

股票代碼：7912

新聿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
民國一一五年及一一四年第二季

公 司 地 址：新北市土城區中央路四段51號6樓之6
電 話：(02)2269-6636

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	11～29
(七)關係人交易	29～30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32
(十四)部門資訊	32



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 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

新聿科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

新聿科技股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、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

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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，致無法允當表達新聿科技股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張純怡
江家齊



證券主管機關：金管證審字第1050036075號
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號
民國一一五年八月十日

新華科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	115.6.30		114.12.31		114.6.30			115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產							負債及權益						
11xx 流動資產：							21xx 流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 440,065	36	436,755	41	223,438	30	2100 短期借款(附註六(八)及七)	\$ 45,295	4	42,733	4	44,259	6
1151 應收票據淨額(附註六(二)及(十六))	2,719	-	3,306	-	5,845	1	2130 合約負債－流動(附註六(十六))	2	-	11	-	69	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、(十六)及七)	402,693	33	352,801	33	296,896	40	2151 應付票據	112	-	112	-	13	-
1200 其他應收款(附註六(三))	5,957	-	48,319	5	19,456	3	2170 應付帳款	290,189	23	241,854	23	225,592	31
130x 存貨(附註六(四))	148,038	12	93,109	9	91,332	12	2219 其他應付款－其他(附註六(十七))	69,780	6	87,809	8	45,419	6
1410 預付款項	3,350	-	4,039	-	5,814	1	2216 應付股利(附註六(十三))	11,095	1	-	-	-	-
1470 其他流動資產	423	-	489	-	2,403	-	2230 本期所得稅負債	21,329	2	24,940	2	10,312	1
流動資產合計	1,003,245	81	938,818	88	645,184	87	2280 租賃負債－流動(附註六(十))	11,647	1	4,228	-	9,268	1
15xx 非流動資產：							2320 一年內到期長期借款(附註六(九)及七)	18,323	1	18,152	2	18,071	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及九)	149,028	12	95,544	9	55,513	8	2398 其他流動負債	1,727	-	703	-	679	-
1755 使用權資產(附註六(六)、(十)及七)	44,696	4	7,231	1	12,127	2	流動負債合計	469,499	38	420,542	39	353,682	48
1780 無形資產(附註六(七))	1,793	-	2,690	-	2,767	-	25xx 非流動負債：						
1840 遞延所得稅資產	1,711	-	7,902	1	10,620	1	2540 長期借款(附註六(九)及七)	46,251	4	54,610	6	63,706	9
1900 其他非流動資產	32,836	3	16,333	1	11,371	2	2580 租賃負債－非流動(附註六(十))	33,255	3	2,555	-	825	-
非流動資產合計	230,064	19	129,700	12	92,398	13	2570 遞延所得稅負債	2,795	-	1,442	-	-	-
							非流動負債合計	82,301	7	58,607	6	64,531	9
							負債總計	551,800	45	479,149	45	418,213	57
							2xxx 權 益(附註六(十三)及(十四))：						
							31xx 普通股股本	221,900	18	221,900	21	183,000	25
							3110 資本公積	166,953	14	164,483	15	10,591	1
							3200 保留盈餘：						
							3300 法定盈餘公積	29,181	2	17,787	2	17,787	2
							3310 未分配盈餘	260,543	21	182,104	17	108,626	15
							3350 保留盈餘合計	289,724	23	199,891	19	126,413	17
							3400 其他權益	2,932	-	3,095	-	(635)	-
							3xxx 權益總計	681,509	55	589,369	55	319,369	43
1xxx 資產總計	\$ 1,233,309	100	1,068,518	100	737,582	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 1,233,309	100	1,068,518	100	737,582	100

董事長：涂俊宏



經理人：蔡志遠

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：黃求美



新韋科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		115年1月至6月		114年1月至6月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 702,488	100	486,206	100
5000	營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(十)、(十一)、十二及十二(一))	454,718	65	337,923	70
5950	營業毛利	247,770	35	148,283	30
6000	營業費用(附註六(二)、(五)、(六)、(七)、(十)、(十一)、(十四)、(十七)、七及十二)：				
6100	推銷費用	40,039	6	30,273	6
6200	管理費用	72,016	10	43,435	9
6300	研究發展費用	11,589	2	4,053	1
6450	預期信用迴轉利益	-	-	(57)	-
	營業費用合計	123,644	18	77,704	16
6900	營業淨利	124,126	17	70,579	14
7000	營業外收入及支出(附註六(十)及(十八))：				
7100	利息收入	1,357	-	1,436	-
7010	其他收入	1,539	-	2,007	-
7020	其他利益及損失	5,994	1	(21,475)	(4)
7050	財務成本	(1,945)	-	(1,700)	-
	營業外收入及支出合計	6,945	1	(19,732)	(4)
7900	稅前淨利	131,071	18	50,847	10
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	30,143	4	10,381	2
8200	本期淨利	100,928	14	40,466	8
8300	其他綜合損益(附註六(十二))：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(205)	-	3,131	1
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(42)	-	625	-
8300	本期其他綜合損益	(163)	-	2,506	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 100,765	14	42,972	9
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 100,928	14	40,466	8
8620	非控制權益	-	-	-	-
	本期綜合損益總額歸屬於：	\$ 100,765	14	42,972	9
8710	母公司業主	\$ 100,765	14	42,972	9
8720	非控制權益	-	-	-	-
	每股盈餘(單位：新台幣元；附註六(十五))				
9750	基本每股盈餘	\$ 4.55		2.21	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 4.49		2.19	

