

股票代碼：6775

穎台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六月三十日

及民國一一〇年一月一日至六月三十日

公司地址：桃園市平鎮區工業五路12號

公司電話：(03)262-3311

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	13-14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	15-36
(七)關係人交易	36-39
(八)質押之資產	40
(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	40
(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	49-50
2.轉投資事業相關資訊	50
3.大陸投資資訊	51-52
(十四)部門資訊	52

會計師核閱報告

穎台科技股份有限公司 公鑒：

前言

穎台科技股份有限公司及其子公司民國一一一年六月三十日及民國一一〇年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一一年一月一日至六月三十日及民國一一〇年一月一日至六月三十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

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，致無法允當表達穎台科技股份有限公司及其子公司民國一一一年六月三十日及民國一一〇年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一一年一月一日至六月三十日及民國一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效及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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(111)金管證審字第 1110348358 號

鄭清標

鄭清標



會計師：

林政緯

林政緯



中華民國一一一年八月十二日

穎台科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年六月三十日、民國一〇年十二月三十一日及民國一〇年六月三十日

(民國一一年及一〇年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			111年06月30日		110年12月31日		110年06月30日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$163,327	8	\$216,362	10	\$243,134	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.2及八	3,065	-	3,065	-	3,058	-
1150	應收票據淨額	六.3	68,966	3	21,628	1	36,459	2
1170	應收帳款淨額	六.4	496,468	24	657,758	31	761,439	33
1180	應收帳款－關係人淨額	六.4及七	-	-	279	-	-	-
1200	其他應收款		11,642	1	18,862	1	15,741	1
1210	其他應收款－關係人	七	59	-	2	-	2	-
130x	存貨淨額	六.5	534,481	26	521,613	24	531,896	23
1410	預付款項		6,819	-	5,489	-	13,140	-
1470	其他流動資產		40,820	2	27,575	1	26,008	1
11xx	流動資產合計		<u>1,325,647</u>	<u>64</u>	<u>1,472,633</u>	<u>68</u>	<u>1,630,877</u>	<u>71</u>
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六.6、七及八	718,660	35	672,480	31	631,034	28
1755	使用權資產	六.16及七	22,265	1	5,580	-	13,156	1
1780	無形資產	六.7	7,785	-	7,731	1	7,720	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	3,524	-	2,442	-	3,548	-
1920	存出保證金		272	-	2,486	-	2,514	-
15xx	非流動資產合計		<u>752,506</u>	<u>36</u>	<u>690,719</u>	<u>32</u>	<u>657,972</u>	<u>29</u>
1xxx	資產總計		<u>\$2,078,153</u>	<u>100</u>	<u>\$2,163,352</u>	<u>100</u>	<u>\$2,288,849</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：王國勳



穎台科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇一年六月三十日、民國一〇〇年十二月三十一日及民國一〇〇年六月三十日

(民國一〇一及一〇〇年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及權益		111年06月30日		110年12月31日		110年06月30日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.8及八	\$910,445	44	\$701,263	33	\$757,347	33
2130	合約負債	六.14	6,917	-	6,518	-	6,881	-
2170	應付帳款		48,441	2	131,016	6	136,219	6
2180	應付帳款－關係人	七	4,607	-	13,678	1	11,739	1
2200	其他應付款	六.9及七	184,353	9	194,445	9	208,572	9
2220	其他應付款－關係人	七	11,955	1	1,021	-	115,950	5
2281	租賃負債	六.16	2,374	-	2,218	-	1,800	-
2282	租賃負債－關係人	六.16及七	11,863	1	-	-	7,776	1
2322	一年內到期之長期借款	六.10及八	73,265	4	183,030	8	212,573	9
2399	其他流動負債		1,879	-	2,751	-	2,741	-
21xx	流動負債合計		1,256,099	61	1,235,940	57	1,461,598	64
	非流動負債							
2540	長期借款	六.10及八	184,093	9	220,663	11	257,293	12
2570	遞延所得稅負債		3,367	-	2,285	-	3,391	-
2581	租賃負債	六.16	2,288	-	3,409	-	3,587	-
2582	租賃負債－關係人	六.16及七	5,985	-	-	-	-	-
2640	淨確定福利負債		686	-	780	-	1,253	-
2645	存入保證金		2,360	-	3,960	-	2,360	-
25xx	非流動負債合計		198,779	9	231,097	11	267,884	12
2xxx	負債總計		1,454,878	70	1,467,037	68	1,729,482	76
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.12						
3110	普通股股本		790,000	38	790,000	36	725,000	31
3200	資本公積	六.12	19,595	1	19,595	1	344,646	15
3300	保留盈餘	六.12						
3310	法定盈餘公積		-	-	-	-	15,690	1
3320	特別盈餘公積		1,112	-	1,112	-	1,578	-
3350	待彌補虧損		(187,280)	(9)	(113,256)	(5)	(525,843)	(23)
3400	其他權益		(152)	-	(1,136)	-	(1,704)	-
3xxx	權益總計		623,275	30	696,315	32	559,367	24
	負債及權益總計		\$2,078,153	100	\$2,163,352	100	\$2,288,849	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：王國勳



