

台灣類比科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 111 年及 110 年第二季
(股票代碼 3438)

公司地址：新竹縣竹北市台元科技園區台元二街 1 號 7
樓之 1

電 話：(03)620-9588

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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 47
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 34
	(七) 關係人交易	34 ~ 35
	(八) 質押之資產	35
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	35	
(十一)	重大之期後事項	35	
(十二)	其他	36 ~ 45	
(十三)	附註揭露事項	46	
(十四)	部門資訊	46 ~ 47	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001113 號

台灣類比科技股份有限公司 公鑒：

前言

台灣類比科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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



資誠

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣類比科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕 江采燕

會計師

謝智政 謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 1 0 日

台灣類比科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

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

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 514,432	27	\$ 555,500	28	\$ 573,478	31
1150	應收票據淨額	六(三)	2,729	-	6,371	1	3,197	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	315,037	17	319,633	16	313,122	17
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	-	-	2,351	-	8,038	1
1200	其他應收款		4,773	-	6,030	-	3,210	-
130X	存貨	六(四)	353,703	18	306,006	15	210,059	11
1410	預付款項		1,997	-	2,641	-	1,104	-
1470	其他流動資產		5	-	61	-	92	-
11XX	流動資產合計		<u>1,192,676</u>	<u>62</u>	<u>1,198,593</u>	<u>60</u>	<u>1,112,300</u>	<u>60</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(五)						
	量之金融資產—非流動		121,175	6	176,100	9	155,900	8
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	非流動		3,594	-	3,590	-	3,590	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	554,547	29	555,718	28	555,366	30
1755	使用權資產	六(七)	1,226	-	253	-	444	-
1780	無形資產	六(九)	11,848	-	6,638	-	9,656	1
1840	遞延所得稅資產		16,548	1	19,138	1	27,496	1
1900	其他非流動資產	六(十)	35,205	2	37,516	2	941	-
15XX	非流動資產合計		<u>744,143</u>	<u>38</u>	<u>798,953</u>	<u>40</u>	<u>753,393</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,936,819</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,997,546</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,865,693</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣類比科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

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

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$ -	-	\$ 87,000	5	\$ 87,000	5
2130	合約負債—流動	六(十八)	2,909	-	7,271	-	5,509	-
2170	應付帳款		126,214	7	163,696	8	150,118	8
2180	應付帳款—關係人	七	14,672	1	12,654	1	3,080	-
2200	其他應付款	六(十二)	297,017	15	106,214	5	169,217	9
2230	本期所得稅負債		23,523	1	42,502	2	28,137	2
2280	租賃負債—流動		382	-	152	-	268	-
2300	其他流動負債		1,556	-	1,613	-	1,567	-
21XX	流動負債合計		<u>466,273</u>	<u>24</u>	<u>421,102</u>	<u>21</u>	<u>444,896</u>	<u>24</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		10,752	1	21,380	1	16,305	1
2580	租賃負債—非流動		848	-	102	-	179	-
2645	存入保證金		366	-	364	-	363	-
25XX	非流動負債合計		<u>11,966</u>	<u>1</u>	<u>21,846</u>	<u>1</u>	<u>16,847</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>478,239</u>	<u>25</u>	<u>442,948</u>	<u>22</u>	<u>461,743</u>	<u>25</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本 六(十四)								
3110	普通股股本		471,658	24	471,658	24	471,658	25
資本公積 六(十五)								
3200	資本公積		582,219	30	582,219	29	582,219	31
保留盈餘 六(十六)								
3310	法定盈餘公積		171,889	9	147,641	7	147,641	8
3320	特別盈餘公積		-	-	10,900	1	10,900	1
3350	未分配盈餘		194,092	10	259,161	13	130,117	7
其他權益 六(十七)								
3400	其他權益		38,722	2	83,019	4	61,415	3
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,458,580</u>	<u>75</u>	<u>1,554,598</u>	<u>78</u>	<u>1,403,950</u>	<u>75</u>
3XXX	權益總計		<u>1,458,580</u>	<u>75</u>	<u>1,554,598</u>	<u>78</u>	<u>1,403,950</u>	<u>75</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,936,819</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,997,546</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,865,693</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳錦川



