

光磊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 110 年及 109 年第二季
(股票代碼 2340)

公司地址：新竹縣新竹科學園區創新一路 8 號
電 話：(03)563-8951

光磊科技股份有限公司及子公司
民國 110 年及 109 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 59
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重要會計政策之彙總說明	14 ~ 17
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
	(六) 重要會計項目之說明	17 ~ 40
	(七) 關係人交易	41 ~ 43
	(八) 質押之資產	43
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	44

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	44	
(十一)	重大之期後事項	44	
(十二)	其他	44 ~	58
(十三)	附註揭露事項	58	
(十四)	營運部門資訊	59	

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21000967 號

光磊科技股份有限公司 公鑒：

前言

光磊科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「光磊集團」)民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2. 及六(七)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司及採用權益法投資之被投資公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 845,294 仟元及 421,790 仟元，分別占合併資產總額之 7.97%及 4.03%；負債總額分別為 157,219 仟元及 159,849 仟元，分別占合併負債總額之 5.00%及 4.68%；其民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益總額(含採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額)分別為新台幣 18,774 仟元、489 仟元、29,075 仟元及(3,567)仟元，分別占合併綜合(損)益總額之 8.82%、0.56%、6.35%及(2.38%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法投資之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達光磊集團民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

江采燕



會計師

賴宗義



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

中華民國 110 年 8 月 2 日

磊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年6月30日及民國109年12月31日、6月30日

(民國110年及109年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,583,941	25	\$ 3,100,161	29	\$ 2,968,119	29
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—流動		669,045	6	320,419	3	170,109	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(三)及八						
	產—流動		517,737	5	22,810	-	22,810	-
1150	應收票據淨額	六(五)	7,617	-	8,873	-	7,357	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	1,262,803	12	1,634,913	16	1,669,737	16
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	26,082	-	16,880	-	22,110	-
1200	其他應收款		24,646	-	20,218	-	20,104	-
130X	存貨	六(六)	1,118,357	11	1,155,589	11	1,377,303	13
1410	預付款項		29,606	-	24,202	-	35,397	-
1470	其他流動資產		2,257	-	2,435	-	1,043	-
11XX	流動資產合計		<u>6,242,091</u>	<u>59</u>	<u>6,306,500</u>	<u>59</u>	<u>6,294,089</u>	<u>60</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產—非流動		106,990	1	106,990	1	106,853	1
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(四)						
	值衡量之金融資產—非流動		810,008	8	783,998	7	873,341	8
1550	採用權益法之投資	六(七)	5,528	-	5,394	-	5,767	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	2,551,768	24	2,705,133	26	2,798,782	27
1755	使用權資產	六(九)	225,544	2	236,135	2	242,116	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)	399,307	4	399,307	4	-	-
1780	無形資產	六(十一)	13,988	-	14,318	-	12,452	-
1840	遞延所得稅資產		41,853	-	48,337	1	79,642	1
1900	其他非流動資產	六(七)(三十)	214,810	2	35,315	-	41,482	1
15XX	非流動資產合計		<u>4,369,796</u>	<u>41</u>	<u>4,334,927</u>	<u>41</u>	<u>4,160,435</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 10,611,887</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,641,427</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,454,524</u>	<u>100</u>

(續次頁)

磊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年6月30日及民國109年12月31日、6月30日

(民國110年及109年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

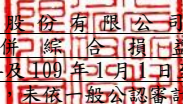
負債及權益	附註	110年6月30日		109年12月31日		109年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$ 183,898	2	\$ 230,758	2	\$ 238,085	2
2120	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融負債—流動		-	-	799	-	-	-
2150	應付票據		-	-	1,757	-	837	-
2170	應付帳款		631,310	6	665,926	6	634,347	6
2180	應付帳款—關係人	七	46,730	-	51,920	1	80,174	1
2200	其他應付款	六(十三)	1,129,198	11	619,042	6	987,154	10
2230	本期所得稅負債		91,288	1	25,969	-	75,134	1
2250	負債準備—流動	六(十六)	7,440	-	4,033	-	7,319	-
2280	租賃負債—流動	七	19,369	-	19,560	-	18,755	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)	490,379	5	62,960	1	31,826	-
2399	其他流動負債—其他	六(二十一)及七	96,431	1	50,840	-	52,003	1
21XX	流動負債合計		<u>2,696,043</u>	<u>26</u>	<u>1,733,564</u>	<u>16</u>	<u>2,125,634</u>	<u>21</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)	-	-	748,555	7	776,798	7
2550	負債準備—非流動	六(十六)	18,469	-	18,808	-	15,020	-
2570	遞延所得稅負債		41,200	-	42,986	1	73,324	1
2580	租賃負債—非流動	七	207,229	2	216,706	2	222,465	2
2600	其他非流動負債		179,301	2	187,482	2	201,956	2
25XX	非流動負債合計		<u>446,199</u>	<u>4</u>	<u>1,214,537</u>	<u>12</u>	<u>1,289,563</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>3,142,242</u>	<u>30</u>	<u>2,948,101</u>	<u>28</u>	<u>3,415,197</u>	<u>33</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	3,786,228	36	3,786,228	35	3,786,228	36
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	699,003	6	703,108	7	702,965	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	729,360	7	729,360	7	729,360	7
3320	特別盈餘公積		3,743	-	3,743	-	3,743	-
3350	未分配盈餘		2,275,046	21	2,361,920	22	1,599,160	15
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	217,060	2	187,351	2	237,402	2
庫藏股票								
3500	庫藏股票		(244,429)	(2)	(82,021)	(1)	(23,172)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>7,466,011</u>	<u>70</u>	<u>7,689,689</u>	<u>72</u>	<u>7,035,686</u>	<u>67</u>
36XX	非控制權益		<u>3,634</u>	<u>-</u>	<u>3,637</u>	<u>-</u>	<u>3,641</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>7,469,645</u>	<u>70</u>	<u>7,693,326</u>	<u>72</u>	<u>7,039,327</u>	<u>67</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 10,611,887</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,641,427</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,454,524</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東

經理人：黃年宏

會計主管：陳姻歡


 光磊科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110年4月1日 至6月30日		109年4月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日		109年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十一)及 七	\$ 1,383,868	100	\$ 1,377,915	100	\$ 2,967,279	100	\$ 2,541,994	100
5000 營業成本	六(六) (二十六) (二十七)及七	(935,871)	(68)	(1,016,109)	(74)	(2,022,729)	(68)	(1,833,746)	(72)
5900 營業毛利		<u>447,997</u>	<u>32</u>	<u>361,806</u>	<u>26</u>	<u>944,550</u>	<u>32</u>	<u>708,248</u>	<u>28</u>
營業費用	六(二十六) (二十七)								
6100 推銷費用		(27,225)	(2)	(28,755)	(2)	(55,075)	(2)	(60,487)	(3)
6200 管理費用		(177,072)	(13)	(104,497)	(8)	(328,754)	(11)	(212,377)	(8)
6300 研究發展費用		(29,864)	(2)	(87,578)	(6)	(56,935)	(2)	(160,481)	(6)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>5,631</u>	<u>1</u>	(6,593)	-	(2,160)	-	(7,878)	-
6000 營業費用合計		<u>(228,530)</u>	<u>(16)</u>	<u>(227,423)</u>	<u>(16)</u>	<u>(442,924)</u>	<u>(15)</u>	<u>(441,223)</u>	<u>(17)</u>
6900 營業利益		<u>219,467</u>	<u>16</u>	<u>134,383</u>	<u>10</u>	<u>501,626</u>	<u>17</u>	<u>267,025</u>	<u>11</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十二)	2,818	-	3,253	-	4,824	-	6,992	-
7010 其他收入	六(二十三)	1,177	-	9,194	1	17,949	1	27,657	1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	11,468	1	(40,433)	(3)	11,948	-	(34,200)	(1)
7050 財務成本	六(二十五)	(4,478)	(1)	(6,846)	(1)	(10,126)	-	(15,350)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(七)	<u>(3,312)</u>	<u>-</u>	<u>(1,799)</u>	<u>-</u>	<u>295</u>	<u>-</u>	<u>177</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>7,673</u>	<u>-</u>	<u>(36,631)</u>	<u>(3)</u>	<u>24,890</u>	<u>1</u>	<u>(14,724)</u>	<u>(1)</u>
7900 稅前淨利		<u>227,140</u>	<u>16</u>	<u>97,752</u>	<u>7</u>	<u>526,516</u>	<u>18</u>	<u>252,301</u>	<u>10</u>
7950 所得稅費用	六(二十八)	<u>(44,146)</u>	<u>(3)</u>	<u>(27,778)</u>	<u>(2)</u>	<u>(98,461)</u>	<u>(4)</u>	<u>(60,780)</u>	<u>(2)</u>
8200 本期淨利		<u>\$ 182,994</u>	<u>13</u>	<u>\$ 69,974</u>	<u>5</u>	<u>\$ 428,055</u>	<u>14</u>	<u>\$ 191,521</u>	<u>8</u>

(續次頁)

