

股票代碼：3290

東浦精密光電股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇九年及一〇八年第三季

公司地址：桃園市蘆竹區長興路二段58號
電話：(03)3249666

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	8～10
(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	12～33
(七)關係人交易	34～36
(八)質押之資產	36
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	36
(十)重大之災害損失	36
(十一)重大之期後事項	36
(十二)其 他	36～37
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37～39
2.轉投資事業相關資訊	40
3.大陸投資資訊	40～42
4.主要股東資訊	
(十四)部門資訊	42～43



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.)

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

東浦精密光電股份有限公司董事會 公鑒：

前言

東浦精密光電股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇九年及一〇八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，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，致無法允當表達東浦精密光電股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一〇九年暨一〇八年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

信字
吳俊清



證券主管機關 金管證六字第0940100754號
核准簽證文號 金管證審字第1040007866號

民國一〇九年十一月六日

~3~

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東浦精密光電股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

		109.9.30		108.12.31		108.9.30				109.9.30		108.12.31		108.9.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 893,778	29	930,649	34	843,432	27	2100	短期借款(附註六(十四))	\$ 517,500	17	500,000	18	564,351	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動							2110	應付短期票券(附註六(十五))	109,727	4	79,860	3	109,775	4
	(附註六(二))	20	-	218	-	149	-	2170	應付帳款	324,456	11	268,460	10	265,083	9
1150	應收票據淨額(附註六(四))	53,220	2	24,135	1	37,098	1	2180	應付帳款－關係人(附註七)	1,035	-	200	-	398	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四))	656,708	22	529,831	20	764,440	25	2200	其他應付款	87,310	3	72,147	2	87,529	3
1180	應收帳款-關係人淨額(附註六(四)及七)	68,435	2	41,943	2	42,604	1	2209	其他應付費用	152,083	5	105,390	4	157,330	5
1200	其他應收款(附註六(五))	5,790	-	24,212	1	49,745	2	2216	應付股利	49,775	2	-	-	-	-
1220	本期所得稅資產	12	-	-	-	1,750	-	2220	其他應付款項－關係人(附註七)	9	-	-	-	5	-
130X	存貨(附註六(六))	258,016	8	230,625	8	235,783	9	2230	本期所得稅負債	15,146	-	1,455	-	13,916	1
1410	預付款項	39,536	2	62,941	2	96,919	3	2280	租賃負債-流動(附註六(十八)及七)	28,226	1	41,688	2	65,066	2
1461	待出售非流動資產(附註六(七))	-	-	40,948	1	-	-	2300	其他流動負債(附註六(十六)及七)	18,333	-	27,259	1	10,313	-
1470	其他流動資產(附註六(十三))	1,481	-	1,434	-	2,049	-	2322	一年內到期之長期借款(附註六(十七))	38,050	1	187,909	7	218,303	7
	流動資產合計	1,976,996	65	1,886,936	69	2,073,969	68		流動負債合計	1,341,650	44	1,284,368	47	1,492,069	49
非流動資產：								非流動負債：							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資							2540	長期借款(附註六(十七))	318,750	11	22,156	1	26,336	1
	產-非流動(附註六(三))	16,784	1	1,464	-	1,831	-	2550	負債準備－非流動(附註六(十九))	2,778	-	3,444	-	4,571	-
1550	採用權益法之投資(附註六(八))	8,610	-	9,845	-	-	-	2570	遞延所得稅負債	350	-	-	-	186	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及八)	902,459	30	640,686	24	766,314	25	2580	租賃負債－非流動(附註六(十八))	6,282	-	24,334	1	48,804	2
1755	使用權資產(附註六(十一))	67,787	2	100,226	4	148,604	5	2640	淨確定福利負債－非流動	1,174	-	1,174	-	17,274	-
1780	無形資產(附註六(十二))	3,709	-	6,751	-	7,287	-	2645	存入保證金	888	-	909	-	911	-
1840	遞延所得稅資產	18,830	1	13,266	-	13,003	-		非流動負債合計	330,222	11	52,017	2	98,082	3
1900	其他非流動資產(附註六(十三))	35,619	1	43,118	2	36,999	1		負債總計	1,671,872	55	1,336,385	49	1,590,151	52
1920	存出保證金	10,072	-	14,516	1	19,474	1		權益(附註六(二十二))：						
	非流動資產合計	1,063,870	35	829,872	31	993,512	32	3100	股本	995,489	33	995,489	37	995,489	32
								3200	資本公積	200,956	7	236,740	9	236,740	8
								3300	保留盈餘	411,712	13	344,683	12	418,384	14
								3400	其他權益	(239,163)	(8)	(196,489)	(7)	(173,283)	(6)
									權益總計	1,368,994	45	1,380,423	51	1,477,330	48
	資產總計	\$ 3,040,866	100	2,716,808	100	3,067,481	100		負債及權益總計	\$ 3,040,866	100	2,716,808	100	3,067,481	100

董事長：戴建樟



經理人：戴建樟

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：殷麗皓



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東浦精密光電股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	109年7月至9月		108年7月至9月		109年1月至9月		108年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十四)及七)	\$ 518,946	100	654,689	100	1,133,433	100	1,889,127	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	387,411	75	555,399	85	891,186	79	1,512,338	80
5900 營業毛利	131,535	25	99,290	15	242,247	21	376,789	20
6000 營業費用(附註六(二十)、(二十五)及七)								
6100 推銷費用	20,195	4	22,595	4	55,264	5	70,407	4
6200 管理費用	45,691	9	58,155	9	125,138	11	179,714	10
6300 研究發展費用	8,263	1	8,757	1	15,843	1	28,376	1
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	-	-	-	-	309	-	773	-
營業費用合計	74,149	14	89,507	14	196,554	17	279,270	15
6900 營業淨利	57,386	11	9,783	1	45,693	4	97,519	5
7000 營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(二十六))	2,148	-	1,855	-	7,063	1	5,620	-
7010 其他收入(附註六(二十六))	4,757	1	17,181	3	36,097	3	21,712	1
7020 其他利益及損失(附註六(二十六))	(12,908)	(2)	6,924	1	18,034	1	11,518	1
7050 財務成本(附註六(二十六)及七)	(3,600)	(1)	(4,452)	(1)	(10,812)	(1)	(11,728)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(八))	(1,052)	-	-	-	(1,289)	-	-	-
	(10,655)	(2)	21,508	3	49,093	4	27,122	1
7900 稅前淨利	46,731	9	31,291	4	94,786	8	124,641	6
7950 所得稅費用(附註六(二十一))	11,333	2	9,492	1	13,820	1	30,990	1
本期淨利	35,398	7	21,799	3	80,966	7	93,651	5
8300 其他綜合損益：								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(600)	-	(252)	-	(4,680)	-	(42)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
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	28,827	5	(75,794)	(12)	(37,994)	(4)	(53,839)	(3)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	28,227	5	(76,046)	(12)	(42,674)	(4)	(53,881)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 63,625	12	(54,247)	(9)	38,292	3	39,770	2
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 35,398	7	21,762	2	80,966	7	91,581	5
8620 非控制權益	-	-	37	-	-	-	2,070	-
本期淨利	\$ 35,398	7	21,799	2	80,966	7	93,651	5
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 63,625	12	(53,975)	(9)	38,292	3	37,700	2
8720 非控制權益	-	-	(272)	-	-	-	2,070	-
本期綜合損益總額	\$ 63,625	12	(54,247)	(9)	38,292	3	39,770	2
每股盈餘(元)(附註六(二十三))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.36		0.22		0.81		0.92	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.36		0.22		0.81		0.92	

