

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 114 年及 113 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 114 年及 113 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 ~ 41
	(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	16 ~ 31
	(七) 關係人交易	31
	(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	32
(十二)	其他	32 ~ 40
	1. 資本管理	32
	2. 金融工具	33 ~ 39
	3. 公允價值資訊	39 ~ 40
(十三)	附註揭露事項	40
(十四)	部門資訊	40 ~ 41

會計師核閱報告

(114)財審報字第 25000342 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 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 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 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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

李典易

會計師

謝智政

李典易



謝智政



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

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

中 華 民 國 1 1 4 年 5 月 9 日

聚鼎科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資 產			114 年 3 月 31 日		113 年 12 月 31 日		113 年 3 月 31 日	
附註			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 817,403	18	\$ 690,756	16	\$ 1,195,987	27
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 八							
	流動		652,617	15	631,458	14	183,703	4
1150	應收票據淨額	六(三)	93,329	2	87,413	2	183,426	4
1170	應收帳款淨額	六(三)	464,998	11	549,674	13	402,517	9
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七	98,316	2	112,004	3	61,282	1
1200	其他應收款		25,701	1	21,830	-	21,197	1
130X	存貨	六(四)	609,892	14	625,006	14	634,531	14
1410	預付款項		63,307	1	63,675	1	67,591	2
1470	其他流動資產		1,549	-	1,863	-	4,801	-
11XX	流動資產合計		2,827,112	64	2,783,679	63	2,755,035	62
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－ 八							
	非流動		31,226	1	30,790	1	8,331	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,089,885	25	1,100,444	25	1,124,494	26
1755	使用權資產	六(六)	198,759	5	201,744	5	205,169	5
1760	投資性不動產淨額	六(八)及八	100,682	2	101,321	2	103,235	2
1780	無形資產		128,609	3	130,917	3	157,382	4
1840	遞延所得稅資產		18,583	-	17,075	-	16,331	-
1900	其他非流動資產		17,770	-	28,358	1	40,875	1
15XX	非流動資產合計		1,585,514	36	1,610,649	37	1,655,817	38
1XXX	資產總計		\$ 4,412,626	100	\$ 4,394,328	100	\$ 4,410,852	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114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 3 月 31 日		113 年 12 月 31 日		113 年 3 月 31 日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	470,879	11	\$	417,978	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	負債－流動			-		-	1,989	-
2130	合約負債－流動	六(十九)		12,063	-	3,515	17,719	-
2150	應付票據			1,654	-	4,162	35,213	1
2170	應付帳款			197,666	5	233,748	151,825	4
2200	其他應付款	六(十)		424,707	10	288,886	345,175	8
2230	本期所得稅負債			87,957	2	59,989	65,840	2
2280	租賃負債－流動			10,897	-	10,927	10,392	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負	六(十三)						
	債			62,961	1	47,961	-	-
2399	其他流動負債－其他	六(十一)		275,740	6	277,652	8,180	-
21XX	流動負債合計			<u>1,544,524</u>	<u>35</u>	<u>1,344,818</u>	<u>1,441,192</u>	<u>33</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)		320,444	7	399,935	-	-
2580	租賃負債－非流動			185,968	4	188,668	191,372	4
2600	其他非流動負債			28,748	1	28,728	39,320	1
25XX	非流動負債合計			<u>535,160</u>	<u>12</u>	<u>617,331</u>	<u>230,692</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>2,079,684</u>	<u>47</u>	<u>1,962,149</u>	<u>1,671,884</u>	<u>38</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十五)						
3110	普通股股本			856,453	19	856,453	856,453	20
資本公積		六(十六)						
3200	資本公積			528,724	12	528,724	543,984	12
保留盈餘		六(十七)						
3310	法定盈餘公積			628,813	14	628,813	618,454	14
3320	特別盈餘公積			33,220	1	33,220	13,449	-
3350	未分配盈餘			396,956	9	509,788	489,076	11
其他權益		六(十八)						
3400	其他權益		(	180,573)	(	209,751)	25,620	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,263,593</u>	<u>51</u>	<u>2,347,247</u>	<u>2,547,036</u>	<u>58</u>
36XX	非控制權益			<u>69,349</u>	<u>2</u>	<u>84,932</u>	<u>191,932</u>	<u>4</u>
3XXX	權益總計			<u>2,332,942</u>	<u>53</u>	<u>2,432,179</u>	<u>2,738,968</u>	<u>62</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>4,412,626</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,410,852</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：邱惠文



