

股票代碼：2458

義隆電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號
電話：(03)563-9977

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	28~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29~30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~34
2.轉投資事業相關資訊	35~36
3.大陸投資資訊	36
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No.7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

義隆電子股份有限公司董事會 公鑒：

義隆電子股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

義隆電子股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等子公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之資產總額分別為328,450千元及274,387千元，分別佔合併資產總額之3.56%及2.69%；負債總額分別為117,902千元及68,667千元，分別佔合併負債總額之6.17%及3.28%；民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日其綜合損益分別為(80,451)千元及(85,047)千元，分別佔合併綜合損益之(53.49)%及(38.83)%。

除第三段所述者外，義隆電子股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日採用權益法之投資分別為287,003千元及177,248千元，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日相關採用權益法認列之關聯企業及合資(損)益之份額分別為13,104千元及(2,809)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。

依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

周寶蓮



高渭川



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇五年五月六日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
義隆電子股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)、七及九)	\$ 1,399,790	100	1,684,408	100
5000 營業成本(附註六(四)(九)(十)、七及九)	834,138	61	900,812	54
營業毛利	565,652	39	783,596	46
5920 加：已(未)實現銷貨損益	632	-	(1,350)	-
	566,284	39	782,246	46
營業費用：(附註六(九)(十)(十二)、七及九)				
6100 推銷費用	66,552	5	98,989	6
6200 管理費用	72,160	5	81,087	5
6300 研究發展費用	308,893	22	314,672	19
	447,605	32	494,748	30
營業淨利	118,679	7	287,498	16
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十八)及九)	13,125	1	18,863	1
7020 其他利益及損失(附註六(六)(八)(十八))	(32,235)	(1)	(23,186)	(1)
7050 財務成本	(399)	-	(13)	-
7590 什項支出	(38)	-	(2,398)	-
7770 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(七))	13,104	1	(2,809)	-
	(6,443)	1	(9,543)	-
稅前淨利	112,236	8	277,955	16
8110 所得稅費用(附註六(十三))	22,077	2	56,209	3
本期淨利	90,159	6	221,746	13
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(984)	-	(470)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	76,395	6	(6,502)	-
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(15,180)	(1)	4,263	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	60,231	5	(2,709)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	60,231	5	(2,709)	-
本期綜合損益總額	\$ 150,390	11	219,037	13
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 109,652	7	245,649	14
非控制權益	(19,493)	(1)	(23,903)	(1)
	\$ 90,159	6	221,746	13
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 170,201	12	243,036	14
非控制權益	(19,811)	(1)	(23,999)	(1)
	\$ 150,390	11	219,037	13
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))				
基本每股盈餘	\$ 0.26		0.59	
稀釋每股盈餘	\$ 0.26		0.58	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
義隆電子股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘		其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制權益	權益總額
	法定盈餘 公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融商品 未實現(損)益			
普通股	4,411,448	-	-	-	7,860,314	53,152	7,913,466
資本公積	1,173,275	1,488,049	(689)	231,526	(42,902)	(411)	(43,313)
盈餘	-	(42,902)	-	-	7,817,412	52,741	7,870,153
期初重編後餘額	1,173,275	1,445,147	(689)	231,526	245,649	(23,903)	221,746
本期淨利(損)	-	245,649	-	-	(2,613)	(96)	(2,709)
本期其他綜合損益	-	-	(374)	(2,239)	243,036	(23,999)	219,037
本期綜合損益總額	-	245,649	(374)	(2,239)	-	-	-
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	116	116
非控制權益現金增資	-	-	-	-	-	10	10
非控制權益增減	-	-	-	-	774	(774)	-
權益增加(減少)總額	-	(42,902)	-	-	(42,128)	(1,059)	(43,187)
民國一〇四年三月三十一日餘額	1,174,049	1,690,796	(1,063)	229,287	8,061,222	28,094	8,089,316
民國一〇五年一月一日餘額	976,488	774,980	(167)	221,414	7,099,955	(8,792)	7,091,163
本期淨利(損)	-	109,652	-	-	109,652	(19,493)	90,159
本期其他綜合損益	-	-	(666)	61,215	60,549	(318)	60,231
本期綜合損益總額	-	109,652	(666)	61,215	170,201	(19,811)	150,390
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	44,482	-	44,482
非控制權益現金增資	-	-	-	-	-	17,987	17,987
非控制權益增減	-	-	-	-	(49,795)	49,795	-
權益增加(減少)總額	-	(5,313)	-	-	(5,313)	67,782	62,469
民國一〇五年三月三十一日餘額	976,488	879,319	(833)	282,629	7,264,843	39,179	7,304,022

董事長：



經理人：



請詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
義隆電子股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 112,236	277,955
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	18,640	20,202
攤銷費用	20,400	16,545
呆帳費用提列(轉列收入)數	(1,207)	(377)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損(益)	2,088	(1,239)
利息費用	399	13
利息收入	(10,060)	(13,212)
股份基礎給付酬勞成本	-	116
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(13,104)	2,809
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	97	2,454
金融資產減損損失	22,023	11,184
本期淨退休金成本與提撥數之差異	(24,390)	1,561
存貨跌價及報廢損失	18,161	11,417
其他	(1,167)	368
收益費損項目合計	31,880	51,841
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
交易目的之金融資產減少	16,418	15,997
應收票據及帳款減少	172,604	133,765
存貨減少	7,600	7,447
其他流動資產減少	62,743	2,613
其他應收款減少	94,412	28,471
應付票據及帳款減少	(155,222)	(110,430)
應付費用及其他流動負債減少	(53,259)	(144,912)
營運產生之現金流入	289,412	262,747
收取之利息	9,969	13,036
支付之利息	(490)	(13)
支付所得稅	(4,179)	(2,502)
營業活動之淨現金流入	294,712	273,268
投資活動之現金流量：		
取得以成本衡量之金融資產	(26,705)	(15,990)
取得備供出售金融資產	(6,000)	-
取得無活絡市場之債務工具投資	-	(17,251)
處分以成本衡量之金融資產	16,000	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	1,200
取得不動產、廠房及設備	(5,717)	(5,372)
處分不動產、廠房及設備價款	-	4,857
取得無形資產	(40,008)	(4,841)
其他非流動資產減少	1,527	1,941
三個月以上之定期存款(增加)減少數	(163,270)	(239,098)
投資活動之淨現金流出	(224,173)	(274,554)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	21,500	6,000
短期借款減少	(90,000)	-
存入保證金減少	(127)	(9,062)
非控制權益增加數	17,986	10
籌資活動之淨現金流出	(50,641)	(3,052)
本期現金及約當現金增加(減少)數	19,898	(4,338)
期初現金及約當現金餘額	1,087,933	1,158,599
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,107,831	1,154,261

