

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 2017 年及 2016 年第三季  
(股票代碼 4991)

公司地址：190 Elgin Avenue, George Town, 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 2017 年及 2016 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

| 項  | 目                         | 頁 次     |
|----|---------------------------|---------|
| 一、 | 封面                        | 1       |
| 二、 | 目錄                        | 2 ~ 3   |
| 三、 | 會計師核閱報告                   | 4       |
| 四、 | 合併資產負債表                   | 5 ~ 6   |
| 五、 | 合併綜合損益表                   | 7       |
| 六、 | 合併權益變動表                   | 8       |
| 七、 | 合併現金流量表                   | 9       |
| 八、 | 合併財務報表附註                  | 10 ~ 52 |
|    | (一) 公司沿革                  | 10      |
|    | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10      |
|    | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10 ~ 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 ~ 16 |
|    | (六) 重要會計項目之說明             | 16 ~ 43 |
|    | (七) 關係人交易                 | 43      |
|    | (八) 質押之資產                 | 44      |
|    | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 44      |

| 項    | 目       | 頁  | 次    |
|------|---------|----|------|
| (十)  | 重大之災害損失 | 44 |      |
| (十一) | 重大之期後事項 | 44 |      |
| (十二) | 其他      | 44 | ~ 50 |
| (十三) | 附註揭露事項  | 51 |      |
| (十四) | 營運部門資訊  | 52 |      |



資誠

會計師核閱報告

(17)財審報字第 17001625 號

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司 公鑒：

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 2017 年及 2016 年 9 月 30 日之合併資產負債表、西元 2017 年及 2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、西元 2017 年及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨西元 2017 年及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「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」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易



會計師

謝智政

謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

西 元 2 0 1 7 年 1 1 月 2 日

~4~

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  
 合併資產負債表  
 西元2017年9月30日及西元2016年12月31日、9月30日  
 (西元2017年及2016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    | 2017年9月30日          |            | 2016年12月31日         |            | 2016年9月30日          |            |
|--------------|----------------|-------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                |       | 金                   | %          | 金                   | %          | 金                   | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |       |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)  | \$ 1,102,027        | 36         | \$ 1,381,894        | 48         | \$ 1,355,827        | 48         |
| 1150         | 應收票據淨額         |       | 317                 | -          | -                   | -          | -                   | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(三)  | 316,790             | 10         | 197,245             | 7          | 266,988             | 9          |
| 1200         | 其他應收款          |       | 20,550              | 1          | 19,869              | 1          | 15,614              | 1          |
| 130X         | 存貨             | 六(四)  | 371,005             | 12         | 348,402             | 12         | 359,952             | 13         |
| 1410         | 預付款項           |       | 9,196               | -          | 6,210               | -          | 10,333              | -          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八     | 30,444              | 1          | -                   | -          | -                   | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |       | <u>1,850,329</u>    | <u>60</u>  | <u>1,953,620</u>    | <u>68</u>  | <u>2,008,714</u>    | <u>71</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |       |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1523         | 備供出售金融資產—非流動   | 六(二)  | -                   | -          | 31,605              | 1          | 22,370              | 1          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(五)  | 14,930              | 1          | -                   | -          | -                   | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(六)及 |                     |            |                     |            |                     |            |
|              |                | 八     | 638,352             | 21         | 487,303             | 17         | 475,107             | 17         |
| 1780         | 無形資產           | 六(二十  |                     |            |                     |            |                     |            |
|              |                | 七)    | 185,926             | 6          | 14,671              | 1          | 13,341              | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        |       | 199,687             | 6          | 212,819             | 7          | 194,849             | 7          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 六(七)及 |                     |            |                     |            |                     |            |
|              |                | 八     | 197,622             | 6          | 186,789             | 6          | 114,874             | 4          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |       | <u>1,236,517</u>    | <u>40</u>  | <u>933,187</u>      | <u>32</u>  | <u>820,541</u>      | <u>29</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |       | <u>\$ 3,086,846</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,886,807</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,829,255</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

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  
 合併資產負債表  
 西元2017年9月30日及西元2016年12月31日、9月30日  
 (西元2017年及2016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                   | 2017年9月30日 |                     | 2016年12月31日 |                     | 2016年9月30日 |                     |            |
|--------------------|----------------------|------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                    |                      | 金額         | %                   | 金額          | %                   | 金額         | %                   |            |
| <b>流動負債</b>        |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| 2100               | 短期借款                 | 六(八)       | \$ 20,000           | 1           | \$ -                | -          | \$ -                | -          |
| 2120               | 透過損益按公允價值衡量之金融       | 六(九)       |                     |             |                     |            |                     |            |
|                    | 負債—流動                |            | 23,782              | 1           | 69,504              | 2          | 104,318             | 4          |
| 2170               | 應付帳款                 |            | 39,202              | 1           | 4,979               | -          | 22,195              | 1          |
| 2200               | 其他應付款                | 六(十二)      | 267,070             | 9           | 159,919             | 6          | 150,470             | 5          |
| 2230               | 本期所得稅負債              |            | 781                 | -           | 15,266              | 1          | 19,467              | 1          |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期負       | 六(十)(十     |                     |             |                     |            |                     |            |
|                    | 債                    | 一)         | 129,394             | 4           | 346,029             | 12         | 358,169             | 13         |
| 2399               | 其他流動負債—其他            | 六(十三)      | 37,211              | 1           | 33,300              | 1          | 16,559              | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |            | <u>517,440</u>      | <u>17</u>   | <u>628,997</u>      | <u>22</u>  | <u>671,178</u>      | <u>24</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| 2540               | 長期借款                 | 六(十一)      | 82,061              | 2           | 103,126             | 4          | 106,897             | 4          |
| 2570               | 遞延所得稅負債              |            | 57,396              | 2           | 70,547              | 2          | 64,879              | 2          |
| 2600               | 其他非流動負債              | 六(十三)      | 6,807               | -           | 15,032              | -          | 17,481              | -          |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |            | <u>146,264</u>      | <u>4</u>    | <u>188,705</u>      | <u>6</u>   | <u>189,257</u>      | <u>6</u>   |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |            | <u>663,704</u>      | <u>21</u>   | <u>817,702</u>      | <u>28</u>  | <u>860,435</u>      | <u>30</u>  |
| <b>權益</b>          |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| <b>股本</b>          |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| 3110               | 普通股股本                | 六(十六)      | 794,604             | 26          | 744,023             | 26         | 740,119             | 26         |
| <b>資本公積</b>        |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| 3200               | 資本公積                 | 六(十七)      | 910,121             | 29          | 644,626             | 23         | 622,149             | 23         |
| <b>保留盈餘</b>        |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| 3320               | 特別盈餘公積               | 六(十八)      | 6,821               | -           | 6,821               | -          | 6,821               | -          |
| 3350               | 未分配盈餘                |            | 822,516             | 27          | 618,930             | 21         | 547,219             | 19         |
| <b>其他權益</b>        |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| 3400               | 其他權益                 | 六(十九)      | ( 20,050)           | -           | 132,620             | 5          | 62,420              | 2          |
| 3500               | 庫藏股票                 | 六(十六)      | ( 90,870)           | ( 3)        | ( 77,915)           | ( 3)       | ( 9,908)            | -          |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |            | <u>2,423,142</u>    | <u>79</u>   | <u>2,069,105</u>    | <u>72</u>  | <u>1,968,820</u>    | <u>70</u>  |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |            | <u>2,423,142</u>    | <u>79</u>   | <u>2,069,105</u>    | <u>72</u>  | <u>1,968,820</u>    | <u>70</u>  |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| 九                  |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| <b>重大之期後事項</b>     |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| 十一                 |                      |            |                     |             |                     |            |                     |            |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       |            | <u>\$ 3,086,846</u> | <u>100</u>  | <u>\$ 2,886,807</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,829,255</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半導體控股股份有限公司及子公司

合併綜合損益表  
西元2017年及2016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  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                        | 附註          | 2017年7月1日至9月30日 |       | 2016年7月1日至9月30日 |       | 2017年1月1日至9月30日 |       | 2016年1月1日至9月30日 |       |
|---------------------------|-------------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|-----------------|-------|
|                           |             | 金額              | %     | 金額              | %     | 金額              | %     | 金額              | %     |
| 4000 營業收入                 | 六(二十)       | \$ 529,100      | 100   | \$ 455,727      | 100   | \$ 1,399,020    | 100   | \$ 1,400,785    | 100   |
| 5000 營業成本                 | 六(四)(二十三)   | ( 305,541)      | ( 58) | ( 216,831)      | ( 48) | ( 740,074)      | ( 53) | ( 733,610)      | ( 53) |
| 5900 營業毛利                 |             | 223,559         | 42    | 238,896         | 52    | 658,946         | 47    | 667,175         | 47    |
| 營業費用                      | 六(二十三)(二十四) |                 |       |                 |       |                 |       |                 |       |
| 6100 推銷費用                 |             | ( 14,556)       | ( 3)  | ( 11,584)       | ( 3)  | ( 42,046)       | ( 3)  | ( 31,980)       | ( 2)  |
| 6200 管理費用                 |             | ( 67,378)       | ( 12) | ( 74,576)       | ( 16) | ( 176,346)      | ( 12) | ( 232,399)      | ( 17) |
| 6300 研究發展費用               |             | ( 40,939)       | ( 8)  | ( 42,801)       | ( 9)  | ( 123,729)      | ( 9)  | ( 127,935)      | ( 9)  |
| 6000 營業費用合計               |             | ( 122,873)      | ( 23) | ( 128,961)      | ( 28) | ( 342,121)      | ( 24) | ( 392,314)      | ( 28) |
| 6900 營業利益                 |             | 100,686         | 19    | 109,935         | 24    | 316,825         | 23    | 274,861         | 19    |
| 營業外收入及支出                  |             |                 |       |                 |       |                 |       |                 |       |
| 7010 其他收入                 |             | 771             | -     | 689             | -     | 2,945           | -     | 2,276           | -     |
| 7020 其他利益及損失              | 六(二十一)      | 28,286          | 5     | 32,320          | 7     | 13,678          | 1     | ( 3,707)        | -     |
| 7050 財務成本                 | 六(二十二)      | ( 4,990)        | ( 1)  | ( 7,314)        | ( 1)  | ( 18,900)       | ( 1)  | ( 24,563)       | ( 2)  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)        | ( 303)          | -     | -               | -     | ( 303)          | -     | -               | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計           |             | 23,764          | 4     | 25,695          | 6     | ( 2,580)        | -     | ( 25,994)       | ( 2)  |
| 7900 稅前淨利                 |             | 124,450         | 23    | 135,630         | 30    | 314,245         | 23    | 248,867         | 17    |
| 7950 所得稅費用                | 六(二十五)      | ( 11,848)       | ( 2)  | ( 16,931)       | ( 4)  | ( 37,384)       | ( 3)  | ( 30,708)       | ( 2)  |
| 8200 本期淨利                 |             | \$ 112,602      | 21    | \$ 118,699      | 26    | \$ 276,861      | 20    | \$ 218,159      | 15    |
| 其他綜合損益(淨額)                |             |                 |       |                 |       |                 |       |                 |       |
| 後續不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    | 六(十九)       | (\$ 10,701)     | ( 2)  | (\$ 53,089)     | ( 12) | (\$ 128,852)    | ( 9)  | (\$ 66,876)     | ( 5)  |
| 後續可能重分類至損益之項目             |             |                 |       |                 |       |                 |       |                 |       |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益      | 六(十九)       | ( 35,381)       | ( 7)  | ( 18,398)       | ( 4)  | ( 23,542)       | ( 2)  | 13,397          | 1     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅      | 六(十九)(二十五)  | 14,092          | 3     | 7,328           | 2     | 9,376           | 1     | ( 5,336)        | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)           |             | (\$ 31,990)     | ( 6)  | (\$ 64,159)     | ( 14) | (\$ 143,018)    | ( 10) | (\$ 58,815)     | ( 4)  |
| 8500 本期綜合損益總額             |             | \$ 80,612       | 15    | \$ 54,540       | 12    | \$ 133,843      | 10    | \$ 159,344      | 11    |
| 淨利(損)歸屬於:                 |             |                 |       |                 |       |                 |       |                 |       |
| 8610 母公司業主                |             | \$ 112,602      | 21    | \$ 118,699      | 26    | \$ 276,861      | 20    | \$ 218,159      | 15    |
| 綜合損益總額歸屬於:                |             |                 |       |                 |       |                 |       |                 |       |
| 8710 母公司業主                |             | \$ 80,612       | 15    | \$ 54,540       | 12    | \$ 133,843      | 10    | \$ 159,344      | 11    |
| 基本每股盈餘                    |             |                 |       |                 |       |                 |       |                 |       |
| 9750 基本每股盈餘               | 六(二十六)      | \$ 1.49         |       | \$ 1.67         |       | \$ 3.76         |       | \$ 3.04         |       |
| 稀釋每股盈餘                    |             |                 |       |                 |       |                 |       |                 |       |
| 9850 稀釋每股盈餘               | 六(二十六)      | \$ 1.47         |       | \$ 1.21         |       | \$ 3.72         |       | \$ 3.00         |       |

