

光群雷射科技股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國112及111年第2季

地址：新竹科學工業園區新竹市力行六路1號  
電話：(03)577-0316

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2     |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告                               | 3~4   |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                               | 5     |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                               | 6     |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                               | 7     |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                               | 8~10  |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 告 附 註                             |       |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 11    |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 11    |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 11~15 |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 15~16 |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 16    |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 16~50 |   | 六 ~ 三 一            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 50~52 |   | 三 二                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | 52~53 |   | 三 三                |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | -     |   | -                  |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -     |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                                    | 53    |   | 三 四                |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |       |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 53    |   | 三 五                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 53    |   | 三 五                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 54    |   | 三 五                |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                              | 54    |   | 三 五                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                | 54~56 |   | 三 六                |

### 會計師核閱報告

光群雷射科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

光群雷射科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範 圍

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

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註十四所述，光群雷射科技股份有限公司及子公司採用權益法之投資，民國 112 年及 111 年 6 月 30 日帳列金額分別為 436,034 仟元及 444,318 仟元，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業（損失）利益金額分別為(208)仟元、4,498 仟元、(2,281)仟元及 1,034 仟元，係以被投資公司未經會計師核閱之財務報表為依據。

## 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達光群雷射科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 毅 民

黃 毅 民



會計師 徐 文 亞

徐 文 亞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1030024438 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 112 年 8 月 10 日

民國 112 年 6 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                           | 112年6月30日    |       | 111年12月31日（重編後） |       | 111年6月30日（重編後） |       |
|------|-------------------------------|--------------|-------|-----------------|-------|----------------|-------|
|      |                               | 金 額          | %     | 金 額             | %     | 金 額            | %     |
|      | 流動資產                          |              |       |                 |       |                |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                  | \$ 1,840,795 | 23    | \$ 1,720,354    | 21    | \$ 2,084,740   | 25    |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）      | 439          | -     | 315             | -     | 841            | -     |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）         | 46,411       | 1     | -               | -     | -              | -     |
| 1150 | 應收票據（附註十）                     | 202,667      | 3     | 136,977         | 2     | 94,739         | 1     |
| 1170 | 應收帳款（附註十）                     | 1,278,961    | 16    | 1,252,302       | 16    | 1,442,399      | 17    |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註十及三二）              | 54           | -     | -               | -     | -              | -     |
| 1200 | 其他應收款（附註三二）                   | 23,608       | -     | 30,700          | -     | 39,613         | -     |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四）                  | 22,062       | -     | 20,706          | -     | 16,356         | -     |
| 130X | 存貨（附註十一）                      | 1,233,567    | 16    | 1,473,174       | 18    | 1,465,190      | 17    |
| 1460 | 待出售非流動資產（附註十二）                | -            | -     | 6,735           | -     | 23,633         | -     |
| 1470 | 其他流動資產（附註六、十九及三二）             | 460,024      | 6     | 419,024         | 5     | 308,965        | 4     |
| 11XX | 流動資產總計                        | 5,108,588    | 65    | 5,060,287       | 62    | 5,476,476      | 64    |
|      | 非流動資產                         |              |       |                 |       |                |       |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）     | 6,512        | -     | 6,161           | -     | -              | -     |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註九） | 100,271      | 1     | 91,861          | 1     | 88,747         | 1     |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註十四）                | 436,034      | 5     | 452,191         | 6     | 444,318        | 5     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十五）               | 1,601,450    | 20    | 1,684,155       | 21    | 1,704,975      | 20    |
| 1755 | 使用權資產（附註十六）                   | 299,174      | 4     | 293,025         | 4     | 313,972        | 4     |
| 1805 | 商譽（附註十七）                      | 42,724       | 1     | 42,724          | -     | 42,724         | 1     |
| 1821 | 其他無形資產（附註十八）                  | 36,763       | -     | 38,190          | -     | 39,422         | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四）                  | 48,047       | 1     | 52,666          | 1     | 43,183         | 1     |
| 1990 | 其他非流動資產（附註六、十九及三三）            | 230,397      | 3     | 414,850         | 5     | 352,867        | 4     |
| 15XX | 非流動資產總計                       | 2,801,372    | 35    | 3,075,823       | 38    | 3,030,208      | 36    |
| 1XXX | 資 產 總 計                       | \$ 7,909,960 | 100   | \$ 8,136,110    | 100   | \$ 8,506,684   | 100   |
|      | 流動負債                          |              |       |                 |       |                |       |
| 2100 | 短期借款（附註二十）                    | \$ 673,341   | 9     | \$ 513,937      | 6     | \$ 803,980     | 9     |
| 2110 | 應付短期票券（附註二十）                  | 69,967       | 1     | 99,979          | 1     | 139,946        | 2     |
| 2150 | 應付票據                          | 336,221      | 4     | 327,776         | 4     | 286,464        | 3     |
| 2170 | 應付帳款                          | 502,459      | 6     | 709,072         | 9     | 521,725        | 6     |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註三二）                | 1            | -     | 14              | -     | 13             | -     |
| 2200 | 其他應付款（附註二三）                   | 713,096      | 9     | 553,342         | 7     | 653,491        | 8     |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註三二）              | 4,344        | -     | 143             | -     | 1,462          | -     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四）                  | 32,911       | -     | 83,388          | 1     | 24,781         | -     |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十六）                 | 36,028       | 1     | 39,733          | 1     | 47,360         | 1     |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債（附註二十及二一）      | 480,157      | 6     | -               | -     | -              | -     |
| 2399 | 其他流動負債                        | 9,315        | -     | 15,631          | -     | 72,679         | 1     |
| 21XX | 流動負債總計                        | 2,857,840    | 36    | 2,343,015       | 29    | 2,551,901      | 30    |
|      | 非流動負債                         |              |       |                 |       |                |       |
| 2500 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動（附註七）     | -            | -     | 1,366           | -     | 2,102          | -     |
| 2530 | 應付公司債（附註二一）                   | -            | -     | 512,791         | 6     | 510,849        | 6     |
| 2540 | 長期借款（附註二十）                    | 886,074      | 11    | 858,560         | 11    | 991,400        | 12    |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四）                  | 22,252       | 1     | 23,265          | -     | 25,415         | -     |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十六）                | 149,508      | 2     | 153,231         | 2     | 170,629        | 2     |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四）              | 14,876       | -     | 14,812          | -     | 20,179         | -     |
| 25XX | 非流動負債總計                       | 1,072,710    | 14    | 1,564,025       | 19    | 1,720,574      | 20    |
| 2XXX | 負債總計                          | 3,930,550    | 50    | 3,907,040       | 48    | 4,272,475      | 50    |
|      | 權益（附註二四）                      |              |       |                 |       |                |       |
|      | 股 本                           |              |       |                 |       |                |       |
| 3110 | 普通股股本                         | 1,600,309    | 20    | 1,638,061       | 20    | 1,638,061      | 19    |
| 3200 | 資本公積                          | 675,455      | 8     | 689,968         | 9     | 688,129        | 8     |
|      | 保留盈餘                          |              |       |                 |       |                |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                        | 290,349      | 4     | 277,305         | 3     | 262,186        | 3     |
| 3320 | 特別盈餘公積                        | 298,586      | 4     | 332,865         | 4     | 329,455        | 4     |
| 3350 | 未分配盈餘                         | 258,130      | 3     | 379,209         | 5     | 313,302        | 4     |
|      | 其他權益                          |              |       |                 |       |                |       |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | ( 350,578 )  | ( 5 ) | ( 272,403 )     | ( 3 ) | ( 298,005 )    | ( 3 ) |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失     | ( 10,378 )   | -     | ( 26,184 )      | -     | ( 34,861 )     | -     |
| 3490 | 員工未賺得酬勞                       | ( 29,913 )   | -     | ( 41,098 )      | ( 1 ) | ( 53,626 )     | ( 1 ) |
| 3500 | 庫藏股票                          | -            | -     | ( 77,812 )      | ( 1 ) | ( 77,812 )     | ( 1 ) |
| 31XX | 本公司權益總計                       | 2,731,960    | 34    | 2,899,911       | 36    | 2,766,829      | 33    |
| 36XX | 非控制權益                         | 1,247,450    | 16    | 1,329,159       | 16    | 1,467,380      | 17    |
| 3XXX | 權益總計                          | 3,979,410    | 50    | 4,229,070       | 52    | 4,234,209      | 50    |
|      | 負 債 與 權 益 總 計                 | \$ 7,909,960 | 100   | \$ 8,136,110    | 100   | \$ 8,506,684   | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 8 月 10 日核閱報告）

董事長：郭維武

經理人：郭維武

會計主管：洪雅菁

民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                   | 112年4月1日至6月30日        |               | 111年4月1日至6月30日      |              | 112年1月1日至6月30日       |              | 111年1月1日至6月30日    |              |
|------|-----------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                                   | 金 額                   | %             | 金 額                 | %            | 金 額                  | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入（附註二五及三二）                     | \$ 1,379,720          | 100           | \$ 1,669,309        | 100          | \$ 2,762,975         | 100          | \$ 3,304,541      | 100          |
| 5110 | 銷貨成本（附註十及三二）                      | <u>1,081,427</u>      | <u>79</u>     | <u>1,365,162</u>    | <u>82</u>    | <u>2,160,496</u>     | <u>78</u>    | <u>2,682,609</u>  | <u>81</u>    |
| 5900 | 營業毛利                              | <u>298,293</u>        | <u>21</u>     | <u>304,147</u>      | <u>18</u>    | <u>602,479</u>       | <u>22</u>    | <u>621,932</u>    | <u>19</u>    |
|      | 營業費用（附註九及三二）                      |                       |               |                     |              |                      |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用                              | 105,253               | 8             | 106,995             | 6            | 206,683              | 7            | 204,798           | 6            |
| 6200 | 管理費用                              | 107,685               | 8             | 114,049             | 7            | 207,499              | 8            | 218,240           | 7            |
| 6300 | 研究發展費用                            | 84,702                | 6             | 86,990              | 5            | 158,268              | 6            | 157,797           | 5            |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益）                    | <u>8,157</u>          | <u>-</u>      | <u>1,352</u>        | <u>-</u>     | <u>1,726</u>         | <u>-</u>     | <u>( 1,388 )</u>  | <u>-</u>     |
| 6000 | 營業費用合計                            | <u>305,797</u>        | <u>22</u>     | <u>309,386</u>      | <u>18</u>    | <u>574,176</u>       | <u>21</u>    | <u>579,447</u>    | <u>18</u>    |
| 6900 | 營業淨利（損）                           | <u>( 7,504 )</u>      | <u>( 1 )</u>  | <u>( 5,239 )</u>    | <u>-</u>     | <u>28,303</u>        | <u>1</u>     | <u>42,485</u>     | <u>1</u>     |
|      | 營業外收入及支出                          |                       |               |                     |              |                      |              |                   |              |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十四）           | ( 208 )               | -             | 4,498               | -            | ( 2,281 )            | -            | 1,034             | -            |
| 7100 | 利息收入（附註三二）                        | 11,265                | 1             | 4,362               | -            | 16,937               | 1            | 8,762             | -            |
| 7130 | 股利收入                              | 978                   | -             | -                   | -            | 978                  | -            | -                 | -            |
| 7190 | 其他收入—其他（附註三二）                     | 4,039                 | -             | 17,295              | 1            | 12,847               | 1            | 31,528            | 1            |
| 7225 | 處分投資利益                            | -                     | -             | 8,484               | 1            | 2,964                | -            | 8,484             | -            |
| 7230 | 外幣兌換利益                            | 46,096                | 4             | 55,947              | 3            | 34,583               | 1            | 113,329           | 4            |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產（負債）利益（損失）        | 231                   | -             | ( 2,627 )           | -            | 1,840                | -            | ( 3,541 )         | -            |
| 7510 | 利息費用                              | ( 11,224 )            | ( 1 )         | ( 9,007 )           | ( 1 )        | ( 20,971 )           | ( 1 )        | ( 16,879 )        | -            |
| 7590 | 什項支出                              | ( 15,190 )            | ( 1 )         | ( 16,569 )          | ( 1 )        | ( 21,343 )           | ( 1 )        | ( 21,202 )        | ( 1 )        |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設備損失                     | ( 121 )               | -             | ( 1,033 )           | -            | ( 148 )              | -            | ( 2,973 )         | -            |
| 7670 | 減損損失                              | <u>( 37,162 )</u>     | <u>( 3 )</u>  | <u>( 4,479 )</u>    | <u>-</u>     | <u>( 37,162 )</u>    | <u>( 1 )</u> | <u>( 4,479 )</u>  | <u>-</u>     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                        | <u>( 1,296 )</u>      | <u>-</u>      | <u>56,871</u>       | <u>3</u>     | <u>( 11,756 )</u>    | <u>-</u>     | <u>114,063</u>    | <u>4</u>     |
| 7900 | 稅前淨利（損）                           | ( 8,800 )             | ( 1 )         | 51,632              | 3            | 16,547               | 1            | 156,548           | 5            |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二七）                     | <u>( 17,558 )</u>     | <u>( 1 )</u>  | <u>( 16,710 )</u>   | <u>( 1 )</u> | <u>( 24,897 )</u>    | <u>( 1 )</u> | <u>( 33,506 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 8200 | 本期淨（損）利                           | <u>( 26,358 )</u>     | <u>( 2 )</u>  | <u>34,922</u>       | <u>2</u>     | <u>( 8,350 )</u>     | <u>-</u>     | <u>123,042</u>    | <u>4</u>     |
|      | 其他綜合損益（附註二四）                      |                       |               |                     |              |                      |              |                   |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                        |                       |               |                     |              |                      |              |                   |              |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益（損失） | 138                   | -             | 3,824               | -            | 25,645               | 1            | ( 9,912 )         | ( 1 )        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目                     |                       |               |                     |              |                      |              |                   |              |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                 | <u>( 105,975 )</u>    | <u>( 8 )</u>  | <u>( 43,881 )</u>   | <u>( 2 )</u> | <u>( 98,144 )</u>    | <u>( 4 )</u> | <u>91,049</u>     | <u>3</u>     |
| 8300 | 其他綜合損益合計                          | <u>( 105,837 )</u>    | <u>( 8 )</u>  | <u>( 40,057 )</u>   | <u>( 2 )</u> | <u>( 72,499 )</u>    | <u>( 3 )</u> | <u>81,137</u>     | <u>2</u>     |
| 8500 | 本期綜合損益總額                          | <u>( \$ 132,195 )</u> | <u>( 10 )</u> | <u>( \$ 5,135 )</u> | <u>-</u>     | <u>( \$ 80,849 )</u> | <u>( 3 )</u> | <u>\$ 204,179</u> | <u>6</u>     |
|      | 淨（損）利歸屬於                          |                       |               |                     |              |                      |              |                   |              |
| 8610 | 本公司業主                             | \$ 35,190             | 3             | \$ 69,817           | 4            | \$ 87,327            | 3            | \$ 151,186        | 5            |
| 8620 | 非控制權益                             | <u>( 61,548 )</u>     | <u>( 5 )</u>  | <u>( 34,895 )</u>   | <u>( 2 )</u> | <u>( 95,677 )</u>    | <u>( 3 )</u> | <u>( 28,144 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 8600 |                                   | <u>( \$ 26,358 )</u>  | <u>( 2 )</u>  | <u>\$ 34,922</u>    | <u>2</u>     | <u>( \$ 8,350 )</u>  | <u>-</u>     | <u>\$ 123,042</u> | <u>4</u>     |
|      | 綜合損益總額歸屬於                         |                       |               |                     |              |                      |              |                   |              |
| 8710 | 本公司業主                             | ( \$ 49,998 )         | ( 4 )         | \$ 39,061           | 2            | \$ 25,345            | 1            | \$ 222,205        | 7            |
| 8720 | 非控制權益                             | <u>( 82,197 )</u>     | <u>( 6 )</u>  | <u>( 44,196 )</u>   | <u>( 2 )</u> | <u>( 106,194 )</u>   | <u>( 4 )</u> | <u>( 18,026 )</u> | <u>( 1 )</u> |
| 8700 |                                   | <u>( \$ 132,195 )</u> | <u>( 10 )</u> | <u>( \$ 5,135 )</u> | <u>-</u>     | <u>( \$ 80,849 )</u> | <u>( 3 )</u> | <u>\$ 204,179</u> | <u>6</u>     |
|      | 每股盈餘（附註二八）                        |                       |               |                     |              |                      |              |                   |              |
| 9710 | 來自繼續營業單位基本                        | <u>\$ 0.23</u>        |               | <u>\$ 0.46</u>      |              | <u>\$ 0.57</u>       |              | <u>\$ 1.00</u>    |              |
| 9810 | 稀釋                                | <u>\$ 0.19</u>        |               | <u>\$ 0.38</u>      |              | <u>\$ 0.47</u>       |              | <u>\$ 0.82</u>    |              |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 8 月 10 日核閱報告）

