

股票代碼：2383

台光電子材料股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一一年及一一〇年第一季

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、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9~12
(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	12~31
(七)關係人交易	31~32
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33~34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~37
2.轉投資事業相關資訊	38
3.大陸投資資訊	39
4.主要股東資訊	39
(十四)部門資訊	40



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

台光電子材料股份有限公司董事會 公鑒：

前言

台光電子材料股份有限公司及其子公司民國一一年及一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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



結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台光電子材料股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

傅孟君



江曉苓



證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一一年四月二十七日

民國一一年及一〇年三月三十一日 圖信經核閱，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子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	111.3.31		110.12.31		110.3.31			111.3.31		110.12.31		110.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100	\$ 8,368,241	21	6,642,069	18	6,566,911	22	2100	\$ 4,000,191	10	2,588,894	7	1,495,598	5
1150	116,935	-	146,612	-	412,967	1	2110	200,000	-	199,820	1	100,000	-
1170	13,201,193	33	13,127,064	36	10,081,706	33	2170	7,890,816	20	8,127,533	22	7,018,487	23
1200	56,170	-	97,758	-	69,118	-	2200	3,028,790	8	2,841,515	8	2,014,074	7
1220	3,004	-	-	-	-	-	2230	385,944	1	424,343	1	298,248	1
1310	5,476,126	14	5,465,411	15	4,386,340	14	2280	12,098	-	11,604	-	10,688	-
1479	386,696	1	364,830	1	173,938	1	2322	196,429	1	128,571	-	100,000	-
	<u>27,608,365</u>	<u>69</u>	<u>25,843,744</u>	<u>70</u>	<u>21,690,980</u>	<u>71</u>	2399	<u>158,367</u>	<u>-</u>	<u>162,952</u>	<u>-</u>	<u>159,955</u>	<u>-</u>
流動資產合計													
非流動資產：													
1517	20,667	-	-	-	15,712	-	2540	774,325	2	721,429	2	300,000	1
1550	-	-	-	-	5,588	-	2570	951,033	2	859,997	2	977,908	3
1600	10,232,337	26	8,468,582	23	6,729,127	22	2580	298,536	1	291,641	1	310,645	1
1755	614,945	1	600,189	2	629,160	2	2600	498,203	1	432,875	1	190,250	1
1780	698,778	2	669,410	2	667,652	2	非流動負債合計						
1840	144,395	-	281,368	1	246,663	1	負債總計						
1900	648,941	2	625,368	2	565,697	2							
1920	63,828	-	61,780	-	54,554	-							
1975	14,603	-	14,620	-	3,647	-							
	<u>12,438,494</u>	<u>31</u>	<u>10,721,317</u>	<u>30</u>	<u>8,917,800</u>	<u>29</u>							
非流動資產合計													
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：													
股本													
3100	3,329,183	8	3,329,183	9	3,329,183	11							
資本公積													
3200	1,868,661	5	1,868,661	5	1,868,661	6							
保留盈餘：													
3310	2,403,968	6	2,403,968	7	2,035,014	7							
3320	756,891	2	756,891	2	832,393	3							
3351	13,621,974	34	12,298,052	34	10,393,550	34							
3400	(352,006)	(1)	(903,909)	(2)	(843,901)	(3)							
	<u>21,628,671</u>	<u>54</u>	<u>19,752,846</u>	<u>55</u>	<u>17,614,900</u>	<u>58</u>							
歸屬於母公司業主之權益合計													
36XX	23,456	-	21,041	-	18,027	-							
非控制權益													
	<u>21,652,127</u>	<u>54</u>	<u>19,773,887</u>	<u>55</u>	<u>17,632,927</u>	<u>58</u>							
權益總計													
負債及權益總計													
	<u>\$ 40,046,859</u>	<u>100</u>	<u>36,565,061</u>	<u>100</u>	<u>30,608,780</u>	<u>100</u>		<u>\$ 40,046,859</u>	<u>100</u>	<u>36,565,061</u>	<u>100</u>	<u>30,608,780</u>	<u>100</u>
資產總計													

董事長：董定宇



經理人：關恩祥



會計主管：嚴秀珠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月		110年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 9,918,460	100	8,003,723	100
5000 營業成本(附註六(四))	(7,440,614)	(75)	(6,116,708)	(77)
營業毛利	2,477,846	25	1,887,015	23
營業費用：				
6100 推銷費用	(284,798)	(3)	(240,947)	(3)
6200 管理費用	(334,843)	(3)	(263,271)	(3)
6300 研究發展費用	(207,398)	(2)	(153,154)	(2)
6450 預期信用減損迴轉利益(附註六(三))	185	-	3,556	-
營業費用合計	(826,854)	(8)	(653,816)	(8)
營業淨利	1,650,992	17	1,233,199	15
營業外收入及支出(附註六(二十))：				
7100 利息收入	10,862	-	14,478	-
7020 其他利益及損失	38,422	-	(7,414)	-
7050 財務成本	(31,809)	-	(11,523)	-
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	-	-	(4,529)	-
營業外收入及支出合計	17,475	-	(8,988)	-
7900 繼續營業部門稅前淨利	1,668,467	17	1,224,211	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	(342,947)	(4)	(259,649)	(3)
8200 本期淨利	1,325,520	13	964,562	12
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	690,696	7	(108,897)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(137,976)	(1)	21,753	-
後續可能重分類至損益之項目合計	552,720	6	(87,144)	(1)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	552,720	6	(87,144)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 1,878,240	19	877,418	11
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,323,922	13	963,280	12
非控制權益	1,598	-	1,282	-
	\$ 1,325,520	13	964,562	12
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 1,875,825	19	876,270	11
非控制權益	2,415	-	1,148	-
	\$ 1,878,240	19	877,418	11
每股盈餘(元)(附註六(十七))				
基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	3.98		2.89
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	3.97		2.89

