

劍麟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 109 年及 108 年第二季
(股票代碼 2228)

公司地址：新北市汐止區新台五路一段 98 號 19 樓
電 話：(02)2696-2818

劍麟股份有限公司及子公司

民國 109 年及 108 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</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	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	10 ~ 37	
	(一) 公司沿革	10	
	(二) 通過財報之日期及程序	10	
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 13	
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13	
	(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 26	
	(七) 關係人交易	27	
	(八) 質押之資產	27	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	27	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	28	
(十一)	重大之期後事項	28	
(十二)	其他	28 ~ 35	
(十三)	附註揭露事項	35 ~ 36	
(十四)	營運部門財務資訊	36 ~ 37	

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20001226 號

劍麟股份有限公司 公鑒：

前言

劍麟股份有限公司及子公司（以下簡稱「劍麟集團」）民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 109 年及 108 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。

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，致無法允當表達劍麟集團民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 109 年及 108 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

陳晉昌

會計師

林一帆




金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 0 9 年 8 月 7 日



劍麟股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

(民國109年及108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	109年6月30日 金額	%	108年12月31日 金額	%	108年6月30日 金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 904,862	18	\$ 742,064	15	\$ 1,376,352	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		407,236	8	331,305	6	61,522	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)						
	流動		1,664	-	1,717	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	-	-	-	-	12,936	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	639,119	13	849,173	17	769,275	15
1200	其他應收款		33,648	1	29,399	1	44,841	1
130X	存貨	六(四)	675,366	13	749,632	15	740,026	15
1410	預付款項		81,075	2	121,333	2	46,332	1
1479	其他流動資產—其他		5,814	-	7,839	-	4,723	-
11XX	流動資產合計		<u>2,748,784</u>	<u>55</u>	<u>2,832,462</u>	<u>56</u>	<u>3,056,007</u>	<u>60</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,951,395	39	1,979,922	39	1,856,976	36
1755	使用權資產	六(六)	61,616	1	65,022	1	69,915	1
1780	無形資產		12,219	-	12,219	-	12,219	-
1840	遞延所得稅資產		103,419	2	72,766	1	29,686	1
1900	其他非流動資產	六(七)	135,656	3	130,852	3	91,446	2
15XX	非流動資產合計		<u>2,264,305</u>	<u>45</u>	<u>2,260,781</u>	<u>44</u>	<u>2,060,242</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,013,089</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,093,243</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,116,249</u>	<u>100</u>

(續次頁)



劍麟股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年6月30日及民國108年12月31日、6月30日

(民國109年及108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

負債及股東權益		附註	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 42,965	1	\$ 100,000	2	\$ 74,271	2
2130	合約負債—流動	六(十六)	7,582	-	6,230	-	5,248	-
2150	應付票據		1,350	-	675	-	1,350	-
2170	應付帳款		104,964	2	271,203	6	210,737	4
2200	其他應付款	六(九)	598,036	12	313,590	6	619,908	12
2230	本期所得稅負債		8,507	1	37,782	1	48,180	1
2280	租賃負債—流動		978	-	1,302	-	1,521	-
2300	其他流動負債	六(十一)	7,076	-	3,604	-	5,297	-
21XX	流動負債合計		<u>771,458</u>	<u>16</u>	<u>734,386</u>	<u>15</u>	<u>966,512</u>	<u>19</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十)	290,326	6	-	-	-	-
2540	長期借款	六(十一)	36,306	1	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債		378,573	7	355,878	7	384,067	8
2580	租賃負債—非流動		453	-	876	-	1,535	-
2600	其他非流動負債		56,135	1	57,433	1	62,624	1
25XX	非流動負債合計		<u>761,793</u>	<u>15</u>	<u>414,187</u>	<u>8</u>	<u>448,226</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計		<u>1,533,251</u>	<u>31</u>	<u>1,148,573</u>	<u>23</u>	<u>1,414,738</u>	<u>28</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本		757,803	15	757,803	15	757,803	15
資本公積		六(十四)						
3200	資本公積		813,473	16	785,818	15	785,818	15
保留盈餘		六(十五)						
3310	法定盈餘公積		634,321	13	568,284	11	568,284	11
3320	特別盈餘公積		327,545	7	227,085	4	227,085	4
3350	未分配盈餘		1,375,809	27	1,933,319	38	1,560,869	31
其他權益								
3400	其他權益		(429,113)	(9)	(327,639)	(6)	(198,348)	(4)
3XXX	權益總計		<u>3,479,838</u>	<u>69</u>	<u>3,944,670</u>	<u>77</u>	<u>3,701,511</u>	<u>72</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及股東權益總計		<u>\$ 5,013,089</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,093,243</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,116,249</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：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞



