

岱稜科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國一一〇年度及民國一〇九年度

公司地址：台南市麻豆區麻口里麻豆口 1-13 號
公司電話：(06)570-3853

個體財務報告
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3~6
四、個體資產負債表	7~8
五、個體綜合損益表	9
六、個體權益變動表	10
七、個體現金流量表	11
八、個體財務報表附註	
(一)公司沿革	12
(二)通過財務報告之日期及程序	12
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12~15
(四)重大會計政策之彙總說明	16~32
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	33
(六)重要會計項目之說明	33~56
(七)關係人交易	57~59
(八)質押之資產	59
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	60
(十)重大之災害損失	60
(十一)重大之期後事項	60
(十二)其他	61~67
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	68~72
2.轉投資事業相關資訊	68、73~75
3.大陸投資資訊	68、71、75
4.主要股東資訊	68、76
九、重要會計項目明細表	77~99

會計師查核報告

岱稜科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

岱稜科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達岱稜科技股份有限公司民國一一〇年十二月三十一日及民國一〇九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至十二月三十一日及民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與岱稜科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對岱稜科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨呆滯損失之評價

截至民國 110 年 12 月 31 日止，岱稜科技股份有限公司之存貨淨額為 347,436 仟元，占資產總額 10%，其對財務報表係屬重大。另存貨呆滯情形所提列金額涉及管理階層重大判斷，需考量產品技術及市場變化，且以上所提列備抵呆滯損失金額對岱稜科技股份有限公司之財務報表係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)評估並測試管理階層針對存貨呆滯損失管理所建立之內部控制的有效性；評估管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確認存貨之數量及狀態；另取得存貨庫齡表及相關憑證，抽樣測試存貨庫齡之正確性；並回溯分析評估管理階層評估損失提列比例的合理性。本會計師亦考量財務報表附註六中有關存貨揭露之適當性。

應收帳款備抵損失

截至民國 110 年 12 月 31 日止，岱稜科技股份有限公司之應收帳款淨額為 557,645 仟元，占資產總額 16%，其對財務報表係屬重大。且由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間、各帳齡區間損失率，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)測試管理階層針對應收帳款備抵損失評估管理所建立之內部控制的有效性；分析應收帳款之分組方式之適當性，對岱稜科技股份有限公司所採用準備矩陣進行測試，包括評估各組帳齡區間是否合理，並針對基礎資訊抽核原始憑證檢查其正確性；檢視個別評估之應收帳款減損的合理性並複核應收帳款之期後收款情形。本會計師亦考量財務報表附註六中有關應收帳款相關揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估岱稜科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算岱稜科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

岱稜科技股份有限公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對岱稜科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使岱稜科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致岱稜科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對岱稜科技股份有限公司民國一一〇年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第 0950104133 號

金管證審字第 1010045851 號

黃世杰

黃世杰



會計師：

李芳文

李芳文



中華民國 一一一 年 二 月 二十四 日

岱稜科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日
(金額除另予附註外，均以新台幣仟元為單位)

資 產			一一〇年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四/六.1	\$348,545	10	\$380,527	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	35,525	1	1,012	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.4.18/八	29,670	1	2,000	-
1150	應收票據淨額	四/六.5.18	29,725	1	25,622	1
1170	應收帳款淨額	四/六.6.18	327,688	9	260,652	8
1180	應收帳款-關係人淨額	四/六.6/七	229,957	7	216,141	7
1220	本期所得稅資產	四/六.23	16	-	-	-
130X	存貨	四/六.7	347,436	10	251,104	8
1410	預付款項		45,462	1	38,064	1
1470	其他流動資產	七	19,771	1	10,992	-
11XX	流動資產合計		<u>1,413,795</u>	<u>41</u>	<u>1,186,114</u>	<u>37</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四/六.3	25,214	1	25,214	1
1550	採用權益法之投資	四/六.8	905,421	26	859,938	27
1600	不動產、廠房及設備	四/六.9/七/八	1,031,070	30	995,333	32
1755	使用權資產	四/六.19	2,419	-	3,947	-
1780	無形資產	四	1,878	-	3,232	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.23	70,256	2	80,647	3
1990	其他非流動資產-其他	四/六.10	19,273	-	14,796	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,055,531</u>	<u>59</u>	<u>1,983,107</u>	<u>63</u>
1XXX	資產總計		<u>\$3,469,326</u>	<u>100</u>	<u>\$3,169,221</u>	<u>100</u>

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



岱發科技股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日

(金額除另予附註外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一一〇年十二月三十一日		一〇九年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四/六.11/八	\$130,000	4	\$30,000	1
2130	合約負債-流動	四/六.17	8,443	-	11,809	-
2150	應付票據	四/六.12	97,158	3	339	-
2170	應付帳款		281,007	8	198,813	6
2180	應付帳款-關係人	七	141,927	4	100,932	3
2200	其他應付款	四/六.13	130,013	4	197,022	6
2230	本期所得稅負債	四/六.23	-	-	16,179	1
2280	租賃負債-流動	四/六.19	834	-	1,419	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.14/八	218,480	7	201,856	7
2399	其他流動負債-其他		10,511	-	9,790	-
21XX	流動負債合計		1,018,373	30	768,159	24
	非流動負債					
2540	長期借款	四/六.14/八	568,759	16	606,307	19
2570	遞延所得稅負債	四/六.23	5,198	-	5,252	-
2580	租賃負債-非流動	四/六.19	1,613	-	2,570	-
2611	長期應付票據	四/六.12	54,972	2	-	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四/六.15	34,144	1	37,233	2
2670	其他非流動負債-其他	四/六.14	881	-	239	-
25XX	非流動負債合計		665,567	19	651,601	21
2XXX	負債總計		1,683,940	49	1,419,760	45
	權益					
3110	普通股股本	六.16	940,906	27	960,896	31
3200	資本公積	六.16	469,182	13	480,112	15
3300	保留盈餘	六.16				
3310	法定盈餘公積		123,920	4	110,427	3
3320	特別盈餘公積		53,384	2	48,257	2
3350	未分配盈餘		257,347	7	262,426	8
	保留盈餘合計		434,651	13	421,110	13
3400	其他權益	四/六.22				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(54,567)	(2)	(48,598)	(2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		(4,786)	-	(4,786)	-
	其他權益合計		(59,353)	(2)	(53,384)	(2)
3500	庫藏股票	四/六.16	-	-	(59,273)	(2)
3XXX	權益總計		1,785,386	51	1,749,461	55
	負債及權益總計		\$3,469,326	100	\$3,169,221	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：

8



會計主管：



岱稜科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予附註外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一〇年度		一〇九年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四/六.17/七	\$2,394,424	100	\$2,032,394	100
5000	營業成本	四/六.7.19.20/七	(1,889,030)	(79)	(1,565,895)	(77)
5900	營業毛利		505,394	21	466,499	23
5910	未實現銷貨利益		(29,500)	(1)	(30,331)	(1)
5920	已實現銷貨利益		30,331	1	27,537	1
5950	營業毛利淨額		506,225	21	463,705	23
6000	營業費用	六.18.19.20/七				
6100	推銷費用		(93,884)	(4)	(75,544)	(4)
6200	管理費用		(136,548)	(5)	(132,254)	(7)
6300	研究發展費用		(73,286)	(3)	(61,118)	(3)
6450	預期信用減損利益	四/六.18	1,345	-	236	-
	營業費用合計		(302,373)	(12)	(268,680)	(14)
6900	營業利益		203,852	9	195,025	9
7000	營業外收入及支出	四/六.21/七				
7100	利息收入		287	-	516	-
7010	其他收入	六.14	21,190	1	32,483	2
7020	其他利益及損失		(179,960)	(8)	(113,678)	(6)
7050	財務成本		(8,575)	-	(8,090)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		125,611	5	66,147	3
	營業外收入及支出合計		(41,447)	(2)	(22,622)	(1)
7900	稅前淨利		162,405	7	172,403	8
7950	所得稅費用	四/六.23	(11,790)	(1)	(28,333)	(1)
8200	本期淨利		150,615	6	144,070	7
8300	其他綜合損益	四/六.22.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(869)	-	(10,832)	(1)
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	(4,786)	-
	投資未實現評價損益					
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之		172	-	(478)	-
	其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目					
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		174	-	2,167	-
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		(7,461)	-	(426)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		1,492	-	85	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(6,492)	-	(14,270)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$144,123	6	\$129,800	6
	每股盈餘(新台幣：元)	四/六.24				
9750	基本每股盈餘		\$1.61		\$1.54	
9850	稀釋每股盈餘		\$1.60		\$1.53	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



