股票代碼：1410

南洋染整股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一五年及一一四年第二季

公 司 地 址：桃園市蘆竹區山腳里南山路3段233號
電　　話：(03)324-2321

目　　錄

項　　目	頁　次
一、封　　面	1
二、目　　錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	9～10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10～25
(七)關係人交易	25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其　　他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28

安侯建業聯合會計師事務所
KPMG
台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)
電　話 Tel　+ 886 2 8101 6666
傳　真 Fax　+ 886 2 8101 6667
網　址 Web　kpmg.com/tw

會 計 師 核 閱 報 告

南洋染整股份有限公司董事會　公鑒：

前言

南洋染整股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之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

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。

結論

依本會計師核閱結果，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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達南洋染整股份有限公司及其子公司民國一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安 侯 建 業 聯 合 會 計 師 事 務 所

會　計　師：羅端芝　宋聖河

證券主管機關：金管證審字第1120333238號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民　國　一一五　年　八　月　十二　日

KPMG, a Taiwan partnership and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee.

南洋染整股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		115.6.30		114.12.31		114.6.30				115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	資　產	金　額	%	金　額	%	金　額	%		負債及權益	金　額	%	金　額	%	金　額	%
	流動資產：								**流動負債：**						
1100	現金及約當現金(附註六(一))	$ 499,236	38	404,866	32	514,633	39	2170	應付票據及帳款	$ 15,995	1	7,168	1	10,651	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四))	99,000	8	188,800	14	58,800	5	2200	其他應付款(附註(十一))	32,322	3	16,015	1	52,844	4
1140	合約資產－流動(附註六(十八))	2,236	-	2,990	-	1,402	-	2230	本期所得稅負債	4,741	-	15,606	1	-	-
1170	應收帳款淨額(附註六(五)及(十八))	22,699	2	20,150	2	20,709	2	2300	其他流動負債(附註六(十二)及(十八))	1,615	-	2,154	-	1,844	-
130X	存貨(附註六(六))	26,491	2	18,657	1	28,572	2		**流動負債合計**	54,673	4	40,943	3	65,339	5
1470	其他流動資產	7,464	-	6,477	-	6,242	-		**非流動負債：**						
	流動資產合計	657,126	50	641,940	49	630,358	48	2570	遞延所得稅負債	145,335	11	145,335	11	145,335	11
	非流動資產：							2600	其他非流動負債(附註(十二))	33,245	3	33,251	3	40,190	3
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	18,850	1	19,034	1	16,368	1		**非流動負債合計**	178,580	14	178,586	14	185,525	14
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三))	-	-	-	-	22	-		**負債總計**	233,253	18	219,529	17	250,864	19
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	103,782	9	110,098	8	139,031	11		**歸屬母公司業主之權益**(附註六(十六))：						
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	532,672	40	532,672	41	511,429	39	3100	股本	620,000	47	620,000	47	630,000	48
1900	其他非流動資產(附註六(九))	5,151	-	7,651	1	9,495	1	3200	資本公積	22,967	2	23,095	2	23,095	2
	非流動資產合計	660,455	50	669,455	51	676,345	52	3300	保留盈餘	411,613	31	416,047	31	405,768	31
								3400	其他權益	(3,381)	-	(3,381)	-	(3,359)	-
								3500	庫藏股票	-	-	-	-	(37,838)	(3)
									歸屬於母公司業主之權益合計	1,051,199	80	1,055,761	80	1,017,666	78
								36XX	非控制權益(附註六(七))	33,129	2	36,105	3	38,173	3
									權益總計	1,084,328	82	1,091,866	83	1,055,839	81
	資產總計	$ 1,317,581	100	1,311,395	100	1,306,703	100		**負債及權益總計**	$ 1,317,581	100	1,311,395	100	1,306,703	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何鈞

