

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 112 及 111 年第 1 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	11~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源	14~15		五
(六) 重要會計項目之說明	15~51		六~三十
(七) 關係人交易	51~53		三一
(八) 質抵押之資產	53		三二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	53		三三
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其他	-		-
(十三) 具重大影響之外幣資產及負債之資訊	54		三四
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	54~63		三五
2. 轉投資事業相關資訊	55、65		三五
3. 大陸投資資訊	55、66~67		三五
4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	64		三五
5. 主要股東資訊	-		三五
(十五) 部門資訊	55		三六

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子公司（矽創電子集團）民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十二所述，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 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,531,316 仟元及新台幣 2,566,766 仟元，分別占合併資產總額之 12.62% 及 9.92%；負債總額分別為新台幣 375,606 仟元及新台幣 509,221 仟元，分別占合併負債總額之 4.78% 及 3.73%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 (26,291) 仟元及新台幣 47,653 仟元，分別占合併綜合損益總額之 (5.52)% 及 2.87%。

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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 1 1 2 年 5 月 4 日

民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 3 月 31 日 (經核閱)		111 年 12 月 31 日 (經查核)		111 年 3 月 31 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 3 月 31 日 (經核閱)		111 年 12 月 31 日 (經查核)		111 年 3 月 31 日 (經核閱)	
		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(附註六及三十)	\$ 7,728,295	39	\$ 5,661,717	28	\$ 9,953,822	38	2100	短期借款(附註十八、二八及三十)	\$ -	-	\$ 18,119	-	\$ 200,375	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七及三十)	660,932	3	424,634	2	676,919	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註 七及三十)	33,359	-	37,725	-	46,050	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—流動(附註八及三十)	604,136	3	564,206	3	677,806	3	2170	應付票據及帳款(附註三十)	939,607	5	992,089	5	2,868,209	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註 九、三十及三二)	1,632,324	8	2,416,889	12	3,829,953	15	2206	應付員工酬勞及董監事酬勞(附註二三)	661,819	4	611,743	3	1,350,746	5
1170	應收票據及帳款淨額(附註十、二二及三 十)	1,205,026	6	1,226,520	6	2,086,028	8	2216	應付股利(附註三十)	3,038,723	15	-	-	4,635,802	18
1180	應收帳款—關係人淨額(附註二二、三十及 三一)	-	-	1,469	-	24	-	2219	其他應付款(附註十九及三十)	1,330,840	7	1,853,492	10	2,020,554	8
1200	其他應收款(附註十及三十)	109,222	1	98,837	1	162,496	1	2220	其他應付款項—關係人(附註三十及三一)	245	-	182	-	105	-
1310	存貨(附註十一)	3,117,339	16	4,399,343	22	3,418,072	13	2230	本期所得稅負債(附註四及二四)	1,056,040	5	984,450	5	1,763,566	7
1410	預付款項(附註十七、三一及三三)	100,095	-	141,882	1	231,524	1	2280	租賃負債—流動(附註十四、二八及三十)	48,159	-	45,301	-	46,447	-
1470	其他流動資產(附註十七及三十)	13,874	-	9,941	-	12,554	-	2300	其他流動負債(附註十九、二二及三十)	257,025	1	153,855	1	178,562	1
11XX	流動資產總計	<u>15,171,243</u>	<u>76</u>	<u>14,945,438</u>	<u>75</u>	<u>21,049,198</u>	<u>81</u>	21XX	流動負債總計	<u>7,365,817</u>	<u>37</u>	<u>4,696,956</u>	<u>24</u>	<u>13,110,416</u>	<u>51</u>
	非流動資產								非流動負債						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流 動(附註七及三十)	253,042	1	435,199	2	331,175	1	2570	遞延所得稅負債(附註四及二四)	14,255	-	11,697	-	10,562	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動(附註八及三十)	1,007,230	5	950,102	5	910,792	4	2580	租賃負債—非流動(附註十四、二八及三 十)	131,245	1	87,613	-	116,533	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附 註九及三十)	30,721	-	30,983	-	28,976	-	2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	30,837	-	31,391	-	37,694	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	1,891,748	10	1,801,838	9	1,544,547	6	2670	其他非流動負債(附註二八、三十、三一及 三三)	310,455	1	362,810	2	383,878	2
1755	使用權資產(附註十四)	175,272	1	129,164	1	161,218	1	25XX	非流動負債總計	<u>486,792</u>	<u>2</u>	<u>493,511</u>	<u>2</u>	<u>548,667</u>	<u>2</u>
1760	投資性不動產淨額(附註十五)	644,637	3	730,506	4	670,574	3	2XXX	負債總計	<u>7,852,609</u>	<u>39</u>	<u>5,190,467</u>	<u>26</u>	<u>13,659,083</u>	<u>53</u>
1780	無形資產(附註十六)	71,459	-	76,898	-	45,669	-		歸屬於本公司業主之權益(附註二一、二六及二 七)						
1840	遞延所得稅資產—非流動(附註四及二四)	8,240	-	9,191	-	12,042	-	3110	股 本						
1990	其他非流動資產(附註十七、三十及三三)	802,672	4	847,020	4	1,119,832	4	3200	普通股股本—每股面額 10 元	1,201,369	6	1,201,369	6	1,201,369	5
15XX	非流動資產總計	<u>4,885,021</u>	<u>24</u>	<u>5,010,901</u>	<u>25</u>	<u>4,824,825</u>	<u>19</u>	3300	資本公積	1,690,916	8	1,690,740	8	1,611,204	6
								3310	保留盈餘						
								3320	法定盈餘公積	1,801,820	9	1,801,820	9	1,200,307	5
								3350	特別盈餘公積	105,464	1	105,464	-	180,223	1
								3300	未分配盈餘	4,615,236	23	6,961,331	35	5,274,603	20
								3300	保留盈餘總計	6,522,520	33	8,868,615	44	6,655,133	26
									其他權益						
								3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	10,526	-	9,186	-	7,693	-
								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	(196,098)	(1)	(290,948)	(1)	(122,809)	(1)
								3400	其他權益項目總計	(185,572)	(1)	(281,762)	(1)	(115,116)	(1)
								3500	庫藏股票	(56,009)	-	(56,009)	-	(35,747)	-
								31XX	本公司業主權益總計	9,173,224	46	11,422,953	57	9,316,843	36
								36XX	非控制權益(附註十二、二一及二七)	3,030,431	15	3,342,919	17	2,898,097	11
								3XXX	權益總計	<u>12,203,655</u>	<u>61</u>	<u>14,765,872</u>	<u>74</u>	<u>12,214,940</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$20,056,264</u>	<u>100</u>	<u>\$19,956,339</u>	<u>100</u>	<u>\$25,874,023</u>	<u>100</u>		負債及權益總計	<u>\$20,056,264</u>	<u>100</u>	<u>\$19,956,339</u>	<u>100</u>	<u>\$25,874,023</u>	<u>100</u>

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 112 年 5 月 4 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

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
		金 額	%	金 額	%		
4000	營業收入 (附註二二及三一)	\$ 3,600,616	100	\$ 5,593,610	100		
5000	營業成本 (附註十一、二三及三三)	<u>2,516,016</u>	<u>70</u>	<u>2,582,267</u>	<u>46</u>		
5900	營業毛利	<u>1,084,600</u>	<u>30</u>	<u>3,011,343</u>	<u>54</u>		
	營業費用 (附註十、二三及三一)						
6100	推銷費用	68,564	2	99,474	2		
6200	管理費用	135,563	4	214,192	4		
6300	研究發展費用	493,516	14	746,913	13		
6450	預期信用減損損失	<u>152</u>	<u>-</u>	<u>3,162</u>	<u>-</u>		
6000	營業費用合計	<u>697,795</u>	<u>20</u>	<u>1,063,741</u>	<u>19</u>		
6500	其他收益及費損淨額 (附註二三)	<u>269</u>	<u>-</u>	<u>298</u>	<u>-</u>		
6900	營業淨利	<u>387,074</u>	<u>10</u>	<u>1,947,900</u>	<u>35</u>		
	營業外收入及支出 (附註二三及三一)						
7100	利息收入	33,984	1	19,773	-		
7010	其他收入	13,123	-	29,464	1		
7020	其他利益及損失	20,553	1	71,497	1		
7050	財務成本	<u>(843)</u>	<u>-</u>	<u>(1,098)</u>	<u>-</u>		
7000	營業外收入及支出合計	<u>66,817</u>	<u>2</u>	<u>119,636</u>	<u>2</u>		
7900	稅前淨利	453,891	12	2,067,536	37		
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>78,079</u>	<u>2</u>	<u>399,483</u>	<u>7</u>		
8200	本期淨利	<u>375,812</u>	<u>10</u>	<u>1,668,053</u>	<u>30</u>		

