

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109及108年第2季

地址：新竹市科學工業園區力行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 | 8~9 | | - |
| 八、合併財務報告附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 10 | | 一 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 10 | | 二 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 10~11 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 11~25 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 26 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 26~55 | | 六~二八 |
| (七) 關係人交易 | 55~59 | | 二九 |
| (八) 質抵押之資產 | 59 | | 三十 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 59~60 | | 三一 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 其他事項 | 60 | | 三二 |
| (十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊 | 60~61 | | 三三 |
| (十四) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 62、64~70、73 | | 三四 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 62、71 | | 三四 |
| 3. 大陸投資資訊 | 62~63、72 | | 三四 |
| 4. 主要股東資訊 | 63、74 | | 三四 |
| (十五) 部門資訊 | 63 | | 三五 |

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 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、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所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,559,546 仟元及 1,606,773 仟元，占合併資產總額均為 4%；負債總額分別為新台幣 368,970 仟元及 331,299 仟元，分別占合併負債總額 2%及 3%；其民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 11,196 仟元、

(4,133)仟元、(6,052)仟元及(15,175)仟元，分別佔合併綜合損益總額之 1%、0%、2%及 1%。另合併財務報告附註三四揭露事項所述轉投資事項相關資訊亦未經會計師核閱。

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之財務報表及附註三四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 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

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 1 0 9 年 8 月 1 0 日

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

單位：新台幣仟元

| 代 碼 資 | 109年6月30日 (經核閱) | | | 108年12月31日 (經查核) | | | 108年6月30日 (經核閱) | | |
|--------------------------------|------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|--------------------|---|---|
| | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六) | \$ 8,367,608 | 19 | \$ 7,047,106 | 17 | \$ 6,452,528 | 16 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七) | 2,488,439 | 6 | 2,455,299 | 6 | 2,722,126 | 7 | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註四、九及三十) | 5,898,282 | 14 | 7,526,246 | 18 | 6,616,830 | 16 | | |
| 1140 | 合約資產 (附註四及二一) | 444 | - | 60,088 | - | 11,789 | - | | |
| 1170 | 應收票據及帳款 (附註四、十、二一及二九) | 2,298,464 | 5 | 2,059,829 | 5 | 2,250,261 | 5 | | |
| 1200 | 其他應收款 (附註四) | 474,284 | 1 | 216,253 | 1 | 140,793 | - | | |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四) | 17,170 | - | 22,011 | - | 47,013 | - | | |
| 130X | 存貨 (附註四及十一) | 2,086,502 | 5 | 1,941,702 | 5 | 2,108,587 | 5 | | |
| 1410 | 預付款項 (附註二九) | 235,706 | 1 | 192,732 | - | 239,225 | 1 | | |
| 1460 | 待出售非流動資產 (附註四及十二) | 105,975 | - | 109,745 | - | 10,203 | - | | |
| 1470 | 其他流動資產 | 892 | - | 3,049 | - | 653 | - | | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>21,973,766</u> | <u>51</u> | <u>21,634,060</u> | <u>52</u> | <u>20,600,008</u> | <u>50</u> | | |
| 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七) | 856,932 | 2 | 60,285 | - | 78,000 | - | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及八) | 5,163,500 | 12 | 4,474,517 | 11 | 4,478,707 | 11 | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註四) | 129,849 | - | 147,694 | - | 164,926 | - | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、十四、二二、二六及二九) | 3,955,652 | 9 | 4,104,317 | 10 | 4,389,239 | 11 | | |
| 1755 | 使用權資產 (附註四、十五及二二) | 1,711,424 | 4 | 1,766,034 | 4 | 1,843,354 | 4 | | |
| 1805 | 商譽 (附註四及十六) | 6,691,936 | 16 | 6,720,745 | 16 | 6,809,642 | 17 | | |
| 1821 | 其他無形資產 (附註四、十六及二二) | 1,230,334 | 3 | 1,387,096 | 3 | 1,572,954 | 4 | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四) | 1,018,704 | 2 | 987,282 | 3 | 918,850 | 2 | | |
| 1900 | 其他非流動資產 (附註四、二九及三十) | <u>324,312</u> | <u>1</u> | <u>338,919</u> | <u>1</u> | <u>396,489</u> | <u>1</u> | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>21,082,643</u> | <u>49</u> | <u>19,986,889</u> | <u>48</u> | <u>20,652,161</u> | <u>50</u> | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 43,056,409</u> | <u>100</u> | <u>\$ 41,620,949</u> | <u>100</u> | <u>\$ 41,252,169</u> | <u>100</u> | | |
| 負債及權益 | | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十七及三十) | \$ 5,313,553 | 12 | \$ 4,557,832 | 11 | \$ 1,928,026 | 5 | | |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十七) | 973,773 | 2 | 579,887 | 1 | 243,942 | 1 | | |
| 2130 | 合約負債 (附註四及二一) | 1,638,507 | 4 | 1,298,608 | 3 | 1,837,930 | 4 | | |
| 2170 | 應付票據及帳款 (附註二九) | 1,217,834 | 3 | 1,156,039 | 3 | 1,580,012 | 4 | | |
| 2219 | 其他應付款 (附註十八及二六) | 3,375,257 | 8 | 1,263,755 | 3 | 3,435,531 | 8 | | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四) | 212,256 | - | 146,121 | - | 108,028 | - | | |
| 2399 | 其他流動負債 (附註四、十二、十五及二九) | <u>247,285</u> | <u>1</u> | <u>204,433</u> | <u>1</u> | <u>211,525</u> | <u>1</u> | | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>12,978,465</u> | <u>30</u> | <u>9,206,675</u> | <u>22</u> | <u>9,344,994</u> | <u>23</u> | | |
| 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2527 | 合約負債 (附註四及二一) | 656,265 | 2 | 1,024,259 | 3 | 1,408,901 | 4 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四) | 136,976 | - | 120,854 | - | 108,250 | - | | |
| 2580 | 租賃負債 (附註四、十五及二九) | 1,675,848 | 4 | 1,721,654 | 4 | 1,792,418 | 4 | | |
| 2640 | 淨確定福利負債 (附註四) | 88,441 | - | 87,600 | - | 73,838 | - | | |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註四、十七及二九) | <u>11,048</u> | <u>-</u> | <u>7,123</u> | <u>-</u> | <u>51,774</u> | <u>-</u> | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>2,568,578</u> | <u>6</u> | <u>2,961,490</u> | <u>7</u> | <u>3,435,181</u> | <u>8</u> | | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>15,547,043</u> | <u>36</u> | <u>12,168,165</u> | <u>29</u> | <u>12,780,175</u> | <u>31</u> | | |
| 歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二十及二五) | | | | | | | | | |
| 3100 | 股 本 | <u>11,404,677</u> | <u>26</u> | <u>11,404,677</u> | <u>27</u> | <u>11,404,677</u> | <u>27</u> | | |
| 3200 | 資本公積 | <u>10,306,774</u> | <u>24</u> | <u>10,306,993</u> | <u>25</u> | <u>10,306,046</u> | <u>25</u> | | |
| 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 2,081,731 | 5 | 1,773,654 | 4 | 1,773,654 | 4 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 100,559 | - | 255,475 | 1 | 255,475 | 1 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | <u>4,740,804</u> | <u>11</u> | <u>5,399,253</u> | <u>13</u> | <u>3,648,864</u> | <u>9</u> | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>6,923,094</u> | <u>16</u> | <u>7,428,382</u> | <u>18</u> | <u>5,677,993</u> | <u>14</u> | | |
| 3400 | 其他權益 | (1,489,367) | (3) | (29,881) | - | 762,710 | 2 | | |
| 3500 | 庫藏股票 | (110,032) | - | (110,032) | - | (110,032) | - | | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>27,035,146</u> | <u>63</u> | <u>29,000,139</u> | <u>70</u> | <u>28,041,394</u> | <u>68</u> | | |
| 36XX | 非控制權益 (附註二十) | <u>474,220</u> | <u>1</u> | <u>452,645</u> | <u>1</u> | <u>430,600</u> | <u>1</u> | | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>27,509,366</u> | <u>64</u> | <u>29,452,784</u> | <u>71</u> | <u>28,471,994</u> | <u>69</u> | | |
| 負債及權益總計 | | | | | | | | | |
| | | <u>\$ 43,056,409</u> | <u>100</u> | <u>\$ 41,620,949</u> | <u>100</u> | <u>\$ 41,252,169</u> | <u>100</u> | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：李政吳



經理人：陳樂群



會計主管：黃駿仁





元太科技工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(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 | | 109年4月1日至6月30日 | | 108年4月1日至6月30日 | | 109年1月1日至6月30日 | | 108年1月1日至6月30日 | |
|------|-------------------------------|----------------|------|----------------|------|----------------|-------|----------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額(附註四、二一及二九) | \$ 3,730,823 | 100 | \$ 3,555,010 | 100 | \$ 6,652,950 | 100 | \$ 6,509,782 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十一、二二及二九) | 2,149,434 | 57 | 2,078,760 | 59 | 3,722,284 | 56 | 3,780,192 | 58 |
| 5900 | 營業毛利 | 1,581,389 | 43 | 1,476,250 | 41 | 2,930,666 | 44 | 2,729,590 | 42 |
| | 營業費用(附註二二及二九) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 144,924 | 4 | 192,384 | 5 | 304,973 | 5 | 381,323 | 6 |
| 6200 | 管理費用 | 503,563 | 13 | 592,919 | 17 | 1,032,542 | 15 | 1,214,762 | 19 |
| 6300 | 研究發展費用 | 578,438 | 16 | 578,533 | 16 | 1,170,450 | 18 | 1,128,590 | 17 |
| 6000 | 營業費用合計 | 1,226,925 | 33 | 1,363,836 | 38 | 2,507,965 | 38 | 2,724,675 | 42 |
| 6900 | 營業淨利 | 354,464 | 10 | 112,414 | 3 | 422,701 | 6 | 4,915 | - |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入(附註二二) | 68,658 | 2 | 76,657 | 2 | 146,479 | 2 | 158,591 | 2 |
| 7120 | 權利金收入(附註四及二一) | 577,223 | 15 | 686,910 | 19 | 948,457 | 14 | 1,135,645 | 18 |
| 7130 | 股利收入 | 247,467 | 7 | - | - | 247,467 | 4 | - | - |
| 7190 | 其他收入(附註二九) | 34,494 | 1 | 36,540 | 1 | 62,749 | 1 | 74,994 | 1 |
| 7510 | 利息費用(附註十四及二九) | (24,854) | (1) | (17,737) | - | (51,562) | (1) | (36,296) | (1) |
| 7230 | 外幣兌換淨益(損)(附註三三) | (140,568) | (4) | 153,149 | 4 | 217,454 | 3 | 277,193 | 4 |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨益 | 9,191 | - | 61,836 | 2 | 32,851 | 1 | 122,096 | 2 |
| 7590 | 其他支出 | (15,719) | - | (12,728) | - | (27,627) | - | (35,197) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 755,892 | 20 | 984,627 | 28 | 1,576,268 | 24 | 1,697,026 | 26 |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,110,356 | 30 | 1,097,041 | 31 | 1,998,969 | 30 | 1,701,941 | 26 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二三) | 116,847 | 3 | 180,990 | 5 | 192,592 | 3 | 326,280 | 5 |
| 8200 | 本期淨利 | 993,509 | 27 | 916,051 | 26 | 1,806,377 | 27 | 1,375,661 | 21 |
| | 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 | 195,199 | 5 | 506,244 | 14 | (873,993) | (13) | 1,056,514 | 16 |
| 8310 | | 195,199 | 5 | 506,244 | 14 | (873,993) | (13) | 1,056,514 | 16 |
| | 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 | (285,330) | (8) | (113,426) | (3) | (601,949) | (9) | (39,587) | - |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額 | (2,138) | - | (1,115) | - | (4,908) | - | 779 | - |
| 8360 | | (287,468) | (8) | (114,541) | (3) | (606,857) | (9) | (38,808) | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (92,269) | (3) | 391,703 | 11 | (1,480,850) | (22) | 1,017,706 | 16 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 901,240 | 24 | \$ 1,307,754 | 37 | \$ 325,527 | 5 | \$ 2,393,367 | 37 |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 976,178 | 26 | \$ 884,655 | 25 | \$ 1,763,438 | 26 | \$ 1,322,703 | 20 |
| 8620 | 非控制權益 | 17,331 | 1 | 31,396 | 1 | 42,939 | 1 | 52,958 | 1 |
| 8600 | | \$ 993,509 | 27 | \$ 916,051 | 26 | \$ 1,806,377 | 27 | \$ 1,375,661 | 21 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 887,136 | 24 | \$ 1,281,640 | 36 | \$ 303,952 | 5 | \$ 2,348,566 | 36 |
| 8720 | 非控制權益 | 14,104 | - | 26,114 | 1 | 21,575 | - | 44,801 | 1 |
| 8700 | | \$ 901,240 | 24 | \$ 1,307,754 | 37 | \$ 325,527 | 5 | \$ 2,393,367 | 37 |
| | 每股盈餘(附註二四) | | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.86 | | \$ 0.78 | | \$ 1.55 | | \$ 1.17 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.86 | | \$ 0.78 | | \$ 1.55 | | \$ 1.16 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：李政吳