經理人：何承榮

會計主管：歐碧英

南洋染整股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
		金　額	%	金　額	%	金　額	%	金　額	%
4000	**營業收入**(附註六(十三)及(十八))	$ 57,229	100	52,492	100	106,764	100	102,748	100
5000	**營業成本**(附註六(六)及(十四))	35,745	62	35,714	68	69,619	65	68,090	66
5900	**營業毛利**	21,484	38	16,778	32	37,145	35	34,658	34
6000	**營業費用**(附註(十四)及(十九)):								
6100	推銷費用	1,378	2	757	1	2,678	2	1,736	2
6200	管理費用	12,899	23	11,717	22	27,401	26	29,975	29
6300	研究發展費用	826	2	846	2	1,731	2	1,726	2
	營業費用合計	15,103	27	13,320	25	31,810	30	33,437	33
6900	**營業淨損**	6,381	11	3,458	7	5,335	5	1,221	1
7000	**營業外收入及支出：**								
7100	利息收入	2,262	4	4,041	8	4,947	5	7,132	7
7010	其他收入(附註六(二十))	-	-	9	-	-	-	25	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十))	(681)	(1)	(26,986)	(52)	180	-	(22,245)	(22)
7050	財務成本	(130)	-	(136)	-	(262)	-	(226)	-
	營業外收入及支出合計	1,451	3	(23,072)	(44)	4,865	5	(15,314)	(15)
7900	**稅前淨利(損)**	7,832	14	(19,614)	(37)	10,200	10	(14,093)	(14)
7950	**減：所得稅費用(利益)**(附註六(十五))	3,218	6	(9,478)	(18)	5,184	5	(8,143)	(8)
8200	**本期淨利(損)**	4,614	8	(10,136)	(19)	5,016	5	(5,950)	(6)
8300	**其他綜合損益：**								
8310	**不重分類至損益之項目**								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	-	-	-	-	-	-	(413)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300	**本期其他綜合損益**	-	-	-	-	-	-	(413)	-
8500	**本期綜合損益總額**	**$ 4,614**	**8**	**(10,136)**	**(19)**	**5,016**	**5**	**(6,363)**	**(6)**
	本期淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	$ 6,165	11	(5,872)	(11)	7,966	7	(1,066)	(1)
8620	非控制權益	(1,551)	(3)	(4,264)	(8)	(2,950)	(2)	(4,884)	(5)
		$ 4,614	**8**	**(10,136)**	**(19)**	**5,016**	**5**	**(5,950)**	**(6)**
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	$ 6,165	11	(5,872)	(11)	7,966	7	(1,479)	(1)
8720	非控制權益	(1,551)	(3)	(4,264)	(8)	(2,950)	(2)	(4,884)	(5)
		$ 4,614	**8**	**(10,136)**	**(19)**	**5,016**	**5**	**(6,363)**	**(6)**
	每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)(附註六(十七))								
9750	**基本每股盈餘(虧損)**	**$**	**0.10**		**(0.09)**		**0.13**		**(0.02)**
9850	**稀釋每股盈餘(虧損)**	**$**	**0.10**		**(0.09)**		**0.13**		**(0.02)**

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何鈞　　經理人：何承榮　　會計主管：歐碧英

南洋染整股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	股本		保留盈餘				其他權益項目				
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘總計	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	庫藏股	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國一一四年一月一日餘額	$ 630,000	22,358	114,351	282,308	41,675	438,334	(2,946)	-	1,087,746	42,907	1,130,653
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	3,576	-	(3,576)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(31,500)	(31,500)	-	-	(31,500)	-	(31,500)
	-	-	3,576	-	(35,076)	(31,500)	-	-	(31,500)	-	(31,500)
本期淨損	-	-	-	-	(1,066)	(1,066)	-	-	(1,066)	(4,884)	(5,950)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(413)	-	(413)	-	(413)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(1,066)	(1,066)	(413)	-	(1,479)	(4,884)	(6,363)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(37,838)	(37,838)	-	(37,838)
對子公司所有權權益變動	-	737	-	-	-	-	-	-	737	150	887
民國一一四年六月三十日餘額	**$ 630,000**	**23,095**	**117,927**	**282,308**	**5,533**	**405,768**	**(3,359)**	**(37,838)**	**1,017,666**	**38,173**	**1,055,839**
民國一一五年一月一日餘額	$ 620,000	23,095	117,927	282,308	15,812	416,047	(3,381)	-	1,055,761	36,105	1,091,866
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	922	-	(922)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(12,400)	(12,400)	-	-	(12,400)	-	(12,400)
	-	-	922	-	(13,322)	(12,400)	-	-	(12,400)	-	(12,400)
本期淨利(損)	-	-	-	-	7,966	7,966	-	-	7,966	(2,950)	5,016
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,966	7,966	-	-	7,966	(2,950)	5,016
對子公司所有權權益變動(註)	-	(126)	-	-	-	-	-	-	(126)	(26)	(152)
其他資本公積變動數(註)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
民國一一五年六月三十日餘額	**$ 620,000**	**22,967**	**118,849**	**282,308**	**10,456**	**411,613**	**(3,381)**	**-**	**1,051,199**	**33,129**	**1,084,328**

