

岱稜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
民國一一〇年一月一日至六月三十日
及民國一〇九年一月一日至六月三十日

公司地址：台南市麻豆區麻口里麻豆口 1-13 號

公司電話：(06)570-3853

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3~4
四、合併資產負債表	5~6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~13
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~16
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17~18
(六) 重要會計項目之說明	18~37
(七) 關係人交易	38~39
(八) 質押之資產	39
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十) 重大之災害損失	40
(十一) 重大之期後事項	41
(十二) 其他	41~49
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	50~54、58
2. 轉投資事業相關資訊	50、55~57
3. 大陸投資資訊	50、57~58
4. 主要股東資訊	50、59
(十四) 部門資訊	50

會計師核閱報告

岱稜科技股份有限公司 公鑒：

前言

岱稜科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年六月三十日及民國一〇九年六月三十日之合併資產負債表，民國一一〇年四月一日至六月三十日及民國一〇九年四月一日至六月三十日與民國一一〇年一月一日至六月三十日及民國一〇九年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年一月一日至六月三十日及民國一〇九年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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暨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

除保留結論之基礎段所述者外，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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一〇年六月三十日及民國一〇九年六月三十日之資產總額分別為407,989仟元及420,579仟元，分別佔合併資產總額之12%及14%，負債總額分別為239,938仟元及258,307仟元，分別佔合併負債總額之14%及20%，民國一一〇年四月一日至六月三十日、民國一〇九年四月一日至六月三十日、民國一一〇年一月一日至六月三十日及民國一〇九年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為5,703仟元、(7,864)仟元、12,886仟元及(5,279)仟元，分別佔合併綜合損益總額之(11%)、(20%)、(319%)及(6%)。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

(續下頁)

(承上頁)

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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暨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三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達岱稜科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年六月三十日及民國一〇九年六月三十日之合併財務狀況，民國一一〇年四月一日至六月三十日及民國一〇九年四月一日至六月三十日與民國一一〇年一月一日至六月三十日及民國一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一〇年一月一日至六月三十日及民國一〇九年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0950104133 號

金管證審字第 1010045851 號

黃世杰

黃世杰



會計師：

李芳文

李芳文



中華民國 一一〇 年 八 月 十 日

岱稜科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日
(民國一一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註編號	一一〇年六月三十日		一〇九年十二月三十一日		一〇九年六月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$452,991	13	\$515,756	16	\$369,843	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	63,562	2	3,891	-	1,075	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.4.16/八	2,000	-	2,000	-	2,000	-
1150	應收票據淨額	四/六.5.16	61,221	2	69,101	2	51,876	2
1170	應收帳款淨額	四/六.6.16/七	534,177	16	440,708	14	451,636	15
1220	本期所得稅資產	四/六.21	10	-	-	-	-	-
130X	存貨	四/六.7	523,992	15	478,217	15	489,581	16
1410	預付款項		67,439	2	45,737	1	33,827	1
1470	其他流動資產		23,057	1	15,680	1	15,931	1
11XX	流動資產合計		1,728,449	51	1,571,090	49	1,415,769	47
	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	四/六.3	25,214	1	25,214	1	25,214	1
1600	不動產、廠房及設備	四/六.8/七/八	1,398,884	41	1,385,306	43	1,293,253	43
1755	使用權資產	四/六.17	33,260	1	41,449	1	43,596	1
1780	無形資產	四	2,478	-	3,232	-	3,284	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.21	158,312	5	151,779	5	151,795	5
1990	其他非流動資產-其他	四/六.9	24,125	1	23,260	1	104,593	3
15XX	非流動資產合計		1,642,273	49	1,630,240	51	1,621,735	53
1XXX	資產總計		\$3,370,722	100	\$3,201,330	100	\$3,037,504	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



岱稜科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表(續)

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日
(民國一一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註編號	一一〇年六月三十日		一〇九年十二月三十一日		一〇九年六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	四/六.10/八	\$103,000	3	\$30,000	1	\$60,000	2
2130	合約負債-流動	四/六.15	11,348	-	12,018	-	13,178	-
2150	應付票據		53	-	339	-	911	-
2170	應付帳款		260,505	8	226,236	7	230,146	8
2180	應付帳款-關係人	七	29,574	1	21,766	1	26,458	1
2200	其他應付款	四/六.11	406,714	12	236,920	7	282,964	9
2230	本期所得稅負債	四/六.21	6,509	-	21,348	1	16,466	1
2280	租賃負債-流動	四/六.17	13,449	1	13,639	-	12,913	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.12/八	195,160	6	201,856	7	172,164	6
2399	其他流動負債-其他		13,359	-	10,697	-	18,256	1
21XX	流動負債合計		1,039,671	31	774,819	24	833,456	28
	非流動負債							
2540	長期借款	四/六.12/八	552,723	17	606,307	19	421,496	14
2570	遞延所得稅負債	四/六.21	5,471	-	5,450	-	5,675	-
2580	租賃負債-非流動	四/六.17	11,971	-	19,647	1	22,547	1
2612	長期應付款	四/六.11	102,494	3	-	-	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四/六.13	34,439	1	36,879	1	39,215	1
2670	其他非流動負債-其他	四/六.12	646	-	239	-	170	-
25XX	非流動負債合計		707,744	21	668,522	21	489,103	16
2XXX	負債總計		1,747,415	52	1,443,341	45	1,322,559	44
	歸屬於母公司業主之權益							
3110	普通股股本	六.14	960,896	29	960,896	30	960,896	31
3200	資本公積	六.14	480,112	14	480,112	15	480,112	16
3300	保留盈餘	六.14						
3310	法定盈餘公積		110,427	3	110,427	3	110,427	4
3320	特別盈餘公積		48,257	2	48,257	2	48,257	1
3350	未分配盈餘		135,528	4	262,426	8	230,161	8
	保留盈餘合計		294,212	9	421,110	13	388,845	13
3400	其他權益	四/六.20						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(56,302)	(2)	(48,598)	(1)	(59,423)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(4,786)	-	(4,786)	-	(4,786)	-
	其他權益合計		(61,088)	(2)	(53,384)	(1)	(64,209)	(2)
3500	庫藏股票	四/六.14	(59,273)	(2)	(59,273)	(2)	(59,273)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,614,859	48	1,749,461	55	1,706,371	56
36XX	非控制權益	四/六.14	8,448	-	8,528	-	8,574	-
3XXX	權益總計		1,623,307	48	1,757,989	55	1,714,945	56
	負債及權益總計		\$3,370,722	100	\$3,201,330	100	\$3,037,504	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



