

鼎元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 109 及 108 年第 2 季

地址：新竹科學園區苗栗縣竹南鎮科中路15號
電話：(037)582997

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
	(六) 重要會計項目之說明	15~51		六~三三
	(七) 關係人交易	51~54		三四
	(八) 質抵押之資產	54		三五
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	54		三六
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 其他事項	54~55		三七
	(十二) 重大之期後事項	-		-
	(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	55~56		三八
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	56~57		三九
	2. 轉投資事業相關資訊	56~57		三九
	3. 大陸投資資訊	57		三九
	4. 主要股東資訊	57		三九
	(十五) 部門資訊	57~58		四十

會計師核閱報告

鼎元光電科技股份有限公司 公鑒：

前 言

鼎元光電科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十三所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,285,065 仟元及 996,342 仟元，分別占合併資產總額之 21% 及 17%，負債總額分別為新台幣 338,987 仟元及 373,556 仟元，分別占合併負債總額之 15% 及 16%，其民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合(損)益總額分別為新台幣 341,207

仟元、23,972 仟元、238,482 仟元及 45,034 仟元，分別占合併綜合（損）益總額之 64%、63%、82%及 51%。又如合併財務報表附註十四所述，民國 109 年及 108 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 165,168 仟元及 183,958 仟元，及其民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之投資損失分別為新台幣 3,396 仟元、3,392 仟元、8,992 仟元及 3,963 仟元，暨合併財務報表附註三九所述轉投資事業相關資訊，係依據該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列及揭露。

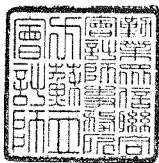
保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鼎元光電科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 林 政 治

林政治



金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 109 年 8 月 11 日



鼎元光電科技股份有限公司及子公司

民國 109 年 6 月 30 日及 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 6 月 30 日 (經核閱)		108 年 12 月 31 日 (經查核)		108 年 6 月 30 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	109 年 6 月 30 日 (經核閱)		108 年 12 月 31 日 (經查核)		108 年 6 月 30 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金（附註六及三三）	\$ 850,524	14	\$ 763,092	12	\$ 826,388	14	2100	短期借款（附註二十、三三及三五）	\$ 538,428	9	\$ 945,477	15	\$ 458,286	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七及三三）	691,555	11	529,585	9	27,006	1	2130	合約負債－流動（附註二六）	8,388	-	10,246	-	11,148	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八及三三）	15,724	1	21,776	1	21,706	-	2150	應付票據（附註二一及三三）	4,799	-	7,531	-	6,628	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、三三及三五）	440,037	7	643,381	10	384,640	6	2170	應付帳款（附註二一及三三）	282,427	5	283,974	5	290,816	5
1150	應收票據淨額（附註十及三三）	9,719	-	17,284	-	29,464	1	2180	應付帳款－關係人（附註二一、三三及三四）	2,015	-	839	-	373	-
1170	應收帳款淨額（附註十及三三）	748,276	12	797,755	13	716,905	12	2200	其他應付款（附註二二及三三）	278,427	4	179,604	3	588,035	10
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十、三三及三四）	900	-	-	-	12,267	-	2230	本期所得稅負債（附註二八）	9,203	-	-	-	16,708	-
1200	其他應收款（附註十及三三）	58,539	1	11,898	-	9,369	-	2280	租賃負債－流動（附註十六及三三）	42,064	1	44,657	1	9,620	-
1210	其他應收款－關係人（附註十及三三）	-	-	-	-	658	-	2320	一年內到期之長期負債（附註二十、三三及三五）	137,113	2	81,593	1	46,843	1
1220	本期所得稅資產（附註二八）	3,279	-	16,733	-	15,463	-	2300	其他流動負債	8,919	-	4,139	-	6,865	-
130X	存貨（附註十一）	690,870	11	662,898	11	763,207	13	21XX	流動負債總計	1,311,783	21	1,558,060	25	1,435,322	24
1410	預付款項（附註十八及三四）	26,088	1	15,393	-	42,203	1		非流動負債						
1460	待出售非流動資產（附註十二）	-	-	2,833	-	-	-	2540	長期借款（附註二十、三三及三五）	768,606	13	774,162	12	764,815	13
1476	其他金融資產－流動（附註十九、三三及三五）	12,462	-	13,728	-	5,505	-	2550	負債準備－非流動（附註二三）	14,874	-	14,760	-	14,562	-
1479	其他流動資產－其他（附註十九）	6,182	-	4,841	-	5,279	-	2570	遞延所得稅負債（附註二八）	13,468	-	8,339	-	1,813	-
11XX	流動資產總計	3,554,155	58	3,501,197	56	2,860,060	48	2580	租賃負債－非流動（附註十六及三三）	103,051	2	106,575	2	111,412	2
	非流動資產							2640	淨確定福利負債－非流動（附註二四）	44,282	1	44,747	1	41,668	1
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七及三三）	142,166	2	142,166	2	446,521	8	2645	存入保證金（附註三三）	3,799	-	3,700	-	4,999	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及三三）	26,294	-	21,129	1	21,878	-	25XX	非流動負債總計	948,080	16	952,283	15	939,269	16
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、三三及三五）	6,534	-	6,505	-	6,473	-		負債總計	2,259,863	37	2,510,343	40	2,374,591	40
1550	採用權益法之投資（附註十四）	165,168	3	162,784	3	183,958	3	3110	歸屬於本公司業主之權益（附註二五）	3,006,223	49	3,006,223	48	3,006,223	50
1600	不動產、廠房及設備（附註十五、三五及三六）	1,764,478	29	1,877,724	30	1,931,433	32	3200	普通股股本	218,969	4	223,902	4	223,947	4
1760	投資性不動產（附註十五）	221,673	4	222,382	4	223,091	4		資本公積						
1755	使用權資產（附註十六）	114,872	2	136,671	2	141,790	2	3310	保留盈餘	186,082	3	168,403	3	168,403	3
1780	其他無形資產（附註十七）	2,663	-	3,286	-	3,809	-	3320	法定盈餘公積	89,035	1	76,927	1	76,927	1
1840	遞延所得稅資產（附註二八）	106,512	2	122,005	2	116,816	2	3350	特別盈餘公積	479,369	8	301,131	5	186,806	3
1915	預付設備款（附註三六）	24,254	-	20,997	-	43,779	1	3300	未分配盈餘	754,486	12	546,461	9	432,136	7
1920	存出保證金（附註三三）	2,465	-	2,637	-	2,508	-	3400	保留盈餘總計	(97,729)	(2)	(89,036)	(2)	(76,664)	(1)
1980	其他金融資產－非流動（附註十九、三三及三五）	9,788	-	6,285	-	3,633	-	3500	其他權益	(30,790)	-	-	-	-	-
1990	其他非流動資產－其他（附註十九）	4,510	-	5,949	-	4,431	-	31XX	庫藏股票	3,851,159	63	3,687,500	59	3,585,642	60
15XX	非流動資產總計	2,591,377	42	2,730,520	44	3,130,120	52		本公司業主權益總計						
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,145,532	100	\$ 6,231,717	100	\$ 5,990,180	100	36XX	非控制權益（附註十三、二五及三一）	34,510	-	33,824	1	29,947	-
								3XXX	權益總計	3,885,669	63	3,721,374	60	3,615,589	60
									負債及權益總計	\$ 6,145,532	100	\$ 6,231,717	100	\$ 5,990,180	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業信託會計師事務所民國 109 年 8 月 11 日核閱報告）

董事長：傅佩文

經理人：鄧及人

會計主管：李曉萍

鼎元光電科技股份有限公司及子公司

民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二六及三四）	\$ 642,145	100	\$ 759,843	100	\$ 1,133,782	100	\$ 1,326,241	100
5000	營業成本（附註十一、二七及三四）	555,753	87	611,776	81	982,904	87	1,076,911	81
5900	營業毛利	86,392	13	148,067	19	150,878	13	249,330	19
	營業費用（附註二四及二七）								
6100	推銷費用	10,138	1	14,315	2	19,666	2	25,742	2
6200	管理費用	64,157	10	64,184	8	99,837	9	114,801	9
6300	研究發展費用	31,205	5	35,843	5	61,791	5	72,616	5
6450	預期信用減損損失	567	-	-	-	6,419	-	-	-
6000	營業費用合計	106,067	16	114,342	15	187,713	16	213,159	16
6500	其他收益及費損淨額（附註二七）	14,766	2	(25,347)	(3)	14,139	1	(24,738)	(2)
6900	營業淨（損）利	(4,909)	(1)	8,378	1	(22,696)	(2)	11,433	1
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註二七）	3,437	1	8,650	1	5,892	1	14,153	1
7010	其他收入（附註二七）	5,821	1	6,227	1	14,038	1	24,751	2
7020	其他利益及損失（附註二七）	569,534	89	41,108	5	356,119	32	83,464	6
7050	財務成本（附註二七）	(6,101)	(1)	(6,474)	(1)	(12,598)	(1)	(11,644)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十四）	(3,392)	(1)	(3,392)	-	(8,988)	(1)	(3,963)	-
7000	營業外收入及支出 合計	569,299	89	46,119	6	354,463	32	106,761	8
7900	稅前淨利	564,390	88	54,497	7	331,767	30	118,194	9
7950	所得稅費用（附註二八）	(32,759)	(5)	(11,017)	(1)	(32,759)	(3)	(30,256)	(2)
8200	本期淨利	531,631	83	43,480	6	299,008	27	87,938	7
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目								
8311	確定福利計畫之再 衡量數	-	-	-	-	(17)	-	-	-
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	9,536	1	(2,054)	-	(887)	-	(2,571)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅費 用	(768)	-	(26)	-	(584)	-	(49)	-
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	(5,431)	(1)	(4,496)	(1)	(9,121)	(1)	3,644	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 利益（費用）	1,076	-	889	-	1,806	-	(720)	-
8300	本期其他綜合損益 （稅後淨額）	4,413	-	(5,687)	(1)	(8,803)	(1)	304	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 536,044	83	\$ 37,793	5	\$ 290,205	26	\$ 88,242	7