經理人：陳樂群



會計主管：黃駿仁



元大科技 2 業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 6 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 | | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 計 | | |
|-----|---|-----------|---------------|---------------|--------------|-------------|-----------------------------------|---|-------------|--------------|---------------|------------|---------------|
| | 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 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 (損) 益 | 庫 藏 股 票 | | | | |
| A1 | 108 年 1 月 1 日 餘 額 | 1,140,468 | \$ 11,404,677 | \$ 10,243,293 | \$ 1,512,287 | \$ 70,678 | \$ 5,138,085 | (\$ 181,328) | (\$ 74,147) | (\$ 184,900) | \$ 27,928,645 | \$ 385,799 | \$ 28,314,444 |
| | 107 年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 261,367 | - | (261,367) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 184,797 | (184,797) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | (2,373,438) | - | - | - | (2,373,438) | - | (2,373,438) |
| D1 | 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利 | - | - | - | - | - | 1,322,703 | - | - | - | 1,322,703 | 52,958 | 1,375,661 |
| D3 | 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | (30,651) | 1,056,514 | - | 1,025,863 | (8,157) | 1,017,706 |
| D5 | 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | 1,322,703 | (30,651) | 1,056,514 | - | 2,348,566 | 44,801 | 2,393,367 |
| N1 | 股 份 基 礎 給 付 交 易 | - | - | 62,991 | - | - | - | - | - | - | 62,991 | - | 62,991 |
| Q1 | 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 | - | - | - | - | - | 7,678 | - | (7,678) | - | - | - | - |
| T1 | 庫 藏 股 票 轉 讓 員 工 | - | - | (238) | - | - | - | - | - | 74,868 | 74,630 | - | 74,630 |
| Z1 | 108 年 6 月 30 日 餘 額 | 1,140,468 | \$ 11,404,677 | \$ 10,306,046 | \$ 1,773,654 | \$ 255,475 | \$ 3,648,864 | (\$ 211,979) | \$ 974,689 | (\$ 110,032) | \$ 28,041,394 | \$ 430,600 | \$ 28,471,994 |
| 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 | (\$ 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) |
| D1 | 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利 | - | - | - | - | - | 1,763,438 | - | - | - | 1,763,438 | 42,939 | 1,806,377 |
| D3 | 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | (585,762) | (873,724) | - | (1,459,486) | (21,364) | (1,480,850) |
| D5 | 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | - | 1,763,438 | (585,762) | (873,724) | - | 303,952 | 21,575 | 325,527 |
| N1 | 股 份 基 礎 給 付 交 易 | - | - | (219) | - | - | - | - | - | - | (219) | - | (219) |
| Z1 | 109 年 6 月 30 日 餘 額 | 1,140,468 | \$ 11,404,677 | \$ 10,306,774 | \$ 2,081,731 | \$ 100,559 | \$ 4,740,804 | (\$ 1,523,549) | \$ 34,182 | (\$ 110,032) | \$ 27,035,146 | \$ 474,220 | \$ 27,509,366 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：李政昊



經理人：陳樂群



會計主管：黃駿仁



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | \$ 1,998,969 | \$ 1,701,941 |
| A20010 | | |
| A20100 | 361,193 | 393,078 |
| A20200 | 237,709 | 229,502 |
| A20300 | 5,874 | (6,171) |
| A20400 | | |
| A20900 | (32,851) | (122,096) |
| A21200 | 51,562 | 36,296 |
| A21300 | (146,479) | (158,591) |
| A21300 | (247,467) | - |
| A21900 | (219) | 62,991 |
| A22300 | | |
| A22500 | 12,938 | (1,833) |
| A23100 | (7,705) | (5,591) |
| A23700 | 567 | 2,934 |
| A23800 | (3,371) | 16,488 |
| A24100 | 58,301 | 82,913 |
| A30000 | 44,785 | 11,183 |
| 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | | |
| A31125 | (32,134) | 7,934 |
| A31150 | 61,556 | 172,212 |
| A31180 | (272,493) | 10,309 |
| A31200 | (49,759) | 116,473 |
| A31230 | (229,505) | (240,359) |
| A31240 | (44,396) | 81,472 |
| A32125 | 2,157 | (635) |
| A32150 | (6,087) | (103,603) |
| A32180 | 54,398 | 231,676 |
| A32230 | (107,156) | (243,023) |
| A32240 | 47,883 | 19,835 |
| A33000 | 1,359 | (6,621) |
| A33500 | 1,759,629 | 2,288,714 |
| AAAA | (140,861) | (195,522) |
| | <u>1,618,768</u> | <u>2,093,192</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (\$ 1,566,902) | \$ - |
| 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 | - | 9,928 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (7,478,307) | (6,329,940) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 8,847,215 | 4,036,057 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (883,127) | (892,704) |
| B01800 | 取得關聯企業 | - | (79,513) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (353,756) | (260,372) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 31,609 | 6,155 |
| B04500 | 取得其他無形資產 | (15,811) | (48,639) |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | 12,198 | 10,305 |
| B07500 | 收取之利息 | 176,758 | 132,250 |
| B07600 | 收取之股利 | <u>2,302</u> | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,227,821)</u> | <u>(3,416,473)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 773,315 | 446,719 |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少) | 393,886 | (320,780) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (37,735) | (40,998) |
| C04300 | 其他非流動負債增加(減少) | 4,052 | (1,598) |
| C05100 | 員工購買庫藏股票 | - | 74,630 |
| C05600 | 支付之利息 | <u>(51,078)</u> | <u>(33,670)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>1,082,440</u> | <u>124,303</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(152,885)</u> | <u>(43,600)</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨增加(減少)數 | 1,320,502 | (1,242,578) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>7,047,106</u> | <u>7,695,106</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 8,367,608</u> | <u>\$ 6,452,528</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：李政昊



經理人：陳樂群



會計主管：黃駿仁



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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

元太科技工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於 81 年 6 月於新竹科學工業園區設立，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 109 年 8 月 10 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) 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> |
|---|------------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日(註4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日(註5) |

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日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 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

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

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

截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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絡市場之報價（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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 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、持股比例及營業項目，參閱附註十三暨附表八及九。

(五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係按每一合併交易選擇以公允價值或以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

(六) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或合資）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當

期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益，並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(八) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業及合資損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業及合資權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基

礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業及合資之日停止採用權益法，其對原關聯企業及原合資之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及該合資有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業及合資若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業及合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業及合資權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（以下稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十一) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

4. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十二) 有形、無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十三) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

(十四) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

包括基金受益憑證、合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於營業外收入及支出。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據及帳款及其他應收款等）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之銀行定期存款及附買回票券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及帳款）及合約資產之減損損失。

應收票據及帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及利率交換等，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十五) 負債準備

認列為負債準備（帳列其他流動負債）之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十六) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 商品銷貨收入

商品之銷貨收入係於客戶對所承諾之商品取得控制時認列，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點，合併公司認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 授權收入

合併公司授權之專利技術若無須更新或技術支援即可維持運作，且並無從事改變該專利技術功能性相關活動之義務，該授權之專利技術係具重大單獨功能性，於授權移轉時認列收入。若授權之專利技術尚需從事改變該專利技術功能性相關活動之義務，則該授權不具重大單獨功能性，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照銷售決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。不具現時權利之應收權利金款項，帳列合約資產，於履行剩餘義務後轉列應收帳款。已收取權利金價款但尚未滿足相關收入認列條件者，帳列合約負債，依合約期間區分流動及非流動。

(十七) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。營業租賃下之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及原始直接成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十八) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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。

(二十) 股份基礎給付協議

權益交割股份基礎給付協議係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司以庫藏股票轉讓員工，係以董事會通過日為給與日。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(二一) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅效果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益及其他綜合損益。當期所得稅及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益相關之當期所得稅及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 571 | \$ 579 | \$ 918 |
| 銀行支票及活期存款 | 3,535,339 | 1,570,259 | 3,229,235 |
| 約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資） | | | |
| 銀行定期存款 | 4,149,973 | 5,086,317 | 2,748,431 |
| 附買回票券 | 681,725 | 389,951 | 473,944 |
| | <u>\$ 8,367,608</u> | <u>\$ 7,047,106</u> | <u>\$ 6,452,528</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：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------|------------|------------|-----------|
| 銀行活期存款 | 0.01-1.15% | 0.01-1.15% | 0.01-1.6% |
| 銀行定期存款 | 0.4-2.3% | 0.45-2.9% | 0.3-3.74% |
| 附買回票券 | 0.7-1.0% | 2.2% | 0.5-2.7% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | <u>109年6月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年6月30日</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產－流動</u> | | | |
| 衍生工具 | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量－遠期外匯合約 | \$ - | \$ - | \$ 458 |
| 非衍生性金融資產 | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量－基金受益憑證 | <u>2,488,439</u> | <u>2,455,299</u> | <u>2,721,668</u> |
| | <u>\$ 2,488,439</u> | <u>\$ 2,455,299</u> | <u>\$ 2,722,126</u> |
| <u>金融資產－非流動</u> | | | |
| 非衍生性金融資產 | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量－永續公司債 | \$ 840,151 | \$ - | \$ - |
| 混合金融資產 | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量－國外未上市股票 | <u>16,781</u> | <u>60,285</u> | <u>78,000</u> |
| | <u>\$ 856,932</u> | <u>\$ 60,285</u> | <u>\$ 78,000</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>108年6月30日</u> | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌韓圓 | 108.07-108.08 | USD 35,000/KRW 40,469,500 |

