

來頡科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國112及111年第1季

地址：台北市內湖區瑞湖街178巷19號2樓

電話：(02)2656-0961

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~12		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	12		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	12~32		六 ~ 二 五
	(七) 關 係 人 交 易	33		二 六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	33		二 七
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	33		二 八
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	34~35		二 九
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	35、37		三 十
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	35、38		三 十
	3. 大 陸 投 資 資 訊	36、39		三 十
	4. 主 要 股 東 資 訊	36、40		三 十
	(十四) 部 門 資 訊	36		三 一

會計師核閱報告

來頡科技股份有限公司 公鑒：

前 言

來頡科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，致無法允當表達來頡科技股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

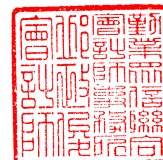
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 簡 明 彥

簡 明 彥



會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 112 年 5 月 11 日

來頤科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 3 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	112年3月31日 (經核閱)			111年12月31日 (經查核)			111年3月31日 (經核閱)		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %	金	額 %
	流動資產									
1100	現金 (附註六)		\$ 1,079,069	70	\$ 1,036,230	69	\$ 612,453	56		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註七及二七)		74,667	5	13,863	1	13,091	1		
1150	應收票據 (附註八及十八)		338	-	641	-	8,543	1		
1170	應收帳款 (附註八、十八及二六)		133,780	9	184,383	12	167,179	16		
1200	其他應收款		193	-	35	-	15	-		
130X	存貨 (附註九)		170,537	11	194,324	13	198,524	18		
1410	預付款項		1,625	-	1,424	-	3,230	-		
11XX	流動資產總計		<u>1,460,209</u>	<u>95</u>	<u>1,430,900</u>	<u>95</u>	<u>1,003,035</u>	<u>92</u>		
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)		33,921	2	36,249	2	36,547	3		
1755	使用權資產 (附註十二)		2,251	-	2,861	-	5,558	1		
1780	無形資產 (附註十三)		10,773	1	11,049	1	12,299	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)		7,147	-	7,130	-	4,247	1		
1915	預付設備款		545	-	167	-	500	-		
1920	存出保證金 (附註二八)		24,716	2	24,715	2	24,771	2		
15XX	非流動資產總計		<u>79,353</u>	<u>5</u>	<u>82,171</u>	<u>5</u>	<u>83,922</u>	<u>8</u>		
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 1,539,562</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,513,071</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,086,957</u>	<u>100</u>		
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十四)		\$ -	-	\$ -	-	\$ 24,268	2		
2130	合約負債—流動 (附註十八)		112	-	609	-	16	-		
2170	應付帳款		44,013	3	54,763	4	81,282	8		
2200	其他應付款 (附註十五)		237,576	15	128,533	8	212,269	20		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)		54,162	4	44,867	3	88,779	8		
2250	負債準備—流動		11,079	1	11,157	1	12,119	1		
2280	租賃負債—流動 (附註十二)		2,163	-	2,565	-	3,421	-		
2399	其他流動負債		1,962	-	1,035	-	1,630	-		
21XX	流動負債總計		<u>351,067</u>	<u>23</u>	<u>243,529</u>	<u>16</u>	<u>423,784</u>	<u>39</u>		
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)		54	-	-	-	700	-		
2580	租賃負債—非流動 (附註十二)		-	-	-	-	1,873	-		
25XX	非流動負債總計		<u>54</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,573</u>	<u>-</u>		
2XXX	負債總計		<u>351,121</u>	<u>23</u>	<u>243,529</u>	<u>16</u>	<u>426,357</u>	<u>39</u>		
	權益 (附註十七及二十二)									
3100	股 本		413,291	27	412,161	27	367,291	34		
3200	資本公積		495,672	32	494,954	33	4,715	-		
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		32,904	2	32,904	2	5,309	1		
3350	未分配盈餘		380,589	25	463,605	31	282,332	26		
3300	保留盈餘總計		<u>413,493</u>	<u>27</u>	<u>496,509</u>	<u>33</u>	<u>287,641</u>	<u>27</u>		
3400	其他權益		820	-	753	-	953	-		
3500	庫藏股票		(134,835)	(9)	(134,835)	(9)	-	-		
3XXX	權益總計		<u>1,188,441</u>	<u>77</u>	<u>1,269,542</u>	<u>84</u>	<u>660,600</u>	<u>61</u>		
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 1,539,562</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,513,071</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,086,957</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮

