

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 110 及 109 年第 3 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	11~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
	(六) 重要會計項目之說明	15~49		六~三二
	(七) 關係人交易	49~52		三三
	(八) 質抵押之資產	52		三四
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53		三五
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 其他事項	-		-
	(十二) 重大之期後事項	53		三六
	(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	53~54		三七
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	54~55、 57~58、63		三八
	2. 轉投資事業相關資訊	54~55、59~60		三八
	3. 大陸投資資訊	55、61~62		三八
	4. 主要股東資訊	55、64		三八
	(十五) 部門資訊	55~56		三九

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 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 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 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,177,560 仟元及 1,109,692 仟元，皆占合併資產總額之 19%，負債總額分別為新台幣 192,418 仟元及 229,131 仟元，分別占合併負債總額之 8%及 11%，其民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合利益（損失）總額分別為新台幣

23,329 仟元、(13,743)仟元、37,815 仟元及 224,739 仟元，分別占合併綜合利益（損失）總額之 19%、69%、16%及 83%。又如合併財務報表附註十四所述，民國 110 年及 109 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 182,434 仟元及 149,214 仟元，及其民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之投資利益（損失）分別為新台幣 3,377 仟元、(4,899)仟元、13,834 仟元及(13,887)仟元，暨合併財務報表附註三八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。

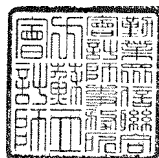
保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司暨採用權益法之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 110 年及 109 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 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

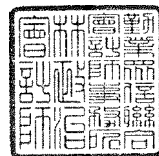
會計師 方 蘇 立

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 110 年 11 月 9 日

民國 110 年 9 月 30 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110 年 9 月 30 日 (經核閱)		109 年 12 月 31 日 (經查核)		109 年 9 月 30 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	110 年 9 月 30 日 (經核閱)		109 年 12 月 31 日 (經查核)		109 年 9 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(附註六及三二)	\$ 601,218	10	\$ 655,749	11	\$ 561,959	10	2100	短期借款(附註二十、三二及三四)	\$ 649,581	10	\$ 523,318	8	\$ 432,257	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註七及三二)	550,388	9	522,790	9	527,108	9	2130	合約負債－流動(附註二六)	-	-	2,222	-	771	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－流動(附註八及三二)	-	-	20,579	-	14,529	-	2150	應付票據(附註二一及三二)	6,763	-	6,251	-	4,638	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註 九、三二及三四)	373,213	6	558,932	9	406,941	7	2170	應付帳款(附註二一及三二)	428,332	7	346,044	6	333,582	6
1150	應收票據淨額(附註十及三二)	9,106	-	9,224	-	10,150	-	2180	應付帳款－關係人(附註二一、三二及三 三)	9,943	-	755	-	435	-
1170	應收帳款淨額(附註十及三二)	1,138,442	18	856,173	14	850,196	14	2200	其他應付款(附註二二及三二)	230,483	4	206,168	3	187,721	3
1180	應收帳款－關係人淨額(附註十、三二及三 三)	54,739	1	903	-	900	-	2230	本期所得稅負債(附註二八)	52,027	1	20,170	-	10,373	-
1200	其他應收款(附註十及三二)	82,788	1	66,253	1	70,447	1	2280	租賃負債－流動(附註十六及三二)	9,177	-	43,430	1	42,583	1
130X	存貨(附註十一)	790,739	12	728,725	12	705,416	12	2320	一年內到期之長期負債(附註二十、三二及 三四)	159,039	3	160,707	3	161,332	3
1410	預付款項(附註十八)	21,078	-	15,874	-	18,853	-	2313	遞延收入(附註二十及三十)	4,646	-	628	-	370	-
1460	待出售非流動資產(附註十二)	220,635	4	-	-	-	-	2300	其他流動負債(附註二二)	21,332	-	25,896	-	7,333	-
1476	其他金融資產－流動(附註十九、三二及三 四)	13,215	-	12,475	-	14,827	-	21XX	流動負債總計	1,571,323	25	1,335,589	21	1,181,395	20
1479	其他流動資產－其他(附註十九)	7,234	-	4,347	-	4,547	-	2540	非流動負債						
11XX	流動資產總計	3,862,795	61	3,452,024	56	3,185,873	53	2550	長期借款(附註二十、三二及三四)	638,412	10	733,314	12	722,197	12
	非流動資產							2570	負債準備－非流動(附註二三)	15,625	-	15,428	-	15,344	-
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流 動(附註七及三二)	281,117	4	364,103	6	355,616	6	2580	遞延所得稅負債(附註二八)	16,941	-	15,044	-	5,527	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動(附註八及三二)	67,470	1	41,754	1	38,214	1	2630	租賃負債－非流動(附註十六及三二)	91,751	2	98,335	2	100,699	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附 註九、三二及三四)	6,591	-	6,566	-	6,534	-	2640	長期遞延收入(附註二十及三十)	1,207	-	1,458	-	973	-
1550	採用權益法之投資(附註十四)	182,434	3	153,115	2	149,214	3	2640	淨確定福利負債－非流動(附註二四)	46,478	1	47,258	1	44,062	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十五、三四及三 五)	1,684,441	27	1,714,593	28	1,739,547	29	2645	存入保證金(附註三二)	12,553	-	16,180	-	4,811	-
1755	使用權資產(附註十六)	102,470	2	109,827	2	112,291	2	25XX	非流動負債總計	822,967	13	927,017	15	893,613	15
1760	投資性不動產(附註十五)	-	-	220,964	3	221,319	4	2XXX	負債總計	2,394,290	38	2,262,606	36	2,075,008	35
1780	其他無形資產(附註十七)	1,764	-	2,172	-	2,462	-		歸屬於本公司業主之權益(附註二五)						
1840	遞延所得稅資產(附註二八)	83,774	1	91,825	1	84,706	1	3110	普通股股本	3,006,223	47	3,006,223	48	3,006,223	50
1915	預付設備款(附註三五)	77,088	1	41,725	1	19,097	-	3200	資本公積	243,639	4	224,694	4	224,743	4
1920	存出保證金(附註三二)	2,064	-	2,176	-	2,575	-	3310	保留盈餘						
1980	其他金融資產－非流動(附註十九、三二及 三四)	3,792	-	3,788	-	43,545	1	3320	法定盈餘公積	214,568	3	186,082	3	186,082	3
1990	其他非流動資產－其他(附註十九)	7,566	-	4,136	-	4,700	-	3330	特別盈餘公積	55,815	1	89,035	1	89,035	2
15XX	非流動資產總計	2,500,571	39	2,756,744	44	2,779,820	47	3350	未分配盈餘	442,724	7	466,022	8	431,622	7
								3300	保留盈餘總計	713,107	11	741,139	12	706,739	12
								3400	其他權益	(32,521)	-	(63,178)	(1)	(81,200)	(1)
								31XX	本公司業主權益總計	3,930,448	62	3,908,878	63	3,856,505	65
								36XX	非控制權益(附註十三及二五)	38,628	-	37,284	1	34,180	-
								3XXX	權益總計	3,969,076	62	3,946,162	64	3,890,685	65
1XXX	資 產 總 計	\$ 6,363,366	100	\$ 6,208,768	100	\$ 5,965,693	100		負債及權益總計	\$ 6,363,366	100	\$ 6,208,768	100	\$ 5,965,693	100

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 110 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：李秉傑



