

股票代碼：5299

杰力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
民國一一三年及一一二年第一季

公司地址：新竹縣竹北市台元街22號4樓之1
電話：03-5600689

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～27
(七)關係人交易	27～28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29～30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	31
(十四)部門資訊	31



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

杰力科技股份有限公司董事會 公鑒：

前言

杰力科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達杰力科技股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之合併財務績效，暨合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄧建強
辛郁峰



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證審字第1120333238號
民國一一三年五月九日

杰力科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年三月三十一日、一十二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

		113.3.31		112.12.31		112.3.31				113.3.31		112.12.31		112.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								負債及權益							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 367,222	9	176,828	5	114,179	3	2170	應付帳款	\$ 166,046	4	174,799	5	163,603	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融							2200	其他應付款(附註六(十))	345,861	9	358,409	9	397,505	10
	資產—流動(附註六(二))	-	-	64,960	2	50,368	1	2216	應付股利	209,154	5	-	-	427,304	10
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(五))	271,781	7	278,825	7	269,389	6	2230	本期所得稅負債	275,120	7	282,783	7	305,422	7
1300	存貨(附註六(六))	594,112	15	656,605	17	875,981	20	2280	租賃負債—流動(附註六(十						
1476	其他金融資產—三個月以上定存								二))	4,647	-	5,609	-	4,865	-
	(附註六(一))	1,391,301	34	1,919,605	48	2,447,995	58	2300	其他流動負債	4,071	-	3,870	-	4,027	-
1479	其他流動資產	35,672	1	32,025	-	35,861	1	2320	一年或一營業週期內到期長期						
		2,660,088	66	3,128,848	79	3,793,773	89		負債(附註六(十一))	123	-	123	-	121	-
非流動資產：										1,005,022	25	825,593	21	1,302,847	31
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量							2540	非流動負債：						
	之金融資產—非流動(附註六							2580	長期借款(附註六(十一))	601	-	632	-	725	-
	(三))	4,800	-	4,800	-	4,450	-		租賃負債—非流動(附註六(十						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非								二))	373	-	1,133	-	1,620	-
	流動(附註六(四))	980,631	24	415,047	11	100,673	3			974	-	1,765	-	2,345	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)及								負債總計	1,005,996	25	827,358	21	1,305,192	31
	八)	164,367	4	167,774	4	170,650	4		權 益：						
1755	使用權資產(附註六(八))	4,974	-	6,695	-	6,617	-		歸屬母公司業主之權益：						
1780	無形資產	3,330	-	3,835	-	2,841	-		(附註六(十五)及六(十六))						
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))	42,294	1	42,294	1	13,608	-	3110	普通股股本	508,890	12	508,890	13	508,890	12
1900	其他非流動資產(附註六(七))	186,236	5	192,359	5	148,855	4	3200	資本公積	1,653,825	41	1,653,825	42	1,653,825	39
		1,386,632	34	832,804	21	447,694	11	3300	保留盈餘	878,517	22	972,219	24	774,574	18
								3400	其他權益	(508)	-	(640)	-	(1,014)	-
									權益總計	3,040,724	75	3,134,294	79	2,936,275	69
資產總計		\$ 4,046,720	100	3,961,652	100	4,241,467	100		負債及權益總計	\$ 4,046,720	100	3,961,652	100	4,241,467	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李啟隆