光磊科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國110年及109年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110年4月1日 至6月30日		109年4月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日		109年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(四)(二十)							
		\$ 26,728	2	\$ 18,286	1	\$ 26,010	1	(\$ 48,252)	(2)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)						8,364	-
8310	不重分類至損益之項目總額							(39,888)	(2)
後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十)		(1,340)	-	3,855	-	(2,038)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	六(七)(二十)		222	-	(161)	-	39	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額			(1,118)	-	3,694	-	(1,999)	-
8300	其他綜合損益(淨額)			\$ 17,168	1	\$ 29,704	1	(\$ 41,887)	(2)
8500	本期綜合損益總額			\$ 87,142	6	\$ 457,759	15	\$ 149,634	6
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主			\$ 69,972	5	\$ 428,053	14	\$ 191,521	8
8620	非控制權益			2	-	2	-	-	-
				\$ 69,974	5	\$ 428,055	14	\$ 191,521	8
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主			\$ 87,140	6	\$ 457,762	15	\$ 149,634	6
8720	非控制權益			2	-	(3)	-	-	-
				\$ 87,142	6	\$ 457,759	15	\$ 149,634	6
基本每股盈餘									
9750	本期淨利	六(二十九)		\$ 0.19		\$ 1.16		\$ 0.51	
稀釋每股盈餘									
9850	本期淨利	六(二十九)		\$ 0.18		\$ 1.14		\$ 0.50	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：黃年宏



會計主管：陳姻歆



光磊科技股份有限公司及子公司
 合併損益變動表
 民國110年及109年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公業主之權益										非控制權益	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	總計		
<u>109 年 度</u>												
109年1月1日餘額	\$ 3,786,228	\$ 702,965	\$ 669,312	\$ 8,392	\$ 1,841,481	(\$ 9,372)	\$ 288,841	(\$ 23,172)	\$ 7,264,675	\$ 3,641	\$ 7,268,316	
本期淨利	-	-	-	-	191,521	-	-	-	191,521	-	191,521	
本期其他綜合損益	六(四)(二十)	-	-	-	-	(1,999)	(39,888)	-	(41,887)	-	(41,887)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	191,521	(1,999)	(39,888)	-	149,634	-	149,634	
108年度盈餘指撥及分配：	六(十九)											
提列法定盈餘公積	-	-	60,048	-	(60,048)	-	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	(4,649)	4,649	-	-	-	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(378,623)	-	-	-	(378,623)	-	(378,623)	
處分透過其他綜合損益之權益工具	六(四)	-	-	-	180	-	(180)	-	-	-	-	
109年6月30日餘額	\$ 3,786,228	\$ 702,965	\$ 729,360	\$ 3,743	\$ 1,599,160	(\$ 11,371)	\$ 248,773	(\$ 23,172)	\$ 7,035,686	\$ 3,641	\$ 7,039,327	
<u>110 年 度</u>												
110年1月1日餘額	\$ 3,786,228	\$ 703,108	\$ 729,360	\$ 3,743	\$ 2,361,920	(\$ 4,063)	\$ 191,414	(\$ 82,021)	\$ 7,689,689	\$ 3,637	\$ 7,693,326	
本期淨利	-	-	-	-	428,053	-	-	-	428,053	2	428,055	
本期其他綜合損益	六(四)(二十)	-	-	-	-	3,699	26,010	-	29,709	(5)	29,704	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	428,053	3,699	26,010	-	457,762	(3)	457,759	
對子公司所有權益變動	四(三)	(4,105)	-	-	-	-	-	-	(4,105)	-	(4,105)	
109年度盈餘指撥及分配：	六(十九)											
現金股利	-	-	-	-	(514,927)	-	-	-	(514,927)	-	(514,927)	
買回庫藏股	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(162,408)	(162,408)	-	(162,408)	
110年6月30日餘額	\$ 3,786,228	\$ 699,003	\$ 729,360	\$ 3,743	\$ 2,275,046	(\$ 364)	\$ 217,424	(\$ 244,429)	\$ 7,466,011	\$ 3,634	\$ 7,469,645	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：黃年宏



會計主管：陳姻歡



光磊科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 526,516	\$ 252,301
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 2,160	7,878
折舊費用	六(八)(九) (二十六) 228,924	233,536
攤銷費用	六(十一) (二十六) 9,054	7,173
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十四) (18,553)	(826)
利息收入	六(二十二) (4,824)	(6,992)
股利收入	六(二十三) (10,344)	(12,443)
利息費用	六(二十五) 9,441	14,677
處分不動產、廠房及設備損失	六(八)(二十四) 57	-
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(七) (295)	(177)
非金融資產減損損失	-	35,585
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(330,873)	-
應收票據	1,256	5,694
應收帳款	369,950	(262,452)
應收帳款－關係人	(9,202)	10,678
其他應收款	(4,342)	(1,602)
存貨	37,232	(137,605)
預付款項	(5,404)	9,705
其他流動資產	178	2,406
其他非流動資產	4,123	1,415
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(1,757)	831
應付帳款	(34,616)	(16,720)
應付帳款－關係人	(5,190)	1,483
其他應付款	(3,780)	60,433
其他流動負債	45,591	16,497
負債準備	3,068	(1,675)
淨確定福利負債	(9,186)	633
營運產生之現金流入	799,184	220,433
收取之利息	4,738	7,501
收取之股利	10,344	12,443
支付之利息	(10,432)	(15,566)
支付之所得稅	(28,444)	(79,155)
營業活動之淨現金流入	775,390	145,656

(續次頁)

光磊科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
投資活動之現金流量		
預付投資款增加	六(七) (\$ 70,000)	\$ -
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(三) (494,927)	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(四) -	3,780
預付設備款增加	六(三十) (110,644)	(2,420)
取得不動產、廠房及設備	六(八)(三十) (65,160)	(151,002)
處分不動產、廠房及設備價款	76	-
取得無形資產	六(十一) (8,724)	(5,396)
存出保證金(增加)減少	(2,974)	3,015
投資活動之淨現金流出	(752,353)	(152,023)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(三十一) 322,760	346,636
短期借款減少	六(三十一) (369,094)	(356,967)
償還長期借款	六(三十一) (317,101)	-
租賃本金償還	六(三十一) (9,777)	(10,532)
存入保證金增加(減少)	六(三十一) 1,006	(86)
庫藏股買回	六(十七) (162,408)	-
籌資活動之淨現金流出	(534,614)	(20,949)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,643)	(2,030)
本期現金及約當現金減少數	(516,220)	(29,346)
期初現金及約當現金餘額	3,100,161	2,997,465
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,583,941	\$ 2,968,119

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王虹東



經理人：黃年宏



會計主管：陳姻叡



光磊科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國110年及109年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

光磊科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，並自民國84年5月2日起於台灣證券交易所掛牌上市，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為半導體元件之製造、銷售及系統產品之研究發展、設計、製造與銷售等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年8月2日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 109 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 109 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按確定福利義務現值減除退休基金資產之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

本合併財務報告編製原則與民國 109 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報表之所有子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日	
光磊科技 (股)公司	合眾投資(股)公司 (合眾投資)	投資事業	100.00	100.00	100.00	註1及 註6
光磊科技 (股)公司	Opto Technology International Group Co., Ltd. (OTIG)	控股公司	-	-	100.00	註2及 註6
光磊科技 (股)公司	光磊科技(澳門) 有限公司 (光磊澳門)	國際貿易	-	-	100.00	註3及 註6
光磊科技 (股)公司	興華電子工業 (股)公司	各種發光二 極體之生產 及銷售	99.87	99.87	99.87	註4及 註6
光磊科技 (股)公司	Everyung Investment Ltd. (Everyung)	控股公司	50.00	50.00	-	註2及 註6
光磊科技 (股)公司	Bright Investment International Ltd. (Bright)	控股公司	100.00	-	-	註4及 註6
光磊科技 (股)公司	東圳資產(股)公司	投資事業	100.00	100.00	-	註5及 註6
OTIG	Opto Tech (Cayman) Co., Ltd. (Opto (Cayman))	控股公司	-	-	100.00	註2及 註6
OTIG	Everyung Investment Ltd. (Everyung)	控股公司	-	-	50.00	註2及 註6

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日	
興華電子	Bright Investment International Ltd. (Bright)	控股公司	-	100.00	100.00	註4及註6
Bright	Everyung Investment Ltd. (Everyung)	控股公司	50.00	50.00	50.00	註6
Everyung	紹興歐柏斯光電科技有限公司 (紹興歐柏斯)	發光二極管及數碼管等電子產品之生產及銷售	100.00	100.00	100.00	註6

註 1：合眾投資自民國 87 年至 89 年間陸續買進持有光磊科技(股)公司發行之普通股計 755 仟股(已減資 352 仟股)，約占光磊科技(股)公司發行在外普通股 0.2%。

註 2：本公司於民國 106 年 8 月 14 日經董事會決議通過境外控股公司- Opto Technology International Group Co., Ltd. (OTIG)、Opto Techn (Cayman) Co., Ltd. (Opto(Cayman))辦理解散清算作業，Opto (Cayman)業於民國 109 年 9 月 16 日解散清算完成，並匯回股款至 OTIG，OTIG 業於民國 109 年 10 月 26 日解散清算完成。本公司原透過 OTIG 持有境外控股公司 Everyung Investment Ltd. (Everyung) 50%股權，OTIG 解散清算完成後，本公司概括承受其資產直接持有 Everyung 50%股權。

