

強茂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年01月01日至06月30日
及民國105年01月01日至06月30日

公司地址：高雄市岡山區岡山北路24號

公司電話：(07) 621-3121

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	8~9
八、合併財務報告附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~15
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~21
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	21
(六) 重要會計項目之說明	21~51
(七) 關係人交易	51~53
(八) 質押之資產	53
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53~54
(十) 重大之災害損失	54
(十一) 重大之期後事項	54
(十二) 其他	54~68
(十三) 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	69
2.轉投資事業相關資訊	69
3.大陸投資資訊	69
(十四) 部門資訊	70~72

會計師核閱報告

強茂股份有限公司 公鑒：

強茂股份有限公司及子公司民國 106 年 06 月 30 日及民國 105 年 06 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年 04 月 01 日至 06 月 30 日、民國 105 年 04 月 01 日至 06 月 30 日、民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日及民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日及民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 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「財務報告之核閱」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。

如合併財務報告附註四所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，除重要子公司之財務報告業經會計師核閱外，其餘子公司之同期間財務報告未經會計師核閱。該等子公司民國 106 年 06 月 30 日及民國 105 年 06 月 30 日之資產總額分別為 8,529,935 仟元及 8,510,631 仟元，分別佔合併資產總額之 42.94% 及 39.66%，負債總額分別為 3,903,408 仟元及 3,232,151 仟元，分別佔合併負債總額之 32.50% 及 24.81%，民國 106 年 04 月 01 日至 06 月 30 日及民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日之綜合損益總額分別為(15,747)仟元及(99,116)仟元，分別佔合併綜合損益總額之(4.61%)及(36.21%)，民國 105 年 04 月 01 日至 06 月 30 日及民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日之綜合損益總額分別為 47,107 仟元及 64,232 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 7.70% 及 7.68%，又如合併財務報告附註六.9 所述，民國 106 年 06 月 30 日及民國 105 年 06 月 30 日採用權益法之投資分別為 463,507 仟元及 48,134 仟元，民國 106 年 04 月 01 日至 06 月 30 日及民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日相關之採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(4,131)仟元及(10,323)仟元，民國 105 年 04 月 01 日至 06 月 30 日及民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日相關之採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為(1,981)仟元及(3,996)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報告為依據。另合併財務報告附註十三所揭露前述子公司及被投資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及被投資公司之財務報告及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務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及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安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 1010045851 號

(90)台財證(六)第 100690 號

李芳文 

會計師：

林鴻光 

中華民國 106 年 08 月 11 日



強茂股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國106年06月30日、105年12月31日及105年06月30日

(民國106年及105年06月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	106年06月30日		105年12月31日		105年06月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	(六).1	\$1,218,199	6	\$875,026	4	\$1,252,529	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	(六).2	1,855	0	2,552	0	10,422	0
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動	(六).5	-	-	46,170	0	9,683	0
1150	應收票據淨額	(六).6/(八)	631,014	3	390,399	2	597,969	3
1170	應收帳款淨額	(六).7/(八)	3,285,447	17	4,006,013	20	3,840,236	18
1180	應收帳款－關係人淨額	(六).7/(七)	95,559	0	-	-	328	0
1200	其他應收款		45,088	0	44,663	0	82,823	0
1210	其他應收款－關係人	(七)	166,599	1	131,922	1	345	0
130x	存貨	(六).8	1,867,980	9	1,863,313	9	2,280,911	11
1410	預付款項	(九)	484,899	2	477,248	3	430,047	2
1470	其他流動資產	(八)	139,229	1	101,946	1	141,068	0
11xx	流動資產合計		7,935,869	39	7,939,252	40	8,646,361	40
	非流動資產							
1523	備供出售金融資產－非流動	(六).3	1,568,011	8	1,452,005	7	1,877,707	9
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	(六).4	531,668	3	529,613	3	535,108	2
1550	採用權益法之投資	(六).9	463,507	2	155,375	1	48,134	0
1600	不動產、廠房及設備	(六).10/(八)	7,032,661	35	7,443,406	37	7,794,977	36
1780	無形資產	(六).11、12	609,834	3	640,353	3	631,348	3
1840	遞延所得稅資產		748,573	4	771,789	4	758,540	4
1915	預付設備款		99,690	1	97,417	1	111,651	1
1920	存出保證金	(九)	340,437	2	410,293	1	438,501	2
1985	長期預付租金		533,599	3	556,278	3	589,961	3
1990	其他非流動資產－其他	(八)	1,725	0	1,412	0	29,068	0
15xx	非流動資產合計		11,929,705	61	12,057,941	60	12,814,995	60
1xxx	資產總計		\$19,865,574	100	\$19,997,193	100	\$21,461,356	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



強茂股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年06月30日、105年12月31日及105年06月30日
(民國106年及105年06月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	106年06月30日		105年12月31日		105年06月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	(六).13/(八)	\$1,072,563	5	\$839,754	4	\$1,104,867	5
2110	應付短期票券		164,929	1	-	-	49,954	0
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	(六).14	3,188	0	4,465	0	-	-
2150	應付票據		429,975	2	304,606	2	276,921	1
2170	應付帳款		1,370,113	7	1,464,356	7	1,472,808	7
2180	應付帳款—關係人	(七)	12,825	0	-	-	-	-
2200	其他應付款		1,521,181	8	1,342,035	7	1,566,828	7
2230	本期所得稅負債		83,837	0	89,222	0	108,675	1
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	(六).16/(八)	-	-	-	-	64,351	0
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	(六).17/(七)/(八)	66,000	0	32,140	0	1,040,696	5
2355	應付租賃款—流動	(六).18	12,497	0	194,602	1	541,927	2
2399	其他流動負債—其他		178,438	1	207,269	1	120,302	1
21xx	流動負債合計		4,915,546	24	4,478,449	22	6,347,329	29
	非流動負債							
2540	長期借款	(六).17/(七)/(八)	6,015,347	30	6,187,454	31	5,510,682	26
2570	遞延所得稅負債		92,035	1	99,472	1	118,424	1
2613	應付租賃款—非流動	(六).18	196,577	1	225,836	1	216,119	1
2630	長期遞延收入	(六).15	336,741	2	352,488	2	520,493	2
2640	淨確定福利負債—非流動	(六).19	150,936	1	149,655	1	159,799	1
2670	其他非流動負債—其他		303,049	2	296,687	1	152,834	1
25xx	非流動負債合計		7,094,685	37	7,311,592	37	6,678,351	32
2xxx	負債總計		12,010,231	61	11,790,041	59	13,025,680	61
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	(六).20						
3110	普通股股本		3,697,944	19	3,697,944	19	3,635,988	17
3130	債券換股權利證書		-	-	-	-	5,497	0
	股本合計		3,697,944	19	3,697,944	19	3,641,485	17
3200	資本公積	(六).20	2,202,082	11	2,348,607	12	2,336,100	11
3300	保留盈餘	(六).20						
3310	法定盈餘公積		384,001	2	342,511	2	342,511	1
3320	特別盈餘公積		264,359	1	209,894	1	209,894	1
3350	未分配盈餘		406,203	2	414,896	2	348,817	2
	保留盈餘合計		1,054,563	5	967,301	5	901,222	4
3400	其他權益		(350,061)	(2)	(264,359)	(1)	184,261	1
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		6,604,528	33	6,749,493	35	7,063,068	33
36xx	非控制權益	(六).20	1,250,815	6	1,457,659	6	1,372,608	6
3xxx	權益總計		7,855,343	39	8,207,152	41	8,435,676	39
3x2x	負債及權益總計		\$19,865,574	100	\$19,997,193	100	\$21,461,356	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



強茂股份有限公司
合併財務報告
民國106年及105年01月01日至06月30日
與民國106年及105年01月01日至06月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	106年04月01日至06月30日		105年04月01日至06月30日		106年01月01日至06月30日		105年01月01日至06月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	(六).22	\$2,845,120	100	\$3,385,700	100	\$5,737,439	100	\$6,551,489	100
5000	營業成本	(六).23、24	(2,227,893)	(78)	(2,755,375)	(81)	(4,486,678)	(78)	(5,200,736)	(79)
5900	營業毛利		617,227	22	630,325	19	1,250,761	22	1,350,753	21
6000	營業費用	(六).23、24								
6100	推銷費用		(130,789)	(4)	(161,338)	(5)	(283,619)	(5)	(330,322)	(5)
6200	管理費用		(188,575)	(7)	(194,849)	(6)	(371,022)	(6)	(403,863)	(6)
6300	研究發展費用		(86,175)	(3)	(111,848)	(3)	(180,630)	(4)	(214,702)	(4)
	營業費用合計		(405,539)	(14)	(468,035)	(14)	(835,271)	(15)	(948,887)	(15)
6900	營業利益		211,688	8	162,290	5	415,490	7	401,866	6
7000	營業外收入及支出	(六).25								
7010	其他收入		150,695	5	118,618	4	302,389	5	269,939	4
7020	其他利益及損失		10,185	(0)	(12,122)	(1)	(54,096)	(1)	(32,410)	(0)
7050	財務成本		(32,546)	(1)	(56,061)	(2)	(73,535)	(1)	(115,740)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(六).9	(4,131)	0	(1,981)	0	(10,323)	0	(3,996)	0
	營業外收入及支出合計		124,203	4	48,454	1	164,435	3	117,793	2
7900	稅前淨利		335,891	12	210,744	6	579,925	10	519,659	8
7950	所得稅(費用)	(六).27	(67,085)	(3)	(49,883)	(1)	(105,506)	(2)	(132,736)	(2)
8000	繼續營業單位本期淨利		268,806	9	160,861	5	474,419	8	386,923	6
8200	本期淨利		268,806	9	160,861	5	474,419	8	386,923	6
8300	其他綜合損益	(六).26、27								
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		129,416	5	(161,609)	(5)	(199,134)	(3)	(176,660)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(40,029)	(1)	590,839	17	(26,872)	0	594,649	9
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(16,735)	(1)	21,590	1	25,306	0	31,150	0
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		72,652	3	450,820	13	(200,700)	(3)	449,139	6
8500	本期綜合損益總額		\$341,458	12	\$611,681	18	\$273,719	5	\$836,062	12
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		\$203,457	7	\$135,277	4	\$330,016	6	\$313,395	5
8620	非控制權益		65,349	2	25,584	1	144,403	2	73,528	1
			\$268,806	9	\$160,861	5	\$474,419	8	\$386,923	6
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$300,607	11	\$233,486	7	\$243,928	4	\$405,578	6
8720	非控制權益		40,851	1	378,195	11	29,791	1	430,484	6
			\$341,458	12	\$611,681	18	\$273,719	5	\$836,062	12
	每股盈餘(元)	(六).28								
9750	基本每股盈餘		\$0.55		\$0.37		\$0.89		\$0.87	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.55		\$0.37		\$0.89		\$0.85	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



強茂股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國106年及105年01月01日至06月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益													非控制權益	權益總額
		股本			保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	歸屬於母公司 業主權益總計				
		普通股股本	債券換股 權利證書	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	其他						
3110	3130	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3490	3500	31XX	36XX	3XXX				
A1	民國105年01月01日餘額	\$3,889,913	\$14,569	\$2,443,008	\$302,317	\$209,894	\$401,943	(\$3,844)	\$95,922	\$-	(\$463,609)	\$6,890,113	\$957,389	\$7,847,502		
B1	盈餘指撥及分配：															
B1	提列法定盈餘公積				40,194		(40,194)									
B5	普通股現金股利						(326,286)					(326,286)		(326,286)		
D1	105年01月01日至06月30日淨利						313,395					313,395	73,528	386,923		
D3	105年01月01日至06月30日其他綜合損益											92,183	356,956	449,139		
D5	105年01月01日至06月30日綜合損益總額						313,395	(135,630)	227,813			405,578	430,484	836,062		
I1	可轉換公司債轉換	126,075	(9,072)	23,269								140,272		140,272		
L1	庫藏股買回											(46,454)	(46,454)	(46,454)		
L3	庫藏股註銷	(380,000)		(130,063)							510,063					
O1	非控制權益增減												(15,070)	(15,070)		
T1	其他			(114)			(41)					(155)	(195)	(350)		
Z1	民國105年06月30日餘額	\$3,635,988	\$5,497	\$2,336,100	\$342,511	\$209,894	\$348,817	(\$139,474)	\$323,735	\$-	\$-	\$7,063,068	\$1,372,608	\$8,435,676		
A1	民國106年01月01日餘額	\$3,697,944	\$-	\$2,348,607	\$342,511	\$209,894	\$414,896	(\$388,534)	\$132,056	(\$7,881)	\$-	6,749,493	\$1,457,659	\$8,207,152		
B1	盈餘指撥及分配：															
B1	提列法定盈餘公積				41,490		(41,490)									
B3	提列特別盈餘公積					54,465	(54,465)									
B5	普通股現金股利						(221,877)					(221,877)		(221,877)		
C15	資本公積配發現金股利			(147,918)								(147,918)		(147,918)		
D1	106年01月01日至06月30日淨利						330,016					330,016	144,403	474,419		
D3	106年01月01日至06月30日其他綜合損益							(121,525)	35,437			(86,088)	(114,612)	(200,700)		
D5	106年01月01日至06月30日綜合損益總額						330,016	(121,525)	35,437			243,928	29,791	273,719		
M7	對子公司所有權權益變動															
O1	非控制權益增減						(20,877)					(20,877)	(213,989)	(234,866)		
T1	其他			1,393						386		1,779	2,316	4,095		
Z1	民國106年06月30日餘額	\$3,697,944	\$-	\$2,202,082	\$384,001	\$264,359	\$406,203	(\$510,059)	\$167,493	(\$7,495)	\$-	\$6,604,528	\$1,250,815	\$7,855,343		

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



強茂股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年01月01日至06月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	106年01月01日至06月30日	105年01月01日至06月30日
		金 額	金 額
A10000	營業活動之現金流量：		
	本期稅前淨利	\$579,925	\$519,659
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	476,494	583,775
A20200	攤銷費用	24,141	33,211
A20300	呆帳費用(轉列收入)提列數	(10,768)	17,250
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	1,294	(6,937)
A20900	利息費用	73,535	115,740
A21200	利息收入	(4,237)	(3,559)
A21300	股利收入	(8,409)	(8,495)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	10,323	3,996
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	3,053	8,712
A23100	處分投資損失	229	79
A23500	金融資產減損損失	9,000	9,869
A23700	非金融資產減損損失	2,588	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(1,089)	(12,508)
A29900	其他項目	(205,271)	(239,781)
A20010	收益費損合計	370,883	501,352
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31000	與營業活動相關之資產淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	1,066	4,709
A31130	應收票據(增加)	(242,179)	(100,676)
A31150	應收帳款減少	197,888	161,034
A31160	應收帳款—關係人(增加)	(108,203)	-
A31180	其他應收款減少	4,616	114,138
A31190	其他應收款—關係人(增加)	(34,677)	-
A31200	存貨(增加)	(182,241)	(94,848)
A31230	預付款項(增加)	(46,537)	(6,480)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(38,892)	1,922
A32000	與營業活動相關之負債淨變動數		
A32110	持有供交易之金融負債(減少)	(4,465)	(5,852)
A32130	應付票據增加	125,369	72,853
A32150	應付帳款增加	289,493	245,883
A32160	應付帳款—關係人增加	12,825	-
A32180	其他應付款增加(減少)	224,324	(113,924)
A32230	其他流動負債(減少)	(28,740)	(18,898)
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	1,281	(6,022)
A32990	其他營業負債(減少)	-	(2,134)
A30000	與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	170,928	251,705
A33000	營運產生之現金流入	1,121,736	1,272,716
A33100	收取之利息	4,237	3,559
A33500	支付之所得稅	(63,430)	(192,072)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,062,543	1,084,203

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



強茂股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105年01月01日至06月30日
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	106年01月01日至06月30	105年01月01日至06月30日
		金額	金額
	投資活動之現金流量：		
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	46,170	166
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(18,479)	(7,268)
B01800	取得採用權益法之投資	-	(38,000)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(286,117)	(449,394)
B02800	處分不動產、廠房及設備	4,032	57,422
B03800	存出保證金減少	64,081	109,248
B04500	取得無形資產	(22,285)	(10,598)
B04600	處分無形資產	56	726
B06700	其他非流動資產增加	(313)	-
B06800	其他非流動資產減少	-	53,111
B07100	預付設備款增加	(360,240)	(157,615)
B07600	收取之股利	8,409	8,495
BBBB	投資活動之淨現金(流出)	(564,686)	(433,707)
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	232,809	-
C00200	短期借款減少	-	(18,214)
C00500	應付短期票券增加	164,929	49,954
C01600	舉借長期借款	-	473,639
C01700	償還長期借款	(38,003)	-
C04000	應付租賃款減少	(169,000)	(546,255)
C04300	其他非流動負債增加	30,117	-
C04500	發放現金股利	(13,952)	(15,071)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(46,454)
C05600	支付之利息	(75,321)	(117,974)
C05800	非控制權益變動	166,545	-
C09900	其他籌資活動	(164,628)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	133,496	(220,375)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(288,180)	(134,265)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	343,173	295,856
E00100	期初現金及約當現金餘額	875,026	956,673
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,218,199	\$1,252,529

