

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 112 年及 111 年第二季  
(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 112 年及 111 年第二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、	會計師核閱報告書		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) 重大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		17 ~ 32
	(七) 關係人交易		33
	(八) 質押之資產		34
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾		34

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	34	
(十一)	重大之期後事項	34	
(十二)	其他	34 ~ 41	
	1. 資本管理	34	
	2. 金融工具	35 ~ 40	
	3. 公允價值資訊	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

(112)財審報字第 23001249 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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

**範圍**

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

## 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達聚鼎科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

謝智政

謝智政



會計師

劉倩瑜

劉倩瑜



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 1 4 日



## 聚鼎科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

(民國112年及111年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,054,658	24	\$ 1,102,816	24	\$ 780,867	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 八							
	流動		147,139	3	119,999	3	113,199	3
1150	應收票據淨額	六(二)	144,360	3	196,930	4	164,219	4
1170	應收帳款淨額	六(二)	501,357	12	438,156	10	497,692	11
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	55,510	1	41,389	1	90,668	2
1200	其他應收款		22,470	1	24,528	-	21,166	-
130X	存貨	六(三)	640,500	15	781,404	17	889,040	20
1410	預付款項		60,686	1	98,198	2	107,450	2
1470	其他流動資產		3,227	-	1,235	-	9,902	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>2,629,907</u>	<u>60</u>	<u>2,804,655</u>	<u>61</u>	<u>2,674,203</u>	<u>59</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 八							
	非流動		6,926	-	6,926	-	6,926	-
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八	1,188,958	27	1,240,482	27	1,256,817	28
1755	使用權資產	六(五)	203,541	5	195,305	4	200,740	5
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	105,151	2	106,428	2	107,704	2
1780	無形資產		171,342	4	189,877	4	185,167	4
1840	遞延所得稅資產		18,905	1	18,509	1	18,446	1
1900	其他非流動資產		22,001	1	22,833	1	59,315	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,716,824</u>	<u>40</u>	<u>1,780,360</u>	<u>39</u>	<u>1,835,115</u>	<u>41</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 4,346,731</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,585,015</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,509,318</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112年6月30日及民國111年12月31日、6月30日

(民國112年及111年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$ 520,638	12	\$ 508,933	11	\$ 392,877	9
2130	合約負債—流動	六(十六)	11,433	1	9,522	-	3,208	-
2150	應付票據		39,642	1	50,666	1	45,603	1
2170	應付帳款		170,577	4	173,287	4	228,101	5
2200	其他應付款	六(九)	196,297	5	293,322	7	249,743	5
2230	本期所得稅負債		54,773	1	52,119	1	74,898	2
2280	租賃負債—流動		10,000	-	8,527	-	9,556	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	262,594	6	-	-	-	-
2399	其他流動負債—其他		9,304	-	12,638	-	21,334	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,275,258</u>	<u>30</u>	<u>1,109,014</u>	<u>24</u>	<u>1,025,320</u>	<u>22</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十)	-	-	260,504	6	258,431	6
2580	租賃負債—非流動		190,067	4	182,350	4	186,095	4
2600	其他非流動負債		39,889	1	39,719	1	39,699	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>229,956</u>	<u>5</u>	<u>482,573</u>	<u>11</u>	<u>484,225</u>	<u>11</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,505,214</u>	<u>35</u>	<u>1,591,587</u>	<u>35</u>	<u>1,509,545</u>	<u>33</u>
<b>權益</b>								
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	856,453	20	856,453	19	856,453	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	582,735	14	625,558	13	625,558	14
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	618,454	14	609,426	13	609,426	14
3320	特別盈餘公積		13,449	-	82,092	2	82,092	2
3350	未分配盈餘		488,455	11	470,887	10	423,552	9
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)	(37,707)	(1)	(13,449)	-	(28,091)	(1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>2,521,839</u>	<u>58</u>	<u>2,630,967</u>	<u>57</u>	<u>2,568,990</u>	<u>57</u>
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>319,678</u>	<u>7</u>	<u>362,461</u>	<u>8</u>	<u>430,783</u>	<u>10</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,841,517</u>	<u>65</u>	<u>2,993,428</u>	<u>65</u>	<u>2,999,773</u>	<u>67</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	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 4,346,731</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,585,015</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,509,318</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112年及111年1月1日至6月30日  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112年4月1日至6月30日		111年4月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 716,184	100	\$ 733,951	100	\$ 1,378,326	100	\$ 1,522,501	100
5000 營業成本	六(三)	( 549,107)	( 77)	( 713,433)	( 97)	( 1,073,424)	( 78)	( 1,277,187)	( 84)
5950 營業毛利淨額		<u>167,077</u>	<u>23</u>	<u>20,518</u>	<u>3</u>	<u>304,902</u>	<u>22</u>	<u>245,314</u>	<u>16</u>
營業費用	六(二十一) (二十二)								
6100 推銷費用		( 51,846)	( 7)	( 47,652)	( 7)	( 105,075)	( 7)	( 96,928)	( 6)
6200 管理費用		( 74,053)	( 10)	( 83,406)	( 11)	( 146,608)	( 11)	( 165,965)	( 11)
6300 研究發展費用		( 55,451)	( 8)	( 42,286)	( 6)	( 114,158)	( 8)	( 85,133)	( 6)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 839)	-	( 452)	-	( 1,359)	-	( 451)	-
6000 營業費用合計		( 182,189)	( 25)	( 173,796)	( 24)	( 367,200)	( 26)	( 348,477)	( 23)
6900 營業損失		( 15,112)	( 2)	( 153,278)	( 21)	( 62,298)	( 4)	( 103,163)	( 7)
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十七)	4,417	-	1,819	-	5,705	-	3,475	-
7010 其他收入	六(十八)	35,393	5	30,308	4	87,725	6	53,582	3
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 212)	-	12,804	2	( 3,441)	-	27,335	2
7050 財務成本	六(二十)	( 6,940)	( 1)	( 2,559)	-	( 16,029)	( 1)	( 5,736)	-
7000 營業外收入及支出合計		<u>32,658</u>	<u>4</u>	<u>42,372</u>	<u>6</u>	<u>73,960</u>	<u>5</u>	<u>78,656</u>	<u>5</u>
7900 稅前淨利(淨損)		<u>17,546</u>	<u>2</u>	( 110,906)	( 15)	<u>11,662</u>	<u>1</u>	( 24,507)	( 2)
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 1,430)	-	( 21,121)	( 3)	( 15,672)	( 1)	( 45,328)	( 3)
8200 本期淨利(淨損)		<u>\$ 16,116</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 132,027)</u>	<u>( 18)</u>	<u>(\$ 4,010)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 69,835)</u>	<u>( 5)</u>
其他綜合損益(淨額)									
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十五)	(\$ 15,613)	( 2)	\$ 14,850	2	(\$ 19,433)	( 2)	\$ 77,268	5
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 15,613)	( 2)	14,850	2	( 19,433)	( 2)	77,268	5
8300 其他綜合損益(淨額)		<u>(\$ 15,613)</u>	<u>( 2)</u>	<u>\$ 14,850</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 19,433)</u>	<u>( 2)</u>	<u>\$ 77,268</u>	<u>5</u>
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 503</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 117,177)</u>	<u>( 16)</u>	<u>(\$ 23,443)</u>	<u>( 2)</u>	<u>\$ 7,433</u>	<u>-</u>
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 38,356	5	(\$ 36,747)	( 5)	\$ 43,598	3	\$ 42,946	3
8620 非控制權益		( 22,240)	( 3)	( 95,280)	( 13)	( 47,608)	( 3)	( 112,781)	( 8)
合計		<u>\$ 16,116</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 132,027)</u>	<u>( 18)</u>	<u>(\$ 4,010)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 69,835)</u>	<u>( 5)</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 14,912	2	(\$ 35,554)	( 5)	\$ 19,340	1	\$ 96,947	6
8720 非控制權益		( 14,409)	( 2)	( 81,623)	( 11)	( 42,783)	( 3)	( 89,514)	( 6)
合計		<u>\$ 503</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 117,177)</u>	<u>( 16)</u>	<u>(\$ 23,443)</u>	<u>( 2)</u>	<u>\$ 7,433</u>	<u>-</u>
基本每股盈餘(虧損)									
9750 基本每股盈餘(虧損)	六(二十四)	\$ 0.45		(\$ 0.43)		\$ 0.51		\$ 0.50	
稀釋每股盈餘(虧損)									
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十四)	\$ 0.45		(\$ 0.43)		\$ 0.51		\$ 0.50	

