

新盛力科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第2季

地址：高雄市前鎮區高雄加工出口區西十五街1號

電話：(07)8411501

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
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	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~17	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17	五
(六) 重要會計項目之說明	17~32	六~二四
(七) 關係人交易	33	二五
(八) 質抵押之資產	33	二六
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33	二七
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	33~34	二八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	35	二九
2. 轉投資事業相關資訊	35	二九
3. 大陸投資資訊	35~36	二九
(十四) 部門資訊	36	三十

會計師核閱報告

新盛力科技股份有限公司 公鑒：

新盛力科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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，因此無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及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」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒



許瑞軒

會計師 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 8 月 7 日

新盛力科技股份有限公司及子公司



民國 106 年 6 月 30 日 民國 105 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

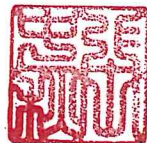
代 碼	資 產	106年6月30日(經核閱)		105年12月31日(經查核)		105年6月30日(經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	106年6月30日(經核閱)		105年12月31日(經查核)		105年6月30日(經核閱)		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	
	流動資產								流動負債							
1100	現金(附註六)	\$ 381,509	35	\$ 547,490	46	\$ 332,940	30	2150	應付票據	\$ 547	-	\$ 45	-	\$ -	-	
1170	應收帳款淨額(附註八)	263,422	25	318,034	27	345,683	31	2170	應付帳款(附註十四)	220,341	20	340,711	28	291,213	26	
1200	其他應收款	16	-	1,850	-	23	-	2200	其他應付款(附註十五)	113,548	11	71,755	6	60,460	6	
1220	本期所得稅資產(附註四)	11,872	1	6,021	1	5,633	1	2230	本期所得稅負債(附註四)	4,850	1	2,292	-	3,405	-	
130X	存貨(附註九)	197,888	18	170,172	14	179,984	16	2399	其他流動負債	12,357	1	6,975	1	9,027	1	
1476	其他金融資產-流動(附註七)	66,500	6	-	-	59,400	6	21XX	流動負債總計	351,643	33	421,778	35	364,105	33	
1479	其他流動資產(附註十)	20,869	2	16,851	1	14,692	1		非流動負債							
11XX	流動資產總計	942,076	87	1,060,418	89	938,355	85	2570	遞延所得稅負債(附註四)	1,674	-	1,374	-	1,020	-	
	非流動資產							2XXX	負債總計	353,317	33	423,152	35	365,125	33	
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二六)	90,843	8	82,283	7	109,528	10		歸屬於本公司業主之權益(附註十七及二一)							
1780	無形資產(附註十三)	1,484	-	2,269	-	2,454	-	3110	普通股股本	702,129	64	702,129	59	703,329	64	
1840	遞延所得稅資產(附註四)	45,201	4	44,848	4	44,743	4	3200	資本公積	(1,315)	-	(1,315)	-	(3,391)	-	
1920	存出保證金	1,778	-	2,544	-	2,664	-		保留盈餘							
1975	淨確定福利資產(附註四)	5,249	1	5,249	-	5,999	1	3310	法定盈餘公積	5,840	-	102	-	102	-	
15XX	非流動資產總計	144,555	13	137,193	11	165,388	15	3320	特別盈餘公積	15,872	1	15,872	1	15,872	1	
								3350	未分配盈餘	17,031	2	57,384	5	30,789	3	
								3300	保留盈餘淨額	38,743	3	73,358	6	46,763	4	
									其他權益							
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,195)	-	5,451	-	(36)	-	
								3491	員工未賺得酬勞	(1,859)	-	(2,975)	-	(5,858)	(1)	
								3400	其他權益合計	(4,054)	-	(2,476)	-	(5,894)	(1)	
								3500	庫藏股票	(2,189)	-	(2,189)	-	(2,189)	-	
								31XX	本公司業主之權益淨額	733,314	67	774,459	65	738,618	67	
1XXX	資產總計	\$ 1,086,631	100	\$ 1,197,611	100	\$ 1,103,743	100		負債及權益總計	\$ 1,086,631	100	\$ 1,197,611	100	\$ 1,103,743	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張中秋