聚鼎科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	%	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 717,171	100	\$ 622,817	100
5000 營業成本	六(四)	(490,807)	(69)	(446,129)	(71)
5950 營業毛利淨額		226,364	31	176,688	29
營業費用	六(二十四) (二十五)				
6100 推銷費用		(62,608)	(8)	(50,016)	(8)
6200 管理費用		(84,850)	(12)	(77,678)	(13)
6300 研究發展費用		(56,785)	(8)	(56,288)	(9)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	577	-	(1,193)	-
6000 營業費用合計		(203,666)	(28)	(185,175)	(30)
6900 營業利益(損失)		22,698	3	(8,487)	(1)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	4,177	1	2,931	-
7010 其他收入	六(二十一)	26,600	4	25,026	4
7020 其他利益及損失	六(二十二)	1,786	-	3,571	1
7050 財務成本	六(二十三)	(6,891)	(1)	(5,335)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		25,672	4	26,193	4
7900 稅前淨利		48,370	7	17,706	3
7950 所得稅費用	六(二十六)	(28,511)	(4)	(18,214)	(3)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 19,859	3	\$ 508	-
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(十八)	\$ 30,783	4	\$ 49,327	8
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		30,783	4	49,327	8
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 30,783	4	\$ 49,327	8
8500 本期綜合損益總額		\$ 50,642	7	\$ 48,819	8
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 37,047	5	\$ 26,277	4
8620 非控制權益		(17,188)	(2)	(26,785)	(4)
合計		\$ 19,859	3	\$ 508	-
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 66,225	9	\$ 85,117	14
8720 非控制權益		(15,583)	(2)	(36,298)	(6)
合計		\$ 50,642	7	\$ 48,819	8
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十七)	\$ 0.43		\$ 0.31	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘	六(二十七)	\$ 0.43		\$ 0.30	

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：邱惠文

聚鼎科技股份有限公司
合併權益變動表
民國114年及113年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	母	公	司	業	主	之	權	益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其	他	權	益	總計	非控制權益	權益總額
	資本	溢價	庫藏股票	交易	認列對子公司所有權益變動數	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		餘	其	他	權			
	\$ 856,453	\$ 519,716	\$ 14,924	\$ 5,492	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 618,454	\$ 13,449	\$ 548,444	(\$ 33,220)	\$ -	\$ 2,586,315	\$ 228,230	\$ 2,814,545				
六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	26,277	-	-	26,277	(26,785)	(508)				
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,840	-	58,840	(9,513)	49,327				
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	26,277	58,840	-	85,117	(36,298)	48,819				
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,645)	-	-	(85,645)	-	(85,645)				
	-	(42,823)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(42,823)	-	(42,823)				
	-	(5,696)	-	9,768	-	-	-	-	-	-	-	4,072	-	4,072				
	\$ 856,453	\$ 471,197	\$ 14,924	\$ 15,260	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 618,454	\$ 13,449	\$ 489,076	\$ 25,620	\$ -	\$ 2,547,036	\$ 191,932	\$ 2,738,968				
六(十八)	\$ 856,453	\$ 471,197	\$ 14,924	\$ -	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 628,813	\$ 33,220	\$ 509,788	\$ 62,697	(\$ 272,448)	\$ 2,347,247	\$ 84,932	\$ 2,432,179				
	-	-	-	-	-	-	-	-	37,047	-	-	37,047	(17,188)	19,859				
六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,178	-	29,178	1,605	30,783				
	-	-	-	-	-	-	-	-	37,047	29,178	-	66,225	(15,583)	50,642				
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	(149,879)	-	-	(149,879)	-	(149,879)				
	\$ 856,453	\$ 471,197	\$ 14,924	\$ -	\$ 30,563	\$ 12,040	\$ 628,813	\$ 33,220	\$ 396,956	\$ 91,875	(\$ 272,448)	\$ 2,263,593	\$ 69,349	\$ 2,332,942				

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：邱惠文



聚鼎科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 48,370	\$ 17,706
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之評價損失	-	4,973
預期信用(迴轉利益)減損損失	十二(二) (577)	1,193
折舊費用	六(二十四) 49,978	48,271
攤銷費用	六(二十四) 7,000	8,559
利息費用	六(二十三) 6,891	5,335
利息收入	六(二十) (4,177)	(2,931)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) 1	341
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	(5,916)	(8,039)
應收帳款	85,253	20,151
應收帳款－關係人	13,688	(6,154)
其他應收款	(3,803)	(3,334)
存貨	15,114	2,616
預付款項	368	(20,389)
其他流動資產	314	(3,327)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	8,548	3,605
應付票據	(2,508)	(3,385)
應付帳款	(36,082)	(11,186)
其他應付款	(8,550)	(31,704)
其他流動負債	(1,912)	(718)
淨確定福利負債	144	(5,077)
其他非流動負債	(124)	455
營運產生之現金流入	172,020	16,961
收取之利息	4,177	2,931
支付之利息	(6,891)	(5,335)
支付所得稅	(2,120)	(5,445)
營業活動之淨現金流入	167,186	9,112

(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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	113 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	(\$ 206,595)	(\$ 228)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	185,000	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十八) (19,561)	(44,716)
處分不動產、廠房及設備價款	4	3,534
取得無形資產	(3,213)	(1,938)
存出保證金增加	(128)	(287)
投資活動之淨現金流出	(44,493)	(43,635)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(二十九) 292,329	576,000
償還短期借款	六(二十九) (240,751)	(260,000)
償還長期借款	六(二十九) (64,491)	-
償還公司債	六(二十九) -	(264,700)
租賃本金償還	六(二十九) (2,757)	(3,108)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(15,670)	48,192
匯率變動對現金及約當現金之影響	19,624	28,375
本期現金及約當現金增加數	126,647	42,044
期初現金及約當現金餘額	六(一) 690,756	1,153,943
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 817,403	\$ 1,195,987

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：邱惠文



聚鼎科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 114 年及 113 年第一季

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 114 年 5 月 9 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會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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。	

