

股票代碼：4961

天鈺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

民國一一一年及一一〇年第二季

公 司 地 址：新竹科學園區新竹市篤行路6-8號3樓
電 話：(03)5788-618

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~30
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	37
3.大陸投資資訊	37
4.主要股東資訊	38
(十四)部門資訊	38



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

天鈺科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

天鈺科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

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。核閱合併財務報告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告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，致無法允當表達天鈺科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一一〇年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

周寶蓮
梅元貞



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號

民國一一年八月三日

民國一一年及一〇年六月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
天鈺科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.6.30		110.12.31		110.6.30		負債及權益	111.6.30		110.12.31		110.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,915,556	19	7,042,205	29	3,294,790	21	2100 短期借款(附註六(十))	\$ 1,529,630	6	777,808	3	2,582,622	16
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註六(二))	8,689,121	34	4,888,006	20	2,730,749	17	2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動(附註六(二))	711	-	-	-	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產一流動(附註六(一)及八)	5,200	-	560,200	2	65,200	-	2130 合約負債一流動	69,412	-	84,454	-	90,093	1
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(三))	4,244,017	17	4,851,146	20	4,356,205	28	2170 應付帳款及票據	2,344,171	9	3,435,609	14	2,632,148	16
1181 應收帳款一關係人(附註六(三)及七)	107,151	-	161,181	1	182,085	1	2180 應付關係人款項(附註七)	-	-	-	-	160,831	1
1175 應收租賃款	12,520	-	12,219	-	-	-	2216 應付股利	3,164,997	13	-	-	415,521	3
1200 其他應收款(附註七)	3,603	-	120,456	-	82,590	1	2230 本期所得稅負債	752,038	3	1,287,878	5	468,027	3
130X 存貨淨額(附註六(四))	3,584,140	14	3,338,389	14	2,094,447	13	2280 租賃負債一流動(附註六(十一))	42,586	-	46,273	-	34,022	-
1410 預付款項及其他流動資產(附註六(五))	411,735	1	548,847	3	555,834	4	2399 其他流動負債	768,436	3	1,072,695	5	487,602	3
	<u>21,973,043</u>	<u>85</u>	<u>21,522,649</u>	<u>89</u>	<u>13,361,900</u>	<u>85</u>		<u>8,671,981</u>	<u>34</u>	<u>6,704,717</u>	<u>27</u>	<u>6,870,866</u>	<u>43</u>
非流動資產：							非流動負債：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	825,630	3	664,800	3	484,445	3	2570 遞延所得稅負債(附註六(十三))	373	-	373	-	22,633	-
1755 使用權資產(附註六(七))	62,412	-	81,543	-	65,223	-	2580 租賃負債一非流動(附註六(十一))	22,046	-	37,231	-	33,130	-
1780 無形資產(附註六(八))	60,829	-	247,101	1	243,052	2	2645 存入保證金	161,735	1	165,706	1	157,970	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	18,987	-	37,120	-	40,922	-		<u>184,154</u>	<u>1</u>	<u>203,310</u>	<u>1</u>	<u>213,733</u>	<u>1</u>
1900 其他非流動資產(附註六(九))	2,752,979	12	1,715,323	7	1,515,639	10	負債總計	<u>8,856,135</u>	<u>35</u>	<u>6,908,027</u>	<u>28</u>	<u>7,084,599</u>	<u>44</u>
1935 長期應收租賃款	17,670	-	24,006	-	-	-	權 益：(附註六(十四)及(十五))						
	<u>3,738,507</u>	<u>15</u>	<u>2,769,893</u>	<u>11</u>	<u>2,349,281</u>	<u>15</u>	3110 普通股股本	1,865,453	7	1,865,453	8	1,665,579	11
							3200 資本公積	6,986,364	27	6,986,364	29	2,066,877	13
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	853,945	3	268,720	1	268,720	2
							3320 特別盈餘公積	43,782	-	13,192	-	13,192	-
							3350 未分配盈餘	5,244,852	21	6,765,097	28	3,453,584	22
								<u>6,142,579</u>	<u>24</u>	<u>7,047,009</u>	<u>29</u>	<u>3,735,496</u>	<u>24</u>
							3400 其他權益	29,650	-	(43,782)	-	(40,886)	-
							3500 庫藏股票	(9,449)	-	(9,449)	-	(9,449)	-
							歸屬母公司業主之權益合計	15,014,597	58	15,845,595	66	7,417,617	48
							36XX 非控制權益	1,840,818	7	1,538,920	6	1,208,965	8
							權益總計	<u>16,855,415</u>	<u>65</u>	<u>17,384,515</u>	<u>72</u>	<u>8,626,582</u>	<u>56</u>
資產總計	<u>\$ 25,711,550</u>	<u>100</u>	<u>24,292,542</u>	<u>100</u>	<u>15,711,181</u>	<u>100</u>	負債及權益總計	<u>\$ 25,711,550</u>	<u>100</u>	<u>24,292,542</u>	<u>100</u>	<u>15,711,181</u>	<u>100</u>