經理人：林登財



會計主管：許君怡



台灣類比科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)及 七	\$ 310,471	100	\$ 422,846	100	\$ 665,271	100	\$ 800,123	100
5000 營業成本	六(四) (二十三) (二十四)及 七	(188,708)	(61)	(245,482)	(58)	(411,732)	(62)	(473,710)	(59)
5900 營業毛利		121,763	39	177,364	42	253,539	38	326,413	41
營業費用	六(二十三) (二十四)								
6100 推銷費用		(6,136)	(2)	(6,066)	(1)	(12,462)	(2)	(13,913)	(2)
6200 管理費用		(17,223)	(5)	(15,341)	(4)	(32,118)	(5)	(30,000)	(4)
6300 研究發展費用		(62,035)	(20)	(72,739)	(17)	(124,477)	(18)	(130,396)	(16)
6000 營業費用合計		(85,394)	(27)	(94,146)	(22)	(169,057)	(25)	(174,309)	(22)
6900 營業利益		36,369	12	83,218	20	84,482	13	152,104	19
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十九)	865	-	308	-	1,158	-	693	-
7010 其他收入	六(二十)	3,925	1	3,095	1	4,782	1	4,026	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	30,120	10	(15,122)	(4)	54,092	8	(14,805)	(2)
7050 財務成本	六(二十二)	(76)	-	(162)	-	(234)	-	(324)	-
7000 營業外收入及支出合計		34,834	11	(11,881)	(3)	59,798	9	(10,410)	(1)
7900 稅前淨利		71,203	23	71,337	17	144,280	22	141,694	18
7950 所得稅費用	六(二十五)	(11,589)	(4)	(14,188)	(3)	(26,204)	(4)	(28,254)	(4)
8200 本期淨利		\$ 59,614	19	\$ 57,149	14	\$ 118,076	18	\$ 113,440	14
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
8316 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之權益工具投資 未實現評價損益	六(五) (十七)	(\$ 22,564)	(7)	\$ 64,966	15	(\$ 54,925)	(8)	\$ 88,676	11
8349 與不重分類之項目相關之 所得稅	六(十七) (二十五)	4,255	1	(16,305)	(4)	10,628	1	(16,305)	(2)
8310 不重分類至損益之項目總 額		(18,309)	(6)	48,661	11	(44,297)	(7)	72,371	9
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	六(十七)	-	-	(28)	-	-	-	(56)	-
8360 後續可能重分類至損益之 項目總額		-	-	(28)	-	-	-	(56)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 18,309)	(6)	\$ 48,633	11	(\$ 44,297)	(7)	\$ 72,315	9
8500 本期綜合損益總額		\$ 41,305	13	\$ 105,782	25	\$ 73,779	11	\$ 185,755	23
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 59,614	19	\$ 57,149	14	\$ 118,076	18	\$ 113,440	14
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 41,305	13	\$ 105,782	25	\$ 73,779	11	\$ 185,755	23
基本每股盈餘									
9750 基本每股盈餘	六(二十六)	\$ 1.26		\$ 1.21		\$ 2.50		\$ 2.41	
稀釋每股盈餘									
9850 稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$ 1.25		\$ 1.20		\$ 2.46		\$ 2.38	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳錦川



經理人：林登財



會計主管：許君怡





台灣類比科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國111年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通股	資本	盈餘公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益	
								主	益
								透過其他綜合損益	權益
								按公允價值衡量之	總額
								國外營運機構財務	權益
								報表換算之兌換	總額
								金融資產未實現	總額
								損	總額
	\$ 471,658	\$ 582,219	\$ 136,716	\$ -	\$ 109,251	(\$ 1,676)	(\$ 9,224)	\$ 1,288,944	
本期淨利	-	-	-	-	113,440	-	-	113,440	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(56)	72,371	72,315	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	113,440	(56)	72,371	185,755	
110年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	10,925	-	(10,925)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	10,900	(10,900)	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	-	(70,749)	-	-	(70,749)	
110年6月30日餘額	\$ 471,658	\$ 582,219	\$ 147,641	\$ 10,900	\$ 130,117	(\$ 1,732)	\$ 63,147	\$ 1,403,950	
111年1月1日至6月30日									
本期淨利	\$ 471,658	\$ 582,219	\$ 147,641	\$ 10,900	\$ 259,161	\$ -	\$ 83,019	\$ 1,554,598	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	118,076	-	-	118,076	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(44,297)	(44,297)	
110年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	24,248	-	(24,248)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	(10,900)	10,900	-	-	-	
股東現金股利	-	-	-	-	(169,797)	-	-	(169,797)	
111年6月30日餘額	\$ 471,658	\$ 582,219	\$ 171,889	\$ -	\$ 194,092	\$ -	\$ 38,722	\$ 1,458,580	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：吳錦川



經理人：林登財



會計主管：許君怡

台灣類比科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 144,280	\$ 141,694
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十三)	18,956	17,302
攤銷費用	六(九)(二十三)	7,955	8,448
利息費用	六(二十二)	234	324
利息收入	六(十九)	(1,158)	(693)
股利收入	六(二十)	(3,074)	(2,245)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	-	(6)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		3,642	20,458
應收帳款		4,596	(61,294)
應收帳款-關係人		2,351	(5,831)
其他應收款		1,303	1,537
其他應收款-關係人		-	3
存貨		(47,697)	(51,497)
預付款項		644	833
其他流動資產		56	(2)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(4,362)	(4,403)
應付帳款		(37,482)	(20,676)
應付帳款-關係人		2,018	2,373
其他應付款		28,041	16,032
其他流動負債		(57)	194
營運產生之現金流入		120,246	62,551
收取之利息		1,111	1,067
收取之股利		3,074	2,245
支付之利息		(282)	(319)
支付所得稅		(42,591)	(6,257)
營業活動之淨現金流入		81,558	59,287

(續次頁)

台灣類比科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 5)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	88,283
購置不動產、廠房及設備	六(二十七)	(19,950)	(16,955)
取得無形資產	六(九)	(13,165)	(8,658)
處分不動產、廠房及設備	六(二十一)	-	6
存出保證金增加		(2,319)	-
投資活動之淨現金(流出)流入		(35,439)	62,676
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款舉借	六(二十八)	87,000	127,000
短期借款償還	六(二十八)	(174,000)	(127,000)
租賃本金償還	六(二十八)	(189)	(191)
存入保證金增加	六(二十八)	2	29
籌資活動之淨現金流出		(87,187)	(162)
匯率變動之影響		-	(56)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(41,068)	121,745
期初現金及約當現金餘額	六(一)	555,500	451,733
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 514,432	\$ 573,478

