

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111及110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		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報告附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
(六) 重要會計項目之說明	16~52		六~三十
(七) 關係人交易	53~57		三一
(八) 質抵押之資產	57		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	57~58		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他事項	58		三四
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	59~61		三五
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	61、64~71、74		三六
2. 轉投資事業相關資訊	61、72		三六
3. 大陸投資資訊	61~62、73		三六
4. 主要股東資訊	62、75		三六
(十五) 部門資訊	62~63		三七

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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 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十四及十五所述，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 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,943,606 仟元及 1,274,992 仟元，分別占合併資產總額之 3%及 2%；負債總額分別為新台幣 456,978 仟元及 320,990 仟元，占合併負債總額均為 2%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30

日之綜合損益總額分別為新台幣 75,330 仟元、26,963 仟元、112,284 仟元及 86,125 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 2%、5%、1%及 2%。該等採用權益法之投資餘額民國 111 年及 110 年 9 月 30 日分別為 1,349,111 仟元及 823,841 仟元，及其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 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 31,938 仟元、(37,459) 仟元、44,540 仟元及(26,962)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三六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 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 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 翁 雅 玲

翁雅玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 111 年 11 月 4 日

元太科技工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年9月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110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)	\$ 10,332,683	16		\$ 8,751,235	15		\$ 10,201,184	20	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	1,026,083	2		99,401	-		311,027	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九、十一及三二)	4,382,945	7		2,499,045	5		1,638,024	3	
1140	合約資產 (附註二三)	2,557	-		35,045	-		12,626	-	
1170	應收帳款 (附註十、二三及三一)	3,171,936	5		3,247,721	6		2,094,399	4	
1200	其他應收款	226,047	-		167,782	-		180,921	-	
1220	本期所得稅資產	139	-		6,768	-		2,365	-	
130X	存貨 (附註十二)	5,072,619	8		4,142,022	7		3,846,435	7	
1410	預付款項 (附註三一)	562,902	1		314,252	1		329,825	1	
1470	其他流動資產	1,913	-		103	-		846	-	
11XX	流動資產總計	24,779,824	39		19,263,374	34		18,617,652	36	
	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)	2,741,970	4		3,429,586	6		2,841,805	5	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八及十一)	16,206,166	25		16,799,349	30		13,005,355	25	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九、十一及三二)	1,415,039	2		1,353,730	2		1,435,936	3	
1550	採用權益法之投資 (附註十五)	1,349,111	2		733,642	1		823,841	2	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十六、二八及三一)	6,556,259	10		5,274,647	9		4,922,583	9	
1755	使用權資產 (附註十七及三一)	1,973,842	3		1,668,669	3		1,610,808	3	
1805	商譽 (附註十八)	7,351,640	12		6,531,427	12		6,545,420	13	
1821	其他無形資產 (附註十八)	611,514	1		683,251	1		796,956	2	
1840	遞延所得稅資產	928,909	2		804,793	1		873,439	2	
1900	其他非流動資產 (附註三一)	94,903	-		467,531	1		118,988	-	
15XX	非流動資產總計	39,229,353	61		37,746,625	66		32,975,131	64	
1XXX	資 產 總 計	\$ 64,009,177	100		\$ 57,009,999	100		\$ 51,592,783	100	
	負債及權益									
	流動負債 (附註四)									
2100	短期借款 (附註十九及三二)	\$ 6,098,149	10		\$ 3,766,997	7		\$ 4,682,993	9	
2110	應付短期票券 (附註十九)	1,374,470	2		4,644,546	8		4,643,386	9	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七)	228,378	-		221,939	-		297,359	1	
2130	合約負債 (附註二三)	1,071,428	2		3,259,113	6		1,569,101	3	
2170	應付票據及帳款 (附註三一)	3,256,737	5		3,123,992	6		2,641,959	5	
2200	其他應付款 (附註二十及二八)	2,145,461	3		1,845,998	3		1,410,855	3	
2230	本期所得稅負債	1,492,352	2		763,772	1		581,734	1	
2399	其他流動負債 (附註十三、十七及三一)	259,940	1		213,218	-		187,412	-	
21XX	流動負債總計	15,926,915	25		17,839,575	31		16,014,799	31	
	非流動負債 (附註四)									
2540	長期借款 (附註十九)	3,828,616	6		847,340	1		536,450	1	
2527	合約負債 (附註二三)	-	-		-	-		3,060	-	
2570	遞延所得稅負債	607,938	1		295,512	1		108,693	-	
2580	租賃負債 (附註十七及三一)	1,946,845	3		1,632,196	3		1,571,947	3	
2630	長期遞延收入 (附註十三)	160,427	-		588,642	1		650,484	2	
2640	淨確定福利負債	100,962	-		104,357	-		95,581	-	
2670	其他非流動負債 (附註三一)	6,113	-		4,492	-		4,684	-	
25XX	非流動負債總計	6,650,901	10		3,472,539	6		2,970,899	6	
2XXX	負債總計	22,577,816	35		21,312,114	37		18,985,698	37	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二二及二七)									
3100	股本	11,404,047	18		11,404,047	20		11,404,047	22	
3200	資本公積	10,724,721	17		10,407,670	18		10,386,225	20	
3300	保留盈餘	16,020,817	25		11,000,202	20		9,623,179	19	
3400	其他權益	2,734,179	4		2,355,247	4		670,138	1	
31XX	本公司業主之權益總計	40,883,764	64		35,167,166	62		32,083,589	62	
36XX	非控制權益 (附註二二)	547,597	1		530,719	1		523,496	1	
3XXX	權益總計	41,431,361	65		35,697,885	63		32,607,085	63	
	負債及權益總計	\$ 64,009,177	100		\$ 57,009,999	100		\$ 51,592,783	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 4 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(股)股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 111 年及 110 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：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	111年7月1日至9月30日			110年7月1日至9月30日			111年1月1日至9月30日			110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、二三及三一)	\$ 8,103,880	100	\$ 4,396,760	100	\$ 21,517,163	100	\$ 12,882,941	100			
5000	營業成本(附註十二、二四及三一)	3,199,702	39	2,532,516	58	10,228,283	47	7,149,253	56			
5900	營業毛利	4,904,178	61	1,864,244	42	11,288,880	53	5,733,688	44			
	營業費用(附註二四及三一)											
6100	推銷費用	223,805	3	168,970	4	649,519	3	487,573	4			
6200	管理費用	647,832	8	543,542	12	1,777,172	8	1,603,479	12			
6300	研究發展費用	808,797	10	625,117	14	2,242,214	11	1,830,054	14			
6000	營業費用合計	1,680,434	21	1,337,629	30	4,668,905	22	3,921,106	30			
6900	營業淨利	3,223,744	40	526,615	12	6,619,975	31	1,812,582	14			
	營業外收入及支出											
7100	利息收入(附註二四)	118,578	1	52,550	1	278,224	1	144,603	1			
7120	權利金收入(附註四及二三)	223,315	3	335,164	8	1,149,510	5	1,244,366	10			
7130	股利收入	534,925	7	449,431	10	660,392	3	500,584	4			
7190	其他收入(附註十三、二四及三一)	125,764	2	333,712	8	547,048	3	441,474	3			
7510	利息費用(附註十六及三一)	(48,233)	(1)	(22,088)	(1)	(102,644)	-	(68,686)	-			
7225	處分投資淨益(損)(附註十五)	(1,323)	-	-	-	(1,778)	-	653,705	5			
7230	外幣兌換淨益(附註三五)	673,807	8	164,981	4	1,113,686	5	291,142	2			
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨益(損)	164,845	2	(190,501)	(4)	(335,705)	(2)	(226,015)	(2)			
7590	其他支出	(14,076)	-	(27,824)	(1)	(26,430)	-	(32,064)	-			
7000	營業外收入及支出合計	1,777,602	22	1,095,425	25	3,282,303	15	2,949,109	23			
7900	稅前淨利	5,001,346	62	1,622,040	37	9,902,278	46	4,761,691	37			
7950	所得稅費用(附註四及二五)	734,240	9	386,895	9	1,774,302	8	931,626	7			
8200	本期淨利	4,267,106	53	1,235,145	28	8,127,976	38	3,830,065	30			
	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	591,531	7	(236,495)	(5)	159,346	1	1,983,875	15			
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註二五)	(77,765)	(1)	29	-	(292,234)	(2)	(11,278)	-			
8310		513,766	6	(236,466)	(5)	(132,888)	(1)	1,972,597	15			
	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	241,959	3	(487,073)	(11)	1,166,628	6	(1,344,427)	(10)			
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	(76,144)	(1)	608	-	(195,111)	(1)	(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	37,955	1	138	-	56,171	-	(1,703)	-			
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二五)	15,763	-	(437)	-	41,060	-	5,010	-			
8360		219,533	3	(486,764)	(11)	1,068,748	5	(1,362,904)	(10)			
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	733,299	9	(723,230)	(16)	935,860	4	609,693	5			
8500	本期綜合損益總額	\$ 5,000,405	62	\$ 511,915	12	\$ 9,063,836	42	\$ 4,439,758	34			
	淨利歸屬於：											
8610	本公司業主	\$ 4,240,102	52	\$ 1,226,091	28	\$ 8,075,118	38	\$ 3,784,603	30			
8620	非控制權益	27,004	1	9,054	-	52,858	-	45,462	-			
8600		\$ 4,267,106	53	\$ 1,235,145	28	\$ 8,127,976	38	\$ 3,830,065	30			
	綜合損益總額歸屬於：											
8710	本公司業主	\$ 4,993,141	62	\$ 527,103	12	\$ 9,047,004	42	\$ 4,452,667	34			
8720	非控制權益	7,264	-	(15,188)	-	16,832	-	(12,909)	-			
8700		\$ 5,000,405	62	\$ 511,915	12	\$ 9,063,836	42	\$ 4,439,758	34			
	每股盈餘(附註二六)											
9750	基 本	\$ 3.72		\$ 1.08		\$ 7.08		\$ 3.33				
9850	稀 釋	\$ 3.68		\$ 1.07		\$ 7.01		\$ 3.32				