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  
 合併權益變動表  
 民國112年及111年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依審計準則審核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於本公司業主之權益											計非控制權益	權益總額
	資本	發行溢價	庫藏股票交易	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	換算之兌換差額	總計		
附註													
國外營運機構財務報表													
換算之兌換差額													
總計													
非控制權益													
權益總額													
111年1月1日至6月30日													
111年1月1日餘額	\$ 856,453	\$ 562,539	\$ 14,924	\$ 5,492	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 558,243	\$ 70,304	\$ 807,570	(\$ 82,092)	\$ 2,836,036	\$ 520,297	\$ 3,356,333
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	42,946	-	42,946	( 112,781)	( 69,835)
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	54,001	54,001	23,267	77,268
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	42,946	54,001	96,947	( 89,514)	7,433
110年度盈餘分派及指撥													
六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	51,183	-	( 51,183)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	11,788	( 11,788)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 363,993)	-	( 363,993)	-	( 363,993)
111年6月30日餘額	\$ 856,453	\$ 562,539	\$ 14,924	\$ 5,492	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 609,426	\$ 82,092	\$ 423,552	(\$ 28,091)	\$ 2,568,990	\$ 430,783	\$ 2,999,773
112年1月1日至6月30日													
112年1月1日餘額	\$ 856,453	\$ 562,539	\$ 14,924	\$ 5,492	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 609,426	\$ 82,092	\$ 470,887	(\$ 13,449)	\$ 2,630,967	\$ 362,461	\$ 2,993,428
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	43,598	-	43,598	( 47,608)	( 4,010)
本期其他綜合損益	六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 24,258)	( 24,258)	4,825	( 19,433)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	43,598	( 24,258)	19,340	( 42,783)	( 23,443)
111年度盈餘分派及指撥													
六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	9,028	-	( 9,028)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	( 68,643)	68,643	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	( 85,645)	-	( 85,645)	-	( 85,645)
資本公積分配現金	六(十四)	( 42,823)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 42,823)	-	( 42,823)
112年6月30日餘額	\$ 856,453	\$ 519,716	\$ 14,924	\$ 5,492	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 618,454	\$ 13,449	\$ 488,455	(\$ 37,707)	\$ 2,521,839	\$ 319,678	\$ 2,841,517

