

台灣茂矽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 110 年及 109 年第一季
(股票代碼 2342)

公司地址：新竹市科學園區研新一路 1 號
電 話：(03)578-3344

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
民國 110 年及 109 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</u>	<u>次</u>
一、	封面		1
二、	目錄		2 ~ 3
三、	會計師核閱報告		4 ~ 5
四、	合併資產負債表		6 ~ 7
五、	合併綜合損益表		8
六、	合併權益變動表		9
七、	合併現金流量表		10
八、	合併財務報表附註		11 ~ 45
	(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) 重要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		16
	(六) 重要會計項目之說明		16 ~ 33
	(七) 關係人交易		33 ~ 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 ~ 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	35 ~ 44	
(十三)	附註揭露事項	44	
(十四)	部門資訊	44 ~ 45	

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21000079 號

台灣茂矽電子股份有限公司 公鑒：

前言

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司及採用權益法評價之轉投資公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 151,167 仟元及新台幣 125,788 仟元，分別占合併資產總額之 5.00%及 4.82%；負債總額分別為新台幣 17,486 仟元及新台幣 6,282 仟元，分別占合併負債總額之 2.19%及 0.80%；其民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合益(損)總額分別為新台幣 2,190 仟元及新台幣(1,194)仟元，分別占合併綜合(損)益總額之 4.84%及 0.94%。

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

(民國110年及109年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,151,626	38	\$ 635,053	22	\$ 692,740	27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(四)及八						
	流動		367,097	12	359,053	12	236,268	9
1170	應收帳款淨額	六(五)	209,413	7	244,497	8	234,785	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七	53,868	2	42,467	1	30,440	1
1200	其他應收款		2,762	-	5,356	-	4,655	-
1220	本期所得稅資產		1,783	-	1,742	-	2,035	-
130X	存貨	六(六)	228,273	8	210,011	7	185,541	7
1410	預付款項	六(七)及九						
		(二)	29,569	1	24,367	1	55,637	2
11XX	流動資產合計		<u>2,044,391</u>	<u>68</u>	<u>1,522,546</u>	<u>51</u>	<u>1,442,101</u>	<u>55</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—非流動		-	-	518,587	18	351,353	14
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產—非流動		31,901	1	30,491	1	34,431	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(四)及八						
	非流動		17,907	1	17,907	1	17,907	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	308,161	10	310,237	10	302,275	12
1755	使用權資產	六(十)	330,376	11	333,404	11	342,725	13
1780	無形資產		1,681	-	2,633	-	2,756	-
1900	其他非流動資產	六(十二)	287,996	9	227,176	8	115,982	4
15XX	非流動資產合計		<u>978,022</u>	<u>32</u>	<u>1,440,435</u>	<u>49</u>	<u>1,167,429</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,022,413</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,962,981</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,609,530</u>	<u>100</u>

(續次頁)

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

(民國110年及109年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(二十二)	\$ 27,816	1	\$ 13,966	1	\$ 19,481	2
2150	應付票據		7	-	7	-	7	-
2170	應付帳款	六(十三)	172,934	6	167,920	6	149,455	6
2200	其他應付款	六(十四)	155,196	5	158,639	5	145,727	4
2280	租賃負債—流動		10,172	-	10,126	-	10,503	-
2300	其他流動負債		38,737	1	35,361	1	37,898	2
21XX	流動負債合計		<u>404,862</u>	<u>13</u>	<u>386,019</u>	<u>13</u>	<u>363,071</u>	<u>14</u>
非流動負債								
2580	租賃負債—非流動		326,692	11	329,246	11	336,551	13
2600	其他非流動負債	六(十五)						
		(十六)	65,982	2	69,743	2	83,527	3
25XX	非流動負債合計		<u>392,674</u>	<u>13</u>	<u>398,989</u>	<u>13</u>	<u>420,078</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計		<u>797,536</u>	<u>26</u>	<u>785,008</u>	<u>26</u>	<u>783,149</u>	<u>30</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	1,561,651	52	1,561,651	53	1,562,178	60
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	648,033	21	648,033	22	648,667	25
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	17,723	1	17,723	-	17,723	1
3320	特別盈餘公積		108,537	4	108,537	4	108,537	4
3350	待彌補虧損		(45,918)	(2)	(89,452)	(3)	(397,578)	(15)
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)	(84,822)	(3)	(87,855)	(3)	(132,452)	(6)
3500	庫藏股票		-	-	-	-	(3)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,205,204</u>	<u>73</u>	<u>2,158,637</u>	<u>73</u>	<u>1,807,072</u>	<u>69</u>
36XX	非控制權益	四(三)	19,673	1	19,336	1	19,309	1
3XXX	權益總計		<u>2,224,877</u>	<u>74</u>	<u>2,177,973</u>	<u>74</u>	<u>1,826,381</u>	<u>70</u>
重大承諾及或有事項								
		九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,022,413</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,962,981</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,609,530</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：唐亦仙

經理人：唐亦仙

會計主管：楊雅妃

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國110年及109年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	110年1月1日至3月31日			109年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 411,124	100		\$ 396,948	100	
5000 營業成本	六(六)	(345,492)	(84)		(334,401)	(84)	
5900 營業毛利		65,632	16		62,547	16	
營業費用	六(二十七) (二十八)						
6100 推銷費用		(4,893)	(1)		(4,092)	(1)	
6200 管理費用		(26,619)	(7)		(22,349)	(6)	
6300 研究發展費用		(25,010)	(6)		(24,708)	(6)	
6000 營業費用合計		(56,522)	(14)		(51,149)	(13)	
6900 營業利益		9,110	2		11,398	3	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)	592	-		2,327	1	
7010 其他收入	六(二十四)	434	-		462	-	
7020 其他利益及損失	六(二十五)	35,882	9	(	118,627)	(30)	
7050 財務成本	六(二十六)	(2,141)	-	(	2,202)	(1)	
7000 營業外收入及支出合計		34,767	9	(	118,040)	(30)	
7900 稅前淨利(淨損)		43,877	11	(	106,642)	(27)	
7950 所得稅費用	六(二十九)	-	-		-	-	
8200 本期淨利(淨損)		\$ 43,877	11	(\$	106,642)	(27)	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(二十一)	\$ 1,410	-	(\$	20,661)	(5)	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,410	-	(\$	20,661)	(5)	
8500 本期綜合損益總額		\$ 45,287	11	(\$	127,303)	(32)	
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 43,534	11	(\$	106,458)	(27)	
8620 非控制權益		343	-	(	184)	-	
		\$ 43,877	11	(\$	106,642)	(27)	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 44,950	11	(\$	126,555)	(32)	
8720 非控制權益		337	-	(	748)	-	
		\$ 45,287	11	(\$	127,303)	(32)	
每股盈餘(虧損)	六(三十)						
9750 基本		\$ 0.28		(\$	0.69)		
9850 稀釋		\$ 0.28		(\$	0.69)		

