

岱煒科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第二季
(股票代碼 6475)

公司地址：新北市土城區民權街 17 號
電 話：(02)2268-6398

岱煒科技股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第二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 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 35
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過合併財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 24
	(七) 關係人交易	24 ~ 26
	(八) 質押之資產	26
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	26 ~ 27

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
(十)	重大之災害損失	27	
(十一)	重大之期後事項	27	
(十二)	其他	27 ~ 34	
(十三)	附註揭露事項	34	
(十四)	部門資訊	34 ~ 35	



資誠

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001442 號

岱煒科技股份有限公司 公鑒：

前言

岱煒科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依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」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照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」編製，致無法允當表達岱煒科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆



會計師

黃世鈞



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 8 日

岱煒科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30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	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 44,070	17	\$ 44,918	16	\$ 64,419	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)	14,700	6	80,500	29	86,200	32
1150	應收票據淨額	六(三)	376	-	254	-	1,133	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	37,294	15	29,309	10	14,984	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七						
		(二)	37,803	15	23,783	9	6,266	2
1200	其他應收款		407	-	700	-	680	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)	372	-	-	-	-	-
130X	存貨	六(四)	26,378	10	26,941	10	17,396	6
1410	預付款項		542	-	803	-	1,152	-
1470	其他流動資產		565	-	22	-	1,237	1
11XX	流動資產合計		<u>162,507</u>	<u>63</u>	<u>207,230</u>	<u>74</u>	<u>193,467</u>	<u>71</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	1,646	-	3,330	1	3,330	1
1600	不動產、廠房及設備	六(五)	32,975	13	37,001	14	42,357	16
1755	使用權資產	六(六)	4,475	2	8,950	3	13,425	5
1780	無形資產		8,104	3	8,743	3	9,426	3
1915	預付設備款	六(五)	46,640	18	11,795	4	8,331	3
1920	存出保證金		1,964	1	1,964	1	2,967	1
1990	其他非流動資產—其他	六(一)及八	100	-	100	-	100	-
15XX	非流動資產合計		<u>95,904</u>	<u>37</u>	<u>71,883</u>	<u>26</u>	<u>79,936</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 258,411</u>	<u>100</u>	<u>\$ 279,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ 273,403</u>	<u>100</u>

(續次頁)

岱煒科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30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	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2170	應付帳款	\$ 30,095	12	\$ 31,361	11	\$ 9,158	3
2180	應付帳款—關係人	7(二) 8,342	3	1,353	1	-	-
2200	其他應付款	六(七) 16,687	6	16,834	6	21,700	8
2280	租賃負債—流動	4,620	2	9,240	3	9,166	3
2300	其他流動負債	七(二) 487	-	1,064	-	1,898	1
21XX	流動負債合計	<u>60,231</u>	<u>23</u>	<u>59,852</u>	<u>21</u>	<u>41,922</u>	<u>15</u>
非流動負債							
2580	租賃負債—非流動	-	-	-	-	4,620	2
2645	存入保證金	6	-	6	-	-	-
25XX	非流動負債合計	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>4,620</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>60,237</u>	<u>23</u>	<u>59,858</u>	<u>21</u>	<u>46,542</u>	<u>17</u>
權益							
股本 六(十)							
3110	普通股股本	409,970	159	409,970	147	408,030	149
資本公積 六(十一)							
3200	資本公積	430,534	166	430,501	154	429,204	157
累積盈虧 六(十二)							
3310	法定盈餘公積	1,957	1	1,957	1	1,957	1
3350	待彌補虧損	(636,907)	(246)	(617,462)	(221)	(606,597)	(222)
其他權益							
3400	其他權益	(7,380)	(3)	(5,711)	(2)	(5,733)	(2)
3XXX	權益總計	<u>198,174</u>	<u>77</u>	<u>219,255</u>	<u>79</u>	<u>226,861</u>	<u>83</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計	<u>\$ 258,411</u>	<u>100</u>	<u>\$ 279,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ 273,403</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆



經理人：陳和昌



會計主管：顏慈容




 岱 燁 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 綜 合 損 益 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
 (僅 經 核 閱 ， 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單位：新台幣仟元
 (除每股(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 1 月 1 日			110 年 1 月 1 日		
		至 6 月 30 日	金 額	%	至 6 月 30 日	金 額	%
4000 營業收入	六(十三)及七(二)	\$	97,080	100	\$	33,249	100
5000 營業成本	六(四)(十八)及七(二)	(	98,216)	(101)	(	56,146)	(169)
5900 營業毛損		(	1,136)	(1)	(	22,897)	(69)
營業費用	六(十八)						
6100 推銷費用		(	4,610)	(5)	(	3,493)	(11)
6200 管理費用		(	10,857)	(11)	(	11,125)	(33)
6300 研究發展費用		(	7,685)	(8)	(	13,286)	(40)
6450 預期信用減損損失	十二(二)		-	-	(	3)	-
6000 營業費用合計		(	23,152)	(24)	(	27,907)	(84)
6900 營業損失		(	24,288)	(25)	(	50,804)	(153)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十四)		116	-		114	-
7010 其他收入	六(十五)		105	-		1,655	5
7020 其他利益及損失	六(十六)		4,619	5		714	2
7050 財務成本	六(十七)		-	-	(	107)	-
7000 營業外收入及支出合計			4,840	5		2,376	7
7900 稅前淨損		(	19,448)	(20)	(	48,428)	(146)
7950 所得稅利益	六(二十)		3	-		-	-
8200 本期淨損		(\$	19,445)	(20)	(\$	48,428)	(146)
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)	(\$	1,684)	(2)	(\$	600)	(2)
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			15	-	(	31)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	1,669)	(2)	(\$	631)	(2)
8500 本期綜合損益總額		(\$	21,114)	(22)	(\$	49,059)	(148)
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	19,445)	(20)	(\$	48,428)	(146)
綜合損失總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	21,114)	(22)	(\$	49,059)	(148)
基本每股(虧損)	六(二十一)						
9750 本期淨損		(\$		0.47)	(\$		1.27)
稀釋每股(虧損)	六(二十一)						
9850 本期淨損		(\$		0.47)	(\$		1.27)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆



經理人：陳和昌



會計主管：顏慈容



岱燁科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益

資本 公積 盈餘 其他權益

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	附註	普通股	股本	發行溢價	員工認股權	其他	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)	權益合計
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 360,350	\$ 376,377	\$ 918	\$ -	\$ 1,957	(\$ 558,169)	(\$ 32)	(\$ 5,070)	\$ 176,331	
本期淨損		-	-	-	-	-	(48,428)	-	-	(48,428)	
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	-	(31)	(600)	(631)	
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	-	(48,428)	(31)	(600)	(49,059)	
現金增資	六(十)	47,000	51,700	-	-	-	-	-	-	98,700	
員工認股權酬勞成本	六(九)	-	-	(315)	-	-	-	-	-	(315)	
員工執行認股權		680	549	(25)	-	-	-	-	-	1,204	
員工認股權失效		-	-	(10)	10	-	-	-	-	-	
110 年 6 月 30 日餘額		\$ 408,030	\$ 428,626	\$ 568	\$ 10	\$ 1,957	(\$ 606,597)	(\$ 63)	(\$ 5,670)	\$ 226,861	

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

111 年 1 月 1 日餘額		\$ 409,970	\$ 430,112	\$ 336	\$ 53	\$ 1,957	(\$ 617,462)	(\$ 41)	(\$ 5,670)	\$ 219,255
本期淨損		-	-	-	-	-	(19,445)	-	-	(19,445)
本期其他綜合(損)益		-	-	-	-	-	-	15	(1,684)	(1,669)
本期綜合(損)益總額		-	-	-	-	-	(19,445)	15	(1,684)	(21,114)
員工認股權酬勞成本	六(九)	-	-	33	-	-	-	-	-	33
111 年 6 月 30 日餘額		\$ 409,970	\$ 430,112	\$ 369	\$ 53	\$ 1,957	(\$ 636,907)	(\$ 26)	(\$ 7,354)	\$ 198,174

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆

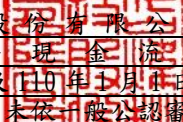


經理人：陳和昌



會計主管：顏慈容

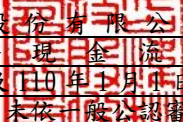



 岱煒科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 19,448)	(\$ 48,428)
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十八)	7,941	11,308
使用權資產折舊費用	六(十八)	4,475	5,051
各項攤提	六(十八)	639	520
預期信用減損損失	十二(二)	-	3
利息費用	六(十七)	-	107
利息收入	六(十四)	(116)	(114)
股份基礎給付酬勞成本	六(九)	33	(315)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十六)	(157)	(802)
租賃修改利益	六(十六)	-	(48)
預付設備款轉列費用數		143	1,807
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		(122)	(1,133)
應收帳款總額		(7,985)	(1,054)
應收帳款—關係人淨額		(14,020)	(6,266)
其他應收款		293	3,626
其他應收款—關係人		(372)	-
存貨		1,725	9,849
預付款項		261	725
其他流動資產		(543)	(1,228)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		-	(324)
應付帳款		(1,266)	(359)
應付帳款—關係人		6,989	-
其他應付款		(1,675)	2,463
其他流動負債		577	1,357
營運產生之現金流出		(22,628)	(23,255)
收取之利息		116	114
支付之利息		-	(107)
退還之所得稅		3	-
營業活動之淨現金流出		(22,509)	(23,248)

