

股票代碼：3339

泰谷光電科技股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第二季

公司地址：南投縣南投市自強三路18號
電話：(049)226-1626

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	28~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
4.主要股東資訊	34
(十四)部門資訊	34



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會 計 師 核 閱 報 告

泰谷光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

泰谷光電科技股份有限公司民國一一三年及一一二年六月三十日之資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之綜合損益表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別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個別財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱個別財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如財務報告附註六(五)所述，泰谷光電科技股份有限公司民國一一三年及一一二年六月三十日採用權益法之投資分別為10,464千元及11,676千元，暨民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為損失255千元、損失317千元、損失541千元及損失600千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對個別財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達泰谷光電科技股份有限公司民國一一三年及一一二年六月三十日之財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之財務績效，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

區耀軍



辛郁峰



證券主管機關：金管證六字第0940129108號

核准簽證文號：金管證審字第1120333238號

民國一一三年八月七日

泰谷光電科技股份有限公司

資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		113.6.30		112.12.31		112.6.30				113.6.30		112.12.31		112.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 454,831	41	488,685	45	462,463	43	2170	應付帳款(含關係人)(附註七)	\$ 126,269	11	86,288	8	96,511	9
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三))	239,127	21	30,214	3	35,956	3	2200	其他應付款	59,043	5	53,218	5	42,767	4
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	1,416	-	155,259	14	143,894	14	2220	其他應付款項－關係人(附註七)	-	-	24,248	2	11,631	1
130X	存貨(附註六(四))	146,087	13	116,746	11	97,929	9	2213	應付設備款	3,307	-	8,205	1	2,914	-
1470	其他流動資產	12,760	1	5,502	-	7,212	1	2300	其他流動負債(附註六(十))	4,528	1	4,655	-	4,225	1
1476	其他金融資產－流動(附註六(一)及七)	755	-	7,263	1	37,590	4	2321	一年或一營業週期內到期公司債(附註六(九)及八)	15,265	2	282,720	26	-	-
		854,976	76	803,669	74	785,044	74			208,412	19	459,334	42	158,048	15
非流動資產：								非流動負債：							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	8,988	1	12,289	1	12,208	1	2530	應付公司債(附註六(九)及八)	-	-	-	-	280,800	27
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	10,464	1	11,005	1	11,676	1	2670	其他非流動負債(附註六(十)及七)	2,497	-	2,563	-	2,710	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	230,228	21	243,429	22	235,333	22			2,497	-	2,563	-	283,510	27
1755	使用權資產(附註六(七))	143	-	221	-	299	-		負債合計	210,909	19	461,897	42	441,558	42
1900	其他非流動資產	1,571	-	1,309	-	300	-	權益(附註六(十四))：							
1975	淨確定福利資產	15,703	1	15,606	2	15,815	2	3100	股本	657,672	59	516,312	48	516,312	49
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	3,000	-	3,000	-	3,000	-	3200	資本公積	215,096	19	88,307	8	88,307	8
		270,097	24	286,859	26	278,631	26	3310	法定盈餘公積	4,418	-	2,679	-	2,679	-
								3350	未分配盈餘	36,978	3	21,333	2	14,819	1
									權益合計	914,164	81	628,631	58	622,117	58
資產總計		\$ 1,125,073	100	1,090,528	100	1,063,675	100	負債及權益總計		\$ 1,125,073	100	1,090,528	100	1,063,675	100

