

大中積體電路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 年及 111 年第一季
(股票代碼 6435)

公司地址：新竹市新竹科學園區篤行一路 6 號 5 樓
電 話：(03)563-5818

大中積體電路股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 33
	（一） 集團沿革	10
	（二） 通過財務報告之日期及程序	10
	（三） 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	（四） 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	（五） 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	12
	（六） 重要會計項目之說明	12 ~ 23
	（七） 關係人交易	23 ~ 25
	（八） 質押之資產	25
	（九） 重大或有負債及未認列之合約承諾	25

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	25	
(十一)	重大之期後事項	25	
(十二)	其他	25	~ 32
(十三)	附註揭露事項	32	~ 33
(十四)	部門資訊	33	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000060 號

大中積體電路股份有限公司 公鑒：

前言

大中積體電路股份有限公司及子公司民國 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、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

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

結論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達大中積體電路股份有限公司及子公司民國 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。

資誠聯合會計師事務所

李典易

會計師

白淑蓓




金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號
金管證審字第 1110349013 號

中華民國 112 年 5 月 10 日

 大中積體電路股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日、3 月 31 日
 (民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日			
				金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	293,803	12	\$	207,922	8	\$	488,926	18
1170	應收帳款淨額	六(三)		334,321	13		290,334	12		579,695	21
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		4,949	-		2,014	-		5,494	-
1200	其他應收款			6,899	-		670	-		12,887	-
130X	存貨	六(四)		911,314	35		988,352	39		689,752	25
1410	預付款項			71,327	3		68,687	3		58,350	2
11XX	流動資產合計			1,622,613	63		1,557,979	62		1,835,104	66
非流動資產											
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(二)									
	量之金融資產－非流動			135,348	5		99,140	4		221,126	8
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		215,638	8		220,005	9		216,811	8
1755	使用權資產	六(六)		1,803	-		3,117	-		7,448	-
1780	無形資產			6,011	-		6,602	-		635	-
1840	遞延所得稅資產			19,770	1		19,770	1		17,799	1
1900	其他非流動資產	六(七)		586,773	23		594,884	24		462,975	17
15XX	非流動資產合計			965,343	37		943,518	38		926,794	34
1XXX	資產總計		\$	2,587,956	100	\$	2,501,497	100	\$	2,761,898	100

(續次頁)

 大中積體電路股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日、3 月 31 日
 (民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 3 月 31 日			111 年 12 月 31 日			111 年 3 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(八)	\$	235,000	9	\$	125,000	5	\$	-	-
2170	應付帳款			340,861	13		238,772	10		480,009	18
2200	其他應付款	六(九)		254,615	10		161,146	6		434,870	16
2230	本期所得稅負債			97,997	4		92,134	4		144,528	5
2280	租賃負債—流動	七		793	-		2,122	-		5,690	-
2300	其他流動負債			1,892	-		3,838	-		370	-
21XX	流動負債合計			931,158	36		623,012	25		1,065,467	39
非流動負債											
2570	遞延所得稅負債			793	-		793	-		3,096	-
2580	租賃負債—非流動	七		-	-		-	-		793	-
2600	其他非流動負債	六(十)		178,752	7		359,799	14		332,852	12
25XX	非流動負債合計			179,545	7		360,592	14		336,741	12
2XXX	負債總計			1,110,703	43		983,604	39		1,402,208	51
權益											
股本											
3110	普通股股本	六(十二)		334,330	13		334,330	13		334,330	12
資本公積											
3200	資本公積	六(十三)		105,156	4		105,156	4		105,156	4
保留盈餘											
3310	法定盈餘公積	六(十四)		190,328	7		190,328	8		146,606	5
3350	未分配盈餘			769,668	30		846,516	34		610,049	22
其他權益											
3400	其他權益	六(十五)		77,771	3		41,563	2		163,549	6
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,477,253	57		1,517,893	61		1,359,690	49
3XXX	權益總計			1,477,253	57		1,517,893	61		1,359,690	49
重大承諾事項及或有事項											
3X2X	負債及權益總計	九	\$	2,587,956	100	\$	2,501,497	100	\$	2,761,898	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：薛添福



