

光菱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109及108年第1季

地址：新北市汐止區新台五路一段79號9樓之7

電話：(02)2698-1143

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併綜合損益表	5~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	14~35		六~二五
(七) 關係人交易	36~37		二六
(八) 質抵押之資產	37		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	39~40		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	40, 43~45, 49		三十
2. 轉投資事業相關資訊	40, 46		三十
3. 大陸投資資訊	41, 47~48		三十
4. 主要股東資訊	41, 50		三十
(十四) 部門資訊	41~42		三一

會計師核閱報告

光菱電子股份有限公司 公鑒：

前 言

光菱電子股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及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告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

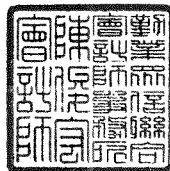
本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及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，致無法允當表達光菱電子股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



會計師 簡 明 彥

簡明彥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 109 年 5 月 12 日

民國 109 年 3 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 386,996	17		\$ 359,716	16		\$ 532,656	23	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及二五)	61	-		-	-		-	-	
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八)	49,861	2		79,155	4		22,599	1	
1150	應收票據—淨額 (附註十及十七)	175,034	8		133,306	6		155,567	7	
1170	應收帳款—淨額 (附註十)	633,515	28		683,168	31		621,530	27	
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註十)	4,939	-		2,404	-		1,462	-	
1200	其他應收款 (附註十)	853	-		972	-		328	-	
1220	本期所得稅資產	3,069	-		3,069	-		-	-	
1300	存貨—淨額 (附註十一)	488,304	22		487,616	22		498,862	21	
1479	其他流動資產	9,051	-		10,490	-		15,703	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,751,683</u>	<u>77</u>		<u>1,759,896</u>	<u>79</u>		<u>1,848,707</u>	<u>80</u>	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註九及二五)	313,194	14		248,161	11		236,051	10	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二七)	89,469	4		90,867	4		95,503	4	
1755	使用權資產 (附註十四)	38,730	1		36,346	2		44,251	2	
1760	投資性不動產 (附註十五)	20,346	1		20,506	1		20,985	1	
1821	其他無形資產 (附註十六)	2,535	-		2,774	-		3,524	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二三)	44,927	2		44,929	2		42,911	2	
1900	其他非流動資產 (附註四)	19,565	1		20,001	1		11,458	1	
15XX	非流動資產總計	<u>528,766</u>	<u>23</u>		<u>463,584</u>	<u>21</u>		<u>454,683</u>	<u>20</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,280,449</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,223,480</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,303,390</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十、十八及二七)	\$ 76,067	3		\$ 67,701	3		\$ 63,755	3	
2150	應付票據	416	-		56	-		737	-	
2170	應付帳款	308,622	13		286,520	13		300,425	13	
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	113,929	5		39,157	2		49,668	2	
2200	其他應付款 (附註十八)	90,195	4		58,995	3		49,893	2	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二二)	7,256	-		8,381	-		28,557	1	
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	14,443	1		14,134	-		15,459	1	
2399	其他流動負債	13,566	1		14,920	1		11,070	1	
21XX	流動負債總計	<u>624,494</u>	<u>27</u>		<u>489,864</u>	<u>22</u>		<u>519,564</u>	<u>23</u>	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	100,290	5		99,223	5		92,241	4	
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	24,528	1		22,445	1		28,608	1	
2645	存入保證金	274	-		265	-		265	-	
25XX	非流動負債總計	<u>125,092</u>	<u>6</u>		<u>121,933</u>	<u>6</u>		<u>121,114</u>	<u>5</u>	
2XXX	負債總計	<u>749,586</u>	<u>33</u>		<u>611,797</u>	<u>28</u>		<u>640,678</u>	<u>28</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)									
3100	股本	518,103	23		518,103	23		518,103	22	
	資本公積									
3210	發行溢價	49,000	2		49,000	2		49,000	2	
3260	採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	1,146	-		1,146	-		1,146	-	
3200	資本公積總計	<u>50,146</u>	<u>2</u>		<u>50,146</u>	<u>2</u>		<u>50,146</u>	<u>2</u>	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	254,062	11		254,062	12		239,324	11	
3320	特別盈餘公積	73,746	3		73,746	3		73,746	3	
3350	未分配盈餘	591,122	26		638,936	29		695,518	30	
3300	保留盈餘總計	<u>918,930</u>	<u>40</u>		<u>966,744</u>	<u>44</u>		<u>1,008,588</u>	<u>44</u>	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(34,212)	(1)		(30,753)	(2)		(8,798)	-	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	73,170	3		102,765	5		89,904	4	
3400	其他權益總計	<u>38,958</u>	<u>2</u>		<u>72,012</u>	<u>3</u>		<u>81,106</u>	<u>4</u>	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>1,526,137</u>	<u>67</u>		<u>1,607,005</u>	<u>72</u>		<u>1,657,943</u>	<u>72</u>	
36XX	非控制權益	4,726	-		4,678	-		4,769	-	
3XXX	權益總計	<u>1,530,863</u>	<u>67</u>		<u>1,611,683</u>	<u>72</u>		<u>1,662,712</u>	<u>72</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 2,280,449</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,223,480</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,303,390</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂全福



經理人：陳建龍



會計主管：曾木增



光菱電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 702,584	100	\$ 751,227	100
4170	銷貨退回	(2,187)	-	(250)	-
4190	銷貨折讓	(1,315)	-	(1,694)	-
4100	銷貨收入淨額	<u>699,082</u>	<u>100</u>	<u>749,283</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本 (附註四、十一及二六)	615,993	88	645,647	86
5610	佣金支出	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>336</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>615,995</u>	<u>88</u>	<u>645,983</u>	<u>86</u>
5900	營業毛利	<u>83,087</u>	<u>12</u>	<u>103,300</u>	<u>14</u>
	營業費用 (附註四、十、十四、十五、十六、二一及二八)				
6100	推銷費用	25,507	4	27,634	4
6200	管理費用	36,627	5	38,809	5
6300	研究發展費用	<u>8,422</u>	<u>1</u>	<u>10,289</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>70,556</u>	<u>10</u>	<u>76,732</u>	<u>10</u>
6900	營業利益	<u>12,531</u>	<u>2</u>	<u>26,568</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出 (附註十五及二一)				
7010	其他收入	2,205	-	1,565	-
7020	其他利益及損失	1,760	-	2,438	-
7050	財務成本	(857)	-	(677)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,108</u>	<u>-</u>	<u>3,326</u>	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	金 額	%	金 額	%
7900	\$ 15,639	2	\$ 29,894	4
7950	4,897	-	8,497	1
8200	10,742	2	21,397	3
	其他綜合(損)益(附註四、二十及二二)			
	不重分類至損益之項目：			
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益			
8349	(29,608)	(4)	9,022	1
	與不重分類之項目相關之所得稅			
8310	13	-	(75)	-
	(29,595)	(4)	8,947	1
	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			
8399	(4,286)	(1)	9,612	1
	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅			
8360	865	-	(1,918)	-
8300	(3,421)	(1)	7,694	1
	本期其他綜合損益(稅後淨額)			
8500	(33,016)	(5)	16,641	2
	本期綜合(損)益總額			
	(\$ 22,274)	(3)	\$ 38,038	5
	淨利歸屬於：			
8610	\$ 10,732	2	\$ 21,384	3
8620	10	-	13	-
8600	\$ 10,742	2	\$ 21,397	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 22,322)	(3)	\$ 38,005	5
8720	非控制權益	48	-	33	-
8700		<u>(\$ 22,274)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 38,038</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.41</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.41</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂全福