註：合併公司支付已逾五年請求權時效未領取之股利予股東，迴轉原已認列之資本公積。

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：何鈞　　經理人：何承榮　　會計主管：歐碧英

南洋染整股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	$ 10,200	(14,093)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,880	11,794
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	184	1,862
利息費用	262	226
利息收入	(4,947)	(7,132)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	20	10
收益費損項目合計	6,399	6,760
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
合約資產	754	1,590
應收帳款	(2,549)	10,067
存　　貨	(7,834)	2,814
其他流動資產	(1,372)	120
應付票據及帳款	8,827	2,155
其他流動負債	3,840	3,172
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	1,666	19,918
調整項目合計	8,065	26,678
營運產生之現金流入	18,265	12,585
收取之利息	5,203	7,542
支付之利息	(262)	(226)
支付之股利	(154)	-
支付之所得稅	(15,920)	(222)
營業活動之淨現金流入	7,132	19,679
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	89,800	9,800
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	13,006
取得不動產、廠房及設備	(1,911)	(4,459)
其他非流動資產增加	(173)	(1,503)
投資活動之淨現金流入	87,716	16,844
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	-	16,410
租賃本金償還	(478)	(468)
庫藏股票買回成本	-	(37,838)
籌資活動之淨現金流出	(478)	(21,896)
本期現金及約當現金增加數	94,370	14,627
期初現金及約當現金餘額	404,866	500,006
期末現金及約當現金餘額	**$ 499,236**	**514,633**

董事長：何鈞　　經理人：何承榮　　會計主管：歐碧英

南洋染整股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一五年及一一四年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

南洋染整股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十三年十二月二十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為桃園市蘆竹區山腳里南山路3段233號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為不動產出租業務及半導體封裝及測試加工業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一五年八月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一五年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一六年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。以下三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。

- 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。

・管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。

・較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2.國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

・國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

・國際財務報導準則第二十號「管制資產及管制負債」

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			115.6.30	114.12.31	114.6.30
本公司	南岩半導體股份有限公司(南岩半導體)	專業通訊半導體封裝及測試代工	83.14 %	83.14 %	83.14 %

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

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

(四)員工福利

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一四年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

		115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金及活期存款	$	142,581	185,276	143,933
定期存款		356,655	219,590	370,700
合併現金流量表所列之現金及約當現金	**$**	**499,236**	**404,866**	**514,633**

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

		115.6.30	114.12.31	114.6.30
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：				
非衍生金融資產				
國外公司債	$	14,644	14,568	13,201
黃金存摺		4,206	4,466	3,167
	$	**18,850**	**19,034**	**16,368**

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十)。

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具－非流動：			
非上市(櫃)公司股票	$ -	-	22

合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無重大增添或減損提列之情形，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(三)。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 99,000	188,800	58,800
利率區間	1.44%~1.64%	1.44%~1.64%	1.44%~1.55%
到期日	115.07.19~116.02.18	115.01.05~115.08.24	114.07.19~114.11.24

(五)應收帳款淨額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款	$ 22,711	20,162	20,721
減：備抵損失	(12)	(12)	(12)
	$ 22,699	20,150	20,709

