牧東光電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2季

地址：台北市大安區敦化南路二段76號24樓

電話：(02)27006958

§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	-
六、合併權益變動表	6	-
七、合併現金流量表	7～8	-
八、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	9	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9～10	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10～12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12	五
(六) 重要會計項目之說明	12～35	六～二六
(七) 關係人交易	35	二七
(八) 質抵押之資產	36	二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-	-
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其　　他	36～37	二九～三十
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	37、39～43	三一
2. 轉投資事業相關資訊	37、39～43	三一
3. 大陸投資資訊	38、44	三一
4. 主要股東資訊	38、45	三一
(十四) 部門資訊	38	三二

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

牧東光電股份有限公司　公鑒：

前　　言

牧東光電股份有限公司及其子公司民國109年及108年6月30日之合併資產負債表，暨民國109年及108年4月1日至6月30日，以及民國109年及108年1月1日至6月30日之合併綜合損益表、民國109年及108年1月1日至6月30日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製允當表達之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65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，致無法允當表達牧東光電股份有限公司及其子公司民國109年及108年6月30日之合併財務狀況，暨民國109年及108年4月1日至6月30日之合併財務績效，以及民國109年及108年1月1日至6月30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　培　德　　會計師　林　文　欽

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第1080321204號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第0920123784號

中　華　民　國　109　年　8　月　12　日

牧東光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 6 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年6月30日（經核閱）金額	%	108年12月31日（經查核）金額	%	108年6月30日（經核閱）金額	%
	流動資產						
1100	現金（附註六）	$ 62,070	14	$ 29,150	3	$ 16,361	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註二八）	48,424	11	18,169	2	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（附註七及二八）	218,032	49	708,269	70	882,143	67
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註八及二八）	11,852	3	54,075	5	56,015	4
1170	應收帳款（附註十）	2,818	-	43,798	4	19,369	1
1200	其他應收款	11,982	3	15,686	2	20,576	2
130X	存貨（附註十一）	32,836	7	49,127	5	77,330	6
1410	預付款項	19,201	4	24,017	2	26,818	2
1470	其他流動資產	13,679	3	18,290	2	20,194	2
11XX	流動資產總計	420,894	94	960,581	95	1,118,806	85
	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（附註七）	-	-	-	-	33,892	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	13,576	3	23,152	2	41,680	3
1755	使用權資產（附註十四）	3,135	1	12,006	1	14,557	1
1805	商譽（附註十五）	-	-	-	-	44,026	3
1821	無形資產（附註十六）	422	-	5,014	1	51,647	4
1840	遞延所得稅資產	2,434	1	2,611	-	2,419	-
1920	存出保證金	4,911	1	5,662	1	7,962	1
15XX	非流動資產總計	24,478	6	48,445	5	196,183	15
1XXX	資產總計	$ 445,372	100	$1,009,026	100	$1,314,989	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十七及二八）	$ 10,250	2	$ 421,990	42	$ 485,388	37
2170	應付帳款	5,564	1	20,270	2	23,549	2
2219	其他應付款	47,163	11	28,728	3	38,823	3
2280	租賃負債（附註十四）	2,955	1	9,588	1	14,769	1
2399	其他流動負債	714	-	1,465	-	2,515	-
21XX	流動負債總計	66,646	15	482,041	48	565,044	43
	非流動負債						
2550	負債準備（附註十八）	17,439	4	11,938	1	6,275	1
2570	遞延所得稅負債	130	-	105	-	64	-
2580	租賃負債（附註十四）	250	-	2,415	-	35	-
2670	其他非流動負債	-	-	1,608	-	2,631	-
25XX	非流動負債總計	17,819	4	16,066	1	9,005	1
2XXX	負債總計	84,465	19	498,107	49	574,049	44
	權益（附註二十及二四）						
3110	普通股股本	457,790	103	457,790	46	457,790	35
3200	資本公積	55,099	12	452,600	45	452,038	34
3350	累積虧損	(62,641)	(14)	(391,222)	(39)	(174,631)	(13)
3400	其他權益	(89,341)	(20)	(8,249)	(1)	5,743	-
3XXX	權益總計	360,907	81	510,919	51	740,940	56
	負債與權益總計	$ 445,372	100	$1,009,026	100	$1,314,989	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李明聰　　經理人：李明聰　　會計主管：藍子喬

牧東光電股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 年及 108 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，惟每股虧損為元

