

朋程科技股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第1季

地址：桃園市蘆竹區南崁路二段22號1樓

電話：(03)3115555

§ 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之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~35		六~二七
(七) 關係人交易	36~37		二八
(八) 質抵押之資產	37		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37~38		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 其他事項	38		三一
(十二) 其 他	38~40		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	40		三三
2. 轉投資事業相關資訊	40		三三
3. 大陸投資資訊	40~41		三三
4. 主要股東資訊	41		三三
(十四) 部門資訊	41~42		三四

會計師核閱報告

朋程科技股份有限公司 公鑒：

前 言

朋程科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,203,187 仟元及新台幣 884,995 仟元，分別占合併資產總額之 13% 及 11%；負債總額分別為新台幣 239,630 仟元及新台幣 158,021 仟元，分別占合併負債總額之 7% 及 6%；其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 (5,807) 仟元及 (5,087) 仟元，各占合併綜合損益總額之 2% 及 (8%)。又如合併財務報告附註十二所述，民國 111 年及 110

年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,724,443 仟元及 1,585,775 仟元，及其民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法之關聯企業及合資損益份額分別為新台幣 49,780 仟元及 33,633 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

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及採用權益法之投資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，致無法允當表達朋程科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 111 年 5 月 4 日

民國 111 年 3 月 31 日暨民國 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年3月31日 (經核閱)		110年12月31日 (經核閱)		110年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 736,876	8	\$ 1,196,337	13	\$ 1,077,173	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八及二九)	63,896	1	72,922	1	240,171	3
1150	應收票據(附註九)	6,939	-	6,950	-	15,204	-
1170	應收帳款(附註九)	687,400	7	597,469	6	637,568	8
1200	其他應收款	27,887	-	36,055	-	31,691	-
130X	存貨(附註十)	732,487	8	735,123	8	582,366	7
1470	其他流動資產(附註十六及二八)	144,440	2	112,188	1	93,672	1
11XX	流動資產總計	2,399,925	26	2,757,044	29	2,677,845	32
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	652,520	7	699,746	7	519,616	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八及二九)	500	-	500	-	63,000	1
1550	採用權益法之投資(附註十二)	1,724,443	19	2,117,268	22	1,585,775	19
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二九)	2,955,488	33	2,866,804	30	2,562,799	31
1755	使用權資產(附註十四)	41,099	1	39,098	-	45,371	1
1805	商 譽	225,142	3	225,142	2	225,142	3
1821	其他無形資產(附註十五)	17,310	-	20,011	-	24,518	-
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	21,296	-	21,296	-	23,898	-
1990	其他非流動資產(附註十六及二八)	1,018,169	11	921,638	10	527,608	7
15XX	非流動資產總計	6,655,967	74	6,911,503	71	5,577,727	68
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,055,892	100	\$ 9,668,547	100	\$ 8,255,572	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七)	\$ 509,428	6	\$ 1,408,225	15	\$ 1,060,100	13
2110	應付短期票券(附註十七)	-	-	100,000	1	-	-
2150	應付票據	176	-	161	-	98	-
2170	應付帳款	271,733	3	256,374	3	243,656	3
2180	應付帳款-關係人(附註二八)	91,674	1	118,114	1	102,584	1
2200	其他應付款(附註十八)	687,447	8	327,694	3	479,685	6
2230	本期所得稅負債(附註二二)	106,344	1	83,363	1	78,589	1
2280	租賃負債-流動(附註十四)	6,693	-	5,682	-	7,340	-
2320	一年或一營業週期內到期之流動負債(附註十七及二九)	83,040	1	436,469	5	140,049	2
2399	其他流動負債	43,220	-	38,401	-	44,094	-
21XX	流動負債總計	1,799,755	20	2,774,483	29	2,156,195	26
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十七及二九)	1,473,135	16	421,488	4	472,399	6
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	16,727	-	16,727	-	18,081	-
2580	租賃負債-非流動(附註十四)	4,074	-	4,030	-	8,212	-
2640	淨確定福利負債-非流動(附註十九)	-	-	-	-	1,442	-
2670	存入保證金	23	-	1,100	-	1,100	-
25XX	非流動負債總計	1,493,959	16	443,345	4	501,234	6
2XXX	負債總計	3,293,714	36	3,217,828	33	2,657,429	32
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)						
	股 本						
3110	普通股股本	914,570	10	914,570	9	914,830	11
	資本公積						
3210	發行溢價	1,670,040	18	1,670,040	17	1,734,078	21
3220	庫藏股票交易	27,193	-	27,193	-	27,193	-
3230	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,562	-	3,562	-	3,562	-
3260	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	3,785	-	3,785	-	3,797	-
3273	限制員工權利股票(附註二四)	42,570	1	42,570	1	44,407	1
3200	資本公積總計	1,747,150	19	1,747,150	18	1,813,037	22
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	659,284	7	659,284	7	631,133	8
3350	未分配盈餘	1,213,425	14	1,429,165	15	1,136,546	14
3300	保留盈餘總計	1,872,709	21	2,088,449	22	1,767,679	22
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5,839)	-	(21,587)	-	(21,577)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	960,960	11	1,450,903	15	850,806	10
3490	員工未賺得酬勞	(1,133)	-	(1,688)	-	(5,268)	-
3400	其他權益總計	953,988	11	1,427,628	15	823,961	10
31XX	本公司業主權益總計	5,488,417	61	6,177,797	64	5,319,507	65
36XX	非控制權益	273,761	3	272,922	3	278,636	3
3XXX	權益總計	5,762,178	64	6,450,719	67	5,598,143	68
	負債與權益總計	\$ 9,055,892	100	\$ 9,668,547	100	\$ 8,255,572	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 111 年 5 月 4 日核閱報告)

