

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 年第三季
(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 年第三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 ~ 43	
	(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 ~ 33	
	(七) 關係人交易	33 ~ 34	
	(八) 質押之資產	34	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34	

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	35 ~ 42	
1.	資本管理	35	
2.	金融工具	35 ~ 41	
3.	公允價值資訊	41 ~ 42	
(十三)	附註揭露事項	42 ~ 43	
(十四)	部門資訊	43	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23001895 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 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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

會計師

劉倩瑜

謝智政

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 1 1 月 6 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9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

資 產			112 年 9 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 9 月 30 日	
附註			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,139,605	26	\$ 1,102,816	24	\$ 827,464	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 八							
	流動		121,039	3	119,999	3	119,999	3
1150	應收票據淨額	六(二)	157,772	4	196,930	4	204,078	4
1170	應收帳款淨額	六(二)	509,849	12	438,156	10	485,017	11
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	62,918	1	41,389	1	68,268	1
1200	其他應收款		27,037	1	24,528	-	23,509	1
130X	存貨	六(三)	642,386	14	781,404	17	853,266	19
1410	預付款項		63,805	1	98,198	2	107,274	2
1470	其他流動資產		8,461	-	1,235	-	12,265	-
11XX	流動資產合計		2,732,872	62	2,804,655	61	2,701,140	59
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	-	6,926	-	6,926	-
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八	1,178,938	27	1,240,482	27	1,312,796	29
1755	使用權資產	六(五)	200,908	4	195,305	4	198,499	5
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	104,512	2	106,428	2	107,066	2
1780	無形資產		171,999	4	189,877	4	189,816	4
1840	遞延所得稅資產		17,468	-	18,509	1	14,838	-
1900	其他非流動資產		24,821	1	22,833	1	16,369	1
15XX	非流動資產合計		1,705,572	38	1,780,360	39	1,846,310	41
1XXX	資產總計		\$ 4,438,444	100	\$ 4,585,015	100	\$ 4,547,450	100

(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9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	462,883	11	\$	508,933	11
2130	合約負債－流動	六(十六)		7,363	-		9,522	-
2150	應付票據			43,523	1		50,666	1
2170	應付帳款			178,423	4		173,287	4
2200	其他應付款	六(九)		269,755	6		293,322	7
2230	本期所得稅負債			39,441	1		52,119	1
2280	租賃負債－流動			8,836	-		8,527	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		263,644	6		-	-
2399	其他流動負債－其他			8,014	-		12,638	-
21XX	流動負債合計			1,281,882	29		1,109,014	24
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十)		-	-		260,504	6
2580	租賃負債－非流動			188,416	4		182,350	4
2600	其他非流動負債			40,590	1		39,719	1
25XX	非流動負債合計			229,006	5		482,573	11
2XXX	負債總計			1,510,888	34		1,591,587	35
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)		856,453	19		856,453	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)		582,735	14		625,558	13
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		618,454	14		609,426	13
3320	特別盈餘公積			13,449	-		82,092	2
3350	未分配盈餘			546,389	12		470,887	10
其他權益								
3400	其他權益	六(十五)		10,130	-	(13,449)	-	14,332
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			2,627,610	59		2,630,967	57
36XX	非控制權益			299,946	7		362,461	8
3XXX	權益總計			2,927,556	66		2,993,428	65
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計			\$ 4,438,444	100		\$ 4,585,015	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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年七月一日至9月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 759,870	100	\$ 734,954	100	\$ 2,138,196	100	\$ 2,257,455	100
5000 營業成本	六(三)	(528,588)	(69)	(583,983)	(80)	(1,602,012)	(75)	(1,861,170)	(83)
5950 營業毛利淨額		231,282	31	150,971	20	536,184	25	396,285	17
營業費用	六(二十一) (二十二)								
6100 推銷費用		(68,629)	(9)	(45,496)	(6)	(173,704)	(8)	(142,424)	(6)
6200 管理費用		(81,711)	(11)	(77,460)	(11)	(228,319)	(11)	(243,425)	(11)
6300 研究發展費用		(56,494)	(7)	(47,193)	(6)	(170,652)	(8)	(132,326)	(6)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	(3,849)	(1)	173	-	(5,208)	-	(278)	-
6000 營業費用合計		(210,683)	(28)	(169,976)	(23)	(577,883)	(27)	(518,453)	(23)
6900 營業利益(損失)		20,599	3	(19,005)	(3)	(41,699)	(2)	(122,168)	(6)
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十七)	2,864	1	1,111	-	8,569	1	4,586	-
7010 其他收入	六(十八)	25,698	3	22,497	3	113,423	5	76,079	3
7020 其他利益及損失	六(十九)	8,328	1	26,897	4	4,887	-	54,232	3
7050 財務成本	六(二十)	(6,163)	(1)	(2,949)	-	(22,192)	(1)	(8,685)	-
7000 營業外收入及支出合計		30,727	4	47,556	7	104,687	5	126,212	6
7900 稅前淨利		51,326	7	28,551	4	62,988	3	4,044	-
7950 所得稅費用	六(二十三)	(25,550)	(4)	(21,295)	(3)	(41,222)	(2)	(66,623)	(3)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 25,776	3	\$ 7,256	1	\$ 21,766	1	\$ 62,579	(3)
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)	\$ 60,263	8	\$ 67,972	9	\$ 40,830	2	\$ 145,240	7
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		60,263	8	67,972	9	40,830	2	145,240	7
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 60,263	8	\$ 67,972	9	\$ 40,830	2	\$ 145,240	7
8500 本期綜合損益總額		\$ 86,039	11	\$ 75,228	10	\$ 62,596	3	\$ 82,661	4
淨利(損)歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 57,934	7	\$ 42,561	6	\$ 101,532	5	\$ 85,507	4
8620 非控制權益		(32,158)	(4)	(35,305)	(5)	(79,766)	(4)	(148,086)	(7)
合計		\$ 25,776	3	\$ 7,256	1	\$ 21,766	1	\$ 62,579	(3)
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 105,771	14	\$ 84,984	11	\$ 125,111	6	\$ 181,931	8
8720 非控制權益		(19,732)	(3)	(9,756)	(1)	(62,515)	(3)	(99,270)	(4)
合計		\$ 86,039	11	\$ 75,228	10	\$ 62,596	3	\$ 82,661	4
基本每股盈餘									
9750 基本每股盈餘	六(二十四)	\$ 0.68		\$ 0.50		\$ 1.19		\$ 1.00	
稀釋每股盈餘									
9850 稀釋每股盈餘	六(二十四)	\$ 0.66		\$ 0.49		\$ 1.17		\$ 0.99	

