

台光電子材料股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日  
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：桃園市觀音區觀音工業區大同一路18號  
電 話：(03)483-7937

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務季報告附註              |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8~10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 10~12 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 12    |
| (六)重要會計項目之說明             | 12~30 |
| (七)關係人交易                 | 30~31 |
| (八)質押之資產                 | 31    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 31~32 |
| (十)重大之災害損失               | 32    |
| (十一)重大之期後事項              | 32    |
| (十二)其 他                  | 32~33 |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 33~34 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 35    |
| 3.大陸投資資訊                 | 35    |
| (十四)部門資訊                 | 36    |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

台光電子材料股份有限公司董事會 公鑒：

台光電子材料股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊柳鋒



陳盈如



證券主管機關：(90)台財證(六)字第166967號  
核准簽證文號：金管證六字第0950161002號  
民國一〇五年十一月三日





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台光電子材料股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                         | 105年7月至9月    |      | 104年7月至9月   |      | 105年1月至9月    |      | 104年1月至9月    |      |
|-------------------------|--------------|------|-------------|------|--------------|------|--------------|------|
|                         | 金額           | %    | 金額          | %    | 金額           | %    | 金額           | %    |
| 4000 營業收入(附註六(十七))      | \$ 6,102,864 | 100  | 6,008,531   | 100  | 16,192,037   | 100  | 15,844,159   | 100  |
| 5000 營業成本(附註六(四))       | (4,453,467)  | (73) | (4,460,236) | (74) | (11,975,449) | (74) | (12,014,232) | (76) |
| 營業毛利                    | 1,649,397    | 27   | 1,548,295   | 26   | 4,216,588    | 26   | 3,829,927    | 24   |
| 營業費用：                   |              |      |             |      |              |      |              |      |
| 6100 推銷費用               | (296,844)    | (5)  | (347,961)   | (6)  | (768,748)    | (5)  | (870,599)    | (5)  |
| 6200 管理費用               | (173,156)    | (3)  | (124,925)   | (2)  | (431,203)    | (3)  | (328,031)    | (2)  |
| 6300 研究發展費用             | (48,034)     | (1)  | (47,015)    | (1)  | (146,860)    | (1)  | (137,756)    | (1)  |
| 營業費用合計                  | (518,034)    | (9)  | (519,901)   | (9)  | (1,346,811)  | (9)  | (1,336,386)  | (8)  |
| 營業淨利                    | 1,131,363    | 18   | 1,028,394   | 17   | 2,869,777    | 17   | 2,493,541    | 16   |
| 營業外收入及支出(附註六(十九))：      |              |      |             |      |              |      |              |      |
| 7010 其他收入               | 4,249        | -    | 1,783       | -    | 18,094       | -    | 4,982        | -    |
| 7020 其他利益及損失            | 9,161        | -    | 29,571      | -    | (44,991)     | -    | 47,589       | -    |
| 7050 財務成本               | (6,774)      | -    | (6,721)     | -    | (20,573)     | -    | (27,726)     | -    |
| 繼續營業部門稅前淨利              | 1,137,999    | 18   | 1,053,027   | 17   | 2,822,307    | 17   | 2,518,386    | 16   |
| 7951 減：所得稅費用            | (312,987)    | (5)  | (282,148)   | (5)  | (843,035)    | (5)  | (724,184)    | (5)  |
| 本期淨利                    | 825,012      | 13   | 770,879     | 12   | 1,979,272    | 12   | 1,794,202    | 11   |
| 其他綜合損益：                 |              |      |             |      |              |      |              |      |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目      |              |      |             |      |              |      |              |      |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額  | (288,670)    | (4)  | 337,372     | 6    | (551,236)    | (3)  | 158,857      | 1    |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | 49,020       | 1    | (57,285)    | (1)  | 93,607       | 1    | (27,123)     | -    |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)          | (239,650)    | (3)  | 280,087     | 5    | (457,629)    | (2)  | 131,734      | 1    |
| 8500 本期綜合損益總額           | \$ 585,362   | 10   | 1,050,966   | 17   | 1,521,643    | 10   | 1,925,936    | 12   |
| 本期淨利歸屬於：                |              |      |             |      |              |      |              |      |
| 8610 母公司業主              | \$ 823,974   | 13   | 769,960     | 12   | 1,976,636    | 12   | 1,791,975    | 11   |
| 8620 非控制權益              | 1,038        | -    | 919         | -    | 2,636        | -    | 2,227        | -    |
|                         | \$ 825,012   | 13   | 770,879     | 12   | 1,979,272    | 12   | 1,794,202    | 11   |
| 綜合損益總額歸屬於：              |              |      |             |      |              |      |              |      |
| 8710 母公司業主              | \$ 584,646   | 10   | 1,049,643   | 17   | 1,519,617    | 10   | 1,924,399    | 12   |
| 8720 非控制權益              | 716          | -    | 1,323       | -    | 2,026        | -    | 1,537        | -    |
|                         | \$ 585,362   | 10   | 1,050,966   | 17   | 1,521,643    | 10   | 1,925,936    | 12   |
| 每股盈餘(元)(附註六(十六))        |              |      |             |      |              |      |              |      |
| 9750 基本每股盈餘(元)          | \$ 2.59      |      | 2.43        |      | 6.21         |      | 5.66         |      |
| 9850 稀釋每股盈餘(元)          | \$ 2.58      |      | 2.41        |      | 6.17         |      | 5.61         |      |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台光電子材料股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|               | 歸屬於母公司業主之權益 |         |         |             | 國外營運機構財務報表換算之兌換差 |           | 歸屬於母公司業主之權益總計 | 非控制權益   | 權益總額        |
|---------------|-------------|---------|---------|-------------|------------------|-----------|---------------|---------|-------------|
|               | 股本          | 資本公積    | 法定盈餘公積  | 保留盈餘        | 未分配盈餘            | 換算之兌換差    |               |         |             |
| 民國一〇四年一月一日餘額  | 普通股         |         |         |             |                  |           |               |         |             |
| 本期淨利          | 3,159,941   | 419,305 | 586,867 | 3,412,810   | 1,791,975        | 587,189   | 8,166,112     | 9,297   | 8,175,409   |
| 本期其他綜合損益      | -           | -       | -       | -           | 1,791,975        | -         | 1,791,975     | 2,227   | 1,794,202   |
| 本期綜合損益總額      | -           | -       | -       | -           | -                | 132,424   | 132,424       | (690)   | 131,734     |
| 盈餘指撥及分配：      | -           | -       | -       | -           | 1,791,975        | 132,424   | 1,924,399     | 1,537   | 1,925,936   |
| 提列法定盈餘公積      | -           | -       | 153,870 | (153,870)   | -                | -         | -             | -       | -           |
| 普通股現金股利       | -           | -       | -       | (790,425)   | -                | -         | (790,425)     | -       | (790,425)   |
| 可轉換公司債轉換      | 1,600       | 2,168   | -       | -           | -                | -         | 3,768         | -       | 3,768       |
| 應付可轉換公司債到期償還  | -           | (584)   | -       | -           | -                | -         | (584)         | -       | (584)       |
| 員工執行認股權發行新股   | -           | (1,224) | -       | -           | -                | -         | (1,224)       | -       | (1,224)     |
| 員工認股權憑證酬勞成本   | 11,690      | 9,633   | -       | -           | -                | -         | 21,323        | -       | 21,323      |
| 民國一〇四年九月三十日餘額 | 3,173,231   | 430,877 | 740,737 | 4,260,490   | 4,260,490        | 719,613   | 9,324,948     | 10,834  | 9,335,782   |
| 民國一〇五年一月一日餘額  | 3,175,051   | 432,549 | 740,737 | 4,876,106   | 4,876,106        | 456,175   | 9,680,618     | 11,162  | 9,691,780   |
| 本期淨利          | -           | -       | -       | 1,976,636   | 1,976,636        | -         | 1,976,636     | 2,636   | 1,979,272   |
| 本期其他綜合損益      | -           | -       | -       | -           | -                | (457,019) | (457,019)     | (610)   | (457,629)   |
| 本期綜合損益總額      | -           | -       | -       | -           | -                | (457,019) | (457,019)     | 2,026   | 1,521,643   |
| 盈餘指撥及分配：      | -           | -       | -       | 238,924     | (238,924)        | -         | -             | -       | -           |
| 提列法定盈餘公積      | -           | -       | -       | (1,367,929) | (1,367,929)      | -         | (1,367,929)   | -       | (1,367,929) |
| 普通股現金股利       | 13,760      | 10,591  | -       | -           | -                | -         | 24,351        | -       | 24,351      |
| 員工執行認股權發行新股   | -           | 52      | -       | -           | -                | -         | 52            | -       | 52          |
| 員工認股權憑證酬勞成本   | -           | -       | -       | -           | -                | -         | -             | -       | -           |
| 非控制權益增減       | -           | -       | -       | -           | -                | -         | -             | (2,965) | (2,965)     |
| 民國一〇五年九月三十日餘額 | 3,188,811   | 443,192 | 979,661 | 5,245,889   | 5,245,889        | (844)     | 9,856,709     | 10,223  | 9,866,932   |