經理人：張中秋



會計主管：徐正哲



新盛力科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$827,145	100	\$886,964	100
5000	營業成本 (附註九及十八)	<u>731,496</u>	<u>89</u>	<u>768,061</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>95,649</u>	<u>11</u>	<u>118,903</u>	<u>13</u>
	營業費用 (附註十八)				
6100	推銷費用	27,489	3	21,803	2
6200	管理費用	30,386	4	37,204	4
6300	研發費用	<u>26,735</u>	<u>3</u>	<u>24,815</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>84,610</u>	<u>10</u>	<u>83,822</u>	<u>9</u>
6900	營業淨利	<u>11,039</u>	<u>1</u>	<u>35,081</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出 (附註十八)				
7010	其他收入	1,095	-	803	-
7020	其他利益及損失	(8,901)	(1)	(4,076)	(1)
7050	財務成本	(<u>40</u>)	-	(<u>50</u>)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>7,846</u>)	(<u>1</u>)	(<u>3,323</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	3,193	-	31,758	3
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	<u>2,981</u>	-	<u>1,887</u>	-
8200	本期淨利	<u>212</u>	-	<u>29,871</u>	<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日			105年1月1日 至6月30日			
		金	額	%	金	額	%	
8300	其他綜合損益							
8360	後續可能重分類至損益 之項目							
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$	7,646)	(1)	(\$	2,158)	—
8500	本期綜合損益總額	(\$	7,434)	(1)	\$	27,713	3
8600	淨利歸屬於：							
8610	本公司業主	\$	212	—	-	\$	29,871	3
8700	綜合損益總額歸屬於：							
8710	本公司業主	(\$	7,434)	(1)	\$	27,713	3
	每股盈餘 (附註二十)							
9750	基 本	\$	—			\$	0.43	
9850	稀 釋	\$	—			\$	0.43	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張中秋



經理人：張中秋



會計主管：徐正哲



新盛力科技股份有限公司及子公司

合併損益變動表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

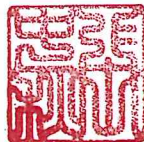
代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 項 目									庫 藏 股 票	權 益 總 計	
		股 數 (千 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘			盈 餘
A1	106年1月1日餘額	70,213	\$ 702,129	(\$ 1,315)	\$ 102	\$ 15,872	\$ 57,384	\$ 73,358	\$ 5,451	(\$ 2,975)	\$ 2,476	(\$ 2,189)	\$ 774,459
	105年度盈餘指撥及分配(附註十七)												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	5,738	-	(5,738)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股0.5元	-	-	-	-	-	(34,827)	(34,827)	-	-	-	-	(34,827)
		-	-	-	5,738	-	(40,565)	(34,827)	-	-	-	-	(34,827)
D1	106年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	212	212	-	-	-	-	212
D3	106年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(7,646)	-	(7,646)	-	(7,646)
D5	106年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	212	212	(7,646)	-	(7,646)	-	(7,434)
N1	股份基礎給付(附註二一)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,116	1,116	-	1,116
Z1	106年6月30日餘額	70,213	\$ 702,129	(\$ 1,315)	\$ 5,840	\$ 15,872	\$ 17,031	\$ 38,743	(\$ 2,195)	(\$ 1,859)	(\$ 4,054)	(\$ 2,189)	\$ 733,314
A1	105年1月1日餘額	70,378	\$ 703,779	(\$ 3,841)	\$ -	\$ 15,872	\$ 1,020	\$ 16,892	\$ 2,122	(\$ 8,741)	(\$ 6,619)	(\$ 2,189)	\$ 708,022
	104年度盈餘指撥及分配(附註十七)												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	102	-	(102)	-	-	-	-	-	-
D1	105年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	29,871	29,871	-	-	-	-	29,871
D3	105年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(2,158)	-	(2,158)	-	(2,158)
D5	105年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	29,871	29,871	(2,158)	-	(2,158)	-	27,713
N1	股份基礎給付(附註二一)	(45)	(450)	450	-	-	-	-	-	2,883	2,883	-	2,883
Z1	105年6月30日餘額	70,333	\$ 703,329	(\$ 3,391)	\$ 102	\$ 15,872	\$ 30,789	\$ 46,763	(\$ 36)	(\$ 5,858)	(\$ 5,894)	(\$ 2,189)	\$ 738,618