董事長：涂俊宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡志遠



會計主管：黃求美



新韋科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一五年及一四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 未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
民國一四年一月一日餘額	\$ 183,000	10,500	13,470	72,477	85,947	(3,141)	276,306	324	276,630
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	4,317	(4,317)	-	-	-	-	-
本期淨利	-	-	-	40,466	40,466	-	40,466	-	40,466
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,506	2,506	-	2,506
本期綜合損益總額	-	-	-	40,466	40,466	2,506	42,972	-	42,972
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	(324)	(324)
股份基礎給付交易	-	91	-	-	-	-	91	-	91
民國一四年六月三十日餘額	<u>\$ 183,000</u>	<u>10,591</u>	<u>17,787</u>	<u>108,626</u>	<u>126,413</u>	<u>(635)</u>	<u>319,369</u>	<u>-</u>	<u>319,369</u>
民國一五年一月一日餘額	\$ 221,900	164,483	17,787	182,104	199,891	3,095	589,369	-	589,369
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	11,394	(11,394)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(11,095)	(11,095)	-	(11,095)	-	(11,095)
本期淨利	-	-	-	100,928	100,928	-	100,928	-	100,928
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(163)	(163)	-	(163)
本期綜合損益總額	-	-	-	100,928	100,928	(163)	100,765	-	100,765
股份基礎給付交易	-	2,470	-	-	-	-	2,470	-	2,470
民國一五年六月三十日餘額	<u>\$ 221,900</u>	<u>166,953</u>	<u>29,181</u>	<u>260,543</u>	<u>289,724</u>	<u>2,932</u>	<u>681,509</u>	<u>-</u>	<u>681,509</u>

董事長：涂俊宏



經理人：蔡志遠

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：黃求美



新韋科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 131,071	50,847
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	14,085	14,041
攤銷費用	942	1,632
預期信用迴轉利益	-	(57)
利息費用	1,945	1,700
利息收入	(1,357)	(1,436)
股份基礎給付酬勞成本	2,470	91
未實現外幣兌換損失	1,633	6,114
租賃修改利益	-	(45)
收益費損項目合計	19,718	22,040
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	587	(5,738)
應收帳款	(50,260)	(80,417)
其他應收款	43,606	3,932
存貨	(53,347)	(22,369)
預付款項	809	(4,000)
其他流動資產	81	(1,902)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(58,524)	(110,494)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(9)	(412)
應付帳款	45,297	65,434
其他應付款	(18,029)	(10,147)
其他流動負債	1,024	(1,967)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	28,283	52,908
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(30,241)	(57,586)
調整項目合計	(10,523)	(35,546)
營運產生之現金流入	120,548	15,301
收取之利息	1,357	1,436
支付之利息	(1,945)	(1,700)
支付之所得稅	(25,541)	(2,968)
營業活動之淨現金流入	94,419	12,069
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(60,779)	(1,664)
處分不動產、廠房及設備	31	-
存出保證金(增加)減少	(23)	241
取得無形資產	-	(485)
預付設備款增加	(15,607)	(1,495)
投資活動之淨現金流出	(76,378)	(3,403)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	41,966	48,950
短期借款減少	(39,980)	(32,000)
舉借長期借款	-	12,492
償還長期借款	(9,082)	(4,643)
租賃本金償還	(6,193)	(6,300)
非控制權益減少	-	(324)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(13,289)	18,175
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,442)	7,072
本期現金及約當現金增加數	3,310	33,913
期初現金及約當現金餘額	436,755	189,525
期末現金及約當現金餘額	\$ 440,065	223,438

董事長：涂俊宏



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡志遠



會計主管：黃求美



新聿科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(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

新聿科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九十九年三月二十三日奉經濟部核准設立，並於民國一一五年四月二十二日起於中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃買賣。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營電感類元件之設計、買賣及製造等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五年八月十日經董事會通過。

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(以下稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

新華科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。
- 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。
- 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(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十號及國際會計準則第二十八號之修正「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二十號「管制資產及管制負債」

四、重大會計政策之彙總說明

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

(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。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。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一四年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入合併財務報告之子公司

