

股票代碼：3466

德晉科技股份有限公司(原名致振企業
股份有限公司)及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年及一一一年第二季

公 司 地 址：新北市三重區興德路123之1號8樓
電 話：(02)8512-3068

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
(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	11～24
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26～28
2.轉投資事業相關資訊	28～29
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30



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

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)董事會 公鑒：

前言

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一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

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一一年六月三十日之資產總額為26,705千元，占合併資產總額1.77%；負債總額為12,071千元，占合併負債總額2.31%；民國一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之綜合(損)益分別為(8,181)千元及(15,898)千元，分別占合併綜合損益之35.85%及51.39%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，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，致無法允當表達德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一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：

張淑雲



連淑次



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號

民國一一二年八月十日

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及其子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		112.6.30		111.12.31		111.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 254,770	15	322,055	18	445,231	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	58,210	3	52,546	3	99,074	7
	(附註六(二))						
1172	應收帳款(附註六(三)及(十四))	632,911	37	489,650	28	192,935	13
1200	其他應收款	5,382	-	4,564	-	3,772	-
1310	存貨－製造業(附註六(四))	96,175	5	258,088	14	304,825	20
1476	其他金融資產－流動(附註八)	147,050	8	149,410	8	24,079	2
1479	其他流動資產－其他	25,602	1	21,382	1	20,535	1
		<u>1,220,100</u>	<u>69</u>	<u>1,297,695</u>	<u>72</u>	<u>1,090,451</u>	<u>72</u>
非流動資產：							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	356,666	21	363,761	20	354,267	24
1755	使用權資產(附註六(六)及八)	153,511	9	149,578	8	47,265	3
1780	無形資產	3,859	-	4,990	-	5,836	-
1840	遞延所得稅資產	3,287	-	3,287	-	6,554	-
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	16,239	1	8,192	-	8,047	1
		<u>533,562</u>	<u>31</u>	<u>529,808</u>	<u>28</u>	<u>421,969</u>	<u>28</u>
資產總計		<u>\$ 1,753,662</u>	<u>100</u>	<u>1,827,503</u>	<u>100</u>	<u>1,512,420</u>	<u>100</u>

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及其子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	金	額	%	金	額	%	金	額	%
負債及權益									
流動負債：									
2100 短期借款(附註六(七))	\$	316,600	19	149,100	8	104,748	8		
2130 合約負債—流動(附註六(十四))		8,138	-	7,800	-	14,126	1		
2150 應付票據		37	-	459	-	386	-		
2170 應付帳款		111,253	6	379,793	21	275,141	18		
2200 其他應付款(附註六(十))		131,417	7	133,567	7	105,228	7		
2252 保固之短期負債準備		2,740	-	3,144	-	3,037	-		
2280 租賃負債—流動(附註六(九))		6,331	-	5,153	-	1,802	-		
2322 一年或一營業週期內到期長期借款		19,876	1	-	-	-	-		
(附註六(八))									
2399 其他流動負債—其他		3,597	-	7,928	-	3,992	-		
		<u>599,989</u>	<u>33</u>	<u>686,944</u>	<u>36</u>	<u>508,460</u>	<u>34</u>		
非流動負債：									
2540 長期借款(附註六(八))		15,233	1	-	-	-	-		
2580 租賃負債—非流動(附註六(九))		108,295	6	103,263	6	3,311	-		
2640 淨確定福利負債—非流動		757	-	766	-	10,367	1		
		<u>124,285</u>	<u>7</u>	<u>104,029</u>	<u>6</u>	<u>13,678</u>	<u>1</u>		
負債總計		<u>724,274</u>	<u>40</u>	<u>790,973</u>	<u>42</u>	<u>522,138</u>	<u>35</u>		
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：									
股本：									
3110 普通股股本		612,006	35	608,876	34	608,876	40		
3200 資本公積		529,634	30	528,726	29	528,726	35		
保留盈餘：									
3310 法定盈餘公積		191,450	11	191,450	10	191,450	13		
3320 特別盈餘公積		32,074	2	32,074	2	32,074	2		
3350 待彌補虧損		(229,347)	(12)	(224,373)	(12)	(271,618)	(18)		
3400 其他權益		(106,429)	(6)	(100,223)	(5)	(99,226)	(7)		
權益總計		<u>1,029,388</u>	<u>60</u>	<u>1,036,530</u>	<u>58</u>	<u>990,282</u>	<u>65</u>		
負債及權益總計	\$	<u>1,753,662</u>	<u>100</u>	<u>1,827,503</u>	<u>100</u>	<u>1,512,420</u>	<u>100</u>		