董事長：董定宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：關恩祥



會計主管：嚴秀珠



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子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		保留盈餘			其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	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 權益工具投 資利益(損失)			
民國一〇年一月一日餘額	\$ 3,329,183	1,868,661	2,035,014	832,393	9,430,270	(756,453)	(438)	16,738,630	16,879	16,755,509
本期淨利	-	-	-	-	963,280	-	-	963,280	1,282	964,562
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(87,010)	-	(87,010)	(134)	(87,144)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	963,280	(87,010)	-	876,270	1,148	877,418
民國一〇年三月三十一日餘額	\$ 3,329,183	1,868,661	2,035,014	832,393	10,393,550	(843,463)	(438)	17,614,900	18,027	17,632,927
民國一一年一月一日餘額	\$ 3,329,183	1,868,661	2,403,968	756,891	12,298,052	(888,136)	(15,773)	19,752,846	21,041	19,773,887
本期淨利	-	-	-	-	1,323,922	-	-	1,323,922	1,598	1,325,520
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	551,903	-	551,903	817	552,720
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,323,922	551,903	-	1,875,825	2,415	1,878,240
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 3,329,183	1,868,661	2,403,968	756,891	13,621,974	(336,233)	(15,773)	21,628,671	23,456	21,652,127

董事長：董定宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：關恩祥



會計主管：嚴秀珠



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子公司
 合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,668,467	1,224,211
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	185,494	167,183
攤銷費用	9,258	6,269
預期信用減損迴轉利益	(185)	(3,556)
利息費用	31,809	11,523
利息收入	(10,862)	(14,478)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	-	4,529
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	69	62
收益費損項目合計	215,583	171,532
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	30,767	(122,119)
應收帳款	366,900	(504,402)
其他應收款	109,355	(41,603)
存貨	144,931	(706,170)
其他流動資產	(15,909)	(25,680)
其他非流動資產	(5,444)	3,673
與營業活動相關之資產之淨變動合計	630,600	(1,396,301)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(505,135)	1,218,368
其他應付款	63,699	(6,951)
其他流動負債	(3,593)	(8,128)
其他非流動負債	46,673	179,172
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(398,356)	1,382,461
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	232,244	(13,840)
調整項目合計	447,827	157,692
營運產生之現金流入	2,116,294	1,381,903
收取之利息	9,287	22,668
支付之利息	(28,949)	(11,473)
支付之所得稅	(301,887)	(187,930)
營業活動之淨現金流入	1,794,745	1,205,168
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(20,244)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,669,825)	(497,837)
取得無形資產	(16,835)	(1,243)
取得使用權資產	-	(75,299)
存出保證金增加	(78)	(29,572)
其他投資活動	-	227
投資活動之淨現金流出	(1,706,982)	(603,724)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,315,171	891,418
應付短期票券增加	-	100,000
舉借長期借款	120,329	-
償還長期借款	-	(716,444)
存入保證金增加(減少)	2,052	(108)
租賃本金償還	(2,903)	(2,849)
籌資活動之淨現金流入	1,434,649	272,017
匯率變動對現金及約當現金之影響	203,760	(38,412)
本期現金及約當現金增加數	1,726,172	835,049
期初現金及約當現金餘額	6,642,069	5,731,862
期末現金及約當現金餘額	\$ 8,368,241	6,566,911

董事長：董定宇



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：關恩祥



會計主管：嚴秀珠



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子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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，經營銅箔基板、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黏合片之製造銷售。

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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年四月二十七日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
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，於截至民國一一年三月底，實收資本額為美金36,257千元。
本公司	大武漢有限公司	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇七年一月設立於開曼群島，截至民國一一年三月底，實收資本額為美金20,020千元。
本公司	EMC INTERNATIONAL HOLDING INCORPORATED	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇九年七月登記於開曼群島，於民國一〇九年十二月實質投入股本金，截至民國一一年三月底，實收資本額為美金27,042千元。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
EMC OVERSEAS HOLDING INCORPORATED	大珠海有限公司	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，截至民國一一 一年三月底，實收 資本額為美金 33,799千元。
大珠海有限公司	大上海有限公司	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 一一一年三月底， 實收資本額為美金 18,200千元。
大珠海有限公司	大中山有限公司	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，截至民國一一 一年三月底，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	生產印刷電路板用黏合 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 國一一一年三月 底，實收資本額為 美金63,200千元。
大中山有限公司	中山台光電子材料 有限公司	生產印刷電路板用黏合 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 一一一年三月底， 實收資本額為美金 20,200千元。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公 司名稱	子公司名稱	業務 性質	所持股權百分比			說 明
			111.3.31	110.12.31	110.3.31	
大武漢有限公司	台光電子材料(黃 石)有限公司	生產印刷電路板用黏合 片及銅箔基板	100.00 %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇七年 三月設立於大陸地 區黃石市經濟技術 開發區，截至民國 一一年三月底實 收資本額為美金 20,000千元。
EMC INTERNATIONAL HOLDING INCORPORATED	EMC SPECIAL APPLICATION INCORPORATED	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇九年 八月登記於開曼群 島，於民國一〇九 年十二月實質投入 股本金，截至民國 一一年三月底， 實收資本額為美金 26,255千元。
EMC INTERNATIONAL HOLDING INCORPORATED	EMC USA HOLDING INCORPORATED	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	- %	係於民國一〇年 十二月由EMC INTERNATIONAL HOLDING INCORPORATED投資 100%股權，截至民 國一一年三月 底，實收資本額為 美金732千元。
EMC SPECIAL APPLICATION INCORPORATED	EMD SPECIALTY MATERIALS, LLC INCORPORATED	生產印刷電路板用黏合 片及銅箔基板	100.00 %	100.00 %	100.00 %	係於民國一〇九年 十二月由EMC SPECIAL APPLICATION INCORPORATED投資 100%股權。

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子公司合併財務報告附註(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年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該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

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

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

六、重要會計項目之說明

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

(一)現金及約當現金

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
現金	\$ 530	520	608
活期存款	6,656,848	5,034,224	4,792,375
定期存款	900,864	877,965	1,436,063
約當現金	<u>809,999</u>	<u>729,360</u>	<u>337,865</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 8,368,241</u>	<u>6,642,069</u>	<u>6,566,911</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國外非上市公司股票－			
Proud Star International Limited	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,712</u>
國外非上市公司股票(特別股)－			
Technica USA	\$ <u>20,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿一)。