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導控股份有限公司及子公司



合併權益變動表  
西元2017年及2016年1月1日至9月30日  
(僅經核閱, 未依一般公認會計準則查核)

單位: 新台幣仟元

| 附註               | 歸屬於母公         |            |          |             | 司業主之              |               |             | 權益          |              | 權益總額 |
|------------------|---------------|------------|----------|-------------|-------------------|---------------|-------------|-------------|--------------|------|
|                  | 普通股股本         | 資本公積       | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘       | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 備供出售金融資產未實現損益 | 員工未賺得薪酬     | 庫藏股票        |              |      |
| <b>2016年1至9月</b> |               |            |          |             |                   |               |             |             |              |      |
| 2016年1月1日餘額      | \$ 577,999    | \$ 468,688 | \$ 6,821 | \$ 473,560  | \$ 128,882        | \$ 682        | (\$ 13,069) | \$ -        | \$ 1,643,563 |      |
| 2015年度盈餘指撥及分配    |               |            |          |             |                   |               |             |             |              |      |
| 現金股利             | 六(十八)         | -          | -        | ( 14,450 )  | -                 | -             | -           | -           | ( 14,450 )   |      |
| 股票股利             | 六(十八)         | 130,050    | -        | ( 130,050 ) | -                 | -             | -           | -           | -            |      |
| 股份基礎給付酬勞成本       | 六(十五)(十七)(十九) | -          | 10,145   | -           | -                 | -             | -           | 11,712      | 21,857       |      |
| 本期損益             | 六(十八)         | -          | -        | 218,159     | -                 | -             | -           | -           | 218,159      |      |
| 限制員工權利新股發行       | 六(十六)(十七)(十九) | 1,017      | 6,221    | -           | -                 | -             | ( 7,228 )   | -           | 10           |      |
| 限制員工權利新股失效       | 六(十六)(十七)     | ( 40 )     | ( 216 )  | -           | -                 | -             | 256         | -           | -            |      |
| 員工認股權行使發行新股      | 六(十六)(十七)     | 7,476      | 6,228    | -           | -                 | -             | -           | -           | 13,704       |      |
| 公司債轉換            | 六(十六)(十七)     | 23,617     | 131,083  | -           | -                 | -             | -           | -           | 154,700      |      |
| 庫藏股買回            | -             | -          | -        | -           | -                 | -             | -           | ( 9,908 )   | ( 9,908 )    |      |
| 本期其他綜合(損)益       | 六(十九)         | -          | -        | -           | ( 66,876 )        | 8,061         | -           | -           | ( 58,815 )   |      |
| 2016年9月30日餘額     | \$ 740,119    | \$ 622,149 | \$ 6,821 | \$ 547,219  | \$ 62,006         | \$ 8,743      | (\$ 8,329)  | (\$ 9,908)  | \$ 1,968,820 |      |
| <b>2017年1至9月</b> |               |            |          |             |                   |               |             |             |              |      |
| 2017年1月1日餘額      | \$ 744,023    | \$ 644,626 | \$ 6,821 | \$ 618,930  | \$ 122,002        | \$ 14,166     | (\$ 3,548)  | (\$ 77,915) | \$ 2,069,105 |      |
| 2016年度盈餘指撥及分配    |               |            |          |             |                   |               |             |             |              |      |
| 現金股利             | 六(十八)         | -          | -        | ( 73,275 )  | -                 | -             | -           | -           | ( 73,275 )   |      |
| 股份基礎給付酬勞成本       | 六(十五)(十七)(十九) | -          | 15,593   | -           | -                 | -             | -           | 3,765       | 19,358       |      |
| 本期損益             | 六(十八)         | -          | -        | 276,861     | -                 | -             | -           | -           | 276,861      |      |
| 限制員工權利新股發行       | 六(十六)(十七)(十九) | 1,800      | 11,604   | -           | -                 | -             | ( 13,417 )  | -           | ( 13 )       |      |
| 員工認股權行使發行新股      | 六(十六)(十七)     | 4,151      | 13,769   | -           | -                 | -             | -           | -           | 17,920       |      |
| 公司債轉換            | 六(十六)(十七)     | 44,630     | 224,529  | -           | -                 | -             | -           | -           | 269,159      |      |
| 買回庫藏股            | 六(十六)         | -          | -        | -           | -                 | -             | -           | ( 12,955 )  | ( 12,955 )   |      |
| 本期其他綜合(損)益       | 六(十九)         | -          | -        | -           | ( 128,852 )       | ( 14,166 )    | -           | -           | ( 143,018 )  |      |
| 2017年9月30日餘額     | \$ 794,604    | \$ 910,121 | \$ 6,821 | \$ 822,516  | (\$ 6,850)        | \$ -          | (\$ 13,200) | (\$ 90,870) | \$ 2,423,142 |      |

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2017年及2016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                      | 2017年1月1日<br>至9月30日 | 2016年1月1日<br>至9月30日 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |                     |                     |
| 本期稅前淨利                  | \$ 314,245          | \$ 248,867          |
| 調整項目                    |                     |                     |
| 收益費損項目                  |                     |                     |
| 呆帳提列數                   | 六(三) 83             | 5,225               |
| 折舊費用                    | 六(六)(二十三) 56,021    | 46,888              |
| 攤銷費用                    | 六(二十三) 5,950        | 6,538               |
| 利息費用                    | 六(二十二) 18,900       | 24,563              |
| 利息收入                    | ( 2,710 )           | ( 2,276 )           |
| 股份基礎給付酬勞成本              | 六(十五) 19,358        | 21,857              |
| 透過損益按公允價值衡量金融負債之淨(利益)損失 | ( 10,211 )          | 23,935              |
| 處分投資利益                  | 六(二) ( 29,381 )     | ( 36,383 )          |
| 股利收入                    | 六(十八) -             | 917                 |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額       | 六(五) 303            | -                   |
| 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                    | ( 317 )             | -                   |
| 應收帳款                    | ( 69,609 )          | ( 78,782 )          |
| 其他應收款                   | -                   | ( 1,059 )           |
| 存貨                      | 32,025              | ( 44,401 )          |
| 預付款項                    | ( 1,454 )           | ( 5,628 )           |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |                     |                     |
| 應付帳款                    | 18,489              | ( 17,941 )          |
| 其他應付款                   | 35,807              | 13,722              |
| 其他流動負債                  | 6,362               | 1,024               |
| 營運產生之現金流入               | 393,861             | 205,232             |
| 收取之利息                   | 2,710               | 2,276               |
| 收取之股利                   | -                   | 917                 |
| 支付之利息                   | ( 4,340 )           | ( 4,926 )           |
| 支付之所得稅                  | ( 49,142 )          | ( 16,229 )          |
| 營業活動之淨現金流入              | 343,089             | 187,270             |
| <b>投資活動之現金流量</b>        |                     |                     |
| 取得採用權益法之投資              | 六(五) ( 14,906 )     | -                   |
| 取得不動產、廠房及設備             | 六(二十九) ( 161,120 )  | ( 101,969 )         |
| 取得無形資產                  | ( 1,455 )           | ( 47 )              |
| 收購子公司                   | 六(二十七) ( 395,070 )  | -                   |
| 處分備供出售金融資產價款            | 37,016              | 79,004              |
| 存出保證金減少                 | 5                   | 4,865               |
| 其他流動資產增加                | ( 30,416 )          | -                   |
| 其他非流動資產減少               | -                   | 2,713               |
| 投資活動之淨現金流出              | ( 565,946 )         | ( 15,434 )          |
| <b>籌資活動之現金流量</b>        |                     |                     |
| 短期借款舉借數                 | 20,000              | -                   |
| 長期借款償還數                 | ( 14,250 )          | ( 16,095 )          |
| 員工執行認股權                 | 17,920              | 13,704              |
| 買回庫藏股                   | ( 12,955 )          | ( 9,908 )           |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)          | 10,715              | ( 12,299 )          |
| 匯率影響數                   | ( 67,725 )          | ( 41,223 )          |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數        | ( 279,867 )         | 118,314             |
| 期初現金及約當現金餘額             | 六(一) 1,381,894      | 1,237,513           |
| 期末現金及約當現金餘額             | 六(一) \$ 1,102,027   | \$ 1,355,827        |

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2017年及2016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，以及先進光電產品之研究、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2017年11月2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2017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<br/>發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 西元2016年1月1日                 |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                    | 西元2016年1月1日                 |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                              | 西元2016年1月1日                 |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                | 西元2016年1月1日                 |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 西元2016年1月1日                 |
| 國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」                      | 西元2016年1月1日                 |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                        | 西元2014年7月1日                 |
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」                         | 西元2016年1月1日                 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 西元2014年1月1日                 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」                | 西元2014年1月1日                 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                                  | 西元2014年1月1日                 |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋   | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------|---------------------|
| 2010-2012週期之年度改善 | 西元2014年7月1日         |
| 2011-2013週期之年度改善 | 西元2014年7月1日         |
| 2012-2014週期之年度改善 | 西元2016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。

(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 2018 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<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 西元2018年1月1日         |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 西元2018年1月1日         |
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                       | 西元2018年1月1日         |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                                   | 西元2018年1月1日         |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 西元2018年1月1日         |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                      | 西元2017年1月1日         |
| 國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」                          | 西元2017年1月1日         |
| 國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」                                | 西元2018年1月1日         |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                | 西元2018年1月1日         |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 西元2018年1月1日         |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 西元2017年1月1日         |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 西元2018年1月1日         |

除下列所述者外，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：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之釐清闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

## 4. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關(來自)籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

### (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<br>發布之生效日 |
|---|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款選擇權」                     | 西元2019年1月1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16號「租賃」                                  | 西元2019年1月1日         |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                | 西元2021年1月1日         |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」                       | 西元2019年1月1日         |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」                          | 西元2019年1月1日         |

除下列所述者外，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，相關影響金額待評估完成時予以揭露。

#### 1. 國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 2. 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」

此修正釐清實質上構成企業對關聯企業或合資淨投資之一部分之任何長期權益，應先適用國際財務報導準則第9號，再適用國際會計準則第28號認列損失之相關規定。

### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與西元2016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2016年度合併財務報告閱讀。

#### (二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之備供出售金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融負債外，本合併財務報告係按歷史成本編製。



2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (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(包括結構型個體)，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。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱                         | 子公司<br>名稱                          | 業務性質  | 所持股權百分比    |             |            | 說明   |
|------------------------------------|------------------------------------|---|------------|-------------|------------|------|
|                                    |                                    |   | 2017年9月30日 | 2016年12月31日 | 2016年9月30日 |      |
| 本公司                                | 美國環宇通訊<br>半導體有限公司                  | 化合物半導體晶圓<br>製造代工、相關智<br>慧財產權授權，以<br>及先進光電產品之<br>研究、開發、製造<br>及銷售 | 100        | 100         | 100        | -    |
| 本公司                                | 環翔科技<br>有限公司                       | 產品設計及研究發<br>展服務業  | 100        | 100         | 100        | -    |
| 美國環宇<br>通訊半導體<br>有限公司              | D-Tech<br>Optoelectronics,<br>Inc. | 應用於數據通信網<br>路及電信通訊系統<br>之pi光電二極管及<br>崩光電二極管之開<br>發、製造及銷售        | 100        | -           | -          | (註1) |
| D-Tech<br>Optoelectronics,<br>Inc. | 迪特光電股份<br>有限公司                     | 電信器材製造、批<br>發及零售，以及電<br>子零組件製造批發                                | 100        | -           | -          | (註1) |

