

英屬蓋曼群島商
環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
西元 2021 年及 2020 年第三季
(股票代碼 4991)

公司地址：One Nexus Way, Camana Bay, Grand
Cayman, KY1-9005, Cayman Islands

電 話：+1-310-530-7274

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司
西元 2021 年及 2020 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 59
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 48
	(七) 關係人交易	48 ~ 49
	(八) 質押之資產	50
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	50

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	50
(十一)	重大之期後事項	50
(十二)	其他	51 ~ 57
(十三)	附註揭露事項	58
(十四)	營運部門資訊	58 ~ 59

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司 公鑒：

前言

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司(GCS Holdings, Inc.)及子公司(以下簡稱「環宇通訊集團」)西元 2021 年及 2020 年 9 月 30 日之合併資產負債表，西元 2021 年及 2020 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註六(四)所述，列入上開合併財務報表之採用權益法之被投資公司之財務報表，係依據該公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表所編製及評價。西元 2021 年及 2020 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,145,285 仟元及新台幣 1,088,059 仟元，分別佔合併資產總額之 31%及 27%；其西元 2021 年及 2020 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業及合資綜合損失之份額分別為新台幣 130,611 仟元、新台幣 11,422 仟元、新台幣 320,143 仟元及新台幣 125,730 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 143%、17%、111%及 141%。



資誠

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述採用權益法之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達環宇通訊集團西元 2021 年及 2020 年 9 月 30 日之合併財務狀況，西元 2021 年及 2020 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

鄭雅慧

會計師

林玉寬

鄭雅慧
林玉寬



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

西元 2021 年 11 月 5 日



英屬蓋曼群島商環宇通訊集團股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 西元 2021 年 9 月 30 日及西元 2020 年 12 月 31 日、9 月 30 日
 (西元 2021 年及 2020 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	2021 年 9 月 30 日		2020 年 12 月 31 日		2020 年 9 月 30 日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 909,407	24	\$ 1,106,476	28	\$ 1,146,721	28
1170	應收帳款淨額	六(二)	184,014	5	197,537	5	190,908	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七	4,133	-	-	-	-	-
1200	其他應收款		11,860	-	9,698	-	25,225	1
1210	其他應收款—關係人	七	78,671	2	-	-	-	-
1220	本期所得稅資產		31,265	1	31,945	1	19,813	1
130X	存貨	六(三)	327,498	9	362,021	9	365,119	9
1410	預付款項		32,361	1	32,881	1	17,050	-
1470	其他流動資產	八	30,145	1	172,763	5	176,520	4
11XX	流動資產合計		<u>1,609,354</u>	<u>43</u>	<u>1,913,321</u>	<u>49</u>	<u>1,941,356</u>	<u>48</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)	1,145,285	31	1,013,963	26	1,088,059	27
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	659,532	18	695,634	18	730,225	18
1755	使用權資產	六(六)	5,037	-	9,365	-	14,107	-
1780	無形資產	六(七)	138,427	4	144,655	4	187,197	4
1840	遞延所得稅資產		104,412	3	116,767	3	117,134	3
1990	其他非流動資產—其他	六(九)及八	37,944	1	4,370	-	6,221	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,090,637</u>	<u>57</u>	<u>1,984,754</u>	<u>51</u>	<u>2,142,943</u>	<u>52</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,699,991</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,898,075</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,084,299</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 英屬蓋曼群島商環宇通訊集團控股有限公司及子公司
 合併資產負債表
 西元2021年9月30日及西元2020年12月31日、9月30日
 (西元2021年及2020年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	2021年9月30日		2020年12月31日		2020年9月30日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ 20,000	-	\$ 20,000	-	\$ 20,000	1
2130	合約負債—流動	六(十九)	26,490	1	14,815	-	16,617	-
2170	應付帳款		21,342	1	22,249	1	9,390	-
2200	其他應付款	六(十一)	110,965	3	111,043	3	172,531	4
2230	本期所得稅負債		42	-	53	-	60	-
2280	租賃負債—流動		4,950	-	6,045	-	6,040	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	12,190	-	22,828	1	23,066	1
2399	其他流動負債—其他		1,298	-	2,788	-	904	-
21XX	流動負債合計		<u>197,277</u>	<u>5</u>	<u>199,821</u>	<u>5</u>	<u>248,608</u>	<u>6</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)	195,047	5	106,993	3	115,114	3
2570	遞延所得稅負債		61,048	2	60,674	2	69,898	2
2580	租賃負債—非流動		-	-	3,491	-	5,171	-
25XX	非流動負債合計		<u>256,095</u>	<u>7</u>	<u>171,158</u>	<u>5</u>	<u>190,183</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>453,372</u>	<u>12</u>	<u>370,979</u>	<u>10</u>	<u>438,791</u>	<u>11</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	916,966	25	914,058	23	914,353	22
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	1,709,935	46	1,703,520	44	1,710,744	43
保留盈餘								
3320	特別盈餘公積	六(十七)	6,821	-	6,821	-	6,821	-
3350	未分配盈餘		919,892	25	1,144,997	29	1,233,390	30
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(224,986)	(6)	(151,430)	(4)	(128,930)	(4)
3500	庫藏股票	六(十五)	(82,009)	(2)	(90,870)	(2)	(90,870)	(2)
3XXX	權益總計		<u>3,246,619</u>	<u>88</u>	<u>3,527,096</u>	<u>90</u>	<u>3,645,508</u>	<u>89</u>
重大承諾事項及或有事項								
九								
重大之期後事項								
十一								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,699,991</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,898,075</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,084,299</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃大倫 (Darren Huang)



經理人：安寶信 (Brian Ann)



會計主管：馬克 拉吉歐 (Mark L. Raggio)



英屬蓋曼群島商環宇通訊專業控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表
西元2021年及2020年1月1日至9月30日
(僅經核閱，並未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	2021年7月1日 至9月30日		2020年7月1日 至9月30日		2021年1月1日 至9月30日		2020年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 318,374	100	\$ 358,437	100	\$ 927,238	100	\$ 1,137,802	100
5000 營業成本	六(三) (二十二)	(217,704)	(68)	(211,442)	(59)	(648,554)	(70)	(643,083)	(57)
5900 營業毛利		100,670	32	146,995	41	278,684	30	494,719	43
營業費用	六(二十二) (二十三)								
6100 推銷費用		(8,348)	(2)	(8,008)	(2)	(22,706)	(2)	(23,841)	(2)
6200 管理費用		(47,147)	(15)	(51,449)	(15)	(152,975)	(17)	(160,389)	(14)
6300 研究發展費用		(37,035)	(12)	(50,949)	(14)	(121,668)	(13)	(138,107)	(12)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	3	-	2,988	1	(877)	-	3,235	-
6000 營業費用合計		(92,527)	(29)	(107,418)	(30)	(298,226)	(32)	(319,102)	(28)
6900 營業利益(損失)		8,143	3	39,577	11	(19,542)	(2)	175,617	15
營業外收入及支出									
7100 利息收入		1,902	1	2,141	-	4,883	-	11,512	1
7010 其他收入	六(十二)	(314)	-	1	-	88,101	9	1	-
7020 其他利益及損失	六(二十)及七	30,657	10	(1,332)	-	27,236	3	(3,456)	-
7050 財務成本	六(二十一)	(1,843)	(1)	(778)	-	(2,918)	-	(2,627)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額	六(四)	(125,761)	(40)	(65,151)	(18)	(324,219)	(35)	(166,484)	(15)
7000 營業外收入及支出合計		(95,359)	(30)	(65,119)	(18)	(206,917)	(23)	(161,054)	(14)
7900 稅前淨利(淨損)		(87,216)	(27)	(25,542)	(7)	(226,459)	(25)	14,563	1
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	1,350	-	(8,833)	(3)	7,206	1	(40,433)	(3)
8200 本期淨損		(\$ 85,866)	(27)	(\$ 34,375)	(10)	(\$ 219,253)	(24)	(\$ 25,870)	(2)
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8361 換算表達貨幣之兌換差額	六(十八)	(\$ 932)	-	(\$ 93,114)	(26)	(\$ 76,423)	(8)	(\$ 107,646)	(10)
後續可能重分類至損益之項目									
8370 採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜合 損益之份額—國外營運機構 財務報表換算之兌換差額	六(十八)	(4,759)	(2)	58,966	17	7,145	1	44,531	4
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 5,691)	(2)	(\$ 34,148)	(9)	(\$ 69,278)	(7)	(\$ 63,115)	(6)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 91,557)	(29)	(\$ 68,523)	(19)	(\$ 288,531)	(31)	(\$ 88,985)	(8)
淨(損)利歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$ 85,866)	(27)	(\$ 34,375)	(10)	(\$ 219,253)	(24)	(\$ 25,948)	(2)
8620 非控制權益		-	-	-	-	-	-	78	-
合計		(\$ 85,866)	(27)	(\$ 34,375)	(10)	(\$ 219,253)	(24)	(\$ 25,870)	(2)
綜合(損)益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 91,557)	(29)	(\$ 68,523)	(19)	(\$ 288,531)	(31)	(\$ 89,064)	(8)
8720 非控制權益		-	-	-	-	-	-	79	-
合計		(\$ 91,557)	(29)	(\$ 68,523)	(19)	(\$ 288,531)	(31)	(\$ 88,985)	(8)
每股(虧損)盈餘	六(二十五)								
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.95)		(\$ 0.39)		(\$ 2.45)		(\$ 0.29)	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.95)		(\$ 0.39)		(\$ 2.45)		(\$ 0.29)	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃大倫 (Darren Huang)



經理人：安寶信 (Brian Ann)



會計主管：馬克 拉吉歐 (Mark L. Raggio)





英屬蓋亞那商環宇通訊有限公司及子公司
 全權處理財務報表
 西元2021年1月1日至9月30日
 (僅供核閱，不作任何會計用途)