岱陵科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日與民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一〇年四月一日 至六月三十日		一〇九年四月一日 至六月三十日		一一〇年一月一日 至六月三十日		一〇九年一月一日 至六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四/六.15/七	\$690,199	100	\$555,168	100	\$1,328,950	100	\$1,130,450	100
5000	營業成本	四/六.7.17.18/七	(488,375)	(71)	(382,665)	(69)	(943,673)	(71)	(791,991)	(70)
5900	營業毛利		201,824	29	172,503	31	385,277	29	338,459	30
6000	營業費用	六.16.17.18								
6100	推銷費用		(37,927)	(5)	(32,646)	(6)	(75,710)	(6)	(66,782)	(6)
6200	管理費用		(45,955)	(7)	(51,146)	(9)	(99,108)	(7)	(102,727)	(9)
6300	研究發展費用		(19,277)	(3)	(18,024)	(3)	(40,566)	(3)	(34,808)	(3)
6450	預期信用減損損失	四/六.16	(1,542)	-	(200)	-	(1,270)	-	(945)	-
	營業費用合計		(104,701)	(15)	(102,016)	(18)	(216,654)	(16)	(205,262)	(18)
6900	營業利益		97,123	14	70,487	13	168,623	13	133,197	12
7000	營業外收入及支出	四/六.19								
7100	利息收入		173	-	256	-	322	-	445	-
7010	其他收入	六.12	666	-	2,072	-	1,893	-	3,745	-
7020	其他利益及損失		(155,525)	(23)	(9,990)	(2)	(161,121)	(13)	(4,593)	-
7050	財務成本		(2,412)	-	(2,050)	-	(4,868)	-	(4,258)	-
	營業外收入及支出合計		(157,098)	(23)	(9,712)	(2)	(163,774)	(13)	(4,661)	-
7900	稅前淨(損)利		(59,975)	(9)	60,775	11	4,849	-	128,536	12
7950	所得稅利益(費用)	四/六.21	14,033	2	(11,425)	(2)	(1,182)	-	(25,409)	(3)
8200	本期淨(損)利		(45,942)	(7)	49,350	9	3,667	-	103,127	9
8300	其他綜合損益	四/六.20.21								
8310	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		-	-	(4,786)	(1)	-	-	(4,786)	-
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		(5,676)	-	(7,525)	(1)	(9,630)	-	(13,958)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		1,135	-	1,506	-	1,926	-	2,792	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(4,541)	-	(10,805)	(2)	(7,704)	-	(15,952)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$(50,483)	(7)	\$38,545	7	\$(4,037)	-	\$87,175	8
8600	淨(損)利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$(46,232)	(7)	\$49,085	9	\$3,348	-	\$102,662	9
8620	非控制權益		290	-	265	-	319	-	465	-
			\$(45,942)	(7)	\$49,350	9	\$3,667	-	\$103,127	9
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$(50,773)	(7)	\$38,280	7	\$(4,356)	-	\$86,710	8
8720	非控制權益		290	-	265	-	319	-	465	-
			\$(50,483)	(7)	\$38,545	7	\$(4,037)	-	\$87,175	8
	每股(虧損)盈餘(新台幣：元)	四/六.22								
9750	基本每股(虧損)盈餘		\$(0.50)		\$0.53		\$0.04		\$1.10	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘		\$(0.50)		\$0.53		\$0.04		\$1.09	

(請參閱合併財務報表附註)

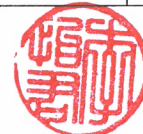
董事長：



經理人：



會計主管：



岱稜科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九九年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益									非控制權益	權益總計
		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	總計		
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益				
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	31XX	36XX	3XXX
A1	民國109年1月1日餘額	\$960,896	\$480,112	\$89,837	\$37,626	\$313,969	\$(48,257)	\$ -	\$(37,827)	\$1,796,356	\$8,678	\$1,805,034
	盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積			20,590		(20,590)				-		-
B3	提列特別盈餘公積				10,631	(10,631)				-		-
B5	普通股現金股利					(155,249)				(155,249)		(155,249)
D1	109年1月1日至6月30日淨利					102,662				102,662	465	103,127
D3	109年1月1日至6月30日其他綜合損益						(11,166)	(4,786)		(15,952)		(15,952)
D5	109年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	102,662	(11,166)	(4,786)	-	86,710	465	87,175
L1	庫藏股買回								(21,446)	(21,446)		(21,446)
O1	非控制權益										(569)	(569)
Z1	民國109年6月30日餘額	\$960,896	\$480,112	\$110,427	\$48,257	\$230,161	\$(59,423)	\$(4,786)	\$(59,273)	\$1,706,371	\$8,574	\$1,714,945
A1	民國110年1月1日餘額	\$960,896	\$480,112	\$110,427	\$48,257	\$262,426	\$(48,598)	\$(4,786)	\$(59,273)	\$1,749,461	\$8,528	\$1,757,989
	盈餘指撥及分配											
B5	普通股現金股利					(130,246)				(130,246)		(130,246)
D1	110年1月1日至6月30日淨利					3,348				3,348	319	3,667
D3	110年1月1日至6月30日其他綜合損益						(7,704)			(7,704)		(7,704)
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	3,348	(7,704)	-	-	(4,356)	319	(4,037)
O1	非控制權益										(399)	(399)
Z1	民國110年6月30日餘額	\$960,896	\$480,112	\$110,427	\$48,257	\$135,528	\$(56,302)	\$(4,786)	\$(59,273)	\$1,614,859	\$8,448	\$1,623,307

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



岱稜科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年及一一〇九年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

代 碼	項 目	一一〇年一月一日 至六月三十日	一〇九年一月一日 至六月三十日	代 碼	項 目	一一〇年一月一日 至六月三十日	一〇九年一月一日 至六月三十日
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$4,849	\$128,536	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(73,662)	(12,234)
A20000	調整項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,517	12,258
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(73,715)	(64,202)
A20100	折舊費用	74,028	66,077	B02800	處分不動產、廠房及設備	21	554
A20200	攤銷費用	928	877	B04500	取得無形資產	(174)	(486)
A20300	預期信用減損損失	1,270	945	B06700	其他非流動資產(增加)	-	(3,351)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	3,394	(91)	B06800	其他非流動資產減少	743	-
A20900	利息費用	4,868	4,258	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(136,270)	(67,461)
A21200	利息收入	(322)	(445)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	7	(549)				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據減少	7,890	23,039	C00100	短期借款增加	73,000	-
A31150	應收帳款(增加)減少	(94,749)	26,682	C00200	短期借款(減少)	-	(110,000)
A31200	存貨(增加)	(45,775)	(104,694)	C01600	舉借長期借款	42,568	229,998
A31230	預付款項(增加)	(21,702)	(4,829)	C01700	償還長期借款	(102,848)	(103,523)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(7,370)	2,101	C04020	租賃本金償還	(6,524)	(5,427)
A32125	合約負債(減少)增加	(670)	5,802	C04300	其他非流動負債增加	407	117
A32130	應付票據(減少)	(286)	(26)	C04900	庫藏股票買回成本	-	(21,446)
A32150	應付帳款增加(減少)	34,269	(31,590)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	6,603	(10,281)
A32160	應付帳款-關係人增加	7,808	6,375				
A32180	其他應付款增加	28,019	10,311	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,716)	(9,221)
A32230	其他流動負債增加	2,662	4,298	EEEE	本期現金及約當現金(減少)數	(62,765)	(1,852)
A32240	淨確定福利負債(減少)	(2,440)	(5,127)	E00100	期初現金及約當現金餘額	515,756	371,695
A32990	其他營業負債增加	102,494	-	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$452,991	\$369,843
A33000	營運產生之現金流入	99,172	131,950				
A33100	收取之利息	315	440				
A33300	支付之利息	(4,866)	(4,247)				
A33500	支付之所得稅	(21,003)	(43,032)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	73,618	85,111				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