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台光電子材料股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

|                            | 105年1月至9月    | 104年1月至9月   |
|----------------------------|--------------|-------------|
| 營業活動之現金流量：                 |              |             |
| 本期稅前淨利                     | \$ 2,822,307 | 2,518,386   |
| 調整項目：                      |              |             |
| 收益費損項目                     |              |             |
| 折舊費用                       | 352,593      | 406,974     |
| 攤銷費用                       | 1,873        | 1,301       |
| 呆帳費用提列數(轉列收入)              | 7,289        | (3,192)     |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (21,062)     | 4,040       |
| 利息費用                       | 20,573       | 27,643      |
| 利息收入                       | (18,094)     | (4,982)     |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失           | 209          | 3,135       |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | 52           | 1,579       |
| 發行應付可轉公司債折價攤銷轉利息費用         | -            | 83          |
| 公司債買回利益                    | -            | (1,224)     |
| 收益費損項目合計                   | 343,433      | 435,357     |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數：          |              |             |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：            |              |             |
| 應收票據                       | 51,647       | 1,209       |
| 應收帳款                       | (1,153,373)  | (453,404)   |
| 其他應收款                      | 12,071       | 19,517      |
| 存貨                         | (538,016)    | (226,404)   |
| 其他流動資產                     | (30,316)     | 20,037      |
| 其他非流動資產                    | 4,751        | 18,369      |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計           | (1,653,236)  | (620,676)   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：            |              |             |
| 應付帳款                       | 733,345      | 299,983     |
| 其他應付款                      | (28,574)     | 110,555     |
| 負債準備                       | 3,597        | 1,357       |
| 其他流動負債                     | 17,126       | (6,120)     |
| 淨確定福利負債                    | 40           | 21          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計           | 725,534      | 405,796     |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計        | (927,702)    | (214,880)   |
| 調整項目合計                     | (584,269)    | 220,477     |
| 營運產生之現金流入                  | 2,238,038    | 2,738,863   |
| 收取之利息                      | 17,999       | 4,835       |
| 支付之利息                      | (20,561)     | (28,427)    |
| 支付之所得稅                     | (774,389)    | (294,104)   |
| 營業活動之淨現金流入                 | 1,461,087    | 2,421,167   |
| 投資活動之現金流量：                 |              |             |
| 取得不動產、廠房及設備                | (370,331)    | (191,278)   |
| 處分不動產、廠房及設備                | 2,097        | 752         |
| 無形資產增加                     | (4,552)      | (2,025)     |
| 存出保證金減少(增加)                | 715          | (2,640)     |
| 投資活動之淨現金流出                 | (372,071)    | (195,191)   |
| 籌資活動之現金流量：                 |              |             |
| 短期借款增加(減少)                 | 19,838       | (712,089)   |
| 應付短期票券減少                   | -            | (49,910)    |
| 舉借長期借款                     | -            | 1,535,181   |
| 償還長期借款                     | (136,600)    | (1,237,500) |
| 公司債到期買回                    | -            | (6,700)     |
| 存入保證金增加                    | 3,892        | 2,986       |
| 發放現金股利                     | (1,370,894)  | (791,303)   |
| 員工認股權執行                    | 24,351       | 21,323      |
| 籌資活動之淨現金流出                 | (1,459,413)  | (1,238,012) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響            | (171,621)    | 61,087      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加            | (542,018)    | 1,049,051   |
| 期初現金及約當現金餘額                | 3,911,270    | 2,168,919   |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ 3,369,252 | 3,217,970   |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台光電子材料股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

台光電子材料股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十一年三月二十四日奉經濟部核准設立，經營印刷電路基板、電子工業用特殊化學品及電子零組件原料、半成品、成品之製造及銷售，營業收入主要來源為印刷電路基板及粘合片之製造銷售。

本公司於民國八十五年十月三日通過股票櫃檯買賣之申請，於同年十二月二十六日股票正式掛牌買賣；於民國八十七年十月二十二日通過股票轉上市買賣之申請，於同年十一月二十七日股票正式掛牌買賣。註冊地址為桃園市觀音區觀音工業區大同一路18號。

本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目，請詳附註十四之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年十一月三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                           | 理事會發布<br>之生效日 |
|----------------------------------------------------------|---------------|
| 國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」 | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」                           | 2016年1月1日     |
| 國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」                                     | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」                                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                 | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」                       | 2016年1月1日     |
| 國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」                               | 2014年7月1日     |



台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                     | 理事會發布之生效日 |
|------------------------------------|-----------|
| 國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」          | 2016年1月1日 |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」       | 2014年1月1日 |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 2014年1月1日 |
| 2010-2012及2011-2013週期之年度改善         | 2014年7月1日 |
| 2012-2014年國際財務報導年度改善               | 2016年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第21號「公課」                   | 2014年1月1日 |

經合併公司評估，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|-----------|
| 國際財務報導準則第9號「金融工具」                                 | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 尚待理事會決定   |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                    | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」                  | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                | 2017年1月1日 |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日       | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容                                                                            |
|-----------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| 2014.5.28 | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 |
| 2016.4.12 |                       | 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。                             |

## 台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 發布日        | 新發布或修訂準則                       | 主要修訂內容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|------------|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2013.11.19 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」              | 新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 2016.6.20  | 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」 | 闡明下列事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 現金交割股份基礎給付之公允價值衡量如何考慮既得及非既得條件；</li> <li>• 股份基礎給付係以扣繳稅額後之淨額交割者，如何決定其分類；及</li> <li>• 條款及條件修改導致股份基礎給付之分類由現金交割改變為權益交割時之會計處理。</li> </ul>                                                                                                                                                           |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

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

## 台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

### (二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

#### 1.列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱                            | 子公司名稱                             | 業務性質             | 所持股權百分比  |           |          | 說 明                                                        |
|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|----------|-----------|----------|------------------------------------------------------------|
|                                   |                                   |                  | 105.9.30 | 104.12.31 | 104.9.30 |                                                            |
| 本公司                               | EMC OVERSEAS HOLDING INCORPORATED | 一般投資業務           | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 係於民國八十五年七月設立於英屬維京群島，截至民國一〇五年九月底，實收資本額為美金35,657千元。          |
| EMC OVERSEAS HOLDING INCORPORATED | 大珠海有限公司                           | 一般進出口業務及一般投資業務   | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 係於民國九十三年四月設立於開曼群島，截至民國一〇五年九月底，實收資本額為美金33,798千元。            |
| 大珠海有限公司                           | 大上海有限公司                           | 一般進出口業務及一般投資業務   | 99.79 %  | 99.79 %   | 99.79 %  | 係於民國八十六年五月設立於英屬維京群島，截至民國一〇五年九月底，實收資本額為美金18,200千元。          |
| "                                 | 大中山有限公司                           | 一般進出口業務及一般投資業務   | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 係於民國九十三年設立於英屬維京群島，截至民國一〇五年九月底，實收資本額為美金16,437千元。            |
| 大上海有限公司                           | 台光電子材料(昆山)有限公司                    | 生產印刷電路板用粘合片及銅箔基板 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 係於民國八十六年九月設立於大陸地區江蘇昆山經濟技術開發區，截至民國一〇五年九月底，實收資本額為美金18,200千元。 |
| 大中山有限公司                           | 中山台光電子材料有限公司                      | 生產印刷電路板用粘合片及銅箔基板 | 100.00 % | 100.00 %  | 100.00 % | 係於民國九十三年七月設立於大陸地區廣東省中山火炬開發區，截至民國一〇五年九月底，實收資本額為美金20,200千元。  |

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

## 台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (三)所得稅

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

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

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

### (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

|                   | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 現金                | \$ 502              | 604              | 561              |
| 活期存款              | 3,084,353           | 3,705,297        | 2,828,352        |
| 定期存款              | 70,952              | 104,803          | 104,879          |
| 約當現金              | 213,445             | 100,566          | 284,178          |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 3,369,252</u> | <u>3,911,270</u> | <u>3,217,970</u> |

### (二)金融商品

#### 1.明細如下：

|                  | 105.9.30        | 104.12.31 | 104.9.30 |
|------------------|-----------------|-----------|----------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                 |           |          |
| 持有供交易之金融資產：      |                 |           |          |
| 遠期外匯合約—美金及日幣     | <u>\$ 2,973</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> |



