

德律科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 106 年及 105 年第一季
(股票代碼 3030)

公司地址：台北市德行西路 45 號 7 樓
電 話：(02)2832-8918

德律科技股份有限公司及其子公司
民國106年及105年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 35
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 17
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 27
	(七) 關係人交易	27
	(八) 質押之資產	27
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	27 ~ 28

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	28	
(十一)	重大之期後事項	28	
(十二)	其他	28 ~ 33	
(十三)	附註揭露事項	34	
(十四)	營運部門資訊	35	

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000277 號

德律科技股份有限公司 公鑒：

德律科技股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務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，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 789,889 仟元及 847,855 仟元，均占合併資產總額之 13%；負債總額分別為 31,927 仟元及 39,489 仟元，均占合併負債總額之 5%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為新台幣(2,080)仟元及(26,970)仟元，各占合併綜合損益表中合併綜合(損)益之(4%)及(26%)。



資誠

依本會計師核閱結果，除上段所述非重要子公司之財務報表及附註十三所揭露之相關資訊，若能取得該等公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述合併財務在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

潘慧玲

潘慧玲



會計師

廖阿甚

廖阿甚



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 3 日

德律科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 3 月 31 日		105 年 12 月 31 日		105 年 3 月 31 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,896,956	32	\$ 1,727,314	30	\$ 2,359,960	36
1150	應收票據淨額		36,336	1	37,269	1	27,720	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,101,627	19	1,185,421	21	1,231,020	19
1200	其他應收款		12,339	-	16,894	-	19,093	-
130X	存貨	六(三)	540,571	9	531,712	9	622,444	10
1470	其他流動資產	八	45,282	1	21,793	-	31,774	-
11XX	流動資產合計		<u>3,633,111</u>	<u>62</u>	<u>3,520,403</u>	<u>61</u>	<u>4,292,011</u>	<u>65</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及 八	2,168,298	37	2,183,004	38	2,204,182	34
1780	無形資產		6,907	-	8,048	-	9,274	-
1840	遞延所得稅資產		58,180	1	52,574	1	49,752	1
1900	其他非流動資產		9,567	-	9,504	-	9,692	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,242,952</u>	<u>38</u>	<u>2,253,130</u>	<u>39</u>	<u>2,272,900</u>	<u>35</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,876,063</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,773,533</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,564,911</u>	<u>100</u>

(續次頁)

