

雷科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 6207)

公司地址：高雄市前鎮區新生路 248-39 號
電 話：(07)815-9877

雷科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

| 項 | 目 | 頁 次 |
|---------------------------|---|---------|
| 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 |
| 六、 合併權益變動表 | | 9 |
| 七、 合併現金流量表 | | 10 ~ 11 |
| 八、 合併財務報表附註 | | 12 ~ 57 |
| (一) 公司沿革 | | 12 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | | 12 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | | 12 ~ 13 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | | 13 ~ 15 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | | 15 |
| (六) 重要會計科目之說明 | | 16 ~ 37 |
| (七) 關係人交易 | | 38 ~ 39 |
| (八) 質押之資產 | | 39 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | 39 ~ 40 |

| | |
|-------------|---------|
| (十) 重大之災害損失 | 40 |
| (十一)重大之期後事項 | 40 |
| (十二)其他 | 40 ~ 55 |
| (十三)附註揭露事項 | 55 ~ 56 |
| (十四)部門資訊 | 56 ~ 57 |

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21001544 號

雷科股份有限公司 公鑒

前言

雷科股份有限公司及子公司民國 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、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

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。

結論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達雷科股份有限公司及子公司民國 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

吳建志

吳建志



會計師

王國華

王國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

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

中 華 民 國 1 1 0 年 8 月 1 2 日



雷科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) | \$ 455,311 | 11 | \$ 534,060 | 15 | \$ 853,438 | 22 |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二) | | | | | | |
| 資產—流動 | | 518,517 | 13 | 356,583 | 10 | 348,002 | 9 |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產— | 六(一)及八 | | | | | | |
| 流動 | | 529,514 | 13 | 594,092 | 16 | 420,639 | 11 |
| 1150 應收票據淨額 | 六(四) | 41,647 | 1 | 49,227 | 1 | 33,603 | 1 |
| 1170 應收帳款淨額 | 六(四) | 580,373 | 15 | 448,233 | 12 | 444,395 | 12 |
| 1200 其他應收款 | 七 | 9,179 | - | 13,229 | - | 16,041 | - |
| 130X 存貨 | 六(五) | 268,403 | 7 | 225,991 | 6 | 266,013 | 7 |
| 1410 預付款項 | 六(六) | 76,653 | 2 | 79,222 | 2 | 101,803 | 3 |
| 1479 其他流動資產—其他 | | 2,714 | - | 6,275 | - | 14,200 | - |
| 11XX 流動資產合計 | | 2,482,311 | 62 | 2,306,912 | 62 | 2,498,134 | 65 |
| 非流動資產 | | | | | | | |
| 1510 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二) | | | | | | |
| 資產—非流動 | | 290,734 | 7 | 206,294 | 6 | 215,953 | 6 |
| 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(三) | | | | | | |
| 量之金融資產—非流動 | | 377,732 | 10 | 333,884 | 9 | 299,632 | 8 |
| 1550 採用權益法之投資 | 六(七) | 8,008 | - | 5,653 | - | 2,731 | - |
| 1600 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | 687,972 | 17 | 698,700 | 19 | 681,633 | 18 |
| 1755 使用權資產 | 六(九) | 105,301 | 3 | 112,140 | 3 | 81,871 | 2 |
| 1780 無形資產 | 六(十一) | 2,156 | - | 767 | - | 883 | - |
| 1840 遲延所得稅資產 | | 16,028 | 1 | 16,647 | 1 | 17,756 | - |
| 1915 預付設備款 | | 11,851 | - | 1,219 | - | 457 | - |
| 1920 存出保證金 | | 8,092 | - | 7,940 | - | 18,604 | 1 |
| 1990 其他非流動資產—其他 | | 6,405 | - | 5,866 | - | 7,062 | - |
| 15XX 非流動資產合計 | | 1,514,279 | 38 | 1,389,110 | 38 | 1,326,582 | 35 |
| 1XXX 資產總計 | | \$ 3,996,590 | 100 | \$ 3,696,022 | 100 | \$ 3,824,716 | 100 |

(續次頁)



雷科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)及八 | \$ 1,430,400 | 36 | \$ 1,301,000 | 35 | \$ 1,243,800 | 33 |
| 2110 應付短期票券 | 六(十三) | 75,000 | 2 | 80,000 | 2 | 80,000 | 2 |
| 2120 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二) | | | | | | |
| 負債—流動 | | 3,093 | - | 3,812 | - | 1,011 | - |
| 2130 合約負債—流動 | 六(二十) | 32,390 | 1 | 13,750 | - | 16,166 | - |
| 2170 應付帳款 | | 161,623 | 4 | 103,707 | 3 | 112,349 | 3 |
| 2200 其他應付款 | 六(十四)及七 | 102,107 | 3 | 117,824 | 3 | 220,181 | 6 |
| 2230 本期所得稅負債 | | 17,678 | - | 1,805 | - | 9,697 | - |
| 2280 租賃負債—流動 | | 9,506 | - | 9,377 | - | 2,810 | - |
| 2320 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十五)及八 | | | | | | |
| 債 | | 206,864 | 5 | 131,864 | 4 | 158,395 | 4 |
| 2399 其他流動負債—其他 | | 20,380 | 1 | 20,721 | 1 | 22,011 | 1 |
| 21XX 流動負債合計 | | <u>2,059,041</u> | <u>52</u> | <u>1,783,860</u> | <u>48</u> | <u>1,866,420</u> | <u>49</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 長期借款 | 六(十五)及八 | 315,045 | 8 | 305,977 | 8 | 372,229 | 10 |
| 2570 遲延所得稅負債 | | 23,609 | - | 24,658 | 1 | 23,687 | 1 |
| 2580 租賃負債—非流動 | | 72,398 | 2 | 78,353 | 2 | 56,565 | 1 |
| 2640 淨確定福利負債—非流動 | | - | - | - | - | 11,318 | - |
| 2670 其他非流動負債—其他 | | 7,039 | - | 5,834 | - | 7,063 | - |
| 25XX 非流動負債合計 | | <u>418,091</u> | <u>10</u> | <u>414,822</u> | <u>11</u> | <u>470,862</u> | <u>12</u> |
| 2XXX 負債總計 | | <u>2,477,132</u> | <u>62</u> | <u>2,198,682</u> | <u>59</u> | <u>2,337,282</u> | <u>61</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | 六(十七) | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | | 838,736 | 21 | 838,736 | 23 | 839,546 | 22 |
| 資本公積 | 六(十八) | | | | | | |
| 3200 資本公積 | | 132,061 | 3 | 132,061 | 3 | 132,824 | 4 |
| 保留盈餘 | 六(十九) | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | 319,596 | 8 | 319,596 | 9 | 319,596 | 8 |
| 3320 特別盈餘公積 | | 68,173 | 2 | 68,173 | 2 | 68,173 | 2 |
| 3350 未分配盈餘 | | 388,727 | 10 | 282,859 | 8 | 243,561 | 6 |
| 其他權益 | | | | | | | |
| 3400 其他權益 | (6) | (239,647) | (6) | (170,647) | (5) | (140,427) | (4) |
| 3500 庫藏股票 | 六(十七) | - | - | - | - | (1,573) | - |
| 31XX 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>1,507,646</u> | <u>38</u> | <u>1,470,778</u> | <u>40</u> | <u>1,461,700</u> | <u>38</u> |
| 36XX 非控制權益 | | <u>11,812</u> | <u>-</u> | <u>26,562</u> | <u>1</u> | <u>25,734</u> | <u>1</u> |
| 3XXX 權益總計 | | <u>1,519,458</u> | <u>38</u> | <u>1,497,340</u> | <u>41</u> | <u>1,487,434</u> | <u>39</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 九 | | | | | | |
| 3X2X 負債及權益總計 | | <u>\$ 3,996,590</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,696,022</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,824,716</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：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲



雷科股份有限公司
合併資本盈餘表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公司會計準則查核)



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 营業收入 | 六(二十) | \$ 434,586 | 100 | \$ 355,822 | 100 | \$ 777,104 | 100 | \$ 607,834 | 100 |
| 5000 营業成本 | 六(五) | | | | | | | | |
| 5900 营業毛利 | (二十五) | (313,284) | (72) | (242,676) | (68) | (553,408) | (71) | (422,307) | (69) |
| 營業費用 | | 121,302 | 28 | 113,146 | 32 | 223,696 | 29 | 185,527 | 31 |
| 6100 推銷費用 | | (17,782) | (4) | (19,985) | (6) | (39,064) | (5) | (38,237) | (6) |
| 6200 管理費用 | | (49,600) | (11) | (38,921) | (11) | (88,706) | (11) | (74,052) | (12) |
| 6300 研究發展費用 | | (6,184) | (2) | (7,747) | (2) | (13,250) | (2) | (14,016) | (3) |
| 6450 預期信用減損利益 | 十二(二) | 9,013 | 2 | 99 | - | 4,134 | - | 198 | - |
| 6000 营業費用合計 | | (64,553) | (15) | (66,554) | (19) | (136,886) | (18) | (126,107) | (21) |
| 6900 营業利益 | | 56,749 | 13 | 46,592 | 13 | 86,810 | 11 | 59,420 | 10 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十一) | 4,577 | 1 | 8,577 | 2 | 8,477 | 1 | 15,888 | 3 |
| 7010 其他收入 | 六(三) | | | | | | | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十二)及七 | 28,138 | 6 | 16,444 | 5 | 70,835 | 9 | 24,462 | 4 |
| 7050 財務成本 | (二十三) | (4,931) | (1) | (381) | - | (31,117) | (4) | 7,876 | 1 |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(二十四) | (5,780) | (1) | (5,339) | (1) | (11,129) | (1) | (10,998) | (2) |
| 7000 营業外收入及支出合計 | | (158) | - | - | - | (530) | - | - | - |
| 7900 稅前淨利 | | 21,846 | 5 | 19,301 | 6 | 36,536 | 5 | 37,228 | 6 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十六) | 78,595 | 18 | 65,893 | 19 | 123,346 | 16 | 96,648 | 16 |
| 8200 本期淨利 | | (6,461) | (2) | (2,849) | (1) | (17,281) | (2) | (9,088) | (2) |
| 其他綜合損益 | | \$ 72,134 | 16 | \$ 63,044 | 18 | \$ 106,065 | 14 | \$ 87,560 | 14 |
| 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 | 六(三)及十二(三) | (\$ 15,861) | (4) | \$ 13,303 | 4 | (\$ 1,968) | - | (\$ 27,636) | (5) |
| 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 | | (41,305) | (9) | (34,787) | (10) | (67,032) | (9) | (45,431) | (7) |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 57,166) | (13) | (\$ 21,484) | (6) | (\$ 69,000) | (9) | (\$ 73,067) | (12) |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 14,968 | 3 | \$ 41,560 | 12 | \$ 37,065 | 5 | \$ 14,493 | 2 |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 72,087 | 16 | \$ 64,247 | 18 | \$ 106,017 | 14 | \$ 90,038 | 15 |
| 8620 非控制權益 | | 47 | - | (1,203) | - | 48 | - | (2,478) | (1) |
| 綜合損益總額歸屬於： | | \$ 72,134 | 16 | \$ 63,044 | 18 | \$ 106,065 | 14 | \$ 87,560 | 14 |
| 8710 母公司業主 | | \$ 14,921 | 3 | \$ 43,168 | 12 | \$ 37,017 | 5 | \$ 17,784 | 3 |
| 8720 非控制權益 | | 47 | - | (1,608) | - | 48 | - | (3,291) | (1) |
| 每股盈餘 | 六(二十七) | | | | | | | | |
| 9750 基本 | | \$ 0.86 | | \$ 0.77 | | \$ 1.26 | | \$ 1.07 | |
| 9850 稀釋 | | \$ 0.85 | | \$ 0.76 | | \$ 1.25 | | \$ 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：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲





