

股票代碼：6588

東典光電科技股份有限公司
個別財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第一季

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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個別財務報告附註	
(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	10~22
(七)關係人交易	22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	22
(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 kpmg.com/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民國一一三年及一一二年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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」編製允當表達之個別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個別財務報告作成結論。

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。核閱個別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，並未發現上開個別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民國一一三年及一一二年三月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之財務績效及現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：唐嘉鍵 

陳雅琳 

證券主管機關：金管證審字第1080303300號
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號
民國一一三年五月三日

東興光電科技股份有限公司

資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	113.3.31		112.12.31		112.3.31			113.3.31		112.12.31		112.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產							負債及權益						
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 145,970	17	158,315	18	181,561	19	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 40,000	5	40,000	5	40,000	4
1150 應收票據淨額(附註六(三))	-	-	256	-	-	-	2170 應付帳款	7,483	1	8,279	1	9,500	2
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	21,369	3	17,687	2	27,013	3	2209 其他應付款	14,598	2	13,702	2	9,295	1
1200 本期所得稅資產	371	-	281	-	60	-	2280 租賃負債－流動(附註六(九))	434	-	432	-	1,059	-
130X 存貨(附註六(四))	61,016	7	72,046	8	88,343	9	2322 一年內到期長期借款(附註六(五)、(八)及八)	12,318	1	12,318	1	12,318	1
1476 其他金融資產－流動	150	-	259	-	140	-	2399 其他流動負債	1,496	-	3,101	-	1,886	-
1479 其他流動資產	3,504	-	3,312	-	4,309	-	流動負債合計	<u>76,329</u>	<u>9</u>	<u>77,832</u>	<u>9</u>	<u>74,058</u>	<u>8</u>
流動資產合計	<u>232,380</u>	<u>27</u>	<u>252,156</u>	<u>28</u>	<u>301,426</u>	<u>31</u>	非流動負債：						
非流動資產：							2540 長期借款((附註六(五)、(八)及八)	105,708	12	107,970	12	117,208	12
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							2570 遞延所得稅負債	318	-	318	-	85	-
－非流動(附註六(二))	12,776	2	11,738	1	9,276	1	2580 租賃負債－非流動(附註六(九))	531	-	638	-	448	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	597,884	69	607,050	69	630,796	66	2640 淨確定福利負債－非流動	852	-	928	-	3,115	-
1755 使用權資產(附註六(六))	940	-	1,047	-	1,353	-	非流動負債合計	<u>107,409</u>	<u>12</u>	<u>109,854</u>	<u>12</u>	<u>120,856</u>	<u>12</u>
1840 遞延所得稅資產	19,023	2	19,023	2	19,428	2	負債總計	<u>183,738</u>	<u>21</u>	<u>187,686</u>	<u>21</u>	<u>194,914</u>	<u>20</u>
1900 其他非流動資產(附註六(七)及九)	-	-	465	-	1,506	-	權益(附註六(十二))：						
非流動資產合計	<u>630,623</u>	<u>73</u>	<u>639,323</u>	<u>72</u>	<u>662,359</u>	<u>69</u>	3100 股本	267,008	31	267,008	30	267,008	28
資產總計	<u>\$ 863,003</u>	<u>100</u>	<u>891,479</u>	<u>100</u>	<u>963,785</u>	<u>100</u>	3200 資本公積	300,739	35	300,739	34	300,739	31
							3300 保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	64,379	8	64,379	7	64,379	7
							3320 特別盈餘公積	1,907	-	1,907	-	225	-
							3350 未分配盈餘	43,359	5	68,925	8	137,914	14
								<u>109,645</u>	<u>13</u>	<u>135,211</u>	<u>15</u>	<u>202,518</u>	<u>21</u>
							3400 其他權益：						
							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	1,873	-	835	-	(1,394)	-
							權益總計	<u>679,265</u>	<u>79</u>	<u>703,793</u>	<u>79</u>	<u>768,871</u>	<u>80</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 863,003</u>	<u>100</u>	<u>891,479</u>	<u>100</u>	<u>963,785</u>	<u>100</u>

董事長：陳正德



經理人：蘇立群

(請詳閱後附個別財務報告附註)



