

股票代碼：6588

東典光電科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一年及一〇年第三季

公司地址：宜蘭縣五結鄉利工一路二段70號
電話：(03)990-8671

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	8~9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10~23
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24~25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
4.主要股東資訊	26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

東典光電科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

東典光電科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達東典光電科技股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃明宏



會計師：

蘇彥廷



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證審字第1070304941號
民國一一年十一月四日

民國一一年及一〇年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年九月三十日、一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30			111.9.30		110.12.31		110.9.30		
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	
資 產														
流動資產：														
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 200,622	20	273,251	27	338,919	34	2100 短期借款(附註六(六)、(九)及八)	\$ 20,000	2	20,000	2	-	-	
1150 應收票據淨額(附註六(三))	-	-	3	-	-	-	2150 應付票據	-	-	-	-	2	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	50,522	5	57,272	6	42,977	4	2170 應付帳款	12,422	1	11,313	2	8,217	1	
1220 本期所得稅資產	-	-	4,324	-	4,760	-	2209 其他應付款(附註六(十六))	26,695	3	72,345	7	56,360	6	
130X 存貨(附註六(四))	85,309	8	83,539	8	84,287	9	2230 本期所得稅負債	2,259	-	3,758	-	1,971	-	
1476 其他金融資產-流動	65	-	-	-	162	-	2280 租賃負債-流動(附註六(十))	1,860	-	2,058	-	2,705	-	
1479 其他流動資產	5,432	1	10,592	1	8,009	1	2322 一年內到期長期借款(附註六(六)、(九)及八)	12,318	1	9,000	1	9,818	1	
流動資產合計	341,950	34	428,981	42	479,114	48	2399 其他流動負債	709	-	957	-	509	-	
非流動資產：								流動負債合計	76,263	7	119,431	12	79,582	8
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	8,922	1	10,360	1	8,668	1	非流動負債：							
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、八及九)	645,153	63	558,751	54	483,350	49	長期借款(附註六(六)、(九)及八)	123,367	12	85,091	8	87,545	9	
1755 使用權資產(附註六(七))	2,345	-	2,974	-	4,075	-	遞延所得稅負債	-	-	-	-	8	-	
1840 遞延所得稅資產	16,564	2	16,338	2	14,617	2	租賃負債-非流動(附註六(十))	644	-	1,103	-	1,581	-	
1900 其他非流動資產(附註六(八)及九)	1,507	-	15,117	1	3,885	-	淨確定福利負債-非流動	7,049	1	7,246	1	7,618	1	
非流動資產合計	674,491	66	603,540	58	514,595	52	非流動負債合計	131,060	13	93,440	9	96,752	10	
資產總計	\$ 1,016,441	100	1,032,521	100	993,709	100	負債總計	207,323	20	212,871	21	176,334	18	
								歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：						
							3100 股本	267,008	26	267,008	26	267,008	27	
							3200 資本公積	300,739	30	300,739	29	300,739	30	
							3300 保留盈餘：							
							3310 法定盈餘公積	64,379	6	63,064	6	63,064	6	
							3320 特別盈餘公積	225	-	315	-	315	-	
							3350 未分配盈餘	178,204	18	188,749	18	188,514	19	
								242,808	24	252,128	24	251,893	25	
							3400 其他權益：							
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	(348)	-	
							3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							
							未實現損益	(1,437)	-	(225)	-	(1,917)	-	
								(1,437)	-	(225)	-	(2,265)	-	
							權益總計	809,118	80	819,650	79	817,375	82	
							負債及權益總計	\$ 1,016,441	100	1,032,521	100	993,709	100	