董事長：郭維武

經理人：郭維武

會計主管：洪雅菁

光輝浦東科技股份有限公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 歸 屬 於 本 公 司 之 業 務 主 體 之 權 益     | 普 通 股 股 本    | 資 本 公 積    | 保 留 盈 餘    | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘      | 其 他 權 益       | 國 外 營 運 機 構 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 量 之 財 務 報 表 換 算 差 額 | 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | 員 工 未 賺 得 酬 勞 | 庫 藏 股 票 交 易  | 非 控 制 權 益   | 權 益 總 額 |
|-----|---------------------------------|--------------|------------|------------|-------------|-------------|----------------|---------------|-----------------------------------------------------------|-------------------|---------------|--------------|-------------|---------|
|     |                                 |              |            |            |             |             |                |               |                                                           |                   |               |              |             |         |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 1,659,694 | \$ 709,559 | \$ 249,257 | \$ 391,852  | \$ 294,763  | ( \$ 373,245 ) | ( \$ 30,640 ) | ( \$ 72,873 )                                             | ( \$ 147,047 )    | \$ 1,589,536  | \$ 4,270,856 |             |         |
|     | 110 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)            |              |            |            |             |             |                |               |                                                           |                   |               |              |             |         |
| B1  | 提列法定盈餘公積                        | -            | -          | 12,929     | -           | ( 12,929 )  | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | -            | -           | -       |
| B3  | 迴轉特別盈餘公積                        | -            | -          | -          | ( 62,397 )  | 62,397      | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | -            | -           | -       |
| B5  | 本公司股東現金股利                       | -            | -          | -          | -           | ( 182,115 ) | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | -            | ( 182,115 ) |         |
| D1  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 (損)   | -            | -          | -          | -           | 151,186     | -              | -             | -                                                         | -                 | ( 28,144 )    | 123,042      |             |         |
| D3  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益 | -            | -          | -          | -           | -           | 75,240         | ( 4,221 )     | -                                                         | -                 | 10,118        | 81,137       |             |         |
| L1  | 買回庫藏股 (附註二四)                    | -            | -          | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | ( 7,482 )         | -             | ( 7,482 )    |             |         |
| L3  | 註銷庫藏股 (附註二四)                    | ( 45,950 )   | ( 30,767 ) | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | -                 | 76,717        | -            | -           |         |
| I1  | 公司債轉換為普通股 (附註二一及二四)             | 24,317       | 18,853     | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | 43,170       |             |         |
| M7  | 對子公司所有權權益變動                     | -            | ( 9,516 )  | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | ( 9,516 )    |             |         |
| N1  | 限制員工權利股票酬勞成本 (附註二九)             | -            | -          | -          | -           | -           | -              | -             | 19,247                                                    | -                 | -             | 19,247       |             |         |
| O1  | 非控制權益                           | -            | -          | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | -                 | ( 104,130 )   | ( 104,130 )  |             |         |
| Z1  | 111 年 6 月 30 日餘額                | \$ 1,638,061 | \$ 688,129 | \$ 262,186 | \$ 329,455  | \$ 313,302  | ( \$ 298,005 ) | ( \$ 34,861 ) | ( \$ 53,626 )                                             | ( \$ 77,812 )     | \$ 1,467,380  | \$ 4,234,209 |             |         |
| A1  | 112 年 1 月 1 日餘額                 | \$ 1,638,061 | \$ 689,968 | \$ 277,305 | \$ 332,865  | \$ 379,209  | ( \$ 272,403 ) | ( \$ 26,184 ) | ( \$ 41,098 )                                             | ( \$ 77,812 )     | \$ 1,329,159  | \$ 4,229,070 |             |         |
|     | 111 年度盈餘指撥及分配 (附註二四)            |              |            |            |             |             |                |               |                                                           |                   |               |              |             |         |
| B1  | 提列法定盈餘公積                        | -            | -          | 13,044     | -           | ( 13,044 )  | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | -            | -           | -       |
| B3  | 提列特別盈餘公積                        | -            | -          | -          | ( 34,278 )  | 34,278      | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | -            | -           | -       |
| B5  | 本公司股東現金股利                       | -            | -          | -          | -           | ( 230,030 ) | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | ( 230,030 )  |             |         |
| C5  | 發行可轉換公司債認列權益組成部分                | -            | -          | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | -            | -           | -       |
| D1  | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利       | -            | -          | -          | -           | 87,327      | -              | -             | -                                                         | -                 | ( 95,677 )    | ( 8,350 )    |             |         |
| D3  | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益 | -            | -          | -          | -           | -           | ( 78,177 )     | 16,195        | -                                                         | -                 | ( 10,517 )    | ( 72,499 )   |             |         |
| L3  | 註銷庫藏股 (附註二四)                    | ( 60,000 )   | ( 17,812 ) | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | -                 | 77,812        | -            | -           |         |
| I1  | 公司債轉換為普通股 (附註二一及二四)             | 22,248       | 14,564     | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | 36,812       |             |         |
| M5  | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額           | -            | 107        | -          | ( 1 )       | ( 2 )       | 2              | 3             | -                                                         | -                 | 254           | 363          |             |         |
| M7  | 對子公司所有權權益變動                     | -            | ( 11,372 ) | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | -                 | -             | ( 11,372 )   |             |         |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 (附註二四)   | -            | -          | -          | -           | 392         | -              | ( 392 )       | -                                                         | -                 | -             | -            | -           | -       |
| N1  | 限制員工權利股票酬勞成本 (附註二九)             | -            | -          | -          | -           | -           | -              | -             | 11,185                                                    | -                 | -             | 11,185       |             |         |
| O1  | 非控制權益                           | -            | -          | -          | -           | -           | -              | -             | -                                                         | -                 | 24,231        | 24,231       |             |         |
| Z1  | 112 年 6 月 30 日餘額                | \$ 1,600,309 | \$ 675,455 | \$ 290,349 | \$ 298,586  | \$ 258,130  | ( \$ 350,578 ) | ( \$ 10,378 ) | ( \$ 29,913 )                                             | \$ -              | \$ 1,247,450  | \$ 3,979,410 |             |         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：郭維武

經理人：郭維武

會計主管：洪雅菁

光群雷射科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                                     | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                           |                    |                    |
| A10000 | 稅前淨利                                | \$ 16,547          | \$ 156,548         |
| A20010 | 收益費損項目                              |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                                | 127,338            | 131,383            |
| A20200 | 攤銷費用                                | 2,350              | 3,423              |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）                      | 1,726              | ( 1,388)           |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產（負債）之淨（利益）<br>損失 | ( 1,840)           | 3,541              |
| A20900 | 利息費用                                | 20,971             | 16,879             |
| A21200 | 利息收入                                | ( 16,937)          | ( 8,762)           |
| A21300 | 股利收入                                | ( 978)             | -                  |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                          | 11,185             | 19,386             |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業及合資<br>損益之份額              | 2,281              | ( 1,034)           |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備損失                | 148                | 2,973              |
| A23100 | 處分投資利益                              | ( 2,964)           | ( 8,484)           |
| A23700 | 非金融資產減損損失                           | 37,162             | 4,479              |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失                           | 4,745              | 4,314              |
| A29900 | 租賃修改利益                              | -                  | ( 11)              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                        |                    |                    |
| A31130 | 應收票據                                | ( 65,690)          | 7,156              |
| A31150 | 應收帳款                                | ( 26,538)          | ( 152,662)         |
| A31160 | 應收帳款－關係人                            | ( 54)              | 195,300            |
| A31180 | 其他應收款                               | 6,267              | ( 17,002)          |
| A31200 | 存 貨                                 | 234,862            | ( 61,450)          |
| A31240 | 其他流動資產                              | 109,211            | 15,980             |
| A31990 | 其他非流動資產                             | ( 50,176)          | 2,802              |
| A32130 | 應付票據                                | 8,445              | 18,042             |
| A32150 | 應付帳款                                | ( 206,613)         | ( 117,363)         |
| A32160 | 應付帳款－關係人                            | ( 13)              | ( 3,696)           |
| A32180 | 其他應付款                               | ( 80,505)          | ( 52,992)          |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                                | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| A32190    | 其他應付款－關係人                      | \$ 4,201           | \$ 1,345           |
| A32230    | 其他流動負債                         | ( 6,316)           | 16,915             |
| A32240    | 淨確定福利負債－非流動                    | 64                 | 21                 |
| A33000    | 營運產生之現金流入                      | 128,879            | 175,643            |
| A33100    | 收取之利息                          | 16,937             | 8,762              |
| A33300    | 支付之利息                          | ( 18,836)          | ( 14,488)          |
| A33500    | 支付之所得稅                         | ( 73,124)          | ( 26,204)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                     | <u>53,856</u>      | <u>143,713</u>     |
| 投資活動之現金流量 |                                |                    |                    |
| B00010    | 取得透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | -                  | ( 5,615)           |
| B00030    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產減資退回股款 | 11,229             | 3,000              |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產<br>－流動         | ( 46,411)          | -                  |
| B00200    | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產     | 6,007              | -                  |
| B02600    | 處分待出售資產之價款                     | 9,665              | 14,425             |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                    | ( 92,171)          | ( 402,644)         |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備之價款                 | 12,366             | 870                |
| B02900    | 預收款項增加－處分資產                    | -                  | 44,390             |
| B03700    | 存出保證金（增加）減少                    | ( 2,692)           | 97                 |
| B04100    | 其他應收款減少                        | 441                | 3,475              |
| B04500    | 購置無形資產                         | ( 923)             | ( 538)             |
| B05350    | 取得使用權資產                        | ( 25,735)          | -                  |
| B06600    | 其他金融資產減少                       | 97,506             | 17,826             |
| B07100    | 預付設備款增加                        | ( 10,458)          | ( 22,874)          |
| B07600    | 收取之股利                          | <u>7,625</u>       | <u>6,043</u>       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出                     | <u>( 33,551)</u>   | <u>( 341,545)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                                |                    |                    |
| C00200    | 短期借款增加                         | 159,404            | 56,435             |
| C00500    | 應付短期票券減少                       | ( 30,000)          | ( 20,000)          |
| C01600    | 舉借長期借款                         | 180,000            | 397,400            |
| C01700    | 償還長期借款                         | ( 150,000)         | ( 200,000)         |
| C04800    | 員工執行認股權                        | 33                 | 618                |
| C04900    | 庫藏股票買回成本                       | -                  | ( 7,482)           |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                  | 112年1月1日<br>至6月30日  | 111年1月1日<br>至6月30日  |
|--------|------------------|---------------------|---------------------|
| C05500 | 出售子公司投資價款        | \$ 363              | \$ -                |
| C05800 | 非控制權益變動          | 26,075              | ( 114,691)          |
| C04020 | 租賃負債本金償還         | ( 22,193)           | ( 26,428)           |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入       | <u>163,682</u>      | <u>85,852</u>       |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響  | ( 63,546)           | <u>67,878</u>       |
| EEEE   | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 120,441             | ( 44,102)           |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額      | <u>1,720,354</u>    | <u>2,128,842</u>    |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額      | <u>\$ 1,840,795</u> | <u>\$ 2,084,740</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：郭維武



經理人：郭維武



會計主管：洪雅菁



光群雷射科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

光群雷射科技股份有限公司（以下簡稱光群雷射公司或本公司）於 77 年 4 月投資設立於新竹科學工業園區，主要營業項目為研究開發、生產製造及銷售全像包裝材料產品及光學儀器等之進出口貿易業務。

本公司股票於 88 年 12 月 9 日開始於櫃檯買賣中心交易；90 年 9 月 17 日改於台灣證券交易所交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 8 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異適用本項修正，認列遞延所得稅資產（若很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用本項修正。

適用 IAS 12 之修正時，合併公司追溯重編比較期間資訊，累積影響數認列於 111 年 1 月 1 日保留盈餘。

若依修正前之 IAS 12 處理，合併公司於 112 年相關單行項目及餘額調整至修正後之 IAS 12 之影響數如下：

資產、負債及權益項目之 112 年影響

|           | <u>112年6月30日</u> |
|-----------|------------------|
| 遞延所得稅資產增加 | <u>\$ 22,252</u> |
| 資產增加      | <u>\$ 22,252</u> |
| 遞延所得稅負債增加 | <u>\$ 22,252</u> |
| 負債增加      | <u>\$ 22,252</u> |

首次適用 IAS 12 之修正時，對 111 年之影響彙總如下：

資產、負債及權益項目之 111 年影響

|                        | <u>重 編 前 金 額</u> | <u>首 次 適 用<br/>之 調 整</u> | <u>重 編 後 金 額</u> |
|------------------------|------------------|--------------------------|------------------|
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |                  |                          |                  |
| 遞延所得稅資產                | <u>\$ 29,401</u> | <u>\$ 23,265</u>         | <u>\$ 52,666</u> |
| 資產影響                   | <u>\$ 29,401</u> | <u>\$ 23,265</u>         | <u>\$ 52,666</u> |
| 遞延所得稅負債                | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 23,265</u>         | <u>\$ 23,265</u> |
| 負債影響                   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 23,265</u>         | <u>\$ 23,265</u> |
| <u>111 年 6 月 30 日</u>  |                  |                          |                  |
| 遞延所得稅資產                | <u>\$ 17,768</u> | <u>\$ 25,415</u>         | <u>\$ 43,183</u> |
| 資產影響                   | <u>\$ 17,768</u> | <u>\$ 25,415</u>         | <u>\$ 43,183</u> |
| 遞延所得稅負債                | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 25,415</u>         | <u>\$ 25,415</u> |
| 負債影響                   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 25,415</u>         | <u>\$ 25,415</u> |
| <u>111 年 1 月 1 日</u>   |                  |                          |                  |
| 遞延所得稅資產                | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 30,409</u>         | <u>\$ 50,409</u> |
| 資產影響                   | <u>\$ 20,000</u> | <u>\$ 30,409</u>         | <u>\$ 50,409</u> |
| 遞延所得稅負債                | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 30,409</u>         | <u>\$ 30,409</u> |
| 負債影響                   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 30,409</u>         | <u>\$ 30,409</u> |

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)      |
|---------------------------------------------|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」                 | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」                  | 註 3                  |

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅

在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後

續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含光群雷射公司及由光群雷射公司所控制個體（子公司）之財務報告。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十三、附表四及附表五。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

##### 2. 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 111 年度合併財務報告相同。

#### 六、現金及約當現金

|           | 112年6月30日           | 111年12月31日          | 111年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 31,443           | \$ 30,142           | \$ 28,847           |
| 銀行支票及活期存款 | 1,545,752           | 1,362,052           | 1,607,540           |
| 約當現金      |                     |                     |                     |
| 銀行定期存款    | 263,600             | 328,160             | 448,353             |
|           | <u>\$ 1,840,795</u> | <u>\$ 1,720,354</u> | <u>\$ 2,084,740</u> |

合併公司另有銀行存款因下列用途已重分類至其他流動資產及其他非流動資產科目：

|              | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他流動資產（附註十九） |                   |                   |                   |
| 研究發展計劃補助款保證金 |                   |                   |                   |
| 銀行承兌匯票保證金    | \$ 12,772         | \$ 11,958         | \$ -              |
| 銀行短期借款保證     | 154,834           | 158,987           | 125,988           |
| 發行公司債保證金     | -                 | 83,569            | 59,440            |
|              | <u>150,211</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|              | <u>\$ 317,817</u> | <u>\$ 254,514</u> | <u>\$ 185,428</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|               | 112年6月30日       | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 其他非流動資產(附註十九) |                 |                   |                   |
| 新竹科學園區土地租約    |                 |                   |                   |
| 保證金           | \$ 5,000        | \$ 5,000          | \$ 5,000          |
| 專案計畫履約保證金     | 2,000           | 2,000             | -                 |
| 銀行長期借款保證      | -               | 58,349            | -                 |
| 海關關稅局保證金      | 2,586           | 2,646             | 2,657             |
| 發行公司債保證金      | -               | 189,368           | 155,450           |
|               | <u>\$ 9,586</u> | <u>\$ 257,363</u> | <u>\$ 163,107</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                    | 112年6月30日       | 111年12月31日      | 111年6月30日       |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>強制透過損益按公允價值</u> |                 |                 |                 |
| <u>衡量之金融資產</u>     |                 |                 |                 |
| 衍生工具(未指定避險)        |                 |                 |                 |
| 可轉換公司債贖回權          |                 |                 |                 |
| (附註二一)             | \$ 439          | \$ 315          | \$ 841          |
| 混合金融資產             |                 |                 |                 |
| 公司債券               | <u>6,512</u>    | <u>6,161</u>    | <u>-</u>        |
| 透過損益按公允價值衡量之       |                 |                 |                 |
| 金融資產               | <u>\$ 6,951</u> | <u>\$ 6,746</u> | <u>\$ 841</u>   |
| 流動                 | \$ 439          | \$ 315          | \$ 841          |
| 非流動                | <u>6,512</u>    | <u>6,161</u>    | <u>-</u>        |
|                    | <u>\$ 6,951</u> | <u>\$ 6,476</u> | <u>\$ 841</u>   |
| <u>持有供交易之金融負債—</u> |                 |                 |                 |
| <u>非流動</u>         |                 |                 |                 |
| 持有供交易              |                 |                 |                 |
| 衍生工具(未指定避險)        |                 |                 |                 |
| 可轉換公司債賣回權          |                 |                 |                 |
| (附註二一)             | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,366</u> | <u>\$ 2,102</u> |

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

|              | 112年6月30日        | 111年12月31日  | 111年6月30日   |
|--------------|------------------|-------------|-------------|
| <u>流動</u>    |                  |             |             |
| 原始到期日超過3個月之定 |                  |             |             |
| 期存款          | <u>\$ 46,411</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

|               | <u>112年6月30日</u>  | <u>111年12月31日</u> | <u>111年6月30日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>非流動</u>    |                   |                   |                  |
| 國內投資－非上市（櫃）   |                   |                   |                  |
| 股票            |                   |                   |                  |
| 中華開發生醫創業投資    |                   |                   |                  |
| 股份有限公司        | \$ 30,284         | \$ 33,317         | \$ 23,535        |
| 大觀工業股份有限公司    | -                 | -                 | 2,012            |
| 維冠精密股份有限公司    | 1,673             | 1,673             | 1,249            |
| 國外投資－非上市（櫃）   |                   |                   |                  |
| 股票            |                   |                   |                  |
| 東莞市光志光電有限公司   | 68,314            | 51,256            | 56,336           |
| FOODFAB GROUP |                   |                   |                  |
| LIMITED       | -                 | 5,615             | 5,615            |
|               | <u>\$ 100,271</u> | <u>\$ 91,861</u>  | <u>\$ 88,747</u> |

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

十、應收票據及應收帳款

|                       | <u>112年6月30日</u>    | <u>111年12月31日</u>   | <u>111年6月30日</u>    |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u>           |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量              |                     |                     |                     |
| 總帳面金額                 | <u>\$ 202,667</u>   | <u>\$ 136,977</u>   | <u>\$ 94,739</u>    |
| <u>應收帳款</u>           |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量              |                     |                     |                     |
| 總帳面金額                 | \$ 1,350,578        | \$ 1,325,028        | \$ 1,548,825        |
| 減：備抵損失                | ( <u>71,617</u> )   | ( <u>72,726</u> )   | ( <u>106,426</u> )  |
|                       | <u>\$ 1,278,961</u> | <u>\$ 1,252,302</u> | <u>\$ 1,442,399</u> |
| <u>應收帳款－關係人（附註三二）</u> |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量              |                     |                     |                     |
| 總帳面金額                 | <u>\$ 54</u>        | <u>\$ -</u>         | <u>\$ -</u>         |

（接次頁）

(承前頁)

|        | 112年6月30日        | 111年12月31日       | 111年6月30日        |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 催收款    |                  |                  |                  |
| 催收款    | \$ 7,705         | \$ 7,705         | \$ 7,705         |
| 減：備抵損失 | ( <u>7,705</u> ) | ( <u>7,705</u> ) | ( <u>7,705</u> ) |
|        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |

(一) 應收票據

合併公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之應收票據並無逾期之情形。

(二) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 90 天～150 天，應收帳款不予計息。合併公司為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司之信用損失歷史經驗顯示，合併公司各地區子公司評估預期損失基準不同且針對不同產業客戶之信用損失亦將有所不同，因此準備矩陣將因不同地區及產業客戶及應收帳款逾期／帳期天數訂定不同之預期信用損失率。

