

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 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 | 11~12 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 12~14 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源 | 14 | | 五 |
| (六) 重要會計科目之說明 | 14~53 | | 六~三一 |
| (七) 關係人交易 | 53~55 | | 三二 |
| (八) 質抵押之資產 | 55 | | 三三 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 55~56 | | 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 | 56~57 | | 三五 |
| (十四) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 57~67 | | 三六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 57、69 | | 三六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 57、70~71 | | 三六 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 68 | | 三六 |
| 5. 主要股東資訊 | 72 | | 三六 |
| (十五) 部門資訊 | 58 | | 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 2,726,129 仟元及 2,509,396 仟元，分別占合併資產總額之 14.78% 及 11.91%；負債總額分別為新台幣 418,082 仟元及 434,209 仟元，分別占合併負債總額之 8.89% 及 6.43%；其民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分

別為新台幣(37,244)仟元、(41,682)仟元、(60,491)仟元及(46,229)仟元，分別占合併綜合損益總額之(5.36)%、(4.90)%、(3.10)%及(1.28)%。

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 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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 112 年 11 月 2 日

矽創電子股份有限公司及其子公司



民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112 年 9 月 30 日 | | 111 年 12 月 31 日 | | 111 年 9 月 30 日 | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 112 年 9 月 30 日 | | 111 年 12 月 31 日 | | 111 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) | \$ 4,956,848 | 27 | \$ 5,661,717 | 28 | \$ 5,671,209 | 27 | 2100 | 短期借款(附註十八、二九及三一) | \$ - | - | \$ 18,119 | - | \$ - | - |
| 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) | 681,101 | 4 | 424,634 | 2 | 454,474 | 2 | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註七及三一) | 59,064 | - | 37,725 | - | 88,160 | - |
| 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) | 722,726 | 4 | 564,206 | 3 | 466,058 | 2 | 2170 | 應付票據及帳款(附註三一) | 1,519,106 | 8 | 992,089 | 5 | 2,079,144 | 10 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九、三一及三三) | 2,621,549 | 14 | 2,416,889 | 12 | 1,648,297 | 8 | 2206 | 應付員工酬勞及董監事酬勞(附註二二) | 309,307 | 2 | 611,743 | 3 | 647,404 | 3 |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註十、二二及三一) | 1,475,295 | 8 | 1,226,520 | 6 | 1,560,427 | 7 | 2219 | 其他應付款(附註十九及三一) | 1,729,791 | 9 | 1,853,492 | 10 | 2,267,374 | 11 |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額(附註二二、三一及三二) | - | - | 1,469 | - | 640 | - | 2220 | 其他應付款項-關係人(附註三一及三二) | 119 | - | 182 | - | 212 | - |
| 1200 | 其他應收款(附註十及三一) | 205,722 | 1 | 98,837 | 1 | 204,904 | 1 | 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二四) | 454,956 | 3 | 984,450 | 5 | 964,657 | 5 |
| 1310 | 存貨(附註十一) | 2,834,529 | 15 | 4,399,343 | 22 | 5,597,993 | 27 | 2280 | 租賃負債-流動(附註十四、二九及三一) | 46,839 | - | 45,301 | - | 46,264 | - |
| 1410 | 預付款項(附註十七、三二及三四) | 106,828 | 1 | 141,882 | 1 | 149,069 | 1 | 2300 | 其他流動負債(附註十九、二二及三一) | 137,969 | 1 | 153,855 | 1 | 128,026 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產(附註十七及三一) | 37,098 | - | 9,941 | - | 9,169 | - | 21XX | 流動負債總計 | 4,257,151 | 23 | 4,696,956 | 24 | 6,221,241 | 30 |
| 11XX | 流動資產總計 | 13,641,696 | 74 | 14,945,438 | 75 | 15,762,240 | 75 | | 非流動負債 | | | | | | |
| | 非流動資產 | | | | | | | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四、二四及二七) | 22,729 | - | 11,697 | - | 9,257 | - |
| 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) | 241,256 | 1 | 435,199 | 2 | 447,016 | 2 | 2580 | 租賃負債-非流動(附註十四、二九及三一) | 110,234 | 1 | 87,613 | - | 98,988 | - |
| 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) | 1,008,165 | 5 | 950,102 | 5 | 1,025,772 | 5 | 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及二十) | 29,691 | - | 31,391 | - | 34,669 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九、三一及三三) | 32,501 | - | 30,983 | - | 32,086 | - | 2670 | 其他非流動負債(附註二九、三一、三二及三四) | 280,396 | 1 | 362,810 | 2 | 384,884 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三) | 1,865,758 | 10 | 1,801,838 | 9 | 1,811,259 | 9 | 25XX | 非流動負債總計 | 443,050 | 2 | 493,511 | 2 | 527,798 | 2 |
| 1755 | 使用權資產(附註十四) | 152,438 | 1 | 129,164 | 1 | 141,898 | 1 | 2XXX | 負債總計 | 4,700,201 | 25 | 5,190,467 | 26 | 6,749,039 | 32 |
| 1760 | 投資性不動產淨額(附註十五) | 639,938 | 4 | 730,506 | 4 | 733,194 | 3 | | 歸屬於本公司業主之權益(附註二一、二六及二八) | | | | | | |
| 1805 | 商譽(附註二七) | 7,074 | - | - | - | - | - | 3110 | 股本 | | | | | | |
| 1821 | 無形資產(附註十六) | 178,475 | 1 | 76,898 | - | 57,632 | - | | 普通股股本-每股面額 10 元 | 1,201,369 | 7 | 1,201,369 | 6 | 1,201,369 | 6 |
| 1840 | 遞延所得稅資產-非流動(附註四及二四) | 6,558 | - | 9,191 | - | 10,141 | - | 3200 | 資本公積 | 1,718,298 | 9 | 1,690,740 | 8 | 1,690,682 | 8 |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十七、三一及三四) | 674,057 | 4 | 847,020 | 4 | 1,054,288 | 5 | | 保留盈餘 | | | | | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 4,806,220 | 26 | 5,010,901 | 25 | 5,313,286 | 25 | 3310 | 法定盈餘公積 | 2,165,105 | 12 | 1,801,820 | 9 | 1,801,820 | 9 |
| | | | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 288,225 | 1 | 105,464 | - | 105,464 | - |
| | | | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 5,200,442 | 28 | 6,961,331 | 35 | 6,590,386 | 31 |
| | | | | | | | | 3300 | 保留盈餘總計 | 7,653,772 | 41 | 8,868,615 | 44 | 8,497,670 | 40 |
| | | | | | | | | 3410 | 其他權益 | | | | | | |
| | | | | | | | | 3420 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 21,040 | - | 9,186 | - | 24,835 | - |
| | | | | | | | | | 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 | (161,485) | (1) | (290,948) | (1) | (309,343) | (2) |
| | | | | | | | | | 其他權益項目總計 | (140,445) | (1) | (281,762) | (1) | (284,508) | (2) |
| | | | | | | | | 3400 | 庫藏股票 | (56,009) | - | (56,009) | - | (51,385) | - |
| | | | | | | | | 3500 | 本公司業主權益總計 | 10,376,985 | 56 | 11,422,953 | 57 | 11,053,828 | 52 |
| | | | | | | | | 31XX | 非控制權益(附註十二、二一、二七及二八) | 3,370,730 | 19 | 3,342,919 | 17 | 3,272,659 | 16 |
| | | | | | | | | 36XX | 權益總計 | 13,747,715 | 75 | 14,765,872 | 74 | 14,326,487 | 68 |
| | | | | | | | | 3XXX | 負債及權益總計 | 18,447,916 | 100 | 19,956,339 | 100 | 21,075,526 | 100 |
| 1XXX | 資 產 總 計 | 18,447,916 | 100 | 19,956,339 | 100 | 21,075,526 | 100 | | | | | | | | |