經理人：周文隆



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 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未作獨立會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼		110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二六及三三）	\$ 832,209	100	\$ 648,851	100	\$ 2,422,825	100	\$ 1,782,633	100
5000	營業成本（附註十一、二七及三三）	637,226	77	548,272	85	1,891,210	78	1,531,176	86
5900	營業毛利	194,983	23	100,579	15	531,615	22	251,457	14
	營業費用（附註二四及二七）								
6100	推銷費用	10,335	1	10,289	2	30,334	1	29,955	2
6200	管理費用	51,245	6	39,544	6	142,120	6	139,381	8
6300	研究發展費用	31,433	4	35,407	5	98,057	4	97,198	5
6450	預期信用減損（利益）損失	-	-	(13)	-	-	-	6,406	-
6000	營業費用合計	93,013	11	85,227	13	270,511	11	272,940	15
6550	其他收益及費損淨額（附註二七）	(1)	-	316	-	(19)	-	14,455	1
6900	營業淨利（損）	101,969	12	15,668	2	261,085	11	(7,028)	-
	營業外收入及支出								
7100	利息收入（附註二七）	1,330	-	2,287	1	4,189	-	8,179	1
7010	其他收入（附註二七）	18,931	2	20,517	3	22,123	1	34,555	2
7020	其他利益及損失（附註二七）	15,574	2	(49,634)	(8)	(12,576)	(1)	306,485	17
7050	財務成本（附註二七）	(5,733)	(1)	(5,986)	(1)	(16,566)	(1)	(18,584)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註十四）	3,377	1	(4,899)	(1)	13,834	1	(13,887)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	33,479	4	(37,715)	(6)	11,004	-	316,748	18
7900	稅前淨利（損）	135,448	16	(22,047)	(4)	272,089	11	309,720	18
7950	所得稅費用（附註四及二八）	(24,865)	(3)	(14,437)	(2)	(65,254)	(3)	(47,196)	(3)
8200	本期淨利（損）	110,583	13	(36,484)	(6)	206,835	8	262,524	15
	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	16,060	2	10,725	2	34,016	1	9,838	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅費用	(865)	-	(1,875)	-	(5,136)	-	(2,459)	-
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	(438)	-	9,665	1	(7,835)	-	544	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益（費用）	87	-	(1,923)	-	1,556	-	(117)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	14,844	2	16,592	3	22,601	1	7,789	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 125,427	15	(\$ 19,892)	(3)	\$ 229,436	9	\$ 270,313	15

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		110年7月1日至9月30日		109年7月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 110,571	13	(\$ 36,091)	(6)	\$ 205,434	9	\$ 262,138	15
8620	非控制權益	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>(393)</u>	<u>-</u>	<u>1,401</u>	<u>-</u>	<u>386</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 110,583</u>	<u>13</u>	<u>(\$ 36,484)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 206,835</u>	<u>9</u>	<u>\$ 262,524</u>	<u>15</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 125,418	15	(\$ 19,562)	(3)	\$ 228,092	9	\$ 269,957	15
8720	非控制權益	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>(330)</u>	<u>-</u>	<u>1,344</u>	<u>-</u>	<u>356</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 125,427</u>	<u>15</u>	<u>(\$ 19,892)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 229,436</u>	<u>9</u>	<u>\$ 270,313</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二九)								
9710	基 本	<u>\$ 0.37</u>		<u>(\$ 0.12)</u>		<u>\$ 0.68</u>		<u>\$ 0.87</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.37</u>		<u>(\$ 0.12)</u>		<u>\$ 0.68</u>		<u>\$ 0.87</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 110 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：李秉傑



經理人：周文隆



會計主管：李曉萍



鼎元光電股份有限公司

民國 110 年 9 月 30 日
(僅經核閱，並未查核)

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 益						總 計					
		股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 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	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
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 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	262,138	-	-	-	262,138	386	262,524
D3	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(17)	457	7,379	-	7,819	(30)	7,789
D5	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	262,121	457	7,379	-	269,957	356	270,313
F3	庫藏股轉讓			5,771						30,790	36,561		36,561
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,790)	(30,790)	-	(30,790)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	(4,930)	-	-	(11,656)	-	-	-	(16,586)	-	(16,586)
Z1	109 年 9 月 30 日 餘 額	300,621	\$ 3,006,223	\$ 224,743	\$ 186,082	\$ 89,035	\$ 431,622	(\$ 30,300)	(\$ 50,900)	\$ -	\$ 3,856,505	\$ 34,180	\$ 3,890,685
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	300,621	\$ 3,006,223	\$ 224,694	\$ 186,082	\$ 89,035	\$ 466,022	(\$ 20,929)	(\$ 42,249)	\$ -	\$ 3,908,878	\$ 37,284	\$ 3,946,162
B1	109 年度盈餘指撥及分配												
B17	提列法定盈餘公積	-	-	-	28,486	-	(28,486)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(33,220)	33,220	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(225,467)	-	-	-	(225,467)	-	(225,467)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	18,945	-	-	-	-	-	-	18,945	-	18,945
D1	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	205,434	-	-	-	205,434	1,401	206,835
D3	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(6,222)	28,880	-	22,658	(57)	22,601
D5	110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	205,434	(6,222)	28,880	-	228,092	1,344	229,436
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(7,999)	-	7,999	-	-	-	-
Z1	110 年 9 月 30 日 餘 額	300,621	\$ 3,006,223	\$ 243,639	\$ 214,568	\$ 55,815	\$ 442,724	(\$ 27,151)	(\$ 5,370)	\$ -	\$ 3,930,448	\$ 38,628	\$ 3,969,076

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 110 年 11 月 9 日核閱報告)

董事長：李秉傑



經理人：周文隆



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 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		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 272,089	\$ 309,720
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	183,704	185,353
A20200	攤銷費用	613	908
A20300	預期信用減損損失	-	6,406
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 及負債淨利益	(737)	(141,151)
A20900	財務成本	16,566	18,584
A21200	利息收入	(4,189)	(8,179)
A21300	股利收入	(14,930)	(18,368)
A21900	股份給付基礎酬勞成本	-	5,771
A22300	採用權益法認列之關聯企業（利益）損 失之份額	(13,834)	13,887
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	19	(14,127)
A23000	處分待出售非流動資產利益	-	(614)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(149)	(17,475)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	-	13,000
A24100	未實現外幣兌換淨利益	(25,771)	(16,118)
A29900	處分使用權資產利益	-	(174,980)
A29900	租賃修改利益	-	(10)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	118	7,134
A31150	應收帳款（含關係人）	(334,447)	(52,192)
A31180	其他應收款	(16,279)	(638)
A31200	存 貨	(62,014)	(55,518)
A31230	預付款項	(8,634)	(2,212)
A31240	其他流動資產	(2,887)	294
A32130	應付票據	512	(2,893)
A32125	合約負債	(2,222)	(9,475)
A32150	應付帳款（含關係人）	94,158	48,761
A32180	其他應付款項	19,225	3,153
A32200	負債準備	197	584
A32230	其他流動負債	(4,564)	3,194
A32240	淨確定福利負債	(780)	(685)
A33000	營運產生之現金	95,764	102,114
A33300	支付之利息	(16,508)	(19,322)
A33500	（支付）退還之所得稅	(27,029)	11,823
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>52,227</u>	<u>94,615</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9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	\$ 189,887	\$ 240,323
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	28,879	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(20,754)	(257,511)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	73,239	187,689
B01800	取得採權益法之長期股權投資	(1,470)	(33,703)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資價款	5,026	34,659
B02600	處分待出售非流動資產價款	-	3,444
B02700	購置不動產、廠房及設備	(80,179)	(32,798)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,374	46,844
B03700	存出保證金減少	112	62
B04500	購置無形資產	(211)	(92)
B06500	其他金融資產增加	(744)	(38,358)
B07100	預付設備款增加	(100,818)	(31,609)
B07500	收取之利息	3,908	6,826
B07600	收取之股利	14,930	18,368
B09900	處分使用權資產價款	-	134,140
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>113,179</u>	<u>278,284</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	959,804	1,142,171
C00200	短期借款減少	(831,149)	(1,657,537)
C01600	舉借長期借款	27,250	135,380
C01700	償還長期借款	(120,053)	(106,263)
C03000	存入保證金(增加)減少	(3,627)	1,111
C04020	租賃本金償還	(40,638)	(8,140)
C04500	發放現金股利	(225,467)	(90,187)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(30,790)
C05000	庫藏股票處分價款	-	30,790
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(233,880)</u>	<u>(583,465)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>13,943</u>	<u>9,433</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(54,531)	(201,133)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>655,749</u>	<u>763,092</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 601,218</u>	<u>\$ 561,959</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110年11月9日核閱報告)