經理人：陳建龍



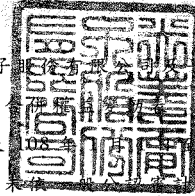
會計主管：曾木增



光菱電子股份有限公司

民國 109 年及 108 年 3 月 31 日

(僅經核閱，未經其他會計師查核)



單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 二 十)

代 碼	股 數 (仟 股)	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益 項 目		總 計	非 控 制 權 益 (附 註 二 一)	權 益 總 額	
				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 (損) 益				
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	51,810	\$ 518,103	\$ 50,146	\$ 239,324	\$ 73,746	\$ 674,134	(\$ 16,475)	\$ 80,960	\$1,619,938	\$ 4,736	\$1,624,674
D1	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	21,384	-	-	21,384	13	21,397
D3	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	7,677	8,944	16,621	20	16,641
D5	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	21,384	7,677	8,944	38,005	33	38,038
Z1	108 年 3 月 31 日 餘 額	51,810	\$ 518,103	\$ 50,146	\$ 239,324	\$ 73,746	\$ 695,518	(\$ 8,798)	\$ 89,904	\$1,657,943	\$ 4,769	\$1,662,712
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	51,810	\$ 518,103	\$ 50,146	\$ 254,062	\$ 73,746	\$ 638,936	(\$ 30,753)	\$ 102,765	\$1,607,005	\$ 4,678	\$1,611,683
B5	108 年 度 盈 餘 分 配 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	(58,546)	-	-	(58,546)	-	(58,546)
D1	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利	-	-	-	-	-	10,732	-	-	10,732	10	10,742
D3	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(3,459)	(29,595)	(33,054)	38	(33,016)
D5	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	10,732	(3,459)	(29,595)	(22,322)	48	(22,274)
Z1	109 年 3 月 31 日 餘 額	51,810	\$ 518,103	\$ 50,146	\$ 254,062	\$ 73,746	\$ 591,122	(\$ 34,212)	\$ 73,170	\$1,526,137	\$ 4,726	\$1,530,863

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂全福



經理人：陳建龍



會計主管：曾木增



光菱電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	本期稅前淨利	\$ 15,639	\$ 29,894
A20010	收益費損項目		
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	224	(930)
A20100	折舊費用	5,361	5,998
A20200	攤銷費用	232	233
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之未實現利益	(61)	-
A20900	財務成本	857	677
A21200	利息收入	(934)	(994)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	17
A22900	租賃修改利益	(35)	-
A23700	提列存貨跌價及呆滯損失	4,219	6,809
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收款項	5,219	142,761
A31180	其他應收款	119	(120)
A31200	存 貨	(4,440)	57,331
A31240	其他流動資產	1,439	2,220
A32150	應付款項	97,234	(176,079)
A32180	其他應付款	(27,346)	(45,037)
A32240	淨確定福利資產—非流動	(29)	(837)
A32990	其他流動負債	(1,354)	366
A33000	營運產生之現金	96,344	22,309
A33100	收取之利息	934	994
A33500	支付之所得稅	(4,088)	(2,073)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>93,190</u>	<u>21,230</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(94,594)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(770)	(186)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 29,942	\$ 30
B02700	購置不動產、廠房及設備	(11)	(342)
B04500	購置無形資產	-	(604)
B06700	其他非流動資產減少	323	246
B03700	存出保證金減少(增加)	<u>121</u>	<u>(704)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(64,989)</u>	<u>(1,560)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	77,051	83,645
C00200	短期借款減少	(67,780)	(99,714)
C04020	租賃負債本金償還	(3,454)	(3,962)
C03000	收取存入保證金	10	-
C05600	支付之利息	<u>(857)</u>	<u>(677)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>4,970</u>	<u>(20,708)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,891)</u>	<u>10,534</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	27,280	9,496
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>359,716</u>	<u>523,160</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 386,996</u>	<u>\$ 532,656</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：呂全福



經理人：陳建龍



會計主管：曾木增



光菱電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

光菱電子股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 76 年 8 月 15 日奉經濟部核准設立，主要營業項目係經營電腦週邊設備、電子零組件等之代理、買賣及進出口貿易業務。

本公司股票自 92 年 10 月 2 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。合併財務報告中其他公司係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 5 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

合併公司於 109 年 1 月 1 日首次適用 IFRS 3「企業合併」等若干準則之修正，經評估未造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2021 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 表達重分類

合併公司之管理階層認為將與實質關係人有萬科技股份有限公司及有萬科技（香港）有限公司之應收及應付款項餘額，分別列入應收帳款－關係人淨額及應付帳款－關係人較為適當，故於 109 年改變合併資產負債表之表達。108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日比較資訊予以重分類，俾使表達一致。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併

公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表四及附表五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 108 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
零用金	\$ 985	\$ 753	\$ 597
銀行支票存款	6,273	8,443	3,433
銀行活期存款	305,808	269,573	317,296
約當現金			
原始到期日在3個月			
以內之銀行定期存款	<u>73,930</u>	<u>80,947</u>	<u>211,330</u>
	<u>\$ 386,996</u>	<u>\$ 359,716</u>	<u>\$ 532,656</u>

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行定期存款	1.95%~4.00%	1.00%~2.40%	1.93%~3.50%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日
<u>金融資產—流動</u>	
強制透過損益按公允價值衡量	
衍生工具（未指定避險）	
—遠期外匯合約	\$ <u>61</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下
（108年12月31日及3月31日：無）：

109年3月31日

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	109年4月18日	USD 444/NTD 13,451

