

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112及111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	12~13		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
(六) 重要會計項目之說明	14~36		六~二七
(七) 關係人交易	37~38		二八
(八) 質抵押之資產	38		二九
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38		三十
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	39		三一
(十二) 其 他	39~41		三二
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	41		三三
2. 轉投資事業相關資訊	41		三三
3. 大陸投資資訊	41~42		三三
4. 主要股東資訊	42		三三
(十四) 部門資訊	42~43		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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,140,971 仟元及新台幣 1,203,187 仟元，分別占合併資產總額之 10% 及 13%；負債總額分別為新台幣 143,999 仟元及新台幣 239,630 仟元，分別占合併負債總額之 2% 及 7%；其民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣 12,475 仟元及 (5,807) 仟元，各占合併綜合損益總額之 4% 及 2%。又如合併財務報告附註十二所述，民國 112 年及 111

年 3 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 2,567,074 仟元及 1,724,443 仟元，及其民國 112 年及 111 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 39,613 仟元及 49,780 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入上開合併財務報表中採用權益法之被投資公司中，有關台灣茂矽電子股份有限公司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。民國 112 年 3 月 31 日對該被投資公司採用權益法之投資金額為 1,250,618 仟元，佔合併資產總額之 11%，民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對該被投資公司採用權益法認列綜合損益總額為(14,159)仟元，佔合併綜合損益總額之(5)%。

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 1 1 2 年 5 月 3 日

民國 112 年 3 月 31 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年3月31日 (經核閱)			111年12月31日 (經查核)			111年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 832,145	7		\$ 784,443	8		\$ 736,876	8	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註八及二九)	91,654	1		57,346	1		63,896	1	
1150	應收票據(附註九)	-	-		-	-		6,939	-	
1170	應收帳款(附註九)	710,081	6		823,935	8		687,400	7	
1200	其他應收款	26,456	-		27,460	-		27,887	-	
130X	存貨(附註十)	899,747	8		800,048	8		732,487	8	
1470	其他流動資產(附註十六及二八)	167,287	2		166,421	2		144,440	2	
11XX	流動資產總計	2,727,370	24		2,659,653	27		2,399,925	26	
	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)	680,700	6		626,125	6		652,520	7	
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註八及二九)	501	-		501	-		500	-	
1550	採用權益法之投資(附註十二)	3,817,692	33		2,223,415	23		1,724,443	19	
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二九)	3,177,314	28		3,212,069	33		2,955,488	33	
1755	使用權資產(附註十四)	34,617	-		36,273	-		41,099	1	
1821	其他無形資產(附註十五)	9,894	-		11,479	-		17,310	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	38,681	-		38,681	-		21,296	-	
1915	預付設備款	597,397	5		589,305	6		837,817	9	
1990	其他非流動資產(附註十六及二八)	443,226	4		470,762	5		405,494	5	
15XX	非流動資產總計	8,800,022	76		7,208,610	73		6,655,967	74	