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。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>109年6月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年6月30日</u> |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>權益工具—非流動</u> | | | |
| 國內上市（櫃）股票 | \$ 4,270,361 | \$ 3,577,384 | \$ 3,622,003 |
| 國外上市股票 | 818,958 | 845,286 | 804,949 |
| 國內未上市（櫃）股票 | 33,145 | 34,014 | 34,179 |
| 國外未上市股票 | <u>41,036</u> | <u>17,833</u> | <u>17,576</u> |
| | <u>\$ 5,163,500</u> | <u>\$ 4,474,517</u> | <u>\$ 4,478,707</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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>109年6月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年6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) | \$ 2,691,516 | \$ 5,117,128 | \$ 4,751,520 |
| 質抵押定期存款(二) | 2,164,642 | 1,616,260 | 1,188,967 |
| 保本理財商品(三) | <u>1,042,124</u> | <u>792,858</u> | <u>676,343</u> |
| | <u>\$ 5,898,282</u> | <u>\$ 7,526,246</u> | <u>\$ 6,616,830</u> |

(一) 截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款年利率分別為1.7-3.16%、0.82-4.57%及0.82-4.57%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質抵押之資訊，請參閱附註三十。

(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。截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，預期年收益率分別為3.05-3.4%、3.55-4%及3.7-4.2%。

十、應收票據及帳款

| | <u>109年6月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年6月30日</u> |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款－關係人（附註二九） | \$ 80,682 | \$ 136,794 | \$ 109,277 |
| 應收票據及帳款總帳面金額 | 2,249,353 | 1,949,539 | 2,168,641 |
| 減：備抵損失 | (31,571) | (26,504) | (27,657) |
| | <u>2,217,782</u> | <u>1,923,035</u> | <u>2,140,984</u> |
| | <u>\$ 2,298,464</u> | <u>\$ 2,059,829</u> | <u>\$ 2,250,261</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票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率，認列應收票據及帳款之備抵損失。

合併公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

109年6月30日

| | <u>未逾期</u> | <u>逾期1~90天</u> | <u>逾期超過90天</u> | <u>合計</u> |
|---------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 92% | - |
| 總帳面金額 | \$ 2,057,323 | \$ 157,792 | \$ 34,238 | \$ 2,249,353 |
| 備抵損失 | - | - | (31,571) | (31,571) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,057,323</u> | <u>\$ 157,792</u> | <u>\$ 2,667</u> | <u>\$ 2,217,782</u> |

108年12月31日

| | <u>未逾期</u> | <u>逾期1~90天</u> | <u>逾期超過90天</u> | <u>合計</u> |
|---------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 70% | - |
| 總帳面金額 | \$ 1,819,723 | \$ 92,091 | \$ 37,725 | \$ 1,949,539 |
| 備抵損失 | - | - | (26,504) | (26,504) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,819,723</u> | <u>\$ 92,091</u> | <u>\$ 11,221</u> | <u>\$ 1,923,035</u> |

108年6月30日

| | <u>未逾期</u> | <u>逾期1~90天</u> | <u>逾期超過90天</u> | <u>合計</u> |
|---------|---------------------|------------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 74% | - |
| 總帳面金額 | \$ 2,057,971 | \$ 73,300 | \$ 37,370 | \$ 2,168,641 |
| 備抵損失 | - | - | (27,657) | (27,657) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 2,057,971</u> | <u>\$ 73,300</u> | <u>\$ 9,713</u> | <u>\$ 2,140,984</u> |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 26,504 | \$ 41,888 |
| 本期預期信用減損損失（迴轉 損失） | 5,874 | (6,171) |
| 本期實際沖銷 | - | (8,124) |
| 外幣換算差額 | (807) | 64 |
| 期末餘額 | <u>\$ 31,571</u> | <u>\$ 27,657</u> |

合併公司之應收票據及帳款主要集中於甲、乙、丙、丁及戊客戶，截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收票據及帳款來自前述客戶之金額分別如下：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 客戶甲 | \$ 635,842 | \$ 330,287 | \$ 14,848 |
| 客戶乙 | 495,828 | 427,363 | 835,651 |
| 客戶丙 | 227,285 | 244,374 | 430,966 |
| 客戶丁 | 128,924 | 174,190 | 296,547 |
| 客戶戊 | 95,257 | 215,435 | 160,935 |
| | <u>\$ 1,583,136</u> | <u>\$ 1,391,649</u> | <u>\$ 1,738,947</u> |

十一、存 貨

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 331,771 | \$ 584,583 | \$ 406,266 |
| 半成品 | 345,319 | 264,023 | 361,654 |
| 在製品 | 96,582 | 67,271 | 9,912 |
| 原物料 | <u>1,312,830</u> | <u>1,025,825</u> | <u>1,330,755</u> |
| | <u>\$ 2,086,502</u> | <u>\$ 1,941,702</u> | <u>\$ 2,108,587</u> |

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 64,040 仟元、37,442 仟元、58,301 仟元及 82,913 仟元。

十二、待出售非流動資產

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|----------------|------------|------------|-----------|
| 待出售土地使用權、廠房及設備 | \$ 105,975 | \$ 109,745 | \$ 10,203 |
| 與待出售設備直接相關之負債 | \$ 17,182 | \$ 17,642 | \$ 18,548 |

(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，處分 182.77 畝土地使用權暨其房屋及附屬物，總金額為人民幣 328,986 仟元，該價金收取預計依據實際交付房產證及土地證時程以及當地政府撥款進度。由於出售價款預期將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。

另揚州經濟技術開發區拆遷安置管理辦公室於 108 年 11 月已完成徵收子公司揚州華夏集成光電公司 19.8 畝土地，徵收款為人民幣 35,640 仟元，因此 108 年度認列處分土地使用權利益新台幣 153,500 仟元（人民幣 35,557 仟元）。

(二) 子公司川奇光電科技（揚州）公司預計於未來 12 個月內處分一批設備予非關係人，截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止已收取部分合約價金為人民幣 4,105 仟元（帳列其他流動負債項下）。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。

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 |
|----------|---------------------|------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 109年 6月30日 | 108年 12月31日 | 108年 6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 | (5) |
| | E Ink Corporation | 電子墨水製造及銷售 | 45.31 | 45.31 | 45.31 | |
| | 元瀚材料公司（原名：永餘投資公司） | 電子零件材料與電子墨水研發及銷售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (1) |
| | 中外古今公司 | 電子零件材料批發及銷售 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| | 達意科技公司 | 電子墨水製造及銷售 | - | - | 100.00 | (1) |
| | Dream Universe Ltd. | 一般貿易事業 | 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 |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 109年 6月30日 | 108年 12月31日 | 108年 6月30日 | |
| 元太科技工業公司 | 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 | 100.00 | 100.00 | |
| 中外古今公司 | 元力電紙平臺公司 | 電子墨水研發及銷售 | 4.00 | 4.00 | - | (2) |
| | E Ink Corporation | 電子墨水製造及銷售 | 12.88 | 12.88 | 12.88 | |
| | Tech Smart Logistics Ltd. | 一般貿易事業 | 99.91 | 99.91 | 99.91 | |
| 元瀚材料公司(原名: 永餘投資公司) | Lucky Joy Holdings Ltd. | 一般投資事業 | - | 100.00 | 100.00 | (4) |
| | 元力電紙平臺公司 | 電子墨水研發及銷售 | 77.00 | 77.00 | 77.00 | |
| 達意科技公司 | 元力電紙平臺公司 | 電子墨水研發及銷售 | - | - | 4.00 | (2) |
| 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 | |
| | E Ink Japan Inc. | 電子墨水產品開發 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| | E Ink Systems, LLC | 應用軟體之研發 | - | - | 100.00 | (3) |
| PVI Global Corp. | PVI International Corp. | 一般貿易事業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | (5) |
| | 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 | |
| | 川岳科技揚州公司 | 顯示器模組組裝及銷售 | 55.61 | 55.61 | 55.61 | (6) |
| | 川元電子(揚州)公司 | 平板顯示器研發及銷售 | 66.66 | 66.66 | 66.66 | |
| Tech Smart Logistics Ltd. | E Ink Corporation | 電子墨水製造及銷售 | 41.81 | 41.81 | 41.81 | |
| 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 | (5) |
| 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 | 24.19 | |
| 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 | 75.81 | |
| | 川岳科技揚州公司 | 顯示器模組組裝及銷售 | 44.39 | 44.39 | 44.39 | (6) |
| | 川元電子(揚州)公司 | 平板顯示器研發及銷售 | 33.34 | 33.34 | 33.34 | |

(1) 為簡化集團組織管理、整合資源運用及提升營運效能，子公司永餘投資公司於108年4月19日董事會決議吸收合併其子公司元瀚材料公司。合併基準日為108年6月1日，以永餘投資公司為存續公司，並於合併後更名為元瀚材料公司。合併後之元瀚材料公司另於108年8月16日經董事會決議發行新股與子公司達意科技公司合併，合併基準日為108年10月1日，以元瀚材料公司為存續公司。

- (2) 因投資架構調整，本公司於 108 年 10 月向元瀚材料公司購入元力電紙平臺公司 4% 股權。
- (3) E Ink Systems, LLC 已於 108 年 12 月清算。
- (4) Lucky Joy Holdings Ltd. 已於 109 年 3 月清算。
- (5) 合併公司於 109 年 1 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)公司美元 9,000 仟元，並已辦理完成。
- (6) 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，總金額共計美元 35,000 仟元，並已辦理完成。

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 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(原名：永餘投資公司)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、不動產、廠房及設備

| 成 本 | 建 築 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 及 預 付 設 備 款 | 合 計 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----------------------|
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 3,906,019 | \$ 7,163,257 | \$ 4,999,769 | \$ 439,597 | \$ 16,508,642 |
| 增 添 | 74,594 | 55,331 | 40,357 | 33,945 | 204,227 |
| 處 分 | - | (94,044) | (29,988) | - | (124,032) |
| 重 分 類 | (1,700) | 88,629 | 6,142 | (95,765) | (2,694) |
| 淨兌換差額 | 18,974 | 19,613 | 40,025 | 3,428 | 82,040 |
| 108 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 3,997,887</u> | <u>\$ 7,232,786</u> | <u>\$ 5,056,305</u> | <u>\$ 381,205</u> | <u>\$ 16,668,183</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | \$ 2,163,142 | \$ 6,304,365 | \$ 3,519,694 | \$ - | \$ 11,987,201 |
| 折舊費用 | 71,391 | 156,805 | 124,027 | - | 352,223 |
| 減損損失(迴轉利益) | - | (257) | 16,745 | - | 16,488 |
| 處 分 | - | (93,745) | (29,783) | - | (123,528) |
| 淨兌換差額 | 8,296 | 11,746 | 26,518 | - | 46,560 |
| 108 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 2,242,829</u> | <u>\$ 6,378,914</u> | <u>\$ 3,657,201</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 12,278,944</u> |
| 107 年 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日淨額 | <u>\$ 1,742,877</u> | <u>\$ 858,892</u> | <u>\$ 1,480,075</u> | <u>\$ 439,597</u> | <u>\$ 4,521,441</u> |
| 108 年 6 月 30 日淨額 | <u>\$ 1,755,058</u> | <u>\$ 853,872</u> | <u>\$ 1,399,104</u> | <u>\$ 381,205</u> | <u>\$ 4,389,239</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 成本 | 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 | - | 73,744 | 33,559 | 177,886 | 285,189 |
| 處分 | (1,270) | (596,995) | (202,765) | - | (801,030) |
| 重分類 | - | (30,442) | (293,587) | (44,967) | (368,996) |
| 淨兌換差額 | (40,005) | (42,871) | (54,663) | (6,523) | (144,062) |
| 109年6月30日餘額 | <u>\$ 3,645,331</u> | <u>\$ 6,478,746</u> | <u>\$ 4,223,931</u> | <u>\$ 603,498</u> | <u>\$ 14,951,506</u> |
| 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 | 65,195 | 137,872 | 115,726 | - | 318,793 |
| 減損損失(迴轉利益) | - | 2 | (3,373) | - | (3,371) |
| 處分 | (1,097) | (595,347) | (201,575) | - | (798,019) |
| 重分類 | - | (10,611) | (290,214) | - | (300,825) |
| 淨兌換差額 | (21,412) | (34,049) | (41,351) | - | (96,812) |
| 109年6月30日餘額 | <u>\$ 2,185,393</u> | <u>\$ 5,837,276</u> | <u>\$ 2,973,185</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,995,854</u> |
| 108年12月31日及109 年1月1日淨額 | <u>\$ 1,543,899</u> | <u>\$ 735,901</u> | <u>\$ 1,347,415</u> | <u>\$ 477,102</u> | <u>\$ 4,104,317</u> |
| 109年6月30日淨額 | <u>\$ 1,459,938</u> | <u>\$ 641,470</u> | <u>\$ 1,250,746</u> | <u>\$ 603,498</u> | <u>\$ 3,955,652</u> |

