

聚鼎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 111 年及 110 年第一季
(股票代碼 6224)

公司地址：新竹科學園區新竹市工業東四路 24 之 1
號

電 話：(03)564-3931

聚鼎科技股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 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	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 ~ 11
八、	合併財務報表附註	12 ~ 42
	(一) 公司沿革	12
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12 ~ 13
	(四) 重要會計政策之彙總說明	13 ~ 16
	(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 ~ 31
	(七) 關係人交易	31 ~ 32
	(八) 質押之資產	32
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	32
(十一)	重大之期後事項	33
(十二)	其他	33 ~ 41
	1. 資本管理	33
	2. 金融工具	33 ~ 39
	3. 公允價值資訊	39 ~ 41
	4. 其他	41
(十三)	附註揭露事項	41 ~ 42
(十四)	部門資訊	42

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22000331 號

聚鼎科技股份有限公司 公鑒：

前言

聚鼎科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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。

民國 111 年第一季合併財務報表保留結論之基礎

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之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年 3 月 31 日之資產總額為新台幣 1,192,181 仟元，占合併資產總額之 23.62%；負債總額為新台幣 142,032 仟元，占合併負債總額之

7.36%；其民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額為新台幣(44,957)仟元，占合併綜合損益總額之(36.08%)。

保留結論及無保留結論

依本會計師核閱結果，除民國 111 年第一季保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現民國 111 年及 110 年第一季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，致無法允當表達聚鼎科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

謝智政

會計師

林玉寬

謝智政

林玉寬



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 1 1 日



聚鼎科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日
 (民國111年及110年3月31日之合併資產負債表未經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,252,953	25	\$ 1,345,040	24	\$ 2,465,561	51
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 八							
	流動		39,181	1	509,408	9	22,466	-
1150	應收票據淨額	六(二)	184,084	4	208,135	4	210,761	4
1170	應收帳款淨額	六(二)	533,242	11	493,163	9	342,703	7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七	93,741	2	97,383	2	138,618	3
1200	其他應收款		15,751	-	15,226	-	19,198	-
130X	存貨	六(三)	1,015,964	20	924,917	17	369,371	8
1410	預付款項		77,866	1	85,666	1	105,781	2
1470	其他流動資產		10,825	-	35,051	1	8,715	-
11XX	流動資產合計		<u>3,223,607</u>	<u>64</u>	<u>3,713,989</u>	<u>67</u>	<u>3,683,174</u>	<u>75</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產— 八							
	非流動		6,926	-	6,881	-	6,881	-
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八	1,199,441	24	1,181,983	22	754,591	16
1755	使用權資產	六(五)	202,453	4	203,543	4	210,614	4
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	108,343	2	108,982	2	110,897	2
1780	無形資產		182,117	4	184,249	3	2,704	-
1840	遞延所得稅資產		16,052	-	17,917	-	18,024	1
1900	其他非流動資產		107,615	2	110,706	2	94,777	2
15XX	非流動資產合計		<u>1,822,947</u>	<u>36</u>	<u>1,814,261</u>	<u>33</u>	<u>1,198,488</u>	<u>25</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,046,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,528,250</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,881,662</u>	<u>100</u>

(續次頁)



聚鼎科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日
(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表經核閱，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	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 365,872	7	\$ 805,983	14	\$ 328,567	7
2130	合約負債—流動	六(十七)	7,395	-	1,625	-	7,835	-
2150	應付票據		61,877	1	60,116	1	56,445	1
2170	應付帳款	六(九)	207,272	4	312,801	6	202,558	4
2200	其他應付款	六(十)	663,984	13	390,662	7	633,544	13
2230	本期所得稅負債		114,880	3	94,044	2	105,963	2
2280	租賃負債—流動		10,041	-	10,362	-	12,849	1
2300	其他流動負債		14,158	1	12,229	-	2,648	-
21XX	流動負債合計		<u>1,445,479</u>	<u>29</u>	<u>1,687,822</u>	<u>30</u>	<u>1,350,409</u>	<u>28</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十一)	257,401	5	256,375	5	344,234	7
2580	租賃負債—非流動		186,805	3	187,606	3	191,058	4
2600	其他非流動負債		39,919	1	40,114	1	42,896	1
25XX	非流動負債合計		<u>484,125</u>	<u>9</u>	<u>484,095</u>	<u>9</u>	<u>578,188</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計		<u>1,929,604</u>	<u>38</u>	<u>2,171,917</u>	<u>39</u>	<u>1,928,597</u>	<u>40</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	856,453	17	856,453	15	847,018	17
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)	625,558	12	625,558	11	543,296	11
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	558,243	11	558,243	10	518,412	11
3320	特別盈餘公積		70,304	2	70,304	1	79,893	2
3350	未分配盈餘		523,270	10	807,570	15	467,045	10
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)	(29,284)	-	(82,092)	(1)	(71,038)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,604,544</u>	<u>52</u>	<u>2,836,036</u>	<u>51</u>	<u>2,384,626</u>	<u>49</u>
36XX	非控制權益		<u>512,406</u>	<u>10</u>	<u>520,297</u>	<u>10</u>	<u>568,439</u>	<u>11</u>
3XXX	權益總計		<u>3,116,950</u>	<u>62</u>	<u>3,356,333</u>	<u>61</u>	<u>2,953,065</u>	<u>60</u>
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		<u>\$ 5,046,554</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,528,250</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,881,662</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：朱復華




經理人：朱復華



會計主管：林志中




 聚鼎科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110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
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 788,550	100	\$ 549,282	100
5000 營業成本	六(三)	(563,754)	(72)	(273,134)	(50)
5950 營業毛利淨額		224,796	28	276,148	50
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		(49,276)	(6)	(29,480)	(5)
6200 管理費用		(82,559)	(11)	(58,301)	(10)
6300 研究發展費用		(42,847)	(5)	(41,784)	(8)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	1	-	766	-
6000 營業費用合計		(174,681)	(22)	(128,799)	(23)
6900 營業利益		50,115	6	147,349	27
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	1,656	-	2,439	-
7010 其他收入	六(十九)	23,274	3	20,498	4
7020 其他利益及損失	六(二十)	14,531	2	(3,850)	(1)
7050 財務成本	六(二十一)	(3,177)	-	(2,739)	-
7000 營業外收入及支出合計		36,284	5	16,348	3
7900 稅前淨利		86,399	11	163,697	30
7950 所得稅費用	六(二十四)	(24,207)	(3)	(39,002)	(7)
8200 本期淨利		\$ 62,192	8	\$ 124,695	23
其他綜合損益(淨額)					
不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)	\$ 62,418	8	(\$ 747)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		62,418	8	(747)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 62,418	8	(\$ 747)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 124,610	16	\$ 123,948	23
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 79,693	10	\$ 141,062	26
8620 非控制權益		(17,501)	(2)	(16,367)	(3)
合計		\$ 62,192	8	\$ 124,695	23
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 132,501	17	\$ 140,327	26
8720 非控制權益		(7,891)	(1)	(16,379)	(3)
合計		\$ 124,610	16	\$ 123,948	23
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 0.93		\$ 1.70	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$ 0.91		\$ 1.69	

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：朱復華

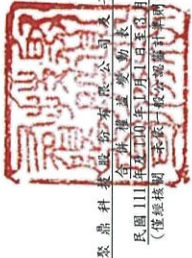


經理人：朱復華



會計主管：林志中





聚鼎科
民國111年10月31日
(經經理劉...)