台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                                  | 105.9.30  | 104.12.31 | 104.9.30 |
|----------------------------------|-----------|-----------|----------|
| 備供出售金融資產                         |           |           |          |
| 股票投資                             |           |           |          |
| Proud Star International Limited | \$ 17,726 | 18,544    | 18,580   |
| (原始投資成本為美金561千元)                 |           |           |          |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債                 |           |           |          |
| 持有供交易之金融負債：                      |           |           |          |
| 遠期外匯合約－美金及日幣                     | \$ -      | 18,325    | 2,704    |

2. 外幣權益投資資訊

於報導日重大外幣權益投資相關資訊如下：

|    | 105.9.30 |        |        | 104.12.31 |        |        | 104.9.30 |        |        |
|----|----------|--------|--------|-----------|--------|--------|----------|--------|--------|
|    | 外幣       | 匯率     | 台幣     | 外幣        | 匯率     | 台幣     | 外幣       | 匯率     | 台幣     |
| 美金 | \$ 565   | 31.360 | 17,726 | 565       | 32.825 | 18,554 | 565      | 32.870 | 18,580 |

3. 非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

| 105.9.30  |             |        |               |
|-----------|-------------|--------|---------------|
|           | 合約金額(千元)    | 幣別     | 到期期間          |
| 賣出遠期外匯    | USD 14,000  | 美元兌人民幣 | 105.10-106.03 |
| 賣出遠期外匯    | USD 4,500   | 美元兌台幣  | 105.10-105.11 |
| 買入遠期外匯    | JPY 219,409 | 人民幣兌日幣 | 105.10-105.11 |
| 買入遠期外匯    | JPY 240,000 | 台幣兌日幣  | 105.10-105.11 |
| 104.12.31 |             |        |               |
|           | 合約金額(千元)    | 幣別     | 到期期間          |
| 賣出遠期外匯    | USD 19,000  | 美元兌人民幣 | 105.01-105.05 |
| 104.9.30  |             |        |               |
|           | 合約金額(千元)    | 幣別     | 到期期間          |
| 賣出遠期外匯    | USD 26,000  | 美元兌人民幣 | 104.10-105.05 |

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)應收票據、應收帳款及其他應收款

|          | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|----------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據     | \$ 192,043          | 245,506          | 228,740          |
| 應收帳款     | 7,382,243           | 6,567,369        | 7,475,857        |
| 其他應收款    | 4,112               | 16,490           | 37,236           |
| 減：備抵減損損失 | (44,758)            | (40,147)         | (42,413)         |
|          | <u>\$ 7,533,640</u> | <u>6,789,218</u> | <u>7,699,420</u> |

合併公司對客戶之授信期間原則上為月結90~120天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶財務狀況分析等，以估計無法回收之金額。

合併公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收故尚無減損疑慮。

合併公司之應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

|           | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|-----------|---------------------|------------------|------------------|
| 未逾期       | \$ 7,459,745        | 6,710,446        | 7,577,242        |
| 逾期0~30天   | 70,648              | 71,089           | 92,713           |
| 逾期31~120天 | 5,023               | 5,500            | 22,176           |
| 逾期超過121天  | 42,982              | 42,330           | 49,702           |
|           | <u>\$ 7,578,398</u> | <u>6,829,365</u> | <u>7,741,833</u> |

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|                | 個別評估<br>之減損損失    | 群組評估<br>之減損損失 | 合 計           |
|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 105年1月1日餘額     | \$ 38,242        | 1,905         | 40,147        |
| 認列(迴轉)之減損損失    | 7,078            | 211           | 7,289         |
| 外幣換算損益         | (2,338)          | (340)         | (2,678)       |
| 105年9月30日餘額    | <u>\$ 42,982</u> | <u>1,776</u>  | <u>44,758</u> |
| 104年1月1日餘額     | \$ 41,662        | 3,286         | 44,948        |
| 認列(迴轉)之減損損失    | -                | (3,192)       | (3,192)       |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (13)             | -             | (13)          |
| 外幣換算損益         | 687              | (17)          | 670           |
| 104年9月30日餘額    | <u>\$ 42,336</u> | <u>77</u>     | <u>42,413</u> |

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司不須承擔應收帳款無法收回之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，因此符合金融資產除列之條件。於報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 104.9.30 |                  |                  |          |      |      |
|----------|------------------|------------------|----------|------|------|
| 讓售對象     | 除列金額             | 額 度              | 已預支金額    | 利率區間 | 擔保項目 |
| 台北富邦銀行   | \$ <u>15,514</u> | USD <u>4,000</u> | <u>-</u> | -    | 無    |

(四)存 貨

|      | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|------|---------------------|------------------|------------------|
| 原物料  | \$ 1,361,538        | 875,336          | 1,122,415        |
| 在製品  | 152,738             | 122,272          | 157,947          |
| 製成品  | 713,473             | 789,378          | 812,328          |
| 在途存貨 | <u>5,706</u>        | <u>3,392</u>     | <u>9,021</u>     |
|      | <u>\$ 2,233,455</u> | <u>1,790,378</u> | <u>2,101,711</u> |

合併公司銷貨成本組成明細如下：

|                 | 105年7月至9月           | 104年7月至9月        | 105年1月至9月         | 104年1月至9月         |
|-----------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 銷售成本            | \$ 4,497,117        | 4,500,018        | 12,096,071        | 12,139,915        |
| 存貨報廢損失          | -                   | 1,069            | 1,174             | 3,817             |
| 存貨跌價及呆滯損失(回升利益) | (4,784)             | 1,140            | (17,956)          | 8,307             |
| 出售下腳及廢料收入       | <u>(38,866)</u>     | <u>(41,991)</u>  | <u>(103,840)</u>  | <u>(137,807)</u>  |
| 合 計             | <u>\$ 4,453,467</u> | <u>4,460,236</u> | <u>11,975,449</u> | <u>12,014,232</u> |

存貨跌價及呆滯損失係因存貨呆滯過時或無法使用，致存貨淨變現價值低於成本之金額列為營業成本；另存貨跌價及呆滯回升利益係因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素因存貨報廢、處分而消失，致存貨淨變現價值增加而認列營業成本減項。

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日合併公司之存貨均未提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於財務報導期間結束日採用權益法之投資列示如下：

|                             | 105.9.30    | 104.12.31 | 104.9.30 |
|-----------------------------|-------------|-----------|----------|
| 關聯企業—立澄科技(股)公司              | \$ <u>-</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> |
| (原鋰新科技(股)公司，投資成本為173,694千元) |             |           |          |

合併公司於民國九十四年底經評估被投資公司立澄科技(股)公司(原名鋰新科技(股)公司，投資成本為173,694千元)已停工，其資產已無法抵償負債，投資價值已減損，故於民國九十四年即全數認列損失，帳面價值沖減至零元。

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|               | 土 地               | 房 屋<br>及 建 築     | 機 器 設 備          | 其 他 設 備          | 未完工程及<br>待驗設備  | 總 計               |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 成本或認定成本：      |                   |                  |                  |                  |                |                   |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 470,621        | 1,880,600        | 6,371,237        | 980,486          | 134,043        | 9,836,987         |
| 增 添           | -                 | -                | 1,401            | 13,986           | 464,914        | 480,301           |
| 處 分           | -                 | (3,200)          | (127,792)        | (10,035)         | -              | (141,027)         |
| 重 分 類         | -                 | 2,000            | 86,871           | 85,935           | (174,806)      | -                 |
| 匯率變動之影響       | -                 | (74,383)         | (252,072)        | (35,308)         | (7,342)        | (369,105)         |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 470,621</u> | <u>1,805,017</u> | <u>6,079,645</u> | <u>1,035,064</u> | <u>416,809</u> | <u>9,807,156</u>  |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ 470,621        | 1,896,835        | 6,284,313        | 955,816          | 265,374        | 9,872,959         |
| 增 添           | -                 | -                | 473              | 4,745            | 115,735        | 120,953           |
| 處 分           | -                 | -                | (35,257)         | (12,717)         | -              | (47,974)          |
| 重 分 類         | -                 | 7,247            | 232,225          | 31,536           | (271,008)      | -                 |
| 匯率變動之影響       | -                 | 20,683           | 53,141           | 12,623           | 8,917          | 95,364            |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 470,621</u> | <u>1,924,765</u> | <u>6,534,895</u> | <u>992,003</u>   | <u>119,018</u> | <u>10,041,302</u> |
| 折舊：           |                   |                  |                  |                  |                |                   |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ -              | 594,563          | 3,898,669        | 686,953          | -              | 5,180,185         |
| 本年度折舊         | -                 | 58,499           | 214,424          | 79,670           | -              | 352,593           |
| 處 分           | -                 | (2,790)          | (126,285)        | (9,646)          | -              | (138,721)         |
| 匯率變動之影響       | -                 | (20,665)         | (136,417)        | (24,189)         | -              | (181,271)         |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>629,607</u>   | <u>3,850,391</u> | <u>732,788</u>   | <u>-</u>       | <u>5,212,786</u>  |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ -              | 522,899          | 3,640,783        | 609,699          | -              | 4,773,381         |
| 本年度折舊         | -                 | 59,415           | 268,509          | 79,050           | -              | 406,974           |
| 處 分           | -                 | -                | (32,088)         | (11,999)         | -              | (44,087)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | 5,495            | 33,552           | 7,766            | -              | 46,813            |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>587,809</u>   | <u>3,910,756</u> | <u>684,516</u>   | <u>-</u>       | <u>5,183,081</u>  |
| 帳面價值：         |                   |                  |                  |                  |                |                   |
| 民國105年1月1日    | <u>\$ 470,621</u> | <u>1,286,037</u> | <u>2,472,568</u> | <u>293,533</u>   | <u>134,043</u> | <u>4,656,802</u>  |
| 民國105年9月30日   | <u>\$ 470,621</u> | <u>1,175,410</u> | <u>2,229,254</u> | <u>302,276</u>   | <u>416,809</u> | <u>4,594,370</u>  |
| 民國104年1月1日    | <u>\$ 470,621</u> | <u>1,373,936</u> | <u>2,643,530</u> | <u>346,117</u>   | <u>265,374</u> | <u>5,099,578</u>  |
| 民國104年9月30日   | <u>\$ 470,621</u> | <u>1,336,956</u> | <u>2,624,139</u> | <u>307,487</u>   | <u>119,018</u> | <u>4,858,221</u>  |