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二一)				
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	\$ 97,299	3	(\$ 29,126)	-
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	1,579	-	23,242	-
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>1,405</u>	<u>-</u>	<u>(528)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>100,283</u>	<u>3</u>	<u>(6,412)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 476,095</u>	<u>13</u>	<u>\$ 1,661,641</u>	<u>30</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 296,916	8	\$ 1,417,887	25
8620	非控制權益	<u>78,896</u>	<u>2</u>	<u>250,166</u>	<u>5</u>
8600		<u>\$ 375,812</u>	<u>10</u>	<u>\$ 1,668,053</u>	<u>30</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 393,106	11	\$ 1,409,719	25
8720	非控制權益	<u>82,989</u>	<u>2</u>	<u>251,922</u>	<u>5</u>
8700		<u>\$ 476,095</u>	<u>13</u>	<u>\$ 1,661,641</u>	<u>30</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9750	基 本	<u>\$ 2.48</u>		<u>\$ 11.82</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.45</u>		<u>\$ 11.63</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 112 年 5 月 4 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子公司
 (合併資產負債表)
 民國 112 年 3 月 31 日
 (僅供內部參考，未經會計師查核)

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主權益 (附註二、一、二、六及二、七)											非控制權益 (附註十二、 二一及二七)	權益總計
	股數(仟股)	金額	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	總計			
				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					
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
B5	110年度盈餘分配 股東現金股利	-	-	-	-	-	(3,844,380)	-	-	-	(3,844,380)	-	(3,844,380)
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,964)	(3,964)	(4,644)	(8,608)
M7	其他資本公積變動 對子公司所有權權益變動	-	-	293	-	-	-	-	-	-	293	(293)	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	1,485	-	(1,485)	-	-	-	-
D1	111年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	1,417,887	-	-	-	1,417,887	250,166	1,668,053
D3	111年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	21,779	(29,947)	-	(8,168)	1,756	(6,412)
D5	111年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,417,887	21,779	(29,947)	-	1,409,719	251,922	1,661,641
M7	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	642	642
O1	非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(791,422)	(791,422)
Z1	111年3月31日餘額	120,137	\$ 1,201,369	\$ 1,611,204	\$ 1,200,307	\$ 180,223	\$ 5,274,603	\$ 7,693	(\$ 122,809)	(\$ 35,747)	\$ 9,316,843	\$ 2,898,097	\$ 12,214,940
A1	112年1月1日餘額	120,137	\$ 1,201,369	\$ 1,690,740	\$ 1,801,820	\$ 105,464	\$ 6,961,331	\$ 9,186	(\$ 290,948)	(\$ 56,009)	\$ 11,422,953	\$ 3,342,919	\$ 14,765,872
B5	111年度盈餘分配 股東現金股利	-	-	-	-	-	(2,643,011)	-	-	-	(2,643,011)	-	(2,643,011)
M7	其他資本公積變動 對子公司所有權權益變動	-	-	176	-	-	-	-	-	-	176	(176)	-
D1	112年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	296,916	-	-	-	296,916	78,896	375,812
D3	112年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,340	94,850	-	96,190	4,093	100,283
D5	112年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	296,916	1,340	94,850	-	393,106	82,989	476,095
M7	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	411	411
O1	非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(395,712)	(395,712)
Z1	112年3月31日餘額	120,137	\$ 1,201,369	\$ 1,690,916	\$ 1,801,820	\$ 105,464	\$ 4,615,236	\$ 10,526	(\$ 196,098)	(\$ 56,009)	\$ 9,173,224	\$ 3,030,431	\$ 12,203,655

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 112 年 5 月 4 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 453,891	\$ 2,067,536
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	92,962	83,037
A20200	攤銷費用	14,319	11,132
A20300	預期信用減損損失數	152	3,162
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 及負債淨利益	(25,267)	(4,118)
A20900	財務成本	843	1,098
A21200	利息收入	(33,984)	(19,773)
A21300	股利收入	(4,879)	(18,009)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	18	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	44,428	14,805
A23700	預付貨款減損損失	4,565	-
A24100	未實現外幣兌換淨損失(利益)	12,270	(68,511)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	9,306	(85,392)
A31160	應收帳款—關係人	1,469	691
A31180	其他應收款	2,617	(73,093)
A31200	存 貨	1,237,576	(982,309)
A31230	預付款項	40,910	47,426
A31240	其他流動資產	(3,933)	(1,668)
A32150	應付票據及帳款	(38,739)	327,084
A32180	其他應付款	(513,101)	132,587
A32190	其他應付款—關係人	63	(105)
A32230	其他流動負債	103,170	82,261
A32240	淨確定福利負債	(554)	(583)
A32990	應付員工酬勞及董監事酬勞	50,076	247,965
A33000	營運產生之現金	1,448,178	1,765,223
A33100	收取之利息	20,978	13,108
A33300	支付之利息	(74)	(216)
A33500	支付之所得稅	(1,564)	(1,247)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,467,518	1,776,868

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 58,125
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,332,682)	(818,024)
B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	2,117,247	966,791
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(63,205)	(206,097)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	29,965	162,498
B02000	預付投資款增加	-	(40,200)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(120,040)	(128,863)
B03700	存出保證金增加	(1,193)	(60)
B03800	存出保證金減少	60,031	142
B04500	取得無形資產	(14,095)	(17,126)
B07600	收取之股利	<u>4,879</u>	<u>18,009</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>680,907</u>	<u>(4,805)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	25,000	500,150
C00200	短期借款減少	(43,045)	(356,130)
C03000	存入保證金增加	-	44,439
C03100	存入保證金減少	(46,919)	-
C04020	租賃本金償還	(13,000)	(12,707)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(8,608)
C09900	員工酬勞以股票發放未既得註銷	<u>411</u>	<u>642</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(77,553)</u>	<u>167,786</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(4,294)</u>	<u>83,465</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	2,066,578	2,023,314
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>5,661,717</u>	<u>7,930,508</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 7,728,295</u>	<u>\$ 9,953,822</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 112 年 5 月 4 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(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 112 年 5 月 4 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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
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」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024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. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」(2020年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022年修正)

2020年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。

2020年修正另規定，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。2022年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後12個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後12個月內還款之風險。

2020年修正規定，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。

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說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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 111 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. 所得稅費用

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。

合併公司於發展重大會計估計值時，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估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

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 111 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
銀行存款	\$ 6,156,198	\$ 4,307,822	\$ 7,264,898
庫存現金	276	291	316
約當現金	<u>1,571,821</u>	<u>1,353,604</u>	<u>2,688,608</u>
	<u>\$ 7,728,295</u>	<u>\$ 5,661,717</u>	<u>\$ 9,953,822</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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
銀行存款	0.001%~4.35%	0.001%~4.20%	0.001%~1.00%
約當現金	0.70%~4.45%	0.58%~4.20%	0.25%~2.40%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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			
可轉換公司債信用 連結結構型商品	\$ 223,279	\$ 22,774	\$ 10,870
股權連結結構型商 品	45,629	15,355	14,199
遠期外匯合約	43,495	49,170	72,102
非衍生金融資產			
國內基金投資	199,058	190,223	490,431
可轉換公司債	106,466	104,835	86,474
交換公司債	40,800	40,080	-
國內上市（櫃）股 票	<u>2,205</u>	<u>2,197</u>	<u>2,843</u>
	<u>\$ 660,932</u>	<u>\$ 424,634</u>	<u>\$ 676,919</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<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	\$ 190,208	\$ 400,431	\$ 293,718
非衍生金融資產			
有限合夥	62,834	34,768	37,457
	<u>\$ 253,042</u>	<u>\$ 435,199</u>	<u>\$ 331,175</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	\$ 33,359	\$ 37,725	\$ 46,050