德律科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日、3 月 31 日
(民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 3 月 31 日		105 年 12 月 31 日		105 年 3 月 31 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2150	應付票據	\$ 18,045	-	\$ 15,896	-	\$ 13,811	-
2170	應付帳款	358,808	6	271,149	5	314,394	5
2200	其他應付款	六(五) 154,680	3	208,204	4	198,725	3
2230	本期所得稅負債	38,375	1	21,578	-	106,583	2
2300	其他流動負債	17,898	-	17,207	-	17,941	-
21XX	流動負債合計	<u>587,806</u>	<u>10</u>	<u>534,034</u>	<u>9</u>	<u>651,454</u>	<u>10</u>
非流動負債							
2550	負債準備—非流動	19,560	-	19,264	-	18,103	-
2570	遞延所得稅負債	30,919	1	36,689	1	52,595	1
2600	其他非流動負債	53,902	1	54,287	1	53,521	1
25XX	非流動負債合計	<u>104,381</u>	<u>2</u>	<u>110,240</u>	<u>2</u>	<u>124,219</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>692,187</u>	<u>12</u>	<u>644,274</u>	<u>11</u>	<u>775,673</u>	<u>12</u>
歸屬於母公司業主之權益							
股本 六(七)							
3110	普通股股本	2,362,160	40	2,362,160	41	2,362,160	36
資本公積 六(八)							
3200	資本公積	53,290	1	53,290	1	53,290	1
保留盈餘 六(九)							
3310	法定盈餘公積	1,004,199	17	1,004,199	17	904,309	14
3320	特別盈餘公積	14,381	-	14,381	-	14,381	-
3350	未分配盈餘	六(十五) 1,796,812	31	1,721,032	30	2,443,189	37
其他權益							
3400	其他權益	(46,966)	(1)	(25,803)	-	11,909	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計	<u>5,183,876</u>	<u>88</u>	<u>5,129,259</u>	<u>89</u>	<u>5,789,238</u>	<u>88</u>
3XXX	權益總計	<u>5,183,876</u>	<u>88</u>	<u>5,129,259</u>	<u>89</u>	<u>5,789,238</u>	<u>88</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 5,876,063</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,773,533</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,564,911</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、廖阿基會計師民國 106 年 5 月 3 日核閱報告。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表
 民國106年及105年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十)	\$ 750,882	100	\$ 719,859	100
5000 營業成本	六(十三)(十四)	(361,451)	(48)	(315,117)	(44)
5950 營業毛利淨額		389,431	52	404,742	56
營業費用	六(十三)(十四)				
6100 推銷費用		(151,456)	(20)	(166,321)	(23)
6200 管理費用		(28,578)	(4)	(30,206)	(4)
6300 研究發展費用		(65,110)	(9)	(81,636)	(11)
6000 營業費用合計		(245,144)	(33)	(278,163)	(38)
6900 營業利益		144,287	19	126,579	18
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十一)	7,224	1	7,184	1
7020 其他利益及損失	六(十二)	(65,020)	(9)	(11,050)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(57,796)	(8)	(3,866)	(1)
7900 稅前淨利		86,491	11	122,713	17
7950 所得稅費用	六(十五)	(10,711)	(1)	(17,948)	(3)
8200 本期淨利		\$ 75,780	10	\$ 104,765	14
其他綜合損益(淨額)					
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		(\$ 25,498)	(3)	(\$ 931)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十五)	4,335	-	158	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 21,163)	(3)	(\$ 773)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 54,617	7	\$ 103,992	14
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 75,780	10	\$ 104,765	14
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 54,617	7	\$ 103,992	14
普通股每股盈餘	六(十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.32		\$ 0.44	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.32		\$ 0.44	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 潘慧玲、廖阿甚會計師民國106年5月3日核閱報告。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公及其子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日
(僅經核閱，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬		於本公司		母公積		公司留業		主盈之		權益		
	資本	溢價	發行	受贈	資產	法定	盈餘	特別	盈餘	未分配	盈餘	其他	權益
普通股股本	發行	溢價	受贈	資產	法定	盈餘	特別	盈餘	積	未分配	盈餘	國外	營運
	換	換	換	換	換	換	換	換	換	換	換	換	換
105 年度													
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,362,160	\$ 51,874	\$ 1,416	\$ 904,309	\$ 14,381	\$ 2,338,424	\$ 12,682	\$ 5,685,246					
本期淨利	-	-	-	-	-	104,765	-	104,765					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(773)	(773)					
105 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,362,160	\$ 51,874	\$ 1,416	\$ 904,309	\$ 14,381	\$ 2,443,189	\$ 11,909	\$ 5,789,238					
106 年度													
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,362,160	\$ 51,874	\$ 1,416	\$ 1,004,199	\$ 14,381	\$ 1,721,032	\$ 25,803	\$ 5,129,259					
本期淨利	-	-	-	-	-	75,780	-	75,780					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(21,163)	(21,163)					
106 年 3 月 31 日餘額	\$ 2,362,160	\$ 51,874	\$ 1,416	\$ 1,004,199	\$ 14,381	\$ 1,796,812	\$ 46,966	\$ 5,183,876					

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所潘慧玲、廖阿甚會計師民國106年5月3日核閱報告。



董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元

德律科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國106年及105年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 86,491	\$ 122,713
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十三) 21,654	24,380
攤銷費用	六(十三) 1,557	1,532
呆帳費用提列(迴轉)數	六(二) 3,816	(2,460)
利息收入	六(十一) (2,355)	(2,855)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十二) (1,258)	2,858
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	933	36,411
應收帳款	80,348	226,979
其他應收款	5,123	7,572
存貨	(16,257)	(17,748)
其他流動資產	(23,681)	(1,561)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	2,149	(8,696)
應付帳款	87,659	(50,734)
其他應付款	(53,524)	(112,837)
其他流動負債	691	(9,492)
負債準備—非流動	296	(3,466)
其他非流動負債	(385)	(377)
營運產生之現金流入	193,257	212,219
收取之利息	1,787	2,196
支付所得稅	(955)	(17,966)
營業活動之淨現金流入	194,089	196,449
投資活動之現金流量		
其他金融資產—流動減少	192	2,845
購置不動產、廠房及設備	六(四) (8,281)	(13,283)
處分不動產、廠房及設備價款	2,525	3,074
取得無形資產	(411)	(486)
其他非流動資產(增加)減少	(63)	3
投資活動之淨現金流出	(6,038)	(7,847)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(18,409)	183
本期現金及約當現金增加數	169,642	188,785
期初現金及約當現金餘額	1,727,314	2,171,175
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,896,956	\$ 2,359,960