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：黃國師

經理人：黃國杰

會計主管：黃書群

泰谷光電科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 168,806	100	118,606	100	312,637	100	248,179	100
5000 營業成本(附註六(四)、六(十二)、七及十二)	144,714	86	109,787	93	266,069	85	226,273	91
5900 營業毛利	24,092	14	8,819	7	46,568	15	21,906	9
營業費用(附註六(十二)及十二)								
6100 推銷費用	3,407	2	2,956	2	6,016	2	5,941	2
6200 管理費用	11,596	7	8,223	7	21,337	7	16,390	7
6300 研究發展費用	7,683	4	13,512	11	15,751	5	23,527	9
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(三))	(404)	-	(278)	-	(57)	-	(91)	-
	22,282	13	24,413	20	43,047	14	45,767	18
6900 營業淨利(損)	1,810	1	(15,594)	(13)	3,521	1	(23,861)	(9)
營業外收入及支出：								
7020 其他利益及損失(附註六(十八)及七)	411	-	931	-	3,804	1	1,330	-
7050 財務成本(附註六(九)、六(十)及六(十八))	(85)	-	(955)	(1)	(695)	-	(1,908)	(1)
7070 採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註六(五))	(255)	-	(317)	-	(541)	-	(600)	-
7100 利息收入	2,777	2	2,344	2	5,917	2	3,949	1
7210 處分不動產、廠房及設備利益淨額(附註六(六)及七)	-	-	22,203	19	-	-	32,202	13
7230 外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(十九))	3,626	2	967	1	8,679	3	(501)	-
7235 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(損失)(附註六(十九))	438	-	(512)	-	(3,301)	(1)	269	-
	6,912	4	24,661	21	13,863	5	34,741	13
7900 稅前淨利	8,722	5	9,067	8	17,384	6	10,880	4
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-	-	-	-	-
8200 本期淨利	8,722	5	9,067	8	17,384	6	10,880	4
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 8,722	5	9,067	8	17,384	6	10,880	4
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.15		0.18		0.29		0.21	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.13		0.15		0.27		0.19	

董事長：黃國師



經理人：黃國杰

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：黃書群



泰谷光電科技股份有限公司

權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本			保留盈餘		權益總計
	普通股股本	債券換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	累積盈餘	
民國一十二年一月一日餘額	\$ 516,312	-	88,307	2,679	3,939	611,237
本期淨利	-	-	-	-	10,880	10,880
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,880	10,880
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 516,312	-	88,307	2,679	14,819	622,117
民國一十三年一月一日餘額	\$ 516,312	-	88,307	2,679	21,333	628,631
本期淨利	-	-	-	-	17,384	17,384
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	17,384	17,384
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,739	(1,739)	-
可轉換公司債轉換	133,716	7,644	126,789	-	-	268,149
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 650,028	7,644	215,096	4,418	36,978	914,164

董事長：黃國師



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：黃國杰



會計主管：黃書群



泰谷光電科技股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 17,384	10,880
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	19,103	17,303
攤銷費用	47	108
預期信用減損迴轉利益	(57)	(91)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	3,301	(269)
利息費用	695	1,908
利息收入	(5,917)	(3,949)
股利收入	(2,958)	(600)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	541	600
處分不動產、廠房及設備利益淨額	-	(32,202)
收益費損項目合計	14,755	(17,192)
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據及帳款(含關係人)(增加)減少	(55,013)	31,007
其他應收款(含關係人)減少(增加)	6,346	(6,830)
存貨淨額增加	(29,341)	(2,125)
淨確定福利資產增加	(97)	(133)
其他營業資產增加	(7,318)	(1,435)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(85,423)	20,484
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加	39,981	33,627
其他營業負債減少	(2,029)	(3,522)
與營業活動相關之負債之淨變動	37,952	30,105
與營業活動相關之資產及負債之淨變動	(47,471)	50,589
調整項目	(32,716)	33,397
營運產生之現金(流出)流入	(15,332)	44,277
收取之利息	6,079	3,575
收取之股利	2,958	600
支付之利息	(1)	(2)
退還之所得稅	60	46
營業活動之淨現金(流出)流入	(6,236)	48,496
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(26,166)	(8,800)
處分不動產、廠房及設備	-	28,672
存出保證金增加	(6)	-
取得無形資產	(1,368)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(27,540)	19,872
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(78)	(77)
籌資活動之淨現金流出	(78)	(77)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(33,854)	68,291
期初現金及約當現金餘額	488,685	394,172
期末現金及約當現金餘額	\$ 454,831	462,463

董事長：黃國師



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：黃國杰

~7~



會計主管：黃書群



泰谷光電科技股份有限公司
財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

泰谷光電科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十九年五月三十一日奉經濟部核准設立，註冊地址為南投縣南投市自強三路18號。本公司主要營業項目為發光二極體之磊晶片及晶粒之製造、銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一三年八月七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度個別財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註四。