董事長：陳正德



經理人：周或民



會計主管：許珠寶



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十五))	\$ 32,721	100	44,374	100	147,738	100	145,343	100
5111 銷貨成本(附註六(四)、(六)、(七)、(十)、(十一)及十二)	22,425	68	29,262	66	107,235	73	91,206	63
營業毛利	10,296	32	15,112	34	40,503	27	54,137	37
6000 營業費用(附註六(三)、(六)、(七)、(十)、(十一)、(十六)及十二)：								
6100 推銷費用	1,388	4	1,790	4	6,077	4	5,198	3
6200 管理費用	7,733	24	6,693	15	26,149	18	21,781	15
6300 研究發展費用	4,511	14	4,373	10	13,206	9	12,472	9
6450 預期信用減損損失(利益)	962	3	823	2	2,120	1	(89)	-
營業費用合計	14,594	45	13,679	31	47,552	32	39,362	27
營業淨利(損)	(4,298)	(13)	1,433	3	(7,049)	(5)	14,775	10
6900 營業外收入及支出(附註六(五)、(六)、(十)及(十七))：								
7100 利息收入	3	-	75	-	59	-	352	-
7010 其他收入	169	-	202	-	277	-	202	-
7020 其他利益及損失	8,711	27	123	-	19,150	13	(4,679)	(3)
7050 財務成本	(444)	(1)	(277)	-	(1,126)	(1)	(657)	-
營業外收入及支出合計	8,439	26	123	-	18,360	12	(4,782)	(3)
7900 稅前淨利	4,141	13	1,556	3	11,311	7	9,993	7
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	846	3	(130)	-	605	-	(2,919)	(2)
本期淨利	3,295	10	1,686	3	10,706	7	12,912	9
8300 其他綜合損益(附註六(十二)及(十三))：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	126	-	(1,369)	(3)	(1,438)	(1)	(1,917)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	226	1	-	-	226	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	352	1	(1,369)	(3)	(1,212)	(1)	(1,917)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	(1)	-	-	-	(33)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	-	-	(1)	-	-	-	(33)	-
8300 本期其他綜合損益	352	1	(1,370)	(3)	(1,212)	(1)	(1,950)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 3,647	11	316	-	9,494	6	10,962	8
每股盈餘(附註六(十四))(單位：新台幣元)								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.12		0.06		0.40		0.48	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.12		0.06		0.40		0.48	

董事長：陳正德



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周或民



~5~

會計主管：許珠寶



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 267,008	300,739	57,613	69	221,350	(315)	-	846,464
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	5,451	-	(5,451)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	246	(246)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(40,051)	-	-	(40,051)
本期淨利	-	-	-	-	12,912	-	-	12,912
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(33)	(1,917)	(1,950)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	12,912	(33)	(1,917)	10,962
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 267,008	300,739	63,064	315	188,514	(348)	(1,917)	817,375
民國一一年一月一日餘額	\$ 267,008	300,739	63,064	315	188,749	-	(225)	819,650
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	1,315	-	(1,315)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(90)	90	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(20,026)	-	-	(20,026)
本期淨利	-	-	-	-	10,706	-	-	10,706
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,212)	(1,212)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	10,706	-	(1,212)	9,494
民國一一年九月三十日餘額	\$ 267,008	300,739	64,379	225	178,204	-	(1,437)	809,118