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張中秋



經理人：張中秋



會計主管：徐正哲



新盛力科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,193	\$ 31,758
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	30,448	36,934
A20200	攤銷費用	4,453	4,346
A21200	利息收入	(767)	(627)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,116	2,883
A29900	其他項目	(43)	(44)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	96
A31150	應收帳款	54,612	(20,432)
A31180	其他應收款	1,819	(42)
A31200	存 貨	(27,716)	(40,812)
A31230	淨確定福利資產	-	(48)
A31240	其他流動資產	(7,094)	(6,056)
A32110	透過損益按公允價值衡量之金融 負債	-	(148)
A32130	應付票據	502	-
A32150	應付帳款	(120,370)	32,610
A32180	其他應付款	(8,591)	5,500
A32230	其他流動負債	5,382	4,979
A33000	營運產生(使用)之現金	(63,056)	50,897
A33100	收取利息	782	648
A33300	支付利息	(42)	(52)
A33500	支付所得稅	(6,327)	(4,839)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(68,643)	46,654
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(23,809)	(21,174)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	393	-
B03800	存出保證金減少	766	76
B04500	取得無形資產	(602)	(2,419)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
B06500	其他金融資產增加	(\$ 66,500)	(\$ 55,398)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(89,752)	(78,915)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	22,760	26,991
C00200	短期借款減少	(22,760)	(26,991)
C03100	存入保證金減少	-	(2,158)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	-	(2,158)
DDDD	匯率變動對現金影響數	(7,586)	(2,171)
EEEE	現金淨減少	(165,981)	(36,590)
E00100	期初現金餘額	547,490	369,530
E00200	期末現金餘額	<u>\$381,509</u>	<u>\$332,940</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張中秋



經理人：張中秋



會計主管：徐正哲



新盛力科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

新盛力科技股份有限公司（以下簡稱“本公司”）成立於 93 年 7 月，主要營業項目為電器電子零組件、3C 鋰電池組、動力電池組與 UPS/ESS 等之產品設計、製造、銷售與供應服務。

本公司普通股股票已於 99 年 1 月奉准公開發行，106 年 4 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 8 月 7 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司及子公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司及子公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司及子公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，參閱附註二五。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	I A S B 發布之生效日 (註 1)
「2014~2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司及子公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司及子公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司及子公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保

證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司及子公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司及子公司初步評估對於應收帳款、合約資產及應收租賃款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司及子公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司及子公司對於首次適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時選擇是否重編 106 年度比較資訊及其他影響尚待評估中。此外，本公司及子公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司及子公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

本公司及子公司對於首次適用 IFRS 15 及相關修正時，選擇全面追溯法或修正追溯法及其影響尚待評估中。此外，本公司及子公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 15 之差異說明。

3. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司及子公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司及子公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

於評估遞延所得稅資產時，本公司及子公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年將追溯適用上述修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司及子公司為承租人，除低價值標的租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用，在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司及子公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司及子公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司及子公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司及子公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司及子公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司及子公司須重評估其判斷與估計。

本公司及子公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製，本合併財務報告並未包含整份年度合併財務報告所規定之 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係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

對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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主要來源與 105 年度合併財務報告相同。

六、現金

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
庫存現金及週轉金	\$ 254	\$ 316	\$ 346
銀行支票及活期存款	<u>381,255</u>	<u>547,174</u>	<u>332,594</u>
	<u>\$381,509</u>	<u>\$547,490</u>	<u>\$332,940</u>

七、其他金融資產－流動

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$66,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$59,400</u>

八、應收帳款淨額

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>應收帳款</u>	<u>\$267,110</u>	<u>\$364,365</u>	<u>\$346,992</u>
減：備抵呆帳	255	255	917
備抵銷貨退回	<u>3,433</u>	<u>46,076</u>	<u>392</u>
	<u>\$263,422</u>	<u>\$318,034</u>	<u>\$345,683</u>

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 30~90 天，於決定應收帳款可回收性時，本公司及子公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司及子公司對於備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司及子公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司及子公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
未逾期	\$262,132	\$363,871	\$341,871
1~30天	2,571	3	4,203
31~60天	1,222	-	467
61~90天	95	9	176
91天以上	<u>1,090</u>	<u>482</u>	<u>275</u>
	<u>\$267,110</u>	<u>\$364,365</u>	<u>\$346,992</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
30天以下	\$2,571	\$ 3	\$4,203
31至60天	1,222	-	-
61至90天	95	9	-
91天以上	<u>835</u>	<u>227</u>	<u>-</u>
	<u>\$4,723</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$4,203</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳 106年1月1日至6月30日並無變動，105年1月1日至6月30日變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
105年1月1日餘額	\$917	\$ -	\$917
本期提列(迴轉)	(<u>646</u>)	<u>646</u>	<u>-</u>
105年6月30日餘額	<u>\$271</u>	<u>\$646</u>	<u>\$917</u>

九、存 貨

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
原 料	\$162,125	\$ 90,552	\$147,761
在 製 品	450	534	216

(接次頁)

(承前頁)

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
製成品	\$ 35,313	\$ 79,086	\$ 32,007
	<u>\$197,888</u>	<u>\$170,172</u>	<u>\$179,984</u>

106及105年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為731,496千元及768,061千元。