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 111 年 11 月 1 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(實業)股份有限公司
合併損益表
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未覓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				
		股 份 數	金 額	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 允 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	庫 藏 股 票 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計	
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)	\$ 1,165,161	(\$ 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)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(3,062,779)	(3,062,779)	-	-	(3,062,779)	-	-	(3,062,779)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(29,881)	29,881	-	-	-	-	-	-	-
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
A1	111年1月1日餘額	1,140,405	\$ 11,404,047	\$ 10,407,670	\$ 2,441,853	\$ 70,678	\$ 8,487,671	\$ 11,000,202	(\$ 2,360,327)	\$ 4,715,574	\$ -	\$ 35,167,166	\$ 530,719	\$ 35,697,885
	110年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B1	法定盈餘公積	-	-	-	530,211	-	(530,211)	-	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(3,649,295)	(3,649,295)	-	-	(3,649,295)	-	(3,649,295)	
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	241,580	-	-	60	60	2,399	-	-	244,039	-	244,039
C17	其他資本公積變動數	-	-	7	-	-	-	-	-	-	-	7	-	7
D1	111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	8,075,118	8,075,118	-	-	-	8,075,118	52,858	8,127,976
D3	111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,246,615	(274,729)	-	971,886	(36,026)	935,860
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	8,075,118	8,075,118	1,246,615	(274,729)	-	9,047,004	16,832	9,063,836
M5	處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	-	-	-	(621)	-	(621)	-	-	(621)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	594,732	594,732	-	(594,732)	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	75,464	-	-	-	-	-	-	-	75,464	46	75,510
Z1	111年9月30日餘額	1,140,405	\$ 11,404,047	\$ 10,724,721	\$ 2,972,064	\$ 70,678	\$ 12,978,075	\$ 16,020,817	(\$ 1,111,934)	\$ 3,846,113	\$ -	\$ 40,883,761	\$ 547,597	\$ 41,431,361

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111年11月4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 111 年及 110 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		111年1月1日 至9月30日	110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	\$ 9,902,278	\$ 4,761,691
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	576,770	429,031
A20200	攤銷費用	151,775	359,777
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	2,384	(83)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債淨損	335,705	226,015
A20900	利息費用	102,644	68,686
A21200	利息收入	(278,224)	(144,603)
A21300	股利收入	(660,392)	(500,584)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	75,510	71,758
A22300	採用權益法之關聯企業及合資 損失之份額	11,631	25,259
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	(21,873)	(53,015)
A22800	處分無形資產損失	83	-
A23100	處分投資淨損(益)	1,778	(653,705)
A23700	減損迴轉利益	(222)	(1,576)
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	(53,623)	(103,179)
A24100	未實現外幣兌換淨益	(90,056)	(26,051)
A29900	租賃修改利益	-	(2)
A29900	其他收入	(451,410)	(292,873)
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	32,980	35,185
A31150	應收帳款	318,645	(713,452)
A31180	其他應收款	(866)	8,213
A31200	存 貨	(733,189)	(1,780,993)
A31230	預付款項	(246,007)	(173,620)
A31240	其他流動資產	(27)	8,155

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
A32110	持有供交易之金融負債	(\$ 566,364)	(\$ 113,289)
A32125	合約負債	(2,315,923)	(207,030)
A32150	應付票據及帳款	(89,704)	1,052,248
A32180	其他應付款	88,028	5,937
A32230	其他流動負債	46,156	(73,681)
A32240	淨確定福利負債	(2,685)	(3,382)
A33000	營運產生之現金流入	6,135,802	2,439,688
A33500	支付之所得稅	(1,055,866)	(757,833)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,079,936</u>	<u>1,681,855</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	(956,321)	(4,542,050)
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	1,583,059	387,686
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(10,330,453)	(6,145,658)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	8,730,320	6,542,138
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(771,118)	(2,782,462)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	723,211	3,024,763
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,435,839)	(1,294,076)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	27,918	57,854
B04500	取得其他無形資產	(25,966)	(36,046)
B06800	其他非流動資產減少	30,777	54,106
B07500	收取之利息	210,382	93,249
B07600	收取之股利	<u>660,392</u>	<u>500,584</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,553,638)</u>	<u>(4,139,912)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加(減少)	2,089,094	(681,094)
C00500	應付短期票券增加(減少)	(3,270,076)	3,837,774
C01600	舉借長期借款	2,981,276	473,450
C04020	租賃本金償還	(69,468)	(72,319)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	783	(3,158)
C04500	發放現金股利	(3,649,295)	(3,062,779)
C05100	員工購買庫藏股票	-	108,551

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
C05600	支付之利息	(\$ 89,164)	(\$ 72,478)
C09900	收回逾期股利	7	34
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(2,006,843)	527,981
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	61,993	(822,887)
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)數	1,581,448	(2,752,963)
E00100	期初現金及約當現金餘額	8,751,235	12,954,147
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 10,332,683</u>	<u>\$ 10,201,184</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 111 年 11 月 4 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 111 年及 110 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 111 年 11 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 112 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>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
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 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：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、會計估計值變動及錯誤」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「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值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，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入

值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

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」

該修正釐清，原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之交易，不適用 IAS 12 原始認列之豁免規定。合併公司將於 111 年 1 月 1 日就與租賃及除役義務有關之所有可減除及應課稅暫時性差異認列遞延所得稅資產（若很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異使用）及遞延所得稅負債，並於該日將累積影響數認列為保留盈餘初始餘額之調整。對租賃及除役義務以外之交易則自 111 年 1 月 1 日以後發生者推延適用該修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過日止，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。

(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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過日止，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。

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，請參閱附註十四暨附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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 110 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 554	\$ 509	\$ 507
銀行支票及活期存款	3,465,838	6,804,813	8,915,432
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）			
銀行定期存款	6,149,014	1,945,913	1,285,245
附買回票券	717,277	-	-
	<u>\$ 10,332,683</u>	<u>\$ 8,751,235</u>	<u>\$ 10,201,184</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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行活期存款	0.01-1.25%	0.01-1.00%	0.01-1.15%
銀行定期存款	0.15-4.18%	0.25-1.24%	0.25-1.00%
附買回票券	0.70-2.95%	-	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年9月30日	110年12月31日	110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	\$ -	\$ 3,097	\$ -
非衍生金融資產			
永續公司債	1,026,083	-	-
混合金融資產			
結構式存款	-	96,304	311,027
	<u>\$ 1,026,083</u>	<u>\$ 99,401</u>	<u>\$ 311,027</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	\$ 1,132,482	\$ 613,233	\$ 573,088
永續公司債	1,540,985	2,437,101	1,927,567
混合金融資產			
可轉換特別股	68,503	121,099	86,610
可轉換公司債	-	258,153	254,540
	<u>\$ 2,741,970</u>	<u>\$ 3,429,586</u>	<u>\$ 2,841,805</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110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>\$ 228,378</u>	<u>\$ 221,939</u>	<u>\$ 297,359</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：

	幣	別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>111年9月30日</u>				
賣出遠期外匯	美元	兌韓圉	112.01	USD 50,000/KRW 61,222,200
<u>110年12月31日</u>				
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	111.02	USD 6,000/TWD 166,080
賣出遠期外匯	美元	兌韓圉	111.01-111.04	USD 216,000/KRW 246,979,550
<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

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>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
權益工具投資	\$ 15,053,207	\$ 15,899,737	\$ 12,084,599
債務工具投資	<u>1,152,959</u>	<u>899,612</u>	<u>920,756</u>
	<u>\$ 16,206,166</u>	<u>\$ 16,799,349</u>	<u>\$ 13,005,355</u>

(一) 權益工具投資

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
上市(櫃)及興櫃			
股票	\$ 10,196,173	\$ 11,726,698	\$ 10,226,377
未上市(櫃)股票	<u>22,962</u>	<u>43,313</u>	<u>39,451</u>
	<u>10,219,135</u>	<u>11,770,011</u>	<u>10,265,828</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國外投資			
上市股票	\$ 4,486,784	\$ 3,892,888	\$ 1,615,233
未上市股票	<u>347,288</u>	<u>236,838</u>	<u>203,538</u>
	<u>4,834,072</u>	<u>4,129,726</u>	<u>1,818,771</u>
	<u>\$ 15,053,207</u>	<u>\$ 15,899,737</u>	<u>\$ 12,084,599</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>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國外投資			
普通公司債			
5年期	\$ 62,026	\$ 58,764	\$ 60,121
10年期	406,043	317,790	322,276
10.5年期	264,161	262,589	268,942
11年期	246,239	260,469	269,417
34.75年期	<u>174,490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,152,959</u>	<u>\$ 899,612</u>	<u>\$ 920,756</u>
票面利率	3.10-5.75%	3.10-4.84%	3.10-4.84%
有效利率	2.00-5.72%	2.00-4.03%	2.00-4.03%

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註十一。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
銀行定期存款(一)	\$ 1,345,574	\$ 568,065	\$ 465,700
質抵押定期存款(二)	<u>3,037,371</u>	<u>1,930,980</u>	<u>1,172,324</u>
	<u>\$ 4,382,945</u>	<u>\$ 2,499,045</u>	<u>\$ 1,638,024</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>非流動</u>			
原始到期日超過1年之銀行			
定期存款(三)	\$ 724,462	\$ 703,341	\$ 781,543
質抵押定期存款(二)	127,636	132,580	133,392
國外普通公司債(四)	562,941	517,809	521,001
	<u>\$ 1,415,039</u>	<u>\$ 1,353,730</u>	<u>\$ 1,435,936</u>

- (一) 111年9月30日暨110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2.10-3.74%、1.00-1.15%及1.15-1.20%。
- (二) 111年9月30日暨110年12月31日及9月30日，質抵押定期存款年利率分別為0.16-3.99%、0.08-3.99%及0.08-1.29%，按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押之資訊，請參閱附註三二。
- (三) 111年9月30日暨110年12月31日及9月30日，原始到期日超過1年之銀行定期存款年利率皆為3.99%。
- (四) 合併公司於111年3月及110年9月購買外國公司10年期公司債，111年9月30日暨110年12月31日及9月30日，票面利率及有效利率皆為4.10-4.90%。
- (五) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險及減損評估資訊，請參閱附註十一。

十、應收帳款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款	\$ 3,160,476	\$ 3,189,550	\$ 1,981,242
減：備抵損失	(25,071)	(23,658)	(23,803)
	<u>3,135,405</u>	<u>3,165,892</u>	<u>1,957,439</u>
應收帳款—關係人(附註三一)	56,233	99,006	154,242
減：備抵損失	(19,702)	(17,177)	(17,282)
	<u>36,531</u>	<u>81,829</u>	<u>136,960</u>
	<u>\$ 3,171,936</u>	<u>\$ 3,247,721</u>	<u>\$ 2,094,399</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：

111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%	95%	
總帳面金額	\$ 3,138,062	\$ 31,484	\$ 47,163	\$ 3,216,709
減：備抵損失	-	-	(44,773)	(44,773)
攤銷後成本	<u>\$ 3,138,062</u>	<u>\$ 31,484</u>	<u>\$ 2,390</u>	<u>\$ 3,171,936</u>

110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	\$ 3,241,048	\$ 6,164	\$ 41,344	\$ 3,288,556
減：備抵損失	-	-	(40,835)	(40,835)
攤銷後成本	<u>\$ 3,241,048</u>	<u>\$ 6,164</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 3,247,721</u>

