

股票代碼：6588

東典光電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
民國一一〇年及一〇九年第三季

公司地址：宜蘭縣蘇澳鎮德興七路14號
電話：(03)990-8671

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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~24
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
4.主要股東資訊	27
(十四)部門資訊	27



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

東典光電科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報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，致無法允當表達東典光電科技股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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

黃明宏



會計師：

蘇彥廷



證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1070304941號

民國一一〇年十一月五日

~3~

民國一一〇年及一〇九年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	110.9.30		109.12.31		109.9.30			110.9.30		109.12.31		109.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 338,919	34	488,715	47	485,661	48	2100	短期借款(附註六(八)及八)	\$ -	-	20,000	2	20,000	2
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	42,977	4	76,056	7	119,697	12	2150	應付票據	2	-	2	-	2	-
1220	本期所得稅資產	4,760	-	261	-	1,667	-	2170	應付帳款	8,217	1	9,630	1	7,377	1
130X	存貨(附註六(四))	84,287	9	45,657	4	53,399	5	2209	其他應付款(附註六(十六))	56,360	6	38,292	4	30,171	3
1476	其他金融資產—流動(附註六(一)及八)	162	-	28,572	3	9,311	1	2230	本期所得稅負債	1,971	-	-	-	-	-
1479	其他流動資產	8,009	1	4,345	-	1,893	-	2280	租賃負債—流動(附註六(九))	2,705	-	3,862	-	3,852	-
	流動資產合計	<u>479,114</u>	<u>48</u>	<u>643,606</u>	<u>61</u>	<u>671,628</u>	<u>66</u>	2322	一年內到期長期借款(附註六(五)、(八)及八)	9,818	1	9,818	1	9,818	1
	非流動資產：							2399	其他流動負債	509	-	372	-	462	-
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(二))	8,668	1	-	-	-	-		流動負債合計	<u>79,582</u>	<u>8</u>	<u>81,976</u>	<u>8</u>	<u>71,682</u>	<u>7</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	483,350	49	364,988	36	286,756	28	2540	非流動負債：						
1755	使用權資產(附註六(六))	4,075	-	6,907	1	7,851	1	2570	長期借款(附註六(五)、(八)及八)	87,545	9	94,091	9	96,545	10
1840	遞延所得稅資產	14,617	2	14,617	2	16,840	2	2580	遞延所得稅負債	8	-	8	-	2,071	-
1900	其他非流動資產(附註六(七)及九)	3,885	-	3,556	-	31,131	3	2640	租賃負債—非流動(附註六(九))	1,581	-	3,316	-	4,167	-
	非流動資產合計	<u>514,595</u>	<u>52</u>	<u>390,068</u>	<u>39</u>	<u>342,578</u>	<u>34</u>		淨確定福利負債—非流動	7,618	1	7,819	1	6,286	1
	資產總計	<u>\$ 993,709</u>	<u>100</u>	<u>1,033,674</u>	<u>100</u>	<u>1,014,206</u>	<u>100</u>		非流動負債合計	<u>96,752</u>	<u>10</u>	<u>105,234</u>	<u>10</u>	<u>109,069</u>	<u>11</u>
									負債總計	<u>176,334</u>	<u>18</u>	<u>187,210</u>	<u>18</u>	<u>180,751</u>	<u>18</u>
									歸屬於母公司業主之權益(附註六(十二)及(十三))：						
								3100	股本	267,008	27	267,008	26	267,008	26
								3200	資本公積	300,739	30	300,739	29	300,739	30
								3300	保留盈餘：						
								3310	法定盈餘公積	63,064	6	57,613	6	57,613	6
								3320	特別盈餘公積	315	-	69	-	69	-
								3350	未分配盈餘	188,514	19	221,350	21	208,310	20
										251,893	25	279,032	27	265,992	26
								3400	其他權益：						
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(348)	-	(315)	-	(284)	-
								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益	(1,917)	-	-	-	-	-
										(2,265)	-	(315)	-	(284)	-
									權益總計	<u>817,375</u>	<u>82</u>	<u>846,464</u>	<u>82</u>	<u>833,455</u>	<u>82</u>
									負債及權益總計	<u>\$ 993,709</u>	<u>100</u>	<u>1,033,674</u>	<u>100</u>	<u>1,014,206</u>	<u>100</u>