十、其他流動資產

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
預付款項	\$ 6,338	\$ 8,448	\$ 7,284
其他	14,531	8,403	7,408
	<u>\$20,869</u>	<u>\$16,851</u>	<u>\$14,692</u>

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	設立及營運地點	所 持 股 權 百 分 比		
				106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
本公司	STL Investment Ltd.	控股公司	薩摩亞	100	100	100
STL Investment Ltd.	STL Corp.	註1	馬來西亞	100	100	100
STL Corp.	新盛力科技(蘇州工業 園區)有限公司(蘇 州新盛力)	註2	中國蘇州	100	100	100
STL Corp.	STL Energy Technology(s) Pte. Ltd. (STL Energy)	註3	新加坡	100	100	100

註1：主要業務為投資控股及拓展集團公司海外市場。

註2：主要從事製造鋰電池組及組件等業務。

註3：主要提供集團公司研發技術及集中購料之功能。

十二、不動產、廠房及設備

106年1月1日至6月30日

成 本	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	模 具 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
106年1月1日餘額	\$ 60,414	\$ 315,363	\$ 4,733	\$ 26,501	\$ 83,744	\$ 49,943	\$ 1,656	\$ 542,354
增 添	-	26,664	-	2,042	5,045	397	5,220	39,368
處 分	-	(154,418)	(1,342)	(10,574)	(430)	(600)	-	(167,364)
淨兌換差額	(29)	(274)	(54)	(455)	-	(24)	-	(836)
106年6月30日餘額	<u>\$ 60,385</u>	<u>\$ 187,335</u>	<u>\$ 3,337</u>	<u>\$ 17,514</u>	<u>\$ 88,359</u>	<u>\$ 49,716</u>	<u>\$ 6,876</u>	<u>\$ 413,522</u>

(接次頁)

(承前頁)

	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	模具設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
累計折舊								
106年1月1日餘額	\$ 55,345	\$ 207,133	\$ 4,043	\$ 22,571	\$ 81,425	\$ 41,544	\$ -	\$ 412,061
折舊費用	2,357	23,075	-	1,767	1,554	1,695	-	30,448
處分	-	(154,418)	(1,208)	(10,458)	(430)	(540)	-	(167,054)
淨兌換差額	(23)	(244)	(49)	(448)	-	(22)	-	(786)
106年6月30日餘額	\$ 57,679	\$ 75,546	\$ 2,786	\$ 13,432	\$ 82,549	\$ 42,677	\$ -	\$ 274,669
累計減損								
106年1月1日及6月30日餘額	\$ -	\$ 48,010	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48,010
106年1月1日淨額	\$ 5,069	\$ 60,220	\$ 690	\$ 3,930	\$ 2,319	\$ 8,399	\$ 1,656	\$ 82,283
106年6月30日淨額	\$ 2,706	\$ 63,779	\$ 551	\$ 4,082	\$ 5,810	\$ 7,039	\$ 6,876	\$ 90,843

105年1月1日至6月30日

	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	模具設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
成本								
105年1月1日餘額	\$ 58,604	\$ 314,699	\$ 5,412	\$ 40,607	\$ 81,126	\$ 57,946	\$ 1,016	\$ 559,410
增添	1,974	9,859	-	3,457	1,361	221	4,302	21,174
處分	-	(2,684)	-	-	(170)	(289)	-	(3,143)
淨兌換差額	(34)	(600)	(107)	(303)	(3)	(426)	-	(1,473)
重分類	-	-	701	-	-	(701)	-	-
105年6月30日餘額	\$ 60,544	\$ 321,274	\$ 6,006	\$ 43,761	\$ 82,314	\$ 56,751	\$ 5,318	\$ 575,968
累計折舊								
105年1月1日餘額	\$ 50,094	\$ 171,467	\$ 5,268	\$ 35,230	\$ 80,330	\$ 43,752	\$ -	\$ 386,141
折舊費用	2,710	28,628	13	2,377	628	2,578	-	36,934
處分	-	(2,684)	-	-	(170)	(289)	-	(3,143)
淨兌換差額	(17)	(767)	(93)	(284)	(2)	(339)	-	(1,502)
105年6月30日餘額	\$ 52,787	\$ 196,644	\$ 5,188	\$ 37,323	\$ 80,786	\$ 45,702	\$ -	\$ 418,430
累計減損								
105年1月1日及6月30日餘額	\$ -	\$ 48,010	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48,010
105年6月30日淨額	\$ 7,757	\$ 76,620	\$ 818	\$ 6,438	\$ 1,528	\$ 11,049	\$ 5,318	\$ 109,528