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 49,861</u>	<u>\$ 79,155</u>	<u>\$ 22,599</u>

截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.95%~2.70%、0.95%~4.00% 及 0.35%~4.05%。

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>非流動</u>			
<u>國內投資</u>			
上市（櫃）股票			
菱光科技股份有限公司	\$ 64,568	\$ 89,184	\$ 84,261
東友科技股份有限公司 （東友公司）	89,668	-	-
未上市（櫃）股票			
益士伯電子股份有限 公司	148,347	148,347	140,643
世紀創新股份有限公司 （世紀創新公司）	4,226	4,226	4,451
光友股份有限公司	5,729	5,683	5,718
小計	<u>312,538</u>	<u>247,440</u>	<u>235,073</u>
國外投資			
未上市（櫃）普通股			
BlueMouse Technology Co., Ltd.	656	721	978
國外非上市（櫃）特別股			
Arques Technology Inc Co., Ltd.	-	-	-
	<u>\$ 313,194</u>	<u>\$ 248,161</u>	<u>\$ 236,051</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

世紀創新公司於 108 年 6 月經股東會決議辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例收回股款 512 仟元。

為增進策略合作關係並活用資金，108 年 12 月合併公司董事會決議在新台幣 100,000 仟元之額度內，於公開市場買入東友公司之普通股，合併公司持有有價證券情形請詳附表三。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 176,399	\$ 134,317	\$ 156,902
減：備抵損失	(1,365)	(1,011)	(1,335)
	<u>\$ 175,034</u>	<u>\$ 133,306</u>	<u>\$ 155,567</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 640,702	\$ 690,538	\$ 629,310
減：備抵損失	(7,187)	(7,370)	(7,780)
	633,515	683,168	621,530
應收帳款－關係人	4,939	2,404	1,462
	<u>\$ 638,454</u>	<u>\$ 685,572</u>	<u>\$ 622,992</u>
其他應收款	\$ 870	\$ 989	\$ 338
減：備抵損失	(17)	(17)	(10)
	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 972</u>	<u>\$ 328</u>

(一) 應收票據及應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天至 150 天，應收票據及帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。

因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收票據及帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，業將應收票據辦理附追索權貼現之金額分別為 39,891 仟元、31,663 仟元及 24,503 仟元轉列短期借款，相關借款資訊請參閱附註十七。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

109 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期		逾期超過 120 天	合計
		1~60 天	61~120 天		
總帳面金額	\$ 715,660	\$ 89,036	\$ 9,291	\$ 8,053	\$ 822,040
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(7,157)	(890)	(93)	(412)	(8,552)
攤銷後成本	<u>\$ 708,503</u>	<u>\$ 88,146</u>	<u>\$ 9,198</u>	<u>\$ 7,641</u>	<u>\$ 813,488</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期		逾期超過 120 天	合計
		1~60 天	61~120 天		
總帳面金額	\$ 727,964	\$ 85,178	\$ 11,222	\$ 2,895	\$ 827,259
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(7,388)	(852)	(112)	(29)	(8,381)
攤銷後成本	<u>\$ 720,576</u>	<u>\$ 84,326</u>	<u>\$ 11,110</u>	<u>\$ 2,866</u>	<u>\$ 818,878</u>

108 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期		逾期超過 120 天	合計
		1~60 天	61~120 天		
總帳面金額	\$ 698,707	\$ 69,195	\$ 18,344	\$ 1,428	\$ 787,674
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(6,987)	(692)	(183)	(1,253)	(9,115)
攤銷後成本	<u>\$ 691,720</u>	<u>\$ 68,503</u>	<u>\$ 18,161</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 778,559</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 8,381	\$ 9,893
本期提列（迴轉）減損損失	224	(857)
外幣換算差額	(53)	79
期末餘額	<u>\$ 8,552</u>	<u>\$ 9,115</u>

(二) 其他應收款

其他應收款係按預期信用損失評估備抵損失。另已發生違約之應收票據及帳款係轉列催收款（帳列其他非流動資產），並全數提列備抵損失。

十一、存 貨

合併公司之存貨主要係電子零組件之成品。

109年及108年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為615,993仟元及645,647仟元。

109年及108年1月1日至3月31日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失4,219仟元及6,809仟元。

十二、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本公司合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	
本 公 司	香港全茂國際有限公司 (全茂國際)	轉投資業務	100.0%	100.0%	100.0%	1.
	新加坡光菱電子股份 有限公司(新加坡 光菱)	積體電路、電子零組 件等商品之買賣	92.5%	92.5%	92.5%	2.
	馬來西亞光菱電子股 份有限公司(馬來 西亞光菱)	積體電路、電子零組 件等商品之買賣	100.0%	100.0%	100.0%	
全茂國際	光菱電子(香港)有 限公司(香港光菱)	積體電路、電子零組 件等商品之買賣	100.0%	100.0%	100.0%	1.
	上海友菱電子有限公 司(友菱電子)	積體電路、電子零組 件等商品之買賣	100.0%	100.0%	100.0%	1.
	光菱電子(深圳)有 限公司(深圳光菱)	積體電路、電子零組 件等商品之買賣	100.0%	100.0%	100.0%	1.

1. 截至109年3月底止，本公司透過100%持有之全茂國際轉投資香港光菱、友菱電子及深圳光菱分別為港幣5,840仟元、美金900仟元及港幣4,000仟元。
2. 本公司董事會已於106年8月11日決議停止新加坡光菱之積體電路、電子零組件等商品之買賣業務，並將主營業務項目轉為投資上市櫃公司個別有價證券。

(二) 未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
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	
本 公 司	美 國 光 菱 電 子 公 司 (美國光菱)	積體電路、電子零組 件等商品之買賣	51%	51%	51%	1.