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



朋程科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 992,039	100	\$ 994,465	100
5000	營業成本(附註十、二一及二八)	(731,572)	(74)	(683,484)	(69)
5900	營業毛利	260,467	26	310,981	31
	營業費用(附註二一)				
6100	推銷費用	(17,104)	(2)	(19,535)	(2)
6200	管理費用	(73,969)	(7)	(75,611)	(8)
6300	研究發展費用	(92,114)	(9)	(74,740)	(7)
6000	營業費用合計	(183,187)	(18)	(169,886)	(17)
6900	營業淨利	77,280	8	141,095	14
	營業外收入及支出(附註二一)				
7100	利息收入	408	-	849	-
7010	其他收入	15,508	1	9,938	1
7020	其他利益及損失	35,936	4	(1,094)	-
7050	財務成本	(4,839)	(1)	(3,937)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	49,780	5	33,633	3
7000	營業外收入及支出合計	96,793	9	39,389	4
7900	繼續營業單位稅前淨利	174,073	17	180,484	18
7950	所得稅費用(附註二二)	(23,163)	(2)	(30,259)	(3)
8200	本期淨利	150,910	15	150,225	15

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(\$ 47,226)	(5)	(\$ 23,084)	(2)
8320	採用權益法之關聯 企業及合資之其 他綜合損益份額	(442,717)	(44)	(63,439)	(7)
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	<u>15,748</u>	<u>1</u>	<u>(3,246)</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(474,195)</u>	<u>(48)</u>	<u>(89,769)</u>	<u>(9)</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 323,285)</u>	<u>(33)</u>	<u>\$ 60,456</u>	<u>6</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 150,088	15	\$ 154,869	16
8620	非控制權益	<u>822</u>	<u>-</u>	<u>(4,644)</u>	<u>(1)</u>
8600		<u>\$ 150,910</u>	<u>15</u>	<u>\$ 150,225</u>	<u>15</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 324,107)	(33)	\$ 65,100	7
8720	非控制權益	<u>822</u>	<u>-</u>	<u>(4,644)</u>	<u>(1)</u>
8700		<u>(\$ 323,285)</u>	<u>(33)</u>	<u>\$ 60,456</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.64</u>		<u>\$ 1.70</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.64</u>		<u>\$ 1.69</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 4 日核閱報告)

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



朋程轉機股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱, 未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	本公司								其他權益項目			非控制權益	權益總計
		普通股股本	發行溢價	庫藏股票交易	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	採用權益法認列關聯企業及合資股權之淨值變動數	限制員工福利股票	保留盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	員工未賺得勞務		
A1	110年1月1日餘額	\$ 914,830	\$ 1,734,078	\$ 27,193	\$ 3,562	\$ 3,797	\$ 44,407	\$ 631,133	\$ 1,194,811	(\$ 18,331)	\$ 934,611	(\$ 6,832)	\$ 283,234	\$ 5,746,493
B5	109年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(210,411)	-	-	-	-	(210,411)
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	(5)	-	-	289	-	284
N1	限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,275	46	1,321
Q1	關聯企業處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	(2,718)	-	2,718	-	-	-
D1	110年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	-	-	154,869	-	-	-	(4,644)	150,225
D3	110年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(3,246)	(86,523)	-	-	-	(89,769)
D5	110年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	154,869	(3,246)	(86,523)	-	(4,644)	60,456
Z1	110年3月31日餘額	\$ 914,830	\$ 1,734,078	\$ 27,193	\$ 3,562	\$ 3,797	\$ 44,407	\$ 631,133	\$ 1,136,546	(\$ 21,577)	\$ 850,806	(\$ 5,268)	\$ 278,636	\$ 5,598,143
A1	111年1月1日餘額	\$ 914,570	\$ 1,670,040	\$ 27,193	\$ 3,562	\$ 3,785	\$ 42,570	\$ 659,284	\$ 1,429,165	(\$ 21,587)	\$ 1,450,903	(\$ 1,688)	\$ 272,922	\$ 6,450,719
B5	110年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(365,828)	-	-	-	-	(365,828)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112	-	112
N1	限制員工權利新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443	17	460
D1	111年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	-	-	150,088	-	-	-	822	150,910
D3	111年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	15,748	(489,943)	-	-	(474,195)
D5	111年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	150,088	15,748	(489,943)	-	822	(323,285)
Z1	111年3月31日餘額	\$ 914,570	\$ 1,670,040	\$ 27,193	\$ 3,562	\$ 3,785	\$ 42,570	\$ 659,284	\$ 1,213,425	(\$ 5,839)	\$ 960,960	(\$ 1,133)	\$ 273,761	\$ 5,762,178

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 111 年 5 月 4 日核閱報告)