董事長：戴建樟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：戴建樟



會計主管：殷麗皓



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

東浦精密光電股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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						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
	股 本	資本公積	保留盈餘			國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現評價損益					
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		合 計	合 計				
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 995,489	236,740	90,759	86,724	250,705	428,188	(96,525)	(22,877)	(119,402)	1,541,015	29,073	1,570,088
本期淨利	-	-	-	-	91,581	91,581	-	-	-	91,581	2,070	93,651
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(53,839)	(42)	(53,881)	(53,881)	-	(53,881)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	91,581	91,581	(53,839)	(42)	(53,881)	37,700	2,070	39,770
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	16,610	-	(16,610)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	57,042	(57,042)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(99,549)	(99,549)	-	-	-	(99,549)	-	(99,549)
	-	-	16,610	57,042	(173,201)	(99,549)	-	-	-	(99,549)	-	(99,549)
取得非控制權益股權價格與帳面價值 差額	-	-	-	-	(1,836)	(1,836)	-	-	-	(1,836)	1,836	-
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32,979)	(32,979)
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 995,489	236,740	107,369	143,766	167,249	418,384	(150,364)	(22,919)	(173,283)	1,477,330	-	1,477,330
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 995,489	236,740	107,369	143,766	93,548	344,683	(173,203)	(23,286)	(196,489)	1,380,423	-	1,380,423
本期淨利	-	-	-	-	80,966	80,966	-	-	-	80,966	-	80,966
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(37,994)	(4,680)	(42,674)	(42,674)	-	(42,674)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	80,966	80,966	(37,994)	(4,680)	(42,674)	38,292	-	38,292
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	1,605	-	(1,605)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	77,088	(77,088)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(13,937)	(13,937)	-	-	-	(13,937)	-	(13,937)
	-	-	1,605	77,088	(92,630)	(13,937)	-	-	-	(13,937)	-	(13,937)
採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	54	-	-	-	-	-	-	-	54	-	54
資本公積配發現金股利	-	(35,838)	-	-	-	-	-	-	-	(35,838)	-	(35,838)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ 995,489	200,956	108,974	220,854	81,884	411,712	(211,197)	(27,966)	(239,163)	1,368,994	-	1,368,994

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：戴建樟

經理人：戴建樟

會計主管：殷麗皓

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

東浦精密光電股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目：

折舊費用

攤銷費用

預期信用減損損失

利息費用

利息收入

股利收入

採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額

處分及報廢不動產、廠房及設備損失

透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益

處分待出售非流動資產利益

租賃合約修改利益

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產之負債變動數：

與營業活動相關之資產之淨變動：

應收票據(增加)減少

應收帳款(增加)減少

應收帳款－關係人增加

其他應收款減少(增加)

其他應收款－關係人減少

存貨(增加)減少

預付款項減少(增加)

其他流動資產(增加)減少

與營業活動相關之資產之淨變動合計

與營業活動相關之負債之淨變動：

應付帳款增加(減少)

應付帳款－關係人增加

其他應付款增加(減少)

其他應付款－關係人增加

負債準備增加(減少)

其他流動負債減少

淨確定福利負債增加

與營業活動相關之負債之淨變動合計

營運產生之現金流入

收取之利息

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金流入

投資活動之現金流量：

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產

處分待出售非流動資產價款

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

取得無形資產

存出保證金減少(增加)

其他非流動資產減少(增加)

預付設備款增加

取得股利收入

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

短期借款增加

短期借款減少

應付短期票券增加

應付短期票券減少

舉借長期借款

償還長期借款

存入保證金減少

租賃本金償還

發放現金股利

非控制權益變動

籌資活動之淨現金流入

匯率變動對現金及約當現金之影響

本期現金及約當現金(減少)增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

	109年1月至9月	108年1月至9月
\$	94,786	124,641
	109,091	146,216
	3,017	2,706
	309	773
	10,582	11,728
	(7,063)	(5,620)
	(13)	(10)
	1,289	-
	1,134	1,399
	(503)	(7,017)
	(7,625)	-
	(58)	-
	110,160	150,175
	(29,217)	2,856
	(130,499)	405,562
	(26,838)	(16,999)
	18,491	(47,006)
	-	16
	(29,310)	37,295
	3,075	(31,058)
	(58)	148
	(194,356)	350,814
	58,036	(182,701)
	836	42
	68,173	(114,507)
	9	5
	15	(937)
	(6,712)	(17,705)
	-	400
	120,357	(315,403)
	130,947	310,227
	6,991	5,634
	(10,630)	(11,584)
	(5,485)	(35,078)
	121,823	269,199
	(2,868)	(29,681)
	3,569	61,287
	46,573	-
	(340,091)	(45,707)
	12,622	66
	(30)	(3,349)
	4,320	(10,419)
	2,009	(4,344)
	(20,768)	(22,426)
	13	10
	(294,651)	(54,563)
	350,000	575,798
	(407,500)	(285,649)
	30,000	100,000
	-	(80,000)
	355,000	40,000
	(133,265)	(125,590)
	(13)	(15)
	(28,982)	(46,080)
	-	(99,549)
	-	(32,979)
	165,240	45,936
	(29,283)	(21,599)
	(36,871)	238,973
	930,649	604,459
\$	893,778	843,432

董事長：戴建樟



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：戴建樟



~7~

會計主管：殷麗皓



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
東浦精密光電股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第三季

(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

東浦精密光電股份有限公司(以下稱「本公司」)原名為東浦工業股份有限公司，於民國八十四年三月八日奉經濟部核准設立，民國九十年一月十二日經股東會決議更改公司名稱為「東浦精密光電股份有限公司」。

本公司於民國一〇九年股東常會通過變更公司所在地之章程修訂，並經民國一〇九年八月七日董事會決議由台中市西區台灣大道二段307號4樓，遷址至桃園市蘆竹區長興路二段58號，業依公司法規定完成變更登記。

本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為模具、電子零組件之塑膠製品、汽車電子產品配件等製造、加工與買賣，及汽車買賣等業務，請詳附註十四。

本公司股票於民國九十二年六月二十四日經核准公開發行，並自民國九十四年五月十九日起於櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月六日提報董事會後發佈。

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

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。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	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

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

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適用：

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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	2021年1月1日

合併公司評估適用上述修正，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

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17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革－第二階段」	2021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
2020年1月23日	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020年5月14日	國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： • 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及 • 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。

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。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八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包含：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比		
			109.9.30	108.12.31	108.9.30
本 公 司	東昇國際有限公司 (東昇國際)	主要係投資東佳國際之 控股公司	100%	100%	100%
東昇國際	東佳國際有限公司 (東佳國際)	係本公司透過東昇國際 投資中國大陸華中地 區之控股公司	100%	100%	100%
東佳國際	東佳精密光電(江蘇) 有限公司(東佳江蘇)	車用及電子類相關塑膠 製品及模具之製造及 銷售等	100%	100%	100%
東佳國際	東佳精密光電(南京) 有限公司(東佳南京)	汽車電子設備系統零部 件及玻璃零配件製造	100%	100%	100%
東佳國際	佶原國際有限公司 (佶原國際)	係東昇國際透過東佳國 際投資中國大陸華南 地區之控股公司	-	- (註1)	58.42%
東佳江蘇	東莞廣曜塑膠有限公 司(廣曜塑膠)	電子類塑膠製品及模具 之製造及銷售等	100%	100% (註2)	100% (註2)
東佳江蘇	東沐電子南京有限公 司(東沐電子)	塑膠製品及模具之買賣	-	- (註3)	- (註3)
本 公 司	東慶國際有限公司 (東慶國際)	主要係投資東裕國際之 控股公司	100%	100%	100%