單位：新台幣千元

歸屬於本公司之	母		子公司		主		之		權		總
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	
附註普通股	800,018	14,924	17,633	518,412	79,893	685,966	70,303	2,249,886	-	2,249,886	2,249,886
本期淨利	-	-	-	-	-	141,062	-	141,062	(16,367)	124,695	124,695
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(735)	(735)	(12)	(747)	(747)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	141,062	(735)	140,327	(16,379)	123,948	123,948
109年度盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(359,983)	-	-	(359,983)	-	(359,983)	(359,983)
現金增資	47,000	272,600	-	-	-	-	-	319,600	-	319,600	319,600
現金增資-保留員工認購	-	-	12,930	-	-	-	-	12,930	-	12,930	12,930
資本公積-可轉換公司債認股權	-	-	-	16,374	-	-	-	16,374	-	16,374	16,374
子公司增資非控制權益現金投入數	-	-	-	-	-	-	-	-	5,492	5,492	5,492
110年3月31日餘額	847,018	475,943	30,563	518,412	79,893	467,045	71,038	2,384,626	568,439	2,953,065	2,953,065
111年1月1日至3月31日	856,453	562,539	30,563	558,243	70,304	807,570	82,092	2,836,036	520,297	3,356,333	3,356,333
本期淨利	-	-	-	-	-	79,693	-	79,693	(17,501)	62,192	62,192
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	52,808	52,808	9,610	62,418	62,418
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	79,693	52,808	132,501	(7,891)	124,610	124,610
110年度盈餘分配及指撥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(363,993)	-	(363,993)	-	(363,993)	(363,993)
111年3月31日餘額	856,453	562,539	30,563	558,243	70,304	523,270	29,284	2,604,544	512,406	3,116,950	3,116,950

附註：本公司所認列對子公司所有權權益變動數，員工認股權認股，權法定盈餘公積，特別盈餘公積，未分配盈餘，換算外幣之兌換差額，總計非控制權益總額。

110年1月1日至3月31日

110年1月1日餘額

六(十六)

六(十五)

110年1月1日至3月31日

111年1月1日餘額

六(十六)

六(十五)



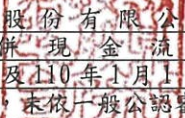
董事長：朱復華



會計主管：林志中

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同查閱。

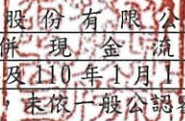
經理人：朱復華


 聚鼎科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110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	111年1月1日 至3月31日	110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		\$ 86,399	\$ 163,697
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債			
之評價損失		-	84
預期信用減損迴轉利益	十二(二)	(1)	(766)
折舊費用	六(二十) (二十二)	49,480	27,063
攤銷費用	六(二十二)	10,090	740
利息費用	六(二十一)	3,177	2,739
利息收入	六(十八)	(1,656)	(2,439)
股份基礎給付酬勞成本		-	12,930
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		24,051	(55,524)
應收帳款		(40,078)	(24,807)
應收帳款—關係人		3,642	(52,850)
其他應收款		(525)	(10,992)
存貨		(91,047)	(85,501)
預付款項		7,800	24,668
其他流動資產		24,226	(7,700)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		5,770	(14)
應付票據		1,761	23,854
應付帳款		(105,529)	22,675
其他應付款		(58,188)	(10,906)
其他流動負債		1,929	118
淨確定福利負債		(195)	(53)
營運產生之現金(流出)流入		(78,894)	27,016
收取之利息		1,656	2,439
支付之利息		(3,177)	(1,656)
支付所得稅		(1,507)	(5,242)
營業活動之淨現金(流出)流入		(81,922)	22,557

(續次頁)


 聚鼎科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110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	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 221,788)	(\$ 57,128)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		691,970	69,990
購置不動產、廠房及設備	六(二十七)	(59,169)	(23,688)
處分不動產、廠房及設備價款		-	466
取得無形資產		(1,275)	(38)
存出保證金增加		(237)	(1,200)
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>409,501</u>	<u>(11,598)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十八)	405,184	340,255
償還短期借款	六(二十八)	(859,458)	(339,385)
應付短期票券	六(二十八)	-	(70,000)
發行公司債	六(二十八)	-	359,525
租賃本金償還	六(二十八)	(2,705)	(2,596)
現金增資		-	319,600
子公司增資非控制權益現金投入數		-	590,310
籌資活動之淨現金(流出)流入		<u>(456,979)</u>	<u>1,197,709</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響		<u>37,313</u>	<u>(275)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數		(92,087)	1,208,393
期初現金及約當現金餘額		<u>1,345,040</u>	<u>1,257,168</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 1,252,953</u>	<u>\$ 2,465,561</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：朱復華



經理人：朱復華



會計主管：林志中



聚鼎科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年及110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

聚鼎科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國86年12月18日，並於民國88年8月1日開始營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為高分子正溫度係數熱敏電阻、過電壓保護元件及製程相關半成品、模組、模製具、散熱基板、散熱模組、散熱材料、LED照明燈具及模組之研究、開發、製造及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年5月11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111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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110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110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110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
			111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日	
聚鼎科技股份 有限公司	Polytronics (B. V. I) Corporation	對各種事業之 經營及投資	100	100	100	
聚鼎科技股份 有限公司	聚燁科技股份 有限公司	金屬散熱基板 製造業務	56.27	56.27	56.27	註1
聚燁科技股份 有限公司	TCLAD Inc.	金屬散熱基板 製造業務	100	100	100	註4
聚燁科技股份 有限公司	TCLAD Europe GmbH	金屬散熱基板 製造業務	85	85	-	註2
Polytronics (B. V. I) Corporation	昆山聚達電子 有限公司	變阻器及電位 計等產品產銷 業務	100	100	100	
昆山聚達電子有 限公司	蘇州聚達晟芯 微電子有限公 司	電阻器及半導 體分立器等電 阻元件器產品 產銷業務	-	-	100	註3
昆山聚達電子有 限公司	深圳市聚達全 電子有限公司	電阻器及半導 體分立器等電 阻元件器產品 產銷業務	100	100	100	

