

眾智光電科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 111 年及 110 年第二季  
(股票代碼 6819)

公司地址：新竹縣新竹科學工業園區寶山鄉工業東九  
路 25 號 2 樓

電 話：(03)5785177

眾智光電科技股份有限公司及子公司  
民國 111 年及 110 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
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	10 ~ 34
	(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 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
	(六) 重要會計項目之說明	12 ~ 26
	(七) 關係人交易	26
	(八) 質押之資產	27
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	27

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	27	
(十一)	重大之期後事項	27	
(十二)	其他	27 ~ 33	
(十三)	附註揭露事項	33 ~ 34	
(十四)	部門資訊	34	



資誠

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001392 號

眾智光電科技股份有限公司 公鑒：

前言

眾智光電科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「眾智集團」)民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達眾智集團民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

游淑芬



會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 4 日

~4~

眾智光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 42,040	7	\$ 40,535	6	\$ 118,687	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八	53,496	8	51,208	7	83,580	10
1150	應收票據淨額	六(三)	46	-	708	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	66,179	10	49,587	7	81,962	10
130X	存貨	六(四)	174,645	28	224,206	33	248,878	31
1410	預付款項	六(五)	9,889	2	11,653	2	22,608	3
1479	其他流動資產—其他		383	-	249	-	649	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>346,678</u>	<u>55</u>	<u>378,146</u>	<u>55</u>	<u>556,364</u>	<u>69</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(二)及八	12,730	2	5,300	1	5,300	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(八)	103,948	16	146,340	21	199,400	25
1755	使用權資產	六(七)	98,067	16	100,659	15	20,747	2
1780	無形資產		17,684	3	18,998	3	12,294	1
1840	遞延所得稅資產		45,916	7	30,351	4	8,101	1
1900	其他非流動資產	六(九)						
		(二十四)	5,512	1	6,454	1	8,520	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>283,857</u>	<u>45</u>	<u>308,102</u>	<u>45</u>	<u>254,362</u>	<u>31</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 630,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 686,248</u>	<u>100</u>	<u>\$ 810,726</u>	<u>100</u>

(續次頁)

眾智光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$ 100,004	16	\$ 99,800	15	\$ 90,000	11
2130	合約負債—流動	六(十八)	2	-	69	-	665	-
2170	應付帳款		6,014	1	7,728	1	26,662	3
2200	其他應付款	六(十一)	21,304	4	24,816	4	55,832	7
2230	本期所得稅負債		-	-	36,467	5	70,363	9
2280	租賃負債—流動		8,390	1	8,201	1	4,521	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)、七 及八	14,849	2	-	-	-	-
2399	其他流動負債—其他		339	-	399	-	825	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>150,902</u>	<u>24</u>	<u>177,480</u>	<u>26</u>	<u>248,868</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)、七 及八	34,281	6	-	-	-	-
2550	負債準備—非流動	六(十四)	3,634	1	3,540	-	3,457	-
2570	遞延所得稅負債		977	-	-	-	-	-
2580	租賃負債—非流動		89,730	14	91,959	13	15,141	2
2600	其他非流動負債	六(二十四)	2,000	-	4,000	1	4,000	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>130,622</u>	<u>21</u>	<u>99,499</u>	<u>14</u>	<u>22,598</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>281,524</u>	<u>45</u>	<u>276,979</u>	<u>40</u>	<u>271,466</u>	<u>33</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十五)	304,737	48	304,737	45	304,737	38
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十六)	55,113	9	55,113	8	55,113	7
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	32,920	5	32,920	5	32,920	4
3350	未分配盈餘		35,492	6	95,860	14	198,223	24
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		303	-	193	-	267	-
<b>庫藏股票</b>								
3500	庫藏股票	六(十五)	( 79,554)	( 13)	( 79,554)	( 12)	( 52,000)	( 6)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>349,011</u>	<u>55</u>	<u>409,269</u>	<u>60</u>	<u>539,260</u>	<u>67</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>349,011</u>	<u>55</u>	<u>409,269</u>	<u>60</u>	<u>539,260</u>	<u>67</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 630,535</u>	<u>100</u>	<u>\$ 686,248</u>	<u>100</u>	<u>\$ 810,726</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳岱錡