東浦精密光電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		
			109.9.30	108.12.31	108.9.30
東慶國際	東裕國際有限公司 (東裕國際)	係本公司透過東慶國際投資中國大陸華南地區之控股公司	82.12%	82.12%	100%
東裕國際	東莞東裕塑膠製品有限公司(東裕塑膠)	車用及電子類相關塑膠製品及模具之製造及銷售等	100%	100%	100%
佶原國際	東莞市嘉鎰光電科技有限公司(東莞嘉鎰)	車載及電子產品保護玻璃製造及銷售等	-	- (註4)	100%
本 公 司	佶原國際有限公司 (佶原國際)	主要係投資東莞嘉鎰之控股公司	-	- (註1)	41.58%
本 公 司	東裕國際有限公司 (東裕國際)	係本公司透過東慶國際投資中國大陸華南地區之控股公司	7.44%	7.44% (註1)	- (註1)
東佳國際	東裕國際有限公司 (東裕國際)	係本公司透過東慶國際投資中國大陸華南地區之控股公司	10.44%	10.44% (註1)	- (註1)
本 公 司	東柏投資股份有限公司(東柏投資)	投資控股	100%	100%	100%

(註1)：佶原國際於民國一〇八年十一月三十日予東裕國際進行合併，佶原國際為消滅公司，業已完成程序。

(註2)：東佳精密光電(江蘇)有限公司於民國一〇八年八月十二日向東莞廣曜塑膠有限公司原股東購入33.5%股權。

(註3)：東沐電子於民國一〇八年三月二十二日經該公司股東會決議結束營運及業已完成辦理清算程序。

(註4)：東莞嘉鎰於民國一〇八年十一月三十日與東裕塑膠進行合併，東莞嘉鎰為消滅公司，業已完成程序。

2.本公司並無未列入合併財務報告之子公司。

(三)政府補助

合併公司係於可收到與薪資及其他營運相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益或費用減項。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

(四)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。並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)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，並針對該報導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一〇八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科目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
現金及零用金	\$ 9,550	24,738	28,326
支票及活期存款	720,264	890,921	815,106
定期存款	<u>163,964</u>	<u>14,990</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 893,778</u></u>	<u><u>930,649</u></u>	<u><u>843,432</u></u>

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
國內上市(櫃)公司股票	\$ <u>20</u>	<u>218</u>	<u>149</u>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十六)。

民國一〇九年及一〇八年九月三十日及一〇八年十二月三十一日，合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)公司股票—磐固光電(股)公司	\$ 994	1,464	1,831
香港非上市公司股票—裕偉國際有限公司	<u>15,790</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 16,784</u></u>	<u><u>1,464</u></u>	<u><u>1,831</u></u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十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做任何移轉。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十七)。

民國一〇九年及一〇八年九月三十日及一〇八年十二月三十一日合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)應收票據、應收帳款(含關係人)及催收款

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收票據—因營業而發生	\$ 53,220	24,135	37,098
應收帳款—按攤銷後成本衡量	663,274	538,148	770,544
應收帳款—關係人	68,435	41,943	42,604
減：備抵損失	6,566	8,317	6,104
合 計	<u>\$ 778,363</u>	<u>595,909</u>	<u>844,142</u>
催收款	\$ 2,939	2,964	2,994
減：備抵損失	2,939	2,964	2,994
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司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，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

民國109年9月30日			
	應收帳款 及票據 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	\$ 734,439	-	-
逾期90天以下	27,703	-	-
逾期91~120天	4,647	-	-
逾期121~150天	2,346	-	-
逾期151天以上	15,794	41.57%	6,566
合計	<u>\$ 784,929</u>		<u>6,566</u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國108年12月31日			
	應收帳款 及票據 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	\$ 556,799	-	-
逾期90天以下	23,820	-	-
逾期91~120天	11,476	-	-
逾期121~150天	3,001	-	-
逾期151天以上	9,130	91.1%	8,317
合計	<u>\$ 604,226</u>		<u>8,317</u>

民國108年9月30日			
	應收帳款 及票據 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	\$ 818,566	-	-
逾期90天以下	22,954	-	-
逾期91~120天	-	-	-
逾期121~150天	-	-	-
逾期151天以上	8,726	69.96%	6,104
合計	<u>\$ 850,246</u>		<u>6,104</u>

合併公司民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日之催收款項分別為2,939千元、2,964千元及2,994千元，業已信用減損，故已提列100%信用損失。

合併公司應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至9月	108年1月至9月
期初餘額	\$ 11,281	8,593
認列之減損損失	309	773
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,992)	-
外幣換算損益	(93)	(268)
期末餘額	<u>\$ 9,505</u>	<u>9,098</u>

民國一〇九年及一〇八年九月三十日及一〇八年十二月三十一日，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

(五)其他應收款(含關係人)

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他應收款	<u>\$ 5,790</u>	<u>24,212</u>	<u>49,745</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十七)。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
原 料	\$ 76,727	64,265	74,001
半成品	19,059	14,426	15,221
在製品	68,316	56,858	55,409
製成品	<u>93,914</u>	<u>95,076</u>	<u>91,152</u>
	<u>\$ 258,016</u>	<u>230,625</u>	<u>235,783</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 370,080	529,097	842,305	1,393,685
報廢損失	66,924	14,525	74,359	44,457
存貨跌價損失(回升利益)	(53,177)	(1,645)	(48,816)	28,476
未分攤製造費用	4,476	16,203	26,380	49,491
出售下腳收入	(892)	(2,781)	(2,956)	(3,695)
存貨盤(盈)虧	-	-	(86)	(76)
	<u>\$ 387,411</u>	<u>555,399</u>	<u>891,186</u>	<u>1,512,338</u>

民國一〇九年及一〇八年九月三十日及一〇八年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)出售非流動資產

本公司於民國一〇八年十一月七日經董事會決議通過出售台中辦公室之計劃。於民國一〇八年十二月十七日簽訂不動產買賣契約書，總價款為48,573千元(未稅)，已於民國一〇九年三月三十一日完成過戶及交屋之手續，尾款於民國一〇九年四月二十七日收訖。待出售非流動資產處分損益請詳附註六(二十六)。

民國一〇八年十二月三十一日該待出售非流動資產之資產金額為40,948千元，其明細如下：

	<u>108.12.31</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 40,948</u>

(八)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
關聯企業	<u>\$ 8,610</u>	<u>9,845</u>	<u>-</u>

1.關聯企業

合併公司於民國一〇八年十一月二十九日投資裕創精密(股)公司10,000千元，並取得該公司35%股權及重大影響力。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

裕創精密(股)公司於民國一〇九年三月九日辦理增資，使合併公司持股比例降為20%，因未依持股比例認股而產生資本公積54千元，相關資訊請詳附註六(二十二)。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>8,610</u>	<u>9,845</u>	<u>-</u>
	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ (1,052)	-	(1,289)
停業單位稅後損益	-	-	-
其他綜合損益	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(1,052)</u>	<u>-</u>	<u>(1,289)</u>
	<u>1,413,790</u>		

2.擔保

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年九月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(九)取得子公司及非控制權益

合併公司於民國一〇八年八月十二日以人民幣7,370千元向美特科技(蘇州)有限公司增加取得東莞廣曜塑膠有限公司之股權，使權益由66.50%增加至100%。合併公司未按持股比例認購非控制權益之股權，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，此變動導致保留盈餘減少1,836千元。合併公司於民國一〇八年一月一日至八月十二日與非控制權益進行交易之情形請詳附註七。

	108.8.12
購入非控制權益之帳面金額	\$ 31,143
支付予非控制權益之對價	(32,979)
取得非控制權益股權價格與帳面價值差額	\$ <u>(1,836)</u>

(十)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及 建築	機器 設備	租賃 改良	其他 設備	未完工程及 待驗設備	總計
成本或認定成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ -	307,847	729,386	126,641	172,006	2,415	1,338,295
本期新增	-	-	13,821	9,153	5,100	306,871	334,945
本期處分	-	-	(98,954)	(24,150)	(2,567)	-	(125,671)
重分類	-	-	57,523	2,035	(31,687)	(2,035)	25,836
匯率變動之影響	-	(2,585)	(6,073)	(1,381)	(1,439)	9	(11,469)
民國109年9月30日餘額	\$ -	<u>305,262</u>	<u>695,703</u>	<u>112,298</u>	<u>141,413</u>	<u>307,260</u>	<u>1,561,936</u>