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳錦川



經理人：林登財



會計主管：許君怡



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

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣類比科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國88年3月25日。本公司股票自民國95年7月19日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為半導體積體電路之設計、研究開發及電子零組件之製造，與電子材料批發。

本公司於民國105年10月6日發行新股取得遠翔科技股份有限公司100%股權，並取得對遠翔科技股份有限公司之控制，並於民國107年7月1日與遠翔科技股份有限公司合併，以本公司為存續公司。

致新科技股份有限公司於民國108年度取得本公司之控制權，成為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年8月10日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複

雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司		子公司	所持股權百分比			說明
名稱	名稱	業務性質	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
台灣類比科技股份有限公司	深圳閃耀之星科技有限公司	從事電子產品及其相關零配 件批發、研發、 設計、進出 口及其相關配 套業務	-	-	100	註

註：本公司於民國 109 年 1 月 15 日經董事會通過辦理註銷登記，並於民國 110 年 8 月完成註銷程序。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 216	\$ 215	\$ 266
支票存款及活期存款	187,296	98,565	138,596
定期存款	326,920	456,720	434,616
合計	\$ 514,432	\$ 555,500	\$ 573,478

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

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
非流動項目：			
質押之定期存款	\$ 3,594	\$ 3,590	\$ 3,590

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
利息收入	\$ 5	\$ 89
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
利息收入	\$ 5	\$ 267

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據	\$ 2,729	\$ 6,371	\$ 3,197
應收帳款	\$ 315,037	\$ 319,633	\$ 313,122
應收帳款-關係人	-	2,351	8,038
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 315,037	\$ 321,984	\$ 321,160

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年6月30日		110年12月31日		110年6月30日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$261,720	\$ 2,729	\$255,057	\$ 6,371	\$264,727	\$ 3,197
60天內	53,317	-	66,927	-	56,424	-
61-90天	-	-	-	-	9	-
91-180天	-	-	-	-	-	-
	\$315,037	\$ 2,729	\$321,984	\$ 6,371	\$321,160	\$ 3,197

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$260,609。

3. 本集團於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日持有客戶提供之商業本票作為應收帳款信用額度擔保品，其金額分別為\$46,000、\$41,000及\$36,000。本集團民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日持有客戶提供之土地及建物作為應收帳款信

用額度擔保品；由於實務上不可行，本集團無法合理估計所持有擔保品之公允價值。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,729、\$6,371 及 \$3,197；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$315,037、\$321,984 及 \$321,160。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 105,970	(\$ 5,132)	\$ 100,838
在製品	168,955	(19,163)	149,792
製成品	180,766	(77,693)	103,073
合計	<u>\$ 455,691</u>	<u>(\$ 101,988)</u>	<u>\$ 353,703</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 67,315	(\$ 3,852)	\$ 63,463
在製品	156,080	(15,707)	140,373
製成品	162,277	(60,107)	102,170
合計	<u>\$ 385,672</u>	<u>(\$ 79,666)</u>	<u>\$ 306,006</u>
	110年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 63,757	(\$ 8,991)	\$ 54,766
在製品	144,867	(23,186)	121,681
製成品	110,106	(76,494)	33,612
合計	<u>\$ 318,730</u>	<u>(\$ 108,671)</u>	<u>\$ 210,059</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 175,063	\$ 244,105
存貨報廢損失	1,309	-
存貨跌價損失	12,342	1,335
出售下腳及廢料收入	(6)	-
	<u>\$ 188,708</u>	<u>\$ 245,440</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 388,090	\$ 470,850
存貨報廢損失	1,309	-
存貨跌價損失	22,322	2,541
出售下腳及廢料收入	(6)	-
	<u>\$ 411,715</u>	<u>\$ 473,391</u>

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
非流動項目：			
非上市上櫃公司：			
上海新相微電子股份有限公司	\$ 50,886	\$ 50,886	\$ 50,886
Asia Global Venture Capital IICo., Ltd.	9,458	9,458	12,762
亞太新興產業創業投資股份有限公司	6,357	6,357	7,800
英屬開曼群島商八維智能控股公司	2,500	2,500	2,500
	69,201	69,201	73,948
評價調整	51,974	106,899	81,952
合計	<u>\$ 121,175</u>	<u>\$ 176,100</u>	<u>\$ 155,900</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之金融資產投資依據投資之意圖分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$121,175、\$176,100 及 \$155,900。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ 22,564)	\$ 64,966
認列於損益之股利收入	\$ 3,074	\$ 2,245
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ 54,925)	\$ 88,676
認列於損益之股利收入	\$ 3,074	\$ 2,245

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產質押或擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。
5. 本集團投資大陸上海新相微電子股份有限公司，原投資協議中含有贖回權權利已於民國 110 年 9 月份終止。