岱稜科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一〇年一月一日至六月三十日
及民國一〇九年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 本公司於民國七十九年八月設立，並於民國七十九年八月二十九日取得公司執照，本公司註冊地址及事業經營地址均為台南市麻豆區麻口里1-13號。本公司主要營利事業項目如下：
 - (1) 真空蒸鍍薄膜之製造加工、買賣及其原材料之買賣。
 - (2) 電子膠帶及保護膜等光電材料之製造加工買賣。
 - (3) 前述各項相關產品之進出口貿易業務。
2. 本公司股票自民國九十六年五月二十八日起在證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年八月十日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一〇年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A.更新對觀念架構之索引（國際財務報導準則第3號之修正）

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B.不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益（國際會計準則第16號之修正）

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C.虧損性合約—履行合約之成本（國際會計準則第37號之修正）

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D.2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 111 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	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
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
5	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
6	與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(5) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

(6) 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅(國際會計準則第12號之修正)

此修正係限縮國際會計準則第12號「所得稅」第15及24段中有關遞延所得稅認列豁免之範圍，使該豁免不適用於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管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。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明外，均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			110.6.30	109.12.31	109.6.30
本公司	TAI LENG INDUSTRY INC. (以下簡稱TAI LENG)	投資控股業務。	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	UNIVACCO FOILS CORPORATION (以下簡稱UFC)	投資控股業務。	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	岱鑫科技股份有限公司 (以下簡稱岱鑫)	加工和銷售真空材料及光電材料等。	99.98%	99.98%	99.98%
本公司	友圖全像股份有限公司 (以下簡稱友圖)	雷射全像術產品之生產與銷售。	80.91%	80.91%	80.91%
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC. (以下簡稱CAYMAN)	投資控股業務。	100.00%	100.00%	100.00%
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (M) SDN. BHD. (以下簡稱UTM)	加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等。	100.00%	100.00%	100.00%

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			110.6.30	109.12.31	109.6.30
UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED (以下簡稱HK)	投資控股業務。	100.00%	100.00%	100.00%
UNIVACCO TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED	岱菱真空科技(無錫)有限公司 (以下簡稱無錫岱菱)	研究開發及生產銷售雷射壓印材料、真空蒸鍍產品及光電材料等。	100.00%	100.00%	100.00%
UNIVACCO FOILS CORPORATION	UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION (以下簡稱UFE)	加工和銷售真空材料及雷射壓印材料等。	100.00%	100.00%	100.00%

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之資產總額分別為407,989仟元及420,579仟元，負債總額分別為239,938仟元及258,307仟元，民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為5,703仟元及(7,864)仟元，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之綜合損益總額分別為12,886仟元及(5,279)仟元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇九年度之合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一〇九年度之合併財務報告：

(一)退職後福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

(二)所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二、7。

(2) 應收帳款－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六、16。

(3) 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六、7。

(4) 非金融資產之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。現金流量之預估係依據未來五年之預算，且不含本集團尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。用以決定不同現金產生單位可回收金額之主要假設，包括敏感度分析。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。

(6) 收入認列－銷貨退回及折讓

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎。

(7) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
庫存現金	\$311	\$335	\$402
銀行存款	452,680	486,893	330,819
定期存款	-	-	8,992
附賣回債券投資－國外債券	-	28,528	29,630
合 計	<u>\$452,991</u>	<u>\$515,756</u>	<u>\$369,843</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：			
基金	\$1,013	\$1,012	\$1,010
債券	5,681	2,879	-
股票	56,868	-	-
遠期外匯	-	-	65
合計	<u>\$63,562</u>	<u>\$3,891</u>	<u>\$1,075</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動：			
未上市櫃公司股票	<u>\$25,214</u>	<u>\$25,214</u>	<u>\$25,214</u>

本集團分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情形。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動：			
定期存款	<u>\$2,000</u>	<u>\$2,000</u>	<u>\$2,000</u>

本集團分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊請詳附註六、16，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收票據淨額

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應收票據	\$61,339	\$69,229	\$51,956
減：備抵損失	(118)	(128)	(80)
合 計	<u>\$61,221</u>	<u>\$69,101</u>	<u>\$51,876</u>

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六、16，與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

6. 應收帳款淨額

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應收帳款	\$542,873	\$448,226	\$469,944
減：備抵損失	(8,696)	(7,518)	(18,308)
合 計	<u>\$534,177</u>	<u>\$440,708</u>	<u>\$451,636</u>

(1) 本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

(2) 本集團對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日之總帳面金額分別為542,873仟元、448,226仟元及469,944仟元，於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日備抵損失相關資訊詳附註六、16，信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

(3) 整體除列之已移轉金融資產

本集團部分應收帳款與金融機構簽定無追索權之讓售合約，本集團除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)，符合金融資產除列之條件。交易相關資訊如下：

民國一一〇年六月三十日：無此情事。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇九年十二月三十一日：

金額單位：仟元

讓售對象	除列應收 帳款金額	已預支金額 之利率區間	已預支金額	擔保項目	額度
薩瓦德爾銀行	USD 338	2.88%	USD 338	無	無

民國一〇九年六月三十日：無此情事。

7.存貨

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
原物料	\$92,322	\$89,874	\$75,750
在製品	82,767	79,032	107,909
製成品	348,903	309,311	305,922
合 計	<u>\$523,992</u>	<u>\$478,217</u>	<u>\$489,581</u>

本集團民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日認列為銷貨成本之金額分別為488,375仟元及382,665仟元，其中包括民國一一〇年四月一日至六月三十日因處分部分呆滯存貨認列存貨跌價及呆滯回升利益419仟元及一〇九年四月一日至六月三十日認列存貨跌價及呆滯損失3,490仟元。

另民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本之金額分別為943,673仟元及791,991仟元，其中包括民國一一〇年一月一日至六月三十日因處分部分呆滯存貨認列存貨跌價及呆滯回升利益11,447仟元及一〇九年一月一日至六月三十日認列存貨跌價及呆滯損失4,246仟元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

8.不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	其他 設備	未完工程及 待驗設備	合計
成本：							
110.1.1	\$648,074	\$542,904	\$699,303	\$23,200	\$262,102	\$41,585	\$2,217,168
增添	80	6,086	4,227	-	11,127	61,715	83,235
處分	-	(1,562)	(6,798)	(710)	(38,771)	-	(47,841)
匯率變動之影響數	-	(2,665)	(4,223)	(275)	(705)	-	(7,868)
110.6.30	<u>\$648,154</u>	<u>\$544,763</u>	<u>\$692,509</u>	<u>\$22,215</u>	<u>\$233,753</u>	<u>\$103,300</u>	<u>\$2,244,694</u>