經理人：吳岱錡



會計主管：蘇奧迪



眾智光電科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年1月1日至6月30日			110年1月1日至6月30日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十八)	\$ 119,596	100	\$ 182,127	100		
5000 營業成本	六(四)(十三)	( 98,576)	( 82)	( 102,413)	( 56)		
5900 營業毛利		21,020	18	79,714	44		
營業費用	六(十三)						
	(二十一)及七						
6100 推銷費用		( 16,009)	( 14)	( 16,687)	( 9)		
6200 管理費用		( 20,340)	( 17)	( 21,532)	( 12)		
6300 研究發展費用		( 31,322)	( 26)	( 23,589)	( 13)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 1,327)	( 1)	( 440)	-		
6000 營業費用合計		( 68,998)	( 58)	( 62,248)	( 34)		
6900 營業(損失)利益		( 47,978)	( 40)	17,466	10		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)	199	-	128	-		
7010 其他收入		324	-	186	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 26,919)	( 22)	( 6,290)	( 4)		
7050 財務成本	六(二十)	( 2,078)	( 2)	( 355)	-		
7000 營業外收入及支出合計		( 28,474)	( 24)	( 6,331)	( 4)		
7900 稅前(淨損)淨利		( 76,452)	( 64)	11,135	6		
7950 所得稅利益	六(二十二)	16,084	14	8,303	5		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 60,368)	( 50)	\$ 19,438	11		
其他綜合損益							
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		\$ 110	-	\$ 118	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 110	-	\$ 118	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 60,258)	( 50)	\$ 19,556	11		
每股(虧損)盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 2.08)		\$ 0.66			
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 2.08)		\$ 0.66			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳岱錡



經理人：吳岱錡



會計主管：蘇奧迪



眾智光電科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益					其他權益		庫藏股票	合計
	普通股股本	資本公積 - 發行溢價	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	其他權益		
<b>110年1月1日至6月30日</b>									
110年1月1日餘額	\$ 304,737	\$ 55,113	\$ 27,554	\$ 18	\$ 213,507	\$ 149	(\$ 52,000)	\$ 549,078	
稅後淨利	-	-	-	-	19,438	-	-	19,438	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	118	-	118	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	19,438	118	-	19,556	
盈餘指撥及分配：	六(十七)								
提列法定盈餘公積	-	-	5,366	-	( 5,366)	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	( 18)	18	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	( 29,374)	-	-	( 29,374)	
110年6月30日餘額	\$ 304,737	\$ 55,113	\$ 32,920	\$ -	\$ 198,223	\$ 267	(\$ 52,000)	\$ 539,260	
<b>111年1月1日至6月30日</b>									
111年1月1日餘額	\$ 304,737	\$ 55,113	\$ 32,920	\$ -	\$ 95,860	\$ 193	(\$ 79,554)	\$ 409,269	
稅後淨損	-	-	-	-	( 60,368)	-	-	( 60,368)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	110	-	110	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	( 60,368)	110	-	( 60,258)	
111年6月30日餘額	\$ 304,737	\$ 55,113	\$ 32,920	\$ -	\$ 35,492	\$ 303	(\$ 79,554)	\$ 349,011	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳岱錡



經理人：吳岱錡



會計主管：蘇奧迪





眾智光電科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 76,452)	\$ 11,135
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七)(二十)	18,753	18,381
攤銷費用	六(二十)	1,512	944
預期信用減損損失	十二(二)	1,327	440
非金融資產減損損失	六(六)(八)(十九)	37,488	-
利息收入		( 199 )	( 128 )
利息費用		2,078	355
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	( 387 )	-
預付設備款轉列費用數		-	15
租賃修改損失	六(七)(十九)	-	370
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		662	118
應收帳款		( 17,919 )	21,627
其他應收款		( 34 )	( 151 )
存貨		49,561	( 39,070 )
預付款項		1,764	( 9,820 )
其他流動資產		( 43 )	( 57 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		( 67 )	359
應付帳款		( 1,714 )	( 4,859 )
其他應付款		( 457 )	( 31,643 )
其他流動負債		( 61 )	( 1 )
營運產生之現金流入(流出)		15,812	( 31,985 )
收取之利息		138	124
支付之利息		( 1,734 )	( 237 )
支付之所得稅		( 34,971 )	-
營業活動之淨現金流出		( 20,755 )	( 32,098 )
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		( 9,718 )	( 67,880 )
取得不動產、廠房及設備價款(含預付設備款)	六(六)(二十四)	( 11,513 )	( 38,119 )
處分不動產、廠房及設備價款		387	-
取得無形資產	六(二十四)	( 2,198 )	( 2,000 )
存出保證金增加		( 27 )	( 99 )
其他非流動資產減少		11	536
投資活動之淨現金流出		( 23,058 )	( 107,562 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(二十五)	204	90,000
長期借款本期舉借數	六(二十五)	50,000	-
長期借款本期償還數	六(二十五)	( 870 )	-
租賃本金償還	六(七)(二十五)	( 4,130 )	( 2,142 )
發放現金股利	六(十七)	-	( 88,121 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		45,204	( 263 )
匯率影響數		114	118
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,505	( 139,805 )
期初現金及約當現金餘額		40,535	258,492
期末現金及約當現金餘額		\$ 42,040	\$ 118,687