東浦精密光電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	租賃 改良	其他 設備	未完工程及 待驗設備	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ 13,629	354,931	951,696	182,877	120,238	1,736	1,625,107
本期新增	-	-	31,588	11,397	7,244	1,348	51,577
本期處分	-	-	(6,660)	-	(1,554)	-	(8,214)
重分類	-	-	34,425	1,072	6,292	(1,316)	40,473
匯率變動之影響	-	(8,824)	(28,748)	(5,505)	(3,670)	(185)	(46,932)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 13,629</u>	<u>346,107</u>	<u>982,301</u>	<u>189,841</u>	<u>128,550</u>	<u>1,583</u>	<u>1,662,011</u>
折舊及減損損失：							
民國109年1月1日餘額	\$ -	40,982	452,290	86,780	117,557	-	697,609
本年度折舊	-	7,061	45,817	13,263	13,273	-	79,414
本期處分	-	-	(88,614)	(20,137)	(2,444)	-	(111,195)
重分類	-	-	23,035	-	(23,035)	-	-
匯率變動之影響	-	(328)	(4,086)	(942)	(995)	-	(6,351)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>47,715</u>	<u>428,442</u>	<u>78,964</u>	<u>104,356</u>	<u>-</u>	<u>659,477</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	39,105	589,257	116,287	85,114	-	829,763
本年度折舊	-	8,550	61,128	17,845	11,208	-	98,731
本期處分	-	-	(5,552)	-	(1,197)	-	(6,749)
重分類	-	-	(862)	-	862	-	-
匯率變動之影響	-	(1,188)	(18,276)	(3,886)	(2,698)	-	(26,048)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>46,467</u>	<u>625,695</u>	<u>130,246</u>	<u>93,289</u>	<u>-</u>	<u>895,697</u>
帳面價值：							
民國109年1月1日	\$ -	266,865	277,096	39,861	54,449	2,415	640,686
民國109年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>257,547</u>	<u>267,261</u>	<u>33,334</u>	<u>37,057</u>	<u>307,260</u>	<u>902,459</u>
民國108年1月1日	\$ 13,629	315,826	362,439	66,590	35,124	1,736	795,344
民國108年9月30日	<u>\$ 13,629</u>	<u>299,640</u>	<u>356,606</u>	<u>59,595</u>	<u>35,261</u>	<u>1,583</u>	<u>766,314</u>

1.處分損益請詳附註六(二十六)。

2.擔保

民國一〇九年及一〇八年九月三十日及一〇八年十二月三十一日，合併公司之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

3.建造中之財產、廠房及設備

合併公司於民國一〇九年度開始興建新廠房供營業使用，於民國一〇九年九月三十日，本興建項目已發生支出金額為306,190千元。

(十一)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等所認列之使用權資產，其成本及折舊，其變動明細如下：

	土地	房 屋 及 建 築	運輸設備	總計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 35,724	88,013	19,051	142,788
增 添	-	-	2,617	2,617
處 分	-	(13,852)	(723)	(14,575)
匯率變動之影響	(299)	(920)	(140)	(1,359)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 35,425</u>	<u>73,241</u>	<u>20,805</u>	<u>129,471</u>

東浦精密光電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	運輸設備	總計
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	37,110	86,842	19,675	143,627
增 添	-	57,178	-	57,178
匯率變動之影響	(1,024)	(4,964)	(461)	(6,449)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 36,086</u>	<u>139,056</u>	<u>19,214</u>	<u>194,356</u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 861	32,717	8,984	42,562
提列折舊	639	22,352	6,686	29,677
處 分	-	(9,419)	-	(9,419)
重 分 類	-	-	(723)	(723)
匯率變動之影響	(5)	(353)	(55)	(413)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 1,495</u>	<u>45,297</u>	<u>14,892</u>	<u>61,684</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
提列折舊	678	39,770	7,037	47,485
匯率變動之影響	(26)	(1,468)	(239)	(1,733)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 652</u>	<u>38,302</u>	<u>6,798</u>	<u>45,752</u>
帳面價值				
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 34,863</u>	<u>55,296</u>	<u>10,067</u>	<u>100,226</u>
民國109年9月30日餘額	<u>\$ 33,930</u>	<u>27,944</u>	<u>5,913</u>	<u>67,787</u>
民國108年1月1日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國108年9月30日餘額	<u>\$ 35,434</u>	<u>100,754</u>	<u>12,416</u>	<u>148,604</u>

(十二)無形資產

合併公司無形資產之明細如下：

	電腦軟體成本
帳面價值	
民國109年1月1日	<u>\$ 6,751</u>
民國109年9月30日	<u>\$ 3,709</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 6,846</u>
民國108年9月30日	<u>\$ 7,287</u>

合併公司無形資產於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十二)。

(十三)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
長期預付費用	\$ 7,640	9,734	11,656
預付設備款	27,979	33,384	25,343
其他	1,481	1,434	2,049
	<u>\$ 37,100</u>	<u>44,552</u>	<u>39,048</u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
無擔保銀行借款	\$ 517,500	495,000	559,351
擔保銀行借款	-	5,000	5,000
合 計	<u>\$ 517,500</u>	<u>500,000</u>	<u>564,351</u>
尚未使用額度	<u>\$ 355,000</u>	<u>235,000</u>	<u>140,649</u>
利率區間	<u>1.2156%~2.093%</u>	<u>1.3953%~1.74%</u>	<u>1.3953%~1.74%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日新增金額分別為350,000千元及575,798千元，利率區間分別為1.2156%~2.093%及1.3953%~1.74%，最後到期日分別為民國一一〇年六月及民國一〇九年七月；償還之金額分別為407,500千元及285,649千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供短期借款之擔保情形，請詳附註八。

(十五)應付短期票券

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應付商業本票	\$ 110,000	80,000	110,000
減：未攤銷利息費用	273	140	225
合 計	<u>\$ 109,727</u>	<u>79,860</u>	<u>109,775</u>

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日新增金額分別為30,000千元及100,000千元，利率區間皆為1.688%，最後到期日分別為民國一一〇年七月及民國一〇九年五月；償還之金額分別為0千元及80,000千元。

(十六)其他流動負債

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
合約負債	\$ 14,511	22,174	6,680
暫收款	2,408	1,339	320
代收款	1,351	1,347	2,485
其他	63	2,399	828
	<u>\$ 18,333</u>	<u>27,259</u>	<u>10,313</u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
無擔保銀行借款	\$ 121,800	186,400	220,600
擔保銀行借款	235,000	23,665	24,039
減：一年內到期部分	38,050	187,909	218,303
合 計	\$ 318,750	22,156	26,336
尚未使用額度	\$ 105,000	-	-
利率區間	0.905%~1.9027%	1.755%~1.97%	1.6015%~1.97%

1.借款之發行及償還

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間發行之金額為355,000千元及40,000千元，利率區間分別為0.905%~1.9027%及1.6015%~1.97%，最後到期日分別為民國一二四年九月及一〇九年六月；償還之金額分別為133,265千元及125,590千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形，請詳附註八。

3.違反借款合同

依合約規定，合併公司於借款期間，經會計師簽證之合併半年度及年度財務報表應維持流動比率不得低於100%、負債比率不得高於150%及金融負債比不得高於70%。如不符上開財務比率時，本借款之授信銀行得減少對合併公司之授信額度或縮短借款期限，或溯及該事由發生時，視為全部到期。依民國一〇九年六月三十日之合併財務報告為檢核基礎並無違反財務比率規定之情事。