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



強茂股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 106 年及 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 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，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 強茂股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國 75 年 05 月 20 日依公司法有關股份有限公司之規定設立，公司地址為高雄市岡山區岡山北路 24 號，主要經營各式半導體整流器之製造、加工、裝配、買賣及進出口業務、各種機械零件之裝配、買賣、技術移轉及有關前項電子用之樹脂及塗料之買賣及進出口業務。
2. 本公司股票於民國 88 年 12 月 22 日正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。民國 90 年 09 月 17 日起改於臺灣證券交易所股份有限公司掛牌買賣。

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106年及105年01月01日至06月30日之合併財務報告業經董事會於民國106年08月11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 106 年 01 月 01 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，下述新準則及修正對本集團並無重大影響：

國際會計準則第 36 號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 05 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

2. 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 15 號「來自客戶合約之收入」

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

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 01 月 01 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 01 月 01 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。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

- (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 01 月 01 日以後開始之年度期間生效。

- (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 01 月 01 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」之闡釋

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 01 月 01 日以後開始之年度期間生效。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(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勵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 01 月 01 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「保險合約」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 01 月 01 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)。

(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 01 月 01 日以後開始之年度期間生效。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(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 01 月 01 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 01 月 01 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 01 月 01 日以後開始之年度期間生效。

(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 01 月 01 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 2018 年 01 月 01 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，本集團評估上述之新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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 01 月 01 日以後開始之年度期間生效。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(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 01 月 01 日以後開始之年度期間生效。

(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，含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 01 月 01 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)~(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。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國 106 年及 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日之之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際會計準則第 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仟元為單位。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司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，本公司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，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

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公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司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。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

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		
			106.06.30	105.12.31	105.06.30
本公司	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	環茂科技股份有限公司	電子零組件製造及國際貿易業務	94.43%	94.43%	94.43%
本公司	榮茂光學股份有限公司	光學鏡片、儀器及觸控面板之製造業務	43.66% (註 1)	43.90% (註 1)	44.98% (註 1)
本公司	強德電能股份有限公司	磷酸鋰鐵電池組製造及銷售業務	53.30%	53.30%	53.30%
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	PAN-JIT INTERNATIONAL (H.K.) LTD.	電子產品之買賣	100.00%	100.00%	100.00%
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	PAN JIT EUROPE GMBH	電子產品之買賣	100.00%	100.00%	100.00%
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	PAN JIT AMERICAS, INC.	電子產品之買賣	95.86%	95.86%	95.86%
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	強茂電子(無錫)有限公司	整流器之加工製造	100.00% (註 2)	100.00% (註 2)	100.00% (註 2)
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	CONTINENTAL LIMITED	轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	DYNAMIC TECH GROUP LIMITED	轉投資業務	100.00% (註 2)	100.00% (註 2)	100.00% (註 2)
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	PAN JIT KOREA Co., Ltd.	電子產品之買賣	60.00%	60.00%	60.00%
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDIND CO., LTD.	轉投資業務及太陽能光電產品買賣	88.63% (註 3)	88.63% (註 3)	80.41% (註 3)

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			106.06.30	105.12.31	105.06.30
環茂科技股份有限公司	JOYSTAR INTERNATIONAL CO., LTD.	轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
DYNAMIC TECH GROUP LIMITED	深圳威銓電子有限公司	經營新型電子元器件、半導體整流器	100.00%	100.00%	100.00%
CONTINENTAL LIMITED	蘇州群鑫電子有限公司	研發、設計、製造片式二極管、三極管等新型電子半導體元器件及相關產品，銷售自產產品並提供技術和售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
強茂電子(無錫)有限公司	強茂電子(北京)有限公司	電子產品之買賣	100.00%	100.00%	100.00%
強茂電子(無錫)有限公司	強茂照明科技(深圳)有限公司	LED 燈具之製造、銷售及自營代理各類商品及技術之進出口業務	100.00%	100.00%	100.00%
AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDIND CO., LTD.	AIDE SOLAR ENERGY (HK) HOLDIND LIMITED	轉投資及貿易業務	100.00%	100.00%	100.00%
AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDIND CO., LTD.	AIDE ENEREGY EUROPE COÖPERATIE U.A.	轉投資業務	100.00% (註 4)	100.00% (註 4)	100.00% (註 4)
AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDIND CO., LTD.	AIDE SOLAR USA,INC.	太陽能光電產品開發、製造、銷售、自營代理各類商品及技術的進出口業務	100.00% (註 4)	100.00% (註 4)	100.00% (註 4)
AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDIND CO., LTD.	江蘇艾德太陽能科技有限公司	太陽能光電產品開發、製造、銷售、自營代理各類商品及技術的進出口業務	100.00% (註 6)	—	—
AIDE SOLAR ENERGY (HK) HOLDIND LIMITED	江蘇艾德太陽能科技有限公司	太陽能光電產品開發、製造、銷售、自營代理各類商品及技術的進出口業務	— (註 6)	100.00%	100.00%

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			106.06.30	105.12.31	105.06.30
AIDE ENEREGY EUROPE COÖPERATIE U.A.	AIDE ENEREGY EUROPE B.V.	轉投資及貿易業務	100.00%	100.00%	100.00%
AIDE ENEREGY EUROPE B.V.	EC SOLAR C1 SRL	銷售太陽能電站生產之電力	100.00%	100.00%	100.00%
AIDE ENEREGY EUROPE B.V.	ENERGIA FOTOVOLTAICA 12 SOCIETA' AGRICOLA AR.1	銷售太陽能電站生產之電力	100.00%	100.00%	100.00%
AIDE ENEREGY EUROPE B.V.	ENERGIA FOTOVOLTAICA 22 SOCIETA' AGRICOLA AR.1	銷售太陽能電站生產之電力	100.00%	100.00%	100.00%
榮茂光學股份有限公司	MILDEX ASIA CO., LTD.	轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
榮茂光學股份有限公司	NEW POPULAR TECHNOLOGY CO.,LTD.	轉投資業務	72.56%	72.56%	72.56%
榮茂光學股份有限公司	TYCOON POWER INTERNATIONAL LTD.	轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
MILDEX ASIA CO., LTD.	MILDEX TECHNOLOGY HOLDIND (CAYMAN) CO., LTD.	轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
MILDEX ASIA CO., LTD.	MILDEX OPTICAL USA, INC.	鏡片買賣	100.00%	100.00%	100.00%
MILDEX ASIA CO., LTD.	榮茂光電(徐州)有限公司	新型電子元器件與手機玻璃鏡片之製造及買賣	100.00%	100.00%	100.00%
MILDEX ASIA CO., LTD.	FULL SUNNY INTERNATIONAL CO., LTD.	轉投資業務	63.61%	63.61%	63.61%
MILDEX TECHNOLOGY HOLDIND (CAYMAN) CO., LTD.	JUMPLUS CO.,LTD.	轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			106.06.30	105.12.31	105.06.30
MILDEX TECHNOLOGY HOLDIND (CAYMAN) CO., LTD.	SINANO TECHNOLOGY CORP.	轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
JUMPLUS CO.,LTD.	熒茂科技(無錫)有限公司	研發、生產新型電子元器件	100.00%	100.00%	100.00%
FULL SUNNY INTERNATIONAL CO., LTD.	凱茂科技(深圳)有限公司	奈米鏡片、手機玻璃鏡片之製造及買賣	— (註5)	55.15%	100.00%

(註1)：本公司與其他子公司共同持股，持股比例43.66%。本公司判定即使持有少於50%表決權，對熒茂光學股份有限公司仍具控制，此係因本公司自投資熒茂光學股份有限公司之日起，為熒茂光學股份有限公司單一最大股東，熒茂光學股份有限公司剩餘之權益為許多其他股東所廣泛持有，且於無合約權利情況下，本公司可取得達相對多數表決權之委託書，並可任命熒茂光學股份有限公司有能力主導攸關活動之主要管理人員等因素。

(註2)：係PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.與其他子公司共同持股，合計持股比例100%。

(註3)：係PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.與其他子公司共同持股，合計持股比例88.63%。

(註4)：係AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.與其他子公司共同持股，合計持股比例100.00%。

(註5)：請參閱附註六.29及附註十二.12之說明。

(註6)：因子公司AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.於民國106年6月進行投資架構調整，原透過AIDE SOLAR ENERGY (HK) HOLDING LIMITED持有江蘇艾德太陽能科技有限公司100%股份，轉由AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.直接持有。

上述列入合併財務報告之子公司中，部分子公司之財務報告未經會計師核閱，該等子公司民國106年06月30日及民國105年06月30日之資產總額分別為8,529,935仟元及8,510,631仟元，負債總額分別為3,903,408仟元及3,232,151仟元，民國106年04月01日至06月30日及民國106年01月01日至06月30日之綜合損益總額分別為(15,747)仟元及(99,116)仟元，民國105年04月01日至06月30日及民國105年01月01日至06月30日之綜合損益總額分別為47,107仟元及64,232仟元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

4. 除下列會計政策外，本集團民國 106 年及 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日之合併財務報告所採用之會計政策與民國 105 年度之合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國 105 年度之合併財務報告：

- (1) 期中期間之退休金成本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，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、重大會計估計及假設不確定性之主要來源

本集團民國106年及105年01月01日至06月30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105年度之合併財務報告相同，請參閱本集團民國105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

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
庫存現金	\$3,459	\$3,526	\$3,935
支票、活期存款及定期存款等	1,214,740	871,500	1,248,594
合計	<u>\$1,218,199</u>	<u>\$875,026</u>	<u>\$1,252,529</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$—	\$—	\$7,130
嵌入式衍生金融工具－轉換公司債	—	—	232
非衍生金融資產			
國內股票	1,855	2,552	3,060
合計	<u>\$1,855</u>	<u>\$2,552</u>	<u>\$10,422</u>

本集團持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

3. 備供出售金融資產－非流動

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
國內外股票	\$1,568,011	\$1,452,005	\$1,877,707

本集團備供出售金融資產未有提供擔保之情況。

4. 以成本衡量之金融資產－非流動

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
備供出售金融資產			
國內外股票	\$443,395	\$436,030	\$441,452
國外基金	88,273	93,583	93,656
合計	\$531,668	\$529,613	\$535,108

上述本集團所持有之未上市(櫃)股票及基金投資，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。

本集團於民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日將部分以成本衡量之金融資產沖減至預計可回收金額，並進而認列金融資產減損損失 9,869 仟元。

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

5. 無活絡市場之債務工具投資－流動

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
定期存款	\$—	\$—	\$9,683
理財商品	—	46,170	—
合計	\$—	\$46,170	\$9,683

本集團之理財商品係為賺取利息收入而持有具有債務性質之金融工具。

本集團無活絡市場之債務工具投資未有提供擔保之情況。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

6. 應收票據淨額

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
應收票據—因營業而發生	\$631,014	\$390,399	\$597,969
(減)：備抵呆帳	—	—	—
應收票據淨額	<u>\$631,014</u>	<u>\$390,399</u>	<u>\$597,969</u>

本集團部分應收票據提供擔保情況，請詳附註八。

7. 應收帳款淨額

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
應收帳款	\$4,854,713	\$5,701,422	\$5,528,848
(減)：備抵呆帳	(1,569,266)	(1,695,409)	(1,688,612)
小計	3,285,447	4,006,013	3,840,236
應收帳款—關係人	95,559	—	328
合計	<u>\$3,381,006</u>	<u>\$4,006,013</u>	<u>\$3,840,564</u>

本集團部分應收帳款提供擔保情況，請詳附註八。

本集團對客戶之授信期間通常為月結60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：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
106.01.01	\$1,532,392	\$163,017	\$1,695,409
當期發生(迴轉)之金額	—	(10,774)	(10,774)
因無法收回而沖銷	—	(2,134)	(2,134)
合併個體變動影響數	(14,720)	(6,981)	(21,701)
匯率影響數	(86,414)	(5,120)	(91,534)
106.06.30	<u>\$1,431,258</u>	<u>\$138,008</u>	<u>\$1,569,266</u>
105.01.01	\$1,586,629	\$115,039	\$1,701,668
當期發生(迴轉)之金額	—	17,248	17,248
因無法收回而沖銷	—	(311)	(311)
匯率影響數	(27,114)	(2,879)	(29,993)
105.06.30	<u>\$1,559,515</u>	<u>\$129,097</u>	<u>\$1,688,612</u>

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國106年及105年06月30日個別評估之減損損失係因交易對方已有財務困難，所列金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本集團對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款淨額之帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款					
	未逾期 且未減損	91-180天	181-270天	271-360天	361天以上	合計
106.06.30	\$2,919,699	\$387,114	\$43,884	\$4,277	\$26,032	\$3,381,006
105.12.31	\$3,481,951	\$449,110	\$25,740	\$20,032	\$29,180	\$4,006,013
105.06.30	\$3,291,601	\$521,461	\$25,458	\$1,559	\$485	\$3,840,564

8. 存貨

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
原物料	\$667,672	\$613,278	\$698,053
在製品	402,346	451,233	596,853
製成品(含商品)	797,962	798,802	986,005
合計	\$1,867,980	\$1,863,313	\$2,280,911

本集團民國106年04月01日至06月30日及民國106年01月01日至06月30日認列為費用之存貨成本分別為2,227,893仟元及4,486,678仟元，包括民國106年04月01日至06月30日及民國106年01月01日至06月30日存貨沖減至經變現價值而認列為當期費用2,590仟元及11,406仟元。

本集團民國105年04月01日至06月30日及民國105年01月01日至06月30日認列為費用之存貨成本分別為2,755,375仟元及5,200,736仟元，包括民國105年04月01日至06月30日存貨沖減至淨變現價值而認列為當期費用11,652仟元及民國105年01月01日至06月30日存貨跌價損失回升利益(36,868)仟元。由於耗用及銷售等原因，使部分淨變現價值低於成本及庫齡較長之存貨減少，因而出現存貨跌價回升利益。

前述存貨未有提供擔保之情事。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

9. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	106.06.30		105.12.31		105.06.30	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
鼎榮精密股份有限公司	\$57,451	48.00%	\$62,975	48.00%	\$44,278	48.00%
凱茂科技(深圳)有限公司	278,951	26.47%	—	—	—	—
		(註2)				
德茂綠能股份有限公司	—	—	2,296	50.00%	3,856	50.00%
		(註3)				
山東強茂電子科技有限公司	127,105	48.60%	90,104	40.00%	—	—
				(註1)		
	<u>\$463,507</u>		<u>\$155,375</u>		<u>\$48,134</u>	

(註1)：本集團分別於民國106年06月及105年07月及12月共計取得山東強茂電子科技有限公司48.60%股權。

(註2)：請參閱附註六.29及附註十二.12之說明。

(註3)：德茂綠能股份有限公司已於106年05月04日核定清算，並於106年07月05日完成清算程序。

本集團對鼎榮精密股份有限公司及凱茂科技(深圳)有限公司之投資對本集團並非重大。本集團投資鼎榮精密股份有限公司及凱茂科技(深圳)有限公司於民國106年06月30日、105年12月31日及105年06月30日之彙總帳面金額分別為336,402仟元、62,975仟元及44,278仟元，其彙總性財務資訊依所享份額合計列示如下：

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
繼續營業單位本期淨(損)	(\$2,747)	(\$1,457)	(\$5,614)	(\$2,612)
其他綜合損益	\$—	\$—	\$—	\$—
本期綜合損益	(\$2,747)	(\$1,457)	(\$5,614)	(\$2,612)

本集團對德茂綠能股份有限公司之投資對本集團並非重大。本集團投資德茂綠能股份有限公司於民國106年06月30日、105年12月31日及105年06月30日之彙總帳面金額分別為0仟元、2,296仟元及3,856仟元，其彙總性財務依所享份額有份額合計列示如下：

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
繼續營業單位本期淨(損)	\$611	(\$524)	\$565	(\$1,384)
其他綜合損益	\$—	\$—	\$—	\$—
本期綜合損益	\$611	(\$524)	\$565	(\$1,384)

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

本集團對山東強茂科技有限公司之投資對本集團並非重大。本集團投資山東強茂科技有限公司於民國106年06月30日及105年12月31日之彙總帳面金額分別為127,105仟元及90,104仟元，其彙總性財務依所享份額有份額合計列示如下：

