

和詮科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第2季

地址：高雄市前鎮區新生路248-20號1樓

電話：(07)8156666

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
	(六) 重要會計項目之說明	13~31		六~二四
	(七) 關係人交易	31~33		二五
	(八) 質抵押之資產	33		二六
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33~34		二七
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	34		二八
	(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	34~35		二九
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	35		三十
	2. 轉投資事項相關資訊	35		三十
	3. 大陸投資資訊	35~36		三十
	(十四) 部門資訊	36		三一

會計師核閱報告

和詮科技股份有限公司 公鑒：

前 言

和詮科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 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，以及合併財務報告附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

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。核閱合併財務報告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告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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達和詮科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 王 騰 華

王騰華



會計師 吳 秋 燕

吳秋燕



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 7 月 26 日

民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年6月30日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 91,980		23	\$ 85,950		22	\$ 95,297		23
1170	應收帳款淨額 (附註七、十七及二五)	24,145		6	32,344		8	34,859		8
1206	其他應收款	140		-	139		-	166		-
1310	存貨 (附註八)	74,819		19	40,745		11	36,895		9
1479	其他流動資產	2,625		1	3,052		1	1,848		1
11XX	流動資產總計	193,709		49	162,230		42	169,065		41
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二六)	100,125		25	109,687		29	120,084		29
1755	使用權資產 (附註十一)	46,614		12	48,061		12	58,860		14
1780	無形資產	915		-	1,062		-	1,347		-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	52,688		13	56,394		15	57,609		14
1915	預付設備款 (附註十)	1,679		-	3,646		1	4,622		1
1920	存出保證金	2,130		1	2,316		1	1,808		1
15XX	非流動資產總計	204,151		51	221,166		58	244,330		59
1XXX	資產總計	\$397,860		100	\$383,396		100	\$413,395		100
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十二)	\$ 10,000		3	\$ 30,000		8	\$ 30,000		7
2130	合約負債 (附註十七)	1,147		-	245		-	61		-
2170	應付帳款 (附註十三)	23,949		6	13,312		3	13,979		4
2219	其他應付款 (附註十四及二五)	15,980		4	17,784		5	17,390		4
2280	租賃負債—流動 (附註十一及二五)	10,336		3	10,171		3	8,246		2
2322	一年內到期之長期借款 (附註十二及二六)	39,204		10	50,687		13	58,546		14
2399	其他流動負債	318		-	410		-	341		-
21XX	流動負債總計	100,934		26	122,609		32	128,563		31
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十二及二六)	44,207		11	22,436		6	41,628		10
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	215		-	40		-	58		-
2580	租賃負債—非流動 (附註十一及二五)	36,558		9	37,943		10	52,353		13
25XX	非流動負債總計	80,980		20	60,419		16	94,039		23
2XXX	負債總計	181,914		46	183,028		48	222,602		54
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十六)									
3110	普通股股本	263,516		66	263,516		69	263,516		64
3200	資本公積	4,676		1	4,626		1	4,630		1
3350	累積虧損	(52,216)	(13)		(67,738)	(18)		(77,314)	(19)	
3400	其他權益	(30)	-		(36)	-		(39)	-	
3XXX	權益總計	215,946		54	200,368		52	190,793		46
	負債及權益總計	\$397,860		100	\$383,396		100	\$413,395		100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳明立



經理人：莊育祿



會計主管：宋信賢



和詮科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 111 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：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入淨額（附註十七及二五）	\$134,989	100	\$108,630	100
5000	營業成本（附註八及十八）	<u>92,831</u>	<u>69</u>	<u>88,427</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>42,158</u>	<u>31</u>	<u>20,203</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註七、十八及二五）				
6100	推銷費用	3,803	3	3,827	4
6200	管理費用	15,739	12	13,010	12
6300	研究發展費用	6,105	4	5,693	5
6450	預期信用減損損失	<u>233</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>25,880</u>	<u>19</u>	<u>22,530</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利（損）	<u>16,278</u>	<u>12</u>	(<u>2,327</u>)	(<u>2</u>)
	營業外收入及支出（附註十八、二二及二五）				
7100	利息收入	29	-	57	-
7010	其他收入	222	-	5,135	5
7020	其他利益及損失	4,296	4	(706)	(1)
7050	財務成本	(<u>1,422</u>)	(<u>1</u>)	(<u>1,880</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,125</u>	<u>3</u>	<u>2,606</u>	<u>2</u>
7900	合併稅前淨利	19,403	15	279	-
7950	所得稅費用（利益）（附註四及十九）	<u>3,881</u>	<u>3</u>	(<u>212</u>)	<u>-</u>
8200	本期合併淨利（接次頁）	<u>15,522</u>	<u>12</u>	<u>491</u>	<u>-</u>