董事長：李秉傑



經理人：周文隆



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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 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 110 年 11 月 9 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」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
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 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以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 2：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 3：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 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

(三) 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)
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「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債 有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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畫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三。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。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 109 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 590	\$ 832	\$ 1,195
銀行支票及活期存款	600,628	597,957	531,664
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定存	-	56,960	29,100
	<u>\$ 601,218</u>	<u>\$ 655,749</u>	<u>\$ 561,959</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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
銀行存款	0.001%~0.200%	0.001%~1.400%	0.001%~3.000%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年9月30日	109年12月31日	109年9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	\$ 550,373	\$ 522,687	\$ 527,005
－黃金存摺	15	15	15
混合金融資產			
－結構式存款（註）	-	88	88
小計	<u>\$ 550,388</u>	<u>\$ 522,790</u>	<u>\$ 527,108</u>

（接次頁）

(承前頁)

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<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			
—國外未上市(櫃)股票	\$ 108,069	\$ 142,166	\$ 142,166
混合金融資產			
—理財產品(註)	173,048	221,937	213,450
小計	<u>\$ 281,117</u>	<u>\$ 364,103</u>	<u>\$ 355,616</u>

註：合併公司與銀行簽訂之結構式存款及理財產品合約。該結構式存款及理財產品包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估強制分類為透過損益按公允價值衡量。

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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市(櫃)股票			
光鼎電子股份有限公司	\$ -	\$ 20,579	\$ 14,529
<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	\$ 9,526	\$ 9,369	\$ 5,934
鈞元科技股份有限公司	5,975	6,099	8,728
弘凱光電股份有限公司	51,969	26,286	23,552
	<u>\$ 67,470</u>	<u>\$ 41,754</u>	<u>\$ 38,214</u>

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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款－質押	\$ 38,106	\$ 229,367	\$ 151,790
原始到期日超過 3 個月之定期存款	43,050	-	-
原始到期日在 3 個月內之定期存款－質押	292,057	329,565	255,151
	<u>\$ 373,213</u>	<u>\$ 558,932</u>	<u>\$ 406,941</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過 1 年之定期存款－質押	<u>\$ 6,591</u>	<u>\$ 6,566</u>	<u>\$ 6,534</u>

於 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 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 0.16%～2.42%、0.20%～1.50%及 0.25%～1.5%。

於 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 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分別為年利率 0.250%～0.560%、0.755%～0.815%及 0.815%～1.035%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 9,106</u>	<u>\$ 9,224</u>	<u>\$ 10,150</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,150,397	\$ 868,128	\$ 862,151
減：備抵損失	(11,955)	(11,955)	(11,955)
	1,138,442	856,173	850,196
應收帳款－關係人	54,739	903	900
	<u>\$ 1,193,181</u>	<u>\$ 857,076</u>	<u>\$ 851,096</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
其他應收款			
應收處分使用權資產價款 (註)	\$ 57,064	\$ 58,019	\$ 56,587
應收營業稅退稅款	11,909	7,469	10,319
其 他	13,815	765	3,541
	<u>\$ 82,788</u>	<u>\$ 66,253</u>	<u>\$ 70,447</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 269,729 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 110 年 9 月 30 日，處分價款餘人民幣 13,255 仟元（約新台幣 57,064 仟元）尚未收回（詳附註十六）。

(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：

110 年 9 月 30 日

	立 1 ~ 120 天	立 121 ~ 180 天	立 181 ~ 365 天	立 帳 超 過 3 6 5 天	合 計
總帳面金額	\$ 984,028	\$ 217,981	\$ 1,215	\$ 11,018	\$ 1,214,242
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	(937)	(11,018)	(11,955)
攤銷後成本	<u>\$ 984,028</u>	<u>\$ 217,981</u>	<u>\$ 278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,202,287</u>

109 年 12 月 31 日

	立 1 ~ 120 天	立 121 ~ 180 天	立 181 ~ 365 天	立 帳 超 過 3 6 5 天	合 計
總帳面金額	\$ 717,030	\$ 145,801	\$ 7,065	\$ 8,359	\$ 878,255
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	(3,596)	(8,359)	(11,955)
攤銷後成本	<u>\$ 717,030</u>	<u>\$ 145,801</u>	<u>\$ 3,469</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 866,300</u>

109 年 9 月 30 日

	立 1 ~ 120 天	立 121 ~ 180 天	立 181 ~ 365 天	立 帳 超 過 3 6 5 天	合 計
總帳面金額	\$ 696,752	\$ 162,098	\$ 11,515	\$ 2,836	\$ 873,201
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	(9,119)	(2,836)	(11,955)
攤銷後成本	<u>\$ 696,752</u>	<u>\$ 162,098</u>	<u>\$ 2,396</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 861,246</u>

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 11,955	\$ 5,549
本期提列減損損失	-	6,406
期末餘額	<u>\$ 11,955</u>	<u>\$ 11,955</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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
製成品	\$ 252,480	\$ 263,236	\$ 270,003
在製品	304,966	282,773	264,094
原物料	233,293	182,716	171,319
	<u>\$ 790,739</u>	<u>\$ 728,725</u>	<u>\$ 705,416</u>

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為637,226仟元及548,272仟元與1,891,210仟元及1,531,176仟元。

110年及109年1月1日至9月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價損失0元及13,000仟元。

十二、待出售非流動資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
待出售土地與建築物（註）	<u>\$ 220,635</u>	<u>\$ -</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。

註：合併公司於110年5月與非關係人簽訂不動產買賣合約，總價款以607,865仟元處分本公司位於新竹市香山區之土地及建築物，並已於110年11月完成過戶程序。該土地及建築物原先係分別帳列不動產、廠房及設備與投資性不動產項下，已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。

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
			110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日	
本公司	TEK Holding Co., Ltd.	投資海外各項事業	100.00	100.00	100.00	註
	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	註

（接次頁）

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)			說明
			110年 9月30日	109年 12月31日	109年 9月30日	
本公司	威瑞科技股份有限公司 (以下稱「威瑞公司」)	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	註
	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	註
長奕公司	威瑞公司	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	註
TEK Holding Co., Ltd.	Keyway International L.L.C.	投資海外各項事業	100.00	100.00	100.00	註
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	註
威瑞公司	Global Unity Int'l Co., Ltd.	投資海外各項事業	100.00	100.00	100.00	註
Global Unity Int'l Co., Ltd.	Creation New Technology Inc.	投資海外各項事業	100.00	100.00	100.00	註
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	註

註：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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9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)	\$ 151,417	\$ 122,583	\$ 121,114
個別不重大之關聯企業	<u>38,516</u>	<u>38,031</u>	<u>35,599</u>
	189,933	160,614	156,713
減：累計減損	(<u>7,499</u>)	(<u>7,499</u>)	(<u>7,499</u>)
	<u>\$ 182,434</u>	<u>\$ 153,115</u>	<u>\$ 149,214</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		
	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
新晶公司（原頂晶公司）	22.79%	22.79%	22.79%

合併公司於 109 年度陸續處分新晶公司股票，致持股比例下降至 22.79%，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三「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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
新晶公司	<u>\$ 556,065</u>	<u>\$ 782,050</u>	<u>\$ 737,564</u>