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9月30日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公公司主之權益														
資本 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 非控制權益 權益總額														
附註	普通股本	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	非控制權益	權益總額	
	\$ 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	
六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	-	85,507	-	85,507	(148,086)	(62,579)	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96,424	96,424	48,816	145,240	
	-	-	-	-	-	-	-	-	85,507	96,424	181,931	(99,270)	82,661	
六(十四)	-	-	-	-	-	-	51,183	-	(51,183)	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	11,788	(11,788)	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	(363,993)	-	(363,993)	-	(363,993)	
	\$ 856,453	\$ 562,539	\$ 14,924	\$ 5,492	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 609,426	\$ 82,092	\$ 466,113	\$ 14,332	\$ 2,653,974	\$ 421,027	\$ 3,075,001	
六(十五)	\$ 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	
	-	-	-	-	-	-	-	-	101,532	-	101,532	(79,766)	21,766	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,579	23,579	17,251	40,830	
	-	-	-	-	-	-	-	-	101,532	23,579	125,111	(62,515)	62,596	
六(十四)	-	-	-	-	-	-	9,028	-	(9,028)	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	(68,643)	68,643	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,645)	-	(85,645)	-	(85,645)	
	-	(42,823)	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,823)	-	(42,823)	
	\$ 856,453	\$ 519,716	\$ 14,924	\$ 5,492	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 618,454	\$ 13,449	\$ 546,389	\$ 10,130	\$ 2,627,610	\$ 299,946	\$ 2,927,556	

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

~9~



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9月30日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 62,988	\$ 4,044
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 5,208	278
折舊費用	六(二十一) 152,727	144,057
攤銷費用	六(二十一) 31,517	33,753
利息費用	六(二十) 22,192	8,685
利息收入	六(十七) (8,569)	(4,586)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) 403	857
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	39,158	4,057
應收帳款	(76,901)	7,868
應收帳款－關係人	(21,529)	29,115
其他應收款	(2,509)	(8,283)
存貨	139,018	71,651
預付款項	34,393	(21,608)
其他流動資產	(7,226)	22,786
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	(2,159)	7,943
應付票據	(7,143)	3,406
應付帳款	5,136	(127,126)
其他應付款	(23,317)	(94,069)
其他流動負債	(4,624)	16,184
淨確定福利負債	871	(601)
營運產生之現金流入	339,634	98,411
收取之利息	8,569	4,586
支付之利息	(20,068)	(5,595)
支付所得稅	(52,859)	(117,277)
營業活動之淨現金流入(流出)	275,276	(19,875)