(承前頁)

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日			110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
		金	額	%	金	額	%
8300	其他綜合損益（附註十六）						
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	\$	6	-	(\$	8)	-
8500	本期綜合損益總額	\$	15,528	12	\$	483	-
8600	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	15,522	12	\$	491	-
8700	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	15,528	12	\$	483	-
	每股盈餘（附註二十）						
9710	基 本	\$	0.59		\$	0.02	
9810	稀 釋	\$	0.59		\$	0.02	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳明立



經理人：莊育祿



會計主管：宋信賢



和詮科技股份有限公司及子公司

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	損 益 總 計					其 他 權 益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 計
		普 通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	合 計		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$263,516	\$ 4,626	\$ 7,882	(\$ 75,620)	(\$ 67,738)	(\$ 36)	\$200,368
B13	法定盈餘公積彌補虧損 (附註十六)	-	-	(7,882)	7,882	-	-	-
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	15,522	15,522	-	15,522
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	6	6
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	15,522	15,522	6	15,528
N1	員工認股權酬勞成本 (附註二一)	-	50	-	-	-	-	50
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	\$263,516	\$ 4,676	\$ -	(\$ 52,216)	(\$ 52,216)	(\$ 30)	\$215,946
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$263,516	\$ 4,662	\$ 7,882	(\$ 85,687)	(\$ 77,805)	(\$ 31)	\$190,342
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	491	491	-	491
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(8)	(8)
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	491	491	(8)	483
N1	員工認股權酬勞成本 (附註二一)	-	(32)	-	-	-	-	(32)
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	\$263,516	\$ 4,630	\$ 7,882	(\$ 85,196)	(\$ 77,314)	(\$ 39)	\$190,793

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳明立



經理人：莊育祿



會計主管：宋信賢



和詮科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 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：新台幣千元

代 碼		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		
A10000	本期稅前淨利	\$ 19,403	\$ 279
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	21,454	18,645
A20200	攤銷費用	312	341
A20300	預期信用減損損失	233	-
A20900	財務成本	1,422	1,880
A21200	利息收入	(29)	(57)
A21900	員工認股權酬勞成本	50	(32)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	212
A23700	存貨跌價及呆滯損失	381	2,168
A29900	其 他	4	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	7,966	(16,823)
A31180	其他應收款	(1)	3
A31200	存 貨	(34,455)	(8,146)
A31240	其他流動資產	427	739
A32125	合約負債	902	61
A32130	應付票據	-	(1,055)
A32150	應付帳款	10,637	(2,745)
A32180	其他應付款	(1,699)	2,090
A32230	其他流動負債	(92)	13
A33000	營運產生之現金流入(出)	26,915	(2,427)
A33100	收取之利息	29	50
A33300	支付之利息	(1,412)	(1,919)
A33500	退還之所得稅	-	9
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>25,532</u>	<u>(4,287)</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,026)	(2,756)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
B03700	存出保證金增加	(\$ 114)	\$ -
B03800	存出保證金減少	300	-
B04500	取得無形資產	(165)	(235)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(4,005)	(2,991)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	10,000	30,000
C00200	短期借款減少	(30,000)	(20,000)
C01600	舉借長期借款	40,000	-
C01700	償還長期借款	(29,712)	(12,304)
C04020	租賃本金償還	(5,791)	(4,221)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(15,503)	(6,525)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	6	(8)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	6,030	(13,811)
E00100	期初現金及約當現金餘額	85,950	109,108
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 91,980	\$ 95,297

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳明立



經理人：莊育祿



會計主管：宋信賢



和詮科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 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)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

和詮科技股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 96 年 8 月，主要從事電子材料製造及銷售。

本公司原主要股東為台虹科技公司，株式會社有沢製作所於 97 年參與本公司現金增資，英屬維京群島商 O-NET Communications Holdings Limited(O-NET)於 103 年 10 月參與本公司現金增資認股。截至 111 年 6 月 30 日，本公司主要股東為株式會社有沢製作所、台虹科技公司及 O-NET。