 創麟股份有限公司
 合併綜合損益表
 民國109年及108年1月1日至3月31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(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109年4月1日 至6月30日		108年4月1日 至6月30日		109年1月1日 至3月31日		108年1月1日 至3月31日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 509,513	100	\$ 1,145,228	100	\$ 1,449,877	100	\$ 2,232,944	100
5000 營業成本	六(四)(十七)	(461,523)	(90)	(824,723)	(72)	(1,179,896)	(81)	(1,626,172)	(73)
5900 營業毛利		47,990	10	320,505	28	269,981	19	606,772	27
營業費用	六(十七)								
6100 推銷費用		(30,844)	(6)	(49,593)	(4)	(74,639)	(5)	(99,104)	(4)
6200 管理費用		(74,634)	(15)	(67,189)	(6)	(147,024)	(10)	(141,766)	(6)
6300 研究發展費用		(27,660)	(5)	(31,760)	(3)	(55,654)	(4)	(63,919)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	(2,812)	(1)	(1,965)	-	(2,395)	-	1,935	-
6000 營業費用合計		(135,950)	(27)	(150,507)	(13)	(279,712)	(19)	(302,854)	(13)
6900 營業利益(損失)		(87,960)	(17)	169,998	15	(9,731)	-	303,918	14
營業外收入及支出									
7100 利息收入		2,816	-	4,361	1	4,982	-	6,722	-
7010 其他收入	七	369	-	219	-	588	-	438	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	29,414	6	36,861	3	43,321	3	64,296	3
7050 財務成本		(926)	-	(11)	-	(1,557)	-	(203)	-
7000 營業外收入及支出合計		31,673	6	41,430	4	47,334	3	71,253	3
7900 稅前淨利(淨損)		(56,287)	(11)	211,428	19	37,603	3	375,171	17
7950 所得稅費用	六(十九)	(19,939)	(4)	(42,940)	(4)	(49,715)	(4)	(87,251)	(4)
8200 本期淨利(淨損)		(\$ 76,226)	(15)	\$ 168,488	15	(\$ 12,112)	(1)	\$ 287,920	13
其他綜合損益									
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		(\$ 32,509)	(6)	(\$ 11,898)	(1)	(\$ 126,843)	(9)	\$ 35,921	1
8399 與可能重分類之項目相關之 所得稅	六(十九)	6,502	1	2,380	-	25,369	2	(7,184)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 26,007)	(5)	(\$ 9,518)	(1)	(\$ 101,474)	(7)	\$ 28,737	1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 102,233)	(20)	\$ 158,970	14	(\$ 113,586)	(8)	\$ 316,657	14
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$ 76,226)	(15)	\$ 168,488	15	(\$ 12,112)	(1)	\$ 287,920	13
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 102,233)	(20)	\$ 158,970	14	(\$ 113,586)	(8)	\$ 316,657	14
每股盈餘(虧損)	六(二十)								
9750 基本每股盈餘(虧損)		(\$ 1.01)		\$ 2.22		(\$ 0.16)		\$ 3.80	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		(\$ 1.01)		\$ 2.22		(\$ 0.16)		\$ 3.80	

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：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞





創麟股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國109年及108年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司之權益	歸屬於子公司之權益	主權	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
附註	普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘公積
108年度						
1月1日餘額	\$ 757,803	\$ 785,818	\$ 518,075	\$ 150,607	\$ 1,778,537	\$ 3,763,755
本期淨利	-	-	-	-	287,920	287,920
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	28,737	28,737
107年度盈餘指撥及分配：					28,737	316,657
法定盈餘公積	-	-	50,209	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	76,478	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	378,901	(378,901)
6月30日餘額	\$ 757,803	\$ 785,818	\$ 568,284	\$ 227,085	\$ 1,560,869	\$ 3,701,511
109年度						
1月1日餘額	\$ 757,803	\$ 785,818	\$ 568,284	\$ 227,085	\$ 1,933,319	\$ 3,944,670
本期淨損	-	-	-	-	12,112	(12,112)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	101,474	(101,474)
108年度盈餘指撥及分配(十五)					101,474	(113,586)
配：						
法定盈餘公積	-	-	66,037	-	66,037	-
特別盈餘公積	-	-	-	100,460	100,460	-
股東現金股利	-	-	-	-	378,901	(378,901)
發行可轉換公司債屬認六(十)股權部分	-	27,655	-	-	-	27,655
6月30日餘額	\$ 757,803	\$ 813,473	\$ 634,321	\$ 327,545	\$ 1,375,809	\$ 3,479,838

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：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞

 劍麟股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 109 年及 108 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	109 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	108 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		\$ 37,603	\$ 375,171
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(迴轉利益)	十二(二)	2,395	(1,935)
折舊費用	六(五)(六)	107,684	113,026
利息收入		(4,982)	(6,722)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		1,754	587
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)	(6,304)	1,913
利息費用		1,557	203
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(69,424)	(846)
應收票據淨額		-	12,936
應收帳款		207,659	85,594
其他應收款		(2,871)	(2,023)
存貨		74,266	138,606
預付款項		40,258	1,936
其他流動資產-其他		2,098	1,842
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		1,352	3,011
應付票據		675	675
應付帳款		(166,239)	(89,044)
其他應付款		(81,452)	(43,791)
其他流動負債		(538)	(4,184)
其他非流動負債		(1,298)	(5,767)
營運產生之現金流入		144,193	555,316
收取之利息		3,604	5,814
支付之所得稅		(61,652)	(48,888)
支付之利息		(459)	(186)
營業活動之淨現金流入		85,686	512,056
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備	六(二十一)	(152,242)	(72,106)
處分不動產、廠房及設備價款		2,052	2,389
其他非流動資產(增加)減少		(3,421)	806
投資活動之淨現金流出		(153,611)	(68,911)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少		(57,035)	-
短期借款增加		-	3,151
租賃本金償還		(747)	(741)
長期借款增加		40,316	-
發行應付可轉換公司債	六(十)	316,732	-
籌資活動之淨現金流入		299,266	2,410
匯率變動對現金及約當現金之影響		(68,543)	19,426
本期現金及約當現金增加數		162,798	464,981
期初現金及約當現金餘額		742,064	911,371
期末現金及約當現金餘額		\$ 904,862	\$ 1,376,352

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：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：林鼎鈞



劍麟股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年及108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

劍麟股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國66年4月在中華民國設立，並於民國102年11月25日於台灣證券交易所掛牌交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為汽車安全氣囊系統充氣器殼體、預縮式安全帶精密導管、百貨展示架、衣架與五金零件之製造與買賣業務。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年8月7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109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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日

本集團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

無。

(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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
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
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

本集團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108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108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：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
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. 合併報告編製原則

