

茂達電子股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 年及 111 年第一季
(股票代碼 6138)

公司地址：新竹市新竹科學園區篤行一路 6 號
電 話：(03)564-2000

茂達電子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

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
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 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 43
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 15
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
	(六) 重要會計項目之說明	15 ~ 34
	(七) 關係人交易	35
	(八) 質押之資產	35
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	35	
(十一)	重大之期後事項	35	
(十二)	其他	36 ~ 42	
(十三)	附註揭露事項	42 ~ 43	
(十四)	部門資訊	43	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000180 號

茂達電子股份有限公司 公鑒：

前言

茂達電子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，致無法允當表達茂達電子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 1 1 2 年 5 月 1 0 日

~4~

茂達電子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

			112 年 3 月 31 日			111 年 12 月 31 日			111 年 3 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,680,503	28	\$	1,932,356	32	\$	2,238,368	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)									
	資產—流動			175,575	3		175,095	3		174,289	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)									
	流動			362,000	6		-	-		80,000	1
1170	應收帳款淨額	六(四)		776,761	13		739,470	12		1,430,436	22
1200	其他應收款			22,348	-		20,714	1		34,783	1
130X	存貨	六(五)		1,489,248	24		1,592,919	26		993,495	16
1410	預付款項			74,537	1		70,989	1		75,997	1
11XX	流動資產合計			4,580,972	75		4,531,543	75		5,027,368	79
非流動資產											
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		695,559	11		688,612	11		563,275	9
1755	使用權資產	六(七)		132,879	2		135,100	2		137,898	2
1760	投資性不動產淨額	六(八)		-	-		-	-		67,784	1
1780	無形資產	六(九)		26,118	1		29,197	1		11,337	-
1840	遞延所得稅資產			58,233	1		58,233	1		57,966	1
1900	其他非流動資產	六(十)		609,076	10		621,002	10		491,457	8
15XX	非流動資產合計			1,521,865	25		1,532,144	25		1,329,717	21
1XXX	資產總計		\$	6,102,837	100	\$	6,063,687	100	\$	6,357,085	100

(續次頁)

茂達電子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(十一)	\$	235,000	4	\$	125,000	2
2150	應付票據			1,152	-		2,367	-
2170	應付帳款			458,351	8		388,926	7
2200	其他應付款	六(十二)		1,269,991	21		627,756	10
2230	本期所得稅負債			268,391	4		254,233	4
2280	租賃負債—流動			4,641	-		5,847	-
2300	其他流動負債			29,017	-		11,398	-
21XX	流動負債合計			<u>2,266,543</u>	<u>37</u>		<u>1,415,527</u>	<u>23</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債			3,317	-		3,317	-
2580	租賃負債—非流動			132,172	2		132,989	2
2600	其他非流動負債	六(十三)		220,026	4		401,656	7
25XX	非流動負債合計			<u>355,515</u>	<u>6</u>		<u>537,962</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計			<u>2,622,058</u>	<u>43</u>		<u>1,953,489</u>	<u>32</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十六)						
3110	普通股股本			740,675	12		740,695	12
資本公積		六(十七)						
3200	資本公積			710,975	12		711,186	12
保留盈餘		六(十八)						
3310	法定盈餘公積			513,819	8		513,819	9
3320	特別盈餘公積			5,597	-		5,597	-
3350	未分配盈餘			820,706	14		1,410,440	23
其他權益		六(十九)						
3400	其他權益		(	12,192)	-	(	16,224)	-
3500	庫藏股票	六(十六)	(	58,143)	(	58,143)	(	58,143)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,721,437</u>	<u>45</u>		<u>3,307,370</u>	<u>55</u>
36XX	非控制權益			<u>759,342</u>	<u>12</u>		<u>802,828</u>	<u>13</u>
3XXX	權益總計			<u>3,480,779</u>	<u>57</u>		<u>4,110,198</u>	<u>68</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>6,102,837</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,063,687</u>	<u>100</u>

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：王志信

經理人：王志信

會計主管：黃桂宜

茂達電子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(二十)	\$	1,108,111	100	\$	1,939,585	100
5000 營業成本	六(五)	(	772,320)	(70)	(	1,133,683)	(58)
5900 營業毛利			335,791	30		805,902	42
營業費用	六(二十六) (二十七)						
6100 推銷費用		(	72,549)	(6)	(	124,242)	(7)
6200 管理費用		(	34,935)	(3)	(	64,185)	(3)
6300 研究發展費用		(	124,749)	(11)	(	163,213)	(8)
6000 營業費用合計		(	232,233)	(20)	(	351,640)	(18)
6500 其他收益及費損淨額	六(二十一)		-	-		4,398	-
6900 營業利益			103,558	10		458,660	24
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)		5,708	1		1,409	-
7010 其他收入	六(二十三)		198	-		1,378	-
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(	7,967)	(1)		51,208	3
7050 財務成本	六(二十四)	(	1,310)	-	(	531)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	3,371)	-		53,464	3
7900 稅前淨利			100,187	10		512,124	27
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	14,408)	(1)	(	104,133)	(6)
8200 本期淨利		\$	85,779	9	\$	407,991	21
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		\$	167	-	\$	2,107	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十八)	(	33)	-	(	421)	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$	134	-	\$	1,686	-
8500 本期綜合利益總額		\$	85,913	9	\$	409,677	21
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	72,509	8	\$	308,432	16
8620 非控制權益		\$	13,270	1	\$	99,559	5
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	72,643	8	\$	310,118	16
8720 非控制權益		\$	13,270	1	\$	99,559	5
基本每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十九)	\$		1.00	\$		4.27
稀釋每股盈餘							
9850 稀釋每股盈餘	六(二十九)	\$		0.98	\$		4.15