單位：新台幣千元

附註	於		母		公		司		之		報		計	非	控	制	報	損	益	總	額	
	2021年1月1日	2021年9月30日	2020年1月1日	2020年9月30日	2020年1月1日	2020年9月30日	2020年1月1日	2020年9月30日	2020年1月1日	2020年9月30日	2020年1月1日	2020年9月30日										
2020年1月1日至9月30日																						
2020年1月1日餘額		\$ 908,335	\$ 1,447,954	\$ 6,821	\$ 1,304,961	\$ 42,043	\$ 13,841	\$ 90,870	\$ 3,521,317	\$ 5,791	\$ 3,527,108											
本期淨損		-	-	(25,948)	-	-	-	-	(25,948)	78	(25,870)											
本期稅後其他綜合(損)益	六(十八)	-	-	-	(63,116)	-	-	-	(63,116)	1	(63,115)											
本期綜合損益總額		-	-	(25,948)	(63,116)	-	-	-	(89,064)	79	(88,985)											
2019年度盈餘撥備及分配																						
現金股利	六(十七)	-	-	-	(45,623)	-	-	-	(45,623)	-	(45,623)											
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十五)(十六)(十八)	-	18,204	-	-	13,272	-	-	31,476	-	31,476											
限制員工權利新股發行	六(十四)(十五)(十六)(十八)	5,180	18,022	-	-	(23,202)	-	-	-	-	-											
員工認股權行使發行新股	六(十四)(十五)(十六)	838	4,487	-	-	-	-	-	5,325	-	5,325											
處分子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	(5,870)	(5,870)											
認列關聯企業之股權淨值變動數	六(十六)	-	222,077	-	-	-	-	-	222,077	-	222,077											
2020年9月30日餘額		\$ 914,353	\$ 1,710,744	\$ 6,821	\$ 1,233,390	\$ 105,159	\$ 23,771	\$ 90,870	\$ 3,645,508	\$ -	\$ 3,645,508											
2021年1月1日至9月30日																						
2021年1月1日餘額		\$ 914,058	\$ 1,703,520	\$ 6,821	\$ 1,144,997	\$ 140,668	\$ 10,762	\$ 90,870	\$ 3,527,096	\$ -	\$ 3,527,096											
本期淨損		-	-	-	(219,253)	-	-	-	(219,253)	-	(219,253)											
本期稅後其他綜合損失	六(十八)	-	-	-	(69,278)	-	-	-	(69,278)	-	(69,278)											
本期綜合損益總額		-	-	-	(219,253)	-	-	-	(288,531)	-	(288,531)											
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)(十六)(十八)	-	7,707	-	-	16,278	-	-	23,985	-	23,985											
限制員工權利新股發行	六(十四)(十五)(十六)(十八)	4,270	16,768	-	-	(21,038)	-	-	-	-	-											
限制員工權利新股發行	六(十四)(十五)(十六)(十八)	95	387	-	-	482	-	-	-	-	-											
員工認股權行使發行新股	六(十四)(十五)(十六)	3	2	-	-	-	-	-	5	-	5											
庫藏股註銷	六(十五)(十六)	(1,270)	(1,739)	-	(5,852)	-	-	-	8,861	-	8,861											
認列關聯企業之股權淨值變動數	六(十六)	-	(15,936)	-	-	-	-	-	(15,936)	-	(15,936)											
2021年9月30日餘額		\$ 916,966	\$ 1,709,935	\$ 6,821	\$ 919,892	\$ 209,946	\$ 15,040	\$ 82,009	\$ 3,246,619	\$ -	\$ 3,246,619											

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：黃大倫 (Darren Huang)



經理人：安寶信 (Brian Ann)



會計主管：馬克 拉吉歐 (Mark L. RagGIO)



英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表
西元2021年及2020年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	2021年1月1日 至9月30日	2020年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 226,459)	\$ 14,563
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 877	(3,235)
折舊費用	六(五)(六) (二十二) 85,679	89,482
攤銷費用	六(七)(二十二) 4,856	4,951
利息費用	六(二十一) 2,918	2,627
利息收入	(4,883)	(11,512)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) 23,985	31,476
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十)及七 (11,133)	(211)
薪資保護貸款豁免收入	六(十二) (88,101)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(四) 324,219	166,484
處分採用權益法之投資利益	六(五)(二十) (7,751)	(1,967)
處分子公司利益	六(二十)及七 (12,890)	-
非金融資產減損損失	六(五)(二十) 1,070	-
子公司清算損失	六(二十) -	188
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	-	7
應收帳款	7,069	124,257
應收帳款-關係人	(4,133)	-
其他應收款	(4,435)	(7,166)
存貨	19,674	(29,461)
預付款項	(84)	(6,605)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	12,097	5,217
應付帳款	(418)	(6,167)
其他應付款	(1,004)	(17,669)
其他流動負債	(1,440)	-
其他非流動負債	-	147
營運產生之現金流入	119,713	355,406
收取之利息	6,958	9,985
支付之利息	(2,904)	(2,535)
所得稅退稅款收現	19,148	-
支付之所得稅	(366)	(32,036)
營業活動之淨現金流入	142,549	330,820

(續次頁)

英屬蓋曼群島商環宇通讀半導體(控股)股份有限公司及子公司

合併現金流量表
西元2021年及2020年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	2021年1月1日 至9月30日	2020年1月1日 至9月30日
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資	六(四)及七	(\$ 484,615)	(\$ 864,693)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(97,248)	(61,434)
處分不動產、廠房及設備之價款	六(二十六)	281	253
取得無形資產	六(七)	(330)	(799)
其他流動資產減少(增加)		139,897	(149,896)
其他非流動資產減少		387	7,033
處分子公司帳列現金減少數	六(二十六)	(24,675)	(11,707)
子公司清算退回投資款		-	5,924
存出保證金增加		-	(200)
存出保證金減少		-	133
投資活動之淨現金流出		(466,303)	(1,075,386)
籌資活動之現金流量			
短期借款舉借數	六(二十七)	20,000	20,000
短期借款償還數	六(二十七)	(20,000)	(20,000)
長期借款舉借數	六(二十七)	204,581	93,594
長期借款償還數	六(二十七)	(35,709)	(17,132)
租賃負債本金償還數	六(二十七)	(4,410)	(5,386)
存入保證金減少		-	(168)
員工執行認股權		5	5,325
籌資活動之淨現金流入		164,467	76,233
匯率影響數		(37,782)	(23,940)
本期現金及約當現金減少數		(197,069)	(692,273)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	1,106,476	1,838,994
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 909,407	\$ 1,146,721

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃大倫 (Darren Huang)



經理人：安寶信 (Brian Ann)



會計主管：馬克 拉吉歐 (Mark L. Raggio)



英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

西元2021年及2020年第三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司(GCS Holdings, Inc.(以下簡稱「本公司」))於西元2010年11月30日設立於英屬開曼群島，主要係作為申請登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之興櫃股票買賣及上櫃申請所進行之組織架構重組而設立。本公司股票業奉金融監督管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於西元2014年9月15日正式掛牌買賣。

本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為化合物半導體晶圓製造代工、相關智慧財產權授權，與自有品牌光電產品之研究、開發、製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於西元2021年11月5日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之西元2021年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	西元2021年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	西元2021年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	西元2021年4月1日 (註)

註：金管會允許提前於西元2021年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之西元2022年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	西元2022年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	西元2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	西元2022年1月1日
2018-2020週期之年度改善	西元2022年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	西元2023年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	西元2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	西元2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	西元2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	西元2023年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	西元2023年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及合併基礎說明如下，餘與西元2020年度合併財務報表附註四相同，除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同西元 2020 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日	
本公司	美國環宇 通訊半導體 有限公司	化合物半導體晶圓代 工生產、相關智慧財 產權授權，以及自有 光電元件產品之研究 、開發、製造及銷售	100	100	100	-
本公司	環翔科技 有限公司	產品設計及研究發展 服務業	100	100	100	-
本公司	宇通半導體科技 股份有限公司	電子零組件批發零售 、產品設計業及委外 代工管理服務	100	100	100	-
本公司	常州瀚錄半導體 有限公司	半導體分立器件製造 及銷售；技術服務、 開發、諮詢等服務	-	100	-	(註)

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日	
美國環宇 通訊半導體 有限公司	D-Tech Optoelectronics, Inc.	應用於數據通信網路 及電信通訊系統之光 電二極管及雪崩光電 二極管之開發、製造 及銷售	100	100	100	-
D-Tech Optoelectronics, Inc.	迪特光電股份 有限公司	電信器材製造、批發 及零售，以及電子零 組件製造及銷售	100	100	100	-

註：常州瀚鎔半導體有限公司於西元 2020 年 9 月 17 日設立登記。本公司業於西元 2021 年 7 月出售常州瀚鎔半導體有限公司之全數股權致使常州瀚鎔半導體有限公司不再列入合併財務報告。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱西元 2020 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 115	\$ 111	\$ 117
支票存款及活期存款	904,392	1,101,465	1,142,104
定期存款	4,900	4,900	4,500
合計	<u>\$ 909,407</u>	<u>\$ 1,106,476</u>	<u>\$ 1,146,721</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款

	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日
應收帳款	\$ 185,179	\$ 199,218	\$ 191,616
應收帳款-關係人	4,133	-	-
減：備抵損失	(1,165)	(1,681)	(708)
	<u>\$ 188,147</u>	<u>\$ 197,537</u>	<u>\$ 190,908</u>

1. 西元 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於西元 2020 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$317,067。

2. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	2021年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 127,277	(\$ 22,809)	\$ 104,468
在製品	223,157	(40,566)	182,591
製成品	46,645	(6,206)	40,439
合計	<u>\$ 397,079</u>	<u>(\$ 69,581)</u>	<u>\$ 327,498</u>
	2020年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 138,529	(\$ 23,688)	\$ 114,841
在製品	233,666	(33,800)	199,866
製成品	55,266	(7,952)	47,314
合計	<u>\$ 427,461</u>	<u>(\$ 65,440)</u>	<u>\$ 362,021</u>
	2020年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 129,449	(\$ 23,272)	\$ 106,177
在製品	253,812	(33,514)	220,298
製成品	43,643	(4,999)	38,644
合計	<u>\$ 426,904</u>	<u>(\$ 61,785)</u>	<u>\$ 365,119</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	2021年7月1日至9月30日	2020年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 242,178	\$ 232,706
存貨跌價及呆滯迴轉利益	(8,696)	(3,365)
下腳收入	(15,778)	(17,899)
	<u>\$ 217,704</u>	<u>\$ 211,442</u>
	2021年1月1日至9月30日	2020年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 690,283	\$ 678,946
存貨跌價及呆滯損失	1,401	14,159
下腳收入	(43,130)	(50,022)
	<u>\$ 648,554</u>	<u>\$ 643,083</u>

(四) 採用權益法之投資

1. 本集團採用權益法之投資變動表及明細如下：

	2021年	2020年
1月1日	\$ 1,013,963	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之金融資產轉入數	-	164,000
增加採用權益法之投資	484,615	864,693
採用權益法之投資損益份額	(324,219)	(166,484)
資本公積變動	(15,936)	222,077
未依持股比例認列之其他		
綜合損益轉處分投資利益	7,751	1,967
未實現損益(註)	(10,697)	-
淨兌換差額	(10,192)	1,806
9月30日	<u>\$ 1,145,285</u>	<u>\$ 1,088,059</u>

註：係為未實現處分不動產、廠房及設備利益，請參閱附註七、(二)之說明。

	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日
關聯企業：			
晶成半導體股份有限公司	\$ 317,952	\$ 318,241	\$ 393,319
合資：			
常州承芯半導體有限公司 (常州新品宇光電有限公司更名)	763,676	695,722	694,740
上海宙錄光電有限公司	63,657	-	-
	<u>\$ 1,145,285</u>	<u>\$ 1,013,963</u>	<u>\$ 1,088,059</u>