岱稜科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予附註外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		庫藏股票	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價損益		
		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX
A1	民國109年1月1日餘額	\$960,896	\$480,112	\$89,837	\$37,626	\$313,969	\$(48,257)	\$ -	\$(37,827)	\$1,796,356
B1	盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積			20,590		(20,590)				-
B3	提列特別盈餘公積				10,631	(10,631)				-
B5	普通股現金股利					(155,249)				(155,249)
D1	109年1月1日至12月31日淨利					144,070				144,070
D3	109年1月1日至12月31日其他綜合損益					(9,143)	(341)	(4,786)		(14,270)
D5	109年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	134,927	(341)	(4,786)	-	129,800
L1	庫藏股買回								(21,446)	(21,446)
Z1	民國109年12月31日餘額	\$960,896	\$480,112	\$110,427	\$48,257	\$262,426	\$(48,598)	\$(4,786)	\$(59,273)	\$1,749,461
A1	民國110年1月1日餘額	\$960,896	\$480,112	\$110,427	\$48,257	\$262,426	\$(48,598)	\$(4,786)	\$(59,273)	\$1,749,461
B1	盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積			13,493		(13,493)				-
B3	提列特別盈餘公積				5,127	(5,127)				-
B5	普通股現金股利					(130,246)				(130,246)
D1	110年1月1日至12月31日淨利					150,615				150,615
D3	110年1月1日至12月31日其他綜合損益					(523)	(5,969)			(6,492)
D5	110年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	150,092	(5,969)	-	-	144,123
L1	庫藏股轉讓		1,533						20,515	22,048
L3	庫藏股註銷	(19,990)	(12,463)			(6,305)			38,758	-
Z1	民國110年12月31日餘額	\$940,906	\$469,182	\$123,920	\$53,384	\$257,347	\$(54,567)	\$(4,786)	\$ -	\$1,785,386

註一：實際分配之員工酬勞13,262仟元、董監酬勞3,789仟元，已於民國一〇九年度綜合損益表中扣除。

註二：實際分配之員工酬勞12,493仟元、董監酬勞3,569仟元，已於民國一一〇年度綜合損益表中扣除。

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



代 碼	項 目	一一〇年度	一〇九年度	代 碼	項 目	一一〇年度	一〇九年度
		金 額	金 額			金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$162,405	\$172,403	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(27,670)	-
A20000	調整項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(70,708)	(12,234)
A20010	收益費損項目：			B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	23,362	12,258
A20100	折舊費用	77,217	77,098	B02700	取得不動產、廠房及設備	(135,437)	(73,348)
A20200	攤銷費用	1,878	1,724	B02800	處分不動產、廠房及設備	-	14
A20300	預期信用減損(利益)數	(1,345)	(236)	B04500	取得無形資產	(524)	(1,281)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	12,833	(28)	B06700	其他非流動資產(增加)	-	(3,294)
A20900	利息費用	8,575	8,090	B06800	其他非流動資產減少	15	-
A21200	利息收入	(287)	(516)	B07600	收取之股利	75,973	2,411
A21300	股利收入	(2,303)	-	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(134,989)	(75,474)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	645	-				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)份額	(125,611)	(66,147)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	-	(9)				
A23900	未實現銷貨利益	29,500	30,331				
A24000	已實現銷貨(利益)	(30,331)	(27,537)				
A29900	其他項目	(15)	-				
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據(增加)減少	(4,124)	2,716	C00100	短期借款增加	100,000	-
A31150	應收帳款(增加)減少	(65,670)	70,681	C00200	短期借款(減少)	-	(140,000)
A31160	應收帳款-關係人(增加)	(13,816)	(22,011)	C01600	舉借長期借款	278,328	745,579
A31200	存貨(增加)	(96,332)	(39,125)	C01700	償還長期借款	(299,252)	(404,601)
A31230	預付款項(增加)	(7,398)	(25,668)	C04020	租賃本金償還	(1,673)	(1,404)
A31240	其他流動資產(增加)減少	(8,782)	3,514	C04300	其他非流動負債增加	642	199
A32125	合約負債(減少)增加	(3,366)	5,101	C04500	發放現金股利	(130,246)	(155,249)
A32130	應付票據增加(減少)	96,819	(598)	C04900	庫藏股票買回成本	-	(21,446)
A32150	應付帳款增加(減少)	82,194	(35,618)	C05100	員工購買庫藏股	21,403	-
A32160	應付帳款-關係人增加	40,995	11,838	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(30,798)	23,078
A32180	其他應付款(減少)增加	(47,400)	80,505				
A32230	其他流動負債增加(減少)	721	(3,176)				
A32240	淨確定福利負債(減少)	(3,958)	(18,903)				
A32990	其他營業負債增加	54,972	-				
A33000	營運產生之現金流入	158,016	224,429				
A33100	收取之利息	290	482				
A33300	支付之利息	(8,519)	(8,036)	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(31,982)	106,668
A33500	支付之所得稅	(15,982)	(57,811)	E00100	期初現金及約當現金餘額	380,527	273,859
AAAA	營業活動之淨現金流入	133,805	159,064	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$348,545	\$380,527

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



岱稜科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國一一〇年度
及民國一〇九年度
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告業經董事會於民國一一一年二月二十四日通過發布。

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

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

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

A.更新對觀念架構之索引（國際財務報導準則第3號之修正）

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

B.不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款（國際會計準則第16號之修正）

此修正係就企業針對其於資產達到預定使用狀態時出售所生產之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之價款；反之，企業將此等銷售價款及其相關成本認列於損益。

C.虧損性合約－履行合約之成本（國際會計準則第37號之修正）

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D.2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

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

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

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

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

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

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

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(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，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

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

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

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

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

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

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

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及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。

(4) 揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)

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

(5) 會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

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

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

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

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

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一一〇年度及一〇九年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本。
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產。
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益。
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整。
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本。
 - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C.對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

D.對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

A.來自金融資產現金流量之合約權利終止。

B.已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。

C.既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

9. 公允價值衡量

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某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

11. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日採用國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當關聯企業之投資成為對合資之投資，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限计提：

項 目	年 限
房屋及建築	3~35年
機器設備	2~14年
運輸設備	2~5年
其他設備(含水電、資訊、辦公設備等)	2~20年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若於處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	電腦軟體
耐用年限	有限耐用年限3年
使用之攤銷方法	直線法
內部產生或外部取得	外部取得

15. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 庫藏股票

本公司及子公司於取得本公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

17. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要係銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品移交予客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為真空蒸鍍薄膜及光電材料，以合約或訂單敘明之價格為基礎認列收入。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本公司銷售商品交易之授信期間為月結30天~120天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；然有部分合約，由於簽約時即向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供商品之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

18. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

20. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

21. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層對於不易自其他來源取得相關資訊之發生事項須於報導期間進行判斷決定所採用之會計政策，同時於報導期間結束日基於歷史經驗及其他視為攸關事項之因素對未來期間的合理預期進行會計估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額與實際結果有所不同。

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	110.12.31	109.12.31
庫存現金	\$54	\$70
銀行存款	348,491	351,929
附賣回債券投資－國外債券	-	28,528
合 計	<u>\$348,545</u>	<u>\$380,527</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
基 金	\$1,015	\$1,012
股 票	34,510	-
合 計	<u>\$35,525</u>	<u>\$1,012</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資—非流動：		
未上市櫃公司股票	\$25,214	\$25,214

本公司分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情形。

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一〇年度及一〇九年度之股利收入分別為504仟元及0元，全數與資產負債表日仍持有之投資相關。

4. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.12.31	109.12.31
定期存款	\$29,670	\$2,000
流 動	\$29,670	\$2,000

本公司分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊請詳附註六、18，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

5. 應收票據淨額

	110.12.31	109.12.31
應收票據	\$29,874	\$25,750
減：備抵損失	(149)	(128)
合 計	\$29,725	\$25,622

本公司之應收票據未有提供擔保之情況。

本公司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、18，與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

	110.12.31	109.12.31
應收帳款	\$328,276	\$262,606
減：備抵損失	(588)	(1,954)
小計	327,688	260,652
應收帳款－關係人	229,957	216,141
合計	\$557,645	\$476,793

(1) 本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

(2) 本公司對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。於民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日之總帳面金額分別為558,233仟元及478,747仟元，於民國一一〇年度及一〇九年度備抵損失相關資訊詳附註六、18，信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

(3) 整體除列之已移轉金融資產

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

民國一一〇年十二月三十一日：無此情事。

民國一〇九年十二月三十一日：

金額單位：仟元

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

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 存貨

	110.12.31	109.12.31
原 物 料	\$77,037	\$67,760
在 製 品	91,361	53,110
製 成 品	179,038	130,234
合 計	<u>\$347,436</u>	<u>\$251,104</u>

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列為銷貨成本之金額分別為1,889,030仟元及1,565,895仟元，其中包括民國一一〇年度因處分部分呆滯存貨產生之存貨報廢損失為7,198仟元，同時認列存貨跌價及呆滯回升利益10,508仟元，及一〇九年度認列存貨跌價及呆滯損失2,685仟元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

8. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	110.12.31		109.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
TAI LENG INDUSTRY INC.	\$444,785	100.00	\$414,211	100.00
UNIVACCO FOILS CORPORATION	68,892	100.00	62,285	100.00
岱鑫科技股份有限公司	354,045	99.98	347,299	99.98
友圖全像股份有限公司	37,699	80.91	36,143	80.91
採用權益法之投資淨額	<u>\$905,421</u>		<u>\$859,938</u>	