截至民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日已作為銀行借款擔保之明細，請詳附註八。

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)短期借款

|         | 105.9.30           | 104.12.31          | 104.9.30           |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 信用狀借款   | \$ -               | -                  | 35,916             |
| 無擔保銀行借款 | 31,360             | 12,605             | 150,000            |
|         | <u>\$ 31,360</u>   | <u>12,605</u>      | <u>185,916</u>     |
| 尚未使用額度  | \$ 2,868,057       | 2,917,087          | 3,718,802          |
| 利率區間    | <u>1.56%~1.74%</u> | <u>1.18%~1.50%</u> | <u>0.84%~1.67%</u> |

(八)應付短期票券

|         | 105.9.30    | 104.12.31 | 104.9.30           |
|---------|-------------|-----------|--------------------|
| 應付商業本票  | \$ -        | -         | 150,000            |
| 減：未攤銷折價 | -           | -         | (284)              |
| 淨 額     | <u>\$ -</u> | <u>-</u>  | <u>149,716</u>     |
| 利率區間    | <u>-</u>    | <u>-</u>  | <u>0.95%~1.03%</u> |

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|          | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30           |
|----------|---------------------|------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款  | \$ 850,000          | 987,500          | 987,500            |
| 擔保銀行借款   | 550,000             | 550,000          | 550,000            |
| 減：長期借款折價 | (4,400)             | (5,300)          | (5,600)            |
| 一年內到期部分  | (350,000)           | (312,500)        | (137,500)          |
| 合 計      | <u>\$ 1,045,600</u> | <u>1,219,700</u> | <u>1,394,400</u>   |
| 尚未使用額度   | \$ 600,000          | 462,500          | 462,500            |
| 利率區間     | <u>1.80%</u>        | <u>1.80%</u>     | <u>1.72%~1.91%</u> |
| 到期年度     | <u>109</u>          | <u>109</u>       | <u>109</u>         |

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

1.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

2.借款合同

依據借款合同約定，合併公司民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日之擔保借款，於聯合授信案存續期間或聯合授信債務全部清償前，合併公司須在年度及半年度報表時遵循特定之財務比例，如流動比例、負債比例及利息保障倍數等要求，合併公司並未違反相關約定。



台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)無擔保轉換公司債

|               | 105.9.30 | 104.12.31 | 104.9.30  |
|---------------|----------|-----------|-----------|
| 發行轉換公司債總金額    | \$ -     | 400,000   | 400,000   |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額 | -        | -         | -         |
| 公司債到期買回       | -        | (6,700)   | -         |
| 累積已轉換金額       | -        | (393,300) | (400,000) |
|               | \$ -     | -         | -         |

  

|      | 105年7月至9月 | 104年7月至9月 | 105年1月至9月 | 104年1月至9月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 利息費用 | \$ -      | -         | -         | 83        |

本公司於民國九十九年六月二十二日發行票面利率0%之第三次五年期無擔保可轉換公司債，發行總額為新台幣400,000千元，到期日為民國一〇四年六月二十二日，債券折現率為1.85%。發行滿二年及滿三年之前三十日，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回，可轉換公司債轉換價格按本公司發行條約辦理。

1.還本日期及方式：

除提前轉換為本公司普通股者，或由本公司提前贖回或由債權人提前賣回外，到期時以現金一次還本。

2.轉換價格及其調整：

發行時之轉換價格定為每股28.50元，於本公司普通股股份總額發生變動及遇有低於每股時價之轉換價格再發行具普通股轉換權之有價證券時，予以調整。因本公司以民國一〇三年九月三日為配股基準日進行無償配股，故依本公司國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十一條規定，調整轉換價格由21.10元調整為20.00元。本債券無重設條款。

3.本公司對本轉換公司債之贖回權：

(1)本轉換公司債自發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，在：

- A.本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時；
- B.本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於原發行總額之百分之十時；

本公司得以掛號寄發債權人一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)，且函請櫃買中心公告並於該期間屆滿時，按(B)項所列之債券贖回收益率計算收回價格，以現金收回其全部債券。

(2)贖回殖利率如下：

發行滿一個月翌日起至本轉換公司債到期前四十日止，以債券面額贖回。

## 台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3)若債權人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(即送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

### 4.債權人之賣回權：

發行滿二年及滿三年之前三十日，債權人得要求本公司以債券面額加計利息補償金，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回，滿二年之利息補償金合計數為債券面額之2.01%、滿三年之利息補償金合計數為債券面額之3.0301%。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後五個營業日內以現金贖回本轉換債。

本公司民國一〇四年度因可轉換公司債到期償還總面值6,700千元，並認列到期償還利益1,224千元。

### (十一)負債準備

|               | 備抵銷貨<br>退回及折讓    |
|---------------|------------------|
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 20,101        |
| 當期提列之負債準備     | 3,597            |
| 外幣換算損益        | (1,125)          |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 22,573</u> |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ 28,555        |
| 當期提列之負債準備     | 1,357            |
| 外幣換算損益        | 331              |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 30,243</u> |

退貨及折讓負債係本公司依歷史經驗，管理階層判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

### (十二)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

|        | 105年7月至9月       | 104年7月至9月    | 105年1月至9月    | 104年1月至9月    |
|--------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 營業成本   | \$ 1,510        | 1,609        | 4,466        | 4,604        |
| 推銷費用   | 92              | 88           | 277          | 266          |
| 管理費用   | 239             | 678          | 737          | 1,047        |
| 研究發展費用 | 101             | 98           | 302          | 286          |
|        | <u>\$ 1,942</u> | <u>2,473</u> | <u>5,782</u> | <u>6,203</u> |

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依台灣勞工退休金條例之規定，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳退休金，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，中山台光電子材料有限公司及台光電子材料(昆山)有限公司已依中國法令提列養老金。在上述計畫下合併公司提撥固定金額至政府規定專戶後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下：

|        | 105年7月至9月        | 104年7月至9月     | 105年1月至9月     | 104年1月至9月     |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 營業成本   | \$ 18,869        | 19,057        | 58,949        | 53,807        |
| 推銷費用   | 1,911            | 1,762         | 5,709         | 5,008         |
| 管理費用   | 1,530            | 1,544         | 6,474         | 4,303         |
| 研究發展費用 | 814              | 692           | 2,404         | 2,038         |
| 合 計    | <u>\$ 23,124</u> | <u>23,055</u> | <u>73,536</u> | <u>65,156</u> |

(十三) 所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

|              | 105年7月至9月         | 104年7月至9月      | 105年1月至9月      | 104年1月至9月      |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 當期所得稅費用      |                   |                |                |                |
| 當期產生         | \$ 174,080        | 160,258        | 504,214        | 512,640        |
| 遞延所得稅費用      |                   |                |                |                |
| 暫時性差異之發生及迴轉  | 138,907           | 121,890        | 338,821        | 211,544        |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 312,987</u> | <u>282,148</u> | <u>843,035</u> | <u>724,184</u> |

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

|                | 105年7月至9月 | 104年7月至9月 | 105年1月至9月 | 104年1月至9月 |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 後續可能重分類至損益之項目： |           |           |           |           |
| 國外營運機構財務報表換算   | \$ 49,020 | (57,285)  | 93,607    | (27,123)  |
| 之兌換差額          |           |           |           |           |