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 531,358	83	\$ 26,223	4	\$ 298,229	26	\$ 62,463	5
8620	非控制權益	<u>273</u>	<u>-</u>	<u>17,257</u>	<u>2</u>	<u>779</u>	<u>-</u>	<u>25,475</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 531,631</u>	<u>83</u>	<u>\$ 43,480</u>	<u>6</u>	<u>\$ 299,008</u>	<u>26</u>	<u>\$ 87,938</u>	<u>7</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 535,823	83	\$ 20,586	3	\$ 289,519	26	\$ 62,725	5
8720	非控制權益	<u>221</u>	<u>-</u>	<u>17,207</u>	<u>2</u>	<u>686</u>	<u>-</u>	<u>25,517</u>	<u>2</u>
		<u>\$ 536,044</u>	<u>83</u>	<u>\$ 37,793</u>	<u>5</u>	<u>\$ 290,205</u>	<u>26</u>	<u>\$ 88,242</u>	<u>7</u>
	每股盈餘（附註二九）								
9710	基 本	<u>\$ 1.78</u>		<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 1.00</u>		<u>\$ 0.21</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.77</u>		<u>\$ 0.09</u>		<u>\$ 0.99</u>		<u>\$ 0.21</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月11日核閱報告)

董事長：傅佩文

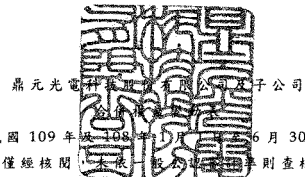


經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍





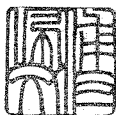
鼎元光電科技股份有限公司
民國 109 年 6 月 30 日
(僅經核閱，並不代表會計師查核)

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益											
		其						他權					
		股數 (仟股)	金 額	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損益	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計		
A1	108 年 1 月 1 日餘額	300,621	\$ 3,006,223	\$ 223,897	\$ 114,621	\$ 69,365	\$ 546,433	(\$ 21,662)	(\$ 55,264)	\$ -	\$ 3,883,613	\$ 423,813	\$ 4,307,426
B1	107 年度盈餘指撥及分配												
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	53,782	-	(53,782)	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	7,562	(7,562)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(360,746)	-	-	-	(360,746)	-	(360,746)
D1	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	62,463	-	-	-	62,463	25,475	87,938
D3	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,882	(2,620)	-	262	42	304
D5	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	62,463	2,882	(2,620)	-	62,725	25,517	88,242
M3	非控制權益減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(422,223)	(422,223)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(310)	-	-	-	-	-	-	(310)	2,840	2,530
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	360	-	-	-	-	-	-	360	-	360
Z1	108 年 6 月 30 日餘額	300,621	\$ 3,006,223	\$ 223,947	\$ 168,403	\$ 76,927	\$ 186,806	(\$ 18,780)	(\$ 57,884)	\$ -	\$ 3,585,642	\$ 29,947	\$ 3,615,589
A1	109 年 1 月 1 日餘額	300,621	\$ 3,006,223	\$ 223,902	\$ 168,403	\$ 76,927	\$ 301,131	(\$ 30,757)	(\$ 58,279)	\$ -	\$ 3,687,550	\$ 33,824	\$ 3,721,374
B1	108 年度盈餘指撥及分配												
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	17,679	-	(17,679)	-	-	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	12,108	(12,108)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(90,187)	-	-	-	(90,187)	-	(90,187)
D1	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	298,229	-	-	-	298,229	779	299,008
D3	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(17)	(7,222)	(1,471)	-	(8,710)	(93)	(8,803)
D5	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	298,212	(7,222)	(1,471)	-	289,519	686	290,205
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,790)	(30,790)	-	(30,790)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	(4,933)	-	-	-	-	-	-	(4,933)	-	(4,933)
Z1	109 年 6 月 30 日餘額	300,621	\$ 3,006,223	\$ 218,969	\$ 186,082	\$ 89,035	\$ 479,369	(\$ 37,979)	(\$ 59,750)	(\$ 30,790)	\$ 3,851,159	\$ 34,510	\$ 3,885,669

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 8 月 11 日核閱報告)

董事長：傅佩文



經理人：鄭及人



會計主管：李曉萍



鼎元光電科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 331,767	\$ 118,194
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	123,683	109,433
A20200	攤銷費用	605	631
A20300	預期信用減損損失	6,419	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨利益	(189,628)	(52,261)
A20900	財務成本	12,598	11,644
A21200	利息收入	(5,892)	(14,153)
A21300	股利收入	(1,530)	-
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	8,988	3,963
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(14,139)	(188)
A22900	處分子公司利益	-	(8,030)
A23000	處分待出售非流動資產利益	(614)	(6,791)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(12,218)	-
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	-	24,926
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	13,000	(9,181)
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(16,309)	(9,064)
A29900	處分使用權資產利益	(174,980)	-
A29900	其 他	(10)	(1)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	7,565	16,928
A31150	應收帳款	47,393	4,620
A31180	其他應收款	8,599	(2,105)
A31200	存 貨	(40,972)	122,645
A31230	預付款項	(9,256)	5,032
A31240	其他流動資產	(1,341)	4,795
A32130	應付票據	(2,732)	(727)
A32150	應付帳款	(1,313)	(16,866)
A32180	其他應付款項	(21,426)	(13,327)
A32200	負債準備	114	838
A32230	其他流動負債	2,922	1,519
A32240	淨確定福利負債	(465)	(312)
A33000	營運產生之現金	70,828	292,162
A33300	支付之利息	(13,294)	(11,713)
A33500	退還之所得稅	11,742	4,721
AAAA	營業活動之淨現金流入	69,276	285,170

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 203,344	\$ 102,453
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資 產	(108)	(3,720)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資 產價款	27,766	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(33,703)	(10,062)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	28,814	-
B02300	處分子公司	-	(10,150)
B02600	處分待出售非流動資產價款	3,444	3,839
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,061)	(115,028)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	47,382	2,012
B03700	存出保證金減少(增加)	172	(667)
B06500	其他金融資產減少(增加)	4,606	(2,107)
B07100	預付設備款增加	(28,803)	(89,205)
B07500	收取之利息	6,176	14,043
B07600	收取之股利	1,530	-
B09900	處分使用權資產價款	134,886	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>379,445</u>	<u>(108,592)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	828,770	750,727
C00200	短期借款減少	(1,237,864)	(838,671)
C01600	舉借長期借款	76,880	-
C01700	償還長期借款	(26,916)	(14,425)
C03100	存入保證金增加(減少)	99	(13,448)
C04020	租賃本金償還	(5,698)	(6,857)
C05800	非控制權益變動	-	2,530
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(364,729)</u>	<u>(120,144)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,440</u>	<u>10,438</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	87,432	66,872
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>763,092</u>	<u>759,516</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 850,524</u>	<u>\$ 826,388</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月11日核閱報告)

董事長：傅佩文



經理人：鄧及人



會計主管：李曉萍



鼎元光電科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鼎元光電科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 76 年 4 月 4 日依我國公司法成立。主要營業項目為砷化鎵、紅外線、發光二極體、雷射二極體、光電晶體、光二極體、單晶磊晶、晶粒、光電系統、無線電發射機及其他具有產生無線電輻射能之電機等相關產品之研究開發、製造、銷售。

本公司股票自 87 年 11 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於 89 年 9 月經財政部證券暨期貨管理委員會（現已改為金融監督管理委員會證券期貨局）核准轉於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 8 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 國際會計準則委員會（以下稱「IASB」）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020」週期之年度改善	2022 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日之後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列透過損益按公允價值衡量之金融資產之金額。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十三及附表四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。合併公司合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明請參閱 108 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 1,151	\$ 845	\$ 1,242
銀行支票及活期存款	747,532	597,662	570,995
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定存	<u>101,841</u>	<u>164,585</u>	<u>254,151</u>
	<u>\$ 850,524</u>	<u>\$ 763,092</u>	<u>\$ 826,388</u>

銀行活期存款及銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
銀行存款	0.001%~3.05%	0.001%~2.27%	0.001%~3.90%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
—國內上市（櫃）股票（註）	\$ 691,540	\$ 529,570	\$ 26,991
—黃金存摺	<u>15</u>	<u>15</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 691,555</u>	<u>\$ 529,585</u>	<u>\$ 27,006</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
—國內未上市（櫃）股票（註）	\$ -	\$ -	\$ 278,659
—國外未上市（櫃）股票	<u>142,166</u>	<u>142,166</u>	<u>167,862</u>
	<u>\$ 142,166</u>	<u>\$ 142,166</u>	<u>\$ 446,521</u>

註：因 A 公司已於 108 年 12 月申請上市核准，故分類為國內上市櫃股票並轉列為流動。109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因出售該被投資公司部分股權，產生處分利益共計 15,992 仟元。另 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日依公允價值評價 A 公司產生未

實現金融資產評價利益分別為 175,094 仟元、286,249 仟元及 63,062 仟元（詳附註二七）。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權 益 工 具	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市（櫃）股票			
東貝光電科技股份			
有限公司（註）	\$ -	\$ 6,071	\$ 7,234
光鼎電子股份有限			
公司	15,724	15,705	14,472
	<u>\$ 15,724</u>	<u>\$ 21,776</u>	<u>\$ 21,706</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
興櫃及未上市（櫃）股			
票			
創圓科技股份有限			
公司	\$ 3,576	\$ 2,078	\$ 2,959
鈞元科技股份有限			
公司	6,704	4,791	3,919
弘凱光電股份有限			
公司	16,014	14,260	15,000
	<u>\$ 26,294</u>	<u>\$ 21,129</u>	<u>\$ 21,878</u>