經理人：薛添福



會計主管：陳麗嬌



 大 中 積 體 電 路 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
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	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	六(十六)及七	\$ 613,623 100	\$ 969,270 100
5000 營業成本	六(四)	(505,932) (82)	(674,607) (70)
5900 營業毛利		107,691 18	294,663 30
營業費用	六(二十一) (二十二)		
6100 推銷費用		(23,294) (4)	(32,605) (3)
6200 管理費用		(11,719) (2)	(22,241) (2)
6300 研究發展費用		(36,647) (6)	(43,107) (5)
6000 營業費用合計		(71,660) (12)	(97,953) (10)
6900 營業利益		36,031 6	196,710 20
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十七)	542 -	124 -
7010 其他收入	六(十八)	- -	678 -
7020 其他利益及損失	六(十九)	(6,460) (1)	22,440 3
7050 財務成本	六(二十)	(799) -	(27) -
7000 營業外收入及支出合計		(6,717) (1)	23,215 3
7900 稅前淨利		29,314 5	219,925 23
7950 所得稅費用	六(二十三)	(5,863) (1)	(43,985) (5)
8200 本期淨利		\$ 23,451 4	\$ 175,940 18
不可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	六(二)	\$ 36,208 6 (\$ 18,966) (2)	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 36,208 6 (\$ 18,966) (2)	
8500 本期綜合損益總額		\$ 59,659 10	\$ 156,974 16
每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本每股盈餘		\$ 0.70	\$ 5.26
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.69	\$ 5.15

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：薛添福



經理人：薛添福



會計主管：陳麗嬌



大中積體電路股份有限公司及子公司

合併綜合損益變動表

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

		歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	保 留 盈 餘	盈 餘	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	權 益 總 額	
附 註	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘			
111 年度							
	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 334,330	\$ 105,156	\$ 146,606	\$ 674,827	\$ 182,515	\$ 1,443,434
	本期淨利	-	-	-	175,940	-	175,940
	本期其他綜合損益	六(二)(十五)	-	-	-	(18,966)	(18,966)
	本期綜合損益總額	-	-	-	175,940	(18,966)	156,974
	110 年度盈餘指撥及分配	六(十四)					
	發放現金股利	-	-	-	(240,718)	-	(240,718)
	111 年 3 月 31 日餘額	\$ 334,330	\$ 105,156	\$ 146,606	\$ 610,049	\$ 163,549	\$ 1,359,690
112 年度							
	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 334,330	\$ 105,156	\$ 190,328	\$ 846,516	\$ 41,563	\$ 1,517,893
	本期淨利	-	-	-	23,451	-	23,451
	本期其他綜合損益	六(二)(十五)	-	-	-	36,208	36,208
	本期綜合損益總額	-	-	-	23,451	36,208	59,659
	111 年度盈餘指撥及分配	六(十四)					
	發放現金股利	-	-	-	(100,299)	-	(100,299)
	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 334,330	\$ 105,156	\$ 190,328	\$ 769,668	\$ 77,771	\$ 1,477,253

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：薛添福



經理人：薛添福



會計主管：陳麗嬌



 大中積體電路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

附註	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		
本期稅前淨利	\$ 29,314	\$ 219,925
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) (二十一) 8,110	7,073
各項攤提	六(二十一) 591	342
利息收入	六(十七) (542)	(124)
利息費用	六(二十) 799	27
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	-	19
應收帳款(含關係人)	(46,922)	(24,398)
其他應收款	(6,229)	(12,424)
存貨	77,038	(186,166)
預付款項(含非流動資產-長期預付款項)	5,471	(302,710)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	102,089	12,042
其他應付款	(7,458)	39,503
其他流動負債	(1,946)	(953)
營運產生之現金流入(流出)	160,315	(247,844)
收取之利息	542	124
支付之利息	(799)	(27)
營業活動之淨現金流入(流出)	160,058	(247,747)
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (1,801)	(3,880)
投資活動之淨現金流出	(1,801)	(3,880)
籌資活動之現金流量		
短期借款舉借	六(二十六) 245,000	-
短借借款償還	六(二十六) (135,000)	-
存入保證金(減少)增加	六(二十六) (181,047)	38,662
租賃本金償還	六(二十六) (1,329)	(1,460)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(72,376)	37,202
本期現金及約當現金增加(減少)數	85,881	(214,425)
期初現金及約當現金餘額	207,922	703,351
期末現金及約當現金餘額	\$ 293,803	\$ 488,926

