

元太科技工業股份有限公司  
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：新竹市科學園區力行1路3號

電話：(03)564-3200

## § 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	9~11		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	12		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源	16		五
(六) 重要會計項目之說明	17~50		六~二九
(七) 關係人交易	51~55		三十
(八) 質抵押之資產	55		三一
(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	55~56		三二
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他事項	56		三三
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債 之資訊	57~58		三四
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	59、61~68、71		三五
2. 轉投資事業相關資訊	59、69		三五
3. 大陸投資資訊	59~60、70		三五
4. 主要股東資訊	60、72		三五
(十五) 部門資訊	60		三六

### 會計師核閱報告

元太科技工業股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

元太科技工業股份有限公司及子公司（以下稱「元太集團」）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 日之合併權益變動表、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及十四所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法投資之同期間財務報表未經會計師核閱，該等非重要子公司民國 110 年及 109 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,274,992 仟元及 1,377,333 仟元，分別占合併資產總額之 2% 及 3%；負債總額分別為新台幣 320,990 仟元及 345,255 仟元，占合併負債總額均為 2%；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

日之綜合損益總額分別為新台幣 26,963 仟元、21,549 仟元、86,125 仟元及 33,343 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 5%、3%、2%及 3%。該等採用權益法之投資餘額民國 110 年及 109 年 9 月 30 日分別為 823,841 仟元及 130,318 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 日認列之綜合損益總額分別為新台幣(37,459)仟元、(6,127)仟元、(26,962)仟元及(23,973)仟元。

### 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及採用權益法之投資之財務報表及附註三五揭露事項所述轉投資事項相關資訊倘經會計師核閱，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，致無法允當表達元太集團民國 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，以及民國 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 黃 惠 敏

黃惠敏



會計師 邵 志 明

邵志明



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1070323246 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 110 年 11 月 5 日



民國 110 年 9 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 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)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產 (附註四)						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 10,201,184	20	\$ 12,954,147	28	\$ 12,173,839	28
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	311,027	1	1,999,208	4	346,862	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九及三一)	1,638,024	3	3,081,651	7	4,099,400	9
1140	合約資產 (附註二二)	12,626	-	46,900	-	24,116	-
1170	應收帳款 (附註十、二二及三十)	2,094,399	4	1,389,905	3	2,396,802	6
1200	其他應收款	180,921	-	141,045	-	187,440	-
1220	本期所得稅資產	2,365	-	14,043	-	13,302	-
130X	存貨 (附註十一)	3,846,435	7	2,040,429	5	2,048,596	5
1410	預付款項 (附註三十)	329,825	1	228,528	1	247,473	1
1460	待出售非流動資產 (附註十二)	-	-	9,342	-	108,088	-
1470	其他流動資產	846	-	9,123	-	1,149	-
11XX	流動資產總計	<u>18,617,652</u>	<u>36</u>	<u>21,914,321</u>	<u>48</u>	<u>21,647,067</u>	<u>50</u>
	非流動資產 (附註四)						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	2,841,805	5	1,589,011	4	1,421,749	3
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	13,005,355	25	6,929,647	15	5,279,448	12
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九及三一)	1,435,936	3	561,575	1	140,962	-
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	823,841	2	130,046	-	130,318	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五、二三、二七及三十)	4,922,583	9	4,075,910	9	3,910,545	9
1755	使用權資產 (附註十六、二三及三十)	1,610,808	3	1,646,709	4	1,684,968	4
1805	商譽 (附註十七)	6,545,420	13	6,597,276	14	6,648,310	16
1821	其他無形資產 (附註十七及二三)	796,956	2	1,065,711	2	1,178,718	3
1840	遞延所得稅資產	873,439	2	1,131,693	3	1,003,374	2
1900	其他非流動資產 (附註三十)	118,988	-	158,734	-	164,966	1
15XX	非流動資產總計	<u>32,975,131</u>	<u>64</u>	<u>23,886,312</u>	<u>52</u>	<u>21,563,358</u>	<u>50</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 51,592,783</u>	<u>100</u>	<u>\$ 45,800,633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 43,210,425</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債 (附註四)						
2100	短期借款 (附註十八及三一)	\$ 4,682,993	9	\$ 5,394,245	12	\$ 6,782,292	16
2110	應付短期票券 (附註十八)	4,643,386	9	805,612	2	1,045,688	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	297,359	1	-	-	-	-
2130	合約負債 (附註二二)	1,569,101	3	1,455,670	3	1,402,152	3
2170	應付票據及帳款 (附註三十)	2,641,959	5	1,566,068	3	1,478,941	3
2200	其他應付款 (附註十九及二七)	1,410,855	3	1,410,737	3	1,194,512	3
2230	本期所得稅負債	581,734	1	685,710	1	348,702	1
2399	其他流動負債 (附註十二、十六及三十)	187,412	-	246,779	1	244,297	1
21XX	流動負債總計	<u>16,014,799</u>	<u>31</u>	<u>11,564,821</u>	<u>25</u>	<u>12,496,584</u>	<u>29</u>
	非流動負債 (附註四)						
2540	長期借款 (附註十八)	536,450	1	63,000	-	46,000	-
2527	合約負債 (附註二二)	3,060	-	351,361	1	496,662	1
2570	遞延所得稅負債	108,693	-	88,468	-	80,809	-
2580	租賃負債 (附註十六及三十)	1,571,947	3	1,617,605	4	1,651,194	4
2630	長期遞延收入 (附註十二)	650,484	2	962,015	2	-	-
2640	淨確定福利負債	95,581	-	100,613	-	88,846	-
2670	其他非流動負債 (附註三十)	4,684	-	7,977	-	7,454	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,970,899</u>	<u>6</u>	<u>3,191,039</u>	<u>7</u>	<u>2,370,965</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計	<u>18,985,698</u>	<u>37</u>	<u>14,755,860</u>	<u>32</u>	<u>14,867,549</u>	<u>34</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二一及二六)						
3100	股 本	11,404,047	22	11,404,677	25	11,404,677	26
3200	資本公積	10,386,225	20	10,310,536	23	10,306,446	24
3300	保留盈餘	9,623,179	19	8,760,870	19	7,747,377	18
3400	其他權益	670,138	1	142,559	-	( 1,490,428 )	( 3 )
3500	庫藏股票	-	-	( 110,032 )	-	( 110,032 )	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>32,083,589</u>	<u>62</u>	<u>30,508,610</u>	<u>67</u>	<u>27,858,040</u>	<u>65</u>
36XX	非控制權益 (附註二一)	<u>523,496</u>	<u>1</u>	<u>536,163</u>	<u>1</u>	<u>484,836</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計	<u>32,607,085</u>	<u>63</u>	<u>31,044,773</u>	<u>68</u>	<u>28,342,876</u>	<u>66</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 51,592,783</u>	<u>100</u>	<u>\$ 45,800,633</u>	<u>100</u>	<u>\$ 43,210,425</u>	<u>100</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 5 日核閱報告)

董事長：李政昊



經理人：甘豐源



陳樂群



會計主管：李俊明



## 元太科技工業股份有限公司及其子公司

## 合併綜合損益表

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

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

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	營業收入淨額(附註四、二二及三十)	\$ 4,396,760	100	\$ 4,452,003	100	\$ 12,882,941	100	\$ 11,104,953	100
5000	營業成本(附註十一、二三及三十)	2,532,516	58	2,306,957	52	7,149,253	56	6,029,241	54
5900	營業毛利	1,864,244	42	2,145,046	48	5,733,688	44	5,075,712	46
	營業費用(附註二三及三十)								
6100	推銷費用	168,970	4	168,280	3	487,573	4	473,253	5
6200	管理費用	543,542	12	524,803	12	1,603,479	12	1,557,345	14
6300	研究發展費用	625,117	14	630,161	14	1,830,054	14	1,800,611	16
6000	營業費用合計	1,337,629	30	1,323,244	29	3,921,106	30	3,831,209	35
6900	營業淨利	526,615	12	821,802	19	1,812,582	14	1,244,503	11
	營業外收入及支出								
7100	利息收入(附註二三)	52,550	1	55,306	1	144,603	1	201,785	2
7120	權利金收入(附註四及二二)	335,164	8	347,587	8	1,244,366	10	1,296,044	12
7130	股利收入	449,431	10	33,916	1	500,584	4	281,383	3
7190	其他收入(附註十二及三十)	280,760	6	21,838	-	388,459	3	76,882	1
7510	利息費用(附註十五及三十)	( 22,088 )	-	( 26,471 )	( 1 )	( 68,686 )	-	( 78,033 )	( 1 )
7210	處分不動產、廠房及設備利益(損失)	52,952	1	( 65,680 )	( 2 )	53,015	-	( 57,975 )	( 1 )
7225	處分投資淨益(損)(附註十四)	-	-	-	-	653,705	5	( 567 )	-
7230	外幣兌換淨益(損)(附註三四)	164,981	4	( 92,034 )	( 2 )	291,142	2	125,420	1
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損	( 190,501 )	( 4 )	( 107,434 )	( 2 )	( 226,015 )	( 2 )	( 74,583 )	( 1 )
7590	其他支出(附註三十)	( 27,824 )	( 1 )	( 14,588 )	-	( 32,064 )	-	( 41,648 )	-
7000	營業外收入及支出合計	1,095,425	25	152,440	3	2,949,109	23	1,728,708	16
7900	稅前淨利	1,622,040	37	974,242	22	4,761,691	37	2,973,211	27
7950	所得稅費用(附註四及二四)	386,895	9	143,085	3	931,626	7	335,677	3
8200	本期淨利	1,235,145	28	831,157	19	3,830,065	30	2,637,534	24
	其他綜合損益								
	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	( 236,495 )	( 5 )	( 28,716 )	( 1 )	1,983,875	15	( 902,709 )	( 8 )
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二四)	29	-	-	-	( 11,278 )	-	-	-
8310	後續可能重分類至損益之項目：	( 236,466 )	( 5 )	( 28,716 )	( 1 )	1,972,597	15	( 902,709 )	( 8 )
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 487,073 )	( 11 )	27,403	1	( 1,344,427 )	( 10 )	( 574,546 )	( 6 )
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	608	-	-	-	( 21,784 )	-	-	-
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額	138	-	3,994	-	( 1,703 )	-	( 914 )	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二四)	( 437 )	-	-	-	5,010	-	-	-
8360		( 486,764 )	( 11 )	31,397	1	( 1,362,904 )	( 10 )	( 575,460 )	( 6 )
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	( 723,230 )	( 16 )	2,681	-	609,693	5	( 1,478,169 )	( 14 )
8500	本期綜合損益總額	\$ 511,915	12	\$ 833,838	19	\$ 4,439,758	34	\$ 1,159,365	10

( 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	%
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 1,226,091	28	\$ 824,283	19	\$ 3,784,603	30	\$ 2,587,721	23
8620	非控制權益	9,054	-	6,874	-	45,462	-	49,813	1
8600		<u>\$ 1,235,145</u>	<u>28</u>	<u>\$ 831,157</u>	<u>19</u>	<u>\$ 3,830,065</u>	<u>30</u>	<u>\$ 2,637,534</u>	<u>24</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 527,103	12	\$ 823,222	19	\$ 4,452,667	34	\$ 1,127,174	10
8720	非控制權益	( 15,188 )	-	10,616	-	( 12,909 )	-	32,191	-
8700		<u>\$ 511,915</u>	<u>12</u>	<u>\$ 833,838</u>	<u>19</u>	<u>\$ 4,439,758</u>	<u>34</u>	<u>\$ 1,159,365</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二五)								
9750	基 本	<u>\$ 1.08</u>		<u>\$ 0.73</u>		<u>\$ 3.33</u>		<u>\$ 2.28</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.07</u>		<u>\$ 0.72</u>		<u>\$ 3.32</u>		<u>\$ 2.27</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5日核閱報告)

董事長：李政昊



經理人：甘豐源



陳樂群



會計主管：李俊明



  
 元太科技工業股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 ( 僅經核閱，未依一般公認會計準則查核 )