註：因上市公司一東貝光電科技股份有限公司（以下簡稱「東貝公司」）未依法令期限辦理 108 年度第 4 季財務報告公告，故於 109 年 4 月 1 日經臺灣證券交易所處分，自 109 年 4 月 7 日起停止其股票買賣交易。合併公司經審慎評估後，於 109 年 3 月 31 日對東貝公司所有持股提列金融資產評價損失。

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

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款－質押	\$ 154,555	\$ 295,054	\$ 301,329
原始到期日在 3 個月內之定期存款－質押	<u>285,482</u>	<u>348,327</u>	<u>83,311</u>
	<u>\$ 440,037</u>	<u>\$ 643,381</u>	<u>\$ 384,640</u>
<u>非流動</u>			
原始到期日超過 1 年之定期存款－質押	<u>\$ 6,534</u>	<u>\$ 6,505</u>	<u>\$ 6,473</u>

於 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，質押原始到期日在 3 個月內之定期存款及原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.45%~2.15%、0.66%~2.40%及 0.66%~2.64%。

於 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，質押原始到期日超過 3 個月之定期存款及原始到期日超過 1 年之定期存款利率區間皆為年利率 1.035%~1.065%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 9,719</u>	<u>\$ 17,284</u>	<u>\$ 29,464</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 760,244	\$ 803,304	\$ 722,454
減：備抵損失	(<u>11,968</u>)	(<u>5,549</u>)	(<u>5,549</u>)
	748,276	797,755	716,905
應收帳款－關係人	<u>900</u>	<u>-</u>	<u>12,267</u>
	<u>\$ 749,176</u>	<u>\$ 797,755</u>	<u>\$ 729,172</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
其他應收款			
應收處分使用權資產價款			
(註)	\$ 55,553	\$ -	\$ -
應收營業稅退稅款	-	9,814	-
應收保險賠償款	-	-	7,351
其 他	<u>2,986</u>	<u>2,084</u>	<u>2,018</u>
	<u>\$ 58,539</u>	<u>\$ 11,898</u>	<u>\$ 9,369</u>
其他應收款－關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 658</u>

註：應收處分使用權資產價款係合併公司 109 年上半年度與大陸武漢市土地整理儲備中心東湖新技術開發區分中心簽訂國有土地使用權收回協議書，以總價款人民幣 61,624 仟元（約新台幣 190,439 仟元）將元茂光電科技（武漢）有限公司位於大陸武漢市之部分地塊使用權收回。截至 109 年 6 月 30 日止，已完成相關移轉程序，並認列處分資產利益 174,980 仟元（詳附註十六及二七），處分價款餘新台幣 55,553 仟元尚未收回。

(一) 應收票據及帳款

合併公司對客戶之平均授信期間原則上為立帳日後 30~180 天。除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，合併公司參考歷史經驗、考量個別客戶財務狀況及所處產業、競爭優勢與展望，將個別客戶區分為不同風險群組並依各群組之預期損失率認列備抵損失；另針對立帳日超過 365 天且無提供其他信用保證之應收帳款係認列 100%備抵損失。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。

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

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

109 年 6 月 30 日

	立帳1~120天	立帳121~180天	立帳181~365天	立帳超過365天	合計
總帳面金額	\$ 688,530	\$ 74,973	\$ 6,000	\$ 1,360	\$ 770,863
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(4,608)	(6,000)	(1,360)	(11,968)
攤銷後成本	<u>\$ 688,530</u>	<u>\$ 70,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 758,895</u>

108 年 12 月 31 日

	立帳1~120天	立帳121~180天	立帳181~365天	立帳超過365天	合計
總帳面金額	\$ 707,084	\$ 108,274	\$ 3,980	\$ 1,250	\$ 820,588
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(319)	(3,980)	(1,250)	(5,549)
攤銷後成本	<u>\$ 707,084</u>	<u>\$ 107,955</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 815,039</u>

108 年 6 月 30 日

	立帳1~120天	立帳121~180天	立帳181~365天	立帳超過365天	合計
總帳面金額	\$ 758,504	\$ 4,289	\$ 91	\$ 1,301	\$ 764,185
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(4,157)	(91)	(1,301)	(5,549)
攤銷後成本	<u>\$ 758,504</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 758,636</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 5,549	\$ 14,636
本期提列減損損失	6,419	-
處分子公司影響數	-	(9,087)
期末餘額	<u>\$ 11,968</u>	<u>\$ 5,549</u>

(二) 其他應收款

為減輕信用風險，合併公司管理階層就無外部評等資訊之項目參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

合併公司考量歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量其他應收款項之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

十一、存 貨

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
製成品	\$ 290,360	\$ 271,433	\$ 292,304
在製品	243,315	236,469	280,650
原物料	157,195	154,996	183,100
商 品	-	-	7,153
	<u>\$ 690,870</u>	<u>\$ 662,898</u>	<u>\$ 763,207</u>

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 555,753 仟元及 607,549 仟元與 982,904 仟元及 1,069,075 仟元。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 13,000 仟元及回升利益 9,181 仟元。

十二、待出售非流動資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
待出售非流動資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,833</u>	<u>\$ -</u>

實際出售價款超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。

合併公司已於 108 年 12 月與非關係人簽約不動產買賣合約，以 3,700 仟元（未減除營業稅金及其他處分成本 256 仟元）處分合併公司位於新竹市林森路之土地及建築物，並已於 109 年 2 月完成處分程序。該土地及建築物原先係帳列於投資性不動產項下，已於 108 年 12 月 31 日重分類為待出售非流動資產於合併資產負債表中單獨表達，重分類時並無應認列之減損損失。109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併公司認列待出售非流動資產折舊費用 3 仟元及處分待出售非流動資產利益為 614 仟元，參閱附註二七。

十三、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日	
本公司	TEK Holding Co., Ltd.	投資海外各項事業	100.00	100.00	100.00	(1)
	長奕投資股份有限公司 (以下稱「長奕公司」)	一般投資業務	100.00	100.00	100.00	(1)
	咸瑞科技股份有限公司 (以下稱「咸瑞公司」)	機械安裝、電子材料、汽機車零件配備—交通標誌器材及其他機械器具之零售及批發、照明設備及其他機械之製造	21.43	21.43	21.43	(1)
長奕公司	旭祺股份有限公司(以下稱「旭祺公司」)	照明設備之製造	94.44	94.44	94.44	(1)
	咸瑞公司	機械安裝、電子材料、汽機車零件配備—交通標誌器材及其他機械器具之零售及批發、照明設備及其他機械之製造	40.79	40.79	40.79	(1)
TEK Holding Co., Ltd.	Keyway International L.L.C.	投資海外各項事業	100.00	100.00	100.00	(1)
Keyway International L.L.C.	元茂光電科技(武漢)有限公司	其他發光二極體產銷業務	100.00	100.00	100.00	(1)
咸瑞公司	Global Unity Int'l Co., Ltd.	投資海外各項事業	100.00	100.00	100.00	(1)
Global Unity Int'l Co., Ltd.	Creation New Technology Inc.	投資海外各項事業	100.00	100.00	100.00	(1)
Creation New Technology Inc.	凱新科技(武漢)有限公司	LED 照明設備產品的研發、製造，電子零組件製造，汽車零件製造，電器及視聽電子產品製造業	100.00	100.00	100.00	(1)

註 1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
具重大性之關聯企業			
新品投資控股股份有限公司(以下簡稱「新品公司」)(註)	\$ 120,804	\$ 143,312	\$ 167,707
個別不重大之關聯企業	<u>51,863</u>	<u>26,971</u>	<u>29,099</u>
	172,667	170,283	196,806
減：累計減損	(<u>7,499</u>)	(<u>7,499</u>)	(<u>12,848</u>)
	<u>\$ 165,168</u>	<u>\$ 162,784</u>	<u>\$ 183,958</u>

註：合併公司原係持有頂晶科技股份有限公司(以下簡稱「頂晶公司」)股票，因頂晶公司於109年2月27日經董事會決議通過中止股票上櫃交易，並以股票轉換方式成立新品公司。合併公司已於109年3月2日收到頂晶公司股票換發為新品公司之股票，且持股比例不變。

(一) 具重大性之關聯企業

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	109年6月30日	108年12月31日	109年6月30日
新品公司 (原頂晶公司)	22.90%	26.95%	26.95%

合併公司於108年6月20日前對新品公司具有實質控制，而列為子公司；後經判斷對新品公司自108年6月20日因對其董事會及管理階層已不具主導攸關活動之實質能力，因而喪失控制，並自喪失控制日（視為處分日）起，終止將其納入合併報表，並依其剩餘投資之公允價值轉列至投資關聯企業之成本。詳附註三二。

合併公司於109年1月1日至6月30日陸續處分新品公司股票，致持股比例下降至22.90%，惟仍具重大影響。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三八之附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

合併公司對上述關聯企業採權益法衡量，對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

關聯企業具公開市場報價之第1等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
新品公司	<u>\$ 522,127</u>	<u>\$ 201,585</u>	<u>\$ 162,026</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額		
本期淨損	<u>(\$ 8,030)</u>	<u>(\$ 3,963)</u>

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附註三八之附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

合併公司對上述個別不重大之關聯企業皆採權益法衡量，對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十五、不動產、廠房及設備