3.上述金融資產均未有作為長期借款及融資額度擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 117,285	146,961	413,317
應收帳款—按攤銷後成本衡量	13,205,401	13,131,350	10,086,002
減：備抵損失	<u>(4,558)</u>	<u>(4,635)</u>	<u>(4,646)</u>
	<u>\$ 13,318,128</u>	<u>13,273,676</u>	<u>10,494,673</u>

合併公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.3.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 13,110,480	0.03%	4,352
逾期30天以下	199,720	0.05%	93
逾期31~120天	12,486	0.91%	113
逾期121天以上	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,322,686</u>		<u>4,558</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	110.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 13,061,161	0.03%	4,441
逾期30天以下	209,480	0.06%	119
逾期31~120天	7,670	0.98%	75
逾期121天以上	-	-	-
	<u>\$ 13,278,311</u>		<u>4,635</u>

	110.3.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 10,296,092	0.04%	4,346
逾期30天以下	196,868	0.12%	246
逾期31~120天	5,818	0.93%	54
逾期121天以上	541	-	-
	<u>\$ 10,499,319</u>		<u>4,646</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
期初餘額	\$ 4,635	8,209
認列之減損迴轉利益	(185)	(3,556)
外幣換算損益	108	(7)
期末餘額	<u>\$ 4,558</u>	<u>4,646</u>

(四)存 貨

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
原 物 料	\$ 3,455,084	3,525,433	2,790,348
在 製 品	284,733	272,089	388,648
製 成 品	1,736,309	1,667,889	1,207,344
	<u>\$ 5,476,126</u>	<u>5,465,411</u>	<u>4,386,340</u>

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
銷售成本	\$ 7,484,005	6,146,787
存貨跌價及呆滯損失	12,379	24,728
出售下腳及廢料收入	(55,770)	(54,807)
合 計	<u>\$ 7,440,614</u>	<u>6,116,708</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之存貨均未提供作質押擔保之情形。

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。

(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關聯企業屬個別不重大者，其投資帳面金額列示如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業－TECHNICA USA	\$ -	-	5,588
(投資成本為18,624千元)			

	111年1月至3月	110年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ -	(4,529)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ -	(4,529)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋 及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國111年1月1日餘額	\$ 470,621	2,786,073	7,948,500	2,179,534	2,622,734	16,007,462
增 添	-	-	-	-	1,678,152	1,678,152
處 分	-	-	(9,355)	(805)	-	(10,160)
重 分 類	-	26,866	12,044	63,471	(102,381)	-
匯率變動之影響	-	71,831	193,003	54,045	116,376	435,255
民國111年3月31日餘額	\$ 470,621	2,884,770	8,144,192	2,296,245	4,314,881	18,110,709
民國110年1月1日餘額	\$ 470,621	2,792,434	7,416,342	1,934,789	919,498	13,533,684
增 添	-	-	-	-	393,781	393,781
處 分	-	-	(12,972)	(13,655)	-	(26,627)
重 分 類	-	289	87,902	75,994	(164,185)	-
匯率變動之影響	-	(14,517)	(35,818)	(9,206)	(6,893)	(66,434)
民國110年3月31日餘額	\$ 470,621	2,778,206	7,455,454	1,987,922	1,142,201	13,834,404

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋 及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	總 計
折舊及減損損失：						
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,098,834	5,173,292	1,266,754	-	7,538,880
本年度折舊	-	31,020	95,325	52,593	-	178,938
處 分	-	-	(9,355)	(736)	-	(10,091)
匯率變動之影響	-	24,792	116,290	29,563	-	170,645
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,154,646</u>	<u>5,375,552</u>	<u>1,348,174</u>	<u>-</u>	<u>7,878,372</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	975,102	4,905,298	1,122,276	-	7,002,676
本年度折舊	-	33,110	81,128	46,665	-	160,903
處 分	-	-	(12,972)	(13,593)	-	(26,565)
匯率變動之影響	-	(4,351)	(22,516)	(4,870)	-	(31,737)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>1,003,861</u>	<u>4,950,938</u>	<u>1,150,478</u>	<u>-</u>	<u>7,105,277</u>
帳面價值：						
民國111年1月1日	<u>\$ 470,621</u>	<u>1,687,239</u>	<u>2,775,208</u>	<u>912,780</u>	<u>2,622,734</u>	<u>8,468,582</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 470,621</u>	<u>1,730,124</u>	<u>2,768,640</u>	<u>948,071</u>	<u>4,314,881</u>	<u>10,232,337</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 470,621</u>	<u>1,817,332</u>	<u>2,511,044</u>	<u>812,513</u>	<u>919,498</u>	<u>6,531,008</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 470,621</u>	<u>1,774,345</u>	<u>2,504,516</u>	<u>837,444</u>	<u>1,142,201</u>	<u>6,729,127</u>

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備未有提供作為銀行借款及融資額度質押擔保之情形。

合併公司於民國一一〇年為擴增產能及配合當地政府遷廠計畫，購置相關設備及在建工程，相關重大工程合約請詳附註九(一)。

(七)使用權資產

合併公司承租土地之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	總 計
使用權資產成本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 357,364	314,479	671,843
匯率變動之影響	13,327	10,737	24,064
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 370,691</u>	<u>325,216</u>	<u>695,907</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 284,615	-	284,615
增 添	75,299	322,902	398,201
匯率變動之影響	(2,551)	1,292	(1,259)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 357,363</u>	<u>324,194</u>	<u>681,557</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國111年1月1日餘額	\$ 53,684	17,970	71,654
提列折舊	2,005	4,551	6,556
匯率變動之影響	2,044	708	2,752
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 57,733</u>	<u>23,229</u>	<u>80,962</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 46,458	-	46,458
提列折舊	1,667	4,613	6,280
匯率變動之影響	(359)	18	(341)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 47,766</u>	<u>4,631</u>	<u>52,397</u>
帳面價值：			
民國111年1月1日	<u>\$ 303,680</u>	<u>296,509</u>	<u>600,189</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 312,958</u>	<u>301,987</u>	<u>614,945</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 238,157</u>	-	<u>238,157</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 309,597</u>	<u>319,563</u>	<u>629,160</u>

