

好德科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇六年一月一日至九月三十日
及民國一〇五年一月一日至九月三十日

地址：台北市敦化南路一段25號6樓
電話：(02) 2570-8818

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4-5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9-15
(四) 重大會計政策之彙總說明	16-18
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六) 重要會計項目之說明	18-33
(七) 關係人交易	33-34
(八) 質押之資產	34
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十) 重大之災害損失	34
(十一) 重大之期後事項	35
(十二) 其他	35-44
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	44,49-51
2. 轉投資事業相關資訊	44-45,52-53
3. 大陸投資資訊	45,49,53
(十四) 部門資訊	46-48

會計師核閱報告

好德科技股份有限公司 公鑒：

好德科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之合併資產負債表、民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之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。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，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報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四.3所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之資產總額分別為新台幣524,705千元及新台幣500,006千元，分別佔合併資產總額之32.84%及32.66%，負債總額分別為新台幣106,829千元及新台幣103,615千元，分別佔合併負債總額之13.82%及13.68%，民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為新台幣13,571千元、新台幣1,349千元、新台幣18,478千元及新台幣(2,981)千元，分別佔合併綜合損益總額之33.21%、(118.85)%、37.61%及14.90%，另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1050043324 號

金管證六字第 0970005927 號

王瑄瑄

王瑄瑄



會計師：

曾祥裕

曾祥裕



中華民國一〇六年十一月九日

好德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日
(民國一〇六及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼	資 產		一〇六年九月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年九月三十日	
	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四、六及十二	\$269,435	17	\$372,922	25	\$400,006	26
1150	應收票據淨額	四、六及十二	20,877	2	31,045	2	30,776	2
1170	應收帳款淨額	四、五、六、七及十二	790,761	50	664,767	44	657,121	43
1200	其他應收款	十二	6,998	-	36,496	2	37,093	2
130x	存貨	四、五及六	164,130	10	126,734	8	104,884	7
1410	預付款項		56,703	4	10,862	1	13,597	1
1470	其他流動資產		2,983	-	1,021	-	1,730	-
11xx	流動資產合計		1,311,887	83	1,243,847	82	1,245,207	81
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產－非流動	四、五、六及十二	109,490	7	93,202	6	105,567	7
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四、六及十二	6,581	-	6,581	-	6,581	1
1600	不動產、廠房及設備	四、六及八	118,487	7	118,944	8	119,532	8
1760	投資性不動產淨額	四、五、六及十二	9,248	1	7,871	1	7,883	1
1780	無形資產	四及六	1,291	-	1,968	-	2,195	-
1840	遞延所得稅資產	四及五	3,372	-	3,377	-	5,833	-
1920	存出保證金	九及十二	33,808	2	35,578	3	34,773	2
1990	其他非流動資產－其他	四及五	3,596	-	3,596	-	3,437	-
15xx	非流動資產合計		285,873	17	271,117	18	285,801	19
1xxx	資產總計		\$1,597,760	100	\$1,514,964	100	\$1,531,008	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：吳東洋



好德科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日
(民國一〇六及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

負債及權益			一〇六年九月三十日		一〇五年十二月三十一日		一〇五年九月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	四、六、八、九及十二	\$400,000	25	\$400,000	27	\$420,000	27
2150	應付票據	十二	3,619	-	984	-	8,256	1
2170	應付帳款	十二	289,132	18	268,038	18	284,898	19
2200	其他應付款	十二	37,846	2	34,971	2	34,046	2
2230	本期所得稅負債	四及五	12,518	1	1,724	-	1,621	-
2310	預收款項		24,307	2	3,606	-	4,528	-
2399	其他流動負債－其他		1,678	-	1,103	-	1,546	-
21xx	流動負債合計		769,100	48	710,426	47	754,895	49
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四及五	3,266	-	3,266	-	1,736	-
2645	存入保證金	十二	885	-	885	-	885	-
25xx	非流動負債合計		4,151	-	4,151	-	2,621	-
2xxx	負債總計		773,251	48	714,577	47	757,516	49
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本							
3110	普通股股本	六	500,137	31	500,137	33	500,137	33
3200	資本公積	六	52,062	4	52,062	4	52,062	4
3300	保留盈餘	六						
3310	法定盈餘公積		141,700	9	139,526	9	139,526	9
3320	特別盈餘公積		3,340	-	3,340	-	3,340	-
3350	未分配盈餘		97,334	6	77,287	5	48,693	3
3400	其他權益	四及六	29,936	2	28,035	2	29,734	2
3xxx	權益總計		824,509	52	800,387	53	773,492	51
	負債及權益總計		\$1,597,760	100	\$1,514,964	100	\$1,531,008	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：吳東洋



好德科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	項 目	附 註	一〇六年七月一日 至九月三十日		一〇五年七月一日 至九月三十日		一〇六年一月一日 至九月三十日		一〇五年一月一日 至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、五、六及七	\$647,897	100	\$566,844	100	\$1,614,412	100	\$1,318,618	100
5000	營業成本		(570,130)	(88)	(500,314)	(88)	(1,412,269)	(88)	(1,177,194)	(89)
5900	營業毛利		77,767	12	66,530	12	202,143	12	141,424	11
6000	營業費用									
6100	推銷費用		(24,676)	(4)	(25,966)	(5)	(68,910)	(4)	(73,607)	(5)
6200	管理費用		(21,874)	(3)	(15,499)	(3)	(53,599)	(3)	(48,280)	(4)
	營業費用合計	四、五、六及七	(46,550)	(7)	(41,465)	(8)	(122,509)	(7)	(121,887)	(9)
6900	營業利益		31,217	5	25,065	4	79,634	5	19,537	2
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	四、五、六及九	4,930	1	3,682	1	8,277	-	7,465	-
7020	其他利益及損失	六及十二	1,971	-	(17,141)	(3)	(22,154)	(1)	(28,437)	(2)
7050	財務成本	四及六	(1,165)	-	(1,219)	-	(3,483)	-	(3,693)	-
	營業外收入及支出合計		5,736	1	(14,678)	(2)	(17,360)	(1)	(24,665)	(2)
7900	稅前淨利(損)		36,953	6	10,387	2	62,274	4	(5,128)	-
7950	所得稅費用	四、五及六	(6,761)	(1)	(1,909)	-	(15,046)	(1)	(1,600)	-
8200	本期淨利(損)		30,192	5	8,478	2	47,228	3	(6,728)	-
8300	其他綜合損益	四及六								
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		1,627	-	(10,618)	(2)	(14,387)	(1)	(19,511)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		9,049	1	1,005	-	16,288	1	6,233	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		10,676	1	(9,613)	(2)	1,901	-	(13,278)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$40,868	6	\$(1,135)	-	\$49,129	3	\$(20,006)	(1)
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$30,192	5	\$8,478	2	\$47,228	3	\$(6,728)	-
8620	非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
			\$30,192	5	\$8,478	2	\$47,228	3	\$(6,728)	-
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$40,868	6	\$(1,135)	-	\$49,129	3	\$(20,006)	(1)
8720	非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-
			\$40,868	6	\$(1,135)	-	\$49,129	3	\$(20,006)	(1)
	每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘	六	\$0.60		\$0.17		\$0.94		\$(0.13)	
9850	稀釋每股盈餘	六	\$0.60		\$0.17		\$0.94		\$(0.13)	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：吳東洋