註1: 美國環宇通訊半導體有限公司於西元2017年7月完成收購取得D-Tech Optoelectronics, Inc. 之100%股權。原屬D-Tech Optoelectronics, Inc.之子公司一併列入合併財務報表編製主體。

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) 採用權益法之投資-合資

本集團採用權益法認列其於合資之權益。本集團與合資間交易之未實現損益業已依合資權益之比例銷除；惟若證據顯示資產之淨變現價值減少或資產發生減損損失，則立即認列全數損失。本集團對任一合資之損失份額等於或超過其在該合資之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該合資發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

#### (五) 所得稅

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

#### (六) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計及假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

##### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

##### (二) 重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於次一財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

## 1. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

西元 2017 年 9 月 30 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 \$202,731。

## 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依銷售訂單價格為估計基礎，故可能產生重大變動。

西元 2017 年 9 月 30 日，本集團存貨之帳面金額為 \$371,005。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|             | 2017年9月30日          | 2016年12月31日         | 2016年9月30日          |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金    | \$ 135              | \$ 115              | \$ 113              |
| 支票存款及活期存款   | 1,101,892           | 1,180,266           | 1,160,021           |
| 約當現金－貨幣市場基金 | -                   | 201,513             | 195,693             |
| 合計          | <u>\$ 1,102,027</u> | <u>\$ 1,381,894</u> | <u>\$ 1,355,827</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) 備供出售金融資產

西元 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日備供出售金融資產明細如下：

| 項目      | 2017年9月30日  | 2016年12月31日      | 2016年9月30日       |
|---------|-------------|------------------|------------------|
| 非流動項目：  |             |                  |                  |
| 上市櫃公司股票 | \$ -        | \$ 8,063         | \$ 7,840         |
| 評價調整    | -           | 23,542           | 14,530           |
| 合計      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 31,605</u> | <u>\$ 22,370</u> |

1. 本集團於西元 2017 年及 2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨西元 2017 年及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$4,278)、(\$14,201)、\$7,561 及 \$31,494。

2. 本集團於西元 2017 年及 2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及西元 2017 年及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因出售部分之備供出售金融資產，自權益重分類至當期損益金額分別為 \$18,203、\$4,197、\$18,715 及 \$18,097，認列處分投資利益金額分別為 \$28,024、\$12,660、\$29,381 及 \$27,643。

(三) 應收帳款

|           | <u>2017年9月30日</u> | <u>2016年12月31日</u> | <u>2016年9月30日</u> |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應收帳款      | \$ 324,160        | \$ 219,659         | \$ 273,118        |
| 減：備抵呆帳    | ( 4,374)          | ( 20,910)          | ( 5,052)          |
| 備抵銷售退回及折讓 | ( 2,996)          | ( 1,504)           | ( 1,078)          |
|           | <u>\$ 316,790</u> | <u>\$ 197,245</u>  | <u>\$ 266,988</u> |

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | <u>2017年9月30日</u> | <u>2016年12月31日</u> | <u>2016年9月30日</u> |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| 群組1 | \$ 145,589        | \$ 92,546          | \$ 95,975         |
| 群組2 | 119,114           | 66,851             | 126,441           |
| 群組3 | <u>5,855</u>      | <u>5,910</u>       | <u>6,330</u>      |
|     | <u>\$ 270,558</u> | <u>\$ 165,307</u>  | <u>\$ 228,746</u> |

群組 1：對其年度銷售金額達美金兩百五十萬元者。

群組 2：對其年度銷售金額達美金十萬元，但未達美金兩百五十萬元者。

群組 3：對其年度銷售金額小於美金十萬元者。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|        | <u>2017年9月30日</u> | <u>2016年12月31日</u> | <u>2016年9月30日</u> |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 30天內   | \$ 33,766         | \$ 29,498          | \$ 32,413         |
| 31-60天 | 6,849             | 1,193              | 1,324             |
| 61-90天 | 1,129             | 1,247              | 1,960             |
| 90天以上  | <u>4,488</u>      | <u>-</u>           | <u>2,545</u>      |
|        | <u>\$ 46,232</u>  | <u>\$ 31,938</u>   | <u>\$ 38,242</u>  |

3. 已減損金融資產之變動分析：

- (1) 截至西元 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款分別為 \$4,374、\$20,910 及 \$5,052。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

|             | 2017年     |           |           |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
|             | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計        |
| 1月1日        | \$ 20,910 | \$ -      | \$ 20,910 |
| 合併轉入數       | -         | 4,301     | 4,301     |
| 提列減損損失      | -         | 73        | 73        |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (20,910)  | -         | (20,910)  |
| 9月30日       | \$ -      | \$ 4,374  | \$ 4,374  |
|             | 2016年     |           |           |
|             | 個別評估之減損損失 | 群組評估之減損損失 | 合計        |
| 1月1日        | \$ -      | \$ -      | \$ -      |
| 提列減損損失      | 5,052     | -         | 5,052     |
| 9月30日       | \$ 5,052  | \$ -      | \$ 5,052  |

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

|     | 2017年9月30日  |             |            |
|-----|-------------|-------------|------------|
|     | 成本          | 備抵跌價損失      | 帳面金額       |
| 原物料 | \$ 172,849  | (\$ 32,699) | \$ 140,150 |
| 在製品 | 207,261     | (42,753)    | 164,508    |
| 製成品 | 77,044      | (10,697)    | 66,347     |
| 合計  | \$ 457,154  | (\$ 86,149) | \$ 371,005 |
|     | 2016年12月31日 |             |            |
|     | 成本          | 備抵跌價損失      | 帳面金額       |
| 原物料 | \$ 134,925  | (\$ 24,733) | \$ 110,192 |
| 在製品 | 234,570     | (42,685)    | 191,885    |
| 製成品 | 57,321      | (10,996)    | 46,325     |
| 合計  | \$ 426,816  | (\$ 78,414) | \$ 348,402 |
|     | 2016年9月30日  |             |            |
|     | 成本          | 備抵跌價損失      | 帳面金額       |
| 原物料 | \$ 132,131  | (\$ 19,727) | \$ 112,404 |
| 在製品 | 225,610     | (34,672)    | 190,938    |
| 製成品 | 64,788      | (8,178)     | 56,610     |
| 合計  | \$ 422,529  | (\$ 62,577) | \$ 359,952 |



本集團當期認列為費損之存貨成本：

|                 | 2017年7月1日至9月30日   | 2016年7月1日至9月30日   |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本         | \$ 316,427        | \$ 214,464        |
| 存貨(回升利益)跌價及呆滯損失 | ( 3,174)          | ( 12,887)         |
| 下腳收入            | ( 7,712)          | ( 10,520)         |
|                 | <u>\$ 305,541</u> | <u>\$ 216,831</u> |
|                 | 2017年1月1日至9月30日   | 2016年1月1日至9月30日   |
| 已出售存貨成本         | \$ 757,874        | \$ 792,648        |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | 7,936             | ( 24,763)         |
| 下腳收入            | ( 25,736)         | ( 34,275)         |
|                 | <u>\$ 740,074</u> | <u>\$ 733,610</u> |

西元 2017 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及西元 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因前期已提列跌價損失準備之存貨部分已出售，故產生回升利益。

(五) 採用權益法之投資

|                   | 2017年            |
|-------------------|------------------|
| 1月1日              | \$ -             |
| 增加採用權益法之投資        | 14,906           |
| 採用權益法之投資損益份額      | ( 303)           |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 327              |
| 9月30日             | <u>\$ 14,930</u> |

西元 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日：無。

1. 本集團重大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 |
|--------------------|--------------|------------|----------|------|
|                    |              | 2017年9月30日 |          |      |
| 廈門三安環宇集成<br>電路有限公司 | 中國福建省<br>廈門市 | 49%        | (註) 關聯企業 | 權益法  |

註：廈門三安環宇集成電路有限公司為廈門市三安集成電路有限公司與本公司所設立之合資公司，其成立日期為西元 2017 年 2 月 23 日。

2. 本集團重大合資之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

|           | 廈門三安環宇集<br>成電路有限公司<br>2017年9月30日 |
|-----------|----------------------------------|
| 現金及約當現金   | \$ 30,479                        |
| 流動資產      | <u>30,479</u>                    |
| 資產總額      | <u>30,479</u>                    |
| 其他流動負債    | <u>10</u>                        |
| 流動負債      | <u>10</u>                        |
| 負債總額      | <u>10</u>                        |
| 淨資產總額     | <u>\$ 30,469</u>                 |
| 占合資淨資產之份額 | <u>14,930</u>                    |
| 合資帳面價值    | <u>\$ 14,930</u>                 |

綜合損益表

|               | 廈門三安環宇集<br>成電路有限公司<br>2017年1月1日至9月30日 |
|---------------|---------------------------------------|
| 管理費用          | \$ 219                                |
| 利息收入          | ( 13)                                 |
| 淨外幣兌換損失       | <u>413</u>                            |
| 本期淨損/本期綜合損益總額 | <u>\$ 619</u>                         |
| 自合資收取之股利      | <u>\$ -</u>                           |