本合併財務報告應併同民國 108 年度合併財務報告閱讀。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年6月 30日	108年12 月31日	108年6月 30日	
本公司	Transtat Investment Ltd.	控股公司	100%	100%	100%	-
本公司	Cortec GmbH	衣架、展示架之銷售	100%	100%	100%	-
本公司	Iron Force Poland Sp. z o.o.	汽車安全零配件之製造及銷售	100%	100%	100%	-
Transtat	浙江劍麟金屬製品有限公司(浙江劍麟)	衣架、展示架之製造及銷售	100%	100%	100%	-
Transtat	湖州劍力金屬製品有限公司(湖州劍力)	汽車安全零配件之製造及銷售	100%	100%	100%	-
Cortec GmbH	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	衣架、展示架之生產及銷售	100%	100%	100%	-
Cortec GmbH	Cortec Verwaltungs GmbH	管理顧問公司	100%	100%	100%	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產或權益，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允

價值衡量之金融資產」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。

2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權（符合權益之定義）：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

（五）政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

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 108 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

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
零用金	\$ 377	\$ 725	\$ 437
支票存款及活期存款	695,103	606,687	571,429
定期存款	184,006	133,654	683,800
短期票券	25,376	998	120,686
合計	<u>\$ 904,862</u>	<u>\$ 742,064</u>	<u>\$ 1,376,352</u>

1. 民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之定期存款及列為約當現金之三個月內到期之高度流動性投資，年利率分別為 0.001%~2.6%、0.06%~2.75%及 0.08%~3.14%。
2. 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，預期發生違約可能性甚低。
3. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。
4. 本集團於民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日持有之原始到期日超過三個月定期存款金額分別為\$1,664 及\$1,717，因其係屬不具高度流動

性之投資，已分類至「按攤銷後成本衡量之金融資產」。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 378,250	\$ 301,149	\$ 36,185
興櫃公司股票	25,000	25,000	25,000
非上市、上櫃、興櫃股票	12,000	12,000	12,000
衍生性金融商品-應付公司債	150	-	-
評價調整	(8,164)	(6,844)	(11,663)
合計	<u>\$ 407,236</u>	<u>\$ 331,305</u>	<u>\$ 61,522</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
權益工具	\$ 4,000	(\$ 2,000)
受益憑證	1,239	229
遠期外匯合約	305	(354)
衍生性金融商品-應付公司債	180	-
合計	<u>\$ 5,724</u>	<u>(\$ 2,125)</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債		
權益工具	\$ 1,000	(\$ 2,000)
受益憑證	4,724	505
遠期外匯合約	430	(418)
衍生性金融商品-應付公司債	150	-
合計	<u>\$ 6,304</u>	<u>(\$ 1,913)</u>

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收票據	\$ -	\$ -	\$ 12,936
應收帳款	\$ 645,943	\$ 853,602	\$ 775,425
減：備抵損失	(6,824)	(4,429)	(6,150)
	<u>\$ 639,119</u>	<u>\$ 849,173</u>	<u>\$ 769,275</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
未逾期	\$ 564,897	\$ 791,550	\$ 718,184
30天內	64,030	49,601	35,458
31-90天	8,607	11,138	18,751
91-180天	8,366	691	2,430
181天以上	43	622	602
	<u>\$ 645,943</u>	<u>\$ 853,602</u>	<u>\$ 775,425</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$645,943、\$853,602 及 \$788,361。

3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)存貨

	109年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 273,912	(\$ 15,338)	\$ 258,574
在製品	99,750	(7,350)	92,400
製成品	296,847	(28,133)	268,714
商品	63,602	(7,924)	55,678
合計	<u>\$ 734,111</u>	<u>(\$ 58,745)</u>	<u>\$ 675,366</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 243,381	(\$ 15,238)	\$ 228,143
在製品	102,422	(1,515)	100,907
製成品	366,606	(17,345)	349,261
商品	77,337	(6,016)	71,321
合計	<u>\$ 789,746</u>	<u>(\$ 40,114)</u>	<u>\$ 749,632</u>

	108年6月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 259,882	(\$ 19,995)	\$ 239,887
在製品	98,340	(2,864)	95,476
製成品	275,601	(15,366)	260,235
商品	150,663	(6,235)	144,428
合計	<u>\$ 784,486</u>	<u>(\$ 44,460)</u>	<u>\$ 740,026</u>

本集團民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列為費損之存貨成本分別為\$461,523、\$824,723、\$1,179,896 及\$1,626,172，其中分別包含存貨淨變現價值變動而認列為銷貨成本增加之金額\$4,142、\$1,977、\$18,631 及\$7,817。