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
減：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>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 40,835	\$ 43,139
本期迴轉利益	-	(83)
淨兌換差額	3,938	(1,971)
期末餘額	<u>\$ 44,773</u>	<u>\$ 41,085</u>

合併公司之應收帳款主要集中於甲、乙及丙客戶，截至 111 年 9 月 30 日暨 110 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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
客戶甲	\$ 1,089,408	\$ 660,752	\$ 163,552
客戶乙	535,111	472,701	307,959
客戶丙	317,241	1,208,209	681,866
	<u>\$ 1,941,760</u>	<u>\$ 2,341,662</u>	<u>\$ 1,153,377</u>

十一、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具分列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產：

111 年 9 月 30 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 1,383,897	\$ 5,798,787
備抵損失	(1,581)	(803)
攤銷後成本	1,382,316	<u>\$ 5,797,984</u>
公允價值調整	(229,357)	
	<u>\$ 1,152,959</u>	

110 年 12 月 31 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 933,858	\$ 3,852,775
備抵損失	-	-
攤銷後成本	933,858	<u>\$ 3,852,775</u>
公允價值調整	(34,246)	
	<u>\$ 899,612</u>	

110 年 9 月 30 日

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
總帳面金額	\$ 986,671	\$ 3,073,960
備抵損失	-	-
攤銷後成本	986,671	<u>\$ 3,073,960</u>
公允價值調整	(65,915)	
	<u>\$ 920,756</u>	

合併公司僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及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。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率及債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失

各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

111年9月30日

信用等級	預期信用損失率	總帳面金額	
		透過其他綜合損益按公允價值衡量	按攤銷後成本衡量
正常	0.06~0.21%	<u>\$ 1,383,897</u>	<u>\$ 5,798,787</u>

(一) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊

	信用等級 正常 (12個月預期信用損失)
111年1月1日餘額	\$ -
購入新債務工具	335
匯率及其他變動	<u>1,246</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 1,581</u>

合併公司於 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日購入國外普通公司債 298,580 仟元，並相應增加正常信用等級之備抵損失 335 仟元。

(二) 按攤銷後成本衡量之債務工具投資備抵損失變動資訊

	信 用 等 級 正 常 (12個月預期信用損失)
111年1月1日餘額	\$ -
購入新債務工具	44
匯率及其他變動	<u>759</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 803</u>

合併公司於111年1月1日至9月30日購入國外普通公司債70,284仟元，並相應增加正常信用等級之備抵損失44仟元。

十二、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
製成品	\$ 1,256,122	\$ 1,007,888	\$ 741,267
半成品	586,801	456,693	336,895
在製品	814,507	251,775	453,745
原物料	<u>2,415,189</u>	<u>2,425,666</u>	<u>2,314,528</u>
	<u>\$ 5,072,619</u>	<u>\$ 4,142,022</u>	<u>\$ 3,846,435</u>

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110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)135,719仟元、(32,934)仟元、53,623仟元及103,179仟元。

十三、待出售非流動資產

(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111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日依履約進度分別認列政府補助收入(帳列其他收入項下)99,956仟元(人

民幣 22,080 仟元)、275,828 仟元(人民幣 63,710 仟元)、451,410 仟元(人民幣 101,039 仟元)及 299,331 仟元(人民幣 69,004 仟元)。

(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 日止，已收取部分合約價金新台幣 17,919 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。

十四、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
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
元太科技工業公司	PVI Global Limited. (原名：PVI Global Corp.)	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	(1)、(2)及(3)
	E Ink Corporation	電子墨水製造及銷售	-	45.31	45.31	(2)
	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	一般投資事業	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	(4)
	元力電紙平臺公司	電子墨水研發	4.00	4.00	4.00	
	E Ink Japan Inc.	電子墨水產品開發	100.00	100.00	100.00	
中外古今公司	E Ink Corporation	電子墨水製造及銷售	-	12.88	12.88	(2)
	Tech Smart Logistics Ltd.	一般貿易事業	-	99.91	99.91	(4)
元瀚材料公司	元力電紙平臺公司	電子墨水研發	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	
PVI Global Limited (原名：PVI Global Corp.)	PVI International Corp.	一般貿易事業	100.00	100.00	100.00	(1)
	Ruby Lustre Ltd.	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	
	Dream Pacific International Limited (原名：Dream Pacific International Corp.)	一般投資事業	100.00	100.00	100.00	(2)及(3)
	川岳科技揚州公司	顯示器模組組裝及銷售	55.61	55.61	55.61	
Tech Smart Logistics Ltd.	E Ink Corporation	電子墨水製造及銷售	-	41.81	41.81	(2)
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	

(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
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日	
Dream Pacific International Limited (原名: 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	
川奇光電科技(揚州)公司	E Ink Corporation 川岳科技揚州公司	電子墨水製造及銷售 顯示器模組組裝及銷售	100.00 44.39	- 44.39	- 44.39	(2)

- (1) 川奇光電科技(揚州)公司於111年6月辦理盈餘轉增資9,000仟美元;合併公司110年6月經由PVI Global Limited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) 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,於111年2月將集團內公司所持有E Ink Corporation全部股權轉讓予Dream Pacific International Limited,並計劃將PVI Global Limited及Dream Pacific International Limited遷冊荷蘭,遷冊相關作業尚在進行中。
- (3) Dream Pacific International Limited及PVI Global Limited於110年11月5日經董事會決議通過更名。
- (4) Tech Smart Logistics Ltd.於111年6月決議通過清算案,已於111年9月辦理完成。

111年及110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 Limited、Tech Smart Logistics Ltd.、PVI International Corp.、PVI Global Limited.、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。

十五、採用權益法之投資

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
個別不重大之關聯企業及 合資			
投資關聯企業	\$ 1,248,834	\$ 631,889	\$ 727,045
投資合資	<u>100,277</u>	<u>101,753</u>	<u>96,796</u>
	<u>\$ 1,349,111</u>	<u>\$ 733,642</u>	<u>\$ 823,841</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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
本期淨益(損)	(\$ 6,017)	(\$ 37,597)	(\$ 11,631)	(\$ 25,259)
其他綜合損益	<u>37,955</u>	<u>138</u>	<u>56,171</u>	<u>(1,703)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 31,938</u>	<u>(\$ 37,459)</u>	<u>\$ 44,540</u>	<u>(\$ 26,962)</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，因是認列為採權益法計價之轉投資公司，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)。

子公司元瀚材料公司於 111 年 1 月將所持有 Nuclera Nucleics Ltd. 發行之可轉換公司債轉換為股權，並參與其現金增資 55,470 仟元(2,000 仟美元)，併同 E Ink Corporation 合計持有 Nuclera Nucleics Ltd. 23.29%股權；111 年 6 月子公司元瀚材料公司及 E Ink Corporation 未參與 Nuclera Nucleics Ltd. 現金增資，致合併公司對其之綜合持股比降低至 21.22%。

合併公司為強化電子紙生態圈佈局與發展，於 111 年 11 月參與認購聯合聚晶股份有限公司私募普通股 199,770 仟元，取得 35.24%股權。

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。

十六、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	
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																	
109年12月31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					
成本																	
111年1月1日餘額	\$	21,656	\$	3,486,120	\$	6,378,519	\$	4,637,607	\$	1,276,575	\$	15,800,477					
增 添	-	-	22,053	-	107,979	-	8,617	-	1,345,164	-	1,483,813						
處 分	-	(5,159)	(3,521)	(8,548)	(17,228)								
重 分 類	-	-	26,356	-	627,174	-	186,079	-	(	843,176)	(	3,567)				
淨兌換差額	3,185	-	105,898	-	177,561	-	317,008	-	53,648	-	657,300						
111年9月30日餘額	\$	24,841	\$	3,635,268	\$	7,287,712	\$	5,140,763	\$	1,832,211	\$	17,920,795					
累計折舊及減損																	
111年1月1日餘額	\$	-	\$	1,932,641	\$	5,429,862	\$	3,163,327	\$	-	\$	10,525,830					
折舊費用	-	-	108,688	-	193,284	-	204,002	-	-	-	505,974						
減損迴轉利益	-	-	-	(	222)	-	-	-	-	-	(	222)				
處 分	-	(2,970)	(698)	(7,515)	(11,183)								
淨兌換差額	-	-	51,440	-	106,984	-	185,713	-	-	-	344,137						
111年9月30日餘額	\$	-	\$	2,089,799	\$	5,729,210	\$	3,545,527	\$	-	\$	11,364,536					
110年12月31日及111年1月1日淨額																	
110年12月31日淨額	\$	21,656	\$	1,553,479	\$	948,657	\$	1,474,280	\$	1,276,575	\$	5,274,647					
111年9月30日淨額	\$	24,841	\$	1,545,469	\$	1,558,502	\$	1,595,236	\$	1,832,211	\$	6,556,259					

利息資本化相關資訊如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 3,741	\$ 1,558	\$ 7,313	\$ 3,161
利息資本化利率	1.07-1.48%	0.80-0.85%	0.64-1.48%	0.80-0.85%

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

十七、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 1,024,928	\$ 793,115	\$ 800,382
建築物	946,222	870,904	805,123
其他設備	2,692	4,650	5,303
	<u>\$ 1,973,842</u>	<u>\$ 1,668,669</u>	<u>\$ 1,610,808</u>
		111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添		<u>\$ 255,271</u>	<u>\$ 45,386</u>
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 8,883	\$ 6,917	\$ 23,458
建築物	15,196	13,272	45,380
其他設備	652	653	1,958
	<u>\$ 24,731</u>	<u>\$ 20,842</u>	<u>\$ 70,796</u>
			110年1月1日 至9月30日
			<u>\$ 61,397</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111年及110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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動（帳列其他流動負債）	<u>\$ 79,046</u>	<u>\$ 83,312</u>	<u>\$ 76,246</u>
非流動	<u>\$ 1,946,845</u>	<u>\$ 1,632,196</u>	<u>\$ 1,571,947</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
土地	0.56-4.92%	0.56-1.56%	1.56%
建築物	0.60-2.89%	0.60-2.89%	0.60-2.89%
其他設備	0.60-2.50%	0.60-2.89%	0.56-2.89%

(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

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 9,261</u>	<u>\$ 9,091</u>	<u>\$ 27,091</u>	<u>\$ 28,367</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 402</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 128,346</u>	<u>\$ 112,569</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。

十八、商譽及其他無形資產

	商	譽	專	利	權	其他無形資產	合	計
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>

(接次頁)

(承前頁)