(一) 自用

成本	自有土地	建築物	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程及待驗資產	合計
109年1月1日餘額	\$ 62,273	\$ 1,782,930	\$ 2,039,573	\$ 63,155	\$ 110,434	\$ 225	\$ 4,058,590
增添	-	2,642	11,301	-	1,705	382	16,030
處分	-	(54,842)	(28,077)	(39,362)	(6,634)	(536)	(129,451)
重分類	-	14,455	10,402	-	689	-	25,546
淨兌換差額	-	(8,683)	(5,715)	-	(160)	(10)	(14,568)
109年6月30日餘額	\$ 62,273	\$ 1,736,502	\$ 2,027,484	\$ 23,793	\$ 106,034	\$ 61	\$ 3,956,147
累計折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 490,729	\$ 1,572,431	\$ 32,271	\$ 85,435	\$ -	\$ 2,180,866
折舊費用	-	50,162	61,783	397	4,330	-	116,672
處分	-	(26,147)	(27,343)	(36,327)	(6,391)	-	(96,208)
重分類	-	-	(29,396)	27,075	2,321	-	-
淨兌換差額	-	(5,170)	(4,347)	-	(144)	-	(9,661)
109年6月30日餘額	\$ -	\$ 509,574	\$ 1,573,128	\$ 23,416	\$ 85,551	\$ -	\$ 2,191,669
109年6月30日淨額	\$ 62,273	\$ 1,226,928	\$ 454,356	\$ 377	\$ 20,483	\$ 61	\$ 1,764,478
108年12月31日及109年1月1日淨額	\$ 62,273	\$ 1,292,201	\$ 467,142	\$ 30,884	\$ 24,999	\$ 225	\$ 1,877,724
成本							
108年1月1日餘額	\$ 279,909	\$ 1,484,695	\$ 2,151,658	\$ 126,766	\$ 122,944	\$ 4,841	\$ 4,170,813
增添	-	50,834	68,681	490	5,633	433	126,071
處分	-	(1,400)	(30,755)	-	(1,471)	-	(33,626)
重分類	-	275,537	250,435	-	(1,969)	(5,183)	518,820
轉列投資性不動產	(216,118)	(22,314)	-	-	-	-	(238,432)
處分子公司影響數	-	-	(401,243)	(64,413)	(14,373)	-	(480,029)
淨兌換差額	-	3,802	2,400	-	70	-	6,272
108年6月30日餘額	\$ 63,791	\$ 1,791,154	\$ 2,041,176	\$ 62,843	\$ 110,834	\$ 91	\$ 4,069,889
累計折舊及減損							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 424,687	\$ 1,720,810	\$ 87,527	\$ 92,988	\$ -	\$ 2,326,012
折舊費用	-	41,401	54,686	1,127	4,752	-	101,966
處分	-	(1,400)	(28,956)	-	(1,446)	-	(31,802)
認列減損損失	-	-	19,649	5,277	-	-	24,926
重分類	-	-	-	-	(200)	-	(200)
轉列投資性不動產	-	(15,341)	-	-	-	-	(15,341)
處分子公司影響數	-	-	(195,471)	(62,082)	(13,092)	-	(270,645)
淨兌換差額	-	1,908	1,570	-	62	-	3,540
108年6月30日餘額	\$ -	\$ 451,255	\$ 1,572,288	\$ 31,849	\$ 83,064	\$ -	\$ 2,138,456
108年6月30日淨額	\$ 63,791	\$ 1,339,899	\$ 468,888	\$ 30,994	\$ 27,770	\$ 91	\$ 1,931,433

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	15至55年
機電動力設備	8年
工程系統	2至15年
機器設備	1至20年
租賃改良	3至17年
其他設備	1至31年

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併公司因借款成本而需利息資本化金額，請參閱附註二七。

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三五。

(二) 投資性不動產

	已完工之投資性不動產		
	土	地	建 築 物 合 計
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日	\$ 216,119	\$ 22,314	\$ 238,433
109 年 6 月 30 日	\$ 216,119	\$ 22,314	\$ 238,433
<u>累計折舊及減損</u>			
109 年 1 月 1 日	\$ -	\$ 16,051	\$ 16,051
折舊費用	-	709	709
109 年 6 月 30 日	\$ -	\$ 16,760	\$ 16,760
109 年 6 月 30 日淨額	\$ 216,119	\$ 5,554	\$ 221,673
108 年 12 月 31 日及 109 年 1 月 1 日淨額	\$ 216,119	\$ 6,263	\$ 222,382

本公司之投資性不動產因可比較市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地(註)	\$ 90,780	\$ 107,938	\$ 108,508
建築物	21,146	25,667	29,369
運輸設備	1,128	1,668	2,209
其他設備	1,818	1,398	1,704
	\$ 114,872	\$ 136,671	\$ 141,790

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	\$ -	\$ 3,065	\$ 689	\$ 7,704
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 875	\$ 822	\$ 1,788	\$ 1,842
建築物	1,851	2,407	3,702	4,665
運輸設備	269	399	540	653
其他設備	135	154	269	307
	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ 3,782</u>	<u>\$ 6,299</u>	<u>\$ 7,467</u>

註：合併公司 109 年上半年度與大陸武漢市土地整理儲備中心東湖新技術開發區分中心簽訂國有土地使用權收回協議書，以總價款人民幣 61,624 仟元（約新台幣 190,439 仟元）將元茂光電科技（武漢）有限公司位於大陸武漢市之部分地塊使用權收回。參閱附註十及二七(四)。

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 42,064	\$ 44,657	\$ 9,620
非流動	\$ 103,051	\$ 106,575	\$ 111,412

租賃負債之折現率區間如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
土地	1.80%	1.80%	1.80%
建築物	1.80%~2.50%	1.80%~2.50%	1.80%~2.50%
運輸設備	1.90%~2.50%	1.90%~2.50%	1.90%~2.50%
其他設備	1.79%~1.80%	1.79%~1.90%	1.79%~1.90%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地並興建建築物做為辦公室使用，租賃期間為 37 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃房屋全部（含停車格使用權）或部分出租、轉租、頂讓或以其它變相方法提供第三者使用。

(四) 其他租賃資訊

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 83	\$ 713	\$ 323	\$ 815
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	\$ -	\$ 397	\$ -	\$ 630
租賃之現金(流出)				
總額	(\$ 3,485)	(\$ 5,217)	(\$ 7,023)	(\$ 9,414)

租賃期間於資產負債表後開始之所有承諾如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
承租承諾	\$ 177,714	\$ 184,756	\$ 155,547

十七、其他無形資產

	電 腦 軟 體	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>			
109年1月1日餘額	\$ 31,156	\$ 10,822	\$ 41,978
淨兌換差額	(142)	-	(142)
109年6月30日餘額	\$ 31,014	\$ 10,822	\$ 41,836
<u>累計攤銷及減損</u>			
109年1月1日餘額	\$ 29,118	\$ 9,574	\$ 38,692
攤銷費用	562	43	605
淨兌換差額	(124)	-	(124)
109年6月30日餘額	\$ 29,556	\$ 9,617	\$ 39,173
108年12月31日及109年 1月1日淨額	\$ 2,038	\$ 1,248	\$ 3,286
109年6月30日淨額	\$ 1,458	\$ 1,205	\$ 2,663
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 31,229	\$ 10,822	\$ 42,051
淨兌換差額	61	-	61
108年6月30日餘額	\$ 31,290	\$ 10,822	\$ 42,112
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	\$ 28,139	\$ 9,488	\$ 37,627
攤銷費用	588	43	631
淨兌換差額	45	-	45
108年6月30日餘額	\$ 28,772	\$ 9,531	\$ 38,303
107年12月31日及108年 1月1日淨額	\$ 3,090	\$ 1,334	\$ 4,424
108年6月30日淨額	\$ 2,518	\$ 1,291	\$ 3,809

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 6 年
其他無形資產	1 至 18 年

十八、預付款項

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>流 動</u>			
進項稅額	\$ 11,108	\$ 1,005	\$ 31,390
留抵稅額	147	147	147
預付貨款	1,575	726	1,198
其 他	13,258	13,515	9,468
	<u>\$ 26,088</u>	<u>\$ 15,393</u>	<u>\$ 42,203</u>

十九、其他資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>其他金融資產－流動</u>			
受限制活期存款	<u>\$ 12,462</u>	<u>\$ 13,728</u>	<u>\$ 5,505</u>
<u>其他金融資產－非流動</u>			
受限制活期存款	<u>\$ 9,788</u>	<u>\$ 6,285</u>	<u>\$ 3,633</u>
<u>流 動</u>			
代 付 款	\$ 5,144	\$ 3,887	\$ 4,065
其他流動資產	1,038	954	1,214
	<u>\$ 6,182</u>	<u>\$ 4,841</u>	<u>\$ 5,279</u>
<u>非 流 動</u>			
長期預付費用	<u>\$ 4,510</u>	<u>\$ 5,949</u>	<u>\$ 4,431</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三五。

二十、借 款

(一) 短期借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 460,375	\$ 532,200	\$ 376,653
<u>無擔保借款</u>			
信用額度及購料借款	78,053	413,277	81,633
	<u>\$ 538,428</u>	<u>\$ 945,477</u>	<u>\$ 458,286</u>

銀行借款之利率於 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.93%~2.31%、0.92%~2.94%及 0.96%~3.48%。其抵押擔保情形，參閱附註三五。

(二) 長期借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行聯合授信借款(1)	\$ 821,200	\$ 845,200	\$ 795,200
回台投資專案貸款(2)	60,480	-	-
銀行周轉金借款(3)	7,639	10,555	16,458
<u>無擔保借款</u>			
回台投資專案貸款(2)	16,400	-	-
減：列為 1 年內到期部分	(137,113)	(81,593)	(46,843)
長期借款	<u>\$ 768,606</u>	<u>\$ 774,162</u>	<u>\$ 764,815</u>