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	其他 設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>成本：</u>							
109.1.1	\$603,849	\$493,796	\$647,277	\$26,811	\$223,857	\$-	\$1,995,590
增添	42,536	31,085	8,328	3,151	14,156	-	99,256
處分	-	-	(9,982)	(4,510)	(7,591)	-	(22,083)
匯率變動之影響數	-	(4,745)	(8,444)	(319)	(892)	-	(14,400)
109.6.30	<u>\$646,385</u>	<u>\$520,136</u>	<u>\$637,179</u>	<u>\$25,133</u>	<u>\$229,530</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,058,363</u>
<u>折舊及減損：</u>							
110.1.1	\$-	\$270,810	\$385,900	\$14,049	\$161,103	\$-	\$831,862
折舊及減損	-	14,934	29,349	2,026	20,991	-	67,300
處分	-	(1,562)	(6,770)	(710)	(38,771)	-	(47,813)
匯率變動之影響數	-	(1,536)	(3,059)	(206)	(738)	-	(5,539)
110.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$282,646</u>	<u>\$405,420</u>	<u>\$15,159</u>	<u>\$142,585</u>	<u>\$-</u>	<u>\$845,810</u>
<u>折舊及減損：</u>							
109.1.1	\$-	\$244,192	\$339,254	\$16,152	\$137,767	\$-	\$737,365
折舊及減損	-	12,422	27,487	2,604	17,745	-	60,258
處分	-	-	(9,982)	(4,510)	(7,586)	-	(22,078)
匯率變動之影響數	-	(2,628)	(6,434)	(230)	(1,143)	-	(10,435)
109.6.30	<u>\$-</u>	<u>\$253,986</u>	<u>\$350,325</u>	<u>\$14,016</u>	<u>\$146,783</u>	<u>\$-</u>	<u>\$765,110</u>
<u>淨帳面金額：</u>							
110.6.30	<u>\$648,154</u>	<u>\$262,117</u>	<u>\$287,089</u>	<u>\$7,056</u>	<u>\$91,168</u>	<u>\$103,300</u>	<u>\$1,398,884</u>
109.12.31	<u>\$648,074</u>	<u>\$272,094</u>	<u>\$313,403</u>	<u>\$9,151</u>	<u>\$100,999</u>	<u>\$41,585</u>	<u>\$1,385,306</u>
109.6.30	<u>\$646,385</u>	<u>\$266,150</u>	<u>\$286,854</u>	<u>\$11,117</u>	<u>\$82,747</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,293,253</u>

本集團帳列之不動產、廠房及設備皆為自用，適用國際財務報導準則第16號後，對本集團並無影響。

未完工程借款成本資本化金額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日分別為119仟元及0元，相關借款成本資本化利率區間於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日分別為1.2%及0%。

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、機電工程及隔間工程，並分別按其耐用年限35~50年、15年及5年提列折舊。

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9.其他非流動資產－其他

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
預付設備款	\$12,490	\$10,882	\$94,643
存出保證金	11,635	12,378	9,950
合 計	<u>\$24,125</u>	<u>\$23,260</u>	<u>\$104,593</u>

10.短期借款

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
信用借款	<u>\$103,000</u>	<u>\$30,000</u>	<u>\$60,000</u>
利率區間	<u>0.70%~0.78%</u>	<u>0.83%</u>	<u>0.73%~0.83%</u>

本集團截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別為830,799仟元、935,219仟元及911,112仟元。

11.其他應付款

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應付各項營業費用	\$101,419	\$174,569	\$74,662
應付空污費(註)	194,214	-	-
應付購置設備款	45,958	34,830	5,509
應付員工紅利	20,772	17,623	32,555
應付董監酬勞	3,789	3,789	8,123
應付股利	130,644	-	155,818
其 他	<u>12,412</u>	<u>6,109</u>	<u>6,297</u>
小 計	509,208	236,920	282,964
減：一年以上到期部分(註)	<u>(102,494)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$406,714</u>	<u>\$236,920</u>	<u>\$282,964</u>

(註) 主係本集團依附註九、3之說明認列應補繳之空氣污染防制費，雖已依法提請訴願，惟依規定仍須於期限內先行繳款，故依空氣汙染防制費收費辦法第十五條及十六條規定申請分12~24期繳納，並依正常營業週期十二個月區分流動及非流動負債。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 長期借款

(1) 長期借款明細如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
擔保借款	\$418,420	\$496,653	\$429,502
信用借款	331,804	313,892	165,505
減：政府補助	(2,341)	(2,382)	(1,347)
小 計	747,883	808,163	593,660
減：一年內到期部分	(195,160)	(201,856)	(172,164)
合 計	\$552,723	\$606,307	\$421,496
借款區間	107.12.26～ 116.02.15	107.12.26～ 116.02.15	107.03.30～ 116.02.15
利率區間	0.50%～1.10%	0.50%～1.10%	0.50%～1.13%

(2) 本集團擔保借款之情形請詳附註八。

(3) 截至民國一一〇年六月三十日止，本集團取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款共262,400仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於114年～116年到期償還。以借款當時之市場利率1%～1.25%估計借款公允價值為254,717仟元，取得金額與借款公允價值間之差額係視為政府低利借款補助，其中補助與費用項目有關者，已依規定認列為當期收益轉列其他收入；而補助與資產有關者，則依規定認列為遞延收入(帳列「其他非流動負債－其他」科目項下)，該遞延收入於資產預期耐用年限分期轉列其他收入。

13. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,150仟元及4,171仟元；另民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為8,409仟元及8,191仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為87仟元及210仟元；另民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為175仟元及420仟元。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 權益

(1) 股本

截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日止，本公司額定股本皆為1,600,000仟元，其中股份總額內保留40,000仟元作為發行員工認股權憑證，及保留250,000仟元作為發行可轉換公司債，分為160,000仟股，每股面額10元，分次發行；而實收股本皆為960,896仟元，已發行股數為96,090仟股，減除本公司買回之庫藏股票3,057仟股後，實際流通在外股數皆為93,033仟股。

(2) 資本公積

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
普通股股票溢價	\$343,262	\$343,262	\$343,262
轉換公司債轉換溢價	135,888	135,888	135,888
庫藏股票交易	962	962	962
合計	<u>\$480,112</u>	<u>\$480,112</u>	<u>\$480,112</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用。公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

變動情形如下：

單位：仟股

110.1.1~110.6.30				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	3,057	-	-	3,057
109.1.1~109.6.30				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	1,999	1,058	-	3,057

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 本公司截至民國一一〇年及一〇九年六月三十日止，買回尚未分配予員工之庫藏股票皆為3,057仟股，另買回之庫藏股票金額皆為59,273仟元。
- B. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。

(4) 盈餘分派及股利政策

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股東股息紅利。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就當年度可分派之獲利提撥不低於50%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本30%時，得不在此限；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司於轉換日之保留盈餘為負數，故免就首次採用國際財務報導準則提列規定提列相關特別盈餘公積。

本公司於民國一一〇年八月十日及民國一〇九年五月二十七日之股東常會，分別決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$13,493	\$20,590		
特別盈餘公積	5,127	10,631		
普通股現金股利(註)	130,246	155,249	\$1.4	\$1.65

註：本公司民國一一〇年三月二十五日已經董事會特別決議發放民國一〇九年度普通股現金股利。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、18。

(5) 非控制權益

	110.1.1~110.6.30	109.1.1~109.6.30
期初餘額	\$8,528	\$8,678
歸屬於非控制權益之本期淨利	319	465
非控制權益變動	(399)	(569)
期末餘額	\$8,448	\$8,574