(五)不動產、廠房及設備

		109年						
		土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	合 計
1月1日								
成本	\$	149,021	\$1,021,151	\$1,262,333	\$ 99,688	\$ 18,105	\$ 428,249	\$2,978,547
累計折舊		-	(250,592)	(669,623)	(67,680)	(10,730)	-	(998,625)
	\$	<u>149,021</u>	<u>\$ 770,559</u>	<u>\$ 592,710</u>	<u>\$ 32,008</u>	<u>\$ 7,375</u>	<u>\$ 428,249</u>	<u>\$1,979,922</u>
1月1日								
本期增添		311	878	6,213	1,360	1,235	127,955	137,952
本期處分		-	(1,677)	(6,270)	4,235	-	(94)	(3,806)
重分類		-	(7,734)	54,753	(62)	-	(47,017)	(60)
折舊費用		-	(16,032)	(78,828)	(10,351)	(1,021)	-	(106,232)
淨兌換差額	(	2,327)	(17,741)	(13,444)	(729)	(33)	(22,107)	(56,381)
6月30日	\$	<u>147,005</u>	<u>\$ 728,253</u>	<u>\$ 555,134</u>	<u>\$ 26,461</u>	<u>\$ 7,556</u>	<u>\$ 486,986</u>	<u>\$1,951,395</u>
6月30日								
成本	\$	147,005	\$ 974,250	\$1,273,271	\$ 95,416	\$ 17,388	\$ 486,986	\$2,994,316
累計折舊		-	(245,997)	(718,137)	(68,955)	(9,832)	-	(1,042,921)
	\$	<u>147,005</u>	<u>\$ 728,253</u>	<u>\$ 555,134</u>	<u>\$ 26,461</u>	<u>\$ 7,556</u>	<u>\$ 486,986</u>	<u>\$1,951,395</u>
		108年						
		土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	合 計
1月1日								
成本	\$	158,629	\$1,026,434	\$1,233,036	\$ 92,265	\$ 19,987	\$ 151,719	\$2,682,070
累計折舊		-	(228,063)	(564,629)	(61,649)	(9,901)	-	(864,242)
	\$	<u>158,629</u>	<u>\$ 798,371</u>	<u>\$ 668,407</u>	<u>\$ 30,616</u>	<u>\$ 10,086</u>	<u>\$ 151,719</u>	<u>\$1,817,828</u>
1月1日								
本期增添		-	4,797	38,853	1,407	4,169	88,642	137,868
本期處分		-	-	(1,376)	(31)	(1,569)	-	(2,976)
重分類		-	-	114,892	33	-	(114,925)	-
折舊費用		-	(14,689)	(90,686)	(4,641)	(1,459)	-	(111,475)
淨兌換差額		1,022	6,823	5,542	294	39	2,011	15,731
6月30日	\$	<u>159,651</u>	<u>\$ 795,302</u>	<u>\$ 735,632</u>	<u>\$ 27,678</u>	<u>\$ 11,266</u>	<u>\$ 127,447</u>	<u>\$1,856,976</u>
6月30日								
成本	\$	159,651	\$1,039,657	\$1,381,417	\$ 93,806	\$ 22,006	\$ 127,447	\$2,823,984
累計折舊		-	(244,355)	(645,785)	(66,128)	(10,740)	-	(967,008)
	\$	<u>159,651</u>	<u>\$ 795,302</u>	<u>\$ 735,632</u>	<u>\$ 27,678</u>	<u>\$ 11,266</u>	<u>\$ 127,447</u>	<u>\$1,856,976</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、公務車及多功能事務機等，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 60,185	\$ 62,843	\$ 66,859
運輸設備（公務車）	914	1,491	2,160
生財器具（影印機）	517	688	896
	<u>\$ 61,616</u>	<u>\$ 65,022</u>	<u>\$ 69,915</u>

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 364	\$ 396
運輸設備（公務車）	274	293
生財器具（影印機）	81	85
	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 774</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 739	\$ 796
運輸設備（公務車）	551	585
生財器具（影印機）	162	170
	<u>\$ 1,452</u>	<u>\$ 1,551</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4	\$ 8
屬短期租賃合約之費用	655	1,932
屬低價值資產租賃之費用	60	55
	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108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	\$ 9	\$ 17
屬短期租賃合約之費用	1,285	3,523
屬低價值資產租賃之費用	119	101

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度第二季租賃現金流出總額分別為\$2,125 及\$4,388。

(七) 其他非流動資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
預付設備款	\$ 104,411	\$ 103,088	\$ 72,448
其他	31,245	27,764	18,998
合計	<u>\$ 135,656</u>	<u>\$ 130,852</u>	<u>\$ 91,446</u>

(八) 短期借款

借款性質	109年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 42,965	0.41%	無
借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 100,000	0.77%	無
借款性質	108年6月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 74,271	0.53%	無

本集團於民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$70、\$3、\$449 及\$186。

(九) 其他應付款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付股利	\$ 378,901	\$ -	\$ 378,901
應付薪資	80,522	141,540	100,184
應付加工費	3,726	5,845	6,714
應付設備款	53,665	66,632	64,734
應付佣金	1,598	3,138	2,890
應付進出口費	5,455	7,823	8,498
其他	74,169	88,612	57,987
	<u>\$ 598,036</u>	<u>\$ 313,590</u>	<u>\$ 619,908</u>

(十) 應付公司債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付公司債	\$ 300,000	\$ -	\$ -
減：應付公司債折價	(9,674)	-	-
	<u>\$ 290,326</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本司於民國 109 年 3 月發行國內第 2 次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

第2次無擔保轉換公司債

發行總額	\$ 300,000
票面利率	- %
有效利率	1.23%
發行期間	3年
到期日	民國112年3月9日
擔保品	無
賣回權	無

(1)到期贖回：本轉換公司債發行期滿後，本公司將一次償還本金。

(2)提前贖回：當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)者，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本債券；或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

贖回權	
轉換價格(元/股)	\$ 106.23
轉換期間	發行日後屆滿三個月翌日起至到期日止
已轉換金額	\$ -
已買回金額	\$ -

2. 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$27,655。另嵌入之買回權，依據國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。

(十一)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年6月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自109年4月5日至119年4月30日，並按月付本息	0.69%~ 0.80%	請詳附註八	\$ 40,316
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(帳列其他流動負債)				(4,010)
				<u>\$ 36,306</u>

(十二)退休金

1. (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿

一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 3.5%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 109 年及 108 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\$28、\$53、\$102 及\$101。

(3)本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$197。

2.(1)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，每月按不低於薪資之 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。

(2)海外子公司係採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 109 年及 108 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\$10,846、\$4,048、\$15,287 及\$11,363。

(十三)股本

1.民國 109 年 6 月 30 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股，實收資本額為\$757,803，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司於民國 108 年 12 月 13 日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股，每股面額 10 元，發行總金額上限為\$36,000，業經金融監督管理委員會 109 年 1 月 17 日金管發字第 1080342446 號函申報生效在案，並於民國 109 年 1 月 30 日經董事長決定發行總金額為\$33,000，後續因近期資本市場環境巨幅變動，本公司董事長將依業經董事會之授權，暫停本次現金增資相關作業程序，並向金融監督管理委員會申請延長募集期間三個月，業經金融監督管理委員會 109 年 3 月 4 日金管發字第 1090333049 號函申報生效在案。惟近期受疫情影響景氣趨勢未明，考量公司與股東之最大權益，於 109 年 6 月 2 日申請撤銷現金增資發行新股乙案，業經金融監督管理委員會 109 年 6 月 4 日金管證發字第 1090346411 號函核准。