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第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
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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113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113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 113 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
			114年3月31日	113年12月31日	113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	80.94	80.94	66.96	註
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	100	100	
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：為優化本公司子公司聚燁科技股份有限公司股權結構與發展，考量長期股權穩定及產業長期策略，經本公司董事會決議通過，取得聚燁科技股份有限公司其他股東之持股 5,550 仟股，本公司持股比例增加至 80.94%。

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 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日非控制權益總額分別為\$69,349、\$84,932 及\$191,932，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 114年3月31日		說明
		金額	持股百分比	
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 69,349	19.06%	

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益 113年12月31日		說明
		金額	持股百分比	
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 84,932	19.06%	

子公司 名 稱	主要 營業場所	非控制權益 113年3月31日		說明
		金額	持股百分比	
聚燁科技股份有限公司	台灣	\$ 191,932	33.04%	

資產負債表

	聚燁科技股份有限公司及子公司		
	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
流動資產	\$ 657,281	\$ 644,130	\$ 647,794
非流動資產	631,282	650,957	692,935
流動負債	(693,127)	(602,269)	(580,353)
非流動負債	(228,502)	(245,213)	(176,651)
淨資產總額	\$ 366,934	\$ 447,605	\$ 583,725

綜合損益表

	聚燁科技股份有限公司及子公司	
	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
收入	\$ 266,791	\$ 248,920
稅前淨損	(88,905)	(70,462)
所得稅利益(費用)	(333)	(81)
本期淨損	(89,238)	(70,543)
其他(稅後淨額)綜合損益	8,567	28,543
本期綜合損益總額	(\$ 80,671)	(\$ 42,000)
綜合損益總額歸屬於		
非控制權益	(\$ 256)	(\$ 577)
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

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金流出	(\$ 12,642)	(\$ 121,881)
投資活動之淨現金(流出)流入	(2,166)	92,771
籌資活動之淨現金流入	59,032	57,104
匯率變動對現金及約當現金之影響	15,298	31,502
本期現金及約當現金增加數	59,522	59,496
期初現金及約當現金餘額	129,837	144,823
期末現金及約當現金餘額	\$ 189,359	\$ 204,319

(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 113 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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 402	\$ 275	\$ 458
支票存款及活期存款	435,372	595,313	545,730
定期存款	381,629	95,168	649,799
合計	\$ 817,403	\$ 690,756	\$ 1,195,987

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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產/(負債)			
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ -
評價調整	-	-	(1,989)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,989)</u>

1. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨損益分別為\$0 及 (\$6,991)。

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

民國 114 年 3 月 31 日及 113 年 12 月 31 日：無。

衍生性金融資產	113年3月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯合約	USD 978仟元	113/03/01~113/05/24
遠期外匯合約	USD 910仟元	113/03/01~113/05/24
遠期外匯合約	USD 528仟元	113/03/01~113/04/25
遠期外匯合約	USD 490仟元	113/01/31~113/04/25

本集團簽訂之遠期外匯合約係預售遠期合約，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 應收票據及帳款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應收票據	<u>\$ 93,329</u>	<u>\$ 87,413</u>	<u>\$ 183,426</u>
應收帳款	\$ 469,220	\$ 554,667	\$ 425,466
應收帳款-關係人	98,316	112,004	61,282
減：備抵損失	(4,222)	(4,993)	(22,949)
	<u>\$ 563,314</u>	<u>\$ 661,678</u>	<u>\$ 463,799</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	114年3月31日		113年12月31日		113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	\$494,130	\$ 93,329	\$531,391	\$ 87,413	\$425,800	\$183,426
30天內	52,499	-	104,119	-	30,786	-
31-90天	15,386	-	21,529	-	1,564	-
91-180天	1,066	-	685	-	6,807	-
181天以上	4,455	-	8,947	-	21,791	-
	<u>\$567,536</u>	<u>\$ 93,329</u>	<u>\$666,671</u>	<u>\$ 87,413</u>	<u>\$486,748</u>	<u>\$183,426</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 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 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$672,555。
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 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$93,329、\$87,413 及\$183,426；最能代表本集團應收帳款於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$563,314、\$661,678 及\$463,799。
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)。

(四) 存貨

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
原物料	\$ 192,396	\$ 207,972	\$ 222,750
在製品	173,731	185,315	154,767
製成品	243,765	231,719	257,014
合計	<u>\$ 609,892</u>	<u>\$ 625,006</u>	<u>\$ 634,531</u>

本集團當期認列之營業成本：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 487,846	\$ 445,629
存貨跌價損失	2,961	500
	<u>\$ 490,807</u>	<u>\$ 446,129</u>