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額		
本期淨益（損）	<u>\$ 4,098</u>	<u>(\$ 13,832)</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三「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
110年1月1日餘額	\$ 62,273	\$ 1,777,241	\$ 2,042,448	\$ 23,793	\$ 120,617	\$ 5,240	\$ 4,031,612
增添	-	16,032	31,188	-	4,064	32,805	84,089
處分	-	-	(14,060)	(2,154)	(13,039)	-	(29,253)
重分類至待出售	-	(6,968)	-	-	-	-	(6,968)
重分類	-	2,212	63,363	-	(120)	-	65,455
淨兌換差額	-	(4,900)	(3,608)	-	(86)	(328)	(8,922)
110年9月30日餘額	<u>\$ 62,273</u>	<u>\$ 1,783,617</u>	<u>\$ 2,119,331</u>	<u>\$ 21,639</u>	<u>\$ 111,436</u>	<u>\$ 37,717</u>	<u>\$ 4,136,013</u>
累計折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 568,453	\$ 1,634,266	\$ 23,504	\$ 90,796	\$ -	\$ 2,317,019
折舊費用	-	73,850	93,609	91	8,022	-	175,572
處分	-	-	(12,916)	(2,154)	(12,790)	-	(27,860)
重分類至待出售	-	(6,824)	-	-	-	-	(6,824)
淨兌換差額	-	(3,282)	(2,974)	-	(79)	-	(6,335)
110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 632,197</u>	<u>\$ 1,711,985</u>	<u>\$ 21,441</u>	<u>\$ 85,949</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,451,572</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 62,273</u>	<u>\$ 1,151,420</u>	<u>\$ 407,346</u>	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 25,487</u>	<u>\$ 37,717</u>	<u>\$ 1,684,441</u>
109年12月31日及 110年1月1日淨額	<u>\$ 62,273</u>	<u>\$ 1,208,788</u>	<u>\$ 408,182</u>	<u>\$ 289</u>	<u>\$ 29,821</u>	<u>\$ 5,240</u>	<u>\$ 1,714,593</u>
成本							
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	-	15,718	18,659	-	4,284	(161)	38,500
處分	-	(54,842)	(28,559)	(39,362)	(6,856)	-	(129,619)
重分類	-	15,320	9,154	-	9,036	-	33,510
淨兌換差額	-	(3,464)	(1,806)	-	(67)	(2)	(5,339)
109年9月30日餘額	<u>\$ 62,273</u>	<u>\$ 1,755,662</u>	<u>\$ 2,037,021</u>	<u>\$ 23,793</u>	<u>\$ 116,831</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 3,995,642</u>
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	-	75,725	92,316	450	6,850	-	175,341
處分	-	(26,147)	(27,815)	(36,327)	(6,613)	-	(96,902)
重分類	-	-	(29,396)	27,075	2,321	-	-
淨兌換差額	-	(1,844)	(1,306)	-	(60)	-	(3,210)
109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 538,463</u>	<u>\$ 1,606,230</u>	<u>\$ 23,469</u>	<u>\$ 87,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,256,095</u>
109年9月30日淨額	<u>\$ 62,273</u>	<u>\$ 1,217,199</u>	<u>\$ 430,791</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 28,898</u>	<u>\$ 62</u>	<u>\$ 1,739,547</u>

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	9至10年
工程系統	3至15年
機器設備	1至20年
租賃改良	2至15年
其他設備	1至18年

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

四。

(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>			
110年1月1日	\$ 216,119	\$ 22,314	\$ 238,433
重分類至待出售	(216,119)	(22,314)	(238,433)
110年9月30日	\$ -	\$ -	\$ -
<u>累計折舊及減損</u>			
110年1月1日	\$ -	\$ 17,469	\$ 17,469
重分類至待出售	-	(17,942)	(17,942)
折舊費用	-	473	473
110年9月30日	\$ -	\$ -	\$ -
110年9月30日淨額	\$ -	\$ -	\$ -
<u>成 本</u>			
109年1月1日	\$ 216,119	\$ 22,314	\$ 238,433
109年9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	-	1,063	1,063
109年9月30日	\$ -	\$ 17,114	\$ 17,114
109年9月30日淨額	\$ 216,119	\$ 5,200	\$ 221,319

投資性不動產包括土地及建築物，其中建築物係以直線基礎按55年之耐用年數計提折舊。

合併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。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地(註)	\$ 86,873	\$ 89,336	\$ 90,046
建築物	13,937	18,262	19,704
運輸設備	513	679	857
其他設備	1,147	1,550	1,684
	\$ 102,470	\$ 109,827	\$ 112,291

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 363</u>	<u>\$ 689</u>
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 801	\$ 800	\$ 2,403	\$ 2,588
建築物	1,442	1,442	4,325	5,144
運輸設備	176	271	528	811
其他設備	134	134	403	403
	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 2,647</u>	<u>\$ 7,659</u>	<u>\$ 8,946</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 269,729 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。

（二）租賃負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 9,177</u>	<u>\$ 43,430</u>	<u>\$ 42,583</u>
非流動	<u>\$ 91,751</u>	<u>\$ 98,335</u>	<u>\$ 100,699</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
土地	1.80%	1.80%	1.80%
建築物	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%~1.80%	1.79%~1.80%

（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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	\$ 70	\$ 244	\$ 406	\$ 567
租賃之現金（流出）				
總額			(\$ 42,579)	(\$ 10,248)

十七、其他無形資產

	電 腦 軟 體	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 31,338	\$ 10,822	\$ 42,160
單獨取得	211	-	211
處 分	-	(9,330)	(9,330)
淨兌換差額	(91)	-	(91)
110 年 9 月 30 日餘額	\$ 31,458	\$ 1,492	\$ 32,950
<u>累計攤銷及減損</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,329	\$ 9,659	\$ 39,988
攤銷費用	549	64	613
處 分	-	(9,330)	(9,330)
淨兌換差額	(85)	-	(85)
110 年 9 月 30 日餘額	\$ 30,793	\$ 393	\$ 31,186
109 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日淨額	\$ 1,009	\$ 1,163	\$ 2,172
110 年 9 月 30 日淨額	\$ 665	\$ 1,099	\$ 1,764
<u>成 本</u>			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 31,156	\$ 10,822	\$ 41,978
單獨取得	92	-	92
淨兌換差額	(45)	-	(45)
109 年 9 月 30 日餘額	\$ 31,203	\$ 10,822	\$ 42,025
<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	844	64	908
淨兌換差額	(37)	-	(37)
109 年 9 月 30 日餘額	\$ 29,925	\$ 9,638	\$ 39,563
109 年 9 月 30 日淨額	\$ 1,278	\$ 1,184	\$ 2,462

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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>流動</u>			
進項稅額	\$ 9,282	\$ 3,454	\$ 6,434
預付貨款	1,516	641	479
留抵稅額	147	147	147
其他	10,133	11,632	11,793
	<u>\$ 21,078</u>	<u>\$ 15,874</u>	<u>\$ 18,853</u>

十九、其他資產

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>其他金融資產－流動</u>			
受限制活期存款	<u>\$ 13,215</u>	<u>\$ 12,475</u>	<u>\$ 14,827</u>
<u>其他金融資產－非流動</u>			
受限制活期存款	<u>\$ 3,792</u>	<u>\$ 3,788</u>	<u>\$ 43,545</u>
<u>流動</u>			
代付款	\$ 3,590	\$ 3,235	\$ 3,671
其他流動資產	3,644	1,112	876
	<u>\$ 7,234</u>	<u>\$ 4,347</u>	<u>\$ 4,547</u>
<u>非流動</u>			
長期預付費用	<u>\$ 7,566</u>	<u>\$ 4,136</u>	<u>\$ 4,700</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