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：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜



茂達電子股份有限公司及子公司
合併損益變動表
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	其	他	權	益	計	非控制權益	權	益	總	額
附註	普通	股本	資本	公積	法定	盈餘	特別	盈餘	國外營運機構	財務報表換算	其他	權益	庫	藏	股票	總
					公積	公積	未分配	盈餘	之兌換	差額	其	他	庫	藏	股票	總
111年																
111年1月1日餘額		\$ 741,125	\$ 703,829	\$ 420,700	\$ 5,597	\$ 1,199,948	(\$ 2,957)	(\$ 87,818)	(\$ 58,143)	\$ 2,922,281	\$ 680,934	\$ 3,603,215				
本期淨利		-	-	-	-	308,432	-	-	-	308,432	99,559	407,991				
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	1,686	-	-	1,686	-	1,686				
本期綜合損益總額		-	-	-	-	308,432	1,686	-	-	310,118	99,559	409,677				
110年度盈餘指撥及分配	六(十八)															
現金股利		-	-	-	-	(663,786)	-	-	-	(663,786)	-	(663,786)				
限制員工權利新股收回	六(十五)(十六)(十七)	(370)	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
限制員工權利新股酬勞成本	六(十五)(十七)(十九)	-	(491)	-	-	-	-	-	25,490	-	24,999	-	24,999			
子公司發放現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(136,215)	(136,215)				
111年3月31日餘額		\$ 740,755	\$ 703,708	\$ 420,700	\$ 5,597	\$ 844,594	(\$ 1,271)	(\$ 62,328)	(\$ 58,143)	\$ 2,593,612	\$ 644,278	\$ 3,237,890				
112年																
112年1月1日餘額		\$ 740,695	\$ 711,186	\$ 513,819	\$ 5,597	\$ 1,410,440	(\$ 1,932)	(\$ 14,292)	(\$ 58,143)	\$ 3,307,370	\$ 802,828	\$ 4,110,198				
本期淨利		-	-	-	-	72,509	-	-	-	72,509	13,270	85,779				
本期其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	134	-	-	134	-	134				
本期綜合損益總額		-	-	-	-	72,509	134	-	-	72,643	13,270	85,913				
111年度盈餘指撥及分配	六(十八)															
現金股利		-	-	-	-	(662,243)	-	-	-	(662,243)	-	(662,243)				
限制員工權利新股收回	六(十五)(十六)(十七)	(20)	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
限制員工權利新股酬勞成本	六(十五)(十七)(十九)	-	(231)	-	-	-	-	-	3,898	-	3,667	-	3,667			
子公司發放現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(56,756)	(56,756)				
112年3月31日餘額		\$ 740,675	\$ 710,975	\$ 513,819	\$ 5,597	\$ 820,706	(\$ 1,798)	(\$ 10,394)	(\$ 58,143)	\$ 2,721,437	\$ 759,342	\$ 3,480,779				

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：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜



茂達電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至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		\$ 100,187	\$ 512,124
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十六)	38,695	33,482
各項攤提	六(九)(二十六)	5,996	1,758
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) (二十七)	3,667	24,999
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二)(二十五)	(480)	(103)
利息收入	六(二十二)	(5,708)	(1,409)
利息費用	六(二十四)	1,310	531
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		(37,291)	(29,918)
其他應收款		(1,634)	(17,940)
存貨		103,671	(218,978)
預付款項(含非流動資產-長期預付款項)		4,563	(298,202)
淨確定福利資產		(278)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,215)	-
應付帳款		69,425	19,357
其他應付款項		(54,286)	64,878
其他流動負債		17,619	6,061
淨確定福利負債-非流動		-	(203)
營運產生之現金流入		244,241	96,456
收取之利息		5,708	1,409
支付之利息		(1,310)	(531)
所得稅支付數		(284)	(20)
營業活動之淨現金流入		248,355	97,314

(續次頁)

茂達電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至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
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(\$ 362,000)	\$ 290,000
取得不動產、廠房及設備 六(三十)	(65,869)	(30,959)
取得無形資產 六(九)	(2,917)	-
存出保證金減少(增加) 六(十)	4,093	(20,060)
投資活動之淨現金(流出)流入	(426,693)	238,981
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加 六(三十一)	110,000	-
存入保證金(減少)增加 六(三十一)	(181,630)	41,983
租賃本金償還 六(三十一)	(2,023)	(2,113)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(73,653)	39,870
匯率影響數	138	1,970
本期現金及約當現金(減少)增加數	(251,853)	378,135
期初現金及約當現金餘額	1,932,356	1,860,233
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,680,503	\$ 2,238,368

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：王志信



經理人：王志信



會計主管：黃桂宜



茂達電子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、公司沿革

茂達電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售功率 IC、元件和其模組及無線與網路通訊 IC、光電驅動 IC 等相關業務。