註 1：係由本公司於民國 109 年 5 月 4 日投資設立；另本公司於民國 110 年 3 月 1 日參與聚燁科技股份有限公司之現金增資，增資完成後，本公司對聚燁科技股份有限公司之持股比例，因未依持股比例認購而由 100%降為 56.27%。

註 2：係於民國 110 年 4 月 30 日設立登記。

註 3：蘇州聚達晟芯微電子有限公司，經聚鼎科技股份有限公司民國 109 年 12 月 25 日董事會決議解散清算，已於民國 110 年 6 月 15 日完成註銷登記。

註 4：因不符合重要子公司之定義，其民國 111 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

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 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為 \$512,406、\$520,297 及 \$568,439，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		111年3月31日		
		金額	持股百分比	
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 512,406	43.73%	

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		110年12月31日		
		金額	持股百分比	
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 520,297	43.73%	

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		110年3月31日		
		金額	持股百分比	
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 568,439	43.73%	

資產負債表

	聚燁科技股份有限公司及子公司		
	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
流動資產	\$ 842,361	\$ 1,399,028	\$ 1,314,351
非流動資產	562,758	549,942	24,292
流動負債	(235,670)	(760,735)	(38,658)
非流動負債	-	-	-
淨資產總額	\$ 1,169,449	\$ 1,188,235	\$ 1,299,985

綜合損益表

	聚燁科技股份有限公司及子公司	
	111年1月1日至3月31日	110年3月1日至3月31日
收入	\$ 275,858	\$ -
稅前淨損	(40,761)	(38,110)
所得稅(費用)利益	40	-
本期淨損	(40,721)	(38,110)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 40,721)	(\$ 38,110)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	\$ 541	(\$ 16,379)
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

現金流量表

聚燁科技股份有限公司及子公司

	111年1月1日至3月31日	110年3月1日至3月31日
營業活動之淨現金流出	(\$ 254,636)	(\$ 104,644)
投資活動之淨現金流出	469,774	(31)
籌資活動之淨現金流入	(425,882)	1,341,000
匯率變動對現金及約當現金之影響	32,564	-
本期現金及約當現金增加數	(178,180)	1,236,325
期初現金及約當現金餘額	343,476	10,503
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 165,296</u>	<u>\$ 1,246,828</u>

(四) 員工福利

確定福利計畫

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

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。

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 110 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

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 149	\$ 170	\$ 82
支票存款及活期存款	642,468	817,027	1,566,166
定期存款	610,336	527,843	899,313
合計	<u>\$ 1,252,953</u>	<u>\$ 1,345,040</u>	<u>\$ 2,465,561</u>

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。

(二) 應收票據及帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收票據	\$ 184,084	\$ 208,135	\$ 210,761
應收帳款	\$ 552,336	\$ 511,529	\$ 362,812
應收帳款-關係人	93,741	97,383	138,618
減：備抵損失	(19,094)	(18,366)	(20,109)
	<u>\$ 626,983</u>	<u>\$ 590,546</u>	<u>\$ 481,321</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 603,976	\$ 184,084	\$ 564,362	\$ 208,135	\$ 429,175	\$ 210,761
30天內	18,690	-	17,943	-	50,712	-
31-90天	7,141	-	8,225	-	4,516	-
91-180天	523	-	29	-	95	-
181天以上	15,747	-	18,353	-	16,932	-
	<u>\$ 646,077</u>	<u>\$ 184,084</u>	<u>\$ 608,912</u>	<u>\$ 208,135</u>	<u>\$ 501,430</u>	<u>\$ 210,761</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$579,753。

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票據於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$184,084、\$208,135 及\$201,761；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$626,983、\$590,546 及\$481,321。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 存貨

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
原料	\$ 386,323	\$ 321,397	\$ 111,711
在製品	342,254	291,650	126,999
製成品	287,387	311,870	130,661
合計	<u>\$ 1,015,964</u>	<u>\$ 924,917</u>	<u>\$ 369,371</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 554,204	\$ 273,134
存貨跌價損失	9,550	-
	<u>\$ 563,754</u>	<u>\$ 273,134</u>

(四) 不動產、廠房及設備

	111年									
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	電腦通訊設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
1月1日										
成本	\$ 2,114	\$ 1,019,316	\$ 869,309	\$ 13,082	\$ 13,121	\$ 21,743	\$ 19,926	\$ 199,304	\$ 4,161	\$ 2,162,076
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(346,207)</u>	<u>(437,769)</u>	<u>(8,042)</u>	<u>(7,560)</u>	<u>(11,063)</u>	<u>(18,187)</u>	<u>(151,265)</u>	<u>-</u>	<u>(980,093)</u>
	<u>\$ 2,114</u>	<u>\$ 673,109</u>	<u>\$ 431,540</u>	<u>\$ 5,040</u>	<u>\$ 5,561</u>	<u>\$ 10,680</u>	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 48,039</u>	<u>\$ 4,161</u>	<u>\$ 1,181,983</u>
1月1日	\$ 2,114	\$ 673,109	\$ 431,540	\$ 5,040	\$ 5,561	\$ 10,680	\$ 1,739	\$ 48,039	\$ 4,161	\$ 1,181,983
增添	-	-	10,147	510	-	1,002	-	4,325	16,639	32,623
重分類	-	-	5,751	-	-	-	-	-	(5,751)	-
折舊費用	-	(10,560)	(27,273)	(352)	(509)	(985)	(131)	(6,065)	-	(45,875)
淨兌換差額	<u>72</u>	<u>12,740</u>	<u>16,687</u>	<u>85</u>	<u>232</u>	<u>89</u>	<u>-</u>	<u>653</u>	<u>152</u>	<u>30,710</u>
3月31日	<u>\$ 2,186</u>	<u>\$ 675,289</u>	<u>\$ 436,852</u>	<u>\$ 5,283</u>	<u>\$ 5,284</u>	<u>\$ 10,786</u>	<u>\$ 1,608</u>	<u>\$ 46,952</u>	<u>\$ 15,201</u>	<u>\$ 1,199,441</u>
3月31日										
成本	\$ 2,186	\$ 1,039,560	\$ 902,925	\$ 13,741	\$ 13,354	\$ 22,875	\$ 19,926	\$ 211,183	\$ 15,201	\$ 2,240,951
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(364,271)</u>	<u>(466,073)</u>	<u>(8,458)</u>	<u>(8,070)</u>	<u>(12,089)</u>	<u>(18,318)</u>	<u>(164,231)</u>	<u>-</u>	<u>(1,041,510)</u>
	<u>\$ 2,186</u>	<u>\$ 675,289</u>	<u>\$ 436,852</u>	<u>\$ 5,283</u>	<u>\$ 5,284</u>	<u>\$ 10,786</u>	<u>\$ 1,608</u>	<u>\$ 46,952</u>	<u>\$ 15,201</u>	<u>\$ 1,199,441</u>