董事長：林永杰

經理人：邱淑慧

會計主管：陳柏蒼

(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
天鈺科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年四月一日至六月三十日及一〇年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年4月至6月		110年4月至6月		111年1月至6月		110年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十七)及七)	\$ 5,397,191	100	5,869,798	100	11,358,858	100	9,874,025	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	3,359,584	62	3,100,224	53	6,627,330	58	5,532,381	56
營業毛利	2,037,607	38	2,769,574	47	4,731,528	42	4,341,644	44
營業費用：(附註六(三)(八)(九)(十一)(十二)(十五)(十八)及十二)								
6100 推銷費用	105,098	2	67,052	1	206,532	2	141,318	1
6200 管理費用	121,755	2	70,540	1	222,906	2	131,036	1
6300 研究發展費用	663,180	12	407,044	7	1,222,175	11	802,705	8
6450 預期信用減損損失	(7,752)	-	480	-	(7,525)	-	884	-
營業淨利	882,281	16	545,116	9	1,644,088	15	1,075,943	10
營業外收入及支出：(附註六(十一)及(十九))	1,155,326	22	2,224,458	38	3,087,440	27	3,265,701	34
7100 利息收入	17,928	-	12,602	-	26,659	-	23,980	-
7010 其他收入	2,610	-	30,318	1	7,544	-	31,753	-
7020 其他利益及損失	(105,840)	(2)	3,987	-	(63,988)	-	(18,255)	-
7050 財務成本	(8,487)	-	(5,504)	-	(13,877)	-	(6,524)	-
稅前淨利	(93,789)	(2)	41,403	1	(43,662)	-	30,954	-
7951 減：所得稅費用(附註六(十三))	1,061,537	20	2,265,861	39	3,043,778	27	3,296,655	34
本期淨利	171,984	3	336,172	6	545,908	5	486,704	5
其他綜合損益：	889,553	17	1,929,689	33	2,497,870	22	2,809,951	29
8300 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十三))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,771)	-	(28,599)	-	156,408	1	(53,807)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(2,255)	-	(3,599)	-	18,381	-	(6,708)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(3,516)	-	(25,000)	-	138,027	1	(47,099)	(1)
8300 本期其他綜合損益	(3,516)	-	(25,000)	-	138,027	1	(47,099)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 886,037	17	1,904,689	33	2,635,897	23	2,762,852	28
本期淨利歸屬於：								
母公司業主	\$ 751,443	14	1,750,094	30	2,260,567	20	2,540,731	26
8620 非控制權益	138,110	3	179,595	3	237,303	2	269,220	3
綜合損益總額歸屬於：	\$ 889,553	17	1,929,689	33	2,497,870	22	2,809,951	29
母公司業主	\$ 742,152	14	1,735,673	30	2,333,999	21	2,513,875	25
非控制權益	143,885	3	169,016	3	301,898	2	248,977	3
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 886,037	17	1,904,689	33	2,635,897	23	2,762,852	28
基本每股盈餘	\$ 4.04		10.58		12.14		15.35	
稀釋每股盈餘	\$ 4.01		10.54		12.02		15.30	

董事長：林永杰



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

天鈺科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
				特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	員 工 未賺得酬勞	庫藏股票			
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 1,665,880	2,064,369	202,162	24,406	1,383,718	(13,191)	(1,734)	(9,449)	5,316,161	959,988	6,276,149
本期淨利	-	-	-	-	2,540,731	-	-	-	2,540,731	269,220	2,809,951
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26,856)	-	-	(26,856)	(20,243)	(47,099)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,540,731	(26,856)	-	-	2,513,875	248,977	2,762,852
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	66,558	-	(66,558)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(11,214)	11,214	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	(28)	-	-	(415,521)	-	-	-	(415,549)	-	(415,549)
股份基礎給付交易酬勞成本	-	2,465	-	-	-	-	-	-	2,465	-	2,465
限制型員工權利股票酬勞成本	-	(230)	-	-	-	-	895	-	665	-	665
註銷員工限制型股票	(301)	301	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一一〇年六月三十日餘額	\$ 1,665,579	2,066,877	268,720	13,192	3,453,584	(40,047)	(839)	(9,449)	7,417,617	1,208,965	8,626,582
民國一一一年一月一日餘額	\$ 1,865,453	6,986,364	268,720	13,192	6,765,097	(43,782)	-	(9,449)	15,845,595	1,538,920	17,384,515
本期淨利	-	-	-	-	2,260,567	-	-	-	2,260,567	237,303	2,497,870
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	73,432	-	-	73,432	64,595	138,027
本期綜合損益總額	-	-	-	-	2,260,567	73,432	-	-	2,333,999	301,898	2,635,897
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	585,225	-	(585,225)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	30,590	(30,590)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(3,164,997)	-	-	-	(3,164,997)	-	(3,164,997)
民國一一一年六月三十日餘額	\$ 1,865,453	6,986,364	853,945	43,782	5,244,852	29,650	-	(9,449)	15,014,597	1,840,818	16,855,415

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：林永杰

經理人：邱淑慧

會計主管：陳柏蒼

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
天鈺科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 3,043,778	3,296,655
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	150,971	93,868
攤銷費用	29,512	10,274
預期信用(迴轉利益)減損損失	(7,525)	884
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	83,873	(770)
利息費用	13,877	6,524
利息收入	(26,659)	(23,980)
股份基礎給付酬勞成本	30,317	3,130
處分不動產、廠房及設備損失	-	73
處分透過損益按公允價值衡量金融資產利益	(4,403)	(2,274)
存貨跌價及報廢損失	174,822	37,590
商譽減損損失	183,365	-
收益費損項目合計	628,150	125,319
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收租賃款減少	6,035	-
應收帳款減少(增加)	668,684	(2,851,579)
其他應收款減少	116,478	32,869
存貨增加	(420,573)	(709,564)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	137,112	(399,252)
應付帳款(減少)增加	(1,165,011)	827,447
應付關係人款項減少	-	(253,094)
合約負債(減少)增加	(15,042)	42,741
其他流動負債(減少)增加	(181,985)	36,737
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(854,302)	(3,273,695)
營運產生之現金流入	2,817,626	148,279
收取之利息	27,034	23,617
支付之利息	(12,628)	(2,276)
支付之所得稅	(991,815)	(103,751)
營業活動之淨現金流入	1,840,217	65,869
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,254,174)	(2,953,001)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,374,300	2,385,017
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	555,000	29,800
取得不動產、廠房及設備	(281,110)	(232,503)
處分不動產、廠房及設備	-	43
取得無形資產	(25,595)	(17,179)
存出保證金增加	(1,035,027)	(1,424,094)
其他非流動資產(增加)減少	(49,927)	7,041
投資活動之淨現金流出	(4,716,533)	(2,204,876)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	751,822	2,582,622
存入保證金(減少)增加	(9,522)	58,247
租賃本金償還	(23,554)	(17,223)
發放現金股利	-	(28)
籌資活動之淨現金流入	718,746	2,623,618
匯率變動對現金及約當現金之影響	30,921	(53,446)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(2,126,649)	431,165
期初現金及約當現金餘額	7,042,205	2,863,625
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,915,556	3,294,790

董事長：林永杰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱淑慧



會計主管：陳柏蒼



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

天鈺科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一一年及一一〇年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

天鈺科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國八十四年七月四日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹科學園區新竹市篤行路6-8號3樓。本公司於民國九十五年三月三十日經股東會決議，以同年五月一日為合併基準日，吸收合併宏鑫半導體股份有限公司。本公司合併後主要業務為研究、開發、生產、製造、銷售整體服務數位網路系統之積體電路、通訊用記憶體積體電路、類比及數位混合式積體電路，及客戶委託設計、消費性積體電路、微電腦週邊積體電路等業務。民國九十九年四月十六日本公司經股東會決議吸收合併宣鈦科技股份有限公司(以下簡稱宣鈦科技)，以民國九十九年五月一日為合併基準日，本公司為存續公司，宣鈦科技則因合併而消滅。本公司股票於民國一〇七年十月十七日起在臺灣證券交易所股份有限公司掛牌上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一一年八月三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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 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」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」
- 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」

