

盛新材料科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告  
民國112及111年第2季

地址：桃園市中壢區中壢工業區自強一路5號

電話：(02)2788-3798

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、綜合損益表	5~6		-
六、權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	16~38		六~二七
(七) 關係人交易	38~42		二八
(八) 質抵押之資產	43		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	43		三一
(十二) 其 他	43~45		三二、三三
(十三) 附註揭露事項	45~46		三四
1. 重大交易事項相關資訊			
2. 轉投資事業相關資訊			
3. 大陸投資資訊			
(十四) 部門資訊	46~47		三五

### 會計師核閱報告

盛新材料科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

盛新材料科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

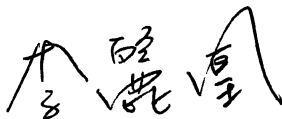
#### 範圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達盛新材料科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 李麗鳳



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號



會計師 池瑞全



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 112 年 8 月 3 日

民國 112 年 6 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年6月30日			111年12月31日			111年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四、六及二七)	\$	107,081	15	\$	219,589	28	\$	66,786	12
1170	應收帳款(附註四、九、二十及二七)		831	-		239	-		266	-
1200	其他應收款(附註四、九及二七)		398	-		947	-		603	-
1210	其他應收款—關係人(附註四、九、二七及二八)		48	-		-	-		-	-
1220	本期所得稅資產(附註四)		197	-		115	-		-	-
130X	存貨(附註四及十)		25,093	3		34,295	4		38,093	7
1410	預付款項(附註十四)		30,961	4		27,674	4		12,460	2
1470	其他流動資產(附註十四及二九)		8,574	1		22,037	3		-	-
11XX	流動資產總計		<u>173,183</u>	<u>23</u>		<u>304,896</u>	<u>39</u>		<u>118,208</u>	<u>21</u>
	非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四、七、八、二七及二九)		200	-		200	-		200	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二八)		418,246	56		297,925	38		334,749	60
1755	使用權資產(附註四、十二及二八)		47,170	6		57,291	7		50,540	9
1780	無形資產(附註四及十三)		982	-		942	-		14,286	2
1915	預付設備款(附註十四、二八及三十)		93,257	13		118,084	15		43,193	8
1990	其他非流動資產—其他(附註十四、二七及二九)		10,778	2		12,115	1		115	-
15XX	非流動資產總計		<u>570,633</u>	<u>77</u>		<u>486,557</u>	<u>61</u>		<u>443,083</u>	<u>79</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 743,816</u>	<u>100</u>		<u>\$ 791,453</u>	<u>100</u>		<u>\$ 561,291</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2130	合約負債—流動(附註二十)	\$	-	-	\$	152	-	\$	-	-
2170	應付帳款(附註十六、二七及二八)		4,199	1		1,873	-		3,578	-
2180	應付帳款—關係人(附註十六、二七及二八)		3,806	1		5,364	1		3,764	1
2200	其他應付款(附註四、十七及二七)		75,355	10		64,114	8		46,007	8
2220	其他應付款—關係人(附註四、十七、二七及二八)		61,756	8		2,782	-		217,117	39
2280	租賃負債—流動(附註四、十二、二七及二八)		20,461	3		20,211	3		15,057	3
2313	遞延收入—流動(附註十七及二四)		13,802	2		10,036	1		-	-
2320	一年內到期之長期借款(附註四、十五及二七)		2,798	-		199	-		99,225	18
2399	其他流動負債(附註十七)		564	-		317	-		271	-
21XX	流動負債總計		<u>182,741</u>	<u>25</u>		<u>105,048</u>	<u>13</u>		<u>385,019</u>	<u>69</u>
	非流動負債									
2540	長期借款(附註四、十五及二七)		17,202	2		9,801	1		-	-
2570	遞延所得稅負債(附註四)		20	-		-	-		-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四、十二、二七及二八)		27,988	4		38,275	5		36,507	6
2630	遞延收入—非流動(附註十七及二四)		211	-		-	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>45,421</u>	<u>6</u>		<u>48,076</u>	<u>6</u>		<u>36,507</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>228,162</u>	<u>31</u>		<u>153,124</u>	<u>19</u>		<u>421,526</u>	<u>75</u>
	權益(附註十九)									
3110	股 本		500,000	67		500,000	63		430,000	76
3200	資本公積		138,329	19		633,780	80		3,780	1
	保留盈餘									
3350	待彌補虧損	(	122,675)	(17)	(	495,451)	(62)	(	294,015)	(52)
3XXX	權益總計		<u>515,654</u>	<u>69</u>		<u>638,329</u>	<u>81</u>		<u>139,765</u>	<u>25</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 743,816</u>	<u>100</u>		<u>\$ 791,453</u>	<u>100</u>		<u>\$ 561,291</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝明凱



