

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
民國一一年及一〇年第一季

公司地址：宜蘭縣五結鄉利工一路二段70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	9~22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	23
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	23~24
2.轉投資事業相關資訊	24
3.大陸投資資訊	24
4.主要股東資訊	24
(十四)部門資訊	24



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 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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日合併綜合損益表、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一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及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：

蘇君達



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
民國一一一年五月六日

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

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十五))	\$ 54,820	100	48,968	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十)、(十一)及十二)	37,542	68	29,703	61
營業毛利	17,278	32	19,265	39
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十)、(十一)、(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	2,268	4	1,534	3
6200 管理費用	10,782	20	7,778	16
6300 研究發展費用	4,374	8	3,865	8
6450 預期信用減損損失(利益)	(452)	(1)	205	-
營業費用合計	16,972	31	13,382	27
營業淨利	306	1	5,883	12
6900 營業外收入及支出(附註六(六)、(十)及(十七))：				
7100 利息收入	-	-	134	-
7010 其他收入	97	-	-	-
7020 其他利益及損失	6,425	12	(687)	(1)
7050 財務成本	(288)	(1)	(167)	-
營業外收入及支出合計	6,234	11	(720)	(1)
7900 稅前淨利	6,540	12	5,163	11
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	(543)	(1)	496	1
本期淨利	7,083	13	4,667	10
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：				
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	(47)	-	(142)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(47)	-	(142)	-
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	-	-	2	-
8399 減：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	-	-	2	-
8300 本期其他綜合損益	(47)	-	(140)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 7,036	13	4,527	10
每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.27		0.17	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.27		0.17	

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

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

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	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	
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 267,008	300,739	57,613	69	221,350	(315)	-	846,464
本期淨利	-	-	-	-	4,667	-	-	4,667
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2	(142)	(140)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,667	2	(142)	4,527
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 267,008	300,739	57,613	69	226,017	(313)	(142)	850,991
民國一一年一月一日餘額	\$ 267,008	300,739	63,064	315	188,749	-	(225)	819,650
本期淨利	-	-	-	-	7,083	-	-	7,083
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(47)	(47)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	7,083	-	(47)	7,036
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 267,008	300,739	63,064	315	195,832	-	(272)	826,686

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

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 6,540	5,163
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,889	7,873
預期信用減損損失(利益)數	(452)	205
利息費用	288	167
利息收入	-	(134)
股利收入	(97)	-
不動產、廠房及設備列費用數	81	3
收益費損項目合計	11,709	8,114
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	2	-
應收帳款減少	1,439	18,233
存貨減少(增加)	6,271	(12,411)
其他流動資產增加	(2,457)	(1,766)
其他金融資產增加	(7)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	5,248	4,056
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據增加	-	679
應付帳款(減少)增加	(3,827)	1,250
其他應付款減少	(2,691)	(21,557)
其他流動負債(減少)增加	(277)	432
淨確定福利負債減少	(66)	(65)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(6,861)	(19,261)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,613)	(15,205)
調整項目合計	10,096	(7,091)
營運產生之現金流入(流出)	16,636	(1,928)
收取之利息	-	189
支付之利息	(195)	(76)
支付之所得稅	(30)	(3)
營業活動之淨現金流入(流出)	16,411	(1,818)
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	-	(3,976)
取得不動產、廠房及設備	(80,656)	(53,192)
其他金融資產減少	-	28,480
其他非流動資產減少	52	1,578
收取之股利	66	-
投資活動之淨現金流出	(80,538)	(27,110)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(20,000)
償還長期借款	(1,637)	(1,636)
租賃本金償還	(945)	(961)
籌資活動之淨現金流出	(2,582)	(22,597)
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	2
本期現金及約當現金減少數	(66,709)	(51,523)
期初現金及約當現金餘額	273,251	488,715
期末現金及約當現金餘額	\$ 206,542	437,192

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

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(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年五月六日經董事會通過發佈。

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年一月一日起開始適用新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

(二)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年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇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年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇年度合併財務報告附註四(三)。

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		
			111.3.31	110.12.31	110.3.31
本公司	East-Tender International Holding Limited	控股公司	- %	- %	100.00 %

(以下簡稱EIH)

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)

註：EIH於民國一一〇年十一月辦理解散清算，並經董事會於民國一一一年一月追認。相關清算程序已於民國一一一年一月完成。

(三)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。

(四)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一一〇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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
零用金	\$ 185	147	153
活期存款	113,019	158,066	203,121
支票存款	463	2,047	3,345
外幣存款	92,875	112,991	109,228
定期存款	-	-	121,345
合併現金流量表之現金及約當現金	<u>\$ 206,542</u>	<u>273,251</u>	<u>437,192</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)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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>10,313</u>	<u>10,360</u>	<u>3,834</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