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

前述採用權益法之投資未有提供擔保之情事。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	其他 設備	未完工程及 待驗設備	合計
<u>成本：</u>							
110.01.01	\$614,039	\$292,696	\$260,031	\$10,103	\$125,741	\$41,585	\$1,344,195
增添	80	8,678	9,431	300	20,735	72,056	111,280
處分	-	(3,330)	(19,303)	(710)	(33,429)	-	(56,772)
110.12.31	<u>\$614,119</u>	<u>\$298,044</u>	<u>\$250,159</u>	<u>\$9,693</u>	<u>\$113,047</u>	<u>\$113,641</u>	<u>\$1,398,703</u>
109.01.01	\$569,814	\$255,388	\$269,306	\$15,256	\$112,058	\$-	\$1,221,822
增添	44,225	38,417	4,035	1,367	22,796	41,585	152,425
處分	-	(1,109)	(13,310)	(6,520)	(9,113)	-	(30,052)
109.12.31	<u>\$614,039</u>	<u>\$292,696</u>	<u>\$260,031</u>	<u>\$10,103</u>	<u>\$125,741</u>	<u>\$41,585</u>	<u>\$1,344,195</u>
<u>累計折舊及減損：</u>							
110.01.01	\$-	\$136,462	\$133,538	\$5,884	\$72,978	\$-	\$348,862
折舊及減損	-	19,116	28,339	2,054	26,034	-	75,543
處分	-	(3,330)	(19,303)	(710)	(33,429)	-	(56,772)
110.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$152,248</u>	<u>\$142,574</u>	<u>\$7,228</u>	<u>\$65,583</u>	<u>\$-</u>	<u>\$367,633</u>
109.01.01	\$-	\$120,795	\$116,687	\$9,735	\$56,012	\$-	\$303,229
折舊及減損	-	16,776	30,161	2,669	26,074	-	75,680
處分	-	(1,109)	(13,310)	(6,520)	(9,108)	-	(30,047)
109.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$136,462</u>	<u>\$133,538</u>	<u>\$5,884</u>	<u>\$72,978</u>	<u>\$-</u>	<u>\$348,862</u>
<u>淨帳面金額：</u>							
110.12.31	<u>\$614,119</u>	<u>\$145,796</u>	<u>\$107,585</u>	<u>\$2,465</u>	<u>\$47,464</u>	<u>\$113,641</u>	<u>\$1,031,070</u>
109.12.31	<u>\$614,039</u>	<u>\$156,234</u>	<u>\$126,493</u>	<u>\$4,219</u>	<u>\$52,763</u>	<u>\$41,585</u>	<u>\$995,333</u>

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

未完工程借款成本資本化金額於民國一一〇年度及一〇九年度分別為475仟元及43仟元，相關借款成本資本化利率區間於民國一一〇年度及一〇九年度皆為1.2%。

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

本公司不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 其他非流動資產-其他

	110.12.31	109.12.31
預付設備款	\$11,478	\$6,986
存出保證金	7,795	7,810
合 計	<u>\$19,273</u>	<u>\$14,796</u>

11. 短期借款

	110.12.31	109.12.31
信用借款	<u>\$130,000</u>	<u>\$30,000</u>
利率區間	<u>110年度 0.58%~0.75%</u>	<u>109年度 0.83%</u>

本公司截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別為783,364仟元及915,219仟元。

12. 應付票據

	110.12.31	109.12.31
應付票據	\$99	\$339
其他應付票據(註)	152,031	-
小 計	152,130	339
減：一年以上到期部分(註)	(54,972)	-
合 計	<u>\$97,158</u>	<u>\$339</u>

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

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 其他應付款

	110.12.31	109.12.31
應付各項營業費用	\$107,736	\$154,091
應付購置設備款	6,215	25,880
應付員工紅利	12,493	13,262
應付董監酬勞	3,569	3,789
合 計	<u>\$130,013</u>	<u>\$197,022</u>

14. 長期借款

(1) 長期借款明細如下：

	110.12.31	109.12.31
擔保借款	\$431,850	\$496,653
信用借款	357,447	313,892
減：政府補助	(2,058)	(2,382)
小 計	787,239	808,163
減：一年內到期部分	(218,480)	(201,856)
合 計	<u>\$568,759</u>	<u>\$606,307</u>
借款區間	108.04.10～ 116.02.15	107.12.26～ 116.02.15
利率區間	<u>0.50%～1.15%</u>	<u>0.50%～1.10%</u>

(2) 本公司擔保借款之情形請詳附註八。

(3) 截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款共288,400仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款將於114年～116年到期償還。以借款當時之市場利率1%～1.25%估計借款折現金額為280,128仟元，取得金額與借款折現金額間之差額係視為政府低利借款補助，其中補助與費用項目有關者，已依規定認列為當期收益轉列其他收入；而補助與資產有關者，則依規定認列為遞延收入(帳列「其他非流動負債－其他」科目項下)，該遞延收入於資產預期耐用年限分期轉列其他收入。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為14,773仟元及14,783仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額6%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一一〇年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥4,308仟元。

截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於15年及16年到期。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	110年度	109年度
當期服務成本	\$190	\$486
淨確定福利負債(資產)之淨利息	160	353
前期服務成本及清償損益	-	(11,371)
合計	<u>\$350</u>	<u>\$(10,532)</u>

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
確定福利義務現值	\$53,250	\$54,997	\$56,611
計畫資產之公允價值	(19,106)	(17,764)	(11,307)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	<u>\$34,144</u>	<u>\$37,233</u>	<u>\$45,304</u>

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
109.1.1	\$56,611	\$(11,307)	\$45,304
當期服務成本	486	-	486
利息費用(收入)	441	(88)	353
前期服務成本及清償損益	(11,371)	-	(11,371)
小計	<u>46,167</u>	<u>(11,395)</u>	<u>34,772</u>
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	234	-	234
財務假設變動產生之精算損益	6,895	-	6,895
經驗調整	4,080	-	4,080
確定福利資產再衡量數	-	(377)	(377)
小計	<u>11,209</u>	<u>(377)</u>	<u>10,832</u>
支付之福利	(2,379)	2,379	-
雇主提撥數	-	(8,371)	(8,371)
109.12.31	<u>54,997</u>	<u>(17,764)</u>	<u>37,233</u>
當期服務成本	190	-	190
利息費用(收入)	236	(76)	160
小計	<u>55,423</u>	<u>(17,840)</u>	<u>37,583</u>
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	572	-	572
財務假設變動產生之精算損益	(2,838)	-	(2,838)
經驗調整	3,344	-	3,344
確定福利資產再衡量數	-	(209)	(209)
小計	<u>1,078</u>	<u>(209)</u>	<u>869</u>
支付之福利	(3,251)	3,251	-
雇主提撥數	-	(4,308)	(4,308)
110.12.31	<u>\$53,250</u>	<u>\$(19,106)</u>	<u>\$34,144</u>

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	110.12.31	109.12.31
折現率	0.77%	0.43%
預期薪資增加率	2.00%	2.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	110年度		109年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$(3,900)	\$-	\$(4,223)
折現率減少0.5%	4,284	-	4,656	-
預期薪資增加0.5%	4,208	-	4,557	-
預期薪資減少0.5%	-	(3,873)	-	(4,180)

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

16. 權益

(1) 股本

- A. 截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司額定股本為1,600,000仟元，其中股份總額內保留40,000仟元作為發行員工認股權憑證，及保留250,000仟元作為發行可轉換公司債，分為160,000仟股，每股面額10元，分次發行；而實收股本為960,896仟元，已發行股數為96,090仟股，減除本公司買回之庫藏股票3,057仟股後，實際流通在外股數為93,033仟股。
- B. 本公司於民國一一〇年八月十日經董事會決議轉讓庫藏股1,058仟股予員工，業已完成相關轉讓申報程序。
- C. 本公司於民國一一〇年十一月八日經董事會決議，以民國一一〇年十二月十八日為減資基準日，辦理買回庫藏股註銷1,999仟股，業經主管機關核准，並變更登記在案。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- D. 截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司額定股本為1,600,000仟元，其中股份總額內保留40,000仟元做為發行員工認股權憑證，及保留250,000仟元做為發行可轉換公司債，分為160,000仟股，每股面額10元，分次發行；實收股本為940,906仟元，已發行及實際流通在外股數皆為94,091仟股。

(2) 資本公積

	110.12.31	109.12.31
普通股股票溢價	\$336,121	\$343,262
轉換公司債轉換溢價	133,061	135,888
庫藏股票交易	-	962
合 計	<u>\$469,182</u>	<u>\$480,112</u>

各類資本公積餘額調節如下：

民國一一〇年度：

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

民國一〇九年度：無此情事。

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

(3) 庫藏股票

變動情形如下：

單位：仟股

	110 年度				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	本期註銷	期末股數
轉讓股份予員工	3,057	-	(1,058)	(1,999)	-