代碼		109年4月1日至6月30日 金額	%	108年4月1日至6月30日 金額	%	109年1月1日至6月30日 金額	%	108年1月1日至6月30日 金額	%
4000	營業收入	$ 10,855	100	$ 26,462	100	$ 35,221	100	$ 58,988	100
5000	營業成本（附註十一及二一）	11,427	105	47,763	180	37,925	108	86,694	147
5900	營業毛損	(572)	(5)	(21,301)	(80)	(2,704)	(8)	(27,706)	(47)
	營業費用（附註二一）								
6100	推銷費用	938	9	5,697	22	2,384	7	10,398	17
6200	管理費用	12,916	119	26,121	99	19,425	55	51,352	87
6300	研究發展費用	1,710	16	6,208	23	3,643	10	14,049	24
6000	營業費用合計	15,564	144	38,026	144	25,452	72	75,799	128
6900	營業淨損	(16,136)	(149)	(59,327)	(224)	(28,156)	(80)	(103,505)	(175)
	營業外收入及支出（附註二一）								
7100	利息收入（附註九）	4,311	40	13,099	49	14,367	41	26,528	45
7010	其他收入	2,430	22	5,410	20	5,676	16	5,442	9
7020	其他利益及損失（附註九）	(7,221)	(67)	(23,912)	(90)	(18,397)	(52)	(97,862)	(166)
7050	財務成本	(238)	(2)	(4,257)	(16)	(2,584)	(7)	(8,318)	(14)
7055	預期信用減損損失(附註九)	(43)	-	(1,275)	(5)	(33,345)	(95)	(1,275)	(2)
7000	營業外收入及支出合計	(761)	(7)	(10,935)	(42)	(34,283)	(97)	(75,485)	(128)
7900	稅前淨損	(16,897)	(156)	(70,262)	(266)	(62,439)	(177)	(178,990)	(303)
7950	所得稅費用（利益）(附註四及二二)	166	1	(4,477)	(17)	202	1	(4,460)	(7)
8200	本期淨損	(17,063)	(157)	(65,785)	(249)	(62,641)	(178)	(174,530)	(296)
	其他綜合損益								
8310	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	-	-	4,798	18	-	-	6,261	11
8360	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	(4,476)	(41)	(2,133)	(8)	(5,045)	(14)	4,212	7
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益（附註九）	28,118	259	9,163	35	(76,047)	(216)	57,832	98
8300	本期其他綜合損益合計	23,642	218	11,828	45	(81,092)	(230)	68,305	116
8500	本期綜合損益總額	$ 6,579	61	($ 53,957)	(204)	($ 143,733)	(408)	($ 106,225)	(180)
	每股虧損（附註二三）								
9710	基　本	($ 0.37)		($ 1.44)		($ 1.37)		($ 3.81)	
9810	稀　釋	($ 0.37)		($ 1.44)		($ 1.37)		($ 3.81)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李明聰　　經理人：李明聰　　會計主管：藍子喬

牧東光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 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

代碼		普通股股本	資本公積	累積虧損			其他權益項目			權益總額
				法定盈餘公積	待彌補虧損	合計	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	合計	
A1	108 年 1 月 1 日餘額	$ 457,790	$ 628,079	$ 28,589	($ 205,910)	($ 177,321)	$ 3,379	($ 65,941)	($ 62,562)	$ 845,986
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	(101)	(101)	-	-	-	(101)
A5	108 年 1 月 1 日調整後餘額	457,790	628,079	28,589	(206,011)	(177,422)	3,379	(65,941)	(62,562)	845,885
	107 年度盈餘指撥及分配									
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(28,589)	28,589	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動									
C11	資本公積彌補虧損	-	(177,321)	-	177,321	177,321	-	-	-	-
D1	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	(174,530)	(174,530)	-	-	-	(174,530)
D3	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,212	64,093	68,305	68,305
D5	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	(174,530)	(174,530)	4,212	64,093	68,305	(106,225)
N1	股份基礎給付	-	1,280	-	-	-	-	-	-	1,280
Z1	108 年 6 月 30 日餘額	$ 457,790	$ 452,038	$ -	($ 174,631)	($ 174,631)	$ 7,591	($ 1,848)	$ 5,743	$ 740,940
A1	109 年 1 月 1 日餘額	$ 457,790	$ 452,600	$ -	($ 391,222)	($ 391,222)	($ 6,415)	($ 1,834)	($ 8,249)	$ 510,919
	其他資本公積變動									
C11	資本公積彌補虧損	-	(391,222)	-	391,222	391,222	-	-	-	-
D1	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	(62,641)	(62,641)	-	-	-	(62,641)
D3	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,045)	(76,047)	(81,092)	(81,092)
D5	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	(62,641)	(62,641)	(5,045)	(76,047)	(81,092)	(143,733)
N1	股份基礎給付	-	(6,279)	-	-	-	-	-	-	(6,279)
Z1	109 年 6 月 30 日餘額	$ 457,790	$ 55,099	$ -	($ 62,641)	($ 62,641)	($ 11,460)	($ 77,881)	($ 89,341)	$ 360,907

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李明聰　　經理人：李明聰　　會計主管：藍子喬

牧東光電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

代碼		109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	($ 62,439)	($ 178,990)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,756	16,713
A20200	攤銷費用	232	5,313
A20300	預期信用減損損失	33,345	1,275
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(699)	-
A20900	財務成本	2,584	8,318
A21200	利息收入	(14,367)	(26,528)
A21900	（迴轉）認列股份基礎給付酬勞成本	(6,279)	1,280
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(701)	-
A23100	處分金融資產損失（利益）	17,744	(4,115)
A23700	減損損失	-	105,790
A23700	存貨跌價損失	5,819	28,059
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	3,554	(1,521)
A29900	租賃修改利益	(57)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	40,001	37,934
A31180	其他應收款	1,760	924
A31200	存　　貨	8,674	(19,817)
A31240	預付款項及其他流動資產	8,964	7,233
A32150	應付帳款	(13,684)	(1,573)
A32180	其他應付款	(5,019)	(10,082)
A32230	其他流動負債	(707)	734
A33000	營運產生之現金流入（出）	30,481	(29,053)
A33100	收取之利息	618	713
A33300	支付之利息	(339)	(7,571)
A33500	支付之所得稅	(17)	(52)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	30,743	(35,963)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
	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	$ -	($ 61,049)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	359,672	222,095
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(9,295)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	42,111	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(395)	(3,125)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	895	-
B03700	存出保證金減少（增加）	751	(524)
B04500	購置無形資產	-	(1,707)
B07500	收取之利息	17,816	32,282
B09900	支付之利息	(2,800)	(1,511)
BBBB	投資活動之淨現金流入	418,050	177,166
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(412,001)	(150,769)
C03100	存入保證金返還	(1,573)	(1,691)
C04020	租賃負債本金償還	(1,634)	(1,804)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(415,208)	(154,264)
DDDD	匯率變動對現金之影響	(665)	129
EEEE	現金淨增加（減少）	32,920	(12,932)
E00100	期初現金餘額	29,150	29,293
E00200	期末現金餘額	$ 62,070	$ 16,361