雷科股有限公司
合併財務報表
民國 110 年 6 月 30 日
(僅經核閱) 审核人: 計算及審查

單位：新台幣仟元

| | 歸 屬 資 本 | 於 公 積 | 母 留 盈 | 司 業 餘 | 其 他 權 | 主 之 益 | 權 益 | 附註普通股股本發行溢價庫藏股票交易法定盈餘公積特別盈餘公積未分配盈餘差額資產未實現損益庫藏股票總計非控制權益權益總額 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|--|-------------|------------|--------------|-----------|--------------|----------|-----------|---------|---|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | | | | 國外營運機構財務透過其他綜合損益按報表換算之兌換公允價值衡量之金融 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <u>109年1月1日至6月30日</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 109 年 1 月 1 日餘額 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 本期淨利 | 六(二十七) | - | - | - | - | - | - | 90,038 | - | - | - | - | - | 90,038 | (2,478) | 87,560 | | | | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | 六(三) | - | - | - | - | - | - | (44,618) | (27,636) | - | - | - | (72,254) | (813) | (73,067) | | | | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | 90,038 | (44,618) | (27,636) | - | - | 17,784 | (3,291) | 14,493 | | | | | | | | | |
| 買回庫藏股 | 六(十七) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,573) | (1,573) | - | (1,573) | - | (1,573) | | | | | | | | |
| 民國 108 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | | - | - | - | - | 11,727 | - | (11,727) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 特別盈餘公積 | | - | - | - | - | 40,313 | (40,313) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | |
| 現金股利 | | - | - | - | - | - | (100,745) | - | - | - | - | - | (100,745) | - | (100,745) | - | | | | | | | | |
| 民國 109 年 6 月 30 日餘額 | | \$ 839,546 | \$ 131,066 | \$ 1,758 | \$ 319,596 | \$ 68,173 | \$ 243,561 | (\$ 111,554) | (\$ 28,873) | (\$ 1,573) | \$ 1,461,700 | \$ 25,734 | \$ 1,487,434 | | | | | | | | | | | |
| <u>110年1月1日至6月30日</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 110 年 1 月 1 日餘額 | | \$ 838,736 | \$ 131,066 | \$ 995 | \$ 319,596 | \$ 68,173 | \$ 282,859 | (\$ 144,900) | (\$ 25,747) | \$ - | \$ 1,470,778 | \$ 26,562 | \$ 1,497,340 | | | | | | | | | | | |
| 本期淨利 | 六(二十七) | - | - | - | - | - | - | 106,017 | - | - | - | - | 106,017 | 48 | 106,065 | | | | | | | | | |
| 本期其他綜合損益 | 六(三) | - | - | - | - | - | - | (67,032) | (1,968) | - | - | (69,000) | - | (69,000) | | | | | | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | 106,017 | (67,032) | (1,968) | - | - | 37,017 | 48 | 37,065 | | | | | | | | | |
| 對子公司所有權權益變動 | | - | - | - | - | - | - | (149) | - | - | - | (149) | 149 | - | - | - | | | | | | | | |
| 非控制權益變動 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (14,947) | (14,947) | | | | | | | | | | |
| 民國 110 年 6 月 30 日餘額 | | \$ 838,736 | \$ 131,066 | \$ 995 | \$ 319,596 | \$ 68,173 | \$ 388,727 | (\$ 211,932) | (\$ 27,715) | \$ - | \$ 1,507,646 | \$ 11,812 | \$ 1,519,458 | | | | | | | | | | | |

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：鄭再興



經理人：黃萌義



~9~

會計主管：唐靜玲



雷科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 | \$ 123,346 | \$ 96,648 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(八)(九) | |
| | (二十五) | 28,014 |
| | 六(十一) | 20,878 |
| 攤銷費用 | (二十五) | 644 |
| | 十二(二) | 777 |
| 預期信用減損利益 | 六(二)(二十三) | 4,134) (198) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益 | 六(二十三) | 15,950) (10,771) |
| 利息費用 | 六(二十四) | 11,129 |
| 利息收入 | 六(二十一) | 8,477) (15,888) |
| 股利收入 | 六(三)(二十二) | 17,401) (9,403) |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額 | 六(七) | 530 - |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十三) | 107) (69) |
| 不動產、廠房及設備轉列費用及損失 | | 4,310 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | 63 |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收票據 | 7,580 | 7,673 |
| 應收帳款 | (127,953) | (93,841) |
| 其他應收款 | 4,050 | 3,313 |
| 存貨 | (44,623) | (11,696) |
| 預付款項 | 3,275 | 21,041 |
| 其他流動資產—其他 | 3,290 | (2,920) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債—流動 | 18,640 | 9,158 |
| 應付帳款 | 57,916 | 26,597 |
| 其他應付款 | (19,232) | 12,494 |
| 其他流動負債—其他 | (341) | 18,109 |
| 淨確定福利負債—非流動 | - (592) | |
| 其他非流動負債—其他 | 1,205 | 1,316 |
| 營運產生之現金流入 | 25,711 | 77,061 |
| 收取之利息 | 8,477 | 15,888 |
| 收取之股利 | 17,401 | 9,403 |
| 支付之利息 | (11,191) | (11,118) |
| 支付之所得稅 | (1,838) | (8,254) |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>38,560</u> | <u>82,980</u> |

(續次頁)

雷科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

| | | |
|------------------------------|-----------------------|--------------------|
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 | (\$ 532,926) | (\$ 215,141) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動 六(二十八) | 388,392 | 200,785 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產一流動減少(增加) | 64,578 (143,168) | |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 | (96,417) | - |
| 取得採用權益法之投資 | (3,000) | - |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動 | (79,968) | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二(三) | | |
| 一非流動減資退回股款 | 30,000 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 六(二十八) | (18,338) (11,809) | |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 7,357 | 274 |
| 取得無形資產 六(十一) | (2,033) (608) | |
| 預付設備款增加 | (10,632) | - |
| 存出保證金(增加)減少 | (152) | 9 |
| 其他非流動資產—其他減少 | 707 | 2,676 |
| 投資活動之淨現金流出 | (252,432) | (166,982) |

籌資活動之現金流量

| | | | |
|-------------------|--------|-----------------------|---------------|
| 短期借款增加 | 六(二十九) | 129,400 | 125,000 |
| 應付短期票券減少 | 六(二十九) | (5,000) | - |
| 舉借長期借款 | 六(二十九) | 150,000 | - |
| 償還長期借款 | 六(二十九) | (65,932) (59,450) | |
| 租賃本金償還 | 六(二十九) | (5,344) (1,715) | |
| 庫藏股票買回成本 | 六(十七) | - (1,573) | |
| 非控制權益變動 | | (14,947) | - |
| 籌資活動之淨現金流入 | | 188,177 | 62,262 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | (53,054) (31,013) | |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (78,749) (52,753) | |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 534,060 | 906,191 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 455,311 | \$ 853,438 |

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：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲



雷科股份有限公司
合併財務報表附註
民國 110 年度第 1 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

(一)雷科股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法規定於民國 77 年 9 月設立，主要之業務為表面黏著元件、表面黏著技術設備、企業智慧資訊系統、雷射精密加工、雷射修整機製造加工及銷售、測試探針卡設計及銷售、印刷資材之製造及加工等。本公司股票於民國 91 年 12 月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(二)本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業活動，請參閱附註四(三)2. 之說明。

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 12 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：

| 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 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」 2018-2020週期之年度改善 | 民國111年1月1日 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109年度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，請參閱附註五說明。

(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 109 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 | 所持有股權百分比 | | | 說明 |
|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------|------------|-----------|----|
| | | | 110年6月30日 | 109年12月31日 | 109年6月30日 | |
| 本公司 | SMD PACKAGING L. L. C. | 控股公司 | 100 | 100 | 100 | |
| | LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD. | FDR 資訊擷取系統、LCD TEST 及電子測試治具之產銷 | 100 | 100 | 100 | |
| | 節研節能科技(股)公司 | 照明設備安裝工程業、電器與電子材料批發業及國際貿易業 | 90 | 100 | 100 | 註1 |
| | 威克半導體(股)公司 | 電器與電子材料零售及批發業及半導體設備及零件維修 | 100 | - | - | 註2 |
| | 六貝發有限公司 | 一般投資業 | 100 | 100 | 100 | |
| | SMD INTERNATIONAL CO., LTD. | 晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠帶分條加工及出售 | 100 | 100 | 100 | |
| SMD PACKAGING L. L. C. | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠帶分條加工及出售 | 100 | 100 | 100 | |
| | 普雷(上海)貿易有限公司 | 國際貿易、轉口貿易、保稅區內企業間的貿易及貿易代理 | 100 | 100 | 100 | |
| | 雷科(廈門)電子材料有限公司 | 紙帶、上下膠帶之產銷業務 | 100 | 100 | 100 | |
| | 節研節能科技(股)公司 | 電器與電子材料零售及批發業及半導體設備及零件維修 | - | 100 | 100 | 註2 |
| SMD INTERNATIONAL CO., LTD. | GAIN INTERNATIONAL CO., LTD. | 控股公司 | 100 | 100 | 100 | 註3 |
| | 健威特國際有限公司 | 銷售 SMT 產業所有設備及耗材，如印刷機等相關設備，耗材如設備備品等 | - | 100 | 100 | 註4 |
| LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | LAMDA GROUP L. L. C. | 晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠帶分條加工 | - | 100 | 100 | 註5 |
| | 雷科電子材料(昆山)有限公司 | 元器件實用材料加工、生產及銷售自產產品 | 100 | - | - | 註6 |
| | 雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司 | 生產塑膠產品、電子元器件用包裝材料、設計、生產、組裝自動化設備 | 100 | 100 | 100 | |
| GAIN INTERNATIONAL CO., LTD. | 東莞國創電子有限公司 | 被動元件之產銷 | - | 65 | 65 | 註7 |
| LAMDA GROUP L. L. C. | 雷科電子材料(昆山)有限公司 | 元器件實用材料加工、生產及銷售自產產品 | - | 100 | 100 | 註6 |
| 雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司 | 昆山惟中文化創意有限公司 | 文化藝術交流活動策劃及包裝食品批發與零售等 | 80 | 80 | 80 | |
| | 東莞雷育有限公司 | 電子元器件、電子專用設備、電子材料、包裝材料之產銷 | - | - | 100 | 註8 |

註 1：該公司於民國 110 年 4 月 8 日辦理現金增資，本公司因放棄認購，致持股比例下降至 90%。

註 2：該公司之股權因集團組織調整，於民國 110 年 4 月自節研節能科技（股）公司移轉予本公司。

註 3：該公司已於民國 110 年 4 月 14 日結清匯回剩餘投資款，惟尚未辦理註銷登記。

註 4：該公司已於民國 105 年度結清匯回剩餘投資款，並已於民國 109 年度辦理註銷登記完成。

註 5：該公司業已於民國 110 年 3 月 17 日辦理清算完結。

註 6：該公司之股權因集團組織調整，於民國 110 年 3 月 5 日自 LAMDA GROUP L. L. C. 移轉予 LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.。

註 7：該公司業已於民國 110 年 3 月 31 日辦理清算完結。

註 8：該公司業已於民國 109 年 8 月 7 日辦理清算完結。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(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。

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、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 892 | \$ 1,146 | \$ 1,376 |
| 支票存款及活期存款 | 454,419 | 474,892 | 422,502 |
| 定期存款 | - | 58,022 | 405,552 |
| 附買回債券 | - | - | 24,008 |
| | <u>\$ 455,311</u> | <u>\$ 534,060</u> | <u>\$ 853,438</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. 本集團於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日持有之原始到期日超過三個月之定期存款金額分別為 \$157,968、\$220,895 及 \$153,029。因其係屬不具高度流動性之投資，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產一流動，前述定期存款之利息收入認列於銀行存款利息收入項下，請參閱附註六、(二十一)。
3. 現金及約當現金於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日因提供質押用途而受限制之金額分別為 \$371,546、\$373,197 及 \$267,610，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產一流動，請參閱附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債

| <u>項 目</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> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目： | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 33,447 | \$ 32,658 | \$ 2,658 |
| 興櫃公司股票 | 6,815 | 6,815 | - |
| 受益憑證 | 292,078 | 228,124 | 213,600 |
| 金融債券 | 129,759 | 64,141 | 14,564 |
| 衍生性金融商品-匯率交換 | - | 1,502 | - |
| 理財商品 | <u>44,592</u> | <u>17,087</u> | <u>113,002</u> |
| | 506,691 | 350,327 | 343,824 |
| 評價調整 | <u>11,826</u> | <u>6,256</u> | <u>4,178</u> |
| | <u>\$ 518,517</u> | <u>\$ 356,583</u> | <u>\$ 348,002</u> |
| 持有供交易之金融負債 | | | |
| 衍生性金融商品-匯率交換 | <u>\$ 3,093</u> | <u>\$ 3,812</u> | <u>\$ 1,011</u> |

| 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：

| | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產 | | | |
| 上市櫃股票 | \$ 40,096 | \$ - | \$ - |
| Evenstar Sub-Fund 1 | | | |
| Segregated Portfolio, | | | |
| Class D Restricted | 139,300 | 142,400 | 148,150 |
| Siegfried Capital | | | |
| Partners Fund | <u>111,440</u> | <u>56,960</u> | <u>59,260</u> |
| | 290,836 | 199,360 | 207,410 |
| 評價調整 | (102) | 6,934 | 8,543 |
| | <u>\$ 290,734</u> | <u>\$ 206,294</u> | <u>\$ 215,953</u> |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債認列於損益之明細如下：

| 項 目 | 110年4月1日至6月30日 | 109年4月1日至6月30日 |
|------|------------------|------------------|
| 權益工具 | \$ 9,087 | \$ 3,992 |
| 受益憑證 | 2,467 | 5,330 |
| 金融債券 | 1,457 | 1,377 |
| 衍生工具 | (4,678) | (1,182) |
| 理財商品 | <u>1,720</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 10,053</u> | <u>\$ 9,517</u> |
| 項 目 | 110年1月1日至6月30日 | 109年1月1日至6月30日 |
| 權益工具 | \$ 9,768 | \$ 5,789 |
| 受益憑證 | 9,179 | 4,776 |
| 金融債券 | (5,466) | 415 |
| 衍生工具 | (783) | (209) |
| 理財商品 | <u>3,252</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 15,950</u> | <u>\$ 10,771</u> |