經理人：孟慶達

會計主管：黃淑慧

來頡科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	營業收入（附註十八）				
4110	銷貨收入	\$ 218,693	100	\$ 319,800	100
4170	減：銷貨退回及折讓	(70)	-	(328)	-
4100	銷貨收入淨額	218,623	100	319,472	100
4800	其他營業收入	27	-	-	-
4000	營業收入淨額	218,650	100	319,472	100
5000	營業成本（附註九及十九）	118,221	54	161,932	51
5900	營業毛利	100,429	46	157,540	49
	營業費用（附註十九）				
6100	推銷費用	12,490	6	14,464	5
6200	管理費用	11,091	5	13,539	4
6300	研究發展費用	28,248	13	26,130	8
6000	營業費用合計	51,829	24	54,133	17
6900	營業淨利	48,600	22	103,407	32
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	729	-	7	-
7190	其他收入	51	-	80	-
7020	其他利益及損失	78	-	(492)	-
7050	財務成本	(21)	-	(216)	-
7230	外幣兌換利益－淨額				
	（附註十九）	-	-	4,560	1
7630	外幣兌換損失－淨額				
	（附註十九）	(1,251)	-	-	-
7000	營業外收入及支出				
	合計	(414)	-	3,939	1

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 48,186	22	\$ 107,346	33
7950	所得稅費用(附註四及二十)	(9,384)	(4)	(20,195)	(6)
8200	本期淨利	<u>38,802</u>	<u>18</u>	<u>87,151</u>	<u>27</u>
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>67</u>	<u>-</u>	(<u>216</u>)	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>67</u>	<u>-</u>	(<u>216</u>)	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 38,869</u>	<u>18</u>	<u>\$ 86,935</u>	<u>27</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 0.97</u>		<u>\$ 2.37</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.92</u>		<u>\$ 2.20</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟慶達



會計主管：黃淑慧



來頤利科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		股 本 (附 註 十 七)		資 本 公 積		保 留 盈 餘 (附 註 十 七)		其 他 權 益	庫 藏 股 票	權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額	(附 註 十 七)	及 二 二)	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	36,729	\$ 367,291	\$ 4,144		\$ 5,309	\$ 305,369	\$ 310,678	\$ 1,169	\$ 683,282
B5	110 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-		-	(110,188)	(110,188)	-	(110,188)
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-		-	87,151	87,151	-	87,151
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-		-	-	(216)	-	(216)
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-		-	87,151	87,151	-	86,935
N1	本公司發行員工認股權 (附註二二)	-	-	571		-	-	-	-	571
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	36,729	\$ 367,291	\$ 4,715		\$ 5,309	\$ 282,332	\$ 287,641	\$ 953	\$ 660,600
A1	112 年 1 月 1 日餘額	41,216	\$ 412,161	\$ 494,954		\$ 32,904	\$ 463,605	\$ 496,509	\$ 753	\$ 1,269,542
B5	111 年度盈餘指撥及分配 本公司股東現金股利	-	-	-		-	(121,818)	(121,818)	-	(121,818)
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-		-	38,802	38,802	-	38,802
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-		-	-	67	-	67
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-		-	38,802	38,802	-	38,869
N1	本公司發行員工認股權 (附註二二)	-	-	97		-	-	-	-	97
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	113	1,130	621		-	-	-	-	1,751
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	41,329	\$ 413,291	\$ 495,672		\$ 32,904	\$ 380,589	\$ 413,493	\$ 820	\$ 1,188,441

