

岱稜科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國一一四年一月一日至九月三十日  
及民國一一三年一月一日至九月三十日

公司地址：台南市麻豆區麻柚路 383 號

公司電話：(06)570-3853

# 合併財務報告

## 目 錄

| 項 目                       | 頁 次      |
|---------------------------|----------|
| 一、封面                      | 1        |
| 二、目錄                      | 2        |
| 三、會計師核閱報告                 | 3~4      |
| 四、合併資產負債表                 | 5~6      |
| 五、合併綜合損益表                 | 7        |
| 六、合併權益變動表                 | 8        |
| 七、合併現金流量表                 | 9        |
| 八、合併財務報表附註                |          |
| (一) 公司沿革                  | 10       |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10       |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~14    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 14~17    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18       |
| (六) 重要會計項目之說明             | 18~41    |
| (七) 關係人交易                 | 41       |
| (八) 質押之資產                 | 42       |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 42~43    |
| (十) 重大之災害損失               | 43       |
| (十一) 重大之期後事項              | 43       |
| (十二) 其他                   | 44~54    |
| (十三) 附註揭露事項               |          |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 54~60、65 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 54、61~64 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 54、63~65 |
| (十四) 部門資訊                 | 55       |

## 會計師核閱報告

岱稜科技股份有限公司 公鑒：

### 前言

岱稜科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日與民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國一一四年及一一三年九月三十日之資產總額分別為545,075仟元及579,170仟元，分別佔合併資產總額之14%及17%；負債總額分別為320,234仟元及106,995仟元，分別佔合併負債總額之19%及8%；民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日與民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為5,434仟元、17,155仟元、(37,486)仟元及26,522仟元，分別佔合併綜合損益總額之3%、13%、(11)%及9%。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

(續下頁)

(承上頁)

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達岱稜科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日與民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

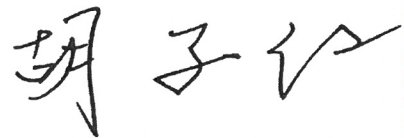
安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證審字第 1130383731 號

胡子仁



會計師：

姚世傑



中華民國 一一四 年 十一 月 十 日



岱稜科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及一十三年九月三十日

單位:新台幣仟元

| 代碼   | 資 產<br>會 計 項 目           | 附註編號       | 一一四年九月三十日   |     | 一一三年十二月三十一日 |     | 一一三年九月三十日   |     |
|------|--------------------------|------------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                          |            | 金 額         | %   | 金 額         | %   | 金 額         | %   |
|      | 流動資產                     |            |             |     |             |     |             |     |
| 1100 | 現金及約當現金                  | 四/六.1      | \$941,637   | 24  | \$751,882   | 20  | \$513,946   | 15  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | 四/六.2      | 8,465       | -   | 9,891       | -   | 9,648       | -   |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動         | 四/六.4.19/八 | 2,000       | -   | 2,000       | -   | 2,000       | -   |
| 1150 | 應收票據淨額                   | 四/六.5.19   | 8,597       | -   | 56,268      | 2   | 50,402      | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額                   | 四/六.6.19   | 524,966     | 13  | 526,606     | 14  | 634,564     | 19  |
| 1200 | 其他應收款                    | 六.26       | 207,864     | 5   | 15,846      | 1   | 23,901      | 1   |
| 1220 | 本期所得稅資產                  | 四/六.24     | 2,133       | -   | 2,297       | -   | 2,183       | -   |
| 130X | 存貨                       | 四/六.7      | 732,292     | 18  | 644,074     | 17  | 561,217     | 16  |
| 1410 | 預付款項                     |            | 72,387      | 2   | 59,923      | 2   | 60,285      | 2   |
| 1470 | 其他流動資產                   |            | 692         | -   | 463         | -   | 503         | -   |
| 11XX | 流動資產合計                   |            | 2,501,033   | 62  | 2,069,250   | 56  | 1,858,649   | 54  |
|      | 非流動資產                    |            |             |     |             |     |             |     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 四/六.3      | 25,214      | 1   | 25,214      | 1   | 25,214      | 1   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                | 四/六.8/八    | 1,248,059   | 31  | 1,281,583   | 35  | 1,282,097   | 37  |
| 1755 | 使用權資產                    | 四/六.20     | 73,156      | 2   | 82,999      | 2   | 44,864      | 1   |
| 1780 | 無形資產                     | 四          | 4,746       | -   | 2,786       | -   | 2,615       | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產                  | 四/六.24     | 76,284      | 2   | 102,415     | 3   | 91,373      | 3   |
| 1990 | 其他非流動資產-其他               | 四/六.9      | 85,400      | 2   | 127,803     | 3   | 122,288     | 4   |
| 15XX | 非流動資產合計                  |            | 1,512,859   | 38  | 1,622,800   | 44  | 1,568,451   | 46  |
| 1XXX | 資產總計                     |            | \$4,013,892 | 100 | \$3,692,050 | 100 | \$3,427,100 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



僑利科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十四年九月三十日、一十三年十二月三十一日及一十三年九月三十日

單位:新台幣仟元

| 代碼    | 負債及權益<br>會計項目               | 附註編號      | 一一四年九月三十日   |     | 一一三年十二月三十一日 |     | 一一三年九月三十日   |     |
|-------|-----------------------------|-----------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|       |                             |           | 金額          | %   | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 2100  | 流動負債                        |           |             |     |             |     |             |     |
| 2100  | 短期借款                        | 四/六.10/八  | \$237,264   | 6   | \$ -        | -   | \$120,000   | 4   |
| 2130  | 合約負債-流動                     | 四/六.18    | 5,259       | -   | 24,786      | 1   | 23,820      | 1   |
| 2150  | 應付票據                        | 四/六.12    | 42,218      | 1   | 46,330      | 1   | 48,943      | 1   |
| 2170  | 應付帳款                        |           | 335,306     | 8   | 267,200     | 7   | 283,612     | 8   |
| 2180  | 應付帳款-關係人                    | 七         | 18,289      | -   | 26,558      | 1   | 26,501      | 1   |
| 2200  | 其他應付款                       | 四/六.13    | 221,311     | 6   | 204,947     | 6   | 184,477     | 5   |
| 2230  | 本期所得稅負債                     | 四/六.24    | 41,159      | 1   | 50,813      | 1   | 31,651      | 1   |
| 2280  | 租賃負債-流動                     | 四/六.20    | 35,956      | 1   | 28,034      | 1   | 21,567      | 1   |
| 2322  | 一年或一營業週期內到期長期借款             | 四/六.15/八  | 30,000      | 1   | 73,722      | 2   | 169,880     | 5   |
| 2399  | 其他流動負債-其他                   |           | 12,161      | -   | 11,880      | -   | 11,601      | -   |
| 21XX  | 流動負債合計                      |           | 978,923     | 24  | 734,270     | 20  | 922,052     | 27  |
|       | 非流動負債                       |           |             |     |             |     |             |     |
| 2500  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-非流動        | 四/六.11.14 | 4,450       | -   | 6,200       | -   | -           | -   |
| 2530  | 應付公司債                       | 四/六.14    | 458,307     | 12  | 451,182     | 12  | -           | -   |
| 2540  | 長期借款                        | 四/六.15/八  | 162,500     | 4   | 109,443     | 3   | 291,179     | 9   |
| 2570  | 遞延所得稅負債                     | 四/六.24    | 30,087      | 1   | 21,980      | 1   | 12,551      | -   |
| 2580  | 租賃負債-非流動                    | 四/六.20    | 41,529      | 1   | 50,692      | 1   | 18,593      | 1   |
| 2611  | 長期應付票據                      | 四/六.12    | -           | -   | 31,664      | 1   | 42,218      | 1   |
| 2640  | 淨確定福利負債-非流動                 | 四/六.16    | 13,773      | -   | 19,231      | 1   | 15,458      | -   |
| 2670  | 其他非流動負債-其他                  | 四/六.15/八  | 750         | -   | 777         | -   | 786         | -   |
| 25XX  | 非流動負債合計                     |           | 711,396     | 18  | 691,169     | 19  | 380,785     | 11  |
| 2XXXX | 負債總計                        |           | 1,690,319   | 42  | 1,425,439   | 39  | 1,302,837   | 38  |
|       | 歸屬於母公司業主之權益                 |           |             |     |             |     |             |     |
| 3110  | 普通股股本                       | 六.17      | 940,906     | 23  | 940,906     | 25  | 940,906     | 28  |
| 3200  | 資本公積                        | 六.14.17   | 413,141     | 10  | 435,528     | 12  | 382,270     | 11  |
| 3300  | 保留盈餘                        | 六.17      |             |     |             |     |             |     |
| 3310  | 法定盈餘公積                      |           | 224,200     | 6   | 187,883     | 5   | 187,883     | 6   |
| 3320  | 特別盈餘公積                      |           | 22,837      | 1   | 48,306      | 1   | 48,306      | 1   |
| 3350  | 未分配盈餘                       |           | 745,293     | 19  | 660,693     | 18  | 577,601     | 17  |
|       | 保留盈餘合計                      |           | 992,330     | 26  | 896,882     | 24  | 813,790     | 24  |
| 3400  | 其他權益                        | 四/六.23    |             |     |             |     |             |     |
| 3410  | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額           |           | (7,435)     | -   | (18,051)    | -   | (22,098)    | (1) |
| 3420  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |           | (4,786)     | -   | (4,786)     | -   | (4,786)     | -   |
|       | 其他權益合計                      |           | (12,221)    | -   | (22,837)    | -   | (26,884)    | (1) |
| 3500  | 庫藏股票                        | 六.17      | (27,093)    | (1) | -           | -   | -           | -   |
| 31XX  | 歸屬於母公司業主之權益合計               |           | 2,307,063   | 58  | 2,250,479   | 61  | 2,110,082   | 62  |
| 36XX  | 非控制權益                       | 四/六.17    | 16,510      | -   | 16,132      | -   | 14,181      | -   |
| 3XXX  | 權益總計                        |           | 2,323,573   | 58  | 2,266,611   | 61  | 2,124,263   | 62  |
|       | 負債及權益總計                     |           | \$4,013,892 | 100 | \$3,692,050 | 100 | \$3,427,100 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長:



經理人:



會計主管:





民國一十四年及一十三年七月一日至九月三十日與民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 會計項目              | 附註            | 一十四年七月一日<br>至九月三十日 |      | 一十三年七月一日<br>至九月三十日 |      | 一十四年一月一日<br>至九月三十日 |      | 一十三年一月一日<br>至九月三十日 |      |
|------|-------------------|---------------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|------|--------------------|------|
|      |                   |               | 金額                 | %    | 金額                 | %    | 金額                 | %    | 金額                 | %    |
| 4000 | 營業收入淨額            | 四/六.18        | \$800,447          | 100  | \$872,865          | 100  | \$2,301,779        | 100  | \$2,276,695        | 100  |
| 5000 | 營業成本              | 四/六.7.20.21/七 | (530,912)          | (66) | (528,801)          | (61) | (1,415,731)        | (62) | (1,388,505)        | (61) |
| 5900 | 營業毛利              |               | 269,535            | 34   | 344,064            | 39   | 886,048            | 38   | 888,190            | 39   |
| 6000 | 營業費用              | 六.19.20.21    |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 6100 | 推銷費用              |               | (56,401)           | (7)  | (62,860)           | (7)  | (169,270)          | (7)  | (158,213)          | (7)  |
| 6200 | 管理費用              |               | (88,573)           | (11) | (78,747)           | (9)  | (241,437)          | (10) | (207,569)          | (9)  |
| 6300 | 研究發展費用            |               | (28,671)           | (4)  | (32,255)           | (4)  | (85,578)           | (4)  | (98,022)           | (4)  |
| 6450 | 預期信用減損利益(損失)      | 四/六.19        | 3,991              | -    | (2,705)            | -    | 1,200              | -    | 1,875              | -    |
|      | 營業費用合計            |               | (169,654)          | (22) | (176,567)          | (20) | (495,085)          | (21) | (461,929)          | (20) |
| 6900 | 營業利益              |               | 99,881             | 12   | 167,497            | 19   | 390,963            | 17   | 426,261            | 19   |
| 7000 | 營業外收入及支出          | 四/六.22        |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 7100 | 利息收入              |               | 1,906              | -    | 461                | -    | 4,605              | -    | 3,313              | -    |
| 7010 | 其他收入              | 六.15          | 1,392              | -    | 1,462              | -    | 4,891              | -    | 2,004              | -    |
| 7020 | 其他利益及損失           |               | 103,490            | 13   | (130)              | -    | 62,536             | 3    | (66,266)           | (3)  |
| 7050 | 財務成本              |               | (4,858)            | -    | (2,987)            | -    | (12,626)           | -    | (9,148)            | -    |
|      | 營業外收入及支出合計        |               | 101,930            | 13   | (1,194)            | -    | 59,406             | 3    | (70,097)           | (3)  |
| 7900 | 稅前淨利              |               | 201,811            | 25   | 166,303            | 19   | 450,369            | 20   | 356,164            | 16   |
| 7950 | 所得稅費用             | 四/六.24        | (50,566)           | (6)  | (33,938)           | (4)  | (114,477)          | (5)  | (70,850)           | (3)  |
| 8200 | 本期淨利              |               | 151,245            | 19   | 132,365            | 15   | 335,892            | 15   | 285,314            | 13   |
| 8300 | 其他綜合損益            | 四/六.23.24     |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 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 |               | 77,495             | 10   | 3,037              | -    | 13,270             | -    | 26,778             | 1    |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅   |               | (15,499)           | (2)  | (608)              | -    | (2,654)            | -    | (5,356)            | -    |
|      | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    |               | 61,996             | 8    | 2,429              | -    | 10,616             | -    | 21,422             | 1    |
| 8500 | 本期綜合損益總額          |               | \$213,241          | 27   | \$134,794          | 15   | \$346,508          | 15   | \$306,736          | 14   |
| 8600 | 淨利(損)歸屬於：         |               |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 8610 | 母公司業主             |               | \$148,998          | 19   | \$127,964          | 15   | \$330,675          | 15   | \$280,076          | 13   |
| 8620 | 非控制權益             |               | 2,247              | -    | 4,401              | -    | 5,217              | -    | 5,238              | -    |
|      |                   |               | \$151,245          | 19   | \$132,365          | 15   | \$335,892          | 15   | \$285,314          | 13   |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：        |               |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 8710 | 母公司業主             |               | \$210,994          | 27   | \$130,393          | 15   | \$341,291          | 15   | \$301,498          | 14   |
| 8720 | 非控制權益             |               | 2,247              | -    | 4,401              | -    | 5,217              | -    | 5,238              | -    |
|      |                   |               | \$213,241          | 27   | \$134,794          | 15   | \$346,508          | 15   | \$306,736          | 14   |
|      | 每股盈餘(新台幣：元)       | 四/六.25        |                    |      |                    |      |                    |      |                    |      |
| 9750 | 基本每股盈餘            |               | \$1.59             |      | \$1.36             |      | \$3.52             |      | \$2.98             |      |
| 9850 | 稀釋每股盈餘            |               | \$1.47             |      | \$1.35             |      | \$3.27             |      | \$2.96             |      |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一十四年九月三十日至九月三十日