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

	耐用年限
建築物	
廠房主建物	15年
機電動力設備	3年
工程系統	1~3年
機器設備	1~7年
運輸設備	3~6年
辦公設備	1~6年
模具設備	1~6年
其他設備	2~10年

十三、無形資產

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
成 本		
期初餘額	\$ 10,438	\$ 6,928
單獨取得	602	2,419
淨兌換差額	(45)	(54)
期末餘額	<u>\$ 10,995</u>	<u>\$ 9,293</u>
累計攤銷		
期初餘額	\$ 8,169	\$ 6,018
攤銷費用	1,377	859
淨兌換差額	(35)	(38)
期末餘額	<u>\$ 9,511</u>	<u>\$ 6,839</u>
期初淨額	<u>\$ 2,269</u>	<u>\$ 910</u>
期末淨額	<u>\$ 1,484</u>	<u>\$ 2,454</u>

十四、應付帳款

係購買原物料、商品等存貨，平均賒帳期間為 30~90 天。本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他應付款

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
應付股利	\$ 34,827	\$ -	\$ -
應付薪資及獎金	28,471	21,678	18,978
應付模具款等	15,559	6,604	12,433
應付進出口費	4,693	5,582	4,766
應付保險費	2,578	3,464	3,651
應付員工及董監事酬勞	2,533	7,055	2,046
其 他	<u>24,887</u>	<u>27,372</u>	<u>18,586</u>
	<u>\$ 113,548</u>	<u>\$ 71,755</u>	<u>\$ 60,460</u>

十六、退職後福利計畫

106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金利益係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 0 千元及 48 千元。

十七、權益

(一) 普通股股本

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
額定股數(千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>70,213</u>	<u>70,213</u>	<u>70,333</u>
已發行股本	<u>\$ 702,129</u>	<u>\$ 702,129</u>	<u>\$ 703,329</u>

(二) 資本公積

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
不得作為任何用途 限制員工權利新股	<u>(\$ 1,315)</u>	<u>(\$ 1,315)</u>	<u>(\$ 3,391)</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次依下列順序分派之：

1. 提撥百分之十為法定盈餘公積。
2. 其餘併同期初未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

原則上以股票股利發放為優先考量，現金股利分配總額以不低於股利分派總額 10% 為原則，惟本公司盈餘發放前一會計年度財務報告之負債比率未低於 150% 時，得全數發放股票股利。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定，提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

106年及105年6月股東常會，分別決議通過105及104年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案每股股利(元)			
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 5,738	\$ 102		
現金股利	34,827	-	\$ 0.5	\$ -

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用IFRSs時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為15,872千元，已提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 5,451	\$ 2,122
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(7,646)	(2,158)
期末餘額	<u>(\$ 2,195)</u>	<u>(\$ 36)</u>

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二一。

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 2,975)	(\$ 8,741)
認列股份基礎給付費用	<u>1,116</u>	<u>2,883</u>
期末餘額	<u>(\$ 1,859)</u>	<u>(\$ 5,858)</u>

(六) 庫藏股票

為激勵員工及提升向心力，本公司經董事會決議於103年8月18日至9月30日期間買回本公司股票計558千股，買回成

本為 2,189 千元，依有關法令規定買回股份應於 3 年內轉讓予員工。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十八、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息收入	\$ 767	\$ 627
其 他	<u>328</u>	<u>176</u>
	<u>\$ 1,095</u>	<u>\$ 803</u>

(二) 其他利益及損失

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 83	\$ -
透過損益按公允價值衡 量之金融負債利益	-	94
淨外幣兌換損失(附註二 八)	(8,093)	(2,213)
訴訟賠償損失	-	(1,700)
其 他	(<u>891</u>)	(<u>257</u>)
	<u>(\$ 8,901)</u>	<u>(\$ 4,076)</u>
外幣兌換利益總額	\$12,981	\$15,935
外幣兌換損失總額	(<u>21,074</u>)	(<u>18,148</u>)
	<u>(\$ 8,093)</u>	<u>(\$ 2,213)</u>

(三) 財務成本

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行借款利息	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 50</u>

(四) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 30,448	\$ 36,934
無形資產	1,377	859
其他流動資產	<u>3,076</u>	<u>3,487</u>
	<u>\$ 34,901</u>	<u>\$ 41,280</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 25,191	\$ 28,001
營業費用	<u>5,257</u>	<u>8,933</u>
	<u>\$ 30,448</u>	<u>\$ 36,934</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,971	\$ 3,183
管理費用	1,788	1,062
研發費用	<u>694</u>	<u>101</u>
	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ 4,346</u>