董事長：陳正德



經理人：周國民



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：許珠寶



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年7月至9月		109年7月至9月		110年1月至9月		109年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十五))	\$ 44,374	100	104,053	100	145,343	100	255,896	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(五)、(六)、(九)、 (十)、(十三)及十二)	29,262	66	53,365	51	91,206	63	149,008	58
5900 營業毛利	15,112	34	50,688	49	54,137	37	106,888	42
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(九)、 (十)、(十三)、(十六)及十二)：								
6100 推銷費用	1,790	4	1,600	2	5,198	3	5,354	2
6200 管理費用	6,693	15	10,478	10	21,781	15	27,922	11
6300 研究發展費用	4,373	10	4,474	4	12,472	9	10,116	4
6450 預期信用減損損失(利益)	823	2	4,130	4	(89)	-	5,549	2
營業費用合計	13,679	31	20,682	20	39,362	27	48,941	19
6900 營業淨利	1,433	3	30,006	29	14,775	10	57,947	23
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(九)及 (十七))：								
7100 利息收入	75	-	139	-	352	-	530	-
7130 股利收入	202	-	-	-	202	-	-	-
7020 其他利益及損失	123	-	(5,114)	(5)	(4,679)	(3)	(7,544)	(3)
7050 財務成本	(277)	-	(279)	-	(657)	-	(1,178)	(1)
營業外收入及支出合計	123	-	(5,254)	(5)	(4,782)	(3)	(8,192)	(4)
7900 稅前淨利	1,556	3	24,752	24	9,993	7	49,755	19
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十一))	(130)	-	4,948	5	(2,919)	(2)	8,281	3
本期淨利	1,686	3	19,804	19	12,912	9	41,474	16
8300 其他綜合損益(附註六(十二))：								
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	(1,369)	(3)	-	-	(1,917)	(1)	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,369)	(3)	-	-	(1,917)	(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	(1)	-	(27)	-	(33)	-	(215)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(1)	-	(27)	-	(33)	-	(215)	-
8300 本期其他綜合損益	(1,370)	(3)	(27)	-	(1,950)	(1)	(215)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 316	-	19,777	19	10,962	8	41,259	16
每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.06		0.74		0.48		1.70	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.06		0.74		0.48		1.69	

董事長：陳正德



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周或民



會計主管：許珠寶



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	
				特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 232,758	14,420	52,025	-	207,407	(69)	-	506,541
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	5,588	-	(5,588)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	69	(69)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(34,914)	-	-	(34,914)
本期淨利	-	-	-	-	41,474	-	-	41,474
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(215)	-	(215)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	41,474	(215)	-	41,259
現金增資	34,250	281,596	-	-	-	-	-	315,846
股份基礎給付交易	-	4,723	-	-	-	-	-	4,723
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 267,008	300,739	57,613	69	208,310	(284)	-	833,455
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 267,008	300,739	57,613	69	221,350	(315)	-	846,464
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	5,451	-	(5,451)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	246	(246)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,051)	-	-	(40,051)
本期淨利	-	-	-	-	12,912	-	-	12,912
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(33)	(1,917)	(1,950)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	12,912	(33)	(1,917)	10,962
民國一一〇年九月三十日餘額	\$ 267,008	300,739	63,064	315	188,514	(348)	(1,917)	817,375