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

|            | <u>土地</u>        | <u>房屋及建築</u>     | <u>機器設備</u>       | <u>電腦通訊設備</u>   | <u>研發設備</u>      | <u>辦公設備</u>     | <u>租賃資產</u>      | <u>租賃改良</u>      | <u>合計</u>         |
|------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2017年1月1日  |                  |                  |                   |                 |                  |                 |                  |                  |                   |
| 成本         | \$148,511        | \$ 99,008        | \$ 780,103        | \$ 11,852       | \$ 57,524        | \$ 5,346        | \$ 45,325        | \$218,033        | \$1,365,702       |
| 累計折舊       | -                | ( 4,008)         | ( 620,858)        | ( 7,356)        | ( 29,790)        | ( 3,468)        | ( 18,736)        | ( 194,183)       | ( 878,399)        |
|            | <u>\$148,511</u> | <u>\$ 95,000</u> | <u>\$ 159,245</u> | <u>\$ 4,496</u> | <u>\$ 27,734</u> | <u>\$ 1,878</u> | <u>\$ 26,589</u> | <u>\$ 23,850</u> | <u>\$ 487,303</u> |
| 2017年      |                  |                  |                   |                 |                  |                 |                  |                  |                   |
| 1月1日       | \$148,511        | \$ 95,000        | \$ 159,245        | \$ 4,496        | \$ 27,734        | \$ 1,878        | \$ 26,589        | \$ 23,850        | \$ 487,303        |
| 合併轉入數      | -                | -                | 47,781            | -               | -                | 2,495           | -                | 52,891           | 103,167           |
| 增添         | -                | -                | 116,024           | 125             | 18,379           | 28              | -                | -                | 134,556           |
| 折舊費用       | -                | ( 2,009)         | ( 33,855)         | ( 1,040)        | ( 4,426)         | ( 505)          | ( 4,599)         | ( 9,587)         | ( 56,021)         |
| 淨兌換差額      | ( 9,164)         | ( 5,844)         | ( 10,702)         | ( 232)          | ( 1,403)         | ( 106)          | ( 1,599)         | ( 1,603)         | ( 30,653)         |
| 9月30日      | <u>\$139,347</u> | <u>\$ 87,147</u> | <u>\$ 278,493</u> | <u>\$ 3,349</u> | <u>\$ 40,284</u> | <u>\$ 3,790</u> | <u>\$ 20,391</u> | <u>\$ 65,551</u> | <u>\$ 638,352</u> |
| 2017年9月30日 |                  |                  |                   |                 |                  |                 |                  |                  |                   |
| 成本         | \$139,347        | \$ 92,898        | \$ 1,003,132      | \$ 10,779       | \$ 72,712        | \$ 11,849       | \$ 42,528        | \$281,394        | \$1,654,639       |
| 累計折舊       | -                | ( 5,751)         | ( 724,639)        | ( 7,430)        | ( 32,428)        | ( 8,059)        | ( 22,137)        | ( 215,843)       | ( 1,016,287)      |
|            | <u>\$139,347</u> | <u>\$ 87,147</u> | <u>\$ 278,493</u> | <u>\$ 3,349</u> | <u>\$ 40,284</u> | <u>\$ 3,790</u> | <u>\$ 20,391</u> | <u>\$ 65,551</u> | <u>\$ 638,352</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            | 租賃資產             | 租賃改良             | 合計                |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------|
| 2016年1月1日  |                  |                  |                  |                 |                  |                 |                  |                  |                   |
| 成本         | \$151,159        | \$ 100,773       | \$726,535        | \$ 10,134       | \$ 43,678        | \$ 5,484        | \$ 46,133        | \$221,910        | \$1,305,806       |
| 累計折舊       | -                | ( 1,200)         | ( 600,091)       | ( 6,217)        | ( 25,961)        | ( 3,085)        | ( 12,480)        | ( 183,138)       | ( 832,172)        |
|            | <u>\$151,159</u> | <u>\$ 99,573</u> | <u>\$126,444</u> | <u>\$ 3,917</u> | <u>\$ 17,717</u> | <u>\$ 2,399</u> | <u>\$ 33,653</u> | <u>\$ 38,772</u> | <u>\$ 473,634</u> |
| 2016年      |                  |                  |                  |                 |                  |                 |                  |                  |                   |
| 1月1日       | \$151,159        | \$ 99,573        | \$126,444        | \$ 3,917        | \$ 17,717        | \$ 2,399        | \$ 33,653        | \$ 38,772        | \$ 473,634        |
| 增添         | -                | -                | 53,481           | 1,813           | 14,610           | -               | -                | -                | 69,904            |
| 折舊費用       | -                | ( 2,133)         | ( 24,514)        | ( 1,143)        | ( 3,091)         | ( 368)          | ( 4,883)         | ( 10,756)        | ( 46,888)         |
| 淨兌換差額      | ( 6,746)         | ( 4,374)         | ( 6,577)         | ( 167)          | ( 891)           | ( 83)           | ( 1,341)         | ( 1,364)         | ( 21,543)         |
| 9月30日      | <u>\$144,413</u> | <u>\$ 93,066</u> | <u>\$148,834</u> | <u>\$ 4,420</u> | <u>\$ 28,345</u> | <u>\$ 1,948</u> | <u>\$ 27,429</u> | <u>\$ 26,652</u> | <u>\$ 475,107</u> |
| 2016年9月30日 |                  |                  |                  |                 |                  |                 |                  |                  |                   |
| 成本         | \$144,413        | \$ 96,275        | \$745,852        | \$ 11,236       | \$ 56,172        | \$ 5,207        | \$ 44,074        | \$212,032        | \$1,315,261       |
| 累計折舊       | -                | ( 3,209)         | ( 597,018)       | ( 6,816)        | ( 27,827)        | ( 3,259)        | ( 16,645)        | ( 185,380)       | ( 840,154)        |
|            | <u>\$144,413</u> | <u>\$ 93,066</u> | <u>\$148,834</u> | <u>\$ 4,420</u> | <u>\$ 28,345</u> | <u>\$ 1,948</u> | <u>\$ 27,429</u> | <u>\$ 26,652</u> | <u>\$ 475,107</u> |

1. 西元 2017 年及 2016 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。

(七) 非流動資產

|         | <u>2017年9月30日</u> | <u>2016年12月31日</u> | <u>2016年9月30日</u> |
|---------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 定期存款(註) | \$ 60,520         | \$ 64,500          | \$ 62,720         |
| 預付設備款   | 133,602           | 120,552            | 50,454            |
| 其他      | 3,500             | 1,737              | 1,700             |
|         | <u>\$ 197,622</u> | <u>\$ 186,789</u>  | <u>\$ 114,874</u> |

註：係為質押之資產，請參閱附註八。

(八) 短期借款

| <u>借款性質</u> | <u>2017年9月30日</u> | <u>利率區間</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|------------|
| 銀行借款        |                   |             |            |
| 擔保借款        | <u>\$ 20,000</u>  | 浮動利率        | 定期存款(註)    |

西元 2016 年 12 月 31 日及西元 2016 年 9 月 30 日：無。

註：有關短期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

(九) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

| <u>項 目</u> | <u>2017年9月30日</u> | <u>2016年12月31日</u> | <u>2016年9月30日</u> |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 流動項目：      |                   |                    |                   |
| 持有供交易金融負債  |                   |                    |                   |
| 可轉換公司債之賣回權 |                   |                    |                   |
| 、買回權及轉換權   | \$ 19,963         | \$ 60,321          | \$ 63,771         |
| 評價調整       | <u>3,819</u>      | <u>9,183</u>       | <u>40,547</u>     |
| 合計         | <u>\$ 23,782</u>  | <u>\$ 69,504</u>   | <u>\$ 104,318</u> |

本集團於西元 2017 年及 2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨西元 2017 年及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之評價(利益)損失分別為(\$2,400)、(\$21,933)、(\$10,211)及\$23,935。

(以下空白)



(十) 應付公司債

|  | 2017年9月30日 | 2016年12月31日 | 2016年9月30日 |
|--|------------|-------------|------------|
| 可轉換公司債   |            |             |            |
| 第一次有擔保轉換公司債                                    | \$ 300,000 | \$ 300,000  | \$ 300,000 |
| 第二次無擔保轉換公司債                                    | 300,000    | 300,000     | 300,000    |
|  | 600,000    | 600,000     | 600,000    |
| 減：已執行轉換權之金額                                    | ( 485,400) | ( 243,500)  | ( 221,600) |
| 減：應付公司債折價                                      | ( 4,698)   | ( 30,625)   | ( 37,979)  |
| 總計   | 109,902    | 325,875     | 340,421    |
| 減：債券持有人可執行<br>賣回權<br>(表列「一年或一營業週<br>期內到期長期負債」) | ( 109,902) | ( 325,875)  | ( 340,421) |
|  | \$ -       | \$ -        | \$ -       |

註：債券持有人得於發行日滿2年之日，要求本公司依債券面額加計利息補償金贖回，故表列「一年或一營業週期內到期長期負債」。

1. 本公司於西元 2015 年 5 月 13 日發行中華民國境內第一次有擔保轉換公司債，其發行條件之內容說明如下：

- (1) 發行金額：發行總額為新台幣 300,000 仟元。
- (2) 發行價格：依票面金額之 100% 發行，每張金額為新台幣 100 仟元。
- (3) 發行期間：3 年，自西元 2015 年 5 月 13 日開始至西元 2018 年 5 月 13 日到期。
- (4) 債券票面利率：票面年利率 0%。
- (5) 還本日期及方式：除到期轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或由債權人提前賣回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依面額贖回。
- (6) 轉換期間：除提前將本債券贖回或停止轉換期間外，債權持有人於西元 2015 年 6 月 14 日至西元 2018 年 5 月 13 日止，依相關法令及受託契約之規定，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股票。
- (7) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 79.3 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份變動或發放現金股利或其他形式之現金時轉換價格應依發行條款規定之計算方式調整，並於除權息基準日調整。本公司債發行後因上述原因而調整轉換價格至每股新台幣 53.6 元。
- (8) 轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。

- (9) 本公司買回權：本債券發行滿一個月之翌日(西元 2015 年 6 月 14 日)起至發行期間屆滿前四十日(西元 2018 年 4 月 3 日)止，若遇本公司之普通股於櫃買中心之連續三十個營業日中超過當時轉換價格之 130%時，或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得依本債券面額贖回全部債券。
- (10) 債券持有人賣回權：債券持有人得於發行日滿 2 年之日，要求本公司依債券面額加計利息補償金(為債券面額之 102.516%(實質收益率 1.25%))贖回。本公司於發行可轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權及賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 7.2%。
- (11) 截至西元 2017 年 9 月 30 日止，本轉換公司債面額計 \$216,700 已轉換為普通股 3,790,719 股。
- (12) 有關可轉換公司債擔保品帳面價值，請參閱附註八。
2. 本公司於西元 2015 年 5 月 14 日發行中華民國境內第二次無擔保轉換公司債，其發行條件之內容說明如下：
- (1) 發行金額：發行總額為新台幣 300,000 仟元。
- (2) 發行價格：依票面金額之 100%發行，每張金額為新台幣 100 仟元。
- (3) 發行期間：3 年，自西元 2015 年 5 月 14 日開始至西元 2018 年 5 月 14 日到期。
- (4) 債券票面利率：票面年利率 0%。
- (5) 還本日期及方式：除到期轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或由債權人提前賣回或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依面額贖回。
- (6) 轉換期間：除提前將本債券贖回或停止轉換期間外，債權持有人於西元 2015 年 6 月 15 日至西元 2018 年 5 月 14 日止，依相關法令及受託契約之規定，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股票。
- (7) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 81.2 元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份變動或發放現金股利或其他形式之現金時轉換價格應依發行條款規定之計算方式調整，並於除權息基準日調整。本公司債發行後因上述原因而調整轉換價格至每股新台幣 54.9 元。
- (8) 轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。
- (9) 本公司買回權：本債券發行滿一個月之翌日(西元 2015 年 6 月 15 日)起至發行期間屆滿前四十日(西元 2018 年 4 月 4 日)止，若遇本公司之普通股於櫃買中心之連續三十個營業日中超過當時轉換價格之 130%時，或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得

依本債券面額贖回全部債券。

(10) 債券持有人賣回權：債券持有人得於發行日滿 2 年之日，要求本公司依債券面額加計利息補償金(為債券面額之 103.023%(實質收益率 1.5%))贖回。本公司於發行可轉換公司債時，將非屬權益性質之轉換權、買回權及賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 5.66%。

(11) 截至西元 2017 年 9 月 30 日止，本轉換公司債面額計 \$268,700 已轉換為普通股 4,385,200 股。

#### (十一) 長期借款

| 長期借款               | 還款期間  |    | 擔保品                  | 2017年9月30日       | 2016年12月31日       |
|--------------------|-------|----|----------------------|------------------|-------------------|
|                    | 及還款方式 | 利率 |                      |                  |                   |
| 長期銀行借款             |       |    |                      |                  |                   |
| 擔保借款<br>(註1)       | 註2    | 4% | 土地及房屋<br>及建築<br>(註3) | \$ 101,553       | \$ 123,280        |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 |       |    |                      | ( 19,492)        | ( 20,154)         |
|                    |       |    |                      | <u>\$ 82,061</u> | <u>\$ 103,126</u> |

| 長期借款               | 還款期間  |    | 擔保品              | 2016年9月30日        |
|--------------------|-------|----|------------------|-------------------|
|                    | 及還款方式 | 利率 |                  |                   |
| 長期銀行借款             |       |    |                  |                   |
| 擔保借款<br>(註1)       | 註2    | 4% | 土地及房屋及建築<br>(註3) | \$ 124,645        |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 |       |    |                  | ( 17,748)         |
|                    |       |    |                  | <u>\$ 106,897</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 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日止，本集團尚無違反該項限制之情事。

註 2：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。

註 3：有關長期借款擔保品帳面價值，請參閱附註八。

(十二) 其他應付款

|             | 2017年9月30日        | 2016年12月31日       | 2016年9月30日        |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 47,979         | \$ 36,603         | \$ 32,550         |
| 應付員工紅利及董事酬勞 | 38,565            | 21,914            | 35,439            |
| 應付未休假給付     | 24,623            | 21,207            | 19,044            |
| 應付股利        | 73,275            | -                 | 14,450            |
| 應付設備款       | 18,083            | 29,272            | 6,181             |
| 應付雜項購置      | 5,903             | 3,455             | 4,161             |
| 應付勞務費       | 369               | 3,967             | 2,991             |
| 應付水電費       | 2,989             | 1,926             | 2,518             |
| 應付租金        | 147               | 99                | 87                |
| 其他          | 55,137            | 41,476            | 33,049            |
|             | <u>\$ 267,070</u> | <u>\$ 159,919</u> | <u>\$ 150,470</u> |