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：於知慶



經理人：張孔維



會計主管：范瓊元



德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十一年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四))	\$ 240,234	100	153,166	100	561,925	100	268,797	100
5000 營業成本(附註六(四))	173,023	72	119,924	78	430,337	77	219,795	82
營業毛利	67,211	28	33,242	22	131,588	23	49,002	18
營業費用(附註六(九)及七)：								
6100 推銷費用	33,498	14	22,215	15	75,474	13	43,439	16
6200 管理費用	19,227	8	11,894	8	38,304	7	23,544	8
6300 研究發展費用	23,767	10	23,823	15	47,864	9	44,683	17
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	487	-	1,628	1	330	-	2,649	1
營業費用合計	76,979	32	59,560	39	161,972	29	114,315	42
營業淨損	(9,768)	(4)	(26,318)	(17)	(30,384)	(6)	(65,313)	(24)
營業外收入及支出(附註六(九)及(十六))								
7100 利息收入	2,706	1	594	-	5,267	1	769	-
7010 其他收入	2,134	1	5,090	3	3,313	1	7,072	2
7020 其他利益及損失	22,196	9	2,541	2	20,271	4	17,907	7
7050 財務成本	(2,141)	(1)	(449)	-	(3,441)	(1)	(759)	-
營業外收入及支出合計	24,895	10	7,776	5	25,410	5	24,989	9
7900 繼續營業部門稅前淨利(損)	15,127	6	(18,542)	(12)	(4,974)	(1)	(40,324)	(15)
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	-	-	471	-	-	-	471	-
8200 本期淨損	15,127	6	(19,013)	(12)	(4,974)	(1)	(40,795)	(15)
其他綜合損益：								
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	(7,718)	(3)	(3,809)	(2)	(6,206)	(1)	9,862	4
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(7,718)	(3)	(3,809)	(2)	(6,206)	(1)	9,862	4
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(7,718)	(3)	(3,809)	(2)	(6,206)	(1)	9,862	4
本期綜合損益總額	\$ 7,409	3	(22,822)	(14)	(11,180)	(2)	(30,933)	(11)
基本每股盈餘(虧損)(附註六(十三))								
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.25		(0.31)		(0.08)		(0.67)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：於知慶



經理人：張孔維



會計主管：范瓊元



德晉科技股份有限公司(原名盛源企業股份有限公司)及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一一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

	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	待彌補虧損	其他權益項目	
						國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 608,876	528,726	191,450	32,074	(230,823)	(109,088)	1,021,215
本期淨損	-	-	-	-	(40,795)	-	(40,795)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,862	9,862
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(40,795)	9,862	(30,933)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 608,876	528,726	191,450	32,074	(271,618)	(99,226)	990,282
民國一二年一月一日餘額	\$ 608,876	528,726	191,450	32,074	(224,373)	(100,223)	1,036,530
本期淨損	-	-	-	-	(4,974)	-	(4,974)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,206)	(6,206)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(4,974)	(6,206)	(11,180)
股份基礎給付交易	3,130	908	-	-	-	-	4,038
民國一二年六月三十日餘額	\$ 612,006	529,634	191,450	32,074	(229,347)	(106,429)	1,029,388



董事長：於知慶

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：張孔維

會計主管：范瓊元



德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (4,974)	(40,324)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	12,628	11,309
攤銷費用	1,135	386
預期信用減損損失	330	2,649
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(5,664)	18,219
利息費用	3,441	759
利息收入	(5,267)	(769)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(293)	-
租賃解約利益	(26)	-
收益費損項目合計	6,284	32,553
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：		
應收帳款	(142,287)	44,139
其他應收款	(948)	1,136
存貨	159,550	(111,267)
其他流動資產	(4,103)	(320)
其他金融資產	-	(5,154)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	12,212	(71,466)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據	(422)	(1,261)
應付帳款	(267,741)	46,107
其他應付款	18,223	(50,198)
合約負債	338	8,985
負債準備	(404)	(1,227)
其他流動負債	(4,455)	2,494
淨確定福利負債	(9)	4
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(254,470)	4,904
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(242,258)	(66,562)
調整項目合計	(235,974)	(34,009)
營運產生之現金流出	(240,948)	(74,333)
收取之利息	5,267	466
支付之利息	(3,441)	(760)
退還之所得稅	-	321
營業活動之淨現金流出	(239,122)	(74,306)

 德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司
 合併現金流量表(續)

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(30,887)	(2,170)
處分不動產、廠房及設備	1,510	935
取得無形資產	-	(3,320)
其他金融資產減少	(5,466)	(14,851)
投資活動之淨現金流出	(34,843)	(19,406)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	169,436	(579)
舉借長期借款	40,000	-
償還長期借款	(4,891)	-
租賃本金償還	(1,973)	(886)
員工執行認股權	4,038	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	206,610	(1,465)
匯率變動對現金及約當現金之影響	70	7,669
本期現金及約當現金減少數	(67,285)	(87,508)
期初現金及約當現金餘額	322,055	532,739
期末現金及約當現金餘額	\$ 254,770	445,231