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 11 月 2 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其子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 112年7月1日至9月30日 | | 111年7月1日至9月30日 | | 112年1月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | |
|------|-------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註二二及三二） | \$ 4,201,548 | 100 | \$ 4,065,580 | 100 | \$12,211,727 | 100 | \$14,196,406 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一及二三） | <u>2,650,487</u> | <u>63</u> | <u>2,367,164</u> | <u>58</u> | <u>8,026,788</u> | <u>66</u> | <u>7,087,280</u> | <u>50</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>1,551,061</u> | <u>37</u> | <u>1,698,416</u> | <u>42</u> | <u>4,184,939</u> | <u>34</u> | <u>7,109,126</u> | <u>50</u> |
| | 營業費用（附註十、二十、二三及三二） | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 83,665 | 2 | 79,916 | 2 | 224,026 | 2 | 260,537 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 167,088 | 4 | 154,770 | 4 | 465,780 | 4 | 552,135 | 4 |
| 6300 | 研究發展費用 | 604,495 | 14 | 591,763 | 15 | 1,673,847 | 13 | 2,028,512 | 14 |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | (945) | - | (350) | - | 292 | - | (1,379) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>854,303</u> | <u>20</u> | <u>826,099</u> | <u>21</u> | <u>2,363,945</u> | <u>19</u> | <u>2,839,805</u> | <u>20</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註二三） | <u>296</u> | - | <u>257</u> | - | <u>853</u> | - | <u>926</u> | - |
| 6900 | 營業淨利 | <u>697,054</u> | <u>17</u> | <u>872,574</u> | <u>21</u> | <u>1,821,847</u> | <u>15</u> | <u>4,270,247</u> | <u>30</u> |
| | 營業外收入及支出（附註二三及三二） | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 36,808 | 1 | 25,030 | 1 | 115,595 | 1 | 68,131 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 33,833 | 1 | 36,643 | 1 | 74,291 | - | 107,629 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 60,193 | 1 | 82,319 | 2 | 108,693 | 1 | 191,024 | 1 |
| 7050 | 財務成本 | (1,617) | - | (950) | - | (3,291) | - | (3,038) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>129,217</u> | <u>3</u> | <u>143,042</u> | <u>4</u> | <u>295,288</u> | <u>2</u> | <u>363,746</u> | <u>3</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 826,271 | 20 | 1,015,616 | 25 | 2,117,135 | 17 | 4,633,993 | 33 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四） | <u>113,657</u> | <u>3</u> | <u>175,106</u> | <u>4</u> | <u>309,317</u> | <u>2</u> | <u>850,589</u> | <u>6</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>712,614</u> | <u>17</u> | <u>840,510</u> | <u>21</u> | <u>1,807,818</u> | <u>15</u> | <u>3,783,404</u> | <u>27</u> |
| | 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 | (51,342) | (1) | (12,059) | - | 121,914 | 1 | (204,718) | (1) |
| 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 | 27,944 | 1 | 18,591 | - | 11,943 | - | 40,087 | - |
| 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 | 6,137 | - | 3,519 | - | 12,539 | - | 2,377 | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益 | (17,261) | - | 10,051 | - | 146,396 | 1 | (162,254) | (1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 695,353</u> | <u>17</u> | <u>\$ 850,561</u> | <u>21</u> | <u>\$ 1,954,214</u> | <u>16</u> | <u>\$ 3,621,150</u> | <u>26</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 539,978 | 13 | \$ 729,707 | 18 | \$ 1,428,168 | 12 | \$ 3,241,487 | 23 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>172,636</u> | <u>4</u> | <u>110,803</u> | <u>3</u> | <u>379,650</u> | <u>3</u> | <u>541,917</u> | <u>4</u> |
| 8600 | | <u>\$ 712,614</u> | <u>17</u> | <u>\$ 840,510</u> | <u>21</u> | <u>\$ 1,807,818</u> | <u>15</u> | <u>\$ 3,783,404</u> | <u>27</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年7月1日至9月30日 | | 111年7月1日至9月30日 | | 112年1月1日至9月30日 | | 111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 | \$ 523,647 | 13 | \$ 737,967 | 18 | \$ 1,569,485 | 13 | \$ 3,082,864 | 22 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>171,706</u> | <u>4</u> | <u>112,594</u> | <u>3</u> | <u>384,729</u> | <u>3</u> | <u>538,286</u> | <u>4</u> |
| 8700 | | <u>\$ 695,353</u> | <u>17</u> | <u>\$ 850,561</u> | <u>21</u> | <u>\$ 1,954,214</u> | <u>16</u> | <u>\$ 3,621,150</u> | <u>26</u> |
| | 每股盈餘 (附註二五) | | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 4.51</u> | | <u>\$ 6.09</u> | | <u>\$ 11.92</u> | | <u>\$ 27.02</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 4.49</u> | | <u>\$ 6.00</u> | | <u>\$ 11.83</u> | | <u>\$ 26.52</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 11 月 2 日核閱報告)

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



砂創電子股份有限公司

民國 112 年 11 月 30 日

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、七及二、八） | | | | | | | | | | | |
|-----|------------------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------|-------------|--------------|-------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 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 | 其他權益項目 | 非控制權益 | 總計 | 總計 | 總計 | 總計 | |
| 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 |
| | 110年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 601,513 | - | (601,513) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | - | - | - | (3,844,380) | - | - | - | (3,844,380) | - | (3,844,380) |
| B17 | 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | (74,759) | 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) |
| | 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 | 7,561 | 14,017 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 347,300 | 347,300 |
| 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 |
| 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 |
| | 111年度盈餘分配 | | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | 363,285 | - | (363,285) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 提列特別盈餘公積 | - | - | - | - | 182,761 | (182,761) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利 | - | - | - | - | - | (2,643,011) | - | - | - | (2,643,011) | - | (2,643,011) |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | | |
| M1 | 發放子公司股利調整資本公積 | - | - | 6,141 | - | - | - | - | - | - | 6,141 | 7,191 | 13,332 |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | 21,417 | - | - | - | - | - | - | 21,417 | (21,417) | - |
| D1 | 112年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | - | 1,428,168 | - | - | - | 1,428,168 | 379,650 | 1,807,818 |
| D3 | 112年1月1日至9月30日其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 11,854 | 129,463 | - | 141,317 | 5,079 | 146,396 |
| D5 | 112年1月1日至9月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 1,428,168 | 11,854 | 129,463 | - | 1,569,485 | 384,729 | 1,954,214 |
| M7 | 非控制權益增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 229,595 | 229,595 |
| O1 | 非控制權益現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (572,287) | (572,287) |
| Z1 | 112年9月30日餘額 | 120,137 | \$ 1,201,369 | \$ 1,718,298 | \$ 2,165,105 | \$ 288,225 | \$ 5,200,442 | \$ 21,040 | (\$ 161,485) | (\$ 56,009) | \$ 10,376,985 | \$ 3,370,730 | \$ 13,747,715 |

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11月2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 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 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 | \$ 2,117,135 | \$ 4,633,993 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 278,779 | 264,466 |
| A20200 | 攤銷費用 | 51,971 | 34,174 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | 292 | (1,379) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨（利益）損失 | (49,882) | 11,789 |
| A20900 | 財務成本 | 3,291 | 3,038 |
| A21200 | 利息收入 | (115,595) | (68,131) |
| A21300 | 股利收入 | (30,725) | (43,858) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 7,580 | 70 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 18 | 33 |
| A23700 | 存貨跌價（回升利益）及呆滯損失 | (94,898) | 122,589 |
| A23700 | 預付貨款減損損失 | 178,142 | 66,440 |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨利益 | (34,062) | (204,251) |
| A29900 | 其他收入 | - | (125) |
| A29900 | 租賃修改利益 | (9) | (89) |
| A30000 | 營業活動資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | (233,281) | 466,518 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | 1,469 | 75 |
| A31180 | 其他應收款 | (99,991) | (125,761) |
| A31200 | 存 貨 | 1,677,262 | (3,270,014) |
| A31230 | 預付款項 | 36,399 | 66,929 |
| A31240 | 其他流動資產 | (25,516) | 1,717 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | 503,497 | (498,366) |
| A32180 | 其他應付款 | (136,707) | 469,018 |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | (63) | 2 |
| A32230 | 其他流動負債 | (16,050) | 31,725 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,700) | (3,608) |
| A32990 | 應付員工酬勞及董監事酬勞 | (169,735) | (167,684) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 3,847,621 | 1,789,310 |
| A33100 | 收取之利息 | 109,060 | 70,157 |
| A33300 | 支付之利息 | (966) | (566) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (830,561) | (1,250,436) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>3,125,154</u> | <u>608,465</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 | 111 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 | (\$ 72,348) | (\$ 261,335) |
| 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 |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (3,853,230) | (2,343,796) |
| B00060 | 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 3,648,570 | 4,674,420 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (285,847) | (506,992) |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 294,544 | 596,200 |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流入 | 1,157 | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (343,084) | (596,641) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 485 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,644) | (3,170) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 121,350 | 59,988 |
| B04500 | 取得無形資產 | (92,306) | (52,958) |
| B05400 | 取得投資性不動產 | - | (67,996) |
| B07600 | 收取之股利 | 30,725 | 43,858 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出)入 | (552,113) | 1,788,170 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 439,302 | 629,537 |
| C00200 | 短期借款減少 | (477,347) | (685,017) |
| C01300 | 償還公司債 | (9,000) | - |
| C03000 | 存入保證金增加 | 4,615 | 107,300 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (93,636) | (98,100) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (39,537) | (37,744) |
| C04500 | 發放現金股利 | (2,629,679) | (3,830,363) |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | - | (42,559) |
| C05200 | 支付非控制權益現金股利 | (572,287) | (966,108) |
| C05800 | 非控制權益變動 | 63,000 | 58,000 |
| C09900 | 員工酬勞以股票發放未既得註銷 | 1,002 | 1,595 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (3,313,567) | (4,863,459) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 35,657 | 207,525 |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨減少數 | (704,869) | (2,259,299) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 5,661,717 | 7,930,508 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 4,956,848 | \$ 5,671,209 |

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 11 月 2 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 9 月 30 日

(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 日起在台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 11 月 2 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) 113 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> |
|-----------------------------|---------------------|
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日（註 2） |
| 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 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日（註 3） |

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

| <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 |
| 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 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日 (註 2) |

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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七及八。

(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

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。

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

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款 | \$ 3,437,110 | \$ 4,307,822 | \$ 4,596,679 |
| 庫存現金 | 282 | 291 | 276 |
| 約當現金 | <u>1,519,456</u> | <u>1,353,604</u> | <u>1,074,254</u> |
| | <u>\$ 4,956,848</u> | <u>\$ 5,661,717</u> | <u>\$ 5,671,209</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：

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 銀行存款 | 0.001%~5.40% | 0.001%~4.20% | 0.001%~3.050% |
| 約當現金 | 1.15%~5.23% | 0.58%~4.20% | 0.40%~1.70% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111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 | | | |
| 可轉換公司債信用 | | | |
| 連結結構型商品 | \$ 240,447 | \$ 22,774 | \$ 22,806 |
| 遠期外匯及換匯交易合約 | 67,555 | 49,170 | 97,383 |
| 股權連結結構型商品 | 16,014 | 15,355 | 15,537 |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 國內基金投資 | 207,587 | 190,223 | 192,033 |
| 可轉換公司債 | 105,292 | 104,835 | 84,224 |
| 交換公司債 | 41,740 | 40,080 | 40,560 |
| 國內上市(櫃)股票 | 2,466 | 2,197 | 1,931 |
| | <u>\$ 681,101</u> | <u>\$ 424,634</u> | <u>\$ 454,474</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 | \$ 180,508 | \$ 400,431 | \$ 410,151 |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 有限合夥 | 60,748 | 34,768 | 36,865 |
| | <u>\$ 241,256</u> | <u>\$ 435,199</u> | <u>\$ 447,016</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 | | | |
| 遠期外匯及換匯交易合約 | \$ 59,064 | \$ 37,725 | \$ 88,160 |

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 | 112.10.05~113.06.26 | USD 43,500/NTD1,344,750 |
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 112.10.11~113.06.28 | NTD1,336,191/USD 43,500 |

