

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 115 年及 114 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 115 年及 114 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 ~ 42
	(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 ~ 33
	(七) 關係人交易	34
	(八) 質押之資產	34
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	34	
(十一)	重大之期後事項	34	
(十二)	其他	34 ~ 41	
(十三)	附註揭露事項	42	
(十四)	部門資訊	42	

會計師核閱報告

(115)財審報字第 26000058 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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

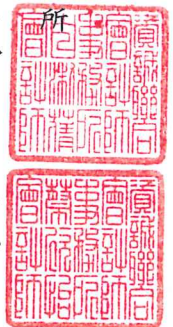
白淑蓀

會計師

蔡欣怡

白淑蓀

蔡欣怡



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

金管證審字第 1140351490 號

中華民國 115 年 4 月 24 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan

110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan

T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

茂達電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

			115 年 3 月 31 日			114 年 12 月 31 日			114 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)	\$	943,154	13	\$	699,097	10	\$	671,067	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)									
	資產－流動			197,134	3		196,409	3		194,201	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(三)									
	流動			2,016,400	28		1,800,000	26		1,765,000	28
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,426,291	20		1,335,439	20		1,216,587	19
1200	其他應收款			28,139	-		25,802	-		26,360	-
130X	存貨	六(五)		1,071,791	15		1,135,897	17		965,092	15
1410	預付款項			115,744	1		112,649	2		106,475	2
11XX	流動資產合計			5,798,653	80		5,305,293	78		4,944,782	77
非流動資產											
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(三)及八									
	非流動			118,271	2		118,037	2		38,668	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		781,062	11		781,530	11		772,685	12
1755	使用權資產	六(七)		105,122	1		106,952	2		108,654	2
1780	無形資產	六(八)		39,232	-		35,726	-		43,951	1
1840	遞延所得稅資產			52,898	1		53,475	1		52,607	1
1900	其他非流動資產	六(九)(十一)		336,237	5		386,357	6		463,092	7
15XX	非流動資產合計			1,432,822	20		1,482,077	22		1,479,657	23
1XXX	資產總計		\$	7,231,475	100	\$	6,787,370	100	\$	6,424,439	100

(續次頁)

茂達電子股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國115年3月31日及民國114年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	115 年 3 月 31 日		114 年 12 月 31 日		114 年 3 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動負債								
2150	應付票據		\$	3,591	-	\$	3,591	-
2170	應付帳款			650,539	9		678,312	10
2200	其他應付款	六(十)		1,613,493	22		613,444	9
2230	本期所得稅負債			403,618	6		322,477	5
2280	租賃負債－流動	六(二十七)		3,609	-		4,548	-
2399	其他流動負債－其他			17,338	-		14,065	-
21XX	流動負債合計			2,692,188	37		1,636,437	24
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債			8,706	-		9,687	-
2580	租賃負債－非流動	六(二十七)		107,510	2		108,262	2
2600	其他非流動負債			65,017	1		73,369	1
25XX	非流動負債合計			181,233	3		191,318	3
2XXX	負債總計			2,873,421	40		1,827,755	27
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十三)						
3110	普通股股本			756,355	11		752,760	11
資本公積		六(十四)						
3200	資本公積			993,292	14		972,420	14
保留盈餘		六(十五)						
3310	法定盈餘公積			734,346	10		734,346	11
3320	特別盈餘公積			5,597	-		5,597	-
3350	未分配盈餘			1,177,798	16		1,676,232	25
其他權益		六(十六)						
3400	其他權益		(	193,710)	(3)	(	147,570)	(2)
3500	庫藏股票	六(十三)	(	54,326)	(1)	(	54,326)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,419,352	47		3,939,459	58
36XX	非控制權益	四(三)		938,702	13		1,020,156	15
3XXX	權益總計			4,358,054	60		4,959,615	73
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	7,231,475	100	\$	6,787,370	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：王志信



經理人：盛剛



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115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	115 年 1 月 1 日			114 年 1 月 1 日		
		至	3 月	31 日	至	3 月	31 日
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$	1,979,004	100	\$	1,775,798	100
5000 營業成本	六(五)	(	1,219,272)	(62)	(	1,170,576)	(66)
5900 營業毛利			759,732	38		605,222	34
營業費用	六(二十二) (二十三)						
6100 推銷費用		(	113,383)	(5)	(	102,365)	(6)
6200 管理費用		(	64,748)	(3)	(	61,489)	(3)
6300 研究發展費用		(	195,273)	(10)	(	175,814)	(10)
6000 營業費用合計		(	373,404)	(18)	(	339,668)	(19)
6900 營業利益			386,328	20		265,554	15
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)		11,334	-		10,086	1
7010 其他收入	六(十九)		139	-		397	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)		31,696	2		22,435	1
7050 財務成本	六(二十)	(	421)	-	(	432)	-
7000 營業外收入及支出合計			42,748	2		32,486	2
7900 稅前淨利			429,076	22		298,040	17
7950 所得稅費用	六(二十四)	(	80,849)	(4)	(	57,460)	(3)
8200 本期淨利		\$	348,227	18	\$	240,580	14
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	六(十六)	\$	1,353	-	\$	958	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	(	271)	-	(	192)	-
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$	1,082	-	\$	766	-
8500 本期綜合利益總額		\$	349,309	18	\$	241,346	14
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	269,381	14	\$	190,003	11
8620 非控制權益		\$	78,846	4	\$	50,577	3
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	270,463	14	\$	190,769	11
8720 非控制權益		\$	78,846	4	\$	50,577	3
每股盈餘							
9750 基本	六(二十五)	\$		3.68	\$		2.60
9850 稀釋	六(二十五)	\$		3.63	\$		2.56