(十八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面價值如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
流動	\$ 28,226	41,688	65,066
非流動	\$ 6,282	24,334	48,804

到期分析請詳附註六(二十七)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 168	559	655	1,595
短期租賃之費用	\$ -	587	1,255	2,509
低價值租賃資產之費用 (不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 190	138	502	385

東浦精密光電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：

	109年1月至9月	108年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>31,394</u>	<u>50,569</u>

1. 土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及倉庫租賃期間通常為三至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

部分租賃合約包含租賃延長或租賃終止之選擇權，該等合約係由各地區分別管理，因此所約定之個別條款及條件於合併公司內有所不同。在無法合理確定將行使可選擇之延長租賃期間之情況下，與選擇權所涵蓋期間之相關給付並不計入租賃負債。

2. 其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三至五年間，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租部份辦公室、宿舍、事務設備及電腦資訊之設備之租賃期間為一至三年間，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。

(十九) 負債準備

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
保 固	\$ 725	637	664
廠址復原	2,053	2,807	3,907
	\$ <u>2,778</u>	<u>3,444</u>	<u>4,571</u>

合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間負債準備無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十九)。

(二十) 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一〇八年及一〇七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：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
推銷費用	\$ 8	-	13	96
管理費用	-	143	11	332
	\$ <u>8</u>	<u>143</u>	<u>24</u>	<u>428</u>

東浦精密光電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>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
製造費用	\$ 95	15	174	20
推銷費用	140	57	358	127
管理費用	240	220	639	734
研究發展費用	76	-	115	-
	<u>\$ 551</u>	<u>292</u>	<u>1,286</u>	<u>881</u>

除本公司外，其他子公司退休金依各所在當地之法律採行確定提撥退休辦法，於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為退休金費用分別為0千元、6,449千元、1,467千元及21,207千元。

(二十一)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 14,379	10,268	19,446	32,492
調整前期之當期所得稅	-	-	(412)	270
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(3,046)	(776)	(5,214)	(1,772)
所得稅費用	<u>\$ 11,333</u>	<u>9,492</u>	<u>13,820</u>	<u>30,990</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇七年度。

(二十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(二十二)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>109.9.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 178,887	214,725	214,725
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	54	-	-
合併溢額	4,817	4,817	4,817
員工認股權	7,100	7,100	7,100
其他	10,098	10,098	10,098
	<u>\$ 200,956</u>	<u>236,740</u>	<u>236,740</u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一〇九年五月十三日經股東會決議民國一〇八年度以資本公積配發股東現金案，有關分派予業主股利金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ <u>35,838</u>	<u>-</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得將已實現之資本公積按股東原有股份之比例發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利；股利發放政策，將視資金需求及每股盈餘稀釋程度等因素，採現金股利搭配股票股利方式，上述股東股利之發放，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十。

盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年五月十三日及民國一〇八年五月三日經股東會決議民國一〇八年度及民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ <u>13,937</u>	<u>99,549</u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他權益

	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 投 資	合 計
民國109年1月1日餘額	\$ (173,203)	(23,286)	(196,489)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(37,994)	-	(37,994)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現評價(損)益	-	(4,680)	(4,680)
民國109年9月30日餘額	<u>\$ (211,197)</u>	<u>(27,966)</u>	<u>(239,163)</u>
民國108年1月1日餘額	\$ (96,525)	(22,877)	(119,402)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(53,839)	-	(53,839)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產未實現評價(損)益	-	(42)	(42)
民國108年9月30日餘額	<u>\$ (150,364)</u>	<u>(22,919)</u>	<u>(173,283)</u>

(二十三)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：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108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	\$ 35,398	21,762	80,966	91,581
普通股加權平均流通在外股數	99,549	99,549	99,549	99,549
(單位：元)	\$ 0.36	0.22	0.81	0.92
稀釋每股盈餘				
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)	\$ 35,398	21,762	80,966	91,581
普通股加權平均流通在外股數	99,549	99,549	99,549	99,549
員工分紅	129	10	305	60
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)	99,678	99,559	99,854	99,609
(單位：元)	\$ 0.36	0.22	0.81	0.92

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)客戶收入之合約

收入之細分

<u>民國109年7月至9月</u>	<u>塑模事業部</u>	<u>其他事業部</u>	<u>合計</u>
<u>主要地區市場</u>			
中國	\$ 401,015	43,286	444,301
臺灣	17,497	8,134	25,631
其他國家	33,293	15,721	49,014
	<u>\$ 451,805</u>	<u>67,141</u>	<u>518,946</u>
部品	\$ 398,750	65,587	464,337
模具	52,411	1,232	53,643
其他	644	322	966
合計	<u>\$ 451,805</u>	<u>67,141</u>	<u>518,946</u>
<u>民國109年1月至9月</u>	<u>塑模事業部</u>	<u>其他事業部</u>	<u>合計</u>
<u>主要地區市場</u>			
中國	\$ 813,171	98,348	911,519
臺灣	62,854	49,933	112,787
其他國家	90,573	18,554	109,127
	<u>\$ 966,598</u>	<u>166,835</u>	<u>1,133,433</u>
部品	\$ 857,343	157,150	1,014,493
模具	108,126	8,474	116,600
其他	1,129	1,211	2,340
合計	<u>\$ 966,598</u>	<u>166,835</u>	<u>1,133,433</u>
<u>民國108年7月至9月</u>	<u>塑模事業部</u>	<u>其他事業部</u>	<u>合計</u>
<u>主要地區市場</u>			
中國	\$ 350,968	231,501	582,469
臺灣	43,163	15,819	58,982
其他國家	7,828	5,410	13,238
	<u>\$ 401,959</u>	<u>252,730</u>	<u>654,689</u>
<u>主要商品</u>			
部品	\$ 373,406	110,215	483,621
模具	28,487	377	28,864
其他	66	142,138	142,204
合計	<u>\$ 401,959</u>	<u>252,730</u>	<u>654,689</u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國108年1月至9月	塑模事業部	其他事業部	合計
<u>主要地區市場</u>			
中國	\$ 1,111,498	568,247	1,679,745
臺灣	122,952	34,567	157,519
其他國家	9,950	41,913	51,863
	<u>\$ 1,244,400</u>	<u>644,727</u>	<u>1,889,127</u>
<u>主要商品</u>			
部品	\$ 1,186,045	441,074	1,627,119
模具	57,760	408	58,168
其他	595	203,245	203,840
合計	<u>\$ 1,244,400</u>	<u>644,727</u>	<u>1,889,127</u>

(二十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於1%及董監事酬勞不高於5%。員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。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。

本公司民國一〇九年及一〇八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1,808千元、210千元、4,208千元及940千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,810千元、1,110千元、4,208千元及4,720千元，係以本公司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之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費用。若次年度實際分派金額與估計數有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為170千元及1,730千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為840千元及8,620千元，與民國一〇八年度及一〇七年度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。

(二十六)營業外收入及支出

1.利息及其他收入：

合併公司之利息及其他收入明細如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
利息收入	\$ 2,148	1,855	7,063	5,620
租金收入	1,664	9	4,992	954
股利收入	13	10	13	10
政府補助收入	1,743	-	26,849	-
其他	1,337	17,162	4,243	20,748
	<u>\$ 6,905</u>	<u>19,036</u>	<u>43,160</u>	<u>27,332</u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於民國一〇九年七月一日至九月三十日收到與薪資及其他營運相關未附加條件之政府補助款1,743千元；另於民國一〇九年一月一日至六月三十日收到大陸省工業企業技術改造事後獎補(普惠性)資金25,106千元，截至民國一〇九年第三季止所收到之相關政府補助款合計26,849千元，已於可收取政府補助款時列入其他收益。