(二)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

本公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

本公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(三)所得稅

本公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度個別財務報告附註五一致。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計科目之說明與民國一一二年度個別財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
庫存現金	\$ 217	276	149
活期存款	77,542	17,623	100,868
定期存款	<u>377,072</u>	<u>470,786</u>	<u>361,446</u>
	<u>\$ 454,831</u>	<u>488,685</u>	<u>462,463</u>

本公司上述定期存款係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

民國一一二年六月三十日非為滿足短期現金承諾而為投資或其他目的之銀行定期存款為30,000千元，列報於其他金融資產-流動。

本公司金融資產及負債之匯率、利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十九)。

(二)金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
非流動：			
國外非上市(櫃)普通股	\$ <u>8,988</u>	<u>12,289</u>	<u>12,208</u>

信用風險及市場風險資訊，請詳附註六(十九)。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應收票據	\$ 230	468	208
應收帳款(含關係人)	<u>242,917</u>	<u>187,666</u>	<u>182,226</u>
	243,147	188,134	182,434
減：備抵損失	<u>(2,604)</u>	<u>(2,661)</u>	<u>(2,584)</u>
	<u>\$ 240,543</u>	<u>185,473</u>	<u>179,850</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款(含關係人)係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	113.6.30		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 241,789	0.52%	1,260
逾期1~60天	15	6.67%	1
逾期361天以上	1,343	100%	1,343
	<u>\$ 243,147</u>		<u>2,604</u>

	112.12.31		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 183,697	0.52%	964
逾期1~60天	16	6.25%	1
逾期61~120天	3,028	10.01%	303
逾期361天以上	1,393	100%	1,393
	<u>\$ 188,134</u>		<u>2,661</u>

	112.6.30		
	應收票據及 應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 174,157	0.54%	934
逾期1~60天	6,835	3.04%	208
逾期361天以上	1,442	100%	1,442
	<u>\$ 182,434</u>		<u>2,584</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
期初餘額	\$ 2,661	2,675
減損損失迴轉	(57)	(91)
期末餘額	<u>\$ 2,604</u>	<u>2,584</u>

備抵損失主要係基於歷史之付款行為及廣泛分析標的客戶之信用評等，本公司相信逾期部分未提列備抵損失之應收帳款仍可收回。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之應收票據及應收帳款(含關係人)均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
製成品	\$ 71,890	58,934	45,542
半成品	11,838	10,317	5,895
在製品	30,970	20,558	16,050
原物料	<u>31,389</u>	<u>26,937</u>	<u>30,442</u>
	<u>\$ 146,087</u>	<u>116,746</u>	<u>97,929</u>

民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列之營業成本相關費損明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
存貨跌價及呆滯損失				
(回升利益)	\$ 1,131	(7,243)	3,980	(11,575)
未分攤製造費用	<u>5,224</u>	<u>6,849</u>	<u>8,321</u>	<u>14,329</u>
合 計	<u>\$ 6,355</u>	<u>(394)</u>	<u>12,301</u>	<u>2,754</u>

上述跌價迴轉利益，係因先前認列存貨跌價損失之部分存貨已出售或報廢，導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，淨變現價值回升列入營業成本減項。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
關聯企業	<u>\$ 10,464</u>	<u>11,005</u>	<u>11,676</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

1.本公司採用權益法之關聯企業，其財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之財務報告中所包含之金額：

關聯企業之權益之期末帳面金額	113.6.30 \$ <u>10,464</u>	112.12.31 <u>11,005</u>	112.6.30 <u>11,676</u>
歸屬於本公司之份額：	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月
本期淨損	\$ <u>(255)</u>	<u>(317)</u>	<u>(541)</u>
			<u>(600)</u>