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：盛剛

會計主管：黃桂宜

茂達電子股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國115年及114年1月1日至3月31日

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												
國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 其 他 權 益 —												
附 註	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	換 差 額	其 他 庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	權 益 總 額	權 益 總 額
114 年												
114 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 751,485	\$ 902,302	\$ 661,699	\$ 5,597	\$ 1,393,257	(\$ 1,117)	(\$ 64,858)	(\$ 57,674)	\$ 3,590,691	\$ 933,782	\$ 4,524,473	
本期 淨 利	-	-	-	-	190,003	-	-	-	190,003	50,577	240,580	
本期 其 他 綜 合 損 益	六(十六)	-	-	-	-	766	-	-	766	-	766	
本期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	190,003	766	-	-	190,769	50,577	241,346	
113 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金 股 利	-	-	-	-	(597,308)	-	-	-	(597,308)	-	(597,308)	
資 本 公 積 發 放 現 金	六(十四)	(44,798)	-	-	-	-	-	-	(44,798)	-	(44,798)	
限 制 員 工 權 利 新 股 酬 勞 成 本	六(十二)(十六)	-	-	-	-	-	21,114	-	21,114	4,434	25,548	
子 公 司 發 放 現 金 股 利 予 非 控 制 權 益 四(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(92,496)	(92,496)	
子 公 司 持 有 母 公 司 股 票 視 為 庫 藏 股 六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	(26,076)	(26,076)	(35,135)	(61,211)	
114 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 751,485	\$ 857,504	\$ 661,699	\$ 5,597	\$ 985,952	(\$ 351)	(\$ 43,744)	(\$ 83,750)	\$ 3,134,392	\$ 861,162	\$ 3,995,554	
115 年												
115 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 752,760	\$ 972,420	\$ 734,346	\$ 5,597	\$ 1,676,232	(\$ 984)	(\$ 146,586)	(\$ 54,326)	\$ 3,939,459	\$ 1,020,156	\$ 4,959,615	
本期 淨 利	-	-	-	-	269,381	-	-	-	269,381	78,846	348,227	
本期 其 他 綜 合 損 益	六(十六)	-	-	-	-	1,082	-	-	1,082	-	1,082	
本期 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	269,381	1,082	-	-	270,463	78,846	349,309	
114 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金 股 利	-	-	-	-	(767,815)	-	-	-	(767,815)	-	(767,815)	
資 本 公 積 發 放 現 金	六(十四)	(60,221)	-	-	-	-	-	-	(60,221)	-	(60,221)	
限 制 員 工 權 利 新 股 酬 勞 成 本	六(十二)(十六)	-	-	-	-	-	37,466	-	37,466	918	38,384	
限 制 員 工 權 利 新 股 收 回	六(十二)(十三)(十四)(十六)	(15)	(312)	-	-	-	327	-	-	-	-	
限 制 員 工 權 利 新 股 發 行	六(十三)(十四)(十六)	3,610	81,405	-	-	-	(85,015)	-	-	-	-	
子 公 司 發 放 現 金 股 利 予 非 控 制 權 益 四(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(161,218)	(161,218)	
115 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 756,355	\$ 993,292	\$ 734,346	\$ 5,597	\$ 1,177,798	\$ 98	(\$ 193,808)	(\$ 54,326)	\$ 3,419,352	\$ 938,702	\$ 4,358,054	

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：盛剛

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115年及114年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

	附註	115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 429,076	\$ 298,040
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十二)	48,651	48,662
各項攤提	六(八)(二十二)	7,044	6,867
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) (二十三)	38,384	25,548
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨	六(二)(二十一)		
利益	(725) (729)		
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一) 16 (78)		
利息收入	六(十八) (11,334) (10,086)		
利息費用	六(二十) 421 432		
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			
應收帳款	(90,852) (65,873)		
其他應收款	(2,337) (8,570)		
存貨	64,106 86,947		
預付款項(含非流動資產-長期預付款			
項)	22,072 23,552		
淨確定福利資產	(25) (187)		
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款	(27,773) 74,345		
其他應付款項	19,333 47,994		
其他流動負債	(903) (14,433)		
營運產生之現金流入		495,154	512,431
收取之利息		11,334	10,086
支付之利息	(421) (432)		
所得稅支付數	(383) (1,730)		
營業活動之淨現金流入		505,684	520,355

