

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
民國一一一年一月一日至九月三十日
及民國一一〇年一月一日至九月三十日

公司地址：台南市麻豆區麻柚路 383 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	13~16
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六) 重要會計項目之說明	17~36
(七) 關係人交易	37
(八) 質押之資產	38
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38~39
(十) 重大之災害損失	39
(十一) 重大之期後事項	39
(十二) 其他	39~47
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	47、49~52、56
2. 轉投資事業相關資訊	47、53~55
3. 大陸投資資訊	48、55
4. 主要股東資訊	48、57
(十四) 部門資訊	48

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一一一年九月三十日及民國一一〇年九月三十日之合併資產負債表，民國一一一年七月一日至九月三十日及民國一一〇年七月一日至九月三十日與民國一一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九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，其民國一一一年九月三十日及民國一一〇年九月三十日之資產總額分別為113,113仟元及460,543仟元，分別佔合併資產總額之3%及14%，負債總額分別為23,571仟元及283,985仟元，分別佔合併負債總額之2%及17%，民國一一一年七月一日至九月三十日、民國一一〇年七月一日至九月三十日、民國一一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為1,398仟元、8,572仟元、4,031仟元及21,458仟元，分別佔合併綜合損益總額之2%、12%、1%及31%。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一一一年九月三十日及民國一一〇年九月三十日之合併財務狀況，民國一一一年七月一日至九月三十日及民國一一〇年七月一日至九月三十日與民國一一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一一年一月一日至九月三十日及民國一一〇年一月一日至九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：金管證審字第 1100352201 號

金管證審字第 1010045851 號

洪國森

洪國森



會計師：

李芳文

李芳文



中華民國 一一一 年 十一 月 十 日

岱菱科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日
(民國一一年及一一〇年九月三十日僅經核閱，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	一一一年九月三十日		一一〇年十二月三十一日		一一〇年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$327,607	10	\$534,682	15	\$447,040	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	28,710	1	41,106	1	47,314	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.4.17/八	2,000	-	29,670	1	2,000	-
1150	應收票據淨額	四/六.5.17	58,080	2	76,999	2	65,431	2
1170	應收帳款淨額	四/六.6.17	550,619	16	516,467	15	526,596	16
1220	本期所得稅資產	四/六.22	16	-	16	-	10	-
130X	存貨	四/六.7	695,403	21	610,623	17	581,687	17
1410	預付款項		34,678	1	57,632	2	61,361	2
1470	其他流動資產		23,553	1	19,729	1	25,484	1
11XX	流動資產合計		1,720,666	52	1,886,924	54	1,756,923	52
	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	-
1600	不動產、廠房及設備	四/六.8/八	1,353,848	41	1,370,148	39	1,390,364	41
1755	使用權資產	四/六.18	55,212	1	60,756	2	65,986	2
1780	無形資產	四	2,198	-	1,878	-	2,007	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.22	103,085	3	123,293	3	140,306	4
1990	其他非流動資產-其他	四/六.9	55,366	2	29,492	1	25,634	1
15XX	非流動資產合計		1,594,923	48	1,610,781	46	1,649,511	48
1XXX	資產總計		\$3,315,589	100	\$3,497,705	100	\$3,406,434	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)

民國一〇一年九月三十日、一〇〇年十二月三十一日及一〇〇年九月三十日
(民國一〇一年及一〇〇年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註編號	一〇一年九月三十日		一〇〇年十二月三十一日		一〇〇年九月三十日	
代碼	會計項目		金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2100	短期借款	四/六.10/八	\$161,500	5	\$130,000	4	\$100,000	3
2130	合約負債-流動	四/六.16	11,267	-	9,627	-	9,471	-
2150	應付票據	四/六.11	78,708	2	97,158	3	98,310	3
2170	應付帳款		246,365	7	312,959	9	290,782	9
2180	應付帳款-關係人	七	22,952	1	26,945	1	30,888	1
2200	其他應付款	四/六.12	147,512	5	174,698	5	170,205	5
2230	本期所得稅負債	四/六.22	55,507	2	5,364	-	6,693	-
2280	租賃負債-流動	四/六.18	13,821	-	13,841	1	14,616	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.13/八	218,684	7	218,480	6	218,413	7
2399	其他流動負債-其他		8,232	-	11,224	-	12,411	-
21XX	流動負債合計		964,548	29	1,000,296	29	951,789	28
	非流動負債							
2540	長期借款	四/六.13/八	324,720	10	568,759	16	573,404	17
2570	遞延所得稅負債	四/六.22	16,213	-	5,365	-	5,469	-
2580	租賃負債-非流動	四/六.18	35,365	1	39,658	1	43,719	1
2611	長期應付票據	四/六.11	-	-	54,972	2	78,532	3
2640	淨確定福利負債-非流動	四/六.14	32,627	1	33,493	1	33,682	1
2670	其他非流動負債-其他		858	-	881	-	884	-
25XX	非流動負債合計		409,783	12	703,128	20	735,690	22
2XXX	負債總計		1,374,331	41	1,703,424	49	1,687,479	50
	歸屬於母公司業主之權益							
3110	普通股股本	六.15	940,906	29	940,906	27	960,896	28
3200	資本公積	六.15	417,433	13	469,182	13	481,645	14
3300	保留盈餘	六.15						
3310	法定盈餘公積		138,981	4	123,920	4	123,920	4
3320	特別盈餘公積		59,352	2	53,384	2	53,384	1
3350	未分配盈餘		407,877	12	257,347	7	190,601	6
	保留盈餘合計		606,210	18	434,651	13	367,905	11
3400	其他權益	四/六.21						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(26,444)	(1)	(54,567)	(2)	(56,872)	(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		(31,230)	(1)	(59,353)	(2)	(61,658)	(2)
3500	庫藏股票	四/六.15	-	-	-	-	(38,758)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		1,933,319	59	1,785,386	51	1,710,030	50
36XX	非控制權益	四/六.15	7,939	-	8,895	-	8,925	-
3XXX	權益總計		1,941,258	59	1,794,281	51	1,718,955	50
	負債及權益總計		\$3,315,589	100	\$3,497,705	100	\$3,406,434	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