(十四)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之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，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之為限。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。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列10%為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議分派股東股利。
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25%之部分為限。
4. 本公司於民國 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 19 日經股東會決議通過民國 108 年及 107 年度盈餘分派案，內容如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利及 分配現金(元)
法定盈餘公積	\$ 66,037		\$ 50,209	
特別盈餘公積	100,460		76,478	
現金股利	378,901	\$ 5.00	378,901	\$ 5.00
合計	<u>\$ 545,398</u>		<u>\$ 505,588</u>	

(十六) 營業收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 509,513</u>	<u>\$ 1,145,228</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 1,449,877</u>	<u>\$ 2,232,944</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

外部合約收入	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
台灣	\$ 122,972	\$ 439,620
中國	326,206	564,557
歐洲	60,335	141,051
合計	<u>\$ 509,513</u>	<u>\$ 1,145,228</u>
外部合約收入	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
台灣	\$ 487,032	\$ 831,788
中國	738,586	1,086,724
歐洲	224,259	314,432
合計	<u>\$ 1,449,877</u>	<u>\$ 2,232,944</u>

本集團於民國 109 年上半年受到新型冠狀肺炎影響導致銷售客戶訂單延後，連帶影響整體營收及產能利用率，惟後續已與銷售客戶洽談並持續投入產品生產供後續出貨使用，對於服務合約之範圍及價格未有重大影響。

2. 合約負債

本集團因預收貨款認列客戶合約收入之合約負債如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
合約負債	\$ 7,582	\$ 6,230	\$ 5,248

(十七) 費用性質之額外資訊

	109年4月1日至6月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 105,473	\$ 53,949	\$ 159,422
勞健保費用	11,397	6,652	18,049
退休金費用	1,316	9,558	10,874
其他用人費用	4,899	381	5,280
折舊費用	45,390	7,695	53,085
	<u>\$ 168,475</u>	<u>\$ 78,235</u>	<u>\$ 246,710</u>
	108年4月1日至6月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 141,696	\$ 56,260	\$ 197,956
勞健保費用	8,123	4,795	12,918
退休金費用	2,503	1,598	4,101
其他用人費用	4,394	5,306	9,700
折舊費用	46,461	10,970	57,431
	<u>\$ 203,177</u>	<u>\$ 78,929</u>	<u>\$ 282,106</u>
	109年1月1日至6月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 223,275	\$ 118,706	\$ 341,981
勞健保費用	20,339	12,330	32,669
退休金費用	3,912	11,477	15,389
其他用人費用	9,638	5,809	15,447
折舊費用	92,422	15,262	107,684
	<u>\$ 349,586</u>	<u>\$ 163,584</u>	<u>\$ 513,170</u>

108年1月1日至6月30日			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 282,782	\$ 116,854	\$ 399,636
勞健保費用	18,836	10,988	29,824
退休金費用	7,304	4,160	11,464
其他用人費用	10,515	10,130	20,645
折舊費用	93,134	19,892	113,026
	<u>\$ 412,571</u>	<u>\$ 162,024</u>	<u>\$ 574,595</u>

1. 依本公司章程規定，本年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

2. 本公司民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞及董事酬勞估列金額分別如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
董事酬勞	\$ -	\$ 750
員工酬勞	-	1,896
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,646</u>
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
董事酬勞	\$ -	\$ 1,500
員工酬勞	-	3,787
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,287</u>

前述金額帳列薪資費用科目，另民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況分別依章程規定估列。

3. 民國 109 年 3 月 12 日經董事會通過之民國 108 年度董事酬勞\$1,900 及員工酬勞\$4,000，與民國 108 年度財務報告認列之董事酬勞\$3,000 及員工酬勞\$7,758 之差異，視為會計估計變動，列為民國 109 年度之損益。

4. 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。

(十八) 其他利益及損失

	<u>109年4月1日至6月30日</u>	<u>108年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,802)	(\$ 912)
淨外幣兌換(損失)利益	(3,500)	7,763
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	5,724 (	2,125)
政府補助利益(註)	18,430	-
什項收支	10,562	32,135
	<u>\$ 29,414</u>	<u>\$ 36,861</u>
	<u>109年1月1日至6月30日</u>	<u>108年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,754)	(\$ 587)
淨外幣兌換利益	2,190	9,272
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)	6,304 (	1,913)
政府補助利益(註)	18,430	-
什項收支	18,151	57,524
	<u>\$ 43,321</u>	<u>\$ 64,296</u>

註：本集團因適用經濟部「對受 COVID-19(武漢肺炎) 影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款及利息補貼作業要點」，於民國 109 年第二季針對政府補貼之薪資費用及營運資金認列政府補助收入 \$18,430。

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年4月1日至6月30日</u>	<u>108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	(\$ 8,599)	\$ 38,620
未分配盈餘加徵	5,744	-
以前年度所得稅低(高)估	13,336 (	18,755)
當期所得稅總額	<u>10,481</u>	<u>19,865</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	9,458	23,075
所得稅費用	<u>\$ 19,939</u>	<u>\$ 42,940</u>

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 11,968	\$ 70,083
未分配盈餘加徵	5,744	-
以前年度所得稅低(高)估	14,234	(18,755)
當期所得稅總額	31,946	51,328
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	17,769	35,923
所得稅費用	\$ 49,715	\$ 87,251
(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：		
	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
國外營運機構換算差額	\$ 6,502	\$ 2,380
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
國外營運機構換算差額	\$ 25,369	(\$ 7,184)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十) 每股盈餘

	109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)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 76,226)	75,780	(\$ 1.01)
	108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>			
本期淨利	\$ 168,488	75,780	\$ 2.22
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	46	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 168,488	75,826	\$ 2.22
	109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)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
本期淨損	(\$ 12,112)	75,780	(\$ 0.16)