單位:新台幣仟元

| 代碼  | 項 目                  | 歸屬於母公司業主之權益 |           |           |          |           |                           |                                         |            |             | 非控制權益    | 權益總計        |
|-----|----------------------|-------------|-----------|-----------|----------|-----------|---------------------------|-----------------------------------------|------------|-------------|----------|-------------|
|     |                      | 普通股股本       | 資本公積      | 保 留 盈 餘   |          |           | 其他權益項目                    |                                         | 庫藏股票       | 總計          |          |             |
|     |                      |             |           | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量之<br>金融資產未實現評<br>價損益 |            |             |          |             |
|     |                      | 3110        | 3200      | 3310      | 3320     | 3350      | 3410                      | 3420                                    | 3500       | 31XX        | 36XX     | 3XXX        |
| A1  | 民國113年1月1日餘額         | \$940,906   | \$417,494 | \$166,996 | \$41,634 | \$442,697 | \$(43,520)                | \$(4,786)                               | \$ -       | \$1,961,421 | \$10,010 | \$1,971,431 |
|     | 盈餘指撥及分配              |             |           |           |          |           |                           |                                         |            |             |          |             |
| B1  | 提列法定盈餘公積             |             |           | 20,887    |          | (20,887)  |                           |                                         | -          | -           |          | -           |
| B3  | 提列特別盈餘公積             |             |           |           | 6,672    | (6,672)   |                           |                                         | -          | -           |          | -           |
| B5  | 普通股現金股利              |             |           |           |          | (117,613) |                           |                                         | (117,613)  | (117,613)   |          | (117,613)   |
| C15 | 資本公積配發現金股利           |             | (47,045)  |           |          |           |                           |                                         | (47,045)   | (47,045)    |          | (47,045)    |
| C17 | 其他資本公積變動數            |             | 174       |           |          |           |                           |                                         | 174        | 174         |          | 174         |
| D1  | 113年1月1日至9月30日淨利     |             |           |           |          | 280,076   |                           |                                         |            | 280,076     | 5,238    | 285,314     |
| D3  | 113年1月1日至9月30日其他綜合損益 |             |           |           |          |           | 21,422                    |                                         |            | 21,422      |          | 21,422      |
| D5  | 113年1月1日至9月30日綜合損益總額 | -           | -         | -         | -        | 280,076   | 21,422                    | -                                       | -          | 301,498     | 5,238    | 306,736     |
| L1  | 庫藏股買回                |             |           |           |          |           |                           |                                         | (23,901)   | (23,901)    |          | (23,901)    |
| L1  | 庫藏股轉讓                |             | 11,647    |           |          |           |                           |                                         | 23,901     | 35,548      |          | 35,548      |
| O1  | 非控制權益                |             |           |           |          |           |                           |                                         |            |             | (1,067)  | (1,067)     |
| Z1  | 民國113年9月30日餘額        | \$940,906   | \$382,270 | \$187,883 | \$48,306 | \$577,601 | \$(22,098)                | \$(4,786)                               | \$ -       | \$2,110,082 | \$14,181 | \$2,124,263 |
| A1  | 民國114年1月1日餘額         | \$940,906   | \$435,528 | \$187,883 | \$48,306 | \$660,693 | \$(18,051)                | \$(4,786)                               | \$ -       | \$2,250,479 | \$16,132 | \$2,266,611 |
|     | 盈餘指撥及分配              |             |           |           |          |           |                           |                                         |            |             |          |             |
| B1  | 提列法定盈餘公積             |             |           | 36,317    |          | (36,317)  |                           |                                         | -          | -           |          | -           |
| B5  | 普通股現金股利              |             |           |           |          | (235,227) |                           |                                         | (235,227)  | (235,227)   |          | (235,227)   |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉             |             |           |           | (25,469) | 25,469    |                           |                                         | -          | -           |          | -           |
| C15 | 資本公積配發現金股利           |             | (23,523)  |           |          |           |                           |                                         | (23,523)   | (23,523)    |          | (23,523)    |
| C17 | 其他資本公積變動數            |             | 1,136     |           |          |           |                           |                                         | 1,136      | 1,136       |          | 1,136       |
| D1  | 114年1月1日至9月30日淨利     |             |           |           |          | 330,675   |                           |                                         |            | 330,675     | 5,217    | 335,892     |
| D3  | 114年1月1日至9月30日其他綜合損益 |             |           |           |          |           | 10,616                    |                                         |            | 10,616      |          | 10,616      |
| D5  | 114年1月1日至9月30日綜合損益總額 | -           | -         | -         | -        | 330,675   | 10,616                    | -                                       | -          | 341,291     | 5,217    | 346,508     |
| L1  | 庫藏股買回                |             |           |           |          |           |                           |                                         | (27,093)   | (27,093)    |          | (27,093)    |
| O1  | 非控制權益                |             |           |           |          |           |                           |                                         |            |             | (4,839)  | (4,839)     |
| Z1  | 民國114年9月30日餘額        | \$940,906   | \$413,141 | \$224,200 | \$22,837 | \$745,293 | \$(7,435)                 | \$(4,786)                               | \$(27,093) | \$2,307,063 | \$16,510 | \$2,323,573 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：

8



會計主管：





民國一十四年及一十三年一月一日至九月三十日

單位:新台幣仟元

| 代 碼    | 項 目                        | 一一四年一月一日<br>至九月三十日 | 一一三年一月一日<br>至九月三十日 | 代 碼    | 項 目                | 一一四年一月一日<br>至九月三十日 | 一一三年一月一日<br>至九月三十日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
|        |                            | 金 額                | 金 額                |        |                    | 金 額                | 金 額                |
| AAAA   | 營業活動之現金流量：                 |                    |                    | BBBB   | 投資活動之現金流量：         |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$450,369          | \$356,164          | B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 39                 | 31,300             |
| A20000 | 調整項目：                      |                    |                    | B02300 | 處分子公司              | 266,232            | -                  |
| A20010 | 收益費損項目：                    |                    |                    | B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | (93,299)           | (87,972)           |
| A20100 | 折舊費用                       | 124,230            | 114,154            | B02800 | 處分不動產、廠房及設備        | 21,352             | 633                |
| A20200 | 攤銷費用                       | 1,387              | 844                | B04500 | 取得無形資產             | (3,347)            | (1,809)            |
| A20300 | 預期信用減損(利益)                 | (1,200)            | (1,875)            | B06700 | 其他非流動資產(增加)        | (701)              | (8,383)            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (1,038)            | 3                  | B07600 | 收取之股利              | 252                | 252                |
| A20900 | 利息費用                       | 12,626             | 9,148              | BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)      | 190,528            | (65,979)           |
| A21200 | 利息收入                       | (4,605)            | (3,313)            |        |                    |                    |                    |
| A21300 | 股利收入                       | (252)              | (252)              |        |                    |                    |                    |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                 | -                  | 11,683             |        |                    |                    |                    |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)       | 3,305              | (440)              |        |                    |                    |                    |
| A23200 | 處分採用權益法之投資(利益)             | (98,423)           | -                  |        |                    |                    |                    |
| A29900 | 其他項目                       | (27)               | (27)               | CCCC   | 籌資活動之現金流量：         |                    |                    |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數：          |                    |                    | C00100 | 短期借款增加             | 237,264            | 120,000            |
| A31130 | 應收票據減少                     | 6,258              | 3,633              | C01600 | 舉借長期借款             | 200,000            | 110,000            |
| A31150 | 應收帳款(增加)                   | (132,042)          | (198,337)          | C01700 | 償還長期借款             | (190,665)          | (244,467)          |
| A31180 | 其他應收款(增加)                  | (20,576)           | (7,090)            | C04020 | 租賃本金償還             | (20,510)           | (15,576)           |
| A31200 | 存貨(增加)                     | (174,295)          | (116,954)          | C04500 | 發放現金股利             | (258,750)          | (165,796)          |
| A31230 | 預付款項(增加)                   | (62,245)           | (3,024)            | C04900 | 庫藏股票買回成本           | (27,093)           | (23,901)           |
| A31240 | 其他流動資產減少(增加)               | 2,161              | (2,159)            | C05100 | 員工購買庫藏股            | -                  | 23,865             |
| A32125 | 合約負債(減少)增加                 | (19,527)           | 6,161              | C05800 | 非控制權益變動            | (4,839)            | (1,067)            |
| A32130 | 應付票據(減少)增加                 | (4,112)            | 48,943             | C09900 | 其他籌資活動             | 1,136              | 174                |
| A32150 | 應付帳款增加                     | 133,039            | 72,462             | CCCC   | 籌資活動之淨現金流(出)       | (63,457)           | (196,768)          |
| A32160 | 應付帳款-關係人(減少)增加             | (8,269)            | 297                |        |                    |                    |                    |
| A32180 | 其他應付款增加                    | 20,637             | 33,930             |        |                    |                    |                    |
| A32230 | 其他流動負債增加                   | 670                | 5,540              |        |                    |                    |                    |
| A32240 | 淨確定福利負債(減少)                | (5,458)            | (4,583)            |        |                    |                    |                    |
| A32990 | 其他營業負債(減少)增加               | (31,664)           | 42,218             |        |                    |                    |                    |
| A33000 | 營運產生之現金流入                  | 190,949            | 367,126            | DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | (15,039)           | 17,863             |
| A33100 | 收取之利息                      | 3,411              | 3,600              | EEEE   | 本期現金及約當現金增加數       | 189,755            | 63,252             |
| A33300 | 支付之利息                      | (5,341)            | (9,207)            | E00100 | 期初現金及約當現金餘額        | 751,882            | 450,694            |
| A33500 | 支付之所得稅                     | (111,296)          | (53,383)           | E00200 | 期末現金及約當現金餘額        | \$941,637          | \$513,946          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | 77,723             | 308,136            |        |                    |                    |                    |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



岱稜科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日

(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柚路383號。本公司主要營利事業項目如下：
  - (1) 真空蒸鍍薄膜之製造加工、買賣及其原材料之買賣。
  - (2) 電子膠帶及保護膜等光電材料之製造加工買賣。
  - (3) 前述各項相關產品之進出口貿易業務。
2. 本公司股票自民國九十六年五月二十八日起在證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一四年十一月十日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一四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，其中亦包括有關允許企業得選擇提前適用 IFRS 9 及 IFRS 7「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容之問答集，新修正之首次適用除增加附註揭露外，對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                            | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----|-------------------------------------------|---------------------|
| 1  | 國際財務報導準則第17號「保險合約」                        | 民國112年1月1日          |
| 2  | 金融工具之分類與衡量之修正（國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正） | 民國115年1月1日          |
| 3  | 國際財務報導準則之年度改善—第11冊                        | 民國115年1月1日          |
| 4  | 涉及依賴自然電力之合約（國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正）   | 民國115年1月1日          |

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

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

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(2) 金融工具之分類與衡量之修正 (國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正包括：

- (a) 釐清金融負債係於交割日除列，並對於交割日前使用電子支付結清之金融負債說明會計處理。
- (b) 對具環境、社會及治理(ESG)相關連結特性或其他類似或有特性之金融資產，釐清如何評估其現金流量特性。
- (c) 釐清無追索權資產及合約連結工具之處理。
- (d) 對於條款與或有特性相關(包括與ESG連結)之金融資產或負債，以及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，國際財務報導準則第7號要求額外揭露。

(3) 國際財務報導準則之年度改善－第11冊

- (a) 國際財務報導準則第1號之修正  
主要係對首次採用者適用此準則之避險會計之說明修正為與國際財務報導準則第9號一致。
- (b) 國際財務報導準則第7號之修正  
此修正係對除列利益或損失更新過時之交互索引。
- (c) 國際財務報導準則第7號施行指引之修正  
此修正改善施行指引中之部分文字說明，包括前言、遞延公允價值及交易價格差異揭露，以及信用風險揭露。



岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(d) 國際財務報導準則第9號之修正

此修正新增交互索引以解決承租人租賃負債除列疑義，以及釐清交易價格。

(e) 國際財務報導準則第10號之修正

此修正消除準則中第B74段與第B73段間之不一致。

(f) 國際會計準則第7號之修正

此修正刪除準則中第37段提及之成本法。

(4) 涉及依賴自然電力之合約（國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正）

此修正包括：

(a) 釐清適用「本身使用」之規定。

(b) 當合約被用以作為避險工具時，允許適用避險會計。

(c) 增加附註揭露之規定，以幫助投資人了解該等合約對企業財務績效及現金流量之影響。

以上之新發布及修正準則自民國115年1月1日以後開始會計年度適用，本集團評估並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 項次 | 新發布/修正/修訂準則及解釋                                                      | 國際會計準則理事會發布之生效日   |
|----|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
| 1  | 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定      |
| 2  | 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                                            | 民國116年1月1日<br>(註) |
| 3  | 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)                                   | 民國116年1月1日        |

(註) 金管會於民國114年9月25日發布我國於117年接軌國際財務報導準則第18號之新聞稿。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 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18號「財務報表之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計（包括營業損益）。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標（稱為管理階層績效衡量）之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

(3) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)

此新準則及其修正簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

##### 2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明外，均以新台幣仟元為單位。

##### 3. 合併概況

###### 合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
- (6) 認列所產生之差額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                    | 主要業務               | 所持有權益百分比 |           |          |
|--------|------------------------------------------|--------------------|----------|-----------|----------|
|        |                                          |                    | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
| 本公司    | TAI LENG INDUSTRY INC.<br>(以下簡稱TAI LENG) | 投資控股業務。            | 100.00%  | 100.00%   | 100.00%  |
| 本公司    | UNIVACCO FOILS CORPORATION<br>(以下簡稱UFC)  | 投資控股業務。            | 100.00%  | 100.00%   | 100.00%  |
| 本公司    | 岱鑫科技股份有限公司<br>(以下簡稱岱鑫)                   | 加工和銷售真空材料及光電材料等。   | 99.98%   | 99.98%    | 99.98%   |
| 本公司    | 友圖全像股份有限公司<br>(以下簡稱友圖)                   | 雷射全像術產品之生產與銷售。     | 80.91%   | 80.91%    | 80.91%   |
| 本公司    | UNIVACCO EUROPE SP. Z O.O.<br>(以下簡稱UE)   | 加工和銷售真空材料及雷射壓印材料等。 | 100.00%  | 100.00%   | 100.00%  |



岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 投資公司名稱                                           | 子公司名稱                                                     | 主要業務                          | 所持有權益百分比        |           |          |
|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------|----------|
|                                                  |                                                           |                               | 114.9.30        | 113.12.31 | 113.9.30 |
| 本公司                                              | 無錫岱菱新材料科技有限公司<br>(以下簡稱無錫新材料)                              | 加工和銷售雷射壓印材料、真空蒸鍍產品及光電材料等。     | 100.00%<br>(註二) | -%        | -%       |
| TAI LENG<br>INDUSTRY INC.                        | UNIVACCO<br>TECHNOLOGY<br>(CAYMAN) INC.<br>(以下簡稱CAYMAN)   | 投資控股業務。                       | 100.00%         | 100.00%   | 100.00%  |
| TAI LENG<br>INDUSTRY INC.                        | UNIVACCO<br>TECHNOLOGY (M)<br>SDN. BHD.<br>(以下簡稱UTM)      | 加工和銷售真空材料、雷射壓印材料及光電材料等。       | 100.00%         | 100.00%   | 100.00%  |
| UNIVACCO<br>TECHNOLOGY<br>(CAYMAN) INC.          | UNIVACCO<br>TECHNOLOGY<br>(HONG KONG)<br>LIMITED (以下簡稱HK) | 投資控股業務。                       | 100.00%         | 100.00%   | 100.00%  |
| UNIVACCO<br>TECHNOLOGY<br>(HONG KONG)<br>LIMITED | 岱菱真空科技(無錫)<br>有限公司<br>(以下簡稱無錫岱菱)                          | 研究開發及生產銷售雷射壓印材料、真空蒸鍍產品及光電材料等。 | -%<br>(註三)      | 100.00%   | 100.00%  |
| 岱菱真空科技(無錫)有限公司                                   | 于聚印務科技(上海)<br>有限公司<br>(以下簡稱于聚)                            | 印務技術開發、技術轉讓及印刷材料銷售等。          | -%<br>(註一)      | 30.00%    | 30.00%   |
| 無錫岱菱新材料<br>科技有限公司                                | 于聚印務科技(上海)<br>有限公司<br>(以下簡稱于聚)                            | 印務技術開發、技術轉讓及印刷材料銷售等。          | 30.00%<br>(註一)  | -%        | -%       |
| UNIVACCO<br>FOILS<br>CORPORATION                 | UNIVACCO FOILS<br>EAST CORPORATION<br>(以下簡稱UFE)           | 加工和銷售真空材料及雷射壓印材料等。            | 100.00%         | 100.00%   | 100.00%  |

(註一)：本集團判定即使持有少於50%表決權，對於于聚仍具有控制。此係因本集團與另一70%股東簽訂合約協議以保障本集團之控制權，且可任命于聚有能力主導攸關活動之主要管理人員等因素。

本集團進行組織架構調整於民國一一四年八月二十五日將其原子公司無錫岱菱持有之于聚30%股權出售予新設立之子公司無錫新材料。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(註二)：無錫岱菱新材料科技有限公司於民國一一四年七月三十日設立。

(註三)：無錫岱菱於民國一一四年八月二十六日簽訂股權轉讓協議，並於民國一一四年九月完成工商變更，請參閱附註六、26。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一一四年及一一三年九月三十日之資產總額分別為545,075仟元及579,170仟元，負債總額分別為320,234仟元及106,995仟元，民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為5,434仟元及17,155仟元，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為(37,486)仟元及26,522仟元。

4. 除下列會計政策外，本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度之合併財務報告相同，請參閱本集團民國一一三年度之合併財務報告：

(一)庫藏股票

本集團於取得母公司股票(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。

(二)退職後福利計畫

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

(三)所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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

本集團民國一一四年及一一三年第三季之合併財務報告，其重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一一三年度之合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

|              | 114.9.30         | 113.12.31        | 113.9.30         |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金         | \$187            | \$224            | \$259            |
| 銀行存款         | 766,064          | 696,658          | 468,687          |
| 定期存款         | 23,186           | 55,000           | -                |
| 附買回債券投資-國內債券 | -                | -                | 45,000           |
| 附買回債券投資-國外債券 | 152,200          | -                | -                |
| 合 計          | <u>\$941,637</u> | <u>\$751,882</u> | <u>\$513,946</u> |

2.透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                        | 114.9.30       | 113.12.31      | 113.9.30       |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動： |                |                |                |
| 債 券                    | <u>\$8,465</u> | <u>\$9,891</u> | <u>\$9,648</u> |

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|                             | 114.9.30        | 113.12.31       | 113.9.30        |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動： |                 |                 |                 |
| 未上市櫃公司股票                    | <u>\$25,214</u> | <u>\$25,214</u> | <u>\$25,214</u> |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，未有提供擔保之情形。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一十四年及一一三年一月一日至九月三十日之股利收入皆為252仟元，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

|      | 114.9.30       | 113.12.31      | 113.9.30       |
|------|----------------|----------------|----------------|
| 定期存款 | <u>\$2,000</u> | <u>\$2,000</u> | <u>\$2,000</u> |
| 流 動  | <u>\$2,000</u> | <u>\$2,000</u> | <u>\$2,000</u> |

本集團分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊請詳附註六、19，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

|        | 114.9.30       | 113.12.31       | 113.9.30        |
|--------|----------------|-----------------|-----------------|
| 應收票據   | \$8,638        | \$56,325        | \$50,449        |
| 減：備抵損失 | (41)           | (57)            | (47)            |
| 合 計    | <u>\$8,597</u> | <u>\$56,268</u> | <u>\$50,402</u> |

(1) 本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

(2) 本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊，請詳附註六、19，與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

6. 應收帳款淨額

|        | 114.9.30         | 113.12.31        | 113.9.30         |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 應收帳款   | \$528,519        | \$533,721        | \$641,655        |
| 減：備抵損失 | (3,553)          | (7,115)          | (7,091)          |
| 合 計    | <u>\$524,966</u> | <u>\$526,606</u> | <u>\$634,564</u> |

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

(2) 本集團對客戶之授信期間通常為月結30天至120天。於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日之總帳面金額分別為528,519仟元、533,721仟元及641,655仟元，於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日備抵損失相關資訊詳附註六、19，信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

## 7.存貨

|     | 114.9.30         | 113.12.31        | 113.9.30         |
|-----|------------------|------------------|------------------|
| 原物料 | \$87,000         | \$92,513         | \$107,960        |
| 在製品 | 109,228          | 90,587           | 106,986          |
| 製成品 | 536,064          | 460,974          | 346,271          |
| 合 計 | <u>\$732,292</u> | <u>\$644,074</u> | <u>\$561,217</u> |

本集團民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日認列為銷貨成本之金額分別為530,912仟元及528,801仟元，其中包括民國一一四年七月一日至九月三十日因處分部分呆滯存貨產生之存貨報廢損失為3,454仟元，同時因去化存貨認列存貨跌價及呆滯回升利益為1,301仟元；民國一一三年七月一日至九月三十日因處分部分呆滯存貨產生之存貨報廢損失為6,411仟元，同時因去化存貨認列存貨跌價及呆滯回升利益為12,817仟元。

另民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為銷貨成本之金額分別為1,415,731仟元及1,388,505仟元，其中包括民國一一四年一月一日至九月三十日因處分部分呆滯存貨產生之存貨報廢損失為6,434仟元，同時因去化存貨認列存貨跌價及呆滯回升利益13,460仟元；民國一一三年一月一日至九月三十日因處分部分呆滯存貨產生之存貨報廢損失為11,161仟元，同時因去化存貨認列存貨跌價及呆滯回升利益16,609仟元。

前述存貨未有提供擔保之情事。



岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 不動產、廠房及設備

|               | 土地               | 房屋及<br>建築        | 機器<br>設備         | 運輸<br>設備        | 其他<br>設備         | 合計                 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| <u>成本：</u>    |                  |                  |                  |                 |                  |                    |
| 114.1.1       | \$648,154        | \$633,368        | \$648,779        | \$26,981        | \$241,871        | \$2,199,153        |
| 增添            | -                | 6,678            | 53,178           | 1,900           | 75,931           | 137,687            |
| 處分            | -                | (67,918)         | (67,397)         | (4,736)         | (33,710)         | (173,761)          |
| 處分子公司         | -                | (141,548)        | (144,045)        | (2,971)         | (31,469)         | (320,033)          |
| 匯率變動之影響數      | -                | (7,973)          | (10,760)         | (441)           | (1,415)          | (20,589)           |
| 114.9.30      | <u>\$648,154</u> | <u>\$422,607</u> | <u>\$479,755</u> | <u>\$20,733</u> | <u>\$251,208</u> | <u>\$1,822,457</u> |
| <u>成本：</u>    |                  |                  |                  |                 |                  |                    |
| 113.1.1       | \$648,154        | \$628,551        | \$625,379        | \$30,449        | \$245,366        | \$2,177,899        |
| 增添            | -                | 6,642            | 40,195           | -               | 24,176           | 71,013             |
| 處分            | -                | (11,424)         | (24,467)         | (4,036)         | (33,777)         | (73,704)           |
| 匯率變動之影響數      | -                | 7,432            | 12,743           | 655             | 1,873            | 22,703             |
| 113.9.30      | <u>\$648,154</u> | <u>\$631,201</u> | <u>\$653,850</u> | <u>\$27,068</u> | <u>\$237,638</u> | <u>\$2,197,911</u> |
| <u>折舊及減損：</u> |                  |                  |                  |                 |                  |                    |
| 114.1.1       | \$-              | \$313,985        | \$459,734        | \$14,873        | \$128,978        | \$917,570          |
| 折舊及減損         | -                | 24,638           | 40,692           | 2,833           | 33,771           | 101,934            |
| 處分            | -                | (54,125)         | (56,856)         | (4,736)         | (33,387)         | (149,104)          |
| 處分子公司         | -                | (111,209)        | (142,326)        | (2,971)         | (23,293)         | (279,799)          |
| 匯率變動之影響數      | -                | (5,854)          | (8,876)          | (280)           | (1,193)          | (16,203)           |
| 114.9.30      | <u>\$-</u>       | <u>\$167,435</u> | <u>\$292,368</u> | <u>\$9,719</u>  | <u>\$104,876</u> | <u>\$574,398</u>   |
| <u>折舊及減損：</u> |                  |                  |                  |                 |                  |                    |
| 113.1.1       | \$-              | \$289,364        | \$433,144        | \$13,797        | \$136,927        | \$873,232          |
| 折舊及減損         | -                | 26,305           | 37,310           | 3,667           | 31,237           | 98,519             |
| 處分            | -                | (11,424)         | (24,429)         | (4,034)         | (33,624)         | (73,511)           |
| 匯率變動之影響數      | -                | 4,999            | 10,774           | 393             | 1,408            | 17,574             |
| 113.9.30      | <u>\$-</u>       | <u>\$309,244</u> | <u>\$456,799</u> | <u>\$13,823</u> | <u>\$135,948</u> | <u>\$915,814</u>   |
| <u>淨帳面金額：</u> |                  |                  |                  |                 |                  |                    |
| 114.9.30      | <u>\$648,154</u> | <u>\$255,172</u> | <u>\$187,387</u> | <u>\$11,014</u> | <u>\$146,332</u> | <u>\$1,248,059</u> |
| 113.12.31     | <u>\$648,154</u> | <u>\$319,383</u> | <u>\$189,045</u> | <u>\$12,108</u> | <u>\$112,893</u> | <u>\$1,281,583</u> |
| 113.9.30      | <u>\$648,154</u> | <u>\$321,957</u> | <u>\$197,051</u> | <u>\$13,245</u> | <u>\$101,690</u> | <u>\$1,282,097</u> |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