合併公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司兩稅合一相關資訊如下：

|                     | 105.9.30            | 104.12.31        | 104.9.30         |
|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 屬民國八十七年度以後之未分配盈餘    | <u>\$ 5,245,889</u> | <u>4,876,106</u> | <u>4,260,490</u> |
| 可扣抵稅額帳戶餘額           | <u>\$ 252,945</u>   | <u>165,344</u>   | <u>141,082</u>   |
|                     | 104年度(實際)           | 103年度(實際)        |                  |
| 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>7.62 %</u>       | <u>5.71 %</u>    |                  |

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日，本公司額定股本總額皆為4,000,000千元，每股面額10元，皆為400,000千股。已發行普通股股份分別為普通股318,881千股、317,505千股及317,323千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日流通在外股數調節表如下：

|           | (以千股表達)           |                |
|-----------|-------------------|----------------|
|           | 普 通 股             |                |
|           | 105年1月至9月         | 104年1月至9月      |
| 1月1日期初餘額  | \$ 317,505        | 315,994        |
| 員工認股權執行   | 1,376             | 1,169          |
| 轉換公司債轉換   | -                 | 160            |
| 9月30日期末餘額 | <u>\$ 318,881</u> | <u>317,323</u> |

本公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日因員工認股權憑證行使認購權而分別發行新股1,376千股及1,169千股，以面額發行，總金額分別為24,351千元及21,323千元，所有發行股數業已辦妥法定登記程序，股款亦均已收取。

本公司民國一〇四年九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉權而發行新股160千股，以面額發行，總金額為3,200千元，所有發行股數業已辦妥法定登記程序。

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|           | 105.9.30          | 104.12.31      | 104.9.30       |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 普通股股票溢價   | \$ 88,415         | 69,049         | 66,313         |
| 轉換公司債轉換溢價 | 349,553           | 349,553        | 349,553        |
| 員工認股權     | 5,224             | 13,947         | 15,011         |
|           | <u>\$ 443,192</u> | <u>432,549</u> | <u>430,877</u> |

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算有盈餘時，應先提繳所得稅及彌補以往虧損，並依法提列百分之十的法定公積及依證券交易法第四十一條之必要或股東會之決議提特別盈餘公積或保留部分盈餘不分派，依法提列之特別盈餘公積，如遇法令修改或因適用法令提列特別盈餘公積之原因消滅時，得迴轉至保留盈餘分配之。

本公司為考量產業成長之特性、健全公司財務結構，因此若於發生虧損年度時得不進行年度盈餘之分派，而股利政策將優先考量公司之未來發展、財務狀況及兼顧股東報酬，再參酌公司未來之資本支出預算分派股票股利以保留所需現金，其他部份則以現金股利之方式分配予股東，惟其現金股利之分配以不低於擬發放股利總數之百分之二十。

(1) 法定盈餘公積

公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇五年六月十三日及一〇四年六月十五日經股東常會決議民國一〇四年及一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|             | 104年度               | 103年度          |
|-------------|---------------------|----------------|
| 分派予普通股業主之股利 |                     |                |
| 現金          | <u>\$ 1,367,929</u> | <u>790,425</u> |

4. 其他權益

|                     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |
|---------------------|---------------------------|
| 民國105年1月1日          | \$ 456,175                |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (457,019)                 |
| 民國105年9月30日餘額       | <u>\$ (844)</u>           |

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                     | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 |
|---------------------|---------------------------|
| 民國104年1月1日          | \$ 587,189                |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 132,424                   |
| 民國104年9月30日餘額       | <u>\$ 719,613</u>         |

(十五)股份基礎給付

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

合併公司截至民國一〇五年九月三十日止，計有下列二項股份基礎給付交易：

|         | 權益交割        |             |
|---------|-------------|-------------|
|         | 員工認股<br>權計畫 | 員工認股<br>權計畫 |
| 給與日     | 101.07.06   | 100.08.09   |
| 給與數量    | 1,500       | 6,000       |
| 合約期間    | 5年          | 5年          |
| 既得條件    | 未來四年之服務     | 未來四年之服務     |
| 本期實際離職率 | 1.39%       | 1.22%       |
| 估計未來離職率 | -           | -           |

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公平價值時，所考量之因素彙總如下：

|            | 105年1月至9月                  |                            | 104年1月至9月                  |                            |
|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|            | 員工認股權<br>計畫101年發行          | 員工認股權<br>計畫100年發行          | 員工認股權<br>計畫101年發行          | 員工認股權<br>計畫100年發行          |
| 評價模式       |                            |                            |                            |                            |
| 選擇權評價模式    | Hull & White結合<br>Ritchken | Hull & White結合<br>Ritchken | Hull & White結合<br>Ritchken | Hull & White結合<br>Ritchken |
| 給與日公允價值    | 9.285                      | 5.937                      | 9.285                      | 5.937                      |
| 給與日股價      | 27.750                     | 21.350                     | 27.750                     | 21.350                     |
| 執行價格       | 21.000                     | 17.100                     | 22.200                     | 17.100                     |
| 假設         |                            |                            |                            |                            |
| 股利率        | -                          | -                          | -                          | -                          |
| 預期價格波動性    | 38.08 %                    | 30.67 %                    | 38.08 %                    | 30.67 %                    |
| 認股權存續期間(年) | 5.00                       | 5.00                       | 5.00                       | 5.00                       |
| 無風險利率(%)   | 1.05 %                     | 1.17 %                     | 1.05 %                     | 1.17 %                     |

## 台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

預期波動率係以參考本公司過去股票價格日報酬率之年化標準差而估計；認股權存續期間依本公司認股權辦法規定權利行使之期限稱到期日，而與衡量日之時間差稱為存續期間；無風險利率以政府公債為基礎。公允價值之決定未考量交易中所含之服務及非市價績效條件。

於計算認股權之公允價值時，為將提早執行之效果納入考量，故假設員工於既得日後將於股價為執行價格之2.14倍時執行該認股權。

### 2. 員工認股權計畫相關資訊

員工認股權憑證之詳細資訊如下：

(以千單位表達)

|           | 105年1月至9月   |            | 104年1月至9月   |              |
|-----------|-------------|------------|-------------|--------------|
|           | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量      | 加權平均履約價格(元) | 認股權數量        |
| 1月1日流通在外  | \$ 18.29    | 1,609      | 18.80       | 2,976        |
| 本期執行      | 17.70       | (1,376)    | 18.24       | (1,169)      |
| 本期逾期失效    | 17.69       | (43)       | 17.10       | (16)         |
| 9月30日流通在外 | 21.00       | <u>190</u> | 18.29       | <u>1,791</u> |
| 9月30日可執行  | 21.00       | <u>190</u> | 17.69       | <u>1,552</u> |

上述酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

| 核准日期      | 發行日期      | 行使價格     | 截至105.9.30流通在外之認股選擇權 |              |          | 可行使認股選擇權       |          |
|-----------|-----------|----------|----------------------|--------------|----------|----------------|----------|
|           |           |          | 流通在外之數量              | 加權平均預期剩餘存續期限 | 加權平均行使價格 | 105.9.30可行使之數量 | 加權平均行使價格 |
| 100.07.07 | 100.08.09 | \$ 17.10 | -                    | 到期           | -        | -              | -        |
| 100.07.07 | 101.07.06 | 21.00    | <u>190</u>           | 十個月          | 21.00    | <u>190</u>     | 21.00    |
|           |           |          | <u>190</u>           |              | 21.10    | <u>190</u>     | 21.00    |
| 核准日期      | 發行日期      | 行使價格     | 截至104.9.30流通在外之認股選擇權 |              |          | 可行使認股選擇權       |          |
|           |           |          | 流通在外之數量              | 加權平均預期剩餘存續期限 | 加權平均行使價格 | 104.9.30可行使之數量 | 加權平均行使價格 |
| 100.07.07 | 100.08.09 | \$ 17.10 | 1,372                | 十一個月         | 17.10    | 1,372          | 17.10    |
| 100.07.07 | 101.07.06 | 22.20    | <u>419</u>           | 一年十個月        | 22.20    | <u>180</u>     | 22.20    |
|           |           |          | <u>1,791</u>         |              | 18.29    | <u>1,552</u>   | 17.69    |

### 3. 員工費用及負債

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

|                | 105年7月至9月       | 104年7月至9月   | 105年1月至9月 | 104年1月至9月    |
|----------------|-----------------|-------------|-----------|--------------|
| 因員工認股權憑證所產生之費用 | \$ <u>(217)</u> | <u>(35)</u> | <u>52</u> | <u>1,579</u> |