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 潘慧玲、廖阿甚會計師民國106年5月3日核閱報告。

董事長：陳玠源



經理人：陳玠源



會計主管：陳冠元



德律科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國106年及105年第一季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

德律科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原名德律科技有限公司，設立於民國78年4月，民國86年8月變更公司組織為德律科技股份有限公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為自動檢測設備之設計裝配製造及買賣與修護業務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年5月3日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「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」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則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。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企

業首次適用新準則時之成本及複雜度。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 105 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 105 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除確定福利負債係按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 105 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			106年3月 31日	105年12 月31日	
德律科技股份有 限公司	DOLI TRADING LIMITED (DOLI)	買賣	100	100	-
德律科技股份有 限公司	TEST RESEARCH USA INC. (TRU)	買賣	100	100	-
德律科技股份有 限公司	TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH (TRE)	買賣	100	100	-
德律科技股份有 限公司	TRI JAPAN CORPORATION (TRJ)	買賣	100	100	-
德律科技股份有 限公司	TRI MALAYSIA SND. BHD (TRM)	買賣	100	100	-
德律科技股份有 限公司	TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	海外轉投資控 股公司	100	100	-
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	德律泰電子(深圳)有 限公司(德律泰(深 圳))	生產經營及買 賣精密測試儀 器	100	100	-
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	德律泰電子(蘇州)有 限公司(德律泰(蘇 州))	生產經營及買 賣精密測試儀 器	100	100	-
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	德律泰電子貿易(上 海)有限公司(德律泰 (上海))	精密儀器進出 口技術諮詢及 售後維修服務	100	100	-

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比	
			105年3月31日	說明
德律科技股份有 限公司	DOLI TRADING LIMITED (DOLI)	買賣	100	-
德律科技股份有 限公司	TEST RESEARCH USA INC. (TRU)	買賣	100	-
德律科技股份有 限公司	TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH (TRE)	買賣	100	-
德律科技股份有 限公司	TRI JAPAN CORPORATION (TRJ)	買賣	100	-
德律科技股份有 限公司	TRI MALAYSIA SND. BHD (TRM)	買賣	100	-
德律科技股份有 限公司	TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	海外轉投資控 股公司	100	-
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	德律泰電子(深圳)有 限公司(德律泰(深 圳))	生產經營及買 賣精密測試儀 器	100	-
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	德律泰電子(蘇州)有 限公司(德律泰(蘇 州))	生產經營及買 賣精密測試儀 器	100	-
TRI INVESTMENTS LIMITED (TIL)	德律泰電子貿易(上 海)有限公司(德律泰 (上海))	精密儀器進出 口技術諮詢及 售後維修服務	100	-

上述列入合併財務報表之子公司，其民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之財務報告，除 DOLI 係經本公司會計師核閱外，其餘子公司因不符合重要子公司之定義，其財務報表未經會計師核閱。民國 106 年及 105 年 3 月 31 日該等子公司之資產總額分別為 \$789,889 及 \$847,855，負債總額分別為 \$31,927 及 \$39,489；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為 (\$2,080) 及 (\$26,970)。

3. 未列入合併財務報告之子公司
無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式
無。
5. 重大限制
無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司
無。

(四) 員工福利

退休金-確定福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,044	\$ 1,168	\$ 1,178
支票存款及活期存款	1,145,912	1,026,146	1,358,782
定期存款	500,000	200,000	450,000
附買回債券	<u>250,000</u>	<u>500,000</u>	<u>550,000</u>
合計	<u>\$ 1,896,956</u>	<u>\$ 1,727,314</u>	<u>\$ 2,359,960</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團用途受限制之現金及約當現金已分類為其他金融資產(表列其他流動資產)，請詳附註八之說明。

(二) 應收帳款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收帳款	\$ 1,116,469	\$ 1,196,817	\$ 1,245,528
減：備抵呆帳	(<u>14,842</u>)	(<u>11,396</u>)	(<u>14,508</u>)
	<u>\$ 1,101,627</u>	<u>\$ 1,185,421</u>	<u>\$ 1,231,020</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
群組1	\$ 295,854	\$ 424,073	\$ 564,150
群組2	<u>457,696</u>	<u>440,141</u>	<u>369,583</u>
	<u>\$ 753,550</u>	<u>\$ 864,214</u>	<u>\$ 933,733</u>

