

Anli International Co., Ltd 及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 115 年及 114 年第二季
(股票代碼 5223)

公司地址：190 Elgin Avenue, George Town, Grand
Cayman KY1-9005, Cayman Islands

電 話：(02)8522-7056

Anli International Co., Ltd 及子公司
民國 115 年及 114 年第二季合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 8
四、	合併資產負債表	9 ~ 10
五、	合併綜合損益表	11
六、	合併權益變動表	12
七、	合併現金流量表	13 ~ 14
八、	合併財務報表附註	15 ~ 55
(一)	公司沿革	15
(二)	通過財務報告之日期及程序	15
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
(四)	重大會計政策之彙總說明	17 ~ 19
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
(六)	重要會計項目之說明	19 ~ 38
(七)	關係人交易	39 ~ 40
(八)	質押之資產	41
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	41 ~ 42

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	42	
(十一)	重大之期後事項	42	
(十二)	其他	42 ~ 52	
(十三)	附註揭露事項	53	
(十四)	部門資訊	53 ~ 55	

會計師查核報告

(115)財審報字第 26000605 號

Anli International Co., Ltd 公鑒：

查核意見

Anli International Co., Ltd 及子公司（以下簡稱「安力集團」）民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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 34 號「期中財務報導」編製，足以允當表達安力集團民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與安力集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對安力集團民國 115 年第二季合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

安力集團民國 115 年第二季合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四(四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨跌價損失之會計事項說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

安力集團主要產品係銷售應用於電腦、通訊、消費性電子等 3C 產品之金屬構件，考量電子產品市場競爭激烈且產品生命週期短，易受市場價格波動產生存貨跌價或過時陳舊之風險較高，且針對存貨評價所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因此本會計師認為安力集團存貨之評價為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨跌價損失已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對安力集團營運及產業性質之瞭解，評估存貨跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類。
2. 檢視其期末盤點計畫並觀察期末存貨盤點，以評估管理階層管控存貨之有效性。
3. 依安力集團存貨庫齡政策及庫齡報表編製邏輯進行了解，並對存貨庫齡表抽核確認其正確性。
4. 驗證安力集團用以判斷過時陳舊存貨之分類及存貨淨變現價值之金額，包括測試存貨銷售或進貨價格，重新計算及評估安力集團決定跌價損失之合理性。

重大銷貨且增長大幅變動對象收入之確實發生

事項說明

有關收入認列之會計政策及相關說明請詳合併財務報表附註四(六)及六(十八)。

安力集團主要產品係銷售應用於電腦、通訊、消費性電子等 3C 產品之金屬構件，由於安力集團之市場競爭激烈，銷售對象銷貨收入變動性較大，又管理階層可能存有達成預期財務目標之壓力，評估其主要風險在於重要銷貨客戶中變動較大之收入認列，故本會計師將重大變動銷貨對象銷貨收入之確實發生列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估重大變動銷貨對象銷貨收入之內部控制程序，並測試重大變動銷貨對象銷貨收入相關之內部控制執行之有效性。
2. 針對重大變動銷貨對象，抽查其銷貨交易明細與佐證文件一致，確認重大變動銷貨對象銷貨收入認列交易確實發生。
3. 檢視重大變動銷貨對象之銷貨於期後發生之銷貨退回與折讓內容及相關憑證，據以評估收入認列金額之合理性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照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 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估安力集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算安力集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

安力集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對安力集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使安力集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致安力集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對安力集團民國 115 年第二季合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

會計師

廖福銘



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 5 年 8 月 1 1 日

 Anli International Co., Ltd 及 子 公 司
 合 併 資 產 負 債 表
 民國 115 年 6 月 30 日 及 民國 114 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 460,403	12	\$ 385,049	12	\$ 411,110	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(三)及八						
	流動		21,086	1	9,729	-	8,910	-
1150	應收票據淨額	六(四)	5,932	-	7,954	-	14,990	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	842,624	23	906,058	27	801,521	25
1180	應收帳款－關係人淨額	七	382	-	858	-	2,883	-
1200	其他應收款	七	3,794	-	2,172	-	5,023	-
130X	存貨	六(五)	195,446	5	145,701	5	145,240	5
1410	預付款項		22,322	1	11,680	-	19,371	1
1460	待出售非流動資產淨額	六(九)	-	-	35,259	1	35,520	1
11XX	流動資產合計		1,551,989	42	1,504,460	45	1,444,568	45
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(二)						
	量之金融資產－非流動		434,012	12	129,159	4	106,298	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	1,410,465	38	1,401,462	42	1,367,107	43
1755	使用權資產	六(七)	235,717	6	224,943	7	208,605	7
1760	投資性不動產淨額	六(八)	34,844	1	19,021	1	17,930	1
1780	無形資產		1,232	-	1,313	-	1,324	-
1840	遞延所得稅資產		25,377	1	19,246	1	15,832	1
1915	預付設備款		6,364	-	6,782	-	8,623	-
1920	存出保證金		2,005	-	5,770	-	4,523	-
15XX	非流動資產合計		2,150,016	58	1,807,696	55	1,730,242	55
1XXX	資產總計		\$ 3,702,005	100	\$ 3,312,156	100	\$ 3,174,810	100

(續次頁)

Anli International Co., Ltd 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民國 115 年 6 月 30 日 及 民國 114 年 12 月 31 日、6 月 30 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	115 年 6 月 30 日		114 年 12 月 31 日		114 年 6 月 30 日	
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	272,729	7	\$	257,779	8
2130	合約負債—流動	六(十八)		4,439	-		2,975	-
2150	應付票據			-	-		4,472	-
2170	應付帳款			167,947	5		219,385	7
2180	應付帳款—關係人	七		645	-		1,078	-
2200	其他應付款	六(十二)		367,346	10		348,743	10
2220	其他應付款項—關係人	七		-	-		13	-
2230	本期所得稅負債			9,963	-		4,304	-
2280	租賃負債—流動			1,594	-		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		95,485	3		94,656	3
2399	其他流動負債—其他			544	-		552	-
21XX	流動負債合計			<u>920,692</u>	<u>25</u>		<u>933,957</u>	<u>28</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)		111,584	3		120,411	4
2570	遞延所得稅負債			184,009	5		180,598	6
2580	租賃負債—非流動			606	-		-	-
2630	長期遞延收入	六(十三)		112,696	3		109,204	3
2645	存入保證金			908	-		761	-
25XX	非流動負債合計			<u>409,803</u>	<u>11</u>		<u>410,974</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計			<u>1,330,495</u>	<u>36</u>		<u>1,344,931</u>	<u>41</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		445,498	12		445,498	14
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		561,556	15		561,556	16
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		172,311	5		172,311	5
3320	特別盈餘公積			32,294	1		8,740	-
3350	未分配盈餘			787,148	21		811,414	25
其他權益								
3400	其他權益			372,703	10	(32,294)	(1)	(234,218)
3XXX	權益總計			<u>2,371,510</u>	<u>64</u>	<u>1,967,225</u>	<u>59</u>	<u>1,795,757</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,702,005</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,312,156</u>	<u>100</u>

For and on behalf of
ANLI INTERNATIONAL LIMITED
安力國際有限公司

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許振焜 ANLI INTERNATIONAL LIMITED(SAMOA) 經理人：許振焜

會計主管：姚立芳

許振焜

Authorized Signature(s)