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

以逾期天數為基準進行之應收帳款帳齡分析如下：

|           | 112年6月30日           | 111年12月31日          | 111年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期       | \$ 958,917          | \$ 1,036,875        | \$ 1,190,633        |
| 1~60 天    | 243,675             | 175,547             | 234,820             |
| 61~90 天   | 33,546              | 35,043              | 26,891              |
| 91~180 天  | 73,960              | 36,787              | 19,612              |
| 181~360 天 | 13,113              | 5,334               | 36,525              |
| 361 天以上   | <u>27,421</u>       | <u>35,442</u>       | <u>40,344</u>       |
| 合計        | <u>\$ 1,350,632</u> | <u>\$ 1,325,028</u> | <u>\$ 1,548,825</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                  | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額             | \$ 72,726          | \$ 106,588         |
| 加：本期提列（迴轉）預期信用減損 | 1,726              | ( 1,388)           |
| 加：收回已沖銷呆帳        | -                  | 2                  |
| 減：本期實際沖銷         | ( 987)             | ( 17)              |
| 外幣兌換差額           | ( 1,848)           | 1,241              |
| 期末餘額             | <u>\$ 71,617</u>   | <u>\$ 106,426</u>  |

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，已進行清算或處於重大財務困難之個別催收款，金額為 7,705 仟元。合併公司已進行法律程序催收，並提列足額備抵呆帳。

#### 十一、存 貨

|       | 112年6月30日           | 111年12月31日          | 111年6月30日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 690,656          | \$ 833,859          | \$ 870,057          |
| 在 製 品 | 50,772              | 50,996              | 56,143              |
| 原 物 料 | 363,098             | 441,770             | 412,736             |
| 商 品   | <u>129,041</u>      | <u>146,549</u>      | <u>126,254</u>      |
|       | <u>\$ 1,233,567</u> | <u>\$ 1,473,174</u> | <u>\$ 1,465,190</u> |

112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 1,081,427 仟元、1,365,162 仟元、2,160,496 仟元及 2,682,609 仟元。

112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本已包含存貨跌價及呆滯損失分別為 826 仟元、0 仟元、4,745 仟元及 4,314 仟元，存貨淨變現價值回升係因部分存貨去化所致。

#### 十二、待出售非流動資產

|                           | 112年6月30日   | 111年12月31日      | 111年6月30日        |
|---------------------------|-------------|-----------------|------------------|
| 國外投資—Boxlight Corporation | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,735</u> | <u>\$ 23,633</u> |

合併公司業經董事會通過決議處分該項投資，並依相關公報進行減損評估，因其帳面價值已低於當日公允價值，故依帳面價值重分類至待出售非流動資產，並於合併資產負債表中單獨表達。

### 十三、子公司

#### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱                                    | 子公司名稱                                                               | 業務性質           | 所持股權百分比       |                |               |
|-------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                                           |                                                                     |                | 112年<br>6月30日 | 111年<br>12月31日 | 111年<br>6月30日 |
| 光群雷射公司                                    | K Laser International Co., Ltd. (以下簡稱 International)                | 轉投資事業          | 100%          | 100%           | 100%          |
| 光群雷射公司                                    | K Laser China Group Co., Ltd. (以下簡稱 China Group)                    | 轉投資事業          | 100%          | 100%           | 100%          |
| 光群雷射公司                                    | 光耀科技股份有限公司(以下簡稱光耀科技公司)(註1)                                          | 精密光學元件之研發、製造   | 45%           | 45%            | 45%           |
| 光群雷射公司                                    | 群曜醫電股份有限公司(以下簡稱群曜醫電公司)                                              | 研發及銷售消化道內視鏡等業務 | 44%           | 41%            | 45%           |
| 光群雷射公司                                    | 光峰國際有限公司                                                            | 轉投資事業          | 100%          | 100%           | 100%          |
| 光群雷射公司及 China Group Holding International | iWin Technology Co., Ltd. (以下簡稱 iWin)                               | 轉投資公司          | 100%          | 100%           | 100%          |
| International                             | K Laser Technology (Korea) Co., Ltd. (以下簡稱韓國光群)                     | 全像術產品製造與銷售     | 100%          | 100%           | 100%          |
| International                             | K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd. (以下簡稱泰國光群)                  | 全像術產品製造與銷售     | 83%           | 83%            | 83%           |
| International                             | K Laser Technology (USA) Co., Ltd. (以下簡稱美國光群)                       | 全像術產品銷售        | 80%           | 80%            | 80%           |
| International                             | Amagic Technologies U.S.A. (Dubai) (以下簡稱 Amagic 杜拜)                 | 全像術產品銷售代理      | 100%          | 100%           | 100%          |
| International                             | K Laser Technology Japan Co., Ltd. (以下簡稱日本光群)                       | 全像術產品製造與銷售     | 70%           | 70%            | 70%           |
| International                             | Amagic Holographics India Private Limited (以下簡稱印度光群)                | 全像術產品製造與銷售     | 100%          | 100%           | 100%          |
| China Group                               | K Laser China Group Holding Co., Limited (以下簡稱 China Group Holding) | 轉投資公司          | 93.78%        | 93.78%         | 93.78%        |
| China Group Holding                       | 光群雷射科技股份(香港)有限公司(以下簡稱香港光群)                                          | 全像術產品銷售代理      | 100%          | 100%           | 100%          |
| China Group Holding                       | Holomagic Co., Ltd. (以下簡稱 Holomagic)                                | 轉投資公司          | 100%          | 100%           | 100%          |
| China Group Holding                       | Top Band Investment Limited (以下簡稱 Top Band)                         | 轉投資公司          | 100%          | 100%           | 100%          |
| Holomagic                                 | Treasure Access Limited (以下簡稱 Treasure)                             | 轉投資公司          | 100%          | 100%           | 100%          |
| Top Band                                  | Union Bloom Limited (以下簡稱 Union)                                    | 轉投資公司          | 100%          | 100%           | 100%          |
| 光耀科技股份有限公司                                | Bright Triumph Limited                                              | 轉投資事業          | 100%          | 100%           | 100%          |
| Bright Triumph Limited                    | 寧波光耀光學科技有限公司                                                        | 光學膜加工          | 100%          | 100%           | 100%          |
| Treasure                                  | 無錫光群雷射科技有限公司(以下簡稱無錫光群)                                              | 全像術產品製造與銷售     | 100%          | 100%           | 100%          |
| Treasure                                  | 湖南和銳鐳射科技有限公司(以下簡稱湖南和銳鐳射)                                            | 全像術產品製造與銷售     | 49%           | 49%            | 49%           |
| Treasure                                  | 江蘇新光鐳射包裝材料股份有限公司(以下簡稱江蘇新光)                                          | 全像術產品製造與銷售     | 65%           | 65%            | 65%           |
| 江蘇新光鐳射包裝材料股份有限公司                          | 江陰特銳達包裝科技有限公司                                                       | 全像術產品製造與銷售     | 100%          | 100%           | 100%          |
| Union                                     | 東莞光群雷射科技有限公司(以下簡稱東莞光群)                                              | 全像術產品製造與銷售     | 100%          | 100%           | 100%          |
| Union                                     | 南昌光群雷射科技有限公司(以下簡稱南昌光群)(註2)                                          | 全像術產品製造與銷售     | 100%          | -              | -             |
| 東莞光群                                      | 遵義光群鐳射包裝科技有限公司(以下簡稱遵義光群)(註3)                                        | 全像術產品製造與銷售     | 91.07%        | -              | -             |
| iWin                                      | Finity Laboratories (以下簡稱 Finity)                                   | 全像技術研究發展       | 100%          | 100%           | 100%          |
| 群曜醫電公司                                    | 群曜醫療科技(無錫)有限公司                                                      | 研發及銷售消化道內視鏡等業務 | 100%          | 100%           | 100%          |
| 泰國光群                                      | PT Klaser Technology Indonesia (以下簡稱印尼光群)                           | 全像術產品製造與銷售     | 70%           | 70%            | 70%           |

註1：光耀科技公司所持股權已考量該公司購回庫藏股之影響。

註 2：南昌光群雷射科技有限公司於 112 年 3 月 6 日成立，主要從事全像術產品製造及銷售。

註 3：遵義光群鐳射包裝科技有限公司於 112 年 5 月 24 日成立，主要從事全像術產品製造及銷售。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱  | 主要營業場所 | 非控制權益所持股權及表決權比例 |                |               |
|------------|--------|-----------------|----------------|---------------|
|            |        | 112年<br>6月30日   | 111年<br>12月31日 | 111年<br>6月30日 |
| 光耀科技股份有限公司 | 新 竹 市  | 55%             | 55%            | 55%           |

| 子 公 司 名 稱  | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 |                    | 非 控 制 權 益  |            |
|------------|-----------------------|--------------------|------------|------------|
|            | 112年1月1日<br>至6月30日    | 111年1月1日<br>至6月30日 | 112年6月30日  | 111年6月30日  |
| 光耀科技股份有限公司 | (\$ 90,686)           | (\$ 24,696)        | \$ 447,197 | \$ 676,502 |

以下光耀科技股份有限公司之彙總性財務資訊係以公司間交易  
銷除前之金額編製：

光耀科技股份有限公司及其子公司

|       | 112年6月30日  | 111年12月31日 | 111年6月30日    |
|-------|------------|------------|--------------|
| 流動資產  | \$ 601,376 | \$ 596,656 | \$ 1,211,375 |
| 非流動資產 | 508,794    | 542,701    | 655,718      |
| 流動負債  | ( 293,599) | ( 182,224) | ( 430,939)   |
| 非流動負債 | ( 9,374)   | ( 1,829)   | ( 214,955)   |
| 權 益   | \$ 807,197 | \$ 955,304 | \$ 1,221,199 |

|            | 112年4月1日<br>至6月30日 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入       | \$ 170,840         | \$ 272,005         | \$ 346,792         | \$ 667,594         |
| 繼續營業單位本期淨損 | (\$ 111,878)       | (\$ 56,140)        | (\$ 163,580)       | (\$ 43,872)        |
| 本期淨損       | ( 111,878)         | ( 56,140)          | ( 163,580)         | ( 43,872)          |
| 其他綜合損益     | 693                | 2,061              | 15,440             | ( 7,575)           |
| 綜合損益總額     | (\$ 111,185)       | (\$ 54,079)        | (\$ 148,140)       | (\$ 51,447)        |

|         | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 現金流量    |                    |                    |
| 營業活動    | (\$ 164,685)       | \$ 66,708          |
| 投資活動    | ( 11,026)          | ( 315,097)         |
| 籌資活動    | 117,691            | 72,276             |
| 匯率變動影響數 | ( 1,404)           | 1,952              |
| 淨現金流出   | (\$ 59,424)        | (\$ 174,161)       |

#### 十四、採用權益法之投資

| 被投資公司名稱       | 主 要 業 務                  | 設 立 及<br>營運地點 | 112年6月30日         |            | 111年12月31日        |            | 111年6月30日         |            |
|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|               |                          |               | 帳 面 金 額           | 持 股<br>比例% | 帳 面 金 額           | 持 股<br>比例% | 帳 面 金 額           | 持 股<br>比例% |
| 個別不重大之關聯企業    |                          |               |                   |            |                   |            |                   |            |
| 匯康股份有限公司      | 螢光顏料、染料之製造、<br>加工及買賣     | 雲 林 縣         | \$ 152,764        | 30         | \$ 153,302        | 30         | \$ 143,714        | 30         |
| 光峰光電（無錫）有限公司  | 生產及銷售光學儀器                | 中 國           | 26,680            | 45         | 31,812            | 45         | 34,079            | 45         |
| 佛山東林包裝材料有限公司  | 生產菸用系列包裝材料及延伸產品          | 中 國           | 23,079            | 25         | 23,756            | 25         | 23,104            | 25         |
| 湖南和鑫包裝材料有限公司  | 主要從事薄膜、菸包的生產、加工、銷售、捲菸紙分割 | 中 國           | 218,411           | 49         | 227,479           | 49         | 228,320           | 49         |
| CIO Tech Ltd. | 投資控股                     | 開曼群島          | <u>15,100</u>     | 22         | <u>15,842</u>     | 22         | <u>15,101</u>     | 22         |
|               |                          |               | <u>\$ 436,034</u> |            | <u>\$ 452,191</u> |            | <u>\$ 444,318</u> |            |

合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

#### 十五、不動產、廠房及設備

|           | 112年6月30日           | 111年12月31日          | 111年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土地        | \$ 387,068          | \$ 388,415          | \$ 383,328          |
| 建築物       | 369,580             | 397,688             | 466,715             |
| 機器設備      | 471,904             | 501,385             | 505,075             |
| 其他設備      | 324,041             | 324,948             | 293,425             |
| 未完工程及待驗設備 | <u>48,857</u>       | <u>71,719</u>       | <u>56,432</u>       |
|           | <u>\$ 1,601,450</u> | <u>\$ 1,684,155</u> | <u>\$ 1,704,975</u> |

|                  | 土 地               | 建 築 物               | 機 器 設 備             | 其 他 設 備           | 未 完 工 程 及<br>待 驗 設 備 | 合 計                 |
|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|
| <u>成 本</u>       |                   |                     |                     |                   |                      |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額  | \$ 390,961        | \$ 1,051,453        | \$ 2,084,523        | \$ 910,329        | \$ 71,719            | \$ 4,508,985        |
| 增 添              | -                 | 4,715               | 32,966              | 28,940            | 22,111               | 88,732              |
| 處 分              | -                 | ( 11,799)           | ( 11,540)           | ( 2,331)          | -                    | ( 25,670)           |
| 重 分 類            | -                 | -                   | 658                 | 43,146            | ( 43,804)            | -                   |
| 淨兌換差額            | ( <u>1,288</u> )  | ( <u>14,826</u> )   | ( <u>36,865</u> )   | ( <u>13,590</u> ) | ( <u>1,169</u> )     | ( <u>67,738</u> )   |
| 112 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 389,673</u> | <u>\$ 1,029,543</u> | <u>\$ 2,069,742</u> | <u>\$ 966,494</u> | <u>\$ 48,857</u>     | <u>\$ 4,504,309</u> |
| <u>累計折舊及減損</u>   |                   |                     |                     |                   |                      |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額  | \$ 2,546          | \$ 653,765          | \$ 1,583,138        | \$ 585,381        | \$ -                 | \$ 2,824,830        |
| 折舊費用             | -                 | 14,941              | 42,002              | 39,592            | -                    | 96,535              |
| 減損損失             | -                 | -                   | 10,106              | 27,056            | -                    | 37,162              |
| 處 分              | -                 | -                   | ( 10,993)           | ( 2,163)          | -                    | ( 13,156)           |
| 重 分 類            | -                 | -                   | 253                 | ( 253)            | -                    | -                   |
| 淨兌換差額            | <u>59</u>         | ( <u>8,743</u> )    | ( <u>26,668</u> )   | ( <u>7,160</u> )  | -                    | ( <u>42,512</u> )   |
| 112 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 2,605</u>   | <u>\$ 659,963</u>   | <u>\$ 1,597,838</u> | <u>\$ 642,453</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 2,902,859</u> |
| 112 年 1 月 1 日淨額  | <u>\$ 388,415</u> | <u>\$ 397,688</u>   | <u>\$ 501,385</u>   | <u>\$ 324,948</u> | <u>\$ 71,719</u>     | <u>\$ 1,684,155</u> |
| 112 年 6 月 30 日淨額 | <u>\$ 387,068</u> | <u>\$ 369,580</u>   | <u>\$ 471,904</u>   | <u>\$ 324,041</u> | <u>\$ 48,857</u>     | <u>\$ 1,601,450</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                  | 土  | 地              | 建 | 築  | 物                | 機 | 器  | 設                | 備 | 其  | 他              | 設 | 備  | 未             | 完 | 工  | 程                | 及      | 待 | 驗 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|------------------|----|----------------|---|----|------------------|---|----|------------------|---|----|----------------|---|----|---------------|---|----|------------------|--------|---|---|---|---|---|---|
| 成 本              |    |                |   |    |                  |   |    |                  |   |    |                |   |    |               |   |    |                  |        |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 1 月 1 日餘額  | \$ | 92,515         |   | \$ | 1,236,136        |   | \$ | 1,983,501        |   | \$ | 769,036        |   | \$ | 98,335        |   | \$ | 4,179,523        |        |   |   |   |   |   |   |
| 增 添              |    | 263,049        |   |    | 926              |   |    | 47,671           |   |    | 63,316         |   |    | 34,885        |   |    | 409,847          |        |   |   |   |   |   |   |
| 處 分              |    | -              |   |    | -                |   | (  | 34,639           |   | (  | 4,694          |   |    | -             |   |    | (                | 39,333 |   |   |   |   |   |   |
| 重 分 類            |    | 29,000         |   |    | -                |   | (  | 11,159           |   |    | 59,631         |   | (  | 77,684        |   |    | (                | 212    |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額            |    | <u>1,348</u>   |   |    | <u>12,391</u>    |   |    | <u>18,066</u>    |   |    | <u>8,819</u>   |   |    | <u>896</u>    |   |    | <u>41,520</u>    |        |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 6 月 30 日餘額 | \$ | <u>385,912</u> |   | \$ | <u>1,249,453</u> |   | \$ | <u>2,003,440</u> |   | \$ | <u>896,108</u> |   | \$ | <u>56,432</u> |   | \$ | <u>4,591,345</u> |        |   |   |   |   |   |   |
| 累計折舊及減損          |    |                |   |    |                  |   |    |                  |   |    |                |   |    |               |   |    |                  |        |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 1 月 1 日餘額  | \$ | 2,551          |   | \$ | 753,527          |   | \$ | 1,480,863        |   | \$ | 553,213        |   | \$ | -             |   | \$ | 2,790,154        |        |   |   |   |   |   |   |
| 折舊費用             |    | -              |   |    | 22,112           |   |    | 46,242           |   |    | 32,695         |   |    | -             |   |    | 101,049          |        |   |   |   |   |   |   |
| 減損損失             |    | -              |   |    | -                |   |    | 1,918            |   |    | 2,561          |   |    | -             |   |    | 4,479            |        |   |   |   |   |   |   |
| 處 分              |    | -              |   |    | -                |   | (  | 31,177           |   | (  | 4,313          |   |    | -             |   |    | (                | 35,490 |   |   |   |   |   |   |
| 重 分 類            |    | -              |   |    | -                |   | (  | 12,749           |   |    | 12,749         |   |    | -             |   |    | -                |        |   |   |   |   |   |   |
| 淨兌換差額            |    | <u>33</u>      |   |    | <u>7,099</u>     |   |    | <u>13,268</u>    |   |    | <u>5,778</u>   |   |    | -             |   |    | <u>26,178</u>    |        |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 6 月 30 日餘額 | \$ | <u>2,584</u>   |   | \$ | <u>782,738</u>   |   | \$ | <u>1,498,365</u> |   | \$ | <u>602,683</u> |   | \$ | -             |   | \$ | <u>2,886,370</u> |        |   |   |   |   |   |   |
| 111 年 6 月 30 日淨額 | \$ | <u>383,328</u> |   | \$ | <u>466,715</u>   |   | \$ | <u>505,075</u>   |   | \$ | <u>293,425</u> |   | \$ | <u>56,432</u> |   | \$ | <u>1,704,975</u> |        |   |   |   |   |   |   |