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：於知慶



經理人：張孔維



會計主管：范瓊元



德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司

合併財務報告附註

民國一一二年及一一一年第二季

(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

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)(以下稱「本公司」)成立於民國七十一年三月，原為有限公司組織，於民國八十六年八月變更組織為股份有限公司。民國八十九年十月二十日與可達企業股份有限公司合併，本公司為存續公司。本公司及本公司之子公司主要經營項目為衛星電視接收系統之製造加工與買賣業務及能源技術服務。於民國九十四年三月二日，本公司股票正式於興櫃掛牌交易，並於民國九十五年五月十七日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣。於民國一一二年七月十一日，本公司核准更名為德晉科技股份有限公司。本公司合併財務報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年八月十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

合併公司自民國一一二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。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(二)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
- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	ORIENTAL SKY Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
"	TOP CROWN Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
"	SKARDIN INDUSTRIAL (UK) Ltd.	電子產品設計	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司(註)
"	德晉能源股份有限公司	再生能源發電	100.00 %	100.00 %	- %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
"	聚成能源工程股份有限公司	再生能源發電	100.00 %	- %	- %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
"	宣達數位科技股份有限公司	資訊軟體服務	100.00 %	- %	- %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
ORIENTAL SKY Ltd.	ED ASIA PTE. LTD.	電子產品買賣	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
TOP CROWN Ltd.	S&T INDUSTRIAL (H.K.) Co., Ltd.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司(註)
"	福建致易電子科技有限公司	數位機上盒及遙控器產銷	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
S&T INDUSTRIAL (H.K.) Co., Ltd.	資高電子科技(深圳)有限公司	電子產品設計	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司(註)
德晉能源股份有限公司	立碩能源股份有限公司	再生能源發電	100.00 %	100.00 %	- %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
德晉能源股份有限公司	亞富能源股份有限公司	再生能源發電	100.00 %	100.00 %	- %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
"	健策能源股份有限公司	再生能源發電	100.00 %	100.00 %	- %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司

註：係非重要子公司，民國一一一年第二季財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)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一一一年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：無。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
現金	\$ 542	459	375
支票存款	1,090	2,408	6,196
活期存款	226,585	239,439	184,419
定期存款	26,553	79,749	254,241
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 254,770</u>	<u>322,055</u>	<u>445,231</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 1,052	863	866
國內基金	57,158	51,683	98,208
合計	<u>\$ 58,210</u>	<u>52,546</u>	<u>99,074</u>

1.按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(十六)。

2.金融資產之價格風險及公允價值資訊之揭露請詳附註六(十七)。

3.截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產均未作為借款及融資額度擔保之情事。

(三)應收帳款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	\$ 651,485	507,950	211,241
減：備抵損失	(18,574)	(18,300)	(18,306)
	<u>\$ 632,911</u>	<u>489,650</u>	<u>192,935</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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

	112.6.30		
	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	\$ 323,423	0.00%	-
逾期60天以下(註)	40,336	0.00%	-
逾期61~120天(註)	268,784	0.00%	-
逾期241~300天	368	0.00%	-
逾期365天以上	18,574	100.00%	18,574
	<u>\$ 651,485</u>		<u>18,574</u>

註：逾期款項係由客戶A及客戶B組成，金額分別為76,611千元(USD2,461千元)及232,509(USD7,469千元)。前述款項已陸續於民國一一二年七月分別收回USD2,461千元及USD935千元。客戶B之逾期款項因阿根廷當地外匯管制及美金存底限制，現由客戶B與當地銀行協議申請改由人民幣付款，另合併公司同時向保險公司申請理賠程序，並於民國一一二年六月十二日取得美金7,500千元額度，若後續付款進度不如預期，則可向保險公司收取理賠款。合併公司因逾期款項尚未全部收取，民國一一二年七月已暫時停止出貨予客戶B。

	111.12.31		
	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	\$ 488,965	0.00%	-
逾期61~120天	685	0.00%	-
逾期365天以上	18,300	100.00%	18,300
	<u>\$ 507,950</u>		<u>18,300</u>

	111.6.30		
	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	\$ 174,667	0.00%	-
逾期60天以下	5,687	0.00%	-
逾期61~120天	12,011	0.00%~3.13%	-
逾期241~300天	1,139	50.00%	569
逾期365天以上	17,737	100.00%	17,737
	<u>\$ 211,241</u>		<u>18,306</u>

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)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：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 18,300	16,486
認列之減損損失	274	1,820
期末餘額	<u>\$ 18,574</u>	<u>18,306</u>

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收帳款均未作為借款及融資額度擔保之情事。

(四)存 貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
原 料	\$ 54,096	141,436	148,354
在 製 品	2,401	12,883	27,701
製 成 品	39,678	103,769	84,407
在途存貨	-	-	44,363
	<u>\$ 96,175</u>	<u>258,088</u>	<u>304,825</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
存貨出售	\$ 176,998	113,145	418,910	206,863
存貨跌價及呆滯損失	(6,402)	4,440	7,545	7,725
未分攤製造費用	2,427	2,339	3,882	5,207
	<u>\$ 173,023</u>	<u>119,924</u>	<u>430,337</u>	<u>219,795</u>