1. 銀行聯合授信係本公司與台灣銀行等五家行庫簽訂聯合授信合約。依相關貸款合約規定，於聯合授信第一次增補合約中聲明該授信合約存續期間（106 年 11 月至 111 年 11 月止），每半年審核一次，應維持下列財務比率與規定：

- (1) 流動比率：即流動資產對流動負債之比率，不得低於 100%；
- (2) 負債比率：即負債總額對有形淨值之比率，不得高於 200%；
- (3) 利息保障倍數：即稅前淨利加利息費用加折舊與攤銷之總和對利息費用之比率，不得低於 3 倍；
- (4) 有形淨值：即淨值扣除無形資產之金額，應維持在 3,000,000 仟元（含）以上。

前述各款財務比率及規定，應依會計師查核／核閱之每年度及半年度合併財務報告書為計算基礎。若未符合上述約定之各項財務比率及規定時，應於下次出具合併財務報告書之日前調整改善，調整期間內暫不視為發生違約情事。本公司與額度管理銀行得重新協商相關財務比率，惟其重新協商後之財務比率與標準須經多數聯合授信銀行之決議同意。

本公司於動撥銀行中長期額度貸款，依約約定首次動用日起算滿二十四個月屆滿日為第一期，其後每三個月為一期，於各期間屆滿日攤還本金，到期日為 111 年 11 月，銀行借款之利

率於 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日均為 1.79%。借款擔保質抵押情形，請參閱附註三五。

2. 回台投資專案借款係依行政院國家發展基金會之「歡迎台商回台投資專借款」要點，合併公司自 109 年 3 月起陸續向國內銀行動撥中期銀行借款，借款期限為 113 年 10 月 14 日至 115 年 12 月 25 日止，按月平均攤還本金與利息。銀行借款利率於 109 年 6 月 30 日為 0.37%~1.00%。
3. 銀行週轉金借款係合併公司 107 年 11 月 15 日及 108 年 5 月 20 日取得新動撥之銀行借款 10,000 仟元及 5,000 仟元，借款期限至 110 年 11 月 15 日及 110 年 8 月 12 日，按月平均攤還本金與利息。銀行借款利率於 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，分別為 1.55%~2.15%、2.30%及 2.30%。

二一、應付票據及帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 4,799	\$ 7,531	\$ 6,628
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生—關係人	\$ 2,015	\$ 839	\$ 373
因營業而發生—非關係人	282,427	283,974	290,816
	<u>\$ 284,442</u>	<u>\$ 284,813</u>	<u>\$ 291,189</u>

二二、其他負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>流 動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付股利	\$ 90,187	\$ -	\$ 360,746
應付薪資及獎金	61,337	70,603	55,251
應付員工酬勞及董事酬勞	35,010	43,485	45,393
應付加工費	21,355	7,074	4,885
應付勞健保及退休金	13,010	12,399	10,390
應付水電費	6,212	7,244	6,833
應付廠房及設備款	2,878	2,910	54,717
應付勞務費	848	999	1,478
應付費用	27,110	30,376	42,506
其 他	20,480	4,514	5,836
	<u>\$ 278,427</u>	<u>\$ 179,604</u>	<u>\$ 588,035</u>

二三、負債準備

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
非流動			
保固(一)	\$ -	\$ -	\$ -
員工福利(二)	14,874	14,760	14,562
	<u>\$ 14,874</u>	<u>\$ 14,760</u>	<u>\$ 14,562</u>
	保	固	員工福利
108年1月1日餘額	\$ 5,393	\$ 14,708	\$ 20,101
本期新增	16	822	838
處分子公司影響數	(5,409)	(968)	(6,377)
108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,562</u>	<u>\$ 14,562</u>
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,760	\$ 14,760
本期新增	-	940	940
本期使用	-	(826)	(826)
109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,874</u>	<u>\$ 14,874</u>

(一) 保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

(二) 員工福利負債準備係員工久任獎金之估列。

二四、退職後福利計畫

109年及108年4月1日至6月30日與109年及108年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為275仟元、350仟元、573仟元及700仟元。

二五、權益

(一) 普通股股本

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>300,621</u>	<u>300,621</u>	<u>300,621</u>
已發行股本	<u>\$ 3,006,223</u>	<u>\$ 3,006,223</u>	<u>\$ 3,006,223</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)			
股票發行溢價	\$ 6	\$ 6	\$ 6
公司債轉換溢價	28,983	28,983	28,983
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	(3,064)	(3,064)	(3,064)
僅得用以彌補虧損			
採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數(2)	63,101	68,034	68,079
庫藏股票交易	31,632	31,632	31,632
已失效員工認股權	16,410	16,410	16,410
其他(註)	81,901	81,901	81,901
	<u>\$ 218,969</u>	<u>\$ 223,902</u>	<u>\$ 223,947</u>

註：係買回可轉換公司債之差額轉列。

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

本期資本公積變動情形如下：

	採權益法認列子公司及關聯企業股權淨值之變動數	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額
109年1月1日餘額	\$ 68,034	\$ -
權益法認列子公司資本公積之調整數	(4,933)	-
109年6月30日餘額	<u>\$ 63,101</u>	<u>\$ -</u>
108年1月1日餘額	\$ 67,719	(\$ 2,754)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	(310)
對子公司所有權權益變動	360	-
108年6月30日餘額	<u>\$ 68,079</u>	<u>(\$ 3,064)</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 24 日股東會決議通過修正章程，依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，訂明公司盈餘分派或虧損撥補於每半會計年度終了後由董事會擬具盈餘分配或虧損撥補議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派。本公司分派股東紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告於股東會。

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損後，再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，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；若尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二七之(八)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利政策，係依法由董事會考量未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求等；分派股東紅利時得以現金或股票方式為之，惟以現金發放之比率不低於股東紅利總額之百分之十。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 23 日及 108 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 17,679</u>	<u>\$ 53,782</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 12,108</u>	<u>\$ 7,562</u>
現金股利	<u>\$ 90,187</u>	<u>\$360,746</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.30	\$ 1.20

本公司經 109 年 8 月 11 日董事會決議，上半年度不分派盈餘。

(四) 特別盈餘公積

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 76,927</u>	<u>\$ 69,365</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>12,108</u>	<u>7,562</u>
期末餘額	<u>\$ 89,035</u>	<u>\$ 76,927</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>(\$ 30,757)</u>	<u>(\$ 21,662)</u>
當期產生		
換算國外營運機構財 務報表所產生之兌換 差額	(9,028)	3,602
相關所得稅	<u>1,806</u>	<u>(720)</u>
期末餘額	<u>(\$ 37,979)</u>	<u>(\$ 18,780)</u>

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

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>(\$ 58,279)</u>	<u>(\$ 55,264)</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(887)	(2,571)
相關所得稅	<u>(584)</u>	<u>(49)</u>
本期其他綜合損益	<u>(1,471)</u>	<u>(2,620)</u>
期末餘額	<u>(\$ 59,750)</u>	<u>(\$ 57,884)</u>

(六) 非控制權益

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 33,824	\$423,813
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	779	25,475
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(93)	42
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	-	2,840
對頂晶公司喪失控制力 之非控制權益減少數 (附註三十)	-	(422,223)
期末餘額	<u>\$ 34,510</u>	<u>\$ 29,947</u>

(七) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 (仟 股)
109年1月1日股數	-
本期增加	<u>2,656</u>
109年6月30日股數	<u>2,656</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二六、收 入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
商品銷售收入	\$ 641,572	\$ 577,049	\$ 1,126,800	\$ 1,117,978
電廠收入	-	155,906	-	155,906
售電收入	-	8,312	-	14,217
其 他	573	18,576	6,982	38,140
	<u>\$ 642,145</u>	<u>\$ 759,843</u>	<u>\$ 1,133,782</u>	<u>\$ 1,326,241</u>

(一) 合約餘額

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	108年1月1日
應收票據及帳款（附註 十）	<u>\$ 758,895</u>	<u>\$ 815,039</u>	<u>\$ 758,636</u>	<u>\$ 860,692</u>
合約資產—流動 太陽能電廠	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,350</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	108年1月1日
合約負債—流動				
商品銷貨	\$ 8,388	\$ 10,246	\$ 11,148	\$ 29,518
太陽能電廠	-	-	-	24,079
	<u>\$ 8,388</u>	<u>\$ 10,246</u>	<u>\$ 11,148</u>	<u>\$ 53,597</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註四十。

二七、本期淨利及其他綜合損益

(一) 其他收益及(費損)淨額

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 14,766	(\$ 421)	\$ 14,139	\$ 188
不動產、廠房及設備減損(損失)迴轉	-	(24,926)	-	(24,926)
	<u>\$ 14,766</u>	<u>(\$ 25,347)</u>	<u>\$ 14,139</u>	<u>(\$ 24,738)</u>

(二) 利息收入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銀行存款	\$ 2,469	\$ 4,302	\$ 3,118	\$ 7,132
按攤銷後成本衡量之金融資產	968	4,348	2,774	7,021
	<u>\$ 3,437</u>	<u>\$ 8,650</u>	<u>\$ 5,892</u>	<u>\$ 14,153</u>

(三) 其他收入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
股利收入	\$ 1,530	\$ -	\$ 1,530	\$ -
租金收入	339	1,065	510	1,342
保險理賠收入	-	-	7,470	-
沖銷逾期應付款利益	-	-	13	14,744
其他	3,952	5,162	4,515	8,665
	<u>\$ 5,821</u>	<u>\$ 6,227</u>	<u>\$ 14,038</u>	<u>\$ 24,751</u>