本集團建築物之重大組成部分主要為主建物、機電工程及隔間工程，並分別按其耐用年限35～50年、15年及5年提列折舊。

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。

9. 其他非流動資產－其他

|       | 114.9.30        | 113.12.31        | 113.9.30         |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 預付設備款 | \$66,822        | \$108,375        | \$102,723        |
| 存出保證金 | 18,578          | 19,428           | 19,565           |
| 合 計   | <u>\$85,400</u> | <u>\$127,803</u> | <u>\$122,288</u> |

10. 短期借款

|      | 114.9.30           | 113.12.31  | 113.9.30           |
|------|--------------------|------------|--------------------|
| 信用借款 | <u>\$237,264</u>   | <u>\$-</u> | <u>\$120,000</u>   |
| 利率區間 | <u>1.85%~2.75%</u> | <u>-</u>   | <u>1.86%~2.06%</u> |

本集團截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別為771,232仟元、796,452仟元及659,277仟元。

11. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

|               | 114.9.30       | 113.12.31      | 113.9.30   |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 持有供交易：        |                |                |            |
| 嵌入式衍生金融工具－    |                |                |            |
| 國內發行轉換公司債之賣回權 | <u>\$4,450</u> | <u>\$6,200</u> | <u>\$-</u> |
| 非流動           | <u>\$4,450</u> | <u>\$6,200</u> | <u>\$-</u> |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 應付票據

|               | 114.9.30        | 113.12.31       | 113.9.30        |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應付票據          | \$-             | \$101           | \$51            |
| 其他應付票據(註)     | 42,218          | 77,893          | 91,110          |
| 小計            | 42,218          | 77,994          | 91,161          |
| 減：一年以上到期部分(註) | -               | (31,664)        | (42,218)        |
| 合計            | <u>\$42,218</u> | <u>\$46,330</u> | <u>\$48,943</u> |

(註) 主係本集團依附註九、2之說明認列應補繳之空氣污染防制費，雖已依法提請行政訴訟，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2~24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。

13. 其他應付款

|          | 114.9.30         | 113.12.31        | 113.9.30         |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 應付各項營業費用 | \$109,099        | \$125,036        | \$93,949         |
| 應付購置設備款  | 10,141           | 7,307            | 12,369           |
| 應付員工紅利   | 74,364           | 39,932           | 53,907           |
| 應付董事酬勞   | 8,793            | 9,633            | 7,344            |
| 其他       | 18,914           | 23,039           | 16,908           |
| 合計       | <u>\$221,311</u> | <u>\$204,947</u> | <u>\$184,477</u> |

14. 應付公司債

(1) 應付國內無擔保轉換公司債

|                                              | 114.9.30         | 113.12.31        | 113.9.30   |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------|
| 負債要素：                                        |                  |                  |            |
| 應付國內無擔保轉換公司債面額                               | \$500,000        | \$500,000        | \$-        |
| 應付國內無擔保轉換公司債折價                               | (41,693)         | (48,818)         | -          |
| 小計                                           | 458,307          | 451,182          | -          |
| 減：一年內到期部分                                    | -                | -                | -          |
| 淨額                                           | <u>\$458,307</u> | <u>\$451,182</u> | <u>\$-</u> |
| 嵌入式衍生金融工具－發行國內轉換公司債之贖賣回權(帳列透過損益按公允價值衡量之金融負債) | \$4,450          | \$6,200          | \$-        |
| 權益要素(帳列資本公積－稅後)                              | <u>\$53,173</u>  | <u>\$53,173</u>  | <u>\$-</u> |

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關嵌入式衍生金融工具評價損益及公司債認列利息費用金額，請參閱附註六、22。

本公司於民國一一三年十一月二十六日發行票面利率為0%之國內第五次無擔保可轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債、嵌入式衍生金融工具(發行人可贖回之選擇權及持有人要求發行人贖回之選擇權)及權益要素(持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款如下：

發行總額：新台幣500,000仟元

發行期間：民國一一三年十一月二十六日至民國一一八年十一月二十六日

重要贖回條款：

- A. 本公司在發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得按債券面額以現金將債券提前贖回。
- B. 本公司在發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，流通在外之本公司債餘金額低於原發行總額10%時，本公司得於其後任何時間以三十日期滿為債券回收基準日，將本公司債按債券面額以現金將債券提前贖回。
- C. 債券持有人得於民國一一六年十一月二十六日後要求本公司按債券面額之101.5075%將其持有之本公司債以現金贖回。

轉換辦法：

- A. 轉換標的：本公司普通股。
- B. 轉換期間：債券持有人得於民國一一四年二月二十七日起至民國一一八年十一月二十六日止，請求轉換為本公司普通股，以代替本公司之現金償付。
- C. 轉換價格及其調整：轉換價格於發行時訂為每股新台幣62元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國一一四年九月三十日之轉換價格為每股新台幣58.6元。
- D. 到期日贖回：本公司債到期尚未結清時，將按面額贖回。

本轉換公司債截至民國一一四年九月三十日止，未有轉換情形。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 長期借款

(1) 長期借款明細如下：

|           | 114.9.30                | 113.12.31               | 113.9.30                |
|-----------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 擔保借款      | \$-                     | \$90,000                | \$183,733               |
| 信用借款      | 192,500                 | 93,295                  | 277,538                 |
| 減：政府補助    | -                       | (130)                   | (212)                   |
| 小計        | 192,500                 | 183,165                 | 461,059                 |
| 減：一年內到期部分 | (30,000)                | (73,722)                | (169,880)               |
| 合計        | \$162,500               | \$109,443               | \$291,179               |
| 借款區間      | 114.06.04～<br>120.06.04 | 109.03.10～<br>116.11.11 | 109.03.06～<br>117.07.12 |
| 利率區間      | 1.784%～1.90%            | 1.375%～1.80%            | 1.35%～2.02%             |

(2) 本集團擔保借款之情形請詳附註八。

(3) 截至民國一一四年九月三十日止，本集團取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款共288,400仟元，用於資本支出及營運週轉，該借款到期償還為114年～116年間，目前已全數提前償還。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。

16. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為4,582仟元及4,191仟元；另民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為13,601仟元及12,215仟元。

確定福利計畫

本集團民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為86仟元及69仟元；另民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列確定福利計畫之費用金額分別為260仟元及211仟元。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 權益

(1) 股本

截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日止，本公司額定股本均為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，分為160,000 仟股，每股面額10 元，分次發行；而實收股本皆為940,906 仟元，已發行股數為 94,091 仟股，減除本公司已買回之庫藏股分別為 554 仟股、0 股及 0 股後，實際流通在外股數分別為 93,537 仟股、94,091 仟股及 94,091 仟股。

(2) 資本公積

|                               | 114.9.30         | 113.12.31        | 113.9.30         |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 普通股股票溢價                       | \$214,257        | \$237,647        | \$237,562        |
| 轉換公司債轉換溢價                     | 133,061          | 133,061          | 133,061          |
| 庫藏股票交易                        | 11,647           | 11,647           | 11,647           |
| 因發行可轉換公司債認列權益組成<br>項目－認股權而產生者 | 53,173           | 53,173           | -                |
| 其他                            | 1,003            | -                | -                |
| 合 計                           | <u>\$413,141</u> | <u>\$435,528</u> | <u>\$382,270</u> |

各類資本公積餘額調節如下：

民國一一四年一月一日至九月三十日：

|                | 普通股股票溢價          | 轉換公司債轉換溢價        | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而發生者 | 庫藏股票交易          | 其他             | 合計               |
|----------------|------------------|------------------|---------------------------|-----------------|----------------|------------------|
| 114 年 1 月 1 日  | \$237,647        | \$133,061        | \$53,173                  | \$11,647        | \$-            | \$435,528        |
| 配發現金股利         | (23,523)         | -                | -                         | -               | -              | (23,523)         |
| 處分員工持股信託沒入之款項  | 133              | -                | -                         | -               | -              | 133              |
| 行使歸入權          | -                | -                | -                         | -               | 1,003          | 1,003            |
| 114 年 9 月 30 日 | <u>\$214,257</u> | <u>\$133,061</u> | <u>\$53,173</u>           | <u>\$11,647</u> | <u>\$1,003</u> | <u>\$413,141</u> |



岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一三年一月一日至十二月三十一日：

|                | 普通股股票溢價          | 轉換公司債轉換溢價        | 因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而發生者 | 庫藏股票交易          | 合計               |
|----------------|------------------|------------------|---------------------------|-----------------|------------------|
| 113年1月1日       | \$284,433        | \$133,061        | \$-                       | \$-             | \$417,494        |
| 發行可轉換公司債認列資本公積 | -                | -                | 53,173                    | -               | 53,173           |
| 配發現金股利         | (47,045)         | -                | -                         | -               | (47,045)         |
| 處分員工持股信託沒入之款項  | 259              | -                | -                         | -               | 259              |
| 庫藏股轉讓予員工       | -                | -                | -                         | 11,647          | 11,647           |
| 113年12月31日     | <u>\$237,647</u> | <u>\$133,061</u> | <u>\$53,173</u>           | <u>\$11,647</u> | <u>\$435,528</u> |

民國一一三年一月一日至九月三十一日：

|               | 普通股股票溢價          | 轉換公司債轉換溢價        | 庫藏股票交易          | 合計               |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 113年1月1日      | \$284,433        | \$133,061        | \$-             | \$417,494        |
| 配發現金股利        | (47,045)         | -                | -               | (47,045)         |
| 處分員工持股信託沒入之款項 | 174              | -                | -               | 174              |
| 庫藏股轉讓予員工      | -                | -                | 11,647          | 11,647           |
| 113年9月30日     | <u>\$237,562</u> | <u>\$133,061</u> | <u>\$11,647</u> | <u>\$382,270</u> |

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

(3) 庫藏股票

民國一一四年一月一日至九月三十日變動情形如下：

單位：仟股

|         | 114.1.1~114.9.30 |      |      |      |
|---------|------------------|------|------|------|
| 收回原因    | 期初股數             | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
| 轉讓股份予員工 | -                | 554  | -    | 554  |

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一三年一月一日至九月三十日變動情形：

單位：仟股

| 收回原因    | 113.1.1~113.9.30 |      |       |      |
|---------|------------------|------|-------|------|
|         | 期初股數             | 本期增加 | 本期減少  | 期末股數 |
| 轉讓股份予員工 | -                | 548  | (548) | -    |

- A. 本公司截至民國一一四年及一一三年九月三十日止，買回尚未分配予員工之庫藏股票分別為554仟股及0股，另買回之庫藏股票金額分別為27,093仟元及23,901仟元。
- 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. 本公司於民國一一三年八月二十七日經董事會決議轉讓庫藏股 23,901 仟元予員工，並認列酬勞成本11,683仟元，計已轉讓548仟股予員工，並增加資本公積一庫藏股交易11,647仟元。

#### (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。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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。

本公司於民國一一四年五月二十二日及民國一一三年五月二十四日之股東常會，分別決議民國一一三年度及一一二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) |        |
|--------------|----------|----------|---------|--------|
|              | 113年度    | 112年度    | 113年度   | 112年度  |
| 法定盈餘公積       | \$36,317 | \$20,887 |         |        |
| 特別盈餘公積(迴轉)提列 | (25,469) | 6,672    |         |        |
| 普通股現金股利(註)   | 235,227  | 117,613  | \$2.50  | \$1.25 |

註：本公司董事會業經章程授權並於民國一一四年二月二十四日以特別決議通過民國一一三年度普通股現金股利案。

本公司於民國一一四年二月二十四日及民國一一三年二月二十三日分別經董事會特別決議以資本公積配發現金股利23,523仟元及47,045仟元，每股分別配發0.25元及0.5元。

配發一一三年之每股股利時，因本公司買回公司股份，影響流通在外股數總額，致配息率發生變動，依董事會決議授權董事長調整，配息率由每股配發2.75元(含資本公積配息)變更為每股配發2.76628774元。

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、21。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 非控制權益

|               | 114.1.1~114.9.30 | 113.1.1~113.9.30 |
|---------------|------------------|------------------|
| 期初餘額          | \$16,132         | \$10,010         |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利 | 5,217            | 5,238            |
| 非控制權益變動       | (4,839)          | (1,067)          |
| 期末餘額          | <u>\$16,510</u>  | <u>\$14,181</u>  |

18. 營業收入

|         | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 客戶合約之收入 |                      |                      |                      |                      |
| 商品銷售收入  | <u>\$800,447</u>     | <u>\$872,865</u>     | <u>\$2,301,779</u>   | <u>\$2,276,695</u>   |