(五) 不動產、廠房及設備

114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	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 2,504	\$ 1,079,515	\$ 1,202,740	\$ 14,112	\$ 8,398	\$ 28,507	\$ 22,910	\$ 215,246	\$ 210	\$ 2,574,142
累計折舊及減損	-	(478,933)	(761,798)	(10,580)	(6,483)	(22,128)	(15,000)	(178,776)	-	(1,473,698)
	<u>\$ 2,504</u>	<u>\$ 600,582</u>	<u>\$ 440,942</u>	<u>\$ 3,532</u>	<u>\$ 1,915</u>	<u>\$ 6,379</u>	<u>\$ 7,910</u>	<u>\$ 36,470</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 1,100,444</u>
1月1日	\$ 2,504	\$ 600,582	\$ 440,942	\$ 3,532	\$ 1,915	\$ 6,379	\$ 7,910	\$ 36,470	\$ 210	\$ 1,100,444
增添	-	-	18,876	91	2,340	981	400	1,280	802	24,770
處分/報廢	-	-	-	(4)	-	(1)	-	-	-	(5)
折舊費用	-	(8,928)	(32,187)	(279)	(431)	(813)	(257)	(3,261)	-	(46,156)
淨兌換差額	32	5,435	4,608	56	192	27	-	482	-	10,832
3月31日	<u>\$ 2,536</u>	<u>\$ 597,089</u>	<u>\$ 432,239</u>	<u>\$ 3,396</u>	<u>\$ 4,016</u>	<u>\$ 6,573</u>	<u>\$ 8,053</u>	<u>\$ 34,971</u>	<u>\$ 1,012</u>	<u>\$ 1,089,885</u>
3月31日										
成本	\$ 2,536	\$ 1,088,364	\$ 1,230,894	\$ 14,401	\$ 10,823	\$ 29,542	\$ 23,310	\$ 214,043	\$ 1,012	\$ 2,614,925
累計折舊及減損	-	(491,275)	(798,655)	(11,005)	(6,807)	(22,969)	(15,257)	(179,072)	-	(1,525,040)
	<u>\$ 2,536</u>	<u>\$ 597,089</u>	<u>\$ 432,239</u>	<u>\$ 3,396</u>	<u>\$ 4,016</u>	<u>\$ 6,573</u>	<u>\$ 8,053</u>	<u>\$ 34,971</u>	<u>\$ 1,012</u>	<u>\$ 1,089,885</u>

113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	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日										
成本	\$ 2,345	\$ 1,056,152	\$ 1,084,697	\$ 14,353	\$ 12,780	\$ 26,020	\$ 15,001	\$ 212,337	\$ 1,452	\$ 2,425,137
累計折舊及減損	—	(430,116)	(639,687)	(10,433)	(9,939)	(18,751)	(14,311)	(180,726)	—	(1,303,963)
	<u>\$ 2,345</u>	<u>\$ 626,036</u>	<u>\$ 445,010</u>	<u>\$ 3,920</u>	<u>\$ 2,841</u>	<u>\$ 7,269</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 31,611</u>	<u>\$ 1,452</u>	<u>\$ 1,121,174</u>
1月1日	\$ 2,345	\$ 626,036	\$ 445,010	\$ 3,920	\$ 2,841	\$ 7,269	\$ 690	\$ 31,611	\$ 1,452	\$ 1,121,174
增添	—	—	13,930	301	—	217	110	2,633	14,511	31,702
處分/報廢	—	—	(1,007)	(6)	(803)	(8)	—	(2,051)	—	(3,875)
重分類	—	—	1,802	—	—	—	—	—	(1,802)	—
折舊費用	—	(10,759)	(28,558)	(279)	(229)	(1,042)	(134)	(3,533)	—	(44,534)
淨兌換差額	99	10,854	8,387	109	54	90	—	434	—	20,027
3月31日	<u>\$ 2,444</u>	<u>\$ 626,131</u>	<u>\$ 439,564</u>	<u>\$ 4,045</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 6,526</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 29,094</u>	<u>\$ 14,161</u>	<u>\$ 1,124,494</u>
3月31日										
成本	\$ 2,444	\$ 1,071,083	\$ 1,108,912	\$ 14,946	\$ 7,723	\$ 26,040	\$ 15,111	\$ 210,404	\$ 14,161	\$ 2,470,824
累計折舊及減損	—	(444,952)	(669,348)	(10,901)	(5,860)	(19,514)	(14,445)	(181,310)	—	(1,346,330)
	<u>\$ 2,444</u>	<u>\$ 626,131</u>	<u>\$ 439,564</u>	<u>\$ 4,045</u>	<u>\$ 1,863</u>	<u>\$ 6,526</u>	<u>\$ 666</u>	<u>\$ 29,094</u>	<u>\$ 14,161</u>	<u>\$ 1,124,494</u>

1. 本集團民國 114 年及 113 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。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車及辦公設備，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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113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	\$ 177,736	\$ 178,927	\$ 182,879
房屋	13,199	14,259	18,321
運輸設備	6,528	7,183	3,969
辦公設備	1,296	1,375	-
	<u>\$ 198,759</u>	<u>\$ 201,744</u>	<u>\$ 205,169</u>

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113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	\$ 1,359	\$ 1,356
房屋	1,060	1,354
運輸設備	685	388
辦公設備	79	-
	<u>\$ 3,183</u>	<u>\$ 3,098</u>

3. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為\$0 及\$9,858。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113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>\$ 829</u>	<u>\$ 767</u>

5. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為\$3,586 及\$3,875。

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。

(七)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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基於營業租賃合約分別認列為 \$12,828 及 \$14,055 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：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
113年	\$ -	\$ -	\$ 35,117
114年	33,691	44,921	19,451
115年	38,747	38,747	15,213
116年	14,576	14,576	380
117年	380	380	380
118年	380	-	-
	<u>\$ 87,774</u>	<u>\$ 98,624</u>	<u>\$ 70,541</u>