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

110年6月30日

| 項 目 | 幣 別 | | 合 約 金 額 | 公 允 價 值 | 到 期 日 |
|--------|---------|-----|------------------|------------------|-------------|
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (\$ | 1,349) | 110.09.13 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 215) | 110.09.28 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 930仟元 (| 218) | 110.09.30 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 215) | 110.08.04 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 237) | 110.09.02 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 296) | 110.10.15 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 200仟元 (| 149) | 110.08.31 |
| 匯率交換 | 人民幣兌新台幣 | CNH | 7,000仟元 (| 76) | 110.09.16 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 153) | 110.12.23 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 148) | 110.12.22 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 950仟元 (| 37) | 111.03.29 |

109年12月31日

| 項 目 | 幣 別 | | 合 約 金 額 | 公 允 價 值 | 到 期 日 |
|--------|---------|-----|------------------|------------------|-------------|
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (\$ | 900) | 110.02.04 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 800) | 110.03.02 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 775) | 110.03.15 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 752) | 110.09.13 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 413) | 110.06.23 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 200仟元 (| 155) | 110.03.29 |
| 匯率交換 | 人民幣兌新台幣 | CNH | 7,000仟元 | 410 | 110.03.18 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 | 381 | 110.09.28 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 950仟元 | 366 | 110.06.29 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 17) | 110.06.25 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 930仟元 | 345 | 110.09.30 |

109年6月30日

| 項 目 | 幣 別 | | 合 約 金 額 | 公 允 價 值 | 到 期 日 |
|--------|--------|-----|------------------|------------------|-------------|
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (\$ | 354) | 109.09.11 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 353) | 109.09.11 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 1,000仟元 (| 305) | 109.07.31 |
| 匯率交換 | 美元兌新台幣 | USD | 200仟元 | 1 | 109.09.29 |

本集團從事之匯率交換交易，主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 本集團民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

4. 透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(三) 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： | | | |
| 永霖創業投資(股)公司 | \$ 70,000 | \$ 100,000 | \$ 100,000 |
| Accuvest Capital I Limited | 55,720 | 56,960 | 59,260 |
| Accuvest Capital II Limited | 55,720 | 56,960 | 59,260 |
| 準懋創新投資(股)公司 | 40,000 | 25,000 | - |
| 華鎣鑫科技(股)公司 | 39,893 | - | - |
| LeadSun Winion Limited | 27,860 | 28,480 | 29,630 |
| LeadSun Kcis Limited | 27,860 | 28,480 | 29,630 |
| 茂發電子(股)公司 | 27,000 | 27,000 | 27,000 |
| 新展資本(股)公司 | 25,075 | - | - |
| 華準創業投資(股)公司 | 14,520 | 14,520 | - |
| LeadSun New Star Corp. | 12,190 | 12,460 | 14,815 |
| 麗坤投資資產管理公司 | 7,014 | 7,170 | 5,667 |
| 華期創業投資(股)公司 | 1,894 | 1,894 | 2,526 |
| 宏準管理顧問(股)公司 | 450 | 450 | 450 |
| Accuvest Management Incorporated | 251 | 257 | 267 |
| | 405,447 | 359,631 | 328,505 |
| 評價調整 | (27,715) | (25,747) | (28,873) |
| | <u>\$ 377,732</u> | <u>\$ 333,884</u> | <u>\$ 299,632</u> |

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益明細如下：

| | 110年4月1日至6月30日 | 109年4月1日至6月30日 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | |
| 認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者 | | |
| | \$ 17,401 | \$ 9,403 |
| | (\$ 15,861) | \$ 13,303 |

110年1月1日至6月30日 109年1月1日至6月30日

透過其他綜合損益按公允價值

衡量之權益工具

認列於損益之股利收入於本

期期末仍持有者

\$ 17,401 \$ 9,403

認列於其他綜合損益之公允

價值變動

(\$ 1,968) (\$ 27,636)

2. 本集團民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作為質押擔保之情形。

(四) 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 | \$ 41,747 | \$ 49,327 | \$ 33,703 |
| 減：備抵損失 | (100) | (100) | (100) |
| | <u>\$ 41,647</u> | <u>\$ 49,227</u> | <u>\$ 33,603</u> |
| 應收帳款 | \$ 608,858 | \$ 480,905 | \$ 472,571 |
| 減：備抵損失 | (28,485) | (32,672) | (28,176) |
| | <u>\$ 580,373</u> | <u>\$ 448,233</u> | <u>\$ 444,395</u> |

1. 應收票據及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> |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|
| | <u>應收票據</u> | <u>應收帳款</u> | <u>應收票據</u> |
| 未逾期 | \$ 41,747 | \$ 567,989 | \$ 49,327 |
| 30天內 | - | 10,800 | 5,237 |
| 31-90天 | - | 2,764 | 666 |
| 91-180天 | - | 1,534 | - |
| 181-240天 | - | - | 8,332 |
| 241天以上 | - | <u>25,771</u> | <u>26,944</u> |
| | <u>\$ 41,747</u> | <u>\$ 608,858</u> | <u>\$ 480,905</u> |
| | <u>\$ 41,747</u> | <u>\$ 49,327</u> | <u>\$ 33,703</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$420,149。

3. 本集團並未有將應收票據及應收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 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$41,647、\$49,227 及 \$33,603；最能代表本

集團應收帳款於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$580,373、\$448,233 及 \$444,395。

5. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

6. 本集團並未持有作為應收票據及應收帳款擔保之擔保品。

(五) 存 貨

| 110年6月30日 | | | | |
|-----------|-------------------|--------------------|-----------|----------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 | |
| 商 品 | \$ 14,198 | (\$ 7,064) | \$ | 7,134 |
| 原 料 | 161,125 | (26,309) | | 134,816 |
| 物 料 | 4,604 | (791) | | 3,813 |
| 在 製 品 | 8,787 | (1,201) | | 7,586 |
| 製 成 品 | 143,164 | (29,921) | | 113,243 |
| 在途存貨 | 1,811 | - | | 1,811 |
| | <u>\$ 333,689</u> | <u>(\$ 65,286)</u> | <u>\$</u> | <u>268,403</u> |

| 109年12月31日 | | | | |
|------------|-------------------|--------------------|-----------|----------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 | |
| 商 品 | \$ 23,045 | (\$ 7,262) | \$ | 15,783 |
| 原 料 | 110,891 | (24,862) | | 86,029 |
| 物 料 | 2,984 | (674) | | 2,310 |
| 在 製 品 | 10,774 | (1,301) | | 9,473 |
| 製 成 品 | 135,393 | (27,855) | | 107,538 |
| 在途存貨 | 4,858 | - | | 4,858 |
| | <u>\$ 287,945</u> | <u>(\$ 61,954)</u> | <u>\$</u> | <u>225,991</u> |

| 109年6月30日 | | | | |
|-----------|-------------------|--------------------|-----------|----------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面價值 | |
| 商 品 | \$ 22,514 | (\$ 6,587) | \$ | 15,927 |
| 原 料 | 168,157 | (44,923) | | 123,234 |
| 物 料 | 3,345 | (623) | | 2,722 |
| 在 製 品 | 11,387 | (2,065) | | 9,322 |
| 製 成 品 | 139,273 | (24,465) | | 114,808 |
| | <u>\$ 344,676</u> | <u>(\$ 78,663)</u> | <u>\$</u> | <u>266,013</u> |

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 | \$ 309,156 | \$ 238,322 |
| 下腳收入 | (749) | (490) |
| 跌價損失(回升利益)(註) | 2,517 | (4,090) |
| 閒置成本 | 814 | 1,166 |
| 存貨報廢損失 | 1,393 | 6,378 |
| 其他 | 153 | 1,390 |
| | <u>\$ 313,284</u> | <u>\$ 242,676</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 | \$ 546,730 | \$ 414,676 |
| 下腳收入 | (1,103) | (633) |
| 跌價損失(回升利益)(註) | 3,332 | (3,263) |
| 閒置成本 | 1,724 | 2,421 |
| 存貨報廢損失 | 2,481 | 6,761 |
| 其他 | 244 | 2,345 |
| | <u>\$ 553,408</u> | <u>\$ 422,307</u> |

註：本集團因存貨去化及報廢導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 預付款項

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|
| 預付貨款 | \$ 50,154 | \$ 53,064 | \$ 52,061 |
| 預付投資款 | - | - | 25,000 |
| 進項及留抵稅額 | 5,647 | 7,605 | 4,996 |
| 其他 | 20,852 | 18,553 | 19,746 |
| | <u>\$ 76,653</u> | <u>\$ 79,222</u> | <u>\$ 101,803</u> |

(七) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

| | <u>110年6月30日</u> | | <u>109年12月31日</u> | | <u>109年6月30日</u> | |
|---|------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------|-----------|
| | <u>金額</u> | <u>比率</u> | <u>金額</u> | <u>比率</u> | <u>金額</u> | <u>比率</u> |
| Germagic Biochemical Technology Co., Ltd. | \$ 5,128 | 20 | \$ 5,876 | 20 | \$ 2,963 | 20 |
| 台灣勘科生物科技(股)公司 | 3,099 | 20 | - | - | - | - |
| Media Mlife International Co., Ltd. | (\$ 219) | 19.95 | (\$ 223) | 19.95 | (\$ 232) | 19.95 |
| | <u>\$ 8,008</u> | | <u>\$ 5,653</u> | | <u>\$ 2,731</u> | |

2. 民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為 \$158、\$0、\$530 及 \$0。

3. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

| | <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> |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 繼續營業單位本期淨損 | (\$ 158) | \$ - |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 158) | \$ - |
| | <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> |
| 繼續營業單位本期淨損 | (\$ 530) | \$ - |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | - | - |
| 本期綜合損益總額 | (\$ 530) | \$ - |

(八) 不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$ 32,585 | \$ 32,585 | \$ 32,585 |
| 房屋及建築 | 365,900 | 370,149 | 375,703 |
| 機器設備 | 108,455 | 119,253 | 109,005 |
| 運輸設備 | 5,395 | 6,242 | 6,858 |
| 辦公設備 | 1,583 | 1,283 | 890 |
| 租賃改良物 | 7,015 | 8,073 | - |
| 其他設備 | 73,831 | 77,716 | 81,184 |
| 未完工程及待驗設備 | <u>93,208</u> | <u>83,399</u> | <u>75,408</u> |
| | <u>\$ 687,972</u> | <u>\$ 698,700</u> | <u>\$ 681,633</u> |

2. 本期變動情形如下：

110年1月1日至6月30日

| | <u>期初餘額</u> | <u>增添</u> | <u>處分</u> | <u>移轉</u> | <u>匯率影響數</u> | <u>期末餘額</u> |
|-------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 成 本 | | | | | | |
| 土地 | \$ 32,585 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 32,585 |
| 房屋及建築 | | | | | | |
| 供自用 | 142,722 | - | - | - | (1,126) | 141,596 |
| 供租賃 | 291,970 | 2,589 | - | - | - | 294,559 |
| 機器設備 | | | | | | |
| 供自用 | 257,015 | 2,048 | (8,708) | 381 | (927) | 249,809 |
| 供租賃 | - | - | - | 855 | - | 855 |
| 運輸設備 | 15,251 | 201 | (526) | - | (37) | 14,889 |
| 辦公設備 | 8,540 | 558 | (155) | - | (55) | 8,888 |
| 租賃改良物 | 8,800 | 76 | - | 99 | (140) | 8,835 |
| 其他設備 | 109,648 | 395 | - | - | (330) | 109,713 |
| 未完成工程及 | | | | | | |
| 待驗設備 | <u>83,399</u> | <u>16,048</u> | <u>-</u> | <u>(5,115)</u> | <u>(1,124)</u> | <u>93,208</u> |
| | <u>\$ 949,930</u> | <u>\$ 21,915</u> | <u>(\$ 9,389)</u> | <u>(\$ 3,780)</u> | <u>(\$ 3,739)</u> | <u>\$ 954,937</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 房屋及建築 | | | | | | |
| 供自用 | (\$ 52,704) | (\$ 1,860) | \$ - | \$ - | \$ 209 | (\$ 54,355) |
| 供租賃 | (11,839) | (4,061) | - | - | - | (15,900) |
| 機器設備 | | | | | | |
| 供自用 | (137,762) | (9,592) | 1,589 | - | 3,615 | (142,150) |
| 供租賃 | - | (59) | - | - | - | (59) |
| 運輸設備 | (9,009) | (906) | 399 | - | 22 | (9,494) |
| 辦公設備 | (7,257) | (247) | 151 | - | 48 | (7,305) |
| 租賃改良物 | (727) | (1,112) | - | - | 19 | (1,820) |
| 其他設備 | (31,932) | (4,207) | - | - | 257 | (35,882) |
| | <u>(\$ 251,230)</u> | <u>(\$ 22,044)</u> | <u>\$ 2,139</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,170</u> | <u>(\$ 266,965)</u> |