信捷科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日與民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日
(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	一〇年七月一日 至九月三十日		一〇年七月一日 至九月三十日		一〇年一月一日 至九月三十日		一〇年一月一日 至九月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四/六.16	\$720,394	100	\$741,320	100	\$2,240,441	100	\$2,070,270	100
5000	營業成本	四/六.7.18.19/七	(534,242)	(74)	(511,772)	(69)	(1,598,247)	(71)	(1,455,445)	(70)
5900	營業毛利		186,152	26	229,548	31	642,194	29	614,825	30
6000	營業費用	六.17.18.19								
6100	推銷費用		(42,906)	(6)	(47,163)	(6)	(128,528)	(6)	(122,873)	(6)
6200	管理費用		(58,929)	(8)	(53,991)	(7)	(175,764)	(8)	(153,099)	(7)
6300	研究發展費用		(20,010)	(3)	(21,498)	(3)	(61,305)	(3)	(62,064)	(3)
6450	預期信用減損損失(利益)	四/六.17	(1,297)	-	2,407	-	(6,514)	-	1,137	-
	營業費用合計		(123,142)	(17)	(120,245)	(16)	(372,111)	(17)	(336,899)	(16)
6900	營業利益		63,010	9	109,303	15	270,083	12	277,926	14
7000	營業外收入及支出	四/六.20								
7100	利息收入		267	-	192	-	689	-	514	-
7010	其他收入	六.13	2,176	-	2,962	-	12,431	-	4,855	-
7020	其他利益及損失		34,652	5	(14,037)	(2)	60,913	3	(175,158)	(9)
7050	財務成本		(2,940)	-	(2,442)	-	(8,340)	-	(7,310)	-
	營業外收入及支出合計		34,155	5	(13,325)	(2)	65,693	3	(177,099)	(9)
7900	稅前淨利		97,165	14	95,978	13	335,776	15	100,827	5
7950	所得稅費用	四/六.22	(19,379)	(3)	(21,808)	(3)	(79,808)	(4)	(22,990)	(1)
8200	本期淨利		77,786	11	74,170	10	255,968	11	77,837	4
8300	其他綜合損益	四/六.21.22								
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		18,127	3	(713)	-	35,154	2	(10,343)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		(3,626)	(1)	143	-	(7,031)	-	2,069	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		14,501	2	(570)	-	28,123	2	(8,274)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$92,287	13	\$73,600	10	\$284,091	13	\$69,563	3
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$77,942	11	\$73,693	10	\$256,241	11	\$77,041	4
8620	非控制權益		(156)	-	477	-	(273)	-	796	-
			\$77,786	11	\$74,170	10	\$255,968	11	\$77,837	4
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$92,443	13	\$73,123	10	\$284,364	13	\$68,767	3
8720	非控制權益		(156)	-	477	-	(273)	-	796	-
			\$92,287	13	\$73,600	10	\$284,091	13	\$69,563	3
	每股盈餘(新台幣：元)	四/六.23								
9750	基本每股盈餘		\$0.83		\$0.79		\$2.72		\$0.83	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.82		\$0.79		\$2.70		\$0.82	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



信捷科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年一月一日至九月三十日

(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
B1	盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積			13,493		(13,493)			-	-		-
B3	提列特別盈餘公積				5,127	(5,127)			-	-		-
B5	普通股現金股利					(130,246)			(130,246)			(130,246)
D1	110年1月1日至9月30日淨利					77,041				77,041	796	77,837
D3	110年1月1日至9月30日其他綜合損益						(8,274)			(8,274)		(8,274)
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	77,041	(8,274)	-	-	68,767	796	69,563
L1	庫藏股轉讓		1,533						20,515	22,048		22,048
O1	非控制權益										(399)	(399)
Z1	民國110年9月30日餘額	\$960,896	\$481,645	\$123,920	\$53,384	\$190,601	\$(56,872)	\$(4,786)	\$(38,758)	\$1,710,030	\$8,925	\$1,718,955
A1	民國111年1月1日餘額	\$940,906	\$469,182	\$123,920	\$53,384	\$257,347	\$(54,567)	\$(4,786)	\$-	\$1,785,386	\$8,895	\$1,794,281
B1	盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積			15,061		(15,061)			-	-		-
B3	提列特別盈餘公積				5,968	(5,968)			-	-		-
B5	普通股現金股利					(84,682)			(84,682)			(84,682)
C15	資本公積配發現金股利		(51,749)						(51,749)			(51,749)
D1	111年1月1日至9月30日淨利(損)					256,241				256,241	(273)	255,968
D3	111年1月1日至9月30日其他綜合損益						28,123			28,123		28,123
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	256,241	28,123	-	-	284,364	(273)	284,091
O1	非控制權益										(683)	(683)
Z1	民國111年9月30日餘額	\$940,906	\$417,433	\$138,981	\$59,352	\$407,877	\$(26,444)	\$(4,786)	\$-	\$1,933,319	\$7,939	\$1,941,258