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

收回原因	109 年度				
	期初股數	本期增加	本期減少	本期註銷	期末股數
轉讓股份予員工	1,999	1,058	-	-	3,057

- A. 本公司截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，買回尚未分配予員工之庫藏股票分別為0股及3,057仟股，另買回之庫藏股票金額分別為0元及59,273仟元。
- B. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利。
- C. 本公司於民國一一〇年八月十日經董事會決議轉讓庫藏股20,515仟元予員工，並認列酬勞成本645仟元，計已轉讓1,058仟股予員工，並增加資本公積一庫藏股交易1,533仟元。
- D. 本公司於民國一一〇年十一月八日經董事會決議，以民國一一〇年十二月十八日為減資基準日，辦理買回庫藏股註銷1,999仟股，合計38,758仟元。

(4) 盈餘分派及股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

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

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

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

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

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

本公司於民國一一一年二月二十四日之董事會及民國一一〇年八月十日之股東常會，分別擬議及決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$15,009	\$13,493		
特別盈餘公積	5,969	5,127		
普通股現金股利(註)	84,682	130,246	\$0.9	\$1.4

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

本公司於民國一一一年二月二十四日經董事會特別決議以資本公積配發現金股利51,750仟元，每股配發0.55元。

有關員工酬勞及董監酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、20。

17. 營業收入

	110年度	109年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$2,394,424	\$2,032,394

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 收入細分

		110年度	
	真空蒸鍍 薄膜產品	光電材料 產品	合計
銷售商品	\$2,220,059	\$174,365	\$2,394,424
收入認列時點： 於某一時點	\$2,220,059	\$174,365	\$2,394,424
		109年度	
	真空蒸鍍 薄膜產品	光電材料 產品	合計
銷售商品	\$1,885,095	\$147,299	\$2,032,394
收入認列時點： 於某一時點	\$1,885,095	\$147,299	\$2,032,394

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	110.12.31	109.12.31	109.1.1
銷售商品	\$8,443	\$11,809	\$6,708

本公司民國一一〇年度及一〇九年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	110年度	109年度
期初餘額本期轉列收入	\$(11,040)	\$(6,411)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	7,674	11,512

18. 預期信用減損損失(利益)

	110年度	109年度
營業費用－預期信用減損損失(利益)		
應收票據	\$21	\$(14)
應收帳款	(1,366)	(222)
合計	\$(1,345)	\$(236)

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一〇年度及一〇九年度評估係屬信用風險低者(與期初之評估結果相同)，由於本公司交易對象屬信用良好之銀行，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額。

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

民國一一〇年十二月三十一日：

	逾期天數								合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-180天	181-360天	360天以上	
總帳面金額	\$529,873	\$35,104	\$17,643	\$63	\$-	\$5,424	\$-	\$-	\$588,107
損失率	-	0.01%	-	65%	-	10%	-	-	
存續期間預									
期信用損失	(152)	(3)	-	(40)	-	(542)	-	-	(737)
合 計	\$529,721	\$35,101	\$17,643	\$23	\$-	\$4,882	\$-	\$-	\$587,370

民國一〇九年十二月三十一日：

	逾期天數								合 計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	121-180天	181-360天	360天以上	
總帳面金額	\$416,567	\$25,516	\$41,399	\$19,113	\$1	\$-	\$1,901	\$-	\$504,497
損失率	-	0.08%	0.04%	0.02%	-	-	100%	-	
存續期間預									
期信用損失	(142)	(21)	(15)	(3)	-	-	(1,901)	-	(2,082)
合 計	\$416,425	\$25,495	\$41,384	\$19,110	\$1	\$-	\$-	\$-	\$502,415

本公司民國一一〇年度及一〇九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
110.1.1	\$128	\$1,954
本期增加(迴轉)金額	21	(1,366)
110.12.31	\$149	\$588

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	應收票據	應收帳款
109.1.1	\$142	\$13,931
本期(迴轉)金額	(14)	(222)
因無法收回而沖銷(註)	-	(11,755)
109.12.31	<u>\$128</u>	<u>\$1,954</u>

註：本公司截至民國一一〇年十二月三十一日已沖銷且仍進行追索活動之金融資產，其合約金額為39,479仟元。

19. 租賃

本公司為承租人。

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

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	110.12.31	109.12.31
土 地	\$1,169	\$1,228
房屋及建築	456	2,719
運輸設備	794	-
合 計	<u>\$2,419</u>	<u>\$3,947</u>

本公司民國一一〇年度及一〇九年度對使用權資產增添金額分別為1,146仟元及381仟元。

(b) 租賃負債

	110.12.31	109.12.31
流 動	\$834	\$1,419
非 流 動	1,613	2,570
合 計	<u>\$2,447</u>	<u>\$3,989</u>

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一一〇年度及一〇九年度租賃負債之利息費用請詳附註六、21；民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5。

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	110年度	109年度
土 地	\$59	\$58
房屋及建築	1,456	1,360
運輸設備	159	-
合 計	<u>\$1,674</u>	<u>\$1,418</u>

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	110年度	109年度
短期租賃之費用	<u>\$1,131</u>	<u>\$1,619</u>
租賃修改利益	<u>\$15</u>	<u>\$-</u>

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

	110年度	109年度
租賃之現金流出	<u>\$2,846</u>	<u>\$3,077</u>

20. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	110年度			109年度		
	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	\$210,193	\$140,860	\$351,053	\$198,397	\$135,814	\$334,211
勞健保費用	21,784	11,404	33,188	20,414	10,664	31,078
退休金費用	9,322	5,801	15,123	9,179	5,604	14,783
董事酬金	-	4,569	4,569	-	4,784	4,784
其他員工福利費用	9,399	4,135	13,534	9,641	4,173	13,814
折舊費用	71,767	5,450	77,217	72,523	4,575	77,098
攤銷費用	293	1,585	1,878	268	1,456	1,724

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本年度及前一年度之員工人數分別為474人及482人，其中未兼任員工之董事人數皆為7人。

股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用884仟元，前一年度平均員工福利費用829仟元。
- (2) 本年度平均員工薪資費用752仟元，前一年度平均員工薪資費用704仟元。
- (3) 平均員工薪資費用調整變動情形6.82%。
- (4) 薪資報酬政策：

依本公司章程規定，本公司董事報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻價值，並參照同業水準議定之。本公司設有薪酬委員會，依照董事及經理人之績效達成狀況、投入時間及所擔負之職責，參照同業水準訂定董事及經理人之薪資政策。本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工保障年薪分別為14個月及13個月，依據公司獲利及員工個人績效分發年中分紅及年終獎金，以同業薪資水準P50以上為目標。

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

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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

本公司民國一一〇年度依獲利狀況，分別以12,493仟元及3,569仟元估列員工酬勞及董監酬勞，帳列於薪資費用項下；本公司於民國一一一年二月二十四日董事會決議以現金發放員工酬勞與董監酬勞金額與帳列金額並無差異。

本公司民國一〇九年度盈餘實際配發員工酬勞與董監酬勞金額分別為13,262仟元及3,789仟元，其與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款利息	\$170	\$312
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	47	113
其他利息收入	70	91
合 計	<u>\$287</u>	<u>\$516</u>

(2) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$202	\$202
股利收入	2,303	-
其他收入－其他	18,685	32,281
合 計	<u>\$21,190</u>	<u>\$32,483</u>

(3) 其他利益及損失

	110年度	109年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$-	\$9
淨外幣兌換(損失)	(25,534)	(29,556)
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債 (損)益	(12,835)	345
什項支出	(141,591)	(84,476)
合 計	<u>\$(179,960)</u>	<u>\$(113,678)</u>

(4) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款之利息	\$(8,450)	\$(7,933)
租賃負債之利息	(42)	(54)
其他	(83)	(103)
合 計	<u>\$(8,575)</u>	<u>\$(8,090)</u>

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 其他綜合損益組成部分

民國一一〇年度其他綜合損益組成部分如下：

	<u>當期產生</u>	<u>所得稅利益</u>	<u>稅後金額</u>
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	\$(869)	\$174	\$(695)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	172	-	172
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	(7,461)	1,492	(5,969)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(8,158)</u>	<u>\$1,666</u>	<u>\$(6,492)</u>

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	<u>當期產生</u>	<u>所得稅利益</u>	<u>稅後金額</u>
不重分類至損益之項目：			
確定福利計畫之再衡量數	\$(10,832)	\$2,167	\$(8,665)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(4,786)	-	(4,786)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(478)	-	(478)
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	(426)	85	(341)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(16,522)</u>	<u>\$2,252</u>	<u>\$(14,270)</u>