經理人：謝銘勳



會計主管：邵彥誠



盛新材料科技股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元


代 碼	112年1月1日至6月30日			111年1月1日至6月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	
4000	營業收入（附註四、二十及二八）	\$ 5,785	100	\$ 1,954	100	
5000	營業成本（附註四、十、二一及二八）	( 24,387)	( 422)	( 17,296)	( 885)	
5950	營業毛損	( 18,602)	( 322)	( 15,342)	( 785)	
	營業費用（附註四、二一及二八）					
6100	推銷費用	( 1,345)	( 23)	( 1,659)	( 85)	
6200	管理費用	( 21,182)	( 366)	( 14,069)	( 720)	
6300	研究發展費用	( 86,987)	( 1,504)	( 59,129)	( 3,026)	
6000	營業費用合計	( 109,514)	( 1,893)	( 74,857)	( 3,831)	
6900	營業淨損	( 128,116)	( 2,215)	( 90,199)	( 4,616)	
	營業外收入及支出（附註二一及二四）					
7100	利息收入	801	14	20	1	
7190	其他收入	4,932	85	2	-	
7020	其他利益及損失	454	8	198	10	
7050	財務成本	( 726)	( 12)	( 4,224)	( 216)	
7000	營業外收入及支出合計	5,461	95	( 4,004)	( 205)	


（接次頁）


(承前頁)

代 碼		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨損	(\$ 122,655)	( 2,120)	(\$ 94,203)	( 4,821)
7950	所得稅(費用)利益(附註 四及二二)	( 20)	( 1)	66	3
8200	本年度淨損	( 122,675)	( 2,121)	( 94,137)	( 4,818)
8300	其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 122,675)	( 2,121)	(\$ 94,137)	( 4,818)
	每股虧損(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	(\$ 2.45)		(\$ 2.19)	
9810	稀 釋	(\$ 2.45)		(\$ 2.19)	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝明凱 

經理人：謝銘勳 

會計主管：邵彥誠 

盛新材料科技股份有限公司

權益變動表

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 股 數 ( 股 )	金 額	資 本 公 積	待 彌 補 虧 損	權 益 總 額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,000	\$ 430,000	\$ 3,780	(\$ 199,878)	\$ 233,902
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	( 94,137)	( 94,137)
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	( 94,137)	( 94,137)
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	43,000	\$ 430,000	\$ 3,780	(\$ 294,015)	\$ 139,765
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 50,000	\$ 500,000	\$ 633,780	(\$ 495,451)	\$ 638,329
	其他資本公積變動：					
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 495,451)	495,451	-
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	( 122,675)	( 122,675)
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損失總額	-	-	-	( 122,675)	( 122,675)
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	\$ 50,000	\$ 500,000	\$ 138,329	(\$ 122,675)	\$ 515,654

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝明凱



經理人：謝銘勳



會計主管：邵彥誠



盛新材料科技股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 122,655)	(\$ 94,203)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,365	24,545
A20200	攤銷費用	118	972
A20300	預期信用損失(迴轉利益)	6	( 4)
A20900	財務成本	726	4,224
A21200	利息收入	( 801)	( 20)
A23700	存貨跌價呆滯損失	5,250	7,432
A29900	遞延收入轉列收入	( 4,927)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 598)	394
A31180	其他應收款	523	324
A31190	其他應收款－關係人	( 48)	-
A31200	存 貨	3,952	( 10,377)
A31230	預付款項	( 3,287)	( 2,868)
A31990	其他非流動資產	1,500	-
A32125	合約負債	( 152)	-
A32150	應付帳款	2,326	( 817)
A32160	應付帳款－關係人	( 1,558)	( 587)
A32180	其他應付款項	( 2,309)	( 5,792)
A32190	其他應付款－關係人	182	14
A32230	其他流動負債	247	( 11)
A32250	遞延收入	<u>8,904</u>	<u>-</u>
A33000	營運產生之現金	( 81,236)	( 76,774)
A33100	收取之利息	827	20
A33300	支付之利息	( 78)	( 2,601)
A33500	支付之所得稅	<u>( 82)</u>	<u>-</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>( 80,569)</u>	<u>( 79,355)</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 32,951)	(\$ 17,736)
B03700	存出保證金增加	( 163)	( 115)
B04500	取得無形資產	( 158)	-
B06600	其他金融資產減少	13,463	-
B07100	預付設備款增加	( <u>11,447</u> )	( <u>35,671</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>31,256</u> )	( <u>53,522</u> )
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	10,000	-
C01700	償還長期借款	-	( 50,209)
C03700	其他應付款—關係人增加	-	215,000
C04020	租賃本金償還	( <u>10,683</u> )	( <u>7,986</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	( <u>683</u> )	<u>156,805</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加	( 112,508)	23,928
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>219,589</u>	<u>42,858</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 107,081</u>	<u>\$ 66,786</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：謝明凱



經理人：謝銘勳



會計主管：邵彥誠



盛新材料科技股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

盛新材料科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 109 年 6 月 16 日開始籌備並經經濟部核准設立於台北市之股份有限公司。所營主要業務為電子零組件製造業務。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 8 月 2 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報告之主要使用者以該等財務報告為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報告使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報告中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報告項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

## 3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本修正釐清，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，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。本公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產(若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用)及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與

投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後

續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

#### 4. IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

該修正引進一項 IAS 12 之例外規定，明訂本公司不得認列有關支柱二所得稅之遞延所得稅資產及負債，亦不得揭露該等遞延所得稅之相關資訊，但應揭露其已適用該例外規定，並單獨揭露有關支柱二所得稅之當期所得稅費用（利益）。此外，於支柱二法案已立法或已實質性立法但尚未生效之期間，本公司應揭露有助於使用者了解其暴露於支柱二所得稅之已知或可合理估計之質性與量化資訊。