群組 1：低風險客戶：營運良好，財務透明度高，經本集團信用控管主管核准之客戶。

群組 2：一般風險客戶：經本集團信用控管主管核准屬低風險客戶以外之客戶。

2. 已逾期之金融資產帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
60天內	\$ 227,527	\$ 218,214	\$ 139,307
61-90天	26,915	25,155	30,066
91-180天	56,316	58,969	90,146
181-365天	44,818	22,835	24,748
366天以上	7,343	7,430	27,528
	<u>\$ 362,919</u>	<u>\$ 332,603</u>	<u>\$ 311,795</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 11,396	\$ 11,396
提列減損損失	-	3,816	3,816
匯率影響數	-	(370)	(370)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,842</u>	<u>\$ 14,842</u>
	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 17,021	\$ 17,021
減損損失迴轉	-	(2,460)	(2,460)
匯率影響數	-	(53)	(53)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,508</u>	<u>\$ 14,508</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	106年3月31日		
	成本	備抵呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 503,281	(\$ 88,138)	\$ 415,143
在製品	95,561	(1)	95,560
製成品	1,845	(284)	1,561
商品存貨	31,842	(3,535)	28,307
合計	<u>\$ 632,529</u>	<u>(\$ 91,958)</u>	<u>\$ 540,571</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 532,527	(\$ 84,257)	\$ 448,270
在製品	69,897	(1)	69,896
製成品	1,275	(85)	1,190
商品存貨	15,447	(3,091)	12,356
合計	<u>\$ 619,146</u>	<u>(\$ 87,434)</u>	<u>\$ 531,712</u>

	105年3月31日		
	成本	備抵呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 581,617	(\$ 92,360)	\$ 489,257
在製品	114,117	(70)	114,047
製成品	3,055	(85)	2,970
商品存貨	19,393	(3,223)	16,170
合計	<u>\$ 718,182</u>	<u>(\$ 95,738)</u>	<u>\$ 622,444</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 352,740	\$ 316,124
存貨呆滯損失(回升利益)(註)	<u>4,841</u>	<u>(3,974)</u>
	<u>\$ 357,581</u>	<u>\$ 312,150</u>

註：本集團於民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因去化部分已提列呆滯損失之存貨，故產生存貨呆滯回升利益。

(四) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
106年1月1日							
成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 321,862	\$ 5,996	\$ 186,708	\$ 117,785	\$ 2,719,910
累計折舊	-	(177,255)	(184,926)	(4,382)	(92,264)	(78,079)	(536,906)
	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 744,283</u>	<u>\$ 136,936</u>	<u>\$ 1,614</u>	<u>\$ 94,444</u>	<u>\$ 39,706</u>	<u>\$ 2,183,004</u>
106年							
1月1日	\$ 1,166,021	\$ 744,283	\$ 136,936	\$ 1,614	\$ 94,444	\$ 39,706	\$ 2,183,004
增添	-	-	6,996	-	975	310	8,281
存貨轉入	-	-	7,248	-	977	213	8,438
處分	-	-	(1,099)	-	(157)	(11)	(1,267)
折舊費用	-	(4,533)	(6,815)	(105)	(6,880)	(3,321)	(21,654)
淨兌換差額	-	-	(8,023)	(73)	(155)	(253)	(8,504)
3月31日	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 739,750</u>	<u>\$ 135,243</u>	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 89,204</u>	<u>\$ 36,644</u>	<u>\$ 2,168,298</u>
106年3月31日							
成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 342,920	\$ 5,721	\$ 182,641	\$ 117,670	\$ 2,736,511
累計折舊	-	(181,788)	(207,677)	(4,285)	(93,437)	(81,026)	(568,213)
	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 739,750</u>	<u>\$ 135,243</u>	<u>\$ 1,436</u>	<u>\$ 89,204</u>	<u>\$ 36,644</u>	<u>\$ 2,168,298</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
105年1月1日							
成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 356,342	\$ 5,457	\$ 162,401	\$ 107,090	\$ 2,718,849
累計折舊	-	(159,108)	(200,824)	(3,968)	(76,315)	(63,962)	(504,177)
	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 762,430</u>	<u>\$ 155,518</u>	<u>\$ 1,489</u>	<u>\$ 86,086</u>	<u>\$ 43,128</u>	<u>\$ 2,214,672</u>
<u>105年</u>							
1月1日	\$ 1,166,021	\$ 762,430	\$ 155,518	\$ 1,489	\$ 86,086	\$ 43,128	\$ 2,214,672
增添	-	-	6,389	280	4,161	2,453	13,283
存貨轉入	-	-	5,977	-	2,045	584	8,606
處分	-	-	(4,972)	-	(390)	(570)	(5,932)
折舊費用	-	(4,542)	(10,305)	(116)	(6,611)	(2,806)	(24,380)
淨兌換差額	-	-	(1,228)	73	(624)	(288)	(2,067)
3月31日	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 757,888</u>	<u>\$ 151,379</u>	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ 84,667</u>	<u>\$ 42,501</u>	<u>\$ 2,204,182</u>
105年3月31日							
成本	\$ 1,166,021	\$ 921,538	\$ 350,463	\$ 5,761	\$ 165,089	\$ 106,536	\$ 2,715,408
累計折舊	-	(163,650)	(199,084)	(4,035)	(80,422)	(64,035)	(511,226)
	<u>\$ 1,166,021</u>	<u>\$ 757,888</u>	<u>\$ 151,379</u>	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ 84,667</u>	<u>\$ 42,501</u>	<u>\$ 2,204,182</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備並無重大組成項目。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(五) 其他應付款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 42,543	\$ 113,176	\$ 82,428
應付員工及董監酬勞	27,027	23,144	59,735
其他	85,110	71,884	56,562
	<u>\$ 154,680</u>	<u>\$ 208,204</u>	<u>\$ 198,725</u>