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目							庫 藏 股 票 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計			
		股 份 基 礎 給 付 交 易	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	外 幣 換 算 差 額	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	法 定 盈 餘 公 積						
	股 份 基 礎 給 付 交 易	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	外 幣 換 算 差 額	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	特 別 盈 餘 公 積	法 定 盈 餘 公 積	資 本 公 積	股 份 基 礎 給 付 交 易	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	外 幣 換 算 差 額	庫 藏 股 票 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
	千 股 數	全 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	計	之 兒 換 差 額	評 價 ( 損 ) 益	庫 藏 股 票 總 計	計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
A1	109年1月1日餘額	1,140,468	\$ 11,404,677	\$ 10,306,993	\$ 1,773,654	\$ 255,475	\$ 5,399,253	\$ 7,428,382	(\$ 937,787)	\$ 907,906	(\$ 110,032)	\$ 29,000,139	\$ 452,645	\$ 29,452,784
	108年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	308,077	-	( 308,077)	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 154,916)	154,916	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 2,268,726)	( 2,268,726)	-	-	-	( 2,268,726)	-	( 2,268,726)
D1	109年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	2,587,721	2,587,721	-	-	-	2,587,721	49,813	2,637,534
D3	109年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 557,049)	( 903,498)	-	( 1,460,547)	( 17,622)	( 1,478,169)
D5	109年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,587,721	2,587,721	( 557,049)	( 903,498)	-	1,127,174	32,191	1,159,365
N1	股份基礎給付交易	-	-	( 542)	-	-	-	-	-	-	-	( 542)	-	( 542)
Z1	109年9月30日餘額	1,140,468	\$ 11,404,677	\$ 10,306,446	\$ 2,081,731	\$ 100,559	\$ 5,565,087	\$ 7,747,377	(\$ 1,494,836)	\$ 4,408	(\$ 110,032)	\$ 27,858,040	\$ 484,836	\$ 28,342,876
A1	110年1月1日餘額	1,140,468	\$ 11,404,677	\$ 10,310,536	\$ 2,081,731	\$ 100,559	\$ 6,578,580	\$ 8,760,870	(\$ 1,022,902)	\$ 1,165,461	(\$ 110,032)	\$ 30,508,610	\$ 536,163	\$ 31,044,773
	109年度盈餘分配													
B1	法定盈餘公積	-	-	-	360,122	-	( 360,122)	-	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 29,881)	29,881	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	( 3,062,779)	( 3,062,779)	-	-	-	( 3,062,779)	-	( 3,062,779)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	4,750	-	-	-	-	-	-	-	4,750	240	4,990
C17	其他資本公積變動數	-	-	34	-	-	-	-	-	-	-	34	-	34
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	3,784,603	3,784,603	-	-	-	3,784,603	45,462	3,830,065
D3	110年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 1,286,444)	1,954,508	-	668,064	( 58,371)	609,693
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,784,603	3,784,603	( 1,286,444)	1,954,508	-	4,452,667	( 12,909)	4,439,758
L3	庫藏股註銷	( 63)	( 630)	( 505)	-	-	-	-	-	-	1,135	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	71,756	-	-	-	-	-	-	-	71,756	2	71,758
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	140,485	140,485	-	( 140,485)	-	-	-	-
T1	庫藏股票轉讓員工	-	-	( 346)	-	-	-	-	-	-	108,897	108,551	-	108,551
Z1	110年9月30日餘額	1,140,405	\$ 11,404,047	\$ 10,386,225	\$ 2,441,853	\$ 70,678	\$ 7,110,648	\$ 9,623,179	(\$ 2,309,346)	\$ 2,979,484	\$ -	\$ 32,083,589	\$ 523,496	\$ 32,607,085

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
( 請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 110 年 11 月 5 日核閱報告 )

董事長：李政吳

經理人：甘豐源

陳樂群

會計主管：李俊明



## 元太科技工業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	\$ 4,761,691	\$ 2,973,211
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	429,031	534,688
A20200	攤銷費用	359,777	359,275
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 83)	17,642
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損	226,015	74,583
A20900	利息費用	68,686	78,033
A21200	利息收入	( 144,603)	( 201,785)
A21300	股利收入	( 500,584)	( 281,383)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	71,758	( 547)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損失份額	25,259	23,059
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	( 53,015)	57,975
A23100	處分投資淨損(益)	( 653,705)	567
A23700	減損迴轉利益	( 1,576)	( 2,808)
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利 益)	( 103,179)	74,669
A29900	租賃修改利益	( 2)	-
A29900	其他收入	( 292,873)	-
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	( 26,051)	7,553
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	228,851	-
A31125	合約資產	35,185	37,366
A31150	應收帳款	( 713,452)	( 417,344)
A31180	其他應收款	8,213	( 6,673)
A31200	存 貨	( 1,780,993)	( 252,322)
A31230	預付款項	( 173,620)	( 58,123)

(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
A31240	其他流動資產	\$ 8,155	\$ 1,900
A32110	持有供交易之金融負債	( 113,289)	( 32,134)
A32125	合約負債	( 207,030)	( 372,741)
A32150	應付票據及帳款	1,052,248	333,895
A32180	其他應付款	5,937	( 5,780)
A32230	其他流動負債	( 73,681)	49,884
A32240	淨確定福利負債	( 3,382)	1,680
A33000	營運產生之現金流入	2,439,688	2,994,340
A33500	支付之所得稅	( 757,833)	( 194,619)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,681,855</u>	<u>2,799,721</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 4,542,050)	( 1,709,921)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產價款	387,686	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 6,145,658)	( 10,856,854)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	6,542,138	14,057,009
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 2,782,462)	( 1,133,397)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	3,024,763	1,739,936
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 1,294,076)	( 560,532)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	57,854	55,854
B04500	取得其他無形資產	( 36,046)	( 94,338)
B06800	其他非流動資產減少	54,106	24,033
B07500	收取之利息	93,249	233,578
B07600	收取之股利	500,584	281,383
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>( 4,139,912)</u>	<u>2,036,751</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	( 681,094)	2,265,072
C00500	應付短期票券增加	3,837,774	465,801
C01600	舉借長期借款	473,450	46,000
C04020	租賃本金償還	( 72,319)	( 58,068)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	( 3,158)	535
C04500	發放現金股利	( 3,062,779)	( 2,268,726)
C05100	員工購買庫藏股票	108,551	-

(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
C05600	支付之利息	(\$ 72,478)	(\$ 77,652)
C09900	收回逾期股利	34	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>527,981</u>	<u>372,962</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>822,887</u> )	( <u>82,701</u> )
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	( 2,752,963)	5,126,733
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>12,954,147</u>	<u>7,047,106</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,201,184</u>	<u>\$ 12,173,839</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 5 日核閱報告)

董事長：李政昊



經理人：甘豐源



陳樂群



會計主管：李俊明



元太科技工業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

元太科技工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於 81 年 6 月於新竹科學園區設立，股票自 93 年 3 月 30 日於證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。主要經營電子紙顯示器之研究、開發、生產與銷售業務。

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 5 日經提報董事會後發布。

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 不致造成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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「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。

截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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。

## 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三暨附表七及八。

#### (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。

#### 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。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，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	\$ 507	\$ 535	\$ 556
銀行支票及活期存款	8,915,432	11,177,373	6,343,994
約當現金(原始到期日在 3個月以內之投資)			
銀行定期存款	1,285,245	1,377,311	4,354,887
附買回票券	-	398,928	1,474,402
	<u>\$10,201,184</u>	<u>\$12,954,147</u>	<u>\$12,173,839</u>

銀行活期存款、銀行定期存款及附買回票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
銀行活期存款	0.01-1.15%	0.01-1.15%	0.01-1.15%
銀行定期存款	0.25-1.0%	0.35-1.76%	0.27-1.37%
附買回票券	-	0.23%	0.3-0.55%

## 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 量			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯合約	\$ -	\$ 291,853	\$ 50,393
非衍生金融資產			
基金受益憑證	-	292,266	296,469
混合金融資產			
結構式存款	311,027	1,415,089	-
	<u>\$ 311,027</u>	<u>\$ 1,999,208</u>	<u>\$ 346,862</u>
<u>金融資產－非流動</u>			
強制透過損益按公允價值 量			
非衍生金融資產			
基金受益憑證	\$ 573,088	\$ 292,913	\$ 296,965
永續公司債	1,927,567	1,006,183	845,694
混合金融資產			
可轉換特別股	86,610	58,188	58,199
可轉換公司債	254,540	231,727	220,891
	<u>\$ 2,841,805</u>	<u>\$ 1,589,011</u>	<u>\$ 1,421,749</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯合約	<u>\$ 297,359</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額(仟元)</u>
<u>110年9月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌韓圉	110.10-111.04	USD 236,000/KRW 267,474,050
<u>109年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	110.01-110.03	USD 40,750/TWD 1,160,560
賣出遠期外匯	美元兌韓圉	110.01-110.06	USD 139,500/KRW 162,521,500
<u>109年9月30日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌韓圉	110.01-110.03	USD 95,000/KRW 113,497,500

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
權益工具投資	<u>\$ 12,084,599</u>	<u>\$ 6,426,148</u>	<u>\$ 5,279,448</u>
債務工具投資	<u>920,756</u>	<u>503,499</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,005,355</u>	<u>\$ 6,929,647</u>	<u>\$ 5,279,448</u>

#### (一) 權益工具投資

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
上市(櫃)及興櫃			
股票	<u>\$ 10,226,377</u>	<u>\$ 4,992,750</u>	<u>\$ 4,376,758</u>
未上市(櫃)股票	<u>39,451</u>	<u>37,050</u>	<u>45,157</u>
	<u>10,265,828</u>	<u>5,029,800</u>	<u>4,421,915</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國外投資			
上市股票	\$ 1,615,233	\$ 1,330,569	\$ 824,769
未上市股票	<u>203,538</u>	<u>65,779</u>	<u>32,764</u>
	<u>1,818,771</u>	<u>1,396,348</u>	<u>857,533</u>
	<u>\$ 12,084,599</u>	<u>\$ 6,426,148</u>	<u>\$ 5,279,448</u>

合併公司依中長期策略目的進行上述股票投資，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。

(二) 債務工具投資

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國外投資			
普通公司債			
5年期	\$ 60,121	\$ 60,230	\$ -
10年期	322,276	347,109	-
10.5年期	268,942	96,160	-
11年期	<u>269,417</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 920,756</u>	<u>\$ 503,499</u>	<u>\$ -</u>
票面利率	3.10-4.84%	3.10-4.63%	-
有效利率	2.00-4.03%	2.14-4.03%	-

合併公司僅投資於減損評估屬信用風險低之債務工具。合併公司係持續追蹤相關資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

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			
銀行定期存款(一)	\$ 465,700	\$ 775,515	\$ 982,993
質抵押定期存款(二)	1,172,324	1,913,300	2,048,146
保本理財商品(三)	-	392,836	1,068,261
	<u>\$ 1,638,024</u>	<u>\$ 3,081,651</u>	<u>\$ 4,099,400</u>
<u>非 流 動</u>			
原始到期日超過1年之銀行			
定期存款(四)	\$ 781,543	\$ 226,972	\$ -
質抵押定期存款(二)	133,392	148,928	140,962
國外普通公司債(五)	521,001	185,675	-
	<u>\$ 1,435,936</u>	<u>\$ 561,575</u>	<u>\$ 140,962</u>

- (一) 110年9月30日暨109年12月31日及9月30日，原始到期日超過3個月之銀行定期存款年利率分別為1.15-1.20%、1.27-1.40%及1.27-2.15%。
- (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押之資訊，請參閱附註三一。
- (三) 合併公司向銀行承作之保本理財商品於合約期間內不得提前贖回。109年12月31日及9月30日，預期年收益率分別為3.25%及2.8-3.4%。
- (四) 110年9月30日及109年12月31日，原始到期日超過1年之銀行定期存款年利率皆為3.99%。
- (五) 合併公司於109年12月購買外國公司10年期公司債，票面利率4.1-4.49%，有效利率為4.46%。
- (六) 合併公司之定期存款、理財商品及公司債券等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控。合併公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行及公司。

十、應收帳款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應收帳款	\$ 1,981,242	\$ 1,406,322	\$ 2,413,349
減：備抵損失	( 23,803)	( 25,466)	( 25,054)
	<u>1,957,439</u>	<u>1,380,856</u>	<u>2,388,295</u>
應收帳款－關係人（附註三十）	154,242	26,722	26,565
減：備抵損失	( 17,282)	( 17,673)	( 18,058)
	<u>136,960</u>	<u>9,049</u>	<u>8,507</u>
	<u>\$ 2,094,399</u>	<u>\$ 1,389,905</u>	<u>\$ 2,396,802</u>

合併公司除於個別客戶實際發生信用減損時提列損失外，係參考交易對方過去違約紀錄、現時財務狀況、產業經濟情勢及應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率，認列應收帳款之備抵損失。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

110年9月30日

	未逾期	逾期1~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 2,093,279	\$ 1,120	\$ 41,085	\$ 2,135,484
備抵損失	-	-	( 41,085)	( 41,085)
攤銷後成本	<u>\$ 2,093,279</u>	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,094,399</u>

109年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0%	0%	99%	
總帳面金額	\$ 1,389,237	\$ 159	\$ 43,648	\$ 1,433,044
備抵損失	-	-	( 43,139)	( 43,139)
攤銷後成本	<u>\$ 1,389,237</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 1,389,905</u>

109年9月30日

	未逾期	逾期1~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0%	0%	99%	
總帳面金額	\$ 2,264,673	\$ 132,059	\$ 43,182	\$ 2,439,914
備抵損失	-	-	( 43,112)	( 43,112)
攤銷後成本	<u>\$ 2,264,673</u>	<u>\$ 132,059</u>	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 2,396,802</u>

應收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	\$ 43,139	\$ 26,504
加：本期提列減損損失(迴轉利益)	( 83)	17,642
淨兌換差額	( 1,971)	( 1,034)
期末餘額	<u>\$ 41,085</u>	<u>\$ 43,112</u>

合併公司之應收帳款主要集中於甲、乙、丙及丁客戶，截至 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收帳款來自前述客戶之金額分別如下：

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
客戶甲	\$ 681,866	\$ 672,851	\$ 642,423
客戶乙	307,959	185,060	738,075
客戶丙	216,824	25,644	43,867
客戶丁	190,498	177,781	264,161
客戶戊	163,552	73,961	286,028
	<u>\$ 1,560,699</u>	<u>\$ 1,135,297</u>	<u>\$ 1,974,554</u>