(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

民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

(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	一一年一月一日 至九月三十日	一〇年一月一日 至九月三十日	代 碼	項 目	一一年一月一日 至九月三十日	一〇年一月一日 至九月三十日
		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	\$335,776	\$100,827	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	27,670	-
A20000	調整項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(73,656)
A20010	收益費損項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	13,352
A20100	折舊費用	109,576	109,522	B02700	取得不動產、廠房及設備	(97,600)	(124,704)
A20200	攤銷費用	1,345	1,399	B02800	處分不動產、廠房及設備	559	41
A20300	預期信用減損損失(利益)數	6,515	(1,137)	B04500	取得無形資產	(1,665)	(174)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	13,048	16,803	B06700	其他非流動資產(增加)	(3,196)	-
A20900	利息費用	8,340	7,310	B06800	其他非流動資產減少	-	823
A21200	利息收入	(689)	(514)	B07600	收取之股利	2292	2,303
A21300	股利收入	(2,292)	(2,303)	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(71,940)	(182,015)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	645				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	901	(13)				
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	18,930	3,672	C00100	短期借款增加	31,500	70,000
A31150	應收帳款(增加)	(40,678)	(84,753)	C01600	舉借長期借款	100,000	198,328
A31200	存貨(增加)	(84,780)	(103,470)	C01700	償還長期借款	(343,835)	(214,674)
A31230	預付款項減少(增加)	22,954	(15,624)	C04020	租賃本金償還	(10,760)	(9,984)
A31240	其他流動資產(增加)	(3,909)	(9,795)	C04300	其他非流動負債增加	-	645
A32125	合約負債增加(減少)	1,640	(2,547)	C04400	其他非流動負債(減少)	(23)	-
A32130	應付票據(減少)增加	(18,450)	97,971	C04500	發放現金股利	(136,431)	(130,246)
A32150	應付帳款(減少)增加	(66,594)	64,546	C05100	員工購買庫藏股	-	21,403
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(3,993)	9,122	C05800	非控制權益變動	(683)	(399)
A32180	其他應付款(減少)	(27,747)	(51,821)	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(360,232)	(64,927)
A32230	其他流動負債(減少)增加	(2,992)	1,714				
A32240	淨確定福利負債(減少)	(866)	(3,197)				
A32990	其他營業負債(減少)增加	(54,972)	78,532	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	25,187	(7,370)
A33000	營運產生之現金流入	211,063	216,889	EEEE	本期現金及約當現金(減少)數	(207,075)	(68,716)
A33100	收取之利息	774	505	E00100	期初現金及約當現金餘額	534,682	515,756
A33300	支付之利息	(8,406)	(7,315)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$327,607	\$447,040
A33500	支付之所得稅	(3,521)	(24,483)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	199,910	185,596				

(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
民國一一年一月一日至九月三十日
及民國一〇年一月一日至九月三十日
(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重新整編後均為台南市麻豆區麻柚路383號(整編前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)民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一年十一月十日通過發布。

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. 截至財務報告通過發布日為止，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	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
2	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
3	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

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) 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。

(2) 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。

(3) 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。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國 112 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，本集團除現正評估之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

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	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113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) 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。

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年及110年發布修正，該等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。

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)

(4) 售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

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。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九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：

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) 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。

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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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%

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		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
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%
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年及一一〇年九月三十日之資產總額分別為113,113仟元及460,543仟元，負債總額分別為23,571仟元及283,985仟元，民國一一年及一一〇年七月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為1,398仟元及8,572仟元，民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為4,031仟元及21,458仟元。

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)

4. 除下列會計政策外，本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一一〇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一一〇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，管理階層對於不易自其他來源取得相關資訊之發生事項須於報導期間進行判斷決定所採用之會計政策，同時於報導期間結束日基於歷史經驗及其他視為攸關事項之因素對未來期間的合理預期進行會計估計及假設，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，這些假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額與實際結果有所不同。

管理階層將依據實際營運狀況的變化對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊持續檢視，若會計估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列，若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

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)

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
庫存現金	\$392	\$358	\$412
銀行存款	327,215	534,324	390,948
定期存款	-	-	55,680
合 計	<u>\$327,607</u>	<u>\$534,682</u>	<u>\$447,040</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：			
基 金	\$1,018	\$1,015	\$1,014
債 券	4,242	5,581	5,685
股 票	23,450	34,510	40,615
合 計	<u>\$28,710</u>	<u>\$41,106</u>	<u>\$47,314</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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
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。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之股利收入分別為756仟元及504仟元，全數與資產負債表日仍持有之投資相關。

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. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動：			
定期存款	\$2,000	\$29,670	\$2,000

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、17，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。

5. 應收票據淨額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	\$58,218	\$77,148	\$65,557
減：備抵損失	(138)	(149)	(126)
合 計	\$58,080	\$76,999	\$65,431

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、17，與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

6. 應收帳款淨額

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收帳款	\$563,779	\$522,600	\$532,874
減：備抵損失	(13,160)	(6,133)	(6,278)
合 計	\$550,619	\$516,467	\$526,596

(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。於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日之總帳面金額分別為563,779仟元、522,600仟元及532,874仟元，於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日備抵損失相關資訊詳附註六、17，信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

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) 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：

民國一〇一年九月三十日：

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 686	3.216%~ 3.236%	USD 686	無	無

民國一〇一年十二月三十一日：無此情事。

民國一〇一年九月三十日：無此情事。

7. 存貨

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
原物料	\$125,873	\$102,174	\$103,266
在製品	102,761	108,717	98,188
製成品	466,769	399,732	380,233
合 計	<u>\$695,403</u>	<u>\$610,623</u>	<u>\$581,687</u>

本集團民國一〇一年及一〇〇年七月一日至九月三十日認列為銷貨成本之金額分別為534,242仟元及511,772仟元，其中包括民國一〇一年及一〇〇年七月一日至九月三十日因處分部分呆滯存貨產生之存貨報廢損失分別為1,044仟元及2,174仟元。民國一〇一年及一〇〇年七月一日至九月三十日認列存貨跌價及呆滯損失3,203仟元及因去化存貨認列存貨跌價及呆滯回升利益3,417仟元。

另民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日認列為銷貨成本之金額分別為1,598,247仟元及1,455,445仟元，其中包括民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日因處分部分呆滯存貨產生之存貨報廢損失分別為3,339仟元及10,397仟元。民國一〇一年及一〇〇年一月一日至九月三十日認列存貨跌價及呆滯損失585仟元及因去化存貨認列存貨跌價及呆滯回升利益14,864仟元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

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)

