

華泰電子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 112 年及 111 年第二季  
(股票代碼 2329)

公司地址：高雄市楠梓區中三街 9 號

電 話：(07)361-3131

華泰電子股份有限公司及子公司  
民國 112 年及 111 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、	會計師核閱報告書	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 ~ 62
	(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) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 44
	(七) 關係人交易	44 ~ 47
	(八) 質押之資產	47
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	48

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	48	
(十一)	重大之期後事項	48	
(十二)	其他	48 ~ 59	
(十三)	附註揭露事項	59 ~ 60	
(十四)	部門資訊	60 ~ 62	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000907 號

華泰電子股份有限公司 公鑒：

**前言**

華泰電子股份有限公司及子公司(以下簡稱「華泰集團」)民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 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，本會計師係依照中華民國核閱準則 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(六)所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報表、採用權益法之投資、轉列待出售非流動資產淨額之採用權益法之投資及附註十三揭露之相關資訊，未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產(含採用權益法之投資暨待出售非流動資產淨額)總額分別為新台幣 705,889 仟元及 1,280,683 仟元，分別占合併資產總額之 4%及 7%；負債總額分別為新台幣 78,643 仟元及 144,724 仟元，分別占合併負債總額之 1%及 2%；其民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額)總額分別為新台幣(15,916)仟元、21,603 仟元、(29,781)仟元及新台幣 35,717 仟元，分別占合併綜合損益總額之(4%)、6%、(4%)及 5%。

## 結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表、採用權益法之投資、轉列待出售非流動資產淨額之採用權益法之投資及附註十三揭露之相關資訊倘經會計師核閱，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達華泰集團民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 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

王國華

王國華

會計師

江采燕

江采燕



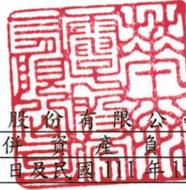
前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025097 號

中 華 民 國 1 1 2 年 7 月 2 6 日

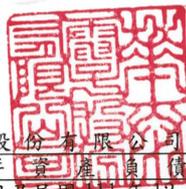


華泰電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 3,820,624	22	\$ 3,945,818	23	\$ 3,466,255	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(三)	-	-	245,600	1	-	-
1140	合約資產—流動	六(二十一)	410,988	2	272,248	2	320,608	2
1150	應收票據淨額	六(四)	75	-	155	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	3,710,909	21	3,022,087	18	3,304,471	19
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	63	-	399	-	317,867	2
1200	其他應收款		33,258	-	38,894	-	24,861	-
1210	其他應收款—關係人	七	118,745	1	-	-	7,811	-
1220	本期所得稅資產		151	-	-	-	-	-
130X	存貨	六(五)	1,678,734	9	1,818,028	11	1,951,206	11
1410	預付款項		104,107	1	107,990	1	106,261	-
1460	待出售非流動資產淨額	六(十一)	-	-	-	-	636,621	4
1479	其他流動資產—其他		23,027	-	23,812	-	22,066	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>9,900,681</u>	<u>56</u>	<u>9,475,031</u>	<u>56</u>	<u>10,158,027</u>	<u>58</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	1,451,817	8	1,021,427	6	540,277	3
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,633	-	1,843	-	5,185	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	5,184,714	29	5,220,775	31	5,314,239	31
1755	使用權資產	六(八)	156,781	1	166,755	1	186,733	1
1780	無形資產	六(十)	72,217	-	47,547	-	33,876	-
1840	遞延所得稅資產		980,569	6	973,068	6	1,048,960	6
1915	預付設備款		39,404	-	20,581	-	51,293	-
1920	存出保證金	八	27,460	-	17,098	-	134,246	1
1990	其他非流動資產—其他		2,616	-	2,659	-	3,054	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>7,917,211</u>	<u>44</u>	<u>7,471,753</u>	<u>44</u>	<u>7,317,863</u>	<u>42</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 17,817,892</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,946,784</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,475,890</u>	<u>100</u>

(續次頁)



華泰電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$ -	-	\$ -	-	\$ 467,622	3
2130	合約負債—流動	六(二十一)	73,820	1	77,879	-	84,935	1
2170	應付帳款		3,234,092	18	3,042,415	18	3,378,765	19
2180	應付帳款—關係人	七	1,331	-	736	-	419	-
2200	其他應付款	六(十三)	1,961,484	11	1,299,565	8	2,046,576	12
2220	其他應付款項—關係人	七	29,918	-	20,000	-	51,188	-
2230	本期所得稅負債		11,831	-	123,863	1	27,647	-
2250	負債準備—流動		32,921	-	14,439	-	12,563	-
2280	租賃負債—流動		28,064	-	27,958	-	30,162	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	11,618	-	-	-	15,000	-
2365	退款負債—流動		17,553	-	21,068	-	26,507	-
2399	其他流動負債—其他		74,028	1	56,398	-	178,871	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>5,476,660</u>	<u>31</u>	<u>4,684,321</u>	<u>27</u>	<u>6,320,255</u>	<u>36</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十四)及八	1,137,344	6	1,148,962	7	635,962	4
2580	租賃負債—非流動		119,819	1	133,352	1	154,794	1
2635	特別股負債—非流動	六(十六)	1,003,208	5	1,003,851	6	1,004,506	6
2640	淨確定福利負債—非流動		124,120	1	185,658	1	327,804	2
2645	存入保證金		36,674	-	39,864	-	49,594	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>2,421,165</u>	<u>13</u>	<u>2,511,687</u>	<u>15</u>	<u>2,172,660</u>	<u>13</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>7,897,825</u>	<u>44</u>	<u>7,196,008</u>	<u>42</u>	<u>8,492,915</u>	<u>49</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
		六(十七)						
		(十八)						
3110	普通股股本		5,553,083	31	5,553,299	33	5,553,975	32
3120	特別股股本		1,801,800	10	1,801,800	11	1,801,800	10
資本公積								
		六(十九)						
3200	資本公積		238,387	1	238,171	1	235,136	1
保留盈餘								
		六(二十)						
3310	法定盈餘公積		346,070	2	192,241	1	192,241	1
3320	特別盈餘公積		192,793	1	157,357	1	157,357	1
3350	未分配盈餘		1,880,350	11	2,000,701	12	1,250,161	7
其他權益								
3400	其他權益		( 92,416)	-	( 192,793)	( 1)	( 207,695)	( 1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>9,920,067</u>	<u>56</u>	<u>9,750,776</u>	<u>58</u>	<u>8,982,975</u>	<u>51</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>9,920,067</u>	<u>56</u>	<u>9,750,776</u>	<u>58</u>	<u>8,982,975</u>	<u>51</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 17,817,892</u>	<u>100</u>	<u>\$ 16,946,784</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,475,890</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：董悅明



經理人：涂家榮



會計主管：朱蜀詠





華泰電子股份有限公司及子公司  
 合併財務損益表  
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年4月1日 至6月30日		111年4月1日 至6月30日		112年1月1日 至6月30日		111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	\$ 3,998,666	100	\$ 4,288,219	100	\$ 7,252,077	100	\$ 8,127,119	100
5000 營業成本	六(五)(十) (二十六) (二十七)及七	( 3,257,713)	( 82)	( 3,535,591)	( 82)	( 6,189,717)	( 85)	( 6,722,807)	( 83)
5900 營業毛利		<u>740,953</u>	<u>18</u>	<u>752,628</u>	<u>18</u>	<u>1,062,360</u>	<u>15</u>	<u>1,404,312</u>	<u>17</u>
營業費用	六(十) (二十六) (二十七)								
6100 銷管費用		( 228,612)	( 6)	( 199,652)	( 5)	( 369,785)	( 5)	( 389,163)	( 5)
6300 研究發展費用		( 92,825)	( 2)	( 89,931)	( 2)	( 180,254)	( 3)	( 164,609)	( 2)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	( 813)	-	( 13,795)	-	7,386	-	( 34,806)	-
6000 營業費用合計		( 322,250)	( 8)	( 303,378)	( 7)	( 542,653)	( 8)	( 588,578)	( 7)
6500 其他收益及費損淨額	六(八)	<u>1</u>	-	( 203)	-	<u>1</u>	-	( 203)	-
6900 營業利益		<u>418,704</u>	<u>10</u>	<u>449,047</u>	<u>11</u>	<u>519,708</u>	<u>7</u>	<u>815,531</u>	<u>10</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(二十二)	16,066	-	1,556	-	22,684	-	2,526	-
7010 其他收入	六(二十三)及 七	124,662	3	11,061	-	145,263	2	22,064	-
7020 其他利益及損失	六(二十四)	21,686	1	34,838	1	200	-	115,146	2
7050 財務成本	六(二十五)	( 9,176)	-	( 6,313)	-	( 17,997)	-	( 12,061)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(六)	( 80)	-	20,536	-	( 247)	-	33,494	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>153,158</u>	<u>4</u>	<u>61,678</u>	<u>1</u>	<u>149,903</u>	<u>2</u>	<u>161,169</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利		<u>571,862</u>	<u>14</u>	<u>510,725</u>	<u>12</u>	<u>669,611</u>	<u>9</u>	<u>976,700</u>	<u>12</u>
7950 所得稅(費用)利益	六(二十八)	( 57,504)	( 1)	( 90,341)	( 2)	24,468	1	( 188,953)	( 2)
8200 本期淨利		<u>\$ 514,358</u>	<u>13</u>	<u>\$ 420,384</u>	<u>10</u>	<u>\$ 694,079</u>	<u>10</u>	<u>\$ 787,747</u>	<u>10</u>

(續次頁)



華泰電子股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年4月1日 至6月30日		111年4月1日 至6月30日		112年1月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>其他綜合損益</b>									
<b>不重分類至損益之項目</b>									
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(二)							
		(\$ 126,216)	( 3)	(\$ 68,684)	( 2)	\$ 94,303	1	(\$ 68,079)	( 1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)							
		-	-	( 2,381)	-	-	-	( 389)	-
8310	不重分類至損益之項目總額								
		( 126,216)	( 3)	( 71,065)	( 2)	94,303	1	( 68,468)	( 1)
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>									
<b>目</b>									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額								
		12,063	-	10,695	-	7,593	-	21,564	-
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(六)							
		-	-	3,453	-	-	-	5,199	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)							
		( 2,413)	-	( 2,829)	-	( 1,519)	-	( 5,352)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額								
		9,650	-	11,319	-	6,074	-	21,411	-
8300	其他綜合損益(淨額)								
		(\$ 116,566)	( 3)	(\$ 59,746)	( 2)	\$ 100,377	1	(\$ 47,057)	( 1)
8500	本期綜合損益總額								
		\$ 397,792	10	\$ 360,638	8	\$ 794,456	11	\$ 740,690	9
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主								
		\$ 514,358	13	\$ 420,384	10	\$ 694,079	10	\$ 787,747	10
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主								
		\$ 397,792	10	\$ 360,638	8	\$ 794,456	11	\$ 740,690	9
每股盈餘									
六(二十九)									
9750	基本								
		\$ 0.72		\$ 0.61		\$ 0.98		\$ 1.13	
9850	稀釋								
		\$ 0.70		\$ 0.57		\$ 0.94		\$ 1.06	