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 |

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9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|--------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 權益工具投資 | \$ 517,065 | \$ 474,029 | \$ 466,058 |
| 債務工具投資 | <u>205,661</u> | <u>90,177</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 722,726</u> | <u>\$ 564,206</u> | <u>\$ 466,058</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 權益工具投資 | \$ 741,548 | \$ 640,322 | \$ 607,568 |
| 債務工具投資 | <u>266,617</u> | <u>309,780</u> | <u>418,204</u> |
| | <u>\$ 1,008,165</u> | <u>\$ 950,102</u> | <u>\$ 1,025,772</u> |

(一) 權益工具投資

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 上市(櫃)公司股票 | | | |
| (1) | <u>\$ 517,065</u> | <u>\$ 474,029</u> | <u>\$ 466,058</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 未上市(櫃)公司股 | | | |
| 權投資(1) | \$ 213,140 | \$ 193,708 | \$ 180,354 |
| 國外投資 | | | |
| 未上市(櫃)公司股 | | | |
| 權投資(1) | <u>528,408</u> | <u>446,614</u> | <u>427,214</u> |
| | <u>\$ 741,548</u> | <u>\$ 640,322</u> | <u>\$ 607,568</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 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。相關其他權益一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。

(二) 債務工具投資

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國外公司債 | \$ 205,661 | \$ 90,177 | \$ - |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國外公司債 | \$ 216,803 | \$ 309,780 | \$ 418,204 |
| 國內公司債 | 49,814 | - | - |
| | <u>\$ 266,617</u> | <u>\$ 309,780</u> | <u>\$ 418,204</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%。
3. 合併公司於 112 年度以 49,999 仟元購買國內公司債，票面利率為 1.537%。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111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) | \$ 1,796,300 | \$ 1,659,100 | \$ 892,600 |
| 質押定期存款(一) | 825,249 | 757,789 | 755,697 |
| | <u>\$ 2,621,549</u> | <u>\$ 2,416,889</u> | <u>\$ 1,648,297</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 國外投資 | | | |
| 國外公司債(三) | \$ 32,501 | \$ 30,983 | \$ 32,086 |

- (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 112 年 9 月 30 日暨 111 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 0.395% ~ 1.575%、0.27% ~ 1.60% 及 0.15% ~ 1.40%。
- (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9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111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 | \$ 109 | \$ 79 | \$ 79 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| | <u>\$ 109</u> | <u>\$ 79</u> | <u>\$ 79</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,496,538 | \$ 1,247,779 | \$ 1,582,783 |
| 減：備抵損失 | (21,352) | (21,338) | (22,435) |
| | <u>\$ 1,475,186</u> | <u>\$ 1,226,441</u> | <u>\$ 1,560,348</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收退稅款 | \$ 177,507 | \$ 73,876 | \$ 178,689 |
| 應收利息 | 23,484 | 16,752 | 10,019 |
| 其他 | 4,731 | 8,209 | 16,196 |
| | <u>\$ 205,722</u> | <u>\$ 98,837</u> | <u>\$ 204,904</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：

112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 | \$ 1,482,989 | \$ 8,286 | \$ 107 | \$ 5,156 | \$ 1,496,538 |
| 備抵損失 (存續期間 預期信用損失) | (15,110) | (979) | (107) | (5,156) | (21,352) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,467,879</u> | <u>\$ 7,307</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,475,186</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> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 21,338 | \$ 23,789 |
| 本期提列(迴轉)減損損失 | 292 | (1,379) |
| 本期實際沖銷 | (277) | - |
| 外幣換算差額 | (1) | 25 |
| 期末餘額 | <u>\$ 21,352</u> | <u>\$ 22,435</u> |

相較於期初餘額，112年9月30日之應收帳款總帳面金額淨增加248,759千元，備抵損失增加14千元；111年9月30日之應收帳款總帳面金額淨減少392,401千元，備抵損失減少1,354千元。

十一、存 貨

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製 成 品 | \$ 905,144 | \$ 1,452,658 | \$ 1,796,716 |
| 在 製 品 | 1,513,059 | 2,356,694 | 2,950,434 |
| 原 料 | 413,994 | 585,369 | 846,607 |
| 商 品 | 2,332 | 4,622 | 4,236 |
| | <u>\$ 2,834,529</u> | <u>\$ 4,399,343</u> | <u>\$ 5,597,993</u> |

銷貨成本性質如下：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本 | \$ 2,652,491 | \$ 2,209,378 | \$ 7,955,995 | \$ 6,906,718 |
| 存貨跌價(回升利益)損失(一) | (110,022) | 86,598 | (94,898) | 122,589 |
| 預付貨款減損損失 | 114,772 | 66,440 | 178,142 | 66,440 |
| 下腳收入 | (10,983) | (11,839) | (33,798) | (33,383) |
| 其 他 | 4,229 | 16,587 | 21,347 | 24,916 |
| | <u>\$ 2,650,487</u> | <u>\$ 2,367,164</u> | <u>\$ 8,026,788</u> | <u>\$ 7,087,280</u> |

(一) 存貨淨變現價值回升係因先前導致存貨淨變現價值低於成本因素已消失所致。

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 9月30日 | 111年 12月31日 | 111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 | 64.00 | 70.76 | 70.76 |
| | 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 | 42.19 | 42.86 | 42.86 |
| | 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 權 百 分 比 (%) | | |
|--------|----------------------|----------------------------------|---------------------|----------------|---------------|
| | | | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 |
| 本公司 | 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 |
| | 吉光微電子股份有限公司(吉光微公司) | 高性能感測晶片單光子設計及感測應用 | 72.66 | - | - |
| 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 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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 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 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日對新特公司之持股分別為 42.19%、42.86%及 42.86%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 112 年取得吉光微公司增資發行新股，累積取得該公司 72.66%股權，故將其列入子公司。相關資訊請參閱附註二七。

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 (%) | | |
|-----------|-------------|---------------------|----------------|---------------|
| | | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111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 | 36.00 | 29.24 | 29.24 |
| 新特公司 | 台 灣 | 57.81 | 57.14 | 57.14 |

| 子 公 司 名 稱 | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 | | | | 非 控 制 權 益 | | |
|-----------|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 |
| 昇佳公司 | \$ 106,038 | \$ 71,697 | \$ 247,729 | \$ 389,708 | \$ 2,217,048 | \$ 2,352,651 | \$ 2,303,189 |
| 極創公司 | (1,239) | (4,257) | (7,897) | (6,738) | 40,195 | 48,092 | 49,997 |
| 力領公司 | 46,755 | 34,537 | 101,402 | 100,458 | 558,538 | 460,157 | 443,462 |
| 新特公司 | 22,036 | 5,786 | 36,052 | 47,645 | 459,544 | 423,804 | 417,376 |
| 其 他 | (954) | 3,040 | 2,364 | 10,844 | 95,405 | 58,215 | 58,635 |
| 合 計 | <u>\$ 172,636</u> | <u>\$ 110,803</u> | <u>\$ 379,650</u> | <u>\$ 541,917</u> | <u>\$ 3,370,730</u> | <u>\$ 3,342,919</u> | <u>\$ 3,272,659</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9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產 | \$ 6,967,957 | \$ 6,994,769 | \$ 7,083,692 |
| 非流動資產 | 2,048,279 | 2,106,299 | 2,170,474 |
| 流動負債 | (2,036,101) | (1,921,690) | (2,264,056) |
| 非流動負債 | (253,650) | (273,354) | (256,596) |
| 權 益 | <u>\$ 6,726,485</u> | <u>\$ 6,906,024</u> | <u>\$ 6,733,514</u> |

權益歸屬於：

| | | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 本公司業主 | \$ 3,357,892 | \$ 3,560,428 | \$ 3,467,771 |
| 子公司之非控制權益 | <u>3,368,593</u> | <u>3,345,596</u> | <u>3,265,743</u> |
| | <u>\$ 6,726,485</u> | <u>\$ 6,906,024</u> | <u>\$ 6,733,514</u> |

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 營業收入 | <u>\$ 2,112,552</u> | <u>\$ 1,588,140</u> | <u>\$ 5,644,115</u> | <u>\$ 5,892,365</u> |
| 本期淨利 | \$ 377,340 | \$ 270,242 | \$ 829,455 | \$ 1,326,598 |
| 其他綜合損益 | 22,006 | (11,282) | 70,235 | (66,701) |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 399,346</u> | <u>\$ 258,960</u> | <u>\$ 899,690</u> | <u>\$ 1,259,897</u> |

淨利歸屬於：

| | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 本公司業主 | \$ 196,754 | \$ 154,972 | \$ 445,614 | \$ 788,417 |
| 子公司之非控制權 益 | <u>180,586</u> | <u>115,270</u> | <u>383,841</u> | <u>538,181</u> |
| | <u>\$ 377,340</u> | <u>\$ 270,242</u> | <u>\$ 829,455</u> | <u>\$ 1,326,598</u> |

(接 次 頁)

(承前頁)