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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
本公司	中山新聿科技有限公司(以下簡稱中山新聿科技)	被動零件(電感)製造及買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註一
本公司	廣州新聿電子有限公司(以下簡稱廣州新聿)	被動零件(電感)買賣	- %	100.00 %	100.00 %	註二
本公司	ZenithTek (Thailand) Co., Ltd	被動零件(電感)製造	99.99 %	99.99 %	99.99 %	註三
中山新聿 科技	中山新聿電子有限公司(以下簡稱中山新聿電子)	被動零件(電感)買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註一：本公司於民國一一五年一月五日經董事會決議通過增資中山新聿科技63,603千元(USD2,000千元)，並於民國一一五年三月二十四日完成當地變更登記。

註二：廣州新聿於民國一一四年一月十五日經股東會決議辦理清算，於民國一一四年五月二十八日完成所有清算程序，合併公司認列處分損失1,855千元，帳列民國一一四年度其他利益及損失項下。

註三：本公司為支應子公司ZenithTek (Thailand) Co., Ltd興建新廠及購置機器設備所需資金，於民國一一五年三月三十日增資79,280千元(THB80,000千元)，並於民國一一五年四月九日完成當地變更登記。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(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，並認列為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，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一一四年度合併財務報告附註五一致。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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項目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
庫存現金	\$ 233	306	130
支票存款	884	507	930
活期存款	438,946	399,916	155,720
定期存款	<u>2</u>	<u>36,026</u>	<u>66,658</u>
	<u>\$ 440,065</u>	<u>436,755</u>	<u>223,438</u>

利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收帳款

	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
應收票據	\$ 2,719	3,306	5,845
應收帳款	402,508	352,854	297,420
應收帳款－關係人	238	-	-
減：備抵呆帳	<u>(53)</u>	<u>(53)</u>	<u>(524)</u>
	<u>\$ 405,412</u>	<u>356,107</u>	<u>302,741</u>

合併公司針對所有應收帳款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，包括總體經濟及相關產業資訊。依合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群。

合併公司應收票據按歷史經驗並無信用損失之情事，另考量截至資產負債表日帳列應收票據未有已逾期者，亦無其他跡象顯示應收票據信用品質較原始授信日發生改變，因此合併公司評估應收票據將不致產生信用損失，不列入預期信用損失分析表中計算。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

115.6.30			
	應收帳款 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	\$ 401,223	-	-
逾期1~30天	1,092	-	-
逾期31~60天	349	-	-
逾期61~90天	29	-	-
逾期超過181天	53	100.00	53
	<u>\$ 402,746</u>		<u>53</u>
114.12.31			
	應收帳款 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	\$ 349,232	-	-
逾期1~30天	3,168	-	-
逾期31~60天	314	-	-
逾期91~120天	87	-	-
逾期超過181天	53	100.00	53
	<u>\$ 352,854</u>		<u>53</u>
114.6.30			
	應收帳款 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	\$ 294,191	-	-
逾期1~30天	2,680	-	-
逾期31~60天	25	-	-
逾期超過181天	524	100.00	524
	<u>\$ 297,420</u>		<u>524</u>

合併公司之應收票據及應收帳款未貼現或提供作為擔保之情形。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
期初餘額	\$ 53	574
提列之迴轉利益	-	(57)
匯率影響數	-	7
期末餘額	<u>\$ 53</u>	<u>524</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(三)其他應收款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他應收款	<u>\$ 5,957</u>	<u>48,319</u>	<u>19,456</u>

合併公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日之其他應收款皆未有逾期之情事。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(四)存 貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
商品存貨	\$ 82,704	60,470	61,061
製 成 品	34,836	16,777	20,366
原 物 料	4,340	1,995	1,357
在 製 品	26,158	13,867	8,548
	<u>\$ 148,038</u>	<u>93,109</u>	<u>91,332</u>

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日除因正常銷貨將存貨轉列營業成本外，其他直接列入營業成本之主要費損項目總額列示如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
存貨呆滯及跌價損失	\$ 274	-
存貨報廢損失	-	164
列入營業成本	<u>\$ 274</u>	<u>164</u>