Anli International Co., Ltd 及子 公司
合 併 綜 合 損 益 表
民國 115 年及 114 年 7 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	115 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		114 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及 七	\$ 484,596	100	\$ 498,579	100	\$ 927,020	100	\$ 945,561	100
5000 營業成本	六(五) (二十三) (二十四)及 七	(411,335)	(85)	(425,501)	(85)	(795,252)	(86)	(785,778)	(83)
5900 營業毛利		73,261	15	73,078	15	131,768	14	159,783	17
營業費用	六(二十三) (二十四)								
6100 推銷費用		(16,872)	(4)	(16,994)	(4)	(34,394)	(4)	(33,623)	(3)
6200 管理費用		(43,197)	(9)	(44,826)	(9)	(83,864)	(9)	(95,428)	(10)
6300 研究發展費用		(16,482)	(3)	(10,513)	(2)	(31,792)	(3)	(25,361)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	255	-	(788)	-	693	-	(775)	-
6000 營業費用合計		(76,296)	(16)	(73,121)	(15)	(149,357)	(16)	(155,187)	(16)
6900 營業利益(損失)		(3,035)	(1)	(43)	-	(17,589)	(2)	4,596	1
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十九)	994	-	666	-	1,527	-	1,263	-
7010 其他收入	六(二十)	5,114	1	4,134	1	14,864	2	10,894	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(4,023)	(1)	7,425	2	(13,970)	(1)	7,665	1
7050 財務成本	六(二十二)	(3,728)	-	(4,178)	(1)	(7,393)	(1)	(8,644)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(1,643)	-	8,047	2	(4,972)	-	11,178	1
7900 稅前淨利(淨損)		(4,678)	(1)	8,004	2	(22,561)	(2)	15,774	2
7950 所得稅費用	六(二十五)	(5,438)	(1)	(4,854)	(1)	(6,965)	(1)	(15,024)	(2)
8200 本期淨利(淨損)		(\$ 10,116)	(2)	\$ 3,150	1	(\$ 29,526)	(3)	\$ 750	-
其他綜合損益									
後續不重分類至損益之項目									
8316 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價損益	六(二)	(\$ 396)	-	\$ 2,618	-	\$ 342,709	37	(\$ 882)	-
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		20,992	4	(256,027)	(51)	92,864	10	(224,596)	(24)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 20,596	4	(\$ 253,409)	(51)	\$ 435,573	47	(\$ 225,478)	(24)
8500 本期綜合損益總額		\$ 10,480	2	(\$ 250,259)	(50)	\$ 406,047	44	(\$ 224,728)	(24)

每股(虧損)盈餘

六(二十六)

9750 基本每股(虧損)盈餘	(\$ 0.23)	\$ 0.07	(\$ 0.66)	\$ 0.02
9850 稀釋每股(虧損)盈餘	(\$ 0.23)	\$ 0.07	(\$ 0.66)	\$ 0.02

For and on behalf of
ANLI INTERNATIONAL LIMITED
安力國際有限公司

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許振焜 ANLI INTERNATIONAL LIMITED(SAMOA) 經理人：許振焜

會計主管：姚立芳

Authorized Signature(s)

International Co., Ltd.
合併權益變動
及114年1月1日

歸	屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益
資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	益
普通股	股本發行溢價	其	他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國營運機構外務報換差	國外營運機構外務報換差	透過其他公允價值衡產	綜合允融評益

For and on behalf of
ANLI INTERNATIONAL LIMITED
安力國際有限公司

L LIMITED (SAMOA) 許振焜

Authorized Signature(s)

一部分，請併


 姚立芳

 Anli International Co., Ltd 及 子 公 司
 合 併 現 金 流 量 表
 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 22,561)	\$ 15,774
調整項目		
收益費損項目		
預期信用(回升利益)減損損失	十二(二) (693)	775
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (2,737)	(627)
折舊費用	六(二十三) 76,026	76,056
各項攤提	六(二十三) 305	829
長期遞延收入攤銷	六(十三) (1,445)	(1,396)
利息收入	六(十九) (1,527)	(1,263)
財務成本	六(二十二) 7,393	8,644
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	2,022 (5,447)	
應收帳款	64,034	73,249
應收帳款—關係人	476 (2,608)	
其他應收款	(1,203)	3,106
存貨	(49,745)	8,520
預付款項	(10,642)	83,804
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	1,464 (416)	
應付票據	(4,472)	-
應付帳款	(51,438)	59,638
應付帳款—關係人	(433)	354
其他應付款	7,188 (82,254)	
其他應付款項—關係人	(13)	(555)
其他流動負債	(8)	(138)
營運產生之現金流入	11,991	236,045
收取之利息	1,108	5,519
支付之利息	(7,393)	(8,815)
支付之所得稅	(7,712)	(6,539)
營業活動之淨現金(流出)流入	(2,006)	226,210

(續次頁)

Anli International Co., Ltd 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附註	115 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	114 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 11,357)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	52,537
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)及十二(三)	37,856
購置不動產、廠房及設備	六(二十七) (26,677)	(68,716)
處分不動產、廠房及設備價款	42,174	1,001
取得使用權資產	(537)	-
取得無形資產	-	(209)
存出保證金減少	3,765	424
投資活動之淨現金流入(流出)	45,224	(14,963)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	六(二十八) 81,666	173,186
短期借款減少	六(二十八) (75,870)	(208,002)
舉借長期借款	六(二十八) 2,545	29,590
償還長期借款	六(二十八) (13,367)	-
存入保證金增加	六(二十八) 115	-
租賃本金償還	六(二十八) (1,177)	-
籌資活動之淨現金流出	(6,088)	(5,226)
匯率變動影響數	38,224	(106,320)
本期現金及約當現金增加數	75,354	99,701
期初現金及約當現金餘額	385,049	311,409
期末現金及約當現金餘額	\$ 460,403	\$ 411,110

For and on behalf of 後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

ANLI INTERNATIONAL LIMITED
安力國際有限公司

董事長 ANLI INTERNATIONAL
LIMITED(SAMOA) 許振焜

經理人：許振焜

會計主管：姚立芳

Authorized Signature(s)

Anli International Co., Ltd 及子公司

合併財務報表附註

民國 115 年及 114 年第二季

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

Anli International Co., Ltd (以下簡稱「本公司」)係於民國 99 年 6 月 23 日設立於英屬蓋曼群島。本公司以 26,000 仟股取得 Anli International Holdings Limited 及 Kuanghe Co., Limited 之全數股份，重組後本公司成為 Anli International Holdings Limited 及 Kuanghe Co., Limited 之控股公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各式精密金屬之沖壓、壓鑄零組件、電腦、通訊器材、汽機車零組件及精密金屬加工件產品及電感等新型電子元器件之生產製造與銷售及金屬表面處理等。本公司股票自民國 107 年 7 月 2 日起於證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 115 年 8 月 11 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及依賴自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善-第11冊	民國115年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 116 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註1)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	民國116年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」	民國116年1月1日(註2)

註 1：企業於民國 117 年 1 月 1 日以後適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)，並得選擇提前適用。

註 2：企業應與 IFRS 18 同時適用。

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第20號「管制資產及管制負債」	民國118年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎、期中財務報表適用及與關鍵查核事項有關部分說明如下，餘與民國 114 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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。

(二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合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 IFRSs)並發布生效之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 114 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	
本公司	Anli International Holdings Limited	投資公司及各式精密金屬之沖壓、壓鑄零組件等產品之銷售	100.00	100.00	100.00	
"	Kuanghe Co., Limited	投資公司及電感等新型電子元器件之銷售	100.00	100.00	100.00	
Anli International Holdings Limited	昆山新力精密五金有限公司	各式精密金屬之沖壓、壓鑄零組件等產品之製造及銷售	100.00	100.00	100.00	
"	湖州安力科技有限公司	電子元件，汽車零配件，金屬新材料，機械配件，通訊設備配件，電腦軟體之設計、研發，及生產精沖模與產品製造	41.40	41.40	41.40	

投資公司	子公司	業務性質	所持股權百分比			說明
			115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	
Kuanghe Co., Limited	昆山廣禾電子科技有限公司	電感等新型電子元器件之生產製造與銷售	85.00	85.00	85.00	
"	湖州安力科技有限公司	電子元件，汽車零配件，金屬新材料，機械配件，通訊設備配件，電腦軟體之設計、研發，及生產精沖模與產品製造	58.60	58.60	58.60	
昆山新力精密五金有限公司	昆山廣禾電子科技有限公司	電感等新型電子元器件之生產製造與銷售	15.00	15.00	15.00	
"	巨昊（重慶）科技有限公司	電感等新型電子元器件之生產製造與銷售及金屬表面處理	50.00	50.00	50.00	
昆山廣禾電子科技有限公司	巨昊（重慶）科技有限公司	電感等新型電子元器件之生產製造與銷售及金屬表面處理	50.00	50.00	50.00	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(五) 所得稅

所得稅費用包含當期及遞延所得稅。期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(六) 收入認列

商品銷售

1. 本集團製造並於市場上銷售金屬構件及電子元件之產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響批發商接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 產品之銷售收入以合約價格扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓淨額認列。本集團依據歷史經驗估計客戶退貨、折扣及其他類似之折讓金額，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後月結 30 天至次月結 120 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，除與關鍵查核事項有關之重要會計估計及假設部分說明如下，餘請參閱民國 114 年度合併財務報表附註五。