董事長：陳正德



經理人：周或民

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~



會計主管：許珠寶



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一十年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 11,311	9,993
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	34,769	24,560
預期信用減損(迴轉利益)損失	2,120	(89)
利息費用	1,126	657
利息收入	(59)	(352)
股利收入	(277)	(202)
處分不動產、廠房及設備損失	389	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	82	179
租賃修改損失	21	-
其他	(24)	-
收益費損項目合計	38,147	24,753
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據減少	3	-
應收帳款減少	4,630	33,168
存貨增加	(1,770)	(38,630)
其他流動資產減少(增加)	5,160	(3,664)
其他金融資產增加	(61)	-
與營業活動相關之資產之淨變動合計	7,962	(9,126)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	1,109	(1,413)
其他應付款減少	(2,179)	(20,254)
其他流動負債(減少)增加	(241)	138
淨確定福利負債減少	(197)	(201)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,508)	(21,730)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	6,454	(30,856)
調整項目合計	44,601	(6,103)
營運產生之現金流入	55,912	3,890
收取之利息	55	421
收取之股利	-	62
支付之利息	(1,107)	(572)
退還之所得稅	2,220	391
營業活動之淨現金流入	57,080	4,192
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(10,585)
取得不動產、廠房及設備	(150,323)	(102,033)
處分不動產、廠房及設備價款	228	-
其他金融資產減少	-	28,481
其他非流動資產減少(增加)	453	(329)
收取之股利	277	-
投資活動之淨現金流出	(149,365)	(84,466)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(20,000)
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(8,406)	(6,546)
發放現金股利	(20,026)	(40,051)
租賃本金償還	(1,912)	(2,892)
籌資活動之淨現金流入(流出)	19,656	(69,489)
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	(33)
本期現金及約當現金減少數	(72,629)	(149,796)
期初現金及約當現金餘額	273,251	488,715
期末現金及約當現金餘額	\$ 200,622	338,919

董事長：陳正德



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：周或民



會計主管：許珠寶



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東典光電科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第三季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月四日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註四。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一一〇年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一一〇年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111.9.30	110.12.31	110.9.30
本公司	East-Tender International Holding Limited	控股公司	- %	- %	100.00 %

(以下簡稱EIH)

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

(三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響，實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
零用金	\$ 180	147	149
活期存款	113,517	158,066	100,461
支票存款	463	2,047	4,518
外幣存款	81,462	112,991	147,535
定期存款	5,000	-	86,256
合併現金流量表之現金及約當現金	\$ 200,622	273,251	338,919

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具：			
國內外上市(櫃)公司股票	\$ 8,922	10,360	8,668

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

2.市場風險資訊請詳附註六(十八)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
應收票據	\$ -	3	-
應收帳款－按攤銷後成本衡量	58,287	62,917	47,287
減：備抵呆帳	(7,765)	(5,645)	(4,310)
合 計	\$ 50,522	57,275	42,977

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	111.9.30		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 21,184	2.44 %	517
逾期30天以下	11,104	12.22 %	1,358
逾期31~90天	16,315	12.59 %	2,054
逾期91~180天	7,615	23.21 %	1,767
逾期361天以上	<u>2,069</u>	100.00 %	<u>2,069</u>
	<u>\$ 58,287</u>		<u>7,765</u>

	110.12.31		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 43,456	2.42 %	1,051
逾期30天以下	4,465	12.19 %	544
逾期31~90天	7,572	13.36 %	1,012
逾期91~180天	5,053	24.20 %	1,223
逾期181~360天	998	44.04 %	439
逾期361天以上	<u>1,376</u>	100.00 %	<u>1,376</u>
	<u>\$ 62,920</u>		<u>5,645</u>

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

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
期初餘額	\$ 5,645	4,643
減損損失增加(減少)	2,120	(89)
因無法收回而沖銷之金額	-	(244)
期末餘額	<u>\$ 7,765</u>	<u>4,310</u>

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形，其餘信用風險請詳附註六(十八)。

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下(扣除備抵損失之淨額)：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
製成品	\$ 54,548	48,605	53,441
在製品	2,524	2,600	3,146
原料	24,853	30,108	25,274
物料	3,384	2,226	2,426
	<u>\$ 85,309</u>	<u>83,539</u>	<u>84,287</u>

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

除由正常銷貨將存貨轉列營業成本以外，其他直接列入營業成本之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
存貨跌價損失	\$ 142	4,188	9,740	19,302
未分攤製造費用	2,281	5,788	8,636	6,471
合 計	<u>\$ 2,423</u>	<u>9,976</u>	<u>18,376</u>	<u>25,773</u>