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳岱錡

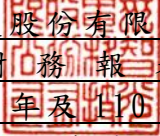


經理人：吳岱錡



會計主管：蘇奧迪



  
眾智光電科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年及 110 年第二季  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

眾智光電科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 79 年 4 月 23 日在中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為紅外線感應器及光電元件等之生產及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 8 月 4 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製準則與民國110年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	
眾智	OST Global Corp. (OST Global)	一般投資業 務	100.00	100.00	100.00	-
OST Global	軍艦岩科技(深圳) 有限公司 (軍艦岩)	銷售微機 電、熱電堆 傳感器產品	100.00	100.00	100.00	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合民國 110 年度合併財務報表附註四、(二十一)所述之政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 237	\$ 275	\$ 245
支票存款及活期存款	35,859	40,260	118,442
定期存款	5,944	-	-
	<u>\$ 42,040</u>	<u>\$ 40,535</u>	<u>\$ 118,687</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
流動項目：			
質押定期存款	\$ 53,496	\$ 51,208	\$ 83,580
非流動項目：			
質押定期存款	12,730	5,300	5,300
	<u>\$ 66,226</u>	<u>\$ 56,508</u>	<u>\$ 88,880</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 158	\$ 18

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日信用風險最大之暴險金額分別為\$66,226、\$56,508及\$88,880。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(三) 應收票據及帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收票據	\$ 46	\$ 708	\$ -
應收帳款	\$ 67,626	\$ 49,709	\$ 82,623
減：備抵損失	( 1,447)	( 122)	( 661)
	<u>\$ 66,179</u>	<u>\$ 49,587</u>	<u>\$ 81,962</u>

1. 應收帳款及票據之帳齡分析如下：

	<u>111年6月30日</u>		<u>110年12月31日</u>		<u>110年6月30日</u>	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$64,881	\$ 46	\$46,790	\$ 708	\$81,283	\$ -
逾期90天以下	1,460	-	2,919	-	852	-
逾期91~180天	-	-	-	-	488	-
逾期181天以上	1,285	-	-	-	-	-
	<u>\$67,626</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$49,709</u>	<u>\$ 708</u>	<u>\$82,623</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 上述應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$66,225、\$50,295 及 \$81,962。
4. 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 97,647	(\$ 29,283)	\$ 68,364
在製品	81,102	( 18,543)	62,559
製成品	52,438	( 8,716)	43,722
	<u>\$ 231,187</u>	<u>(\$ 56,542)</u>	<u>\$ 174,645</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 109,580	(\$ 22,030)	\$ 87,550
在製品	96,329	( 19,025)	77,304
製成品	77,260	( 17,908)	59,352
	<u>\$ 283,169</u>	<u>(\$ 58,963)</u>	<u>\$ 224,206</u>

	110年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 88,975	(\$ 17,732)	\$ 71,243
在製品	128,617	( 8,378)	120,239
製成品	59,686	( 2,290)	57,396
	<u>\$ 277,278</u>	<u>(\$ 28,400)</u>	<u>\$ 248,878</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 87,203	\$ 108,127
未分攤固定製造費用	13,797	-
存貨跌價回升利益(註)	( 2,424)	( 5,714)
	<u>\$ 98,576</u>	<u>\$ 102,413</u>

註：本集團因出售以前年度已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

## (五) 預付款項

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
預付貨款	\$ 3,228	\$ 4,380	\$ 7,227
留抵稅額	1,085	1,645	3,369
其他預付費用	5,576	5,628	12,012
	<u>\$ 9,889</u>	<u>\$ 11,653</u>	<u>\$ 22,608</u>