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李明聰　經理人：李明聰　會計主管：藍子喬

牧東光電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 6 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

（除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

牧東光電股份有限公司（以下稱「本公司」）於 97 年 10 月設立，原主要從事觸控顯示面板之研發、生產及銷售；惟本公司於 103 年 3 月處分子公司 Mutto Optronics Group Limited（MOGL，主要產銷觸控面板）之全數股權；嗣後於 103 年 8 月取得 The King Cut International Co., Ltd（King Cut）、四合企業股份有限公司（台灣四合）及其子公司上海四合不鏽鋼製品有限公司（上海四合）100%股權。

上海四合因配合當地政府進行環境綜合整治計畫，於 106 年 10 月遷至南通四合不鏽鋼製品有限公司（南通四合）繼續生產運營。

本公司股票自 101 年 4 月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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 8 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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
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」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 4）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 5）

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報導期間生效。

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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。

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絡市場之報價（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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(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. 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。

2. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現　　金

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金及週轉金	$ 53	$ 394	$ 118
銀行支票及活期存款	62,017	28,756	16,243
	$ 62,070	$ 29,150	$ 16,361

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

(一) 債務工具投資

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
流　　動			
國外投資			
債券投資	$ 218,032	$ 708,269	$ 882,143

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二八。

(二) 權益工具投資

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
非流動			
國外投資			
NEW RIDERS CAYMAN FEEDER L.P.	$ -	$ -	$ 33,892

合併公司依中長期目的透過投資 NEW RIDERS CAYMAN FEEDER L.P.公司間接持有國外公司股權，並預期透過該公司處分股權長期投資獲利。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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
流動			
受限制資產	$ 11,852	$ 54,075	$ 56,015

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

九、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
總帳面金額	$ 399,845	$ 783,688	$ 891,891
備抵損失	(103,932)	(73,585)	(7,458)
攤銷後成本	295,913	710,103	884,433
公允價值調整	(77,881)	(1,834)	(2,290)
	$ 218,032	$ 708,269	$ 882,143

合併公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司持續追蹤相關資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率及違約率，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失
違約	已有信用減損證據	存續期間預期信用損失（已信用減損）

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

109年6月30日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額透過其他綜合損益按公允價值衡量
正常	0.10%~2.06%	$ 239,843
違約	61.34%~61.87%	160,002

108年12月31日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額透過其他綜合損益按公允價值衡量
正常	0.10%~2.25%	$ 677,417
違約	61.34%~61.64%	106,271

108年6月30日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額透過其他綜合損益按公允價值衡量
正常	0.10%~2.25%	$ 891,891

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊如下：

	信用等級	
	正常（12個月預期信用損失）	違約（存續期間預期信用損失且已信用減損）
109年1月1日餘額	$ 5,787	$ 67,798
期初已認列債務工具之信用等級變動－正常轉為違約(一)	(1,318)	35,391
除列(三)	(2,386)	-
匯率及其他變動	-	(1,340)
109年6月30日餘額	$ 2,083	$ 101,849
108年1月1日餘額	$ 10,485	$ -
購入新債務工具(二)	1,275	-
除列(三)	(4,302)	-
108年6月30日餘額	$ 7,458	$ -

(一) 合併公司所持有 Virgin Australia Holdings Ltd 因宣布進入破產保護程序，信用等級由正常轉為違約，致違約信用等級備抵損失增加34,073仟元。

(二) 合併公司於108年1月1日至6月30日新購入國外公司債券61,049仟元，並相應增加正常信用等級之備抵損失1,275仟元。

(三) 合併公司於109年及108年1月1日至6月30日出售國外公司債券投資分別為382,543仟元及222,095仟元，同時除列相關正常信用等級之備抵損失分別為2,386仟元及4,302仟元。

(四) 合併公司於109年及108年1月1日至6月30日因持有上述國外公司債券分別產生處分損失17,744仟元及利益4,115仟元、利息收入13,768仟元及25,816仟元、外幣兌換損失4,451仟元及利益5,396仟元，暨未實現評價損失76,047仟元及利益57,832仟元（帳列其他綜合損益）。

(五) 合併公司之債務工具投資受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，造成多檔債券市價下跌，且部分債券發行公司因而進入重整及破產程序，相關之預期信用損失已依違約率評估，截至本合併財務報告通過發布

日，尚無法評估疫情控制情況，故合併公司無法合理估計各債券發行公司之營運及整體產業受影響之程度。

十、應收帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	$ 2,818	$ 43,798	$ 19,369
減：備抵損失	-	-	-
	$ 2,818	$ 43,798	$ 19,369

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 90～120 天，應收帳款不予計息。

合併公司按存續期間預期信用損失評估應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，並同時考量產業展望。依合併公司之歷史經驗顯示，不同客戶群並無顯著差異且從未發生違約情形，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率，其預期信用損失率極低，故合併公司未估列備抵損失。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款均屬未逾期之款項。

若有證據顯示交易對象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。

十一、存　　貨

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
製成品	$ 887	$ 11,548	$ 7,181
在製品	29,770	33,972	62,365
原物料	2,179	3,607	7,784
	$ 32,836	$ 49,127	$ 77,330