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
義隆電子股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

義隆電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年五月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號。本公司主要業務為類神經網路及模糊處理器、數位訊號處理器、八位元精簡指令微控制器及特定用途積體電路等之製造及銷售，及提供該等產品之研究開發服務。本公司股票於民國九十年九月十七日起在證券交易所掛牌上市。民國九十七年六月十三日本公司經股東會決議吸收合併義發科技股份有限公司(以下簡稱義發科技)，以民國九十七年十月一日為合併基準日，本公司為存續公司，義發科技則因合併而消滅。義發科技於民國九十二年九月十八日設立新北市中和區，主要業務為研究、生產、製造、銷售無線、有線通信機械器材及電子組件等業務。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目請詳附註四(三)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年五月六日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)自最近一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務季報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務季報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

除附註三所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
本公司	義隆投資	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	鋒躍	一般投資業	99.97 %	99.97 %	99.97 %	該公司係於民國一〇四年三月設立
本公司及義隆投資	義傳科技	研究、設計、開發、製造及銷售VDSL2局端多埠系統晶片與用戶端晶片、GPON之局端OLT與用戶端ONU系統晶片及新一代家庭網路標準GHN系統晶片等	71.19 %	66.39 %	65.85 %	-
本公司及義隆投資	義晶科技	研究、開發、製造與銷售多媒體影音壓縮晶片	74.90 %	74.90 %	74.90 %	-
本公司	鉅普科技	電子零組件、資料儲存及處理設備之批發及安裝	49.00 %	49.00 %	49.00 %	本公司取得其五席董事之三席名額，故將鉅普科技視為具控制能力之子公司
本公司及義隆投資	一碩科技	研究、設計、開發、製造及銷售網路攝影機及伺服器業務	96.35 %	96.35 %	96.35 %	-
本公司	Elan H.K.	銷售及提供產品售後服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
本公司	Elan Information	提供產品售後服務及提供新技術來源之資訊供應服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
Elan H.K.	Power Asia	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
Power Asia	上海義隆	提供產品系統設計及擴展應用廣度等資訊供應服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
Power Asia	深圳義隆	提供產品系統設計及擴展應用廣度等資訊供應服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
義傳科技	Meta Tech	超高速數位用戶迴路等積體電路之研究開發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
義傳科技	Meta Comm	超高速數位用戶迴路等積體電路之研究開發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-

(三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
現金	\$ 617	490	432
活期存款及支票存款	978,294	821,703	705,424
三個月內之定期存款	<u>128,920</u>	<u>265,740</u>	<u>448,405</u>
	<u>\$ 1,107,831</u>	<u>1,087,933</u>	<u>1,154,261</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為2,915,660千元、2,752,390千元及3,603,948千元，係分類於其他金融資產—流動項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易之金融資產：			
上市股票	\$ 9,579	10,119	14,303
開放型基金	557,030	520,795	457,536
短期票券	<u>154,600</u>	<u>208,801</u>	<u>146,404</u>
	<u>\$ 721,209</u>	<u>739,715</u>	<u>618,243</u>

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款淨額及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收票據	\$ 36,531	17,343	28,014
應收帳款	872,861	1,063,956	1,071,370
其他應收款	108,952	203,273	174,196
減：備抵減損損失	(32,084)	(33,291)	(31,039)
備抵銷貨折讓	<u>(2,373)</u>	<u>(1,676)</u>	<u>(210)</u>
	<u>\$ 983,887</u>	<u>1,249,605</u>	<u>1,242,331</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
逾期1~30天	\$ 112,445	103,531	130,661
逾期31~120天	11,592	3,998	56,284
逾期121~365天	<u>16</u>	<u>32</u>	<u>640</u>
	<u>\$ 124,053</u>	<u>107,561</u>	<u>187,585</u>

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	<u>群組評估 之減損損失</u>	<u>個別評估 之減損損失</u>	<u>合 計</u>
105年1月1日餘額	\$ 13,034	20,257	33,291
認列(迴轉)減損損失	<u>(1,207)</u>	<u>-</u>	<u>(1,207)</u>
105年3月31日餘額	<u>\$ 11,827</u>	<u>20,257</u>	<u>32,084</u>
104年1月1日餘額	\$ 11,159	20,257	31,416
認列(迴轉)減損損失	<u>(377)</u>	<u>-</u>	<u>(377)</u>
104年3月31日餘額	<u>\$ 10,782</u>	<u>20,257</u>	<u>31,039</u>

合併公司為降低應收帳款信用風險，與若干銀行簽訂無追索權之應收帳款承購合約。截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司均未向銀行預支價金，因前述合約而將應收帳款轉列對各該買受銀行之應收債權分別為11,592千元、95,831千元及128,605千元，帳列其他應收款項下，相關資訊明細如下：

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

承購人	利率區間	提供擔保項目	承購額度		
			105.3.31	104.12.31	104.3.31
大眾銀行	逐筆議價	無	\$ -	-	50,000
安泰銀行	0.05%~0.30%	無	676,830	689,220	65,751
台新銀行	0.05%~0.15%	無	280,000	280,000	280,000
凱基銀行	0.08%	無	250,000	-	-
			<u>\$ 1,206,830</u>	<u>969,220</u>	<u>395,751</u>

上述合約中訂明之重要移轉條件摘要如下：

- 1.各筆應收帳款承購價金為各該應收帳款債權金額扣除合併公司客戶依銷貨交易條件所認可之銷貨折讓與退回，及其他相關費用後之金額。
- 2.買受銀行應於各筆應收帳款約定清償日起九十日內支付該筆應收帳款之收買價金。
- 3.合併公司依約須支付各該買受銀行上述各筆應收帳款金額一定比例之手續費。

合併公司對商品銷售之授信期間介於30天~90天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示帳齡超過365天之應收帳款及應收票據無法回收，合併公司已認列100%備抵呆帳。對於帳齡在365天之應收帳款及應收票據，其備抵呆帳係參考交易對方過去收款記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

(四)存 貨

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
原物料	\$ 170,867	155,954	159,409
半成品	648,593	655,981	741,993
製成品	279,191	312,477	298,597
	<u>\$ 1,098,651</u>	<u>1,124,412</u>	<u>1,199,999</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為815,672千元及889,362千元；因存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失分別為18,161千元及11,417千元；盤盈虧等其他成本分別為305千元及33千元，已列報為銷貨成本。