## (六) 不動產、廠房及設備

	111年						合計
	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	
1月1日							
成本	\$190,189	\$ 3,151	\$ 3,651	\$ 62,799	\$ 18,181	\$ 32,907	\$310,878
累計折舊	( 76,906)	( 1,115)	( 1,349)	( 20,932)	( 9,501)	-	( 109,803)
累計減損	( 54,735)	-	-	-	-	-	( 54,735)
	<u>\$ 58,548</u>	<u>\$ 2,036</u>	<u>\$ 2,302</u>	<u>\$ 41,867</u>	<u>\$ 8,680</u>	<u>\$ 32,907</u>	<u>\$146,340</u>
1月1日	\$ 58,548	\$ 2,036	\$ 2,302	\$ 41,867	\$ 8,680	\$ 32,907	\$146,340
增添	1,630	-	-	1,560	190	4,828	8,208
重分類(註)	13,762	-	-	4,465	75	( 17,344)	958
折舊費用	( 6,332)	( 197)	( 230)	( 5,667)	( 1,645)	-	( 14,071)
減損損失	( 1,257)	-	-	( 36,231)	-	-	( 37,488)
淨兌換差額	-	-	-	-	1	-	1
6月30日	<u>\$ 66,351</u>	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 5,994</u>	<u>\$ 7,301</u>	<u>\$ 20,391</u>	<u>\$103,948</u>
6月30日							
成本	\$204,431	\$ 3,151	\$ 3,651	\$ 68,824	\$ 18,448	\$ 20,391	\$318,896
累計折舊	( 82,088)	( 1,312)	( 1,579)	( 26,599)	( 11,147)	-	( 122,725)
累計減損	( 55,992)	-	-	( 36,231)	-	-	( 92,223)
	<u>\$ 66,351</u>	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 2,072</u>	<u>\$ 5,994</u>	<u>\$ 7,301</u>	<u>\$ 20,391</u>	<u>\$103,948</u>

## 110年

	機器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$109,638	\$ 1,520	\$ 2,015	\$ 20,519	\$ 11,434	\$ 96,241	\$241,367
累計折舊	( 49,728)	( 813)	( 1,049)	( 13,198)	( 7,334)	-	( 72,122)
	<u>\$ 59,910</u>	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 966</u>	<u>\$ 7,321</u>	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 96,241</u>	<u>\$169,245</u>
1月1日	\$ 59,910	\$ 707	\$ 966	\$ 7,321	\$ 4,100	\$ 96,241	\$169,245
增添	14,672	1,631	-	9,280	1,191	11,081	37,855
重分類	54,881	-	184	29,581	1,297	( 77,636)	8,307
折舊費用	( 12,107)	( 106)	( 125)	( 2,495)	( 1,174)	-	( 16,007)
6月30日	<u>\$117,356</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 43,687</u>	<u>\$ 5,414</u>	<u>\$ 29,686</u>	<u>\$199,400</u>
6月30日							
成本	\$179,191	\$ 3,151	\$ 2,199	\$ 59,380	\$ 13,523	\$ 29,686	\$287,130
累計折舊	( 61,835)	( 919)	( 1,174)	( 15,693)	( 8,109)	-	( 87,730)
	<u>\$117,356</u>	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 1,025</u>	<u>\$ 43,687</u>	<u>\$ 5,414</u>	<u>\$ 29,686</u>	<u>\$199,400</u>

註：重分類主係自預付設備款（表列其他非流動資產）轉入。

本集團不動產、廠房及設備未有提供質押之情形。

## (七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋及其他設備，租賃合約之期間通常介於1到19.5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之房屋之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為其他設備，故不列入使用權資產。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 82,573	\$ 82,772	\$ 446
	15,494	17,887	20,301
	<u>\$ 98,067</u>	<u>\$ 100,659</u>	<u>\$ 20,747</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日	
	折舊費用	折舊費用	
土地	\$ 2,272	\$ 50	
房屋	2,410	2,324	
	<u>\$ 4,682</u>	<u>\$ 2,374</u>	

4. 本集團於民國111年及110年1月1日至6月30日使用權資產之增添分別為\$2,074及\$5,520。



5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ <u>979</u>	\$ <u>204</u>
屬短期租賃合約之費用	\$ <u>101</u>	\$ <u>673</u>
屬低價值資產租賃之費用	\$ <u>40</u>	\$ <u>40</u>
租賃修改損失	\$ <u>-</u>	\$ <u>370</u>