註 3：本公司於民國 109 年 4 月 28 日經董事會決議通過境外子公司-光磊科技(澳門)有限公司辦理解散清算作業，該公司業於民國 109 年 9 月 29 日解散清算完成並匯回股款至光磊科技(股)公司。

註 4：本公司於民國 109 年 9 月 10 日經董事會決議通過子公司-興華電子工業股份有限公司(興華)辦理解散清算作業，解散基準日為民國 109 年 12 月 31 日，清算程序刻正進行中。興華持有之 Bright Investment International Ltd. 股權已於民國 110 年 4 月 22 日移轉至本公司。

註 5：本公司於民國 109 年 11 月 25 日設立並取得子公司-東圳資產(股)公司 100%之股權，並自取得日起編入合併報表。

註 6：因不符合重要子公司之定義，民國 110 年及 109 年 6 月 30 之財務報表未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 本集團取得或使用集團資產及清償集團負債之能力所受之重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 109 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 169	\$ 341	\$ 473
支票存款及活期存款	928,829	677,614	527,457
定期存款	1,329,943	2,064,206	2,055,189
約當現金-附買回公債	325,000	358,000	385,000
合計	<u>\$ 2,583,941</u>	<u>\$ 3,100,161</u>	<u>\$ 2,968,119</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團因土地及宿舍租約保證用途受限於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之現金及約當現金均為 \$22,810，分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六(三)及八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項目	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
資產：			
流動項目：			
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
國內基金	\$ 565,000	\$ 315,000	\$ 165,000
上市櫃公司股票	95,473	-	-
評價調整			
國內基金	5,810	5,248	4,759
遠期外匯	-	171	350
權益工具	2,762	-	-
合計	<u>\$ 669,045</u>	<u>\$ 320,419</u>	<u>\$ 170,109</u>
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融負債評價調整			
遠期外匯	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 799)</u>	<u>\$ -</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融資產			
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 127,048	\$ 127,048	\$ 127,048
評價調整	(20,058)	(20,058)	(20,195)
合計	<u>\$ 106,990</u>	<u>\$ 106,990</u>	<u>\$ 106,853</u>

1. 本集團於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之淨利益分別為\$18,051、\$819、\$18,553 及 \$826。

2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

110 年 6 月 30 日：無。

金融商品	109年12月31日	
	合約金額(名目本金)	契約期間
資產-流動項目：		
遠期外匯合約	美金 <u>2,000千元</u>	109.12.01~110.01.21
負債-流動項目：		
遠期外匯合約	美金 <u>3,000千元</u>	109.12.21~110.01.26
金融商品	109年6月30日	
	合約金額(名目本金)	契約期間
資產-流動項目：		
遠期外匯合約	美金 <u>1,000千元</u>	109.05.28~109.07.07

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售美金之遠期交易(賣美金買新台幣)，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流動項目：			
超過三個月以上之定期存款	\$ 494,927	\$ -	\$ -
受限制定期存款	22,810	22,810	22,810
合計	<u>\$ 517,737</u>	<u>\$ 22,810</u>	<u>\$ 22,810</u>

1. 本集團民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入分別為 \$359、\$24、\$391 及 \$56。

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 73,574	\$ 73,574	\$ 73,574
非上市、上櫃、興櫃股票	477,809	477,809	477,809
小計	551,383	551,383	551,383
評價調整	258,625	232,615	321,958
合計	<u>\$ 810,008</u>	<u>\$ 783,998</u>	<u>\$ 873,341</u>

1. 本集團於民國 109 年第二季出售光芯視覺股份有限公司全數股份，處分價款計 \$3,780，因處分而自其他權益轉列保留盈餘金額計 \$180。

2. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之公允價值分別為 \$810,008、\$783,998 及 \$873,341。

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

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

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 26,728	\$ 18,286
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 180
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ -	\$ -
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	\$ 26,010	(\$ 39,888)
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 180
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 10,344	\$ 12,443

(五) 應收票據及帳款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
應收票據	\$ 7,617	\$ 8,873	\$ 7,357
應收帳款-一般	1,271,000	1,642,933	1,699,436
應收帳款-關係人	26,082	16,880	22,110
減：備抵損失-一般	(8,197)	(8,020)	(29,699)
	<u>\$ 1,296,502</u>	<u>\$ 1,660,666</u>	<u>\$ 1,699,204</u>

民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及票據餘額為\$1,482,823。

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
未逾期	\$ 1,283,719	\$ 1,618,397	\$ 1,555,989
逾期180天內	5,179	34,823	145,393
逾期181-360天	6,284	4,771	1,092
逾期361天以上	1,900	1,822	19,072
	<u>\$ 1,297,082</u>	<u>\$ 1,659,813</u>	<u>\$ 1,721,546</u>

以上帳齡區間之計算係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 應收票據之帳齡分析如下：

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
未逾期	\$ 7,617	\$ 8,873	\$ 7,357

以上帳齡區間之計算係以票面到期日為基準進行之帳齡分析。

3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
原料	\$ 231,711	\$ 196,857	\$ 257,531
物料	315,923	252,103	310,709
在製品	309,056	261,112	366,345
半成品	82,308	88,817	59,653
製成品	179,359	356,700	383,065
合計	<u>\$ 1,118,357</u>	<u>\$ 1,155,589</u>	<u>\$ 1,377,303</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 935,736	\$ 971,638
存貨跌價損失	135	44,471
	<u>\$ 935,871</u>	<u>\$ 1,016,109</u>
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 2,031,337	\$ 1,773,729
存貨跌價(回升利益)損失	(8,608)	60,017
	<u>\$ 2,022,729</u>	<u>\$ 1,833,746</u>

2. 民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團因產品價格上升，致淨變現價值回升而認列為銷貨成本金額減少。

3. 民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，及民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團認列存貨跌價損失，係自存貨成本沖減至淨變現價值而認列之費損。

(七) 採用權益法之投資

	<u>110年</u>		<u>109年</u>			
1月1日	\$	5,394	\$	8,768		
採用權益法之投資損益份額		295		177		
採用權益法之投資盈餘分派		-	(3,217)		
其他權益變動(附註六(二十))	(161)		39		
6月30日	\$	<u>5,528</u>	\$	<u>5,767</u>		
<u>關聯企業</u>		<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>		
VML TECHNOLOGIES B.V.	\$	<u>5,528</u>	\$	<u>5,394</u>	\$	<u>5,767</u>

本集團於民國 110 年 5 月預付投資款\$70,000 投資顯天光電股份有限公司，預計 110 年第三季完成交易並取得該公司 25%股權。

(八) 不動產、廠房及設備

110年

	房屋及建築	機器設備	水電設備	污染防治設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 2,041,199	\$ 5,444,530	\$ 1,050,132	\$ 707,319	\$ 13,288	\$ 81,650	\$ 1,937,717	\$ 114,523	\$ 11,390,358
累計折舊	(1,193,941)	(4,277,941)	(931,593)	(597,978)	(8,104)	(69,172)	(1,570,993)	-	(8,649,722)
累計減損	(59)	(35,388)	-	-	-	(19)	(37)	-	(35,503)
	<u>\$ 847,199</u>	<u>\$ 1,131,201</u>	<u>\$ 118,539</u>	<u>\$ 109,341</u>	<u>\$ 5,184</u>	<u>\$ 12,459</u>	<u>\$ 366,687</u>	<u>\$ 114,523</u>	<u>\$ 2,705,133</u>
1月1日	\$ 847,199	\$ 1,131,201	\$ 118,539	\$ 109,341	\$ 5,184	\$ 12,459	\$ 366,687	\$ 114,523	\$ 2,705,133
增添	241	5,216	3,026	820	-	1,976	4,978	48,903	65,160
處分	-	-	-	-	-	(133)	-	-	(133)
重分類	-	48,994	10,545	16,472	-	9,335	14,846	(100,192)	-
折舊費用	(29,420)	(138,822)	(9,721)	(7,881)	(682)	(2,482)	(29,222)	-	(218,230)
淨兌換差額	(152)	(11)	-	-	1	-	-	-	(162)
6月30日	<u>\$ 817,868</u>	<u>\$ 1,046,578</u>	<u>\$ 122,389</u>	<u>\$ 118,752</u>	<u>\$ 4,503</u>	<u>\$ 21,155</u>	<u>\$ 357,289</u>	<u>\$ 63,234</u>	<u>\$ 2,551,768</u>
6月30日									
成本	\$ 2,040,979	\$ 5,459,943	\$ 1,063,703	\$ 724,612	\$ 13,286	\$ 88,399	\$ 1,957,542	\$ 63,234	\$ 11,411,698
累計折舊	(1,223,052)	(4,377,977)	(941,314)	(605,860)	(8,783)	(67,225)	(1,600,216)	-	(8,824,427)
累計減損	(59)	(35,388)	-	-	-	(19)	(37)	-	(35,503)
	<u>\$ 817,868</u>	<u>\$ 1,046,578</u>	<u>\$ 122,389</u>	<u>\$ 118,752</u>	<u>\$ 4,503</u>	<u>\$ 21,155</u>	<u>\$ 357,289</u>	<u>\$ 63,234</u>	<u>\$ 2,551,768</u>