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：董悅明



經理人：涂家榮



會計主管：朱蜀詠





華泰電子股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司的業主之權益						其他權益			權益總額
	普通股本	特別股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評	員工未賺得酬勞	
111年1月1日至6月30日										
111年1月1日餘額	\$5,554,319	\$1,801,800	\$234,897	\$53,719	\$106,988	\$1,385,221	(\$41,911)	(\$115,445)	(\$7,523)	\$8,972,065
本期淨利	-	-	-	-	-	787,747	-	-	-	787,747
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	21,411	(68,468)	-	(47,057)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	787,747	21,411	(68,468)	-	740,690
110年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	138,522	-	(138,522)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	50,369	(50,369)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(733,916)	-	-	-	(733,916)
股份基礎給付交易	(344)	-	239	-	-	-	-	-	4,241	4,136
111年6月30日餘額	\$5,553,975	\$1,801,800	\$235,136	\$192,241	\$157,357	\$1,250,161	(\$20,500)	(\$183,913)	(\$3,282)	\$8,982,975
112年1月1日至6月30日										
112年1月1日餘額	\$5,553,299	\$1,801,800	\$238,171	\$192,241	\$157,357	\$2,000,701	(\$11,936)	(\$180,857)	\$-	\$9,750,776
本期淨利	-	-	-	-	-	694,079	-	-	-	694,079
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	6,074	94,303	-	100,377
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	694,079	6,074	94,303	-	794,456
111年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	153,829	-	(153,829)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	35,436	(35,436)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(625,165)	-	-	-	(625,165)
股份基礎給付交易	(216)	-	216	-	-	-	-	-	-	-
112年6月30日餘額	\$5,553,083	\$1,801,800	\$238,387	\$346,070	\$192,793	\$1,880,350	(\$5,862)	(\$86,554)	\$-	\$9,920,067

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：董悅明



經理人：涂家榮



會計主管：朱蜀詠





華泰電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 669,611	\$ 976,700
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (二十六) 509,339	580,711
攤銷費用	六(十)(二十六) 21,757	13,014
預期信用減損(利益)損失	十二(二) ( 7,386 )	34,806
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二十四) -	1,261
利息費用	六(二十五) 17,997	12,061
利息收入	六(二十二) ( 22,684 )	( 2,526 )
股利收入	六(二十三) ( 118,745 )	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) -	4,136
採用權益法之關聯企業及合資損失(利益)份額	247 (	33,494 )
處分待出售非流動資產利益	六(二十四) -	( 55,513 )
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十四) 778	( 5,987 )
存貨報廢及跌價損失	六(五) 145,413	7,677
租賃修改利益	六(八) ( 1 )	( 1,835 )
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		
合約資產增加	( 138,740 )	( 24,518 )
應收票據減少	80	146
應收帳款增加	( 681,015 )	( 443,135 )
應收帳款—關係人減少	336	140,542
其他應收款減少	5,835	32,383
其他應收款—關係人減少	-	50,725
存貨增加	( 4,668 )	( 119,170 )
預付款項減少	3,926	2,487
其他流動資產—其他減少(增加)	811	( 5,990 )
其他非流動資產—其他減少	53	894
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債減少	( 4,059 )	( 4,078 )
應付帳款增加	191,719	148,350
應付帳款—關係人增加(減少)	595	( 326 )
其他應付款(減少)增加	( 32,092 )	7,906
其他應付款項—關係人增加	-	8,736
負債準備—流動增加	18,482	2,207
其他流動負債增加	14,645	14,665
淨確定福利負債減少	( 61,538 )	( 159,396 )
營運產生之現金流入	530,696	1,183,439
收取之利息	22,600	2,380
支付之所得稅	( 85,836 )	-
營業活動之淨現金流入	467,460	1,185,819

(續次頁)



華泰電子股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

附註 112年1月1日 111年1月1日  
 至6月30日 至6月30日

投資活動之現金流量

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

—非流動增加		(\$ 336,087)	(\$ 315,754)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	22,082
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少		244,379	11,465
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)現金	六(三十)		
支付數		( 442,814 )	( 762,795 )
處分待出售非流動資產價款		-	422,188
處分不動產、廠房及設備價款		17,344	6,956
存出保證金(增加)減少		( 10,380 )	20,778
取得無形資產	六(十)	( 46,443 )	( 13,765 )
長期應收款-關係人減少		-	89,382
投資活動之淨現金流出		( 574,001 )	( 519,463 )

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(三十一)	-	1,521,527
短期借款減少	六(三十一)	-	( 1,353,701 )
應付短期票券減少	六(三十一)	-	( 50,000 )
舉借長期借款	六(三十一)	-	305,262
償還長期借款	六(三十一)	-	( 302,694 )
存入保證金減少	六(三十一)	( 3,239 )	( 7,427 )
租賃負債本金償還	六(三十一)	( 13,927 )	( 17,931 )
支付之利息		( 8,634 )	( 4,807 )
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 25,800 )	90,229
匯率變動對現金及約當現金之影響		7,147	( 13,501 )
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 125,194 )	743,084
期初現金及約當現金餘額		3,945,818	2,723,171
期末現金及約當現金餘額		\$ 3,820,624	\$ 3,466,255

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：董悅明



經理人：涂家榮



會計主管：朱蜀詠



華泰電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年及111年第二季

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)華泰電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係於民國60年6月奉准設立登記於高雄市，其註冊地址及主要營運據點位於高雄市楠梓區中三街9號，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營項目為各型積體電路、半導體零組件、電腦主機板、各種電子、電腦及通訊線路板之製造、組合、加工及外銷。

(二)本公司股票已於民國83年4月奉准在台灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年7月26日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112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。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<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

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國111年合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111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) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可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 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，或涉及合併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

本合併財務報告之編製原則與民國111年度合併財務報告相同。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
華泰電子股份有限公司	OSE Philippines INC. (以下簡稱「OSEP」)	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、 、裝配、加工、測試及售後服務。	93.67%	93.67%	93.67%	註1、2
華泰電子股份有限公司	OSE INTERNATIONAL LTD. (以下簡稱「OSE BVI」)	對各種生產事業之投資。	100%	100%	100%	-
華泰電子股份有限公司	COREPLUS (HK) LIMITED (以下簡稱「COREPLUS」)	接單購料及委外加工裝配組件之業務。	100%	100%	100%	註3
華泰電子股份有限公司	樺誠投資股份有限公司 (以下簡稱「樺誠」)	對各項事業之轉投資。	100%	100%	100%	-
OSE INTERNATIONAL LTD.	OSE Philippines INC. (以下簡稱「OSEP」)	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、 、裝配、加工、測試及售後服務。	6.33%	6.33%	6.33%	註1、2
COREPLUS (HK) LIMITED	蘇州華禧科技有限公司	電子產品零部件之基板表面黏著加工、 插件焊接加工及相關測試、組裝加工、 技術維修及售後服務。	100%	100%	100%	註3

註 1：本公司直接持有 OSEP 公司股權 93.67%，併同本公司之子公司 (OSE BVI) 間接持有 6.33%，合計持有 OSEP 公司股權 99.99%。

註 2：OSEP 公司已於民國 100 年第 4 季停止營運，於民國 111 年 4 月 30 日經董事會決議通過辦理清算程序。

註 3：因不符合重要子公司定義，其民國 112 年及 111 年 6 月 30 日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。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

### (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

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。

### (六) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債。

## 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 111 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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 156	\$ 189	\$ 192
支票存款及活期存款	2,540,298	3,356,169	2,766,063
定期存款	<u>1,280,170</u>	<u>589,460</u>	<u>700,000</u>
	<u>\$ 3,820,624</u>	<u>\$ 3,945,818</u>	<u>\$ 3,466,255</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. 本集團定期存款因存款期間超過3個月，已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下，請詳附註六、(三)之說明。
3. 上開定期存款之期間為三個月內，且未有質押之情形，依性質分類於約當現金。

### (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
非流動項目：				
未上市櫃公司股票		\$ 10,613	\$ 10,613	\$ 19,741
上市櫃公司股票		<u>1,441,204</u>	<u>1,010,814</u>	<u>520,536</u>
		<u>\$ 1,451,817</u>	<u>\$ 1,021,427</u>	<u>\$ 540,277</u>

1. 本集團選擇將策略性投資之權益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112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日之公允價值分別為\$1,451,817、\$1,021,427及\$540,277。
2. 民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產因公允價值變動而認列於綜合益(損)之金額分別為(\$126,216)、(\$68,684)、\$94,303及(\$68,079)。
3. 本集團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擔保之情事。

### (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動項目：			
原始到期日逾三個月之定期存款	\$ -	\$ 245,600	\$ -

1. 民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日活期及定期存款之利息收入認列於銀行存款利息項下，請詳附註六、(二十二)。
2. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押擔保之情事。

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)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款(含關係人)

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應收票據	\$ 75	\$ 155	\$ -
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	\$ 3,716,514	\$ 3,035,158	\$ 3,344,826
減：備抵損失	(5,605)	(13,071)	(40,355)
	<u>\$ 3,710,909</u>	<u>\$ 3,022,087</u>	<u>\$ 3,304,471</u>
應收帳款-關係人	\$ 63	\$ 399	\$ 317,867
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 317,867</u>

1. 以逾期天數為基準進行之應收票據及帳款帳齡分析及相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
2. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款項餘額為\$3,356,874。
3. 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
4. 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票據於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$75、\$155 及\$0；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$3,710,972、\$3,022,486 及\$3,622,338。

(五) 存貨

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
原料	\$ 1,540,928	\$ 1,585,642	\$ 1,755,444
物料	144,187	157,344	162,202
在製品	366,184	315,903	268,127
製成品	<u>54,929</u>	<u>40,867</u>	<u>42,757</u>
	2,106,228	2,099,756	2,228,530
減：備抵跌價損失	(427,494)	(281,728)	(277,324)
	<u>\$ 1,678,734</u>	<u>\$ 1,818,028</u>	<u>\$ 1,951,206</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 3,259,404	\$ 3,540,722
存貨報廢及跌價損失	7,221	3,976
其他	(8,912)	(9,107)
	<u>\$ 3,257,713</u>	<u>\$ 3,535,591</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 6,055,817	\$ 6,729,582
存貨報廢及跌價損失	145,413	7,677
其他	(11,513)	(14,452)
	<u>\$ 6,189,717</u>	<u>\$ 6,722,807</u>

2. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，存貨投保火險之保額分別為 \$13,420,263、\$15,234,807 及 \$15,235,515。

(六) 採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 1,843	\$ 467,174
採用權益法之投資損益份額	(247)	33,494
轉列待出售非流動資產	-	(500,484)
其他權益變動	37	5,001
6月30日	<u>\$ 1,633</u>	<u>\$ 5,185</u>

	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
關聯企業：						
OSE PROPERTIES, INC.	\$ 1,633	39.99%	\$ 1,843	39.99%	\$ 5,185	39.99%
華騰國際科技(股)公司	-	-	-	-	-	18.31%
矽晶源高科(股)公司	-	18.71%	-	18.71%	-	18.17%
	<u>\$ 1,633</u>		<u>\$ 1,843</u>		<u>\$ 5,185</u>	

1. 本集團對轉投資矽晶源高科(股)公司之帳面價值已認列為零，且無進一步應額外提列損失之法定或推定義務。該公司已於民國 93 年經核准廢止，尚待辦理解散清算。
2. 本集團於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日採用權益法之投資無提供股票質押擔保之情形。
3. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，本集團無重大關聯企業者。

4. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
本期(損)益	(\$ 80)	\$ 20,536
其他綜合損益稅後淨額	<u>-</u>	<u>3,453</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 80)</u>	<u>\$ 23,989</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
本期(損)益	(\$ 247)	\$ 33,494
其他綜合損益稅後淨額	<u>-</u>	<u>5,199</u>
本期綜合損益總額	<u>(\$ 247)</u>	<u>\$ 38,693</u>

5. 本集團民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之被投資公司，係依被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
不動產、廠房及設備			
— 供自用	\$ 5,183,951	\$ 5,219,945	\$ 5,313,342
— 供營業租賃	<u>763</u>	<u>830</u>	<u>897</u>
	<u>\$ 5,184,714</u>	<u>\$ 5,220,775</u>	<u>\$ 5,314,239</u>

1. 供自用之不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
成本及重估增值：							
112. 1. 1	\$ 7,083,750	\$ 15,393,819	\$ 3,188	\$ 58,341	\$ 418,410	\$ 645,318	\$ 23,602,826
增添	-	16,821	-	-	283	459,311	476,415
處分	-	( 63,635)	-	( 17)	( 1,144)	-	( 64,796)
移轉	166,386	430,261	-	-	3,424	( 594,560)	5,511
匯率變動之影響	-	( 3,419)	( 71)	( 96)	( 422)	( 7)	( 4,015)
112. 6. 30	<u>\$ 7,250,136</u>	<u>\$ 15,773,847</u>	<u>\$ 3,117</u>	<u>\$ 58,228</u>	<u>\$ 420,551</u>	<u>\$ 510,062</u>	<u>\$ 24,015,941</u>
折舊及減損：							
112. 1. 1	\$ 4,920,862	\$ 13,051,014	\$ 2,937	\$ 58,009	\$ 350,059	\$ -	\$ 18,382,881
折舊費用	72,746	416,150	-	10	9,890	-	498,796
處分	-	( 45,588)	-	( 15)	( 1,025)	-	( 46,628)
匯率變動之影響	-	( 2,552)	( 65)	( 89)	( 353)	-	( 3,059)
112. 6. 30	<u>\$ 4,993,608</u>	<u>\$ 13,419,024</u>	<u>\$ 2,872</u>	<u>\$ 57,915</u>	<u>\$ 358,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,831,990</u>

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
成本及重估增值：							
111.1.1(註)	\$ 7,031,115	\$ 14,745,469	\$ 4,187	\$ 59,325	\$ 376,097	\$ 927,623	\$ 23,143,816
增添	-	36	-	-	-	473,519	473,555
處分	-	( 290,549)	-	( 968)	( 4,949)	-	( 296,466)
移轉	35,446	551,829	-	-	22,095	( 606,352)	3,018
匯率變動之影響	-	11,054	62	125	324	38	11,603
111.6.30	<u>\$ 7,066,561</u>	<u>\$ 15,017,839</u>	<u>\$ 4,249</u>	<u>\$ 58,482</u>	<u>\$ 393,567</u>	<u>\$ 794,828</u>	<u>\$ 23,335,526</u>
折舊及減損：							
111.1.1(註)	\$ 4,809,885	\$ 12,524,278	\$ 3,930	\$ 58,965	\$ 344,036	\$ -	\$ 17,741,094
折舊費用	67,310	492,372	5	11	6,313	-	566,011
處分	-	( 289,546)	-	( 968)	( 4,946)	-	( 295,460)
移轉	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	10,088	57	117	277	-	10,539
111.6.30	<u>\$ 4,877,195</u>	<u>\$ 12,737,192</u>	<u>\$ 3,992</u>	<u>\$ 58,125</u>	<u>\$ 345,680</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,022,184</u>
淨帳面金額：							
112.6.30	<u>\$ 2,256,528</u>	<u>\$ 2,354,823</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 61,980</u>	<u>\$ 510,062</u>	<u>\$ 5,183,951</u>
111.12.31	<u>\$ 2,162,888</u>	<u>\$ 2,342,805</u>	<u>\$ 251</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 68,351</u>	<u>\$ 645,318</u>	<u>\$ 5,219,945</u>
111.6.30	<u>\$ 2,189,366</u>	<u>\$ 2,280,647</u>	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 357</u>	<u>\$ 47,887</u>	<u>\$ 794,828</u>	<u>\$ 5,313,342</u>

註：本集團於民國110年7月將部分供自用之房屋及建築轉列待出售非流動資產，其成本及累計折舊分別為\$124,639及\$123,359。

有關待出售非流動資產請詳附註六、(十一)之說明。

2. 供營業租賃之不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	合計
<b>成本及重估增值：</b>			
112年1月1日			
暨6月30日	\$ 10,721	\$ -	\$ 10,721
<b>折舊及減損：</b>			
112年1月1日	\$ 9,891	\$ -	\$ 9,891
折舊	67	-	67
112年6月30日	\$ 9,958	\$ -	\$ 9,958
<b>成本及重估增值：</b>			
111年1月1日			
暨6月30日(註)	\$ 10,721	\$ -	\$ 10,721
<b>折舊及減損：</b>			
111年1月1日(註)	\$ 9,758	\$ -	\$ 9,758
折舊	66	-	66
111年6月30日	\$ 9,824	\$ -	\$ 9,824
<b>淨帳面價值：</b>			
112年6月30日	\$ 763	\$ -	\$ 763
111年12月31日	\$ 830	\$ -	\$ 830
111年6月30日	\$ 897	\$ -	\$ 897

註：本集團於民國 110 年 7 月將部分供營業租賃之房屋及建築轉列待出售非流動資產，其成本及累計折舊分別為\$268,621及\$133,764。有關待出售非流動資產請詳附註六、(十一)之說明。

3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
資本化金額	\$ -	\$ 3,624
資本化利率區間	-	0.89%~1.04%

4. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及各項改良工程，分別以 30 年~51 年及 3 年~21 年之耐用年限提列折舊。

5. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，不動產、廠房及設備投保火險之保額分別為\$10,546,730、\$10,151,541 及 \$10,283,956。

6. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、機器設備及運輸設備。各個合約之租賃期間介於3年至51年間。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得轉租、分租、轉借他人使用或、租賃權轉讓他人及質押外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 119,535	\$ 125,250	\$ 142,515
房屋及建築物	-	-	2,283
機器設備	30,821	33,711	36,600
運輸設備	<u>6,425</u>	<u>7,794</u>	<u>5,335</u>
	<u>\$ 156,781</u>	<u>\$ 166,755</u>	<u>\$ 186,733</u>

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 2,857	\$ 3,235
房屋及建築物	-	1,777
機器設備	1,445	1,445
運輸設備	<u>935</u>	<u>726</u>
	<u>\$ 5,237</u>	<u>\$ 7,183</u>

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 5,715	\$ 6,468
房屋及建築物	-	3,501
機器設備	2,890	2,890
運輸設備	<u>1,871</u>	<u>1,745</u>
	<u>\$ 10,476</u>	<u>\$ 14,604</u>

3. 本集團於民國112年及111年1月1日至6月30日使用權資產之增添分別為\$796及\$2,961。

4. 與租賃合約有關之損益項目如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
租賃負債之利息費用	\$ 667	\$ 823
屬短期租賃合約之費用	3,094	1,261
屬低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低價值 資產租賃之費用)	723	776
租賃修改利益(表列「其他利 益及損失」項下)	-	41
租賃修改損失(表列「其他收 益及費損淨額」項下)	1	203

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
租賃負債之利息費用	\$ 1,356	\$ 1,679
屬短期租賃合約之費用	7,250	2,457
屬低價值資產租賃之費用 (不包括短期租賃之低價值 資產租賃之費用)	1,329	1,598
租賃修改利益(表列「其他利 益及損失」項下)	-	1,813
租賃修改損失(表列「其他收 益及費損淨額」項下)	1	203

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃之現金流出總額分別為 \$23,862 及 \$23,665。

6. 本公司之子公司 OSEP 於民國 111 年 3 月處分位於菲律賓之已停止營運之廠房，並終止原廠房坐落之土地租賃契約，相關除列之使用權資產為 \$62,306 及認列租約修改利益為 \$1,894。

(九) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產主係廠房及辦公室，租賃合約之期間通常介於 2 年至 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產之一部或全部轉租、轉讓或以其他變相方法供他人使用。

2. 本集團基於營業租賃合約認列之利益如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
固定租賃給付之相關收益	\$ 1,624	\$ 2,027
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
固定租賃給付之相關收益	\$ 3,263	\$ 4,014

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
1年內	\$ 5,088	\$ 5,124	\$ 6,213
超過1年但不超過2年	1,792	3,919	4,957
超過2年但不超過3年	716	729	1,766
超過3年但不超過4年	703	703	703
超過4年但不超過5年	703	703	703
超過5年	2,577	2,929	3,280
	<u>\$ 11,579</u>	<u>\$ 14,107</u>	<u>\$ 17,622</u>

4. 本集團對屬於營業租賃出租不動產、廠房及設備適用國際會計準則第 16 號相關之揭露請詳附註六、(七)。

(十) 無形資產

	電 腦 軟 體	
	112年	111年
<u>成本</u>		
1月1日	\$ 481,650	\$ 440,354
增添-源自單獨取得	46,443	13,765
重分類	( 9)	140
淨兌換差額	( 7)	13
6月30日	<u>\$ 528,077</u>	<u>\$ 454,272</u>
<u>累計攤銷</u>		
1月1日	\$ 434,103	\$ 407,382
攤銷費用	21,757	13,014
6月30日	<u>\$ 455,860</u>	<u>\$ 420,396</u>
帳面價值	<u>\$ 72,217</u>	<u>\$ 33,876</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
營業成本	<u>\$ 5,214</u>	<u>\$ 2,805</u>
銷管費用	<u>\$ 4,712</u>	<u>\$ 1,312</u>
研發費用	<u>\$ 1,116</u>	<u>\$ 1,485</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業成本	<u>\$ 9,985</u>	<u>\$ 7,579</u>
銷管費用	<u>\$ 9,337</u>	<u>\$ 2,376</u>
研發費用	<u>\$ 2,435</u>	<u>\$ 3,059</u>

2. 本集團無形資產未有提供擔保之情形。

(十一) 待出售非流動資產

1. 本集團為配合科技產業園區管理處場域更新計畫，經董事會決議出售位於高雄市楠梓科技產業園之部分廠房，該交易預期於一年內完成並過戶，故本集團將相關之資產轉列為待出售處分群組。該待出售處分群組於民國 111 年 6 月 30 日之資產為\$136,137，並無相關負債。該廠房已於民國 111 年 7 月依約收足出售價款並完成過戶相關程序。
2. 本公司於民國 111 年 4 月經董事會決議處分本集團持有之華騰國際科技股份有限公司之全部股權，該交易預期於一年內完成並交割，故本集團將相關之資產轉列為待出售處分群組。該待出售處分群組於 111 年 6 月 30 日之資產為\$500,484，並無相關負債。
3. 上述待出售處分群組以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，未產生減損損失。

(十二) 短期借款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
購料借款	\$ -	\$ -	\$ 67,622
信用借款	-	-	400,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 467,622</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>0.85%~2.51%</u>

於民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$0、\$1,168、\$0 及\$2,180。

1. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，尚未使用之短期借款額度分別為\$3,664,605、\$4,274,122 及\$3,003,874。
2. 上述短期借款之擔保情形請詳附註八。