1XXX	資 產 總 計	\$ 11,527,392	100		\$ 9,868,263	100		\$ 9,055,892	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十七)	\$ 2,115,020	18		\$ 1,700,010	17		\$ 509,428	6	
2150	應付票據	293	-		267	-		176	-	
2170	應付帳款	280,830	2		298,897	3		271,733	3	
2180	應付帳款－關係人(附註二八)	82,850	1		166,976	2		91,674	1	
2200	其他應付款(附註十八)	729,689	6		373,293	4		687,447	8	
2230	本期所得稅負債(附註二二)	126,294	1		109,677	1		106,344	1	
2280	租賃負債－流動(附註十四)	3,940	-		5,311	-		6,693	-	
2320	一年或一營業週期內到期之流動負債(附註十七及二九)	191,357	2		192,099	2		83,040	1	
2399	其他流動負債	52,687	1		37,802	-		43,220	-	
21XX	流動負債總計	3,582,960	31		2,884,332	29		1,799,755	20	
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十七及二九)	2,191,765	19		1,179,412	12		1,473,135	16	
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	19,925	-		19,925	-		16,727	-	
2580	租賃負債－非流動(附註十四)	1,483	-		1,788	-		4,074	-	
2670	存入保證金	22	-		-	-		23	-	
25XX	非流動負債總計	2,213,195	19		1,201,125	12		1,493,959	16	
2XXX	負債總計	5,796,155	50		4,085,457	41		3,293,714	36	
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)									
	股本									
3110	普通股股本	914,470	8		914,470	9		914,570	10	
3200	資本公積	1,763,117	15		1,747,491	18		1,747,150	19	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	706,576	6		706,576	7		659,284	7	
3350	未分配盈餘	1,338,337	12		1,590,158	16		1,213,425	14	
3300	保留盈餘總計	2,044,913	18		2,296,734	23		1,872,709	21	
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(13,151)	-		(15,365)	-		(5,839)	-	
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	733,448	6		554,876	6		960,960	11	
3490	員工未賺得酬勞	-	-		-	-		(1,133)	-	
3400	其他權益總計	720,297	6		539,511	6		953,988	11	
31XX	本公司業主權益總計	5,442,797	47		5,498,206	56		5,488,417	61	
36XX	非控制權益	288,440	3		284,600	3		273,761	3	
3XXX	權益總計	5,731,237	50		5,782,806	59		5,762,178	64	
	負債與權益總計	\$ 11,527,392	100		\$ 9,868,263	100		\$ 9,055,892	100	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 5 月 3 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 1,127,715	100	\$ 992,039	100
5000	營業成本 (附註十、二一及二八)	(805,950)	(72)	(731,572)	(74)
5900	營業毛利	321,765	28	260,467	26
	營業費用 (附註二一)				
6100	推銷費用	(21,831)	(2)	(17,104)	(2)
6200	管理費用	(72,030)	(6)	(73,969)	(7)
6300	研究發展費用	(100,588)	(9)	(92,114)	(9)
6000	營業費用合計	(194,449)	(17)	(183,187)	(18)
6900	營業淨利	127,316	11	77,280	8
	營業外收入及支出 (附註二一)				
7100	利息收入	3,765	-	408	-
7010	其他收入	7,124	1	15,508	1
7020	其他利益及損失	(7,336)	-	35,936	4
7050	財務成本	(21,396)	(2)	(4,839)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	25,454	2	49,780	5
7000	營業外收入及支出合計	7,611	1	96,793	9
7900	繼續營業單位稅前淨利	134,927	12	174,073	17
7950	所得稅費用 (附註二二)	(17,120)	(2)	(23,163)	(2)
8200	本期淨利	117,807	10	150,910	15