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
外幣兌換淨利益(損失)	\$ (7,448)	8,324	17,130	10,227
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	154	(312)	(1,134)	(1,399)
待出售非流動資產處分損益	-	-	7,625	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損失)利益	100	(8)	504	7,017
其他損失	(5,714)	(1,080)	(6,091)	(4,327)
	<u>\$ (12,908)</u>	<u>6,924</u>	<u>18,034</u>	<u>11,518</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>109年7月至9月</u>	<u>108年7月至9月</u>	<u>109年1月至9月</u>	<u>108年1月至9月</u>
利息費用				
一銀行借款	\$ 3,302	3,893	9,927	10,133
一租賃負債隱含利息	168	559	655	1,595
財務費用	130	-	230	-
	<u>\$ 3,600</u>	<u>4,452</u>	<u>10,812</u>	<u>11,728</u>

(二十七)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一〇八年度合併財務報告附註六(二十七)。

1.信用風險

(1)信用風險集中狀況

合併公司於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日應收帳款餘額中分別有69%、51%及58%係均由三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形，惟合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證，經評估應無信用風險疑慮。

(2)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款，相關資訊請詳附註六(五)。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其他應收款為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失衡量該期間之備抵損失。本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之其他應收款未有預期信用損失。

2.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	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
109年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 874,300	906,813	563,698	68,820	81,426	192,869
應付款項及其他應付款 (含關係人)	608,582	608,582	608,582	-	-	-
應付短期票券	109,727	110,000	110,000	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	34,508	34,951	28,546	3,617	2,788	-
	<u>\$ 1,627,117</u>	<u>1,660,346</u>	<u>1,310,826</u>	<u>72,437</u>	<u>84,214</u>	<u>-</u>
108年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 686,400	690,918	690,918	-	-	-
固定利率銀行借款	23,665	26,455	1,876	1,876	5,628	17,075
應付款項及其他應付款 (含關係人)	388,387	388,387	388,387	-	-	-
應付短期票券	79,860	80,000	80,000	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	66,022	67,096	42,689	20,312	4,295	-
	<u>\$ 1,244,334</u>	<u>1,252,856</u>	<u>1,203,870</u>	<u>22,188</u>	<u>9,923</u>	<u>17,075</u>
108年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率銀行借款	\$ 624,202	631,700	458,771	172,929	-	-
固定利率銀行借款	24,781	27,860	1,876	1,876	5,627	18,481
應付款項及其他應付款 (含關係人)	440,422	440,422	440,422	-	-	-
應付短期票券	109,775	110,000	110,000	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	113,604	115,515	66,511	43,994	5,010	-
	<u>\$ 1,312,784</u>	<u>1,325,497</u>	<u>1,077,580</u>	<u>218,799</u>	<u>10,637</u>	<u>18,481</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。

3.市場風險

(1)匯率風險

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：

外幣單位:千元											
109.9.30				108.12.31				108.9.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		外幣	匯率	台幣	
金融資產											
貨幣性項目											
美 金	USD	12,535	29.100	364,769	12,985	29.980	389,290	14,048	31.04	436,050	
人 民 幣	RMB	486	4.269	2,075	537	4.305	2,312	915	4.35	3,980	
港 幣	HKD	44	3.754	165	44	3.849	169	54	3.958	214	
台 幣	NTD	671	1	671	2,634	1	2,634	4,005	1	4,005	
日 幣	JPY	-	-	-	226	0.276	62	-	-	-	

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		109.9.30				108.12.31			108.9.30		
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融負債											
貨幣性項目											
美	金	USD	5,876	29.100	170,992	3,584	29.980	107,448	2,968	31.040	92,127
台	幣	NTD	-	-	-	8	1.0	8	-	-	-
日	圓	JPY	-	-	-	226	0.276	62	-	-	-

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、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年九月三十日當新台幣相對於美金、人民幣、港幣及歐元幣或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少787千元及1,409千元。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，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇九年及一〇八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)請詳附註六(二十六)。

(2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加3,497千元及2,497千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.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，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109.9.30					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之					
非衍生金融資產	\$ 20	20	-	-	20
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 16,784	-	-	16,784	16,784
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 893,778	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	778,363	-	-	-	-
其他應收款(含關係人/不含應收退稅款)	548	-	-	-	-
存出保證金	10,072	-	-	-	-
小計	\$ 1,682,761	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 517,500	-	-	-	-
應付短期票券	109,727	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	38,050	-	-	-	-
長期借款	318,750	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	325,491	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	279,275	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	34,508	-	-	-	-
小計	\$ 1,623,301	-	-	-	-
108.12.31					
公允價值					
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之					
非衍生金融資產	\$ 218	218	-	-	218
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 1,464	-	-	1,464	1,464
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 930,649	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	595,909	-	-	-	-
其他應收款(含關係人/不含應收退稅款)	410	-	-	-	-
存出保證金	14,516	-	-	-	-
小計	\$ 1,541,484	-	-	-	-

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		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負債					
短期借款	\$ 500,000	-	-	-	
應付短期票券	79,860	-	-	-	
一年內到期之長期借款	187,909	-	-	-	
長期借款	22,156	-	-	-	
應付帳款(含關係人)	268,660	-	-	-	
其他應付款(含關係人)	119,727	-	-	-	
租賃負債(流動及非流動)	66,022	-	-	-	
小計	\$ 1,244,334	-	-	-	
		108.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之					
非衍生金融資產	\$ 149	149	-	-	149
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 1,831	-	-	1,831	1,831
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 843,432	-	-	-	-
應收票據及應收帳款(含關係人)	844,142	-	-	-	-
其他應收款(含關係人/不含應收退稅款)	235	-	-	-	-
存出保證金	19,474	-	-	-	-
小計	\$ 1,707,283	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 564,351	-	-	-	-
應付短期票券	109,775	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	218,303	-	-	-	-
長期借款	26,336	-	-	-	-
應付帳款(含關係人)	265,481	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	174,941	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	113,870	-	-	-	-
小計	\$ 1,473,057	-	-	-	-

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

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之公允價值除上市（櫃）公司股票係具有標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定外，餘係以評價技術或參考交易對手報價取得。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

(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為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

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，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場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。

針對合併公司所持有部份不具活絡市場報價且非以短期買賣為目的之權益投資工具，管理階層取具該被投資公司近期之財務報告、評估產業發展及檢視公開可取得資訊，並據以檢視及評估該被投資公司之營運現況及未來營運表現，用以評估該被投資公司之公允價值。通常，行業和市場前景之變化與被投資公司經營和未來業績之變化具高度正相關。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值 與公允價值關係
透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產-無活絡市 場之權益工具 投資	淨資產價值法	● 淨資產價值	不適用

(二十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告附註六(二十八)所揭露者無重大變動。

(二十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八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一〇八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一〇八年度合併財務報告附註六(二十九)。

(三十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日之非現金交易投資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

合併公司於民國一〇九及一〇八年一月一日至九月三十日之來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動			109.9.30
			利息費用	匯率變動	新 增	
應付短期票券	\$ 79,860	30,000	(133)	-	-	109,727
短期借款	500,000	17,500	-	-	-	517,500
長期借款(含一年內到期)	210,065	146,735	-	-	-	356,800
租賃負債(流動及非流動)	66,022	(33,473)	-	(658)	2,617	34,508
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 855,947</u>	<u>160,762</u>	<u>(133)</u>	<u>(658)</u>	<u>2,617</u>	<u>1,018,535</u>