重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 115 年 6 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為\$195,446。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 80	\$ 98	\$ 283
支票存款及活期存款	233,133	220,061	281,415
定期存款	227,190	164,890	129,412
	<u>\$ 460,403</u>	<u>\$ 385,049</u>	<u>\$ 411,110</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將存款期間超過三個月以上、受限制及轉供質押之定期存款已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」項下，請詳附註六(三)。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 15,850	\$ 20,000	\$ 25,750
興櫃公司股票	371,686	-	-
非上市、上櫃、興櫃股票	46,476	109,159	80,548
	<u>\$ 434,012</u>	<u>\$ 129,159</u>	<u>\$ 106,298</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團於民國 115 年度為充實營運資金及強化財務結構，出售公允價值為\$37,856之景美科技股份有限公司普通股，自其他權益轉列\$30,576於保留盈餘，該投資之累積處分利益為\$30,576，民國 115 年度因相關交易產生之最低稅負制所得稅影響為\$1,762。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動		
於本期期末仍持有者	(\$ 396)	\$ 2,618
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動		
於本期期末仍持有者	\$ 341,792	(\$ 882)
於本期內除列者	917	-
	<u>\$ 342,709</u>	<u>(\$ 882)</u>

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$434,012、\$129,159及\$106,298。
5. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
流動項目：			
轉供質押之定期存款	\$ 10,139	\$ 9,729	\$ 8,910
受限制銀行存款	10,947	-	-
	<u>\$ 21,086</u>	<u>\$ 9,729</u>	<u>\$ 8,910</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
利息收入	\$ 2	\$ -
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
利息收入	\$ 2	\$ 133

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日之信用風險最大之暴險金額分別為\$21,086、\$9,729 及 \$8,910。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應收票據	\$ 5,932	\$ 7,954	\$ 14,990
應收帳款	\$ 844,471	\$ 908,505	\$ 804,411
減：備抵損失	(1,847)	(2,447)	(2,890)
	<u>\$ 842,624</u>	<u>\$ 906,058</u>	<u>\$ 801,521</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	115年6月30日		114年12月31日		114年6月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 802,270	\$ 5,932	\$ 853,541	\$ 7,954	\$ 757,925	\$ 14,990
30天內	33,635	-	44,986	-	32,400	-
31-60天	4,138	-	1,350	-	4,823	-
61-120天	1,929	-	1,696	-	5,362	-
121-180天	822	-	858	-	-	-
181-300天	254	-	4,304	-	1,305	-
300天以上	1,423	-	1,770	-	2,596	-
	<u>\$ 844,471</u>	<u>\$ 5,932</u>	<u>\$ 908,505</u>	<u>\$ 7,954</u>	<u>\$ 804,411</u>	<u>\$ 14,990</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團未有將應收票據提供質押之情形。

3. 民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 114 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含應收票據)餘額為\$888,713。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本集團可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	115年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 26,400	(\$ 3,239)	\$ 23,161
在製品	65,318	(13,902)	51,416
製成品	139,953	(19,084)	120,869
	<u>\$ 231,671</u>	<u>(\$ 36,225)</u>	<u>\$ 195,446</u>
	114年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 24,780	(\$ 2,890)	\$ 21,890
在製品	52,600	(11,794)	40,806
製成品	97,605	(14,600)	83,005
	<u>\$ 174,985</u>	<u>(\$ 29,284)</u>	<u>\$ 145,701</u>
	114年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 21,928	(\$ 1,889)	\$ 20,039
在製品	46,604	(7,916)	38,688
製成品	110,456	(23,943)	86,513
	<u>\$ 178,988</u>	<u>(\$ 33,748)</u>	<u>\$ 145,240</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>115年4月1日至6月30日</u>	<u>114年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 404,797	\$ 416,725
存貨跌價損失	436	5,575
未分攤製造費用	6,102	3,201
	<u>\$ 411,335</u>	<u>\$ 425,501</u>
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 776,142	\$ 771,297
存貨跌價損失	7,142	5,006
未分攤製造費用	11,968	9,475
	<u>\$ 795,252</u>	<u>\$ 785,778</u>

(六) 不動產、廠房及設備

115年								
	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
<u>1月1日</u>								
成本	\$ 1,126,296	\$ 1,123,892	\$ 34,218	\$ 12,196	\$ 12,462	\$ 128,832	\$ 6,908	\$ 2,444,804
累計折舊	(222,874)	(728,611)	(25,383)	(8,075)	(508)	(57,891)	-	(1,043,342)
	<u>\$ 903,422</u>	<u>\$ 395,281</u>	<u>\$ 8,835</u>	<u>\$ 4,121</u>	<u>\$ 11,954</u>	<u>\$ 70,941</u>	<u>\$ 6,908</u>	<u>\$ 1,401,462</u>
1月1日	\$ 903,422	\$ 395,281	\$ 8,835	\$ 4,121	\$ 11,954	\$ 70,941	\$ 6,908	\$ 1,401,462
增添	-	10,303	-	295	14,390	1,824	11,699	38,511
處分	-	(2,714)	(1,358)	(13)	-	(93)	-	(4,178)
移轉/重分類								
(註)	(16,230)	1,269	-	22	2,316	2,765	(6,372)	(16,230)
折舊費用	(31,127)	(30,839)	(1,109)	(745)	(2,127)	(5,807)	-	(71,754)
淨兌換差額	40,158	17,547	336	178	819	3,200	416	62,654
6月30日	<u>\$ 896,223</u>	<u>\$ 390,847</u>	<u>\$ 6,704</u>	<u>\$ 3,858</u>	<u>\$ 27,352</u>	<u>\$ 72,830</u>	<u>\$ 12,651</u>	<u>\$ 1,410,465</u>
<u>6月30日</u>								
成本	\$ 1,153,880	\$ 1,166,603	\$ 31,088	\$ 12,430	\$ 30,051	\$ 137,921	\$ 12,651	\$ 2,544,624
累計折舊	(257,657)	(775,756)	(24,384)	(8,572)	(2,699)	(65,091)	-	(1,134,159)
	<u>\$ 896,223</u>	<u>\$ 390,847</u>	<u>\$ 6,704</u>	<u>\$ 3,858</u>	<u>\$ 27,352</u>	<u>\$ 72,830</u>	<u>\$ 12,651</u>	<u>\$ 1,410,465</u>

註：本集團於民國115年度出租閒置廠房，並將相關資產轉列為投資性不動產。

114年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 42,672	\$ 1,175,594	\$ 1,126,817	\$ 48,498	\$ 13,408	\$ -	\$ 78,250	\$ 34,496	\$ 2,519,735
累計折舊	-	(168,611)	(675,153)	(39,836)	(7,415)	-	(51,412)	-	(942,427)
	<u>\$ 42,672</u>	<u>\$ 1,006,983</u>	<u>\$ 451,664</u>	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 5,993</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,838</u>	<u>\$ 34,496</u>	<u>\$ 1,577,308</u>
1月1日	\$ 42,672	\$ 1,006,983	\$ 451,664	\$ 8,662	\$ 5,993	\$ -	\$ 26,838	\$ 34,496	\$ 1,577,308
增添	-	1,695	14,301	945	387	864	27,368	4,397	49,957
處分	-	(18)	(282)	-	(9)	-	(65)	-	(374)
移轉/重分類									
(註)	(21,396)	(14,124)	963	282	(963)	1,107	15,232	(16,469)	(35,368)
折舊費用	-	(31,548)	(35,723)	(1,375)	(742)	(127)	(3,563)	-	(73,078)
淨兌換差額	-	(97,253)	(44,356)	(812)	(509)	(139)	(5,674)	(2,595)	(151,338)
6月30日	<u>\$ 21,276</u>	<u>\$ 865,735</u>	<u>\$ 386,567</u>	<u>\$ 7,702</u>	<u>\$ 4,157</u>	<u>\$ 1,705</u>	<u>\$ 60,136</u>	<u>\$ 19,829</u>	<u>\$ 1,367,107</u>
6月30日									
成本	\$ 21,276	\$ 1,043,871	\$ 1,024,767	\$ 35,151	\$ 11,437	\$ 1,840	\$ 109,076	\$ 19,829	\$ 2,267,247
累計折舊	-	(178,136)	(638,200)	(27,449)	(7,280)	(135)	(48,940)	-	(900,140)
	<u>\$ 21,276</u>	<u>\$ 865,735</u>	<u>\$ 386,567</u>	<u>\$ 7,702</u>	<u>\$ 4,157</u>	<u>\$ 1,705</u>	<u>\$ 60,136</u>	<u>\$ 19,829</u>	<u>\$ 1,367,107</u>

註：本集團於民國114年6月17日業經子公司董事會核准出售土地、房屋及建築，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產。

1. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、房屋及機器設備，租賃合約之期間為 2~50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租之員工宿舍之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為機器設備及辦公設備。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	帳面金額		
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
土地使用權	\$ 232,238	\$ 224,943	\$ 208,605
辦公設備	1,945	-	-
機器設備	1,534	-	-
	<u>\$ 235,717</u>	<u>\$ 224,943</u>	<u>\$ 208,605</u>