1. 本公司因歷年來認列美國光菱之投資損失，致對該公司長期股權投資之帳面餘額降為零。本公司董事會已於 92 年 6 月 25 日決議解散美國光菱，該公司已無營業活動，因是未納入編製本合併財務報告中。

十三、不動產、廠房及設備

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土 地	\$ 38,079	\$ 38,079	\$ 38,079
房屋及建築物	42,699	43,073	44,195
交通及運輸設備	940	1,000	2,175
生財器具及其他設備	7,751	8,715	11,054
	<u>\$ 89,469</u>	<u>\$ 90,867</u>	<u>\$ 95,503</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物	34至55年
交通及運輸設備	5至6年
生財器具及其他設備	3至6年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面價值			
建築物	\$ 16,555	\$ 10,949	\$ 13,959
運輸設備	18,538	21,009	24,058
其 地	3,637	4,388	6,234
	<u>\$ 38,730</u>	<u>\$ 36,346</u>	<u>\$ 44,251</u>

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 10,877</u>	<u>\$ 352</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 2,161	\$ 2,370
運輸設備	1,207	1,266
其地	<u>528</u>	<u>549</u>
	<u>\$ 3,896</u>	<u>\$ 4,185</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面價值			
流動	<u>\$ 14,443</u>	<u>\$ 14,134</u>	<u>\$ 15,459</u>
非流動	<u>\$ 24,528</u>	<u>\$ 22,445</u>	<u>\$ 28,608</u>

於109年3月31日暨108年12月31日及3月31日，合併公司租賃負債之折現率皆為1.5%。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做辦公室及倉庫使用，租賃期間為1~3年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

合併公司亦承租運輸設備以供營業使用，租賃期間為5年。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 435</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 39</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 3,699)</u>	<u>(\$ 4,605)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干其他設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地	\$ 4,975	\$ 4,975	\$ 4,975
房屋及建築物	<u>15,371</u>	<u>15,531</u>	<u>16,010</u>
	<u>\$ 20,346</u>	<u>\$ 20,506</u>	<u>\$ 20,985</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司投資性不動產之房屋及建築物重大組成部分主要為辦公室及停車位，係以直線基礎按 54 年計提折舊。

合併公司所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

投資性不動產於 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 44,275 仟元及 42,557 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 108 年及 107 年 12 月 31 日，109 年及 108 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

十六、其他無形資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
電腦軟體	<u>\$ 2,535</u>	<u>\$ 2,774</u>	<u>\$ 3,524</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

上述無形資產係以直線基礎按 5 年計提攤銷費用。

十七、短期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>擔保借款</u>			
應收票據融資(1)	<u>\$ 39,891</u>	<u>\$ 31,663</u>	<u>\$ 24,503</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款(2)	<u>36,176</u>	<u>36,038</u>	<u>39,252</u>
	<u>\$ 76,067</u>	<u>\$ 67,701</u>	<u>\$ 63,755</u>

1. 應收票據融資係以合併公司應收票據辦理貼現借款（請參閱附註十），於109年3月31日暨108年12月31日及3月31日之有效年利率分別為3.90%~4.20%、3.85%~4.20%及4.90%。
2. 銀行週轉性借款之利率於109年3月31日暨108年12月31日及3月31日分別為2.40%、3.16%及1.08%~4.04%。

十八、其他應付款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>流動</u>			
應付股利	\$ 58,546	\$ -	\$ -
員工酬勞及董事酬勞	14,068	12,376	27,742
應付薪資及獎金	9,260	34,761	13,667
其他	<u>8,321</u>	<u>11,858</u>	<u>8,484</u>
	<u>\$ 90,195</u>	<u>\$ 58,995</u>	<u>\$ 49,893</u>

十九、退職後福利計畫

109年及108年1月1日至3月31日分別認列之確定福利計畫相關退休金利益及費用係以108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為利益29仟元及5仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>51,810</u>	<u>51,810</u>	<u>51,810</u>
已發行股本	<u>\$ 518,103</u>	<u>\$ 518,103</u>	<u>\$ 518,103</u>

(二) 資本公積

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 49,000	\$ 49,000	\$ 49,000
<u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權益變動數(2)</u>	<u>1,146</u>	<u>1,146</u>	<u>1,146</u>
	<u>\$ 50,146</u>	<u>\$ 50,146</u>	<u>\$ 50,146</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。惟本公司於 108 年 6 月 18 日股東會決議通過修正章程，授權得經董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策係參酌獲利狀況、資本、財務結構及未來營運需求等因素，同時為兼顧投資人權益，盈餘之分派得以現金股利或股票股利為之，惟現金股利之分派比例以不低於股東股利總額之 10% 為原則。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 3 月 27 日舉行董事會及 108 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 8,316	\$ 14,738		
現金股利	<u>58,546</u>	<u>103,620</u>	\$ 1.13	\$ 2.0
	<u>\$ 66,862</u>	<u>\$ 118,358</u>		

上述 108 年度盈餘分配案中之現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 109 年 6 月 16 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 30,753)	(\$ 16,475)
當期產生		
換算國外營運機構淨資 產所產生之兌換差額	(4,324)	9,595
所得稅影響數	<u>865</u>	(<u>1,918</u>)
期末餘額	<u>(\$ 34,212)</u>	<u>(\$ 8,798)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 102,765	\$ 80,960
當期產生		
未實現損益－權益工具	(29,608)	9,019
所得稅影響數	<u>13</u>	(<u>75</u>)
期末餘額	<u>\$ 73,170</u>	<u>\$ 89,904</u>

(五) 非控制權益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 4,678	\$ 4,736
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	10	13
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	38	17
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益	-	3
期末餘額	<u>\$ 4,726</u>	<u>\$ 4,769</u>

二一、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 934	\$ 994
租金收入(附註十五)	354	340
其他	917	231
合計	<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ 1,565</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 2,149	\$ 2,615
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益	61	-
其他	(450)	(177)
合計	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 2,438</u>

(三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 714	\$ 508
租賃負債利息	143	169
合計	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 677</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 1,305	\$ 1,653
使用權資產	3,896	4,185
投資性不動產	160	160
無形資產	<u>232</u>	<u>233</u>
合計	<u>\$ 5,593</u>	<u>\$ 6,231</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 5,201	\$ 5,838
營業外支出	<u>160</u>	<u>160</u>
	<u>\$ 5,361</u>	<u>\$ 5,998</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 233</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
薪資費用	\$ 43,257	\$ 44,232
勞健保費用	<u>3,286</u>	<u>3,460</u>
退職後福利(附註十九)		
確定提撥計畫	2,438	2,881
確定福利計畫	<u>(29)</u>	<u>(5)</u>
	<u>2,409</u>	<u>2,876</u>
其他員工福利費用	<u>2,290</u>	<u>2,493</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 51,242</u>	<u>\$ 53,061</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 51,242</u>	<u>\$ 53,061</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 7.5% 及不高於 2.2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	9.0%	9.0%
董事酬勞	2.2%	2.2%

金 額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 1,360	\$ 2,874
董事酬勞	332	703

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108及107年度員工酬勞及董事酬勞分別於109年3月27日及108年3月27日經董事會決議如下：

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	9,945	\$	19,418
董事酬勞		2,431		4,747