(六) 不動產、廠房及設備

	111年					
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
1月1日						
成本	\$ 221,962	\$ 387,030	\$ 122,795	\$ 24,680	\$ 145,222	\$ 901,689
累計折舊	<u>-</u>	<u>(86,717)</u>	<u>(117,710)</u>	<u>(19,673)</u>	<u>(121,871)</u>	<u>(345,971)</u>
	<u>\$ 221,962</u>	<u>\$ 300,313</u>	<u>\$ 5,085</u>	<u>\$ 5,007</u>	<u>\$ 23,351</u>	<u>\$ 555,718</u>
1月1日	\$ 221,962	\$ 300,313	\$ 5,085	\$ 5,007	\$ 23,351	\$ 555,718
增添	-	296	6,000	436	10,861	17,593
折舊費用	<u>-</u>	<u>(4,713)</u>	<u>(1,473)</u>	<u>(1,122)</u>	<u>(11,456)</u>	<u>(18,764)</u>
6月30日	<u>\$ 221,962</u>	<u>\$ 295,896</u>	<u>\$ 9,612</u>	<u>\$ 4,321</u>	<u>\$ 22,756</u>	<u>\$ 554,547</u>
6月30日						
成本	\$ 221,962	\$ 387,326	\$ 128,580	\$ 25,116	\$ 151,989	\$ 914,973
累計折舊	<u>-</u>	<u>(91,430)</u>	<u>(118,968)</u>	<u>(20,795)</u>	<u>(129,233)</u>	<u>(360,426)</u>
	<u>\$ 221,962</u>	<u>\$ 295,896</u>	<u>\$ 9,612</u>	<u>\$ 4,321</u>	<u>\$ 22,756</u>	<u>\$ 554,547</u>

		110年					
		土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
1月1日							
成本	\$	221,962	\$ 387,030	\$ 120,348	\$ 23,907	\$ 145,493	\$ 898,740
累計折舊		-	(77,316)	(115,259)	(20,737)	(126,417)	(339,729)
	\$	<u>221,962</u>	<u>\$ 309,714</u>	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 3,170</u>	<u>\$ 19,076</u>	<u>\$ 559,011</u>
1月1日	\$	221,962	\$ 309,714	\$ 5,089	\$ 3,170	\$ 19,076	\$ 559,011
增添		-	-	705	435	12,326	13,466
折舊費用		-	(4,702)	(1,430)	(724)	(10,255)	(17,111)
6月30日	\$	<u>221,962</u>	<u>\$ 305,012</u>	<u>\$ 4,364</u>	<u>\$ 2,881</u>	<u>\$ 21,147</u>	<u>\$ 555,366</u>
6月30日							
成本	\$	221,962	\$ 387,030	\$ 121,053	\$ 23,485	\$ 157,315	\$ 910,845
累計折舊		-	(82,018)	(116,689)	(20,604)	(136,168)	(355,479)
	\$	<u>221,962</u>	<u>\$ 305,012</u>	<u>\$ 4,364</u>	<u>\$ 2,881</u>	<u>\$ 21,147</u>	<u>\$ 555,366</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無利息資本化之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為公務車及電話系統，租賃合約之期間通常介於 3 至 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
運輸設備	\$ 177	\$ 253	\$ 329
辦公設備	1,049	-	115
	<u>\$ 1,226</u>	<u>\$ 253</u>	<u>\$ 444</u>

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備	\$ 38	\$ 38
辦公設備	58	57
	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 95</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備	\$ 76	\$ 76
辦公設備	116	115
	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 191</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$1,165 及 \$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 4</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 3</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 9</u>

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$103、\$101、\$206 及 \$203。
7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物，租賃合約之期間為 1 至 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列 \$785、\$792、\$1,569 及 \$1,572 之租金收入，合約內無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
110年	\$ -	\$ -	\$ 1,246
111年	1,254	2,238	1,879
112年	1,301	1,164	1,164
合計	<u>\$ 2,555</u>	<u>\$ 3,402</u>	<u>\$ 4,289</u>

(九) 無形資產

	<u>111年</u>			
	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>其他無形資產</u>	<u>合計</u>
1月1日				
成本	\$ 278	\$ 13,870	\$ 1,959	\$ 16,107
累計攤銷	(31)	(8,397)	(1,041)	(9,469)
	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 5,473</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 6,638</u>
1月1日	\$ 247	\$ 5,473	\$ 918	\$ 6,638
增添	197	12,076	892	13,165
攤銷費用	(17)	(7,445)	(493)	(7,955)
6月30日	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 10,104</u>	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 11,848</u>
6月30日				
成本	\$ 453	\$ 17,805	\$ 2,054	\$ 20,312
累計攤銷	(26)	(7,701)	(737)	(8,464)
	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 10,104</u>	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 11,848</u>

	110年			
	專利權	電腦軟體	其他無形資產	合計
1月1日				
成本	\$ 128	\$ 20,059	\$ 2,288	\$ 22,475
累計攤銷	(19)	(12,183)	(827)	(13,029)
	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 7,876</u>	<u>\$ 1,461</u>	<u>\$ 9,446</u>
1月1日	\$ 109	\$ 7,876	\$ 1,461	\$ 9,446
增添	27	8,217	414	8,658
攤銷費用	(13)	(7,888)	(547)	(8,448)
6月30日	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 8,205</u>	<u>\$ 1,328</u>	<u>\$ 9,656</u>
6月30日				
成本	\$ 155	\$ 16,342	\$ 2,191	\$ 18,688
累計攤銷	(32)	(8,137)	(863)	(9,032)
	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 8,205</u>	<u>\$ 1,328</u>	<u>\$ 9,656</u>

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
營業成本	\$ -	\$ -
管理費用	203	187
研究發展費用	4,168	3,846
合計	<u>\$ 4,371</u>	<u>\$ 4,033</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
營業成本	\$ 1	\$ 1
管理費用	468	373
研究發展費用	7,486	8,074
合計	<u>\$ 7,955</u>	<u>\$ 8,448</u>