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日合併公司土地使用權未有提供作為銀行借款及融資額度擔保之情形。

(八)短期借款

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 4,000,191</u>	<u>2,588,894</u>	<u>1,495,598</u>
尚未使用額度	<u>\$ 10,940,841</u>	<u>11,763,907</u>	<u>9,745,963</u>
利率區間	<u>0.56%~3.85%</u>	<u>0.49%~3.85%</u>	<u>0.46%~3.85%</u>

(九)應付短期票券

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
應付商業本票	\$ 200,000	200,000	100,000
減：未攤銷折價	-	(180)	-
淨 額	<u>\$ 200,000</u>	<u>199,820</u>	<u>100,000</u>
利率區間	<u>0.59%~0.66%</u>	<u>0.58%~0.65%</u>	<u>0.57%</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 970,754	850,000	400,000
減：一年內到期部分	(196,429)	(128,571)	(100,000)
合 計	<u>\$ 774,325</u>	<u>721,429</u>	<u>300,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 7,049,261</u>	<u>4,650,000</u>	<u>4,250,000</u>
利率區間	<u>0.80%~4.35%</u>	<u>0.80%~1.05%</u>	<u>0.90%~1.05%</u>
到期年度	<u>111~113</u>	<u>111~113</u>	<u>110~112</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(廿一)。

合併公司與金融機構簽訂授信合約，依授信合約規定於借款期間內，合併公司財務報表須維持資產負債表日特定之流動比率、負債比率、有形淨值、利息保障倍數等財務比率，如違反借款合同特定條件，依約應以現金增資或其他方式改善。合併公司於民國一〇一年三月三十一日、一〇〇年十二月三十一日及三月三十一日皆無違反上述財務比率限制情事。

(十一)無擔保轉換公司債

本公司於民國一〇六年五月十六日發行票面利率0%之第四次五年期無擔保可轉換公司債，發行總額為新台幣1,500,000千元，到期日為民國一〇一年五月十六日，債券折現率為1.80%。發行滿三年之前四十日，債權人得要求本公司以債券面額，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。本公司發行之國內第四次無擔保轉換公司債截至民國一〇九年八月十七日止已全數轉換完畢。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
流 動	<u>\$ 12,098</u>	<u>11,604</u>	<u>10,688</u>
非 流 動	<u>\$ 298,536</u>	<u>291,641</u>	<u>310,645</u>

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	<u>\$ 2,473</u>	<u>2,601</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 9,882</u>	<u>8,380</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 15,258	13,830

1. 房屋及建築之租賃

合併公司民國一一〇年一月一日承租房屋及建築作為廠房及辦公處所，租賃期間為17.5年，租賃期間終止時，合併公司對該租賃無優惠承購權。

2. 其他租賃

合併公司承租辦公設備及運輸設備之租賃期間通常為一年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三) 其他非流動負債

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
預收款項	\$ 478,566	415,442	178,104
其他	19,637	17,433	12,146
合計	\$ 498,203	432,875	190,250

合併公司因昆山市優比廠遷建案，於民國一一一年三月三十一日止收取預收款項355,714千元，說明請詳附註九(二)。

(十四) 員工福利

1. 確定福利計畫

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

合併公司列報為費用之明細如下：

	111年1月至3月	110年1月至3月
營業成本	\$ 2,324	2,353
推銷費用	127	131
管理費用	592	480
研究發展費用	363	248
	\$ 3,406	3,212

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
營業成本	\$ 39,460	29,656
推銷費用	2,789	2,400
管理費用	3,972	3,591
研究發展費用	<u>2,944</u>	<u>1,891</u>
合 計	<u>\$ 49,165</u>	<u>37,538</u>

(十五)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 251,336	192,734
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>91,611</u>	<u>66,915</u>
所得稅費用	<u>\$ 342,947</u>	<u>259,649</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：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
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之兌換差額	<u>\$ (137,976)</u>	<u>21,753</u>

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一〇八年度。

(十六)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十七)。

1.普通股之發行

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額分別為6,000,000千元、6,000,000千元及4,000,000千元，每股面額10元，分別為600,000千股、600,000千股及400,000千股。已發行普通股股份皆為普通股332,918千股，所有已發行股份之股款均已收取。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.3.31</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.3.31</u>
普通股溢價	\$ 95,627	95,627	95,627
轉換公司債轉換溢價	<u>1,773,034</u>	<u>1,773,034</u>	<u>1,773,034</u>
	<u>\$ 1,868,661</u>	<u>1,868,661</u>	<u>1,868,661</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

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。

盈餘分派以提列各項公積後加計以前累積未分配盈餘後之可分派盈餘的百分之十至百分之七十為原則分配之。

其餘併同以往年度未分派盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分派之。

(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

本公司分別於一一一年二月二十三日經董事會擬議民國一一〇年度盈餘分配案及一一〇年七月一日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現金	<u>\$ 3,329,183</u>	<u>2,330,428</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之權益工具 投資損失	合 計
民國111年1月1日	\$ (888,136)	(15,773)	(903,909)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	551,903	-	551,903
民國111年3月31日餘額	<u>\$ (336,233)</u>	<u>(15,773)</u>	<u>(352,006)</u>
民國110年1月1日	\$ (756,453)	(438)	(756,891)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(87,010)	-	(87,010)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ (843,463)</u>	<u>(438)</u>	<u>(843,901)</u>

(十七)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：

	111年1月至3月	110年1月至3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>1,323,922</u>	<u>963,280</u>
1月1日流通在外普通股	<u>332,918</u>	<u>332,918</u>
3月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>332,918</u>	<u>332,918</u>
基本每股盈餘	\$ <u>3.98</u>	<u>2.89</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司之本期淨利	\$ 1,323,922	963,280
可轉換公司債之相關損益之稅後影響數	-	-
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>1,323,922</u>	<u>963,280</u>
普通股加權平均流通在外股數	332,918	332,918
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工紅利之影響	581	684
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>333,499</u>	<u>333,602</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>3.97</u>	<u>2.89</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