好德科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本 3100	資本公積 3200	保留盈餘			其他權益項目		權益總額 3XXX
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	備供出售 金融資產 未實現損益 3425	
A1	民國一〇五年一月一日餘額	\$500,137	\$52,062	\$133,615	\$3,340	\$101,343	\$17,755	\$25,257	\$833,509
	一〇四年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	5,911	-	(5,911)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(40,011)	-	-	(40,011)
D1	一〇五年一月一日至九月三十日淨損	-	-	-	-	(6,728)	-	-	(6,728)
D3	一〇五年一月一日至九月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19,511)	6,233	(13,278)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(6,728)	(19,511)	6,233	(20,006)
Z1	民國一〇五年九月三十日餘額	\$500,137	\$52,062	\$139,526	\$3,340	\$48,693	\$(1,756)	\$31,490	\$773,492
A1	民國一〇六年一月一日餘額	\$500,137	\$52,062	\$139,526	\$3,340	\$77,287	\$(1,143)	\$29,178	\$800,387
	一〇五年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積	-	-	2,174	-	(2,174)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(25,007)	-	-	(25,007)
D1	一〇六年一月一日至九月三十日淨利	-	-	-	-	47,228	-	-	47,228
D3	一〇六年一月一日至九月三十日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(14,387)	16,288	1,901
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	47,228	(14,387)	16,288	49,129
Z1	民國一〇六年九月三十日餘額	\$500,137	\$52,062	\$141,700	\$3,340	\$97,334	\$(15,530)	\$45,466	\$824,509

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：吳東洋



好德科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一〇六年一月一日 至九月三十日	一〇五年一月一日 至九月三十日	代碼	項 目	一〇六年一月一日 至九月三十日	一〇五年一月一日 至九月三十日
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$62,274	\$(5,128)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,761)	(272)
A20000	調整項目：			B03800	存出保證金減少	1,770	1,299
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B07600	收取之股利	3,648	2,786
A20100	折舊費用	1,653	1,772	BBBB	投資活動之淨現金流入	2,657	3,813
A20200	攤銷費用	677	744				
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	39	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A20900	利息費用	3,483	3,693	C00100	短期借款增加	-	35,000
A21200	利息收入	(2,913)	(2,821)	C03000	存入保證金增加	-	280
A21300	股利收入	(3,648)	(2,786)	C04500	發放現金股利	(25,007)	(40,011)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C05600	支付之利息	(3,483)	(3,693)
A31130	應收票據(增加)減少	10,168	3,173	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(28,490)	(8,424)
A31150	應收帳款(增加)減少	(125,994)	(6,696)				
A31180	其他應收款(增加)減少	29,498	7,425	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,199)	(18,607)
A31200	存貨(增加)減少	(37,396)	27,036	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(103,487)	11,951
A31230	預付款項(增加)減少	(45,841)	9,245	E00100	期初現金及約當現金餘額	372,922	388,055
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,962)	(566)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$269,435	\$400,006
A32130	應付票據增加(減少)	2,635	8,225				
A32150	應付帳款增加(減少)	21,094	21,873				
A32180	其他應付款增加(減少)	2,875	(7,152)				
A32210	預收款項增加(減少)	20,701	(12,954)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	575	216				
A33000	營運產生之現金(流出)流入	(62,121)	45,338				
A33100	收取之利息	2,913	2,821				
A33500	支付之所得稅	(4,247)	(12,990)				
AAAA	營業活動之淨現金(流出)流入	(63,455)	35,169				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：陳國鴻



經理人：吳麗山



會計主管：吳東洋



好德科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇六年一月一日至九月三十日及
一〇五年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

好德科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國六十七年九月二十三日，原名為好德企業股份有限公司，民國八十九年十二月二十八日申請更名為好德科技股份有限公司，主要經營項目為被動電子元件、主動電子元件、積體電路載板設備、製成化學品及原物料、半導體暨光學設備、買賣及代理業務。本公司股票自民國九十三年三月二十五日正式在證券櫃檯買賣中心上櫃，其註冊地及主要營運據點位於臺北市敦化南路一段25號六樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇六年十一月九日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列金管會認可但尚未適用之國際財務報導準則第36號新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟1：辨認客戶合約
- (b) 步驟2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟3：決定交易價格
- (d) 步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

分類與衡量： 金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減 損： 係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列12個月或存續期間之預計信用損失。

避 險 會 計： 係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。此外，此準則之適用亦連帶適用相關揭露修正之規定。

(3) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

(4) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(5) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

(6) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之修正

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清於衡量日估計現金交割之股份基礎給付之公允價值時，不得考慮市價條件以外之既得條件。反之，市價條件以外之既得條件應藉由調整獎酬之數量而納入該交易所產生之負債衡量之考量、(2)釐清若租稅法規要求企業有義務就與股份基礎給付有關之員工納稅義務扣繳金額並代員工移轉該金額予稅捐機關，而為履行此義務，股份基礎給付協議之條款可能允許或規定企業自權益工具總量中扣繳與員工納稅義務等值之某一數量之權益工具。若此種交易無前述淨額交割特性時將會分類為權益交割之股份基礎給付交易，則該交易整體應分類為權益交割之股份基礎給付交易、及(3)釐清若現金交割之股份基礎給付交易之條款及條件被修改，而使其成為權益交割之股份基礎給付交易，該交易自修改日依權益交割之股份基礎給付交易處理，權益交割之股份基礎給付交易參照所給與權益工具於修改日之公允價值衡量，依已收取之商品或勞務之程度於修改日認列於權益，於修改日除列該日之現金交割之股份基礎給付交易之負債，修改日所除列負債之帳面金額與所認列權益之金額間之差額立即認列於損益。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(8) 於國際財務報導準則第4號「保險合約」下國際財務報導準則第9號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第9號「金融工具」生效日(2018年1月1日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於2020年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第4號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第9號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第9號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於2021年以前遞延採用國際財務報導準則第9號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第39號之規定)。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(9) 投資性不動產之轉列(國際會計準則第 40 號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉列之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，企業應將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出，單僅管理當局對不動產之使用意圖改變並無法對用途改變提供證據。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 2014-2016 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第 1 號附錄 E 給予首次採用者之短期豁免。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第 12 號之揭露規定(除第 B10 至 B16 段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。此修正自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(11) 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易與預收(付)對價」

該解釋規範，於適用國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」第 21 及 22 段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其部分)使用之匯率，交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定交易日。此解釋自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估除前述(1)、(2)、(5)及(6)之影響說明如下外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」及(6)國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之闡釋對本集團之客戶合約之收入認列並未產生重大影響，惟須提供更多相關之揭露資訊。

(2) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

本集團依照國際財務報導準則第 9 號規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間，採用國際財務報導準則第 9 號之影響，說明如下：