銷貨成本性質如下：

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
已銷售之存貨成本	$ 8,774	$ 25,069	$ 31,840	$ 58,635
存貨跌價損失	2,387	22,694	5,819	28,059
未分攤製造費用(一)	266	-	266	-
	$ 11,427	$ 47,763	$ 37,925	$ 86,694

(一) 未分攤製造費用包含因新型冠狀病毒疫情之影響，於停工期間之相關支出。

十二、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本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 109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
本公司	Honest Mount Investments Limited (Honest Mount)	投資	100%	100%	100%
本公司	台灣四合	不鏽鋼製品之銷售	100%	100%	100%
台灣四合	上海四合	不鏽鋼製品之製造及銷售	100%	100%	100%
Honest Mount	King Cut	不鏽鋼製品之銷售	100%	100%	100%
Honest Mount	CS Solution Holding Limited	硬碟維修服務	100%（註）	100%（註）	100%
Honest Mount	南通四合	不鏽鋼製品之製造	100%	100%	100%
CS Solution Holding Limited	CS Solutions Technology Ltd	硬碟維修服務	100%（註）	100%（註）	100%
CS Solutions Technology Ltd	Sky Tech International	硬碟維修服務	100%（註）	100%（註）	100%

註：合併公司於108年12月經董事會決議該公司辦理清算，相關程序目前進行中。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十三、不動產、廠房及設備

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
房屋及建築	$ 1,256	$ 3,443	$ 5,924
機器設備	9,350	10,292	14,184
運輸設備	-	134	216
什項設備	2,970	9,283	21,216
未完工程	-	-	140
	$ 13,576	$ 23,152	$ 41,680

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6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	3至20年
機器設備	5至10年
運輸設備	5年
什項設備	2至5年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	$ 3,135	$ 11,784	$ 13,899
機器設備	-	222	658
	$ 3,135	$ 12,006	$ 14,557

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
使用權資產之折舊費用				
房屋及建築	$ 3,593	$ 3,719	$ 7,519	$ 7,433
機器設備	-	198	-	394
	$ 3,593	$ 3,917	$ 7,519	$ 7,827
使用權資產轉租收益（帳列租金收入）	$ 341	$ -	$ 598	$ -

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
租賃負債帳面金額			
流　　動	$ 2,955	$ 9,588	$ 14,769
非 流 動	$ 250	$ 2,415	$ 35

租賃負債之折現率區間如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
房屋及建築	4.350%~4.756%	3.625%~4.756%	3.625%~4.350%
機器設備	-	4.756%~5.50%	5.50%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為辦公室使用，租賃期間為 2 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，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 轉　　租

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
第 1 年	$ 1,795	$ -	$ -
第 2 年	150	-	-
	$ 1,945	$ -	$ -

(五) 其他租賃資訊

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
短期租賃費用	$ 41	$ 1,487	$ 122	$ 3,033
租賃之現金（流出）總額	($ 907)	($ 2,999)	($ 1,929)	($ 5,254)

合併公司中之南通四合與當地政府簽訂之政府補助租賃協議相關資訊，請參閱附註十八。

十五、商　　譽

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
企業合併取得	$ -	$ -	$ 44,026

合併公司於 103 年 8 月因取得 King Cut、台灣四合及其子公司上海四合 100%股權致產生商譽及客戶關係，主要係來自預期產生之合併綜效、收入成長及未來市場發展等價值。上海四合配合當地政府環境綜合整治計畫於 106 年 10 月遷至南通四合繼續生產營運，故進行減損測試時該商譽及客戶關係僅與南通四合及 King Cut 組合之現金產生單位有關，商譽及客戶關係之減損係透過計算現金產生單位之可回收金額與淨資產帳面金額評估是否須提列減損。經評估因現金產生單位之可回收金額小於帳面金額，故於 108 年度全數認列減損損失。

十六、無形資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
客戶關係（附註十五）	$ -	$ -	$ 43,196
電腦軟體	422	5,014	8,451
	$ 422	$ 5,014	$ 51,647

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3至5年
客戶關係	10年

十七、短期借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
擔保借款			
－銀行借款	$ 10,250	$ 49,050	$ 49,200
－其他金融機構	-	372,940	436,188
	$ 10,250	$ 421,990	$ 485,388

其他金融機構之擔保借款係為取得金融資產而向 Morgan Stanley Asia International Limited（以下稱「MSAIL」）及 Nomura Singapore Limited 融資之理財借款，108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日美金借款利率區間分別為 2.51%~2.98%及 3.27%~3.61%，擔保情形請參閱附註二八。

銀行週期性借款之利率於 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.06%~1.20%、1.31%~1.35%及 1.31%~1.54%。

十八、負債準備

Honest Mount 於 106 年 4 月與大陸南通當地政府簽訂投資協議，透過其子公司南通四合於南通投資與建新廠，並於籌建期間（106 年 7 月至 109 年 6 月）由南通地方政府承租當地現有廠房供南通四合免費使用。合併公司於 108 年 1 月 1 日因適用 IFRS 16 而認列相關使用權資產及租賃負債 18,357 仟元，惟截至 109 年 6 月 30 日止該租賃協議之租金費用依約係由南通地方政府給付予出租人（政府補貼），未來相關政府補助是否需要部份返還端視南通四合未來是否依約履行投資項目或

未履行之協商結果，故在確定履約前合併公司將租賃負債按月轉列負債準備，待確定後始將無須返還部分予以轉列政府補助收入。

十九、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司中之大陸及國外子公司員工，係屬政府營運之退休福利計畫成員。各該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