111年1月至3月				
	國內部門	國外部門	調整及 銷 除	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 1,350,304	25,121	(7,654)	1,367,771
中 國	231,745	9,050,373	(1,579,415)	7,702,703
其他國家	615,492	232,494	-	847,986
	<u>\$ 2,197,541</u>	<u>9,307,988</u>	<u>(1,587,069)</u>	<u>9,918,460</u>
主要產品：				
黏 合 片	\$ 916,176	3,723,456	(504,417)	4,135,215
銅箔基板	921,778	5,529,676	(829,728)	5,621,726
多層壓合板	141,852	-	-	141,852
其 他	217,735	54,856	(252,924)	19,667
	<u>\$ 2,197,541</u>	<u>9,307,988</u>	<u>(1,587,069)</u>	<u>9,918,460</u>
110年1月至3月				
	國內部門	國外部門	調整及 銷 除	合 計
主要地區市場：				
臺 灣	\$ 1,237,907	11,586	(4,950)	1,244,543
中 國	267,578	7,090,354	(1,243,203)	6,114,729
其他國家	417,001	227,450	-	644,451
	<u>\$ 1,922,486</u>	<u>7,329,390</u>	<u>(1,248,153)</u>	<u>8,003,723</u>
主要產品：				
黏 合 片	\$ 772,026	3,241,088	(519,826)	3,493,288
銅箔基板	734,690	4,062,450	(585,722)	4,211,418
多層壓合板	249,496	-	-	249,496
其 他	166,274	25,852	(142,605)	49,521
	<u>\$ 1,922,486</u>	<u>7,329,390</u>	<u>(1,248,153)</u>	<u>8,003,723</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥3%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。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為44,991千元及32,893千元，董事酬勞估列金額分別為14,997千元及10,964千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日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。

本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為189,120千元及130,767千元，董事酬勞提列金額分別為63,040千元及43,589千元，本公司民國一一〇年度及一〇九年度員工酬勞及董事酬勞提列金額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。

(二十)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之利息收入明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
銀行存款利息	\$ <u>10,862</u>	<u>14,478</u>

2.其他利益及損失

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 23,189	(10,122)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(69)	(62)
其他利益	<u>15,302</u>	<u>2,770</u>
	<u>\$ 38,422</u>	<u>(7,414)</u>

3.財務成本

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之財務成本明細如下：

	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
利息費用	\$ <u>(31,809)</u>	<u>(11,523)</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿二)。

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 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	超過2年
111年3月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 4,970,945	5,026,970	3,046,817	1,202,836	500,978	276,339
應付短期票券	200,000	200,000	200,000	-	-	-
應付帳款	7,890,816	7,890,816	7,890,816	-	-	-
其他應付款	3,028,790	3,028,790	3,028,790	-	-	-
租賃負債	310,634	405,729	10,978	10,978	21,310	362,463
	<u>\$ 16,401,185</u>	<u>16,552,305</u>	<u>14,177,401</u>	<u>1,213,814</u>	<u>522,288</u>	<u>638,802</u>
110年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 3,438,894	3,481,867	2,179,078	572,914	427,672	302,203
應付短期票券	199,820	200,000	200,000	-	-	-
應付帳款	8,127,533	8,127,533	8,127,533	-	-	-
其他應付款	2,841,515	2,841,515	2,841,515	-	-	-
租賃負債	303,245	397,642	10,615	10,615	20,815	355,597
	<u>\$ 14,911,007</u>	<u>15,048,557</u>	<u>13,358,741</u>	<u>583,529</u>	<u>448,487</u>	<u>657,800</u>
110年3月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 1,895,598	1,916,523	1,218,301	392,722	3,150	302,350
應付短期票券	100,000	100,000	100,000	-	-	-
應付帳款	7,018,487	7,018,487	7,018,487	-	-	-
其他應付款	2,014,074	2,014,074	2,014,074	-	-	-
租賃負債	321,333	426,338	10,943	10,943	21,886	382,566
	<u>\$ 11,349,492</u>	<u>11,475,422</u>	<u>10,361,805</u>	<u>403,665</u>	<u>25,036</u>	<u>684,916</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。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

111.3.31				
	<u>外幣(千元)</u>		<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 82,320	美金：台幣	28.6250	2,356,405
	83,078	美金：人民幣	6.3526	2,378,113
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	53,263	美金：台幣	28.6250	1,524,655
	90,082	美金：人民幣	6.3526	2,578,607
110.12.31				
	<u>外幣(千元)</u>		<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 86,974	美金：台幣	27.6800	2,407,432
	81,428	美金：人民幣	6.3720	2,253,931
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	59,290	美金：台幣	27.6800	1,641,136
	87,083	美金：人民幣	6.3720	2,410,458
110.3.31				
	<u>外幣(千元)</u>		<u>匯率</u>	<u>台幣</u>
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	\$ 67,204	美金：台幣	28.5350	1,917,673
	59,546	美金：人民幣	6.5688	1,699,134
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金	49,132	美金：台幣	28.5350	1,401,971
	72,869	美金：人民幣	6.5688	2,079,304

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、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。於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少5,385千元及1,366千元。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益23,189千元及損失10,122千元。

3. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	111.3.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內外非上市(櫃)股票	\$ 20,667	-	-	20,667	20,667
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	8,368,241	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	13,318,128	-	-	-	-
其他應收款	56,170	-	-	-	-
存出保證金	63,828	-	-	-	-
小計	<u>21,806,367</u>	-	-	-	-
合計	<u>\$ 21,827,034</u>	-	-	<u>20,667</u>	<u>20,667</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 4,970,945	-	-	-	-
應付短期票券	200,000	-	-	-	-
應付帳款	7,890,816	-	-	-	-
其他應付款	3,028,790	-	-	-	-
存入保證金	19,637	-	-	-	-
租賃負債	310,634	-	-	-	-
合計	<u>\$ 16,420,822</u>	-	-	-	-