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一四年七月一日至九月三十日收入組成部分如下：

|         | 真空蒸鍍<br>薄膜產品     | 光電材料<br>產品      | 合計               |
|---------|------------------|-----------------|------------------|
| 銷售商品    | <u>\$754,698</u> | <u>\$45,749</u> | <u>\$800,447</u> |
| 收入認列時點： |                  |                 |                  |
| 於某一時點   | <u>\$754,698</u> | <u>\$45,749</u> | <u>\$800,447</u> |

民國一一三年七月一日至九月三十日收入組成部分如下：

|         | 真空蒸鍍<br>薄膜產品     | 光電材料<br>產品      | 合計               |
|---------|------------------|-----------------|------------------|
| 銷售商品    | <u>\$827,591</u> | <u>\$45,274</u> | <u>\$872,865</u> |
| 收入認列時點： |                  |                 |                  |
| 於某一時點   | <u>\$827,591</u> | <u>\$45,274</u> | <u>\$872,865</u> |

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一四年一月一日至九月三十日收入組成部分如下：

|                  | 真空蒸鍍<br>薄膜產品       | 光電材料<br>產品       | 合計                 |
|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 銷售商品             | <u>\$2,175,982</u> | <u>\$125,797</u> | <u>\$2,301,779</u> |
| 收入認列時點：<br>於某一時點 | <u>\$2,175,982</u> | <u>\$125,797</u> | <u>\$2,301,779</u> |

民國一一三年一月一日至九月三十日收入組成部分如下：

|                  | 真空蒸鍍<br>薄膜產品       | 光電材料<br>產品       | 合計                 |
|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 銷售商品             | <u>\$2,170,974</u> | <u>\$105,721</u> | <u>\$2,276,695</u> |
| 收入認列時點：<br>於某一時點 | <u>\$2,170,974</u> | <u>\$105,721</u> | <u>\$2,276,695</u> |

(2) 合約餘額

合約負債－流動

|      | 114.9.30       | 113.12.31       | 113.9.30        | 113.1.1         |
|------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 銷售商品 | <u>\$5,259</u> | <u>\$24,786</u> | <u>\$23,820</u> | <u>\$17,659</u> |

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日合約負債餘額重大變動之說明如下：

|                      | 114.1.1~114.9.30  | 113.1.1~113.9.30  |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額本期轉列收入           | <u>\$(21,272)</u> | <u>\$(14,189)</u> |
| 本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入) | <u>1,745</u>      | <u>20,350</u>     |

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 預期信用減損(利益)損失

|                   | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 營業費用－預期信用減損(利益)損失 |                      |                      |                      |                      |
| 應收票據              | \$2                  | \$6                  | \$(16)               | \$(25)               |
| 應收帳款              | (3,993)              | 2,699                | (1,184)              | (1,850)              |
| 合計                | <u>\$(3,991)</u>     | <u>\$2,705</u>       | <u>\$(1,200)</u>     | <u>\$(1,875)</u>     |

與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國一一四年及一一三年九月三十日評估係屬信用風險低者(與期初之評估結果相同)，由於本集團交易對象屬信用良好之銀行，故以預期信用損失率0%衡量備抵損失金額。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日評估備抵損失金額除個別客戶依實際發生信用減損提列減損損失外，係考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

民國一一四年九月三十日：

|                | 逾期天數             |                 |              |              |              |              |            |            | 合 計              |
|----------------|------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
|                | 未逾期              | 30天內            | 31-60天       | 61-90天       | 91-120天      | 121-180天     | 181-360天   | 361天以上     |                  |
| 總帳面金額          | \$521,715        | \$12,363        | \$701        | \$158        | \$413        | \$288        | \$-        | \$1,519    | \$537,157        |
| 損失率            | 0~5%             | 0~20%           | 0~40%        | 10~45%       | 15~50%       | 45~50%       | -%         | 100%       |                  |
| 存續期間預<br>期信用損失 | (871)            | (822)           | (176)        | (11)         | (65)         | (130)        | -          | (1,519)    | (3,594)          |
| 合 計            | <u>\$520,844</u> | <u>\$11,541</u> | <u>\$525</u> | <u>\$147</u> | <u>\$348</u> | <u>\$158</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$533,563</u> |

民國一一三年十二月三十一日：

|                | 逾期天數             |                 |                |                |              |                |            |            | 合 計              |
|----------------|------------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|------------|------------|------------------|
|                | 未逾期              | 30天內            | 31-60天         | 61-90天         | 91-120天      | 121-180天       | 181-360天   | 361天以上     |                  |
| 總帳面金額          | \$546,520        | \$27,340        | \$6,761        | \$2,887        | \$561        | \$4,036        | \$-        | \$1,941    | \$590,046        |
| 損失率            | 0~5%             | 0~10%           | 0~45%          | 0~50%          | 5~75%        | 10~100%        | -%         | 100%       |                  |
| 存續期間預<br>期信用損失 | (784)            | (553)           | (850)          | (111)          | (47)         | (2,886)        | -          | (1,941)    | (7,172)          |
| 合 計            | <u>\$545,736</u> | <u>\$26,787</u> | <u>\$5,911</u> | <u>\$2,776</u> | <u>\$514</u> | <u>\$1,150</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$582,874</u> |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一三年九月三十日：

|       | 逾期天數             |                 |                |                |                |                |            |            | 合 計              |
|-------|------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------|------------|------------------|
|       | 未逾期              | 30天內            | 31-60天         | 61-90天         | 91-120天        | 121-180天       | 181-360天   | 361天以上     |                  |
| 總帳面金額 | \$659,876        | \$14,568        | \$6,387        | \$4,815        | \$1,857        | \$2,592        | \$18       | \$1,991    | \$692,104        |
| 損失率   | 0~5%             | 0~20%           | 0~60%          | 0~70%          | 0~85%          | 10~100%        | 80~100%    | 100%       |                  |
| 存續期間預 |                  |                 |                |                |                |                |            |            |                  |
| 期信用損失 | (1,311)          | (677)           | (862)          | (1,148)        | (211)          | (923)          | (15)       | (1,991)    | (7,138)          |
| 合 計   | <u>\$658,565</u> | <u>\$13,891</u> | <u>\$5,525</u> | <u>\$3,667</u> | <u>\$1,646</u> | <u>\$1,669</u> | <u>\$3</u> | <u>\$-</u> | <u>\$684,966</u> |

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之應收票據及應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

|          | 應收票據        | 應收帳款           |
|----------|-------------|----------------|
| 114.1.1  | \$57        | \$7,115        |
| 本期(迴轉)金額 | (16)        | (1,184)        |
| 處分子公司影響數 | -           | (2,218)        |
| 匯率影響數    | -           | (160)          |
| 114.9.30 | <u>\$41</u> | <u>\$3,553</u> |
| 113.1.1  | \$72        | \$8,805        |
| 本期(迴轉)金額 | (25)        | (1,850)        |
| 匯率影響數    | -           | 136            |
| 113.9.30 | <u>\$47</u> | <u>\$7,091</u> |

## 20. 租賃

本集團為承租人。

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

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

### A. 資產負債表認列之金額

#### (a) 使用權資產



岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

使用權資產之帳面金額

|       | 114.9.30        | 113.12.31       | 113.9.30        |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 土 地   | \$1,484         | \$8,928         | \$9,099         |
| 房屋及建築 | 71,171          | 73,355          | 34,977          |
| 運輸設備  | 501             | 716             | 788             |
| 合 計   | <u>\$73,156</u> | <u>\$82,999</u> | <u>\$44,864</u> |

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日對使用權資產增添金額分別為24,275仟元及996仟元。

(b) 租賃負債

|       | 114.9.30        | 113.12.31       | 113.9.30        |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 流 動   | \$35,956        | \$28,034        | \$21,567        |
| 非 流 動 | 41,529          | 50,692          | 18,593          |
| 合 計   | <u>\$77,485</u> | <u>\$78,726</u> | <u>\$40,160</u> |

本集團民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六、22；民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

|       | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 土 地   | \$87                 | \$92                 | \$269                | \$273                |
| 房屋及建築 | 7,097                | 5,096                | 21,812               | 15,132               |
| 運輸設備  | 72                   | 71                   | 215                  | 230                  |
| 合 計   | <u>\$7,256</u>       | <u>\$5,259</u>       | <u>\$22,296</u>      | <u>\$15,635</u>      |

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

|         | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期租賃之費用 | <u>\$3,785</u>       | <u>\$2,707</u>       | <u>\$9,486</u>       | <u>\$7,878</u>       |

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日租賃之現金流出總額分別為31,451仟元及24,864仟元。

21. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別<br>性質別 | 114.7.1~114.9.30 |             |           | 113.7.1~113.9.30 |             |           |
|------------|------------------|-------------|-----------|------------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |                  |             |           |                  |             |           |
| 薪資費用       | \$88,747         | \$83,697    | \$172,444 | \$92,875         | \$95,060    | \$187,935 |
| 勞健保費用      | 9,140            | 3,920       | 13,060    | 8,492            | 4,217       | 12,709    |
| 退休金費用      | 2,984            | 1,684       | 4,668     | 2,605            | 1,655       | 4,260     |
| 其他員工福利費用   | 3,860            | 1,344       | 5,204     | 3,636            | 1,386       | 5,022     |
| 折舊費用       | 33,301           | 7,514       | 40,815    | 30,752           | 7,537       | 38,289    |
| 攤銷費用       | 150              | 323         | 473       | 101              | 244         | 345       |

| 功能別<br>性質別 | 114.1.1~114.9.30 |             |           | 113.1.1~113.9.30 |             |           |
|------------|------------------|-------------|-----------|------------------|-------------|-----------|
|            | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者 | 合計        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者 | 合計        |
| 員工福利費用     |                  |             |           |                  |             |           |
| 薪資費用       | \$273,610        | \$246,629   | \$520,239 | \$253,141        | \$229,597   | \$482,738 |
| 勞健保費用      | 28,603           | 12,618      | 41,221    | 25,156           | 12,328      | 37,484    |
| 退休金費用      | 8,799            | 5,062       | 13,861    | 7,581            | 4,845       | 12,426    |
| 其他員工福利費用   | 11,411           | 4,044       | 15,455    | 10,405           | 4,027       | 14,432    |
| 折舊費用       | 100,888          | 23,342      | 124,230   | 91,370           | 22,784      | 114,154   |
| 攤銷費用       | 452              | 935         | 1,387     | 101              | 743         | 844       |

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5~15%為員工酬勞，且其中至少40%提撥予基層員工之酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

本公司依獲利狀況估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一四年七月一日至九月三十日員工酬勞及董事酬勞認列金額分別為14,138仟元及4,039仟元，民國一一四年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為30,776仟元及8,793仟元，帳列於薪資費用項下；民國一一三年七月一日至九月三十日員工酬勞及董事酬勞認列金額分別為11,907仟元及3,402仟元，民國一一三年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為25,703仟元及7,344仟元，帳列於薪資費用項下。

本公司於民國一一四年二月二十四日董事會決議以現金發放民國一一三年度員工酬勞與董事酬勞分別為33,714仟元及9,633仟元。其與民國一一三年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本公司民國一一二年度盈餘實際配發員工紅利與董事酬勞金額與民國一一二年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

## 22. 營業外收入及支出

### (1) 利息收入

|                       | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 銀行存款利息                | \$364                | \$99                 | \$2,668              | \$1,653              |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產利息收入 | 8                    | 9                    | 25                   | 25                   |
| 其他利息收入                | 1,534                | 353                  | 1,912                | 1,635                |
| 合 計                   | <u>\$1,906</u>       | <u>\$461</u>         | <u>\$4,605</u>       | <u>\$3,313</u>       |

### (2) 其他收入

|         | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|---------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 租金收入    | \$51                 | \$50                 | \$152                | \$151                |
| 股利收入    | 252                  | 252                  | 252                  | 252                  |
| 其他收入－其他 | 1,089                | 1,160                | 4,487                | 1,601                |
| 合 計     | <u>\$1,392</u>       | <u>\$1,462</u>       | <u>\$4,891</u>       | <u>\$2,004</u>       |

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 其他利益及損失

|                                   | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產/負債利益<br>(損失) | \$1,600              | \$201                | \$1,038              | \$(3)                |
| 處分不動產、廠房及設備<br>淨(損失)利益            | (3,209)              | 339                  | (3,305)              | 440                  |
| 處分投資利益                            | 98,423               | -                    | 98,423               | -                    |
| 淨外幣兌換利益(損失)                       | 7,265                | 130                  | (31,603)             | 26,162               |
| 什項支出(註)                           | (589)                | (800)                | (2,017)              | (92,865)             |
| 合 計                               | <u>\$103,490</u>     | <u>\$(130)</u>       | <u>\$62,536</u>      | <u>\$(66,266)</u>    |

(註)主係本集團於 113 年度依附註九.2 之說明認列應補繳之空氣污染防治費

(4) 財務成本

|          | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款之利息  | \$(1,820)            | \$(2,567)            | \$(3,272)            | \$(7,738)            |
| 租賃負債之利息  | (432)                | (420)                | (1,455)              | (1,410)              |
| 應付公司債之利息 | (2,413)              | -                    | (7,125)              | -                    |
| 其他       | (193)                | -                    | (774)                | -                    |
| 合 計      | <u>\$(4,858)</u>     | <u>\$(2,987)</u>     | <u>\$(12,626)</u>    | <u>\$(9,148)</u>     |

23.其他綜合損益組成部分

114.7.1~114.9.30

|                       | 當期產生            | 所得稅(費用)           | 稅後金額            |
|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| 後續可能重分類至損益之項目：        |                 |                   |                 |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換<br>差額 | <u>\$77,495</u> | <u>\$(15,499)</u> | <u>\$61,996</u> |