台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                   | 105年7月至9月         | 104年7月至9月      | 105年1月至9月        | 104年1月至9月        |
|-----------------------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘                            |                   |                |                  |                  |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利                 | \$ <u>823,974</u> | <u>769,960</u> | <u>1,976,636</u> | <u>1,791,975</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | 318,659           | 316,392        | 317,505          | 315,994          |
| 可轉換公司債轉換之影響                       | -                 | -              | -                | 107              |
| 員工認股權轉換之影響                        | <u>91</u>         | <u>20</u>      | <u>728</u>       | <u>271</u>       |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | \$ <u>318,750</u> | <u>316,412</u> | <u>318,233</u>   | <u>316,372</u>   |
| 基本每股盈餘                            | \$ <u>2.59</u>    | <u>2.43</u>    | <u>6.21</u>      | <u>5.66</u>      |
| 稀釋每股盈餘                            |                   |                |                  |                  |
| 歸屬於本公司之本期淨利                       | \$ 823,974        | 769,960        | 1,976,636        | 1,791,975        |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                    |                   |                |                  |                  |
| 可轉換公司債之相關損益之稅後影響數                 | -                 | -              | -                | 69               |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後) | \$ <u>823,974</u> | <u>769,960</u> | <u>1,976,636</u> | <u>1,792,044</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | 318,750           | 316,412        | 318,233          | 316,372          |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                    |                   |                |                  |                  |
| 員工紅利之影響                           | 379               | 736            | 1,392            | 1,297            |
| 可轉換公司債轉換之影響                       | -                 | -              | -                | 53               |
| 員工認股權之影響                          | <u>237</u>        | <u>1,820</u>   | <u>582</u>       | <u>1,806</u>     |
| 普通股加權平均流通在外股數                     | <u>319,366</u>    | <u>318,968</u> | <u>320,207</u>   | <u>319,528</u>   |
| (調整稀釋性潛在普通股影響數後)                  |                   |                |                  |                  |
| 稀釋每股盈餘                            | \$ <u>2.58</u>    | <u>2.41</u>    | <u>6.17</u>      | <u>5.61</u>      |

(十七)收入

合併公司之收入明細如下：

|      | 繼續營業單位              |                  |                   |                   |
|------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|      | 105年7月至9月           | 104年7月至9月        | 105年1月至9月         | 104年1月至9月         |
| 商品銷售 | \$ <u>6,102,864</u> | <u>6,008,531</u> | <u>16,192,037</u> | <u>15,844,159</u> |

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%為員工酬勞及不高於1.2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為32,417千元、33,681千元、77,228千元及53,299千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為10,806千元、10,916千元、25,743千元及18,762千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為91,422千元及30,474千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

|      | 105年7月至9月 | 104年7月至9月 | 105年1月至9月 | 104年1月至9月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 利息收入 | \$ 4,249  | 1,783     | 18,094    | 4,982     |

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

|                             | 105年7月至9月  | 104年7月至9月 | 105年1月至9月 | 104年1月至9月 |
|-----------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 外幣兌換(損)益                    | \$ (7,561) | 42,516    | (81,493)  | 42,970    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失) | 4,611      | (18,349)  | 21,062    | (4,040)   |
| 處分不動產、廠房及設備利益(損失)           | 482        | (891)     | (209)     | (3,135)   |
| 其他利益                        | 11,681     | 6,829     | 17,495    | 12,918    |
| 其他損失                        | (52)       | (534)     | (1,846)   | (1,124)   |
|                             | \$ 9,161   | 29,571    | (44,991)  | 47,589    |

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

|      | 105年7月至9月 | 104年7月至9月 | 105年1月至9月 | 104年1月至9月 |
|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 利息費用 | \$ 6,774  | 6,721     | 20,573    | 27,726    |

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 6個月<br>以 內       | 6-12個月         | 1-2年           | 超過2年             |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| <b>105年9月30日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                  |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                  |
| 擔保銀行借款            | \$ 545,600          | 569,269          | 68,997           | 69,613         | 141,081        | 289,578          |
| 無擔保銀行借款           | 881,360             | 911,224          | 138,076          | 107,584        | 218,034        | 447,530          |
| 應付帳款              | 4,989,028           | 4,989,028        | 4,989,028        | -              | -              | -                |
|                   | <u>\$ 6,415,988</u> | <u>6,469,521</u> | <u>5,196,101</u> | <u>177,197</u> | <u>359,115</u> | <u>737,108</u>   |
| <b>104年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                  |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                  |
| 擔保銀行借款            | \$ 544,700          | 585,337          | -                | 69,925         | -              | 515,412          |
| 無擔保銀行借款           | 1,000,105           | 1,055,305        | 150,694          | 108,065        | -              | 796,546          |
| 應付帳款              | 4,474,140           | 4,474,140        | 4,474,140        | -              | -              | -                |
|                   | <u>\$ 6,018,945</u> | <u>6,114,782</u> | <u>4,624,834</u> | <u>177,990</u> | <u>-</u>       | <u>1,311,958</u> |
| <b>104年9月30日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                  |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                  |
| 擔保銀行借款            | \$ 544,400          | 580,290          | -                | -              | 141,527        | 438,763          |
| 應付商業本票            | 149,716             | 150,000          | 150,000          | -              | -              | -                |
| 無擔保銀行借款           | 1,173,416           | 1,219,558        | 325,104          | -              | 217,966        | 676,488          |
| 應付帳款              | 5,244,276           | 5,244,276        | 5,244,276        | -              | -              | -                |
|                   | <u>\$ 7,111,808</u> | <u>7,194,124</u> | <u>5,719,380</u> | <u>-</u>       | <u>359,493</u> | <u>1,115,251</u> |

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

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|       |    | 105.9.30 |                |
|-------|----|----------|----------------|
|       |    | 外 幣(千元)  | 匯 率            |
| 金融資產  |    | 台 幣      |                |
| 貨幣性項目 |    |          |                |
| 美 金   | \$ | 44,545   | 美金：台 幣 31.3600 |
|       |    | 103,295  | 美金：人民幣 6.6823  |
| 日 幣   |    | 88,675   | 日 幣：台 幣 0.3109 |
|       |    | 252,746  | 日 幣：美 金 0.0099 |

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|              |    | 105.9.30  |                 |           |
|--------------|----|-----------|-----------------|-----------|
|              |    | 外 幣(千元)   | 匯 率             | 台 幣       |
| <u>金融負債</u>  |    |           |                 |           |
| <u>貨幣性項目</u> |    |           |                 |           |
| 美 金          |    | 28,926    | 美 金：台 幣 31.3600 | 907,104   |
|              |    | 81,760    | 美 金：人民幣 6.6823  | 2,563,982 |
| 日 幣          |    | 428,390   | 日 幣：台 幣 0.3109  | 133,186   |
|              |    | 360,465   | 日 幣：人民幣 0.0662  | 112,069   |
|              |    | 203,638   | 日 幣：美 金 0.0099  | 63,311    |
| <br>         |    |           |                 |           |
|              |    | 104.12.31 |                 |           |
|              |    | 外 幣(千元)   | 匯 率             | 台 幣       |
| <u>金融資產</u>  |    |           |                 |           |
| <u>貨幣性項目</u> |    |           |                 |           |
| 美 金          | \$ | 39,090    | 美 金：台 幣 32.8250 | 1,283,129 |
|              |    | 129,567   | 美 金：人民幣 6.5716  | 4,253,037 |
| <u>金融負債</u>  |    |           |                 |           |
| <u>貨幣性項目</u> |    |           |                 |           |
| 美 金          |    | 30,921    | 美 金：台 幣 32.8250 | 1,014,982 |
|              |    | 54,244    | 美 金：人民幣 6.5716  | 1,780,559 |
| 日 幣          |    | 347,020   | 日 幣：台 幣 0.2727  | 94,632    |
|              |    | 450,662   | 日 幣：人民幣 0.0546  | 122,896   |
| <br>         |    |           |                 |           |
|              |    | 104.9.30  |                 |           |
|              |    | 外 幣(千元)   | 匯 率             | 台 幣       |
| <u>金融資產</u>  |    |           |                 |           |
| <u>貨幣性項目</u> |    |           |                 |           |
| 美 金          | \$ | 40,583    | 美 金：台 幣 32.8700 | 1,333,962 |
|              |    | 138,115   | 美 金：人民幣 6.3505  | 4,539,841 |
| <u>金融負債</u>  |    |           |                 |           |
| <u>貨幣性項目</u> |    |           |                 |           |
| 美 金          |    | 29,617    | 美 金：台 幣 32.8700 | 973,511   |
|              |    | 70,630    | 美 金：人民幣 6.3505  | 2,321,608 |
| 日 幣          |    | 291,930   | 日 幣：台 幣 0.2739  | 79,960    |
|              |    | 312,962   | 日 幣：人民幣 0.0529  | 85,720    |