108及107年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與108及107年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 3,160	\$ 7,185
以前年度之調整	(51)	1,160
	<u>3,109</u>	<u>8,345</u>
遞延所得稅		
本期產生者	<u>1,788</u>	<u>152</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 4,897</u>	<u>\$ 8,497</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
<u>當期產生</u>		
— 國外營運機構換算	865	(1,918)
— 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	13	(75)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>\$ 878</u>	<u>(\$ 1,993)</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.41</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.41</u>

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 10,732</u>	<u>\$ 21,384</u>

股 數

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	51,810	51,810
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>525</u>	<u>864</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>52,335</u>	<u>52,674</u>

單位：仟股

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司整體策略與過往年度維持不變。

合併公司資本結構係由合併公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年3月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 61	\$ -	\$ 61
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 154,236	\$ -	\$ -	\$ 154,236
－國內未上市（櫃）股票	-	-	158,302	158,302
－國外未上市（櫃）股票	-	-	656	656
	<u>\$ 154,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,958</u>	<u>\$ 313,194</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃) 股票	\$ 89,184	\$ -	\$ -	\$ 89,184
— 國內未上市 (櫃) 股票	-	-	158,256	158,256
— 國外未上市 (櫃) 股票	-	-	721	721
	<u>\$ 89,184</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,977</u>	<u>\$ 248,161</u>

108 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃) 股票	\$ 84,261	\$ -	\$ -	\$ 84,261
— 國內未上市 (櫃) 股票	-	-	150,812	150,812
— 國外未上市 (櫃) 股票	-	-	978	978
	<u>\$ 84,261</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 151,790</u>	<u>\$ 236,051</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 158,977	\$ 151,648
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	(66)	47
匯率影響	47	95
期末餘額	<u>\$ 158,958</u>	<u>\$ 151,790</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內及國外未上市（櫃） 權益投資	市場法：以從事相同或類似業務之企業，其股票於活絡市場交易之成交價格、該價格之價值乘數及相關交易資訊，決定公允價值。 資產法：係以企業之資產負債表為基礎，逐項評估企業之有形、無形資產及其應承擔之負債之價值，以決定企業之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 61	\$ -	\$ -
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	313,194	248,161	236,051
按攤銷後成本衡量之金融 資產（註 1）	1,257,059	1,264,724	1,340,292
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註 2）	589,503	452,694	464,743

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對合併公司財務績效之潛在不利風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及其他價格風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當各營運個體功能性貨幣對美金之匯率升值及貶值 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美金貶值 5%時，將使稅前淨利之金額增加；當功能性貨幣相對於美金升值 5%時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
損 益	<u>\$ 14,914</u>	<u>\$ 21,711</u>

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入及維持營運資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 123,791	\$ 159,558	\$ 233,929
—金融負債	115,038	68,242	98,570
具現金流量利率風險			
—金融資產	305,808	270,117	317,296
—金融負債	-	36,038	9,252

敏感度分析

合併公司所持有之固定利率金融資產／負債因皆按攤銷後成本衡量，故不列入分析；浮動利率金融資產／負債分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產／負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司以市場利率上升／下降0.1%作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降0.1%，對合併公司109及108年1月1日至3月31日之稅前淨利將分別增加／減少76仟元及77仟元。

(3) 其他價格風險

權益價格風險主係合併公司為持有股票等權益工具投資所產生之風險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合，持續觀察各投資標的未來發展與市場趨勢以管理風險。

敏感度分析

若有價證券價格下跌5%（係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變），109年及108年1月1日至3月31日之稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值下跌而減少15,660仟元及11,803仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已降低。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，且分散於不同產業。另合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。故其信用風險尚屬有限。於資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面相當。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

合併公司之營運資金及銀行融資額度足以支應合併公司營運，故評估無法籌措資金以履行合約義務之風險不大。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率。

109年3月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於1年	1至5年	合計
非衍生金融負債				
無附息負債		\$ 513,436	\$ -	\$ 513,436
租賃負債	1.50	14,776	25,270	40,046
固定利率工具	3.24	76,998	-	76,998
		<u>\$ 605,210</u>	<u>\$ 25,270</u>	<u>\$ 630,480</u>

108年12月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於1年	1至5年	合計
非衍生金融負債				
無附息負債		\$ 384,993	\$ -	\$ 384,993
租賃負債	1.50	14,577	22,864	37,441
浮動利率工具	3.16	36,077	-	36,077
固定利率工具	4.13	31,768	-	31,768
		<u>\$ 467,415</u>	<u>\$ 22,864</u>	<u>\$ 490,279</u>

108年3月31日

	加權平均 有效利率 (%)	要求即付或 短於1年	1至5年	合計
非衍生金融負債				
無附息負債		\$ 400,988	\$ -	\$ 400,988
租賃負債	1.50	15,762	29,449	45,211
浮動利率工具	3.97	9,252	-	9,252
固定利率工具	1.66	54,929	-	54,929
		<u>\$ 480,931</u>	<u>\$ 29,449</u>	<u>\$ 510,380</u>

(2) 融資額度

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行無擔保借款額度			
— 已動用金額	\$ 36,176	\$ 36,039	\$ 39,252
— 未動用金額	<u>711,932</u>	<u>704,221</u>	<u>657,308</u>
	<u>\$ 748,108</u>	<u>\$ 740,260</u>	<u>\$ 696,560</u>
銀行有擔保借款額度			
— 已動用金額	\$ 39,891	\$ 31,663	\$ 24,503
— 未動用金額	<u>711,168</u>	<u>735,310</u>	<u>544,225</u>
	<u>\$ 751,059</u>	<u>\$ 766,973</u>	<u>\$ 568,728</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
益士伯電子股份有限公司	實質關係人
有萬科技股份有限公司	實質關係人
有萬科技（香港）有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銷貨收入	有萬科技股份有限公司	\$ 7,184	\$ 1,418
	有萬科技（香港）有限公司	685	-
	益士伯電子股份有限公司	-	19
		<u>\$ 7,869</u>	<u>\$ 1,437</u>

本公司對關係人之銷售價格及收款條件，與一般客戶相當。

(三) 進貨

關係人類別／名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
有萬科技（香港）有限公司	\$ 91,351	\$ -
益士伯電子股份有限公司	37,892	45,053
	<u>\$ 129,243</u>	<u>\$ 45,053</u>