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：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第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、編制基礎、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. 本合併報告應併同111年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產(負債)。
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，在應用本集團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，或涉及合併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	
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	投資業	100	100	100	
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	研究、設計、製造及銷售功率 IC、高壓積體電路及其模組	43.413	43.413	43.413	註
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	投資業	100	100	100	
Supec International Holding Ltd.	開源集成電路(蘇州)有限公司	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易及顧問服務業務	100	100	100	
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	一般貿易	100	100	100	
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	

註：係因本公司對大中積體電路(股)公司之董事席次過半，故具實質控制力。

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：

本集團民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為\$759,342、\$802,828 及\$644,278，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		112年3月31日		111年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
大中積體電 路(股)公司	台灣	\$ 759,342	56.587	\$ 802,828	56.587	

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		111年3月31日		
		金額	持股百分比	
大中積體電 路(股)公司	台灣	\$ 644,278	56.587	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	大中積體電路(股)公司及其子公司		
	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動資產	\$ 1,622,613	\$ 1,557,979	\$ 1,835,104
非流動資產	965,343	943,518	926,794
流動負債	(931,158)	(623,012)	(1,065,467)
非流動負債	(179,545)	(360,592)	(336,741)
淨資產總額	<u>\$ 1,477,253</u>	<u>\$ 1,517,893</u>	<u>\$ 1,359,690</u>

綜合損益表

	大中積體電路(股)公司及其子公司	
	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
收入	\$ 613,623	\$ 969,270
稅前淨利	29,314	219,925
所得稅費用	(5,863)	(43,985)
本期淨利	23,451	175,940
其他綜合損益(稅後淨額)	36,208	(18,966)
本期綜合損益總額	<u>\$ 59,659</u>	<u>\$ 156,974</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 13,270</u>	<u>\$ 99,559</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 56,756</u>	<u>\$ 136,215</u>

現金流量表

	大中積體電路(股)公司及其子公司	
	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 160,058	(\$ 247,747)
投資活動之淨現金流出	(1,801)	(3,880)
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	<u>\$ 293,803</u>	<u>\$ 488,926</u>

(四)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五)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、估計及假設不確定性之主要來源

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	\$ 373	\$ 426	\$ 439
支票存款及活期存款	386,792	356,167	606,580
定期存款	1,293,338	1,545,063	1,574,076
約當現金-附買回條件債券(RP)	-	30,700	57,273
合計	<u>\$ 1,680,503</u>	<u>\$ 1,932,356</u>	<u>\$ 2,238,368</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，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過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
流動項目：			
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
受益憑證	\$ 170,000	\$ 170,000	\$ 170,000
評價調整	5,575	5,095	4,289
合計	<u>\$ 175,575</u>	<u>\$ 175,095</u>	<u>\$ 174,289</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於利益之明細如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
受益憑證	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 103</u>

2. 本集團未有將透過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。

3. 相關透過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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
三個月以上之定期存款	<u>\$ 362,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，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\$362,000、\$0及\$80,000。

3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供做為質押擔保之情形。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收帳款	\$ 776,761	\$ 739,470	\$ 1,430,436
減：備抵損失	—	—	—
	<u>\$ 776,761</u>	<u>\$ 739,470</u>	<u>\$ 1,430,436</u>

1. 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	\$ 776,678	\$ 739,211	\$ 1,426,802
30天內	—	259	2,815
31-90天	83	—	87
91-180天	—	—	732
	<u>\$ 776,761</u>	<u>\$ 739,470</u>	<u>\$ 1,430,436</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。

- 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為\$1,400,537。
- 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、房產及支票，其公允價值分別為\$1,416,558、\$1,418,162 及\$1,773,054。
- 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\$776,761、\$739,470 及\$1,430,436。
- 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 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	\$ 210,412	(\$ 9,065)	\$ 201,347
在製品	956,029	(56,139)	899,890
製成品	453,164	(65,153)	388,011
合計	<u>\$ 1,619,605</u>	<u>(\$ 130,357)</u>	<u>\$ 1,489,248</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 213,422	(\$ 10,415)	\$ 203,007
在製品	943,247	(52,964)	890,283
製成品	571,283	(71,654)	499,629
合計	<u>\$ 1,727,952</u>	<u>(\$ 135,033)</u>	<u>\$ 1,592,919</u>

	111年3月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 74,440	(\$ 23,482)	\$ 50,958
在製品	575,231	(28,487)	546,744
製成品	483,265	(87,472)	395,793
合計	<u>\$ 1,132,936</u>	<u>(\$ 139,441)</u>	<u>\$ 993,495</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	\$ 776,996	\$ 1,118,182
(回升利益)跌價及呆滯損失(註)	(4,676)	15,501
其他	5,876	(2,405)
	<u>\$ 778,196</u>	<u>\$ 1,131,278</u>

註：本集團民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因積極去化庫存及淨變現價值回升，故認列之存貨跌價損失金額減少。