## 台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年九月三十日當新台幣相對於美金及日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之稅後淨利將增加或減少7,992千元及20,027千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為損失81,493千元及利益42,970千元。

### 3. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

| 105.9.30         |           |     |        |        |        |
|------------------|-----------|-----|--------|--------|--------|
| 帳面金額             | 公允價值      |     |        | 合 計    |        |
|                  | 第一級       | 第二級 | 第三級    |        |        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |           |     |        |        |        |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 2,973  | -   | 2,973  | -      | 2,973  |
| 備供出售金融資產         |           |     |        |        |        |
| 股票投資             | 17,726    | -   | -      | 17,726 | 17,726 |
| 104.12.31        |           |     |        |        |        |
| 帳面金額             | 公允價值      |     |        | 合 計    |        |
|                  | 第一級       | 第二級 | 第三級    |        |        |
| 備供出售金融資產         |           |     |        |        |        |
| 股票投資             | \$ 18,554 | -   | -      | 18,554 | 18,554 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |           |     |        |        |        |
| 持有供交易之非衍生金融負債    | 18,325    | -   | 18,325 | -      | 18,325 |
| 104.9.30         |           |     |        |        |        |
| 帳面金額             | 公允價值      |     |        | 合 計    |        |
|                  | 第一級       | 第二級 | 第三級    |        |        |
| 備供出售金融資產         |           |     |        |        |        |
| 股票投資             | \$ 18,580 | -   | -      | 18,580 | 18,580 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |           |     |        |        |        |
| 持有供交易之非衍生性金融負債   | 2,704     | -   | 2,704  | -      | 2,704  |

## 台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用淨資產價值法，其主要假設係以被投資者之每股淨值為基礎衡量。

#### B.衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)合併公司帳列備供出售金融資產－權益證券投資之公允價值衡量歸類為第三等級，係採用不加調整之先前交易價格為其公允價值，故合併公司於衡量公允價值時未採用考量化之不可觀察輸入值，故不擬揭露不可觀察輸入值之量化資訊及其敏感度分析。

### (廿一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

### (廿二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 105年7月至9月        | 104年7月至9月     | 105年1月至9月     | 104年1月至9月     |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 20,031        | 40,357        | 78,167        | 85,804        |
| 退職後福利  | 12,355           | 97            | 15,415        | 299           |
| 股份基礎給付 | (5)              | 187           | 1             | 790           |
|        | <u>\$ 32,381</u> | <u>40,641</u> | <u>93,583</u> | <u>86,893</u> |

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十五)。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的   | 105.9.30          | 104.12.31      | 104.9.30       |
|-----------|----------|-------------------|----------------|----------------|
| 不動產、廠房及設備 |          |                   |                |                |
| 土地        | 銀行借款擔保   | \$ 332,873        | 470,621        | 470,621        |
| 房屋及建築     | "        | 173,826           | 312,229        | 316,874        |
| 存出保證金     | 信箱、租賃等押金 | 14,372            | 15,674         | 21,486         |
|           |          | <u>\$ 521,071</u> | <u>798,524</u> | <u>808,981</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司已開立而未使用之信用狀餘額如下：

|            | 105.9.30  | 104.12.31 | 104.9.30  |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 已開立未使用之信用狀 |           |           |           |
| 新台幣        | \$ 78,442 | 85,272    | 85,595    |
| 美金         | 3,863     | 9,377     | 12,661    |
| 日幣         | 697,962   | 1,052,251 | 1,045,286 |

2.合併公司為擴充新廠房及機器設備簽定工程營造及機器設備購置之重大合約及未付款金額如下：

|        | 105.9.30 | 104.12.31 | 104.9.30 |
|--------|----------|-----------|----------|
| 工程合約總額 |          |           |          |
| 日幣     | \$ -     | 104,500   | 104,500  |
| 新台幣    | 217,476  | -         | 16,300   |

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|        | <u>105.9.30</u> | <u>104.12.31</u> | <u>104.9.30</u> |
|--------|-----------------|------------------|-----------------|
| 工程未付金額 |                 |                  |                 |
| 日 幣    | \$ -            | 99,430           | 99,430          |
| 新台幣    | 69,590          | -                | -               |

3.合併公司與日商H公司等簽訂技術之權利金合約，支付之權利金如下：

| <u>105年7月至9月</u> | <u>104年7月至9月</u> | <u>105年1月至9月</u> | <u>104年1月至9月</u> |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| \$ <u>47,064</u> | <u>49,018</u>    | <u>124,952</u>   | <u>127,951</u>   |

4.合併公司民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日由兆豐國際商業銀行一中壢分行代本公司開立保證函分別為新台幣5,000千元、4,000千元及4,000千元予海關供擔保內銷關稅及聘僱外國人從事就業服務保證之用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年7月至9月   |             |         | 104年7月至9月   |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 265,108     | 156,256     | 421,364 | 284,942     | 95,755      | 380,697 |
| 勞健保費用          | 13,529      | 3,543       | 17,072  | 12,569      | 3,414       | 15,983  |
| 退休金費用          | 20,379      | 4,687       | 25,066  | 20,666      | 4,862       | 25,528  |
| 其他員工福利費用       | 21,766      | 6,992       | 28,758  | 19,200      | 6,540       | 25,740  |
| 折舊費用           | 107,750     | 6,693       | 114,443 | 127,602     | 7,540       | 135,142 |
| 攤銷費用           | 160         | 590         | 750     | 61          | 401         | 462     |



台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 功 能 別<br>性 質 別 | 105年1月至9月   |             |           | 104年1月至9月   |             |           |
|----------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計       |
| 員工福利費用         |             |             |           |             |             |           |
| 薪資費用           | 768,988     | 359,602     | 1,128,590 | 770,832     | 230,634     | 1,001,466 |
| 勞健保費用          | 40,520      | 10,454      | 50,974    | 36,895      | 10,179      | 47,074    |
| 退休金費用          | 63,415      | 15,903      | 79,318    | 58,411      | 12,948      | 71,359    |
| 其他員工福利費用       | 58,509      | 23,338      | 81,847    | 53,285      | 23,568      | 76,853    |
| 折舊費用           | 332,269     | 20,324      | 352,593   | 385,881     | 21,093      | 406,974   |
| 攤銷費用           | 241         | 1,632       | 1,873     | 259         | 1,042       | 1,301     |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編<br>號 | 背書保<br>證者公<br>司名稱        | 被背書保證對象<br>公司名稱            | 關係<br>(註2) | 對單一企<br>業背書保<br>證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘額 | 期末背<br>書保證<br>餘額<br>(註4) | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保<br>證最高<br>限額<br>(註3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證 |
|--------|--------------------------|----------------------------|------------|-----------------------------|--------------------|--------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 0      | 台光電<br>子材料<br>股份有<br>限公司 | 大上海有<br>限公司                | 3          | 4,928,355                   | 655,850            | 629,480                  | 58,394     | -                    | 6 %                           | 9,856,709                | Y                    |                      |                    |
| 0      | "                        | 大中山有<br>限公司                | 3          | 4,928,355                   | 640,088            | 533,120                  | 66,485     | -                    | 5 %                           | 9,856,709                | Y                    |                      |                    |
| 0      | "                        | 中山台光<br>電子材<br>料有限<br>公司   | 3          | 4,928,355                   | 459,550            | 439,040                  | -          | -                    | 4 %                           | 9,856,709                | Y                    |                      | Y                  |
| 0      | "                        | 台光電子<br>材料(昆<br>山)有<br>限公司 | 3          | 4,928,355                   | 98,475             | 94,080                   | -          | -                    | 1 %                           | 9,856,709                | Y                    |                      | Y                  |

註1：0.為本公司。

註2：1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權合併計算超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

註3：依本公司背書保證辦法之規定：

本公司對外背書保證總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之一百，對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十。

註4：上述有關合併主體之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

| 進(銷)貨之公司       | 交易對象名稱         | 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)票據、帳款之比率 |    |
| 大上海有限公司        | 台光電子材料(昆山)有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 銷貨    | (497,075) | (100)%     | 視子公司財務狀況而定 | -                 |      | 12,158     | 49 %            |    |
| 台光電子材料(昆山)有限公司 | 大上海有限公司        | "               | 進貨    | 497,075   | 11 %       | "          | -                 |      | (12,158)   | 1 %             |    |
| 大中山有限公司        | 中山台光電子材料有限公司   | "               | 銷貨    | (346,267) | (100)%     | "          | -                 |      | 110,733    | 76 %            |    |
| "              | "              | "               | 進貨    | 146,950   | 100 %      | "          | -                 |      | (41,930)   | 39 %            | 註1 |
| 中山台光電子材料有限公司   | 大中山有限公司        | "               | 進貨    | 346,267   | 12 %       | "          | -                 |      | (110,733)  | 8 %             |    |
| "              | "              | "               | 銷貨    | (146,950) | (3)%       | "          | -                 |      | 41,930     | 2 %             | 註1 |