本公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	機器 設備	辦公 設備	其他 設備	運輸 設備	租賃 改良	未完 工程	總 計
成本或認定成本：								
民國115年1月1日餘額	\$ 37,947	65,721	11,578	2,030	526	28,971	99	146,872
增 添	620	16,445	2,990	-	-	985	39,739	60,779
處 分	-	-	(31)	-	-	-	-	(31)
重 分 類	-	27	75	-	-	-	(102)	-
匯率變動之影響	(1,642)	1,880	286	-	23	1,280	(497)	1,330
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 36,925</u>	<u>84,073</u>	<u>14,898</u>	<u>2,030</u>	<u>549</u>	<u>31,236</u>	<u>39,239</u>	<u>208,950</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	59,213	9,244	2,291	524	27,926	1,374	100,572
增 添	-	11	486	-	-	138	1,029	1,664
處 分	-	-	(293)	(253)	-	-	-	(546)
重 分 類	-	1,495	-	-	-	650	(2,145)	-
匯率變動之影響	-	182	14	(8)	2	142	(36)	296
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>60,901</u>	<u>9,451</u>	<u>2,030</u>	<u>526</u>	<u>28,856</u>	<u>222</u>	<u>101,986</u>
折舊及減損損失：								
民國115年1月1日餘額	\$ -	26,921	8,044	1,661	62	14,640	-	51,328
折 舊	-	4,304	917	267	27	1,714	-	7,229
匯率變動之影響	-	601	91	-	3	670	-	1,365
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>31,826</u>	<u>9,052</u>	<u>1,928</u>	<u>92</u>	<u>17,024</u>	<u>-</u>	<u>59,922</u>
民國114年1月1日餘額	\$ -	21,215	6,852	1,387	9	11,599	-	41,062
折 舊	-	3,363	706	267	25	1,395	-	5,756
處 分	-	-	(293)	(253)	-	-	-	(546)
匯率變動之影響	-	97	10	(7)	1	100	-	201
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>24,675</u>	<u>7,275</u>	<u>1,394</u>	<u>35</u>	<u>13,094</u>	<u>-</u>	<u>46,473</u>
帳面價值：								
民國115年1月1日餘額	<u>\$ 37,947</u>	<u>38,800</u>	<u>3,534</u>	<u>369</u>	<u>464</u>	<u>14,331</u>	<u>99</u>	<u>95,544</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 36,925</u>	<u>52,247</u>	<u>5,846</u>	<u>102</u>	<u>457</u>	<u>14,212</u>	<u>39,239</u>	<u>149,028</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>36,226</u>	<u>2,176</u>	<u>636</u>	<u>491</u>	<u>15,762</u>	<u>222</u>	<u>55,513</u>

本公司民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日不動產、廠房及設備未有提供作質押擔保之情形。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房屋 及建築	運輸設備	機器設備	總 計
使用權資產成本：				
民國115年1月1日餘額	\$ 19,057	6,210	1,634	26,901
增 添	43,293	416	-	43,709
減少(合約到期)	(19,472)	(1,212)	(1,676)	(22,360)
匯率變動之影響	<u>1,017</u>	<u>-</u>	<u>42</u>	<u>1,059</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 43,895</u>	<u>5,414</u>	<u>-</u>	<u>49,309</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 23,420	3,479	1,627	28,526
增 添	2,939	912	-	3,851
減少(合約到期及提前終止 合約)	(7,354)	(1,443)	-	(8,797)
匯率變動之影響	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>59</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 19,057</u>	<u>2,948</u>	<u>1,634</u>	<u>23,639</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國115年1月1日餘額	\$ 16,201	2,007	1,462	19,670
本期折舊	5,788	892	176	6,856
減少(合約到期)	(19,472)	(1,212)	(1,676)	(22,360)
匯率變動之影響	<u>409</u>	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>447</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 2,926</u>	<u>1,687</u>	<u>-</u>	<u>4,613</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 4,937	2,560	407	7,904
本期折舊	7,419	348	518	8,285
減少(合約到期及提前終止 合約)	(3,482)	(1,443)	-	(4,925)
匯率變動之影響	<u>227</u>	<u>-</u>	<u>21</u>	<u>248</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 9,101</u>	<u>1,465</u>	<u>946</u>	<u>11,512</u>
帳面價值：				
民國115年1月1日餘額	<u>\$ 2,856</u>	<u>4,203</u>	<u>172</u>	<u>7,231</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 40,969</u>	<u>3,727</u>	<u>-</u>	<u>44,696</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 9,956</u>	<u>1,483</u>	<u>688</u>	<u>12,127</u>

合併公司民國一一五年六月三十日與一一四年十二月三十一日、六月三十日使用權資產未有提供作質押擔保之情形。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電腦軟體
成本或認定成本：	
民國115年1月1日餘額	\$ 22,050
匯率變動影響數	53
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 22,103</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 20,600
本期增加	485
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 21,085</u>
累計攤銷及減損損失：	
民國115年1月1日餘額	\$ 19,360
本期攤銷	942
匯率變動影響數	8
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 20,310</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 16,686
本期攤銷	1,632
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 18,318</u>
帳面價值：	
民國115年1月1日餘額	<u>\$ 2,690</u>
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 1,793</u>
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 2,767</u>

