

矽創電子股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 111 及 110 年第 3 季

地址：新竹縣竹北市台元一街5號11樓之1

電話：(03)5526500

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~17		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源	17		五
(六) 重要會計科目之說明	17~56		六~三一
(七) 關係人交易	57~58		三二
(八) 質抵押之資產	59		三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	59		三四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 其他事項	-		-
(十二) 重大之期後事項	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	59~60		三五
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	60、62~68		三六
2. 轉投資事業相關資訊	60、70		三六
3. 大陸投資資訊	61、71~72		三六
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	69		三六
5. 主要股東資訊	-		三六
(十五) 部門資訊	61		三七

### 會計師核閱報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

矽創電子股份有限公司及其子公司（矽創電子集團）民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

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

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 2,509,396 仟元及 2,080,887 仟元，分別占合併資產總額之 11.87%及 10.43%；負債總額分別為新台幣 434,209 仟元及 512,440 仟元，分別占合併負債總額之 6.37%及 7.35%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分

別為新台幣(41,682)仟元、68,021 仟元、(46,229)仟元及 160,723 仟元，分別占合併綜合損益總額之(4.90)%、3.09%、(1.28)%及 3.16%。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達矽創電子集團民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



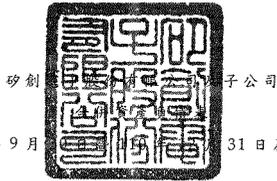
金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 111 年 11 月 3 日



砂創 子公司

民國 111 年 9 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 9 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 9 月 30 日		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 9 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 9 月 30 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金 (附註六及三一)	\$ 5,671,209	27	\$ 7,930,508	35	\$ 7,951,964	40	2100	短期借款 (附註十八、二九及三一)	\$ -	-	\$ 55,360	-	\$ 290,981	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及三一)	454,474	2	737,137	3	638,584	3	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註七及三一)	88,160	-	1,228	-	4,740	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八及三一)	466,058	2	723,885	3	694,529	3	2170	應付票據及帳款 (附註三一)	2,079,144	10	2,480,335	11	2,291,092	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九、三一及三三)	1,648,297	8	3,978,720	18	2,528,598	13	2206	應付員工酬勞及董監事酬勞 (附註二四)	647,404	3	1,102,781	5	989,149	5
1170	應收票據及帳款淨額 (附註十、二三及三一)	1,560,427	7	1,951,395	9	1,902,082	9	2219	其他應付款 (附註十九及三一)	2,267,374	11	1,832,532	8	1,739,637	9
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註二三、三一及三二)	640	-	715	-	909	-	2220	其他應付款項—關係人 (附註三一及三二)	212	-	210	-	107	-
1200	其他應收款 (附註十及三一)	204,904	1	90,899	-	167,902	1	2230	本期所得稅負債 (附註四及二五)	964,657	4	1,365,698	6	983,572	5
1310	存貨 (附註十一)	5,597,993	27	2,450,568	11	1,995,865	10	2280	租賃負債—流動 (附註十四、二九及三一)	46,264	-	44,125	-	44,070	-
1410	預付款項 (附註十七及三二)	215,509	1	212,207	1	161,311	1	2300	其他流動負債 (附註十九、二三及三一)	128,026	1	96,301	1	166,907	1
1470	其他流動資產 (附註十七及三一)	9,169	-	10,886	-	9,553	-	21XX	流動負債總計	6,221,241	29	6,978,570	31	6,510,255	33
11XX	流動資產總計	15,828,680	75	18,086,920	80	16,051,297	80		非流動負債						
	非流動資產							2550	負債準備 (附註二十)	66,440	-	-	-	-	-
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七及三一)	447,016	2	168,352	1	96,097	1	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二五)	9,257	-	10,706	-	7,100	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八及三一)	1,025,772	5	950,057	4	902,277	5	2580	租賃負債—非流動 (附註十四、二九及三一)	98,988	1	121,400	1	131,364	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九及三一)	32,086	-	28,019	-	28,238	-	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二一)	34,669	-	38,277	-	43,201	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	1,811,259	9	1,460,550	6	1,382,070	7	2670	其他非流動負債 (附註二九、三一、三二及三四)	384,884	2	326,757	1	276,539	1
1755	使用權資產 (附註十四)	141,898	1	163,826	1	173,857	1	25XX	非流動負債總計	594,238	3	497,140	2	458,204	2
1760	投資性不動產淨額 (附註十五)	733,194	3	673,098	3	675,623	3	2XXX	負債總計	6,815,479	32	7,475,710	33	6,968,459	35
1780	無形資產 (附註十六)	57,632	-	48,574	-	42,962	-		歸屬於本公司業主之權益 (附註二二、二七及二八)						
1840	遞延所得稅資產—非流動 (附註四及二五)	10,141	-	12,993	-	13,943	-		股 本						
1990	其他非流動資產 (附註十七、三一及三四)	1,054,288	5	1,080,388	5	582,945	3	3110	普通股股本—每股面額 10 元	1,201,369	6	1,201,369	5	1,201,369	6
15XX	非流動資產總計	5,313,286	25	4,585,857	20	3,898,012	20	3200	資本公積	1,690,682	8	1,610,911	7	1,628,042	8
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	1,801,820	9	1,200,307	5	1,200,307	6
								3320	特別盈餘公積	105,464	-	180,223	1	180,223	1
								3350	未分配盈餘	6,590,386	31	7,699,611	34	5,919,918	30
								3300	保留盈餘總計	8,497,670	40	9,080,141	40	7,300,448	37
									其他權益						
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	24,835	-	( 14,086)	-	( 15,899)	-
								3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現 (損) 益	( 309,343)	( 2)	( 91,377)	-	( 153,190)	( 1)
								3400	其他權益項目總計	( 284,508)	( 2)	( 105,463)	-	( 169,089)	( 1)
								3500	庫藏股票	( 51,385)	-	( 31,783)	-	( 24,984)	-
								31XX	本公司業主權益總計	11,053,828	52	11,755,175	52	9,935,786	50
								36XX	非控制權益 (附註十二、二二及二八)	3,272,659	16	3,441,892	15	3,045,064	15
								3XXX	權益總計	14,326,487	68	15,197,067	67	12,980,850	65
1XXX	資 產 總 計	\$ 21,141,966	100	\$ 22,672,777	100	\$ 19,949,309	100		負債及權益總計	\$ 21,141,966	100	\$ 22,672,777	100	\$ 19,949,309	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：毛穎文

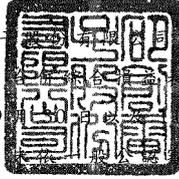


經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳





民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，並未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二三及三二)	\$ 4,065,580	100	\$ 6,585,814	100	\$14,196,406	100	\$16,162,970	100
5000	營業成本 (附註十一及二四)	<u>2,367,164</u>	<u>58</u>	<u>2,786,541</u>	<u>42</u>	<u>7,087,280</u>	<u>50</u>	<u>7,310,141</u>	<u>45</u>
5900	營業毛利	<u>1,698,416</u>	<u>42</u>	<u>3,799,273</u>	<u>58</u>	<u>7,109,126</u>	<u>50</u>	<u>8,852,829</u>	<u>55</u>
	營業費用 (附註十、二一、二四及三二)								
6100	推銷費用	79,916	2	127,681	2	260,537	2	311,640	2
6200	管理費用	154,770	4	217,924	4	552,135	4	599,117	4
6300	研究發展費用	591,763	15	870,976	13	2,028,512	14	2,133,574	13
6450	預期信用減損失迴轉利益	( 350 )	-	-	-	( 1,379 )	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>826,099</u>	<u>21</u>	<u>1,216,581</u>	<u>19</u>	<u>2,839,805</u>	<u>20</u>	<u>3,044,331</u>	<u>19</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註二四)	<u>257</u>	-	<u>1,786</u>	-	<u>926</u>	-	<u>8,167</u>	-
6900	營業淨利	<u>872,574</u>	<u>21</u>	<u>2,584,478</u>	<u>39</u>	<u>4,270,247</u>	<u>30</u>	<u>5,816,665</u>	<u>36</u>
	營業外收入及支出 (附註二四及三二)								
7100	利息收入	25,030	1	12,763	-	68,131	1	34,725	-
7010	其他收入	36,643	1	32,532	1	107,629	1	54,752	1
7020	其他利益及損失	82,319	2	20,867	-	191,024	1	48,492	-
7050	財務成本	( 950 )	-	( 1,417 )	-	( 3,038 )	-	( 3,962 )	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>143,042</u>	<u>4</u>	<u>64,745</u>	<u>1</u>	<u>363,746</u>	<u>3</u>	<u>134,007</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,015,616	25	2,649,223	40	4,633,993	33	5,950,672	37
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>175,106</u>	<u>4</u>	<u>402,201</u>	<u>6</u>	<u>850,589</u>	<u>6</u>	<u>893,097</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利	<u>840,510</u>	<u>21</u>	<u>2,247,022</u>	<u>34</u>	<u>3,783,404</u>	<u>27</u>	<u>5,057,575</u>	<u>31</u>
	其他綜合損益 (附註二二)								
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	( 12,059 )	-	( 45,885 )	( 1 )	( 204,718 )	( 1 )	28,567	-
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	18,591	-	( 302 )	-	40,087	-	( 5,811 )	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	<u>3,519</u>	-	<u>1,650</u>	-	<u>2,377</u>	-	<u>25</u>	-
8300	本期其他綜合損益	<u>10,051</u>	-	<u>( 44,537 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 162,254 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>22,781</u>	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 850,561</u>	<u>21</u>	<u>\$ 2,202,485</u>	<u>33</u>	<u>\$ 3,621,150</u>	<u>26</u>	<u>\$ 5,080,356</u>	<u>31</u>
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 729,707	18	\$ 1,883,701	29	\$ 3,241,487	23	\$ 4,230,425	26
8620	非控制權益	<u>110,803</u>	<u>3</u>	<u>363,321</u>	<u>5</u>	<u>541,917</u>	<u>4</u>	<u>827,150</u>	<u>5</u>
8600		<u>\$ 840,510</u>	<u>21</u>	<u>\$ 2,247,022</u>	<u>34</u>	<u>\$ 3,783,404</u>	<u>27</u>	<u>\$ 5,057,575</u>	<u>31</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年7月1日至9月30日		110年7月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日		110年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 737,967	18	\$ 1,844,423	28	\$ 3,082,864	22	\$ 4,246,576	26
8720	非控制權益	<u>112,594</u>	<u>3</u>	<u>358,062</u>	<u>5</u>	<u>538,286</u>	<u>4</u>	<u>833,780</u>	<u>5</u>
8700		<u>\$ 850,561</u>	<u>21</u>	<u>\$ 2,202,485</u>	<u>33</u>	<u>\$ 3,621,150</u>	<u>26</u>	<u>\$ 5,080,356</u>	<u>31</u>
	每股盈餘 (附註二六)								
9750	基 本	<u>\$ 6.09</u>		<u>\$ 15.69</u>		<u>\$ 27.02</u>		<u>\$ 35.24</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.00</u>		<u>\$ 15.49</u>		<u>\$ 26.52</u>		<u>\$ 34.74</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：毛穎文