(八) 投資性不動產

房屋及建築	114年	113年
1月1日		
成本	\$ 130,238	\$ 130,238
累計折舊	(28,917)	(26,364)
	<u>\$ 101,321</u>	<u>\$ 103,874</u>
1月1日	\$ 101,321	\$ 103,874
折舊費用	(639)	(639)
3月31日	<u>\$ 100,682</u>	<u>\$ 103,235</u>
3月31日		
成本	\$ 130,238	\$ 130,238
累計折舊	(29,556)	(27,003)
	<u>\$ 100,682</u>	<u>\$ 103,235</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 12,555</u>	<u>\$ 14,013</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>\$ 639</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之公允價值分別為 \$323,016、\$265,364 及 \$265,364，係本集團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。

(九) 短期借款

借款性質	114年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 321,071	2.05%~5.14%	無
擔保借款	149,808	1.94%~6.95%	房屋及建築
	<u>\$ 470,879</u>		
借款性質	113年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 165,885	2.19%~5.19%	無
擔保借款	252,093	1.94%~6.95%	房屋及建築 及定存單
	<u>\$ 417,978</u>		
借款性質	113年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 804,859	1.18%~6.13%	房屋及建築 及定存單

於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 \$3,530 及 \$4,340。

(十) 其他應付款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應付薪資	\$ 90,882	\$ 114,212	\$ 72,300
應付員工及董事酬勞	62,372	47,500	46,503
應付設備款	4,323	9,831	7,683
應付股利(含資本公積配發現金)	149,879	-	128,468
其他	117,251	117,343	90,221
	<u>\$ 424,707</u>	<u>\$ 288,886</u>	<u>\$ 345,175</u>

(十一) 其他流動負債－其他

本公司於民國 113 年 10 月 18 日經董事會決議通過，為優化子公司聚燁科技股份有限公司股權結構與發展，如其他股東依約請本公司或第三人購買其持股時，本公司考量長期股權穩定及產業長期策略，將於資金來源無虞之前提下，購買聚燁科技股份有限公司之外部股東持股，並估列其他流動負債 \$272,448。

(十二) 應付公司債

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，發行期間自民國 110 年 1 月 18 日開始至民國 113 年 1 月 18 日到期。並已於民國 113 年 1 月償還 \$264,700。

2. 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%。截至民國 113 年 1 月 18 日止，本轉換公司債面額計 \$95,300 已轉換為普通股 944 仟股。

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間	還款方式	利率區間	擔保品	114年3月31日
長期銀行借款					
信用借款	113/06/06 ~116/08/30	依議定期間 分額償還	1.99%~ 2.12%	無	\$ 260,850
擔保借款	113/08/30 ~116/08/30	依議定期間 分額償還	1.97%	房屋及建築	122,555
					383,405
減：一年或一營業週期內到期之長期借款					(62,961)
					\$ 320,444
借款性質	借款期間	還款方式	利率區間	擔保品	113年12月31日
長期銀行借款					
信用借款	113/07/26 ~116/08/30	依議定期間 分額償還	1.99%~ 2.00%	無	\$ 323,007
擔保借款	113/06/06 ~116/08/30	依議定期間 分額償還	1.97%~ 2.12%	房屋及建築	124,889
					447,896
減：一年或一營業週期內到期之長期借款					(47,961)
					\$ 399,935

民國 113 年 3 月 31 日：無。

(十四) 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 114 年及 113 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\$185 及\$318。
- (3)本集團於未來一年預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,320。
- 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 114 年及 113 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\$9,383 及\$8,802。
- 3.另本公司自民國 107 年度起，為支應委任經理人之退休金，按月依其已付薪資總額之 4%提列退休金準備，經理人實際退休時，先自退休金準備支應，如有不足，則列為當期費用，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日提撥之經理人退休金分別為\$300 及\$300。

(十五)股本

民國 114 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：

	114年	113年
1月1日/3月31日	85,645	85,645

(十六)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。

(十七) 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 114 年 3 月 10 日董事會提議通過民國 113 年度盈餘分配案及民國 113 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	113年度		112年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,712		\$ 10,359	
特別盈餘公積	176,532		19,771	
現金股利	149,879	\$ 1.75	85,645	\$ 1.00
合計	<u>\$ 334,123</u>		<u>\$ 115,775</u>	

前述民國 113 年度盈餘分配議案，除現金股利案已於民國 114 年 3 月 10 日經董事會決議通過外，其餘尚待股東會決議。

6. 本公司於民國 113 年 3 月 7 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)，已於民國 113 年 6 月 13 日股東會報告。

(十八) 其他權益項目

	外幣換算	其他	總計
114年1月1日	\$ 62,697	(\$ 272,448)	(\$ 209,751)
外幣換算差異數	29,178	-	29,178
114年3月31日	<u>\$ 91,875</u>	<u>(\$ 272,448)</u>	<u>(\$ 180,573)</u>

	外幣換算
113年1月1日	(\$ 33,220)
外幣換算差異數	58,840
113年3月31日	<u>\$ 25,620</u>

(十九) 營業收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
銷貨收入	<u>\$ 717,171</u>	<u>\$ 622,817</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地理區域：