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
繼續營業單位本期淨(損)	(\$1,995)	\$—	(\$5,274)	\$—
其他綜合損益	\$—	\$—	\$—	\$—
本期綜合損益	(\$1,995)	\$—	(\$5,274)	\$—

民國106年04月01日至06月30日及民國106年01月01日至06月30日採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為(4,131)仟元及(10,323)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報告認列為依據。

民國105年04月01日至06月30日及民國105年01月01日至06月30日採用權益法認列之關聯企業損益份額分別為(1,981)仟元及(3,996)仟元，係以該等被投資公司未經會計師核閱之財務報告認列為依據。

前述投資關聯企業於民國106年及105年06月30日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

10. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	水電設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
成本：											
106.01.01	\$392,126	\$1,933,365	\$10,394,887	\$30,545	\$257,347	\$125,678	\$1,846,722	\$231,606	\$1,999,236	\$511,146	\$17,722,658
增 添	—	660	65,628	143	778	4,305	—	5,321	29,095	310,321	416,251
處 分	—	—	(221,077)	(715)	—	(2,744)	—	(9,399)	(119,485)	—	(353,420)
移 轉	—	—	114,115	1,598	—	(698)	—	—	10,629	222,334	347,978
合併變動影響數	—	—	(778,833)	(4,703)	—	(3,106)	(52,631)	(160,804)	(48,644)	—	(1,048,721)
匯率變動之影響	(58)	(38,554)	(112,204)	(747)	—	(1,444)	41,526	(5,548)	(24,446)	243	(141,232)
106.06.30	<u>\$392,068</u>	<u>\$1,895,471</u>	<u>\$9,462,516</u>	<u>\$26,121</u>	<u>\$258,125</u>	<u>\$121,991</u>	<u>\$1,835,617</u>	<u>\$61,176</u>	<u>\$1,846,385</u>	<u>\$1,044,044</u>	<u>\$16,943,514</u>
105.01.01	\$386,021	\$2,008,252	\$10,532,763	\$33,960	\$266,710	\$131,466	\$1,896,945	\$243,029	\$2,015,403	\$201,629	\$17,716,178
增 添	—	13,025	174,109	—	—	6,674	—	27,749	37,161	198,402	457,120
處 分	—	—	(143,898)	(1,319)	—	(1,710)	—	—	(25,095)	—	(172,022)
移 轉	—	21,010	145,468	—	—	—	—	—	19,894	(41,079)	145,293
匯率變動之影響	—	(43,496)	(120,572)	(814)	—	(1,419)	529	(6,661)	(31,717)	(1,202)	(205,352)
105.06.30	<u>\$386,021</u>	<u>\$1,998,791</u>	<u>\$10,587,870</u>	<u>\$31,827</u>	<u>\$266,710</u>	<u>\$135,011</u>	<u>\$1,897,474</u>	<u>\$264,117</u>	<u>\$2,015,646</u>	<u>\$357,750</u>	<u>\$17,941,217</u>

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	水電設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
折舊及減損：											
106.01.01	\$—	\$778,639	\$7,260,416	\$24,542	\$198,246	\$101,871	\$394,129	\$137,075	\$1,384,334	\$—	\$10,279,252
折舊費用	—	37,570	325,125	1,000	6,134	5,199	36,539	9,340	55,587	—	476,494
減損損失(迴轉利益)	—	—	1,499	—	—	—	—	—	—	—	1,499
處分	—	—	(218,373)	(644)	—	(2,712)	—	(8,708)	(115,898)	—	(346,335)
移轉	—	—	—	—	—	(7)	—	—	5	—	(2)
合併變動影響數	—	—	(223,447)	(3,664)	—	(2,448)	(53,069)	(91,313)	(33,439)	—	(407,380)
匯率變動之影響	—	(16,996)	(59,760)	(625)	—	(1,261)	8,051	(3,376)	(18,708)	—	(92,675)
106.06.30	\$—	\$799,213	\$7,085,460	\$20,609	\$204,380	\$100,642	\$385,650	\$43,018	\$1,271,881	\$—	\$9,910,853
105.01.01	\$—	\$737,817	\$6,963,807	\$25,236	\$195,350	\$105,338	\$284,594	\$154,516	\$1,323,474	\$—	\$9,790,132
折舊費用	—	47,475	396,699	1,449	6,298	6,712	38,811	15,713	70,618	—	583,775
減損損失(利益)	—	—	(12,083)	(303)	—	—	—	—	(123)	—	(12,509)
處分	—	—	(85,143)	(542)	—	(1,608)	—	—	(18,595)	—	(105,888)
移轉	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
匯率變動之影響	—	(18,869)	(61,957)	(689)	—	(1,283)	(773)	(4,027)	(21,672)	—	(109,270)
105.06.30	\$—	\$766,423	\$7,201,323	\$25,151	\$201,648	\$109,159	\$322,632	\$166,202	\$1,353,702	\$—	\$10,146,240

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	水電設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
淨帳面金額：											
106.06.30	\$392,068	\$1,096,258	\$2,377,056	\$5,512	\$53,745	\$21,349	\$1,449,967	\$18,158	\$574,504	\$1,044,044	\$7,032,661
105.12.31	\$392,126	\$1,154,726	\$3,134,471	\$6,003	\$59,101	\$23,807	\$1,452,593	\$94,531	\$614,902	\$511,146	\$7,443,406
105.06.30	\$386,021	\$1,232,368	\$3,386,547	\$6,676	\$65,062	\$25,852	\$1,574,842	\$97,915	\$661,944	\$357,750	\$7,794,977

本集團民國106年及105年04月01日至06月30日不動產、廠房及設備借款成本資本化金額均為0元；民國106年及105年01月01日至06月30日不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及均為0元。

本集團簽有融資租賃合約之租賃資產已作為銀行借款之擔保，不得再將前述資產作為其他借款之擔保品。

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

11. 無形資產

	專利權	電腦軟體成本	其他無形資產	商譽	合計
成本：					
106.01.01	\$—	\$144,060	\$290,838	\$590,371	\$1,025,269
增添-單獨取得	—	19,572	2,713	—	22,285
除列	—	(41,942)	(9,710)	—	(51,652)
移轉	—	153	—	—	153
合併變動影響數	—	—	(8,407)	—	(8,407)
匯率變動之影響	—	(762)	(281)	(31,391)	(32,434)
106.06.30	\$—	\$121,081	\$275,153	\$558,980	\$955,214
105.01.01	\$1,708	\$156,388	\$261,691	\$600,234	\$1,020,021
增添-單獨取得	—	9,387	1,211	—	10,598
除列	—	(25,219)	(1,396)	—	(26,615)
移轉	—	110	8,218	—	8,328
匯率變動之影響	(29)	(579)	(2,949)	(9,434)	(12,991)
105.06.30	\$1,679	\$140,087	\$266,775	\$590,800	\$999,341
攤銷及減損：					
106.01.01	\$—	(\$105,209)	(\$120,363)	(\$159,344)	(\$384,916)
攤銷	—	(15,544)	(8,597)	—	(24,141)
除列	—	41,942	9,654	—	51,596
移轉	—	—	—	—	—
合併變動影響數	—	—	3,117	—	3,117
匯率變動之影響	—	484	1,065	7,415	8,964
106.06.30	\$—	(\$78,327)	(\$115,124)	(\$151,929)	(\$345,380)
105.01.01	\$—	(\$100,511)	(\$103,359)	(\$161,674)	(\$365,544)
攤銷	—	(16,577)	(16,634)	—	(33,211)
除列	—	25,219	670	—	25,889
匯率變動之影響	—	362	2,282	2,229	4,873
105.06.30	\$—	(\$91,507)	(\$117,041)	(\$159,445)	(\$367,993)
淨帳面價值：					
106.06.30	\$—	\$42,754	\$160,029	\$407,051	\$609,834
105.12.31	\$—	\$38,851	\$170,475	\$431,027	\$640,353
105.06.30	\$1,679	\$48,580	\$149,734	\$431,355	\$631,348

認列無形資產之攤銷金額如下：

	106.04.01~ 106.06.30	105.04.01~ 105.06.30	106.01.01~ 106.06.30	105.01.01~ 105.06.30
營業成本	\$2,170	\$5,029	\$4,620	\$7,382
研發費用	\$790	\$729	\$1,281	\$1,152

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

12. 商譽之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽，已分攤至三個現金產生單位(亦為營運及應報導部門)如下：

- (1)二極體事業群；
- (2)光學面板事業群；
- (3)太陽能事業群。

分攤至每一現金產生單位之商譽之帳面金額：

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
二極體事業群	\$63,856	\$67,929	\$67,985
光學面板事業群	12,357	12,357	12,357
太陽能事業群	330,838	350,741	351,013
合計	\$407,051	\$431,027	\$431,355

本集團於年度財務報導期間結束日對商譽進行減損測試，現金產生單位之可回收金額已根據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測計算而得。現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。二極體事業群現金流量預測所使用之稅前折現率均為12%、光學面板事業群現金流量預測所使用之稅前折現率均為15%、及太陽能事業群現金流量預測所使用之稅前折現率均為10%。基於此分析結果，管理階層認為分攤至此現金產生單位之商譽並未減損。

用以計算使用價值之關鍵假設

毛利率—根據以前的經營績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。

折現率—折現率係代表市場當時對每一現金產生單位特定風險之評估(關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險)。折現率計算係基於集團與其營運部門之特定情況，且自其加權平均資金成本(WACC)所衍生。WACC同時考量負債與權益。權益之成本係自集團之投資者對投資之預期報酬所衍生，而負債之成本則係基於集團有義務償還之付息借款。部門特定風險則採用個別beta因子而納入，此beta因子則依據公開可得之市場資料每年進行評估。

成長率估計—依據已公布之產業研究資料。

假設變動之敏感性

有關現金產生單位之使用價值評估，管理階層相信前述關鍵假設並無相當可能之變動，而使該單位之帳面金額重大超過其可回收金額。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

13. 短期借款

短期借款明細如下：

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
無擔保銀行借款	\$885,336	\$630,796	\$607,842
擔保銀行借款	187,227	208,958	497,025
合計	<u>\$1,072,563</u>	<u>\$839,754</u>	<u>\$1,104,867</u>
	106.06.30	105.12.31	105.06.30
利率區間	1.01%~4.35%	1.03%~5.33%	1.10%~6.09%

本集團截至民國106年06月30日、105年12月31日及105年06月30日，尚未使用之短期借款額度分別約為4,889,687仟元、5,388,456仟元及2,970,736仟元。

擔保銀行借款係以部分應收票據、應收帳款、其他流動資產及不動產、廠房及設備提供擔保，擔保情形請詳附註八。

14. 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯合約	\$3,188	\$4,465	\$—

15. 長期遞延收入

	106.01.01~106.06.30	105.01.01~105.06.30
期初餘額	\$352,488	\$566,237
認列至損益者	(5,715)	(29,845)
匯率影響數	(10,032)	(15,899)
期末餘額	<u>\$336,741</u>	<u>\$520,493</u>
	106.06.30	105.12.31
與資產有關之遞延收入－非流動	<u>\$336,741</u>	<u>\$352,488</u>
	105.06.30	
		<u>\$520,493</u>

本集團因取得特定項目之不動產、廠房及設備及土地使用權(帳列長期預付租金)而獲取政府補助，已認列至損益者並無尚未達成之條件及其他或有事項。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

16. 應付公司債

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
應付國內有擔保轉換公司債面額	\$—	\$—	\$66,000
應付公司債折價	—	—	(1,649)
小計	—	—	64,351
(減)：一年內到期部分	—	—	(64,351)
淨額	\$—	\$—	\$—
嵌入式衍生金融工具	\$—	\$—	(\$232)
權益要素	\$—	\$—	\$3,372

本公司於民國102年06月11日發行票面利率為0%之國內第六次有擔保轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債、嵌入式衍生工具(發行人可贖回之選擇權及持有人要求發行人贖回之選擇權)及權益要素(持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

a. 發行總額：新台幣350,000仟元

b. 發行期間：民國102年06月11日至民國107年06月11日

c. 重要贖回及賣回條款：

(1) 發行滿一個月後至到期日前40日止，普通股之收盤價格連續30個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達30%(含)以上，或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%者。

(2) 債券持有人得於公司債發行屆滿三年時，要求發行公司按面額加計利息補償金(為債券面額之103.0301%)將債券贖回。

d. 轉換辦法：

(1) 轉換標的：本公司普通股。

(2) 轉換期間：債券持有人得於民國102年07月12日起至民國107年06月01日止，請求轉換為本公司普通股，以代替本公司之現金償付。

(3) 轉換價格及其調整：轉換價格為每股新臺幣12.37元(原始轉換價格為12.60元)，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。

(4) 到期日贖回：本公司債到期尚未結清時，將按面額贖回。

截至民國106年06月30日止，已全數轉換本公司普通股完畢。

可轉換公司債係以部分其他非流動資產提供擔保，擔保情形請詳附註八。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

17. 長期借款

長期借款明細如下：

債 權 人	106.06.30	105.12.31	105.06.30
銀行團聯合借款(A)	\$2,951,000	\$2,351,000	\$2,250,000
銀行團聯合借款(B)	—	—	955,340
銀行團聯合借款(C)	1,372,641	2,107,080	1,560,123
銀行團聯合借款(D)	1,329,660	1,447,500	1,726,769
擔保借款(E)	439,070	330,224	80,680
小計	6,092,371	6,235,804	6,572,912
(減)：一年內到期	(66,000)	(32,140)	(1,040,696)
(減)：未攤銷費用	(11,024)	(16,210)	(21,534)
合計	\$6,015,347	\$6,187,454	\$5,510,682
	106.06.30	105.12.31	105.06.30
利 率 區 間	1.50%~2.80%	1.58%~12.50%	1.58%~14.63%

(A)本公司於民國 104 年 03 月 17 日與第一銀行等 9 家金融機構簽定總金額為新台幣 3,850,000 仟元之聯合貸款，期間為首次動用日起算至屆滿 5 年之日止，另應於簽約日起 3 個月內為首次動用，否則於計算授信期間時，以該 3 個月期限屆滿之日為首次動用日，茲將合約約定之重要事項摘錄如下：

a. 本授信案之授信方式約定如下：

- i. 甲項授信：中期放款額度新台幣 16 億 5 仟萬元整。
- ii. 乙項授信：中期放款額度新台幣 22 億元整。
- iii. 甲項授信額度係供借款人償還既有金融負債(包括但不限於 100 年度聯貸案下未清償之授信本金餘額)之所需，得分次但不得循環動用；乙項授信額度得於授信期限內循環動用。

b. 財務比率方面：於本合約存續期間債務全數清償前，每半年均應以借款人經會計師簽證之合併財務報表所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：

- i. 流動比率(流動資產÷流動負債)：應不得低於 100%。
- ii. 負債比率(負債總額÷股東權益)：應不得高於 200%。
- iii. 利息保障倍數【(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)÷(利息費用)】：應不得低於 2.5 倍。
- iv. 淨值：淨值扣除備供出售金融資產未實現損益之金額，應不得低於新台幣 70 億元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(B) 子公司 AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO.,LTD.於民國 102 年 07 月 04 日與合作金庫商業銀行等 6 家金融機構簽定總金額為美元 37,000 仟元之聯合貸款，已於民國 105 年 7 月 29 日提前還款並取消額度。

(C) 子公司 PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.於民國 105 年 05 月 04 日與合作金庫商業銀行等 11 家金融機構簽訂總金額美元 87,500 仟元之聯合貸款，期間為自首次動用起算 5 年，茲將合約約定之重要事項摘錄如下：

a. 本授信案之授信方式約定如下：

- i. 甲項授信：中期放款額度美元 52,000 仟元整，得分次動用但不得循環動用。
- ii. 乙項授信：中期放款額度美元 48,500 仟元整，得於授信期限內循環動用。
- iii. 以上甲項及乙項授信額度共用額度不逾美元 87,500 仟整。

b. 財務比率方面：在整個授信期限內本公司年度及半年度合併財務報表，須保持以下之財務比率：

- i. 流動比率不得低於 100%。
- ii. 負債比率應不得高於 200%。
- iii. 利息保障倍數不得低於 2 倍。
- iv. 淨值總額：權益總計扣除備供出售金融資產之未實現損益後之金額不得低於新台幣 70 億元。

(D) 子公司 熒茂光學股份有限公司及子公司 MILDEX ASIA CO., LTD.於民國 104 年 08 月 14 日與第一商業銀行(額度管理銀行)等 7 家金融機構簽訂 5 年期總金額為新台幣 707,000 仟元及美元 30,300 仟元之聯合貸款，期間為民國 104 年 09 月 07 日至 109 年 09 月 07 日。其資金用途為償還舊聯貸之未清償餘額暨充實中期營運週轉所需資金。