穎台科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國一一一年一月一日至六月三十日
 及民國一一〇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)
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	一一一年上半年度		一一〇年上半年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.14	\$907,558	100	\$1,252,362	100
5000	營業成本	六.5	(873,104)	(96)	(1,134,115)	(91)
5900	營業毛利		34,454	4	118,247	9
6000	營業費用	七				
6100	推銷費用		(44,403)	(5)	(44,043)	(4)
6200	管理費用		(38,973)	(4)	(39,458)	(3)
6300	研究發展費用		(46,606)	(5)	(41,142)	(3)
6450	預期信用減損利益(損失)	六.15	(17,089)	(2)	7,515	1
	營業費用合計		(147,071)	(16)	(117,128)	(9)
6900	營業利益(損失)		(112,617)	(12)	1,119	-
7000	營業外收入及支出	六.18				
7100	利息收入		107	-	119	-
7010	其他收入	七	8,496	1	8,277	1
7020	其他利益及損失		35,942	4	(10,326)	(1)
7050	財務成本		(6,576)	(1)	(5,557)	-
	營業外收入及支出合計		37,969	4	(7,487)	-
7900	稅前淨損		(74,648)	(8)	(6,368)	-
7950	所得稅利益	四及六.20	624	-	3,732	-
8200	本期淨損		(74,024)	(8)	(2,636)	-
8300	其他綜合損益	六.19				
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		984	-	(592)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		984	-	(592)	-
8500	本期綜合損益總額		<u>\$(73,040)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$(3,228)</u>	<u>-</u>
9750	基本每股盈餘(虧損)	六.21	<u>\$(0.94)</u>		<u>\$(0.04)</u>	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	六.21	<u>\$(0.94)</u>		<u>\$(0.04)</u>	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：王國勳



穎台科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一一年一月一日至六月三十日
及民國一一〇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)
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益						權益總計
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
3100	3200	3310	3320	3350	3410	3xxx		
A1	民國一一〇年一月一日餘額	\$725,000	\$344,578	\$15,690	\$1,578	\$(523,207)	\$(1,112)	\$562,527
D1	民國一一〇年上半年度淨損					(2,636)		(2,636)
D3	民國一一〇年上半年度其他綜合損益						(592)	(592)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(2,636)	(592)	(3,228)
N1	股份基礎給付交易		68					68
Z1	民國一一〇年六月三十日餘額	\$725,000	\$344,646	\$15,690	\$1,578	\$(525,843)	\$(1,704)	\$559,367
A1	民國一一一年一月一日餘額	\$790,000	\$19,595	\$-	\$1,112	\$(113,256)	\$(1,136)	\$696,315
D1	民國一一一年上半年度淨損					(74,024)		(74,024)
D3	民國一一一年上半年度其他綜合損益						984	984
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(74,024)	984	(73,040)
Z1	民國一一一年六月三十日餘額	\$790,000	\$19,595	\$-	\$1,112	\$(187,280)	\$(152)	\$623,275

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：王國勳



穎台科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一一年一月一日至六月三十日
及民國一〇一〇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)
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	一一一年上半年度	一一〇年上半年度	代碼	項 目	一一一年上半年度	一一〇年上半年度
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(損)	\$ (74,648)	\$ (6,368)	B02700	取得不動產、廠房及設備	(56,292)	(37,451)
A20000	調整項目：			B02800	處分不動產、廠房及設備價款	907	-
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金(增加)減少	2,214	(46)
A20100	折舊費用(含使用權資產)	29,081	25,026	B04500	取得無形資產	(430)	-
A20200	攤銷費用	376	314	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(53,601)	(37,497)
A20300	預期信用減損損失(利益)數	17,089	(7,515)				
A20900	利息費用	6,576	5,557	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21200	利息收入	(107)	(119)	C00100	短期借款增加(減少)	209,182	207,373
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	68	C01700	償還長期借款	(146,335)	(65,937)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(907)	-	C03100	存入保證金增加(減少)	(1,600)	(1,400)
A29900	租賃修改利益	-	(2)	C04020	租賃負債本金償還	(6,843)	(8,952)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	54,404	131,084
A31130	應收票據(增加)減少	(47,338)	(14,881)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	545	(329)
A31150	應收帳款(增加)減少	144,163	87,769	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(53,035)	(53,461)
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	279	-	E00100	期初現金及約當現金餘額	216,362	296,595
A31180	其他應收款(增加)減少	7,223	6,753	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$163,327	\$243,134
A31190	其他應收款－關係人(增加)減少	(57)	1,629				
A31200	存貨(增加)減少	(12,868)	(144,291)				
A31230	預付款項(增加)減少	(1,330)	(3,403)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(13,245)	(3,055)				
A32125	合約負債增加(減少)	399	318				
A32150	應付帳款增加(減少)	(82,575)	(36,425)				
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	(9,071)	2,910				
A32180	其他應付款增加(減少)	(11,294)	(30,278)				
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	599	(506)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(872)	(127)				
A32240	淨確定福利負債增加(減少)	(94)	(95)				
A30000	營運產生之現金流入(出)	(48,621)	(116,721)				
A33100	收取之利息	104	116				
A33300	支付之利息	(6,490)	(5,370)				
A33500	退還(支付)之所得稅	624	(24,744)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(54,383)	(146,719)				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王志鴻



經理人：林俊役



會計主管：王國勳



穎台科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一一年一月一日至六月三十日
及民國一一〇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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

穎台科技股份有限公司(原名：華躍前瞻投資股份有限公司，以下簡稱本公司)設立於民國一〇四年十一月十二日，主要營業項目為一般投資業。本公司於民國一〇五年五月十二日經經濟部核准由華躍前瞻投資股份有限公司改名為華躍前瞻科技股份有限公司，主要營業項目為電子零組件、塑膠用品之製造以及漆料、塗料、化學原料、電子材料之批發及國際貿易(限製造加工項目之相關產品)等業務。

本公司於民國一〇五年三月四日完成對穎台科技股份有限公司之公開收購程序，合併基準日定為民國一〇五年七月一日，合併後本公司為存續公司，並於民國一〇五年七月二十七日經經濟部核准更名為「穎台科技股份有限公司」。

本公司註冊地及主要營運據點位於桃園市平鎮區工業五路 12 號。

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)民國一一一及一一〇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一一一年八月十二日通過發布。

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。

穎台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.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

(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，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

穎台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

(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)。

穎台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)

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109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。

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，本集團估計前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