二十、權　　益

(一) 普通股股本

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
額定股數（仟股）	100,000	100,000	100,000
額定股本	$ 1,000,000	$ 1,000,000	$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	45,779	45,779	45,779
已發行股本	$ 457,790	$ 457,790	$ 457,790

(二) 資本公積

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
股票發行溢價(1)	$ 48,918	$ 440,140	$ 440,140
員工認股權(2)	6,181	12,460	11,898
	$ 55,099	$ 452,600	$ 452,038

本公司資本公積變動主要係以資本公積彌補虧損及（迴轉）認列員工認股權酬勞成本。

(1) 資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(2) 因員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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，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，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。前項盈餘分配之金額不低於可分配盈餘之 10%，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(七)員工及董事酬勞。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。每年發放之現金股利最少為股利合計數之 10%。

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 6 月 24 日及 108 年 6 月 25 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度虧損撥補案如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積彌補虧損	$ -	$ 28,589
資本公積彌補虧損	391,222	177,321

二一、本期淨損

(一) 利息收入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108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債務工具投資	$ 3,988	$ 12,720	$ 13,768	$ 25,816
銀行存款	323	379	599	712
	$ 4,311	$ 13,099	$ 14,367	$ 26,528

(二) 其他收入

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
租金收入	$ 341	$ -	$ 598	$ -
其　　他	2,089	5,410	5,078	5,442
	$ 2,430	$ 5,410	$ 5,676	$ 5,442

(三) 其他利益及損失

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
處分金融資產損益				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	($ 2,700)	$ 2,612	($ 17,744)	$ 4,115
淨外幣兌換（損失）利益	(6,800)	5,547	(2,717)	3,838
處分不動產、廠房及設備利益	607	-	701	-
金融資產損益				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,806	-	699	-
租賃修改利益	-	-	57	-
減損損失	-	(32,064)	-	(105,790)
其　　他	(134)	(7)	607	(25)
	($ 7,221)	($ 23,912)	($ 18,397)	($ 97,862)

(四) 財務成本

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
銀行借款利息	$ 173	$ 4,068	$ 2,411	$ 7,898
租賃負債之利息	65	189	173	420
	$ 238	$ 4,257	$ 2,584	$ 8,318

(五) 折舊及攤銷

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
不動產、廠房及設備	$ 2,423	$ 4,570	$ 4,237	$ 8,886
使用權資產	3,593	3,917	7,519	7,827
無形資產	96	2,656	232	5,313
合　　計	$ 6,112	$ 11,143	$ 11,988	$ 22,026
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	$ 2,380	$ 2,824	$ 4,808	$ 5,478
營業費用	3,636	5,663	6,948	11,235
	$ 6,016	$ 8,487	$ 11,756	$ 16,713
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	$ 96	$ 2,656	$ 232	$ 5,313

(六) 員工福利費用

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
短期員工福利	$ 7,544	$ 30,328	$ 15,728	$ 59,425
退職後福利(附註十九)				
確定提撥計畫	224	1,754	810	3,473
股份基礎給付				
權益交割	127	953	(6,279)	1,280
員工福利費用合計	$ 7,895	$ 33,035	$ 10,259	$ 64,178
依功能別彙總				
營業成本	$ 2,454	$ 13,091	$ 5,854	$ 22,867
營業費用	5,441	19,944	4,405	41,311
	$ 7,895	$ 33,035	$ 10,259	$ 64,178

(七) 員工及董事酬勞

本公司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1%至10%及不高於3%提撥員工及董事酬勞。109年及108年1月1日至6月30日均為虧損，故未估列員工及董事酬勞。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，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4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
當期所得稅				
以前年度之調整	$ -	($ 4,515)	$ -	($ 4,515)
遞延所得稅				
本期產生者	166	38	202	55
認列於損益之所得稅費用	$ 166	($ 4,477)	$ 202	($ 4,460)

(二) 所得稅核定情形

合併公司之最近期營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定年度如下：

	核定年度
本公司	107年
台灣四合	107年
英屬維京群島商聯存系統股份有限公司台灣分公司	107年

二三、每股虧損

單位：每股元

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
基本每股虧損	($ 0.37)	($ 1.44)	($ 1.37)	($ 3.81)
稀釋每股虧損	($ 0.37)	($ 1.44)	($ 1.37)	($ 3.81)

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

本期淨損

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
用以計算基本／稀釋每股虧損之淨損	($ 17,063)	($ 65,785)	($ 62,641)	($ 174,530)

股　　數

單位：仟股

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
用以計算基本／稀釋每股虧損之普通股加權平均股數	45,779	45,779	45,779	45,779

二四、股份基礎給付協議

本公司分別於105年8月、106年6月及7月分別給與員工認股權2,000仟單位及1,650仟單位，(以下分別簡稱「第二次認股權計畫」及「第三次認股權計畫」)，上述各次員工認股權計畫，每1單位可認購普通股1股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。「第二次認股權計畫」及「第三次認股權計畫」之存續期間均為10年，憑證持有人於發行屆滿2年、3年及4年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。「第二次認股權計畫」及「第三次認股權計畫」認股權行使價格為發行當日之本公司普通股收盤價14.3元及19.2元／19.1元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
員工認股權	單位（仟）	加權平均執行價格（元）	單位（仟）	加權平均執行價格（元）
期初流通在外	2,325	$ 16.2	2,575	$ 16.1
本期失效	(1,150)	18.1	(175)	16.2
期末流通在外	1,175	14.4	2,400	16.1
期末可執行	881	14.4	973	15.2
本期給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ -		$ -	