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23. 所得稅

民國一一〇年度及一〇九年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	110年度	109年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$-	\$31,699
以前年度之當期所得稅於本期之調整	(213)	(152)
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)	16,729	(3,214)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	(4,726)	-
所得稅費用	<u>\$11,790</u>	<u>\$28,333</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	110年度	109年度
遞延所得稅 (利益)：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$(1,492)	\$(85)
確定福利計畫之再衡量數	(174)	(2,167)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$(1,666)</u>	<u>\$(2,252)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	110年度	109年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$162,405</u>	<u>\$172,403</u>
以法定稅率計算之所得稅	\$32,481	\$34,481
免稅收益之所得稅影響數	(16,928)	(9,166)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	450	4,127
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	(213)	(152)
遞延所得稅資產/負債影響數	(4,000)	-
其他	-	(957)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$11,790</u>	<u>\$28,333</u>

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一一〇年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
公司內個體間未實現交易	\$6,066	\$(166)	\$-	\$5,900
未實現兌換(利益)損失	1,644	(864)	-	780
退款負債	1,510	94	-	1,604
備抵存貨呆滯損失評價	4,543	(2,101)	-	2,442
金融資產/負債評價	(3)	2,675	-	2,672
採用權益法之投資	46,841	(8,762)	-	38,079
淨確定福利負債—非流動	7,448	(793)	174	6,829
應付未付費用暫時性差異	12,595	(6,812)	-	5,783
其他	(5,198)	-	-	(5,198)
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(51)	-	1,492	1,441
未使用課稅損失	-	4,726	-	4,726
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(12,003)</u>	<u>\$1,666</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$75,395</u>			<u>\$65,058</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$80,647</u>			<u>\$70,256</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(5,252)</u>			<u>\$(5,198)</u>

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇九年度

	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
公司內個體間未實現交易	\$5,507	\$559	\$-	\$6,066
未實現兌換(利益)損失	1,977	(333)	-	1,644
退款負債	2,014	(504)	-	1,510
備抵損失超限	1,679	(1,679)	-	-
備抵存貨呆滯損失評價	4,123	420	-	4,543
金融資產/負債評價	(2)	(1)	-	(3)
採用權益法之投資	50,904	(4,063)	-	46,841
淨確定福利負債－非流動	9,061	(3,780)	2,167	7,448
應付未付費用暫時性差異	-	12,595	-	12,595
其他	(5,198)	-	-	(5,198)
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	(136)	-	85	(51)
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$3,214</u>	<u>\$2,252</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$69,929</u>			<u>\$75,395</u>
表達於資產負債表之資訊如下：				
遞延所得稅資產	<u>\$75,265</u>			<u>\$80,647</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(5,336)</u>			<u>\$(5,252)</u>

本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		110.12.31	109.12.31	
110年	\$23,633	<u>\$23,633</u>	<u>\$-</u>	120年

所得稅申報核定情形：

截至民國一一一年二月二十四日止，本公司民國一〇八年度(含以前)之營利事業所得稅結算申報案件，業經財政部南區國稅局核定在案。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

24. 每股盈餘

基本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除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	110年度	109年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$150,615	\$144,070
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	93,385	93,301
基本每股盈餘(元)	\$1.61	\$1.54
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$150,615	\$144,070
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	93,385	93,301
稀釋效果：		
員工紅利－股票(仟股)	500	582
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	93,885	93,883
稀釋每股盈餘(元)	\$1.60	\$1.53

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

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
岱鑫科技股份有限公司	本公司之子公司
友圖全像股份有限公司	本公司之子公司
UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	本公司之孫公司
UNIVACCO TECHNOLOGY(M)SDN.BHD.	本公司之孫公司
岱稜真空科技(無錫)有限公司	本公司之孫公司
台昌樹脂企業股份有限公司	本公司之法人董事
友崧科技股份有限公司	本公司之其他關係人
達躍營造有限公司	本公司之其他關係人

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	110年度	109年度
UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	\$351,345	\$265,304
子公司(含孫公司)	143,981	145,216
本公司之其他關係人	-	21,819
合 計	\$495,326	\$432,339

(1) 與非關係人比較之計價如下：

- ①本公司銷售予關係人原物料之售價係以本公司進貨價格加價8%~10%；而成品之售價則為本公司參考當時市場機制而決定之價格。
- ②本公司銷售半成品予關係人之售價，係為單一供貨商，無其他銷貨價格可資比較。

(2) 本公司對關係人與非關係人之收款條件如下：

關係人： 出貨45~180天收款
非關係人： 內銷為月結30~120天期票
外銷為預收貨款~出貨120天等方式收款

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 進貨

	110年度	109年度
岱稜真空科技(無錫)有限公司	\$158,319	\$165,758
子公司(含孫公司)	471	-
本公司之主要管理人員	101,153	79,771
合 計	<u>\$259,943</u>	<u>\$245,529</u>

(1) 與非關係人比較之計價如下:

本公司向關係人之進貨，係為單一供應商，無其他進貨價格可資比較。

(2) 本公司對關係人與非關係人之付款條件如下:

關係人： 原膜月結10天;其他月結45~90天

非關係人： 月結60~120天付款

3. 應收帳款關係人款項

(1) 應收帳款－關係人

	110.12.31	109.12.31
UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	\$220,282	\$171,975
子公司(含孫公司)	9,675	44,166
合 計	<u>\$229,957</u>	<u>\$216,141</u>

(2) 其他應收款－關係人(帳列其他流動資產)

	110.12.31	109.12.31
子公司(含孫公司)	\$1,649	\$145
本公司之主要管理人員	24	23
合 計	<u>\$1,673</u>	<u>\$168</u>

4. 應付帳款－關係人

	110.12.31	109.12.31
岱鑫科技股份有限公司	\$85,678	\$57,290
子公司(含孫公司)	29,304	21,876
本公司之主要管理人員	26,945	21,766
合 計	<u>\$141,927</u>	<u>\$100,932</u>

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 財產交易

本公司向關係人購買不動產、廠房及設備交易列示如下：

	110年度	109年度
子公司(含孫公司)	\$-	\$630
本公司之其他關係人	-	2,194
合 計	\$-	\$2,824

6. 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	110年度	109年度
製造費用－加工費	子公司	\$229,332	\$171,822
其他收入－其他	子公司	16,257	16,227

本公司向岱鑫科技股份有限公司及友圖全像股份有限公司收取管理服務費，其合約內容係由雙方協議，帳列其他收入－其他。

7. 本公司主要管理階層之獎酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$23,021	\$19,270
退職後福利	364	110
合 計	\$23,385	\$19,380

八、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額		擔保債務內容
	110.12.31	109.12.31	
不動產、廠房及設備－土地	\$612,791	\$612,791	短期/長期借款
不動產、廠房及設備－房屋及建築	107,475	99,512	短期/長期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 質押定存	2,000	2,000	履約保證金
合 計	\$722,266	\$714,303	

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國一一〇年十二月三十一日止，本公司尚未完成之重大工程合約及不動產、廠房及設備合約明細如下：

合約性質	合約金額	已付金額	未付金額
廠房興建工程	\$132,900	\$109,181	\$23,719

上述已付金額帳列未完工程項下。

2. 本公司與原物料供應商—上慶化工有限公司於民國一一〇年十二月十六日簽訂採購暨供應商備庫合約。該合約有效期間自民國一一一年一月一日至一一一年十二月三十一日，合約中本公司與供應商約定於合約期間每月依時價進貨原物料MEK 200桶(每桶165公斤)，同時要求其隨時備庫200桶(每桶165公斤)最低庫存量，不論是每月進貨量或最低備庫量均需於議定期間全數接收完畢。
3. 本公司於民國一〇九年三月十三日因違反空氣污染防制法遭檢調進行搜索一案，在檢調方面目前仍在偵查階段，已指示相關人員全力配合檢警單位所有調查並提供所需之資料以供釐清事實真相，現階段公司業務及財務一切營運正常。另在台南市政府環境保護局方面，業於民國一一〇年五月二十五日發文環空字第1100037782A函覆本公司應補繳空氣污染防制費193,313仟元，相關應補繳金額在財務報告處理上，有部分已於民國一〇九年度估列入帳，差額部分業於一一〇年度第二季一次性補估入帳，並依空氣汙染防制費收費辦法第十五條及十六條規定申請分12~24期繳納，本年度實際繳納41,282仟元，期末應繳金額為152,031仟元(帳列應付票據及長期應付票據分別為97,059仟元及54,972仟元)；但本公司對函文之認事用法猶有疑義，目前已委請律師彙整相關專家意見後依法於民國一一一年二月十一日提起行政訴訟，力求將公司已投入之防治污染設備效能及空污費之計算方式為事實上及合理性之陳述意見，以保障公司之合法權益。綜上，截至財務報告通過日(民國一一一年二月二十四日)止，本公司業依案件審查現況盡可能針對應納空污費進行試算估列，屬於當期費用部分帳列”製造費用”項下，屬於以往年度重新核定須補納之費用則帳列”其他利益及損失—什項支出”項下，但最終金額仍須待相關案件終結後才能確定。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(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

	110.12.31	109.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$35,525	\$1,012
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	25,214	25,214
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	348,491	380,457
按攤銷後成本衡量之金融資產	29,670	2,000
應收票據	29,725	25,622
應收帳款(含關係人)	557,645	476,793
其他非流動資產－存出保證金	7,795	7,810
小計	973,326	892,682
合計	<u>\$1,034,065</u>	<u>\$918,908</u>