(續次頁)


 岱煒科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(增加)減少		\$ 65,800	(\$ 61,700)
取得不動產、廠房及設備	六(二十二)	(902)	(10,886)
處分不動產、廠房及設備		372	2,200
取得無形資產		-	(6,500)
存出保證金減少		-	20
預付設備款增加		(39,004)	(1,510)
投資活動之淨現金流入(流出)		26,266	(78,376)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(二十三)	-	(27,500)
存入保證金減少		-	(240)
租賃負債本金償還	六(二十三)	(4,620)	(5,147)
現金增資	六(十)	-	98,700
員工執行認股權		-	1,204
籌資活動之淨現金(流出)流入		(4,620)	67,017
匯率變動之影響		15	(31)
本期現金及約當現金減少數		(848)	(34,638)
期初現金及約當現金餘額		44,918	99,057
期末現金及約當現金餘額		\$ 44,070	\$ 64,419

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡鎮隆



經理人：陳和昌



會計主管：顏慈容



岱煒科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年第二季
(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

岱煒科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 90 年 9 月在中華民國設立，本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要營業項目為電子零組件製造及電子材料批發等業務。本公司於民國 103 年 12 月 4 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃買賣。另自民國 110 年 9 月 1 日起終止登入興櫃買賣。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報表已於民國 111 年 8 月 8 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 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
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及合併基礎說明如下，餘與民國 110 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. 本合併財務報表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. 本合併財務報表應併同民國 110 年度合併財務報表閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：

按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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)之合併財務報表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，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報表編製原則

本合併財務報表之編製準則與民國 110 年度合併財務報表相同。

2. 列入合併財務報表之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
本公司	TOP WILL INTERNATIONAL LTD.	控股公司	100	100	100	註
本公司	深圳岱桓貿易 有限公司	連接器銷售等 業務	100	-	-	註
TOP WILL INTERNATIONAL LTD.	深圳岱桓貿易 有限公司	連接器銷售等 業務	-	100	100	註

上述列入民國 111 年及 110 年 6 月 30 日合併財務報表之非重要子公司 - TOP WILL INTERNATIONAL LTD. 及深圳岱桓貿易有限公司，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之財務報表皆經本公司會計師核閱，民國 110 年 12 月 31 日之財務報表皆經本公司會計師查核。

註：本公司於民國 110 年 6 月 16 日經董事會決議，擬向 TOP WILL INTERNATIONAL LTD. 取得其 100% 持有深圳岱桓貿易有限公司全數股權，待股權移轉完成後 TOP WILL 將進行解散清算。民國 111 年 3 月 31 日本公司業已取得深圳岱桓貿易有限公司全數股權，截至民國 111 年 8 月 8 日止，TOP WILL INTERNATIONAL LTD. 清算程序尚在進行中。

3. 未列入合併財務報表之子公司：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。

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 110 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

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 20	\$ 20	\$ 20
支票存款及活期存款	44,050	44,898	64,399
	<u>\$ 44,070</u>	<u>\$ 44,918</u>	<u>\$ 64,419</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將用途受限之現金及約當現金轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動及其他非流動資產-其他，民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之金額分別為\$100、\$100 及\$2,100，請詳附註八之說明。
3. 本集團已將三個月以上至一年內到期之定期存款轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動，民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之金額分別為\$14,700、\$80,500 及\$84,200。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
非流動項目：			
茂丞科技	\$ 8,889	\$ 8,889	\$ 8,889
評價調整	(7,243)	(5,559)	(5,559)
	<u>\$ 1,646</u>	<u>\$ 3,330</u>	<u>\$ 3,330</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
<u>認列於其他綜合(損)益之</u>		
<u>公允價值變動</u>	<u>(\$ 1,684)</u>	<u>(\$ 600)</u>

3. 本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。
4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(三) 應收票據及帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據	\$ 376	\$ 254	\$ 1,133
應收帳款	\$ 37,294	\$ 29,309	\$ 14,987
應收帳款-關係人	37,803	23,783	6,266
小計	75,097	53,092	21,253
減：備抵損失	-	-	(3)
	<u>\$ 75,097</u>	<u>\$ 53,092</u>	<u>\$ 21,250</u>