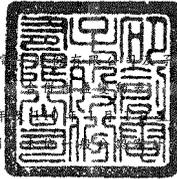


經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳





砂創實業有限公司  
民國 111 年 11 月 30 日  
( 僅經核閱 ) ( 則查核 )

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

歸屬於本公司業主權益 ( 附註二、二、二、七及二、八 )

代碼	說明	本公司業主權益							其他權益項目			非控制權益	
		股數 ( 仟股 )	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未實現損益	庫藏股票總計	計	二、及二八)	權益總計	
A1	110年1月1日餘額	120,137	\$ 1,201,369	\$ 1,662,839	\$ 1,082,588	\$ 77,526	\$ 2,805,919	(\$ 10,444)	(\$ 169,780)	(\$ 8,879)	\$ 6,641,138	\$ 2,637,939	\$ 9,279,077
B1	109年度盈餘分配	-	-	-	117,719	-	( 117,719 )	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 102,697 )	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 901,026 )	-	-	-	( 901,026 )	-	( 901,026 )
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	( 16,105 )	( 16,105 )	( 18,860 )	( 34,965 )
M1	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	1,658	-	-	-	-	-	-	1,658	-	1,658
M7	對子公司所有權權益變動	-	( 36,455 )	-	-	-	-	-	-	-	( 36,455 )	36,455	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	5,016	-	( 5,016 )	-	-	-	-
D1	110年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	4,230,425	-	-	-	4,230,425	827,150	5,057,575
D3	110年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 5,455 )	21,606	-	16,151	6,630	22,781
D5	110年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	4,230,425	( 5,455 )	21,606	-	4,246,576	833,780	5,080,356
M7	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	157,067	157,067
O1	非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 601,317 )	( 601,317 )
Z1	110年9月30日餘額	120,137	\$ 1,201,369	\$ 1,628,042	\$ 1,200,307	\$ 180,223	\$ 5,919,918	(\$ 15,899)	(\$ 153,190)	(\$ 24,984)	\$ 9,935,786	\$ 3,045,064	\$ 12,980,850
A1	111年1月1日餘額	120,137	\$ 1,201,369	\$ 1,610,911	\$ 1,200,307	\$ 180,223	\$ 7,699,611	(\$ 14,086)	(\$ 91,377)	(\$ 31,783)	\$ 11,755,175	\$ 3,441,892	\$ 15,197,067
B1	110年度盈餘分配	-	-	-	601,513	-	( 601,513 )	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 3,844,380 )	-	-	-	( 3,844,380 )	-	( 3,844,380 )
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	74,759	-	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 74,759 )	-	-	-	-	-	-	-
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	( 19,602 )	( 19,602 )	( 22,957 )	( 42,559 )
M1	其他資本公積變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M1	發放子公司股利調整資本公積	-	-	6,456	-	-	-	-	-	-	6,456	-	6,456
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	73,315	-	-	-	-	-	-	73,315	( 73,315 )	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	20,422	-	( 20,422 )	-	-	-	-
D1	111年1月1日至9月30日淨利	-	-	-	-	-	3,241,487	-	-	-	3,241,487	541,917	3,783,404
D3	111年1月1日至9月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	38,921	( 197,544 )	-	( 158,623 )	( 3,631 )	( 162,254 )
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,241,487	38,921	( 197,544 )	-	3,082,864	538,286	3,621,150
M7	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	354,861	354,861
O1	非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 966,108 )	( 966,108 )
Z1	111年9月30日餘額	120,137	\$ 1,201,369	\$ 1,690,682	\$ 1,801,820	\$ 105,464	\$ 6,590,386	\$ 24,835	(\$ 309,343)	(\$ 51,385)	\$ 11,053,828	\$ 3,272,659	\$ 14,326,487

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

( 請參閱勤業信託聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 3 日核閱報告 )

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 4,633,993	\$ 5,950,672
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	264,466	240,010
A20200	攤銷費用	34,174	31,123
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	( 1,379)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨損失(利益)	11,789	( 71,587)
A20900	財務成本	3,038	3,962
A21200	利息收入	( 68,131)	( 34,725)
A21300	股利收入	( 43,858)	( 27,399)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	70	25
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	33	( 6,383)
A23100	處分投資損失	-	1,797
A23700	存貨跌價及呆滯損失	122,589	60,674
A24100	未實現外幣兌換淨(利益)損失	( 204,251)	14,677
A29900	其他收入	( 125)	-
A29900	租賃修改利益	( 89)	( 961)
A30000	營業活動資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	466,518	( 518,803)
A31160	應收帳款—關係人	75	( 37)
A31180	其他應收款	( 125,761)	( 96,758)
A31200	存 貨	( 3,270,014)	( 512,805)
A31230	預付款項	66,929	( 267,598)
A31240	其他流動資產	1,717	10,309
A32150	應付票據及帳款	( 498,366)	399,997
A32180	其他應付款	469,018	616,343
A32190	其他應付款—關係人	2	( 944)
A32200	負債準備	66,440	-
A32230	其他流動負債	31,725	65,277
A32240	淨確定福利負債	( 3,608)	( 1,676)
A32990	應付員工酬勞及董監事酬勞	( 167,684)	698,358
A33000	營運產生之現金	1,789,310	6,553,548
A33100	收取之利息	70,157	37,539
A33300	支付之利息	( 566)	( 1,442)
A33500	支付之所得稅	( 1,250,436)	( 333,645)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>608,465</u>	<u>6,256,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 261,335)	(\$ 214,950)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	246,107	28,562
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 2,343,796)	( 4,305,498)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	4,674,420	3,339,125
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 506,992)	( 259,580)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	596,200	234,566
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 596,641)	( 746,085)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	485	9,115
B03700	存出保證金增加	( 3,170)	( 237,500)
B03800	存出保證金減少	59,988	853
B04500	取得無形資產	( 52,958)	( 30,337)
B05400	取得投資性不動產	( 67,996)	( 308,857)
B07600	收取之股利	43,858	27,399
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>1,788,170</u>	<u>( 2,463,187)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	629,537	2,236,746
C00200	短期借款減少	( 685,017)	( 2,215,032)
C03000	存入保證金增加	107,300	100,638
C03100	存入保證金減少	( 98,100)	( 60,215)
C04020	租賃負債本金償還	( 37,744)	( 33,719)
C04500	發放現金股利	( 3,830,363)	( 899,368)
C04900	庫藏股票買回成本	( 42,559)	( 34,965)
C05200	支付非控制權益現金股利	( 966,108)	( 601,317)
C05800	非控制權益變動	58,000	109,519
C09900	員工酬勞以股票發放未既得註銷	1,595	201
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 4,863,459)</u>	<u>( 1,397,512)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>207,525</u>	<u>( 29,878)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 2,259,299)	2,365,423
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>7,930,508</u>	<u>5,586,541</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,671,209</u>	<u>\$ 7,951,964</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 11 月 3 日核閱報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



## 矽創電子股份有限公司及子公司

### 合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

矽創電子股份有限公司(以下簡稱本公司)係於 81 年 7 月設立於台北市，並於同年開始營業，目前主要營運處所位於新竹縣台元科技園區。營運業務主要為電子開發研究設計、微電腦單晶片，軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。

本公司股票自 92 年 12 月 25 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本公司為因應組織調整及專業分工暨統籌集團資源之分配調度，以期提高公司整體營運績效及市場競爭力，於 110 年 3 月 18 日經本公司董事會決議依照企業併購法及公司法等相關法令，將車載事業部門予以分割，由既存子公司一力領科技股份有限公司發行新股予本公司作為讓與之對價，並於 110 年 6 月 1 日分割完成。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 11 月 3 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及其子公司(以下合稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂合併公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。
- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 合併公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 合併公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，合併公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 合併公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

## 3. IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

### 3. IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」

該修正釐清，對於售後租回交易，若資產之移轉滿足 IFRS 15「客戶合約之收入」之規定以銷售資產處理者，賣方兼承租人因租回所產生之負債應依 IFRS 16 之租賃負債規定處理，惟若涉及非取決於指數或費率之變動租賃給付，賣方兼承租人應以不認列與所保留使用權有關之損益之方式衡量該負債。後續，納入租賃負債計算之當期租賃給付數與實際支付數之差額列入損益。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總

### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二暨附表六及七。

#### (四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

##### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 110 年度合併財務報告。

#### 六、現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行存款	\$ 4,596,679	\$ 5,406,834	\$ 4,868,244
庫存現金	276	246	246
約當現金	<u>1,074,254</u>	<u>2,523,428</u>	<u>3,083,474</u>
	<u>\$ 5,671,209</u>	<u>\$ 7,930,508</u>	<u>\$ 7,951,964</u>

銀行存款及約當現金於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
銀行存款	0.001%~3.050%	0.001%~1.80%	0.001%~2.9%
約當現金	0.40%~1.70%	0.25%~2.50%	0.21%~2.3%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
衍生性工具			
遠期外匯合約	\$ 97,383	\$ 26,044	\$ 24,801
股權連結型商品	15,537	-	-
可轉換公司債信用 連結結構型商品	22,806	143,929	118,265
非衍生金融資產			
國內基金投資	\$ 192,033	\$ 478,632	\$ 452,835
可轉換公司債	84,224	85,696	42,683
交換公司債	40,560	-	-
國內上市(櫃)股 票	1,931	2,836	-
	<u>\$ 454,474</u>	<u>\$ 737,137</u>	<u>\$ 638,584</u>
<u>金融資產—非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
衍生性工具			
可轉換公司債信用 連結結構型商品	\$ 410,151	\$ 150,285	\$ 83,597
非衍生金融資產			
有限合夥	36,865	18,067	12,500
	<u>\$ 447,016</u>	<u>\$ 168,352</u>	<u>\$ 96,097</u>
<u>金融負債—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
衍生性工具			
遠期外匯合約	\$ 88,160	\$ 1,228	\$ 4,740

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約及換匯交易合約如下：

111年9月30日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.10.24~112.09.26	USD 33,000/NTD 959,590
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.12.08~112.09.28	NTD 886,867/USD 31,000

110年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.01.20~111.12.21	USD 52,000/NTD1,441,886
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.01.18~111.12.19	NTD1,444,750/USD 53,000

110年9月30日

	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.01.20~111.09.30	USD 41,000/NTD1,137,512
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.01.18~111.09.28	NTD1,117,451/USD 41,000

合併公司從事遠期外匯及換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>流動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 466,058</u>	<u>\$ 723,885</u>	<u>\$ 694,529</u>
<u>非流動</u>			
權益工具投資	\$ 607,568	\$ 790,532	\$ 740,217
債務工具投資	<u>418,204</u>	<u>159,525</u>	<u>162,060</u>
	<u>\$ 1,025,772</u>	<u>\$ 950,057</u>	<u>\$ 902,277</u>

(一) 權益工具投資

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市(櫃)公司股票			
(1)、(2)及(3)	\$ 466,058	\$ 683,740	\$ 654,727
國外投資			
上市(櫃)公司股票			
(1)及(2)	-	40,145	39,802
	<u>\$ 466,058</u>	<u>\$ 723,885</u>	<u>\$ 694,529</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
未上市(櫃)公司股 權投資(1)、(4)及 (5)	\$ 180,354	\$ 213,829	\$ 211,477
國外投資			
未上市(櫃)公司股 權投資(1)	<u>427,214</u> \$ <u>607,568</u>	<u>576,703</u> \$ <u>790,532</u>	<u>528,740</u> \$ <u>740,217</u>