110年

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	運輸設備	電腦通訊設備	租賃改良	其他設備	未完工程	合計
1月1日									
成本	\$ 797,686	\$ 566,379	\$ 9,614	\$ 11,115	\$ 16,368	\$ 19,926	\$ 170,948	\$ 3,483	\$ 1,595,519
累計折舊及減損	(307,874)	(390,733)	(7,108)	(6,853)	(8,410)	(17,630)	(129,464)	-	(868,072)
	<u>\$ 489,812</u>	<u>\$ 175,646</u>	<u>\$ 2,506</u>	<u>\$ 4,262</u>	<u>\$ 7,958</u>	<u>\$ 2,296</u>	<u>\$ 41,484</u>	<u>\$ 3,483</u>	<u>\$ 727,447</u>
1月1日	\$ 489,812	\$ 175,646	\$ 2,506	\$ 4,262	\$ 7,958	\$ 2,296	\$ 41,484	\$ 3,483	\$ 727,447
增添	3,631	6,660	37	-	195	-	5,610	34,972	51,105
處分/報廢	-	(460)	(5)	-	-	-	(1)	-	(466)
重分類	-	-	-	-	-	-	516	-	516
折舊費用	(8,535)	(8,072)	(53)	(278)	(689)	(147)	(5,688)	-	(23,462)
淨兌換差額	(82)	(80)	(181)	-	(4)	-	(4)	(198)	(549)
3月31日	<u>\$ 484,826</u>	<u>\$ 173,694</u>	<u>\$ 2,304</u>	<u>\$ 3,984</u>	<u>\$ 7,460</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 41,917</u>	<u>\$ 38,257</u>	<u>\$ 754,591</u>
3月31日									
成本	\$ 801,152	\$ 568,498	\$ 9,598	\$ 11,112	\$ 16,563	\$ 19,926	\$ 176,504	\$ 38,257	\$ 1,641,610
累計折舊及減損	(316,326)	(394,804)	(7,294)	(7,128)	(9,103)	(17,777)	(134,587)	-	(887,019)
	<u>\$ 484,826</u>	<u>\$ 173,694</u>	<u>\$ 2,304</u>	<u>\$ 3,984</u>	<u>\$ 7,460</u>	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 41,917</u>	<u>\$ 38,257</u>	<u>\$ 754,591</u>

1. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無利息資本化情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 本集團以上之不動產、廠房及設備皆供自用。

(五)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110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	\$ 193,152	\$ 194,133	\$ 198,080
房屋	6,746	8,097	10,812
運輸設備	2,555	1,313	1,722
	<u>\$ 202,453</u>	<u>\$ 203,543</u>	<u>\$ 210,614</u>

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 1,275	\$ 1,347
房屋	1,238	1,176
運輸設備	453	440
	<u>\$ 2,966</u>	<u>\$ 2,963</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添皆為 \$0。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110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>\$ 695</u>	<u>\$ 720</u>

5. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$3,400 及 \$3,316。
6. 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，或不行使終止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。

(六)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基於營業租賃合約分別認列為 \$14,277 及 \$16,174 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
110年	\$ -	\$ -	\$ 44,489
111年	31,115	43,098	32,604
112年	34,810	34,810	31,930
113年	16,469	16,469	13,681
114年	2,788	2,788	-
115年	1,936	1,936	-
	<u>\$ 87,118</u>	<u>\$ 99,101</u>	<u>\$ 122,704</u>

(七) 投資性不動產

房屋及建築	111年	110年
1月1日		
成本	\$ 130,238	\$ 130,238
累計折舊	(21,256)	(18,703)
	<u>\$ 108,982</u>	<u>\$ 111,535</u>
1月1日	\$ 108,982	\$ 111,535
折舊費用	(639)	(638)
3月31日	<u>\$ 108,343</u>	<u>\$ 110,897</u>
3月31日		
成本	\$ 130,238	\$ 130,238
累計折舊	(21,895)	(19,341)
	<u>\$ 108,343</u>	<u>\$ 110,897</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 13,958</u>	<u>\$ 16,174</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 639</u>	<u>\$ 638</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之公允價值分別為 \$265,364、\$265,364 及 \$238,688，係本公司採用市場參與者常用評價方式進行評價，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行，屬第三等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

借款性質	111年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 165,872	0.795%	無
擔保借款	200,000	0.800%	房屋及建築 及定存單
	<u>\$ 365,872</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 561,141	0.689%	無
擔保借款	244,842	0.773%	房屋及建築 及定存單
	<u>\$ 805,983</u>		
借款性質	110年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 128,567	0.925%	無
擔保借款	200,000	0.825%	房屋及建築
	<u>\$ 328,567</u>		

於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 \$674 及 \$790。

(九) 應付帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付帳款	\$ 148,092	\$ 282,102	\$ 176,714
暫估應付帳款	59,180	30,699	25,844
	<u>\$ 207,272</u>	<u>\$ 312,801</u>	<u>\$ 202,558</u>

(十) 其他應付款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付薪資	\$ 66,628	\$ 91,404	\$ 52,706
應付員工及董事酬勞	77,831	67,575	73,131
應付設備款	11,636	41,510	45,490
應付股利	363,993	-	359,983
其他	143,896	190,173	102,234
	<u>\$ 663,984</u>	<u>\$ 390,662</u>	<u>\$ 633,544</u>

(十一) 應付公司債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付公司債			
本公司第一次無擔保 可轉換公司債	\$ 360,000	\$ 360,000	\$ 360,000
	360,000	360,000	360,000
減：已執行轉換權之金額	(95,300)	(95,300)	-
減：應付公司債折價	(7,299)	(8,325)	(15,766)
	257,401	256,375	344,234
減：一年或一營業週期內到期公司 債	-	-	-
	\$ 257,401	\$ 256,375	\$ 344,234