	商	譽	專	利	權	其他無形資產	合	計
111年1月1日餘額	\$6,531,427		\$	550,973		\$	132,278	\$7,214,678
本期增加	-			24,840			1,126	25,966
本期攤銷	-		(	95,248)		(	56,527)	(151,775)
本期處分	-		(	83)		-		(83)
重分類	-		-			13,294		13,294
淨兌換差額	820,213			40,088		773		861,074
111年9月30日餘額	<u>\$7,351,640</u>		<u>\$</u>	<u>520,570</u>		<u>\$</u>	<u>90,944</u>	<u>\$7,963,154</u>

元太集團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110及109年預估未來5年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率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。使用之年折現率如下：

	110年度	109年度
顯示器	13.82%	12.20%
電子標籤	13.95%	12.41%

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

十九、借 款

(一) 短期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行信用借款	\$ 3,530,000	\$ 2,165,200	\$ 3,756,000
銀行擔保借款(附註 三二)	2,568,149	1,601,797	926,993
	<u>\$ 6,098,149</u>	<u>\$ 3,766,997</u>	<u>\$ 4,682,993</u>
包含外幣餘額 仟美元	\$ 69,233	\$ 59,500	\$ 80,000
年 利 率	0.82-3.26%	0.35-1.20%	0.33-1.20%

(二) 應付短期票券

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付商業本票	\$ 1,375,000	\$ 4,645,000	\$ 4,645,000
減：應付短期票券折價	(530)	(454)	(1,614)
	<u>\$ 1,374,470</u>	<u>\$ 4,644,546</u>	<u>\$ 4,643,386</u>
年 利 率	0.94-1.35%	0.38-0.68%	0.32-0.68%

截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應付商業本票分別包含依聯合授信合約發行之 0 仟元、3,400,000 仟元及 3,400,000 仟元，請參閱(三)長期借款項下說明。

(三) 長期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行聯貸借款	\$3,390,616	\$ 459,340	\$ 473,450
銀行信用借款	<u>438,000</u>	<u>388,000</u>	<u>63,000</u>
	<u>\$3,828,616</u>	<u>\$ 847,340</u>	<u>\$ 536,450</u>
年 利 率	0.65-1.80%	0.65-1.00%	0.65-1.00%

長期銀行信用借款，至 115 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 111 年 9 月 30 日及 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，動撥情形如下：

動 用 類 別	幣 別	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
短期借款	仟美元	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,000</u>
商業本票	仟元	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,400,000</u>	<u>\$ 3,400,000</u>
長期借款	仟美元	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,000</u>	<u>\$ -</u>
	仟元	<u>\$ 3,400,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司承諾於授信案存續期間內，每半年審閱並維持以下財務比率及約定：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。前述財務比率係以本公司年度及第 2 季之合併財務報告為準。

二十、其他應付款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 1,342,781	\$ 1,071,222	\$ 808,768
應付工程及設備款	260,718	197,792	213,842
應付勞務費	100,977	95,330	69,978
應付水電費	39,792	29,475	20,080
應付勞健保	28,273	22,144	23,113
應付退休金	16,994	14,459	13,931
其他	355,926	415,576	261,143
	<u>\$ 2,145,461</u>	<u>\$ 1,845,998</u>	<u>\$ 1,410,855</u>

二一、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。

111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 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 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1,574 仟元、559 仟元、3,495 仟元及 3,300 仟元。

二二、權益

(一) 普通股

	111年9月30日	110年12月31日	110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>1,140,405</u>	<u>1,140,405</u>
已發行股本	<u>\$ 11,404,047</u>	<u>\$ 11,404,047</u>	<u>\$ 11,404,047</u>

(二) 資本公積

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註1)</u>			
股票發行溢價	\$ 9,531,318	\$ 9,531,866	\$ 9,494,203
公司債轉換溢價	525,200	525,200	525,200
庫藏股票交易	260,084	260,084	260,084
已失效員工認股權	57,448	57,448	57,448
<u>僅得用以彌補虧損 採用權益法認列關聯企 業股權淨值之變動數 (註2)</u>	251,073	8,945	8,945
股東逾時效未領取之 股利	81	74	74
認股權執行	-	-	37,663
<u>不得作為任何用途 員工認股權</u>	<u>99,517</u>	<u>24,053</u>	<u>2,608</u>
	<u>\$ 10,724,721</u>	<u>\$ 10,407,670</u>	<u>\$ 10,386,225</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，請參閱附註二四。

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（自分派 110 年度盈餘起適用金管證發字第 1090150022 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 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 530,211</u>	<u>\$ 360,122</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,881</u>
現金股利	<u>\$ 3,649,295</u>	<u>\$ 3,062,779</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 3.2</u>	<u>\$ 2.7</u>

110 年度現金股利已於 111 年 3 月 11 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目係於 111 年 6 月 22 日股東常會決議；109 年度之盈餘分配案已於 110 年 7 月 7 日股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 70,678	\$ 100,559
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	-	(29,881)
期末餘額	<u>\$ 70,678</u>	<u>\$ 70,678</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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 2,360,327)	(\$ 1,022,902)
當期產生		
國外營運機構之換算差額	1,190,444	(1,284,741)
採用權益法之關聯企業及合資之份額	56,171	(1,703)
處分子公司	(621)	-
重分類調整		
採用權益法認列關聯企業之變動數	2,399	-
期末餘額	<u>(\$ 1,111,934)</u>	<u>(\$ 2,309,346)</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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 4,715,574	\$ 1,165,461
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(127,456)	1,970,455
債務工具	(147,273)	(15,947)
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	(594,732)	(140,485)
期末餘額	<u>\$ 3,846,113</u>	<u>\$ 2,979,484</u>

(六) 非控制權益

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 530,719	\$ 536,163
本期淨利	52,858	45,462
本期其他綜合損益		
透過其他綜合損益按公		
允價值衡量金融資產		
未實現損益		
權益工具	(5,432)	2,142
債務工具	(6,778)	(827)
國外營運機構之換算差		
額	(23,816)	(59,686)
股份基礎給付	46	2
採用權益法之關聯企業資本		
公積變動之調整	-	240
期末餘額	<u>\$ 547,597</u>	<u>\$ 523,496</u>

(七) 庫藏股票

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初仟股數	-	6,105
本期轉讓予員工	-	(6,042)
本期註銷	-	(63)
期末仟股數	<u>-</u>	<u>-</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20日完成。

二三、收 入

(一) 客戶合約收入之分類

收 入 類 型	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
商品銷貨收入				
物聯網應用	\$ 5,641,171	\$ 1,848,672	\$ 12,635,694	\$ 5,358,538
消費性電子產品	2,456,775	2,546,710	8,874,182	7,521,565
其 他	5,934	1,378	7,287	2,838
	<u>\$ 8,103,880</u>	<u>\$ 4,396,760</u>	<u>\$ 21,517,163</u>	<u>\$ 12,882,941</u>
權利金收入	<u>\$ 223,315</u>	<u>\$ 335,164</u>	<u>\$ 1,149,510</u>	<u>\$ 1,244,366</u>

(二) 合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 3,171,936</u>	<u>\$ 3,247,721</u>	<u>\$ 2,094,399</u>	<u>\$ 1,389,905</u>
合約資產—流動				
權 利 金	<u>\$ 2,557</u>	<u>\$ 35,045</u>	<u>\$ 12,626</u>	<u>\$ 46,900</u>
合約負債—流動				
商品銷貨	\$ 634,998	\$ 2,548,518	\$ 546,400	\$ 267,997
權 利 金	<u>436,430</u>	<u>710,595</u>	<u>1,022,701</u>	<u>1,187,673</u>
	<u>1,071,428</u>	<u>3,259,113</u>	<u>1,569,101</u>	<u>1,455,670</u>
合約負債—非流動				
權 利 金	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,060</u>	<u>351,361</u>
	<u>\$ 1,071,428</u>	<u>\$ 3,259,113</u>	<u>\$ 1,572,161</u>	<u>\$ 1,807,031</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	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
權利金收入	\$ 707,917	\$ 897,933
商品銷貨收入	577,877	264,762
	<u>\$ 1,285,794</u>	<u>\$ 1,162,695</u>

二四、本期淨利

(一) 利息收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 46,304	\$ 22,928	\$ 116,692	\$ 54,917
按攤銷後成本衡量之金 融資產	31,953	14,101	74,672	52,381
銀行存款	35,082	9,783	70,851	21,275
其 他	5,239	5,738	16,009	16,030
	<u>\$ 118,578</u>	<u>\$ 52,550</u>	<u>\$ 278,224</u>	<u>\$ 144,603</u>

(二) 其他收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
租金收入	\$ 2,962	\$ 3,652	\$ 10,133	\$ 15,859
處分不動產、廠房及設 備利益(損失)	(720)	52,952	21,873	53,015
政府補助收入	99,956	275,828	451,410	299,331
其 他	23,566	1,280	63,632	73,269
	<u>\$ 125,764</u>	<u>\$ 333,712</u>	<u>\$ 547,048</u>	<u>\$ 441,474</u>

(三) 折舊及攤銷

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 182,282	\$ 119,826	\$ 505,974	\$ 367,634
其他無形資產	50,631	122,145	151,775	359,777
使用權資產	24,731	20,842	70,796	61,397
	<u>\$ 257,644</u>	<u>\$ 262,813</u>	<u>\$ 728,545</u>	<u>\$ 788,808</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 80,536	\$ 38,656	\$ 216,166	\$ 126,730
營業費用	126,477	102,012	360,604	302,301
	<u>\$ 207,013</u>	<u>\$ 140,668</u>	<u>\$ 576,770</u>	<u>\$ 429,031</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,260	\$ 2,048	\$ 3,557	\$ 6,156
營業費用	49,371	120,097	148,218	353,621
	<u>\$ 50,631</u>	<u>\$ 122,145</u>	<u>\$ 151,775</u>	<u>\$ 359,777</u>

(四) 員工福利費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註二一)				
確定提撥計畫	\$ 27,237	\$ 23,830	\$ 78,527	\$ 66,733
確定福利計畫	<u>1,574</u>	<u>559</u>	<u>3,495</u>	<u>3,300</u>
	28,811	24,389	82,022	70,033
股份基礎給付				
權益交割	33,349	2,610	75,510	71,758
其他員工福利	<u>1,409,829</u>	<u>1,021,977</u>	<u>3,897,579</u>	<u>2,927,255</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,471,989</u>	<u>\$ 1,048,976</u>	<u>\$ 4,055,111</u>	<u>\$ 3,069,046</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 470,983	\$ 310,953	\$ 1,342,076	\$ 868,724
營業費用	<u>1,001,006</u>	<u>738,023</u>	<u>2,713,035</u>	<u>2,200,322</u>
	<u>\$ 1,471,989</u>	<u>\$ 1,048,976</u>	<u>\$ 4,055,111</u>	<u>\$ 3,069,046</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞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%提撥員工酬勞及不高於1%提撥董事酬勞。111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 46,630</u>	<u>\$ 12,400</u>	<u>\$ 90,130</u>	<u>\$ 39,700</u>
董事酬勞	<u>\$ 6,655</u>	<u>\$ 4,750</u>	<u>\$ 19,964</u>	<u>\$ 14,250</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。