109年

	房屋及建築	機器設備	水電設備	污染防治設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 2,028,554	\$ 5,625,019	\$ 1,118,047	\$ 717,932	\$ 8,703	\$ 78,865	\$ 1,949,344	\$ 116,824	\$ 11,643,288
累計折舊	(1,135,179)	(4,381,982)	(974,309)	(594,031)	(7,337)	(66,858)	(1,567,562)	-	(8,727,258)
累計減損	(59)	(6,742)	-	-	-	(19)	(83)	-	(6,903)
	<u>\$ 893,316</u>	<u>\$ 1,236,295</u>	<u>\$ 143,738</u>	<u>\$ 123,901</u>	<u>\$ 1,366</u>	<u>\$ 11,988</u>	<u>\$ 381,699</u>	<u>\$ 116,824</u>	<u>\$ 2,909,127</u>
1月1日	\$ 893,316	\$ 1,236,295	\$ 143,738	\$ 123,901	\$ 1,366	\$ 11,988	\$ 381,699	\$ 116,824	\$ 2,909,127
增添	1,038	19,863	1,204	1,804	-	2,767	7,828	116,498	151,002
重分類	6,238	74,086	5,131	1,229	-	-	9,894	(96,578)	-
折舊費用	(29,026)	(140,359)	(10,812)	(8,876)	(323)	(1,956)	(30,598)	-	(221,950)
減損損失	-	(35,585)	-	-	-	-	-	-	(35,585)
淨兌換差額	(2,935)	(857)	-	-	(12)	(8)	-	-	(3,812)
6月30日	<u>\$ 868,631</u>	<u>\$ 1,153,443</u>	<u>\$ 139,261</u>	<u>\$ 118,058</u>	<u>\$ 1,031</u>	<u>\$ 12,791</u>	<u>\$ 368,823</u>	<u>\$ 136,744</u>	<u>\$ 2,798,782</u>
6月30日									
成本	\$ 2,029,307	\$ 5,709,607	\$ 1,124,381	\$ 720,965	\$ 8,666	\$ 81,222	\$ 1,967,066	\$ 136,744	\$ 11,777,958
累計折舊	(1,160,617)	(4,513,838)	(985,120)	(602,907)	(7,635)	(68,412)	(1,598,160)	-	(8,936,689)
累計減損	(59)	(42,326)	-	-	-	(19)	(83)	-	(42,487)
	<u>\$ 868,631</u>	<u>\$ 1,153,443</u>	<u>\$ 139,261</u>	<u>\$ 118,058</u>	<u>\$ 1,031</u>	<u>\$ 12,791</u>	<u>\$ 368,823</u>	<u>\$ 136,744</u>	<u>\$ 2,798,782</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
資本化金額	\$ 139	\$ 555
資本化利率區間	0.1%~0.53%	0.24%~1.15%

2. 本集團考量未來營運計劃，於民國 109 年 6 月評估部分機台不符生產需求，呈現閒置跡象，經估計其可回收金額低於帳面價值，故提列減損損失 \$35,585；本集團以使用價值衡量可回收金額，折現率以 9.82% 計算。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、廠房及公務車等，租賃合約之期間通常介於 3 到 20 年。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 215,834	\$ 223,498	\$ 231,059
房屋	3,476	4,635	6,404
運輸設備(公務車)	4,249	5,400	3,114
辦公設備(網路設備)	1,985	2,602	1,539
	\$ 225,544	\$ 236,135	\$ 242,116

	110年4月1日至6月30日	109年4月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 3,829	\$ 3,828
房屋	579	784
運輸設備(公務車)	629	932
辦公設備(網路設備)	309	231
	\$ 5,346	\$ 5,775

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 7,658	\$ 7,657
房屋	1,159	1,564
運輸設備(公務車)	1,260	1,903
辦公設備(網路設備)	617	462
	\$ 10,694	\$ 11,586

3. 本集團於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$109、\$2,240、\$109 及 \$2,263。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,033	\$ 1,089
屬短期租賃合約之費用	\$ 2,639	\$ 2,760
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,080	\$ 2,202
屬短期租賃合約之費用	\$ 5,029	\$ 5,296

5. 本集團於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$8,594、\$9,073、\$16,886 及\$18,030。

(十) 投資性不動產

	<u>110年</u>
	<u>土地</u>
1月1日(6月30日)	\$ 399,307

民國109年6月30日:無。

1. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年 6 月 30 日之公允價值為 \$410,640，係依本集團採用類似不動產交易價格之市場證據及參酌公告現值等資訊評估而得。民國 109 年 12 月 31 日之公允價值為 \$410,640，係依獨立評鑑專家之評價結果。

2. 本集團未有將投資性不動產提供抵押擔保之情形。

(十四) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>貸款總額度</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>110年6月30日</u>
中國信託商業銀行等4家金融機構聯貸(無擔保)	\$1,200,000	108.02.20~111.02.20	1.083%~1.1372%	\$ 490,379
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>490,379</u>)
				<u>\$ -</u>

<u>借款性質</u>	<u>貸款總額度</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>109年12月31日</u>
中國信託商業銀行等4家金融機構聯貸(無擔保)	\$1,200,000	108.02.20~111.02.20	1.169%~1.797%	\$ 811,515
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>62,960</u>)
				<u>\$ 748,555</u>

<u>借款性質</u>	<u>貸款總額度</u>	<u>借款期間</u>	<u>利率區間</u>	<u>109年6月30日</u>
中國信託商業銀行等4家金融機構聯貸(無擔保)	\$1,200,000	108.02.20~111.02.20	1.3495%~3.0444%	\$ 808,624
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>31,826</u>)
				<u>\$ 776,798</u>

本公司於民國 108 年 1 月 15 日與中國信託商業銀行等四家金融機構簽訂十二億元之聯合授信案，本公司承諾：

- (1)每半年度流動比率不得低於 100%
- (2)負債比率不得高於 100%
- (3)利息保障倍數不得低於 300%
- (4)有形淨值維持五十億元(含)以上

如未能符合前開財務比率或發生多數授信銀行團認定之違約情事時，銀行團將停止動撥款項並要求提前償付全數未受清償債權餘額。

(十五) 退休金

1. (1) 本公司及興華電子依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及興華電子按月分別就薪資總額 2.68%及 3.18%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及興華電子於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，一次或分次提足其差額。
- (2) 民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,710、\$2,409、\$3,420 及 \$4,819。
- (3) 本集團於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$8,059。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及興華電子依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及興華電子就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 紹興歐柏斯按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，其提撥比率均為 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,644、\$8,859、\$16,916 及 \$18,388。

(十六) 負債準備

	110年	109年
<u>保固</u>		
1月1日	\$ 22,841	\$ 24,017
當期估列之負債準備	6,177	4,554
當期使用之負債準備	(3,109)	(6,229)
兌換差額	-	(3)
6月30日	<u>\$ 25,909</u>	<u>\$ 22,339</u>

負債準備分析如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流動	\$ 7,440	\$ 4,033	\$ 7,319
非流動	\$ 18,469	\$ 18,808	\$ 15,020

本集團之保固負債準備主係與產品銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十七)股本

- 民國 110 年 6 月 30 日，本公司額定資本額為\$10,000,000，分為1,000,000 仟股，實收資本額為\$3,786,228，分為 378,623 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(扣除庫藏股股數)：

	(單位：仟股)	
	110年	109年
1月1日	375,541	377,868
買回庫藏股	(6,566)	-
6月30日	368,975	377,868

- 依據證券交易法第 43 條之 6 第 7 項規定，私募有價證券得於股東會決議之日起一年內，分次辦理，本公司因尚未尋覓適當策略性投資人而未能執行，故本公司於民國 110 年 3 月 18 日董事會通過不繼續辦理民國 109 年股東常會通過之私募有價證券案。
- 本公司於民國 110 年 4 月 7 日經董事會通過，為因應公司長遠發展之策略合作需求，以強化公司競爭力，擬引進策略性投資人，以私募方式於不超過 60,000 仟股之額度內辦理現金增資發行普通股，此案業經民國 110 年 7 月 1 日之股東常會通過。
- 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		(單位：仟股)	
		110年6月30日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	8,893	\$ 221,257
子公司-合眾投資(股)公司	子公司持有母公司股份	755	23,172
		9,648	\$ 244,429

		109年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	2,327	\$ 58,849
子公司-合眾投資(股)公司	子公司持有母公司股份	755	23,172
		<u>3,082</u>	<u>\$ 82,021</u>
		109年6月30日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
子公司-合眾投資(股)公司	子公司持有母公司股份	<u>755</u>	<u>\$ 23,172</u>