本集團民國一一一及一一〇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。

除下列四.3~四.5所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

合併財務報表係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四.3。

穎台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)

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		
			111.06.30	110.12.31	110.06.30
本公司	穎台科技有限公司(HK)	一般投資業	100%	100%	100%
穎台科技有限公司(HK)	穎宏科技(深圳)有限公司	光學材料批發	100%	100%	100%

4. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則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。

5. 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。

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註五。

穎台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

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
庫存現金及零用金	\$709	\$718	\$737
支票及活期存款	162,618	215,644	242,397
合 計	<u>\$163,327</u>	<u>\$216,362</u>	<u>\$243,134</u>

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
受限制銀行存款	<u>\$3,065</u>	<u>\$3,065</u>	<u>\$3,058</u>
流 動	\$3,065	\$3,065	\$3,058
非 流 動	-	-	-
合 計	<u>\$3,065</u>	<u>\$3,065</u>	<u>\$3,058</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保情形，請詳附註八；與信用風險相關資訊請詳附註十二。

3. 應收票據淨額

(1) 應收票據淨額明細如下：

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
應收票據—因營業而發生	\$68,966	\$21,628	\$36,459
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$68,966</u>	<u>\$21,628</u>	<u>\$36,459</u>

(2) 本集團應收票據未有提供擔保之情事。

(3) 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六.15，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

穎台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. 應收帳款

(1) 應收帳款淨額明細如下：

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
應收帳款	\$563,276	\$707,439	\$791,636
減：備抵損失	(66,808)	(49,681)	(30,197)
小計	496,468	657,758	761,439
應收帳款－關係人總額	-	279	-
減：備抵損失	-	-	-
小計	-	279	-
合 計	\$496,468	\$658,037	\$761,439

(2) 本集團之應收帳款未有提供擔保之情形。

(3) 本集團對客戶之授信期間通常為月結60天至120天。於民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年六月三十日之總帳面金額分別為563,276仟元、707,718仟元及791,636仟元，於民國一一一及一〇年上半年度備抵損失相關資訊詳附註六.15，信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 存貨

(1) 存貨淨額明細如下：

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
原 料	\$205,828	\$270,693	\$307,523
在 製 品	191,871	204,195	189,889
製 成 品	136,782	46,725	34,484
合 計	\$534,481	\$521,613	\$531,896

穎台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)本集團民國一一一及一一〇年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為873,104仟元及1,134,115仟元，其中包括下列費損：

項 目	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
存貨跌價及呆滯損失	\$906	\$2,495
未分攤固定製造費用	40,516	20,553
淨 額	\$41,422	\$23,048

(3)上述存貨未有提供作為擔保或質押之情形。

穎台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. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	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
成本：										
111.01.01	\$229,703	\$323,623	\$272,588	\$57,912	\$1,482	\$449	\$4,045	\$5,578	\$47,434	\$942,814
增添	-	1,343	12,968	1,945	-	480	180	88	50,739	67,743
處分	-	-	(2,582)	-	-	-	-	-	-	(2,582)
移轉	-	5,877	65,209	2,232	-	-	-	-	(73,318)	-
匯率變動之影響	-	772	-	-	-	9	-	-	-	781
111.06.30	\$229,703	\$331,615	\$348,183	\$62,089	\$1,482	\$938	\$4,225	\$5,666	\$24,855	\$1,008,756
110.01.01	\$229,703	\$322,985	\$250,631	\$54,526	\$1,482	\$419	\$4,109	\$5,578	\$7,901	\$877,334
增添	-	343	3,223	208	-	30	-	-	4,534	8,338
處分	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-	(34)
移轉	-	-	1,827	828	-	-	-	-	(2,655)	-
匯率變動之影響	-	(410)	-	-	-	(4)	-	-	-	(414)
110.06.30	\$229,703	\$322,918	\$255,647	\$55,562	\$1,482	\$445	\$4,109	\$5,578	\$9,780	\$885,224
折舊及減損：										
111.01.01	\$-	\$43,095	\$187,514	\$35,301	\$1,255	\$386	\$729	\$2,054	\$-	\$270,334
折舊	-	7,530	10,449	1,944	16	54	1,734	313	-	22,040

穎台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)

減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	(2,582)	-	-	-	-	-	-	(2,582)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	297	-	-	-	7	-	-	-	304
111.06.30	\$-	\$50,922	\$195,381	\$37,245	\$1,271	\$447	\$2,463	\$2,367	\$-	\$290,096
110.01.01	\$-	\$28,534	\$173,536	\$32,458	\$1,222	\$334	\$632	\$1,433	\$-	\$238,149
折舊	-	7,276	6,845	1,673	16	25	80	311	-	16,226
減損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	(34)	-	-	-	-	-	-	(34)
移轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(148)	-	-	-	(3)	-	-	-	(151)
110.06.30	\$-	\$35,662	\$180,347	\$34,131	\$1,238	\$356	\$712	\$1,744	\$-	\$254,190
淨帳面金額：										
111.06.30	\$229,703	\$280,693	\$152,802	\$24,844	\$211	\$491	\$1,762	\$3,299	\$24,855	\$718,660
110.12.31	\$229,703	\$280,528	\$85,074	\$22,611	\$227	\$63	\$3,316	\$3,524	\$47,434	\$672,480
110.06.30	\$229,703	\$287,256	\$75,300	\$21,431	\$244	\$89	\$3,397	\$3,834	\$9,780	\$631,034

不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

穎台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)