(八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
無擔保銀行借款	\$ 22,920	17,958	23,559
擔保銀行借款	22,375	24,775	20,700
合 計	<u>\$ 45,295</u>	<u>42,733</u>	<u>44,259</u>
尚未使用額度	<u>\$ 107,044</u>	<u>54,000</u>	<u>66,497</u>
利率區間(%)	<u>2.60~3.00</u>	<u>2.75~3.00</u>	<u>2.88~3.00</u>

- 1.合併公司關係人擔任短期借款之連帶保證人，請詳附註七。
- 2.擔保借款係由信保基金擔保借款金額之75%~80%。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

115.6.30			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	2.22~3.40	116~118	\$ 29,543
擔保銀行借款	2.22	117~118	35,031
小 計			64,574
減：一年內到期部分			18,323
合 計			\$ 46,251
尚未使用額度			\$ -

114.12.31			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	2.22~3.40	116~118	\$ 31,314
擔保銀行借款	2.22	117~118	41,448
小 計			72,762
減：一年內到期部分			18,152
合 計			\$ 54,610
尚未使用額度			\$ -

114.6.30			
	利率區間(%)	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	2.22~3.40	116~118	\$ 33,944
擔保銀行借款	2.22	117~118	47,833
小 計			81,777
減：一年內到期部分			18,071
合 計			\$ 63,706
尚未使用額度			\$ -

- 1.合併公司關係人擔任長期借款之連帶保證人，請詳附註七。
- 2.擔保借款係由信保基金擔保借款金額之80%。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流 動	\$ 11,647	4,228	9,268
非 流 動	33,255	2,555	825
	\$ 44,902	6,783	10,093

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於綜合損益表之金額如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>419</u>	<u>245</u>
短期租賃之費用	\$ <u>244</u>	<u>189</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>39</u>	<u>122</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
營業活動之現金流出總額	\$ 702	556
籌資活動之現金流出總額	<u>6,193</u>	<u>6,300</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>6,895</u>	<u>6,856</u>

1. 房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為營業場所，租賃期間為二至五年，未包含租賃期間屆滿得延長租期之選擇權。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，合併公司承租多功能事務機、停車位，租賃期間為一至三年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一) 員工福利

本公司之確定提撥計劃係依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資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。

本公司民國一一五年及一一四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分別為1,277千元及1,117千元，已提撥至勞工保險局。

其餘合併子公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日依當地法令計提之退休金費用分別為4,097千元及1,920千元。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日所得稅費用(利益)明細如下：

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 22,599	10,600
遞延所得稅費用(利益)		
暫時性差異之發生及迴轉	7,544	(219)
所得稅費用	<u>\$ 30,143</u>	<u>10,381</u>

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列於其他綜合損益之下的所得稅利益(費用)明細如下：

	115年 1月至6月	114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>\$ (42)</u>	<u>625</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請詳民國一一四年度合併財務報告附註六(十二)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
發行股票溢價	\$ 164,115	164,115	10,500
員工認股權	2,838	368	91
	<u>\$ 166,953</u>	<u>164,483</u>	<u>10,591</u>

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.盈餘分派

本公司於民國一一五年六月二十三日經股東常會決議民國一一四年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	114年度	
	配股率(元)	金 額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 0.50	<u>11,095</u>

本公司於民國一一四年六月二十日經股東常會決議，除依法提列法定盈餘公積外，不分派民國一一三年度之盈餘。

本公司民國一一五年六月三十日止，本公司股東常會決議之民國一一四年度盈餘分配之現金股利尚未發放金額為11,095千元，列入應付股利項下。本公司董事會擬議及股東會決議之盈餘分配相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

(十四)股份基礎給付

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日有下列股份基礎給付交易：

	115年 1月至6月		114年 1月至6月
	115年甲種員工 認股權憑證	115年乙種員工 認股權憑證	114年員工 認股權憑證
給 與 日	115.3.20	115.3.20	114.5.31
給與數量(千股)	15	100	365
認股權存續期間(年)	0.50	6.00	0.58~6.00
授予對象	全體員工	全體員工	符合條件之員工
既得條件	立即既得	分批既得	分批既得

1.認股權人可按下列時程行使認股權利：

115年發行員工認股權憑證

- (1)甲種發行15,000單位：認股權人得於民國一一五年九月十八日執行。執行日後未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。
- (2)乙種發行100,000單位：認股權人自被授予員工認股權憑證後，可依下列時程及比例行使認股權利。

認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股權比例
屆滿1年	50%
屆滿2年	100%

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

114年發行員工認股權憑證

- (1)第一批發行90,000單位：認股權人得於民國一一四年十二月十九日執行。執行日後未行使之員工認股權憑證視同放棄，認股權人不得再行主張其認股權利。
- (2)第二批發行275,000單位：認股權人自被授予員工認股權憑證後，可依下列時程及比例行使認股權利。