董事長：陳正德



經理人：周彥民

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：許珠寶



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至9月	109年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,993	49,755
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	24,560	21,788
預期信用減損(迴轉利益)損失	(89)	5,549
利息費用	657	1,178
利息收入	(352)	(530)
股利收入	(202)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	4,723
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(789)
不動產、廠房及設備轉列費用數	179	53
收益費損項目合計	24,753	31,972
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	-	736
應收帳款減少(增加)	33,168	(30,580)
存貨(增加)減少	(38,630)	30,577
其他流動資產(增加)減少	(3,664)	2,963
其他金融資產減少	-	335
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(9,126)	4,031
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(1,413)	(40)
其他應付款減少	(20,254)	(7,995)
其他流動負債增加(減少)	138	(685)
淨確定福利負債減少	(201)	(144)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(21,730)	(8,864)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(30,856)	(4,833)
調整項目合計	(6,103)	27,139
營運產生之現金流入	3,890	76,894
收取之利息	421	468
收取之股利	62	-
支付之利息	(572)	(1,305)
退還(支付)之所得稅	391	(22,343)
營業活動之淨現金流入	4,192	53,714
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(10,585)	-
取得不動產、廠房及設備	(102,033)	(21,483)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,334
其他金融資產減少(增加)	28,481	(9,224)
其他非流動資產增加	(329)	(29,984)
投資活動之淨現金流出	(84,466)	(59,357)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	57,000
短期借款減少	(20,000)	(37,000)
償還長期借款	(6,546)	(5,637)
發放現金股利	(40,051)	(34,914)
現金增資	-	315,846
租賃本金償還	(2,892)	(2,017)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(69,489)	293,278
匯率變動對現金及約當現金之影響	(33)	(215)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(149,796)	287,420
期初現金及約當現金餘額	488,715	198,241
期末現金及約當現金餘額	\$ 338,919	485,661

董事長：陳正德



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周彧民



會計主管：許珠寶



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第三季

(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

東典光電科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國八十九年五月十五日經核准設立。本公司及子公司(以下併稱合併公司)之業務性質主要為光通訊所需之薄膜濾片元件製造。本公司於民國一〇九年七月一日正式於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年十一月五日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用新修正之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，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。

四、重大會計政策之彙總說明

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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(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」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇九年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇九年度合併財務報告附註四(三)。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		
			110.9.30	109.12.31	109.9.30
本公司	East-Tender International Holding Limited (以下簡稱EIH)	控股公司	100.00 %	100.00 %	100.00 %

(三)金融工具

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(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)所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「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。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

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，必須作出判斷、估計及假設，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一〇九年度合併財務報告附註五一致。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
零用金	\$ 149	157	156
活期存款	100,461	236,590	131,792
支票存款	4,518	2,476	2,847
外幣存款	147,535	19,951	86,964
定期存款	86,256	229,541	260,992
附買回債券	-	-	2,910
合併現金流量表之現金及約當現金	<u>\$ 338,919</u>	<u>488,715</u>	<u>485,661</u>

另，合併公司外幣存款因境外資金匯回管理運用及課稅條例尚未投資完成而列入其他金融資產－流動餘額如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
其他金融資產－流動	\$ -	-	<u>9,224</u>

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內外上市(櫃)公司股票	\$ <u>8,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2.市場風險資訊請詳附註六(十八)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
應收帳款－按攤銷後成本衡量	\$ 47,287	80,699	129,134
減：備抵呆帳	(4,310)	(4,643)	(9,437)
合 計	<u>\$ 42,977</u>	<u>76,056</u>	<u>119,697</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，該等應收票據及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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	110.9.30		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 28,994	2.17 %	630
逾期30天以下	6,386	9.56 %	610
逾期31~90天	7,617	11.68 %	890
逾期91~180天	1,628	22.72 %	370
逾期181~360天	1,519	43.90 %	667
逾期361天以上	<u>1,143</u>	100.00 %	<u>1,143</u>
	<u>\$ 47,287</u>		<u>4,310</u>