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 營業收入

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	<u>\$690,199</u>	<u>\$555,168</u>	<u>\$1,328,950</u>	<u>\$1,130,450</u>

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一〇年四月一日至六月三十日收入組成部分如下：

	真空蒸鍍 薄膜產品	光電材料 產品	合計
銷售商品	<u>\$650,271</u>	<u>\$39,928</u>	<u>\$690,199</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$650,271</u>	<u>\$39,928</u>	<u>\$690,199</u>

民國一〇九年四月一日至六月三十日收入組成部分如下：

	真空蒸鍍 薄膜產品	光電材料 產品	合計
銷售商品	<u>\$514,060</u>	<u>\$41,108</u>	<u>\$555,168</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$514,060</u>	<u>\$41,108</u>	<u>\$555,168</u>

民國一一〇年一月一日至六月三十日收入組成部分如下：

	真空蒸鍍 薄膜產品	光電材料 產品	合計
銷售商品	<u>\$1,255,530</u>	<u>\$73,420</u>	<u>\$1,328,950</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$1,255,530</u>	<u>\$73,420</u>	<u>\$1,328,950</u>

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇九年一月一日至六月三十日收入組成部分如下：

	真空蒸鍍 薄膜產品	光電材料產品	合計
銷售商品	<u>\$1,044,337</u>	<u>\$86,113</u>	<u>\$1,130,450</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$1,044,337</u>	<u>\$86,113</u>	<u>\$1,130,450</u>

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	110.6.30	109.12.31	109.6.30	109.1.1
銷售商品	<u>\$11,348</u>	<u>\$12,018</u>	<u>\$13,178</u>	<u>\$7,376</u>

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	110.1.1~110.6.30	109.1.1~109.6.30
期初餘額本期轉列收入	\$(10,944)	\$(6,346)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	10,274	12,148

16. 預期信用減損損失(利益)

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
營業費用－預期信用減損損失(利益)				
應收票據	\$(10)	\$(17)	\$(10)	\$(63)
應收帳款	1,552	217	1,280	1,008
合計	<u>\$1,542</u>	<u>\$200</u>	<u>\$1,270</u>	<u>\$945</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一〇年及一〇九年六月三十日評估係屬信用風險低者(與期初之評估結果相同)，由於本集團交易對象屬信用良好之銀行，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日評估備抵損失金額除個別客戶依實際發生信用減損提列減損損失外，係考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

民國一一〇年六月三十日：

	逾期天數								合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-180天	181-360天	360天以上	
總帳面金額	\$565,315	\$20,270	\$8,588	\$2,068	\$1,080	\$718	\$272	\$5,901	\$604,212
損失率	-%	0~10%	0~20%	0~40%	0~90%	10~100%	40~100%	100%	
存續期間預期									
信用損失	(766)	(266)	(705)	(391)	(96)	(480)	(209)	(5,901)	(8,814)
合 計	<u>\$564,549</u>	<u>\$20,004</u>	<u>\$7,883</u>	<u>\$1,677</u>	<u>\$984</u>	<u>\$238</u>	<u>\$63</u>	<u>\$-</u>	<u>\$595,398</u>

民國一〇九年十二月三十一日：

	逾期天數								合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-180天	181-360天	360天以上	
總帳面金額	\$474,162	\$28,871	\$3,901	\$2,289	\$2,212	\$1,743	\$434	\$3,843	\$517,455
損失率	-%	0~10%	1~20%	5~40%	5~100%	20~100%	70~100%	100%	
存續期間預期									
信用損失	(520)	(532)	(182)	(212)	(614)	(1,312)	(431)	(3,843)	(7,646)
合 計	<u>\$473,642</u>	<u>\$28,339</u>	<u>\$3,719</u>	<u>\$2,077</u>	<u>\$1,598</u>	<u>\$431</u>	<u>\$3</u>	<u>\$-</u>	<u>\$509,809</u>

民國一〇九年六月三十日：

	逾期天數								合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-180天	181-360天	360天以上	
總帳面金額	\$465,772	\$22,127	\$5,441	\$7,198	\$4,022	\$1,443	\$253	\$15,644	\$521,900
損失率	-%	0~10%	0~20%	5~40%	5~60%	20~80%	60~100%	100%	
存續期間預期									
信用損失	(449)	(237)	(351)	(692)	(443)	(350)	(222)	(15,644)	(18,388)
合 計	<u>\$465,323</u>	<u>\$21,890</u>	<u>\$5,090</u>	<u>\$6,506</u>	<u>\$3,579</u>	<u>\$1,093</u>	<u>\$31</u>	<u>\$-</u>	<u>\$503,512</u>

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
110.1.1	\$128	\$7,518
本期(迴轉)增加金額	(10)	1,280
匯率影響數	-	(102)
110.6.30	<u>\$118</u>	<u>\$8,696</u>
109.1.1	\$143	\$17,377
本期(迴轉)增加金額	(63)	1,008
匯率影響數	-	(77)
109.6.30	<u>\$80</u>	<u>\$18,308</u>

17. 租賃

本集團為承租人。

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、運輸設備及其他設備(運輸設備及其他設備為短期租賃)。各個合約之租賃期間介於1年至23年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
土 地	\$9,229	\$9,524	\$9,331
房屋及建築	24,031	31,925	34,265
合 計	<u>\$33,260</u>	<u>\$41,449</u>	<u>\$43,596</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日對使用權資產增添金額分別為193仟元及18,568仟元。

(b) 租賃負債

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
流動	\$13,449	\$13,639	\$12,913
非流動	11,971	19,647	22,547
合計	<u>\$25,420</u>	<u>\$33,286</u>	<u>\$35,460</u>

本集團民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六、19；民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
土地	\$82	\$80	\$163	\$161
房屋及建築	3,216	2,624	6,565	5,658
合計	<u>\$3,298</u>	<u>\$2,704</u>	<u>\$6,728</u>	<u>\$5,819</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
短期租賃之費用	<u>\$1,215</u>	<u>\$2,334</u>	<u>\$2,979</u>	<u>\$4,807</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為10,094仟元及10,804仟元。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	110.4.1~110.6.30			109.4.1~109.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$70,610	\$48,319	\$118,929	\$73,006	\$52,028	\$125,034
勞健保費用	7,436	3,639	11,075	6,158	3,044	9,202
退休金費用	2,685	1,552	4,237	2,749	1,632	4,381
其他員工福利費用	2,997	1,326	4,323	3,056	1,533	4,589
折舊費用	31,929	4,634	36,563	28,922	4,051	32,973
攤銷費用	74	393	467	63	386	449

功能別 性質別	110.1.1~110.6.30			109.1.1~109.6.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$143,171	\$105,011	\$248,182	\$139,310	\$104,648	\$243,958
勞健保費用	15,690	7,614	23,304	12,548	6,058	18,606
退休金費用	5,425	3,159	8,584	5,396	3,215	8,611
其他員工福利費用	6,088	2,663	8,751	5,911	2,667	8,578
折舊費用	64,738	9,290	74,028	57,649	8,428	66,077
攤銷費用	147	781	928	122	755	877

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5~15%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