2. 本集團重大關聯企業及合資之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率			關係之性質	衡量方法
		2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日		
晶成半導體股份有限公司	台灣	45.39%	34.73%	34.73%	關聯企業	權益法
常州承芯半導體有限公司 (常州新晶宇光電有限公司更名)	中國	28.94%	32.80%	32.80%	合資	權益法
上海宙錄光電有限公司	中國	48.00%	-	-	合資	權益法

3. 本集團重大關聯企業及合資之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	晶成半導體股份有限公司		
	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日
流動資產	\$ 621,745	\$ 112,763	\$ 124,942
非流動資產	1,152,271	1,265,832	1,134,767
流動負債	(1,113,709)	(834,411)	(671,108)
非流動負債	(358,108)	(160,171)	-
淨資產總額	\$ 302,199	\$ 384,013	\$ 588,601

	常州承芯半導體有限公司 (常州新晶宇光電有限公司更名)		
	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日
流動資產	\$ 1,634,583	\$ 1,148,053	\$ 2,144,623
非流動資產	2,100,033	1,164,763	96,260
流動負債	(496,473)	(190,806)	(121,811)
非流動負債	(599,317)	(1,030)	(1,086)
淨資產總額	\$ 2,638,826	\$ 2,120,980	\$ 2,117,986

	上海宙錄光電有限公司		
	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日
流動資產	\$ 202,126	\$ -	\$ -
非流動資產	43,447	-	-
流動負債	(90,765)	-	-
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	\$ 154,808	\$ -	\$ -

綜合損益表

晶成半導體股份有限公司		
	2021年7月1日至9月30日	2020年7月1日至9月30日
本期淨損/本期綜合損失總額	\$ 184,070	\$ 175,839
晶成半導體股份有限公司		
	2021年1月1日至9月30日	2020年1月30日(取得投資日)至9月30日
本期淨損/本期綜合損失總額	\$ 581,814	\$ 453,362
常州承芯半導體有限公司 (常州新晶宇光電有限公司更名)		
	2021年7月1日至9月30日	2020年7月1日至9月30日
本期淨損/本期綜合損失總額	\$ 138,878	\$ 10,175
常州承芯半導體有限公司 (常州新晶宇光電有限公司更名)		
	2021年1月1日至9月30日	2020年5月13日(取得投資日)至9月30日
本期淨損/本期綜合損失總額	\$ 314,049	\$ 13,765
上海宙錄光電有限公司		
	2021年7月1日至9月30日	
本期淨損/本期綜合損失總額	\$ 15,913	
上海宙錄光電有限公司		
	2021年4月12日(取得投資日)至9月30日	
本期淨損/本期綜合損益總額	\$ 21,733	

4. 本集團於西元 2020 年 1 月 30 日以新台幣 4 億元(美金 13,793 仟元)完成參與晶成半導體股份有限公司(以下簡稱「晶成半導體」)現金增資案，因累積對晶成半導體所發行之普通股之持股比例為 36.06%，對晶成半導體具有重大影響力，將其自其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產重分類至採用權益法之投資。

本集團於西元 2021 年 8 月以新台幣 4 億元(美金 14,599 仟元)完成參與晶成半導體現金增資案，累積對晶成半導體所發行之普通股之持股比例為 45.39%。

5. 本集團於西元 2020 年 5 月以人民幣 110,000 仟元(美金 15,479 仟元)投資常州新晶宇光電有限公司，以擴大營運規模、提升獲利並強化本集團之競爭力。另於西元 2020 年 8 月常州新晶宇光電有限公司更名註冊公司名稱為常州承芯半導體有限公司。
6. 本集團於西元 2021 年 4 月以美金 3,000 仟元(新台幣 84,615 仟元)投資上海宙錄光電有限公司，該合資企業主要從事設計及銷售用於光通訊市場的電子元件。

(以下空白)

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	研發設備	辦公設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
2021年1月1日									
成本	\$ 131,150	\$ 87,434	\$ 1,322,122	\$ 10,379	\$ 98,128	\$ 9,700	\$ 276,828	\$ 6,672	\$ 1,942,413
累計折舊	-	(13,531)	(920,689)	(9,196)	(58,766)	(8,960)	(235,637)	-	(1,246,779)
	<u>\$ 131,150</u>	<u>\$ 73,903</u>	<u>\$ 401,433</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 39,362</u>	<u>\$ 740</u>	<u>\$ 41,191</u>	<u>\$ 6,672</u>	<u>\$ 695,634</u>
2021年									
1月1日	\$ 131,150	\$ 73,903	\$ 401,433	\$ 1,183	\$ 39,362	\$ 740	\$ 41,191	\$ 6,672	\$ 695,634
增添	-	-	20,090	1,336	5,787	79	-	39,166	66,458
移轉	-	-	3,642	280	-	-	-	(5,629)	(1,707)
處分	-	-	(1,932)	-	-	-	-	-	(1,932)
合併個體變動影響數				(974)	(243)	(76)		(198)	(1,491)
折舊費用	-	(1,847)	(64,766)	(514)	(8,872)	(193)	(5,333)	-	(81,525)
減損損失	-	-	(1,070)	-	-	-	-	-	(1,070)
淨兌換差額	(2,901)	(1,620)	(8,208)	(27)	(786)	(14)	(870)	(409)	(14,835)
9月30日	<u>\$ 128,249</u>	<u>\$ 70,436</u>	<u>\$ 349,189</u>	<u>\$ 1,284</u>	<u>\$ 35,248</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 34,988</u>	<u>\$ 39,602</u>	<u>\$ 659,532</u>
2021年9月30日									
成本	\$ 128,249	\$ 85,500	\$ 1,282,692	\$ 10,734	\$ 100,378	\$ 9,510	\$ 270,827	\$ 39,602	\$ 1,927,492
累計折舊及減損	-	(15,064)	(933,503)	(9,450)	(65,130)	(8,974)	(235,839)	-	(1,267,960)
	<u>\$ 128,249</u>	<u>\$ 70,436</u>	<u>\$ 349,189</u>	<u>\$ 1,284</u>	<u>\$ 35,248</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 34,988</u>	<u>\$ 39,602</u>	<u>\$ 659,532</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	研發設備	辦公設備	租賃改良	未完工程及 待驗設備	合計
2020年1月1日									
成本	\$ 138,058	\$ 92,039	\$ 1,189,695	\$ 10,647	\$ 99,712	\$ 11,514	\$ 293,827	\$ 104,363	\$ 1,939,855
累計折舊	-	(11,614)	(840,230)	(8,895)	(50,181)	(10,271)	(242,856)	-	(1,164,047)
	<u>\$ 138,058</u>	<u>\$ 80,425</u>	<u>\$ 349,465</u>	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 49,531</u>	<u>\$ 1,243</u>	<u>\$ 50,971</u>	<u>\$ 104,363</u>	<u>\$ 775,808</u>
2020年									
1月1日	\$ 138,058	\$ 80,425	\$ 349,465	\$ 1,752	\$ 49,531	\$ 1,243	\$ 50,971	\$ 104,363	\$ 775,808
增添	-	-	34,276	255	3,521	-	-	21,486	59,538
移轉	-	-	101,885	-	-	-	-	(101,885)	-
處分	-	-	(26)	-	-	(17)	-	-	(43)
折舊費用	-	(1,962)	(63,158)	(681)	(8,772)	(478)	(5,681)	-	(80,732)
減損損失	-	-	(2,823)	-	-	(6)	-	-	(2,829)
淨兌換差額	(4,052)	(2,314)	(11,392)	(41)	(1,215)	(21)	(1,359)	(1,123)	(21,517)
9月30日	<u>\$ 134,006</u>	<u>\$ 76,149</u>	<u>\$ 408,227</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 43,065</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 43,931</u>	<u>\$ 22,841</u>	<u>\$ 730,225</u>
2020年9月30日									
成本	\$ 134,006	\$ 89,337	\$ 1,284,960	\$ 10,514	\$ 100,044	\$ 11,097	\$ 285,445	\$ 22,841	\$ 1,938,244
累計折舊及減損	-	(13,188)	(876,733)	(9,229)	(56,979)	(10,376)	(241,514)	-	(1,208,019)
	<u>\$ 134,006</u>	<u>\$ 76,149</u>	<u>\$ 408,227</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 43,065</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 43,931</u>	<u>\$ 22,841</u>	<u>\$ 730,225</u>

1. 西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆未有利息資本化之情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括廠房、辦公室及機器設備等，租賃合約之期間通常介於 1 到 8 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，未有加諸其他之限制。本集團部分承租之辦公室與停車位因租賃期間不超過 12 個月而歸類為短期租賃合約及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>2021年9月30日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2020年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 5,037	\$ 9,365	\$ 11,004
機器設備	-	-	3,103
	<u>\$ 5,037</u>	<u>\$ 9,365</u>	<u>\$ 14,107</u>

	<u>2021年7月1日至9月30日</u>	<u>2020年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 1,375	\$ 1,450
機器設備	-	1,091
	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 2,541</u>

	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋及建築	\$ 4,154	\$ 5,306
機器設備	-	3,444
	<u>\$ 4,154</u>	<u>\$ 8,750</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>2021年7月1日至9月30日</u>	<u>2020年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 97	\$ 200
屬短期租賃合約之費用	49	650
屬低價值資產租賃之費用	9	18

	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 364	\$ 724
屬短期租賃合約之費用	1,415	1,516
屬低價值資產租賃之費用	26	38

4. 本集團於西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$6,215 及 \$7,664。

(七) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>商譽</u>	<u>合計</u>
2021年1月1日			
成本	\$ 76,575	\$ 165,472	\$ 242,047
累計攤銷及減損	(58,750)	(38,642)	(97,392)
	<u>\$ 17,825</u>	<u>\$ 126,830</u>	<u>\$ 144,655</u>
<u>2021年</u>			
1月1日	\$ 17,825	\$ 126,830	\$ 144,655
未完工程及待驗設備轉入數	1,707	-	1,707
取得	330	-	330
合併個體變動影響數	(232)	-	(232)
攤銷費用	(4,856)	-	(4,856)
淨兌換差額	(371)	(2,806)	(3,177)
9月30日	<u>\$ 14,403</u>	<u>\$ 124,024</u>	<u>\$ 138,427</u>
2021年9月30日			
成本	\$ 75,862	\$ 161,811	\$ 237,673
累計攤銷及減損	(61,459)	(37,787)	(99,246)
	<u>\$ 14,403</u>	<u>\$ 124,024</u>	<u>\$ 138,427</u>
	<u>電腦軟體</u>	<u>商譽</u>	<u>合計</u>
2020年1月1日			
成本	\$ 78,068	\$ 174,186	\$ 252,254
累計攤銷及減損	(55,222)	-	(55,222)
	<u>\$ 22,846</u>	<u>\$ 174,186</u>	<u>\$ 197,032</u>
<u>2020年</u>			
1月1日	\$ 22,846	\$ 174,186	\$ 197,032
增添	799	-	799
攤銷費用	(4,951)	-	(4,951)
淨兌換差額	(571)	(5,112)	(5,683)
9月30日	<u>\$ 18,123</u>	<u>\$ 169,074</u>	<u>\$ 187,197</u>
2020年9月30日			
成本	\$ 76,585	\$ 169,074	\$ 245,659
累計攤銷及減損	(58,462)	-	(58,462)
	<u>\$ 18,123</u>	<u>\$ 169,074</u>	<u>\$ 187,197</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>2021年7月1日至9月30日</u>	<u>2020年7月1日至9月30日</u>
營業成本	\$ 1,622	\$ 1,596
管理費用	<u>2</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 1,624</u>	<u>\$ 1,640</u>

