

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115及114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 | 11~13 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 13~14 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 14 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 15~45 | | 六~三十 |
| (七) 關係人交易 | 45~46 | | 三一 |
| (八) 質抵押之資產 | 47 | | 三二 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 47 | | 三三 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | 47 | | 三四 |
| (十二) 其 他 | 48~49 | | 三五 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 49 | | 三六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 50 | | 三六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 50 | | 三六 |
| (十四) 部門資訊 | 50~51 | | 三七 |

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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 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，本會計師係依照核閱準則公報 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十一所述，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 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,731,795 仟元及新台幣 1,384,925 仟元，分別占合併資產總額之 11%及 9%；負債總額分別為新台幣 297,330 仟元及新台幣 228,129 仟元，分別占合併負債總額之 5%及 4%；其民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣(18,379)仟元及(35,364)仟元，各占合併綜合損益總額之(8)%及(15)%。又如合併財務報告附註十二所述，民國 115 年

及 114 年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,134,254 仟元及 2,119,790 仟元，及其民國 115 年及 114 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 31,725 仟元及 42,872 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及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 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。

其他事項

列入上開合併財務報表中之台灣茂矽電子股份有限公司（請參閱附註十一）之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務報表所作成之結論，有關台灣茂矽電子股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。台灣茂矽電子股份有限公司 115 年及 114 年 3 月 31 日之資產總額占合併資產總額皆為 20%，民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入占合併營業收入分別為 14% 及 15%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 建 瑋

陳建瑋



會計師 劉 明 賢

劉明賢



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 6 日

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 115年3月31日 | | | 114年12月31日 | | | 114年3月31日 | | |
|------|-------------------------------|---------------|-----|--|---------------|-----|--|---------------|-----|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 1,869,617 | 12 | | \$ 1,754,812 | 11 | | \$ 1,602,970 | 10 | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八及三二) | 272,616 | 2 | | 272,155 | 2 | | 622,546 | 4 | |
| 1150 | 應收票據(附註九) | 1,414 | - | | 3,377 | - | | 1,109 | - | |
| 1170 | 應收帳款(附註九) | 1,422,931 | 9 | | 1,295,494 | 8 | | 1,369,327 | 9 | |
| 1200 | 其他應收款(附註三一) | 89,500 | - | | 37,879 | - | | 158,787 | 1 | |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 4,404 | - | | 4,214 | - | | 6,548 | - | |
| 130X | 存貨(附註十) | 1,334,625 | 8 | | 1,465,406 | 9 | | 1,394,043 | 9 | |
| 1470 | 其他流動資產(附註十七、二一及三三) | 138,585 | 1 | | 94,938 | 1 | | 139,020 | 1 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 5,133,692 | 32 | | 4,928,275 | 31 | | 5,294,350 | 34 | |
| | 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) | 686,030 | 4 | | 628,822 | 4 | | 550,262 | 4 | |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註八及三二) | 18,419 | - | | 18,419 | - | | 18,415 | - | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十二) | 2,134,254 | 13 | | 2,148,948 | 14 | | 2,119,790 | 14 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三及三二) | 4,713,528 | 30 | | 4,741,367 | 30 | | 4,259,729 | 28 | |
| 1755 | 使用權資產(附註十四) | 313,532 | 2 | | 313,068 | 2 | | 321,822 | 2 | |
| 1805 | 商譽(附註十五) | 1,442,858 | 9 | | 1,442,858 | 9 | | 1,137,538 | 7 | |
| 1821 | 其他無形資產(附註十六) | 38,291 | - | | 35,551 | - | | 17,944 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註二四) | 97,259 | 1 | | 95,542 | 1 | | 72,811 | - | |
| 1915 | 預付設備款 | 1,316,856 | 8 | | 1,270,731 | 8 | | 1,558,572 | 10 | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十七及三一) | 131,428 | 1 | | 128,045 | 1 | | 128,218 | 1 | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 10,892,455 | 68 | | 10,823,351 | 69 | | 10,185,101 | 66 | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 16,026,147 | 100 | | \$ 15,751,626 | 100 | | \$ 15,479,451 | 100 | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十八) | \$ 866,302 | 5 | | \$ 1,322,580 | 8 | | \$ 1,302,965 | 8 | |
| 2150 | 應付票據 | 921 | - | | 897 | - | | 860 | - | |
| 2170 | 應付帳款 | 678,739 | 4 | | 707,570 | 5 | | 645,708 | 4 | |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註三一) | 37,095 | - | | 31,465 | - | | 58,263 | - | |
| 2200 | 其他應付款(附註十九) | 1,086,052 | 7 | | 696,260 | 5 | | 1,210,753 | 8 | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註二四) | 162,740 | 1 | | 124,078 | 1 | | 135,277 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十四) | 20,053 | - | | 18,434 | - | | 15,449 | - | |
| 2305 | 存入保證金-流動 | 40,501 | - | | 50,744 | - | | 84,935 | 1 | |
| 2321 | 一年或一營業週期內到期之公司債(附註二二) | 794,405 | 5 | | 790,742 | 5 | | - | - | |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期之長期借款(附註十八及三二) | 600,000 | 4 | | 360,000 | 2 | | - | - | |
| 2399 | 其他流動負債(附註十九) | 239,138 | 2 | | 224,279 | 2 | | 182,070 | 1 | |
| 21XX | 流動負債總計 | 4,525,946 | 28 | | 4,327,049 | 28 | | 3,636,280 | 23 | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債(附註二十) | - | - | | - | - | | 779,854 | 5 | |
| 2540 | 長期借款(附註十八及三二) | 1,249,000 | 8 | | 1,040,000 | 6 | | 1,400,000 | 9 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註二四) | 103,860 | - | | 106,823 | 1 | | 113,015 | 1 | |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十四) | 286,872 | 2 | | 288,322 | 2 | | 297,424 | 2 | |
| 2645 | 存入保證金-非流動 | 3,998 | - | | 3,994 | - | | 3,995 | - | |
| 2670 | 其他非流動負債-其他 | 1,040 | - | | 1,118 | - | | 1 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 1,644,770 | 10 | | 1,440,257 | 9 | | 2,594,289 | 17 | |
| 2XXX | 負債總計 | 6,170,716 | 38 | | 5,767,306 | 37 | | 6,230,569 | 40 | |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二二) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,017,975 | 6 | | 1,017,975 | 6 | | 1,017,935 | 7 | |
| 3200 | 資本公積 | 3,430,443 | 22 | | 3,426,104 | 22 | | 3,406,706 | 22 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 921,319 | 6 | | 921,319 | 6 | | 837,417 | 5 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,062,421 | 13 | | 2,245,807 | 14 | | 1,969,306 | 13 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 2,983,740 | 19 | | 3,167,126 | 20 | | 2,806,723 | 18 | |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 12,580 | - | | (2,196) | - | | 1,073 | - | |
| 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 | 359,468 | 2 | | 288,358 | 2 | | 28,708 | - | |
| 3490 | 員工未賺得酬勞 | (995) | - | | (1,430) | - | | (3,773) | - | |
| 3400 | 其他權益總計 | 371,053 | 2 | | 284,732 | 2 | | 26,008 | - | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 7,803,211 | 49 | | 7,895,937 | 50 | | 7,257,372 | 47 | |
| 36XX | 非控制權益 | 2,052,220 | 13 | | 2,088,383 | 13 | | 1,991,510 | 13 | |
| 3XXX | 權益總計 | 9,855,431 | 62 | | 9,984,320 | 63 | | 9,248,882 | 60 | |
| | 負債與權益總計 | \$ 16,026,147 | 100 | | \$ 15,751,626 | 100 | | \$ 15,479,451 | 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 115 年 5 月 6 日核閱報告)