114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>\$ 339,645</u>	<u>\$ 82,068</u>	<u>\$ 212,816</u>	<u>\$ 82,642</u>	<u>\$ 717,171</u>
113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>\$ 284,219</u>	<u>\$ 73,180</u>	<u>\$ 182,936</u>	<u>\$ 82,482</u>	<u>\$ 622,817</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日	113年1月1日
合約負債：				
-預收貨款	<u>\$ 12,063</u>	<u>\$ 3,515</u>	<u>\$ 17,719</u>	<u>\$ 14,114</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額		
本期認列收入	<u>\$ 2,846</u>	<u>\$ 14,029</u>

(二十) 利息收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
銀行存款利息	\$ 507	\$ 1,633
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	3,667	1,298
其他利息收入	3	-
	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 2,931</u>

(二十一) 其他收入

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
租金收入	\$ 12,828	\$ 14,055
補助款收入	47	-
其他收入—其他	13,725	10,971
	<u>\$ 26,600</u>	<u>\$ 25,026</u>

(二十二) 其他利益及損失

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備損失 (\$	1)	(\$ 341)
外幣兌換利益	3,755	12,409
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產損失	-	(6,991)
投資性不動產折舊費用	(639)	(639)
其他損失	(1,329)	(867)
	<u>\$ 1,786</u>	<u>\$ 3,571</u>

(二十三) 財務成本

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
利息費用	<u>\$ 6,891</u>	<u>\$ 5,335</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
員工福利費用	\$ 251,275	\$ 239,325
折舊費用(註)	49,978	48,271
攤銷費用	7,000	8,559

註：含投資性不動產及使用權資產。

(二十五) 員工福利費用

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
薪資費用	\$ 196,993	\$ 188,026
勞健保費用	13,744	13,603
退休金費用	9,868	9,420
其他用人費用	30,670	28,276
	<u>\$ 251,275</u>	<u>\$ 239,325</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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$13,670 及 \$8,660；董事酬勞估列金額分別為 \$1,202 及 \$770，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係以截至當期止之獲利情況估列，分別係以 17.06%及 1.50%估列。其中員工酬勞將採現金之方式發放。經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 113 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。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期產生之所得稅	\$ 30,019	\$ 14,551
當期所得稅總額	30,019	14,551
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,508)	3,663
遞延所得稅總額	(1,508)	3,663
所得稅費用	\$ 28,511	\$ 18,214

(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 111 年度。

(二十七) 每股盈餘

	114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	\$ 37,047	85,645	\$ 0.43
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	37,047	85,645	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	871	
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	\$ 37,047	86,516	\$ 0.43

113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	\$ 26,277	85,645	\$ 0.31
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	26,277	85,645	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	-	2,621	
員工酬勞	-	563	
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	\$ 26,277	88,829	\$ 0.30

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 24,770	\$ 31,702
應付設備款減少(增加)	5,508 (	2,995)
預付設備款(減少)增加	(10,717)	16,009
本期支付現金	\$ 19,561	\$ 44,716

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
應付股利(含資本公積 配發現金)	\$ 149,879	\$ 128,468

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

114年						
	短期借款	租賃負債	長期借款 (含一年內到期)	存入 保證金	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 417,978	\$ 199,595	\$ 447,896	\$ 11,043	\$ -	\$ 1,076,512
籌資現金流量之變動	51,578	(2,757)	(64,491)	-	-	(15,670)
利息費用	-	829	-	-	-	829
利息支付數	-	(829)	-	-	-	(829)
宣告發放現金	-	-	-	-	149,879	149,879
其他非現金之變動	1,323	27	-	-	-	1,350
3月31日	\$ 470,879	\$ 196,865	\$ 383,405	\$ 11,043	\$ 149,879	\$ 1,212,071

113年

	短期借款	租賃負債	應付 公司債	存入 保證金	應付股利 (含資本公積 配發現金)	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 484,514	\$ 194,525	\$ 264,700	\$ 11,043	\$ -	\$ 954,782
籌資現金流量之變動	316,000	(3,108)	(264,700)	-	-	48,192
利息費用	-	767	-	-	-	767
利息支付數	-	(767)	-	-	-	(767)
宣告發放現金	-	-	-	-	128,468	128,468
其他非現金之變動	4,345	10,347	-	-	-	14,692
3月31日	<u>\$ 804,859</u>	<u>\$ 201,764</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,043</u>	<u>\$ 128,468</u>	<u>\$ 1,146,134</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

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
商品銷售：		
Littelfuse, Inc.	\$ <u>97,390</u>	\$ <u>60,143</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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應收帳款：			
Littelfuse, Inc.	\$ <u>98,316</u>	\$ <u>112,004</u>	\$ <u>61,282</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

	114年1月1日至3月31日	113年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 16,985	\$ 14,376
退職後福利	463	429
總計	<u>\$ 17,448</u>	<u>\$ 14,805</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
	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日	
定期存款（表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下）	\$ 3,421	\$ 4,502	\$ 123,703	關稅局先放後稅擔保、履約保證、公司卡額度擔保及短期借款擔保
定期存款（表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」項下）	8,331	8,331	8,331	科學園區土地租賃擔保
房屋建築及投資性不動產	177,750	178,875	182,251	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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 41,602	\$ 9,242	\$ 11,494