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(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：

成 本：	土 地	房 屋 及建築	機 器 設 備	辦 公 及 其他設備	未完工程	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 22,630	351,068	121,168	42,911	19,488	557,265
增 添	-	-	1,196	1,774	7,455	10,425
處 分	-	-	-	(2,833)	-	(2,833)
匯率變動之影響	-	(7,059)	(2,233)	(53)	-	(9,345)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 22,630</u>	<u>344,009</u>	<u>120,131</u>	<u>41,799</u>	<u>26,943</u>	<u>555,512</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 22,630	347,078	119,979	45,142	-	534,829
增 添	-	-	-	2,170	-	2,170
處 分	-	-	-	(2,082)	-	(2,082)
匯率變動之影響	-	6,301	1,921	64	-	8,286
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 22,630</u>	<u>353,379</u>	<u>121,900</u>	<u>45,294</u>	<u>-</u>	<u>543,203</u>

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ 1,860	72,956	80,220	38,468	-	193,504
本年度折舊	-	5,529	3,182	663	-	9,374
處 分	-	-	-	(1,616)	-	(1,616)
匯率變動之影響	-	(1,339)	(1,051)	(26)	-	(2,416)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 1,860</u>	<u>77,146</u>	<u>82,351</u>	<u>37,489</u>	<u>-</u>	<u>198,846</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,860	61,252	73,167	42,178	-	178,457
本年度折舊	-	5,566	3,383	964	-	9,913
處 分	-	-	-	(1,147)	-	(1,147)
匯率變動之影響	-	963	691	59	-	1,713
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,860</u>	<u>67,781</u>	<u>77,241</u>	<u>42,054</u>	<u>-</u>	<u>188,936</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 20,770</u>	<u>278,112</u>	<u>40,948</u>	<u>4,443</u>	<u>19,488</u>	<u>363,761</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 20,770</u>	<u>266,863</u>	<u>37,780</u>	<u>4,310</u>	<u>26,943</u>	<u>356,666</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 20,770</u>	<u>285,826</u>	<u>46,812</u>	<u>2,964</u>	<u>-</u>	<u>356,372</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 20,770</u>	<u>285,598</u>	<u>44,659</u>	<u>3,240</u>	<u>-</u>	<u>354,267</u>

合併公司之不動產、廠房及設備已作為融資額度擔保之情形，請詳附註八。

(六)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 143,638	11,968	4,688	160,294
增 添(註)	10,715	-	-	10,715
減 少	-	(4,960)	-	(4,960)
匯率變動之影響	(1,137)	(175)	-	(1,312)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 153,216</u>	<u>6,833</u>	<u>4,688</u>	<u>164,737</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 44,850	10,307	-	55,157
匯率變動之影響	972	149	-	1,121
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 45,822</u>	<u>10,456</u>	<u>-</u>	<u>56,278</u>

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產之累計折舊及減損：				
民國112年1月1日餘額	\$ 4,196	6,390	130	10,716
提列折舊	1,781	692	781	3,254
減 少	-	(2,521)	-	(2,521)
匯率變動之影響	(111)	(112)	-	(223)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 5,866</u>	<u>4,449</u>	<u>911</u>	<u>11,226</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 2,963	4,524	-	7,487
提列折舊	502	894	-	1,396
匯率變動之影響	67	63	-	130
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 3,532</u>	<u>5,481</u>	<u>-</u>	<u>9,013</u>
帳面金額：				
民國112年1月1日	<u>\$ 139,442</u>	<u>5,578</u>	<u>4,558</u>	<u>149,578</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 147,350</u>	<u>2,384</u>	<u>3,777</u>	<u>153,511</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 41,887</u>	<u>5,783</u>	<u>-</u>	<u>47,670</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 42,290</u>	<u>4,975</u>	<u>-</u>	<u>47,265</u>

註：合併公司於民國一一二年一月一日至六月三十日承租土地係做為興建再生能源設備之營運處所。

合併公司之使用權資產已作為融資額度擔保之情形，請詳附註八。

(七)短期借款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
擔保銀行借款	<u>\$ 316,600</u>	<u>149,100</u>	<u>104,748</u>
尚未使用額度	<u>\$ 309,631</u>	<u>233,500</u>	<u>172,547</u>
利率區間	<u>1.65%~3.70%</u>	<u>1.41%~3.80%</u>	<u>0.91%~3.70%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	112.6.30
擔保銀行借款—到期日為民國114年3月	\$ 35,109
減：一年內到期部分	(19,876)
合 計	<u>\$ 15,233</u>
利率區間	<u>1.50%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八，並已開立還款支票35,910千元。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流 動	\$ <u>6,331</u>	<u>5,153</u>	<u>1,802</u>
非 流 動	\$ <u>108,295</u>	<u>103,263</u>	<u>3,311</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>499</u>	<u>29</u>	<u>983</u>	<u>61</u>
短期租賃之費用	\$ <u>64</u>	<u>11</u>	<u>77</u>	<u>19</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>3,033</u>	<u>966</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間為一至兩年，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。