#### 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	\$ 741,267	\$ 556,685	\$ 359,945
半成品	336,895	316,051	313,039
在製品	453,745	106,362	254,643
原物料	2,314,528	1,061,331	1,120,969
	<u>\$ 3,846,435</u>	<u>\$ 2,040,429</u>	<u>\$ 2,048,596</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 日之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益(損失)(32,934)仟元、(16,368)仟元、103,179 仟元及(74,669)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
待出售土地使用權、廠房及設備	\$ -	\$ 9,342	\$ 108,088
與待出售設備直接相關之負債(帳列其他流動負債)	\$ -	\$ 17,919	\$ 17,543

(一) 子公司揚州華夏集成光電公司於 108 年 11 月與揚州經濟技術開發區拆遷安置管理辦公室簽訂徵收補償協議，包含處分 182.77 畝土地使用權及其房屋及附屬物暨相關補助款，總金額為人民幣 328,986 仟元。由於出售價款預期超過相關淨資產之帳面價值，故將該等土地使用權、房屋及附屬物分類為待出售非流動資產時，並無認列減損損失。合併公司已於 109 年 10 月收取全數款項，並於 109 年度認列待出售非流動資產處分利益 367,945 仟元（人民幣 85,436 仟元）及遞延收入 962,015 仟元（人民幣 220,400 仟元）。合併公司於 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日依履約進度認列政府補助收入 299,331 仟元（人民幣 69,004 仟元，帳列其他收入項下）。

(二) 子公司川奇光電科技（揚州）公司預計處分一批設備予非關係人，截至 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，已收取部分合約價金為新台幣 17,919 仟元及 17,543 仟元（人民幣 4,105 仟元，帳列其他流動負債項下）。由於出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等設備分類為待出售非流動資產時，並無認列減損損失。

由於上述交易未如預期進行，合併公司於 110 年第 1 季將該等設備重分類至帳列不動產、廠房及設備項下，並調整認列折舊費用。

### 十三、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	
元太科技工業公司	PVI Global Corp.	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	(1)及(8)
	E Ink Corporation	電子墨水製造及銷售	45.31	45.31	45.31	(8)
	元瀚材料公司	電子零件材料與電子墨水研發及銷售	100.00	100.00	100.00	
	中外古今公司	電子零件材料批發及銷售	100.00	100.00	100.00	
	Dream Universe Ltd.	一般貿易事業	100.00	100.00	100.00	
	Prime View Communications Ltd.	一般貿易事業	100.00	100.00	100.00	
	Tech Smart Logistics Ltd.	一般貿易事業	0.09	0.09	0.09	
	Hot Tracks International Ltd.	一般貿易事業	-	-	100.00	(5)
	元力電紙平臺公司	電子墨水研發及銷售	4.00	4.00	4.00	
	E Ink Japan Inc.	電子墨水產品開發	100.00	100.00	100.00	(3)
中外古今公司	E Ink Corporation	電子墨水製造及銷售	12.88	12.88	12.88	(8)
	Tech Smart Logistics Ltd.	一般貿易事業	99.91	99.91	99.91	

(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	
元瀚材料公司	Lucky Joy Holdings Ltd.	一般投資事業	-	-	-	(4)
	元力電紙平臺公司	電子墨水研發及銷售	77.00	77.00	77.00	
元力電紙平臺公司	Linfiny Japan Inc.	電子墨水研發	100.00	100.00	100.00	
E Ink Corporation	E Ink California, LLC	電子墨水研發及銷售	100.00	100.00	100.00	(8)
	E Ink Japan Inc.	電子墨水產品開發	-	-	-	(3)
PVI Global Corp.	PVI International Corp.	一般貿易事業	100.00	100.00	100.00	(1)及(8)
	Ruby Lustre Ltd.	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	
	Dream Pacific International Corp.	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	(8)
	川岳科技揚州公司	顯示器模組組裝及銷售	55.61	55.61	55.61	(2)
	川元電子(揚州)公司	平板顯示器研發及銷售	-	-	66.66	(6)
Tech Smart Logistics Ltd.	E Ink Corporation	電子墨水製造及銷售	41.81	41.81	41.81	(8)
PVI International Corp.	川奇光電科技(揚州)公司	顯示器模組組裝及銷售	100.00	100.00	100.00	(1)
Ruby Lustre Ltd.	立奇光電科技(揚州)公司	顯示器模組組裝及銷售	100.00	100.00	100.00	
Dream Pacific International Corp.	Hydis Technologies Co., Ltd.	顯示器產品研發及專利授權	94.73	94.73	94.73	
	揚州華夏集成光電公司	發光二極體產品製造及銷售	-	24.19	24.19	(7)
川奇光電科技(揚州)公司	揚州華夏集成光電公司	發光二極體產品製造及銷售	-	75.81	75.81	(7)
	川岳科技揚州公司	顯示器模組組裝及銷售	44.39	44.39	44.39	(2)
	川元電子(揚州)公司	平板顯示器研發及銷售	-	-	33.34	(6)

- (1) 合併公司分別於 109 年 1 月及 110 年 6 月經由 PVI Global Corp. 及 PVI International Corp. 現金增資子公司川奇光電科技(揚州)公司 9,000 仟美元，並已辦理完成。
- (2) 子公司川岳科技揚州公司於 109 年 2 月決議辦理減資退還股款予 PVI Global Corp. 及川奇光電科技(揚州)公司，總金額共計 35,000 仟美元，並已辦理完成。
- (3) 因投資架構調整，本公司於 109 年 9 月向 E Ink Corporation 購入 E Ink Japan Inc. 全數股權。
- (4) Lucky Joy Holdings Ltd. 已於 109 年 3 月清算。
- (5) Hot Tracks International Ltd. 已於 109 年 10 月清算。
- (6) 川元電子(揚州)公司已於 109 年 11 月清算。
- (7) 揚州華夏集成光電公司已於 110 年 1 月清算。

(8) 合併公司為集團策略性發展及長期營運佈局，於 110 年 11 月董事會通過組織架構調整，擬將集團內所持有 E Ink Corporation 全部股權轉讓予 Dream Pacific International Corp.，並計畫將 PVI Global Corp.及 Dream Pacific International Corp.遷冊荷蘭。

110 年及 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日列入合併財務報告之子公司中，除 E Ink Corporation、Hydis Technologies Co., Ltd.、Dream Pacific International Corp.、Tech Smart Logistics Ltd.、PVI International Corp.、PVI Global Corp.、Prime View Communications Ltd.、川奇光電科技（揚州）公司、立奇光電科技（揚州）公司、川岳科技揚州公司、元瀚材料公司及中外古今公司係依據經會計師核閱之財務報告認列外，其餘係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

#### 十四、採用權益法之投資

	<u>110年9月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年9月30日</u>
個別不重大之關聯企業及合資			
投資關聯企業	\$ 727,045	\$ 30,388	\$ 29,945
投資合資	<u>96,796</u>	<u>99,658</u>	<u>100,373</u>
	<u>\$ 823,841</u>	<u>\$ 130,046</u>	<u>\$ 130,318</u>

上述關聯企業及合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七及八。

#### 個別不重大之關聯企業及合資彙總資訊

	<u>110年7月1日 至9月30日</u>	<u>109年7月1日 至9月30日</u>	<u>110年1月1日 至9月30日</u>	<u>109年1月1日 至9月30日</u>
合併公司享有之份額				
本期淨損	(\$ 37,597)	(\$ 10,121)	(\$ 25,259)	(\$ 23,059)
其他綜合損益	<u>138</u>	<u>3,994</u>	<u>(1,703)</u>	<u>(914)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 37,459)</u>	<u>(\$ 6,127)</u>	<u>(\$ 26,962)</u>	<u>(\$ 23,973)</u>

子公司 E Ink Corporation 於 110 年 5 月以其微流體技術（包含相關設備及存貨等約 1,909 仟美元）作價投資取得 Nuclera Nucleics Ltd. 26.5%之股權，因是採權益法認列，交易價款為 25,000 仟美元，並認列處分投資利益 663,600 仟元（帳列處分投資淨益）。

合併公司對個別不重大之關聯企業及合資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

成本	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	及	預	付	設	備	款	合	計
109年1月1日餘額	\$	-	\$	3,686,606	\$	7,075,310	\$	4,741,387	\$	477,102	\$	15,980,405													
增 添	-	-	37,219		131,540		76,702		244,650		490,111														
處 分	-	-	( 246,055)		( 606,897)		( 221,068)		-		( 1,074,020)														
重 分 類	-	-	-		( 30,415)		( 293,324)		( 47,218)		( 370,957)														
淨兌換差額	-	-	( 16,603)		( 24,769)		( 64,876)		( 9,646)		( 115,894)														
109年9月30日餘額	\$	-	\$	3,461,167	\$	6,544,769	\$	4,238,821	\$	664,888	\$	14,909,645													
累計折舊及減損																									
109年1月1日餘額	\$	-	\$	2,142,707	\$	6,339,409	\$	3,393,972	\$	-	\$	11,876,088													
折舊費用	-	-	95,356		207,617		168,397		-		471,370														
減損迴轉利益	-	-	-		( 14)		( 2,794)		-		( 2,808)														
處 分	-	-	( 166,327)		( 595,347)		( 219,525)		-		( 981,199)														
重 分 類	-	-	-		( 10,602)		( 290,530)		-		( 301,132)														
淨兌換差額	-	-	( 8,240)		( 16,234)		( 38,745)		-		( 63,219)														
109年9月30日餘額	\$	-	\$	2,063,496	\$	5,924,829	\$	3,010,775	\$	-	\$	10,999,100													
108年12月31日及109年																									
1月1日淨額	\$	-	\$	1,543,899	\$	735,901	\$	1,347,415	\$	477,102	\$	4,104,317													
109年9月30日淨額	\$	-	\$	1,397,671	\$	619,940	\$	1,228,046	\$	664,888	\$	3,910,545													
成本																									
110年1月1日餘額	\$	-	\$	3,504,446	\$	6,676,132	\$	4,357,397	\$	724,833	\$	15,262,808													
增 添	-	-	-		26,573		21,231		1,269,664		1,317,468														
處 分	-	-	( 300,654)		( 135,174)		( 98,661)		( 17,932)		( 552,421)														
重 分 類	21,959	-	294,765		172,183		63,237		( 514,981)		37,163														
淨兌換差額	( 170)	-	( 32,411)		( 37,101)		( 59,137)		( 11,021)		( 139,840)														
110年9月30日餘額	\$	21,789	\$	3,466,146	\$	6,702,613	\$	4,284,067	\$	1,450,563	\$	15,925,178													
累計折舊及減損																									
110年1月1日餘額	\$	-	\$	2,109,203	\$	6,022,166	\$	3,055,529	\$	-	\$	11,186,898													
折舊費用	-	-	97,859		113,591		156,184		-		367,634														
減損迴轉利益	-	-	-		( 1,576)		-		-		( 1,576)														
處 分	-	-	( 300,654)		( 125,976)		( 89,426)		-		( 516,056)														
重 分 類	-	-	-		50,752		989		-		51,741														
淨兌換差額	-	-	( 17,068)		( 29,522)		( 39,456)		-		( 86,046)														
110年9月30日餘額	\$	-	\$	1,889,340	\$	6,029,435	\$	3,083,820	\$	-	\$	11,002,595													
109年12月31日及110年																									
1月1日淨額	\$	-	\$	1,395,243	\$	653,966	\$	1,301,868	\$	724,833	\$	4,075,910													
110年9月30日淨額	\$	21,789	\$	1,576,806	\$	673,178	\$	1,200,247	\$	1,450,563	\$	4,922,583													

利息資本化相關資訊如下：

	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
利息資本化金額	\$ 1,558	\$ 308	\$ 3,161	\$ 937
利息資本化利率	0.80-0.85%	0.83-0.91%	0.80-0.85%	0.83-0.98%

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	20至56年
無塵室及管路工程	25至30年
員工宿舍	20年
其他	2至20年
機器設備	1至11年
其他設備	1至26年

## 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	\$ 800,382	\$ 813,459	\$ 819,679
建築物	805,123	831,441	864,361
其他設備	5,303	1,809	928
	<u>\$ 1,610,808</u>	<u>\$ 1,646,709</u>	<u>\$ 1,684,968</u>
		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>\$ 45,386</u>	<u>\$ 9,838</u>
	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
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 6,917	\$ 6,220	\$ 19,357
建築物	13,272	14,258	40,450
其他設備	653	440	1,590
	<u>\$ 20,842</u>	<u>\$ 20,918</u>	<u>\$ 61,397</u>
			109年1月1日 至9月30日
			<u>\$ 63,318</u>

除以上所列之增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於110年及109年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

### (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（帳列其他流動負債）	<u>\$ 76,246</u>	<u>\$ 62,045</u>	<u>\$ 64,968</u>
非流動	<u>\$ 1,571,947</u>	<u>\$ 1,617,605</u>	<u>\$ 1,651,194</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	1.56%	1.56%	1.56%
建築物	0.60-2.89%	0.65-3.84%	0.65-3.84%
其他設備	0.56-2.89%	0.61-2.89%	0.8-2.89%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司於 103 年 7 月 1 日至 122 年 12 月 31 日向科技部新竹科學園區管理局承租若干土地，租金依雙方約定之費率計收，出租人得隨時依據公告地價及相關法令規定調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司於租賃期間無違反租賃契約情事者，於租賃期滿享有優先承租權。

合併公司亦承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2 至 20 年。其中位於桃園之土地租賃約定每年參考土地公告地價上漲比例調整租賃給付，調整上限為 3%，於租賃期滿享有優先承租權；位於美國之建築物租賃包含租賃延長之選擇權，此等條款使合併公司具備較大之營運彈性規劃，若無法合理確定將行使該等選擇權，衡量租賃負債時不予反映此等條款。