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  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 11,662	(\$ 24,507)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 1,359	451
折舊費用	六(二十一) 102,157	95,307
攤銷費用	六(二十一) 22,309	22,072
利息費用	六(二十) 16,029	5,736
利息收入	六(十七) ( 5,705 )	( 3,475 )
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九) ( 939 )	744
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	52,570	43,916
應收帳款	( 64,560 )	( 4,980 )
應收帳款－關係人	( 14,121 )	6,715
其他應收款	2,058	( 5,848 )
存貨	140,904	35,877
預付款項	37,512	( 21,784 )
其他流動資產	( 1,992 )	25,149
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	1,911	1,583
應付票據	( 11,024 )	( 14,513 )
應付帳款	( 2,710 )	( 84,700 )
其他應付款	( 96,281 )	( 130,858 )
其他流動負債	( 3,334 )	9,105
淨確定福利負債	170	( 415 )
營運產生之現金流入(流出)	187,975	( 44,425 )
收取之利息	5,705	3,475
支付之利息	( 14,623 )	( 2,999 )
支付所得稅	( 13,423 )	( 65,095 )
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>165,634</u>	<u>( 109,044 )</u>

(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112年及111年1月1日至6月30日  
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(\$ 27,140)	(\$ 295,806)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		-	691,970
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	( 46,574)	( 88,432)
處分不動產、廠房及設備價款		8,134	-
取得無形資產		( 1,769)	( 1,577)
存出保證金減少(增加)		370	( 453)
投資活動之淨現金(流出)流入		<u>( 66,979)</u>	<u>305,702</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款	六(二十六)	836,690	776,334
償還短期借款	六(二十六)	( 812,543)	( 1,205,899)
租賃本金償還	六(二十六)	( 5,540)	( 5,422)
現金股利給付數(含資本公積分配現金)	六(十四)	( 128,468)	( 363,993)
籌資活動之淨現金流出		<u>( 109,861)</u>	<u>( 798,980)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 36,952)	38,149
本期現金及約當現金減少數		( 48,158)	( 564,173)
期初現金及約當現金餘額		<u>1,102,816</u>	<u>1,345,040</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 1,054,658</u>	<u>\$ 780,867</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112年及111年第二季  
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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112年8月14日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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。

(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

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國111年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

###### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與111年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年6月30日	111年12月31日	111年6月30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	
聚鼎科技股份有限公司	聚燁電子股份有限公司	電子零組件製造及銷售	100	100	-	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	
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	85	
聚燁科技股份有限公司	蘇州聚燁電子科技有限公司	金屬散熱基板製造業務	100	-	-	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	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 111 年 11 月 23 日投資設立。

註 2：係由本公司之子公司於民國 112 年 3 月 16 日投資設立。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

本集團民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日非控制權益總額分別為 \$319,678、\$362,461 及 \$430,783，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
		金額	持股百分比	
112年6月30日				
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 319,678	43.73%	
非控制權益				
111年12月31日				
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 362,461	43.73%	
非控制權益				
111年6月30日				
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 430,783	43.73%	

## 資產負債表

	聚燁科技股份有限公司及子公司		
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
流動資產	\$ 618,339	\$ 584,844	\$ 697,033
非流動資產	519,441	549,841	572,612
流動負債	( 408,398)	( 308,384)	( 286,183)
非流動負債	( 348)	-	-
淨資產總額	<u>\$ 729,034</u>	<u>\$ 826,301</u>	<u>\$ 983,462</u>

## 綜合損益表

	聚燁科技股份有限公司及子公司	
	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
收入	\$ 275,790	\$ 267,430
稅前淨損	( 49,971)	( 217,158)
所得稅利益(費用)	( 79)	( 115)
本期淨損	( 50,050)	( 217,273)
其他綜合損益(稅後淨額)	17,877	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 32,173)</u>	<u>(\$ 217,273)</u>
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	<u>(\$ 603)</u>	<u>(\$ 596)</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	聚燁科技股份有限公司及子公司	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
收入	\$ 536,476	\$ 543,288
稅前淨損	( 108,080)	( 257,919)
所得稅利益(費用)	( 151)	( 75)
本期淨損	( 108,231)	( 257,994)
其他綜合損益(稅後淨額)	10,965	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 97,266)</u>	<u>(\$ 257,994)</u>
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	<u>(\$ 446)</u>	<u>(\$ 55)</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 現金流量表

	聚燁科技股份有限公司及子公司	
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
營業活動之淨現金流出	(\$ 126,817)	(\$ 292,161)
投資活動之淨現金(流出)流入	( 12,408)	438,980
籌資活動之淨現金流入(流出)	164,400	( 377,788)
匯率變動對現金及約當現金 之影響	9,628	26,460
本期現金及約當現金增加 (減少)數	34,803	( 204,509)
期初現金及約當現金餘額	117,030	343,476
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 151,833</u>	<u>\$ 138,967</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 111 年度合併財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 196	\$ 97	\$ 123
支票存款及活期存款	487,302	591,959	560,675
定期存款	567,160	510,760	220,069
合計	<u>\$ 1,054,658</u>	<u>\$ 1,102,816</u>	<u>\$ 780,867</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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收票據	<u>\$ 144,360</u>	<u>\$ 196,930</u>	<u>\$ 164,219</u>
應收帳款	\$ 521,359	\$ 457,360	\$ 516,933
應收帳款-關係人	55,510	41,389	90,668
減：備抵損失	(20,002)	(19,204)	(19,241)
	<u>\$ 556,867</u>	<u>\$ 479,545</u>	<u>\$ 588,360</u>