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 本公司業主 | \$ 206,792 | \$ 149,690 | \$ 477,848 | \$ 757,630 |
| 子公司之非控制權益 | <u>192,554</u> | <u>109,270</u> | <u>421,842</u> | <u>502,267</u> |
| | <u>\$ 399,346</u> | <u>\$ 258,960</u> | <u>\$ 899,690</u> | <u>\$ 1,259,897</u> |
| 現金流量 | | | | |
| 營業活動 | | | \$ 1,591,396 | \$ 310,209 |
| 投資活動 | | | (292,833) | 1,310,107 |
| 籌資活動 | | | (1,260,831) | (2,558,612) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | | | <u>22,729</u> | <u>71,210</u> |
| 淨現金流入(出) | | | <u>\$ 60,461</u> | <u>(\$ 867,086)</u> |
| 支付予非控制權益之股利 | | | <u>\$ 570,802</u> | <u>\$ 963,363</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 | 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 | - | <u>2,228</u> | <u>68</u> | <u>1,040</u> | <u>158</u> | - | <u>3,494</u> |
| 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> |
| 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 | - | 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 | - | <u>321</u> | <u>48</u> | <u>662</u> | <u>87</u> | - | <u>1,118</u> |
| 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> |
| 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 | - | 14,887 | 48,775 | 148,637 | 1,139 | - | 213,438 |
| 減少 | - | (1,010) | (5,024) | (69,290) | - | - | (75,324) |
| 重分類 | 22,903 | 69,072 | 13 | - | (13) | - | 91,975 |
| 由企業合併取得 | - | - | 50 | 381 | 244 | - | 675 |
| 淨兌換差額 | - | <u>135</u> | <u>8</u> | <u>101</u> | <u>9</u> | <u>333</u> | <u>586</u> |
| 112年9月30日餘額 | <u>\$ 321,626</u> | <u>\$ 1,060,213</u> | <u>\$ 328,483</u> | <u>\$ 985,128</u> | <u>\$ 32,210</u> | <u>\$ 210,968</u> | <u>\$ 2,938,628</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 | - | 26,315 | 32,516 | 171,688 | 3,052 | - | 233,571 |
| 減少 | - | (1,010) | (5,006) | (69,290) | - | - | (75,306) |
| 重分類 | - | 8,568 | - | - | - | - | 8,568 |
| 由企業合併取得 | - | - | 39 | 221 | 155 | - | 415 |
| 淨兌換差額 | - | <u>60</u> | <u>5</u> | <u>110</u> | <u>7</u> | - | <u>182</u> |
| 112年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 249,951</u> | <u>\$ 181,690</u> | <u>\$ 622,172</u> | <u>\$ 19,057</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,072,870</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9月30日淨額 | <u>\$ 321,626</u> | <u>\$ 810,262</u> | <u>\$ 146,793</u> | <u>\$ 362,956</u> | <u>\$ 13,153</u> | <u>\$ 210,968</u> | <u>\$ 1,865,758</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9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 建築物 | \$ 91,823 | \$ 122,161 | \$ 133,292 |
| 土地 | 52,843 | - | - |
| 辦公設備 | 7,507 | 6,666 | 8,244 |
| 機器設備 | 265 | 337 | 362 |
| | <u>\$ 152,438</u> | <u>\$ 129,164</u> | <u>\$ 141,898</u> |

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添 | | | <u>\$ 61,706</u> | <u>\$ 20,998</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | | |
| 建築物 | \$ 10,743 | \$ 10,856 | \$ 31,737 | \$ 32,538 |
| 土地 | 683 | - | 1,822 | - |
| 辦公設備 | 1,193 | 1,511 | 4,416 | 4,531 |
| 機器設備 | 24 | 24 | 72 | 72 |
| | <u>\$ 12,643</u> | <u>\$ 12,391</u> | <u>\$ 38,047</u> | <u>\$ 37,141</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9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------|-------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 46,839</u> | <u>\$ 45,301</u> | <u>\$ 46,264</u> |
| 非流動 | <u>\$ 110,234</u> | <u>\$ 87,613</u> | <u>\$ 98,988</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 建築物 | 1.250%~4.750% | 1.250%~4.750% | 1.250%~4.750% |
| 土地 | 1.250% | - | - |
| 辦公設備 | 1.345%~2.225% | 1.250%~1.920% | 1.250%~1.920% |
| 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7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | \$ 1,105 | \$ 720 | \$ 3,343 | \$ 1,470 |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 48 | \$ 18 | \$ 136 | \$ 36 |
| 租賃之現金流出總額 | | | \$ 43,016 | \$ 39,250 |

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> | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | 210,648 | \$ | 508,152 | \$ 718,800 |
| 增 加 | | <u>34,618</u> | | <u>33,378</u> | <u>67,996</u> |
| 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 | | - | | <u>7,900</u> | <u>7,900</u> |
| 111年9月30日餘額 | \$ | - | \$ | <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> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 土 | 地 | 房屋及建築物 | 合 | 計 |
|-------------|-------------------|---|-------------------|----|----------------|
| <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9月30日餘額 | <u>\$ 222,363</u> | | <u>\$ 472,458</u> | \$ | <u>694,821</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ - | | \$ 56,290 | \$ | 56,290 |
| 增加 | - | | 7,161 | | 7,161 |
| 重分類 | - | | (8,568) | (| 8,568) |
| 112年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 54,883</u> | \$ | <u>54,883</u> |
| 112年1月1日淨額 | <u>\$ 245,266</u> | | <u>\$ 485,240</u> | \$ | <u>730,506</u> |
| 112年9月30日淨額 | <u>\$ 222,363</u> | | <u>\$ 417,575</u> | \$ | <u>639,938</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：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 1年之內 | \$ 19,026 | \$ 17,095 | \$ 18,480 |
| 1~5年 | <u>30,125</u> | <u>23,600</u> | <u>26,176</u> |
| | <u>\$ 49,151</u> | <u>\$ 40,695</u> | <u>\$ 44,656</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111年12月31日之公允價值無重大變動。

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 779,762</u> | <u>\$ 904,343</u> | <u>\$ 892,258</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 | 3,874 | 39,319 | - | 43,193 |
| 減 少 | (2,447) | (5,857) | - | (8,304) |
| 淨兌換差額 | - | 82 | - | 82 |
| 111年9月30日餘額 | <u>\$ 137,646</u> | <u>\$ 172,308</u> | <u>\$ -</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 |
| 攤銷費用 | 9,525 | 24,649 | - | 34,174 |
| 減 少 | (2,447) | (5,857) | - | (8,304) |
| 淨兌換差額 | - | 43 | - | 43 |
| 111年9月30日餘額 | <u>\$ 130,338</u> | <u>\$ 121,984</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 252,322</u> |
| 111年1月1日淨額 | <u>\$ 12,959</u> | <u>\$ 35,615</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 48,574</u> |
| 111年9月30日淨額 | <u>\$ 7,308</u> | <u>\$ 50,324</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 57,632</u> |
| <u>成 本</u> | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 140,911 | \$ 201,792 | \$ 500 | \$ 343,203 |
| 增 加 | 7,629 | 104,316 | - | 111,945 |
| 減 少 | (1,651) | (8,424) | - | (10,075) |
| 由企業合併取得 | 8,800 | - | 39,661 | 48,461 |
| 淨兌換差額 | - | 9 | - | 9 |
| 112年9月30日餘額 | <u>\$ 155,689</u> | <u>\$ 297,693</u> | <u>\$ 40,161</u> | <u>\$ 493,543</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 | 6,935 | 43,635 | 1,401 | 51,971 |
| 減 少 | (1,651) | (8,424) | - | (10,075) |
| 由企業合併取得 | 2,635 | - | 4,225 | 6,860 |
| 淨兌換差額 | - | 7 | - | 7 |
| 112年9月30日餘額 | <u>\$ 140,275</u> | <u>\$ 169,146</u> | <u>\$ 5,647</u> | <u>\$ 315,068</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9月30日淨額 | <u>\$ 15,414</u> | <u>\$ 128,547</u> | <u>\$ 34,514</u> | <u>\$ 178,475</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 10 年 |
| 電 腦 軟 體 | 2 至 10 年 |
| 專 門 技 術 | 2 至 10 年 |

十七、其他資產

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|---------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>其他流動資產</u> | | | |
| 暫 付 款 | \$ 29,274 | \$ 3,143 | \$ 3,811 |
| 其 他 | 7,824 | 6,798 | 5,358 |
| | <u>\$ 37,098</u> | <u>\$ 9,941</u> | <u>\$ 9,169</u> |

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>預付款項</u> | | | |
| 預付探針卡 | \$ 39,553 | \$ 42,245 | \$ 40,400 |
| 進項稅額及留抵稅額 | 32,641 | 50,796 | 58,686 |
| 預付費用 | 22,168 | 34,085 | 40,401 |
| 預付貨款(二) | 5,154 | 8,291 | 3,583 |
| 其他 | 7,312 | 6,465 | 5,999 |
| | <u>\$ 106,828</u> | <u>\$ 141,882</u> | <u>\$ 149,069</u> |
| <u>其他非流動資產</u> | | | |
| 存出保證金(一) | \$ 546,044 | \$ 651,206 | \$ 672,765 |
| 長期預付貨款(二) | - | 179,402 | 349,163 |
| 預付設備款 | 128,013 | 16,412 | 17,360 |
| 預付投資款 | - | - | 15,000 |
| | <u>\$ 674,057</u> | <u>\$ 847,020</u> | <u>\$ 1,054,288</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

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------------|-------------|------------------|-------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,119</u> | <u>\$ -</u> |

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 4.97%。

十九、其他負債

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| <u>其他應付款</u> | | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 1,323,242 | \$ 1,464,877 | \$ 1,864,979 |
| 應付研究費 | 36,882 | 40,588 | 39,330 |
| 應付設備款 | 33,769 | 51,691 | 38,245 |
| 其他 | 335,898 | 296,336 | 324,820 |
| | <u>\$ 1,729,791</u> | <u>\$ 1,853,492</u> | <u>\$ 2,267,374</u> |
| <u>其他流動負債</u> | | | |
| 合約負債 | \$ 107,828 | \$ 135,268 | \$ 96,281 |
| 暫收款 | 17,830 | 5,967 | 20,490 |
| 代收款 | 12,311 | 12,620 | 11,255 |
| | <u>\$ 137,969</u> | <u>\$ 153,855</u> | <u>\$ 128,026</u> |

二十、退職後福利計畫

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111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97仟元、65仟元、293仟元及195仟元。

二一、權益

(一) 普通股股本

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111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

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111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 | 14,255 | 8,114 | 8,114 |
| <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>967,007</u> | <u>945,590</u> | <u>945,532</u> |
| | <u>\$ 1,718,298</u> | <u>\$ 1,690,740</u> | <u>\$ 1,690,682</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> |
| (迴轉) 提列特別盈餘公積 | <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，其盈餘分配項目亦分別於 112 年 6 月 21 日及 111 年 6 月 23 日股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>\$105,464</u> | <u>\$180,223</u> |
| 提列(迴轉)特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項提列數 | <u>182,761</u> | <u>(74,759)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$288,225</u> | <u>\$105,464</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9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>\$ 9,186</u> | <u>(\$ 14,086)</u> |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | <u>11,854</u> | <u>38,921</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 21,040</u> | <u>\$ 24,835</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9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>(\$290,948)</u> | <u>(\$ 91,377)</u> |
| 未實現損益 | | |
| 債務工具 | 6,911 | (3,160) |
| 權益工具 | 122,552 | (194,384) |
| 處分權益工具累計損益 | | |
| 移轉至保留盈餘 | <u>-</u> | <u>(20,422)</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$161,485)</u> | <u>(\$309,343)</u> |