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：

112年3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	112.04.06~113.03.25	USD 46,000/NTD1,370,861
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112.04.10~113.03.21	NTD1,360,725/USD 46,000

111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	112.01.17~112.09.26	USD 44,000/NTD1,322,023
買入遠期外匯	新台幣兌美元	112.01.13~112.09.28	NTD1,310,577/USD 44,000

111年3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	111.04.22~112.03.22	USD 51,000/NTD1,413,825
買入遠期外匯	新台幣兌美元	111.04.20~112.03.20	NTD1,416,398/USD 52,000

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

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
權益工具投資	\$ 514,814	\$ 474,029	\$ 677,806
債務工具投資	<u>89,322</u>	<u>90,177</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 604,136</u>	<u>\$ 564,206</u>	<u>\$ 677,806</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	\$ 696,837	\$ 640,322	\$ 749,360
債務工具投資	<u>310,393</u>	<u>309,780</u>	<u>161,432</u>
	<u>\$ 1,007,230</u>	<u>\$ 950,102</u>	<u>\$ 910,792</u>

(一) 權益工具投資

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
國內投資			
上市(櫃)公司股票			
(1)	\$ 514,814	\$ 474,029	\$ 629,013
國外投資			
上市(櫃)公司股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,793</u>
	<u>\$ 514,814</u>	<u>\$ 474,029</u>	<u>\$ 677,806</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
未上市(櫃)公司股			
權投資(1)	\$ 216,374	\$ 193,708	\$ 190,494
國外投資			
未上市(櫃)公司股			
權投資(1)	<u>480,463</u>	<u>446,614</u>	<u>558,866</u>
	<u>\$ 696,837</u>	<u>\$ 640,322</u>	<u>\$ 749,360</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 1 月 1 日至 3 月 31 日因調整投資部位以分散風險，以 58,125 仟元出售國內上市（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 1,485 仟元則調整增加保留盈餘。

(二) 債務工具投資

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
國外公司債	<u>\$ 89,322</u>	<u>\$ 90,177</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>			
國外公司債	<u>\$ 310,393</u>	<u>\$ 309,780</u>	<u>\$ 161,432</u>

1. 合併公司於 109 年度以美金 5,822 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 年度以美金 8,012 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>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31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(一)	\$ 807,200	\$ 1,659,100	\$ 3,090,200
質押定期存款(二)	<u>825,124</u>	<u>757,789</u>	<u>739,753</u>
	<u>\$ 1,632,324</u>	<u>\$ 2,416,889</u>	<u>\$ 3,829,953</u>
<u>非 流 動</u>			
國外投資			
國外公司債(三)	<u>\$ 30,721</u>	<u>\$ 30,983</u>	<u>\$ 28,976</u>

- (一) 截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 0.395%~1.60%、0.27%~1.60%及 0.10%~0.95%。
- (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。
- (三) 合併公司 105 年 8 月以美金 1,028 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>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ -	\$ 79	\$ 157
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 157</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,226,513	\$ 1,247,779	\$ 2,112,843
減：備抵損失	(<u>21,487</u>)	(<u>21,338</u>)	(<u>26,972</u>)
	<u>\$ 1,205,026</u>	<u>\$ 1,226,441</u>	<u>\$ 2,085,871</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 77,589	\$ 73,876	\$ 140,833
應收利息	29,758	16,752	18,374
其 他	<u>1,875</u>	<u>8,209</u>	<u>3,289</u>
	<u>\$ 109,222</u>	<u>\$ 98,837</u>	<u>\$ 162,496</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暴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暴險。

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：

112年3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	\$ 1,217,234	\$ 4,682	\$ -	\$ 4,597	\$ 1,226,513
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(15,073)	(1,817)	-	(4,597)	(21,487)
攤銷後成本	<u>\$ 1,202,161</u>	<u>\$ 2,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,205,026</u>

111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	\$ 1,241,830	\$ 1,313	\$ 2	\$ 4,634	\$ 1,247,779
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(15,389)	(1,313)	(2)	(4,634)	(21,338)
攤銷後成本	<u>\$ 1,226,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,226,441</u>

111年3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	\$ 2,103,144	\$ 3,138	\$ -	\$ 6,561	\$ 2,112,843
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(17,296)	(3,115)	-	(6,561)	(26,972)
攤銷後成本	<u>\$ 2,085,848</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,085,871</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 21,338	\$ 23,789
加：本期提列減損損失	152	3,162
外幣換算差額	(3)	21
期末餘額	<u>\$ 21,487</u>	<u>\$ 26,972</u>

相較於期初餘額，112年3月31日之應收帳款總帳面金額淨減少21,266仟元，備抵損失增加149仟元；111年3月31日之應收帳款總帳面金額淨增加137,659仟元，備抵損失增加3,183仟元。

十一、存貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
製成品	\$ 1,044,038	\$ 1,452,658	\$ 1,344,167
在製品	1,766,298	2,356,694	1,746,433
原料	303,732	585,369	322,336
商品	3,271	4,622	5,136
	<u>\$ 3,117,339</u>	<u>\$ 4,399,343</u>	<u>\$ 3,418,072</u>

112年及111年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為2,516,016仟元及2,582,267仟元。

112年及111年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為44,428仟元及14,805仟元。

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 (%)		
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31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	70.76	83.48
	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	42.86	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	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112年及111年1月1日至3月31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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日對新特公司之持股分別為 42.86%、42.86%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。

合併公司與非控制權益之權益交易資訊請參閱附註二七。

(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 (%)		
		112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31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	29.24	16.52
新特公司	台 灣	57.14	57.14	54.27

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益		
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
昇佳公司	\$ 57,048	\$ 182,917	\$ 2,017,824	\$ 2,352,651	\$ 2,112,136
極創公司	(4,570)	2,085	43,522	48,092	58,820
力領公司	24,400	39,213	484,576	460,157	315,424
新特公司	954	19,739	424,993	423,804	354,672
其 他	1,064	6,212	59,516	58,215	57,045
合 計	<u>\$ 78,896</u>	<u>\$ 250,166</u>	<u>\$ 3,030,431</u>	<u>\$ 3,342,919</u>	<u>\$ 2,898,097</u>

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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 7,218,996	\$ 6,994,769	\$ 10,177,578
非流動資產	2,047,317	2,106,299	1,991,966
流動負債	(2,607,490)	(1,921,690)	(5,139,332)
非流動負債	(263,015)	(273,354)	(299,376)
權 益	<u>\$ 6,395,808</u>	<u>\$ 6,906,024</u>	<u>\$ 6,730,836</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
權益歸屬於：			
本公司業主	\$ 3,344,611	\$ 3,560,428	\$ 3,830,175
子公司之非控制權益	<u>3,051,197</u>	<u>3,345,596</u>	<u>2,900,661</u>
	<u>\$ 6,395,808</u>	<u>\$ 6,906,024</u>	<u>\$ 6,730,836</u>
	112年1月1日 至3月31日		111年1月1日 至3月31日
營業收入	<u>\$ 1,613,257</u>		<u>\$ 2,400,308</u>
本期淨利	\$ 179,525		\$ 617,501
其他綜合損益	<u>43,537</u>		<u>(8,943)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 223,062</u>		<u>\$ 608,558</u>
淨利歸屬於：			
本公司業主	\$ 101,913		\$ 373,756
子公司之非控制權益	<u>77,612</u>		<u>243,745</u>
	<u>\$ 179,525</u>		<u>\$ 617,501</u>
綜合損益總額歸屬於：			
本公司業主	\$ 121,985		\$ 369,697
子公司之非控制權益	<u>101,077</u>		<u>238,861</u>
	<u>\$ 223,062</u>		<u>\$ 608,558</u>
現金流量			
營業活動	\$ 597,248		\$ 388,760
投資活動	294,531		(160,514)
籌資活動	(176)		170,893
匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(3,925)</u>		<u>19,090</u>
淨現金流入	<u>\$ 887,678</u>		<u>\$ 418,229</u>