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：薛添福



經理人：薛添福



會計主管：陳麗嬌



大中積體電路股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 112 年及 111 年第一季
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、集團沿革

大中積體電路股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，於民國 97 年 8 月 14 日核准設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為研究、設計、製造、銷售功率半導體元件及其模組、高壓積體電路及其模組等相關業務。茂達電子股份有限公司係本公司之最終母公司，對本集團之持股比例為 43.413%。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 5 月 10 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國111年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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。
2. 本合併財務報告應併同民國111年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國111年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

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	
大中積體電 路(股)公司	芯誠半導體 (股)公司	電子零組件製造、 電子材料批發零售	100	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 138	\$ 138	\$ 139
活期存款	171,905	146,384	252,507
定期存款	121,760	61,400	236,280
合計	<u>\$ 293,803</u>	<u>\$ 207,922</u>	<u>\$ 488,926</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 57,577	\$ 57,577	\$ 57,577
評價調整	77,771	41,563	163,549
合計	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ 99,140</u>	<u>\$ 221,126</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之上市櫃公司股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$135,348、\$99,140 及 \$221,126。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合損益之明細如下：

<u>透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
認列於其他綜合損益之公允 價值變動	\$ 36,208	(\$ 18,966)

3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收帳款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應收帳款	\$ 334,321	\$ 290,334	\$ 579,695
應收帳款-關係人	4,949	2,014	5,494
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 339,270</u>	<u>\$ 292,348</u>	<u>\$ 585,189</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 339,270	\$ 292,120	\$ 582,486
30天內	-	228	1,884
31-90天	-	-	87
91-180天	-	-	732
181天以上	-	-	-
	<u>\$ 339,270</u>	<u>\$ 292,348</u>	<u>\$ 585,189</u>

應收帳款帳齡區間之計算係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額及應收票據餘額為\$560,810。

3. 本集團於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品為銀行存款、本票及支票，其公允價值分別為\$620,514、\$627,409 及\$671,054。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$339,270、\$292,348 及\$585,189。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

112年3月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 59,233	(\$ 659)	\$ 58,574
在製品	677,065	(44,913)	632,152
製成品	265,886	(45,298)	220,588
合計	<u>\$ 1,002,184</u>	<u>(\$ 90,870)</u>	<u>\$ 911,314</u>
111年12月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 66,432	(\$ 683)	\$ 65,749
在製品	646,068	(43,381)	602,687
製成品	371,398	(51,482)	319,916
合計	<u>\$ 1,083,898</u>	<u>(\$ 95,546)</u>	<u>\$ 988,352</u>
111年3月31日			
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 52,922	(\$ 14,127)	\$ 38,795
在製品	382,970	(15,781)	367,189
製成品	330,407	(46,639)	283,768
合計	<u>\$ 766,299</u>	<u>(\$ 76,547)</u>	<u>\$ 689,752</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 510,608	\$ 659,106
存貨(回升利益)跌價損失(註)	(4,676)	15,501
其他	6,752	1,427
	<u>\$ 512,684</u>	<u>\$ 676,034</u>

註：本集團民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因積極去化庫存，致認列之存貨跌價損失金額減少。

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器設備	電腦 通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
112年1月1日										
成本	\$ 113,120	\$ 61,124	\$ 42,240	\$ 11,109	\$ 250	\$ 3,704	\$ 6,107	\$ 67,230	\$ 3,468	\$ 308,352
累計折舊	<u>-</u>	<u>(3,821)</u>	<u>(31,688)</u>	<u>(6,926)</u>	<u>(250)</u>	<u>(3,579)</u>	<u>(5,159)</u>	<u>(36,924)</u>	<u>-</u>	<u>(88,347)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 57,303</u>	<u>\$ 10,552</u>	<u>\$ 4,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 948</u>	<u>\$ 30,306</u>	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 220,005</u>
112年										
1月1日	\$ 113,120	\$ 57,303	\$ 10,552	\$ 4,183	\$ -	\$ 125	\$ 948	\$ 30,306	\$ 3,468	\$ 220,005
增添	-	-	-	84	-	-	-	2,345	-	2,429
折舊費用	<u>-</u>	<u>(576)</u>	<u>(1,056)</u>	<u>(613)</u>	<u>-</u>	<u>(21)</u>	<u>(68)</u>	<u>(4,462)</u>	<u>-</u>	<u>(6,796)</u>
3月31日	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 56,727</u>	<u>\$ 9,496</u>	<u>\$ 3,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 28,189</u>	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 215,638</u>
112年3月31日										
成本	\$ 113,120	\$ 61,124	\$ 42,240	\$ 11,193	\$ 250	\$ 3,704	\$ 6,107	\$ 69,575	\$ 3,468	\$ 310,781
累計折舊	<u>-</u>	<u>(4,397)</u>	<u>(32,744)</u>	<u>(7,539)</u>	<u>(250)</u>	<u>(3,600)</u>	<u>(5,227)</u>	<u>(41,386)</u>	<u>-</u>	<u>(95,143)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 56,727</u>	<u>\$ 9,496</u>	<u>\$ 3,654</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 28,189</u>	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 215,638</u>