#### 5. IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」

供應商融資安排係由一名或多名融資提供者代企業支付帳款予供應商，企業則同意依據與供應商約定之付款日或較晚之日期付款予融資提供者。該修正規定，本公司應揭露能使財務報告使用者評估供應商融資安排如何影響本公司之負債、現金流量及流動性風險暴險之相關資訊。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

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

#### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 2. 所得稅費用

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

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。其他請參閱 111 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 20	\$ 20
銀行支票及活期存款	67,031	69,569	66,766
約當現金			
原始到期日在 3 個月			
以內之銀行定期存款	<u>40,000</u>	<u>150,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 107,081</u>	<u>\$ 219,589</u>	<u>\$ 66,786</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
銀行活期存款	0.001%~1.35%	0.001%~1.05%	0.01%
銀行定期存款	1%	1.25%	-

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月			
之定期存款	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.325%、1.325% 及 0.79%。

按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註八。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

八、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具分列為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	按 攤 銷 後 成 本 衡 量		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
總帳面金額	\$ 200	\$ 200	\$ 200
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 200</u>



銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級以上之金融機構及公司組織，無重大之違約疑慮，故無重大之信用風險。本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年6月30日 總帳面金額	111年12月31日 總帳面金額	111年6月30日 總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%	\$ 200	\$ 200	\$ 200

## 九、應收帳款及其他應收款

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 839	\$ 241	\$ 269
減：備抵呆帳	( 8 )	( 2 )	( 3 )
	<u>\$ 831</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 266</u>
<u>其他應收款</u>			
非關係人			
應收營業稅退稅款	\$ 378	\$ 717	\$ 603
應收利息	20	46	-
其他	-	184	-
	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 947</u>	<u>\$ 603</u>
關係人			
其他	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### (一) 應收帳款

#### 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 90 天，對應收帳款皆不予計息。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 112 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-60 天	逾期 61-90 天	逾期 91-120 天	逾期 121-180 天	逾期 181-364 天	365 天以上	合計
預期信用損失率	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	100%	
總帳面金額	\$ 587	\$ 252	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 839
備抵損失 (存續)									
期間預期信用損失)	(6)	(2)	-	(-)	-	-	-	-	(8)
攤銷後成本	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 831</u>

### 111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-60 天	逾期 61-90 天	逾期 91-120 天	逾期 121-180 天	逾期 181-364 天	365 天以上	合計
預期信用損失率	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	100%	
總帳面金額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 241	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 241
備抵損失 (存續)									
期間預期信用損失)	-	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
攤銷後成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 239</u>

### 111 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1-30 天	逾期 31-60 天	逾期 61-90 天	逾期 91-120 天	逾期 121-180 天	逾期 181-364 天	365 天以上	合計
預期信用損失率	1%	1%	1%	1%	1%	1%	1%	100%	
總帳面金額	\$ 193	\$ 76	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 269
備抵損失 (存續)									
期間預期信用損失)	(2)	(1)	-	-	-	-	-	-	(3)
攤銷後成本	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 2	\$ 7
加：本期提列減損損失	6	-
減：本期迴轉減損損失	<u>-</u>	<u>(4)</u>
期末餘額	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 3</u>

(二) 其他應收款－其他

本公司對其他應收款均不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日本公司無帳列已逾期但尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

十、存 貨

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
原 料	\$ 8,710	\$ 10,754	\$ 7,533
半 成 品	11,694	13,350	21,385
在 製 品	3,083	8,611	6,322
製 成 品	<u>1,606</u>	<u>1,580</u>	<u>2,853</u>
	<u>\$ 25,093</u>	<u>\$ 34,295</u>	<u>\$ 38,093</u>

銷貨成本性質如下：

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
已銷售之存貨成本	\$ 10,577	\$ 4,465
存貨跌價損失	5,250	7,432
產能差異成本	<u>8,560</u>	<u>5,399</u>
	<u>\$ 24,387</u>	<u>\$ 17,296</u>