110及109年度員工酬勞及董事酬勞分別於111年3月11日及110年3月16日經董事會決議如下：

	110年度	109年度
員工酬勞	<u>\$ 53,800</u>	<u>\$ 38,650</u>
董事酬勞	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

110及109年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 686,134	\$ 333,318	\$ 1,781,433	\$ 779,877
以前年度之調整	(5,429)	(27,005)	(31,113)	(93,728)
	<u>680,705</u>	<u>306,313</u>	<u>1,750,320</u>	<u>686,149</u>
遞延所得稅				
本期產生者	52,659	80,582	25,614	245,477
以前年度調整	876	-	(1,632)	-
	<u>53,535</u>	<u>80,582</u>	<u>23,982</u>	<u>245,477</u>
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 734,240</u>	<u>\$ 386,895</u>	<u>\$ 1,774,302</u>	<u>\$ 931,626</u>

(二) 直接認列於權益之所得稅

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資	(\$ 562)	\$ -	\$ 27,872	\$ 18,256
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	\$ 562	\$ -	(\$ 27,872)	(\$ 18,256)

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110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	\$ 77,765	(\$ 29)	\$ 292,234	\$ 11,278
權益工具	(15,763)	437	(41,060)	(5,010)
債務工具	<u>62,002</u>	<u>408</u>	<u>251,174</u>	<u>6,268</u>

(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	109
元瀚材料公司	109
中外古今公司	109
元力電紙平臺公司	108

二六、每股盈餘

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.72</u>	<u>\$ 1.08</u>	<u>\$ 7.08</u>	<u>\$ 3.33</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 3.68</u>	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 7.01</u>	<u>\$ 3.32</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 4,240,102</u>	<u>\$ 1,226,091</u>	<u>\$ 8,075,118</u>	<u>\$ 3,784,603</u>

股 數

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110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	1,140,405	1,140,426	1,140,405	1,136,384
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	425	538	529	739
股份基礎給付協議	<u>11,922</u>	<u>707</u>	<u>11,312</u>	<u>2,659</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	<u>1,152,752</u>	<u>1,141,671</u>	<u>1,152,246</u>	<u>1,139,782</u>

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

二七、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>

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，評價模式所採用之參數如下：

	<u>110年5月</u>	<u>107年8月</u>
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

110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日分別為認列酬勞成本為 0 仟元及 69,148 仟元。

(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	
		111年1月1日 至9月30日	
		加 權 平 均 行 使 價 格	
員	工	認	股
單	位	(仟)	(元)
期	初	流	通
在	外	19,895	\$69~77.2
本	期	給	與
本	期	喪	失
期	末	流	通
在	外	(177)	
		<u>19,718</u>	

本公司採用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	110年8月	110年10月
給與日股價 (元)	\$ 77.2	\$ 69
轉讓價格 (元)	\$ 77.2	\$ 69
預期波動率	40.50-43.77%	40.28-42.73%
存續期間	2-4年	2-4年
預期股利率	3.77%	3.77%
無風險利率	0.760-0.765%	0.760-0.765%
給與之認股權加權平均公允 價值 (元)	\$ 14.7-19.8	\$ 13.2-17.2

111 及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之酬勞成本分別為 33,349 仟元、2,610 仟元、75,510 仟元及 2,610 仟元。

二八、非現金交易

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
取得不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加	\$ 1,483,813	\$ 1,317,468
應付工程及設備款（帳列 其他應付款）增加	(47,974)	(23,392)
支付現金	<u>\$ 1,435,839</u>	<u>\$ 1,294,076</u>

二九、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。

三十、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

111 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	\$ 336,005	\$ -	\$ 796,427	\$ 1,132,482
－ 永續公司債	-	2,567,068	-	2,567,068
混合金融資產				
－ 可轉換特別股	-	-	68,503	68,503
	<u>\$ 336,005</u>	<u>\$ 2,567,068</u>	<u>\$ 864,930</u>	<u>\$ 3,768,053</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	\$ 14,682,957	\$ -	\$ -	\$ 14,682,957
—國內外未上市(櫃) 股票	-	-	370,250	370,250
債務工具投資				
—國外普通公司債	-	1,152,959	-	1,152,959
	<u>\$ 14,682,957</u>	<u>\$ 1,152,959</u>	<u>\$ 370,250</u>	<u>\$ 16,206,166</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	\$ -	\$ 228,378	\$ -	\$ 228,378

110 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金</u>				
<u>融資產</u>				
衍生性金融資產				
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 3,097	\$ -	\$ 3,097
非衍生性金融資產				
—基金受益憑證	286,099	-	327,134	613,233
—永續公司債	-	2,437,101	-	2,437,101
混合金融資產				
—可轉換特別股	-	-	121,099	121,099
—可轉換公司債	-	-	258,153	258,153
—結構式存款	-	96,304	-	96,304
	<u>\$ 286,099</u>	<u>\$ 2,536,502</u>	<u>\$ 706,386</u>	<u>\$ 3,528,987</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>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	\$15,619,586	\$ -	\$ -	\$15,619,586
—國內外未上市(櫃)股 票	-	-	280,151	280,151
債務工具投資				
—國外普通公司債	-	899,612	-	899,612
	<u>\$15,619,586</u>	<u>\$ 899,612</u>	<u>\$ 280,151</u>	<u>\$16,799,349</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生性金融負債				
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 221,939	\$ -	\$ 221,939

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金</u>				
<u>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價值</u>				
<u>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金</u>				
<u>融負債</u>				
衍生性金融負債				
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 297,359	\$ -	\$ 297,359

111年及110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

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 986,537	\$ 392,744
認列於損益	71,574	58,030
認列於其他綜合損益(帳列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)	100,712	(30,543)
重分類(註1)	320,095	-
購買	-	450,967
轉出(註2)	(250,850)	-
淨兌換差額	7,112	(1,065)
期末餘額	<u>\$ 1,235,180</u>	<u>\$ 870,133</u>

註1：合併公司分別於110年11月及111年6月投資BlackStone及Millennium所發行之私募基金並預付投

資款，分別於 111 年 1 月及 9 月辦理完成實際投資，故重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產。

註 2：合併公司原持有之國內未上市（櫃）股票自 111 年 2 月起於興櫃市場掛牌買賣，是以由第 3 等級移轉至第 1 等級公允價值衡量；合併公司將原持有之可轉換公司債轉換為股權，故重分類至採用權益法之投資。

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 111 年 9 月 30 日暨 110 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 14%-20%、16%-20%及 16%-20%。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 4,132 仟元、2,857 仟元及 2,442 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。111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日所採用之股價波動度分別為 70.33%、64.48%及 63.90%。

(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12月31日及9月30日所採用之股價波動度分別為49.2%及48.91%。

(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

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量	\$ 3,768,053	\$ 3,528,987	\$ 3,152,832
按攤銷後成本衡量(註1)	19,528,650	16,019,513	15,550,464
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量			
權益工具投資	15,053,207	15,899,737	12,084,599
債務工具投資	1,152,959	899,612	920,756
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值			
衡量	228,378	221,939	297,359
按攤銷後成本衡量(註2)	16,703,433	14,228,873	13,915,643

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），參閱附註三五。

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、人民幣及韓圓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、人民幣及韓圓相對於美元升值 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>	
		<u>111年1月1日</u>	<u>110年1月1日</u>	<u>111年1月1日</u>	<u>110年1月1日</u>
		<u>至9月30日</u>	<u>至9月30日</u>	<u>至9月30日</u>	<u>至9月30日</u>
損	益	<u>\$ 5,108</u>	<u>\$ 41,157</u>	<u>(\$ 766)</u>	<u>\$ 15,186</u>
		<u>韓圓對美元之影響</u>			
		<u>111年1月1日</u>	<u>110年1月1日</u>		
		<u>至9月30日</u>	<u>至9月30日</u>		
損	益	<u>(\$ 23,881)</u>	<u>(\$ 23,544)</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：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	<u>\$ 12,664,275</u>	<u>\$ 5,798,688</u>	<u>\$ 4,359,205</u>
—金融負債	<u>\$ 11,301,235</u>	<u>\$ 9,258,883</u>	<u>\$ 9,862,829</u>
—租賃負債	<u>\$ 2,025,891</u>	<u>\$ 1,715,508</u>	<u>\$ 1,648,193</u>
具現金流量利率風險			
—金融資產	<u>\$ 3,465,838</u>	<u>\$ 6,804,813</u>	<u>\$ 8,915,432</u>

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 111 年及 110 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 12,997 仟元及 33,433 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、債務工具及權益價格暴險進行。

若基金受益憑證、債務工具及權益價格上漲／下跌 5%，111 年及 110 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 188,403 仟元及 157,642 仟元，111 年及 110 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 810,308 仟元及 650,268 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務工具之投資所致。

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 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 11,890,981 仟元、11,220,428 仟元及 9,657,918 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。

111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
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債	\$ 11,102	\$ 21,789	\$ 90,398	\$ 418,260	\$ 1,908,953
固定利率工具	<u>5,430,862</u>	<u>1,698,094</u>	<u>376,732</u>	<u>3,849,134</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,441,964</u>	<u>\$ 1,719,883</u>	<u>\$ 467,130</u>	<u>\$ 4,267,394</u>	<u>\$ 1,908,953</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>\$ 123,289</u>	<u>\$ 418,260</u>	<u>\$ 488,299</u>	<u>\$ 503,461</u>	<u>\$ 517,521</u>	<u>\$ 399,672</u>

110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
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債	\$ 9,222	\$ 18,443	\$ 82,619	\$ 344,117	\$ 1,562,944
固定利率工具	<u>7,511,063</u>	<u>916,496</u>	<u>5,669</u>	<u>862,407</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,520,285</u>	<u>\$ 934,939</u>	<u>\$ 88,288</u>	<u>\$ 1,206,524</u>	<u>\$ 1,562,944</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>\$ 110,284</u>	<u>\$ 344,117</u>	<u>\$ 390,233</u>	<u>\$ 362,869</u>	<u>\$ 362,869</u>	<u>\$ 446,973</u>

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
<u>非衍生金融負債</u>					
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>

三一、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
Nuclera Nucleics Ltd.	關聯企業
Nuclera Nucleics Corporation	關聯企業
德奇電子揚州公司	關聯企業
Plastic Logic HK Limited	關聯企業
PL Germany GmbH	關聯企業
永豐餘生技公司	關聯企業
永豐餘投資控股公司	具重大影響之投資者
永豐紙業公司	實質關係人
永豐餘生技(昆山)公司	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
中華紙漿公司	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
永豐餘造紙(揚州)公司	具重大影響之投資者之子公司
中華彩色印刷公司	具重大影響之投資者之子公司
永豐餘投資公司	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