(六) 退休金

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$193 及 \$232。
- (3) 本集團於民國 107 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$4,265。

2. 確定提撥計畫

- (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 子公司 DOLI、TIL、TRU、TRE、TRJ 及 TRM 未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定；孫公司德律泰電子(深圳)有限公司、德律泰電子(蘇州)有限公司及德律泰電子貿易(上海)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,012 及\$5,209。

(七)股本

本公司額定資本額為\$2,500,000，截至民國 106 年 3 月 31 日止實收資本額為\$2,362,160。

(八)資本公積

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

(九)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司之股利政策將依未來之資本支出預算及資金需求情形而定，其中現金股利佔股利總額之百分之五十，惟本公司資金支出需求不高或資金充足時，則提高其發放比率，最高可佔股利總額之百分之百。年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐後，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，並依證券交易法提撥或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，再由股東會決議分派股東紅利。

2. 本公司於民國 106 年 2 月 22 日經董事會提議民國 105 年度盈餘分派案及民國 105 年 6 月 3 日經股東會決議通過民國 104 年度盈餘分派案如下：

	105 年 度		104 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 42,922		\$ 99,890	
特別盈餘公積	\$ 11,422		\$ -	
現金股利	\$ 708,648	\$ 3.0	\$ 944,864	\$ 4.0

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六（十四）。

(十) 營業收入

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
銷貨收入	\$ 727,327	\$ 694,491
勞務收入	23,555	25,368
合計	<u>\$ 750,882</u>	<u>\$ 719,859</u>

(十一) 其他收入

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
利息收入-銀行存款	\$ 2,355	\$ 2,855
租金收入	-	150
其他收入	4,869	4,179
合計	<u>\$ 7,224</u>	<u>\$ 7,184</u>

(十二) 其他利益及損失

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 62,355)	(\$ 4,185)
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	1,258	(2,858)
其他損失	(3,923)	(4,007)
合計	<u>(\$ 65,020)</u>	<u>(\$ 11,050)</u>

(十三) 費用性質之額外資訊

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 162,170	\$ 179,202
不動產、廠房及設備折舊費用	21,654	24,380
無形資產攤銷費用	1,557	1,532
合計	<u>\$ 185,381</u>	<u>\$ 205,114</u>

(十四) 員工福利費用

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 133,825	\$ 148,634
勞健保費用	15,050	15,958
退休金費用	5,205	5,441
其他用人費用	8,090	9,169
合計	<u>\$ 162,170</u>	<u>\$ 179,202</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於3%，董事及監察人酬勞不高於2%。

2. 本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$3,223 及\$4,515；董監酬勞估列金額分別為\$660 及\$925，前述金額帳列薪資費用科目。民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依該年度之獲利情況，分別案章程所定範圍內之一定比率估列員工酬勞及董監酬勞。

經民國 106 年 2 月 22 日董事會決議之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞金額分別為\$19,216 及\$3,928，實際配發之員工及董監酬勞合計金額與民國 105 年度財務報告所認列之合計金額一致，惟截至本次核閱報告日止尚未發放。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 17,752	\$ 25,069
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(7,041)	(7,121)
所得稅費用	<u>\$ 10,711</u>	<u>\$ 17,948</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 4,335)	(\$ 158)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

3. 未分配盈餘相關資訊

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
86年度以前	\$ 270	\$ 270	\$ 270
87年度以後	<u>1,796,542</u>	<u>1,720,762</u>	<u>2,442,919</u>
	<u>\$ 1,796,812</u>	<u>\$ 1,721,032</u>	<u>\$ 2,443,189</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 383,722	\$ 383,722	\$ 431,999
	105年度(預計)		104年度(實際)
(2)盈餘分配之稅額扣抵比率	23.48%		21.10%