	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
營業成本	\$ 4,842	\$ 4,811
管理費用	<u>14</u>	<u>140</u>
	<u>\$ 4,856</u>	<u>\$ 4,951</u>

2. 無形資產減損評估，請詳附註六、(八)說明。

(八) 非金融資產減損

商譽於年度財務報告日進行減損測試，可回收金額依據使用價值進行評估。本集團西元 2021 年 9 月 30 日之相關減損評估假設並無重大變動，商譽減損評估請參閱西元 2020 年度合併財務報表附註六、(九)。

(九) 非流動資產

	<u>2021年9月30日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2020年9月30日</u>
預付設備款	\$ 34,006	\$ -	\$ 1,687
存出保證金(註1)	2,184	2,229	2,273
備償專戶-活期存款(註2)	1,754	1,824	1,944
定期存款(註2)	<u>-</u>	<u>317</u>	<u>317</u>
	<u>\$ 37,944</u>	<u>\$ 4,370</u>	<u>\$ 6,221</u>

註 1：以存出保證金提供擔保之契約，請參閱附註八。

註 2：係為質押之資產，請參閱附註八。

(十) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>2021年9月30日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2020年9月30日</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款				
擔保借款	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>	定期存款(註)
借款利率	<u>1.53%</u>	<u>1.66%</u>	<u>1.70%</u>	

註：有關短期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

(十一) 其他應付款

	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 51,715	\$ 57,085	\$ 68,857
應付未休假給付	26,664	29,370	27,926
應付設備款	3,605	389	4,759
應付加工費	4,066	2,027	3,576
應付勞務費	3,527	448	876
應付水電費	3,416	2,270	3,188
應付股利	-	-	45,623
應付員工紅利及董事酬勞	-	-	3,518
其他	17,972	19,454	14,208
	<u>\$ 110,965</u>	<u>\$ 111,043</u>	<u>\$ 172,531</u>

(十二) 長期借款

借款性質	還款期間		擔保品	2021年9月30日		2020年12月31日	
	及還款方式	利率					
子公司-美國環宇 通訊半導體							
擔保借款 (註1)	註3	3.50%~ 4.00%	土地及房屋及 建築 (註8)	\$ 196,178	\$	33,146	
無擔保借款	註5	1.00%		-		82,524	
子公司-迪特光電							
擔保借款 (註1)	註4	2.57%	註2	5,817		7,287	
子公司-D-Tech Optoelectronics, Inc.							
無擔保借款	註6	1.00%		-		6,864	
無擔保借款	註7	1.00%		5,242		-	
				<u>207,237</u>		<u>129,821</u>	
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>12,190</u>)	(<u>22,828</u>)		
				<u>\$ 195,047</u>	<u>\$</u>	<u>106,993</u>	

借款性質	還款期間		擔保品	2020年9月30日
	及還款方式	利率		
子公司-美國環宇通訊半導體				
擔保借款 (註1)	註3	4.00%	土地及房屋及 建築 (註8)	\$ 39,075
無擔保借款	註5	1.00%		84,320
子公司-迪特光電				
擔保借款 (註1)	註4	2.57% ~2.67%	註2	7,771
子公司-D-Tech Optoelectronics, Inc.				
無擔保借款	註6	1.00%		7,014
				138,180
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(23,066)
				<u>\$ 115,114</u>

註 1：依借款授信合約規定於合約存續期間內，本集團在年度終了時須遵循特定之財務比率，如償還保障比率之要求，截至西元 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日止，本集團尚無違反該項限制之情事。

註 2：由本集團承諾於本授信案存續期間，本集團應持有合計達子公司-迪特光電全部已發行股份總數 100% 之股份，並維持對其之經營權。另按動用餘額未逾 1,000 萬元徵取 2.5 成之活期存款存入補償專戶。有關長期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

註 3：自西元 2015 年 8 月 6 日至 2022 年 8 月 6 日，並按月付息及償還本金。本公司之子公司美國環宇通訊半導體於西元 2021 年 7 月 12 日與銀行針對此長期貸款合約簽訂修正條款，主要修正條款為貸款金額調整為 USD7,100 仟元，到期日為西元 2031 年 8 月 6 日，以及修正借款利率為 3.5%。

註 4：自西元 2019 年 8 月 2 日至 2024 年 7 月 4 日，並按月付息及償還本金。

註 5：係子公司美國環宇通訊半導體向銀行所申請之美國薪資保護貸款計劃 (Paycheck Protection Program, PPP)，貸款期間為西元 2020 年 4 月 20 日至 2022 年 4 月 20 日紓困貸款必須使用於借款合同中所規定之薪資、租金和其他費用等營運支出用途，方可申請免除貸款。本集團之子公司美國環宇通訊半導體業已於西元 2021 年 6 月 9

日取得美國小型企業管理局(Small Business Administration)核准豁免本集團之子公司美國環宇通訊半導體對該貸款及利息之償還，並認列薪資保護貸款豁免收入\$81,336(帳列「其他收入」)。

註 6：係子公司 D-Tech Optoelectronics, Inc. 向銀行所申請之美國薪資保護貸款計劃 (Paycheck Protection Program, PPP)，貸款期間為西元 2020 年 4 月 29 日至 2022 年 4 月 29 日紓困貸款必須使用於借款合同中所規定之薪資、租金和其他費用等營運支出用途，方可申請免除貸款。本集團之子公司 D-Tech Optoelectronics, Inc. 業已於西元 2021 年 1 月 6 日取得美國小型企業管理局(Small Business Administration)核准豁免本集團之子公司 D-Tech Optoelectronics, Inc. 對該貸款及利息之償還，並認列薪資保護貸款豁免收入\$6,765(帳列「其他收入」)。

註 7：係子公司 D-Tech Optoelectronics, Inc. 向銀行所申請之美國薪資保護第二輪貸款計劃(Second Draw PPP)，貸款期間為西元 2021 年 2 月 2 日至 2026 年 2 月 2 日紓困貸款必須使用於借款合同中所規定之薪資、租金和其他費用等營運支出用途，且並於借款合同中所規定之貸款人涵蓋期(Covered Period)後之 10 個月內提出申請豁免該貸款，方可免除該貸款及利息之償還。

註 8：有關長期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

(十三)退休金

1. 本集團之美國子公司員工退休辦法係依美國 401K 退休儲蓄計劃之規定，所有正式任用之員工可按法定限額自願性提存薪資於個人退休基金帳戶，美國子公司可依員工提存數在不超過各該員工薪資百分之十五之範圍內選擇是否相對提存於個人退休基金帳戶。
2. 本集團之台灣子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於台灣籍之員工。台灣子公司就員工適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
3. 本集團於西元 2021 年及 2020 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依上述退休金辦法所認列之退休金成本分別為\$3,949、\$4,381、\$12,769 及\$14,524。

(十四) 股份基礎給付

1. 截至西元 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日止，本集團股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	2013年4月	1,538,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2013年10月	538,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2014年11月	75,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2015年2月	652,200股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2016年3月	5,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2016年8月	895,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2016年11月	34,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2017年2月	15,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2017年8月	215,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2018年1月	13,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2018年2月	355,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2018年8月	27,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2018年11月	5,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2019年3月	578,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2019年8月	40,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2020年3月	250,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2020年8月	3,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2020年11月	6,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2021年3月	820,000股	10年	(註1)
員工認股權計畫	2021年4月	20,000股	10年	(註1)
限制員工權利新股計畫(註3)	2018年2月	398,000股	2年	(註2)
限制員工權利新股計畫(註3)	2018年9月	28,000股	2年	(註2)
限制員工權利新股計畫(註3)	2019年3月	570,000股	2年	(註2)
限制員工權利新股計畫(註3)	2020年3月	518,000股	2年	(註2)
限制員工權利新股計畫(註3)	2021年3月	427,000股	2年	(註2)

註1：部份認股權係給與日後屆滿兩年服務期間立即既得 50%，其餘 50%於屆滿兩年服務期間後的 24 個月內的每月末日，可就剩餘 50%的員工認股權憑證部分，依比例行使認股權利。

註2：部份限制員工權利新股係於給與日後屆滿一年服務期間立即既得 50%，其餘 50%於屆滿兩年服務期間後既得。

註3：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將無償收回其股票並辦理註銷，惟員工無須返還已取得之股利。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	2021年		
	認股權 數量	幣別/單位	加權平均 履約價格
期初流通在外認股權	2,546,183	新台幣元	\$ 57.47
本期給與認股權	840,000	新台幣元	49.82
本期執行認股權	(313)	新台幣元	17.30
本期放棄認股權	(103,000)	新台幣元	51.84
期末流通在外認股權	<u>3,282,870</u>	新台幣元	55.70
期末可執行認股權	<u>2,021,703</u>	新台幣元	58.34
	2020年		
	認股權 數量	幣別/單位	加權平均 履約價格
期初流通在外認股權	2,523,079	新台幣元	\$ 58.45
本期給與認股權	253,000	新台幣元	45.31
本期執行認股權	(83,750)	新台幣元	63.03
本期放棄認股權	(54,146)	新台幣元	44.61
期末流通在外認股權	<u>2,638,183</u>	新台幣元	57.29
期末可執行認股權	<u>1,592,225</u>	新台幣元	56.47

3. 西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為新台幣 50.01 元及 50.79 元。

4. 截至西元 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日止，本公司流通在外之員工認股權資訊如下：