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監酬勞。

有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司依獲利狀況估列員工酬勞及董監酬勞，民國一一〇年四月一日至六月三十日員工酬勞及董監酬勞認列金額分別為(4,515)仟元及(1,290)仟元，民國一一〇年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額均為0元，帳列於薪資費用項下；民國一〇九年四月一日至六月三十日員工酬勞及董監酬勞認列金額分別為4,092仟元及1,169仟元，民國一〇九年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額分別為9,097仟元及2,599仟元，帳列於薪資費用項下。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一一〇年三月二十五日董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞與董監酬勞分別為13,262仟元及3,789仟元。其與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇八年度盈餘實際配發員工紅利與董監酬勞金額與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

19. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
銀行存款利息	\$133	\$247	\$194	\$431
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	4	4	8	9
其他利息收入	36	5	120	5
合 計	<u>\$173</u>	<u>\$256</u>	<u>\$322</u>	<u>\$445</u>

(2) 其他收入

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
租金收入	\$51	\$51	\$101	\$101
其他收入－其他	615	2,021	1,792	3,644
合 計	<u>\$666</u>	<u>\$2,072</u>	<u>\$1,893</u>	<u>\$3,745</u>

(3) 其他利益及損失

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債(損)益	\$(1,321)	\$161	\$(3,395)	\$277
處分不動產、廠房及設備 淨(損失)利益	(7)	471	(7)	549
淨外幣兌換損失	(14,690)	(10,071)	(17,875)	(4,455)
什項支出	(139,507)	(551)	(139,844)	(964)
合 計	<u>\$(155,525)</u>	<u>\$(9,990)</u>	<u>\$(161,121)</u>	<u>\$(4,593)</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 財務成本

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
銀行借款之利息	\$(2,142)	\$(1,690)	\$(4,277)	\$(3,688)
租賃負債之利息	(270)	(360)	(591)	(570)
財務成本合計	<u>\$(2,412)</u>	<u>\$(2,050)</u>	<u>\$(4,868)</u>	<u>\$(4,258)</u>

20. 其他綜合損益組成部分

110.4.1~110.6.30

	當期產生	所得稅利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	<u>\$(5,676)</u>	<u>\$1,135</u>	<u>\$(4,541)</u>

109.4.1~109.6.30

	當期產生	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目			
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	\$(4,786)	\$-	\$(4,786)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	<u>(7,525)</u>	<u>1,506</u>	<u>(6,019)</u>
合 計	<u>\$(12,311)</u>	<u>\$1,506</u>	<u>\$(10,805)</u>

110.1.1~110.6.30

	當期產生	所得稅利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	<u>\$(9,630)</u>	<u>\$1,926</u>	<u>\$(7,704)</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

109.1.1~109.6.30

	<u>當期產生</u>	<u>所得稅利益</u>	<u>稅後金額</u>
不重分類至損益之項目			
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	\$(4,786)	\$-	\$(4,786)
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換			
差額	(13,958)	2,792	(11,166)
合 計	<u>\$(18,744)</u>	<u>\$2,792</u>	<u>\$(15,952)</u>

21.所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	<u>110.4.1~ 110.6.30</u>	<u>109.4.1~ 109.6.30</u>	<u>110.1.1~ 110.6.30</u>	<u>109.1.1~ 109.6.30</u>
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	\$1,333	\$7,819	\$6,260	\$16,489
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(713)	(1,006)	47	(6)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	9,514	(2,087)	15,076	(32)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	(24,167)	6,699	(20,201)	8,958
所得稅費用(利益)	<u>\$(14,033)</u>	<u>\$11,425</u>	<u>\$1,182</u>	<u>\$25,409</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>110.4.1~ 110.6.30</u>	<u>109.4.1~ 109.6.30</u>	<u>110.1.1~ 110.6.30</u>	<u>109.1.1~ 109.6.30</u>
遞延所得稅費用(利益)：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$(1,135)</u>	<u>\$(1,506)</u>	<u>\$(1,926)</u>	<u>\$(2,792)</u>

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一一〇年六月三十日止，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇八年度
子公司-岱鑫科技股份有限公司	核定至民國一〇八年度
子公司-友圖全像股份有限公司	核定至民國一〇八年度

22.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
(1) 基本每股(虧損)盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨(損)利(仟元)	\$(46,232)	\$49,085	\$3,348	\$102,662
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	93,033	93,049	93,033	93,570
基本每股(虧損)盈餘(元)	\$(0.50)	\$0.53	\$0.04	\$1.10
(2) 稀釋每股(虧損)盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨(損)利(仟元)	\$(46,232)	\$49,085	\$3,348	\$102,662
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	93,033	93,049	93,033	93,570
稀釋效果：				
員工酬勞—股票(仟股)	-	389	-	389
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	93,033	93,438	93,033	93,959
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$(0.50)	\$0.53	\$0.04	\$1.09

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
台昌樹脂企業股份有限公司	本公司之法人董事
友崧科技股份有限公司	本集團之其他關係人
達躍營造有限公司	本集團之其他關係人

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
本集團之其他關係人	\$-	\$13,571	\$-	\$21,819

銷售予上述關係人者，收款條件與非關係人相當。

2. 進貨

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
本集團之主要管理人員	\$26,946	\$22,866	\$47,930	\$43,178

向上述關係人之進貨，付款期間與非關係人相當。

3. 應收帳款

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
本集團之其他關係人	\$-	\$-	\$14,253

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 應付帳款

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
本集團之主要管理人員	\$29,574	\$21,766	\$26,458

5. 財產交易

本集團向關係人購買不動產、廠房及設備交易如下：

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
本集團之其他關係人	\$-	\$-	\$-	\$2,194

6. 本集團主要管理階層之獎酬如下：

	110.4.1~ 110.6.30	109.4.1~ 109.6.30	110.1.1~ 110.6.30	109.1.1~ 109.6.30
短期員工福利	\$4,838	\$4,737	\$6,941	\$6,445
退職後福利	83	9	166	17
合 計	\$4,921	\$4,746	\$7,107	\$6,462

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	110.6.30	109.12.31	109.6.30	
不動產、廠房及設備－ 土地	\$612,791	\$612,791	\$611,102	短期/長期借款
不動產、廠房及設備－ 房屋及建築	111,946	99,512	103,538	短期/長期借款
按攤銷後成本衡量之金融 資產－質押定存	2,000	2,000	2,000	履約保證金
合 計	\$726,737	\$714,303	\$716,640	

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一一〇年六月三十日止，本集團尚未完成之重大工程合約及不動產、廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
廠房興建工程	\$132,900	\$65,370	\$67,530