~4~

會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月		112年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十四))	\$ 24,381	100	29,339	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(五)、(六)、(九)、(十)及十二)	43,221	177	27,308	93
5900 營業毛(損)利	(18,840)	(77)	2,031	7
6000 營業費用(附註六(三)、(五)、(六)、(九)、(十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	1,378	6	1,954	7
6200 管理費用	5,333	22	6,777	23
6300 研究發展費用	4,825	20	4,741	16
6450 預期信用減損損失	922	4	284	1
營業費用合計	12,458	52	13,756	47
6900 營業淨損	(31,298)	(129)	(11,725)	(40)
7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(九)及(十六))：				
7100 利息收入	788	3	259	1
7010 其他收入	54	-	59	-
7020 其他利益及損失	5,671	23	(1,039)	(4)
7050 財務成本	(765)	(3)	(556)	(2)
營業外收入及支出合計	5,748	23	(1,277)	(5)
7900 稅前淨損	(25,550)	(106)	(13,002)	(45)
7951 減：所得稅費用(附註六(十一))	16	-	18	-
本期淨損	(25,566)	(106)	(13,020)	(45)
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	1,038	4	761	3
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	(248)	(1)
8300 本期其他綜合損益	1,038	4	513	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (24,528)	(102)	(12,507)	(43)
每股虧損(附註六(十三))(單位：新台幣元)				
9750 基本每股虧損	\$ (0.96)		(0.49)	
9850 稀釋每股虧損	\$ (0.96)		(0.49)	

董事長：陳正德



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：蘇立群



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司

權益變動表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		其他權益項目	權益總額
				特別盈餘公積	未分配盈餘	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	
民國一十二年一月一日餘額	\$ 267,008	300,739	64,379	225	150,934	(1,907)	781,378
本期淨損	-	-	-	-	(13,020)	-	(13,020)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	513	513
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(13,020)	513	(12,507)
民國一十二年三月三十一日餘額	<u>\$ 267,008</u>	<u>300,739</u>	<u>64,379</u>	<u>225</u>	<u>137,914</u>	<u>(1,394)</u>	<u>768,871</u>
民國一十三年一月一日餘額	\$ 267,008	300,739	64,379	1,907	68,925	835	703,793
本期淨損	-	-	-	-	(25,566)	-	(25,566)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,038	1,038
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(25,566)	1,038	(24,528)
民國一十三年三月三十一日餘額	<u>\$ 267,008</u>	<u>300,739</u>	<u>64,379</u>	<u>1,907</u>	<u>43,359</u>	<u>1,873</u>	<u>679,265</u>

董事長：陳正德



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：蘇立群

~6~



會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (25,550)	(13,002)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,772	11,102
預期信用減損損失	922	284
利息費用	765	556
利息收入	(788)	(259)
股利收入	(54)	(59)
收益費損項目合計	12,617	11,624
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	256	-
應收帳款增加	(4,604)	(8,503)
存貨減少(增加)	11,030	(9,391)
其他流動資產增加	(192)	(375)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	6,490	(18,269)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(796)	(3,537)
其他應付款增加(減少)	140	(9,354)
其他流動負債減少	(1,605)	(939)
淨確定福利負債減少	(76)	(2,550)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,337)	(16,380)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,153	(34,649)
調整項目合計	16,770	(23,025)
營運產生之現金流出	(8,780)	(36,027)
收取之利息	897	212
支付之利息	(647)	(562)
支付之所得稅	(106)	(37)
營業活動之淨現金流出	(8,636)	(36,414)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,396)	(3,362)
收取之股利	54	59
投資活動之淨現金流出	(1,342)	(3,303)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	40,000	20,000
短期借款減少	(40,000)	-
償還長期借款	(2,262)	(3,080)
租賃本金償還	(105)	(504)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(2,367)	16,416
本期現金及約當現金減少數	(12,345)	(23,301)
期初現金及約當現金餘額	158,315	204,862
期末現金及約當現金餘額	\$ 145,970	181,561

董事長：陳正德



(請詳閱後附個別財務報告附註)

經理人：蘇立群



~7~

會計主管：許珠寶



東典光電科技股份有限公司
個別財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(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。本公司股票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

本個別財務報告已於民國一一三年五月三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

本公司自民國一一三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，且對個別財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	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。此等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。	2027年1月1日

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> • 管理階層績效衡量(MPM)：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。 	2027年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個別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十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本個別財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度個別財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

本個別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。本個別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」)所編製之整份年度個別財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 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。

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(三)所得稅

本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目的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」編製本個別財務報告時，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。管理階層所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。

編製個別財務報告時，管理階層於採用本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一一二年度個別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，本個別財務報告重要會計項目之說明與民國一一二年度個別財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
零用金	\$ 408	363	333
活期存款	41,930	45,115	83,105
支票存款	463	463	463
外幣存款	37,479	43,118	67,281
定期存款	65,690	69,256	30,379
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 145,970	158,315	181,561

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
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	\$ 12,776	11,738	9,276

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本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(十七)。