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標的之全部或一部轉租或轉讓他人使用，亦不得改變其用途或供違反法令之使用。

### (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	<u>\$ 9,091</u>	<u>\$ 15,970</u>	<u>\$ 28,367</u>	<u>\$ 45,591</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 423</u>
租賃之現金(流出)				
總額			<u>\$ 112,569</u>	<u>\$ 133,923</u>

合併公司選擇對符合短期及低價值資產租賃之其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十七、商譽及其他無形資產

	商 譽	專 利 權	其他無形資產	合 計
109年1月1日餘額	\$ 6,720,745	\$ 1,242,606	\$ 144,490	\$ 8,107,841
本期增加	-	80,916	13,422	94,338
本期攤銷	-	( 305,199)	( 54,076)	( 359,275)
重分類	-	32,238	44,737	76,975
淨兌換差額	( 72,435)	( 20,361)	( 55)	( 92,851)
109年9月30日餘額	<u>\$ 6,648,310</u>	<u>\$ 1,030,200</u>	<u>\$ 148,518</u>	<u>\$ 7,827,028</u>
110年1月1日餘額	\$ 6,597,276	\$ 925,095	\$ 140,616	\$ 7,662,987
本期增加	-	35,456	590	36,046
本期攤銷	-	( 295,198)	( 64,579)	( 359,777)
重分類	-	-	72,628	72,628
淨兌換差額	( 51,856)	( 17,565)	( 87)	( 69,508)
110年9月30日餘額	<u>\$ 6,545,420</u>	<u>\$ 647,788</u>	<u>\$ 149,168</u>	<u>\$ 7,342,376</u>

合併公司之商譽為取得電子墨水與電子紙領域專利技術，主要係用於顯示器及電子標籤之研發與生產。商譽係分攤至該兩項產品所屬之現金產生單位，並以使用價值為基礎決定各該現金產生單位之可回收金額。合併公司管理階層於109及108年預估未來5年財務預算之現金流量估計，並分別使用年折現率12.20-12.41%及12.67-13.12%予以計算可回收金額，超過5年之現金流量皆以持平之年成長率外推。其他關鍵假設尚包含預計營業收入及銷貨毛利，該等假設係參考該現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	6 至 20 年
其他無形資產	1 至 5 年

## 十八、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
銀行信用借款	\$ 3,756,000	\$ 3,769,200	\$ 5,429,000
銀行擔保借款（附註三一）	<u>926,993</u>	<u>1,625,045</u>	<u>1,353,292</u>
	<u>\$ 4,682,993</u>	<u>\$ 5,394,245</u>	<u>\$ 6,782,292</u>
包含外幣餘額 仟美元	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 83,014</u>	<u>\$ 46,505</u>
年 利 率	0.33-1.20%	0.45-1.20%	0.8-1.21%

## (二) 應付短期票券

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付商業本票	\$ 4,645,000	\$ 806,000	\$ 1,046,000
減：應付短期票券折價	<u>1,614</u>	<u>388</u>	<u>312</u>
	<u>\$ 4,643,386</u>	<u>\$ 805,612</u>	<u>\$ 1,045,688</u>
年 利 率	0.32-0.68%	0.31-0.65%	0.29-0.77%

## (三) 長期借款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
銀行聯貸借款	\$ 473,450	\$ -	\$ -
銀行信用借款	<u>63,000</u>	<u>63,000</u>	<u>46,000</u>
	<u>\$ 536,450</u>	<u>\$ 63,000</u>	<u>\$ 46,000</u>
年 利 率	0.65-1.00%	0.65-0.80%	0.70-0.80%

長期銀行信用借款，至 114 年 12 月前償清，按月付息。

本公司為充實中期營運週轉資金，於 109 年 12 月 15 日與以兆豐國際商業銀行為首之 7 間銀行簽訂聯合授信合約，總額度 6,800,000 仟元，其借款額度自首次動用日（110 年 8 月）起算 5 年，截至 110 年 9 月 30 日止，已動撥 3,400,000 仟元及 17,000 仟美元。

本公司承諾於授信案存續期間內，每半年審閱流動比率不得低於 100%，負債比率不得高於 200%，本金利息保障倍數不得低於 5 倍，有形淨值不得低於 15,000,000 仟元。

## 十九、其他應付款

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 808,768	\$ 835,158	\$ 748,130
應付工程及設備款	213,842	191,397	50,845
應付勞務費	69,978	63,877	65,804
應付勞健保	23,113	23,625	19,251
應付水電費	20,080	27,699	24,378
應付退休金	13,931	14,954	12,742
其 他	<u>261,143</u>	<u>254,027</u>	<u>273,362</u>
	<u>\$ 1,410,855</u>	<u>\$ 1,410,737</u>	<u>\$ 1,194,512</u>

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及元瀚材料公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

大陸子公司係每月依照地方政府規定標準工資之一定百分比計提退休金。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次 1 年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

Hydis Technologies Co., Ltd. 係依照韓國當地法規制訂退休金制度，屬確定福利退休計畫。

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 559 仟元、1,420 仟元、3,300 仟元及 4,661 仟元。

## 二一、權益

### (一) 普通股

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
額定仟股數	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>	<u>2,000,000</u>
額定股本	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ 20,000,000</u>	<u>\$ 20,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>1,140,405</u>	<u>1,140,468</u>	<u>1,140,468</u>
已發行股本	<u>\$ 11,404,047</u>	<u>\$ 11,404,677</u>	<u>\$ 11,404,677</u>

## (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</u>			
<u>現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 9,494,203	\$ 9,494,322	\$ 9,494,322
公司債轉換溢價	525,200	525,200	525,200
庫藏股票交易	260,084	151,920	151,920
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
已失效員工認股權	57,448	50,346	50,346
採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數 (註2)	8,945	4,195	105
股東逾時效未領取之 股利	74	40	40
認股權執行	37,663	-	-
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	2,608	84,513	84,513
	<u>\$ 10,386,225</u>	<u>\$ 10,310,536</u>	<u>\$ 10,306,446</u>

註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。

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分關聯企業股權時，因關聯企業權益變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列關聯企業資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，於依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，經董事會依據本公司未來資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘，則提撥至少50%分派股東股息及紅利，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議之。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三。

前項盈餘之分派，得併同以前年度累積未分配盈餘。股東股息及紅利之發放得以現金或股票之方式，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額之 10%。

另本公司已於 108 年 6 月 18 日股東會決議通過修正章程，訂明授權董事會特別決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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 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>\$ 360,122</u>	<u>\$ 308,077</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ 29,881</u>	<u>\$ 154,916</u>
現金股利	<u>\$ 3,062,779</u>	<u>\$ 2,268,726</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 2.7</u>	<u>\$ 2.0</u>

108 年度之盈餘分配案已於 109 年 6 月 18 日股東常會決議；109 年度現金股利已於 110 年 3 月 16 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目於 110 年 7 月 7 日股東常會決議。

#### (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>\$ 100,559</u>	<u>\$ 255,475</u>
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	( <u>29,881</u> )	( <u>154,916</u> )
期末餘額	<u>\$ 70,678</u>	<u>\$ 100,559</u>

首次採用 IFRSs 因國外營運機構財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積 70,678 仟元，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間

結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(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	(\$ 1,022,902)	(\$ 937,787)
國外營運機構之換算差額	( 1,284,741)	( 556,702)
採用權益法之關聯企業及合 資之份額	( 1,703)	( 914)
處分子公司	<u>-</u>	<u>567</u>
期末餘額	<u>(\$ 2,309,346)</u>	<u>(\$ 1,494,836)</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評價損益

	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	\$ 1,165,461	\$ 907,906
權益工具未實現利益(損失)	1,970,455	( 903,488)
債務工具未實現損失	( 15,947)	-
處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘	( <u>140,485</u> )	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 2,979,484</u>	<u>\$ 4,408</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	\$ 536,163	\$ 452,645
本期淨利	45,462	49,813
透過其他綜合損益按公允價 值衡量金融資產未實現利 益(損失)		
權益工具	2,142	789
債務工具	( 827)	-
國外營運機構之換算差額	( 59,686)	( 18,411)
股份基礎給付	2	-
採用權益法之關聯企業資本 公積變動之調整	<u>240</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 523,496</u>	<u>\$ 484,836</u>

## (七) 庫藏股票

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
期初仟股數	6,105	6,105
本期轉讓予員工	( 6,042)	-
本期註銷	( <u>63</u> )	<u>-</u>
期末仟股數	<u>-</u>	<u>6,105</u>

本公司於 105 年 6 月 13 日經董事會決議買回庫藏股 20,000 仟股，已於 105 年 8 月全數執行完畢，將用以轉讓股份予員工。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。

本公司於 110 年 6 月轉讓庫藏股票 6,042 仟股予員工，並收取員工行使認股權之股款，因而減少庫藏股票成本 108,897 仟元，該庫藏股票於 110 年 7 月交付予員工。依據證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。本公司依法辦理註銷剩餘 63 仟股尚未轉讓之股票，於 110 年 8 月 6 日董事會決議辦理減資 630 仟元，註銷已發行股份 63 仟股，減資基準日為 110 年 8 月 6 日，已於 110 年 8 月 26 日完成。

## 二二、收 入

### (一) 客戶合約收入之分類

收 入 類 型	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
商品銷貨收入(註)				
消費性電子產品	\$ 2,546,710	\$ 3,249,135	\$ 7,521,565	\$ 7,160,255
物聯網應用	1,848,672	1,202,542	5,358,538	3,942,388
其 他	<u>1,378</u>	<u>326</u>	<u>2,838</u>	<u>2,310</u>
	<u>\$ 4,396,760</u>	<u>\$ 4,452,003</u>	<u>\$12,882,941</u>	<u>\$11,104,953</u>
權利金收入	<u>\$ 335,164</u>	<u>\$ 347,587</u>	<u>\$ 1,244,366</u>	<u>\$ 1,296,044</u>

註：合併公司主要從事電子紙產品之研發及製造，隨著產品應用多元化，合併公司營運決策主要係著重於電子紙產品之應用類別及發展，故以產品應用類別揭露收入類型，較為符合合併公司致力於電子紙產品應用之發展策略，並提供更攸關資訊。

## (二) 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
應收帳款(附註十)	<u>\$ 2,094,399</u>	<u>\$ 1,389,905</u>	<u>\$ 2,396,802</u>	<u>\$ 2,059,829</u>
合約資產—流動				
權利金	<u>\$ 12,626</u>	<u>\$ 46,900</u>	<u>\$ 24,116</u>	<u>\$ 60,088</u>
合約負債—流動				
權利金	\$ 1,022,701	\$ 1,187,673	\$ 1,292,697	\$ 1,215,378
商品銷貨	<u>546,400</u>	<u>267,997</u>	<u>109,455</u>	<u>83,230</u>
	<u>1,569,101</u>	<u>1,455,670</u>	<u>1,402,152</u>	<u>1,298,608</u>
合約負債—非流動				
權利金	<u>3,060</u>	<u>351,361</u>	<u>496,662</u>	<u>1,024,259</u>
	<u>\$ 1,572,161</u>	<u>\$ 1,807,031</u>	<u>\$ 1,898,814</u>	<u>\$ 2,322,867</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，來自期初合約負債於本期認列為收入之金額如下：

收    入    類    型	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
權利金收入	\$ 897,933	\$ 901,357
商品銷貨收入	<u>264,762</u>	<u>81,287</u>
	<u>\$ 1,162,695</u>	<u>\$ 982,644</u>

## 二三、本期淨利

### (一) 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	\$ 9,783	\$ 22,553	\$ 21,275	\$ 69,915
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	22,928	10,036	54,917	21,568
按攤銷後成本衡量之金 融資產	14,101	22,462	52,381	109,116
其    他	<u>5,738</u>	<u>255</u>	<u>16,030</u>	<u>1,186</u>
	<u>\$ 52,550</u>	<u>\$ 55,306</u>	<u>\$ 144,603</u>	<u>\$ 201,785</u>

### (二) 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	\$ 119,826	\$ 152,577	\$ 367,634	\$ 471,370
其他無形資產	122,145	121,566	359,777	359,275
使用權資產	<u>20,842</u>	<u>20,918</u>	<u>61,397</u>	<u>63,318</u>
	<u>\$ 262,813</u>	<u>\$ 295,061</u>	<u>\$ 788,808</u>	<u>\$ 893,963</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 38,656	\$ 67,948	\$ 126,730	\$ 221,446
營業費用	<u>102,012</u>	<u>105,547</u>	<u>302,301</u>	<u>313,242</u>
	<u>\$ 140,668</u>	<u>\$ 173,495</u>	<u>\$ 429,031</u>	<u>\$ 534,688</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 2,048	\$ 2,245	\$ 6,156	\$ 5,616
營業費用	<u>120,097</u>	<u>119,321</u>	<u>353,621</u>	<u>353,659</u>
	<u>\$ 122,145</u>	<u>\$ 121,566</u>	<u>\$ 359,777</u>	<u>\$ 359,275</u>