(十六)每股盈餘

1. 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本集團母公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算。

2. 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於母公司普通股權益持有人之損益以及流通在外加權平均股數計算。

	106年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 75,780	236,216	\$ 0.32
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	76	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 75,780	236,292	\$ 0.32
	105年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 104,765	236,216	\$ 0.44
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	93	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 104,765	236,309	\$ 0.44

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司股份均由大眾持有，並無最終母公司及最終控制者。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,500	\$ 3,011
退職後福利	77	77
合計	<u>\$ 2,577</u>	<u>\$ 3,088</u>

1. 薪資及其他短期員工福利包括薪資、職務加給、各種獎金、業務執行費用、董監酬勞及員工紅利等。

2. 退職後福利為退休金。

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資 產 名 稱</u>	<u>帳 面 價 值</u>			<u>擔 保 用 途</u>
	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>	
不動產、廠房及設備				
一土地	\$ 388,990	\$ 388,990	\$ 388,990	融資額度
一房屋及建築	56,515	56,913	58,108	"
定期存款(表列其他流動資產)	<u>3,033</u>	<u>3,225</u>	<u>3,219</u>	履約保證
	<u>\$ 448,538</u>	<u>\$ 449,128</u>	<u>\$ 450,317</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

截至民國 106 年 3 月 31 日止，本集團承租辦公室，依合約規定未來年度之應付租金總額如下：

<u>支付期間</u>	<u>應付租金總額</u>
未來第一年度間	\$ 6,717
未來第二年度間	6,527
未來第三年度間	<u>2,138</u>
	<u>\$ 15,382</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及歐元，相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運之淨投資。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，集團內各子公司具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

105年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
金融資產					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	\$ 34,055	32.25	\$ 1,098,274	1%	\$ 10,983
人民幣:新台幣	184,851	4.62	853,457	1%	8,535
歐元:新台幣	859	33.90	29,123	1%	291
<u>非貨幣性項目</u>					
歐元:新台幣	311	33.90	10,529	1%	-
日幣:新台幣	34,931	0.28	9,627	1%	-
馬幣:新台幣	1,589	6.91	10,970	1%	-
人民幣:新台幣	100,431	4.62	463,690	1%	-
金融負債					
<u>貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	\$ 12,813	32.25	\$ 413,219	1%	\$ 4,132
人民幣:新台幣	104,885	4.62	484,254	1%	4,843
歐元:新台幣	798	33.90	27,068	1%	271
<u>非貨幣性項目</u>					
美金:新台幣	216	32.25	6,975	1%	-
					70

105年3月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 30,069	32.19	\$ 967,771	1%	\$ 9,678	\$ -
人民幣:新台幣	118,082	4.97	587,104	1%	5,871	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	41	32.19	1,305	1%	-	13
歐元:新台幣	539	36.51	19,670	1%	-	197
日幣:新台幣	28,261	0.29	8,091	1%	-	81
馬幣:新台幣	1,536	7.90	12,130	1%	-	121
人民幣:新台幣	108,099	4.97	537,467	1%	-	5,375
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 9,652	32.19	\$ 310,650	1%	\$ 3,107	\$ -
人民幣:新台幣	64,500	4.97	320,694	1%	3,207	-

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益說明如下：

		106年1月1日至3月31日		
		未實現兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	30.33	(\$ 26,022)
人民幣：新台幣		-	4.41	(44,327)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	30.33	\$ 7,492
人民幣：新台幣		-	4.41	28,387
		105年1月1日至3月31日		
		未實現兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.19	(\$ 13,734)
人民幣：新台幣		-	4.97	(5,183)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.19	\$ 7,017
人民幣：新台幣		-	4.97	2,045

價格風險

本集團並無從事權益工具交易，經評估未有價格風險。

利率風險

本集團並無借款，經評估未有利率風險。

(2)信用風險

A. 本集團訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。

B. 於民國106年及105年1月1日至3月31日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(二)。

D. 本集團已逾期之金融資產帳齡分析資訊及已發生減損之金融資產群組評估，請詳附註六(二)。

(3) 流動性風險

A. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以提供充足之調度水位。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付票據	\$ 18,045	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	358,808	-	-	-
其他應付款	154,680	-	-	-

非衍生金融負債：

105年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付票據	\$ 15,896	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	271,149	-	-	-
其他應付款	208,204	-	-	-