茲將聯貸合約約定之重要事項摘錄如下：

a. 本授信案之授信方式約定如下：

- i. 甲項授信：中期放款額度新台幣 707,000 仟元整，限供熒茂光學股份有限公司動用。
- ii. 乙項授信：中期放款額度美元 30,300 仟元整，限供 MILDEX ASIA CO., LTD.動用。
- iii. 以上甲項及乙項授信額度均得於授信期限內循環動用。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

b.財務比率方面：於本合約存續期間內，每半年均應以借款人經會計師簽證之合併財務報表所記載之資料及數據為計算基礎，核算下列各款規定之財務比率，並應符合下列各款所定之財務比率數值：

i.流動比率不得低於 100%。

ii.負債比率於民國 104 年應不得高於 250%，於民國 105 年不得高於 230%，自民國 106 年起不得高於 200%。

iii.利息保障倍數不得低於 200%。

iv.淨值總額減備供出售金融資產未實現損益，應維持新台幣 12 億元以上。

上述比率與標準均自民國 104 年度合併財務報表開始審閱，每半年審閱一次。倘子公司熒茂光學股份有限公司未符合上述財務承諾約定之各款財務比率或標準，則應於次一次提供經會計師查核簽證或核閱之財務報告前以辦理現金增資或其他方式改善，並應支付按檢核財務承諾之日之未清償本金餘額之 0.05% 計算之補償費予額度管理銀行轉付各聯合授信銀行。

(E)

融資機構	期間	利率	106.06.30	105.12.31	105.06.30
租賃公司					
仲利租賃	102.12.30~105.12.29	14.63%	\$—	\$—	\$6,117
台駿租賃	104.07.31~107.01.30	12.50%	—	15,893	23,632
小計			—	15,893	29,749
金融機構	106.03.30~121.05.17	1.50%	439,070	314,331	50,931
總計			\$439,070	\$330,224	\$80,680

銀行擔保借款及銀行團聯合貸款係以部份不動產、廠房及設備及主要管理階層提供擔保，擔保情形請詳附註七及八。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

18. 應付租賃款

本集團許多不同之廠房、機器設備及電廠設備項目係以融資租賃之方式持有。此類租賃合約含有承租人之購買選擇。融資租賃之未來最低租賃給付總額及其現值之調節列示如下：

	106.06.30		105.12.31		105.06.30	
	最低給付額	給付額現值	最低給付額	給付額現值	最低給付額	給付額現值
不超過一年	\$18,599	\$12,497	\$203,110	\$194,603	\$555,245	\$541,928
超過一年但不 超過五年	74,391	53,905	102,642	80,751	76,898	54,076
超過五年	162,103	142,672	165,841	145,084	186,790	162,042
最低租賃給付 總額	255,093	209,074	471,593	420,438	818,933	758,046
減：財務成本	(46,019)	—	(51,155)	—	(60,887)	—
最低租賃給付 額現值	<u>\$209,074</u>	<u>\$209,074</u>	<u>\$420,438</u>	<u>\$420,438</u>	<u>\$758,046</u>	<u>\$758,046</u>
流動		\$12,497		\$194,602		\$541,927
非流動		<u>196,577</u>		<u>225,836</u>		<u>216,119</u>
合計		<u>\$209,074</u>		<u>\$420,438</u>		<u>\$758,046</u>

19. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國 106 年及 105 年 04 月 01 日至 06 月 30 日認列確定提撥計畫之費用金額分別為 13,942 仟元及 13,764 仟元；民國 106 年及 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日認列確定提撥計畫之費用金額分別為 26,915 仟元及 27,883 仟元。

確定福利計畫

本集團民國 106 年及 105 年 04 月 01 日至 06 月 30 日認列確定福利計畫之費用金額分別為 998 仟元及 1,516 仟元；民國 106 年及 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日認列確定福利計畫之費用金額分別為 2,810 仟元及 3,037 仟元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

20. 權益

(1) 普通股及債券換股權利證書

截至民國 106 年 06 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 06 月 30 日止，本公司額定股本均為 5,000,000 仟元，已發行股本分別為 3,697,944 仟元、3,697,944 仟元及 3,641,485 仟元，每股票面金額 10 元，分別為 369,794 仟股、369,794 仟股及 364,149 仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司國內第六次有擔保轉換公司債於民國 105 年前二季轉換 10,582 仟股；另國內第七次無擔保轉換公司債於民國 105 年前二季轉換 1,118 仟股。截至民國 105 年 06 月 30 日止，尚有 5,497 仟元未完成變更登記，帳列債券換股權利證書。

(2) 資本公積

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
發行股票溢價	\$1,000,884	\$1,148,802	\$1,148,802
轉換公司債轉換溢價	1,083,418	1,083,418	1,072,251
員工認股權	24,527	24,527	24,527
限制員工權利股票酬勞成本	6,105	4,712	—
可轉換公司債認股權	—	—	3,372
其他	87,148	87,148	87,148
合計	<u>\$2,202,082</u>	<u>\$2,348,607</u>	<u>\$2,336,100</u>

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。

本公司於民國 106 年 06 月 13 日股東常會決議以資本公積配發現金 147,918 仟元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(3) 盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅款。
- B. 彌補累積虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘額由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定。本公司所營事業係屬資本密集行業且目前處於營運成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，盈餘分配之原則如下：

當年度之擬分配餘額以現金股利為優先，亦得以股票股利方式分配予股東，惟現金股利發放總額不得低於發放股東股利總額之百分之十。

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 25% 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 101 年 04 月 06 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。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

本公司截至民國 106 年及 105 年 01 月 01 日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 209,894 仟元。另本公司於民國 106 年及 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日未使用、處分或重分類相關資產，因而未迴轉特別盈餘公積至未分配盈餘。截至民國 106 年及 105 年 06 月 30 日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為 209,894 仟元。

本公司於民國 106 年 06 月 13 日及民國 105 年 06 月 16 日之股東常會，分別決議民國 105 年度及 104 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	\$41,490	\$40,194	\$—	\$—
特別盈餘公積提列	\$54,465	\$—	\$—	\$—
普通股現金股利	\$221,877	\$326,286	\$0.60	\$0.90
普通股股票股利	\$—	\$—	\$—	\$—

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(24)。

(4) 非控制權益

	106.01.01 ~106.06.30	105.01.01 ~105.06.30
期初餘額	\$1,457,659	\$957,389
歸屬於非控制權益之本期淨利	144,403	73,528
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(50,007)	(15,733)
備供出售金融資產未實現評價損益	(64,605)	372,689
對子公司所有權權益變動	(213,989)	—
其他(現金股利等)	(22,646)	(15,265)
期末餘額	\$1,250,815	\$1,372,608

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

21. 股份基礎給付計畫

集團子公司限制員工權利新股計畫

子公司熒茂光學股份有限公司於民國106年06月06日及民國105年09月09日有償發行限制員工權利新股分別6,000仟元及25,000仟元，分別發行600仟股及2,500仟股，給與日之股價分別為每股18.05元及14.85元。

限制員工權利新股未達既得前股份權利受限情形如下：

- A. 既得期間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。
- B. 限制員工權利新股於未達既得條件前，有參與股利分派權利及現金增資認股，且其取得之配股配息及現金增資認股不受既得期間之限制。
- C. 員工未達既得條件前與本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
- D. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件為成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

上述計畫，產生資本公積－限制員工權利股票酬勞成本 6,105 仟元，截至民國 106 年 06 月 30 日止，員工未賺得酬勞為(7,495)仟元，帳列其他權益項下。

民國 106 年 06 月 30 日因參與限制員工權利新股之員工因未達既得條件，依發行辦法收回 30 仟股，金額 300 仟元，並予以註銷。

22. 營業收入

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
商品銷售收入	\$2,858,279	\$3,414,832	\$5,800,885	\$6,602,834
減：銷貨退回及折讓	(14,924)	(34,807)	(72,965)	(62,891)
商品銷貨收入淨額	2,843,355	3,380,025	5,727,920	6,539,943
其他營業收入	1,765	5,675	9,519	11,546
合 計	<u>\$2,845,120</u>	<u>\$3,385,700</u>	<u>\$5,737,439</u>	<u>\$6,551,489</u>

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

23. 營業租賃承諾—本集團為承租人

本集團簽訂不可取消之營業租賃合約，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

民國 106 年 06 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 06 月 30 日之未來最低租賃給付總額如下：

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
不超過一年	\$18,648	\$49,045	\$47,781
超過一年但不超過五年	56,142	124,703	170,039
超過五年	79,328	79,328	—
合計	<u>\$154,118</u>	<u>\$253,076</u>	<u>\$217,820</u>

營業租賃認列之費用如下：

	106.04.01~ 106.06.30	105.04.01~ 105.06.30	106.01.01~ 106.06.30	105.01.01~ 105.06.30
最低租賃給付	<u>\$5,226</u>	<u>\$14,110</u>	<u>\$22,748</u>	<u>\$28,084</u>

24. 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	106.04.01~106.06.30			105.04.01~105.06.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$379,737	\$182,690	\$562,427	\$454,439	\$164,680	\$619,119
勞健保費用	\$28,894	\$12,303	\$41,197	\$27,099	\$12,550	\$39,649
退休金費用	\$9,925	\$5,015	\$14,940	\$9,684	\$5,596	\$15,280
其他員工福利費用	\$21,436	\$8,152	\$29,588	\$16,495	\$9,200	\$25,695
折舊費用	\$190,275	\$31,026	\$221,301	\$248,527	\$43,938	\$292,465
攤銷費用	\$2,170	\$8,798	\$10,968	\$5,030	\$11,768	\$16,798

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

功能別 性質別	106.01.01~106.06.30			105.01.01~105.06.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$792,337	\$364,006	\$1,156,343	\$943,363	\$350,990	\$1,294,353
勞健保費用	\$58,473	\$25,028	\$83,501	\$66,784	\$26,351	\$93,135
退休金費用	\$19,436	\$10,289	\$29,725	\$19,575	\$11,345	\$30,920
其他員工福利費用	\$39,459	\$18,601	\$58,060	\$35,043	\$18,962	\$54,005
折舊費用	\$410,867	\$65,627	\$476,494	\$498,647	\$85,128	\$583,775
攤銷費用	\$4,620	\$19,521	\$24,141	\$7,382	\$25,829	\$33,211

依本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於6%為員工酬勞，不高於2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以股票或現金方式為之，其對象得包含符合一定條件之從屬公司員工。

依公司法第235條之一規定，前項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。

本公司民國106年上半年度依獲利狀況，分別以6%及2%估列員工酬勞及董監酬勞，民國106年04月01日至06月30日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為18,173仟元及6,058仟元，民國106年01月01日至06月30日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為24,173仟元及8,058仟元；民國105年04月01日至06月30日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為10,261仟元及3,420仟元，民國105年01月01日至06月30日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為23,844仟元及7,948仟元，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。

本公司於民國106年03月23日董事會決議以現金發放民國105年度員工酬勞及董監酬勞分別為33,237仟元及11,079仟元，其與民國105年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

25. 營業外收入及支出

(1)其他收入

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
租金收入	\$6,652	\$772	\$7,756	\$1,841
利息收入	3,099	1,056	4,237	3,559
股利收入	8,409	8,495	8,409	8,495
其他收入－其他	132,535	108,295	281,987	256,044
合 計	<u>\$150,695</u>	<u>\$118,618</u>	<u>\$302,389</u>	<u>\$269,939</u>

(2)其他利益及損失

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
處分不動產、廠房及設備(損失)	(\$3,332)	(\$4,223)	(\$3,053)	(\$8,712)
處分投資(損失)利益	671	2,217	(229)	2,106
淨外幣兌換(損失)利益	26,952	15,105	(36,834)	(9,562)
減損迴轉利益	1,089	10,390	1,089	12,508
減損(損失)	(7,088)	-	(11,588)	(9,869)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債評價利益(損失)	(7,017)	(12,067)	(1,294)	6,937
其他支出	(1,090)	(23,544)	(2,187)	(25,818)
合 計	<u>\$10,185</u>	<u>(\$12,122)</u>	<u>(\$54,096)</u>	<u>(\$32,410)</u>

(3)財務成本

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
銀行借款之利息	(\$31,275)	(\$48,786)	(\$69,510)	(\$97,721)
轉換公司債折價攤銷	-	(221)	-	(871)
融資租賃之利息	(1,271)	(7,054)	(4,025)	(17,148)
財務成本合計	<u>(\$32,546)</u>	<u>(\$56,061)</u>	<u>(\$73,535)</u>	<u>(\$115,740)</u>

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

26. 其他綜合損益組成部分

106.04.01~106.06.30

	當期		其他	所得稅利益	稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益	(費用)	
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$129,416	\$—	\$129,416	(\$16,500)	\$112,916
備供出售金融資產未實現評價損益	(40,029)	—	(40,029)	(235)	(40,264)
本期其他綜合損益合計	\$89,387	\$—	\$89,387	(\$16,735)	\$72,652

105.04.01~105.06.30

	當期		其他	所得稅利益	稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益	(費用)	
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(\$161,609)	\$—	(\$161,609)	\$20,392	(\$141,217)
備供出售金融資產未實現評價損益	590,839	—	590,839	1,198	592,037
本期其他綜合損益合計	\$429,230	\$—	\$429,230	\$21,590	\$450,820

106.01.01~106.06.30

	當期		其他	所得稅利益	稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益	(費用)	
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(\$221,278)	\$22,144	(\$199,134)	\$27,602	(\$171,532)
備供出售金融資產未實現評價損益	(26,872)	—	(26,872)	(2,296)	(29,168)
本期其他綜合損益合計	(\$248,150)	\$22,144	(\$226,006)	\$25,306	\$200,700

105.01.01~105.06.30

	當期		其他	所得稅利益	稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益	(費用)	
後續可能重分類至損益之項目：					
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(\$176,660)	\$—	(\$176,660)	\$25,297	(\$151,363)
備供出售金融資產未實現評價損益	594,649	—	594,649	5,853	600,502
本期其他綜合損益合計	\$417,989	\$—	\$417,989	\$31,150	\$449,139

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

27. 所得稅

(1) 認列於損益之所得稅

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$22,519	\$54,030	\$63,405	\$121,176
以前年度之當期所得稅於本期之調整	11,403	13	11,830	(2,351)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	33,737	(1,994)	30,437	16,477
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	—	(2,819)	—	(4,049)
其他	(574)	653	(166)	1,483
所得稅費用(利益)	<u>\$67,085</u>	<u>\$49,883</u>	<u>\$105,506</u>	<u>\$132,736</u>

(2) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
遞延所得稅費用(利益)：				
備供出售金融資產之未實現損益	\$235	(\$1,198)	\$2,296	(\$5,853)
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	16,500	(20,392)	(27,602)	(25,297)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用(利益)	<u>\$16,735</u>	<u>(\$21,590)</u>	<u>(\$25,306)</u>	<u>(\$31,150)</u>

(3) 兩稅合一相關資訊

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$405,532</u>	<u>\$365,371</u>	<u>\$370,253</u>

本公司民國 105 年度及 104 年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率皆為 20.48%。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(4)未分配盈餘相關資訊

本公司已無屬民國 86 年度(含)以前之未分配盈餘。

(5)所得稅申報核定情形

截至民國 106 年 06 月 30 日，本集團國外子公司業已依各國稅務法令規定，按期申報完畢，於國內之子公司所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國104年度(民國103年尚未核定)
熒茂光學股份有限公司	核定至民國104年度
環茂科技股份有限公司	核定至民國103年度
強德電能股份有限公司	核定至民國104年度
英屬蓋曼群島商艾德光能股份有限公司台灣分公司	核定至民國104年度

28. 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年度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。

	106.04.01～ 106.06.30	105.04.01～ 105.06.30	106.01.01～ 106.06.30	105.01.01～ 105.06.30
(1)基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利 (仟元)	\$ 203,457	\$ 135,277	\$330,016	\$313,395
基本每股盈餘之普通股加權平均股 數(仟股)	369,794	358,937	369,794	358,937
基本每股盈餘(元)	\$0.55	\$0.37	\$0.89	\$0.87

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

	106.04.01~ 106.06.30	105.04.01~ 105.06.30	106.01.01~ 106.06.30	105.01.01~ 105.06.30
(2)稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利 (仟元)	\$203,457	\$135,277	\$330,016	\$313,395
轉換公司債之利息(仟元)	—	183	—	723
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普 通股持有人之淨利(仟元)	\$203,457	\$135,460	\$330,016	\$314,118
基本每股盈餘之普通股加權平均股 數(仟股)	369,794	358,937	369,794	358,937
稀釋效果：				
轉換公司債(仟股)	—	11,075	—	11,075
員工酬勞—股票(仟股)	751	—	1,089	—
經調整稀釋效果後之普通股加權平 均股數(仟股)	370,545	370,012	370,883	370,012
稀釋每股盈餘(元)	\$0.55	\$0.37	\$0.89	\$0.85