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
<u>成本：</u>							
111.1.1	\$648,154	\$546,542	\$679,711	\$22,752	\$227,744	\$113,641	\$2,238,544
增添	-	10,988	5,513	1,362	31,386	26,300	75,549
處分	-	(18,701)	(31,675)	(5,047)	(14,530)	-	(69,953)
移轉	-	123,685	-	-	16,256	(139,941)	-
匯率變動之影響數	-	5,398	5,707	702	1,726	-	13,533
111.9.30	<u>\$648,154</u>	<u>\$667,912</u>	<u>\$659,256</u>	<u>\$19,769</u>	<u>\$262,582</u>	<u>\$-</u>	<u>\$2,257,673</u>
<u>成本：</u>							
110.1.1	\$648,074	\$542,904	\$699,303	\$23,200	\$262,102	\$41,585	\$2,217,168
增添	80	9,693	5,867	261	18,869	71,848	106,618
處分	-	(6,047)	(19,825)	(710)	(47,930)	-	(74,512)
匯率變動之影響數	-	(2,817)	(4,498)	(304)	(751)	-	(8,370)
110.9.30	<u>\$648,154</u>	<u>\$543,733</u>	<u>\$680,847</u>	<u>\$22,447</u>	<u>\$232,290</u>	<u>\$113,433</u>	<u>\$2,240,904</u>
<u>折舊及減損：</u>							
111.1.1	\$-	\$293,970	\$412,935	\$17,093	\$144,398	\$-	\$868,396
折舊及減損	-	26,055	38,339	2,767	30,462	-	97,623
處分	-	(18,701)	(30,423)	(4,966)	(14,403)	-	(68,493)
匯率變動之影響數	-	3,118	1,149	598	1,434	-	6,299
111.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$304,442</u>	<u>\$422,000</u>	<u>\$15,492</u>	<u>\$161,891</u>	<u>\$-</u>	<u>\$903,825</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	-	22,473	42,856	3,014	30,809	-	99,152
處分	-	(6,047)	(19,797)	(710)	(47,930)	-	(74,484)
匯率變動之影響數	-	(1,627)	(3,269)	(229)	(865)	-	(5,990)
110.9.30	<u>\$-</u>	<u>\$285,609</u>	<u>\$405,690</u>	<u>\$16,124</u>	<u>\$143,117</u>	<u>\$-</u>	<u>\$850,540</u>
<u>淨帳面金額：</u>							
111.9.30	<u>\$648,154</u>	<u>\$363,470</u>	<u>\$237,256</u>	<u>\$4,277</u>	<u>\$100,691</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,353,848</u>
110.12.31	<u>\$648,154</u>	<u>\$252,572</u>	<u>\$266,776</u>	<u>\$5,659</u>	<u>\$83,346</u>	<u>\$113,641</u>	<u>\$1,370,148</u>
110.9.30	<u>\$648,154</u>	<u>\$258,124</u>	<u>\$275,157</u>	<u>\$6,323</u>	<u>\$89,173</u>	<u>\$113,433</u>	<u>\$1,390,364</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一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日分別為194仟元及267仟元，相關借款成本資本化利率區間於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日皆為1.2%。

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。

9. 其他非流動資產－其他

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
預付設備款	\$40,590	\$17,912	\$14,079
存出保證金	14,776	11,580	11,555
合 計	<u>\$55,366</u>	<u>\$29,492</u>	<u>\$25,634</u>

10. 短期借款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
信用借款	<u>\$161,500</u>	<u>\$130,000</u>	<u>\$100,000</u>
利率區間	<u>1.16%~1.56%</u>	<u>0.58%~0.75%</u>	<u>0.58%~0.89%</u>

本集團截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別為854,590仟元、803,364仟元及833,754仟元。

11. 應付票據

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付票據	\$177	\$99	\$42
其他應付票據(註)	78,531	152,031	176,800
小 計	78,708	152,130	176,842
減：一年以上到期部分(註)	-	(54,972)	(78,532)
合 計	<u>\$78,708</u>	<u>\$97,158</u>	<u>\$98,310</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)

(註) 主係本集團依附註九、2之說明認列應補繳之空氣污染防制費，目前已依法提起行政訴訟，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，於110年8月24日開立票據，並依正常營業週期十二個月區分流動及非流動負債。

12. 其他應付款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應付各項營業費用	\$76,111	\$127,551	\$110,704
應付購置設備款	7,274	6,647	19,941
應付員工紅利	49,939	20,161	28,625
應付董事酬勞	7,104	3,569	1,671
其 他	7,084	16,770	9,264
合 計	<u>\$147,512</u>	<u>\$174,698</u>	<u>\$170,205</u>

13. 長期借款

(1) 長期借款明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
擔保借款	\$314,500	\$431,850	\$470,967
信用借款	230,253	357,447	323,178
減：政府補助	(1,349)	(2,058)	(2,328)
小 計	543,404	787,239	791,817
減：一年內到期部分	(218,684)	(218,480)	(218,413)
合 計	<u>\$324,720</u>	<u>\$568,759</u>	<u>\$573,404</u>
借款區間	108.04.10～ 116.02.15	108.04.10～ 116.02.15	108.04.10～ 116.02.15
利率區間	<u>0.96%～1.60%</u>	<u>0.50%～1.15%</u>	<u>0.50%～1.10%</u>

(2) 本集團擔保借款之情形請詳附註八。

(3) 截至民國一一一年九月三十日止，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288,400仟元，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%估計借款折現金額為280,128仟元，取得金額與借款折現金額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。

岱陵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. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,129仟元及4,159仟元；另民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為12,460仟元及12,568仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為99仟元及87仟元；另民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為299仟元及262仟元。

15. 權益

(1) 股本

- A. 截至民國一一〇年一月一日額定股本為 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，實際流通在外股數為 93,033 仟股。
- B. 本公司於民國一一〇年八月十日經董事會決議轉讓庫藏股 1,058 仟股予員工，業已完成相關轉讓申報程序。
- C. 本公司於民國一一〇年十一月八日經董事會決議，以民國一一〇年十二月十八日為減資基準日，辦理買回庫藏股註銷 1,999 仟股，業經主管機關核准，並變更登記在案。
- D. 截至民國一一一年九月三十日及一一〇年十二月三十一日止，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940,906仟元，已發行股數及實際流通在外股數皆為94,091仟股。

(2) 資本公積

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
普通股股票溢價	\$284,372	\$336,121	\$343,262
轉換公司債轉換溢價	133,061	133,061	135,888
庫藏股票交易	-	-	2,495
合 計	\$417,433	\$469,182	\$481,645

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)