董事長：姚宥梁



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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 115年1月1日至3月31日 | | 114年1月1日至3月31日 | |
|------|------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | \$ 2,037,119 | 100 | \$ 2,116,332 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、二三及三一） | (1,488,233) | (73) | (1,506,531) | (71) |
| 5900 | 營業毛利 | 548,886 | 27 | 609,801 | 29 |
| | 營業費用（附註二三） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (47,094) | (2) | (44,690) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | (136,960) | (7) | (135,305) | (6) |
| 6300 | 研究發展費用 | (234,735) | (11) | (190,568) | (9) |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益 | 10 | - | 37 | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (418,779) | (20) | (370,526) | (17) |
| 6900 | 營業淨利 | 130,107 | 7 | 239,275 | 12 |
| | 營業外收入及支出（附註二三） | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 4,474 | - | 7,038 | - |
| 7010 | 其他收入 | 4,583 | - | 8,732 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 24,961 | 1 | 38,593 | 2 |
| 7050 | 財務成本 | (25,564) | (1) | (27,895) | (1) |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯 企業及合資損益之份 額 | 31,725 | 2 | 42,872 | 2 |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 40,179 | 2 | 69,340 | 3 |
| 7900 | 稅前淨利 | 170,286 | 9 | 308,615 | 15 |
| 7950 | 所得稅費用（附註二四） | (34,745) | (2) | (46,716) | (2) |
| 8200 | 本期淨利 | 135,541 | 7 | 261,899 | 13 |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日至3月31日 | | | 114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 | \$ | 63,565 | 3 | (\$ | 346,233) | (16) |
| 8320 | 採用權益法之關聯 企業及合資之其 他綜合損益份額 | | 7,589 | - | (| 165,271) | (8) |
| 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>14,776</u> | <u>1</u> | | <u>9,472</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | <u>85,930</u> | <u>4</u> | (| <u>502,032</u>) | (<u>24</u>) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ | <u>221,471</u> | <u>11</u> | (\$ | <u>240,133</u>) | (<u>11</u>) |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ | 172,893 | 9 | \$ | 235,779 | 11 |
| 8620 | 非控制權益 | (| <u>37,352</u>) | (<u>2</u>) | | <u>26,120</u> | <u>1</u> |
| 8600 | | \$ | <u>135,541</u> | <u>7</u> | \$ | <u>261,899</u> | <u>12</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ | 258,791 | 13 | (\$ | 265,992) | (12) |
| 8720 | 非控制權益 | (| <u>37,320</u>) | (<u>2</u>) | | <u>25,859</u> | <u>1</u> |
| 8700 | | \$ | <u>221,471</u> | <u>11</u> | (\$ | <u>240,133</u>) | (<u>11</u>) |
| | 每股盈餘 (附註二五) | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ | <u>1.70</u> | | \$ | <u>2.32</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ | <u>1.65</u> | | \$ | <u>2.23</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 115 年 5 月 6 日核閱報告)

董事長：姚宕梁



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



朋程利得股份有限公司及子公司

民國 115 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 歸 屬 於 本 公 司 | 業 主 之 權 益 | | | | | | | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 計 |
|-----|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | 其 他 | 權 益 | 項 目 | 權 益 | | |
| | | | | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益 | 員 工 未 賺 得 酬 勞 | | |
| A1 | 114 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 1,017,335 | \$ 3,395,507 | \$ 837,417 | \$ 2,159,606 | (\$ 8,399) | \$ 539,951 | (\$ 4,023) | \$ 1,996,916 | \$ 9,934,310 |
| B5 | 113 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 本公司股東現金股利 | - | - | - | (426,079) | - | - | - | - | (426,079) |
| C7 | 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數 | - | 630 | - | - | - | - | - | - | 630 |
| N1 | 子 公 司 發 行 員 工 認 股 權 | - | 610 | - | - | - | - | 250 | 1,875 | 2,735 |
| G1 | 員 工 認 股 權 行 使 | 600 | 5,994 | - | - | - | - | - | - | 6,594 |
| N1 | 股 份 基 礎 給 付 交 易 | - | 3,965 | - | - | - | - | - | - | 3,965 |
| O1 | 子 公 司 現 金 股 利 | - | - | - | - | - | - | - | (33,140) | (33,140) |
| D1 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利 | - | - | - | 235,779 | - | - | - | 26,120 | 261,899 |
| D3 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | 9,472 | (511,243) | - | (261) | (502,032) |
| D5 | 114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | 235,779 | 9,472 | (511,243) | - | 25,859 | (240,133) |
| Z1 | 114 年 3 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 1,017,935</u> | <u>\$ 3,406,706</u> | <u>\$ 837,417</u> | <u>\$ 1,969,306</u> | <u>\$ 1,073</u> | <u>\$ 28,708</u> | <u>(\$ 3,773)</u> | <u>\$ 1,991,510</u> | <u>\$ 9,248,882</u> |
| A1 | 115 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 1,017,975 | \$ 3,426,104 | \$ 921,319 | \$ 2,245,807 | (\$ 2,196) | \$ 288,358 | (\$ 1,430) | \$ 2,088,383 | \$ 9,984,320 |
| B5 | 114 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 本公司股東現金股利 | - | - | - | (356,291) | - | - | - | - | (356,291) |
| C7 | 採 用 權 益 法 認 列 之 關 聯 企 業 及 合 資 之 變 動 數 | - | 630 | - | - | - | - | - | - | 630 |
| Q1 | 處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 | - | - | - | 12 | - | (12) | - | - | - |
| N1 | 子 公 司 股 份 基 礎 給 付 交 易 | - | 127 | - | - | - | - | 435 | 1,157 | 1,719 |
| N1 | 股 份 基 礎 給 付 交 易 | - | 3,582 | - | - | - | - | - | - | 3,582 |
| D1 | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 淨 利 | - | - | - | 172,893 | - | - | - | (37,352) | 135,541 |
| D3 | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | 14,776 | 71,122 | - | 32 | 85,930 |
| D5 | 115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | 172,893 | 14,776 | 71,122 | - | (37,320) | 221,471 |
| Z1 | 115 年 3 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 1,017,975</u> | <u>\$ 3,430,443</u> | <u>\$ 921,319</u> | <u>\$ 2,062,421</u> | <u>\$ 12,580</u> | <u>\$ 359,468</u> | <u>(\$ 995)</u> | <u>\$ 2,052,220</u> | <u>\$ 9,855,431</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 115 年 5 月 6 日核閱報告)

董事長：姚宥梁



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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 稅前淨利 | \$ 170,286 | \$ 308,615 |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 180,484 | 140,574 |
| A20200 | 攤銷費用 | 4,003 | 1,051 |
| A20300 | 預期信用減損迴轉利益 | (10) | (37) |
| A20900 | 財務成本 | 25,564 | 27,895 |
| A21200 | 利息收入 | (4,474) | (7,038) |
| A21300 | 股利收入 | (2,000) | (6,000) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 5,301 | 6,700 |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | (31,725) | (42,872) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (250) | - |
| A23700 | 存貨跌價及報廢損失 | - | 3,434 |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 8,398 | 365 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 1,963 | 2,279 |
| A31150 | 應收帳款 | (134,501) | 2,456 |
| A31180 | 其他應收款 | 3,580 | 20,644 |
| A31200 | 存 貨 | 130,724 | 39,809 |
| A31240 | 其他流動資產 | (43,647) | (41,834) |
| A32130 | 應付票據 | 24 | 19 |
| A32150 | 應付帳款 | (29,404) | 34,983 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | 4,879 | 3,421 |
| A32180 | 其他應付款 | (27,255) | 43,398 |
| A32230 | 其他流動負債 | 14,781 | 30,258 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 89 | 85 |
| A33000 | 營運產生之現金 | 276,810 | 568,205 |
| A33100 | 收取之利息 | 4,173 | 6,781 |
| A33200 | 收取之股利 | 2,000 | 6,000 |
| A33300 | 支付之利息 | (21,859) | (24,817) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (953) | (1,702) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>260,171</u> | <u>554,467</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31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 | \$ - | (\$ 29,558) |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 | 3,295 | - |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (461) | - |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 97,737 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (13,412) | (66,150) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 250 | - |
| B03800 | 存出保證金(增加)減少 | (922) | 1,670 |
| B04500 | 購置無形資產 | (9,255) | (11,744) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (110,376) | (256,435) |
| B02000 | 其他非流動資產增加 | - | (49,103) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (130,881) | (313,583) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 352,865 |
| C00200 | 短期借款減少 | (456,278) | - |
| C01600 | 舉借長期借款 | 1,249,000 | 250,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (800,000) | (600,000) |
| C03100 | 存入保證金減少 | (10,239) | (38,542) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (5,672) | (3,929) |
| C04800 | 員工執行認股權 | - | 6,594 |
| C09900 | 支付非控制權益現金股利 | - | (33,140) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (23,189) | (66,152) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 8,704 | 2,800 |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨增加 | 114,805 | 177,532 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 1,754,812 | 1,425,438 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,869,617 | \$1,602,970 |

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 115 年 5 月 6 日核閱報告)

董事長：姚宕梁



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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(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，主要經營業務為汽車用整流二極體及電壓調節器等之研究開發、設計、製造及銷售。

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。

本公司自 112 年 10 月起，最終母公司為中美矽晶製品股份有限公司（以下簡稱中美晶公司）。

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 115 年 5 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初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「IFRS 會計準則」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則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 IFRS 會計準則

| <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 18 「財務報表中之表達與揭露」 | 2027 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 19 「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正) | 2027 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」 | 2027 年 1 月 1 日 |

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

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分

類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 合併基礎

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

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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表六及附表七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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 114 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 1,122 | \$ 1,112 | \$ 695 |
| 銀行支票及活期存款 | 1,403,048 | 1,362,366 | 1,258,833 |
| 約當現金 | | | |
| 附買回債券 | 112,088 | 247,417 | 133,238 |
| 原始到期日在3個月 | | | |
| 以內之銀行定期存款 | 353,359 | 143,917 | 210,204 |
| | <u>\$ 1,869,617</u> | <u>\$ 1,754,812</u> | <u>\$ 1,602,970</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

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 國內投資 | \$ 622,917 | \$ 565,532 | \$ 377,229 |
| 國外投資 | 63,113 | 63,290 | 173,033 |
| | <u>\$ 686,030</u> | <u>\$ 628,822</u> | <u>\$ 550,262</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