113.7.1~113.9.30

|                       | 當期產生           | 所得稅(費用)        | 稅後金額           |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 後續可能重分類至損益之項目：        |                |                |                |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換<br>差額 | <u>\$3,037</u> | <u>\$(608)</u> | <u>\$2,429</u> |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

114.1.1~114.9.30

|                   | 當期產生     | 所得稅(費用)   | 稅後金額     |
|-------------------|----------|-----------|----------|
| 後續可能重分類至損益之項目：    |          |           |          |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$13,270 | \$(2,654) | \$10,616 |

113.1.1~113.9.30

|                   | 當期產生     | 所得稅(費用)   | 稅後金額     |
|-------------------|----------|-----------|----------|
| 後續可能重分類至損益之項目：    |          |           |          |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$26,778 | \$(5,356) | \$21,422 |

24. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

|                              | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 當期所得稅費用：                     |                      |                      |                      |                      |
| 當期應付所得稅                      | \$39,006             | \$25,793             | \$100,652            | \$47,922             |
| 以前年度之當期所得稅於本期之調整             | -                    | -                    | (1,295)              | (1,025)              |
| 遞延所得稅費用：                     |                      |                      |                      |                      |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅      | 9,839                | 3,406                | 6,498                | 10,494               |
| 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 | 1,721                | 4,739                | 8,622                | 13,459               |
| 所得稅費用                        | \$50,566             | \$33,938             | \$114,477            | \$70,850             |

認列於其他綜合損益之所得稅

|                   | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 遞延所得稅費用：          |                      |                      |                      |                      |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | \$15,499             | \$608                | \$2,654              | \$5,356              |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一一四年十一月十日止，本集團之所得稅申報核定情形如下：

|                | <u>所得稅申報核定情形</u> |
|----------------|------------------|
| 本公司            | 核定至民國一一二年度       |
| 子公司-岱鑫科技股份有限公司 | 核定至民國一一二年度       |
| 子公司-友圖全像股份有限公司 | 核定至民國一一二年度       |

25.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

|                        | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| (1) 基本每股盈餘             |                      |                      |                      |                      |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)    | \$148,998            | \$127,964            | \$330,675            | \$280,076            |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 93,537               | 93,972               | 93,850               | 94,051               |
| 基本每股盈餘(元)              | \$1.59               | \$1.36               | \$3.52               | \$2.98               |
| (2) 稀釋每股盈餘             |                      |                      |                      |                      |
| 歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)    | \$148,998            | \$127,964            | \$330,675            | \$280,076            |
| 轉換公司債之利息(仟元)           | 1,930                | -                    | 5,699                | -                    |
| 經調整稀釋效果後之淨利(仟元)        | 150,928              | 127,964              | 336,374              | 280,076              |
| 基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)   | 93,537               | 93,972               | 93,850               | 94,051               |
| 稀釋效果：                  |                      |                      |                      |                      |
| 員工酬勞－股票(仟股)            | 633                  | 428                  | 767                  | 563                  |
| 轉換公司債(仟股)              | 8,223                | -                    | 8,223                | -                    |
| 經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股) | 102,393              | 94,400               | 102,840              | 94,614               |
| 稀釋每股盈餘(元)              | \$1.47               | \$1.35               | \$3.27               | \$2.96               |

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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。

26. 處分子公司

(1) 合併公司(UNIVACCO TECHNOLOGY (HONG KONG) LIMITED)於民國一一四年八月二十五日董事會決議處分子公司岱菱真空科技(無錫)有限公司全數股權並喪失對其之控制，並於民國一一四年九月完成處分；處分價款474,303仟元，並認列處分利益98,423仟元，列報於綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

(2) 岱菱真空科技(無錫)有限公司於交易基準日民國一一四年九月三十日之資產與負債帳面金額明細如下：

|            | 114.9.30         |
|------------|------------------|
| 流動資產       |                  |
| 現金及約當現金    | \$15,786         |
| 應收票據淨額     | 41,429           |
| 應收帳款淨額     | 134,866          |
| 存貨         | 86,077           |
| 預付款項       | 49,781           |
| 其他流動資產     | 19,985           |
| 非流動資產      |                  |
| 不動產、廠房及設備  | 40,234           |
| 使用權資產      | 6,840            |
| 遞延所得稅資產    | 16,252           |
| 其他非流動資產-其他 | 1,551            |
| 流動負債       |                  |
| 應付帳款       | (64,933)         |
| 其他應付款      | (7,268)          |
| 其他流動負債-其他  | (389)            |
| 處分之淨資產     | <u>\$340,211</u> |

(3) 處分子公司之損益

|          | 114.9.30        |
|----------|-----------------|
| 淨收取之對價   | \$474,303       |
| 處分子公司淨資產 | (340,211)       |
| 匯率影響數    | (35,669)        |
| 處分利益     | <u>\$98,423</u> |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 處分子公司之淨現金流入

|              |                  |
|--------------|------------------|
|              | 114.9.30         |
| 淨收取之對價       | \$474,303        |
| 減：處分之現金及約當現金 | (15,786)         |
| 減：期末其他應收款    | (192,285)        |
| 處分子公司之淨現金流入  | <u>\$266,232</u> |

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司及子公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

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

與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

|    |                      |                      |                      |                      |
|----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|    | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
| 台昌 | <u>\$16,193</u>      | <u>\$24,017</u>      | <u>\$62,563</u>      | <u>\$78,210</u>      |

向上述關係人之進貨，付款期間與非關係人相當。

2. 應付帳款

|    |                 |                 |                 |
|----|-----------------|-----------------|-----------------|
|    | 114.9.30        | 113.12.31       | 113.9.30        |
| 台昌 | <u>\$18,289</u> | <u>\$26,558</u> | <u>\$26,501</u> |

3. 本集團主要管理階層之薪酬如下：

|        |                      |                      |                      |                      |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        | 114.7.1~<br>114.9.30 | 113.7.1~<br>113.9.30 | 114.1.1~<br>114.9.30 | 113.1.1~<br>113.9.30 |
| 短期員工福利 | \$4,645              | \$5,501              | \$13,637             | \$14,353             |
| 退職後福利  | 75                   | 75                   | 224                  | 209                  |
| 合 計    | <u>\$4,720</u>       | <u>\$5,576</u>       | <u>\$13,861</u>      | <u>\$14,562</u>      |



岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

| 項 目                    | 帳面金額           |                  |                  | 擔保債務內容  |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|---------|
|                        | 114.9.30       | 113.12.31        | 113.9.30         |         |
| 不動產、廠房及設備－<br>土地       | \$-            | \$154,649        | \$322,719        | 短期/長期借款 |
| 不動產、廠房及設備－<br>房屋及建築    | -              | 30,264           | 141,331          | 短期/長期借款 |
| 不動產、廠房及設備－<br>其他設備     | -              | -                | 13,751           | 長期借款    |
| 按攤銷後成本衡量之金融<br>資產－質押定存 | 2,000          | 2,000            | 2,000            | 履約保證金   |
| 合 計                    | <u>\$2,000</u> | <u>\$186,913</u> | <u>\$479,801</u> |         |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本集團於民國一〇九年三月十三日因違反空氣污染防制法遭檢調進行搜索一案，在檢調方面於民國一一一年六月二十四日經台灣高等檢察署台南檢察分署發函(111年度上職議字第2309號)偵查終結，相關人員均以緩起訴處分，其中本公司及子公司岱鑫應分別向公庫支付10,000仟元及1,000仟元，同時核算追繳本公司民國九十九年度至一〇三年度之空氣汙染防制費11,604仟元；另在台南市政府環境保護局方面，業於民國一一〇年五月二十五日分別發文環空字第1100037782A及環空字第1100037782B函覆本公司應補繳一〇三年第三季至一〇八年第四季空氣汙染防制費193,313仟元及子公司岱鑫應補繳空氣汙染防制費901仟元；上述相關應納金額在財務報告處理上，分別於民國一〇九年度及一一〇年度依案件審查現況估列入帳，其中部分並依空氣汙染防制費收費辦法第十五條及十六條規定申請分12~24期繳納，請參閱附註六.12之說明。惟本公司及子公司岱鑫對台南市政府環境保護局函文之認事用法猶有疑義，目前已委請律師彙整相關專家意見後依法於民國一一一年二月十一日提起行政訴訟，力求將公司已投入之防治汙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，惟經第一審法院判決駁回，本公司於一一三年九月二十日收受判決，本公司對該第一審判決不服，經與委任律師研議後於一一三年十月八日提起上訴，截至財務報告通過日(民國一一四年十一月十日)止尚未結案。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 接續九.1 所述往後年度之空氣污染防治費本集團雖於各季度業依現況盡可能進行試算並估列入帳，且於期限內繳納完畢，惟台南市政府環境保護局分別於民國一一三年六月十一日及六月十二日發文環空字第 1130068798A/B、環空字第 1130069929A/B 函覆本公司應補繳民國一〇八年第三季至民國一一三年第一季空氣污染防治費 85,728 仟元及子公司岱鑫應補繳空氣污染防治費 5,513 仟元；上述相關應納金額在財務報告處理上，業於民國一一三年度第二季已全數估列於”其他利益及損失-什項支出”入帳，其中部分並依空氣汙染防制費收費辦法第十五條及十六條規定申請分 2~24 期繳納，請參閱附註六.12 之說明，同時針對環空字第 1130068798A/B 函核算方式爭議之處，亦依訴願法於民國一一三年七月十五日循行政救濟程序提起訴願，期盼能爭取合理並符合本公司實際排放量的空污費理算方式，惟於一一四年四月十四日遭駁回，本公司於一一四年六月十一日提起上訴，截至財務報告通過日(民國一一四年十一月十日)止尚未結案。
3. 截至民國一一四年九月三十日止，本集團對子公司 UNIVACCO EUROPE SP. Z O.O.承租廠房之租賃合約出具” GUARANTEE AGREEMENT”，保證其履行租金支付義務，背書保證金額為歐元 2,632 仟元。
4. 本公司於一一四年七月二十九日經董事會決議擬代未成立之越南子公司取得同奈省隆城工業區之土地使用權 29,742.4 平方公尺，交易總金額計美元 5,889 仟元；因越南子公司尚未完成設立，初期由本公司支付款項，待越南子公司成立後，則由其依合約進度支付款項，截至民國一一四年九月三十日止，本公司已支付美元 589 仟元。
5. 本公司於一一四年八月二十五日經董事會決議為因應新成立子公司無錫岱菱新材料科技有限公司之營運需求由母公司提供背書保證協助其向銀行申請融資額度美金 350 萬元，截至民國一一四年九月三十日止，尚未動撥。

#### 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。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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

|                      | 114.9.30           | 113.12.31          | 113.9.30           |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | \$8,465            | \$9,891            | \$9,648            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 25,214             | 25,214             | 25,214             |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產：       |                    |                    |                    |
| 現金及約當現金(不含庫存現金)      | 941,450            | 751,658            | 513,687            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 2,000              | 2,000              | 2,000              |
| 應收票據                 | 8,597              | 56,268             | 50,402             |
| 應收帳款                 | 524,966            | 526,606            | 634,564            |
| 其他應收款                | 207,864            | 15,846             | 23,901             |
| 其他非流動資產－存出保證金        | 18,578             | 19,428             | 19,565             |
| 小計                   | 1,703,455          | 1,371,806          | 1,244,119          |
| 合計                   | <u>\$1,737,134</u> | <u>\$1,406,911</u> | <u>\$1,278,981</u> |

#### 金融負債

|                   | 114.9.30           | 113.12.31          | 113.9.30           |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 攤銷後成本衡量之金融負債：     |                    |                    |                    |
| 短期借款              | \$237,264          | \$-                | \$120,000          |
| 應付款項(含長期應付款項)     | 617,124            | 576,699            | 585,751            |
| 應付公司債             | 458,307            | 451,182            | -                  |
| 長期借款(含一年內到期部分)    | 192,500            | 183,165            | 461,059            |
| 租賃負債              | 77,485             | 78,726             | 40,160             |
| 小計                | 1,582,680          | 1,289,772          | 1,206,970          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： |                    |                    |                    |
| 嵌入式衍生工具           | 4,450              | 6,200              | -                  |
| 合計                | <u>\$1,587,130</u> | <u>\$1,295,972</u> | <u>\$1,206,970</u> |

### 2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

### 3.市場風險

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

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

#### 匯率風險

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

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

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加8,298仟元及4,107仟元。
- (2) 當新台幣對歐元升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加1,505仟元及2,368仟元。
- (3) 當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加1,745仟元及1,762仟元。

### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於浮動利率債務工具投資、固定利率借款及浮動利率借款。

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

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一一四年一月一日至九月三十日之損益將增加/減少384仟元；對本集團於民國一一三年一月一日至九月三十日之損益將減少/增加51仟元。

### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款、要求客戶開立信用狀及將部分應收帳款與金融機構簽訂無追索權之讓售合約等)及投保應收帳款保險，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日止，前十大應收款項之客戶占本集團應收款項總額之百分比分別為57%、38%及39%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 流動性風險管理