	土地	房屋 及建築	機器設備	電腦 通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	未完工程 及待驗設備	合計
111年1月1日										
成本	\$ 113,120	\$ 61,124	\$ 41,280	\$ 9,778	\$ 250	\$ 3,704	\$ 5,447	\$138,516	\$ 4,001	\$ 377,220
累計折舊	<u>-</u>	<u>(1,516)</u>	<u>(27,590)</u>	<u>(5,401)</u>	<u>(250)</u>	<u>(3,472)</u>	<u>(5,016)</u>	<u>(117,835)</u>	<u>-</u>	<u>(161,080)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 59,608</u>	<u>\$ 13,690</u>	<u>\$ 4,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 431</u>	<u>\$ 20,681</u>	<u>\$ 4,001</u>	<u>\$ 216,140</u>
111年										
1月1日	\$ 113,120	\$ 59,608	\$ 13,690	\$ 4,377	\$ -	\$ 232	\$ 431	\$ 20,681	\$ 4,001	\$ 216,140
增添	-	-	228	241	-	-	-	5,815	-	6,284
移轉	-	-	533	-	-	-	-	-	(533)	-
折舊費用	<u>-</u>	<u>(576)</u>	<u>(1,220)</u>	<u>(490)</u>	<u>-</u>	<u>(44)</u>	<u>(34)</u>	<u>(3,249)</u>	<u>-</u>	<u>(5,613)</u>
3月31日	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 59,032</u>	<u>\$ 13,231</u>	<u>\$ 4,128</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 23,247</u>	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 216,811</u>
111年3月31日										
成本	\$ 113,120	\$ 61,124	\$ 42,041	\$ 10,019	\$ 250	\$ 3,704	\$ 5,447	\$144,331	\$ 3,468	\$ 383,504
累計折舊	<u>-</u>	<u>(2,092)</u>	<u>(28,810)</u>	<u>(5,891)</u>	<u>(250)</u>	<u>(3,516)</u>	<u>(5,050)</u>	<u>(121,084)</u>	<u>-</u>	<u>(166,693)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 59,032</u>	<u>\$ 13,231</u>	<u>\$ 4,128</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 23,247</u>	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 216,811</u>

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 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，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 1,019	\$ 2,039	\$ 5,097
運輸設備(公務車)	784	1,078	2,351
	<u>\$ 1,803</u>	<u>\$ 3,117</u>	<u>\$ 7,448</u>

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 1,020	\$ 1,019
運輸設備(公務車)	294	441
	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 1,460</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	\$ 6	\$ 27
屬短期租賃合約之費用	712	313

4. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$2,047 及 \$2,837。

(七)其他非流動資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
存出保證金	\$ 215,721	\$ 215,721	\$ 68,856
長期預付貨款	371,052	379,163	394,119
	<u>\$ 586,773</u>	<u>\$ 594,884</u>	<u>\$ 462,975</u>

本集團為確保穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，並預付長期貨款以維護合約之履行；另為保留供應商產能，本集團亦預繳產能保證金，並於保證合約約定達成時返還。

(八) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ <u>235,000</u>	1.60%~1.925%	無
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ <u>125,000</u>	1.55%~1.925%	無