(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115年及114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	115年1月1日 至3月31日	114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	(\$ 516,400)	(\$ 725,162)
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	299,766	280,000
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (54,897)	(61,193)
處分不動產、廠房及設備價款	100	78
取得無形資產	六(八) (10,550)	(6,000)
存出保證金減少	六(九) 24,978	8,955
投資活動之淨現金流出	(257,003)	(503,322)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
存入保證金減少	六(二十七) (4,176)	(835)
租賃本金償還	六(二十七) (1,691)	(1,680)
子公司購買母公司股票	-	(61,211)
籌資活動之淨現金流出	(5,867)	(63,726)
匯率影響數	1,243	878
本期現金及約當現金增加(減少)數	244,057	(45,815)
期初現金及約當現金餘額	699,097	716,882
期末現金及約當現金餘額	\$ 943,154	\$ 671,067

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：盛剛



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 115 年及 114 年第一季

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 115 年 4 月 24 日經董事會通過後發布。

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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 115 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及依賴自然電力的合約」	民國115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
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115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會計準則之影響

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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

註：金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS 18)；另企業如有提前適用 IFRS 18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用 IFRS 18 規定。

除下列所述之外，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：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及合併基礎說明如下，餘與民國 114 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 114 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。

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值，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

本合併報告之編製原則與民國 114 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
			115年3月31日	114年12月31日	114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	42.62	42.62	42.6	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	

註：係因本公司為大中積體電路(股)公司之單一持股最大股東，具有足夠之優勢表決權，故對其具實質控制力。

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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為\$938,702、\$1,020,156 及\$816,162，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：

		非控制權益				說明
子公司 名 稱	主要 營業場所	115年3月31日		114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	\$ 938,702	57.38	\$ 1,020,156	57.38	
		非控制權益				說明
子公司 名 稱	主要 營業場所	114年3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			\$ 861,162	57.4	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	大中積體電路(股)公司		
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動資產	\$ 1,974,856	\$ 1,801,892	\$ 1,596,982
非流動資產	894,425	956,097	912,620
流動負債	(949,485)	(679,269)	(764,530)
非流動負債	(15,723)	(25,057)	(31,989)
淨資產總額	<u>\$ 1,904,073</u>	<u>\$ 2,053,663</u>	<u>\$ 1,713,083</u>

綜合損益表

	大中積體電路(股)公司	
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
收入	\$ 947,542	\$ 911,524
稅前淨利	165,553	107,454
所得稅費用	(28,144)	(19,342)
本期淨利	137,409	88,112
其他綜合損益(稅後淨額)	(6,958)	(7,480)
本期綜合損益總額	<u>\$ 130,451</u>	<u>\$ 80,632</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 78,846</u>	<u>\$ 50,577</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 161,218</u>	<u>\$ 92,496</u>

現金流量表

	大中積體電路(股)公司	
	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 150,493	\$ 237,929
投資活動之淨現金流出	(19,008)	(259,972)
籌資活動之淨現金流出	(5,740)	(2,436)
本期現金及約當現金增加 (減少)數	125,745	(24,479)
期初現金及約當現金餘額	207,351	243,188
期末現金及約當現金餘額	\$ 333,096	\$ 218,709

(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 114 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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 313	\$ 308	\$ 359
支票存款及活期存款	331,317	355,800	298,156
定期存款	611,524	342,989	372,552
合計	\$ 943,154	\$ 699,097	\$ 671,067

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	115年3月31日	114年12月31日	114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	\$ 185,000	\$ 185,000	\$ 185,000
評價調整	12,134	11,409	9,201
合計	<u>\$ 197,134</u>	<u>\$ 196,409</u>	<u>\$ 194,201</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：

	115年1月1日至3月31日	114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	\$ 725	\$ 729

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。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
流動項目：			
三個月以上之定期存款	<u>\$ 2,016,400</u>	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,765,000</u>
非流動項目：			
質押之定期存款	\$ 5,263	\$ 5,263	\$ 5,263
公司債	113,008	112,774	33,405
合計	<u>\$ 118,271</u>	<u>\$ 118,037</u>	<u>\$ 38,668</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：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
利息收入	<u>\$ 8,077</u>	<u>\$ 6,404</u>

2. 在不考慮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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,134,671、\$1,918,037 及 \$1,803,668。

3. 本集團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，請詳附註八。

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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收帳款	\$ 1,426,291	\$ 1,335,439	\$ 1,216,587
減：備抵損失	—	—	—
	<u>\$ 1,426,291</u>	<u>\$ 1,335,439</u>	<u>\$ 1,216,587</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
	應收帳款	應收帳款	應收帳款
未逾期	\$ 1,421,359	\$ 1,333,462	\$ 1,216,580
30天內	4,922	1,977	7
31-90天	10	—	—
91-180天	—	—	—
	<u>\$ 1,426,291</u>	<u>\$ 1,335,439</u>	<u>\$ 1,216,587</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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 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 114 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$1,150,714。

3. 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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,426,291、\$1,335,439 及\$1,216,587。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	115年3月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 44,571	(\$ 5,717)	\$ 38,854
在製品	749,625	(73,628)	675,997
製成品	412,736	(55,796)	356,940
合計	<u>\$ 1,206,932</u>	<u>(\$ 135,141)</u>	<u>\$ 1,071,791</u>