(五) 員工福利費用

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
短期員工福利		
薪資	\$ 102,639	\$ 97,146
勞健保	8,486	7,769
其他	<u>4,283</u>	<u>3,283</u>
	<u>115,408</u>	<u>108,198</u>
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	4,335	4,095
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>(48)</u>
	<u>4,335</u>	<u>4,047</u>
股份基礎給付(附註二 一)		
權益交割	<u>1,116</u>	<u>2,883</u>
離職福利	<u>4</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 120,863</u>	<u>\$ 115,136</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 75,021	\$ 68,459
營業費用	<u>45,842</u>	<u>46,677</u>
	<u>\$ 120,863</u>	<u>\$ 115,136</u>

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 8% 提撥員工酬勞及不高於 4% 提撥董監事酬勞，106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工及董監事酬勞如下：

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	金	估列比 額 例 (%)	金	估列比 額 例 (%)
員工酬勞—現金	\$ 164	8	\$ 2,046	8
董監事酬勞—現金	-	-	-	-

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年及 105 年 3 月董事會分別決議通過 105 及 104 年度員工及董監事酬勞如下：

	105 年度	104 年度
員工酬勞—現金	\$ 4,712	\$ 89
董監事酬勞—現金	2,343	-

105 及 104 年度員工及董監事酬勞與合併財務報告認列之員工及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 106 年及 105 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 1,356	\$ 1,504
未分配盈餘加徵	1,678	-
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>53</u>)	<u>383</u>
	<u>\$ 2,981</u>	<u>\$ 1,887</u>

(二) 兩稅合一相關資訊

	106年 6月30日	105年 12月31日	105年 6月30日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$70,877</u>	<u>\$70,821</u>	<u>\$70,806</u>
	105年度(預計)		104年度
盈餘分配適用之稅額扣 抵比率(%)	20.49		20.48

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 104 年度以前營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定。

子公司分別設立於薩摩亞、馬來西亞、新加坡及中國，依當地法令規定計付稅額。

二十、每股盈餘

用以計算基本每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 212</u>	<u>\$29,871</u>

股 數

	106年1月1日 至6月30日	105年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	68,854	68,878
具稀釋作用潛在普通股之影響		
限制員工權利新股	152	215
員工酬勞	<u>204</u>	<u>193</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>69,210</u>	<u>69,286</u>

單位：千股

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度

決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、股份基礎給付協議

(一) 本公司 106 年 6 月 28 日股東會決議發行限制員工權利新股總額 1,650 千元，計發行 165 千股，發行價格每股 0 元（即無償）。截至 106 年 6 月 30 日止，本公司尚未發行。另本公司於 104 年 9 月發行限制員工權利新股總額 15,000 千元，發行 1,500 千股，發行價格每股 0 元（即無償），員工獲配限制員工權利新股後未達既得條件前股份權利受限制情形如下：

1. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或作其他方式之處分。
2. 除前述權利受限外，其權利義務（包括參與配股、配息、股東會表決權、選舉數及現金增資認股等）與本公司已發行之普通股相同。
3. 員工於既得期間獲配之配股股息不需交付信託保管。

員工未達成既得條件時，除發行辦法所訂情形外（參閱公開資訊觀測站），本公司將無償收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

給與日	104 年 9 月 1 日
給與日每股公允價值	9.01 元
覆約價格	無償配股
給付數量（千股）	1,500
既得期間	1~3 年

本公司 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日給付股數餘額分別為 801 千股、為 801 千股及 1,500 千股。

本公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因股份基礎給付所產生之酬勞成本分別為 1,116 千元及 2,883 千元。

二二、營業租賃協議

本公司及子公司營業租賃係承租土地及辦公室，租期將於 111 年 2 月陸續到期。106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租金分別為 1,250 千元及 923 千元。

本公司廠房座落之土地係向政府租用，租期屆滿時本公司得續約，但政府於該土地公告現值增加時得調整租金，並得於若干條件下終止該等租約。

依下列各期資產負債表日本公司及子公司簽訂之不可取消營業租賃合約，列示其未來最低租賃給付總額如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
1 年內	\$2,751	\$2,019	\$3,952
超過 1 年但不超過 5 年	<u>4,861</u>	<u>1,412</u>	<u>3,061</u>
	<u>\$7,612</u>	<u>\$3,431</u>	<u>\$7,013</u>

二三、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將權益餘額（係股東權益總額）最適化，以使股東報酬極大化。

本公司及子公司資本結構係本公司及子公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司及子公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
放款及應收款（註 1）	\$713,225	\$869,918	\$740,710
<u>金 融 負 債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 2）	299,609	412,511	351,673