108年1月1日至6月30日		
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘		
本期淨利	\$ 287,920	75,780 \$ 3.80
稀釋每股盈餘		
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工酬勞	-	63
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 287,920	75,843 \$ 3.80

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 137,952	\$ 137,868
加：期初應付設備款	66,632	71,706
減：期末應付設備款	(53,665)	(64,734)
加：預付設備款變動	1,323	(72,734)
本期支付現金	\$ 152,242	\$ 72,106

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

本集團民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日來自籌資活動之負債之變動如下：

	109年				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款	
1月1日	\$ 100,000	\$ 2,178	\$ -	\$ -	\$ 102,178
籌資現金流量之 變動	(57,035)	(747)	316,732	40,316	299,266
其他非現金之變 動	-	-	(26,406)	-	(26,406)
6月30日	\$ 42,965	\$ 1,431	\$ 290,326	\$ 40,316	\$ 375,038

	108年		
	短期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 71,120	\$ 3,797	\$ 74,917
籌資現金流量之變動	3,151	(741)	2,410
6月30日	\$ 74,271	\$ 3,056	\$ 77,327

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
罕特股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等以內之親屬

(二)與關係人間之重大交易事項

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
-其他關係人	\$ 369	\$ 219
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
-其他關係人	\$ 588	\$ 438

本集團對關係人之其他收入係管理服務收入及租金收入。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 6,027	\$ 6,436
	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 12,936	\$ 13,242

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	
不動產、廠房及設備				
-土地	\$ 102,593	\$ 93,538	\$ 93,538	短、長期借款額度
-房屋及建築	180,667	168,745	168,326	"
	<u>\$ 283,260</u>	<u>\$ 262,283</u>	<u>\$ 261,864</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 32,014	\$ 30,731	\$ 16,320
其他非流動資產	363	375	394
	<u>\$ 32,377</u>	<u>\$ 31,106</u>	<u>\$ 16,714</u>

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報告附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年6月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
之金融資產			
強制透過損益按公允價值	<u>\$ 407,236</u>	<u>\$ 331,305</u>	<u>\$ 61,522</u>
衡量之金融資產			
按攤銷後成本衡量之金融			
資產/放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 904,862	\$ 742,064	\$ 1,376,352
按攤銷後成本衡量之	1,664	1,717	-
金融資產			
應收票據	-	-	12,936
應收帳款	639,119	849,173	769,275
其他應收款	33,648	29,399	44,841
存出保證金	6,248	6,463	3,886
	<u>\$ 1,585,541</u>	<u>\$ 1,628,816</u>	<u>\$ 2,207,290</u>

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債			
短期借款	\$ 42,965	\$ 100,000	\$ 74,271
應付票據	1,350	675	1,350
應付帳款	104,964	271,203	210,737
其他應付款	598,036	313,590	619,908
應付公司債	290,326	-	-
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	40,316	-	-
	<u>\$ 1,077,957</u>	<u>\$ 685,468</u>	<u>\$ 906,266</u>
租賃負債	<u>\$ 1,431</u>	<u>\$ 2,178</u>	<u>\$ 3,056</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報告附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明外，本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報告附註十二。

(1) 市場風險

匯率風險

A. 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台幣、部分子公司之功能性貨幣為歐元、人民幣及波蘭幣)，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：

	109年6月30日		
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,213	29.49	\$ 94,751
歐元：新台幣	2,275	33.05	75,189
人民幣：新台幣	43,236	4.17	180,294
美金：人民幣	3,693	7.08	108,907
歐元：人民幣	1,791	7.96	59,193
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 777	29.49	\$ 22,914
歐元：新台幣	897	33.05	29,646

108年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	108年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,320	29.98	\$ 129,514
歐元：新台幣	2,968	33.59	99,695
人民幣：新台幣	36,894	4.30	158,644
美金：人民幣	3,808	6.98	114,164
歐元：人民幣	4,257	7.82	142,993
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,009	29.98	\$ 30,250
歐元：新台幣	1,582	33.59	53,139

108年6月30日

(外幣:功能性貨幣)	108年6月30日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,466	31.07	\$ 294,109
歐元：新台幣	5,781	35.37	204,474
人民幣：新台幣	38,034	4.52	171,914
美金：人民幣	3,408	6.87	105,887
歐元：人民幣	2,981	7.82	105,438
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 231	31.07	\$ 7,177
歐元：新台幣	3,953	35.37	139,818
歐元：人民幣	556	7.82	19,666

B. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109年1月1日至6月30日				
(外幣:功能性貨幣)	敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	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%	\$ 948	\$	-
歐元：新台幣	1%	752		-
人民幣：新台幣	1%	1,803		-
美金：人民幣	1%	1,089		-
歐元：人民幣	1%	592		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 229	\$	-
歐元：新台幣	1%	296		-
108年1月1日至6月30日				
(外幣:功能性貨幣)	敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	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%	\$ 2,941	\$	-
歐元：新台幣	1%	2,045		-
人民幣：新台幣	1%	1,719		-
美金：人民幣	1%	1,059		-
歐元：人民幣	1%	1,054		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 72	\$	-
歐元：新台幣	1%	1,398		-
歐元：人民幣	1%	197		-

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國109年及108年4月1日至6月30日暨民國109年及108年1月1日至6月30日認列全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$3,500)、\$7,763、\$2,190、及\$9,272。