	114年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 66,539	(\$ 5,937)	\$ 60,602
在製品	782,840	(75,884)	706,956
製成品	420,159	(51,820)	368,339
合計	<u>\$ 1,269,538</u>	<u>(\$ 133,641)</u>	<u>\$ 1,135,897</u>

	114年3月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 20,683	(\$ 6,113)	\$ 14,570
在製品	675,480	(62,367)	613,113
製成品	388,834	(51,425)	337,409
合計	<u>\$ 1,084,997</u>	<u>(\$ 119,905)</u>	<u>\$ 965,092</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 1,198,398	\$ 1,146,624
存貨跌價及呆滯損失	1,500	4,578
其他	20,192	24,398
	<u>\$ 1,220,090</u>	<u>\$ 1,175,600</u>

(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	合計
115年1月1日									
成本	\$ 113,120	\$ 560,897	\$ 366,724	\$ 90,676	\$ 3,325	\$ 12,227	\$ 33,002	\$ 971,730	\$ 2,151,701
累計折舊	-	(310,771)	(218,700)	(66,284)	(1,582)	(7,188)	(7,030)	(758,616)	(1,370,171)
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 250,126</u>	<u>\$ 148,024</u>	<u>\$ 24,392</u>	<u>\$ 1,743</u>	<u>\$ 5,039</u>	<u>\$ 25,972</u>	<u>\$ 213,114</u>	<u>\$ 781,530</u>
115年									
1月1日	\$ 113,120	\$ 250,126	\$ 148,024	\$ 24,392	\$ 1,743	\$ 5,039	\$ 25,972	\$ 213,114	\$ 781,530
增添	-	600	6,682	4,283	-	-	2,450	32,343	46,358
處分	-	-	(116)	-	-	-	-	-	(116)
折舊費用	-	(2,325)	(6,183)	(2,202)	(91)	(260)	(1,536)	(34,224)	(46,821)
淨兌換差額	-	1	34	1	50	18	9	(2)	111
3月31日	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 248,402</u>	<u>\$ 148,441</u>	<u>\$ 26,474</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 26,895</u>	<u>\$ 211,231</u>	<u>\$ 781,062</u>
115年3月31日									
成本	\$ 113,120	\$ 561,498	\$ 372,677	\$ 94,869	\$ 3,424	\$ 12,277	\$ 32,596	\$ 1,004,071	\$ 2,194,532
累計折舊	-	(313,096)	(224,236)	(68,395)	(1,722)	(7,480)	(5,701)	(792,840)	(1,413,470)
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 248,402</u>	<u>\$ 148,441</u>	<u>\$ 26,474</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 26,895</u>	<u>\$ 211,231</u>	<u>\$ 781,062</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
114年1月1日										
成本	\$ 113,120	\$ 552,196	\$ 328,609	\$ 82,869	\$ 3,191	\$ 10,406	\$ 11,651	\$ 860,567	\$ 20,012	\$ 1,982,621
累計折舊	<u>-</u>	<u>(302,044)</u>	<u>(208,907)</u>	<u>(58,721)</u>	<u>(2,548)</u>	<u>(8,890)</u>	<u>(9,753)</u>	<u>(627,929)</u>	<u>-</u>	<u>(1,218,792)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 250,152</u>	<u>\$ 119,702</u>	<u>\$ 24,148</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>\$ 1,898</u>	<u>\$ 232,638</u>	<u>\$ 20,012</u>	<u>\$ 763,829</u>
114年										
1月1日	\$ 113,120	\$ 250,152	\$ 119,702	\$ 24,148	\$ 643	\$ 1,516	\$ 1,898	\$ 232,638	\$ 20,012	\$ 763,829
增添	-	-	2,636	3,368	-	56	200	32,874	16,474	55,608
移轉	-	-	7,890	-	-	-	-	-	(7,890)	-
折舊費用	-	(2,140)	(5,027)	(2,066)	(125)	(86)	(371)	(37,017)	-	(46,832)
淨兌換差額	-	-	27	-	12	16	25	-	-	80
3月31日	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 248,012</u>	<u>\$ 125,228</u>	<u>\$ 25,450</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 1,502</u>	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 228,495</u>	<u>\$ 28,596</u>	<u>\$ 772,685</u>
114年3月31日										
成本	\$ 113,120	\$ 552,196	\$ 337,389	\$ 86,003	\$ 3,003	\$ 10,497	\$ 11,924	\$ 883,392	\$ 28,596	\$ 2,026,120
累計折舊	<u>-</u>	<u>(304,184)</u>	<u>(212,161)</u>	<u>(60,553)</u>	<u>(2,473)</u>	<u>(8,995)</u>	<u>(10,172)</u>	<u>(654,897)</u>	<u>-</u>	<u>(1,253,435)</u>
	<u>\$ 113,120</u>	<u>\$ 248,012</u>	<u>\$ 125,228</u>	<u>\$ 25,450</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 1,502</u>	<u>\$ 1,752</u>	<u>\$ 228,495</u>	<u>\$ 28,596</u>	<u>\$ 772,685</u>

本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 104,491	\$ 105,374	\$ 108,023
房屋	631	1,578	631
	<u>\$ 105,122</u>	<u>\$ 106,952</u>	<u>\$ 108,654</u>