109年1月1日至6月30日

| | <u>期初餘額</u> | <u>增添</u> | <u>處分</u> | <u>移轉</u> | <u>匯率影響數</u> | <u>期末餘額</u> |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 32,585 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 32,585 |
| 房屋及建築 | | | | | | |
| 供自用 | 143,868 | - | (87) | - | (1,501) | 142,280 |
| 供租賃 | 12,436 | - | - | 279,534 | - | 291,970 |
| 機器設備 | | | | | | |
| 供自用 | 180,138 | 333 | (171) | 60,124 | (1,742) | 238,682 |
| 供租賃 | 8,727 | - | - | (8,727) | - | - |
| 運輸設備 | 14,372 | 1,196 | (420) | - | (65) | 15,083 |
| 辦公設備 | 8,526 | 78 | (368) | - | (79) | 8,157 |
| 其他設備 | 52,269 | 2,333 | (2,461) | 58,861 | (492) | 110,510 |
| 未完成工程及 待驗設備 | 488,829 | 7,516 | - | (418,814) | (2,123) | 75,408 |
| | <u>\$ 941,750</u> | <u>\$ 11,456</u> | <u>(\$ 3,507)</u> | <u>(\$ 29,022)</u> | <u>(\$ 6,002)</u> | <u>\$ 914,675</u> |

累計折舊

| | | | | | | |
|-------|---------------------|--------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------------|
| 房屋及建築 | | | | | | |
| 供自用 | (\$ 49,234) | (\$ 1,864) | \$ 87 | \$ - | \$ 248 | (\$ 50,763) |
| 供租賃 | (4,376) | (3,408) | - | - | - | (7,784) |
| 機器設備 | | | | | | |
| 供自用 | (123,490) | (8,435) | 171 | 847 | 1,230 | (129,677) |
| 供租賃 | (727) | (121) | - | 848 | - | - |
| 運輸設備 | (10,424) | (939) | 292 | 2,796 | 50 | (8,225) |
| 辦公設備 | (8,004) | (291) | 354 | 610 | 64 | (7,267) |
| 其他設備 | (23,791) | (4,047) | 2,398 | (4,253) | 367 | (29,326) |
| | <u>(\$ 220,046)</u> | <u>(\$ 19,105)</u> | <u>\$ 3,302</u> | <u>\$ 848</u> | <u>\$ 1,959</u> | <u>(\$ 233,042)</u> |

(1) 本集團之不動產、廠房及設備於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無借款成本資本化之情事。

(2) 有關本集團將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間分別介於民國 100 年至 118 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保及轉租或轉借他人使用外，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>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109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 | \$ 77,133 | \$ 78,722 | \$ 79,172 |
| 房屋 | 28,168 | 33,418 | 2,699 |
| | <u>\$ 105,301</u> | <u>\$ 112,140</u> | <u>\$ 81,871</u> |

| | <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> |
|----|-------------------------|-------------------------|
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 土地 | \$ 610 | \$ 501 |
| 房屋 | <u>2, 370</u> | <u>262</u> |
| | <u><u>\$ 2, 980</u></u> | <u><u>\$ 763</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> |
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 土地 | \$ 1, 220 | \$ 1, 242 |
| 房屋 | <u>4, 750</u> | <u>531</u> |
| | <u><u>\$ 5, 970</u></u> | <u><u>\$ 1, 773</u></u> |

3. 本集團於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 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 \$0、\$0、\$0 及 \$39, 210。
4. 本集團於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因租金變動之影響，調減使用權資產及租賃負債分別為 \$0、\$0、\$0 及 \$5, 570。

5. 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 | \$ 537 | \$ 185 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 554 | 3, 364 |
| <u>110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 | \$ 1, 104 | \$ 418 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 979 | 6, 944 |

6. 本集團於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 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 \$1, 466、\$4, 406、\$7, 431 及 \$9, 070。

7. 租賃延長之選擇權

- (1) 本集團租賃合約中屬土地類型之租賃標的，包含了本集團可行使之延長選擇權。
- (2) 本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

8. 本公司採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 1 月 1 日至 6 月 30 日將租金減讓所產生之租賃給付變動之損益 \$38 認列為其他收入。

(十) 租賃交易—出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物及機器設備，租賃合約之期間介於 6 個月到 2 年，租賃合約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私自出借、轉租、頂讓，或以其他變相方法交予第三人使用。
2. 本集團於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列 \$7,204、\$4,176、\$14,252 及 \$8,468 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| | 110年6月30日 |
|-------------------------|------------------|
| 民國110年07月01日至111年06月30日 | \$ 16,473 |
| 民國111年07月01日至112年06月30日 | <u>1,155</u> |
| | \$ 17,628 |
| | <u>109年6月30日</u> |
| 民國109年07月01日至110年06月30日 | \$ 15,132 |
| 民國110年07月01日至111年06月30日 | <u>8,816</u> |
| | \$ 23,948 |

(十一) 無形資產

1. 有關電腦軟體成本變動情形如下：

| | 110年1月1日至6月30日 | 109年1月1日至6月30日 |
|------|-----------------|----------------|
| 期初餘額 | \$ 767 | \$ 1,052 |
| 本期增加 | 2,033 | 608 |
| 本期攤銷 | (644) | (777) |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,156</u> | <u>\$ 883</u> |

2. 無形資產之攤銷費用主要帳列管理費用項下。

(十二) 短期借款

| 借款性質 | 110年6月30日 | 109年12月31日 | 109年6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行信用借款 | \$ 1,196,000 | \$ 1,060,000 | \$ 1,028,800 |
| 銀行擔保借款 | 234,400 | 241,000 | 215,000 |
| | <u>\$ 1,430,400</u> | <u>\$ 1,301,000</u> | <u>\$ 1,243,800</u> |
| 利率區間 | <u>0.34%~1.16%</u> | <u>0.92%~1.19%</u> | <u>0.93%~1.28%</u> |

1. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十四)。

2. 上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十三) 應付短期票券

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 商業本票 | \$ 75,000 | \$ 80,000 | \$ 80,000 |
| 利率區間 | <u>0.75%</u> | <u>0.75%</u> | <u>0.90%</u> |

上述應付短期票券係由票券金融公司保證發行，於民國 110 年 6 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日，本集團均無開立保證票據之情事。

(十四) 其他應付款

| <u>項 目</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> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付現金股利 | \$ - | \$ - | \$ 100,745 |
| 應付員工酬勞及董監酬勞 | 39,853 | 42,529 | 52,030 |
| 應付薪資 | 11,106 | 22,036 | 21,527 |
| 應付年終獎金 | 13,187 | 19,676 | 8,773 |
| 應付設備款 | 5,694 | 2,117 | 338 |
| 應付佣金 | 4,989 | 3,173 | 2,939 |
| 其他 | <u>27,278</u> | <u>28,293</u> | <u>33,829</u> |
| | <u>\$ 102,107</u> | <u>\$ 117,824</u> | <u>\$ 220,181</u> |

(十五) 長期借款

| <u>借款性質</u> | <u>還款條件</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> |
|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 銀行擔保借款 依約定分期償還 | \$ 371,909 | \$ 437,841 | \$ 480,624 | |
| 銀行信用借款 依約定分期償還 | <u>150,000</u> | <u>-</u> | <u>50,000</u> | |
| | 521,909 | 437,841 | 530,624 | |
| 減：一年內到期之長期借款 | (<u>206,864</u>) | (<u>131,864</u>) | (<u>158,395</u>) | |
| | <u>\$ 315,045</u> | <u>\$ 305,977</u> | <u>\$ 372,229</u> | |
| 到期日區間 | <u>111.07~115.12</u> | <u>111.07~115.12</u> | <u>109.12~115.12</u> | |
| 利率區間 | <u>1.20%~1.35%</u> | <u>1.20%~1.35%</u> | <u>1.30%~1.49%</u> | |

1. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十四)。

2. 上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十六) 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。本公司按月就薪資總額 2% 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。本公司業已於民國 109 年 12 月與適用確定福利退休辦法之員工結清年資並支付退休金，亦申請核准註銷退休金帳戶並退回剩餘之退休準備金。

(2) 民國 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 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 \$150 及 \$300。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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) 大陸子公司按中華人民共和國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 日暨民國 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 \$1,911、\$1,361、\$3,790 及 \$2,700。

(十七) 股 本

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

| | 110年 | 109年 |
|---------|---------------|---------------|
| 1月1日 | 83,873 | 83,954 |
| 買回庫藏股註銷 | - | (81) |
| 6月30日 | <u>83,873</u> | <u>83,873</u> |

2. 截至民國 110 年 6 月 30 日止，本公司額定資本總額為 \$900,000，其中保留 \$50,000，係預留供員工認股權轉換使用，惟截至目前為止尚未申請發行。實收資本額則為 \$838,736，每股面額新台幣 10 元。

3. 庫藏股

(1) 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百分之十，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。

- (2)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。
- (3)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，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。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (4)本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 109 年 3 月 24 日經董事會決議買回 3,000 仟股之本公司股份，並依據相關規定辦理。截至庫藏股執行期間屆滿日止，已買回股份 81 仟股(\$1,573)，並已完成註銷登記。

(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. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，並視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。為達平衡穩定之股利政策，公司分配股東紅利時，採股票股利或現金股利等配合，惟其中之現金股利發放比率不低於當次配發股東紅利總額之百分之二十。此項盈餘分配之比例主要係考量公司之現金流量、股本擴充情形、未來擴展營運規模之需要及股東權益而訂定。
2. 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。
3. 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。
4. 民國 109 年 6 月 16 日經股東會決議對民國 108 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 1.2 元，股利總計\$100,745。

民國 110 年 8 月 12 日經股東會決議對民國 109 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 1.5 元，股利總計\$125,810。本合併財務報告並未反映此應付股利。

(二十)營業收入

1. 本集團之營業收入均為客戶合約之收入。客戶合約收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入依商品或勞務之類型細分如下：

| | <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> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 銷貨收入 | \$ 427,356 | \$ 350,824 |
| 維修服務收入 | 7,230 | 4,998 |
| | <u>\$ 434,586</u> | <u>\$ 355,822</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> |
| 銷貨收入 | \$ 762,064 | \$ 600,530 |
| 維修服務收入 | 15,040 | 7,304 |
| | <u>\$ 777,104</u> | <u>\$ 607,834</u> |

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> | <u>109年1月1日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 合約負債- | | | | |
| 商品銷售收入 | \$ 32,390 | \$ 13,750 | \$ 16,166 | \$ 7,008 |

3. 期初合約負債本期認列收入

| | <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> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 合約負債期初餘額本期 | | |
| 認列收入 | | |
| 商品銷售收入 | \$ 7,317 | \$ 7,008 |

(二十一)利息收入

| | <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> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 232 | \$ 5,207 |
| 基金配息 | 3,351 | 1,895 |
| 理財商品 | - | 1,307 |
| 金融債券 | 976 | 167 |
| 其他利息收入 | 18 | 1 |
| | <u>\$ 4,577</u> | <u>\$ 8,577</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> |
| 銀行存款利息 | \$ 801 | \$ 8,326 |
| 基金配息 | 6,287 | 5,013 |
| 理財商品 | - | 2,260 |
| 金融債券 | 1,172 | 285 |
| 其他利息收入 | 217 | 4 |
| | <u>\$ 8,477</u> | <u>\$ 15,888</u> |

(二十二) 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 | \$ 7,204 | \$ 4,176 |
| 股利收入 | 17,401 | 9,403 |
| 補助款收入(註) | 293 | 1,951 |
| 售電收入 | 427 | - |
| 沖銷逾期款項利益 | 317 | - |
| 其他收入—其他 | 2,496 | 914 |
| | \$ 28,138 | \$ 16,444 |
| | <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 | \$ 14,252 | \$ 8,468 |
| 股利收入 | 17,401 | 9,403 |
| 補助款收入(註) | 1,438 | 1,951 |
| 售電收入 | 828 | - |
| 沖銷逾期款項利益 | 32,618 | - |
| 其他收入—其他 | 4,298 | 4,640 |
| | \$ 70,835 | \$ 24,462 |