(十三) 其他應付款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 413,350	\$ 504,618	\$ 446,282
應付退休金	37,049	38,321	29,980
應付員工酬勞及董事酬勞	279,705	221,996	357,893
應付設備款	361,976	303,918	231,351
應付水電費	54,320	34,418	37,408
應付賠償款	4,108	17,193	12,232
應付保險費	91,125	78,454	69,941
應付就業安定費	14,538	15,125	13,702
應付股利	625,165	-	733,916
其他	80,148	85,522	113,871
	<u>\$ 1,961,484</u>	<u>\$ 1,299,565</u>	<u>\$ 2,046,576</u>

(十四) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>112年6月30日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自110年8月至118年3月； 按月付息，按期還本。	1.35% (註1)	無	\$ 1,148,962
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>11,618</u> )
				<u>\$ 1,137,344</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自110年8月至118年3月； 按月付息，按期還本。	1.225% (註1)	無	\$ 1,148,962
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				<u>\$ 1,148,962</u>
<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年6月30日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自110年8月至118年3月； 按月付息，按期還本。	0.975% (註1)	無	\$ 590,962
擔保借款	自110年12月至113年12月； 按月付息，按期還本。	1.15%	機器設備	60,000
				<u>650,962</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>15,000</u> )
				<u>\$ 635,962</u>

註1：本集團部分借款依行政院國家發展基金之「歡迎台商回台投資專案貸款要點」辦理，此等貸款前5年利率為郵政儲金二年期定期儲金機動利率減0.245%，貸放期間若發生未符合前述專案貸款要點規定時，利率更改為郵政儲金二年期定期儲金機動利率加0.255%。

1. 於民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日認列於損益之利息費用分別為\$3,845、\$1,288、\$7,363及\$2,536。
2. 截至民國112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日止，尚未使用之長期借款額度分別為\$4,540,000、\$3,459,038及\$4,017,038。
3. 上述長期借款之擔保情形請詳附註八。

### (十五) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司就適用「勞工退休金條例」之本國員工，按月就薪資總額 10% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,764、\$2,425、\$3,527 及 \$4,753。
- (3) 本公司預計於未來一年內支付予退休計畫之提撥數為 \$53,933。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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) 蘇州華禱科技有限公司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。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務；餘其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。
- (3) 民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$25,095、\$32,057、\$62,171 及 \$63,492。

### (十六) 特別股負債

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
乙種特別股	\$ 1,003,208	\$ 1,003,851	\$ 1,004,506
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,003,208</u>	<u>\$ 1,003,851</u>	<u>\$ 1,004,506</u>

1. 本公司於民國 109 年 12 月 3 日經股東臨時會決議通過辦理私募乙種特別股 90,090 仟股案，應募人碩邦科技股份有限公司已於民國 109 年 12 月 16 日繳款完成，總計金額為 \$999,999，每股價格為 11.1 元，並以民國 109 年 12 月 21 日為增資基準日。依乙種特別股之發行條件，其發行期間為五年後到期，且具有交付現金或另一金融資產予另一方(持有人)之合約義務，故將該特別股拆分為特別股負債 \$1,006,485 及收回權價值(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下) \$6,486。民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依年利率估列及利息法攤銷之利息費用分別為 \$4,663、\$4,662、\$9,275 及 \$9,274。
2. 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之特別股收回權價值均為 \$0，透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之淨損益情形，請詳附註六、(二十四)其他利益及損失；另，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擔保之情形。
3. 發行條件如下：
  - (1) 本公司盈餘分配依本公司章程規定辦理，得分派之盈餘應優先分派乙種特別股當年度或當季及累積未分派之股息；若無盈餘或盈餘不足以全數分派乙種特別股股息時，得分派之盈餘仍應優先分派予乙種特別股，不足額之股息則應於以後有盈餘之年度或季度優先補足。
  - (2) 乙種特別股股息為年利率 2%，依每股發行價格計算，以現金發給，特別股股息之除息基準日授權董事會另訂之。發行年度或季度及收回年度或季度股息之發放數，按實際發行天數計算。
  - (3) 當年度或當季度本公司普通股擬配發股利如超過乙種特別股股息金額者，乙種特別股股東無權參加分配。
  - (4) 乙種特別股除領取前述股息外，不得參加普通股及其他種特別股關於盈餘及公積之分派。
  - (5) 乙種特別股無約定轉換為普通股之權利。
  - (6) 乙種特別股股東於普通股股東會無表決權，亦無選舉董事(含獨立董事)之權利；但乙種特別股就特別股股東會及關係乙種特別股之股東權利事項有表決權。
  - (7) 乙種特別股分派公司剩餘財產之順序優先於普通股及丙種特別股，但每股以不超過發行價格加計應付未付之股息總額為限。
  - (8) 乙種特別股發行期間為五年，乙種特別股股東無要求本公司提前收回其所持有之乙種特別股之權利，但本公司得於發行屆滿三年之次日起隨時按原實際發行價格以現金收回或其他法令許可之方式，收回全部或一部之乙種特別股。未收回之乙種特別股，仍延續本條各種發行條件之權利義務至本公司收回為止。於乙種特別股收回當年度，如本公司股東會決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。
  - (9) 本公司以現金增資發行普通股新股時，乙種特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。

(10)乙種特別股符合提前收回之情形或發行期間屆滿後，本公司因不可抗力或不可歸責本公司之事由致無法收回乙種特別股之全部或一部時，其未收回之特別股之權利，仍依前開各款發行條件延續至本公司全數收回所有乙種特別股為止。其股息亦按原年利率以實際展延期間計算，不得損及乙種特別股按照本公司之公司章程享有之權利。

(11)乙種特別股發行期間不上市交易。

#### (十七)股份基礎給付

1. 民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日：無此情事。

2. 民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
限制員工權利新股計畫	108.11.25	5,000 仟股	3 年	註

註：服務年限及績效條件如下：

(1) 員工獲配限制員工權利新股後，自增資基準日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，同時皆須符合年度個人績效評核結果達一定標準以上，且善盡服務守則、未曾有違反公司服務約定書、工作規則及遭受懲處事等情者，可分別達成既得條件。

(2) 本集團將以既得期間屆滿之最近一年度之個體財務報表中，每股盈餘及獲利成長為基礎，做為績效條件：

第一年：每股盈餘達 0.3 元(含)以上；

第二年：每股盈餘達 0.8 元(含)以上；

第三年：每股盈餘達 1.0 元(含)以上。

(3) 個人績效條件與公司績效條件同時達成後，員工依服務條件於該年度既得條件之股份比例如下：

獲配後任職期滿一年，獲配股數之 30%；

獲配後任職期滿二年，獲配股數之 30%；

獲配後任職期滿三年，獲配股數之 40%。

本集團發行之限制員工權利新股未達既得條件前股份權利受限情形如下：

(1) 員工將獲配之限制員工權利新股交付指定信託機構保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

(2) 未達既得條件前，員工不得出售、質押、轉讓、贈與他人及設定，或作其他方式之處分，且無參加原股東配(認)股、配息之權利，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。

(3) 員工未達既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決權、投票權及其他有關股東權益事項，依信託保管契約執行之。

(4)自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所定股東會停止過戶期間、或其他依事實發生之法定停止過戶期間至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍未享有配股、配息及認股之權利。

3. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：(單位：仟股)

	<u>111年</u>
1月1日	1,681
本期收回(註1)	( 37)
6月30日	<u>1,644</u>

註：本集團民國111年1月1日至6月30日收回之限制員工權利新股，截至民國111年6月30日尚有18仟股未辦理註銷作業。

4. 本集團於民國108年11月25日給與之股份基礎給付交易之公允價值為每股15.8元。
5. 本集團民國111年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日因股份基礎給付交易而認列之費用分別為\$2,053及\$4,136。

#### (十八)股本

1. 民國112年6月30日，本公司額定資本額為\$20,000,000，分為2,000,000仟股(含認股權憑證可認購股數)，採分次發行，未發行之股份視公司業務需要得分次發行普通股與特別股，其中保留90,000仟股供認股權憑證使用。截至民國112年6月30日止，本公司實收資本額為\$8,255,783，計發行普通股555,308仟股、私募乙種特別股90,090仟股及私募丙種特別股180,180仟股，每股面額皆為新台幣10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司特別股期初暨期末流通在外股數相同。

本公司普通股期初暨期末流通在外股數調節如下：(仟股)

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日流通在外股數	555,308	553,736
期初已收回尚未註銷限制員工權利新股	22	15
期初未既得限制員工權利新股	-	<u>1,681</u>
1月1日已發行股數	555,330	555,432
限制員工權利新股註銷	( 22)	( 34)
期末已收回尚未註銷限制員工權利新股	-	( 18)
期末未既得限制員工權利新股	-	<u>( 1,644)</u>
6月30日	<u>555,308</u>	<u>553,736</u>

2. 本公司於民國 96 年 5 月 30 日以私募方式辦理金增資發行新股 180,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 9.2 元折價發行，實收股本 1,800,000 仟元。私募新股之權利義務原則上與已發行之普通股相同。該私募普通股經本公司過往辦理普通股減資後，餘 70,785 仟股已於民國 111 年 9 月補辦公開發行，業經民國 111 年 10 月 3 日臺證上一字第 1111804957 號函申報生效，並於民國 111 年 10 月 18 日上市交易。
3. 本公司於民國 107 年 6 月 29 日業經股東常會通過發行限制員工權利新股總額 50,000 仟元，發行股份種類為普通股，每股面額 10 元，經行政院金融監督管理委員會於民國 108 年 6 月 10 日申報生效。民國 108 年 11 月 25 日為增資基準日，並於民國 108 年 12 月 10 日完成變更登記。
4. 本公司發行乙種特別股案請詳附註六、(十六)之說明。
5. 本公司於民國 109 年 12 月 3 日經臨時股東會決議通過發行私募丙種特別股 180,180 仟股，每股面額 10 元，以每股 11.1 元發行，實收股本 1,801,800 仟元，本次現金增資案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，增資基準日訂定於民國 109 年 12 月 21 日。

依照本公司章程，特別股之權利及義務如下：

- (1) 本公司盈餘分配依本公司章程規定辦理，得分派之盈餘應於分派乙種特別股當年度或當季及累積未分派之股息後，優先分派丙種特別股當年度或當季得分派之股息。
- (2) 丙種特別股股息為年利率 2%，依每股發行價格計算，以現金發給，特別股年度股息之除息基準日授權董事會另訂之。發行年度或季度及收回年度或季度股息之發放數，按實際發行天數計算。
- (3) 當年度或當季度本公司普通股擬配發股利如超過丙種特別股股息金額者，丙種特別股股東有權參加分配，至每股丙種特別股股息金額與每股普通股股息金額相同為止。
- (4) 本公司對丙種特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司無盈餘或盈餘不足分派或基於其他必要之考量，本公司得決議不分派丙種特別股股息，不構成違約事件，丙種特別股股東不得異議。丙種特別股為非累積型，其未分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度或季度遞延償付。
- (5) 丙種特別股股東得自發行滿五年之次日起，依每壹股特別股轉換為壹股普通股之比例轉換為普通股（轉換比例為 1:1）。丙種特別股轉換普通股後之權利義務（除法令規定之轉讓限制及未上市流通外）與本公司其他已發行普通股相同。丙種特別股於轉換當年度或當季除權（息）基準日前已轉換成普通股者，參與當年度或當季之普通股盈餘及公積分派，不得參與當年度或當季之特別股股息分派。丙種特別股於轉換當年度或當季除權（息）基準日後始轉換成普通股者，參與當年度或當季之特別股股息分派，不得參與當年度或當季之普通股盈餘及資本公積分派。同一年度或季度特別股股息及普通股股利（息）以不重複分派為原則。