註 1：餘額係包含現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產—流動及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款（不含應付股利）等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括定期存款、應收款項、應付款項等。本公司及子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本公司及子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。

財務管理部門定期對本公司及子公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司及子公司之銷售額中約有 94% 非以發生交易個體之功能性貨幣計價，而採購成本金額中約有 74% 非以發生交易個體之功能性貨幣計價。

本公司及子公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之重大貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註二八。

敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金匯率波動之影響。

集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為 1%，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析之範圍包括外幣存款、應收款項及應付款項。當新台幣（功能性貨幣）相對於美金升值 1% 時，106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將分別減少約 2,972 千元及 2,229 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司及子公司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暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司及子公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，是以該信用風險不高。

本公司及子公司應收款項顯著集中於下列客戶：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
A 公 司	\$121,477	\$135,942	\$158,053
B 公 司	40,258	38,790	50,699
C 公 司	32,506	39,062	46,024
D 公 司	6,860	51,651	1,279
	<u>\$201,101</u>	<u>\$265,445</u>	<u>\$256,055</u>

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司及子公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 106 年 6 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司及子公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司及子公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司及子公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

	6 個月				
	3 個月內	3 至 6 個月	6 個月至 1 年	1 年以上	合計
106 年 6 月 30 日					
無附息負債	\$ 334,436	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 334,436
105 年 12 月 31 日					
無附息負債	\$ 412,511	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 412,511
105 年 6 月 30 日					
無附息負債	\$ 351,673	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 351,673

(2) 融資額度

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
無擔保銀行借款額度			
已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
未動用金額	<u>291,260</u>	<u>296,750</u>	<u>248,413</u>
	<u>\$291,260</u>	<u>\$296,750</u>	<u>\$248,413</u>
有擔保銀行借款額度			
已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
未動用金額	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>

二五、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，因此未揭露於本附註。本公司及子公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
GP Batteries International Ltd. (GPBI)	關聯企業

(二) 主要管理階層薪酬

106 及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>	<u>105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>
短期員工福利	\$ 4,817	\$ 6,198
退職後福利	54	54
股份基礎給付	223	818
	<u>\$ 5,094</u>	<u>\$ 7,070</u>

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供作為銀行長、短期借款之擔保品：

	<u>106 年 6 月 30 日</u>	<u>105 年 12 月 31 日</u>	<u>105 年 6 月 30 日</u>
建築物	<u>\$2,706</u>	<u>\$4,916</u>	<u>\$7,358</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

未到期之租約：請參閱附註二二。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣為新台幣千元

	<u>外幣匯率</u>		<u>帳面金額</u>
106 年 6 月 30 日			
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	\$ 17,667	30.420	(美元：新台幣) \$ 537,430
人民幣	979	0.148	(人民幣：美元) 4,396
人民幣	557	4.468	(人民幣：新台幣) 2,489

(接次頁)

(承前頁)

	外幣		匯	率	帳	面	金	額
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元	\$ 7,896	30.420	(美元：新台幣)		\$	240,196		
人 民 幣	14,760	0.148	(人民幣：美元)			66,265		
<hr/>								
105年12月31日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元	17,289	32.250	(美元：新台幣)			557,570		
人 民 幣	2,218	0.144	(人民幣：美元)			10,311		
人 民 幣	842	4.950	(人民幣：新台幣)			4,168		
<hr/>								
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元	10,512	32.250	(美元：新台幣)			339,012		
人 民 幣	15,623	0.144	(人民幣：美元)			72,631		
<hr/>								
105年6月30日								
外幣資產								
貨幣性項目								
美 元	16,555	32.275	(美元：新台幣)			534,313		
人 民 幣	4,698	0.151	(人民幣：美元)			22,867		
<hr/>								
外幣負債								
貨幣性項目								
美 元	9,649	32.275	(美元：新台幣)			311,421		
人 民 幣	16,395	0.151	(人民幣：美元)			79,797		

以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益如下：

功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益
<hr/>			
106年1月1日至6月30日			
美 元	30.675	(美元：新台幣)	\$ 89
新 台 幣	1	(新台幣：新台幣)	(8,182)
<hr/>			
105年1月1日至6月30日			
美 元	32.784	(美元：新台幣)	(94)
新 台 幣	1	(新台幣：新台幣)	(2,119)

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 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、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：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，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。

- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一及附表三。
- (6) 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。

三十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

因本公司屬鋰電池模組之製造及電池零件買賣之專業製造商，主要營運決策者視本公司及子公司整體為單一應報導部門，以公司整體資訊作資源分配及績效評量，是以有關營運部門之收入與營運結果、資產與負債、折舊攤銷及減損，請參閱本合併財務報告內容。