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



朋程科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 174,073	\$ 180,484
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	74,152	67,662
A20200	攤銷費用	2,841	2,660
A20900	財務成本	4,839	3,937
A21200	利息收入	(408)	(849)
A21300	股利收入	(9,396)	(7,000)
A21900	員工酬勞成本	460	1,321
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(49,780)	(33,633)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	866
A23700	存貨跌價及報廢損失	3,101	644
A24100	外幣兌換損益淨額	(17,273)	(5,514)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	11	1,647
A31150	應收帳款	(73,291)	(36,740)
A31180	其他應收款	8,168	(6,973)
A31200	存 貨	(465)	(107,099)
A31240	其他流動資產	(30,603)	(38,015)
A32130	應付票據	15	12
A32150	應付帳款	13,304	10,991
A32160	應付帳款—關係人	(28,029)	18,051
A32180	其他應付款	(438)	21,661
A32230	其他流動負債	4,819	9,595
A32240	淨確定福利負債	-	220
A33000	營運產生之現金	76,100	83,928
A33100	收取之利息	408	849
A33200	收取之股利	9,396	7,000
A33300	支付之利息	(4,839)	(3,937)
A33500	支付之所得稅	(123)	(2,241)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>80,942</u>	<u>85,599</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 131,780)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	9,026	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(112,293)	(83,212)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,753
B03800	存出保證金減少	15,251	-
B04500	購置無形資產	(140)	(660)
B07100	預付設備款增加	(60,213)	(203,166)
B02000	預付投資款增加	(91,200)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(239,569)	(417,065)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	201,000
C00200	短期借款減少	(898,797)	-
C00500	應付短期票券減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	1,100,000	-
C01700	償還長期借款	(401,782)	(125,277)
C03000	存入保證金減少	(1,077)	-
C04020	租賃負債本金償還	(1,760)	(1,653)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(303,416)	74,070
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,582	(465)
EEEE	本期現金及約當現金淨減少	(459,461)	(257,861)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,196,337	1,335,034
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 736,876	\$ 1,077,173

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國111年5月4日核閱報告)

董事長：盧明光



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



朋程科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

朋程科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 87 年 11 月依中華民國公司法成立，主要經營以下業務 1.發電、輸電、配電、機械製造業 2.電子材料批發業 3.電子材料零售業 4.製造輸出業 5.國際貿易業 6.電子零件製造業。

本公司股票自 95 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 5 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
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

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表五及附表六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

六、現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,177	\$ 1,323	\$ 1,317
銀行支票及活期存款	618,319	1,126,885	1,063,356
約當現金			
附買回債券	28,630	41,529	-
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	88,750	26,600	12,500
	<u>\$ 736,876</u>	<u>\$ 1,196,337</u>	<u>\$ 1,077,173</u>

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
國內投資	\$ 568,772	\$ 613,855	\$ 449,341
國外投資	83,748	85,891	70,275
	<u>\$ 652,520</u>	<u>\$ 699,746</u>	<u>\$ 519,616</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述投資，並預期透過長期投資獲利。本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，與前述長期投資規劃並不一致，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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$ 64,396</u>	<u>\$ 73,422</u>	<u>\$ 303,171</u>
流動	\$ 63,896	\$ 72,922	\$ 240,171
非流動	500	500	63,000
	<u>\$ 64,396</u>	<u>\$ 73,422</u>	<u>\$ 303,171</u>

部分按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、應收票據及應收帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 6,939	\$ 6,950	\$ 15,204
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 6,939</u>	<u>\$ 6,950</u>	<u>\$ 15,204</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 659,486	\$ 568,291	\$ 624,593
減：備抵損失	(767)	(767)	(158)
	658,719	567,524	624,435
透過損益按公允價值衡量	28,681	29,945	13,133
	<u>\$ 687,400</u>	<u>\$ 597,469</u>	<u>\$ 637,568</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
未到期	\$ 6,939	\$ 6,950	\$ 15,204
已到期	-	-	-
	<u>\$ 6,939</u>	<u>\$ 6,950</u>	<u>\$ 15,204</u>

(二) 應收帳款

1. 按攤銷後成本衡量之應收帳款

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。

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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟及產業展望。於111年3月31日暨110年12月31日及3月31日，應收帳款分別採0.001%~100%、0.003%~100%及0.15%~100%認列。

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
未逾期	\$ 556,377	\$ 483,945	\$ 543,616
1~60天	103,022	84,282	80,002
61~90天	17	-	968
91~120天	26	54	7
121天以上	44	10	-
合計	<u>\$ 659,486</u>	<u>\$ 568,291</u>	<u>\$ 624,593</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 767	\$ 158
加：本期提列減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 767</u>	<u>\$ 158</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之應收帳款

合併公司將以無追索權之方式讓售予銀行，且未來於讓售時將移轉應收帳款之幾乎所有風險及報酬，故將導致其自資產負債表除列。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，並非以收取合約現金流量為目的或藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過損益按公允價值衡量。

十、存貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
製成品	\$ 275,946	\$ 303,280	\$ 210,539
在製品	99,836	95,581	118,977
原物料	<u>356,705</u>	<u>336,262</u>	<u>252,850</u>
	<u>\$ 732,487</u>	<u>\$ 735,123</u>	<u>\$ 582,366</u>

111年及110年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為731,572仟元及683,484仟元。111年及110年1月1日至3月31日銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失分別為3,101仟元及644仟元。

十一、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			說 明
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
本公司	鼎崴科技股份有限公司	電子零組件及汽車零件製造	100%	100%	100%	2
本公司	Smooth International Limited Corporation	投資業務	100%	100%	100%	1
Smooth International Limited Corporation	Smooth Autocomponent Limited	投資業務	100%	100%	100%	1
Smooth Autocomponent Limited	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	汽車零件製造	100%	100%	100%	1
本公司	瑞柯科技股份有限公司	汽車零件製造	49%	49%	49%	2
本公司	大青節能科技股份有限公司	馬達製造	28%	28%	28%	1、3、4

註1：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註2：係非重要子公司，其111年1月1日至3月31日之財務報表未經會計師核閱。