(六) 非控制權益

| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 3,342,919 | \$ 3,441,892 |
| 歸屬於非控制權益之份額： | | |
| 本期淨利 | 379,650 | 541,917 |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 89 | 1,166 |
| 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 | 4,990 | (4,797) |
| 子公司購入母公司之股票視 為庫藏股 | - | (22,957) |
| 發放予子公司股利調整資本 公積 | 7,191 | 7,561 |
| 子公司現金股利 | (572,287) | (966,108) |
| 取得子公司所增加之非控制 權益(附註二七) | 25,312 | - |
| 子公司淨資產轉入非控制權 益(附註二八) | 182,866 | 273,985 |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,370,730</u> | <u>\$ 3,272,659</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9月30日股數 | <u>606,000</u> |
| 111年1月1日 | 329,000 |
| 本期增加 | <u>219,000</u> |
| 111年9月30日股數 | <u>548,000</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 | 606,000 | \$ 168,771 | \$ 168,771 |

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 |

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7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 積體電路 | \$ 4,069,020 | \$ 3,972,073 | \$ 11,864,927 | \$ 13,783,578 |
| 其 他 | 132,528 | 93,507 | 346,800 | 412,828 |
| | <u>\$ 4,201,548</u> | <u>\$ 4,065,580</u> | <u>\$ 12,211,727</u> | <u>\$ 14,196,406</u> |

| 地 區 別 | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 香 港 | \$ 3,352,392 | \$ 3,391,204 | \$ 9,923,676 | \$ 11,485,811 |
| 越 南 | 226,130 | 224,953 | 668,694 | 848,963 |
| 台 灣 | 219,403 | 185,346 | 607,131 | 832,580 |
| 南 韓 | 154,954 | 35,576 | 342,331 | 259,669 |
| 中 國 | 110,363 | 96,314 | 289,174 | 438,028 |
| 其 他 | 138,306 | 132,187 | 380,721 | 331,355 |
| | <u>\$ 4,201,548</u> | <u>\$ 4,065,580</u> | <u>\$ 12,211,727</u> | <u>\$ 14,196,406</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9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 | 111年1月1日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款(附註十) | \$ 1,475,186 | \$ 1,226,441 | \$ 1,560,348 | \$ 1,951,395 |
| 應收帳款—關係人(附註三二) | - | 1,469 | 640 | 715 |
| | <u>\$ 1,475,186</u> | <u>\$ 1,227,910</u> | <u>\$ 1,560,988</u> | <u>\$ 1,952,110</u> |
| 合約負債—流動(附註十九) | | | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 107,828</u> | <u>\$ 135,268</u> | <u>\$ 96,281</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9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 來自年初合約負債 | | |
| 商品銷貨 | <u>\$118,379</u> | <u>\$ 68,803</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7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產轉租利益 | \$ 287 | \$ 288 | \$ 862 | \$ 870 |
| 使用權資產租賃修改利 益 | 9 | - | 9 | 89 |
| 處分不動產、廠房及設 備損失 | - | (31) | (18) | (33) |
| | <u>\$ 296</u> | <u>\$ 257</u> | <u>\$ 853</u> | <u>\$ 926</u> |

(二) 利息收入

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產 | \$ 29,701 | \$ 18,615 | \$ 95,267 | \$ 54,891 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | 2,935 | 2,490 | 9,069 | 5,679 |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之債務工 具投資 | 4,159 | 3,914 | 11,166 | 7,527 |
| 其 他 | 13 | 11 | 93 | 34 |
| | <u>\$ 36,808</u> | <u>\$ 25,030</u> | <u>\$ 115,595</u> | <u>\$ 68,131</u> |

(三) 其他收入

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | \$ 6,705 | \$ 6,359 | \$ 20,206 | \$ 17,987 |
| 股利收入 | 16,700 | 12,645 | 30,725 | 43,858 |
| 政府補助收入 | 8,739 | 15,796 | 11,248 | 22,221 |
| 其他收入 | 1,689 | 1,843 | 12,112 | 23,563 |
| | <u>\$ 33,833</u> | <u>\$ 36,643</u> | <u>\$ 74,291</u> | <u>\$ 107,629</u> |

(四) 其他利益及損失

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 43,309 | \$ 82,860 | \$ 66,118 | \$ 210,722 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融商品淨利益 （損失） | 19,380 | 2,147 | 49,882 | (11,789) |
| 投資性不動產折舊 | (2,350) | (2,688) | (7,161) | (7,900) |
| 其他損失 | (146) | - | (146) | (9) |
| | <u>\$ 60,193</u> | <u>\$ 82,319</u> | <u>\$ 108,693</u> | <u>\$ 191,024</u> |

(五) 財務成本

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 622 | \$ 157 | \$ 658 | \$ 510 |
| 租賃負債之利息 | 737 | 764 | 2,297 | 2,438 |
| 其他利息費用 | 258 | 29 | 336 | 90 |
| | <u>\$ 1,617</u> | <u>\$ 950</u> | <u>\$ 3,291</u> | <u>\$ 3,038</u> |

(六) 折舊及攤銷

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 78,104 | \$ 75,134 | \$ 233,571 | \$ 219,425 |
| 投資性不動產 | 2,350 | 2,688 | 7,161 | 7,900 |
| 使用權資產 | 12,643 | 12,391 | 38,047 | 37,141 |
| 無形資產 | 21,471 | 11,881 | 51,971 | 34,174 |
| | <u>\$ 114,568</u> | <u>\$ 102,094</u> | <u>\$ 330,750</u> | <u>\$ 298,640</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | \$ 73,800 | \$ 65,456 | \$ 222,884 | \$ 195,948 |
| 營業成本 | 16,947 | 22,069 | 48,734 | 60,618 |
| 投資性不動產之折舊費用 | 2,350 | 2,688 | 7,161 | 7,900 |
| | <u>\$ 93,097</u> | <u>\$ 90,213</u> | <u>\$ 278,779</u> | <u>\$ 264,466</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | \$ 21,458 | \$ 10,508 | \$ 51,864 | \$ 31,853 |
| 營業成本 | 13 | 1,373 | 107 | 2,321 |
| | <u>\$ 21,471</u> | <u>\$ 11,881</u> | <u>\$ 51,971</u> | <u>\$ 34,174</u> |

(七) 員工福利費用

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利 | \$ 653,298 | \$ 631,880 | \$ 1,799,307 | \$ 2,318,819 |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計劃 | 15,903 | 14,577 | 46,374 | 42,197 |
| 確定福利計劃(附註二十) | 98 | 71 | 297 | 212 |
| 股份基礎給付 | - | 70 | 7,580 | 70 |
| | <u>\$ 669,299</u> | <u>\$ 646,598</u> | <u>\$ 1,853,558</u> | <u>\$ 2,361,298</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | \$ 598,031 | \$ 585,586 | \$ 1,660,284 | \$ 2,150,347 |
| 營業成本 | 71,268 | 61,012 | 193,274 | 210,951 |
| | <u>\$ 669,299</u> | <u>\$ 646,598</u> | <u>\$ 1,853,558</u> | <u>\$ 2,361,298</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 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：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 47,383</u> | <u>\$ 65,688</u> | <u>\$ 126,839</u> | <u>\$ 290,475</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 7,108</u> | <u>\$ 9,853</u> | <u>\$ 19,026</u> | <u>\$ 54,811</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 | 股 票 | 現 金 | 股 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7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 148,251 | \$ 268,760 | \$ 278,413 | \$ 660,803 |
| 外幣兌換損失總額 | (<u>104,942</u>) | (<u>185,900</u>) | (<u>212,295</u>) | (<u>450,081</u>) |
| 淨 利 益 | <u>\$ 43,309</u> | <u>\$ 82,860</u> | <u>\$ 66,118</u> | <u>\$ 210,722</u> |

二四、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：

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 108,387 | \$ 177,615 | \$ 304,384 | \$ 849,252 |
| 未分配盈餘加徵 | 1,057 | 702 | 1,940 | 2,607 |
| 以前年度之調整 | - | 1,000 | (5,340) | 134 |
| | <u>109,444</u> | <u>179,317</u> | <u>300,984</u> | <u>851,993</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | <u>4,213</u> | (<u>4,211</u>) | <u>8,333</u> | (<u>1,404</u>) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 113,657</u> | <u>\$ 175,106</u> | <u>\$ 309,317</u> | <u>\$ 850,589</u> |

(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

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 4.51</u> | <u>\$ 6.09</u> | <u>\$ 11.92</u> | <u>\$ 27.02</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 4.49</u> | <u>\$ 6.00</u> | <u>\$ 11.83</u> | <u>\$ 26.52</u> |

單位：每股元

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7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 539,978</u> | <u>\$ 729,707</u> | <u>\$ 1,428,168</u> | <u>\$ 3,241,487</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | 539,978 | 729,707 | 1,428,168 | 3,241,487 |
| 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 | <u>\$ 539,978</u> | <u>\$ 729,707</u> | <u>\$ 1,428,168</u> | <u>\$ 3,241,487</u> |

股 數

(單位：仟股)

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111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 | 119,858 | 119,904 | 119,858 | 119,947 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | 455 | 1,766 | 837 | 2,271 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>120,313</u> | <u>121,670</u> | <u>120,695</u> | <u>122,218</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

力領公司分別於 112 年 4 月 11 日及 111 年 8 月 16 日經董事會核准發行員工認股權憑證各 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：

| | 112 年認股權計畫 | | 111 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) |
| 期初餘額 | - | \$ - | - | \$ - |
| 本期給與 | 1,000 | 58.00 | 1,000 | 58.00 |
| 本期行使 | (1,000) | 58.00 | (1,000) | 58.00 |
| 本期逾期失效 | - | - | - | - |
| 期末餘額 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | - |

力領公司於 112 年 4 月 11 日給與 112 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） | \$ 65.57 |
| 行使價格（元／股） | \$ 58.00 |
| 預期波動率 | 33.99% |
| 存續期間 | 0.012 年 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 1.02% |
| 認股權公平價值（元／股） | \$ 7.58 |

合併公司 112 年第 2 季認列員工認股權計畫之酬勞成本為 7,580 仟元。

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 年度認列之酬勞成本為 70 仟元。

二七、企業合併

(一) 收購子公司

| | 主要營運活動 | 收 購 日 | 具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%) | 移 轉 對 價 |
|-------|---------------------------|----------|----------------------------|------------------|
| 吉光微公司 | 高性能感測晶片 單光子設計及 感測應用 | 112年7月5日 | 56.54 | <u>\$ 40,000</u> |

合併公司於 112 年 7 月 5 日收購吉光微公司係為繼續擴充合併公司之營運規模及產品組合。

(二) 移轉對價

| | |
|----|----------------------------------|
| 現金 | <u>吉光微公司</u> <u>\$ 40,000</u> |
|----|----------------------------------|

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

| | |
|------------|------------------|
| | <u>吉光微公司</u> |
| 流動資產 | |
| 現金及約當現金 | \$ 41,157 |
| 應收帳款及其他應收款 | 2,093 |
| 存貨 | 17,550 |
| 其他流動資產 | 1,643 |
| 非流動資產 | |
| 廠房及設備 | 260 |
| 使用權資產 | 489 |
| 無形資產 | 41,601 |
| 其他非流動資產 | 224 |
| 流動負債 | |
| 短期借款 | (20,000) |
| 應付帳款及其他應付款 | (10,768) |
| 租賃負債 | (284) |
| 應付公司債 | (9,000) |
| 其他流動負債 | (164) |
| 非流動負債 | |
| 租賃負債 | (231) |
| 遞延所得稅負債 | (5,332) |
| 其他非流動負債 | (1,000) |
| | <u>\$ 58,238</u> |

(四) 非控制權益

吉光微公司之非控制權益（43.46%之所有權權益）係按收購日吉光微公司可辨認淨資產所享有之比例份額衡量。

(五) 因收購產生之商譽

| | |
|----------------------------|-----------------|
| | <u>吉光微公司</u> |
| 移轉對價 | \$ 40,000 |
| 加：非控制權益(吉光微公司之43.46%所有權權益) | 25,312 |
| 減：所取得可辨認淨資產之公允價值 | (58,238) |
| 因收購產生之商譽 | <u>\$ 7,074</u> |

收購吉光微公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

(六) 取得子公司之淨現金流入

| | <u>吉光微公司</u> |
|----------------|-------------------|
| 現金支付之對價 | \$ 40,000 |
| 減：取得之現金及約當現金餘額 | (41,157) |
| | <u>(\$ 1,157)</u> |

(七) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

| | <u>吉光微公司</u> |
|--------|--------------|
| 營業收入 | \$ 190 |
| 本期(損)益 | (7,631) |

倘 112 年 7 月收購吉光微公司係發生於 112 年 1 月 1 日，112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併公司擬制營業收入為 3,050 仟元，擬制(損)益為(17,965)仟元。

二八、與非控制權益之權益交易

合併公司於 112 年 8 月 6 日未依持股比例參與認購吉光微公司現金增資，致持股比例由 56.54% 上升至 72.66%。

合併公司於 112 年 7 月 20 日因力領公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 68.76% 下降至 64.00%。

合併公司於 112 年 4 月 20 日因力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 70.76% 下降至 68.76%。

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 112 年 7 月 16 日因新特公司以股票發放員工酬勞，致持股比例由 42.86% 下降為 42.19%。

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9月30日

| | 新 特 公 司 | 力 領 公 司 | 吉 光 微 公 司 |
|---|-----------|------------|------------|
| 現金交易 | \$ 910 | \$ 58,092 | \$ 5,000 |
| 非現金交易 | 12,191 | 128,090 | - |
| 子公司淨資產帳面金額按相對 對權益變動計算應轉入非 控制權益之金額 | (12,656) | (159,300) | (10,910) |
| 權益交易差額 | \$ 445 | \$ 26,882 | (\$ 5,910) |

權益交易差額調整科目

資本公積－對子公司所有權

| | | | |
|------|--------|-----------|------------|
| 權益變動 | \$ 445 | \$ 26,882 | (\$ 5,910) |
|------|--------|-----------|------------|

111年1月1日至9月30日

| | 新 特 公 司 | 力 領 公 司 |
|--|-----------|------------|
| 現金交易 | \$ 1,595 | \$ 58,000 |
| 非現金交易 | 44,611 | 243,094 |
| 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 | (45,934) | (228,051) |
| 權益交易差額 | \$ 272 | \$ 73,043 |

權益交易差額調整科目

資本公積－對子公司所有權

| | | |
|-----|--------|-----------|
| 益變動 | \$ 272 | \$ 73,043 |
|-----|--------|-----------|

二九、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9月30日

| | 112年1月1日 | 現金流量 | 非 匯 率 變 動 | 現 金 之 變 動 | 匯 率 變 動 | 新 增 租 賃 | 租 賃 修 改 | 合 併 取 得 | 其 他 (註) | 112年9月30日 |
|-------|------------|--------------|-----------|-----------|----------|-----------|----------|---------|-----------|------------|
| 短期借款 | \$ 18,119 | (\$ 38,045) | (\$ 74) | \$ - | \$ - | \$ 20,000 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 應付公司債 | - | (9,000) | - | - | - | - | - | 9,000 | - | - |
| 租賃負債 | 132,914 | (39,537) | 25 | 61,213 | (354) | - | - | 515 | 2,297 | 157,073 |
| 存入保證金 | 352,371 | (89,021) | 6,551 | - | - | - | - | - | - | 269,901 |
| | \$ 503,404 | (\$ 175,603) | \$ 6,502 | \$ 61,213 | (\$ 354) | \$ 29,515 | \$ 2,297 | \$ - | \$ - | \$ 426,974 |

111年1月1日至9月30日

| | 111年1月1日 | 現金流量 | 非 匯 率 變 動 | 現 金 之 變 動 | 匯 率 變 動 | 新 增 租 賃 | 租 賃 修 改 | 其 他 (註) | 111年9月30日 |
|-------|------------|-------------|-----------|-----------|------------|----------|---------|-----------|------------|
| 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 |
| | \$ 537,353 | (\$ 84,024) | \$ 49,900 | \$ 20,059 | (\$ 6,010) | \$ 2,438 | \$ - | \$ - | \$ 519,716 |

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 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及金融負債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

112 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 | \$ 207,587 | \$ - | \$ - | \$ 207,587 |
| 可轉換公司債 | 105,292 | - | - | 105,292 |
| 交換公司債 | 41,740 | - | - | 41,740 |
| 國內上市(櫃)股票 | 2,466 | - | - | 2,466 |
| 有限合夥 | - | - | 60,748 | 60,748 |
| 衍生工具 | | | | |
| －可轉換公司債信 | | | | |
| 用連結結構型商 | | | | |
| 品 | - | 420,955 | - | 420,955 |
| －遠期外匯及換匯 | | | | |
| 交易合約 | - | 67,555 | - | 67,555 |
| －股權連結結構型 | | | | |
| 商品 | - | 16,014 | - | 16,014 |
| | <u>\$ 357,085</u> | <u>\$ 504,524</u> | <u>\$ 60,748</u> | <u>\$ 922,357</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 | \$ 517,065 | \$ - | \$ - | \$ 517,065 |
| －國內未上市(櫃) | | | | |
| 股權投資 | - | - | 213,140 | 213,140 |
| －國外未上市(櫃) | | | | |
| 股權投資 | - | - | 528,408 | 528,408 |
| 債務工具投資 | | | | |
| －國內公司債 | - | 49,814 | - | 49,814 |
| －國外公司債 | - | 422,464 | - | 422,464 |
| | <u>\$ 517,065</u> | <u>\$ 472,278</u> | <u>\$ 741,548</u> | <u>\$ 1,730,891</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 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>量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | | | | |
| —遠期外匯及換匯 | | | | |
| 交易合約 | \$ - | \$ 59,064 | \$ - | \$ 59,064 |

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 |
| —遠期外匯及換匯 | | | | |
| 交易合約 | - | 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

| | | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 權益工具投資 | | | | |
| —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 |
| 債務工具投資 | | | | |
| —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

| | | | | |
|----------|------|-----------|------|-----------|
| 衍生工具 | | | | |
| —遠期外匯及換匯 | | | | |
| 交易合約 | \$ - | \$ 37,725 | \$ - | \$ 37,725 |

111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 | \$ 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 |
| 衍生工具 | | | | |
| - 可轉換公司債信用連結結構型商品 | - | 432,957 | - | 432,957 |
| - 遠期外匯及換匯交易合約 | - | 97,383 | - | 97,383 |
| - 股權連結結構型商品 | - | 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> | | | | |
| <u>權益工具投資</u> | | | | |
| - 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 |
| <u>債務工具投資</u> | | | | |
| - 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> | | | | |
| <u>衍生工具</u> | | | | |
| - 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 88,160 | \$ - | \$ 88,160 |

112年及111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 |
|-----------------|---|
| 國內外公司債 | 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。 |

(接次頁)

(承前頁)

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|------------------|---|
| 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。

112 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 | \$ 34,768 | \$ 640,322 | \$ 675,090 |
| 購買 | 17,500 | - | 17,500 |
| 認列於損益 | 8,480 | - | 8,480 |
| 認列於其他綜合損益 | - | 101,226 | 101,226 |
| 期末餘額 | <u>\$ 60,748</u> | <u>\$ 741,548</u> | <u>\$ 802,296</u> |

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 | \$ 36,865 | \$ 607,568 | \$ 644,433 |