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

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應收票據	\$ -	256	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	25,316	20,712	29,758
減：備抵損失	(3,947)	(3,025)	(2,745)
合 計	\$ 21,369	17,943	27,013

本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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	113.3.31		
	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	\$ 15,424	2.22 %	342
逾期30天以下	2,936	11.46 %	336
逾期31~90天	1,226	16.68 %	205
逾期91~180天	3,998	34.07 %	1,362
逾期181~360天	57	47.23 %	27
逾期361天以上	1,675	100.00 %	1,675
	\$ 25,316		3,947

	112.12.31		
	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	\$ 10,291	2.24 %	231
逾期30天以下	7,321	11.56 %	847
逾期31~90天	1,500	15.22 %	228
逾期91~180天	149	34.45 %	51
逾期181~360天	77	49.31 %	38
逾期361天以上	1,630	100.00 %	1,630
	\$ 20,968		3,025

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

	112.3.31		
	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	\$ 21,488	1.96 %	421
逾期30天以下	33	11.51 %	4
逾期31~90天	6,469	11.46 %	741
逾期91~180天	234	19.40 %	45
逾期181~360天	1	49.10 %	1
逾期361天以上	<u>1,533</u>	100.00 %	<u>1,533</u>
	<u>\$ 29,758</u>		<u>2,745</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年	112年
	1月至3月	1月至3月
期初餘額	\$ 3,025	2,461
減損損失增加	<u>922</u>	<u>284</u>
期末餘額	<u>\$ 3,947</u>	<u>2,745</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(十七)。

(四)存 貨

本公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
製成品	\$ 36,444	44,511	56,638
在製品	5,424	5,509	4,519
原料	16,622	19,760	24,054
物料	1,775	2,266	3,132
在途存貨	<u>751</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 61,016</u>	<u>72,046</u>	<u>88,343</u>

本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：

	113年	112年
	1月至3月	1月至3月
存貨呆滯損失	\$ 12,981	5,391
未分攤製造費用	<u>9,920</u>	<u>6,279</u>
合 計	<u>\$ 22,901</u>	<u>11,670</u>

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 125,293	265,525	444,776	124,862	51,142	1,011,598
增 添	-	-	1,405	145	484	2,034
重 分 類	-	-	52,017	-	(51,552)	465
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 125,293</u>	<u>265,525</u>	<u>498,198</u>	<u>125,007</u>	<u>74</u>	<u>1,014,097</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 125,293	265,525	526,793	123,697	95,130	1,136,438
增 添	-	-	-	127	2,071	2,198
重 分 類	-	-	-	132	(132)	-
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 125,293</u>	<u>265,525</u>	<u>526,793</u>	<u>123,956</u>	<u>97,069</u>	<u>1,138,636</u>
累計折舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	36,408	325,789	42,351	-	404,548
折 舊	-	2,734	6,282	2,649	-	11,665
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>39,142</u>	<u>332,071</u>	<u>45,000</u>	<u>-</u>	<u>416,213</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	25,473	440,647	31,114	-	497,234
折 舊	-	2,734	5,167	2,705	-	10,606
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>28,207</u>	<u>445,814</u>	<u>33,819</u>	<u>-</u>	<u>507,840</u>
帳面價值：						
民國113年1月1日	<u>\$ 125,293</u>	<u>229,117</u>	<u>118,987</u>	<u>82,511</u>	<u>51,142</u>	<u>607,050</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 125,293</u>	<u>226,383</u>	<u>166,127</u>	<u>80,007</u>	<u>74</u>	<u>597,884</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 125,293</u>	<u>240,052</u>	<u>86,146</u>	<u>92,583</u>	<u>95,130</u>	<u>639,204</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 125,293</u>	<u>237,318</u>	<u>80,979</u>	<u>90,137</u>	<u>97,069</u>	<u>630,796</u>

1.作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.本公司利息資本化情形如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
利息資本化	\$ <u>2</u>	<u>191</u>
資本化利率	<u>1.874%~1.941%</u>	<u>1.514%~1.884%</u>

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(六)使用權資產

本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113年3月31日餘額(即期初餘額)	\$ -	995	569	1,564
民國112年3月31日餘額(即期初餘額)	\$ 150	5,387	557	6,094
使用權資產之累計折舊：				
民國113年1月1日餘額	\$ -	470	47	517
折 舊	-	83	24	107
民國113年3月31日餘額	\$ -	553	71	624
民國112年1月1日餘額	\$ 125	3,656	464	4,245
折 舊	9	457	30	496
民國112年3月31日餘額	\$ 134	4,113	494	4,741
帳面價值：				
民國113年1月1日	\$ -	525	522	1,047
民國113年3月31日	\$ -	442	498	940
民國112年1月1日	\$ 25	1,731	93	1,849
民國112年3月31日	\$ 16	1,274	63	1,353