(五)備供出售金融資產－非流動

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
興櫃股票	\$ <u>324,797</u>	<u>242,403</u>	<u>276,065</u>

(六)無活市場債務工具投資－非流動

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
公司債－Chirp Microsystems, Inc.	\$ <u>8,625</u>	<u>12,938</u>	<u>17,251</u>

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於民國一〇四年三月以17,251千元購買面額美金550千元之二年期公司債，並就價值有永久性下跌者，於民國一〇五年一月一日至三月三十一日認列損失4,313千元，帳列其他利益及損失項下。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ <u>287,003</u>	<u>244,499</u>	<u>177,248</u>

合併公司之關聯企業，其原始投資金額相關資訊如下：

	與合併公司間關係之性質	主要營業場所/公司註冊之國家	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
			金額	持股比例%	金額	持股比例%	金額	持股比例%
同富投資(股)公司	一般投資	中華民國	\$ 30,000	46.73	30,000	46.73	30,000	46.73
義明科技(股)公司	電子零組件製造、電腦及其週邊製造、光學儀器製造	中華民國	71,029	29.89	71,029	45.17	71,029	45.17
文鼎創業投資(股)公司	創業投資	中華民國	150,000	30.00	150,000	30.00	150,000	30.00
達盛電子(股)公司	電子零組件製造、批發及零售	中華民國	80,000	24.62	80,000	24.62	-	-
指旺科技(股)公司	電子零組件製造、批發及零售	中華民國	6,000	23.08	6,000	23.08	-	-
			<u>\$ 337,029</u>		<u>337,029</u>		<u>251,029</u>	

(八)以成本衡量之金融資產

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
國內非上市(櫃)普通股	\$ 746,679	746,722	823,510
國外非上市(櫃)普通股	11,781	18,397	21,251
國內非上市(櫃)特別股	23,002	22,002	334
國外非上市(櫃)特別股	<u>13,329</u>	<u>14,675</u>	<u>14,675</u>
合計	<u>\$ 794,791</u>	<u>801,796</u>	<u>859,770</u>

1. 合併公司所持有上述股票投資，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.合併公司定期評估以成本衡量之金融資產，就價值有永久性下跌者，於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日分別認列損失17,710千元及11,184千元，帳列其他利益及損失項下。

(九)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋及 建 築	機 器 及 儀 器 設 備	運 輸 及 辦 公 設 備	待 驗 設 備	總 計
民國105年1月1日餘額	\$ 118,813	1,025,292	417,065	166,575	4,920	1,732,665
增 添	-	-	1,961	1,067	2,689	5,717
重分類	-	-	988	-	(988)	-
匯率變動之影響	-	-	(18)	(515)	-	(533)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 118,813</u>	<u>1,025,292</u>	<u>419,996</u>	<u>167,127</u>	<u>6,621</u>	<u>1,737,849</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 118,813	1,021,581	452,242	158,398	6,165	1,757,199
增 添	-	-	2,694	1,620	1,058	5,372
處 分	-	-	(12,329)	(442)	-	(12,771)
重分類	-	-	1,929	182	(2,111)	-
匯率變動之影響	-	-	(86)	(387)	-	(473)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 118,813</u>	<u>1,021,581</u>	<u>444,450</u>	<u>159,371</u>	<u>5,112</u>	<u>1,749,327</u>
折 舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	601,896	370,586	148,117	-	1,120,599
本期折舊	-	10,555	5,901	2,184	-	18,640
匯率變動之影響	-	-	(15)	(509)	-	(524)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>612,451</u>	<u>376,472</u>	<u>149,792</u>	<u>-</u>	<u>1,138,715</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	558,694	378,691	141,106	-	1,078,491
本期折舊	-	11,130	6,918	2,154	-	20,202
處 分	-	-	(3,175)	(442)	-	(3,617)
匯率變動之影響	-	-	(76)	(356)	-	(432)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>569,824</u>	<u>382,358</u>	<u>142,462</u>	<u>-</u>	<u>1,094,644</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日	<u>\$ 118,813</u>	<u>423,396</u>	<u>46,479</u>	<u>18,458</u>	<u>4,920</u>	<u>612,066</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 118,813</u>	<u>412,841</u>	<u>43,524</u>	<u>17,335</u>	<u>6,621</u>	<u>599,134</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 118,813</u>	<u>451,757</u>	<u>62,092</u>	<u>16,909</u>	<u>5,112</u>	<u>654,683</u>

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	專 門 技 術	電 腦 軟 體	總 計
成 本：				
民國105年1月1日餘額	\$ 176,838	167,341	148,354	492,533
單獨取得	-	35,080	4,928	40,008
本期除列	-	-	(100)	(100)
匯率變動影響數	-	-	(3)	(3)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 176,838</u>	<u>202,421</u>	<u>153,179</u>	<u>532,438</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 176,838	146,023	140,277	463,138
單獨取得	-	-	4,841	4,841
匯率變動影響數	-	-	(13)	(13)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 176,838</u>	<u>146,023</u>	<u>145,105</u>	<u>467,966</u>
攤 銷：				
民國105年1月1日餘額	\$ -	95,808	106,202	202,010
本期攤銷	-	11,494	8,906	20,400
本期除列	-	-	(100)	(100)
匯率調整數	-	-	(2)	(2)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>107,302</u>	<u>115,006</u>	<u>222,308</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	60,396	76,681	137,077
本期攤銷	-	8,508	8,037	16,545
本期轉出	-	-	-	-
匯率變動影響數	-	-	(5)	(5)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>68,904</u>	<u>84,713</u>	<u>153,617</u>
帳面價值：				
民國105年1月1日	<u>\$ 176,838</u>	<u>71,533</u>	<u>42,152</u>	<u>290,523</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 176,838</u>	<u>95,119</u>	<u>38,173</u>	<u>310,130</u>
民國104年3月31日	<u>\$ 176,838</u>	<u>77,119</u>	<u>60,392</u>	<u>314,349</u>

(十一)短期借款

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 62,000</u>	<u>130,500</u>	<u>6,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 693,000</u>	<u>675,000</u>	<u>249,000</u>
利率區間	<u>1.83%~2.45%</u>	<u>1.90%~2.45%</u>	<u>1.97%~2.45%</u>

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 293	330
推銷費用	283	267
管理費用	298	336
研究發展費用	2,043	2,014
	\$ 2,917	2,947