本公司對關係人之進貨價格及付款條件，與一般供應商相當。

(四) 開發費（帳列研發費用，109年1月1日至3月31日：無）

帳列項目	關係人類別／名稱	108年1月1日 至3月31日
研發費用	益士伯電子股份有限公司	<u>\$ 82</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收帳款—關係人	有萬科技股份有限公司	<u>\$ 4,939</u>	<u>\$ 2,404</u>	<u>\$ 1,462</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，經評估無須提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別／名稱	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付帳款－關係人	有萬科技(香港)有限公司	\$ 72,366	\$ 1,347	\$ -
	益士伯電子股份有限公司	<u>41,563</u>	<u>37,810</u>	<u>49,668</u>
		<u>\$ 113,929</u>	<u>\$ 39,157</u>	<u>\$ 49,668</u>

流通在外之應付關係人款項餘額均未提供擔保。

(七) 對主要管理階層之獎酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 6,080	\$ 20,175
退職後福利	<u>194</u>	<u>397</u>
	<u>\$ 6,274</u>	<u>\$ 20,572</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

合併公司分別與第一商業銀行股份有限公司（第一銀行）及上海商業儲蓄銀行股份有限公司（上海商銀）簽訂借款合同，每年展期一次，截至109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止，額度合計皆為500,000仟元，合併公司業已提供下列土地及房屋作為該融資額度之擔保品。

項目	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	抵押機構
不動產、廠房及設備				
汐止之土地及房屋(帳面價值)	\$ 44,302	\$ 44,516	\$ 45,156	第一銀行
汐止及高雄之土地及房屋(帳面價值)	<u>19,874</u>	<u>19,953</u>	<u>20,188</u>	上海商銀
	64,176	64,469	65,344	
投資性不動產				
台北之土地及房屋(帳面價值)	<u>20,346</u>	<u>20,506</u>	<u>20,985</u>	第一銀行
	<u>\$ 84,522</u>	<u>\$ 84,975</u>	<u>\$ 86,329</u>	

二八、重要合約

- (一) 本公司與台灣三菱電機股份有限公司於 90 年 1 月 1 日簽訂代理銷售半導體合約。合約有效期間為 1 年，若雙方當事者未於契約期間或更新期間終止前 3 個月內提出異議，則自動續約 1 年。
- (二) 本公司與 KYOCERA Display Corporation (原名：OPTREX CORPORATION) 於 88 年 1 月 11 日簽訂代理銷售其產品之經銷合約。合約有效期間為 1 年，以後若雙方當事者未於契約期間或更新期間終了前 3 個月內，以書面終止契約者，本合約自動續約 1 年。依合約規定，本公司佣金收入依淨收入之約定比例計算之。
- (三) 本公司與日商 Isahaya Electronics Sales Asia Ltd.(係日本三菱電機株式會社部門分割成立之新公司) 於 97 年 1 月 25 日簽訂代理銷售其產品之經銷合約，合約有效期間至 97 年 12 月 31 日止，若雙方當事人於合約屆滿 3 個月前未以書面通知他方不再續約，則自動續約 1 年。
- (四) 本公司與台灣瑞薩電子股份有限公司(瑞薩公司)簽訂代理銷售其一般性及車用 IC 電子零件之經銷合約，合約有效期間至 107 年 12 月 31 日止，若雙方當事人於合約屆滿 30 天前未以書面通知他方不再續約，則自動續約 1 年。瑞薩公司通知本公司於 108 年 12 月 31 日屆滿時，終止前述合約，雙方並於 109 年 1 月另行簽訂車用 IC 電子零件之經銷合約，雙方當事人得提前 3 個月以書面通知他方終止本經銷合約。
- (五) 本公司與益士伯電子股份有限公司於 106 年 8 月 8 日簽訂代理銷售其產品之經銷協定。合約有效期間為 1 年。若雙方當事者未於合約屆滿前 3 個月內，以書面終止契約者，本合約自動續約 1 年。
- (六) 友菱電子與科菱電子(上海)有限公司於 91 年 4 月 1 日簽訂代理銷售半導體合約。合約有效期間為 1 年，若雙方當事者未於契約期間或更新期間終止前 3 個月內提出異議，則自動續約 1 年。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

日 期	貨 幣 性 項 目	外 幣	帳 面 金 額	匯 率
109年3月31日	金融資產－美金	\$ 15,534	\$ 469,502	30.225 (美金：新台幣)
		2,103	63,562	7.1034 (美金：人民幣)
		3,966	119,869	7.7540 (美金：港幣)
		103	3,104	4.4991 (美金：馬幣)
	金融資產－歐元	612	20,482	7.859 (歐元：人民幣)
		45	1,515	1.5751 (歐元：新幣)
	金融資產－日元	11,457	3,194	0.0415 (日元：馬幣)
	金融負債－美金	6,125	185,122	30.225 (美金：新台幣)
		4,941	149,331	7.1034 (美金：人民幣)
		771	23,307	7.7540 (美金：港幣)
		181	6,042	7.8590 (歐元：人民幣)
	金融負債－歐元	13,675	3,813	0.2788 (日元：新台幣)
108年12月31日	金融資產－美金	18,056	541,346	29.980 (美金：新台幣)
		1,673	50,163	6.9640 (美金：人民幣)
		3,794	113,744	7.7890 (美金：港幣)
		96	2,876	4.2628 (美金：馬幣)
	金融資產－歐元	533	17,906	7.8026 (歐元：人民幣)
		45	1,522	1.5076 (歐元：美元)
	金融資產－日元	15,312	4,226	0.2760 (日元：新台幣)
	金融資產－新台幣	11,457	3,162	0.0392 (日元：馬幣)
		1,428	1,428	1.0000 (新台幣：美金)
		5,956	178,573	29.980 (美金：新台幣)
		3,964	118,827	6.9640 (美金：人民幣)
	金融負債－歐元	289	9,707	7.8026 (歐元：人民幣)
12,533		3,459	0.2760 (日元：新台幣)	
108年3月31日	金融資產－美金	21,472	661,760	30.820 (美金：新台幣)
		1,174	36,196	6.7293 (美金：人民幣)
		3,441	106,042	7.8502 (美金：港幣)
		62	1,921	4.2370 (美金：馬幣)
	金融資產－歐元	87	3,018	7.5568 (歐元：人民幣)
		45	1,568	1.5213 (歐元：新幣)
	金融資產－日元	11,457	3,189	0.0383 (日元：馬幣)
	金融負債－美金	6,599	203,385	30.820 (美金：新台幣)
		4,883	150,496	6.7293 (美金：人民幣)
		533	16,426	7.8502 (美金：港幣)
		45	1,392	4.2370 (美金：馬幣)
	金融負債－日元	8,983	2,500	0.2780 (日元：新台幣)