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
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	\$	54,575	5	(\$	47,226)	(5)
8320	採用權益法之關聯						
	企業及合資之其						
	他綜合損益份額		123,997	11	(442,717)	(44)
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>2,214</u>	-		<u>15,748</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益						
	(稅後淨額)		<u>180,786</u>	<u>16</u>	(<u>474,195</u>)	(<u>48</u>)
8500	本期綜合損益總額	\$	<u>298,593</u>	<u>26</u>	(\$	<u>323,285</u>)	(<u>33</u>)
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	113,967	10	\$	150,088	15
8620	非控制權益		<u>3,840</u>	-		<u>822</u>	-
8600		\$	<u>117,807</u>	<u>10</u>	\$	<u>150,910</u>	<u>15</u>
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	294,753	26	(\$	324,107)	(33)
8720	非控制權益		<u>3,840</u>	-		<u>822</u>	-
8700		\$	<u>298,593</u>	<u>26</u>	(\$	<u>323,285</u>)	(<u>33</u>)
	每股盈餘(附註二三)						
	來自繼續營業單位						
9710	基 本	\$	<u>1.25</u>		\$	<u>1.64</u>	
9810	稀 釋	\$	<u>1.23</u>		\$	<u>1.64</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年5月3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

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 3 月 31 日

(僅經核閱，並未查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司	業主之權益					其他權益項目				權益總計
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	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	非控制權益	權益總計		
A1	111年1月1日餘額	\$ 914,570	\$ 1,747,150	\$ 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	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	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	\$ 1,747,150	\$ 659,284	\$ 1,213,425	(\$ 5,839)	\$ 960,960	(\$ 1,133)	\$ 273,761	\$ 5,762,178	
A1	112年1月1日餘額	\$ 914,470	\$ 1,747,491	\$ 706,576	\$ 1,590,158	(\$ 15,365)	\$ 554,876	\$ -	\$ 284,600	\$ 5,782,806	
B5	111年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-	(365,788)	-	-	-	-	(365,788)	
N1	股份基礎給付交易	-	15,626	-	-	-	-	-	-	15,626	
D1	112年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	113,967	-	-	-	3,840	117,807	
D3	112年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	2,214	178,572	-	-	180,786	
D5	112年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	113,967	2,214	178,572	-	3,840	298,593	
Z1	112年3月31日餘額	\$ 914,470	\$ 1,763,117	\$ 706,576	\$ 1,338,337	(\$ 13,151)	\$ 733,448	\$ -	\$ 288,440	\$ 5,731,237	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年5月3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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 134,927	\$ 174,073
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	89,374	74,152
A20200	攤銷費用	1,956	2,841
A20900	財務成本	21,396	4,839
A21200	利息收入	(3,765)	(408)
A21300	股利收入	(6,400)	(9,396)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	15,626	460
A22300	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	(25,454)	(49,780)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(870)	-
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益) 損失	(10,802)	3,101
A24100	外幣兌換損益淨額	(6,031)	(17,273)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	11
A31150	應收帳款	127,028	(73,291)
A31180	其他應收款	1,198	8,168
A31200	存 貨	(88,897)	(465)
A31240	其他流動資產	(866)	(30,603)
A31990	其他非流動資產	81	-
A32130	應付票據	26	15
A32150	應付帳款	(28,614)	13,304
A32160	應付帳款－關係人	(77,557)	(28,029)
A32180	其他應付款	(8,527)	(438)
A32230	其他流動負債	14,885	4,819
A33000	營運產生之現金	148,714	76,100
A33100	收取之利息	3,571	408
A33200	收取之股利	53,324	9,396

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
A33300	支付之利息	(\$ 19,872)	(\$ 4,839)
A33500	支付之所得稅	(503)	(123)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>185,234</u>	<u>80,942</u>
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	(34,308)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	9,026
B01800	取得採用權益法之投資	(1,491,750)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(28,471)	(112,293)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	870	-
B03800	存出保證金減少	24,290	15,251
B04500	購置無形資產	(371)	(140)
B07100	預付設備款增加	(33,181)	(60,213)
B02000	預付投資款增加	-	(91,200)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,562,921)</u>	<u>(239,569)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	415,010	-
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	1,600,000	1,100,000
C01700	償還長期借款	(588,389)	(401,782)
C03000	存入保證金增加	22	-
C03100	存入保證金減少	-	(1,077)
C04020	租賃負債本金償還	(1,687)	(1,760)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,424,956</u>	<u>(303,416)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>433</u>	<u>2,582</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加(減少)	47,702	(459,461)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>784,443</u>	<u>1,196,337</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 832,145</u>	<u>\$ 736,876</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年5月3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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 112 年 5 月 3 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 合併基礎

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

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

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 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 111 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 710	\$ 800	\$ 1,177
銀行支票及活期存款	676,140	660,803	618,319
約當現金			
附買回債券	91,350	122,840	28,630
原始到期日在3個月以 內之銀行定期存款	63,945	-	88,750
	<u>\$ 832,145</u>	<u>\$ 784,443</u>	<u>\$ 736,876</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

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
國內投資	\$ 556,929	\$ 493,750	\$ 568,772
國外投資	<u>123,771</u>	<u>132,375</u>	<u>83,748</u>
	<u>\$ 680,700</u>	<u>\$ 626,125</u>	<u>\$ 652,520</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

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 77,404	\$ 43,096	\$ 48,463
質押定存單	<u>14,250</u>	<u>14,250</u>	<u>15,433</u>
	<u>\$ 91,654</u>	<u>\$ 57,346</u>	<u>\$ 63,896</u>
<u>非 流 動</u>			
質押定存單	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 500</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