	109.12.31		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 53,821	2.03 %	1,093
逾期30天以下	12,297	7.30 %	898
逾期31~90天	7,850	10.67 %	837
逾期91~180天	5,090	20.29 %	1,033
逾期181~360天	1,421	39.56 %	562
逾期361天以上	<u>220</u>	100.00 %	<u>220</u>
	<u>\$ 80,699</u>		<u>4,643</u>

	109.9.30		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 68,578	2.01 %	1,379
逾期30天以下	19,400	7.24 %	1,405
逾期31~90天	30,974	10.60 %	3,283
逾期91~180天	7,030	27.45 %	1,930
逾期181~360天	2,927	41.51 %	1,215
逾期361天以上	<u>225</u>	100.00 %	<u>225</u>
	<u>\$ 129,134</u>		<u>9,437</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年 1月至9月	109年 1月至9月
期初餘額	\$ 4,643	3,888
認列之減損損失	-	5,549
減損損失迴轉	(89)	-
因無法收回而沖銷之金額	(244)	-
期末餘額	<u>\$ 4,310</u>	<u>9,437</u>

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形，其餘信用風險請詳附註六(十八)。

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
製成品	\$ 53,441	28,846	32,034
在製品	3,146	1,751	1,858
原料	25,274	13,038	17,877
物料	2,426	2,022	1,630
	<u>\$ 84,287</u>	<u>45,657</u>	<u>53,399</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，其他直接列入營業成本之金額如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
存貨跌價損失(利益)	\$ 4,188	(1,263)	19,302	(143)
未分攤製造費用	5,788	-	6,471	923
合 計	<u>\$ 9,976</u>	<u>(1,263)</u>	<u>25,773</u>	<u>780</u>

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

成本：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 125,293	62,148	471,139	36,417	50,165	90,759	835,921
增 添	-	-	1,648	-	1,183	137,438	140,269
重 分 類	-	-	41,030	-	(295)	(40,914)	(179)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 125,293</u>	<u>62,148</u>	<u>513,817</u>	<u>36,417</u>	<u>51,053</u>	<u>187,283</u>	<u>976,011</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
民國109年1月1日餘額	\$ 125,293	62,148	484,195	36,417	45,741	8,116	761,910
增 添	-	-	798	-	569	19,742	21,109
重 分 類	-	-	2,653	-	996	(7,310)	(3,661)
處 分	-	-	(18,921)	-	(2,450)	-	(21,371)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 125,293</u>	<u>62,148</u>	<u>468,725</u>	<u>36,417</u>	<u>44,856</u>	<u>20,548</u>	<u>757,987</u>
累計折舊：							
民國110年1月1日餘額	\$ -	10,907	402,122	36,127	21,777	-	470,933
折 舊	-	2,728	15,182	76	3,742	-	21,728
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,635</u>	<u>417,304</u>	<u>36,203</u>	<u>25,519</u>	<u>-</u>	<u>492,661</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	7,269	409,579	35,282	20,143	-	472,273
折 舊	-	2,728	13,092	820	3,144	-	19,784
處 分	-	-	(18,921)	-	(1,905)	-	(20,826)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,997</u>	<u>403,750</u>	<u>36,102</u>	<u>21,382</u>	<u>-</u>	<u>471,231</u>
帳面價值：							
民國110年1月1日	<u>\$ 125,293</u>	<u>51,241</u>	<u>69,017</u>	<u>290</u>	<u>28,388</u>	<u>90,759</u>	<u>364,988</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 125,293</u>	<u>48,513</u>	<u>96,513</u>	<u>214</u>	<u>25,534</u>	<u>187,283</u>	<u>483,350</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 125,293</u>	<u>54,879</u>	<u>74,616</u>	<u>1,135</u>	<u>25,598</u>	<u>8,116</u>	<u>289,637</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 125,293</u>	<u>52,151</u>	<u>64,975</u>	<u>315</u>	<u>23,474</u>	<u>20,548</u>	<u>286,756</u>