合併公司於108年6月30日評估部分設備已無未來使用需求，故評估其可回收金額為零，因而依不動產、廠房及設備未來可回收金額評估，於108年1月1日至6月30日認列減損損失16,488仟元，該減損損失主要係來自亞洲部門。

利息資本化相關資訊如下：

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | <u>\$ 305</u> | <u>\$ 293</u> | <u>\$ 629</u> | <u>\$ 596</u> |
| 利息資本化利率 | <u>0.84-0.86%</u> | <u>0.95-1.08%</u> | <u>0.84-0.98%</u> | <u>0.95-1.23%</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| 建築物 | |
|----------|--------|
| 廠房主建物 | 20至56年 |
| 無塵室及管路工程 | 25至36年 |
| 員工宿舍 | 20年 |
| 其他 | 2至16年 |
| 機器設備 | 1至10年 |
| 其他設備 | 1至26年 |

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 | |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | | |
| 土地 | \$ 825,898 | \$ 838,338 | \$ 850,778 | |
| 建築物 | 884,158 | 925,449 | 989,127 | |
| 其他設備 | 1,368 | 2,247 | 3,449 | |
| | <u>\$ 1,711,424</u> | <u>\$ 1,766,034</u> | <u>\$ 1,843,354</u> | |
| 使用權資產之增添 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
| | | | \$ - | \$ 7,519 |
| 使用權資產之折舊費用 | | | | |
| 土地 | \$ 6,220 | \$ 6,220 | \$ 12,440 | \$ 12,440 |
| 建築物 | 14,367 | 14,120 | 29,081 | 27,385 |
| 其他設備 | 439 | 515 | 879 | 1,030 |
| | <u>\$ 21,026</u> | <u>\$ 20,855</u> | <u>\$ 42,400</u> | <u>\$ 40,855</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109年及108年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動（帳列其他流動負債） | <u>\$ 68,179</u> | <u>\$ 72,608</u> | <u>\$ 75,631</u> |
| 非流動 | <u>\$ 1,675,848</u> | <u>\$ 1,721,654</u> | <u>\$ 1,792,418</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|------|------------|------------|-----------|
| 土地 | 1.56% | 1.56% | 1.56% |
| 建築物 | 0.65-3.84% | 0.8-3.84% | 0.8-3.84% |
| 其他設備 | 0.8-2.89% | 0.8-3.84% | 0.8-3.84% |

(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工業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

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | \$ 16,766 | \$ 19,911 | \$ 29,621 | \$ 23,688 |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 136 | \$ 61 | \$ 291 | \$ 61 |
| 租賃之現金流出總額 | | | \$ 88,677 | \$ 91,142 |

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。

十六、商譽及其他無形資產

| | 商 | 譽 | 專 | 利 | 權 | 其他無形資產 | 合 | 計 |
|-------------|--------------|---|--------------|---|---|------------|---|--------------|
| 108年1月1日餘額 | \$ 6,781,244 | | \$ 1,619,156 | | | \$ 125,653 | | \$ 8,526,053 |
| 本期增加 | - | | 7,441 | | | 41,198 | | 48,639 |
| 本期攤銷 | - | | (204,121) | | | (25,381) | | (229,502) |
| 重分類 | - | | - | | | 994 | | 994 |
| 淨兌換差額 | 28,398 | | 7,999 | | | 15 | | 36,412 |
| 108年6月30日餘額 | \$ 6,809,642 | | \$ 1,430,475 | | | \$ 142,479 | | \$ 8,382,596 |
| 109年1月1日餘額 | \$ 6,720,745 | | \$ 1,242,606 | | | \$ 144,490 | | \$ 8,107,841 |
| 本期增加 | - | | 6,814 | | | 8,997 | | 15,811 |
| 本期攤銷 | - | | (202,637) | | | (35,072) | | (237,709) |
| 重分類 | - | | 32,267 | | | 43,731 | | 75,998 |
| 淨兌換差額 | (28,809) | | (10,641) | | | (221) | | (39,671) |
| 109年6月30日餘額 | \$ 6,691,936 | | \$ 1,068,409 | | | \$ 161,925 | | \$ 7,922,270 |

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 108 及 107 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 12.67-13.12% 及 11.97-12.42% 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17年 |
| 其他無形資產 | 3至5年 |

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行信用借款 | \$ 3,832,000 | \$ 3,214,696 | \$ 1,400,000 |
| 銀行擔保借款（附註三十） | <u>1,481,553</u> | <u>1,343,136</u> | <u>528,026</u> |
| | <u>\$ 5,313,553</u> | <u>\$ 4,557,832</u> | <u>\$ 1,928,026</u> |
| 包含外幣餘額 | | | |
| 美元（仟元） | \$ <u>50,003</u> | \$ <u>44,802</u> | \$ <u>17,000</u> |
| 日圓（仟元） | \$ <u>-</u> | \$ <u>40,000</u> | \$ <u>-</u> |
| 年 利 率 | <u>0.85-1.77%</u> | <u>0.95-2.59%</u> | <u>0.95-3.2%</u> |

(二) 應付短期票券

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 974,000 | \$ 580,000 | \$ 244,000 |
| 減：應付短期票券折價 | <u>227</u> | <u>113</u> | <u>58</u> |
| | <u>\$ 973,773</u> | <u>\$ 579,887</u> | <u>\$ 243,942</u> |
| 年 利 率 | <u>0.33-0.79%</u> | <u>0.61-0.79%</u> | <u>0.61-1.04%</u> |

(三) 長期借款（帳列其他非流動負債）

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------|-------------|-------------|------------------|
| 長期應付款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 45,180</u> |

108年6月30日長期應付款係揚州經濟開發區管委會無息提供揚州華夏集成光電公司之基本建設基金，已於108年11月償還。

十八、其他應付款

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應付股利 | \$ 2,268,726 | \$ - | \$ 2,373,438 |
| 應付薪資及獎金 | 710,756 | 787,812 | 635,981 |
| 應付工程及設備款 | 53,631 | 123,125 | 72,135 |
| 應付勞務費 | 64,032 | 49,921 | 43,726 |
| 應付水電費 | 22,968 | 40,367 | 36,806 |
| 其他 | <u>255,144</u> | <u>262,530</u> | <u>273,445</u> |
| | <u>\$ 3,375,257</u> | <u>\$ 1,263,755</u> | <u>\$ 3,435,531</u> |

十九、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。

109年及108年4月1日至6月30日與109年及108年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以108年及

107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,523仟元、2,115仟元、3,241仟元及4,670仟元。

二十、權益

(一) 普通股

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6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>1,140,468</u> | <u>1,140,468</u> | <u>1,140,468</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 11,404,677</u> | <u>\$ 11,404,677</u> | <u>\$ 11,404,677</u> |

(二) 資本公積

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6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 | \$ 9,494,322 | \$ 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 | 151,920 | 151,920 | 95,922 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | | |
| 已失效員工認股權 | 50,346 | 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) | 105 | 105 | 105 |
| 股東逾時效未領取之 股利 | 40 | 40 | 14 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | | |
| 員工認股權 | 84,841 | 85,060 | 84,139 |
| 其他(註3) | - | - | 55,998 |
| | <u>\$ 10,306,774</u> | <u>\$ 10,306,993</u> | <u>\$ 10,306,046</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。

註 3：此類資本公積係員工行使庫藏股轉讓之認股權並已收取股款，惟截至 108 年 6 月 30 日止股票尚未實際交付予員工，故將相關資本公積－員工認股權轉列資本公積－其他。

(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，參閱附註二二。

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。

本公司於 109 年及 108 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|------------|------------|---------------|---------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 308,077 | \$ 261,367 | | |
| 迴轉特別盈餘公積 | 154,916 | - | | |
| 提列特別盈餘公積 | - | 184,797 | | |
| 現金股利 | 2,268,726 | 2,373,438 | \$ 2.00 | \$ 2.10 |

(四) 特別盈餘公積

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 255,475 | \$ 70,678 |
| 提列特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項提列數 | - | 184,797 |
| 迴轉特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項迴轉數 | (154,916) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 100,559</u> | <u>\$ 255,475</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

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------------------|-----------------------|---------------------|
| 期初餘額 | (\$ 937,787) | (\$ 181,328) |
| 國外營運機構之換算差額 | (581,421) | (34,364) |
| 採用權益法之關聯企業及 合資之份額 | (4,908) | 779 |
| 處分子公司 | 567 | 2,934 |
| 期末餘額 | <u>(\$ 1,523,549)</u> | <u>(\$ 211,979)</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

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 907,906 | (\$ 74,147) |
| 權益工具未實現利益(損失) | (873,724) | 1,056,514 |
| 處分權益工具累計損益移轉 至保留盈餘 | - | (7,678) |
| 期末餘額 | <u>\$ 34,182</u> | <u>\$ 974,689</u> |

(六) 非控制權益

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 452,645 | \$ 385,799 |
| 本期淨利 | 42,939 | 52,958 |
| 透過其他綜合損益按公允價值 | | |
| 衡量金融資產未實現損失 | (269) | - |
| 國外營運機構之換算差額 | (21,095) | (8,157) |
| 期末餘額 | <u>\$ 474,220</u> | <u>\$ 430,600</u> |

(七) 庫藏股票

單位：仟股

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 期初及期末股數 | <u>6,105</u> | <u>10,259</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 108 年 6 月轉讓庫藏股票 4,154 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 74,868 仟元，該庫藏股票係於 108 年 7 月交付予員工。

二一、收 入

(一) 客戶合約收入之分類

| 收入類型／產品別 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 商品銷貨收入 | | | | |
| 顯示器 | \$ 2,414,798 | \$ 3,113,699 | \$ 4,222,442 | \$ 5,456,188 |
| 電子標籤 | 1,315,250 | 440,509 | 2,426,630 | 1,048,811 |
| 其他 | 775 | 802 | 3,878 | 4,783 |
| | <u>\$ 3,730,823</u> | <u>\$ 3,555,010</u> | <u>\$ 6,652,950</u> | <u>\$ 6,509,782</u> |
| 權利金收入 | <u>\$ 577,223</u> | <u>\$ 686,910</u> | <u>\$ 948,457</u> | <u>\$ 1,135,645</u> |

(二) 合約餘額

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 | 108年1月1日 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 應收票據及帳款(附註十) | \$ 2,298,464 | \$ 2,059,829 | \$ 2,250,261 | \$ 2,243,412 |
| 合約資產—流動 權利金 | \$ 444 | \$ 60,088 | \$ 11,789 | \$ 187,829 |
| 合約負債—流動 權利金 | \$ 1,447,294 | \$ 1,215,378 | \$ 1,750,931 | \$ 1,423,203 |
| 商品銷貨 | 191,213 | 83,230 | 86,999 | 149,799 |
| | \$ 1,638,507 | \$ 1,298,608 | \$ 1,837,930 | \$ 1,573,002 |
| 合約負債—非流動 權利金 | \$ 656,265 | \$ 1,024,259 | \$ 1,408,901 | \$ 1,761,719 |