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

	115.6.30		
	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 17,288	0%	-
逾期0~30天	5,423	0%~100%	12
合　　計	$ 22,711		12

	114.12.31		
	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 15,749	0%	-
逾期0~30天	4,410	0~100%	9
逾期31天以上	3	100%	3
合　　計	**$ 20,162**		**12**

	114.6.30		
	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	$ 15,362	0%	-
逾期0~30天	5,359	0~100%	12
合　　計	**$ 20,721**		**12**

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期末餘額(即期初餘額)	**$ 12**	**12**

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(六)存　　貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原　　料	$ 24,770	18,144	25,572
在 製 品	1,629	408	11
製 成 品	92	105	2,989
	$ 26,491	**18,657**	**28,572**

營業成本之明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
已出售商品成本	$ 2,776	2,090	4,770	3,748
存貨跌價(回升利益)跌價損失	-	1,158	(150)	1,158
下腳收入	(359)	(203)	(984)	(534)
勞務成本	33,328	32,669	65,983	63,718
	$ 35,745	**35,714**	**69,619**	**68,090**

民國一一五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨之市場售價上漲，致淨變現價值增加而迴轉先前認列之跌價回升利益0元及150千元。

民國一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值皆認列存貨跌價損失1,158千元，並已認列為銷貨成本。

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所／公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益及表決權之比例 115.6.30	114.12.31	114.6.30
南岩半導體	台灣	16.86 %	16.86 %	16.86 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則會計準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.南岩半導體之彙總性財務資訊

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動資產	$ 161,736	163,993	180,137
非流動資產	74,622	89,412	77,800
流動負債	(35,063)	(34,453)	(26,724)
非流動負債	(4,800)	(4,806)	(4,800)
淨 資 產	**$ 196,495**	**214,146**	**226,413**
非控制權益期末帳面金額	**$ 33,219**	**36,105**	**38,173**

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
營業收入	**$ 36,645**	**31,852**	**71,026**	**66,983**
本期淨損	$ (9,202)	(25,288)	(17,499)	(28,970)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	**$ (9,202)**	**(25,288)**	**(17,499)**	**(28,970)**
歸屬於非控制權益之本期淨損	**$ (1,551)**	**(4,264)**	**(2,950)**	**(4,884)**
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	**$ (1,551)**	**(4,264)**	**(2,950)**	**(4,884)**

	115年 1月至6月	114年 1月至6月
營業活動現金流量	$ (2,823)	20,118
投資活動現金流量	(2,084)	(5,962)
籌資活動現金流量	(7,706)	(7,587)
現金及約當現金增加數	**$ (12,613)**	**6,569**
支付予非控制權益之股利	**$ -**	**-**

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土　地	房屋及建築	機器設備	其　他	合　計
成　本：					
民國115年1月1日餘額	$ 2,653	110,106	126,027	13,976	252,762
增　添	-	-	550	1,361	1,911
處　分	-	-	(1,390)	-	(1,390)
重分類	-	-	3,480	(1,280)	2,200
民國115年6月30日餘額	**$ 2,653**	**110,106**	**128,667**	**14,057**	**255,483**
民國114年1月1日餘額	$ 41,030	110,106	120,425	18,447	290,008
增　添	-	-	4,459	-	4,459
處　分	-	-	(2,305)	(2,700)	(5,005)
自預付設備款轉入	-	-	781	-	781
重分類至投資性不動產	(17,134)	-	-	-	(17,134)
民國114年6月30日餘額	**$ 23,896**	**110,106**	**123,360**	**15,747**	**273,109**
折舊及減損損失：					
民國115年1月1日餘額	$ -	50,989	85,693	5,982	142,664
折　舊	-	1,274	8,743	390	10,407
處　分	-	-	(1,370)	-	(1,370)
民國115年6月30日餘額	**$ -**	**52,263**	**93,066**	**6,372**	**151,701**
民國114年1月1日餘額	$ -	48,415	69,898	9,437	127,750
折　舊	-	1,287	9,495	541	11,323
處　分	-	-	(2,295)	(2,700)	(4,995)
民國114年6月30日餘額	**$ -**	**49,702**	**77,098**	**7,278**	**134,078**
帳面金額：					
民國115年1月1日	**$ 2,653**	**59,117**	**40,334**	**7,994**	**110,098**
民國115年6月30日	**$ 2,653**	**57,843**	**35,601**	**7,685**	**103,782**
民國114年1月1日	**$ 41,030**	**61,691**	**50,527**	**9,010**	**162,258**
民國114年6月30日	**$ 23,896**	**60,404**	**46,262**	**8,469**	**139,031**