	折舊費用	
	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
土地使用權	\$ 1,448	\$ 1,340
辦公設備	292	-
機器設備	36	-
	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 1,340</u>

	折舊費用	
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
土地使用權	\$ 2,875	\$ 2,776
辦公設備	389	-
機器設備	59	-
	<u>\$ 3,323</u>	<u>\$ 2,776</u>

4. 本集團於民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為\$0、\$0、\$3,898 及\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

影響當期損益之項目	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
租賃負債之利息費用	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1,471</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 220</u>
影響當期損益之項目	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
租賃負債之利息費用	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 4,068</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 326</u>

6. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$1,405 及 \$4,394。

(八) 投資性不動產

	房屋及建築	
	115年	114年
1月1日		
成本	\$ 19,917	\$ 20,769
累計折舊	(896)	(519)
	<u>\$ 19,021</u>	<u>\$ 20,250</u>
1月1日	\$ 19,021	\$ 20,250
折舊費用	(949)	(202)
固定資產重分類	16,230	-
淨兌換差額	542	(2,118)
6月30日	<u>\$ 34,844</u>	<u>\$ 17,930</u>
6月30日		
成本	\$ 43,786	\$ 18,580
累計折舊	(8,942)	(650)
	<u>\$ 34,844</u>	<u>\$ 17,930</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 786</u>	<u>\$ 130</u>
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	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 22</u>
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 270</u>
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	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 46</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$63,325、\$19,480 及 \$18,430。該評價係依鄰近地區交易實價資訊，屬第二等級公允價值。

(九) 待出售非流動資產

本集團於民國 114 年 11 月 14 日業經子公司董事會核准出售土地、房屋及建築，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，該項交易已於民國 115 年 4 月完成。

待出售處分群組之資產：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 35,259	\$ 35,520

(十)短期借款

借款性質	利率區間	擔保品	115年6月30日
銀行借款			
信用借款	2.11%~2.89%	無	\$ 172,997
擔保借款	4.40%~5.12%	註	91,164
其他短期借款	2.50%	無	8,568
			<u>272,729</u>
借款性質	利率區間	擔保品	114年12月31日
銀行借款			
信用借款	2.11%~3.49%	無	\$ 143,114
擔保借款	4.40%~5.33%	註	88,953
其他短期借款	2.50%	無	25,712
			<u>\$ 257,779</u>
借款性質	利率區間	擔保品	114年6月30日
銀行借款			
信用借款	2.08%~5.48%	無	\$ 230,267
擔保借款	2.45%~4.4%	註	41,989
其他短期借款	2.50%	無	42,856
			<u>\$ 315,112</u>

註：短期借款擔保情形請詳附註八之說明。

1. 於民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$2,447、\$2,551、\$4,839 及\$5,425。
2. 信用借款係由本集團之管理階層提供背書保證，擔保情形請詳附註七之說明。

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	115年6月30日
信用	自民國113年10月29日開始，	2.50%	註3	\$ 202,851
借款	至118年12月23日，按月結息。	~3.50%		
擔保	自民國115年4月20日開始，	2.50%	註2	4,218
借款	至118年3月20日，按月還本付息。			
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(95,485)
				<u>\$ 111,584</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	114年12月31日
信用	自民國113年10月29日開始，	2.50%	註3	\$ 201,700
借款	至118年12月23日，按月結息。	~3.50%		
擔保	自民國113年11月1日開始，	2.44%	註2	13,367
借款	至120年11月1日，按月還本付息。	(註1)		
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(94,656)
				<u>\$ 120,411</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	114年6月30日
信用	自民國113年10月29日開始，	2.58%	註3	\$ 238,108
借款	至118年12月23日，按月結息。	~3.50%		
擔保	自民國113年11月1日開始，	2.44%	註2	28,894
借款	至120年11月1日，按月還本付息。	(註1)		
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(74,115)
				<u>\$ 192,887</u>

註 1:依中國信託銀行 TAIBOR 3 個月利率加 0.76%機動計算。

註 2:長期借款擔保情形請詳附註八之說明。

註 3:信用借款係由本集團之管理階層提供背書保證，擔保情形請詳附註七之說明。

民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$1,269、\$1,627、\$2,533 及 \$3,219。

(十二) 其他應付款

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
應付加工費	\$ 102,163	\$ 91,468	\$ 93,257
應付薪資及獎金	47,993	53,881	45,177
應付設備款	64,168	52,752	59,357
應付退休金	39,899	35,469	28,777
應付福利金	30,269	26,896	22,059
應付保險費	27,878	25,045	20,922
其他	54,976	63,232	51,849
	<u>\$ 367,346</u>	<u>\$ 348,743</u>	<u>\$ 321,398</u>

(十三) 長期遞延收入

本集團因取得土地使用權(帳列使用權資產)而獲得政府補助\$162,232，該金額已認列為遞延收入，並依使用權資產耐用年限攤銷轉列損益。民國115年及114年4月1日至6月30日暨民國115年及114年1月1日至6月30日認列收益分別為\$727、\$674、\$1,445及\$1,396。

(十四) 退休金

1. 自民國94年7月1日起，本集團之台灣分公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團之台灣分公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積效益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。相關確定提撥退休福利計劃明細如下：

管理當局	受益人	退休金提撥比率
中國大陸各省市府	全部大陸子公司之雇員	16%

3. 民國115年及114年4月1日至6月30日暨民國115年及114年1月1日至6月30日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,233、\$7,260、\$16,392及\$14,212。

(十五)股本

民國 115 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股，實收資本額為\$445,498，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
1月1日即6月30日	44,550	44,550

(十六)資本公積

依公司章程規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，股利金額最低至少應為當年度盈餘扣除依法提撥應繳納之稅款、彌補以前年度之累積虧損、法定盈餘公積及特別盈餘公積之百分之五，其中現金股利之分派以不低於股東股利百分之二十為原則，並以百分之百為上限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5.(1)本公司於民國 115 年 6 月 18 日及 114 年 5 月 26 日經股東會決議通過民國 114 年度及 113 年度盈虧分派案如下：

	114年度 金額	113年度 金額
提列(迴轉)特別盈餘公積	\$ 23,554	(\$ 119,416)

註：有關股東會決議盈餘分派情形，可至公開資訊觀測站查詢。

(2)本公司因民國 114 年度未獲利，於民國 115 年 6 月 18 日經股東會提議不分配盈餘。

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳員工福利費用附註六(二十四)。

(十八) 營業收入

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 484,596	\$ 498,579
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 927,020	\$ 945,561

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入主係於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
客戶之合約收入		
商品銷貨收入	\$ 482,264	\$ 491,096
模具收入	2,332	7,483
	\$ 484,596	\$ 498,579
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
客戶之合約收入		
商品銷貨收入	\$ 918,493	\$ 926,524
模具收入	8,527	19,037
	\$ 927,020	\$ 945,561

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>
合約負債：		
預收客戶款項	\$ <u>4,439</u>	\$ <u>2,975</u>
	<u>114年6月30日</u>	<u>114年1月1日</u>
合約負債：		
預收客戶款項	\$ <u>1,958</u>	\$ <u>2,374</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入：

	<u>115年4月1日至6月30日</u>	<u>114年4月1日至6月30日</u>
預收客戶款項	\$ <u>1,052</u>	\$ <u>-</u>
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
預收客戶款項	\$ <u>1,094</u>	\$ <u>680</u>

(十九) 利息收入

	<u>115年4月1日至6月30日</u>	<u>114年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 992	\$ 666
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	<u>2</u>	<u>-</u>
	\$ <u>994</u>	\$ <u>666</u>
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 1,525	\$ 1,130
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	<u>2</u>	<u>133</u>
	\$ <u>1,527</u>	\$ <u>1,263</u>

(二十) 其他收入

	<u>115年4月1日至6月30日</u>	<u>114年4月1日至6月30日</u>
政府補助收入	\$ 977	\$ 1,380
租金收入	1,449	724
其他收入－其他	2,688	2,030
	<u>\$ 5,114</u>	<u>\$ 4,134</u>
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
政府補助收入	\$ 7,200	\$ 5,066
租金收入	3,166	1,309
其他收入－其他	4,498	4,519
	<u>\$ 14,864</u>	<u>\$ 10,894</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>115年4月1日至6月30日</u>	<u>114年4月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 6,401)	\$ 12,359
處分不動產、廠房及設備利益	3,105	737
其他損失	(727)	(5,671)
	<u>(\$ 4,023)</u>	<u>\$ 7,425</u>
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 15,120)	\$ 12,928
處分不動產、廠房及設備利益	2,737	627
其他損失	(1,587)	(5,890)
	<u>(\$ 13,970)</u>	<u>\$ 7,665</u>