認股權憑證授予期間	累積最高可行使認股權比例
屆滿1.5年	50%
屆滿2.5年	100%

2.給與日公允價值之衡量參數

合併公司採用Black-Scholes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：

	115年 1月至6月		114年 1月至6月
	115年發行甲種 員工認股權憑證	115年發行乙種 員工認股權憑證	114年發行 員工認股權憑證
給與日公允價值	70.37	61.55~63.41	2.94~6.67
執行價格	25.00	35.00	25.00
預期波動率(%)	69.14	45.46	38.49~53.14
認股權存續期間(年)	0.26	6.00	0.58~6.00
無風險利率(%)	1.26	1.37	1.29~1.47

3.員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	115年1月至6月					
	115年發行甲種 員工認股權憑證		115年發行乙種 員工認股權憑證		114年發行 員工認股權憑證	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量 (千股)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量 (千股)	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量 (千股)
1月1日流通在外	\$ -	-	-	-	25.0	275.0
本期給與數量	25.00	15.0	35.00	100.0	-	-
本期執行數量	-	-	-	-	-	-
本期逾期失效數量	-	-	-	-	-	-
6月30日流通在外	\$ 25.00	<u>15.0</u>	35.00	<u>100.0</u>	25.0	<u>275.0</u>
6月30日可執行	\$ -	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>

	114年1月至6月	
	114年發行 員工認股權憑證	
	加權平均履 約價格(元)	認股權 數 量 (千股)
1月1日流通在外	\$ -	-
本期給與數量	25.0	365.0
本期執行數量	-	-
本期逾期失效數量	-	-
6月30日流通在外	\$ 25.0	<u>365.0</u>
6月30日可執行	\$ -	<u>-</u>

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.員工費用

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日因股份基礎給付所認列之酬勞費用分別為2,470千元及91千元。

(十五)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	股數單位：千股	
	115年 1月至6月	114年 1月至6月
基本每股盈餘：		
歸屬於本公司本期淨利	\$ 100,928	40,466
普通股加權平均流通在外股數	22,190	18,300
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.55	2.21
稀釋每股盈餘：		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 100,928	40,466
普通股加權平均流通在外股數	22,190	18,300
員工酬勞	107	178
員工認股權	181	-
普通股加權平均流通在外股數	22,478	18,478
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 4.49	2.19

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
主要地區市場：		
台 灣	\$ 312,624	300,405
中國大陸	223,997	132,344
東 南 亞	150,930	44,989
東 北 亞	14,603	8,134
其 他	334	334
合 計	\$ 702,488	486,206
主要產品/服務線：		
電 感	\$ 702,488	486,206

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	\$ 2,719	3,306	5,845
應收帳款	402,508	352,854	297,420
應收帳款－關係人	238	-	-
減：備抵呆帳	(53)	(53)	(524)
合 計	\$ 405,412	356,107	302,741
合約負債－預收貨款	\$ 2	11	69

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞及提撥不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞得以現金或股票為之，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該條件由董事會訂定之。

本公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為4,051千元及1,515千元，董監事酬勞提列金額分別為500千元及0千元，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監事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。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據董事會決議前一日之公允價值計算。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為4,478千元及1,713千元，董事酬勞提列金額皆為0千元，與董事會決議分派並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 1,357	1,436

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
租金收入	\$ 1,345	1,421
政府補助收入	-	324
其 他	194	262
	<u>\$ 1,539</u>	<u>2,007</u>

3.其他利益及損失

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
處分投資損失	\$ -	(1,855)
租賃修改利益	-	45
外幣兌換利益(損失)淨額	6,106	(19,450)
其他利益及損失	(112)	(215)
	<u>\$ 5,994</u>	<u>(21,475)</u>

4.財務成本

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
利息費用		
銀行借款	\$ 1,526	1,455
租賃負債	419	245
	<u>\$ 1,945</u>	<u>1,700</u>

(十九)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一一四年度合併財務報告附註六(十八)。

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。

(2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，應收票據及帳款餘額中分別有33%、35%及24%係由三家主要客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他應收款請詳附註六(三)。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，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日均無減損提列或迴轉之情形。

2.流動性風險

下表為合併公司金融負債合約到期日，該金額不包含估計利息。

	帳面 金額	合約現 金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
115年6月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 45,295	45,295	45,295	-	-	-
應付款項	371,176	371,176	371,176	-	-	-
長期借款	64,574	64,574	18,323	34,959	11,292	-
租賃負債	44,902	44,902	11,647	11,624	21,631	-
	<u>\$ 525,947</u>	<u>525,947</u>	<u>446,441</u>	<u>46,583</u>	<u>32,923</u>	<u>-</u>
114年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 42,733	42,733	42,733	-	-	-
應付款項	329,775	329,775	329,775	-	-	-
長期借款	72,762	72,762	18,152	21,463	33,147	-
租賃負債	6,783	6,783	4,228	1,543	1,012	-
	<u>\$ 452,053</u>	<u>452,053</u>	<u>394,888</u>	<u>23,006</u>	<u>34,159</u>	<u>-</u>
114年6月30日						
短期借款	\$ 44,259	44,259	44,259	-	-	-
應付款項	271,024	271,024	271,024	-	-	-
長期借款	81,777	81,777	18,071	18,233	45,473	-
租賃負債	10,093	10,093	9,268	576	249	-
	<u>\$ 407,153</u>	<u>407,153</u>	<u>342,622</u>	<u>18,809</u>	<u>45,722</u>	<u>-</u>