1. 本公司於民國 109 年 11 月 11 日經董事會決議通過發行國內第一次無擔保轉換公司債，該項發行案業經金融監督管理委員會核准，並於民國 110 年 1 月 18 日發行，其發行條件之內容說明如下：
 - (1) 發行金額：發行總額為新台幣 360,000 仟元。
 - (2) 發行價格：每張票面金額為新台幣 100,000 元，依票面金額之 101% 發行。
 - (3) 發行期間：3 年，自民國 110 年 1 月 18 日開始至民國 113 年 1 月 18 日到期。
 - (4) 債券票面利率：票面利率 0%。
 - (5) 還本日期及方式：除到期轉換為本公司普通股者，或由本公司提前買回註銷外，到期時依面額以現金一次償還。
 - (6) 轉換期間：債權人得以發行日後滿三個月之翌日(110 年 4 月 19 日)起，至到期日(113 年 1 月 18 日)止，除依法暫停過戶期間外，得隨時請求轉換為本公司發行之普通股票。
 - (7) 轉換價格及其調整：發行時之轉換價格訂為每股新台幣 107 元，惟本公司債發行後，遇有除權或除息者，轉換價格依發行條款規定公式調整之。
 - (8) 轉換後之新股，其權利義務與本公司普通股股份相同。
 - (9) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
 - (10) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計\$16,374，經分離後主契約債務之有效利率為 1.5989%。
 - (11) 截至民國 111 年 3 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$95,300 已轉換為普通股 944 仟股。

(十二) 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 2.5% 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 111 年及 110 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 \$380 及 \$366。
- (3) 本集團於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為 \$3,503。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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) 本公司之大陸地區子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，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) 本集團之美國子公司員工退休辦法係依美國 401K 退休儲蓄計劃之規定，所有正式任用之員工可按法定限額自願性提存薪資於個人退休基金帳戶，美國子公司可依員工提存數在不超過各該員工薪資 8% 之範圍內相對提存於個人退休基金帳戶。
- (4) 民國 111 年及 110 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 \$10,598 及 \$4,226。

(十三) 股本

民國 111 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，實收資本額為 \$856,453，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	
	111年	110年
1月1日	85,646	80,002
現金增資	-	4,700
3月31日	85,646	84,702

本公司於民國 109 年 11 月 11 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股 4,700 仟股，除依法保留 10% 供員工認股，及依證券交易法提撥 10% 以公開申購方式對外公開承銷外，其餘由原股東按增資認股基準日股東名冊記載之股東持股比例認購，現金增資基準日為民國 110 年 2 月 2 日。

(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。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘加計以前年度未分派盈餘，再由董事會擬具分派議案送經股東會決議分派。

本公司依公司法第二百四十條第五項及第二百四十一條第二項規定，授權董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 股利政策：本公司所屬產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，為考量本公司長期財務規劃，追求股東長期利益，穩定經營績效目標，現金股利之分配最少不得低於發放股利總數之百分之十。

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. (1) 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。

(2) 首次採用 IFRSs 時，依 101 年 7 月 9 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. 本公司於民國 111 年 3 月 23 日董事會提議通過民國 110 年度盈餘分配案及民國 110 年 8 月 10 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 51,183		\$ 39,831	
特別盈餘公積	11,789		(9,589)	
現金股利	<u>363,993</u>	\$ 4.25	<u>359,983</u>	\$ 4.25
合計	<u>\$ 426,965</u>		<u>\$ 390,225</u>	

前述民國 110 年度盈餘分配議案，除現金股利案已於民國 111 年 3 月 23 日經董事會決議通過外，其餘尚待股東會決議。

(十六) 其他權益項目

	外幣換算
111年1月1日	(\$ 82,092)
外幣換算差異數	<u>52,808</u>
111年3月31日	(\$ <u>29,284</u>)
	外幣換算
110年1月1日	(\$ 70,303)
外幣換算差異數	(<u>735</u>)
110年3月31日	(\$ <u>71,038</u>)

(十七) 營業收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
銷貨收入	<u>\$ 788,550</u>	<u>\$ 549,282</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

111年1月1日至3月31日	中國地區	台灣地區	美國地區	其他地區	合計
銷貨收入	<u>\$ 336,686</u>	<u>\$ 100,409</u>	<u>\$ 226,869</u>	<u>\$ 124,586</u>	<u>\$ 788,550</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	<u>\$ 336,686</u>	<u>\$ 100,409</u>	<u>\$ 226,869</u>	<u>\$ 124,586</u>	<u>\$ 788,550</u>
110年1月1日至3月31日	中國地區	台灣地區	美國地區	其他地區	合計
銷貨收入	<u>\$ 329,683</u>	<u>\$ 81,772</u>	<u>\$ 105,956</u>	<u>\$ 31,871</u>	<u>\$ 549,282</u>
收入認列時點					
於某一時點認列之收入	<u>\$ 329,683</u>	<u>\$ 81,772</u>	<u>\$ 105,956</u>	<u>\$ 31,871</u>	<u>\$ 549,282</u>

2. 合約資產及合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：				
-預收貨款	\$ <u>7,395</u>	\$ <u>1,625</u>	\$ <u>7,835</u>	\$ <u>7,849</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ <u>1,638</u>	\$ <u>7,619</u>

(十八) 利息收入

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
銀行存款利息	\$ 1,592	\$ 2,430
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	64	9
	\$ <u>1,656</u>	\$ <u>2,439</u>

(十九) 其他收入

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
租金收入	\$ 14,277	\$ 16,174
其他收入—其他	8,997	4,324
	\$ <u>23,274</u>	\$ <u>20,498</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 15,630	(\$ 2,475)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	-	339
投資性不動產折舊費用	(639)	(638)
其他損失	(460)	(1,076)
	\$ <u>14,531</u>	(\$ <u>3,850</u>)

(二十一) 財務成本

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
利息費用	\$ <u>3,177</u>	\$ <u>2,739</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 280,801	\$ 110,907
折舊費用(註)	49,480	27,063
攤銷費用	10,090	740

註：含投資性不動產及使用權資產。

(二十三)員工福利費用

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 216,550	\$ 92,138
員工認股權	-	12,930
勞健保費用	18,321	4,536
退休金費用	10,978	4,592
其他用人費用	34,952	9,641
	<u>\$ 280,801</u>	<u>\$ 123,837</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 6% 為員工酬勞及不高於 1.5% 為董事酬勞，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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$9,325 及 \$16,505；董事酬勞估列金額分別為 \$1,435 及 \$2,539，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係以截至當期止之獲利情況估列。分別約以 8.25% 及 1.27% 估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