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 原始到期日超過3個月及 | | | |
| 用途受限制之定期存款 | <u>\$ 272,616</u> | <u>\$ 272,155</u> | <u>\$ 622,546</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 質押定存單 | <u>\$ 18,419</u> | <u>\$ 18,419</u> | <u>\$ 18,415</u> |

部分按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三二。

九、應收票據及帳款

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,414 | \$ 3,377 | \$ 1,109 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| | <u>\$ 1,414</u> | <u>\$ 3,377</u> | <u>\$ 1,109</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,347,733 | \$ 1,271,905 | \$ 1,306,157 |
| 減：備抵損失 | (<u>3,235</u>) | (<u>3,245</u>) | (<u>2,083</u>) |
| | 1,344,498 | 1,268,660 | 1,304,074 |
| 透過損益按公允價值衡量 | <u>78,433</u> | <u>26,834</u> | <u>65,253</u> |
| | <u>\$ 1,422,931</u> | <u>\$ 1,295,494</u> | <u>\$ 1,369,327</u> |

(一) 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115年3月31日暨114年12月31日及3月31日，應收帳款皆採0.01%~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：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期 | \$ 1,331,308 | \$ 1,238,848 | \$ 1,287,805 |
| 1~30天 | 3,178 | 1,938 | 200 |
| 31~60天 | 11,986 | 26,814 | 16,576 |
| 61~90天 | 700 | 3,016 | 1,569 |
| 91~120天 | - | - | - |
| 121~150天 | - | - | - |
| 151~180天 | - | - | - |
| 181天以上 | <u>561</u> | <u>1,289</u> | <u>7</u> |
| 合計 | <u>\$ 1,347,733</u> | <u>\$ 1,271,905</u> | <u>\$ 1,306,157</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：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 3,245 | \$ 2,120 |
| 減：本期迴轉減損損失 | (10) | (37) |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,235</u> | <u>\$ 2,083</u> |

(二) 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

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 578,484 | \$ 651,500 | \$ 583,228 |
| 在製品 | 326,701 | 309,700 | 349,201 |
| 原物料 | <u>429,440</u> | <u>504,206</u> | <u>461,614</u> |
| | <u>\$ 1,334,625</u> | <u>\$ 1,465,406</u> | <u>\$ 1,394,043</u> |

115年及114年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為1,488,233仟元及1,506,531仟元。115年及114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0仟元及3,434仟元。

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 |
|--------|--|--------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114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% | 1 |
| 本公司 | Smooth International Limited Corporation | 投資控股 | 100% | 100% | 100% | 1 |

(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 | | | 說 明 |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|-------|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 | |
| Smooth International Limited Corporation | Smooth Autocomponent Limited | 投資控股 | 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% | 1、2 |
| 本公司 | 大青節能科技股份有限公司 | 馬達製造 | 28% | 28% | 28% | 1、2 |
| 本公司 | 台灣茂矽電子股份有限公司 | 半導體業 | 29% | 29% | 29% | 3、4、5 |
| 本公司 | Anjet Corporation | 投資控股 | 33% | 33% | - | 1、6、7 |
| Anjet Corporation | 安傑特科技股份有限公司 | 電子零組件之產銷、資訊軟體服務及其他設計業務 | 100% | 100% | - | 1、6 |
| Anjet Corporation | 安杰芯科技(北京)有限公司 | 電子零組件之銷售 | 100% | 100% | - | 1、6 |
| 安傑特科技股份有限公司 | Anjet Research Lab 株式會社 | 電子零組件之研發及設計 | 100% | 100% | - | 1、6 |
| 台灣茂矽電子股份有限公司 | Giant Haven Investments Ltd. (B.V.I) | 投資控股 | 100% | 100% | 100% | 4 |
| 台灣茂矽電子股份有限公司 | 茂福開發股份有限公司 | 租賃、人力派遣及各項服務業 | - | - | 100% | 4、8 |
| 台灣茂矽電子股份有限公司 | 敦茂科技股份有限公司 | 液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用積體電路之研發、設計、製造及銷售服務 | 84% | 84% | 80% | 1 |
| 茂福開發股份有限公司 | 敦茂科技股份有限公司 | 液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用積體電路之研發、設計、製造及銷售服務 | - | - | 4% | 1、8 |

註 1：係非重要子公司，其 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日財務報表未經會計師核閱。

註 2：合併公司對該公司之持股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 3：合併公司於 112 年 6 月 2 日取得該公司之實質控制力，對其財務、營運及人事方針具有主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，故將其由關聯企業轉列為子公司。

註 4：財務報表未經合併公司之會計師核閱，而係由其他會計師核閱。

註 5：為具重大非控制權益之子公司。

註 6：合併公司於 114 年 7 月 27 日透過參與增資及向原股東購買 Anjet Corporation 股份後，加計原先帳列透過其他綜合損益衡量之金融資產之持股，合計持股達 33%，成為其單一最大股東，且對其財務、營運及人事方針具有主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，取得該公司之實質控制力，故將 Anjet Corporation 及其子公司納入集團合併範圍內，請參閱附註二七。

註 7：合併公司於 115 年 3 月 4 日經董事會決議通過於 8,000 仟美元額度內參與認購子公司 Anjet Corporation 增資，增資價格為每股 1.5 美元，用以改善子公司財務結構、充實營運資金及支持成長計畫，截至 115 年 3 月 31 日為止，尚待完成投資。

註 8：茂矽公司為整合集團資源，由茂矽公司吸收合併茂福開發(股)公司，以茂矽公司為存續公司，茂福開發(股)公司為消滅公司，此合併基準日為民國 114 年 7 月 1 日，並於民國 114 年 8 月 18 日取得經濟部核准之合併解散

(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 | | |
|--------------|---------|--------|----------------------------------|----------------|---------------|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
| 台灣茂矽電子股份有限公司 | 半導體業 | 新竹市 | 71% | 71% | 71% |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

台灣茂矽電子股份有限公司為台灣上市公司，相關財務資訊可於公開資訊觀測站中取得，故不予揭露彙總性財務資訊。

十二、採用權益法之投資

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 投資關聯企業 | \$ 1,449,319 | \$ 1,478,463 | \$ 1,428,746 |
| 投資合資 | 684,935 | 670,485 | 691,044 |
| | <u>\$ 2,134,254</u> | <u>\$ 2,148,948</u> | <u>\$ 2,119,790</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 | | |
|------------|---------|-------------|---------------------|----------------|---------------|
| | | | 115年 3月31日 | 114年 12月31日 | 114年 3月31日 |
| 杰力科技股份有限公司 | 半導體業 | 新 竹 市 | 29% | 29% | 29% |

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 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 杰力科技股份有限公司 | <u>\$ 1,111,500</u> | <u>\$ 1,062,000</u> | <u>\$ 1,297,500</u> |

杰力科技股份有限公司為台灣上櫃公司，相關財務資訊可於公開資訊觀測站中取得，故不予揭露彙總性財務資訊。

(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 |

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114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

| 成 本 | 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 |
|-------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 115年1月1日餘額 | \$ 430,240 | \$ 6,032,563 | \$ 17,444,808 | \$ 10,396 | \$ 904,779 | \$ 13,689 | \$ 24,836,475 |
| 增 添 | - | 10,264 | 25,478 | - | 29,556 | 8,828 | 74,126 |
| 處 分 | - | (87) | (2,776) | - | (288) | - | (3,151) |
| 重 分 類 | - | 8,875 | 54,620 | - | 7,606 | (6,850) | 64,251 |
| 淨兌換差額 | - | 6,751 | 3,794 | 16 | 4,539 | - | 15,100 |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$ 430,240</u> | <u>\$ 6,058,366</u> | <u>\$ 17,525,924</u> | <u>\$ 10,412</u> | <u>\$ 946,192</u> | <u>\$ 15,667</u> | <u>\$ 24,986,801</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 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 |
|-------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 115年1月1日餘額 | \$ 24,476 | \$ 3,892,457 | \$ 15,515,007 | \$ 5,824 | \$ 657,344 | \$ - | \$ 20,095,108 |
| 處分 | - | (87) | (2,776) | - | (288) | - | (3,151) |
| 折舊費用 | - | 33,500 | 119,876 | 366 | 20,563 | - | 174,305 |
| 淨兌換差額 | - | 862 | 3,001 | 7 | 3,141 | - | 7,011 |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$ 24,476</u> | <u>\$ 3,926,732</u> | <u>\$ 15,635,108</u> | <u>\$ 6,197</u> | <u>\$ 680,760</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 20,273,273</u> |
| 115年3月31日淨額 | <u>\$ 405,764</u> | <u>\$ 2,131,634</u> | <u>\$ 1,890,816</u> | <u>\$ 4,215</u> | <u>\$ 265,432</u> | <u>\$ 15,667</u> | <u>\$ 4,713,528</u> |
| 成本 | | | | | | | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 430,240 | \$ 5,952,700 | \$ 16,794,731 | \$ 10,394 | \$ 776,275 | \$ 7,195 | \$ 23,971,535 |
| 增添 | - | 4,218 | 65,556 | - | 15,020 | 15,833 | 100,627 |
| 處分 | - | (574) | - | - | - | - | (574) |
| 重分類 | - | 18,279 | - | - | - | (18,279) | - |
| 淨兌換差額 | - | 4,822 | 2,697 | 12 | 2,292 | - | 9,823 |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 430,240</u> | <u>\$ 5,979,445</u> | <u>\$ 16,862,984</u> | <u>\$ 10,406</u> | <u>\$ 793,587</u> | <u>\$ 4,749</u> | <u>\$ 24,081,411</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 24,476 | \$ 3,766,772 | \$ 15,309,774 | \$ 4,363 | \$ 577,232 | \$ - | \$ 19,682,617 |
| 處分 | - | (574) | - | - | - | - | (574) |
| 折舊費用 | - | 32,569 | 89,065 | 365 | 13,856 | - | 135,855 |
| 淨兌換差額 | - | 524 | 2,038 | 3 | 1,219 | - | 3,784 |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 24,476</u> | <u>\$ 3,799,291</u> | <u>\$ 15,400,877</u> | <u>\$ 4,731</u> | <u>\$ 592,307</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,821,682</u> |
| 114年3月31日淨額 | <u>\$ 405,764</u> | <u>\$ 2,180,154</u> | <u>\$ 1,462,107</u> | <u>\$ 5,675</u> | <u>\$ 201,280</u> | <u>\$ 4,749</u> | <u>\$ 4,259,729</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 | 36至56年 |
| 機電動力設備及工程系統 | 2至56年 |
| 機器設備 | 2至20年 |
| 運輸設備 | 2至6年 |
| 其他設備 | 2至21年 |