(二十二) 財務成本

	<u>115年4月1日至6月30日</u>	<u>114年4月1日至6月30日</u>
銀行借款利息	\$ 3,645	\$ 3,892
其他借款利息	71	286
租賃負債之利息費用	12	—
	<u>\$ 3,728</u>	<u>\$ 4,178</u>
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
銀行借款利息	\$ 7,177	\$ 8,023
其他借款利息	195	621
租賃負債之利息費用	21	—
	<u>\$ 7,393</u>	<u>\$ 8,644</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 91,486	\$ 84,222
不動產、廠房及設備折舊費用	35,972	35,573
使用權資產折舊費用	1,776	1,340
投資性不動產折舊費用	764	98
攤銷費用	120	373
	<u>\$ 130,118</u>	<u>\$ 121,606</u>

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 177,078	\$ 169,222
不動產、廠房及設備折舊費用	71,754	73,078
使用權資產折舊費用	3,323	2,776
投資性不動產折舊費用	949	202
攤銷費用	305	829
	<u>\$ 253,409</u>	<u>\$ 246,107</u>

(二十四) 員工福利費用

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
薪資費用	\$ 69,602	\$ 65,602
退休金費用	8,233	7,260
其他用人費用	13,651	11,360
	<u>\$ 91,486</u>	<u>\$ 84,222</u>
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
薪資費用	\$ 133,764	\$ 131,104
退休金費用	16,392	14,212
其他用人費用	26,922	23,906
	<u>\$ 177,078</u>	<u>\$ 169,222</u>

1. 依本公司章程規定，本公司當年度如有稅前獲利，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 3%，但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司因民國 115 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係稅前淨損，故無估列員工及董事酬勞。民國 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，無估列員工及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 7,493	\$ 5,685
以前年度所得稅(高)低估	(943)	1,691
當期所得稅總額	6,550	7,376
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,112)	(2,522)
所得稅費用	\$ 5,438	\$ 4,854
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 12,355	\$ 13,978
以前年度所得稅(高)低估	(943)	1,691
當期所得稅總額	11,412	15,669
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,447)	(645)
所得稅費用	\$ 6,965	\$ 15,024

(2) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之最低稅負制影響	\$ 1,762	\$ -
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之最低稅負制影響	\$ 1,762	\$ -

2. 本公司、Anli International Holdings Limited 及 Kuanghe Co., Limited 台灣分公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 113 年度。

3. 昆山新力精密五金有限公司及巨昊（重慶）科技有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，適用 25%之稅率，因取得高新技術企業證書而可分別於民國 112 年 11 月至 115 年 10 月及民國 113 年 11 月至 116 年 10 月享有所得稅率減免 10%之稅收優惠，適用 15%之稅率。

(二十六) 每股(虧損)盈餘

	115年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本(稀釋)每股虧損 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 10,116)	44,550	(\$ 0.23)

	115年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本(稀釋)每股虧損 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 29,526)	44,550	(\$ 0.66)

	114年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本(稀釋)每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 3,150	44,550	\$ 0.07

	114年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本(稀釋)每股盈餘 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 750	44,550	\$ 0.02

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分支付現金之投資活動：

	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 38,511	\$ 49,957
加：期初應付設備款	52,752	92,111
期末預付設備款	6,364	8,623
減：期末應付設備款	(64,168)	(59,357)
期初預付設備款	(6,782)	(22,618)
本期支付現金	\$ 26,677	\$ 68,716

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	115年				
	短期借款	長期借款(註)	存入保證金	租賃負債(註)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 257,779	\$ 215,067	\$ 761	\$ -	\$ 473,607
籌資現金流量之變動	5,796	(10,822)	115	(1,177)	(6,088)
租賃負債本期增添	-	-	-	3,364	3,364
匯率變動之影響	9,154	2,824	32	13	12,023
6月30日	<u>\$ 272,729</u>	<u>\$ 207,069</u>	<u>\$ 908</u>	<u>\$ 2,200</u>	<u>\$ 482,906</u>

	114年				
	短期借款	長期借款(註)	存入保證金		來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 380,071	\$ 240,351	\$ 93	\$	\$ 620,515
籌資現金流量之變動	(34,816)	29,590	-	(	(5,226)
匯率變動之影響	(30,143)	(2,939)	(10)	(	(33,092)
6月30日	<u>\$ 315,112</u>	<u>\$ 267,002</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$</u>	<u>\$ 582,197</u>

註: 包含一年或一營業週期內到期。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
昆山廣輝精密彈簧有限公司	其他關係人
昆山廣輝精密五金有限公司	其他關係人
景美科技股份有限公司	其他關係人(註)
東莞安力五金塑膠製品有限公司	其他關係人
許振焜	本集團之主要管理階層
吳錦松	本集團之主要管理階層

註：已於民國 115 年 6 月景美科技股份有限公司之總經理羅麗文辭任本集團之董事後解除。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
商品及勞務銷售：		
其他關係人	\$ 23	\$ 2,717
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
商品及勞務銷售：		
其他關係人	\$ 846	\$ 3,117

本集團對關係人及非關係人銷貨係採議價決定價格，關係人為月結 90 天，非關係人為月結 30 天~月結 150 天收款。

2. 進貨

	115年4月1日至6月30日	114年4月1日至6月30日
商品及勞務購買：		
其他關係人	\$ 818	\$ 1,930
	115年1月1日至6月30日	114年1月1日至6月30日
商品及勞務購買：		
其他關係人	\$ 2,008	\$ 3,029

本集團向關係人及非關係人進貨之交易價格係採議價決定，關係人為月結 90 天付款，非關係人為當月結 30 天~月結 160 天付款。

3. 應收關係人款項

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
應收帳款：			
其他關係人	\$ 382	\$ 858	\$ 2,883
其他應收款：			
其他關係人	11	5	3
	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 2,886</u>

應收關係人款項主要來自商品及勞務銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後三個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

4. 應付關係人款項

	<u>115年6月30日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年6月30日</u>
應付帳款：			
其他關係人	\$ 645	\$ 1,078	\$ 412
其他應付款：			
其他關係人	-	13	4
	<u>\$ 645</u>	<u>\$ 1,091</u>	<u>\$ 416</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後三個月到期。該應付款項並無附息。

5. 本集團之短期借款及長期借款部分係由本集團之管理階層提供背書保證及擔保，民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日保證金額分別為\$240,351、\$255,284 及\$299,641。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>115年4月1日至6月30日</u>	<u>114年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 7,780	\$ 9,244
退職後福利	38	68
	<u>\$ 7,818</u>	<u>\$ 9,312</u>
	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 17,061	\$ 20,270
退職後福利	76	133
	<u>\$ 17,137</u>	<u>\$ 20,403</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日	
轉供質押之銀行存款 (表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產 -流動」)	\$ 10,139	\$ 9,729	\$ 8,910	短期借款之備償戶
機器設備	3,396	-	-	長期借款擔保
土地	-	21,276	42,672	長期借款擔保
房屋及建築	-	13,983	94,676	長、短期借款擔保
	<u>\$ 13,535</u>	<u>\$ 44,988</u>	<u>\$ 146,258</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

1. 本集團之子公司湖州安力科技有限公司於民國 109 年 9 月 1 日與江蘇帝都建設工程有限公司簽訂《建設工程施工合同》，因江蘇帝都建設工程有限公司嚴重延宕施工進度，故委任律師向湖州市仲裁委員會提請仲裁要求合同終止，已於民國 110 年 12 月 15 日經湖州市仲裁委員會仲裁裁決書確認合同終止。合同終止涉及工程延宕違約索賠事宜，本集團已於民國 111 年 9 月 28 日另案申請求償，仲裁案刻正進行中。
2. 江蘇帝都建設工程有限公司向法院申請於仲裁程序期間，對於湖州安力科技有限公司名下之不動產申請金額\$109,212 財產保全，湖州安力科技有限公司已支付\$64,997 作為廠房建設工程之價款，財產保全期間自民國 115 年 4 月 24 日至 118 年 4 月 23 日。根據當地最高人民法院關於人民法院辦理財產保全案件問題之說明，人民法院對廠房、機器設備等生產經營性財產進行保全時，應當允許其繼續使用，故該財產保全措施並未對湖州安力科技有限公司財務、業務及建廠計劃造成重大影響。湖州安力科技有限公司已委任律師針對財產保全不合理一事反訴求，以維護合法權益。
3. 本集團之子公司湖州安力科技有限公司於民國 115 年 3 月收到原告昊凱電子科技(江蘇)有限公司提起之訴訟，主張湖州安力科技有限公司違反合約，並請求賠償。截至本合併財務報告通過日止，該訴訟仍在浙江省吳興區人民法院審理中，於審理期間凍結湖州安力科技有限公司之銀行存款\$3,810，該受限制之銀行存款已分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。由於本案目前法律爭議仍具高度不確定性，其最終判決結果及賠償金額目前尚無法可靠估計。湖州安力科技有限公司已委任律師積極進行抗辯。