2. 本集團民國111年及110年1月1日至6月30日均無利息資本化之情形。

(十) 其他非流動資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
預付設備款	\$ -	\$ 4,630	\$ -
存出保證金	35,205	32,886	941
	<u>\$ 35,205</u>	<u>\$ 37,516</u>	<u>\$ 941</u>

(十一) 短期借款

111年6月30日：無。

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 87,000</u>	0.72%	土地、房屋及建築

借款性質	110年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 87,000	0.72~0.75%	土地、房屋及建築

擔保品之附註請詳附註八之說明。

(十二) 其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付股利	\$ 169,797	\$ -	\$ 70,749
應付薪資及獎金	33,340	28,122	34,487
應付員工酬勞	77,834	52,505	46,129
應付設備款	5,190	12,177	3,519
其他	10,856	13,410	14,333
	<u>\$ 297,017</u>	<u>\$ 106,214</u>	<u>\$ 169,217</u>

(十三) 退休金

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,077、\$2,112、\$4,221 及 \$4,273。

(十四) 股本

民國 111 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股），實收資本額為 \$471,658，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：股	
	111年	110年
1月1日/6月30日	<u>47,165,815</u>	<u>47,165,815</u>

(十五) 資本公積

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

	111年		
	發行溢價	其他	合計
1月1日/6月30日	\$ 578,754	\$ 3,465	\$ 582,219

	110年		
	發行溢價	其他	合計
1月1日/6月30日	\$ 578,754	\$ 3,465	\$ 582,219

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款並彌補以往虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積(但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限)，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘得視營運需要保留適當額度後派付股東紅利。
2. 本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，為因應公司營運穩定成長，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃等，決定股利金額，並得搭配發放股票股利或現金股利，惟現金股利以不低於當年度股利分配之百分之十為限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司民國 110 年 5 月 25 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻，並於民國 110 年 7 月 9 日經股東會決議通過之民國 109 年度盈餘分派案如下，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,925	
特別盈餘公積提列	10,900	
現金股利	70,749	\$ 1.5
合計	\$ 92,574	

6. 本公司於民國 111 年 6 月 1 日經股東會決議通過之民國 110 年度盈餘分派案如下，可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 24,248	
特別盈餘公積迴轉	(10,900)	
現金股利	169,797	\$ 3.6
合計	\$ 183,145	

(十七) 其他權益項目

	111年	
	未實現評價損益	
1月1日	\$	83,019
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	(54,925)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益之稅額		10,628
6月30日	\$	38,722

	110年		
	外幣換算	未實現評價損益	總計
1月1日	(\$ 1,676)	(\$ 9,224)	(\$ 10,900)
外幣換算調整數-集團	(56)	-	(56)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	-	88,676	88,676
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益 之稅額	-	(16,305)	(16,305)
6月30日	(\$ 1,732)	\$ 63,147	\$ 61,415

(十八) 營業收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 310,471	\$ 422,846
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 665,271	\$ 800,123

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

111年4月1日 至6月30日	中國地區		台灣地區		勞務 收入	其他	合計
	類比積 體電路	數位積 體電路	類比積 體電路	數位積 體電路		類比積 體電路	
銷貨收入	\$ 191,510	\$ 10,478	\$ 100,652	\$ 1,892	\$ -	\$ 5,115	\$ 309,647
勞務收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 824	\$ -	\$ 824
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	\$ 191,510	\$ 10,478	\$ 100,652	\$ 1,892	\$ -	\$ 5,115	\$ 309,647
隨時間逐步認 列之收入	-	-	-	-	824	-	824
	\$ 191,510	\$ 10,478	\$ 100,652	\$ 1,892	\$ 824	\$ 5,115	\$ 310,471
110年4月1日 至6月30日	中國地區		台灣地區		勞務 收入	其他	合計
	類比積 體電路	數位積 體電路	類比積 體電路	數位積 體電路		類比積 體電路	
銷貨收入	\$ 259,287	\$ 11,363	\$ 137,062	\$ 6,710	\$ -	\$ 8,376	\$ 422,798
勞務收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 48	\$ -	\$ 48
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	\$ 259,287	\$ 11,363	\$ 137,062	\$ 6,710	\$ -	\$ 8,376	\$ 422,798
隨時間逐步認 列之收入	-	-	-	-	48	-	48
	\$ 259,287	\$ 11,363	\$ 137,062	\$ 6,710	\$ 48	\$ 8,376	\$ 422,846
111年1月1日 至6月30日	中國地區		台灣地區		勞務 收入	其他	合計
	類比積 體電路	數位積 體電路	類比積 體電路	數位積 體電路		類比積 體電路	
銷貨收入	\$ 399,435	\$ 20,543	\$ 214,941	\$ 5,777	\$ -	\$ 23,716	\$ 664,412
勞務收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 859	\$ -	\$ 859
收入認列時點 於某一時點認 列之收入	\$ 399,435	\$ 20,543	\$ 214,941	\$ 5,777	\$ 11	\$ 23,716	\$ 664,423
隨時間逐步認 列之收入	-	-	-	-	848	-	848
	\$ 399,435	\$ 20,543	\$ 214,941	\$ 5,777	\$ 859	\$ 23,716	\$ 665,271