註3：合併公司對該公司之持股為28%，為其單一最大股東且對其財務、營運及人事方針具有加以主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

註4：為具重大非控制權益之子公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

公 司 名 稱	業務性質	主要營業場所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
大青節能科技股份有限公司	馬達製造	台中市	72%	72%	72%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五。

十二、採用權益法之投資

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
投資關聯企業	\$ 503,837	\$ 479,255	\$ 459,441
投資合資	<u>1,220,606</u>	<u>1,638,013</u>	<u>1,126,334</u>
	<u>\$ 1,724,443</u>	<u>\$ 2,117,268</u>	<u>\$ 1,585,775</u>

(一) 投資關聯企業

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	半導體業	新竹市	18%	18%	18%

合併公司對台灣茂矽電子股份有限公司之持股比 18%，為其單一最大股東取得對該公司重大影響，故將其列為採用權益法之關聯企業。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	<u>\$ 1,207,776</u>	<u>\$ 1,386,499</u>	<u>\$ 1,096,074</u>

(二) 投資合資

具重大性之合資

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所
弘望投資股份有限公司	投資業務	新北市

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
所持股權比例	30%	30%	30%
表決權比例	37%	37%	37%

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之 不動產	合計
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,518,141	\$ 1,676,741	\$ 12,865	\$ 459,030	\$ 415,541	\$ 4,488,082
增 添	-	829	8,411	-	4,060	71,771	85,071
處 分	-	-	(21,419)	-	(1,993)	-	(23,412)
重分類	-	-	212	-	100	(312)	-
淨兌換差額	-	(1,675)	(916)	(3)	(702)	-	(3,296)
110年3月31日餘額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 1,517,295</u>	<u>\$ 1,663,029</u>	<u>\$ 12,862</u>	<u>\$ 460,495</u>	<u>\$ 487,000</u>	<u>\$ 4,546,445</u>
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 586,414	\$ 1,076,118	\$ 9,479	\$ 267,315	\$ -	\$ 1,939,326
處 分	-	-	(19,498)	-	(1,295)	-	(20,793)
折舊費用	-	14,832	37,117	312	13,578	-	65,839
淨兌換差額	-	(52)	(470)	(2)	(202)	-	(726)
110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 601,194</u>	<u>\$ 1,093,267</u>	<u>\$ 9,789</u>	<u>\$ 279,396</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,983,646</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 916,101</u>	<u>\$ 569,762</u>	<u>\$ 3,073</u>	<u>\$ 181,099</u>	<u>\$ 487,000</u>	<u>\$ 2,562,799</u>
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,589,216	\$ 1,849,951	\$ 8,033	\$ 481,908	\$ 677,006	\$ 5,011,878
增 添	-	4,964	50,596	-	13,662	79,693	148,915
重分類	-	6,505	-	-	-	(6,505)	-
淨兌換差額	-	8,223	4,560	14	3,639	-	16,436
111年3月31日餘額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 1,608,908</u>	<u>\$ 1,905,107</u>	<u>\$ 8,047</u>	<u>\$ 499,209</u>	<u>\$ 750,194</u>	<u>\$ 5,177,229</u>
<u>累計折舊</u>							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 648,430	\$ 1,184,813	\$ 7,005	\$ 304,826	\$ -	\$ 2,145,074
折舊費用	-	16,539	42,677	204	12,825	-	72,245
淨兌換差額	-	412	2,744	11	1,255	-	4,422
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 665,381</u>	<u>\$ 1,230,234</u>	<u>\$ 7,220</u>	<u>\$ 318,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,221,741</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 943,527</u>	<u>\$ 674,873</u>	<u>\$ 827</u>	<u>\$ 180,303</u>	<u>\$ 750,194</u>	<u>\$ 2,955,488</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	48至51年
機電動力設備及工程系統	10至11年
機器設備	2至10年
運輸設備	3至6年
其他設備	2至20年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 30,534	\$ 29,598	\$ 30,084
建築物	9,179	9,126	14,005
運輸設備	<u>1,386</u>	<u>374</u>	<u>1,282</u>
	<u>\$ 41,099</u>	<u>\$ 39,098</u>	<u>\$ 45,371</u>
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ 2,815</u>	<u>\$ 300</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 163	\$ 163	
建築物	1,252	1,357	
運輸設備	<u>492</u>	<u>303</u>	
	<u>\$ 1,907</u>	<u>\$ 1,823</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 6,693</u>	<u>\$ 5,628</u>	<u>\$ 7,340</u>
非流動	<u>\$ 4,074</u>	<u>\$ 4,030</u>	<u>\$ 8,212</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
建築物	1.51%~3.85%	1.51%	1.10%~5.5%
運輸設備	0.85%~1.81%	1.14%~1.81%	1.14%~1.81%

(三) 其他租賃資訊

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 2,710</u>	<u>\$ 1,312</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 58</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 4,567)</u>	<u>(\$ 3,080)</u>

十五、其他無形資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
每一類別之帳面金額			
電腦軟體	\$ 16,893	\$ 18,901	\$ 21,323
專利技術	<u>417</u>	<u>1,110</u>	<u>3,195</u>
	<u>\$ 17,310</u>	<u>\$ 20,011</u>	<u>\$ 24,518</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 1 至 6 年攤銷。