1. 本集團應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額分別為\$0 及\$13,933。
3. 本集團對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	111年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 10,730	(\$ 5,382)	\$ 5,348
在製品及半成品	26,705	(6,021)	20,684
製成品	270	(153)	117
商品	229	-	229
	<u>\$ 37,934</u>	<u>(\$ 11,556)</u>	<u>\$ 26,378</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 14,395	(\$ 5,401)	\$ 8,994
半成品	21,591	(4,089)	17,502
製成品	358	(28)	330
商品	115	-	115
	<u>\$ 36,459</u>	<u>(\$ 9,518)</u>	<u>\$ 26,941</u>
	110年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 15,200	(\$ 11,800)	\$ 3,400
半成品	17,136	(5,095)	12,041
製成品	3,801	(1,846)	1,955
	<u>\$ 36,137</u>	<u>(\$ 18,741)</u>	<u>\$ 17,396</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 93,447	\$ 41,114
存貨跌價(回升利益)損失	2,038	3,187
未分攤製造費用	4,031	12,375
出售下腳及廢料收入	(1,300)	(530)
	<u>\$ 98,216</u>	<u>\$ 56,146</u>

2. 本集團存貨未有提供質押之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

	機器設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	雜項設備	合計
111年1月1日						
成本	\$ 225,059	\$ 189,230	\$ 7,077	\$ 2,030	\$ 1,570	\$ 424,966
累計折舊及減損	(198,342)	(181,041)	(6,097)	(951)	(1,534)	(387,965)
	<u>\$ 26,717</u>	<u>\$ 8,189</u>	<u>\$ 980</u>	<u>\$ 1,079</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 37,001</u>
111年						
1月1日	\$ 26,717	\$ 8,189	\$ 980	\$ 1,079	\$ 36	\$ 37,001
增添	-	719	155	402	-	1,276
本期移轉	-	2,854	-	-	-	2,854
處分	(215)	-	-	-	-	(215)
折舊費用	(5,418)	(1,873)	(429)	(185)	(36)	(7,941)
6月30日	<u>\$ 21,084</u>	<u>\$ 9,889</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 1,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,975</u>
111年6月30日						
成本	\$ 223,757	\$ 192,803	\$ 7,209	\$ 2,432	\$ 784	\$ 426,985
累計折舊及減損	(202,673)	(182,914)	(6,503)	(1,136)	(784)	(394,010)
	<u>\$ 21,084</u>	<u>\$ 9,889</u>	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 1,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,975</u>
110年1月1日						
成本	\$ 237,753	\$ 191,011	\$ 8,611	\$ 38,233	\$ 1,794	\$ 477,402
累計折舊及減損	(204,961)	(180,204)	(6,770)	(37,795)	(1,541)	(431,271)
	<u>\$ 32,792</u>	<u>\$ 10,807</u>	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ 438</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 46,131</u>
110年						
1月1日	\$ 32,792	\$ 10,807	\$ 1,841	\$ 438	\$ 253	\$ 46,131
增添	8,535	36	142	219	-	8,932
處分	(1,398)	-	-	-	-	(1,398)
折舊費用	(6,961)	(3,682)	(450)	(107)	(108)	(11,308)
6月30日	<u>\$ 32,968</u>	<u>\$ 7,161</u>	<u>\$ 1,533</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 42,357</u>
110年6月30日						
成本	\$ 228,511	\$ 190,121	\$ 8,056	\$ 38,452	\$ 1,706	\$ 466,846
累計折舊及減損	(195,543)	(182,960)	(6,523)	(37,902)	(1,561)	(424,489)
	<u>\$ 32,968</u>	<u>\$ 7,161</u>	<u>\$ 1,533</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 42,357</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備未有提供質押擔保及利息資本化之情形。

2. 本集團不動產、廠房及設備均係供自用。

3. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日本集團尚未轉列之預付設備款分別為 \$46,640、\$11,795 及 \$8,331。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之房屋及建築之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
1月1日	\$ 8,950	\$ 19,628
處分	-	(1,152)
折舊費用	(4,475)	(5,051)
6月30日	<u>\$ 4,475</u>	<u>\$ 13,425</u>

4. 與租賃合約有關之損(益)項目資訊如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損(益)之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ -	\$ 74
屬短期租賃合約之費用	-	48
租約修改損(益)	-	(48)

5. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日除上述附註六(六)4. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出總額，請詳附註六(二十三)之說明。

(七) 其他應付款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付獎金	\$ 2,495	\$ 4,697	\$ 6,461
應付薪資	5,563	5,387	5,812
應付勞務費	540	360	3,540
應付設備款	485	111	649
其他	7,604	6,279	5,238
	<u>\$ 16,687</u>	<u>\$ 16,834</u>	<u>\$ 21,700</u>

(八) 退休金－確定提撥退休辦法

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. 本集團合併財務報表之子公司按所在國當地政府規定之養老退休保險制度，依當地員工薪資總額提撥養老退休保險金，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

3. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,500 及 \$1,477。

(九) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	每單位可認購股數(股)	合約期間	既得條件
員工認股權計畫-A	108.5.27	2,400單位	1,000	5年	註
員工認股權計畫-B	108.5.27	1,200單位	1,000	5年	註

註：自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可依下列時程比例行使認股權：

時程	累計可行使認股權比例
屆滿二年	30%
屆滿三年	60%
屆滿四年	100%

上述股份基礎給付協議中均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年			
	員工認股權計畫-A		員工認股權計畫-B	
	認股權數量 (仟股)	履約價格 (元)	認股權數量 (仟股)	履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	621	19	261	15
本期喪失認股權-未既得	(41)	19	(19)	15
6月30日期末流通在外認股權	580	19	242	15
6月30日期末可執行認股權	310	19	117	15
	110年			
	員工認股權計畫-A		員工認股權計畫-B	
	認股權數量 (仟股)	履約價格 (元)	認股權數量 (仟股)	履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	2,400	19	1,200	15
本期喪失認股權-未既得	(1,160)	19	(616)	15
本期喪失認股權-已既得	(20)	19	(8)	15
本期執行認股權	(46)	19	(22)	15
6月30日期末流通在外認股權	1,174	19	554	15
6月30日期末可執行認股權	306	19	145	15

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
		股數 (仟股)	履約 價格(元)	股數 (仟股)	履約 價格(元)	股數 (仟股)	履約 價格(元)
108年5月27日	113年5月27日	580	19	621	19	1,174	19
108年5月27日	113年5月27日	242	15	261	15	554	15

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期 存續期間	預期 股利 (元)	無風險 利率	每單位 公允價值 (元)
員工認股權計畫-A	108.5.27	19	36.23%-37.82%	3.5~4.5年	-	0.55%-0.58%	0.29~0.51
員工認股權計畫-B	108.5.27	15	36.23%-37.82%	3.5~4.5年	-	0.55%-0.58%	0.53~0.81

5. 股份基礎給付交易產生之費用(利益)如下：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
權益交割	\$ 33	(\$ 315)

(十) 股本

1. 民國 111 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為 \$600,000，實收資本額為 \$409,970，每股面額新台幣 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111年	110年
1月1日	40,997,000	36,035,000
現金增資	-	4,700,000
員工執行認股權	-	68,000
6月30日	40,997,000	40,803,000

2. 本公司為充實營運資金及償還銀行借款，並有助於強化資本結構及未來發展，本公司於民國 109 年 8 月 31 日經股東會決議通過以私募發行新股，發行不超過 12,000,000 股，每股面額均為新台幣 10 元，並於決議之日起一年內授權董事會分次辦理；有關發行情形如下：

(1) 本公司於民國 109 年 9 月 22 日經董事會決議辦理第一次私募普通股 5,800,000 股，以每股新台幣 30 元溢價發行，共計 \$174,000，增資基準日為民國 109 年 10 月 1 日，並於民國 109 年 10 月 15 日辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有交付日三年內流通轉讓之限制外，餘與其他已發行普通股同。

(2) 本公司於民國 110 年 3 月 30 日經董事會決議辦理第二次私募普通股 4,700,000 股，以每股新台幣 21 元溢價發行，共計 \$98,700，增資基準日為民國 110 年 4 月 8 日，並於民國 110 年 4 月 30 日辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有交付日三年內流通轉讓之限制外，餘與其他已發行普通股同。

3. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，因員工行使認股權認購而發行普通股分別為 0 股及 68,000 股，前述員工行使認股權而發行之普通股，業已辦理變更登記完竣。

(十一) 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。本公司資本公積之變動情形，請詳合併權益變動表之說明。

(十二) 累積盈虧

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派。

本公司股利政策係依據公司所處環境及成長階段、資本支出預算及資金需求情形、兼顧股東利益及公司長期資金規劃等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利；惟採現金分派之數額以不低於當年度擬分派股利總額百分之十。

2. 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。
3. 民國 110 年及 109 年度盈虧撥補案分別經民國 111 年 6 月 30 日及民國 110 年 7 月 16 日股東會決議通過。

(十三) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>香港</u>	<u>中國大陸</u>	<u>台灣</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 3,887	\$ 35,645	\$ 57,548	\$ 97,080
<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>香港</u>	<u>中國大陸</u>	<u>台灣</u>	<u>合計</u>
外部客戶合約收入	\$ 3,026	\$ 10,765	\$ 19,458	\$ 33,249

2. 合約資產及合約負債

本集團無與客戶合約收入相關之合約資產及合約負債。

(十四) 利息收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 116	\$ 114

(十五) 其他收入

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
政府補助收入	\$ -	\$ 1,225
其他	105	430
	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 1,655</u>