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：

	115.6.30			114.12.31			114.6.30		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 16,944	31.86	539,834	13,680	31.43	429,976	11,676	29.24	341,354
人民幣	1,676	4.69	7,864	1,731	4.50	7,782	277	4.08	1,131
金融負債									
貨幣性項目									
美金	7,154	31.86	227,926	5,580	31.43	175,386	5,215	29.24	152,457
人民幣	7	4.69	32	14	4.50	65	13	4.08	54

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目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(含關係人)及應付帳款(含關係人)等，於換算時產生外幣兌換損益。當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少3,197千元及1,900千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司外幣交易貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(包含已實現及未實現)分別為6,106千元及(19,450)千元。

4.利率分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率金融工具，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨利分別將減少或增加約549千元及630千元，主因係合併公司之變動利率銀行借款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		115.6.30			
		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資產					
現金及約當現金	\$ 400,065	-	-	-	-
應收票據	2,719	-	-	-	-
應收帳款	402,693	-	-	-	-
其他應收款	5,957	-	-	-	-
存出保證金	11,456	-	-	-	-
合計	\$ 822,890	-	-	-	-

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		115.6.30			
		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	\$ 45,295	-	-	-	-
應付款項	371,176	-	-	-	-
長期借款	64,574	-	-	-	-
租賃負債	44,902	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 525,947</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		114.12.31			
		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資產					
現金及約當現金	\$ 436,755	-	-	-	-
應收票據	3,306	-	-	-	-
應收帳款	352,801	-	-	-	-
其他應收款	48,319	-	-	-	-
存出保證金	11,057	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 852,238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 42,733	-	-	-	-
應付款項	329,775	-	-	-	-
長期借款	72,762	-	-	-	-
租賃負債	6,783	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 452,053</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		114.6.30			
		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資產					
現金及約當現金	\$ 223,438	-	-	-	-
應收票據	5,845	-	-	-	-
應收帳款	296,896	-	-	-	-
其他應收款	19,456	-	-	-	-
存出保證金	9,604	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 555,239</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.6.30			
		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	\$ 44,259	-	-	-	-
應付款項	271,024	-	-	-	-
長期借款	81,777	-	-	-	-
租賃負債	10,093	-	-	-	-
合 計	\$ 407,153	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(A)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或不會因時間性差異而改變其未來現金之請求權或支付數，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)、其他應收(付)款、存出保證金及短期借款等。

(B)長期借款及租賃負債以其預期現金流量之折現值估計其公允價值。長期借款及租賃負債之折現率則以合併公司所獲得類似條件之長期借款及應付租賃款利率為準。惟因長期借款大多以浮動利率計息，故係以其帳面價值為公允價值。租賃負債則以合約當時簽訂之固定利率或增額借款利率折現。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之非現金交易之投資及籌資活動，係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)及(十)。

	115.1.1	現金流量	非現金之變動			115.6.30
			增添	處分	匯率變動	
短期借款	\$ 42,733	1,986	-	-	576	45,295
租賃負債	6,783	(6,193)	43,709	-	603	44,902
長期借款	72,762	(9,082)	-	-	894	64,574
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 122,278</u>	<u>(13,289)</u>	<u>43,709</u>	<u>-</u>	<u>2,073</u>	<u>154,771</u>

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>			<u>114.6.30</u>
			<u>增添</u>	<u>處分</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$ 22,000	16,950	-	-	5,309	44,259
租賃負債	16,590	(6,300)	3,851	(3,917)	(131)	10,093
長期借款	73,277	7,849	-	-	651	81,777
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 111,867</u>	<u>18,499</u>	<u>3,851</u>	<u>(3,917)</u>	<u>5,829</u>	<u>136,129</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
涂茂松	其他關係人(與本公司之董事長具有二親等關係)
涂俊宏	本公司之董事長
技嘉科技股份有限公司	其他關係人(該公司總經理為本公司之董事)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷 貨

	<u>115年</u> <u>1月至6月</u>	<u>114年</u> <u>1月至6月</u>
技嘉科技	\$ <u>425</u>	<u>-</u>

2.應收帳款

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別/名稱</u>	<u>115.6.30</u>	<u>114.12.31</u>	<u>114.6.30</u>
應收帳款—關係人	技嘉科技	\$ <u>238</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.背書保證