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：唐亦仙

經理人：唐亦仙

會計主管：楊雅妃

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國110年及109年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公公司業主之權益											
	附註	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘 (待彌補虧損)	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	其他權益	員工未賺得酬勞	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
109 年 度												
109年1月1日餘額		\$ 1,563,423	\$ 650,173	\$ 17,723	\$ 108,537	(\$ 291,120)	(\$ 102,327)	(\$ 14,918)	(\$ 3)	\$ 1,931,488	\$ 20,057	\$ 1,951,545
本期淨損		-	-	-	-	(106,458)	-	-	-	(106,458)	(184)	(106,642)
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	(20,097)	-	-	(20,097)	(564)	(20,661)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(106,458)	(20,097)	-	-	(126,555)	(748)	(127,303)
註銷限制員工權利新股		(1,245)	(1,506)	-	-	-	-	2,751	-	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)	-	-	-	-	-	-	2,139	-	2,139	-	2,139
109年3月31日餘額		\$ 1,562,178	\$ 648,667	\$ 17,723	\$ 108,537	(\$ 397,578)	(\$ 122,424)	(\$ 10,028)	(\$ 3)	\$ 1,807,072	\$ 19,309	\$ 1,826,381
110 年 度												
110年1月1日餘額		\$ 1,561,651	\$ 648,033	\$ 17,723	\$ 108,537	(\$ 89,452)	(\$ 83,570)	(\$ 4,285)	\$ -	\$ 2,158,637	\$ 19,336	\$ 2,177,973
本期淨利		-	-	-	-	43,534	-	-	-	43,534	343	43,877
本期其他綜合損益	六(二十一)	-	-	-	-	-	1,416	-	-	1,416	(6)	1,410
本期綜合損益總額		-	-	-	-	43,534	1,416	-	-	44,950	337	45,287
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)	-	-	-	-	-	-	1,617	-	1,617	-	1,617
110年3月31日餘額		\$ 1,561,651	\$ 648,033	\$ 17,723	\$ 108,537	(\$ 45,918)	(\$ 82,154)	(\$ 2,668)	\$ -	\$ 2,205,204	\$ 19,673	\$ 2,224,877

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：唐亦仙

經理人：唐亦仙

會計主管：楊雅妃

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至3月31日	109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(淨損)	\$ 43,877	(\$ 106,642)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(九)(十) (二十七) 9,303	9,216
攤銷費用	六(二十七) 952	796
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二)(二十五) 2,536	126,194
利息費用	六(二十六) 2,141	2,202
利息收入	六(二十三) (592)	(2,327)
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 1,617	2,139
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十五) -	(850)
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	35,084	(1,677)
應收帳款－關係人	(11,401)	(4,431)
其他應收款	2,780	(3,402)
存貨	(18,262)	(2,734)
預付款項	(5,678)	9,046
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	13,850	(156)
應付帳款	5,014	(2,994)
其他應付款	(1,620)	(1,741)
其他流動負債	3,376	60
淨確定福利負債	(3,761)	(5,682)
營運產生之現金流入	79,216	17,017
收取之利息	407	2,580
支付之所得稅	(18)	(145)
營業活動之淨現金流入	79,605	19,452
投資活動之現金流量		
處分透過損益按公允價值衡量金融資產價款	六(二) 516,051	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(8,044)	(917)
取得不動產、廠房及設備	六(三十一) (68,057)	(8,815)
處分及報廢不動產、廠房及設備價款	-	850
存出保證金減少	1,667	-
投資活動之淨現金流入(流出)	441,617	(8,882)
籌資活動之現金流量		
存入保證金減少	-	(2)
租賃本金償還	(2,508)	(2,635)
支付之利息	(2,141)	(2,202)
籌資活動之淨現金流出	(4,649)	(4,839)
本期現金及約當現金增加數	516,573	5,731
期初現金及約當現金餘額	六(一) 635,053	687,009
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 1,151,626	\$ 692,740

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：唐亦仙

經理人：唐亦仙

會計主管：楊雅妃

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣茂矽電子股份有限公司(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」)主要營業項目為聚焦在功率半導體元件及電源管理 IC 領域，主要產品有溝槽式功率金屬氧化物半導體場效應電晶體(Trench Power MOSFET)、溝槽式絕緣柵雙極電晶體(Trench IGBT)、類比 IC (Analog IC)、溝槽式蕭特基二極體(Trench Schottky Diode)與靜電防護器件以及各種二極體(Diode)等，客戶終端產品廣泛應用於電腦、液晶螢幕與電視、手機電池、工具機、LED 照明、電源及汽車電子等領域。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 4 月 28 日提報董事會後發布。

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之民國 110 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
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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、重要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109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109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。
 - (2) 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。
 - (3) 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負債。
2. 編製符合金管會認可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 109 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
			110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	
台灣茂矽電 子(股)公司	Giant Haven Investments Ltd. (B. V. I)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
台灣茂矽電 子(股)公司	Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)	控股公司	100.00	100.00	100.00	
台灣茂矽電 子(股)公司	茂福開發 (股)公司	租賃、人力派遣及 各項服務業	100.00	100.00	100.00	
台灣茂矽電 子(股)公司	寶德投資 (股)公司	專業投資	46.71	46.71	46.71	註1
台灣茂矽電 子(股)公司	敦茂科技 (股)公司	液晶顯示器驅動積 體電路及其他特殊 應用積體電路之研 發、設計、製造及 銷售服務	80.24	80.24	80.24	註2
茂福開發 (股)公司	寶德投資 (股)公司	專業投資	49.92	49.92	49.92	註1
茂福開發 (股)公司	敦茂科技 (股)公司	液晶顯示器驅動積 體電路及其他特殊 應用積體電路之研 發、設計、製造及 銷售服務	4.15	4.15	4.15	註2

註 1：本公司及本公司 100%持有子公司-茂福開發股份有限公司之合併綜合持股計 96.63%。

註 2：因不符合重要子公司之定義，其民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。

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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$19,673、\$19,336 及 \$19,309，下列為本集團之非控制權益及所屬子公司之資訊：