各類資本公積餘額調節如下：

民國一一一年一月一日至九月三十日：

	普通股股 票溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股票 交易	合計
111 年 1 月 1 日	\$336,121	\$133,061	\$-	\$469,182
配發現金股利	(51,749)	-	-	(51,749)
111 年 9 月 30 日	<u>\$284,372</u>	<u>\$133,061</u>	<u>\$-</u>	<u>\$417,433</u>

民國一一〇年度：

	普通股股 票溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股票 交易	合計
110 年 1 月 1 日	\$343,262	\$135,888	\$962	\$480,112
庫藏股轉讓予員工	-	-	1,533	1,533
庫藏股註銷	(7,141)	(2,827)	(2,495)	(12,463)
110 年 12 月 31 日	<u>\$336,121</u>	<u>\$133,061</u>	<u>\$-</u>	<u>\$469,182</u>

民國一一〇年一月一日至九月三十日：

	普通股股 票溢價	轉換公司債 轉換溢價	庫藏股票 交易	合計
110 年 1 月 1 日	\$343,262	\$135,888	\$962	\$480,112
庫藏股轉讓予員工	-	-	1,533	1,533
110 年 9 月 30 日	<u>\$343,262</u>	<u>\$135,888</u>	<u>\$2,495</u>	<u>\$481,645</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

民國一一一年一月一日至九月三十日變動情形：無。

民國一一〇年一月一日至九月三十日變動情形如下：

單位：仟股

收回原因	110.1.1~110.9.30			期末股數
	期初股數	本期增加	本期減少	
轉讓股份予員工	<u>3,057</u>	<u>-</u>	<u>(1,058)</u>	<u>1,999</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)

- A. 本公司截至民國一〇一一年及一〇一〇年九月三十日止，買回尚未分配予員工之庫藏股票分別為0股及1,999仟股，另買回之庫藏股票金額分別為0元及38,758仟元。
- 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。
- C. 本公司於民國一〇一〇年八月十日經董事會決議轉讓庫藏股20,515仟元予員工，並認列酬勞成本645仟元，計已轉讓1,058仟股予員工，並增加資本公積一庫藏股交易1,533仟元。

(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。

本公司於民國一一一年五月二十六日及民國一一〇年八月十日之股東常會，分別決議民國一一〇年度及一〇九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)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$15,061	\$13,493		
特別盈餘公積	5,968	5,127		
普通股現金股利(註)	84,682	130,246	\$0.9	\$1.4

註：本公司民國一一一年二月二十四日及一一〇年三月二十五日已經董事會特別決議發放民國一一〇年度及一〇九年度普通股現金股利。

本公司於民國一一一年二月二十四日經董事會特別決議以資本公積配發現金股利51,749仟元，每股配發0.55元。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、19。

(5) 非控制權益

	111.1.1~111.9.30	110.1.1~110.9.30
期初餘額	\$8,895	\$8,528
歸屬於非控制權益之本期淨(損)利	(273)	796
非控制權益變動	(683)	(399)
期末餘額	<u>\$7,939</u>	<u>\$8,925</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)

16. 營業收入

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
客戶合約之收入				
商品銷售收入	<u>\$720,394</u>	<u>\$741,320</u>	<u>\$2,240,441</u>	<u>\$2,070,270</u>

本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一一年七月一日至九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>\$666,887</u>	<u>\$53,507</u>	<u>\$720,394</u>

收入認列時點：

於某一時點

<u>\$666,887</u>	<u>\$53,507</u>	<u>\$720,394</u>
------------------	-----------------	------------------

民國一一〇年七月一日至九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>\$684,326</u>	<u>\$56,994</u>	<u>\$741,320</u>

收入認列時點：

於某一時點

<u>\$684,326</u>	<u>\$56,994</u>	<u>\$741,320</u>
------------------	-----------------	------------------

民國一一一年一月一日至九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>\$2,102,841</u>	<u>\$137,600</u>	<u>\$2,240,441</u>

收入認列時點：

於某一時點

<u>\$2,102,841</u>	<u>\$137,600</u>	<u>\$2,240,441</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)

民國一一〇年一月一日至九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>\$1,939,856</u>	<u>\$130,414</u>	<u>\$2,070,270</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$1,939,856</u>	<u>\$130,414</u>	<u>\$2,070,270</u>

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30	110.1.1
銷售商品	<u>\$11,267</u>	<u>\$9,627</u>	<u>\$9,471</u>	<u>\$12,018</u>

本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日合約負債餘額重大變動之說明如下：

	111.1.1~111.9.30	110.1.1~110.9.30
期初餘額本期轉列收入	\$ (8,829)	\$ (10,965)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	10,469	8,418

17. 預期信用減損損失(利益)

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
營業費用－預期信用減損損失(利益)				
應收票據	\$24	\$8	\$ (11)	\$ (2)
應收帳款	1,273	(2,415)	6,525	(1,135)
合計	<u>\$1,297</u>	<u>\$ (2,407)</u>	<u>\$6,514</u>	<u>\$ (1,137)</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，於民國一一一年及一一〇年九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，於民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九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：

民國一一年九月三十日：

	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	361天以上	
總帳面金額	\$562,895	\$26,738	\$12,809	\$5,626	\$2,906	\$1,128	\$91	\$9,804	\$621,997
損失率	-	0~10%	0~35%	0~35%	0~60%	10~95%	60~100%	100%	
存續期間預期信用損失	(911)	(573)	(1,108)	(276)	(200)	(359)	(67)	(9,804)	(13,298)
合 計	<u>\$561,984</u>	<u>\$26,165</u>	<u>\$11,701</u>	<u>\$5,350</u>	<u>\$2,706</u>	<u>\$769</u>	<u>\$24</u>	<u>\$-</u>	<u>\$608,699</u>

民國一一〇年十二月三十一日：

	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	361天以上	
總帳面金額	\$543,732	\$39,789	\$5,155	\$793	\$730	\$5,452	\$117	\$3,980	\$599,748
損失率	-	0~10%	0~10%	0~65%	10~80%	10~100%	50~100%	100%	
存續期間預期信用損失	(530)	(462)	(291)	(194)	(209)	(544)	(72)	(3,980)	(6,282)
合 計	<u>\$543,202</u>	<u>\$39,327</u>	<u>\$4,864</u>	<u>\$599</u>	<u>\$521</u>	<u>\$4,908</u>	<u>\$45</u>	<u>\$-</u>	<u>\$593,466</u>