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟慶達



會計主管：黃淑慧



來頡科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 48,186	\$ 107,346
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	6,817	6,382
A20200	攤銷費用	2,702	2,146
A20900	財務成本	21	216
A21200	利息收入	(729)	(7)
A21900	員工認股權酬勞成本	97	571
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,955	2,819
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(565)	168
A29900	(迴轉)提列負債準備	(78)	492
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31130	應收票據	303	(2,969)
A31150	應收帳款	52,226	12,799
A31200	存 貨	21,832	(23,776)
A31230	預付款項	(201)	3,112
A32125	合約負債	(497)	(1,064)
A32150	應付帳款	(11,067)	1,989
A32180	其他應付款	(13,342)	(1,413)
A32230	其他流動負債	927	835
A33000	營運產生之現金流入	108,587	109,646
A33100	收取之利息	571	2
A33300	支付之利息	(21)	(249)
A33500	支付之所得稅	(52)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	109,085	109,399
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(61,520)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(3,309)	(20,621)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
B04500	取得無形資產	(\$ 2,426)	(\$ 1,308)
B07100	預付設備款增加	(378)	(500)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(67,633)	(22,429)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(44,813)
C04020	租賃本金償還	(410)	(778)
C04800	員工執行認股權	1,751	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	1,341	(45,591)
DDDD	匯率變動對現金之影響	46	(304)
EEEE	本期現金增加數	42,839	41,075
E00100	期初現金餘額	1,036,230	571,378
E00200	期末現金餘額	\$ 1,079,069	\$ 612,453

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳燦榮



經理人：孟慶達



會計主管：黃淑慧



來頡科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

來頡科技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 99 年 9 月奉經濟部核准設立，主要營業項目為電源管理積體電路之設計、開發、銷售及相關應用服務。

本公司股票自 109 年 11 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。另本公司上市申請案於 110 年 12 月經臺灣證券交易所審議會通過並於 111 年 1 月報經金融監督管理委員會核備，並自 111 年 5 月 12 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 5 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十、附表二及附表三。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 114	\$ 119	\$ 81
銀行支票及活期存款	1,078,955	1,036,111	612,372
	<u>\$ 1,079,069</u>	<u>\$ 1,036,230</u>	<u>\$ 612,453</u>

活期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
活期存款	0.005%~1.05%	0.005%~0.95%	0.01%~0.35%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原始到期日超過3個月之			
定期存款	\$ 60,900	\$ -	\$ -
受限制之定期存款	13,767	13,863	13,091
	<u>\$ 74,667</u>	<u>\$ 13,863</u>	<u>\$ 13,091</u>

截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，定期存款利率分別為年利率 0.48%~4.60%、0.48%~2.80%及 0.12%~0.76%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

八、應收票據及應收帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 338	\$ 641	\$ 8,543
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 133,780	\$ 184,383	\$ 167,179

合併公司對商品銷售之授信期間約為 30 天至 60 天，應收帳款不予計息。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 128,262	\$ 5,518	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 133,780
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 128,262	\$ 5,518	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 133,780

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 176,088	\$ 8,295	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 184,383
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	\$ 176,088	\$ 8,295	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 184,383

111 年 3 月 31 日

	未逾	逾 1~90 天	逾 91~180 天	逾 181~365 天	逾 超過 365 天	合計
總帳面金額	\$ 161,111	\$ 6,068	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 167,179
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 161,111</u>	<u>\$ 6,068</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 167,179</u>

合併公司評估預期可回收金額與原帳列金額相當，故未提列備抵損失。

九、存 貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原 物 料	\$ 67,389	\$ 75,437	\$ 24,304
在 製 品	41,278	65,885	71,703
製 成 品	<u>61,870</u>	<u>53,002</u>	<u>102,517</u>
	<u>\$ 170,537</u>	<u>\$ 194,324</u>	<u>\$ 198,524</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 118,221 仟元及 161,932 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯損失 1,955 仟元及 2,819 仟元。

十、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
本 公 司	M3 Technology(Dallas), Inc. (以下簡稱「M3 Dallas」)	產品研究、設計 及開發	100%	100%	100%
本 公 司	Blink Electronic Co., Ltd. (以下簡稱「Blink」)	控股公司	100%	100%	100%
Blink	西安來頓半導體有限公司 (以下簡稱「西安來頓」)	產品研究、設計 及開發	100%	100%	100%