(一) 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |           |
|--------|-----------|
| 建 築 物  |           |
| 房屋及建築  | 25 至 50 年 |
| 房屋附屬設備 | 2 至 10 年  |
| 機器設備   | 2 至 15 年  |
| 其他設備   | 2 至 11 年  |

(二) 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日合併公司下列不動產、廠房及設備未折減餘額已設定抵押於銀行作為借款及開立銀行承兌匯票之擔保，其明細如下：

|       | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土 地   | \$ 63,061         | \$ 63,955         | \$ 352,628        |
| 房屋及建築 | <u>163,919</u>    | <u>171,117</u>    | <u>175,056</u>    |
|       | <u>\$ 226,980</u> | <u>\$ 235,072</u> | <u>\$ 527,684</u> |

(三) 合併公司於 111 年 1 月經董事會決議處分孫公司東莞光群公司之不動產、廠房及設備及使用權資產，出售價格約人民幣 100,000 仟元（含稅）。前述不動產、廠房及設備及使用權資已於 111 年 11 月完成過戶並隨即予以租回使用，相關租賃協議內容請參閱附註十六。

(四)合併公司之子公司光耀科技公司經適當評估後，於112年及111年4月1日至6月30日與1月1日至6月30日認列不動產、廠房及設備減損損失分別為37,162仟元、4,479仟元、37,162仟元及4,479仟元，帳列「減損損失」項下。

#### 十六、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|            | 112年6月30日          | 111年12月31日         | 111年6月30日          |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                    |                    |                    |
| 土地         | \$ 239,354         | \$ 227,315         | \$ 247,726         |
| 建築物        | 52,833             | 55,739             | 54,320             |
| 機器設備       | 4,067              | 5,351              | 5,921              |
| 運輸設備       | 2,920              | 4,620              | 6,005              |
|            | <u>\$ 299,174</u>  | <u>\$ 293,025</u>  | <u>\$ 313,972</u>  |
|            | 112年4月1日<br>至6月30日 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 |
| 使用權資產之增添   |                    |                    | <u>\$ 44,301</u>   |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    | <u>\$ 32,333</u>   |
| 土地         | \$ 3,736           | \$ 3,803           | \$ 7,521           |
| 建築物        | 10,332             | 9,578              | 20,687             |
| 機器設備       | 460                | 467                | 933                |
| 運輸設備       | 831                | 965                | 1,950              |
|            | <u>\$ 15,359</u>   | <u>\$ 14,813</u>   | <u>\$ 30,803</u>   |

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至6月30日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

##### (二) 租賃負債

|          | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 36,028</u>  | <u>\$ 39,733</u>  | <u>\$ 47,360</u>  |
| 非流動      | <u>\$ 149,508</u> | <u>\$ 153,231</u> | <u>\$ 170,629</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 112年6月30日  | 111年12月31日 | 111年6月30日   |
|------|------------|------------|-------------|
| 土地   | 1.5%~3.63% | 1.5%~3.63% | 1.55%~3.63% |
| 建築物  | 1.45%~5.5% | 1.45%~5.5% | 1.45%~5.5%  |
| 機器設備 | 1.5%       | 1.5%       | 1.5%        |
| 運輸設備 | 1.2%~1.83% | 1.5%~1.85% | 1.5%~2.36%  |

#### (四) 重要承租活動

合併公司為活化資產及強化財務結構，將孫公司東莞光群公司位於東莞市大嶺山鎮使用權資產（土地使用權）以及房屋及建物於111年11月以人民幣100,000千元（含稅）出售予非關係人後隨即予以租回使用2年，每年租賃給付為人民幣9,600千元已包含於出售價款。合併公司依租回比例計算已移轉予非關係人之權利，認列使用權資產15,154千元（人民幣3,441千元）、售後租回利益281,814千元（人民幣63,995千元）及相關稅賦包含土地增值稅50,293千元（人民幣11,421千元）及15%企業所得稅。

#### (三) 其他租賃資訊

|           | 112年4月1日<br>至6月30日 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用    | \$ 6,169           | \$ 7,003           | \$ 12,323          | \$ 13,799          |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 64              | \$ 78              | \$ 123             | \$ 151             |
| 租賃之現金流出總額 |                    |                    | (\$ 37,213)        | (\$ 43,405)        |

合併公司選擇對符合短期租賃之資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

112年6月30日暨111年12月31日及6月30日合併公司下列使用權資產已設定抵押於銀行作為開立銀行承兌匯票之擔保，其明細如下：

|    | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|----|-----------|------------|-----------|
| 土地 | \$ 4,593  | \$ 4,806   | \$ 4,918  |

#### 十七、商譽

|         | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 成本      |                    |                    |
| 1月1日餘額  | \$ 85,752          | \$ 85,752          |
| 6月30日餘額 | \$ 85,752          | \$ 85,572          |
| 累計減損損失  |                    |                    |
| 1月1日餘額  | \$ 43,028          | \$ 43,028          |
| 6月30日餘額 | \$ 43,028          | \$ 43,028          |
| 6月30日淨額 | \$ 42,724          | \$ 42,724          |

十八、其他無形資產

|           | 112年6月30日          | 111年12月31日         | 111年6月30日        |
|-----------|--------------------|--------------------|------------------|
| 每一類別之帳面金額 |                    |                    |                  |
| 電腦軟體成本    | \$ 2,744           | \$ 2,692           | \$ 2,445         |
| 專業技術      | <u>34,019</u>      | <u>35,498</u>      | <u>36,977</u>    |
|           | <u>\$ 36,763</u>   | <u>\$ 38,190</u>   | <u>\$ 39,422</u> |
|           | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |                  |
| 成 本       |                    |                    |                  |
| 1月1日餘額    | \$ 71,398          | \$ 69,799          |                  |
| 本期取得      | 923                | 538                |                  |
| 本期處分      | ( 530)             | -                  |                  |
| 淨兌換差額     | ( <u>2</u> )       | <u>1</u>           |                  |
| 6月30日餘額   | <u>\$ 71,789</u>   | <u>\$ 70,338</u>   |                  |
| 累計攤銷及減損   |                    |                    |                  |
| 1月1日餘額    | \$ 33,208          | \$ 27,492          |                  |
| 攤銷費用      | 2,350              | 3,423              |                  |
| 本期處分      | ( 530)             | -                  |                  |
| 淨兌換差額     | ( <u>2</u> )       | <u>1</u>           |                  |
| 6月30日餘額   | <u>\$ 35,026</u>   | <u>\$ 30,916</u>   |                  |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |      |
|------|------|
| 電腦軟體 | 2至5年 |
| 專業技術 | 15年  |

十九、其他資產

|            | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 留抵稅額       | \$ 32,937         | \$ 33,634         | \$ 27,399         |
| 預付費用及款項    | 245,223           | 194,674           | 188,039           |
| 存出保證金      | 33,802            | 31,110            | 34,522            |
| 受限制資產（附註六） | 327,403           | 511,877           | 348,535           |
| 其 他        | <u>51,056</u>     | <u>62,579</u>     | <u>63,337</u>     |
|            | <u>\$ 690,421</u> | <u>\$ 833,874</u> | <u>\$ 661,832</u> |
| 流 動        | \$ 460,024        | \$ 419,024        | \$ 308,965        |
| 非 流 動      | <u>230,397</u>    | <u>414,850</u>    | <u>352,867</u>    |
|            | <u>\$ 690,421</u> | <u>\$ 833,874</u> | <u>\$ 661,832</u> |

## 二十、借 款

### (一) 短期借款

|           | 112年6月30日   |                   | 111年12月31日  |                   | 111年6月30日   |                   |
|-----------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
|           | 利 率         | 金 額               | 利 率         | 金 額               | 利 率         | 金 額               |
| 銀行信用借款    | 1.85%~3.85% | \$ 577,076        | 1.41%~3.95% | \$ 387,304        | 1.13%~4.35% | \$ 504,902        |
| 銀行擔保借款    | 3.6%~4.02%  | 36,523            | 1.67%~3.6%  | 103,060           | 0.95%~4.35% | 114,365           |
| 應付遠期信用狀借款 | 0.58%~6.56% | 79,742            | 0.72%~6.09% | 23,573            | 0.57%~3.64% | 184,713           |
|           |             | <u>\$ 673,341</u> |             | <u>\$ 513,937</u> |             | <u>\$ 803,980</u> |

合併公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之銀行信用借款係以光群雷射公司為擔保人，且部分以光群雷射公司董事長郭維武先生及董事郭維斌先生為連帶保證人。

合併公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日銀行擔保借款係以銀行存款、土地及房屋建築作為擔保品，請參閱附註三三。

### (二) 應付短期票券

|            | 112年6月30日        | 111年12月31日       | 111年6月30日         |
|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 應付商業本票     | \$ 70,000        | \$ 100,000       | \$ 140,000        |
| 減：應付短期票券折價 | ( 33)            | ( 21)            | ( 54)             |
|            | <u>\$ 69,967</u> | <u>\$ 99,979</u> | <u>\$ 139,946</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 112 年 6 月 30 日

| 保證／承兌機構       | 票 面 金 額          | 折 價 金 額      | 帳 面 金 額          | 利 率 區 間 |
|---------------|------------------|--------------|------------------|---------|
| <u>應付商業本票</u> |                  |              |                  |         |
| 聯邦票券          | \$ 20,000        | \$ 22        | \$ 19,978        | 1.888%  |
| 中華票券          | 50,000           | 11           | 49,989           | 1.888%  |
|               | <u>\$ 70,000</u> | <u>\$ 33</u> | <u>\$ 69,967</u> |         |

#### 111 年 12 月 31 日

| 保證／承兌機構       | 票 面 金 額           | 折 價 金 額      | 帳 面 金 額          | 利 率 區 間 |
|---------------|-------------------|--------------|------------------|---------|
| <u>應付商業本票</u> |                   |              |                  |         |
| 國際票券          | \$ 50,000         | \$ 10        | \$ 49,990        | 1.738%  |
| 大中票券          | 50,000            | 11           | 49,989           | 1.860%  |
|               | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ 21</u> | <u>\$ 99,979</u> |         |

111 年 6 月 30 日

| 保證／承兌機構       | 票面金額              | 折價金額         | 帳面金額              | 利率區間   |
|---------------|-------------------|--------------|-------------------|--------|
| <u>應付商業本票</u> |                   |              |                   |        |
| 國際票券          | \$ 40,000         | \$ 19        | \$ 39,981         | 1.198% |
| 中華票券          | 50,000            | 5            | 49,995            | 1.188% |
| 大中票券          | 50,000            | 30           | 49,970            | 1.275% |
|               | <u>\$ 140,000</u> | <u>\$ 54</u> | <u>\$ 139,946</u> |        |

(三) 一年內到期之長期負債

|                      | 112年6月30日         | 111年12月31日  | 111年6月30日   |
|----------------------|-------------------|-------------|-------------|
| 一年內到期之長期負債           | \$ 2,283          | \$ -        | \$ -        |
| 一年內到期之應付可轉換公司債（附註二一） | <u>477,874</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>    |
|                      | <u>\$ 480,157</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(四) 長期借款

|                                                                         | 112年6月30日 |            | 111年12月31日 |            | 111年6月30日 |            |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|-----------|------------|
|                                                                         | 利率 %      | 金額         | 利率 %       | 金額         | 利率 %      | 金額         |
| 擔保借款                                                                    |           |            |            |            |           |            |
| 華南銀行                                                                    |           |            |            |            |           |            |
| 抵押借款，期間 110/11～112/9，利息按月繳付，本金到期一次償還。自 111 年 9 月起展延 2 年，到期日為 113 年 9 月。 | 1.78      | \$ 494,000 | 1.53       | \$ 494,000 | 1.28      | \$ 494,000 |
| 王道銀行                                                                    |           |            |            |            |           |            |
| 抵押借款，期間 111/10～113/11，利息按月繳付，本金到期一次償還。已於 112 年 5 月提前全數清償。               | -         | -          | 1.85       | 50,000     | -         | -          |
| 兆豐銀行                                                                    |           |            |            |            |           |            |
| 抵押借款，期間 111/6～114/6，利息按月繳付，本金到期一次償還。已於 111 年 10 月提前全數清償。                | -         | -          | -          | -          | 1.63      | 197,400    |
| MEGA ICBC                                                               |           |            |            |            |           |            |
| 抵押借款，期間 111/11～116/11，遞延十二個月後按月償還本金與利息。                                 | 4.02      | 11,387     | 3.23       | 11,548     | -         | -          |
| MEGA ICBC                                                               |           |            |            |            |           |            |
| 抵押借款，期間 111/12～116/11，遞延十二個月後按月償還本金與利息。                                 | 4.02      | 2,970      | 3.35       | 3,012      | -         | -          |

(接次頁)

(承前頁)

|                                                                                               | 112年6月30日 |                   | 111年12月31日 |                   | 111年6月30日 |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|
|                                                                                               | 利率 %      | 金 額               | 利率 %       | 金 額               | 利率 %      | 金 額               |
| <b>無擔保借款</b>                                                                                  |           |                   |            |                   |           |                   |
| <b>日盛銀行</b>                                                                                   |           |                   |            |                   |           |                   |
| 信用借款，期間 111/6～112/11，利息按月繳付，本金到期一次償還。自 111 年 12 起展延 2 年，到期日為 113 年 12 月。已於 112 年 2 月提前全數清償。   | -         | \$ -              | 1.78       | \$ 50,000         | 1.31      | \$ 50,000         |
| <b>兆豐銀行</b>                                                                                   |           |                   |            |                   |           |                   |
| 信用借款，期間 112/3～113/11，利息按月繳付，本金到期一次償還。                                                         | 1.85      | 100,000           | -          | -                 | -         | -                 |
| <b>遠東銀行</b>                                                                                   |           |                   |            |                   |           |                   |
| 信用借款，期間 112/3～113/11，利息按月繳付，本金到期一次償還。                                                         | 1.98      | 50,000            | -          | -                 | -         | -                 |
| <b>中國信託</b>                                                                                   |           |                   |            |                   |           |                   |
| 信用借款，期間 111/6～112/8，利息按月繳付，本金到期一次償還。自 111 年 8 月起展延 2 年，到期日為 113 年 8 月。已於 112 年 4 月提前全數清償。     | -         | -                 | 1.77       | 50,000            | 1.32      | 50,000            |
| <b>國泰銀行</b>                                                                                   |           |                   |            |                   |           |                   |
| 信用借款，期間 110/1～111/10，利息按月繳付，本金到期一次償還。自 110 年 10 月及 111 年 11 月進行展延，到期日為 113 年 10 月。            | 1.89      | 150,000           | 1.77       | 150,000           | 1.28      | 150,000           |
| <b>王道銀行</b>                                                                                   |           |                   |            |                   |           |                   |
| 信用借款，期間 110/11～112/11，利息按月繳付，本金到期一次償還。自 111 年 11 月起展延 2 年，到期日為 113 年 11 月。已於 112 年 2 月提前全數清償。 | -         | -                 | 1.81       | 50,000            | 1.31      | 50,000            |
| <b>王道銀行</b>                                                                                   |           |                   |            |                   |           |                   |
| 信用借款，期間 112/5～113/11，利息按月繳付，本金到期一次償還。                                                         | 1.99      | 80,000            | -          | -                 | -         | -                 |
| 減：一年內到期之長期借款                                                                                  |           | ( <u>2,283</u> )  |            | -                 |           | -                 |
|                                                                                               |           | <u>\$ 886,074</u> |            | <u>\$ 858,560</u> |           | <u>\$ 991,400</u> |

上列長期借款係以光群雷射公司董事長郭維武先生為連帶保證人，華南銀行、王道銀行及 MEGA 借款並以銀行存款、土地及房屋及建築作為擔保品，請參閱附註三三。

## 二一、應付公司債

|              | 112年6月30日   | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|--------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 國內第六次有擔保可轉換公 |             |                   |                   |
| 司債之負債組成要素    | \$ 477,874  | \$ 512,791        | \$ 510,849        |
| 減：一年內到期之長期負債 | ( 477,874)  | -                 | -                 |
|              | <u>\$ -</u> | <u>\$ 512,791</u> | <u>\$ 510,849</u> |

光群雷射公司於 110 年 3 月 24 日以票面金額 101%發行 6 仟單位、票面利率為 0%之新台幣計價有擔保可轉換公司債，發行總金額為 606,000 仟元。

(一) 光群雷射公司國內第六次有擔保可轉換公司債發行條件如下：

1. 發行期間：5 年，自 110 年 3 月 24 日起至 115 年 3 月 24 日止。
2. 面額：NT\$100 仟元
3. 發行及交易地點：國內
4. 發行價格：101%
5. 發行總額：NT\$600,000 仟元
6. 票面利率：0%；有效利率：0.75%
7. 轉換權利與標的：依請求當時之轉換價格轉換為光群雷射公司普通股。
8. 擔保品：銀行質押存款 120,000 仟元及子公司光耀科技公司之普通股股票 10,000 仟股。
9. 債券之贖回及賣回辦法：
  - (1) 到期贖回：本債券發行期滿後，依面額償還本金。
  - (2) 提前贖回：

光群雷射公司可於債券發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若光群雷射公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上者，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，光群雷射公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回全部債券。

(3) 賣回辦法：

債券持有人可於債券發行屆滿 3 年時，以 101.51% 要求光群雷射公司提前清償。

10. 轉換價格及調整：

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以 110 年 3 月 16 日為轉換價格訂定基準日，轉換價格計為每股新台幣 19.8 元。本轉換公司債發行後，轉換價格應依本轉換公司債發行及轉換辦法做調整；112 年 6 月 30 日轉換價格為新台幣 15.8 元。

(二) 此可轉換公司債包括資產、負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達；資產組成要素為嵌入衍生性金融商品，負債組成要素列為非屬衍生性金融負債，其原始認列之有效利率為 0.75%。