### (三) 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(附註二十)				
確定提撥計畫	\$ 23,830	\$ 19,786	\$ 66,733	\$ 51,943
確定福利計畫	<u>559</u>	<u>1,420</u>	<u>3,300</u>	<u>4,661</u>
	24,389	21,206	70,033	56,604
股份基礎給付				
權益交割	2,610	( 328)	71,758	( 547)
其他員工福利	<u>1,021,977</u>	<u>925,770</u>	<u>2,927,255</u>	<u>2,718,031</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,048,976</u>	<u>\$ 946,648</u>	<u>\$ 3,069,046</u>	<u>\$ 2,774,088</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 310,953	\$ 223,438	\$ 868,724	\$ 629,761
營業費用	<u>738,023</u>	<u>723,210</u>	<u>2,200,322</u>	<u>2,144,327</u>
	<u>\$ 1,048,976</u>	<u>\$ 946,648</u>	<u>\$ 3,069,046</u>	<u>\$ 2,774,088</u>

### (四) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益並扣除累積虧損後，分別以不低於1%及不高於10%提撥員工酬勞暨不高於1%提撥董事酬勞。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日估列之員工及董事酬勞如下：

	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
員工酬勞	<u>\$ 12,400</u>	<u>\$ 9,300</u>	<u>\$ 39,700</u>	<u>\$ 27,600</u>
董事酬勞	<u>\$ 4,750</u>	<u>\$ 4,650</u>	<u>\$ 14,250</u>	<u>\$ 13,950</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。

109 及 108 年度員工及董事酬勞分別於 110 年 3 月 16 日及 109 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

	109年度	108年度
員工酬勞	<u>\$ 38,650</u>	<u>\$ 31,900</u>
董事酬勞	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 15,579</u>

109 及 108 年度員工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。

#### 二四、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用主要組成項目如下：

	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	\$ 333,318	\$ 201,537	\$ 779,877	\$ 388,473
未分配盈餘加徵	-	-	-	34,438
以前年度之調整	<u>( 27,005 )</u>	<u>( 14,647 )</u>	<u>( 93,728 )</u>	<u>( 13,154 )</u>
	<u>306,313</u>	<u>186,890</u>	<u>686,149</u>	<u>409,757</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>80,582</u>	<u>( 43,805 )</u>	<u>245,477</u>	<u>( 74,080 )</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 386,895</u>	<u>\$ 143,085</u>	<u>\$ 931,626</u>	<u>\$ 335,677</u>

##### (二) 直接認列於權益之所得稅

	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				
處分透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之權益工具 投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,256</u>	<u>\$ -</u>

(三) 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				
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	\$ 408	\$ -	\$ 6,268	\$ -

(四) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報案件，核定情形如下：

公 司 名 稱	最 後 核 定 年 度
本 公 司	107
元瀚材料公司	108
中外古今公司	108
元力電紙平臺公司	108

二五、每股盈餘

	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（元）	\$ 1.08	\$ 0.73	\$ 3.33	\$ 2.28
稀釋每股盈餘（元）	\$ 1.07	\$ 0.72	\$ 3.32	\$ 2.27

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均仟股數如下：

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
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 1,226,091	\$ 824,283	\$ 3,784,603	\$ 2,587,721

股 數

	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 普通股加權平均仟股數	1,140,426	1,134,363	1,136,384	1,134,363
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	538	724	739	1,132
股份基礎給付協議	707	2,714	2,659	2,361
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	1,141,671	1,137,801	1,139,782	1,137,856

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。

## 二六、股份基礎給付協議

### (一) 轉讓庫藏股予員工

本公司分別於 110 年 5 月 7 日及 107 年 8 月 14 日經董事會決議轉讓庫藏股 1,431 仟股及 5,885 仟股，轉讓對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，並依本公司買回股份轉讓員工辦法規定，各次轉讓價格為實際買回之平均價格。庫藏股票轉讓予員工之相關資訊如下：

#### 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

<u>給與日</u>	<u>可轉讓 仟股數</u>	<u>本期轉讓 仟股數</u>	<u>累積已轉 讓仟股數</u>	<u>失 效 仟股數</u>	<u>期末剩餘 仟股數</u>
110 年 5 月 7 日	<u>1,431</u>	<u>1,368</u>	<u>1,368</u>	<u>63</u>	<u>-</u>
107 年 8 月 14 日	<u>5,885</u>	<u>4,674</u>	<u>4,714</u>	<u>1,171</u>	<u>-</u>

#### 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

<u>給與日</u>	<u>可轉讓 仟股數</u>	<u>本期轉讓 仟股數</u>	<u>累積已轉 讓仟股數</u>	<u>失 效 仟股數</u>	<u>期末剩餘 仟股數</u>
107 年 8 月 14 日	<u>5,885</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>549</u>	<u>5,296</u>

本公司 110 年及 107 年轉讓予員工之庫藏股票係使用 Black-Scholes 評價模式。110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列酬勞成本 69,148 仟元。109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日調整迴轉酬勞成本 328 仟元及 547 仟元，並迴轉同額之資本公積－員工認股權。

110 年及 107 年評價模式所採用之參數如下：

	110年5月	107年8月
給與日股價（元）	\$ 61.40	\$ 36.85
轉讓價格（元）	\$ 18.02	\$ 18.02
預期波動率	40.30%	53.23%
存續期間	0-1 年	0-1 年
預期股利率	3.77%	2.46%
無風險利率	0.76%	0.91%
給與之認股權加權平均公允價值（元）	\$ 42.90	\$ 18.80

## (二) 員工認股計畫

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才、提高員工對公司之向心力與歸屬感暨共同創造公司及股東之利益，於 110 年 5 月及 109 年 12 月經董事會決議分別發行員工認股權 10,000 單位，共計 20,000 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股，給與對象為本公司及子公司全職正式員工，認股權證之存續期間為 6 年，至 116 年 8 月 10 日到期，已發行之員工認股權相關資訊如下：

時 間	可行使認股比例（%） （ 累 計 ）
屆滿 2 年	40
屆滿 3 年	70
屆滿 4 年	100

  

員 工 認 股 權	110年1月1日至9月30日	
	單位（仟）	加 權 平 均 行 使 價 格 （ 元 ）
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	4	77.2
期末流通在外	4	
本期給與之認股權加權平均公允價值（元）	<u>\$14.7-19.8</u>	

110年評價模式所採用之參數如下：

	<u>110年8月</u>
給與日股價（元）	\$ 77.2
轉讓價格（元）	\$ 77.2
預期波動率	40.50-43.77%
預期存續期間	2-4年
預期股利率	3.77%
無風險利率	0.760-0.765%

合併公司110年1月1日至9月30日認列員工酬勞成本及資本公積為2,610仟元。

## 二七、非現金交易

合併公司於110年及109年1月1日至9月30日進行下列非現金交易之投資活動：

	<u>110年1月1日 至9月30日</u>	<u>109年1月1日 至9月30日</u>
取得不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加	\$ 1,317,468	\$ 490,111
應付工程及設備款（帳列		
其他應付款）（增加）減少	( <u>23,392</u> )	<u>70,421</u>
支付現金	<u>\$ 1,294,076</u>	<u>\$ 560,532</u>

## 二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於未來年度並無重大變化。

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、私募普通股或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－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量之</u>				
<u>金融資產</u>				
非衍生性金融資產				
－基金受益憑證	\$ 287,094	\$ -	\$ 285,994	\$ 573,088
－永續公司債	-	1,927,567	-	1,927,567
混合金融資產				
－可轉換特別股	-	-	86,610	86,610
－可轉換公司債	-	-	254,540	254,540
－結構式存款	-	311,027	-	311,027
	<u>\$ 287,094</u>	<u>\$ 2,238,594</u>	<u>\$ 627,144</u>	<u>\$ 3,152,832</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內外上市(櫃)股票 及興櫃股票	\$11,841,610	\$ -	\$ -	\$11,841,610
－國內外未上市(櫃) 股票	-	-	242,989	242,989
債務工具投資				
－國外普通公司債	-	920,756	-	920,756
	<u>\$11,841,610</u>	<u>\$ 920,756</u>	<u>\$ 242,989</u>	<u>\$13,005,355</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生性金融負債				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 297,359	\$ -	\$ 297,359

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量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生性金融資產				
－遠期外匯合約	\$ -	\$ 291,853	\$ -	\$ 291,853
非衍生性金融資產				
－基金受益憑證	585,179	-	-	585,179
－永續公司債	-	1,006,183	-	1,006,183
混合金融資產				
－可轉換特別股	-	-	58,188	58,188
－可轉換公司債	-	-	231,727	231,727
－結構式存款	-	1,415,089	-	1,415,089
	<u>\$ 585,179</u>	<u>\$ 2,713,125</u>	<u>\$ 289,915</u>	<u>\$ 3,588,219</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允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內外上市(櫃)股票 及興櫃股票	\$ 6,323,319	\$ -	\$ -	\$ 6,323,319
— 國內外未上市(櫃)股 票	-	-	102,829	102,829
債務工具投資				
— 國外普通公司債	-	503,499	-	503,499
	<u>\$ 6,323,319</u>	<u>\$ 503,499</u>	<u>\$ 102,829</u>	<u>\$ 6,929,647</u>

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量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生性金融資產				
— 遠期外匯合約	\$ -	\$ 50,393	\$ -	\$ 50,393
非衍生性金融資產				
— 基金受益憑證	593,434	-	-	593,434
— 永續公司債	-	845,694	-	845,694
混合金融資產				
— 可轉換特別股	-	-	58,199	58,199
— 可轉換公司債	-	-	220,891	220,891
	<u>\$ 593,434</u>	<u>\$ 896,087</u>	<u>\$ 279,090</u>	<u>\$ 1,768,611</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內外上市(櫃)股票	\$ 5,201,527	\$ -	\$ -	\$ 5,201,527
— 國內外未上市(櫃)股 票	-	-	77,921	77,921
	<u>\$ 5,201,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,921</u>	<u>\$ 5,279,448</u>

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. 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	109年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 392,744	\$ 894,875
認列於損益	58,030	( 31,465)
認列於其他綜合損益		
— 權益工具未實現利益 (損失)	( 30,543)	( 103,193)
— 國外營運機構之換算 差額	( 1,065)	( 301)
	<u>( 31,608)</u>	<u>( 103,494)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
購 買	\$ 450,967	\$ 261,718
轉 出 (註)	-	( 664,623)
期末餘額	<u>\$ 870,133</u>	<u>\$ 357,011</u>

註：合併公司持有之國外上市私募股票自 109 年 6 月底起解除轉讓限制，是以由第 3 等級移轉至第 1 等級公允價值衡量。

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－遠期外匯合約係採用現金流量折現法，按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

衍生工具－結構式存款係採用現金流量折現法，按期末可觀察利率估列未來現金流量並按市場利率進行折現。

非衍生工具－永續公司債及普通公司債之公允價值係參考第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 國內外未上市（櫃）股票係採用市場法，參考同類型公司之市場交易價格及市場狀況等評估其公允價值。合併公司於 110 年 9 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 9 月 30 日所使用之不可觀察輸入值分別為流動性折價 16%-20%、20%及 10%-30%。當其他輸入值維持不變的情況下，若流動性折價增加 1%時，將使公允價值分別減少 2,442 仟元、822 仟元及 1,264 仟元。

(2) 可轉換特別股係採用二元樹評價模型及 Black-Scholes Model 估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。110 年 9 月 30 日及 109 年 12 月 31 日所採用之股價波動度分別為 63.90%及 60.07%。

(3) 可轉換公司債係採用二元樹評價模型及 Black-Scholes Model 估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。110 年 9 月 30 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 9 月 30 日所採用之股價波動度分別為 48.91%、47.47% 及 46.54%。

(4) 國外私募基金係採資產法評估，係參考按公允價值衡量後之淨資產價值評估其公允價值。

## (二) 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	\$ 3,152,832	\$ 3,588,219	\$ 1,768,611
按攤銷後成本衡量(註1)	15,550,464	18,128,323	18,857,481
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量			
權益工具投資	12,084,599	6,426,148	5,279,448
債務工具投資	920,756	503,499	-
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值			
衡量	297,359	-	-
按攤銷後成本衡量(註2)	13,915,643	9,239,662	10,547,433

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款及其他應收款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、應付短期票券、應付票據及帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (三) 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及債務工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係依照風險程度與廣度分析暴險情形，以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、信用風險及流動性風險。

### 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、利率變動風險及其他價格風險。

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

本公司之數個子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。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣、人民幣及韓圀對美元之匯率分別增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。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。下表係表示當新台幣、人民幣及韓圀相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額。

		<u>新台幣對美元之影響</u>		<u>人民幣對美元之影響</u>	
		110年1月1日	109年1月1日	110年1月1日	109年1月1日
		至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
損	益	<u>\$ 41,157</u>	<u>(\$ 15,908)</u>	<u>\$ 15,186</u>	<u>(\$ 6,335)</u>
		<u>韓圀對美元之影響</u>			
		110年1月1日	109年1月1日		
		至9月30日	至9月30日		
損	益	<u>(\$ 23,544)</u>	<u>(\$ 51,410)</u>		

## (2) 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暨租賃負債帳面金額如下：

	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	\$ 4,359,205	\$ 5,419,465	\$ 9,928,689
—金融負債	\$ 9,862,829	\$ 6,262,857	\$ 7,873,980
—租賃負債	\$ 1,648,193	\$ 1,679,650	\$ 1,716,162
具現金流量利率風險			
—金融資產	\$ 8,915,432	\$ 11,177,373	\$ 6,343,994

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。合併公司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 50 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。合併公司持有之浮動利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 110 年及 109 年 9 月 30 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 50 個基點，浮動利率金融資產將分別有稅前現金流入 33,433 仟元及 23,790 仟元。當市場利率下降 50 個基點時，其影響將為同金額之負數。