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收票據	\$ 1	3	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	61,478	62,917	62,466
減：備抵呆帳	<u>(5,193)</u>	<u>(5,645)</u>	<u>(4,848)</u>
合 計	<u>\$ 56,286</u>	<u>57,275</u>	<u>57,618</u>

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：

	111.3.31		
	應收票據及應收 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	\$ 48,035	2.41 %	1,159
逾期30天以下	3,760	12.13 %	456
逾期31~90天	4,221	13.29 %	561
逾期91~180天	3,091	24.04 %	743
逾期181~360天	175	44.00 %	77
逾期361天以上	<u>2,197</u>	100.00 %	<u>2,197</u>
	<u>\$ 61,479</u>		<u>5,193</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)

	110.12.31		
	應收票據及應收 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	\$ 43,456	2.42 %	1,051
逾期30天以下	4,465	12.19 %	544
逾期31~90天	7,572	13.36 %	1,012
逾期91~180天	5,053	24.20 %	1,223
逾期181~360天	998	44.04 %	439
逾期361天以上	1,376	100.00 %	1,376
	\$ 62,920		5,645

	110.3.31		
	應收票據及應收 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	\$ 34,728	2.02 %	701
逾期30天以下	14,071	7.24 %	1,019
逾期31~90天	8,212	10.56 %	867
逾期91~180天	3,789	20.10 %	762
逾期181~360天	274	39.22 %	107
逾期361天以上	1,392	100.00 %	1,392
	\$ 62,466		4,848

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
期初餘額	\$ 5,645	4,643
減損損失增加(減少)	(452)	205
期末餘額	\$ 5,193	4,848

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)：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
製成品	\$ 45,701	48,605	37,488
在製品	2,210	2,600	1,821
原料	26,868	30,108	16,970
物料	2,489	2,226	1,789
	\$ 77,268	83,539	58,068

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

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)

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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
存貨跌價損失	\$ 2,398	8,164
未分攤製造費用	4,093	-
合 計	\$ 6,491	8,164

(五)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一〇年十一月辦理East-Tender International Holding Limited 解散清算，並經董事會於民國一一一年一月追認，另於民國一一〇年度收回投資股款1,279千元及認列處分投資損失351千元(列於其他利益及損失項下)。相關清算程序已於民國一一一年一月完成。

(六)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：

	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
成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 125,293	62,148	513,100	36,417	54,951	265,947	1,057,856
增 添	-	19,013	1,903	-	16,472	30,048	67,436
重 分 類	-	184,156	12,066	-	55,926	(252,088)	60
民國111年3月31日餘額	\$ 125,293	265,317	527,069	36,417	127,349	43,907	1,125,352
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	-	-	237	-	1,515	53,796	55,548
重 分 類	-	-	2,860	-	3	(2,866)	(3)
民國110年3月31日餘額	\$ 125,293	62,148	474,236	36,417	51,683	141,689	891,466
累計折舊：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	14,545	421,562	36,223	26,775	-	499,105
折 舊	-	2,729	5,544	19	2,678	-	10,970
民國111年3月31日餘額	\$ -	17,274	427,106	36,242	29,453	-	510,075
民國110年1月1日餘額	\$ -	10,907	402,122	36,127	21,777	-	470,933
折 舊	-	910	4,749	25	1,245	-	6,929
民國110年3月31日餘額	\$ -	11,817	406,871	36,152	23,022	-	477,862
帳面價值：							
民國111年1月1日	\$ 125,293	47,603	91,538	194	28,176	265,947	558,751
民國111年3月31日	\$ 125,293	248,043	99,963	175	97,896	43,907	615,277
民國110年1月1日	\$ 125,293	51,241	69,017	290	28,388	90,759	364,988
民國110年3月31日	\$ 125,293	50,331	67,365	265	28,661	141,689	413,604

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)

- 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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
利息資本化	\$ <u>39</u>	<u>143</u>
資本化利率	<u>1.078%~1.182%</u>	<u>1.115%~1.145%</u>