(十三) 應付租賃款

本集團以融資租賃承租機器設備資產，依據租賃契約之條款，本集團於契約到期時可以明顯較低之優惠承購價格買入該機器設備資產。本集團於西元2017年9月30日、2016年12月31日及2016年9月30日之未來最低租賃給付總額及其現值如下：

|                             | 2017年9月30日       |                   |                  |
|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                             | 融資租賃<br>負債總額     | 未來財務費用            | 融資租賃<br>負債現值     |
| <u>流動</u>                   |                  |                   |                  |
| 不超過一年<br>(帳列「其他流動負債-其他」)    | \$ 10,847        | (\$ 469)          | \$ 10,378        |
| <u>非流動</u>                  |                  |                   |                  |
| 超過一年但不超過五年<br>(帳列「其他非流動負債」) | 6,642            | ( 152)            | 6,490            |
|                             | <u>\$ 17,489</u> | <u>(\$ 621)</u>   | <u>\$ 16,868</u> |
|                             | 2016年12月31日      |                   |                  |
|                             | 融資租賃<br>負債總額     | 未來財務費用            | 融資租賃<br>負債現值     |
| <u>流動</u>                   |                  |                   |                  |
| 不超過一年<br>(帳列「其他流動負債-其他」)    | \$ 12,456        | (\$ 852)          | \$ 11,604        |
| <u>非流動</u>                  |                  |                   |                  |
| 超過一年但不超過五年<br>(帳列「其他非流動負債」) | 15,525           | ( 493)            | 15,032           |
|                             | <u>\$ 27,981</u> | <u>(\$ 1,345)</u> | <u>\$ 26,636</u> |

2016年9月30日

| 流動                          | 融資租賃<br>負債總額     | 未來財務費用            | 融資租賃<br>負債現值     |
|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 不超過一年<br>(帳列「其他流動負債-其他」)    | \$ 12,112        | (\$ 942)          | \$ 11,170        |
| 非流動                         |                  |                   |                  |
| 超過一年但不超過五年<br>(帳列「其他非流動負債」) | 18,125           | ( 644)            | 17,481           |
|                             | <u>\$ 30,237</u> | <u>(\$ 1,586)</u> | <u>\$ 28,651</u> |

#### (十四) 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。台灣子公司就員工選擇適用「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 2017 年及 2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨西元 2017 年及 2016 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 \$4,389、\$3,949、\$12,243 及 \$11,944。

(以下空白)



## (十五) 股份基礎給付

1. 截至西元 2017 年及 2016 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8月  | 7,830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2月  | 60,000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1月  | 30,000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) |
| 限制員工權利新股計畫(註3) | 2015年7月  | 297,300股   | 2年   | (註2) |
| 限制員工權利新股計畫(註3) | 2015年11月 | 22,000股    | 2年   | (註2) |
| 限制員工權利新股計畫(註3) | 2016年1月  | 93,700股    | 2年   | (註2) |
| 限制員工權利新股計畫(註3) | 2016年3月  | 8,000股     | 2年   | (註2) |
| 限制員工權利新股計畫(註3) | 2017年8月  | 180,000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：

| 2017年1月1日至9月30日 |                  |       |              |
|-----------------|------------------|-------|--------------|
|                 | 認股權<br>數量        | 幣別/單位 | 加權平均<br>履約價格 |
| 期初流通在外認股權       | 2,178,139        | 新台幣元  | \$ 44.84     |
| 本期給與認股權         | 230,000          | 新台幣元  | 65.89        |
| 本期執行認股權         | ( 415,138)       | 新台幣元  | 28.42        |
| 本期放棄認股權         | ( 49,043)        | 新台幣元  | 56.84        |
| 期末流通在外認股權       | <u>1,943,958</u> | 新台幣元  | 50.30        |
| 期末可執行認股權        | <u>643,888</u>   | 新台幣元  | 26.54        |

| 2016年1月1日至9月30日 |                  |       |              |
|-----------------|------------------|-------|--------------|
|                 | 認股權<br>數量        | 幣別/單位 | 加權平均<br>履約價格 |
| 期初流通在外認股權       | 2,089,902        | 新台幣元  | \$ 29.47     |
| 本期給與認股權         | 900,000          | 新台幣元  | 65.76        |
| 本期執行認股權         | ( 747,526)       | 新台幣元  | 15.31        |
| 本期放棄認股權         | ( 94,990)        | 新台幣元  | 33.33        |
| 期末流通在外認股權       | <u>2,147,386</u> | 新台幣元  | 44.48        |
| 期末可執行認股權        | <u>428,307</u>   | 新台幣元  | 13.67        |

3. 西元 2017 年及 2016 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 61.30 元及 84.72 元。

4. 截至西元 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日止，本公司流通在外之員工認股權資訊如下：

| 2017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  | 225,896          | 新台幣元  | \$ 11.35 |
| 2013年10月   | 2023年10月 | 95,002           | 新台幣元  | 17.63    |
| 2014年2月    | 2024年2月  | 7,500            | 新台幣元  | 19.20    |
| 2014年11月   | 2024年11月 | 58,667           | 新台幣元  | 32.65    |
| 2015年1月    | 2025年1月  | 12,500           | 新台幣元  | 42.09    |
| 2015年2月    | 2025年2月  | 413,393          | 新台幣元  | 41.21    |
| 2016年3月    | 2026年3月  | 5,000            | 新台幣元  | 71.01    |
| 2016年8月    | 2026年8月  | 870,000          | 新台幣元  | 65.73    |
| 2016年11月   | 2026年11月 | 26,000           | 新台幣元  | 64.40    |
| 2017年2月    | 2027年2月  | 15,000           | 新台幣元  | 57.10    |
| 2017年8月    | 2027年8月  | <u>215,000</u>   | 新台幣元  | 66.50    |
|            |          | <u>1,943,958</u> |       |          |

| 2016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  | 317,397          | 新台幣元  | \$ 11.35 |
| 2013年8月     | 2023年8月  | 1,957            | 新台幣元  | 17.37    |
| 2013年10月    | 2023年10月 | 189,085          | 新台幣元  | 17.63    |
| 2014年2月     | 2024年2月  | 22,500           | 新台幣元  | 19.20    |
| 2014年11月    | 2024年11月 | 62,000           | 新台幣元  | 32.65    |
| 2015年1月     | 2025年1月  | 30,000           | 新台幣元  | 42.09    |
| 2015年2月     | 2025年2月  | 621,200          | 新台幣元  | 41.21    |
| 2016年3月     | 2026年3月  | 5,000            | 新台幣元  | 71.01    |
| 2016年8月     | 2026年8月  | 895,000          | 新台幣元  | 65.73    |
| 2016年11月    | 2026年11月 | 34,000           | 新台幣元  | 64.40    |
|             |          | <u>2,178,139</u> |       |          |

| 2016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  | 320,644          | 新台幣元  | \$ 11.35 |
| 2013年8月    | 2023年8月  | 1,957            | 新台幣元  | 17.37    |
| 2013年10月   | 2023年10月 | 189,085          | 新台幣元  | 17.63    |
| 2014年2月    | 2024年2月  | 22,500           | 新台幣元  | 19.20    |
| 2014年11月   | 2024年11月 | 62,000           | 新台幣元  | 32.65    |
| 2015年1月    | 2025年1月  | 30,000           | 新台幣元  | 42.09    |
| 2015年2月    | 2025年2月  | 621,200          | 新台幣元  | 41.21    |
| 2016年3月    | 2026年3月  | 5,000            | 新台幣元  | 71.01    |
| 2016年8月    | 2026年8月  | 895,000          | 新台幣元  | 65.73    |
|            |          | <u>2,147,386</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 | 2017年1月1日至9月30日 |                | 2016年1月1日至9月30日 |                |
|----------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
|          | 股數              |                | 股數              |                |
| 期初流通在外   |                 | 244,850        |                 | 316,300        |
| 本期給與(註)  |                 | 180,000        |                 | 101,700        |
| 本期既得     | (               | 185,000)       | (               | 146,150)       |
| 本期收回     | (               | 11,000)        | (               | 4,000)         |
| 期末流通在外   |                 | <u>228,850</u> |                 | <u>267,850</u> |

註：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。

6. 本公司分別使用 Black-Scholes 選擇權評價模式以及流動性折價模型估計給與日之認股選擇權及限制員工權利新股之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之<br>類型   | 給與日      | 幣別/<br>單位 | 股價    | 履約價格  | 預期<br>波動率 | 預期存續<br>期間(年) | 預期<br>股利率 | 無風險<br>利率 | 公允<br>價值 |
|-------------|----------|-----------|-------|-------|-----------|---------------|-----------|-----------|----------|
| 員工認股權<br>計畫 | 2013年4月  | 新台幣元      | 18.28 | 18.10 | 51.47%    | 6.26          | 1.16%     | 1.07%     | 8.18     |
| 員工認股權<br>計畫 | 2013年8月  | 新台幣元      | 27.40 | 27.71 | 51.47%    | 6.26          | 1.16%     | 1.47%     | 12.29    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2013年10月 | 新台幣元      | 27.94 | 28.11 | 51.47%    | 6.26          | 1.16%     | 1.44%     | 12.55    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2014年2月  | 新台幣元      | 35.97 | 30.62 | 51.47%    | 6.26          | 1.16%     | 1.20%     | 17.48    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2014年11月 | 新台幣元      | 50.22 | 48.25 | 47.00%    | 6.26          | 1.10%     | 1.75%     | 28.00    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2015年1月  | 新台幣元      | 55.20 | 62.20 | 44.96%    | 6.26          | 1.10%     | 1.67%     | 28.31    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2015年2月  | 新台幣元      | 60.62 | 60.90 | 40.89%    | 6.26          | 1.00%     | 1.67%     | 31.54    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2016年3月  | 新台幣元      | 87.87 | 86.20 | 55.74%    | 6.26          | 1.00%     | 0.94%     | 53.71    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2016年8月  | 新台幣元      | 84.91 | 79.80 | 39.67%    | 6.26          | 1.00%     | 0.91%     | 45.91    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2016年11月 | 新台幣元      | 68.36 | 64.40 | 48.92%    | 6.26          | 1.00%     | 0.82%     | 40.15    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2017年2月  | 新台幣元      | 57.98 | 57.10 | 34.41%    | 6.26          | 1.00%     | 1.19%     | 29.14    |
| 員工認股權<br>計畫 | 2017年8月  | 新台幣元      | 64.90 | 66.50 | 36.37%    | 6.26          | 1.00%     | 1.10%     | 32.53    |

7. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

|      |                        |                        |
|------|------------------------|------------------------|
|      | <u>2017年7月1日至9月30日</u> | <u>2016年7月1日至9月30日</u> |
| 權益交割 | \$ 7,599               | \$ 8,445               |
|      | <u>2017年1月1日至9月30日</u> | <u>2016年1月1日至9月30日</u> |
| 權益交割 | \$ 19,358              | \$ 21,857              |

## (十六)股本

1. 截至西元 2017 年 9 月 30 日止，本公司實收資本額為 \$794,604，分為 79,460,443 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

|            | 2017年      | 2016年      |
|------------|------------|------------|
| 1月1日       | 74,402,266 | 57,799,943 |
| 未分配盈餘轉增資   | -          | 13,004,988 |
| 員工執行認股權    | 415,138    | 747,526    |
| 公司債轉換      | 4,463,039  | 2,361,694  |
| 限制員工權利新股發行 | 180,000    | 101,700    |
| 限制員工權利新股註銷 | -          | (4,000)    |
| 9月30日      | 79,460,443 | 74,011,851 |