		非控制權益					
		110年3月31日		109年12月31日		109年3月31日	
子公司 名稱	主要 營業場所	金額	持股 百分比	金額	持股 百分比	金額	持股 百分比
寶德投資 (股)公司	台灣	\$ 2,496	3.37%	\$ 2,501	3.37%	\$ 2,056	3.37%
敦茂科技 (股)公司	台灣	17,177	15.61%	16,835	15.61%	17,253	15.61%
		<u>\$ 19,673</u>		<u>\$ 19,336</u>		<u>\$ 19,309</u>	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	寶德投資(股)公司		
	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動資產	\$ 72,503	\$ 72,446	\$ 44,317
非流動資產	1,672	1,859	16,825
流動負債	(100)	(80)	(100)
淨資產總額	<u>\$ 74,075</u>	<u>\$ 74,225</u>	<u>\$ 61,042</u>

	敦茂科技(股)公司		
	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動資產	\$ 151,296	\$ 147,702	\$ 125,788
非流動資產	206	206	206
流動負債	(41,454)	(40,049)	(15,467)
淨資產總額	<u>\$ 110,048</u>	<u>\$ 107,859</u>	<u>\$ 110,527</u>

綜合損益表

	寶德投資(股)公司	
	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
收入	\$ -	\$ -
稅前淨利	37	64
所得稅費用	-	-
本期淨利	37	64
其他綜合損益(稅後淨額)	(187)	(16,774)
本期綜合損益總額	<u>(\$ 150)</u>	<u>(\$ 16,710)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>(\$ 5)</u>	<u>(\$ 563)</u>
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

敦茂科技(股)公司		
	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
收入	\$ 47,279	\$ 26,636
稅前淨利(損)	2,190	(1,194)
所得稅費用	-	-
本期淨利(損)	2,190	(1,194)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	\$ 2,190	(\$ 1,194)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 342	(\$ 186)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

現金流量表

寶德投資(股)公司		
	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 58	\$ 84
投資活動之淨現金流入	-	-
本期現金及約當現金增加數	58	84
期初現金及約當現金餘額	31,276	3,063
期末現金及約當現金餘額	\$ 31,334	\$ 3,147

敦茂科技(股)公司		
	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流入(流出)	(\$ 786)	(\$ 14,424)
投資活動之淨現金(流出)流入	5	7
本期現金及約當現金增加(減少)數	(781)	(14,417)
期初現金及約當現金餘額	60,038	38,707
期末現金及約當現金餘額	\$ 59,257	\$ 24,290

(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 109 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

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 130	\$ 130	\$ 130
支票存款及活期存款	1,151,496	634,923	329,910
定期存款	-	-	362,700
合計	<u>\$ 1,151,626</u>	<u>\$ 635,053</u>	<u>\$ 692,740</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. 現金因用途限制而分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」之資訊，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
非流動項目：				
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產				
	國外上市公司股票	\$ -	\$ 223,331	\$ 225,608
	評價調整	-	295,256	125,745
	合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 518,587</u>	<u>\$ 351,353</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損(益)之明細如下：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 2,536)	(\$ 126,194)

2. 本集團於民國 110 年 2 月 4 日處分太睿國際控股有限公司全數股份，處分價款為\$516,051。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ -	\$ -	\$ 43,761
非上市、上櫃、 興櫃股票	114,460	114,460	114,460
	114,460	114,460	158,221
評價調整	(82,559)	(83,969)	(123,790)
合計	\$ 31,901	\$ 30,491	\$ 34,431

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資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110年3月31日、109年12月31日及109年3月31日之公允價值分別為\$31,901、\$30,491及\$34,431。
2. 本集團於民國109年度因投資策略改變，出售公允價值為\$28,031之上市櫃公司股票投資，累積評價損失為\$15,200，因除列而轉列保留盈餘。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	\$ 1,410	(\$ 20,661)

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
流動項目：			
定期存款	\$ 367,097	\$ 359,053	\$ 236,268
非流動項目：			
定期存款	\$ 17,907	\$ 17,907	\$ 17,907
普通公司債	-	-	74,027
減：累計減損	-	-	(74,027)
合計	\$ 17,907	\$ 17,907	\$ 17,907

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
利息收入	\$ 395	\$ 664

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110年3月31日、109年12月31日及109年3月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$385,004、\$376,960及\$254,175。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作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)。
5. 本集團於民國 109 年度除列受法院裁定破產程序終結之普通公司債 \$74,027 及累計減損(\$74,027)。

(五) 應收帳款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收帳款—一般客戶	\$ 209,413	\$ 244,497	\$ 234,725
應收帳款—關係人	53,868	42,467	30,440
應收租賃款	-	-	60
	<u>\$ 263,281</u>	<u>\$ 286,964</u>	<u>\$ 265,225</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
未逾期	\$ 254,766	\$ 262,193	\$ 252,526
30天內	1,101	23,720	4,975
31-90天	7,414	691	7,713
91-120天	-	182	-
121天以上	-	178	11
	<u>\$ 263,281</u>	<u>\$ 286,964</u>	<u>\$ 265,225</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 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 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$259,117。
3. 在不考慮其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款及應收租賃款於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$263,281、\$286,964 及\$265,225。
4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	110年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 168,249	(\$ 83,978)	\$ 84,271
在製品	128,290	(4,453)	123,837
製成品	30,034	(9,869)	20,165
合計	<u>\$ 326,573</u>	<u>(\$ 98,300)</u>	<u>\$ 228,273</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 159,810	(\$ 83,878)	\$ 75,932
在製品	112,260	(5,362)	106,898
製成品	37,577	(10,396)	27,181
合計	<u>\$ 309,647</u>	<u>(\$ 99,636)</u>	<u>\$ 210,011</u>

	109年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 148,112	(\$ 85,733)	\$ 62,379
在製品	103,241	(6,060)	97,181
製成品	33,939	(7,958)	25,981
合計	<u>\$ 285,292</u>	<u>(\$ 99,751)</u>	<u>\$ 185,541</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 343,780	\$ 330,517
存貨跌價回升利益	(1,337)	(1,332)
未分攤製造費用	3,049	5,216
	<u>\$ 345,492</u>	<u>\$ 334,401</u>

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因去化部分已提列跌價損失之存貨，致產生存貨跌價回升利益。

(七) 預付款項

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
預付貨款(含長期預付貨款)	\$ 67,623	\$ 526,447	\$ 512,531
留抵稅額	12,506	15,981	43,930
預付保險費	1,211	2,402	1,147
其他預付款項	6,647	4,318	6,390
小計	87,987	549,148	563,998
累計減損	(58,418)	(524,781)	(508,361)
合計	<u>\$ 29,569</u>	<u>\$ 24,367</u>	<u>\$ 55,637</u>