註：本集團於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，依據「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」之適用條件及級距，所收取之租金減讓及水電費減免金額分別為 \$0、\$38、\$755 及 \$38，並無尚未達成之條件及其他或有事項。

本集團之海外子公司於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，申請當地政府雇傭補貼計畫所收取之薪資補助金額分別為 \$293、\$1,913、\$683 及 \$1,913，並無尚未達成之條件及其他或有事項。

(二十三) 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 損失 | \$ - | (\$ 6) |
| 淨外幣兌換損失 | (7,109) | (7,175) |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益 | 10,053 | 9,517 |
| 什項支出 | (7,875) | (2,717) |
| | (\$ 4,931) | (\$ 381) |

| | <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 利益 | \$ 107 | \$ 69 |
| 訴訟損失 | (53,317) | - - |
| 淨外幣兌換利益 | 14,362 | 3,105 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益 | 15,950 | 10,771 |
| 什項支出 | (8,219) | (6,069) |
| | <u>(\$ 31,117)</u> | <u>\$ 7,876</u> |

(二十四)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 | \$ 5,243 | \$ 5,154 |
| 租賃負債 | 537 | 185 |
| | <u>\$ 5,780</u> | <u>\$ 5,339</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 | \$ 10,025 | \$ 10,573 |
| 租賃負債 | 1,104 | 418 |
| 其他 | - | 7 |
| | <u>\$ 11,129</u> | <u>\$ 10,998</u> |

(二十五)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 | | |
| 薪資費用 | \$ 55,897 | \$ 51,543 |
| 勞健保費用 | 4,014 | 2,929 |
| 退休金費用 | 1,911 | 1,511 |
| 其他員工福利費用 | 3,001 | 3,398 |
| | <u>\$ 64,823</u> | <u>\$ 59,381</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 14,038</u> | <u>\$ 10,858</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 354</u> | <u>\$ 350</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 | | |
| 薪資費用 | \$ 107,901 | \$ 96,074 |
| 勞健保費用 | 8,096 | 6,209 |
| 退休金費用 | 3,790 | 3,000 |
| 其他員工福利費用 | 6,246 | 5,999 |
| | <u>\$ 126,033</u> | <u>\$ 111,282</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 28,014</u> | <u>\$ 20,878</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 644</u> | <u>\$ 777</u> |

- 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況，以百分之二至百分之十五分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
- 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 \$8,610、\$7,606、\$13,561 及 \$11,137；董監酬勞估列金額分別為 \$3,013、\$2,662、\$4,746 及 \$3,898，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，在章程所定成數範圍內一定比率估列。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。民國 109 年度之員工酬勞及董監酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六)所得稅

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 | \$ 5,056 | \$ 5,856 |
| 以前年度所得稅高估 | (89) | (3,066) |
| 當期所得稅總額 | 4,967 | 2,790 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生 及迴轉 | 1,494 | 59 |
| 所得稅費用 | \$ 6,461 | \$ 2,849 |
| 110年1月1日至6月30日 | 109年1月1日至6月30日 | |
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 17,788 | \$ 12,057 |
| 以前年度所得稅高估 | (77) | (3,066) |
| 當期所得稅總額 | 17,711 | 8,991 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生 及迴轉 | (430) | 97 |
| 所得稅費用 | \$ 17,281 | \$ 9,088 |

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，尚無稅務行政救濟之情事。

(二十七) 每股盈餘

| | | | 110年4月1日至6月30日 |
|--------------------------|-------------|-----------------|----------------|
| | | | 加權平均流通 |
| | <u>稅後金額</u> | <u>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘(元)</u> |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 72,087 | 83,873 | \$ 0.86 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 72,087 | 83,873 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | — | 445 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 72,087 | 84,318 | \$ 0.85 |
| | | | 109年4月1日至6月30日 |
| | | | |
| | | | 加權平均流通 |
| | <u>稅後金額</u> | <u>在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘(元)</u> |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 64,247 | 83,873 | \$ 0.77 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 64,247 | 83,873 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | — | 470 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 64,247 | 84,343 | \$ 0.76 |

| 110年1月1日至6月30日 | | | |
|--------------------------|----------------|----------|---------|
| | 加權平均流通 稅後金額 | 在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 106,017 | 83,873 | \$ 1.26 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 106,017 | 83,873 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | — | 665 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 106,017 | 84,538 | \$ 1.25 |
| 109年1月1日至6月30日 | | | |
| | 加權平均流通 稅後金額 | 在外股數(仟股) | 每股盈餘(元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 90,038 | 83,912 | \$ 1.07 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 90,038 | 83,912 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | — | 770 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 90,038 | 84,682 | \$ 1.06 |

(二十八)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

| | 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 | \$ 21,915 | \$ 11,456 |
| 加：期初應付設備款 | 2,117 | 691 |
| 減：期末應付設備款 | (5,694) | (338) |
| 本期支付現金 | \$ 18,338 | \$ 11,809 |

| | <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> |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 處分透過損益按公允價值 衡量之金融資產價款 | \$ 388,392 | \$ 125,585 |
| 加：期初其他應收款 | - | 75,200 |
| 本期收取現金 | <u>\$ 388,392</u> | <u>\$ 200,785</u> |

2. 不影響現金流量之投資活動：

| | <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> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 不動產、廠房及設備轉列 | | |
| 其他非流動資產—其他 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,010</u> |
| 不動產、廠房及設備轉列 | | |
| 存貨 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,850</u> |
| 不動產、廠房及設備轉列 | | |
| 預付款項 | <u>\$ 706</u> | <u>\$ 17,546</u> |
| 其他流動資產—其他轉列 | | |
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 271</u> | <u>\$ 295</u> |
| 存貨轉列不動產、廠房及 設備 | <u>\$ 965</u> | <u>\$ -</u> |
| 存貨轉列其他非流動資產 | | |
| 其他 | <u>\$ 1,246</u> | <u>\$ 1,607</u> |
| 應付股利 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 100,745</u> |

(二十九)來自籌資活動之負債之變動

| | 來自籌資活動 | | | | |
|-----------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | <u>短期借款</u> | <u>應付短期票券</u> | <u>長期借款</u> | <u>租賃負債</u> | <u>之負債總額</u> |
| 110年1月1日 | \$ 1,301,000 | \$ 80,000 | \$ 437,841 | \$ 87,730 | \$ 1,906,571 |
| 籌資現金流量之變動 | 129,400 | (5,000) | 84,068 | (5,344) | 203,124 |
| 匯率變動之影響 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(482)</u> | <u>(482)</u> |
| 110年6月30日 | <u>\$ 1,430,400</u> | <u>\$ 75,000</u> | <u>\$ 521,909</u> | <u>\$ 81,904</u> | <u>\$ 2,109,213</u> |

| | 來自籌資活動 | | | | |
|-----------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | <u>短期借款</u> | <u>應付短期票券</u> | <u>長期借款</u> | <u>租賃負債</u> | <u>之負債總額</u> |
| 109年1月1日 | \$ 1,118,800 | \$ 80,000 | \$ 590,074 | \$ 27,551 | \$ 1,816,425 |
| 籌資現金流量之變動 | 125,000 | - (59,450) | (1,715) | 63,835 | |
| 匯率變動之影響 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(101)</u> | <u>(101)</u> |
| 其他非現金之變動 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>33,640</u> | <u>33,640</u> |
| 109年6月30日 | <u>\$ 1,243,800</u> | <u>\$ 80,000</u> | <u>\$ 530,624</u> | <u>\$ 59,375</u> | <u>\$ 1,913,799</u> |

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|--------------|-------------|
| 惟中股份有限公司(惟中) | 其負責人為本公司董事長 |
| 鄭再興 | 本公司董事長 |

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 租金收入(表列「其他收入」)

| 其他關係人 | 110年4月1日至6月30日 | | |
|----------------|---------------------------------|------|---------------|
| | 租賃期間 | 租賃標的 | 收款方式 |
| 惟中 | 109.02~110.01 110.02~111.01 | 房屋 | 按月收取 \$ 495 |
| 109年4月1日至6月30日 | | | |
| 其他關係人 | 租賃期間 | | |
| | 108.06~109.01、 109.02~110.01 | 房屋 | 按月收取 \$ 495 |
| 110年1月1日至6月30日 | | | |
| 其他關係人 | 租賃期間 | | |
| | 109.02~110.01 110.02~111.01 | 房屋 | 按月收取 \$ 990 |
| 109年1月1日至6月30日 | | | |
| 其他關係人 | 租賃期間 | | |
| | 108.06~109.01、 109.02~110.01 | 房屋 | 按月收取 \$ 1,073 |

2. 應收關係人款項

| | 110年6月30日 | 109年12月31日 | 109年6月30日 |
|---------|-----------|------------|-----------|
| 其他應收款： | | | |
| - 其他關係人 | \$ 520 | \$ 508 | \$ 866 |

本集團之其他應收款主要係房屋出租予關係人之應收租金。

3. 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> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他應付款： | | | |
| 一其他關係人 | \$ <u>1,011</u> | \$ <u>923</u> | \$ <u>—</u> |

本集團之其他應付款主要係關係人為本集團短期墊付之款項。

4. 關係人提供背書保證情形

本集團部分長、短期借款係由董事長鄭再興以個人信用提供擔保。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | <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> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>2,136</u> | \$ <u>2,139</u> |
| 退職後福利 | — | — |
| 其他長期員工福利 | — | — |
| 離職福利 | — | — |
| 股份基礎給付 | — | — |
| | <u>\$ 2,136</u> | <u>\$ 2,139</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> |
| 短期員工福利 | \$ <u>14,520</u> | \$ <u>15,649</u> |
| 退職後福利 | — | — |
| 其他長期員工福利 | — | — |
| 離職福利 | — | — |
| 股份基礎給付 | — | — |
| | <u>\$ 14,520</u> | <u>\$ 15,649</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| <u>資產項目</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> | <u>擔保用途</u> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 質押定期存款及活期存款 (表列「按攤銷後成本 衡量之金融資產一流動」) | \$ <u>371,546</u> | \$ <u>373,197</u> | \$ <u>267,610</u> | 短期借款及 海關保證金 |
| 不動產、廠房及設備 | <u>388,387</u> | <u>394,094</u> | <u>402,236</u> | 長期借款 |
| | <u>\$ 759,933</u> | <u>\$ 767,291</u> | <u>\$ 669,846</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出如下：

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 14,453 | \$ 20,110 | \$ 27,447 |
| 無形資產 | 190 | 1,067 | 1,120 |
| | <u>\$ 14,643</u> | <u>\$ 21,177</u> | <u>\$ 28,567</u> |

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬，並維持最佳資本結構。

由於本集團須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需求之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>110年6月30日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年6月30日</u> |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 金融資產 | | | |
| 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 | \$ 809,251 | \$ 562,877 | \$ 563,955 |
| 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 | 377,732 | 333,884 | 299,632 |
| 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 | 455,311 | 534,060 | 853,438 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 資產 | 529,514 | 594,092 | 420,639 |
| 應收票據 | 41,647 | 49,227 | 33,603 |
| 應收帳款 | 580,373 | 448,233 | 444,395 |
| 其他應收款 | 9,179 | 13,229 | 16,041 |
| 存出保證金 | <u>8,092</u> | <u>7,940</u> | <u>18,604</u> |
| | <u>\$ 2,811,099</u> | <u>\$ 2,543,542</u> | <u>\$ 2,650,307</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> |
| 金融負債 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融負債 | | | |
| 持有供交易之金融負債 | \$ 3,093 | \$ 3,812 | \$ 1,011 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 負債 | | | |
| 短期借款 | 1,430,400 | 1,301,000 | 1,243,800 |
| 應付短期票券 | 75,000 | 80,000 | 80,000 |
| 應付帳款 | 161,623 | 103,707 | 112,349 |
| 其他應付款 | 102,107 | 117,824 | 220,181 |
| 長期借款(包含一年或 一營業週期內到期) | 521,909 | 437,841 | 530,624 |
| 租賃負債 | <u>81,904</u> | <u>87,730</u> | <u>59,375</u> |
| | <u>\$ 2,376,036</u> | <u>\$ 2,131,914</u> | <u>\$ 2,247,340</u> |

2. 風險管理政策

本集團管理當局為能有效控管及降低財務風險，致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，即立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。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，本集團透過衍生金融工具(包含匯率交換)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。
- B. 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人民幣、美元及新加坡幣)，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

| 外幣 (仟元) | 帳面金額 (新台幣) |
|-------------------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣) | |
| 金融資產 | |
| 貨幣性項目 | |
| 美元：新台幣 | \$ 16,496 |
| 美元：人民幣 | 4,584 |
| 美元：新加坡幣 | 3,518 |
| 日幣：新台幣 | 102,029 |
| 人民幣：美元 | 6,369 |
| 非貨幣性項目 | |
| 美元：新台幣 | 61,414 |
| 新加坡幣：新台幣 | 11,608 |
| 金融負債 | |
| 貨幣性項目 | |
| 美元：新台幣 | 7,782 |
| 新加坡幣：美元 | 5,716 |
| 日幣：新台幣 | 54,298 |
| 歐元：新加坡幣 | 561 |