#### 1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年6月30日		111年12月31日		111年6月30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	\$ 489,132	\$ 144,360	\$ 441,153	\$ 196,930	\$ 561,381	\$ 164,219
30天內	49,143	-	28,167	-	20,051	-
31-90天	18,458	-	6,216	-	5,941	-
91-180天	3,166	-	950	-	4,599	-
181天以上	16,970	-	22,263	-	15,629	-
	<u>\$ 576,869</u>	<u>\$ 144,360</u>	<u>\$ 498,749</u>	<u>\$ 196,930</u>	<u>\$ 607,601</u>	<u>\$ 164,219</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$817,047。
- 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 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$144,360、\$196,930 及\$164,129；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$556,867、\$479,545 及\$588,360。
- 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

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
原物料	\$ 285,863	\$ 293,244	\$ 352,971
在製品	178,821	200,399	189,056
製成品	<u>175,816</u>	<u>287,761</u>	<u>347,013</u>
合計	<u>\$ 640,500</u>	<u>\$ 781,404</u>	<u>\$ 889,040</u>

本集團當期認列之營業成本：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 533,848	\$ 698,291
存貨跌價損失	<u>15,259</u>	<u>15,142</u>
	<u>\$ 549,107</u>	<u>\$ 713,433</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 1,046,966	\$ 1,252,495
存貨跌價損失	<u>26,458</u>	<u>24,692</u>
	<u>\$ 1,073,424</u>	<u>\$ 1,277,187</u>

## (四) 不動產、廠房及設備

112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	\$ 2,345	\$ 1,031,867	\$1,076,562	\$ 14,151	\$ 13,328	\$ 23,851	\$ 19,926	\$209,245	\$ -	\$ 2,391,275
累計折舊及減損	-	( 390,488)	( 540,818)	( 9,414)	( 9,101)	( 14,910)	( 18,711)	( 167,351)	-	( 1,150,793)
	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ 641,379</u>	<u>\$ 535,744</u>	<u>\$ 4,737</u>	<u>\$ 4,227</u>	<u>\$ 8,941</u>	<u>\$ 1,215</u>	<u>\$ 41,894</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,240,482</u>
1月1日	\$ 2,345	\$ 641,379	\$ 535,744	\$ 4,737	\$ 4,227	\$ 8,941	\$ 1,215	\$ 41,894	\$ -	\$ 1,240,482
增添	-	24,791	12,425	313	272	942	-	2,810	2,409	43,962
處分/報廢	-	-	( 4,046)	( 41)	-	-	-	( 3,108)	-	( 7,195)
折舊費用	-	( 21,065)	( 59,698)	( 698)	( 806)	( 1,992)	( 262)	( 10,218)	-	( 94,739)
淨兌換差額	33	( 2,558)	5,954	( 8)	( 141)	25	-	3,134	9	6,448
6月30日	<u>\$ 2,378</u>	<u>\$ 642,547</u>	<u>\$ 490,379</u>	<u>\$ 4,303</u>	<u>\$ 3,552</u>	<u>\$ 7,916</u>	<u>\$ 953</u>	<u>\$ 34,512</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 1,188,958</u>
6月30日										
成本	\$ 2,378	\$ 1,050,340	\$1,078,433	\$ 14,140	\$ 13,216	\$ 24,837	\$ 19,926	\$211,474	\$ 2,418	\$ 2,417,162
累計折舊及減損	-	( 407,793)	( 588,054)	( 9,837)	( 9,664)	( 16,921)	( 18,973)	( 176,962)	-	( 1,228,204)
	<u>\$ 2,378</u>	<u>\$ 642,547</u>	<u>\$ 490,379</u>	<u>\$ 4,303</u>	<u>\$ 3,552</u>	<u>\$ 7,916</u>	<u>\$ 953</u>	<u>\$ 34,512</u>	<u>\$ 2,418</u>	<u>\$ 1,188,958</u>

## 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	\$ 1,007,330	\$ 871,773	\$ 13,082	\$ 13,121	\$ 21,743	\$ 19,926	\$ 199,304	\$ 4,161	\$ 2,152,554
累計折舊及減損	-	(346,207)	(437,769)	(8,042)	(7,560)	(11,063)	(18,187)	(151,265)	-	(980,093)
	<u>\$ 2,114</u>	<u>\$ 661,123</u>	<u>\$ 434,004</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>\$ 1,172,461</u>
1月1日	\$ 2,114	\$ 661,123	\$ 434,004	\$ 5,040	\$ 5,561	\$ 10,680	\$ 1,739	\$ 48,039	\$ 4,161	\$ 1,172,461
增添	-	458	102,453	619	-	1,368	-	4,192	20,444	129,534
處分/報廢	-	-	(741)	-	-	-	-	(3)	-	(744)
重分類	-	-	6,842	-	-	-	-	-	(6,842)	-
折舊費用	-	(21,059)	(50,650)	(660)	(874)	(2,002)	(262)	(12,428)	-	(87,935)
淨兌換差額	156	16,042	21,862	207	248	182	-	4,244	560	43,501
6月30日	<u>\$ 2,270</u>	<u>\$ 656,564</u>	<u>\$ 513,770</u>	<u>\$ 5,206</u>	<u>\$ 4,935</u>	<u>\$ 10,228</u>	<u>\$ 1,477</u>	<u>\$ 44,044</u>	<u>\$ 18,323</u>	<u>\$ 1,256,817</u>
6月30日										
成本	\$ 2,270	\$ 1,026,414	\$ 1,003,980	\$ 14,009	\$ 13,308	\$ 23,148	\$ 19,926	\$ 201,826	\$ 18,323	\$ 2,323,204
累計折舊及減損	-	(369,850)	(490,210)	(8,803)	(8,373)	(12,920)	(18,449)	(157,782)	-	(1,066,387)
	<u>\$ 2,270</u>	<u>\$ 656,564</u>	<u>\$ 513,770</u>	<u>\$ 5,206</u>	<u>\$ 4,935</u>	<u>\$ 10,228</u>	<u>\$ 1,477</u>	<u>\$ 44,044</u>	<u>\$ 18,323</u>	<u>\$ 1,256,817</u>