1. 預付貨款提列減損之相關評估說明，請詳附註九、(二)。

2. 本集團於民國 110 年 3 月 12 日接獲破產管理人通知 N 公司之破產程序將於民國 110 年 3 月 30 日終結，並於民國 110 年 3 月 19 日收到獲分配之款項 \$44,395，故本集團於民國 110 年 3 月除列長期預付貨款 \$466,363 及累計減損 (\$466,363)，並認列 \$44,395 之減損損失迴轉利益。

(八) 採用權益法之投資

<u>關聯企業</u>	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
Third Dimension Semiconductor, Inc.	\$ 5,578	\$ 5,578	\$ 5,578
Integrated Memory Techologies, Inc.	-	-	-
小計	<u>5,578</u>	<u>5,578</u>	<u>5,578</u>
減: 累計減損			
Third Dimension Semiconductor, Inc.	(<u>5,578</u>)	(<u>5,578</u>)	(<u>5,578</u>)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下:

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
繼續營業單位本期淨利	(\$ 4)	\$ 525
其他綜合利益(稅後淨額)	-	-
本期綜合利益總額	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ 525</u>

(九) 不動產、廠房及設備

本集團供自用之不動產、廠房及設備明細如下：

	110年					
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 24,476	\$ 3,045,794	\$ 14,260,592	\$ 122,889	\$ 3,855	\$ 17,457,606
累計折舊	-	(2,739,360)	(14,223,546)	(118,995)	(2,515)	(17,084,416)
累計減損	(24,476)	(38,318)	(104)	(55)	-	(62,953)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 268,116</u>	<u>\$ 36,942</u>	<u>\$ 3,839</u>	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ 310,237</u>
1月1日	\$ -	\$ 268,116	\$ 36,942	\$ 3,839	\$ 1,340	\$ 310,237
增添	-	210	3,382	155	-	3,747
重分類	-	-	452	-	-	452
折舊費用	-	(3,000)	(3,007)	(241)	(27)	(6,275)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 265,326</u>	<u>\$ 37,769</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 308,161</u>
3月31日						
成本	\$ 24,476	\$ 3,046,004	\$ 14,264,426	\$ 123,044	\$ 3,855	\$ 17,461,805
累計折舊	-	(2,742,360)	(14,226,553)	(119,236)	(2,542)	(17,090,691)
累計減損	(24,476)	(38,318)	(104)	(55)	-	(62,953)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 265,326</u>	<u>\$ 37,769</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 1,313</u>	<u>\$ 308,161</u>

109年

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
1月1日						
成本	\$ 24,476	\$ 3,056,515	\$ 15,440,119	\$ 134,594	\$ 3,855	\$ 18,659,559
累計折舊	-	(2,739,260)	(15,363,520)	(131,556)	(2,407)	(18,236,743)
累計減損	(24,476)	(40,428)	(51,389)	(101)	-	(116,394)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 276,827</u>	<u>\$ 25,210</u>	<u>\$ 2,937</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>\$ 306,422</u>
1月1日	\$ -	\$ 276,827	\$ 25,210	\$ 2,937	\$ 1,448	\$ 306,422
增添	-	967	808	81	-	1,856
處分設備成本	-	-	(680,636)	(36)	-	(680,672)
處分設備累計折舊	-	-	679,129	36	-	679,165
折舊費用	-	(3,675)	(2,119)	(182)	(27)	(6,003)
減損損失迴轉	-	-	1,507	-	-	1,507
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274,119</u>	<u>\$ 23,899</u>	<u>\$ 2,836</u>	<u>\$ 1,421</u>	<u>\$ 302,275</u>
3月31日						
成本	\$ 24,476	\$ 3,057,482	\$ 14,760,291	\$ 134,639	\$ 3,855	\$ 17,980,743
累計折舊	-	(2,742,935)	(14,686,510)	(131,702)	(2,434)	(17,563,581)
累計減損	(24,476)	(40,428)	(49,882)	(101)	-	(114,887)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 274,119</u>	<u>\$ 23,899</u>	<u>\$ 2,836</u>	<u>\$ 1,421</u>	<u>\$ 302,275</u>

(十)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋、公務車及數位交換機等，租賃合約之期間通常介於 2 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。
2. 本集團承租之電腦設備及機器設備之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為其他設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109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	\$ 324,177	\$ 326,901	\$ 335,073
房屋	328	374	507
運輸設備	598	677	911
資訊設備	5,273	5,452	6,234
	<u>\$ 330,376</u>	<u>\$ 333,404</u>	<u>\$ 342,725</u>

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109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	\$ 2,724	\$ 2,724
房屋	46	46
運輸設備	79	74
資訊設備	179	369
	<u>\$ 3,028</u>	<u>\$ 3,213</u>

4. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$6,317。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109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	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 2,202</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 390</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1</u>

6. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$4,672 及 \$5,228。
7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十一)租賃交易－出租人

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋及機器設備，租賃合約之期間通常介於1到3年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團以融資租賃出租機器設備，依據租賃合約之條款，該機器設備將於到期時移轉所有權予承租人。民國110年及109年1月1日至3月31日因租賃合約認列之租賃投資淨額融資收益皆為\$0。
3. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	<u>110年3月31日</u>		<u>109年3月31日</u>	
110年	\$	-	109年	\$ 60
111年		-	110年	-
	<u>\$</u>	<u>-</u>		<u>\$ 60</u>

4. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

110年3月31日及109年12月31日：無。

	<u>109年3月31日</u>	
	<u>流動</u>	<u>非流動</u>
未折現租賃給付	\$ 60	\$ -
未賺得融資收益	-	-
租賃投資淨額	<u>\$ 60</u>	<u>\$ -</u>

5. 本集團於民國110年及109年1月1日至3月31日基於營業租賃合約分別認列\$49及\$49之租金收入，合約中無屬變動租賃給付。
6. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>110年3月31日</u>		<u>109年12月31日</u>		<u>109年3月31日</u>			
110年	\$	148	110年	\$	197	109年	\$	145
111年		197	111年		197	110年		194
112年		-	112年		-	111年		194
合計	<u>\$</u>	<u>345</u>	合計	<u>\$</u>	<u>394</u>	合計	<u>\$</u>	<u>533</u>

(十二)其他非流動資產

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
長期應收款	\$ 397,055	\$ 397,055	\$ 370,058
減：備抵損失	(397,055)	(397,055)	(370,058)
小計	-	-	-
存出保證金	6,756	8,423	10,228
預付設備款	281,240	218,753	105,754
合計	<u>\$ 287,996</u>	<u>\$ 227,176</u>	<u>\$ 115,982</u>