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
營業成本	\$ 1,850	1,731
推銷費用	1,282	1,165
管理費用	2,971	3,106
研究發展費用	10,225	8,651
合 計	\$ 16,328	14,653

(十三)所得稅

1.合併公司各年度增資擴展符合促進產業升級條例規定，得連續五年免徵營利事業所得稅，其明細如下：

<u>公司別</u>	<u>增資年度</u>	<u>免稅產品</u>	<u>免稅期間</u>
本公司	94	高階積體電路設計	經經濟部工業局94年12月16日經授字第09400915610號函核准在案，業已取得完成證明，並自民國一〇〇年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。
本公司	98	高階積體電路設計	經經濟部工業局98年12月16日經授字第09801023790號函核准在案，業已取得完成證明，其投資計劃完成日民國一〇一年十二月十六日，並自民國一〇五年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

公司別	增資年度	免稅產品	免稅期間
義傳科技	94	高階積體電路設計	經經濟部工業局94年12月27日經授字第09400977430號函核准在案，業已取得完成證明，並自民國一〇二年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。
義傳科技	98	高階積體電路設計	經經濟部工業局98年10月5日工證電字第09800707510號函核准在案，業已取得完成證明，其投資計劃完成日民國一〇一年七月十日並自民國一〇五年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。
義晶科技	94	高階積體電路設計	經經濟部工業局94年11月25日經授字第09400898900號函核准在案，業已取得完成證明，並自民國一〇二年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。
義晶科技	96	高階積體電路設計	經經濟部工業局97年1月29日工電字第09601056760號函核准在案，其投資計劃完成日為民國一〇一年一月二十九日，並自民國一〇五年一月一日起連續三年十一個月免徵營利事業所得稅。
義晶科技	98	高階積體電路設計	經經濟部工業局98年12月17日工電字第09801050560號函核准在案，業已取得完成證明，其投資計劃完成日為民國一〇一年十二月十七日，並自民國一〇五年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

2. 合併公司所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
當期所得稅費用	\$ 22,077	\$ 56,209

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ 879,319	\$ 774,980	\$ 1,690,796
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 188,209	\$ 188,209	\$ 298,884

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>20.48 %</u>	<u>17.19 %</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

4.本公司營利事業所得稅業經核定至民國一〇二年度。

(十四)資本及其他權益

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日本公司額定股本總額均為4,800,000千元，每股面額10元，已發行股份均為441,145千股，已發行股份皆為普通股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司流通在外股數調節表如下：(單位：千股)

	<u>普 通 股</u>	
	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
期初餘額(即期末餘額)	<u>416,360</u>	<u>416,360</u>

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 672,609	672,609	924,062
庫藏股票交易	279,890	279,890	225,224
採權益法認列子公司股權淨 值變動數	-	-	774
認股權逾期失效數	<u>23,989</u>	<u>23,989</u>	<u>23,989</u>
	<u>\$ 976,488</u>	<u>976,488</u>	<u>1,174,049</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

本公司於民國一〇三年六月二十四日經股東常會決議，將超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積(以超過面額發行普通股溢價產生之資本公積)，按股東原有股份之比例每股配發現金股利1.41182元，共計發放609,298千元。

本公司於民國一〇四年六月二日經股東常會決議，將超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積(以超過面額發行普通股溢價產生之資本公積)，按股東原有股份之比例每股配發現金股利0.57923元，共計發放251,453千元。

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年年終決算後之稅後純益，應於彌補以前年度之虧損後，提列法定盈餘公積百分之十及相關特別盈餘公積。如尚有餘額，連同上一年度累積未分配盈餘由董事會決議分派議案，提請股東會決議，按下列方式分派之：(1)員工紅利不低於百分之十；(2)董事、監察人酬勞不超過百分之二；(3)股東股利不低於百分之八十三。其中現金股利不低於股利總數之百分之十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(1)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當年度損益補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一〇四年六月二日及一〇三年六月二十四日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，每股發放現金股利分別為3.079067元及2.117730元，合計數分別為1,336,668千元及913,946千元。

本公司以一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利於提列百分之十之法定盈餘公積後餘額乘上以前年度股東會決議員工紅利及董事監察人酬勞之平均分配比例，估計員工紅利及董事監察人酬勞金額明細如下：

	<u>104年1月至3月</u>
員工紅利	\$ 25,904
董事監察人酬勞	<u>4,710</u>
	<u>\$ 30,614</u>

配發股票股利之股數計算基礎係依據股東會決議前一日收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為盈餘年度之損益。

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年六月二日股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利及董事監察人酬勞如下：

	<u>103年度</u>
員工紅利	\$ 174,000
董事監察人酬勞	<u>26,000</u>
	<u>\$ 200,000</u>

本公司於民國一〇三年度盈餘實際配發情形與財務報告認列金額相同，無需調整。

另，本公司經董事會擬議分派民國一〇四年度之現金股利882,290千元，將於民國一〇五年六月八日召開股東會議，董事會決議與本公司民國一〇四年度財務報表估列數並無差異，相關資訊可俟相關會議召開後，至公開資訊觀測站等管道查詢之。

3.庫藏股票(股數：千股)

發生原因	<u>105.3.31</u>		<u>104.12.31</u>		<u>104.3.31</u>	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額
轉讓予員工	7,030	\$ 362,293	7,030	362,293	7,030	362,293
子公司持有母公司股票	17,754	108,845	17,754	108,845	17,754	119,128
	<u>24,784</u>	<u>\$ 471,138</u>	<u>24,784</u>	<u>471,138</u>	<u>24,784</u>	<u>481,421</u>

(1)本公司為轉讓股份予員工而買回庫藏股，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之變動情形如下：

期初數(即期末數)	<u>105年1月至3月</u>		<u>104年1月至3月</u>	
	股數(千股)	金額	股數(千股)	金額
	<u>7,030</u>	<u>\$ 362,293</u>	<u>7,030</u>	<u>362,293</u>

依證券交易法之規定，公司買回庫藏股票之數量，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股本溢價及已實現之資本公積之金額；另，庫藏股票不得質押，於未轉讓前，並不得享有股東權利。買回之庫藏股票應於買回之日起三年內將其轉讓予員工，逾期尚未轉讓者，應予註銷。以民國一〇五年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股數最高上限為44,114千股，最高限額為3,042,737千元。

(2)本公司之子公司義隆投資股份有限公司(義隆投資)原持有消滅公司義發科技之股權投資，因本公司吸收合併義發科技而取得本公司股票。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日止，義隆投資持有本公司股票股數、取得成本及總市價之變動情形列示如下：