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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」
- 國際財務報導準則第17號「保險合約」及國際財務報導準則第17號之修正
- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說明
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
本公司	Trade Logic Limited (Trade Logic)	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	—
本公司	勝薪科技股份有限公司 (勝薪科技)	IC設計	83.35 %	83.35 %	76.47 %	註1
本公司	璞鈺投資股份有限公司 (璞鈺投資)	投資公司	100.00 %	- %	- %	註3
Trade Logic Limited	Ever Harvest Limited (Ever Harvest)	投資公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %	—
Ever Harvest Limited	深圳天德鈺科技股份有 限公司(深圳天德鈺)	IC設計	61.15 %	61.15 %	61.15 %	—
深圳天德鈺	合肥捷達微電子有限公 司(合肥捷達)	供應鏈管理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	—
深圳天德鈺	捷達創新科技有限公司 (捷達創新科技)	一般貿易	100.00 %	100.00 %	100.00 %	—
深圳天德鈺	廈門天德鈺科技有限公 司(廈門天德鈺)	供應鏈管理	100.00 %	100.00 %	- %	註2

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：勝薪科技於民國一一〇年十二月辦理現金增資，增資後本公司持股比例上升至83.35%。

註2：本公司於民國一一〇年八月五日經由大陸地區投資事業間接在大陸地區投資設立廈門天德鈺。

註3：本公司於民國一一一年五月二十四日投資設立璞鈺投資，故自該日起納入編製合併財務報告。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
現金	\$ 1,580	1,310	1,148
活期存款及支票存款	3,177,297	5,464,741	2,150,470
定期存款	1,741,879	2,136,354	1,208,372
減：受限制存款(帳列按攤銷後 成本衡量金融資產)(附註 八)	(200)	(200)	(60,200)
原始到期日超過三個月之定 期存款(帳列按攤銷後成本 衡量金融資產)	(5,000)	(560,000)	(5,000)
	<u>\$ 4,915,556</u>	<u>7,042,205</u>	<u>3,294,790</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日，針對按攤銷後成本衡量之金融資產並無提列減損損失情形，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.強制透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產：			
流動：			
開放型基金	\$ 8,689,030	4,884,709	2,730,749
換匯交易合約	91	3,297	-
	<u>\$ 8,689,121</u>	<u>4,888,006</u>	<u>2,730,749</u>
	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融負債：			
流動：			
換匯交易合約	\$ 711	-	-
合計	<u>\$ 711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

2.衍生性金融資產及負債明細如下：

	<u>111.6.30</u>			<u>110.12.31</u>			<u>110.6.30</u>		
	合約 金額	幣別	到期 期間	合約 金額	幣別	到期 期間	合約 金額	幣別	到期 期間
換匯交易合約：									
美金	\$ 39,000	USD	111.07	45,000	USD	111.02	-	-	-

(三)應收票據及帳款(含關係人)淨額

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
應收票據	\$ -	-	3,856
應收帳款(含關係人)	4,356,682	5,025,366	4,542,317
減：備抵減損損失	(5,514)	(13,039)	(7,883)
	<u>\$ 4,351,168</u>	<u>5,012,327</u>	<u>4,538,290</u>

合併公司針對所有應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30		
	應收票據 及 帳 款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,315,568	0.00%	-
逾期30天以下	22,974	3.43%	788
逾期31~60天	8,854	1.30%	115
逾期61~90天	694	6.77%	47
逾期120天以上	8,592	50~100%	4,564
	<u>\$ 4,356,682</u>		<u>5,514</u>
	110.12.31		
	應收票據 及 帳 款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,852,982	0.03%	1,614
逾期30天以下	89,722	0.72%	650
逾期31~60天	57,755	3.58%	2,066
逾期61~90天	16,516	9.61%	1,588
逾期91~120天	3,053	80.81%	2,467
逾期120天以上	5,338	50%~100%	4,654
	<u>\$ 5,025,366</u>		<u>13,039</u>
	110.6.30		
	應收票據 及 帳 款 (含關係人) 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 4,521,205	0.15%	6,858
逾期30天以下	17,510	0.47%	83
逾期31~60天	4,248	3.30%	140
逾期61~90天	13	0.00%	-
逾期91~120天	2,888	17.62%	509
逾期120天以上	309	94.82%	293
	<u>\$ 4,546,173</u>		<u>7,883</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
期初餘額	\$ 13,039	6,999
減損損失(迴轉利益)	(7,525)	884
期末餘額	<u>\$ 5,514</u>	<u>7,883</u>

(四)存貨淨額

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
製成品	\$ 1,249,999	1,099,635	477,333
在製品	1,463,193	1,215,067	905,132
原物料	870,948	1,023,687	711,982
	<u>\$ 3,584,140</u>	<u>3,338,389</u>	<u>2,094,447</u>

民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日與存貨相關所認列之銷貨成本分別為3,205,086千元、3,081,451千元、6,452,508千元及5,494,791千元；因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價及報廢損失分別為154,498千元、18,773千元、174,822千元及37,590千元。

(五)預付款項及其他流動資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
預付貨款	\$ 245,480	460,664	395,411
預付費用	52,424	44,027	36,995
留抵稅額及預付稅款	111,701	42,029	121,745
代付款	2,130	2,127	1,683
	<u>\$ 411,735</u>	<u>548,847</u>	<u>555,834</u>