110年1月1日 至6月30日	中國地區		台灣地區		勞務 收入	其他	合計
	類比積 體電路	數位積 體電路	類比積 體電路	數位積 體電路		類比積 體電路	
銷貨收入	\$ 491,855	\$ 23,777	\$ 250,661	\$ 18,803	\$ -	\$ 14,769	\$ 799,865
勞務收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 258	\$ -	\$ 258
收入認列時點							
於某一時點認 列之收入	\$ 491,855	\$ 23,777	\$ 250,661	\$ 18,803	\$ -	\$ 14,769	\$ 799,865
隨時間逐步認 列之收入	-	-	-	-	258	-	258
	\$ 491,855	\$ 23,777	\$ 250,661	\$ 18,803	\$ 258	\$ 14,769	\$ 800,123

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	110年1月1日
合約負債：				
合約負債-				
預收貨款	\$ 2,909	\$ 7,271	\$ 5,509	\$ 9,912

3. 期初合約負債本期認列收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$ 1,992	\$ 6,766
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
合約負債期初餘額本期 認列收入	\$ 6,564	\$ 9,886

(十九) 利息收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 860	\$ 219
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	5	89
	\$ 865	\$ 308
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 1,153	\$ 426
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	5	267
	\$ 1,158	\$ 693

(二十) 其他收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 785	\$ 792
股利收入	3,074	2,245
其他收入－其他	66	58
	<u>\$ 3,925</u>	<u>\$ 3,095</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 1,569	\$ 1,572
股利收入	3,074	2,245
其他收入－其他	139	209
	<u>\$ 4,782</u>	<u>\$ 4,026</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 30,120	(\$ 15,122)
其他損失	-	-
	<u>\$ 30,120</u>	<u>(\$ 15,122)</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 6
外幣兌換利益(損失)	54,095	(14,807)
其他損失	(3)	(4)
	<u>\$ 54,092</u>	<u>(\$ 14,805)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
利息費用	\$ 76	\$ 162

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
利息費用	\$ 234	\$ 324

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 73,092	\$ 71,640
折舊費用	9,583	8,755
無形資產攤銷費用	4,371	4,033
	<u>\$ 87,046</u>	<u>\$ 84,428</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 146,466	\$ 144,067
折舊費用	18,956	17,302
無形資產攤銷費用	7,955	8,448
	<u>\$ 173,377</u>	<u>\$ 169,817</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 66,787	\$ 65,163
勞健保費用	3,273	3,343
退休金費用	2,077	2,112
其他用人費用	955	1,022
	<u>\$ 73,092</u>	<u>\$ 71,640</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 133,174	\$ 130,278
勞健保費用	7,126	7,448
退休金費用	4,221	4,273
其他用人費用	1,945	2,068
	<u>\$ 146,466</u>	<u>\$ 144,067</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於5%，董事酬勞不高於2%。
2. 本公司民國111年及110年4月1日至6月30日暨111年及110年1月1日至6月30日員工酬勞估列金額分別為\$12,565、\$12,585、\$25,460及\$25,000；董事酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列薪資費用科目，係依截至當期止之獲利狀況，分別以15%及0%估列。
經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$52,374及\$0，與民國110年度財務報告認列之金額一致。
3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 9,744	\$ 13,999
未分配盈餘加徵	2,087	834
以前年度所得稅高估數	-	(335)
當期所得稅總額	<u>11,831</u>	<u>14,498</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(242)	(310)
遞延所得稅總額	<u>(242)</u>	<u>(310)</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,589</u>	<u>\$ 14,188</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 21,527	\$ 27,385
未分配盈餘加徵	2,087	834
以前年度所得稅高估數	-	(335)
當期所得稅總額	<u>23,614</u>	<u>27,884</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	2,590	370
遞延所得稅總額	<u>2,590</u>	<u>370</u>
所得稅費用	<u>\$ 26,204</u>	<u>\$ 28,254</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	(\$ 4,255)	\$ 16,305
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	(\$ 10,628)	\$ 16,305

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十六)每股盈餘

	111年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 59,614	47,166	\$ 1.26
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 59,614	47,166	
員工酬勞	-	528	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 59,614	47,694	\$ 1.25
	110年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 57,149	47,166	\$ 1.21
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 57,149	47,166	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	315	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 57,149	47,481	\$ 1.20
	111年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 118,076	47,166	\$ 2.50
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 118,076	47,166	
員工酬勞	-	809	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 118,076	47,975	\$ 2.46

	110年1月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 113,440	47,166	\$ 2.41
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 113,440	47,166	
員工酬勞	-	455	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 113,440	47,621	\$ 2.38

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 17,593	\$ 13,466
加：期初應付設備款	12,177	7,008
減：期末應付設備款	(5,190)	(3,519)
減：期初預付設備款	(4,630)	-
本期支付現金	\$ 19,950	\$ 16,955

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已宣告待發放現金股利	\$ 169,797	\$ 70,749

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				
	短期借款	租賃負債	存入保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 87,000	\$ 254	\$ 364	\$ -	\$ 87,618
籌資現金流量之變動	(87,000)	(189)	2	-	(87,187)
租賃負債利息支付數	-	(8)	-	-	(8)
租賃負債利息費用攤 銷數	-	8	-	-	8
租賃負債新增數	-	1,165	-	-	1,165
其他非現金之變動	-	-	-	169,797	169,797
6月30日	\$ -	\$ 1,230	\$ 366	\$ 169,797	\$ 171,393