	112年3月31日	111年12月31日	111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
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,939</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 667,370	\$ 780,279	\$ 659,486
減：備抵損失	(<u>2,083</u>)	(<u>2,083</u>)	(<u>767</u>)
	665,287	778,196	658,719
透過損益按公允價值衡量	<u>44,794</u>	<u>45,739</u>	<u>28,681</u>
	<u>\$ 710,081</u>	<u>\$ 823,935</u>	<u>\$ 687,400</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
未到期	\$ -	\$ -	\$ 6,939
已到期	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,939</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112年3月31日暨111年12月31日及3月31日，應收帳款分別採0.01%~100%、0.01%~100%及0.001%~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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
未逾期	\$ 639,550	\$ 653,200	\$ 556,377
1~60 天	27,793	126,124	103,022
61~90 天	-	908	17
91~120 天	27	-	26
121 天以上	-	47	44
合 計	<u>\$ 667,370</u>	<u>\$ 780,279</u>	<u>\$ 659,486</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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,083	\$ 767
加：本期提列減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ 2,083</u>	<u>\$ 767</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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
製 成 品	\$ 326,176	\$ 309,459	\$ 275,946
在 製 品	190,086	164,390	99,836
原 物 料	<u>383,485</u>	<u>326,199</u>	<u>356,705</u>
	<u>\$ 899,747</u>	<u>\$ 800,048</u>	<u>\$ 732,487</u>

112年及111年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為803,398仟元及731,572仟元。112年及111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（回升利益）分別為(10,802)仟元及3,101仟元。

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
			112年 3月31日	111年 12月31日	111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%	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、3

註1：係非重要子公司，其112年1月1日至3月31日及111年1月1日至3月31日之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：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		
			112年 3月31日	111年 12月31日	111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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
投資關聯企業	\$ 2,758,520	\$ 1,311,702	\$ 503,837
投資合資	<u>1,059,172</u>	<u>911,713</u>	<u>1,220,606</u>
	<u>\$ 3,817,692</u>	<u>\$ 2,223,415</u>	<u>\$ 1,724,443</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		
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	半導體業	新竹市	30%	30%	18%
杰力科技股份有限公司	半導體業	新竹市	29%	-	-

合併公司考量公司長期營運發展，加深供應鏈布局，於 111 年 11 月 28 日取得台灣茂矽電子股份有限公司普通股 19,000 仟股。另合併公司於 112 年 1 月 11 日董事會決議參與杰力科技股份有限公司以私募方式辦理之現金增資發行普通股案，取得杰力科技股份有限公司普通股 15,000 仟股。

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，除 112 年度第一季台灣茂矽電子股份有限公司係依據關聯企業同期間會計師核閱之財務報告認列，其他係按未經會計師核閱之財務報告計算。

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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	<u>\$ 2,219,574</u>	<u>\$ 1,740,935</u>	<u>\$ 1,207,776</u>
杰力科技股份有限公司	<u>\$ 1,972,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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

	112年3月31日	111年12月31日	111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>							
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>
<u>成 本</u>							
112年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,606,094	\$ 2,233,094	\$ 7,764	\$ 545,705	\$ 827,584	\$ 5,626,005
增 添	-	1,070	34,370	-	7,488	8,243	51,171
處 分	-	(12,786)	(18,485)	-	(2,650)	-	(33,921)
淨兌換差額	-	1,167	652	2	530	-	2,351
112年3月31日餘額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 1,595,545</u>	<u>\$ 2,249,631</u>	<u>\$ 7,766</u>	<u>\$ 551,073</u>	<u>\$ 835,827</u>	<u>\$ 5,645,606</u>
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 714,892	\$ 1,336,743	\$ 3,324	\$ 358,977	\$ -	\$ 2,413,936
處 分	-	(12,786)	(18,485)	-	(2,650)	-	(33,921)
折舊費用	-	16,451	56,336	253	14,515	-	87,555
淨兌換差額	-	78	428	2	214	-	722
112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 718,635</u>	<u>\$ 1,375,022</u>	<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ 371,056</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,468,292</u>
112年3月31日淨額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 876,910</u>	<u>\$ 874,609</u>	<u>\$ 4,187</u>	<u>\$ 180,017</u>	<u>\$ 835,827</u>	<u>\$ 3,177,314</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15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

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 29,364	\$ 29,376	\$ 30,534
建築物	4,470	5,963	9,179
運輸設備	<u>783</u>	<u>934</u>	<u>1,386</u>
	<u>\$ 34,617</u>	<u>\$ 36,273</u>	<u>\$ 41,099</u>
	<u>112年1月1日</u>	<u>111年1月1日</u>	
	至3月31日	至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,815</u>	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 165	\$ 163	
建築物	1,503	1,252	
運輸設備	<u>151</u>	<u>492</u>	
	<u>\$ 1,819</u>	<u>\$ 1,907</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 3,940</u>	<u>\$ 5,311</u>	<u>\$ 6,693</u>
非流動	<u>\$ 1,483</u>	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 4,074</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
建築物	1.51%-4.35%	1.51%-4.35%	1.51%~3.85%
運輸設備	0.85%-1.81%	0.85%-1.81%	0.85%~1.81%