合併公司承租土地作為興建再生能設備之營業處所，租賃期間為二十二年。

2.其他租賃

合併公司承租辦公及其他設備之租賃期間為一年，該等租賃為低價值標的租賃，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)其他應付款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付權利金	\$ 96,910	79,302	60,147
應付薪資	10,079	12,282	17,118
應付工程款	9,702	30,413	10,034
其他	<u>14,726</u>	<u>11,570</u>	<u>17,929</u>
	\$ <u>131,417</u>	<u>133,567</u>	<u>105,228</u>

(十一)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
當期所得稅費用				
調整前期之當期所得稅	\$ -	471	-	471
所得稅費用	\$ <u>-</u>	<u>471</u>	<u>-</u>	<u>471</u>

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

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一〇九年度；國外子公司所得稅申報已向當地稅務機構申報至民國一一一年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

1.股份基礎給付

本公司於民國一〇九年十二月經董事會決議發行之員工認股權憑證，後因認股權憑證授與期間屆滿而於民國一一二年一月一日至六月三十日行使認購權之股數為313千股，發行價格為每股12.90元，總金額為4,038千元，基準日為一一二年三月二十四日，前述股款均已收取並完成相關法定程序。

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，流通在外認股權數量及可執行數量分別為313千股、626千股、626千股及零股、313千股、零股。

2.盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月十二日及一一一年五月十七日經股東常會決議不擬配發股利。

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國112年1月1日餘額	\$ (100,223)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(6,206)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (106,429)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (109,088)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	9,862
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (99,226)</u>

(十三)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

單位：千元/千股

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有	\$ <u>15,127</u>	<u>(19,013)</u>	<u>(4,974)</u>	<u>(40,795)</u>
人之淨利(損)				
普通股加權平均流通在外股數	<u>61,201</u>	<u>60,888</u>	<u>61,057</u>	<u>60,888</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ 0.25</u>	<u>(0.31)</u>	<u>(0.08)</u>	<u>(0.67)</u>

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日皆為待彌補虧損，未有員工酬勞之潛在普通股產生之稀釋效果，故未揭露稀釋每股盈餘。

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

		112年4月至6月		
		台灣部門	海外部門	合 計
主要地區市場：				
阿 根 廷	\$	42,797	-	42,797
秘 魯		20,985	63,467	84,452
智 利		53,331	-	53,331
義 大 利		15,897	-	15,897
委內瑞拉		14,199	-	14,199
烏 拉 圭		7,023	-	7,023
哥倫比亞		21,017	-	21,017
其他國家		1,518	-	1,518
	\$	<u>176,767</u>	<u>63,467</u>	<u>240,234</u>
主要產品/服務線：				
機上盒及其零組件	\$	<u>176,767</u>	<u>63,467</u>	<u>240,234</u>
		111年4月至6月		
		台灣部門	海外部門	合 計
主要地區市場：				
秘 魯	\$	20,907	46,622	67,529
德 國		33,322	-	33,322
阿 根 廷		14,743	-	14,743
烏 拉 圭		13,861	-	13,861
智 利		13,682	-	13,682
其他國家		10,029	-	10,029
	\$	<u>106,544</u>	<u>46,622</u>	<u>153,166</u>
主要產品/服務線：				
機上盒及其零組件	\$	<u>106,544</u>	<u>46,622</u>	<u>153,166</u>

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

	112年1月至6月		
	台灣部門	海外部門	合 計
主要地區市場：			
阿 根 廷	\$ 221,402	-	221,402
秘 魯	43,381	102,488	145,869
智 利	76,424	-	76,424
義 大 利	29,376	-	29,376
委內瑞拉	28,515	-	28,515
烏 拉 圭	22,706	-	22,706
哥倫比亞	21,017	-	21,017
其他國家	16,616	-	16,616
	<u>\$ 459,437</u>	<u>102,488</u>	<u>561,925</u>

主要產品/服務線：			
機上盒及其零組件	<u>\$ 459,437</u>	<u>102,488</u>	<u>561,925</u>

	111年1月至6月		
	台灣部門	海外部門	合 計
主要地區市場：			
秘 魯	\$ 33,588	97,473	131,061
德 國	39,555	-	39,555
阿 根 廷	39,233	-	39,233
烏 拉 圭	26,106	-	26,106
智 利	13,682	-	13,682
其他國家	19,160	-	19,160
	<u>\$ 171,324</u>	<u>97,473</u>	<u>268,797</u>

主要產品/服務線：			
機上盒及其零組件	<u>\$ 171,324</u>	<u>97,473</u>	<u>268,797</u>

2.合約餘額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	\$ 651,485	507,950	211,241
減：備抵損失	(18,574)	(18,300)	(18,306)
合 計	<u>\$ 632,911</u>	<u>489,650</u>	<u>192,935</u>
合約負債	<u>\$ 8,138</u>	<u>7,800</u>	<u>14,126</u>