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司以不動產、廠房及設備提供擔保之明細，請詳附註八。其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(九)。

(九)使用權資產

	房屋及建築	機器設備	總　計
帳面價值：			
民國115年1月1日	**$ 652**	**83**	**735**
民國115年6月30日	**$ 217**	**45**	**262**
民國114年1月1日	**$ 1,521**	**55**	**1,576**
民國114年6月30日	**$ 1,087**	**18**	**1,105**

合併公司承租房屋及建築及機器設備等所認列之使用權資產於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十)。

(十)投資性不動產

	土　　地	房屋及建築	總　　計
成　　本：			
民國115年6月30日餘額(即期初餘額)	**$ 532,672**	**30,157**	**562,829**
民國114年1月1日餘額	$ 494,295	30,157	524,452
自不動產、廠房及設備轉入	17,134	-	17,134
民國114年6月30日期末餘額	**$ 511,429**	**30,157**	**541,586**
折　　舊：			
民國115年6月30日餘額(即期初餘額)	**$ -**	**30,157**	**30,157**
民國114年6月30日餘額(即期初餘額)	**$ -**	**30,157**	**30,157**
帳面金額：			
民國115年1月1日	**$ 532,672**	**-**	**532,672**
民國115年6月30日	**$ 532,672**	**-**	**532,672**
民國114年1月1日	**$ 494,295**	**-**	**494,295**
民國114年6月30日	**$ 511,429**	**-**	**511,429**

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一四年度合併財務報告附註六(十一)所揭露資訊無重大差異。

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司以投資性不動產提供擔保之明細，請詳附註八。

(十一)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他應付款：			
應付股利	$ 12,400	-	31,500
其他應付款	8,790	3,625	9,421
應付薪資	8,454	7,748	9,570
應付費用	1,955	2,508	1,553
應付營業稅	723	518	800
應付設備款	-	1,616	-
	$ 32,322	**16,015**	**52,844**

(十二)其他流動負債及其他非流動負債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他流動負債：			
合約負債	$ 674	724	29
代 收 款	674	691	699
租賃負債—流動	267	739	1,116
	$ 1,615	**2,154**	**1,844**
其他非流動負債：			
存入保證金	$ 28,445	28,445	28,640
應計退休金負債	4,800	4,800	11,550
租賃負債—非流動	-	6	-
	$ 33,245	**33,251**	**40,190**

(十三)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(十)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	115.6.30	114.6.30
低於一年	$ 81,874	79,365
一至五年	521,372	461,313
五年以上	2,678,800	1,785,089
未折現租賃給付總額	**$ 3,282,046**	**2,325,767**

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為35,738千元及35,765千元，帳列營業收入項下。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一四年及一一三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日列報為費用之金額分別為55千元、67千元、109千元及139千元。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為534千元、630千元、1,074千元及1,256千元，已提撥至勞工保險局。

(十五)所得稅

1.合併公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日所得稅費用(利益)分別為3,218千元、(9,478)千元、5,184千元及(8,143)千元，均屬當期所得稅費用。

合併公司民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日均無認列於權益或其他綜合損益之所得稅。

本公司及子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一三年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(十六)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

前項盈餘之全部或一部以現金分配者，得由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意之決議為之，並報告股東會，無需提交股東會請求承認。

(1)盈餘分配

本公司分別於民國一一五年六月十一日及民國一一四年六月十三日經股東常會決議民國一一四年度及一一三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	114年度		113年度	
	配股率（元/股）	金額	配股率（元/股）	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	$ 0.2	**12,400**	0.5	**31,500**