1. 本公司與江西賽維 LDK 太陽能高科技有限公司（以下簡稱 LDK）間之多晶矽片買賣契約《原契約》及《增補協議》，雙方因對多晶矽片單價無法取得共識，依《原契約》約定，本公司於西元 2010 年 4 月 1 日通知 LDK 該約自動終止，並要求 LDK 返還預付款計美金 28,611 仟元（帳列長期應收款）。LDK 就《原契約》及《增補協議》等爭議，向香港國際仲裁中心提起仲裁，仲裁庭於西元 2011 年 5 月 27 日成立，並於西元 2013 年 6 月 11 日作出裁決並出具終局裁決書，就本公司向 LDK 所為之請求及 LDK 向本公司所為之請求，各為一部勝訴一部敗訴之認定。依該仲裁結果，本公司就未購買《原契約》中剩餘數量一事並無違約，但應賠償未購買《增補協議》中剩餘數量之損失、《原契約》中未提供 IC 晶圓回收料之違約金及應退還 LDK 其已給付予本公司之回收料貨款，就此三項金額合計為美金 13,532 仟元，本公司帳上業已認列其他損失；另本公司原已帳列應付帳款之應支付予 LDK 貨款計美金 2,836 仟元及上述三項金額美金 13,532 仟元，經與本公司對 LDK 之長期應收款美金 28,611 仟元沖抵後，LDK 應歸還本公司之預付款為美金 12,243 仟元，本案業已委託律師向中華人民共和國江西省新余市中級人民法院遞交強制執行聲請，該院已受理並通知 LDK 履行終局裁決書之內容。西元 2015 年 11 月 17 日 LDK 因其債權人新余市城東建設投資公司聲請重整而進入重整程序，本公司業已申報債權，並已取得債權審查認定通知書。西元 2017 年 12 月 18 日 LDK 重整人通知本公司獲配之債權金額為人民幣 2,093 仟元，並可選擇分期受償或以股抵債。基於回收時效、可能機率考量及 LDK 公司之經營狀況，本公司選擇清償方式為以債入股。然迄今未曾接獲 LDK 後續通知，LDK 亦拒絕協助本公司瞭解相關情事，致本公司迄今仍未受償。除在大陸地區為之外，本公司亦在台灣地區，針對 LDK 之資產或債權進行強制執行程序，以保障本公司之權益，並經我國一審法院肯認，但二審法院廢棄一審判決，目前本公司已提起三審上訴，以維公司權益。
2. 本公司評估並考量長期應收款之回收可能性後，已於 106 年度全數提列減損損失。

(十三) 應付帳款

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
應付帳款	\$ 149,591	\$ 155,606	\$ 128,207
暫估應付帳款	23,343	12,314	21,248
合計	<u>\$ 172,934</u>	<u>\$ 167,920</u>	<u>\$ 149,455</u>

(十四) 其他應付款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付維修費	\$ 36,577	\$ 44,258	\$ 41,796
應付水電費	29,691	20,270	24,296
應付薪資及獎金	15,291	27,415	16,823
應付專業服務費	11,946	11,186	11,800
應付未休假獎金	11,155	10,052	9,755
應付員工及董監酬勞	5,931	-	-
應付設備款	3,096	4,919	2,269
其他	41,509	40,539	38,988
合計	<u>\$ 155,196</u>	<u>\$ 158,639</u>	<u>\$ 145,727</u>

(十五) 其他非流動負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
淨確定福利負債	\$ 61,786	\$ 65,547	\$ 79,331
存入保證金	4,196	4,196	4,196
合計	<u>\$ 65,982</u>	<u>\$ 69,743</u>	<u>\$ 83,527</u>

(十六) 退休金

- (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。
 - (2) 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$239 及\$319。
 - (3) 本集團於民國 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$24,720。
- (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) 民國 110 年及 109 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\$4,964 及\$4,754。

(十七) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 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	公允價值	給與數量	履約價格	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫(註1)	108.3.21	22.1	1,200 仟股	-	3 年	(註2)

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

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

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資料如下：

	110年	109年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日流通在外	710	1,200
本期收回	-	(125)
本期既得	(304)	(313)
3月31日流通在外	406	762

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
權益交割	\$ 1,617	\$ 2,139

(十八) 股本

1. 民國 110 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 \$40,000,000，分為 4,000,000 仟股(含員工認股權憑證 100,000 仟股)，實收資本額為 \$1,561,651，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

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)：

	110年	109年
1月1日	156,165	156,342
註銷收回之限制員工權利新股	-	(125)
3月31日	156,165	156,217

2. 本公司於民國 107 年 4 月 26 日經董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(十七))，新股發行基準日為民國 108 年 3 月 21 日，每股認購價格為新台幣 0 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件除限制股份轉讓權利及無配股、配息權外，餘與其他已發行普通股相同。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量(單位:股):

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日:無。

收回原因	109年			3月31日
	1月1日	本期增加	本期減少	
股東贈與	17	-	-	17

(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。

(十九) 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。

	110年					合計
	發行溢價	限制員工 權利新股	受贈資產- 股票	實際取得子公司股 權與帳面價值差額	其他	
1月1日(暨3月31日)	\$ 602,048	\$ 12,379	\$ 3	\$ 19,423	\$ 14,180	\$ 648,033

	109年					合計
	發行溢價	限制員工 權利新股	受贈資產- 股票	實際取得子公司股 權與帳面價值差額	其他	
1月1日	\$ 602,048	\$ 14,520	\$ 3	\$ 19,423	\$ 14,179	\$ 650,173
限制員工權利新股	-	(1,506)	-	-	-	(1,506)
3月31日	\$ 602,048	\$ 13,014	\$ 3	\$ 19,423	\$ 14,179	\$ 648,667

(二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補累積虧損。
- (3) 提存 10% 為法定盈餘公積。(但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限)
- (4) 依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 餘額加計以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

2. 本公司股利政策如下：

- (1) 盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，亦係長期持續大幅成長之產業，資金需求龐大；故本公司之股利政策首要係考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率，其中現金股利於股利總額 10%~100%，股票股利於股利總額 0%~90%。
- (2) 公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、公司經營面、資本結構和各項公積等因素，得將資本公積全部或一部份提出分派之。
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份為限。
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. 民國 109 年 6 月 17 日經股東會決議通過對民國 108 年度之虧損撥補案。
6. 民國 110 年 3 月 9 日經董事會提議通過對民國 109 年度之虧損撥補案，此案尚未經股東會決議通過。
7. 民國 110 年 4 月 28 日經董事會提議通過資本公積發放現金案，每股配發新台幣 0.5 元，分配股利共計 \$77,880，此案尚未經股東會決議通過。