(五)喪失對子公司之控制

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

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 125,293	62,148	513,100	36,417	54,951	265,947	1,057,856
增 添	-	19,202	3,640	-	18,057	65,932	106,831
處 分	-	-	(3,082)	(36,417)	(6,611)	-	(46,110)
重 分 類	-	184,175	12,691	-	56,839	(240,635)	13,070
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 125,293</u>	<u>265,525</u>	<u>526,349</u>	<u>-</u>	<u>123,236</u>	<u>91,244</u>	<u>1,131,647</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 125,293	62,148	471,139	36,417	50,165	90,759	835,921
增 添	-	-	1,648	-	1,183	137,438	140,269
重 分 類	-	-	41,030	-	(295)	(40,914)	(179)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 125,293</u>	<u>62,148</u>	<u>513,817</u>	<u>36,417</u>	<u>51,053</u>	<u>187,283</u>	<u>976,011</u>
累計折舊：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	14,545	421,562	36,223	26,775	-	499,105
折 舊	-	8,195	16,702	19	7,990	-	32,906
處 分	-	-	(2,916)	(36,242)	(6,359)	-	(45,517)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>22,740</u>	<u>435,348</u>	<u>-</u>	<u>28,406</u>	<u>-</u>	<u>486,494</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	10,907	402,122	36,127	21,777	-	470,933
折 舊	-	2,728	15,182	76	3,742	-	21,728
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,635</u>	<u>417,304</u>	<u>36,203</u>	<u>25,519</u>	<u>-</u>	<u>492,661</u>
帳面價值：							
民國111年1月1日	<u>\$ 125,293</u>	<u>47,603</u>	<u>91,538</u>	<u>194</u>	<u>28,176</u>	<u>265,947</u>	<u>558,751</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 125,293</u>	<u>242,785</u>	<u>91,001</u>	<u>-</u>	<u>94,830</u>	<u>91,244</u>	<u>645,153</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 125,293</u>	<u>51,241</u>	<u>69,017</u>	<u>290</u>	<u>28,388</u>	<u>90,759</u>	<u>364,988</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 125,293</u>	<u>48,513</u>	<u>96,513</u>	<u>214</u>	<u>25,534</u>	<u>187,283</u>	<u>483,350</u>

1.作為長短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

2.合併公司利息資本化情形如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
利息資本化	<u>\$ 160</u>	<u>11</u>	<u>319</u>	<u>239</u>
資本化利率	<u>1.515%~1.516%</u>	<u>1.115%~1.124%</u>	<u>1.063%~1.516%</u>	<u>1.115%~1.145%</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	辦公設備	總 計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 5,915	5,245	557	11,717
增 添	-	1,360	-	1,360
減 少	(5,765)	(1,218)	-	(6,983)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 150</u>	<u>5,387</u>	<u>557</u>	<u>6,094</u>
民國110年9月30日餘額(即期初餘額)	<u>\$ 6,318</u>	<u>5,245</u>	<u>557</u>	<u>12,120</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 5,409	2,987	347	8,743
折 舊	471	1,304	88	1,863
減 少	(5,765)	(1,092)	-	(6,857)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 115</u>	<u>3,199</u>	<u>435</u>	<u>3,749</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 3,744	1,239	230	5,213
折 舊	1,433	1,311	88	2,832
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 5,177</u>	<u>2,550</u>	<u>318</u>	<u>8,045</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 506</u>	<u>2,258</u>	<u>210</u>	<u>2,974</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 35</u>	<u>2,188</u>	<u>122</u>	<u>2,345</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 2,574</u>	<u>4,006</u>	<u>327</u>	<u>6,907</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 1,141</u>	<u>2,695</u>	<u>239</u>	<u>4,075</u>

(八)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
存出保證金	\$ 1,507	1,960	1,977
預付設備款	-	13,157	1,908
	<u>\$ 1,507</u>	<u>15,117</u>	<u>3,885</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)短期及長期借款

1.短期借款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保銀行借款	\$ <u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>300,000</u>	<u>200,000</u>	<u>190,000</u>
利率區間	<u>0.9832%~1.4024%</u>	<u>0.9837%</u>	<u>-</u>