1. 本集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 186,647	\$ 189,639	\$ 192,399
房屋	15,066	3,032	5,508
運輸設備	1,828	2,634	2,833
	<u>\$ 203,541</u>	<u>\$ 195,305</u>	<u>\$ 200,740</u>

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 1,280	\$ 1,440
房屋	1,393	1,238
運輸設備	366	450
	<u>\$ 3,039</u>	<u>\$ 3,128</u>

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 2,637	\$ 2,715
房屋	2,735	2,476
運輸設備	769	903
	<u>\$ 6,141</u>	<u>\$ 6,094</u>

3. 本集團於民國112年及111年4月1日至6月30日暨民國112年及111年1月1日至6月30日使用權資產之增添分別為\$0、\$3,074、\$14,731及\$3,074。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 697</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 1,392</u>

5. 本集團於民國112年及111年1月1日至6月30日租賃現金流出總額分別為\$6,946及\$6,814。
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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列為 \$12,449、\$12,433、\$26,659 及 \$26,710 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：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
111年	\$ -	\$ -	\$ 20,803
112年	20,211	44,177	37,148
113年	16,469	16,469	16,469
114年	2,788	2,788	2,788
115年	1,936	1,936	1,936
	<u>\$ 41,404</u>	<u>\$ 65,370</u>	<u>\$ 79,144</u>

(七) 投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日			
成本		\$ 130,238	\$ 130,238
累計折舊		( 23,810)	( 21,256)
		<u>\$ 106,428</u>	<u>\$ 108,982</u>
1月1日		\$ 106,428	\$ 108,982
折舊費用		( 1,277)	( 1,278)
6月30日		<u>\$ 105,151</u>	<u>\$ 107,704</u>
6月30日			
成本		\$ 130,238	\$ 130,238
累計折舊		( 25,087)	( 22,534)
		<u>\$ 105,151</u>	<u>\$ 107,704</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 12,190</u>	<u>\$ 12,752</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>\$ 1,563</u>	<u>\$ 1,461</u>

	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 26,166	\$ 26,710
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	\$ 2,202	\$ 2,100

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日之公允價值均為 \$265,364，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

<u>借款性質</u>	<u>112年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 93,201	6.050%	無
擔保借款	427,437	3.100%	房屋及建築 及定存單
	<u>\$ 520,638</u>		
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 208,723	5.026%	無
擔保借款	300,000	1.617%	房屋及建築 及定存單
	<u>\$ 508,933</u>		
<u>借款性質</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 118,877	1.750%	無
擔保借款	274,000	1.120%	房屋及建築 及定存單
	<u>\$ 392,877</u>		

於民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列於損益之利息費用分別為 \$1,060、\$682、\$4,670 及 \$1,356。

(九) 其他應付款

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
應付薪資	\$ 65,251	\$ 87,038	\$ 56,124
應付員工及董事酬勞	13,902	42,000	9,000
應付設備款	3,666	5,816	30,768
其他	113,478	158,468	153,851
	<u>\$ 196,297</u>	<u>\$ 293,322</u>	<u>\$ 249,743</u>

#### (十) 應付公司債

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30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)	( 95,300)
減：應付公司債折價	( 2,106)	( 4,196)	( 6,269)
	262,594	260,504	258,431
減：一年或一營業週期內到期公司債	( 262,594)	-	-
	\$ -	\$ 260,504	\$ 258,431

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 112 年 6 月 30 日止，本轉換公司債面額計 \$95,300 已轉換為普通股 944 仟股。

#### (十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服

務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2.5%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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$325、\$380、\$650 及\$760。

(3)本集團於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為\$3,434。

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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,497、\$9,639、\$16,895 及\$20,237。

## (十二)股本

民國 112 年 6 月 30 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	
	112年	111年
1月1日/6月30日	85,646	85,646

## (十三)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。

#### (十四) 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 112 年 6 月 21 日及 111 年 6 月 23 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 9,028		\$ 51,183	
特別盈餘公積	( 68,643)		11,788	
現金股利	85,645	\$ 1.00	363,993	\$ 4.25
合計	<u>\$ 26,030</u>		<u>\$ 426,964</u>	

6. 本公司於民國 112 年 3 月 16 日經董事會決議通過，以資本公積按股東持有股份之比例發放現金 \$42,823 (每股 0.5 元)，並於民國 112 年 6 月 21 日股東會報告。

(十五) 其他權益項目

	<u>外幣換算</u>
112年1月1日	(\$ 13,449)
外幣換算差異數	( 24,258)
112年6月30日	(\$ 37,707)
	<u>外幣換算</u>
111年1月1日	(\$ 82,092)
外幣換算差異數	54,001
111年6月30日	(\$ 28,091)

(十六) 營業收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 716,184	\$ 733,951
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
銷貨收入	\$ 1,378,326	\$ 1,522,501