未來若有明確進展或評估結果，湖州安力科技有限公司將依規定及時進行會計處理或補充揭露。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
設備	\$ 4,740	\$ 717	\$ 7,121
委託營造廠商興建廠房	21,647	28,861	29,807
	<u>\$ 26,387</u>	<u>\$ 29,578</u>	<u>\$ 36,928</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
金融資產			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	<u>\$ 434,012</u>	<u>\$ 129,159</u>	<u>\$ 106,298</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 460,403	\$ 385,049	\$ 411,110
按攤銷後成本衡量之金融資產			
金融資產	21,086	9,729	8,910
應收票據	5,932	7,954	14,990
應收帳款(含關係人)	843,006	906,916	804,404
其他應收款	3,794	2,172	5,023
存出保證金	<u>2,005</u>	<u>5,770</u>	<u>4,523</u>
	<u>\$ 1,336,226</u>	<u>\$ 1,317,590</u>	<u>\$ 1,248,960</u>

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 272,729	\$ 257,779	\$ 315,112
應付票據	-	4,472	-
應付帳款(含關係人)	168,592	220,463	198,066
其他應付款(含關係人)	367,346	348,756	321,402
本期所得稅負債	9,963	4,304	4,974
長期借款(含一年內到期)	207,069	215,067	267,002
存入保證金	908	761	83
	<u>\$ 1,026,607</u>	<u>\$ 1,051,602</u>	<u>\$ 1,106,639</u>

2. 風險管理政策

本集團主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及新台幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用自然避險方式以減少匯率波動對於持有外幣資產或負債之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

115年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	\$ 7,015	6.8109	\$ 223,393
人民幣：新台幣	2,611	4.6756	12,208
美元：新台幣	606	31.8450	19,298
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 1,853	31.8450	\$ 59,009
人民幣：新台幣	7,250	4.6756	33,898
美元：人民幣	38	6.8109	1,210
114年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	\$ 5,786	7.0288	\$ 181,883
人民幣：新台幣	2,754	4.4723	12,317
美元：新台幣	154	31.4350	4,841
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 1,800	31.4350	\$ 56,583
人民幣：新台幣	7,250	4.4723	32,424
114年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	\$ 5,160	7.1586	\$ 151,317
人民幣：新台幣	2,916	4.0965	11,945
美元：新台幣	162	29.3250	4,751
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1,887	29.3250	55,336
人民幣：新台幣	7,250	4.0965	29,700

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$6,401)、\$12,359、(\$15,120)及\$12,928。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

115年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：人民幣	1%	\$ 2,234	\$	-
人民幣：新台幣	1%	122		-
美元：新台幣	1%	193		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	\$ 590	\$	-
人民幣：新台幣	1%	339		-
美元：人民幣	1%	12		-
114年1月1日至12月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：人民幣	1%	\$ 1,819	\$	-
人民幣：新台幣	1%	123		-
美元：新台幣	1%	48		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1%	\$ 566	\$	-
人民幣：新台幣	1%	324		-

114年1月1日至6月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	1%	\$ 1,513	\$ -
人民幣：新台幣	1%	119	-
美元：新台幣	1%	48	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	1%	553	-
人民幣：新台幣	1%	297	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$4,340 及 \$1,063。

現金流量及公允價值利率風險

本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評一定等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依

內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團於民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. 本集團於民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日納入全球景氣資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計一般信用狀況客戶之應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 115 年 6 月 30 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天	逾期 31~60天	逾期 61~120天	逾期 121~180天	逾期 181~300天	逾期 超過300天	合計
<u>115年6月30日</u>								
預期損失率	0.05%	0.05%	0.05%	0.05%-0.12%	0.05%-0.20%	0.05%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 802,270	\$ 33,635	\$ 4,138	\$ 1,929	\$ 822	\$ 254	\$ 1,423	\$ 844,471
備抵損失	\$ 403	\$ 17	\$ 2	\$ 1	\$ 1	\$ -	\$ 1,423	\$ 1,847
<u>114年12月31日</u>								
預期損失率	0.05%	0.05%	0.05%	0.05%-0.40%	0.05%-1.00%	0.05%-1.57%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 853,541	\$ 44,986	\$ 1,350	\$ 1,696	\$ 858	\$ 4,304	\$ 1,770	\$ 908,505
備抵損失	\$ 428	\$ 24	\$ 1	\$ 1	\$ 5	\$ 218	\$ 1,770	\$ 2,447
<u>114年6月30日</u>								
預期損失率	0.03%	0.03%-0.04%	0.03%-0.06%	0.03%-0.12%	0.03%	0.03%-9.91%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 757,925	\$ 32,400	\$ 4,823	\$ 5,362	\$ -	\$ 1,305	\$ 2,596	\$ 804,411
備抵損失	\$ 229	\$ 11	\$ 2	\$ 2	\$ -	\$ 50	\$ 2,596	\$ 2,890

- H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	115年	114年
1月1日	\$ 2,447	\$ 2,420
預期信用(回升利益)減損損失	(693)	775
匯率影響數	93	(305)
6月30日	\$ 1,847	\$ 2,890

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於短期附息之活期存款及定期存款其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	115年6月30日	114年12月31日	114年6月30日
浮動利率			
一年內到期	\$ 254,585	\$ 292,553	\$ 255,382
一年以上到期	338,876	326,460	289,132
	<u>\$ 593,461</u>	<u>\$ 619,013</u>	<u>\$ 544,514</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

115年6月30日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 104,091	\$ 173,178	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	143,041	25,551	-	-
其他應付款	228,310	79,036	-	-
租賃負債	544	1,075	610	-
長期借款(含一年內到期)	25,032	73,723	113,378	-
114年12月31日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 46,962	\$ 216,528	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	189,115	31,348	-	-
其他應付款(含關係人)	311,252	37,504	-	-
長期借款(含一年內到期)	3,007	96,102	121,417	2,228

114年6月30日	3個月 以下	3個月 至1年內	1至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$ 69,616	\$ 251,313	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	184,336	13,730	-	-
其他應付款(含關係人)	221,846	99,556	-	-
長期借款(含一年內 到期)	2,676	76,992	177,142	6,900

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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，本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及本期所得稅負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

115年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 387,536	\$ -	\$ 46,476	\$ 434,012

114年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$109,159</u>	<u>\$129,159</u>
114年6月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 25,750</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,548</u>	<u>\$106,298</u>

(2) 本集團用以衡量允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)之權益證券，其市場報價為資產負債表日之收盤價。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價係數取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或其他評價技術，包括以合併資產負債表日取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線)。
- C. 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)6. 說明。
- D. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

3. 下表列示民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	115年	114年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 109,160	\$ 71,830
認列於其他綜合損益之利益	11,235	8,718
本期處分	(37,856)	-
轉出第三等級	(36,063)	-
6月30日	<u>\$ 46,476</u>	<u>\$ 80,548</u>

4. 因景美科技股份有限公司已於民國 115 年 2 月 26 日興櫃，市場交易活絡，導致可取得足夠之可觀察市場資訊，因此本集團於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第三等級移轉至第一等級。

5. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由策略投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

6. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

項目	115年6月30日 公允價值	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非上市櫃公司股票	\$ 46,476	現金流量折現法	長期營收成長率	不適用	長期營收成長率愈高，公允價值愈高。
項目	114年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非上市櫃公司股票	\$ 73,918	可類比上市櫃公司法	本益比乘數	不適用	本益比愈高，公允價值愈高。
			缺乏市場流通性折價	20.00%	市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
	35,241	現金流量折現法	長期營收成長率	不適用	長期營收成長率愈高，公允價值愈高。

項目	114年6月30日 公允價值	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非上市櫃公 司股票	\$ 68,558	可類比上市 上櫃公司法	本益比乘數 企業價值乘數	不適用 不適用	本益比愈高，公 允價值愈高。 企業價值愈高， 公允價值愈高。
			缺乏市場 流通性折價	42.70%	市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低。
	11,990	現金流量折 現法	長期營收 成長率	不適用	長期營收成長率 愈高，公允價值 愈高。

7. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		115年6月30日	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	
			有利變動 不利變動
金融資產			
權益工具	長期營收成長率	± 1%	\$ 3,506 (\$ 3,506)
		114年12月31日	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	
			有利變動 不利變動
金融資產			
權益工具	本益比乘數	± 1%	\$ 743 (\$ 728)
	市場流通性折價	± 1%	932 (918)
	長期營收成長率	± 1%	2,648 (2,648)
			\$ 4,323 (\$ 4,294)
		114年6月30日	
		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	
			有利變動 不利變動
金融資產			
權益工具	本益比乘數	± 1%	\$ 277 (\$ 277)
	企業價值乘數	± 1%	408 (408)
	市場流通性折價	± 1%	1,195 (1,195)
	長期營收成長率	± 1%	553 (553)
			\$ 2,433 (\$ 2,433)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：請詳附表三。
4. 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：無此情形。
5. 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：請詳附表四。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

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）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>115年4月1日至6月30日</u>	<u>A部門</u>	<u>B部門</u>	<u>C部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>總計</u>
來自外部客戶收入	\$ 118,850	\$ 256,065	\$ 109,681	\$ -	\$ 484,596
部門間收入	8,145	(4,002)	-	8,145	12,288
部門收入	<u>\$ 126,995</u>	<u>\$ 252,063</u>	<u>\$ 109,681</u>	<u>\$ 8,145</u>	496,884
內部沖銷					(12,288)
合併收入					<u>\$ 484,596</u>
部門損益	(\$ 10,396)	\$ 39,751	\$ 7,528	(\$ 637)	<u>\$ 36,246</u>
折舊	<u>\$ 25,546</u>	<u>\$ 6,707</u>	<u>\$ 6,994</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 39,261</u>
攤銷	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 78</u>	(\$ 1)	\$ -	<u>\$ 120</u>
<u>114年4月1日至6月30日</u>	<u>A部門</u>	<u>B部門</u>	<u>C部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>總計</u>
來自外部客戶收入	\$ 113,614	\$ 245,804	\$ 139,161	\$ -	\$ 498,579
部門間收入	-	1,291	-	-	1,291
部門收入	<u>\$ 113,614</u>	<u>\$ 247,095</u>	<u>\$ 139,161</u>	<u>\$ -</u>	499,870
內部沖銷					(1,291)
合併收入					<u>\$ 498,579</u>
部門損益	(\$ 4,795)	\$ 29,015	\$ 18,605	(\$ 5,582)	<u>\$ 37,243</u>
折舊	<u>\$ 23,826</u>	<u>\$ 6,766</u>	<u>\$ 6,419</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,011</u>
攤銷	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373</u>
<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>A部門</u>	<u>B部門</u>	<u>C部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>總計</u>
來自外部客戶收入	\$ 229,125	\$ 490,698	\$ 207,197	\$ -	\$ 927,020
部門間收入	-	8,145	-	-	8,145
部門收入	<u>\$ 229,125</u>	<u>\$ 498,843</u>	<u>\$ 207,197</u>	<u>\$ -</u>	935,165
內部沖銷					(8,145)
合併收入					<u>\$ 927,020</u>
部門損益	(\$ 7,192)	\$ 53,247	\$ 15,564	(\$ 2,328)	<u>\$ 59,291</u>
折舊	<u>\$ 50,104</u>	<u>\$ 13,360</u>	<u>\$ 13,292</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 76,775</u>
攤銷	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 52</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305</u>
<u>114年1月1日至6月30日</u>	<u>A部門</u>	<u>B部門</u>	<u>C部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>總計</u>
來自外部客戶收入	\$ 215,145	\$ 479,074	\$ 251,342	\$ -	\$ 945,561
部門間收入	-	2,260	-	-	2,260
部門收入	<u>\$ 215,145</u>	<u>\$ 481,334</u>	<u>\$ 251,342</u>	<u>\$ -</u>	947,821
內部沖銷					(2,260)
合併收入					<u>\$ 945,561</u>
部門損益	(\$ 6,880)	\$ 70,566	\$ 26,932	(\$ 9,339)	<u>\$ 81,279</u>
折舊	<u>\$ 48,600</u>	<u>\$ 14,095</u>	<u>\$ 13,361</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,056</u>
攤銷	<u>\$ 279</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 829</u>

註：內部部門收入已沖銷為\$0。

上開體系定義如下：

A部門：為Kuanghe Co., Limited、昆山廣禾電子科技有限公司及湖州安力科技有限公司。

B部門：為Anli International Holdings Limited及昆山新力精密五金有限公司。

C部門：為巨昊（重慶）科技有限公司。

(三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>115年4月1日至6月30日</u>	<u>114年4月1日至6月30日</u>
應報導部門損益	\$ 36,883	\$ 42,825
其他營運部門損益	(637)	(5,582)
營運部門合計	36,246	37,243
折舊	(39,261)	(37,011)
攤銷	(120)	(373)
利息收入	994	666
其他收入	5,114	4,134
其他利益及損失	(3,923)	7,523
財務成本	(3,728)	(4,178)
繼續營業部門稅前損益	<u>(\$ 4,678)</u>	<u>\$ 8,004</u>

	<u>115年1月1日至6月30日</u>	<u>114年1月1日至6月30日</u>
應報導部門損益	\$ 61,619	\$ 90,618
其他營運部門損益	(2,328)	(9,339)
營運部門合計	59,291	81,279
折舊	(76,775)	(76,056)
攤銷	(305)	(829)
利息收入	1,527	1,263
其他收入	14,864	10,894
其他利益及損失	(13,770)	7,867
財務成本	(7,393)	(8,644)
繼續營業部門稅前損益	<u>(\$ 22,561)</u>	<u>\$ 15,774</u>

Anli International Co., Ltd及子公司

資金貸與他人

民國115年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金		是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
	之公司	貸與對象 往來項目										名稱	價值			
1	昆山廣禾電子科技 有限公司	Kuanghe Co., Limited 其他應收款	是	\$ 63,690	\$ -	\$ -	5.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 460,902	\$ 460,902	
1	昆山廣禾電子科技 有限公司	Kuanghe Co., Limited 其他應收款	是	22,080	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	460,902	460,902	
1	昆山廣禾電子科技 有限公司	Kuanghe Co., Limited 其他應收款	是	5,889	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	460,902	460,902	
1	昆山廣禾電子科技 有限公司	湖州安力科技有限公司 其他應收款	是	93,512	93,512	46,756	3.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	460,902	460,902	
1	昆山廣禾電子科技 有限公司	Anli International Co., Ltd 其他應收款	是	25,716	-	-	3.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	460,902	460,902	
2	昆山新力精密五金 有限公司	湖州安力科技有限公司 其他應收款	是	163,646	70,134	70,134	3.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	904,266	904,266	
2	昆山新力精密五金 有限公司	Anli International Holdings Limited 其他應收款	是	32,791	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	904,266	904,266	
2	昆山新力精密五金 有限公司	Anli International Holdings Limited 其他應收款	是	26,361	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	904,266	904,266	
2	昆山新力精密五金 有限公司	Anli International Co., Ltd 其他應收款	是	25,716	-	-	3.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	904,266	904,266	
2	昆山新力精密五金 有限公司	巨吳(重慶)科技有限公 司 其他應收款	是	23,378	-	-	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	904,266	904,266	
2	昆山新力精密五金 有限公司	Anli International Holdings Limited 其他應收款	是	10,538	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	904,266	904,266	
2	昆山新力精密五金 有限公司	湖州安力科技有限公司 其他應收款	是	93,512	93,512	46,756	2.0%-3.0%	2	-	營運週轉	-	無	-	904,266	904,266	
2	昆山新力精密五金 有限公司	Anli International Holdings Limited 其他應收款	是	31,845	31,845	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	904,266	904,266	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 本公司輸入0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：資金貸與性質之說明：有業務往來者填1；有短期融通資金之必要者填2。

註3：(1). 資金貸與之總額以不超過貸出公司淨值之40%為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與，不得超過貸出公司淨值100%。

(2). 資金貸與個別對象限額，就業務往來部分：與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，係指雙方間進貨或銷貨孰高者；

就有短期融通資金之必要部分：個別貸與金額以不超過本公司淨值20%為限，但本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司間，從事資金貸與，不得超過貸出公司淨值100%。

註4：本表相關最高餘額及期末餘額據係以新台幣表列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率31.8450元，及人民幣4.6756元換算為新台幣。