M3 Dallas 於 105 年 11 月於美國設立。截至 112 年 3 月 31 日止，本公司尚未實際投入資本。

十一、不動產、廠房及設備

	機 器 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	試 驗 設 備	其 他 設 備	合 計
成 本						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,749	\$ 3,647	\$ 3,427	\$ 106,324	\$ 1,846	\$ 139,993
增 添	6	54	-	6,374	-	6,434
重 分 類	4,233	-	-	(4,233)	-	-
淨兌換差額	165	83	-	-	1	249
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 29,153</u>	<u>\$ 3,784</u>	<u>\$ 3,427</u>	<u>\$ 108,465</u>	<u>\$ 1,847</u>	<u>\$ 146,676</u>
累 計 折 舊						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,231	\$ 2,104	\$ 2,591	\$ 89,510	\$ 1,193	\$ 104,629
折舊費用	1,118	116	112	3,791	172	5,309
重 分 類	3,102	-	-	(3,102)	-	-
淨兌換差額	124	66	-	-	1	191
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 13,575</u>	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 2,703</u>	<u>\$ 90,199</u>	<u>\$ 1,366</u>	<u>\$ 110,129</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 15,578</u>	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ 724</u>	<u>\$ 18,266</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 36,547</u>
成 本						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 30,622	\$ 4,113	\$ 5,488	\$ 121,249	\$ 1,389	\$ 162,861
增 添	190	-	-	3,661	-	3,851
淨兌換差額	25	14	10	-	-	49
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 30,837</u>	<u>\$ 4,127</u>	<u>\$ 5,498</u>	<u>\$ 124,910</u>	<u>\$ 1,389</u>	<u>\$ 166,761</u>
累 計 折 舊						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,868	\$ 2,511	\$ 3,426	\$ 102,534	\$ 1,273	\$ 126,612
折舊費用	1,119	139	297	4,527	116	6,198
淨兌換差額	20	9	1	-	-	30
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 18,007</u>	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 3,724</u>	<u>\$ 107,061</u>	<u>\$ 1,389</u>	<u>\$ 132,840</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 13,754</u>	<u>\$ 1,602</u>	<u>\$ 2,062</u>	<u>\$ 18,715</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 36,249</u>
112 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 12,830</u>	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 1,774</u>	<u>\$ 17,849</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,921</u>

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日經評估不動產、廠房及設備
並未有減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 至 5 年
辦公設備	3 至 5 年
租賃改良	3 年
試驗設備	2 年
其他設備	2 至 5 年

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	<u>\$ 2,251</u>	<u>\$ 2,861</u>	<u>\$ 5,558</u>

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 1,073</u>

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 2,163</u>	<u>\$ 2,565</u>	<u>\$ 3,421</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,873</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建築物	2.17%	2.17%	2.17%

(三) 其他租賃資訊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 47</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 853</u>	<u>\$ 851</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、無形資產

	電腦軟體	專門技術	專利權	合計
成本				
111年1月1日餘額	\$ 10,328	\$ 1,000	\$ 6,152	\$ 17,480
單獨取得	1,668	-	474	2,142
重分類	4,979	-	-	4,979
淨兌換差額	-	-	1	1
111年3月31日餘額	<u>\$ 16,975</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 6,627</u>	<u>\$ 24,602</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	專 利 權	合 計
<u>累計攤銷</u>				
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 6,875	\$ 417	\$ 2,865	\$ 10,157
攤銷費用	<u>1,652</u>	<u>125</u>	<u>369</u>	<u>2,146</u>
111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 8,527</u>	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 3,234</u>	<u>\$ 12,303</u>
111 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 8,448</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ 3,393</u>	<u>\$ 12,299</u>
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,189	\$ 1,000	\$ 7,188	\$ 31,377
單獨取得	<u>2,132</u>	<u>-</u>	<u>294</u>	<u>2,426</u>
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 25,321</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 7,482</u>	<u>\$ 33,803</u>
<u>累計攤銷</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,022	\$ 917	\$ 4,389	\$ 20,328
攤銷費用	<u>2,207</u>	<u>83</u>	<u>412</u>	<u>2,702</u>
112 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 17,229</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 4,801</u>	<u>\$ 23,030</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 8,167</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 2,799</u>	<u>\$ 11,049</u>
112 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 8,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,681</u>	<u>\$ 10,773</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3 年
專 利 權	5 年
專門技術	2 年

十四、借 款 (112 年 3 月 31 日及 111 年 12 月 31 日：無)

	111 年 3 月 31 日
<u>無擔保借款</u>	
信用額度借款	<u>\$ 24,268</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 3 月 31 日為 1.43%。

十五、其他負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動			
其他應付款			
應付股利	\$ 121,818	\$ -	\$ 110,188
應付員工酬勞	91,779	97,529	60,945
應付薪資	7,879	11,571	15,562
應付設備款	2,791	2,228	6,840
應付退休金	2,716	2,743	2,517
應付勞健保	2,161	1,911	1,969
應付勞務費	1,395	2,192	2,234
應付董事酬勞	581	4,501	1,293
應付營業稅	238	321	1,396
應付研發費	-	-	751
其他	6,218	5,537	8,574
	<u>\$ 237,576</u>	<u>\$ 128,533</u>	<u>\$ 212,269</u>