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三二。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土地 | \$ 288,286 | \$ 290,254 | \$ 299,114 |
| 建築物 | 23,726 | 21,082 | 20,350 |
| 運輸設備 | 442 | 529 | 781 |
| 資訊設備 | 1,078 | 1,203 | 1,577 |
| | <u>\$ 313,532</u> | <u>\$ 313,068</u> | <u>\$ 321,822</u> |

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 5,809</u> | <u>\$ -</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土 地 | \$ 2,793 | \$ 2,829 |
| 建築物 | 3,175 | 1,669 |
| 運輸設備 | 87 | 97 |
| 資訊設備 | <u>124</u> | <u>124</u> |
| | <u>\$ 6,179</u> | <u>\$ 4,719</u> |

合併公司租賃之標的資產包括土地、房屋、公務車及數位監視器等，除土地之租賃期限為 32 至 50 年外，其餘租賃合約之期限通常介於 1 至 4 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

除以上認列新增及折舊費用外，合併公司之使用權資產於 115 年及 114 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

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流 動 | <u>\$ 20,053</u> | <u>\$ 18,434</u> | <u>\$ 15,449</u> |
| 非流動 | <u>\$ 286,872</u> | <u>\$ 288,322</u> | <u>\$ 297,424</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------|-------------|-------------|--------------|
| 土 地 | 2.53% | 2.53% | 2.53% |
| 建築物 | 1.75%~4.35% | 1.75%~4.35% | 2.003%~4.35% |
| 運輸設備 | 0.85%~1.88% | 0.85%~1.88% | 0.85%~1.88% |
| 其他設備 | 2.53% | 2.53% | 2.53% |

(三) 其他租賃資訊

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 2,240</u> | <u>\$ 2,003</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 74</u> | <u>\$ 74</u> |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$ 9,901)</u> | <u>(\$ 7,997)</u> |

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之若干資產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、商 譽

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>成 本</u> | | | |
| 期初及期末餘額 | <u>\$ 1,726,494</u> | <u>\$ 1,726,494</u> | <u>\$ 1,421,174</u> |
| <u>累計減損</u> | | | |
| 期初及期末餘額 | <u>\$ 283,636</u> | <u>\$ 283,636</u> | <u>\$ 283,636</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 1,442,858</u> | <u>\$ 1,442,858</u> | <u>\$ 1,137,538</u> |

十六、其他無形資產

| | <u>電 腦 軟 體</u> |
|-------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | |
| 115年1月1日餘額 | \$ 116,950 |
| 增 添 | 6,705 |
| 處 分 | (3,053) |
| 淨兌換差額 | <u>69</u> |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$ 120,671</u> |
| <u>累計攤銷</u> | |
| 115年1月1日餘額 | \$ 81,399 |
| 攤銷費用 | 4,003 |
| 處 分 | (3,053) |
| 淨兌換差額 | <u>31</u> |
| 115年3月31日餘額 | <u>\$ 82,380</u> |
| 115年3月31日淨額 | <u>\$ 38,291</u> |
| <u>成 本</u> | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 82,215 |
| 增 添 | <u>11,744</u> |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 93,959</u> |
| <u>累計攤銷</u> | |
| 114年1月1日餘額 | \$ 74,964 |
| 攤銷費用 | <u>1,051</u> |
| 114年3月31日餘額 | <u>\$ 76,015</u> |
| 114年3月31日淨額 | <u>\$ 17,944</u> |

合併公司之其他無形資產於 114 及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大減損情形。上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按 1 至 10 年攤銷。

十七、其他資產

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 預付款項 | \$ 85,821 | \$ 64,168 | \$ 110,801 |
| 進項及留抵稅額 | 48,811 | 26,925 | 27,109 |
| 其 他 | 3,953 | 3,845 | 1,110 |
| | <u>\$ 138,585</u> | <u>\$ 94,938</u> | <u>\$ 139,020</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 存出保證金 | \$ 106,773 | \$ 105,851 | \$ 14,065 |
| 淨確定福利資產 | 13,381 | 13,470 | - |
| 其他預付款 | 11,274 | 8,724 | 114,153 |
| 長期應收款 | 387,055 | 387,055 | 397,055 |
| 長期預付貨款 | 58,418 | 58,418 | 58,418 |
| 減：備抵損失 | (445,473) | (445,473) | (455,473) |
| | <u>\$ 131,428</u> | <u>\$ 128,045</u> | <u>\$ 128,218</u> |

子公司台灣茂矽電子股份有限公司（以下簡稱台灣茂矽）與江西賽維 LDK 太陽能高科技有限公司（以下簡稱 LDK）間之多晶矽片買賣契約《原契約》及《增補協議》，雙方因對多晶矽片單價無法取得共識，依《原契約》約定，台灣茂矽於西元 2010 年 4 月 1 日通知 LDK 該約自動終止，並要求 LDK 返還預付款計美金 28,611 仟元（帳列長期應收款）。LDK 就《原契約》及《增補協議》等爭議，向香港國際仲裁中心提起仲裁，仲裁庭於西元 2011 年 5 月 27 日成立，並於西元 2013 年 6 月 11 日作出裁決並出具終局裁決書，就台灣茂矽向 LDK 所為之請求及 LDK 向台灣茂矽所為之請求，各為一部勝訴一部敗訴之認定。依該仲裁結果，台灣茂矽就未購買《原契約》中剩餘數量一事並無違約，但應賠償未購買《增補協議》中剩餘數量之損失、《原契約》中未提供 IC 晶圓回收料之違約金及應退還 LDK 其已給付予台灣茂矽之回收料貨款，就此三項金額合計為美金 13,532 仟元，台灣茂矽帳上業已認列其他損失；另台灣茂矽原已帳列應付帳款之應支付予 LDK 貨款計美金

2,836 仟元及上述三項金額美金 13,532 仟元，經與台灣茂矽對 LDK 之長期應收款美金 28,611 仟元沖抵後，LDK 應歸還台灣茂矽之預付款為美金 12,243 仟元，本案業已託律師向中華人民共和國江西省新余市中級人民法院遞交強制執行聲請，該院已受理並通知 LDK 履行終局裁決書之內容。西元 2015 年 11 月 17 日 LDK 因其債權人新余市城東建設投資公司聲請重整而進入重整程序，台灣茂矽業已申報債權，並已取得債權審查認定通知書。西元 2017 年 12 月 18 日 LDK 重整人通知台灣茂矽獲配之債權金額為人民幣 2,093 仟元，並可選擇分期受償或以股抵債。基於回收時效、可能機率考量及 LDK 公司之經營狀況，台灣茂矽選擇清償方式為以債入股。然迄今未曾接獲 LDK 後續通知，LDK 亦拒絕協助台灣茂矽瞭解相關情事，致台灣茂矽迄今仍未受償。除在大陸地區為之外，台灣茂矽亦在台灣地區，針對 LDK 之資產或債權進行強制執行程序，以保障台灣茂矽之權益，截至民國 115 年 3 月 31 日，台灣茂矽已在台灣追回部分對 LDK 之債權，部分應收款則經臺灣高等法院一審判決之認定，肯認台灣茂矽相關之取償請求，但因對造依法尚得提起上訴，故目前尚未判決確定。

台灣茂矽評估並考量長期應收款之回收及預付貨款供應商之履約可能性後，已全數提列減損損失。

台灣茂矽於民國 114 年 6 月收回部分款項 10,000 仟元，故除列長期應收款及累計減損，並認列減損損失迴轉利益。

十八、借 款

(一) 短期借款

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 信用額度借款 | <u>\$ 866,302</u> | <u>\$ 1,322,580</u> | <u>\$ 1,302,965</u> |