- (6) 丙種特別股股東於普通股股東會無表決權，亦無選舉董事(含獨立董事)之權利；但丙種特別股就特別股股東會及關係丙種特別股之股東權利事項有表決權。
- (7) 丙種特別股分派公司剩餘財產之順序優先於普通股且次於乙種特別股，但每股以不超過發行價格加計應付未付之股息總額為限。
- (8) 丙種特別股屬無到期日，丙種特別股股東無要求本公司收回其所持有之丙種特別股或要求本公司提前將丙種特別股轉換為普通股之權利，但本公司得於發行屆滿三年之次日起隨時按原實際發行價格以現金收回、發行新股強制轉換或其他法令許可之方式，收回全部或一部之丙種特別股。未收回之丙種特別股，仍延續本條各種發行條件之權利義務至本公司收回為止。於丙種特別股收回當年度，如本公司股東會決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。
- (9) 本公司以現金增資發行普通股新股時，丙種特別股股東與普通股股東有相同之優先認股權。
- (10) 丙種特別股發行期間不上市交易，但若全部或部分轉換為普通股，授權董事會視當時狀況依相關規定向主管機關辦理普通股公開發行並申請上市交易。
6. 本公司於民國 112 年 6 月 9 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股普通股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行總額為 \$50,000 仟元，相關程序刻正辦理中。

#### (十九) 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。

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
發行普通股溢價	\$ 17,417	\$ 17,417	\$ -
發行特別股溢價	198,198	198,198	198,198
認列對子公司所有權益變動數	5,832	5,832	5,717
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	16,940	16,940	16,940
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	( 2,675)
限制員工權利新股	-	( 216)	16,956
	<u>\$ 238,387</u>	<u>\$ 238,171</u>	<u>\$ 235,136</u>

#### (二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十四條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。此規定業已於民國 112 年 6 月 9 日經股東會決議刪除。

2. 本公司年度總決算如有盈餘，應先提撥稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其盈餘再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會。
3. 本公司所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量本公司未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求。當年度擬分派盈餘數額不得低於累積可分配盈餘之10%，惟累積可分配盈餘低於實收股本1%，得不予分配，其中現金股利不得低於股利總額之10%。
4. 依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。
5. 採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。本公司於轉換日之保留盈餘為負數，免就首次採用國際會計準則應提列特別盈餘公積規定予以提列；且嗣後亦免予補提此部分之特別盈餘公積。
6. 民國111年4月28日經董事會決議對民國110年度之盈餘分派每普通股現金股利1元，股利總計\$553,736；每丙種特別股現金股息1元，股息總計\$180,180，業於民國111年6月10日經股東會決議通過。
7. 民國112年6月9日經股東會決議對民國111年度之盈餘分派每普通股現金股利0.85元，股利總計\$472,012；每丙種特別股現金股息0.85元，股息總計\$153,153。
8. 本公司於民國111年7月27日經董事會決議不辦理民國111年第二季盈餘分派。

(二十一) 營業收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
客戶合約之收入		
封裝及測試收入	\$ 2,712,501	\$ 2,890,566
電子產品製造服務收入	1,263,896	1,347,532
其他營業收入	22,269	50,121
	<u>\$ 3,998,666</u>	<u>\$ 4,288,219</u>

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
客戶合約之收入		
封裝及測試收入	\$ 4,769,610	\$ 5,470,792
電子產品製造服務收入	2,420,794	2,578,290
其他營業收入	61,673	78,037
	<u>\$ 7,252,077</u>	<u>\$ 8,127,119</u>

1. 客戶合約收入之細分

112年4月1日至6月30日

	<u>IC半導體事業部</u>	<u>EMS事業部</u>	<u>合計</u>
封裝及測試	\$ 2,712,501	\$ -	\$ 2,712,501
電子產品製造	-	1,263,896	1,263,896
其他	10,348	11,921	22,269
	<u>\$ 2,722,849</u>	<u>\$ 1,275,817</u>	<u>\$ 3,998,666</u>

收入認列時點：

隨時間逐步滿足	\$ 2,712,501	\$ -	\$ 2,712,501
於某一時點	10,348	1,275,817	1,286,165
	<u>\$ 2,722,849</u>	<u>\$ 1,275,817</u>	<u>\$ 3,998,666</u>

111年4月1日至6月30日

	<u>IC半導體事業部</u>	<u>EMS事業部</u>	<u>合計</u>
封裝及測試	\$ 2,890,566	\$ -	\$ 2,890,566
電子產品製造	-	1,347,532	1,347,532
其他	31,705	18,416	50,121
	<u>\$ 2,922,271</u>	<u>\$ 1,365,948</u>	<u>\$ 4,288,219</u>

收入認列時點：

隨時間逐步滿足	\$ 2,890,566	\$ -	\$ 2,890,566
於某一時點	31,705	1,365,948	1,397,653
	<u>\$ 2,922,271</u>	<u>\$ 1,365,948</u>	<u>\$ 4,288,219</u>

112年1月1日至6月30日

	<u>IC半導體事業部</u>	<u>EMS事業部</u>	<u>合計</u>
封裝及測試	\$ 4,769,610	\$ -	\$ 4,769,610
電子產品製造	-	2,420,794	2,420,794
其他	17,115	44,558	61,673
	<u>\$ 4,786,725</u>	<u>\$ 2,465,352</u>	<u>\$ 7,252,077</u>

收入認列時點：

隨時間逐步滿足	\$ 4,769,610	\$ -	\$ 4,769,610
於某一時點	17,115	2,465,352	2,482,467
	<u>\$ 4,786,725</u>	<u>\$ 2,465,352</u>	<u>\$ 7,252,077</u>

111年1月1日至6月30日

	<u>IC半導體事業部</u>	<u>EMS事業部</u>	<u>合計</u>
封裝及測試	\$ 5,470,792	\$ -	\$ 5,470,792
電子產品製造	-	2,578,290	2,578,290
其他	38,399	39,638	78,037
	<u>\$ 5,509,191</u>	<u>\$ 2,617,928</u>	<u>\$ 8,127,119</u>
收入認列時點：			
隨時間逐步滿足	\$ 5,470,792	\$ -	\$ 5,470,792
於某一時點	38,399	2,617,928	2,656,327
	<u>\$ 5,509,191</u>	<u>\$ 2,617,928</u>	<u>\$ 8,127,119</u>

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
合約資產-流動			
封裝及測試	<u>\$ 410,988</u>	<u>\$ 272,248</u>	<u>\$ 320,608</u>
合約負債-流動			
封裝及測試	\$ 66,831	\$ 68,026	\$ 67,920
電子產品製造	6,989	9,853	17,015
	<u>\$ 73,820</u>	<u>\$ 77,879</u>	<u>\$ 84,935</u>

註：民國111年1月1日之合約負債－流動為\$88,971。

(2) 合約資產之相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(3) 期初合約負債於民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日認列收入金額分別為\$2,448、\$2,721、\$4,059及\$4,037。

(二十二) 利息收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 11,117	\$ 1,460
資金貸與他人利息	-	96
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	4,949	-
	<u>\$ 16,066</u>	<u>\$ 1,556</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 17,735	\$ 2,022
資金貸與他人利息	-	503
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	4,949	1
	<u>\$ 22,684</u>	<u>\$ 2,526</u>

(二十三) 其他收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
服務收入	\$ 2,372	\$ 2,469
租金收入	1,624	2,027
股利收入	118,745	-
其他收入	1,921	6,565
	<u>\$ 124,662</u>	<u>\$ 11,061</u>

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
服務收入	\$ 4,064	\$ 6,661
租金收入	3,263	4,014
股利收入	118,745	-
其他收入	19,191	11,389
	<u>\$ 145,263</u>	<u>\$ 22,064</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(\$ 992)	\$ 216
待出售非流動資產處分利益	-	1,242
淨外幣兌換利益	22,680	33,824
租賃修改利益	-	41
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	-	-
其他	( 2)	( 485)
	<u>\$ 21,686</u>	<u>\$ 34,838</u>

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(\$ 778)	\$ 5,987
待出售非流動資產處分利益	-	55,513
淨外幣兌換利益	1,001	74,463
租賃修改利益	-	1,813
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	-	( 1,261)
其他	( 23)	( 21,369)
	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 115,146</u>

(二十五) 財務成本

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
金融機構借款之利息	\$ 3,845	\$ 2,456
租賃負債利息	667	823
負債性特別股股息	4,663	4,662
其他	1	1
	<u>9,176</u>	<u>7,942</u>
減：符合要件之資產資本化金額	-	(1,629)
	<u>\$ 9,176</u>	<u>\$ 6,313</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
金融機構借款之利息	\$ 7,363	\$ 4,730
租賃負債利息	1,356	1,679
負債性特別股股息	9,275	9,274
其他	3	2
	<u>17,997</u>	<u>15,685</u>
減：符合要件之資產資本化金額	-	(3,624)
	<u>\$ 17,997</u>	<u>\$ 12,061</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 1,059,147	1,150,601
不動產、廠房及設備折舊費用(註)	246,327	281,665
使用權資產折舊費用	5,237	7,183
無形資產攤銷費用	11,042	5,602
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
員工福利費用	\$ 1,981,023	\$ 2,140,007
不動產、廠房及設備折舊費用(註)	498,863	566,107
使用權資產折舊費用	10,476	14,604
無形資產攤銷費用	21,757	13,014

註：含未實現售後租回損失攤銷至折舊費用數，民國112年及111年4月1日至6月30日暨112年及111年1月1日至6月30日金額分別為\$0、\$12、\$0及\$30。

(二十七) 員工福利費用

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 879,188	\$ 959,126
勞健保費用	85,018	84,604
退休金費用	26,859	34,482
董事酬金	7,146	6,546
限制員工權利新股酬勞成本	-	2,053
其他用人費用	60,936	63,790
	<u>\$ 1,059,147</u>	<u>\$ 1,150,601</u>

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 1,613,021	\$ 1,760,061
勞健保費用	172,644	169,276
退休金費用	65,698	68,245
董事酬金	8,964	12,481
限制員工權利新股酬勞成本	-	4,136
其他用人費用	120,696	125,808
	<u>\$ 1,981,023</u>	<u>\$ 2,140,007</u>

本公司章程規定，應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞 10%~15%及董事酬勞不高於 1%。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依獲利狀況之一定比例分別估列員工酬勞\$64,254、\$57,359、\$75,237 及\$108,611 及董事酬勞\$6,426、\$5,736、\$7,524 及\$10,861。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞\$197,500 及董事酬勞\$19,740 與民國 111 年度財務報告認列之金額一致；另，前一年度員工酬勞及董事酬勞尚未配發完畢。

有關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

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 8,988	\$ 225
以前年度所得稅低估	41,304	27,735
當期所得稅總額	<u>50,292</u>	<u>27,960</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	7,212	8,091
與課稅損失之原始產生及其迴轉有關	-	54,290
遞延所得稅總額	<u>7,212</u>	<u>62,381</u>
所得稅費用	<u>\$ 57,504</u>	<u>\$ 90,341</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111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	\$ 13,392	\$ 10,061
以前年度所得稅(高)低估	(28,797)	27,735
當期所得稅總額	<u>(15,405)</u>	<u>37,796</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(9,063)	40,032
與課稅損失之原始產生及其迴轉有關	-	111,125
遞延所得稅總額	<u>(9,063)</u>	<u>151,157</u>
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 24,468)</u>	<u>\$ 188,953</u>

2. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	\$ -	\$ 2,381
國外營運機構換算差額	(2,413)	2,138
關聯企業其他綜合損益份額	-	691
	<u>(\$ 2,413)</u>	<u>\$ 5,210</u>

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
透過其他綜合損益按公允價值變動之金融資產公允價值變動	\$ -	\$ 389
國外營運機構換算差額	( 1,519)	4,312
關聯企業其他綜合損益份額	-	1,040
	<u>(\$ 1,519)</u>	<u>\$ 5,741</u>

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十九) 每股盈餘

	112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>			
歸屬於母公司本期淨利	\$ 514,358		
減：丙種特別股股利	( 113,407)		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(註)	<u>\$ 400,951</u>	<u>555,308</u>	<u>\$ 0.72</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司本期淨利	\$ 514,358	555,308	
減：丙種特別股股利	( 113,407)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	3,271	
可轉換特別股	<u>113,407</u>	<u>180,180</u>	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 514,358</u>	<u>738,759</u>	<u>\$ 0.70</u>

	111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>			
歸屬於母公司本期淨利	\$ 420,384		
減：丙種特別股股利	( 81,334)		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利(註)	<u>\$ 339,050</u>	<u>553,736</u>	<u>\$ 0.61</u>

111年4月1日至6月30日

稀釋每股盈餘

歸屬於母公司本期淨利	\$ 420,384	553,736	
減：丙種特別股股利	( 81,334)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	6,767	
限制員工權利新股	-	1,496	
可轉換特別股	<u>81,334</u>	<u>180,180</u>	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 420,384</u>	<u>742,179</u>	<u>\$ 0.57</u>

112年1月1日至6月30日

	<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>			
歸屬於母公司本期淨利	\$ 694,079		
減：丙種特別股股利	( 153,032)		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利(註)	<u>\$ 541,047</u>	<u>553,308</u>	<u>\$ 0.98</u>

稀釋每股盈餘

歸屬於母公司本期淨利	\$ 694,079	553,308	
減：丙種特別股股利	( 153,032)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	6,174	
可轉換特別股	<u>153,032</u>	<u>180,180</u>	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 694,079</u>	<u>739,662</u>	<u>\$ 0.94</u>

111年1月1日至6月30日

	<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>			
歸屬於母公司本期淨利	\$ 787,747		
減：丙種特別股股利	( 162,504)		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利(註)	<u>\$ 625,243</u>	<u>553,736</u>	<u>\$ 1.13</u>

111年1月1日至6月30日

稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司本期淨利	\$ 787,747	553,736	
減：丙種特別股股利	( 162,504)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	9,554	
限制員工權利新股	-	1,496	
可轉換特別股	<u>162,504</u>	<u>180,180</u>	
屬於母公司普通股股東之本期			
淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 787,747</u>	<u>744,966</u>	<u>\$ 1.06</u>

註：本公司發行普通股、乙種及丙種特別股等三類權益工具，因丙種特別股屬非累積型之參加權益工具(相關發行條款請詳附註六、(十八)5.(3))，故於計算歸屬於母公司普通股權益持有人之損益時，假設普通股及參加權益工具分享盈餘至如同已將當期損益全數分配完畢為止。

(三十)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 481,926	\$ 476,529
預付設備款增加(減少)數	18,946	( 116,197)
加：期初應付設備款(註)	303,918	633,814
減：期末應付設備款(註)	( 361,976)	( 231,351)
支付現金數	<u>\$ 442,814</u>	<u>\$ 762,795</u>

註：表列「其他應付款」項下。

2. 不影響現金流量之投資及籌資活動：

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
預付設備款轉列預付款項	\$ 120	\$ 195
預付設備款轉列不動產、 廠房及設備	<u>\$ 459,311</u>	<u>\$ 473,519</u>
預付設備款轉列無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140</u>
預付款項轉列不動產、廠 房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44</u>
一年內到期之長期借款	<u>\$ 11,618</u>	<u>\$ 15,000</u>
已宣告但尚未收取之現金 股利	<u>\$ 118,745</u>	<u>\$ -</u>
已宣告但尚未發放之現金 股利	<u>\$ 625,165</u>	<u>\$ 733,916</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債變動

	112年1月1日	現金流量	匯率變動	其他	112年6月30日
長期借款	\$ 1,148,962	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,148,962
租賃負債	161,310	( 13,927)	( 2)	502	147,883
存入保證金	39,864	( 3,239)	49	-	36,674
特別股負債	1,003,851	-	-	( 643)	1,003,208
應付股利	-	-	-	625,165	625,165

	111年1月1日	現金流量	匯率變動	其他	111年6月30日
短期借款	\$ 299,408	\$ 167,826	\$ 388	\$ -	\$ 467,622
應付短期票券	49,986	( 50,000)	-	14	-
長期借款	648,394	2,568	-	-	650,962
租賃負債	249,042	( 17,931)	1,111	( 47,266)	184,956
存入保證金	57,018	( 7,427)	3	-	49,594
特別股負債	1,005,149	-	-	( 643)	1,004,506
應付股利	-	-	-	733,916	733,916

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
華騰國際科技股份有限公司(華騰)	本集團之關聯企業(註1)
OSE PROPERTIES, INC. (PROPERTIES)	本集團之關聯企業
頤邦科技股份有限公司(頤邦)	對本集團具重大影響之個體
群聯電子股份有限公司(群聯)	本公司之主要管理階層(註2)

註1：本公司於民國111年4月經董事會決議處分華騰國際科技股份有限公司而轉列待出售非流動資產請詳附註六、(十一)之說明，於民國111年8至9月讓售持有之華騰全部股權後，不再為關係人。

註2：自民國111年11月7日辭任本公司董事起，非屬關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
群聯	\$ -	\$ 722,322
關聯企業	-	53,047
對本集團具重大影響之個體	59	528
	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 775,897</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
群聯	\$ -	\$ 1,317,404
關聯企業	-	105,117
對本集團具重大影響之個體	130	528
	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 1,423,049</u>

本集團與關係人之交易價格係由雙方參考市場行情議價辦理，收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進 貨

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
本集團之主要管理階層	\$ -	\$ 315
對本集團具重大影響之個體	1,075	15
關聯企業	-	-
	<u>\$ 1,075</u>	<u>\$ 330</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
本集團之主要管理階層	\$ -	\$ 715
對本集團具重大影響之個體	1,083	640
關聯企業	-	654
	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ 2,009</u>

本集團向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理，付款條件與非關係人並無重大差異。

## 3. 應收關係人款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款：			
群聯	\$ -	\$ -	\$ 272,891
關聯企業	-	-	44,422
對本集團具重大影響之個體	63	399	554
	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 317,867</u>
其他應收款：			
PROPERTIES	\$ -	\$ -	\$ -
對本集團具重大影響之個體	118,745	-	6,489
關聯企業	-	-	1,322
本集團之主要管理階層	-	-	-
	<u>\$ 118,745</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,811</u>

應收關係人款項主要來自銷售、租賃、出售設備及現金股利等，銷售交易之款項，於出貨後 30~60 天或月結 30 天到期。該應收款項無抵押及附息，亦未提列備抵損失。

## 4. 應付關係人款項

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應付帳款：			
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ -
對本集團具重大影響之個體	1,331	736	172
本集團之主要管理階層	-	-	247
	<u>\$ 1,331</u>	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 419</u>

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
其他應付款：			
PROPERTIES	\$ -	\$ -	\$ 20,668
對本集團具重大影響之個體	<u>29,918</u>	<u>20,000</u>	<u>30,520</u>
	<u>\$ 29,918</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 51,188</u>

應付關係人款項主要來自購買材料、租金及負債性特別股股息等，付款條件主為驗收後 150 天、月結 30 天或出貨後 60 天等。該應付款項並無付息。

#### 5. 財產交易情形

##### (1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
本集團之主要管理階層	\$ -	\$ 360

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
本集團之主要管理階層	\$ -	\$ 360

##### (2) 處分不動產、廠房及設備：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>		<u>111年4月1日至6月30日</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>
對本集團具重大影響之個體	\$ -	\$ -	\$ 80	\$ 80

	<u>112年1月1日至6月30日</u>		<u>111年1月1日至6月30日</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分利益</u>
對本集團具重大影響之個體	\$ -	\$ -	\$ 6,180	\$ 6,149

#### 6. 租賃交易－承租人

本集團向 OSE PROPERTIES, INC. 承租土地，租賃合約之期間為民國 88 年至 138 年，租金係依雙方約定辦理並按月支付。該合約因 OSE PROPERTIES, INC. 出售土地而於民國 111 年 1 月 1 日起終止，相關租賃修改利益請詳附註六、(二十四)。

#### 7. 租賃交易－出租人

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
租金收入		
華騰	\$ -	\$ 1,064
對本集團具重大影響之個體	<u>377</u>	<u>226</u>
	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 1,290</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
租金收入		
華騰	\$ -	\$ 2,128
對本集團具重大影響之個體	<u>628</u>	<u>451</u>
	<u>\$ 628</u>	<u>\$ 2,579</u>

出租廠房、辦公室及設備等交易係依雙方約定辦理，收款條件與非關係人並無重大差異。

## 8. 資金貸與關係人

對 PROPERTIES 放款：

- (1) 本集團子公司 OSE PHILIPPINES, INC. 於民國 85 年 7 月 31 日貸予關聯企業 PROPERTIES 美金 4,387 仟元，放款條件為於其處分不動產後清償本息，並有本集團具有優先設定抵押權之協議。PROPERTIES 於民國 104 年第 1 季因處分部分土地而償還美金 1,285 仟元，截至民國 111 年 6 月 30 日止，PROPERTIES 皆已清償完畢。
- (2) 截至民國 111 年 6 月 30 日止，帳列其他應收款之利息收入、民國 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之利息收入分別為 \$0、\$95 及 \$502；民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之利息按年利率 2.5% 收取。

## 9. 其他

本集團於民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列來自對本集團具重大影響之個體股利分別為 \$118,745、\$0 及 \$118,745、\$0；另，對本集團具重大影響之個體持有本公司乙種特別股之交易情形請詳附註六、(十六)及(二十五)之說明。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 15,322	\$ 14,008
退職後福利	189	162
股份基礎給付	-	217
	<u>\$ 15,511</u>	<u>\$ 14,387</u>
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 23,984	\$ 26,365
退職後福利	324	324
股份基礎給付	-	434
	<u>\$ 24,308</u>	<u>\$ 27,123</u>

## 八、質押之資產

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
不動產、廠房及設備				
— 房屋及建築	\$ 757,477	\$ 771,674	\$ 785,892	長期借款額度
— 機器設備	250,905	330,803	414,985	長期借款額度
存出保證金— 存單	14,038	14,000	131,500	海關出口保證、其他
	<u>\$ 1,022,420</u>	<u>\$ 1,116,477</u>	<u>\$ 1,332,377</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此情事。