- (2) 子公司持有母公司之股份，於未轉讓前股份無表決權。
- (3) 本公司於民國 109 年 11 月 6 日經董事會通過買回本公司普通股轉讓予員工，預計買回 7,500,000 股，買回股份總金額上限新台幣 \$3,103,739，截至買回期間屆滿日民國 110 年 1 月 8 日，共計買回 4,294 仟股，買回股份之總金額計 \$109,251。
- (4) 本公司於民國 110 年 1 月 8 日經董事會通過買回本公司普通股轉讓予員工，預計買回 7,500,000 股，買回股份總金額上限新台幣 \$3,482,361，截至買回期限屆滿日民國 110 年 3 月 10 日，共計買回 4,599 仟股，買回股份之總金額計 \$112,006。
- (5) 本公司於民國 110 年 7 月 1 日經股東會決議，擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓庫藏股予員工，轉讓價格訂為每股 \$12.95 元，此案業經民國 110 年 7 月 1 日董事會通過，並將依買回股份轉讓員工辦法規定，將庫藏股計 8,893 仟股轉讓員工。
- (6) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (7) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (8) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(十八) 資本公積

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

(十九)保留盈餘

1. 本公司每年度決算如有盈餘分配如下：
 - (1) 彌補以往年度虧損。
 - (2) 提列 10% 法定盈餘公積，直至累積金額達本公司實收資本額為止。
 - (3) 視公司營運需要及法令規定酌提特別盈餘公積。
 - (4) 累積未分配盈餘，除酌予保留外，餘作為股東紅利，由董事會擬定分派數額，提請股東會決議之。
 - (5) 本公司將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，授權董事會決議並報告股東會。
2. 本公司基於資本支出需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司得發放股票股利及現金股利兩種，依公司成長率及資本支出情形，以股票股利及現金股利分配之，惟現金股利以不低於當年度股利分配總額之 50% 為限。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 110 年 7 月 1 日及民國 109 年 6 月 16 日經股東會決議通過民國 109 年及 108 年度盈餘分派案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股 股利(元)	金額	每股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 57,584		\$ 60,048	
提列(迴轉)特別盈餘公積	1,320		(4,649)	
現金股利	514,927	\$ 1.39	-	\$ -
合計	<u>\$ 573,831</u>		<u>\$ 55,399</u>	

- (1) 民國 109 年度現金股利分配情形，經本公司 110 年 3 月 18 日董事會決議通過。法定盈餘公積及特別盈餘公積提列業經民國 110 年 7 月 1 日股東常會通過。民國 109 年度盈餘分配情形與本公司 110 年 3 月 18 日董事會通過情形並無差異，有關董事會通過及股東會決議盈餘分配情形，請至公開資訊觀測站查詢。
- (2) 本公司於民國 109 年 3 月 19 日經董事會通過之盈餘分配案，原擬分配現金股利 \$378,623，每股股利 1 元，於民國 109 年 6 月 16 日股東會，股東就承認暨討論事項之民國 108 年度盈餘分派案，提出修正案「分配項目：股東紅利-現金」為 0 元，即每股配發 0 元，董事會並應依股東會決議而續行決議辦理之，本公司復於民國 109 年 12 月 18 日董事會決議修正盈餘分配案，修正為每股配發現金股利 0 元。有關董事會通過及股東會決議盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 其他權益項目

	110年		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未實現 評價(損)益	總計
1月1日	(\$ 4,063)	\$ 191,414	\$ 187,351
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產			
- 評價調整-集團	-	26,010	26,010
外幣換算差異數：			
- 集團	3,860	-	3,860
- 關聯企業	(161)	-	(161)
6月30日	(\$ 364)	\$ 217,424	\$ 217,060
	109年		
	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	未實現 評價(損)益	總計
1月1日	(\$ 9,372)	\$ 288,841	\$ 279,469
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產			
- 評價調整-集團	-	(48,252)	(48,252)
- 評價調整之稅額	-	8,364	8,364
- 評價調整轉出至保留盈餘	-	(180)	(180)
外幣換算差異數：			
- 集團	(2,038)	-	(2,038)
- 關聯企業	39	-	39
6月30日	(\$ 11,371)	\$ 248,773	\$ 237,402

(二十一)營業收入

	110年4月1日至6月30日	109年4月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 1,383,868	\$ 1,377,915
	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
客戶合約之收入	\$ 2,967,279	\$ 2,541,994

1. 本集團之收入來源可細分如下：

110年4月1日至6月30日	半導體事業群	系統事業群	封裝事業群	其他部門	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,183,481	\$ 134,324	\$ 66,063	\$ -	\$ 1,383,868
109年4月1日至6月30日	半導體事業群	系統事業群	封裝事業群	其他部門	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,072,126	\$ 231,620	\$ 70,802	\$ 3,367	\$ 1,377,915
110年1月1日至6月30日	半導體事業群	系統事業群	封裝事業群	其他部門	合計
外部客戶合約收入	\$ 2,535,442	\$ 298,804	\$ 133,033	\$ -	\$ 2,967,279
109年1月1日至6月30日	半導體事業群	系統事業群	封裝事業群	其他部門	合計
外部客戶合約收入	\$ 1,929,812	\$ 481,973	\$ 121,991	\$ 8,218	\$ 2,541,994

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日	109年1月1日
合約負債	\$ 87,014	\$ 44,086	\$ 47,133	\$ 30,360
	110年4月1日至6月30日	109年4月1日至6月30日		
合約負債期初餘額本期				
認列收入	\$ 3,323	\$ 4,079		
	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日		
合約負債期初餘額本期				
認列收入	\$ 31,894	\$ 11,325		

(二十二)利息收入

	110年4月1日至6月30日	109年4月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 2,643	\$ 2,733
附買回債券利息	173	416
其他利息收入	2	104
	\$ 2,818	\$ 3,253
	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
銀行存款利息	\$ 4,388	\$ 6,023
附買回債券利息	430	864
其他利息收入	6	105
	\$ 4,824	\$ 6,992

(二十三) 其他收入

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 20	\$ 20
什項收入	1,157	9,174
	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 9,194</u>
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 40	\$ 40
股利收入	10,344	12,443
什項收入	7,565	15,174
	<u>\$ 17,949</u>	<u>\$ 27,657</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 12	\$ -
外幣兌換損失	(6,531)	(5,642)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債利益	18,051	819
不動產、廠房及設備減損損失	-	(35,585)
其他損失	(64)	(25)
	<u>\$ 11,468</u>	<u>(\$ 40,433)</u>
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 57)	\$ -
外幣兌換(損失)利益	(6,112)	620
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債利益	18,553	826
不動產、廠房及設備減損損失	-	(35,585)
其他損失	(436)	(61)
	<u>\$ 11,948</u>	<u>(\$ 34,200)</u>

(二十五) 財務成本

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款利息	\$ 3,265	\$ 5,752
租賃負債之利息	1,033	1,089
減：符合要件之資產 資本化金額	(36)	(204)
	4,262	6,637
其他財務費用	216	209
	<u>\$ 4,478</u>	<u>\$ 6,846</u>

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款利息	\$ 7,500	\$ 13,030
租賃負債之利息	2,080	2,202
減：符合要件之資產 資本化金額	(139)	(555)
	9,441	14,677
其他財務費用	685	673
	<u>\$ 10,126</u>	<u>\$ 15,350</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 320,193	\$ 308,150
折舊費用	114,678	114,921
無形資產攤銷費用	4,556	3,666
合計	<u>\$ 439,427</u>	<u>\$ 426,737</u>
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 672,087	\$ 620,193
折舊費用	228,924	233,536
無形資產攤銷費用	9,054	7,173
合計	<u>\$ 910,065</u>	<u>\$ 860,902</u>

(二十七) 員工福利費用

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 283,717	\$ 268,223
勞健保費用	21,453	21,686
退休金費用	10,354	11,268
其他用人費用	4,669	6,973
	<u>\$ 320,193</u>	<u>\$ 308,150</u>
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 598,093	\$ 538,976
勞健保費用	42,711	44,648
退休金費用	20,336	23,207
其他用人費用	10,947	13,362
	<u>\$ 672,087</u>	<u>\$ 620,193</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥 10%~15%作為員工酬勞及不高於 5%作為董事酬勞，惟公司尚有累積虧損時應予彌補。員工酬勞得以股票或現金方式為之，分派之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司於民國 110 年 7 月 1 日股東會通過修訂公司章程，修改員工酬勞提列比例為依獲利狀況提撥 10%~20%，董事酬勞提列比例為不高於 10%。

2. 本公司民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$42,439、\$18,329、\$98,604 及 \$47,082；董事酬勞估列金額分別為\$14,146、\$6,109、\$32,868 及 \$15,694，前述金額帳列薪資費用科目，係依截至當期止之獲利情況，於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均以 15% 及 5%估列。
3. 本公司之子公司-興華電子工業(股)公司，民國 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日因該公司刻正辦理清算程序中，故未估列董事酬勞及員工酬勞，民國 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額均為\$256；董事酬勞估列金額均為\$64，前述金額帳列薪資費用科目，係依截至當期止之獲利情況，於民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日以 12%及 3%估列。
4. 本公司經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。
5. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 41,113	\$ 37,182
未分配盈餘加徵	-	8,323
以前年度所得稅高估	1,335	(25,336)
當期所得稅總額	<u>42,448</u>	<u>20,169</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>1,698</u>	<u>7,609</u>
遞延所得稅總額	<u>1,698</u>	<u>7,609</u>
所得稅費用	<u>\$ 44,146</u>	<u>\$ 27,778</u>