(三) 其他租賃資訊

	<u>112年1月1日</u>	<u>111年1月1日</u>
	至3月31日	至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 2,462</u>	<u>\$ 2,710</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 46</u>	<u>\$ 50</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 2,508)</u>	<u>(\$ 4,567)</u>

十五、其他無形資產

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
每一類別之帳面金額			
電腦軟體	\$ 9,894	\$ 11,479	\$ 16,893
專利技術	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>417</u>
	<u>\$ 9,894</u>	<u>\$ 11,479</u>	<u>\$ 17,310</u>

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 112 年及 111 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>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>流 動</u>			
預付款項	\$ 50,008	\$ 64,232	\$ 35,492
留抵稅額	58,893	47,345	58,366
存出保證金	53,551	53,551	49,916
其 他	<u>4,835</u>	<u>1,293</u>	<u>666</u>
	<u>\$ 167,287</u>	<u>\$ 166,421</u>	<u>\$ 144,440</u>
<u>非 流 動</u>			
存出保證金	\$ 39,661	\$ 67,116	\$ 88,437
預付投資款	171,385	171,385	91,200
淨確定福利資產	7,038	7,119	715
商 譽	<u>225,142</u>	<u>225,142</u>	<u>225,142</u>
	<u>\$ 443,226</u>	<u>\$ 470,762</u>	<u>\$ 405,494</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 2,115,020</u>	<u>\$ 1,700,010</u>	<u>\$ 509,428</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日分別為 1.25%~2%、1.25%~2.05%及 0.65%~3.85%。

(二) 長期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款（附註二九）	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	2,232,353	1,220,000	1,550,000
其他借款	769	1,511	6,175
	<u>2,233,122</u>	<u>1,221,511</u>	<u>1,556,175</u>
減：列為1年內到期部分	(191,357)	(192,099)	(83,040)
長期借款	<u>\$ 2,191,765</u>	<u>\$ 1,179,412</u>	<u>\$ 1,473,135</u>
利率區間	1.25%~10%	1.48%~10%	0.8%~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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
薪資及獎酬	\$ 214,931	\$ 231,900	\$ 176,364
休假給付	18,426	19,169	18,746
設備款	17,317	19,706	24,001
應付股利	365,788	-	365,828
其他	113,227	102,518	102,508
	<u>\$ 729,689</u>	<u>\$ 373,293</u>	<u>\$ 687,447</u>

十九、退職後福利計畫

112年及111年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為244仟元及240仟元。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數(仟股)	<u>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>91,447</u>	<u>91,447</u>	<u>91,457</u>
已發行股本	<u>\$ 914,470</u>	<u>\$ 914,470</u>	<u>\$ 914,570</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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 1,711,680	\$ 1,711,680	\$ 1,670,040
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
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
採用權益法認列關聯企 業及合資股權淨值之 變動數	-	-	3,785
行使歸入權	1,024	1,024	-
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	19,658	4,032	-
限制員工權利股票	-	-	42,570
	<u>\$ 1,763,117</u>	<u>\$ 1,747,491</u>	<u>\$ 1,747,150</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。

(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。

本公司已於 111 年 5 月 27 日股東會決議通過修正公司章程，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未分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。

本公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 57,411</u>	<u>\$ 47,292</u>
現金股利	<u>\$ 365,788</u>	<u>\$ 365,828</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4	\$ 4

上述現金股利已分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 9 日董事會決議分配，110 年度之其餘盈餘分配項目已於 111 年 5 月 27 日股東常會決議，111 年度則尚待 112 年 5 月 26 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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
股利收入	\$ 6,400	\$ 9,396
其他	<u>724</u>	<u>6,112</u>
	<u>\$ 7,124</u>	<u>\$ 15,508</u>

(二) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 13,403	\$ 45,998
外幣兌換損失總額	(21,529)	(9,987)
處分不動產、廠房及設備損益	870	-
其他	(<u>80</u>)	(<u>75</u>)
	<u>(\$ 7,336)</u>	<u>\$ 35,936</u>