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	儀器及 機器設備	辦公設備	租賃改良	待驗設備	總計
成本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 1,079,389	84,576	7,677	3,319	1,174,961
增 添	261,977	17,519	1,036	578	281,110
處 分	(207)	(25)	-	-	(232)
本期轉入(出)	3,179	140	-	(3,319)	-
匯率變動之影響	12,021	586	-	-	12,607
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,356,359</u>	<u>102,796</u>	<u>8,713</u>	<u>578</u>	<u>1,468,446</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	儀器及 機器設備	辦公設備	租賃改良	待驗設備	總 計
民國110年1月1日 餘額	\$ 616,789	53,649	4,996	1,800	677,234
增 添	212,579	10,849	1,379	7,696	232,503
處 分	(2,866)	(2,769)	(92)	-	(5,727)
本期轉入(出)	122	-	-	(122)	-
匯率變動之影響	(4,296)	(159)	(1)	-	(4,456)
民國110年6月30日 餘額	<u>\$ 822,328</u>	<u>61,570</u>	<u>6,282</u>	<u>9,374</u>	<u>899,554</u>
折舊：					
民國111年1月1日 餘額	\$ 458,360	48,009	3,792	-	510,161
本期折舊	117,614	9,681	834	-	128,129
處 分	(207)	(25)	-	-	(232)
匯率變動之影響	4,566	192	-	-	4,758
民國111年6月30日 餘額	<u>\$ 580,333</u>	<u>57,857</u>	<u>4,626</u>	<u>-</u>	<u>642,816</u>
民國110年1月1日 餘額	\$ 301,826	40,184	2,839	-	344,849
本期折舊	72,403	4,311	586	-	77,300
處 分	(2,866)	(2,653)	(92)	-	(5,611)
匯率變動之影響	(1,374)	(54)	(1)	-	(1,429)
民國110年6月30日 餘額	<u>\$ 369,989</u>	<u>41,788</u>	<u>3,332</u>	<u>-</u>	<u>415,109</u>
帳面金額：					
民國111年6月30日	<u>\$ 776,026</u>	<u>44,939</u>	<u>4,087</u>	<u>578</u>	<u>825,630</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 452,339</u>	<u>19,782</u>	<u>2,950</u>	<u>9,374</u>	<u>484,445</u>

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築等所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國111年1月1日 餘額	\$ 154,378
增 添	30,366
處 分	(39,752)
匯率變動之影響	465
民國111年6月30日 餘額	<u>\$ 145,457</u>
民國110年1月1日 餘額	\$ 121,173
增 添	13,096
匯率變動之影響	(608)
民國110年6月30日 餘額	<u>\$ 133,661</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築
使用權資產之折舊及減損損失：	
民國111年1月1日餘額	\$ 72,835
本期折舊	22,842
處分	(12,751)
匯率變動之影響	119
民國111年6月30日餘額	<u><u>\$ 83,045</u></u>
民國110年1月1日餘額	\$ 52,156
本期折舊	16,568
匯率變動之影響	(286)
民國110年6月30日餘額	<u><u>\$ 68,438</u></u>
帳面金額：	
民國111年6月30日	<u><u>\$ 62,412</u></u>
民國110年6月30日	<u><u>\$ 65,223</u></u>

(八)無形資產

1.合併公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

成本：	商譽	電腦軟體	專利權 及專門技術	總計
民國111年1月1日餘額	\$ 185,097	38,587	81,881	305,565
單獨取得	-	15,698	9,897	25,595
匯率變動之影響	-	569	1,121	1,690
民國111年6月30日餘額	<u><u>\$ 185,097</u></u>	<u><u>54,854</u></u>	<u><u>92,899</u></u>	<u><u>332,850</u></u>
民國110年1月1日餘額	\$ 185,097	24,852	59,998	269,947
單獨取得	-	2,539	14,640	17,179
匯率變動之影響	-	(217)	(169)	(386)
民國110年6月30日餘額	<u><u>\$ 185,097</u></u>	<u><u>27,174</u></u>	<u><u>74,469</u></u>	<u><u>286,740</u></u>
攤銷：				
民國111年1月1日餘額	\$ -	22,061	36,403	58,464
本期攤銷	-	14,689	14,823	29,512
本期減損	183,365	-	-	183,365
匯率變動之影響	-	319	361	680
民國111年6月30日餘額	<u><u>\$ 183,365</u></u>	<u><u>37,069</u></u>	<u><u>51,587</u></u>	<u><u>272,021</u></u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	商 譽	電腦軟體	專利權 及專門技術	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ -	16,325	17,264	33,589
本期攤銷	-	1,964	8,310	10,274
匯率變動之影響	-	(161)	(14)	(175)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>18,128</u>	<u>25,560</u>	<u>43,688</u>
帳面金額：				
民國111年6月30日	<u>\$ 1,732</u>	<u>17,785</u>	<u>41,312</u>	<u>60,829</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 185,097</u>	<u>9,046</u>	<u>48,909</u>	<u>243,052</u>

2.商譽之減損測試

為減損測試之目的，合併公司已分攤商譽至原宏鑫半導體產品現金產生單位及其他部門現金產生單位，商譽總帳面金額之分攤列示如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
原宏鑫半導體產品現金產生單位	\$ 1,607	184,972	184,972
其他部門現金產生單位	125	125	125
	<u>\$ 1,732</u>	<u>185,097</u>	<u>185,097</u>

由於市場快速變遷，原宏鑫半導體產品民國一一一年營收已不如預期，故合併公司委請專家出具鑑價報告，合併公司依鑑價報告認列商譽減損損失183,365千元，民國一一〇年六月三十日則無此情形。合併公司已將所認列之減損損失減少原宏鑫半導體產品現金產生單位受攤商譽之帳面金額，並將該減損損失列報於合併綜合損益表之「營業外支出」項下。

原宏鑫半導體產品現金產生單位係以營收成長率為基礎，估算未來因銷售此產品產生之現金流量，民國一一一年及一一〇年六月三十日分別使用年折現率14.77%及11.18%予以計算。

(九)其他非流動資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
預付獎金	\$ 138,302	81,985	75,134
存出保證金	2,614,677	1,626,948	1,428,261
其 他	-	6,390	12,244
	<u>\$ 2,752,979</u>	<u>1,715,323</u>	<u>1,515,639</u>

- 合併公司對符合特定條件之員工給予特別獎勵金，依合約約定於簽約時一次發放，簽約員工需承諾持續服務滿一段期間，若員工無法達成承諾，不論任何原因，應返還全部特別獎勵金。合併公司係按預付獎金總額於約定服務期間內攤銷為製造費用及營業費用，民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

年一月一日至六月三十日認列製造費用及營業費用分別為50,418千元、29,156千元、88,336千元及57,482千元。

- 2.合併公司為確保穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，依約定支付保證金，並於合約約定達成時返還，帳列於其他非流動資產－存出保證金項下。另依合約約定，合併公司定期評估市場需求變化及未來產能利用狀況，定期評估是否需依合約估列相關賠償損失及負債準備。

(十)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 1,307,680	777,808	2,582,622
其他貸款	221,950	-	-
	<u>\$ 1,529,630</u>	<u>777,808</u>	<u>2,582,622</u>
利率區間	<u>1.64% ~ 4.96%</u>	<u>0.54% ~ 0.63%</u>	<u>0.50% ~ 1.00%</u>
尚未使用額度	<u>\$ 3,370,280</u>	<u>3,566,432</u>	<u>522,640</u>