	108.1.1	現金流量	非現金之變動			108.9.30
			利息費用	匯率變動	新 增	
應付短期票券	\$ 89,823	20,000	(48)	-	-	109,775
短期借款	265,000	299,310	41	-	-	564,351
長期借款(含一年內到期)	339,390	(94,751)	-	-	-	244,639
租賃負債(流動及非流動)	106,517	(46,080)	-	(3,745)	57,178	113,870
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 800,730</u>	<u>178,479</u>	<u>(7)</u>	<u>(3,745)</u>	<u>57,178</u>	<u>1,032,635</u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)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如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
磐固光電(股)公司(磐固光電)	其他關係人—合併公司董事長為該公司董事長
美特科技(蘇州)有限公司(蘇州美特) (註2)	其他關係人—對子公司廣曜塑膠採權益法投資之公司
裕偉越南責任有限公司(裕偉越南)	其他關係人—透過其他綜合損益按公允價值衡量之被投資公司裕偉國際之子公司
黃秋池(註1)	主要管理人員之二親等

註1:該關係人自民國一〇八年二月十二日起因前任董事長辭任董事，故自該日起已非為本公司之關係人。

註2:該關係人於民國一〇八年八月十二日將東莞廣曜塑膠有限公司全數之股權售予合併公司，故自該日起已非為本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司向關係人重大銷售金額如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
其他關係人	\$ <u>6,986</u>	<u>17,426</u>	<u>51,086</u>	<u>39,904</u>

合併公司對關係人之銷貨價格因產品差異性，故無從與一般銷售比較，收款期間除集團關係人係考量營運資金狀況因素外，其餘與一般銷貨並無顯著不同。

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
其他關係人	\$ <u>538</u>	<u>387</u>	<u>1,079</u>	<u>3,272</u>

合併公司對關係人進貨因產品特性，故無從與一般進貨比較，其付款期間為一個月，其餘與一般進貨並無顯著不同。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收帳款	磐固光電	\$ 66,238	41,943	42,604
應收帳款	其他關係人	2,197	-	-
		<u>\$ 68,435</u>	<u>41,943</u>	<u>42,604</u>

4.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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應付帳款	其他關係人	\$ 1,035	200	398
其他應付款	其他關係人	9	-	5
		<u>\$ 1,044</u>	<u>200</u>	<u>403</u>

5.預收關係人款項

合併公司預收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.9.30	108.12.31	108.9.30
其他流動負債 (合約負債)	其他關係人	\$ 572	577	583

6.租 賃

合併公司向其他關係人承租倉庫，租金之決定係參考市場價格及其坪數簽訂三年期租賃合約。於民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列利息支出1千元、4千元、4千元及11千元，截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止租賃負債餘額分別為160千元、515千元及633千元。

合併公司向主要管理人員二親等之親屬承租辦公室及客房，租金之決定係參考市場價格及其坪數簽訂租賃合約。民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日租金費用分別為0千元、0千元、0千元及117千元，民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日並無未清償餘額。該筆租賃交易於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時為短期租賃，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。

7.其他

合併公司於民國一〇八年八月十二日以人民幣6,600千元，向其他關係人-蘇州美特取得東莞廣曜塑膠有限公司30%之股權，合併公司本期對非控制權益之變動情形，請詳附註六(八)。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年7月至9月	108年7月至9月	109年1月至9月	108年1月至9月
短期員工福利	\$ 2,382	2,182	9,498	8,108
退職後福利	17	17	50	50
離職福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 2,399</u>	<u>2,199</u>	<u>9,548</u>	<u>8,158</u>

合併公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日提供成本2,951千元之汽車1輛，係供主要管理人員使用。

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	109.9.30	108.12.31	108.9.30
不動產、廠房及設備	長短期借款擔保	\$ 299,100	-	37,032
待出售非流動資產	長短期借款擔保	-	36,733	-
		<u>\$ 299,100</u>	<u>36,733</u>	<u>37,032</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	109.9.30	108.12.31	108.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 76,570</u>	<u>17,011</u>	<u>9,992</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：

合併公司於民國一〇九年八月七日經董事會決議通過全資子公司-東裕國際減資案，收回對東裕國際之境外投資資金為美金3,000千元，已於民國一〇九年九月向經濟部投審會申請減資核備，預計於民國一〇九年十月份開始辦理減資之相關作業程序。

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	109年7月至9月			108年7月至9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	87,725	35,520	123,245	98,873	31,752	130,625
勞健保費用	1,328	1,143	2,471	1,374	1,922	3,296
退休金費用	91	468	559	5,534	1,350	6,884
其他員工福利費用	1,609	945	2,554	3,264	1,312	4,576
折舊費用	20,342	14,388	34,730	26,544	23,892	50,436
攤銷費用	292	578	870	329	647	976

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	109年1月至9月			108年1月至9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	206,267	83,968	290,235	331,783	98,208	429,991
勞健保費用	3,889	2,086	5,975	4,808	5,150	9,958
退休金費用	1,375	1,402	2,777	17,504	4,277	21,781
其他員工福利費用	3,794	2,567	6,361	10,806	3,823	14,629
折舊費用	61,101	47,990	109,091	76,996	69,220	146,216
攤銷費用	878	2,139	3,017	927	1,779	2,706

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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：

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 最高餘額	期 末 餘額	實 際 動支金額	利 率 區 間	資金貸 與性質 (註一)	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 (註二)	資金貸與 總 限 額 (註三)
													名稱	價值		
1	東佳江蘇	東佳南京	應收關係 人款項	是	350,000	150,000	132,339 (RMB\$31,000)	-	2	-	營運 週轉	-		-	611,600	1,223,199
1	東佳江蘇	東裕塑膠	應收關係 人款項	是	250,000	250,000	-	-	2	-	營運 週轉	-		-	611,600	1,223,199
合計						400,000	132,339	-								

註一：資金貸與性質如下：

- 1.有業務往來者。
- 2.有短期融通資金之必要者。

註二：依各子公司資金貸與及背書保證處理準則，資金貸放本公司直接或間接持股達100%以上之子公司，以貸與公司當期淨值100%為限。

註三：依各子公司資金貸與及背書保證處理準則，資金貸放本公司直接或間接持股達100%以上之子公司，其貸放總額以各貸與公司當期淨值之200%為限。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額(註一、三)	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(註二、四)	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
0	本公司	東裕國際	東慶國際之子公司	959,202	107,975	61,790	-	-	4.51 %	1,370,012	Y	N	N
1	東裕國際(原估原國際)	本公司	東昇國際之母公司	731,884(註五)	100,000	100,000	40,000	-	9.56 %	1,045,548	N	Y	N

註一：依本公司資金貸與及背書保證處理準則之保證額度，本公司對單一企業之背書保證金額，除本公司直接或間接持有普通股股權超過50%之子公司不得超過當期淨值70%外，其餘不得超過當期淨值10%。

註二：依本公司資金貸與及背書保證處理準則之保證額度，本公司對外保證之總額不得超過當期淨值100%。

註三：依各子公司資金貸與及背書保證處理準則之保證額度，各子公司對本公司直接或間接持股達100%之子公司及轉投資公司間持股50%以上之背書保證金額，不得超過各子公司當期淨值70%；惟各子公司直接或間接持股100%之公司，不受前述規定限制。

註四：依各子公司資金貸與及背書保證處理準則之保證額度，各子公司對本公司直接或間接持股達100%之子公司及轉投資公司間持股50%以上之背書保證總額，不得超過各子公司當期淨值100%；惟各子公司直接或間接持股100%之公司，不受前述規定限制。

註五：估原國際於民國一〇八年十一月與東裕國際合併，東裕國際為存續個體。

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：千股

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	持股比例	公允價值	
本公司	股票－磐固光電	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	475	994	10.22	994	(註)
本公司	股票－巨偉光學	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	(註)
東柏投資	股票－裕偉國際	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,133	15,790	14.71	15,790	(註)
東柏投資	股票－新至陞	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	20	0.0003	20	

註：股票並未在公開市場交易且無明確市價，故依被投資公司民國一〇九年九月三十日自行結算未經會計師核閱之財務報表數，按持股比例揭露其股權淨值。

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。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	交易日或事實發生日	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			
本公司	土地及廠房	109.9.14	370,000	依合約	大安工程股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	依市場價格	生產及營業使用	無