(三) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 21,361	\$ 4,792
租賃負債之利息	<u>35</u>	<u>47</u>
	<u>\$ 21,396</u>	<u>\$ 4,839</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 61,352	\$ 44,132
營業費用	<u>28,022</u>	<u>30,020</u>
	<u>\$ 89,374</u>	<u>\$ 74,152</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 201	\$ 274
營業費用	<u>1,755</u>	<u>2,567</u>
	<u>\$ 1,956</u>	<u>\$ 2,841</u>

(五) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,272	\$ 5,846
確定福利計畫 (附註十九)	<u>244</u>	<u>240</u>
	<u>6,516</u>	<u>6,086</u>
股份基礎給付 (附註二四)	15,626	460
其他員工福利	<u>211,992</u>	<u>209,245</u>
員工福利費用合計	<u>\$234,134</u>	<u>\$215,791</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$124,167	\$113,700
營業費用	<u>109,967</u>	<u>102,091</u>
	<u>\$234,134</u>	<u>\$215,791</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。

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

金 額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 19,051</u>	<u>\$ 23,603</u>
董事酬勞	<u>\$ 3,312</u>	<u>\$ 5,901</u>

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 85,238		\$ 60,601	
董事酬勞	20,748		13,949	

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	<u>\$ 17,120</u>	<u>\$ 23,163</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$113,967	\$150,088
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$113,967</u>	<u>\$150,088</u>

股 數

單位：仟股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	91,447	91,264
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	979	-
員工酬勞	<u>449</u>	<u>449</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>92,875</u>	<u>91,713</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。

本公司 108 年發行之限制員工權利新股閉鎖期已於 111 年 10 月結束。

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：

<u>員 工 認 股 權</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>	
	<u>單位 (仟)</u>	<u>加權平均 行使價格 (元)</u>
年初流通在外	3,000	\$115.10
本年度給與	-	-
本年度行使	-	-
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	<u>3,000</u>	
年底可行使	<u>-</u>	

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 15,626 仟元及 460 仟元。

二五、非現金交易

合併公司於 112 年及 111 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 112 年及 111 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

112 年 3 月 31 日

	公 允 價 值			值 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	\$ 312,000	\$ -	\$ -	\$ 312,000
國內外未上市(櫃)股 票及投資	-	-	368,700	368,700
合 計	<u>\$ 312,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368,700</u>	<u>\$ 680,700</u>

111 年 12 月 31 日

	公 允 價 值			值 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	\$ 279,000	\$ -	\$ -	\$ 279,000
國內外未上市(櫃)股 票及投資	-	-	347,125	347,125
	<u>\$ 279,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,125</u>	<u>\$ 626,125</u>

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>

112年及111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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 44,794	\$ 45,739	\$ 28,681
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,708,361	1,767,913	1,633,170
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	680,700	626,125	652,520
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	5,355,465	3,658,405	2,921,546

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	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 9,240 (i)	\$ 7,326 (i)	\$ 699 (ii)	\$ 1,186 (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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 93,212	\$ 300,853	\$ 246,972
－金融負債	6,214	8,609	25,370
具現金流量利率風險			
－金融資產	922,981	798,129	690,901
－金融負債	4,497,373	3,070,010	2,051,000

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 894 仟元及 340 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 112 年 3 月 31 日暨 111 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

295,461 仟元、526,894 仟元及 320,373 仟元，分別占上述期間應收帳款餘額 42%、64%及 48%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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(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。

112 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 717,532	\$ 206,260	\$ 169,870	\$ -	\$ -
租賃負債	560	1,121	2,337	1,516	-
銀行借款	<u>2,121,206</u>	<u>206,587</u>	<u>325,115</u>	<u>1,553,211</u>	<u>405,408</u>
	<u>\$2,839,298</u>	<u>\$ 413,968</u>	<u>\$ 497,322</u>	<u>\$1,554,727</u>	<u>\$ 405,408</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>\$ 4,018</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 300,543	\$ 318,358	\$ 220,532	\$ -	\$ -
租賃負債	573	1,147	3,813	1,833	-
銀行借款	<u>605,381</u>	<u>855,855</u>	<u>458,862</u>	<u>1,084,827</u>	<u>125,844</u>
	<u>\$ 906,497</u>	<u>\$1,175,360</u>	<u>\$ 683,207</u>	<u>\$1,086,660</u>	<u>\$ 125,844</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	\$ 5,533	\$ 1,833	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