(四) 其他利益及損失

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	\$ 417,131	\$ 31,089	\$ 189,628	\$ 52,261
處分使用權資產利益	174,980	-	174,980	-
淨外幣兌換利益	(21,798)	2,198	(14,186)	16,591
處分投資利益	-	-	12,218	-
處分待出售非流動資產 利益	-	-	614	6,791
處分子公司利益（附註 三十）	-	8,030	-	8,030
租賃修改利益	10	-	10	-
什項支出	(789)	(209)	(7,145)	(209)
	<u>\$ 569,534</u>	<u>\$ 41,108</u>	<u>\$ 356,119</u>	<u>\$ 83,464</u>

(五) 財務成本

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 5,542	\$ 6,291	\$ 11,596	\$ 12,426
租賃負債之利息	559	763	1,002	1,112
減：列入符合要件資產 成本之金額	-	(580)	-	(1,894)
	<u>\$ 6,101</u>	<u>\$ 6,474</u>	<u>\$ 12,598</u>	<u>\$ 11,644</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
利息資本化金額	\$ -	\$ 580	\$ -	\$ 1,894
利息資本化利率	-	1.79%	-	1.79%

(六) 折舊及攤銷

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 58,464	\$ 55,095	\$ 116,672	\$ 101,966
使用權資產	3,130	3,782	6,299	7,467
投資性不動產	355	-	709	-
待出售非流動資產	-	-	3	-
無形資產	302	312	605	631
	<u>\$ 62,251</u>	<u>\$ 59,189</u>	<u>\$ 124,288</u>	<u>\$ 110,064</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 51,897	\$ 49,104	\$ 106,328	\$ 90,423
營業費用	10,052	9,773	17,355	19,010
	<u>\$ 61,949</u>	<u>\$ 58,877</u>	<u>\$ 123,683</u>	<u>\$ 109,433</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
無形資產攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 7	\$ 4	\$ 13	\$ 8
管理費用	273	283	549	567
研發費用	22	25	43	56
	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 631</u>

(七) 員工福利費用

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 4,816	\$ 4,744	\$ 9,478	\$ 9,715
確定福利計畫(附註二四)	275	350	573	700
	5,091	5,094	10,051	10,415
短期員工福利	155,161	152,035	292,524	296,809
	<u>\$ 160,252</u>	<u>\$ 157,129</u>	<u>\$ 302,575</u>	<u>\$ 307,224</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 93,894	\$ 100,846	\$ 198,762	\$ 199,706
營業費用	66,358	56,283	103,813	107,518
	<u>\$ 160,252</u>	<u>\$ 157,129</u>	<u>\$ 302,575</u>	<u>\$ 307,224</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~15% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工酬勞	5%	7%
董事酬勞	2%	2%

金額

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 17,663</u>	<u>\$ 2,854</u>	<u>\$ 17,663</u>	<u>\$ 5,794</u>
董事酬勞	<u>\$ 7,065</u>	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ 7,065</u>	<u>\$ 2,483</u>

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

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 26 日及 108 年 3 月 29 日經董事會決議如下：

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	10,282	\$	-	\$	37,116	\$	-
董事酬勞		3,500		-		9,279		-

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換損益

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 17,405	\$ 46,412	\$ 53,147	\$ 73,943
外幣兌換損失總額	(39,203)	(44,214)	(67,333)	(57,352)
淨 損 益	(\$ 21,798)	\$ 2,198	(\$ 14,186)	\$ 16,591

(十) 減損損失

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
應收帳款	\$ 567	\$ -	\$ 6,419	\$ -
存貨(包含於營業成本)	\$ 12,000	\$ -	\$ 13,000	\$ -

二八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 9,248	\$ -	\$ 9,248	\$ -
以前年度之調整	1,667	-	1,667	-
未分配盈餘加徵	-	17,808	-	17,808
遞延所得稅				
本期產生者	21,844	(6,791)	21,844	12,448
認列於損益之所得稅費用	\$ 32,759	\$ 11,017	\$ 32,759	\$ 30,256

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
<u>遞延所得稅</u>				
當期產生				
— 國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	\$ 768	\$ 26	\$ 584	\$ 49
— 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	(1,076)	(889)	(1,806)	720
認列於其他綜合損益之所 得稅（利益）費用	(\$ 308)	(\$ 863)	(\$ 1,222)	\$ 769

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二九、每股盈餘

單位：每股元

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 1.78</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 1.00</u>	<u>\$ 0.21</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.77</u>	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.99</u>	<u>\$ 0.21</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$ 531,358</u>	<u>\$ 26,223</u>	<u>\$ 298,229</u>	<u>\$ 62,463</u>

股 數

單位：仟股

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	298,675	300,621	299,593	300,621
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	<u>1,299</u>	<u>164</u>	<u>1,823</u>	<u>1,364</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>299,974</u>	<u>300,785</u>	<u>301,416</u>	<u>301,985</u>

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

三十、處分子公司

合併公司於108年6月20日對頂晶公司喪失控制，請參閱附註十四。

(一) 對喪失控制之資產及負債之分析

	<u>頂 晶 公 司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 10,150
應收帳款及票據	136,687
存 貨	158,626
其他流動資產	55,121
非流動資產	
不動產、廠房及設備	209,384
其他非流動資產	129,434
流動負債	
短期借款	(8,000)
應付款項	(47,904)
其他流動負債	(39,043)
非流動負債	
其他流動負債	(<u>22,555</u>)
處分之淨資產	<u>\$581,900</u>

(二) 處分子公司之利益

	頂 晶 公 司
剩餘投資之公允價值	\$167,707
處分之淨資產	(581,900)
非控制權益	422,223
處分利益	<u>\$ 8,030</u>

108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列處分頂晶公司之利益 8,030 仟元係為未實現利益（保留投資之公允價值減除帳面價值）。

(三) 處分子公司之淨現金流出

	頂 晶 公 司
處分之現金及約當現金餘額	<u>(\$ 10,150)</u>

三一、與非控制權益之權益交易

合併公司於 108 年 1 月至 6 月陸續於公開市場處分頂晶公司之持股，致持股比例截至 108 年 6 月 20 日（喪失控制之日）下降至 26.95%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

	頂 晶 公 司
收取之對價	\$ 2,530
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入 非控制權益之金額	(2,840)
權益交易差額	<u>(\$ 310)</u>

權益交易差額調整科目

資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	<u>(\$ 310)</u>
--------------------------------	-----------------

三二、資本風險管理

合併公司依總體經營環境及公司未來發展情形，並考量外部競爭及環境變動等相關因素，由主要管理階層定期檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，以決定合併公司適當之資本結構。目的以維持合併公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，並保障合併公司能繼續營運、回饋股東且

同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）、歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）及非控制權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

三三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司於財務報導結束日之按攤銷後成本衡量之金融資產及負債，於本財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 691,540	\$ -	\$ -	\$ 691,540
國外未上市（櫃）股票	-	-	142,166	142,166
黃金存摺	15	-	-	15
合 計	<u>\$ 691,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,166</u>	<u>\$ 833,721</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股				
票	\$ 15,724	\$ -	\$ -	\$ 15,724
－國內興櫃及未上				
市（櫃）股票	-	-	26,294	26,294
合 計	<u>\$ 15,724</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,294</u>	<u>\$ 42,018</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 529,570	\$ -	\$ -	\$ 529,570
國外未上市（櫃）股票	-	-	142,166	142,166
黃金存摺	15	-	-	15
合 計	<u>\$ 529,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 142,166</u>	<u>\$ 671,751</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
一國內上市（櫃）股				
票	\$ 21,776	\$ -	\$ -	\$ 21,776
一國內興櫃及未上				
市（櫃）股票	-	-	21,129	21,129
合 計	<u>\$ 21,776</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,129</u>	<u>\$ 42,905</u>

108 年 6 月 30 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股票	\$ 26,991	\$ -	\$ -	\$ 26,991
國內未上市（櫃）股票	-	-	278,659	278,659
國外未上市（櫃）股票	-	-	167,862	167,862
黃金存摺	15	-	-	15
合 計	<u>\$ 27,006</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 446,521</u>	<u>\$ 473,527</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
一國內上市（櫃）股				
票	\$ 21,706	\$ -	\$ -	\$ 21,706
一國內興櫃及未上				
市（櫃）股票	-	-	21,878	21,878
合 計	<u>\$ 21,706</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,878</u>	<u>\$ 43,584</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

109年1月1日至6月30日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$142,166	\$ 21,129
認列於其他綜合損益 (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)	-	5,165
期末餘額	<u>\$142,166</u>	<u>\$ 26,294</u>

108年1月1日至6月30日

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 權 益 工 具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
期初餘額	\$392,890	\$ 21,759
認列於損益(其他利益 及損失)	53,631	-
認列於其他綜合損益 (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)	-	119
期末餘額	<u>\$446,521</u>	<u>\$ 21,878</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內興櫃股票之公允價值係依據興櫃股票收盤價並考量流動性估算；國內外未上市(櫃)權益投資係使用市場基礎法估算，以可類比標的之交易價格為依據，考量評價標的與可類比標的間之差異，以適當之乘數估算評價標的之價值。

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
股價淨值比	1.11~4.18	1.40~2.39	0.86~2.47
本 益 比	-	-	38.43
流動性折價	30%	30%	15%~30%

(三) 金融工具之種類

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 833,721	\$ 671,751	\$ 473,527
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	2,139,244	2,262,565	1,997,810
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具投資	42,018	42,905	43,584
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	2,015,614	2,276,880	2,160,795

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期之長期負債、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地

針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事外幣選擇權等衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 77.31% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 58.62% 非以功能性貨幣計價。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用換匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註三八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	日 圓 之 影 響	人 民 幣 之 影 響
	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 8,729(i)	\$ 11,056(i)	(\$ 1,090)(ii)
			(\$ 1,200)(ii)
			\$ 4,601(iii)
			\$ 2,651(iii)