2.庫藏股

民國一一四一月一日至六月三十日，本公因證券交易法第28條之2規定，為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計1,000千股。

本公司於民國一一四年九月十一日經董事會決議註銷庫藏股1,000千股，以民國一一四年九月十二日為減資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

(十七)每股盈餘(虧損)

本公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
基本每股盈餘(虧損)：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	**$ 6,165**	**(5,872)**	**7,966**	**(1,066)**
普通股加權平均流通在外股數(千股)	**62,000**	**62,720**	**62,000**	**62,859**
基本每股盈餘(虧損)(元)	**$ 0.10**	**(0.09)**	**0.13**	**(0.02)**
稀釋每股盈餘(虧損)：				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	**$ 6,165**	**(5,872)**	**7,966**	**(1,066)**
普通股加權平均流通在外股數(千股)	62,000	62,720	62,000	62,859
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	4	-	12	4
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	**62,004**	**62,720**	**62,012**	**62,863**
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	**$ 0.10**	**(0.09)**	**0.13**	**(0.02)**

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年4月至6月		
	半導體部門	不動產租賃部門	合　　計
主要地區市場：			
臺　　灣	$ 20,559	20,584	41,143
美　　國	3,874	-	3,874
中　　國	6,038	-	6,038
其他國家	6,174	-	6,174
	$ 36,645	**20,584**	**57,229**
主要產品/服務線：			
半導體封測	$ 30,394	-	30,394
產品銷售	6,251	-	6,251
不動產租賃	-	20,584	20,584
	$ 36,645	**20,584**	**57,229**

	114年4月至6月		
	半導體部門	不動產租賃部門	合　　計
主要地區市場：			
臺　　灣	$ 16,128	20,640	36,768
美　　國	4,518	-	4,518
中　　國	3,608	-	3,608
其他國家	7,598	-	7,598
	$ 31,852	**20,640**	**52,492**
主要產品/服務線：			
半導體封測	$ 28,105	-	28,105
產品銷售	3,747	-	3,747
不動產租賃	-	20,640	20,640
	$ 31,852	**20,640**	**52,492**

	115年1月至6月		
	半導體部門	不動產租賃部門	合　　計
主要地區市場：			
臺　　灣	$ 38,386	35,738	74,124
美　　國	9,101	-	9,101
中　　國	10,144	-	10,144
其他國家	13,395	-	13,395
	$ 71,026	**35,738**	**106,764**
主要產品/服務線：			
半導體封測	$ 60,459	-	60,459
產品銷售	10,567	-	10,567
不動產租賃	-	35,738	35,738
	$ 71,026	**35,738**	**106,764**

	114年1月至6月		
	半導體部門	不動產租賃部門	合　　計
主要地區市場：			
臺　　灣	$ 33,366	35,765	69,131
美　　國	9,261	-	9,261
中　　國	6,655	-	6,655
其他國家	17,701	-	17,701
	$ 66,983	**35,765**	**102,748**
主要產品/服務線：			
半導體封測	$ 59,903	-	59,903
產品銷售	7,080	-	7,080
不動產租賃	-	35,765	35,765
	$ 66,983	**35,765**	**102,748**

2.合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款	$ 22,711	20,162	20,721
減：備抵損失	(12)	(12)	(12)
合　　計	**$ 22,699**	**20,150**	**20,709**
合約資產	**$ 2,236**	**2,990**	**1,402**
合約負債	**$ 674**	**724**	**29**

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為724千元及305千元。

(十九)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十三日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，年度如有獲利，應提撥0.5%~2%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中，應提撥10%~50%為基層員工酬勞)及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。修改前之章程則規定，年度如有獲利，應提撥0.5%~2%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為198千元、0元、277千元及0元，董事酬勞提列金額分別為296千元、0元、415千元及0元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一四年度及一一三年度員工酬勞提列金額分別為270千元及300千元，董事酬勞提列金額皆為700千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
工程承攬合約終止協議款	$ -	-	(3,000)	-
外幣兌換淨(損失)利益	(344)	(23,484)	3,282	(20,358)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(424)	(3,487)	(184)	(1,862)
處分不動產、廠房及設備損失	-	-	(20)	(10)
其　　他	87	(15)	102	(15)
	$ (681)	**(26,986)**	**180**	**(22,245)**