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 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 權利金收入 | \$ 641,849 | \$ 779,925 |
| 商品銷貨收入 | 80,942 | 131,555 |
| | \$ 722,791 | \$ 911,480 |

二二、本期淨利

本期淨利包含以下項目：

(一) 利息收入

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行存款 | \$ 20,316 | \$ 28,627 | \$ 47,362 | \$ 74,583 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | 9,523 | - | 11,532 | - |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產 | 38,374 | 47,558 | 86,654 | 83,020 |
| 其 他 | 445 | 472 | 931 | 988 |
| | \$ 68,658 | \$ 76,657 | \$ 146,479 | \$ 158,591 |

(二) 折舊及攤銷

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 157,749 | \$ 177,276 | \$ 318,793 | \$ 352,223 |
| 其他無形資產 | 120,026 | 116,436 | 237,709 | 229,502 |
| 使用權資產 | <u>21,026</u> | <u>20,855</u> | <u>42,400</u> | <u>40,855</u> |
| 合計 | <u>\$ 298,801</u> | <u>\$ 314,567</u> | <u>\$ 598,902</u> | <u>\$ 622,580</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 75,995 | \$ 83,702 | \$ 153,498 | \$ 167,881 |
| 營業費用 | <u>102,780</u> | <u>114,429</u> | <u>207,695</u> | <u>225,197</u> |
| | <u>\$ 178,775</u> | <u>\$ 198,131</u> | <u>\$ 361,193</u> | <u>\$ 393,078</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 2,173 | \$ 934 | \$ 3,371 | \$ 1,594 |
| 營業費用 | <u>117,853</u> | <u>115,502</u> | <u>234,338</u> | <u>227,908</u> |
| | <u>\$ 120,026</u> | <u>\$ 116,436</u> | <u>\$ 237,709</u> | <u>\$ 229,502</u> |

(三) 員工福利費用

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利(附註十九) | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 13,796 | \$ 19,080 | \$ 32,157 | \$ 39,079 |
| 確定福利計畫 | <u>1,523</u> | <u>2,115</u> | <u>3,241</u> | <u>4,670</u> |
| | 15,319 | 21,195 | 35,398 | 43,749 |
| 股份基礎給付 | | | | |
| 權益交割 | (219) | 25,337 | (219) | 62,991 |
| 其他員工福利 | <u>904,081</u> | <u>896,046</u> | <u>1,792,261</u> | <u>1,817,336</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 919,181</u> | <u>\$ 942,578</u> | <u>\$ 1,827,440</u> | <u>\$ 1,924,076</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 215,646 | \$ 244,895 | \$ 406,323 | \$ 491,094 |
| 營業費用 | <u>703,535</u> | <u>697,683</u> | <u>1,421,117</u> | <u>1,432,982</u> |
| | <u>\$ 919,181</u> | <u>\$ 942,578</u> | <u>\$ 1,827,440</u> | <u>\$ 1,924,076</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。109年及108年4月1日至6月30日與109年及108年1月1日至6月30日估列之員工及董事酬勞如下：

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 10,080</u> | <u>\$ 8,050</u> | <u>\$ 18,300</u> | <u>\$ 13,800</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 4,650</u> | <u>\$ 5,200</u> | <u>\$ 9,300</u> | <u>\$ 9,600</u> |

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

108 及 107 年度員工及董事酬勞分別於 109 年 3 月 18 日及 108 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------|------------------|------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 31,900</u> | <u>\$ 27,100</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 15,579</u> | <u>\$ 12,238</u> |

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

有關本公司 109 及 108 年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。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

| | <u>109年4月1日 至6月30日</u> | <u>108年4月1日 至6月30日</u> | <u>109年1月1日 至6月30日</u> | <u>108年1月1日 至6月30日</u> |
|-------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 49,561 | \$ 99,368 | \$ 186,936 | \$ 172,920 |
| 未分配盈餘加徵 | 34,438 | - | 34,438 | - |
| 以前年度之調整 | (2,959) | 644 | 1,493 | 644 |
| | <u>81,040</u> | <u>100,012</u> | <u>222,867</u> | <u>173,564</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | <u>35,807</u> | <u>80,978</u> | (30,275) | <u>152,716</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 116,847</u> | <u>\$ 180,990</u> | <u>\$ 192,592</u> | <u>\$ 326,280</u> |

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 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 | <u>最後核定年度</u> |
|-------------------|---------------|
| 本公司 | 107 |
| 元瀚材料公司（原名：永餘投資公司） | 107 |
| 中外古今公司 | 107 |
| 元力電紙平臺公司 | 107 |

二四、每股盈餘

| | 單位：每股元 | | | |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
| 基本每股盈餘 | \$ 0.86 | \$ 0.78 | \$ 1.55 | \$ 1.17 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.86 | \$ 0.78 | \$ 1.55 | \$ 1.16 |

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

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 976,178 | \$ 884,655 | \$ 1,763,438 | \$ 1,322,703 |

股 數

| | 單位：仟股 | | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 1,134,363 | 1,130,209 | 1,134,363 | 1,130,209 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | 451 | 242 | 1,064 | 764 |
| 股份基礎給付協議 | 2,286 | 4,777 | 2,182 | 4,562 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 1,137,100 | 1,135,228 | 1,137,609 | 1,135,535 |

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。

二五、股份基礎給付協議

本公司分別於 108 年 5 月 8 日、107 年 8 月 14 日及 5 月 8 日暨 106 年 3 月 22 日經董事會決議轉讓庫藏股 25 仟股、5,885 仟股、8,097 仟股及 7,289 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：

109年1月1日至6月30日

| 給與日 | 可轉讓 仟股數 | 本期轉讓 仟股數 | 累積已轉 讓仟股數 | 失 效 仟股數 | 期末剩餘 仟股數 |
|-----------|--------------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 108年5月8日 | <u>25</u> | <u>-</u> | <u>25</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 107年8月14日 | <u>5,885</u> | <u>-</u> | <u>40</u> | <u>525</u> | <u>5,320</u> |
| 107年5月8日 | <u>8,097</u> | <u>-</u> | <u>7,913</u> | <u>184</u> | <u>-</u> |
| 106年3月22日 | <u>7,289</u> | <u>-</u> | <u>5,917</u> | <u>1,372</u> | <u>-</u> |

108年1月1日至6月30日

| 給與日 | 可轉讓 仟股數 | 本期轉讓 仟股數 | 累積已轉 讓仟股數 | 失 效 仟股數 | 期末剩餘 仟股數 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 108年5月8日 | <u>25</u> | <u>25</u> | <u>25</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 107年8月14日 | <u>5,885</u> | <u>40</u> | <u>40</u> | <u>34</u> | <u>5,811</u> |
| 107年5月8日 | <u>8,097</u> | <u>3,889</u> | <u>7,913</u> | <u>184</u> | <u>-</u> |
| 106年3月22日 | <u>7,289</u> | <u>200</u> | <u>5,917</u> | <u>1,372</u> | <u>-</u> |

本公司 107 年及 106 年轉讓予員工之庫藏股票係使用 Black-Scholes 評價模式，108 年轉讓予員工之庫藏股係以給與日股價 36.60 元與轉讓價格 18.02 元之差額計算認股權之公允價值為 18.58 元。109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日調整迴轉酬勞成本 219 仟元，並迴轉同額之資本公積一員工認股權。108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列酬勞成本 25,337 仟元及 62,991 仟元。

107 年及 106 年評價模式所採用之參數如下：

| | 107年8月 | 107年5月 | 106年3月 |
|---------------------------|----------|--------------|--------------|
| 給與日股價（元） | \$ 36.85 | \$ 31.55 | \$ 25.20 |
| 轉讓價格（元） | \$ 18.02 | \$ 18.02 | \$ 18.02 |
| 預期波動率 | 53.23% | 48.31-49.82% | 30.53-40.29% |
| 存續期間 | 0-1 年 | 0-1 年 | 0-2 年 |
| 預期股利率 | 2.46% | 2.46% | 2.34% |
| 無風險利率 | 0.91% | 0.6-1.04% | 0.63-1.08% |
| 給與之認股權加權 平均公允價值 （元） | \$ 18.80 | \$ 13.55 | \$ 7.48 |

二六、非現金交易

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | | |
| 不動產、廠房及設備增加 | \$ 285,189 | \$ 204,227 |
| 應付工程及設備款（帳列 | | |
| 其他應付款）減少 | <u>68,567</u> | <u>56,145</u> |
| 支付現金 | <u>\$ 353,756</u> | <u>\$ 260,372</u> |

二七、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。

二八、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

109 年 6 月 30 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 非衍生性金融資產 | | | | |
| －基金受益憑證 | \$ 2,488,439 | \$ - | \$ - | \$ 2,488,439 |
| －永續公司債 | - | 840,151 | - | 840,151 |
| 混合金融資產 | | | | |
| －國外未上市股票 | - | - | 16,781 | 16,781 |
| 合 計 | <u>\$ 2,488,439</u> | <u>\$ 840,151</u> | <u>\$ 16,781</u> | <u>\$ 3,345,371</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 | | | | |
| －國內及國外上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ 5,089,319 | \$ - | \$ - | \$ 5,089,319 |
| －國內及國外未上市 | | | | |
| （櫃）股票 | - | - | 74,181 | 74,181 |
| 合 計 | <u>\$ 5,089,319</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 74,181</u> | <u>\$ 5,163,500</u> |

108 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 非衍生性金融資產 | | | | |
| －基金受益憑證 | \$ 2,455,299 | \$ - | \$ - | \$ 2,455,299 |
| 混合金融資產 | | | | |
| －國外未上市股票 | - | - | 60,285 | 60,285 |
| 合 計 | <u>\$ 2,455,299</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 60,285</u> | <u>\$ 2,515,584</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 | | | | |
| －國內及國外上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ 3,639,927 | \$ - | \$ 782,743 | \$ 4,422,670 |
| －國內及國外未上市 | | | | |
| （櫃）股票 | - | - | 51,847 | 51,847 |
| 合 計 | <u>\$ 3,639,927</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 834,590</u> | <u>\$ 4,474,517</u> |

108 年 6 月 30 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 衍生性金融資產 | | | | |
| －遠期外匯合約 | \$ - | \$ 458 | \$ - | \$ 458 |
| 非衍生性金融資產 | | | | |
| －基金受益憑證 | 2,721,668 | - | - | 2,721,668 |
| 混合金融資產 | | | | |
| －國外未上市股票 | - | - | 78,000 | 78,000 |
| 合 計 | <u>\$ 2,721,668</u> | <u>\$ 458</u> | <u>\$ 78,000</u> | <u>\$ 2,800,126</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允價</u> | | | | |
| <u>值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內及國外上市（櫃） | | | | |
| 股票 | \$ 3,622,003 | \$ - | \$ 804,949 | \$ 4,426,952 |
| －國內及國外未上市 | | | | |
| （櫃）股票 | - | - | 51,755 | 51,755 |
| 合 計 | <u>\$ 3,622,003</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 856,704</u> | <u>\$ 4,478,707</u> |

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 894,875 | \$ 508,004 |
| 認列於損益 | (43,504) | - |
| 認列於其他綜合損益 | | |
| — 權益工具未實現利益 (損失) | (94,684) | 348,315 |
| — 國外營運機構之換算 差額 | (1,102) | 385 |
| | (95,786) | 348,700 |
| 購 買 | - | 78,000 |
| 轉 出 (註) | (664,623) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 90,962</u> | <u>\$ 934,704</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。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 國內及國外未上市（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 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日所使用之不可觀察輸入值為流動性折價 20-30%、20-30% 及 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 753 仟元、1,084 仟元及 220 仟元。