非衍生金融負債：

105年3月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付票據	\$ 13,811	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	314,394	-	-	-
其他應付款	198,725	-	-	-

(三) 公允價值資訊

本集團並無從事以公允價值衡量之金融工具交易。

十三、附註揭露事項

除子公司 DOLI 係經本公司會計師核閱外，餘係依各該等公司同期自編未經會計師核閱之資訊揭露。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生性金融商品交易：本公司本期並無從事衍生性金融商品交易情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團主要業務為自動檢測設備之設計、裝配、製造及買賣與修護業務，僅經營單一產業，且本集團營運決策者係以公司整體營運結果評估績效及分配資源，經辦認本集團為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與本公司相同。本公司營運部門損益係以營業淨利衡量，並作為評估營運部門績效之基礎。

(三)部門損益、資產與負債資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門損益資訊如下，另本公司並未提供營運決策者總資產及總負債金額進行經營決策。

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
外部收入	\$ 750,882	\$ 719,859
部門損益	\$ 144,287	\$ 126,579

(四)部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式。應報導營運部門損益與繼續經營單位稅前淨利調節如下：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
應報導營運部門損益合計數	\$ 144,287	\$ 126,579
未分配金額：		
非營業收支淨利	(57,796)	(3,866)
繼續營業單位稅前淨利	\$ 86,491	\$ 122,713

德律科技股份有限公司
資金貸與他人
民國106年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通	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
											資金必要之 原因		名稱	價值			
1	德律泰電子(深圳)有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	其他應收款	是	\$ 22,930	\$ 22,035	\$ 22,035	4.75%	短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$518,388 (註1)	\$1,036,775 (註1)	-
2	德律泰電子貿易(上海)有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	其他應收款	是	\$ 27,516	\$ 26,442	\$ 26,442	4.75%	短期融通資金之必要	\$ -	償還借款	\$ -	無	\$ -	\$518,388 (註2)	\$1,036,775 (註2)	-

註1：依本公司於民國105年8月4日經董事會通過修訂德律泰電子(深圳)有限公司之「資金貸與他人作業程序」規定，本公司資金貸與總金額以不超過本公司淨值百分之五十為限，惟因有短期資金融通之必要而將資金貸與他人之融資金額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限，對個別對象資金貸與金額以不超過人民幣壹仟萬元為限。惟若與本公司受同一母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間進行資金貸與時，不受上述限制，其總額以不超過母公司淨值百分之二十為限，個別對象限額以不超過母公司淨值百分之十為限。

註2：依本公司於民國105年7月29日經董事會通過訂定德律泰電子貿易(上海)有限公司之「資金貸與他人作業程序」規定，本公司資金貸與總金額以不超過本公司淨值百分之五十為限，惟因有短期資金融通之必要而將資金貸與他人之融資金額，以不超過本公司淨值的百分之四十為限，對個別對象資金貸與金額以不超過人民幣肆佰萬元為限。惟若與本公司受同一母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間進行資金貸與時，不受上述限制，其總額以不超過母公司淨值百分之二十為限，個別對象限額以不超過母公司淨值百分之十為限。

德律科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國106年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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		
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
德律科技股份有限公司	DOLI TRADING LIMITED	子公司	銷 貨	\$ 412,435	60%	與一般客戶相近，約90-120天	為拓展大陸市場，故與DOLI之銷貨，若為轉售予本公司間接持股百分之百之被投資公司則依標準售價四至七折計算，若為轉售予一般客戶者，為最終銷售價格之92%計算	與一般客戶相近，約90-120天	應收帳款 \$ 697,945	67%	無
DOLI TRADING LIMITED	德律科技股份有限公司	母公司	進 貨	412,435	100%	約90-120天	售價係由母公司決定	付款期間約90-120天	應付帳款 \$ 697,945	100%	無

德律科技股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國106年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	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(註)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
德律科技股份有限公司	DOLI TRADING LIMITED	子公司	\$ 697,945	2.25	\$ 210,685	持續催收中	\$ 83,750	\$ -
DOLI TRADING LIMITED	德律泰電子(深圳)有限公司	最終母公司相同	115,620	4.37	-	-	21,676	-
DOLI TRADING LIMITED	德律泰電子(蘇州)有限公司	最終母公司相同	168,825	1.46	75,284	持續催收中	18,027	-