二十、借款

(一) 短期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 290,000	\$ 437,659	\$ 339,870
<u>無擔保借款</u>			
信用額度及購料借款	359,581	85,559	92,387
	<u>\$ 649,581</u>	<u>\$ 523,318</u>	<u>\$ 432,257</u>

銀行借款之利率於 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.88%~2.20%、0.88%~2.12%及 0.90%~2.04%。其抵押擔保情形，參閱附註三四。

(二) 長期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行聯合授信借款(1)	\$ 643,660	\$ 765,940	\$ 805,700
回台投資專案貸款(2)	139,350	112,100	60,480
銀行周轉金借款(3)	-	1,667	2,292
<u>無擔保借款</u>			
回台投資專案貸款(2)	16,400	16,400	16,400
減：列為1年內到期部分	(159,039)	(160,707)	(161,332)
政府補助折價(2)	(1,959)	(2,086)	(1,343)
長期借款	<u>\$ 638,412</u>	<u>\$ 733,314</u>	<u>\$ 722,197</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。

合併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110年9月30日暨109年12月31日及9月30日均為1.79%。借款擔保質抵押情形，請參閱附註三四。

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 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日均為 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 12 月 31 日及 9 月 30 日，分別為 1.55%及 1.55%~2.15%。

二一、應付票據及帳款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 6,763	\$ 6,251	\$ 4,638
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生一關係人	\$ 9,943	\$ 755	\$ 435
因營業而發生一非關係人	428,332	346,044	333,582
	<u>\$ 438,275</u>	<u>\$ 346,799</u>	<u>\$ 334,017</u>

二二、其他負債

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 87,441	\$ 77,564	\$ 74,841
應付費用	47,166	26,225	42,909
應付員工酬勞及董事酬勞	41,180	38,722	21,287
應付勞健保及退休金	15,010	16,794	13,090
應付加工費	14,309	10,872	9,353
應付水電費	9,971	6,921	7,868
應付設備款	9,034	5,124	8,612
應付勞務費	969	1,369	1,130
其他	4,281	22,577	8,631
	<u>\$ 229,361</u>	<u>\$ 206,168</u>	<u>\$ 187,721</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
其他流動負債			
退款負債	\$ 13,743	\$ 17,053	\$ -
代收款	4,304	5,090	3,672
暫收款	254	682	664
其他	3,031	3,071	2,997
	<u>\$ 21,332</u>	<u>\$ 25,896</u>	<u>\$ 7,333</u>

二三、負債準備

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
非流動			
員工福利(一)	<u>\$ 15,625</u>	<u>\$ 15,428</u>	<u>\$ 15,344</u>

	員 工 福 利
110年1月1日餘額	\$ 15,428
本期新增	1,381
本期使用	(1,184)
110年9月30日餘額	<u>\$ 15,625</u>
109年1月1日餘額	\$ 14,760
本期新增	1,409
本期使用	(825)
109年9月30日餘額	<u>\$ 15,344</u>

(一) 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

110年及109年7月1日至9月30日與110年及109年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為243仟元、275仟元、729仟元及848仟元。

二五、權益

(一) 普通股股本

	110年9月30日	109年12月31日	109年9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

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
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)
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採權益法認列子公司及 關聯企業股權淨值之 變動數(2)	82,000	63,055	63,104
庫藏股票交易	37,403	37,403	37,403
已失效員工認股權	16,410	16,410	16,410
其他(註)	81,901	81,901	81,901
	<u>\$ 243,639</u>	<u>\$ 224,694</u>	<u>\$ 224,743</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
110年1月1日餘額	\$ 63,055
權益法認列關聯企業資本公積之調整數	18,945
110年9月30日餘額	<u>\$ 82,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	採權益法認列子公司 及關聯企業股權 淨值之變動數
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	(4,930)
109年9月30日餘額	<u>\$ 63,104</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司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 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 110 年 7 月 2 日及 109 年 6 月 23 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 28,486</u>	<u>\$ 17,679</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 33,220)</u>	<u>\$ 12,108</u>
現金股利	<u>\$225,467</u>	<u>\$ 90,187</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 0.75</u>	<u>\$ 0.30</u>

本公司經 110 年 8 月 9 日董事會決議，上半年度不分派盈餘。

(四) 特別盈餘公積

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$ 89,035</u>	<u>\$ 76,927</u>
（迴轉）提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項（迴轉）		
提列數	<u>(33,220)</u>	<u>12,108</u>
期末餘額	<u>\$ 55,815</u>	<u>\$ 89,035</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

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 20,929)</u>	<u>(\$ 30,757)</u>
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>(7,778)</u>	<u>574</u>
相關所得稅	<u>1,556</u>	<u>(117)</u>
期末餘額	<u>(\$ 27,151)</u>	<u>(\$ 30,300)</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

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>(\$ 42,249)</u>	<u>(\$ 58,279)</u>
當期產生		
未實現損益		
權益工具	<u>34,016</u>	<u>9,838</u>
相關所得稅	<u>(5,136)</u>	<u>(2,459)</u>
本期其他綜合損益	<u>28,880</u>	<u>7,379</u>
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	<u>7,999</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 5,370)</u>	<u>(\$ 50,900)</u>

(六) 非控制權益

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 37,284	\$ 33,824
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	1,401	386
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(57)	(30)
期末餘額	<u>\$ 38,628</u>	<u>\$ 34,180</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	2,656
本期減少	(2,656)
109年9月30日股數	<u>-</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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
商品銷售收入	\$ 772,999	\$ 589,652	\$ 2,240,324	\$ 1,596,083
其 他	<u>59,210</u>	<u>59,199</u>	<u>182,501</u>	<u>186,550</u>
	<u>\$ 832,209</u>	<u>\$ 648,851</u>	<u>\$ 2,422,825</u>	<u>\$ 1,782,633</u>

(一) 合約餘額

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日	109年1月1日
應收票據及帳款（附註 十）	<u>\$ 1,202,287</u>	<u>\$ 866,300</u>	<u>\$ 861,246</u>	<u>\$ 815,039</u>
合約負債－流動 商品銷貨	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,222</u>	<u>\$ 771</u>	<u>\$ 10,246</u>

二七、本期淨利

(一) 其他收益及（費損）淨額

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	(\$ 1)	(\$ 12)	(\$ 19)	\$ 14,127
其他	-	328	-	328
	<u>(\$ 1)</u>	<u>\$ 316</u>	<u>(\$ 19)</u>	<u>\$ 14,455</u>

(二) 利息收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行存款	\$ 42	\$ 1,634	\$ 1,130	\$ 4,752
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,288	653	3,059	3,427
	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 2,287</u>	<u>\$ 4,189</u>	<u>\$ 8,179</u>

(三) 其他收入

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
股利收入	\$ 14,930	\$ 16,838	\$ 14,930	\$ 18,368
租金收入	299	298	901	808
保險理賠收入	-	-	-	7,470
沖銷逾期應付款利益	-	-	-	13
其他	3,702	3,381	6,292	7,896
	<u>\$ 18,931</u>	<u>\$ 20,517</u>	<u>\$ 22,123</u>	<u>\$ 34,555</u>

(四) 其他利益及損失

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益（損失）	\$ 11,937	(\$ 48,477)	\$ 737	\$ 141,151
淨外幣兌換利益（損失）	3,668	(6,787)	(13,309)	(20,973)
處分使用權資產利益	-	-	-	174,980
處分採用投資法之投資利益	-	5,257	149	17,475
處分待出售非流動資產利益	-	-	-	614
租賃修改利益	-	-	-	10
什項支出	(31)	373	(153)	(6,772)
	<u>\$ 15,574</u>	<u>(\$ 49,634)</u>	<u>(\$ 12,576)</u>	<u>\$ 306,485</u>