(七)其他非流動資產

本公司其他非流動資產之明細如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
存出保證金	\$ -	-	1,506
預付設備款	-	465	-
	\$ -	465	1,506

(八)短期及長期借款

1.短期借款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
無擔保銀行借款(台幣)	\$ 40,000	40,000	40,000
尚未使用額度	\$ 260,000	260,000	130,000
利率區間	1.850%	1.815%~1.940%	1.815%~1.94%

2.長期借款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
銀行抵押借款(台幣)	\$ 118,026	120,288	129,526
減：一年內到期部分	(12,318)	(12,318)	(12,318)
	\$ 105,708	107,970	117,208
利率區間	1.808%~2.072%	1.808%~1.950%	1.808%~1.950%
到期年度	113~131	113~131	112~131

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

3.本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動	\$ <u>434</u>	<u>432</u>	<u>1,059</u>
非流動	\$ <u>531</u>	<u>638</u>	<u>448</u>

到期分析請詳附註六(十七)。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>4</u>	<u>6</u>
短期租賃之費用	\$ <u>4</u>	<u>56</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>113</u>	<u>566</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、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一二年及一一一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。

本公司列報為費用及成本之明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本	\$ <u>2</u>	<u>12</u>
營業費用	<u>1</u>	<u>511</u>
合計	\$ <u>3</u>	<u>523</u>

2.確定提撥計畫

本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：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本	\$ <u>472</u>	<u>475</u>
營業費用	<u>252</u>	<u>314</u>
合計	\$ <u>724</u>	<u>789</u>

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

本公司所得稅費用明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>16</u>	<u>18</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一一〇年度。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一三年及一一二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一一二年度個別財務報告附註六(十三)。

1.保留盈餘—盈餘分配

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘，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。

本公司於民國一一二年五月二十四日經股東常會決議民國一一一年度不分派予業主股利，相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司於民國一一三年三月八日經董事會擬議不予分配盈餘。

2.其他權益(稅後淨額)

	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
民國113年1月1日餘額	\$ 835
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	<u>1,038</u>
民國113年3月31日餘額	\$ <u>1,873</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (1,907)
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	<u>513</u>
民國112年3月31日餘額	\$ <u>(1,394)</u>

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十三)每股虧損

本公司基本每股虧損及稀釋每股虧損之計算如下：

1.基本每股虧損

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(25,566)</u>	<u>(13,020)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>26,701</u>	<u>26,701</u>
基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ <u>(0.96)</u>	<u>(0.49)</u>

2.稀釋每股虧損

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	\$ <u>(25,566)</u>	<u>(13,020)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>26,701</u>	<u>26,701</u>
稀釋每股虧損(單位：新台幣元)	\$ <u>(0.96)</u>	<u>(0.49)</u>

(十四)客戶合約之收入

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
主要地區市場：		
中國大陸	\$ 18,504	16,712
南 韓	1,344	9,328
臺 灣	542	987
其他國家	<u>3,991</u>	<u>2,312</u>
	\$ <u>24,381</u>	<u>29,339</u>
主要產品：		
濾光片	\$ <u>24,381</u>	<u>29,339</u>

(十五)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。

本公司民國一一二年度及一一一年度均為虧損，故未估列員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
銀行存款利息	\$ <u>788</u>	<u>259</u>

2.其他收入

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
股利收入	\$ <u>54</u>	<u>59</u>

3.其他利益及損失

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
外幣兌換損益	\$ 5,432	(1,007)
其他利益及損失	<u>239</u>	<u>(32)</u>
合 計	\$ <u>5,671</u>	<u>(1,039)</u>

4.財務成本

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
利息費用	\$ <u>(765)</u>	<u>(556)</u>

(十七)金融工具

除下列所述外，本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一一二年度個別財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

本公司於民國一一三年三月三十一日、一一二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75%、78%及53%。

(2)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風暴險資訊請詳附註六(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(本公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一二年度個別財務報告附註四(六))。