1. 合併公司依策略目的投資國內外上市(櫃)公司股票及國內外未上市(櫃)公司股權投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
2. 合併公司於111年及110年1月1日至9月30日分別以10,035仟元及114,950仟元購買國內上市(櫃)公司普通股，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
3. 合併公司於111年1月1日至9月30日因調整投資部位以分散風險，以246,107仟元出售國內外上市(櫃)公司特別股及普通股。相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量未實現損益20,422仟元則調整增加保留盈餘。
4. 合併公司於110年1月1日至9月30日因調整投資部位以分散風險，以14,700仟元出售國內上市(櫃)公司普通股。相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量未實現損益5,016仟元則調整增加保留盈餘。
5. 合併公司於110年1月1日至9月30日以160,000仟元新增國內未上市(櫃)股權投資，其中109年12月31日止已預付投資款60,000仟元，因屬策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 債務工具投資

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國外公司債(1)及(2)	<u>\$ 418,204</u>	<u>\$ 159,525</u>	<u>\$ 162,060</u>

1. 合併公司於 109 年度以新台幣 167,729 仟元購買國外公司債，票面利率為 3.375%~5.65%。
2. 合併公司於 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日以美金 8,012 仟元（約當新台幣 236,300 仟元）購買國外公司債，票面利率為 2.75%~4.125%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月 之定期存款(二)	\$ 892,600	\$ 3,257,000	\$ 1,922,900
質押定期存款(一)	<u>755,697</u>	<u>721,720</u>	<u>605,698</u>
	<u>\$ 1,648,297</u>	<u>\$ 3,978,720</u>	<u>\$ 2,528,598</u>
<u>非流動</u>			
國外投資			
國外公司債(三)	<u>\$ 32,086</u>	<u>\$ 28,019</u>	<u>\$ 28,238</u>

- (一) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。
- (二) 截至 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.15%~1.40%、0.10%~0.80%及 0.07%~1.40%。
- (三) 合併公司 105 年 8 月以 32,675 仟元購買台塑集團擔保 Formosa Group (Cayman) Limited 發行之優先無擔保美元債，到期日為 114 年 4 月 22 日，其票面利率為 3.375%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 79	\$ -	\$ 6,686
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 79</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,686</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,582,783	\$ 1,975,184	\$ 1,918,339
減：備抵損失	<u>( 22,435 )</u>	<u>( 23,789 )</u>	<u>( 22,943 )</u>
	<u>\$ 1,560,348</u>	<u>\$ 1,951,395</u>	<u>\$ 1,895,396</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 178,689	\$ 67,133	\$ 154,191
應收利息	10,019	11,709	8,335
其 他	<u>16,196</u>	<u>12,057</u>	<u>5,376</u>
	<u>\$ 204,904</u>	<u>\$ 90,899</u>	<u>\$ 167,902</u>

合併公司對商品銷售之一般授信期間為 5~135 天，應收帳款不予計息，並於必要情形下預收款項或取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用曝險及交易對方之信用等級，另透過每年複核及核准之交易對方信用額度以管理信用曝險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年9月30日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,573,939	\$ 1,614	\$ -	\$ 7,230	\$ 1,582,783
備抵損失 (存續期間)					
預期信用損失	( 15,136 )	( 93 )	-	( 7,206 )	( 22,435 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,558,803</u>	<u>\$ 1,521</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 1,560,348</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,959,680	\$ 4,878	\$ 4,259	\$ 6,367	\$ 1,975,184
備抵損失 (存續期間)					
預期信用損失	( 15,995 )	( 155 )	( 1,272 )	( 6,367 )	( 23,789 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,943,685</u>	<u>\$ 4,723</u>	<u>\$ 2,987</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,951,395</u>

110年9月30日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91 天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,906,358	\$ 4,779	\$ 292	\$ 6,910	\$ 1,918,339
備抵損失 (存續期間)					
預期信用損失	( 14,925 )	( 816 )	( 292 )	( 6,910 )	( 22,943 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,891,433</u>	<u>\$ 3,963</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,895,396</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 23,789	\$ 22,943
減：本期迴轉減損損失	( 1,379 )	-
外幣換算差額	25	-
期末餘額	<u>\$ 22,435</u>	<u>\$ 22,943</u>

相較於期初餘額，111年9月30日之應收帳款總帳面金額淨減少392,401仟元，備抵損失減少1,354仟元；110年9月30日之應收帳款總帳面金額淨增加521,979仟元，備抵損失未變動。

十一、存 貨

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
製成品	\$ 1,796,716	\$ 1,057,090	\$ 779,352
在製品	2,950,434	1,137,427	992,173
原料	846,607	250,686	219,279
商 品	4,236	5,365	5,061
	<u>\$ 5,597,993</u>	<u>\$ 2,450,568</u>	<u>\$ 1,995,865</u>

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為2,367,164仟元、2,786,541仟元、7,087,280仟元及7,310,141仟元。

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為86,598仟元、48,078仟元、122,589仟元及60,674仟元。

## 十二、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		
			111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
本公司	矽創投資股份有限公司 (矽創投資公司)	一般投資業	100.00	100.00	100.00
	昇佳電子股份有限公司 (昇佳公司)	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	46.06	46.06	46.06
	極創電子股份有限公司 (極創公司)	專業電源管理方案積體電路設計	58.42	58.42	58.42
	鈦創電子股份有限公司 (鈦創公司)	提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟硬體完整解決方案	90.73	90.73	90.73
	力領科技股份有限公司 (力領公司)	多樣化整合型的車用顯示器驅動晶片之研發及銷售	70.76	83.48	93.05
	新特系統股份有限公司 (新特公司)	半導體製程及測試設備之設計、製造及維修	42.86	45.73	45.73
	Sitronix Holding International Ltd. (Holding Ltd.)	一般投資業	100.00	100.00	100.00
	合肥綠易軟件有限公司 (綠易公司)	供應商管理軟件的研發、設計、銷售及技術服務	100.00	100.00	100.00
	合肥創發微電子有限公司 (創發公司)	集成電路及系統軟硬件的研發、設計、銷售及技術服務	90.00	90.00	90.00
	綠易股份有限公司(台灣綠易公司)	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業	100.00	100.00	100.00
	矽創科技(深圳)有限公司(深圳矽創公司)	電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務	100.00	100.00	100.00
	合肥矽創電子有限公司 (合肥矽創公司)	集成電路設計及銷售；集成電路芯片設計及服務、產品銷售	100.00	100.00	-
矽創投資公司	昇佳公司	研發、設計及銷售感測器積體電路產品	-	-	-
	極創公司	專業電源管理方案積體電路設計	-	-	-

除昇佳公司及力領公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務報告經會計師核閱外，其餘子公司係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

合併公司 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日對昇佳公司之持股皆為 46.06%，因昇佳公司係我國之上櫃公司，其餘 53.94%之股份持股極為分散，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導昇佳公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

合併公司 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日對新特公司之持股分別為 42.86%、45.73%及 45.73%且為單一最大股東，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷合併公司具主導新特公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

合併公司於 110 年 10 月 18 日以人民幣 30,000 仟元投資設立合肥矽創公司，持股比例為 100.00%。

合併公司與非控制權益之權益交易資訊請參閱附註二八。

## (二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例(%)		
		111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
昇佳公司	台 灣	53.94	53.94	53.94
極創公司	台 灣	41.58	41.58	41.58
力領公司	台 灣	29.24	16.52	6.95
新特公司	台 灣	57.14	54.27	54.27

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益				非 控 制 權 益		
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年 9月30日	110年 12月31日	110年 9月30日
昇佳公司	\$ 71,697	\$ 318,072	\$ 389,708	\$ 720,685	\$ 2,303,189	\$ 2,725,019	\$ 2,556,093
極創公司	( 4,257)	4,049	( 6,738)	7,167	49,997	56,735	52,133
力領公司	34,537	14,203	100,458	14,203	443,462	276,184	81,751
新特公司	5,786	19,502	47,645	71,258	417,376	334,584	312,373
其 他	3,040	7,495	10,844	13,837	58,635	49,370	42,714
合 計	\$ 110,803	\$ 363,321	\$ 541,917	\$ 827,150	\$ 3,272,659	\$ 3,441,892	\$ 3,045,064

以下具重大非控制權益子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
流動資產	\$ 7,083,692	\$ 9,235,863	\$ 8,470,538
非流動資產	2,170,474	1,861,252	1,648,877
流動負債	( 2,264,056)	( 3,227,258)	( 3,150,428)
非流動負債	( 256,596)	( 280,842)	( 279,089)
權益	<u>\$ 6,733,514</u>	<u>\$ 7,589,015</u>	<u>\$ 6,689,898</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 3,519,490	\$ 4,196,493	\$ 3,687,548
子公司之非控制權益	<u>3,214,024</u>	<u>3,392,522</u>	<u>3,002,350</u>
	<u>\$ 6,733,514</u>	<u>\$ 7,589,015</u>	<u>\$ 6,689,898</u>

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 1,588,140</u>	<u>\$ 4,243,699</u>	<u>\$ 5,892,365</u>	<u>\$ 7,488,783</u>
本期淨利	\$ 270,242	\$ 1,367,381	\$ 1,326,598	\$ 2,221,241
其他綜合損益	( 11,282)	( 26,455)	( 66,701)	21,084
綜合損益總額	<u>\$ 258,960</u>	<u>\$ 1,340,926</u>	<u>\$ 1,259,897</u>	<u>\$ 2,242,325</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	\$ 162,479	\$ 1,011,555	\$ 795,525	\$ 1,407,928
子公司之非控制權益	<u>107,763</u>	<u>355,826</u>	<u>531,073</u>	<u>813,313</u>
	<u>\$ 270,242</u>	<u>\$ 1,367,381</u>	<u>\$ 1,326,598</u>	<u>\$ 2,221,241</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	\$ 163,557	\$ 1,006,972	\$ 791,314	\$ 1,413,780
子公司之非控制權益	<u>109,207</u>	<u>350,592</u>	<u>526,276</u>	<u>820,299</u>
	<u>\$ 272,764</u>	<u>\$ 1,357,564</u>	<u>\$ 1,317,590</u>	<u>\$ 2,234,079</u>

現金流量

營業活動		\$ 310,209	\$ 2,471,297
投資活動		1,310,107	( 1,421,547)
籌資活動		( 2,558,612)	( 1,094,537)
匯率變動對現金及約當現金之影響		71,210	( 11,341)
淨現金流出		<u>( \$ 867,086)</u>	<u>( \$ 56,128)</u>