A. 金融資產之分類與衡量

備供出售金融資產—以成本衡量之權益工具投資

現行採成本衡量之權益工具投資，須於發生減損跡象時評估是否認列減損損失，由於該等投資非屬持有供交易，於民國一〇七年一月一日將選擇後續公允價值變動列報於其他綜合損益中，且無須適用減損規定，因此將影響民國一〇七年一月一日該資產之帳面金額、其他權益及保留盈餘，影響數尚在評估中。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

備供出售金融資產—以公允價值衡量股票投資除列之會計處理

備供出售金融資產中，以公允價值衡量之股票投資，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累計利益或損失，應自權益重分類至損益作為重分類調整，惟若依照國際財務報導準則第 9 號規定，選擇將前述股票投資之後續公允價值變動列報於其他綜合損益中，列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益，於除列時，應將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘（不得重分類至損益）。

金融資產減損評估

此係針對非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產。依照國際財務報導準則第 9 號規定，債務工具採預計信用損失模型評估減損，屬國際財務報導準則第 15 號範圍內交易所產生之應收帳款或合約資產則採簡化作法(準備矩陣)評估預期信用損失；權益工具則無須適用減損規定，前述評估減損之規定與現行已發生損失模型不同，影響尚在評估中。

B. 其他

基於國際財務報導準則第 9 號之適用，同時修正國際財務報導準則第 7 號相關揭露之規定，其中亦包括國際財務報導準則第 9 號之初次適用之揭露規定，故須提供更多相關之揭露資訊。

(5) 揭露倡議(國際會計準則第 7 號「現金流量表」之修正

對本集團與負債有關之籌資活動，將增加期初至期末之調節資訊。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅不確定性之處理」

該解釋規範，當所得稅處理存在不確定時，如何適用國際會計準則第 12 號「所得稅」之認列與衡量之規定。此解釋自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 國際財務報導準則第 17 號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，包括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

1. 未來現金流量之估計值
2. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
3. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

1. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
2. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則自 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用 IAS 28 前適用 IFRS 9，且於適用 IFRS 9 時，不考慮因適用 IAS 28 所產生之任何調整。此修正自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之修正

此修正允許具提前還款特性(允許合約之一方支付或收取合理補償以提前終止合約)之金融資產可以攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量。此修正自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(1)及(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

四、重大會計政策彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本集團暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本集團僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本集團即重評估是否仍控制被投資者。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本集團業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			106.9.30	105.12.31	105.9.30
本公司	致德電子實業有限公司	買賣業	100%	100%	100%
本公司	好德國際有限公司	買賣業及投資業	100%	100%	100%
本公司	昆山好竹國際貿易有限公司	買賣業	100%	100%	100%
致德電子實業有限公司	深圳好竹科技有限公司	買賣業	100%	100%	100%
好德國際有限公司	上海好竹國際貿易有限公司	買賣業	100%	100%	100%

上述列入合併財務報表之子公司其同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年九月三十日及一〇五年九月三十日之資產總額分別為524,705千元及500,006千元，負債總額分別為106,829千元及103,615千元，民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為13,571千元及1,349千元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為18,478千元及(2,981)千元。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

4. 除下列會計政策外，本合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

(1) 期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束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並予以揭露。

(2) 期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一〇五年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
庫存現金	\$1,466	\$501	\$675
活期存款	190,925	203,209	169,556
定期存款	77,044	169,212	229,775
合 計	<u>\$269,435</u>	<u>\$372,922</u>	<u>\$400,006</u>

2. 備供出售金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
股 票			
台林電通(股)公司	\$64,024	\$64,024	\$74,076
加：評價調整	45,466	29,178	31,491
合 計	<u>\$109,490</u>	<u>\$93,202</u>	<u>\$105,567</u>

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
流動	\$-	\$-	\$-
非流動	109,490	93,202	105,567
合計	<u>\$109,490</u>	<u>\$93,202</u>	<u>\$105,567</u>

本集團之備供出售金融資產未有提供擔保之情況。

3. 以成本衡量之金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
備供出售金融資產			
股票			
肥特補科技(股)公司	\$15,555	\$15,555	\$15,555
楊鏡投資(股)公司	6,581	6,581	6,581
小計	22,136	22,136	22,136
減：累計減損	(15,555)	(15,555)	(15,555)
合計	<u>\$6,581</u>	<u>\$6,581</u>	<u>\$6,581</u>
流動	\$-	\$-	\$-
非流動	6,581	6,581	6,581
合計	<u>\$6,581</u>	<u>\$6,581</u>	<u>\$6,581</u>

上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於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，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

4. 應收票據

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收票據—因營業而發生	\$20,913	\$31,663	\$31,380
減：備抵呆帳	(36)	(618)	(604)
合計	<u>\$20,877</u>	<u>\$31,045</u>	<u>\$30,776</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

5. 應收帳款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
應收帳款	\$798,430	\$668,231	\$661,379
減：備抵呆帳	(7,669)	(3,464)	(4,258)
合 計	<u>\$790,761</u>	<u>\$664,767</u>	<u>\$657,121</u>

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至120天。有關應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二、4)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106.1.1	\$-	\$3,464	\$3,464
當年度發生之金額	-	4,205	4,205
106.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$7,669</u>	<u>\$7,669</u>
105.1.1	\$-	\$2,889	\$2,889
當年度發生之金額	-	1,369	1,369
105.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$4,258</u>	<u>\$4,258</u>

應收帳款淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期 且未減損	已逾期但尚未減損之應收帳款					合計
		30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121天以上	
106.9.30	\$773,202	\$12,819	\$3,076	\$807	\$-	\$857	\$790,761
105.12.31	646,110	14,535	3,102	32	-	988	664,767
105.9.30	631,764	17,647	3,944	-	-	3,766	657,121

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，本集團依據與金融機構簽訂之應收帳款讓售合約之約定，以無追索權之方式出售應收帳款予金融機構，有關符合除列條件之應收帳款債權(已轉列其他應收款)移轉相關資訊請詳附註十二、10。

6. 存貨

(1) 存貨淨額包括：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
商 品	<u>\$164,130</u>	<u>\$126,734</u>	<u>\$104,884</u>

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 本集團已認列營業成本明細如下：

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
已出售存貨成本	\$568,424	\$501,447	\$1,408,550	\$1,167,849
存貨跌價損失(回升利益)(註)	1,049	(2,124)	2,503	7,950
其他	657	991	1,216	1,395
合計	<u>\$570,130</u>	<u>\$500,314</u>	<u>\$1,412,269</u>	<u>\$1,177,194</u>