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
流動	\$ <u>42,586</u>	<u>46,273</u>	<u>34,022</u>
非流動	\$ <u>22,046</u>	<u>37,231</u>	<u>33,130</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年4月至6月</u>	<u>110年4月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃負債之利息費				
用	\$ <u>361</u>	<u>348</u>	<u>816</u>	<u>714</u>
低價值租賃資產之				
費用(不包含短期				
租賃之低價值租				
賃)	\$ <u>1,008</u>	<u>1,776</u>	<u>2,232</u>	<u>4,115</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>26,602</u>	<u>22,052</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

房屋及建築之租賃

合併公司民國一十一年六月三十日、一十〇年十二月三十一日及六月三十日承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。部份合約之租賃給付取決於當地物價指數之變動。

(十二)員工福利

確定提撥計畫

合併公司屬國內者，其確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。合併公司屬國外者，係依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額，認列為當期費用，列入合併個體之大陸子公司根據中國政府規定，企業須按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費並認列為當年度費用。

合併公司民國一十一年及一十〇年四月一日至六月三十日及一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用及養老保險費分別為18,084千元、12,918千元、35,140千元及24,558千元。

(十三)所得稅

1.合併公司屬國內者，營利事業所得稅法定稅率為20%，並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。Trade Logic及Ever Harvest係分別設立於英屬維京群島及薩摩亞，依各該地註冊國之法律規定，並不對設立其境內之國際商業公司課徵營利事業所得稅；深圳天德鈺及合肥捷達之法定所得稅率為25%，深圳天德鈺享中國高新技術企業優惠稅率15%；捷達創新科技之所得稅率為16.5%。

2.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
所得稅費用	\$ <u>171,984</u>	<u>336,172</u>	<u>545,908</u>	<u>486,704</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
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	\$ <u>(2,255)</u>	<u>(3,599)</u>	<u>18,381</u>	<u>(6,708)</u>

3.本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇七年度。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額分別為3,000,000千元、3,000,000千元及2,000,000千元，每股面額10元，已發行股份分別為186,545千股、186,545千股及166,558千股，已發行股份皆為普通股。

本公司流通在外普通股股數調節表如下：(單位：千股)

	<u>111年1月至6月</u>	<u>110年1月至6月</u>
期初餘額	186,176	165,406
限制員工權利股票本期既得	-	73
期末餘額	<u>186,176</u>	<u>165,479</u>

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年五月三十一日董事會決議現金增資發行新股20,000千股，每股面額10元，上述現金增資案業經金融監督管理委員會於民國一一〇年六月二十八日核准生效，每股發行價格255元，以民國一一〇年八月五日為增資基準日，所有發行股份之股款均已收取，業已辦妥變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.6.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 6,102,418	6,102,418	1,157,163
庫藏股票交易	535	535	535
實際取得或處分子公司股權價格			
與帳面價值差額	882,961	882,961	887,399
限制員工權利股票	-	-	19,039
其他資本公積	450	450	2,741
	<u>\$ 6,986,364</u>	<u>6,986,364</u>	<u>2,066,877</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則第七十二條之一規定，資本公積撥充資本者，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東紅利。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之二十分配股東紅利，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)特別盈餘公積

依金管會民國一一〇年三月三十一日金管證發字第1090150022號令規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他權益減項淨額，自當年度損益補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案分別於民國一一一年六月二十二日及一一〇年五月十八日經股東常會決議，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
分配予普通股業主之股利：				
現 金	\$ 17.0	<u>3,164,997</u>	2.5	<u>415,521</u>

4.庫藏股

本公司依公司法第一百六十七條之一規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股，變動情形如下：

	111年1月至6月		110年1月至6月	
	股數(千股)	金 額	股數(千股)	金 額
期初數(即期末數)	<u>369</u>	<u>\$ 9,449</u>	<u>369</u>	<u>9,449</u>

民國一〇九年度，本公司因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計369千股。民國一一一年六月三十日止，未註銷之股數共計369千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他權益

本公司其他權益項目變動如下：

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員 工 未賺得酬勞	合 計
民國111年1月1日期初餘額	\$ (43,782)	-	(43,782)
外幣換算差額(稅後淨額)	73,432	-	73,432
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 29,650</u>	<u>-</u>	<u>29,650</u>
民國110年1月1日期初餘額	\$ (13,191)	(1,734)	(14,925)
外幣換算差額(稅後淨額)	(26,856)	-	(26,856)
員工未賺得酬勞(稅後淨額)	-	895	895
民國110年6月30日餘額	<u>\$ (40,047)</u>	<u>(839)</u>	<u>(40,886)</u>

(十五)股份基礎給付交易

1.限制員工權利股票

本公司股東常會於民國一〇九年六月二十四日及一〇八年六月二十五日決議發行限制員工權利新股3,000千股予本公司及子公司之員工，經民國一〇九年十二月二日及一〇八年十一月十二日董事會決議辦理如下：

(1)民國一〇九年度發行限制員工權利新股計畫：

類 型	109年度 發行條件
給與日	109.11.18
給與數量	1,057,000
既得日期	109.12.31 110.12.31 317,100股及 739,900股

(2)本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日限制員工權利股票之已發行尚未既得數量資訊如下：

(千股)

	111年1月至6月	110年1月至6月
期初數量	-	813
本期既得	-	(73)
本期註銷	-	(30)
期末數量	<u>-</u>	<u>710</u>

截至民國一一一年及一一〇年六月三十日止，本公司限制員工權利股票已既得股數分別為15,466千股及14,769千股。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 天德鈺－員工認股權憑證

子公司天德鈺於民國一一〇年六月七日經股東會通過發行員工認股權憑證10,519千單位，每單位得認購普通股1股。

於民國一一一年六月三十日，天德鈺計有下列股份基礎給付交易：

種類	股東會 決議日期	發行 日期	存續 期間	給予數量	每股認購價格 (人民幣/元)
一一〇年度員工認股選擇權計畫	110.6.7	110.6.7	3年	10,519,000	\$ 5.0

另認購人自被授予員工認股權憑證期間，可行使認股權比例如下：

110年度員工認股權	
授與期間	可行使認股權 比例(累計)
111.6.7	50%
112.6.7	100%

天德鈺採用二項式選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	110年度員工認股權
給與日公允價值(元)	\$ 4.66
執行價格(元)	5.00
預期波動率	60.00 %
認股權存續期間	3年
無風險利率	3.05 %