截至資產負債表日，「第二次認股權計畫」及流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年6月30日
執行價格之範圍（元）	$ 13.5
加權平均剩餘合約期限（年）	6.08

截至資產負債表日，「第三次認股權計畫」及流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年6月30日	
	執行價格（元）	加權平均剩餘合約期限（年）
106年6月及7月給與之1,650仟單位	$18.2/$19.1	6.92/7.00

本公司「第二次認股權計畫」於105年度給與之員工認股權使用Black-Scholes評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	屆滿2年	屆滿3年	屆滿4年
給與日股價	14.3元	14.3元	14.3元
執行價格	14.3元	14.3元	14.3元
預期波動率	34.73%	34.73%	34.73%
存續期間	730天	1,095天	1,460天
預期股利率	-	-	-
無風險利率	0.63%	0.64%	0.65%

本公司「第三次認股權計畫」於 106 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	屆滿 2 年	屆滿 3 年	屆滿 4 年
給與日股價	19.2 元	19.2 元	19.2 元
執行價格	19.2 元	19.2 元	19.2 元
預期波動率	34.04%	34.04%	34.04%
存續期間	730 天	1,095 天	1,460 天
預期股利率	-	-	-
無風險利率	0.86%	0.90%	0.93%

本公司將給與日分別為 105 年 8 月、106 年 6 月及 7 月之員工認股權依給與日分次既得（發行屆滿 2 年、3 年及 4 年）認股權之公允價值計算。

既得期間	屆滿 2 年	屆滿 3 年	屆滿 4 年
第二次認股權公允價值（元／每股）	$ 4.89	$ 5.09	$ 5.27
第三次認股權公允價值（元／每股）	6.54	6.82	7.08

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列(迴轉)之酬勞成本分別為 127 仟元、953 仟元、(6,279)仟元及 1,280 仟元。

二五、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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金）及權益（即股本、資本公積、累積盈虧及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、買回股份、新增或償還借款等方式平衡其整體資本結構。

二六、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均趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
－國外上市（櫃）				
股票	$ 18,766	$ -	$ -	$ 18,766
－債券型基金	29,658	-	-	29,658
合 計	$ 48,424	$ -	$ -	$ 48,424
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
債務工具投資				
－國外上市（櫃）				
有價證券	$ 218,032	$ -	$ -	$ 218,032

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
－國外上市（櫃）				
股票	$ 18,169	$ -	$ -	$ 18,169
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
債務工具投資				
－國外上市（櫃）				
有價證券	$ 708,269	$ -	$ -	$ 708,269

108 年 6 月 30 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				
－國外公司股票	$ -	$ -	$ 33,892	$ 33,892
債務工具投資				
－國外上市（櫃）有價證券	882,143	-	-	882,143
合計	$ 882,143	$ -	$ 33,892	$ 916,035

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

以 MSAIL 定期提供之資產價值為依據，係採用資產法參考其淨資產價值以評估其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	$ 48,424	$ 18,169	$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	93,633	148,371	120,283
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	-	-	33,892
債務工具投資	218,032	708,269	882,143
金融負債			
按攤銷後成本衡量（註2）	62,977	472,596	550,391

註 1：餘額係包含現金、應收帳款、其他應收款、受限制資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付帳款、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及債務工具投資、應收款項、短期借款、應付款項及租賃負債。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之財務風險。該等風險包括市場風險（包括匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。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影響。

合併公司因營運所產生之外幣暴險部分，以美金為主，本公司利用外幣計價之進銷貨款及相關幣別借款產生自然避險效果。外幣借款受合併公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地針對政策之遵循進行複核。

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（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之投資及銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之應收外幣款項及應付外幣款項之部分幣別相同，此時若干部位會產生自然避險效果。

合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

當各個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少3%時，合併公司之敏感度分析。3%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層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3%予以調整。當功能性貨幣相對於各攸關外幣升

值／貶值 3%時，將使 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨損分別增加／減少 15,635 仟元及 16,853 仟元。上述匯率波動所造成之影響，主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之應收、應付款項、外幣現金及債券投資與短期借款。

(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資金，因而產生利率暴險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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6月30日	108年12月31日	108年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	$ -	$ 200	$ 200
－金融負債	9,805	53,003	14,804
具現金流量利率風險			
－金融資產	73,866	82,629	72,056
－金融負債	3,650	380,990	485,388

註：合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產受利率變動之價格影響請參閱(3)其他價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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 1 碼（0.25%），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1碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司109年及108年1月1日至6月30日之稅前淨損分別減少／增加88仟元及增加／減少517仟元。

另若美國聯準會宣佈調升利率，利率增加幅度為10bps至100bps，在其他情形不變下，合併公司可能因此增加利息費用，108年1月1日至6月30日之稅前淨損增加218仟元至2,181仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益工具及公司債投資而產生權益價格風險。

敏感度分析

係依資產負債表日之權益價格風險進行評估。

若權益價格下跌／上漲5%，109年1月1日至6月30日稅前淨損將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動分別增加／減少2,421仟元。109年及108年1月1日至6月30日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之變動增加／減少10,902仟元及44,107仟元。

另若美國聯準會宣佈調升利率，利率增加幅度為10bps至100bps，則在其他情形不變下，109年及108年1月1日至6月30日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變動分別減少515仟元至5,240仟元及2,221仟元至26,241仟元。

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主要與信譽卓著或評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險，另於適當時機採用信用增強工具，以降低特定客戶之信用風險。