## (3) 其他價格風險

合併公司因投資於基金受益憑證、權益證券及債務工具而產生商品價格及權益價格暴險。其中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。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之基金受益憑證、權益價格及債務工具暴險進行。

若基金受益憑證、權益價格及債務工具上漲／下跌 5%，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之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 157,642 仟元及 85,911 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之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 650,268 仟元及 263,972 仟元。

合併公司對價格風險之敏感度變動，主要係因增加權益證券及債券工具之投資所致。

## 2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成財務損失之風險。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用良好之對象進行交易，並透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用曝險。

## 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，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 9,657,918 仟元、13,052,337 仟元及 4,088,634 仟元。

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。

110年9月30日

	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 9,272	\$ 18,544	\$ 83,449	\$ 352,210	\$ 1,557,942
固定利率工具	<u>4,148,060</u>	<u>4,748,486</u>	<u>847,287</u>	<u>64,318</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,157,332</u>	<u>\$ 4,767,030</u>	<u>\$ 930,736</u>	<u>\$ 416,528</u>	<u>\$ 1,557,942</u>

租賃負債到期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>\$ 111,265</u>	<u>\$ 352,210</u>	<u>\$ 364,110</u>	<u>\$ 364,110</u>	<u>\$ 364,110</u>	<u>\$ 465,612</u>

109年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 9,195	\$ 18,129	\$ 72,881	\$ 352,683	\$ 1,672,414
固定利率工具	<u>3,008,632</u>	<u>2,902,623</u>	<u>353</u>	<u>64,671</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,017,827</u>	<u>\$ 2,920,752</u>	<u>\$ 73,234</u>	<u>\$ 417,354</u>	<u>\$ 1,672,414</u>

租賃負債到期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>\$ 100,205</u>	<u>\$ 352,683</u>	<u>\$ 385,388</u>	<u>\$ 377,709</u>	<u>\$ 377,709</u>	<u>\$ 531,608</u>

109年9月30日

	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
租賃負債	\$ 9,392	\$ 18,394	\$ 76,344	\$ 356,363	\$ 1,710,375
固定利率工具	<u>3,580,770</u>	<u>3,858,630</u>	<u>403,547</u>	<u>47,321</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,590,162</u>	<u>\$ 3,877,024</u>	<u>\$ 479,891</u>	<u>\$ 403,684</u>	<u>\$ 1,710,375</u>

租賃負債到期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>\$ 104,130</u>	<u>\$ 356,363</u>	<u>\$ 392,696</u>	<u>\$ 382,235</u>	<u>\$ 382,235</u>	<u>\$ 553,209</u>

### 三十、關係人交易

本公司及子公司間之交易、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
德奇電子揚州公司	關聯企業
永豐餘生技公司	關聯企業
Nuclera Nucleics Ltd.	關聯企業
Nuclera Nucleics Corporation	關聯企業
Plastic Logic HK Limited	關聯企業
PL Germany GmbH	關聯企業
永豐餘投資控股公司	具重大影響之投資者
永道射頻技術公司	具重大影響之投資者之子公司
永豐餘商事株式會社	具重大影響之投資者之子公司
永豐餘工業用紙公司	具重大影響之投資者之子公司
永豐餘消費品實業公司	具重大影響之投資者之子公司
永豐餘紙業（南京）公司	具重大影響之投資者之子公司
永豐餘營運管理顧問公司	具重大影響之投資者之子公司
永豐餘生活用紙（揚州）公司	具重大影響之投資者之子公司
中華紙漿公司	具重大影響之投資者之子公司
永豐餘造紙（揚州）公司	具重大影響之投資者之子公司
元信達資訊公司	具重大影響之投資者之子公司
永豐商店公司	具重大影響之投資者之子公司
永豐餘建設開發公司	具重大影響之投資者之子公司
生活磚資訊服務公司	具重大影響之投資者之子公司
YFY Jupiter US, Inc.	具重大影響之投資者之子公司
Jupiter Prestige Group North America Inc.	具重大影響之投資者之子公司
經綸全訊（香港）公司	具重大影響之投資者之子公司
新川創新股份有限公司	具重大影響之投資者之子公司
永道無線射頻標籤（香港）公司	具重大影響之投資者之子公司
李政昊	主要管理階層
何壽川	主要管理階層
永豐紙業公司	實質關係人
揚州新帆精密電子公司	實質關係人
永豐餘生技（昆山）公司（永豐餘生技昆山）	實質關係人
永豐金證券公司	實質關係人
信誼企業公司	實質關係人
香港商御智管理顧問公司	實質關係人
沈氏藝術印刷公司	實質關係人
宏通數碼科技公司	實質關係人
永豐餘餐飲管理（上海）公司	實質關係人

(二) 營業收入

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
關聯企業	<u>\$ 3,515</u>	<u>\$ 2,620</u>	<u>\$ 13,513</u>	<u>\$ 15,633</u>

與關係人間銷貨價格及貨款之收款期間，係依約定條件為之。

(三) 進 貨

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
關聯企業	\$ 143,135	\$ 281,562	\$ 474,477	\$ 596,932
具重大影響之投資者及 其子公司	2,485	3,092	8,477	6,898
實質關係人	<u>10</u>	<u>7</u>	<u>21</u>	<u>16</u>
	<u>\$ 145,630</u>	<u>\$ 284,661</u>	<u>\$ 482,975</u>	<u>\$ 603,846</u>

與關係人間進貨價格及貨款之付款期間，依約定條件為之。

(四) 製造費用

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
實質關係人	\$ 15,663	\$ 11,869	\$ 42,987	\$ 34,063
其他	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>182</u>	<u>153</u>
	<u>\$ 15,671</u>	<u>\$ 11,869</u>	<u>\$ 43,169</u>	<u>\$ 34,216</u>

(五) 營業費用

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
實質關係人	\$ 9,509	\$ 5,924	\$ 26,683	\$ 17,437
關聯企業	3,806	18,735	21,935	22,890
具重大影響之投資者及 其子公司	<u>1,006</u>	<u>1,692</u>	<u>3,160</u>	<u>4,826</u>
	<u>\$ 14,321</u>	<u>\$ 26,351</u>	<u>\$ 51,778</u>	<u>\$ 45,153</u>

(六) 營業外收入－其他收入

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
關聯企業	\$ 1,446	\$ 942	\$ 5,172	\$ 4,301
其他	<u>26</u>	<u>50</u>	<u>167</u>	<u>831</u>
	<u>\$ 1,472</u>	<u>\$ 992</u>	<u>\$ 5,339</u>	<u>\$ 5,132</u>

(七) 營業外支出－其他支出

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
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,563</u>

## (八) 應收關係人款項 (帳列應收帳款)

關 係 人 類 別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
關聯企業	\$ 147,015	\$ 19,268	\$ 18,949
減：備抵損失	( <u>17,282</u> )	( <u>17,673</u> )	( <u>18,058</u> )
	129,733	1,595	891
具重大影響之投資者及其 子公司	<u>7,227</u>	<u>7,454</u>	<u>7,616</u>
	<u>\$ 136,960</u>	<u>\$ 9,049</u>	<u>\$ 8,507</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

## (九) 應付關係人款項 (帳列應付票據及帳款)

關 係 人 類 別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
實質關係人	\$ 9,572	\$ 7,734	\$ 5,657
具重大影響之投資者及 其子公司	6,110	10,891	4,797
關聯企業	<u>1,571</u>	<u>16,722</u>	<u>44,407</u>
	<u>\$ 17,253</u>	<u>\$ 35,347</u>	<u>\$ 54,861</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

## (十) 預付款項及存出保證金 (帳列其他非流動資產)

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
實質關係人			
永豐餘生技昆山	\$ 48,437	\$ 49,235	\$ 48,200
其 他	2,091	-	5
關聯企業	9,769	-	-
具重大影響之投資者之 子公司	<u>259</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 60,556</u>	<u>\$ 49,235</u>	<u>\$ 48,205</u>

## (十一) 未完工程及預付設備款 (帳列不動產、廠房及設備)

關 係 人 類 別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,843</u>

## (十二) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分 價 款		處 分 ( 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7月1日 至9月30日	109年7月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

關係人類別	處分價款		處分(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
關聯企業	\$ 63	\$ -	\$ 63	\$ -

### (十三) 承租協議

合併公司向具重大影響之投資者之子公司承租辦公室，原租賃期間為4年，並於110年2月到期後重新簽訂租賃合約，租賃期間為2年，相關金額如下：

關係人類別 / 名稱	110年1月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
取得使用權資產		
具重大影響之投資者之子公司	\$ 5,844	\$ -

帳列科目	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
租賃負債			
— 流動(帳列其他 流動負債)	\$ 2,808	\$ 235	\$ 1,739
— 非流動	1,175	-	-
	\$ 3,983	\$ 235	\$ 1,739

帳列科目	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
利息費用	\$ 7	\$ 6	\$ 19	\$ 26

合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

### (十四) 存入保證金(帳列其他非流動負債)

關係人類別	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
主要管理階層	\$ 1,050	\$ 1,050	\$ 1,050
其他	3	66	65
	\$ 1,053	\$ 1,116	\$ 1,115

(十五) 取得之金融資產及股權

109年1月1日至9月30日

關係人類別	帳列項目	交易仟股數	交易標的	取得價款
具重大影響之投資者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	337	股票	\$ 11,447
關聯企業	採用權益法之投資	224	股權	6,597
				<u>\$ 18,044</u>

合併公司於 109 年 7 月增加取得 Plastic Logic HK Limited 2.66%之股權(帳列採用權益法之投資),致合併公司對 Plastic Logic HK Limited 之綜合持股比增加至 32.42%;另於 109 年 8 月向永豐餘投資控股公司取得永豐餘消費品實業公司 0.14%之股權(帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)。

(十六) 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	\$ 27,083	\$ 25,791	\$ 79,591	\$ 76,066
退職後福利	337	319	977	915
股份基礎給付	401	-	5,857	-
	<u>\$ 27,821</u>	<u>\$ 26,110</u>	<u>\$ 86,425</u>	<u>\$ 76,981</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。

三一、質抵押之資產

合併公司質抵押作為部分短期借款、金融商品交易信用額度、海關進口貨物擔保金、廠房土地租賃押金及法院訴訟擔保金等之銀行存款及定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)如下:

	110年9月30日	109年12月31日	109年9月30日
流動	\$ 1,172,324	\$ 1,913,300	\$ 2,048,146
非流動	133,392	148,928	140,962
	<u>\$ 1,305,716</u>	<u>\$ 2,062,228</u>	<u>\$ 2,189,108</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

110年9月30日暨109年12月31日及9月30日合併公司因購置機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為216,082仟元、208,330仟元及207,802仟元。

110年9月30日暨109年12月31日及9月30日合併公司因長短期借款及金融商品交易信用額度所開立之保證票據分別為11,140,000仟元、9,040,000仟元及7,390,000仟元。

110年9月30日及109年12月31日合併公司因聯貸案所開立之保證票據均為6,800,000仟元。

109年9月30日合併公司因海關進口貨物擔保金所開立之銀行保證函為316,207仟元。

子公司川奇光電科技(揚州)公司於109年3月董事會決議通過未來三至五年投資計畫，投資計畫內容包括研發大樓建置、產能擴充提升及基本營運支出，預計投資金額美金50,000仟元至55,000仟元，資金來源包括母公司現金增資及自有資金。

元太公司於110年5月董事會決議通過新竹廠廠辦大樓暨立體停車場新建工程案，因應營運需求擴充產能，預計工程總金額約新台幣19.12億，截至110年9月30日止，已支付金額為11,295仟元。

子公司川奇光電科技(揚州)公司因應業務發展並配合揚州市開發計畫，於110年6月經董事會決議與揚州經濟技術開發區管理委員會簽署高端顯示產業園項目進區服務協議，擬以自有廠區420畝土地投資興建廠房，以發展電子紙相關業務，並計畫於112年6月前分期增資，總金額不超過61,000仟美元為限。

### 三三、其他事項

全球受到新型冠狀病毒肺炎疫情大流行之影響，各國政府陸續實施各項防疫措施及管理，因疫情亦導致全球消費型態逐漸產生轉變。合併公司受惠於宅經濟效益，110年1月至9月營業收入及營業利益均上升，惟部分營運活動仍受到影響，合併公司將持續評估後續疫情對公司營運之影響。

合併公司已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，請參閱附註五。

### 三四、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

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：

單位：各外幣／新台幣仟元

110年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	295,638		27.85 (美元：新台幣)	\$		8,233,518	
美 元		191,189		6.4854 (美元：人民幣)			5,324,614	
美 元		84,539		1,173.620 (美元：韓圓)			2,354,411	
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
美 元		69,212		1,173.620 (美元：韓圓)			1,927,567	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產								
歐 元		45,846		32.32 (歐元：新台幣)			1,481,763	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		443,418		27.85 (美元：新台幣)			12,349,191	
美 元		245,716		6.4854 (美元：人民幣)			6,843,191	

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	217,744		28.48 (美元：新台幣)	\$		6,201,349	
美 元		195,030		6.525 (美元：人民幣)			5,554,454	
美 元		174,461		1,077.156 (美元：韓圓)			4,968,649	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>								
美元	\$	35,329		1,077.156 (美元：韓圓)		\$	1,006,183	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>								
歐元		32,110		35.020 (歐元：新台幣)			1,124,491	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		256,381		28.48 (美元：新台幣)			7,301,731	
美元		176,956		6.525 (美元：人民幣)			5,039,707	