3.應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

4.民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為4,248千元及22千元。

(十五)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。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日皆為待彌補虧損，故未估列員工酬勞及董事、監察人酬勞。

本公司民國一一一年度及一一〇年度因尚有累積虧損而未估列應付員工酬勞及董事、監察人酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銀行存款利息	\$ 2,706	594	5,267	769

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
補助收入	\$ 710	651	1,501	1,290
其他收入－其他	1,424	4,439	1,812	5,782
其他收入合計	\$ 2,134	5,090	3,313	7,072

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
處分不動產、廠房及設備	\$ (2)	-	293	-
(損失)利益				
租賃修改利益	-	-	26	-
外幣兌換利益	18,557	16,049	14,354	38,387
透過損益按公允價值衡量之	3,627	(13,482)	5,664	(18,219)
金融資產利益(損失)				
什項支出	14	(26)	(66)	(2,261)
其他利益及損失淨額	\$ 22,196	2,541	20,271	17,907

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
利息費用	\$ 1,642	420	2,458	698
租賃負債之利息費用	499	29	983	61
財務成本淨額	<u>\$ 2,141</u>	<u>449</u>	<u>3,441</u>	<u>759</u>

(十七)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一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

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

無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十六)。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款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其他應收款及其他金融資產等。

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日，按預期信用損失率衡量其他應收款分別應提列備抵損失56千元及829千元。合併公司如何判定信用風險之說明請詳民國一一一年度合併財務報告附註四(七)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，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
112年6月30日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	\$ 316,600	319,922	233,196	86,726	-	-	-
固定利率工具	35,109	35,910	10,260	10,260	15,390	-	-
無付息負債	242,707	242,707	242,707	-	-	-	-
租賃負債	<u>114,626</u>	<u>124,197</u>	<u>2,849</u>	<u>3,390</u>	<u>7,750</u>	<u>23,189</u>	<u>87,019</u>
	<u>\$ 709,042</u>	<u>722,736</u>	<u>489,012</u>	<u>100,376</u>	<u>23,140</u>	<u>23,189</u>	<u>87,019</u>

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

	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12月31日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	\$ 149,100	149,486	149,486	-	-	-	-
無付息負債	513,819	513,819	513,819	-	-	-	-
租賃負債	<u>108,416</u>	<u>128,153</u>	<u>2,739</u>	<u>2,991</u>	<u>9,337</u>	<u>24,330</u>	<u>88,756</u>
	<u>\$ 771,335</u>	<u>791,458</u>	<u>666,044</u>	<u>2,991</u>	<u>9,337</u>	<u>24,330</u>	<u>88,756</u>
111年6月30日							
非衍生金融負債							
浮動利率工具	\$ 104,748	105,432	87,516	17,916	-	-	-
無付息負債	380,755	380,755	380,755	-	-	-	-
租賃負債	<u>5,113</u>	<u>5,596</u>	<u>949</u>	<u>949</u>	<u>1,897</u>	<u>1,801</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 490,616</u>	<u>491,783</u>	<u>469,220</u>	<u>18,865</u>	<u>1,897</u>	<u>1,801</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.市場風險

(1)匯率風險

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：

貨幣性項目	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
美金	\$ 29,224	31.132	909,802	29,800	30.673	914,055	16,793	29.728	499,230
<u>金融負債</u>									
美金	4,973	31.132	154,819	8,133	30.673	249,464	7,543	29.728	224,247

(2)敏感性分析

合併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、應收帳款及其他應收款、其他金融資產一流動、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。於民國一一二年及一一一年六月三十日當各功能性貨幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少37,749千元及13,749千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

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，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(含已實現及未實現)分別為14,354千元及38,387千元。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(4)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.1%基本點，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0.1%基本點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加45千元及增加或減少40千元，主因係合併公司之變動利率借款及存款。

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及負債，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)列示如下，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。

112.6.30					
	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	\$ 58,210	58,210	-	-	58,210

111.12.31					
	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	\$ 52,546	52,546	-	-	52,546

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	\$ 99,074	99,074	-	-	99,074

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

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。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)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。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者(上市(櫃)公司股票、受益憑證等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之工具)，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日並無任何移轉之情形。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十八)。

(二十)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.6.30</u>
			<u>租賃變動</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$ 149,100	169,436	-	(1,936)	316,600
租賃負債(註)	108,416	(1,973)	8,250	(67)	114,626
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 257,516</u>	<u>167,463</u>	<u>8,250</u>	<u>(2,003)</u>	<u>431,226</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.6.30</u>
			<u>租賃變動</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$ 105,029	(579)	-	298	104,748
租賃負債	5,910	(886)	-	89	5,113
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 110,939</u>	<u>(1,465)</u>	<u>-</u>	<u>387</u>	<u>109,861</u>