<u>給與日</u>	<u>到期日</u>	<u>2021年9月30日</u>		
		<u>股數</u>	<u>幣別/單位</u>	<u>履約價格</u>
2013年4月	2023年4月	140,834	新台幣元	\$ 11.10
2013年10月	2023年10月	7,917	新台幣元	17.30
2014年11月	2024年11月	52,000	新台幣元	31.90
2015年2月	2025年2月	230,119	新台幣元	40.20
2016年3月	2026年3月	5,000	新台幣元	69.20
2016年8月	2026年8月	689,000	新台幣元	64.10
2016年11月	2026年11月	26,000	新台幣元	62.70
2017年2月	2027年2月	15,000	新台幣元	55.70
2017年8月	2027年8月	200,000	新台幣元	64.80
2018年1月	2028年1月	8,000	新台幣元	84.50
2018年2月	2028年2月	315,000	新台幣元	81.40
2018年8月	2028年8月	14,000	新台幣元	62.30
2019年3月	2029年3月	548,000	新台幣元	59.50
2019年8月	2029年8月	25,000	新台幣元	58.00
2020年3月	2030年3月	220,000	新台幣元	44.80
2020年8月	2030年8月	3,000	新台幣元	53.60
2020年11月	2030年11月	6,000	新台幣元	48.00
2021年3月	2031年3月	778,000	新台幣元	49.80
		<u>3,282,870</u>		

2020年12月31日

給與日	到期日	股數	幣別/單位	履約價格
2013年4月	2023年4月	146,834	新台幣元	\$ 11.10
2013年10月	2023年10月	8,230	新台幣元	17.30
2014年11月	2024年11月	52,000	新台幣元	31.90
2015年2月	2025年2月	230,119	新台幣元	40.20
2016年3月	2026年3月	5,000	新台幣元	69.20
2016年8月	2026年8月	689,000	新台幣元	64.10
2016年11月	2026年11月	26,000	新台幣元	62.70
2017年2月	2027年2月	15,000	新台幣元	55.70
2017年8月	2027年8月	205,000	新台幣元	64.80
2018年1月	2028年1月	13,000	新台幣元	84.50
2018年2月	2028年2月	315,000	新台幣元	81.40
2018年8月	2028年8月	19,000	新台幣元	62.30
2018年11月	2028年11月	5,000	新台幣元	48.20
2019年3月	2029年3月	548,000	新台幣元	59.50
2019年8月	2029年8月	40,000	新台幣元	58.00
2020年3月	2030年3月	220,000	新台幣元	44.80
2020年8月	2030年8月	3,000	新台幣元	53.60
2020年11月	2030年11月	6,000	新台幣元	48.00
		<u>2,546,183</u>		

		2020年9月30日		
給與日	到期日	股數	幣別/單位	履約價格
2013年4月	2023年4月	146,834	新台幣元	\$ 11.10
2013年10月	2023年10月	8,230	新台幣元	17.30
2014年11月	2024年11月	52,000	新台幣元	31.90
2015年2月	2025年2月	250,119	新台幣元	40.20
2016年3月	2026年3月	5,000	新台幣元	69.20
2016年8月	2026年8月	707,000	新台幣元	64.10
2016年11月	2026年11月	26,000	新台幣元	62.70
2017年2月	2027年2月	15,000	新台幣元	55.70
2017年8月	2027年8月	205,000	新台幣元	64.80
2018年1月	2028年1月	13,000	新台幣元	84.50
2018年2月	2028年2月	315,000	新台幣元	81.40
2018年8月	2028年8月	19,000	新台幣元	62.30
2018年11月	2028年11月	5,000	新台幣元	48.20
2019年3月	2029年3月	578,000	新台幣元	59.50
2019年8月	2029年8月	40,000	新台幣元	58.00
2020年3月	2030年3月	250,000	新台幣元	44.80
2020年8月	2030年8月	3,000	新台幣元	53.60
		<u>2,638,183</u>		

5. 本集團發行之限制員工權利新股之詳細資料如下：

限制員工權利新股	2021年9月30日	2020年9月30日
	股數	股數
期初流通在外	768,000	768,000
本期給與 (註1、2)	427,000	518,000
本期既得	(518,000)	(484,500)
本期收回 (已註銷)	(5,500)	-
本期收回 (未註銷)	(55,500)	(29,500)
期末流通在外	<u>616,000</u>	<u>772,000</u>

註1：本期給與之限制員工權利新股係以給與日之股票收盤價格做為公允價值之衡量。

註2：於西元2021年3月及2020年3月所給與之限制員工權利新股於給與日之公允價值分別為新台幣49.80元及45.20元。

6. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日之認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	幣別/ 單位	股價	履約價格	預期 波動率	預期存續 期間(年)	預期 股利率	無風險 利率	加權 平均 公允 價值
員工認股 權計畫	2020年 3月	新台幣元	\$63.11	\$45.20	50.77%	6.26	1.00%	0.48%	\$42.83
員工認股 權計畫	2020年 8月	新台幣元	53.79	54.10	31.18%	6.26	1.00%	0.40%	24.71
員工認股 權計畫	2020年 11月	新台幣元	48.02	48.00	15.76%	6.26	1.00%	0.32%	19.10
員工認股 權計畫	2021年 3月	新台幣元	50.18	49.80	13.98%	6.26	1.00%	0.45%	19.91
員工認股 權計畫	2021年 4月	新台幣元	51.27	50.60	23.28%	6.26	1.00%	0.42%	21.84

7. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>2021年7月1日至9月30日</u>	<u>2020年7月1日至9月30日</u>
權益交割	\$ 8,075	\$ 11,328
	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
權益交割	\$ 23,985	\$ 31,476

(十五)股本

1. 截至西元 2021 年 9 月 30 日止，本公司實收資本額為 \$916,966，分為 91,696,567 股，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：股	
	2021年	2020年
1月1日流通在外股數	90,024,754	89,456,504
員工執行認股權	313	83,750
限制員工權利新股發行	427,000	518,000
限制員工權利新股註銷	(5,500)	-
限制員工權利新股已收回 尚未註銷	(55,500)	(29,500)
9月30日流通在外股數	90,391,067	90,028,754
期末庫藏股	1,250,000	1,377,000
限制員工權利新股已收回 尚未註銷	55,500	29,500
9月30日發行股數	<u>91,696,567</u>	<u>91,435,254</u>

2. 本公司於西元 2018 年 5 月 15 日經股東會決議通過限制員工權利新股計畫，預計發行股數總額為 1,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，計新台幣 10,000 仟元，每股認購價格為新台幣 0 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前，除限制股份轉讓權利及股東會出席及投票權利外，餘與其他已發行普通股相同。該限制員工權利新股已報經主管機關申報生效，並於西元 2018 年 9 月 3 日及 2019 年 3 月 15 日經董事會決議發放 28,000 股及 570,000 股。截至西元 2021 年 9 月 30 日因員工離職已辦理收回之股數共計 23,000 股，此部分業已辦理註銷完畢。
3. 本公司於西元 2019 年 6 月 5 日經股東會決議通過限制員工權利新股計畫，預計發行股數總額為 1,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，計新台幣 10,000 仟元，每股認購價格為新台幣 0 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前，除限制股份轉讓權利及股東會出席及投票權利外，餘與其他已發行普通股相同。該限制員工權利新股已報經主管機關申報生效，並於西元 2020 年 3 月 16 日經董事會決議發放 518,000 股。截至西元 2021 年 9 月 30 日因員工離職已辦理收回之股數共計 29,000 股，此部分業已辦理註銷完畢。另於西元 2021 年 9 月 30 日因員工離職已辦理收回之股數共計 55,500 股，此部分尚待辦理註銷。
4. 本公司於西元 2020 年 6 月 5 日經股東會決議通過限制員工權利新股計畫，預計發行股數總額為 1,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，計新台幣 10,000 仟元，每股認購價格為新台幣 0 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前，除限制股份轉讓權利及股東會出席及投票權利外，餘與其他已發行普通股相同。該限制員工權利新股已報經主管機關申報生效，並於西元 2021 年 3 月 19 日經董事會決議發放 427,000 股。
5. 本公司於西元 2018 年 4 月 2 日經董事會決議以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，以支應購置廠房、機器設備及海外購料所需資金。本案業經金融監督管理委員會西元 2018 年 7 月 31 日金管證發行字第 1070326367 號函申報生效及西元 2018 年 10 月 31 日金管證發行字第 1070118798 號函申請延長募集期間三個月核備在案。本公司並於西元 2018 年 12 月 19 日經董事會決議調整發行區間，由原申請預計辦理現金增資發行新股 15,000 仟股至 25,000 仟股調整至 8,000 仟股至 25,000 仟股，該案已於西元 2019 年 1 月 7 日接獲金管證發行字第 1070121974 號函備查在案。是項存託憑證已於西元 2019 年 1 月 21 日於盧森堡證券交易所發行。

本次現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證，實際發行單位數為 1,600 仟單位，每單位表彰本公司普通股 5 股，總實際發行普通股股數為 8,000 仟股。每單位存託憑證發行價格為美金 8.20 元，扣除發行成本，收取金額為美金 12,989 仟元(約新台幣 400,717 仟元)，本公司已於西元 2019 年 1 月 22 日收足股款，此增資業已辦理變更登記完竣。截至西元 2021 年 9 月 30 日止，流通在外之海外存託憑證共 1,200 仟單

位，折合普通股 6,000 仟股，占本公司發行股數 6.54%。

海外存託憑證之主要約定事項如下：

- (1) 表決權之行使海外存託憑證持有人得依據存託契約及中華民國法令之相關規定行使其海外存託憑證所表彰本公司普通股之表決權。
- (2) 股利分配、股票認購權及其他權利與本公司現有普通股股東享有股利分配及其他配股之相同權利。

6. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		2021年9月30日	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予本集團之員工	1,250,000	\$ 82,009
		2020年12月31日	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予本集團之員工	1,377,000	\$ 90,870
		2020年9月30日	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予本集團之員工	1,377,000	\$ 90,870

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十六) 資本公積

本公司之資本公積得由董事會提議經股東會決議彌補累積虧損及分派盈餘。

	2021年					
	發行溢價	員工 認股權	限制員工 權利新股	認列關聯	總計	
				企業之股權 淨值變動數		其他
1月1日	\$ 1,345,647	\$ 69,544	\$ 33,795	\$ 220,066	\$ 34,468	\$ 1,703,520
股份基礎給付						
酬勞成本	-	7,707	-	-	-	7,707
限制員工權利						
新股發行	-	-	16,768	-	-	16,768
限制員工權利						
新股既得	19,985	-	(19,985)	-	-	-
限制員工權利						
新股註銷	-	-	(387)	-	-	(387)
員工執行認股權	11	(9)	-	-	-	2
放棄之員工認股權	-	(1,287)	-	-	1,287	-
認列關聯企業之						
股權淨值變動數	-	-	-	(15,936)	-	(15,936)
庫藏股註銷	(1,739)	-	-	-	-	(1,739)
9月30日	<u>\$ 1,363,904</u>	<u>\$ 75,955</u>	<u>\$ 30,191</u>	<u>\$ 204,130</u>	<u>\$ 35,755</u>	<u>\$ 1,709,935</u>