日	期	非貨幣性項目	外幣	帳面金額	匯率
109年3月31日		衍生工具	\$ 444	\$ 61	30.225 (美金:新台幣)
		透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產—非 流動	2,350	656	0.2788 (日 元:新台幣)
108年12月31日		透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產—非 流動	2,614	721	0.2760 (日 元:新台幣)
108年3月31日		透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產—非 流動	3,513	978	0.2783 (日 元:新台幣)

合併公司於109年及108年3月31日外幣兌換利益(已實現及未實現)分別為2,149仟元及2,615仟元,由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多,故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易。(附註七)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

(二) 轉投資事業相關資訊：(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表八)

三一、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於地區因素。

本公司營運部門損益主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

部門收入與營運結果

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	亞	洲	國	內	調整及沖銷	合	併
來自本公司及子公司以外							
客戶之收入	\$	272,588	\$	426,494	\$	-	\$ 699,082
來自本公司及子公司之							
收入		587		55,564	(56,151)	-
收入合計	\$	273,175	\$	482,058	(\$	56,151)	\$ 699,082
部門別利益	\$	9,799	\$	2,732	\$	-	\$ 12,531
其他損益－淨額							3,108
繼續營業單位稅前利益							\$ 15,639
可辨認資產	\$	934,290	\$	2,007,004	(\$	660,845)	\$ 2,280,449

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	亞	洲	國	內	調	整	及	沖	銷	合	併
來自本公司及子公司以外 客戶之收入	\$	260,814	\$	488,469	\$	-	\$	749,283			
來自本公司及子公司之 收入		<u>1,353</u>		<u>62,971</u>	(<u>64,324</u>)		<u>-</u>			
收入合計	\$	<u>262,167</u>	\$	<u>551,440</u>	(\$	<u>64,324</u>)	\$	<u>749,283</u>			
部門別利益	\$	<u>7,573</u>	\$	<u>18,994</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>26,568</u>			
其他損益—淨額								<u>3,326</u>			
繼續營業單位稅前利益								<u>\$ 29,894</u>			
可辨認資產	\$	<u>774,564</u>	\$	<u>2,171,018</u>	(\$	<u>642,192</u>)	\$	<u>2,303,390</u>			

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、兌換損益、利息費用以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

光菱電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額 (註 4)	利率區間 (註 1)	性質	資金貸與實質 業務往來	與業務往來金額 (註 2)	有融通資金必要之原因	短期呆帳金額	提列金額	擔保名稱	品名	對個別對象		與貸金額 (註 3)
																	金額	金額	
0	光菱電子股份有限公司	上海友菱電子有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 29,154	\$ 29,154	\$ 29,154	-	業務往來	\$ 84,057	\$ 84,057	營業週轉	\$ -	\$ -	無	-	\$ 84,057	\$ 610,455	

註 1：係帳齡 150 天以上之應收關係人款項轉列其他應收款—關係人，未計息。

註 2：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。所稱業務往來係指 1 年內雙方銷貨或進貨孰高者。

註 3：本公司資金貸與他人之總額，不得超過本公司淨值之 40%。

註 4：於編製本合併財務報告時，業已全數沖銷。

光菱電子股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證公司名稱	證對對象 (註 2)	單一企業 背書保證 (註 3)	本期最高 背書保證 (註 4)	期末 背書餘額	實際動支 金額	以財產擔保 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(%)	背書最高 保證額	證額 保額	屬母公司 背書保證 (註 4)	屬子公司 對母公司 背書保證 (註 4)	屬對大陸 地區背書 保證 (註 4)	註
0	光菱電子股份有限公司	上海友菱電子有限公司	2	\$ 457,841	\$ 486,453	\$ 387,445	\$ 36,177	\$ -	25.39%	\$ 763,069		Y	N	Y	

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：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (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) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：本公司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，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值百分之三十為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告所載為準。

註 4：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。

光菱電子股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形

民國 109 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣千元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	日期	股本			註
					數	帳面金額	持股比率(%)	
光菱電子股份有限公司	普通股股票或股權憑證 益士伯電子股份有限公司	董事長相同	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,741,585	\$ 148,347	9.3%	\$ 148,347	
			透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,787,000	64,568	3.0%	64,568	
			董事與本公司董事長相同	290,516	4,226	3.5%	4,226	
			Blue Mouse Technology Co., Ltd.	150	656	13.0%	656	
			東友科技股份有限公司	6,951,000	89,668	6.2%	89,668	
			特別股 Arques Technology Inc.	1,650,000	-	-	-	註 1
新加坡光菱電子股份有限公司	普通股股票或股權憑證 光友股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	103,000	5,729	0.6%	5,729	

註 1：係為特別股，因此不予計算股權淨值。

光菱電子股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投資未去	資年	金年底	額期	股	數比	末	率%	帳	持面	有被投資公司本期	額	金	司本	益	認	列	之	備	註
光菱電子股份有限公司	香港全茂國際有限公司	香港新界荃灣西樓角路1號新領域廣場12樓1211室	轉投資業務	\$	79,121	\$	79,121	79,121	1,830,000		100.0	\$	471,874	\$	6,061	\$	6,061	6,061							註2及5
	新加坡光菱電子股份有限公司	8 Boon Lay Way #07-16 Trade Hub 21 Singapore 609964	積體電路、電子零組件等商品之買賣		36,654		36,654	36,654	1,850,000		92.5		58,289		139		139	129							註2及5
	馬來西亞光菱電子股份有限公司	123-A Ground Floor, Wisma Lister Garden, Macalister Road, 10400 Penang Malaysia	積體電路、電子零組件等商品之買賣		8,527		8,527	8,527	1,000,000		100.0		46,088		28		28	28							註2及5
	美國光菱電子公司	780 Montague Express way, Suite #503, San Jose, CA 95131	積體電路、電子零組件等商品之買賣		5,688		5,688	5,688	2,040,000		51.0		-		-		-	-							註1及2
香港全茂國際有限公司	光菱電子(香港)有限公司	香港新界荃灣西樓角路1號新領域廣場12樓1211室	積體電路、電子零組件等商品之買賣	港幣5,840仟元	港幣5,840仟元	港幣5,840仟元	港幣5,840仟元	港幣5,840仟元	5,840,000		100.0	港幣29,812仟元	港幣530仟元	港幣530仟元	港幣530仟元	港幣530仟元	港幣530仟元	530仟元							註3及5

註 1：因歷年來認列美國光菱之投資損失，致對該公司長期股權投資之帳面餘額降為零。本公司董事會已於 92 年 6 月 25 日決議解散美國光菱，該公司目前已無營業活動。