營運相關信用風險

合併公司應收帳款之信用風險主要係集中於合併公司前三大客戶應收款項，截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別92%、98%及99%。

為減輕信用風險，合併公司管理階層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，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，本公司及子公司係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構及廠商，因此不預期有重大之信用風險。

財務信用風險

合併公司採行之政策係僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司持續追蹤相關資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率及違約率，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失
違約	已有信用減損證據	存續期間預期信用損失（已信用減損）

109年及108年1月1日至6月30日備抵損失變動資訊請參閱附註九。

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約條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109年6月30日

	1至3個月	3個月至1年	1年以上
無附息負債	$ 52,727	$ -	$ -
租賃負債	785	2,257	251
浮動利率工具	10	3,652	-
固定利率工具	6,616	-	-
	$ 60,138	$ 5,909	$ 251

108 年 12 月 31 日

	1 至 3 個月	3個月至1年	1 年 以 上
無附息負債	$ 48,998	$ -	$ -
租賃負債	4,386	5,733	2,470
浮動利率工具	28	386,233	-
固定利率工具	41,138	-	-
	$ 94,550	$ 391,966	$ 2,470

108 年 6 月 30 日

	1 至 3 個 月	3個月至1年	1 年 以 上
無附息負債	$ 62,372	$ -	$ -
租賃負債	4,039	11,065	35
浮動利率工具	21,964	471,255	-
	$ 88,375	$ 482,320	$ 35

(2) 融資額度

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
有擔保銀行透支額度			
－已動用金額	$ 10,250	$ 421,990	$ 485,388
－未動用金額（註）	751,240	317,570	681,712
	$ 761,490	$ 739,560	$ 1,167,100

註：視擔保品市價決定可動用額度。

二七、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。合併公司與其他關係人間之交易如下：

對主要管理階層之獎酬

	109年4月1日至6月30日	108年4月1日至6月30日	109年1月1日至6月30日	108年1月1日至6月30日
短期員工福利	$ 2,309	$ 5,489	$ 4,921	$ 12,162
退職後福利	35	16	70	33
離職福利	-	-	-	667
股份基礎給付	92	831	188	1,023
	$ 2,436	$ 6,336	$ 5,179	$ 13,885

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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為向金融及投資機構借款之擔保品：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ 48,424	$ 18,169	$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	218,032	708,269	882,143
受限制資產（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	11,852	53,875	55,815
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	-	200	200
	$ 278,308	$ 780,513	$ 938,158

二九、其他事項

合併公司就新型冠狀病毒肺炎疫情造成之影響進行評估，截至本合併財務報告通過發布日止，對於合併公司之運營能力、籌資情形及資產減損等，均未受到重大影響。惟疫情影響仍具不確定性，合併公司將持續關注疫情之發展並評估其影響。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

109年6月30日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美金	$ 17,589	29.63	$ 521,162

108年12月31日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美金	$ 28,962	29.98	$ 868,280
外幣負債			
貨幣性項目			
美金	12,463	29.98	373,641

108 年 6 月 30 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美金	$ 32,163	31.06	$ 998,983
外幣負債			
貨幣性項目			
美金	14,076	31.06	437,201

合併公司於 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換（損失）利益（已實現及未實現）分別為(6,800)仟元、5,547 仟元、(2,717)仟元及 3,838 仟元。

三一、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：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)。(附表二)
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。(附表三)
9. 從事衍生工具交易：無。
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。(附表四)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表五)

(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。(附表六)

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：(附表一)

(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。(附表七)

三二、部門資訊

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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門僅為不鏽鋼製品部門，故部門收入、營運結果、資產負債等相關財務資訊，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

牧東光電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 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額（註 4）	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	King Cut	Honest Mount	其他應收款	是	$ 177,780	$ 177,780	$ 161,365	-	短期融通資金	$ -	營運需求	$ -	-	$ -	$ 1,293,582（註 3）	$ 1,293,582（註 3）
2	台灣四合	本公司	其他應收款	是	62,223	2,815	2,815	-	短期融通資金	-	營運需求	-	-	-	38,685（註 1）	48,357（註 2）
3	Honest Mount	本公司	其他應收款	是	59,260	59,260	40,001	-	短期融通資金	-	營運需求	-	-	-	8,592,708（註 3）	8,592,708（註 3）
4	上海四合	King Cut	其他應收款	是	155,197	155,197	155,197	-	短期融通資金	-	營運需求	-	-	-	2,816,928（註 3）	2,816,928（註 3）