支付予非控制權益之股利

	\$ 963,363	\$ 599,302
--	------------	------------

### 十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築物	機器設備	試驗設備	辦公設備	未完工程	合計
<b>成本</b>							
110年1月1日餘額	\$ 132,476	\$ 508,020	\$ 174,070	\$ 876,448	\$ 11,995	\$ 133,308	\$ 1,836,317
增加	136,686	372,051	47,421	115,190	14,786	-	686,134
減少	-	( 4,102)	( 10,146)	( 23,753)	( 1,077)	-	( 39,078)
重分類	-	5,308	-	-	-	( 133,308)	( 128,000)
淨兌換差額	-	( 338)	( 34)	( 326)	( 58)	-	( 756)
110年9月30日餘額	<u>\$ 269,162</u>	<u>\$ 880,939</u>	<u>\$ 211,311</u>	<u>\$ 967,559</u>	<u>\$ 25,646</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,354,617</u>
<b>累計折舊</b>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 171,092	\$ 94,334	\$ 537,190	\$ 11,167	\$ -	\$ 813,783
增加	-	15,497	23,940	154,898	1,165	-	195,500
減少	-	( 3,695)	( 7,821)	( 23,753)	( 1,077)	-	( 36,346)
淨兌換差額	-	( 138)	( 19)	( 183)	( 50)	-	( 390)
110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 182,756</u>	<u>\$ 110,434</u>	<u>\$ 668,152</u>	<u>\$ 11,205</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 972,547</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 132,476</u>	<u>\$ 336,928</u>	<u>\$ 79,736</u>	<u>\$ 339,258</u>	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 133,308</u>	<u>\$ 1,022,534</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 269,162</u>	<u>\$ 698,183</u>	<u>\$ 100,877</u>	<u>\$ 299,407</u>	<u>\$ 14,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,382,070</u>
<b>成本</b>							
111年1月1日餘額	\$ 269,162	\$ 939,233	\$ 233,840	\$ 1,023,980	\$ 28,188	\$ -	\$ 2,494,403
增加	29,561	37,158	41,338	244,225	2,253	213,741	568,276
減少	-	( 2,378)	( 3,535)	( 318,069)	( 127)	-	( 324,109)
淨兌換差額	-	2,228	68	1,040	158	-	3,494
111年9月30日餘額	<u>\$ 298,723</u>	<u>\$ 976,241</u>	<u>\$ 271,711</u>	<u>\$ 951,176</u>	<u>\$ 30,472</u>	<u>\$ 213,741</u>	<u>\$ 2,742,064</u>
<b>累計折舊</b>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 186,484	\$ 118,574	\$ 716,698	\$ 12,097	\$ -	\$ 1,033,853
增加	-	23,622	29,030	163,924	2,849	-	219,425
減少	-	( 2,378)	( 3,017)	( 318,069)	( 127)	-	( 323,591)
淨兌換差額	-	321	48	662	87	-	1,118
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 208,049</u>	<u>\$ 144,635</u>	<u>\$ 563,215</u>	<u>\$ 14,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 930,805</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 269,162</u>	<u>\$ 752,749</u>	<u>\$ 115,266</u>	<u>\$ 307,282</u>	<u>\$ 16,091</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,460,550</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 298,723</u>	<u>\$ 768,192</u>	<u>\$ 127,076</u>	<u>\$ 387,961</u>	<u>\$ 15,566</u>	<u>\$ 213,741</u>	<u>\$ 1,811,259</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
廠房主建物	40至51年
裝潢工程／租賃改良物	3至15年
機器設備	4至6年
試驗設備	1至6年
辦公設備	3至6年

### 十四、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 133,292	\$ 154,556	\$ 163,891
辦公設備	8,244	8,836	9,508
機器設備	362	434	458
	<u>\$ 141,898</u>	<u>\$ 163,826</u>	<u>\$ 173,857</u>

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 20,998</u>	<u>\$ 136,569</u>
使用權資產之折舊費用				
建築物	\$ 10,856	\$ 10,160	\$ 32,538	\$ 32,814
辦公設備	1,511	1,496	4,531	4,099
機器設備	24	24	72	24
	<u>\$ 12,391</u>	<u>\$ 11,680</u>	<u>\$ 37,141</u>	<u>\$ 36,937</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 46,264</u>	<u>\$ 44,125</u>	<u>\$ 44,070</u>
非流動	<u>\$ 98,988</u>	<u>\$ 121,400</u>	<u>\$ 131,364</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
建築物	1.250%~4.750%	1.250%~4.750%	1.250%~4.750%
辦公設備	1.250%~1.920%	1.250%~1.895%	1.250%~1.895%
機器設備	1.250%	1.250%	1.250%

## (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租包含建築物、辦公設備及機器設備，租賃期間為2~6年。承租之建築物包含廠房及辦公室，承租之辦公設備包含租賃車。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物、辦公設備及機器設備並無優惠承購權及優先續租權。

109年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司與中國地區出租人進行辦公室租約協商，中國地區出租人同意無條件將109年2月1日至110年4月30日及111年5月1日至111年11月30日之租金金額調降。合併公司於111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日認列前述租金減讓之影響數424仟元、0仟元、706仟元及105仟元（帳列其他收入）。

#### (四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 746</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 1,489</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 36</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 39,250</u>	<u>\$ 35,244</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之若干機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 十五、投資性不動產

	土	地	房屋及建築物	合	計
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 80,060		\$ 201,883	\$	281,943
增 加	130,588		178,269		308,857
重 分 類	-		128,000		128,000
110年9月30日餘額	<u>\$ 210,648</u>		<u>\$ 508,152</u>	\$	<u>718,800</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ -		\$ 35,604	\$	35,604
增 加	-		7,573		7,573
110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 43,177</u>	\$	<u>43,177</u>
110年1月1日淨額	<u>\$ 80,060</u>		<u>\$ 166,279</u>	\$	<u>246,339</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 210,648</u>		<u>\$ 464,975</u>	\$	<u>675,623</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 210,648		\$ 508,152	\$	718,800
增 加	34,618		33,378		67,996
111年9月30日餘額	<u>\$ 245,266</u>		<u>\$ 541,530</u>	\$	<u>786,796</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -		\$ 45,702	\$	45,702
增 加	-		7,900		7,900
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 53,602</u>	\$	<u>53,602</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 210,648</u>		<u>\$ 462,450</u>	\$	<u>673,098</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 245,266</u>		<u>\$ 487,928</u>	\$	<u>733,194</u>

除新特公司尚未發生出租投資性不動產之情形外，投資性不動產出租之租賃期間為 1~5 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
1年之內	\$ 18,480	\$ 13,288	\$ 14,158
1~5年	<u>26,176</u>	<u>8,910</u>	<u>11,582</u>
	<u>\$ 44,656</u>	<u>\$ 22,198</u>	<u>\$ 25,740</u>

房屋及建築物之折舊費用係以直線基礎按 50~51 年之耐用年數計提。

合併公司之投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所於各資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係以收益法及市場比較法之加權平均進行，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，經合併公司管理階層評估，相較於 110 年 12 月 31 日之公允價值無重大變動。

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
公允價值	<u>\$ 892,258</u>	<u>\$ 822,144</u>	<u>\$ 817,946</u>

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

## 十六、無形資產

	權	利	金	電	腦	軟	體	合	計
<u>成本</u>									
110年1月1日餘額	\$	126,932		\$	103,137			\$	230,069
增加		4,371			25,966				30,337
減少		-		(	1,452)			(	1,452)
淨兌換差額		-		(	<u>34</u> )			(	<u>34</u> )
110年9月30日餘額	<u>\$</u>	<u>131,303</u>		<u>\$</u>	<u>127,617</u>			<u>\$</u>	<u>258,920</u>
<u>累計攤銷</u>									
110年1月1日餘額	\$	107,227		\$	79,076			\$	186,303
增加		12,847			18,276				31,123
減少		-		(	1,452)			(	1,452)
淨兌換差額		-		(	<u>16</u> )			(	<u>16</u> )
110年9月30日餘額	<u>\$</u>	<u>120,074</u>		<u>\$</u>	<u>95,884</u>			<u>\$</u>	<u>215,958</u>

(接次頁)

(承前頁)

	權 利 金	電 腦 軟 體	合 計
110年1月1日淨額	<u>\$ 19,705</u>	<u>\$ 24,061</u>	<u>\$ 43,766</u>
110年9月30日淨額	<u>\$ 11,229</u>	<u>\$ 31,733</u>	<u>\$ 42,962</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 136,219	\$ 138,764	\$ 274,983
增 加	3,874	39,319	43,193
減 少	( 2,447)	( 5,857)	( 8,304)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>82</u>	<u>82</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 137,646</u>	<u>\$ 172,308</u>	<u>\$ 309,954</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 123,260	\$ 103,149	\$ 226,409
增 加	9,525	24,649	34,174
減 少	( 2,447)	( 5,857)	( 8,304)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>43</u>	<u>43</u>
111年9月30日餘額	<u>\$ 130,338</u>	<u>\$ 121,984</u>	<u>\$ 252,322</u>
111年1月1日淨額	<u>\$ 12,959</u>	<u>\$ 35,615</u>	<u>\$ 48,574</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 7,308</u>	<u>\$ 50,324</u>	<u>\$ 57,632</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

權 利 金	2 年
電 腦 軟 體	2 至 10 年

#### 十七、其他資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>其他流動資產</u>			
暫 付 款	\$ 3,811	\$ 6,081	\$ 5,701
其 他	<u>5,358</u>	<u>4,805</u>	<u>3,852</u>
	<u>\$ 9,169</u>	<u>\$ 10,886</u>	<u>\$ 9,553</u>
<u>預付款項</u>			
預付貸款(二)	\$ 70,023	\$ 8,172	\$ 10,025
進項稅額及留抵稅額	58,686	119,204	55,272
預付費用	40,401	48,384	53,156
預付探針卡	40,400	30,546	37,084
其 他	<u>5,999</u>	<u>5,901</u>	<u>5,774</u>
	<u>\$ 215,509</u>	<u>\$ 212,207</u>	<u>\$ 161,311</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>其他非流動資產</u>			
存出保證金(一)	\$ 672,765	\$ 644,679	\$ 248,132
長期預付貨款(二)	349,163	419,185	280,090
預付設備款	17,360	16,524	54,723
預付投資款	15,000	-	-
	<u>\$ 1,054,288</u>	<u>\$ 1,080,388</u>	<u>\$ 582,945</u>

(一) 與產能保證有關之存出保證金合約內容及規定請詳附註三四。

(二) 預付貨款及長期預付貨款，主係與晶圓廠簽訂購料合約，依合約規定預付之貨款，請詳附註三四。

#### 十八、短期借款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	\$ -	\$ 55,360	\$ 290,981

銀行週轉性借款之利率於 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 0.58% 及 0.52%~1.06%。

#### 十九、其他負債

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>流 動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 1,864,979	\$ 1,428,733	\$ 1,416,733
應付研究費	39,330	36,259	31,261
應付設備款	38,245	64,055	48,654
其 他	324,820	303,485	242,989
	<u>\$ 2,267,374</u>	<u>\$ 1,832,532</u>	<u>\$ 1,739,637</u>
<u>其他流動負債</u>			
合約負債	\$ 96,281	\$ 75,623	\$ 80,661
暫收款	20,490	11,182	77,448
代收款	11,255	9,496	8,798
	<u>\$ 128,026</u>	<u>\$ 96,301</u>	<u>\$ 166,907</u>

## 二十、負債準備

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>非流動</u>			
產能保證合約負債準備	\$ 66,440	\$ -	\$ -
			<u>產能保證合約負債準備</u>
111年1月1日餘額			\$ -
本期新增			66,440
111年9月30日餘額			<u>\$ 66,440</u>