上述已付金額帳列未完工程項下。

2. 本集團與原物料供應商-上慶化工有限公司於民國一一〇年六月十八日簽訂採購暨供應商備庫合約。該合約有效期間自民國一一〇年七月一日至十二月三十一日共六個月，合約中母公司一岱稜科技(股)公司與供應商約定於合約期間每月依時價進貨原物料MEK 200桶(每桶165公斤)，同時要求其隨時備庫200桶(每桶165公斤)最低庫存量，不論是每月進貨量或最低備庫量均需於議定期間全數接收完畢。
3. 本公司於民國一〇九年三月十三日因違反空氣污染防制法遭檢調進行搜索一案，在檢調方面目前仍在偵查階段，已指示相關人員全力配合檢警單位所有調查並提供所需之資料以供釐清事實真相，現階段公司業務及財務一切營運正常。另在台南市政府環境保護局方面，業於民國一一〇年五月二十五日分別發文環空字第1100037782A及環空字第1100037782B函覆本公司應補繳空氣污染防制費193,313仟元及子公司岱鑫應補繳空氣污染防制費901仟元，相關應補繳金額在財務報告處理上，有部分已於民國一〇九年度估列入帳，差額部分業於一一〇年度第二季一次性補估入帳；但本公司及子公司岱鑫對函文之認事用法猶有疑義，因此在委請律師彙整相關專家意見後已依法於民國一一〇年六月二十五日提請訴願，力求將公司已投入之防治污染設備效能及空污費之計算方式為事實上及合理性之陳述意見，以保障公司之合法權益。綜上，截至財務報告通過日(民國一一〇年八月十日)止，本公司業依案件進度盡可能試算估列相關損失(帳列”其他利益及損失-什項支出”項下)及應計負債(帳列”其他應付款-應付各項營業費用”及”長期應付款”項下)，但最終金額仍須待相關案件終結後才能確定。

十、重大之災害損失

無此事項。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國一〇九年三月十三日因違反空氣污染防治法遭檢調進行搜索一案，請參閱附註九、3. 相關說明。
2. 目前全球新冠肺炎疫情尚未全面性獲得有效控制，配合全球各地政府規定，本公司之馬來西亞孫公司－UNIVACCO TECHNOLOGY (M) SDN.BHD.自民國一一〇年七月三日至七月十五日停工，並於民國一一〇年七月十六日起依法取得部分復工，目前營運正常，經評估停工之孫公司本身繼續經營能力無虞，尚無資產減損之疑慮；同時馬來西亞孫公司之營業收入佔集團整體合併營業收入比重未達3%，對集團整體營運影響甚低。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$63,562	\$3,891	\$1,075
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	25,214	25,214	25,214
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	452,680	515,421	369,441
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	2,000	2,000
應收票據	61,221	69,101	51,876
應收帳款	534,177	440,708	451,636
其他非流動資產－存出保證金	11,635	12,378	9,950
小計	1,061,713	1,039,608	884,903
合計	\$1,150,489	\$1,068,713	\$911,192

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$103,000	\$30,000	\$60,000
應付款項(含長期應付款)	799,340	485,261	540,479
長期借款(含一年內到期部分)	747,883	808,163	593,660
租賃負債	25,420	33,286	35,460
合 計	<u>\$1,675,643</u>	<u>\$1,356,710</u>	<u>\$1,229,599</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之損益將分別減少/增加4,527仟元及4,447仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並適時輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之損益將分別增加/減少199仟元及142仟元。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)及投保應收帳款保險，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日止，前十大應收款項之客戶占本集團應收款項總額之百分比分別為45%、46%及44%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團之財務處依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構及公司組織，故無重大之信用風險。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款及租賃等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	合計
110.6.30						
短期借款	\$103,229	\$-	\$-	\$-	\$-	\$103,229
應付款項	697,020	102,572	-	-	-	799,592
長期借款	202,544	283,692	163,438	87,419	26,671	763,764
租賃負債(註)	15,840	6,948	1,965	1,800	2,130	28,683
109.12.31						
短期借款	\$30,067	\$-	\$-	\$-	\$-	\$30,067
應付款項	485,261	-	-	-	-	485,261
長期借款	209,935	274,219	172,139	114,537	56,056	826,886
租賃負債(註)	16,318	12,191	3,715	1,974	3,014	37,212
109.6.30						
短期借款	\$60,080	\$-	\$-	\$-	\$-	\$60,080
應付款項	540,479	-	-	-	-	540,479
長期借款	178,240	184,330	104,639	91,945	48,530	607,684
租賃負債(註)	15,670	14,819	6,345	1,039	1,944	39,817

註：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一〇年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$30,000	\$808,163	\$33,286	\$871,449
現金流量	73,000	(60,280)	(6,524)	6,196
非現金之變動	-	-	(1,342)	(1,342)
110.6.30	<u>\$103,000</u>	<u>\$747,883</u>	<u>\$25,420</u>	<u>\$876,303</u>

民國一〇九年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.1.1	\$170,000	\$467,185	\$22,783	\$659,968
現金流量	(110,000)	126,475	(5,427)	11,048
非現金之變動	-	-	18,104	18,104
109.6.30	<u>\$60,000</u>	<u>\$593,660</u>	<u>\$35,460</u>	<u>\$689,120</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 無活絡市場報價之債務類工具投資及銀行借款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及一〇九年六月三十日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。遠期外匯合約如下：

民國一一〇年六月三十日：無此情事。

民國一〇九年十二月三十一日：無此情事。

民國一〇九年六月三十日

項目	合約金額	期間
遠期外匯合約	賣出歐元350仟元	109年6月4日至109年7月15日

前述之衍生工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

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

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一〇年六月三十日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$1,013	\$-	\$-	\$1,013
債券	5,681	-	-	5,681
股票	56,868	-	-	56,868
透過其他綜合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權益工具	-	25,214	-	25,214

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇九年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$1,012	\$-	\$-	\$1,012
債券	2,879	-	-	2,879
透過其他綜合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權益工具	-	25,214	-	25,214

民國一〇九年六月三十日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$1,010	\$-	\$-	\$1,010
遠期外匯合約	65	-	-	65
透過其他綜合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權益工具	-	25,214	-	25,214

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元						
110.6.30				109.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$16,687	27.86	\$464,900	\$18,682	28.48	\$532,063
歐元	2,576	33.16	85,420	1,302	35.06	45,648
人民幣	45,196	4.31	194,795	44,791	4.38	196,185
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	439	27.86	12,231	162	28.48	4,614
人民幣	6,153	4.31	26,519	6,548	4.38	28,680

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

109.6.30			
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$15,124	29.63	\$448,124
歐元	2,172	33.28	72,284
人民幣	37,846	4.194	158,726
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	117	29.63	3,467
人民幣	5,614	4.194	23,545

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之外幣兌換損失分別為17,875仟元及4,455仟元。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

12. 其他

在新冠肺炎疫情對集團整體營運影響方面，由於集團所屬產業主要應用於民生必需品，因此整體接單影響有限，惟因疫情衍生之全球航運塞港缺櫃問題，致使部分外銷出貨及原物料進口有所延遲，截至民國一一〇年六月三十日止，評估疫情對集團整體營運衝擊均尚在可控範圍影響有限，故對本集團之籌資風險影響不大。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：詳附表二。
- (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、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (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：詳附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：詳附註十二、8。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表七。

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表五及附表六。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資收益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：詳附表六及附表七。

4. 主要股東資訊：詳附表八。

十四、部門資訊

本集團之營收主要來自真空蒸鍍薄膜及光電材料之生產及銷售，管理階層係以集團整體營運結果，制定資源分配與績效評估之決策，經辨認本集團為單一營運部門，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

為他人背書保證：

編號 (註1)	背書保證 者公司 名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高背書保 證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註4)	屬母公司對子公 司背書保證 (註5)
		公司名稱	關係 (註2)								
0	岱稜科技 (股)公司	岱鑫科技股份 有限公司	2	\$403,715	\$20,000	\$20,000	\$-	無	1.24%	\$1,130,401	Y