(七)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111年1月1日餘額	\$ 5,915	5,245	557	11,717
增 添	-	364	-	364
減 少	-	(967)	-	(967)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 5,915</u>	<u>4,642</u>	<u>557</u>	<u>11,114</u>
民國110年3月31日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 6,318</u>	<u>5,245</u>	<u>557</u>	<u>12,120</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 5,409	2,987	347	8,743
折 舊	453	437	29	919
減 少	-	(967)	-	(967)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 5,862</u>	<u>2,457</u>	<u>376</u>	<u>8,695</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 3,744	1,239	230	5,213
折 舊	478	437	29	944
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 4,222</u>	<u>1,676</u>	<u>259</u>	<u>6,157</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 506</u>	<u>2,258</u>	<u>210</u>	<u>2,974</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 53</u>	<u>2,185</u>	<u>181</u>	<u>2,419</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 2,574</u>	<u>4,006</u>	<u>327</u>	<u>6,907</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 2,096</u>	<u>3,569</u>	<u>298</u>	<u>5,963</u>

(八)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
存出保證金	\$ 1,908	1,960	1,978
預付設備款	13,016	13,157	-
	<u>\$ 14,924</u>	<u>15,117</u>	<u>1,978</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)短期及長期借款

1.短期借款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>300,000</u>	<u>200,000</u>	<u>240,000</u>
利率區間	<u>0.9837%</u>	<u>0.9837%</u>	<u>-</u>

2.長期借款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
銀行抵押借款	\$ <u>92,454</u>	<u>94,091</u>	<u>102,273</u>
減：一年內到期部分	<u>(10,636)</u>	<u>(9,000)</u>	<u>(9,818)</u>
一年以上到期部分	\$ <u>81,818</u>	<u>85,091</u>	<u>92,455</u>
利率區間	<u>1.1152%~1.4112%</u>	<u>1.1152%</u>	<u>1.1152%</u>
到期年度	<u>111~120</u>	<u>111~120</u>	<u>110~120</u>

3.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。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流動	\$ <u>1,852</u>	<u>2,058</u>	<u>3,792</u>
非流動	\$ <u>728</u>	<u>1,103</u>	<u>2,425</u>

到期分析請詳附註六(十八)。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>111年 1月至3月</u>	<u>110年 1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>9</u>	<u>20</u>
短期租賃之費用	\$ <u>9</u>	<u>12</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>111年 1月至3月</u>	<u>110年 1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>963</u>	<u>993</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)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一一〇年及一〇九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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
營業成本	\$ 6	7
營業費用	5	5
合 計	\$ 11	12

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：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
營業成本	\$ 498	538
營業費用	285	304
合 計	\$ 783	842

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
當期所得稅費用(利益)		
當期產生	\$ 1,337	908
調整前期之當期所得稅	(1,880)	(412)
繼續營業單位之所得稅費用(利益)	\$ (543)	496

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一〇九年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十三)。

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)

1. 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。

本公司分別於民國一一一年三月四日經董事會擬議民國一一〇年度盈餘分配案及民國一一〇年八月十二日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	110年度		109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	\$ 0.75	<u>20,026</u> (註)	1.50	<u>40,051</u>

(註)尚待股東會決議。

2. 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 資產未實現評 價損益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$	(225)	(225)
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	-	(47)	(47)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(272)</u>	<u>(272)</u>
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	2	-	2
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	-	(142)	(142)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (313)</u>	<u>(142)</u>	<u>(455)</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)

(十四)每股盈餘

本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

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 7,083	4,667
普通股加權平均流通在外股數(千股)	26,701	26,701
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.27	0.17

2.稀釋每股盈餘

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 7,083	4,667
普通股加權平均流通在外股數(基本，千股)	26,701	26,701
員工酬勞之影響(千股)	25	54
普通股加權平均流通在外股數(稀釋，千股)	26,726	26,755
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.27	0.17

(十五)客戶合約之收入

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
主要地區市場：		
南韓	\$ 25,426	7,276
中國大陸	19,823	32,607
臺灣	1,179	4,421
其他國家	8,392	4,664
	\$ 54,820	48,968
主要產品：		
濾光片	\$ 54,820	48,968

(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。

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)

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為520千元及411千元，董事酬勞估列金額分別為372千元及293千元，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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為795千元及5,246千元；董事酬勞提列金額分別為568千元及3,747千元，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

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
銀行存款利息	\$ -	134

2.其他收入

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
股利收入	\$ 97	-

3.其他利益及損失

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
外幣兌換損益	\$ 6,266	(860)
其他利益及損失	159	173
合 計	\$ 6,425	(687)

4.財務成本

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
利息費用	\$ (288)	(167)

(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一一〇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)