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	105年1月至3月			104年1月至3月		
	股數 (千股)	取得成本	總市價	股數 (千股)	取得成本	總市價
期初餘額	17,754	\$ 108,845	813,124	17,754	119,128	853,070
加：評價變動數	-	-	(129,603)	-	-	96,758
期末餘額	<u>17,754</u>	<u>\$ 108,845</u>	<u>683,521</u>	<u>17,754</u>	<u>119,128</u>	<u>949,828</u>

4.其他權益

合併公司其他權益項目變動數如下：

	105年1月至3月		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 投資未實現 (損)益	合 計
期初餘額	\$ (167)	221,414	221,247
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額：			
合併公司	(666)	-	(666)
備供出售金融資產未實現損益 之份額：			
合併公司	-	76,395	76,395
關聯企業	-	(15,180)	(15,180)
期末餘額	<u>\$ (833)</u>	<u>282,629</u>	<u>281,796</u>
	104年1月至3月		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 投資未實現 (損)益	合 計
期初餘額	\$ (689)	231,526	230,837
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額：			
合併公司	(374)	-	(374)
採用權益法之備供出售金融資 產未實現損益之份額：			
合併公司	-	(6,502)	(6,502)
關聯企業	-	4,263	4,263
期末餘額	<u>\$ (1,063)</u>	<u>229,287</u>	<u>228,224</u>

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)股份基礎給付

1.義傳科技於民國一〇二年三月十四日經董事會決議發行員工認股權憑證6,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股。授與對象以義傳科技及其子公司正式編制員工為限(惟子公司員工需待義傳科技為公開發行公司後始具認股資格)。認股權憑證之存續期間為二十個月，不得轉讓、質押、贈予他人或其他方式之處分，但繼承者不在此限。憑證持有人自被授予員工認股權憑證屆滿十五個月後，可行使認購義傳科技之普通股股票。

義傳科技於民國一〇二年十二月三十一日日發行員工認股權憑證6,000,000單位予義傳科技之符合特定條件員工(以下簡稱「一〇二年認股權計劃」)，每股認股價格為25元。義傳科技係依財務會計準則公報第三十九號之規定採用公平價值法認列酬勞成本，委託專家依Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股選擇權之公平價值。義傳科技於民國一〇四年一月一日至三月三十一日認列該認股權計劃酬勞成本為116千元。

	104年1月至3月	
	單位	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	5,100,000	\$ 20.80
本期喪失	(377,000)	20.80
期末流通在外	4,723,000	20.80
期末可行使數量	4,723,000	

義傳科技於民國一〇二年度給與之員工認股權憑證，採用Black-Scholes選擇權評價模式估計，因義傳科技股票未於公開市場交易，無公開交易價格可參供，係按類似產業之上市櫃公司股價淨值比做為乘數，並考慮流動性折價因素評估給與日之股票市價，其餘假設資訊如下：

<u>Black-Scholes選擇權評價模式</u>	<u>102年度認股權計劃</u>
股利率	-
預期價格波動性	31.48%
無風險利率	0.61%
預期存續期間(年)	1.5

2.員工費用及負債

合併公司因股份基礎給付所產生之費用及負債如下：

	104年1月至3月
因員工認股權憑證所產生之費用	\$ 116

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>109,652</u>	<u>245,649</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>416,360</u>	<u>416,360</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.26</u>	<u>0.59</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>109,652</u>	<u>245,649</u>
普通股加權平均流通在外股數	416,360	416,360
具稀釋作用潛在普通股之影響		
一員工紅利	2,935	3,736
一員工酬勞	<u>396</u>	<u>-</u>
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>419,691</u>	<u>420,096</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.26</u>	<u>0.58</u>

於計算股票選擇權之稀釋效果時，平均市場價值係以本公司股份於該選擇權流通在外期間之市場報價為基礎。

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日具反稀釋作用而未包含於稀釋普通股加權平均流通在外股數計算之選擇權分別為0千單位及4,723千單位。

(十七)收入

合併公司之營業收入明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
商品銷售收入	\$ 1,389,710	1,674,584
其他營業收入	<u>10,080</u>	<u>9,824</u>
	\$ <u>1,399,790</u>	<u>1,684,408</u>

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.其他收入

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入	\$ 10,060	13,212
租金收入	263	206
政府補助收入	-	3,705
其他	<u>2,802</u>	<u>1,740</u>
	<u>\$ 13,125</u>	<u>18,863</u>

2.其他利益及損失

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換(損)益淨額	\$ (8,027)	(10,787)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(2,088)	1,239
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	(97)	(2,454)
金融資產減損損失	<u>(22,023)</u>	<u>(11,184)</u>
	<u>\$ (32,235)</u>	<u>(23,186)</u>

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞及不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞及董事及監察人酬勞估列金額係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇五年一月一日至三月三十一日之營業成本或營業費用。

估計員工酬勞及董事監察人酬勞金額明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>
員工酬勞	\$ 15,249
董事監察人酬勞	<u>2,041</u>
	<u>\$ 17,290</u>

若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)。

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 49,892	32.25	1,608,976	52,911	32.70	1,730,302	59,362	31.23	1,862,382
金融負債									
貨幣性項目									
美金	24,402	32.92	803,280	28,176	32.65	919,843	25,334	31.29	792,612

(2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少34,094千元及44,566千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(9,015)千元及(10,787)千元。

2. 公允價值資訊

(1) 合併公司之流動金融商品包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付票據及帳款及其他應付款等，係以其在報導日之帳面價值估計其公允價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。除前述金融資產及負債外，本公司其餘金融資產之公允價值資訊如下：

	105.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 721,209	566,609	154,600	-	721,209
備供出售金融資產：					
興櫃股票	324,797	324,797	-	-	324,797
無活絡市場之債務工具投資	8,625	-	-	-	-
以成本衡量之金融資產	794,791	-	-	-	-
存出保證金—非流動	10,136	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,859,558</u>	<u>891,406</u>	<u>154,600</u>	<u>-</u>	<u>1,046,006</u>
存入保證金—非流動	<u>\$ 10,393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.其他營業收入

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>5,406</u>	<u>9,007</u>

2.租金收入

	105年1月至3月	104年1月至3月
關聯企業	\$ <u>263</u>	<u>206</u>

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ 3,543	3,430	2,714
其他應收款	關聯企業	71,985	69,818	55,618
		\$ <u>75,528</u>	<u>73,248</u>	<u>58,332</u>