本公司股票於 106 年 11 月奉財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行。嗣於 107 年 3 月經核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 7 月 26 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九及附表。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源，請參閱 110 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 130	\$ 97	\$ 127
銀行支票及活期存款	91,850	85,853	65,170
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行			
定期存款	-	-	30,000
	<u>\$ 91,980</u>	<u>\$ 85,950</u>	<u>\$ 95,297</u>

七、應收帳款淨額

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
應 收 帳 款			
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 31,995	\$ 39,961	\$ 42,476
減：備抵損失	<u>7,850</u>	<u>7,617</u>	<u>7,617</u>
	<u>\$ 24,145</u>	<u>\$ 32,344</u>	<u>\$ 34,859</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60~120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 6 月 30 日

	交易對象無違約跡象		交易對象 逾期已有違約跡象		
	未逾期	31~60 天	逾期已有違約跡象	合計	
總帳面金額	\$ 22,048	\$ 2,330	\$ 7,617	\$ 31,995	
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(233)	(7,617)	(7,850)	
攤銷後成本	<u>\$ 22,048</u>	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,145</u>	

110 年 12 月 31 日

	交易對象 無違約跡象		交易對象 逾期已有違約跡象		
	未逾期	逾期已有違約跡象	合計		
總帳面金額	\$32,344	\$ 7,617	\$39,961		
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(7,617)	(7,617)		
攤銷後成本	<u>\$32,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$32,344</u>		

110 年 6 月 30 日

	交易對象 無違約跡象		交易對象 逾期已有違約跡象		
	未逾期	逾期已有違約跡象	合計		
總帳面金額	\$34,859	\$ 7,617	\$42,476		
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(7,617)	(7,617)		
攤銷後成本	<u>\$34,859</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$34,859</u>		

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 7,617	\$ 7,617
本期提列	233	-
期末餘額	<u>\$ 7,850</u>	<u>\$ 7,617</u>

八、存 貨

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
製 成 品	\$ 32,555	\$ 22,556	\$ 17,116
在 製 品	1,860	2,700	4,355
原 物 料	<u>40,404</u>	<u>15,489</u>	<u>15,424</u>
	<u>\$ 74,819</u>	<u>\$ 40,745</u>	<u>\$ 36,895</u>

銷貨成本性質如下：

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
已銷售之存貨成本	\$ 66,084	\$ 66,647
未分攤製造費用	26,366	19,602
存貨跌價及呆滯損失	381	2,168
其 他	-	10
	<u>\$ 92,831</u>	<u>\$ 88,427</u>

九、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	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	艾弗堤西科技(深圳)有限公司	從事電腦、電視機、顯示器、投影銀幕及周邊產品、教學設備、電子產品、投影儀及各種屏幕和銀幕的相關零件及材料批發、進出口及相關配套業務	100	100	100	108 年 5 月於中國設立

十、不動產、廠房及設備

111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 197,327	\$ 107,738	\$ 18,801	\$ 323,866
增 添	<u>5,314</u>	<u>240</u>	<u>324</u>	<u>5,878</u>
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 202,641</u>	<u>\$ 107,978</u>	<u>\$ 19,125</u>	<u>\$ 329,744</u>
累 計 折 舊				
111 年 1 月 1 日餘額	(\$ 125,187)	(\$ 71,346)	(\$ 17,646)	(\$ 214,179)
折舊費用	<u>(10,693)</u>	<u>(4,389)</u>	<u>(358)</u>	<u>(15,440)</u>
111 年 6 月 30 日餘額	<u>(\$ 135,880)</u>	<u>(\$ 75,735)</u>	<u>(\$ 18,004)</u>	<u>(\$ 229,619)</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 72,140</u>	<u>\$ 36,392</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 109,687</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 66,761</u>	<u>\$ 32,243</u>	<u>\$ 1,121</u>	<u>\$ 100,125</u>

110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
成本					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 170,457	\$ 106,437	\$ 18,626	\$ 21,932	\$ 317,452
增 添	23,832	1,175	60	(21,932)	3,135
火災損失	(470)	-	-	-	(470)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 193,819</u>	<u>\$ 107,612</u>	<u>\$ 18,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 320,117</u>
累計折舊					
110 年 1 月 1 日餘額	(\$ 105,461)	(\$ 64,805)	(\$ 15,928)	\$ -	(\$ 186,194)
折舊費用	(9,798)	(3,149)	(1,150)	-	(14,097)
火災損失	258	-	-	-	258
110 年 6 月 30 日餘額	<u>(\$ 115,001)</u>	<u>(\$ 67,954)</u>	<u>(\$ 17,078)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 200,033)</u>
110 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 78,818</u>	<u>\$ 39,658</u>	<u>\$ 1,608</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,084</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	2 至 8 年
租賃改良	1 至 11 年
其他設備	3 至 10 年