(五) 財務成本

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 5,245	\$ 5,446	\$ 15,062	\$ 17,042
租賃負債之利息	488	540	1,504	1,542
	<u>\$ 5,733</u>	<u>\$ 5,986</u>	<u>\$ 16,566</u>	<u>\$ 18,584</u>

(六) 折舊及攤銷

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 59,776	\$ 58,669	\$ 175,572	\$ 175,341
使用權資產	2,553	2,647	7,659	8,946
投資性不動產	-	354	473	1,063
待出售非流動資產	-	-	-	3
無形資產	200	303	613	908
	<u>\$ 62,529</u>	<u>\$ 61,973</u>	<u>\$ 184,317</u>	<u>\$ 186,261</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 52,964	\$ 54,367	\$ 157,714	\$ 160,695
營業費用	9,365	7,303	25,990	24,658
	<u>\$ 62,329</u>	<u>\$ 61,670</u>	<u>\$ 183,704</u>	<u>\$ 185,353</u>
無形資產攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2	\$ 6	\$ 7	\$ 19
管理費用	177	276	542	825
研發費用	21	21	64	64
	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 613</u>	<u>\$ 908</u>

(七) 員工福利費用

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 5,112	\$ 4,805	\$ 15,086	\$ 14,283
確定福利計畫（附註二四）	243	275	729	848
	5,355	5,080	15,815	15,131
短期員工福利	169,172	136,379	496,152	428,903
	<u>\$ 174,527</u>	<u>\$ 141,459</u>	<u>\$ 511,967</u>	<u>\$ 444,034</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 121,344	\$ 98,437	\$ 359,862	\$ 297,199
營業費用	53,183	43,022	152,105	146,835
	<u>\$ 174,527</u>	<u>\$ 141,459</u>	<u>\$ 511,967</u>	<u>\$ 444,034</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。110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	7%	5%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 10,407	(\$ 2,459)	\$ 20,247	\$ 15,204
董事酬勞	\$ 1,441	(\$ 983)	\$ 5,658	\$ 6,082

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 110 年 3 月 25 日及 109 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

	109年度			108年度		
	現	金	票	現	金	票
員工酬勞	\$ 26,907	\$ -		\$ 10,282	\$ -	
董事酬勞	11,532	-		3,500	-	

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 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

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 30,590	\$ 25,223	\$ 86,961	\$ 78,370
外幣兌換損失總額	(26,922)	(32,010)	(100,270)	(99,343)
淨 損 益	\$ 3,668	(\$ 6,787)	(\$ 13,309)	(\$ 20,973)

(十) 減損損失

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
應收帳款	\$ -	(\$ 13)	\$ -	\$ 6,406
存貨(包含於營業成本)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 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：

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 21,356	\$ 4,369	\$ 45,991	\$ 13,617
以前年度之調整	-	-	12,895	1,667
遞延所得稅				
本期產生者	3,509	10,068	6,368	31,912
認列於損益之所得稅費用	\$ 24,865	\$ 14,437	\$ 65,254	\$ 47,196

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構換算	(\$ 87)	\$ 1,923	(\$ 1,556)	\$ 117
— 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	865	1,875	5,136	2,459
認列於其他綜合損益之所得稅(利益)費用	\$ 778	\$ 3,798	\$ 3,580	\$ 2,576

(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(虧損)

單位：每股元

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.37	(\$ 0.12)	\$ 0.68	\$ 0.87
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.37	(\$ 0.12)	\$ 0.68	\$ 0.87

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
用以計算稀釋每股盈餘之淨利（損）	\$ 110,571	(\$ 36,091)	\$ 205,434	\$ 262,138

股 數

單位：仟股

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	300,621	299,583	300,621	299,589
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	892	994	1,168	1,342
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>301,513</u>	<u>300,577</u>	<u>301,789</u>	<u>300,931</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、政府補助

截至 110 年 9 月 30 日止，本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款 155,750 仟元，用於資本支出及購買設備，該借款將於五到七年期間分期償還。以借款當時之市場利率 0.87%～1.95%估計借款公允價值為 152,959 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額 2,791 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入分別於相關資產耐用年限內轉列損益。本公司於 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列其他收入分別為 191 仟元、93 仟元、520 仟元及 191 仟元，並認列該借款利息費用分別為 261 仟元、156 仟元、715 仟元及 327 仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，致國發基金停止貸款委辦手續費撥款時，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

三一、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合併公司資本結構，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。

三二、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

110 年 9 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	\$ 550,373	\$ -	\$ -	\$ 550,373
國外未上市（櫃）股票	-	-	108,069	108,069
理財產品	-	173,048	-	173,048
結構式存款	-	-	-	-
黃金存摺	15	-	-	15
合 計	<u>\$ 550,388</u>	<u>\$ 173,048</u>	<u>\$ 108,069</u>	<u>\$ 831,505</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<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				
一國內興櫃及未上				
市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 67,470	\$ 67,470

109 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	\$ 522,687	\$ -	\$ -	\$ 522,687
國外未上市(櫃)股票	-	-	142,166	142,166
理財產品	-	221,937	-	221,937
結構式存款	-	88	-	88
黃金存摺	15	-	-	15
合 計	\$ 522,702	\$ 222,025	\$ 142,166	\$ 886,893

<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	\$ 20,579	\$ -	\$ -	\$ 20,579
一國內興櫃及未上				
市(櫃)股票	-	-	41,754	41,754
合 計	\$ 20,579	\$ -	\$ 41,754	\$ 62,333

109 年 9 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	\$ 527,005	\$ -	\$ -	\$ 527,005
國外未上市(櫃)股票	-	-	142,166	142,166
理財產品	-	213,450	-	213,450
結構式存款	-	88	-	88
黃金存摺	15	-	-	15
合 計	\$ 527,020	\$ 213,538	\$ 142,166	\$ 882,724

<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	\$ 14,529	\$ -	\$ -	\$ 14,529
一國內興櫃及未上				
市(櫃)股票	-	-	38,214	38,214
合 計	\$ 14,529	\$ -	\$ 38,214	\$ 52,743

110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 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. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
結構式存款及理財產品	現金流量折現法：按反映金融商品期末現時利率之折現率進行折現。

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年 1 月 1 日至 9 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	\$ 41,754
認列損益（其他利益及損失）	(34,097)	-
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）	-	25,716
期末餘額	<u>\$108,069</u>	<u>\$ 67,470</u>

109 年 1 月 1 日至 9 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）	-	17,085
期末餘額	<u>\$142,166</u>	<u>\$ 38,214</u>

4. 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。

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
股價淨值比	1.21~28.67	1.22~13.19	1.02~7.59
流動性折價	30%	30%	30%

(三) 金融工具之種類

	110年9月30日	109年12月31日	109年9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	\$ 831,505	\$ 886,893	\$ 882,724
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	2,285,168	2,172,238	1,968,074
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	67,470	62,333	52,743
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	2,140,959	1,994,823	1,848,316

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（含關係人）、其他應付款、一年內到期之長期負債、遞延收入、長期借款、長期遞延收入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 77.45% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 68.97% 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）參閱附註三七。

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
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 8,835(i)	\$ 11,317(i)	(\$ 1,330)(ii)
			(\$ 1,313)(ii)
			\$ 6,881(iii)
			\$ 3,389(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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 376,690	\$ 619,369	\$ 652,935
—金融負債	355,881	345,318	278,887
具現金流量利率風險			
—金融資產	619,346	616,814	591,446
—金融負債	1,091,152	1,074,107	1,038,242

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 145 仟元及 89 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%，110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 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／下跌而分別增加／減少 5,504 仟元及 5,270 仟元。110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 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公允價值增加／減少 0 元及 145 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110年9月30日暨109年12月31日及9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。