	2020年					
	發行溢價	員工 認股權	限制員工 權利新股	認列關聯		總計
				企業之股權 淨值變動數	其他	
1月1日	\$1,306,536	\$ 64,747	\$ 45,119	\$ -	\$ 31,552	\$1,447,954
股份基礎給付						
酬勞成本	-	18,204	-	-	-	18,204
限制員工權利						
新股發行	-	-	18,022	-	-	18,022
限制員工權利						
新股既得	28,300	-	(28,300)	-	-	-
員工執行認股權	11,168	(6,681)	-	-	-	4,487
放棄之員工認股權	-	(1,258)	-	-	1,258	-
認列關聯企業之						
股權淨值變動數	-	-	-	212,426	-	212,426
未按持股比例認列						
被投資公司發行						
新股股權淨值差	-	-	-	9,651	-	9,651
9月30日	<u>\$1,346,004</u>	<u>\$ 75,012</u>	<u>\$ 34,841</u>	<u>\$ 222,077</u>	<u>\$ 32,810</u>	<u>\$1,710,744</u>

(十七) 保留盈餘

1. 本公司年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，再依證券主管機關相關法令提列特別盈餘公積，在不違反蓋曼公司法之情形下，於合併歷年累積未分配盈餘及發展目的而提撥董事會認為適宜之該會計年度剩餘之保留盈餘的特定數額作為公積後，本公司應將不少於 10% 的剩餘利潤做為股東股利。本公司於西元 2019 年 6 月 5 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，若盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告於股東會。
2. 本公司股利政策如下：因本公司係處於一資本密集產業中，經營期處於穩定成長階段之業務，分派股利時，考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需求，其中現金股利不得低於股利總數之 10%。
3. 本公司於西元 2020 年 6 月 5 日經股東會決議之西元 2019 年度盈餘分派案如下：

	2019年度	
	金額	每股股利(元)
現金股利	<u>\$ 45,623</u>	<u>\$ 0.51</u>

本公司於西元 2021 年 7 月 2 日經股東會決議西元 2020 年盈餘分配案，不進行股利分派。

(十八) 其他權益項目

	2021年			
	採用權益法認列 之關聯企業及合 資－國外營運機 構財務報表換算 之兌換差額	採用權益法認列 之關聯企業及合 資－國外營運機 構財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得 酬勞	總計
1月1日	(\$ 223,767)	\$ 83,099	(\$ 10,762)	(\$ 151,430)
外幣換算差異數				
-集團	(76,423)	2,817	-	(73,606)
-關聯企業	-	11,827	-	11,827
-集團-處分轉出至損(益)	-	252	-	252
-關聯企業-處分轉出至 損(益)	- (7,751)	-	-	(7,751)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	16,278	16,278
限制員工權利新股發行	-	-	(21,038)	(21,038)
限制員工權利新股既得	-	-	482	482
9月30日	(\$ 300,190)	\$ 90,244	(\$ 15,040)	(\$ 224,986)
	2020年			
	採用權益法認列 之關聯企業及合 資－國外營運機 構財務報表換算 之兌換差額	採用權益法認列 之關聯企業及合 資－國外營運機 構財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得 酬勞	總計
1月1日	(\$ 42,043)	\$ -	(\$ 13,841)	(\$ 55,884)
外幣換算差異數				
-集團	(107,646)	3,776	-	(103,870)
-關聯企業	-	42,721	-	42,721
-關聯企業-處分轉出至 損(益)	- (1,967)	-	-	(1,967)
股份基礎給付酬勞成本	-	-	13,272	13,272
限制員工權利新股發行	-	-	(23,202)	(23,202)
9月30日	(\$ 149,689)	\$ 44,530	(\$ 23,771)	(\$ 128,930)

(十九) 營業收入

	2021年7月1日至9月30日	2020年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 318,374	\$ 358,437

	2021年1月1日至9月30日	2020年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	\$ 927,238	\$ 1,137,802

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

2021年7月1日至9月30日	銷貨收入	權利金收入	合計
中國地區	\$ 126,532	\$ -	\$ 126,532
美國地區	132,124	-	132,124
台灣地區	14,963	1,455	16,418
其他	43,300	-	43,300
合計	\$ 316,919	\$ 1,455	\$ 318,374
2020年7月1日至9月30日	銷貨收入	權利金收入	合計
中國地區	\$ 190,086	\$ 1,318	\$ 191,404
美國地區	92,149	-	92,149
台灣地區	33,856	2,573	36,429
其他	38,455	-	38,455
合計	\$ 354,546	\$ 3,891	\$ 358,437
2021年1月1日至9月30日	銷貨收入	權利金收入	合計
中國地區	\$ 405,245	\$ 2,243	\$ 407,488
美國地區	377,889	-	377,889
台灣地區	23,837	3,657	27,494
其他	114,367	-	114,367
合計	\$ 921,338	\$ 5,900	\$ 927,238
2020年1月1日至9月30日	銷貨收入	權利金收入	合計
中國地區	\$ 605,097	\$ 2,675	\$ 607,772
美國地區	306,567	-	306,567
台灣地區	92,326	6,983	99,309
其他	124,154	-	124,154
合計	\$ 1,128,144	\$ 9,658	\$ 1,137,802

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	2021年 9月30日	2020年 12月31日	2020年 9月30日	2020年 1月1日
合約負債-預收貨款	<u>\$ 26,490</u>	<u>\$ 14,815</u>	<u>\$ 16,617</u>	<u>\$ 11,875</u>

期初合約負債本期認列收入：

	2021年7月1日至9月30日	2020年7月1日至9月30日
合約負債-預收貨款	<u>\$ 6,691</u>	<u>\$ -</u>

	2021年1月1日至9月30日	2020年1月1日至9月30日
合約負債-預收貨款	<u>\$ 12,562</u>	<u>\$ 11,736</u>

(二十) 其他利益及損失

	2021年7月1日至9月30日	2020年7月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 12,163	(\$ 2)
處分採用權益法之投資利益	7,751	2,155
處分子公司投資利益	12,890	-
子公司清算損失	-	(188)
淨外幣兌換損失	(524)	(2,519)
非金融資產減損損失	(1,070)	-
其他損失	(553)	(778)
	<u>\$ 30,657</u>	<u>(\$ 1,332)</u>

	2021年1月1日至9月30日	2020年1月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 11,133	\$ 211
處分採用權益法之投資利益	7,751	1,967
處分子公司投資利益	12,890	-
子公司清算損失	-	(188)
淨外幣兌換損失	(1,758)	(2,708)
非金融資產減損損失	(1,070)	-
其他損失	(1,710)	(2,738)
	<u>\$ 27,236</u>	<u>(\$ 3,456)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>2021年7月1日至9月30日</u>	<u>2020年7月1日至9月30日</u>
利息費用	\$ 1,746	\$ 579
租賃負債-利息費用	97	199
	<u>\$ 1,843</u>	<u>\$ 778</u>
	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
利息費用	\$ 2,554	\$ 1,904
租賃負債-利息費用	364	723
	<u>\$ 2,918</u>	<u>\$ 2,627</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>2021年7月1日至9月30日</u>	<u>2020年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 147,040	\$ 162,382
不動產、廠房及設備 及使用權資產折舊費用	<u>\$ 27,964</u>	<u>\$ 29,260</u>
無形資產攤銷費用(帳列 營業成本及營業費用)	<u>\$ 1,624</u>	<u>\$ 1,640</u>
	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 450,370	\$ 485,038
不動產、廠房及設備 及使用權資產折舊費用	<u>\$ 85,679</u>	<u>\$ 89,482</u>
無形資產攤銷費用(帳列 營業成本及營業費用)	<u>\$ 4,856</u>	<u>\$ 4,951</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>2021年7月1日至9月30日</u>	<u>2020年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 122,100	\$ 133,505
股份基礎給付	8,075	11,328
保險費用	12,495	12,990
退休金費用	3,949	4,381
其他用人費用	421	178
	<u>\$ 147,040</u>	<u>\$ 162,382</u>
	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 375,132	\$ 398,876
股份基礎給付	23,985	31,476
保險費用	37,723	39,510
退休金費用	12,769	14,524
其他用人費用	761	652
	<u>\$ 450,370</u>	<u>\$ 485,038</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不高於於 15%且不低於 5%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司西元 2020 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞(迴轉)估列金額分別為(\$1,373)及\$783，董事酬勞(迴轉)估列金額分別為(\$549)及\$313，前述金額帳列薪資費用科目。西元 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期之獲利狀況，分別以 5%及 2%估列。
西元 2021 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>2021年7月1日至9月30日</u>	<u>2020年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 754)	\$ 9,456
以前年度所得稅高估數	(19,174)	-
當期所得稅總額	(19,928)	9,456
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	18,578	(623)
遞延所得稅總額	18,578	(623)
所得稅(利益)費用	(\$ 1,350)	\$ 8,833
	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	(\$ 742)	\$ 28,898
以前年度所得稅高估數	(19,193)	-
當期所得稅總額	(19,935)	28,898
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	12,729	11,535
遞延所得稅總額	12,729	11,535
所得稅(利益)費用	(\$ 7,206)	\$ 40,433

2. 截至西元 2021 年 9 月 30 日，台灣子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定如下：

<u>子公司名稱</u>	<u>所得稅申報核定情形</u>
環翔科技有限公司	核定至西元2019年
迪特光電股份有限公司	核定至西元2019年

(二十五) 每股虧損

普通股每股虧損計算明細如下：

	2021年7月1日至9月30日		
	加權平均 流通在外 稅後金額	股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損(註)	(\$ 85,866)	90,191	(\$ 0.95)
	2020年7月1日至9月30日		
	加權平均 流通在外 稅後金額	股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損(註)	(\$ 34,375)	\$ 89,183	(\$ 0.39)
	2021年1月1日至9月30日		
	加權平均 流通在外 稅後金額	股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損(註)	(\$ 219,253)	89,629	(\$ 2.45)
	2020年1月1日至9月30日		
	加權平均 流通在外 稅後金額	股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損(註)	(\$ 25,948)	\$ 89,052	(\$ 0.29)

註：西元 2021 年及 2020 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工酬勞、員工認股權及限制員工權利新股因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

(二十六)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 66,458	\$ 59,538
加：期末預付設備款(註)	34,006	1,687
減：期初預付設備款(註)	-	(7,723)
減：期末應付設備款	(3,605)	(4,759)
加：期初應付設備款	389	12,691
本期支付現金	<u>\$ 97,248</u>	<u>\$ 61,434</u>

註：帳列「其他非流動資產」。

2. 僅有部分現金收取之投資活動：

	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
出售不動產、廠房及設備 價款	\$ 24,715	\$ 253
減：期末應收出售設備款 (註)	(24,434)	-
本期收取現金	<u>\$ 281</u>	<u>\$ 253</u>