於報導期間後至財務報告通過發布前，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。

29. 對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

凱茂科技(深圳)有限公司於民國106年03月23日增資發行新股，本集團並未認購，其所有權因而減少至26.47%。本集團所取得增資之現金為522,657仟元，凱茂科技(深圳)有限公司之淨資產帳面金額(原始取得且不含商譽)為1,031,660仟元，所減少凱茂科技(深圳)有限公司之相關權益為非控制權益增加數如下：

集團取得之增資現金	(\$522,657)
非控制權益增加	542,957
認列於權益中保留盈餘之差異數	<u>\$20,300</u>

本集團對凱茂科技(深圳)有限公司未依持股比參與認股，對其持股比55.55%降至26.47%，依國際財務報導準則第10號「合併財務報表」規定處理及改採用權益法之投資。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

民國 106 年 03 月 31 日凱茂科技(深圳)有限公司淨資產之帳面金額明細如下：

	帳面金額
現金及約當現金	\$356,112
應收票據、帳款及其他應收款	640,127
存貨	174,134
其他流動資產	40,495
不動產、廠房及設備	633,412
遞延所得稅資產	5,344
其他非流動資產	11,117
應付帳款及其他應付款	(785,334)
長期借款(含一年內到期)	(19,992)
其他非流動負債	(23,755)
淨資產合計數	\$1,031,660
剩餘投資之公允價值	\$273,080
減：剩餘投資之帳面價值	
除列之淨資產	1,031,660
非控制權益	(758,580)
	273,080
除列合併個體利益	\$—

30. 具重大非控制權益之子公司

具重大非控制權益之子公司財務資訊列示如下：

非控制權益所持有之權益比例：

子公司名稱	公司及營運所在國家	106.06.30	105.12.31	105.06.30
熒茂光學股份 有限公司	台灣	56.34%	56.56%	55.49%

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
重大非控制權益之累積餘額：			
熒茂光學股份有限公司	\$833,782	\$795,001	\$1,025,757
	106.01.01	105.01.01	
分攤予重大非控制權益之利益(損失)：	~106.06.30	~105.06.30	
熒茂光學股份有限公司	\$92,223	\$56,528	

此等子公司之彙總性財務資訊提供如下，此資訊係以公司間(交易)銷除前之金額為基礎。

民國106年04月01日至06月30日損益彙總性資訊：

	熒茂光學股份有限公司
營業收入	\$312,681
繼續營業單位本期淨利	\$76,113
本期綜合損益總額	\$41,209

民國105年04月01日至06月30日損益彙總性資訊：

	熒茂光學股份有限公司
營業收入	\$265,519
繼續營業單位本期淨利	\$42,642
本期綜合損益總額	\$475,687

民國106年01月01日至06月30日損益彙總性資訊：

	熒茂光學股份有限公司
營業收入	\$598,943
繼續營業單位本期淨利	\$164,391
本期綜合損益總額	\$98,673

民國105年01月01日至06月30日損益彙總性資訊：

	熒茂光學股份有限公司
營業收入	\$557,884
繼續營業單位本期淨利	\$102,741
本期綜合損益總額	\$529,867

民國106年06月30日資產負債彙總性資訊：

	熒茂光學股份有限公司
流動資產	\$553,367
非流動資產	\$2,583,541
流動負債	\$567,657
非流動負債	\$1,089,340

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

民國 105 年 12 月 31 日資產負債彙總性資訊：

<u> </u> 熒茂光學股份有限公司 <u> </u>	
流動資產	\$482,136
非流動資產	\$2,147,832
流動負債	\$298,421
非流動負債	\$914,433

民國 105 年 6 月 30 日資產負債彙總性資訊：

<u> </u> 熒茂光學股份有限公司 <u> </u>	
流動資產	\$479,611
非流動資產	\$2,396,899
流動負債	\$185,496
非流動負債	\$826,679

民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日現金流量彙總性資訊：

<u> </u> 熒茂光學股份有限公司 <u> </u>	
營運活動	\$11,737
投資活動	(\$246,472)
籌資活動	\$273,625
現金及約當現金淨增加 (減少)	\$38,890

民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日現金流量彙總性資訊：

<u> </u> 熒茂光學股份有限公司 <u> </u>	
營運活動	\$55,515
投資活動	(\$239,724)
籌資活動	\$185,219
現金及約當現金淨增加 (減少)	\$1,010

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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 集 團 之 關 係</u>
山東強茂電子科技有限公司	本集團之關聯企業
凱茂科技(深圳)有限公司	本集團之關聯企業
鼎熒精密股份有限公司	本集團之關聯企業
德茂綠能股份有限公司	本集團之關聯企業
方敏清先生等 15 人	本集團副總經理以上之管理階層(註)

(註)：本公司現任副總經理以上之管理階層共9名，其餘6名董監事已於106年06月13日股東常會改選後解任。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(1) 銷貨

	106.04.01~ 106.06.30	105.04.01~ 105.06.30	106.01.01~ 106.06.30	105.01.01~ 105.06.30
凱茂科技(深圳)有限公司	\$8,233	\$—	\$8,233	\$—
山東強茂電子科技有限公司	802	—	1,064	—
合計	\$9,035	\$—	\$9,297	\$—

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，關係人為月結90天；非關係人為月結90~120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—關係人

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
凱茂科技(深圳)有限公司	\$94,490	\$—	\$—
其他	1,069	—	328
合計	\$95,559	\$—	\$328

(3) 其他應收款—關係人(非資金融通)

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
山東強茂電子科技有限公司	\$99,512	\$131,358	\$—
其他	3,454	564	345
合計	\$102,966	\$131,922	\$345

(4) 資金融通(帳列其他應收款—關係人)

關 係 人 名 稱	106年01月01日06月30日				
	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入總額	應收利息
本集團之關聯企業					
凱茂科技(深圳)有限公司	\$348,940	\$62,804	5.22%~6.00%	\$1,000	\$829

(5) 應付帳款—關係人

	106.06.30	105.12.31	105.3.31
凱茂科技(深圳)有限公司	\$12,695	\$—	\$—
其他	130	—	—
合計	\$12,825	\$—	\$—

(6) 租金收入

	106.04.01~ 106.06.30	105.04.01~ 105.06.30	106.01.01~ 106.06.30	105.01.01~ 105.06.30
鼎燦精密股份有限公司	\$1,842	\$—	\$2,929	\$—
凱茂科技(深圳)有限公司	1,466	—	1,466	—
合 計	\$3,308	\$—	\$4,395	\$—

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(7) 本集團主要管理人員之獎酬

	106.04.01~ 106.06.30	105.04.01~ 105.06.30	106.01.01~ 106.06.30	105.01.01~ 105.06.30
短期員工福利	\$16,330	\$14,402	\$28,386	\$31,135
退職後福利	159	225	314	450
股份基礎給付交易	508	—	1,061	—
合計	\$16,997	\$14,627	\$29,761	\$31,585

截至民國106年及105年06月30日止，部分主要管理階層為本集團向金融機構借款之連帶保證人。

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
	106.06.30	105.12.31	105.06.30	
應收票據及帳款	\$—	\$—	\$ 205,921	短期借款
其他流動資產	36,038	\$36,765	77,988	短長期借款及 法院凍結款
不動產、廠房及設備	1,875,591	1,850,036	1,938,630	短長期借款
其他非流動資產	—	—	27,653	轉換公司債
合計	\$1,911,629	\$1,886,801	\$ 2,250,192	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 106 及 105 年 06 月 30 日止，本集團已開狀未使用之信用狀如下：

美 元(仟元)	106.06.30		105.06.30	
	信用狀金額	保證金	信用狀金額	保證金
	—	—	\$370	—

2. 截至民國 106 年及 105 年 06 月 30 日止，本集團為海關保稅保證，由銀行向海關保證金額皆為 9,000 仟元。

3. 就英屬維京群島商高效海外 (BVI) 公司對本公司求償美元 11,511 仟元乙案，其內容及處理情形如下：

(1) 此案告訴人高效海外(BVI)公司主張略為：

A. 該公司自民國 93 年 8 月至 12 月向本公司採購「瞬態電壓壓制二極體」(以下簡稱 TVS 二極體)，做為「AC 變壓器產品」之元件，並將「AC 變壓器」出售與第三人公司做為電子產品之專屬 AC 變壓器使用。

B. 由於本公司交付之「TVS 二極體」有產品瑕疵，因此該公司生產製造之「AC 變壓器」有過熱或熔化等異常現象，經回收「AC 變壓器」，並造成其受有損害至少美元 11,511 仟元，故向本公司索賠。

(2) 本案件已向法院提出抗辯；本件係民國 93 年間之交易行為，但交易對象並非原告，且交易金額約美元 77 仟元，但未曾接獲主張產品瑕疵之法律文件。本公司經研判無給付義務。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

4. 子公司江蘇艾德公司與徐州市經濟開發局簽訂國有土地使用權合約，使用期限 50 年，合約權利金總價人民幣 78,955 仟元。
5. 子公司江蘇艾德公司與客戶簽訂銷售合約中承諾一定的質量保證年限。並與保險公司簽訂產品質量保證保險合約。子公司將根據公司業務發展逐步提高保險的額度，擴展保險期限。子公司認為上述保險額度能夠涵蓋未來可能發生的質量保證賠償。
6. 子公司江蘇艾德公司與原料供應商簽訂長期硅片供貨合約，根據該合約的規定，子公司已支付購料保證金人民幣 169,667 仟元，雙方確認截至民國 106 年及 105 年 06 月 30 日止，存出保證金抵扣貨款後餘額分別為 324,155 仟元(帳列預付款項 39,211 仟元及存出保證金 284,944 仟元)及 350,074 仟元(帳列預付款項 42,345 仟元及存出保證金 307,729 仟元)。
7. 截至民國 106 年 06 月 30 日止，子公司江蘇艾德公司承諾訂購機器設備未付款金額為 195,661 仟元。子公司江蘇艾德公司承諾廠房改造未完工程未付款金額為 8,031 仟元。
8. 子公司熒茂光學股份有限公司承諾興建廠房而簽訂工程合約總價款約為 688,655 仟元，截至民國 106 年 06 月 30 日止，尚未認列金額約為 7,335 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

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

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易	\$1,855	\$2,552	\$10,422
備供出售之金融資產(包含以成本衡量之金融資產)	\$2,099,679	\$1,981,618	\$2,412,815
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$1,214,740	\$871,500	\$1,248,594
無活絡市場債務工具投資—流動	—	46,170	9,682
應收款項	4,223,707	4,572,997	4,521,701
存出保證金	340,437	410,293	438,501
其他非流動資產	—	—	27,653
小計	\$5,778,884	\$5,900,960	\$6,246,131
合計	\$7,880,418	\$7,885,130	\$8,669,368

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	106.06.30	105.12.31	105.06.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$1,072,563	\$839,754	\$1,104,887
應付短期票券	164,929	—	—
應付款項	3,417,931	3,200,219	3,475,186
應付公司債(含一年內到期)	—	—	64,351
長期借款(含一年內到期)	6,081,347	6,219,594	6,551,378
應付租賃款	209,074	420,438	758,046
小計	<u>\$10,945,844</u>	<u>\$10,680,005</u>	<u>\$11,953,848</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	\$3,188	\$4,465	\$—
合計	<u>\$10,949,032</u>	<u>\$10,684,470</u>	<u>\$11,953,848</u>

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及類似審計委員會單位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。

3. 市場風險

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。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

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元及歐元匯率波動影響。

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。

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。

權益價格風險

本集團持有國內外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，皆分別包含於持有供交易及備供出售類別。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。

相關風險變動數之敏感度分析如下：

106年01月01日至06月30日						
主要風險	變動幅度		損益敏感度 (仟元)	權益敏感度 (仟元)		
匯率風險	NTD/USD 匯率	+/- 1%	+/- \$10,346	—		
	NTD/EUR 匯率	+/- 1%	+/- \$1,068	—		
利率風險	NTD 市場利率		+/- 100 個基本點	-/+ \$59,502	—	
權益價格風險	台灣及大陸股票集中市場加權指數		+/- 10%	+/- \$186	\$156,801	

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

105年01月01日至06月30日

主要風險	變動幅度	損益敏感度 (仟元)	權益敏感度 (仟元)
匯率風險	NTD/USD 匯率+/- 1%	+/- \$10,565	-
	NTD/EUR 匯率+/- 1%	-/+ \$2,484	-
利率風險	NTD 市場利率+/-100 個基本點	-/+ \$63,847	-
權益價格風險	台灣及大陸股票集中市場加權指數+/-10%	+/- \$306	\$187,771

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。

每一事業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。

本集團截至民國106年06月30日、105年12月31日及105年06月30日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項餘額之百分比分別為18%、20%及21%，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、銀行借款、轉換公司債及融資租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團已約定還款期間之非衍生性金融負債剩餘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殖利率曲線推導而得。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

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
106.06.30					
借款	\$1,915,262	\$4,382,925	\$1,097,504	\$64,503	\$7,460,194
應付短期票券	\$164,929	\$—	\$—	\$—	\$164,929
應付款項	\$3,417,931	\$—	\$—	\$—	\$3,417,931
應付租賃款	\$18,598	\$37,196	\$37,196	\$162,103	\$255,093
105.12.31					
借款	\$3,300,889	\$2,920,555	\$1,239,444	\$—	\$7,460,888
應付款項	\$3,200,219	\$—	\$—	\$—	\$3,200,219
應付租賃款	\$203,110	\$66,325	\$36,317	\$165,841	\$471,593
105.06.30					
借款	\$2,145,563	\$2,225,393	\$3,306,823	\$—	\$7,677,779
應付款項	\$3,475,186	\$—	\$—	\$—	\$3,475,186
轉換公司債	\$70,060	\$—	\$—	\$—	\$70,060
應付租賃款	\$555,245	\$38,449	\$38,449	\$186,790	\$818,933

衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
106.06.30					
遠期外匯合約—流入	\$331,631	\$—	\$—	\$—	\$331,631
遠期外匯合約—流出	(\$334,819)	\$—	\$—	\$—	(\$334,819)
105.12.31					
遠期外匯合約—流入	\$381,279	\$—	\$—	\$—	\$381,279
遠期外匯合約—流出	(\$385,744)	\$—	\$—	\$—	(\$385,744)
105.06.30					
遠期外匯合約—流入	\$619,151	\$—	\$—	\$—	\$619,151
遠期外匯合約—流出	(\$612,021)	\$—	\$—	\$—	(\$612,021)

上表關於衍生性金融工具之揭露採用未經折現之總額現金流量表達。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量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、無活絡市場之債務工具投資、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、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、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. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術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係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(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價值為公允價值之合理近似值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

7. 衍生金融工具

本集團截至民國 106 年 06 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 06 月 30 日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具(包括遠期外匯合約及外匯選擇權契約等嵌入式衍生金融工具)相關資訊如下：

遠期外匯合約及外匯選擇權契約

遠期外匯合約及外匯選擇權契約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具、公允價值或國外營運機構淨投資之避險。

本集團承作之遠期外匯合約及外匯選擇權契約如下：

(1) 強茂股份有限公司(本公司)

A. 遠期外匯合約：

- a. 民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日與銀行簽訂之遠期外匯合約，此合約係以規避本公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 106 年 06 月 30 日止，已交割之合約名目金額為美元 23,300 仟元及歐元 2,000 仟元，當期已實現利益為 5,479 仟元。未交割之合約名目金額為美元 7,100 仟元及歐元 1,500 仟元，當期未實現損失為 2,665 仟元。
- b. 民國 105 年度與銀行簽訂之遠期外匯合約，此合約係以規避本公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 105 年 12 月 31 日止，已交割之合約名目金額為美元 44,300 仟元及歐元 3,200 仟元，當期已實現利益為 209 仟元。未交割之合約名目金額為美元 5,500 仟元及歐元 500 仟元，當期未實現損失為 2,201 仟元。
- c. 民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日與銀行簽訂之遠期外匯合約，此合約係以規避本公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 105 年 06 月 30 日止，已交割之合約名目金額為美元 25,400 仟元及歐元 2,000 仟元，當期已實現損失為 2,252 仟元。未交割之合約名目金額為美元 3,500 仟元，當期未實現利益為 774 仟元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

B.外匯選擇權契約：

- a. 本公司於民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日：無此交易。
- b. 民國 105 年度與銀行簽訂選擇權契約，此合約係以規避本公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 105 年 12 月 31 日止，已交割之合約名目金額為美元 2,000 仟元，當期已實現利益為 194 仟元，無尚未交割之合約。
- c. 本公司於民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日：無此交易。