110年9月30日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
非衍生金融負債		
無附息負債		
應付票據及帳款	\$ 446,160	\$ -
其他應付款(註)	84,210	-
浮動利率工具	462,373	628,779
固定利率工具	355,881	-
租賃負債	<u>10,996</u>	<u>119,966</u>
	<u>\$ 1,359,620</u>	<u>\$ 748,745</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>\$ 10,996</u>	<u>\$ 22,268</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 49,119</u>

109年12月31日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 年 以 上</u>
非衍生金融負債		
無附息負債		
應付票據及帳款	\$ 353,050	\$ -
其他應付款(註)	73,847	-
浮動利率工具	338,707	735,400
固定利率工具	345,318	-
租賃負債	<u>44,993</u>	<u>127,529</u>
	<u>\$ 1,155,915</u>	<u>\$ 862,929</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	<u>\$ 44,993</u>	<u>\$ 27,403</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 51,547</u>

109年9月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1年以上</u>
非衍生金融負債		
無附息負債		
應付票據及帳款	\$ 338,655	\$ -
其他應付款(註)	76,004	-
浮動利率工具	314,702	723,540
固定利率工具	278,887	-
租賃負債	<u>44,609</u>	<u>130,732</u>
	<u>\$ 1,052,857</u>	<u>\$ 854,272</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	<u>\$ 44,609</u>	<u>\$ 29,796</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 16,193</u>	<u>\$ 52,357</u>

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

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 375,981	\$ 101,959	\$ 108,787
— 未動用金額	<u>823,269</u>	<u>1,100,441</u>	<u>1,035,132</u>
	<u>\$ 1,199,250</u>	<u>\$ 1,202,400</u>	<u>\$ 1,143,919</u>
有擔保銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 1,073,010	\$ 1,317,466	\$ 1,208,342
— 未動用金額	<u>1,392,490</u>	<u>1,437,464</u>	<u>1,842,658</u>
	<u>\$ 2,465,500</u>	<u>\$ 2,754,930</u>	<u>\$ 3,051,000</u>

三三、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>	
科毅光電股份有限公司	採權益法投資之關聯企業
鼎碩光學股份有限公司	採權益法投資之關聯企業
新晶投資控股股份有限公司	採權益法投資之關聯企業
<u>實質關係人</u>	
昇美達國際開發股份有限公司	110年7月2日前為實質關係人（註1）
晶元光電股份有限公司	其母公司為本公司之董事（註2）
隆達電子股份有限公司	其母公司為本公司之董事（註2）
葳天科技股份有限公司	其母公司為本公司之董事（註3）
先發電光股份有限公司	其母公司為本公司之董事（註3）
達亮電子（滁州）有限公司	其母公司為本公司之董事（註3）
李 秉 傑	主要管理階層（本公司之董事長）
許 敏 川	主要管理階層
王 文 虎	主要管理階層

註 1：該公司之監察人為本公司前任董事長之二等親，本公司於 110 年 7 月 2 日董事會因任期屆滿改選董事長，且前任董事長未再擔任其他職位，自該日起昇美達國際開發股份有限公司非為關係人，故不再揭露之後交易金額。

註 2：本公司於 110 年 7 月 2 日董事會改選董事長，本公司董事長同時擔任富采投資控股股份有限公司（以下簡稱「富采公司」）之董事長，晶元光電股份有限公司及隆達電子股份有限公司為富采公司之子公司，故判定為實質關係人。

註 3：本公司於 110 年 7 月 2 日董事會改選董事長，本公司董事長同時擔任富采公司之董事長，先發電光股份有限公司、葳天科技股份有限公司及達亮電子（滁州）有限公司為富采公司之孫公司，故判定為實質關係人。

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
銷貨收入	實質關係人				
	隆達公司	\$ 45,286	\$ -	\$ 45,286	\$ -
	昇美達公司	-	2,700	5,940	8,043
	其 他	7,061	-	7,061	-
		<u>\$ 52,347</u>	<u>\$ 2,700</u>	<u>\$ 58,287</u>	<u>\$ 8,043</u>

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	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
存貨－原物料	實質關係人				
	晶元公司	\$ 9,357	\$ -	\$ 9,357	\$ -
	昇美達公司	-	2,137	6,010	6,773
	先發公司	72	-	72	-
		<u>\$ 9,429</u>	<u>\$ 2,137</u>	<u>\$ 15,439</u>	<u>\$ 6,773</u>

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

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收帳款－關係人	實質關係人			
	隆達公司	\$ 47,550	\$ -	\$ -
	昇美達公司	-	900	900
	其 他	7,189	-	-
	關聯企業	-	3	-
		<u>\$ 54,739</u>	<u>\$ 903</u>	<u>\$ 900</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。110年及109年1月1日至9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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付帳款－關係人	實質關係人			
	晶元公司	\$ 9,825	\$ -	\$ -
	昇美達公司	42	755	435
	其 他	76	-	-
		<u>\$ 9,943</u>	<u>\$ 755</u>	<u>\$ 435</u>
其他應付款－關係人	實質關係人			
	晶元公司	\$ 1,122	\$ -	\$ -
	昇美達公司	-	1,052	827
		<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 1,052</u>	<u>\$ 827</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) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 110年1月1日 至9月30日	價 款 109年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,537</u>

(七) 委託加工

合併公司於 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日委託實質關係人加工產品之加工費金額分別為 0 元、2,545 仟元、5,759 仟元及 7,665 仟元，截至 110 年及 109 年 9 月 30 日尚未支付餘額分別為 0 元及 827 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。

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
製造費用－運費	實質關係人	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ -</u>
營業費用－雜項 費用	實質關係人	<u>\$ 17</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ -</u>

(九) 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	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
主要管理階層	<u>\$ 74,700</u>	<u>\$ 61,426</u>	<u>\$ 85,662</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	110年7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 15,923	\$ 3,206	\$ 32,258	\$ 25,262
退職後福利	<u>165</u>	<u>101</u>	<u>440</u>	<u>526</u>
	<u>\$ 16,088</u>	<u>\$ 3,307</u>	<u>\$ 32,698</u>	<u>\$ 25,788</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。

三四、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：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9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）	\$ 336,754	\$ 565,498	\$ 413,475
受限制銀行活期存款（帳列 其他金融資產）	17,007	16,263	58,372
土 地	62,273	62,273	62,273
房屋及建築	<u>656,154</u>	<u>670,769</u>	<u>675,640</u>
	<u>\$ 1,072,188</u>	<u>\$ 1,314,803</u>	<u>\$ 1,209,760</u>

三五、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 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 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 17,093 仟元、17,849 仟元及 28,892 仟元。
- (二) 合併公司截至 110 年 9 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 171,317 仟元，已支付 74,546 仟元（帳列預付設備款及未完工程款項下），餘 96,771 仟元尚未支付。

三六、重大之期後事項

本公司考量未來資金需求及長期財務規劃，於 110 年 8 月經董事會決議通過向台灣銀行申請中長期擔保放款新台幣 500,000 仟元，借款利率 1.0%~1.1%，將於 110 年 11 月分別償還聯貸借款到期之 95,260 仟元及提前還款 548,400 仟元。

三七、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：

110 年 9 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 33,408	27.85	\$ 930,413
人 民 幣	159,882	4.31	688,292
日 圓	168,941	60.25	42,066
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,684	27.85	46,900
人 民 幣	51	4.31	220
日 圓	703,087	0.25	175,069

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	43,374		28.48	\$	1,235,291		
人 民 幣		104,419		4.38		457,042		
日 圓		3,413		0.28		943		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		1,218		28.48		34,688		
人 民 幣		2,415		4.38		10,570		
日 圓		469,577		0.28		129,744		