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 5,878	\$ 3,135
利息資本化	(3)	(36)
預付設備款增加(減少)	(1,967)	36
應付設備款減少(增加)	<u>118</u>	<u>(379)</u>
購置不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 4,026</u>	<u>\$ 2,756</u>

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二六。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 46,240	\$ 47,984	\$ 58,723
運輸設備	<u>374</u>	<u>77</u>	<u>137</u>
	<u>\$ 46,614</u>	<u>\$ 48,061</u>	<u>\$ 58,860</u>

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
使用權資產之增添	<u>\$ 4,611</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 5,946	\$ 4,308
運輸設備	<u>68</u>	<u>240</u>
	<u>\$ 6,014</u>	<u>\$ 4,548</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$10,336</u>	<u>\$10,171</u>	<u>\$ 8,246</u>
非流動	<u>\$36,558</u>	<u>\$37,943</u>	<u>\$52,353</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
建築物	2.07~2.79	2.07~2.79	2.36~3.06
運輸設備	2.63~2.75	2.75	2.75~2.79

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房、辦公室及宿舍使用，租賃期間為 1~6 年。於租賃期間屆滿時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期租賃費用	<u>\$ 765</u>	<u>\$ 2</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 54</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 7,132)</u>	<u>(\$ 5,203)</u>

十二、借 款

(一) 短期借款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
無擔保借款			
信用借款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

上述短期借款之年利率如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
無擔保借款（%）	1.91	1.63	1.63

(二) 長期借款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
擔保借款（附註二六）			
銀行借款	\$ 30,378	\$ 38,320	\$ 45,567
無擔保借款			
信用借款	<u>53,033</u>	<u>34,803</u>	<u>54,607</u>
	83,411	73,123	100,174
減：一年內到期部分	<u>39,204</u>	<u>50,687</u>	<u>58,546</u>
	<u>\$ 44,207</u>	<u>\$ 22,436</u>	<u>\$ 41,628</u>

上述長期借款之年利率如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
擔保借款（%）	2.13~2.2	1.75~1.92	1.75~1.92
無擔保借款（%）	1.80~2.2	1.33~1.92	1.30~1.92

上述部分長期借款經展延，分別自 109 年間按合約條款支付本金後，均展延一年無須支付，自 110 年第 3 季起再恢復支付本金。

十三、應付帳款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$ 23,949</u>	<u>\$ 13,312</u>	<u>\$ 13,979</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

十四、其他應付款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
應付薪資及獎金	\$ 9,787	\$ 11,767	\$ 9,297
應付勞健保	1,274	1,341	1,190
應付勞務費	633	696	621
應付消耗品	1,025	611	696
應付退休金	576	594	522
應付修繕費	392	506	361
應付權利金	-	-	257
應付設備款	15	133	379
其 他	<u>2,278</u>	<u>2,136</u>	<u>4,067</u>
	<u>\$15,980</u>	<u>\$17,784</u>	<u>\$17,390</u>

十五、退職後福利計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十六、權 益

(一) 普通股股本

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
額定股數（千股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>	<u>\$600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （千股）	<u>26,352</u>	<u>26,352</u>	<u>26,352</u>
已發行股本	<u>\$263,516</u>	<u>\$263,516</u>	<u>\$263,516</u>

(二) 資本公積

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	\$3,966	\$3,901	\$3,901
不得作為任何用途			
員工認股權	710	725	729
	<u>\$4,676</u>	<u>\$4,626</u>	<u>\$4,630</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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，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股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東對現金流入之需求，年度決算如有盈餘，每年發放之現金股利不得低於當年度發放之現金及股票股利合計數之 10%。

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

本公司於 111 年 6 月 9 日及 110 年 8 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度虧損撥補議案如下：

	虧	損	撥	補	案
	110 年度			109 年度	
法定盈餘公積彌補虧損	<u>\$7,882</u>			<u>\$ -</u>	

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$ 36)	(\$ 31)
國外營運機構之換算差額	<u>6</u>	<u>(8)</u>
期末餘額	<u>(\$ 30)</u>	<u>(\$ 39)</u>