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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
113年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 40,000	40,114	40,114	-	-	-
應付帳款	7,483	7,483	7,483	-	-	-
其他應付款	14,598	14,598	14,598	-	-	-
租賃負債	965	998	448	214	302	34
長期借款(含一年內到期長期借款)	118,026	131,692	14,587	14,341	41,511	61,253
	<u>\$ 181,072</u>	<u>194,885</u>	<u>77,230</u>	<u>14,555</u>	<u>41,813</u>	<u>61,287</u>
112年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 40,000	40,116	40,116	-	-	-
應付帳款	8,279	8,279	8,279	-	-	-
其他應付款	13,702	13,702	13,702	-	-	-
租賃負債	1,070	1,108	448	299	302	59
長期借款(含一年內到期長期借款)	120,288	134,060	14,549	14,307	41,489	63,715
	<u>\$ 183,339</u>	<u>197,265</u>	<u>77,094</u>	<u>14,606</u>	<u>41,791</u>	<u>63,774</u>
112年3月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 40,000	40,418	40,418	-	-	-
應付帳款	9,500	9,500	9,500	-	-	-
其他應付款	9,295	9,295	9,295	-	-	-
租賃負債	1,507	1,523	1,070	340	113	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	129,526	145,129	14,727	14,487	42,027	73,888
	<u>\$ 189,828</u>	<u>205,865</u>	<u>75,010</u>	<u>14,827</u>	<u>42,140</u>	<u>73,888</u>

本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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 4,019	32.00	128,608	4,352	30.71	133,628	3,823	30.45	116,410
日幣	414	0.2115	88	517	0.2172	112	55	0.2288	13
歐元	2	34.46	69	2	33.98	68	140	33.15	4,641
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	275	32.00	8,800	247	30.71	7,583	184	30.45	5,602
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	127	32.00	4,064	138	30.71	4,237	158	30.45	4,811

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

本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。於民國一一三年及一一二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，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨損將分別變動1,247千元及1,163千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

本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	113年1月至3月		112年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ 5,432	-	(1,007)	-

4. 利率風險

本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。本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，本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨損將分別變動395千元及424千元，主因係本公司之變動利率借款。

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

5. 其他價格風險

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

	113年1月至3月		112年1月至3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
<u>報導日證券價格</u>				
上漲1%	\$ 128	-	93	-
下跌1%	\$ (128)	-	(93)	-

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本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：

113.3.31					
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
國內外上市櫃股票	\$ 12,776	12,776	-	-	12,776
112.12.31					
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
國內外上市櫃股票	\$ 11,738	11,738	-	-	11,738
112.3.31					
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
國內外上市櫃股票	\$ 9,276	9,276	-	-	9,276

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本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)民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日並無各等級間移轉之情形。

(十八)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度個別財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度個別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一一二年度個別財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度個別財務報告附註六(二十)。

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

(二十)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一一三年及一一二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：

	<u>113.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>113.3.31</u>
長期借款(含一年內到期)	\$ 120,288	(2,262)	118,026
短期借款	40,000	-	40,000
租賃負債	1,070	(105)	965
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 161,358</u>	<u>(2,367)</u>	<u>158,991</u>
	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>112.3.31</u>
長期借款(含一年內到期)	\$ 132,606	(3,080)	129,526
短期借款	20,000	20,000	40,000
租賃負債	2,011	(504)	1,507
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 154,617</u>	<u>16,416</u>	<u>171,033</u>

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬如下：

	<u>113年</u>	<u>112年</u>
	<u>1月至3月</u>	<u>1月至3月</u>
短期員工福利	\$ 3,219	4,342
退職後福利	124	132
	<u>\$ 3,343</u>	<u>4,474</u>

八、質押之資產

<u>資產名稱</u>	<u>抵質押擔保標的</u>	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
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	226,383	229,117	237,318
		<u>\$ 351,676</u>	<u>354,410</u>	<u>362,611</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
契約總價(未稅)	\$ -	-	45,747
已付價款	\$ -	-	39,371

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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	113年1月至3月			112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	8,532	5,326	13,858	8,905	7,237	16,142
勞健保費用	1,017	449	1,466	1,049	553	1,602
退休金費用	474	253	727	487	825	1,312
其他員工福利費用	555	303	858	546	325	871
折舊費用	8,806	2,966	11,772	8,958	2,144	11,102

(二)營運之季節性：

本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

民國一一三年一月一日至三月三十一日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，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				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	3,976	0.15 %	3,976	
"	Intel Corporation	"	"	1,000	1,413	- %	1,413	
"	Iron Mountain Inc.	"	"	2,500	6,417	- %	6,417	
"	COHERENT Corp.(原名II-VI Inc.)	"	"	500	970	- %	970	
					12,776		12,776	

東典光電科技股份有限公司個別財務報告附註(續)

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) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	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

本公司於民國一一三年及一一二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，因此本公司之營運決策者認為本公司僅有單一部門。該營運部門資訊與個別財務報告一致，相關資訊請詳綜合損益表。