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114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	\$ 883	\$ 883
房屋	947	947
	<u>\$ 1,830</u>	<u>\$ 1,830</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114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	\$ 421	\$ 432
屬短期租賃合約之費用	1,154	1,394

4. 本集團於民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為\$3,266 及\$3,506。

(八)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
115年1月1日	
成本	\$ 190,453
累計攤銷	(154,727)
	<u>\$ 35,726</u>
<u>115年</u>	
1月1日	\$ 35,726
增添一源自單獨取得	10,550
攤銷費用	(7,044)
3月31日	<u>\$ 39,232</u>
 115年3月31日	
成本	\$ 199,778
累計攤銷	(160,546)
	<u>\$ 39,232</u>

	電腦軟體
114年1月1日	
成本	\$ 178,510
累計攤銷	(133,692)
	<u>\$ 44,818</u>
114年	
1月1日	\$ 44,818
增添－源自單獨取得	6,000
攤銷費用	(6,867)
3月31日	<u>\$ 43,951</u>
114年3月31日	
成本	\$ 183,781
累計攤銷	(139,830)
	<u>\$ 43,951</u>

無形資產攤銷明細如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
推銷費用	\$ 32	\$ 47
管理費用	690	841
研究發展費用	6,322	5,979
	<u>\$ 7,044</u>	<u>\$ 6,867</u>

(九) 其他非流動資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
存出保證金	\$ 116,987	\$ 141,965	\$ 169,094
淨確定福利資產-非流動	17,078	17,053	11,625
長期預付貨款	201,774	226,941	280,323
預付設備款	398	398	2,050
	<u>\$ 336,237</u>	<u>\$ 386,357</u>	<u>\$ 463,092</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) 其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付費用-獎金	\$ 109,986	\$ 179,213	\$ 96,828
應付股利	989,254	-	734,602
應付員工酬勞及董事酬勞	373,607	284,158	270,868
應付設備款	20,454	28,993	23,359
其他應付費用	120,192	121,080	145,089
	<u>\$ 1,613,493</u>	<u>\$ 613,444</u>	<u>\$ 1,270,746</u>

(十一)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 115 年及 114 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均為\$0。
- (3) 本公司於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為\$0。
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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率均為 16%。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 115 年及 114 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\$6,314 及\$6,063。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司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	112.08.09	579	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	113.02.26	408	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	113.11.11	130	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	114.11.12	625	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	115.02.11	361	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時，除因受職業災害致殘疾或死亡者另有處理外，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 112 年 8 月 9 日通過發行限制員工權利新股 579 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收盤價格新台幣 125 元作為公允價值之衡量。

本公司董事會於民國 113 年 2 月 26 日通過發行限制員工權利新股 408 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收盤價格新台幣 218 元作為公允價值之衡量。

本公司董事會於民國 113 年 11 月 11 日通過發行限制員工權利新股 130 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收盤價格新台幣 171.5 元作為公允價值之衡量。

本公司董事會於民國 114 年 11 月 12 日通過發行限制員工權利新股 625 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收盤價格新台幣 235.5 元作為公允價值之衡量。

本公司董事會於民國 115 年 2 月 11 日通過發行限制員工權利新股 361 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收盤價格新台幣 235.5 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：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
	股數(仟股)	股數(仟股)
期初餘額	882	805
本期發行	361	-
本期既得	(191)	(198)
本期註銷	(1)	-
期末餘額	1,051	607

3. 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，子公司大中積體電路股份有限公司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	112.11.10	250	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	113.11.11	150	2年	服務屆滿1年既得50% 服務屆滿2年既得50%

子公司大中積體電路股份有限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時，除因受職業災害致殘疾或死亡者另有處理外，本公司將無償收回其股票並辦理註銷，惟員工無需返還已取得之股利。

子公司大中積體電路股份有限公司董事會於民國 112 年 11 月 10 日通過發行限制員工權利新股 250 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元(即無償)，並以子公司大中積體電路股份有限公司股票給與日收盤價格新台幣 97.5 元作為公允價值之衡量。

子公司大中積體電路股份有限公司董事會於民國 113 年 11 月 11 日通過發行限制員工權利新股 150 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元(即無償)，並以子公司大中積體電路股份有限公司股票給與日收盤價格新台幣 103.5 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：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
	股數(仟股)	股數(仟股)
期初/期末餘額	71	275

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
	\$	\$
權益交割	38,384	25,548

(十三)股本

- 民國 115 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\$756,355，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	
		115年	114年
1月1日流通在外股數		74,011	73,802
發行限制員工權利新股		361	-
子公司購買母公司股票		-	(346)
3月31日流通在外股數		74,372	73,456
限制員工權利新股已收回待註銷	(1)		-
庫藏股股數		1,265	1,693
3月31日已發行股數		75,636	75,149

2. 庫藏股

- (1)股份買回原因及其數量：

		115年3月31日	
持有股份之公司名稱	買回原因	股數	帳面金額
子公司-大中積體電路(股)公司	經營策略考量	1,265	\$ 54,326
		114年12月31日	
持有股份之公司名稱	買回原因	股數	帳面金額
子公司-大中積體電路(股)公司	經營策略考量	1,265	\$ 54,326
		114年3月31日	
持有股份之公司名稱	買回原因	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	1,208	50,602
			\$ 83,750