經理人：吳嘉連

會計主管：陳倩姮

杰力科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		113年1月至3月		112年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十八))	\$ 407,564	100	376,723	100
5000	營業成本(附註六(六)、六(十三)及十二(一))	302,654	74	265,788	71
5900	營業毛利	104,910	26	110,935	29
營業費用：(附註六(十三)及十二(一))					
6100	推銷費用	8,676	2	7,904	2
6200	管理費用	16,798	4	14,703	4
6300	研究發展費用	40,283	10	36,240	9
6450	預期信用減損損失	3,479	1	-	-
		69,236	17	58,847	15
6900	營業淨利	35,674	9	52,088	14
營業外收入及支出：					
7100	利息收入	22,921	5	14,225	4
7010	其他收入	3,878	1	2,191	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)及六(二十))	76,025	19	4,482	1
7050	財務成本(附註(十二))	(36)	-	(40)	-
		102,788	25	20,858	5
7900	稅前淨利	138,462	34	72,946	19
7950	減：所得稅費用(附註六(十四))	23,010	6	9,748	2
8200	本期淨利	115,452	28	63,198	17
其他綜合損益：					
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	132	-	(131)	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	132	-	(131)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	132	-	(131)	-
8500	本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 115,584	28	63,067	17
每股盈餘(元)(附註六(十七))					
9750	基本每股盈餘	\$ 2.27		1.24	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 2.26		1.24	

董事長：李啟隆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳嘉連



會計主管：陳倩姮



杰力科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘			合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	其他權益項目	合 計	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘			透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之權益 工具投資未實 現評價損益		
民國一一二年一月一日餘額	\$ 358,890	312,075	186,152	1,929	950,599	1,138,680	(983)	100	(883)	1,808,762
本期淨利	-	-	-	-	63,198	63,198	-	-	-	63,198
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(131)	-	(131)	(131)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	63,198	63,198	(131)	-	(131)	63,067
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(427,304)	(427,304)	-	-	-	(427,304)
現金增資	150,000	1,341,750	-	-	-	-	-	-	-	1,491,750
民國一一二年三月三十一日餘額	\$ 508,890	1,653,825	186,152	1,929	586,493	774,574	(1,114)	100	(1,014)	2,936,275
民國一一三年一月一日餘額	\$ 508,890	1,653,825	243,126	983	728,110	972,219	(1,090)	450	(640)	3,134,294
本期淨利	-	-	-	-	115,452	115,452	-	-	-	115,452
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	132	-	132	132
本期綜合損益總額	-	-	-	-	115,452	115,452	132	-	132	115,584
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(209,154)	(209,154)	-	-	-	(209,154)
民國一一三年三月三十一日餘額	\$ 508,890	1,653,825	243,126	983	634,408	878,517	(958)	450	(508)	3,040,724

董事長：李啟隆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳嘉連



會計主管：陳倩姮



杰力科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十三年及一十二年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	113年1月至3月	112年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 138,462	72,946
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,265	5,696
攤銷費用	505	420
預期信用減損損失	3,479	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	(9,907)	(10,368)
利息費用	36	40
利息收入	(22,921)	(14,225)
股利收入	(1,574)	-
其他	(21,556)	843
	<u>(46,673)</u>	<u>(17,594)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據及帳款減少(增加)	3,565	(18,050)
存貨減少	62,493	23,212
其他金融資產減少(增加)	132	(6)
其他流動資產增加	(1,413)	(4,778)
其他非流動資產減少	6,314	7,323
	<u>71,091</u>	<u>7,701</u>
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款減少	(8,753)	(6,940)
其他應付款及其他流動負債減少	(12,347)	(33,736)
	<u>(21,100)</u>	<u>(40,676)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>49,991</u>	<u>(32,975)</u>
調整項目合計	<u>3,318</u>	<u>(50,569)</u>
營運產生之現金流入	141,780	22,377
收取之利息	22,453	13,098
收取之股利	1,574	-
支付之利息	(36)	(40)
支付之所得稅	(32,144)	(23,528)
營業活動之淨現金流入	<u>133,627</u>	<u>11,907</u>
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(544,455)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	74,867	-
取得不動產、廠房及設備	(125)	(1,490)
存出保證金減少	(2)	(700)
取得無形資產	-	(618)
其他金融資產(增加)減少	528,304	(1,609,529)
預付設備及房地款增加	(189)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>58,400</u>	<u>(1,612,337)</u>
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(31)	(29)
租賃本金償還	(1,734)	(2,379)
現金增資	-	1,491,750
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(1,765)</u>	<u>1,489,342</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	132	(131)
本期現金及約當現金增加(減少)數	190,394	(111,219)
期初現金及約當現金餘額	176,828	225,398
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 367,222</u>	<u>114,179</u>