註5：期末餘額中屬母子公司間實際動支部分，均已合併沖銷。

Anli International Co., Ltd及子公司

為他人背書保證

民國115年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註2)	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註4)	實際動支 金額 (註4)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大 陸地區 背書保證	備註
0	Anli International Co., Ltd	Kuanghe Co., Limited Taiwan Branch	2	\$ 948,604	\$ 17,000	\$ 17,000	\$ 17,000	\$ -	0.72%	\$ 1,067,180	Y	N	N	無
0	Anli International Co., Ltd	Anli International Co., Ltd Taiwan Branch	2	948,604	95,535	95,535	-	19,107	4.03%	1,067,180	Y	N	N	無
1	Anli International Holdings Limited	Anli International Co., Ltd	2	538,051	204,000	204,000	204,000	-	15.17%	605,307	N	Y	N	無
2	Kuanghe Co., Limited	Anli International Co., Ltd	2	319,349	204,000	204,000	204,000	-	25.55%	359,268	N	Y	N	無

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對外背書保證管理辦法規定

- (1). 本公司背書保證責任總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值45%為限，對單一企業背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值40%為限。
本公司之子公司背書保證責任總金額以不超過該子公司最近期財務報表淨值45%為限，對單一企業背書保證以不超過該子公司最近期財務報表淨值40%為限。
本公司及本公司之子公司之整體得為背書保證之總額以本公司淨值50%為上限，及對單一企業背書保證之金額以本公司淨值45%為上限。
本公司之子公司之整體得為背書保證之總額以該子公司淨值50%為上限，及對單一企業背書保證之金額以該子公司淨值45%為上限。
- (2). 本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方近12個月期間內之業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：本表相關最高餘額、期末餘額及實際動支金額係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率31.8450換算為新台幣。

註5：Anli International Co., Ltd 與 Kuanghe Co., Limited 為本公司聯合共同背書保證金額新臺幣204,000仟元。

註6：本公司及子公司實際整體期末背書保證餘額為316,535仟元(520,535仟元扣除204,000仟元)。

Anli International Co., Ltd及子公司

期末持有有價證券情形

民國115年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

					期 末				
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	股數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	備註	
Anli International Co., Ltd	景美科技股份有限公司 普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	729	\$ 371,686	3.18%	\$ 371,686	無	
Anli International Co., Ltd	汎海科技股份有限公司 普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,024	46,476	12.01%	46,476	無	
Anli International Co., Ltd	三商餐飲股份有限公司 普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500	15,850	0.83%	15,850	無	

Anli International Co., Ltd及子公司

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

民國115年6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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 (註1、2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵損失金額
昆山新力精密五金有限公司	湖州安力科技有限公司	兄弟公司	\$ 125,046	0.05	\$ -	-	\$ 4,526	\$ -

註1：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率31.8450，及人民幣4.6756換算為新台幣。

註2：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

Anli International Co., Ltd及子公司
母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國115年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易往來情形							
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比率 (註3)
1	Kuanghe Co., Limited	昆山廣禾電子科技有限公司	1	其他應收款	\$ 17,155	註6	0%
2	Anli International Co., Ltd Taiwan Branch	Anli International Holdings Limited	1	其他收入	5,687	依雙方議定	1%
3	昆山新力精密五金有限公司	Anli International Holdings Limited	2	銷貨收入	29,699	月結150天	3%
3	昆山新力精密五金有限公司	Anli International Holdings Limited	2	應收帳款	20,248	月結150天	1%
3	昆山新力精密五金有限公司	昆山廣禾電子科技有限公司	3	其他應收款	35,946	註6	1%
3	昆山新力精密五金有限公司	湖州安力科技有限公司	3	其他應收款	118,596	註7	3%
3	昆山新力精密五金有限公司	湖州安力科技有限公司	3	應收帳款	6,450	月結120天	0%
4	昆山廣禾電子科技有限公司	湖州安力科技有限公司	3	銷貨收入	6,425	月結120天	1%
4	昆山廣禾電子科技有限公司	湖州安力科技有限公司	3	其他收入	13,764	依雙方議定	1%
4	昆山廣禾電子科技有限公司	湖州安力科技有限公司	3	應收帳款	15,850	月結60天	0%
4	昆山廣禾電子科技有限公司	湖州安力科技有限公司	3	其他應收款	47,466	註7	1%
5	湖州安力科技有限公司	Kuanghe Co., Limited	2	應收帳款	48,221	月結120天	1%
5	湖州安力科技有限公司	Kuanghe Co., Limited	2	銷貨收入	62,270	月結120天	7%
5	湖州安力科技有限公司	昆山廣禾電子科技有限公司	3	銷貨收入	18,900	月結150天	2%

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

(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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：個別金額未達\$5,000者，不予以揭露；另以資產收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註5：相關交易於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註6：係應收股利。

註7：係資金貸與及應收利息

Anli International Co., Ltd及子公司
 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）
 民國115年1月1日至6月30日

附表六

單位：仟股;新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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	(註1、2)	(註1、2)	
Anli International Co., Ltd	Kuanghe Co., Limited	香港	投資公司	\$ 390,241	\$ 390,241	13,166	100	\$ 798,373	(\$ 28,410)	(\$ 28,410)	無
Anli International Co., Ltd	Anli International Holdings Limited	香港	投資公司	497,221	497,221	92,190	100	1,345,127	8,949	8,949	無

註1：被投資公司本期（損）益及本期認列之投資（損）益係經會計師查核之金額。

註2：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註3：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率31.8450元換算為新台幣；損益類相關金額係以1-6月平均美元匯率31.6257換算為新台幣。

Anli International Co., Ltd及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國115年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司 本期損益 (註2)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額			投資損益 (註2)			
昆山新力精密五金有限公司	各式精密金屬之沖壓、壓鑄零 組件等產品之製造及銷售。	\$ 112,927	(2)A	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 33,111	100	\$ 33,111	\$ 904,266	\$ -	無
昆山廣禾電子科技有限公司	電感等新型電子元器件之生產 製造與銷售。	145,525	(2)B	-	-	-	-	694	100	694	460,902	-	無
巨昊（重慶）科技有限公司	電感等新型電子元器件之生產 製造與銷售及金屬表面處理。	283,456	(2)C	-	-	-	-	8,607	100	8,607	436,238	-	無
湖州安力科技有限公司	電子元件、汽車零配件及金屬 新材料的研發、製造與銷售。	917,759	(2)D	-	-	-	-	(54,835)	100	(54,835)	697,437	-	無

公司名稱	本期期末累計自	依經濟部投審會
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額	規定赴大陸地區 投資限額
註4	\$ -	\$ -

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1).直接赴大陸地區從事投資
- (2).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)
 - A. 昆山新力精密五金有限公司係透過Anli International Holdings Limited轉投資。
 - B. 昆山廣禾電子科技有限公司係透過Kuanghe Co., Limited及昆山新力精密五金有限公司轉投資。
 - C. 巨昊（重慶）科技有限公司係透過昆山廣禾電子科技有限公司及昆山新力精密五金有限公司轉投資。
 - D. 湖州安力科技有限公司係透過Kuanghe Co., Limited及Anli International Holdings Limited轉投資。
- (3).其他方式

註2：係按台灣簽證母公司會計師查核之財務報表計算。

註3：於編製合併財務報告時業已合併沖銷。

註4：本公司係外國發行人回台第一上櫃，不受經濟部投資審議會大陸地區投資限額規定。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1152248 號

會員姓名：(1) 陳晉昌
(2) 廖福銘

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(02)27296666

委託人統一編號：

會員證書字號：(1) 北市會證字第 4018 號
(2) 北市會證字第 4263 號

印鑑證明書用途：辦理 英屬蓋曼群島商安力國際股份有限公司

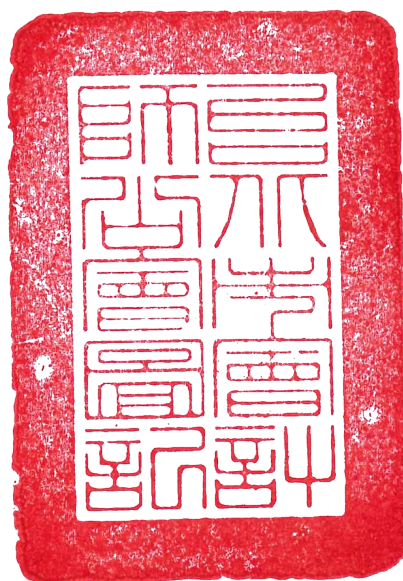
115 年 01 月 01 日 至
115 年度（自民國 115 年 06 月 30 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	陳晉昌	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	廖福銘	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 115 年 08 月 11 日