(2) 國外上市私募股票係採用市場法，以期末收盤價格考量流動性折價評估其公允價值。合併公司於 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日所使用之不可觀察輸入值為流動性折價為 15.18%。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 9,228 仟元及 9,490 仟元。

(二) 金融工具之種類

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 | | | |
| 衡量 | \$ 3,345,371 | \$ 2,515,584 | \$ 2,800,126 |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | 17,038,638 | 16,849,434 | 15,460,412 |
| 透過其他綜合損益按 | | | |
| 公允價值衡量之權益 | | | |
| 工具投資 | 5,163,500 | 4,474,517 | 4,478,707 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 10,880,417 | 7,557,513 | 7,232,691 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及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（帳列其他非流動負債）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），參閱附註三三。

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> | |
|---|---|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | | 109年1月1日 | 108年1月1日 | 109年1月1日 | 108年1月1日 |
| | | 至6月30日 | 至6月30日 | 至6月30日 | 至6月30日 |
| 損 | 益 | <u>(\$ 17,529)</u> | <u>(\$ 13,005)</u> | <u>(\$ 6,194)</u> | <u>(\$ 7,959)</u> |

| | | <u>韓圀對美元之影響</u> | |
|---|---|--------------------|--------------------|
| | | 109年1月1日 | 108年1月1日 |
| | | 至6月30日 | 至6月30日 |
| 損 | 益 | <u>(\$ 41,540)</u> | <u>(\$ 69,313)</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：

| | <u>109年6月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年6月30日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| — 金融資產 | <u>\$10,729,980</u> | <u>\$13,002,514</u> | <u>\$ 9,839,205</u> |
| — 金融負債 | <u>\$ 6,287,326</u> | <u>\$ 5,137,719</u> | <u>\$ 2,217,148</u> |
| — 租賃負債 | <u>\$ 1,744,027</u> | <u>\$ 1,794,262</u> | <u>\$ 1,868,049</u> |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| — 金融資產 | <u>\$ 3,535,339</u> | <u>\$ 1,570,259</u> | <u>\$ 3,229,235</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 109 年及 108 年 6 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 8,838 仟元及 8,073 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%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 167,269 仟元及 139,983 仟元，109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 258,175 仟元及 223,935 仟元。

合併公司對權益證券投資之敏感度相較於前一年度並無重大變動。

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109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為4,719,151仟元、3,019,934仟元及4,516,401仟元。

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。

109年6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 | \$ 9,461 | \$ 18,507 | \$ 80,126 | \$ 356,150 | \$ 1,746,462 |
| 固定利率工具 | <u>3,850,458</u> | <u>2,046,405</u> | <u>403,280</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 3,859,919</u> | <u>\$ 2,064,912</u> | <u>\$ 483,406</u> | <u>\$ 356,150</u> | <u>\$ 1,746,462</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 | \$ 108,094 | \$ 356,150 | \$ 399,418 | \$ 386,104 | \$ 386,104 | \$ 574,836 |

108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 | \$ 9,651 | \$ 19,303 | \$ 85,428 | \$ 368,373 | \$ 1,800,200 |
| 固定利率工具 | 3,941,755 | 1,206,956 | - | - | - |
| | \$ 3,951,406 | \$ 1,226,259 | \$ 85,428 | \$ 368,373 | \$ 1,800,200 |

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 | \$ 114,382 | \$ 368,373 | \$ 407,519 | \$ 388,659 | \$ 388,659 | \$ 615,363 |

108年6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 | \$ 10,246 | \$ 20,493 | \$ 92,217 | \$ 405,379 | \$ 1,948,550 |
| 固定利率工具 | 1,645,483 | 532,140 | - | - | - |
| 無附息負債 | - | - | - | - | 45,180 |
| | \$ 1,655,729 | \$ 552,633 | \$ 92,217 | \$ 405,379 | \$ 1,993,730 |

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 | \$ 122,956 | \$ 405,379 | \$ 441,605 | \$ 416,483 | \$ 416,483 | \$ 673,979 |

二九、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 |
| 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 |
| 永豐餘投資公司 | 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 |
| 永豐餘紙業(南京)公司 | 具重大影響之投資者之子公司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|---|-----------------|
| 永豐餘造紙(揚州)公司 | 具重大影響之投資者之子公司 |
| 永道射頻技術公司(原名:永道無線射頻標籤(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 |
| 永豐餘工業用紙公司 | 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 |
| 永豐餘藍色自然資源(揚州)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 |
| 永豐餘營運管理顧問公司 | 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 |
| 元信達資訊公司 | 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 |
| 永豐商店公司 | 具重大影響之投資者之子公司 |
| 永豐資財公司 | 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 |
| 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 |
| 新川創新公司 | 具重大影響之投資者之子公司 |
| 李政昊 | 主要管理階層 |
| 永豐餘生技(昆山)公司(永豐餘生技昆山) | 實質關係人 |
| 永豐餘餐飲管理(上海)公司 | 實質關係人 |
| 永豐紙業公司 | 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 |
| 揚州新帆精密電子公司 | 實質關係人 |
| 宏通數碼科技公司 | 實質關係人 |
| 沈氏藝術印刷公司 | 實質關係人 |

(二) 營業收入

| 關 係 人 類 別 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | \$ 8,276 | \$ - | \$ 13,013 | \$ - |

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 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | \$ 187,296 | \$ 156,096 | \$ 315,370 | \$ 236,109 |
| 其 他 | 2,345 | 2,004 | 3,815 | 3,702 |
| | <u>\$ 189,641</u> | <u>\$ 158,100</u> | <u>\$ 319,185</u> | <u>\$ 239,811</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 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人 | \$ 13,326 | \$ 13,850 | \$ 22,194 | \$ 27,493 |
| 其 他 | 13 | - | 153 | 470 |
| | <u>\$ 13,339</u> | <u>\$ 13,850</u> | <u>\$ 22,347</u> | <u>\$ 27,963</u> |

(五) 營業費用

| 關 係 人 類 別 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人 | \$ 6,410 | \$ 6,315 | \$ 11,513 | \$ 12,235 |
| 關聯企業 | 4,114 | 3,734 | 4,155 | 5,386 |
| 具重大影響之投資者之 子公司 | 1,608 | 1,661 | 3,134 | 3,212 |
| | <u>\$ 12,132</u> | <u>\$ 11,710</u> | <u>\$ 18,802</u> | <u>\$ 20,833</u> |

(六) 營業外收入－其他收入

| 關 係 人 類 別 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | \$ 1,622 | \$ 1,602 | \$ 3,359 | \$ 3,269 |
| 具重大影響之投資者之 子公司 | 140 | 443 | 729 | 2,179 |
| 實質關係人 | 52 | 62 | 52 | 125 |
| | <u>\$ 1,814</u> | <u>\$ 2,107</u> | <u>\$ 4,140</u> | <u>\$ 5,573</u> |

(七) 應收關係人款項（帳列應收票據及帳款）

| 關 係 人 類 別 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業 | \$ 72,987 | \$ 128,863 | \$ 95,007 |
| 具重大影響之投資者之 公司 | 7,695 | 7,931 | 14,227 |
| 實質關係人 | - | - | 43 |
| | <u>\$ 80,682</u> | <u>\$ 136,794</u> | <u>\$ 109,277</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108年1月1日至6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(八) 應付關係人款項 (帳列應付票據及帳款)

| 關係人類別 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 實質關係人 | \$ 5,138 | \$ 4,682 | \$ 5,356 |
| 關聯企業 | 4,586 | 27,219 | 12,715 |
| 具重大影響之投資者之 子公司 | 4,039 | 3,871 | 4,393 |
| | <u>\$ 13,763</u> | <u>\$ 35,772</u> | <u>\$ 22,464</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 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 實質關係人 | | | |
| 永豐餘生技昆山 | \$ 47,209 | \$ 48,474 | \$ 50,963 |
| 其他 | 6 | 22 | 38 |
| | <u>\$ 47,215</u> | <u>\$ 48,496</u> | <u>\$ 51,001</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 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------|-----------------|-------------|-------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 8,351</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(十一) 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，租賃期間為4年，相關金額如下：

| 帳列科目 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | | | |
| — 流動 (帳列其他 流動負債) | \$ 2,943 | \$ 3,001 | \$ 4,588 |
| — 非流動 | - | 812 | 3,389 |
| 合計 | <u>\$ 2,943</u> | <u>\$ 3,813</u> | <u>\$ 7,977</u> |

| 帳列科目 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息費用 | <u>\$ 9</u> | <u>\$ 20</u> | <u>\$ 20</u> | <u>\$ 42</u> |

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。

(十二) 存入保證金 (帳列其他非流動負債)

| 關係人類別 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 主要管理階層 | \$ 1,050 | \$ 1,050 | \$ 1,050 |
| 其他 | 63 | 65 | 68 |
| | <u>\$ 1,113</u> | <u>\$ 1,115</u> | <u>\$ 1,118</u> |

(十三) 主要管理階層薪酬

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 26,502 | \$ 34,764 | \$ 50,275 | \$ 65,895 |
| 退職後福利 | 293 | 410 | 596 | 838 |
| 股份基礎給付 | - | 9,698 | - | 19,397 |
| | <u>\$ 26,795</u> | <u>\$ 44,872</u> | <u>\$ 50,871</u> | <u>\$ 86,130</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。

三十、質抵押之資產

109年6月30日暨108年12月31日及6月30日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及其他非流動資產)如下:

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動 | \$ 2,164,642 | \$ 1,616,260 | \$ 1,188,967 |
| 非流動 | 140,261 | 146,847 | 152,121 |
| | <u>\$ 2,304,903</u> | <u>\$ 1,763,107</u> | <u>\$ 1,341,088</u> |

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司截至109年6月30日止，因購置機器設備已開立未使用之信用狀金額為90,783仟元。

合併公司截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，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7,450,000仟元、6,220,000仟元及5,890,500仟元。

合併公司截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，因海關進口貨物擔保金所開立之銀行保證函分別為309,714仟元、257,848仟元及90,360仟元。

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。

三二、其他事項

全球受到新型冠狀病毒肺炎疫情蔓延之影響，各國政府陸續實施各項防疫措施，我國疫情雖趨緩且政府陸續政策鬆綁，惟各國仍採取封閉式管理。合併公司 109 年 1 月至 6 月營業收入尚無受到重大影響，惟部分營運活動仍受到影響，且因全球經濟情勢緊縮，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。

三三、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：

109 年 6 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 | \$ | 201,736 | | 29.63 (美元：新台幣) | \$ | | 5,977,438 | |
| 美 元 | | 158,433 | | 7.08 (美元：人民幣) | | | 4,694,370 | |
| 美 元 | | 140,553 | | 1,191.395 (美元：韓圓) | | | 4,164,585 | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| <u>基金受益憑證</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 83,983 | | 1,191.395 (美元：韓圓) | | | 2,488,439 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 142,576 | | 29.63 (美元：新台幣) | | | 4,224,527 | |
| 美 元 | | 137,527 | | 7.08 (美元：人民幣) | | | 4,074,925 | |

108 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 | \$ | 203,216 | 1,145.587 | (美元：韓圓) | \$ | 6,092,416 | | |
| 美 元 | | 199,524 | 29.98 | (美元：新台幣) | | 5,981,730 | | |
| 美 元 | | 170,686 | 6.976 | (美元：人民幣) | | 5,117,166 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| <u>基金受益憑證</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 81,897 | 1,145.587 | (美元：韓圓) | | 2,455,299 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 132,673 | 29.98 | (美元：新台幣) | | 3,977,537 | | |
| 美 元 | | 135,836 | 6.976 | (美元：人民幣) | | 4,072,363 | | |