民國 111 年 3 月 31 日：無。

於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列損益之利息費用分別為 \$793 及 \$0。

(九) 其他應付款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付股利	\$ 100,299	\$ -	\$ 240,718
應付員工酬勞及董事酬勞	109,088	104,586	138,146
應付獎金	15,158	29,680	12,746
其他	30,070	26,880	43,260
	<u>\$ 254,615</u>	<u>\$ 161,146</u>	<u>\$ 434,870</u>

(十) 其他非流動負債

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
存入保證金	<u>\$ 178,752</u>	<u>\$ 359,799</u>	<u>\$ 332,852</u>

(十一) 退休金

本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,317 及 \$1,134。

(十二) 股本

1. 民國 112 年 3 月 31 日止，本公司依章程額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 4,000 仟股)，實收資本額為 \$334,330，每股面額 10 元。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	112年	111年
1月1日/3月31	33,433	33,433

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

		112年		
		發行溢價	庫藏股票交易	已失效認股權
1月1日/3月31日	\$	103,445	682	1,029
				小計
				\$ 105,156

		111年		
		發行溢價	庫藏股票交易	已失效認股權
1月1日/3月31日	\$	103,445	682	1,029
				小計
				\$ 105,156

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅及彌補歷年虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限，必要時依法令或主管機關規定應提列及迴轉特別盈餘公積後，餘額由董事會擬定股息或紅利分配案，送請股東會決議。本公司依公司法第二百四十條規定，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之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用有關股東會決議之規定。
2. 本公司股利政策如下：考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，自可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利之分派不得低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 112 年 2 月 22 日經董事會決議之民國 111 年度盈餘分派案及於民國 111 年 6 月 24 日經股東會決議之民國 110 年度盈餘分派案分別如下：

	111年度(註)		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 45,613		\$ 43,722	
現金股利	100,299	\$ 3.00	240,718	\$ 7.20
股票股利	33,433	1.00	-	-
合計	<u>\$ 179,345</u>		<u>\$ 284,440</u>	

註：尚待股東會決議通過。

(十五) 其他權益項目

	112年	111年
	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評價損益	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評價損益
1月1日	\$ 41,563	\$ 182,515
評價調整	36,208	(18,966)
3月31日	<u>\$ 77,771</u>	<u>\$ 163,549</u>

(十六) 營業收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
客戶合約之收入-	\$ 613,623	\$ 968,654
功率金氧半導體IC		
技術服務收入	-	616
合計	<u>\$ 613,623</u>	<u>\$ 969,270</u>

(十七) 利息收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 540	\$ 119
其他利息收入	2	5
	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 124</u>

(十八) 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
其他收入—其他	\$ -	\$ 678

(十九) 其他利益及損失

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 6,460)	\$ 22,440

(二十) 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
利息費用	\$ 793	\$ -
租賃負債之利息費用	6	27
	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 27</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
員工福利費用	\$ 43,522	\$ 88,485
折舊費用	8,110	7,073
攤銷費用	591	342
合計	<u>\$ 52,223</u>	<u>\$ 95,900</u>

(二十二) 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
薪資費用	\$ 37,313	\$ 77,719
勞健保費用	2,754	2,387
退休金費用	1,317	1,134
董事酬金	804	5,315
其他用人費用	1,334	1,930
合計	<u>\$ 43,522</u>	<u>\$ 88,485</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，按下列方式分配員工酬勞及董事酬勞：

(1) 提撥員工酬勞 10% 至 25%。

(2) 提撥董事酬勞不高於 4%。

2. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$4,683 及 \$35,136；董事酬勞估列金額分別為 \$694 及 \$5,205，前述估列金額分別依民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之獲利情況估列，並列報薪資費用科目。

經董事會決議實際配發之民國 111 年度員工酬勞 \$91,091 及董事酬勞 \$13,495，金額與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，民國 111 年度員工酬勞採現金和股票之方式發放，其中員工酬勞 \$32,850 以股票方式發放計 300 仟股，另董事酬勞採現金方式發放，截至民國 112 年 3 月 31 日，民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞尚未配發完成。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 5,863	\$ 47,841
當期所得稅總額	5,863	47,841
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	(3,856)
遞延所得稅總額	-	(3,856)
所得稅費用	\$ 5,863	\$ 43,985

2. 本集團營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十四) 每股盈餘

	112年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 23,451	33,560	\$ 0.70
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞		526	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 23,451	34,086	\$ 0.69
	111年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 175,940	33,433	\$ 5.26
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞		754	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 175,940	34,187	\$ 5.15