產能保證合約負債準備係來自與供應商簽訂之不可取消長期採購合約，以其履行合約義務之不可避免成本減除預計自該合約所賺取經濟效益之差額所認列之損失衡量。該估計可能隨現貨市場需求波動。

### 二一、退職後福利計畫

111年及110年7月1日至9月30日與111年及110年1月1日至9月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為65仟元、32仟元、195仟元及98仟元。

### 二二、權益

#### (一) 普通股股本

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
額定股本(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>120,137</u>	<u>120,137</u>	<u>120,137</u>
已發行股本	<u>\$ 1,201,369</u>	<u>\$ 1,201,369</u>	<u>\$ 1,201,369</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為20,000仟股。

## (二) 資本公積

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 401,995	\$ 401,995	\$ 401,995
公司債轉換溢價	335,041	335,041	335,041
庫藏股票交易	8,114	1,658	1,658
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權權益變動數(2)	945,532	872,217	889,348
	<u>\$ 1,690,682</u>	<u>\$ 1,610,911</u>	<u>\$ 1,628,042</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程之盈餘分派政策規定，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報最近一次股東會。

依本公司現行章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補以往虧損。
3. 提 10% 為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，不在此限。
4. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二四(八)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股東紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 10%。分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 601,513</u>	<u>\$ 117,719</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	(\$ 74,759)	<u>\$ 102,697</u>
現金股利	<u>\$ 3,844,380</u>	<u>\$ 901,026</u>
每股現金股利(元)	\$ 32	\$ 7.5

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 17 日及 110 年 3 月 18 日董事會決議分配，其盈餘分配項目亦分別於 111 年 6 月 23 日及 110 年 7 月 27 日股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	<u>\$180,223</u>	<u>\$ 77,526</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	( <u>74,759</u> )	<u>102,697</u>
期末餘額	<u>\$105,464</u>	<u>\$180,223</u>

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 14,086)	(\$ 10,444)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>38,921</u>	( <u>5,455</u> )
期末餘額	<u>\$ 24,835</u>	( <u>\$ 15,899</u> )

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 91,377)	(\$169,780)
未實現損益		
債務工具	( 3,160)	645
權益工具	( 194,384)	20,961
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	( 20,422)	( 5,016)
期末餘額	(\$309,343)	(\$153,190)

(六) 非控制權益

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 3,441,892	\$ 2,637,939
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	541,917	827,150
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,166	( 356)
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益	( 4,797)	6,986
子公司購入母公司之股票視 為庫藏股	( 22,957)	( 18,860)
發放予子公司股利	7,561	-
子公司現金股利	( 966,108)	( 601,317)
本期非控制權益變動數(附註 二八)	273,985	193,522
期末餘額	\$ 3,272,659	\$ 3,045,064

與非控制權益之交易請參閱附註二八。

(七) 庫藏股票

子 公 司 持 有 母 公 司 股 票	股 數
111年1月1日	329,000
本期增加	219,000
111年9月30日股數	548,000
110年1月1日股數	138,000
本期增加	131,000
110年9月30日股數	269,000

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

111年9月30日

子 公 司 名 稱	持有股數(股)	帳 面 金 額	市 價
昇佳電子股份有限公司	548,000	\$ 90,146	\$ 90,146

110年12月31日

子 公 司 名 稱	持有股數(股)	帳 面 金 額	市 價
昇佳電子股份有限公司	329,000	\$ 105,280	\$ 105,280

110年9月30日

子 公 司 名 稱	持有股數(股)	帳 面 金 額	市 價
昇佳電子股份有限公司	269,000	\$ 65,636	\$ 65,636

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

## 二三、營業收入

### (一) 客戶合約收入之細分

產 品 別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
積體電路	\$ 3,972,073	\$ 6,441,752	\$13,783,578	\$15,685,227
其 他	93,507	144,062	412,828	477,743
	<u>\$ 4,065,580</u>	<u>\$ 6,585,814</u>	<u>\$14,196,406</u>	<u>\$16,162,970</u>

地 區 別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
香 港	\$ 3,391,204	\$ 5,694,891	\$11,485,811	\$14,076,312
越 南	224,953	249,120	848,963	473,337
台 灣	185,346	335,863	832,580	1,020,324
中 國	96,314	147,586	438,028	301,707
其 他	167,763	158,354	591,024	291,290
	<u>\$ 4,065,580</u>	<u>\$ 6,585,814</u>	<u>\$14,196,406</u>	<u>\$16,162,970</u>

合併公司地區別收入係依客戶指定之產品運送地為計算基礎。

### (二) 合約餘額

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
應收帳款(附註十)	\$ 1,560,348	\$ 1,951,395	\$ 1,895,396	\$ 1,373,417
應收帳款—關係人(附註三二)	640	715	909	872
	<u>\$ 1,560,988</u>	<u>\$ 1,952,110</u>	<u>\$ 1,896,305</u>	<u>\$ 1,374,289</u>
合約負債—流動(附註十九)				
商品銷貨	<u>\$ 96,281</u>	<u>\$ 75,623</u>	<u>\$ 80,661</u>	<u>\$ 25,163</u>

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 68,803</u>	<u>\$ 14,210</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

#### 二四、淨 利

##### (一) 其他收益及(費損)淨額

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
使用權資產轉租利益	\$ 288	\$ 278	\$ 870	\$ 823
使用權資產租賃修改利益	-	-	89	961
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	( 31)	1,508	( 33)	6,383
	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 1,786</u>	<u>\$ 926</u>	<u>\$ 8,167</u>

##### (二) 利息收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 18,615	\$ 10,584	\$ 54,891	\$ 28,803
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,490	653	5,679	1,481
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	3,914	1,515	7,527	4,409
其他	11	11	34	32
	<u>\$ 25,030</u>	<u>\$ 12,763</u>	<u>\$ 68,131</u>	<u>\$ 34,725</u>

##### (三) 其他收入

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
租金收入	\$ 6,359	\$ 2,901	\$ 17,987	\$ 8,566
股利收入	12,645	17,476	43,858	27,399
政府補助收入	15,796	1,376	22,221	4,859
其他收入	1,843	10,779	23,563	13,928
	<u>\$ 36,643</u>	<u>\$ 32,532</u>	<u>\$ 107,629</u>	<u>\$ 54,752</u>

#### (四) 其他利益及損失

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 82,860	\$ 17,104	\$ 210,722	(\$ 13,086)
透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨(損 失)利益	2,147	8,084	( 11,789)	71,587
投資性不動產折舊	( 2,688)	( 2,524)	( 7,900)	( 7,573)
處分投資損失	-	( 1,797)	-	( 1,797)
其他損失	-	-	( 9)	( 639)
	<u>\$ 82,319</u>	<u>\$ 20,867</u>	<u>\$ 191,024</u>	<u>\$ 48,492</u>

#### (五) 財務成本

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 157	\$ 463	\$ 510	\$ 1,414
租賃負債之利息	764	939	2,438	2,464
其他利息費用	29	15	90	84
	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 1,417</u>	<u>\$ 3,038</u>	<u>\$ 3,962</u>

#### (六) 折舊及攤銷

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 75,134	\$ 65,818	\$ 219,425	\$ 195,500
投資性不動產	2,688	2,524	7,900	7,573
使用權資產	12,391	11,680	37,141	36,937
無形資產	11,881	9,456	34,174	31,123
	<u>\$ 102,094</u>	<u>\$ 89,478</u>	<u>\$ 298,640</u>	<u>\$ 271,133</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業費用	\$ 65,456	\$ 54,894	\$ 195,948	\$ 160,466
營業成本	22,069	22,604	60,618	71,971
投資性不動產之折 舊費用	2,688	2,524	7,900	7,573
	<u>\$ 90,213</u>	<u>\$ 80,022</u>	<u>\$ 264,466</u>	<u>\$ 240,010</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	\$ 10,508	\$ 8,999	\$ 31,853	\$ 29,797
營業成本	1,373	457	2,321	1,326
	<u>\$ 11,881</u>	<u>\$ 9,456</u>	<u>\$ 34,174</u>	<u>\$ 31,123</u>

(七) 員工福利費用

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 631,880	\$ 1,072,840	\$ 2,318,819	\$ 2,655,594
退職後福利				
確定提撥計劃	14,577	12,404	42,197	36,558
確定福利計劃(附 註二一)	71	38	212	115
股份基礎給付	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>70</u>	<u>25</u>
	<u>\$ 646,598</u>	<u>\$ 1,085,282</u>	<u>\$ 2,361,298</u>	<u>\$ 2,692,292</u>
依功能別彙總				
營業費用	\$ 585,586	\$ 1,016,262	\$ 2,150,347	\$ 2,499,787
營業成本	<u>61,012</u>	<u>69,020</u>	<u>210,951</u>	<u>192,505</u>
	<u>\$ 646,598</u>	<u>\$ 1,085,282</u>	<u>\$ 2,361,298</u>	<u>\$ 2,692,292</u>

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不高於 25% 及不低於 1% 提撥員工酬勞，不高於 3% 提撥董事酬勞。本公司於 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞金額如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 65,688</u>	<u>\$ 169,533</u>	<u>\$ 290,475</u>	<u>\$ 380,585</u>
董事酬勞	<u>\$ 9,853</u>	<u>\$ 42,383</u>	<u>\$ 54,811</u>	<u>\$ 95,146</u>

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 17 日及 110 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

	110年度		109年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 539,474	\$ -	\$ 124,372	\$ -
董事酬勞	96,163	-	37,311	-

董事會決議配發之 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

#### (九) 外幣兌換損益

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 268,760	\$ 55,307	\$ 660,803	\$ 152,022
外幣兌換損失總額	( 185,900)	( 38,203)	( 450,081)	( 165,108)
淨利益(損失)	<u>\$ 82,860</u>	<u>\$ 17,104</u>	<u>\$ 210,722</u>	<u>(\$ 13,086)</u>

## 二五、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用其主要組成部分如下：

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 177,615	\$ 402,083	\$ 849,252	\$ 889,051
未分配盈餘加徵	702	-	2,607	-
以前年度之調整	<u>1,000</u>	<u>-</u>	<u>134</u>	<u>2,525</u>
	179,317	402,083	851,993	891,576
遞延所得稅				
當期產生者	( 4,211)	118	( 1,404)	1,521
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 175,106</u>	<u>\$ 402,201</u>	<u>\$ 850,589</u>	<u>\$ 893,097</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二六、每股盈餘

	單位：每股元			
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 6.09</u>	<u>\$ 15.69</u>	<u>\$ 27.02</u>	<u>\$ 35.24</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.00</u>	<u>\$ 15.49</u>	<u>\$ 26.52</u>	<u>\$ 34.74</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 729,707	\$ 1,883,701	\$ 3,241,487	\$ 4,230,425
用以計算基本每股盈餘之淨利	729,707	1,883,701	3,241,487	4,230,425
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	-	-	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 729,707	\$ 1,883,701	\$ 3,241,487	\$ 4,230,425

股    數

(單位：仟股)

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	119,904	120,028	119,947	120,050
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	1,766	1,560	2,271	1,715
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	121,670	121,588	122,218	121,765