(二十一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(二十一)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

合併公司金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之信用風險主要受各債權人信貸特質的影響，客戶經營所在行業亦對信貸風險造成影響。民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收帳款總額來自前五大銷貨客戶之佔比分別為72%、83%及73%。

2.流動性風險

下表為金融負債合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現金流量	1年以內	超過1年以上
115年6月30日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款	$ 15,995	15,995	15,995	-
其他應付款	32,322	32,322	32,322	-
租賃負債	267	268	268	-
存入保證金	28,445	28,445	-	28,445
	$ 77,029	**77,030**	**48,585**	**28,445**
114年12月31日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款	$ 7,168	7,168	7,168	-
其他應付款	16,015	16,015	16,015	-
租賃負債	745	753	747	6
存入保證金	28,445	28,445	-	28,445
	$ 52,373	**52,381**	**23,930**	**28,451**
114年6月30日				
非衍生金融負債				
應付票據及帳款	$ 10,651	10,651	10,651	-
其他應付款	52,844	52,844	52,844	-
租賃負債	1,116	1,133	1,133	-
存入保證金	28,640	57,280	-	28,640
	$ 93,251	**121,908**	**64,628**	**28,640**

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

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	115.6.30				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外公司債	$ 14,644	14,644	-	-	14,644
黃金存摺	4,206	4,206	-	-	4,206
	$ 18,850	**18,850**	**-**	**-**	**18,850**

	114.12.31				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
國外公司債	$ 14,568	14,568	-	-	14,568
黃金存摺	4,466	4,466	-	-	4,466
	$ 19,034	**19,034**	**-**	**-**	**19,034**

	114.6.30				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合　計
透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產：					
國外公司債	$ 13,201	13,201	-	-	13,201
黃金存摺	3,167	3,167	-	-	3,167
	$ 16,368	**16,368**	**-**	**-**	**16,368**
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：					
權益工具	**$ 22**	**-**	**-**	**22**	**22**

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：上市(櫃)公司股票及公司債等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

(4)第三等級之變動明細表

合併公司公允價值衡量屬第三級者，其變動如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	$ -	435
認列於其他綜合損益	-	(413)
期末餘額	**$ -**	**22**

(5)重大不可觀察輸入值（第三等級）之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要是透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具。

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

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具	可類比公司法	・缺乏市場流通性折價(115.6.30、114.12.31及114.6.30皆為30%) ・股價淨值比(115.6.30、114.12.31及114.6.30分別為0.95~3.73、0.99~4.90及0.82~3.58)	・缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低 ・股價淨值比愈高，公允價值愈高

(二十二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四年度合併財務報告附註六(二十二)所揭露者無重大變動。

(二十三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六(二十三)。

(二十四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	115.1.1	現金流量	非現金之變動 取得	非現金之變動 其他	115.6.30
存入保證金	$ 28,445	-	-	-	28,445
租賃負債(流動及非流動)	745	(478)	-	-	267
來自籌資活動之負債總額	**$ 29,190**	**(478)**	**-**	**-**	**28,712**

	114.1.1	現金流量	非現金之變動 取得	非現金之變動 其他	114.6.30
存入保證金	$ 12,230	16,410	-	-	28,640
租賃負債(流動及非流動)	1,584	(468)	-	-	1,116
來自籌資活動之負債總額	**$ 13,814**	**15,942**	**-**	**-**	**29,756**

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	115年 4月至6月	114年 4月至6月	115年 1月至6月	114年 1月至6月
短期員工福利	**$ 1,868**	**1,637**	**3,553**	**3,275**

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	115.6.30	114.12.31	114.6.30
土地	銀行借款額度擔保	$ 2,567	2,567	11,322
投資性不動產－土地	銀行借款額度擔保	17,297	17,297	-
		$ 19,864	**19,864**	**11,322**