(註)：由於先前提列存貨跌價損失之存貨逐漸售出並迴轉其跌價損失，使民國一〇五年七月一日至九月三十日產生存貨回升利益。

(3) 上列存貨未有提供擔保之情事。

7. 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋 及建築	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	合計
成本：							
106.1.1	\$89,203	\$42,503	\$1,833	\$1,438	\$-	\$74	\$135,501
增添	-	98	634	596	-	-	1,328
處分	-	(223)	(422)	-	-	(34)	(679)
匯率變動之影響	-	(287)	(4)	(24)	-	(1)	(316)
106.9.30	<u>\$89,203</u>	<u>\$42,091</u>	<u>\$2,041</u>	<u>\$2,010</u>	<u>\$-</u>	<u>\$39</u>	<u>\$135,384</u>
105.1.1	\$89,203	\$44,145	\$2,456	\$1,556	\$228	\$38	\$137,626
增添	-	-	272	-	-	-	272
處分	-	-	(483)	-	(228)	-	(711)
匯率變動之影響	-	(1,312)	(10)	(94)	-	(2)	(1,418)
105.9.30	<u>\$89,203</u>	<u>\$42,833</u>	<u>\$2,235</u>	<u>\$1,462</u>	<u>\$-</u>	<u>\$36</u>	<u>\$135,769</u>
折舊及減損：							
106.1.1	\$-	\$14,192	\$1,043	\$842	\$-	\$30	\$16,107
折舊	-	981	455	147	-	14	1,597
處分	-	(223)	(422)	-	-	(34)	(679)
匯率變動之影響	-	(113)	(2)	(13)	-	-	(128)
106.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$14,837</u>	<u>\$1,074</u>	<u>\$976</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10</u>	<u>\$16,897</u>
105.1.1	\$-	\$13,398	\$1,390	\$701	\$215	\$20	\$15,724
折舊	-	1,040	516	159	13	9	1,737
處分	-	-	(483)	-	(228)	-	(711)
匯率變動之影響	-	(460)	(5)	(47)	-	(1)	(513)
105.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$13,978</u>	<u>\$1,418</u>	<u>\$813</u>	<u>\$-</u>	<u>\$28</u>	<u>\$16,237</u>
淨帳面金額：							
106.9.30	<u>\$89,203</u>	<u>\$27,254</u>	<u>\$967</u>	<u>\$1,034</u>	<u>\$-</u>	<u>\$29</u>	<u>\$118,487</u>
105.12.31	<u>\$89,203</u>	<u>\$28,311</u>	<u>\$790</u>	<u>\$596</u>	<u>\$-</u>	<u>\$44</u>	<u>\$118,944</u>
105.9.30	<u>\$89,203</u>	<u>\$28,855</u>	<u>\$817</u>	<u>\$649</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8</u>	<u>\$119,532</u>

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物，並按其耐用年限60年提列折舊。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

8. 投資性不動產

	土地	建築物	合計
成本：			
106.1.1	\$6,816	\$2,816	\$9,632
增添－源自後續支出	-	1,433	1,433
106.9.30	<u>\$6,816</u>	<u>\$4,249</u>	<u>\$11,065</u>
105.1.1	\$6,816	\$2,816	\$9,632
增添－源自後續支出	-	-	-
105.9.30	<u>\$6,816</u>	<u>\$2,816</u>	<u>\$9,632</u>

折舊及減損：

106.1.1	\$-	\$1,761	\$1,761
折舊	-	56	56
106.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,817</u>	<u>\$1,817</u>
105.1.1	\$-	\$1,714	\$1,714
折舊	-	35	35
105.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$1,749</u>	<u>\$1,749</u>

淨帳面金額：

106.9.30	<u>\$6,816</u>	<u>\$2,432</u>	<u>\$9,248</u>
105.12.31	<u>\$6,816</u>	<u>\$1,055</u>	<u>\$7,871</u>
105.9.30	<u>\$6,816</u>	<u>\$1,067</u>	<u>\$7,883</u>

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
投資性不動產之租金收入	\$400	\$133	\$1,200	\$133
減：當期產生租金收入之 投資性不動產所發 生之直接營運費用	(39)	(61)	(117)	(61)
當期末產生租金收入 之投資性不動產所 發生之直接營運費用	(34)	-	(101)	(121)
合 計	<u>\$327</u>	<u>\$72</u>	<u>\$982</u>	<u>\$ (49)</u>

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團投資性不動產未有提供擔保之情事。

本集團持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。

本集團持有之投資性不動產主要座落台北市中山區及台北市南港區，經委任獨立外部鑑價專家於民國一〇二年第一季評價後，其公允價值為151,445千元，該公允價值之決定分別係採用比較法及收益資本化率法與比較法及土地開發分析法，考量標的不動產之性質、使用之狀態、開發規模及基準資料可信程度，及分別按比較法60%及收益法40%與比較法40%及土地開發分析法60%之權重加權後，估得每坪價格。其中(1).比較法所使用之主要評價參數為勘估標的附近案例；(2).收益資本化率法之主要參數則為依市場調查年淨租金額後，再以收益資本化率1.85%推算每坪價格，(3).土地開發分析法則是對開發用地之合理取得價格進行評估試算。

本集團分別於一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日進行投資性不動產之公允價值評估，採用各當年度實際成交價格與相關資產臨近地區類似不動產之市場交易價格(包括內政部不動產交易實價查詢服務網及房仲業網站)評估而得均與上述鑑價結果相當。

9. 無形資產

	電腦軟體
成本：	
106.1.1	\$4,515
增添	-
106.9.30	<u>\$4,515</u>
105.1.1	\$5,235
增添	-
處分	(628)
105.9.30	<u>\$4,607</u>

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

攤銷及減損：	電腦軟體
106.1.1	\$2,547
攤銷	677
106.9.30	<u>\$3,224</u>
105.1.1	\$2,296
攤銷	744
處分	(628)
105.9.30	<u>\$2,412</u>
淨帳面金額：	
106.9.30	<u>\$1,291</u>
105.12.31	<u>\$1,968</u>
105.9.30	<u>\$2,195</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
推銷費用	\$126	\$126	\$377	\$403
管理費用	100	105	300	341
合 計	<u>\$226</u>	<u>\$231</u>	<u>\$677</u>	<u>\$744</u>

10. 短期借款

	利率區間(%)	106.9.30	105.12.31	105.9.30
無擔保銀行借款	1.07%~1.25%	\$260,000	\$260,000	\$276,000
擔保銀行借款	1.07%	140,000	140,000	144,000
合 計		<u>\$400,000</u>	<u>\$400,000</u>	<u>\$420,000</u>

本集團截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別約為370,520千元、324,500千元及282,720千元。

擔保銀行借款係以部分不動產、廠房及設備提供之擔保，擔保情形請參閱附註八。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為767千元及889千元；民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,333千元及2,782千元。

確定福利計畫

本集團民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金皆為30千元；民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額皆為90千元。

12. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，本公司額定股本均為600,000千元，已發行股本均為500,137千元，每股票面金額10元，已發行股數均為50,014千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
發行溢價	\$45,647	\$45,647	\$45,647
處分資產增益	834	834	834
員工認股權	5,581	5,581	5,581
合 計	\$52,062	\$52,062	\$52,062

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本集團章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次就其餘額提百分之十法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配方案(其中屬當年度未分配盈餘部分至少提撥百分之三十以上)，經股東會決議後分派之，其中現金股利不得低於股東紅利總額之百分之二十，最高以百分之一百為上限，其餘以股票股利發放。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國一〇六年及一〇五年九月三十日止，首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額均為3,340千元。