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$5,250 及 \$3,059。

(八) 非金融資產減損

1. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日所認列之減損損失分別為 \$37,488 及 \$0，明細如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>		<u>110年1月1日至6月30日</u>	
	認列於	認列於	認列於	認列於
	<u>當期損益</u>	<u>其他綜合損益</u>	<u>當期損益</u>	<u>其他綜合損益</u>
減損損失—租賃改良	\$ 36,231	\$ -	\$ -	\$ -
減損損失—機器設備	<u>1,257</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 37,488</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日係採用使用價值作為減損測試之可回收金額，用於估計使用價值之折現率如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
非金融資產	9.32%	10.38%	11.24%

(九) 其他非流動資產

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
預付專利權款	\$ 1,384	\$ 1,395	\$ 1,443
預付設備款	3,065	4,023	6,011
存出保證金	<u>1,063</u>	<u>1,036</u>	<u>1,066</u>
	<u>\$ 5,512</u>	<u>\$ 6,454</u>	<u>\$ 8,520</u>

(十) 短期借款

借款性質	111年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 53,004	1.725%~1.78%	無
擔保借款	47,000	1.495%~1.66%	定期存款
	<u>\$ 100,004</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 55,000	1.35%~1.41%	無
擔保借款	44,800	1.15%~1.2%	定期存款
	<u>\$ 99,800</u>		
借款性質	110年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 70,000	1.15%	定期存款
信用借款	20,000	1.95%	無
	<u>\$ 90,000</u>		

1. 本集團未動用之短期借款額度於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日分別為\$179,996、\$230,200 及 \$ 60,000。
2. 短期借款及其額度之擔保情形請詳附註八。

(十一) 其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付現金股利	\$ -	\$ -	\$ 29,374
應付員工及董監 酬勞	-	-	838
應付薪資及獎金	6,577	9,334	8,142
應付無形資產款	2,000	2,000	2,000
應付設備款	-	3,305	5,639
應付研發耗材 及治具費	680	-	804
其他應付費用	12,047	10,177	9,035
	<u>\$ 21,304</u>	<u>\$ 24,816</u>	<u>\$ 55,832</u>

## (十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年6月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自111年3月31日至116年3月31日，並按月平均攤還本息	2.22%	詳下述1	\$ 6,953
擔保借款	自111年4月28日至116年4月28日，並按月平均攤還本息	"	"	3,423
擔保借款	自111年5月4日至114年5月4日，並按月平均攤還本息	"	"	2,838
擔保借款	自111年5月26日至116年5月26日，並按月平均攤還本息	"	"	2,997
擔保借款	自111年6月1日至114年6月1日，並按月平均攤還本息	"	"	2,919
信用借款	自111年6月29日至114年6月29日，並按月付息及定額攤還本金	2.38%	無	30,000
				49,130
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 14,849)
				<u>\$ 34,281</u>

民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 6 月 30 日：無此情形。

1. 截至民國 111 年 6 月 30 日止，上開借款金額由本公司之董事長連帶保證，請詳附註七之說明，其中由財團法人中小企業信用保證基金保證金額為\$16,455。
2. 長期借款之擔保情形請詳附註八。
3. 民國 111 年 6 月 30 日本公司未有未動用之長期借款額度。

## (十三) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,141 及\$1,124。

2. 軍艦岩按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，軍艦岩除按月提撥外，無進一步義務。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$194 及 \$212。

(十四) 負債準備

	111年	110年
	除役負債	除役負債
1月1日餘額	\$ 3,540	\$ 1,969
本期新增之負債準備	94	1,488
6月30日	\$ 3,634	\$ 3,457

負債準備分析如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
非流動	\$ 3,634	\$ 3,540	\$ 3,457

除役負債

依照適用之合約或法規要求，本集團對新竹科學工業園區之廠房負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本集團預計該負債準備將於未來廠房搬遷時發生。

(十五) 股本

1. 截至民國 111 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股(含保留 10,000 仟股供發行員工認股權憑證使用)，實收資本額為 \$304,737，分為 30,474 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：股)：

	111年	110年
1月1日(即6月30日)	28,973,733	29,373,733

3. 庫藏股

- (1) 本公司於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日持有本公司股票明細如下：

持有股份之公司名稱	收回原因	111年6月30日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,500	\$ 79,554

持有股份之公司名稱	收回原因	110年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,500	\$ 79,554

110年6月30日

持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,100	\$ 52,000

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 買回庫藏股交易之明細如下：

董事會決議日期	通過買回股份		買回股數		買回金額
	(仟股)	實際買回期間	(仟股)		
109年6月23日	600	109年6月	600		\$ 27,000
109年7月14日	700	109年7月	500		25,000
110年8月12日	400	110年8月	396		27,390
"	"	110年10月	4		164
			<u>1,500</u>		<u>\$ 79,554</u>