(二十一) 其他權益項目

	未實現 評價(損)益	員工未賺 得酬勞	總計
110年1月1日	(\$ 83,570)	(\$ 4,285)	(\$ 87,855)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-評價調整	1,416	-	1,416
股份基礎給付酬勞成本	-	1,617	1,617
110年3月31日	(\$ 82,154)	(\$ 2,668)	(\$ 84,822)
	未實現 評價(損)益	員工未賺 得酬勞	總計
109年1月1日	(\$ 102,327)	(\$ 14,918)	(\$ 117,245)
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產-評價調整	(20,097)	-	(20,097)
註銷限制員工權利新股	-	2,751	2,751
股份基礎給付酬勞成本	-	2,139	2,139
109年3月31日	(\$ 122,424)	(\$ 10,028)	(\$ 132,452)

(二十二) 營業收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 411,124	\$ 396,948

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入可細分為下列地理區域：

110年1月1日至3月31日	台灣	亞洲	歐洲	美洲	合計
部門收入	\$ 301,587	\$ 129,590	\$ 10,862	\$ 719	\$ 442,758
內部部門交易之收入	(31,634)	-	-	-	(31,634)
外部客戶合約收入	\$ 269,953	\$ 129,590	\$ 10,862	\$ 719	\$ 411,124

109年1月1日至3月31日	台灣	亞洲	歐洲	美洲	合計
部門收入	\$ 302,621	\$ 84,069	\$ 27,475	\$ 1,072	\$ 415,237
內部部門交易之收入	(18,289)	-	-	-	(18,289)
外部客戶合約收入	\$ 284,332	\$ 84,069	\$ 27,475	\$ 1,072	\$ 396,948

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	109年1月1日
合約負債：				
銷售商品	\$ 27,816	\$ 13,966	\$ 19,481	\$ 19,637

(2) 期初合約負債本期認列收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 3,762	\$ 10,158

(二十三) 利息收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 197	\$ 1,663
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	395	664
合計	\$ 592	\$ 2,327

(二十四) 其他收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 49	\$ 49
其他收入—其他	385	413
合計	\$ 434	\$ 462

(二十五) 其他利益及損失

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 850
淨外幣兌換(損失)利益	(5,977)	7,257
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(2,536)	(126,194)
什項支出	-	(540)
減損損失迴轉利益	44,395	-
合計	<u>\$ 35,882</u>	<u>(\$ 118,627)</u>

(二十六) 財務成本

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
租賃負債利息費用	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 2,202</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 156,179	\$ 139,779
不動產、廠房及設備折舊費用	6,275	6,003
使用權資產折舊費用	3,028	3,213
無形資產攤銷費用	952	796
合計	<u>\$ 166,434</u>	<u>\$ 149,791</u>

(二十八) 員工福利費用

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 131,020	\$ 115,375
員工認股權	1,617	2,139
勞健保費用	11,129	10,197
退休金費用	5,203	5,073
其他用人費用	7,210	6,995
合計	<u>\$ 156,179</u>	<u>\$ 139,779</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應提撥當年度獲利狀況之 2.5% 至 10% 為員工酬勞，員工酬勞以股票或現金為之，分配對象除公司員工外，得依法含從屬公司之員工，當年度員工酬勞分派比率之決定，由董事會決議行之，並報告股東會。本公司亦得以不超過當年度獲利狀況 2% 之限額內，以現金分派董事酬勞，當年度董事酬勞發放比率之決定，由薪酬委員會提出建議後送董事會決議。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額為 \$4,947；董監酬勞估列金額為 \$984，前述金額帳列薪資費用科目；民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為稅前淨損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅總額	\$ -	\$ -
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記損益之所得稅金額：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(三十) 每股盈餘(虧損)

	<u>110年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 43,534	<u>155,489</u>	\$ 0.28
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 43,534	155,489	
限制員工權利新股	-	<u>552</u>	
	<u>\$ 43,534</u>	<u>156,041</u>	<u>\$ 0.28</u>
	<u>109年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 106,458)	<u>155,177</u>	(\$ 0.69)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 106,458)	<u>155,177</u>	(\$ 0.69)

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,747	\$ 1,856
加：期末預付設備款	281,240	105,754
減：期初預付設備款	(218,753)	(98,850)
加：期初應付設備款	4,919	2,324
減：期末應付設備款	(3,096)	(2,269)
本期支付現金	<u>\$ 68,057</u>	<u>\$ 8,815</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	110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	\$ 4,196	\$ 339,372	\$ 343,568
籌資現金流量之變動	-	(4,649)	(4,649)
其他非現金之變動	-	2,141	2,141
3月31日	<u>\$ 4,196</u>	<u>\$ 336,864</u>	<u>\$ 341,060</u>
	109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	\$ 4,198	\$ 343,372	\$ 347,570
籌資現金流量之變動	(2)	(4,837)	(4,839)
其他非現金之變動	-	8,519	8,519
3月31日	<u>\$ 4,196</u>	<u>\$ 347,054</u>	<u>\$ 351,250</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
環茂科技股份有限公司	主要管理階層(本公司之法人董事)
強茂股份有限公司	實質關係人(環茂科技股份有限公司之母公司)
朋程科技股份有限公司	主要管理階層(本公司之法人董事)

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
營業收入：		
環茂科技股份有限公司	\$ 3,167	\$ 2,168
強茂股份有限公司	26,100	20,607
朋程科技股份有限公司	56,743	37,745
合計	<u>\$ 86,010</u>	<u>\$ 60,520</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 應收關係人款項

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收帳款：			
環茂科技股份有限公司	\$ 2,184	\$ 3,099	\$ 1,403
強茂股份有限公司	20,976	17,870	14,219
朋程科技股份有限公司	30,708	21,498	14,818
合計	<u>\$ 53,868</u>	<u>\$ 42,467</u>	<u>\$ 30,440</u>

應收關係人款項主要來自銷售，銷售交易之款項於銷售日後 30~45 天到期。該應收款項並無抵押及付息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 4,736	\$ 3,103
股份基礎給付	2,801	1,235
	<u>\$ 7,537</u>	<u>\$ 4,338</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳 面 價 值			擔 保 用 途
	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日	
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」)	\$ 16,174	\$ 8,565	\$ 43,214	信用狀
定期存款(表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」)	17,907	17,907	17,907	海關通關及租金保證
	<u>\$ 34,081</u>	<u>\$ 26,472</u>	<u>\$ 61,121</u>	