註：帳列「其他應收款-關係人」。

3. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
發放股東之現金股利	\$ -	\$ 45,623
減：表列「其他應付款」	-	(45,623)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

4. 本集團於西元 2021 年 7 月出售子公司常州瀚鎔半導體有限公司全數股權，致本集團喪失對該子公司之控制，自該日起常州瀚鎔半導體有限公司不再列入本集團合併報表。本集團因而認列\$12,890 之利益，該利益認列於綜合損益表其他利益及損失項目中。該交易收取之對價及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	<u>西元2021年7月15日</u>
收取對價	
現金(註)	\$ 54,314
子公司資產及負債帳面金額	
現金	24,675
其他應收款	19
存貨	4,551
預付款項	16,600
不動產、廠房及設備	41,931
無形資產	232
應付帳款	(292)
其他應付款	(46,542)
淨資產總額	\$ 41,174
處分持股比例	100%
處分日帳面價值	\$ 41,174

註：截至西元 2021 年 9 月 30 日，該處分子公司價款尚未收款，請參閱附註七、(二)之說明。

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款</u> (含一年內到期)	<u>來自籌資活動</u> <u>之負債總額</u>
2021年1月1日	\$ 20,000	\$ 9,536	\$ 129,821	\$ 159,357
籌資現金流量之變動	-	(4,410)	168,872	164,462
利息費用	-	364	-	364
利息支付數	-	(364)	-	(364)
薪資保護貸款豁免 償還數	-	-	(88,101)	(88,101)
匯率變動之影響	-	(176)	(3,355)	(3,531)
2021年9月30日	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 4,950</u>	<u>\$ 207,237</u>	<u>\$ 232,187</u>

	短期借款	租賃負債	長期借款 (含一年內到期)	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
2020年1月1日	\$ 20,000	\$ 27,981	\$ 65,245	\$ -	\$ 113,226
籌資現金流量之變動	-	(5,386)	76,462	-	71,076
利息費用	-	724	-	-	724
利息支付數	-	(724)	-	-	(724)
租賃修改減少數	-	(11,019)	-	-	(11,019)
宣告股利	-	-	-	45,623	45,623
匯率變動之影響	-	(365)	(3,527)	-	(3,892)
2020年9月30日	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 11,211</u>	<u>\$ 138,180</u>	<u>\$ 45,623</u>	<u>\$ 215,014</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
晶成半導體股份有限公司("晶成")	本公司採用權益法評價之被投資公司
上海宙錄光電有限公司("上海宙錄")	本公司採用權益法評價之被投資公司
常州瀚錄半導體有限公司("常州瀚錄")	本公司採用權益法評價之被投資公司 之子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	2021年9月30日
應收帳款：	
常州瀚錄	\$ 4,133
其他應收款-出售機器設備：	
常州瀚錄	24,434
其他應收款-出售子公司：	
上海宙錄	54,237
合計	<u>\$ 82,804</u>

西元 2020 年 12 月 31 日及 9 月 30 日：無。

應收帳款主要來自銷售款項，其他應收款主要來自出售機器設備及子公司，該應收款項及其他應收款並無抵押及附息。

2. 財產交易

(1) 本公司於西元 2021 年 8 月取得採用權益法評價之被投資公司-晶成所發行之普通股，交易情形如下：

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	2021年1月1日至9月30日 取得價款
晶成	採用權益法 之投資	40,000,000	普通股 股票	<u>\$ 400,000</u>

西元 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：無。

(2) 本公司於西元 2021 年 7 月出售子公司-常州瀚錄之全部股權予上海宙錄，交易情形如下：

交易對象	帳列項目	2021年1月1日至9月30日	
		處分價款	處分(損)益
上海宙錄	採用權益法之投資	\$ 54,314	\$ 12,890

承上述交易，本集團喪失對常州瀚錄之控制，是以本集團於以前年度出售予常州瀚錄之機器設備所產生之處分利益，部分轉為已實現處分不動產、廠房及設備利益。截至西元 2021 年 9 月 30 日止，未實現之處分不動產、廠房及設備利益為 \$10,697，帳列採用權益法之投資減項。

西元 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：無。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	2021年7月1日至9月30日	2020年7月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 23,105	\$ 28,210
退職後福利	555	679
股份基礎給付	1,724	4,991
總計	\$ 25,384	\$ 33,880
	2021年1月1日至9月30日	2020年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 62,051	\$ 83,610
退職後福利	1,863	2,244
股份基礎給付	6,733	13,260
總計	\$ 70,647	\$ 99,114

(以下空白)

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日	
土地	\$ 128,249	\$ 131,150	\$ 134,006	長期借款
房屋及建築	70,436	73,903	76,149	長期借款
定期存款 (表列「其他流動 資產」)	29,945	30,163	30,819	短期借款
備償專戶-活期存款 (表列「其他非流 動資產」)	1,754	1,824	1,944	長期借款
定期存款 (表列「其他非流 動資產」)	-	317	317	進口原物料之 關稅擔保
存出保證金(表列 其他流動資產及 其他非流動資產)	2,384	2,429	2,473	辦公室租賃押金及 公司廢水處理保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出

	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 19,443</u>	<u>\$ 7,338</u>	<u>\$ 6,058</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於西元 2021 年 10 月 22 日經董事會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股，該案尚待西元 2021 年第一次股東臨時會決議通過。
2. 本公司於西元 2021 年 10 月 22 日經董事會決議通過購買其他投資人轉讓之常州承芯半導體有限公司股權，交易總金額預計為人民幣 43,356 仟元。另，原於西元 2021 年 8 月 6 日經本公司董事會決議通過投資常州承芯半導體有限公司總額人民幣 2 億元，因本公司擬受讓其他股東原持有之股權，故亦於本次董事會決議通過變更對常州承芯半導體有限公司之投資金額為人民幣 1.56 億元。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團須維持適足之資本，以順應產業趨勢加速開發產品，拓展產品線，並使銷售達規模經濟。因此本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源，以支應未來一年內營運計畫所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	2021年9月30日	2020年12月31日	2020年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產			
現金及約當現金	\$ 909,407	\$ 1,106,476	\$ 1,146,721
應收帳款(含關係人)	188,147	197,537	190,908
其他應收款(含關係人)	90,531	9,698	25,225
存出保證金	2,384	2,429	2,473
備償專戶-活期存款(表列			
其他非流動資產)	1,754	1,824	1,944
定期存款(超過三個月			
以上者)(表列其他流			
動及其他非流動資產)	29,945	172,880	176,636
	<u>\$ 1,222,168</u>	<u>\$ 1,490,844</u>	<u>\$ 1,543,907</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000
應付帳款	21,342	22,249	9,390
其他應付款	110,965	111,043	172,531
長期借款(包含一年內到期)	207,237	129,821	138,180
	<u>\$ 359,544</u>	<u>\$ 283,113</u>	<u>\$ 340,101</u>
租賃負債	<u>\$ 4,950</u>	<u>\$ 9,536</u>	<u>\$ 11,211</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團從事之主要業務皆使用功能性貨幣，故未有受重大匯率波動影響之情形。
- B. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險，相關具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下：

2021年9月30日			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
新台幣:美金	\$ 317,952	0.036	\$ 317,952
人民幣:美金	192,203	0.155	827,333
2020年12月31日			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
新台幣:美金	\$ 318,241	0.035	\$ 318,241
人民幣:美金	159,273	0.153	695,722
2020年9月30日			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>非貨幣性項目</u>			
新台幣:美金	\$ 393,319	0.034	\$ 393,319
人民幣:美金	162,584	0.147	694,740

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

2021年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
新台幣：美金	1%	\$ -	\$	3,180
人民幣：美金	1%	-		8,273
2020年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>非貨幣性項目</u>				
新台幣：美金	1%	\$ -	\$	3,933
人民幣：美金	1%	-		6,947

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自短期借款。按浮動利率之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於西元 2021 年及 2020 年 9 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於西元 2021 年及 2020 年 9 月 30 日，若新台幣借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨(損)利將分別減少或增加 \$155 及 \$167，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之信用風險。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設立僅有獲獨立信評等級至少為「BBB+」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，本集團並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團對客戶之應收帳款並未持有任何的擔保品。在未持有任何擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於西元 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為 \$188,147、\$197,537 及 \$190,908。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 應收帳款及應收票據之信用風險減損評估：
(1) 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
(2) 本集團納入外部市場研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，西元 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

應收帳款	未逾期	逾期			合計
		90天以內	90天至180天	180天以上	
<u>2021年9月30日</u>					
預期損失率	0%-1%	1%-15%	16%-31%	31%-100%	
帳面價值總額	<u>\$ 163,109</u>	<u>\$ 25,029</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 1,165</u>	<u>\$ 189,312</u>
備抵損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,165</u>	<u>\$ 1,165</u>

應收帳款	未逾期	逾期			合計
		90天以內	90天至180天	180天以上	
<u>2020年12月31日</u>					
預期損失率	0%-1%	1%-15%	16%-31%	31%-100%	
帳面價值總額	<u>\$ 175,314</u>	<u>\$ 21,782</u>	<u>\$ 881</u>	<u>\$ 1,241</u>	<u>\$ 199,218</u>
備抵損失	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 141</u>	<u>\$ 1,241</u>	<u>\$ 1,681</u>

應收帳款	未逾期	逾期			合計
		90天以內	90天至180天	180天以上	
<u>2020年9月30日</u>					
預期損失率	0%-1%	1%-15%	16%-30%	31%-100%	
帳面價值總額	\$ 177,012	\$ 13,387	\$ -	\$ 1,217	\$ 191,616
備抵損失	\$ 17	\$ 138	\$ -	\$ 553	\$ 708

(3) 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

		<u>2021年</u>	
		<u>應收帳款</u>	
1月1日		\$	1,681
減損損失提列			877
因無法收回而沖銷之款項		(1,311)
匯率影響數		(82)
9月30日		\$	<u>1,165</u>
		<u>2020年</u>	
		<u>應收帳款</u>	
1月1日		\$	5,063
減損損失迴轉		(3,235)
因無法收回而沖銷之款項		(1,093)
匯率影響數		(27)
9月30日		\$	<u>708</u>

I. 本集團納入未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計其他應收款的備抵損失，西元2021年9月30日、2020年12月31日及2020年9月30日之準備矩陣如下：

		<u>未逾期</u>
<u>2021年9月30日</u>		
預期損失率		0%-100%
帳面價值總額	\$	<u>90,531</u>
備抵損失	\$	<u>-</u>
		<u>未逾期</u>
<u>2020年12月31日</u>		
預期損失率		0%-100%
帳面價值總額	\$	<u>9,698</u>
備抵損失	\$	<u>-</u>