	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 92,428	\$ 69,600
未分配盈餘加徵	-	8,323
以前年度所得稅高估	1,335	(25,336)
當期所得稅總額	<u>93,763</u>	<u>52,587</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>4,698</u>	<u>8,193</u>
遞延所得稅總額	<u>4,698</u>	<u>8,193</u>
所得稅費用	<u>\$ 98,461</u>	<u>\$ 60,780</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產公允價值變動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產公允價值變動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,364</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十九) 每股盈餘

	<u>110年4月1日至6月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘(元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 182,994	371,302	<u>\$ 0.49</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-			
員工酬勞	-	<u>3,859</u>	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利			
加潛在普通股之影響	<u>\$ 182,994</u>	<u>375,161</u>	<u>\$ 0.49</u>

109年4月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 69,972	377,868	\$ <u>0.19</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-			
員工酬勞	-	2,297	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 69,972	380,165	\$ <u>0.18</u>
加潛在普通股之影響			
110年1月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 428,053	369,761	\$ <u>1.16</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-			
員工酬勞	-	5,712	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 428,053	375,473	\$ <u>1.14</u>
加潛在普通股之影響			
109年1月1日至6月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 191,521	377,868	\$ <u>0.51</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響-			
員工酬勞	-	5,294	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 191,521	383,162	\$ <u>0.50</u>
加潛在普通股之影響			

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 65,160	\$ 151,002
加：期末預付設備款	114,587	9,867
減：期初預付設備款	(3,943)	(7,447)
本期支付現金	<u>\$ 175,804</u>	<u>\$ 153,422</u>

不影響現金流量之籌資活動：

	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
宣告發放現金股利 (帳列其他應付款)	<u>\$ 514,927</u>	<u>\$ 378,623</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	110年					
	短期借款	長期借款 (包含一年或一 營業週期內到期)	租賃負債	存入保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$230,758	\$ 811,515	\$236,266	\$ 869	\$ -	\$ 1,279,408
籌資活動現金 流量變動	(46,334)	(317,101)	(9,777)	1,006	-	(372,206)
利息支付數	-	-	(2,080)	-	-	(2,080)
利息費用攤銷數	-	-	2,080	-	-	2,080
宣告現金股利	-	-	-	-	514,927	514,927
租賃負債增加數	-	-	109	-	-	109
匯率變動之影響	(526)	(4,035)	-	-	-	(4,561)
6月30日	<u>\$183,898</u>	<u>\$ 490,379</u>	<u>\$226,598</u>	<u>\$ 1,875</u>	<u>\$514,927</u>	<u>\$ 1,417,677</u>
	109年					
	短期借款	長期借款 (包含一年或一 營業週期內到期)	租賃負債	存入保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 249,640	\$ 814,504	\$249,496	\$ 1,545	\$ -	\$ 1,315,185
籌資活動現金 流量變動	(10,331)	-	(10,532)	(86)	-	(20,949)
利息支付數	-	-	(2,202)	-	-	(2,202)
租賃本金增加	-	-	2,263	-	-	2,263
利息費用攤銷數	-	-	2,202	-	-	2,202
宣告現金股利(註)	-	-	-	-	378,623	378,623
匯率變動之影響	(1,224)	(5,880)	(7)	-	-	(7,111)
6月30日	<u>\$ 238,085</u>	<u>\$ 808,624</u>	<u>\$241,220</u>	<u>\$ 1,459</u>	<u>\$378,623</u>	<u>\$ 1,668,011</u>

註：詳六(十九)說明。

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
財團法人光磊醫療公益基金會	其他關係人
信越光電(股)公司(信越光電)	本公司為該公司之法人董事，該公司為本公司之法人董事(註1)
巨錄科技(股)公司(巨錄科技)	本公司為該公司之法人董事(註3)
台灣日亞化學(股)公司(台灣日亞)	該公司為本公司之法人董事
日亞化學工業株式會社(日亞化學)	該公司之子公司為本公司之法人董事
VML TECHNOLOGIES B. V.	該公司為本公司間接採權益法之被投資公司
深圳市光芯視覺科技(有)公司(深圳光芯)	該公司之董事長為本公司之獨立董事(註2)
香港光芯視覺科技(有)公司(香港光芯)	該公司之董事長為本公司之獨立董事(註2)
註1：民國109年6月16日本公司股東會全面改選董事，該公司亦於民國109年6月18日股東會全面改選董事，改選後本公司與該公司已非彼此之法人董事，故自民國109年6月18日起非為關係人。	
註2：本公司於民國109年6月16日股東會全面改選董事，該公司董事長已非本公司之獨立董事，故自該日起非屬關係人。	
註3：本公司於民國110年2月28日辭任董事職務，故自該日起非屬關係人。	

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110年4月1日至6月30日	109年4月1日至6月30日
商品銷售		
-關聯企業	\$ 107	\$ -
-其他關係人	98,631	52,312
合計	<u>\$ 98,738</u>	<u>\$ 52,312</u>
	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
商品銷售		
-關聯企業	\$ 2,279	\$ -
-其他關係人	182,054	130,467
合計	<u>\$ 184,333</u>	<u>\$ 130,467</u>

上述銷貨價格與一般之銷貨價格無重大差異；民國110年及109年1月1日至6月30日關係人授信期間均為45~136天，部分關係人採預收貨款後出貨方式，一般客戶平均之授信期間均為90~150天。

2. 進貨

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
商品購買：		
-其他關係人	<u>\$ 29,043</u>	<u>\$ 54,795</u>
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
商品購買：		
-其他關係人	<u>\$ 70,286</u>	<u>\$ 111,286</u>

上列進貨價格與一般廠商之進貨價格無重大差異；民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日關係人平均付款期間均為 60~120 天，一般廠商平均付款期間為 90~120 天。

3. 應收關係人款項

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
應收帳款：			
-其他關係人	<u>\$ 26,082</u>	<u>\$ 16,880</u>	<u>\$ 22,110</u>

4. 應付關係人款項

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
應付帳款：			
-其他關係人	<u>\$ 46,730</u>	<u>\$ 51,920</u>	<u>\$ 80,174</u>

5. 預收關係人款項

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
關聯企業	<u>\$ 8,211</u>	<u>\$ 942</u>	<u>\$ -</u>

6. 租賃

(1) 租金費用

	<u>110年4月1日至6月30日</u>	<u>109年4月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 600</u>
	<u>110年1月1日至6月30日</u>	<u>109年1月1日至6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ 1,200</u>

本公司向關係人承租不動產、廠房及設備，租金係經雙方議價決定，並依約按月收付租金，收款條件與其他非關係人並無重大差異。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
其他關係人	<u>\$ 3,355</u>	<u>\$ 4,518</u>	<u>\$ 5,672</u>

B. 利息費用

	110年4月1日至6月30日	109年4月1日至6月30日
其他關係人	\$ 17	\$ 27
	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
其他關係人	\$ 36	\$ 57
7. 其他交易		
	110年4月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
捐贈支出：		
-財團法人光磊醫療公益基金會	\$ 50,000	\$ 50,000

109年1月1日至109年6月30日：無。

捐贈目的主要係用於社會上所需的醫療急難救助，及醫療科技合作開發等用途，另上述捐贈本集團與捐贈對象無重大約定事項。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年4月1日至6月30日	109年4月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 26,195	\$ 14,001
退職後福利	78	109
總計	\$ 26,273	\$ 14,110
	110年1月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 63,479	\$ 33,580
退職後福利	181	218
總計	\$ 63,660	\$ 33,798

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途	
	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日	對象	種類
受限制資產-定存單 (表列「其他流動 資產」)	\$ 22,810	\$ 22,810	\$ 22,810	彰化商業銀行 及遠東國際商 業銀行	土地及宿舍 租約保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 110 年 6 月 30 日止，本公司對外由銀行保證金額如下：

<u>保證機構</u>	<u>性 質</u>	<u>金 額</u>
遠東國際商業銀行	履約保證	\$ 19,450
彰化商業銀行	關稅記帳保證	13,000
彰化商業銀行	履約保證	3,360
兆豐國際商業銀行	履約及保固保證	18,380
台北富邦商業銀行	履約保證	2,055
台新國際商業銀行	融資背書保證	97,738
		<u>\$ 153,983</u>

2. 截至民國 110 年 6 月 30 日止，本公司因進口原料及機器設備已開出而尚未使用之信用狀金額：

	<u>金 額 (仟元)</u>
NTD	21,369
JPY	3,201
USD	1,113

3. 租賃協議：請詳附註六(九)。

4. 截至民國 110 年 6 月 30 日止，本公司因銀行借款、進貨履約保證及為子公司背書保證等事項開立之保證票據為 \$4,240,264。

5. 截至民國 110 年 6 月 30 日止，本公司已簽約但尚未發生之資本支出為 \$128,236。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十七)、六(十九)及六(二十七)。

十二、其他

(一)資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日，本集團之負債資本比率分別為(34.35%)、(36.52%)及(37.54%)。