## 十一、不動產、廠房及設備

自 用	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日		
	<u>\$ 418,246</u>		<u>\$ 297,925</u>		<u>\$ 334,749</u>		
	機器設備	儀器設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良成本	未完工程	合計
成 本							
112年1月1日餘額	\$ 318,216	\$ 1,081	\$ 974	\$ 577	\$ 45,472	\$ 46,081	\$ 412,401
增 添	583	-	-	2,411	23,118	79,179	105,291
重分類	23,055	3,950	-	-	6,694	2,575	36,274
112年6月30日餘額	<u>\$ 341,854</u>	<u>\$ 5,031</u>	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 2,988</u>	<u>\$ 75,284</u>	<u>\$ 127,835</u>	<u>\$ 553,966</u>
累計折舊及減損							
112年1月1日餘額	\$ 104,711	\$ 814	\$ 111	\$ 159	\$ 8,681	\$ -	\$ 114,476
折舊費用	15,126	209	150	227	5,532	-	21,244
112年6月30日餘額	<u>\$ 119,837</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 14,213</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,720</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ 222,017</u>	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 713</u>	<u>\$ 2,602</u>	<u>\$ 61,071</u>	<u>\$ 127,835</u>	<u>\$ 418,246</u>
111年12月31日及112年1月1日淨額	<u>\$ 213,505</u>	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 36,791</u>	<u>\$ 46,081</u>	<u>\$ 297,925</u>
成 本							
111年1月1日餘額	\$ 276,443	\$ 281	\$ -	\$ 147	\$ 25,709	\$ 48,432	\$ 351,012
增 添	1,916	-	-	430	1,025	13,382	16,753
重分類	22,229	800	-	-	4,270	( 27,299)	-
111年6月30日餘額	<u>\$ 300,588</u>	<u>\$ 1,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 31,004</u>	<u>\$ 34,515</u>	<u>\$ 367,765</u>
累計折舊及減損							
111年1月1日餘額	\$ 14,367	\$ 122	\$ -	\$ 22	\$ 1,491	\$ -	\$ 16,002
折舊費用	13,955	52	-	58	2,949	-	17,014
111年6月30日餘額	<u>\$ 28,322</u>	<u>\$ 174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 4,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,016</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 272,266</u>	<u>\$ 907</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 26,564</u>	<u>\$ 34,515</u>	<u>\$ 334,749</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	2至10年
儀器設備	2至10年
運輸設備	2至4年
辦公設備	2至5年
租賃改良成本	2至10年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 46,897	\$ 56,947	\$ 50,125
辦公設備	273	344	415
	<u>\$ 47,170</u>	<u>\$ 57,291</u>	<u>\$ 50,540</u>

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 427</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 10,050	\$ 7,519
辦公設備	<u>71</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 10,121</u>	<u>\$ 7,531</u>

## (二) 租賃負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 20,461</u>	<u>\$ 20,211</u>	<u>\$ 15,057</u>
非流動	<u>\$ 27,988</u>	<u>\$ 38,275</u>	<u>\$ 36,507</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
建築物	2.4500%	2.4500%	2.4500%
辦公設備	3.9449%	3.9449%	3.9449%

## (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室及生產廠房使用，租賃期間為5年，於租賃期間終止時，本公司對所租賃建築物並無優惠承購權。

## (四) 其他租賃資訊

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 10,683)</u>	<u>(\$ 7,986)</u>

本公司112年6月30日暨111年12月31日及6月30日無租賃期間於資產負債表日後開始之承租承諾。

十三、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 16,984	\$ 1,047	\$ 18,031
單獨取得	-	158	158
112年6月30日餘額	<u>\$ 16,984</u>	<u>\$ 1,205</u>	<u>\$ 18,189</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
112年1月1日餘額	\$ 16,984	\$ 105	\$ 17,089
攤銷費用	-	118	118
112年6月30日餘額	<u>\$ 16,984</u>	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 17,207</u>
112年6月30日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 982</u>	<u>\$ 982</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ 942</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 16,984	\$ 60	\$ 17,044
處 分	-	(60)	(60)
111年6月30日餘額	<u>\$ 16,984</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,984</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 1,746	\$ 40	\$ 1,786
攤銷費用	952	20	972
處 分	-	(60)	(60)
111年6月30日餘額	<u>\$ 2,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,698</u>
111年6月30日淨額	<u>\$ 14,286</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,286</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	5年
專利權	10年

十四、其他資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>流 動</u>			
<u>預付款項</u>			
預付薪資	\$ 3,978	\$ 5,435	\$ -
預付保險費	66	36	3
進項稅額	8,401	7,251	2,564
留抵稅額	16,964	13,719	9,532
其 他	1,552	1,233	361
	<u>\$ 30,961</u>	<u>\$ 27,674</u>	<u>\$ 12,460</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他流動資產			
其他金融資產－受限制			
活期存款(附註二九)	\$ 8,574	\$ 22,037	\$ -
非流動			
預付設備款	\$ 93,257	\$ 118,084	\$ 43,193
其他非流動資產－其他			
存出保證金(附註二九)	\$ 278	\$ 115	\$ 115
預付薪資	10,500	12,000	-
	\$ 10,778	\$ 12,115	\$ 115

(一) 預付設備款

本公司之預付設備款，係為購置供應商品或勞務之生產使用之不動產、廠房及設備，依訂購合約預先支付之款項。

(二) 預付薪資

本公司之預付薪資，係依相關辦法預先給付研發人員未來五年任職期間之久任獎金，將依未來實際任職期間攤銷轉列費用。

(三) 其他金融資產－受限制銀行存款

本公司之其他金融資產－受限制銀行存款，主係依開發補助計畫專案申請領取補助款時，提供質押之銀行存款，請參閱附註二四及二九。

十五、借    款

長期借款

	到    期    日	重    大    條    款	有效利率	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
無擔保借款						
中國租賃股份有限公司	112年6月30日	借款總額 TWD150,000 仟元，自借款日起，每1個月為1期，第1到5期按月攤還利息，第6期開始攤還本息。已於111年9月30日提前償還。	3.5%	\$ -	\$ -	\$ 99,225
台灣中小企業銀行	116年11月30日	借款總額 TWD10,000 仟元，自借款日起，每月按期攤還本息。	0.995%	10,000	10,000	-
台灣中小企業銀行	116年11月30日	借款總額 TWD10,000 仟元，自借款日起，每月按期攤還本息。	0.995%	10,000	-	-
減：一年內到期之長期借款				( 2,798 )	( 199 )	( 99,225 )
				\$ 17,202	\$ 9,801	\$ -