(六) 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	\$ 552,072	\$ 250,101	\$ 74,918	\$ 3,740	\$ 10,519	\$ 10,882	\$ 657,106	\$ 4,000	\$ 1,676,458
累計折舊	<u>-</u>	<u>(284,929)</u>	<u>(180,999)</u>	<u>(43,325)</u>	<u>(1,887)</u>	<u>(8,707)</u>	<u>(7,119)</u>	<u>(460,880)</u>	<u>-</u>	<u>(987,846)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 267,143</u>	<u>\$ 69,102</u>	<u>\$ 31,593</u>	<u>\$ 1,853</u>	<u>\$ 1,812</u>	<u>\$ 3,763</u>	<u>\$ 196,226</u>	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 688,612</u>
112年										
1月1日	\$ 113,120	\$ 267,143	\$ 69,102	\$ 31,593	\$ 1,853	\$ 1,812	\$ 3,763	\$ 196,226	\$ 4,000	\$ 688,612
增添	-	-	10,223	348	-	31	-	32,788	-	43,390
移轉	-	-	532	-	-	-	-	-	(532)	-
折舊費用	-	(2,138)	(3,381)	(2,273)	(137)	(99)	(335)	(28,111)	-	(36,474)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>10</u>	<u>3</u>	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31</u>
112年3月31日	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 265,006</u>	<u>\$ 76,481</u>	<u>\$ 29,668</u>	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 3,440</u>	<u>\$ 200,903</u>	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 695,559</u>
112年3月31日										
成本	\$ 113,120	\$ 552,072	\$ 260,876	\$ 75,134	\$ 3,757	\$ 10,558	\$ 10,894	\$ 689,894	\$ 3,468	\$ 1,719,773
累計折舊	<u>-</u>	<u>(287,066)</u>	<u>(184,395)</u>	<u>(45,466)</u>	<u>(2,031)</u>	<u>(8,811)</u>	<u>(7,454)</u>	<u>(488,991)</u>	<u>-</u>	<u>(1,024,214)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 265,006</u>	<u>\$ 76,481</u>	<u>\$ 29,668</u>	<u>\$ 1,726</u>	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 3,440</u>	<u>\$ 200,903</u>	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 695,559</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	\$ 396,726	\$ 238,275	\$ 69,023	\$ 3,690	\$ 9,322	\$ 7,277	\$ 677,367	\$ 7,134	\$ 1,521,934
累計折舊	<u>-</u>	<u>(189,465)</u>	<u>(178,997)</u>	<u>(38,760)</u>	<u>(1,329)</u>	<u>(8,499)</u>	<u>(6,766)</u>	<u>(527,163)</u>	<u>-</u>	<u>(950,979)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 207,261</u>	<u>\$ 59,278</u>	<u>\$ 30,263</u>	<u>\$ 2,361</u>	<u>\$ 823</u>	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 150,204</u>	<u>\$ 7,134</u>	<u>\$ 570,955</u>
111年										
1月1日	\$ 113,120	\$ 207,261	\$ 59,278	\$ 30,263	\$ 2,361	\$ 823	\$ 511	\$ 150,204	\$ 7,134	\$ 570,955
增添	-	-	3,454	793	-	317	-	13,385	4,896	22,845
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
移轉	-	-	3,666	-	-	-	-	-	(3,666)	-
折舊費用	-	(1,643)	(3,092)	(2,124)	(135)	(86)	(47)	(23,537)	-	(30,664)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>84</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>139</u>
111年3月31日	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 205,618</u>	<u>\$ 63,351</u>	<u>\$ 28,932</u>	<u>\$ 2,310</u>	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 140,052</u>	<u>\$ 8,364</u>	<u>\$ 563,275</u>
111年3月31日										
成本	\$ 113,120	\$ 396,726	\$ 245,554	\$ 69,422	\$ 3,817	\$ 9,686	\$ 7,277	\$ 689,560	\$ 8,364	\$ 1,543,526
累計折舊	<u>-</u>	<u>(191,108)</u>	<u>(182,203)</u>	<u>(40,490)</u>	<u>(1,507)</u>	<u>(8,622)</u>	<u>(6,813)</u>	<u>(549,508)</u>	<u>-</u>	<u>(980,251)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 205,618</u>	<u>\$ 63,351</u>	<u>\$ 28,932</u>	<u>\$ 2,310</u>	<u>\$ 1,064</u>	<u>\$ 464</u>	<u>\$ 140,052</u>	<u>\$ 8,364</u>	<u>\$ 563,275</u>

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 20 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>
土地	\$ 131,482	\$ 132,491	\$ 134,960
房屋	613	1,532	587
運輸設備	784	1,077	2,351
	<u>\$ 132,879</u>	<u>\$ 135,100</u>	<u>\$ 137,898</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>
土地	\$ 1,009	\$ 1,004
房屋	919	881
運輸設備	293	440
	<u>\$ 2,221</u>	<u>\$ 2,325</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>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 517	\$ 531
屬短期租賃合約之費用	999	658

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 \$3,539 及 \$3,302。

(八)投資性不動產

民國 112 年 3 月 31 日及 111 年 12 月 31 日：無。

	<u>房屋及建築</u>
111年1月1日	
成本	\$ 155,188
累計折舊	(86,911)
	<u>\$ 68,277</u>
111年	
1月1日	\$ 68,277
折舊費用	(493)
3月31日	<u>\$ 67,784</u>
111年3月31日	
成本	\$ 155,188
累計折舊	(87,404)
	<u>\$ 67,784</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 4,903
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(\$ 505)