十六、其他資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
預付款項	\$ 35,492	\$ 18,811	\$ 47,852
留抵稅額	58,366	43,188	45,749
存出保證金	49,916	48,267	-
其他	<u>666</u>	<u>1,922</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 144,440</u>	<u>\$ 112,188</u>	<u>\$ 93,672</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ 837,817	\$ 819,863	\$ 437,770
存出保證金	88,437	101,060	5,369
淨確福利資產	715	715	-
預付投資款	<u>91,200</u>	<u>-</u>	<u>84,469</u>
	<u>\$1,018,169</u>	<u>\$ 921,638</u>	<u>\$ 527,608</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 509,428</u>	<u>\$ 1,408,225</u>	<u>\$ 1,060,100</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日分別為 0.65%~3.85%、0.65%~3.85%及 0.69%~2.07%。

(二) 應付短期票券

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付商業本票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

111年3月31日：無

110年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	<u>\$100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$100,000</u>	0.65%	-	<u>\$ -</u>

110年3月31日：無

(三) 長期借款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
銀行借款（附註二九）	\$ 1,550,000	\$ 850,000	\$ 597,762
其他借款	6,175	7,957	14,686
減：列為1年內到期部分	<u>(83,040)</u>	<u>(436,469)</u>	<u>(140,049)</u>
長期借款	<u>\$ 1,473,135</u>	<u>\$ 421,488</u>	<u>\$ 472,399</u>
利率區間	0.8%~10%	0.8%~10%	1.07%~10%

1. 銀行借款部分係以本公司自土地及建築物抵押擔保（參閱附註二九），此次動撥金額係用於充實中長期營運週轉金。
2. 合併公司於108年6月與華南國際租賃有限公司簽訂人民幣7,500仟元資產售後買回融資性合約，於約定租期4年屆滿後，資產之所有權即無條件返還，合併公司依合約所需支付之價金設算隱含利率為10%。

十八、其他應付款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
薪資及獎酬	\$ 195,110	\$ 188,878	\$ 146,503
設備款	24,001	29,368	17,437
應付股利	365,828	-	210,496
其他	<u>102,508</u>	<u>109,448</u>	<u>105,249</u>
	<u>\$ 687,447</u>	<u>\$ 327,694</u>	<u>\$ 479,685</u>

十九、退職後福利計畫

111年及110年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為240仟元及3仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>91,457</u>	<u>91,457</u>	<u>91,483</u>
已發行股本	<u>\$ 914,570</u>	<u>\$ 914,570</u>	<u>\$ 914,830</u>

本公司股權變動主要係因員工離職，註銷收回限制員工權利新股。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股及實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等)、受領贈與之部分及採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值變動數得用以彌補虧損，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。

因限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於108年5月29日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提列或迴轉特別盈餘公積。其餘部分加計以前年度未分配盈餘後由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議。惟分派股息及紅利之全

部或一部如以現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司將根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東所造成之影響，並維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，其分配比率為現金股利不低於 50%，並提請股東會通過後分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 47,292</u>	<u>\$ 28,151</u>
現金股利	<u>\$ 365,828</u>	<u>\$ 210,411</u>
每股現金股利(元)	\$ 4	\$ 2.3

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 9 日及 110 年 3 月 10 日董事會決議分配，109 年度之其餘盈餘分配項目已於 110 年 7 月 28 日股東常會決議，110 年度則尚待 111 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
股利收入	<u>\$ 9,396</u>	<u>\$ 7,000</u>
其他	<u>6,112</u>	<u>2,938</u>
	<u>\$ 15,508</u>	<u>\$ 9,938</u>

(二) 其他利益及損失

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	<u>\$ 45,998</u>	<u>\$ 19,774</u>
外幣兌換損失總額	<u>(9,987)</u>	<u>(19,793)</u>
處分不動產、廠房及設備損益	<u>-</u>	<u>(866)</u>
其他	<u>(75)</u>	<u>(209)</u>
	<u>\$ 35,936</u>	<u>(\$ 1,094)</u>

(三) 財務成本

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 4,792	\$ 3,880
租賃負債之利息	<u>47</u>	<u>57</u>
	<u>\$ 4,839</u>	<u>\$ 3,937</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 44,132	\$ 42,892
營業費用	<u>30,020</u>	<u>24,770</u>
	<u>\$ 74,152</u>	<u>\$ 67,662</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 274	\$ 185
營業費用	<u>2,567</u>	<u>2,475</u>
	<u>\$ 2,841</u>	<u>\$ 2,660</u>

(五) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 5,846	\$ 5,447
確定福利計畫 (附註 十九)	<u>240</u>	<u>3</u>
	<u>6,086</u>	<u>5,450</u>
股份基礎給付 (附註二四)	460	1,321
其他員工福利	<u>209,245</u>	<u>198,620</u>
員工福利費用合計	<u>\$215,791</u>	<u>\$205,391</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$113,700	\$118,296
營業費用	<u>102,091</u>	<u>87,095</u>
	<u>\$215,791</u>	<u>\$205,391</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。

1. 員工酬勞不低於 5%，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。
2. 董事酬勞不高於 3%。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

金 額

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 23,603</u>	<u>\$ 17,796</u>
董事酬勞	<u>\$ 5,901</u>	<u>\$ 4,344</u>

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 3 月 9 日及 110 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

	110年度	109年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 60,601	\$ 43,330
董事酬勞	13,949	10,760

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 23,163	\$ 29,923
遞延所得稅		
本期產生者	<u>-</u>	<u>336</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,163</u>	<u>\$ 30,259</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$150,088	\$154,869
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$150,088</u>	<u>\$154,869</u>

股 數

單位：仟股

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	91,264	91,071
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>449</u>	<u>564</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>91,713</u>	<u>91,635</u>