涂茂松及涂俊宏於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日為本公司向銀行借款而擔任契約之連帶保證人，額度分別為214,000千元、164,000千元及164,000千元。

(三)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬

	<u>115年</u> <u>1月至6月</u>	<u>114年</u> <u>1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 6,281	5,966
退職後福利	206	206
股份基礎給付	1,228	40
合 計	<u>\$ 7,715</u>	<u>6,212</u>

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之短期員工福利中包含提供予主要管理人員配車，成本分別為3,674千元及412千元，截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，其帳面價值分別為2,663千元、3,275千元及263千元，列於使用權資產。

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日合併公司由銀行提供之關稅、貨物稅記帳保證額度皆為3,000千元。

合併公司因未來拓展業務需要與廠商簽訂泰國廠房工程合約，截至民國一一五年六月三十日，已簽訂之重大廠房工程合約價款為105,314千元，已支付款項為25,862千元，帳列不動產、廠房及設備之未完工程項下。

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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114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	6,923	62,295	69,218	2,553	34,282	36,835
勞健保費用	-	2,592	2,592	79	2,226	2,305
退休金費用	1,100	4,274	5,374	319	2,718	3,037
其他員工福利費用	14	1,106	1,120	-	1,096	1,096
折舊費用	2,704	11,381	14,085	3,835	10,206	14,041
攤銷費用	-	942	942	-	1,632	1,632

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性及週期性因素影響。

新聿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

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，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：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額(註三)	期末背書保證餘額(註三)	實際動支金額	背書保證以財產設定擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)	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(註一)										
1	本公司	ZenithTek (Thailand) Co., Ltd	1	136,302	54,854 (THB55,000)	54,854 (THB55,000)	-	-	8.05 %	272,604	Y	N	N

註一：背書保證對象與被背書保證對象之關係：

- 1.直接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司。
- 2.本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。
- 3.有業務往來之公司。

註二：本公司及子公司背書保證規定如下：

- 1.對外背書保證總額及單一企業背書保證總額以背書保證公司最近期財務報表淨值之百分之四十及百分之二十為限。
- 2.本公司及子公司對外整體背書保證總額以本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限，對單一企業背書保證限額不得超過本公司淨值之百分之二十為限。

註三：依期末匯率(THB:NTD=1:0.9973)計算。

- 3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.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：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
本公司	中山新聿科技	關係人	進貨	108,354	23.02	30天	-	-	(21,541)	(9.34)	
中山新聿科技	本公司	關係人	銷貨	(108,354)	(91.72)	30天	-	-	21,541	79.29	

註一：價格係按雙方議定之價格計算。

註二：上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	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	中山新聿科技	本公司	2	銷貨收入	108,354	雙方議定	15.42 %
1	中山新聿科技	本公司	2	應收帳款	21,541	30天內	1.75 %

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、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

新聿科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註三、茲就該科目金額屬資產負債表科目占合併總資產1%以上及損益科目占合併總營收1%以上予以揭露。

註四、上列有關合併個體間之交易，於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

單位：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 (註一)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額 (註一)			
本公司	ZenithTek (Thailand) Co., Ltd	泰國	被動零件(電感)製造	135,966	56,686	1,499	99.99 %	135,032	812	812	

註一：本公司所認列之投資損益及期末投資帳面金額係依據被投資公司經母公司簽證會計師核閱之財務報告，以權益法評價計列。

註二：期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

(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：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註一及 三)	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 (註二)	本公司直接 或間接投資之 持股比例(%)	本期認列投 資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
中山新聿科技	被動零件(電感)製造及買賣	170,150 (USD 5,405)	(一)	106,547 (USD 3,405)	63,603 (USD 2,000)	-	170,150 (USD 5,405)	16,876	100.00	19,286	160,152	-
中山新聿電子	被動零件(電感)買賣	4,342 (CNY 1,000)	(一)	-	-	-	-	10,970	100.00	10,970	39,045	-

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸。

(三)其他方式。

註二：本公司所認列之投資損益及期末投資帳面金額係依據被投資公司經母公司簽證會計師核閱之財務報告，以權益法評價計列。

註三：上列美金及人民幣對台幣係採歷史匯率計算。

註四：期末長期股權投資及本期投資損益金額於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：千元

本期期末累計自台灣匯出赴 大陸地區投資金額(註二)	經濟部投審會核准 投資金額(註二)	依經濟部投審會規定赴大陸地 區投資限額(註一)
170,150 (USD5,405)	170,150 (USD5,405)	408,905

註一：淨值60%。

註二：本期期末累計自台灣匯出金額及經濟部投審會核准金額係採歷史匯率計算。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司營運決策者定期複核營運部門之營運結果，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，經辨認合併公司僅有單一應報導部門，從事被動零件(電感)製造及買賣，故營運部門資訊請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。