上述員工認股權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊如下表：

	110年度	
	加權平均 履約價格 (人民幣/元)	認股權數量 (千單位)
期初流通在外	\$ 5.00	10,519
本期給與	-	-
本期喪失	-	-
本期執行	-	-
期末流通在外	-	10,519
期末可執行		5,260

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
因發行限制員工權利新股所產生之費用	\$ -	200	-	665
因發行員工認股權而產生之費用	15,811	2,465	30,317	2,465
	<u>\$ 15,811</u>	<u>2,665</u>	<u>30,317</u>	<u>3,130</u>

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>751,443</u>	<u>1,750,094</u>	<u>2,260,567</u>	<u>2,540,731</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>186,176</u>	<u>165,479</u>	<u>186,176</u>	<u>165,469</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.04</u>	<u>10.58</u>	<u>12.14</u>	<u>15.35</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>751,443</u>	<u>1,750,094</u>	<u>2,260,567</u>	<u>2,540,731</u>
普通股加權平均流通在外股數	186,176	165,479	186,176	165,469
具稀釋作用之潛在普通股之影響：				
—員工酬勞	1,119	506	1,863	569
—未既得之限制員工權利新股	-	46	-	46
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>187,295</u>	<u>166,031</u>	<u>188,039</u>	<u>166,084</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.01</u>	<u>10.54</u>	<u>12.02</u>	<u>15.30</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 693,128	559,718	1,489,732	975,164
中國	3,850,603	3,614,038	8,104,175	5,808,425
香港	839,669	1,581,524	1,729,526	2,877,904
日本	960	76,526	12,685	139,134
南韓	492	8,099	1,787	14,456
其他國家	12,339	29,893	20,953	58,942
	<u>\$ 5,397,191</u>	<u>5,869,798</u>	<u>11,358,858</u>	<u>9,874,025</u>
主要產品/服務線：				
顯示器驅動IC	\$ 4,621,109	4,914,390	9,818,590	8,197,509
電源管理IC	752,030	950,545	1,509,338	1,659,684
其他	24,052	4,863	30,930	16,832
	<u>\$ 5,397,191</u>	<u>5,869,798</u>	<u>11,358,858</u>	<u>9,874,025</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

本公司民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日不提撥董事酬勞。員工酬勞估列金額分別為53,792千元、109,592千元、151,010千元及155,469千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年及一一〇年四月一日至六月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度不提撥董事酬勞，員工酬勞估列金額分別為369,675千元及38,787千元，與本公司董事會決議內容並無差異。民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞係以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
銀行存款利息	\$ 17,919	12,597	26,642	23,965
其他利息收入	9	5	17	15
利息收入合計	<u>\$ 17,928</u>	<u>12,602</u>	<u>26,659</u>	<u>23,980</u>

2.其他收入

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
政府補助收入	\$ 1,562	28,692	5,657	29,374
其 他	1,048	1,626	1,887	2,379
其他收入合計	<u>\$ 2,610</u>	<u>30,318</u>	<u>7,544</u>	<u>31,753</u>

3.其他利益及損失

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	\$ 3,648	61	4,403	2,274
外幣兌換(損)益	142,617	2,774	230,812	(21,188)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(損)益	(45,940)	1,151	(83,873)	770
減損損失	(183,365)	-	(183,365)	-
其 他	(22,800)	1	(31,965)	(111)
其他利益及損失淨額	<u>\$ (105,840)</u>	<u>3,987</u>	<u>(63,988)</u>	<u>(18,255)</u>

4.財務成本

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
利息費用	<u>\$ (8,487)</u>	<u>(5,504)</u>	<u>(13,877)</u>	<u>(6,524)</u>

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況。

(3)應收款項之信用風險

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)，其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括三個月以上定期存款及其他應收款均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四(七))。另民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日並無提列備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析，其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5 年
111年6月30日							
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 1,529,630	1,539,301	1,313,890	225,411	-	-	-
應付帳款及票據	2,344,171	2,344,171	2,344,171	-	-	-	-
應付股利	3,164,997	3,164,997	3,164,997	-	-	-	-
其他流動負債	212,117	212,117	212,117	-	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	64,632	60,402	22,001	16,284	21,937	180	-
存入保證金	161,735	161,735	161,735	-	-	-	-
	<u>\$ 7,477,282</u>	<u>7,482,723</u>	<u>7,218,911</u>	<u>241,695</u>	<u>21,937</u>	<u>180</u>	<u>-</u>
110年12月31日							
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 777,808	778,140	778,140	-	-	-	-
應付帳款及票據	3,435,609	3,435,609	3,435,609	-	-	-	-
其他流動負債	378,362	378,362	378,362	-	-	-	-
租賃負債(含流動及 非流動)	83,504	85,989	23,797	23,508	31,021	7,663	-
存入保證金	165,706	165,706	165,706	-	-	-	-
	<u>\$ 4,840,989</u>	<u>4,843,806</u>	<u>4,781,614</u>	<u>23,508</u>	<u>31,021</u>	<u>7,663</u>	<u>-</u>
110年6月30日							
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 2,582,622	2,587,017	2,587,017	-	-	-	-
應付帳款及票據	2,632,148	2,632,148	2,632,148	-	-	-	-
應付關係人款項	160,831	160,831	160,831	-	-	-	-
應付股利	415,521	415,521	415,521	-	-	-	-
其他流動負債	142,498	142,498	142,498	-	-	-	-
租賃負債	67,152	78,464	18,167	17,020	27,292	15,985	-
存入保證金	157,970	157,970	157,970	-	-	-	-
	<u>\$ 6,158,742</u>	<u>6,174,449</u>	<u>6,114,152</u>	<u>17,020</u>	<u>27,292</u>	<u>15,985</u>	<u>-</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 239,327	29.728	7,114,609	284,331	27.710	7,878,853	192,880	27.870	5,375,643
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	179,921	29.652	5,334,990	170,684	27.740	4,734,811	197,862	27.874	5,515,142

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、其他非流動資產、短期借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加71,230千元及減少5,580千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為利益230,812千元及損失21,188千元。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 8,689,121	8,689,121	-	-	8,689,121