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>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 22,342	\$ 39,438
以前年度所得稅高估數	-	-
當期所得稅總額	<u>22,342</u>	<u>39,438</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>1,865</u>	(<u>436</u>)
遞延所得稅總額	<u>1,865</u>	(<u>436</u>)
所得稅費用	<u>\$ 24,207</u>	<u>\$ 39,002</u>

(2) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：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。

(二十五) 每股盈餘

	111年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 79,693	85,645	\$ <u>0.93</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	821	2,621	
員工酬勞	-	620	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>80,514</u>	<u>88,886</u>	\$ <u>0.91</u>
	110年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 141,062	83,031	\$ <u>1.70</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	443	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>141,062</u>	<u>83,474</u>	\$ <u>1.69</u>

(二十六) 企業合併

1. 本公司為提升技術，加強產品組合，擴增營收規模，透過子公司-聚燁科技股份有限公司，以及聚燁科技股份有限公司 100%持有之美國子公司 TCLAD Inc.，向 Henkel US Operations Corporation 收購其 TCLAD 事業部門之資產及營業並繼續經營該事業業務；本收購案已於民國 110 年 2 月 12 日經美國外國投資委員會(CFIUS)審查通過，並已於民國 110 年 5 月 1 日完成交割。
2. 收購 TCLAD 事業部門所支付之對價及所取得之資產在收購日之公允價值之資訊如下：

	<u>110年5月1日</u>	
收購對價		
現金	\$	<u>584,985</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
存貨		41,966
不動產、廠房及設備		368,068
無形資產		<u>112,461</u>
可辨認淨資產總額		<u>522,495</u>
商譽	\$	<u>62,490</u>

3. 取得之可辨認無形資產(包括商標及專利權)公允價值暫定為\$112,461，該等資產尚待最後之估價。
4. 取得可辨認資產之公允價值之評估作業尚在進行中，目前係以初估值入帳，相關收購價格分攤將於一年內完成。

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 32,623	\$ 51,105
應付設備款減少(增加)	29,874	(27,417)
預付設備款增加(減少)	(3,328)	-
本期支付現金	<u>\$ 59,169</u>	<u>\$ 23,688</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
應付股利	\$ 363,993	\$ 359,983

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	111年						
	短期借款	租賃負債	應付公司債	存入保證金	應付股利	來自籌資活動之負債總額	
1月1日	\$ 805,983	\$ 197,968	\$ 256,375	\$ 10,663	\$ -	\$ 1,270,989	
籌資現金流量之變動	(454,274)	(2,705)	-	-	-	(456,979)	
利息費用	-	695	1,026	-	-	1,721	
利息支付數	-	(695)	-	-	-	(695)	
宣告發放現金股利	-	-	-	-	363,993	363,993	
匯率變動之影響	14,163	1,583	-	-	-	15,746	
3月31日	<u>\$ 365,872</u>	<u>\$ 196,846</u>	<u>\$ 257,401</u>	<u>\$ 10,663</u>	<u>\$ 363,993</u>	<u>\$ 1,194,775</u>	

	110年						
	短期借款	應付短期票券	租賃負債	應付公司債	存入保證金	應付股利	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 327,998	\$ 70,000	\$ 206,503	\$ -	\$ 10,700	\$ -	\$ 615,201
籌資現金流量之變動	870	(70,000)	(2,596)	359,525	-	-	287,799
利息費用	-	-	720	1,083	-	-	1,803
利息支付數	-	-	(720)	-	-	-	(720)
宣告發放現金股利	-	-	-	-	-	359,983	359,983
可轉換公司債認股權	-	-	-	(16,374)	-	-	(16,374)
匯率變動之影響	(301)	-	-	-	-	-	(301)
3月31日	<u>\$ 328,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203,907</u>	<u>\$ 344,234</u>	<u>\$ 10,700</u>	<u>\$ 359,983</u>	<u>\$ 1,247,391</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
Littelfuse, Inc.	本公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 91,746</u>	<u>\$ 105,499</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人無重大差異。

2. 應收關係人款項

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收帳款：			
其他關係人	<u>\$ 93,741</u>	<u>\$ 97,383</u>	<u>\$ 138,618</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品交易，銷售交易之款項於銷售日後 90 天到期。該應收款項並無抵押及附息。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 14,426	\$ 15,475
退職後福利	<u>369</u>	<u>349</u>
總計	<u>\$ 14,795</u>	<u>\$ 15,824</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	<u>帳面價值</u>			擔保用途
	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>	
定期存款（表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下）	\$ 39,181	\$ 509,408	\$ 22,466	關稅局先放後稅擔保、履約保證及公司卡額度擔保
定期存款（表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下）	6,926	6,881	6,881	科學園區土地租賃擔保
房屋建築及投資性不動產	191,252	192,377	195,753	短期借款授信額度擔保

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大或有負債

本公司於民國（下同）109年4月接獲 Ventec Central Europe GmbH（以下簡稱「Ventec」）於德國法院提起涉嫌侵害其所有之耐電壓測試方法（HiPot Test）營業秘密之訴訟。經查耐電壓測試方法（HiPot Test），其測試之方法及詳細步驟，早已於國際業界組織 IPC 於其 98 年 Test Methods Manual 所公告，且成為業界標準，自無從成為 Ventec 所稱「營業秘密」之保護客體，且查 Ventec 於該案中除提供關係企業員工之意見書外，未見其他外部專家之獨立意見或鑑定報告等客觀證據，其片面指稱，殊無依據。本公司已委任德國律師依法答辯，德國法院於民國 111 年 3 月 11 日開庭審理，經審理後認 Ventec 主張與事實不符，並宣判駁回 Ventec 起訴。經評估前述訴訟對本公司財務及營業無重大影響。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 47,910</u>	<u>\$ 60,633</u>	<u>\$ 115,292</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳十二(四)。

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。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 1,252,953	\$ 1,345,040	\$ 2,465,561
按攤銷後成本衡量之 金融資產	46,107	516,289	29,347
應收票據	184,084	208,135	210,761
應收帳款(含關係人)	626,983	590,546	481,321
其他應收款	15,751	15,226	19,198
存出保證金	10,663	10,426	4,649
	<u>\$ 2,136,541</u>	<u>\$ 2,685,662</u>	<u>\$ 3,210,837</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	365,872	805,983	328,567
應付票據	61,877	60,116	56,445
應付帳款	207,272	312,801	202,558
其他應付款	663,984	390,662	633,544
應付公司債(包含一年或 一營業週期內到期)	257,401	256,375	344,234
存入保證金	10,663	10,663	10,700
	<u>\$ 1,567,069</u>	<u>\$ 1,836,600</u>	<u>\$ 1,576,048</u>
租賃負債	<u>\$ 196,846</u>	<u>\$ 197,968</u>	<u>\$ 203,907</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。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約及匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (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。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項