2. 本公司於西元 2016 年 6 月 3 日經股東會決議，以西元 2015 年度盈餘提撥股東紅利 \$130,050 轉增資發行新股 13,004,988 股，並經西元 2016 年 8 月 1 日董事會決議，以西元 2016 年 9 月 26 日為增資基準日，該增資案業已辦理完竣。
3. 本公司於西元 2015 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 600,000 股，每股面額新台幣 10 元，計新台幣 6,000 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於西元 2015 年 7 月 13 日報經主管機關申報生效，並分別於西元 2015 年 7 月 27 日、2015 年 11 月 5 日、2016 年 1 月 14 日及 2016 年 3 月 2 日經董事會決議發放 297,300 股、22,000 股、93,700 股及 8,000 股。截至西元 2017 年 9 月 30 日因員工離職已辦理收回之股本計 19,000 股，此部分業已辦理註銷完畢。另於西元 2017 年 7 月及 9 月因員工離職已辦理收回之股本計 11,000 股，此部分尚待辦理註銷。
4. 本公司於西元 2017 年 6 月 1 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於西元 2017 年 8 月 8 日報經主管機關申報生效，並於西元 2017 年 8 月 21 日經董事會決議發放 180,000 股。

## 5. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

|           |              | 2017年9月30日  |           |
|-----------|--------------|-------------|-----------|
| 持有股份之公司名稱 | 收回原因         | 股數          | 帳面金額      |
| 本公司       | 供轉讓股份予本集團之員工 | 1,377,000   | \$ 90,870 |
|           |              | 2016年12月31日 |           |
| 持有股份之公司名稱 | 收回原因         | 股數          | 帳面金額      |
| 本公司       | 供轉讓股份予本集團之員工 | 1,127,000   | \$ 77,915 |
|           |              | 2016年9月30日  |           |
| 持有股份之公司名稱 | 收回原因         | 股數          | 帳面金額      |
| 本公司       | 供轉讓股份予本集團之員工 | 127,000     | \$ 9,908  |

(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，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

### (十七) 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。

|            | 2017年            |                  |                  |                 |                  |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
|            | 發行溢價             | 員工認股權            | 限制員工權利新股         | 其他              | 總計               |
| 1月1日       | \$541,476        | \$ 46,850        | \$ 26,588        | \$29,712        | \$644,626        |
| 股份基礎給付酬勞成本 | -                | 15,593           | -                | -               | 15,593           |
| 限制員工權利新股發放 | -                | -                | 11,604           | -               | 11,604           |
| 員工執行認股權    | 31,249           | ( 17,480)        | -                | -               | 13,769           |
| 公司債轉換      | 224,529          | -                | -                | -               | 224,529          |
| 放棄之員工認股權   | -                | ( 845)           | -                | 845             | -                |
| 9月30日      | <u>\$797,254</u> | <u>\$ 44,118</u> | <u>\$ 38,192</u> | <u>\$30,557</u> | <u>\$910,121</u> |

## 2016年

|            | 發行溢價             | 員工認股權            | 限制員工<br>權利新股     | 其他              | 總計               |
|------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1月1日       | \$368,914        | \$ 50,655        | \$ 21,309        | \$27,810        | \$468,688        |
| 股份基礎給付酬勞成本 | -                | 10,145           | -                | -               | 10,145           |
| 限制員工權利新股發放 | -                | -                | 6,221            | -               | 6,221            |
| 限制員工權利新股失效 | -                | -                | ( 216)           | -               | ( 216)           |
| 員工執行認股權    | 23,703           | ( 17,475)        | -                | -               | 6,228            |
| 公司債轉換      | 131,083          | -                | -                | -               | 131,083          |
| 放棄之員工認股權   | -                | ( 1,814)         | -                | 1,814           | -                |
| 9月30日      | <u>\$523,700</u> | <u>\$ 41,511</u> | <u>\$ 27,314</u> | <u>\$29,624</u> | <u>\$622,149</u> |

## (十八)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之特定數額作為公積後，本公司應於股東同意下，將不少於10%的剩餘利潤做為股東股利。
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2017年6月1日及西元2016年6月3日經股東會決議之西元2016年度及2015年度盈餘分派案分別如下：

|      | 2016年度           |                | 2015年度            |                |
|------|------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 金額               | 每股股利(元)        | 金額                | 每股股利(元)        |
| 現金股利 | \$ 73,275        | \$ 1.00        | \$ 14,450         | \$ 0.25        |
| 股票股利 | -                | -              | 130,050           | 2.25           |
| 合計   | <u>\$ 73,275</u> | <u>\$ 1.00</u> | <u>\$ 144,500</u> | <u>\$ 2.50</u> |

4. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十四)。

(十九)其他權益項目

|            | 2017年             |                    |                 |                    |
|------------|-------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
|            | 員工未賺得             |                    | 備供出售金融資產        | 總計                 |
|            | 外幣換算              | 酬勞                 | 未實現損益           |                    |
| 1月1日       | \$ 122,002        | (\$ 3,548)         | \$ 14,166       | \$ 132,620         |
| 外幣換算差異數    | ( 128,852)        | -                  | -               | ( 128,852)         |
| 股份基礎給付酬勞成本 | -                 | 3,765              | -               | 3,765              |
| 限制員工權利新股發行 | -                 | ( 13,417)          | -               | ( 13,417)          |
| 金融工具公允價值   |                   |                    |                 |                    |
| 變動數        |                   |                    |                 |                    |
| -評價調整轉出    | -                 | -                  | ( 31,103)       | ( 31,103)          |
| -評價調整轉出之稅額 | -                 | -                  | 12,388          | 12,388             |
| -評價調整      | -                 | -                  | 7,561           | 7,561              |
| -評價調整之稅額   | -                 | -                  | ( 3,012)        | ( 3,012)           |
| 9月30日      | <u>(\$ 6,850)</u> | <u>(\$ 13,200)</u> | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 20,050)</u> |
|            | 2016年             |                    |                 |                    |
|            | 員工未賺得             |                    | 備供出售金融資產        | 總計                 |
|            | 外幣換算              | 酬勞                 | 未實現損益           |                    |
| 1月1日       | \$ 128,882        | (\$ 13,069)        | \$ 682          | \$ 116,495         |
| 外幣換算差異數    | ( 66,876)         | -                  | -               | ( 66,876)          |
| 股份基礎給付酬勞成本 | -                 | 11,712             | -               | 11,712             |
| 限制員工權利新股發行 | -                 | ( 7,228)           | -               | ( 7,228)           |
| 限制員工權利新股失效 | -                 | 256                | -               | 256                |
| 金融工具公允價值   |                   |                    |                 |                    |
| 變動數        |                   |                    |                 |                    |
| -評價調整轉出    | -                 | -                  | ( 586)          | ( 586)             |
| -評價調整轉出之稅  | -                 | -                  | 233             | 233                |
| -評價調整      | -                 | -                  | 13,983          | 13,983             |
| -評價調整之稅額   | -                 | -                  | ( 5,569)        | ( 5,569)           |
| 9月30日      | <u>\$ 62,006</u>  | <u>(\$ 8,329)</u>  | <u>\$ 8,743</u> | <u>\$ 62,420</u>   |

(二十)營業收入

|       | 2017年7月1日至9月30日   | 2016年7月1日至9月30日   |
|-------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入  | \$ 517,444        | \$ 417,898        |
| 勞務收入  | 3,783             | 32,185            |
| 權利金收入 | 7,873             | 5,644             |
| 合計    | <u>\$ 529,100</u> | <u>\$ 455,727</u> |



|       | 2017年1月1日至9月30日     | 2016年1月1日至9月30日     |
|-------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入  | \$ 1,364,287        | \$ 1,325,654        |
| 勞務收入  | 11,453              | 55,131              |
| 權利金收入 | 23,280              | 20,000              |
| 合計    | <u>\$ 1,399,020</u> | <u>\$ 1,400,785</u> |

(二十一) 其他利益及損失

|                         | 2017年7月1日至9月30日  | 2016年7月1日至9月30日  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債淨利益 | \$ 2,400         | \$ 21,933        |
| 淨外幣兌換損失                 | ( 2,138)         | ( 11,930)        |
| 處分投資利益                  | 28,024           | 21,400           |
| 股利收入                    | -                | 917              |
| 合計                      | <u>\$ 28,286</u> | <u>\$ 32,320</u> |

|                             | 2017年1月1日至9月30日  | 2016年1月1日至9月30日   |
|-----------------------------|------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債淨利益(損失) | \$ 10,211        | (\$ 23,935)       |
| 淨外幣兌換損失                     | ( 25,914)        | ( 17,072)         |
| 處分投資利益                      | 29,381           | 36,383            |
| 股利收入                        | -                | 917               |
| 合計                          | <u>\$ 13,678</u> | <u>(\$ 3,707)</u> |

(二十二) 財務成本

|        | 2017年7月1日至9月30日 | 2016年7月1日至9月30日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 利息費用：  |                 |                 |
| 可轉換公司債 | \$ 3,612        | \$ 5,649        |
| 其他利息費用 | 1,378           | 1,665           |
| 財務成本   | <u>\$ 4,990</u> | <u>\$ 7,314</u> |

|        | 2017年1月1日至9月30日  | 2016年1月1日至9月30日  |
|--------|------------------|------------------|
| 利息費用：  |                  |                  |
| 可轉換公司債 | \$ 14,540        | \$ 19,255        |
| 其他利息費用 | 4,360            | 5,308            |
| 財務成本   | <u>\$ 18,900</u> | <u>\$ 24,563</u> |

(二十三) 費用性質之額外資訊

|                           | 2017年7月1日至9月30日   | 2016年7月1日至9月30日   |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用                    | \$ 175,940        | \$ 161,243        |
| 不動產、廠房及<br>設備折舊費用         | 23,101            | 16,035            |
| 無形資產攤銷費用(帳列<br>營業成本及營業費用) | 2,090             | 2,123             |
|                           | <u>\$ 201,131</u> | <u>\$ 179,401</u> |
|                           | 2017年1月1日至9月30日   | 2016年1月1日至9月30日   |
| 員工福利費用                    | \$ 485,601        | \$ 478,796        |
| 不動產、廠房及<br>設備折舊費用         | 56,021            | 46,888            |
| 無形資產攤銷費用(帳列<br>營業成本及營業費用) | 5,950             | 6,538             |
|                           | <u>\$ 547,572</u> | <u>\$ 532,222</u> |

(二十四) 員工福利費用

|        | 2017年7月1日至9月30日   | 2016年7月1日至9月30日   |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 148,338        | \$ 133,430        |
| 股份基礎給付 | 7,599             | 8,445             |
| 保險費用   | 14,772            | 14,966            |
| 退休金費用  | 4,389             | 3,949             |
| 其他用人費用 | 842               | 453               |
|        | <u>\$ 175,940</u> | <u>\$ 161,243</u> |
|        | 2017年1月1日至9月30日   | 2016年1月1日至9月30日   |
| 薪資費用   | \$ 412,300        | \$ 403,561        |
| 股份基礎給付 | 19,358            | 21,857            |
| 保險費用   | 40,212            | 40,344            |
| 退休金費用  | 12,243            | 11,944            |
| 其他用人費用 | 1,488             | 1,090             |
|        | <u>\$ 485,601</u> | <u>\$ 478,796</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 15% 且不低於 5%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司西元 2017 年及 2016 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨西元 2017 年及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$6,658、\$6,293、\$16,812 及 \$12,443，董事酬勞估列金額分別為 \$2,663、\$2,517、\$6,725 及 \$4,977，前述金額帳列銷貨成本及薪資費用科目。西元 2017 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之稅前淨利，分

別以 5%及 2%估列。經董事會決議之西元 2016 年度員工酬勞及董事酬勞與西元 2016 年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞之差異數，已調整於西元 2017 年度之損益。

3. 本公司董事會通過及股東會決議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。

## (二十五)所得稅

### 1. 所得稅費用

帳列稅前利益按法定稅率(聯邦稅率為 34%，州稅稅率為 8.84%)計算之所得稅費用(利益)與當年度應付所得稅之調節如下：

|               | <u>2017年7月1日至9月30日</u> | <u>2016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    | \$ 11,323              | \$ 14,380              |
| 基本稅額之所得稅影響    | 2,395                  | 3,015                  |
| 以前年度所得稅低估數    | 5                      | -                      |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (1,875)                | (464)                  |
| 所得稅費用         | <u>\$ 11,848</u>       | <u>\$ 16,931</u>       |
|               | <u>2017年1月1日至9月30日</u> | <u>2016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    | \$ 33,159              | \$ 25,078              |
| 基本稅額之所得稅影響    | 6,501                  | 4,288                  |
| 以前年度所得稅高估數    | (401)                  | -                      |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | (1,875)                | 1,342                  |
| 所得稅費用         | <u>\$ 37,384</u>       | <u>\$ 30,708</u>       |