本集團於民國一〇六年六月十四日及民國一〇五年六月二十八日之股東常會，分別決議民國一〇五年度及一〇四年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$2,174	\$5,911		
普通股現金股利	25,007	40,611	\$0.5	\$0.8
合 計	<u>\$27,181</u>	<u>\$45,922</u>		

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、15。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

13. 營業收入

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
商品銷售收入	\$651,586	\$568,655	\$1,622,680	\$1,328,475
減：銷貨退回及折讓	(3,802)	(1,889)	(9,283)	(10,810)
勞務提供收入	113	78	1,015	953
合 計	<u>\$647,897</u>	<u>\$566,844</u>	<u>\$1,614,412</u>	<u>\$1,318,618</u>

14. 營業租賃

(1) 本集團為承租人

本集團簽訂之租賃合約，其平均年限為1至3年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日之未來最低租賃給付總額如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
不超過一年	\$6,960	\$7,530	\$4,643
超過一年但不超過五年	5,116	5,487	1,423
超過五年	-	-	-
合 計	<u>\$12,076</u>	<u>\$13,017</u>	<u>\$6,066</u>

(2) 本集團為出租人

依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
不超過一年	\$1,600	\$1,600	\$1,600
超過一年但不超過五年	6,400	6,400	6,400
超過五年	6,267	7,467	7,867
合 計	<u>\$14,267</u>	<u>\$15,467</u>	<u>\$15,867</u>

本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日無任何認列為收益之或有租金。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

15. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	106.7.1~106.9.30				105.7.1~105.9.30			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外 費用及損失	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外 費用及損失	合計
員工福利費用								
薪資費用	\$-	\$22,882	\$-	\$22,882	\$-	\$19,693	\$-	\$19,693
勞健保費用	-	1,188	-	1,188	-	1,292	-	1,292
退休金費用	-	797	-	797	-	919	-	919
其他員工福利費用	-	1,308	-	1,308	-	1,095	-	1,095
折舊費用	-	586	-	586	-	572	-	572
攤銷費用	-	226	-	226	-	231	-	231

功能別 性質別	106.1.1~106.9.30				105.1.1~105.9.30			
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外 費用及損失	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外 費用及損失	合計
員工福利費用								
薪資費用	\$-	\$63,624	\$-	\$63,624	\$-	\$60,453	\$-	\$60,453
勞健保費用	-	3,598	-	3,598	-	4,163	-	4,163
退休金費用	-	2,423	-	2,423	-	2,872	-	2,872
其他員工福利費用	-	3,571	-	3,571	-	2,899	-	2,899
折舊費用	-	1,653	-	1,653	-	1,772	-	1,772
攤銷費用	-	677	-	677	-	744	-	744

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，不高於3%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本集團民國一〇六年七月一日至九月三十日員工及董監酬勞估列金額分別為2,000元和922千元，民國一〇六年一月一日至九月三十日員工及董監酬勞估列金額分別為2,500千元和1,500千元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本集團民國一〇五年一月一日至九月三十日因為稅後淨損，無須估列員工酬勞及董監酬勞。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團於一〇六年六月十四日股東常會決議以現金發放民國一〇五年度之員工酬勞及董監酬勞分別為2,300千元及677千元，其與民國一〇五年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

16. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
利息收入	\$879	\$949	\$2,913	\$2,821
租金收入	400	139	1,205	139
股利收入	3,648	2,786	3,648	2,786
其他收入－其他	3	(192)	511	1,719
合 計	<u>\$4,930</u>	<u>\$3,682</u>	<u>\$8,277</u>	<u>\$7,465</u>

(2) 其他利益及損失

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
淨外幣兌換利益(損失)	\$2,012	\$(16,197)	\$(22,000)	\$(27,409)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產損失	-	-	-	(39)
其他損失－其他	(41)	(944)	(154)	(989)
合計	<u>\$1,971</u>	<u>\$(17,141)</u>	<u>\$(22,154)</u>	<u>\$(28,437)</u>

(3) 財務成本

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
銀行借款之利息	<u>\$(1,165)</u>	<u>\$(1,219)</u>	<u>\$(3,483)</u>	<u>\$(3,693)</u>

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

17. 其他綜合損益組成部分

民國一〇六年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$1,627	\$-	\$1,627	\$-	\$1,627
備供出售金融資產未實現 評價損益－國內投資	9,049	-	9,049	-	9,049
合 計	<u>\$10,676</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,676</u>	<u>\$-</u>	<u>\$10,676</u>

民國一〇五年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$(10,618)	\$-	\$(10,618)	\$-	\$(10,618)
備供出售金融資產未實現 評價損益－國內投資	1,005	-	1,005	-	1,005
合 計	<u>\$(9,613)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(9,613)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(9,613)</u>

民國一〇六年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$(14,387)	\$-	\$(14,387)	\$-	\$(14,387)
備供出售金融資產未實現 評價損益－國內投資	16,288	-	16,288	-	16,288
合 計	<u>\$1,901</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,901</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,901</u>

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇五年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$(19,511)	\$-	\$(19,511)	\$-	\$(19,511)
備供出售金融資產未實現 評價損益－國內投資	6,233	-	6,233	-	6,233
合 計	<u>\$(13,278)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(13,278)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(13,278)</u>

18. 所得稅

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日與民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
當期所得稅(利益)費用：				
當期應付所得稅	\$6,761	\$3,318	\$15,046	\$6,472
遞延所得稅(利益)費用：				
與暫時性差異之原始產 生及其迴轉有關之遞 延所得稅(利益)費用	-	(1,409)	-	(4,872)
合 計	<u>\$6,761</u>	<u>\$1,909</u>	<u>\$15,046</u>	<u>\$1,600</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日與民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日並無認列於其他綜合損益及權益之所得稅。

兩稅合一相關資訊

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$6,931	\$5,183	\$5,183

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本公司民國一〇五年度預計及民國一〇四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為8.97%及9.35%，惟依民國一〇三年六月四日所修正之所得稅法第66條之6規定，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自民國一〇四年一月一日起分配盈餘時開始適用。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

所得稅申報核定情形

截至民國一〇六年九月三十日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

本公司	所得稅申報核定情形			
	核定至民國一〇三年度			

19. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(損)(千元)	\$30,192	\$8,478	\$47,228	\$(6,728)
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股)	50,014	50,014	50,014	50,014
基本每股盈餘(元)	\$0.60	\$0.17	\$0.94	\$(0.13)
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持 有人之淨利(千元)	\$30,192	\$8,478	\$47,228	\$(6,728)
經調整稀釋效果後歸屬 於母公司普通股持有 人之淨利(千元)	\$30,192	\$8,478	\$47,228	\$(6,728)

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
基本每股盈餘之普通股 加權平均股數(千股)	50,014	50,014	50,014	50,014
稀釋效果：				
員工酬勞一股票(千股)	(54)	-(註)	142	-(註)
經調整稀釋效果後之普通 股加權平均股數(千股)	49,960	50,014	50,156	50,014
稀釋每股盈餘(元)	\$0.60	\$0.17	\$0.94	\$(0.13)

註：具反稀釋作用之情形。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
台林電通股份有限公司	本公司之實質關係人