若合併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。

二四、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司股東會於 107 年 5 月 30 日決議，發行限制員工權利新股，實際發行 648 仟股，發行價格 50 元。本公司已於 107 年 12 月 14 日取得金管證發字第 1070121188 號核可，並以 108 年 10 月 22 日為限制員工權利新股增資基準日。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分。
- (二) 限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制。
- (三) 限制員工權利新股未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆與本公司其他普通股相同。
- (四) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託或保管且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

合併公司於 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 460 仟元及 1,321 仟元。

二五、非現金交易

合併公司於 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

- (一) 新增租賃協議之租賃負債。
- (二) 將一年內到期之長期借款重分類。
- (三) 經董事會決議配發之現金股利於 111 年及 110 年 3 月 31 日尚未發放（參閱附註十八及二十）。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年3月31日

	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 354,000	\$ -	\$ -	\$ 354,000
國內外未上市(櫃)股票及投資	-	-	298,520	298,520
合計	<u>\$ 354,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298,520</u>	<u>\$ 652,520</u>

110年12月31日

	公允價值			合計
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 472,000	\$ -	\$ -	\$ 472,000
國內外未上市(櫃)股票及投資	-	-	227,746	227,746
合計	<u>\$ 472,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227,746</u>	<u>\$ 699,746</u>

110年3月31日

	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 338,000	\$ -	\$ -	\$ 338,000
國內外未上市(櫃)股票及投資	-	-	181,616	181,616
合計	<u>\$ 338,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 181,616</u>	<u>\$ 519,616</u>

111年及110年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3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
國內外有價證券	採資產法，按各評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值評估公允價值。 採市場法，以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，與對應之價值乘數，換算決定標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 28,681	\$ 29,945	\$ 13,133
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,633,170	2,006,915	2,041,647
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	652,520	699,746	519,616
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	2,921,546	2,872,343	2,334,350

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款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、長期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。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之政策所規範，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)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率，包括：以遠期外匯及換匯交易合約規避因進銷貨而產生之匯率風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯及換匯交易合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

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 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。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 1% 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 1% 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 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 7,326 (i)	\$ 4,151 (i)	\$ 1,186 (ii)	\$ 522 (ii)

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 246,972	\$ 226,193	\$ 102,723
－金融負債	25,370	25,794	65,520
具現金流量利率風險			
－金融資產	690,901	1,189,911	1,281,524
－金融負債	2,051,000	2,350,100	1,623,680

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。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 340 仟元及 86 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險並擬定回應之策略。

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。

於 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之應收帳款餘額中，合併公司前二大集團客戶應收帳款合計分別為

320,373 仟元、299,955 仟元及 276,923 仟元，分別占上述期間應收帳款餘額 48%、50%及 43%以上。其他客戶之應收帳款未超過應收帳款合計數之 10%。

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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

111 年 3 月 31 日

	要求即付或	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
	短於 1 個月				
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 293,727	\$ 258,461	\$ 147,328	\$ -	\$ -
租賃負債	568	1,136	5,112	4,095	-
銀行借款	<u>3,352</u>	<u>354,605</u>	<u>251,384</u>	<u>1,302,382</u>	<u>202,292</u>
	<u>\$ 297,647</u>	<u>\$ 614,202</u>	<u>\$ 403,824</u>	<u>\$ 1,306,477</u>	<u>\$ 202,292</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以上
租賃負債	<u>\$ 6,816</u>	<u>\$ 4,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	要求即付或	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 5 年	5 年 以上
	短於 1 個月				
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 279,646	\$ 304,654	\$ 118,043	\$ -	\$ -
租賃負債	553	1,015	4,213	4,050	-
銀行借款	<u>1,151,921</u>	<u>253,028</u>	<u>547,937</u>	<u>427,313</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,432,120</u>	<u>\$ 558,697</u>	<u>\$ 670,193</u>	<u>\$ 431,363</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 5,781	\$ 4,050	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

110年3月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 233,995	\$ 247,496	\$ 344,215	\$ 317	\$ -
租賃負債	635	1,269	5,430	8,298	-
銀行借款	321,250	318,037	571,316	480,548	-
	\$ 555,880	\$ 566,802	\$ 920,961	\$ 489,163	\$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 7,334	\$ 8,298	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
無擔保銀行額度			
— 已動用金額	\$ 2,059,428	\$ 2,358,225	\$ 1,532,862
— 未動用金額	2,744,352	1,188,495	1,120,233
	\$ 4,803,780	\$ 3,546,720	\$ 2,653,095
有擔保銀行額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ 125,000
— 未動用金額	-	150,000	75,000
	\$ -	\$ 150,000	\$ 200,000

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
<u>111年1月1日至3月31日</u>				
花旗銀行	USD 3,665	USD -	USD 3,665	1.73-2.38
	EUR 1,269	EUR -	EUR 1,269	1.05-1.30
<u>110年1月1日至3月31日</u>				
花旗銀行	USD 545	USD -	USD 545	1.25-1.90
	EUR 4,383	EUR -	EUR 4,383	1.05-1.30

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

二八、關係人交易

本公司及子公司（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全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
環球晶圓股份有限公司	實質關係人
續興股份有限公司	實質關係人
尚志半導體股份有限公司	實質關係人，自 110 年 12 月 21 日起 非屬關係人
台灣茂矽電子股份有限公司	關聯企業

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
進貨	實質關係人		
	環球晶圓股份有限公司	\$ 65,121	\$ 90,521
	其他	-	4,845
	台灣茂矽電子股份有限公司	<u>74,142</u>	<u>57,518</u>
		<u>\$ 139,263</u>	<u>\$ 152,884</u>