註 2：該公司係本公司之子公司。

註 3：該公司係本公司之孫公司。

註 4：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註 5：係本合併財務報告之編製主體，於編製本合併財務報告時，業已全數沖銷。

光菱電子股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，其餘金額為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本 (註 1)	投資金額 (註 1)	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額 (註 1)	本期末自台灣匯出累積投資金額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額	本期末自被投資公司損益或間接投資損益或間接投資比例	本公司直接或間接投資之持股比例	本期實質損益 (註 2 及 3)	認列帳面價值 (註 1 及 3)	期末投資價值 (註 1 及 3)	截至本期末投資匯回金額	已備註
上海友菱電子有限公司	從事積體電路、電子零組件等商品之買賣	\$ 27,095 (美金 900 仟元)	\$ 27,095 (美金 900 仟元)	透過香港全茂國際有限公司轉投資	27,095 (美金 900 仟元)	27,095 (美金 900 仟元)	\$ -	5,762 (港幣利益 1,487 仟元)	100%	\$ 5,762 (港幣利益 1,487 仟元)	\$ 346,841 (港幣 888,979 仟元)	\$ -	註 5	
光菱電子(深圳)有限公司	從事積體電路、電子零組件等商品之買賣	15,496 (港幣 4,000 仟元)	15,496 (港幣 4,000 仟元)	透過香港全茂國際有限公司轉投資	15,496 (港幣 4,000 仟元)	15,496 (港幣 4,000 仟元)	\$ -	1,753 (港幣損失 453 仟元)	100%	(1,753) (港幣損失 453 仟元)	5,534 (港幣 1,420 仟元)	\$ -	註 5	

本期末大陸赴台	累計自台灣匯出金額 (註 1)	經濟部核准	經濟部投資審議會額赴台	依經濟部核准	經濟部投資審議會額赴台	規定
\$42,591 (註 1)	\$42,591 (註 1)	\$42,591 (註 1)	\$915,682 (註 4)	\$915,682 (註 4)	\$915,682 (註 4)	有限
(美金 900 仟元及港幣 4,000 仟元)	(美金 900 仟元及港幣 4,000 仟元)	(美金 900 仟元及港幣 4,000 仟元)				

- 註 1：係按 109 年 3 月 31 日買賣平均匯率換算。
 註 2：係按 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均匯率換算。
 註 3：係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告計算。
 註 4：係按 109 年 3 月 31 日淨值之 60% 計算。
 註 5：係本合併財務報告之編製主體，於編製本合併財務報告時，業已全數沖銷。

光菱電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進銷、	貨價	格	交付	易	條	件	應收(付)	票	據、帳	未	實	現	損	益	備	註
上海友菱電子有限公司	銷貨	\$ 17,542	3.6%	\$ -	貨款月結	120天	與一般	交易之	\$ 29,977	額	百分比	(\$ 669)						註3
光菱電子(香港)有限公司	銷貨	37,863	7.9%	-	貨款月結	120天	註1		21,554		5.1%	(987)						註3

註 1：本公司為拓展海外市場而給予香港光菱及友菱電子較長之授信期限。

註 2：本公司另依政策將對上海友菱電子有限公司超過 150 天之應收帳款 29,154 仟元重分類至其他應收款。

註 3：係本合併財務報告之編製主體，於編製本合併財務報告時，業已全數沖銷。

光菱電子股份有限公司及子公司
 母子公司間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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人 之關係	交易科目	往來金額		交易條件	情形 佔合併總資產之比率(註3)
					金(註4)	額		
0	光菱電子股份有限公司	上海友菱電子有限公司	母子公司	應收關係人款項	\$ 29,977	(註2)	1%	
0	光菱電子股份有限公司	上海友菱電子有限公司	母子公司	其他應收關係人款項	29,154	(註2)	1%	
0	光菱電子股份有限公司	上海友菱電子有限公司	母子公司	應付關係人款項	597	(註2)	-	
0	光菱電子股份有限公司	上海友菱電子有限公司	母子公司	銷貨收入	17,542	(註2)	3%	
0	光菱電子股份有限公司	上海友菱電子有限公司	母子公司	銷貨成本	301	(註2)	-	
0	光菱電子股份有限公司	光菱電子(香港)有限公司	母子公司	銷貨成本	230	(註2)	-	
0	光菱電子股份有限公司	光菱電子(香港)有限公司	母子公司	銷貨收入	37,863	(註2)	5%	
0	光菱電子股份有限公司	光菱電子(香港)有限公司	母子公司	應收關係人款項	21,554	(註2)	1%	
0	光菱電子股份有限公司	光菱電子(香港)有限公司	母子公司	佣金支出	56	(註2)	-	
0	光菱電子股份有限公司	馬來西亞光菱電子股份有限公司	母子公司	銷貨收入	159	(註2)	-	
0	光菱電子股份有限公司	馬來西亞光菱電子股份有限公司	母子公司	應收關係人款項	198	(註2)	-	
0	光菱電子股份有限公司	馬來西亞光菱電子股份有限公司	母子公司	應付關係人款項	58	(註2)	-	
2	上海友菱電子有限公司	光菱電子(香港)有限公司	子公司	銷貨收入	231	(註2)	-	
3	光菱電子(深圳)有限公司	光菱電子(香港)有限公司	子公司	銷貨成本	9,250	(註2)	1%	
3	光菱電子(深圳)有限公司	光菱電子(香港)有限公司	子公司	應付關係人款項	22,430	(註2)	1%	
3	光菱電子(深圳)有限公司	上海友菱電子有限公司	子公司	銷貨收入	941	(註2)	-	
3	光菱電子(深圳)有限公司	上海友菱電子有限公司	子公司	銷貨成本	958	(註2)	-	
3	光菱電子(深圳)有限公司	上海友菱電子有限公司	子公司	應收關係人款項	1,049	(註2)	-	
3	光菱電子(深圳)有限公司	上海友菱電子有限公司	子公司	應付關係人款項	1,119	(註2)	-	

註 1：0 代表母公司；其餘代表子公司編號。

註 2：本公司為拓展海外市場給予子公司較長之授信期間，其餘交易條件及價格與一般交易無重大差異。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：係本合併財務報告之編製主體，於編製本合併財務報告時，業已全數沖銷。

光菱電子股份有限公司及子公司
主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 持 有 股		股 份 例
	數 持	比	
光友股份有限公司	14,388,418	27.77%	
東友科技股份有限公司	9,994,000	19.28%	
呂全福	5,674,618	10.95%	
菱光科技股份有限公司	2,871,000	5.54%	

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 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 10% 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。