108 年 6 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 | \$ | 223,158 | 1,145.703 | (美元：韓圓) | \$ | 6,931,287 | | |
| 美 元 | | 196,145 | 31.06 | (美元：新台幣) | | 6,092,264 | | |
| 美 元 | | 152,912 | 6.875 | (美元：人民幣) | | 4,749,447 | | |
| 美 元 | | 34,858 | 7.81 | (美元：港幣) | | 1,082,689 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| <u>基金受益憑證</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 87,626 | 1,145.703 | (美元：韓圓) | | 2,721,668 | | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 154,276 | 31.06 | (美元：新台幣) | | 4,791,813 | | |
| 美 元 | | 127,287 | 6.875 | (美元：人民幣) | | 3,953,534 | | |
| 美 元 | | 33,898 | 7.81 | (美元：港幣) | | 1,052,872 | | |

合併公司於 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日已實現及未實現外幣兌換淨益（損）分別為 (140,568) 仟元、153,149 仟元、217,454 仟元及 277,193 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。

三四、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：附表五。
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：附表六。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表七。
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：附表十。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表八

(三) 大陸投資資訊：附表九。

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：
附表十一。

三五、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 | |
|---------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
| 國 內 | \$ 7,432,668 | \$ 6,889,499 | \$ 1,005,885 | \$ 404,720 |
| 亞 洲 | 4,394,602 | 4,562,912 | 95,937 | 47,511 |
| 美 洲 | 1,740,917 | 2,000,267 | (501,648) | (253,822) |
| 調整及沖銷 | (<u>6,915,237</u>) | (<u>6,942,896</u>) | - | - |
| | <u>\$ 6,652,950</u> | <u>\$ 6,509,782</u> | 600,174 | 198,409 |
| 管理成本與董事酬勞 | | | (177,473) | (193,494) |
| 利息收入 | | | 146,479 | 158,591 |
| 權利金收入 | | | 948,457 | 1,135,645 |
| 股利收入 | | | 247,467 | - |
| 利息費用 | | | (51,562) | (36,296) |
| 外幣兌換淨益 | | | 217,454 | 277,193 |
| 透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨益 | | | 32,851 | 122,096 |
| 其他營業外收支淨額 | | | <u>35,122</u> | <u>39,797</u> |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 1,998,969</u> | <u>\$ 1,701,941</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、利息費用、外幣兌換淨益、透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨益、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 109 年 1 月 1 日至 6 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) |
|----|------------------------------|------------|-------|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|--------|--------|--------------|----------|------|------|---------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 川奇光電科技(揚州)公司 | 揚州華夏集成光電公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 903,921 (206,222 仟人民幣) | \$ 853,061 (203,822 仟人民幣) | \$ 853,061 (203,822 仟人民幣) | 3.915 | 短期融資 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 3,553,010 (848,922 仟人民幣) | \$ 3,553,010 (848,922 仟人民幣) |
| 2 | Hydis Technologies Co., Ltd. | 元瀚材料公司 | 其他應收款 | 是 | 453,750 (15,000 仟美元) | 444,450 (15,000 仟美元) | 444,450 (15,000 仟美元) | 2 | 短期融資 | - | 營運週轉 | - | - | - | 3,570,944 (143,584,416 仟韓圓) | 3,570,944 (143,584,416 仟韓圓) |
| 3 | 元瀚材料公司 | 中外古今公司 | 其他應收款 | 是 | 300,000 | 300,000 | 300,000 | 1.2 | 短期融資 | - | 營運週轉 | - | - | - | 386,869 | 1,547,474 |
| 4 | PVI Global Corp. | 中外古今公司 | 其他應收款 | 是 | 150,100 (5,000 仟美元) | 148,150 (5,000 仟美元) | - | 1 | 短期融資 | - | 營運週轉 | - | - | - | 1,389,025 (46,879 仟美元) | 5,556,069 (187,515 仟美元) |

註 1：除本期最高餘額係以本期各月底最高匯率換算外，餘係按 109 年 6 月 30 日之匯率 USD\$1=\$29.63、RMB\$1=\$4.18532、KRW\$1=\$0.02487 換算。

註 2：川奇光電科技(揚州)公司資金貸與本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司，其資金貸與不受本條款限制，惟資金貸與總額及個別對象限額仍以不逾其最近期財務報告淨值 100%為限；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；元瀚材料公司及 PVI Global Corporation 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 109 年 1 月 1 日至 6 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 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 | \$ 6,758,786 | \$ 423,500 (14,000 仟美元) | \$ 296,300 (10,000 仟美元) | \$ - | \$ - | 1.10 | \$ 27,035,146 | 是 | 否 | 否 |
| | | 元瀚材料公司 | 子公司 | 6,758,786 | 850,000 | 850,000 | 745,000 | - | 3.14 | 27,035,146 | 是 | 否 | 否 |
| | | 元力電紙平臺公司 | 子公司 | 6,758,786 | 410,000 | 410,000 | 161,000 | - | 1.52 | 27,035,146 | 是 | 否 | 否 |
| 1 | Hydis Technologies Co., Ltd. | 元太科技工業公司 | 母公司 | 2,231,840 (89,740,260 仟韓圓) | 453,750 (15,000 仟美元) | 444,450 (15,000 仟美元) | 400,000 | - | 4.98 | 8,927,361 (358,961,040 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本期各月底最高匯率換算外，餘係按 109 年 6 月 30 日之匯率 USD\$1=\$29.63、KRW\$1=\$0.02487 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 109 年 6 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 | | | 公允價值 | 備註 |
|------------------------------|---------------------------------------|---------------|----------------------|----------|----------------|---------|----------------|----|
| | | | | 仟股數或仟單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | | |
| 元太科技工業公司 | 普通股股票 | | | | | | | |
| | 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 | 112,702 | \$ 1,222,811 | 1.00 | \$ 1,222,811 | |
| | 永豐餘投資控股公司 | 對本公司採權益法之投資公司 | " | 7,814 | 107,833 | 0.47 | 107,833 | |
| | 晶宏半導體公司 | — | " | 2,638 | 62,776 | 4.13 | 62,776 | |
| | IGNIS INNOVATION INC. | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 388 | - | 0.19 | - | |
| | 新醫科技公司 | — | " | 109 | - | 2.37 | - | |
| 中外古今公司 | 可轉換特別股股票 | | | | | | | |
| | MICAREO INC. | — | " | 6,000 | 16,781 | 14.69 | 16,781 | |
| 元瀚材料公司 | 普通股股票 | | | | | | | |
| | 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 | 239,004 | 0.20 | 239,004 | |
| | 泓瀚科技公司 | — | " | 300 | 7,800 | 0.91 | 7,800 | |
| 川奇光電科技(揚州)公司 | 普通股股票 | | | | | | | |
| | 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 | 2,331,278 | 1.90 | 2,331,278 | |
| | 永豐餘投資控股公司 | 對母公司採權益法之投資公司 | " | 16 | 221 | - | 221 | |
| | 振曜科技公司 | 本公司為該公司之董事 | " | 5,309 | 215,023 | 6.40 | 215,023 | |
| | SES-imagotag | — | " | 867 | 664,623 | 5.50 | 664,623 | |
| | 天鈺科技公司 | — | " | 2,689 | 83,616 | 1.62 | 83,616 | |
| | 新譜光科技公司 | — | " | 2,228 | 15,826 | 10.93 | 15,826 | |
| | 新應材公司 | — | " | 743 | 12,877 | 1.15 | 12,877 | |
| | 群傳媒公司 | — | " | 1,010 | 4,442 | 6.62 | 4,442 | |
| Hydis Technologies Co., Ltd. | 普通股股票 | | | | | | | |
| | 大連東方科脈電子公司 | — | " | 837 | 9,805 仟人民幣 | 3.52 | 9,805 仟人民幣 | |
| Hydis Technologies Co., Ltd. | 普通股股票 | | | | | | | |
| | Ssangyong Cement Industrial Co., Ltd. | — | " | 726 | 3,701,116 仟韓圓 | 0.14 | 3,701,116 仟韓圓 | |
| | Hana Financial Group Inc. | — | " | 93 | 2,499,741 仟韓圓 | 0.03 | 2,499,741 仟韓圓 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | Term Liquidity Fund | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 771 | 99,980,675 仟韓圓 | - | 99,980,675 仟韓圓 | |
| Hydis Technologies Co., Ltd. | 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 | 29,800 | 33,755,663 仟韓圓 | 2.37 | 33,755,663 仟韓圓 | |

註：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表八及附表九。

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 109 年 1 月 1 日至 6 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 | | |
|------------------------------|--------------------------------|----------------------|------|----|---------|-------------|--------|-------------------|------|--------------|--------------|------------|----------------------------|---------|-------------------|
| | | | | | 仟單位數 | 金 | 仟單位數 | 金 | 仟單位數 | 售 | | | 價 | 帳面成本 | 處分利益(註3) |
| Hydis Technologies Co., Ltd. | 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 | - | - | - | \$ - | 29,800 | \$ 35,362,837 仟韓圓 | - | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 1,607,174 仟韓圓) (註1) | 29,800 | \$ 33,755,663 仟韓圓 |
| 元瀚材料公司 | 普通股股票 永豐金融控股公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | - | 146,432 | 1,903,620 | 68,432 | 885,000 | - | - | - | - | (457,342) (註2) | 214,864 | 2,331,278 |
| 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 | 南京銀行 | - | - | - | - | 110,000 仟人民幣 | - | - | - | - | - | - | 110,000 仟人民幣 |
| 立奇光電科技(揚州)公司 | 保本型理財商品 蘇銀錫結構 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 江蘇銀行 | - | - | 50,500 仟人民幣 | - | 81,800 仟人民幣 | - | 82,799 仟人民幣 | 81,300 仟人民幣 | 1,499 仟人民幣 | - | - | 51,000 仟人民幣 |
| | 中信銀結構 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 中信銀行 | - | - | 50,000 仟人民幣 | - | 101,000 仟人民幣 | - | 100,918 仟人民幣 | 100,000 仟人民幣 | 867 仟人民幣 | - | - | 51,000 仟人民幣 |
| 川岳科技揚州公司 | 保本型理財商品 利率掛鉤型結構性存款 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 南京銀行 | - | - | 50,000 仟人民幣 | - | 110,000 仟人民幣 | - | 161,080 仟人民幣 | 160,000 仟人民幣 | 1,080 仟人民幣 | - | - | - |

註 1：帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨益。

註 2：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 3：帳列利息收入。

元太科技工業股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：人民幣仟元

| 處分不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之參考依據 | 其他約定事項 |
|------------|--------------|-----------|-----------------|----------------|----------------|-----------------------|------|--------------------|----|-----------------------|--|--------|
| 揚州華夏集成光電公司 | 土地使用權、房屋及附屬物 | 108.11.27 | 96.2 取得土地使用權 | \$ 23,150 仟人民幣 | \$328,986 仟人民幣 | 依交付房產證、土地證時程及當地政府撥款進度 | (註) | 揚州經濟技術開發區拆遷安置管理辦公室 | — | 配合揚州經濟技術開發區政府區域規劃徵收辦理 | 參考中證房地產評估造價集團有限公司、江蘇中潤資產評估有限公司之評估結果及當地政府土地收儲房屋搬遷補償規定 | — |