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
成本							
111年1月1日餘額	\$ 269,162	\$ 939,233	\$ 233,840	\$ 1,023,980	\$ 28,188	\$ -	\$ 2,494,403
增加	-	1,771	13,717	132,526	876	-	148,890
減少	-	(2,378)	(487)	(158,190)	(32)	-	(161,087)
淨兌換差額	-	2,799	86	1,306	198	-	4,389
111年3月31日餘額	<u>\$ 269,162</u>	<u>\$ 941,425</u>	<u>\$ 247,156</u>	<u>\$ 999,622</u>	<u>\$ 29,230</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,486,595</u>

(接次頁)

(承前頁)

	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
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 186,484	\$ 118,574	\$ 716,698	\$ 12,097	\$ -	\$ 1,033,853
增加	-	7,627	9,056	50,421	919	-	68,023
減少	-	(2,378)	(487)	(158,190)	(32)	-	(161,087)
淨兌換差額	-	379	59	714	107	-	1,259
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,112</u>	<u>\$ 127,202</u>	<u>\$ 609,643</u>	<u>\$ 13,091</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 942,048</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3月31日淨額	<u>\$ 269,162</u>	<u>\$ 749,313</u>	<u>\$ 119,954</u>	<u>\$ 389,979</u>	<u>\$ 16,139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,544,547</u>
成本							
112年1月1日餘額	\$ 298,723	\$ 977,129	\$ 284,661	\$ 905,299	\$ 30,831	\$ 210,635	\$ 2,707,278
增加	-	2,614	11,508	68,100	636	-	82,858
減少	-	(953)	(1,774)	(69,290)	-	-	(72,017)
重分類	22,903	69,072	-	-	-	-	91,975
淨兌換差額	-	409	20	336	28	1,099	1,892
112年3月31日餘額	<u>\$ 321,626</u>	<u>\$ 1,048,271</u>	<u>\$ 294,415</u>	<u>\$ 904,445</u>	<u>\$ 31,495</u>	<u>\$ 211,734</u>	<u>\$ 2,811,986</u>
累計折舊							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 216,018	\$ 154,136	\$ 519,443	\$ 15,843	\$ -	\$ 905,440
增加	-	8,450	10,179	58,283	1,005	-	77,917
減少	-	(953)	(1,756)	(69,290)	-	-	(71,999)
重分類	-	8,568	-	-	-	-	8,568
淨兌換差額	-	88	11	196	17	-	312
112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,171</u>	<u>\$ 162,570</u>	<u>\$ 508,632</u>	<u>\$ 16,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 920,238</u>
112年1月1日淨額	<u>\$ 298,723</u>	<u>\$ 761,111</u>	<u>\$ 130,525</u>	<u>\$ 385,856</u>	<u>\$ 14,988</u>	<u>\$ 210,635</u>	<u>\$ 1,801,838</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 321,626</u>	<u>\$ 816,100</u>	<u>\$ 131,845</u>	<u>\$ 395,813</u>	<u>\$ 14,630</u>	<u>\$ 211,734</u>	<u>\$ 1,891,748</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	3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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 111,778	\$ 122,161	\$ 152,621
土地	54,210	-	-
辦公設備	8,971	6,666	8,187
機器設備	313	337	410
	<u>\$ 175,272</u>	<u>\$ 129,164</u>	<u>\$ 161,218</u>

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 58,566</u>	<u>\$ 8,748</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 10,508	\$ 10,906
土地	455	-
辦公設備	1,596	1,560
機器設備	<u>24</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 12,583</u>	<u>\$ 12,490</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112年及111年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 48,159</u>	<u>\$ 45,301</u>	<u>\$ 46,447</u>
非流動	<u>\$ 131,245</u>	<u>\$ 87,613</u>	<u>\$ 116,533</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建築物	1.250%~4.750%	1.250%~4.750%	1.250%~4.750%
土地	1.250%	-	-
辦公設備	1.250%~2.110%	1.250%~1.920%	1.250%~1.895%
機器設備	1.250%	1.250%	1.250%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租包含土地、建築物、辦公設備及機器設備，租賃期間為2~20年。承租之土地作為廠房建地，土地租賃約定每2年依公告地價調整租賃給付。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土地、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。

(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。

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 908	\$ 352
低價值資產租賃費用	\$ 44	\$ 9
租賃之現金流出總額	\$ 13,952	\$ 13,068

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	合	計
<u>成 本</u>					
111年1月1日及111年 3月31日餘額	\$ 210,648	\$ 508,152	\$ 718,800		
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 45,702	\$ 45,702		
增 加	-	2,524	2,524		
111年3月31日餘額	\$ -	\$ 48,226	\$ 48,226		
111年1月1日淨額	\$ 210,648	\$ 462,450	\$ 673,098		
111年3月31日淨額	\$ 210,648	\$ 459,926	\$ 670,574		
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 245,266	\$ 541,530	\$ 786,796		
重分類	(22,903)	(69,072)	(91,975)		
112年3月31日餘額	\$ 222,363	\$ 472,458	\$ 694,821		
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 56,290	\$ 56,290		
增 加	-	2,462	2,462		
重分類	-	(8,568)	(8,568)		
112年3月31日餘額	\$ -	\$ 50,184	\$ 50,184		
112年1月1日淨額	\$ 245,266	\$ 485,240	\$ 730,506		
112年3月31日淨額	\$ 222,363	\$ 422,274	\$ 644,637		

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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
1 年之內	\$ 15,599	\$ 17,095	\$ 17,728
1~5 年	<u>21,914</u>	<u>23,600</u>	<u>9,160</u>
	<u>\$ 37,513</u>	<u>\$ 40,695</u>	<u>\$ 26,888</u>

房屋及建築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 111 年 12 月 31 日之公允價值無重大變動。

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
公允價值	<u>\$ 904,343</u>	<u>\$ 904,343</u>	<u>\$ 822,144</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	專	門	技	術	合	計
<u>成 本</u>													
111 年 1 月 1 日餘額	\$	136,219	\$	138,764	\$	-	\$	274,983					
增 加		752		7,423		-		8,175					
減 少	(2,447)	(4,711)		-	(7,158)					
淨兌換差額		-		103		-		103					
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>134,524</u>	<u>\$</u>	<u>141,579</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>276,103</u>					
<u>累計攤銷</u>													
111 年 1 月 1 日餘額	\$	123,260	\$	103,149	\$	-	\$	226,409					
攤銷費用		3,207		7,925		-		11,132					
減 少	(2,447)	(4,711)		-	(7,158)					
淨兌換差額		-		51		-		51					
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>124,020</u>	<u>\$</u>	<u>106,414</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>230,434</u>					
111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$</u>	<u>12,959</u>	<u>\$</u>	<u>35,615</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>48,574</u>					
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$</u>	<u>10,504</u>	<u>\$</u>	<u>35,165</u>	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>45,669</u>					

(接次頁)

(承前頁)

	權 利 金	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 140,911	\$ 201,792	\$ 500	\$ 343,203
增 加	1,095	7,766	-	8,861
減 少	(1,084)	(8,424)	-	(9,508)
淨兌換差額	-	29	-	29
112年3月31日餘額	<u>\$ 140,922</u>	<u>\$ 201,163</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 342,585</u>
<u>累計攤銷</u>				
112年1月1日餘額	\$ 132,356	\$ 133,928	\$ 21	\$ 266,305
攤銷費用	1,957	12,300	62	14,319
減 少	(1,084)	(8,424)	-	(9,508)
淨兌換差額	-	10	-	10
112年3月31日餘額	<u>\$ 133,229</u>	<u>\$ 137,814</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 271,126</u>
112年1月1日淨額	<u>\$ 8,555</u>	<u>\$ 67,864</u>	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 76,898</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 7,693</u>	<u>\$ 63,349</u>	<u>\$ 417</u>	<u>\$ 71,459</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