上開進貨主要係購入晶片，平晶片之進貨價格與其他廠商無顯著不同，而擴散片並未向其他廠商購入，進貨價格與一般進貨無同類進貨價格可資比較。付款條件關係人為月結 30~90 天，一般廠商國內為月結 90 天，國外為月結 T/T50~60 天。

帳列項目	關係人類別／名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付帳款	實質關係人			
	環球晶圓股份有限公司	\$ 48,190	\$ 65,610	\$ 69,198
	其他	-	5,953	5,087
	台灣茂矽電子股份有限公司	<u>43,484</u>	<u>46,551</u>	<u>28,299</u>
		<u>\$ 91,674</u>	<u>\$ 118,114</u>	<u>\$ 102,584</u>

(三) 其他

帳列項目	關係人名稱	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
存出保證金	續興股份有限公司	\$ 10,000	\$ -	\$ -
(註)	台灣茂矽電子股份有限公司	124,788	144,801	-
		<u>\$ 134,788</u>	<u>\$ 144,801</u>	<u>\$ -</u>

註：帳列其他流動及其他非流動資產項下。

(四) 對主要管理階層之獎酬

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 19,245	\$ 16,061
股份基礎給付	155	500
退職後福利	27	54
	<u>\$ 19,427</u>	<u>\$ 16,615</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
自有土地	\$ 107,843	\$ 107,843	\$ 107,843
建築物	150,504	151,559	154,724
機器設備	27,602	27,570	-
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	15,933	15,258	79,016
	<u>\$ 301,882</u>	<u>\$ 302,230</u>	<u>\$ 341,583</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 與協議有關之承諾

合併公司與台灣茂矽電子股份有限公司（以下簡稱茂矽公司）於110年7月簽訂產能保障合約並支付美金549萬之保證金，依約定合併公司承諾未來三年每月提供一定數額訂單量予茂矽公司，而茂矽公司承諾保留代工產能予本公司。若合併公司訂單數量未達雙方約定量，則茂矽公司得就契約條款，不予返還部分保證金款項。

(二) 截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未認列不動產、廠房及設備之合約承諾金額分別為 173,989 仟元、274,505 仟元及 862,076 仟元。

三一、其他事項

自 109 年 1 月起爆發新型冠狀病毒肺炎 (COVID-19)，由於疫情蔓延，各國政府陸續實施各項防疫措施，致使全球經濟情勢持續緊縮，本公司採取相關因應措施，除與客戶及廠商繼續保持密切聯繫外，更致力於加強員工健康管理，以減緩對公司營運之衝擊，惟公司實際可能受影響程度，仍需視疫情後續發展而定。

三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

111 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	31,524	28.625	(美元：新台幣)	\$		902,376	
美 元		85	6.3457	(美元：人民幣)			2,440	
歐 元		3,729	31.92	(歐元：新台幣)			119,027	
人 民 幣		175	4.506	(人民幣：新台幣)			787	
日 幣		1,867	0.235	(日幣：新台幣)			439	
<u>非貨幣性項目</u>								
國外有價證券投資								
美 金		3,015	28.625	(美元：新台幣)			83,748	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,923	28.625	(美元：新台幣)			169,539	
美 元		92	6.3457	(美元：人民幣)			2,656	
歐 幣		7	31.92	(歐元：新台幣)			228	
歐 幣		6	7.084	(歐元：新台幣)			178	
日 幣		57,344	0.235	(日幣：新台幣)			13,475	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	35,011	27.68	(美元：新台幣)	\$		969,110	
美元		109	6.3757	(美元：人民幣)			3,027	
歐元		4,860	31.32	(歐元：新台幣)			152,220	
人民幣		26	4.344	(人民幣：新台幣)			114	
<u>非貨幣性項目</u>								
國外有價證券投資								
美金		3,000	27.68	(美元：新台幣)			85,883	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		5,478	27.68	(美元：新台幣)			151,644	
美元		16	31.32	(美元：人民幣)			512	
日幣		15,993	0.2415	(日幣：新台幣)			3,846	

110年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	19,067	28.54	(美元：新台幣)	\$		544,069	
美元		137	6.5713	(美元：人民幣)			3,911	
歐元		1,560	33.48	(歐元：新台幣)			52,237	
<u>非貨幣性項目</u>								
國外有價證券投資								
美金		2,462	28.54	(美元：新台幣)			70,275	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		4,506	28.54	(美元：新台幣)			128,565	
美元		150	6.5713	(美元：人民幣)			4,293	

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。具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益 (新台幣金額)	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益 (新台幣金額)
人民幣	4.377 (人民幣：新台幣)	(\$ 35)	4.27 (人民幣：新台幣)	(\$ 238)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	36,046	1 (新台幣：新台幣)	219
		<u>\$ 36,011</u>		<u>(\$ 19)</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：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：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。

2. 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：無。

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(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：附表七。

三四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司應報導部門如下：

台灣事業部門

大陸青島事業部門

部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
台灣事業部門	\$ 981,452	\$ 1,010,117	\$ 72,696	\$ 139,365
大陸青島事業部門	44,993	79,368	(1,913)	8,758
其 他	<u>107,874</u>	<u>75,329</u>	<u>(1,355)</u>	<u>(4,790)</u>
繼續營業單位總額	1,134,319	1,164,814	69,428	143,333
減：營運部門間之沖銷	<u>(142,280)</u>	<u>(170,349)</u>	<u>7,852</u>	<u>(2,238)</u>
營運部門與外部客戶交易之收入或損益	<u>\$ 992,039</u>	<u>\$ 994,465</u>	<u>77,280</u>	<u>141,095</u>
利息收入			408	849
其他收入			15,508	9,938
其他利益及損失			35,936	(1,094)
財務成本			(4,839)	(3,937)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			<u>49,780</u>	<u>33,633</u>
稅前淨利			<u>\$ 174,073</u>	<u>\$ 180,484</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