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

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 817,403	\$ 690,756	\$ 1,195,987
按攤銷後成本衡量之金融資產	683,843	662,248	192,034
應收票據	93,329	87,413	183,426
應收帳款(含關係人)	563,314	661,678	463,799
其他應收款	25,701	21,830	21,197
存出保證金	12,726	12,597	10,963
	<u>\$ 2,196,316</u>	<u>\$ 2,136,522</u>	<u>\$ 2,067,406</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ -	\$ 1,989
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 470,879	\$ 417,978	\$ 804,859
應付票據	1,654	4,162	35,213
應付帳款	197,666	233,748	151,825
其他應付款	424,707	288,886	345,175
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	383,405	447,896	-
其他流動負債	275,740	277,652	8,180
存入保證金	11,043	11,043	11,043
	<u>\$ 1,765,094</u>	<u>\$ 1,681,365</u>	<u>\$ 1,356,295</u>
租賃負債	<u>\$ 196,865</u>	<u>\$ 199,595</u>	<u>\$ 201,764</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：

114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	10,883	33.205	\$ 361,370
美金：人民幣	USD	697	7.2516	23,144
人民幣：新台幣	RMB	15,045	4.573	68,801
<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	2,716	33.205	\$ 90,185
美金：人民幣	USD	119	7.2516	3,951
<u>非貨幣性項目</u> ：無。				

113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	10,272	32.785	\$ 336,763
美金：人民幣	USD	690	7.2988	22,631
人民幣：新台幣	RMB	16,866	4.478	75,528

非貨幣性項目：無。

<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	2,321	32.785	\$ 76,096
人民幣：新台幣	RMB	2,825	4.478	12,649
美金：人民幣	USD	189	7.2988	6,212
日幣：新台幣	JPY	20,919	0.2099	4,391

非貨幣性項目：無。

113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	11,665	32.00	\$ 373,296
美金：人民幣	USD	823	7.223	26,202

非貨幣性項目：無。

<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	USD	176	32.00	\$ 5,618
美金：人民幣	USD	148	7.223	4,723

非貨幣性項目：無。

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國114年及113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\$3,755及\$12,409。

E. 本集團因重大匯率變動影響之外幣市場風險分析如下：

114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%	\$ 3,614	\$		-
美金：人民幣	1%	231			-
人民幣：新台幣	1%	688			-
<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%	(\$ 902)	\$		-
美金：人民幣	1%	(40)			-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。					

113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%	\$ 3,733	\$		-
美金：人民幣	1%	262			-
<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%	(\$ 56)	\$		-
美金：人民幣	1%	(47)	\$		-
<u>非貨幣性項目</u> ：無。					

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於衍生性工具，此等衍生性工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等衍生性工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變的情況下，對民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$0 及 \$16。

(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之金融資產的合約現金流量。
- 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 30 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，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 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 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>114年3月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.32%~1.91%	2.48%~25.07%	22.85%~48.03%	84.29%~100%	
帳面價值總額	\$ 494,130	\$ 52,499	\$ 15,386	\$ 1,066	\$ 4,455	\$ 567,536
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 40	\$ 213	\$ 3,969	\$ 4,222
	未逾期	30天內	31~90天內	91~180天內	181天以上	合計
<u>113年12月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.33%~2.05%	2.51%~27.02%	23.50%~51.99%	75.1%~100%	
帳面價值總額	\$ 531,391	\$ 104,119	\$ 21,529	\$ 685	\$ 8,947	\$ 666,671
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 189	\$ 182	\$ 4,622	\$ 4,993
	未逾期	30天內	31~90天內	91~180天內	181天以上	合計
<u>113年3月31日</u>						
預期損失率	0.01%	0.31%~2.29%	2.27%~29.53%	14.33%~32.11%	58.46%~100%	
帳面價值總額	\$ 425,800	\$ 30,786	\$ 1,564	\$ 6,807	\$ 21,791	\$ 486,748
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 327	\$ 1,305	\$ 21,317	\$ 22,949

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	114年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 4,993	\$ -
減損損失迴轉	(577)	-
匯率影響數	(194)	-
3月31日	<u>\$ 4,222</u>	<u>\$ -</u>
	113年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 21,430	\$ -
減損損失提列	1,193	-
匯率影響數	326	-
3月31日	<u>\$ 22,949</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：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
浮動利率			
一年內到期	<u>\$ 1,433,845</u>	<u>\$ 2,161,456</u>	<u>\$ 1,853,540</u>

註：一年內到期之額度屬年度額度，於民國 114 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：

114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	\$ 105,569	\$ 365,310	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,654	-	-	-	-
應付帳款	177,299	20,367	-	-	-
租賃負債	3,588	10,522	13,451	21,731	151,670
其他應付款	-	424,707	-	-	-
其他流動負債	-	275,740	-	-	-
長期借款	4,955	63,914	73,923	248,798	-
存入保證金	-	-	11,043	-	-

非衍生金融負債：

113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	\$ 249,821	\$ 168,459	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	4,162	-	-	-	-
應付帳款	211,919	21,829	-	-	-
租賃負債	3,585	10,602	13,975	23,536	152,799
其他應付款	-	288,886	-	-	-
其他流動負債	-	277,652	-	-	-
長期借款	5,243	45,545	89,052	312,065	-
存入保證金	-	-	11,043	-	-