#### (十六) 資本公積

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

#### (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每半會計年度及年度總決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐，彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，尚有盈餘，將其餘額加計累計未分配盈餘數，為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。已發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以現金方式為之時，應提請董事會決議。

本公司之股利政策，就累積可分配盈餘提撥不低於百分之十分派股利。惟累積可分配盈餘低於實收資本總額百分之十時，得不予分配；分派股利得以現金或股票為之，其中現金股利不低於股利總額百分之十。惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司於民國 110 年 8 月 31 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度(註)	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 32,920	\$ -
現金股利	117,495	4
	<u>\$ 150,415</u>	

民國 109 年度盈餘分派情形與本公司董事會提議並無差異。

註：其中包含民國 109 年 12 月 31 日經董事會決議通過民國 109 年上半年度盈餘分派案所提列之法定盈餘公積、特別盈餘公積及股利分派金額分別計\$27,554、\$18及\$88,121。

- 本公司於民國 111 年 6 月 27 日經股東會決議通過民國 110 年度虧損撥補案。
- 上述經董事會決議及董事會通過且經股東會決議之盈餘分派及虧損撥補情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- 本公司於民國 111 年 8 月 4 日經董事會決議通過不分派民國 111 年上半年度盈餘。

#### (十八)營業收入

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 119,596</u>	<u>\$ 182,127</u>

##### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入來自於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	111年1月1日至6月30日			
	溫度感測	氣體感測	其他	合計
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	<u>\$ 109,533</u>	<u>\$ 9,986</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 119,596</u>
	110年1月1日至6月30日			
	溫度感測	氣體感測	其他	合計
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	<u>\$ 157,922</u>	<u>\$ 23,392</u>	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 182,127</u>

## 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	110年1月1日
合約負債				
- 預收貨款	\$ 2	\$ 69	\$ 665	\$ 306

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期認列收入		
產品銷售合約	\$ 67	\$ 304

### (十九) 其他利益及損失

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
非金融資產減損損失(註)	(\$ 37,488)	\$ -
租賃修改損失	-	( 370)
外幣兌換利益(損失)	10,182	( 5,918)
處分不動產、廠房及設備利益	387	-
其他損失	-	( 2)
	<u>(\$ 26,919)</u>	<u>(\$ 6,290)</u>

註：請詳附註六(八)之說明。

### (二十) 財務成本

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
利息費用		
銀行借款利息費用	\$ 1,005	\$ 68
租賃負債之利息費用	979	204
除役負債之利息費用	94	83
	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 355</u>

### (二十一) 員工福利、折舊及攤銷費用

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團發生之員工福利、折舊及攤銷費用依其功能分別彙總如下：

性質別 \ 功能別	111年1月1日至6月30日		
	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	\$ 4,640	\$ 19,838	\$ 24,478
勞健保費用	612	1,668	2,280
退休金費用	274	1,061	1,335
其他員工福利費用	264	584	848
折舊費用	13,258	5,495	18,753
攤銷費用	769	743	1,512

性質別 \ 功能別	110年1月1日至6月30日		
	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	\$ 11,142	\$ 22,361	\$ 33,503
勞健保費用	1,356	2,087	3,443
退休金費用	451	885	1,336
其他員工福利費用	509	698	1,207
折舊費用	15,046	3,335	18,381
攤銷費用	72	872	944

1. 依本公司章程之規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於5%及董事酬勞不高於5%。
2. 本公司民國111年1月1日至6月30日係屬稅前虧損，故毋須估列員工及董事酬勞；民國110年1月1日至6月30日員工及董事酬勞估列金額分別為\$599及\$239，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國110年1月1日至6月30日係依截至該年度之獲利情況，分別以5%及2%估列。
3. 本集團截至民國111年及110年6月30日止之員工人數分別為55人及77人。

## (二十二) 所得稅

### 1. 所得稅費用(利益)

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 1,303
以前年度所得稅高估數	( 1,496)	( 11,129)
當期所得稅總額	( 1,496)	( 9,826)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 14,588)	1,523
所得稅利益	(\$ 16,084)	(\$ 8,303)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

## (二十三) 每股(虧損)盈餘

	111年1月1日至6月30日	
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股) 每股虧損(元)
基本及稀釋每股虧損		
歸屬於本公司普通股股東之		
本期淨損	(\$ 60,368)	28,974 (\$ 2.08)