本公司因適用經濟部「對受 COVID-19(武漢肺炎)影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」，於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列政府補助收入 \$0 及 \$1,225。

(十六) 其他利益及損失

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備(損)益	\$ 157	\$ 802
租賃修改(損)益	-	48
外幣淨兌換(損)益	4,462	(436)
其他	-	300
	<u>\$ 4,619</u>	<u>\$ 714</u>

(十七) 財務成本

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
銀行借款利息費用	\$ -	\$ 33
租賃負債利息費用	-	74
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107</u>

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 39,829	\$ 33,898
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 7,941	\$ 11,308
使用權資產折舊費用	\$ 4,475	\$ 5,051
無形資產攤銷費用	\$ 639	\$ 520

(十九) 員工福利費用

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 33,530	\$ 28,212
勞健保費用	3,027	2,850
退休金費用	1,500	1,477
董事酬金	300	363
股份基礎給付	33	(315)
其他	1,439	1,311
	<u>\$ 39,829</u>	<u>\$ 33,898</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為累積虧損，無盈餘可供分配，故未估列員工及董事酬勞。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

所得稅費用(利益)組成部分：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估	(\$ 5)	\$ -
扣繳及暫繳稅款	2	-
當期所得稅總額	(3)	-
所得稅費用(利益)	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十一) 每股(虧損)

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	
	加權平均流通 稅後金額	每股(虧損) 在外股數(仟股) (元)
<u>基本及稀釋每股(虧損)</u>		
本期淨損	(\$ 19,445)	40,997 (0.47)
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	
	加權平均流通 稅後金額	每股(虧損) 在外股數(仟股) (元)
<u>基本及稀釋每股(虧損)</u>		
本期淨損	(\$ 48,428)	38,203 (1.27)

註：民國 111 年及 110 年第二季員工認股權為反稀釋，故不予計入。

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
取得不動產、廠房及設備	\$ 1,276	\$ 8,932
加：期初應付設備款	111	2,603
減：期末應付設備款	(485)	(649)
本期支付現金	<u>\$ 902</u>	<u>\$ 10,886</u>

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	租賃負債
111年1月1日	\$ -	\$ 9,240
籌資現金流量之變動	-	(4,620)
111年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,620</u>

	短期借款	租賃負債
110年1月1日	\$ 27,500	\$ 20,133
籌資現金流量之變動	(27,500)	(5,147)
租約修改	-	(1,200)
110年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,786</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
宣德科技股份有限公司及其子公司(宣德集團)	對本集團具重大影響力之集團
立訊精密工業股份有限公司 及其子公司(立訊集團)	對宣德科技具控制力之集團
林○德	本公司之董事
林○修	本公司之主要管理階層
林○蓉	本公司之主要管理階層
全體董事、總經理及主要管理階層等	本集團主要管理階層及治理單位

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1) 營業收入

本集團對關係人銷售產品及提供勞務之明細如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
宣德集團	\$ 44,550	\$ 6,172
立訊集團	4,360	-
	<u>\$ 48,910</u>	<u>\$ 6,172</u>

(2) 應收帳款

本集團因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
宣德集團	\$ 35,865	\$ 21,679	\$ 6,266
立訊集團	1,938	2,104	-
	<u>\$ 37,803</u>	<u>\$ 23,783</u>	<u>\$ 6,266</u>

本集團銷售予上述關係人之價格係參考市場行情議定，收款條件為月結 90 天，對一般客戶之收款條件為月結 30 天至月結 150 天，與一般客戶無重大差異。

2. 進貨/加工交易

(1) 進貨及加工成本

本集團向關係人進貨及委託加工之明細如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
商品及原物料購買：		
宣德集團	\$ 6,643	\$ -
立訊集團	5	-
委託加工：		
立訊集團	640	-
	<u>\$ 7,288</u>	<u>\$ -</u>

(2) 應付帳款

本集團因上述關係人交易而產生之應付帳款明細如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
宣德集團	\$ 7,665	\$ 724	\$ -
立訊集團	677	629	-
	<u>\$ 8,342</u>	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ -</u>

本集團向關係人進貨之價格與一般供應商無重大差異，付款條件為月結 90 天，對一般供應商之付款條件為月結 30 天至月結 150 天，與一般供應商無重大差異。

3. 受託模具開發交易

本集團因關係人委託模具之設計與開發，而收取之預收款項(表列其他流動負債)明細如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
宣德集團	\$ -	\$ -	\$ 1,445

4. 財產交易

(1) 出售財產交易

本集團出售設備予關係人之價款及處份(損)益明細如下:

	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	出售價款	處分(損)益	出售價款	處分(損)益
立訊集團	\$ 354	\$ 139	\$ -	\$ -