註 1：係按貸出資金公司 109 年 6 月 30 日經會計師核閱之淨值 40%計算。

註 2：係按貸出資金公司 109 年 6 月 30 日經會計師核閱之淨值 50%計算。

註 3：係按貸出資金公司 109 年 6 月 30 日經會計師核閱之淨值 3000%計算。

註 4：涉及外幣者，係按 109 年 6 月 30 日之匯率換算成新台幣表達。

牧東光電股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
Honest Mount	股　　票							
	UBER TECHNOLOGIES INC COM STK	無	透過損益按公允價值衡量金融資產－流動	20	$ 18,766	-	$ 18,766	註 1
	債券型基金							
	PIMCO GIS-INCOME FUND-EI	無	透過損益按公允價值衡量金融資產－流動	47	14,843	-	14,843	註 1
	ALLIANCE BERNSTEIN - AMERICAN INCOME PT-AT$	無	透過損益按公允價值衡量金融資產－流動	63	14,815	-	14,815	註 1
	公司債							
	ABJA INVESTMENT CO PTE LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	600	17,643	-	17,643	註 1
	TSINGHUA UNIC LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	3,000	61,300	-	61,300	註 1
	BHARTI AIRTEL INTERNATIO	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	300	9,470	-	9,470	註 1、註 2、註 3
	VEDANTA RESOURCES PLC	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	2,000	45,314	-	45,314	註 1、註 2、註 6
	PETROLEOS MEXICANOS	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	400	11,431	-	11,431	註 1、註 2、註 4
	MELCO RESORTS FINANCE	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	1,000	29,973	-	29,973	註 1、註 2、註 4
	FORTUNE STAR BVI LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	500	14,666	-	14,666	註 1
	RKPF OVERSEAS 2019 A LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	300	9,034	-	9,034	註 1、註 2、註 5
	NUOXI CAPITAL LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	2,500	7,408	-	7,408	註 1
	KUNZHI LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	1,000	5,037	-	5,037	註 1
	VIRGIN AUSTRALIA HOLDINGS LTD	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產－流動	1,900	6,756	-	6,756	註 1、註 2、註 7

註 1：合併公司已將上述國外股票、債券型基金及公司債全部質押做為理財借款之擔保，除 PETROLEOS MEXICANOS、MELCO RESORTS FINANCE、RKPF OVERSEAS 2019 A LTD、PIMCO GIS-INCOME FUND-EI 及 ALLIANCE BERNSTEIN - AMERICAN INCOME PT-AT$係質押予 Nomura Singapore Limited，其餘皆質押予 MSAIL 做為理財借款之擔保，請參閱附註十七。

註 2： Moody's 評等的次序，依等級由高至低依次為 Aaa、Aa、A、Baa、Ba、B、Caa、Ca、C，以顯示主要評級內的相對高低。

註 3： 其 Moody's 之信用評等為 Ba1。

註 4： 其 Moody's 之信用評等為 Ba2。

註 5： 其 Moody's 之信用評等為 Ba3。

註 6： 其 Moody's 之信用評等為 B3。

註 7： 其 Moody's 之信用評等為 C。

牧東光電股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上

民國109年6月30日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
King Cut	Honest Mount	最終母公司相同	其他應收款 $ 161,365	註	$ -	—	$ -	$ -
上海四合	King Cut	最終母公司相同	其他應收款 158,721	註	3,524	積極催收	-	-

註：係資金貸與之其他應收款。

牧東光電股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註1）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	Honest Mount	1	其他應付款	$ 40,001	註3	9%
1	King Cut	上海四合	3	其他應付款	158,721	註3	36%
		上海四合	3	其他應收款	78,720	註3	18%
		南通四合	3	進貨	31,234	註2	89%
		南通四合	3	應付帳款	30,972	註3	7%
		Honest Mount	3	其他應收款	161,365	註3	36%
2	英屬維京群島商聯存系統股份有限公司台灣分公司（註4）	CS Solutions Technology Ltd	3	其他應收款	11,130	註3	2%
		CS Solutions Technology Ltd	3	其他應付款	21,205	註3	5%

註1：1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註2：視資金狀況收款。

註3：一般交易條件，視資金狀況收款。

註4：係 CS Solution Holding Limited 之分公司。

註5：揭露交易金額新台幣 10,000 仟元以上。

牧東光電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

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額			
本公司	台灣四合	台灣	不鏽鋼製品之銷售	$ 536,997	$ 596,997	100	100%	$ 108,531	$ 1,330	($ 2,609)	—
本公司	Honest Mount	英屬維京群島	投資	602,678	602,678	20,000	100%	286,423	(58,489)	(58,489)	—
Honest Mount	King Cut	英屬維京群島	不鏽鋼製品之銷售	USD 200 5,926	USD 200 5,926	5	100%	43,119	1,619	1,619	—
Honest Mount	CS Solution Holding Limited	英屬維京群島	硬碟維修服務	277,156	275,837	9,090	100%	10,797	(231)	(231)	—
CS Solution Holding Limited	CS Solutions Technology Ltd	美國	硬碟維修服務	USD 4,316 127,883	USD 4,316 127,883	216	100%	13,239	(490)	(490)	—
CS Solutions Technology Ltd	Sky Tech International	美國	硬碟維修服務	USD 172 5,096	USD 172 5,096	0.1	100%	-	-	-	—

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

牧東光電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 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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（註3）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
上海四合	不鏽鋼製品之製造及銷售	$ 151,409 (USD 5,110)	（註1）	$ 151,409 (USD 5,110)	$ -	$ -	$ 151,409 (USD 5,110)	$ 1,662	100%	$ 1,662	$ 93,898	$ -
南通四合	不鏽鋼製品之製造	222,225 (USD 7,500)	（註2）	222,225 (USD 7,500)	-	-	222,225 (USD 7,500)	(16,555)	100%	(16,555)	75,667	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
$ 373,634 (USD 12,610)	$ 373,634 (USD 12,610)	$ 216,544 （註4）

註 1：係取得子公司台灣四合前，台灣四合即持有 100%股權之大陸公司。

註 2：係透過第三地區投資公司 Honest Mount 再投資大陸公司。

註 3：係按本公司 109 年 6 月 30 日經會計師核閱之財務報表。

註 4：係按本公司 109 年 6 月 30 日經會計師核閱之淨值 60%計算。

註 5：本表所列外幣金額係按 109 年 6 月 30 日匯率美金$1=NT$29.63 換算新台幣表達。

牧東光電股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 6 月 30 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
Qiming Technologies Holding Limited	9,422,000	20.58%
張國威	2,951,412	6.45%
李明隆	2,559,968	5.59%
李明聰	2,451,556	5.36%

註：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。