權 利 金	2 至 8 年
電 腦 軟 體	2 至 10 年
專 門 技 術	2 年

十七、其他資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>其他流動資產</u>			
暫 付 款	\$ 8,771	\$ 3,143	\$ 7,346
其 他	<u>5,103</u>	<u>6,798</u>	<u>5,208</u>
	<u>\$ 13,874</u>	<u>\$ 9,941</u>	<u>\$ 12,554</u>
<u>預付款項</u>			
預付費用	\$ 26,950	\$ 34,085	\$ 52,822
進項稅額及留抵稅額	26,006	50,796	81,831
預付探針卡	20,692	42,245	24,689
預付貨款(一)	21,291	8,291	28,009
預付投資款	-	-	40,200
其 他	<u>5,156</u>	<u>6,465</u>	<u>3,973</u>
	<u>\$ 100,095</u>	<u>\$ 141,882</u>	<u>\$ 231,524</u>
<u>其他非流動資產</u>			
存出保證金(二)	\$ 581,843	\$ 651,206	\$ 666,217
長期預付貨款(一)	170,076	179,402	391,176
預付設備款	<u>50,753</u>	<u>16,412</u>	<u>62,439</u>
	<u>\$ 802,672</u>	<u>\$ 847,020</u>	<u>\$ 1,119,832</u>

(一) 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，請詳附註三三。

(二) 與產能保證有關之存出保證金合約內容及規定請詳附註三三。

十八、短期借款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	\$ -	\$ 18,119	\$ 200,375

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 4.97% 及 0.86%~0.95%。

十九、其他負債

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 999,793	\$ 1,464,877	\$ 1,560,946
應付設備款	48,272	51,691	131,227
應付研究費	28,331	40,588	37,227
其 他	<u>254,444</u>	<u>296,336</u>	<u>291,154</u>
	<u>\$ 1,330,840</u>	<u>\$ 1,853,492</u>	<u>\$ 2,020,554</u>
其他流動負債			
合約負債	\$ 211,263	\$ 135,268	\$ 152,150
暫收款	27,067	5,967	16,952
代收款	<u>18,695</u>	<u>12,620</u>	<u>9,460</u>
	<u>\$ 257,025</u>	<u>\$ 153,855</u>	<u>\$ 178,562</u>

二十、退職後福利計畫

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 98 仟元及 65 仟元。

二一、權益

(一) 普通股股本

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數(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。

額定股數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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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	8,114	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)	<u>945,766</u>	<u>945,590</u>	<u>872,510</u>
	<u>\$ 1,690,916</u>	<u>\$ 1,690,740</u>	<u>\$ 1,611,204</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，參閱附註二三(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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 363,285</u>	<u>\$ 601,513</u>
提列(迴轉)特別盈餘公積	<u>\$ 182,761</u>	(<u>\$ 74,759</u>)
現金股利	<u>\$ 2,643,011</u>	<u>\$ 3,844,380</u>
每股現金股利(元)	\$ 22	\$ 32

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 17 日董事會決議分配，110 年度之其餘盈餘分配項目已於 111 年 6 月 23 日股東常會決議，111 年度則尚待 112 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 9,186	(\$ 14,086)
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	<u>1,340</u>	<u>21,779</u>
期末餘額	<u>\$ 10,526</u>	<u>\$ 7,693</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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$290,948)	(\$ 91,377)
未實現損益		
債務工具	1,482	(1,219)
權益工具	93,368	(28,728)
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	<u>-</u>	<u>(1,485)</u>
期末餘額	<u>(\$196,098)</u>	<u>(\$122,809)</u>

(六) 非控制權益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 3,342,919</u>	<u>\$ 3,441,892</u>
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	78,896	250,166
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	239	1,463
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	3,854	293
子公司購入母公司之股票視 為庫藏股	-	(4,644)
子公司現金股利	(395,712)	(791,422)
本期非控制權益變動數(附註 二七)	<u>235</u>	<u>349</u>
期末餘額	<u>\$ 3,030,431</u>	<u>\$ 2,898,097</u>

(七) 庫藏股票

子 公 司 持 有 母 公 司 股 票	股 數
112年1月1日及3月31日股數	<u>606,000</u>
111年1月1日	329,000
本期增加	<u>30,000</u>
111年3月31日股數	<u>359,000</u>

子公司於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

112年3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	606,000	\$ 143,925	\$ 143,925

111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	606,000	\$ 107,565	\$ 107,565

111年3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	359,000	\$ 104,290	\$ 104,290

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理。

二二、營業收入

(一) 客戶合約收入之細分

產 品 別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
積體電路	\$ 3,500,375	\$ 5,424,255
其 他	<u>100,241</u>	<u>169,355</u>
	<u>\$ 3,600,616</u>	<u>\$ 5,593,610</u>
地 區 別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
香 港	\$ 2,914,215	\$ 4,388,773
越 南	229,920	338,824
台 灣	165,232	373,260
中 國	100,730	197,974
其 他	<u>190,519</u>	<u>294,779</u>
	<u>\$ 3,600,616</u>	<u>\$ 5,593,610</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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
應收帳款(附註十)	\$ 1,205,026	\$ 1,226,441	\$ 2,085,871	\$ 1,951,395
應收帳款—關係人(附註三一)	-	1,469	24	715
	<u>\$ 1,205,026</u>	<u>\$ 1,227,910</u>	<u>\$ 2,085,895</u>	<u>\$ 1,952,110</u>
合約負債—流動(附註十九)				
商品銷貨	<u>\$ 211,263</u>	<u>\$ 135,268</u>	<u>\$ 152,150</u>	<u>\$ 75,623</u>

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$105,157</u>	<u>\$ 60,614</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。

二三、淨利

(一) 其他收益及(費損)淨額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
使用權資產轉租利益	\$ 287	\$ 298
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(18)	-
	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 298</u>

(二) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 27,751	\$ 17,090
透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,608	1,226
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資	3,566	1,444
其他	59	13
	<u>\$ 33,984</u>	<u>\$ 19,773</u>

(三) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 6,788	\$ 5,820
股利收入	4,879	18,009
政府補助收入	1,093	5,486
其他收入	363	149
	<u>\$ 13,123</u>	<u>\$ 29,464</u>

(四) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 2,252)	\$ 69,912
透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨利益	25,267	4,118
投資性不動產折舊	(2,462)	(2,524)
其他損失	-	(9)
	<u>\$ 20,553</u>	<u>\$ 71,497</u>

(五) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 23	\$ 195
租賃負債之利息	778	864
其他利息費用	42	39
	<u>\$ 843</u>	<u>\$ 1,098</u>

(六) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 77,917	\$ 68,023
投資性不動產	2,462	2,524
使用權資產	12,583	12,490
無形資產	14,319	11,132
	<u>\$107,281</u>	<u>\$ 94,169</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 74,834	\$ 61,958
營業成本	15,666	18,555
投資性不動產之折舊費用	<u>2,462</u>	<u>2,524</u>
	<u>\$ 92,962</u>	<u>\$ 83,037</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 14,255	\$ 10,656
營業成本	<u>64</u>	<u>476</u>
	<u>\$ 14,319</u>	<u>\$ 11,132</u>

(七) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$516,711	\$889,706
退職後福利		
確定提撥計劃	15,129	13,363
確定福利計劃(附註二十)	<u>101</u>	<u>71</u>
	<u>\$531,941</u>	<u>\$903,140</u>
依功能別彙總		
營業費用	\$476,386	\$828,525
營業成本	<u>55,555</u>	<u>74,615</u>
	<u>\$531,941</u>	<u>\$903,140</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞金額如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 26,722</u>	<u>\$127,438</u>
董事酬勞	<u>\$ 4,008</u>	<u>\$ 25,488</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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

	111年度			110年度		
	現	金	票	現	金	票
員工酬勞	\$ 317,180	\$	-	\$ 539,474	\$	-
董事酬勞	58,816		-	96,163		-