十七、收 入

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$134,989</u>	<u>\$108,630</u>

(一) 合約餘額

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日
應收帳款（含關係人）	<u>\$24,145</u>	<u>\$32,344</u>	<u>\$34,859</u>	<u>\$18,036</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 1,147</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 61</u>	<u>\$ -</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無其他重大變動。

來自年初合約負債於當期認為收入之金額如下：

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
來自年初合約負債		
商品銷貨	<u>\$245</u>	<u>\$ -</u>

(二) 客戶合約收入之細分

主 要 商 品	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
激光電視專用抗光幕材		
料	\$134,099	\$107,443
其 他	<u>890</u>	<u>1,187</u>
	<u>\$134,989</u>	<u>\$108,630</u>

十八、本期淨利

(一) 其他收入

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
租金收入	\$ 180	\$ 180
補助款收入 (附註二二)	36	3,754
其 他	<u>6</u>	<u>1,201</u>
	<u>\$ 222</u>	<u>\$ 5,135</u>

(二) 其他利益及損失

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
淨外幣兌換利益 (損失)	\$ 4,301	(\$ 101)
其 他	(<u>5</u>)	(<u>605</u>)
	<u>\$ 4,296</u>	<u>(\$ 706)</u>

(三) 財務成本

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 901	\$ 990
租賃負債之利息	524	926
減：列入符合要件資產 成本之金額	<u>3</u>	<u>36</u>
	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ 1,880</u>

利息資本化相關資訊如下：

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息資本化金額	\$ 3	\$ 36
利息資本化利率 (%)	1.8	1.56

(四) 折舊及攤銷

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	\$ 15,440	\$ 14,097
使用權資產	6,014	4,548
無形資產	<u>312</u>	<u>341</u>
	<u>\$ 21,766</u>	<u>\$ 18,986</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,978	\$ 16,305
營業費用	<u>2,476</u>	<u>2,340</u>
	<u>\$ 21,454</u>	<u>\$ 18,645</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 147	\$ 147
營業費用	<u>165</u>	<u>194</u>
	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 341</u>

(五) 員工福利費用

	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		
薪資	\$ 31,676	\$ 29,056
其他	<u>5,479</u>	<u>4,883</u>
	37,155	33,939
退職後福利		
確定提撥計畫	1,623	1,417
股份基礎給付（附註二一）		
權益交割	50	(32)
離職福利	<u>374</u>	<u>29</u>
員工福利費用	<u>\$ 39,202</u>	<u>\$ 35,353</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 23,672	\$ 21,600
營業費用	<u>15,530</u>	<u>13,753</u>
	<u>\$ 39,202</u>	<u>\$ 35,353</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 8% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

截至 111 年及 110 年 6 月 30 日止，本公司尚有累積虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。

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

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司尚有累積虧損，是以 110 及 109 年度未估列員工酬勞及董事酬勞。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 5,528	\$ 1,115
外幣兌換損失總額	(<u>1,227</u>)	(<u>1,216</u>)
淨利益 (損失)	<u>\$ 4,301</u>	<u>(\$ 101)</u>

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用 (利益) 主要組成項目

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
遞延所得稅		
本期產生者	<u>\$ 3,881</u>	<u>(\$ 212)</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
歸屬於本公司業主用以計算基本 及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$15,522</u>	<u>\$ 491</u>

股 數

單位：千股

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>26,352</u>	<u>26,352</u>

本公司 106 年發行之員工認股權因執行價格高於 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之平均市價，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二一、股份基礎給付協議

本公司於 106 年 12 月經董事會決議發行員工認股權憑證 1,450 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1,000 股之普通股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。員工行使認股權時，以發行新股為之。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人分別於任職屆滿 2 年後，可按一定時程及比例行使認股權。認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格依規定公式予以調整，除非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少外，若調整後認股價格高於調整前認股價格，則不予調整。

111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列員工認股權酬勞成本分別為 50 千元及(32)千元。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單位	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	加權平均執行價格 (元)		加權平均執行價格 (元)	
期初流通在外	900	\$ 29.1	1,023	\$ 29.1
本期放棄	(25)	29.1	(85)	29.1
期末流通在外	<u>875</u>	29.1	<u>938</u>	29.1

二二、政府補助

合併公司於110年1月1日至6月30日依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」取得薪資及營運資金補貼款分別為3,749千元，列入其他收入項下。