(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9月30日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 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	(\$ 28,140)	(\$ 321,805)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	27,100	711,169
購置不動產、廠房及設備	六(二十五) (62,871)	(124,955)
取得無形資產	(6,165)	(5,551)
存出保證金減少(增加)	100	(962)
投資活動之淨現金(流出)流入	(69,976)	257,896
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十六) 1,094,005	1,077,389
償還短期借款	六(二十六) (1,132,203)	(1,529,527)
租賃本金償還	六(二十六) (8,518)	(7,481)
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	(175,184)	(823,612)
匯率變動對現金及約當現金之影響	6,673	68,015
本期現金及約當現金增加(減少)數	36,789	(517,576)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,102,816	1,345,040
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 1,139,605	\$ 827,464

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 年第三季

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 11 月 6 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「會計估計值之定義」	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
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。

(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

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第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

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。

(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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併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9月30日	111年12月31日	111年9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 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日非控制權益總額分別為\$299,946、\$362,461 及\$421,027，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
		112年9月30日		
		金額	持股百分比	
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 299,946	43.73%	

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		111年12月31日		
		金額	持股百分比	
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 362,461	43.73%	

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益		說明
		111年9月30日		
		金額	持股百分比	
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 421,027	43.73%	

資產負債表

	聚燁科技股份有限公司及子公司		
	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
流動資產	\$ 593,761	\$ 584,844	\$ 711,138
非流動資產	521,959	549,841	584,968
流動負債	(430,296)	(308,384)	(335,228)
非流動負債	(349)	-	(303)
淨資產總額	\$ 685,075	\$ 826,301	\$ 960,575

綜合損益表

	聚燁科技股份有限公司及子公司	
	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
收入	\$ 257,913	\$ 267,101
稅前淨損	(72,286)	(81,189)
所得稅利益(費用)	(85)	(113)
本期淨損	(72,371)	(81,302)
其他(稅後淨額)綜合損益	28,411	58,404
本期綜合損益總額	(\$ 43,960)	(\$ 22,898)
綜合損益總額歸屬於		
非控制權益	\$ 387	\$ 55
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ -

聚燁科技股份有限公司及子公司		
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
收入	\$ 794,389	\$ 810,389
稅前淨損	(180,366)	(339,108)
所得稅利益(費用)	(236)	(188)
本期淨損	(180,602)	(339,296)
其他(稅後淨額)綜合損益	39,376	111,637
本期綜合損益總額	(\$ 141,226)	(\$ 227,659)
綜合損益總額歸屬於		
非控制權益	(\$ 59)	\$ -
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		
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
營業活動之淨現金流出	(\$ 113,362)	(\$ 385,002)
投資活動之淨現金(流出)流入	(15,183)	439,252
籌資活動之淨現金流入(流出)	142,200	(317,262)
匯率變動對現金及約當現金 之影響	15,030	50,464
本期現金及約當現金增加 (減少)數	28,685	(212,548)
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	\$ 145,715	\$ 130,928

(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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 174	\$ 97	\$ 97
支票存款及活期存款	523,010	591,959	627,365
定期存款	616,421	510,760	200,002
合計	<u>\$ 1,139,605</u>	<u>\$ 1,102,816</u>	<u>\$ 827,464</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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收票據	<u>\$ 157,772</u>	<u>\$ 196,930</u>	<u>\$ 204,078</u>
應收帳款	\$ 515,160	\$ 457,360	\$ 504,242
應收帳款-關係人	62,918	41,389	68,268
減：備抵損失	(5,311)	(19,204)	(19,225)
	<u>\$ 572,767</u>	<u>\$ 479,545</u>	<u>\$ 553,285</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年9月30日		111年12月31日		111年9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	\$ 511,408	\$ 157,772	\$ 441,153	\$ 196,930	\$ 502,180	\$ 204,078
30天內	29,942	-	28,167	-	22,650	-
31-90天	26,761	-	6,216	-	15,435	-
91-180天	4,388	-	950	-	4,551	-
181天以上	5,579	-	22,263	-	27,694	-
	<u>\$ 578,078</u>	<u>\$ 157,772</u>	<u>\$ 498,749</u>	<u>\$ 196,930</u>	<u>\$ 572,510</u>	<u>\$ 204,078</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 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。

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 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$157,772、\$196,930 及\$204,078；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$572,767、\$479,545 及\$553,285。

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

	<u>112年9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
原物料	\$ 253,032	\$ 293,244	\$ 349,288
在製品	175,654	200,399	201,544
製成品	<u>213,700</u>	<u>287,761</u>	<u>302,434</u>
合計	<u>\$ 642,386</u>	<u>\$ 781,404</u>	<u>\$ 853,266</u>