(2) 信用風險

- 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。
- 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。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. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本集團按客戶評等、客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，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，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天 內	逾期31天 ~90天	逾期91天 以上	合計
<u>109年6月30日</u>					
預期損失率	0.02%~0.22%	0.29%~2.26%	1.3%~9.24%	16.67%~100%	
帳面價值總額	\$ 564,897	\$ 64,030	\$ 8,607	\$ 8,409	\$ 645,943
備抵損失	683	636	509	4,996	6,824
	未逾期	逾期30天 內	逾期31天 ~90天	逾期91天 以上	合計
<u>108年12月31日</u>					
預期損失率	0.09%~0.23%	0.66%~6.13%	1.35%~15.84%	16.67%~100%	
帳面價值總額	\$ 791,550	\$ 49,601	\$ 11,138	\$ 1,313	\$ 853,602
備抵損失	2,254	959	540	676	4,429
	未逾期	逾期30天 內	逾期31天 ~90天	逾期91天 以上	合計
<u>108年6月30日</u>					
預期損失率	0.09%~0.23%	0.66%~6.13%	1.35%~15.84%	100%	
帳面價值總額	\$ 718,184	\$ 35,458	\$ 18,751	\$ 3,032	\$ 775,425
備抵損失	2,020	594	504	3,032	6,150

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年
	應收帳款
1月1日	\$ 4,429
提列減損損失	2,395
6月30日	\$ 6,824
	108年
	應收帳款
1月1日	\$ 8,085
減損損失迴轉	(1,935)
6月30日	\$ 6,150

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團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，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 於民國 109 年 6 月 30 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 6 月 30 日，本集團之短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債-流動和一年內到期之長期借款均為 1 年內到期，其一年以內之現金流量金額，係為折現之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。
- C. 除上所述外，下表係本集團之非衍生金融負債，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。

109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	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
應付公司債	\$ -	\$ -	\$ -	\$300,000	\$ -
長期借款(包含一年內到期)	1,069	3,207	4,275	12,826	20,323

(三)公允價值資訊

1. 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。本集團投資之公開市場股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之衍生性金融資產及理財商品的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資的公允價值均屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債-流動、一年內到期之長期借款及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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：

109年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 403,184	\$ -	\$ 3,752	\$ 406,936
衍生工具	-	300	-	300
合計	<u>\$ 403,184</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 407,236</u>

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 108,296</u>	<u>\$ 219,257</u>	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 331,305</u>

108年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 57,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 61,522</u>

(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. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。
- B. 遠期外匯合約及理財商品取得之公允價值估計均屬於第二等級，係根據目前之遠期匯率及收益率評價。
- C. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

4. 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：

109年6月30日	重大不可觀察		區間(加	輸入值與	
公允價值	評價技術	輸入值	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	\$ 3,752	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	0.92	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

108年12月31日		重大不可觀察		區間(加	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	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	\$ 3,752	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	1.37	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
108年6月30日		重大不可觀察		區間(加	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	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	\$ 3,752	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通性 折價	2.01	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

5. 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，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：

		109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	流動性折價	±5%	\$ 18	(\$ 18)	\$ -	\$ -	
		108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	流動性折價	±5%	\$ 27	(\$ 27)	\$ -	\$ -	
		108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	流動性折價	±5%	\$ 40	(\$ 40)	\$ -	\$ -	

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。

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：
無此情形。
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：
無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。
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：無此情形。

(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)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：無此情形。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、營運部門財務資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團係以地區別資訊提供予營運決策者覆核，本集團目前將銷售接單區域劃分為三個主要地區，分別為台灣、大陸及歐洲地區。本集團營運決策者於財務管理及評估經營績效時亦以此三個區域分別進行，故在營運部門係以台灣、大陸及歐洲為應報導部門。

(二)部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

109年1月1日至6月30日					
	台 灣	大陸地區	歐 洲	合併沖銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 487,032	\$ 738,586	\$ 224,259	\$ -	\$1,449,877
部門間收入	7,563	29,417	-	(36,980)	-
收入合計	\$ 494,595	\$ 768,003	\$ 224,259	(\$ 36,980)	\$1,449,877
部門損益	(\$ 12,112)	\$ 12,978	(\$ 17,531)	\$ 4,553	(\$ 12,112)
部門損益包含：					
折舊費用	\$ 21,566	\$ 76,280	\$ 9,838	\$ -	\$ 107,684
所得稅費用	\$ 3,028	\$ 45,209	\$ 1,478	\$ -	\$ 49,715
部門資產包含：					
非流動資產	\$3,967,314	\$1,244,369	\$ 502,710	(\$3,553,507)	\$2,160,886
108年1月1日至6月30日					
	台 灣	大陸地區	歐 洲	合併沖銷	合 併
來自外部客戶之收入	\$ 831,788	\$1,086,724	\$ 314,432	\$ -	\$2,232,944
部門間收入	26,608	35,669	-	(62,277)	-
收入合計	\$ 858,396	\$1,122,393	\$ 314,432	(\$ 62,277)	\$2,232,944
部門損益	\$ 287,920	\$ 176,071	(\$ 1,350)	(\$ 174,721)	\$ 287,920
部門損益包含：					
折舊費用	\$ 21,558	\$ 86,949	\$ 4,519	\$ -	\$ 113,026
所得稅費用	\$ 76,752	\$ 10,069	\$ 430	\$ -	\$ 87,251
部門資產包含：					
非流動資產	\$3,821,319	\$1,500,279	\$ 122,568	(\$3,413,610)	\$2,030,556

(三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

創麟股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額 (註4)	有短期融通 資金必要之 原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對應別對象 資金貸與限 額(註6)	資金貸與 總限額 (註6)	備註
0	創麟股份有限公司	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	其他應收款 - 關 係人	是	\$ 100,020	\$ -	\$ -	0.05%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	-	\$ 347,983	\$ 1,391,935	
0	創麟股份有限公司	Iron Force Poland Sp. z o.o.	其他應收款 - 關 係人	是	274,376	260,306	26,440	1.00%	2	-	營業週轉	-	無	-	347,983	1,391,935	
1	湖州創力金屬製 品有限公司	浙江創麟金屬製品有限公司	其他應收款 - 關 係人	是	129,810	125,130	100,104	4.35%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,269,681	2,539,363	
2	Cortec GmbH	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	其他應收款 - 關 係人	是	100,020	99,150	82,625	1.00%	2	-	營業週轉	-	無	-	145,968	291,937	
3	Transtat Investment Ltd.	創麟股份有限公司	其他應收款 - 關 係人	是	18,150	17,694	16,809	- %	2	-	營業週轉	-	無	-	1,356,444	2,712,889	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 舉行人填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：惟列之應收關係企業款項，應收關係人款項、股東往來、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1). 有業務往來者填1。