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| 發行價款（減除交易成本 5,300 仟元） | \$ 600,700         |
| 權益組成部分                | ( 20,280)          |
| 金融資產－贖回權              | 960                |
| 金融負債－賣回權              | ( <u>3,540</u> )   |
| 發行日負債組成部分             | 577,840            |
| 以有效利率 0.75% 計算之利息     | 9,168              |
| 應付公司債轉換為普通股           | ( <u>109,134</u> ) |
| 112 年 6 月 30 日負債組成部分  | <u>\$ 477,874</u>  |

主契約債務工具、贖回權及賣回權金融資產／負債 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之變動如下：

|                  | 主契約債務工具<br>部 分    | 金 融 資 產 —<br>贖 回 權 | 金 融 負 債 —<br>賣 回 權 |
|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 112 年 1 月 1 日餘額  | \$ 512,791        | \$ 315             | (\$ 1,366)         |
| 利息費用             | 1,895             | -                  | -                  |
| 公允價值變動（損益）       | -                 | 124                | 1,366              |
| 應付公司債轉換為普通<br>股  | ( <u>36,812</u> ) | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
| 112 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 477,874</u> | <u>\$ 439</u>      | <u>\$ -</u>        |

（接次頁）

(承前頁)

|                  | 主契約債務工具<br>部 分    | 金 融 資 產 一<br>贖 回 權 | 金 融 負 債 一<br>賣 回 權 |
|------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額  | \$ 552,053        | \$ 3,134           | (\$ 855)           |
| 利息費用             | 1,966             | -                  | -                  |
| 公允價值變動(損益)       | -                 | ( 2,293)           | ( 1,247)           |
| 應付公司債轉換為普通<br>股  | ( 43,170)         | -                  | -                  |
| 111 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 510,849</u> | <u>\$ 841</u>      | <u>(\$ 2,102)</u>  |

上述可轉換公司債餘額係由台中商業銀行股份有限公司擔任保證銀行，合併公司提供銀行存款作為可轉換公司債之擔保，光群雷射董事長郭維武先生為連帶保證人，請參閱附註六、三二及三三。

## 二二、退職後福利計畫

112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 146 仟元、149 仟元、291 仟元及 298 仟元。

## 二三、其他應付款

|             | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資        | \$ 108,519        | \$ 130,421        | \$ 114,735        |
| 應付利息        | 1,000             | 749               | 903               |
| 應付退休金       | 43,327            | 42,725            | 39,940            |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 7,559             | 24,161            | 12,508            |
| 應付勞務費       | 2,259             | 2,349             | 2,950             |
| 應付購置設備款     | 3,810             | 7,249             | 25,315            |
| 應付股利        | 245,891           | 19,757            | 182,115           |
| 應付稅金        | 45,191            | 39,783            | 55,010            |
| 應付費用        | 203,469           | 239,660           | 140,297           |
| 其 他         | 52,071            | 46,488            | 79,718            |
|             | <u>\$ 713,096</u> | <u>\$ 553,342</u> | <u>\$ 653,491</u> |

## 二四、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

|                      | 112年6月30日    | 111年12月31日   | 111年6月30日    |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|
| 額定股數(仟股)             | 300,000      | 300,000      | 300,000      |
| 額定股本                 | \$ 3,000,000 | \$ 3,000,000 | \$ 3,000,000 |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | 160,031      | 163,806      | 163,806      |
| 已發行股本                | \$ 1,600,309 | \$ 1,638,061 | \$ 1,638,061 |

光群雷射公司已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

光群雷射公司流通在外普通股股數之變動資訊如下：

|                  | 股 數 ( 仟 股 ) | 股 本          |
|------------------|-------------|--------------|
| 112 年 1 月 1 日餘額  | 163,806     | \$ 1,638,061 |
| 公司債轉換            | 2,225       | 22,248       |
| 註銷庫藏股票           | ( 6,000 )   | ( 60,000 )   |
| 112 年 6 月 30 日餘額 | 160,031     | \$ 1,600,309 |
| 111 年 1 月 1 日餘額  | 165,969     | \$ 1,659,694 |
| 公司債轉換            | 2,432       | 24,317       |
| 註銷庫藏股票           | ( 4,595 )   | ( 45,950 )   |
| 111 年 6 月 30 日餘額 | 163,806     | \$ 1,638,061 |

### (二) 資 本 公 積

|                               | 112年6月30日  | 111年12月31日 | 111年6月30日  |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u>             |            |            |            |
| <u>現金或撥充股本(1)</u>             |            |            |            |
| 普通股股票溢價                       | \$ 479,872 | \$ 481,679 | \$ 475,383 |
| 庫藏股票交易                        | 10,251     | 10,420     | 10,420     |
| 實際取得或處分子公司<br>股權價格與帳面價值<br>差額 | 83,164     | 93,210     | 93,210     |
| <u>僅得用以彌補虧損(2)</u>            |            |            |            |
| 認列對子公司所有權<br>權益變動數            | 53,064     | 54,283     | 52,444     |
| <u>不得作為任何用途</u>               |            |            |            |
| 認 股 權                         | 16,487     | 17,759     | 17,759     |
| 限制員工權利股票                      | 32,617     | 32,617     | 38,913     |
|                               | \$ 675,455 | \$ 689,968 | \$ 688,129 |

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

依光群雷射公司章程之盈餘分派政策規定，每季決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞、次提列 10% 為法定盈餘公積（但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限）。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計每季累計未分配盈餘數為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案。前述盈餘分配案，以發行新股方式為之，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上之董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二六。

光群雷射公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

光群雷射公司 111 及 110 年度盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

|           | 111年第4季            | 111年第2季          | 110年第4季            | 110年第2季          |
|-----------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 董事會決議日    | 112年3月23日          | 111年8月5日         | 111年3月24日          | 110年8月10日        |
| 法定盈餘公積    | <u>\$ 13,044</u>   | <u>\$ 15,119</u> | <u>\$ 12,929</u>   | <u>\$ 23,321</u> |
| 特別盈餘公積    | <u>(\$ 34,278)</u> | <u>\$ 3,410</u>  | <u>(\$ 62,397)</u> | <u>\$ 74,430</u> |
| 現金股利      | <u>\$ 230,030</u>  | <u>\$ 46,006</u> | <u>\$ 182,115</u>  | <u>\$ 81,124</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 1.50</u>     | <u>\$ 0.30</u>   | <u>1.20</u>        | <u>\$ 0.54</u>   |

上述 111 及 110 年度其餘盈餘分配項目已分別於 112 年 5 月 5 日及 111 年 5 月 27 日股東會決議通過。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

|                     | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                | (\$ 272,403)       | (\$ 373,245)       |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | ( 78,177)          | 75,240             |
| 處分子公司部分權益           | <u>2</u>           | <u>-</u>           |
| 期末餘額                | (\$ 350,578)       | (\$ 298,005)       |

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益，並累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|                                 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                            | (\$ 26,184)        | (\$ 30,640)        |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益   | 16,195             | ( 4,221)           |
| 處分子公司部分權益                       | 3                  | -                  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | ( <u>392</u> )     | <u>-</u>           |
| 期末餘額                            | (\$ 10,378)        | (\$ 34,861)        |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

### 3. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 110 年 7 月 2 日決議發行限制員工權利新股，請參閱附註二九。

|            | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | (\$ 41,098)        | (\$ 72,873)        |
| 認列股份基礎給付費用 | 11,185             | 19,247             |
| 期末餘額       | (\$ 29,913)        | (\$ 53,626)        |

### (五) 非控制權益

|                                   | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                              | \$ 1,329,159       | \$ 1,589,536       |
| 歸屬於非控制權益之份額                       |                    |                    |
| 本期淨損                              | ( 95,677)          | ( 28,144)          |
| 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額             | ( 19,967)          | 15,809             |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產未實現損益 | 9,450              | ( 5,691)           |
| 本期新增                              | 36,249             | -                  |
| 處分子公司權益                           | 254                | -                  |
| 子公司盈餘分配                           | ( 13,417)          | ( 17,751)          |
| 子公司買回庫藏股                          | -                  | ( 89,175)          |
| 其他                                | 1,399              | 2,796              |
| 期末餘額                              | \$ 1,247,450       | \$ 1,467,380       |

### (六) 庫藏股票

#### 1. 庫藏股變動資料如下：

單位：股

| 112年1月1日至6月30日  |                   |                |                     |                  |
|-----------------|-------------------|----------------|---------------------|------------------|
| 持 股 原 因         | 期 初 股 數           | 本 期 增 加        | 本 期 減 少             | 期 末 股 數          |
| 轉讓股份予員工         | 4,500,000         | -              | ( 4,500,000)        | -                |
| 維護公司信用及<br>股東權益 | 1,500,000         | -              | ( 1,500,000)        | -                |
|                 | <u>6,000,000</u>  | <u>-</u>       | <u>( 6,000,000)</u> | <u>-</u>         |
| 111年1月1日至6月30日  |                   |                |                     |                  |
| 持 股 原 因         | 期 初 股 數           | 本 期 增 加        | 本 期 減 少             | 期 末 股 數          |
| 轉讓股份予員工         | 9,095,000         | -              | ( 4,595,000)        | 4,500,000        |
| 維護公司信用及<br>股東權益 | 1,181,000         | 319,000        | -                   | 1,500,000        |
|                 | <u>10,276,000</u> | <u>319,000</u> | <u>( 4,595,000)</u> | <u>6,000,000</u> |

2. 證券交易法第二十八條之二規定，公司對買回已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，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額，合併公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二五、營業收入

|        | 112年4月1日<br>至6月30日  | 111年4月1日<br>至6月30日  | 112年1月1日<br>至6月30日  | 111年1月1日<br>至6月30日  |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 全像收入   | \$ 1,094,453        | \$ 1,183,665        | \$ 2,142,864        | \$ 2,308,747        |
| 光電收入   | 170,840             | 272,004             | 346,792             | 667,594             |
| 光學儀器收入 | 110,966             | 210,465             | 268,811             | 324,137             |
| 其他收入   | 3,461               | 3,175               | 4,508               | 4,063               |
|        | <u>\$ 1,379,720</u> | <u>\$ 1,669,309</u> | <u>\$ 2,762,975</u> | <u>\$ 3,304,541</u> |

## 二六、繼續營業單位淨利

### 員工福利費用、折舊及攤銷費用

|              | 112年4月1日至6月30日    |                   |                 |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|              | 屬於營業者<br>成 本 者    | 屬於營業者<br>費 用 者    | 屬於營業外<br>費用及損失者 | 合 計               |
| 短期員工福利       | <u>\$ 114,748</u> | <u>\$ 112,896</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 227,644</u> |
| 退職後福利        | <u>\$ 1,400</u>   | <u>\$ 1,431</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 2,831</u>   |
| 離職福利         | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>       |
| 其他員工福利       | <u>\$ 5,657</u>   | <u>\$ 4,780</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 10,437</u>  |
| 折舊費用         |                   |                   |                 |                   |
| 不動產、廠房及設備之折舊 | \$ 23,449         | \$ 24,433         | \$ 729          | \$ 48,611         |
| 使用權資產之折舊     | 7,036             | 8,323             | -               | 15,359            |
|              | <u>\$ 30,485</u>  | <u>\$ 32,756</u>  | <u>\$ 729</u>   | <u>\$ 63,970</u>  |
| 攤銷費用         | <u>\$ 76</u>      | <u>\$ 1,101</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,177</u>   |

|              | 111年4月1日至6月30日    |                   |                 |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
|              | 屬於營業者<br>成 本 者    | 屬於營業者<br>費 用 者    | 屬於營業外<br>費用及損失者 | 合 計               |
| 短期員工福利       | <u>\$ 107,826</u> | <u>\$ 117,473</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 225,299</u> |
| 退職後福利        | <u>\$ 1,608</u>   | <u>\$ 1,821</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 3,429</u>   |
| 離職福利         | <u>\$ 58</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 58</u>      |
| 其他員工福利       | <u>\$ 3,980</u>   | <u>\$ 3,433</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 7,413</u>   |
| 折舊費用         |                   |                   |                 |                   |
| 不動產、廠房及設備之折舊 | \$ 27,566         | \$ 23,294         | \$ 680          | \$ 51,540         |
| 使用權資產之折舊     | 7,768             | 7,009             | 36              | 14,813            |
|              | <u>\$ 35,334</u>  | <u>\$ 30,303</u>  | <u>\$ 716</u>   | <u>\$ 66,353</u>  |
| 攤銷費用         | <u>\$ 49</u>      | <u>\$ 1,627</u>   | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 1,676</u>   |

| 112年1月1日至6月30日 |                |                |                 |            |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------|
|                | 屬於營業者<br>成 本 者 | 屬於營業者<br>費 用 者 | 屬於營業外<br>費用及損失者 | 合 計        |
| 短期員工福利         | \$ 221,990     | \$ 226,631     | \$ -            | \$ 448,621 |
| 退職後福利          | \$ 2,834       | \$ 3,245       | \$ -            | \$ 6,079   |
| 離職福利           | \$ -           | \$ 639         | \$ -            | \$ 639     |
| 其他員工福利         | \$ 10,993      | \$ 10,141      | \$ -            | \$ 21,134  |
| 折舊費用           |                |                |                 |            |
| 不動產、廠房及設備之折舊   | \$ 46,779      | \$ 48,332      | \$ 1,424        | \$ 96,535  |
| 使用權資產之折舊       | 14,113         | 16,690         | -               | 30,803     |
|                | \$ 60,892      | \$ 65,022      | \$ 1,424        | \$ 127,338 |
| 攤銷費用           | \$ 150         | \$ 2,200       | \$ -            | \$ 2,350   |

| 111年1月1日至6月30日 |                |                |                 |            |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------|
|                | 屬於營業者<br>成 本 者 | 屬於營業者<br>費 用 者 | 屬於營業外<br>費用及損失者 | 合 計        |
| 短期員工福利         | \$ 225,914     | \$ 229,314     | \$ -            | \$ 455,228 |
| 退職後福利          | \$ 3,306       | \$ 3,700       | \$ -            | \$ 7,006   |
| 離職福利           | \$ 58          | \$ 19          | \$ -            | \$ 77      |
| 其他員工福利         | \$ 8,004       | \$ 6,975       | \$ -            | \$ 14,979  |
| 折舊費用           |                |                |                 |            |
| 不動產、廠房及設備之折舊   | \$ 55,942      | \$ 43,988      | \$ 1,119        | \$ 101,049 |
| 使用權資產之折舊       | 15,561         | 14,659         | 114             | 30,334     |
|                | \$ 71,503      | \$ 58,647      | \$ 1,233        | \$ 131,383 |
| 攤銷費用           | \$ 99          | \$ 3,324       | \$ -            | \$ 3,423   |

光群雷射公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以4%至8%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。112年及111年1月1日至6月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 112年4月1日<br>至6月30日 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 6%                 | 6%                 | 6%                 | 6%                 |
| 董事酬勞 | 1.5%               | 1.5%               | 1.5%               | 1.5%               |

金 額

|      | 112年4月1日<br>至6月30日 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 2,586           | \$ 4,631           | \$ 6,047           | \$ 10,006          |
| 董事酬勞 | \$ 647             | \$ 1,158           | \$ 1,512           | \$ 2,502           |

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

光群雷射公司 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

|      | 111年度 |        |    |   | 110年度 |        |    |   |
|------|-------|--------|----|---|-------|--------|----|---|
|      | 現     | 金      | 股  | 票 | 現     | 金      | 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$    | 19,329 | \$ | - | \$    | 23,840 | \$ | - |
| 董事酬勞 |       | 4,832  |    | - |       | 5,960  |    | - |

110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

## 二七、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 112年4月1日<br>至6月30日 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生者       | \$ 20,977          | \$ 13,177          | \$ 31,452          | \$ 27,505          |
| 未分配盈餘加徵     | 415                | 2,382              | 415                | 2,382              |
| 以前年度之調整     | ( 5,826)           | 56                 | ( 10,577)          | 1,387              |
| 遞延所得稅       |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生者       | <u>1,992</u>       | <u>1,095</u>       | <u>3,607</u>       | <u>2,232</u>       |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 17,558</u>   | <u>\$ 16,710</u>   | <u>\$ 24,897</u>   | <u>\$ 33,506</u>   |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 20%。

中國地區子公司所適用之稅率為 15%~25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

### (二) 所得稅核定情形

光群雷射公司之營利事業所得稅結算申報，截至 110 年度（含）以前之申報案件，餘業經稅捐稽徵機關核定。

## 二八、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

|                   | 112年4月1日至6月30日 |                |                | 111年4月1日至6月30日 |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 金額(分子)         |                | 每股純益(元)        | 金額(分子)         |                | 每股純益(元)        |
|                   | 歸屬於本公司<br>股東稅後 | 股數(仟股)<br>(分母) | 歸屬於本公司<br>股東稅後 | 歸屬於本公司<br>股東稅後 | 股數(仟股)<br>(分母) | 歸屬於本公司<br>股東稅後 |
| 基本每股純益            |                |                |                |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>本期純益  | \$ 35,190      | 154,075        | \$ 0.23        | \$ 69,817      | 152,806        | \$ 0.46        |
| 具稀釋作用潛在普通股<br>之影響 |                |                |                |                |                |                |
| 可轉換公司債            | 754            | 30,367         |                | 766            | 28,710         |                |
| 員工酬勞              | -              | 273            |                | -              | 535            |                |
| 限制員工權利新股          | -              | 3,174          |                | -              | 2,416          |                |
| 稀釋每股純益            |                |                |                |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>本期純益  | \$ 35,944      | 187,889        | \$ 0.19        | \$ 70,583      | 184,467        | \$ 0.38        |

|                   | 112年1月1日至6月30日 |                |                | 111年1月1日至6月30日 |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                   | 金額(分子)         |                | 每股純益(元)        | 金額(分子)         |                | 每股純益(元)        |
|                   | 歸屬於本公司<br>股東稅後 | 股數(仟股)<br>(分母) | 歸屬於本公司<br>股東稅後 | 歸屬於本公司<br>股東稅後 | 股數(仟股)<br>(分母) | 歸屬於本公司<br>股東稅後 |
| 基本每股純益            |                |                |                |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>本期純益  | \$ 87,327      | 153,716        | \$ 0.57        | \$ 151,186     | 151,903        | \$ 1.00        |
| 具稀釋作用潛在普通股<br>之影響 |                |                |                |                |                |                |
| 可轉換公司債            | 1,516          | 30,726         |                | 1,573          | 29,668         |                |
| 員工酬勞              | -              | 664            |                | -              | 978            |                |
| 限制員工權利新股          | -              | 3,080          |                | -              | 2,618          |                |
| 稀釋每股純益            |                |                |                |                |                |                |
| 屬於普通股股東之<br>本期純益  | \$ 88,843      | 188,186        | \$ 0.47        | \$ 152,759     | 185,167        | \$ 0.82        |