111年3月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
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	3,352	354,605	251,384	1,302,382	202,292
	\$ 297,647	\$ 614,202	\$ 403,824	\$ 1,306,477	\$ 202,292

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	\$ 6,816	\$ 4,095	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(2) 融資額度

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
無擔保銀行額度			
— 已動用金額	\$ 4,347,546	\$ 2,921,521	\$ 2,059,428
— 未動用金額	1,314,454	2,653,479	2,744,352
	\$ 5,662,000	\$ 5,575,000	\$ 4,803,780
有擔保銀行額度			
— 已動用金額	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -
— 未動用金額	-	-	-
	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ -

(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>112年1月1日至3月31日</u>				
花旗銀行	USD 5,102	USD -	USD 5,102	6.05-6.70
	EUR 2,025	EUR -	EUR 2,025	1.05-1.30
<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

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
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	112年1月1日 至3月31日	111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	\$ 68,671	\$ 65,121
	台灣茂矽電子股份有限公司	<u>109,681</u>	<u>74,142</u>
		<u>\$ 178,352</u>	<u>\$ 139,263</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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付帳款	實質關係人			
	環球晶圓股份有限公司	\$ 51,606	\$ 75,383	\$ 48,190
	台灣茂矽電子股份有限公司	<u>31,244</u>	<u>91,593</u>	<u>43,484</u>
		<u>\$ 82,850</u>	<u>\$ 166,976</u>	<u>\$ 91,674</u>

(三) 其他

帳列項目	關係人名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
存出保證金 (註)	續興股份有限公司	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000
	台灣茂矽電子股份有限公司	<u>79,646</u>	<u>107,101</u>	<u>124,788</u>
		<u>\$ 89,646</u>	<u>\$ 117,101</u>	<u>\$ 134,788</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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 18,938	\$ 19,245
股份基礎給付	4,792	155
退職後福利	27	27
	<u>\$ 23,757</u>	<u>\$ 19,427</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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
自有土地	\$ 107,843	\$ 107,843	\$ 107,843
建築物	146,285	147,339	150,504
機器設備	23,226	24,080	27,602
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	14,751	14,751	15,933
	<u>\$ 292,105</u>	<u>\$ 294,013</u>	<u>\$ 301,882</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112年3月31日暨111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66,972仟元、64,267仟元及173,989仟元。

三一、重大之期後事項

- (一) 本公司於 112 年 5 月 3 日經董事會決議通過現金增資發行普通股 10,000 仟股，暫定發行價格授權董事長於每股新台幣 140 元至 170 元之價格區間內，參酌發行市場狀況訂定之。
- (二) 本公司於 112 年 5 月 3 日經董事會決議通過擬發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總金額以新台幣 8 億元為上限，依票面金額 100%~100.5%發行，發行期間 3 年，票面利率為 0%。

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：

112 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	\$	35,687	30.45	(美元：新台幣)		\$	1,086,655	
美 元		84	6.8717	(美元：人民幣)			2,562	
歐 元		2,121	33.15	(歐元：新台幣)			70,034	
人 民 幣		6,741	4.431	(人民幣：新台幣)			29,867	
日 幣		816	0.2288	(日幣：新台幣)			187	
<u>非貨幣性項目</u>								
國外有價證券								
投資								
美 金		4,065	30.45	(美元：新台幣)			123,771	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,427	30.45	(美元：新台幣)			165,240	
歐 元		13	33.15	(歐元：新台幣)			438	
人 民 幣		23	4.431	(歐元：新台幣)			102	
日 幣		36,960	0.2288	(日幣：新台幣)			8,456	

111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	\$	38,907	30.71	(美元：新台幣)	\$	1,194,847		
美元		106	6.9646	(美元：人民幣)		3,258		
歐元		2,234	32.72	(歐元：新台幣)		73,096		
人民幣		1,327	4.408	(人民幣：新台幣)		5,848		
<u>非貨幣性項目</u>								
國外有價證券投資								
美金		4,169	30.71	(美元：新台幣)		132,375		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		8,213	30.71	(美元：新台幣)		252,225		
美元		40	6.9646	(美元：人民幣)		1,217		
歐元		14	32.72	(歐元：新台幣)		446		
人民幣		17	4.408	(人民幣：新台幣)		77		
日幣		24,851	0.2324	(日幣：新台幣)		5,775		