金融負債

	110.12.31	109.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$130,000	\$30,000
應付款項(含長期應付票據)	705,077	497,106
長期借款(含一年內到期部分)	787,239	808,163
租賃負債	2,447	3,989
合計	<u>\$1,624,763</u>	<u>\$1,339,258</u>

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

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

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 市場風險

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

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

匯率風險

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

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

本公司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/貶值對本公司損益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本公司於民國一一〇年度及一〇九年度之損益將分別減少/增加5,159仟元及6,452仟元。

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，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一一〇年度及一〇九年度之損益將分別減少/增加569仟元及458仟元。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。本公司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。

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

本公司截至民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日止，前十大應收款項之客戶占本公司應收款項總額之百分比分別為77%及79%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

另本公司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

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

非衍生金融負債

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	合計
110.12.31						
短期借款	\$130,133	\$-	\$-	\$-	\$-	\$130,133
應付款項 (含關係人)	650,250	54,996	-	-	-	705,246
長期借款	226,280	353,610	156,494	53,733	12,079	802,196
租賃負債(註)	853	387	227	67	1,066	2,600

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	合計
109.12.31						
短期借款	\$30,067	\$-	\$-	\$-	\$-	\$30,067
應付款項 (含關係人)	497,106	-	-	-	-	497,106
長期借款	209,935	274,219	172,139	114,537	56,056	826,886
租賃負債(註)	1,605	1,457	67	67	1,133	4,329

註：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一〇年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.1.1	\$30,000	\$808,163	\$3,989	\$842,152
現金流量	100,000	(20,924)	(1,673)	77,403
非現金之變動	-	-	131	131
110.12.31	<u>\$130,000</u>	<u>\$787,239</u>	<u>\$2,447</u>	<u>\$919,686</u>

民國一〇九年度之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.1.1	\$170,000	\$467,185	\$5,012	\$642,197
現金流量	(140,000)	340,978	(1,404)	199,574
非現金之變動	-	-	381	381
109.12.31	<u>\$30,000</u>	<u>\$808,163</u>	<u>\$3,989</u>	<u>\$842,152</u>

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司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：

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資及銀行借款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司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。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 公允價值衡量之層級資訊

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

民國一一〇年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$1,015	\$-	\$-	\$1,015
股票	34,510	-	-	34,510
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	25,214	-	25,214

民國一〇九年十二月三十一日

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

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元		
	110.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	\$19,596	27.67	\$542,221
歐元	9,167	31.33	287,202
人民幣	4,185	4.345	18,184

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(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	952	27.67	26,342
	109.12.31		
	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$23,306	28.48	\$663,755
歐元	1,302	35.06	45,648
人民幣	446	4.38	1,953
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	650	28.48	18,512

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一一〇年度及一〇九年度之外幣兌換損失分別為25,534仟元及29,556仟元。

10. 資本管理

本公司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。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

11. 其他

在新冠肺炎疫情對本公司整體營運影響方面，由於本公司所屬產業主要應用於民生必需品，因此整體接單影響有限，惟因疫情衍生之全球航運塞港缺櫃問題，致使部分外銷出貨及原物料進口有所延遲，截至民國一一〇年十二月三十一日止，評估疫情對本公司整體營運衝擊均尚在可控範圍影響有限，故對本公司之籌資風險影響不大。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形(不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表三。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：詳附表五及附表六。

3. 大陸投資資訊：

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資收益、期末投資帳面價值、已匯回投資收益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：詳附表三及附表六。

4. 主要股東資訊：詳附表七。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

為他人背書保證：

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註 3)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 4)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註 5)
		公司名稱	關係 (註 2)								
0	岱稜科技 (股)公司	岱鑫科技股份 有限公司	2	\$446,347	\$20,000	\$20,000	\$-	無	1.12%	\$1,249,770	Y

註 1：編號欄之說明如下：

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

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

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

註 4：背書保證最高限額以不超過本公司最近期財務報告淨值 70% 為限。

註 5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者填列 Y。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 (仟股/仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	未上市(櫃)股票－ 欣岱實業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,521	\$25,214	6.38%	\$25,214	
本公司	受益憑證－ 台新1699貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	74	1,015	-	1,015	
本公司	上市(櫃)股票－ 大立光電股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	14	34,510	0.01%	34,510	
TAI LENG INDUSTRY INC.	海外公司債券－ QVC公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	2,776	-	2,776	
UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	海外公司債券－ AT&T公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	2,805	-	2,805	

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨 之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之 比率	
本公司	岱稜真空科技 (無錫)有限公司	UNIVACCO TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED 之子 公司	進 貨	\$158,319	12.95%	原膜月結 10 天 其他月結 60 天	視交貨產項之 市場情況分別 議價處理	較一般客戶具 付款彈性	應付帳款 \$26,224	5.04%	
本公司	岱稜真空科技 (無錫)有限公司	UNIVACCO TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED 之子 公司	銷 貨	132,172	5.52%	T/T 70~120 天 After ship	視交貨產項之 市場情況分別 議價處理	較一般客戶具 收款彈性	應收帳款 6,894	1.17%	
本公司	UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	UNIVACCO FOILS CORPORATION 之子公司	銷 貨	351,345	14.67%	T/T 180 天 After ship	視交貨產項之 市場情況分別 議價處理	較一般客戶具 收款彈性	應收帳款 220,282	37.50%	

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項 之公司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	UNIVACCO FOILS CORPORATION 之子公 司	\$220,282	1.79	\$37,278	已加強催收	\$52,358	\$-

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註 1)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註 2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	TAI LENG INDUSTRY INC.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British, Virgin Islands	投資控股業務	\$472,204	\$472,204	13,606	100.00%	\$444,785	\$34,496	\$34,496	
"	UNIVACCO FOILS CORPORATION	13906 Bettencourt Street Cerritos, California 90703, USA	投資控股業務	281,826	281,826	267	100.00%	68,892	10,073	10,073	
"	岱鑫科技股份有 限公司	臺南市麻豆區麻豆口 1 之 20 號	加工和銷售真 空材料及光電 材料等	756,970	756,970	29,993	99.98%	354,045	81,073	81,073	
"	友圖全像股份有 限公司	苗栗縣竹南鎮聖福里 橋仔頭 6 之 6 號	雷射全像術產 品之生產及銷 售	23,227	23,227	2,411	80.91%	37,699	3,785	3,063	
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	SCOTIA CENTRE, 4 TH FLOOR, P.O. BOX 2804, GEORGE TOWN, GRAND CAYMAN KY1-1112, CAYMAN ISLANDS	投資控股業務	801,768	801,768	19,272	100.00%	417,239	27,391	27,391	

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註 1)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益 (註 2)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
TAI LENG INDUSTRY INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	BLOCK C-5-7 (LEVEL 7) MENARA UNCANG EMAS 85, JALAN LOKE YEW, 55200 KUALA LUMPUR, MALAYSIA.	加工和銷售真 空材料、雷射壓 印材料及光電 材料等	USD 438	USD 438	1,639	100.00%	\$27,801	\$1,973	\$1,973	
UNIVACCO TECHNOLOGY (CAYMAN) INC.	UNIVACCO TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED	九龍尖沙咀廣東道 30 號新港中心第一座 511 室	投資控股業務	544,157	544,157	16,718	100.00%	413,150	27,484	27,484	
UNIVACCO FOILS CORPORATION	UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	16 SOUTH HUNT ROAD UNIT#3, AMESBURY, MA 01913,USA	加工和銷售真 空材料及雷射 壓印材料等	USD 4,770	USD 4,770	200	100.00%	78,980	10,078	10,078	

註 1：不包含盈餘轉增資及減資彌補虧損之金額。

註 2：係未考量公司間交易之已(未)實現損益之影響數。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六
大陸投資資訊：

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回						
岱棱真空科技 (無錫)有限公司	研究開發、生 產、銷售雷射壓 印材料、真空蒸 鍍產品及光電 材料等	實收資本額為美 金 15,500 仟元	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸公司	\$158,466 (USD 5,727仟元)	\$-	\$-	\$158,466 (USD 5,727仟元)	\$33,048	100.00%	\$33,048	\$412,772	\$62,064 (USD 2,243 仟元)
			透過第三地區匯 款投資大陸公司	83,010 (USD 3,000仟元)	-	-	83,010 (USD 3,000仟元)					
岱棱真空材料 (東莞)有限公司	加工和銷售真 空材料、雷射壓 印材料及光電 材料等	實收資本額為港 幣 7,500 仟元	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸公司	26,895 (USD 972仟元)	-	-	26,895 (USD 972仟元)	已於民國一〇六年十二月二十五日清算完成，並 已申報投審會核准在案。				無
東莞岱暘電子材 料有限公司	加工和銷售真 空材料、雷射壓 印材料及光電 材料等	實收資本額為港 幣 3,000 仟元	透過第三地區投 資設立公司再投 資大陸公司	10,708 (USD 387仟元)	-	-	10,708 (USD 387仟元)	已於民國一〇四年十月九日清算完成，並已申報 投審會核准在案。				無
友圖全像(昆明) 激光材料有限公司	雷射全像術產 品之生產及銷 售	實收資本額為美 金 3,800 仟元	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	49,806 (USD 1,800仟元)	-		49,806 (USD 1,800仟元)	已於民國一〇一年上半年度出售，該出售價款已 全數收回，並已申報投審會核准在案。				無
			透過第三地區匯 款投資大陸公司	25,816 (USD 933仟元)	-		25,816 (USD 933仟元)					
友圖全像(上海) 激光材料有限公司	雷射全像術產 品之生產及銷 售	實收資本額為美 金 10,200 仟元	透過轉投資第三 地區現有公司再 投資大陸公司	146,015 (USD 5,277仟元)		-	146,015 (USD 5,277仟元)	已於民國一〇四年五月四日清算完成，並已申報 投審會核准在案。				無
			透過第三地區匯 款投資大陸公司									