2.擔 保

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土地	建築物及附屬設備	機器及研發設備	辦公及其他設備	合 計
成本或認定成本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 71,522	921,789	3,078,653	37,527	4,109,491
增 添	-	378	3,788	1,658	5,824
處 分	-	-	-	(74)	(74)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 71,522</u>	<u>922,167</u>	<u>3,082,441</u>	<u>39,111</u>	<u>4,115,241</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 71,522	918,764	3,404,523	36,696	4,431,505
增 添	-	2,385	330	673	3,388
處 分	-	-	(163,775)	(167)	(163,942)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 71,522</u>	<u>921,149</u>	<u>3,241,078</u>	<u>37,202</u>	<u>4,270,951</u>
折舊或減損損失：					
民國113年1月1日餘額	\$ -	826,915	3,004,212	34,935	3,866,062
折 舊	-	6,241	12,065	719	19,025
處 分	-	-	-	(74)	(74)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>833,156</u>	<u>3,016,277</u>	<u>35,580</u>	<u>3,885,013</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	814,427	3,327,342	34,083	4,175,852
折 舊	-	6,072	10,578	575	17,225
處 分	-	-	(157,292)	(167)	(157,459)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>820,499</u>	<u>3,180,628</u>	<u>34,491</u>	<u>4,035,618</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

帳面金額：	土地	建築物及附屬設備	機器及研發設備	辦公及其他設備	合 計
民國113年1月1日	\$ <u>71,522</u>	<u>94,874</u>	<u>74,441</u>	<u>2,592</u>	<u>243,429</u>
民國113年6月30日	\$ <u>71,522</u>	<u>89,011</u>	<u>66,164</u>	<u>3,531</u>	<u>230,228</u>
民國112年1月1日	\$ <u>71,522</u>	<u>104,337</u>	<u>77,181</u>	<u>2,613</u>	<u>255,653</u>
民國112年6月30日	\$ <u>71,522</u>	<u>100,650</u>	<u>60,450</u>	<u>2,711</u>	<u>235,333</u>

1.擔 保

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，本公司之不動產、廠房及設備已作為可轉換公司債及短期借款額度擔保之明細，請詳附註八。

2.處分資產

本公司於民國一一一年十二月二十八日與非關係人約定於民國一一二年出售本公司閒置機器設備，以帳面價值0千元轉列待出售資產，並於民國一一二年完成過戶及驗收手續，出售價款減除相關交易成本為10,013千元，認列處分利益10,013千元。

(七)使用權資產

本公司承租運輸設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	運輸設備
使用權資產成本：	
民國113年6月30日餘額(即民國113年1月1日餘額)	\$ <u>468</u>
民國112年6月30日餘額(即民國112年1月1日餘額)	\$ <u>468</u>
使用權資產之折舊：	
民國113年1月1日餘額	\$ 247
本期折舊	<u>78</u>
民國113年6月30日餘額	\$ <u>325</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 91
本期折舊	<u>78</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>169</u>
帳面價值：	
民國113年1月1日	\$ <u>221</u>
民國113年6月30日	\$ <u>143</u>
民國112年1月1日	\$ <u>377</u>
民國112年6月30日	\$ <u>299</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

(八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
無擔保銀行借款	\$ -	-	-
尚未使用額度	\$ 80,000	210,710	211,130
利率區間	-	2.41%	2.41%

本公司短期借款於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，其他相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註六(八)。

(九)應付可轉換公司債

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000	300,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(35)	(2,580)	(4,500)
累積已轉換金額	(284,700)	(14,700)	(14,700)
	15,265	282,720	280,800
減：一年內到期之應付公司債	(15,265)	(282,720)	-
期末應付公司債餘額	\$ -	-	280,800

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
利息費用(有效利率 為0.1136%)	\$ 85	954	694	1,906

- 1.本公司於民國一一三年一月一日至六月三十日間，可轉換公司債持有人行使轉換權，轉換公司債面額270,000千元，截至民國一一三年六月三十日止，公司債尚餘面額15,300千元未轉換；本公司一一二年一月一日至六月三十日間未發行、再買回或償還應付公司債，相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註六(九)。
- 2.上述可轉換公司債到期日為民國一一三年九月二日，故於民國一一二年九月轉列為流動負債。
- 3.本公司以資產設定質押供發行公司可轉換公司債，擔保情形請詳附註八。
- 4.有關本公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十九)。

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動	\$ 145	157	156
非流動	\$ -	66	145

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>-</u>	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>
短期租賃之費用	\$ <u>136</u>	<u>134</u>	<u>267</u>	<u>267</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>9</u>	<u>7</u>	<u>11</u>	<u>9</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>357</u>	<u>355</u>