本集團當期認列之營業成本：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 523,410	\$ 570,337
存貨跌價損失	<u>5,178</u>	<u>13,646</u>
	<u>\$ 528,588</u>	<u>\$ 583,983</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 1,570,376	\$ 1,822,832
存貨跌價損失	<u>31,636</u>	<u>38,338</u>
	<u>\$ 1,602,012</u>	<u>\$ 1,861,170</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	-	30,205	24,717	489	-	1,713	-	3,682	744	61,550
處分/報廢	-	-	(326)	(5)	(64)	-	-	(8)	-	(403)
重分類	-	-	4,069	-	-	-	-	-	-	4,069
折舊費用	-	(31,719)	(89,874)	(975)	(1,118)	(3,029)	(394)	(14,399)	-	(141,508)
淨兌換差額	120	8,294	5,282	77	180	205	-	571	19	14,748
9月30日	<u>\$ 2,465</u>	<u>\$ 648,159</u>	<u>\$ 479,612</u>	<u>\$ 4,323</u>	<u>\$ 3,225</u>	<u>\$ 7,830</u>	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 31,740</u>	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 1,178,938</u>
9月30日										
成本	\$ 2,465	\$ 1,071,305	\$1,106,554	\$ 14,719	\$ 12,927	\$ 25,816	\$ 15,001	\$213,934	\$ 763	\$ 2,463,484
累計折舊及減損	-	(423,146)	(626,942)	(10,396)	(9,702)	(17,986)	(14,180)	(182,194)	-	(1,284,546)
	<u>\$ 2,465</u>	<u>\$ 648,159</u>	<u>\$ 479,612</u>	<u>\$ 4,323</u>	<u>\$ 3,225</u>	<u>\$ 7,830</u>	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 31,740</u>	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 1,178,938</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	—	1,678	170,580	815	—	1,391	—	7,807	14,349	196,620
處分/報廢	—	—	(844)	(7)	—	—	—	(6)	—	(857)
重分類	—	—	4,281	—	—	—	—	—	(4,281)	—
折舊費用	—	(30,974)	(77,929)	(974)	(1,242)	(3,001)	(393)	(18,430)	—	(132,943)
淨兌換差額	311	29,704	35,121	314	320	344	—	10,098	1,303	77,515
9月30日	<u>\$ 2,425</u>	<u>\$ 661,531</u>	<u>\$ 565,213</u>	<u>\$ 5,188</u>	<u>\$ 4,639</u>	<u>\$ 9,414</u>	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 47,508</u>	<u>\$ 15,532</u>	<u>\$ 1,312,796</u>
9月30日										
成本	\$ 2,425	\$ 1,043,544	\$ 1,087,443	\$ 14,396	\$ 13,430	\$ 23,344	\$ 19,926	\$ 209,908	\$ 15,532	\$ 2,429,948
累計折舊及減損	—	(382,013)	(522,230)	(9,208)	(8,791)	(13,930)	(18,580)	(162,400)	—	(1,117,152)
	<u>\$ 2,425</u>	<u>\$ 661,531</u>	<u>\$ 565,213</u>	<u>\$ 5,188</u>	<u>\$ 4,639</u>	<u>\$ 9,414</u>	<u>\$ 1,346</u>	<u>\$ 47,508</u>	<u>\$ 15,532</u>	<u>\$ 1,312,796</u>

1. 本集團民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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9月30日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年9月30日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 185,574	\$ 189,639	\$ 191,118
房屋	13,673	3,032	4,270
運輸設備	1,661	2,634	3,111
	<u>\$ 200,908</u>	<u>\$ 195,305</u>	<u>\$ 198,499</u>

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 1,433	\$ 1,357
房屋	1,393	1,238
運輸設備	336	509
	<u>\$ 3,162</u>	<u>\$ 3,104</u>

	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 4,070	\$ 4,072
房屋	4,128	3,714
運輸設備	1,105	1,412
	<u>\$ 9,303</u>	<u>\$ 9,198</u>

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添(減少)分別為\$170、\$787、\$14,901 及\$3,861。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9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>\$ 718</u>	<u>\$ 666</u>

	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9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>\$ 2,124</u>	<u>\$ 2,058</u>

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$10,642 及\$9,539。
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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日基於營業租賃合約分別認列為\$12,755、\$12,412、\$39,414 及\$39,122 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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
111年	\$ -	\$ -	11,983
112年	9,326	44,177	44,177
113年	16,849	16,469	16,469
114年	3,168	2,788	2,788
115年	2,316	1,936	1,936
116年	380	-	-
	<u>\$ 32,039</u>	<u>\$ 65,370</u>	<u>\$ 77,353</u>