109年12月31日

| 外幣 (仟元) | 帳面金額 (新台幣) |
|-------------------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣) | |
| 金融資產 | |
| 貨幣性項目 | |
| 美元：新台幣 | \$ 15,395 |
| 美元：人民幣 | 6,234 |
| 美元：新加坡幣 | 3,612 |
| 日幣：新台幣 | 113,965 |
| 人民幣：美元 | 6,463 |
| 非貨幣性項目 | |
| 美元：新台幣 | 61,663 |
| 新加坡幣：新台幣 | 10,322 |
| 人民幣：美元 | 19,706 |
| 金融負債 | |
| 貨幣性項目 | |
| 美元：新台幣 | 10,734 |
| 新加坡幣：美元 | 3,377 |
| 日幣：新台幣 | 42,231 |
| 人民幣：美元 | 5,460 |

109年6月30日

| 外幣 (仟元) | | 帳面金額 (新台幣) |
|-------------------|-----------|------------------|
| (外幣：功能性貨幣) | | |
| 金融資產 | | |
| 貨幣性項目 | | |
| 美元：新台幣 | \$ 16,953 | 29.63 \$ 502,317 |
| 美元：人民幣 | 5,932 | 7.06 175,765 |
| 美元：新加坡幣 | 2,986 | 1.39 88,475 |
| 日幣：新台幣 | 62,523 | 0.28 17,506 |
| 人民幣：美元 | 5,437 | 0.14 22,781 |
| 非貨幣性項目 | | |
| 美元：新台幣 | 60,545 | 29.63 1,793,957 |
| 新加坡幣：新台幣 | 10,419 | 21.25 221,396 |
| 人民幣：美元 | 20,262 | 0.14 84,980 |
| 金融負債 | | |
| 貨幣性項目 | | |
| 美元：新台幣 | 8,323 | 29.63 246,610 |
| 日幣：新台幣 | 36,298 | 0.28 10,163 |
| 人民幣：美元 | 3,069 | 0.14 12,859 |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 (\$7,109)、(\$7,175)、\$14,362 及 \$3,105。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| <u>110年1月1日至6月30日</u> | | | | | |
|-----------------------------|------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| <u>敏感度分析</u> | | | | | |
| <u>帳面金額</u> <u>(新台幣)</u> | <u>變動</u> | <u>影響綜合</u> | <u>幅度</u> | <u>影響損益</u> | <u>損益</u> |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | | |
| 金融資產 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 459,579 | 2% | \$ 9,192 | \$ - | - |
| 美元：人民幣 | 127,710 | 1% | 1,277 | - | - |
| 美元：新加坡幣 | 98,011 | 2% | 1,960 | - | - |
| 日幣：新台幣 | 25,507 | 9% | 2,296 | - | - |
| 人民幣：美元 | 27,450 | 1% | 275 | - | - |
| 非貨幣性項目 | | | | | |
| 美元：新台幣 | 1,710,986 | 2% | - | 34,220 | |
| 新加坡幣：新台幣 | 240,745 | 4% | - | 9,630 | |
| (外幣：功能性貨幣) | | | | | |
| 金融負債 | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | |
| 美元：新台幣 | 216,807 | 2% | 4,336 | - | - |
| 新加坡幣：美元 | 118,550 | 2% | 2,371 | - | - |
| 日幣：新台幣 | 13,575 | 9% | 1,222 | - | - |
| 歐元：新加坡幣 | 18,603 | 2% | 372 | - | - |

109年1月1日至6月30日

敏感度分析

| | 帳面金額 (新台幣) | 變動 幅度 | 影響綜合 損益 | 影響綜合 損益 |
|-------------------|---------------|----------|------------|------------|
| (外幣:功能性貨幣) | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 502,317 | 1% | \$ 5,023 | \$ - |
| 美元：人民幣 | 175,765 | 1% | 1,758 | - |
| 美元：新加坡幣 | 88,475 | 4% | 3,539 | - |
| 日幣：新台幣 | 17,506 | 1% | 175 | - |
| 人民幣：美元 | 22,781 | 2% | 456 | - |
| 非貨幣性項目 | | | | |
| 美元：新台幣 | 1,793,957 | 1% | - | 17,940 |
| 新加坡幣：新台幣 | 221,396 | 5% | - | 11,070 |
| 人民幣：美元 | 84,980 | 2% | - | 1,700 |
| 金融負債 | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | |
| 美元：新台幣 | 246,610 | 1% | 2,466 | - |
| 日幣：新台幣 | 10,163 | 1% | 102 | - |
| 人民幣：美元 | 12,859 | 2% | 257 | - |

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款主要係為浮動利率，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計價。
- B. 於民國 110 年及 109 年 6 月 30 日，若借款利率增加 4 碼，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 日之稅前淨利將分別減少 \$9,762 及 \$8,872，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後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 \$4,985 及 \$3,225；對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將分別增加 \$3,244 及 \$3,285。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及應收帳款，及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，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。
- C. 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。
- D. 本集團依信用風險之管理，合約款項按約定之支付條款逾期 240 天仍為正常催收期間，逾期超過 241 天以上，視為已發生違約。
- E. 本集團按授信條件將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定金融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。

- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團係按應收票據及應收帳款歷史信用損失經驗並考量前瞻性調整建立損失率，以估計應收帳款之備抵損失。本集團針對未逾期者所建立之預期損失率為 0.11%，逾期 1 天至 180 天內為 0.13%，逾期 181 天至 210 天內為 50%，逾期 211 天至 240 天內為 75%，逾期 241 天以上為 100%。

I. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 110年 | | | |
|-----------|---------------|-----|------------------|---|
| | 應收票據 | | 應收帳款 | |
| 1月1日 | \$ 100 | | \$ 32,672 | |
| 提列減損損失 | | - | 4,969 | |
| 減損損失迴轉 | | - (| 9,103) |) |
| 匯率影響數 | | - (| 53) |) |
| 6月30日 | <u>\$ 100</u> | | <u>\$ 28,485</u> | |
| | 109年 | | | |
| | 應收票據 | | 應收帳款 | |
| 1月1日 | \$ 100 | | \$ 28,417 | |
| 減損損失迴轉 | | - (| 198) |) |
| 沖銷無法收回之款項 | | - (| 21) |) |
| 匯率影響數 | | - (| 22) |) |
| 6月30日 | <u>\$ 100</u> | | <u>\$ 28,176</u> | |

(3) 流動性風險

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、高流動性之有價證券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。

下列係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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；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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| | 110年6月30日 | | | |
|-----------------|--------------|---------|--------|---------|
| | 1年内 | 1至2年内 | 2至3年内 | 3年以上 |
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,432,859 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 75,000 | - | - | - |
| 應付帳款 | 161,623 | - | - | - |
| 其他應付款 | 102,107 | - | - | - |
| 租賃負債 | 11,371 | 12,224 | 11,470 | 60,624 |
| 長期借款 | 212,147 | 136,560 | 53,802 | 131,707 |
| <u>衍生金融負債：</u> | | | | |
| 匯率交換 | 3,093 | - | - | - |
| | 109年12月31日 | | | |
| | 1年内 | 1至2年内 | 2至3年内 | 3年以上 |
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,303,701 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 80,000 | - | - | - |
| 應付帳款 | 103,707 | - | - | - |
| 其他應付款 | 117,824 | - | - | - |
| 租賃負債 | 11,486 | 12,993 | 11,726 | 66,457 |
| 長期借款 | 136,564 | 101,626 | 54,120 | 158,529 |
| <u>衍生金融負債：</u> | | | | |
| 匯率交換 | 3,812 | - | - | - |
| | 109年6月30日 | | | |
| | 1年内 | 1至2年内 | 2至3年内 | 3年以上 |
| <u>非衍生金融負債：</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 1,246,943 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付短期票券 | 80,000 | - | - | - |
| 應付帳款 | 112,349 | - | - | - |
| 其他應付款 | 220,181 | - | - | - |
| 租賃負債 | 3,877 | 3,702 | 3,042 | 61,097 |
| 長期借款 | 164,955 | 136,032 | 62,439 | 185,834 |
| <u>衍生金融負債：</u> | | | | |
| 匯率交換 | 1,011 | - | - | - |

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

(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。本集團投資之上市櫃公司股票、興櫃公司股票及受益憑證的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之受益憑證、金融債券、衍生性金融商品及理財商品的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非公允價值衡量之金融工具

本集團現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款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：

| <u>110年6月30日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 380, 337 | \$ 258, 825 | \$ - | \$ 639, 162 |
| 理財商品 | - | 47, 447 | - | 47, 447 |
| 金融債券 | - | 122, 642 | - | 122, 642 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 31, 747 | - | 345, 985 | 377, 732 |
| | <u>\$ 412, 084</u> | <u>\$ 428, 914</u> | <u>\$ 345, 985</u> | <u>\$ 1, 186, 983</u> |
| 負債 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | | |
| 衡量之金融負債 | | | | |
| 匯率交換 | \$ - | \$ 3, 093 | \$ - | \$ 3, 093 |

| <u>109年12月31日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 274, 765 | \$ 206, 294 | \$ - | \$ 481, 059 |
| 理財商品 | - | 17, 856 | - | 17, 856 |
| 金融債券 | - | 62, 460 | - | 62, 460 |
| 匯率交換 | - | 1, 502 | - | 1, 502 |
| 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>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 333, 884</u> | <u>\$ 333, 884</u> |
| | <u>\$ 274, 765</u> | <u>\$ 288, 112</u> | <u>\$ 333, 884</u> | <u>\$ 896, 761</u> |
| 負債 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | |
| 匯率交換 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3, 812</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3, 812</u> |
| <u>109年6月30日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 資產 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | \$ 220, 605 | \$ 215, 952 | \$ - | \$ 436, 557 |
| 理財商品 | - | 113, 002 | - | 113, 002 |
| 金融債券 | - | 14, 396 | - | 14, 396 |
| 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>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 299, 632</u> | <u>\$ 299, 632</u> |
| | <u>\$ 220, 605</u> | <u>\$ 343, 350</u> | <u>\$ 299, 632</u> | <u>\$ 863, 587</u> |
| 負債 | | | | |
| 重複性公允價值 | | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量之金融負債 | | | | |
| 匯率交換 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1, 011</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1, 011</u> |

4. 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. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

- | | <u>上市(櫃)公司及興櫃公司股票</u> | <u>受益憑證</u> |
|---|-----------------------|-------------|
| 市場報價 | 收盤價 | 淨值 |
| B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。 | | |
| C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如匯率交換，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。 | | |
| D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。 | | |
| E. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。 | | |
5. 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。

6. 下表列示民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

| | <u>110年</u> | <u>109年</u> |
|---------------------|----------------|----------------|
| | <u>非衍生權益工具</u> | <u>非衍生權益工具</u> |
| 1月1日 | \$ 333,884 | \$ 300,204 |
| 認列於其他綜合損益之利益(損失)(註) | 6,178 | (27,636) |
| 本期自預付投資款轉入 | - | 29,630 |
| 本期購買 | 40,075 | - |
| 減資退回 | (30,000) | - |
| 匯率影響數 | (4,152) | (2,566) |
| 6月30日 | \$ 345,985 | \$ 299,632 |

註：表列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。

7. 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。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責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、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期檢視評價結果及其他任何必要之公允價值調整，已確保評價結果係屬合理。

9. 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 | 重大不可觀察 評價技術 | 區間(加 輸入值) | 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 | \$ 345,985 | 淨資產價值法 | 淨資產價值法 | N/A 淨資產價值愈高， 公允價值愈高。 |
| 109年12月31日 公允價值 | | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 333,884 | 淨資產價值法 | 淨資產價值法 | N/A 淨資產價值愈高， 公允價值愈高。 |
| 109年6月30日 公允價值 | | | | |
| 非衍生權益工具： | | | | |
| 非上市上櫃 公司股票 | \$ 299,632 | 淨資產價值法 | 淨資產價值法 | N/A 淨資產價值愈高， 公允價值愈高。 |

10. 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 | \$ 345,985 | ±1% | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ 3,460 | (\$ 3,460) | |
| 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 | \$ 333,884 | ±1% | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ 3,339 | (\$ 3,339) | |

| 109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 | \$ 299,632 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 2,996 | (\$ 2,996) |

(四) 其他事項

本集團之營業收入主要來自設備機台及元件捲裝材料等業務，受惠於全球被動元件市場需求強勁，訂單需求穩定成長。另，本集團業已遵守各國政府防疫措施，未有工廠停工影響產能之情事，經評估新型冠狀病毒肺炎疫情對本集團營運狀況及財務績效表現並未受影響。