新盛力科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通	提列備抵	擔保品	對個別對象	資金貸與總額	備註
					(註 2)	(註 2)		(%)			資金必要原因					
0	本公司	STL Corp.	其他應收款	是	\$ 30,420	\$ 30,420	\$ 21,294	2.39	註 1	\$ -	營運周轉	\$ -	無	\$ -	\$ 293,326	註 5
1	STL Corp.	新盛力科技(蘇州工業園區)有限公司	其他應收款	是	63,882	63,882	63,882	1.82	註 1	-	營運周轉	-	無	-	293,326	註 5

註 1：主係供營運周轉。

註 2：金額係按 106 年 6 月 30 日美元兌換新台幣匯率 30.42 換算。

註 3：依本公司及子公司「資金及背書保證作業程序」，對子公司或孫公司之資金貸與不超過母公司淨值 40%。

註 4：依本公司及子公司「資金及背書保證作業程序」，資金貸與總金額不超過母公司淨值 40%。

註 5：已於合併財務報表沖銷。

新盛力科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 106 年 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
STL Energy	本公司	母公司	\$111,242	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

註 1：已於合併財務報表沖銷。

註 2：該款項已經雙方協議延長付款期限。

新盛力科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元

編 號	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			佔合併總營 收或總資產 之比率(%)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
0	本公司	STL Energy	1	應付帳款	\$ 111,242	月結 60 天	10.24
0	本公司	STL Energy	1	技術服務費	11,795	每年按月計收	1.43
0	本公司	STL Corp.	1	其他應收款	21,294	依合約規定	1.96
0	本公司	STL Corp.	1	利息收入	222	依合約規定	0.03
1	STL Corp.	蘇州新盛力	3	其他應收款	63,882	依合約規定	5.88
1	STL Corp.	蘇州新盛力	3	利息收入	586	依合約規定	0.07

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，編號之填寫方法如下：

(一) 母公司填 0。

(二) 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：

(一) 母公司對子公司：1。

(二) 子公司對母公司：2。

(三) 子公司對子公司：3。

註 3： 關係人間之交易往來情形，因與其相對之交易方向不同，不另行揭露。

註 4： 母子公司間交易往來情形，於編製合併財務報表時，業已銷除。

新盛力科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

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		期末持股			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年底	股數	比率(%)	帳面金額			
本公司	STL Investment Ltd.	薩摩亞	投資控股	\$444,409	\$444,409	13,633,158	100.00	\$110,863	(\$ 7,955)	(\$ 4,894)	子公司(註3)
STL Investment Ltd.	STL Corp.	馬來西亞	投資控股及拓展海外市場	414,716	414,716	4,000,000	100.00	120,289	(7,955)	(7,955)	子公司(註3)
STL Corp.	STL Energy Technology (S) Pte. Ltd.	新加坡	主要提供集團公司研發技術及集中購料之功能	60,840	60,840	2,800,000	100.00	138,878	1,805	1,805	子公司(註3)

註 1：本年度認列之投資收益與被投資公司本年度損益之差額，係本公司與子公司間未實現損益。

註 2：大陸被投資公司資訊請參閱附表五。

註 3：均已納入合併財務報告編製主體。

新盛力科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期期初自台灣 匯出累積 投資金額(註 1)	本期匯出或收回投資金額(註 1)	匯出累積 匯出 投資金額(註 1)	本期期末自台灣 匯出累積 投資金額(註 1)	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 投資(損)益 (註 2 及 4)	期末投資 帳面價值(註 1)	截至期末止 已匯回投資收益備	註
新盛力科技(蘇州工業園 區)有限公司	製造鋰電池組及組件等業 務	\$ 365,040	註 3	\$ 414,716	\$ -	\$ -	\$ 414,716	(\$ 3,462)	100.00	(\$ 3,462)	(\$ 61,684)	\$ -	

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會 核准投資金額(註 1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 5)
新盛力科技股份有限公司	\$ 414,716	\$ 414,716	\$ 439,988

註 1：金額係按 106 年 6 月 30 日美金兌換新台幣匯率 30.42 換算。

註 2：金額係按 106 年 1 月至 6 月美金兌換新台幣平均匯率 30.675 換算。

註 3：其他方式：係經由第三地區投資設立公司 STL Investment Ltd.，再投資第三地區已投資大陸地區事業之 STL Corp.，而間接取得大陸地區事業。

註 4：係按台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註 5：依投審會 97.08.29 核定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司限額為淨值之 60%。

註 6：已於合併財務報表沖銷。