7. 無形資產

	專利權	電腦軟體成本	合 計
成本：			
111.01.01	\$10,924	\$5,186	\$16,110
增添－單獨取得	41	389	430
到期除列	-	-	-
111.06.30	<u>\$10,965</u>	<u>\$5,575</u>	<u>\$16,540</u>
110.01.01	\$10,777	\$4,986	\$15,763
增添－單獨取得	-	-	-
到期除列	-	-	-
110.06.30	<u>\$10,777</u>	<u>\$4,986</u>	<u>\$15,763</u>
累計攤銷及減損：			
111.01.01	\$3,371	\$5,008	\$8,379
攤銷	318	58	376
到期除列	-	-	-
111.06.30	<u>\$3,689</u>	<u>\$5,066</u>	<u>\$8,755</u>
110.01.01	\$2,743	\$4,986	\$7,729
攤銷	314	-	314
到期除列	-	-	-
110.06.30	<u>\$3,057</u>	<u>\$4,986</u>	<u>\$8,043</u>
淨帳面金額：			
111.06.30	<u>\$7,276</u>	<u>\$509</u>	<u>\$7,785</u>
110.12.31	<u>\$7,553</u>	<u>\$178</u>	<u>\$7,731</u>
110.06.30	<u>\$7,720</u>	<u>\$-</u>	<u>\$7,720</u>

穎台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)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
營業成本	\$37	\$-
營業費用	339	314
合 計	\$376	\$314

8. 短期借款

(1)短期借款明細如下：

	利率區間(%)	111.06.30	110.12.31	110.06.30
擔保銀行借款	0.78%~1.45%	\$284,494	\$147,659	\$304,910
無擔保銀行借款	0.80%~1.95%	625,951	553,604	452,437
合 計		\$910,445	\$701,263	\$757,347

(2)本集團截至民國一十一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年六月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別約為932,600仟元、951,470仟元及730,580仟元。

(3)有關資產提供擔保情形，請詳附註八。

9. 其他應付款

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
應付費用	\$169,260	\$190,889	\$204,731
應付利息	589	503	741
應付設備款	14,504	3,053	3,100
合 計	\$184,353	\$194,445	\$208,572

穎台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. 長期借款

(1)民國一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	111.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行	\$43,761	第1-12個月依郵儲一年機動+0.24%計息，第13-60個月依郵儲一年機動+0.29%計息	貸放期限為五年，利息按月計收，按月本息平均攤還。(自民國一〇九年二月六日至一一四年二月六日)
合作金庫(註1)	213,597	按定儲指數月指標利率加0.46%機動計息，惟貸款期間利率不得低於1.20%	第一年按月繳息，第二年起分七十二期按月本息平均攤還。(自民國一〇八年二月二十一日至一一五年二月二十一日)
合 計	257,358		
減：一年內到期	(73,265)		
一年以上到期	\$184,093		

債權人	110.12.31	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行	\$51,809	第1-12個月依郵儲一年機動+0.24%計息，第13-60個月依郵儲一年機動+0.29%計息	貸放期限為五年，利息按月計收，按月本息平均攤還。(自民國一〇九年二月六日至一一四年二月六日)
合作金庫(註1)	241,884	按定儲指數月指標利率加0.46%機動計息，惟貸款期間利率不得低於1.20%	第一年按月繳息，第二年起分七十二期按月本息平均攤還。(自民國一〇八年二月二十一日至一一五年二月二十一日)
永豐銀行	110,000	按三個月定存利率指數加0.85%計息	按月平均攤還本息。(自民國一〇九年六月三十日至一一一年六月三十日)
合 計	403,693		
減：一年內到期	(183,030)		
一年以上到期	\$220,663		

穎台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)

債權人	110.06.30	利率(%)	償還期間及辦法
彰化銀行	\$59,826	第1-12個月依郵儲 一年機動+0.24% 計息，第13-60個月 依郵儲一年機動 +0.29%計息	貸放期限為五年，利息按月計收，按月 本息平均攤還。(自民國一〇九年二月六 日至一一四年二月六日)
合作金庫(註 1)	270,040	按定儲指數月指標 利率加0.46%機動 計息，惟貸款期間 利率不得低於 1.20%	第一年按月繳息，第二年起分七十二期 按月本息平均攤還。(自民國一〇八年二 月二十一日至一一五年二月二十一日)
永豐銀行	140,000	按三個月定存利率 指數加0.85%計息	按月平均攤還本息。(自民國一〇九年六 月三十日至一一一年六月三十日)
合 計	469,866		
減：一年內到期	(212,573)		
一年以上到期	<u>\$257,293</u>		

註 1：係以本集團所持有部份不動產、廠房及設備作為借款質押品，請詳附註八。

(2)本集團承諾債權人永豐銀行，應維持以下財務比率與規定，並每年度依財務報告受檢一次：

- A.流動比率應維持於120%(含)以上；
- B.金融負債比率不得高於170%；
- C.前述之財務比率，係根據經會計師查核簽證之年度合併財務報告為計算基準，依每年度財務報告核計一次，未符合條件時額度重新檢討。

本集團承諾債權人永豐銀行，覆審時提供泛華威集團(含中華世紀投資及 CID GREATER CHINA FUND V, L.P.)及本集團技術團隊(負責人—王志鴻、億宣投資、總經理—林俊役及高階經理人持股)各持股比率若低於 10%，則須重新檢討授信額度。

穎台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)

11. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一一及一一〇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5,532仟元及6,070仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一一及一一〇年一月一日至六月三十日認列確定福利計畫之成本分別為3仟元及2仟元。

12. 權益

(1) 普通股

截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日止，本公司額定股本均為3,401,000仟元，已發行股本分別為790,000仟元、790,000仟元及725,000仟元，每股面額10元，分別為79,000仟股、79,000仟股及72,500仟股。

本公司於民國一一〇年五月三十一日經董事會決議辦理現金增資發行新股，發行6,500仟股，每股面額10元，以每股38元溢價發行，其現金增資基準日訂為民國一一〇年七月二十八日。增資後額定股本為3,401,000仟元，業已發行股本為790,000仟元，每股面額10元，分為79,000仟股。