1.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，本公司承租辦公設備、房屋及建築(員工宿舍)之租賃期間為一至二年間，該等租賃為短期及低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)營業租賃

本公司以營業租賃出租其部份辦公室予關係人，請詳附註七。

(十二)員工福利

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一二年及一一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為退休金成本及費用之明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
確定給付之淨退休金成本	\$ <u>(49)</u>	<u>(65)</u>	<u>(97)</u>	<u>(132)</u>
確定提撥之退休金費用	\$ <u>1,003</u>	<u>911</u>	<u>1,939</u>	<u>1,827</u>

(十三)所得稅

1.本公司所得稅費用明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

2.本公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日無認列於其他綜合(損)益項目下之所得稅費用。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

本公司民國一一三年一月一日至六月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股14,136千股，以面額發行，總金額為141,360千元，截至民國一一三年六月三十日止，尚有764千股因尚未辦妥相關法定登記程序，故列入債券換股權利證書。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 209,949	45,841	45,841
現金增資保留員工認購之酬勞成本	3,032	3,032	3,032
發行可轉換公司債認列權益組成項			
目一轉換權	<u>2,115</u>	<u>39,434</u>	<u>39,434</u>
	<u>\$ 215,096</u>	<u>88,307</u>	<u>88,307</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，加計保留盈餘調整數後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司所處產業係屬成長之光電產業，為配合公司長期之業務發展，未來之資金需求及長期之財務規劃並兼顧股東利益，每年發放之現金股利不低於當年度股利合計數之百分之十，惟實際發放金額方式仍依以股東會決議之。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年六月十九日及一一二年六月二十八日經股東會決議通過民國一一二年度及一一年度盈餘分配案，決議不分配盈餘。

有關本公司股東會決議盈餘分配及虧損撥補相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢。

(十五)每股盈餘

1.基本每股盈餘

本公司基本每股盈餘計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>8,722</u>	<u>9,067</u>	<u>17,384</u>	<u>10,880</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
1月1日已發行普通股	51,631	51,631	51,631	51,631
可轉換公司債轉換之影響	8,220	-	8,220	-
6月30日普通股加權平均流通在外股數	<u>59,851</u>	<u>51,631</u>	<u>59,851</u>	<u>51,631</u>

(3)基本每股盈餘(單位：元)

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
基本每股盈餘	\$ <u>0.15</u>	<u>0.18</u>	<u>0.29</u>	<u>0.21</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

2. 稀釋每股盈餘

本公司稀釋每股盈餘計算如下：

(1) 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(基本)	\$ 8,722	9,067	17,384	10,880
可轉換公司債之利息費用及其他收益或費損之稅後影響數	103	983	694	1,935
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	<u>\$ 8,825</u>	<u>10,050</u>	<u>18,078</u>	<u>12,815</u>

(2) 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
普通股加權平均流通在外股數(基本)	59,851	51,631	59,851	51,631
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	37	33	50	40
可轉換公司債轉換之影響數	6,795	14,937	6,795	14,937
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>66,683</u>	<u>66,601</u>	<u>66,696</u>	<u>66,608</u>

(3) 稀釋每股盈餘(單位：元)

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.13</u>	<u>0.15</u>	<u>0.27</u>	<u>0.19</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 85,979	45,312	174,598	111,283
中國大陸	80,655	70,462	133,467	131,479
其他國家	<u>2,172</u>	<u>2,832</u>	<u>4,572</u>	<u>5,417</u>
	<u>\$ 168,806</u>	<u>118,606</u>	<u>312,637</u>	<u>248,179</u>
主要產品：				
晶粒(含加工收入)	\$ 168,743	118,535	312,471	248,037
晶片(含加工收入)	<u>63</u>	<u>71</u>	<u>166</u>	<u>142</u>
	<u>\$ 168,806</u>	<u>118,606</u>	<u>312,637</u>	<u>248,179</u>

2.合約餘額

應收票據及應收帳款(含關係人)及其減損之揭露，請詳附註六(三)。

(十七)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥5%至10%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別805千元、487千元、1,789千元及585千元，董事酬勞估列金額分別為161千元、195千元、358千元及234千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業費用。