註：係截至會計師核閱報告日止之收回金額。

德律科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國106年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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			佔合併總營收或總資產 之比率
				科目	金額(註4)	交易條件	
0	德律科技股份有限公司	DOLI TRADING LIMITED	1	銷貨收入	\$ 412,435	註3	55
0	德律科技股份有限公司	DOLI TRADING LIMITED	1	應收帳款	697,945	註3	12
0	德律科技股份有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	1	應收帳款	12,163	註3	-
0	德律科技股份有限公司	TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	1	佣金費用	10,658	註6	1
0	德律科技股份有限公司	TEST RESEARCH USA, INC.	1	佣金費用	10,927	註6	1
1	DOLI TRADING LIMITED	德律泰電子(深圳)有限公司	3	銷貨收入	99,919	註3	13
1	DOLI TRADING LIMITED	德律泰電子(蘇州)有限公司	3	銷貨收入	60,505	註3	8
1	DOLI TRADING LIMITED	德律泰電子(深圳)有限公司	3	應收帳款	115,620	註3	2
1	DOLI TRADING LIMITED	德律泰電子(蘇州)有限公司	3	應收帳款	168,825	註3	3
1	DOLI TRADING LIMITED	德律泰電子(深圳)有限公司	3	佣金費用等	20,115	註6	3
2	德律泰電子(深圳)有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	22,035	註5	-
2	德律泰電子(上海)有限公司	德律泰電子(蘇州)有限公司	3	其他應收款	26,442	註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：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：母公司與DOLI之銷貨，若為轉售予間接持有之大陸被投資公司，依標準售價四至七折計算，若為轉售予一般客戶者，為最終銷售價格92%計算，收款期間則與一般客戶相近，約90-120天。

註4：僅揭露金額達新台幣1仟萬元之關係人交易，另相對之關係人交易不另行揭露。

註5：係資金貸與。

註6：母公司與子公司及孫公司簽訂佣金代理合約，由子公司及孫公司代理產品之銷售。

德律科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
德律科技股份有限公司	TRI INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞	投資	\$ 219,811	\$ 219,811	6,724,109	100	\$ 429,571	(\$ 5,579)	(\$ 5,174)	無
德律科技股份有限公司	DOLI TRADING LIMITED	英屬維京群島	買賣	131,973	131,973	801	100	66,545	(5,381)	(6,327)	註2
德律科技股份有限公司	TEST RESEARCH USA, INC.	美國	買賣	61,299	30,297	1,518,935	100	26,297	2,590	2,590	無
德律科技股份有限公司	TRI TEST RESEARCH EUROPE GMBH	德國	買賣	17,679	17,679	-	100	14,369	4,388	4,388	註1
德律科技股份有限公司	TRI JAPAN CORPORATION	日本	買賣	10,750	10,750	720	100	7,424	(2,070)	(2,070)	無
德律科技股份有限公司	TRI MALAYSIA SDN. BHD	馬來西亞	買賣	2,066	2,066	1,000,000	100	9,059	(1,409)	(1,409)	無

註1：係有限公司。

註2：本公司認列之投資損益係含逆流及側流交易之沖銷。

德律科技股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國106年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(詳註 2(2)C.)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額(註3)	投資金額 匯出	收回	灣匯出累積投 資金額(註3)						
德律泰電子(深圳)有限公司	生產經營及買賣 精密測試儀器	\$ 92,507	2	\$ 22,748	\$ -	\$ -	\$ 22,748	(\$ 4,625)	100	(\$ 4,625)	\$ 357,299	\$ -	
德律泰電子(蘇州)有限公司	生產經營及買賣 精密測試儀器	78,522	2	60,660	-	-	60,660	(1,397)	100	(1,397)	13,485	-	
德律泰電子貿易(上海)有限公司	精密儀器進出口 技術諮詢及售後 維修服務	118,287	2	118,287	-	-	118,287	439	100	439	58,665	-	
	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額 (註3)	經濟部投審會 核准投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註4)										
德律科技股份有限公司	\$ 201,695	\$ 270,359	\$ 3,110,326										

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(係透過TRI INVESTMENTS LIMITED轉投資)
- (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之財務報告
 - C. 係依被投資公司自結未經會計師核閱之財務報表認列。

註3：原幣別為美金，係以資產負債表日之匯率(30.33)換算新台幣。

註4：依規定係以新台幣八仟萬元，或淨值或合併淨值之60%，其較高者。

德律科技股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國106年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他(註)	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息		
德律泰電子(深圳)有限公司	\$ 105,815	14	\$ -	-	\$ 121,320	2	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	\$ 22,109
德律泰電子(蘇州)有限公司	63,693	8	-	-	180,988	3	-	-	-	-	-	-	-	5,359

註：係包含佣金支出、保固支出及代購費用。