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：無。

2. 本集團民國 111 年 3 月 31 日持有之投資性不動產其公允價值為\$95,668，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用成本法及收益法評估，屬第三級公允價值，其主要假設如下：

	<u>111年3月31日</u>
空置損失率	24.00%
淨收益資本化率	11.74%

(九) 無形資產

	電腦軟體
112年1月1日	
成本	\$ 112,905
累計攤銷	(83,708)
	<u>\$ 29,197</u>
<u>112年</u>	
1月1日	\$ 29,197
增添－源自單獨取得	2,917
攤銷費用	(5,996)
3月31日	<u>\$ 26,118</u>
112年3月31日	
成本	\$ 115,822
累計攤銷	(89,704)
	<u>\$ 26,118</u>
	電腦軟體
111年1月1日	
成本	\$ 85,260
累計攤銷	(72,165)
	<u>\$ 13,095</u>
<u>111年</u>	
1月1日	\$ 13,095
攤銷費用	(1,758)
3月31日	<u>\$ 11,337</u>
111年3月31日	
成本	\$ 85,260
累計攤銷	(73,923)
	<u>\$ 11,337</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<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>
推銷費用	\$ 27	\$ -
管理費用	720	412
研究發展費用	5,249	1,346
	<u>\$ 5,996</u>	<u>\$ 1,758</u>

(十) 其他非流動資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
存出保證金	\$ 235,688	\$ 239,781	\$ 97,338
淨確定福利資產-非流動	2,336	2,058	-
長期預付貨款	371,052	379,163	394,119
	<u>\$ 609,076</u>	<u>\$ 621,002</u>	<u>\$ 491,457</u>

子公司-大中積體電路(股)公司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，子公司-大中積體電路(股)公司亦預繳產能保證金，並於保證合約約定達成時返還。

(十一) 短期借款

借款性質	112年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保信用借款	<u>\$ 235,000</u>	1.60%~1.925%	無
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保信用借款	<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 日認列於損益之利息費用分別為\$793及\$0。

(十二) 其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付費用-獎金	\$ 85,138	\$ 143,190	\$ 84,707
應付股利	718,999	-	800,001
應付員工酬勞	301,148	284,390	356,790
應付設備款	22,907	45,386	11,463
應付董事酬勞	43,476	40,864	52,858
其他應付費用	98,323	113,926	128,691
	<u>\$ 1,269,991</u>	<u>\$ 627,756</u>	<u>\$ 1,434,510</u>

(十三) 其他非流動負債

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
淨確定福利負債－非流動	\$ -	\$ -	\$ 3,409
存入保證金	220,026	401,656	383,196
合計	<u>\$ 220,026</u>	<u>\$ 401,656</u>	<u>\$ 386,605</u>

(十四)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$0 及\$23。
- (3) 本公司於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,035。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，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。
- (2) 開源集成電路(蘇州)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率均為 15%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,644 及\$5,329。

(十五)股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	110.03.23	750	2年	服務屆滿1年既得50% 服務屆滿2年既得50%
限制員工權利新股計畫	110.11.09	350	2年	服務屆滿1年既得50% 服務屆滿2年既得50%

本公司發行之限制員工權利新股，於未達成既得條件前不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將無償收回其股票並辦理註銷，惟員工無須返還已取得之股利。

2. 本公司董事會於民國 110 年 3 月 23 日通過發行限制員工權利新股 750 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元（即無償），並以本公司股票給與日之收盤價格新台幣 115.5 元作為公允價值之衡量。

本公司董事會於民國 110 年 11 月 9 日通過發行限制員工權利新股 350 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元（即無償），並以本公司股票給與日之收盤價格新台幣 177 元作為公允價值之衡量。

上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	<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>
	<u>股數(仟股)</u>	<u>股數(仟股)</u>
期初餘額	509	1,066
本期既得	(333)	(341)
本期收回	(2)	(37)
期末餘額	<u>174</u>	<u>688</u>

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<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>
權益交割	<u>\$ 3,667</u>	<u>\$ 24,999</u>

(十六)股本

1. 民國 112 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,800,000，分為 180,000 仟股(含員工認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債，共計 6,000 仟股)，實收資本額為\$740,675，每股面額 10 元

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	
	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日流通在外股數	73,211	73,254
限制員工權利新股收回	(2)	(37)
3月31日流通在外股數	73,209	73,217
庫藏股股數	<u>859</u>	<u>859</u>
3月31日已發行股數	<u>74,068</u>	<u>74,076</u>

2. 庫藏股

(1) 股份買回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	買 回 原 因	112年3月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	485	\$ 33,148
子公司-大中積體電路(股)公司	經營策略考量	374	24,995
			<u>\$ 58,143</u>

持有股份之公司名稱	買 回 原 因	111年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	485	\$ 33,148
子公司-大中積體電路(股)公司	經營策略考量	374	24,995
			<u>\$ 58,143</u>

持有股份之公司名稱	買 回 原 因	111年3月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	485	\$ 33,148
子公司-大中積體電路(股)公司	經營策略考量	374	24,995
			<u>\$ 58,143</u>