(2) 資本公積

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
普通股溢價	\$19,595	\$19,595	\$344,646

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。

本公司於民國一一〇年八月十一日經股東會決議以資本公積507,051仟元彌補累積虧損。

穎台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上半年度因股份基礎給付交易，產生資本公積—溢價為 68 仟元。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提撥百分之十為法定盈餘公積，如尚有餘額，再由股東會決議分派股東紅利。

B. 法定盈餘公積：

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。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份按股東原有股份之比例發放新股或現金。

C. 特別盈餘公積：

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

D. 本公司於民國一十一年五月二十七日及民國一一〇年八月十一日之股東常會，分別決議民國一一〇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	
	一一〇年度	一〇九年度
法定盈餘公積	\$-	\$(15,690)
特別盈餘公積	-	(466)
合計	\$-	\$(16,156)

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詳附註六.17。

13. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

穎台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)本公司於民國一一〇年五月三十一日經董事會決議現金增資發行新股，並於民國一一〇年六月二十二日經董事會決議以民國一一〇年七月二十八日為增資基準日，及保留部分作為員工認購。

A.上述現金增資員工認股權計畫之資料彙總如下：

	一一一年上半年度		一一〇年上半年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格(元/股)	單位(仟)	加權平均 行使價格(元/股)
1月1日流通在外	-	\$-	-	\$-
本期發行	-	-	975	38
本期執行	-	-	-	-
6月30日流通在外	-		975	
本期給與之認股權公平價值 (元/股)		\$-		\$0.07

B.本公司於民國一一〇年上半年度給與之現金增資員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	110.06.22
標的股權價值(元/股)	\$35.42
行使價格(元/股)	\$38
預期波動率	36.37%
預期存續期間	0.02年
無風險利率	0.1588%

預期波動率係以可類比公司近一年收盤價之年化波動率平均數。

(2)民國一一〇年上半年度因股份基礎給付計畫而認列之酬勞成本為 68 仟元。

14. 營業收入

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$907,558	\$1,252,362

穎台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)

本集團民國一一一及一一〇年上半年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

民國一一一年上半年度

	<u>單一部門</u>
銷售商品	\$907,558
收入認列時點：	
於某一時點	\$907,558

民國一一〇年上半年度

	<u>單一部門</u>
銷售商品	\$1,252,362
收入認列時點：	
於某一時點	\$1,252,362

(2)合約餘額

A.合約負債—流動

	111.06.30	110.12.31	110.06.30	110.01.01
銷售商品	\$6,917	\$6,518	\$6,881	\$6,563

民國一一一年上半年度合約負債餘額變動說明如下：

	<u>銷售商品</u>
期初餘額本期轉列收入	\$(309)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	708

穎台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)

民國一一〇年上半年度合約負債餘額變動說明如下：

	銷售商品
期初餘額本期轉列收入	\$(418)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	736

(3)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

截至民國一一一及一一〇年六月三十日止，由於本集團之合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

15. 預期信用減損損失(利益)

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	17,089	(7,515)
合 計	\$17,089	\$(7,515)

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

穎台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，於民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及一〇年六月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1)應收款項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：

民國一一年六月三十日

	逾期天數			合計
	未逾期(註) ~30天內	31~180天	181天以上	
總帳面金額	\$543,402	\$32,885	\$55,955	\$632,242
損失率	0~1%	10~30%	100%	
存續期間預期信用損失	(138)	(10,715)	(55,955)	(66,808)
帳面金額	\$543,264	\$22,170	\$-	\$565,434

民國一〇年十二月三十一日

	逾期天數			合計
	未逾期(註) ~30天內	31~180天	181天以上	
總帳面金額	\$609,094	\$95,089	\$25,163	\$729,346
損失率	0~1%	10~30%	100%	
存續期間預期信用損失	(218)	(24,300)	(25,163)	(49,681)
帳面金額	\$608,876	\$70,789	\$-	\$679,665

民國一〇年六月三十日

	逾期天數			合計
	未逾期(註) ~30天內	31~180天	181天以上	
總帳面金額	\$729,427	\$98,564	\$104	\$828,095
損失率	0~1%	10~30%	100%	
存續期間預期信用損失	(401)	(29,692)	(104)	(30,197)
帳面金額	\$729,026	\$68,872	\$-	\$797,898

穎台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：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(2)本集團民國一一一及一一〇年上半年度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
111.01.01	\$-	\$49,681
本期增加(迴轉)金額	-	17,089
因無法收回而沖銷	-	-
匯率影響數	-	38
111.06.30	\$-	\$66,808
110.01.01	\$-	\$40,715
本期增加(迴轉)金額	-	(7,515)
因無法收回而沖銷	-	(2,982)
匯率影響數	-	(21)
110.06.30	\$-	\$30,197

16. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團簽訂汽車之商業租賃合約，其年限為三至五年且無續租權，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。另本集團簽訂廠房之商業租賃合約，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

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

	土地	房屋及建築	運輸設備	合計
成本：				
111.01.01	\$-	\$33,298	\$8,585	\$41,883
增添	-	23,726	-	23,726

穎台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	運輸設備	合計
處分	-	(33,298)	-	(33,298)
移轉	-	-	-	-
111.06.30	\$-	\$23,726	\$8,585	\$32,311
110.01.01	\$613	\$33,298	\$6,359	\$40,270
增添	247	-	2,144	2,391
處分	(613)	-	(676)	(1,289)
移轉	-	-	-	-
110.06.30	\$247	\$33,298	\$7,827	\$41,372
折舊及減損：				
111.01.01	\$-	\$33,298	\$3,005	\$36,303
折舊	-	5,931	1,110	7,041
減損損失	-	-	-	-
處分	-	(33,298)	-	(33,298)
移轉	-	-	-	-
111.06.30	\$-	\$5,931	\$4,115	\$10,046
110.01.01	\$307	\$17,929	\$2,162	\$20,398
折舊	124	7,685	991	8,800
減損損失	-	-	-	-
處分	(307)	-	(675)	(982)
移轉	-	-	-	-
110.06.30	\$124	\$25,614	\$2,478	\$28,216
淨帳面金額：				
111.06.30	\$-	\$17,795	\$4,470	\$22,265
110.12.31	\$-	\$-	\$5,580	\$5,580
110.06.30	\$123	\$7,684	\$5,349	\$13,156