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,915,556	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,200	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	4,351,168	-	-	-	-
應收租賃款(含流動及非流動)	30,190	-	-	-	-
其他應收款	3,603	-	-	-	-
存出保證金	2,614,677	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 20,609,515</u>	<u>8,689,121</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,689,121</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動					
	\$ 711	711	-	-	711
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 1,529,630	-	-	-	-
應付帳款及票據	2,344,171	-	-	-	-
應付股利	3,164,997	-	-	-	-
其他流動負債	212,117	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	64,632	-	-	-	-
存入保證金	161,735	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 7,477,993</u>	<u>711</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>711</u>
110.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動					
	\$ 4,888,006	4,888,006	-	-	4,888,006
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	7,042,205	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	560,200	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	5,012,327	-	-	-	-
應收租賃款(含流動及非流動)	36,225	-	-	-	-
其他應收款	120,456	-	-	-	-
存出保證金	1,626,948	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 19,286,367</u>	<u>4,888,006</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,888,006</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 777,808	-	-	-	-
應付帳款及票據	3,435,609	-	-	-	-
其他流動負債	378,362	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	83,504	-	-	-	-
存入保證金	165,706	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 4,840,989</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
融資產(含流動及非流動)	\$ 2,730,749	2,730,749	-	-	2,730,749
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	3,294,790	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	65,200	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	4,538,290	-	-	-	-
其他應收款	82,590	-	-	-	-
存出保證金	1,428,261	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 12,139,880</u>	<u>2,730,749</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,730,749</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 2,582,622	-	-	-	-
應付帳款及票據	2,632,148	-	-	-	-
應付關係人款項	160,831	-	-	-	-
應付股利	415,521	-	-	-	-
其他流動負債	142,498	-	-	-	-
租賃負債(含流動及非流動)	67,152	-	-	-	-
存入保證金	157,970	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 6,158,742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘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(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

(廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)。

(廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.6.30
			匯率變動	其	他	
短期借款	\$ 777,808	751,822	-	-	-	1,529,630
租賃負債(含流動及非流動)	83,504	(23,554)	635	4,047	-	64,632
存入保證金	165,706	(9,522)	5,551	-	-	161,735
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,027,018</u>	<u>718,746</u>	<u>6,186</u>	<u>4,047</u>	<u>-</u>	<u>1,755,997</u>

	110.1.1	現金流量	非現金之變動			110.6.30
			匯率變動	其	他	
短期借款	\$ -	2,582,622	-	-	-	2,582,622
租賃負債(含流動及非流動)	70,979	(17,223)	(414)	13,810	-	67,152
存入保證金	99,798	58,247	(75)	-	-	157,970
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 170,777</u>	<u>2,623,646</u>	<u>(489)</u>	<u>13,810</u>	<u>-</u>	<u>2,807,744</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司(鴻海精密)	對本公司具重大影響力
財團法人天鈺環境永續基金會(天鈺基金會)	其他關係人
鴻富泰精密電子(煙台)有限公司(鴻富泰(煙台))	其他關係人
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分公司	其他關係人
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	其他關係人
國基電子(上海)有限公司(民國一一年二月起更名為富聯國基(上海)電子有限公司)	其他關係人
深圳富泰宏精密工業有限公司	其他關係人
深圳富桂精密工業有限公司(民國一一年十一月起更名為深圳富聯富桂精密工業有限公司)	其他關係人
鴻富錦精密電子(重慶)有限公司	其他關係人
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	其他關係人
南寧富桂精密工業有限公司(民國一一年十二月起更名為南寧富聯富桂精密工業有限公司)	其他關係人
鴻富錦精密電子(鄭州)有限公司	其他關係人
昆山富成科精密電子有限公司(昆山富成科)	其他關係人
虹晶科技股份有限公司(虹晶科技)	其他關係人
CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE(CLOUD NETWORK)	其他關係人
FIH (HONG KONG) LIMITED	其他關係人
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司(鴻富錦(深圳))	其他關係人
ECMMS PRECISION SINGAPORE PTE.LTD.	其他關係人
群邁通訊股份有限公司	其他關係人
富泰京精密電子(北京)有限公司	其他關係人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
鴻海精密	\$ 637	4,505	1,225	4,895
鴻富泰(煙台)	16,293	42,206	23,029	56,658
昆山富成科	6,315	12,516	26,621	24,992
CLOUD NETWORK	18,174	6,022	40,687	14,991
其他關係人	23,759	84,190	40,836	133,855
	<u>\$ 65,178</u>	<u>149,439</u>	<u>132,398</u>	<u>235,391</u>

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷售予其他關係人之銷貨條件與一般銷售價格無顯著不同，約定之授信期限為驗收日90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列備抵損失。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款	鴻海精密	\$ 933	10,000	4,642
應收帳款	鴻富泰(煙台)	20,537	29,668	43,806
應收帳款	CLOUD NETWORK	29,391	21,387	8,612
應收帳款	昆山富成科	18,422	19,468	18,902
應收帳款	其他關係人	37,868	80,658	106,123
其他應收款	虹晶科技	387	387	-
		<u>\$ 107,538</u>	<u>161,568</u>	<u>182,085</u>

3.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
其他關係人—虹晶科技	\$ -	354,264	-	843,911

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為月結45天，與一般廠商並無顯著不同。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.6.30	110.12.31	110.6.30
其他應付款	虹晶科技	\$ -	-	1,046
應付帳款	虹晶科技	-	-	159,785
		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>160,831</u>

5.財產交易

合併公司向關係人購入光罩明細如下：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
虹晶科技	\$ -	3,553	-	9,841

截至民國一一一年六月三十日、一一〇年十二月三十一日及六月三十日，上述交易尚未支付之款項分別為0千元、0千元及1,046千元，帳列應付關係人款項。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 捐贈費用

截至民國一〇一年六月三十日止，合併公司捐贈20,000千元予天鈺基金會，帳列營業費用項下。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年4月至6月	110年4月至6月	111年1月至6月	110年1月至6月
短期員工福利	\$ 32,973	13,000	48,786	25,647
退職後福利	35	54	70	108
	<u>\$ 33,008</u>	<u>13,054</u>	<u>48,856</u>	<u>25,755</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.6.30	110.12.31	110.6.30
按攤銷後成本衡量之金融資產 (定期存款)	從事進貨交易提供 予債權人作為擔 保品	\$ -	-	60,000
按攤銷後成本衡量之金融資產 (定期存款)	海關保證金	200	200	200
		<u>\$ 200</u>	<u>200</u>	<u>60,200</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 合併公司為取得短期借款之融資額度所開立之存出保證票據，於民國一〇一年六月三十日、一〇〇年十二月三十一日及六月三十日之餘額分別為5,199,910千元及4,344,240千元及3,224,468千元。