董事會決議配發之 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之金額與 111 及 110 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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 40,660	\$167,154
外幣兌換損失總額	(42,912)	(97,242)
淨(損失)利益	(\$ 2,252)	\$ 69,912

二四、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 74,571	\$400,582
以前年度之調整	-	(1,905)
	74,571	398,677
遞延所得稅		
當期產生者	3,508	806
認列於損益之所得稅費用	\$ 78,079	\$399,483

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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。

二五、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 2.48</u>	<u>\$ 11.82</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.45</u>	<u>\$ 11.63</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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 296,916</u>	<u>\$ 1,417,887</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 296,916	\$ 1,417,887
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 296,916</u>	<u>\$ 1,417,887</u>

股數

	單位：仟股	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	119,858	119,977
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,271</u>	<u>1,970</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>121,129</u>	<u>121,947</u>

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。

二六、股份基礎給付協議

(一) 力領公司員工認股權計畫

力領公司於 111 年 8 月 16 日經董事會核准發行員工認股權憑證 1,000 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：

員工認股權	1 1 1 年 認 股 權 計 劃	
	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
本年度行使	(1,000)	58.00
本年度逾期失效	-	-
年底餘額	<u>-</u>	-

力領公司於 111 年 8 月 16 日給與 111 年認股權計畫之員工認股權 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 年度認列之酬勞成本為 70 仟元。

二七、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 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%。

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。

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	<u>新 特 公 司</u>
收取之現金對價	\$ 411
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入 非控制權益之金額	(<u>235</u>)
權益交易差額	<u>\$ 176</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>\$ 176</u>

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	<u>新 特 公 司</u>
收取之現金對價	\$ 642
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入 非控制權益之金額	(<u>349</u>)
權益交易差額	<u>\$ 293</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>\$ 293</u>

二八、現金流量資訊

(一) 來自籌資活動之負債變動：

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	<u>112年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非 現 金 之 變 動</u>			<u>112年3月31日</u>
			<u>匯 率 變 動</u>	<u>新 增 租 賃</u>	<u>其 他 (註)</u>	
短期借款	\$ 18,119	(\$ 18,045)	(\$ 74)	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	132,914	(13,000)	146	58,566	778	179,404
存入保證金	352,371	(46,919)	(5,455)	-	-	299,997
	<u>\$ 503,404</u>	<u>(\$ 77,964)</u>	<u>(\$ 5,383)</u>	<u>\$ 58,566</u>	<u>\$ 778</u>	<u>\$ 479,401</u>

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	<u>111年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>非 現 金 之 變 動</u>			<u>111年3月31日</u>
			<u>匯 率 變 動</u>	<u>新 增 租 賃</u>	<u>其 他 (註)</u>	
短期借款	\$ 55,360	\$ 144,020	\$ 995	\$ -	\$ -	\$ 200,375
租賃負債	165,525	(12,707)	1,285	8,013	864	162,980
存入保證金	316,468	44,439	11,927	-	-	372,834
	<u>\$ 537,353</u>	<u>\$ 175,752</u>	<u>\$ 14,207</u>	<u>\$ 8,013</u>	<u>\$ 864</u>	<u>\$ 736,189</u>

註：其他包含租賃負債財務成本。

二九、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 111 年度合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 111 年度合併財務報告附註二九。

三十、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金額趨近其公允價值。

(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

112 年 3 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<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	\$ 199,058	\$ -	\$ -	\$ 199,058
可轉換公司債	106,466	-	-	106,466
交換公司債	40,800	-	-	40,800
國內上市(櫃)股票	2,205	-	-	2,205
有限合夥	-	-	62,834	62,834
衍生工具				
－可轉換公司債信 用連結結構型商 品	-	413,487	-	413,487
－股權連結型商品	-	45,629	-	45,629
－遠期外匯合約	-	43,495	-	43,495
	<u>\$ 348,529</u>	<u>\$ 502,611</u>	<u>\$ 62,834</u>	<u>\$ 913,974</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				
－國內上市(櫃)股 票	\$ 514,814	\$ -	\$ -	\$ 514,814
－國內未上市(櫃) 股權投資	-	-	216,374	216,374
－國外未上市(櫃) 股權投資	-	-	480,463	480,463
債務工具投資				
－國外公司債	-	399,715	-	399,715
	<u>\$ 514,814</u>	<u>\$ 399,715</u>	<u>\$ 696,837</u>	<u>\$ 1,611,366</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	\$ -	\$ 33,359	\$ -	\$ 33,359

111 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內基金投資	\$ 190,223	\$ -	\$ -	\$ 190,223
可轉換公司債	104,835	-	-	104,835
交換公司債	40,080	-	-	40,080
國內上市(櫃)股票	2,197	-	-	2,197
有限合夥	-	-	34,768	34,768
衍生工具				
- 可轉換公司債信 用連結結構型商 品	-	423,205	-	423,205
- 遠期外匯合約	-	49,170	-	49,170
- 股權連結結構型 商品	-	15,355	-	15,355
	<u>\$ 337,335</u>	<u>\$ 487,730</u>	<u>\$ 34,768</u>	<u>\$ 859,833</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</u>				
- 國內上市(櫃)股 票	\$ 474,029	\$ -	\$ -	\$ 474,029
- 國內未上市(櫃) 股權投資	-	-	193,708	193,708
- 國外未上市(櫃) 股權投資	-	-	446,614	446,614
<u>債務工具投資</u>				
- 國外公司債	-	399,957	-	399,957
	<u>\$ 474,029</u>	<u>\$ 399,957</u>	<u>\$ 640,322</u>	<u>\$ 1,514,308</u>

透過損益按公允價值衡
量之金融負債

<u>衍生工具</u>				
- 遠期外匯合約	\$ -	\$ 37,725	\$ -	\$ 37,725

111 年 3 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</u>				
<u>量之金融資產</u>				
國內基金投資	\$ 490,431	\$ -	\$ -	\$ 490,431
可轉換公司債	86,474	-	-	86,474
國內上市(櫃)股票	2,843	-	-	2,843
有限合夥	-	-	37,457	37,457
衍生工具				
- 可轉換公司債信 用連結結構型商 品	-	304,588	-	304,588
- 股權連結型商品	-	14,199	-	14,199
- 遠期外匯合約	-	72,102	-	72,102
	<u>\$ 579,748</u>	<u>\$ 390,889</u>	<u>\$ 37,457</u>	<u>\$ 1,008,094</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				
— 國內上市(櫃)股				
票	\$ 629,013	\$ -	\$ -	\$ 629,013
— 國外上市(櫃)股				
票	48,793	-	-	48,793
— 國內未上市(櫃)				
股權投資	-	-	190,494	190,494
— 國外未上市(櫃)				
股權投資	-	-	558,866	558,866
債務工具投資				
— 國外公司債	-	161,432	-	161,432
	<u>\$ 677,806</u>	<u>\$ 161,432</u>	<u>\$ 749,360</u>	<u>\$ 1,588,598</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	\$ -	\$ 46,050	\$ -	\$ 46,050

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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。
股權連結結構型商品	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

國內外未上市（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）股權投資及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。

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	\$ 34,768	\$ 640,322	\$ 675,090
購 買	17,500	-	17,500
認列於損益	10,566	-	10,566
認列於其他綜合損益	-	56,515	56,515
期末餘額	<u>\$ 62,834</u>	<u>\$ 696,837</u>	<u>\$ 759,671</u>

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	(610)	-	(610)
認列於其他綜合損益	-	(41,172)	(41,172)
期末餘額	<u>\$ 37,457</u>	<u>\$ 749,360</u>	<u>\$ 786,817</u>

(三) 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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			
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 913,974	\$ 859,833	\$ 1,008,094
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	11,301,305	10,097,562	16,740,070
權益工具	1,211,651	1,114,351	1,427,166
債務工具	399,715	399,957	161,432
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	33,359	37,725	46,050
以攤銷後成本衡量(註2)	5,636,479	3,222,220	10,114,831

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、應付票據及帳款、其他應付款(含關係人)、應付股利、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，請參閱附註三四。