1. 作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2. 合併公司利息資本化情形如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
利息資本化	<u>\$ 11</u>	<u>94</u>	<u>239</u>	<u>193</u>
資本化利率	<u>1.115%~1.124%</u>	<u>1.050%~1.194%</u>	<u>1.115%~1.145%</u>	<u>1.050%~1.327%</u>

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	辦 公 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國110年9月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 6,318</u>	<u>5,245</u>	<u>557</u>	<u>12,120</u>
民國109年1月1日餘額	6,335	967	557	7,859
增 添	-	4,278	-	4,278
減 少	(17)	-	-	(17)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 6,318</u>	<u>5,245</u>	<u>557</u>	<u>12,120</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產之累計折舊：				
民國110年1月1日餘額	\$ 3,744	1,239	230	5,213
折 舊	<u>1,433</u>	<u>1,311</u>	<u>88</u>	<u>2,832</u>
民國110年9月30日餘額	\$ 5,177	2,550	318	8,045
民國109年1月1日餘額	\$ 1,830	322	113	2,265
折 舊	<u>1,436</u>	<u>480</u>	<u>88</u>	<u>2,004</u>
民國109年9月30日餘額	\$ 3,266	802	201	4,269
帳面價值：				
民國110年9月30日	\$ <u>1,141</u>	<u>2,695</u>	<u>239</u>	<u>4,075</u>
民國109年9月30日	\$ <u>3,052</u>	<u>4,443</u>	<u>356</u>	<u>7,851</u>

(七)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
存出保證金	\$ 1,977	1,978	1,926
預付設備款	1,908	1,422	29,015
其 他	-	156	190
	\$ <u>3,885</u>	<u>3,556</u>	<u>31,131</u>

(八)短期及長期借款

1.短期借款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
無擔保銀行借款	\$ -	20,000	20,000
尚未使用額度	\$ 190,000	250,000	250,000
利率區間	-	0.6829%	0.6823%

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.長期借款

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
銀行抵押借款(借款幣別： 新台幣)	\$ 97,363	103,909	106,363
減：一年內到期部分	<u>(9,818)</u>	<u>(9,818)</u>	<u>(9,818)</u>
一年以上到期部分	\$ 87,545	94,091	96,545
利率區間	1.1152%	1.1152%	1.1152%~1.40%
到期年度	110~120	110~120	109~120

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
流動	\$ <u>2,705</u>	<u>3,862</u>	<u>3,852</u>
非流動	\$ <u>1,581</u>	<u>3,316</u>	<u>4,167</u>

到期分析請詳附註六(十八)。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>14</u>	<u>22</u>	<u>51</u>	<u>58</u>
短期租賃之費用	\$ <u>5</u>	<u>28</u>	<u>28</u>	<u>95</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年 1月至9月	109年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,971</u>	<u>2,170</u>

(十)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一〇九年及一〇八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。

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
營業成本	\$ 7	11	20	37
營業費用	5	7	16	16
合計	\$ <u>12</u>	<u>18</u>	<u>36</u>	<u>53</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
營業成本	\$ 535	550	1,616	1,769
營業費用	296	273	904	746
合計	\$ <u>831</u>	<u>823</u>	<u>2,520</u>	<u>2,515</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 306	4,948	1,992	9,457
調整前期之當期所得稅	(436)	-	(4,911)	(1,176)
	<u>\$ (130)</u>	<u>4,948</u>	<u>(2,919)</u>	<u>8,281</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九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一〇九年度合併財務報告附註六(十一)。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)

	普通 股	
	110年1月至9月	109年1月至9月
1月1日期初餘額	26,700	23,275
現金增資	-	3,425
9月30日期末餘額	<u>26,700</u>	<u>26,700</u>