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
台林電通股份有限公司	\$-	\$17	\$-	\$44

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人部份國內客戶為月結90天。季底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

2. 應收帳款

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
台林電通股份有限公司	\$-	\$18	\$18

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 本集團主要管理階層之獎酬

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
短期員工福利	\$4,143	\$3,634	\$10,614	\$10,748
退職後福利	38	10	127	63
合 計	<u>\$4,181</u>	<u>\$3,644</u>	<u>\$10,741</u>	<u>\$10,811</u>

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務 內容
	106.9.30	105.12.31	105.9.30	
不動產、廠房及設備—土地	\$89,074	\$89,074	\$89,074	短期借款
不動產、廠房及設備—房屋及建築物	15,386	15,655	15,745	短期借款
合 計	<u>\$104,460</u>	<u>\$104,729</u>	<u>\$104,819</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一〇六年九月三十日止，本集團開立之保證票據明細如下：

客 戶	性 質	金 額
華南商業銀行	授信額度履約保證	\$100,000
台郡科技(股)公司	履約保證	30,912
鈦 昇	履約保證	4,914
合 計		<u>\$135,826</u>

2. 本公司與S公司簽訂代理權合約代理銷售S公司產品，依合約規定本公司應繳納代理權保證金予S公司作為履約保證。截至民國一〇六年九月三十日止，本公司已提供美金一佰萬元作為履約保證金，換算新台幣約\$30,260千元，帳列存出保證金項下。

十、重大之災害損失

無此事項。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產	\$116,071	\$99,783	\$112,148
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	267,969	372,421	399,331
應收票據	20,877	31,045	30,776
應收帳款	790,761	664,767	657,121
其他應收款	6,998	36,496	37,093
存出保證金	33,808	35,578	34,773
合 計	\$1,236,484	\$1,240,090	\$1,271,242

金融負債

	106.9.30	105.12.31	105.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$400,000	\$400,000	\$420,000
應付票據及應付款項	292,751	269,022	293,154
其他應付款	37,846	34,971	34,046
存入保證金	885	885	885
合 計	\$731,482	\$704,878	\$748,085

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金、人民幣、及港幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美金升值1%時，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之利益將分別減少4,393千元及4,525千元。
- (2) 當新台幣對人民幣升值1%時，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之利益將分別減少2,415千元及2,289千元。
- (3) 當新台幣對港幣升值1%時，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之利益將分別減少818千元及1,234千元。
- (4) 當新台幣對日圓升值1%時，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之利益將分別減少6千元及增加9千元。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升十個基本點，對本集團於民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之利益將分別減少293千元及減少152千元。

權益價格風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，包含於備供出售類別。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格下跌5%，對於本集團民國一〇六年及一〇五年一月一日至九月三十日之其他綜合損益及權益之影響分別約有5,475千元及5,278千元；若權益證券價格上漲5%，將僅對權益造成影響，對於損益將不產生任何影響。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、7。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為40%、44%及54%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日實際利率推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
106.9.30					
短期借款					
(含預計支付利息)	\$400,495	\$-	\$-	\$-	\$400,495
應付款項	292,751	-	-	-	292,751
其他應付款	37,846	-	-	-	37,846
存入保證金	885	-	-	-	885
105.12.31					
短期借款					
(含預計支付利息)	\$400,251	\$-	\$-	\$-	\$400,251
應付款項	269,022	-	-	-	269,022
其他應付款	34,971	-	-	-	34,971
存入保證金	885	-	-	-	885

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
105.9.30					
短期借款					
(含預計支付利息)	\$420,576	\$-	\$-	\$-	\$420,576
應付款項	293,154	-	-	-	293,154
其他應付款	34,046	-	-	-	34,046
存入保證金	885	-	-	-	885

6. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如上市櫃股票及債券等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 其他金融資產及金融負債之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 認列於資產負債表之公允價值

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、7。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇六年九月三十日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$109,490	\$-	\$-	\$109,490

民國一〇五年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$93,202	\$-	\$-	\$93,202

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇五年九月三十日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
股票	\$105,567	\$-	\$-	\$105,567

於民國一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日與民國一〇五年一月一日至九月三十日間並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一〇六年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
投資性不動產(詳附註六)	\$-	\$-	\$151,445	\$151,445

民國一〇五年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
投資性不動產(詳附註六)	\$-	\$-	\$151,445	\$151,445

民國一〇五年九月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
投資性不動產(詳附註六)	\$-	\$-	\$151,455	\$151,445

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元			
	106.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$20,886	30.2600	\$631,995
人民幣	57,959	4.5510	263,769
港幣	40,138	3.8730	155,455

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	106.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	\$6,367	30.2600	\$192,675
人民幣	4,893	4.5510	22,270
港幣	19,024	3.8730	73,682
	105.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$19,319	32.2500	\$623,028
人民幣	57,712	4.6170	266,457
港幣	40,894	4.1965	171,611
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	\$5,330	32.2500	\$171,898
人民幣	9,965	4.6170	46,008
港幣	10,342	4.1965	43,402
	105.9.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$20,434	31.3600	\$640,807
人民幣	63,506	4.6930	298,032
港幣	36,984	4.0440	149,564
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	\$6,006	31.3600	\$188,336
人民幣	14,728	4.6930	69,120
港幣	6,481	4.0440	26,210

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類或有不同，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於一〇六年及一〇五年七月一日至九月三十日之外幣兌換(損)益分別為2,012千元及(16,197)千元，民國一〇六年及民國一〇五年一月一日至九月三十日之外幣兌換損失分別為22,000千元及27,409千元。

9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

10. 金融資產移轉資訊

本集團部分應收帳款與金融機構簽訂無追索權之讓售合約，本集團除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)，符合金融資產除列之條件。交易相關資訊如下：

106.9.30

讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率	額度
	(帳列其他應收款)		區間	
安泰商業銀行	\$639	\$-	無	USD2,5000 千元(註)

註：該讓售合約已於106年5月到期且未再續約，惟截至106年9月30日止，合約期間內讓售之剩餘款項尚未收款。

105.12.31

讓售對象	讓售金額	已預支金額	利率	額度
	(帳列其他應收款)		區間	
安泰商業銀行	\$21,941	\$-	無	\$30,000
安泰商業銀行	\$11,159	\$-	無	USD2,500 千元

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

105.9.30

讓售對象	讓售金額 (帳列其他應收款)	已預支金額	利率 區間	額度
安泰商業銀行	\$20,584	\$-	無	\$30,000
安泰商業銀行	\$12,586	\$-	無	USD2,500千元
中國信託銀行	\$637	\$-	無	USD300千元