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：人民幣)		178		
日幣		57,344	0.235	(日幣：新台幣)		13,475		

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	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益 (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	4.425 (人民幣：新台幣)	(\$ 14)	4.377 (人民幣：新台幣)	(\$ 35)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	(<u>8,112</u>)	1 (新台幣：新台幣)	<u>36,046</u>
		(<u>\$ 8,126</u>)		<u>\$ 36,011</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：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
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

未投資帳面金額、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。

(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：附表八。

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	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
台灣事業部門	\$ 1,116,107	\$ 981,452	\$ 112,070	\$ 72,696
大陸青島事業部門	55,371	44,993	1,408	(1,913)
其 他	<u>104,912</u>	<u>107,874</u>	<u>8,476</u>	<u>(1,355)</u>
繼續營業單位總額	1,276,390	1,134,319	121,954	69,428
減：營運部門間之沖銷	<u>(148,675)</u>	<u>(142,280)</u>	<u>5,362</u>	<u>7,852</u>
營運部門與外部客戶交易之收入或損益	<u>\$ 1,127,715</u>	<u>\$ 992,039</u>	<u>127,316</u>	<u>77,280</u>

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
利息收入			\$ 3,765	\$ 408
其他收入			7,124	15,508
其他利益及損失			(7,336)	35,936
財務成本			(21,396)	(4,839)
採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額			25,454	49,780
稅前淨利			<u>\$ 134,927</u>	<u>\$ 174,073</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 112 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				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	\$ 312,000	0.34%	\$ 312,000	—
	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	15,265	237,754	5.13%	237,754	—
	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	28,711	17.52%	28,711	—
	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	-	95,060	-	95,060	—
	超能高新材料股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	500	7,175	2.5%	7,175	—

朋程科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出		期		未	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	處分	損益	股數	金額
朋程科技股份有 限公司	私募普通股股票- 杰力科技股份有 限公司	採用權益法之投資	參與私募	-	-	15,000,000	\$ 1,491,750	-	\$ -	\$ -	\$ -	15,000,000	\$ 1,491,750	

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 112 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	鼎崴科技股份有限公司	子公司	進貨	\$ 147,466	24%	月結 90 天	成本加成	國內月結 90 天	應付帳款	\$ 158,785	35%	註 1
朋程科技股份有限公司	台灣茂矽電子股份有限公司	關聯企業	進貨	109,681	18%	月結 30 天	註 2	國內月結 90 天	應付帳款	31,244	7%	
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	147,466	100%	月結 90 天	成本加成	國內月結 90 天	應收帳款	158,785	100%	註 1

註 1：母子公司間交易於合併財務報告業已沖銷。

註 2：購入平晶片之進貨價格與其他廠商無顯著不同；購入擴散片，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。

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 112 年 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		
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	\$ 158,785	3.29	\$ -	-	\$ 158,785	\$ -

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 112 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	其他應收款	\$ 2,306	月結 60 天	0%
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	783	月結 60 天	0%
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	158,785	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	147,466	月結 90 天	13%
0	朋程科技股份有限公司	鼎崴科技股份有限公司	1	其他收入	420	月結 90 天	0%
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	963	月結 60 天	0%
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	1,325	月結 60 天	0%

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 112 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 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	帳面金額	帳面金額			
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%	\$ 399,780	\$ 13,826	\$ 16,330	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%	440,909	1,570	1,570	子公司	
Smooth International Limited Corporation	Smooth Autocomponent Limited	香港	投資業務	363,260	363,260	12,000,000	100%	440,909	1,570	1,570	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%	77,581	7,361	3,633	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%	1,059,172	78,204	23,461	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%	1,250,618	(47,118)	(14,159)	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%	168,351	154	42	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	-	15,000,000	29%	1,507,902	54,798	16,152	關聯企業	

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

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)	\$ 1,570	100%	\$ 1,570	\$ 440,909	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
USD 12,000	\$ 365,520 (USD 12,000)	\$ 3,265,678

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 $5,442,797$ (淨值) $\times 60\% = 3,265,678$ 。

朋程科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表八

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	20,807,346	22.75%
張 清 照	5,030,699	5.50%
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。