### 2. 認列於其他綜合損益之所得稅：

|                 | <u>2017年7月1日至9月30日</u> | <u>2016年7月1日至9月30日</u> |
|-----------------|------------------------|------------------------|
| 備供出售金融資產未實現評價損益 | <u>\$ 4,716</u>        | <u>\$ 7,328</u>        |
|                 | <u>2017年1月1日至9月30日</u> | <u>2016年1月1日至9月30日</u> |
| 備供出售金融資產未實現評價損益 | <u>\$ 9,376</u>        | <u>(\$ 5,336)</u>      |

## (二十六)每股盈餘

本公司之基本每股盈餘係以本期淨利除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。

普通股每股盈餘計算明細如下：

| 2017年7月1日至9月30日         |            |                        |             |
|-------------------------|------------|------------------------|-------------|
|                         | 稅後金額       | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <b>基本每股盈餘</b>           |            |                        |             |
| 本期淨利                    | \$ 112,602 | 75,338                 | \$ 1.49     |
| <b>稀釋每股盈餘</b>           |            |                        |             |
| 本期淨利                    | \$ 112,602 | 75,338                 |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>可轉換公司債 | 1,918      | 2,124                  |             |
| 員工分紅                    | -          | 138                    |             |
| 員工認股權                   | -          | 400                    |             |
| 限制員工權利新股                | -          | 40                     |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響           | \$ 114,520 | 78,040                 | \$ 1.47     |
| 2016年7月1日至9月30日         |            |                        |             |
|                         | 稅後金額       | 加權平均<br>流通在外<br>股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <b>基本每股盈餘</b>           |            |                        |             |
| 本期淨利                    | \$ 118,699 | 71,089                 | \$ 1.67     |
| <b>稀釋每股盈餘</b>           |            |                        |             |
| 本期淨利                    | \$ 118,699 | 71,089                 |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>可轉換公司債 | ( 23,109)  | 6,989                  |             |
| 員工分紅                    | -          | 101                    |             |
| 員工認股權                   | -          | 668                    |             |
| 限制員工權利新股                | -          | 154                    |             |
| 本期淨利加潛在普通股之影響           | \$ 95,590  | 79,001                 | \$ 1.21     |

|                       | 2017年1月1日至9月30日 |                |         |
|-----------------------|-----------------|----------------|---------|
|                       |                 | 加權平均           | 每股盈餘    |
|                       | 稅後金額            | 流通在外<br>股數(仟股) | (元)     |
| <b>基本每股盈餘</b>         |                 |                |         |
| 本期淨利                  | \$ 276,861      | 73,714         | \$ 3.76 |
| <b>稀釋每股盈餘(註)</b>      |                 |                |         |
| 本期淨利                  | \$ 276,861      | 73,714         |         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>員工分紅 | -               | 294            |         |
| 員工認股權                 | -               | 359            |         |
| 限制員工權利新股              | -               | 39             |         |
| 本期淨利加潛在普通股之影響         | \$ 276,861      | 74,406         | \$ 3.72 |
|                       |                 |                |         |
|                       | 2016年1月1日至9月30日 |                |         |
|                       |                 | 加權平均           | 每股盈餘    |
|                       | 稅後金額            | 流通在外<br>股數(仟股) | (元)     |
| <b>基本每股盈餘</b>         |                 |                |         |
| 本期淨利                  | \$ 218,159      | 71,753         | \$ 3.04 |
| <b>稀釋每股盈餘(註)</b>      |                 |                |         |
| 本期淨利                  | \$ 218,159      | 71,753         |         |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影<br>員工分紅 | -               | 188            |         |
| 員工認股權                 | -               | 689            |         |
| 限制員工權利新股              | -               | 154            |         |
| 本期淨利加潛在普通股之影響         | \$ 218,159      | 72,784         | \$ 3.00 |

註：中華民國境內轉換公司債因具有反稀釋效果，故不列入稀釋每股盈餘之計算。

#### (二十七) 企業合併

1. 本集團於西元 2017 年 7 月 13 日經董事會決議通過子公司美國環宇通訊半導體有限公司以現金收購 D-Tech Optoelectronics, Inc. 全部股權，並簽署股權收購合約，將以交易總價美金 1,300 萬元取得 D-Tech Optoelectronics, Inc. 全部股權，業於美國時間 7 月 20 日以美金 1,300 萬元完成交割，取得 D-Tech Optoelectronics, Inc. 全部股權，並間接取得其子公司迪特光電股份有限公司 100% 股權。本集團預期此收購將能整合兩家公司優良的研發技術、製造資源及優秀團隊，加速新產品開發，優化產品整合，提供客戶更完整的產品與服務，以藉此提升競爭優勢、擴大營運規模及獲利能力。
2. 收購 D-Tech Optoelectronics, Inc. 所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值之資訊如下：

2017年7月20日

|                   |    |                |
|-------------------|----|----------------|
| 收購對價              |    |                |
| 現金 (美金13,000仟元)   | \$ | <u>395,070</u> |
| 取得可辨認資產及承擔負債之公允價值 |    |                |
| 應收票據及應收帳款         |    | 60,915         |
| 其他應收款及預付費用        |    | 3,828          |
| 其他流動資產            |    | 308            |
| 存貨                |    | 75,922         |
| 不動產、廠房及設備         |    | 103,167        |
| 其他非流動資產           |    | 9,329          |
| 應付帳款              | (  | 16,216)        |
| 其他應付款             | (  | 18,270)        |
| 其他流動負債            | (  | 174)           |
| 其他非流動負債           | (  | <u>308)</u>    |
| 可辨認淨資產總額          |    | <u>218,501</u> |
| 商譽                | \$ | <u>176,569</u> |

3. 取得之可辨認資產公允價值之評估，目前係以初估值入帳，該等淨資產尚待最後估價，另衡量期間既定金額之增加(減少)，係採取減少(增加)商譽之方式。
4. 本集團自西元2017年7月20日合併D-Tech Optoelectronics, Inc.起，D-Tech Optoelectronics, Inc. 貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$71,702及\$7,491。若假設D-Tech Optoelectronics, Inc. 公司自西元2017年1月1日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別增加\$330,303及(\$26,725)。

#### (二十八) 營業租賃

本集團租用土地及廠房係不可取消之營業租賃協議，大部分租賃協議可於租期結束時按市場價格續約。不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|            | <u>2017年9月30日</u> | <u>2016年12月31日</u> | <u>2016年9月30日</u> |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 不超過1年      | \$ 8,853          | \$ 1,333           | \$ 1,538          |
| 超過1年但不超過5年 | <u>28,762</u>     | <u>2,807</u>       | <u>3,157</u>      |
|            | <u>\$ 37,615</u>  | <u>\$ 4,140</u>    | <u>\$ 4,695</u>   |

(二十九)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 2017年1月1日至9月30日   | 2016年1月1日至9月30日   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 134,556        | \$ 69,904         |
| 加：期末預付設備款   | 133,602           | 50,453            |
| 減：期初預付設備款   | ( 120,552)        | ( 33,017)         |
| 減：預付設備款     | ( 7,443)          | -                 |
| -合併轉入數      |                   |                   |
| 減：期末應付租賃款   | ( 16,868)         | ( 28,651)         |
| 加：期初應付租賃款   | 26,636            | 38,453            |
| 減：期末應付設備款   | ( 18,083)         | ( 6,181)          |
| 加：期初應付設備款   | 29,272            | 11,008            |
| 本期支付現金      | <u>\$ 161,120</u> | <u>\$ 101,969</u> |

2. 不影響現金流量之籌資活動：

|             | 2017年1月1日至9月30日   | 2016年1月1日至9月30日   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 可轉換公司債轉換成股本 | <u>\$ 241,900</u> | <u>\$ 154,700</u> |
| 發放股東之現金股利   | \$ 73,275         | \$ 14,450         |
| 減：表列「其他應付款」 | ( 73,275)         | ( 14,450)         |
| 本期支付現金      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       |

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

|        | 2017年7月1日至9月30日  | 2016年7月1日至9月30日  |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 13,946        | \$ 14,072        |
| 退職後福利  | 438              | 502              |
| 股份基礎給付 | 2,801            | 3,511            |
| 總計     | <u>\$ 17,185</u> | <u>\$ 18,085</u> |
|        | 2017年1月1日至9月30日  | 2016年1月1日至9月30日  |
| 短期員工福利 | \$ 50,923        | \$ 53,612        |
| 退職後福利  | 1,793            | 1,954            |
| 股份基礎給付 | 8,841            | 8,160            |
| 總計     | <u>\$ 61,557</u> | <u>\$ 63,726</u> |

## 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                     |
|----------------------|------------|-------------|------------|--------------------------|
|                      | 2017年9月30日 | 2016年12月31日 | 2016年9月30日 |                          |
| 土地                   | \$ 139,347 | \$ 148,511  | \$ 144,413 | 長期借款                     |
| 房屋及建築                | 87,147     | 95,000      | 93,066     | 長期借款                     |
| 定期存款(表列「其他流動及非流動資產」) | 91,088     | 64,500      | 62,720     | 短期借款、進口原物料之關稅擔保、可轉換公司債擔保 |
| 其他非流動資產              | 3,270      | 1,290       | 1,254      | 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

(一)營業租賃說明請詳附註六(二十八)。

(二)已簽約但尚未發生之資本支出

|           | 2017年9月30日 | 2016年12月31日 | 2016年9月30日 |
|-----------|------------|-------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 22,569  | \$ 98,483   | \$ 98,466  |

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團須維持適足之資本，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. 金融工具公允價值資訊

(1)除下表所列者外，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、短期借款、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年內到期))的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)：



|       |            | 2017年9月30日  |      |            |  |
|-------|------------|-------------|------|------------|--|
|       |            | 公允價值        |      |            |  |
| 帳面金額  |            | 第一等級        | 第二等級 | 第三等級       |  |
| 金融負債： |            |             |      |            |  |
| 應付公司債 | \$ 109,902 | \$ -        | \$ - | \$ 109,902 |  |
|       |            | 2016年12月31日 |      |            |  |
|       |            | 公允價值        |      |            |  |
| 帳面金額  |            | 第一等級        | 第二等級 | 第三等級       |  |
| 金融負債： |            |             |      |            |  |
| 應付公司債 | \$ 325,875 | \$ -        | \$ - | \$ 325,875 |  |
|       |            | 2016年9月30日  |      |            |  |
|       |            | 公允價值        |      |            |  |
| 帳面金額  |            | 第一等級        | 第二等級 | 第三等級       |  |
| 金融負債： |            |             |      |            |  |
| 應付公司債 | \$ 340,421 | \$ -        | \$ - | \$ 340,421 |  |

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

應付可轉換債券：係本集團發行之可轉換公司債，以二元樹可轉債評價模型估計其公允價值。

## 2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(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營運單位密切合作，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

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。

#### 價格風險

A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。

B. 本集團主要投資於國外上市之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。於西元 2017 年及 2016 年 9 月 30 日，若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其

他所有因素維持不變之情況下，對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$0及\$2,237。

#### 利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款。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2017年及2016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2017年及2016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2017年及2016年1月1日至9月30日之稅後淨利將減少或增加\$125及\$0，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產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於銷售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對銀行及金融機構而言，係以國內外知名之銀行及金融機構為交易對象。
- B. 於西元2017年及2016年9月30日，本集團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係合併資產負債表上所認列之金融資產帳面價值。
- C. 本集團未逾期且未減損之金融資產主要為應收帳款，請詳附註六(三)之說明。
- D. 本集團已逾期惟未減損之金融資產主要為應收帳款，請詳附註六(三)之說明。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產主要為應收帳款，請詳附註六(三)之說明。

#### (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. 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：

| 2017年9月30日    | <u>1年內</u> | <u>1年以上</u> |
|---------------|------------|-------------|
| 短期借款          | \$ 20,000  | \$ -        |
| 應付帳款          | 39,202     | -           |
| 其他應付款         | 267,070    | -           |
| 應付租賃款         | 10,847     | 6,642       |
| 應付公司債(含一年內到期) | 109,902    | -           |
| 長期借款(含一年內到期)  | 23,251     | 90,656      |