(2) 其他應收款

本集團將設備出售予關係人而產生之其他應收款明細如下:

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
	立訊集團	\$ 372	\$ -

5. 關係人提供背書保證情形

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
主要管理階層為本公司擔保			
保證金額	\$ -	\$ 40,000	\$ 40,000
實際動支金額	-	-	-

本公司董事及主要管理階層為本公司擔保借款額度，且均同意繼續於財務上給予本公司合法合理之充分支持，以協助本公司之正常營運。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 1,186	\$ 2,684

八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保明細如下:

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動	\$ -	\$ -	\$ 2,000	短期借款
其他非流動資產-受 限制銀行存款	100	100	100	海關先放後 稅擔保
	\$ 100	\$ 100	\$ 2,100	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大或有負債

無。

(二) 重大未認列之合約承諾

1. 本集團已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 3,672</u>	<u>\$ 2,346</u>	<u>\$ 1,661</u>

2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團為銀行授信額度及申請經濟部研發專案補助款之需已開立之本票分別為 \$0、\$40,000 及 \$48,820。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 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例，以支持企業營運及股東權益之極大化，相關負債資產比例，請詳合併資產負債表。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

本集團之金融資產(現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、存出保證金及其他非流動資產-其他)及金融負債(應付帳款(含關係人)、其他應付款、存入保證金、租賃負債(流動/非流動))，請詳合併資產負債表及附註六之相關資訊。

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 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。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- (B) 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- (C) 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，具重大匯率波動影響之外幣資產資訊及市場風險分析如下：

111年6月30日					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析	
				變動幅度	影響(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	1,778	29.72	\$52,842	1%	\$ 528
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	55	29.72	\$ 1,635	1%	(\$ 16)
110年12月31日					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析	
				變動幅度	影響(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	2,062	27.68	\$57,076	1%	\$ 571
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	175	27.68	\$ 4,844	1%	(\$ 48)
110年6月30日					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析	
				變動幅度	影響(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	760	27.86	\$21,174	1%	\$ 212

(D)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額，請詳附註六(十六)之說明。

B. 價格風險

(A)本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

(B)本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$165 及 \$333。

C. 現金流量及公允價值利率風險

(A)本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。

(B)民國 111 年及 110 年 6 月 30 日，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將均減少或增加 \$0，主要係因利率變動借款導致利息費用增加(或減少)。

(2)信用風險

A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款。

B. 本集團判斷自原始認列後金融工具之信用風險，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

C. 本集團判斷當合約款項按約定之支付條款逾期超過 181 天，視為已發生違約。

D. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，各期之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期1-180天	逾期181天以上	合計
<u>111年6月30日</u>				
預期損失率	0.07%	0.73%~8.36%	100%	
應收票據	\$ 376	\$ -	\$ -	\$ 376
應收帳款	70,612	4,485	-	75,097
帳面價值總額	\$ 70,988	\$ 4,485	\$ -	\$ 75,473
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.07%	0.73%~8.36%	100%	
應收票據	\$ 254	\$ -	\$ -	\$ 254
應收帳款	51,468	1,624	-	53,092
帳面價值總額	\$ 51,722	\$ 1,624	\$ -	\$ 53,346
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>110年6月30日</u>				
預期損失率	0.09%	0.66%~8.36%	100%	
應收票據	\$ 1,133	\$ -	\$ -	\$ 1,133
應收帳款	20,185	1,068	-	21,253
帳面價值總額	\$ 21,318	\$ 1,068	\$ -	\$ 22,386
備抵損失	\$ 1	\$ 2	\$ -	\$ 3

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

G. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	111年		
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
預期信用減損損失	-	-	-
6月30日	\$ -	\$ -	\$ -
<u>110年</u>			
	應收帳款	應收票據	合計
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
預期信用減損損失	3	-	3
6月30日	\$ 3	\$ -	\$ 3

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本集團所持有之剩餘現金，集團財務部依集團資金需求將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：‘

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
浮動利率			
一年內	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>
D. 本集團衍生金融負債及非衍生金融負債按資產負債表日至合約到期日之剩餘期間分析，除下表所列者外，皆為一年內到期與合併資產負債表所列金額相當，所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額如下：			
<u>111年6月30日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
租賃負債 (流動/非流動)	\$ 4,620	\$ -	\$ 4,620
<u>110年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
租賃負債 (流動/非流動)	\$ 9,240	\$ -	\$ 9,240
<u>110年6月30日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
租賃負債 (流動/非流動)	\$ 9,240	\$ 4,620	\$ 13,860