(2) 璟茂科技股份有限公司(璟茂科技公司)

遠期外匯合約：

- a. 璟茂科技公司於民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日與銀行簽訂遠期外匯合約，此合約係以規避該公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 106 年 06 月 30 日止，已交割之合約名目金額為美元 12,250 仟元，當期已實現利益為 4,570 仟元。未交割之合約名目金額為美元 1,400 仟元，當期未實現損失為 359 仟元。
- b. 璟茂科技公司於民國 105 年度與銀行簽訂遠期外匯合約，此合約係以規避該公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 105 年 12 月 31 日止，已交割之合約名目金額為美元 33,000 仟元，當期已實現利益為 7,666 仟元。未交割之合約名目金額為美元 5,750 仟元，當期未實現損失為 2,246 仟元。
- c. 璟茂科技公司於民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日與銀行簽訂遠期外匯合約，此合約係以規避該公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 105 年 06 月 30 日止，已交割之合約名目金額為美元 18,700 仟元，當期已實現利益為 440 仟元。未交割之合約名目金額為美元 6,700 仟元，當期未實現利益為 1,355 仟元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(3) PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.(亞洲強茂公司)

遠期外匯合約：

- a. 亞洲強茂公司於民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日：無此交易。
- b. 亞洲強茂公司於民國 105 年度與銀行簽訂遠期外匯合約，此合約係以規避該公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 105 年 12 月 31 日止，已交割之合約名目金額為歐元 9,300 仟元，當期已實現利益為 3,821 仟元，無尚未交割之合約。
- c. 亞洲強茂公司於民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日與銀行簽訂遠期外匯合約，此合約係以規避該公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 105 年 06 月 30 日止，已交割之合約名目金額為歐元 2,000 仟元，當期已實現損失為 121 仟元。未交割之合約名目金額為歐元 7,300 仟元，當期末實現利益為 4,811 仟元。

(4) 榮茂光學股份有限公司(榮茂光學公司)

遠期外匯合約：

- a. 榮茂光學公司於民國 106 年 01 月 01 日至 06 月 30 日與銀行簽訂之遠期外匯合約，此合約係以規避該公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 106 年 06 月 30 日止，已交割之合約名目金額為美元 1,400 仟元，當期已實現利益為 443 仟元。未交割之合約名目金額為美元 800 仟元，當期末實現損失為 164 仟元。
- b. 榮茂光學公司於民國 105 年度與銀行簽訂之遠期外匯合約，此合約係以規避該公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 105 年 12 月 31 日止，已交割之合約名目金額為美元 7,600 仟元，當期已實現利益為 1,124 仟元。未交割之合約名目金額為美元 200 仟元，當期末實現損失為 18 仟元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

c. 榮茂光學公司於民國 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日與銀行簽訂之遠期外匯合約，此合約係以規避該公司外幣資產或負債因匯率變動所產生之風險為主要目的。截至民國 105 年 06 月 30 日止，已交割之合約名目金額為美元 4,600 仟元，當期已實現利益為 646 仟元。未交割之合約名目金額為美元 800 仟元，當期末實現利益為 190 仟元。

嵌入式衍生金融工具

本集團因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六。

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險到期時有相對之現金流入或流出，且營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

8. 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。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

(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106年06月30日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$1,855	\$—	\$—	\$1,855
備供出售金融資產				
股票	\$227,682	\$1,340,329	\$—	\$1,568,011
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$—	\$3,188	\$—	\$3,188

民國105年12月31日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$2,552	\$—	\$—	\$2,552
備供出售金融資產				
股票	\$182,954	\$1,269,051	\$—	\$1,452,005
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$—	\$4,465	\$—	\$4,465

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

民國105年06月30日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$3,060	\$—	\$—	\$3,060
遠期外匯合約	\$—	\$7,130	\$—	\$7,130
嵌入式衍生金融工具	\$—	\$—	\$232	\$232
備供出售金融資產				
股票	\$173,346	\$1,704,361	\$—	\$1,877,707

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國 106 及 105 年 01 月 01 日至 06 月 30 日間，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

	透過損益按公允價值衡量之金融負債
105.01.01	\$385
105年01月01日至06月30日認列總利益(損失)：	
認列於損益(列報於「其他利益及損失」)	348
認列於其他綜合損益(列報於「備供出售金融資產未實現評價損益」)	—
105年01月01日至06月30日取得/發行	—
105年01月01日至06月30日處分/清償	(501)
轉入(轉出)第三等級	—
105.06.30	\$232

上述認列於損益之總利益(損失)中，與截至民國 105 年 06 月 30 日持有之衍生金融工具相關之損益分別為 348 仟元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之金融負債非屬重大。

9.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：

	106.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
金額單位：仟元			
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美元	\$97,725	30.4200	\$2,972,784
歐元	\$7,972	34.7200	\$276,776
港元	\$7,904	3.89700	\$30,803
人民幣	\$701,011	4.48600	\$3,144,735
韓元	\$576,756	0.02676	\$15,434
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美元	\$60,066	30.4200	\$1,827,215
日元	\$42,592	0.02716	\$11,568
歐元	\$36,402	34.7200	\$1,263,878
人民幣	\$306,974	4.48600	\$1,377,085
韓元	\$413,938	0.02676	\$11,077
105.12.31			
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美元	\$99,090	32.2500	\$3,195,642
歐元	\$6,947	33.9000	\$235,506
港元	\$8,513	4.1580	\$35,396
人民幣	\$722,871	4.6170	\$3,337,494
韓元	\$624,806	0.0270	\$16,876
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美元	\$85,724	32.2500	\$2,764,608
日元	\$61,208	0.2756	\$16,869
歐元	\$43,067	33.9000	\$1,459,980
人民幣	\$372,500	4.6170	\$1,719,831
韓元	\$524,732	0.0270	\$14,173

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

	105.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美元	\$112,697	32.2750	\$3,637,305
歐元	\$8,405	35.8900	\$301,645
港元	\$7,701	4.1590	\$32,030
人民幣	\$766,252	4.8450	\$3,712,493
韓元	\$590,170	0.0282	\$16,631
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美元	\$122,186	32.2750	\$3,943,542
日元	\$58,937	0.3143	\$18,524
歐元	\$47,340	35.8900	\$1,699,043
人民幣	\$407,143	4.8450	\$1,972,607
韓元	\$541,874	0.0282	\$15,270

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

本公司外幣交易及集團功能性貨幣種類繁多，無法按各重大影響之外幣別揭露，故將各幣別之兌換損益彙整揭露。本集團於民國106年01月01日至06月30日、105年度及105年01月01日至06月30日之貨幣性金融資產及金融負債之兌換(損)益分別為(36,834)仟元、23,972仟元及(9,562)仟元。

10. 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。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

11. 子公司榮茂光學股份有限公司於民國 103 年 12 月 15 日與浙江星星科技股份有限公司(以下簡稱浙江星星科技公司)，簽訂關於發行股份及支付現金購買資產的框架協議及利潤承諾補償協議，以進行股權交易，主要內容如下：

標的：處分本集團之子公司深圳市聯懋塑膠有限公司(以下簡稱聯懋塑膠公司)40.70%股權及取得浙江星星科技公司股權。

價金：浙江星星科技公司擬以發行股份方式向聯懋塑膠股東支付轉讓價款中的85%部份，即不超過人民幣1,190,000仟元，擬以現金方式向聯懋塑膠股東支付轉讓價款中的剩餘部分，即不超過人民幣210,000仟元。本集團透過此次交易取得約人民幣94,000仟元及浙江星星科技公司股份64,716仟股(已依資本公積轉增股本調整)。

條款：依協議中雙方約定事項進行款項及股份收付：

(1) 現金部份於浙江星星科技公司發行股份募集資金實施完成後，一次性支付本次交易的現金對價。

(2) 股份則於浙江星星科技公司發行新股取得後，視聯懋塑膠公司每年獲利情形確定取得股數。

其他：浙江星星科技公司最終發行數量將以中國證監會最終核准的發行數量為準。

本集團與浙江星星科技公司進行重大股權交易事項，業已經中國證監會及經濟部投資審議委員會核准。聯懋塑膠公司於民國104年07月09日已變更為浙江星星科技公司100%持有之子公司，其董事會及監察人均已變更完竣。浙江星星科技公司於民國105年04月12日股東會決議通過以資本公積轉增股本(以每10股轉增10股)議案。本集團於民國105年度因此議案增加9,513仟股。本集團民國106年01月01日至06月30日依上述條款(2)之獲利情況，取得浙江星星科技公司股票6,209仟股，並認列其他收入230,654仟元；截止民國106年06月30日本集團共持有31,928仟股，並帳列備供出售金融資產-非流動。

12. 子公司凱茂科技(深圳)有限公司(以下簡稱凱茂公司)因營運發展所需擬辦理兩次現金增資，第一次現金增資人民幣 33,177 仟元；第二次現金增資人民幣 118,597 仟元，本集團考量未來保護玻璃產業發展，決定放棄參與凱茂公司此兩次現金增資案。截至民國 106 年 06 月 30 日止，兩次現金增資業已完成，本集團對凱茂公司之持股比例已喪失控制力，並改採用權益法之投資。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項資訊：

- (1) 資金貸與他人：附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (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 20% 以上：詳附表四。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 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 20% 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 20% 以上：詳附表五。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：詳附表六。
- (9) 從事衍生性金融商品交易：詳附註十二。
- (10) 母子公司間各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表九。

2. 轉投資事業相關資訊：

對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：詳附表七。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸投資資訊：詳附表八。
- (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業，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表五。
 - B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表五～六。
 - C. 財產交易金額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其目的：詳附表二。
 - 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：無。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

為管理之目的，本集團依據不同事業群製造與銷售產品劃分營運單位，並劃分為下列四個應報導營運部門：

- (1) 二極體事業群：從事晶圓、功率性元件及控制模組之製造與銷售。
- (2) 光學面板事業群：從事觸控面板、光學鏡片及玻璃等產品之製造與銷售。
- (3) 太陽能事業群：從事太陽能模組之製造與銷售。
- (4) 其他部門：從事鋰電池管理系統設計製造及 LED 之製造與銷售。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

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。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報告中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報告之財務成本、財務收益及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基礎。

	106.04.01~106.06.30					
	二極體事業群	光學面板事業群	太陽能事業群	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$2,337,046	\$343,947	\$163,629	\$13,247	(\$12,749)	\$2,845,120
部門間收入	98	—	—	297	(395)	—
收入合計	<u>\$2,337,144</u>	<u>\$343,947</u>	<u>\$163,629</u>	<u>\$13,544</u>	<u>(\$13,144)</u>	<u>\$2,845,120</u>
部門損益	<u>\$234,570</u>	<u>\$7,280</u>	<u>(\$28,932)</u>	<u>(\$1,230)</u>	<u>\$124,203</u>	<u>\$335,891</u>

(1) 部門間之收入係於合併時銷除。

(2) 每一營運部門之損益不包含營業外收入及支出 124,203 仟元及所得稅費用 67,085 仟元。

部門營業損益包含部門間銷售 0 仟元及營業外收入及支出 124,203 仟元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

106.01.01~106.06.30

	二極體事業群	光學面板事業群	太陽能事業群	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$4,375,469	\$1,031,775	\$323,693	\$19,251	(\$12,749)	\$5,737,439
部門間收入	293	—	—	534	(827)	—
收入合計	\$4,375,762	\$1,031,775	\$323,693	\$19,785	(\$13,576)	\$5,737,439
部門損益	\$486,184	\$23,619	(\$87,128)	(\$7,185)	\$164,435	\$579,925

(1)部門間之收入係於合併時銷除。

(2)每一營運部門之損益不包含營業外收入及支出 164,435 仟元及所得稅費用 105,506 仟元。
 部門營業損益包含部門間銷售 0 仟元及營業外收入及支出 164,435 仟元。

105.04.01~105.06.30

	二極體事業群	光學面板事業群	太陽能事業群	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$2,236,721	\$499,165	\$640,666	\$9,148	\$—	\$3,385,700
部門間收入	11,676	11,273	—	74	(23,023)	—
收入合計	\$2,248,397	\$510,438	\$640,666	\$9,222	(\$23,023)	\$3,385,700
部門損益	\$191,135	(\$45,568)	\$23,616	(\$6,893)	\$48,454	\$210,744

(1)部門間之收入係於合併時銷除。

(2)每一營運部門之損益不包含營業外收入及支出 48,454 仟元及所得稅費用 49,883 仟元。
 部門營業損益包含部門間銷售 0 仟元及營業外收入及支出 48,454 仟元。

105.01.01~105.06.30

	二極體事業群	光學面板事業群	太陽能事業群	其他部門	調整及銷除	合計
收入						
來自外部客戶收入	\$4,422,649	\$1,031,575	\$1,078,880	\$18,385	\$—	\$6,551,489
部門間收入	18,126	58,226	—	2,174	(78,526)	—
收入合計	\$4,440,775	\$1,089,801	\$1,078,880	\$20,559	(\$78,526)	\$6,551,489
部門損益	\$439,934	(\$48,008)	\$20,986	(\$11,046)	\$117,793	\$519,659

(1)部門間之收入係於合併時銷除。

(2)每一營運部門之損益不包含營業外收入及支出 117,793 仟元及所得稅費用 132,736 仟元。
 部門營業損益包含部門間銷售 0 仟元及營業外收入及支出 117,793 仟元。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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，均以新台幣仟元為單位)

下表列示本集團民國 106 年 06 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 06 月 30 日營運部門資產及負債相關之資訊：

營運部門資產：

	二極體事業群	光學面板事業群	太陽能事業群	其他部門	調整及消除	集團合計
106.06.30						
部門資產	\$8,223,698	\$1,826,713	\$2,930,511	\$27,905	\$6,856,747	\$19,865,574
105.12.31						
部門資產	\$8,019,874	\$2,986,941	\$2,807,492	\$26,092	\$6,156,794	\$19,997,193
105.06.30						
部門資產	\$8,374,571	\$2,681,708	\$3,488,422	\$33,252	\$6,883,403	\$21,461,356

營運部門負債：

	二極體事業群	光學面板事業群	太陽能事業群	其他部門	調整及消除	集團合計
106.06.30						
部門負債	\$6,993,073	\$2,060,213	\$292,245	\$5,216	\$2,659,484	\$12,010,231
105.12.31						
部門負債	\$6,463,083	\$2,299,230	\$482,041	\$4,522	\$2,541,165	\$11,790,041
105.06.30						
部門負債	\$5,872,010	\$2,420,456	\$2,041,554	\$4,403	\$2,687,257	\$13,025,680

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱,未經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)

資金貸與他人

附表一

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 最高餘額	期末餘額 (註6)	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通資金 必要之原因(註5)	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	備註
													名稱	價值			
1	環茂科技股份有限公司	強茂股份有限公司	其他應收款	是	\$400,000	\$400,000	\$400,000	1.10%-1.30%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	698,388	698,388	(註11、14)
1	環茂科技股份有限公司	強德電能股份有限公司	其他應收款	是	19,500	19,500	14,500	1.40%-1.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	698,388	698,388	(註11、14)
2	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	AIDE ENERGY EUROPE B.V.	其他應收款	是	977,021	977,021	977,021	2.25%-2.60%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,805,302	6,171,664	(註7、14)
2	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	江蘇艾德太陽能科技有限公司	其他應收款	是	1,012,650	955,188	955,188	1.80%-2.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,805,302	6,171,664	(註7、14)
2	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	AIDE SOLAR ENERGY (HK) HOLDING LIMITED	其他應收款	是	359,588	339,183	339,183	1.80%-1.90%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,805,302	6,171,664	(註7、14)
2	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	PAN-JIT AMERICANS INC.	其他應收款	是	90,300	54,756	54,756	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,244,242	2,244,242	(註7、14)
2	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	其他應收款	是	1,872,104	1,422,135	1,422,135	2.60%-3.40%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	2,244,242	2,244,242	(註7、14)
3	AIDE ENERGY EUROPE B.V.	EC SOLAR C1 SRL	其他應收款	是	1,003,408	1,003,408	1,003,408	0.00%-2.945%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,433,242	1,433,242	(註8、14)
4	MILDEX ASIA CO., LTD.	榮茂光電(徐州)有限公司	其他應收款	是	967,832	870,012	870,012	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	11,127,636	11,127,636	(註12、14)
4	MILDEX ASIA CO., LTD.	MILDEX OPTICAL U.S.A.INC.	其他應收款	是	9,675	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	11,127,636	11,127,636	(註12、14)
4	MILDEX ASIA CO., LTD.	FULL SUNNY INTERNATIONAL CO. LTD	其他應收款	是	3,870	3,650	3,650	2.6562%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	44,511	44,511	(註12、14)
5	榮茂科技(無錫)有限公司	凱茂科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	45,413	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	94,326	94,326	(註13)
5	榮茂科技(無錫)有限公司	榮茂光電(徐州)有限公司	其他應收款	是	196,896	188,412	188,412	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	377,306	377,306	(註13、14)
6	強茂電子(無錫)有限公司	蘇州群鑫電子有限公司	其他應收款	是	210,137	-	-	-	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,102,397	1,102,396	(註9、14)
6	強茂電子(無錫)有限公司	強茂電子(北京)有限公司	其他應收款	是	3,750	-	-	4.00%-5.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	1,102,397	1,102,396	(註9、14)
7	蘇州群鑫電子有限公司	凱茂科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	303,527	62,804	62,804	5.22%-6.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	301,323	301,323	(註10)
7	蘇州群鑫電子有限公司	江蘇艾德太陽能科技有限公司	其他應收款	是	440,412	417,198	413,307	4.35%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	753,307	753,307	(註10、14)
7	蘇州群鑫電子有限公司	深圳威登電子有限公司	其他應收款	是	67,290	67,290	67,290	4.35%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	753,307	753,307	(註10、14)
8	NEW POPULAR TECHNOLOGY CO., LTD.	MILDEX ASIA CO., LTD.	其他應收款	是	161,250	152,100	152,100	2.4943%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	436,515	436,515	(註11、14)
9	PAN-JIT INTERNATIONAL (H.K.) LTD.	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	其他應收款	是	27,756	27,378	27,378	1.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	35,445	35,445	(註9、14)
10	JOYSTAR INTERNATIONAL CO., LTD.	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	其他應收款	是	4,318	4,259	4,259	1.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	50,497	50,497	(註9、14)
11	DYNAMIC TECH GROUP LIMITED	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	其他應收款	是	75,643	75,594	75,594	1.00%	短期融通	-	營業週轉	-	-	-	147,370	147,370	(註9、14)
合計						\$7,039,888	\$7,030,997										