非衍生金融負債：

113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	\$ 100,000	\$ 704,859	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	35,213	-	-	-	-
應付帳款	126,764	25,061	-	-	-
租賃負債	3,332	9,699	12,143	27,007	156,186
其他應付款	-	345,175	-	-	-
其他流動負債	-	8,180	-	-	-
存入保證金	-	-	11,043	-	-

衍生金融負債：

114年3月31日：無。

衍生金融負債：

113年12月31日：無。

衍生金融負債：

113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
遠期外匯合約	\$ 1,989	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(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. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

民國 114 年 3 月 31 日及 113 年 12 月 31 日：無。

113年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產-遠期外匯合約	\$ -	(\$ 1,989)	\$ -	(\$ 1,989)

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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。

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. 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 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。
5. 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。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：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。

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>114年1月1日至3月31日</u>	<u>113年1月1日至3月31日</u>
來自外部客戶之收入	\$ 717,171	\$ 622,817
部門間收入	\$ -	\$ -
部門損益	\$ 48,370	\$ 17,706
部門資產	\$ 4,412,626	\$ 4,410,852

(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114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 最高餘額	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	聚燁科技股份有 限公司	其他應收 款-關係人	Y	\$ 132,820	\$ 132,820	\$ 99,615	4.70%	有短期融通 資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 905,437	\$ 905,437	
1	聚燁科技股份 有限公司	TCLAD Inc.	其他應收 款-關係人	Y	33,205	33,205	-	-	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	147,064	147,064	
1	聚燁科技股份 有限公司	TCLAD Europe GmbH	其他應收 款-關係人	Y	33,205	33,205	-	-	有短期融通 資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	147,064	147,064	

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114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表二

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	財產設定擔 保 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	\$ 2,347,247	\$ 82,050	\$ 49,808	\$ -	\$ -	2.12%	\$ 3,395,390	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 80.94%持有 之子公司	2,347,247	1,035,000	1,035,000	380,000	-	44.09%	3,395,390	Y	N	N	
0	聚鼎科技股份有限 公司	TCLAD Inc.	本公司 80.94%間接 持有之子公司	2,347,247	249,038	249,038	99,616	-	10.61%	3,395,390	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

母子公司間業務關係及重大交易往來情形

民國114年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表三

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	\$ 89,649	月結60天	14%
0	"	"	1	進貨	14,938	月結45天	2%
0	"	"	1	加工費	16,218	月結45天	3%
0	"	"	1	應收帳款	51,486	月結60天	1%
0	"	"	1	應付帳款	69,526	月結45天	2%
0	"	聚燁科技股份有限公司	1	銷貨收入	4,261	月結30天	1%
0	"	"	1	應收帳款	4,261	月結30天	0%
0	"	"	1	其他應收款	101,728	約定時間收付款	2%
0	"	"	1	應付帳款	16,403	月結60天	0%
0	"	"	1	利息收入	1,214	約定時間收付款	0%
0	"	"	1	租金收入	1,557	約定時間收付款	0%
0	"	"	1	進貨	16,331	月結60天	3%
1	聚燁科技股份有限公司	TCLAD Inc.	3	進貨	111,632	月結30天	18%
1	"	"	3	應付帳款	21,466	約定時間收付款	0%
1	"	"	3	銷貨收入	2,500	月結90天	0%
1	"	"	3	應收帳款	2,641	約定時間收付款	0%
1	"	TCLAD Europe GmbH	3	銷貨收入	10,816	月結90天	2%
1	"	"	3	應收帳款	10,465	約定時間收付款	0%
1	"	蘇州聚燁電子科技有限公司	3	進貨	3,237	月結60天	1%
1	"	昆山聚達電子有限公司	3	銷貨收入	16,824	月結60天	3%
1	"	"	3	應收帳款	10,777	約定時間收付款	0%
1	"	"	3	進貨	43,051	月結60天	7%
1	"	"	3	應付帳款	10,254	約定時間收付款	0%
2	TCLAD Inc.	TCLAD Europe GmbH	3	銷貨收入	3,368	月結90天	1%
2	"	"	3	應收帳款	2,993	約定時間收付款	0%
2	蘇州聚燁電子科技有限公司	昆山聚達電子有限公司	3	應付帳款	95,214	約定時間收付款	2%

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114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	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	\$ 1,175,331	\$ 6,632		\$ 6,632		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	32,139	80.94	297,585	(85,368)	(	72,050)	(	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	1,605,681	1,572,666	-	100	665,138	(82,130)	(	83,363)	(	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	(4,297)	(1,353)	(	1,506)	(	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114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	\$ 722,276	2	\$ 214,504	\$ -	\$ -	\$ 214,504	6,295	100	\$ 6,295	1,157,586	\$ -	
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	91,580	3	-	-	-	-	93	100	93	102,605	-	
蘇州聚燁電 子科技有限 公司	金屬散熱基板製 造業務	13,224	1	13,224	-	-	13,224	(43)	80.94	(43)	12,450	-	

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	\$ 214,504	\$ 722,276	\$ 1,358,156

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114年1月1日至3月31日平均美元匯率32.899元及人民幣4.514元換算外，餘係按民國114年3月31日美元匯率33.205元及人民幣4.573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114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	\$ 89,649	0.01%	\$ 51,486	0.00%	\$ -	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
昆山聚達電子有限公司	(14,938)	20.6%	(69,526)	35%	-	-	-	-	(16,218)	20%