1.普通股之發行

本公司於民國一〇九年二月二十一日經董事會決議現金發行新股3,425千股，總額34,250千元，透過競價拍賣及公開申購金額總計315,846千元(減除新股發行成本3,000千元淨額)，本公司以民國一〇九年六月二十九日為增資基準日，並已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.9.30	109.12.31	109.9.30
發行股票溢價	\$ 293,850	293,850	293,850
現金增資保留予員工認購	4,723	4,723	4,723
已失效員工認股權	2,166	2,166	2,166
	<u>\$ 300,739</u>	<u>300,739</u>	<u>300,739</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘—盈餘分配

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、彌補歷年累積虧損，次提10%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；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，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

因應公司長期發展，考量公司資本結構及長期財務規劃。本公司之股利政策為反應營運績效，以平衡股利發放為原則。惟每年度盈餘分派之股利總額不低於當年度可分配盈餘百分之十；且現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

本公司分別於民國一一〇年八月十二日及一〇九年六月九日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度		108年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.50	40,051	1.50	34,914

4.其他權益(稅後淨額)

		國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益		合 計
民國110年1月1日餘額	\$	(315)	-		(315)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額		(33)	-		(33)
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		-	(1,917)		(1,917)
民國110年9月30日餘額	\$	(348)	(1,917)		(2,265)
民國109年1月1日餘額	\$	(69)	-		(69)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額		(215)	-		(215)
民國109年9月30日餘額	\$	(284)	-		(284)

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三) 股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日間股份基礎無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併報告附註六(十二)。

1. 本公司現金增資保留予員工認購之相關資訊揭示如下：

	現金增資保留 予員工認購
給與日	109.6.9
給與數量(股)	513,000
執行數量(股)	288,000
合約期間(年)	0.04
授予對象	本公司員工
既得條件	立既取得

2. 給與日公允價值之衡量參數

本公司民國一〇九年一月一日至九月三十日採用市場法估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	現金增資保留 予員工認購
給與日每股公允價值(元)	\$ 84.4
執行價格(元)	68.0
給與日員工認股權每股公允價值(元)	16.4
預期波動率(%)	40.04
認股權存續期間(年)	0.04
無風險利率(%)	0.35
缺乏流通性之調整比率(%)	20.60

3. 員工費用

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日，因現金增資保留予員工認購所產生之費用分別為0元及4,723千元。

(十四) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1. 基本每股盈餘

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ 1,686	19,804	12,912	41,474
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	26,701	26,701	26,701	24,451
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.06	0.74	0.48	1.70

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ <u>1,686</u>	<u>19,804</u>	<u>12,912</u>	<u>41,474</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	26,701	26,701	26,701	24,451
員工酬勞之影響(千股)	<u>20</u>	<u>53</u>	<u>36</u>	<u>60</u>
	<u>26,721</u>	<u>26,754</u>	<u>26,737</u>	<u>24,511</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.06</u>	<u>0.74</u>	<u>0.48</u>	<u>1.69</u>

(十五)客戶合約之收入

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
主要地區市場：				
中國大陸	\$ 22,102	87,941	82,788	193,717
南韓	14,040	2,883	35,863	15,276
臺灣	2,386	9,037	7,962	30,172
其他國家	<u>5,846</u>	<u>4,192</u>	<u>18,730</u>	<u>16,731</u>
	\$ <u>44,374</u>	<u>104,053</u>	<u>145,343</u>	<u>255,896</u>
主要產品：				
濾光片	\$ <u>44,374</u>	<u>104,053</u>	<u>145,343</u>	<u>255,896</u>

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況之7%分派員工酬勞，另應以不超過當年度獲利狀況之5%分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一〇年及一〇九年七月一日至九月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為124千元、1,969千元、795千元及3,958千元，董事酬勞估列金額分別為89千元、1,406千元、568千元及2,827千元；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。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為5,246千元及5,318千元；董事酬勞提列金額分別為3,747千元及1,520千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 75	139	352	530