	110年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	\$ 19,438	29,374	\$ 0.66
<b>稀釋每股盈餘</b>			
歸屬於本公司普通股股東之 本期淨利	19,438	29,374	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	11	
稀釋每股盈餘： 屬於本公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 19,438	29,385	\$ 0.66

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

1. 不動產、廠房及設備

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
取得不動產、廠房及設備	\$ 8,208	\$ 37,855
預付設備款增加(註)	-	4,391
加：期初應付設備款	3,305	1,512
減：期末應付設備款	-	(5,639)
本期支付現金	\$ 11,513	\$ 38,119

註：預付設備款表列其他非流動資產。

2. 無形資產

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
取得無形資產	\$ 198	\$ 115
加：期初應付款	2,000	2,000
期初長期應付款(註2)	4,000	6,000
減：期初預付款(註1)	-	(115)
期末應付款	(2,000)	(2,000)
期末長期應付款(註2)	(2,000)	(4,000)
本期支付現金	\$ 2,198	\$ 2,000

註1：係期初預付專利權款本期轉列無形資產數。

註2：表列其他非流動負債。

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	租賃負債	短期借款	長期借款(含一年或 一營業週期內到期)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$100,160	\$ 99,800	\$ -	\$ 199,960
籌資現金流量之變動 (	4,130)	204	49,130	45,204
其他非現金之變動	2,074	-	-	2,074
匯率變動之影響	16	-	-	16
6月30日	<u>\$ 98,120</u>	<u>\$100,004</u>	<u>\$ 49,130</u>	<u>\$ 247,254</u>

	110年		
	租賃負債	短期借款	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 20,538	\$ -	\$ 20,538
籌資現金流量之變動 (	2,142)	90,000	87,858
其他非現金之變動	1,243	-	1,243
匯率變動之影響	23	-	23
6月30日	<u>\$ 19,662</u>	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 109,662</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
吳岱錡	本公司之董事長
黃振堂	本公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

關係人提供背書保證情形

	111年6月30日	110年6月30日
本公司之董事長及董事	<u>\$ 134,134</u>	<u>\$ 20,000</u>

民國 111 年及 110 年 6 月 30 日，本公司之董事長及董事為本公司之銀行融資借款提供連帶保證。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,360	\$ 5,307
退職後福利	105	108
	<u>\$ 4,465</u>	<u>\$ 5,415</u>

## 八、質押之資產

本集團提供質押擔保之資產帳面金額如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
質押定期存款(表列按攤銷後 成本衡量之金融資產-流動 及非流動)	\$ 66,226	\$ 56,508	\$ 83,580	銀行借款及 借款額度
存出保證金	1,063	1,036	1,066	廠房租賃押金
	<u>\$ 67,289</u>	<u>\$ 57,544</u>	<u>\$ 84,646</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情形。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 12,251</u>	<u>\$ 17,034</u>	<u>\$ 19,724</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 42,040	\$ 40,535	\$ 118,687
按攤銷後成本衡量之金融資產	53,496	56,508	88,880
應收票據	46	708	-
應收帳款	66,179	49,587	81,962
存出保證金(表列其他非流動資產)	<u>1,063</u>	<u>1,036</u>	<u>1,066</u>
	<u>\$ 162,824</u>	<u>\$ 148,374</u>	<u>\$ 290,595</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 100,004	\$ 99,800	\$ 90,000
應付帳款	6,014	7,728	26,662
其他應付款	21,304	24,816	55,832
長期借款(含一年或一營業週期內到期)	49,130	-	-
長期應付款(表列其他非流動負債)	<u>2,000</u>	<u>4,000</u>	<u>4,000</u>
	<u>\$ 178,452</u>	<u>\$ 136,344</u>	<u>\$ 176,494</u>
租賃負債	<u>\$ 98,120</u>	<u>\$ 100,160</u>	<u>\$ 19,662</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險 匯率風險

- A. 本集團持有部分銀行存款及應收/應付款項係以外幣評價，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易及認列之資產與負債。

- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本集團之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,745	29.72	\$ 141,021
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 29	29.72	\$ 862
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,577	27.68	\$ 126,691
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 201	27.68	\$ 5,564
110年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,056	27.86	\$ 196,580
美元：人民幣	73	6.46	472
歐元：新台幣	49	33.15	1,624
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 360	27.86	\$ 10,030