110年

	短期借款	租賃負債	存入保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 87,000	\$ 638	\$ 334	\$ -	\$ 87,972
籌資現金流量之變動	-	(191)	29	-	(162)
租賃負債利息支付數	-	(3)	-	-	(3)
租賃負債利息費用攤 銷數	-	3	-	-	3
其他非現金之變動	-	-	-	70,749	70,749
6月30日	<u>\$ 87,000</u>	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 70,749</u>	<u>\$ 158,559</u>

七、關係人交易

(一) 母公司

本公司之最終母公司為致新科技股份有限公司(在台灣註冊設立)。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
致新科技股份有限公司	最終母公司

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
商品銷售：		
最終母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,718</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
商品銷售：		
最終母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,829</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
商品購買：		
最終母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,959</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
商品購買：		
最終母公司	<u>\$ 18,190</u>	<u>\$ 4,560</u>

商品係按一般商業條款和條件向關係人購買。

3. 應收關係人款項

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收帳款：			
最終母公司	\$ -	\$ 2,351	\$ 8,038

4. 應付關係人款項

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付帳款：			
最終母公司	\$ 14,672	\$ 12,654	\$ 3,080

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 4,358	\$ 4,160
退職後福利	54	54
總計	<u>\$ 4,412</u>	<u>\$ 4,214</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
短期員工福利	\$ 8,614	\$ 8,110
退職後福利	108	108
總計	<u>\$ 8,722</u>	<u>\$ 8,218</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>	
定期存款(帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產」)	\$ 3,594	\$ 3,590	\$ 3,590	進口關稅保證金及購料授信擔保
土地、房屋及建築	174,309	175,065	175,822	短期借款
	<u>\$ 177,903</u>	<u>\$ 178,655</u>	<u>\$ 179,412</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有負債

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ 121,175	\$ 176,100	\$ 155,900
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	514,432	555,500	573,478
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,594	3,590	3,590
應收票據	2,729	6,371	3,197
應收帳款(含關係人)	315,037	321,984	321,160
其他應收款	4,773	6,030	3,210
存出保證金	35,205	32,886	941
	<u>\$ 996,945</u>	<u>\$ 1,102,461</u>	<u>\$ 1,061,476</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ -	\$ 87,000	\$ 87,000
應付帳款(含關係人)	140,886	176,350	153,198
其他應付款	297,017	106,214	169,217
存入保證金	366	364	363
	<u>\$ 438,269</u>	<u>\$ 369,928</u>	<u>\$ 409,778</u>
租賃負債	<u>\$ 1,230</u>	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 447</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產及負債。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 25,741	29.720	\$ 765,031
人民幣：新台幣	281	4.439	1,247
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3,839	29.720	114,102
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,831	29.720	\$ 84,134
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 28,433	27.680	\$ 787,025
人民幣：新台幣	370	4.344	1,606
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	6,002	27.680	166,140
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,668	27.680	\$ 101,542
110年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 27,459	27.860	\$ 765,007
人民幣：新台幣	2,598	4.309	11,193
美金：人民幣	127	6.466	3,526
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,160	27.860	143,763
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,328	27.860	\$ 64,860

C. 本集團民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益彙總金額分別 \$11,134、\$8,006、\$23,250 及 \$22,651。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至6月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 7,650	\$ -
人民幣：新台幣	1%	12	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	1,141
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 841)	\$ -
110年1月1日至6月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 7,650	\$ -
人民幣：新台幣	1%	112	-
美金：人民幣	1%	35	-
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	-	1,438
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 649)	\$ -

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,212 及 \$1,559。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自短期借款。按浮動利率之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 111 年及 110 年 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 111 年及 110 年 6 月 30 日，若新台幣借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 6 月 30 日因浮動利率借款導致利息費用增加/減少皆使稅後淨利減少或增加\$0 及\$348。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及存放於金融機構之存款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。本集團往來之金融機構信用品質良好，並採取與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性極低。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團根據過去歷史經驗，合約款項逾期 180 天以內者未曾發生減損或無法收回之情形，故本集團於合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 本集團對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)的備抵損失，民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期60天以內	逾期61-90天	逾期91-180天	合計
<u>111年6月30日</u>					
預期損失率	0.03%	0.715%	0.715%	100%	
帳面價值總額	\$ 261,720	\$ 53,317	\$ -	\$ -	\$ 315,037
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.03%	0.34%	0.34%	100%	
帳面價值總額	\$ 255,057	\$ 66,927	\$ -	\$ -	\$ 321,984
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>110年6月30日</u>					
預期損失率	0.01%~1%	0.01%~1%	0.01%~1%	0.01%~1%	
帳面價值總額	\$ 264,727	\$ 56,424	\$ 9	\$ -	\$ 321,160
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日/6月30日	\$ -	\$ -
	110年	
	應收帳款	應收票據
1月1日/6月30日	\$ -	\$ -

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團財務部執行。集團財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度等。
- B. 集團所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$514,216、\$555,285 及 \$573,212，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年6月30日	3個月以下	3個月至		
		1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	140,886	-	-	-
其他應付款	196,940	100,077	-	-
存入保證金	-	-	366	-
租賃負債	99	296	506	359
110年12月31日	3個月以下	3個月至		
		1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 87,105	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	176,350	-	-	-
其他應付款	53,598	52,616	-	-
存入保證金	-	-	364	-
租賃負債	39	115	103	-
110年6月30日	3個月以下	3個月至		
		1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 87,114	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	153,198	-	-	-
其他應付款	99,729	69,488	-	-
存入保證金	-	-	363	-
租賃負債	97	174	180	-