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(非上市、上櫃、興櫃股票)屬之。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、其他非流動資產-其他、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(流動/非流動)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 本集團以公允價值衡量之金融及非金融工具，依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：
 - (1) 本集團於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產皆為第三等級之工具。
 - (2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
 - A. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
 - B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
4. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
1月1日	\$ 3,330	\$ 3,930
認列於其他綜合損益之(損)益	(1,684)	(600)
6月30日	<u>\$ 1,646</u>	<u>\$ 3,330</u>

6. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團持有第三等級之工具主係非上市、上櫃及興櫃股票。對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 1,646	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 3,330	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

	110年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 3,330	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	30%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益無重大影響。

(四)健全財務計畫

本集團民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨損失為\$19,445，截至民國 111 年 6 月 30 日累積虧損為\$636,907，管理階層已陸續採行下列措施，確保本集團未來能繼續營運並逐步改善財務狀況。

1. 營運提升計畫

因應市場產品發展趨勢，本集團積極開發精密度更高、結構性更強的新產品系列以及 5G 相關高頻化利基性新產品發展；並搭配水平同業、垂直異業策略聯盟營運模式，積極佈局附加價值更高的相關連接器所需之高頻訊號傳輸、關鍵材料與精密製程技術，跨足極具市場展望性的 5G 及物聯網等趨勢性產業相關商機。

2. 成本優化計畫

本集團積極控制成本及費用，並在生產管理上持續優化製程，提高生產直通率、效率與良率，同時調整經營型態與簡化組織架構，持續優化非核心營運人力以降低人事支出，提升人均產值以縮減虧損。

(五)其他事項

因新型冠狀病毒肺炎(COVID-19)疫情流行，各國政府陸續實施各項防疫

措施，本集團受到新型冠狀肺炎影響導致銷售客戶訂單延後，連帶影響整體營收及產能利用率，惟後續已與銷售客戶洽談並持續投入產品生產供後續出貨使用，對於服務合約之範圍及價格未有重大影響。綜上所述，新型冠狀病毒肺炎疫情未對本集團民國 111 年第二季造成重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無。
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)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：請詳附表二。

(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)：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
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：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團主要經營各種連接器產品之產銷，主要營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本集團營業部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本集團僅有單一應報導部門，部門損益、資產與負債之資訊與合併綜合損益表及合併資產負債表之金額，採用一致之衡量方式，應報導部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計及假設相同。

(四) 部門損益之調節資訊

1. 本集團僅有單一應報導部門，提供主要營運決策者之外部收入及損益資訊，與合併綜合損益表內之金額，採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門損益為稅前淨損，無須調節。
2. 本集團僅有單一應報導部門，提供主要營運決策者之總資產及總負債金額，與合併資產負債表之資產及負債，採用一致之衡量方式，且本集團應報導部門資產及負債等於總資產及總負債，無須調節。

岱煒科技股份有限公司及子公司
 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）
 民國111年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例(註)	公允價值	
岱煒科技股份有限公司	非上市櫃公司普通股-茂丞科技(股)公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	300,000	\$ <u>1,646</u>	1.07%	\$ 1,646	-

註：持股比例係以被投資公司已發行股份總數計算。

岱燁科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	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 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	深圳岱桓貿易有限公司	(1)	勞務費用	\$ 3,508	-	3.61%
1	深圳岱桓貿易有限公司	本公司	(2)	勞務收入	3,508	-	3.61%

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

註4：母子公司間業務關係及重要交易往來情形僅揭露比率達合併總營收或總資產1%以上者。

岱煒科技股份有限公司及子公司
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
 民國111年1月1日至6月30日

附表三

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 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
岱煒科技股份有限公司	TOP WILL INTERNATIONAL LTD.	塞席爾	轉投資	\$ 2,999	\$ 2,999	100,000	100.00	\$ 171	\$ 72	\$ 72	無

岱煒科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台灣匯 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 面金額	截至本期止 已匯回投資	
					匯出	收回						收益	備註
深圳岱桓貿易有限公司	連接器銷售等業務	\$ 2,486	1	\$ 2,486	\$ -	\$ -	\$ 2,486	\$ 173	100%	\$ 173	\$ 914	\$ -	註4

公司名稱	本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註3)
深圳岱桓貿易有限公司	\$ 2,486	\$ 2,486	\$ 118,904

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. 透過第三區公司再投資大陸
3. 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表

註3：依規定係以淨值之60%為上限。

註4：本公司為進行集團內部組織重組，取得該公司全部股權，該公司由本公司之孫公司，變為本公司之子公司。

岱煒科技股份有限公司及子公司
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111年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		
	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	
深圳岱桓貿易有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	不適用	\$ -	\$ -	-	\$ -	-	註

註：本公司民國111年1月1日至6月30日所產生之勞務費用為\$3,508。