註1：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
3. 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
4. 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
5. 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
7. 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值 25% 為限。

註4：背書保證最高限額以不超過本公司最近期財務報告淨值 70% 為限。

註5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者填列 Y。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

期末持有有價證券情形：

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 (仟股/單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	未上市(櫃)股票－ 欣岱實業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,521	\$25,214	6.38%	\$25,214	
本公司	受益憑證－ 台新1699貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	74,182	1,013	-	1,013	
本公司	上市(櫃)股票－ 大立光電股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	43,400	0.01%	43,400	
本公司	上市(櫃)股票－ 聯發科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	14	13,468	-	13,468	
TAI LENG INDUSTRY INC.	海外公司債券－ QVC公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	2,853	-	2,853	
UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	海外公司債券－ AT&T公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	2,828	-	2,828	

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	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	
本公司	UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	UNIVACCO FOILS CORPORATION 之子公司	銷 貨	\$167,556	14.96%	T/T 180 天 After ship	視交貨產項之 市場情況分別 議價處理	較一般客戶具 收款彈性	應收帳款 \$198,258	34.32%	

註：編制合併報表時業已沖銷。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

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：

帳列應收款項 之公司	交易對象	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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	UNIVACCO FOILS CORPORATION 之子公司	\$198,258	1.81	\$36,293	已加強催收	\$22,273	\$-

註：編製合併報表時業已沖銷。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

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 (註1)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TAI LENG INDUSTRY INC.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British, Virgin Islands	投資控股業務	\$472,204	\$472,204	13,606	100.00%	\$422,853	\$14,963	\$14,963	
"	UNIVACCO FOILS CORPORATION	13906 Bettencourt Street Cerritos, California 90703, USA	投資控股業務	281,826	281,826	267	100.00%	74,987	11,670	11,670	
"	岱鑫科技股份有 限公司	臺南市麻豆區麻豆口1 之20號	加工和銷售真 空材料及光電 材料等	756,970	756,970	29,993	99.98%	339,204	33,471	33,471	
"	友圖全像股份有 限公司	苗栗縣竹南鎮聖福里 橋仔頭6之6號	雷射全像術產 品之生產及銷 售	23,227	23,227	2,411	80.91%	35,805	1,669	1,350	
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	SCOTIA CENTRE, 4 TH FLOOR, P.O. BOX 2804, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN KY1-1112, CAYMAN ISLANDS	投資控股業務	801,768	801,768	19,272	100.00%	396,827	10,095	10,095	

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註 1)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註 2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	BLOCK C-5-7 (LEVEL 7) MENARA UNCANG EMAS 85, JALAN LOKE YEW, 55200 KUALA LUMPUR, MALAYSIA.	加工和銷售真 空材料、雷射壓 印材料及光電 材料等	USD 438	USD 438	1,639	100.00%	\$28,511	\$2,303	\$2,303	
UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED	九龍尖沙咀廣東道 30 號新港中心第一座 511 室	投資控股業務	544,157	544,157	16,718	100.00%	392,703	10,153	10,153	
UNIVACCO FOILS CORPORATION	UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	16 SOUTH HUNT ROAD UNIT#3, AMESBURY, MA 01913,USA	加工和銷售真 空材料及雷射 壓印材料等	USD 4,770	USD 4,770	200	100.00%	81,150	11,670	11,670	

註 1：不包含盈餘轉增資及減資彌補虧損之金額。

註 2：係未考量公司間交易之已(未)實現損益之影響數。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 4：編制合併財報時業已沖銷。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六
大陸投資資訊：

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	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 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
岱菱真空科技 (無錫)有限公司	研究開發、生產、銷售雷射 壓印材料、真空蒸鍍產品及 光電材料等	實收資本額為美 金 15,500 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$159,554 (USD 5,727仟元)	\$-	\$-	\$159,554 (USD 5,727仟元)	\$12,977	100.00%	\$12,977	\$389,468	\$62,490 (USD 2,243 仟元)
			透過第三地區匯款投資大陸公司	83,580 (USD 3,000仟元)	-	-	83,580 (USD 3,000仟元)					
岱菱真空材料 (東莞)有限公司	加工和銷售真空材料、雷射 壓印材料及光電材料等	實收資本額為港 幣 7,500 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	27,080 (USD 972仟元)	-	-	27,080 (USD 972仟元)	已於民國一〇六年十二月二十五日清算完成，並已申報投審會核准在案。				無
東莞岱暘電子材料有限公司	加工和銷售真空材料、雷射 壓印材料及光電材料等	實收資本額為港 幣 3,000 仟元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	10,782 (USD 387仟元)	-	-	10,782 (USD 387仟元)	已於民國一〇四年十月九日清算完成，並已申報投審會核准在案。				無
友圖全像(昆明) 激光材料有限公司	雷射全像術產品之生產及銷售	實收資本額為美 金 3,800 仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	50,148 (USD 1,800仟元)	-	-	50,148 (USD 1,800仟元)	已於民國一〇一年上半年度出售，該出售價款已全數收回，並已申報投審會核准在案。				無
			透過第三地區匯款投資大陸公司	25,993 (USD 933仟元)	-		25,993 (USD 933仟元)					
友圖全像(上海) 激光材料有限公司	雷射全像術產品之生產及銷售	實收資本額為美 金 10,200 仟元	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	147,017 (USD 5,277仟元)	-	-	147,017 (USD 5,277仟元)	已於民國一〇四年五月四日清算完成，並已申報投審會核准在案。				無
			透過第三地區匯款投資大陸公司									

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出	經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出	經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
\$504,154 (USD 18,096仟元)	\$544,797 (USD 18,936仟元及RMB 4,000仟元)											(註1)

註 1：依 97.8.22「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案投資人對大陸投資累計金額依其他企業之上限比例為：淨值或合併淨
值之 60%，其較高者。但經經濟部工業局核發符合企業營運總部營業範圍證明文企業或跨國企業在子公司不在此限，本公司業已申請企業營運總部，故無限額規定。

註 2：本表新台幣數係以 110 年 6 月 30 日之匯率，美元兌換新台幣匯率為 1：27.86；人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.31，換算列示。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一一〇年一月一日至六月三十日

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來 對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率(註三)
0	本公司	UFE	1	銷貨收入	\$167,556	T/T 180 天 After ship	12.61%
0	本公司	UFE	1	應收帳款	198,258	T/T 180 天 After ship	5.88%
0	本公司	岱鑫	1	銷貨成本	99,791	月結 90 天	7.51%
0	本公司	岱鑫	1	應付帳款	72,990	月結 90 天	2.17%
0	本公司	無錫岱稜	1	銷貨收入	71,466	T/T 120 天 After ship	5.38%
0	本公司	無錫岱稜	1	應收帳款	35,365	T/T 120 天 After ship	1.05%
0	本公司	無錫岱稜	1	銷貨成本	75,979	原膜月結 10 天 /其他月結 60 天	5.72%

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下兩種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形，以交易金額或餘額達合併總營收或總資產百分之一以上者列示。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八

主要股東資訊：

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
蔡國龍	5,880,883 股	6.12%

說明：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。