2.其他收入

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
股利收入	\$ 202	-	202	-

3.其他利益及損失

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
外幣兌換損益	\$ 209	(5,737)	(4,676)	(8,709)
處分不動產、廠房 及設備利益	-	789	-	789
其他利益及損失	(86)	(166)	(3)	376
合 計	\$ 123	(5,114)	(4,679)	(7,544)

4.財務成本

	110年 7月至9月	109年 7月至9月	110年 1月至9月	109年 1月至9月
利息費用	\$ (277)	(279)	(657)	(1,178)

(十八)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一〇九年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司於民國一一〇年九月三十日、一〇九年十二月三十一日及九月三十日之個別應收佔10%以上者合計分別佔應收款項之41%、54%及33%。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊、相關明細及減損提列情形請詳附註六(三)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四(七))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包括估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
110年9月30日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 8,219	8,219	8,219	-	-	-
其他應付款	56,360	56,360	56,360	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	4,286	4,326	2,736	1,560	30	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	97,363	102,793	10,854	10,744	31,576	49,619
	<u>\$ 166,228</u>	<u>171,698</u>	<u>78,169</u>	<u>12,304</u>	<u>31,606</u>	<u>49,619</u>
109年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 20,000	20,003	20,003	-	-	-
應付票據及帳款	9,632	9,632	9,632	-	-	-
其他應付款	38,292	38,292	38,292	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	7,178	7,270	3,926	2,182	1,162	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	103,909	110,089	10,927	10,817	31,795	56,550
	<u>\$ 179,011</u>	<u>185,286</u>	<u>82,780</u>	<u>12,999</u>	<u>32,957</u>	<u>56,550</u>
109年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 20,000	20,038	20,038	-	-	-
應付票據及帳款	7,379	7,379	7,379	-	-	-
其他應付款	30,171	30,171	30,171	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	8,019	8,131	3,926	2,736	1,469	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	106,363	112,838	10,954	10,845	31,877	59,162
	<u>\$ 171,932</u>	<u>178,557</u>	<u>72,468</u>	<u>13,581</u>	<u>33,346</u>	<u>59,162</u>

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

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.9.30			109.12.31			109.9.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 6,908	27.85	192,388	7,959	28.48	226,672	11,858	29.10	345,068
日幣	479	0.2490	119	32,558	0.2763	8,996	46,333	0.2756	12,769
歐元	2	32.32	65	2	35.02	70	2	34.15	68
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	192	27.85	5,336	-	-	-	-	-	-
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	151	27.85	4,205	28	28.48	797	25	29.10	728

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年九月三十日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,884千元及3,572千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額如下：

台 幣	110年1月至9月		109年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ (4,676)	-	(8,709)	-

4. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。下列敏感度分析係依非衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加730千元及948千元，主因係合併公司之變動利率借款。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	110年1月至9月		109年1月至9月	
	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益	其他綜合 損益稅前 金額	稅前損益
	上漲1%	\$ 87	-	-
下跌1%	\$ (87)	-	-	-

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(除下列所述外，金融工具帳面金額為公允價值之合理近似值，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	110.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市櫃股票	\$ 8,668	8,668	-	-	8,668

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司持有之非衍生性金融工具係國內外上市櫃公司股票，因有活絡市場交易，故公允價值係參照市場報價決定。

(3)民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日並無各等級間移轉之情形。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十九)。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至九月三十日之籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>110.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>110.9.30</u>
長期借款(含一年內到期)	\$ 103,909	(6,546)	97,363
短期借款	20,000	(20,000)	-
租賃負債	<u>7,178</u>	<u>(2,892)</u>	<u>4,286</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 131,087</u>	<u>(29,438)</u>	<u>101,649</u>