銀行週轉性借款之利率於 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日分別為 1.79%~2.80%、1.78%~2.95% 及 1.84%~2.95%。

(二) 長期借款

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | 1,849,000 | 1,400,000 | 1,400,000 |
| 減：列為1年內到期部分 | (600,000) | (360,000) | - |
| 長期借款 | <u>\$ 1,249,000</u> | <u>\$ 1,040,000</u> | <u>\$ 1,400,000</u> |
| 利率區間 | 1.78%~ 1.90% | 1.78%~ 1.90% | 1.785%~ 1.925% |

十九、其他負債

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| <u>其他應付款</u> | | | |
| 應付股利 | \$ 356,313 | \$ - | \$ 459,231 |
| 員工酬勞及董事酬勞 | 166,236 | 137,623 | 229,370 |
| 薪資及獎酬 | 144,691 | 210,163 | 120,217 |
| 設備款 | 134,718 | 74,004 | 83,681 |
| 休假給付 | 41,379 | 40,035 | 35,108 |
| 其 他 | <u>242,715</u> | <u>234,435</u> | <u>283,146</u> |
| | <u>\$ 1,086,052</u> | <u>\$ 696,260</u> | <u>\$ 1,210,753</u> |
| <u>流 動</u> | | | |
| <u>其他流動負債</u> | | | |
| 退款負債 | \$ 128,196 | \$ 138,170 | \$ 95,447 |
| 暫收款 | 74,363 | 52,770 | 43,878 |
| 代收款 | 18,273 | 12,153 | 19,425 |
| 合約負債 | 9,004 | 13,919 | 20,226 |
| 其 他 | <u>9,302</u> | <u>7,267</u> | <u>3,094</u> |
| | <u>\$ 239,138</u> | <u>\$ 224,279</u> | <u>\$ 182,070</u> |

二十、應付公司債

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| 國內無擔保可轉換公司債 | \$ 799,900 | \$ 799,900 | \$ 799,900 |
| 減：公司債折價 | (5,495) | (9,158) | (20,046) |
| | 794,405 | 790,742 | 779,854 |
| 減：列為1年內到期部分 | (794,405) | (790,742) | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 779,854</u> |

國內無擔保可轉換公司債

本公司於 112 年 8 月 9 日發行 8 仟張、每張面額 100 仟元、利率為 0%，依票面金額 100.5% 發行之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 800,000 仟元。發行期間為三年，自 112 年 8 月 9 日開始發行，至 115 年 8 月 9 日到期。本轉換公司債由元大商業銀行股份有限公司為債券持有人之受託人。

除本轉換公司債之持有人申請轉換為本公司普通股或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內依債券面額以現金一次償還。

債券持有人於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日（112 年 11 月 10 日）起，至到期日（115 年 8 月 9 日）止，除（一）普通股依法暫停過戶期間；（二）本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；（三）辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；（四）辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止，不得請求轉換之外，得隨時向本公司請求將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。

本轉換公司債轉換價格之訂定，係以 112 年 8 月 1 日為轉換價格訂定基準日，取基準日（不含）前一個營業日、前三個營業日及前五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數擇一者為基準價格，再以基準價格乘以 115.7% 之轉換溢價率為計算轉換價格之依據（計算至新臺幣角為止，分以下四捨五入）。基準日前如遇有除權或除息者，其經採樣用以計算轉換價格之收盤價，應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。依上述方式，本轉換公司債發行時之轉換價格訂為每股新臺幣 210 元。

本公司因現增發行普通股，依國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法規定，轉換價格應予以調整，故自 112 年 9 月 25 日起，國內第一次無擔保轉換公司債轉換價格由 210 元調整為 208 元。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.8659%。

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| 發行價款（減除交易成本及調整相關所得稅影響數） | \$ 800,740 |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本及調整相關所得稅影響數） | (43,937) |
| 遞延所得稅資產 | <u>36</u> |
| 發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本） | 756,839 |
| 以有效利率1.8659%計算之利息 | 37,662 |
| 應付公司債轉換為普通股 | (<u>96</u>) |
| 115年3月31日負債組成部分 | <u>\$ 794,405</u> |

二一、退職後福利計畫

115年及114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114年及113年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為266仟元及264仟元。

二二、權益

(一) 股本

普通股

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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>101,797</u> | <u>101,797</u> | <u>101,793</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,017,975</u> | <u>\$ 1,017,975</u> | <u>\$ 1,017,935</u> |

(二) 資本公積

| | <u>115年3月31日</u> | <u>114年12月31日</u> | <u>114年3月31日</u> |
|-----------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <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 | \$ 3,230,311 | \$ 3,230,311 | \$ 3,229,737 |
| 公司債轉換溢價 | 96 | 96 | 96 |
| 庫藏股票交易 | 27,193 | 27,193 | 27,193 |
| 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <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) | \$ 7,705 | \$ 7,578 | \$ 7,779 |
| 採用權益法認列關聯 | | | |
| 企業及合資股權淨值 | | | |
| 之變動數 | 4,830 | 4,200 | 2,310 |
| 行使歸入權 | 1,024 | 1,024 | 1,024 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | | |
| 員工認股權 | 111,790 | 108,208 | 91,073 |
| 公司發行可轉換公司債 | | | |
| 之權益組成部分 | 43,932 | 43,932 | 43,932 |
| | <u>\$ 3,430,443</u> | <u>\$ 3,426,104</u> | <u>\$ 3,406,706</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。變動係因子公司發行員工認股權及限制員工權利新股導致。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司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。

本公司已於 114 年 5 月 23 日股東會決議通過修正公司章程，依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，年度股東紅利分配，以不低於當年度稅後淨利扣除應提列特別盈餘公積後之 50% 為原則，股利以現金或股票方式分派之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

依修正前章程，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，年度股東紅利分配，以不低於當年度稅後淨利之 50% 為原則，股利以現金或股票方式分派之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司章程明定本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。

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 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

| | 114年度 | 113年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 59,618</u> | <u>\$ 83,902</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 356,291</u> | <u>\$ 426,079</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 3.5 | \$ 4.2 |

上述現金股利已分別於 115 年 3 月 4 日及 114 年 2 月 21 日董事會決議分配，113 年度之其餘盈餘分配項目已於 114 年 5 月 23 日股東常會決議，114 年度則尚待 115 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

二三、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 股利收入 | \$ 2,000 | \$ 6,000 |
| 其他 | <u>2,583</u> | <u>2,732</u> |
| | <u>\$ 4,583</u> | <u>\$ 8,732</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 24,930 | \$ 38,689 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 250 | - |
| 其他 | <u>(219)</u> | <u>(96)</u> |
| | <u>\$ 24,961</u> | <u>\$ 38,593</u> |

(三) 財務成本

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 19,986 | \$ 22,308 |
| 應付公司債折價攤銷 | 3,663 | 3,596 |
| 租賃負債之利息 | <u>1,915</u> | <u>1,991</u> |
| | <u>\$ 25,564</u> | <u>\$ 27,895</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 83,175 | \$ 75,878 |
| 營業費用 | <u>97,309</u> | <u>64,696</u> |
| | <u>\$ 180,484</u> | <u>\$ 140,574</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 305 | \$ 222 |
| 營業費用 | <u>3,698</u> | <u>829</u> |
| | <u>\$ 4,003</u> | <u>\$ 1,051</u> |

(五) 員工福利費用

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 15,404 | \$ 14,371 |
| 確定福利計畫(附註二一) | <u>266</u> | <u>264</u> |
| | <u>15,670</u> | <u>14,635</u> |
| 股份基礎給付(附註二六) | 5,301 | 6,700 |
| 其他員工福利 | <u>482,991</u> | <u>469,571</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 503,962</u> | <u>\$ 490,906</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 286,192 | \$ 290,261 |
| 營業費用 | <u>217,770</u> | <u>200,645</u> |
| | <u>\$ 503,962</u> | <u>\$ 490,906</u> |

(六) 員工酬勞及董事酬勞

依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年 5 月 23 日股東常會決議通過修正章程，規定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%，前項員工酬勞數額中，應提撥不低於該數額之 60% 為基層員工分派酬勞。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。

估列比例

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 12% | 12% |
| 董監事酬勞 | 3% | 3% |

金 額

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 27,157</u> | <u>\$ 37,237</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 5,903</u> | <u>\$ 8,095</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。

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 115 年 3 月 4 日及 114 年 2 月 21 日經董事會決議如下：

| | 114年度 | | 113年度 | |
|------|------------------|---|-------------------|---|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | <u>\$ 99,000</u> | | <u>\$ 127,354</u> | |
| 董事酬勞 | <u>\$ 21,522</u> | | <u>\$ 27,686</u> | |

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 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。

二四、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：

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | \$ 42,421 | \$ 45,667 |
| 以前年度之調整 | (3,000) | 1,049 |
| | <u>39,421</u> | <u>46,716</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (4,676) | - |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 34,745</u> | <u>\$ 46,716</u> |