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

非衍生金融負債

|           | 短於一年      | 一至二年     | 二至三年    | 三至四年   | 四年以上    | 合計        |
|-----------|-----------|----------|---------|--------|---------|-----------|
| 114.9.30  |           |          |         |        |         |           |
| 短期借款      | \$238,405 | \$-      | \$-     | \$-    | \$-     | \$238,405 |
| 應付款項      | 617,517   | -        | -       | -      | -       | 617,517   |
| 可轉換公司債    | -         | -        | -       | -      | 500,000 | 500,000   |
| 長期借款      | 33,563    | 62,438   | 36,883  | 36,239 | 33,050  | 202,173   |
| 租賃負債(註)   | 39,235    | 20,456   | 10,216  | 10,216 | 2,121   | 82,244    |
| 113.12.31 |           |          |         |        |         |           |
| 應付款項      | \$546,001 | \$31,891 | \$-     | \$-    | \$-     | \$577,892 |
| 可轉換公司債    | -         | -        | -       | -      | 500,000 | 500,000   |
| 長期借款      | 76,443    | 67,978   | 43,587  | -      | -       | 188,008   |
| 租賃負債(註)   | 30,322    | 22,610   | 10,329  | 10,181 | 9,763   | 83,205    |
| 113.9.30  |           |          |         |        |         |           |
| 短期借款      | \$120,770 | \$-      | \$-     | \$-    | \$-     | \$120,770 |
| 應付款項      | 544,656   | 42,612   | -       | -      | -       | 587,268   |
| 長期借款      | 177,454   | 132,148  | 114,405 | 53,135 | -       | 477,142   |
| 租賃負債(註)   | 24,277    | 17,419   | 328     | 106    | 1,381   | 43,511    |

註：包括短期租賃及低價值標的資產之租賃合約之現金流量。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一四年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

|          | 短期借款             | 長期借款             | 租賃負債            | 應付公司債            | 來自籌資活動之負債總額      |
|----------|------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 114.1.1  | \$-              | \$183,165        | \$78,726        | \$451,182        | \$713,073        |
| 現金流量     | 237,264          | 9,335            | (20,510)        | -                | 226,089          |
| 非現金之變動   | -                | -                | 19,269          | 7,125            | 26,394           |
| 114.9.30 | <u>\$237,264</u> | <u>\$192,500</u> | <u>\$77,485</u> | <u>\$458,307</u> | <u>\$965,556</u> |

民國一一三年一月一日至九月三十日之負債之調節資訊：

|          | 短期借款             | 長期借款             | 租賃負債            | 來自籌資活動之負債總額      |
|----------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 113.1.1  | \$-              | \$595,526        | \$52,790        | \$648,316        |
| 現金流量     | 120,000          | (134,467)        | (15,576)        | (30,043)         |
| 非現金之變動   | -                | -                | 2,946           | 2,946            |
| 113.9.30 | <u>\$120,000</u> | <u>\$461,059</u> | <u>\$40,160</u> | <u>\$621,219</u> |

7. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D.無活絡市場報價之債務類工具投資及銀行借款，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近於公允價值。

|       |  | 帳面價值      |           |          |
|-------|--|-----------|-----------|----------|
|       |  | 114.9.30  | 113.12.31 | 113.9.30 |
| 金融負債： |  |           |           |          |
| 應付公司債 |  | \$458,307 | \$451,182 | \$-      |
|       |  | 公允價值      |           |          |
|       |  | 114.9.30  | 113.12.31 | 113.9.30 |
| 金融負債： |  |           |           |          |
| 應付公司債 |  | \$467,100 | \$454,400 | \$-      |

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及一一三年九月三十日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

嵌入式衍生工具

本集團因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六、14。



## 9. 公允價值層級

### (1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

### (2) 公允價值衡量之層級資訊

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

民國一一四年九月三十日

|               | 第一等級    | 第二等級   | 第三等級  | 合計      |
|---------------|---------|--------|-------|---------|
| 以公允價值衡量之資產：   |         |        |       |         |
| 透過損益按公允價值衡量   |         |        |       |         |
| 債券            | \$8,465 | \$-    | \$-   | \$8,465 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 |         |        |       |         |
| 衡量            |         |        |       |         |
| 透過其他綜合損益按公允價  | -       | 25,214 | -     | 25,214  |
| 值衡量之權益工具      |         |        |       |         |
| 以公允價值衡量之負債：   |         |        |       |         |
| 透過損益按公允價值衡量   |         |        |       |         |
| 嵌入式衍生金融工具     | -       | -      | 4,450 | 4,450   |

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一三年十二月三十一日

|                      | 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          |         |        |       |         |
| 債券                   | \$9,891 | \$-    | \$-   | \$9,891 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量      |         |        |       |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -       | 25,214 | -     | 25,214  |
| 以公允價值衡量之負債：          |         |        |       |         |
| 透過損益按公允價值衡量          |         |        |       |         |
| 嵌入式衍生金融工具            | -       | -      | 6,200 | 6,200   |

民國一一三年九月三十日

|                      | 第一等級    | 第二等級   | 第三等級 | 合計      |
|----------------------|---------|--------|------|---------|
| 以公允價值衡量之資產：          |         |        |      |         |
| 透過損益按公允價值衡量          |         |        |      |         |
| 債券                   | \$9,648 | \$-    | \$-  | \$9,648 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量      |         |        |      |         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -       | 25,214 | -    | 25,214  |

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本集團重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一一四年一月一日至九月三十日：

|                                         | 負債        |
|-----------------------------------------|-----------|
|                                         | 透過損益按     |
|                                         | 公允價值衡量    |
|                                         | 嵌入式衍生金融工具 |
| 114.1.1                                 | \$(6,200) |
| 本期認列總利益：                                |           |
| 認列於(損)益(帳列於「透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產/負債利益」) | 1,750     |
| 114.9.30                                | \$(4,450) |

民國一一三年一月一日至九月三十日：無。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本集團公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

民國一一四年九月三十日：

|        | 重大<br>評價<br>技術 | 不可觀察<br>輸入值 | 量化<br>資訊 | 輸入值與<br>公允價值<br>關係 | 輸入值與公允價值<br>關係之敏感度分析<br>價值關係 |
|--------|----------------|-------------|----------|--------------------|------------------------------|
| 金融負債：  |                |             |          |                    |                              |
| 透過損益按公 |                |             |          |                    |                              |
| 允價值衡量  |                |             |          |                    |                              |
| 嵌入式衍生金 | 二元樹可           | 波動率         | 44.34%   | 波動率越高，公            | 當波動率上升/下降                    |
| 融工具    | 轉債評價           |             |          | 允價值估計數             | 5%，對本集團損益                    |
|        | 模型             |             |          | 越高                 | 將增加500仟元及減                   |
|        |                |             |          |                    | 少250仟元                       |

民國一一三年十二月三十一日：

|        | 重大<br>評價<br>技術 | 不可觀察<br>輸入值 | 量化<br>資訊 | 輸入值與<br>公允價值<br>關係 | 輸入值與公允價值<br>關係之敏感度分析<br>價值關係 |
|--------|----------------|-------------|----------|--------------------|------------------------------|
| 金融負債：  |                |             |          |                    |                              |
| 透過損益按公 |                |             |          |                    |                              |
| 允價值衡量  |                |             |          |                    |                              |
| 嵌入式衍生金 | 二元樹可           | 波動率         | 49.17%   | 波動率越高，公            | 當波動率上升/下降                    |
| 融工具    | 轉債評價           |             |          | 允價值估計數             | 5%，對本集團損益                    |
|        | 模型             |             |          | 越高                 | 將增加100仟元及減                   |
|        |                |             |          |                    | 少250仟元                       |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一十三年九月三十日：無。

第三等級公允價值衡量之評價流程

本集團財務會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| 金額單位：仟元     |          |       |           |           |       |           |
|-------------|----------|-------|-----------|-----------|-------|-----------|
| 114.9.30    |          |       |           | 113.12.31 |       |           |
|             | 外幣       | 匯率    | 新台幣       | 外幣        | 匯率    | 新台幣       |
| <u>金融資產</u> |          |       |           |           |       |           |
| 貨幣性項目：      |          |       |           |           |       |           |
| 美金          | \$27,660 | 30.44 | \$841,970 | \$9,773   | 32.78 | \$320,359 |
| 歐元          | 5,807    | 35.79 | 207,833   | 8,132     | 34.15 | 277,708   |
| 人民幣         | 75,615   | 4.273 | 323,103   | 51,484    | 4.478 | 230,545   |
| <u>金融負債</u> |          |       |           |           |       |           |
| 貨幣性項目：      |          |       |           |           |       |           |
| 美金          | 400      | 30.44 | 12,176    | 551       | 32.78 | 18,062    |
| 歐元          | 1,603    | 35.79 | 57,371    | -         | -     | -         |
| 人民幣         | 34,772   | 4.273 | 148,581   | 7,085     | 4.478 | 31,727    |
| 113.9.30    |          |       |           |           |       |           |
|             | 外幣       | 匯率    | 新台幣       |           |       |           |
| <u>金融資產</u> |          |       |           |           |       |           |
| 貨幣性項目：      |          |       |           |           |       |           |
| 美金          | \$13,436 | 31.65 | \$425,249 |           |       |           |
| 歐元          | 6,691    | 35.39 | 236,794   |           |       |           |
| 人民幣         | 45,890   | 4.525 | 207,652   |           |       |           |
| <u>金融負債</u> |          |       |           |           |       |           |
| 貨幣性項目：      |          |       |           |           |       |           |
| 美金          | 460      | 31.65 | 14,559    |           |       |           |
| 人民幣         | 6,944    | 4.525 | 31,422    |           |       |           |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日、民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之外幣兌換利益(損失)分別為7,265仟元、130仟元、(31,603)仟元及26,162仟元。

#### 11. 資本管理

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

### 十三、附註揭露事項

#### 1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：附表一。
- (2) 為他人背書保證：附表二。
- (3) 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：詳附表三。
- (4) 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：詳附表四。
- (5) 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：詳附表五。
- (6) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表八。

#### 2. 轉投資事業相關資訊：詳附表六及附表七。

#### 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：詳附表七。
- (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：詳附表七及附表八。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

本集團之營收主要來自真空蒸鍍薄膜及光電材料之生產及銷售，管理階層係以集團整體營運結果，制定資源分配與績效評估之決策，經辨認本集團為單一營運部門，應報導部門之會計政策皆與本集團重要會計政策彙總說明相同。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一  
資金貸與他人：

| 編號<br>(註 1) | 貸出資金<br>之公司        | 貸與對象                             | 往來<br>項目          | 是否為<br>關係人 | 本期最高餘額                    | 期末<br>餘額                  | 實際動支金額                    | 利率區<br>間              | 資金貸<br>與性質<br>(註 2) | 業務往<br>來金額<br>(註 5) | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因<br>(註 6) | 提列<br>備抵<br>呆帳<br>金額 | 擔保品    |        | 對個別<br>對象資<br>金貸與<br>限額<br>(註 3) | 資金貸<br>與總限<br>額<br>(註 4) |
|-------------|--------------------|----------------------------------|-------------------|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------|----------------------|--------|--------|----------------------------------|--------------------------|
|             |                    |                                  |                   |            |                           |                           |                           |                       |                     |                     |                               |                      | 名<br>稱 | 價<br>值 |                                  |                          |
| 0           | 岱稜科技<br>股份有限<br>公司 | UNIVACCO<br>EUROPE<br>SP. Z O.O. | 其他應收<br>款-關係<br>人 | 是          | \$35,790<br>(EUR1,000 仟元) | \$35,790<br>(EUR1,000 仟元) | \$35,790<br>(EUR1,000 仟元) | 3.961%<br>~<br>4.183% | 短期融<br>通資金          | \$-                 | 營業周轉                          | -                    | -      | -      | 230,706                          | 461,413                  |

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：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註 3：對個別對象資金融通之限額：

1. 有業務往來者：個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限，但最高不得超過本公司最近期財務報告淨值 10%。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。
2. 有資金融通之必要者：個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報告淨值 10% 為限。
3. 本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間，因短期資金融通之必要，其金額不受貸與企業淨值 10% 之限制，且其融通期間不適用一年或一營業週期之規定。

註 4：資金貸與總限額以不超過本公司最近期財務報表淨值 20% 為限。

註 5：資金貸與性質屬業務往來者，應輸入業務往來金額。

註 6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途

註 7：歐元兌台幣匯率為 1:35.79。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二

為他人背書保證：

| 編號<br>(註 1) | 背書保證<br>者公司<br>名稱  | 被背書保證對象                          |             | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註 3) | 本期最高背書保證<br>餘額                | 期末背書<br>保證餘額                  | 實際動支<br>金額                   | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註 4) | 屬母公司對子公<br>司背書保證<br>(註 5) |
|-------------|--------------------|----------------------------------|-------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------|
|             |                    | 公司名稱                             | 關係<br>(註 2) |                          |                               |                               |                              |                      |                                   |                       |                           |
| 0           | 岱稜科技<br>股份有限<br>公司 | UNIVACCO<br>EUROPE SP.<br>Z O.O. | 2           | \$692,119                | \$94,193<br>(EUR2,631,829 元)  | \$94,193<br>(EUR2,631,829 元)  | \$94,193<br>(EUR2,631,829 元) | 無                    | 4.08%                             | \$1,614,944           | Y                         |
| 0           | 岱稜科技<br>股份有限<br>公司 | 無錫岱稜新<br>材料科技有<br>限公司            | 2           | \$692,119                | \$106,540<br>(USD3,500,000 元) | \$106,540<br>(USD3,500,000 元) | -                            | 無                    | 4.62%                             | \$1,614,944           | 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：對海外單一聯屬公司背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表淨值 30% 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表淨值 70% 為限。