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金 之變動 新租賃</u>	<u>109.9.30</u>
長期借款(含一年內到期)	\$ 112,000	(5,637)	-	106,363
短期借款	-	20,000	-	20,000
租賃負債	<u>5,775</u>	<u>(2,017)</u>	<u>4,261</u>	<u>8,019</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 117,775</u>	<u>12,346</u>	<u>4,261</u>	<u>134,382</u>

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬

	<u>110年 7月至9月</u>	<u>109年 7月至9月</u>	<u>110年 1月至9月</u>	<u>109年 1月至9月</u>
短期員工福利	\$ 4,828	7,782	15,269	19,940
退職後福利	113	115	384	402
股份基礎給付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,385</u>
	<u>\$ 4,941</u>	<u>7,897</u>	<u>15,653</u>	<u>23,727</u>

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十三)。

八、質押之資產

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
其他金融資產—流動：				
—定期存款	短期借款	\$ -	28,480	-
不動產、廠房及設備：				
—土地	長期借款	125,293	125,293	125,293
—房屋及建築	長期借款	<u>48,513</u>	<u>51,241</u>	<u>52,151</u>
		<u>\$ 173,806</u>	<u>205,014</u>	<u>177,444</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司取得不動產、廠房及設備，列於未完工程、待驗設備及預付設備款(帳列其他非流動資產)如下：

	<u>110.9.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.9.30</u>
契約總價(未稅)	\$ <u>304,230</u>	<u>315,772</u>	<u>191,984</u>
已付價款	\$ <u>170,771</u>	<u>67,171</u>	<u>42,113</u>

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 性 質 別	110年7月至9月			109年7月至9月		
	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	10,462	7,874	18,336	14,467	10,899	25,366
勞健保費用	1,188	551	1,739	1,141	480	1,621
退休金費用	542	301	843	561	280	841
其他員工福利費用	683	294	977	775	231	1,006
折舊費用	7,374	1,439	8,813	6,159	873	7,032

功 能 別 性 質 別	110年1月至9月			109年1月至9月		
	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	32,927	24,849	57,776	45,984	28,378	74,362
勞健保費用	3,601	1,690	5,291	3,574	1,328	4,902
退休金費用	1,636	920	2,556	1,806	762	2,568
其他員工福利費用	2,121	900	3,021	2,319	574	2,893
折舊費用	20,247	4,313	24,560	19,777	2,011	21,788

(二)合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至九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：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)：

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			公允價值	備 註
				股 數	帳面金額	持股比率		
本公司	統新光訊股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	56,000	3,332	0.15 %	3,332	
"	Intel Corporation	"	"	1,000	1,484	- %	1,484	
"	Iron Mountain Inc.	"	"	2,500	3,025	- %	3,025	
"	II-VI Inc.	"	"	500	827	- %	827	
					8,668		8,668	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形(註)	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
本公司	利澤廠辦大樓工程-土建工程	109.08.26	114,286	80,000	豐譽聯合工程股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	營運使用	無
本公司	利澤廠辦大樓工程-機電工程	109.10.12	135,000	60,750	玄通系統工程股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	營運使用	無

(註)截至110年9月30日止已支付價款。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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(註)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	EIH	SAMOA	控股公司	1,507	1,507	50,000	100.00 %	1,399	(31)	(31)	子公司

(註)已於編製合併財務報告沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	持有股數	持股比例
東南實業股份有限公司(原東碱股份有限公司)	9,316,297	34.89 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	110年7月至9月			
	通信網路	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 44,374	-	-	44,374
應報導部門損益	\$ 1,555	1	-	1,556
	109年7月至9月			
	通信網路	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 104,053	-	-	104,053
應報導部門損益	\$ 24,752	-	-	24,752
	110年1月至9月			
	通信網路	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 145,343	-	-	145,343
應報導部門損益	\$ 10,024	(31)	-	9,993
	109年1月至9月			
	通信網路	其他	調整及銷除	合計
來自外部客戶收入	\$ 255,896	-	-	255,896
應報導部門損益	\$ 49,743	12	-	49,755