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：無。

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：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	109年1~9月交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	東裕國際	1	進貨	35,441	註	3.13 %
0	本公司	東裕國際	1	應付帳款	35,040	-	1.15 %
0	本公司	東裕塑膠	1	進貨	91,550	註	8.08 %
0	本公司	東裕塑膠	1	應付帳款	93,780	-	3.08 %
0	本公司	東佳江蘇	1	進貨	17,712	註	1.56 %
0	本公司	東佳江蘇	1	應付帳款	10,497	-	0.35 %
0	本公司	東佳南京	1	進貨	2,179	註	0.19 %
0	本公司	東佳南京	1	應付帳款	1,260	-	0.04 %
1	東裕國際	東裕塑膠	1	進貨	35,286	註	3.11 %
1	東裕國際	東裕塑膠	1	應付帳款	43,148	-	1.42 %
2	東佳國際	東佳江蘇	1	進貨	44,242	註	3.90 %
2	東佳國際	東佳江蘇	1	應付帳款	2,262	-	0.07 %
3	東佳南京	東佳江蘇	3	進貨	2,950	註	0.26 %
3	東佳南京	東佳江蘇	3	應付帳款	1,627	-	0.05 %

註一、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。

註二、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。

註三、上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註：關係人間之進貨交易價格因產品特殊及行業特性，故無從比較。另，對關係人之付款期限依集團整體資金需求情況而定。

東浦精密光電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：

1.民國一〇九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(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	東昇國際	英屬維京群島	控股公司	535,675	690,162	70,000	100%	907,005	13,564 (US\$450)	13,564 (US\$450)	(註)
本公司	東慶國際	英屬維京群島	控股公司	215,104	215,104	20,000	100%	858,636	90,045 (US\$3,034)	90,045 (US\$3,034)	(註)
本公司	東裕國際	西薩摩亞	控股公司	17,318 (US\$579)	17,318 (US\$579)	579	7.44%	77,789	109,650 (US\$3,695)	8,158 (US\$275)	(註)
本公司	東柏投資	台灣	控股公司	30,000	30,000	30,000	100%	31,556	(495)	(495)	(註)
東昇國際	東佳國際	西薩摩亞	控股公司	434,054 (US\$14,018)	588,729 (US\$19,108)	70,000	100%	895,736 (US\$30,781)	13,563 (US\$450)	13,563 (US\$450)	(註)
東佳國際	東裕國際	西薩摩亞	控股公司	24,302 (US\$813)	24,302 (US\$813)	813	10.44%	109,155 (US\$3,751)	109,650 (US\$3,695)	11,447 (US\$386)	(註)
東慶國際	東裕國際	西薩摩亞	控股公司	215,100 (US\$6,394)	215,100 (US\$6,394)	6,394	82.12%	858,604 (US\$29,505)	109,650 (US\$3,695)	90,045 (US\$3,034)	(註)

註：已於合併財務報表中沖銷。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

外幣單位：美金/港幣/人民幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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(註三)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
東裕塑膠	車用及電子類相關塑膠製品及模具製造	HK\$66,586	註一	287,453	-	-	287,453	110,700 (RMB\$26,145)	100 %	110,700 (US\$3,730)	945,167 (US\$32,480)	-
南昌鳳凰數碼科技有限公司	相機製造及銷售	RMB\$30,000	註一	6,777	-	-	6,777	-	5%	-	-	-
東佳江蘇	車用及電子類相關塑膠製品及模具製造	US\$5,000	註一	309,132	-	149,925	159,207	27,519 (RMB\$6,397)	100 %	27,519 (US\$916)	611,600 (US\$21,017)	-
東佳南京	汽車零件製造	RMB\$78,867	註一	115,203	-	-	115,203	(25,263) (RMB\$(5,931))	100 %	(25,263) (US\$(847))	143,895 (US\$4,945)	-
廣曜塑膠	電子類塑膠製品及模具製造	RMB\$2,000	註二	-	-	-	-	110 (RMB\$23)	100%	110 (RMB\$23)	3,974 (RMB\$931)	-

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

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
568,640	US\$17,519及HK\$18,941 (NTD601,202)(註四)	821,396

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：透過第三地區投資設立公司間接再投資大陸公司。

註三：係依據各被投資公司經會計師核閱之財務報表認列。

註四：係依歷次向投審會申請核准投資時之匯率換算，其與累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額之差異，係經第三地以機器設備作價投資經大陸海關驗資後產生之差異。

註五：東沐電子於民國一〇八年三月二十二日經該公司股東會決議結束營運及業已完成辦理清算程序。

註六：東佳江蘇及廣曜塑膠於民國一〇八年十一月份辦理減資事宜，目前變更登記已完成，資金已於民國一〇九年一月十六日由東佳江蘇匯回東佳國際，於民國一〇九年二月十一日由東佳國際匯回東昇國際，於民國一〇九年二月十二日由東昇國際匯回東浦母公司；廣曜塑膠減資之資金尚未匯回東佳江蘇。

註七：佶原國際及東裕國際於民國一〇八年十一月三十日進行簡易合併，東裕國際為存續公司，業已完成程序。

註八：東莞嘉鎂及東裕塑膠於民國一〇八年十一月三十日進行簡易合併，東裕塑膠為存續公司，業已完成程序。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇九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。

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.主要股東資訊：

單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
美律實業股份有限公司	5,723,000	5.74 %

註一：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。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。

註二：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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調整如下：

	塑 模 事 業 部	其 他 事 業 部	調 整 及 銷 除	合 計
民國109年7月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 451,804	67,142	-	518,946
部門間收入	62,477	192	(62,669)	-
利息收入	4,660	12	(2,524)	2,148
收入總計	<u>\$ 518,941</u>	<u>67,346</u>	<u>(65,193)</u>	<u>521,094</u>
應報導部門損益	<u>\$ 192,649</u>	<u>(9,685)</u>	<u>(147,566)</u>	<u>35,398</u>
民國108年7月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 401,959	252,730	-	654,689
部門間收入	141,351	29,898	(171,249)	-
利息收入	5,190	235	(3,570)	1,855
收入總計	<u>\$ 548,500</u>	<u>282,863</u>	<u>(174,819)</u>	<u>656,544</u>
應報導部門損益	<u>\$ 150,531</u>	<u>(67,011)</u>	<u>(61,721)</u>	<u>21,799</u>

東浦精密光電股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	塑 模 事 業 部	其 他 事 業 部	調 整 及 銷 除	合 計
民國109年1月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 966,598	166,835	-	1,133,433
部門間收入	227,128	2,230	(229,358)	-
利息收入	15,203	75	(8,215)	7,063
收入總計	\$ 1,208,929	169,140	(237,573)	1,140,496
應報導部門損益	\$ 446,118	(26,174)	(338,978)	80,966
民國108年1月至9月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,244,400	644,727	-	1,889,127
部門間收入	436,844	165,381	(602,225)	-
利息收入	15,717	681	(10,778)	5,620
收入總計	\$ 1,696,961	810,789	(613,003)	1,894,747
應報導部門損益	\$ 524,349	(142,089)	(288,609)	93,651
應報導部門資產：				
109年9月30日	\$ 8,466,668	363,936	(5,789,738)	3,040,866
108年12月31日	\$ 8,536,265	410,325	(6,229,782)	2,716,808
108年9月30日	\$ 8,920,976	990,199	(6,843,694)	3,067,481
應報導部門負債：				
109年9月30日	\$ 1,829,944	189,333	(347,405)	1,671,872
108年12月31日	\$ 1,680,095	203,902	(547,612)	1,336,385
108年9月30日	\$ 1,772,323	562,031	(744,203)	1,590,151