民國一一〇年九月三十日：

	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	361天以上	
總帳面金額	\$556,441	\$22,357	\$8,187	\$5,612	\$773	\$1,052	\$11	\$3,998	\$598,431
損失率	-	0~10%	0~20%	0~50%	0~90%	10~100%	40~100%	100%	
存續期間預期信用損失	(657)	(351)	(564)	(473)	(176)	(176)	(9)	(3,998)	(6,404)
合 計	<u>\$555,784</u>	<u>\$22,006</u>	<u>\$7,623</u>	<u>\$5,139</u>	<u>\$597</u>	<u>\$876</u>	<u>\$2</u>	<u>\$-</u>	<u>\$592,027</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)

本集團民國一一年及一〇年一月一日至九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
111.1.1	\$149	\$6,133
本期(迴轉)增加金額	(11)	6,525
匯率影響數	-	502
111.9.30	<u>\$138</u>	<u>\$13,160</u>
110.1.1	\$128	\$7,518
本期(迴轉)金額	(2)	(1,135)
匯率影響數	-	(105)
110.9.30	<u>\$126</u>	<u>\$6,278</u>

18. 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(部分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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
土 地	\$9,601	\$9,131	\$9,141
房屋及建築	45,055	50,831	55,972
運輸設備	556	794	873
合 計	<u>\$55,212</u>	<u>\$60,756</u>	<u>\$65,986</u>

本集團民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日對使用權資產增添金額分別為499仟元及36,783仟元。

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)

(b) 租賃負債

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$13,821	\$13,841	\$14,616
非流動	35,365	39,658	43,719
合計	<u>\$49,186</u>	<u>\$53,499</u>	<u>\$58,335</u>

本集團民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六、20；民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九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

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
土地	\$90	\$81	\$262	\$244
房屋及建築	3,944	3,482	11,453	10,047
運輸設備	80	79	238	79
合計	<u>\$4,114</u>	<u>\$3,642</u>	<u>\$11,953</u>	<u>\$10,370</u>

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
短期租賃之費用	<u>\$1,834</u>	<u>\$1,574</u>	<u>\$4,936</u>	<u>\$4,553</u>

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日租賃之現金流出總額分別為16,999仟元及15,459仟元。

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)

19. 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	111.7.1~111.9.30			110.7.1~110.9.30		
	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	\$78,210	\$61,261	\$139,471	\$75,956	\$57,872	\$133,828
勞健保費用	8,413	3,977	12,390	7,621	3,628	11,249
退休金費用	2,613	1,615	4,228	2,686	1,560	4,246
其他員工福利費用	2,786	1,376	4,162	3,046	1,351	4,397
折舊費用	31,029	6,142	37,171	30,345	5,149	35,494
攤銷費用	73	330	403	74	397	471

功能別 性質別	111.1.1~111.9.30			110.1.1~110.9.30		
	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	\$237,359	\$185,978	\$423,337	\$219,127	\$162,883	\$382,010
勞健保費用	25,082	12,120	37,202	23,311	11,242	34,553
退休金費用	7,925	4,834	12,759	8,111	4,719	12,830
其他員工福利費用	8,605	4,105	12,710	9,134	4,014	13,148
折舊費用	91,785	17,791	109,576	95,083	14,439	109,522
攤銷費用	220	1,125	1,345	221	1,178	1,399

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%為董事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。

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

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)

本公司依獲利狀況估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年七月一日至九月三十日員工酬勞及董事酬勞認列金額分別為7,271仟元及2,077仟元，民國一一一年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額均分別為24,866仟元及7,105仟元，帳列於薪資費用項下；民國一一〇年七月一日至九月三十日員工酬勞及董事酬勞認列金額分別為5,847仟元及1,671仟元，民國一一〇年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為5,847仟元及1,671仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一一年二月二十四日董事會決議以現金發放民國一一〇年度員工酬勞與董事酬勞分別為12,493仟元及3,569仟元。其與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一〇九年度盈餘實際配發員工紅利與董事酬勞金額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。

20. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
銀行存款利息	\$235	\$132	\$539	\$326
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	2	4	2	12
其他利息收入	30	56	148	176
合 計	<u>\$267</u>	<u>\$192</u>	<u>\$689</u>	<u>\$514</u>

(2) 其他收入

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
租金收入	\$50	\$50	\$151	\$151
股利收入	1,310	2,303	2,292	2,303
其他收入—其他	816	609	9,988	2,401
合 計	<u>\$2,176</u>	<u>\$2,962</u>	<u>\$12,431</u>	<u>\$4,855</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)

(3) 其他利益及損失

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債(損失)	\$ (1,174)	\$ (13,408)	\$ (14,472)	\$ (16,803)
處分不動產、廠房及設備淨 利益(損失)	84	20	(901)	13
淨外幣兌換利益(損失)	38,613	(301)	81,215	(18,176)
什項支出	(2,871)	(348)	(4,929)	(140,192)
合 計	<u>\$34,652</u>	<u>\$ (14,037)</u>	<u>\$60,913</u>	<u>\$ (175,158)</u>

(4) 財務成本

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
銀行借款之利息	\$ (2,528)	\$ (2,111)	\$ (7,037)	\$ (6,388)
租賃負債之利息	(412)	(331)	(1,303)	(922)
合 計	<u>\$ (2,940)</u>	<u>\$ (2,442)</u>	<u>\$ (8,340)</u>	<u>\$ (7,310)</u>

21. 其他綜合損益組成部分

111.7.1~111.9.30

	當期產生	所得稅(費用)	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>\$18,127</u>	<u>\$ (3,626)</u>	<u>\$14,501</u>

110.7.1~110.9.30

	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>\$ (713)</u>	<u>\$143</u>	<u>\$ (570)</u>