註：非現金之變動之租賃變動係取得使用權資產10,715千元扣除租賃解約除列2,465千元。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,651	4,353	11,116	8,721
退職後福利	99	27	196	54
	<u>\$ 5,750</u>	<u>4,380</u>	<u>11,312</u>	<u>8,775</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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 273,949	285,449	292,850
其他金融資產－流動	銀行借款	129,789	129,747	7,432
其他金融資產－非流動	銀行借款及履約保證	12,668	4,668	8,028
使用權資產	短期借款	39,913	41,437	42,290
		<u>\$ 456,319</u>	<u>461,301</u>	<u>350,600</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

- 1.合併公司與非關係人簽訂軟體使用權，以供研發及其產品使用，依合約內容合併公司須依銷售數量支付約定之權利金，目前依銷售數量方式估列應支付金額，帳列其他應付款，俟合約廠商確認銷售數量後，將依實際發生金額予以調整。
- 2.合併公司民國一一二年一月一日至六月三十日及一一一年度為太陽能光電案場土地開發事宜，與非關係人等兩公司分別簽訂申請行政程序服務契約及土地開發居間契約，合約價金分別為49,700千元及每瓩2千元計價並以設置漁電共生型態之發電設備20,000千瓩為目標。截至民國一一二年六月三十日，合併公司分別已支付7,455千元及19,488千元(皆帳列不動產、廠房及設備－未完工程項下)。
- 3.合併公司於一一二年六月三十日與非關係人簽訂股權買賣契約，取得光碩能源有限公司100%股權，合約總價為35,651千元，截至民國一一二年六月三十日因未達合約付款期程，故尚未支付價款。後於民國一一二年七月依約支付50%價金計17,826千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

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	112年4月至6月			111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	4,887	25,593	30,480	6,750	20,946	27,696
勞健保費用	375	1,997	2,372	335	1,337	1,672
退休金費用	529	1,465	1,994	543	1,237	1,780
其他員工福利費用	40	961	1,001	43	790	833
折舊費用	3,005	3,261	6,266	3,051	2,558	5,609
攤銷費用	56	461	517	131	161	292

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111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	11,745	49,436	61,181	10,897	39,709	50,606
勞健保費用	792	3,406	4,198	677	2,832	3,509
退休金費用	1,148	2,894	4,042	1,101	2,526	3,627
其他員工福利費用	84	1,999	2,083	87	1,683	1,770
折舊費用	6,062	6,566	12,628	6,128	5,181	11,309
攤銷費用	205	930	1,135	184	202	386

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 科目	是否為 關係人	本期最 高金額 (註2)	期末 餘額 (註3)	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額 (註4)	資金貸 與 總 限 額 (註4)
													名稱	價值		
0	本公司	福建致易電子 科技有限公司	應收短借- 關係人	是	93,396	93,396	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	102,939	411,755
0	本公司	ED ASIA PTE. LTD.	應收短借- 關係人	是	31,132	31,132	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	102,939	411,755
0	本公司	德晉能源股份 有限公司	應收短借- 關係人	是	90,000	90,000	30,000	1.725%	2	-	營運週轉	-	無	-	102,939	411,755

註1：1.有業務往來者。

2.有短期融通資金之必要。

註2：係指本期最高額度。

註3：係董事會通過之資金貸與額度。

註4：對子公司間資金貸與限額不超過該公司淨值之10%，總額不超過該公司淨值之40%。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

註5：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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	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										
0	本公司	立順能源股份有限公司	4	514,694	30,000	30,000	-	-	2.91 %	1,029,388	Y	N	N
0	"	亞富能源股份有限公司	4	514,694	30,000	30,000	-	-	2.91 %	1,029,388	Y	N	N
0	"	健策能源股份有限公司	4	514,694	30,000	30,000	-	-	2.91 %	1,029,388	Y	N	N

註1：0代表發行人。

註2：本公司對單一企業背書保證之限額不得超過當期淨值百分之五十，總額不得超過淨值百分之百。

註3：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。

註4：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

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/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	持股比例	公允價值	
本公司	旺宏電子(股)公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,321	76	- %	76	
"	聯華電子(股)公司	-	"	14,469	702	- %	702	
"	華邦電子(股)公司	-	"	10,000	274	- %	274	
"	安聯收益成長多重資產基金-A類型(累積)	-	"	157,325	57,158	- %	57,158	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

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	福建致易電子科技有限公司	子公司	進貨	465,890	100 %	視資金狀況而定	-	視資金狀況而定	(423,213)	(91)%	
福建致易電子科技有限公司	致振企業股份有限公司	母公司	(銷貨)	(465,890)	(100)%	視資金狀況而定	-	視資金狀況而定	423,213	100 %	

註：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	福建致易電子科技有限公司	子公司	281,421(註2)	- %	-	-	-	-
ED ASIA PTE. LTD.	福建致易電子科技有限公司	同一母公司	139,841(註2)	- %	-	-	-	-
福建致易電子科技有限公司	本公司	母公司	423,213(註1)	2.77 %	-	-	-	-