## 十六、應付款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	\$ 4,199	\$ 1,873	\$ 3,578
<u>應付帳款－關係人</u>			
因營業而發生	\$ 3,806	\$ 5,364	\$ 3,764

購買原物料及商品之平均賒帳期間為 30~120 天，帳列應付帳款均不加計利息。本公司定期檢視尚未付款狀況，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十七、其他負債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 8,675	\$ 11,214	\$ 6,574
應付設備款	34,593	21,045	11,069
應付加工維修費用	4,994	3,780	3,620
應付專利權	11,429	13,333	13,333
應付水電費	1,803	1,111	1,023
應付研發費用	5,079	5,714	6,349
其 他	8,782	7,917	4,039
	<u>75,355</u>	<u>64,114</u>	<u>46,007</u>
其他應付款－關係人			
應付設備款	61,377	2,585	927
應付放款－固定利率			
(一)	-	-	215,000
應付利息	-	-	957
其 他	379	197	233
	<u>61,756</u>	<u>2,782</u>	<u>217,117</u>
	<u>\$ 137,111</u>	<u>\$ 66,896</u>	<u>\$ 263,124</u>
遞延收入			
政府補助（附註二四）	\$ 13,802	\$ 10,036	\$ -
其他流動負債			
代收 款	\$ 564	\$ 317	\$ 271
<u>非 流 動</u>			
遞延收入			
政府補助（附註二四）	\$ 211	\$ -	\$ -



(一) 本公司固定利率應付放款之利率暴險及合約到期日如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
固定利率應付放款 不超過1年	\$ -	\$ -	\$ 215,000

應付放款之內容如下：

	到 期 日	擔 保 品	有 利 率	效 率	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
新台幣 24,000 仟元， 固定利率	112 年 2 月 7 日，已於 111 年 7 月 19 日 提前償還。	無	2%		\$ -	\$ -	\$ 15,000
新台幣 100,000 仟元， 固定利率	112 年 3 月 21 日，已於 111 年 7 月 19 日 提前償還。	無	2%		-	-	100,000
新台幣 100,000 仟元， 固定利率	112 年 5 月 9 日，已於 111 年 7 月 19 日 提前償還。	無	2%		-	-	100,000
					\$ -	\$ -	\$ 215,000

#### 十八、退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

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

#### 十九、權益

##### (一) 股本

##### 普通股

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
額定股數	100,000	100,000	100,000
額定股本	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	50,000	50,000	43,000
已發行股本	\$ 500,000	\$ 500,000	\$ 430,000

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司 111 年 6 月 10 日經董事會決議現金增資發行新股 7,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股 100 元溢價發行，增資後實收股本為 500,000 仟元。上述現金增資案經董事會決議，以 111 年 7 月 15 日為增資基準日，業於 111 年 8 月 11 日經濟部商業司核准變更登記。

(二) 資本公積

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	<u>\$ 138,329</u>	<u>\$ 633,780</u>	<u>\$ 3,780</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 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，其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同期初累積未分配盈餘以不低於百分之五十派付股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會承認之。

前項盈餘及依公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積、資本公積之全部或一部，以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

本公司係屬技術與資本密集之產業，所屬產業正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採用剩餘股利政策。每年發放之現金股利不得低於當年度所分配之股利中百分之二十。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監酬勞。

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

本公司 112 年 6 月 16 日及 111 年 6 月 22 日經股東會分別決議 111 年及 110 年為累積虧損，不擬分派。

本公司於 112 年 6 月 16 日經股東會決議 111 年度為累積虧損，不擬分派，並以資本公積 495,451 仟元彌補虧損。

## 二十、收入

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
客戶合約收入		
商品銷售收入	<u>\$ 5,785</u>	<u>\$ 1,954</u>

### (一) 客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

碳化矽產品係銷售予碳化矽產業下游業者，本公司係以合約、報價單或訂單約定價格銷售。

### (二) 合約餘額

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	111年1月1日
應收帳款	<u>\$ 831</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 266</u>	<u>\$ 656</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### (三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三五。

## 二一、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 20</u>

### (二) 其他收入

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
政府補助收入(附註二四)	\$ 4,927	\$ -
其他	<u>5</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 4,932</u>	<u>\$ 2</u>

### (三) 其他利益及(損失)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
淨外幣兌換利益(八)	\$ 413	\$ 198
其他	<u>41</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 454</u>	<u>\$ 198</u>

### (四) 財務成本

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 80	\$ 2,577
向關係人借款利息	-	981
租賃負債之利息	<u>646</u>	<u>666</u>
	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 4,224</u>

112年及111年1月1日至6月30日無利息資本化之情事。

### (五) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 27,247	\$ 20,513
營業費用	<u>4,118</u>	<u>4,032</u>
	<u>\$ 31,365</u>	<u>\$ 24,545</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17	\$ 20
推銷費用	1	-
管理費用	76	-
研發費用	24	952
	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 972</u>