111.1.1~111.9.30

	當期產生	所得稅(費用)	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>\$35,154</u>	<u>\$ (7,031)</u>	<u>\$28,123</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)

110.1.1~110.9.30

	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>\$ (10,343)</u>	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ (8,274)</u>

22. 所得稅

所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	\$14,928	\$3,688	\$53,670	\$9,948
以前年度之當期所得稅於本期之調整	-	-	210	47
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	1,863	1,737	11,793	16,813
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	2,588	16,383	14,135	(3,818)
所得稅費用	<u>\$19,379</u>	<u>\$21,808</u>	<u>\$79,808</u>	<u>\$22,990</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
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>\$3,626</u>	<u>\$ (143)</u>	<u>\$7,031</u>	<u>\$ (2,069)</u>

所得稅申報核定情形

截至民國一十一年九月三十日止，本集團之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇九年度
子公司-岱鑫科技股份有限公司	核定至民國一〇九年度
子公司-友圖全像股份有限公司	核定至民國一〇九年度

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)

23.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當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。

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利 (仟元)	\$77,942	\$73,693	\$256,241	\$77,041
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	94,091	93,385	94,091	93,150
基本每股盈餘(元)	\$0.83	\$0.79	\$2.72	\$0.83
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$77,942	\$73,693	\$256,241	\$77,041
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	94,091	93,385	94,091	93,150
稀釋效果：				
員工酬勞—股票(仟股)	871	255	917	379
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	94,962	93,640	95,008	93,529
稀釋每股盈餘(元)	\$0.82	\$0.79	\$2.70	\$0.82

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公司及子公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司及子公司之關係
台昌樹脂企業股份有限公司	本公司之法人董事

與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
本公司之法人董事	\$20,166	\$28,508	\$74,812	\$76,438

向上述關係人之進貨，付款期間與非關係人相當。

2. 應付帳款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
本公司之法人董事	\$22,952	\$26,945	\$30,888

3. 本集團主要管理階層之薪酬如下：

	111.7.1~ 111.9.30	110.7.1~ 110.9.30	111.1.1~ 111.9.30	110.1.1~ 110.9.30
短期員工福利	\$4,249	\$5,728	\$12,661	\$12,669
退職後福利	66	96	191	262
合 計	\$4,315	\$5,824	\$12,852	\$12,931

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)

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
	111.9.30	110.12.31	110.9.30	
不動產、廠房及設備－ 土地	\$612,791	\$612,791	\$612,791	短期/長期借款
不動產、廠房及設備－ 房屋及建築	206,784	107,475	109,710	短期/長期借款
不動產、廠房及設備－ 其他設備	15,966	-	-	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	<u>\$837,541</u>	<u>\$722,266</u>	<u>\$724,501</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 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十二月十六日簽訂採購暨供應商備庫合約。該合約有效期間自民國一一一年一月一日至十二月三十一日，合約中母公司－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。
2. 本集團與原物料供應商－合鴻材料(股)公司於民國一一一年七月十一日簽訂採購暨供應商備庫合約。該合約有效期間自民國一一一年七月十一日至十二月三十一日，合約中母公司－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 500桶(每桶165公斤)，同時要求其隨時備庫350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. 本集團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，在檢調方面於民國一一一年六月二十四日經台灣高等檢察署台南檢察分署發函(111年度上職議字第2309號)偵查終結，相關人員均以緩起訴處分，其中本公司及子公司岱鑫應分別向公庫支付10,000仟元及1,000仟元，同時核算追繳本公司民國九十九年度至一〇三年度之空氣汙染防制費11,604仟元；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

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)

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；上述相關應納金額在財務報告處理上，分別於民國一〇九年度及一一〇年度依案件審查現況估列入帳，其中部分並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，請參閱附註六.11之說明。惟本公司及子公司岱鑫對台南市政府環境保護局函文之認事用法猶有疑義，目前已委請律師彙整相關專家意見後依法於民國一一一年二月十一日提起行政訴訟，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，截至財務報告通過日(民國一一一年十一月十日)止尚未結案。接續此案往後年度之空氣污染防制費申報金額亦有可能因此案之判決結果而有所調整，屆時將視案件進度及可掌控攸關事項之合理預期於財務報告進行會計估計及假設。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$28,710	\$41,106	\$47,314
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)	327,215	534,324	446,628
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	29,670	2,000
應收票據	58,080	76,999	65,431
應收帳款	550,619	516,467	526,596
其他非流動資產－存出保證金	14,776	11,580	11,555
小計	952,690	1,169,040	1,052,210
合計	\$1,006,614	\$1,235,360	\$1,124,738

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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$161,500	\$130,000	\$100,000
應付款項(含長期應付款項)	495,537	666,732	668,717
長期借款(含一年內到期部分)	543,404	787,239	791,817
租賃負債	49,186	53,499	58,335
合 計	<u>\$1,249,627</u>	<u>\$1,637,470</u>	<u>\$1,618,869</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：

- (1) 當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之損益將分別增加/減少3,355仟元及4,721仟元。
- (2) 當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之損益將分別增加/減少1,777仟元及1,003仟元。
- (3) 當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之損益將分別增加/減少1,733仟元及1,768仟元。

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年及一〇年一月一日至九月三十日之損益將分別增加/減少283仟元及334仟元。

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、要求客戶開立信用狀及將部分應收帳款與金融機構簽訂無追索權之讓售合約等)及投保應收帳款保險，以降低特定交易對手之信用風險。

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)

本集團截至民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年九月三十日止，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43%、45%及44%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務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
111.9.30						
短期借款	\$161,954	\$-	\$-	\$-	\$-	\$161,954
應付款項	495,584	-	-	-	-	495,584
長期借款	225,593	236,919	74,321	13,713	4,306	554,852
租賃負債(註)	15,488	12,004	11,541	10,164	1,424	50,621
110.12.31						
短期借款	\$130,133	\$-	\$-	\$-	\$-	\$130,133
應付款項	611,905	54,996	-	-	-	666,901
長期借款	226,280	353,610	156,494	53,733	12,079	802,196
租賃負債(註)	16,129	12,433	11,251	10,725	8,082	58,620
110.9.30						
短期借款	\$100,151	\$-	\$-	\$-	\$-	\$100,151
應付款項	590,368	78,578	-	-	-	668,946
長期借款	226,228	304,158	185,650	74,177	18,016	808,229
租賃負債(註)	17,413	13,868	11,272	10,914	10,728	64,195