穎台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

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
租賃負債	\$22,510	\$5,627	\$13,163
流動	\$14,237	\$2,218	\$9,576
非流動	\$8,273	\$3,409	\$3,587

本集團民國一一一及一一〇年上半年度租賃負債之利息費用請詳附註六.18(4)財務成本；民國一一一及一一〇年上半年度租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
短期租賃之費用	\$2,100	\$1,406

截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日止，本集團承諾之短期租賃組合，與前述短期租賃負債費用相關之租賃標的類別並非類似，相關租賃承諾金額均為0元。

C. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一一及一一〇年上半年度租賃之現金流出總額分別為9,097仟元及10,471仟元。

17. 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	111.01.01~111.06.30			110.01.01~110.06.30		
	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	\$65,978	\$29,839	\$95,817	\$81,181	\$32,207	\$113,388
勞健保費用	9,153	3,102	12,255	11,538	3,429	14,967

穎台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)

功能別 性質別	111.01.01~111.06.30			110.01.01~110.06.30		
	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
退休金費用	3,936	1,599	5,535	4,366	1,706	6,072
其他員工福利費用	32,299	6,576	38,875	44,768	6,289	51,057
折舊費用	16,520	12,561	29,081	13,416	11,610	25,026
攤銷費用	37	339	376	-	314	314

本公司依章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於獲利百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金派發，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。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。有關股東常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。

本公司民國一一一及一一〇年上半年度皆為稅後虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

18. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
利息收入		
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$107	\$119

(2) 其他收入

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
租金收入	\$85	\$86
賠償收益	-	43
政府補助收入	155	266
其他收入—其他	8,256	7,882
合 計	\$8,496	\$8,277

穎台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

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
淨外幣兌換(損)益	\$35,053	\$(10,322)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	907	-
租賃修改利益	-	2
其他損失—其他	(18)	(6)
合 計	<u>\$35,942</u>	<u>\$(10,326)</u>

(4)財務成本

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
銀行借款之利息	\$6,422	\$5,444
租賃負債之利息	154	113
合 計	<u>\$6,576</u>	<u>\$5,557</u>

19. 其他綜合損益組成部分

民國一一年上半年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重 分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (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	\$984	\$-	\$984	\$-	\$984
本期其他綜合損益合計	<u>\$984</u>	<u>\$-</u>	<u>\$984</u>	<u>\$-</u>	<u>\$984</u>

民國一〇年上半年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重 分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (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	\$(592)	\$-	\$(592)	\$-	\$(592)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(592)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(592)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(592)</u>

穎台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)

20. 所得稅

(1) 所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$(15,526)	\$(2,532)
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(624)	(2,130)
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)	15,526	930
所得稅費用(利益)	\$(624)	\$(3,732)

認列於其他綜合損益之所得稅

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
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	\$-	\$-

(2) 所得稅申報核定情形

截至民國一一一年六月三十日，本公司之所得稅申報核定至民國一〇九年度。

21. 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，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數後)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。

穎台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) 基本每股盈餘

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
歸屬於母公司普通股持有人之淨損	\$(74,024)	\$(2,636)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數 (仟股)	79,000	72,500
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$(0.94)	\$(0.04)

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。

七、關係人交易

1. 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
穎台投資控股股份有限公司	其他關係人
穎台材料股份有限公司	其他關係人
穎華科技股份有限公司	其他關係人
台灣新磐股份有限公司	其他關係人
高祐精化股份有限公司	其他關係人

2. 銷貨

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
其他關係人	\$27	\$1,260

銷售予其他關係人價格與一般客戶相當，另對其收款條件約為月結 60~90 天收款，而對一般客戶收款條件則約為月結 60~120 天收款。

穎台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.進貨

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
其他關係人	\$25,762	\$27,696

向關係人進貨其交易價格無其他類似產品可供比較，另對其付款條件約為月結 30~60 天付款，而對一般廠商付款條件則約為月結 30~120 天付款。

4.應收帳款－關係人

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
其他關係人	\$-	\$279	\$-
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	\$-	\$279	\$-

5.其他應收款－關係人(不含資金融通)

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
其他關係人	\$59	\$2	\$2
減：備抵損失	-	-	-
淨 額	\$59	\$2	\$2

6.應付帳款－關係人

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
穎台材料股份有限公司	\$700	\$-	\$-
高祐精化股份有限公司	3,907	13,678	11,739
合 計	\$4,607	\$13,678	\$11,739

穎台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)

7.其他應付款(含關係人)

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
穎台投資控股股份有限公司	\$1,155	\$1,021	\$91,005
穎華科技股份有限公司	10,335	10,143	34,988
高祐精化股份有限公司	465	-	-
合 計	<u>\$11,955</u>	<u>\$11,164</u>	<u>\$125,993</u>

8.租賃－關係人

本集團依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約，並依合約按月支付租金。

使用權資產

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
穎台投資控股股份有限公司	<u>\$17,795</u>	<u>\$-</u>	<u>\$7,684</u>

租賃負債

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
穎台投資控股股份有限公司	<u>\$17,848</u>	<u>\$-</u>	<u>\$7,776</u>

租金支出

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
穎台材料股份有限公司	\$300	\$300
穎台投資控股股份有限公司	200	-
合 計	<u>\$500</u>	<u>\$300</u>