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。

損 益	美 金 影 響		日 圓 影 響		人 民 幣 影 響	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	\$ 56,816	\$ 58,548	\$ 729	(\$ 335)	\$ 9,753	\$ 5,456

(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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 7,307,132	\$ 5,658,100	\$ 9,762,613
－金融負債	-	18,147	143,129
具現金流量利率風險			
－金融資產	2,476,967	2,841,123	4,203,030
－金融負債	-	-	57,265

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 2,477 仟元及 4,146 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前其他綜合損益將分別減少／增加 400 仟元及 161 仟元，主因為合併公司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、金融保險產業權益工具、台灣市場交易之結構型商品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%，112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動分別增加／減少 40,382 仟元及 44,927 仟元。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值變動分別增加／減少 25,741 仟元及 33,890 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。

除了本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112年3月31日暨111年12月31日及3月31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。

112年3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	5年以上	合	計
非衍生金融負債							
無附息負債	\$ 552,066	\$ 1,442,227	\$ 3,342,189	\$ -	\$ -	\$ 5,336,482	
租賃負債	4,410	8,834	37,679	93,327	45,796	190,046	

111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
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 917,812	\$ 710,676	\$ 1,223,214	\$ -	\$ 2,851,702	
租賃負債	4,140	8,137	35,289	89,558	137,124	
固定利率工具	18,147	-	-	-	18,147	

111年3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
非衍生金融負債						
無附息負債	\$ 1,340,045	\$ 3,386,121	\$ 4,815,230	\$ 207	\$ 9,541,603	
租賃負債	4,210	8,319	36,603	119,994	169,126	
固定利率工具	143,129	-	-	-	143,129	
浮動利率工具	-	57,265	-	-	57,265	

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。

112年3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
遠期外匯合約及 換匯交易合約				
一流 入	\$ 61,250	\$ 1,080,307	\$ 1,630,004	\$ -
一流 出	(61,122)	(1,074,075)	(1,626,228)	-
	<u>\$ 128</u>	<u>\$ 6,232</u>	<u>\$ 3,776</u>	<u>\$ -</u>

111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
遠期外匯合約及 換匯交易合約				
一流 入	\$ 526,353	\$ 693,678	\$ 1,453,231	\$ -
一流 出	(524,836)	(690,702)	(1,446,279)	-
	<u>\$ 1,517</u>	<u>\$ 2,976</u>	<u>\$ 6,952</u>	<u>\$ -</u>

111年3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	\$ 112,826	\$ 903,192	\$ 1,886,307	\$ -
一流 出	(112,300)	(888,185)	(1,875,788)	-
	<u>\$ 526</u>	<u>\$ 15,007</u>	<u>\$ 10,519</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
無擔保之銀行額度			
— 已動用金額	\$ 165,000	\$ 323,119	\$ 465,375
— 未動用金額	<u>7,104,925</u>	<u>6,602,121</u>	<u>5,446,250</u>
	<u>\$ 7,269,925</u>	<u>\$ 6,925,240</u>	<u>\$ 5,911,625</u>

112年3月31日暨111年12月31日及111年3月31日已動用之銀行額度包含履約保證額度分別為165,000仟元、305,000仟元及265,000仟元，係銀行針對合併公司開立之供應商進貨保證函予以保證。

三一、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明如下：

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>	<u>111年1月1日 至3月31日</u>
實質關係人	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 45</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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>	<u>111年1月1日 至3月31日</u>
實質關係人	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 190</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

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>帳 列 項 目</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
實質關係人	應收關係人款項	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 24</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
實質關係人	<u>\$ 290</u>	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 529</u>

(六) 應付款項

關係人類別	帳列項目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
實質關係人	其他應付關係人	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 105</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
實質關係人	<u>\$ 2,034</u>	<u>\$ 508</u>	<u>\$ 2,034</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
實質關係人	<u>\$ 513</u>	<u>\$ 511</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	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<u>押金設算息</u>		
實質關係人	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 3</u>

(八) 存入保證金

關係人類別	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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) 對主要管理階層之獎酬

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 57,964	\$ 63,159
退職後福利	453	447
	<u>\$ 58,417</u>	<u>\$ 63,606</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。

三二、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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
質押定存單	<u>\$ 825,124</u>	<u>\$ 757,789</u>	<u>\$ 739,753</u>

質押定存單係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

三三、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，本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 32,901 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，合併公司評估已簽訂產能保證合約中部分因估計無法實現而予以轉銷，帳列銷貨成本項下，該估計可能隨市場需求波動而調整。

(二) 長期供貨合約

合併公司於 110 年至 112 年 3 月 31 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 2,221 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。

三四、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：

	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率	外幣	匯率
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 84,668	30.450	\$ 85,538	30.710	\$ 181,729	28.625
日圓	108,199	0.2288	90,498	0.2324	42,331	0.2353
人民幣	44,024	4.431	41,270	4.408	24,218	4.506
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	25,070	30.450	22,770	30.710	25,755	28.625
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	47,350	30.450	48,551	30.710	140,822	28.625
日圓	44,492	0.2288	31,704	0.2324	70,843	0.2353
人民幣	1	4.431	-	4.408	1	4.506

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	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損失	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 1,413)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 70,107
人民幣	4.431 (人民幣：新台幣)	(<u>839</u>)	4.506 (人民幣：新台幣)	(<u>195</u>)
		(\$ <u>2,252</u>)		\$ <u>69,912</u>

三五、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三億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七及三十。
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：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：附表七及八。

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。

三六、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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入及營運結果可參照 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表；112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應報導之部門資產可參照 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	往來科目	是否關係人	最高餘額	期末餘額	實際支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列帳額	備抵擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	鈦創電子股份有限公司	其他應收關係人款項	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	-	融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 2,284,591	\$ 4,569,181
		極創電子股份有限公司	其他應收關係人款項	是	100,000	100,000	16,500	1.87%~1.93%	融通資金	-	營運週轉	-	-	-	2,284,591	4,569,181

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「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 100% 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 100% 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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者 公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業背 書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 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
		公 司 名 稱	關 係										
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	\$5,711,477	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	1.09	\$5,711,477	是	—	是
		鈦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	5,711,477	100,000	100,000	12,520	-	1.09	5,711,477	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	5,711,477	100,000	100,000	4,568	-	1.09	5,711,477	是	—	—
		合肥創發微電子有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司	5,711,477	400,000	400,000	150,728	-	4.36	5,711,477	是	—	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 25% 為限。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，以不得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 112 年 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數 (註五)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	<u>債</u> 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	-	\$ 30,721	-	\$ 30,721	註二
	TSMC ARIZONA CORP 4.125% 04/22/29 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	-	29,759	-	29,759	註一
	松瑞藥國內第二次有擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	27,842	-	27,842	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－流動	-	10,230	-	10,230	註一
	台新金融控股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	-	20,400	-	20,400	註一
	崇越電通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	-	21,600	-	21,600	註一
	<u>衍生工具</u>							
	3M USD FCN [TSM+NVDA] 13.53% 05/16/2023	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	15,339	-	15,339	註一
	3M USD FCN [TSM+AMD] 11.21% 06/14/2023	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	15,272	-	15,272	註一
	3M USD FCN [TSM+AMD] 15.94% 06/30/2023	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	15,018	-	15,018	註一
	光單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	-	40,158	-	40,158	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	-	35,108	-	35,108	註一
	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	-	20,059	-	20,059	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－流動	-	30,056	-	30,056	註一
	晶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－流動	-	30,143	-	30,143	註一
	樺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－流動	-	50,044	-	50,044	註一

(接次頁)

(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	期末				備註
				股數/單位數 (註五)	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
本公司	<u>基金</u>							
	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—流動	5,504	\$ 63,241	-	\$ 63,241	註一
	統一富利雙收基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	10,000	105,109	-	105,109	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—流動	1,000	9,350	-	9,350	註一
	<u>股票</u>							
	富邦金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7	396	-	396	註一
	廣穎電通股份有限公司	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投資—流動	4,199	121,972	-	121,972	註一
	台新戊特	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	29	1,479	-	1,479	註一
	台新戊特(二)	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	181	8,806	-	8,806	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投資—流動	146	7,972	-	7,972	註一
	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	690	34,051	-	34,051	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—流動	250	24,900	-	24,900	註一
	文晔甲特	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	1,000	49,200	-	49,200	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投資—流動	175	10,797	-	10,797	註一
	國泰特 2882A	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	131	7,847	-	7,847	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投資—流動	150	11,625	-	11,625	註一
	技通電子	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	307	-	2	-	註一
	<u>股權投資</u>							
	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	249,052	-	249,052	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	31,951	9	31,951	註三	