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 2,429	\$ 6,284
加：期初應付設備款	1,505	3,023
減：期末應付設備款	(2,133)	(5,427)
本期支付現金	<u>\$ 1,801</u>	<u>\$ 3,880</u>

僅有部分現金支付之籌資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
宣告發放現金股利	\$ 100,299	\$ 240,718
減：表列其他應付款	(100,299)	(240,718)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

112年				
	短期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 125,000	\$ 359,799	\$ 2,122	\$ 486,921
籌資現金流量之變動	110,000	(181,047)	(1,329)	(72,376)
3月31日	<u>\$ 235,000</u>	<u>\$ 178,752</u>	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 414,545</u>
111年				
	短期借款	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ -	\$ 294,190	\$ 7,944	\$ 302,134
籌資現金流量之變動	-	38,662	(1,460)	37,202
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 332,852</u>	<u>\$ 6,484</u>	<u>\$ 339,336</u>

七、關係人交易

(一) 母公司

本集團之最終母公司為茂達電子股份有限公司(在中華民國註冊成立)。

(二) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
茂達電子股份有限公司	本公司之母公司

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
商品銷售：		
母公司	<u>\$ 6,347</u>	<u>\$ 8,233</u>

上開銷貨之交易價格係依雙方約定辦理，收款條件為月結 60 天，一般客戶收款條件為出貨前電匯、月結 0~120 天。

2. 應收關係人款項

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應收帳款：			
母公司	<u>\$ 4,949</u>	<u>\$ 2,014</u>	<u>\$ 5,494</u>

3. 租賃交易－承租人

(1)本集團向母集團承租建物，租賃合約之期間為 109 年 7 月至 112 年 6 月，租金係每季支付。

(2)租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
母公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 4,109</u>

B. 利息費用：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
母公司	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 19</u>

4. 其他

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
預付租金：			
母公司	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 147</u>	<u>\$ 137</u>
	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
存出保證金：			
母公司	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 150</u>
	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>	
租金支出：			
母公司	<u>\$ 336</u>	<u>\$ 314</u>	

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 5,617	\$ 19,029
退職後福利	81	81
總計	<u>\$ 5,698</u>	<u>\$ 19,110</u>

1. 薪資及其他短期員工福利為薪資、職務加給、員工酬勞、各種津貼及獎金等，其中除員工酬勞及年終獎金部分為估計數外，其他係為實際支付數。

2. 退職後福利為退職退休金。

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

或有事項：無。

承諾事項：請詳附註六(七)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司於民國 112 年 5 月 10 日經董事會決議通過，擬發行限制員工權利新股 400,000 股，每股面額 10 元，總額\$4,000，此案俟本公司民國 112 年股東常會通過後陳報主管機關核准並發行。
2. 本公司於民國 112 年 5 月 10 日經董事會決議通過，擬與其 100%持有之子公司-芯誠半導體(股)公司進行簡易合併，以大中積體電路(股)公司為存續公司，芯誠半導體(股)公司於合併後消滅。合併基準日擬暫定於民國 112 年 7 月 10 日，如因實際需要調整，擬授權董事長全權處理。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持健全資本基礎，本集團會考慮未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等，透過財務分析，檢視集團資本結構，以達成資本管理目標。

(二) 金融工具

1. 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>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ 135,348	\$ 99,140	\$ 221,126
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	293,803	207,922	488,926
應收帳款（含關係人）	339,270	292,348	585,189
其他應收款	6,899	670	12,887
存出保證金	215,721	215,721	68,856
	<u>\$ 991,041</u>	<u>\$ 815,801</u>	<u>\$ 1,376,984</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 235,000	\$ 125,000	\$ -
應付帳款	340,861	238,772	480,009
其他應付款	254,615	161,146	434,870
存入保證金	178,752	359,799	332,852
	<u>\$ 1,009,228</u>	<u>\$ 884,717</u>	<u>\$ 1,247,731</u>
租賃負債	<u>\$ 793</u>	<u>\$ 2,122</u>	<u>\$ 6,483</u>

2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、信用風險以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團管理階層已訂定政策，管理相對其功能性貨幣之匯率風險。財務部採用各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位，進行避險。