(2). 有短期融通資金必要者填2。

註4：資金貸與性質業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註5：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，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：資金貸與限額之計算方法如下：

(1)對個別對象資金貸與限額係以本公司最近期財務淨值之10%為限。

(2)資金貸與總限額係以本公司最近期財務淨值之40%為限。

(3)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公司從事資金貸與時，

其總額以不超過貸與公司淨值百分之百為限；個別對象限額以不超過貸與公司淨值百分之五十為限。

註7：本集團董事會授權董事長於九仟萬元之額度內，全權處理對湖州創力逾期應收款轉列資金貸與，並辦理公告申報。

創麟股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國109年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額(註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額估最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
0	創麟股份有限公司	浙江創麟金屬製品 有限公司	2 \$ 869,959	\$ 48,400	\$ 47,184	\$ -	\$ -	14%	\$ 1,739,919	Y	N	Y	註3(1)、 (2)
0	創麟股份有限公司	湖州劍力金屬製品 有限公司	2 869,959	211,750	206,430	-	-	14%	1,739,919	Y	N	Y	註3(1)、 (2)
0	創麟股份有限公司	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	2 869,959	75,825	73,725	-	-	14%	1,739,919	Y	N	N	註3(1)、 (2)
0	創麟股份有限公司	Iron Force Poland Sp. z o.o.	2 869,959	90,750	88,470	-	-	14%	1,739,919	Y	N	N	註3(1)、 (2)
1	Cortec GmbH	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	4 145,968	99,840	55,418	53,470	-	14%	291,937	N	N	N	註3(3)

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7種，標示種類即可：
- (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (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例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：本集團依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額如下：

- (1). 本公司及直接和間接持有表決權之股份達百分之百公司間對單一企業背書保證限額以本公司淨值25%為限。
- (2). 本公司及直接和間接持有表決權之股份達百分之百公司間背書保證總額度以本公司淨值50%為限。
- (3). 子公司之個別對象限額為其淨值50%，總限額為其淨值100%。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者始須填列Y。

劍麟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109年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值 (註4)
劍麟股份有限公司	股票 / 華德動能科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	1,000,000	\$ 18,000	1%	18,000
劍麟股份有限公司	股票 / 鴻鴻科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	400,000	3,752	2%	3,752
湖州劍力金屬製品有限公司	受益憑證 / 華潤元大現金收益貨幣B	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	92,000,000	385,184	-	385,184

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」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及扣除累計減損之帳面餘額；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。

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

民國109年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3、5)		期末	
					股數	金額	股數	金額	售價	處分損益	股數	金額
湖州劍力金屬製品有限公司	受益憑證 / 臺灣元大現金收益貨幣B	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	20,000,000	\$ 91,463	72,000,000	\$ 300,312	\$ 5,381	\$ -	92,000,000	\$ 385,184
湖州劍力金屬製品有限公司	受益憑證 / 富國資產管理計畫	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	50,000,000	\$ 219,257	-	\$ -	\$ 219,610	\$ -	-	-

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累積買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：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5：售價及帳面價值及處分損益差異為交易手續費及稅費。

創麟股份有限公司及子公司
 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）
 民國109年1月1日至6月30日

附表五
 單位：新台幣千元
 （除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數(仟股)	期末持有		被投資公司本期		本期認列之投資
				本期末	去年年底		比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
創麟股份有限公司	Transtat Investment Ltd.	香港	控股公司	\$ 873,960	\$ 873,960	25,997	100%	\$ 2,704,466	\$ 12,978	\$ 12,978	
創麟股份有限公司	Cortec GmbH	德國	衣架、展示架買賣	27,104	27,104	-	100%	292,431	(4,050)	(4,050)	
創麟股份有限公司	Iron Force Poland Sp. z o.o.	波蘭	汽車安全零配件之製造及銷售	658,901	460,458	1,600	100%	568,327	(13,480)	(13,480)	
Cortec GmbH	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	德國	衣架、展示架生產及買賣	889	889	-	100%	(7,325)	(7,767)	(7,767)	
Cortec GmbH	Cortec Verwaltungs GmbH	德國	管理顧問公司	881	881	-	100%	832	14	14	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。
 註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：
 (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
 (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
 (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

劍麟股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註4)	投資方式 (註1)	本期末自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	資金額						
浙江劍麟金屬製品有限公司	衣架、百貨展示架、金屬架之製造及銷售	\$ 147,450	(2)	\$ 143,346	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 143,346	(\$ 38,499)	100	(\$ 38,499)	\$ 156,623	\$ -	
湖州劍力金屬製品有限公司	汽車安全零配件之製造及銷售	974,939	(2)	703,149	-	-	-	703,149	59,313	100	59,313	2,539,363	266,036	註5

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
	\$	\$	\$
劍麟股份有限公司	846,495	846,495	2,087,902

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：投資損益係依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：(1) 浙江劍麟金屬製品有限公司之實收資本額為美金5,000千元，與自台灣匯出累積投資金額美金4,734千元之差異美金266千元，其係當初以湖州劍力金屬製品有限公司分配股利美金400千元作為投資浙江劍麟金屬製品有限公司之資本及向關係人購買股份之溢價美金134千元所致。

(2) 湖州劍力金屬製品有限公司之實收資本額為美金21,060千元，與自台灣匯出累積投資金額美金22,200千元之差異美金1,140千元，係屬向關係人購買股份之溢價。

註5：截至上期為止，湖州劍力金屬製品有限公司已匯回台灣之投資收益為美金8,025千元。

劍麟股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年6月30日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
孟卿投資股份有限公司	19,386,486	25.58%
正宇投資股份有限公司	4,942,980	6.52%