二三、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於最近兩年度並無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 金融工具之種類

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$118,395	\$120,749	\$132,130
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	133,340	134,219	161,543

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款、短期借款及長期借款（含一年內到期之長期借款）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、其他應收款、借款、租賃負債及應付帳款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內及國際金融市場操作，藉由分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門不定期對合併公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。

下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損 益	\$229	\$382

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ -	\$ -	\$ 30,000
金融負債	46,894	48,114	60,599
具現金流量利率風險			
金融資產	91,647	85,650	64,934
金融負債	93,411	103,123	130,174

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 9 千元及 326 千元，主因為合併公司之銀行存款及借款浮動利率之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司信用風險相對集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收帳款餘額如下：

	111 年 6 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 6 月 30 日	
	估 應 收 款 項 淨		估 應 收 款 項 淨		估 應 收 款 項 淨	
	帳 面 價 值	額 %	帳 面 價 值	額 %	帳 面 價 值	額 %
甲 客 戶	\$ 12,501	52	\$ 4,197	13	\$ 7,173	21
乙 客 戶	6,770	28	16,961	52	6,935	20
丙 客 戶	2,097	9	-	-	6,292	18
丁 客 戶	-	-	7,340	23	11,916	34
	<u>\$ 21,368</u>	<u>89</u>	<u>\$ 28,498</u>	<u>88</u>	<u>\$ 32,316</u>	<u>93</u>

3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其已建立適當之流動性風險管理架構，以因應合併公司籌資與流動性之管理需求。

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

111 年 6 月 30 日

	要求即付	2 個月	7 個月	
	或 1 個月	至 6 個月	至 1 年	1 年以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 4,836	\$30,772	\$14,911	\$45,107
無附息負債	19,229	16,496	4,111	-
租賃負債	<u>1,052</u>	<u>5,221</u>	<u>4,937</u>	<u>38,252</u>
	<u>\$25,117</u>	<u>\$52,489</u>	<u>\$23,959</u>	<u>\$83,359</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年以上
租賃負債	<u>\$11,210</u>	<u>\$18,317</u>	<u>\$15,893</u>	<u>\$ 4,042</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付	2 個月	7 個月	
	或 1 個月	至 6 個月	至 1 年	1 年以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 4,593	\$55,143	\$21,996	\$22,733
無附息負債	23,489	7,527	-	-
租賃負債	<u>929</u>	<u>4,646</u>	<u>5,497</u>	<u>39,969</u>
	<u>\$29,011</u>	<u>\$67,316</u>	<u>\$27,493</u>	<u>\$62,702</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年以上
租賃負債	<u>\$11,072</u>	<u>\$16,061</u>	<u>\$15,893</u>	<u>\$ 8,015</u>

110 年 6 月 30 日

	要求即付	2 個月	7 個月	
	或 1 個月	至 6 個月	至 1 年	1 年以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 184	\$60,394	\$29,506	\$42,222
無附息負債	9,634	17,997	3,645	-
租賃負債	<u>826</u>	<u>4,132</u>	<u>4,959</u>	<u>57,285</u>
	<u>\$10,644</u>	<u>\$82,523</u>	<u>\$38,110</u>	<u>\$99,507</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 3 年	3 ~ 5 年	5 年以上
租賃負債	<u>\$ 9,917</u>	<u>\$18,899</u>	<u>\$18,467</u>	<u>\$19,919</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二五、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

（一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
株式會社有沢製作社（有沢公司）	具重大影響之投資者
陳 明 立	本公司董事長
陳 怡 彤	實質關係人
陳 怡 君	實質關係人
台虹科技股份有限公司	本公司之法人董事
宋 信 賢	實質關係人

（二）營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銷貨收入	具重大影響之投資者	\$ 358	\$1,555
	本公司董事長	-	6
	實質關係人	-	7
	本公司之法人董事	45	-
		<u>\$ 403</u>	<u>\$1,568</u>

合併公司銷貨予關係人之價格，與一般客戶並無顯著不同，收款條件為月結 30 天。

（三）應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
應收帳款	具重大影響之投資者	<u>\$198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
其他應付款	具重大影響之投資者	<u>\$165</u>	<u>\$154</u>	<u>\$388</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(五) 佣金支出

合併公司支付佣金予關係人明細如下：

關 係 人 類 別	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
具重大影響之投資者	<u>\$399</u>	<u>\$133</u>