C. 本集團具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 19,870	30.44	\$ 604,843
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,335	30.44	\$ 345,037
111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,008	30.70	\$ 460,746
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,885	30.70	\$ 242,070
111年3月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 31,556	28.62	\$ 903,133
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 17,051	28.62	\$ 488,000

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

112年1月1日至3月31日			
未實現兌換(損)益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.44	\$ 1,793
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.44	(\$ 2,104)
111年1月1日至3月31日			
未實現兌換利益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.62	\$ 15,495
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.62	(\$ 11,927)

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 6,048	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,450	\$ -

111年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 9,031	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 4,880	\$ -

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團係根據財務單位設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$1,353 及 \$2,211。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自借款，本集團藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，以確保採用最符合成本效益之避險策略，故利率風險對本集團無重大影響。
- B. 當借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$470 及 \$0，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。

D. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款(含關係人)的備抵損失，民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~180天
<u>112年3月31日</u>				
預期損失率	0%	0%	0%~2.9%	5.5%
帳面價值總額	\$ 339,270	\$ -	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>逾期181~270天</u>	<u>逾期271~360天</u>	<u>逾期361天以上</u>	<u>合計</u>
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 339,270
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期31~90天</u>	<u>逾期91~180天</u>
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0%	0%	0%~2.9%	5.5%
帳面價值總額	\$ 292,120	\$ 228	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>逾期181~270天</u>	<u>逾期271~360天</u>	<u>逾期361天以上</u>	<u>合計</u>
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 292,348
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天內</u>	<u>逾期31~90天</u>	<u>逾期91~180天</u>
<u>111年3月31日</u>				
預期損失率	0%	0%	2.9%	4.3%
帳面價值總額	\$ 582,486	\$ 1,884	\$ 87	\$ 732
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	<u>逾期181~270天</u>	<u>逾期271~360天</u>	<u>逾期361天以上</u>	<u>合計</u>
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 585,189
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財務會計部執行。財務會計部監控本集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

<u>112年3月31日</u>	<u>1年以下</u>	<u>1年以上</u>	<u>帳面價值</u>
短期借款	\$ 235,544	\$ -	\$ 235,544
應付帳款	340,861	-	340,861
其他應付款	254,615	-	254,615
租賃負債	796	-	796
存入保證金	178,752	-	178,752

非衍生金融負債：

<u>111年12月31日</u>	<u>1年以下</u>	<u>1年以上</u>	<u>帳面價值</u>
短期借款	\$ 125,371	\$ -	\$ 125,371
應付帳款	238,772	-	238,772
其他應付款	161,146	-	161,146
租賃負債	3,168	-	3,168
存入保證金	210,799	149,000	359,799

非衍生金融負債：

<u>111年3月31日</u>	<u>1年以下</u>	<u>1年以上</u>	<u>帳面價值</u>
應付帳款	\$ 480,009	\$ -	\$ 480,009
其他應付款	434,870	-	434,870
租賃負債	5,746	1,833	7,579
存入保證金	183,852	149,000	332,852

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>112年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 135,348</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,348</u>
<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 99,140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 99,140</u>
<u>111年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>\$ 221,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 221,126</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

3. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

4. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、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：詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母集團與子集團及各子集團間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

無。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表三。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團營運決策者，係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團為單一應報導部門，本集團營運決策者係以財務報表之稅後淨利衡量，並做為評估績效之基礎，故營運部門資訊與主要財務報表資訊一致。

(三) 部門損益之調節資訊

主要營運決策者覆核之應報導部門損益與繼續營業部門損益一致，故無須調節。

大中積體電路股份有限公司及其子公司
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）
民國112年3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	帳面金額	持股比例	公允價值	
大中積體電路(股)公司	股票，茂達電子(股)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	862,088	\$ 135,348	1.16	\$ 135,348	

大中積體電路股份有限公司及其子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國112年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益(註2(2))	損益(註2(3))	
大中積體電路(股)公司	芯誠半導體(股)公司	台灣	電子零組件製造、 電子材料批發零售	\$ 10,000	\$ 10,000	1,000,000	100	\$ 8,514	(\$ 30)	(\$ 30)	子公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

大中積體電路股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國112年3月31日

附表三

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
茂達電子(股)公司	14,514,196	43.413

註1:本表主要股東資訊係由公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2:上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法利辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。