4.財產交易

本公司民國一〇四年一月出售固定資產予關聯企業，售價及成本分別為4,856千元及9,154千元，處分損失為4,298千元，其中未實現損失為1,942千元，按效益年限分五年認列。截至民國一〇五年三月三十一日已實現損失及遞延出售損失餘額分別為2,842千元及1,456千元。

5.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31	104.12.31	104.3.31
應付費用	關聯企業	\$ <u>37</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	105年1月至3月	104年1月至3月
短期員工福利	\$ 9,834	10,596
退職後福利	1,178	309
	\$ <u>11,012</u>	<u>10,905</u>

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

- 1.短期員工福利包含員工紅利估列數，估列方式請詳附註六(十九)。
- 2.股份基礎給付之說明，請詳附註六(十五)。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註九(一)。
- (二)截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司委由金融機構擔保本公司履行支付廠商貨款或保稅物資內銷或出區展示、修理及測試應繳納稅捐之義務，金融機構已出具之履約擔保餘額分別為11,000千元、15,000千元及12,000千元。
- (三)合併公司為取得短期借款之融資額度所開立之存出保證票據，於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日之餘額分別為755,000千元、916,277千元及916,277千元。
- (四)本公司與部份客戶（以下簡稱受擔保人）共同簽訂不侵權擔保合約，就本公司銷售之觸控面板模組產品予受擔保人或其關係企業提供不侵權之擔保。

(五)政府補助計畫

本公司為開發「在可攜式產品具手指辨識之3D深度感測器計畫」與財團法人資訊工業策進會簽訂業界開發產業技術計畫專案契約書，取得補助款額度28,600千元。研發計畫自民國一〇二年十月一日至一〇四年六月三十日止。本計畫取得之知識、技術及各種智慧財產權歸本公司所有，但本公司於研發成果產生日起二年內，非經經濟部事前書面同意，不得於我國管轄區域外生產或使用該研發成果。本公司係依研發計劃執行進度認列收入，本公司於民國一〇四年一月一日至三月三十一日認列之政府補助收入為3,705千元，帳列其他收入項下。

(六)專利權及軟體使用

- 1.本公司所簽訂產品共同開發及技術授權合約，於授權期間屆至或任一方依合約條款約定提出合約終止之要求而終止，依合約訂定當本公司運用此等技術生產銷售產品時，須依銷售毛利之一定比例或其他雙方議定之條件支付權利金。
- 2.本公司與軟體公司簽訂軟體授權合約，於授權期間屆至或任一方依合約條款約定提出合約終止之要求而終止。依合約訂定當本公司運用此等技術生產銷售產品時，須依銷售數量或其他雙方議定之條件計算並支付權利金。
- 3.義傳科技與智財公司取得專門技術授權，以研究、製造及販賣特定產品，期限自民國一〇〇年三月至一〇七年二月，義傳科技除依授權技術使用情形，支付原始權利金外，尚須依銷售數量計算並支付後續權利金。

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.義傳科技與子公司(MetaTech)協議取得其於民國九十一年與智財公司簽訂之專門技術授權合約之所有權利義務，並於民國九十九年度中與該智財公司簽訂增補合約，使用該技術以研究、製造及販賣特定產品，合約約定，若任一方違約或受破產之宣告，合約即告終止，義傳科技除依授權技術使用情形，支付原始權利金外，尚須依銷售數量計算並支付後續權利金。

(七)管理服務合約

義隆投資於民國一〇一年八月與和諧創意股份有限公司(和諧公司)簽有委任經營管理合約書，委請和諧公司提供各項投資評估、建議、協商、簽約及管理等服务，按季預付管理費。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日管理費均為787千元，帳列管理費用項下。依合約約定，由和諧公司進行各種投資與開發機會之評估，及對相關之投資組合提供分析與建議服務，雙方約定依投資收益計算投資績效獎金，截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日依合約計算無須支付投資績效獎金。

(八)訴訟或非訟事件：

勝華科技股份有限公司向臺灣臺中地方法院民事庭聲請重整案件，經該院於民國一〇四年四月二十七日裁定准予重整，本公司與其他10家公司提起抗告狀，經該院民國一〇四年六月十二日裁定原裁定廢棄，本公司與其他10家公司抗告成功。民國一〇四年十二月四日勝華再抗告成功，台灣高等法院台中分院裁定原裁定廢棄，應由台灣台中地方法院更為裁定。廢棄之實體理由在於勝華公司之專利數量及核心技術，認為有重建更生之可能性，本公司將依程序適當提出意見。台灣台中地方法院於一〇五年五月十二日進行證據調查程序。

本公司於民國一〇四年六月二十三日在台灣智慧財產法院對禾瑞亞科技股份有限公司提出專利侵權訴訟。本公司主張禾瑞亞所產銷使用於觸控面板的觸控控制器產品，涉及侵害本公司所擁有之中華民國專利第1489176號「行動電子裝置的螢幕控制模組及其控制器」之專利權，因此本公司訴請法院禁止前述被告使用與製售涉案之產品，並請求損害賠償。民國一〇四年十月十九日，我方具狀追加被告產銷之EXC3062晶片產品侵害專利，法院並針對被告於專利有效性爭點所提出之引證組合作出整理，並要求被告應就「組合動機」加以說明。法官要求被告說明系爭專利先前技術被証的結合可否證明系爭專利請求項不具進步性。法院並裁示將就專利有效性及侵權與否先做裁定。若認定專利無效或未侵權，將做終局判決，再定損害賠償之審理。民國一〇五年四月二十五日召開言詞辯論庭，禾瑞亞提出以證據組合之方式主張義隆的專利無效，法官要求雙方對此爭點整理表示意見，義隆要求針對重複主張的部分，縮減證據組合的方式，未獲法官採認，法官要求雙方就此整理完成的爭點，於下一庭就專利有效與否進行辯論。該訴訟對本公司之財務及業務應無重大影響。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	105年1月至3月			104年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	49,771	271,709	321,480	46,983	288,180	335,163
勞健保費用	3,404	18,808	22,212	3,462	19,429	22,891
退休金費用	2,143	17,102	19,245	2,061	15,539	17,600
其他員工福利費用	2,790	4,670	7,460	2,218	8,047	10,265
折舊費用	5,996	12,644	18,640	6,866	13,336	20,202
攤銷費用	412	19,988	20,400	265	16,280	16,545