(二) 營業收入

關係人類別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 22,231</u>	<u>\$ 3,515</u>	<u>\$ 34,589</u>	<u>\$ 13,513</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	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 240,895	\$ 143,135	\$ 435,932	\$ 474,477
具重大影響之投資者及 其子公司	5,414	2,485	17,095	8,477
實質關係人	<u>652</u>	<u>10</u>	<u>1,235</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 246,961</u>	<u>\$ 145,630</u>	<u>\$ 454,262</u>	<u>\$ 482,975</u>

與關係人間進貨價格及貨款之付款期間，係依約定條件為之。

(四) 製造費用

關係人類別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
實質關係人	\$ 17,457	\$ 15,663	\$ 54,340	\$ 42,987
其他	<u>17</u>	<u>8</u>	<u>19</u>	<u>182</u>
	<u>\$ 17,474</u>	<u>\$ 15,671</u>	<u>\$ 54,359</u>	<u>\$ 43,169</u>

(五) 營業費用

關係人類別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 8,230	\$ 3,806	\$ 42,140	\$ 21,935
實質關係人	10,431	9,509	26,079	26,683
具重大影響之投資者及 其子公司	<u>1,252</u>	<u>1,006</u>	<u>3,724</u>	<u>3,160</u>
	<u>\$ 19,913</u>	<u>\$ 14,321</u>	<u>\$ 71,943</u>	<u>\$ 51,778</u>

(六) 營業外收入－其他收入

關係人類別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ 1,534	\$ 1,446	\$ 4,713	\$ 5,172
其他	<u>-</u>	<u>26</u>	<u>53</u>	<u>167</u>
	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 1,472</u>	<u>\$ 4,766</u>	<u>\$ 5,339</u>

(七) 應收關係人款項

帳列科目	關係人類別	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收帳款	關聯企業	\$ 48,622	\$ 92,197	\$ 147,015
	減：備抵損失	(19,702)	(17,177)	(17,282)
		28,920	75,020	129,733
	具重大影響之投資者之子公司	7,611	6,809	7,227
		<u>\$ 36,531</u>	<u>\$ 81,829</u>	<u>\$ 136,960</u>
其他應收款	關聯企業	\$ 11,113	\$ 9,688	\$ -
	減：備抵損失	(9,769)	(9,769)	-
	淨兌換差額	(1,344)	81	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。

(八) 應付關係人款項（帳列應付票據及帳款）

關係人類別	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
關聯企業	\$ 22,998	\$ 20,510	\$ 1,571
具重大影響之投資者及其子公司	16,925	8,726	6,110
實質關係人	14,819	10,079	9,572
	<u>\$ 54,742</u>	<u>\$ 39,315</u>	<u>\$ 17,253</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(九) 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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
實質關係人			
永豐餘生技昆山	\$ 50,444	\$ 48,973	\$ 48,437
其他	4,888	-	2,091
關聯企業	5,941	55,470	9,769
具重大影響之投資者之子公司	6,164	1,136	259
	<u>\$ 67,437</u>	<u>\$ 105,579</u>	<u>\$ 60,556</u>

(十) 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	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具重大影響之投資者之子公司	<u>\$ 3,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日
關聯企業	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

關係人類別	處分價款		處分(損)益	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
關聯企業	\$ -	\$ 63	\$ -	\$ 63

(十二) 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，該租約於110年2月到期後重新簽訂，租賃期間為2年；另於111年8月向具重大影響之投資者之子公司承租土地，租賃期間為20年，相關金額如下：

關係人類別 / 名稱	111年1月1日 至9月30日	110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	\$ 252,607	\$ 5,844

帳列科目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債			
— 流動(帳列其他 流動負債)	\$ 4,038	\$ 2,466	\$ 2,808
— 非流動	248,254	454	1,175
	\$ 252,292	\$ 2,920	\$ 3,983

帳列科目	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
利息費用	\$ 1,559	\$ 7	\$ 1,567	\$ 19

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。

(十三) 存入保證金 (帳列其他非流動負債)

關係人類別	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
主要管理階層	\$ 1,050	\$ 1,050	\$ 1,050
關聯企業	879	-	-
實質關係人	3	3	3
	<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 1,053</u>	<u>\$ 1,053</u>

(十四) 主要管理階層薪酬

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 34,451	\$ 27,083	\$ 103,427	\$ 79,591
退職後福利	400	337	1,177	977
股份基礎給付	6,841	401	14,422	5,857
	<u>\$ 41,692</u>	<u>\$ 27,821</u>	<u>\$ 119,026</u>	<u>\$ 86,425</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。

三二、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期存款 (帳列按攤銷後成本衡量之金融資產) 如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動	\$ 3,037,371	\$ 1,930,980	\$ 1,172,324
非流動	127,636	132,580	133,392
	<u>\$ 3,165,007</u>	<u>\$ 2,063,560</u>	<u>\$ 1,305,716</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，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 90,769 仟元、190,572 仟元及 216,082 仟元。
- (二) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，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 12,920,000 仟元、11,670,000 仟元及 11,140,000 仟元。
- (三) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因聯貸案所開立之保證票據均為 6,800,000 仟元。

- (四) 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 50,000 仟美元至 55,000 仟美元，資金來源包括母公司現金增資及自有資金，截至 111 年 9 月 30 日已投資比例約為 89%。
- (五) 本公司於 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，另於 111 年 8 月 5 日經董事會決議追加預算，預計工程總金額約 26.43 億，截至 111 年 9 月 30 日止，已執行進度約為 9%。
- (六) 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 112 年 6 月前分期增資，總金額不超過 61,000 仟美元為限。
- (七) 本公司於 111 年 8 月 5 日經董事會決議，以租地委建方式於桃園觀音廠新建廠辦大樓，預計工程總金額約 33.05 億。

三四、其他事項

受新型冠狀病毒肺炎疫情影響，導致全球消費型態逐漸產生轉變，無接觸經濟趨勢亦持續加速零售百貨產業數位轉型，帶動電子貨架標籤需求持續增溫。合併公司致力於推動與拓展電子紙產業發展，使 111 年 1 月至 9 月營業收入及營業利益均為上升，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。

三五、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

111年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 265,845	31.75 (美元：新台幣)	\$ 8,440,579
美元	255,232	7.10 (美元：人民幣)	8,103,616
美元	75,215	1,417.41 (美元：韓圓)	2,388,076
<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	80,853	1,417.41 (美元：韓圓)	2,567,068
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
歐元	83,113	31.26 (歐元：新台幣)	2,598,121
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	281,933	31.75 (美元：新台幣)	8,951,373
美元	252,818	7.10 (美元：人民幣)	8,026,972

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 393,369	27.68 (美元：新台幣)	\$ 10,888,454
美元	258,447	6.3757 (美元：人民幣)	7,153,813
美元	72,183	1,177.872 (美元：韓圓)	1,998,025
美元	53,137	7.7994 (美元：港幣)	1,470,832

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<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	\$	88,045	1,177.872	(美元：韓圜)	\$	2,473,101		
透過其他綜合								
損益按公允								
價值衡量之								
金融資產								
歐 元		65,173	31.32	(歐元：新台幣)		2,041,227		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		475,374	27.68	(美元：新台幣)		13,158,352		
美 元		271,517	6.3757	(美元：人民幣)		7,515,591		
美 元		54,403	7.7994	(美元：港幣)		1,505,875		

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	1,173.62	(美元：韓圜)		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	1,173.62	(美元：韓圜)		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		

合併公司於 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已實現及未實現外幣兌換淨益分別為 673,807 仟元、164,981 仟元、1,113,686 仟元及 291,142 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。

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：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。

三七、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	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
國 內	\$ 18,481,346	\$ 14,790,097	\$ 5,279,558	\$ 1,948,950
亞 洲	14,870,046	8,454,946	1,677,656	(16,913)
美 洲	3,039,841	4,489,553	56,361	176,926
調整及沖銷	(14,874,070)	(14,851,655)	-	-
	<u>\$ 21,517,163</u>	<u>\$ 12,882,941</u>	7,013,575	2,108,963
管理成本與董事酬勞			(393,600)	(296,382)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨損			(335,705)	(226,015)
利息收入			278,224	144,603
權利金收入			1,149,510	1,244,366
股利收入			660,392	500,584

(接 次 頁)

(承前頁)

	部	門	收	入	部	門	(	損	)	益
	111年1月1日	110年1月1日	111年1月1日	110年1月1日	111年1月1日	110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	至9月30日	至9月30日				
處分投資淨(損)益					(\$	1,778)		\$	653,705	
外幣兌換淨益						1,113,686			291,142	
其他營業外收支淨額						417,974			340,725	
稅前淨利					\$	<u>9,902,278</u>		\$	<u>4,761,691</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、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損、利息收入、權利金收入、股利收入、處分投資淨(損)益、外幣兌換淨益及其他營業外收支淨額等。

元太科技工業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 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	提列備抵損失金額	擔保名稱	品名	對個別對象資金貸與限額 (註 2)	資金貸與最高限額 (註 2)
0	元太科技工業公司	元瀚材料公司	其他應收款	是	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000	\$ -	1	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ 4,088,376	\$ 16,353,505
1	Hydis Technologies Co., Ltd.	元瀚材料公司	其他應收款	是	1,587,500 (50,000 仟美元)	635,000 (20,000 仟美元)	635,000 (20,000 仟美元)	1.13	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	4,072,455 (181,806,019 仟韓圓)	4,072,455 (181,806,019 仟韓圓)
2	元瀚材料公司	中外古今公司	其他應收款	是	512,250	-	-	1.2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	792,529	3,170,114
3	PVI Global Limited	中外古今公司	其他應收款	是	254,000 (8,000 仟美元)	-	-	1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,968,435 (93,494 仟美元)	11,873,706 (373,975 仟美元)
		元瀚材料公司	其他應收款	是	444,500 (14,000 仟美元)	444,500 (14,000 仟美元)	444,500 (14,000 仟美元)	1.2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,968,435 (93,494 仟美元)	11,873,706 (373,975 仟美元)
		Dream Pacific International Limited	其他應收款	是	19,050 (600 仟美元)	19,050 (600 仟美元)	19,050 (600 仟美元)	1.2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,968,435 (93,494 仟美元)	11,873,706 (373,975 仟美元)
4	Tech Smart Logistics Ltd (註 3)	元瀚材料公司	其他應收款	是	444,500 (14,000 仟美元)	444,500 (14,000 仟美元)	-	1.2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	-
5	中外古今公司	元瀚材料公司	其他應收款	是	158,750 (5,000 仟美元)	158,750 (5,000 仟美元)	158,750 (5,000 仟美元)	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	164,474	657,895