本公司民國一一二年度員工酬勞估列金額為948千元，董事酬勞估列金額為338千元；本公司民國一一一年度為稅前淨損，故未提列員工及董事酬勞。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年及一一一年個別財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)營業外收入及支出

1.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
股利收入	\$ -	600	2,958	600
其 他	411	331	846	730
	<u>\$ 411</u>	<u>931</u>	<u>3,804</u>	<u>1,330</u>

2.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
利息(借款及租賃資 產)	\$ -	1	1	2
應付公司債折價攤 銷數	85	954	694	1,906
	<u>\$ 85</u>	<u>955</u>	<u>695</u>	<u>1,908</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息及淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年 以內	1-2年	2-5年
113年6月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 126,269	(126,269)	(126,269)	-	-
其他應付款	59,043	(59,043)	(59,043)	-	-
應付設備款	3,307	(3,307)	(3,307)	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	145	(146)	(146)	-	-
應付公司債(含一年內到期部分)	15,265	(15,300)	(15,300)	-	-
	<u>\$ 204,029</u>	<u>(204,065)</u>	<u>(204,065)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年 以內	1-2年	2-5年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 86,288	(86,288)	(86,288)	-	-
其他應付款(含關係人)	77,466	(77,466)	(77,466)	-	-
應付設備款	8,205	(8,205)	(8,205)	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	223	(225)	(159)	(66)	-
應付公司債(含一年內到期部分)	282,720	(285,300)	(285,300)	-	-
	<u>\$ 454,902</u>	<u>(457,484)</u>	<u>(457,418)</u>	<u>(66)</u>	<u>-</u>
112年6月30日					
非衍生金融負債					
應付帳款(含關係人)	\$ 96,511	96,511	96,511	-	-
其他應付款(含關係人)	54,398	54,398	54,398	-	-
應付設備款	2,914	2,914	2,914	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	301	305	159	146	-
應付公司債	280,800	285,300	-	285,300	-
	<u>\$ 434,924</u>	<u>439,428</u>	<u>153,982</u>	<u>285,446</u>	<u>-</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

單位：外幣千元

	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 6,245	美金/新台幣	202,525	6,438	美金/新台幣	197,711	6,647	美金/新台幣	206,931
		=32.43			=30.71			=31.13	
金融負債									
貨幣性項目									
美金	3,378	美金/新台幣	109,549	2,486	美金/新台幣	76,345	2,814	美金/新台幣	87,592
		=32.43			=30.71			=31.13	

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款(含關係人)、應付帳款及應付費用等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年六月三十日當美金相對於新台幣升值或貶值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加或減少4,649千元及5,967千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)淨額(含已實現及未實現)分別為8,679千元及(501)千元。

(4) 利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日稅前淨利將分別增加或減少101千元及130千元，主係因本公司之活期存款及定期存款。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

113.6.30					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 8,988	-	-	8,988	8,988
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	454,831	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	239,127	-	-	-	-
應收帳款-關係人淨額	1,416	-	-	-	-
其他金融資產-流動	755	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	3,000	-	-	-	-
存出保證金	100	-	-	-	-
	699,229				
	<u>\$ 708,217</u>				

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

113.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款	\$ 126,269	-	-	-	-
其他應付款	59,043	-	-	-	-
應付設備款	3,307	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	145	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期部分)	15,265	-	15,257	-	15,257
	\$ 204,029				

112.12.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產	\$ 12,289	-	-	12,289	12,289
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	488,685	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	30,214	-	-	-	-
應收帳款-關係人淨額	155,259	-	-	-	-
其他金融資產-流動	7,263	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	3,000	-	-	-	-
存出保證金	94	-	-	-	-
	684,515				
	\$ 696,804				

按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 86,288	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	77,466	-	-	-	-
應付設備款	8,205	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	223	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期部分)	282,720	-	282,361	-	282,361
\$ 454,902					

112.6.30					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之					
金融資產	\$ 12,208	-	-	12,208	12,208
按攤銷後成本衡量之金融資產：					
現金及約當現金	462,463	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	35,956	-	-	-	-
應收帳款-關係人淨額	143,894	-	-	-	-
其他金融資產-流動	37,590	-	-	-	-
其他金融資產-非流動	3,000	-	-	-	-
存出保證金	94	-	-	-	-
	682,997				
	\$ 695,205				