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 113 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、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

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 172,893 | \$ 235,779 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債稅後利息 | 2,930 | 2,876 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | <u>\$ 175,823</u> | <u>\$ 238,655</u> |

股 數

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114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 | 101,797 | 101,768 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | 4,077 | 3,845 |
| 員工認股權 | 194 | 655 |
| 員工酬勞 | <u>774</u> | <u>704</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>106,842</u> | <u>106,972</u> |

單位：仟股

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。

二六、股份基礎給付協議

(一) 子公司台灣茂矽電子股份有限公司股份基礎給付

1. 115年及114年1月1日至3月31日，台灣茂矽電子股份有限公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 公允價值 (元) | 給與數量 | 履約價格 | 合約期間 | 既得條件 |
|----------------|-----------|-------------|----------|------|------|------|
| 限制員工權利新股計畫(註1) | 112.12.11 | 34.65 | 1,000 仟股 | 10 | 3年 | (註2) |
| 限制員工權利新股計畫(註1) | 113.06.12 | 32.25 | 295 仟股 | 10 | 3年 | (註2) |
| 限制員工權利新股計畫(註1) | 114.06.18 | 22.50 | 205 仟股 | 10 | 3年 | (註2) |

註1：茂矽公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，茂矽公司將向員工以發行價格收回其股票並辦理註銷。

註2：部分限制員工權利新股係於給與日後屆滿一及二年服務期間立即分別既得30%，其餘40%於屆滿三年服務期間後既得。自給與日起算3年內之任一當年度考績未達茂矽公司績效條件者，其之前獲配當年度尚未既得之股份，茂矽公司向員工以發行價格收回。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資料如下：

| | 股數(仟股) | 股數(仟股) |
|---------|--------------------|--------------------|
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 期初及期末餘額 | <u>715</u> | <u>935</u> |

(二) 子公司瑞柯科技股份有限公司員工認股權計畫

該公司董事會於113年11月4日決議通過發行員工認股權憑證1,000仟單位，每一單位可認購普通股1股，給與對象包含該公司符合特定條件之員工，憑證持有人自被授權予員工認股權憑證後可立即依認股辦法行使認股。認股權之存續期間為5年，認股權行使價格為每股10元，認股權發行後，遇有該公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 115年1月1日至3月31日 | | 114年1月1日至3月31日 | |
|-----------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 單位(仟) | 加權平均 行使價格 (元) | 單位(仟) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 期初及期末流通在外 | <u>994</u> | \$ 10 | <u>1,000</u> | \$ 10 |
| 期末可行使 | <u>99</u> | | <u>-</u> | |

(三) 本公司員工認股權計畫

本公司於 111 年 12 月給與員工認股權 3,000 仟單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象為本公司之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格之 75%，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權 | 115年1月1日至3月31日 | | 114年1月1日至3月31日 | |
|--------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|
| | 單位(仟) | 加權平均 行使價格 (元) | 單位(仟) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 期初流通在外 | 2,322 | \$ 109.9 | 2,594 | \$ 109.9 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期喪失 | (40) | - | (102) | - |
| 本期行使 | - | - | (60) | 109.9 |
| 本期逾期失效 | - | - | - | - |
| 期末流通在外 | <u>2,282</u> | 109.9 | <u>2,432</u> | 109.9 |
| 期末可行使 | <u>703</u> | | <u>210</u> | |

(四) 合併公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 5,301 仟元及 6,700 仟元。

二七、企業合併－取得子公司

Anjet Corporation 之收購

| | <u>主要營運活動</u> | <u>收 購 日</u> | <u>具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)</u> | <u>移 轉 對 價</u> |
|-------------------|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|-------------------|
| Anjet Corporation | 電子零組件製造 批發、資訊軟 體服務及其他 設計業務 | 114年7月27日 | 33% | <u>\$ 394,997</u> |

合併公司考量長期業務發展需求，為加深並強化供應鏈垂直整合效益收購 Anjet Corporation，請參閱本公司 114 年度合併財務報告附註二七。

二八、非現金交易

合併公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之籌資活動：

- (一) 將一年內到期之長期借款重分類。
- (二) 經董事會決議配發之現金股利於 115 年及 114 年 3 月 31 日尚未發放
(參閱附註十九及二二)。

二九、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。

三十、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

除詳列於下表者外，合併公司認為非按公允價值衡量之金融工具於合併財報中之帳面金額趨近其公允價值。

115年3月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|---------------|------------|------------|------|------|------------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| 金融負債 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| —可轉換公司債 | \$ 794,405 | \$ 822,297 | \$ - | \$ - | \$ 822,297 |

114年12月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|---------------|------------|------------|------|------|------------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| 金融負債 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| —可轉換公司債 | \$ 790,742 | \$ 808,699 | \$ - | \$ - | \$ 808,699 |

114年3月31日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|---------------|------------|------------|------|------|------------|
| | | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| 金融負債 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| —可轉換公司債 | \$ 779,854 | \$ 828,696 | \$ - | \$ - | \$ 828,696 |

(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

115年3月31日

| | 公允價值 | | | 合計 |
|------------|------------|------|-----------|------------|
| | 第1等級 | 第2等級 | 第3等級 | |
| 透過其他綜合損益 | | | | |
| 按公允價值衡量之 | | | | |
| 金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)及興櫃 | | | | |
| 股票 | \$ 608,402 | \$ - | \$ - | \$ 608,402 |
| 國內外未上市(櫃)股 | | | | |
| 票及投資 | - | - | 77,628 | 77,628 |
| | \$ 608,402 | \$ - | \$ 77,628 | \$ 686,030 |

114 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</u> | | | | |
| <u>按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)及興櫃股票 | \$ 543,194 | \$ - | \$ - | \$ 543,194 |
| 國內外未上市(櫃)股票及投資 | - | - | 85,628 | 85,628 |
| | <u>\$ 543,194</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 85,628</u> | <u>\$ 628,822</u> |

114 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</u> | | | | |
| <u>按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | \$ 225,000 | \$ - | \$ - | \$ 225,000 |
| 國內外未上市(櫃)股票及投資 | - | - | 325,262 | 325,262 |
| | <u>\$ 225,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 325,262</u> | <u>\$ 550,262</u> |

115 年及 114 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

| <u>金融工具類別</u> | <u>評價技術及輸入值</u> |
|---------------|--|
| 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

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------------------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值 衡量 | | | |
| 強制透過損益按 公允價值衡量 | \$ 78,433 | \$ 26,834 | \$ 65,253 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產(註1) | 3,702,837 | 3,461,153 | 3,721,966 |
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產 | 686,030 | 628,822 | 550,262 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 5,357,013 | 4,692,186 | 4,676,559 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款(含關係人)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(含一年內到期)、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應付帳款、借款、應付公司債及租賃負債。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）請參閱附註三五。

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。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減 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功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨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 | |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 損 益 | \$ 12,293 (i) | \$ 13,138 (i) | \$ 5,738 (ii) | \$ 3,043 (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：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 863,255 | \$ 487,758 | \$ 998,468 |
| －金融負債 | 2,012,131 | 2,474,715 | 1,934,522 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 1,402,930 | 1,362,144 | 1,258,512 |
| －金融負債 | 1,804,601 | 1,345,363 | 1,861,170 |

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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 100 仟元及增加／減少 151 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。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 15%，115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 102,905 仟元及 82,539 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 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之應收帳款餘額中，占合併公司應收帳款餘額超過 10% 之集團客戶分別為 788,846 仟元、743,729 仟元及 786,307 仟元，分別占上述期間應收帳款餘額 55%、57% 及 57%。

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 115 年 3 月 31 日暨 114 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。

115 年 3 月 31 日

| | 要求即付或 短於 6 個月 | 6 至 12 個月 | 1 年至 2 年 | 2 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 1,601,933 | \$ 163,146 | \$ 37,693 | \$ 35 | \$ - |
| 租賃負債 | 14,038 | 13,347 | 25,394 | 49,077 | 303,342 |
| 債務工具 | <u>1,315,324</u> | <u>978,739</u> | <u>1,175,037</u> | <u>89,412</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,931,295</u> | <u>\$ 1,155,232</u> | <u>\$ 1,238,124</u> | <u>\$ 138,524</u> | <u>\$ 303,342</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>\$ 27,385</u> | <u>\$ 74,471</u> | <u>\$ 303,342</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

114 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 6 個月 | 6 至 12 個月 | 1 年至 2 年 | 2 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 1,267,420 | \$ 170,114 | \$ 511 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 14,008 | 12,000 | 23,405 | 50,885 | 307,182 |
| 債務工具 | <u>1,637,044</u> | <u>869,497</u> | <u>1,055,430</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,918,472</u> | <u>\$ 1,051,611</u> | <u>\$ 1,079,346</u> | <u>\$ 50,885</u> | <u>\$ 307,182</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>\$ 26,008</u> | <u>\$ 74,290</u> | <u>\$ 307,182</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