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

## 二九、股份基礎給付協議

### (一) 限制員工權利新股

光群雷射公司於 110 年 7 月 2 日股東會決議發行限制員工權利新股總額 50,000 仟元，共計 5,000 仟股，經金管會於 110 年 7 月 28 日申報生效，採一次申報發行。

1. 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (1) 除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (2) 股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，與本公司已發行之普通股相同，且依信託保管契約執行之。
- (3) 不具有盈餘分配權（包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權）及現金增資之認股權。
- (4) 如因本公司辦理現金減資而退還現金時，因該獲配而未既得之減資退款須交付信託，於達成既得條件及期限時，併同該既得股票無息交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。

2. 光群雷射公司發行之限制員工權利新股，獲配員工於給予日（即110年8月10日）起屆滿1至5年仍在職且達成公司所設定之營運目標，分別可既得15%、15%、20%、20%及30%。若期中未達既得條件，則該年度限制員工權利新股本公司不予收回並繼續交付信託保管，待屆滿第五年時達成公司所設定之營運目標仍可全數既得。

3. 對員工之權益交割股份基礎給付，係以給予日權益工具之公允價值衡量。

4. 未達既得條件、自願離職、解雇、資遣及違反發行辦法約定，其尚未既得之股份本公司將無償收回並辦理註銷。

截至112年6月30日及111年12月31日止，限制員工權利新股相關資訊如下：

|        | 112年6月30日    | 111年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
|        | 股 數 ( 仟 )    | 股 數 ( 仟 )    |
| 期初流通在外 | <u>4,452</u> | <u>5,000</u> |
| 期末流通在外 | <u>4,452</u> | <u>5,000</u> |

112年及111年4月1日至6月30日與1月1日至6月30日認列之酬勞成本分別為5,593仟元、9,624仟元、11,185仟元及19,247仟元。

(二) 本公司之子公司光耀科技公司於 106 年 11 月 3 日經董事會決議，依公司法第 167 條規定發行員工認股權證，發行總額為 1,000 仟單位，每單位認股權證得認購普通股 1 股，每股認購價格為 22 元。光耀科技公司將以發行新股方式交付。員工得自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，依授予認股權憑證數量之 50% 為限，行使認股權利；自授予日屆滿 3 年後，依授予認股權憑證數量之 75% 為限，行使認股權利；自授予日起滿 4 年後，員工可就全部授予之認股權憑證數量行使認股權利，認股權利認股權之存續期間均為 6 年，屆滿後未行使之認股權視同放棄認股權利。光耀科技公司已於 107 年 5 月 10 日全數發行，若有除權除息或現金增（減）資則依公式調整認股價格，截至 112 年 6 月 30 日止，流通在外員工認股權證可認購 290 仟單位，認購價格為 19.3 元。

光耀科技公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未新增發行員工認股權，已發行之員工認股權相關資訊如下：

| 員工認股權  | 112年1月1日至6月30日   |                       | 111年1月1日至6月30日   |                       |
|--------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|        | 可認購股數<br>( 仟 股 ) | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) | 可認購股數<br>( 仟 股 ) | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) |
| 期初流通在外 | 298              | \$ 19.3               | 339              | \$ 19.3               |
| 本期執行   | ( 2 )            | 19.3                  | ( 32 )           | 19.3                  |
| 本期離職失效 | ( 6 )            | 19.3                  | ( 3 )            | 19.3                  |
| 期末流通在外 | <u>290</u>       | 19.3                  | <u>304</u>       | 19.3                  |
| 期末可執行  | <u>290</u>       | 19.3                  | <u>304</u>       | 19.3                  |

截至 112 年及 111 年 6 月 30 日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                             | 截至資產負債表日流通在外之認股選擇權 |                            |                       | 目前可行使認股選擇權                  |                       |
|-----------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|
|                             | 流通在外數<br>量 ( 仟 股 ) | 加權平均預<br>期剩餘存續<br>期限 ( 年 ) | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) | 可行使員工<br>認股權之數<br>量 ( 仟 股 ) | 加權平均<br>行使價格<br>( 元 ) |
| 112 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | <u>290</u>         | <u>0.86</u>                | <u>\$ 19.3</u>        | <u>290</u>                  | <u>\$ 19.3</u>        |
| 111 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | <u>304</u>         | <u>1.86</u>                | <u>\$ 19.3</u>        | <u>304</u>                  | <u>\$ 19.3</u>        |

光耀科技公司於 107 年 5 月 10 日給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|         |            |
|---------|------------|
| 給與日股價   | 22 元       |
| 行使價格    | 22 元       |
| 預期股價波動率 | 49.56%     |
| 預期存續期間  | 4~5 年      |
| 預期股利率   | 0 %        |
| 無風險利率   | 0.68~0.73% |

111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本分別為 38 仟元及 139 仟元。

### 三十、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

### 三一、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

#### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

112 年 6 月 30 日

|                      | 第 1 等級          | 第 2 等級      | 第 3 等級            | 合 計               |
|----------------------|-----------------|-------------|-------------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                 |             |                   |                   |
| 衍生工具                 | \$ -            | \$ -        | \$ 439            | \$ 439            |
| 公司債券                 | 6,512           | -           | -                 | 6,512             |
|                      | <u>\$ 6,512</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 439</u>     | <u>\$ 6,951</u>   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                 |             |                   |                   |
| 權益工具投資               |                 |             |                   |                   |
| － 國外未上市（櫃）普通股        | \$ -            | \$ -        | \$ 68,314         | \$ 68,314         |
| － 國內未上市（櫃）普通股        | -               | -           | 31,957            | 31,957            |
|                      | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 100,271</u> | <u>\$ 100,271</u> |

111 年 12 月 31 日

|                      | 第 1 等級          | 第 2 等級      | 第 3 等級           | 合 計              |
|----------------------|-----------------|-------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                 |             |                  |                  |
| 衍生工具                 | \$ -            | \$ -        | \$ 315           | \$ 315           |
| 公司債券                 | <u>6,161</u>    | <u>-</u>    | <u>-</u>         | <u>6,161</u>     |
|                      | <u>\$ 6,161</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 315</u>    | <u>\$ 6,476</u>  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                 |             |                  |                  |
| 權益工具投資               |                 |             |                  |                  |
| — 國外未上市（櫃）普通股        | \$ -            | \$ -        | \$ 56,871        | \$ 56,871        |
| — 國內未上市（櫃）普通股        | <u>-</u>        | <u>-</u>    | <u>34,990</u>    | <u>34,990</u>    |
|                      | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 91,861</u> | <u>\$ 91,861</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債     |                 |             |                  |                  |
| 衍生工具                 | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,366</u>  | <u>\$ 1,366</u>  |

111 年 6 月 30 日

|                      | 第 1 等級      | 第 2 等級      | 第 3 等級           | 合 計              |
|----------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |             |             |                  |                  |
| 衍生工具                 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 841</u>    | <u>\$ 841</u>    |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |             |             |                  |                  |
| 權益工具投資               |             |             |                  |                  |
| — 國外未上市（櫃）普通股        | \$ -        | \$ -        | \$ 61,951        | \$ 61,951        |
| — 國內未上市（櫃）普通股        | <u>-</u>    | <u>-</u>    | <u>26,796</u>    | <u>26,796</u>    |
|                      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 88,747</u> | <u>\$ 88,747</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債     |             |             |                  |                  |
| 衍生工具                 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,102</u>  | <u>\$ 2,102</u>  |

- 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。
- 採第 3 等級公允價值變動之金融資產，除認列於其他綜合損益之公允價值變動外，未有其他調整項目。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別        | 評價技術及輸入值                                                          |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|
| 國內外非上市（櫃）權益投資 | 市場法：按期末可觀察類比公司之市場公允價值，並以被投資公司本益比及市價／淨值比予以調整。                      |
| 衍生工具          | 二元樹可轉債評價模型：考量公司債存續期間、可轉債標的股票股價及其波動、轉換價格、無風險利率、風險折現率及可轉債之流動性風險等因素。 |

(三) 金融工具之種類

|                                  | 112年6月30日    | 111年12月31日   | 111年6月30日    |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>                      |              |              |              |
| 按攤銷後成本衡量                         |              |              |              |
| 現金及約當現金                          | \$ 1,840,795 | \$ 1,720,354 | \$ 2,084,470 |
| 應收票據及帳款<br>（含關係人）                | 1,481,682    | 1,389,279    | 1,537,138    |
| 其他應收款                            | 23,608       | 30,700       | 39,613       |
| 存出保證金                            | 33,802       | 31,110       | 34,522       |
| 受限制資產（流動及<br>非流動）                | 327,403      | 511,877      | 348,535      |
| 按攤銷後成本衡量之金<br>融資產－流動             | 46,411       | -            | -            |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動          | 439          | 315          | 841          |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流<br>動     | 6,512        | 6,161        | -            |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產－非流動 | 100,271      | 91,861       | 88,747       |
| <u>金融負債</u>                      |              |              |              |
| 按攤銷後成本衡量                         |              |              |              |
| 短期借款                             | 673,341      | 513,937      | 803,980      |
| 應付短期票券                           | 69,967       | 99,979       | 139,946      |
| 應付票據及帳款<br>（含關係人）                | 838,681      | 1,036,862    | 808,202      |
| 其他應付款（含關係<br>人）                  | 717,440      | 553,485      | 654,953      |

(接次頁)

(承前頁)

|                      | 112年6月30日  | 111年12月31日 | 111年6月30日  |
|----------------------|------------|------------|------------|
| 長期借款（含一年內到期）         | \$ 888,357 | \$ 858,560 | \$ 991,400 |
| 應付公司債（含一年內到期）        | 477,874    | 512,791    | 510,849    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動 | -          | 1,366      | 2,102      |

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款、其他應收款、其他應付款、借款及應付公司債等。合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

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

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣交易產生匯率變動風險之管理，係於從事衍生性金融商品交易處理程序規範許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三四。

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以各外幣匯率相對於新台幣升值 1% 予以調整使稅前損益增加之金額；貶值 1% 時，其對稅前損益之影響將為同金額之負數。

|       | 美 金 之 影 響          |                    | 日 圓 之 影 響          |                    | 人 民 幣 之 影 響        |                    |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|       | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
| 損益影響數 | \$ 9,922           | \$ 10,725          | (\$ 293)           | (\$ 663)           | \$ 898             | \$ 4,588           |

## (2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自浮動利率定期存款及借款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

|           | 112年6月30日  | 111年12月31日 | 111年6月30日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| 金融資產      | \$ 167,606 | \$ 254,514 | \$ 185,428 |
| 金融負債      | 989,629    | 880,230    | 1,099,855  |

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之現金流出分別增加 4,110 仟元及 4,572 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。

合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低合併公司之信用風險。合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

|         | 112年6月30日           |                   |                   |                     |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|         | 短於1年                | 1~2年              | 2年以上              | 合 計                 |
| 非衍生金融負債 |                     |                   |                   |                     |
| 無附息負債   | \$ 1,556,121        | \$ -              | \$ -              | \$ 1,556,121        |
| 租賃負債    | 38,786              | 24,678            | 143,273           | 206,737             |
| 浮動利率負債  | 103,555             | 877,516           | 8,558             | 989,629             |
| 固定利率負債  | <u>1,119,910</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>1,119,910</u>    |
|         | <u>\$ 2,818,372</u> | <u>\$ 902,194</u> | <u>\$ 151,831</u> | <u>\$ 3,872,397</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於2年             | 2~5年             | 5~10年            | 10年以上            |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 63,464</u> | <u>\$ 49,845</u> | <u>\$ 52,434</u> | <u>\$ 40,994</u> |

|         | 111年12月31日          |                   |                   |                     |
|---------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
|         | 短於1年                | 1~2年              | 2年以上              | 合 計                 |
| 非衍生金融負債 |                     |                   |                   |                     |
| 無附息負債   | \$ 1,590,347        | \$ -              | \$ -              | \$ 1,590,347        |
| 租賃負債    | 42,768              | 27,116            | 145,949           | 215,833             |
| 浮動利率負債  | 21,670              | 844,000           | 14,560            | 880,230             |
| 固定利率負債  | <u>592,246</u>      | <u>-</u>          | <u>512,791</u>    | <u>1,105,037</u>    |
|         | <u>\$ 2,247,031</u> | <u>\$ 871,116</u> | <u>\$ 673,300</u> | <u>\$ 3,791,447</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於2年             | 2~5年             | 5~10年            | 10年以上            |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 69,884</u> | <u>\$ 49,101</u> | <u>\$ 53,795</u> | <u>\$ 43,053</u> |

|         | 111年6月30日           |                     |                   |                     |
|---------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|         | 短於1年                | 1~2年                | 2年以上              | 合 計                 |
| 非衍生金融負債 |                     |                     |                   |                     |
| 無附息負債   | \$ 1,463,155        | \$ -                | \$ -              | \$ 1,463,155        |
| 租賃負債    | 52,410              | 32,495              | 162,452           | 247,357             |
| 浮動利率負債  | 108,455             | 991,400             | -                 | 1,099,855           |
| 固定利率負債  | <u>835,471</u>      | <u>-</u>            | <u>510,849</u>    | <u>1,346,320</u>    |
|         | <u>\$ 2,459,491</u> | <u>\$ 1,023,895</u> | <u>\$ 673,301</u> | <u>\$ 4,156,687</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於3年             | 3~5年             | 5~10年            | 10年以上            |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 84,905</u> | <u>\$ 53,415</u> | <u>\$ 62,103</u> | <u>\$ 46,934</u> |

## (2) 融資額度

|           | 112年6月30日           | 111年12月31日          | 111年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行融資額度 |                     |                     |                     |
| －已動用金額    | \$ 1,086,818        | \$ 810,877          | \$ 1,129,615        |
| －未動用金額    | <u>1,314,378</u>    | <u>2,202,963</u>    | <u>1,986,219</u>    |
|           | <u>\$ 2,401,196</u> | <u>\$ 3,013,840</u> | <u>\$ 3,115,834</u> |
| 有擔保銀行融資額度 |                     |                     |                     |
| －已動用金額    | \$ 544,880          | \$ 661,620          | \$ 805,765          |
| －未動用金額    | <u>626,579</u>      | <u>679,278</u>      | <u>816,000</u>      |
|           | <u>\$ 1,171,459</u> | <u>\$ 1,340,898</u> | <u>\$ 1,621,765</u> |
| 有擔保公司債額度  |                     |                     |                     |
| －已動用金額    | \$ 600,000          | \$ 600,000          | \$ 600,000          |
| －未動用金額    | <u>20,000</u>       | <u>20,000</u>       | <u>20,000</u>       |
|           | <u>\$ 620,000</u>   | <u>\$ 620,000</u>   | <u>\$ 620,000</u>   |

## 三二、關係人交易

光群雷射公司及其子公司（係光群雷射公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱            | 與 合 併 公 司 之 關 係                      |
|----------------------|--------------------------------------|
| 光峰光電（無錫）有限公司         | 採權益法評價之關聯企業                          |
| 湖南和鑫包裝材料有限公司         | 採權益法評價之關聯企業                          |
| Boxlight Corporation | 原採權益法評價之關聯企業（原帳列待出售資產，已於112年3月全數出售。） |
| 郭維武                  | 光群雷射公司之董事長                           |
| 郭維斌                  | 光群雷射公司之董事                            |

### (二) 營業交易

|      | 112年4月1日<br>至6月30日 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銷 貨  |                    |                    |                    |                    |
| 關聯企業 | <u>\$ 53</u>       | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 165</u>      | <u>\$ -</u>        |
| 進 貨  |                    |                    |                    |                    |
| 關聯企業 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 6,875</u>    | <u>\$ 4,722</u>    | <u>\$ 11,255</u>   |
| 製造費用 |                    |                    |                    |                    |
| 關聯企業 | <u>\$ 2,734</u>    | <u>\$ 2,764</u>    | <u>\$ 5,496</u>    | <u>\$ 5,504</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

|             | 112年4月1日<br>至6月30日 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>營業費用</u> |                    |                    |                    |                    |
| 關聯企業        | \$ 844             | \$ 859             | \$ 1,721           | \$ 1,751           |
| <u>利息收入</u> |                    |                    |                    |                    |
| 關聯企業        |                    |                    |                    |                    |
| 和鑫包裝公司      | \$ 96              | \$ 139             | \$ 174             | \$ 288             |
| <u>其他收入</u> |                    |                    |                    |                    |
| 關聯企業        | \$ 544             | \$ 554             | \$ 898             | \$ 554             |

關係人之交易條件與一般客戶無重大差異。

(三) 資產負債表日之流通在外餘額如下：

|                           | 112年6月30日 | 111年12月31日 | 111年6月30日 |
|---------------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>應收關係人款項</u>            |           |            |           |
| 關聯企業                      |           |            |           |
| 其他                        | \$ 54     | \$ -       | \$ -      |
| <u>應付關係人款項</u>            |           |            |           |
| 關聯企業                      |           |            |           |
| 其他                        | \$ 1      | \$ 14      | \$ 13     |
| <u>其他應收款（不含資金<br/>貸與）</u> |           |            |           |
| 關聯企業                      |           |            |           |
| 光峰光電（無錫）<br>公司            | \$ 581    | \$ 685     | \$ 603    |
| <u>其他應付款</u>              |           |            |           |
| 關聯企業                      |           |            |           |
| 和鑫包裝公司                    | \$ 4,344  | \$ 132     | \$ 1,462  |
| 其他                        | -         | 11         | -         |
|                           | \$ 4,344  | \$ 143     | \$ 1,462  |

關係人之交易條件與一般客戶無重大差異。

#### (四) 資金融通

合併公司 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之資金貸與關係人情形如下：

| 關係人名稱 | 112年6月30日        |                  | 111年12月31日        |                  | 111年6月30日         |                  |
|-------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|       | 最高餘額             | 期末動支餘額           | 最高餘額              | 期末動支餘額           | 最高餘額              | 期末動支餘額           |
| 關聯企業  | <u>\$ 17,558</u> | <u>\$ 13,060</u> | <u>\$ 124,292</u> | <u>\$ 13,885</u> | <u>\$ 124,292</u> | <u>\$ 17,534</u> |