(三) 金融工具之種類

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111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 | \$ 922,357 | \$ 859,833 | \$ 901,490 |
| 按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1) | 9,875,057 | 10,097,562 | 9,799,497 |
| 透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產 | | | |
| 權益工具 | 1,258,613 | 1,114,351 | 1,073,626 |
| 債務工具 | 472,278 | 399,957 | 418,204 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量 | | | |
| 持有供交易 | 59,064 | 37,725 | 88,160 |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 3,536,747 | 3,222,220 | 4,741,684 |

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)、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 | |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
| 損 益 | \$ 41,331 | \$ 47,038 | \$ 488 | \$ 329 | \$ 9,500 | \$ 8,339 |

(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9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| — 金融資產 | \$ 5,227,752 | \$ 5,658,100 | \$ 4,830,517 |
| — 金融負債 | - | 18,147 | - |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| — 金融資產 | 2,849,483 | 2,841,123 | 2,935,538 |

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 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少 2,849 仟元及 2,936 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 9 月 30 日之稅前其他綜合損益將分別

減少／增加 472 仟元及 418 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%，112 年及 111 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 39,703 仟元及 38,362 仟元。112 年及 111 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 25,853 仟元及 23,303 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 112 年 9 月 30 日暨 111 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。

112 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 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|----------------|------------------|------------|-------------------|---------|---------|--------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 993,002 | \$ 894,694 | \$ 1,379,150 | \$ - | \$ - | \$ 3,266,846 |
| 租賃負債 | 4,322 | 8,635 | 36,206 | 72,852 | 44,252 | 166,267 |

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 | 5 年 以 上 | 合 計 |
|----------------|------------------|------------|-------------------|---------|---------|--------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | | |
| 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9月30日

| 非衍生金融負債 | 要求即付或 | 3個月 | | | 5年以上 | | 合計 |
|---------|--------------|--------------|--------------|---------|------|--------------|----|
| | 短於1個月 | 1至3個月 | 至1年 | 1至5年 | 5年以上 | | |
| 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 | |

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9月30日

| 遠期外匯及換匯 交易合約 | 要求即付或 | 3個月 | | 1~5年 | |
|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|------|--|
| | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1~5年 | |
| 一流 入 | \$ 348,844 | \$ 693,116 | \$ 1,706,467 | \$ - | |
| 一流 出 | (<u>347,867</u>) | (<u>694,942</u>) | (<u>1,697,127</u>) | - | |
| | \$ <u>977</u> | (\$ <u>1,826</u>) | \$ <u>9,340</u> | \$ - | |

111年12月31日

| 遠期外匯及換匯 交易合約 | 要求即付或 | 3個月 | | 1~5年 | |
|-----------------|--------------------|--------------------|----------------------|------|--|
| | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1~5年 | |
| 一流 入 | \$ 526,353 | \$ 693,678 | \$ 1,453,231 | \$ - | |
| 一流 出 | (<u>524,836</u>) | (<u>690,702</u>) | (<u>1,446,279</u>) | - | |
| | \$ <u>1,517</u> | \$ <u>2,976</u> | \$ <u>6,952</u> | \$ - | |

111年9月30日

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

(3) 融資額度

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保之銀行額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ 165,000 | \$ 323,119 | \$ 305,000 |
| — 未動用金額 | <u>6,919,555</u> | <u>6,602,121</u> | <u>6,279,750</u> |
| | <u>\$ 7,084,555</u> | <u>\$ 6,925,240</u> | <u>\$ 6,584,750</u> |

112年9月30日暨111年12月31日及9月30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305,000仟元，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 | 112年7月1日至9月30日 | 111年7月1日至9月30日 | 112年1月1日至9月30日 | 111年1月1日至9月30日 |
|-------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| 實質關係人 | <u>\$ 1,227</u> | <u>\$ 608</u> | <u>\$ 2,810</u> | <u>\$ 1,494</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 | 112年7月1日至9月30日 | 111年7月1日至9月30日 | 112年1月1日至9月30日 | 111年1月1日至9月30日 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 實質關係人 | <u>\$ 204</u> | <u>\$ 292</u> | <u>\$ 607</u> | <u>\$ 722</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 | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|---------|------------|-----------------|---------------|
| 實質關係人 | 應收關係人款項 | \$ _____ - | \$ <u>1,469</u> | \$ <u>640</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9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 實質關係人 | \$ <u>110</u> | \$ <u>258</u> | \$ <u>348</u> |

(六) 應付款項

| 關係人類別 | 帳列項目 | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|---------|---------------|---------------|---------------|
| 實質關係人 | 其他應付關係人 | \$ <u>119</u> | \$ <u>182</u> | \$ <u>212</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9月30日 | 111年12月31日 | 111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 | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人 | \$ <u>508</u> | \$ <u>509</u> | \$ <u>1,530</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 | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30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9月30日 | 111年12月31日 | 111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

| | 112年7月1日 至9月30日 | 111年7月1日 至9月30日 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 41,440 | \$ 35,976 | \$ 147,440 | \$ 207,918 |
| 退職後福利 | 522 | 449 | 1,503 | 1,344 |
| 股份基礎給付 | - | 8 | 1,455 | 8 |
| | <u>\$ 41,962</u> | <u>\$ 36,433</u> | <u>\$ 150,398</u> | <u>\$ 209,270</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：

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單 | <u>\$ 825,249</u> | <u>\$ 757,789</u> | <u>\$ 755,697</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 37,781 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，其中帳列預付貨款美金 15,000 仟元及存出保證金美金 22,781 仟元。

截至 112 年 9 月 30 日合併公司評估已簽訂產能保證合約中預付貨款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，112 年 9 月 30 日預付貨款餘額為美金 184 仟元。

112 年 9 月 30 日存出保證金餘額為美金 16,488 仟元。

(二) 長期供貨合約

合併公司於 110 及 111 年間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。

112 年 9 月 30 日存入保證金餘額為美金 1,613 仟元。

(三) 取得不動產

力領公司於 112 年 9 月 6 日經董事會決議通過購置辦公處所，與文生開發股份有限公司簽訂台元科技園區第十期 2B 棟 8 樓及 9 樓辦公室及停車位之買賣契約，交易總額為 937,250 仟元（含稅）。截至 112 年 9 月 30 日止，尚有 843,510 仟元未支付價款。

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：

| | 112年9月30日 | | 111年12月31日 | | 111年9月30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 | \$ 88,666 | 32.27 | \$ 85,538 | 30.710 | \$ 109,752 | 31.75 |
| 日圓 | 108,425 | 0.2162 | 90,498 | 0.2324 | 81,402 | 0.2201 |
| 人民幣 | 43,123 | 4.415 | 41,270 | 4.408 | 37,288 | 4.473 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 24,626 | 32.27 | 22,770 | 30.710 | 21,720 | 31.75 |
| 金融負債 | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 63,050 | 32.27 | 48,551 | 30.710 | 80,122 | 31.75 |
| 日圓 | 63,238 | 0.2162 | 31,704 | 0.2324 | 51,545 | 0.2201 |
| 人民幣 | 90 | 4.415 | - | 4.408 | - | 4.473 |

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7月1日至9月30日 | | | 111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) | \$ | 43,846 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ | 81,627 |
| 人民幣 | 4.415 (人民幣：新台幣) | (| 537) | 4.473 (人民幣：新台幣) | | 1,233 |
| | | \$ | <u>43,309</u> | | \$ | <u>82,860</u> |

| 功能性貨幣 | 112年1月1日至9月30日 | | 111年1月1日至9月30日 | |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 | 功能性貨幣 兌表達貨幣 | 淨兌換(損)益 |
| 新台幣 | 1 (新台幣:新台幣) | \$ 61,896 | 1 (新台幣:新台幣) | \$ 209,164 |
| 人民幣 | 4.415 (人民幣:新台幣) | 4,222 | 4.473 (人民幣:新台幣) | 1,558 |
| | | <u>\$ 66,118</u> | | <u>\$ 210,722</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：無。
5. 取得不動產金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
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：附表十。