(二) 合併公司之子公司—深圳天德鈺科技股份有限公司(以下簡稱深圳天德鈺)，於民國一〇一年六月二十九日向大陸上海證券交易所科創板申請上市。本公司、Ever Harvest Limited及Trade Logic Limited為深圳天德鈺控股股東(以下統稱控股股東及其一致行動人)，根據中國證監會、上海證券交易所及其他證券監管部門之要求，深圳天德鈺、控股股東及其一致行動人需給予相關承諾事項。相關承諾事項資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三) 合併公司之子公司—深圳天德鈺科技股份有限公司(以下簡稱深圳天德鈺)，於民國一〇一年十二月三十日簽訂產能預約合同，應支付保證金2,210,663千元(人民幣508,900千元)，截至民國一〇一年六月三十日止，尚未支付之款項為1,331,700千元(人民幣300,000千元)。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年4月至6月			110年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	20,988	638,396	659,384	12,552	353,084	365,636
勞健保費用	1,331	30,255	31,586	835	17,695	18,530
退休金費用	660	17,424	18,084	494	12,424	12,918
董事酬金	-	276	276	-	183	183
其他員工福利費用	602	12,369	12,971	459	9,945	10,404
折舊費用	17,255	60,224	77,479	11,634	37,236	48,870
攤銷費用	-	16,126	16,126	-	5,495	5,495

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	41,364	1,153,974	1,195,338	25,406	729,994	755,400
勞健保費用	2,285	48,890	51,175	1,558	32,805	34,363
退休金費用	1,321	33,819	35,140	965	23,593	24,558
董事酬金	-	558	558	-	318	318
其他員工福利費用	1,305	25,896	27,201	939	19,638	20,577
折舊費用	34,297	116,674	150,971	20,751	73,117	93,868
攤銷費用	-	29,512	29,512	18	10,256	10,274

(二)營運之季節性：

合併公司產品銷售依消費性電子產業循環，受終端市場需求影響而有季節性波動。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一一年度一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
1	深圳天德鈺	合肥捷達	2	1,848,981	178,320	178,320	-	-	1.19 %	2,773,472	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 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如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.本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.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註3：深圳天德鈺背書保證總額以深圳天德鈺最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值百分之六十為限。

註4：深圳天德鈺對單一企業背書保證之金額則以不超過上述淨值百分之四十為限。

註5：倘經股東會核准，深圳天德鈺對直接及間接持有表決權股份百分之之子公司，其背書保證額度，得不受前述淨值額度之限制。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人 之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
深圳天德鈺	中電精彩微電子有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	15.00 %	-	
本公司	台新1699貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	289,235	3,962,895	-	3,962,895	
本公司	日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	139,520	2,094,276	-	2,094,276	
本公司	富蘭克林華美貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	69,891	731,758	-	731,758	
本公司	第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	72,715	1,126,834	-	1,126,834	
本公司	聯邦貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	57,887	773,267	-	773,267	

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元/千股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	受益憑證-台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	114,994	1,572,962	243,558	3,332,000	69,317	949,300	947,674	1,626	289,235	3,962,895
本公司	受益憑證-日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	162,230	2,431,362	32,077	481,000	54,787	822,000	820,160	1,840	139,520	2,094,276
本公司	受益憑證-聯邦貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	57,887	773,267	-	-	-	-	57,887	773,267
本公司	受益憑證-第一金台灣貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	101,964	1,578,000	29,249	453,000	452,529	471	72,715	1,126,834
本公司	未上市(櫃)公司股權投資	採用權益法之投資	璞鈺投資	子公司	-	-	50,000	500,000	-	-	-	-	50,000	500,030

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者：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. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	合肥捷達	捷達創新科技台灣分公司	3	銷貨收入	302,312	月結120天	2.66 %
1	合肥捷達	捷達創新科技	3	銷貨收入	312,332	月結120天	2.75 %
1	合肥捷達	深圳天德鈺	2	銷貨收入	948,865	月結120天	8.35 %
1	合肥捷達	深圳天德鈺	2	應收帳款	350,684	月結120天	1.36 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係如下：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三、上開揭露標準金額，若屬資產負債科目者，係以合併總資產超過百分之一為揭露標準；若屬損益科目者，係以合併總營收超過百分之一為揭露標準。惟上述關係人交易於編製合併報表時，業已沖銷。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

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		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Trade Logic	英屬維京群島	投資公司	302,296	302,296	30	100.00 %	2,786,845	384,451	384,451	註
Trade Logic	Ever Harvest	薩摩亞	投資公司	302,296	302,296	10,000	100.00 %	2,786,845	384,451	384,451	註
本公司	勝新科技	新竹市	IC設計	145,000	145,000	11,500	83.35 %	45,629	(41,651)	(38,601)	註
深圳天德鈺	捷達創新科技	香港	一般貿易	270,264	270,264	9,200	100.00 %	616,382	63,732	63,732	註
本公司	璞鈺投資	台北市	投資公司	500,000	-	50,000	100.00 %	500,030	30	30	註

註：本公司具控制能力之子公司，另合併個體之長期投資業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益(註2)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
深圳天德鈺	IC設計	1,595,055 (註3)	(一)	302,296	-	-	302,296	628,689	61.15 %	384,451	2,786,845	-
合肥捷達	供應鏈管理	224,523 (註4)	(二)	-	-	-	-	1,302	61.15 %	796	357,695	-
廈門天德鈺	供應鏈管理	4,344 (註5)	(二)	-	-	-	-	(899)	61.15 %	(550)	2,614	-

註1：投資方式分為下列二種標示種類即可：

(一)透過轉投資第三地區現有公司(Trade Logic Limited及Ever Harvest Limited)再投資大陸公司。

(二)投資方式係大陸公司直接投資大陸公司。

註2：係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：實收資本係人民幣365,000千元，按投資時點匯率換算為台幣1,595,055千元。

註4：實收資本係人民幣50,000千元，按投資時點匯率換算為台幣224,523千元。

註5：實收資本係人民幣1,000千元，按投資時點匯率換算為台幣4,344千元。

2.赴大陸地區投資限額：

本期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
302,296	302,296	9,008,758

註：係依據經濟部民國九十七年八月廿九日經審字第09704604680號令修正之規定，計算大陸投資限額。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時，業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

天鈺科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司		14,140,052	7.57 %
鴻揚創業投資股份有限公司		13,213,984	7.08 %
鴻棋國際投資股份有限公司		10,100,037	5.41 %

十四、部門資訊

合併公司之應報導營運部門僅有單一部門，主要係從事研發及產銷積體電路等業務，另部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。