註 5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者填列 Y。

註 6：歐元兌台幣匯率為 35.79；美金兌台幣匯率為 30.44。



岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：

| 持有之公司                                   | 有價證券種類及名稱<br>(註 1)      | 有價證券種類及名稱 (註 2) | 帳列科目                     | 期 末            |               |       |          | 備 註<br>(註 4) |
|-----------------------------------------|-------------------------|-----------------|--------------------------|----------------|---------------|-------|----------|--------------|
|                                         |                         |                 |                          | 股 數<br>(仟股/單位) | 帳面金額<br>(註 3) | 持股比例  | 公允價值     |              |
| 本公司                                     | 未上市(櫃)股票－<br>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 |              |
| TAI LENG<br>INDUSTRY INC.               | 海外公司債券－<br>QVC公司        | —               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | -              | 1,770         | -     | 1,770    |              |
| TAI LENG<br>INDUSTRY INC.               | 海外公司債券－<br>MO公司         | —               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | -              | 1,546         | -     | 1,546    |              |
| TAI LENG<br>INDUSTRY INC.               | 海外公司債券－<br>MQGAU公司      | —               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | -              | 3,067         | -     | 3,067    |              |
| UNIVACCO<br>TECHNOLOGY<br>(CAYMAN) INC. | 海外公司債券－<br>AT&T公司       | —               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動      | -              | 2,082         | -     | 2,082    |              |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後之金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：本表由公司依重大性原則判斷須列示之有價證券。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

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 (註 1) |            | 應收(付)票據、帳款        |                 | 備註<br>(註 2) |
|----------|---------------------------------|----------------------------------------------|-------|-----------|------------|-------------------------|-------------------------|------------|-------------------|-----------------|-------------|
|          |                                 |                                              | 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      | UNIVACCO FOILS EAST CORPORATION | UNIVACCO FOILS CORPORATION 之子公司              | 銷 貨   | \$544,281 | 28.51%     | T/T 120 天<br>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<br>\$244,593 | 39.13%          |             |
| 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   | \$124,413 | 6.52%      | T/T 90 天<br>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 | (註 4)             | (註 4)           |             |

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註 4：本公司已於民國一一四年九月完成處分岱稜真空科技(無錫)有限公司全數股權並喪失對其之控制。

註 5：編制合併報表時業已沖銷。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五

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<br>之公司 | 交易對象                               | 關 係                                | 應收關係人<br>款項餘額 | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人<br>款項期後收<br>回金額 | 提列備抵損失金額 |
|---------------|------------------------------------|------------------------------------|---------------|------|-----------|------|-----------------------|----------|
|               |                                    |                                    |               |      | 金額        | 處理方式 |                       |          |
| 本公司           | UNIVACCO FOILS<br>EAST CORPORATION | UNIVACCO FOILS<br>CORPORATION 之子公司 | \$244,593     | 3.96 | \$-       | -    | \$85,537              | \$-      |

註：編製合併報表時業已沖銷。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六

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<br>(註 1) |           | 期末持有   |         |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益<br>(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<br>INDUSTRY INC.               | Vistra Corporate<br>Services Centre,<br>Wickhams Cay II, Road<br>Town, Tortola, VG<br>1110, British, Virgin<br>Islands | 投資控股業務                    | \$408,503       | \$408,503 | 11,606 | 100.00% | \$516,341 | \$74,689      | \$74,689               |    |
| "                         | UNIVACCO<br>FOILS<br>CORPORATION        | 13906 Bettencourt<br>Street Cerritos,<br>California 90703, USA                                                         | 投資控股業務                    | 385,017         | 385,017   | 267    | 100.00% | 300,712   | 76,885        | 76,885                 |    |
| "                         | 岱鑫科技股份有<br>限公司                          | 臺南市麻豆區麻柚路<br>303 號                                                                                                     | 加工和銷售真<br>空材料及光電<br>材料等   | 656,994         | 656,994   | 19,995 | 99.98%  | 263,461   | 34,484        | 34,484                 |    |
| "                         | 友圖全像股份有<br>限公司                          | 苗栗縣竹南鎮聖福里<br>橋仔頭 6 之 6 號                                                                                               | 雷射全像術產<br>品之生產及銷<br>售     | 23,227          | 23,227    | 2,411  | 80.91%  | 38,795    | 6,232         | 5,042                  |    |
| "                         | UNIVACCO<br>EUROPE SP. Z<br>O.O.        | ul. Chocianowicka 70A,<br>93-460 Lodz, Poland                                                                          | 加工和銷售真<br>空材料及雷射<br>壓印材料等 | 155,492         | 103,728   | 386    | 100.00% | 75,351    | (41,125)      | (41,125)               |    |
| TAI LENG<br>INDUSTRY INC. | UNIVACCO<br>TECHNOLOGY<br>(CAYMAN) INC. | P. O. Box 31119 Grand<br>Pavilion, Hibiscus Way,<br>802 West Bay Road,<br>Grand Cayman, KY1-<br>1205 Cayman Islands    | 投資控股業務                    | 738,067         | 738,067   | 17,272 | 100.00% | 470,106   | 77,571        | 77,571                 |    |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(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<br>(註 1) |           | 期末持有   |         |          | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益<br>(註 2) | 備註 |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------|-----------|--------|---------|----------|---------------|------------------------|----|
|                                         |                                                  |                                                                                                              |                                    | 本期期末            | 去年年底      | 股數     | 比率      | 帳面金額     |               |                        |    |
| TAI LENG<br>INDUSTRY INC.               | UNIVACCO<br>TECHNOLOGY<br>(M) SDN. BHD.          | BLOCK C-5-7 (LEVEL<br>7) MENARA<br>UNCANG EMAS 85,<br>JALAN LOKE YEW,<br>55200 KUALA<br>LUMPUR,<br>MALAYSIA. | 加工和銷售真<br>空材料、雷射壓<br>印材料及光電<br>材料等 | USD 438         | USD 438   | 1,639  | 100.00% | \$35,728 | \$2,201       | \$2,201                |    |
| UNIVACCO<br>TECHNOLOGY<br>(CAYMAN) INC. | UNIVACCO<br>TECHNOLOGY<br>(HONG KONG)<br>LIMITED | 香港北角英皇道 338<br>號華懋交易廣場二期<br>20 樓 2006-8 室                                                                    | 投資控股業務                             | 480,456         | 480,456   | 14,718 | 100.00% | 466,990  | 90,229        | 90,229                 |    |
| UNIVACCO<br>FOILS<br>CORPORATION        | UNIVACCO<br>FOILS EAST<br>CORPORATION            | 16 SOUTH HUNT<br>ROAD UNIT#3,<br>AMESBURY,<br>MA 01913, USA                                                  | 加工和銷售真<br>空材料及雷射<br>壓印材料等          | USD 8,270       | USD 8,270 | 200    | 100.00% | 378,503  | 76,885        | 76,885                 |    |

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七。

註 4：編制合併財報時業已沖銷。

岱菱科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七  
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<br>自台灣匯出<br>累積投資金額    | 本期匯出或收回<br>投資金額        |     | 本期期末<br>自台灣匯出<br>累積投資金額    | 被投資公司<br>本期損益                              | 本公司直接<br>或間接<br>投資之持<br>股比例 | 本期認列<br>投資損益 | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止已<br>匯回投資收益           |
|--------------------------|-------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------|-----|----------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|--------------|--------------|----------------------------|
|                          |                                           |                            |                              |                            | 匯出                     | 收回  |                            |                                            |                             |              |              |                            |
| 岱菱真空科技<br>(無錫)有限公司       | 研究開發、生產、<br>銷售雷射壓印材<br>料、真空蒸鍍產<br>品及光電材料等 | 實收資本額為<br>美金 13,500 仟<br>元 | 透過第三地區投資<br>設立公司再投資大<br>陸公司  | \$174,330<br>(USD 5,727仟元) | \$-                    | \$- | \$174,330<br>(USD 5,727仟元) | \$(799)                                    | -%<br>(註 3)                 | \$(799)      | \$-          | \$68,277<br>(USD 2,243 仟元) |
|                          |                                           |                            | 透過第三地區匯款<br>投資大陸公司           | 30,440<br>(USD 1,000仟元)    | -                      | -   | 30,440<br>(USD 1,000仟元)    |                                            |                             |              |              |                            |
| 于聚印務科技<br>(上海)有限公司       | 印務技術開發、技<br>術轉讓及印刷材<br>料銷售等               | 實收資本額為<br>人民幣 1,000<br>仟元  | 透過第三地區匯款<br>投資大陸公司           | -                          | -                      | -   | -                          | 5,753                                      | 30.00%                      | 1,726        | 3,153        | 無                          |
| 無錫岱菱新材<br>料科技有限公司        | 加工和銷售雷射<br>壓印材料、真空蒸<br>鍍產品及光電材<br>料等      | 實收資本額為<br>美金 1,000 仟<br>元  | 直接匯款投資大陸<br>公司               | -                          | 30,440<br>(USD1,000仟元) | -   | 30,440<br>(USD1,000仟元)     | 770                                        | 100.00%                     | 770          | 23,909       | 無                          |
| 岱菱真空材料<br>(東莞)有限公司       | 加工和銷售真空<br>材料、雷射壓印材<br>料及光電材料等            | 實收資本額為<br>港幣 7,500 仟<br>元  | 透過第三地區投資<br>設立公司再投資大<br>陸公司  | 29,588<br>(USD 972仟元)      | -                      | -   | 29,588<br>(USD 972仟元)      | 已於民國一〇六年十二月二十五日清算完<br>成，並已申報投審會核准在案。       |                             |              |              | 無                          |
| 東莞岱暘電子<br>材料有限公司         | 加工和銷售真空<br>材料、雷射壓印材<br>料及光電材料等            | 實收資本額為<br>港幣 3,000 仟<br>元  | 透過第三地區投資<br>設立公司再投資大<br>陸公司  | 11,780<br>(USD 387仟元)      | -                      | -   | 11,780<br>(USD 387仟元)      | 已於民國一〇四年十月九日清算完成，並已<br>申報投審會核准在案。          |                             |              |              | 無                          |
| 友圖全像(昆<br>明)激光材料<br>有限公司 | 雷射全像術產品<br>之生產及銷售                         | 實收資本額為<br>美金 3,800 仟<br>元  | 透過轉投資第三地<br>區現有公司再投資<br>大陸公司 | 54,792<br>(USD 1,800仟元)    | -                      | -   | 54,792<br>(USD 1,800仟元)    | 已於民國一〇一年上半年度出售，該出售價<br>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<br>投資大陸公司           | 28,400<br>(USD 933仟元)      | -                      | -   | 28,400<br>(USD 933仟元)      |                                            |                             |              |              |                            |
| 友圖全像(上<br>海)激光材料<br>有限公司 | 雷射全像術產品<br>之生產及銷售                         | 實收資本額為<br>美金 10,200<br>仟元  | 透過轉投資第三地<br>區現有公司再投資<br>大陸公司 | 160,632<br>(USD 5,277仟元)   | -                      | -   | 160,632<br>(USD 5,277仟元)   | 已於民國一〇四年五月四日清算完成，並已<br>申報投審會核准在案。          |                             |              |              | 無                          |
|                          |                                           |                            | 透過第三地區匯款<br>投資大陸公司           |                            |                        |     |                            |                                            |                             |              |              |                            |

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額    | 經濟部投審會<br>核准投資金額                        | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|-----------------------------|-----------------------------------------|------------------------|
| \$520,402<br>(USD 17,096仟元) | \$602,879<br>(USD 19,244仟元及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 114 年 9 月 30 日之匯率，美元兌換新台幣匯率為 1：30.44；人民幣兌換新台幣匯率為 1：4.273，換算列示。

註3：本公司已於民國一一四年九月完成處份岱稜真空科技（無錫）有限公司全數股權並喪失對其之控制，截至 114 年 9 月 30 日，尚未完成投審會申報。

岱稜科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表八

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

民國一一四年一月一日至九月三十日

| 編號<br>(註1) | 交易人<br>名稱 | 交易往來<br>對象 | 與交易人之<br>關係<br>(註2) | 交易往來情形 |           |                         |                       |
|------------|-----------|------------|---------------------|--------|-----------|-------------------------|-----------------------|
|            |           |            |                     | 科 目    | 金 額       | 交易條件                    | 佔合併總營收或總資產之比<br>率(註3) |
| 0          | 本公司       | UFE        | 1                   | 銷貨收入   | \$544,281 | T/T 120 天 After ship    | 23.65%                |
| 0          | 本公司       | UFE        | 1                   | 應收帳款   | 244,593   | T/T 120 天 After ship    | 6.09%                 |
| 0          | 本公司       | 岱鑫         | 1                   | 銷貨成本   | 137,041   | 月結 90 天                 | 5.95%                 |
| 0          | 本公司       | 岱鑫         | 1                   | 應付帳款   | 65,907    | 月結 90 天                 | 1.64%                 |
| 0          | 本公司       | UE         | 1                   | 銷貨收入   | 75,915    | T/T 180 天 After ship    | 3.30%                 |
| 0          | 本公司       | UE         | 1                   | 應收帳款   | 64,638    | T/T 180 天 After ship    | 1.61%                 |
| 0          | 本公司       | 無錫岱稜       | 1                   | 銷貨收入   | 124,413   | T/T 90 天 After ship     | 5.41%                 |
| 0          | 本公司       | 無錫岱稜       | 1                   | 銷貨成本   | 81,024    | 原膜月結 10 天<br>/其他月結 60 天 | 3.52%                 |

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下兩種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形，以交易金額或餘額達合併總營收或總資產百分之一以上者列示。