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 6,642,069	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	13,273,676	-	-	-	-
其他應收款	97,758	-	-	-	-
存出保證金	61,780	-	-	-	-
合計	\$ 20,075,283	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 3,438,894	-	-	-	-
應付短期票券	199,820	-	-	-	-
應付帳款	8,127,533	-	-	-	-
其他應付款	2,841,515	-	-	-	-
存入保證金	17,433	-	-	-	-
租賃負債	303,245	-	-	-	-
合計	\$ 14,928,440	-	-	-	-
		110.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產					
國內外非上市(櫃)股票	\$ 15,712	-	-	15,712	15,712
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	6,566,911	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	10,494,673	-	-	-	-
其他應收款	69,118	-	-	-	-
存出保證金	54,554	-	-	-	-
小計	17,185,256	-	-	-	-
合計	\$ 17,200,968	-	-	15,712	15,712
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 1,895,598	-	-	-	-
應付短期票券	100,000	-	-	-	-
應付帳款	7,018,487	-	-	-	-
其他應付款	2,014,074	-	-	-	-
存入保證金	12,146	-	-	-	-
租賃負債	321,333	-	-	-	-
合計	\$ 11,361,638	-	-	-	-

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)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有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

上市(櫃)公司股票等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

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：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比國外上市(櫃)公司市場報價所推導之權益乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2)衍生金融工具

遠期外匯合約係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第一等級與第二級間之移轉

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至三月三十一日並無任何移轉之情形發生。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)第三等級之變動明細表

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日公允價值衡量屬第三等級之金融資產變動表如下：

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量</u>
111年1月1日餘額	\$ -
新增	<u>20,667</u>
111年3月31日餘額	<u>\$ 20,667</u>
110年1月1日餘額	\$ 15,681
匯率影響數	<u>31</u>
110年3月31日餘額	<u>\$ 15,712</u>

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之債券交易、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非上市櫃之權益工具投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅非上市櫃之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。非上市櫃之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

<u>項目</u>	<u>評價技術</u>	<u>重大不可 觀察輸入值</u>	<u>重大不可觀察 輸入值與公允 價值關係</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—非上市 櫃之權益工具投資	淨資產價值法	• 淨資產價值	不適用

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇年度合併財務報告附註六(廿三)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇年度合併財務報告附註六(廿四)。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(七)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

			非現金之變動				111.3.31
	111.1.1	現金流量	收	購	匯率變動	公允價值變動	
短期借款	\$ 2,588,894	1,315,171	-		96,126	-	4,000,191
長期借款	850,000	120,329	-		425	-	970,754
租賃負債	303,245	(2,903)	-		10,292	-	310,634
應付短期票券	199,820	-	-		-	180	200,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 3,941,959</u>	<u>1,432,597</u>	<u>-</u>		<u>106,843</u>	<u>180</u>	<u>5,481,579</u>

			非現金之變動				110.3.31
	110.1.1	現金流量	收	購	匯率變動	公允價值變動	
短期借款	\$ 608,724	891,418	-		(4,544)	-	1,495,598
長期借款	1,117,137	(716,444)	-		(693)	-	400,000
租賃負債	323,568	(2,849)	-		614	-	321,333
應付短期票券	-	100,000	-		-	-	100,000
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,049,429</u>	<u>272,125</u>	<u>-</u>		<u>(4,623)</u>	<u>-</u>	<u>2,316,931</u>

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。

(二)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人及如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
TECHNICA USA	合併公司之關聯企業

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

關聯企業	<u>111年1月至3月</u>	<u>110年1月至3月</u>
	\$ 38,404	16,409

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限為月結90天與一般客戶並無顯著不同。

2. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
應收帳款	關聯企業	\$ 66,443	51,119	31,358
其他應收款	關聯企業	1,617	45	-
		<u>\$ 68,060</u>	<u>51,164</u>	<u>31,358</u>

關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列呆帳費用。

3. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	111.3.31	110.12.31	110.3.31
其他應付款	關聯企業	\$ 3,480	2,928	2,578

4. 對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
關聯企業	\$ -	3,322	-

合併公司資金貸與關係人係依撥款當年度合併公司向金融機構短期借款之平均利率計息，且均為無擔保放款。

5. 背書保證

合併公司民國一一一年三月三十一日為子公司及關聯企業因融資借款而背書及保證之說明請詳附註十三(一)。

6. 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	111年1月至3月	110年1月至3月
其他利益	關聯企業	1,584	-
推銷費用	關聯企業	1,227	639
		<u>\$ 2,811</u>	<u>639</u>

(四) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年1月至3月	110年1月至3月
短期員工福利	\$ 49,872	37,678
退職後福利	314	744
	<u>\$ 50,186</u>	<u>38,422</u>

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	111.3.31	110.12.31	110.3.31
存出保證金	履約保證金、租賃 等押金及天然保證 金	\$ <u>63,828</u>	<u>61,780</u>	<u>54,554</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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
已開立未使用之信用狀			
新台幣	\$ 40,546	69,047	72,379
美金	19,579	29,542	24,183

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：

	111.3.31	110.12.31	110.3.31
工程合約總額			
日幣	\$ 642,000	642,000	-
美金	23,750	90,749	2,350
人民幣	753,542	753,542	129,432
工程未付金額			
日幣	\$ 417,300	417,300	-
美金	10,013	84,254	235
人民幣	340,583	299,326	72,042

3.合併公司民國一〇九年十月三十日經董事會決議因應營運成長之需，購置土地及其建築物，並於民國一一〇年十二月三十一日與非關係人簽訂購買土地及建物合約，合約總價款為2,160,000千元，截至民國一一一年三月三十一日已支付土地頭期款431,951千元，雙方約定買賣標的需符合土地汙染整治法規要求，因相關整治復育工程尚約定未完成，故所有權登記皆尚未移轉。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)承諾事項：