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司持股比例未達 50%但具實質控制力之子公司-大中積體電路(股)公司因經營策略而持有本公司股票，轉列庫藏股成本係按各期間大中積體電路(股)公司持有本公司之股票帳面價值，並依本公司持股比例計算。截至民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日止大中積體電路(股)公司持有本公司股票皆為 862 仟股，每股平均帳面價值皆為新台幣 66.79 元，每股公允價值分別為 157 元、115 元及 256.5 元。

(十七) 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 10% 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	限制員工 權利新股	實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額	認列對子公 司所有權益 變動數	其他	合計
1月1日	\$ 289,025	\$ 23,206	\$ 64,317	\$ 279,915	\$ 31,867	\$ 22,856	\$ 711,186
限制員工權利新股既得	35,132	-	(35,132)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	-	-	(211)	-	-	-	(211)
3月31日	<u>\$ 324,157</u>	<u>\$ 23,206</u>	<u>\$ 28,974</u>	<u>\$ 279,915</u>	<u>\$ 31,867</u>	<u>\$ 22,856</u>	<u>\$ 710,975</u>

	111年						
	發行溢價	庫藏股	限制員工 權利新股	實際取得或 處分子公司 股權與帳面 價值差額	認列對子公 司所有權益 變動數	其他	合計
1月1日	\$ 224,075	\$ 19,830	\$ 125,286	\$ 279,915	\$ 31,867	\$ 22,856	\$ 703,829
限制員工權利新股既得	35,975	-	(35,975)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	-	-	370	-	-	-	370
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	(491)	-	-	-	(491)
3月31日	<u>\$ 260,050</u>	<u>\$ 19,830</u>	<u>\$ 89,190</u>	<u>\$ 279,915</u>	<u>\$ 31,867</u>	<u>\$ 22,856</u>	<u>\$ 703,708</u>

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，次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，請送股東會決議。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分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。本公司於民國 102 年度首次適用 IFRSs 時，因選擇適用國際財務報導第 1 號豁免規定將累積換算影響數於轉換日轉入保留盈餘部分，業已提列相同數額之特別盈餘公積\$5,597。
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 23 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)
提列法定盈餘公積	\$ 96,740		\$ 93,119	
現金股利	662,243	\$ 9.00	663,786	\$ 9.02
合計	<u>\$ 758,983</u>		<u>\$ 756,905</u>	

註：尚待股東會決議通過。

(十九) 其他權益項目

	112年		
	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 1,932)	(\$ 14,292)	(\$ 16,224)
限制員工權利新股酬勞成本	-	3,898	3,898
外幣換算差異數：			
- 集團	134	-	134
3月31日	<u>(\$ 1,798)</u>	<u>(\$ 10,394)</u>	<u>(\$ 12,192)</u>
	111年		
	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 2,957)	(\$ 87,818)	(\$ 90,775)
限制員工權利新股酬勞成本	-	25,490	25,490
外幣換算差異數：			
- 集團	1,686	-	1,686
3月31日	<u>(\$ 1,271)</u>	<u>(\$ 62,328)</u>	<u>(\$ 63,599)</u>

(二十) 營業收入

客戶合約收入-按產品別收入細分：

	<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>
功率金氧半電晶體IC	\$ 607,276	\$ 960,421
電源轉換及管理IC	271,714	487,419
放大及驅動IC	229,098	491,098
其它	23	647
合計	<u>\$ 1,108,111</u>	<u>\$ 1,939,585</u>

(二十一) 其他收益及費損淨額

	<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>
其他收益		
租金收入	\$ -	\$ 4,903
其他費損		
折舊費用	-	(493)
其他	-	(12)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,398</u>

(二十二) 利息收入

	<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>
銀行存款利息	\$ 5,708	\$ 1,176
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	-	233
	<u>\$ 5,708</u>	<u>\$ 1,409</u>

(二十三) 其他收入

	<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>
租金收入	\$ 120	\$ 123
其他收入—其他	78	1,255
	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 1,378</u>

(二十四) 財務成本

	<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>
短期借款之利息費用	\$ 793	\$ -
租賃負債之利息費用	517	531
	<u>\$ 1,310</u>	<u>\$ 531</u>

(二十五) 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	(\$ 6,876)	\$ 51,092
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨利益	480	103
什項支出	(1,571)	13
	<u>(\$ 7,967)</u>	<u>\$ 51,208</u>

(二十六) 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	\$ 152,363	\$ 292,367
折舊費用	38,695	33,482
攤銷費用	5,996	1,758
合計	<u>\$ 197,054</u>	<u>\$ 327,607</u>

(二十七) 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	\$ 127,040	\$ 242,355
股份基礎給付	3,667	24,999
勞健保費用	10,433	12,628
退休金費用	5,644	5,352
其他用人費用	5,579	7,033
合計	<u>\$ 152,363</u>	<u>\$ 292,367</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當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 3%。

2. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞及董事酬勞估列金額分別如下：

	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>\$ 12,950</u>	<u>\$ 58,884</u>
董事酬勞	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 8,724</u>

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 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，員工酬勞及董事酬勞採現金之方式發放。

3. 子公司-大中積體電路(股)公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為：

	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	\$ 4,683	\$ 35,136
董事酬勞	\$ 694	\$ 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 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 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\$32,850 以股票方式發放 300 仟股，另董事酬勞採現金方式發放。