114 年 3 月 31 日

| | 要求即付或 短於 6 個月 | 6 至 12 個月 | 1 年至 2 年 | 2 至 5 年 | 5 年 以 上 |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 1,584,637 | \$ 283,453 | \$ 47,494 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 11,690 | 11,389 | 22,573 | 70,925 | 318,701 |
| 債務工具 | <u>1,096,535</u> | <u>237,460</u> | <u>1,340,184</u> | <u>891,155</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,692,862</u> | <u>\$ 532,302</u> | <u>\$ 1,410,251</u> | <u>\$ 962,080</u> | <u>\$ 318,701</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>\$ 23,079</u> | <u>\$ 93,498</u> | <u>\$ 79,889</u> | <u>\$ 79,889</u> | <u>\$ 79,889</u> | <u>\$ 79,034</u> |

(2) 融資額度

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 無擔保銀行額度 | | | |
| — 已動用金額 | \$ 2,715,302 | \$ 2,722,580 | \$ 2,702,965 |
| — 未動用金額 | <u>3,621,971</u> | <u>3,141,910</u> | <u>3,286,950</u> |
| | <u>\$ 6,337,273</u> | <u>\$ 5,864,490</u> | <u>\$ 5,989,915</u> |
| 有擔保銀行額度 (附註三二) | | | |
| — 已動用金額 | \$ - | \$ - | \$ - |
| — 未動用金額 | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> | <u>150,000</u> |
| | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 150,000</u> | <u>\$ 150,000</u> |

(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>115年1月1日至3月31日</u> | | | | |
| 花旗銀行 | USD 6,175 | USD - | USD 6,175 | 5.15~5.80 |
| | EUR 11,840 | EUR - | EUR 11,840 | 3.36~3.61 |
| <u>114年1月1日至3月31日</u> | | | | |
| 花旗銀行 | USD 9,427 | USD - | USD 9,427 | 6.09~6.74 |
| | EUR 9,400 | EUR - | EUR 9,400 | 4.29~4.54 |

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。

三一、關係人交易

本公司之母公司為中美矽晶製品股份有限公司，以下簡稱中美晶公司。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 | 中美晶公司之子公司 |
| 續興股份有限公司 | 中美晶公司之子公司 |
| 弘望投資股份有限公司 | 投資合資 |
| 杰力科技股份有限公司 | 關聯企業 |

(二) 營業交易

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|------|------------|--------------------|--------------------|
| 進貨 | 環球晶圓股份有限公司 | <u>\$ 34,626</u> | <u>\$ 64,530</u> |

上開主要係購入平晶片，平晶片之進貨價格與其他廠商無顯著不同。付款條件關係人為月結 30~90 天，一般廠商國內為月結 30~90 天，國外為月結 T/T 50~60 天。

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|------|------------|------------------|------------------|------------------|
| 應付帳款 | 環球晶圓股份有限公司 | <u>\$ 37,095</u> | <u>\$ 31,465</u> | <u>\$ 58,263</u> |

(三) 應收關係人款項

| 帳列項目 | 關係人名稱 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------|------------|------------------|-------------|-------------------|
| 其他應收款 | 杰力科技股份有限公司 | \$ 54,900 | \$ - | \$ 62,250 |
| | 弘望投資股份有限公司 | - | - | 57,466 |
| | | <u>\$ 54,900</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 119,716</u> |

(四) 其他

| 帳列項目 | 關係人名稱 | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|-------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 存出保證金 | 續興股份有限公司 | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 10,000</u> |

(四) 對主要管理階層之獎酬

| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 19,616 | \$ 22,097 |
| 股份基礎給付 | 2,158 | 2,158 |
| 退職後福利 | 54 | 27 |
| | <u>\$ 21,828</u> | <u>\$ 24,282</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。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

| | 115年3月31日 | 114年12月31日 | 114年3月31日 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 自有土地 | \$ 107,843 | \$ 107,843 | \$ 107,843 |
| 建築物 | 133,625 | 134,680 | 137,845 |
| 質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產） | 18,419 | 18,419 | 18,415 |
| | <u>\$ 259,887</u> | <u>\$ 260,942</u> | <u>\$ 264,103</u> |

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 截至 115 年 3 月 31 日暨 114 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 164,357 仟元、166,686 仟元及 369,604 仟元。
- (二) 子公司台灣茂矽電子股份有限公司與 S 公司簽訂購料合約，S 公司依原合約規定之價格，於合約期間內，須保證供應本公司總數量為 121,500 仟片之太陽能矽晶片，且依原合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，惟雙方對於交易模式之替代方案仍未達成共識。截至 115 年 3 月 31 日，台灣茂矽已預付美元 112 仟元（新台幣 3,573 仟元）與新台幣 54,845 仟元，帳列累計減損為 58,418 仟元。另，基於目前太陽能產業現況有別於簽約時之市場情形，雙方已停止原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行。
- (三) 子公司台灣茂矽電子股份有限公司與部分客戶簽定晶圓代工產能保證契約，依雙方契約規定，提供特定產能予該等客戶。
- (四) 孫公司安傑特科技股份有限公司與主要原料供應商簽定 7 年之長期原料採購合約，合約之購料保證金為美金 5,625 仟元，並約定合約期間每年之最低採購數量，當採購數量達到合約約定之條件時依合約條件分批退還或抵付應付帳款，截至 115 年 3 月 31 日，已支付美金 2,812 仟元。

三四、重大之期後事項

無。

三五、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：

115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 | \$ | 47,949 | 31.995 | (美元：新台幣) | \$ | 1,534,122 | | |
| 美 元 | | 901 | 6.912 | (美元：人民幣) | | 28,817 | | |
| 歐 元 | | 15,657 | 36.71 | (歐元：新台幣) | | 574,787 | | |
| 人 民 幣 | | 33,900 | 4.629 | (人民幣：新台幣) | | 156,925 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 國外有價證券 | | | | | | | | |
| 投資 | | | | | | | | |
| 美 金 | | 1,906 | 31.995 | (美元：新台幣) | | 60,593 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 10,429 | 31.995 | (美元：新台幣) | | 333,685 | | |
| 日 幣 | | 108,401 | 0.201 | (日幣：新台幣) | | 21,734 | | |

外幣資產及負債如下：

114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 | \$ | 51,660 | 31.430 | (美元：新台幣) | \$ | 1,623,671 | | |
| 美 元 | | 333 | 6.991 | (美元：人民幣) | | 10,474 | | |
| 歐 元 | | 6,392 | 36.90 | (歐元：新台幣) | | 235,874 | | |
| 人 民 幣 | | 37,325 | 4.496 | (人民幣：新台幣) | | 167,813 | | |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 國外有價證券 | | | | | | | | |
| 投資 | | | | | | | | |
| 美 金 | | 1,906 | 31.430 | (美元：新台幣) | | 59,906 | | |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 12,083 | 31.430 | (美元：新台幣) | | 379,755 | | |
| 日 幣 | | 95,729 | 0.2008 | (日幣：新台幣) | | 19,222 | | |

114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 | \$ 50,742 | 33.205 | (美元：新台幣) | \$ 1,684,900 |
| 美 元 | 701 | 7.321 | (美元：人民幣) | 23,268 |
| 歐 元 | 8,472 | 35.97 | (歐元：新台幣) | 304,750 |
| 人 民 幣 | 4,750 | 4.573 | (人民幣：新台幣) | 21,721 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| <u>國外有價證券</u> | | | | |
| <u>投資</u> | | | | |
| 美 金 | 5,306 | 33.205 | (美元：新台幣) | 387,496 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | 11,866 | 33.205 | (美元：新台幣) | 394,023 |
| 日 幣 | 78,233 | 0.2227 | (日幣：新台幣) | 17,423 |

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 | 115年1月1日至3月31日 | | 114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 | 4.574 (人民幣：新台幣) | (\$ 339) | 4.516 (人民幣：新台幣) | \$ 78 |
| 美 元 | 31.631 (美元：新台幣) | (4,256) | | |
| 新 台 幣 | 1 (新台幣：新台幣) | 29,525 | 1 (新台幣：新台幣) | 38,611 |
| | | <u>\$ 24,930</u> | | <u>\$ 38,689</u> |

三六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表二。
4. 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：附表三。