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表二。
- (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：無。
- (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：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 其他：母子公司間以及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表三。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或具控制能力者，被投資公司之相關資訊：詳附表四及附表五。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制能力者，被投資公司之重大交易事項相關資訊：
 - A. 資金貸與他人：詳附表一。
 - B. 為他人背書保證：無。
 - C. 期末持有有價證券情形：無。
 - D. 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。
 - E. 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。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- F. 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。
- G. 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：無。
- H. 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：無。
- I. 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表五。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項：
 - A. 民國一〇六年一月一日至九月三十日銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：
 - (a) 本公司與上海好竹國際貿易有限公司之銷貨金額18,644千元，佔本公司個體財務報表之銷貨淨額1.59%。
 - (b) 本公司與上海好竹國際貿易有限公司之應收款項金額8,411千元，佔本公司個體財務報表之應收款項1.31%。
 - (c) 本公司與深圳好竹科技有限公司之銷貨金額30,840千元，佔本公司個體財務報表之銷貨淨額2.64%。
 - (d) 本公司與深圳好竹科技有限公司之應收款項金額18,445千元，佔本公司個體財務報表之應收款項2.86%。
 - B. 民國一〇六年一月一日至九月三十日進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：
 - (a) 本公司與上海好竹國際貿易有限公司之進貨金額1,066千元，佔本公司個體財務報表之進貨淨額0.10%。
 - (b) 本公司與上海好竹國際貿易有限公司之應付款項金額358千元，佔本公司個體財務報表之應付款項0.16%。
 - C. 財產交易及其所產生之損益數額：無。
 - D. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。
 - E. 資金融通之最高餘額，期末餘額、利率區間及當期利息總額：詳附表一。
 - F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團主要係依據地區別及所提供之業務劃分營運單位。經執行量化門檻測試後，計有下列兩個應報導營運部門：

1. 台灣部門：該部門主要負責台灣地區其電子零組件及製程設備之代理銷售。
2. 中國大陸部門：該部門主要負責中國大陸當地華東及華南地區(含香港)其電子零組件之代理銷售。

前述中國大陸該應報導營運部門係彙總子公司其華東及華南營運部門，因華東及華南營運部門皆專注提供相同電子零組件之代理銷售，且具有類似之經濟特性，因此將華東及華南營運部門彙總為單一營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據稅前損益予以評估，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。然而，合併財務報表之所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係以與外部第三人類似之常規交易為基礎。

民國一〇六年七月一日至九月三十日

	台灣部門	中國大陸部門	應報導部門 小計	調整與銷除 (註)	集團合計
收入					
來自外部客戶收入	\$450,195	\$197,702	\$647,897	\$-	\$647,897
部門間收入	45,067	95,697	140,764	(140,764)	-
收入合計	<u>\$495,262</u>	<u>\$293,399</u>	<u>\$788,661</u>	<u>\$(140,764)</u>	<u>\$647,897</u>
部門損益	<u>\$33,917</u>	<u>\$14,981</u>	<u>\$48,898</u>	<u>\$(11,945)</u>	<u>\$36,953</u>

民國一〇五年七月一日至九月三十日

	台灣部門	中國大陸部門	應報導部門 小計	調整與銷除 (註)	集團合計
收入					
來自外部客戶收入	\$322,508	\$244,336	\$566,844	\$-	\$566,844
部門間收入	33,461	43,487	76,948	(76,948)	-
收入合計	<u>\$355,969</u>	<u>\$287,823</u>	<u>\$643,792</u>	<u>\$(76,948)</u>	<u>\$566,844</u>
部門損益	<u>\$7,434</u>	<u>\$14,920</u>	<u>\$22,354</u>	<u>\$(11,967)</u>	<u>\$10,387</u>

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國一〇六年一月一日至九月三十日

	台灣部門	中國大陸部門	應報導部門 小計	調整與銷除 (註)	集團合計
收入					
來自外部客戶收入	\$1,044,518	\$569,894	\$1,614,412	\$-	\$1,614,412
部門間收入	126,800	226,325	353,125	(353,125)	-
收入合計	<u>\$1,171,318</u>	<u>\$796,219</u>	<u>\$1,967,537</u>	<u>\$(353,125)</u>	<u>\$1,614,412</u>
部門損益	<u>\$52,840</u>	<u>\$42,299</u>	<u>\$95,139</u>	<u>\$(32,865)</u>	<u>\$62,274</u>

民國一〇五年一月一日至九月三十日

	台灣部門	中國大陸部門	應報導部門 小計	調整與銷除 (註)	集團合計
收入					
來自外部客戶收入	\$731,748	\$586,870	\$1,318,618	\$-	\$1,318,618
部門間收入	85,351	114,433	199,784	(199,784)	-
收入合計	<u>\$817,099</u>	<u>\$701,303</u>	<u>\$1,518,402</u>	<u>\$(199,784)</u>	<u>\$1,318,618</u>
部門損益	<u>\$(10,211)</u>	<u>\$21,613</u>	<u>\$11,402</u>	<u>\$(16,530)</u>	<u>\$(5,128)</u>

註：部門間之收入係於合併時銷除並反映於「調節及銷除」項下，其他所有的調節及銷除另有詳細之調節揭露於後。

下表列示本集團民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日營運部門資產相關之資訊：

營運部門資產

	台灣部門	中國大陸部門	應報導部門 小計	調節及銷除	集團合計
106.9.30部門資產	<u>\$1,665,264</u>	<u>\$495,808</u>	<u>\$2,161,072</u>	<u>\$(563,312)</u>	<u>\$1,597,760</u>
105.12.31部門資產	<u>\$1,577,314</u>	<u>\$450,662</u>	<u>\$2,027,976</u>	<u>\$(513,012)</u>	<u>\$1,514,964</u>
105.9.30部門資產	<u>\$1,590,076</u>	<u>\$435,271</u>	<u>\$2,025,347</u>	<u>\$(494,339)</u>	<u>\$1,531,008</u>

好德科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

營運部門負債

	應報導部門				集團合計
	台灣部門	中國大陸部門	小計	調節及銷除	
106.9.30部門負債	\$688,979	\$266,347	\$955,326	\$(182,075)	\$773,251
105.12.31部門負債	\$625,296	\$239,563	\$864,859	\$(150,282)	\$714,577
105.9.30部門負債	\$660,558	\$236,131	\$896,689	\$(139,173)	\$757,516

應報導部門損益之調節

	106.7.1~ 106.9.30	105.7.1~ 105.9.30	106.1.1~ 106.9.30	105.1.1~ 105.9.30
應報導部門損益合計數	\$48,898	\$22,354	\$95,139	\$11,402
減除部門間利益	(11,945)	(11,967)	(32,865)	(16,530)
繼續營業單位稅前淨利(損)	\$36,953	\$10,387	\$62,274	\$(5,128)

附表一：資金貸與他人

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質(註4)	業務往來 金額(註5)	有短期融通資金 必要之原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額	資金貸與總 限額
													名稱	價值		
0	好德科技股份有限公司	昆山好竹國際貿易有限公司	其他應收款	是	\$60,520 USD2,000	\$-	\$-	5.57%	2	\$-	短期資金週轉	\$-	-	-	\$164,902 (註7)	\$329,803 (註7)
1	上海好竹國際貿易有限公司	昆山好竹國際貿易有限公司	其他應收款	是	\$60,520 USD2,000	\$60,520 USD2,000	\$9,294	0.00%	1	\$23,716	-	\$-	-	-	\$92,118 (註11)	\$122,823 (註11)
2	致德電子實業有限公司	上海好竹國際貿易有限公司	其他應收款	是	\$20,274 USD670	\$-	\$-	6.35%	2	\$-	短期資金週轉	\$-	-	-	\$115,970 (註10)	\$154,627 (註10)
3	深圳好竹科技有限公司	上海好竹國際貿易有限公司	其他應收款	是	\$18,204 RMB4,000	\$18,204 RMB4,000	\$-	4.350%	2	\$-	短期資金週轉	\$-	-	-	\$31,878 (註12)	\$42,504 (註12)