(七)投資性不動產

房屋及建築	112年	111年
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	(1,916)	(1,916)
9月30日	<u>\$ 104,512</u>	<u>\$ 107,066</u>
9月30日		
成本	\$ 130,238	\$ 130,238
累計折舊	(25,726)	(23,172)
	<u>\$ 104,512</u>	<u>\$ 107,066</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 12,511</u>	<u>\$ 12,412</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>\$ 638</u>	<u>\$ 638</u>

	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 38,677	\$ 39,122
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	\$ 2,840	\$ 2,738

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 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

借款性質	112年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 31,870	6.160%	無
擔保借款	431,013	3.255%	房屋及建築 及定存單
	<u>\$ 462,883</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
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>		
借款性質	111年9月30日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 79,390	2.474%	無
擔保借款	300,000	1.277%	房屋及建築 及定存單
	<u>\$ 379,390</u>		

於民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於損益之利息費用分別為\$5,068、\$2,181、\$9,738 及 \$3,537。

(九) 其他應付款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付薪資	\$ 87,381	\$ 87,038	\$ 77,007
應付員工及董事酬勞	25,902	42,000	16,000
應付設備款	6,583	5,816	17,876
其他	149,889	158,468	162,076
	<u>\$ 269,755</u>	<u>\$ 293,322</u>	<u>\$ 272,959</u>

(十) 應付公司債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9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	(1,056)	(4,196)	(5,235)
	263,644	260,504	259,465
減：一年或一營業週期內到期公司債	(263,644)	-	-
	\$ -	\$ 260,504	\$ 259,465

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 9 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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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、\$975 及\$1,140。

(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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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\$9,311、\$9,994、\$26,206 及\$30,231。

(十二)股本

民國 112 年 9 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/9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

	外幣換算
112年1月1日	(\$ 13,449)
外幣換算差異數	23,579
112年9月30日	\$ 10,130
	外幣換算
111年1月1日	(\$ 82,092)
外幣換算差異數	96,424
111年9月30日	\$ 14,332

(十六) 營業收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
銷貨收入	\$ 759,870	\$ 734,954
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
銷貨收入	\$ 2,138,196	\$ 2,257,455

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：

	中國地區	台灣地區	美國地區	其他地區	合計
112年7月1日至9月30日					
銷貨收入	\$ 354,071	\$ 65,841	\$ 226,124	\$ 113,834	\$ 759,870
111年7月1日至9月30日					
銷貨收入	\$ 344,380	\$ 51,342	\$ 176,033	\$ 163,199	\$ 734,954
112年1月1日至9月30日					
銷貨收入	\$ 969,176	\$ 189,870	\$ 619,008	\$ 360,142	\$ 2,138,196
111年1月1日至9月30日					
銷貨收入	\$ 990,015	\$ 224,365	\$ 616,244	\$ 426,831	\$ 2,257,455

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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	111年1月1日
合約負債：				
-預收貨款	\$ 7,363	\$ 9,522	\$ 9,568	\$ 1,625

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ -	\$ -
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
合約負債期初餘額		
本期認列收入	\$ 8,536	\$ 1,477

(十七) 利息收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 2,391	\$ 876
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	473	235
	<u>\$ 2,864</u>	<u>\$ 1,111</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
銀行存款利息	\$ 7,335	\$ 4,220
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	1,234	366
	<u>\$ 8,569</u>	<u>\$ 4,586</u>

(十八) 其他收入

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 12,755	\$ 12,412
補助款收入	7,210	-
其他收入－其他	5,733	10,085
	<u>\$ 25,698</u>	<u>\$ 22,497</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
租金收入	\$ 39,414	\$ 39,122
補助款收入	7,210	-
其他收入－其他	66,799	36,957
	<u>\$ 113,423</u>	<u>\$ 76,079</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 1,342)	(\$ 113)
外幣兌換利益	9,763	28,296
投資性不動產折舊費用	(639)	(638)
其他利益及損失	546	(648)
	<u>\$ 8,328</u>	<u>\$ 26,897</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 403)	(\$ 857)
外幣兌換利益	11,498	57,736
投資性不動產折舊費用	(1,916)	(1,916)
其他損失	(4,292)	(731)
	<u>\$ 4,887</u>	<u>\$ 54,232</u>

(二十) 財務成本

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
利息費用	\$ 6,163	\$ 2,949
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
利息費用	\$ 22,192	\$ 8,685