109年9月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	243,352		29.1 (美元：新台幣)		\$	7,081,543	
美元		171,279		6.81 (美元：人民幣)			4,984,219	
美元		176,747		1,159.363 (美元：韓圓)			5,143,338	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		188,684		29.1 (美元：新台幣)			5,490,704	
美元		149,508		6.81 (美元：人民幣)			4,350,683	

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日已實現及未實現外幣兌換淨益(損)分別為164,981仟元、(92,034)仟元、291,142仟元及125,420仟元，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。

### 三五、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

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、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表六。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
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：附表九。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

#### (三) 大陸投資資訊：附表八。

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。
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：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及本期利息總額。

(6) 其他對本期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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：附表十。

### 三六、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，著重於地區之分類。合併公司之應報導部門依地區別分為國內、亞洲及美洲部門。

合併公司營運部門損益主要係以部門損益為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

合併公司銷貨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
國 內	\$ 14,790,097	\$ 12,409,218	\$ 1,948,950	\$ 1,704,066
亞 洲	8,454,946	7,003,667	( 16,913)	169,691
美 洲	4,489,553	2,946,872	176,926	( 359,104)
調整及沖銷	( <u>14,851,655</u> )	( <u>11,254,804</u> )	-	-
	<u>\$ 12,882,941</u>	<u>\$ 11,104,953</u>	2,108,963	1,514,653
管理成本與董事酬勞			( 296,382)	( 270,150)
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產淨損			( 226,015)	( 74,583)
利息收入			144,603	201,785
權利金收入			1,244,366	1,296,044
股利收入			500,584	281,383
處分投資淨益(損)			653,705	( 567)
外幣兌換淨益			291,142	125,420
其他營業外收支淨額			<u>340,725</u>	( <u>100,774</u> )
稅前淨利			<u>\$ 4,761,691</u>	<u>\$ 2,973,211</u>

部門(損)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、利息收入、權利金收入、股利收入、處分投資淨益(損)、外幣兌換淨益、其他營業外收支及所得稅費用等。

## 元太科技工業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：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

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 (註 1)	期末餘額 (註 1)	期末實際動支金額 (註 1)	利率區間 (%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列損失	備抵名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額 (註 2)	資金貸與最高限額 (註 2)
1	HYDIS Technologies CO., Ltd	元瀚材料公司	其他應收款	是	\$ 2,097,000 ( 75,000 仟美元)	\$ 1,810,250 ( 65,000 仟美元)	\$ 1,810,250 ( 65,000 仟美元)	1.23%	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 3,940,548 ( 166,057,638 仟韓圓)	\$ 3,940,548 ( 166,057,638 仟韓圓)
2	元瀚材料股份有限公司	中外古今公司	其他應收款	是	484,250	484,950	484,950	1.20%	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	719,212	2,876,847
3	PVI Global Corporation.	中外古今公司	其他應收款	是	503,280 ( 18,000 仟美元)	222,800 ( 8,000 仟美元)	222,800 ( 8,000 仟美元)	1.00%	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	1,545,397 ( 55,490 仟美元)	6,181,614 ( 221,961 仟美元)
4	Tech Smart Logistics Ltd.	元瀚材料公司	其他應收款	是	389,900 ( 14,000 仟美元)	389,900 ( 14,000 仟美元)	-	1.20%	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	414,492 ( 14,883 仟美元)	1,658,022 ( 59,534 仟美元)

註 1：除本期最高餘額係以各月底匯率換算外，餘係按 110 年 9 月 30 日之匯率 USD\$1=\$27.85、KRW\$1=\$0.02373 換算。

註 2：Hydis Technologies Co., Ltd. 資金貸與總額及個別對象限額以不逾該公司最近期財務報告淨值 40% 為限；元瀚材料公司、Tech Smart Logistics Ltd. 及 PVI Global Corp. 資金貸與總額以不超過該公司最近期財務報告淨值 40% 為限，個別對象限額以不超過該公司最近期財務報告淨值 10% 為限。

註 3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

元太科技工業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註 1)	本期最高 背書保證 餘額 (註 2)	期 末 背書保證 餘額 (註 2)	期 末 實 際 動 支 金 額 (註 2)	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 報告淨值之比率 (%)	背書保證最高 限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區 背書保證
		公司名稱	關係										
0	元太科技工業公司	E Ink Corporation	子公司	\$ 8,020,897	\$ 1,198,470	\$ 1,169,700	\$ -	\$ -	3.65	\$ 32,083,589	是	否	否
		元瀚材料公司	子公司	8,020,897	1,950,000	1,950,000	650,000	-	6.08	32,083,589	是	否	否
		元力電紙平臺公司	子公司	8,020,897	350,000	350,000	151,000	-	1.09	32,083,589	是	否	否
1	HYDIS Technologies CO., Ltd	元太科技工業公司	母公司	2,462,842 (103,786,024 仟韓圓)	428,025 (15,000 仟美元)	417,750 (15,000 仟美元)	370,000	-	4.24	9,851,369 (415,144,096 仟韓圓)	否	是	否

註 1：係以不逾本公司及子公司 Hydis Technologies Co., Ltd. 之股權淨值 25% 為限。

註 2：除本期最高餘額係以各月底匯率換算外，餘係按 110 年 9 月 30 日之匯率 USD\$1=\$27.85、KRW\$1=\$0.02373 換算。

註 3：係以不逾本公司及子公司 Hydis Technologies Co., Ltd. 之股權淨值為限。

## 元太科技工業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

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

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 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 ( % )	公 允 價 值 或 淨 值	
元太科技工業公司	<u>普通股</u>							
	永豐金融控股公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	119,522,461	\$ 1,661,362	1.06	\$ 1,661,362	
	永豐餘投資控股公司	對本公司採權益法之投資公司	"	7,814,000	266,848	0.47	266,848	
	晶宏半導體公司	—	"	2,703,676	421,773	4.13	421,773	
	永豐餘消費品實業公司	對本公司採權益法之投資公司之子公司	"	336,002	17,976	0.14	17,976	
	兆豐金融控股公司	—	"	8,190,000	262,489	0.06	262,489	
	元大金控股公司	—	"	12,175,000	300,723	0.10	300,723	
	緯創資通公司	—	"	9,296,000	255,640	0.32	255,640	
	神基科技公司	—	"	2,674,000	138,246	0.45	138,246	
	台灣水泥公司	—	"	5,768,000	294,168	0.09	294,168	
	IGNIS INNOVATION INC.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	387,597	-	0.18	-	
	新醫科技公司	—	"	109,342	-	2.37	-	
	<u>特別股</u>							
	富邦金融控股公司(甲種)	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	4,675,000	290,318	0.04	290,318	
	國泰金融控股公司(甲種)	—	"	2,354,000	146,183	0.02	146,183	
	台新金融控股公司(戊種)	—	"	2,136,000	111,286	0.02	111,286	
	<u>可轉換特別股</u>							
MICAREO INC.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	6,000,000	-	14.69	-		
中外古今公司	<u>普通股</u>							
	永豐金融控股公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	22,028,000	306,189	0.20	306,189	
	泓瀚科技公司	—	"	278,000	6,797	0.85	6,797	
	騰輝電子國際集團公司	—	"	475,000	62,700	0.66	62,700	
	緯創資通公司	—	"	8,307,000	228,443	0.29	228,443	
台灣水泥公司	—	"	1,650,000	84,150	0.03	84,150		
元瀚材料公司	<u>普通股</u>							
	永豐金融控股公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	214,864,329	2,986,614	1.90	2,986,614	
	永豐餘投資控股公司	對母公司採權益法之投資公司	"	16,000	546	-	546	

(接次頁)

(承前頁)

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
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值或淨值	
	振曜科技公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,309,198	\$ 290,413	6.40	\$ 290,413	
	天鈺科技公司	—	"	2,587,626	505,881	1.55	505,881	
	SES-imagotag	—	"	866,666	1,481,763	5.50	1,481,763	
	永豐餘消費品實業公司	對母公司採權益法之投資公司之子公司	"	688	37	0.00	37	
	兆豐金融控股公司	—	"	4,650,000	149,033	0.03	149,033	
	元大金融控股公司	—	"	8,893,000	219,657	0.07	219,657	
	緯創資通公司	—	"	9,270,000	254,925	0.32	254,925	
	達興材料公司	—	"	869,000	77,341	0.85	77,341	
	神基科技公司	—	"	4,453,000	230,220	0.75	230,220	
	增你強公司	—	"	4,249,000	122,796	1.99	122,796	
	台灣水泥公司	—	"	3,137,000	159,987	0.05	159,987	
	聯享光電公司	—	"	3,297,179	82,759	14.09	82,759	
	新譜光科技公司	—	"	2,227,500	16,015	10.93	16,015	
	新應材公司	—	"	742,820	14,541	0.99	14,541	
	群傳媒公司	—	"	1,309,701	8,895	6.46	8,895	
	<u>特別股</u>							
	富邦金融控股公司(甲種)	—	"	4,684,000	290,876	0.04	290,876	
	<u>可轉換特別股</u>							
	SigmaSense, LLC	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	72,916	86,610	2.05	86,610	
	<u>可轉換公司債</u>							
	Nuclera Nucleics Ltd.	—	"	-	254,540	-	254,541	
	<u>普通公司債</u>							
	FS KKR CAPOTAL CORP	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,000,000	60,121	-	60,121	
	NOMURA HOLDINGS, INC.	—	"	1,950,000	56,535	-	56,535	
	<u>基金受益憑證</u>							
	BLACKSTONE REIT INC	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	8,449	285,994	-	285,994	
川奇光電科技(揚州)公司	<u>普通股</u>							
	大連東方科脈電子公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	837,000	7,398 仟人民幣	3.11	7,398 仟人民幣	
	漢朔科技公司	—	"	2,880,000	40,000 仟人民幣	0.76	40,000 仟人民幣	
	<u>結構式存款</u>							
	南京銀行—保本浮動收益型結構性存款	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	50,260 仟人民幣	-	50,260 仟人民幣	

(接次頁)

(承前頁)

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 或 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 ( % )	公 允 價 值 或 淨 值	
立奇光電科技(揚州)公司	結構式存款							
	江蘇銀行－保本浮動收益型 結構性存款	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	-	\$ 22,170 仟人民幣	-	\$ 22,170 仟人民幣	
Hydis Technologies Co., Ltd.	普通股							
	Hana Financial Group Inc.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	54,286	2,518,870 仟韓圓	0.02	2,423,467 仟韓圓	
	SOLUM CO., LTD.	—	"	111,206	3,119,328 仟韓圓	0.23	2,620,866 仟韓圓	
	基金受益憑證							
	Term Liquidity Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－非流動	95,558	12,127,730 仟韓圓	-	12,127,730 仟韓圓	
	永續公司債							
	JP Morgan Chase & Co.	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－非流動	48,500,000	58,449,541 仟韓圓	-	58,449,541 仟韓圓	
	Bank of America Corporation	—	"	18,900,000	22,976,870 仟韓圓	-	22,976,870 仟韓圓	
	普通公司債							
	NOMURA HOLDINGS, INC.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	9,100,000	11,225,754 仟韓圓	-	11,225,754 仟韓圓	
	Standard Chartered PLC	—	"	8,800,000	11,360,931 仟韓圓	-	11,360,931 仟韓圓	
	BARCLAYS	—	"	8,490,000	11,381,015 仟韓圓	-	11,381,015 仟韓圓	
	Fubon Hyundai Life	—	按攤銷後成本衡量之金融資產	2,200,000	22,008,722 仟韓圓	-	22,008,722 仟韓圓	

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七及附表八。

元太科技工業股份有限公司及子公司  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 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，  
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出	其他調整項	期		
					單位	數	額	單位	數	額			單位	數	額
Hydis Technologies Co., Ltd.	永續公司債														
	Bank Of America Corporation	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	—	—	5,000,000	\$ 5,572,736 仟韓圓	13,900,000	\$ 15,881,823 仟韓圓	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,522,311 仟韓圓 (註 2)	18,900,000	\$ 22,976,870 仟韓圓
	J.P. Morgan Chase & Co.	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	—	—	29,800,000	32,415,916 仟韓圓	18,700,000	21,893,025 仟韓圓	-	-	-	-	4,140,600 仟韓圓 (註 2)	48,500,000	58,449,541 仟韓圓
	Fubon Hyundai Life	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	—	—	700,000	7,010,196 仟韓圓	1,500,000	15,000,000 仟韓圓	-	-	-	-	( 1,474 仟韓圓) (註 1)	2,200,000	22,008,722 仟韓圓
川奇光電科技(揚州)公司	保本型理財商品														
	保本浮動收益型結構性存款	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	南京銀行	—	-	90,000 仟人民幣	-	-	-	91,387 仟人民幣	90,000 仟人民幣	1,387 仟人民幣	-	-	-
	保本浮動收益型結構性存款	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	南京銀行	—	-	241,658 仟人民幣	-	170,000 仟人民幣	-	363,632 仟人民幣	363,632 仟人民幣	-	2,234 仟人民幣 (註 2)	-	50,260 仟人民幣
	保本浮動收益型結構性存款	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	江蘇銀行	—	-	-	-	160,000 仟人民幣	-	160,928 仟人民幣	160,928 仟人民幣	-	928 仟人民幣 (註 2)	-	-
E Ink Corporation	普通股														
	Nuclera Nucleics Ltd. (註 3)	採用權益法之投資	Nuclera Nucleics Ltd.	—	-	-	1,107,094	25,691 仟美元 (註 4)	-	-	-	-	(857) (註 2)	1,107,094	24,834 仟美元