合併公司之子公司台光電子材料(昆山)有限公司與昆山市人民政府正式簽訂搬遷補償協議，根據當地政府規劃用地需要，要求合併公司昆山市周市鎮優比路之土地使用權、建築物及其附屬設備進行搬遷，並依據合約進度分次提撥補償款予合併公司，補償款總金額為人民幣195,000千元。截至民國一一一年三月三十一日止周市鎮優比路之土地使用權、建築物及其附屬設備尚未完成處分，依據合約規定預收款項計人民幣78,942千元(新台幣355,714千元)，另剩餘補償款於新廠建造完成及交回土地時收取。合併公司預計民國一一一年底完工，民國一一三年進行搬遷，並預計於民國一一三年底搬遷完成並拆除舊廠房。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司之子公司台光電子材料(昆山)有限公司為配合當地政府對新冠肺炎疫情工作，自民國一一一年四月二日至十九日暫時停工，經評估其對財務業務預估暫無重大影響。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至3月			110年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	464,148	270,313	734,461	418,595	195,098	613,693
勞健保費用	27,876	10,241	38,117	23,044	7,634	30,678
退休金費用	41,784	10,787	52,571	32,009	8,741	40,750
其他員工福利費用	34,367	15,202	49,569	31,563	14,311	45,874
折舊費用	164,982	20,512	185,494	149,025	18,158	167,183
攤銷費用	175	9,083	9,258	106	6,163	6,269

(二)本公司因購置不動產及充實營運資金所需，於民國一一〇年十二月二十一日經董事會決議發行國內無擔保轉換公司債，預計發行募集總金額上限為新台幣35億元，每張面額10萬元，發行價格依票面金額之100%-102%發行，發行期間為五年，其他相關條件及辦法將依有關法令辦理，已於一一一年三月二十四日經主管機關核准。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至三月三十一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：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註2)	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	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	台光電子材料股份有限公司	TECHNICA USA	其他應收款-關係人	Y	12,881	12,881	-	2.00%	1	97,953	-	-	-	-	48,977 (註3)	6,488,601 (註3)
1	台光電子材料(昆山)有限公司	台光電子材料(黃石)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,230,138	1,230,138	1,216,620	3.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,094,224 (註4)	3,094,224 (註4)
2	中山台光電子材料有限公司	台光電子材料(黃石)有限公司	其他應收款-關係人	Y	1,982,640	1,982,640	360,480	3.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,984,418 (註5)	1,984,418 (註5)

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2：1.有業務往來者。

- 2.有短期融通資金之必要者。

註3：依本公司資金貸與辦法之規定：有業務往來之公司行號，個別貸與金額不得超過最近一年度進(銷)貨交易總額之二分之一且不得超過本公司淨值之百分之三，其貸與總額不得超過本公司淨值之百分之三十。

註4：依該公司資金貸與辦法之規定：資金貸與總額不得超過該公司淨值之百分之三十，亦不得超過本公司淨值之百分之三十，對單一企業資金貸與之限額不得超過該公司淨值之百分之三十。

註5：依該公司資金貸與辦法之規定：資金貸與總額不得超過該公司淨值之百分之三十，對單一企業資金貸與之限額不得超過該公司淨值之百分之三十。

註6：合併公司資金貸與總額不得超過本公司淨值之百分之百。

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。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註3)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係(註2)										
0	台光電子材料股份有限公司	EMD SPECIALTY MATERIALS, LLC	2	10,814,336	286,250	286,250	200,375	-	1.32 %	21,628,671	Y		
0	"	TECHNICA USA	6	10,814,336	17,175	17,175	17,175	-	0.08 %	21,628,671			
1	台光電子材料(昆山)有限公司	台光電子材料(黃石)有限公司	4	1,031,408	811,080	811,080	520,894	-	7.86 %	10,314,080			Y
2	中山台光電子材料有限公司	台光電子材料(黃石)有限公司	4	3,307,363	2,706,463	2,706,463	1,834,554	-	40.92 %	6,614,726			Y

註1：0.為本公司。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- 1.有業務往來之公司。
- 2.公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 3.直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 4.公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- 5.基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- 7.同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：依該公司背書保證辦法之規定：

該公司對外背書保證總金額不得超過該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該公司最近期財務報表淨值之百分之五十。

註4：母公司或本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。

註5：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、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
EMC OVERSEAS HOLDING INCORPORATED	PROUD STAR INTERNATIONAL LIMITED	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	-	3.26 %	-	
EMC USA HOLDING INCORPORATED	TECHNICA USA(特別股)	關聯企業	"	722,000	20,667	94.75 %	20,667	

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：

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
台光電子材料股份有限公司	土地與廠房	110.12.31	2,160,000	已支付20%第一期款	德昌皮革製品股份有限公司	非關係人				-	依估價報告評估	營運成長需求	預計於合約條件達成後陸續支付相關款項

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	
台光電子材料(黃石)有限公司	台光電子材料(昆山)有限公司	實質關係人	銷貨	(740,949)	(54)%	視子公司財務狀況而定	-		577,067	51 %	
台光電子材料(昆山)有限公司	台光電子材料(黃石)有限公司	"	進貨	740,949	26 %	"	-		(577,067)	(18)%	
台光電子材料(黃石)有限公司	中山台光電子材料有限公司	"	銷貨	(515,635)	(38)%	"	-		408,959	36 %	
中山台光電子材料有限公司	台光電子材料(黃石)有限公司	"	進貨	515,635	25 %	"	-		(408,959)	(19)%	

註：上述有關合併主體之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
台光電子材料股份有限公司	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	100,028	2.49	-		31,604	-
台光電子材料股份有限公司(註1)	"	"	62,944	不適用	-		-	-
台光電子材料股份有限公司	中山台光電子材料有限公司	"	92,456	1.72	-		28,792	-
台光電子材料股份有限公司(註1)	"	"	24,993	不適用	-		-	-
台光電子材料(昆山)有限公司	台光電子材料股份有限公司	對本公司採權益法評價之被投資公司	47,860	1.39	-		29,496	-
台光電子材料(昆山)有限公司(註1)	"	"	354,177	不適用	-		-	-
台光電子材料(昆山)有限公司	中山台光電子材料有限公司	實質關係人	110,897	2.66	-		29,173	-
台光電子材料(昆山)有限公司	台光電子材料(黃石)有限公司	"	8,111	0.42	-		4,689	-
台光電子材料(昆山)有限公司(註1)	"	"	1,250,028	不適用	-		1,250,028	-
中山台光電子材料有限公司	"	"	6,374	4.06	-		43	-
中山台光電子材料有限公司(註1)	"	"	360,540	不適用	-		-	-
台光電子材料(黃石)有限公司	台光電子材料(昆山)有限公司	"	577,067	3.86	-		274,371	-
台光電子材料(黃石)有限公司	中山台光電子材料有限公司	"	408,959	4.35	-		161,848	-