	<u>未逾期</u>
<u>2020年9月30日</u>	
預期損失率	0%-100%
帳面價值總額	\$ 25,225
備抵損失	\$ -

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之債務融資計畫、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將作適當之運用及投資，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>2021年9月30日</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2020年9月30日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 6,000	\$ 6,000	\$ 18,229

註：一年內到期之額度屬年度額度，於西元 2022 年內將另行商議。

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至約定到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額
- 非衍生金融負債：

2021年9月30日	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>
短期借款	\$ 20,306	\$ -
應付帳款	21,342	-
其他應付款	110,965	-
租賃負債	5,092	-
長期借款(含一年內到期)	19,837	247,609

非衍生金融負債：

2020年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1年以上</u>
短期借款	\$ 20,276	\$ -
應付帳款	22,249	-
其他應付款	111,043	-
租賃負債	6,476	4,111
長期借款(含一年內到期)	24,019	110,043

非衍生金融負債：

2020年9月30日	1年內	1年以上
短期借款	\$ 20,083	\$ -
應付帳款	9,390	-
其他應付款	172,531	-
租賃負債	6,578	5,880
長期借款(含一年內到期)	24,496	118,443

(三)公允價值資訊

1. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、存出保證金、定期存款(超過三個月以上者)、短期借款、合約負債、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款(包含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

2. 本集團於西元 2021 年 9 月 30 日、2020 年 12 月 31 日及 2020 年 9 月 30 日未有以公允價值衡量之金融及非金融工具。

3. 下表列示於西元 2021 年及 2020 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級金融工具之變動：

	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
	2021年	2020年
1月1日	\$ -	\$ 159,531
本期重分類至採用權益法 之投資(註)	- (164,000)
匯率變動影響數	-	4,469
9月30日	\$ -	\$ -

註：請詳附註六、(四)說明。

(四)其他

本公司之重要子公司美國環宇通訊半導體有限公司(“GCS LLC”)位於美國加州洛杉磯郡托倫斯市，美國加州政府因應新冠肺炎之疫情於西元 2020 年 3 月中發佈居家令(Safer at Home)，後續一度放寬禁令，2020 年 7 月又再度發佈新禁令，GCS LLC 因營運性質符合加州政府所定義之基礎事業(essential business)，公司可以持續營運，但是員工工作天數有略作調整縮短以符合政府相關要求，然而對業績影響不大。截至 2021 年 6 月 15 日，加州州長已終止居家避疫之行政命令，本公司評估新冠肺炎疫情對本公司整體之營運活動及財務報表尚無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
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：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性金融商品交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表九。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表十。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：請詳附表十一。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註七。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十二。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司主要營運決策者董事會於執行績效評估與資源分配時係以集團整體評估績效及資源分配，經辨認本公司及子公司僅有單一應報導部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>2021年1月1日至9月30日</u>	<u>2020年1月1日至9月30日</u>
外部收入	\$ 927,238	\$ 1,137,802
內部部門收入	-	-
部門收入	<u>\$ 927,238</u>	<u>\$ 1,137,802</u>
部門(損)益(註)	<u>(\$ 226,459)</u>	<u>\$ 14,563</u>
部門資產	<u>\$ 3,699,991</u>	<u>\$ 4,084,299</u>
部門負債	<u>\$ 453,372</u>	<u>\$ 438,791</u>

註：不包含所得稅費用。

(三) 部門損益之調節資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以集團整體評估績效分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門，故無部門間之銷售。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。提供主要營運決策者之總資產及總負債金額，亦與本公司財務報告內之資產及負債採一致之衡量方式。

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

西元2021年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	實際動支 金額 期末餘額	利率區間	資金貸 與性質 (註2)	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 價值		對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註	
1	美國環宇通訊半 導體有限公司	迪特光電股份有 限公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ -	依實際借 款合約規 訂	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 633,967	\$ 633,967	
1	美國環宇通訊半 導體有限公司	D-Tech Optoelectronics, Inc.	其他應收 款-關係人	是	57,080	55,700	-	依實際借 款合約規 訂	2	-	營業週轉	-	無	-	633,967	633,967	

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：資金貸與性質填寫方法如下：

- (1). 有業務往來者請填1。
- (2). 有短期融通必要者請填2。

註3：本公司資金貸與之總額不得超過本公司淨值的百分之四十。與本公司有業務往來的公司，個別貸與之金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間內業務往來之總金額（所稱業務往來金額，係指雙方間銷售或進貨金額孰高者），且不得超過本公司淨值的百分之十。有短期融通資金必要之公司，個別貸與之金額不得超過本公司淨值的百分之十，且本公司資金貸與個別對象不得超過借款人淨值百分之三十，但資金貸與本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司者，不在此限。本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國內外子公司間，或本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之國內外子公司對本公司從事資金貸與，其貸與總額以貸與公司淨值之百分之四十為限，貸與個別對象金額不得超過貸與公司淨值之百分之四十，且每次貸與期限不得超過一年。

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

西元2021年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司	環翔科技有限公司	2	\$ 1,298,648	\$ 28,540	\$ 27,850	\$ 20,000	\$ 27,850	0.86%	\$ 1,298,648	Y	N	N	-

註1：編號欄之說明如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

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

註3：依本公司背書保證作業辦法規定：對外背書保證總額以本公司淨值40%為限，對單一企業背書保證金額原以本公司淨值10%為限，對直接及間接持有本公司表決權股份百分之百之公司背書保證額度提高為不得超過本公司淨值之40%。本公司及子公司整體得為背書保證之總額度以不超過本公司淨值之50%為限。

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 西元2021年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及		交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)			期 末		
	名稱(註1)	帳列科目			股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司	晶成半導體股份有限公司	採用權益法之投資	晶成半導體股份有限公司	關係人	56,400,000	\$564,000	40,000,000	\$ 400,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	96,400,000	\$ 317,952

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

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

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

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

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 西元2021年1月1日至9月30日

附表九

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
2	迪特光電股份有限公司	美國環宇通訊半導體有限公司	3	服務收入	22,573	按一般交易條件辦理	2.43%
2	迪特光電股份有限公司	美國環宇通訊半導體有限公司	3	應收款-關係人	2,423	按一般交易條件辦理	0.07%
2	D-Tech Optoelectronics, Inc.	美國環宇通訊半導體有限公司	3	銷貨收入	5,979	按一般交易條件辦理	0.64%
2	環翔科技有限公司	美國環宇通訊半導體有限公司	3	應收款-關係人	2,958	按一般交易條件辦理	0.08%
2	環翔科技有限公司	美國環宇通訊半導體有限公司	3	服務收入	7,524	按一般交易條件辦理	0.81%

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
西元2021年1月1日至9月30日

附表十

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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 (註2(2))	本期認列之 投資損益 (註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體 控股股份有限公司	美國環宇通訊半導體有限公司	美國	化合物半導體晶 圓代工生產、相 關智慧財產權授 權，以及自有光 電元件產品之研 究、開發、製造 及銷售	\$ 403,975	\$ 403,975	-	100%	\$ 1,584,917	\$ 70,793	\$ 70,793	子公司
英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體 控股股份有限公司	環翔科技有限公司	台灣	產品設計及研究 發展服務業	12,000	12,000	-	100%	25,627	(533)	(533)	子公司
英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體 控股股份有限公司	宇通半導體科技股份有限公司	台灣	電子零組件批發 零售、產品設計 業及委外代工管 理服務	50,000	50,000	5,000,000	100%	49,616	(56)	(56)	子公司
英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體 控股股份有限公司	晶成半導體股份有限公司	台灣	三五族半導體專 業代工	964,000	564,000	96,400,000	45.39%	317,952	(581,814)	(211,075)	母公司之轉 投資公司
美國環宇通訊半導體有限公司	D-Tech Optoelectronics, Inc.	美國	應用於數據通信 網路及電信通訊 系統之光電二極 管及雪崩光電二 極管之開發、製 造及銷售	393,380	393,380	360,000	100%	303,266	(32,842)	(32,842)	子公司
D-Tech Optoelectronics, Inc.	迪特光電股份有限公司	台灣	電信器材製造、 批發及零售，以 及電子零組件製 造及銷售	89,840	89,840	5,800,000	100%	57,369	(22,456)	(22,456)	子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

西元2021年1月1日至9月30日

附表十一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司本 期損益	本公司直接	本期認列投資 損益	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額		或間接投資 之持股比例				
常州承芯半導體有限公司 (常州新晶宇光電有限公司 更名)	半導體分立器件製造及銷售；集成電路芯片及產品製造及銷售；集成電路製造及銷售；集成電路芯片設計及服務；光電子器件製造及銷售	\$ 2,955,198	2	-	-	-	-	(\$314,049)	28.94%	(\$102,712)	\$ 763,676	-	註2(2)C、註4
常州瀚錄半導體有限公司	半導體分立器件製造及銷售；技術服務、開發、諮詢等服務	57,310	2	-	-	-	-	(12,347)	-	(12,347)	-	-	註2(2)B、註5
上海宙錄光電有限公司	光電科技領域內的技術服務及開發等服務；半導體分立器件銷售	177,875	2	-	-	-	-	(21,733)	48%	(10,433)	63,657	-	註2(2)C、註6

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸		依經濟部投審會 規定赴大陸地區	
	地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	規定赴大陸地區 投資限額	
常州承芯半導體有限公司 (常州新晶宇光電有限公司更名)	\$ -	\$ -	\$ -	-
常州瀚錄半導體有限公司	-	-	-	-
上海宙錄光電有限公司	-	-	-	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司(GCS Holdings, Inc.)再投資大陸
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報告
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報告
 - C. 自結財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：本公司係設立於英屬蓋曼群島，並於西元2020年5月11日本公司之美國銀行帳戶匯出投資款人民幣110,000仟元(約新台幣464,693仟元)投資常州新晶宇光電有限公司。另於西元2020年8月常州新晶宇光電有限公司更名註冊公司名稱為常州承芯半導體有限公司。

註5：本公司業已於2021年7月出售常州瀚錄半導體有限公司全數股權予本公司採用權益法評價之被投資公司上海宙錄光電有限公司。

註6：上海宙錄光電有限公司於西元2020年12月8日設立登記。

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司及子公司

主要股東資訊

西元2021年9月30日

附表十二

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
富采投資控股股份有限公司	9,028,000	9.84%
美商美國紐約梅隆銀行就英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司 參與發行海外存託憑證所簽訂之存託契約，以存託憑證持有人共同代表人 暨存託機構身分登記之	6,000,000	6.54%

- 說明：(1) 本表係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5%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。
- (3) 本表之編製原則係比照股東臨時會停止過戶之證券所有人名冊(融券不回補)計算各信用交易餘額之分配。
- (4) 持股比例(%)=該股東持有總股數/已完成無實體登錄交付之總股數。
- (5) 已完成無實體登錄交付之總股數(含庫藏股)為 91,696,567 股 = 91,696,567 (普通股) + 0 (特別股)。