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日彙總金額分別為兌換利益\$10,182 及兌換損失\$5,918。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至6月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,410	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 9	\$ -

110年1月1日至6月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,966	\$ -
美金：人民幣	1%	5	-
歐元：新台幣	1%	16	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 100	\$ -

#### 價格風險

本集團未持有投資，故無重大暴露於權益工具之價格風險及商品價格風險。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之銀行借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$149 及 \$180，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信評良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分為信用優良、一般及信用不良客戶，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. 本集團納入全球景氣資訊對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，針對信用優良群組之客戶之預期損失率為 0.2%，另按歷史經驗，針對信用風險較高之客戶，採用個別評估計算預期信用損失。民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日應收帳款及票據帳面價值總額分別為 \$67,672、\$50,417 及 \$82,623，備抵損失分別為 \$1,447、\$122 及 \$661。

H. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 122	\$ 387
提列減損損失	1,327	440
因無法收回而沖銷之款項	-	(159)
匯率影響數	(2)	(7)
6月30日	<u>\$ 1,447</u>	<u>\$ 661</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團財務部執行及彙總，並監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團按相關到期日予以分組之非衍生金融負債，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$102,021	\$ -	\$ -	\$102,021
應付帳款	6,014	-	-	6,014
其他應付款	21,304	-	-	21,304
租賃負債	10,219	9,645	94,528	114,392
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	15,830	15,587	19,717	51,134
長期應付款(表列其他非流動負債)	-	2,000	-	2,000

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款(含預估利息)	\$100,586	\$ -	\$ -	\$100,586
應付帳款	7,728	-	-	7,728
其他應付款	24,816	-	-	24,816
租賃負債	10,076	10,076	97,134	117,286
長期應付款(表列其他非流動負債)	-	2,000	2,000	4,000

非衍生金融負債：

110年6月30日	1年內	1至2年內	2至5年內	合計
短期借款	\$ 90,132	\$ -	\$ -	\$ 90,132
應付帳款	26,662	-	-	26,662
其他應付款	55,832	-	-	55,832
租賃負債	4,870	4,874	10,769	20,513
長期應付款(表列其他非流動負債)	-	2,000	2,000	4,000



### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、存出保證金（表列其他非流動資產）、短期借款、應付帳款、其他應付款、租賃負債、長期借款（包含一年或一營業週期內到期）及長期應付款（表列其他非流動負債）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 本集團於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

### (四)新冠肺炎疫情影響評估

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施之影響，截至民國 111 年 6 月 30 日止，經評估本集團之營運未受相關防疫措施產生重大影響，本集團將持續追蹤疫情發展以及時調整策略因應之。

## 十三、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三、(一)10。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊

本集團營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本集團之部門損益、資產及負債等資訊與主要財務報表資訊一致。

(四) 部門損益之調節資訊

本集團僅有單一營運部門，本期應報導部門損益與主要財務報表資訊一致，相關資料如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
應報導部門損益	(\$ 76,452)	\$ 11,135
繼續營運部門損益	(\$ 76,452)	\$ 11,135

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

附表一

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	聚智光電科技股份有限公司	軍艦岩科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	\$ 14,267	商品銷售之交易價格與收	2.26%
0	聚智光電科技股份有限公司	軍艦岩科技(深圳)有限公司	1	營業收入	17,392	款條件與非關係人並無重 大差異。	14.54%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：個別金額未達\$1,000者，不予以揭露；另以資產及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

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

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率(%)	帳面金額	期損益 (註2(2))	投資損益 (註2(3))	
眾智光電科技股份有限公司	OST Global Corp.	塞席爾群島	一般投資業務	\$ 26,144	\$ 17,426	900,000	100.00	\$ 11,876	(\$ 3,267)	(\$ 3,267)	本公司之子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

眾智光電科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2(2)B)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
軍艦岩科技(深圳)有限公司	銷售微機電、熱電堆傳感器產品。	\$ 26,144	(2)	\$ 17,426	\$ 8,718	\$ -	\$ 26,144	(\$ 3,265)	100%	(\$ 3,265)	\$ 10,350	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自台	依經濟部投審會 規定赴大陸地區
	灣匯出赴大陸地區 投資金額	
	經濟部投審會 核准投資金額	投資限額
軍艦岩科技(深圳)有限公司	\$ 26,144	\$ 209,407

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 係透過第三地區投資設立公司：OST Global Corp. 再投資大陸公司
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。