5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。

6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表六。

(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：附表七。

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。

三七、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

台灣茂矽事業部門

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 | |
|--------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 | 115年1月1日 至3月31日 | 114年1月1日 至3月31日 |
| 台灣事業部門 | \$ 1,739,313 | \$ 1,799,995 | \$ 177,735 | \$ 203,617 |
| 大陸青島事業部門 | 77,992 | 63,857 | 8,015 | 4,898 |
| 台灣茂矽事業部門 | 486,204 | 550,802 | (24,520) | 17,510 |
| 其 他 | <u>96,776</u> | <u>105,212</u> | <u>(30,165)</u> | <u>5,129</u> |
| 繼續營業單位總額 | 2,400,285 | 2,519,866 | 131,065 | 231,154 |
| 減：營運部門間之沖銷 | <u>(363,166)</u> | <u>(403,534)</u> | <u>(958)</u> | <u>8,121</u> |
| 營運部門與外部客戶交易之 收入或損益 | <u>\$ 2,037,119</u> | <u>\$ 2,116,332</u> | 130,107 | 239,275 |
| 利息收入 | | | 4,474 | 7,038 |
| 其他收入 | | | 4,583 | 8,732 |
| 其他利益及損失 | | | 24,961 | 38,593 |
| 財務成本 | | | (25,564) | (27,895) |
| 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | | | <u>31,725</u> | <u>42,872</u> |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 170,286</u> | <u>\$ 308,615</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
資金貸與他人
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣及外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高額 | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保名稱 | 品價 | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 | 備註 |
|----|-------------------|-------------|-------|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------|--------|--------|--------------|----------|------|------|---------------------|---------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Anjet Corporation | 安傑特科技股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | \$ 287,955 (USD 9,000) | \$ 287,955 (USD 9,000) | \$ 256,471 (USD 8,016) | 2.14% | 短期資金融通 | \$ - | - | \$ - | 無 | \$ - | \$ 81,744 (註1及5) | \$ 81,744 (註1及5) | - |

註 1：資金貸與總額以不超過貸出資金之公司淨值百分之四十為限，貸與短期資金融通必要之公司，貸與總額不得超過貸出資金之公司淨值百分之四十；貸出資金之公司對直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之子公司或是依國際財務報導編製準則納入為合併個體之子公司，個別貸與金額以貸出資金之公司淨值百分之四十為限；對其餘個別對象貸與之金額以貸出資金之公司淨值百分之十為限。

註 2：資金貸與期末餘額超限，子公司 Anjet Corporation 已於民國 114 年 12 月訂定改善計畫提報董事會，並已依計畫於 115 年 4 月完成改善。

註 3：涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣（期末匯率 1 美金=31.995 新臺幣）計算。

註 4：集團間之資金貸與業已於編製合併財務報告時沖銷。

註 5：係以該公司最近期經會計師查核後淨值計算。

朋程科技股份有限公司及子公司

期末持有之重大有價證券

民國 115 年 3 月 31 日

附表二

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 | 母 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 | 2,000 | \$ 215,000 | 0.31% | \$ 215,000 | — |
| | 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 | 10,179 | 393,401 | 4.91% | 393,401 | — |
| | 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 | - | 60,953 | - | 60,953 | — |
| 台灣茂矽電子股份有限公司 | 茂德科技股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動 | 636 | 11,016 | 1.41% | 11,016 | — |

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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

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 | 台灣茂矽電子股份有限公司 | 子公司 | 進貨 | \$ 179,387 | 23% | 月結 30 天 | - | - | 應付帳款及其他應付款 | \$ 90,749 | 13% | 註 1 |
| 台灣茂矽電子股份有限公司 | 朋程科技股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 179,387 | 12% | 月結 30 天 | - | - | 應收帳款 | 90,749 | 25% | 註 1 |
| 朋程科技股份有限公司 | 鼎崴科技股份有限公司 | 子公司 | 進貨 | 180,880 | 23% | 月結 90 天 | - | - | 應付帳款及應付費用 | 226,373 | 33% | 註 1 |
| 鼎崴科技股份有限公司 | 朋程科技股份有限公司 | 母公司 | 銷貨 | 180,880 | 100% | 月結 90 天 | - | - | 應收帳款 | 226,373 | 100% | 註 1 |

註 1：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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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 | | |
| Anjet Corporation | 安傑特科技股份有限公司 | 母 公 司 | 其他應收款 | \$ 287,955 | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| 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 | 226,373 | 3.62 | - | - | 71,866 | - |

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大交易往來情形
 民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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 | 銷貨收入 | \$ 1,573 | 國內月結 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 | 應收帳款及其他應收帳款 | 1,966 | 國內月結 60 天 | - |
| 0 | 朋程科技股份有限公司 | 鼎崴科技股份有限公司 | 1 | 應付帳款及應付費用 | 226,373 | 國內月結 90 天 | 1% |
| 0 | 朋程科技股份有限公司 | 鼎崴科技股份有限公司 | 1 | 銷貨成本 | 180,880 | 國內月結 90 天 | 9% |
| 0 | 朋程科技股份有限公司 | 瑞柯科技股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 1,078 | 國內月結 60 天 | - |
| 0 | 朋程科技股份有限公司 | 瑞柯科技股份有限公司 | 1 | 其他收入 | 1,320 | 國內月結 60 天 | - |
| 0 | 朋程科技股份有限公司 | 台灣茂矽電子股份有限公司 | 1 | 應付帳款及其他應付款 | 90,749 | 國內月結 30 天 | 1% |
| 0 | 朋程科技股份有限公司 | 台灣茂矽電子股份有限公司 | 1 | 銷貨成本 | 179,387 | 國內月結 30 天 | 9% |
| 0 | 朋程科技股份有限公司 | 安傑特科技股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 2,445 | 國內月結 60 天 | - |
| 0 | 朋程科技股份有限公司 | 安傑特科技股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 1,046 | 國內月結 60 天 | - |
| 1 | 台灣茂矽電子股份有限公司 | 敦茂科技股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 8,555 | 國內月結 45 天 | - |
| 1 | 台灣茂矽電子股份有限公司 | 敦茂科技股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 9,349 | 國內月結 45 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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

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 | 本期認列之投資損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|--|--|--------|--------------------------------------|------------|------------|--------------------|------|------------|-----------|-----------|------|
| | | | | 本期 | 期末 | 上期 | 期末 | | | | |
| 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% | \$ 266,958 | \$ 10,623 | \$ 13,271 | 子公司 |
| 朋程科技股份有限公司 | Smooth International Limited Corporation | 薩摩亞 | 投資控股 | 453,440 | 453,440 | 12,000,000 | 100% | 493,228 | 5,679 | 5,679 | 子公司 |
| Smooth International Limited Corporation | Smooth Autocomponent Limited | 香港 | 投資控股 | 363,260 | 363,260 | 12,000,000 | 100% | 397,243 | 5,679 | 不適用 | 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% | 103,580 | 845 | 417 | 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 (註一) | 30% | 684,935 | 23,120 | 6,936 | 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 | 1,180,191 | 1,180,191 | 46,925,459 | 30% | 1,819,991 | (16,971) | (6,963) | 子公司 |
| 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% | 76,834 | 1,364 | 376 | 子公司 |
| 朋程科技股份有限公司 | 杰力科技股份有限公司 | 新竹市 | 半導體業 | 1,491,750 | 1,491,750 | 15,000,000 | 29% | 1,449,319 | 84,098 | 24,789 | 關聯企業 |
| 朋程科技股份有限公司 | Anjet Corporation | 英屬開曼群島 | 投資控股 | 394,997 | 394,997 | 5,741,026 | 33% | 362,145 | (33,654) | (11,141) | 子公司 |
| 台灣茂矽電子股份有限公司 | 敦茂科技股份有限公司 | 新竹市 | 液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用積體電路之研發、設計、製造及銷售服務 | 317,682 | 317,682 | 9,585,003 | 84% | 112,124 | 1,014 | 不適用 | 孫公司 |
| 台灣茂矽電子股份有限公司 | Giant Haven Investments Ltd. (BVI) | 英屬維京群島 | 投資控股 | 583,675 | 583,675 | 15 | 100% | 5,978 | 94 | 不適用 | 孫公司 |
| 台灣茂矽電子股份有限公司 | Integrated Memory Technologies, Inc. | 美國 | Flash memory design house | 44,753 | 44,753 | 2,500,000 | 23% | - | - | 不適用 | 關聯企業 |
| Giant Haven Investments Ltd. (BVI) | Third Dimension Semiconductor, Inc. | 美國 | Power IC 設計 | 314,640 | 314,640 | 49,182,884 | 43% | - | (1,894) | 不適用 | 孫公司 |
| Anjet Corporation | 安傑特科技股份有限公司 | 台北市 | 電子零組件之產銷、資訊軟體服務及其他設計業務 | 390,000 | 390,000 | 39,000,000 | 100% | (94,170) | (26,532) | 不適用 | 孫公司 |
| 安傑特科技股份有限公司 | Anjet Research Lab 株式會社 | 日本 | 電子零組件之研發及設計 | 17,446 | 17,446 | 70,000 | 100% | 20,660 | 569 | 不適用 | 孫公司 |

註一：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 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：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 | 匯入 | 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 | \$ 383,940 | \$ - | \$ - | \$ 383,940 | \$ 5,679 | 100% | \$ 5,679 | \$ 397,243 | \$ 70,083 |
| 安杰芯科技(北京) 有限公司 | 電子零組件之銷 售 | 註冊及實收資本額 均為 USD 450 | 註一 | 14,398 | - | - | 14,398 | (238) | 33% | (79) | 3,115 | - |

| 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) |
|--------------------------|------------------|----------------------------|
| \$ 398,338 | \$ 398,338 | \$ 5,913,259 |

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表認列。

註三：本公司依經濟部投審會規定大陸地區投資限額係以合併淨值 $\$9,855,431 \times 60\% = \$5,913,259$ 。