(註1): 編號圈之填寫方法如下:

- 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,如屬資金貸與性質者,均須填入該表。

(註3): 資金貸與性質應填列屬業務往來或屬有短期資金融通之必要者。

(註4): 資金貸與性質屬業務往來者,應填寫業務往來金額,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5): 資金貸與性質屬有短期融通之必要者,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6): 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7): 依以下本公司之各子公司所訂定之『資金貸與他人作業程序』規定,對有短期融通資金必要之公司或行號之資金貸與,其個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值40%為限。另若該子公司與本公司所直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司間從事資金貸與,則不受上述限制,惟個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值50%及110%為限。依作業程序規定計算以下公司之淨值:

(1)PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.:淨值USD184,438仟元,換算新台幣為5,610,604仟元。

(註8): 依以下本公司之各子公司所訂定之『資金貸與他人作業程序』規定,對有短期融通資金必要之公司或行號之資金貸與,其個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值40%為限。另若該子公司與本公司所直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司間從事資金貸與,則不受上述限制,惟個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值200%為限。依作業程序規定計算以下公司之淨值:

(1)Aide Energy Europe B.V.:淨值為EUR20,640仟元,換算新台幣為716,621仟元。

(註9): 依以下本公司之各子公司所訂定之『資金貸與他人作業程序』規定,對有短期融通資金必要之公司或行號之資金貸與,其個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值40%為限。另若該子公司與本公司所直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司間從事資金貸與,則不受上述限制,惟個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值50%為限。依作業程序規定計算以下公司之淨值:

(1)強茂電子(無錫)有限公司:淨值為RMB491,483仟元,換算新台幣為2,204,793仟元。

(2)PAN-JIT INTERNATIONAL (H.K.) LTD.:淨值為HKD18,191仟元,換算新台幣為70,890仟元。

(3)JOYSTAR INTERNATIONAL CO., LTD.:淨值為USD3,320仟元,換算新台幣為100,994仟元。

(4)DYNAMIC TECH GROUP LIMITED:淨值為USD9,689仟元,換算新台幣為294,739仟元。

(註10): 依以下本公司之各子公司所訂定之『資金貸與他人作業程序』或『資金貸與他人處理程序』規定,對有短期融通資金必要之公司或行號之資金貸與,其個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值40%為限。另若該子公司與台灣母公司所直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司間從事資金貸與,則不受上述限制,惟個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值100%為限。依作業程序規定計算以下公司之淨值:

(1)蘇州群鑫電子有限公司:淨值為RMB167,924仟元,換算新台幣為753,307仟元。

(註11): 依以下本公司之各子公司所訂定之『資金貸與他人作業程序』規定,對有短期融通資金必要之公司或行號之資金貸與,其個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值40%為限。依作業程序規定計算以下公司之淨值:

(1)環茂科技股份有限公司:淨值為1,745,971仟元。

(2)New Popular Technology Co., Ltd.:淨值為USD35,874仟元,換算新台幣為1,091,287仟元。

(註12): 依以下本公司之各子公司所訂定之『資金貸與他人處理程序』規定,對有短期融通資金必要之公司或行號之資金貸與,其個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值40%為限。另若該子公司與台灣母公司所直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司間從事資金貸與,則不受上述限制,惟個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值壹百倍為限。依作業程序規定計算以下公司之淨值:

(1)Midlex Asia Co.,Ltd.:淨值為USD3,658仟元,換算新台幣為111,276仟元。

(註13): 依以下本公司之各子公司所訂定之『資金貸與他人作業程序』或『資金貸與他人處理程序』規定,對有短期融通資金必要之公司或行號之資金貸與,其個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值40%為限。另若該子公司與台灣母公司所直接及間接持有表決權股份百分之之國外公司間從事資金貸與,則不受上述限制,惟個別貸與金額及資金貸與他人之總額,以不超過該公司淨值160%為限。依作業程序規定計算以下公司之淨值:

(1)榮茂科技(無錫)有限公司:淨值為RMB52,567仟元,換算新台幣為235,816仟元。

(註14): 已於編製合併財務報告時予以沖銷。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)
 為他人背書保證

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	背書保證對象		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5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近財務報告淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對子公司 背書保證 (註7)	屬子公司對母公司 背書保證 (註7)	屬對大陸地區 背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係(註2)											
0	強茂股份有限公司	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	2	\$6,604,528	\$3,402,375	\$3,300,570	\$3,087,630	-	49.97%	\$6,604,528	Y	N	N	(註8)
		AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	3	6,604,528	32,250	30,420	-	-	0.46%	6,604,528	Y	N	N	(註8)
1	菱茂光學股份有限公司	MILDEX ASIA CO., LTD.	2	2,367,858	1,198,175	1,105,406	1,105,406	-	74.69%	3,255,804	N	N	N	(註9)
		凱茂科技(深圳)有限公司	-	-	60,944	-	-	-	-	-	N	N	Y	-
			(註10)											

(註1)：編號欄之填寫方法如下：

(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六種：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(註3)：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

(註4)：當年度為他人背書保證之最高餘額。

(註5)：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

(註6)：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

(註7)：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

(註8)：依強茂股份有限公司「背書保證辦法」，對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值(即6,604,528仟元)100%為限；對外背書保證總額度以不逾本公司淨值100%為限。

(註9)：依菱茂光學股份有限公司「背書保證作業程序」，對單一企業背書保證限額不超過該公司淨值(即1,479,911仟元)160%為限；對外背書保證總額度以不超過該公司淨值220%為限。

(註10)：截止民國106年06月30日止，菱茂光學股份有限公司經由子公司對凱茂公司之持股比例為26.47%，已不具控制關係，且無重大業務關係。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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)

附表三 單位：USD、RMB、HKD千元

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(仟股)	幣別	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
強茂股份有限公司	上市股票								
	界霖科技股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	2,199	NTD	\$101,257	2.94%	\$101,257	-
	債券								
	界霖科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債	-	備供出售金融資產－非流動	-	NTD	\$922	0.00%	\$922	-
	上櫃股票								
	元隆電子股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	11,552	NTD	33,271	3.83%	33,271	-
	未上市(櫃)股票(註6)								
	友富投資股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	107	NTD	-	4.00%	2,931	-
	陞達科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	400	NTD	4,500	1.77%	1,179	-
	偉盟系統股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	445	NTD	2,510	1.53%	3,312	-
	啟台國際資訊股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	334	NTD	-	3.71%	545	-
	凱勝綠能科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	661	NTD	24,950	1.79%	29,875	-
	能海電能科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	700	NTD	14,000	3.50%	5,731	-
強茂電子(無錫)有限公司	未上市(櫃)股票(註5、6)								
	泗陽群鑫電子有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	RMB	3,000	15.00%	3,286	-
	無錫壹人一燈科技發展有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	RMB	5,000	10.00%	1,546	-
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	上市股票								
	捷敏電子股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	936	USD	1,866	0.88%	1,866	-
	未上市(櫃)股票(註5、6)								
	Analog EXPRESS INC	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,000	USD	-	5.20%	-	-
	HYPERION CAPITAL MANAGEMENT LTD.	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	USD	2,902	-	2,882	-
強德電能股份有限公司	未上市(櫃)股票(註6)								
	VAYON HOLDING LIMITED	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1	NTD	-	2.30%	-	-

(接次頁)

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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)

(承前頁)

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(仟股)	幣別	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
環茂科技股份有限公司	上市股票								
	界霖科技股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	770	NTD	\$35,459	1.03%	\$35,459	-
	上櫃股票								
	元隆電子股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	644	NTD	1,855	0.20%	1,855	-
	未上市(櫃)股票 (註6)								
	新高能源科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,000	NTD	3,102	10.00%	3,547	-
榮茂光學股份有限公司	未上市(櫃)股票 (註6)								
	BETA OPTIK SAN. TIC.LTD. STI	-	以成本衡量之金融資產－非流動	667	NTD	12,720	19.00%	10,444	-
	億尚科技股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	145	NTD	1,031	1.65%	1,184	-
SINANO TECHNOLOGY CORP.	未上市(櫃)股票 (註5、6)								
	亞納科技(深圳)有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	HKD	-	19.00%	-	-
NEW POPULAR TECHNOLOGY CO., LTD.	上市股票								
	浙江星星科技股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	25,070	USD	34,597	3.87%	34,597	-
				(註7)					
TYCOON POWER INTERNATIONAL LTD.	上市股票								
	浙江星星科技股份有限公司	-	備供出售金融資產－非流動	6,858	USD	9,464	1.06%	9,464	-
				(註7)					
江蘇艾德太陽能科技有限公司	未上市(櫃)股票 (註5、6)								
	茂迪(蘇州)新能源有限公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	-	RMB	76,838	4.61%	48,994	-

(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)：所列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。

(註5)：係有限公司，故未有股數及每股淨額。

(註6)：未上市(櫃)股票，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，故以淨值列示。

(註7)：本期取得之股數，請參閱附註十二之說明。

(註8)：截至106年06月30日，持有界霖科技股份有限公司國內第一次無擔保轉換公司債共8張。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上

附表四

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係(註2)	幣別	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期末		
						股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	售價(仟元)	帳面成本(仟元)	處分損益(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)
強茂股份有限公司	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	採權益法之投資	-	本公司持股100.00%之子公司	NTD	201,586	\$4,893,074	22,500	\$701,165 (註5) (17,932) (註6)	-	\$-	\$-	\$-	224,086	\$5,576,307

(註1)：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及以上述項目所衍生之有價證券。

(註2)：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

(註3)：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

(註4)：實收資本額係母公司之實收資本額。

(註5)：係增資取得股權。

(註6)：係依權益法認列之子公司損益之份額、國外營運機構財務報表換算之兌換差額，備供出售金融資產未實現評價損益及資本公積。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

附表五

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進、(銷)貨	金額 (註1)	佔總進、(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額 (註1)	佔總應收(付)票據 帳款之比率	
強茂股份有限公司	深圳威銓電子有限公司	子公司	(銷)貨	(\$268,367)	(10%)	一般	不適用	不適用	\$159,277	10%	
	強茂電子(無錫)有限公司	子公司	進貨	758,853	43%	一般	不適用	不適用	(496,177)	(45%)	
	環茂科技股份有限公司	子公司	進貨	241,293	14%	一般	不適用	不適用	(185,780)	(17%)	
環茂科技股份有限公司	強茂股份有限公司	本公司	(銷)貨	(241,293)	(27%)	一般	不適用	不適用	185,780	36%	
	強茂電子(無錫)有限公司	子公司	(銷)貨	(638,649)	(71%)	一般	不適用	不適用	320,593	61%	
深圳威銓電子有限公司	強茂股份有限公司	本公司	進貨	268,367	34%	一般	不適用	不適用	(159,277)	(28%)	
	強茂電子(無錫)有限公司	子公司	進貨	330,542	42%	一般	不適用	不適用	(276,623)	(49%)	
強茂電子(無錫)有限公司	強茂股份有限公司	本公司	(銷)貨	(758,853)	(34%)	一般	不適用	不適用	496,177	22%	
	深圳威銓電子有限公司	子公司	(銷)貨	(330,542)	(15%)	一般	不適用	不適用	276,623	13%	
	環茂科技股份有限公司	子公司	進貨	638,649	40%	一般	不適用	不適用	(320,593)	(25%)	

(註1)：已於編製合併報告時予以沖銷。

(註2)：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)
 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

附表六

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2)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
強茂股份有限公司	深圳威銓電子有限公司	子公司	\$159,277	3.37	\$-	\$-	\$12,052	(註1)
環茂科技股份有限公司	強茂股份有限公司	本公司	185,780	2.60	7,043	期後已收回	-	(註1)
	強茂電子(無錫)有限公司	子公司	320,593	3.98	-	-	71,143	(註1)
強茂電子(無錫)有限公司	強茂股份有限公司	本公司	496,177	3.06	-	-	176,436	(註1)
	深圳威銓電子有限公司	子公司	276,623	2.39	8,273	期後已收回	-	(註1)

(註1)：編製合併報告且持股比率100%，得不提列備抵呆帳。

(註2)：已於編製合併報告時予以沖銷。

(註3)：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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）

附表七

單位：美元仟元/歐元仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、註2)	所在地區	主要營業項目	幣別	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益(註2(2))	本公司認列之 投資損益(註2(3))	備註
					本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
強茂股份有限公司	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	P.O.Box 957,Offshore Incorporations Centre, Road Town,Tortola,British Virgin Islands.	轉投資業務	NTD	\$7,243,254	\$6,542,089	224,086	100.00%	\$5,576,307	\$90,155	\$91,885	子公司(註4、5)
	環茂科技股份有限公司	高雄市永安區永工一路17號	電子零組件製造及國際貿易業務	NTD	1,067,133	1,350,420	84,307	94.43%	1,152,271	116,611	111,369	子公司(註4、5)
	榮茂光學股份有限公司	南部科學工業區高雄市路竹區路科三路7號	光學鏡片及儀器製造業務及觸控面板	NTD	997,412	997,412	37,180	35.42%	520,334	164,391	58,540	子公司(註5)
	強德電能股份有限公司	高雄市永安區永工一路17號	磷酸鋰鐵電池組製造及銷售業務	NTD	10,091	135,849	871	53.30%	4,872	(7,201)	(3,838)	子公司(註5)
PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	PAN-JIT INTERNATIONAL (H.K.) LTD.	Unit 1-5 ,18/F., Wah Wai Centre, No.38-40 Au Pui Wan Street, Fotan,Shatin,New Territories	電子產品之買賣	USD	3,330	3,330	24,711	100.00%	2,518	189	189	孫公司(註5)
	PAN JIT AMERICAS, INC.	2502 W. Huntington Drive Tempe, AZ 85282	電子產品之製造研發與買賣	USD	16,626	16,626	2,431	95.86%	4,133	868	832	孫公司(註5)
	PAN JIT EUROPE GMBH	Bgm.-Finsterwalder-Ring 10 82515 Wolfratshausen	電子產品之買賣	USD	770	770	-	100.00%	1,255	60	60	孫公司(註5)
	CONTINENTAL LIMITED	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia, Samoa.	轉投資業務	USD	10,226	10,226	7,860	100.00%	43,389	1,285	1,285	孫公司(註5)
	DYNAMIC TECH GROUP LIMITED	Offshore Chambers,P.O.Box 217, Apia, Samoa.	轉投資業務	USD	1,436	1,436	1,648	60.86%	6,135	205	125	孫公司(註5)
	PAN JIT KOREA CO.,LTD.	Tower A dong 3601 Ho, Heung Deuk IT Valey, Heung Deuk Iro 13 Gi Heung-Gu, Yong In City GyungGi-Do, Korea	電子產品之買賣	USD	288	288	54	60.00%	535	(1)	(0)	孫公司(註5)
	AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	Marquee Place, Suite 300, 430 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman	轉投資業務及太陽能光電產品買賣	USD	98,107	98,107	195,603	84.94%	(12,447)	(3,756)	(3,208)	孫公司(註4、5)
環茂科技股份有限公司	JOYSTAR INTERNATIONAL CO., LTD.	Rm 51, 5th Floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	轉投資業務	NTD	254,806	254,806	7,992	100.00%	104,379	(1,797)	(1,797)	孫公司(註5)
	榮茂光學股份有限公司	南部科學工業區高雄市路竹區路科三路7號	光學鏡片及儀器製造業務及觸控面板	NTD	295,686	295,686	8,654	8.24%	121,945	164,391	13,628	孫公司(註5)