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

二七、股份基礎給付協議

(一) 極創公司現金增資保留員工認股

極創公司董事會於110年3月31日決議現金增資，保留600仟股供員工認購，給與日為110年4月20日。

其公平價值使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股票市價（元／股）	\$ 9.78
行使價格（元／股）	\$ 10.00
預期波動率	34.07%
存續期間	0.0083 年
預期股利率	-
無風險利率	0.1241%
認股權公平價值（元／股）	\$ 0.0427

合併公司 110 年第 2 季與現金增資保留員工認股權相關之酬勞成本為 25 仟元。

## (二) 力領公司員工認股權計畫

力領公司於 111 年 8 月 16 日及 110 年 11 月 2 日經董事會核准發行員工認股權憑證 1,000 仟單位及 3,000 仟單位，每單位可認購普通股 1 股。由董事會通過日起一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。給與對象以力領公司正式編制內之全職員工及符合一定條件之控制或從屬公司員工為限。憑證持有人於發行日起，可行使被給與之認股權證。

員工認股權之資料彙總如下：

111年度	111年認股權計畫		110年認股權計畫	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元／股)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元／股)
年初餘額	-	\$ -	-	\$ -
本年度給與	1,000	58.00	3,000	45.00
本年度行使	( 1,000)	58.00	( 3,000)	45.00
本年度逾期失效	-	-	-	-
年底餘額	-	-	-	-

力領公司於 111 年 8 月 16 日給與 111 年認股權計劃之員工認股權 1,000 仟單位，使用 Black-Scholes 評價模式計算員工認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價（元／股）	\$ 54.83
行使價格（元／股）	\$ 58.00
預期波動率	35.61%
存續期間	0.012 年
預期股利率	-
無風險利率	0.73%
認股權公平價值（元／股）	\$ 0.07

合併公司 111 年第 3 季認列員工認股權計畫之酬勞成本為 70 仟元。

力領公司於 110 年 11 月 2 日給與 110 年認股權計劃之員工認股權 3,000 仟單位，使用 Black-Scholes 評價模式計算員工認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價（元／股）	\$ 46.92
行使價格（元／股）	\$ 45.00
預期波動率	47.28%
存續期間	0.04 年
預期股利率	-
無風險利率	0.21%
認股權公平價值（元／股）	\$ 2.86

合併公司 110 年第 4 季認列員工認股權計畫之酬勞成本為 8,580 仟元。

#### 二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 111 年 8 月 24 日因力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 72.88% 下降至 70.76%。

合併公司於 111 年 6 月 28 日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 83.48% 下降至 72.88%。

合併公司於 110 年 12 月 6 日因力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 93.05% 下降至 83.48%。

合併公司於 110 年 8 月 11 日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 100% 下降至 93.05%。

合併公司於 111 年 7 月 17 日因新特公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 45.73% 下降為 42.86%。

合併公司於 110 年 7 月 13 日因新特公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 48.31% 下降為 45.73%。

合併公司於 110 年 1 月 31 日未按持股比例參與認購新特公司現金增資，致持股比例由 48.75% 下降為 48.31%。

合併公司於 110 年 4 月 20 日未按持股比例參與認購極創公司現金增資，致持股比例由 63.99% 下降為 58.42%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	新 特 公 司	力 領 公 司
現金交易	\$ -	\$ 58,000
非現金交易	46,206	243,082
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	( 45,934 )	( 228,039 )
權益交易差額	<u>\$ 272</u>	<u>\$ 73,043</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－對子公司所有權權 益變動	<u>\$ 272</u>	<u>\$ 73,043</u>

110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	新 特 公 司	極 創 公 司	力 領 公 司
收取之現金對價	\$ 78,573	\$ 30,946	\$ -
非現金交易	19,788	25	25,735
子公司淨資產帳面金額按相 對權益變動計算應轉出非 控制權益之金額	( 98,234 )	( 27,735 )	( 67,553 )
權益交易差額	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 3,236</u>	<u>\$ 39,818</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>			
資本公積－對子公司所有權 權益變動	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 3,236</u>	<u>( \$ 39,818 )</u>

## 二九、現金流量資訊

### (一) 來自籌資活動之負債變動：

#### 111年1月1日至9月30日

	111年1月1日		現金之變動				111年9月30日
	現金流量	匯率變動	新增租賃	租賃修改	其他(註)		
短期借款	\$ 55,360	(\$ 55,480)	\$ 120	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	165,525	( 37,744)	984	20,059	( 6,010)	2,438	145,252
存入保證金	316,468	9,200	48,796	-	-	-	374,464
	<u>\$ 537,353</u>	<u>(\$ 84,024)</u>	<u>\$ 49,900</u>	<u>\$ 20,059</u>	<u>(\$ 6,010)</u>	<u>\$ 2,438</u>	<u>\$ 519,716</u>

#### 110年1月1日至9月30日

	110年1月1日		現金之變動				110年9月30日
	現金流量	匯率變動	新增租賃	租賃修改	其他(註)		
短期借款	\$ 267,776	\$ 21,714	\$ 1,491	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 290,981
租賃負債	82,173	( 33,719)	( 751)	134,303	( 9,036)	2,464	175,434
存入保證金	230,065	40,423	( 3,679)	-	-	-	266,809
	<u>\$ 580,014</u>	<u>\$ 28,418</u>	<u>(\$ 2,939)</u>	<u>\$ 134,303</u>	<u>(\$ 9,036)</u>	<u>\$ 2,464</u>	<u>\$ 733,224</u>

註：其他包含租賃負債財務成本。

## 三十、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與110年度合併財務報告所述者相同，相關說明參閱110年度合併財務報告附註二九。

## 三一、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產之帳面價值趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

#### 111年9月30日

透過損益按公允價值衡量之金融資產	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
國內基金投資	\$ 192,033	\$ -	\$ -	\$ 192,033
可轉換公司債	84,224	-	-	84,224
交換公司債	40,560	-	-	40,560
國內上市(櫃)股票	1,931	-	-	1,931
有限合夥	-	-	36,865	36,865

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
衍生工具				
—可轉換公司債信用連結結構型商品	\$ -	\$ 432,957	\$ -	\$ 432,957
—遠期外匯合約	-	97,383	-	97,383
—股權連結型商品	-	15,537	-	15,537
	<u>\$ 318,748</u>	<u>\$ 545,877</u>	<u>\$ 36,865</u>	<u>\$ 901,490</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)股票	\$ 466,058	\$ -	\$ -	\$ 466,058
—國內未上市(櫃)股權投資	-	-	180,354	180,354
—國外未上市(櫃)股權投資	-	-	427,214	427,214
債務工具投資				
—國外公司債	-	418,204	-	418,204
	<u>\$ 466,058</u>	<u>\$ 418,204</u>	<u>\$ 607,568</u>	<u>\$ 1,491,830</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 88,160	\$ -	\$ 88,160

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內基金投資	\$ 478,632	\$ -	\$ -	\$ 478,632
可轉換公司債	85,696	-	-	85,696
國內上市(櫃)股票	2,836	-	-	2,836
有限合夥	-	-	18,067	18,067
衍生工具				
—可轉換公司債信用連結結構型商品	-	294,214	-	294,214
—遠期外匯合約	-	26,044	-	26,044
	<u>\$ 567,164</u>	<u>\$ 320,258</u>	<u>\$ 18,067</u>	<u>\$ 905,489</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)股				
票	\$ 683,740	\$ -	\$ -	\$ 683,740
一國外上市(櫃)股				
票	40,145	-	-	40,145
一國內未上市(櫃)				
股權投資	-	-	213,829	213,829
一國外未上市(櫃)				
股權投資	-	-	576,703	576,703
債務工具投資				
一國外公司債	-	159,525	-	159,525
	<u>\$ 723,885</u>	<u>\$ 159,525</u>	<u>\$ 790,532</u>	<u>\$ 1,673,942</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具				
一遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,228	\$ -	\$ 1,228

110年9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內基金投資	\$ 452,835	\$ -	\$ -	\$ 452,835
可轉換公司債	42,683	-	-	42,683
有限合夥	-	-	12,500	12,500
衍生工具				
一可轉換公司債信				
用連結結構型商				
品	-	201,862	-	201,862
一遠期外匯合約	-	24,801	-	24,801
合 計	<u>\$ 495,518</u>	<u>\$ 226,663</u>	<u>\$ 12,500</u>	<u>\$ 734,681</u>
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
一國內上市(櫃)股				
票	\$ 654,727	\$ -	\$ -	\$ 654,727
一國外上市(櫃)股				
票	39,802	-	-	39,802

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
—國內未上市(櫃) 股權投資	\$ -	\$ -	\$ 211,477	\$ 211,477
—國外未上市(櫃) 股權投資	-	-	528,740	528,740
債務工具投資				
—國外公司債	-	162,060	-	162,060
合 計	<u>\$ 694,529</u>	<u>\$ 162,060</u>	<u>\$ 740,217</u>	<u>\$ 1,596,806</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融負債</u>				
衍生工具				
—遠期外匯合約	\$ -	\$ 4,740	\$ -	\$ 4,740

111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國外公司債	係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。
可轉換公司債信用連結結構型商品	係以可轉換公司債之公開市場報價為基礎，另考量買回權、票面利息及利息補償金等參數作為公允價值衡量之基礎。
股權連結型商品	係以股票之公開市場報價為基礎，另考量買回權及利息補償金等參數作為公允價值衡量之基礎。
衍生工具—遠期外匯及換匯交易合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率及利率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市(櫃)股權投資係採用淨資產價值法評價，合併公司管理階層評估該等股權投資所投資之標的係具有公開市場報價，其淨資產金額趨近於該股權投資之公允價值。

國內未上市(櫃)股權投資、國內有限合夥係採用淨資產價值法評價，合併公司管理階層評估該等投資之標的其淨資產金額趨近於該權益投資之公允價值，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。

#### 4. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

合併公司以第3等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

111年1月1日至9月30日

	透過損益按公允價值衡量之金融工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	合計
期初餘額	\$ 18,067	\$ 790,532	\$ 808,599
購買	20,000	-	20,000
認列於損益	( 1,202)	-	( 1,202)
認列於其他綜合損益	-	( 182,964)	( 182,964)
期末餘額	<u>\$ 36,865</u>	<u>\$ 607,568</u>	<u>\$ 644,433</u>

110年1月1日至9月30日

	透過損益按公允價值衡量之金融工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	合計
期初餘額	\$ -	\$ 553,404	\$ 553,404
購買	12,500	160,000	172,500
認列於損益	-	-	-
認列於其他綜合損益	-	26,813	26,813
期末餘額	<u>\$ 12,500</u>	<u>\$ 740,217</u>	<u>\$ 752,717</u>

#### (三) 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 901,490	\$ 905,489	\$ 734,681
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	9,799,497	14,635,821	12,837,378
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
權益工具	1,073,626	1,514,417	1,434,746
債務工具	418,204	159,525	162,060

(接次頁)

(承前頁)

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
金融負債			
透過損益按公允價值衡 量			
持有供交易	\$ 88,160	\$ 1,228	\$ 4,740
以攤銷後成本衡量(註2)	4,741,684	4,696,087	4,666,074

註1：餘額係包含現金及約當現金、質押定存、原始到期日超過3個月以上之定存、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他流動資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款(含關係人)、其他流動負債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的

合併公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、應付帳款及短期借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過各項管理辦法及政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述