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：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
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）：請參閱附表三。
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：請參閱附表四。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：附表五。
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：請參閱附表六。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註六(二)及附註十二(二)之說明。
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：請參閱附表七。

(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）：請參閱附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請參閱附表九。

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：請參閱附表十。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請參閱附表十一。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以產品別之角度經營業務及制定決策；故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團共有三個應報導部門：SMD 部門、設備部門及其他部門，其收入來源依產品類型分述如下：

1. SMD 部門：主要從事被動元件晶片捲裝材料加工、銷售；主動元件塑膠捲裝材料製造、加工與銷售；SMD 產業相關電子零組件與備品。
2. 設備部門：主要從事 SMT 產業之檢測設備、光學設備、印刷設備代理銷售、維修保養服務；鐳射應用機設備研發、製造、銷售；半導體產業前端設備維修保養、組裝、銷售；以及與以上設備相關之備品零件銷售。
3. 其他部門：主要從事被動元件晶片測包代工銷售服務及其他各電子產業(不歸屬於上述產業)需求之備品銷售、能源產品銷售等。

(二) 部門資訊之衡量

本集團依據各營運部門之營業損益作為評估績效之基礎，此項衡量標準不包含營運部門中非經常性開支之影響。另利息收入和支出亦無歸屬至各營運部門。本集團部門資產及部門負債未提供予主要營業決策者。

| | 110年1月1日至6月30日 | | | | |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------------|-------------------|
| | SMD部門 | 設備部門 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
| <u>收入</u> | | | | | |
| 外部客戶收入 | \$ 405,361 | \$ 368,300 | \$ 3,443 | \$ - | \$ 777,104 |
| 內部客戶收入 | 63,476 | 144,167 | - | (207,643) | - |
| 部門收入合計 | <u>\$ 468,837</u> | <u>\$ 512,467</u> | <u>\$ 3,443</u> | <u>(\$ 207,643)</u> | <u>\$ 777,104</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 41,890</u> | <u>\$ 44,221</u> | <u>\$ 699</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 86,810</u> |
| 其他營業外收益及費損 | | | | | 36,536 |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | <u>\$ 123,346</u> |

| | 109年1月1日至6月30日 | | | | |
|------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------------|--------------------------|
| | SMD部門 | 設備部門 | 其他部門 | 調整及沖銷 | 合計 |
| <u>收入</u> | | | | | |
| 外部客戶收入 | \$ 334,737 | \$ 268,044 | \$ 5,053 | \$ - | \$ 607,834 |
| 內部客戶收入 | <u>71,296</u> | <u>82,754</u> | <u>-</u> | (<u>154,050</u>) | <u>-</u> |
| 部門收入合計 | <u><u>\$ 406,033</u></u> | <u><u>\$ 350,798</u></u> | <u><u>\$ 5,053</u></u> | (<u><u>\$ 154,050</u></u>) | <u><u>\$ 607,834</u></u> |
| 部門損益 | <u>\$ 26,694</u> | <u>\$ 35,586</u> | (<u>\$ 2,860</u>) | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,420</u> |
| 其他營業外收益及費損 | | | | | <u>37,228</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | <u><u>\$ 96,648</u></u> |

(三) 部門損益之調節資訊

上述(二)應報導部門之相關資訊合計金額以及其他重大項目之資訊揭露，業與本公司財務報告內之稅前損益以及相對應項目之金額相符，係採一致之衡量方式。

雷科股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國110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 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 係人 | 是否 為關 係人 | 本期 最高金額 (註2) | | 實際動支 | | 資金貸 與性質 (註3) | 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 | 對個別對象 資金貸與限 額 | | 資金貸與 總限額 | 備註 | |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|----------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|------------|----------------------|--------------|---------------------|------|-------------|------------|---------|
| | | | | | 金額 | 期末餘額 | 金額 | 利率區間 | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 雷科股份有限公司 | 普雷(上海)貿易有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | \$ 40,000 | \$ 40,000 | \$ 27,143 | 1.40~1.50 | 1 | \$ 68,769 | 業務往來 | \$ - | - | \$ - | \$ 68,769 | \$ 301,529 | 註4、5 |
| 1 | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 雷科電子材料(昆山)有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 23,126 | 23,126 | 23,126 | 1.50 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,072,019 | 1,608,029 | 註6、7、9 |
| 1 | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 雷科股份有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 163,190 | 109,078 | 109,078 | 1.19~1.50 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 214,404 | 428,808 | 註6、7、9 |
| 2 | SMD INTERNATIONAL CO., LTD. | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 其他應收款—關係人 | 是 | 34,176 | 34,176 | 34,176 | 1.50 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 597,284 | 895,926 | 註6、7、9 |
| 2 | SMD INTERNATIONAL CO., LTD. | SMD PACKAGING L. L. C. | 其他應收款—關係人 | 是 | 14,240 | 14,240 | 14,240 | 1.19 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 597,284 | 895,926 | 註6、7、9 |
| 2 | SMD INTERNATIONAL CO., LTD. | 雷科股份有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 82,592 | 82,592 | 82,592 | 1.19~1.50 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 119,457 | 238,914 | 註6、7、9 |
| 3 | 雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司 | 普雷(上海)貿易有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 19,710 | 19,710 | 19,710 | 1.19~1.50 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 232,222 | 348,333 | 註6、7、8 |
| 3 | 雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司 | 桐鄉和興電子材料有限公司 | 其他應收款 | 否 | 1,095 | - | - | 4.00 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 23,222 | 46,444 | 註6、7、8 |
| 3 | 雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司 | 杭州興都科技有限公司 | 其他應收款 | 否 | 6,496 | - | - | 1.40~4.00 | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 23,222 | 46,444 | 註6、7、8 |
| 4 | LASERTEK (SINGAPORE) PTE. LTD. | 普雷(上海)貿易有限公司 | 其他應收款—關係人 | 是 | 11,453 | 11,453 | 11,453 | 1.19 | 1 | 29,367 | 業務往來 | - | - | - | 29,367 | 375,745 | 註6、7、10 |
| 4 | LASERTEK (SINGAPORE) PTE. LTD. | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 其他應收款—關係人 | 是 | 70,303 | 28,186 | 28,186 | 1.50 | 1 | 129,677 | 業務往來 | - | - | - | 129,677 | 375,745 | 註6、7、10 |

雷科股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國110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 (註1) | 貸出資金 之公司 | 貸與對象 | 往來項目 係人 | 是否 為關 係人 | | 本期 最高金額 (註2) | | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸 與性質 (註3) | 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 | 對個別對象 擔保品 | | 資金貸與限 額 | 資金貸與 總限額 | 備註 |
|------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|----------------|------|--------------------|------|------------|-----------|--------------------|----------------|----------------------|------|--------------|--------------|-------------|------------|-------------|----|
| | | | | 是 | 否 | 最高金額 | 期末餘額 | | | | | 原因 | 名稱 | 價值 | | | | | |
| 4 | LASERTEK (SINGAPORE) PTE. LTD. | 雷科股份有限公司 其他應收 款—關係 人 | 是 | \$ 35,788 | \$ - | \$ - | 1.19 | 1 | \$ 77,131 | 業務往來 | \$ - | - | \$ - | \$ 77,131 | \$ 100,199 | 註6、 7、10 | | | |

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註3：資金貸與性質應填列屬業務往來者(1)或屬有短期融通資金之必要者(2)。

註4：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；屬短期融通資金者，以不超過本公司淨值之百分之十為限。

註5：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，資金貸與總限額，以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

註6：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；屬短期融通資金者，國內公司以不超過該公司淨值之百分之二十為限，

屬100%國外子公司者以不超過該公司淨值之百分之一百為限，非屬100%國外子公司以不超過該公司淨值之百分之十為限。

註7：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，資金貸與總限額，國內子公司以不超過該公司淨值之百分之四十為限，屬100%國外子公司以不超過該公司淨值之百分之一百五十為限，

非屬100%國外子公司以不超過該公司淨值之百分之二十為限。

註8：係依民國110年1月1日之人民幣匯率4.38換算新台幣。

註9：係依民國110年1月1日之美金匯率28.48換算新台幣。

註10：係依民國110年1月1日之新加坡幣匯率21.58換算新台幣。

雷科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

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 (註1) | 被背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 關係 公司名稱 (註2) | 本期最高 背書保證限額 (註3) | 期末背書 保證餘額 (註4) | 實際動支 金額 (註5) | 以財產擔保 之背書保證 金額 (註6) | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (註3) | 背書保證 最高限額 (註3) | 屬母公司對 子公司背書 保證 (註7) | 屬子公司對 母公司背書 保證 (註7) | 屬對大陸地 區背書保證 (註7) | 備註 |
|------------|----------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|----|
| | | 關係 公司名稱 (註2) | 被背書保證限額 (註3) | | | | | | | | | | | |
| 0 | 雷科股份有限公司 | 威克半導體股份有限公司 | 4 | \$ 301,529 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ 100,000 | \$ - | 6.63 | \$ 753,823 | Y | N | N | |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司與子公司合計對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十；對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：係依董事會通過之金額。

註6：被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

雷科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 | | 持股比例(註) | 公允價值 | 備註 |
|----------|----------------------|-------------|----------------------------|------------|----------|---------|----------|----|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | | | |
| 雷科股份有限公司 | 國泰AT&T美元公司債券(十三) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,600 | \$ 5,384 | - | \$ 5,384 | |
| | 國泰AT&T美元公司債券(十五) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000 | 5,422 | - | 5,422 | |
| | 高銀AT&T美元公司債 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,500 | 8,147 | - | 8,147 | |
| | 國泰阿聯酋杜拜國家銀行美元公司債 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,600 | 4,446 | - | 4,446 | |
| | 玉山國民西敏寺銀行 債券 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,000 | 9,386 | - | 9,386 | |
| | 玉山法國興業銀行 債券 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 7,000 | 21,177 | - | 21,177 | |
| | 王道日本生命保險美元計價次順位 金融債券 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000 | 6,184 | - | 6,184 | |
| | 卡達國家銀行金融有限公司 債券 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 20,000 | 8,448 | - | 8,448 | |
| | 文暉科技股份有限公司 甲種特別股 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 600,000 | 29,160 | - | 29,160 | |
| | 建德工業股份有限公司 股票 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 252,000 | 7,384 | - | 7,384 | |
| | 精湛光學科技股份有限公司 股票 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 121,000 | 3,418 | - | 3,418 | |
| | 元大台灣高股息優質龍頭基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,000,000 | 45,390 | - | 45,390 | |
| | 柏瑞ESG量化債券基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 100,000 | 29,634 | - | 29,634 | |
| | 柏瑞新興亞太策略債券基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 38,574 | 13,782 | - | 13,782 | |
| | 野村全球金融收益基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 70,628 | 20,231 | - | 20,231 | |
| | 華鎣鑫科技股份有限公司 股票 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,000 | 81 | - | 81 | |
| | 華期創業投資股份有限公司 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 189,473 | 4,491 | - | 4,491 | |
| | 宏準管理顧問股份有限公司 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 45,000 | 951 | 9% | 951 | |
| | 茂發電子股份有限公司 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 2,000,000 | - | 8.73% | - | |
| | 永霖創業投資股份有限公司 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 10,000,000 | 76,440 | 12.87% | 76,440 | |
| | 準懋創新投資股份有限公司 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 2,500,000 | 41,360 | 16.67% | 41,360 | |
| | 華準創業投資股份有限公司 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 2,000,000 | 18,460 | 5.48% | 18,460 | |
| | 新展資本股份有限公司 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 2,500,000 | 26,225 | - | 26,225 | |
| | 華鎣鑫科技股份有限公司 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 1,178,000 | 31,747 | - | 31,747 | |