4. 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。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	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	\$ 14,408	\$ 108,047
當期所得稅總額	14,408	108,047
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	(3,914)
遞延所得稅總額	-	(3,914)
所得稅費用	\$ 14,408	\$ 104,133

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
國外營運機構換算差額	\$ 33	\$ 421

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十九) 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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 72,509	72,732	\$ 1.00
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 72,509	72,732	
減：採權益法評價被投資公司發行具 稀釋作用之潛在普通股之影響	(166)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	826	
限制員工權利新股	-	451	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 72,343	74,009	\$ 0.98
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>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 308,432	72,218	\$ 4.27
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 308,432	72,218	
減：採權益法評價被投資公司發行具 稀釋作用之潛在普通股之影響	(1,633)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	924	
限制員工權利新股	-	860	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 306,799	74,002	\$ 4.15

(三十) 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	\$ 43,390	\$ 22,845
加：期初應付設備款	45,386	19,577
減：期末應付設備款	(22,907)	(11,463)
本期支付現金	<u>\$ 65,869</u>	<u>\$ 30,959</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	\$ 662,243	\$ 663,786
減：表列「應付股利」及 「其他應付款」	(662,243)	(663,786)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	112年度	111年度
子公司宣告發放現金股利 予非控制權益	\$ 56,756	\$ 136,215
減：表列「其他應付款」	(56,756)	(136,215)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三十一) 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	\$ 401,656	\$ 138,836	\$ 665,492
籌資現金流量之變動	110,000	(181,630)	(2,540)	(74,170)
其他非現金之變動	-	-	517	517
3月31日	<u>\$ 235,000</u>	<u>\$ 220,026</u>	<u>\$ 136,813</u>	<u>\$ 591,839</u>
	111年			
	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額	
1月1日	\$ 341,213	\$ 143,105	\$ 484,318	
籌資現金流量之變動	41,983	(2,644)	39,339	
其他非現金之變動	-	531	531	
3月31日	<u>\$ 383,196</u>	<u>\$ 140,992</u>	<u>\$ 524,188</u>	

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	<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>
薪資及其他短期員工福利	\$ 11,754	\$ 36,538
退職後福利	133	131
股份基礎給付	638	1,914
合計	<u>\$ 12,525</u>	<u>\$ 38,583</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

(一)或有事項：無。

(二)承諾事項：請詳附註六(十)。

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 1,200,000 股，每股面額 10 元，總額\$12,000；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. 本公司之子公司-大中積體電路(股)公司於民國 112 年 5 月 10 日經董事會決議，擬發行限制員工權利新股 400,000 股，每股面額 10 元，總額\$4,000，此案俟子公司-大中積體電路(股)公司民國 112 年股東常會通過後陳報主管機關核准並發行。
3. 本公司之子公司-大中積體電路(股)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>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 175,575	\$ 175,095	\$ 174,289
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	1,680,503	1,932,356	2,238,368
按攤銷後成本衡量之金融資產	362,000	-	80,000
應收帳款(含關係人)	776,761	739,470	1,430,436
其他應收款	22,348	20,714	34,783
存出保證金	235,688	239,781	97,338
	<u>\$ 3,252,875</u>	<u>\$ 3,107,416</u>	<u>\$ 4,055,214</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	\$ -
應付票據	1,152	2,367	1,152
應付帳款(含關係人)	458,351	388,926	748,072
其他應付款	1,269,991	627,756	1,434,510
存入保證金	220,026	401,656	383,196
	<u>\$ 2,184,520</u>	<u>\$ 1,545,705</u>	<u>\$ 2,566,930</u>
租賃負債	<u>\$ 136,813</u>	<u>\$ 138,836</u>	<u>\$ 140,992</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、利率風險及價格風險)、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，例如匯率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，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. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，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，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司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，或採用遠期外匯合約進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，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	\$ 39,298	30.44	\$ 1,196,231
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	15,947	30.44	485,427
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	\$ 35,578	30.70	\$ 1,092,245
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	14,080	30.70	432,256

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	\$ 58,856	28.62	\$ 1,684,459
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	26,686	28.62	763,753
D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年1月1日至3月31日認列之未實現兌換利益彙總金額分別為\$2,910及\$20,500。			
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%	\$	11,962	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		4,854	-

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%	\$	16,845	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		7,638	-

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，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，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 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,756 及 \$1,743。

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及分類為按攤銷後成本衡量之金融工具。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。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。個別風險之限額係財務單位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. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款及應收票據，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團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，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，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1~30天	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%	0%~5.5%
帳面價值總額	\$ 776,678	\$ -	\$ 83	\$ -
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期361天以上	合計
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 776,761
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	0%	0%	0%~2.9%	0%~5.5%
帳面價值總額	\$ 739,211	\$ 259	\$ -	\$ -
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期361天以上	合計
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 739,470
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天
<u>111年3月31日</u>				
預期損失率	0%	0%	0.00%~2.9%	0.00%~4.3%
帳面價值總額	\$ 1,426,802	\$ 2,815	\$ 87	\$ 732
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期361天以上	合計
預期損失率	10%	50%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,430,436
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(3) 流動性風險

- 現金流量預測是由集團內各營運個體執行。集團財務部監控集團內各公司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。
- 集團內各公司將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券(基金)，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。