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地理區域：

<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>中國地區</u>	<u>台灣地區</u>	<u>美國地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
銷貨收入	\$ 319,451	\$ 62,351	\$ 215,305	\$ 119,077	\$ 716,184
<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>中國地區</u>	<u>台灣地區</u>	<u>美國地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
銷貨收入	\$ 308,949	\$ 72,614	\$ 213,342	\$ 139,046	\$ 733,951
<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>中國地區</u>	<u>台灣地區</u>	<u>美國地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
銷貨收入	\$ 615,105	\$ 124,029	\$ 392,884	\$ 246,308	\$ 1,378,326
<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>中國地區</u>	<u>台灣地區</u>	<u>美國地區</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
銷貨收入	\$ 645,635	\$ 173,023	\$ 440,211	\$ 263,632	\$ 1,522,501

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>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債：				
-預收貨款	\$ 11,433	\$ 9,522	\$ 3,208	\$ 1,625

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 324	\$ 5
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 8,552	\$ 1,477

(十七) 利息收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 3,946	\$ 1,752
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	471	67
	<u>\$ 4,417</u>	<u>\$ 1,819</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
銀行存款利息	\$ 4,944	\$ 3,344
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	761	131
	<u>\$ 5,705</u>	<u>\$ 3,475</u>

(十八) 其他收入

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 12,449	\$ 12,433
其他收入－其他	22,944	17,875
	<u>\$ 35,393</u>	<u>\$ 30,308</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 26,659	\$ 26,710
其他收入－其他	61,066	26,872
	<u>\$ 87,725</u>	<u>\$ 53,582</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 939	(\$ 744)
外幣兌換利益	2,016	13,810
投資性不動產折舊費用	(638)	(639)
其他損失	(2,529)	377
	<u>(\$ 212)</u>	<u>\$ 12,804</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	\$ 939	(\$ 744)
外幣兌換利益	1,735	29,440
投資性不動產折舊費用	(1,277)	(1,278)
其他損失	(4,838)	(83)
	<u>(\$ 3,441)</u>	<u>\$ 27,335</u>

(二十) 財務成本

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
利息費用	\$ 6,940	\$ 2,559
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
利息費用	\$ 16,029	\$ 5,736

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 239,083	\$ 248,342
折舊費用(註)	46,897	45,827
攤銷費用	9,909	11,982
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
員工福利費用	\$ 476,872	\$ 529,143
折舊費用(註)	102,157	95,307
攤銷費用	22,309	22,072

註：含投資性不動產及使用權資產。

(二十二) 員工福利費用

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 191,372	\$ 191,624
勞健保費用	13,832	14,785
退休金費用	7,822	10,019
其他用人費用	26,057	31,914
	<u>\$ 239,083</u>	<u>\$ 248,342</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
薪資費用	\$ 374,751	\$ 408,174
勞健保費用	29,532	33,106
退休金費用	17,545	20,997
其他用人費用	55,044	66,866
	<u>\$ 476,872</u>	<u>\$ 529,143</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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 \$6,919、(\$1,525)、\$11,612 及 \$7,800；董事酬勞估列金額分別為 \$470、(\$235)、\$811 及 \$1,200，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係以截至當期止之獲利情況估列。分別約以 15.72% 及 1.10% 估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 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。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年4月1日至6月30日</u>	<u>111年4月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 11,786	\$ 23,515
以前年度所得稅高估數	( 9,694)	-
當期所得稅總額	<u>2,092</u>	<u>23,515</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 662)	( 2,394)
遞延所得稅總額	( 662)	( 2,394)
所得稅費用	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 21,121</u>
	<u>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 25,762	\$ 45,857
以前年度所得稅高估數	( 9,694)	-
當期所得稅總額	<u>16,068</u>	<u>45,857</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 396)	( 529)
遞延所得稅總額	( 396)	( 529)
所得稅費用	<u>\$ 15,672</u>	<u>\$ 45,328</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。

(二十四) 每股盈餘(虧損)

	112年4月1日至6月30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	\$ 38,356	85,645	\$ 0.45
<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	-	112	
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	\$ 38,356	85,757	\$ 0.45
	111年4月1日至6月30日		
	稅後金額	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨損	(\$ 36,747)	85,645	(\$ 0.43)
	112年1月1日至6月30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	\$ 43,598	85,645	\$ 0.51
<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	-	430	
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	\$ 43,598	86,075	\$ 0.51
	111年1月1日至6月30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	\$ 42,946	85,645	\$ 0.50

民國 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司之可轉換公司債因具有反稀釋效果，故不列入計算稀釋每股盈餘；民國

111年4月1日至6月30日及111年1月1日至6月30日，本公司之員工酬勞及可轉換公司債因具有反稀釋效果，故不列入計算稀釋每股虧損。

(二十五) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 43,962	\$ 129,534
應付設備款減少	2,150	10,742
預付設備款增加(減少)	462	( 51,844)
本期支付現金	<u>\$ 46,574</u>	<u>\$ 88,432</u>

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	112年				
	短期借款	租賃負債	應付公司債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 508,933	\$ 190,877	\$ 260,504	\$ 11,043	\$ 971,357
籌資現金流量之變動	24,147	( 5,540)	-	-	18,607
利息費用	-	1,406	2,090	-	3,496
利息支付數	-	( 1,406)	-	-	( 1,406)
其他非現金之變動	( 12,442)	14,730	-	-	2,288
6月30日	<u>\$ 520,638</u>	<u>\$ 200,067</u>	<u>\$ 262,594</u>	<u>\$ 11,043</u>	<u>\$ 994,342</u>
	111年				
	短期借款	租賃負債	應付公司債	存入保證金	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	( 429,565)	( 5,422)	-	-	( 434,987)
利息費用	-	1,392	2,056	-	3,448
利息支付數	-	( 1,392)	-	-	( 1,392)
其他非現金之變動	16,459	3,105	-	-	19,564
6月30日	<u>\$ 392,877</u>	<u>\$ 195,651</u>	<u>\$ 258,431</u>	<u>\$ 10,663</u>	<u>\$ 857,622</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