合併公司支付予關係人之佣金（列入營業費用項下）主係因其提供海外商品銷售安排之服務，交易價格及付款條件與非關係人之類似交易無顯著不同。

(六) 權利金支出

合併公司支付權利金予關係人明細如下：

關 係 人 類 別	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
具重大影響之投資者	<u>\$ -</u>	<u>\$463</u>

合併公司支付予關係人之權利金（列入營業費用項下）係按特定地區銷售產品之一定百分比計算，由於未有非關係人提供類似服務，因此無交易價格及付款條件可資比較。

(七) 承租協議

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
租賃負債	實質關係人	<u>\$407</u>	<u>\$680</u>	<u>\$951</u>

關 係 人 類 別	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息費用		
實質關係人	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 14</u>

合併公司與關係人承租使用權資產主係供員工宿舍使用，由於未有非關係人提供類似服務，因此無交易價格及付款條件可資比較。

(八) 對主要管理階層之獎酬

	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	\$ 4,978	\$ 4,592
退職後福利	135	127
股份基礎給付	1	(39)
	<u>\$ 5,114</u>	<u>\$ 4,680</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行融資借款之擔保品：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
不動產、廠房及設備	<u>\$46,406</u>	<u>\$53,752</u>	<u>\$61,160</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大或有負債及未認列之合約承諾如下：

- (一) 合併公司委託代理商代理銷售業務，分別按銷售額 3%~10% 及其他約定方式計付銷售佣金。111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日銷售佣金分別為 399 千元及 133 千元。
- (二) 合併公司因廠房擴建購置設備與供應商簽訂之合約承諾如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
已簽約金額	\$3,730	\$4,345	\$7,550
尚未支付金額	2,054	732	3,050

- (三) 合併公司於 107 年 1 月 1 日起，銷售產品依約應按特定地區銷售淨額之一定百分比支付權利金，該合約已於 110 年 9 月到期。110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之權利金支出為 463 千元。

(四) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司對原料採購供應商尚未交貨之履約金額為日幣 101,601 千元、日幣 102,592 千元及日幣 222,985 千元。

二八、重大之期後事項

合併公司於 111 年 7 月經董事會決議，向華榮電線電纜股份有限公司購置臨廣科技產業園區廠房作為生產加工使用，預計金額為 32,365 千元（未稅）。截至本合併財報經董事會通過日止，上述交易業經經濟部加工出口區管理處同意辦理，惟合約尚未完成簽訂。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>111 年 6 月 30 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美 元	\$	775	29.72	(美元：新台幣)		\$	23,047	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		6	29.72	(美元：新台幣)			166	
<u>110 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		2,104	27.68	(美元：新台幣)			58,255	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		6	27.68	(美元：新台幣)			153	
<u>110 年 6 月 30 日</u>								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		1,385	27.86	(美元：新台幣)			38,593	
貨幣性項目之金融負債								
美 元		14	27.86	(美元：新台幣)			388	

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外	幣 匯	率	淨兌換（損）益
111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日			
美 元	28.725	（美元：新台幣）	<u>\$4,301</u>
110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日			
美 元	28.172	（美元：新台幣）	<u>(\$ 101)</u>

三十、附註揭露事項

（一）重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

（二）轉投資事業相關資訊：無。

（三）大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三一、部門資訊

111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之主要營運決策者視合併公司整體為單一營運部門，以合併公司整體資訊作資源分配及績效評量，其衡量基礎與財務報表相同，故 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之部門收入與營運結果可參照 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表；111 年及 110 年 6 月 30 日應報導之部門資產與營運結果可參照 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表。

和詮科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附 表

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	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	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益	備註
艾弗堤西科技(深圳)有限公司	從事電腦、電視機、顯示器、投影銀幕及周邊產品、教學設備、電子產品、投影儀及各種屏幕和銀幕的相關零件及材料批發、進出口及相關配套業務	\$ 946	直接赴大陸地區 從事投資	\$ 946	\$ -	\$ 946	(\$ 85)	100.00	(\$ 85)	\$ 216	\$ -	註 3

投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	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 2)
艾弗堤西科技(深圳)有限公司	\$ 946 (US\$ 30 千元)	\$ 946 (US\$ 30 千元)	\$ 129,568

註 1：實收資本額為美元 30 千元。

註 2：本公司對大陸投資累計金額上限（股權淨值 60%）為 215,946×60%=129,568。

註 3：編製合併財務報告時業已沖銷。