(接次頁)

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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）

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、註2)	所在地區	主要營業項目	幣別	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益(註2(2))	本公司認列之 投資損益(註2(3))	備註
					本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
JOYSTAR INTERNATIONAL CO., LTD.	DYNAMIC TECH GROUP LIMITED	Offshore chambers, Po Box 10554, Apia, Samoa	轉投資業務	USD	\$1,060	\$1,060	1,060	39.14%	\$3,945	\$205	\$80	孫公司 (註5)
	AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	Marquee Place, Suite 300, 430 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman	轉投資業務及太陽能光電產品買賣	USD	6,724	6,724	8,490	3.69%	(656)	(3,756)	(139)	孫公司 (註5)
榮茂光學股份有限公司	MILDEX ASIA CO., LTD.	P.O.BOX957, offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola , British Virgin Islands.	轉投資業務	NTD	1,974,639	1,850,539	63,199	100.00%	104,205	(30,698)	(30,698)	孫公司 (註5)
	NEW POPULAR TECHNOLOGY CO.,LTD.	Rm 51, 5th floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	轉投資業務	NTD	302,725	302,725	15,964	72.56%	874,900	183,088	132,849	孫公司 (註5)
	TYCOON POWER INTERNATIONAL LTD.	P.O.Box 1239,Offshore Incorporation Center, Victoria, Mahe, Republic of Seychelles	轉投資業務	NTD	196,619	196,619	1,749	100.00%	287,907	49,497	49,497	孫公司 (註5)
	鼎榮精密股份有限公司	南部科學工業區高雄市路竹區路科三路7號	電子材料批發	NTD	72,000	72,000	7,200	48.00%	57,451	(13,730)	(6,585)	-
MILDEX ASIA CO., LTD.	MILDEX OPTICAL USA, INC.	2507 West Erie Drive Suite 101 Tempe, Arizona 85282	觸控面板	USD	500	500	-	100.00%	37	(7)	(7)	孫公司 (註5)
	MILDEX TECHNOLOGY HOLDING (CAYMAN) CO.,LTD.	The Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road, P.O. Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands, British West Indies	轉投資業務	USD	17,954	17,954	15,574	100.00%	7,779	14	14	孫公司 (註5)
	FULL SUNNY INTERNATIONAL CO.,LTD.	Rm 51, 5th floor, Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Negara Brunei Darussalam	轉投資業務	USD	4,205	4,205	3,868	63.61%	5,800	267	170	孫公司 (註5)
MILDEX TECHNOLOGY HOLDING (CAYMAN) CO., LTD.	SINANO TECHNOLOGY CORP.	Protullis TrustNet Chambers, P.O.Box 1225, Apia Samoa	轉投資業務	USD	6,301	6,301	-	100.00%	21	0	0	孫公司 (註5)
	JUMPLUS CO.,LTD.	Le Sanalele Complex, Ground Floor, Vaea Street,Saleufi P.O. Box 1868, Apia Smaoa	轉投資業務	USD	12,393	12,393	9,100	100.00%	7,721	19	19	孫公司 (註5)

(接次頁)

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(僅經核閱, 未經一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外, 均以新台幣仟元為單位)
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)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、註2)	所在地區	主要營業項目	幣別	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益(註2(2))	本公司認列之 投資損益(註2(3))	備註
					本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	AIDE SOLAR ENERGY (HK) HOLDING LIMITED	15/F, BOC Group Life Assurance Tower, No. 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong.	轉投資及貿易業務	USD	\$24,707	\$24,707	43,101	100.00%	(\$34,556)	(\$3,774)	(\$3,774)	孫公司 (註5)
	AIDE ENERGY EUROPE COÖPERATIE U.A.	Noordenweg 24r, 2984 AG Ridderkerk	轉投資業務	USD	28,709	28,709	-	99.98%	24,091	506	506	孫公司 (註5)
	AIDE SOLAR USA, INC.	2525 W. Huntington Drive Tempe, Arizona 85282	太陽能光電產品開發、 製造、銷售、 自營代理各類商品 及技術的進口業務	USD	1,500	1,500	150	51.72%	(63)	(1)	(1)	孫公司 (註5)
AIDE SOLAR ENERGY (HK) HOLDING LIMITED	AIDE SOLAR USA, INC.	2525 W. Huntington Drive Tempe, Arizona 85282	太陽能光電產品開發、 製造、銷售、 自營代理各類商品 及技術的進口業務	USD	1,400	1,400	140	48.28%	(59)	(1)	(0)	孫公司 (註5)
	AIDE ENERGY EUROPE COÖPERATIE U.A.	Noordenweg 24r, 2984 AG Ridderkerk	轉投資業務	USD	7	7	-	0.02%	5	506	0	孫公司 (註5)
AIDE ENERGY EUROPE COÖPERATIE U.A.	AIDE ENERGY EUROPE B.V.	Noordenweg 24r, 2984 AG Ridderkerk	轉投資及貿易業務	EUR	22,820	22,820	2.28	100.00%	21,107	468	468	孫公司 (註5)
AIDE ENERGY EUROPE B.V.	EC SOLAR C1 SRL	VIA MONTE DI PIETA N.21, 20121, MILANO (MI)	銷售太陽能電池 生產之電力	EUR	17,000	17,000	-	100.00%	15,179	493	403	孫公司 (註4、5)
	ENERGIA FOTVOLTAICA 12 SOCIETA' AGRICOLA A R.L.	Matera (MT) in Via Roma 72, Zip Code 75100, Italy.	銷售太陽能電池 生產之電力	EUR	2,800	2,800	-	100.00%	2,427	38	30	孫公司 (註4、5)
	ENERGIA FOTVOLTAICA 22 SOCIETA' AGRICOLA A R.L.	Matera (MT) in Via G Giolitti, Zip Code 75100, Italy.	銷售太陽能電池 生產之電力	EUR	2,600	2,600	-	100.00%	2,257	35	30	孫公司 (註4、5)
強德電能股份有限公司	德茂綠能股份有限公司	新北市沙止區新台五路1段110號8樓	電子零組件製造及買賣	NTD	-	7,500	-	-	-	1,130	565	-

(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告為主要財務報告者, 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。

(註3): 係有限公司, 故未有股數。

(註4): 本公司認列之投資損益係含沖銷聯屬公司間未實現損益及股權淨值差額攤銷等。

(註5): 已於編製合併報告時予以沖銷。

(註6): 德茂綠能股份有限公司已於106年05月04日核定清算, 並於106年07月05日完成清算程序。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

大陸投資資訊

附表八

投資公司名稱	大陸投資公司名稱	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						
強茂股份有限公司	強茂電子(無錫)有限公司	整流器加工製造	\$827,424	2 PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	\$502,145	\$-	\$-	\$502,145	\$140,109	100.00%	\$140,109 (註7)	\$2,345,656 (註7)	\$-
	蘇州群鑫電子有限公司	研發設計製造電子半導體元器件	\$357,114	2 CONTINENTAL LIMITED	344,900	-	-	344,900	9,375	100.00%	9,375 (註7)	816,505 (註7)	-
	無錫鈦升半導體材料科技有限公司 (原無錫鈦昇半導體材料科技有限公司)	半導體包裝材料 產銷業務	\$91,260	2 ENR APPLIED PACKING MATERIAL CORPORATION	9,037	-	-	9,037	-	-	-	-	-
	深圳威銓電子有限公司	經營新型電子元器件、 半導體整流器	\$82,174	2 DYNAMIC TECH GROUP LIMITED	47,151	-	-	47,151	20,166	97.82%	19,727 (註7)	136,357 (註7)	-
	強茂電子(北京)有限公司	經營新型電子元器件、 半導體整流器	\$13,458	3 強茂電子(無錫)有限公司	-	-	-	-	(606)	100.00%	(606) (註7)	3,289 (註7)	-
	強茂照明科技(深圳)有限公司	發光二極管、太陽能燈具 之製造、銷售、 自營代理各類商品 及技術的進出口業務	\$17,944	3 強茂電子(無錫)有限公司	-	-	-	-	140	100.00%	140 (註7)	19,178 (註7)	-
	山東強茂電子科技 有限公司	汽車用半導體晶圓 製造及保護分立器件、 集成電路芯片 及封裝產品生產	\$276,876	3 強茂電子(無錫)有限公司	-	-	-	-	(13,187)	48.60%	(5,275)	127,105	-
	江蘇艾德太陽能 科技有限公司	太陽能光電產品開發、 製造、銷售、 自營代理各類商品 及技術的進出口業務	\$243,751	2 AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	1,573,193	-	-	1,573,193	(112,179)	88.42%	(99,185) (註7)	(288,410) (註7)	-
	茂迪(蘇州)新能源 有限公司	研發、製造、加工硅晶圓 等半導體專用材料及太陽 能相關組件	\$1,702,273	3 江蘇艾德太陽能科技有限公司	-	-	-	-	-	4.61%	-	344,689	-

(接次頁)

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

大陸投資資訊

(承前頁)

投資公司名稱	大陸投資公司名稱	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						
環茂科技股份 有限公司	深圳威銓電子 有限公司	經營新型電子元器件、 半導體整流器	\$82,174	2 DYNAMIC TECH GROUP LIMITED	\$34,806	\$-	\$-	\$34,806	\$20,166	39.14%	\$7,893 (註7)	\$54,560 (註7)	\$-
榮茂光學股份 有限公司	榮茂科技(無錫) 有限公司	研發、生產新型 電子元器件	\$276,825	2 JUMPLUS CO.,LTD.	298,583	-	-	298,583	594	100.00%	594 (註7)	236,414 (註7)	-
	亞納科技(深圳) 有限公司	手機鏡片之製造 及買賣	\$254,707	2 SINANO TECHNOLOGY CORP.	171,237	-	-	171,237	-	19.00%	-	-	-
	榮茂光電(徐州) 有限公司	新型電子元器件與 手機玻璃鏡片之製造 及買賣	\$152,100 (註8)	2 MILDEX ASIA CO., LTD.	1,003,758	-	-	1,003,758	(16,905)	100.00%	(16,905) (註7)	(435,737) (註7)	-
	凱茂科技(深圳) 有限公司	奈米鏡片、手機玻璃 鏡片之製造及買賣	\$698,863	2 FULL SUNNY INTERNATIONAL CO.,LTD.	125,983	-	-	125,983	21,909	16.84%	6,673	177,441	-
	東莞龍冠真空 科技有限公司	真空成膜製品、塑膠 模具、五金模具之製 造及買賣	-	2 NEW POPULAR TECHNOLOGY CO., LTD.	47,976	-	-	47,976	-	- (註5)	-	-	-

(接次頁)

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

大陸投資資訊

(承前頁)

投資公司名稱	大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末末 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	截至本期末 已匯回 投資收益
						匯出	收回						
榮茂光學股份 有限公司	深圳市聯懋塑膠 有限公司	經營塑膠件、五金模具、 從事貨物及技術進出口	\$-	2 NEW POPULAR TECHNOLOGY CO., LTD. 2 TYCOON POWER INTERNATIONAL LTD.	\$438,885	\$-	\$-	\$438,885	\$-	- (註5)	\$-	\$-	\$-
	浙江星星科技股份 有限公司	手機視窗防護屏、 平板電腦等其他產品防護屏	\$2,907,417	2 NEW POPULAR TECHNOLOGY CO., LTD. 2 TYCOON POWER INTERNATIONAL LTD.	2,205,788	-	-	2,205,788	-	7.22%	-	1,051,543 (註6)	-

本期末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
強茂股份有限公司	\$2,476,426	\$2,619,922 (註3)
榮茂光學股份有限公司	\$4,292,210	\$4,292,210 (註3)
璟茂科技股份有限公司	\$34,806	\$34,806 (註4)\$1,047,583

(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)。
- (3)其他方式。

(註2)：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A.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告。
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告。
 - C.其他。

(註3)：本公司及榮茂光學股份有限公司因有成立營運總部，依據法令之規定，投資大陸金額不受限制。

(註4)：赴大陸地區投資限額計算如下：

璟茂科技股份有限公司：1,745,971仟元×60%=1,047,583仟元

(註5)：本公司於民國104年度處分東莞龍冠真空科技有限公司及深圳市聯懋塑膠有限公司，截止民國106年06月30日本公司直接及間接投資東莞龍冠真空科技有限公司及深圳市聯懋塑膠有限公司持股比例均為0%。

(註6)：帳列備供出售金融資產—非流動項下。

(註7)：已於編製合併財務報告時予以沖銷。

(註8)：榮茂光電(徐州)有限公司於106年06月26日減資彌補虧損，實收資本額減少為500萬美金，業已完成變更登記。

強茂股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
 (僅經核閱,未經一般公認審計準則查核)
 (金額除另予註明外,均以新台幣仟元為單位)
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

附表九

編號 (註1)	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(註4)		
				科目	金額 (註5)	交易條件 佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	強茂股份有限公司	深圳威鎔電子有限公司	1	銷貨 應收帳款	\$268,367 159,277	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 5% 1%
0	強茂股份有限公司	強茂電子(無錫)有限公司	1	進貨 應付帳款	758,853 496,177	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 13% 2%
0	強茂股份有限公司	環茂科技股份有限公司	1	進貨 應付帳款	241,293 185,780	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 4% 1%
1	環茂科技股份有限公司	強茂電子(無錫)有限公司	3	銷貨 應收帳款	638,649 320,593	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 11% 2%
1	環茂科技股份有限公司	強茂股份有限公司	2	銷貨 應收帳款	241,293 185,780	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 4% 1%
1	環茂科技股份有限公司	強茂股份有限公司	2	其他應收款	400,000	依借款合同。 2%
2	深圳威鎔電子有限公司	強茂電子(無錫)有限公司	3	進貨 應付帳款	330,542 276,623	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 6% 1%
2	深圳威鎔電子有限公司	強茂股份有限公司	2	進貨 應付帳款	268,367 159,277	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 5% 1%
3	強茂電子(無錫)有限公司	強茂股份有限公司	2	銷貨 應收帳款	758,853 496,177	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 13% 2%
3	強茂電子(無錫)有限公司	深圳威鎔電子有限公司	3	銷貨 應收帳款	330,542 276,623	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 6% 1%
3	強茂電子(無錫)有限公司	環茂科技股份有限公司	3	進貨 應付帳款	638,649 320,593	係依平均成本加價一定比率為交易價格。 11% 2%
4	蘇州群鑫電子有限公司	江蘇艾德太陽能科技有限公司	3	其他應收款	413,307	依借款合同。 2%
5	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	AIDE ENERGY EUROPE B.V.	3	其他應收款	977,021	依借款合同。 5%
5	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	江蘇艾德太陽能科技有限公司	3	其他應收款	955,188	依借款合同。 5%
5	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	AIDE SOLAR ENERGY (HK) HOLDING LIMITED	3	其他應收款	339,183	依借款合同。 2%
5	PAN-JIT ASIA INTERNATIONAL INC.	AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	3	其他應收款	1,422,135	依借款合同。 7%
6	AIDE ENERGY (CAYMAN) HOLDING CO., LTD.	江蘇艾德太陽能科技有限公司	3	預付貨款	497,124	- 3%
7	菱茂科技(無錫)有限公司	菱茂光電(徐州)有限公司	3	其他應收款	188,412	依借款合同 1%
8	MILDEX ASIA CO.,LTD.	菱茂光電(徐州)有限公司	3	其他應收款	870,012	依借款合同。 4%
9	NEW POPULAR TECHNOLOGY CO., LTD.	MILDEX ASIA CO.,LTD.	3	其他應收款	152,100	依借款合同。 1%
10	AIDE ENERGY EUROPE B.V.	EC SOLAR C1 SRL	3	其他應收款	1,003,408	依借款合同。 5%

(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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易,則無須重複揭露。如:母子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)母子公司對子公司。

(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,若屬資產負債科目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益科目者,以期末累積金額佔合併總營收之方式計算。

(註4): 母子公司間交易金額達一億元以上者予以揭露。

(註5): 已於編製合併財務報告時予以沖銷。