十六、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司於中國子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員，須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>41,329</u>	<u>41,216</u>	<u>36,729</u>
已發行股本	<u>\$ 413,291</u>	<u>\$ 412,161</u>	<u>\$ 367,291</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 111 年 2 月 22 日經董事會決議辦理股票初次上市前現金增資發行普通股 3,655 仟股，每股面額 10 元，並依公司法規定保留發行股數之 15%，計 548 仟股供員工認購，其餘 3,107 仟股作為辦理股票上市前之公開承銷，並同時以競價拍賣（80%）及公開申購（20%）方式辦理，競價拍賣加權平均成交價格為每股 146.23 元，另於 111 年 4 月 27 日訂定公開申購承銷價格及員工認購價格為每股 139 元，發行總金額扣除相關直接發行成本後共計募得現金 523,009 仟元。上述現金增資案業經臺灣證券交易所股份有限公司 111 年 3 月 9 日臺證上一字第 1111800803 號函申報生效，並以同年 5 月 11 日為增資基準日，嗣於 111 年 5 月 24 日完成變更登記。

本公司於 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因員工執行員工認股權增發新股 113 仟股。

（二）資本公積

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 486,459	\$ 486,459	\$ -
已執行之員工認股權	5,720	4,897	-
現金增資保留員工認購	260	260	-
	<u>492,439</u>	<u>491,616</u>	<u>-</u>
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	3,233	3,338	4,715
	<u>\$ 495,672</u>	<u>\$ 494,954</u>	<u>\$ 4,715</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

（三）保留盈餘及股利政策

本公司於 111 年 5 月 26 日經股東會決議通過修正章程，依修正後公司章程規定，盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，每季決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限；年度決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損，次提百分之十

為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。再依相關法令規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額加計每季累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案。本公司分派紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會；以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(三)員工酬勞及董事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 111 年及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 29,602</u>	<u>\$ 27,595</u>
現金股利	<u>\$ 121,818</u>	<u>\$ 110,188</u>
每股現金股利（元）	\$ 3.05	\$ 3.0

上述現金股利已分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 22 日董事會決議分配，110 年度之其餘盈餘分配項目已於 111 年 5 月 26 日股東常會決議。111 年度之其餘盈餘分配項目尚待 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議。

110 年度每股股利因辦理現金增資發行新股，致實際發放每股現金股利調整為 2.72848247 元。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 753	\$ 1,169
當期產生		
國外營運機構之換算差額	<u>67</u>	(<u>216</u>)
期末餘額	<u>\$ 820</u>	<u>\$ 953</u>

(五) 限制員工權利新股計畫

本公司於 111 年 5 月 26 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股，發行總數不超過普通股 800 仟股，採無償發行，經向金管會申請生效，尚待實際發行。

(六) 庫藏股票（111 年 3 月 31 日：無）

轉讓股份予
員工（仟股）

112 年 1 月 1 日及 3 月 31 日
股數

1,276

本公司為轉讓股份予員工，於 111 年 10 月 11 日經董事會決議買回庫藏股，買回期間為 111 年 10 月 12 日至 111 年 12 月 9 日，買回之股數 1,276 仟股，買回價格 134,835 仟元。

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，不得享有股東權利。

十八、收 入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 218,623	\$ 319,472
其他營業收入	<u>27</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 218,650</u>	<u>\$ 319,472</u>

合約餘額

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 134,118</u>	<u>\$ 185,024</u>	<u>\$ 175,722</u>	<u>\$ 183,040</u>
合約負債				
商品銷貨	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 609</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 1,080</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

十九、淨 利

(一) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 6,198	\$ 5,309
使用權資產	619	1,073
無形資產	<u>2,702</u>	<u>2,146</u>
	<u>\$ 9,519</u>	<u>\$ 8,528</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,480	\$ 1,597
營業費用	<u>5,337</u>	<u>4,785</u>
	<u>\$ 6,817</u>	<u>\$ 6,382</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,702</u>	<u>\$ 2,146</u>