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

民國一一一年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	其他流動 負債	來自籌資活動 之負債總額
111.1.1	\$130,000	\$787,239	\$53,499	\$881	\$971,619
現金流量	31,500	(243,835)	(10,760)	(23)	(223,118)
非現金之變動	-	-	6,447	-	6,447
111.9.30	<u>\$161,500</u>	<u>\$543,404</u>	<u>\$49,186</u>	<u>\$858</u>	<u>\$754,948</u>

民國一一〇年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	其他流動 負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$30,000	\$808,163	\$33,286	\$239	\$871,688
現金流量	70,000	(16,346)	(9,984)	645	44,315
非現金之變動	-	-	35,033	-	35,033
110.9.30	<u>\$100,000</u>	<u>\$791,817</u>	<u>\$58,335</u>	<u>\$884</u>	<u>\$951,036</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)

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) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

(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：

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)

民國一〇一年九月三十日

	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				
基金	\$1,018	\$-	\$-	\$1,018
債券	4,242	-	-	4,242
股票	23,450	-	-	23,450
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	25,214	-	25,214

民國一〇〇年十二月三十一日

	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				
基金	\$1,015	\$-	\$-	\$1,015
債券	5,581	-	-	5,581
股票	34,510	-	-	34,510
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	25,214	-	25,214

民國一〇〇年九月三十日

	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				
基金	\$1,014	\$-	\$-	\$1,014
債券	5,695	-	-	5,685
股票	40,615	-	-	40,615
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
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)

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元						
	111.9.30			110.12.31		
	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	\$10,684	31.74	\$339,110	\$17,104	27.67	\$473,268
歐元	5,687	31.25	177,719	9,167	31.33	287,202
人民幣	44,656	4.474	199,791	49,473	4.345	214,960
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	113	31.74	3,587	487	27.67	13,475
人民幣	5,927	4.474	26,517	8,176	4.345	35,525
	110.9.30					
	外幣	匯率	新台幣			
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$17,212	27.84	\$479,182			
歐元	3,101	32.34	100,286			
人民幣	46,962	4.306	202,218			
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	256	27.84	7,127			
人民幣	5,892	4.306	25,371			

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。本集團於民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日、民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之外幣兌換利益(損失)分別為38,613仟元、(301)仟元、81,215仟元及(18,176)仟元。

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)

10. 資本管理

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

11. 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，因此整體累積接單影響有限，且因疫情衍生之全球航運塞港缺櫃問題，已於今年第三季逐漸舒緩，故截至民國一一一年九月三十日止，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。

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) 從事衍生工具交易：無。
- (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。

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)

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	\$483,330	\$20,000	\$20,000	\$-	無	1.03%	\$1,353,323	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	1,018	-	1,018	
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	23,450	0.01%	23,450	
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	-	2,173	-	2,173	
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	-	2,069	-	2,069	

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	岱稜真空科技 (無錫)有限公司	UNIVACCO TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED 之子 公司	銷 貨	\$102,755	5.29%	T/T 70~120 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 \$9,610	1.58%	
本公司	UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	UNIVACCO FOILS CORPORATION 之子公司	銷 貨	339,720	17.50%	T/T 120~180 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 217,176	35.75%	

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	\$217,176	2.07	\$-	-	\$27,989	\$-

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%	\$461,538	\$9,147	\$9,147	
"	UNIVACCO FOILS CORPORATION	13906 Bettencourt Street Cerritos, California 90703, USA	投資控股業務	385,017	281,826	267	100.00%	174,018	3,559	3,559	
"	岱鑫科技股份有 限公司	臺南市麻豆區麻柚路 303 號	加工和銷售真 空材料及光電 材料等	656,994	756,970	19,995	99.98%	268,856	55,854	55,854	
"	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%	33,646	(1,433)	(1,159)	
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%	435,450	5,968	5,968	

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%	\$31,863	\$3,025	\$3,025	
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%	431,983	6,589	6,589	
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 8,270	USD 4,770	200	100.00%	205,534	3,564	3,564	

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						
岱棱真空科技 (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	\$181,775 (USD 5,727仟元)	\$-	\$-	\$181,775 (USD 5,727仟元)	\$6,533	100.00%	\$6,533	\$431,548	\$71,193 (USD 2,243 仟元)
			透過第三地區匯 款投資大陸公司	95,220 (USD 3,000仟元)	-	-	95,220 (USD 3,000仟元)					
岱棱真空材料 (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	30,851 (USD 972仟元)	-	-	30,851 (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	12,284 (USD 387仟元)	-	-	12,284 (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	57,132 (USD 1,800仟元)	-	-	57,132 (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	29,613 (USD 933仟元)	-	-	29,613 (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	167,492 (USD 5,277仟元)	-	-	167,492 (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 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 會 依 經 濟 部 投 審 會 規 定	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
\$574,367 (USD 18,096仟元)	\$618,925 (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台子公司不在此限，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 111 年 9 月 30 日之匯率，美元兌換新台幣匯率為 1：31.74；人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.474，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：

民國一〇一一年一月一日至九月三十日

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	\$339,720	T/T 120~180 天 After ship	15.16%
0	本公司	UFE	1	應收帳款	217,176	T/T 120~180 天 After ship	6.55%
0	本公司	岱鑫	1	銷貨成本	157,702	月結 90 天	7.04%
0	本公司	岱鑫	1	應付帳款	67,167	月結 90 天	2.03%
0	本公司	無錫岱稜	1	銷貨收入	102,755	T/T 70~120 天 After ship	4.59%
0	本公司	無錫岱稜	1	銷貨成本	94,433	原膜月結 10 天 /其他月結 60 天	4.21%

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	6,110,883 股	6.49%
台昌樹脂企業股份有限公司	5,230,000 股	5.56%

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。