(接次頁)

(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	期末				備註
				股數/單位數 (註五)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	鳳凰貳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	\$ 30,824	7	\$ 30,824	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	105,661	12	105,661	註三
	鳳凰肆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	1,500	17,114	6	17,114	註三
	<u>有限合夥</u> 群創開發創業投資有限合夥	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,000	62,834	-	62,834	註三
矽創投資股份有限公司	<u>股權投資</u> 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	231,411	-	231,411	註三
昇佳電子股份有限公司	<u>債</u> 券							
	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-流動	-	59,548	-	59,548	註一
	TSMC ARIZONA CORP 4.125% 04/22/29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	-	29,759	-	29,759	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	-	29,157	-	29,157	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	-	28,792	-	28,792	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	-	14,854	-	14,854	註一
	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	-	14,706	-	14,706	註一
	中租控股股份有限公司中華民國境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	-	29,360	-	29,360	註一
	康舒科技股份有限公司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	-	8,780	-	8,780	註一
	台光電子材料股份有限公司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	-	5,178	-	5,178	註一
帆宣系統科技股份有限公司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	-	3,476	-	3,476	註一	
台新金融控股股份有限公司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	-	20,400	-	20,400	註一	

(接次頁)

(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	期末				備註
				股數/單位數 (註五)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
昇佳電子股份有限公司	<u>衍生工具</u>							
	晶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－流動	-	\$ 30,143	-	\$ 30,143	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－流動	-	30,056	-	30,056	註一
	樺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－流動	-	30,026	-	30,026	註一
	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	-	12,941	-	12,941	註一
	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	-	9,870	-	9,870	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	-	35,108	-	35,108	註一
	光單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	-	30,111	-	30,111	註一
	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	-	20,059	-	20,059	註一
	鍊寶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	-	9,605	-	9,605	註一
	<u>股票</u>							
	文擘甲特	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	2,000	98,400	-	98,400	註一
	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	49,360	-	49,360	註一
	台新戊特	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	31,059	-	31,059	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－流動	300	29,880	-	29,880	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	15,561	-	15,561	註一
	台灣水泥	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	2,528	-	2,528	註一
	富邦金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	32	1,809	-	1,809	註一
	矽創電子	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	606	143,925	-	143,925	註一
	<u>股權投資</u>							
鳳凰貳創新創業投資公司	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	30,824	7	30,824	註三	

(接次頁)

(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	期末				備註
				股數/單位數 (註五)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
力領科技股份有限公司	基金 台新巨龍基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,747	\$ 21,358	-	\$ 21,358	註一
	股票 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	190	9,377	-	9,377	註一
Sitronix Holding International Ltd.	債券 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－流動	-	29,774	-	29,774	註一
	AT&T INC 5.35% 11/01/66 (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	-	17,370	-	17,370	註一
	China Huadian Corporation 3.375% Prepetual 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	-	29,157	-	29,157	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	-	88,047	-	88,047	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	-	28,792	-	28,792	註一

註一：係按 112 年 3 月 31 日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按淨值計算。

註四：上列有價證券於 112 年 3 月 31 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
與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	昇佳電子股份有限公司	本公司之子公司	進貨	\$ 367,106	55%	出貨日起 60 天	\$ -	-	(\$ 284,507)	47%	-

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
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註)	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	昇佳電子股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	\$ 11,705	—	-
				進貨	367,106	—	10%
				應收帳款	7,909	—	-
				其他應收款	338,155	—	2%
				應付帳款	284,507	—	1%
		力領科技股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	13,985	—	-
				進貨	15,354	—	-
				其他應收款	8,111	—	-
				應收帳款	7,027	—	-
				應付帳款	13,397	—	-
極創電子股份有限公司	母公司對子公司	其他應收款	19,059	—	-		
鈺創電子股份有限公司	母公司對子公司	銷貨收入	5,310	—	-		
新特系統股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款	2,832	—	-		
		其他應付款	3,172	—	-		
		製造費用	3,021	—	-		
矽創科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	勞務費	37,960	—	1%		
合肥創發微電子有限公司	母公司對子公司	進貨	3,960	—	-		
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	其他應付款	2,925	—	-
				製造費用	2,789	—	-

註一：本公司與子公司之進貨交易，其交易價格與付款條件，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。

矽創電子股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		帳面金額	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本期	期末	去年	年底			
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	\$ 239,271	(\$ 1,199)	(\$ 1,199)
	力領科技股份有限公司	台灣	多樣化整合型的車用顯示器驅動晶片之研發及銷售	717,634	717,634	24,337	70.76	1,172,670	83,459	59,059
	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	1,682,614	105,773	48,720
	鈺創電子股份有限公司	台灣	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體完整解決方案	131,074	131,074	9,583	90.73	117,936	(1,096)	(995)
	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	320,604	1,285	551
	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	61,676	(10,992)	(6,422)
	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	160,000	100,000	16,000	100.00	59,191	(10,351)	(10,351)
	Sitronix Holding International Ltd.	Samoa	一般投資業	182,700 (USD6,000 仟元)	182,700 (USD6,000 仟元)	6,000	100.00	205,392	1,699	1,699
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	-	181	105,773	5
	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	(10,992)	-

註：涉及外幣部分，係按 112 年 3 月 31 日美金匯率換算而得。

矽創電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 本 期 未		本 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	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
					匯 出	匯 出						
矽創科技(深圳)有限公司	從事計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務	\$ 12,180 (USD 400 仟元)	註一	\$ 12,180 (USD 400 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 12,180 (USD 400 仟元)	\$ 3,417	100%	\$ 3,417	\$ 30,579	\$ 10,237
合肥綠易軟件有限公司	供應商管理軟件的研發、設計、銷售及技術服務	44,310 (RMB 10,000 仟元)	註四	44,310 (RMB 10,000 仟元)	-	-	44,310 (RMB 10,000 仟元)	(1,853)	100%	(1,853)	18,840	-
合肥創發微電子有限公司	集成電路及系統軟硬件的研發、設計、銷售及技術服務	221,550 (RMB 50,000 仟元)	註五	99,698 (RMB 22,500 仟元)	-	-	99,698 (RMB 22,500 仟元)	11,645	90%	10,482	427,845	-
合肥矽創電子有限公司	集成電路設計及銷售;集成電路芯片設計及服務、產品銷售	132,930 (RMB 30,000 仟元)	註六	132,930 (RMB 30,000 仟元)	-	-	132,930 (RMB 30,000 仟元)	(1,925)	100%	(1,925)	127,047	-

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
\$299,841 (USD 9,847 仟元)	\$709,820 (USD 23,311 仟元)	\$5,503,934

註一：係直接投資，截至 112 年 3 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為美金 400 仟元，該投資款本公司已匯出美金 400 仟元。

註二：涉及外幣部分，係按 112 年 3 月 31 日美金及人民幣匯率換算而得。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之 60%。

註四：係直接投資，截至 112 年 3 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為人民幣 10,000 仟元，該投資款本公司已匯出人民幣 10,000 仟元。

註五：係直接投資，截至 112 年 3 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為人民幣 45,000 仟元，該投資款本公司已匯出人民幣 22,500 仟元，盈餘轉增資金額為人民幣 22,500 仟元。

註六：係直接投資，截至 112 年 3 月 31 日經經濟部投審會核准總投資款為人民幣 90,000 仟元，該投資款本公司已匯出人民幣 30,000 仟元。

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

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	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
				金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	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	\$ 37,960	10%	依合約約定計算	依合約約定計算 無相關同類交易可循	\$ -	-	\$ -	-	