非衍生金融負債：

| 2016年12月31日   | <u>1年內</u> | <u>1年以上</u> |
|---------------|------------|-------------|
| 應付帳款          | \$ 4,979   | \$ -        |
| 其他應付款         | 159,919    | -           |
| 應付租賃款         | 12,456     | 15,525      |
| 應付公司債(含一年內到期) | 325,875    | -           |
| 長期借款(含一年內到期)  | 24,780     | 113,138     |

非衍生金融負債：

| 2016年9月30日   | <u>1年內</u> | <u>1年以上</u> |
|--------------|------------|-------------|
| 應付帳款         | \$ 22,195  | \$ -        |
| 其他應付款        | 150,470    | -           |
| 應付租賃款        | 12,112     | 18,125      |
| 長期借款(含一年內到期) | 24,096     | 118,048     |

衍生金融負債：

| 2017年9月30日       | <u>1年內</u> | <u>1年以上</u> |
|------------------|------------|-------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 23,782  | \$ -        |

衍生金融負債：

| 2016年12月31日      | <u>1年內</u> | <u>1年以上</u> |
|------------------|------------|-------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 69,504  | \$ -        |

衍生金融負債：

| 2016年9月30日       | <u>1年內</u> | <u>1年以上</u> |
|------------------|------------|-------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | \$ 104,318 | \$ -        |

### (三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：  
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。  
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。  
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
3. 西元 2017 年 9 月 30 日、2016 年 12 月 31 日及 2016 年 9 月 30 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

| 2017年9月30日           |      |      |           |
|----------------------|------|------|-----------|
| 公允價值                 |      |      |           |
| 重複性公允價值              | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級      |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債 | \$ - | \$ - | \$ 23,782 |

  

| 2016年12月31日          |           |      |           |
|----------------------|-----------|------|-----------|
| 公允價值                 |           |      |           |
| 重複性公允價值              | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級      |
| 備供出售金融資產             | \$ 31,605 | \$ - | \$ -      |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債 | \$ -      | \$ - | \$ 69,504 |

  

| 2016年9月30日           |           |      |            |
|----------------------|-----------|------|------------|
| 公允價值                 |           |      |            |
| 重複性公允價值              | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級       |
| 備供出售金融資產             | \$ 22,370 | \$ - | \$ -       |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融負債 | \$ -      | \$ - | \$ 104,318 |

本公司於西元 2017 年及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無非重複性公允價值衡量之金融資產及負債之情形。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：  
(1) 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

## 上市(櫃)公司股票

## 興櫃公司股票

## 市場報價

## 收盤價

## 成交均價

(2)當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

5. 西元 2017 年及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示於西元 2017 年及 2016 年 1 月 1 日至 9 月 30 日第三等級金融工具之變動：

|            | 2017年1月1日至9月30日      |         |
|------------|----------------------|---------|
|            | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債 |         |
| 期初餘額       | \$                   | 69,504  |
| 本期轉換       | (                    | 35,736) |
| 匯率變動影響數    |                      | 225     |
| 認列於當期損益之利益 | (                    | 10,211) |
| 期末餘額       | \$                   | 23,782  |
|            | 2016年1月1日至9月30日      |         |
|            | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債 |         |
| 期初餘額       | \$                   | 120,164 |
| 本期轉換       | (                    | 40,119) |
| 匯率變動影響數    |                      | 338     |
| 認列於當期損益之損失 |                      | 23,935  |
| 期末餘額       | \$                   | 104,318 |

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感性分析：

|                     | 2017年9月30日  | 評價技術    | 重大不可觀<br>察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與公<br>允價值關係    |
|---------------------|-------------|---------|---------------|--------------|-------------------|
| 可轉換公司債轉<br>換、贖回與賣回權 | \$ 23,782   | 二元樹評價模式 | 股價波動度         | 39.17%       | 股價波動越高、<br>公允價值越高 |
|                     |             |         | 重大不可觀<br>察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與公<br>允價值關係    |
|                     | 2016年12月31日 | 評價技術    |               |              |                   |
| 可轉換公司債轉<br>換、贖回與賣回權 | \$ 69,504   | 二元樹評價模式 | 股價波動度         | 34.99%       | 股價波動越高、<br>公允價值越高 |

|                     | 2016年9月30日 | 評價技術    | 重大不可觀<br>察輸入值 | 區間<br>(加權平均) | 輸入值與公<br>允價值關係    |
|---------------------|------------|---------|---------------|--------------|-------------------|
| 可轉換公司債轉<br>換、贖回與賣回權 | \$ 104,318 | 二元樹評價模式 | 股價波動度         | 39.37%       | 股價波動越高、<br>公允價值越高 |

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若股價波動度上漲 5%時，將導致稅前淨利減少 415 仟元，股價波動度下跌 5%時，將導致稅前淨利增加 494 仟元；若股價波動度上漲 1%時，將導致稅前淨利增加 147 仟元，股價波動度下跌 1%時，將導致稅前淨利減少 147 仟元。

### 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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附註六(九)及(十)之說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表九。

#### (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(不含大陸被投資公司)：請詳附表十。

#### (三)大陸投資資訊

大陸被投資公司資訊：請詳附表十一。

#### 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：

|         | 2017年1月1日至9月30日     | 2016年1月1日至9月30日     |
|---------|---------------------|---------------------|
| 外部收入    | \$ 1,399,020        | \$ 1,400,785        |
| 內部部門收入  | -                   | -                   |
| 部門收入    | <u>\$ 1,399,020</u> | <u>\$ 1,400,785</u> |
| 部門損益(註) | <u>\$ 314,245</u>   | <u>\$ 248,867</u>   |
| 部門資產    | <u>\$ 3,086,846</u> | <u>\$ 2,829,255</u> |
| 部門負債    | <u>\$ 663,704</u>   | <u>\$ 860,435</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。



英屬蓋亞群島高瓊宇通訊半導體控股股份有限公司

資金貸與他人

西元2017年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司                    | 貸與對象                   | 往來項目          | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額<br>(註3) | 期末餘額 | 實際動支<br>金額 | 利率區間 | 資金<br>與性質<br>(註2) | 往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 抵列擔抵<br>呆帳金額 | 擔保品<br>名稱 | 價值   | 對個別對象<br>資金貸與<br>總限額<br>(註3) | 對個別對象<br>資金貸與<br>總限額<br>(註3) | 備註 |
|------------|--------------------------------|------------------------|---------------|----------------|--------------------|------|------------|------|-------------------|------|----------------------|--------------|-----------|------|------------------------------|------------------------------|----|
| 0          | 英屬蓋亞群島商環<br>宇通訊半導體控股<br>股份有限公司 | 商環<br>宇通訊半導體<br>股份有限公司 | 其他應收<br>款-關係人 | 是              | \$ 50,000          | \$ - | \$ -       | 2%   | 2                 | \$ - | 營業週轉                 | \$ -         | 無         | \$ - | \$ 242,313                   | \$ 969,251                   |    |

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). 有業務往來者填1。
  - (2). 有短期融通必要者填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入淨值百分之三十，但資金貸與本公司直接或間接持有表決權股份百分之十之子公司者，不在此限。

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司

為他人背書保證

西元2017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<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱          | 被背書保證對象                |            | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註3) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|------------|------------------------|------------------------|------------|-------------------------|----------------|--------------|------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
|            |                        | 公司名稱                   | 關係<br>(註2) |                         |                |              |            |                      |                               |                      |                      |                      |                |    |
| 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          | \$ 969,251              | \$ 31,345      | \$ 30,260    | \$ 20,000  | \$ 30,260            | 1.25%                         | \$ 969,251           | Y                    | N                    | N              | -  |
| 1          | 美國環宇通訊半導體有限公司          | 英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司 | 4          | 969,251                 | 188,070        | 181,560      | -          | -                    | 7.49%                         | 969,251              | N                    | Y                    | 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六種，標示種類即可：

- (1). 有業務關係之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

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百分之四十。本公司及子公司整體得為背書保證之總額度已不超過本公司淨值百分之五十為限。

英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體控股股份有限公司  
 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2017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<br>(註1) | 交易人名稱      | 交易往來對象                       | 與交易人之關係<br>(註2) | 交易往來情形  |           |           | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註3) |
|------------|------------|------------------------------|-----------------|---------|-----------|-----------|---------------------------|
|            |            |                              |                 | 科目      | 金額        | 交易條件      |                           |
| 1          | 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    | \$ 16,204 | 按一般交易條件辦理 | 1.16%                     |
| 1          | 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 | 8,317     | 按一般交易條件辦理 | 0.27%                     |
| 2          | 迪特光電股份有限公司 | D-Tech Optoelectronics, Inc. | 3               | 服務收入    | 13,953    | 按一般交易條件辦理 | 1.00%                     |
| 2          | 迪特光電股份有限公司 | D-Tech Optoelectronics, Inc. | 3               | 應收款-關係人 | 11,281    | 按一般交易條件辦理 | 0.37%                     |

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  
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2017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<br>(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           | 本期認列之           | 備註 |
|------------------------------|------------------------------|------|---|------------|------------|-----------|------|--------------|-----------------|-----------------|----|
|                              |                              |      |   | 本期期末       | 去年年底       | 股數        | 比率   | 帳面金額         | 本期損益<br>(註2(2)) | 投資損益<br>(註2(3)) |    |
| 英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體<br>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<br>圓製造代工、相<br>關智慧財產權授<br>權，以及先進光<br>電產品之研究、<br>開發、製造及銷<br>售 | \$ 403,975 | \$ 403,975 | -         | 100% | \$ 1,963,979 | \$ 302,972      | \$ 302,972      |    |
| 英屬蓋曼群島商環宇通訊半導體<br>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<br>發展服務業  | 12,000     | 12,000     | 1,200,000 | 100% | 28,136       | 4,405           | 4,405           |    |
| 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<br>網路及電信通訊<br>系統之pi光電二<br>極管及崩光電二<br>極管之開發、製<br>造及銷售        | 393,380    | -          | 360,000   | 100% | 400,803 (    | 26,749)         | 7,491           |    |
| D-Tech Optoelectronics, Inc. | 迪特光電股份有限公司                   | 台灣   | 電容器材製造、<br>批發及零售，以<br>及電子零組件製<br>造批發                                | 89,840     | -          | 5,800,000 | 100% | 85,701 (     | 29,375) (       | 4,139)          |    |

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

大陸投資資訊—基本資料

西元2017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<br>(註1)               | 本期末自台         | 本期匯出或收回 |      | 本期末自台         | 被投資公司本   | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列投資<br>損益<br>(註2) | 期末投資帳面<br>金額 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 | 備註 |
|----------------|---|------------------|----------------------------|---------------|---------|------|---------------|----------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|----|
|                |   |                  |                            | 幣匯出累積投<br>資金額 | 匯出      | 收回   | 幣匯出累積投<br>資金額 |          |                         |                      |              |                  |    |
| 廈門三安環宇集成電路有限公司 | 手機射頻、濾波器、光通訊芯片、電源管理器、光纖及新型技術開發、生產及銷售自身產品、以及銷售其他方的手機射頻、濾波器、光通訊芯片、電源管理器、光纖。 | \$ 30,633        | 2                          | \$ -          | \$ -    | \$ - | \$ -          | (\$ 619) | 49%                     | (\$ 303)             | \$ 14,930    | \$ -             | 註4 |
|                | 本期期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額  | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額 |               |         |      |               |          |                         |                      |              |                  |    |
| 廈門三安環宇集成電路有限公司 | \$ -  | \$ -             | \$ -                       |               |         |      |               |          |                         |                      |              |                  |    |

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). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬等備中，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查核簽證之財務報告
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報告
  - C. 其他。

註3：本表相關數字應以折臺幣列示。

註4：本公司係設立於英屬蓋曼群島，並於西元2017年6月23日由本公司之美國銀行帳戶匯出投資款14,906仟元投資廈門三安環宇集成電路有限公司。