112年3月31日

非衍生金融負債：	1年以下	1年以上	帳面價值
短期借款	\$ 235,544	\$ -	\$ 235,544
應付票據	1,152	-	1,152
應付帳款(含關係人)	458,351	-	458,351
其他應付帳款	1,269,991	-	1,269,991
存入保證金	71,026	149,000	220,026
租賃負債	6,676	166,223	172,899

111年12月31日

非衍生金融負債：	1年以下	1年以上	帳面價值
短期借款	\$ 125,371	\$ -	\$ 125,371
應付票據	2,367	-	2,367
應付帳款	388,926	-	388,926
其他應付款	627,756	-	627,756
存入保證金	252,656	149,000	401,656
租賃負債	8,000	167,539	175,539

111年3月31日

非衍生金融負債：	1年以下	1年以上	帳面價值
應付票據	\$ 1,152	\$ -	\$ 1,152
應付帳款	748,072	-	748,072
其他應付款	1,434,510	-	1,434,510
存入保證金	383,196	-	383,196
租賃負債	8,018	171,591	179,609

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(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。本集團投資之受益憑證及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

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. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。
3. 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>
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益證券	\$ 175,575	\$ -	\$ -	\$ 175,575
合計	<u>\$ 175,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175,575</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>
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益證券	\$ 175,095	\$ -	\$ -	\$ 175,095
合計	<u>\$ 175,095</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175,095</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>
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益證券	\$ 174,289	\$ -	\$ -	\$ 174,289
合計	<u>\$ 174,289</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 174,289</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：

- A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，封閉型基金依據收盤價，開放型基金依據淨值作為公允價值。
- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

4. 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。
5. 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：請詳附表一。
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者：無。
6. 處分不動產之金額達三億元或實收資本額之百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司与子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表二。

(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)：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

2. 本公司與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 本公司與 Supec International Holding Ltd. 之子公司-開源集成電路(蘇州)有限公司簽訂銷售代理合約，依合約規定本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日皆為按每月銷售於大陸地區銷售總額之 5% 計算佣金支出，金額分別為 \$4,397 及 \$6,905。

(2) 截至民國 112 年及 111 年 3 月 31 日，對開源集成電路(蘇州)有限公司其他應付款餘額分別為 \$0 及 \$2,498。

(四) 主要股東資訊

截至民國 112 年 3 月 31 日，本公司未有持股比例達 5% 以上之股東。

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，並作為評估績效之基礎，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。

茂達電子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1月1日至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	
茂達電子(股)公司	股票，大青節能科技(股)公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	646,800	\$ -	0.924	\$ -	
茂達電子(股)公司	股票，綠達節能科技(股)公司	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	892,630	-	4.46	-	
茂達電子(股)公司	受益憑證，日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	4,752,467.34	71,824	-	71,824	
茂達電子(股)公司	受益憑證，兆豐寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	4,114,819.45	52,594	-	52,594	
茂達電子(股)公司	受益憑證，瀚亞威寶貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	1,122,502.40	15,535	-	15,535	
茂達電子(股)公司	受益憑證，PGIM保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	958,668.60	15,445	-	15,445	
茂達電子(股)公司	受益憑證，合庫貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	1,954,193.70	20,177	-	20,177	
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	1.17	135,348	註

註：大中積體電路(股)公司持有本公司之股票以庫藏股票會計處理。

茂達電子股份有限公司及其子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

				交易往來情形			
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	佣金支出	\$ 4,397	依銷售代理合約約定	0.40%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	進貨	6,347	付款條件為月結60天	0.57%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應付帳款	4,949	付款條件為月結60天	0.08%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	存入保證金	150	依一般交易條件辦理	0.00%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他收益	1,373	依一般交易條件辦理	0.12%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他費損	2	依一般交易條件辦理	0.00%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	預收款項	1,186	依一般交易條件辦理	0.02%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	使用權資產	1,019	依一般交易條件辦理	0.02%

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

茂達電子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

附表三
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	
				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))	備註	
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	英屬維京群島	投資業	\$ 102,627	\$ 102,627	3,110,500	100	\$ 49,116	(\$ 3,185)	(\$ 3,185)	子公司	
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	台灣	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	135,061	135,061	14,514,196	43.413	626,124	23,451	10,181	子公司	
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	102,627	102,627	10,368,333	100	49,120	(\$ 3,185)	(\$ 3,185)	孫公司	
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	香港	一般貿易	3,618	3,618	110,000	100	3,407	-	-	曾孫公司	
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	8,515	(\$ 30)	(\$ 30)	孫公司	

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。

茂達電子股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國112年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	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2)	期末投資帳 面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回	灣匯出累積投 資金額						
開源集成電路(蘇州)有限公司	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業及顧問服務業務	\$ 98,993	第二種	\$ 98,993	\$ -	\$ -	\$ 98,993	(\$ 3,185)	100%	(\$ 3,185)	\$ 44,292	\$ -	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司Supec International Holding Ltd.再投資大陸公司。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

投資損益認列基礎為依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投審會規 定赴大陸地區投資 限額(註4)	
	經濟部投審會 核准投資金額	核准投資金額	核准投資金額	核准投資金額
茂達電子(股)公司	\$ 98,993	\$ 98,993	\$ 2,088,467	

註4：依據經濟部修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算（淨值之百分之六十）。