#### (五) 背書保證

合併公司關係人為合併公司借款之連帶保證人，連帶保證情形如下：

| 關係人名稱  | 連帶保證性質 | 112年6月30日           | 111年12月31日          | 111年6月30日           |
|--------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 主要管理階層 | 短期借款   | \$ 673,341          | \$ 513,937          | \$ 803,980          |
|        | 應付商業本票 | 69,967              | 99,979              | 139,946             |
|        | 應付公司債  | 477,874             | 512,791             | 510,849             |
|        | 長期借款   | 888,357             | 858,560             | 991,400             |
|        |        | <u>\$ 2,109,539</u> | <u>\$ 1,985,267</u> | <u>\$ 2,446,175</u> |

#### (六) 對主要管理階層之獎酬

112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，合併公司對董事及主要管理階層之薪酬如下：

|        | 112年4月1日<br>至6月30日 | 111年4月1日<br>至6月30日 | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 14,076</u>   | <u>\$ 20,551</u>   | <u>\$ 20,922</u>   | <u>\$ 26,470</u>   |
| 退職後福利  | <u>\$ 164</u>      | <u>\$ 169</u>      | <u>\$ 327</u>      | <u>\$ 325</u>      |

董事及主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依個人績效及市場趨勢決定之。

#### 三三、質押之資產

合併公司下列資產係借款合約及營運需求，作為銀行借款、開立銀行承兌匯票及海關關稅局之擔保：

|           | 112年6月30日         | 111年12月31日        | 111年6月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款      | \$ 327,403        | \$ 511,877        | \$ 348,535        |
| 不動產、廠房及設備 | 226,980           | 235,072           | 527,684           |
| 使用權資產     | 4,593             | 4,806             | 4,918             |
|           | <u>\$ 558,976</u> | <u>\$ 751,755</u> | <u>\$ 881,137</u> |

另光群雷射公司提供子公司光耀科技公司之普通股股票 10,000 仟股為發行可轉換公司債之擔保，請參閱附註二一。

#### 三四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

|             | 112年6月30日 |         |       |    | 111年12月31日 |    |         |        | 111年6月30日 |           |    |         |        |    |           |
|-------------|-----------|---------|-------|----|------------|----|---------|--------|-----------|-----------|----|---------|--------|----|-----------|
|             | 外         | 幣       | 匯     | 率  | 新          | 台  | 幣       | 外      | 幣         | 匯         | 率  | 新       | 台      | 幣  |           |
| 金 融 資 產     |           |         |       |    |            |    |         |        |           |           |    |         |        |    |           |
| 貨幣性項目       |           |         |       |    |            |    |         |        |           |           |    |         |        |    |           |
| 美 金         | \$        | 43,679  | 31.14 | \$ | 1,360,164  | \$ | 32,899  | 30.71  | \$        | 1,010,328 | \$ | 55,979  | 29.72  | \$ | 1,663,696 |
| 日 圓         |           | 7,681   | 0.215 |    | 1,651      |    | 3,185   | 0.2324 |           | 740       |    | 388     | 0.2182 |    | 85        |
| 人 民 幣       |           | 26,818  | 4.282 |    | 114,835    |    | 24,408  | 4.408  |           | 107,590   |    | 107,027 | 4.439  |    | 475,093   |
| 採權益法之長期股權投資 |           |         |       |    |            |    |         |        |           |           |    |         |        |    |           |
| 美 金         |           | 1,342   | 31.14 |    | 41,780     |    | 1,552   | 30.71  |           | 47,654    |    | 1,655   | 29.72  |    | 49,180    |
| 金 融 負 債     |           |         |       |    |            |    |         |        |           |           |    |         |        |    |           |
| 貨幣性項目       |           |         |       |    |            |    |         |        |           |           |    |         |        |    |           |
| 美 金         |           | 11,816  | 31.14 |    | 367,950    |    | 11,747  | 30.71  |           | 360,750   |    | 19,891  | 29.72  |    | 591,161   |
| 日 圓         |           | 144,167 | 0.215 |    | 30,996     |    | 101,180 | 0.2324 |           | 23,514    |    | 304,452 | 0.2182 |    | 66,431    |
| 人 民 幣       |           | 5,849   | 4.282 |    | 25,045     |    | 5,944   | 4.408  |           | 26,201    |    | 3,680   | 4.439  |    | 16,336    |

#### 三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

| 編 號 | 項 目                                  | 說 明 |
|-----|--------------------------------------|-----|
| 1   | 資金貸與他人。                              | 附表一 |
| 2   | 為他人背書保證。                             | 無   |
| 3   | 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。    | 附表二 |
| 4   | 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。 | 無   |
| 5   | 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。         | 無   |
| 6   | 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額 20%以上。         | 無   |
| 7   | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額 20%以上。      | 附表三 |
| 8   | 應收關係人款項達1億元或實收資本額 20%以上。             | 無   |
| 9   | 從事衍生性商品交易。                           | 無   |
| 10  | 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。     | 附表六 |
| 11  | 被投資公司資訊。                             | 附表四 |

(二) 大陸投資資訊：

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

(三) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。(附表七)

三六、營運部門財務資訊

合併公司係生產銷售全像術產品，依單一產業且合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品之地區。合併公司之應報導部門如下：

中 國 地 區 — 無錫光群雷射科技有限公司  
— 東莞光群雷射科技有限公司  
— 光群雷射科技（香港）股份有限公司  
— 湖南和銳鐳射科技有限公司  
— 寧波光耀光學科技有限公司  
— 群曜醫療科技（無錫）有限公司  
— 江蘇新光鐳射包裝材料股份有限公司  
— 江陰特銳達科技有限公司  
— 南昌光群雷射科技有限公司  
— 遵義光群鐳射包裝科技有限公司

其他亞洲地區－光群雷射科技股份有限公司

－K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd.

－K Laser Technology (Indonesia) Co., Ltd.

－K Laser Technology (Korea) Co., Ltd.

－K Laser Technology Japan Co., Ltd.

－Amagic Holographics India Private Limited

－光耀科技股份有限公司

－光峰科技股份有限公司

－群曜醫電股份有限公司

其 他 地 區－Amagic Technologies U.S.A. (Dubai)

－K Laser Technology (USA) Co., Ltd.

－Finity Laboratories

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日有關部門別財務資訊列示如下：

| 112年1月1日至6月30日 |                  |                    |                   |                     |                  |
|----------------|------------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------|
|                | 中 國 地 區          | 其他亞洲地區             | 其 他               | 調 整 及 沖 銷           | 合 計              |
| 營業收入           | \$ 1,732,945     | \$ 1,346,373       | \$ 467,195        | (\$ 783,538)        | \$ 2,762,975     |
| 營業成本           | 1,413,175        | 1,191,176          | 371,234           | ( 815,089)          | 2,160,496        |
| 營業毛利           | 319,770          | 155,197            | 95,961            | 31,551              | 602,479          |
| 營業費用           | 259,969          | 241,927            | 78,364            | ( 6,084)            | 574,176          |
| 營業利益           | 59,801           | ( 86,730)          | 17,597            | 37,635              | 28,303           |
| 利息收入           | 4,784            | 7,946              | 4,207             | -                   | 16,937           |
| 利息費用           | 2,060            | 18,018             | 931               | ( 38)               | 20,971           |
| 其他收益及(費損)      | 10,068           | 35,170             | 94,938            | ( 147,898)          | ( 7,722)         |
| 稅前淨利           | <u>\$ 72,593</u> | <u>(\$ 61,632)</u> | <u>\$ 115,811</u> | <u>(\$ 110,225)</u> | <u>\$ 16,547</u> |

| 111年1月1日至6月30日 |                   |                  |                   |                     |                   |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|                | 中 國 地 區           | 其他亞洲地區           | 其 他               | 調 整 及 沖 銷           | 合 計               |
| 營業收入           | \$ 2,073,594      | \$ 1,721,630     | \$ 508,024        | (\$ 998,707)        | \$ 3,304,541      |
| 營業成本           | 1,723,124         | 1,545,748        | 430,140           | ( 1,016,403)        | 2,682,609         |
| 營業毛利           | 350,470           | 175,882          | 77,884            | 17,696              | 621,932           |
| 營業費用           | 251,367           | 255,031          | 77,635            | ( 4,586)            | 579,447           |
| 營業利益           | 99,103            | ( 79,149)        | 249               | 22,282              | 42,485            |
| 利息收入           | 4,515             | 4,191            | 56                | -                   | 8,762             |
| 利息費用           | 2,796             | 12,708           | 1,541             | ( 166)              | 16,879            |
| 其他收益及(費損)      | 23,078            | 180,031          | 186,397           | ( 267,326)          | 122,180           |
| 稅前淨利           | <u>\$ 123,900</u> | <u>\$ 92,365</u> | <u>\$ 185,161</u> | <u>(\$ 244,878)</u> | <u>\$ 156,548</u> |

112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門間交易業已沖銷。

(二) 部門資產

|           | 112年6月30日           |                     |                     |                        |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|           | 中國地區                | 其他亞洲地區              | 其他                  | 調整及沖銷                  | 合計                  |
| 現金及約當現金   | \$ 926,120          | \$ 766,515          | \$ 148,160          | \$ -                   | \$ 1,840,795        |
| 應收票據及帳款   | 1,272,268           | 600,415             | 155,189             | ( 546,190)             | 1,481,682           |
| 存 貨       | 675,335             | 336,767             | 326,374             | ( 104,909)             | 1,233,567           |
| 其他流動資產    | 305,281             | 303,189             | 29,121              | ( 85,047)              | 552,544             |
| 流動資產合計    | <u>3,179,004</u>    | <u>2,006,886</u>    | <u>658,844</u>      | <u>( 736,146)</u>      | <u>5,108,588</u>    |
| 基金及投資     | 309,803             | 4,010,856           | 5,755,152           | ( 9,532,994)           | 542,817             |
| 不動產、廠房及設備 | 621,124             | 877,494             | 68,801              | 34,031                 | 1,601,450           |
| 使用權資產     | 124,632             | 130,427             | 44,826              | ( 711)                 | 299,174             |
| 無形資產      | -                   | 2,744               | -                   | 76,743                 | 79,487              |
| 其他資產      | 162,962             | 138,790             | 23,524              | ( 46,832)              | 278,444             |
| 資產總計      | <u>\$ 4,397,525</u> | <u>\$ 7,167,197</u> | <u>\$ 6,551,147</u> | <u>( \$10,205,909)</u> | <u>\$ 7,909,960</u> |

|           | 111年12月31日          |                     |                     |                        |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|           | 中國地區                | 其他亞洲地區              | 其他                  | 調整及沖銷                  | 合計                  |
| 現金及約當現金   | \$ 821,927          | \$ 643,649          | \$ 254,778          | \$ -                   | \$ 1,720,354        |
| 應收票據及帳款   | 1,294,483           | 528,004             | 96,560              | ( 529,768)             | 1,389,279           |
| 存 貨       | 856,334             | 345,426             | 401,862             | ( 130,448)             | 1,473,174           |
| 其他流動資產    | 276,516             | 221,987             | 22,637              | ( 43,660)              | 477,480             |
| 流動資產合計    | <u>3,249,260</u>    | <u>1,739,066</u>    | <u>775,837</u>      | <u>( 703,876)</u>      | <u>5,060,287</u>    |
| 基金及投資     | 302,491             | 4,046,928           | 5,396,488           | ( 9,195,694)           | 550,213             |
| 不動產、廠房及設備 | 645,407             | 933,545             | 69,892              | 35,311                 | 1,684,155           |
| 使用權資產     | 101,132             | 159,787             | 49,255              | ( 17,149)              | 293,025             |
| 無形資產      | -                   | 2,691               | -                   | 78,223                 | 80,914              |
| 其他資產      | 85,407              | 342,681             | 87,377              | ( 47,949)              | 467,516             |
| 資產總計      | <u>\$ 4,383,697</u> | <u>\$ 7,224,698</u> | <u>\$ 6,378,849</u> | <u>( \$ 9,851,134)</u> | <u>\$ 8,136,110</u> |

|           | 111年6月30日           |                     |                     |                        |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|---------------------|
|           | 中國地區                | 其他亞洲地區              | 其他                  | 調整及沖銷                  | 合計                  |
| 現金及約當現金   | \$ 839,792          | \$ 1,128,696        | \$ 116,252          | \$ -                   | \$ 2,084,740        |
| 應收票據及帳款   | 1,297,032           | 936,597             | 134,922             | ( 831,413)             | 1,537,138           |
| 存 貨       | 789,683             | 373,861             | 459,667             | ( 158,021)             | 1,465,190           |
| 其他流動資產    | 216,686             | 164,083             | 24,573              | ( 15,934)              | 389,408             |
| 流動資產合計    | <u>3,143,193</u>    | <u>2,603,237</u>    | <u>735,414</u>      | <u>( 1,005,368)</u>    | <u>5,476,476</u>    |
| 基金及投資     | 307,760             | 4,052,782           | 5,693,104           | ( 9,520,581)           | 533,065             |
| 不動產、廠房及設備 | 664,747             | 942,066             | 62,211              | 35,951                 | 1,704,975           |
| 使用權資產     | 98,941              | 180,724             | 53,133              | ( 19,826)              | 313,972             |
| 無形資產      | -                   | 2,445               | -                   | 79,701                 | 82,146              |
| 其他資產      | 103,600             | 315,505             | 24,009              | ( 47,064)              | 396,050             |
| 資產總計      | <u>\$ 4,319,241</u> | <u>\$ 8,096,759</u> | <u>\$ 6,567,871</u> | <u>( \$10,477,187)</u> | <u>\$ 8,506,684</u> |

光群雷射科技股份有限公司及子公司  
本公司及轉投資公司資金貸與他人  
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 貸出資金<br>之公司    | 貸與對象             | 往來項目  | 是否為<br>關係人 | 本期最高餘額                   | 期 末 餘 額                  | 實際動支金額                   | 利率區間  | 資金貸與<br>性質<br>(註 2) | 業 務 往 來<br>金 額 | 有短期融通資<br>金必要之原因 | 提 列 備 抵<br>呆 帳 金 額 | 擔 保 品 |     | 對 個 別 對 象<br>資金貸與限額<br>(註 3) | 資 金 貸 與<br>總 限 額<br>(註 3)  | 備 註 |
|-------------|----------------|------------------|-------|------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------|---------------------|----------------|------------------|--------------------|-------|-----|------------------------------|----------------------------|-----|
|             |                |                  |       |            |                          |                          |                          |       |                     |                |                  |                    | 名 稱   | 價 值 |                              |                            |     |
| 1           | 東莞光群雷射有<br>限公司 | 湖南和鑫包裝材<br>料有限公司 | 其他應收款 | 是          | \$ 17,558<br>(RMB 3,950) | \$ 16,914<br>(RMB 3,950) | \$ 13,060<br>(RMB 3,050) | 3.00% | 2                   | \$ -           | 營運周轉             | \$ -               | 無     | 無   | \$ 469,635<br>(RMB109,677)   | \$ 469,635<br>(RMB109,677) |     |

註 1：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

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

註 2：本公司及子公司資金貸與他人資訊應分兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者請填 1。
- (2) 有短期融通資金之必要者填 2。

註 3：本公司及子公司資金貸與他人限額種類如下：

- (1) 依本公司資金貸與他人作業程序，本公司資金貸與總限額不得超過當期淨值之 25%，個別資金貸與金額不得超過當期淨值之 10%。
- (2) 依本公司之子公司資金貸與他人暨背書保證作業程序，集團公司（子公司）總貸與金融不得超過集團公司（子公司）淨值之 40%，公司間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，不得超過集團公司（子公司）淨值之 40%。

光群雷射科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 6 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，為新台幣仟元

| 持 有 之 公 司              | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱          | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                          | 期<br>股  | 數  | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 | 公 允 價 值 | 備 註 |
|------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------|----|---------|---------|---------|-----|
|                        |                            |                          |                                  |         |    |         |         |         |     |
| 光群雷射科技股份有限公司           | <u>股 票</u><br>明騰工業股份有限公司   | 無                        | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流<br>動     | 857,900 | \$ | -       | 1       | \$ -    |     |
|                        | 微采視像科技股份有限公司               | 無                        | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產－非流動 | 138,240 |    | -       | -       | -       |     |
|                        | 中華開發生醫科技股份有限公司             | 無                        | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產－非流動 | 677,143 |    | 30,284  | 2       | 30,284  |     |
|                        | <u>公司債券</u><br>匯豐控股美元金融債券  | 無                        | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－非流<br>動     | -       |    | 6,512   | -       | 6,512   |     |
| 群曜醫電股份有限公司             | <u>股 票</u><br>維冠精密股份有限公司   | 無                        | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產－非流動 | 240,000 |    | 1,673   | 10      | 1,673   |     |
| Bright Triumph Limited | <u>出資證明</u><br>東莞市光志光電有限公司 | 無                        | 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產－非流動 | N/A     |    | 68,314  | 7       | 68,314  |     |

註 1：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及附表六。

光群雷射科技股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 銷（進）貨之公司         | 交 易 對 象                               | 關 係                  | 交 易 情 形 |                |                  |           | 交易條件與一般交易<br>不同之情形及原因 |         | 應 收（付）票 據、帳 款 |                               | 備 註 |
|------------------|---------------------------------------|----------------------|---------|----------------|------------------|-----------|-----------------------|---------|---------------|-------------------------------|-----|
|                  |                                       |                      | 銷（進）貨   | 金 額            | 佔總銷（進）<br>貨之比率 % | 授 信 期 間   | 單 價                   | 授 信 期 間 | 餘 額           | 佔總應收(付)<br>票 據、帳 款<br>之 比 率 % |     |
| 光群雷射科技股份有限<br>公司 | 東莞光群雷射科技有限<br>公司                      | 間接持股 93.78% 之孫<br>公司 | 進 貨     | ( \$ 124,003 ) | 24               | 月結 90 天付現 | 不適用                   | 不適用     | ( \$ 95,630 ) | 42                            |     |
| "                | K Laser Technology<br>(USA) Co., Ltd. | 間接持股 79.75% 之孫<br>公司 | 銷 貨     | 180,362        | 26               | 月結 90 天收現 | 不適用                   | 不適用     | 97,580        | 37                            |     |