(1)信用風險集中情況

合併公司於民國一〇一年三月三十一日、一〇〇年十二月三十一日及三月三十一日之個別應收佔10%以上者合計分別佔應收款項之45%、63%及50%。

(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一〇〇年度合併財務報告附註四(七))。

1.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
111年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 20,000	20,123	20,123	-	-	-
應付票據及帳款	7,486	7,486	7,486	-	-	-
其他應付款	56,528	56,528	56,528	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	2,580	2,601	1,870	731	-	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	92,454	98,637	11,960	10,909	31,897	43,871
	\$ 179,048	185,375	97,967	11,640	31,897	43,871
110年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 20,000	20,197	20,197	-	-	-
應付票據及帳款	11,313	11,313	11,313	-	-	-
其他應付款	72,345	72,345	72,345	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	3,161	3,188	2,080	1,088	20	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	94,091	99,163	9,920	10,717	31,494	47,032
	\$ 200,910	206,206	115,855	11,805	31,514	47,032
110年3月31日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 11,561	11,561	11,561	-	-	-
其他應付款	19,182	19,182	19,182	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	6,217	6,289	3,843	1,711	735	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	102,273	108,261	10,909	10,799	31,740	54,813
	\$ 139,233	145,293	45,495	12,510	32,475	54,813

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。

2. 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：

	111.3.31			110.12.31			110.3.31		
	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	\$ 4,703	28.625	134,623	6,188	27.68	171,284	6,152	28.535	175,547
日幣	294	0.2353	69	479	0.2405	115	319	0.2577	82
歐元	502	31.92	16,024	2	31.32	63	2	33.48	67
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	224	28.625	6,421	216	27.68	5,992	64	28.535	1,824
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	176	28.625	5,038	262	27.68	7,252	73	28.535	2,083

(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。於民國一一一年及一一〇年三月三十一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，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少1,457千元及1,736千元。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	111年1月至3月		110年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
\$	6,266	-	(860)	-

3. 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。

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)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別減少或增加281千元及256千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.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	111年1月至3月		110年1月至3月	
	其他綜合 損益稅前		其他綜合 損益稅前	
	金額	稅前損益	金額	稅前損益
上漲1%	\$ 103	-	38	-
下跌1%	\$ (103)	-	(38)	-

5.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：

	111.3.31				
	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	\$ 10,313	10,313	-	-	10,313
110.12.31					
	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	\$ 10,360	10,360	-	-	10,360
110.3.31					
	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	\$ 3,834	3,834	-	-	3,834

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)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)民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一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年度合併財務報告附註六(二十)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年度合併財務報告附註六(廿一)。

(廿一)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金 之變動	111.3.31
長期借款(含一年內到期)	\$ 94,091	(1,637)	-	92,454
短期借款	20,000	-	-	20,000
租賃負債	3,161	(945)	364	2,580
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 117,252</u>	<u>(2,582)</u>	<u>364</u>	<u>115,034</u>
	110.1.1	現金流量	110.3.31	
長期借款(含一年內到期)	\$ 103,909	(1,636)	102,273	
短期借款	20,000	(20,000)	-	
租賃負債	7,178	(961)	6,217	
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 131,087</u>	<u>(22,597)</u>	<u>108,490</u>	

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬

	111年 1月至3月	110年 1月至3月
短期員工福利	\$ 5,896	5,252
退職後福利	136	134
	<u>\$ 6,032</u>	<u>5,386</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)

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	111.3.31	110.12.31	110.3.31
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	長短期借款	248,043	47,603	50,331
		<u>\$ 373,336</u>	<u>172,896</u>	<u>175,624</u>

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
契約總價(未稅)	<u>\$ 44,211</u>	<u>313,739</u>	<u>280,400</u>
已付價款	<u>\$ 13,186</u>	<u>227,566</u>	<u>98,331</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	111年1月至3月			110年1月至3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	9,456	8,923	18,379	11,221	8,413	19,634
勞健保費用	1,041	558	1,599	1,209	570	1,779
退休金費用	504	290	794	545	309	854
其他員工福利費用	606	274	880	717	298	1,015
折舊費用	9,713	2,176	11,889	6,436	1,437	7,873

(二)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

民國一一一年一月一日至三月三十一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。

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. 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				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
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	3,892	0.15 %	3,892	
"	Intel Corporation	"	"	1,000	1,419	- %	1,419	
"	Iron Mountain Inc.	"	"	2,500	3,965	- %	3,965	
"	II-VI Inc.	"	"	500	1,037	- %	1,037	
					10,313		10,313	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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。

(二)大陸投資資訊：無。

(三)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

合併公司於民國一〇一年一月一日至三月三十一日之核心專業為提供通信網路服務為核心，尚無重要部門之劃分，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一部門。該營運部門資訊與合併財務報告一致，相關資訊請詳合併綜合損益表。

合併公司於民國一〇〇一年一月一日至三月三十一日營運部門資訊及調節如下：

	110年1月至3月			
	通信網路	其他	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 48,968	-	-	48,968
應報導部門損益	\$ 5,162	1	-	5,163