### (二)承諾事項

1. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，由銀行擔保區內貨品內銷關稅保證之本票金額均為 \$400,000。
2. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，因借款而開立予金融機構等之保證本票分別為 \$7,933,228、\$8,017,920 及 \$7,626,156。
3. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，因專案、購買原物料及機器設備而開立保證票據分別為 \$13,980、\$13,738 及 \$644。
4. 截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，本集團已開立未使用之信用狀額度約為 US\$416 仟元、US\$112 仟元及 US\$572 仟元。
5. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 311,506</u>	<u>\$ 201,515</u>	<u>\$ 303,119</u>

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

無此情事。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

本集團於民國 112 年度之策略維持與民國 111 年度相同，均致力平衡整體資本結構。於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日，本集團之負債資本比率如下：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
總負債	<u>\$ 7,897,825</u>	<u>\$ 7,196,008</u>	<u>\$ 8,492,915</u>
總資產	<u>\$ 17,817,892</u>	<u>\$ 16,946,784</u>	<u>\$ 17,475,890</u>
負債佔資產比率	<u>44%</u>	<u>42%</u>	<u>49%</u>

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產選擇指定之權益工具投資	\$ 1,451,817	\$ 1,021,427	\$ 540,277
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$ 3,820,468	\$ 3,945,629	\$ 3,466,063
按攤銷後成本衡量之金融資產	-	245,600	-
應收票據	75	155	-
應收帳款(含關係人)	3,710,972	3,022,486	3,622,338
其他應收款(含關係人)	152,003	38,894	32,672
存出保證金	27,460	17,098	134,246
	<u>\$ 7,710,978</u>	<u>\$ 7,269,862</u>	<u>\$ 7,255,319</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 467,622
應付帳款(含關係人)	3,235,423	3,043,151	3,379,184
其他應付款(含關係人)	1,991,402	1,319,565	2,097,764
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,148,962	1,148,962	650,962
特別股負債	1,003,208	1,003,851	1,004,506
	<u>\$ 7,378,995</u>	<u>\$ 6,515,529</u>	<u>\$ 7,600,038</u>
租賃負債(含流動及非流動)	<u>\$ 147,883</u>	<u>\$ 161,310</u>	<u>\$ 184,956</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。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及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，主係自然避險或透過衍生金融工具(包含遠期外匯合約)來規避匯率風險，此類衍生金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所產生之影響；另，由於本集團持有若干國外營運機構投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。
- C. 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新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，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：

112 年 6 月 30 日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 108,826	31.13	\$ 3,387,753	1%	\$ 33,878	\$ -
日幣：新台幣	599,984	0.2150	128,997	1%	1,290	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	20,119	31.13	626,308	1%	-	6,263
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	74,271	31.13	2,312,056	1%	23,121	-
日幣：新台幣	255,970	0.2150	55,034	1%	550	-
111 年 12 月 31 日						
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 119,925	30.7	\$ 3,681,698	1%	\$ 36,817	\$ -
日幣：新台幣	805,561	0.2325	187,293	1%	1,873	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	20,714	30.7	635,907	1%	-	6,359
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	71,953	30.7	2,208,957	1%	22,090	-
日幣：新台幣	580,962	0.2325	135,074	1%	1,351	-

111 年 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	損益影響	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 117,052	29.71	\$ 3,477,615	1%	\$ 34,776	\$ -
日幣：新台幣	338,236	0.2182	73,803	1%	738	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	20,223	29.71	600,819	1%	-	6,008
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	77,616	29.71	2,305,971	1%	23,060	-
日幣：新台幣	181,795	0.2182	39,668	1%	397	-

- D. 民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$22,680、\$33,824、\$1,001 及\$74,463。

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本集團藉由針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，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。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$14,518 及\$5,403。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本集團從事之借款，其中長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，當市場利率上升或下跌一碼，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加\$1,149 及\$651，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2)信用風險

- A. 信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本集團財務損失之風險，主要係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。本集團可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險曝險主要來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- B. 業務單位係依循本集團之客戶信用風險管理之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及內部評等標準等因素。另亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如：預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。
- C. 本集團截至民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，前十大客戶應收票據及帳款占本集團應收票據及帳款總額之百分比分別為 87%、81%及 81%，其餘應收票據及帳款之信用集中風險相對並不重大。

- D. 財務單位依照本集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。本集團之交易對象經由內部之控管程序決定，係屬信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。
- E. 當本集團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；逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- F. 本集團考量交易對手信用等級、區域及產業等因素，將對客戶之合約資產、應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之準備矩陣係依客戶分類揭露如下：

#### 112年6月30日

##### 半導體事業部

	逾期天數						合計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-180天	181天以上	
總帳面金額(註)	\$ 2,561,914	\$ 114,662	\$ 27,110	\$ 1,355	\$ 2,028	\$ -	\$ 2,707,069
存續期間預期信用損失	( 2,645)	( 703)	( 371)	( 88)	( 131)	-	( 3,938)
帳面金額	\$ 2,559,269	\$ 113,959	\$ 26,739	\$ 1,267	\$ 1,897	\$ -	\$ 2,703,131
損失率	0.11%	0.23%~0.75%	0.34%~1.37%	0.45%~6.46%	0.68%~6.46%	100%	

##### 電子製造服務事業部

	逾期天數						合計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-180天	181天以上	
總帳面金額	\$ 1,370,102	\$ 39,934	\$ 10,759	\$ 356	(\$ 714)	\$ 134	\$ 1,420,571
存續期間預期信用損失	( 1,493)	( 41)	( 2)	-	3	( 134)	( 1,667)
帳面金額	\$ 1,368,609	\$ 39,893	\$ 10,757	\$ 356	(\$ 711)	\$ -	\$ 1,418,904
損失率	0%~0.11%	0%~0.23%	0%~0.34%	0%~0.45%	0%~0.68%	100%	

#### 111年12月31日

##### 半導體事業部

	逾期天數						合計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-180天	181天以上	
總帳面金額(註)	\$ 1,846,741	\$ 136,782	\$ 47,621	\$ 182	\$ 604	\$ -	\$ 2,031,930
存續期間預期信用損失	( 4,270)	( 4,402)	( 4,500)	( 17)	( 84)	-	( 13,273)
帳面金額	\$ 1,842,471	\$ 132,380	\$ 43,121	\$ 165	\$ 520	\$ -	\$ 2,018,657
損失率	0%~0.36%	0%~3.73%	0%~9.45%	0%~9.55%	0%~13.89%	100%	

111年12月31日

電子製造服務事業部

	逾期天數						合計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-180天	181天以上	
總帳面金額	\$ 1,184,157	\$ 61,291	\$ 29,805	\$ 1,462	(\$ 817)	\$ 132	\$ 1,276,030
存續期間預期	-	-	50	78	206	(132)	202
信用損失							
帳面金額	\$ 1,184,157	\$ 61,291	\$ 29,855	\$ 1,540	(\$ 611)	\$ -	\$ 1,276,232
損失率	0%	0%	0%	0%	0%~25.27%	100%	

111年6月30日

半導體事業部

	逾期天數						合計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-180天	181天以上	
總帳面金額(註)	\$ 2,364,850	\$ 136,922	\$ 99,294	\$ 91,074	\$ 5,877	\$ 918	\$ 2,698,935
存續期間預期	(4,134)	(6,071)	(13,355)	(12,687)	(2,380)	(918)	(39,545)
信用損失							
帳面金額	\$ 2,360,716	\$ 130,851	\$ 85,939	\$ 78,387	\$ 3,497	\$ -	\$ 2,659,390
損失率	0%~0.39%	0%~4.44%	0%~13.45%	0%~13.93%	0%~40.50%	100%	

電子製造服務事業部

	逾期天數						合計
	未逾期	30天內	31-60天	61-90天	91-180天	181天以上	
總帳面金額	\$ 1,249,557	\$ 19,997	\$ 7,047	\$ 6,108	\$ 1,529	\$ 128	\$ 1,284,366
存續期間預期	-	-	-	(479)	(203)	(128)	(810)
信用損失							
帳面金額	\$ 1,249,557	\$ 19,997	\$ 7,047	\$ 5,629	\$ 1,326	\$ -	\$ 1,283,556
損失率	0%	0%	0%	0%~7.85%	0%~24.04%	100%	

註：含合約資產－流動、應收票據及帳款總額。

H. 本集團採簡化作法之合約資產、應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 13,071	\$ 5,521
提列減損損失	-	34,806
減損損失迴轉	(7,386)	-
匯率影響數	(80)	28
6月30日	\$ 5,605	\$ 40,355

民國112年及111年1月1日至6月30日提列之損失中合約資產及應收票據無認列減損損失。

### (3) 流動性風險

- A. 本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及銀行存款及足夠之銀行融資額度等，以確保本集團具有充足之財務彈性。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	<u>短於1年</u>	<u>2至3年內</u>	<u>4至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
112年6月30日					
非衍生金融負債：					
應付帳款 (含關係人)	\$ 3,235,423	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,235,423
其他應付款 (含關係人)	1,991,402	-	-	-	1,991,402
長期借款(含一年內到期)	27,121	739,463	396,724	29,838	1,193,146
特別股負債	20,028	1,029,450	-	-	1,049,478
租賃負債	30,484	33,045	23,665	82,009	169,203
	<u>短於1年</u>	<u>2至3年內</u>	<u>4至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
111年12月31日					
非衍生金融負債：					
應付帳款 (含關係人)	\$ 3,043,151	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,043,151
其他應付款 (含關係人)	1,319,565	-	-	-	1,319,565
長期借款(含一年內到期)	13,866	503,928	617,973	60,182	1,195,949
特別股負債	20,000	1,039,396	-	-	1,059,396
租賃負債	30,568	45,071	23,955	87,804	187,398
	<u>短於1年</u>	<u>2至3年內</u>	<u>4至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
111年6月30日					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 467,743	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 467,743
應付帳款 (含關係人)	3,379,184	-	-	-	3,379,184
其他應付款 (含關係人)	2,097,764	-	-	-	2,097,764
長期借款(含一年內到期)	21,438	263,554	342,983	44,536	672,511
特別股負債	20,000	40,054	1,009,424	-	1,069,478
租賃負債	33,147	50,079	27,995	98,011	209,232

### (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. 非以公允價值衡量之金融工具：

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、長期應收款－關係人、短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債、特別股負債、長期借款(含一年內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$1,441,204	\$ -	\$ 10,613	\$1,451,817
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$1,010,814	\$ -	\$ 10,613	\$1,021,427
111年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 520,536	\$ -	\$ 19,741	\$ 540,277

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 無活絡市場交易之權益工具(例如：未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如：缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比或股價淨值比等輸入值)估計公允價值；另，本集團對於缺乏足夠或適當之可觀察市場資訊及可比較對象之權益工具，採淨資產價值法評價以貼近投資標的之獲利現況。
- B. 無活市場報價之選擇權衍生金融工具係採用二元樹評價模型計算公允價值。
- C. 非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)9. 說明。

4. 民國 112 年及 111 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。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	112年	
	衍生工具	非衍生權益工具
1月1日暨6月30日	\$ -	\$ 10,613
	111年	
	衍生工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 1,261	\$ 25,575
認列於損益之損失	( 1,261)	-
認列於其他綜合損益之損失	-	( 5,834)
6月30日	\$ -	\$ 19,741

6. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責定期進行金融工具之公允價值評價及衡量。

8. 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：

	112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
衍生工具：					
特別股負債收回 權價值	\$ -	二元樹可轉換評價 模型	折現率	2.5410%	折現率愈高，公允價值 愈低。
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 10,613	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