雷科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 | | | 備註 |
|-----------------------------------|---|-------------|----------------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例(註) | |
| 威克半導體股份有限公司 | 華鎣鑫科技股份有限公司 股票 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 1,181,000 | \$ 31,828 | - | \$ 31,828 |
| 節研節能科技股份有限公司 | 柏瑞新興亞太策略債券基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 801,353 | 10,045 | - | 10,045 |
| | 柏瑞全球策略量化債券基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,020,304 | 20,255 | - | 20,255 |
| SMD PACKAGING L.L.C. | 柏瑞全球策略量化債券基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 50,000 | 14,013 | - | 14,013 |
| SMD INTERNATIONAL CO., LTD. | Geminis Investors Limited short term notes 基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000,000 | 55,720 | - | 55,720 |
| | Evenstar Sub-Fund 1 Segregated Portfolio, Class D Restricted 基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 1,041 | 147,385 | - | 147,081 |
| | Accuvest Capital I Limited 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 2,000,000 | 46,972 | 12% | 43,294 |
| | Accuvest Capital II Limited 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 2,000,000 | 60,216 | 19.51% | 63,788 |
| | Accuvest Management Incorporated 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 9,000 | 519 | 9% | 685 |
| LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | LeadSun New Star Corp. | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 437,500 | 8,898 | 6.25% | 8,898 |
| | 麗坤投資資產管理公司 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 984,375 | 7,405 | 9.38% | 7,405 |
| | LeadSun Winion Limited 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 1,000,000 | 26,188 | 18.18% | 26,188 |
| | LeadSun Kcis Limited 股票 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動 | 1,000,000 | 27,860 | 14.29% | 27,860 |
| | PT. UNITED ASIA FUTURES 理財商品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 44,646 | - | 44,646 |
| | 兆豐阿聯酋杜拜國家銀行 美元外國債券 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 21,000 | 54,048 | - | 54,048 |
| | 柏瑞ESG量化多重資產基金 基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 119,496 | 35,125 | - | 35,125 |
| | 柏瑞多重資產特別收益基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 26,347 | 8,551 | - | 8,551 |
| | Geminis Investors Limited short term notes 基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,000,000 | 55,720 | - | 55,720 |
| | Siegfried Capital Partners Fund(SCP 基金) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,000,000 | 55,720 | - | 55,720 |
| | Siegfried Capital Partners Fund II (SCP II基金) | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 2,000,000 | 55,720 | - | 55,720 |
| 昆山惟中文化創意有限公司 | 中國農行 "安心·靈動-45天" 人民幣理財產品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | 2,801 | - | 2,801 |

註：持股比率未達5%，故不揭露。

雷科股份有限公司及子公司
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110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 | 有價證券種類及名稱（註1） | 帳列科目 | 關係 (註2) | 期初 | | 買入（註3） | | 賣出（註3） | | 期末 | |
|----------|-----------------|-------------------------|------------|----|------|-----------|------------|-----------|------------|------------|----------|
| | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分損益 |
| 雷科股份有限公司 | 大田精密工業股份有限公司 股票 | 透過損益按公允價值衡量 之金融資產-流動 | - | - | \$ - | 1,410,000 | \$ 173,622 | 1,410,000 | \$ 183,953 | \$ 174,394 | \$ 9,559 |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

雷科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

附表五

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 | 比率 | 佔總進(銷)貨之 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比 |
| LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD. | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 聯屬公司 | (銷貨) | (\$ 102,107) | (51) | 註 | 註 | 註 | 註 | \$ 101,279 | 51 |

註：上述進、銷貨之價格係依雙方約定價格辦理，付款條件則考量整體資金調度情況，而有較具彈性之付款條件，因無類似產品交易，故與一般交易無從比較。

附表五

雷科股份有限公司及子公司
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110年6月30日

附表六

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 | | 逾期應收關係人款項 | | | 應收關係人款項期 | | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------|-----------------|------|-----------|------|---|----------|----------|---|
| | | | (註1) | 週轉率 | 金額 | 處理方式 | | 後收回金額 | 提列備抵損失金額 | |
| LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 雷科股份有限公司 | 母子公司 | 其他應收款 \$106,795 | - | \$ - | - | - | \$ 1,661 | \$ - | - |
| LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD. | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 聯屬公司 | 應收帳款 101,279 | 1.43 | - | - | - | - | - | - |
| | | | 其他應收款 25,781 | - | - | - | - | 18,604 | - | - |

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

雷科股份有限公司及子公司
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110年1月1日至6月30日

附表七

單位：新台幣仟元

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達五千萬元以上者之往來情形如下：

(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) | 科目 | 金額 | 交易往來情形 | | 佔合併總營收或總資產 之比率 (註3) |
|------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------|------------|-----------|--|---------------------------|
| | | | | | | 交易條件 | | |
| 0 | 雷科股份有限公司 | 威克半導體股份有限公司 | 1 | 背書保證 | \$ 100,000 | 依背書保證作業程序 | | 3% |
| 0 | 雷科股份有限公司 | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 1 | 其他應付款 | 106,795 | 依雙方約定辦理 | | 3% |
| 0 | 雷科股份有限公司 | SMD INTERNATIONAL CO., LTD. | 1 | 其他應付款 | 81,083 | 依雙方約定辦理 | | 2% |
| 0 | 雷科股份有限公司 | LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD. | 1 | 應付帳款 | 55,820 | 依雙方約定辦理 | | 1% |
| 2 | LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD. | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 3 | 應收帳款 | 101,279 | 依雙方約定辦理 | | 3% |
| 2 | LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD. | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 3 | 銷貨收入 | 102,107 | 依雙方約定辦理 | | 13% |

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，若其一子公司已揭露，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。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

雷科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

附表八

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 | | | 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 | 被投資公司本期損益 | 益 | | |
| 雷科股份有限公司 | SMD PACKAGING L. L. C. | 安奎拉 | 控股公司 | \$ 68,453 | \$ 68,453 | - | 100 | \$ 1,710,986 | \$ 12,357 | \$ 6,371 | | 註2 |
| | LASER TEK (SINGAPORE) PTE., LTD. | 新加坡 | 電子產品之業務 1. FDR 資訊擷取系統 2. LCD TEST 3. 電子測試治具 | 80,458 | 80,458 | 3,820,000 | 100 | 240,745 | 27,102 | 27,187 | | |
| 節研節能科技股份有限公司 | | 台灣 | 照明設備安裝工程業、電器與電子材料批發業及國際貿易業 | 90,000 | 90,000 | 9,000,000 | 90 | 97,163 | 3,377 | 3,331 | | 註5 |
| 威克半導體股份有限公司 | | 台灣 | 電器與電子材料零售及批發業及半導體設備及零件維修 | 75,060 | 75,060 | 7,600,000 | 100 | 49,011 | (3,624) | (6,578) | | 註6 |
| 六貝發有限公司 | | 台灣 | 一般投資業 | 10,000 | 10,000 | 1,000,000 | 100 | 9,832 | (39) | (39) | | |
| 台灣勘科生物科技股份有限公司 | | 台灣 | 污染防治設備製造業 | 3,000 | - | 300,000 | 20 | 3,099 | 289 | 99 | | 註3 |
| SMD PACKAGING L. L. C. | SMD INTERNATIONAL CO., LTD. | 英屬維京群島 | 晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上下膠帶分條加工及出售 | 1,970 | 1,970 | 1,970,000 | 100 | 20,972 | 817 | - | | 註1、4 |
| | LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | 模里西斯 | 晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上下膠帶分條加工及出售 | 1,906 | 1,906 | 1,905,734 | 100 | 37,641 | (449) | - | | 註1、4 |
| SMD INTERNATIONAL CO., LTD. | GAIN INTERNATIONAL CO., LTD. | 英屬維京群島 | 控股公司 | - | 920 | - | 100 | - | - | - | | 註1、2、4、7 |

| 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 | | | 本期認列之投資損益 | | |
|-----------------------------------|---|--------|-------------------------|--------|----------|------|-------|-----------|-----------|------|----------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 被投資公司本期損益 | 益 | 備註 |
| LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. | LAMDA GROUP L. L. C. | 美國 | 晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上下膠帶分條加工 | \$ - | \$ 2,748 | - | - | \$ - | \$ - | \$ - | 註1、2、4、8 |
| | Media Mlife International Co., Ltd. | 薩摩亞 | 控股公司 | 167 | 167 | - | 19.95 | (8) | - | - | 註1、2、3、4 |
| | Germagic Biochemical Technology Co., Ltd. | 英屬維京群島 | 電器、電子材料及精密儀器零售及批發業 | 100 | 100 | - | 20 | 184 (14) | - | - | 註1、2、3、4 |

註1：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期(損)益中，一併由本公司計算認列投資(損)益。

註2：未發行股票，不適用。

註3：係該公司採權益法投資之公司。

註4：原始投資、期末帳面價值及被投資公司本期(損)益係以美金仟元表達。

註5：該公司於民國110年4月8日辦理現金增資，本公司因放棄認購，致持股比例下降至90%。

註6：該公司之股權因集團組織調整，於民國110年4月自節研節能科技股份公司移轉予雷科股份有限公司。

註7：該公司業已於民國110年4月14日結清匯回剩餘投資款，惟尚未辦理註銷登記。

註8：該公司業已於民國110年3月17日辦理清算完結。

雷科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

附表九

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 | 投資方式 (註1) | 本期期初自台 灣匯出累積投 資金額 | | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期期末自台 灣匯出累積投 資金額 | | 被投資公司本 期損益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 損益 | | 期末投資帳面 金額 | 截至本期止已 匯回投資收益 | 備註 |
|------------------|-------------------------------------|-----------|--------------|-------------------------|------|-----------------|------|-------------------------|-----------|---------------|-------------------------|--------------|------|--------------|------------------|----|
| | | | | 匯出 | 收回 | | | 期損益 | 損益 | | | 金額 | - | 金額 | - | |
| 普雷(上海)貿易有限公司 | 國際貿易、轉口貿易、保稅區內企業間的貿易及貿易代理 | \$ 27,860 | 2 | \$ 6,540 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6,540 | \$ 1,913 | 100 | \$ 1,913 | \$ 14,759 | \$ - | \$ - | 註2、5、10 | |
| 雷科(廈門)電子材料有限公司 | 紙帶、上下膠帶之產銷業務 | 11,206 | 2 | 7,894 | - | - | - | 7,894 | - | 100 | - | - | - | - | 註2、6、10 | |
| 東莞國創電子有限公司 | 被動元件之產銷 | - | 2 | 30,275 | - | - | - | 30,275 | - | - | - | - | - | - | 註2、11、14 | |
| 雷科電子材料(昆山)有限公司 | 元器件實用材料加工、生產、銷售自產產品 | 69,427 | 2 | 39,819 | - | - | - | 39,819 | 113 | 100 | 113 | 40,813 | - | - | 註2、7、15 | |
| 雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司 | 生產塑膠產品、電子元器件用包裝材料、設計、生產、組裝自動化設備 | 309,246 | 3 | - | - | - | - | - | (67,781) | 100 | (67,781) | 228,512 | - | - | 註2、8、12 | |
| 昆山惟中文化創意有限公司 | 文化藝術活動策劃、化工原料產品的銷售、食品銷售、貨物及技術的進出口業務 | 4,310 | 3 | - | - | - | - | - | 9 | 80 | 7 | 3,594 | - | - | 註2、9、13 | |

| 公司名稱 | 本期期末累計自台 灣匯出赴大陸地區 | 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(註4) |
|----------|----------------------|------------------|--------------------------------|
| | 投資金額 | (註3) | |
| 雷科股份有限公司 | \$ 165,098 | \$ 518,893 | \$ 911,675 |

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：係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：經濟部投審會核准投資金額(USD18,625仟元)依民國110.6.30之匯率27.86換算之。

註4：赴大陸投資地區之限額係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值或合併淨值(孰高者)之60%。

註5：實收資本額係依投資金額(USD1,000仟元)依民國110.6.30之匯率27.86換算之。

註6：實收資本額係依投資金額(RMB2,600仟元)依民國110.6.30之匯率4.31換算之。

註7：實收資本額係依投資金額(USD2,492仟元)依民國110.6.30之匯率27.86換算之。

註8：實收資本額係依投資金額(USD11,100仟元)依民國110.6.30之匯率27.86換算之。

註9：實收資本額係依投資金額(RMB1,000仟元)依民國110.6.30之匯率4.31換算之。

註10：係透過SMD PACKAGING L. L. C. 轉投資。

註11：係透過GAIN INTERNATIONAL CO., LTD. 轉投資。

註12：係以本公司之被投資公司-LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. 自有盈餘再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

註13：係以本公司大陸被投資公司-雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司自有資金再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

註14：該公司業已於民國110年3月31日辦理清算完結。

註15：該公司之股權因集團組織調整，於民國110年3月5日自LAMDA GROUP L. L. C. 移轉予LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.。

雷科股份有限公司及子公司

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110年1月1日至6月30日

附表十

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 銷貨(註1、2) | | 財產交易 | | 應收(付)帳款 | | 票據背書保證或 提供擔保品 | | 資金融通 | | | | |
|--------------|-----------|---|------|---|-----------|---|------------------|----|------|------|------|------|----|
| | 金額 | % | 金額 | % | 餘額 | % | 期末餘額 | 目的 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 當期利息 | 其他 |
| 普雷(上海)貿易有限公司 | \$ 34,433 | 4 | \$ - | - | \$ 34,577 | 6 | \$ - | - | 註3 | 註3 | 註3 | 註3 | |

註1：上開銷貨之價格及收款條件係按雙方約定辦理。

註2：上述交易期末並未有產生重大之未實現損益。

註3：資金融通情形請參閱附註十三(一)附表一之說明。

雷科股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國110年6月30日

附表十一

| 主要股東名稱 | 股份 持有股數 | 持股比例 |
|-------------|------------|-------|
| 普雷氏投資股份有限公司 | 6,511,923 | 7.76% |

(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，可能因編制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。