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾

合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
取得不動產、廠房及設備	$ 2,709	2,631	1,255

(二)合併公司向上海商業銀行申請融資關稅保證金，額度為1,500千元。

(三)合併公司為取得銀行借款額度，為子公司提供背書保證金額明細如下：

公司名稱	背書保證對象	115.6.30	114.12.31	114.6.30
母公司	南岩半導體	$ 47,775	47,145	43,950
		(美金1,500千元)	(美金1,500千元)	(美金1,500千元)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其　　他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別	115年4月至6月			114年4月至6月		
性質別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計
員工福利費用						
薪資費用	7,251	5,332	12,583	9,270	4,957	14,227
勞健保費用	841	482	1,323	1,145	538	1,683
退休金費用	323	266	589	400	297	697
其他員工福利費用	-	490	490	-	561	561
折舊費用	4,437	841	5,278	4,646	1,299	5,945
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功能別	115年1月至6月			114年1月至6月		
性質別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合　計
員工福利費用						
薪資費用	15,076	11,139	26,215	18,943	11,299	30,242
勞健保費用	1,705	978	2,683	2,263	1,148	3,411
退休金費用	646	537	1,183	788	607	1,395
其他員工福利費用	-	1,031	1,031	-	1,069	1,069
折舊費用	8,815	2,065	10,880	9,310	2,484	11,794
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註3)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	本公司	南岩半導體	(2)	515,088	49,178	47,775	-	-	4.54 %	1,051,199	Y	N	N

註1：本公司背書保證作業程序訂定背書保證總額，不得超過本公司當期之淨值；單一企業背書保證金額不得超過本公司當期之淨值49%。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1)有業務往來之公司。

(2)公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3)直接及間接對公司持有表決權股份超過百分之五十之公司。

(4)公司直接或間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：此係依期末匯率計算。

3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(千股)或公克	帳面金額	持股比率%	公允價值	
南岩半導體	Standard Chartered PLC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	14,644	-	14,644	
〃	黃金存摺	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,021	4,206	-	4,206	

4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

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			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	南岩半導體	1	租賃收入	7,630	依合約規定	7.15 %
0	本公司	南岩半導體	1	存入保證金	1,200	依合約規定	0.09 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

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、上述交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一五年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	南岩半導體	台灣	半導體封裝測試	167,051	167,051	16,462	83.14%	163,416	(17,499)	(14,532)	註1

註1：上述交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	115年4月至6月			
	半導體部門	不動產租賃部門	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	$ 36,645	20,584	-	57,229
部門間收入	-	3,815	(3,815)	-
收入總計	**$ 36,645**	**24,399**	**(3,815)**	**57,229**
應報導部門損益	**$ (9,202)**	**9,383**	**7,651**	**7,832**

	114年4月至6月			
	半導體部門	不動產租賃部門	調整及沖銷	合計
來自外部客戶收入	$ 31,852	20,640	-	52,492
部門間收入	-	3,815	(3,815)	-
收入總計	**$ 31,852**	**24,455**	**(3,815)**	**52,492**
應報導部門損益	**$ (25,288)**	**(15,351)**	**21,025**	**(19,614)**

	115年1月至6月			
	半導體部門	不動產租賃部門	調整及沖銷	合計
收入：				
來自外部客戶收入	$ 71,026	35,738	-	106,764
部門間收入	-	7,630	(7,630)	-
收入總計	**$ 71,026**	**43,368**	**(7,630)**	**106,764**
應報導部門損益	**$ (17,499)**	**13,150**	**14,549**	**10,200**

	114年1月至6月			
	半導體部門	不動產租賃部門	調整及沖銷	合計
收入：				
來自外部客戶收入	$ 66,983	35,765	-	102,748
部門間收入	-	7,630	(7,630)	-
收入總計	**$ 66,983**	**43,395**	**(7,630)**	**102,748**
應報導部門損益	**$ (28,970)**	**(9,209)**	**24,086**	**(14,093)**