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>112年7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 254,155	\$ 261,594
折舊費用(註)	50,570	48,750
攤銷費用	9,208	11,681
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 731,027	\$ 790,737
折舊費用(註)	152,727	144,057
攤銷費用	31,517	33,753

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7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 199,846	\$ 206,171
勞健保費用	12,417	12,979
退休金費用	9,636	10,374
其他用人費用	32,256	32,070
	<u>\$ 254,155</u>	<u>\$ 261,594</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 574,597	\$ 614,345
勞健保費用	41,949	46,085
退休金費用	27,181	31,371
其他用人費用	87,300	98,936
	<u>\$ 731,027</u>	<u>\$ 790,737</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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$10,400、\$6,067、\$22,012 及\$13,867；董事酬勞估列金額分別為\$1,600、\$933、\$2,411 及\$2,133，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係以截至當期止之獲利情況估列。分別約以 13.29%及 1.46%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7月1日至9月30日</u>	<u>111年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 24,113	\$ 17,687
以前年度所得稅高估數	<u>-</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>24,113</u>	<u>17,687</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>1,437</u>	<u>3,608</u>
遞延所得稅總額	<u>1,437</u>	<u>3,608</u>
所得稅費用	<u>\$ 25,550</u>	<u>\$ 21,295</u>
	<u>112年1月1日至9月30日</u>	<u>111年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 49,875	\$ 63,544
以前年度所得稅高估數	<u>(9,694)</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>40,181</u>	<u>63,544</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>1,041</u>	<u>3,079</u>
遞延所得稅總額	<u>1,041</u>	<u>3,079</u>
所得稅費用	<u>\$ 41,222</u>	<u>\$ 66,623</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 109 年度。

(二十四) 每股盈餘

112年7月1日至9月30日		
	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 57,934	\$ 0.68
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	57,934	85,645
具稀釋作用之潛在普通股之影響 可轉換公司債	841	2,621
員工酬勞	—	192
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	\$ 58,775	\$ 0.66
111年7月1日至9月30日		
	加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘 (元)
稅後金額		
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 42,561	\$ 0.50
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	42,561	85,645
具稀釋作用之潛在普通股之影響 可轉換公司債	828	2,621
員工酬勞	—	109
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	\$ 43,389	\$ 0.49

112年1月1日至9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	\$ 101,532	85,645	\$ 1.19
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	101,532	85,645	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	2,512	2,621	
員工酬勞	-	551	
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	\$ 104,044	88,817	\$ 1.17
111年1月1日至9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	\$ 85,507	85,645	\$ 1.00
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	85,507	85,645	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	2,473	2,621	
員工酬勞	-	415	
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	\$ 87,980	88,681	\$ 0.99

(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9月30日	111年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 61,550	\$ 196,620
應付設備款(增加)減少	(767)	23,634
預付設備款增加(減少)	2,088	(95,299)
本期支付現金	\$ 62,871	\$ 124,955

(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	(38,198)	(8,518)	-	-	(46,716)
利息費用	-	2,124	3,140	-	5,264
利息支付數	-	(2,124)	-	-	(2,124)
其他非現金之變動	(7,852)	14,893	-	-	7,041
9月30日	<u>\$ 462,883</u>	<u>\$ 197,252</u>	<u>\$ 263,644</u>	<u>\$ 11,043</u>	<u>\$ 934,822</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	(452,138)	(7,481)	-	-	(459,619)
利息費用	-	2,058	3,090	-	5,148
利息支付數	-	(2,058)	-	-	(2,058)
其他非現金之變動	25,545	3,146	-	-	28,691
9月30日	<u>\$ 379,390</u>	<u>\$ 193,633</u>	<u>\$ 259,465</u>	<u>\$ 10,663</u>	<u>\$ 843,151</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7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 61,711</u>	<u>\$ 65,075</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 162,611</u>	<u>\$ 246,450</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款：			
其他關係人	<u>\$ 62,918</u>	<u>\$ 41,389</u>	<u>\$ 68,268</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

	112年7月1日至9月30日	111年7月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 17,590	\$ 5,981
退職後福利	478	380
總計	<u>\$ 18,068</u>	<u>\$ 6,361</u>
	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 50,539	\$ 42,021
退職後福利	1,239	1,129
總計	<u>\$ 51,778</u>	<u>\$ 43,150</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	112年9月30日	111年12月31日	111年9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）	\$ 121,039	\$ 119,999	\$ 119,999	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	6,926	6,926	科學園區土地租賃擔保
房屋建築及投資性不動產	184,501	187,876	189,002	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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 12,485</u>	<u>\$ 9,996</u>	<u>\$ 13,745</u>