- (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，買回股份之總金額，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 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日止大中積體電路(股)公司持有本公司股票分別為 1,265 仟股、1,265 仟股及 1,208 仟股，每股平均帳面價值分別為新台幣 100.76 元、新台幣 100.76 元及新台幣 98.33 元，每股公允價值分別為新台幣 210.5 元、新台幣 216 元及新台幣 166.5 元。

(十四)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，得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。

本公司於民國 114 年 2 月 21 日經董事會決議，超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積提撥新台幣 44,798 仟元以現金發放予股東，每股發放現金新台幣 0.6 元。

本公司於民國 115 年 2 月 11 日經董事會決議，超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積提撥新台幣 60,221 仟元以現金發放予股東，每股發放現金新台幣 0.8 元。

	115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	\$ 420,580	\$ 7,476	\$ 191,371	\$ 279,915	\$ 50,222	\$ 22,856	\$ 972,420
資本公積發放現金	(60,221)	-	-	-	-	-	(60,221)
限制員工權利新股發行	-	-	81,405	-	-	-	81,405
限制員工權利新股既得	39,624	-	(39,624)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	-	-	(312)	-	-	-	(312)
3月31日	<u>\$ 399,983</u>	<u>\$ 7,476</u>	<u>\$ 232,840</u>	<u>\$ 279,915</u>	<u>\$ 50,222</u>	<u>\$ 22,856</u>	<u>\$ 993,292</u>

	114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	\$ 384,819	\$ 28,775	\$ 135,448	\$ 279,915	\$ 50,489	\$ 22,856	\$ 902,302
資本公積發放金	(44,798)	-	-	-	-	-	(44,798)
限制員工權利新股既得	41,184	-	(41,184)	-	-	-	-
3月31日	<u>\$ 381,205</u>	<u>\$ 28,775</u>	<u>\$ 94,264</u>	<u>\$ 279,915</u>	<u>\$ 50,489</u>	<u>\$ 22,856</u>	<u>\$ 857,504</u>

(十五) 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 115 年 2 月 11 日經董事會決議之民國 114 年度盈餘分派案及於民國 114 年 6 月 23 日經股東會決議之民國 113 年度盈餘分派案分別如下：

	114年度(註)		113年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 95,293		\$ 72,647	
現金股利	767,815	\$ 10.20	597,308	\$ 8.00
合計	<u>\$ 863,108</u>		<u>\$ 669,955</u>	

註：尚待股東會決議通過。

(十六) 其他權益項目

	115年		
	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 984)	(\$ 146,586)	(\$ 147,570)
限制員工權利新股發行	-	(85,015)	(85,015)
限制員工權利新股酬勞成本	-	37,466	37,466
限制員工權利新股收回	-	327	327
外幣換算差異數：			
- 集團	1,082	-	1,082
3月31日	<u>\$ 98</u>	<u>(\$ 193,808)</u>	<u>(\$ 193,710)</u>

	114年		
	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
1月1日	(\$ 1,117)	(\$ 64,858)	(\$ 65,975)
限制員工權利新股酬勞成本	-	21,114	21,114
外幣換算差異數：			
- 集團	766	-	766
3月31日	<u>(\$ 351)</u>	<u>(\$ 43,744)</u>	<u>(\$ 44,095)</u>

(十七) 營業收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
客戶合約之收入		
- 功率金氧半電晶體IC	\$ 936,424	\$ 902,958
- 電源轉換及管理IC	542,372	422,511
- 放大及驅動IC	498,798	450,329
- 其他	1,410	-
合計	<u>\$ 1,979,004</u>	<u>\$ 1,775,798</u>

(十八) 利息收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 3,257	\$ 3,682
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	8,077	6,404
	<u>\$ 11,334</u>	<u>\$ 10,086</u>

(十九) 其他收入

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 139	\$ 209
其他收入—其他	-	188
	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 397</u>

(二十) 財務成本

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
租賃負債之利息費用	\$ 421	\$ 432

(二十一) 其他利益及損失

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換利益	\$ 31,047	\$ 21,754
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨利益	725	729
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(16)	78
什項支出	(60)	(126)
	<u>\$ 31,696</u>	<u>\$ 22,435</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 283,857	\$ 247,618
折舊費用	48,651	48,662
攤銷費用	7,044	6,867
合計	<u>\$ 339,552</u>	<u>\$ 303,147</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 206,350	\$ 185,606
股份基礎給付	38,384	25,548
勞健保費用	13,733	15,052
退休金費用	6,314	6,063
董事酬金	11,902	8,213
其他員工福利費用	7,174	7,136
合計	<u>\$ 283,857</u>	<u>\$ 247,618</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%，其中員工酬勞總額中不低於 5%提撥為分派予基層員工之酬勞。
- (2) 提撥董事酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 115 年及 114 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：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
員工酬勞	\$ 51,458	\$ 36,446
董事酬勞	\$ 7,623	\$ 5,399

前述估列金額分別依民國 115 年及 114 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。

經董事會決議配發之民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞金額，與民國 114 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方式發放。