註1：係銷貨之應收帳款

註2：係代購料產生之其他應收款。

註3：上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

9.從事衍生性商品交易：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	與交易人之關係	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
0	致振企業股份有限公司	福建致易電子科技有限公司	1	進貨	465,890	無其他交易對象可資比較	83 %
0	"	"	1	應付帳款	423,213	視資金狀況而定	24 %
0	"	"	1	其他應收款	281,421	"	16 %
0	"	ED ASIA PTE. LTD.	1	其他應收款	89,213	"	5 %
0	"	"	1	銷貨	86,863	無其他交易對象可資比較	15 %
0	"	"	1	應收帳款	92,552	視資金狀況而定	5 %
1	ED ASIA PTE. LTD.	福建致易電子科技有限公司	3	其他應收款	139,841	視資金狀況而定	8 %
1	致振企業股份有限公司	德晉能源股份有限公司	1	其他應收款	30,000	"	2 %

註1：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2：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。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債表科目者，以佔合併總資產之方式計算，若屬損益科目者，以佔合併總營收之方式計算。

註4：上列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：

民國一一二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/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	ORIENTAL SKY Ltd.	SAMOA	投資控股	49,475	49,475	200,000	100.00 %	21,705	(18,490)	(18,490)	
"	TOP CROWN Ltd.	"	投資控股	642,756	642,756	20,717,516	100.00 %	269,688	(9,628)	(9,628)	
"	德晉能源股份有限公司	台灣	再生能源發電	43,000	3,000	4,300,000	100.00 %	38,644	(3,608)	(3,608)	

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

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			
"	SKARDIN INDUSTRIAL (UK) Ltd	英國	電子產品設計	23,044	23,044	399,999	100.00 %	10,276	(298)	(298)	
"	聚成能源工程股份有限公司	台灣	再生能源發電	1,000	-	100,000	100.00 %	466	(534)	(534)	
"	宣達數位科技股份有限公司	台灣	資訊軟體服務	20,000	-	2,000,000	100.00 %	18,849	(1,151)	(1,151)	
ORIENTAL SKY Ltd.	ED ASIA PTE. LTD.	新加坡	電子產品買賣業	319,040	319,040	5,360,100	100.00 %	(2,656)	(18,809)	(18,809)	
TOP CROWN Ltd.	S&T INDUSTRIAL (H.K.) Co.,Ltd	香港	投資控股	92,174	92,174	20,000,000	100.00 %	(729)	307	1,339	註1
德晉能源股份有限公司	立順能源股份有限公司	台灣	再生能源發電	100	100	10,000	100.00 %	38	(60)	(60)	
"	亞富能源股份有限公司	台灣	再生能源發電	100	100	10,000	100.00 %	38	(60)	(60)	
"	健策能源股份有限公司	台灣	再生能源發電	100	100	10,000	100.00 %	38	(60)	(60)	

註1：差異主係以前年度出售固定資產之未實現利益。

註2：上列交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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1)	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						
資高電子科技(深圳)有限公司	電子產品設計	75,436	(三)	52,857	-	-	52,857	331	100.00 %	331	2,145	-
福建致易電子科技有限公司	數位機上盒及遙控器產銷等業務	381,284	(三)	381,284	-	-	381,284	(10,865)	100.00 %	(10,865)	268,460	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	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(註3)	依經濟部投審會規定赴大 陸地區投資限額(註4)
本公司	434,141	528,902	617,633

註1：投資方式區分為下列四種：

- 1.經由第三地區匯款投資大陸公司
- 2.透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- 3.透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- 4.其他方式EX:委託投資

註2：依經母公司之會計師核閱之財務報表認列。

註3：以財務報表日之匯率換算為新台幣列示。

註4：限額係依淨值之百分之六十。

註5：上列交易已於編製合併報告時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一二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(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。

德晉科技股份有限公司(原名致振企業股份有限公司)及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
恆盈泰資本投資有限公司	27,712,509	45.28 %
MILNE MICHAEL	3,352,994	5.47 %

十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

112年4月至6月	衛星電視 部門	再生能源 部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 240,234	-	-	240,234
部門間收入	275,035	-	(275,035)	-
收入總計	<u>\$ 515,269</u>	<u>-</u>	<u>(275,035)</u>	<u>240,234</u>
應報導部門損益	<u>\$ 18,169</u>	<u>(3,042)</u>	<u>-</u>	<u>15,127</u>
112年1月至6月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 561,925	-	-	561,925
部門間收入	568,479	-	(568,479)	-
收入總計	<u>\$ 1,130,404</u>	<u>-</u>	<u>(568,479)</u>	<u>561,925</u>
應報導部門損益	<u>\$ 156</u>	<u>(5,130)</u>	<u>-</u>	<u>(4,974)</u>

(二)合併公司民國一十一年一月一日至六月三十日係以衛星電視盒經營為主之單一營運部門，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及綜合損益表。