(二) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計畫	\$ 1,465	\$ 1,278
股份基礎給付		
權益交割	97	571
薪資及獎金等	<u>39,659</u>	<u>45,482</u>
	<u>\$ 41,221</u>	<u>\$ 47,331</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,621	\$ 5,986
營業費用	<u>35,600</u>	<u>41,345</u>
	<u>\$ 41,221</u>	<u>\$ 47,331</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司已於 111 年 5 月 26 日股東常會決議通過修正章程，依修正後章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥 16%~22% 及不高於 2% 分別作為員工酬勞及董事酬勞。惟公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。

本公司依修改前之章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 10%~16% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。惟公司尚有累積虧損時，應先保留彌補數額。

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

估列比例

	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	16%	16%
董事酬勞	1%	1%

現金金額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 9,289	\$ 20,693
董事酬勞	581	1,293

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

本公司 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 23 日及 111 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

現金金額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 72,022	\$ 54,997
董事酬勞	4,501	4,059

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

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

(四) 外幣兌換（損）益

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 3,445	\$ 7,069
外幣兌換損失總額	(4,696)	(2,509)
淨（損失）利益	<u>(\$ 1,251)</u>	<u>\$ 4,560</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 9,347	\$ 19,370
遞延所得稅		
本年度產生者	37	825
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,384</u>	<u>\$ 20,195</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 110 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 2.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 2.20</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 38,802</u>	<u>\$ 87,151</u>

股 數	單位：仟股	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	39,970	36,729
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,711	2,625
員工酬勞	397	218
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	42,078	39,572

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司為留任及獎勵員工，並提高員工對公司之向心力，於 109 年 2 月 20 日經董事會決議依獎酬之對象與性質的不同，發行第一類員工認股權憑證 1,000 單位及第二類員工認股權憑證 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為 6 年及 10 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格分別為新台幣 10 元及 18 元，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。本公司於 109 年 3 月給與前述第一類及第二類之員工認股權共計 2,798 單位。

已發行之員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
	單位(仟股)	加權平均 行使價格 (元/股)	單位(仟股)	加權平均 行使價格 (元/股)
期初流通在外	1,958	\$ 15.00	2,798	\$ 15.14
本期失效	-	-	(8)	18.00
本期行使	(113)	15.49	-	-
期末流通在外	<u>1,845</u>	<u>14.97</u>	<u>2,790</u>	<u>15.13</u>
期末可行使	<u>1,398</u>	<u>14.23</u>	<u>1,895</u>	<u>13.78</u>

於 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價為 143.05 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

發 行 日 期	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	行使價格 (元/股)	加權平均 剩餘合約 期限(年)	行使價格 (元/股)	加權平均 剩餘合約 期限(年)	行使價格 (元/股)	加權平均 剩餘合約 期限(年)
109.3.19 (第一類)	\$ 10	2.92	\$ 10	3.17	\$ 10	3.92
109.3.19 (第二類)	\$ 17.3	6.92	\$ 17.3	7.17	\$ 18	7.92

本公司於 109 年 3 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	109年3月第一類	109年3月第二類
給與日公允價值	2.37 元	1.6 元
行使價格	10 元	18 元
預期波動率	42.59%	39.60%~40.58%
存續期間	4 年	6~7 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	0.6138%	0.671%~0.673%

預期波動率係基於同業之歷史股票價格波動性計算，本公司假設於既得期間屆滿後至存續期間到期日之中間點，員工將執行認股權。

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 97 仟元及 571 仟元。

(二) 現金增資保留員工認股

本公司於 111 年 5 月辦理現金增資時，保留 15%之股份由本公司員工認購，本公司以給與日所給與權益商品之公允價值為基礎衡量取得勞務之公允價值，111 年度認列之酬勞成本為 260 仟元。

本公司員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

衡量日每股股權公允價值	134.77 元
行使價格	139 元
預期波動率	40.83%
預期存續期間	0.019 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.4138%
認股權公允價值	1.43 元

(三) 限制員工權利新股

<u>股 東 會 通 過 日 期</u>	<u>111年5月26日</u>
發行股數（仟股）	800
發行金額	無償發行
金管會核准申報生效日期	111年8月8日

員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託／保管機構代為行使之。
3. 如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。

員工未達成既得條件時，本公司有權無償收回該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

二三、現金流量資訊

(一) 非現金交易

合併公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日購置不動產、廠房及設備與無形資產之現金支付數如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備增加	\$ 3,851	\$ 6,434
無形資產增加	2,426	2,142
其他應付款淨變動	(542)	13,353
支付現金	<u>\$ 5,735</u>	<u>\$ 21,929</u>