董事長：李啟隆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：吳嘉連



~7~

會計主管：陳倩虹



杰力科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第一季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

杰力科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於民國九十七年三月三日奉經濟部核准設立，主要從事高效能電源系統的關鍵零組件之研發、設計、製造與銷售。在節能減碳之環保趨勢下，以先進技術開發功率元件及積體電路，降低電源、能量轉換損耗及提升各項電源系統所需效率為公司經營方向。產品主要應用於：筆記型電腦、桌上型電腦、LCD TV、監視器、數位相機、手機、電源供應器、電動工機具及汽機車等產品。本合併財務報告之組成包含本公司及本公司之子公司，本公司與列入合併主體之子公司合併簡稱為「合併公司」，合併子公司主要營業項目請詳附註四(二)之說明。

本公司於民國一〇七年一月二十三日起於證券商櫃檯買賣中心上櫃股票掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年五月九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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	
合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。 合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。 • 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 • 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正 • 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」 • 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」		

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投 資 公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			113.3.31	112.12.31	112.3.31
本公司	鼎巨投資有限公司(鼎巨投資)	海外控股公司	100 %	100 %	100 %
"	鼎巨有限公司(鼎巨)	海外貿易公司	100 %	100 %	100 %
鼎巨投資	深圳杰勇科技有限公司(杰勇)	商業貿易公司	100 %	100 %	100 %

(三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期於其正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 該負債於報導期間後十二個月內到期清償；或
4. 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一二年合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
庫存外幣	\$ 52	31	61
支票及活期存款	127,890	20,754	20,754
定期存款	239,280	146,743	93,364
附買回債券	-	9,300	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 367,222</u>	<u>176,828</u>	<u>114,179</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十)。

合併公司承作三個月以上定期存款，於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日之金額分別為1,391,301千元、1,919,605千元及2,447,995千元，帳列於其他金融資產-三個月以上定存項下。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
上市(櫃)公司股票	<u>\$ -</u>	<u>64,960</u>	<u>50,368</u>
流動	<u>\$ -</u>	<u>64,960</u>	<u>50,368</u>

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日金融資產評價利益分別為9,907千元及10,368千元，帳列於其他利益及損失項下。
- 2.合併公司分別於民國一一三年二月及三月出售指定為透過損益按公允價值衡量之上市(櫃)公司股票，處分時之公允價值分別為33,650千元及41,217千元。
- 3.民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
國內非上市(櫃)股票	\$ 4,800	4,800	4,450
非流動	\$ 4,800	4,800	4,450

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。
- 3.民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
國內公司債	\$ 50,111	50,118	-
國外公司債	930,520	364,929	100,673
	\$ 980,631	415,047	100,673

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

- 1.合併公司投資國外公司債，面額為美金3,300千元，票面利率為4.25%~4.625%，到期日為民國一一四年四月~民國一三五年十月。
- 2.合併公司為投入永續發展，於民國一一二年九月投資台灣積體電路製造股份有限公司發行之五年期綠色債券，面額為50,000千元，其票面利率為1.60%，到期日為民國一一七年五月三日。
- 3.合併公司於民國一一二年十二月投資國外公司債，面額共美金8,500千元，票面利率為5.424%~6.301%，到期日為民國一二三年七月~民國一二三年九月。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 4.合併公司於民國一一三年一月投資國外公司債，面額共美金6,000千元，票面利率為5.5%~5.711%，到期日為民國一一六年一月~民國一二〇年十一月。
- 5.合併公司於民國一一三年三月投資國外公司債，面額共美金11,000千元，票面利率為5.012%~6.246%，到期日為民國一一八年二月~民國一一九年一月。
- 6.合併公司信用風險資訊請詳附註六(二十)。
- 7.民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(五)應收票據及應收帳款