註1：此交易係透過母公司—大中山有限公司轉售客戶，無價差。相關進貨及銷貨之交易，大中山有限公司已採銷除方式表達。

註2：上述有關合併主體之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱       | 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 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------------|-----------------|-----------|--------|-----------|------|---------------|----------|
|           |              |                 |           |        | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 大中山有限公司   | 中山台光電子材料有限公司 | 本公司採權益法評價之被投資公司 | 110,733   | 2.18   | -         |      | 35,793        | -        |

註：上述有關合併主體之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

9.從事衍生性商品交易：

請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號(註1) | 交易人名稱   | 交易往來對象         | 與交易人之關係(註2) | 交易往來情形 |         |      |                 |
|--------|---------|----------------|-------------|--------|---------|------|-----------------|
|        |         |                |             | 科目     | 金額      | 交易條件 | 佔合併總營業收入或總資產之比率 |
| 1      | 大中山有限公司 | 中山台光電子材料有限公司   | 3           | 銷貨收入   | 346,267 | 註3   | 2 %             |
| 1      | "       | "              | 3           | 應收帳款   | 110,733 | "    | 1 %             |
| 2      | 大上海有限公司 | 台光電子材料(昆山)有限公司 | 3           | 銷貨收入   | 497,075 | "    | 3 %             |

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：銷售價格由買賣雙方議定，收款條件則採月結90天至120天或視子公司之財務狀況而定。

註4：交易往來金額未達合併總營收或總資產1%者，不予揭露。

## 台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇五年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元

| 投資公司<br>名稱                        | 被投資公司<br>名稱                       | 所在<br>地區 | 主要營<br>業項目                 | 原始投資金額    |           | 期末持有       |          |           | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註   |
|-----------------------------------|-----------------------------------|----------|----------------------------|-----------|-----------|------------|----------|-----------|---------------|---------------|------|
|                                   |                                   |          |                            | 本期期末      | 去年年底      | 股數         | 比率       | 帳面金額      |               |               |      |
| 台光電子材料股份有限公司                      | EMC OVERSEAS HOLDING INCORPORATED | 英屬維京群島   | 一般投資業務                     | 1,160,487 | 1,160,487 | 35,656,950 | 100.00 % | 8,832,310 | 1,993,064     | 1,993,064     | 子公司  |
|                                   | 立澄科技股份有限公司                        | 台灣       | 電器、電信器材、批發、零售、電池、發電、配電機械製造 | 173,694   | 173,694   | 16,412,918 | 33.50 %  | -         | -             | -             |      |
| EMC OVERSEAS HOLDING INCORPORATED | 大珠海有限公司                           | 英屬開曼群島   | 一般進出口業務及一般投資業務             | 1,090,857 | 1,090,857 | 33,798,821 | 100.00 % | 8,791,721 | 1,922,989     | 1,992,989     | 孫公司  |
|                                   | 立澄科技股份有限公司                        | 台灣       | 電器、電信器材、批發、零售、電池、發電、配電機械製造 | 7,311     | 7,311     | 250,000    | 1.53 %   | -         | -             | -             |      |
| 大珠海有限公司                           | 大中山有限公司                           | 英屬維京群島   | 一般進出口業務及一般投資業務             | 530,504   | 530,504   | 16,437,000 | 100.00 % | 3,963,866 | 748,955       | 748,955       | 曾孫公司 |
|                                   | 大上海有限公司                           | "        | 一般進出口業務及一般投資業務             | 1,066,093 | 1,066,093 | 18,161,515 | 99.79 %  | 4,824,580 | 1,246,721     | 1,244,084     |      |

註1：帳面金額係依權益法認列之投資餘額，包含投資損益及累積換算調整數...等。

註2：係依被投資公司自編之財務報表及經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表採權益法評價。

註3：上述有關合併主體之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

| 大陸被投資<br>公司名稱      | 主要營業<br>項目              | 實 收<br>資本額 | 投資<br>方式<br>(註1) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被 投 資<br>公 司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|--------------------|-------------------------|------------|------------------|-------------------------|-----------------|----|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|--------------|----------------------|
|                    |                         |            |                  |                         | 匯出              | 收回 |                         |                      |                         |                      |              |                      |
| 台光電子材料<br>(昆山)有限公司 | 經營銅箔基<br>板及黏合片<br>等產銷業務 | 570,752    | (二)              | 650,816                 | -               | -  | 650,816                 | 1,216,352            | 99.79 %                 | 1,213,780            | 4,857,676    | 1,813,318            |
| 中山台光電子材<br>料有限公司   | "                       | 633,472    | (二)              | 440,613                 | -               | -  | 440,613                 | 728,631              | 100.00 %                | 728,631              | 3,884,908    | 359,101              |

#### 2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 673,494                  | 1,141,188        | 5,914,025              |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- 1.直接赴大陸地區從事投資。
- 2.透過第三地區公司再投資大陸。
- 3.其他方式。

註2：經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。

註3：台光電子材料(昆山)有限公司實收資本額與台灣匯出款之差異，係由境外子公司直接投資USD6,012千元。

註4：中山台光電子材料有限公司實收資本額與台灣匯出款之差異，係由該公司盈餘轉增資USD6,255千元。

註5：實收資本額與台灣匯出款之差異，係由境外子公司直接投資USD110千元。

註6：係依民國一〇五年九月三十日匯率31.3600(資產負債科目)及32.3855(損益科目)換算。

註7：上述有關合併主體之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

台光電子材料股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 105年7月至9月 |                     |                   |                  |                    |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
|           | 臺灣部門                | 大陸部門              | 其他部門             | 調 整<br>及銷除         | 合 計               |
| 收 入：      |                     |                   |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入  | \$ 1,613,635        | 4,498,147         | 44               | -                  | 6,111,826         |
| 部門間收入     | 42,615              | 8,038             | 57,259           | (107,912)          | -                 |
| 收入總計      | <u>\$ 1,656,250</u> | <u>4,506,185</u>  | <u>57,303</u>    | <u>(107,912)</u>   | <u>6,111,826</u>  |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 992,902</u>   | <u>962,547</u>    | <u>2,450,971</u> | <u>(3,272,442)</u> | <u>1,133,978</u>  |
| 104年7月至9月 |                     |                   |                  |                    |                   |
|           | 臺灣部門                | 大陸部門              | 其他部門             | 調 整<br>及銷除         | 合 計               |
| 收 入：      |                     |                   |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入  | \$ 1,545,290        | 4,451,564         | 55               | -                  | 5,996,909         |
| 部門間收入     | 74,586              | 55,130            | 662,621          | (792,337)          | -                 |
| 收入總計      | <u>\$ 1,619,876</u> | <u>4,506,694</u>  | <u>662,676</u>   | <u>(792,337)</u>   | <u>5,996,909</u>  |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 189,757</u>   | <u>829,193</u>    | <u>(14,364)</u>  | <u>-</u>           | <u>1,004,586</u>  |
| 105年1月至9月 |                     |                   |                  |                    |                   |
|           | 臺灣部門                | 大陸部門              | 其他部門             | 調 整<br>及銷除         | 合 計               |
| 收 入：      |                     |                   |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入  | \$ 4,348,896        | 11,883,371        | 505              | -                  | 16,232,772        |
| 部門間收入     | 137,687             | 60,318            | 850,905          | (1,048,910)        | -                 |
| 收入總計      | <u>\$ 4,486,583</u> | <u>11,943,689</u> | <u>851,410</u>   | <u>(1,048,910)</u> | <u>16,232,772</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 2,497,884</u> | <u>2,347,502</u>  | <u>5,966,572</u> | <u>(7,924,075)</u> | <u>2,887,883</u>  |
| 104年1月至9月 |                     |                   |                  |                    |                   |
|           | 臺灣部門                | 大陸部門              | 其他部門             | 調 整<br>及銷除         | 合 計               |
| 收 入：      |                     |                   |                  |                    |                   |
| 來自外部客戶收入  | \$ 4,261,243        | 11,590,289        | 196              | -                  | 15,851,728        |
| 部門間收入     | 154,813             | 83,929            | 1,684,575        | (1,923,317)        | -                 |
| 收入總計      | <u>\$ 4,416,056</u> | <u>11,674,218</u> | <u>1,684,771</u> | <u>(1,923,317)</u> | <u>15,851,728</u> |
| 應報導部門損益   | <u>\$ 539,570</u>   | <u>1,949,461</u>  | <u>(23,947)</u>  | <u>-</u>           | <u>2,465,084</u>  |