2.長期借款

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
銀行抵押借款	\$ <u>135,685</u>	<u>94,091</u>	<u>97,363</u>
減：一年內到期部分	<u>(12,318)</u>	<u>(9,000)</u>	<u>(9,818)</u>
一年以上到期部分	\$ <u>123,367</u>	<u>85,091</u>	<u>87,545</u>
利率區間	<u>1.1152%~1.6755%</u>	<u>1.1152%</u>	<u>1.1152%</u>
到期年度	<u>111~131</u>	<u>111~120</u>	<u>110~120</u>

3.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	\$ <u>1,860</u>	<u>2,058</u>	<u>2,705</u>
非流動	\$ <u>644</u>	<u>1,103</u>	<u>1,581</u>

到期分析請詳附註六(十八)。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>7</u>	<u>14</u>	<u>22</u>	<u>51</u>
短期租賃之費用	\$ <u>11</u>	<u>5</u>	<u>31</u>	<u>28</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年 1月至9月	110年 1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,965</u>	<u>2,971</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一〇年及一〇九年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用及成本之明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業成本	\$ 5	7	17	20
營業費用	6	5	16	16
合計	<u>\$ 11</u>	<u>12</u>	<u>33</u>	<u>36</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
營業成本	\$ 491	535	1,473	1,616
營業費用	301	296	872	904
合計	<u>\$ 792</u>	<u>831</u>	<u>2,345</u>	<u>2,520</u>

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用(利益)明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
當期所得稅費用(利益)				
當期產生	\$ 846	306	2,309	1,992
調整前期之當期所得稅	-	(436)	(1,704)	(4,911)
繼續營業單位之所得稅費用 (利益)	<u>\$ 846</u>	<u>(130)</u>	<u>605</u>	<u>(2,919)</u>

2.合併公司認列於其他綜合損益項下之所得稅利益明細如下：

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
不重分類至損益之項目：				
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產投 資未實現評價損益	<u>\$ (226)</u>	<u>-</u>	<u>(226)</u>	<u>-</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十三)。

1.保留盈餘—盈餘分配

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

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

本公司分別於民國一一一年五月二十七日及一一〇年八月十二日經股東常會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.75	20,026	1.50	40,051

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換 算之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價損益	合 計
民國111年1月1日餘額	\$	(225)	(225)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	-	(1,212)	(1,212)
民國111年9月30日餘額	\$ -	(1,437)	(1,437)
民國110年1月1日餘額	\$ (315)	-	(315)
換算國外營運機構淨資產所產 生之兌換差額	(33)	-	(33)
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損益	-	(1,917)	(1,917)
民國110年9月30日餘額	\$ (348)	(1,917)	(2,265)

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>3,295</u>	<u>1,686</u>	<u>10,706</u>	<u>12,912</u>
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>26,701</u>	<u>26,701</u>	<u>26,701</u>	<u>26,701</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.12</u>	<u>0.06</u>	<u>0.40</u>	<u>0.48</u>

2.稀釋每股盈餘

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(稀釋)	\$ <u>3,295</u>	<u>1,686</u>	<u>10,706</u>	<u>12,912</u>
普通股加權平均流通在外股數 (基本，千股)	26,701	26,701	26,701	26,701
員工酬勞之影響(千股)	26	20	30	36
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋，千股)	<u>26,727</u>	<u>26,721</u>	<u>26,731</u>	<u>26,737</u>
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ <u>0.12</u>	<u>0.06</u>	<u>0.40</u>	<u>0.48</u>

(十五)客戶合約之收入

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
主要地區市場：				
南韓	\$ 12,243	14,040	63,733	35,863
中國大陸	14,515	22,102	64,045	82,788
臺灣	1,907	2,386	3,797	7,962
其他國家	<u>4,056</u>	<u>5,846</u>	<u>16,163</u>	<u>18,730</u>
	\$ <u>32,721</u>	<u>44,374</u>	<u>147,738</u>	<u>145,343</u>
主要產品：				
濾光片	\$ <u>32,721</u>	<u>44,374</u>	<u>147,738</u>	<u>145,343</u>