(三) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
- 本集團非以公允價值衡量之金融工具的帳面價值係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債及存入保證金。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 121,175	\$ 121,175
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 176,100	\$ 176,100
110年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 155,900	\$ 155,900

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- B. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	111年		110年	
	權益工具		權益工具	
1月1日	\$	176,100	\$	67,224
認列於其他綜合損益之利益或損失				
帳列透過其他綜合損益				
按公允價值衡量之權益工具				
投資未實現評價損益	(54,925)		88,676
6月30日	\$	121,175	\$	155,900

6. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部評價機構並由會計部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確定評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年6月30日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 1,040	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性 折價	本淨比乘 數：1.35 缺乏市場流 通性折價： 25%	本淨比乘數愈高， 公允價值愈高 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
非上市上櫃 公司股票	103,530	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、 本益比乘數、 缺乏市場流通性 折價	本淨比乘 數：1.97 本益比乘 數：4.23 缺乏市場流 通性折價： 20%	本淨比乘數愈高， 公允價值愈高 本益比乘數愈高， 公允價值愈高 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
創投公司股票	16,605	淨資產 價值法	缺乏市場流通性 折價	缺乏市場流 通性折價： 10%	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低

	110年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 2,630	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性 折價	本淨比乘 數：1.67 缺乏市場流 通性折價： 25%	本淨比乘數愈高， 公允價值愈高 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
非上市上櫃 公司股票	154,702	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、 本益比乘數、 缺乏市場流通性 折價	本淨比乘 數：3.04 本益比乘 數：6.81 缺乏市場流 通性折價： 20%	本淨比乘數愈高， 公允價值愈高 本益比乘數愈高， 公允價值愈高 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
創投公司股票	18,768	淨資產 價值法	缺乏市場流通性 折價	缺乏市場流 通性折價： 10%	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低

	110年6月30日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 2,925	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、 缺乏市場流通性 折價	本淨比乘 數：1.86 缺乏市場流 通性折價： 25%	本淨比乘數愈高， 公允價值愈高 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
非上市上櫃 公司股票	127,066	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數、 本益比乘數、 缺乏市場流通性 折價	本淨比乘 數：5.47 本益比乘 數：12.92 缺乏市場流 通性折價： 20%	本淨比乘數愈高， 公允價值愈高 本益比乘數愈高， 公允價值愈高 缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低
創投公司股票	25,909	淨資產 價值法	缺乏市場流通性 折價	缺乏市場流 通性折價： 10%	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年6月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 6,707	(\$ 6,688)	
	本益比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 3,552	(\$ 3,552)	
權益工具	缺乏市場流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 2,731	(\$ 2,813)	
		110年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 9,408	(\$ 9,467)	
	本益比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 6,705	(\$ 6,208)	
權益工具	缺乏市場流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 4,001	(\$ 4,066)	
		110年6月30日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	本淨比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 8,394	(\$ 8,431)	
	本益比乘數	±10%	\$ -	\$ -	\$ 4,598	(\$ 4,598)	
權益工具	缺乏市場流通性折價	±10%	\$ -	\$ -	\$ 3,533	(\$ 3,537)	

(四) 其他

新型冠狀病毒肺炎對本集團營運影響：

民國 111 年及 110 年上半年度經評估新型冠狀病毒肺炎對本集團繼續經營能力、資產減損及籌資風險並無重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：無。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表二。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團營運決策者以合併個體之角度經營業務。本公司及子公司主要從事類比積體電路及數位積體電路之研發、設計、製造及銷售。

(二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者係根據合併財務報表之營業毛利評估營運部門之績效。

營運部門之會計政策與附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

111年1月1日

至6月30日	類比積體電路	數位積體電路	勞務收入	沖銷	金額
外部收入	\$ 638,092	\$ 26,320	\$ 859	\$ -	\$ 665,271
部門間收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 245,368	\$ 7,329	\$ 842	\$ -	\$ 253,539

110年1月1日

至6月30日	類比積體電路	數位積體電路	勞務收入	沖銷	金額
外部收入	\$ 757,285	\$ 42,580	\$ 258	\$ -	\$ 800,123
部門間收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 320,570	\$ 5,904	(\$ 61)	\$ -	\$ 326,413

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之採用一致之衡量方式。

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
應報導部門損益	\$ 253,539	\$ 326,413
其他調節項目	(109,259)	(184,719)
繼續營業部門稅前損益	\$ 144,280	\$ 141,694

台灣類比科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年6月30日

附表一

單位：新台幣仟元/外幣元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		未		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台灣類比科技股份有限公司	英屬開曼群島商八維智能控股公司	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	5,000,000	\$ 1,040	3.28	\$ 1,040	
台灣類比科技股份有限公司	Asia Global Venture Capital II Co.,Ltd.	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	USD265,650 (註)	10,572	-	10,572	
台灣類比科技股份有限公司	亞太新興產業創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	635,700	6,033	-	6,033	
台灣類比科技股份有限公司	上海新相微電子股份有限公司	無	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	11,432,880	103,530	3.11	103,530	

註：係以原始金額列示。

台灣類比科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年6月30日

附表二

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
致新科技股份有限公司	21,039,212	44.61%
致強投資股份有限公司	4,681,600	9.93%