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	112年 1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 利息費用攤銷	金 處分	之 匯率影響數	變動	112年 3月31日
租賃負債	<u>\$ 2,565</u>	<u>(\$ 420)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>		<u>\$ 2,163</u>

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

	111年 1月1日	現金流量	非 新增租賃	現 利息費用攤銷	金 處分	之 匯率影響數	變動	111年 3月31日
短期借款	\$ 67,671	(\$ 44,813)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,410		\$ 24,268
租賃負債	<u>5,773</u>	<u>(804)</u>	<u>199</u>	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>100</u>		<u>5,294</u>
	<u>\$ 73,444</u>	<u>(\$ 45,617)</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,510</u>		<u>\$ 29,562</u>

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）及借款組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，考量各類資本之成本及相關風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

二五、金融工具

(一) 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>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 1,312,763	\$ 1,259,867	\$ 826,052
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融負債（註2）	176,235	64,720	123,949

註1：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(二) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關風險，合併公司管理階層致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美金升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損 益(i)	\$ 2,467	\$ 1,504

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、借款、應付帳款及其他應付款。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 74,667	\$ 13,863	\$ 13,091
— 金融負債	\$ 2,163	\$ 2,565	\$ 5,294
具現金流量利率風險			
— 金融資產	\$ 1,077,019	\$ 1,034,311	\$ 611,204
— 金融負債	\$ -	\$ -	\$ 24,268

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司以市場利率上升／下降 0.25% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.25%，對合併公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 673 仟元及 367 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶，截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 51%、47% 及 58%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 184,658	\$ 96,931	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>877</u>	<u>1,302</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 185,535</u>	<u>\$ 98,233</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 183,296	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>420</u>	<u>2,172</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 183,716</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 293,551	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	24,331	-	-	-
租賃負債	<u>733</u>	<u>1,562</u>	<u>3,136</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 318,615</u>	<u>\$ 1,562</u>	<u>\$ 3,136</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

合併公司於資產負債表日之銀行融資額度動用情形如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
銀行融資額度			
— 已動用金額	\$ -	\$ -	\$ 24,268
— 未動用金額	<u>110,000</u>	<u>110,000</u>	<u>85,732</u>
	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

（一）關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
聯陽半導體股份有限公司（聯陽半導體）	本公司之董事

（二）應收關係人款項（112年及111年3月31日：無）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	111年12月31日
應收帳款	本公司之董事	<u>\$ 3,238</u>

（三）主要管理階層薪酬

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 13,958	\$ 18,086
股份基礎給付	42	362
退職後福利	565	347
	<u>\$ 14,565</u>	<u>\$ 18,795</u>

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為向供應商購料履約之保證及進口原物料關稅之擔保品：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
質抵押之定存單 （帳列按攤銷後成本衡量 之金融資產）	<u>\$ 13,767</u>	<u>\$ 13,863</u>	<u>\$ 13,091</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

合併公司與供應商簽訂長期原料進貨合約，共支付 24,000 仟元作為相關保證金，合約亦約定每月採購量及未依約採購之短少補償等條款。合併公司評估相關合約規範不致對財務及營運有重大影響。

二九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	功能性貨幣	新台幣
貨幣性項目				
美金	\$ 9,984	30.45 (美金：新台幣)	\$ 304,021	\$ 304,021
非貨幣性項目				
採權益法之子公司				
美金	289	30.45 (美金：新台幣)	8,804	8,804
人民幣	2,391	0.1455 (人民幣：美金)	348	10,593
外幣負債				
貨幣性項目				
美金	1,884	30.45 (美金：新台幣)	57,363	57,363

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	功能性貨幣	新台幣
貨幣性項目				
美金	\$ 7,092	30.71 (美金：新台幣)	\$ 217,786	\$ 217,786
非貨幣性項目				
採權益法之子公司				
美金	242	30.71 (美金：新台幣)	7,429	7,429
人民幣	2,156	0.1435 (人民幣：美金)	309	9,503
外幣負債				
貨幣性項目				
美金	1,833	30.71 (美金：新台幣)	56,293	56,293