(十六)員工及董事酬勞

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

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為330千元、124千元、900千元及795千元，董事酬勞估列金額分別為236千元、89千元、643千元及568千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為795千元及5,246千元；董事酬勞提列金額分別為568千元及3,747千元，與董事會決議分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
銀行存款利息	\$ <u>3</u>	<u>75</u>	<u>59</u>	<u>352</u>

2.其他收入

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
股利收入	\$ <u>169</u>	<u>202</u>	<u>277</u>	<u>202</u>

3.其他利益及損失

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
外幣兌換損益	\$ 8,839	209	19,500	(4,676)
處分不動產、廠房 及設備損失	-	-	(389)	-
其他利益及損失	(128)	(86)	39	(3)
合計	\$ <u>8,711</u>	<u>123</u>	<u>19,150</u>	<u>(4,679)</u>

4.財務成本

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
利息費用	\$ <u>(444)</u>	<u>(277)</u>	<u>(1,126)</u>	<u>(657)</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十九)。

(1) 信用風險集中情況

合併公司於民國一一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之個別應收佔10%以上者合計分別佔應收款項之68%、63%及41%。

(2) 應收款項之信用風險

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

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四(七))。

1. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包括估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年9月30日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 20,000	20,035	20,035	-	-	-
應付票據及帳款	12,422	12,422	12,422	-	-	-
其他應付款	26,695	26,695	26,695	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	2,504	2,534	1,881	370	283	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	<u>135,685</u>	<u>149,270</u>	<u>14,401</u>	<u>14,202</u>	<u>41,391</u>	<u>79,276</u>
	<u>\$ 197,306</u>	<u>210,956</u>	<u>75,434</u>	<u>14,572</u>	<u>41,674</u>	<u>79,276</u>
110年12月31日						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 20,000	20,197	20,197	-	-	-
應付票據及帳款	11,313	11,313	11,313	-	-	-
其他應付款	72,345	72,345	72,345	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	3,161	3,188	2,080	1,088	20	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	<u>94,091</u>	<u>99,163</u>	<u>9,920</u>	<u>10,717</u>	<u>31,494</u>	<u>47,032</u>
	<u>\$ 200,910</u>	<u>206,206</u>	<u>115,855</u>	<u>11,805</u>	<u>31,514</u>	<u>47,032</u>

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

110年9月30日	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 8,219	8,219	8,219	-	-	-
其他應付款	56,360	56,360	56,360	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	4,286	4,326	2,736	1,560	30	-
長期借款(含一年內 到期長期借款)	<u>97,363</u>	<u>102,793</u>	<u>10,854</u>	<u>10,744</u>	<u>31,576</u>	<u>49,619</u>
	<u>\$ 166,228</u>	<u>171,698</u>	<u>78,169</u>	<u>12,304</u>	<u>31,606</u>	<u>49,619</u>

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

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 4,064	31.75	129,032	6,188	27.68	171,284	6,908	27.85	192,388
日幣	21,135	0.2201	4,652	479	0.2405	115	479	0.2490	119
歐元	140	31.26	4,376	2	31.32	63	2	32.32	65
<u>非貨幣性項目</u>									
美金	153	31.75	4,862	216	27.68	5,992	192	27.85	5,336
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	219	31.75	6,953	262	27.68	7,252	151	27.85	4,205

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年九月三十日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少1,311千元及1,884千元。兩期分析係採用相同基礎。

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 貨幣性項目之兌換損益

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

台 幣	111年1月至9月		110年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	\$ 19,500	-	(4,676)	-

3. 利率風險

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

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別減少或增加1,168千元及730千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4. 其他價格風險