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
商品銷售：		
其他關係人	\$ 54,717	\$ 89,629
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
商品銷售：		
其他關係人	\$ 100,900	\$ 181,375

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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
應收帳款：			
其他關係人	\$ 55,510	\$ 41,389	\$ 90,668

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付息。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年4月1日至6月30日	111年4月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 15,765	\$ 9,335
退職後福利	381	380
總計	\$ 16,146	\$ 9,715
	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 32,949	\$ 23,761
退職後福利	761	749
總計	\$ 33,710	\$ 24,510

## 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
	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日	
定期存款（表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下）	\$ 120,039	\$ 119,999	\$ 113,199	關稅局先放後稅擔保、履約保證及公司卡額度擔保
活期存款（表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下）	27,100	-	-	短期借款授信額度擔保
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	6,926	6,926	科學園區土地租賃擔保
房屋建築及投資性不動產	185,626	187,876	190,127	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

無。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 15,744	\$ 9,996	\$ 33,778

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，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

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 1,054,658	\$ 1,102,816	\$ 780,867
按攤銷後成本衡量之金融資產	126,965	126,925	120,125
應收票據	144,360	196,930	164,219
應收帳款(含關係人)	556,867	479,545	588,360
其他應收款	22,470	24,528	21,166
存出保證金	10,759	11,130	10,879
	<u>\$ 1,916,079</u>	<u>\$ 1,941,874</u>	<u>\$ 1,685,616</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	520,638	508,933	392,877
應付票據	39,642	50,666	45,603
應付帳款	170,577	173,287	228,101
其他應付款	196,297	293,322	249,743
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	262,594	260,504	258,431
存入保證金	11,043	11,043	10,663
	<u>\$ 1,200,791</u>	<u>\$ 1,297,755</u>	<u>\$ 1,185,418</u>
租賃負債	<u>\$ 200,067</u>	<u>\$ 190,877</u>	<u>\$ 195,651</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：

112年6月30日					
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	USD	10,876	31.140	\$	338,666
美金：人民幣	USD	158	7.2620		4,920
人民幣：新台幣	RMB	832	4.282		3,563
<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	228	31.140	\$	7,108
美金：人民幣	USD	142	7.2620		4,406
<u>非貨幣性項目</u> ：無。					
111年12月31日					
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	USD	7,814	30.710	\$	239,962
美金：人民幣	USD	336	6.9514		10,283
人民幣：新台幣	RMB	11,813	4.408		52,073
<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	124	30.710	\$	3,804
日幣：新台幣	JPY	5,635	0.2324		1,309
<u>非貨幣性項目</u> ：無。					

111年6月30日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 13,161	29.720	\$ 391,143
美金：人民幣	USD 1,615	6.6943	47,993
人民幣：新台幣	RMB 10,181	4.439	45,195
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	USD 318	29.720	\$ 6,940
<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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 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\$2,016、\$13,810、\$1,735 及\$29,440。

E. 本集團因重大匯率變動影響之外幣市場風險分析如下：

	112年1月1日至6月30日		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,387	\$ -
美金：人民幣	1%	49	-
人民幣：新台幣	1%	36	-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 71)	\$ -
美金：人民幣	1%	( 44)	-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			

111年1月1日至6月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 3,911	\$ -
美金：人民幣	1%	480	-
人民幣：新台幣	1%	452	-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			
<b>金融負債</b>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 69)	\$ -
<u>非貨幣性項目</u> ：無。			

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 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。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
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，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 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>112年6月30日</u>						
預期損失率	0.01%	0.06%-1.09%	0.76%-20.06%	1.77%-30.66%	9.16%-100%	
帳面價值總額	\$ 489,132	\$ 49,143	\$ 18,458	\$ 3,166	\$ 16,970	\$ 576,869
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 42	\$ 2,990	\$ 16,970	\$ 20,002
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.32%-1.07%	2.35%-20.27%	14.33%-30.06%	93.61%-100%	
帳面價值總額	\$ 441,153	\$ 28,167	\$ 6,216	\$ 950	\$ 22,263	\$ 498,749
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 18	\$ 19	\$ 19,167	\$ 19,204
<u>111年6月30日</u>						
預期損失率	0.01%	0.33%-1.12%	2.45%-21.15%	14.83%-30.58%	89.88%-100%	
帳面價值總額	\$ 561,382	\$ 20,051	\$ 5,941	\$ 4,598	\$ 15,629	\$ 607,601
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 3,184	\$ 542	\$ 15,515	\$ 19,241

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 19,204	\$ -
減損損失提列	1,359	-
匯率影響數	(561)	-
6月30日	\$ 20,002	\$ -
	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 18,366	\$ -
減損損失提列	451	-
匯率影響數	424	-
6月30日	\$ 19,241	\$ -

(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：

	<u>112年6月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年6月30日</u>
浮動利率			
一年內到期	\$ 1,299,120	\$ 647,495	\$ 1,164,017