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
應收票據	\$ 242	230	-
應收帳款	<u>275,018</u>	<u>278,595</u>	<u>269,389</u>
	275,260	278,825	269,389
減：備抵損失	<u>(3,479)</u>	-	-
應收票據及帳款	<u><u>\$ 271,781</u></u>	<u><u>278,825</u></u>	<u><u>269,389</u></u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊，同時依據歷史經驗考量逾期帳款之預期損失率。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>113.3.31</u>	
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>
未逾期	\$ 270,281	0%
逾期120天以下	-	0%
逾期120~150天	<u>4,979</u>	69.87%
	<u><u>\$ 275,260</u></u>	<u><u>3,479</u></u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>113年 1月至3月</u>	<u>112年 1月至3月</u>
期初餘額	\$ -	-
認列之減損損失	<u>3,479</u>	-
期末餘額	<u><u>\$ 3,479</u></u>	<u><u>-</u></u>

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一三年五月九日止，合併公司已全數收回逾期款項。

合併公司民國一一二年十二月三十一日及三月三十一日，應收票據及應收帳款均未逾期及均未估計預期信用損失。

合併公司民國一一二年一月一日至三月三十一日應收票據及應收帳款未有備抵損失變動。

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(六)存 貨

	<u>113.3.31</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.3.31</u>
製 成 品	\$ 73,968	72,464	118,640
半 成 品	379,746	438,173	599,575
在 製 品	130,747	135,921	112,275
原 料	9,651	10,047	45,491
	<u><u>\$ 594,112</u></u>	<u><u>656,605</u></u>	<u><u>875,981</u></u>

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為302,654千元及265,788千元。

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為10,757千元及11,584千元。

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及 建 築</u>	<u>機器 設備</u>	<u>辦公及其 他設備</u>	<u>合 計</u>
成本或認定成本：					
民國113年1月1日餘額	\$ 100,307	55,262	53,128	37,482	246,179
增 添	-	-	125	-	125
民國113年3月31日餘額	<u><u>\$ 100,307</u></u>	<u><u>55,262</u></u>	<u><u>53,253</u></u>	<u><u>37,482</u></u>	<u><u>246,304</u></u>
民國112年1月1日餘額	\$ 100,307	55,262	51,401	30,646	237,616
增 添	-	-	285	1,205	1,490
民國112年3月31日餘額	<u><u>\$ 100,307</u></u>	<u><u>55,262</u></u>	<u><u>51,686</u></u>	<u><u>31,851</u></u>	<u><u>239,106</u></u>

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及 建 築	機器 設備	辦公及其 他設備	合 計
折舊：					
民國113年1月1日餘額	\$ -	11,591	41,129	25,685	78,405
本年度折舊	-	345	1,660	1,527	3,532
民國113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,936</u>	<u>42,789</u>	<u>27,212</u>	<u>81,937</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	10,210	34,892	20,031	65,133
本年度折舊	-	345	1,591	1,387	3,323
民國112年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,555</u>	<u>36,483</u>	<u>21,418</u>	<u>68,456</u>
帳面價值：					
民國113年1月1日	<u>\$ 100,307</u>	<u>43,671</u>	<u>11,999</u>	<u>11,797</u>	<u>167,774</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 100,307</u>	<u>43,326</u>	<u>10,464</u>	<u>10,270</u>	<u>164,367</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 100,307</u>	<u>45,052</u>	<u>16,509</u>	<u>10,615</u>	<u>172,483</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 100,307</u>	<u>44,707</u>	<u>15,203</u>	<u>10,433</u>	<u>170,650</u>

合併公司為未來整體規劃及營運需求，於民國一一二年七月二十六日經董事會決議購置不動產作為營業用辦公室，並民國一一二年八月三日與文生開發股份有限公司簽訂預售房屋土地買賣契約，合約總價款為436,000千元，截至民國一一三年三月三十一日及一一二年十二月三十一日止上述價款皆已支付53,981千元，帳列其他非流動資產項下。