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准 金額	依經濟部投審會規定 金額
\$500,716 (USD 18,096仟元)	\$541,339 (USD 18,936仟元及RMB 4,000仟元)	(註1)

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

註2：本表新台幣數係以 110 年 12 月 31 日之匯率，美元兌換新台幣匯率為 1：27.67；人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.345，換算列示。

岱稜科技股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七

主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
蔡國龍		6,110,883 股	6.35%

說明：

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

重要會計項目明細表目錄

項目	編號及索引
現金及約當現金明細表	一
透過損益按公允價值衡量之金融資產	二
按攤銷後成本衡量之金融資產	附註六、4
應收票據淨額明細表	三
應收帳款淨額明細表	四
應收帳款－關係人淨額明細表	五
存貨淨額明細表	六
預付款項明細表	七
其他流動資產明細表	八
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表	九
採用權益法之投資變動明細表	十
不動產、廠房及設備成本變動明細表	附註六、9
不動產、廠房及設備累計折舊及累計減損變動明細表	附註六、9
使用權資產成本變動明細表	十一
使用權資產累計折舊變動明細表	十二
無形資產變動明細表	十三
遞延所得稅資產明細表	附註六、23
其他非流動資產－其他明細表	附註六、10
短期借款明細表	十四
合約負債－流動明細表	附註六、17
應付票據明細表	附註六、12
應付帳款明細表	十五
應付帳款－關係人明細表	十六
其他應付款明細表	附註六、13
其他流動負債－其他明細表	十七
長期借款明細表	十八
遞延所得稅負債明細表	附註六、23
租賃負債明細表	十九
淨確定福利負債－非流動明細表	附註六、15
其他非流動負債－其他明細表	二十
營業收入淨額明細表	二十一
營業成本明細表	二十二
營業費用－不含預期信用減損利益(損失)明細表	二十三
營業外收入及支出明細表	附註六、21

岱稜科技股份有限公司

一. 現金及約當現金明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	小 計	金 額	備 註
零用金			\$50	1. 美金兌換新台幣
外幣現金				匯率為27.67
	(單位：外幣元)			2. 英磅兌換新台幣
	英磅 100元	\$4	4	匯率為37.30
小 計			54	3. 日幣兌換新台幣
銀行存款－支存			4,307	匯率為0.2406
銀行存款－活存			54,825	4. 人民幣兌換新台幣
銀行存款－外幣活存				匯率為4.345
	美金 5,238,836元	144,958		5. 歐元兌換新台幣
	歐元 4,058,187元	127,143		匯率為31.33
	人民幣 3,880,506元	16,861		6. 港幣兌換新台幣
	日圓 41元	-		匯率為3.551
	瑞士法郎 2,542元	77		7. 瑞士法郎兌換新台幣
	港幣 90,201元	320	289,359	匯率為30.19
小 計			348,491	
合 計			\$348,545	

岱稜科技股份有限公司

二. 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融商品名稱	摘要	單位數(仟)/ 張數/股數(仟股)	面值(元)	總額	利率	取得成本	公 允 價 值		備註
							單價(元)	總價	
普通股									
大立光電股份有限公司		14	10	\$140	-	\$47,883	2,465	\$34,510	
小計						47,883		34,510	
基金									
台新1699貨幣市場基金		74	-	-	-	1,000	13.6786	1,015	
小計						1,000		1,015	
合計						\$48,883		\$35,525	

岱稜科技股份有限公司

三. 應收票據淨額明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 客 戶		\$8,220	其他客戶餘額均未超過本 科目餘額之5%。
B 客 戶		7,781	
C 客 戶		5,756	
D 客 戶		2,163	
E 客 戶		2,100	
其 他		3,854	
小 計		29,874	備抵損失請參閱附註 六、18及十二、4
減：備抵損失		(149)	
淨 額		\$29,725	

岱稜科技股份有限公司

四.應收帳款淨額明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
	(單位：外幣元)		1.其他客戶餘額均未超過
A 客 戶	歐元 1,748,027元	\$54,766	本科目餘額之5%。
A 客 戶	美金 418,500元	11,580	2.美金兌換新台幣
B 客 戶	歐元 1,448,000元	45,366	匯率為27.67
C 客 戶	歐元 969,230元	30,366	3.歐元兌換新台幣
D 客 戶	歐元 794,415元	24,889	匯率為31.33
其 他		161,309	
小 計		328,276	
減：備抵損失		(588)	備抵損失請參閱附註
淨 額		\$327,688	六、18及十二、4

岱稜科技股份有限公司

五. 應收帳款－關係人淨額明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
	(單位：外幣元)		1.美金兌換新台幣
UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION	美金 7,961,040元	\$220,282	匯率為27.67
岱稜真空科技(無錫)有限公司	美金 201,355元	5,571	2.人民幣兌換新台幣
岱稜真空科技(無錫)有限公司	人民幣 304,451元	1,323	匯率為4.345
UNIVACCO TECHNOLOGY (M) SDN. BHD.	美金 100,509元	2,781	
小 計		229,957	
減：備抵損失		-	
淨 額		\$229,957	

岱稜科技股份有限公司

六. 存貨淨額明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額		備 註
		帳 列 成 本	市 價	
原 物 料		\$81,441	\$81,533	市價為淨變現價值。
在 製 品		92,657	92,641	
製 成 品		186,227	230,233	
合 計		360,325	\$404,407	
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(12,889)		
淨 額		\$347,436		

岱稜科技股份有限公司

七. 預付款項明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項	目	摘	要	金	額	備	註
預付貨款					\$39,983	其他係各項目	
預付費用					5,004	餘額未超過本	
其 他					475	科目餘額5%。	
合 計					\$45,462		

岱稜科技股份有限公司

八. 其他流動資產明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收退稅款		\$14,841	其他係各項目 餘額未超過本 科目餘額5%。
其他應收款		2,041	
其 他		2,889	
合 計		\$19,771	

岱稜科技股份有限公司

九. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額		提供擔保質押情形	備註
	股數	帳面金額	股數	金 額	股數	金 額	股數	帳面金額		
未上市櫃公司股票 －欣岱實業股份有限公司	2,521仟股	\$25,214	-	\$-	-	\$-	2,521仟股	\$25,214	無	

岱稜科技股份有限公司
十.採用權益法之投資變動明細表
民國一一〇年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

被投資公司	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或質押情形	備註
	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	持股比例	金 額	單價 (元)	總價		
<u>採用權益法之投資</u>													
TAI LENG INDUSTRY INC.	13,606仟股	\$414,211	-	(註1) \$34,496 (註4) 1,695	-	(註2) (4,859) (註6) (758)	13,606仟股	100.00%	\$444,785	\$33.24	\$452,318	無	
UNIVACCO FOILS CORPORATION	267仟股	62,285	-	(註1) 10,073	-	(註2) (2,602) (註4) (864)	267仟股	100.00%	68,892	348.81	93,015	無	
岱鑫科技股份有限公司	29,993仟股	347,299	-	(註1) 81,073	-	(註3) (9) (註5) (71,982) (註6) (2,336)	29,993仟股	99.98%	354,045	11.93	357,870	無	
友圖全像股份有限公司	2,411仟股	36,143	-	(註1) 3,063 (註3) 181	-	(註5) (1,688)	2,411仟股	80.91%	37,699	15.64	46,594	無	
合 計		\$859,938							\$905,421		\$949,797		

註1：採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額

註2：國外營運機構財務報表換算之兌換差額

註3：採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額

註4：已(未)實現銷貨毛利

註5：採用權益法認列之子公司分配股利

註6：側逆流交易已(未)實現銷貨毛利

岱稜科技股份有限公司

十一. 使用權資產成本變動明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
土地	\$1,344	\$-	\$-	\$1,344	
房屋及建築	5,312	193	(3,681)	1,824	
運輸設備	-	953	-	953	
合 計	\$6,656	\$1,146	\$(3,681)	\$4,121	