註1：帳列其他應收款—關係人。

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。

9.從事衍生工具交易：無。

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)	111年第一季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	台光電子材料(昆山)有限公司	台光電子材料(黃石)有限公司	3	其他應收款	1,250,028	註4	3.12 %
2	台光電子材料(黃石)有限公司	台光電子材料(昆山)有限公司	3	銷貨收入	740,949	註3	7.47 %
2	"	"	3	應收帳款	577,067	"	1.44 %
2	"	中山台光電子材料有限公司	3	銷貨收入	515,635	"	5.20 %
2	"	"	3	應收帳款	408,959	"	1.02 %

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，收款條件則視子公司之財務狀況而定。

註4：無其他交易對象可供比較。

註5：交易往來金額未達合併總營收或總資產1%者，不予揭露。

註6：上述有關合併主體之交易，於編製合併報表時業已沖銷。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇一一年一月一日至三月三十一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 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(股)	比率	帳面金額			
台光電子材料股份有限公司	EMC OVERSEAS HOLDING INCORPORATED	British Virgin Islands	一般投資業務	1,179,111	1,179,111	36,256,950	100.00 %	18,239,400	1,235,727	1,235,727	子公司
"	大武漢有限公司	Cayman Islands	一般投資業務	602,440	602,440	20,020,000	100.00 %	777,596	35,568	35,568	子公司
"	EMC INTERNATIONAL HOLDING INCORPORATED	"	一般投資業務	781,850	761,482	27,042,000	100.00 %	811,350	10,222	10,222	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 %	-	-	-	註6
EMC OVERSEAS HOLDING INCORPORATED	大珠海有限公司	Cayman Islands	一般投資業務	967,491	967,491	33,798,821	100.00 %	18,183,124	1,235,689	1,235,689	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 %	-	-	-	註6
大珠海有限公司	大上海有限公司	British Virgin Islands	一般投資業務	945,528	945,528	18,161,515	99.79 %	11,069,128	755,491	753,894	曾孫公司
"	大中山有限公司	"	一般投資業務	470,509	470,509	16,437,000	100.00 %	7,112,610	481,795	481,795	"
EMC INTERNATIONAL HOLDING INCORPORATED	EMC SPECIAL APPLICATION INCORPORATED	Cayman Islands	一般投資業務	751,549	751,549	26,255,000	100.00 %	789,094	10,223	10,223	孫公司
"	EMC USA HOLDING INCORPORATED	"	一般投資業務	20,954	-	732,000	100.00 %	20,953	(1)	(1)	"
EMC SPECIAL APPLICATION INCORPORATED	EMD SPECIALTY MATERIALS,LLC	USA	經營銅箔基板及黏合片等產銷業務	749,893	749,893	-	100.00 %	787,758	13,686	13,686	曾孫公司
EMC USA HOLDING INCORPORATED	TECHNICA USA	"	一般進出口業務	17,175	17,175	600,000	30.00 %	-	(10,101)	-	註4、5

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：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。

註4：因其他股東持有股數比率占70%，本公司占比僅30%，故本公司對其不具控制力。

註5：合併公司於民國一〇一〇年十月二十七日經董事會決議通過調整投資架構，原透過EMC Holding LTD.轉投資Technica之原始投資16,608千元，調整為由USA Holding投資Technica，本投資架構變更案已於民國一〇一一年一月十日經投審會核備完成。

註6：投資價值已減損，於民國九十四年即全數認列損失，帳面價值沖減至零元。

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。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司 本期損益	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)	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
台光電子材料(昆 山)有限公司	經營銅箔基板 及黏合片等產 銷業務	1,809,100	(二)	650,816	-	-	650,816	755,566	99.79 %	753,969	11,061,977	7,862,841
中山台光電子材料 有限公司	"	578,225	(二)	440,613	-	-	440,613	481,870	100.00 %	481,870	7,106,654	4,038,934
台光電子材料(黃 石)有限公司	"	572,500	(二)	601,858	-	-	601,858	35,552	100.00 %	35,552	762,276	-

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	1,710,734	4,373,813	12,977,203

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸。
- (三)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，及由該公司分別盈餘轉增資USD10,000千元及USD35,000千元。

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：係依民國一十一年三月三十一日匯率28.625(資產負債科目)及28.0388(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：

合併公司民國一十一年一月一日至三月三十一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。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
宇昌投資股份有限公司		25,471,477	7.65 %
新制勞工退休基金110年第1次全權委託第一金投資專戶		22,564,700	6.77 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季最後一個營業日，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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(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百分之十之內部人股權申報，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。

台光電子材料股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年1月至3月				合 計
	國內部門	國外部門	所有其 他部門	調 整 及銷除	
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,966,387	7,952,073	-	-	9,918,460
部門間收入	231,154	1,355,915	-	(1,587,069)	-
收入總計	<u>\$ 2,197,541</u>	<u>9,307,988</u>	<u>-</u>	<u>(1,587,069)</u>	<u>9,918,460</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,439,560</u>	<u>1,513,984</u>	<u>3,764,715</u>	<u>(5,049,792)</u>	<u>1,668,467</u>
	110年1月至3月				
	國內部門	國外部門	所有其 他部門	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,673,468	6,330,255	-	-	8,003,723
部門間收入	249,018	999,135	-	(1,248,153)	-
收入總計	<u>\$ 1,922,486</u>	<u>7,329,390</u>	<u>-</u>	<u>(1,248,153)</u>	<u>8,003,723</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,058,995</u>	<u>1,100,255</u>	<u>2,754,805</u>	<u>(3,689,844)</u>	<u>1,224,211</u>