註 1：除本期最高餘額係以各月底匯率換算外，餘係按 111 年 9 月 30 日之匯率 USD\$1=\$31.75、KRW\$1=\$0.0224 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；元太科技工業公司、元瀚材料公司、PVI Global Limited 及中外古今公司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：Tech Smart Logistics Ltd. 於 111 年 6 月決議通過清算案，已於 111 年 9 月辦理完成。

註 4：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 111 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 及 2)	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 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	\$ 10,220,941	\$ 1,333,500 (42,000 仟美元)	\$ 1,333,500 (42,000 仟美元)	\$ -	\$ -	3.26	\$ 40,883,764	是	否	否
		元瀚材料公司	子公司	10,220,941	2,750,000	2,050,000	-	-	5.01	40,883,764	是	否	否
		中外古今公司	子公司	10,220,941	200,000	200,000	-	-	0.49	40,883,764	是	否	否
		元力電紙平臺公司	子公司	10,220,941	350,000	350,000	125,000	-	0.86	40,883,764	是	否	否
1	Hydis Technologies Co., Ltd.	元太科技工業公司	母公司	2,545,284 (113,628,762 仟韓圓)	635,000 (20,000 仟美元)	635,000 (20,000 仟美元)	370,000	-	6.24	10,181,137 (454,515,047 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 111 年 9 月 30 日之匯率 USD\$1=\$31.75、KRW\$1=\$0.0224 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 111 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	持股比例(%)	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	120,717,685	\$ 2,088,416	1.06	\$ 2,088,416	
	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	185,192	0.47	185,192	
	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	12,046	0.13	12,046	
	元大金融控股公司	—	"	668,470	13,068	0.01	13,068	
	兆豐金融控股公司	—	"	8,394,750	261,496	0.06	261,496	
	緯創資通公司	—	"	187,000	4,965	0.01	4,965	
	神基科技公司	—	"	175,000	7,394	0.03	7,394	
	台灣水泥公司	—	"	6,344,386	214,440	0.09	214,440	
	亞洲電材公司	—	"	1,854,000	27,717	1.89	27,717	
	台虹科技公司	—	"	4,102,000	162,234	1.96	162,234	
	光寶科技公司	—	"	1,474,000	94,041	0.06	94,041	
	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	-	
	<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	280,968	0.03	280,968	
	國泰金融控股公司(甲種)	—	"	2,354,000	138,651	0.02	138,651	
	台新金融控股公司(戊種)	—	"	2,293,000	115,109	0.02	115,109	
<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	-	14.41	-		
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	22,248,280	384,895	0.20	384,895	
	泓瀚科技公司	—	"	278,000	7,270	0.85	7,270	
	騰輝電子國際集團公司	—	"	333,000	20,313	0.47	20,313	
	緯創資通公司	—	"	8,407,000	223,205	0.29	223,205	
	台灣水泥公司	—	"	1,814,881	61,343	0.03	61,343	
台虹科技公司	—	"	1,432,000	56,636	0.68	56,636		

(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	
元瀚材料公司材料公司	<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	217,012,972	\$ 3,754,324	1.90	\$ 3,754,324	
	永豐餘投資控股公司	對母公司採權益法之投資公司	"	16,000	379	-	379	
	振曜科技公司	-	"	5,309,198	307,933	6.40	307,933	
	SES-imagotag	-	"	866,666	2,598,121	5.50	2,598,121	
	天鈺科技公司	-	"	1,490,626	138,926	0.80	138,926	
	新譜光科技公司	-	"	2,227,500	12,436	10.93	12,436	
	新應材公司	-	"	742,820	147,821	0.92	147,821	
	群傳媒公司	-	"	1,309,701	10,526	6.46	10,526	
	兆豐金融控股公司	-	"	4,766,250	148,469	0.03	148,469	
	元大金融控股公司	-	"	136,990	2,678	-	2,678	
	緯創資通公司	-	"	9,270,000	246,118	0.32	246,118	
	達興材料公司	-	"	1,138,000	72,377	1.11	72,377	
	神基科技公司	-	"	4,197,000	177,323	0.70	177,323	
	增你強公司	-	"	4,249,000	110,899	1.95	110,899	
	聯享光電公司	-	"	3,297,179	331,366	14.09	331,366	
	台灣水泥公司	-	"	3,450,474	116,626	0.05	116,626	
	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	25	-	25	
	<u>特別股</u>							
	富邦金融控股公司(甲種)	-	"	4,684,000	281,508	0.03	281,508	
	<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	68,503	1.67	68,503	
	<u>普通公司債</u>							
	FS KKR CAPITAL CORP	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,000,000	62,026	-	62,026	
	NOMURA HOLDINGS INC	-	"	1,950,000	49,609	-	49,609	
	Swiss Re Group	-	"	3,000,000	86,924	-	86,924	
	<u>基金受益憑證</u>							
BLACKSTONE REITS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	16,588	729,023	-	729,023		
Millennium	-	"	1,941,407	67,404	-	67,404		
川奇光電科技(揚州)公司	<u>普通股</u>							
	浙江東方科脈電子公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	837,000	24,062 仟人民幣	2.73	24,062 仟人民幣	
	漢朔科技公司	-	"	2,880,000	53,597 仟人民幣	0.76	53,597 仟人民幣	
	中國農業銀行	-	"	4,943,000	14,137 仟人民幣	-	14,137 仟人民幣	
	中國工商銀行	-	"	3,180,000	13,833 仟人民幣	-	13,833 仟人民幣	
	中國建設銀行	-	"	2,490,996	13,750 仟人民幣	-	13,750 仟人民幣	
中國銀行	-	"	4,630,000	14,307 仟人民幣	-	14,307 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				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值或淨值	
Hydis Technologies Co., Ltd.	<u>普通股</u>							
	SOLUM CO., LTD.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	840,990	15,894,711 仟韓圓	1.68	15,894,711 仟韓圓	
	Hana Financial Group Inc.	—	"	455,121	16,134,039 仟韓圓	0.16	16,134,039 仟韓圓	
	KT&G Corporation	—	"	290,618	25,167,519 仟韓圓	0.21	25,167,519 仟韓圓	
	LG Uplus Corp	—	"	664,380	7,142,085 仟韓圓	0.15	7,142,085 仟韓圓	
	SAMSUNG CARD CO.,LTD	—	"	275,805	8,329,311 仟韓圓	0.26	8,329,311 仟韓圓	
	<u>基金受益憑證</u>							
	Term Liquidity Fund	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	95,558	14,907,628 仟韓圓	-	14,907,628 仟韓圓	
	<u>永續公司債</u>							
	JP Morgan Chase & Co.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	29,800,000	40,332,716 仟韓圓	-	40,332,716 仟韓圓	
	BARCLAYS	—	"	3,857,200	5,184,994 仟韓圓	-	5,184,994 仟韓圓	
	JP Morgan Chase & Co.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,700,000	23,436,669 仟韓圓	-	23,436,669 仟韓圓	
	Bank of America Corporation	—	"	37,900,000	44,922,426 仟韓圓	-	44,922,426 仟韓圓	
	<u>普通公司債</u>							
	NOMURA HOLDINGS, INC.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	13,600,000	15,811,641 仟韓圓	-	15,811,641 仟韓圓	
	BARCLAYS	—	"	8,490,000	10,923,322 仟韓圓	-	10,923,322 仟韓圓	
	Standard Chartered PLC	—	"	8,800,000	11,718,346 仟韓圓	-	11,718,346 仟韓圓	
Swiss Re Group	—	"	2,950,000	3,884,508 仟韓圓	-	3,884,508 仟韓圓		
Fubon hyundai life	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	2,200,000	21,974,301 仟韓圓	-	21,974,301 仟韓圓		
Hanwha General Insurance	—	"	300,000	2,998,113 仟韓圓	-	2,998,113 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 111 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		入		出		其他調整項	期	
					單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額	單位數	金額		單位數	金額
元太科技工業公司	普通股 晶宏半導體公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	永豐金證券公司	-	2,603,676	\$ 663,937	-	\$ -	2,603,676	\$ 441,762	\$ 25,401	\$ 416,361 (註9)	(\$ 638,536) (註3)	-	\$ -
Tech Smart Logistics Ltd. (註10)	普通股 E Ink Corporation (註1及5)	採用權益法之投資	中外古今公司及元太科技工業公司	最終母公司相同及母公司	954	133,017 仟美元	-	-	954	133,048 仟美元	133,043 仟美元	5 仟美元 (註2)	26 仟美元 (註4)	-	-
中外古今公司	普通股 E Ink Corporation (註1及6)	採用權益法之投資	Tech Smart Logistics Ltd. 及元太科技工業公司	最終母公司相同及母公司	294	1,205,001	953	3,977,796	1,247	4,908,393	5,183,013	(274,620) (註2)	216 (註4)	-	-
元太科技工業公司	普通股 E Ink Corporation (註1及7)	採用權益法之投資	Tech Smart Logistics Ltd.、中外古今公司及 PVI Global Limited	子公司	1,034	4,239,021	1,248	5,187,186	2,282	9,149,622	9,426,966	(277,344) (註2)	759 (註4)	-	-
PVI Global Limited	普通股 E Ink Corporation (註1、7及8)	採用權益法之投資	元太科技工業公司及 Dream Pacific International Limited	母公司及子公司	-	-	2,282	329,123 仟美元	2,282	329,123 仟美元	329,123 仟美元	-	-	-	-
Dream Pacific International Limited	普通股 E Ink Corporation (註1及8)	採用權益法之投資	PVI Global Limited	母公司	-	-	2,282	329,123 仟美元	-	-	-	-	9,536 仟美元 (註4)	2,282	338,659 仟美元
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	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	江蘇銀行	-	-	-	-	70,000 仟人民幣	-	70,510 仟人民幣	70,000 仟人民幣	510 仟人民幣	-	-	-

註 1：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，於 111 年 2 月將集團內公司所持有 E Ink Corporation 全部股權轉讓予 Dream Pacific International Limited，請參閱附註十四。

註 2：帳列資本公積。

註 3：帳列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。

註 4：包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額及採用權益法之關聯企業損益份額。

註 5：係出售予中外古今公司 953 股及元太科技工業公司 1 股。

註 6：中外古今公司以原持有之 E Ink Corporation 股權與自 Tech Smart Logistics Ltd. 取得之 E Ink Corporation 股權，以出售方式及辦理減資退回予元太科技工業公司。