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

本公司與下列公司簽訂購料合約，彙總如下：

對象	合約期間	摘要
S公司	97年8月~105年12月	S公司依原合約規定之價格，於合約期間內，須保證供應本公司總數量為121,500(仟片)之太陽能矽晶片，且依原合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，惟雙方對於交易模式之替代方案截至民國110年4月28日仍未達成共識。截至民國110年3月31日止，本公司已預付USD112仟元(NTD3,573仟元)與NTD 54,845仟元，帳列累計減損為58,418仟元。 另，S公司基於目前太陽能產業現況有別於簽約時之市場情形，雙方已停止原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行。

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

本期無重大變動，請參閱民國109年度合併財務報表附註十二。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	110年3月31日	109年12月31日	109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	\$ -	\$ 518,587	\$ 351,353
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	31,901	30,491	34,430
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	1,151,626	635,053	692,740
按攤銷後成本衡量之金融資產	385,004	376,960	254,175
應收帳款	263,281	286,964	265,225
其他應收款	2,762	5,356	4,655
存出保證金	6,756	8,423	10,228
	<u>\$ 1,841,330</u>	<u>\$ 1,861,834</u>	<u>\$ 1,612,806</u>

	<u>110年3月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據	\$ 7	\$ 7	\$ 7
應付帳款	172,934	167,920	149,455
其他應付帳款	155,196	158,639	145,727
存入保證金	4,196	4,196	4,196
	<u>\$ 332,333</u>	<u>\$ 330,762</u>	<u>\$ 299,385</u>
租賃負債	<u>\$ 336,864</u>	<u>\$ 339,372</u>	<u>\$ 347,055</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 109 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 109 年度合併財務報表附註十二。

(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(本集團之功能性貨幣為新台幣)，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：

110年3月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 33,051	28.535	\$ 943,110
日元：新台幣	72,490	0.2577	18,681
港幣：新台幣	143,074	3.670	525,082
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,303	28.535	65,716
109年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 34,044	28.480	\$ 969,573
日元：新台幣	268,274	0.276	74,044
港幣：新台幣	2,113	3.673	7,761
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	141,189	3.673	518,587
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,198	28.480	62,599
109年3月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 28,281	30.225	\$ 854,793
日元：新台幣	390,024	0.2788	108,739
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣：新台幣	90,137	3.898	351,353
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,138	30.225	34,396

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$5,977)及\$7,257。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣風險分析如下：

110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	5%	\$ 47,156	\$	-
日元：新台幣	5%	934		-
港幣：新台幣	5%	26,254		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	(3,286)		-

109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	5%	\$ 42,740	\$	-
日元：新台幣	5%	5,437		-
<u>非貨幣性項目</u>				
港幣：新台幣	5%	17,568		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	(1,720)		-

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及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外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 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利(損)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\$0 及\$35,135；若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對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\$3,190及\$3,443。

(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的合約現金流量。
- 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，設定僅有獲獨立信評等級為良好者，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。個別風險之限額係依集團內部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險減損評估：
- a. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- b. 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 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- c. 本集團已納入對未來前瞻性的考量調整歷史及現實資訊，並考量發行銀行之信用評等以估計預期信用損失。
- d. 本集團持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款及受限制之定期存款，該等銀行之信用評等均為良好，過去未發生逾期之情形，且考量整體經濟環境無重大變動，故評估發生信用損失之風險極低，對財務報表之影響金額亦不大。
- D. 應收帳款之信用風險減損評估：
- a. 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。
- b. 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，以估計應收帳款的備抵損失，民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之損失率法如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~120天	逾期120天	合計
<u>110年3月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
帳面價值總額	\$ 254,766	\$ 1,101	\$ 7,414	\$ -	\$ -	\$ 263,281
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%	0%	
帳面價值總額	\$ 262,193	\$ 23,720	\$ 691	\$ 182	\$ 178	\$ 286,964
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

	未逾期	逾期30天內	逾期31~90天	逾期91~120天	逾期120天	合計
<u>109年3月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ 252,526	\$ 4,975	\$ 7,713	\$ -	\$ 11	\$ 265,225
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

C. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年	109年
1月1日(暨3月31日)	\$ -	\$ -

(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，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控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，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按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>110年3月31日</u>	<u>1年以下</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3~5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>總計</u>
應付票據	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7
應付帳款	172,934	-	-	-	-	172,934
其他應付款	155,196	-	-	-	-	155,196
租賃負債	18,577	17,902	15,907	31,815	393,707	477,908
存入保證金	34	-	4	84	4,074	4,196

非衍生金融負債：

<u>109年12月31日</u>	<u>1年以下</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3~5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>總計</u>
應付票據	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7
應付帳款	167,920	-	-	-	-	167,920
其他應付款	158,639	-	-	-	-	158,639
租賃負債	18,595	18,502	15,961	31,815	397,684	482,557
存入保證金	34	2	51	35	4,074	4,196

非衍生金融負債：

<u>109年3月31日</u>	<u>1年以下</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~3年</u>	<u>3~5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>總計</u>
應付票據	\$ 7	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7
應付帳款	149,455	-	-	-	-	149,455
其他應付款	145,727	-	-	-	-	145,727
租賃負債	19,009	18,261	17,646	31,815	409,614	496,345
存入保證金	60	14	1	81	4,040	4,196

(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. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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：

本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>110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>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
非上市櫃股票	\$ -	\$ -	\$ 31,901	\$ 31,901
<u>109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>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
國外上市櫃股票	\$ -	\$ 518,587	\$ -	\$ 518,587
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	-	-	-	-
非上市櫃股票	-	-	30,491	30,491
合計	\$ -	\$ 518,587	\$ 30,491	\$ 549,078

109年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
國外上市櫃股票	\$ -	\$ 351,353	\$ -	\$ 351,353
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
國內上市櫃股票	16,110	-	-	16,110
非上市櫃股票	-	-	18,321	18,321
合計	<u>\$ 16,110</u>	<u>\$ 351,353</u>	<u>\$ 18,321</u>	<u>\$ 385,784</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性屬國內上市櫃股票者係以資產負債表日公開市場之收盤價。
- (2) 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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 110 年及 109 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。

6. 下表列示民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級權益工具之變動：

	110年	109年
1月1日	\$ 30,491	\$ 22,619
評價調整	1,410	(4,298)
3月31日	<u>\$ 31,901</u>	<u>\$ 18,321</u>

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，並定期覆核，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年3月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 31,901	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	109年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 30,491	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

	109年3月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 18,321	可類比上市上櫃公司法	缺乏市場流通性折價	30%	缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
			股價淨值比	100%	股價淨值比愈高，公允價值愈高