(二)營運之季節性：

合併公司產品銷售受到智慧型手機、筆電和平板等產品市場滲透率已高，成長趨緩，造成終端市場需求偏弱，同時逢每年第一季消費性電子淡季，加上中國傳統新年假期、工作天數少等影響，合併公司第一季之收入及營業淨利較不如預期。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	元大萬泰貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	409	6,121	-	6,121	
本公司	未來資產所羅門貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,615	70,026	-	70,026	
本公司	凱基凱旋貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,134	24,452	-	24,452	
本公司	富邦中國貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,770	29,612	-	29,612	
本公司	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,492	60,060	-	60,060	
本公司	柏瑞巨輪貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,107	15,014	-	15,014	
本公司	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,421	50,080	-	50,080	

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	667	10,075	-	10,075	
本公司	聯邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,072	40,116	-	40,116	
本公司	國泰台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,439	30,069	-	30,069	
本公司	德信萬保貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,537	30,035	-	30,035	
本公司	CCIB-DFS基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	441	32,895	-	32,895	
本公司	CCAM-GFSX1短期票券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	171	55,113	-	55,113	
本公司	CCAM-MMFT短期票券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	204	67,257	-	67,257	
本公司	CCAM-GFSX2短期票券	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100	32,230	-	32,230	
本公司	宏齊科技(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	491	5,673	-	5,673	
本公司	天鈺科技(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	4,659	221,302	3.42 %	221,302	註2
本公司	華瑞(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	823	-	1.48 %	-	註1
本公司	鴻谷科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	340	5,038	0.94 %	4,092	註1
本公司	鑫測(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,866	-	9.24 %	-	註1
本公司	利鼎創投(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	7,530	75,300	17.39 %	63,560	註1
本公司	聯鼎創投(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,900	49,000	7.00 %	54,317	註1
本公司	C Squared Venture Capital	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10	334	2.93 %	3,419	註1
本公司	富鼎創投(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,715	47,154	8.13 %	47,195	註1
本公司	啟鼎創投(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4,283	42,827	2.17 %	46,270	註1
本公司	華鼎國際創投(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,000	120,000	6.12 %	133,003	註1
本公司	遠鼎創投(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000	100,000	4.17 %	105,183	註1
本公司	邁達觸控光電(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500	17,993	12.31 %	12,010	註1
本公司	九鼎創投(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	50,000	6.25 %	57,990	註1
本公司	新橋聯合創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,380	13,800	11.35 %	9,826	註1

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	星友科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,500	7,196	4.35 %	2,143	註1
本公司	北科之星創業股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000	30,000	10.00 %	29,543	註1
本公司	益鼎生技創投(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	5,000	50,000	6.25 %	49,052	註1
本公司	天才視野資訊股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	989	22,827	6.56 %	4,444	註1
義隆投資	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	321	56,567	-	56,567	
義隆投資	第一金人民幣高收益債券基金(台幣)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,613	16,147	-	16,147	
義隆投資	第一金人民幣貨幣市場基金(台幣)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	497	5,026	-	5,026	
義隆投資	野村亞太複合高收益債券基金(累積台幣)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	824	10,205	-	10,205	
義隆投資	野村美利堅高收益債券基金(累積台幣)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	10,069	-	10,069	
義隆投資	野村全球短期收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	20,001	-	20,001	
義隆投資	台新全球不動產入息基金(A)	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	982	10,160	-	10,160	
義隆投資	野村貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,879	30,301	-	30,301	
義隆投資	聯華電子(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	294	3,905	-	3,905	
義隆投資	義隆電子(股)公司	母子公司	備供出售金融資產—非流動	17,754	683,521	4.26 %	683,521	註3
義隆投資	天鈺科技(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	941	44,675	0.69 %	44,675	註2
義隆投資	宏觀微電子(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	400	58,820	1.78 %	58,820	註2
義隆投資	鴻谷科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,396	17,717	3.88 %	16,891	註1
義隆投資	RISE Technology Com	-	以成本衡量之金融資產—非流動	769	-	3.23 %	-	註1
義隆投資	捷訊科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	4	721	0.06 %	(4)	註1
義隆投資	旭暉應用材料(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,400	73,116	18.10 %	90,487	註1
義隆投資	Pica 8—特別股	-	以成本衡量之金融資產—非流動	342	13,329	-	14,886	註1
義隆投資	宇萌數位科技(股)公司—特別股	-	以成本衡量之金融資產—非流動	114	4,001	-	6,751	註1
義隆投資	宇萌數位科技(股)公司—普通股	-	以成本衡量之金融資產—非流動	75	750	4.42 %	895	註1

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
義隆投資	Linkinwave-特別股	-	以成本衡量之金融資產-非流動	296	-	-	-	註1
義隆投資	弈享科技(股)公司-特別股	-	以成本衡量之金融資產-非流動	143	3,082	-	499	註1
義隆投資	聖勤通訊股份有限公司-特別股	-	以成本衡量之被投資公司	1,000	12,919	-	17,281	註1
義隆投資	億鴻系統科技(股)公司	-	以成本衡量之被投資公司	500	7,250	3.06 %	7,989	註1
義隆投資	艾果實境(股)公司-特別股	-	以成本衡量之金融資產-非流動	100	3,000	-	1,170	註1
義隆投資	賽亞基因科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,230	15,990	1.13 %	12,816	註1
義隆投資	MedicusTek International Inc.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,010	11,447	1.89 %	3,431	註1
義隆投資	Chirp Micro System Inc.	-	無活絡市場之債券工具投資-非流動	-	8,625	-	8,625	

註1：係根據被投資公司最近期自結財務報表之股權淨值計算。

註2：係根據被投資公司105.3.31興櫃收盤價計算。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Elan(HK)	本公司100%持股之子公司	銷貨	212,632	15.19 %	月結45天	-	-	89,732	10.28%	註

註：合併個體間交易業已沖銷。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	Elan H.K.	本公司100%持股之子公司	89,732	11.40 %	-	-	67,614	-

註：截至105.5.4已收回金額，另合併個體間交易業已沖銷。

9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

母子公司間業務關係及重要交易往來達資產總額或營業收入1%以上之明細如下：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	Elan H. K.	1	銷貨收入	212,632	月結45天	15.19 %
0	本公司	Elan H. K.	1	應收帳款	89,732	月結45天	0.97 %
1	Elan H. K.	本公司	2	佣金收入	38,583	按月支付	2.76 %