(六) 員工福利費用

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 37,859	\$ 23,717
退職後福利		
確定提撥計畫	1,317	974
員工福利費用合計	<u>\$ 39,176</u>	<u>\$ 24,691</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,822	\$ 4,593
營業費用	33,354	20,098
	<u>\$ 39,176</u>	<u>\$ 24,691</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程係依稅前淨利提撥 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 1%~3% 為董事酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。因 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為累計虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度財務報告通過發布日後若金額能有變動，則依會計估計值變動處理，於次年度調整。

因 111 年度及 110 年 6 月 16 日（設立日）至 12 月 31 日為稅前虧損，分別經 112 年 3 月 7 日及 111 年 3 月 15 日董事會決議不擬分派員工酬勞及董監酬勞。

111 年及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 年及 110 年度財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 483	\$ 488
外幣兌換 (損失) 總額	( 70)	( 290)
淨 利 益	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 198</u>

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用 (利益) 主要組成項目

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ -	\$ -
以前年度調整	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>20</u>	( 66)
認列於損益之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 20</u>	( <u>\$ 66</u> )

(二) 所得稅核定情形

本公司之 110 年度營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股虧損

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
基本每股虧損		單位：每股元
來自繼續營業單位	( <u>\$ 2.45</u> )	( <u>\$ 2.19</u> )
稀釋每股虧損		
來自繼續營業單位	( <u>\$ 2.45</u> )	( <u>\$ 2.19</u> )

用以計算每股虧損之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股虧損之淨損	<u>(\$ 122,675)</u>	<u>(\$ 94,137)</u>
用以計算稀釋每股虧損之淨損	<u>(\$ 122,675)</u>	<u>(\$ 94,137)</u>
單位：仟股		
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>50,000</u>	<u>43,000</u>
用以計算稀釋每股虧損之普通 股加權平均股數	<u>50,000</u>	<u>43,000</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、政府補助

- (一) 本公司及本公司之最終母公司廣運機械工程股份有限公司於 111 年 7 月與財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會簽訂 111 年 7 月 1 日至 114 年 6 月 30 日之經濟部產業升級創新平台輔導計畫，截至 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日已收取之碳化矽長晶設備開發及關鍵材料開發計畫補助款分別為 30,611 仟元及 22,037 仟元。而截至 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日止，攤銷餘額為 13,718 仟元及 10,036 仟元。112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依補助款計畫認列收益 4,892 仟元，已列入綜合損益表營業外收入及支出一其他收入項下。
- (二) 本公司於 112 年 2 月取得政府一次性購置設備補助總計 330 仟元，並依設備耐用年限以 4 年分期攤銷。截至 112 年 6 月 30 日止，攤銷後餘額為 295 仟元，112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列收益 35 仟元。

## 二五、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司於 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日購置不動產、廠房及設備之應付設備款及其他應付款－關係人分別增加 13,548 仟元及增加 58,792 仟元；111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日購置不動產、廠房及設備之應付設備款及其他應付款－關係人分別增加 8,095 仟元及減少 9,078 仟元。
2. 本公司於 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日將預付設備款重分類至不動產、廠房及設備為 36,274 元。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動		112年6月30日
			新／修約	利息費用	
長期借款	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ 20,000
租賃負債	<u>58,486</u>	<u>(10,683)</u>	<u>-</u>	<u>646</u>	<u>48,449</u>
	<u>\$ 68,486</u>	<u>(\$ 683)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 646</u>	<u>\$ 68,449</u>

#### 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動		111年6月30日
			新／修約	利息費用	
長期借款	\$ 149,434	(\$ 50,209)	\$ -	\$ -	\$ 99,225
租賃負債	<u>58,457</u>	<u>(7,986)</u>	<u>427</u>	<u>666</u>	<u>51,564</u>
	<u>\$ 207,891</u>	<u>(\$ 58,195)</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 150,789</u>

## 二六、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。



本公司主要管理階層每月重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本、資金調度及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額到期日甚近，或未來收付價格與帳面金額相當，其帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 117,410	\$ 243,127	\$ 67,970
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	165,116	84,133	369,691

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

註2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、其他應付款－關係人及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款等。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（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。

#### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約及匯率選擇權管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三二。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括借款中非以債權人或借款人功能性貨幣計價者。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨損增加或權益減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨損或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	美 金 之 影 響
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
(損) 益	<u>(\$ 85)</u>	<u>(\$ 185)</u>

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收及應付款項。

本公司於本期對美金匯率敏感度減少，主係以美金計價之銀行存款增加使得美金淨負債減少所致。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率運用及籌措資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 40,200	\$ 150,200	\$ 200
—金融負債	-	-	314,225
具現金流量利率風險			
—金融資產	75,605	91,606	66,766
—金融負債	20,000	10,000	-

本公司因持有變動利率銀行存款而面臨現金流量利率風險之暴險。此等情況符合本公司維持浮動利率存款以降低利率公允價值風險之政策。本公司之現金流量利率風險主要係因新台幣計價存款相關之指標利率波動。

### 敏感度分析

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨損分別減少／增加 278 仟元及 334 仟元，主因為本公司之變動利率銀行存款所面臨現金流量利率風險之暴險。