光群雷射科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊  
111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 投資公司名稱                                   | 被投資公司名稱                                  | 所在地區                                      | 主要營業項目           | 原始投資金額     |         | 期末    |         | 持有         |            | 被投資公司 | 本期認列之     |       | 備註       |       |         |      |     |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|------------|---------|-------|---------|------------|------------|-------|-----------|-------|----------|-------|---------|------|-----|
|                                          |                                          |                                           |                  | 本期         | 期末      | 上期    | 期末      | 數          | 比率 %       | 帳面金額  | 本期損益      | 投資損益  |          |       |         |      |     |
| 光群雷射科技股份有限公司                             | K Laser China Group Co., Ltd.            | 英屬維京群島                                    | 轉投資公司            | \$         | 722,454 | \$    | 722,454 | 21,289,005 | 100        | \$    | 2,345,645 | \$    | 72,992   | \$    | 86,099  | (註1) |     |
| "                                        | K Laser International Co., Ltd.          | 英屬維京群島                                    | 轉投資公司            |            | 726,200 |       | 726,200 | 21,161,462 | 100        |       | 810,761   |       | 2,223    |       | 2,223   |      |     |
| "                                        | 光耀科技股份有限公司                               | 新竹市                                       | 生產及銷售光學儀器及電子零組件等 |            | 499,179 |       | 499,497 | 23,599,835 | 45         |       | 360,008   | (     | 163,580) | (     | 72,996) |      |     |
| "                                        | iWin Technology Co., Ltd.                | 英屬維京群島                                    | 轉投資公司            |            | 97,372  |       | 97,372  | 157,545    | 49         |       | 8,677     | (     | 4,909)   | (     | 2,405)  |      |     |
| "                                        | 匯康股份有限公司                                 | 雲林縣                                       | 螢光顏料、染料之製造、加工及買賣 |            | 35,494  |       | 35,494  | 3,021,420  | 30         |       | 152,764   |       | 10,097   |       | 6,110   |      |     |
| "                                        | 群曜醫電股份有限公司                               | 新竹市                                       | 研發及銷售消化道內視鏡等業務   |            | 301,957 |       | 269,813 | 10,602,443 | 44         |       | 121,854   | (     | 34,686)  | (     | 15,639) |      |     |
| K Laser International Co., Ltd.          | 光峰國際有限公司                                 | 薩摩亞                                       | 轉投資公司            |            | 162,463 |       | 162,463 | 4,845,810  | 100        |       | 12,541    | (     | 2,719)   | (     | 2,719)  |      |     |
|                                          | K Laser Technology (USA) Co., Ltd.       | 美國                                        | 全像術產品銷售          | USD        | 6,500   | USD   | 6,500   | 6,500,000  | 80         | USD   | 7,870     | ( USD | 824)     | ( USD | 657)    |      |     |
|                                          | "                                        | K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd.   | 泰國               | 全像術產品製造及銷售 | USD     | 1,839 | USD     | 1,839      | 9,337,984  | 83    | USD       | 7,938 | USD      | 122   | USD     |      | 102 |
|                                          | "                                        | K Laser Technology (Korea) Co., Ltd.      | 韓國               | 全像術產品製造及銷售 | USD     | 2,946 | USD     | 2,946      | 677,040    | 100   | USD       | 2,098 | USD      | 180   | USD     |      | 180 |
|                                          | "                                        | Amagic Technologies U.S.A. (Dubai) Ltd.   | 杜拜               | 全像術產品銷售及代理 | USD     | 2,297 | USD     | 2,297      | -          | 100   | USD       | 3,758 | USD      | 73    | USD     | 73   |     |
|                                          | "                                        | K Laser Technology Japan Co., Ltd.        | 日本               | 全像術產品製造及銷售 | USD     | 830   | USD     | 830        | 1,344      | 70    | USD       | 3,034 | USD      | 689   | USD     | 482  |     |
|                                          | "                                        | CIO Tech Ltd.                             | 開曼群島             | 轉投資公司      | USD     | 750   | USD     | 750        | 11,000,000 | 22    | USD       | 485   | ( USD    | 141)  | ( USD   | 31)  |     |
|                                          | "                                        | Amagic Holographics India Private Limited | 印度               | 全像術產品製造及銷售 | USD     | 2,508 | USD     | 2,508      | 10,915,594 | 100   | USD       | 304   | ( USD    | 23)   | ( USD   | 23)  |     |
| K Laser Technology (Thailand) Co., Ltd.  | PT. Klaser Technology Indonesia          | 印尼                                        | 全像術產品製造及銷售       | THB        | 21,168  | THB   | 21,168  | 266,000    | 70         | THB   | 23,879    | THB   | 145      | THB   | 102     |      |     |
| K Laser China Group Co., Ltd.            | K Laser China Group Holding Co., Limited | 開曼群島                                      | 轉投資公司            | RMB        | 221,070 | RMB   | 180,503 | 89,096,401 | 94         | RMB   | 559,242   | RMB   | 14,850   | RMB   | 13,926  |      |     |
| K Laser China Group Holding Co., Limited | 光群雷射科技股份(香港)有限公司                         | 香港                                        | 全像術產品銷售代理        | RMB        | 1,092   | RMB   | 1,092   | 1,283,500  | 100        | RMB   | 6,648     | RMB   | 616      | RMB   | 616     |      |     |
| "                                        | Holomagic Co., Ltd.                      | 英屬維京群島                                    | 轉投資公司            | RMB        | 112,440 | RMB   | 112,440 | 30,000     | 100        | RMB   | 275,598   | RMB   | 2,069    | RMB   | 1,973   |      |     |
| "                                        | Top Band Investment., Ltd.               | 英屬維京群島                                    | 轉投資公司            | RMB        | 173,364 | RMB   | 130,106 | 50,000     | 100        | RMB   | 311,634   | RMB   | 12,771   | RMB   | 12,776  |      |     |
| "                                        | iWin Technology Co., Ltd.                | 英屬維京群島                                    | 轉投資公司            | RMB        | 20,825  | RMB   | 20,825  | 163,975    | 51         | RMB   | 2,109     | ( RMB | 1,123)   | ( RMB | 573)    |      |     |
| Holomagic Co., Ltd.                      | Treasure Access Limited                  | 香港                                        | 轉投資公司            | RMB        | 69,243  | RMB   | 69,243  | 10,000     | 100        | RMB   | 273,283   | RMB   | 1,991    | RMB   | 1,991   |      |     |
| Top Band Investment Ltd.                 | Union Bloom Co., Ltd.                    | 香港                                        | 轉投資公司            | RMB        | 156,588 | RMB   | 113,329 | 10,000     | 100        | RMB   | 308,986   | RMB   | 12,770   | RMB   | 12,770  |      |     |
| iWin Technology Co., Ltd.                | Finity Laboratories                      | 美國                                        | 全像技術研究發展         | USD        | 700     | USD   | 700     | 700,000    | 100        | USD   | 426       | ( USD | 159)     | ( USD | 159)    |      |     |
| 光耀科技股份有限公司                               | Bright Triumph Limited                   | 模里西斯                                      | 轉投資公司            |            | 242,173 |       | 242,173 | 7,913,767  | 100        |       | 148,256   | (     | 3,723)   | (     | 3,723)  |      |     |

註1：光耀科技公司之普通股股票 10,000,000 股已設質，為光群雷射公司發行可轉換公司債之擔保品。

光群雷射科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

位：外幣仟元／新台幣仟元

1. 被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

| 大 陸 被 投 資 公 司 名 稱    | 主 要 營 業 項 目                                 | 實 收 資 本 額                          | 投 資 方 式                      | 本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | 本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 % | 被 投 資 公 司 本 期 損 益          | 本 期 認 列 投 資 損 益           | 期 末 投 資 帳 面 價 值               | 截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 投 資 收 益 |
|----------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 無錫光群雷射科技有限<br>公司     | 研究開發、生產雷射全<br>像術產品、光電器材<br>及光電子材料           | \$ 540,984<br>( RMB 126,339 )      | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資中國<br>公司 | \$ 208,327<br>( USD 6,690 )   | \$ -                  | \$ -                  | \$ 208,327<br>( USD 6,690 )   | 94                              | \$ 1,619<br>( RMB 378 )    | \$ 1,516<br>( RMB 354 )   | \$ 575,257<br>( RMB 134,343 ) | \$ 226,689<br>( RMB 52,940 )  |
| 東莞光群雷射科技有限<br>公司     | 從事其他聚乙烯及硬質<br>聚氣乙烯薄膜、箔之<br>產銷業務             | 709,189<br>( RMB 165,621 )         | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資中國<br>公司 | 64,117<br>( USD 2,059 )       | -                     | -                     | 64,117<br>( USD 2,059 )       | 94                              | 61,871<br>( RMB 14,449 )   | 58,021<br>( RMB 13,550 )  | 1,101,022<br>( RMB 257,128 )  | 734,701<br>( RMB 171,579 )    |
| 湖南和銳鐳射科技有限<br>公司     | 研發、生產經營鐳射<br>紙、電化鋁等新型環<br>保包裝材料及防偽<br>產品等業務 | 221,808<br>( RMB 51,800 )<br>(註一)  | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資中國<br>公司 | -                             | -                     | -                     | -                             | 46                              | 19,457<br>( RMB 4,544 )    | 8,941<br>( RMB 2,088 )    | 159,466<br>( RMB 37,241 )     | 30,171<br>( RMB 7,046 )       |
| 佛山東林包裝材料有限<br>公司     | 生產菸用系列包裝材料<br>及延伸產品                         | 113,417<br>( RMB 26,487 )<br>(註三)  | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資中國<br>公司 | -                             | -                     | -                     | -                             | 23                              | 9<br>( RMB 2 )             | -<br>( RMB - )            | 21,641<br>( RMB 5,054 )       |                               |
| 湖南和鑫包裝材料有限<br>公司     | 主要從事薄膜、菸包的<br>生產、加工、銷售、<br>捲菸紙分割            | 79,645<br>( RMB 18,600 )<br>(註四)   | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資中國<br>公司 | -                             | -                     | -                     | -                             | 46                              | ( 1,387 )<br>( RMB -324 )  | ( 2,561 )<br>( RMB -598 ) | 204,817<br>( RMB 47,832 )     |                               |
| 江蘇新光鐳射包裝材料<br>股份有限公司 | 生產特種薄膜塗布、裝<br>飾膜及環保轉移紙<br>等業務               | 471,020<br>( RMB 110,000 )<br>(註二) | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資中國<br>公司 | -                             | -                     | -                     | -                             | 61                              | ( 4,145 )<br>( RMB -968 )  | ( 2,582 )<br>( RMB -603 ) | 344,277<br>( RMB 80,401 )     | 37,108<br>( RMB 8,666 )       |
| 江陰特銳達科技有限公<br>司      | 生產特種薄膜塗布、裝<br>飾膜及環保轉移紙<br>等業務               | 42,533<br>( RMB 9,933 )<br>(註二)    | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資中國<br>公司 | -                             | -                     | -                     | -                             | 61                              | ( 2,347 )<br>( RMB -548 )  | ( 1,430 )<br>( RMB -334 ) | 35,575<br>( RMB 8,308 )       |                               |
| 光峰光電（無錫）有限<br>公司     | 研發生產大液晶投影顯<br>示器及顯示器用光<br>學引擎、投影管等          | 185,535<br>( RMB 43,329 )          | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資中國<br>公司 | 113,848<br>( USD 3,656 )      | -                     | -                     | 113,848<br>( USD 3,656 )      | 45                              | ( 10,463 )<br>( USD -336 ) | ( 4,702 )<br>( USD -151 ) | 26,687<br>( USD 857 )         | -                             |
| 群曜醫療科技（無錫）<br>有限公司   | 研發及銷售消化道內視<br>鏡等業務                          | 77,850<br>( USD 2,500 )            | 直接赴大陸地區從事投<br>資              | 77,850<br>( USD 2,500 )       | -                     | -                     | 77,850<br>( USD 2,500 )       | 44                              | ( 4,627 )                  | ( 2,036 )                 | 23,991                        |                               |
| 寧波光耀光學科技有限<br>公司     | 製造加工及生產增亮<br>膜、稜鏡片、擴散<br>膜、光學膜              | 144,833<br>( RMB 33,607 )          | 透過轉投資第三地區現<br>有公司再投資中國<br>公司 | 163,734<br>( USD 5,258 )      |                       |                       | 163,734<br>( USD 5,258 )      | 45                              | ( 3,446 )<br>( USD -114 )  | ( 1,537 )<br>( USD -51 )  | 33,396<br>( USD 1,072 )       |                               |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                  | 實收資本額                           | 投資方式                 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額          | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額          | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 被投資公司本期損益             | 本期認列投資損益              | 期末投資帳面價值                | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|
| 東莞市光志光電股份有限公司  | 精密學元件之研發、製造             | \$ 321,065<br>(RMB 74,500)      | 透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司 | \$ 69,754<br>(USD 2,240) | \$ -        | \$ 69,754<br>(USD 2,240) | 3                | \$ -                  | \$ -                  | \$ 30,475<br>(USD 979)  | \$ -            |
| 南昌光群雷射科技有限公司   | 從事其他聚乙烯及硬質聚氣乙烯薄膜、箔之產銷業務 | 185,235<br>(RMB 43,259)<br>(註五) | 透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司 | -                        | -           | -                        | 94               | ( 638 )<br>(RMB -149) | ( 599 )<br>(RMB -140) | 173,108<br>(RMB 40,427) | -               |
| 遵義光群鐳射包裝科技有限公司 | 主要從事酒包裝之生產、加工、銷售        | 74,935<br>(RMB 17,500)          | 透過轉投資第三地區現有公司再投資中國公司 | -                        | -           | -                        | 85               | -                     | -                     | -                       | -               |

## 2. 赴大陸投資限額

| 公司名稱   | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額       | 經濟部投審會核准投資金額                      | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註七) |
|--------|----------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 光群雷射公司 | \$ 386,292<br>(USD 12,405) | \$ 2,333,414<br>(USD 74,933) (註六) | -                      |
| 光耀科技公司 | \$ 233,488<br>(USD 7,498)  | \$ 266,434<br>(USD 8,556)         | \$ 484,318             |
| 群曜醫電公司 | \$ 77,850<br>(USD 2,500)   | \$ 77,850<br>(USD 2,500)          | \$ 86,946              |

註一：含經由第三地區事業現金投資美金 2,512 仟元。

註二：含經由第三地區事業現金投資美金 3,705 仟元。

註三：含經由第三地區事業現金投資人民幣 8,253 仟元。

註四：含經由第三地區事業現金投資人民幣 48,100 仟元。

註五：含經由第三地區事業現金投資美金 6,000 仟元。

註六：含盈餘轉投資金額美金 15,535 仟元。

註七：光群雷射公司依規定取得營運總部核准，故投資金額不受淨值百分之六十或新台幣八仟萬元之限制。其餘公司依淨值百分之六十或新台幣八仟萬元，較高者為限。

- 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附表三。
- 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
- 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
- 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

光群雷射科技股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元／外幣仟元

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 編號 | 交易人名稱    | 交易往來對象   | 與交易人之關係 | 交易往來情形 |            |      |                |
|----|----------|----------|---------|--------|------------|------|----------------|
|    |          |          |         | 科目     | 金額         | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率% |
| 0  | 光群雷射公司   | 美國光群     | 母公司對子公司 | 應收帳款   | \$ 97,580  | —    | 1              |
| 0  | 光群雷射公司   | 日本光群     | 母公司對子公司 | 應收帳款   | 40,461     | —    | 1              |
| 0  | 光群雷射公司   | 東莞光群     | 母公司對子公司 | 應付帳款   | 95,630     | —    | 1              |
| 0  | 光群雷射公司   | 無錫光群     | 母公司對子公司 | 應付帳款   | 31,938     | —    | -              |
| 0  | 光群雷射公司   | Treasure | 母公司對子公司 | 應付帳款   | 31,829     | —    | -              |
| 0  | 光群雷射公司   | 江蘇新光     | 母公司對子公司 | 應付帳款   | 24,370     | —    | -              |
| 0  | 光群雷射公司   | 東莞光群     | 母公司對子公司 | 進貨     | 124,003    | —    | 4              |
| 0  | 光群雷射公司   | 無錫光群     | 母公司對子公司 | 進貨     | 42,850     | —    | 2              |
| 0  | 光群雷射公司   | Treasure | 母公司對子公司 | 進貨     | 47,607     | —    | 2              |
| 0  | 光群雷射公司   | 江蘇新光     | 母公司對子公司 | 進貨     | 45,904     | —    | 2              |
| 0  | 光群雷射公司   | 美國光群     | 母公司對子公司 | 銷貨     | 180,362    | —    | 7              |
| 0  | 光群雷射公司   | 日本光群     | 母公司對子公司 | 銷貨     | 81,182     | —    | 3              |
| 1  | Top Band | 東莞光群     | 子公司對子公司 | 其他應收款  | RMB 2,891  | —    | -              |
| 2  | 東莞光群     | 杜拜美吉克    | 子公司對子公司 | 應收帳款   | RMB 4,900  | —    | -              |
| 2  | 東莞光群     | 杜拜美吉克    | 子公司對子公司 | 銷貨     | RMB 4,990  | —    | 1              |
| 2  | 東莞光群     | 韓國光群     | 子公司對子公司 | 銷貨     | RMB 3,218  | —    | 1              |
| 2  | 東莞光群     | 江蘇新光     | 子公司對子公司 | 應付帳款   | RMB 7,793  | —    | -              |
| 2  | 東莞光群     | 江蘇新光     | 子公司對子公司 | 進貨     | RMB 7,251  | —    | 1              |
| 2  | 東莞光群     | 南昌光群     | 子公司對子公司 | 其他應收款  | RMB 13,857 | —    | 1              |
| 3  | 無錫光群     | 香港光群     | 子公司對子公司 | 應收帳款   | RMB 4,310  | —    | -              |
| 3  | 無錫光群     | 江蘇新光     | 子公司對子公司 | 應付帳款   | RMB 11,947 | —    | 1              |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱    | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 |            |      |                |
|----|----------|--------|---------|--------|------------|------|----------------|
|    |          |        |         | 科目     | 金額         | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率% |
| 3  | 無錫光群     | 香港光群   | 子公司對子公司 | 銷貨     | RMB 9,630  | —    | 2              |
| 3  | 無錫光群     | 江蘇新光   | 子公司對子公司 | 進貨     | RMB 20,234 | —    | 3              |
| 4  | 光耀科技     | 寧波光耀   | 子公司對子公司 | 應收帳款   | 90,765     | —    | 1              |
| 4  | 光耀科技     | 寧波光耀   | 子公司對子公司 | 銷貨     | 86,405     | —    | 3              |
| 5  | Treasure | 東莞光群   | 子公司對子公司 | 應付帳款   | RMB 8,144  | —    | -              |
| 5  | Treasure | 東莞光群   | 子公司對子公司 | 進貨     | RMB 7,787  | —    | 1              |

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：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。

光群雷射科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 6 月 30 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份        |         |
|-------------|------------|---------|
|             | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| 郭 維 武       | 13,737,256 | 8.58%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。