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。
- (ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之日圓計價應收、應付款項。
- (iii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 545,323	\$ 811,411	\$ 642,204
—金融負債	287,553	581,163	298,535
具現金流量利率風險			
—金融資產	772,376	620,239	582,698
—金融負債	1,156,594	1,220,069	971,409

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅

前淨利將減少／增加 92 仟元及 84 仟元，主因為合併公司之變動利率借款。

本公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市（櫃）權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於台灣交易所之特定產業權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 6,916 仟元及 270 仟元。109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之變動而增加／減少 157 仟元及 217 仟元。

合併公司於本期對價格風險之敏感度上升，係因為持有之權益證券投資增加。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

(1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

(2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進

行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由財務管理部門複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 6 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債		
應付票據及帳款	\$ 289,241	\$ -
其他應付款(註)	166,310	-
浮動利率工具	387,988	768,606
固定利率工具	287,553	-
租賃負債	<u>44,143</u>	<u>133,571</u>
	<u>\$ 1,175,235</u>	<u>\$ 902,177</u>

未折現之租賃負債到期日分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1～5年</u>	<u>5～10年</u>	<u>10～15年</u>	<u>15～20年</u>	<u>20年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 44,143</u>	<u>\$ 31,825</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 53,167</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債		
應付票據及帳款	\$ 292,344	\$ -
其他應付款(註)	51,781	-
浮動利率工具	445,907	774,162
固定利率工具	581,163	-
租賃負債	<u>46,841</u>	<u>137,915</u>
	<u>\$ 1,418,036</u>	<u>\$ 912,077</u>

未折現之租賃負債到期日分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1～5年</u>	<u>5～10年</u>	<u>10～15年</u>	<u>15～20年</u>	<u>20年以上</u>
租賃負債	<u>\$ 46,841</u>	<u>\$ 35,129</u>	<u>\$ 16,102</u>	<u>\$ 16,102</u>	<u>\$ 16,102</u>	<u>\$ 54,480</u>

108 年 6 月 30 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債		
應付票據及帳款	\$ 297,817	\$ -
其他應付款(註)	438,263	35,279
浮動利率工具	206,594	764,815
固定利率工具	298,535	-
租賃負債	<u>12,697</u>	<u>142,850</u>
	<u>\$ 1,253,906</u>	<u>\$ 942,944</u>

未折現之租賃負債到期日分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	\$ 12,697	\$ 41,675	\$ 16,102	\$ 16,102	\$ 16,102	\$ 52,869

註：上述其他應付款不包含應付薪資、應付員工酬勞及董事酬勞及應付退休金等。

(2) 融資額度

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
—已動用金額	\$ 94,453	\$ 413,277	\$ 98,091
—未動用金額	<u>1,113,697</u>	<u>821,737</u>	<u>1,062,209</u>
	<u>\$ 1,208,150</u>	<u>\$ 1,235,014</u>	<u>\$ 1,160,300</u>
有擔保銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 1,349,694	\$ 1,387,955	\$ 1,171,853
—未動用金額	<u>1,781,181</u>	<u>1,115,545</u>	<u>1,590,900</u>
	<u>\$ 3,130,875</u>	<u>\$ 2,503,500</u>	<u>\$ 2,762,753</u>

三四、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
<u>關聯企業</u>	
新品投資控股股份有限公司（以下簡稱「新品公司」）	採權益法投資之關聯企業
頂晶科技股份有限公司	新品公司之子公司（註1）
定裕股份有限公司	新品公司之子公司（註1）
仝航股份有限公司	新品公司之子公司（註1）
旭光光電有限公司	新品公司之孫公司（註1）
<u>實質關係人</u>	
昇美達國際開發股份有限公司	該公司之監察人為本公司董事長之二等親
兆晶綠能有限公司	該公司負責人為新品公司董事長（註2）
利展光電有限公司	該公司負責人為新品公司董事長（註2）
欣晶工程有限公司	該公司負責人為新品公司董事長（註2）
昕晶能源股份有限公司	該公司負責人為新品公司董事長（註2）

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
新晶光電有限公司	該公司負責人為新晶公司董事長(註2)
傅 佩 文	主要管理階層
資 三 德	實質關係人(新晶公司之董事長)
許 敏 川	主要管理階層
王 文 虎	主要管理階層

註1：合併公司對新晶公司自108年6月20日起判斷已不具主導攸關活動之實質能力，因而喪失控制，已非本合併財務報告編制主體，並自處分日起終止將其納入合併報表，故將新晶公司之子公司及孫公司列為關聯企業之關係人。

註2：合併公司對新晶公司自108年6月20日起已不具主導攸關活動之實質能力，因而喪失控制，已非本合併財務報告編制主體，並自處分日起終止將其納入合併報表，故其相關子公司已不再揭露相關資產／負債餘額。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銷貨收入	實質關係人	\$ 2,643	\$ 17,614	\$ 5,343	\$ 38,585

對關係人之銷貨價格與一般客戶相當，收款條件均依合併公司收款政策執行。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
存貨—原物料	實質關係人	\$ 3,418	\$ 1,420	\$ 4,636	\$ 1,771
存貨—在建電廠	實質關係人	-	21,215	-	31,257
		\$ 3,418	\$ 22,635	\$ 4,636	\$ 33,028

向關係人之進貨價格與一般客戶相當，進貨條件均依合併公司政策執行。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收帳款－關係人	實質關係人	\$ 900	\$ -	\$ -
	關聯企業	-	-	12,267
		<u>\$ 900</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,267</u>
其他應收款－關係人	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 658</u>

合併公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當，其收款條件均依公司收款政策執行。流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付票據及帳款－關係人	實質關係人	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ 839</u>	<u>\$ 373</u>
其他應付款	實質關係人	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 76</u>

合併公司向關係人進貨價格及委託加工按一般進貨條件辦理；對關係人及非關係人付款期間均依公司付款政策執行。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 委託加工

合併公司於109年4月1日至6月30日與109年及108年1月1日至6月30日委託實質關係人加工產品之加工費金額分別為2,765仟元、1,266仟元、5,120仟元及2,849仟元，截至109年及108年6月30日尚未支付餘額分別為909仟元及76仟元，帳列應付加工費項下。因合併公司未委託其他廠商代工，故其代工價格及條件無從比較。

(七) 合併公司借款之連帶保證人，已實際動支金額如下：

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
主要管理階層	<u>\$ 84,639</u>	<u>\$ 84,756</u>	<u>\$ 96,858</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 16,094	\$ 6,835	\$ 22,056	\$ 13,739
退職後福利	<u>221</u>	<u>220</u>	<u>425</u>	<u>457</u>
	<u>\$ 16,315</u>	<u>\$ 7,055</u>	<u>\$ 22,481</u>	<u>\$ 14,196</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三五、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品及進口原物料之關稅擔保：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
受限制定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	\$ 446,571	\$ 637,295	\$ 391,113
受限制銀行活期存款（帳列其他金融資產）	22,250	20,013	9,138
土地（含投資性不動產）	216,118	216,118	216,118
房屋及建築（含投資性不動產）	648,236	658,715	669,924
	<u>\$ 1,333,175</u>	<u>\$ 1,532,141</u>	<u>\$ 1,286,293</u>

三六、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

- (一) 合併公司截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因進口原料及設備已開立未使用之信用狀餘額折合新台幣分別為 28,741 仟元、25,736 仟元及 42,313 仟元。
- (二) 合併公司截至 109 年 6 月 30 日止，尚未完成之重要設備及工程採購合約總價折合新台幣為 52,087 仟元，已支付 23,975 仟元（帳列預付設備款及未完工程款項下），餘 28,112 仟元尚未支付。

三七、其他事項

合併公司因新冠肺炎疫情於全球大流行之際，隨疫情趨緩及政府政策之鬆綁，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。經評估疫情對合併公司財務報表及整體營運雖無重大影響，惟合併公司仍採取下列行動：

- (一) 營運策略之調整：合併公司位於中國大陸武漢市之生產據點雖受疫情影響較為嚴重，惟已於 109 年 3 月申請復工獲准。另本公司採取適當調配集團產能策略，優先安排客戶訂單留在台灣生產據點製造

並準時交貨，故合併公司評估疫情對合併財務報告及整體營運尚無重大影響。

三八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 34,746 29.63	\$ 1,029,524
人 民 幣	112,613 4.19	471,961
日 圓	3,987 0.28	1,097
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	5,286 29.63	156,624
日 圓	400,135 0.28	110,077
人 民 幣	2,832 4.19	11,869

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 38,663 29.98	\$ 1,159,116
人 民 幣	103,704 4.31	446,445
日 圓	3,318 0.28	916
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	4,254 29.98	127,535
日 圓	439,794 0.28	121,383
人 民 幣	2,411 4.31	10,379

108 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	41,134		31.06	\$ 1,277,622
人 民 幣		60,391		4.52	273,028
日 圓		2,863		0.29	826
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		5,537		31.06	171,979
日 圓		418,669		0.29	120,828
人 民 幣		1,747		4.52	7,898

合併公司於 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益分別為(21,798)仟元、2,198 仟元、(14,186)仟元及 16,591 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表七)

11. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表六)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(無)

四十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

- (一) LED 營運中心
- (二) Si 元件營運中心
- (三) 太陽能營運中心

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
LED 營運中心	\$ 550,518	\$ 620,201	(\$ 21,977)	(\$ 7,061)
Si 元件營運中心	576,282	469,073	(3,443)	(5,146)
太陽能營運中心	-	221,477	-	19,024
其 他	<u>6,982</u>	<u>15,490</u>	<u>2,724</u>	<u>4,616</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,133,782</u>	<u>\$ 1,326,241</u>	(22,696)	11,433
採權益法之關聯企業損益 份額			(8,988)	(3,963)
利息收入			5,892	14,153
處分採用權益法之投資利益			-	8,030
外幣兌換淨(損)益			(14,186)	16,591
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益			189,628	52,216
財務成本			(12,598)	(11,644)
處分使用權資產利益			174,980	-
其他收(支)			<u>19,735</u>	<u>31,378</u>
稅前淨利			<u>\$ 331,767</u>	<u>\$ 118,194</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、採用權益法之關聯企業損益份額、處分關聯企業損益、租金收入、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分待出售非流動資產利益、外幣兌換淨（損）益、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