利息費用

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
穎台投資控股股份有限公司	<u>\$122</u>	<u>\$79</u>

穎台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.本集團與關係人財產交易明細如下：

(1)出售不動產、廠房及設備

資產種類	關係人	帳面價值	售價	處分 (損)益	價格決定之 參考依據
<u>一一一年上半年度</u>					
機器設備	穎華科技股份 有限公司	\$-	\$807	\$807	議價
<u>一一〇年上半年度</u>					
無此情形					

10.本集團民國一一一及一一〇年上半年度出售雜項購置及消耗品予高祐精化股份有限公司、穎台材料股份有限公司、穎華科技股份有限公司及台灣新磐股份有限公司所收取之收入金額合計分別為1,274仟元及175仟元，帳列其他收入項下。

11.本集團民國一一一及一一〇年上半年度向穎華科技股份有限公司及高祐精化股份有限公司購買研發實驗用料之金額合計分別為647仟元及142仟元，帳列營業費用－研究發展費用項下。

12.本集團民國一一一年上半年度向高祐精化股份有限公司收取樣品費之金額為4仟元，帳列營業費用－推銷費用減項項下。

13.本集團主要管理階層之薪酬

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
短期員工福利	\$4,679	\$5,162
退職福利	117	103
合 計	\$4,796	\$5,265

穎台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
	111.06.30	110.12.31	110.06.30	
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$3,065	\$3,065	\$3,058	關稅局擔保金及備償戶等
土地、房屋及建築物	468,113	473,431	478,748	長、短期借款
合 計	\$471,178	\$476,496	\$481,806	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.截至民國一一一年六月三十日止，本集團已開立未使用之信用狀額度(外幣單位：仟元)如下：

幣 別	信用狀總額	已繳保證金
美元	USD 691	USD-
新台幣	NTD 24,978	NTD-

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本公司因生產及辦公空間需求，於民國一一一年八月十二日經董事會決議擬自民國一一一年九月一日起向其他關係人穎台材料股份有限公司承租桃園市龍潭區新和路255號部分廠區及辦公區域，租賃面積共3,388坪，依市場平均實價行情評估每月租金為1,440仟元(未稅)。

穎台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)

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$162,618	\$215,644	\$242,397
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,065	3,065	3,058
應收票據淨額	68,966	21,628	36,459
應收帳款淨額	496,468	657,758	761,439
應收帳款－關係人淨額	-	279	-
其他應收款	11,642	18,862	15,741
其他應收款－關係人	59	2	2
合 計	<u>\$742,818</u>	<u>\$917,238</u>	<u>\$1,059,096</u>

金融負債

	111.06.30	110.12.31	110.06.30
以攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$910,445	\$701,263	\$757,347
應付款項	249,356	340,160	472,480
長期借款(含一年內到期者)	257,358	403,693	469,866
租賃負債(含一年內到期者)	22,510	5,627	13,163
合 計	<u>\$1,439,669</u>	<u>\$1,450,743</u>	<u>\$1,712,856</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本集團之財務部門為各項業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析曝險之內部風險報告監督及管理本集團營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

本集團透過舉借外幣借款規避匯率風險之影響。本集團並未以投機目的而進行金融工具之交易。

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)。

本集團係以舉借外幣負債與遠期外匯合約規避應收美金銷貨款之匯率變動風險。本集團浮動利率淨資產多在一年內到期，現主要貨幣市場利率均處於低檔，且全球各國政府目前大多採行貨幣寬鬆政策，預期短期內並無重大之利率變動風險，故並未以衍生金融工具管理利率風險。

本集團有關金融工具市場風險之曝險及對該等曝險之管理與衡量方式並無改變。

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

本集團之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本集團匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，目前以舉借外幣負債為主要規避匯率風險之工具。

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、日幣及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1)當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一及一一〇年上半年度之損益將分別減少/增加2,646仟元及1,792仟元。
- (2)當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一一及一一〇年上半年度之損益將分別減少/增加3,741仟元及6,706仟元。

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分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

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曝險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降 0.1%，對本集團於民國一一一及一一〇年上半年度之損益將分別減少/增加 395 仟元及 492 仟元。

權益價格風險

本集團截至民國一一一及一一〇年六月三十日並未持有以公允價值衡量之權益證券，故無權益價格風險。

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。

本集團為單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、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。另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)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年六月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之76.83%、78.22%及76.14%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照公司政策管理銀行存款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、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

穎台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)

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

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

本集團採審慎態度規劃產能，並控制資本支出；此外，本集團定期檢討庫存水準、各類存貨週轉率，以及客戶授信條件與應收帳款週轉率等，以控制營運資金規模。

為因應產業景氣循環波動快速的行業特性，本集團現金與約當現金水位保持適度寬鬆，並針對資金需求提前進行籌資與融資，保持財務彈性，以有效管控流動性風險。

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。

非衍生金融工具

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
111.06.30							
借 款	\$991,740	\$76,708	\$71,126	\$39,975	\$-	\$-	\$1,179,549
應付款項	249,356	-	-	-	-	-	249,356
租賃負債	14,416	7,637	595	76	-	-	22,724
110.12.31							
借 款	\$889,381	\$76,325	\$76,325	\$62,446	\$9,945	\$-	\$1,114,422
應付款項	340,160	-	-	-	-	-	340,160
租賃負債	2,275	2,153	1,011	282	-	-	5,721
110.06.30							
借 款	\$976,163	\$76,325	\$76,325	\$70,773	\$39,780	\$-	\$1,239,366
應付款項	472,480	-	-	-	-	-	472,480
租賃負債	9,658	1,858	1,409	366	-	-	13,291

穎台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

民國一一年上半年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
111.01.01	\$701,263	\$403,693	\$5,627	\$3,960	\$1,114,543
現金流量	209,182	(146,335)	(6,843)	(1,600)	54,404
非現金流量變動	-	-	23,726	-	23,726
111.06.30	\$910,445	\$257,358	\$22,510	\$2,360	\$1,192,673