111 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	功能性貨幣	新台幣
貨幣性項目				
美金	\$ 8,709	28.63 (美金：新台幣)	\$ 249,345	\$ 249,345
非貨幣性項目				
採權益法之子公司				
美金	45	28.63 (美金：新台幣)	1,277	1,277

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	功 能 性 貨 幣	新	台	幣
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 金	\$	3,456	28.63 (美金：新台幣)		\$	98,951	\$	98,951
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
貸餘								
美 金		149	28.63 (美金：新台幣)			4,279		4,279
人 民 幣		133	0.1575 (人民幣：美金)			21		598

具重大影響之外幣兌換損益 (含已實現及未實現) 如下：

		112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
外	幣	匯	率	淨 兌 換 (損) 益	匯	率	淨 兌 換 (損) 益
美	金	30.4021 (美金：新台幣)		(\$ 1,223)	28.02 (美金：新台幣)		\$ 4,635
美	金	6.8509 (美金：人民幣)		(28)	6.354 (美金：人民幣)		(75)
				(\$ 1,251)			\$ 4,560

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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 (不包含投資子公司部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。
11. 被投資公司資訊：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：附表一。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表四。

三一、部門資訊

營運決策者係以合併公司財務資訊用以分配資源及衡量績效，依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，且該營運活動之收入，佔本公司全部收入 90% 以上，故無須揭露營運部門財務資訊。

來頡科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額(註四)	交易條件 (註五)	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	來頡科技股份有限公司	西安來頡半導體有限公司	1	其他應付款	\$ 6,395	—	0.42%
0	來頡科技股份有限公司	西安來頡半導體有限公司	1	其他應收款	16	—	-
0	來頡科技股份有限公司	西安來頡半導體有限公司	1	研一委託研究費	13,208	—	6.04%
0	來頡科技股份有限公司	M3 Technology (Dallas), Inc.	1	其他應付款	2,207	—	0.14%
0	來頡科技股份有限公司	M3 Technology (Dallas), Inc.	1	其他應收款	60	—	-
0	來頡科技股份有限公司	M3 Technology (Dallas), Inc.	1	研一委託研究費	5,481	—	2.51%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：相關交易已於合併報表沖銷。

註五：交易條件係依雙方約定。

來頓科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額（註一）		期末		持有 帳面金額 （註三）	被投資公司 本期（損）益 （註二及三）	本期認列之 投資（損）益 （註二及三）	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率 %				
來頓科技股份有限公司	Blink Electronic Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	\$ 44,018 (美金1,500 仟元)	\$ 44,018 (美金1,500 仟元)	1,500,000	100	\$ 6,679	\$ 1,005 (美金 33 仟元)	\$ 1,005 (美金 33 仟元)	子公司
	M3 Technology (Dallas), Inc.	美國	產品研究、設計及開發	-	-	註四	100	2,125	261 (美金 9 仟元)	261 (美金 9 仟元)	子公司

註一：係按原始投資款項匯出時之美金匯率換算。

註二：係按所投資期間之美金平均匯率換算。

註三：相關餘額已於合併財務報表沖銷。

註四：截至 112 年 3 月 31 日止尚未注資。

註五：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

來頤科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司 名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額 (註一)	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 (註一)	被投資公司 本期(損)益 (註二及四)	本公司 直接或間接 投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註二及四)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
西安來頤半導體 有限公司	產品研究、設計 及開發	\$ 29,082 (美金 990 仟元)	透過第三地區投資 設立公司再投資 大陸公司	\$ 29,082 (美金 990 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 29,082 (美金 990 仟元)	\$ 1,041 (人民幣 235 仟元)	100%	\$ 1,041 (人民幣 235 仟元)	\$ 10,593	\$ -

本期期末 赴大陸地區投資金額 (註一)	累計自台灣匯出 經濟部投資審會 核准投資金額 (註一)	依經濟部投資審會 規定赴大陸地區投資 限額(註三)
\$29,082 (美金 990 仟元)	\$29,082 (美金 990 仟元)	\$713,064

註一：係按原始投資款項匯出時之美金匯率換算。

註二：係按所投資期間之平均匯率換算。

註三：係依本公司 112 年 3 月 31 日淨值之 60% 計算。

註四：係依同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註五：相關餘額已於合併財務報表沖銷。

來頤科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
陳 燦 榮	8,406,666	20.34%
九鼎創業投資股份有限公司	2,195,096	5.31%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。