註：實際處分利益將視價金取得、實際交付房產證及土地證時程暨考量相關稅負等後，依據國際會計準則相關規定認列。

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109年1月1日至6月30日

附表六

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 | (\$ 866,428) | (14) | 約定條件 | \$ - | - | \$ 495,837 | 20 | |
| | PVI International Corp. | 子公司 | 銷貨 | (255,610) | (4) | 約定條件 | - | - | - | - | |
| | E Ink Corporation | 子公司 | 進貨 | 1,508,167 | 37 | 約定條件 | - | - | (254,322) | (10) | |
| | 元瀚材料公司 | 子公司 | 銷貨 | (552,060) | (9) | 約定條件 | - | - | 218,484 | 9 | |
| | 元瀚材料公司 | 子公司 | 進貨 | 187,586 | 5 | 約定條件 | - | - | (42,703) | (2) | |
| | 川奇光電科技(揚州)公司 | 子公司 | 進貨 | 863,902 | 21 | 約定條件 | - | - | (1,454,626) | (59) | |
| | 德奇電子揚州公司 | 關聯企業 | 進貨 | 281,734 | 7 | 約定條件 | - | - | - | - | |
| 元瀚材料公司 | 元太科技工業公司 | 母公司 | 銷貨 | (187,586) | (19) | 約定條件 | - | - | 42,703 | 100 | |
| | 元太科技工業公司 | 母公司 | 進貨 | 552,060 | 75 | 約定條件 | - | - | (218,484) | (100) | |
| Prime View Communications Ltd. | 元太科技工業公司 | 母公司 | 進貨 | 866,428 | 100 | 約定條件 | - | - | (495,837) | (100) | |
| PVI International Corp. | 元太科技工業公司 | 母公司 | 進貨 | 255,610 | 100 | 約定條件 | - | - | - | - | |
| 川奇光電科技(揚州)公司 | 元太科技工業公司 | 母公司 | 銷貨 | (863,902) | (100) | 約定條件 | - | - | 1,454,626 | 100 | |
| E Ink Corporation | 元太科技工業公司 | 母公司 | 銷貨 | (1,508,167) | (100) | 約定條件 | - | - | 254,322 | 75 | |
| | E Ink California, LLC | 子公司 | 進貨 | 243,932 | 36 | 約定條件 | - | - | (388,156) | (100) | |
| E Ink California, LLC | E Ink Corporation | 母公司 | 銷貨 | (243,932) | (100) | 約定條件 | - | - | 388,156 | 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 109 年 6 月 30 日

附表七

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 | \$ 495,837 | 3.56 | \$ - | - | \$ 157,764 | \$ - |
| | 元瀚材料公司 | 子公司 | 218,484 | 4.21 | - | - | 140,979 | - |
| | 川奇光電科技(揚州)公司 | 子公司 | 1,673,652 | (註1) | 42,110 | 已收回 | 622,303 | - |
| Tech Smart Logistics Ltd. | 元太科技工業公司 | 母公司 | 621,998 | (註1) | 621,998 | 催收中 | - | - |
| Dream Pacific International Corp. | Tech Smart Logistics Ltd. | 最終母公司相同 | 155,488 | (註1) | 155,488 | 催收中 | - | - |
| PVI Global Corp. | Dream Pacific International Corp. | 子公司 | 201,484 | (註2) | 201,484 | 催收中 | - | - |
| 川奇光電科技(揚州)公司 | 元太科技工業公司 | 母公司 | 1,454,626 | (註1) | 149,668 | 已收回 | 1,095,984 | - |
| E Ink Corporation | 元太科技工業公司 | 母公司 | 254,322 | 8.62 | 82,570 | 已收回 | 192,595 | - |
| E Ink California, LLC | E Ink Corporation | 母公司 | 388,156 | 1.37 | 292,610 | 催收中 | 19,121 | - |

註 1：係去料加工之其他應收款。

註 2：係應收現金股利。

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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

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(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------|--------|---------------|------------------|----------------|-------------|----|
| | | | | 本期 | 期末 | 去年 | 年底 | 股數 | 比率(%) | | | |
| 元太科技工業公司 | PVI Global Corp. | British Virgin Islands | 一般投資事業 | \$ 3,360,434 | \$ 3,090,254 | 108,413 | 100.00 | \$ 13,890,185 | \$ 1,209,396 | \$ 1,209,396 | (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 | 100.00 | 5,107,661 | (270,909) | (270,909) | (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 | 45.31 | 3,935,815 | (290,067) | (236,971) | (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 | 100.00 | 3,863,316 | 378,115 | 380,717 | (註) | |
| | Dream Universe Ltd. | Mauritius | 一般貿易事業 | 128,710 | 128,710 | 4,050 | 100.00 | 372,192 | 4,106 | 4,106 | (註) | |
| | Prime View Communications Ltd. | Hong Kong | 一般貿易事業 | 18,988 | 18,988 | 3,570 | 100.00 | 10,824 | (16,840) | (16,840) | (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 | 47.07 | - | - | - | 清算中 | |
| | Tech Smart Logistics Ltd. | British Virgin Islands | 一般貿易事業 | 49,267 | 49,267 | 1,550 | 0.09 | 3,623 | (217,822) | (196) | (註) | |
| | Hot Tracks International Ltd. | British Virgin Islands | 一般貿易事業 | 1,735 | 1,735 | 50 | 100.00 | 46 | - | - | (註) | |
| | 元力電紙平臺公司 | 桃園市 | 電子墨水研發及銷售 | 16,800 | 16,800 | 1,680 | 4.00 | 713 | (54,090) | (2,164) | (註) | |
| 中外古今公司 | Tech Smart Logistics Ltd. | British Virgin Islands | 一般貿易事業 | 4,865,850 | 4,865,850 | 1,748,252 | 99.91 | 4,021,584 | (217,822) | (217,626) | (註) | |
| | E Ink Corporation | 美國波士頓 | 電子墨水製造及銷售 | 1,618,500 | 1,618,500 | - | 12.88 | 1,118,810 | (290,067) | (67,362) | (註) | |
| 元瀚材料公司 | 元力電紙平臺公司 | 桃園市 | 電子墨水研發及銷售 | 323,400 | 323,400 | 32,340 | 77.00 | 13,719 | (54,090) | (41,649) | (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 | 36.00 | - | (13,761) | - | | |
| | 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 | 25.65 | - | - | - | | |
| 元力電紙平臺公司 | Linfiny Japan Inc. | 日本東京 | 電子墨水研發 | 11,088 | 11,088 | 4 | 100.00 | 24,605 | 1,542 | 1,542 | (註) | |
| 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 | 100.00 | 30,897 仟美元 | 1,609 仟美元 | 586 仟美元 | (註) | |
| | E Ink Japan Inc. | 日本東京 | 電子墨水產品開發 | 86 仟美元 | 86 仟美元 | - | 100.00 | 486 仟美元 | 39 仟美元 | 39 仟美元 | (註) | |
| 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 | 152,875 仟美元 | 1 | 41.81 | 120,074 仟美元 | (9,673 仟美元) | (7,261 仟美元) | (註) | |
| PVI Global Corp. | PVI International Corp. | British Virgin Islands | 一般貿易事業 | 160,300 仟美元 | 151,300 仟美元 | 160,300 | 100.00 | 120,136 仟美元 | 6,361 仟美元 | 6,361 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 | 100.00 | 274,045 仟美元 | 32,231 仟美元 | 32,231 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 | 100.00 | 26,014 仟美元 | 443 仟美元 | 443 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 | 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 | 35.00 | - | - | - | | |
| Dream Pacific International Corp. | 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 | 94.73 | 282,840 仟美元 | 33,553 仟美元 | 32,344 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 | 32.43 | 1,475,681 仟韓圓 | (1,475,885 仟韓圓) | (673,294 仟韓圓) | | |

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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

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 | \$ 4,749,689 (160,300 仟美元) | 透過第三地區公司再 投資大陸 | \$ 3,225,077 (108,845 仟美元) | \$ 266,670 (9,000 仟美元) | \$ - | \$ 3,491,747 (117,845 仟美元) | \$ 206,107 (6,870 仟美元) | 100.00 | \$ 190,686 (6,356 仟美元) | \$ 3,552,933 (119,910 仟美元) | \$ - |
| 立奇光電科技(揚州)公司 | 顯示器模組組裝及銷售 | 888,900 (30,000 仟美元) | 透過第三地區公司再 投資大陸 | 888,900 (30,000 仟美元) | - | - | 888,900 (30,000 仟美元) | 13,290 (443 仟美元) | 100.00 | 13,290 (443 仟美元) | 770,795 (26,014 仟美元) | - |
| 川岳科技揚州公司 | 顯示器模組組裝及銷售 | 1,094,266 (36,931 仟美元) | 透過第三地區公司再 投資大陸 | - | - | - | - | 31,321 (1,044 仟美元) | 100.00 | 31,321 (1,044 仟美元) | 836,218 (28,222 仟美元) | - |
| 川元電子(揚州)公司 | 平板顯示器研發及銷售 | 293,811 (9,916 仟美元) | 透過第三地區公司再 投資大陸 | 195,854 (6,610 仟美元) | - | - | 195,854 (6,610 仟美元) | 13,530 (451 仟美元) | 100.00 | 26,311 (877 仟美元) | 82,312 (2,778 仟美元) | - |
| 揚州華夏集成光電公司 | 發光二極體產品製造及銷 售 | 551,118 (18,600 仟美元) | 透過第三地區公司再 投資大陸 | 88,890 (3,000 仟美元) | - | - | 88,890 (3,000 仟美元) | (14,070) (469 仟美元) | 100.00 | (14,070) (469 仟美元) | (746,172) (25,183 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 | 148,150 (5,000 仟美元) | 透過第三地區公司再 投資大陸 | 51,853 (1,750 仟美元) | - | - | 51,853 (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 | 167,413 (40,000 仟人民幣) | 透過第三地區公司再 投資大陸 | - | - | - | - | 8,050 (1,886 仟人民幣) | 49.00 | 3,876 (924 仟人民幣) | 93,116 (22,249 仟人民幣) | - |

| 年底累計自台灣匯出 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 |
|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| \$ 4,717,244 (159,205 仟美元) | \$ 8,267,096 (279,011 仟美元) | \$ 18,542,298 |

註 1：係按 109 年 6 月 30 日之匯率 US\$1=\$29.63、RMB\$1=\$4.18532 換算。

註 2：係按 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均匯率 US\$1=\$30.001、RMB\$1=\$4.26805 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一、六及七。

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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表十

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 | \$ 866,428 | 依約定條件為之 | 13.0 |
| | | Tech Smart Logistics Ltd. | 子公司 | 應付關係人款項 | 621,998 | 依約定條件為之 | 1.4 |
| | | E Ink Corporation | 子公司 | 銷貨成本 | 1,508,167 | 依約定條件為之 | 22.7 |
| | | 元瀚材料公司 | 子公司 | 銷貨收入 | 552,060 | 依約定條件為之 | 8.3 |
| | | 川奇光電科技(揚州)公司 | 子公司 | 應收關係人款項 | 1,673,652 | 依約定條件為之 | 3.9 |
| | | 川奇光電科技(揚州)公司 | 子公司 | 應付關係人款項 | 1,454,626 | 依約定條件為之 | 3.4 |
| | | 川奇光電科技(揚州)公司 | 子公司 | 銷貨成本 | 863,902 | 依約定條件為之 | 13.0 |
| 1 | 川奇光電科技(揚州)公司 | 揚州華夏集成光電公司 | 子公司 | 其他應收款-關係人 | 945,745 | 依約定條件為之 | 2.2 |

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 109 年 6 月 30 日

附表十一

| 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 | 80,434,300 | 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。