民國一一〇年上半年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動 之負債總額
110.01.01	\$549,974	\$535,803	\$20,033	\$3,760	\$1,109,570
現金流量	207,373	(65,937)	(8,952)	(1,400)	131,084
非現金流量變動	-	-	2,082	-	2,082
110.06.30	\$757,347	\$469,866	\$13,163	\$2,360	\$1,242,736

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公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B.銀行借款及其他非流動負債，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)。

C.其他金融資產及金融負債之公允價值，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參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

(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，其帳面金額係趨近於公允價值。

(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。

穎台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(外幣單位：仟元)：

	111.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$11,938	29.726	\$354,868
人民幣	87,684	4.439	389,257
非貨幣性項目：			
無			
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$3,035	29.726	\$90,227
人民幣	3,421	4.439	15,187
非貨幣性項目：			
無			
	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$18,915	27.690	\$523,737
人民幣	85,674	4.357	373,273
日幣	1,675	0.240	403
非貨幣性項目：			
無			

穎台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)

	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$10,110	27.690	\$279,944
人民幣	4,167	4.357	18,155
非貨幣性項目：			
無			
	110.06.30		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$21,071	27.870	\$587,203
人民幣	158,827	4.314	685,178
日幣	1,559	0.252	393
非貨幣性項目：			
無			
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$14,369	27.870	\$407,999
人民幣	3,371	4.314	14,541
非貨幣性項目：			
無			

穎台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)

貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益

	111.01.01~ 111.06.30	110.01.01~ 110.06.30
美 金	\$25,755	\$(6,011)
日 幣	(28)	(17)
人 民 幣	9,329	(4,279)
其 他	(3)	(15)
合 計	\$35,053	\$(10,322)

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。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：無。
3. 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 本公司本期累積買進或賣出單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者：無。
5. 本公司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者：無。
6. 本公司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者：無。
7. 本公司與關係人進、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者：請參閱附表一。

穎台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. 本公司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者：請參閱附表二。
9. 本公司從事衍生工具交易者：無。
10. 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，請參閱附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表三。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：無。
 - (2)為他人背書保證者：無。
 - (3)期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
 - (4)本期累積買進或賣出單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者：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者：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者：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者：請參閱附表四。
 - (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者：無。
 - (9)從事衍生工具交易者：無。

穎台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)

(三)大陸投資資訊之揭露：

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

單位：新台幣仟元

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	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
					匯出	收回									
穎宏科技(深圳)有限公司	光學材料批發	\$72,215 (註 4)	(註 1(2))	\$-	\$-	\$-	\$-	\$(2,439)	100%	\$(2,439) (註 2、註 3 及註 5)	\$51,776 (註 5)	\$-	\$-	\$37,648	\$373,965

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。

註 3：投資損益認列基礎，係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註 4：係本公司於民國一〇五年度因公開收購原穎台科技股份有限公司而間接取得股權。

註 5：於編製合併報表時業已沖銷。

穎台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.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：無。
- 3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：請參閱附表五。
- 4.財產交易金額及其所產生損益：無。
- 5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。
- 6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- 7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。
- 8.上列交易事項於編製合併財務報表時，業已沖銷，請參閱附表五。

十四、部門資訊

合併公司之營收主要來自於銷售光學材料，本集團營運決策者係覆核整體公司營運結果，以制定公司之資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同之基礎編製。

穎台科技股份有限公司及子公司

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者

民國一一年一月一日至六月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

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		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	
穎台科技股份 有限公司	穎宏科技(深圳) 有限公司	本公司之 孫公司	銷貨	\$285,962	29.61%	月結90天	係以售予一般客戶 的訂價並考量其售 後服務成本加計合 理利潤方式。	月結60~120天	應收帳款 \$340,955	45.24%	註1

註1：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

穎台科技股份有限公司及子公司

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者

民國一一年六月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	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		
穎台科技股份有限公司	穎宏科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司	\$340,955 (註1)	2.27	\$-	不適用	\$21,455	\$-

註1：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

穎台科技股份有限公司及子公司

對被投資公司具重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一年六月三十日

附表三

單位：新台幣仟元/外幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列 之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
穎台科技股份 有限公司	穎台科技有限公司(HK)	香港	投資控股	USD 2,400 (註1)	USD 2,400 (註1)	2,400	100.00%	\$51,776	\$(2,439)	\$(2,439)	本公司之子公司(註2)

註1：係本公司於民國一〇五年度因公開收購原穎台科技股份有限公司而間接取得股權，原穎台科技股份有限公司原始投資金額為USD 2,400仟元。

註2：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

穎台科技股份有限公司及子公司

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者

民國一一年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

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		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	
穎宏科技(深圳)有限公司	穎台科技股份有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$285,962	99.20%	月結90天	進貨產品規格與其他廠商不同，故其交易價格無法合理比較。	月結60~90天	應付帳款 \$340,955	100.00%	註1

註1：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

穎台科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五

單位：新台幣仟元

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 或資產之比率(註三)
	<u>111.01.01-111.06.30</u>						
0	穎台科技股份有限公司	穎宏科技(深圳)有限公司	1	銷貨	\$285,962	月結90天	31.51%
0	穎台科技股份有限公司	穎宏科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	340,955	月結90天	16.41%
0	穎台科技股份有限公司	穎宏科技(深圳)有限公司	1	其他應收款	490	月結90天	0.02%
0	穎台科技股份有限公司	穎宏科技(深圳)有限公司	1	其他收入	159	月結90天	0.02%
0	穎台科技股份有限公司	穎宏科技(深圳)有限公司	1	樣品收入	270	月結90天	0.03%

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三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，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。