(二) 金融工具之風險管理

1. 金融工具之種類

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 776,035	\$ 427,409	\$ 276,962
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	810,008	783,998	873,341
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	2,583,941	3,100,161	2,968,119
攤銷後成本衡量之金融資產	517,737	22,810	22,810
應收票據	7,617	8,873	7,357
應收帳款淨額(含關係人)	1,288,885	1,651,793	1,691,847
其他應收款	24,646	20,218	20,104
存出保證金	14,737	11,763	13,532
	<u>\$ 6,023,606</u>	<u>\$ 6,027,025</u>	<u>\$ 5,874,072</u>
<u>金融負債</u>			
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ 799	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	183,898	230,758	238,085
應付票據	-	1,757	837
應付帳款(含關係人)	678,040	717,846	714,521
其他應付款	1,129,198	619,042	987,154
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	490,379	811,515	808,624
存入保證金	1,875	869	1,459
	<u>\$ 2,483,390</u>	<u>\$ 2,382,586</u>	<u>\$ 2,750,680</u>
租賃負債	<u>\$ 226,598</u>	<u>\$ 236,266</u>	<u>\$ 241,220</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 109 年度合併財務報告附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- 為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過財務部採用遠期外匯合約進行，所承作之遠期外匯合約，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。當

未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 由於國外營運機構係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。

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

	110年6月30日			110年1月1日至6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析			未實現 兌換(損)益
				變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益	
<u>(外幣：功能性貨幣)</u>							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 43,856	27.81	\$ 1,219,635	1%	\$ 12,196	\$ -	(\$ 6,138)
日幣：新台幣	336,753	0.2501	84,222	1%	842	-	(315)
人民幣：新台幣	23,567	4.284	100,961	1%	1,010	-	(765)
美金：人民幣(註)	579	6.4655	16,131	1%	161	-	(313)
<u>非貨幣性項目</u> ：無。							
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 30,584	27.91	\$ 853,599	1%	(\$ 8,536)	\$ -	\$ 11,376
日幣：新台幣	263,563	0.2541	66,971	1%	(670)	-	732
美金：人民幣(註)	123	6.4655	3,427	1%	(34)	-	(124)
<u>非貨幣性項目</u> ：無。							

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

	109年12月31日			109年度			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析			未實現 兌換(損)益
				變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益	
<u>(外幣：功能性貨幣)</u>							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 47,188	28.43	\$ 1,341,555	1%	\$ 13,416	\$ -	(\$ 33,270)
日幣：新台幣	295,326	0.2743	81,008	1%	810	-	(483)
人民幣：新台幣	25,061	4.3520	109,065	1%	1,091	-	(97)
美金：人民幣(註)	877	6.5091	24,644	1%	246	-	136
<u>非貨幣性項目</u> ：無。							
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 32,237	28.53	\$ 919,722	1%	(\$ 9,197)	\$ -	\$ 24,369
日幣：新台幣	508,001	0.2783	141,377	1%	(1,414)	-	(265)
美金：人民幣(註)	45	6.5091	1,265	1%	(13)	-	(51)
<u>非貨幣性項目</u> ：無。							

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

	109年6月30日			109年1月1日至6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析			
				變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益	未實現 兌換(損)益
<u>(外幣：功能性貨幣)</u>							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 49,261	29.58	\$ 1,457,140	1%	\$ 14,571	\$ -	(\$ 15,508)
日幣：新台幣	161,168	0.2731	44,015	1%	440	-	(199)
人民幣：新台幣	26,577	4.166	110,720	1%	1,107	-	(1,201)
美金：人民幣(註)	173	7.0699	5,126	1%	51	-	(254)
非貨幣性項目：無。							
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$ 30,335	29.68	\$ 900,343	1%	(\$ 9,003)	\$ -	\$ 14,606
日幣：新台幣	337,401	0.2771	93,494	1%	(935)	-	966
美金：人民幣(註)	33	7.0699	978	1%	(10)	-	(3)
非貨幣性項目：無。							

註：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具以及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若國內基金價格上升或下跌 5%，國內上市櫃之權益工具價格上升或下跌 20%及未上市櫃之權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$58,886 及 \$19,173；對於股東權益之影響因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$92,181 及 \$94,749。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自按浮動利率發行之長短期借款，使本集團暴露於現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷，於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美元及日幣計價。
- B. 於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日，若借款利率增加或減少一百個基點，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$2,675 及 \$2,253，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自交易對手無法清償接收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- C. 本集團與通路商間按約定之支付條款逾期超過 180 天，或與其他客戶按約定之支付條款逾期超過 360 天，視為已發生違約。
- D. 本集團按貿易信用風險、客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款(含關係人)的備抵損失，民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之損失率法如下：

	個別	群組	合計
<u>110年6月30日</u>			
預期損失率	100%	0.01%~100%	
帳面價值總額	\$ 6,284	\$ 1,298,415	\$ 1,304,699
備抵損失	\$ 6,284	\$ 1,913	\$ 8,197
	個別	群組	合計
<u>109年12月31日</u>			
預期損失率	100%	0.01%~100%	
帳面價值總額	\$ 4,997	\$ 1,663,689	\$ 1,668,686
備抵損失	\$ 4,997	\$ 3,023	\$ 8,020
	個別	群組	合計
<u>109年6月30日</u>			
預期損失率	100%	0.01%~100%	
帳面價值總額	\$ 6,638	\$ 1,722,265	\$ 1,728,903
備抵損失	\$ 6,638	\$ 23,061	\$ 29,699

G. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款及應收票據於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日信用風險之最大曝險金額分別為 \$1,296,502、\$1,660,666 及 \$1,699,204。

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年	109年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 8,020	\$ 21,821
預期信用減損損失	2,160	7,878
因無法收回而沖銷之款項	(1,983)	-
6月30日	\$ 8,197	\$ 29,699

I. 本集團往來之銀行與金融機構均為信譽良好之對象，故本集團不預期按攤銷後成本衡量之金融資產將存有信用風險。

J. 本集團帳列按攤銷後成本價值衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

110年6月30日			
按存續期間			
	信用風險已 顯著增加者	已信用減損 者	合計
按12個月			
按攤銷後成本衡 量之金融資產	\$ 517,737	\$ -	\$ 517,737
109年度12月31日			
按存續期間			
	信用風險已 顯著增加者	已信用減損 者	合計
按12個月			
按攤銷後成本衡 量之金融資產	\$ 22,810	\$ -	\$ 22,810
109年6月30日			
按存續期間			
	信用風險已 顯著增加者	已信用減損 者	合計
按12個月			
按攤銷後成本衡 量之金融資產	\$ 22,810	\$ -	\$ 22,810

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債及衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

110年6月30日	<u>1年以下</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3~5年</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 184,051	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款 (含關係人)	678,040	-	-	-	-
租賃負債	23,283	20,824	17,997	35,621	159,319
其他應付款	1,129,198	-	-	-	-
長期借款 (包含一年或 一營業週期 內到期)	495,130	-	-	-	-

非衍生金融負債：

109年12月31日	<u>1年以下</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3~5年</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 231,089	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,757	-	-	-	-
應付帳款 (含關係人)	717,846	-	-	-	-
租賃負債	23,642	22,305	18,933	35,782	168,130
其他應付款	619,042	-	-	-	-
長期借款 (包含一年或 一營業週期 內到期)	74,285	751,637	-	-	-

衍生金融負債：

遠期外匯合約	\$ 799	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
--------	--------	------	------	------	------

非衍生金融負債：

109年6月30日	<u>1年以下</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3~5年</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 238,817	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	837	-	-	-	-
應付帳款 (含關係人)	714,521	-	-	-	-
租賃負債	22,929	21,545	19,232	35,135	176,887
其他應付款	987,154	-	-	-	-
長期借款 (包含一年或 一營業週期 內到期)	47,229	771,408	-	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值請詳附註六、(十)說明。

3. 本集團之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、長短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款之帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

110年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
國內基金	\$ 570,810	\$ -	\$ -	\$ 570,810
權益證券	98,235	-	106,990	205,225
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>111,799</u>	<u>-</u>	<u>698,209</u>	<u>810,008</u>
合計	<u>\$ 780,844</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 805,199</u>	<u>\$ 1,586,043</u>

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
國內基金	\$ 320,248	\$ -	\$ -	\$ 320,248
權益證券	-	-	106,990	106,990
遠期外匯合約	-	171	-	171
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	85,789	-	698,209	783,998
合計	<u>\$ 406,037</u>	<u>\$ 171</u>	<u>\$ 805,199</u>	<u>\$ 1,211,407</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 799	\$ -	\$ 799
109年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
國內基金	\$ 169,759	\$ -	\$ -	\$ 169,759
權益證券	-	-	106,853	106,853
遠期外匯合約	-	350	-	350
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	74,149	-	799,192	873,341
合計	<u>\$ 243,908</u>	<u>\$ 350</u>	<u>\$ 906,045</u>	<u>\$ 1,150,303</u>

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性屬上市櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價；屬開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值。
- (2) 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。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

6. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

7. 下表列示權益證券於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日屬於第三等級金融工具之變動：

	110年	109年
1月1日	\$ 805,199	\$ 951,466
認列於其他綜合(損)益	-	(41,821)
本期出售	-	(3,600)
6月30日	<u>\$ 805,199</u>	<u>\$ 906,045</u>

8. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

9. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部評價公司進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並由本集團財務部定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

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

	110年6月30日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 698,209	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	0.94~2.3	乘數愈高，公 允價值愈高
			缺乏市場流通性 折價	30%~35%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低
非上市上櫃 公司股票	106,990	淨資產價值 法	缺乏市場流通性 折價	19.25%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

	109年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 698,209	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	0.94~2.3	乘數愈高，公 允價值愈高
			缺乏市場流通性 折價	30%~35%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低
非上市上櫃 公司股票	106,990	淨資產價值 法	缺乏市場流通性 折價	19.25%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

	109年6月30日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 799,192	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	0.75~1.09	乘數愈高，公 允價值愈高
			缺乏市場流通性 折價	25%~35%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低
非上市上櫃 公司股票	106,853	淨資產價值 法	缺乏市場流通性 折價	19.25%	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

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

		110年6月30日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通 性折價	± 5%	\$ 1,275	(\$ 1,275)	\$ 15,582	(\$ 15,582)
		109年12月31日				
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通 性折價	± 5%	\$ 1,275	(\$ 1,275)	\$ 15,582	(\$ 15,582)

109年6月30日

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 5%	\$ 1,274	(\$ 1,274)	\$ 13,874	(\$ 13,874)

(四) 民國 110 年上半年度新冠肺炎疫情對本集團營運影響說明

全球疫情反覆不定，因防疫措施干擾及貨運運輸緊繃，全球供應鏈面臨不同程度的衝擊，在需求端搶補庫存下，使得原物料價格走高，本集團將持續追蹤以及時調整策略因應。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此事項。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
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：無此事項。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
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：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
9. 從事衍生工具交易：無此事項。
10. 母公司與子公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：金額不重大，未達本公司揭露門檻\$10,000。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

基本資訊：請詳附表五。

(四) 主要股東資訊

請詳附表六。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本期無重大變動，請參閱民國 109 年度合併財務報告附註十四。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導部門資訊如下：

	110年4月1日至6月30日				
	半導體事業群	系統事業群	封裝事業群	其他部門	總計
來自外部客戶 之收入	\$ 1,183,481	\$ 134,324	\$ 66,063	\$ -	\$ 1,383,868
部門損益	\$ 266,818	(\$ 50,996)	\$ 2,595	\$ 8,723	\$ 227,140
	109年4月1日至6月30日				
	半導體事業群	系統事業群	封裝事業群	其他部門	總計
來自外部客戶 之收入	\$ 1,072,126	\$ 231,620	\$ 70,802	\$ 3,367	\$ 1,377,915
部門損益	\$ 122,034	(\$ 11,536)	\$ 4,475	(\$ 17,221)	\$ 97,752
	110年1月1日至6月30日				
	半導體事業群	系統事業群	封裝事業群	其他部門	總計
來自外部客戶 之收入	\$ 2,535,442	\$ 298,804	\$ 133,033	\$ -	\$ 2,967,279
部門損益	\$ 577,387	(\$ 77,812)	\$ 6,592	\$ 20,349	\$ 526,516
	109年1月1日至6月30日				
	半導體事業群	系統事業群	封裝事業群	其他部門	總計
來自外部客戶 之收入	\$ 1,929,812	\$ 481,973	\$ 121,991	\$ 8,218	\$ 2,541,994
部門損益	\$ 250,775	\$ 6,019	\$ 2,049	(\$ 6,542)	\$ 252,301

(三)部門損益之調節資訊

1. 向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 向主要營運決策者呈報之部門損益，與損益表內之繼續營業部門稅前損益採用一致之衡量方式。

光磊科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國110年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元

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		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 (註3)	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	備註
		關係 (註2)	公司名稱	背書保證限額 (註3)	背書保證限額										
0	本公司	紹興歐柏斯光電 科技有限公司	3	\$ 1,493,202	\$ 100,048	\$ 97,685	\$ 88,703	\$ -	1.31%	\$ 3,733,006	Y	N	Y	-	

註1：本公司及子公司背書保證資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

- 依本公司之對外背書保證管理辦法，其累積對外背書保證之責任總額以不逾本公司最近財務報表淨額之50%為限，而對單一企業背書保證之責任總額以不逾本公司最近財務報表淨值之20%為限。
1. $\$7,466,011 \text{仟元} \times 20\% = \$1,493,202 \text{仟元}$ 。
 2. $\$7,466,011 \text{仟元} \times 50\% = \$3,733,006 \text{仟元}$ 。

光磊科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國110年6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券名稱	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	
光磊科技(股)公司	股票	AXT, Inc.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	124,100	-	-	-	註
光磊科技(股)公司	股票	日亞化學工業株式會社	該公司為台灣日亞之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	10,000	585,253	0.45%	585,253	無
光磊科技(股)公司	股票	光韻科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,873,994	111,799	2.45%	111,799	無
光磊科技(股)公司	股票	陸竹開發(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	13,808,725	106,990	6.38%	106,990	無
光磊科技(股)公司	股票	巨錄科技(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,950,491	16,391	15.00%	16,391	無
光磊科技(股)公司	股票	信越光電(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,000,000	96,565	10.00%	96,565	無
光磊科技(股)公司	股票	鼎益鑫科技(股)公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,000,000	-	16.67%	-	無
合眾投資(股)公司	股票	光磊科技(股)公司	本公司之母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產	754,543	19,279	0.20%	19,279	無
東圳資產股份有限公司	股票	聯華電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,850,000	98,235	0.14%	98,235	無
光磊科技(股)公司	基金	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,391,133	80,712	不適用	80,712	無
光磊科技(股)公司	基金	台新1699貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,477,862	61,183	不適用	61,183	無
光磊科技(股)公司	基金	合庫貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,885,150	50,055	不適用	50,055	無
光磊科技(股)公司	基金	第一金台灣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,965,267	92,190	不適用	92,190	無
光磊科技(股)公司	基金	富蘭克林華美貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	9,247,290	96,562	不適用	96,562	無
光磊科技(股)公司	基金	群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,837,819	95,053	不適用	95,053	無
光磊科技(股)公司	基金	聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	7,134,275	95,055	不適用	95,055	無

註：本公司持有AXT, Inc.之股數124仟股係屬特別股。

光磊科技股份有限公司及子公司
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
民國110年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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		
			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	備註
光磊科技(股)公司	日亞化學工業株式會社	該公司之子公司為本公司之法人董事	銷貨	(\$ 181,804)	(6.13%)	45天	與一般交易相當		\$ 25,742	1.99%	無

光磊科技股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國110年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

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			
光磊科技(股)公司	合眾投資(股)公司	台灣	投資事業	258,348	258,348	1,298,800	100%	22,342	(1,957)	(485)	子公司
光磊科技(股)公司	興華電子工業(股)公司	台灣	半導體、積體電路、電子電話機、照相機及各種電腦週邊設備、薄膜式按鍵等電子組件之製造加工及銷售	50,170	50,170	4,993,562	99.87%	149,011	67,244	1,579	子公司(註)
光磊科技(股)公司	Bright Investment International Ltd.	英屬維京群島	投資事業	171,332	-	5,100,000	100%	47,283	5,164	767	子公司
光磊科技(股)公司	Everyung Investment Ltd.	薩摩亞	投資事業	42,343	42,343	5,000,000	50%	47,388	10,335	5,168	子公司
光磊科技(股)公司	東圳資產股份有限公司	台灣	投資事業	400,000	29,800	40,000,000	100%	417,149	17,185	17,185	子公司
合眾投資(股)公司	VML TECHNOLOGIES B.V.	荷蘭	系統產品設計製造	37,436	37,436	6,000	25%	5,528	1,178	295	採用權益法之投資
興華電子工業(股)公司	Bright Investment International Ltd.	英屬維京群島	投資事業	-	171,332	-	100%	-	5,164	4,457	子公司
Bright Investment International Ltd.	Everyung Investment Ltd.	薩摩亞	投資事業	168,421	168,421	5,000,000	50%	47,388	10,335	5,168	曾曾孫公司

註：本公司於民國109年9月10日經董事會決議通過該公司辦理解散清算作業，清算作業刻正進行中。

光磊科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國110年1月1日至6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

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	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本	本公司直接	本期認列投資	期末投資帳面	截至本期止已	備註
				灣匯出累積投	投資金額		灣匯出累積投						
				資金額	匯出	收回	資金額	期損益	或間接投資	損益	金額	匯回投資收益	
紹興歐柏斯光電科技 有限公司	發光二極體及發光數碼管等 電子產品之生產及銷售	\$ 317,341	(2)	\$ 317,341	-	-	\$ 317,341	\$ 10,335	100%	\$ 10,335	\$ 94,775	-	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1)直接赴大陸地區從事投資。

(2)透過第三地區公司再投資大陸(即Everyung Investment Ltd.投資紹興歐柏斯光電科技有限公司)。

(3)其他方式。

註2：本期認列之投資損益係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表，依間接加權持股比例認列。

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	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
光磊科技(股)公司	\$ 317,341	\$ 317,849	\$ 4,479,607

光磊科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國110年6月30日

附表六

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
台灣日亞化學股份有限公司	28,811,822	7.60%

說明：若公司向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

- (1) 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。