本公司於本期對利率之敏感度下降，主因為變動利率借款增加。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於本公司之資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係多與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。另外，本公司亦使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，於每次出貨前檢視客戶之帳款是否逾期及近期收款狀況，並透過本公司內部人員監控放行，以降低發生信用風險之可能。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

## 3. 流動性風險

本公司平時係透過定期管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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資產負債表日殖利率推導而得。

112 年 6 月 30 日

	短於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具				
長期借款	\$ 3,179	\$ 10,501	\$ 7,496	\$ -
租賃負債	21,366	28,419	-	-
無附息負債				
應付帳款	8,005	-	-	-
其他應付款	137,111	-	-	-
	<u>\$ 169,661</u>	<u>\$ 38,920</u>	<u>\$ 7,496</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	短於 1 年	1 至 3 年	4 至 5 年	5 年 以上
非衍生金融負債				
浮動利率工具				
長期借款	\$ 287	\$ 7,864	\$ 2,403	\$ -
租賃負債	21,379	39,102	-	-
無附息負債				
應付帳款	7,237	-	-	-
其他應付款	66,896	-	-	-
	<u>\$ 95,799</u>	<u>\$ 46,966</u>	<u>\$ 2,403</u>	<u>\$ -</u>

111年6月30日

	短於1年	1至3年	4至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
<u>固定利率工具</u>				
長期借款	\$ 101,796	\$ -	\$ -	\$ -
<u>其他應付款</u>				
－應付放款	218,344	-	-	-
租賃負債	16,112	32,204	5,320	-
<u>無附息負債</u>				
應付帳款	7,342	-	-	-
其他應付款	48,124	-	-	-
	<u>\$ 391,718</u>	<u>\$ 32,204</u>	<u>\$ 5,320</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 融資額度

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>有擔保銀行借款額度</u>			
－已動用金額	\$ 8,574	\$ 22,037	\$ -
－未動用金額	14,389	22,963	-
	<u>\$ 22,963</u>	<u>\$ 45,000</u>	<u>\$ -</u>
<u>無擔保銀行借款額度</u>			
－已動用金額	\$ 20,000	\$ 10,000	\$ 99,225
－未動用金額	-	10,000	-
	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 99,225</u>

## 二八、關係人交易事項

本公司之母公司為太極能源科技股份有限公司，於 112 年及 111 年 6 月 30 日持有本公司普通股分別為 47.656% 及 55.41%。本公司之最終母公司及最終控制者為廣運機械工程股份有限公司。

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
廣運機械工程股份有限公司	最終母公司
太極能源科技股份有限公司	母 公 司
太極能源科技(昆山)有限公司	兄弟公司
金運科技股份有限公司	兄弟公司
廣運機電(蘇州)有限公司	兄弟公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
銷貨收入	最終母公司 廣運機械工程股份 有限公司	\$ 372	\$ -

本公司與關係人銷貨其交易條件及授信期間，與本公司其他客戶並無重大差異。

(三) 進 貨

關係人類別／名稱	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
母 公 司 太極能源科技股份有限 公司	\$ 7,437	\$ 6,343
兄弟公司 太極能源科技(昆山) 有限公司	<u>1,021</u> <u>\$ 8,458</u>	<u>-</u> <u>\$ 6,343</u>

本公司與關係人進貨其交易條件及授信期間，與本公司其他供應商並無重大差異。

(四) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別／名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
其他應收款	母 公 司 太極能源科技股份 有限公司	\$ 45	\$ -	\$ -
	兄弟公司 太極能源科技(昆 山)有限公司	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

## (五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付帳款	母 公 司 太極能源科技股份 有限公司	\$ 3,806	\$ 5,364	\$ 3,764
其他應付款	最終母公司 廣運機械工程股份 有限公司	\$ 58,885	\$ 2,585	\$ -
	母 公 司 太極能源科技股份 有限公司	379	197	1,999
	兄弟公司 廣運機電(蘇州) 有限公司	2,492	-	-
	金運科技股份有限 公司	-	-	118
		\$ 61,756	\$ 2,782	\$ 2,117

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (六) 預付款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
預付設備款	最終母公司 廣運機械工程股份 有限公司	\$ 84,735	\$ 104,730	\$ 25,500
	母 公 司 太極能源科技股份 有限公司	780	780	-
	兄弟公司 廣運機電(蘇州) 有限公司	-	2,562	-
		\$ 85,515	\$ 108,072	\$ 25,500

## (七) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取 得	價 款
	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
最終母公司 廣運機械工程股份有限 公司	\$ 79,000	\$ -
兄弟公司 廣運機電(蘇州)有限 公司	5,239	-
	\$ 84,239	\$ -



(八) 承租協議

關係人類別 / 名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>租賃負債</u>			
最終母公司			
廣運機械工程股份 有限公司	<u>\$ 48,163</u>	<u>\$ 16,028</u>	<u>\$ 51,140</u>

關係人類別 / 名稱	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<u>利息費用</u>		
最終母公司		
廣運機械工程股份有限 公司	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 663</u>

本公司於 109 年 11 月向最終母公司承租營運廠房，租賃期間為 5 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。另於 111 年 9 月因使用面積及租金調整，而增訂修改租賃合約。