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

		112.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債：					
應付帳款(含關係人)	\$ 96,511	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	54,398	-	-	-	-
應付設備款	2,914	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期部分)	301	-	-	-	-
應付公司債	280,800	-	280,079	-	280,079
	<u>\$ 434,924</u>				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

除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，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4)於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日公允價值等級並無任何移轉之情形。

(5)第三等級之變動明細表

	透過損益按公允價值 衡量—強制透過損益 按公允價值衡量之 非衍生金融資產
民國113年1月1日	\$ 12,289
總損失認列於損益	(3,301)
民國113年6月30日	<u>\$ 8,988</u>
民國112年1月1日	\$ 11,910
總利益認列於損益	298
民國112年6月30日	<u>\$ 12,208</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

上述總利益或損失係列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)」。其中與民國一一三年及一一二年六月三十日仍持有之資產相關者如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
總利益或損失				
認列於損益(列報於「透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益」)	\$ 456	(483)	(3,301)	298

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級有透過損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

本公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可 觀察輸入值	重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用

(二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度個別財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度個別財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度個別財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註六(二十一)。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日無非現金交易之投資活動。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u> <u>本期減少</u>	<u>113.6.30</u>
租賃負債	\$ 223	(78)	-	145
應付公司債	282,720	-	(267,455)	15,265
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 282,943</u>	<u>(78)</u>	<u>(267,455)</u>	<u>15,410</u>

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u> <u>本期增加</u>	<u>112.6.30</u>
租賃負債	\$ 378	(77)	-	301
應付公司債	278,894	-	1,906	280,800
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 279,272</u>	<u>(77)</u>	<u>1,906</u>	<u>281,101</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
修圓科技股份有限公司	本公司之關聯企業
億光電子工業股份有限公司	對本公司具重大影響力之個體(註)
億光電子(中國)有限公司	億光電子工業股份有限公司之子公司 (註)
億力光電股份有限公司	〃
億光智能科技股份有限公司	〃

註：億光電子工業股份有限公司於民國一一三年四月二十三日出售本公司全數股權，故自該日起億光電子工業股份有限公司及其子公司對本公司喪失重大影響力。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	銷 售			
	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
對本公司具重大影響者：				
億光電子工業股份有限公司	\$ 27,608	37,121	110,824	96,282
關聯企業：				
修圓科技股份有限公司	1,977	3,509	3,799	4,579
其他關係人：				
億光電子(中國)有限公司	14,964	43,546	51,957	90,217
	<u>\$ 44,549</u>	<u>84,176</u>	<u>166,580</u>	<u>191,078</u>

本公司對關係人之銷售無一般交易價格可資比較。售予關係人之授信期間為月結120天~150天，與一般客戶無顯著差異。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	進 貨			
	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
其他關係人：				
億力光電股份有限公司	\$ -	43	163	124

本公司對上述公司之進貨無一般交易價格可資比較。向關係人進貨之授信期間為月結120天~150天，與一般廠商並無顯著差異。

3.委託關係人加工之支出及其他

	交易金額			
	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
其他關係人：				
億力光電股份有限公司	\$ 48	5,422	263	10,797
億光智能科技股份有限公司	-	-	55	-
	<u>\$ 48</u>	<u>5,422</u>	<u>318</u>	<u>10,797</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

本公司對上述公司之購買勞務無一般交易價格可資比較。向關係人購買勞務之付款期間為月結120天~150天，與一般廠商並無顯著差異。

4.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收帳款	對本公司具重大影響力者：			
	億光電子工業股份有限公司	\$ -	112,019	89,342
	關聯企業：			
"	修圓科技股份有限公司	1,423	2,963	3,432
	其他關係人：			
"	億光電子(中國)有限公司	-	41,057	51,998
備抵損失		(7)	(780)	(878)
		<u>\$ 1,416</u>	<u>155,259</u>	<u>143,894</u>