鼎元光電科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(註3)	資金性質	業與質金	務往來額	有短期融通資金必要之原因	展列損失金額	提列金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與總額(註1)	資金總額(註2)	與金額備註
0	鼎元光電科技股份有限公司	成瑞科技股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 20,000	\$ 10,000	\$ -	浮動利率	短期資金融通之必要	\$ -	-	營業週轉、償還借款	\$ -	-	\$ -	-	\$ 385,116	\$ 770,232	

註 1：鼎元公司對個別對象資金貸與限額係不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之 10%。

註 2：鼎元公司資金貸與總限額係不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之 20%。

註 3：鼎元光電科技股份有限公司利率區間係依金融機構借款利率加二碼。109 年 6 月 30 日之利率為 2.3%。

鼎元光電科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		單一企業 背書保證 金額(註 3)	本期最高 背書保證 餘額(註 4)	期末 背書餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 6)	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 最高 保證 金額	屬母公司 對子公司背書 保證(註 7)	屬子公司 對母公司背書 保證(註 7)	屬對大陸 地區背書保證 (註 7)	備註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	鼎元光電科技股份有限公司	元茂光電科技(武漢)有限公司 威瑞科技股份有限公司	2 2	\$ 770,232 770,232	\$ 103,705 (美金3,500仟元) 20,000	\$ 103,705 (美金3,500仟元) 20,000	\$ 103,705 (美金3,500仟元) 15,000	\$ 51,853	2.69 0.52	\$ 1,925,580 1,925,580	Y Y	N N	Y N	註 3 註 3

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
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) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
(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例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：對單一企業背書保證之限額係不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之 20%；背書保證最高限額係不超過最近一期經會計師核閱／查核財務報表所載淨值之 50%。
註 4：當期為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

鼎元光電科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟單位數／仟股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	未償價	註
鼎元光電科技股份有限公司	東貝光電科技股份有限公司／股票／普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	264	\$ -	-	\$ -	-	註 1
	第一商業銀行／黃金存摺	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	15	-	15	15	
	光鼎電子股份有限公司／股票／普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1	11	-	11	11	
	惠特科技股份有限公司／股票／普通股	持股 3.61% 之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	2,408	392,458	3.61	392,458	392,458	
	福建兆元光電有限公司	持有比例 4.28% 之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	142,166	4.28	142,166	142,166	
	東貝光電科技股份有限公司／股票／普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	836	-	-	-	-	註 1
	光鼎電子股份有限公司／股票／普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	622	5,158	-	5,158	5,158	
	創園科技股份有限公司／股票／普通股	持股 2.20% 之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	330	2,785	2.20	2,785	2,785	
	弘凱光電股份有限公司／股票／普通股	持股 1.68% 之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1,020	16,014	1.68	16,014	16,014	
	光鼎電子股份有限公司／股票／普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,314	10,889	-	10,889	10,889	
長奕投資股份有限公司	漢平電子工業股份有限公司／股票／普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	220	6,358	-	6,358	6,358	
	聯鈞光電股份有限公司／股票／普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	70	5,236	-	5,236	5,236	
	聯茂光電股份有限公司／股票／普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11	1,592	-	1,592	1,592	
	鎧勝控股有限公司／股票／普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	40	2,632	-	2,632	2,632	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價	備註
長英投資股份有限公司	力致股份有限公司／股票／普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	11	\$ 643	-	\$ 643	
	惠特科技股份有限公司／股票／普通股	持股 2.50% 之被投資公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,667	271,721	2.50	271,721	
	光鼎電子股份有限公司／股票／普通股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,275	10,566	-	10,566	
	創圓科技股份有限公司／股票／普通股	持股 0.63% 之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	94	791	0.63	791	
	鈞元科技股份有限公司／股票／普通股	持股 10.95% 之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	698	6,704	10.95	6,704	

註 1：因上市公司——東貝光電科技股份有限公司（以下簡稱「東貝公司」）因未依法令限制辦理 108 年度第 4 季財務報告公告，故於 109 年 4 月 1 日經臺灣證券交易所處

置，自 109 年 4 月 7 日起停止其股票買賣交易。合併公司經審慎評估後，對東貝公司所有持股提列金融資產評價損失。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表四。

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元／仟股

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始期	投資未上	資金期	額未	期	末	持帳面金額	有被投資公司本期	本公司認列之溢	備註
長英投資股份有限公司	BLACKSTONE GREEN ENERGY SDN.BHD	1, Lorong Jermal Indah, Taman Jermal Indah, 12300, Butterworth, Penang, Malaysia	再生能源	\$	33,765	\$	5,062	-	47.24	\$	18,809	(\$ 19,439)	(\$ 9,448)	
長英投資股份有限公司	恒惠能源顧問有限公司	桃園市平鎮區大昌路 57 巷 41 號 3 樓	再生能源自用發電設備		5,000		5,000	500	14.29		5,092	335	53	
長英投資股份有限公司	鼎碩光學股份有限公司	新北市中和區建康路 6 號 11 樓	光學儀器及一般儀器製造業		5,000		-	500	25.00		4,412	(2,352)	(587)	
威瑞科技股份有限公司	Global Unity Int'l Co., Ltd.	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	投資海外各項事業		32,376		32,376	1,000	100.00		9,062	(104)	(104)	
Global Unity Int'l Co., Ltd.	Creation New Technology Inc.	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NIFF Building, Beach Road, Apia Samoa	投資海外各項事業		32,376		32,376	1,000	100.00		9,062	(104)	(104)	
Creation New Technology Inc.	凱新科技(武漢)有限公司	湖北省武漢市東湖新技術開發區濱湖路 17 號	LED 照明設備產品的研發、製造，電子零件製造，汽車零件製造，電器及視聽電子產品製造業		32,376		32,376	1,000	100.00		9,062	(104)	(104)	

註 1：原項品科技股份有限公司於 109 年 2 月 27 日經董事會決議通過中止股票上櫃交易，並以股份轉換方式成立新品投資控股股份有限公司，合併公司已全數換發為新品投資控股股份有限公司，且持股比例不變。

註 2：長英投資股份有限公司已於 109 年 1 月 17 日前出售新品投資控股股份有限公司全數股票。

鼎元光電科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

一、大陸投資資訊

(一) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 回 收 金 額	本 期 匯 出 或 回 收 金 額	本 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 損 資 額	列 報 損 益	本 期 帳 面 投 價	資 值 已 匯 回 至 本 期 止
元茂光電科技(武漢)有限公司	其他發光二極體產銷業務	\$ 475,208 (美元 14,500 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 475,208 (美元 14,500 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 475,208 (美元 14,500 仟元)	100.00%	\$ 166,172	\$ -	\$ 445,371	\$ -
福建兆元光電有限公司	其他發光二極體產銷業務	6,692,823 (人民幣 1,437,000 仟元)	投資大陸公司直接投資之大陸公司	468,523 (美元 8,565 仟元及人民幣 45,890 仟元)	-	-	468,523 (美元 8,565 仟元及人民幣 45,890 仟元)	4.28% (註)	-	-	142,166	-
凱新科技(武漢)有限公司	LED 照明設備產品之研發、製造，電子零組件製造，汽車零件製造，電器及視聽電子產品製造業	32,376 (美元 1,000 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	32,376 (美元 1,000 仟元)	-	-	32,376 (美元 1,000 仟元)	62.22%	(65)	5,638	-	-

註：合併公司於 107 年 6 月未按持股比例認購增資股款及處分對該公司之部分投資股權並喪失重大影響力，故轉列為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(二) 赴大陸地區投資限額：

本 期 末 大 陸 地 區 累 計 自 台 灣 匯 出 金 額	經 出 匯 金 額 核 核	經 濟 准 准	部 投 資 部 投 資	審 查 金 額	會 經 依 會 額	地 區 投 資	審 查 會 規 定 限 額
\$959,242 (美元 23,549 仟元及人民幣 45,890 仟元)			\$959,288 (美元 30,842 仟元)			\$2,310,695	

鼎元光電科技股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外
，係新台幣千元

大 陸 被 投 資 公 司	交 易 類 型	交 易 金 額	交 易 條 件		應 收 餘 額	應 收 (付) 額		帳 款 分 比	未 實 現 利 益
			格 付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較		額	額		
元茂光電科技(武漢)有限公司	委託加工	\$ 42,925 (加工費)	議 價	T/T	月結 120 天	應付加工費\$12,752	4.58%	\$ -	-

鼎元光電科技股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易金額		往來情形		合併總營收或 總資產之比率(註 3)
				目 (註 4)	金額 (註 4)	交易	條件	
0	鼎元光電科技股份有限公司	元茂光電科技股份有限公司	1	加工費用 應付費用 銷貨收入 應收帳款 租金收入 利息收入	\$ 42,925 12,752 358 228 34 86	因未委託其他廠商代工，故其代工價格及條件無從比較 依一般付款條件辦理 本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶相當 依一般收款條件辦理		3.79% 0.21% 0.03% - - 0.01%
		長宏投資股份有限公司 威瑞科技股份有限公司	1 1			- -		

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1 母公司填 0。

2 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1 母公司對子公司。

2 子公司對母公司。

3 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：母子公司間交易往來情形，於編製合併報表時，業已銷除之。