(九) 向關係人借款

關係人類別 / 名稱	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
母 公 司			
太極能源科技股份 有限公司	\$ -	\$ -	\$ 200,000
兄 弟 公 司			
金運科技股份有限 公司	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215,000</u>

利息費用

關係人類別 / 名稱	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
母 公 司		
太極能源科技股份有限 公司	\$ -	\$ 838
兄 弟 公 司		
金運科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>143</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 981</u>

(十) 其他關係人交易

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
最終母公司		
廣運機械工程股份有限 公司		
管—修繕費	<u>\$ 263</u>	<u>\$ -</u>
母 公 司		
太極能源科技股份有限 公司		
研—其他費用	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>
製—雜項購置	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>
管—雜項購置	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14</u>
研—雜項購置	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>
兄弟公司		
太極能源科技（昆山） 有限公司		
製—雜項購置	<u>\$ 30</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 其 他

	112年6月30日		111年6月30日	
	合 約 總 價	未 認 列 之 合 約 承 諾	合 約 總 價	未 認 列 之 合 約 承 諾
最終母公司				
廣運機械工程股份 有限公司	\$ 282,450	\$ 197,715	\$ 355,363	\$ 329,863
母 公 司				
太極能源科技股份 有限公司	<u>2,600</u>	<u>1,820</u>	<u>2,600</u>	<u>2,600</u>
	<u>\$ 285,050</u>	<u>\$ 199,535</u>	<u>\$ 357,963</u>	<u>\$ 332,463</u>

(十二) 主要管理階層薪酬

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 7,520</u>	<u>\$ 4,031</u>
退職後福利	<u>136</u>	<u>85</u>
	<u>\$ 7,656</u>	<u>\$ 4,116</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為向金融機構取得借款額度及履約保證金之擔保品：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
按攤銷後成本衡量之金融			
資產－非流動（質押銀行			
定期存款）	\$ 200	\$ 200	\$ 200
存出保證金	278	115	115
其他金融資產－流動			
（受限制銀行活期存款）	8,574	22,037	-
	<u>\$ 9,052</u>	<u>\$ 22,352</u>	<u>\$ 315</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項（關係人請參閱附註二八）如下：

（一）本公司截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，因購置設備而與非關係人簽訂之合約，其總價分別為 97,729 仟元、58,694 仟元及 45,612 仟元，其中未認列之合約承諾分別為 89,219 仟元、46,045 仟元及 27,555 仟元。

（二）本公司 112 年 6 月 30 日及 111 年 12 月 31 日為取得專案保證函額度而開立之保證票據為 45,000 仟元。

## 三一、重大之期後事項

除其他附註外，截至 112 年 8 月 2 日無其餘重大之期後事項。

## 三二、具重大影響之外幣金融資產及負債之資訊

以下係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率，係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

112年6月30日

單位：各外幣仟元／  
新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	97		31.14 (美金：新台幣)	\$		<u>3,012</u>	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		151		31.14 (美金：新台幣)	\$		4,706	
人民幣		582		4.282 (人民幣：新台幣)			<u>2,492</u>	
					\$		<u>7,198</u>	

111年12月31日

單位：各外幣仟元／  
新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	56		30.71 (美金：新台幣)	\$		<u>1,728</u>	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		93		30.71 (美金：新台幣)	\$		<u>2,867</u>	

111年6月30日

單位：各外幣仟元／  
新台幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	27		29.72 (美金：新台幣)	\$		<u>797</u>	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		152		29.72 (美金：新台幣)	\$		<u>4,506</u>	

本公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣 新台幣	112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損)益	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換 (損)益
	1 (新台幣：新台幣)	\$ 413	1 (新台幣：新台幣)	\$ 198

### 三三、其他事項

本公司於 112 年 3 月 7 日董事會決議擬於股東會決議之日起一年內視資金需求情況辦理資本市場募資計劃，以發行股數不超過 2,000 萬股額度內，授權董事會視市場狀況且配合公司資金需求，以私募方式辦理國內現金增資案發行新股。

### 三四、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)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

#### (二) 轉投資事業相關資訊：(無)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三五、部門資訊

(一) 部門別資訊

本公司所營事業集中於碳化矽產品之製造銷售，且主要營運決策者於分配資源及評量績效時並無部門之劃分。

(二) 主要產品之收入

本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日銷售碳化矽產品分別 5,785 仟元及 1,954 仟元。

(三) 地區別資訊

本公司主要於台灣營運。

本公司來自外部客戶之繼續營運單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		112年1月1日	111年1月1日	112年6月30日	111年6月30日
		至6月30日	至6月30日		
台灣	\$ 3,448	\$ 1,640	\$ 570,633	\$ 443,083	
亞洲	1,287	314	-	-	
美洲	779	-	-	-	
其他	271	-	-	-	
	<u>\$ 5,785</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 570,633</u>	<u>\$ 443,083</u>	

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

客 戶	112年1月1日		111年1月1日		
	金 額	估收入 比 率	金 額	估收入 比 率	
S-AL 公司	\$ 932	16%	\$ 814	42%	
S-AQ 公司	709	12%	246	13%	
S-AK 公司	657	11%	243	12%	
			S-AD 公司	220	11%