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資 公司 本期損益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Elan H.K. Micro-electronics Corp	香港九龍觀塘巧明街95號世達中心19樓A室	銷售本公司產品及提供售後服務。	123,272	123,272	29,328	100.00 %	73,227	(1,651)	(1,651)	註
本公司	義隆投資(股)公司	台北市敦化南路一段306號5樓之一	一般投資業	500,000	500,000	50,000	100.00 %	471,341	(18,042)	(18,042)	註
本公司	Elan Information Technology Group	10062 MILLER AVE. SUITE 100, CUPERTINO CA95014	銷售本公司產品，提供售後服務、產品資訊及技術取得	22,822	22,822	65	100.00 %	9,347	(54)	(54)	註
本公司	鉅普科技(股)公司	板橋市中山路一段1號21樓之13	資料儲存及處理設備之製造，電子零組件之製造及批發	7,840	7,840	784	49.00 %	5,302	(789)	(387)	註
本公司	義傳科技(股)公司	新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號3樓	通訊網路晶片之研究、設計、開發、製造及銷售	1,033,819	826,805	53,325	66.66 %	77,583	(56,042)	(36,805)	註
本公司	義晶科技(股)公司	新竹市科學工業園區創新一路12號7樓	多媒體影音壓縮晶片之研究設計、製造及銷售。	187,438	187,438	18,744	74.85 %	(4,640)	(8,381)	(6,142)	註
本公司	同富投資(股)公司	新竹市中正路180號11樓之2	一般投資業	30,000	30,000	3,000	46.73 %	10,808	-	-	
本公司	亮芯科技(股)公司	新竹縣竹北市博愛街604-1號	LED晶片之研究設計銷售及製造	19,520	19,520	1,805	45.07 %	-	-	-	
本公司	一碩科技(股)公司	新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號6樓	研究、設計、開發、製造及銷售網路攝影機及網路伺服器等業務	338,082	338,082	29,092	95.63 %	24,690	(10,575)	(10,114)	註
本公司	義明科技(股)公司	新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號6樓	電子零組件製造、電腦及其週邊設備製造業、光學儀器製造業	71,029	71,029	6,202	29.89 %	76,430	5,194	2,214	
本公司	文鼎創業投資(股)公司	台北市大安區新生南路一段99號8樓	創業投資	150,000	150,000	15,000	30.00 %	168,439	38,804	11,641	
本公司	鈺躍(股)公司	台北市敦化南路二段5號7樓	一般投資	29,990	29,990	2,999	99.97 %	29,940	(18)	(18)	註
本公司	遠盛電子(股)公司	新竹市東光路192號6樓之1	電子零組件製造、批發及零售	80,000	80,000	8,000	24.62 %	27,270	(2,806)	(690)	
本公司	指旺科技(股)公司	新竹縣竹北市壽聖十路七巷13號	電子零組件製造、批發及零售	6,000	6,000	600	23.08 %	4,056	(263)	(61)	
義隆投資	義晶科技(股)公司	新竹市科學工業園區創新一路12號7樓	多媒體影音壓縮晶片之研究設計、製造及銷售。	135	135	14	0.05 %	(3)	(8,381)	(4)	註
義隆投資	榮誠科技(股)公司	新竹市高峯里高翠路292巷11號	電子零組件之製造、電子材料之批發、產品設計業及資訊軟體服務業。	77,706	77,706	8,000	38.46 %	-	-	-	
義隆投資	一碩科技(股)公司	新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號6樓	研究、設計、開發、製造及銷售網路攝影機及網路伺服器等業務	3,361	3,361	220	0.72 %	186	(10,575)	(76)	註
義隆投資	義傳科技(股)公司	新竹科學工業園區新竹縣創新一路12號3樓	通訊網路晶片之研究、設計、開發、製造及銷售	44,825	44,825	3,626	4.53 %	5,341	(56,042)	(2,638)	註

義隆電子股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
義傳科技	Metanoia Technologies Inc.	7913 Luling Lane, Austin Texas 78729	研發及銷售供高速通訊使用之IC	394,008	374,040	34,514	100.00 %	18,658	(10,579)	(10,579)	註
義傳科技	Metanoia Communications Ltd	塞席爾	研發及銷售供高速通訊使用之IC	4,517	4,517	150	100.00 %	162	(728)	(728)	註
Elan (H.K.)	埃里西斯Power Asia Investment Corporation	埃里西斯	控股公司	89,572	89,572	2,861	100.00 %	7,942	(6,662)	(6,662)	註

註：本公司具控制力之被投資公司，另合併個體之長期投資業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海義隆電子有限公司	從事資訊供應服務業務	52,095	(二)	52,095	-	-	52,095	(2,838)	100.00 %	(2,838)	2,704	-
深圳義隆電子有限公司	從事資訊供應服務業務	34,670	(二)	34,670	-	-	34,670	(3,819)	100.00 %	(3,819)	5,054	-
廣州市高濟義隆電子科技有限公司	電子產品研發生產	44,975	(二)	11,568	-	-	11,568	-	24.50 %	-	-	-

註：上海義隆及深圳義隆係根據被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列損益。

2.轉投資大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
98,333	98,333	4,358,906

註：係依據97.8.29台經審字第09704604680號令修正為準計算大陸投資限額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年1月至3月										
	消費性觸控事業部門	筆電輸入裝置事業部門	網路通訊事業部門	影像處理設計事業部門	安全監控產品事業部門	投資事業部門	業務經銷部門	其他部門	調節及銷除	合計
收入										
來自外部客戶收入	\$ 377,363	791,075	8,109	12,718	2,758	-	207,827	2	(62)	1,399,790
部門間收入	212,917	-	-	162	-	-	38,583	5,409	(257,071)	-
收入合計	\$ 590,280	791,075	8,109	12,880	2,758	-	246,410	5,411	(257,133)	1,399,790
應報導部門損益	\$ 32,264	162,375	(56,334)	(8,298)	(10,528)	(877)	(1,670)	(844)	2,591	118,679
104年1月至3月										
	消費性觸控事業部門	筆電輸入裝置事業部門	網路通訊事業部門	影像處理設計事業部門	安全監控產品事業部門	投資事業部門	業務經銷部門	其他部門	調節及銷除	合計
收入										
來自外部客戶收入	\$ 563,102	833,446	12,016	10,979	8,082	-	258,204	7	(1,428)	1,684,408
部門間收入	261,713	-	27	-	-	-	39,848	5,740	(307,328)	-
收入合計	\$ 824,815	833,446	12,043	10,979	8,082	-	298,052	5,747	(308,756)	1,684,408
應報導部門損益	\$ 185,118	180,717	(61,509)	(8,910)	(12,916)	(790)	4,308	(574)	2,054	287,498