3. 子公司-大中積體電路(股)公司民國 115 年及 114 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：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
員工酬勞	\$ 26,449	\$ 17,167
董事酬勞	\$ 3,918	\$ 2,543

前述估列金額分別依民國 115 年及 114 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。

經董事會決議配發之民國 114 年度員工酬勞及董事酬勞金額，與民國 114 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。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>115年1月1日至3月31日</u>	<u>114年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 80,849	\$ 57,460
當期所得稅總額	80,849	57,460
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	—	—
遞延所得稅總額	—	—
所得稅費用	\$ 80,849	\$ 57,460

(2) 與其他綜合損(益)相關之所得稅金額：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
國外營運機構換算差額	\$ 271	\$ 192
2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 113 年度。		
3. 子公司大中積體電路股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 113 年度。		

(二十五) 每股盈餘

	115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)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 269,381	73,182	\$ 3.68
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 269,381	73,182	
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	(609)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	593	
限制員工權利新股	-	287	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 268,772	74,062	\$ 3.63
	114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)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 190,003	73,008	\$ 2.60
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 190,003	73,008	
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	(176)		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	522	
限制員工權利新股	-	499	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 189,827	74,029	\$ 2.56

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 46,358	\$ 55,608
加：期末預付設備款	398	2,050
加：期初應付設備款	28,993	26,894
減：期初預付設備款	(398)	-
減：期末應付設備款	(20,454)	(23,359)
本期支付現金	<u>\$ 54,897</u>	<u>\$ 61,193</u>

僅有部分現金支付之籌資活動：

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
宣告發放現金股利	\$ 767,815	\$ 597,308
資本公積發放現金	60,221	44,798
減：表列「其他應付款」	(828,036)	(642,106)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
子公司宣告發放現金股利	\$ 161,218	\$ 92,496
予非控制權益		
減：表列「其他應付款」	(161,218)	(92,496)
本期支付現金	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

115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	\$ 73,369	\$ 112,810	\$ 186,179
籌資現金流量之變動	(4,176)	(2,112)	(6,288)
其他非現金之變動	-	421	421
3月31日	<u>\$ 69,193</u>	<u>\$ 111,119</u>	<u>\$ 180,312</u>

114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	\$ 81,721	\$ 120,574	\$ 202,295
籌資現金流量之變動	(835)	(2,112)	(2,947)
其他非現金之變動	-	(4,414)	(4,414)
3月31日	<u>\$ 80,886</u>	<u>\$ 114,048</u>	<u>\$ 194,934</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	115年1月1日至3月31日	114年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 30,981	\$ 21,964
退職後福利	162	135
股份基礎給付	5,062	7,639
合計	<u>\$ 36,205</u>	<u>\$ 29,738</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

資產項目	帳面價值			擔保用途
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	
定期存款(帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」)	\$ 5,263	\$ 5,263	\$ 5,263	土地租賃保證金
不動產、廠房及設備	162,931	163,507	165,236	長期借款額度(註)

註：民國115年3月31日、114年12月31日及114年3月31日之銀行借款已全數償還，係擔保尚未註銷。

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(九)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

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

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量之金融資產			
強制透過損益按公 允價值衡量之金 融資產	\$ 197,134	\$ 196,409	\$ 194,201
按攤銷後成本衡量之 金融資產			
現金及約當現金	943,154	699,097	671,067
按攤銷後成本衡量 之金融資產	2,134,671	1,918,037	1,803,668
應收帳款	1,426,291	1,335,439	1,216,587
其他應收款	28,139	25,802	26,360
存出保證金	116,987	141,965	169,094
	<u>\$ 4,846,376</u>	<u>\$ 4,316,749</u>	<u>\$ 4,080,977</u>
	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量 之金融負債			
應付票據	\$ 3,591	\$ 3,591	\$ 3,582
應付帳款	650,539	678,312	631,805
其他應付款	1,613,493	613,444	1,270,746
存入保證金	69,193	73,369	80,886
	<u>\$ 2,336,816</u>	<u>\$ 1,368,716</u>	<u>\$ 1,987,019</u>
租賃負債	<u>\$ 111,119</u>	<u>\$ 112,810</u>	<u>\$ 114,048</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。
- 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：

115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	\$ 54,657	32.00	\$ 1,749,024
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	20,468	32.00	654,976
114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	\$ 49,590	31.42	\$ 1,558,118
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	22,328	31.42	701,546

114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	\$ 43,007	33.18	\$ 1,426,972
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	19,158	33.18	635,662

D. 本集團民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之美金貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換利益分別為\$15,066 及 \$12,745。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

115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%	\$ 17,490	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 6,550	-

114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%	\$ 14,270	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 6,357	-

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 115 年及 114 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 \$1,971 及 \$1,942。

(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. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
 - (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 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。
- F. 本集團按客戶類型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。

G. 本集團對客戶之應收帳款帳齡分析資訊請詳附註六、(四)之說明。本集團綜合考量交易對象之財務狀況，以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素，依其風險採取預付貨款、提供擔保品或其他擔保之權利。本公司按風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失，並於資產負債表日逐一檢視應收款項可回收金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失，據此評估，民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日，本集團無應認列之備抵損失。

H. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，信用風險評等等級資訊如下：

115年3月31日				
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
群組1	\$2,021,663	\$ -	\$ -	\$2,021,663
群組2	113,008	-	-	113,008
	<u>\$2,134,671</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,134,671</u>
114年12月31日				
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
群組1	\$1,805,263	\$ -	\$ -	\$1,805,263
群組2	112,774	-	-	112,774
	<u>\$1,918,037</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,918,037</u>
114年3月31日				
	按12個月	按存續期間		合計
		信用風險已顯著增加者	已信用減損者	
按攤銷後成本衡量之金融資產				
群組1	\$1,770,263	\$ -	\$ -	\$1,770,263
群組2	33,405	-	-	33,405
	<u>\$1,803,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,803,668</u>

群組 1：為承作於信用品質良好之金融機構的原始到期日超過三個月之定期存款。

群組 2：標普、惠譽或穆迪評等為 A 級者。

(3)流動性風險

- A. 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，本集團民國 115 年 3 月 31 日、114 年 12 月 31 日及 114 年 3 月 31 日之未動用借款額度分別為\$969,000、\$969,000 及\$910,000。
- B. 集團內各公司將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券(債券及基金)，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。

115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	\$ 3,591	\$ -	\$ 3,591
應付帳款	650,539	-	650,539
其他應付款	1,613,493	-	1,613,493
存入保證金	4,176	65,017	69,193
租賃負債	5,267	132,369	137,636

114年12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	\$ 3,591	\$ -	\$ 3,591
應付帳款	678,312	-	678,312
其他應付款	613,444	-	613,444
存入保證金	-	73,369	73,369
租賃負債	6,220	133,527	139,747

114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	\$ 3,582	\$ -	\$ 3,582
應付帳款	631,805	-	631,805
其他應付款	1,270,746	-	1,270,746
存入保證金	-	80,886	80,886
租賃負債	5,267	137,000	142,267

- 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>115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>
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 197,134	\$ -	\$ -	\$ 197,134
合計	<u>\$ 197,134</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 197,134</u>
<u>114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>
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 196,409	\$ -	\$ -	\$ 196,409
合計	<u>\$ 196,409</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 196,409</u>
<u>114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>
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 194,201	\$ -	\$ -	\$ 194,201
合計	<u>\$ 194,201</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,201</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。

3. 民國 115 年及 114 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。

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. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：請詳附表一。
4. 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。
5. 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。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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 115 年及 114 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 \$8,243 及 \$8,224。
 - (2) 截至民國 115 年及 114 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 \$2,676 及 \$2,882。

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
期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）
民國115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	
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	223,157	-	2.79	-	
茂達電子(股)公司	受益憑證，富邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	4,752,467.34	74,937	不適用	74,937	
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	6,049,040.46	80,607	不適用	80,607	
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	21,004	不適用	21,004	
茂達電子(股)公司	受益憑證，富蘭克林華美貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值 衡量之金融資產	1,873,132.73	20,586	不適用	20,586	
茂達電子(股)公司	公司債，JPMorgan Chase & Co.	無	按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動	-	12,928	不適用	13,022	
茂達電子(股)公司	公司債，玉山商業銀行股份有限公司	無	按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動	-	40,000	不適用	40,000	
茂達電子(股)公司	公司債，三商美邦人壽保險股份有限公司	無	按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動	-	20,040	不適用	20,040	
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	1,265,088	266,301	1.67	266,301	註1
大中積體電路(股)公司	公司債，玉山商業銀行股份有限公司	無	按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動	-	20,000	不適用	20,000	
大中積體電路(股)公司	公司債，三商美邦人壽保險股份有限公司	無	按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動	-	20,040	不適用	20,040	

註1：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
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國115年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
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	\$ 8,243	依銷售代理合約約定	0.42%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	其他應付款	2,676	依一般交易條件辦理	0.04%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	進貨	9,841	付款條件為月結60天	0.50%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應付帳款	7,100	付款條件為月結60天	0.10%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	存入保證金	1,119	依一般交易條件辦理	0.02%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他收益	1,859	依一般交易條件辦理	0.09%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他費損	19	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	609	依一般交易條件辦理	0.01%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	使用權資產	1,552	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	租賃負債	1,046	依一般交易條件辦理	0.01%

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115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 損益(註2(2))	本期認列之投資 損益(註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	英屬維京群島	投資業	\$ 98,998	\$ 98,998	3,000,500	100	\$ 47,209	(\$ 285)	(\$ 285)	子公司
茂達電子(股)公司	大中積體電路股份有限公司	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	15,965,615	42.62	818,905	137,409	58,562	子公司
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	98,998	98,998	10,001,667	100	47,214	(285)	(285)	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115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)	本期期初自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	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
					匯出	收回							
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	2	\$ 98,993	\$ -	\$ -	\$ 98,993	(\$ 285)	100%	(\$ 285)	\$ 45,620	\$ -	

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：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。

註4：依據經濟部97.8.29新修訂「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)。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註4)
茂達電子(股)公司	\$ 98,993	\$ 98,993	\$ 2,614,832