註 7：元太科技工業公司以原持有之 E Ink Corporation 股權與自 Tech Smart Logistics Ltd. 及中外古今公司取得之 E Ink Corporation 股權（含以減資退回方式取得之股權）合計 329,123 仟美元（9,149,622 仟元），以 E Ink Corporation 股權對 PVI Global Limited 進行增資。

註 8：PVI Global Limited 係以自元太科技工業公司取得之 E Ink Corporation 股權 329,123 仟美元（9,149,622 仟元），以 E Ink Corporation 股權對 Dream Pacific International Limited 進行增資。

註 9：係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轉列保留盈餘之累積利益。

註 10：Tech Smart Logistics Ltd. 於 111 年 6 月決議通過清算案，已於 111 年 9 月辦理完成。

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 111 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	(\$ 765,665)	(5)	約定條件	\$ -	—	\$ 62,132	2	
	E Ink Corporation	子公司	進貨	2,541,974	29	約定條件	-	—	(994,058)	(19)	
	元瀚材料公司	子公司	銷貨	(174,452)	(1)	約定條件	-	—	34,204	1	
	元瀚材料公司	子公司	進貨	921,109	11	約定條件	-	—	(166,469)	(3)	
	川奇光電科技（揚州）公司	子公司	進貨	1,851,890	21	約定條件	-	—	(3,887,405)	(76)	
	立奇光電科技（揚州）公司	子公司	銷貨	(632,392)	(4)	約定條件	-	—	512,800	13	
	德奇電子揚州公司	關聯企業	進貨	396,626	5	約定條件	-	—	-	-	
元瀚材料公司	元太科技工業公司	母公司	銷貨	(921,109)	(57)	約定條件	-	—	166,469	100	
	元太科技工業公司	母公司	進貨	174,452	14	約定條件	-	—	(34,204)	(99)	
Prime View Communications Ltd.	元太科技工業公司	母公司	進貨	765,665	100	約定條件	-	—	(62,132)	(100)	
川奇光電科技（揚州）公司	元太科技工業公司	母公司	銷貨	(1,851,890)	(69)	約定條件	-	—	3,887,405	100	
	立奇光電科技（揚州）公司	最終母公司相同	進貨	689,367	6	約定條件	-	—	(337,564)	(6)	
立奇光電科技（揚州）公司	元太科技工業公司	母公司	進貨	632,392	50	約定條件	-	—	(512,800)	(100)	
	川奇光電科技（揚州）公司	最終母公司相同	銷貨	(689,367)	(50)	約定條件	-	—	337,564	100	
E Ink Corporation	元太科技工業公司	母公司	銷貨	(2,541,974)	(100)	約定條件	-	—	994,058	96	
	E Ink California, LLC	子公司	進貨	466,178	19	約定條件	-	—	(341,754)	(93)	
E Ink California, LLC	E Ink Corporation	母公司	銷貨	(466,178)	(100)	約定條件	-	—	341,754	100	

註 1：係佔應收（付）帳款－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 111 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	元瀚材料公司	子公司	\$ 1,530,949	(註3)	\$ -	-	\$ 31,591	\$ -
	川奇光電科技(揚州)公司	子公司	3,201,267	(註1)	53,289	已收回	1,325,120	-
	立奇光電科技(揚州)公司	子公司	512,800	3.29	79,132	已收回	62,230	-
元瀚材料公司	元太科技工業公司	母公司	166,469	11.40	-	-	-	-
元力電紙平臺公司	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	106,084	(註2)	106,084	已收回	106,084	-
川奇光電科技(揚州)公司	元太科技工業公司	母公司	3,887,405	(註1)	631,309	已收回	1,029,730	-
立奇光電科技(揚州)公司	川奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	337,564	5.45	-	-	111,562	-
E Ink Corporation	元太科技工業公司	母公司	994,058	2.59	505,830	催收中	394,818	-
E Ink California, LLC	E Ink Corporation	母公司	353,640	1.88	169,086	催收中	55,482	-

註 1：係去料加工之其他應收款。

註 2：係出售無形資產之其他應收款。

註 3：主要係應收現金股利。

註 4：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
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 111 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		被投資公司		本期認列之		備註
				本期	期末	股數	比率(%)	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	益	
元太科技工業公司	PVI Global Limited	Cyprus	一般投資事業	\$ 12,510,056	\$ 3,360,434	108,413,176	100.00	\$ 29,684,237	\$ 3,017,902	\$ 3,017,902	(註2)	
	中外古今公司	桃園市	一般投資事業	2,488,349	6,394,455	280,421,763	100.00	1,644,738	42,237	42,237	(註2)	
	E Ink Corporation	美國波士頓	電子墨水製造及銷售	-	4,911,303	-	-	-	55,202	7	(註2)	
	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	7,874,159	493,390	461,539	(註2)	
	Dream Universe Ltd.	Mauritius	一般貿易事業	128,710	128,710	4,050,000	100.00	403,046	2,580	2,580	(註2)	
	Prime View Communications Ltd.	Hong Kong	一般貿易事業	18,988	18,988	3,570,000	100.00	(64,159)	(23,608)	(23,608)	(註2)	
	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	-	-	-	2,990	3	(註1)	
	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	1,608	11,827	473	(註2)	
	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	-	(46,120)	(1,105)	(註2)	
	E Ink Japan Inc.	日本東京	電子墨水產品開發	15,065	15,065	200	100.00	15,268	(237)	(237)	(註2)	
中外古今公司	Tech Smart Logistics Ltd.	British Virgin Islands	一般貿易事業	-	4,865,850	-	-	-	2,990	2,987	(註1)	
	E Ink Corporation	美國波士頓	電子墨水製造及銷售	-	1,618,500	-	-	-	55,202	2	(註2)	
元瀚材料公司	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	30,955	11,827	9,106	(註2)	
	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	-	(104,364)	(10,896)		
	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	-	-	-		
	Nuclera Nucleics Ltd.	英國劍橋	蛋白質與基因合成及數位微流體技術	306,491	-	461,365	6.24	303,975	(205,903)	(9,036)		
元力電紙平臺公司	Linfinity Japan Inc.	日本東京	電子墨水研發	11,088	11,088	4,000	100.00	22,359	1,085	1,085	(註2)	
E Ink Corporation	E Ink California, LLC	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	33,557 仟美元	1,661 仟美元	126 仟美元	(註2)	
	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	25,691 仟美元	1,107,094	14.98	29,759 仟美元	(7,031 仟美元)	817 仟美元		
Tech Smart Logistics Ltd.	E Ink Corporation	美國波士頓	電子墨水製造及銷售	-	152,875 仟美元	-	-	-	1,869 仟美元	-	(註2)	
PVI Global Limited	PVI International Corp.	British Virgin Islands	一般貿易事業	169,300 仟美元	169,300 仟美元	169,300,000	100.00	221,388 仟美元	58,157 仟美元	58,157 仟美元	(註2)	
	Dream Pacific International Limited	Cyprus	一般投資事業	330,123 仟美元	1,000 仟美元	26,000,000	100.00	642,457 仟美元	37,245 仟美元	37,245 仟美元	(註2)	
	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	30,783 仟美元	5,572 仟美元	5,572 仟美元	(註2)	
	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	-	-	-		
	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	-	-	-		
Dream Pacific International Limited	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	305,420 仟美元	32,344 仟美元	31,479 仟美元	(註2)	
	E Ink Corporation	美國波士頓	電子墨水製造及銷售	329,123 仟美元	-	2,282	100.00	338,659 仟美元	1,869 仟美元	1,869 仟美元	(註2)	
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	-	(1,962,727 仟韓圓)	(525,756 仟韓圓)		

註 1：Tech Smart Logistics Ltd.於 111 年 6 月決議通過清算案，已於 111 年 9 月辦理完成。

註 2：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 111 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	\$ 5,661,025 (178,300 仟美元)	透過第三地區公司再 投資大陸	3,741,579 (117,845 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 3,741,579 (117,845 仟美元)	\$ 1,761,961 (60,166 仟美元)	100.00	\$ 1,703,186 (58,159 仟美元)	\$ 7,022,116 (221,169 仟美元)	\$ -
立奇光電科技(揚州)公司	顯示器模組組裝及銷售	952,500 (30,000 仟美元)	透過第三地區公司再 投資大陸	952,500 (30,000 仟美元)	-	-	952,500 (30,000 仟美元)	163,176 (5,572 仟美元)	100.00	163,176 (5,572 仟美元)	977,360 (30,783 仟美元)	-
川岳科技揚州公司	顯示器模組組裝及銷售	1,172,559 (36,931 仟美元)	透過第三地區公司再 投資大陸	-	-	-	-	58,277 (1,990 仟美元)	100.00	58,277 (1,990 仟美元)	894,842 (28,184 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	44,133 (1,390 仟美元)	-	-	44,133 (1,390 仟美元)	-	100.00	-	-	-
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	158,750 (5,000 仟美元)	透過第三地區公司再 投資大陸	55,563 (1,750 仟美元)	-	-	55,563 (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	178,878 (40,000 仟人民幣)	透過第三地區公司再 投資大陸	-	-	-	-	9,295 (2,094 仟人民幣)	49.00	4,634 (1,026 仟人民幣)	100,277 (22,423 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
\$4,793,775 (150,985 仟美元)	\$9,624,536 (303,135 仟美元)	\$29,285,429

註 1：係按 111 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$31.75、RMB\$1=\$4.47196 換算。

註 2：係按 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日平均匯率 US\$1=\$29.285、RMB\$1=\$4.439 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 111 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	銷貨收入	\$ 765,665	依約定條件為之	3.6
		E Ink Corporation	子公司	應付關係人款項	994,058	依約定條件為之	1.6
		E Ink Corporation	子公司	銷貨成本	2,541,974	依約定條件為之	11.8
		元瀚材料公司	子公司	銷貨成本	921,109	依約定條件為之	4.3
		元瀚材料公司	子公司	其他應收款—關係人	1,496,745	依約定條件為之	2.3
		川奇光電科技(揚州)公司	子公司	應收關係人款項	3,201,267	依約定條件為之	5.0
		川奇光電科技(揚州)公司	子公司	應付關係人款項	3,887,405	依約定條件為之	6.1
		川奇光電科技(揚州)公司	子公司	銷貨成本	1,851,890	依約定條件為之	8.6
		川奇光電科技(揚州)公司	子公司	製造費用	938,090	依約定條件為之	4.4
		立奇光電科技(揚州)公司	子公司	銷貨收入	632,392	依約定條件為之	2.9
		立奇光電科技(揚州)公司	子公司	應收關係人款項	512,800	依約定條件為之	1.0
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	652,545	依約定條件為之	1.0
2	川奇光電科技(揚州)公司	立奇光電科技(揚州)公司	最終母公司相同	銷貨成本	689,367	依約定條件為之	3.2

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 111 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	11.70%
何 壽 川	80,434,800	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。