(2)。合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面值，請參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日圓及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 影 響		日 圓 影 響		人 民 幣 影 響	
	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
損 益	\$ 47,038	\$ 33,847	\$ 329	\$ 86	\$ 8,339	\$ 3,619

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 4,830,517	\$ 8,707,977	\$ 8,741,779
—金融負債	-	55,381	272,138
具現金流量利率風險			
—金融資產	2,935,538	3,387,803	1,730,529
—金融負債	-	-	18,952

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 2,936 仟元及 1,712 仟元，主因為合併公司之變動利率淨資產利率暴險；合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前其他綜合損益將分別減少／增加 418 仟元及 162 仟元，主因為合併公司之透過其他綜合損益按公允價值衡量之固定利率債務工具公允價值之變動。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資、可轉換公司債、交換公司債、上市櫃公司信用連結結構型商品及基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所、櫃買中心之半導體產業、台灣市場交易之可轉換公司債、交換公司債、信用連結結構型商品、金融保險產業權益工具及台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依報導期間結束日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前損益將分別因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 38,362 仟元及 34,869 仟元。111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將分別因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動增加／減少 23,303 仟元及 34,726 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了合併公司應收帳款總額高於 10% 之客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。因應收帳款總額高於 10% 之客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年9月30日暨110年12月31日及9月30日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111年9月30日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	合計
<b>非衍生金融負債</b>					
無附息負債	\$1,201,973	\$1,403,542	\$1,761,705	\$ -	\$4,367,220
租賃負債	4,242	8,368	36,028	101,457	150,095

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	合計
<b>非衍生金融負債</b>					
無附息負債	\$1,357,324	\$1,624,205	\$1,342,209	\$ 500	\$4,324,238
租賃負債	3,940	7,918	34,856	125,147	171,861
固定利率工具	55,381	-	-	-	55,381

110年9月30日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	合計
<b>非衍生金融負債</b>					
無附息負債	\$1,091,862	\$1,725,791	\$1,289,722	\$ 800	\$4,108,175
租賃負債	3,887	7,801	34,812	135,800	182,300
固定利率工具	263,218	8,920	-	-	272,138
浮動利率工具	-	18,952	-	-	18,952

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現

金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111年9月30日

	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1~5年
遠期外匯及換匯交易合約				
一流入	\$ 62,620	\$ 786,454	\$ 1,094,766	\$ -
一流出	(63,500)	(776,937)	(1,094,180)	-
	<u>(\$ 880)</u>	<u>\$ 9,517</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1~5年
遠期外匯及換匯交易合約				
一流入	\$ 166,588	\$ 664,822	\$ 2,077,516	\$ -
一流出	(165,940)	(661,311)	(2,056,859)	-
	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 3,511</u>	<u>\$ 20,657</u>	<u>\$ -</u>

110年9月30日

	要求即付或			
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1~5年
遠期外匯合約				
一流入	\$ -	\$ -	\$ 1,137,512	\$ -
一流出	-	-	(1,117,451)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,061</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
無擔保之銀行額度			
—已動用金額	\$ 305,000	\$ 55,360	\$ 290,981
—未動用金額	6,279,750	5,470,760	5,721,544
	<u>\$ 6,584,750</u>	<u>\$ 5,526,120</u>	<u>\$ 6,012,525</u>

111年9月30日已動用之銀行額度包含履約保證額度305,000仟元，係銀行針對合併公司開立之應收帳款保證函予以保證。

### 三二、關係人交易

本公司及其子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時予以銷除，並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
廣穎電通股份有限公司	實質關係人
融易網路股份有限公司	實質關係人

#### (二) 營業收入

關係人類別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
實質關係人	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 865</u>	<u>\$ 1,494</u>	<u>\$ 1,615</u>

合併公司與關係人銷貨交易係按一般交易條件及價格辦理。

#### (三) 營業費用

關係人類別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
實質關係人	<u>\$ 292</u>	<u>\$ 192</u>	<u>\$ 722</u>	<u>\$ 1,657</u>

合併公司支付關係人營業費用之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

#### (四) 應收款項

關係人類別	帳列項目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
實質關係人	應收關係人款項	<u>\$ 640</u>	<u>\$ 715</u>	<u>\$ 909</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列備抵損失。

#### (五) 預付款項

關係人類別	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
實質關係人	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 587</u>

#### (六) 應付款項

關係人類別	帳列項目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
實質關係人	其他應付關係人	<u>\$ 212</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 107</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保品。

(七) 出租協議

營業租賃出租

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關係人類別	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
實質關係人	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 1,017</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
實質關係人	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 1,528</u>	<u>\$ 1,528</u>

合併公司向關係人收取租金之交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

關係人類別	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
押金設算息				
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 3</u>

(八) 存入保證金

關係人類別	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
實質關係人	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 356</u>

上述對各關係人之存入保證金主要係租賃押金產生。

(九) 主要管理階層之獎酬

	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 35,976	\$ 85,166	\$ 207,918	\$ 205,129
退職後福利	449	476	1,344	1,435
股份基礎給付	8	-	8	4
	<u>\$ 36,433</u>	<u>\$ 85,642</u>	<u>\$ 209,270</u>	<u>\$ 206,568</u>

董事及主要管理階層之薪酬係依照個人績效及公司獲利狀況決定。

### 三三、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
質押定存單	<u>\$ 755,697</u>	<u>\$ 721,720</u>	<u>\$ 605,698</u>

質押定存單係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產一流動。

### 三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

#### (一) 長期採購合約

合併公司於 110 年間與供應商簽訂長期供料合約，雙方約定於合約期間供應商依合約約定之供貨量交付予合併公司，合併公司已依合約約定支付供應商美金 35,683 仟元作為確保產能供應之保證，合約雙方之權利義務，依據各合約內容為準。

#### (二) 長期供貨合約

合併公司於 110 年至 111 年 9 月 30 日止與客戶簽訂長期供貨合約，雙方約定於合約期間合併公司依合約約定之供貨量提供予客戶，合併公司已依合約規定向客戶收取美金 3,347 仟元作為確保供貨量之保證，合約雙方之權利義務，依據各合約內容為準。

### 三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 109,752	31.75	\$ 161,721	27.680	\$ 130,423	27.850
日 圓	81,402	0.2201	79,577	0.2405	61,314	0.2490
人 民 幣	37,288	4.473	21,629	4.344	16,814	4.305
<u>非貨幣性項目</u>						
美 金	21,720	31.75	26,373	27.680	24,536	27.850
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	80,122	31.75	112,588	27.680	106,116	27.850
日 圓	51,545	0.2201	59,156	0.2405	54,387	0.2490

合併公司主要承擔美金、日圓及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	111年7月1日至9月30日			110年7月1日至9月30日		
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換損益		功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換損益	
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 81,627		1 (新台幣：新台幣)	\$ 17,132	
人民幣	4.473 (人民幣：新台幣)	1,233		4.305 (人民幣：新台幣)	( 28 )	
		<u>\$ 82,860</u>			<u>\$ 17,104</u>	

功能性貨幣	111年1月1日至9月30日			110年1月1日至9月30日		
	功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益		功能性貨幣 兌換表達貨幣	淨兌換(損)益	
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 209,164		1 (新台幣：新台幣)	(\$ 12,893)	
人民幣	4.473 (人民幣：新台幣)	1,558		4.305 (人民幣：新台幣)	( 193 )	
		<u>\$ 210,722</u>			<u>(\$ 13,086)</u>	

### 三六、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表四。
5. 取得不動產金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及三一。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊：附表八及九。

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

### 三七、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於整體公司之財務資訊，而個別公司間皆具有相類似之經濟特性，個別公司亦使用相似之製程以生產相似之產品，且透過相同之銷售方式銷售，故本公司及子公司係屬單一營運部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本合併財務報告編製基礎相同，故 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應報導之部門收入及營運結果可參照 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表；111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應報導之部門資產可參照 111 年 9 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之合併資產負債表。

矽創電子股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否關係	為本最	高餘額	期未餘額	實動支金額	實際利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列準備	抵擔名稱	保價	品價值	對個別對象貸與總額	資金貸與總額
0	本公司	矽創電子股份有限公司 矽創電子股份有限公司	其他應收關係人款項 其他應收關係人款項	是 是	\$ 100,000	100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	-	融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 2,351,035	\$ 4,702,070
						100,000	100,000	7,858	1.68%~3.36%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	-	2,351,035	4,702,070

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人彙 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

1. 本公司總貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以本公司可貸資金總額為上限。
2. 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權百分之十之國外公司對本公司從事資金貸與，其資金貸與總額不得超過資金貸與公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，個別貸與金額以不超過貸與公司可貸資金總額之二分之一為限。
3. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年度進貨或銷貨金額孰高者。
4. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司可貸資金總額之二分之一為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

附表二

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被背書 公司名稱	保 證 對 象	對單一企業背 書保證之金額 (註二)	本期最高背書 保證金額	期末背書保證 金額	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)	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	合肥矽創電子有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	\$5,877,588	\$ 600,000	\$ 600,000	\$ -	\$ -	5.43	\$5,877,588	是	-	是
		矽創電子股份有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	5,877,588	100,000	100,000	13,973	-	0.90	5,877,588	是	-	-
		合肥發微電子有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	5,877,588	400,000	400,000	222,250	-	3.62	5,877,588	是	-	是
		極創電子股份有 限公司	公司直接及間接持有表 決權之股份超過 50% 之公司	5,877,588	100,000	100,000	4,763	-	0.90	5,877,588	是	-	-

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。對單一企業背書保證額度不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。但對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 之公司背書保證金額，以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50% 為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 9 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

附表三

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	種類	科目	日期	股數/單位數(註五)	帳面金額	持股比例率(%)	公允價值	備註
本公司	債券 FORCAY 3.375% 04/22/2025 美元債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	流動	-	32,086	\$ 32,086	-	\$ 32,086	註一
	裕瑞藥國內第二次有擔保可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	30,163	30,163	-	30,163	註一
	中租控股國內第一次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	9,800	9,800	-	9,800	註一
	TSMC ARIZONA CORP 4.125%	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	工具	-	30,250	30,250	-	30,250	註一
	04/22/2029 美元債券	無	投資—非流動	流動	-	20,280	20,280	-	20,280	註一
	台新國內第一次無擔保交換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	15,537	15,537	-	15,537	註一
	衍生工具	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	50,048	50,048	-	50,048	註一
	3M USD FCN [TSM+GOOGL] 9.28%	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	39,754	39,754	-	39,754	註一
	12/21/2022	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	35,117	35,117	-	35,117	註一
	標漢三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	30,175	30,175	-	30,175	註一
	光華三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	30,057	30,057	-	30,057	註一
	台新金 E1 信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	20,062	20,062	-	20,062	註一
	鼎宏二信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	10,049	10,049	-	10,049	註一
	新光金五信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	61,667	61,667	-	61,667	註一
	榮剛六信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	100,118	100,118	-	100,118	註一
	基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	-	9,210	9,210	-	9,210	註一
	凱基台灣特選資產基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	5,504	61,667	61,667	-	61,667	註一
	統一當利雙收基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	10,000	100,118	100,118	-	100,118	註一
	統一台灣靈活策略基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	1,000	9,210	9,210	-	9,210	註一
	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	流動	7	333	333	-	333	註一
	富邦金融控股股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	流動	4,199	82,085	82,085	-	82,085	註一
	廣額電通股份有限公司	無	投資—非流動	流動	29	1,456	1,456	-	1,456	註一
	台新茂特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	流動	29	1,456	1,456	-	1,456	註一
	台新茂特(二)	無	投資—非流動	流動	181	8,770	8,770	-	8,770	註一
	光隆甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	流動	180	10,350	10,350	-	10,350	註一
	大聯大甲特	無	投資—非流動	流動	690	33,258	33,258	-	33,258	註一
	中租 KY 甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	流動	250	24,650	24,650	-	24,650	註一
	文華甲特	無	投資—非流動	流動	1,000	48,100	48,100	-	48,100	註一
	富邦特 2881A	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	流動	175	10,517	10,517	-	10,517	註一
	國泰特 2882A	無	投資—非流動	流動	131	7,716	7,716	-	7,716	註一
	南亞	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	流動	150	10,035	10,035	-	10,035	註一