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	變動	110年3月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 4,557	(\$ 4,557)
	輸入值	變動	109年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	± 10%	\$ -	\$ -	\$ 4,355	(\$ 4,355)

109年3月31日

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
			金融資產			
權益工具 缺乏市場流通性折價 ± 10%			\$ -	\$ -	\$ 2,616	(\$ 2,616)

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(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：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：附表二。
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. 母公司與子公司及子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

(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):請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

無。

(四)主要股東資訊

請詳附表五。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團主要營運活動係為研究、設計、發展、測試、製造、銷售積體電路及太陽能發電系統及一般投資業等，本集團應報導部門包括晶圓產業、太陽能產業及專業投資等共 3 個應報導部門。

(二) 部門損益之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

<u>110年1月1日至3月31日</u>	<u>晶圓產業</u>	<u>太陽能產業</u>	<u>專業投資</u>	<u>總計</u>
部門收入	\$ 442,707	\$ 51	\$ -	\$ 442,758
內部部門收入	(31,634)	-	-	(31,634)
外部收入	<u>\$ 411,073</u>	<u>\$ 51</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 411,124</u>
部門損益	<u>\$ 4,528</u>	<u>\$ 41,269</u>	<u>(\$ 1,920)</u>	<u>\$ 43,877</u>
部門資產	<u>\$ 2,289,747</u>	<u>\$ 1,347</u>	<u>\$ 731,319</u>	<u>\$ 3,022,413</u>
部門負債	<u>\$ 793,972</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,564</u>	<u>\$ 797,536</u>
<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>晶圓產業</u>	<u>太陽能產業</u>	<u>專業投資</u>	<u>總計</u>
部門收入	\$ 415,190	\$ 47	\$ -	\$ 415,237
內部部門收入	(18,289)	-	-	(18,289)
外部收入	<u>\$ 396,901</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 396,948</u>
部門損益	<u>\$ 18,320</u>	<u>\$ 329</u>	<u>(\$ 125,291)</u>	<u>(\$ 106,642)</u>
部門資產	<u>\$ 2,054,828</u>	<u>\$ 1,707</u>	<u>\$ 552,995</u>	<u>\$ 2,609,530</u>
部門負債	<u>\$ 780,693</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,456</u>	<u>\$ 783,149</u>

(三) 部門損益之調節資訊

部門損益衡量之總額與本集團財務報告之稅前淨利相等，故無需調節。

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
 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110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	
台灣茂矽電子股份有限公司	茂德科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	442,306	\$ 4,592	0.98	\$ 4,592	
台灣茂矽電子股份有限公司	Aplus Flash Technology, Inc.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,492,040	-	5.28	-	
台灣茂矽電子股份有限公司	茂豐租賃股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	5,000,000	24,450	4.88	24,450	
茂福開發股份有限公司	茂德科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	32,387	336	0.07	336	
茂福開發股份有限公司	崧凱科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	340,200	-	0.41	-	
茂福開發股份有限公司	倚碩科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	200,829	846	2.37	846	
茂福開發股份有限公司	聯訊參創業投資股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	560	6	0.56	6	
茂福開發股份有限公司	Virtual Silicon Technology, Inc(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	224,000	-	-	-	
茂福開發股份有限公司	Wavesat Inc.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	43,819	-	-	-	
寶德投資股份有限公司	茂德科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	161,020	1,671	0.36	1,671	
寶德投資股份有限公司	總茂科技股份有限公司(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,364,903	-	16.24	-	
Vision2000 Venture Ltd.(Cayman)	Soft Device Inc.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	7,517,500	-	-	-	
Vision2000 Venture Ltd.(Cayman)	Pegasus Wireless Corp.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,814,584	-	-	-	
Vision2000 Venture Ltd.(Cayman)	NewMedia Networking Corp.(普通股)	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	1,600,000	-	-	-	

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國110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)

買、賣之公司	有價證券種類		交易對象	關係	期初		買入		賣出			期末		
	及名稱	帳列科目			股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益(註)	股數	金額
PacRay International Holdings Limited	股票	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	NA	NA	104,973,142	\$ 518,587	-	\$ -	104,973,142	\$ 516,051	\$ 518,587	(\$ 2,536)	-	\$ -

註：帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失。

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
 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110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)

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	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	應收帳款	\$ 23,822	按一般銷貨條件辦理	0.79%
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	銷貨收入	31,634	按一般銷貨條件辦理	7.69%
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	其他應收款	146	依合約規定辦理	0.00%
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	合約負債	129	依合約規定辦理	0.00%
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	租金收入	131	依合約規定辦理	0.03%
0	台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	1	存入保證金	206	依合約規定辦理	0.01%
0	台灣茂矽電子(股)公司	Vision2000 Venture LTD. (Cayman)	1	其他應收款	1,110	由雙方協商決定	0.04%

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。

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國110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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
台灣茂矽電子(股)公司	敦茂科技(股)公司	台灣	液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用積體電路之研發、設計、製造及銷售服務	\$ 291,820	\$ 291,820	9,113,722	80.24	\$ 87,212	\$ 2,190	\$ 1,757	
台灣茂矽電子(股)公司	茂福開發(股)公司	台灣	租賃、人力派遣及各項服務業	2,313,124	2,313,124	12,011,900	100.00	107,174	143	143	
台灣茂矽電子(股)公司	寶德投資(股)公司	台灣	專業投資公司	1,264,372	1,264,372	6,399,501	46.71	35,420	37	17	
台灣茂矽電子(股)公司	Giant Haven Investments Ltd. (BVI)	英屬維京群島	一般投資	664,061	664,061	1,900	100.00	62,896	(156)	(156)	
台灣茂矽電子(股)公司	Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)	開曼群島	一般投資	1,353,741	1,353,741	1,353,740,500	100.00	522,695	(2,147)	(2,147)	
茂福開發(股)公司	寶德投資(股)公司	台灣	專業投資公司	1,356,365	1,356,365	6,839,233	49.92	37,857	37	19	
茂福開發(股)公司	敦茂科技(股)公司	台灣	液晶顯示器驅動積體電路及其他特殊應用積體電路之研發、設計、製造及銷售服務	25,863	25,863	471,439	4.15	4,566	2,190	91	
Giant Haven Investments Ltd. (BVI)	Third Dimension Semiconductor, Inc.	美國	Power IC 設計	314,640	314,640	49,182,884	43.00	-	495	-	
Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)	Integrated Memory Technologies, Inc.	美國	Flash memory design house	44,753	44,753	2,500,000	23.00	-	(944)	-	

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國110年3月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
朋程科技股份有限公司	27,925,459	17.88%
環茂科技股份有限公司	19,000,000	12.16%