	111年12月31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
衍生工具：					
特別股負債收回 權價值	\$ -	二元樹可轉換評價 模型	折現率	2.5806%	折現率愈高，公允價值 愈低。
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 10,613	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用
	111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
衍生工具：					
特別股負債收回 權價值	\$ -	二元樹可轉換評價 模型	折現率	2.4843%	折現率愈高，公允價值 愈低。
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 19,741	淨資產價值法	不適用	不適用	不適用

9. 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，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：

		112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
<b>金融資產</b>							
特別股負債							
收回權價值	折現率	±1%	\$ -	\$ 9,099	\$ -	\$ -	
				111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
<b>金融資產</b>							
特別股負債							
收回權價值	折現率	±1%	\$ -	\$ 8,468	\$ -	\$ -	
				111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
<b>金融資產</b>							
特別股負債							
收回權價值	折現率	±1%	\$ -	\$ 10,090	\$ -	\$ -	

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註十二、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (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）：請詳附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

#### (四) 主要股東資訊

本公司持有百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請詳附表十。

### 十四、部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本集團為管理之目的，依據各地區主要業務獨立運作之事業體劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

1. 半導體事業部：該部門主要提供積體電路封裝測試等功能。
2. 電子製造服務事業部：該部門提供專業電子製造服務等功能。

## (二)部門資訊

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

112年4月1日至6月30日					
	半導體 事業部	電子製造服務 事業部	其 他	調節及沖銷 (註1、2)	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 2,722,849	\$ 1,275,817	\$ -	\$ -	\$ 3,998,666
部門間收入	-	29,224	-	(29,224)	-
收入合計	<u>\$ 2,722,849</u>	<u>\$ 1,305,041</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 29,224)</u>	<u>\$ 3,998,666</u>
部門損益	<u>\$ 556,908</u>	<u>(\$ 6,166)</u>	<u>\$ 124,233</u>	<u>(\$ 103,113)</u>	<u>\$ 571,862</u>
111年4月1日至6月30日					
	半導體 事業部	電子製造服務 事業部	其 他	調節及沖銷 (註1、2)	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 2,922,271	\$ 1,365,948	\$ -	\$ -	\$ 4,288,219
部門間收入	-	38,001	-	(38,001)	-
收入合計	<u>\$ 2,922,271</u>	<u>\$ 1,403,949</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 38,001)</u>	<u>\$ 4,288,219</u>
部門損益	<u>\$ 474,913</u>	<u>\$ 23,064</u>	<u>\$ 9,942</u>	<u>\$ 2,806</u>	<u>\$ 510,725</u>
112年1月1日至6月30日					
	半導體 事業部	電子製造服務 事業部	其 他	調節及沖銷 (註1、2)	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 4,786,725	\$ 2,465,352	\$ -	\$ -	\$ 7,252,077
部門間收入	-	85,207	-	(85,207)	-
收入合計	<u>\$ 4,786,725</u>	<u>\$ 2,550,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 85,207)</u>	<u>\$ 7,252,077</u>
部門損益	<u>\$ 663,161</u>	<u>(\$ 15,477)</u>	<u>\$ 125,886</u>	<u>(\$ 103,959)</u>	<u>\$ 669,611</u>
111年1月1日至6月30日					
	半導體 事業部	電子製造服務 事業部	其 他	調節及沖銷 (註1、2)	合計
收入					
來自外部客戶收入	\$ 5,509,191	\$ 2,617,928	\$ -	\$ -	\$ 8,127,119
部門間收入	-	88,759	-	(88,759)	-
收入合計	<u>\$ 5,509,191</u>	<u>\$ 2,706,687</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 88,759)</u>	<u>\$ 8,127,119</u>
部門損益	<u>\$ 893,116</u>	<u>\$ 88,518</u>	<u>\$ 13,197</u>	<u>(\$ 18,131)</u>	<u>\$ 976,700</u>

註 1：部門間之收入係於合併時銷除。

註 2：每一營運部門之損益不包含所得稅費用。

(三)部門損益之調節資訊

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

(以下空白)

華泰電子股份有限公司  
資金貸與他人  
民國112年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	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		實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質	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)	資金貸與 總限額 (註)	備註
					金額	期末餘額							名稱	價值			
1	COREPLUS (HK) LIMITED	蘇州華禧科技有限公司	其他應收款- 關係人	是	31,130 (USD 1,000)	31,130 (USD 1,000)	14,942 (USD 480)	-	有短期融通 資金之必要	-	因應營運及業 務上之短期資 金需求	-	-	-	578,455 (USD 18,580)	578,455 (USD 18,580)	-

註：依本公司資金貸與作業程序之規定本公司對外資金貸與之總額不得超過最近期財務報告淨值四十為限，但本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，以不超過各貸與公司淨值之百分之兩百為限。  
對單一企業不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之三十為限。

華泰電子股份有限公司  
為他人背書保證  
民國112年1月1日至6月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	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
		公司名稱	關係											
0	華泰電子股份 有限公司	COREPLUS (HK) LIMITED	註2	\$ 2,976,020	\$ 77,825 (USD 2,500)	\$ 77,825 (USD 2,500)	\$ 10,896 (USD 350)	\$ -	0.78%	\$ 9,920,067	Y	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

(1). 本公司輸入0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：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。

註3：本公司對外背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值為之。對單一企業背書保證額度以不超過最近期財務報表淨值之百分之三十為限。

## 華泰電子股份有限公司

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112年6月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	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	
華泰電子股份有限公司	STRATEDGE股票-普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,135	\$ -	-	\$ -	-
華泰電子股份有限公司	SPINERGY股票-普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	999,641	-	-	-	-
華泰電子股份有限公司	高維股票-普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,687	-	-	-	-
華泰電子股份有限公司	SCREENBEAM股票-普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,141,176	2,683	-	2,683	-
華泰電子股份有限公司	SCREENBEAM股票-優先股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,352,941	7,930	-	7,930	-
禪誠投資股份有限公司	頤邦科技股份有限公司	具有重大影響之個體	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	22,840,000	1,441,204	3.09%	1,441,204	-

華泰電子股份有限公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國112年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券		交易對象	關係	期初		買入		賣出				期 末	
	種類及名稱	帳列科目			股數	金額	股數	金額(註)	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
樺誠投資股份有限公司	股票-頤邦科技股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	-	17,610,000	1,010,814	5,230,000	430,390	-	-	-	-	22,840,000	1,441,204

註：本期買入金額包含資產負債表日未實現評價調整\$94,303。

華泰電子股份有限公司

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

民國112年6月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	期後收回金額		
樺誠投資股份有限公司	碩邦科技股份有限公司	對本集團具重大影響之個體	其他應收款 \$ 118,745	-	\$ -	-	\$ -	\$ 118,745	\$ -

註：係對本集團具重大影響之個體應收股利。

華泰電子股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國112年1月1日至6月30日

附表六

茲業列母公司與子公司及各子公司間交易金額達新台幣1千萬元以上者往來情形如下：

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率
				科目	金額	交易條件	
0	華泰電子股份有限公司	COREPLUS (HK) LIMITED	1	應收帳款	\$ 19,976	-	0.11%
0	華泰電子股份有限公司	OSE INTERNATIONAL LTD.	1	其他應付款	77,911	-	0.44%
1	COREPLUS (HK) LIMITED	華泰電子股份有限公司	2	銷貨收入	92,497	與一般交易條件相符	1.28%
1	COREPLUS (HK) LIMITED	蘇州華禧科技有限公司	3	其他應收款	14,948	-	0.08%
2	蘇州華禧科技有限公司	COREPLUS (HK) LIMITED	3	營業收入	50,067	與一般交易條件相符	0.69%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，已揭露，若其一子公司則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

華泰電子股份有限公司  
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112年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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			
華泰電子股份有限公司	OSE PHILIPPINES, INC.	菲律賓	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、 裝配、加工、測試及售後服務。	\$ 4,027,456 (USD 129,375,408)	\$ 4,027,456 (USD 129,375,408)	3,680,365	93.67%	(\$ 879)	\$ 13,409	\$ 12,560	註1
華泰電子股份有限公司	OSE PROPERTIES, INC.	菲律賓	(1)不動產買賣。 (2)不動產租賃。 (3)其他不動產相關業務。	9,512 (USD 305,559)	9,512 (USD 305,559)	7,998	39.99%	1,633 (	618) (	247)	
華泰電子股份有限公司	OSE INTERNATIONAL LTD.	英屬維 京群島	對各種生產事業之投資	498,080 (USD 16,000,000)	498,080 (USD 16,000,000)	16,000,000	100%	336,385	5,802	5,802	註1
華泰電子股份有限公司	矽晶源高科(股)公司	台灣	資料儲存及處理設備製造、資訊軟體 服務及資料處理服務等業務。	256,000	256,000	25,600,000	18.17%	-	-	-	註2
華泰電子股份有限公司	COREPLUS (HK) LIMITED	香港	接單購料及委外加工裝配組件之業 務。	233,475 (USD 7,500,000)	233,475 (USD 7,500,000)	7,500,000	100%	289,169 (	35,336) (	35,336)	註1
華泰電子股份有限公司	樺誠投資股份有限公司	台灣	各項事業之轉投資	1,555,828	1,508,254	248,986,874	100%	1,703,618	120,084	120,084	註1
OSE INTERNATIONAL LTD.	OSE PHILIPPINES, INC.	菲律賓	(1)積體電路及各種半導體零組件。 (2)以上產品之研究、設計、製造、 裝配、加工、測試及售後服務。	155,650 (USD 5,000,000)	155,650 (USD 5,000,000)	248,660	6.33%	( 59)	13,409	849	註1、3

註1：已於編製合併財務報表時予以沖銷。

註2：該被投資公司已於民國96年3月8日廢止。

註3：以外幣記帳之轉投資公司之原始投資金額係依期末匯率換算。

華泰電子股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至6月30日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額(元)	投資方式(註1)	本期期初自	本期匯出或收回		本期期末自	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	期末投資 帳面金額	截至本期止	
				台灣匯出累積 投資金額	匯出	收回	台灣匯出累積 投資金額					已匯回 投資收益	備註
蘇州華禱科技 有限公司	研發、承接各類電子產品零部件的基板表面 黏著加工、零部件的插件焊接加工、相關測 試、組裝加工、銷售自產產品，並提供相應 的技術維修和售後服務	165,428 (USD 5,388,522)	投資設立 COREPLUS 再轉投資 (2)	\$ 158,328	\$ -	\$ -	\$ 158,328	(\$ 24,249)	100%	(\$ 24,249)	\$ 31,197	\$ -	註3

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		備註
			投資限額		
華泰電子股份有限 公司	\$ 158,328	\$ 175,495	\$ 5,952,040		註3

註1：投資方式區分為下列三種：

- (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
- (3). 其他方式

註2：係依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號函規定，以本公司合併淨值之60%計算限額。

註3：實收資本額係依期末匯率換算。

華泰電子股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至6月30日

附表九

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		勞務收入		應收(付)帳款		其他應收款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
蘇州華禧科技有限公司	\$ -	-	\$ 50,067	100%	\$ 2,940	98%	\$ 179	21%	\$ -	-	\$ 31,130	\$ 31,130	-	\$ -	

華泰電子股份有限公司

主要股東資訊

民國112年6月30日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
頤邦科技股份有限公司	163,995,498	29.53%

註：頤邦科技股份有限公司持有本公司普通股163,995,498股，無表決權之乙種特別股90,090,000股及丙種特別股180,180,000股，共計434,265,498股。