(接次頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	賬列	科目	目	期	股數/單位數(註五)	帳面金額	持比率(%)	公允價值	未備	註
本公司	股票投資 HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資-非流動	120	\$ 221,450	-	\$ 221,450	-	\$ 221,450	註三	
	鳳凰創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資-非流動	3,000	28,671	9	28,671	9	28,671	註三	
砂創投資股份有限公司	鳳凰創新創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資-非流動	3,000	27,372	7	27,372	7	27,372	註三	
	益創一創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資-非流動	10,000	96,939	12	96,939	12	96,939	註三	
昇佳電子股份有限公司	有限合夥 聯創開發創業投資有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	投資-非流動	3,250	36,865	-	36,865	-	36,865	註三	
	HANS GLOBAL SELECT FUND LIMITED	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資-非流動	112	205,764	-	205,764	-	205,764	註三	
昇佳電子股份有限公司	債 仲利國際租賃有限公司 3.75% 10/22/2023 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資-非流動	-	62,694	-	62,694	-	62,694	註一	
	China Huadian Corporation 3.375% Perpetual 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資-非流動	-	29,994	-	29,994	-	29,994	註一	
昇佳電子股份有限公司	CITI 2.80% 06/15/2025 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資-非流動	-	30,838	-	30,838	-	30,838	註一	
	HSBC 3.75% 05/24/2024 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資-非流動	-	15,568	-	15,568	-	15,568	註一	
昇佳電子股份有限公司	FORCAY 3.375% 04/22/2025 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資-非流動	-	15,164	-	15,164	-	15,164	註一	
	TSMC ARIZONA CORP 4.125% 04/22/2029 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資-非流動	-	30,250	-	30,250	-	30,250	註一	
昇佳電子股份有限公司	中租證券國內第一次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	投資-非流動	-	28,126	-	28,126	-	28,126	註一	
	廣鈺證券國內第一次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	投資-非流動	-	8,000	-	8,000	-	8,000	註一	
昇佳電子股份有限公司	台光電國內第五次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	投資-非流動	-	5,000	-	5,000	-	5,000	註一	
	柳宜系統科技國內第四次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	投資-非流動	-	3,135	-	3,135	-	3,135	註一	
昇佳電子股份有限公司	台新金國內第一次無擔保交換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	投資-非流動	-	20,280	-	20,280	-	20,280	註一	
	衍生工具 安力一信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	投資-非流動	-	9,869	-	9,869	-	9,869	註一	
昇佳電子股份有限公司	永冠三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	投資-非流動	-	12,937	-	12,937	-	12,937	註一	
	台新金 E1 信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	投資-非流動	-	35,117	-	35,117	-	35,117	註一	
昇佳電子股份有限公司	鼎宏二信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	投資-非流動	-	30,175	-	30,175	-	30,175	註一	
	新光三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	投資-非流動	-	29,770	-	29,770	-	29,770	註一	
昇佳電子股份有限公司	華立三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	投資-非流動	-	30,057	-	30,057	-	30,057	註一	
	華英三信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	投資-非流動	-	30,029	-	30,029	-	30,029	註一	
昇佳電子股份有限公司	榮剛六信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	投資-非流動	-	20,063	-	20,063	-	20,063	註一	
	榮實二信用連結結構型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	投資-非流動	-	10,049	-	10,049	-	10,049	註一	
昇佳電子股份有限公司	文鼎甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資-非流動	2,000	96,200	-	96,200	-	96,200	註一	
	中租 KY 甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資-非流動	300	29,580	-	29,580	-	29,580	註一	

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數/單位數(註五)	帳面金額	持息比率(%)	公允價值	未備	註
昇佳電子股份有限公司	富邦甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—流動	800	\$ 48,080	-	\$ 48,080		註一
	台新成特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—流動	609	30,572	-	30,572		註一
	台泥	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—流動	69	2,347	-	2,347		註一
	力成	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—流動	171	13,184	-	13,184		註一
矽創電子股份有限公司	富邦金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	32	1,598	-	1,598		註一
	矽創電子股份有限公司	母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	548	90,146	-	90,146		註一
力頌科技股份有限公司	鳳凰投資	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	3,000	27,372	7	27,372		註三
	鳳凰鳳凰新創創業投資股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—非流動	1,747	21,038	-	21,038		註一
	基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	投資—非流動	190	9,158	-	9,158		註一
Sironix Holding International Ltd.	大聯大甲特	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	投資—流動	-	18,567	-	18,567		註一
	債	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	29,994	-	29,994		註一
	AT&T INC 5.35% 11/01/2066 (TBB)美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	31,347	-	31,347		註一
	China Huadian Corporation 3.375% Perpetual 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	92,700	-	92,700		註一
	Challease Finance 3.75% 10/22/2023 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-	30,838	-	30,838		註一
	CITI 2.75% 04/08/2024 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-		-			註一
	CITI 2.80% 06/15/2025 美元債券	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	投資—非流動	-		-			註一

註一：係按111年9月30日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按111年9月30日淨值計算。

註四：上列有價證券於111年9月30日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

註五：其股數及單位數分別為仟股及仟單位。

註六：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

矽創電子股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣千元

附表四

買、賣之公司	有價證券種類	債類及名稱	帳簿	科目	期			買			賣			出			末	
					單	位	數	單	位	數	單	位	數	單	位	數		單
					(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)	(註一)
昇佳電子股份有限公司	基金	凱基台灣特選資產基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		20,009	\$ 235,848	-	\$ -	20,009	\$ 225,676	\$ 200,000	\$ 25,676	-	\$ -				

註一：其單位數為仟單位。

矽創電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

附表五

進(銷)貨公司之	交易對象	關係	本公司之子公司	交易情形		交易條件與一般交易不同原因	應收(付)票據、帳款	備註
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨額之比率			
本公司	昇佳電子股份有限公司			進貨	\$1,154,544	19.38%	出貨日起 60 天	
					\$	-	-	
					\$ 202,830			14%

矽創電子股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	交易人關係	交易		往來		情形	
					科目	金額	額	交易條件(註)	佔合併總資產之比率	或收
0	本公司		昇佳電子股份有限公司	母子公司	銷貨收入 貨 進 應收帳款 應付帳款	\$ 40,216 1,154,544 7,876 202,830	-- -- -- --	-- -- -- --	-- 8%	
			力領科技股份有限公司	母子公司	銷貨收入 貨 進 應收帳款 應付帳款 其他應收款 租金收入 存入保證金	47,013 79,715 8,005 18,238 8,842 3,815 20,754	-- -- -- -- -- -- --	-- -- -- -- -- -- --	-- -- -- -- -- -- --	
			極創電子股份有限公司	母子公司	銷貨收入 其他應收款	10,911 7,973	-- --	-- --	-- --	
			鈺創電子股份有限公司	母子公司	銷貨收入 貨 進 應收帳款	12,776 2,115 2,973	-- -- --	-- -- --	-- -- --	
			新特系統股份有限公司	母子公司	租金收入 製造費用 其他應付款	5,432 26,674 12,105	-- -- --	-- -- --	-- -- --	
			矽創科技(深圳)有限公司	母子公司	勞務費	113,602	--	--	--	
1	力領科技股份有限公司		新特系統股份有限公司	子公司對子公司	製造費用 其他應付款	24,729 10,263	-- --	-- --	-- --	
1	鈺創電子股份有限公司		合肥發微電子有限公司	子公司對子公司	進 應付帳款	18,525 4,216	-- --	-- --	-- --	

註一：本公司與子公司之進貨交易，其交易價格與收款條件，與非子公司並無重大差異，其餘與子公司之交易依合約約定計算。

註二：力領科技股份有限公司與新特系統股份有限公司之進貨交易，其交易依雙方協議計算。

註三：鈺創電子股份有限公司與合肥發微電子有限公司之進貨交易，其交易價格與收款條件，與非關係人並無重大差異。

矽創電子股份有限公司及子公司  
被投資公司相關資訊 (不包含大陸被投資公司)  
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣千元

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投期	投資去	額年	期底	末(仟股)	比(%)	持帳面金額	有被投	本公司	之
				本	期	末	年	期	末	率	帳	被投	司	列
				\$		\$			(仟股)	(%)	\$	被投	司	之
												被投	司	之
												被投	司	之
本公司	矽創投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$	367,270	\$	367,270	33,249	100.00	100.00	\$ 215,867	有被投	本公司	之
	力頓科技股份有限公司	台灣	多樣化整合型的專用顯示器驅動晶片之研發及銷售		717,634		717,634	24,337	70.76	70.76	1,071,701	被投	本公司	之
	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測器積體電路產品		113,318		113,318	22,530	46.06	46.06	1,918,451	有被投	本公司	之
	鈺創電子股份有限公司	台灣	提供電子付款應用之系統晶片與數字音樂應用之數位信號處理器軟體整合解決方案		131,074		131,074	9,583	90.73	90.73	126,615	被投	本公司	之
	新特系統股份有限公司	台灣	半導體製程及測試設備之設計、製造及維修		160,554		160,554	12,160	42.86	42.86	314,848	有被投	本公司	之
	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體電路設計		193,559		193,559	9,796	58.42	58.42	70,743	被投	本公司	之
	綠易股份有限公司	台灣	資訊軟體服務業、電子資訊供應服務業		100,000		100,000	10,000	100.00	100.00	16,700	有被投	本公司	之
	Sitronix Holding International Ltd.	Samoa	一般投資業	(USD6,000 仟元)	190,500	(USD2,000 仟元)	63,500	6,000	100.00	100.00	212,672	被投	本公司	之
矽創投資股份有限公司	昇佳電子股份有限公司	台灣	研發、設計及銷售感測器積體電路產品		10		10	2	-	-	205	有被投	本公司	之
	極創電子股份有限公司	台灣	專業電源管理方案積體電路設計		10		10	-	-	-	2	被投	本公司	之

註：涉及外幣部分，係按 111 年 9 月 30 日美金匯率換算而得。



矽創電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

附表九

交易人名稱	交易往來對象	本公司與交易往來對象之關係	交易類型	營業費用		價格	交付條件	交易條件與一般交易條件之無相關同類交易可備	應收(付)票據、帳款		未實現損益	註
				金額	百分比				金額	百分比		
本公司	矽創科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	勞務費	\$ 113,602	7%	依合約約定計算	依合約約定計算		\$	-	\$	-