109 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	41,024		29.10	\$	1,193,799		
人 民 幣		82,380		4.27		351,681		
日 圓		4,409		0.28		1,215		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 元		2,134		29.10		62,099		
人 民 幣		3,000		4.27		12,807		
日 圓		480,746		0.28		132,493		

合併公司於 110 年及 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換利益(損失)分別為 3,668 仟元、(6,787) 仟元、(13,309)仟元及(20,973)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。

三八、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. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。

3. 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。
4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 從事衍生工具交易：無。
9. 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：附表六。
10. 被投資公司資訊：附表三。

(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：附表四。
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：附表五。

(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：附表七。

三九、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
	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
LED 營運中心	\$ 918,171	\$ 690,914	\$ 65,933	(\$ 26,061)
Si 元件營運中心	1,322,153	905,169	181,130	11,859
其 他	<u>182,501</u>	<u>186,550</u>	<u>14,022</u>	<u>7,174</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 2,422,825</u>	<u>\$ 1,782,633</u>	261,085	(7,028)
採權益法之關聯企業損益 份額			13,834	(13,887)
利息收入			4,189	8,179
處分採用權益法之投資利益			149	17,475
外幣兌換淨損失			(13,309)	(20,973)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益 (損失)			737	141,151
財務成本			(16,566)	(18,584)
處分使用權資產利益			-	174,980
其他收入			<u>21,970</u>	<u>28,407</u>
稅前淨利			<u>\$ 272,089</u>	<u>\$ 309,720</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 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、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 110 年 1 月 1 日至 9 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)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註1)	資金貸與總限額 (註2)	備註
													名稱	價值			
0	鼎元光電科技股份有限公司	威瑞科技股份有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 20,000	\$ 10,000	\$ 8,000	浮動利率	短期資金融通之必要	\$ -	營業週轉、償還借款	\$ -	—	—	\$ 393,045	\$ 786,090	

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。110年9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
期末持有有價證券情形
民國 110 年 9 月 30 日

附表二單位：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 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數／單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率（％）	市 價	
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	
	惠特科技股份有限公司／股票／普通股	持股 1.88%之被投資公司	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	1,355	235,158	1.88	235,158	
	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	-	108,069	4.28	108,069	註 1
	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	-	-	-	
	創圓科技股份有限公司／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	6,580	2.20	6,580	
	弘凱光電股份有限公司／股票／普通股	持股 1.69%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	51,969	1.69	51,969	
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	6,094	-	6,094	
	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	3,752	-	3,752	
	惠特科技股份有限公司／股票／普通股	持股 2.44%之被投資公司	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動	1,760	305,369	2.44	305,369	
	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	2,946	0.63	2,946	
	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	5,975	10.95	5,975	
元茂光電科技（武 漢）有限公司	興業銀行／理財產品	無	透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	-	173,048	-	173,048	

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，請參閱附表三。

鼎元光電科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元／仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股數	比率(%)	持有帳面金額	被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末						
鼎元光電科技股份有限公司	TEK Holding Co., Ltd.	3RD FLOOR, YAMRAJ BUILDING, MARKET SQUARE, ROAD TOWN, TORTOLA, BRITISH VIRGIN ISLANDS.	投資海外各項事業	\$ 475,208	\$ 475,208	14,500	100.00	\$ 470,974	\$ 10,497	\$ 10,497	
鼎元光電科技股份有限公司	長奕投資股份有限公司	苗栗縣竹南鎮頂埔里科中路 15 號	一般投資業務	185,000	185,000	37,184	100.00	459,258	33,090	33,090	
鼎元光電科技股份有限公司	新品投資控股股份有限公司	新竹縣竹北市復興二路 193 號 3 樓之 1	一般投資業務	594,072	594,072	17,794	22.79	151,417	42,482	9,682	註 1
鼎元光電科技股份有限公司	科毅光電股份有限公司	新竹縣竹北市新泰路 35 號 7 樓之 6	機械、電子零組件、發電、輸電配電機械、精密器械製造	5,000	5,000	200	2.08	2,189	19,636	408	
鼎元光電科技股份有限公司	咸瑞科技股份有限公司	新北市五股區五權七路 29 號	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。	30,000	30,000	3,000	21.43	21,803	3,709	795	
鼎元光電科技股份有限公司	旭祺股份有限公司	苗栗縣竹南鎮仁愛路 1387 號	照明設備製造業	8,500	8,500	850	94.44	3,233	1	1	
TEK Holding Co., Ltd.	Keyway International L.L.C.	3500 South Dupont Highway, Dover, Delaware 19901,U.S.A.	投資海外各項事業	475,686	475,686	-	100.00	468,100	10,500	10,500	
長奕投資股份有限公司	科毅光電股份有限公司	新竹縣竹北市新泰路 35 號 7 樓之 6	機械、電子零組件、發電、輸電配電機械、精密器械製造	25,228	25,228	2,000	20.81	21,903	19,636	4,086	
長奕投資股份有限公司	咸瑞科技股份有限公司	新北市五股區五股工業區五權七路 29 號	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。	48,977	48,977	5,711	40.79	41,500	3,709	1,513	
長奕投資股份有限公司	BLACKSTONE GREEN ENERGY SDN.BHD	1, Lorong Jermal Indah, Taman Jermal Indah, 12300,Butterworth, Penang, Malaysia	再生能源	-	33,765	-	-	-	-	-	註 2

(接次頁)

(承前頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 公 司 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末						
長奕投資股份有限公司	恆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業	\$ -	\$ 5,000	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	註 3
長奕投資股份有限公司	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	5,000	500	25.00	3,134	(1,146)	(286)	
長奕投資股份有限公司	旭光光電有限公司	新竹縣竹北市竹北里台元街 18 號六樓之 11	再生能源自用發電設備業	3,920	2,450	392	49.00	3,791	(224)	(110)	
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	8,961	(233)	(233)	
Global Unity Int'l Co., Ltd.	Creation New Technology Inc.	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road. Apia Samoa	投資海外各項事業	32,376	32,376	1,000	100.00	8,961	(233)	(233)	

註 1：頂晶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：長奕投資股份有限公司已於 110 年 3 月 9 日處分 BLACKSTONE GREEN ENERGY SDN. BHD 全部股權。

註 3：長奕投資股份有限公司已於 110 年 3 月 30 日處分恆惠能源顧問股份有限公司全部股權。

鼎元光電科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 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 列 投 資 損 益	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	收 回					
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%	\$ 10,500	\$ 468,082	\$ -
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)	直接投資之大陸公司	468,652 (美元8,565 仟元及人民幣 45,890 仟元)	-	-	468,652 (美元8,565 仟元及人民幣 45,890 仟元)	4.28% (註)	-	108,069	-
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	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%	(145)	5,576	-

註： 合併公司於 107 年 6 月未按持股比率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 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 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)	\$2,358,269

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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司	交 易 類 型	金 額	交 易 條 件			應 收 （ 付 ） 帳 款		未 實 現 利 益
			價 格	付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	餘 額	百 分 比	
元茂光電科技（武漢）有限公司	委託加工	\$ 133,066 （加工費）	議 價	T/T	月結 120 天	應付加工費\$16,933	7.35%	\$ -

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 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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)	交易往來情形			
				科目	金額 (註 4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註 3)
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	\$ 133,066	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	5.49%
				應付費用	16,933		0.27%
				銷貨收入	10,010		0.41%
				應收帳款	4,903		-
		長奕投資股份有限公司	1	租金收入	34	—	-
		咸瑞科技股份有限公司	1	其他應收款	8,015	—	0.13%
				利息收入	133	—	-

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。

鼎元光電股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 9 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
富采投資控股股份有限公司	23,799,000	7.91%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。