5.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ -	239	46
其他應付款	其他關係人：			
	億力光電股份有限公司	-	24,236	11,631
	億光智能科技股份有限公司	-	12	-
		<u>\$ -</u>	<u>24,487</u>	<u>11,677</u>

6.財產交易

本公司於民國一一二年一月一日至六月三十日出售機器設備予億光電子工業股份有限公司總價6,825千元(含稅)，產生固定資產處分損失235千元，帳列處分不動產、廠房及設備利益淨額項下，截至民國一一二年六月三十日止，尚餘6,825千元(含稅)尚未收款，帳列其他金融資產-流動項下。截至民國一一三年六月三十日止，均已全數收款。

本公司於民國一一二年度向億力光電股份有限公司購入機器設備，總價16,509千元，截至民國一一三年六月三十日止，均已全數付訖。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

7.租金收入

本公司於民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日出租部分辦公室予關聯企業之租金收入分別為24千元、24千元、48千元及48千元，業已收訖，所收取之租賃保證金均為8千元，帳列存入保證金（其他非流動負債）項下。

8.管理服務收入

本公司與關聯企業簽訂管理服務合約，本公司受委託於民國一〇一年度起代處理訂單作業等服務，民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日收取之管理服務收入分別為300千元、300千元、600千元及600千元，業已收訖，帳列其他利益及損失項下。

9.其 他

本公司於民國一一三年一月一日至四月二十二日出售樣品予億光電子工業股份有限公司為99千元，帳列其他利益及損失項下。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
短期員工福利	\$ 1,946	1,530	4,060	3,621
退職後福利	65	65	131	131
	<u>\$ 2,011</u>	<u>1,595</u>	<u>4,191</u>	<u>3,752</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
土地	應付公司債、短期借款額度	\$ 71,522	71,522	71,522
建築物及附屬設備	"	77,947	81,400	84,858
質押定期存款	進口關稅擔保			
(帳列其他金融資產)				
資產-非流動)		3,000	3,000	3,000
		<u>\$ 152,469</u>	<u>155,922</u>	<u>159,380</u>

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)專利權使用

本公司與國內學術機構簽訂契約，包括共同開發合作、元件研發及技術移轉等內容，約定以支付權利金方式取得相關技術或研發成果，契約期間自民國一〇〇年至一一八年。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年4月至6月			112年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	17,461	9,469	26,930	13,181	6,101	19,282
勞健保費用	1,885	627	2,512	1,498	557	2,055
退休金費用	688	266	954	584	262	846
董事酬金	-	878	878	-	710	710
其他員工福利費用	805	266	1,071	647	263	910
折舊費用	8,317	963	9,280	6,771	1,342	8,113
攤銷費用	-	23	23	-	40	40

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	34,320	16,650	50,970	25,817	11,894	37,711
勞健保費用	3,648	1,227	4,875	3,001	1,276	4,277
退休金費用	1,333	509	1,842	1,168	527	1,695
董事酬金	-	1,560	1,560	-	1,229	1,229
其他員工福利費用	1,651	527	2,178	1,309	580	1,889
折舊費用	17,238	1,865	19,103	14,628	2,675	17,303
攤銷費用	-	47	47	-	108	108

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至六月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股/千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				千股/ 千單位	帳面 金額	持股 比率	公允 價值	
本公司	Asia Global Venture Capital II Co., Ltd.	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	266	8,988	5.00%	8,988	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一三年一月一日至六月三十日本公司之轉投資事業資訊如下：

單位：千股

投資公司 名稱	被 投 資 公司名稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資 公 司 本期損益	本 期 認列之 投資損益	備 註
				本期 期末	去年 年底	股數	比 率	帳面 金額			
本公司	修圓科技	中 華 民 國	電子零件批 發及零售	29,400	29,400	2,940	49%	10,464	(1,103)	(541)	本公司採權益法評價之被投資公司

(三)大陸投資資訊：

- 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：無。
- 2.轉投資大陸地區限額：無。
- 3.重大交易事項：無。

泰谷光電科技股份有限公司財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
善宜投資股份有限公司		5,819,318	8.84 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

本公司屬單一營運部門，從事發光二極體之磊晶片及晶粒製造及銷售，營運部門損益、資產及負債之資訊與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。