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款……等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。
- 註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。
- 註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。
- (1)有業務往來者請填1。
- (2)有短期融通資金之必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉……等。

註7：本公司所訂定資金貸放最高限額以不超過本公司淨值百分之四十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

- 註9：貸與對象：
- 依公司法第十五條規定，本公司資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：
- (一)公司間或與行號間業務往來者。
- (二)公司間或與行號間有短期融通資金之必要者。融資金額不得超過貸與企業淨值之百分之四十。
- 前項所稱短期，係指一年。但公司之營業週期長於一年者，以營業週期為準。
- (三)前項所稱融資金額，係指本公司短期融通資金之累計餘額。
- (四)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與，不受前項之限制。

註10：致德電子實業有限公司所訂定資金貸與總限額以不超過該公司淨值百分之八十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過該公司淨值百分之六十為限。

註11：上海好竹國際貿易有限公司所訂定資金貸與總限額以不超過該公司淨值百分之八十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過該公司淨值百分之六十為限。

註12：深圳好竹科技有限公司所訂定資金貸與總限額以不超過該公司淨值百分之八十為限，對單一對象最高貸放限額以不超過該公司淨值百分之六十為限。

附表二：期末持有價證券情形(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(註1)	與有價證券發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備 註(註4)
				股數 (單位：股)	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
好德科技(股)公司	備供出售金融資產—非流動	本公司之董事長為該公司之董事	備供出售金融資產—非流動	9,048,764	\$64,024	11.05%	\$64,024	無提供抵質押擔保
	台林電通(股)公司		加：備供出售金融資產評價調整		45,466		45,466	
			合 計		\$109,490		\$109,490	
	以成本衡量之金融資產—非流動	—	以成本衡量之金融資產—非流動	566,030	\$15,555	2.52%	-	"
	肥特補科技(股)公司				6,581		-	
	楊鏡投資(股)公司		"		22,136		-	
			小 計		(15,555)			
			減：累計減損		\$6,581			
			合 計					

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表三：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣千元

編號 (註1)	交易人 交易人名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額(註4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率%(註3)
0	好德科技股份有限公司	上海好竹國際貿易有限公司	1	銷貨收入	18,644	月結120天	1.15%
0	"	"	1	應收帳款	8,411	"	0.53%
0	"	"	1	進貨	1,066	月結60天	0.07%
0	"	"	1	應付帳款	358	"	0.02%
0	"	致德電子實業有限公司	1	銷貨收入	77,316	月結60天	4.79%
0	"	"	1	應收帳款	32,338	"	2.02%
0	"	"	1	進貨	45,596	"	2.82%
0	"	"	1	應付帳款	21,175	"	1.33%
0	"	深圳好竹科技有限公司	1	銷貨收入	30,840	月結120天	1.91%
0	"	"	1	應收帳款	18,445	"	1.15%
1	致德電子實業有限公司	上海好竹國際貿易有限公司	3	銷貨收入	69,516	月結120天	4.31%
1	"	"	3	應收帳款	36,124	"	2.26%
1	"	"	3	進貨	13,789	月結60天	0.85%
1	"	"	3	應付帳款	2,383	"	0.15%
1	"	深圳好竹科技有限公司	1	銷貨收入	50,491	月結120天	3.13%
1	"	"	1	應收帳款	18,803	"	1.18%
2	深圳好竹科技有限公司	上海好竹國際貿易有限公司	3	銷貨收入	315	月結120天	0.02%
2	"	"	3	應收帳款	124	"	0.01%
2	"	"	3	進貨	12,179	"	0.75%
2	"	"	3	應付帳款	10,514	"	0.66%
3	上海好竹國際貿易有限公司	昆山好竹國際貿易有限公司	3	銷貨收入	23,716	月結120天	1.47%
3	"	"	3	應收帳款	30,702	"	1.92%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編製欄註明，編製之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔總資產之方式計算；

若屬損益科目者，以期中累積金額佔總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表四：被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：

單位：新台幣千元
(外幣單位：千元)

投資公司 名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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(註2(2))	本期認列 之投資損益(註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
好德科技(股) 公司	致德電子實業有限 公司	香港	電子零件買賣	HKD 12,000	HKD 12,000	-	100.00%	\$218,699	\$27,069	\$26,834	
好德科技(股) 公司	好德國際有限公司	薩摩亞	轉投資上海及 轉口貿易	USD 1,500	USD 1,500	-	100.00%	159,390	9,926	10,016	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

1. 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
2. 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
3. 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

附表五：大陸投資資訊

單位：新台幣千元
(外幣單位：千元)

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實 收 資本額	投資方式 (註1)	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 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯 出	收 回						
上海好竹國際貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間貿易及貿易代理、通過有進出口經營權的企業代理與非保稅區企業從事貿易業務、保稅區內商業性簡單加工、保稅區內商務諮詢服務等。	\$49,929 (USD 1,650)	(二) 好德國際 有限公司	\$42,364 (USD 1,400)	\$-	\$-	\$42,364 (USD 1,400)	\$9,834	100%	\$9,990 (RMB2,179) (註2、(二)、3)	\$153,464 (註2、(二)、3)	無任何收 益匯回
深圳好竹科技有限公司	化工產品、橡膠、塑膠、金屬製品、電子元器件、測試儀器、通用零部件、機械設備、電子設備及其相關配件、通訊設備及其相關配件、電機電器設備及其零配件批發、佣金代理、進出口及相關配套業務。電子產品信息諮詢、經濟信息諮詢、企業管理諮詢。	\$27,111 (HKD 7,000)	(二) 致德電子 實業有限 公司	\$-	\$-	\$-	\$-	\$4,460	100%	\$4,612 (RMB1,006) (註2、(二)、3)	\$53,134 (HKD13,719) (註2、(二)、3)	無任何收 益匯回
昆山好竹國際貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區企業間貿易及貿易代理、通過有進出口經營權的企業代理與非保稅區企業從事貿易業務、保稅區內商業性簡單加工、保稅區內商務諮詢服務等。	\$9,078 (USD 300)	(一) 好德科技 股份有限 公司	\$9,078 (USD 300)	\$-	\$-	\$9,078 (USD 300)	\$(4,130)	100%	\$(4,130) (RMB901) (註2、(二)、3)	\$2,479 (註2、(二)、3)	無任何收 益匯回

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
\$51,442 (USD1,700)	\$92,315 (USD 1,950) (HKD 8,600)	\$494,705

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示，相關匯率如下：

期末匯率：	平均匯率：
美金=30.2600	美金=31.2550
港幣=3.8730	港幣=4.0155
人民幣=4.5510	人民幣=4.5840