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 112 年及 111 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表；112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應報導之部門資產可參照 112 年 9 月 30 日暨 111 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 112 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 | 是否關係人 | 本最高餘額 | 期末餘額 | 實動支金額 | 利率區 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵擔保品 | 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 | \$ 50,000 | \$ - | - | 融通資金 | \$ - | 營運週轉 | \$ - | - | \$ - | \$ 2,284,591 | \$ 4,569,181 |
| | | 吉光微電子股份有限公司 | 其他應收關係人款項 | 是 | 60,000 | 60,000 | - | - | 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 | 1,614 | 6.92% | 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百分之百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百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 9 月 30 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 餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%) | 背書保證最高 限額(註二) | 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 | \$ - | \$ - | 0.96 | \$ 5,711,477 | 是 | - | 是 |
| | | 鈺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 | 10,799 | - | 0.96 | 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 | 124,239 | - | 3.85 | 5,711,477 | 是 | - | 是 |
| | | 吉光微電子股份有限公司 | 公司直接及間接持有表決權之股份超過50%之公司 | 5,711,477 | 200,000 | 200,000 | - | - | 1.93 | 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 | 4,841 | - | 0.96 | 5,711,477 | 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 9 月 30 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> | | | | | | | |
| | 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 | - | \$ 32,501 | - | \$ 32,501 | 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 | - | 30,444 | - | 30,444 | 註一 |
| | 台灣大哥大無擔保普通公司債 | 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 | - | 49,814 | - | 49,814 | 註一 |
| | 裕隆汽車國內第三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 | - | 7,423 | - | 7,423 | 註一 |
| | 榮剛材料國內第七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 | - | 10,320 | - | 10,320 | 註一 |
| | 樺漢科技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 | - | 10,900 | - | 10,900 | 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 | - | 9,850 | - | 9,850 | 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 | - | 20,870 | - | 20,870 | 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 | - | 21,620 | - | 21,620 | 註一 |
| | <u>衍生工具</u> | | | | | | | |
| | 6M USD FCN [AAPL+AMD+TSM] 15.20% 01/12/2024 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 16,014 | - | 16,014 | 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 | - | 35,106 | - | 35,106 | 註一 |
| | 正文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 | - | 10,030 | - | 10,030 | 註一 |
| | 榮剛七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 | - | 25,253 | - | 25,253 | 註一 |
| | 樺漢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 | - | 20,092 | - | 20,092 | 註一 |
| | 裕隆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 | - | 10,044 | - | 10,044 | 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 | 持股比例(%) | 公允價值 | |
| 本公司 | 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 | - | 30,043 | - | 30,043 | 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—流動 | - | 40,154 | - | 40,154 | 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—流動 | - | 20,062 | - | 20,062 | 註一 |
| | <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 | 64,149 | - | 64,149 | 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 | 110,123 | - | 110,123 | 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 | 11,190 | - | 11,190 | 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 | 425 | - | 425 | 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 | 123,652 | - | 123,652 | 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 | 189 | 9,620 | - | 9,620 | 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 | 474 | 21,899 | - | 21,899 | 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 | 31,671 | - | 31,671 | 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 | 24,225 | - | 24,225 | 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 | 44,100 | - | 44,100 | 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投資—流動 | 175 | 10,710 | - | 10,710 | 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 | 7,860 | - | 7,860 | 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 | 9,990 | - | 9,990 | 註一 |
| | 光 隆 | 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 | 7,723 | - | 7,723 | 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 | |
| 本公司 | <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 | 120 | \$ 273,905 | - | \$ 273,905 | 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 | 33,375 | 9 | 33,375 | 註三 |
| | 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 | 32,648 | 7 | 32,648 | 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 | 96,531 | 12 | 96,531 | 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 | 17,938 | 6 | 17,938 | 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 | 60,748 | - | 60,748 | 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 | 254,503 | - | 254,503 | 註三 |
| 昇佳電子股份有限公司 | <u>債券</u> | | | | | | | |
| | 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 | - | 63,866 | - | 63,866 | 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—流動 | - | 15,900 | - | 15,900 | 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 | - | 31,173 | - | 31,173 | 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 | - | 30,444 | - | 30,444 | 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 | - | 30,401 | - | 30,401 | 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 | - | 15,534 | - | 15,534 | 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 | - | 28,270 | - | 28,270 | 註一 |
| | 台新金融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 | - | 20,870 | - | 20,870 | 註一 |
| 榮剛材料國內第七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 | - | 10,320 | - | 10,320 | 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 | 裕隆汽車國內第三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 | - | \$ 4,568 | - | \$ 4,568 | 註一 |
| | 帆宣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 | - | 2,021 | - | 2,021 | 註一 |
| | <u>衍生工具</u> | | | - | | - | | |
| | 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 | - | 30,043 | - | 30,043 | 註一 |
| | 安力國際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 | - | 9,866 | - | 9,866 | 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—流動 | - | 30,105 | - | 30,105 | 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—流動 | - | 20,062 | - | 20,062 | 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 | - | 35,106 | - | 35,106 | 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 | - | 9,594 | - | 9,594 | 註一 |
| | 正文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 | - | 10,030 | - | 10,030 | 註一 |
| | 榮剛七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 | - | 25,253 | - | 25,253 | 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 | 88,200 | - | 88,200 | 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 | 800 | 48,960 | - | 48,960 | 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 | 30,998 | - | 30,998 | 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 | 29,070 | - | 29,070 | 註一 |
| 力成科技股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動 | 171 | 17,357 | - | 17,357 | 註一 | |
| 台灣水泥股份有限公司 | 無 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—流動 | 69 | 2,309 | - | 2,309 | 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 | 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 | 34 | \$ 2,041 | - | \$ 2,041 | 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 | 606 | 168,771 | - | 168,771 | 註一 |
| | <u>股權投資</u> 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 | 32,648 | 7 | 32,648 | 註三 |
| 力領科技股份有限公司 | <u>基 金</u> 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 | 22,125 | - | 22,125 | 註一 |
| | <u>股 票</u> 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 | 8,721 | - | 8,721 | 註一 |
| Sitronix Holding International Ltd. | <u>債 券</u> 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 | - | USD 990 | - | USD 990 | 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—流動 | - | USD 2,912 | - | USD 2,912 | 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 | - | USD 966 | - | USD 966 | 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 | - | USD 534 | - | USD 534 | 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 | - | USD 942 | - | USD 942 | 註一 |

註一：係按 112 年 9 月 30 日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按 112 年 9 月 30 日淨值計算。

註四：上列有價證券於 112 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
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------------|------|---------|------------|-----------|------------|----|-------------------|---------|------|----|----------------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 力領科技股份有限公司 | 建築物 | 112/9/6 | \$ 937,250 | \$ 93,740 | 文生開發股份有限公司 | 無 | — | — | — | — | 依不動產鑑價報告及董事會決議 | 營運使用 | 無 |

註：支付價款帳列預付設備款項下。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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 | 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 | \$ 1,252,835 | 34% | 出貨日起 60 天 | \$ - | - | (\$ 331,051) | 35% | - |

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 112 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 | 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 | \$ 38,282 | — | - |
| | | | | 進貨 | 1,252,835 | — | 10% |
| | | | | 應收帳款 | 7,710 | — | - |
| | | | | 其他應收款 | 14,171 | — | - |
| | | | | 應付帳款 | 331,051 | — | 2% |
| | | 力領科技股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 45,301 | — | - |
| | | | | 進貨 | 56,728 | — | - |
| | | | | 應收帳款 | 6,807 | — | - |
| | | | | 應付帳款 | 16,336 | — | - |
| | | | | 其他應收款 | 11,946 | — | - |
| 極創電子股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 6,567 | — | - | | |
| | | 其他應收款 | 6,455 | — | - | | |
| 鈦創電子股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 13,317 | — | - | | |
| | | 應收帳款 | 2,356 | — | - | | |
| 新特系統股份有限公司 | 母公司對子公司 | 銷貨收入 | 2,162 | — | - | | |
| | | 製造費用 | 28,654 | — | - | | |
| | | 其他應付款 | 11,028 | — | - | | |
| | | 租金收入 | 5,441 | — | - | | |
| 合肥創發微電子有限公司 | 母公司對子公司 | 進貨 | 17,094 | — | - | | |
| | | 應付帳款 | 4,184 | — | - | | |
| 矽創科技(深圳)有限公司 | 母公司對子公司 | 勞務費 | 120,251 | — | - | | |
| | | 其他應付款 | 13,846 | — | - | | |
| 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 | 24,395 | — | - |
| | | | | 其他應付款 | 13,846 | — | - |

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。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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 | | 持有帳面金額 | 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 | \$ 260,190 | (\$ 3,377) | (\$ 3,377) |
| | 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 | 64.00 | 993,208 | 314,203 | 212,801 |
| | 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 | 1,860,625 | 472,649 | 211,566 |
| | 鈦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硬體完整解決方案 | 131,074 | 131,074 | 9,583 | 90.73 | 114,941 | 11,580 | 10,507 |
| | 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 | 12,404 | 42.19 | 337,140 | 61,596 | 26,180 |
| | 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 | 57,026 | (18,994) | (11,096) |
| | 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 | 41,386 | (28,156) | (28,156) |
| | 吉光微電子股份有限公司 | 台灣 | 高性能感測晶片單光子設計及感測應用 | 95,000 | - | 9,500 | 72.66 | 83,598 | (7,631) | (5,090) |
| | Sitronix Holding International Ltd. | Samoa | 一般投資業 | 193,620 | 193,620 | 6,000 | 100.00 | 221,449 | 5,283 | 5,283 |
| 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 | - | 198 | 472,649 | 22 |
| | 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 | (18,994) | - |

註：涉及外幣部分，係按 112 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
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

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 | 投資方式 | 本 自 台 灣 匯 出 積 累 投 資 金 額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本 自 台 灣 匯 出 積 累 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 利 益 | 期 末 投 資 價 值 | 截至本期末已 匯回投資收益 |
|--------------|----------------------------------|----------------------------|------|--|--------------------------|--------|--|---|---|----------------------------|----------------------------|------------------|
| | | | | | 匯 出 | 回 收 | | | | | | |
| 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 | \$ 12,908 (USD 400 仟元) | 註一 | \$ 12,908 (USD 400 仟元) | \$ - | \$ - | \$ 12,908 (USD 400 仟元) | \$ 1,881 | 100% | \$ 1,881 | \$ 28,875 | \$ 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 | 44,150 (RMB 10,000 仟元) | 註四 | 44,150 (RMB 10,000 仟元) | - | - | 44,150 (RMB10,000 仟元) | (6,746) | 100% | (6,746) | 13,826 | - |
| 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 | 220,750 (RMB 50,000 仟元) | 註五 | 99,338 (RMB 22,500 仟元) | - | - | 99,338 (RMB22,500 仟元) | 41,415 | 90% | 37,274 | 453,284 | - |
| 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 | 154,525 (RMB 35,000 仟元) | 註六 | 132,450 (RMB 30,000 仟元) | 22,075 (RMB 5,000 仟元) | - | 154,525 (RMB35,000 仟元) | (5,992) | 100% | (5,992) | 144,553 | - |

| 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 |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------|
| \$343,095 (USD10,632 仟元) | \$752,311 (USD23,313 仟元) | \$6,226,191 |

註一：係直接投資，截至 112 年 9 月 30 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 9 月 30 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淨值之 60%。

註四：係直接投資，截至 112 年 9 月 30 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 9 月 30 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 9 月 30 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 35,000 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 9 月 30 日

附表九

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 | \$ 120,251 | 10% | 依合約約定計算 | 依合約約定計算 無相關同類交易可循 | \$ - | - | \$ - | - | |

矽創電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 月 30 日

附表十

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|---|---------------|---------|
| | 持 有 股 數 (股) | 持 股 比 例 |
| 台北富邦商業銀行股分有限公司受託保管復華 台灣科技優息 ETF 證券投資信託基金專戶 | 10,437,000 | 8.68% |
| 群益台灣精選高息 ETF 基金專戶 | 6,861,000 | 5.71% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。