十二. 使用權資產累計折舊變動明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	備 註
土地	\$116	\$59	\$-	\$175	
房屋及建築	2,593	1,456	(2,681)	1,368	
運輸設備	-	159	-	159	
合 計	\$2,709	\$1,674	\$(2,681)	\$1,702	

岱稜科技股份有限公司

十三. 無形資產變動明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 攤 銷 額	期 末 餘 額	備 註
電腦軟體成本	\$3,232	\$524	\$(1,878)	\$1,878	

岱稜科技股份有限公司

十四. 短期借款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

借款種類	債權人	期末餘額	契約期間	利率區間	質押或擔保情形	備註
信用借款	中國輸出入銀行	\$40,000	110.03.11~111.03.11	0.58%~0.75%	無	
信用借款	玉山銀行	30,000	110.12.10~111.02.10		無	
信用借款	花旗銀行	30,000	110.12.28~111.02.25		無	
信用借款	花旗銀行	30,000	110.12.10~111.02.25		無	
合 計		\$130,000				

岱稜科技股份有限公司

十五. 應付帳款明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

公 司 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A 公 司		\$39,177	其他供應商餘額均
B 公 司		34,352	未超過本科目餘額
C 公 司		22,690	之5%。
D 公 司		22,464	
E 公 司		17,148	
其 他		145,176	
合 計		\$281,007	

岱稜科技股份有限公司

十六. 應付帳款－關係人明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
	(單位:外幣元)		美金兌換新台幣
岱稜真空科技(無錫)有限公司	美金 947,749元	\$26,224	匯率為27.67
岱鑫科技股份有限公司		85,678	
台昌樹脂企業股份有限公司		26,945	
友圖全像股份有限公司		3,080	
合 計		\$141,927	

岱稜科技股份有限公司

十七. 其他流動負債－其他明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
退款負債	代扣扣繳稅額、勞健保費等。	\$8,021	
代收 款		2,438	
暫收 款		52	
合 計		\$10,511	

岱稜科技股份有限公司
十八. 長期借款明細表
民國一一〇年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人或保證機構	摘 要	期 末 餘 額	一年內到期金額	一年後到期金額	借 款 或 循 環 保 證 契 約 期 限	利 率 區 間	抵押或擔保品	償 還 辦 法
台新銀行	信 用 借 款	\$50,000	\$-	\$50,000	110.12.08~112.06.30	0.50%~1.15%	土地.廠房	到期償還。
元大銀行	信 用 借 款	50,000	-	50,000	110.11.16~112.09.03			到期償還。
永豐銀行	信 用 借 款	30,000	-	30,000	110.12.07~112.03.31			到期償還。
第一銀行	擔 保 借 款	78,333	20,000	58,333	109.11.27~114.11.27			自 109 年 11 月 27 日 起，每 個 月 為 一 期，共 分 60 期 償 還。
玉山銀行	擔 保 借 款	66,667	33,333	33,334	109.10.23~112.10.23			自 109 年 10 月 23 日 起，每 三 個 月 為 一 期，共 分 12 期 償 還。
兆豐銀行	擔 保 借 款	91,667	33,333	58,334	110.08.02~113.08.02			自 110 年 08 月 02 日 起，每 三 個 月 為 一 期，共 分 12 期 償 還。
華南銀行	擔 保 借 款	18,667	8,000	10,667	108.04.10~113.04.10			自 108 年 04 月 10 日 起，每 個 月 為 一 期，共 分 60 期 償 還。
台北富邦銀行	擔 保 借 款	50,000	20,000	30,000	108.04.25~113.04.25			自 108 年 04 月 25 日 起，每 三 個 月 為 一 期，共 分 20 期 償 還。
台北富邦銀行	信 用 借 款	10,000	4,000	6,000	108.04.25~113.04.25			自 108 年 04 月 25 日 起，每 三 個 月 為 一 期，共 分 20 期 償 還。
華南銀行	擔 保 借 款	42,666	16,000	26,666	108.08.22~113.08.22			自 108 年 08 月 22 日 起，每 個 月 為 一 期，共 分 60 期 償 還。
台北富邦銀行	擔 保 借 款	83,850	25,800	58,050	109.03.16~114.03.16			自 109 年 03 月 16 日 起，每 三 個 月 為 一 期，共 分 20 期 償 還。
台北富邦銀行	信 用 借 款	5,320	1,658	3,662	109.03.06~114.03.06			自 109 年 03 月 06 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 60 期 償 還。
玉山銀行	信 用 借 款	13,286	2,514	10,772	109.03.10~116.02.15			自 109 年 03 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 84 期 償 還。
兆豐銀行	信 用 借 款	11,898	3,612	8,286	109.04.10~114.03.15			自 109 年 04 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 59 期 償 還。
兆豐銀行	信 用 借 款	20,845	6,328	14,517	109.05.04~114.03.15			自 109 年 05 月 04 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 58 期 償 還。
玉山銀行	信 用 借 款	20,667	3,910	16,757	109.06.10~116.02.15			自 109 年 06 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 81 期 償 還。
玉山銀行	信 用 借 款	19,375	3,666	15,709	109.07.10~116.02.15			自 109 年 07 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 80 期 償 還。
兆豐銀行	信 用 借 款	22,691	6,888	15,803	109.08.10~114.03.15			自 109 年 08 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 55 期 償 還。
台北富邦銀行	信 用 借 款	7,883	2,167	5,716	109.08.10~114.08.10			自 109 年 08 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 60 期 償 還。
兆豐銀行	信 用 借 款	19,500	5,919	13,581	109.09.10~114.03.15			自 109 年 09 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 54 期 償 還。
兆豐銀行	信 用 借 款	16,189	4,914	11,275	109.10.08~114.03.15			自 109 年 10 月 08 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 53 期 償 還。
台北富邦銀行	信 用 借 款	16,226	4,461	11,765	110.03.10~114.08.10			自 110 年 03 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 53 期 償 還。
台北富邦銀行	信 用 借 款	19,780	5,438	14,342	110.06.10~114.08.10			自 110 年 06 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 50 期 償 還。
台北富邦銀行	信 用 借 款	23,787	6,539	17,248	110.09.10~114.08.10			自 110 年 09 月 10 日 起，每 月 15 日 為 攤 還 本 金 日，共 分 47 期 償 還。
小 計		789,297	218,480	570,817				
減：政府補助		(2,058)	-	(2,058)				
合 計		\$787,239	\$218,480	\$568,759				

岱稜科技股份有限公司

十九. 租賃負債明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額	備 註
土地		108.01.01~130.12.31	1.1258%	\$1,188	
房屋及建築		108.01.01~111.12.31	1.1258%	464	
運輸設備		110.07.01~113.06.30	0.5139%	795	
合 計				2,447	
減：一年內到期金額				(834)	
一年後到期金額				\$1,613	

岱稜科技股份有限公司

二十. 其他非流動負債－其他明細表

民國一一〇年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	摘 要	金 額	備 註
遞延政府補助利益		\$881	

岱稜科技股份有限公司

二十一. 營業收入淨額明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	數 量	金 額	備 註
真空蒸鍍薄膜-自製	496,693,969 m ²	\$2,190,773	
真空蒸鍍薄膜-其他		29,286	
光電材料-自製	529,654 m ²	52,787	
光電材料-其他		121,578	
合 計		\$2,394,424	

岱稜科技股份有限公司

二十二. 營業成本明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項	目	金	額	備	註
自製產品銷貨成本					
直接原料					
期初存料			\$82,717		
加：本期進料			1,120,091		
減：期末存料			(81,441)		
出售原料			(21,035)		
轉列其他			(40,055)		
本期耗用			1,060,277		
直接人工			160,201		
製造費用			425,903		
製造成本			1,646,381		
加：期初在製品			54,901		
委外加工費			230,630		
製成品轉入			418,719		
減：期末在製品			(92,657)		
出售在製品			(1,713)		
出售泡料			(1,603)		
其他轉出			(16,536)		
製成品成本			2,238,122		
加：期初製成品			136,883		
本期進貨			103,192		
減：期末製成品			(186,227)		
轉列在製品			(418,719)		
其他轉出			(2,987)		
營業成本—自製			1,870,264		
其他營業成本					
出售原料			21,035		
出售在製品			1,713		
出售泡料			1,603		
出售下腳及廢料收入			(2,275)		
存貨跌價及呆滯損失			(10,508)		
存貨報廢損失			7,198		
營業成本合計			\$1,889,030		

岱稜科技股份有限公司

二十三. 營業費用－不含預期信用減損利益(損失)明細表

民國一一〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$27,335	\$89,999	\$33,617	\$150,951
運費	32,921	16	67	33,004
保險費	5,915	6,526	2,876	15,317
進出口費用	17,107	3	17	17,127
雜費	492	14,705	779	15,976
消耗費	-	-	16,485	16,485
開發費	-	-	12,844	12,844
其他(註)	10,114	25,299	6,601	42,014
合計	\$93,884	\$136,548	\$73,286	\$303,718

註：各項目金額均未超過各該科目金額之5%。