提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、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，主要為美元及人民幣。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。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，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：

		111年3月31日		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	15,581	28.625	\$ 446,005
美金：人民幣	USD	126	6.3433	3,590
人民幣：新台幣	RMB	11,201	4.506	50,471
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	388	28.625	\$ 11,093
日幣：新台幣	JPY	17,500	0.2353	4,118
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				

		110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	USD	11,190	27.68	\$ 309,730
美金：人民幣	USD	297	6.3793	8,238
人民幣：新台幣	RMB	1,709	4.344	7,424
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	244	27.68	\$ 6,764
日幣：新台幣	JPY	2,409	0.2405	493
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				
		110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	USD	10,275	28.535	\$ 293,205
美金：人民幣	USD	1,462	6.5566	41,643
人民幣：新台幣	RMB	1,322	4.344	5,745
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	410	28.535	\$ 11,716
日幣：新台幣	JPY	38,090	0.2577	9,816
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 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\$15,630 及(\$2,475)。

E. 本集團因重大匯率變動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,460	\$	-
美金：人民幣	1%	36		-
人民幣：新台幣	1%	505		-
<u>非貨幣性項目：無。</u>				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 111)	\$	-
日幣：新台幣	1%	(41)		-
<u>非貨幣性項目：無。</u>				
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	1%	\$ 2,932	\$	-
美金：人民幣	1%	416		-
人民幣：新台幣	1%	57		-
<u>非貨幣性項目：無。</u>				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(\$ 102)	\$	-
日幣：新台幣	1%	(98)		-
<u>非貨幣性項目：無。</u>				

價格風險

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、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。

(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、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS9 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。
- D. 本集團採用 IFRS9 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：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，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。
- H. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款，民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	30天內	31~90天內	91~180天內	181天以上	合計
<u>111年3月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.33%~0.78%	2.39%~17.56%	14.45%~20.42%	87.07%~100%	
帳面價值總額	\$ 603,976	\$ 18,690	\$ 7,141	\$ 523	\$ 15,747	\$ 646,077
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 3,257	\$ 90	\$ 15,747	\$ 19,094
	未逾期	30天內	31~90天內	91~180天內	181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.34%~0.80%	2.43%~17.96%	14.60%~20.90%	83.87%~100%	
帳面價值總額	\$ 564,362	\$ 17,943	\$ 8,225	\$ 29	\$ 18,353	\$ 608,912
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 81	\$ 6	\$ 18,279	\$ 18,366

	未逾期	30天內	31-90天內	91-180天內	181天以上	合計
110年3月31日						
預期損失率	0.01%	0.37%-0.87%	2.64%-19.53%	15.64%-22.73%	70.85%-100%	
帳面價值總額	\$ 429,175	\$ 50,712	\$ 4,516	\$ 95	\$ 16,932	\$ 501,430
備抵損失	\$ -	\$ 1,006	\$ 2,152	\$ 19	\$ 16,932	\$ 20,109

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 18,366	\$ -
減損損失迴轉	(1)	-
匯率影響數	729	-
3月31日	\$ 19,094	\$ -
	110年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 20,883	\$ -
減損損失迴轉	(766)	-
匯率影響數	(8)	-
3月31日	\$ 20,109	\$ -

(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，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
浮動利率			
一年內到期	\$ 954,342	\$ 935,367	\$ 1,390,745

註：一年內到期之額度屬年度額度，於民國 111 年內將另行商議。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生性金融負債，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；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年3月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 285,908	\$ 79,964	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	61,877	-	-	-	-
應付帳款	178,828	28,444	-	-	-
租賃負債	3,400	9,291	8,673	19,913	208,414
其他應付款	363,993	299,991	-	-	-
應付公司債	-	-	264,700	-	-
存入保證金	-	10,663	-	-	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 357,296	\$ 448,687	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	60,116	-	-	-	-
應付帳款	-	312,801	-	-	-
租賃負債	3,414	9,940	9,646	19,913	210,073
其他應付款	-	390,662	-	-	-
應付公司債	-	-	264,700	-	-
存入保證金	-	10,663	-	-	-

非衍生金融負債：

110年3月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 328,567	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	56,445	-	-	-	-
應付帳款	163,466	39,092	-	-	-
租賃負債	3,328	9,499	11,565	21,770	215,051
其他應付款	359,983	273,561	-	-	-
應付公司債	-	-	-	360,000	-
存入保證金	-	10,700	-	-	-

(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。

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

- (1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、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：

	111年3月31日			
	帳面價值	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 257,401	\$ -	\$ 255,171	\$ -
		110年12月31日		
	帳面價值	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 256,375	\$ -	\$ 255,171	\$ -
		110年3月31日		
	帳面價值	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 344,234	\$ -	\$ 347,040	\$ -

- (2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付公司債：係本集團發行之可轉換公司債，以二元樹可轉債評價模型估計其公允價值。

3. 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) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (2) 本集團採公允價值衡量之投資性不動產的公允價值評價技術係依證券發行人財務報告編製準則規定，以自行估價方式採收益法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：
- 現金流量：依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，得加計該期末價值之現值。
 - 分析期間：收益無一定期限者，分析期間以不逾十年為原則，收益有特定期限者，則依剩餘期間估算。
 - 折現率：採風險溢酬法，以一定利率為基準，加計投資性不動產之個別特性估算。所稱一定利率為基準，不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。

- (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，例如模型風險或流動性風險等。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。
- (4) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
4. 民國 111 年及 110 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。

(四) 其他

1. 本公司之重要子公司昆山聚達電子有限公司位於中國大陸昆山市，受新冠肺炎疫情影響並為防控新冠疫情，配合當地政府禁令實施停工，期間自民國 111 年 4 月 2 日至 4 月底，惟公司已於 4 月 20 日已依當地防疫規定申請復工，並於 4 月 29 日取得當地政府核准復工通知，並陸續恢復產能及營運。本公司業已評估集團營運及財務資訊，新冠肺炎疫情對本集團之繼續經營能力、資產減損、籌資風險及營運並無重大影響。
2. 本公司於民國 111 年 2 月 12 日獲悉一名員工已確診感染新冠狀病毒，本公司將配合衛生局進行疫調及檢測，當日上午開始全面停工進行清消，並於民國 111 年 2 月 15 日復工，本公司評估前述事件對本公司營運並無重大影響。

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：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
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)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母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：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