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9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 1,139,605	\$ 1,102,816	\$ 827,464
按攤銷後成本衡量之金融資產	127,965	126,925	126,925
應收票據	157,772	196,930	204,078
應收帳款(含關係人)	572,767	479,545	553,285
其他應收款	27,037	24,528	23,509
存出保證金	11,030	11,130	11,388
	<u>\$ 2,036,176</u>	<u>\$ 1,941,874</u>	<u>\$ 1,746,649</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	462,883	508,933	379,390
應付票據	43,523	50,666	63,522
應付帳款	178,423	173,287	185,675
其他應付款	269,755	293,322	272,959
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	263,644	260,504	259,465
存入保證金	11,043	11,043	10,663
	<u>\$ 1,229,271</u>	<u>\$ 1,297,755</u>	<u>\$ 1,171,674</u>
租賃負債	<u>\$ 197,252</u>	<u>\$ 190,877</u>	<u>\$ 193,633</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9月30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	14,061	32.27	\$	453,748
美金：人民幣	USD	174	7.3002		5,610
人民幣：新台幣	RMB	609	4.415		2,689
歐元：新台幣	EUR	1,563	33.91		53,017
<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	USD	246	32.27	\$	7,938
美金：人民幣	USD	142	7.3002		4,566
<u>非貨幣性項目：無。</u>					

111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	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9月30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	16,885	31.75	\$ 536,110
美金：人民幣	USD	3,534	7.0931	112,119
<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	161	31.75	\$ 5,111
<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 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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\$9,763、\$28,296、\$11,498 及\$57,736。

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9月30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%	\$ 4,537	\$	-
美金：人民幣	1%	56		-
人民幣：新台幣	1%	27		-
歐元：新台幣	1%	530		-
<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	1%	(\$ 79)	\$	-
美金：人民幣	1%	(46)		-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				

111年1月1日至9月30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%	\$ 5,361	\$	-
美金：人民幣	1%	1,121		-
<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	1%	(\$ 51)	\$	-
<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 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 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9月30日</u>						
預期損失率	0.01%	0.06%-1.06%	0.76%-19.44%	1.77%-29.76%	9.16%-100%	
帳面價值總額	\$ 511,408	\$ 29,942	\$ 26,761	\$ 4,388	\$ 5,579	\$ 578,078
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 47	\$ 4,139	\$ 1,125	\$ 5,311
	未逾期	30天內	31~90天內	91~180天內	181天以上	合計
<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
	未逾期	30天內	31~90天內	91~180天內	181天以上	合計
<u>111年9月30日</u>						
預期損失率	0.01%	0.33%-1.10%	2.44%-21.02%	14.89%-30.91%	91.55%-100%	
帳面價值總額	\$ 502,180	\$ 22,650	\$ 15,435	\$ 4,551	\$ 27,694	\$ 572,510
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 38	\$ 82	\$ 19,105	\$ 19,225

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	5,208	-
因無法收回而沖銷之款項	(18,532)	-
匯率影響數	(569)	-
9月30日	<u>\$ 5,311</u>	<u>\$ -</u>
	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 18,366	\$ -
減損損失提列	278	-
匯率影響數	581	-
9月30日	<u>\$ 19,225</u>	<u>\$ -</u>

(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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
浮動利率			
一年內到期	<u>\$ 2,089,958</u>	<u>\$ 647,495</u>	<u>\$ 944,267</u>

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9月30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	\$ 341,870	\$ 121,013	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	43,523	-	-	-	-
應付帳款	-	178,423	-	-	-
租賃負債	3,466	8,068	10,025	27,985	199,276
其他應付款	-	269,755	-	-	-
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	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	\$ 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9月30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	\$ 379,375	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	63,522	-	-	-	-
應付帳款	-	185,675	-	-	-
租賃負債	3,059	7,273	7,344	19,996	205,941
其他應付款	-	272,959	-	-	-
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9月30日			
		公允價值			
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：					
應付公司債	\$ 263,644	\$ -	\$ 255,171	\$ -	
		111年12月31日			
		公允價值			
	帳面價值	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9月30日			
		公允價值			
	帳面價值	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：					
應付公司債	\$ 259,465	\$ -	\$ 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：

	112年1月1日至9月30日	111年1月1日至9月30日
來自外部客戶之收入	\$ 2,138,196	\$ 2,257,455
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 62,988	\$ 4,044
部門資產	\$ 4,438,444	\$ 4,547,450