註：一年內到期之額度屬年度額度，於民國 112 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：

112年6月30日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 327,218	\$ 193,420	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	39,642	-	-	-	-
應付帳款	-	170,577	-	-	-
租賃負債	3,482	9,088	10,170	27,931	200,942
其他應付款	-	196,297	-	-	-
應付公司債	-	264,700	-	-	-
存入保證金	-	-	11,043	-	-

非衍生金融負債：

111年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 408,933	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	50,666	-	-	-	-
應付帳款	-	173,287	-	-	-
租賃負債	2,659	6,959	6,665	19,996	204,275
其他應付款	-	293,322	-	-	-
應付公司債	-	-	264,700	-	-
存入保證金	-	-	11,043	-	-

非衍生金融負債：

111年6月30日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 229,717	\$ 163,160	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	45,603	-	-	-	-
應付帳款	-	228,101	-	-	-
租賃負債	3,362	8,829	9,083	21,011	207,608
其他應付款	-	249,743	-	-	-
應付公司債	-	-	264,700	-	-
存入保證金	-	-	10,663	-	-

### (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

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：

	112年6月30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	\$ 262,594	\$ -	\$ 255,171	\$ -
	111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	\$ 260,504	\$ -	\$ 255,171	\$ -
	111年6月30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	\$ 258,431	\$ -	\$ 255,171	\$ -

### 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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

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>112年1月1日至6月30日</u>	<u>111年1月1日至6月30日</u>
來自外部客戶之收入	\$ 1,378,326	\$ 1,522,501
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 11,662	(\$ 24,507)
部門資產	\$ 4,346,731	\$ 4,509,318

(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112年1月1日至6月30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	\$ 88,900	\$ 85,640	\$ -	4.35%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,008,736	\$ 1,008,736	
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	124,560	124,560	93,420	5.05%- 5.21%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,008,736	1,008,736	
1	聚燁科技股份 有限公司	TCLAD Inc.	其他應收 款-關係人	Y	243,840	124,560	-	5.92%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	290,976	290,976	
1	聚燁科技股份 有限公司	TCLAD Europe GmbH	其他應收 款-關係人	Y	62,280	62,280	24,600	2.25%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	290,976	290,976	

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112年1月1日至6月30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	昆山聚達電子有限 公司	本公司100% 持有之子公司	\$ 2,521,839	\$ 165,042	\$ 165,042	\$ 24,017	\$ 27,100	6.54%	\$ 3,782,758	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	2,521,839	742,220	543,420	110,000	100,000	21.55%	3,782,758	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	2,521,839	420,390	420,390	140,130	-	16.67%	3,782,758	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  
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  
民國112年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比	
聚鼎科技股份有限公司	Littelfuse, Inc.	本公司之董事	銷貨	(\$ 100,900)	7%	月結90天	(註)	(註)	\$ 55,510	8%	
聚鼎科技股份有限公司	昆山聚達電子有限公司	本公司之子公司	銷貨	( 114,378)	8%	月結60天	(註)	(註)	35,635	5%	

註：按一般交易價格及條件辦理。

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112年1月1日至6月30日

附表四

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	\$ 114,378	月結60天	8%
0	"	"	1	進貨	40,245	月結45天	3%
0	"	"	1	加工費	20,080	月結45天	1%
0	"	"	1	應收帳款	35,635	月結60天	1%
0	"	"	1	應付帳款	8,680	月結45天	0%
0	"	聚燁科技股份有限公司	1	其他應收款	94,420	約定時間收付款	2%
1	聚燁科技股份有限公司	TCLAD Inc.	3	進貨	61,537	月結30天	4%
1	"	TCLAD Europe GmbH	3	其他應收款	25,423	約定時間收付款	1%
1	"	"	3	銷貨收入	8,601	月結30天	1%
2	TCLAD Inc.	TCLAD Europe GmbH	3	銷貨收入	41,964	月結30天	3%
2	"	"	3	應收帳款	22,433	月結30天	1%

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112年1月1日至6月30日

附表五

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	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	\$ 1,027,242	\$ 684	\$ 684	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	409,356	( 107,729)	( 60,623)	子公司
聚鼎科技股份有限 公司	聚嶸電子股份有限 公司	台灣	電子零組件製 造、電子材料批 發	1,000	1,000	100,000	100	968	( 16)	( 16)	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	1,286,736	1,286,736	-	100	795,025	( 86,634)	( 92,550)	子公司
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	22,559	( 3,155)	( 2,846)	子公司

## 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112年1月1日至6月30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	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	\$ 677,686	2	\$ 201,164	\$ -	\$ -	\$ 201,164	(\$ 522)	100	(\$ 522)	\$ 1,011,769	\$ -	
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	85,946	3	-	-	-	-	972	100	972	89,020	-	
蘇州聚燁電 子科技有限 公司	金屬散熱基板製 造業務	4,305	1	4,305	-	-	4,305	-	100	-	4,282	-	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
	聚鼎科技份 有限公司	\$ 201,164	\$ 677,686

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「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。

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112年1月1日至6月30日平均美元匯率30.558元及人民幣4.400元換算外，餘係按民國112年6月30日美元匯率31.140元及人民幣4.297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112年1月1日至6月30日

附表七

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	\$ 114,378	8.30%	\$ 35,635	5.80%	\$ -	\$ -	4.35%	\$ -	\$ -	-
昆山聚達電子有限公司	( 40,245)	14.75%	( 8,680)	5.09%	-	-	-	-	( 20,080)	19.28%

聚鼎科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年6月30日

附表八

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	8,000,000	9.34%
Littelfuse Europe GmbH	4,600,350	5.37%

附表八