朋程科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 3 月 31 日

附表一

單位：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(仟股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
朋程科技股份有限公司	中美矽晶製品股份有限公司	主要股東	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	2,000	\$ 354,000	0.34%	\$ 354,000	—
	恆勁科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	10,465	212,637	4.82%	212,637	—
	ANJET CORPORATION	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	2,000	8,525	17.52%	8,525	—
	AMED VENTURES I, L.P.	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	-	77,358	-	77,358	—

朋程科技股份有限公司及子公司
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
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：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	科目	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
朋程科技股份有限公司	鼎崙科技股份有限公司	子公司	進貨	141,626	30%	月結 90 天	成本加成	國內月結 90 天	應付帳款	199,539	43%	註
鼎崙科技股份有限公司	朋程科技股份有限公司	母公司	銷貨	141,626	100%	月結 90 天	成本加成	國內月結 90 天	應收帳款	199,539	100%	註

註：母子公司間交易於合併財務報告業已沖銷。

朋程科技股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 111 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		平均週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			科目	餘額		金額	處理方式		
鼎崴科技股份有限公司	朋程科技股份有限公司	母公司	應收帳款	\$ 199,539	2.84	\$ -	-	\$ 50,828	\$ -

註：業於合併報表沖銷。

朋程科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之各業務關係及重要交易往來情形
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	朋程科技股份有限公司	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	1	其他應收款	\$ 2,536	月結 60 天	-
0	朋程科技股份有限公司	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	1	應付帳款	47	月結 60 天	-
0	朋程科技股份有限公司	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	1	其他收入	460	月結 60 天	-
0	朋程科技股份有限公司	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	1	銷貨成本	102	月結 60 天	-
0	朋程科技股份有限公司	鼎歲科技股份有限公司	1	其他應收款	41,342	月結 90 天	-
0	朋程科技股份有限公司	鼎歲科技股份有限公司	1	應付帳款	199,539	月結 90 天	2%
0	朋程科技股份有限公司	鼎歲科技股份有限公司	1	銷貨成本	141,626	月結 90 天	17%
0	朋程科技股份有限公司	鼎歲科技股份有限公司	1	其他收入	420	月結 90 天	-
0	朋程科技股份有限公司	瑞柯科技股份有限公司	1	其他收入	1,341	月結 60 天	-
0	朋程科技股份有限公司	瑞柯科技股份有限公司	1	其他應收款	272	月結 60 天	-
0	朋程科技股份有限公司	大青節能科技股份有限公司	1	其他應收款	410	月結 60 天	-
0	朋程科技股份有限公司	大青節能科技股份有限公司	1	其他收入	390	月結 60 天	-
1	鼎歲科技股份有限公司	大青節能科技股份有限公司	3	其他應收款	13	月結 60 天	-
1	鼎歲科技股份有限公司	大青節能科技股份有限公司	3	其他收入	36	月結 60 天	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上表列示之所有交易於合併財務報告業已沖銷。

朋程科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：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		持有被投資公司帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率				
朋程科技股份有限公司	鼎崴科技股份有限公司	桃園市	汽機車零配件等製造及銷售	\$ 306,900	\$ 306,900	15,000,000	100%	\$ 381,280	\$ 11,594	\$ 17,390	子公司
朋程科技股份有限公司	Smooth International Limited Corporation	薩摩亞	投資業務	363,260	363,260	12,000,000	100%	437,603	(2,027)	(2,027)	子公司
Smooth International Limited Corporation	Smooth Autocomponent Limited	香港	投資業務	363,260	363,260	12,000,000	100%	437,603	(2,027)	(2,027)	孫公司
朋程科技股份有限公司	瑞柯科技股份有限公司	桃園市	汽機車零配件等製造及銷售	208,102	208,102	8,487,823	49%	71,224	1,553	424	子公司
朋程科技股份有限公司	弘望投資股份有限公司	新北市	投資業務	300,000	300,000	30,000,000 (註)	30%	1,220,606	86,592	25,978	合資
朋程科技股份有限公司	台灣茂矽電子股份有限公司	新竹市	半導體業	442,892	442,892	27,925,459	18%	503,837	113,105	23,802	關聯企業
朋程科技股份有限公司	大青節能科技股份有限公司	台中市	馬達製造	245,143	245,143	19,314,319	28%	164,867	534	147	子公司

註：其中 468,000 股為普通股，29,532,000 股為特別股。

朋程科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元或美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資金額					
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	汽車零件製造等	註冊及實收資本額 均為 USD 12,000	註一	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ -	\$ -	\$ 363,260 (USD 12,000)	(\$ 2,027)	100%	(\$ 2,027)	\$ 437,603	\$ -

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(註三)
USD 12,000	\$ 363,520 (USD 12,000)	\$ 3,293,050

註一、透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二、係依未經會計師核閱之財務報告認列。

註三、本公司依經濟部投審會規定大陸地區投資限額 5,488,417 (淨值) × 60% = 3,293,050。

朋程科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中美矽晶製品股份有限公司	20,807,340	22.75%
盧 明 光	4,880,000	5.33%

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。