(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9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
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	\$ 88,300	\$ -	4.35%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,051,044	\$ 1,051,044	
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	129,080	129,080	96,810	5.05%-5. 21%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,051,044	1,051,044	
0	聚鼎科技股份 有限公司	聚燦電子股份有 限公司	其他應收 款-關係人	Y	15,000	15,000	-	1.86%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	1,051,044	1,051,044	
1	聚燁科技股份 有限公司	TCLAD Inc.	其他應收 款-關係人	Y	243,840	32,270	-	5.92%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	273,756	273,756	
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	32,270	25,816	6.36%	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	273,756	273,756	

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9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	\$ 2,627,610	\$ 171,031	\$ 171,031	\$ 24,203	\$ -	6.51%	\$ 3,941,415	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	2,627,610	742,220	546,810	110,000	100,000	20.81%	3,941,415	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	2,627,610	435,645	435,645	145,215	-	16.58%	3,941,415	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9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

							交易條件與一般交易不同之情形及原因				
交易情形							形及原因		應收（付）票據、帳款		
			佔總進（銷）貨						佔總應收（付）票據、帳款之比		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	率	備註
聚鼎科技股份有限公司	Littelfuse, Inc.	本公司之董事	銷貨	(\$ 162,611)	7.61%	月結90天	(註)	(註)	\$ 62,918	8.61%	
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	(196,088)	9.17%	月結60天	(註)	(註)	39,482	5.40%	
聚燁科技股份有限公司	TCLAD Inc.	本公司之子公司	進貨	107,150	20.25%	月結30天	(註)	(註)	15,617	7.03%	

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9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	\$ 196,088	月結60天	9%
0	"	"	1	進貨	60,924	月結45天	3%
0	"	"	1	加工費	34,364	月結45天	2%
0	"	"	1	應收帳款	39,482	月結60天	1%
0	"	"	1	應付帳款	72,885	月結45天	2%
0	"	TCLAD INC.	1	銷貨收入	19,294	Net90天	1%
0	"	"	1	應收帳款	23,734	Net90天	1%
0	"	"	1	代付款	4,288	Net90天	0%
0	"	聚燁科技股份有限公司	1	其他應收款	98,337	月結30天	2%
0	"	"	1	利息收入	3,389	約定時間收付款	0%
0	"	聚巒電子股份有限公司	1	銷貨收入	5,835	月結30天	0%
0	"	"	1	應收帳款	6,126	月結30天	0%
0	"	"	1	進貨	1,284	月結30天	0%
0	"	"	1	應付帳款	1,348	月結30天	0%
1	聚燁科技股份有限公司	TCLAD Europe GmbH	3	應收帳款	3,018	約定時間收付款	0%
1	"	"	3	其他應收款	26,122	約定時間收付款	1%
1	"	"	3	銷貨收入	14,916	月結90天	1%
1	"	TCLAD INC.	3	進貨	107,150	月結30天	5%
1	"	"	3	應付帳款	15,617	約定時間收付款	0%
2	TCLAD Inc.	TCLAD Europe GmbH	3	應收帳款	25,783	約定時間收付款	1%
2	"	"	3	銷貨收入	54,233	月結90天	3%
3	聚巒電子股份有限公司	昆山聚達電子有限公司	3	應收帳款	10,707	月結30天	0%
3	"	"	3	銷貨收入	10,653	約定時間收付款	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：僅揭露金額達1,000仟元，相對之關係人交易不另行揭露。
 註4：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9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	\$ 1,067,517	\$ 9,109	\$ 9,109		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	385,129	(179,189)	(100,836)		子公司
聚鼎科技股份有限 公司	聚燄電子股份有限 公司	台灣	電子零組件製 造、電子材料批 發	69,000	1,000	6,900	100	71,898	2,915	2,915		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	781,891	(143,999)	(147,482)		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	3,881	(7,997)	(8,004)		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9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	\$ 698,787	2	\$ 208,464	\$ -	\$ -	\$ 208,464	8,804	100	\$ 8,804	1,051,172	\$ -	
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	88,408	3	-	-	-	-	1,110	100	1,110	91,709	-	
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	-	56.27	1	4,416	-	

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
	地區投資金額	核准投資金額	投資限額
聚鼎科技份 有限公司	\$ 208,464	\$ 698,787	\$ 1,576,607

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9月30日平均美元匯率30.955元及人民幣4.395元換算外，餘係按民國112年9月30日美元匯率32.270元及人民幣4.420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9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	\$ 196,088	9.17%	\$ 39,482	5.40%	\$ -	\$ -	4.35%	\$ -	\$ -	-
昆山聚達電子有限公司	(60,924)	11.52%	(72,885)	31.42%	-	-	-	-	(34,364)	19.30%

聚鼎科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年9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