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

報導日證券價格	111年1月至9月		110年1月至9月	
	其他綜合 損益稅前		其他綜合 損益稅前	
	金 額	稅前損益	金 額	稅前損益
上漲1%	\$ 89	-	87	-
下跌1%	\$ (89)	-	(87)	-

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市櫃股票	\$ 8,922	8,922	-	-	8,922

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市櫃股票	\$ <u>10,360</u>	<u>10,360</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,360</u>
	110.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內外上市櫃股票	\$ <u>8,668</u>	<u>8,668</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,668</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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

(3)民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日並無各等級間移轉之情形。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(廿一)。

(二十一)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日之籌資活動之負債之調節如下表：

	111.1.1	現金流量	非現金之變動	111.9.30
長期借款(含一年內到期)	\$ 94,091	41,594	-	135,685
短期借款	20,000	-	-	20,000
租賃負債	3,161	(1,912)	1,255	2,504
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>117,252</u>	<u>39,682</u>	<u>1,255</u>	<u>158,189</u>
	110.1.1	現金流量	110.9.30	
長期借款(含一年內到期)	\$ 103,909	(6,546)	97,363	
短期借款	20,000	(20,000)	-	
租賃負債	7,178	(2,892)	4,286	
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>131,087</u>	<u>(29,438)</u>	<u>101,649</u>	

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬

	111年 7月至9月	110年 7月至9月	111年 1月至9月	110年 1月至9月
短期員工福利	\$ 5,506	4,828	16,518	15,269
退職後福利	127	113	398	384
	<u>\$ 5,633</u>	<u>4,941</u>	<u>16,916</u>	<u>15,653</u>

八、質押之資產

資產名稱	抵質押擔保標的	111.9.30	110.12.31	110.9.30
不動產、廠房及設備：				
－土地	長期借款	\$ 125,293	125,293	125,293
－房屋及建築	長短期借款	242,785	47,603	48,513
		<u>\$ 368,078</u>	<u>172,896</u>	<u>173,806</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
契約總價(未稅)	<u>\$ 43,300</u>	<u>313,739</u>	<u>304,230</u>
已付價款	<u>\$ 39,500</u>	<u>227,566</u>	<u>170,771</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	111年7月至9月			110年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	9,699	8,550	18,249	10,462	7,874	18,336
勞健保費用	1,050	580	1,630	1,188	551	1,739
退休金費用	497	306	803	542	301	843
其他員工福利費用	566	330	896	683	294	977
折舊費用	9,276	2,205	11,481	7,374	1,439	8,813

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	29,088	25,446	54,534	32,927	24,849	57,776
勞健保費用	3,113	1,690	4,803	3,601	1,690	5,291
退休金費用	1,491	887	2,378	1,636	920	2,556
其他員工福利費用	1,765	884	2,649	2,121	900	3,021
折舊費用	28,206	6,563	34,769	20,247	4,313	24,560

(二)合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一十一年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	統新光訊股份有限 公司	無	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 - 非 流動	56,000	4,060	0.15 %	4,060	0.15%
"	Intel Corporation	"	"	1,000	818	- %	818	
"	Iron Mountain Inc.	"	"	2,500	3,490	- %	3,490	
"	COHERENT INC. (原名II-VI INC.)	"	"	500	554	- %	554	
					8,922		8,922	

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

東典光電科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.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)從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

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

十四、部門資訊

合併公司於民國一一一年一月一日至九月三十日之核心專業為提供通信網路服務為核心，尚無重要部門之劃分，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一部門。該營運部門資訊與合併財務報告一致，相關資訊請詳合併綜合損益表。

合併公司於民國一一〇年一月一日至九月三十日營運部門資訊及調節如下：

		110年7月至9月			
		通信網路	其他	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	44,374	-	-	44,374
應報導部門損益	\$	1,555	1	-	1,556
		110年1月至9月			
		通信網路	其他	調整及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$	145,343	-	-	145,343
應報導部門損益	\$	10,024	(31)	-	9,993