註 1：帳列利息收入。

註 2：帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨益(損)及採用權益法認列之關聯企業損失之份額。

註 3：係以子公司 E Ink Corporation 以其微流體技術(包含相關設備及存貨等約 1,909 仟美元)作價投資取得 Nuclera Nucleics Ltd. 26.5%之股權，請參閱合併財務報告附註十四。

註 4：包含相關取得成本。

元太科技工業股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國110年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率(%) (註1)	
元太科技工業公司	Prime View Communications Ltd.	子公司	銷貨	(\$ 2,128,078)	18	約定條件	\$ -	-	\$ 829,873	15	
	E Ink Corporation	子公司	進貨	4,094,631	43	約定條件	-	-	( 1,396,737)	( 25)	
	元瀚材料公司	子公司	銷貨	( 1,340,367)	11	約定條件	-	-	249,242	5	
	元瀚材料公司	子公司	進貨	438,544	5	約定條件	-	-	( 72,177)	( 1)	
	元力電紙平臺公司	子公司	進貨	108,905	1	約定條件	-	-	( 11,712)	-	
	川奇光電科技(揚州)公司	子公司	進貨	908,697	9	約定條件	-	-	( 3,922,380)	( 71)	
	德奇電子揚州公司	關聯企業	進貨	470,799	5	約定條件	-	-	-	-	
元力電紙平臺公司	元太科技工業公司	母公司	銷貨	( 108,905)	( 99)	約定條件	-	-	11,712	89	
元瀚材料公司	元太科技工業公司	母公司	銷貨	( 438,544)	( 15)	約定條件	-	-	72,177	100	
	元太科技工業公司	母公司	進貨	1,340,367	74	約定條件	-	-	( 249,242)	( 100)	
Prime View Communications Ltd.	元太科技工業公司	母公司	進貨	2,128,078	100	約定條件	-	-	( 829,873)	( 100)	
川奇光電科技(揚州)公司	元太科技工業公司	母公司	銷貨	( 908,697)	( 100)	約定條件	-	-	3,922,380	100	
E Ink Corporation	元太科技工業公司	母公司	銷貨	( 4,094,631)	( 100)	約定條件	-	-	1,396,737	99	
	E Ink California, LLC	子公司	進貨	387,133	22	約定條件	-	-	( 478,073)	( 76)	
E Ink California, LLC	E Ink Corporation	母公司	銷貨	( 387,133)	( 100)	約定條件	-	-	478,073	100	

註1：係佔應收(付)帳款一關係人之比例。

註2：上述交易除德奇電子揚州公司外，其餘於編製合併財務報告時業已沖銷。

元太科技工業股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 110 年 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
元太科技工業公司	Prime View Communications Ltd.	子公司	\$ 829,873	3.34	\$ -	-	\$ 148,006	\$ -
	元瀚材料公司	子公司	249,242	10.60	-	-	52,149	-
	川奇光電科技(揚州)公司	子公司	4,003,329	(註1)	484,776	已收回	1,043,544	-
	E Ink Corporation	子公司	149,942	0.37	6,637	催收中	262	-
	德奇電子揚州公司	關聯企業	126,953	(註1)	-	-	6,216	-
川奇光電科技(揚州)公司	元太科技工業公司	母公司	3,922,380	(註1)	1,285,549	催收中	1,034,857	-
E Ink Corporation	元太科技工業公司	母公司	1,396,737	5.21	683,974	催收中	566,077	-
E Ink California, LLC	E Ink Corporation	母公司	478,073	1.11	340,871	催收中	94,701	-

註 1：係去料加工之其他應收款。

註 2：上述交易除德奇電子揚州公司外，其餘於編製合併財務報告時業已沖銷。

元太科技工業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  
民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

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		帳面金額	被投資公司本期認列之		備註
				本期	期末	股數	比率(%)		損	益	
元太科技工業公司	PVI Global Corp.	British Virgin Islands	一般投資事業	\$ 3,360,434	\$ 3,360,434	108,413,176	100.00	\$ 15,454,027	\$ 1,222,314	\$ 1,222,314	(註)
	中外古今公司	桃園市	電子零件材料批發及銷售	6,394,455	6,394,455	671,032,318	100.00	5,469,269	300,680	300,680	(註)
	E Ink Corporation	美國波士頓	電子墨水製造及銷售	4,911,303	4,911,303	1,034	45.31	4,251,999	1,405,621	216,276	(註)
	元瀚材料公司	台北市	電子零件材料與電子墨水研發及銷售	6,420,230	6,420,230	183,819,268	100.00	7,160,544	1,343,526	1,321,513	(註)
	Dream Universe Ltd.	Mauritius	一般貿易事業	128,710	128,710	4,050,000	100.00	351,122	( 102 )	( 102 )	(註)
	Prime View Communications Ltd.	Hong Kong	一般貿易事業	18,988	18,988	3,570,000	100.00	( 26,410 )	( 22,892 )	( 22,892 )	(註)
	般特科技公司	台中市	消費性影音系統製造及銷售	34,547	34,547	2,203,161	47.07	-	-	-	清算中
	Tech Smart Logistics Ltd.	British Virgin Islands	一般貿易事業	49,267	49,267	1,550,000	0.09	3,731	206,795	186	(註)
	元力電紙平臺公司	桃園市	電子墨水研發	16,800	16,800	1,680,000	4.00	1,176	8,354	334	(註)
	Plastic Logic HK Limited	Hong Kong	電子紙顯示器研發及製造	6,597	6,597	223,655	2.40	1,296	( 69,792 )	( 814 )	(註)
中外古今公司	E Ink Japan Inc.	日本東京	電子墨水產品開發	15,065	15,065	200	100.00	16,674	3,568	3,568	(註)
	Tech Smart Logistics Ltd.	British Virgin Islands	一般貿易事業	4,865,850	4,865,850	1,748,251,748	99.91	4,141,311	206,795	206,609	(註)
元瀚材料公司	E Ink Corporation	美國波士頓	電子墨水製造及銷售	1,618,500	1,618,500	294	12.88	1,208,690	1,405,621	61,479	(註)
	元力電紙平臺公司	桃園市	電子墨水研發	323,400	323,400	32,340,000	77.00	22,642	8,354	6,433	(註)
	永豐餘生技公司	台北市	農產品栽培、加工及銷售暨餐廳經營	36,000	36,000	3,600,000	36.00	19,503	62,112	19,497	(註)
元力電紙平臺公司	協立光電公司	台北市	平面顯示器技術開發、移轉及專利授權	18,860	18,860	1,050,000	25.65	-	-	-	(註)
	Linfiny Japan Inc.	日本東京	電子墨水研發	11,088	11,088	4,000	100.00	24,293	1,702	1,702	(註)
	E Ink Corporation	美國加州	電子墨水研發及銷售	29,100 仟美元	29,100 仟美元	27,400,000	100.00	32,875 仟美元	2,630 仟美元	1,095 仟美元	(註)
E Ink Corporation	Nuclera Nucleics Ltd.	英國劍橋	蛋白質與基因合成及數位微流體技術	25,691 仟美元	-	1,107,094	26.50	24,834 仟美元	( 3,235 仟美元 )	( 857 仟美元 )	(註)
	Tech Smart Logistics Ltd.	美國波士頓	電子墨水製造及銷售	152,875 仟美元	152,875 仟美元	954	41.81	133,048 仟美元	50,301 仟美元	7,401 仟美元	(註)
PVI Global Corp.	PVI International Corp.	British Virgin Islands	一般貿易事業	169,300 仟美元	160,300 仟美元	169,300,000	100.00	158,983 仟美元	12,014 仟美元	12,014 仟美元	(註)
	Dream Pacific International Corp.	British Virgin Islands	一般投資事業	1,000 仟美元	1,000 仟美元	26,000,000	100.00	327,020 仟美元	31,100 仟美元	31,100 仟美元	(註)
	Ruby Lustre Ltd.	British Virgin Islands	一般投資事業	30,000 仟美元	30,000 仟美元	30,000,000	100.00	28,141 仟美元	418 仟美元	418 仟美元	(註)
	North Diamond International Co., Ltd.	British Virgin Islands	一般投資事業	1,750 仟美元	1,750 仟美元	1,750,000	35.00	-	-	-	(註)
Dream Pacific International Corp.	Rock Pearl International Corp.	British Virgin Islands	一般投資事業	1,540 仟美元	1,540 仟美元	1,540,000	35.00	-	8 仟美元	3 仟美元	(註)
	Hydis Technologies Co., Ltd.	South Korea	顯示器產品研發及專利授權	27,612 仟美元	27,612 仟美元	3,783,265	94.73	332,878 仟美元	29,588 仟美元	28,868 仟美元	(註)
Hydis Technologies Co., Ltd.	Plastic Logic HK Limited	Hong Kong	電子紙顯示器研發及製造	2,942,500 仟韓圓	2,942,500 仟韓圓	2,500,000	26.79	616,590 仟韓圓	( 2,805,412 仟韓圓 )	( 751,486 仟韓圓 )	(註)

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

元太科技工業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

附表八

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	期初自台灣匯出累積 投資金額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出累積 投資金額 (註 1)	被投資公司 本期(損)益 (註 2)	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認列 投資(損)益 (註 2 及 3)	期末投資 帳面金額 (註 1)	截至期末已 匯回投資收益
					匯出	收回						
川奇光電科技(揚州)公司	顯示器模組組裝及銷售	\$ 4,715,005 (169,300 仟美元)	透過第三地區公司再 投資大陸	3,281,983 (117,845 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 3,281,983 (117,845 仟美元)	(\$ 15,156) (540)仟美元	100.00	\$ 337,281 (12,017 仟美元)	\$ 4,421,494 (158,761 仟美元)	\$ -
立奇光電科技(揚州)公司	顯示器模組組裝及銷售	835,500 (30,000 仟美元)	透過第三地區公司再 投資大陸	835,500 (30,000 仟美元)	-	-	835,500 (30,000 仟美元)	11,732 (418 仟美元)	100.00	11,732 (418 仟美元)	783,727 (28,141 仟美元)	-
川岳科技揚州公司	顯示器模組組裝及銷售	1,028,528 (36,931 仟美元)	透過第三地區公司再 投資大陸	-	-	-	-	(84) (3)仟美元	100.00	(84) (3)仟美元	814,696 (29,253 仟美元)	-
揚州華夏集成光電公司 (已清算)	發光二極體產品製造及銷 售	-	透過第三地區公司再 投資大陸	38,712 (1,390 仟美元)	-	-	38,712 (1,390 仟美元)	982 (35 仟美元)	100.00	982 (35 仟美元)	-	-
帝豪電子(揚州)公司 (清算中)	液晶裝置之背光板顯示模 組組裝	139,250 (5,000 仟美元)	透過第三地區公司再 投資大陸	48,738 (1,750 仟美元)	-	-	48,738 (1,750 仟美元)	-	35.00	-	-	-
德奇電子揚州公司	平板顯示器生產及銷售	171,770 (40,000 仟人民幣)	透過第三地區公司再 投資大陸	-	-	-	-	2,577 (594)仟人民幣	49.00	(1,319) (291)仟人民幣	96,796 (22,541 仟人民幣)	-

期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 1)	經濟部投審會 核准投資金額(註 1)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$4,204,933 (150,985 仟美元)	\$8,191,660 (294,135 仟美元)	\$23,565,423

註 1：係按 110 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$27.85、RMB\$1=\$4.29426 換算。

註 2：係按 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率 US\$1=\$28.067、RMB\$1=\$4.33802 換算。

註 3：除川奇光電科技(揚州)公司、立奇光電科技(揚州)公司及川岳科技揚州公司係依據會計師核閱之財務報告認列外，其餘係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

註 4：與大陸轉投資公司之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，請參閱財務報告附表五、六及九。

註 5：上述交易除德奇電子揚州公司及帝豪電子(揚州)公司外，其餘於編製合併財務報告時業已沖銷。

元太科技工業股份有限公司及子公司  
 母子公司間及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

附表九

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
0	元太科技工業公司	Prime View Communications Ltd.	子公司	應收關係人款項	\$ 829,873	依約定條件為之	1.6
		Prime View Communications Ltd.	子公司	銷貨收入	2,128,078	依約定條件為之	16.5
		E Ink Corporation	子公司	應付關係人款項	1,396,737	依約定條件為之	2.7
		E Ink Corporation	子公司	銷貨成本	4,094,631	依約定條件為之	31.8
		元瀚材料公司	子公司	銷貨收入	1,340,367	依約定條件為之	10.4
		川奇光電科技(揚州)公司	子公司	應收關係人款項	4,003,329	依約定條件為之	7.8
		川奇光電科技(揚州)公司	子公司	應付關係人款項	3,922,380	依約定條件為之	7.6
		川奇光電科技(揚州)公司	子公司	銷貨成本	908,697	依約定條件為之	7.1
1	Hydis Technologies Co., Ltd.	元瀚材料公司	最終母公司相同	其他應收款-關係人	1,824,504	依約定條件為之	3.5

註 1：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註 2：本表係揭露 5 億元以上之交易事項。

元太科技工業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 9 月 30 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
永豐餘投資控股股份有限公司	133,472,904	11.7%
何 壽 川	80,434,300	7.05%

註 1：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。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。