1. 基本資料:請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊:請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業,且主要營運決策者於執行績效評估與資源分配時係以整體評估,經辨認本集團僅有單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據合併財務報表評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
來自外部客戶之收入	\$ 788,550	\$ 549,282
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 86,399	\$ 163,697
部門資產	\$ 5,046,554	\$ 4,881,662

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

無。

聚鼎科技股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國111年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註)	資金貸與 總限額(註)	備註
													名稱	價值			
0	聚鼎科技股份 有限公司	昆山聚達電子有 限公司	其他應收 款-關係人	Y	\$ 90,120	\$ 90,120	\$ -	4.35%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,041,818	\$ 1,041,818	
0	聚鼎科技股份 有限公司	聚燁科技股份有 限公司	其他應收 款-關係人	Y	114,500	114,500	50,000	0.825%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,041,818	1,041,818	
1	聚燁科技股份 有限公司	TCLAD Inc.	其他應收 款-關係人	Y	420,375	229,000	-	2.62%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,041,818	1,041,818	
1	聚燁科技股份 有限公司	TCLAD Europe GmbH	其他應收 款-關係人	Y	28,625	28,625	14,313	1.75%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,041,818	1,041,818	

註：依本公司及子公司「資金貸與他人作業程序」規定。

聚鼎科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111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	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)	屬母公司對 子公司背書 保證(註)	屬子公司對 母公司背書 保證(註)	屬對大陸地 區背書保證 (註)	備註
		公司名稱	關係											
0	聚鼎科技股份有 限公司	Polytronics (B.V.I.) Corporation	本公司100% 持有之子公司	\$ 2,604,544	\$ 106,050	\$ 50,000	\$ -	\$ -	1.92	\$ 3,906,816	Y	N	N	
0	聚鼎科技股份有 限公司	昆山聚達電子有 限公司	本公司100% 持有之子公司	2,604,544	151,713	151,713	42,938	-	5.82	3,906,816	Y	N	Y	
0	聚鼎科技股份有 限公司	聚燁科技股份有 限公司	本公司 56.27%持有 之子公司	2,604,544	100,000	100,000	-	-	3.84	3,906,816	Y	N	N	
0	聚鼎科技股份有 限公司	TCLAD Inc.	本公司 56.27%間接 持有之子公司	2,604,544	42,938	42,938	42,938	-	1.65	3,906,816	Y	N	N	

註：依本公司「背書保證作業程序」規定。

聚鼎科技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111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	聚鼎科技股份有限公司	昆山聚達電子有限公司	1	銷貨收入	\$ 70,946	月結60天	9%
0	"	"	1	進貨	20,427	月結45天	3%
0	"	"	1	加工費	12,051	"	2%
0	"	"	1	應收帳款	67,284	月結60天	1%
0	"	"	1	應付帳款	67,918	月結45天	1%
0	"	聚燁科技股份有限公司	1	其他應收款	84,375	月結45天	2%
1	聚燁科技股份有限公司	TCLAD Inc.	3	其他應收款	59,626	約定時間收付款	1%
1	"	"	3	進貨	18,511	月結30天	2%
1	"	"	3	應付帳款	1,154	月結30天	0%
1	"	"	3	利息收入	2,512	約定時間收付款	0%
1	"	TCLAD Europe GmbH	3	其他應收款	14,459	約定時間收付款	0%
1	"	"	3	應收帳款	24,274	月結30天	0%
1	"	"	3	銷貨收入	8,113	月結30天	1%
2	TCLAD Inc.	TCLAD Europe GmbH	3	銷貨收入	30,318	月結30天	4%
2	"	"	3	應收帳款	21,129	月結30天	0%

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。

聚鼎科技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111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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	損益	損益	
聚鼎科技股份有 限公司	Polytronics (B.V.I.) Corporation	英屬維京群 島	對各種事業之營 業及投資	\$ 255,004	\$ 255,004	2,644	100	\$ 1,059,815	\$ 12,244	\$ 12,244	子公司
聚鼎科技股份有 限公司	聚燁科技股份有 限公司	台灣	金屬散熱基板製 造業務	759,690	759,690	16,882	56.27	657,042	(41,261)	(23,219)	子公司
聚燁科技股份有 限公司	TCLAD Inc.	美國	金屬散熱基板製 造業務	1,100,225	665,461	-	100	982,634	(43,831)	(43,831)	子公司 (註)
聚燁科技股份有 限公司	TCLAD Europe GmbH	德國	金屬散熱基板製 造業務	5,732	5,732	170	85	10,528	3,604	3,064	子公司

註：聚燁科技於民國111年3月，以其對TCLAD Inc. 之債權USD15,300仟元轉為股本，其原始投資金額增加為\$1,100,225，股數增加為388,000仟股；另TCLAD Inc. 於民國111年3月進行反向股票分割，減少99.9999%，截至民國111年3月31日聚燁科技持有388股。

聚鼎科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111年1月1日至3月31日

附表五

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(註2)	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3)	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							
昆山聚達電子 有限公司(註 2)	變阻器及電位計 等產品產銷業務	\$ 682,709	2	\$ 184,918	\$ -	\$ -	\$ 184,918	\$ 12,241	100	\$ 12,241	\$ 1,045,674	\$ -	
深圳市聚達全 電子有限公司	電阻器及半導體 分立器等電阻原 件器產品產銷業 務	90,253	3	-	-	-	-	361	100	361	91,780	-	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投審 會規定赴大陸 地區投資限額	
	核准投資金額	核准投資金額	核准投資金額	核准投資金額
聚鼎科技股份有 限公司	\$ 184,918	\$ 682,709	\$ 1,562,726	

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). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：實收資本額係包括盈餘轉增資CNY89,286仟元及CNY16,964仟元

註3：係依台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表為認列基礎。

註4：依經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，其中對大陸投資累計金額不得超過淨值之百分之六十，並自同年8月1日起生效。

註5：大陸被投資公司資訊，其中本期認列投資損益係按民國111年1月1日至3月31日平均美元匯率28.021元及人民幣4.414元換算外，餘係按民國111年3月31日美元匯率28.625元及人民幣4.513元換算。

聚鼎科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		應收(付)帳款		資金融通				其他-加工費	
	金額	%	餘額	%	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	餘額	%
昆山聚達電子有限公司	\$ 70,946	5.98%	\$ 67,284	10.73%	\$ 90,120	\$ 90,120	4.35%	\$ -	\$ 12,051	20.94%
昆山聚達電子有限公司	(20,427)	13.34%	(67,918)	32.77%	-	-	-	-	-	-

附表六

聚鼎科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年3月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
台灣永光化學工業股份有限公司	8,375,991	9.77%
Littelfuse Europe GmbH	4,600,350	5.37%

附表七