截至民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日止，合併公司不動產、廠房及設備作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國113年1月1日餘額			
(即民國113年3月31日餘額)	<u>\$ 916</u>	<u>12,965</u>	<u>13,881</u>
民國112年1月1日餘額			
(即民國112年3月31日餘額)	<u>\$ 466</u>	<u>20,002</u>	<u>20,468</u>
使用權資產折舊：			
民國113年1月1日餘額	\$ 320	6,866	7,186
本期折舊	113	1,620	1,733
匯率變動之影響	(12)	-	(12)
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 421</u>	<u>8,486</u>	<u>8,907</u>

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運輸設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 311	11,167	11,478
本期折舊	117	2,256	2,373
民國112年3月31日餘額	<u>\$ 428</u>	<u>13,423</u>	<u>13,851</u>
帳面價值：			
民國113年1月1日	<u>\$ 596</u>	<u>6,099</u>	<u>6,695</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 495</u>	<u>4,479</u>	<u>4,974</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 155</u>	<u>8,835</u>	<u>8,990</u>
民國112年3月31日	<u>\$ 38</u>	<u>6,579</u>	<u>6,617</u>

(九)短期借款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
尚未使用額度	<u>\$ 925,000</u>	<u>940,000</u>	<u>690,000</u>
年利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司之銀行借款額度均無提供資產作為擔保之情形。

(十)其他應付款

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
應付薪資及獎金	\$ 288,364	294,692	340,453
其 他	57,497	63,717	57,052
	<u>\$ 345,861</u>	<u>358,409</u>	<u>397,505</u>

(十一)長期借款

貸 款 銀 行	幣 別	113.3.31	112.12.31	112.3.31
第一商業銀行	新台幣	\$ 724	755	846
減：一年內到期部份		123	123	121
		<u>\$ 601</u>	<u>632</u>	<u>725</u>
尚未使用額度		<u>\$ 26,000</u>	<u>26,000</u>	<u>26,000</u>
年利率區間		2.20%	2.075%~2.20%	2.075%
到期年度		118年	118年	118年

1.借款之發行及償還

民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日未有新增長期借款，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日償還長期借款分別為31千元及29千元。

2.合併公司以資產設定抵質押供銀行借款之擔保情況，請詳附註八。

3.合併公司之長期借款額度，係由主要管理階層人員擔任連帶保證人，請詳附註七。

4.有關合併公司流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
流動	\$ <u>4,647</u>	<u>5,609</u>	<u>4,865</u>
非流動	\$ <u>373</u>	<u>1,133</u>	<u>1,620</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>32</u>	<u>35</u>
短期租賃之費用	\$ <u>261</u>	<u>349</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>15</u>	<u>15</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,042</u>	<u>2,778</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，其租賃期間通常為二年。

2.其他租賃

合併公司承租公務車之租賃期間為二年。

另，合併公司承租停車位、事務機及部分運輸設備之租賃期間為六個月至五年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)員工福利－確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
營業成本及營業費用	\$ <u>1,163</u>	<u>1,115</u>

其他納入合併財務報告編製主體之子公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日合計認列之退休金費用與基本養老保險費及社會福利費等皆為50千元。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)所得稅

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量。

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ <u>23,010</u>	<u>9,748</u>

2 合併公司無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)。

3.本公司營利事業所得稅結算申報，經核定至民國一一〇年度。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十四)。

民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，本公司額定股本總額皆為800,000千元，每股面額10元，皆為80,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份皆為50,889千股。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日流通在外股數調節如下：

	普通股(以千股表達)	
	113年 1月至3月	112年 1月至3月
1月1日期初餘額	50,889	35,889
現金增資	-	15,000
3月31日期末餘額	<u>50,889</u>	<u>50,889</u>

1.普通股之發行

本公司於民國一一二年一月十一日經董事會決議通過洽非關係人辦理私募普通股現金增資1,491,750千元，發行新股15,000千股，增資基準日為民國一一二年一月十九日，業於民國一一二年三月七日辦妥變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.3.31	112.12.31	112.3.31
發行股票溢價	\$ 1,650,028	1,650,028	1,650,028
庫藏股票交易	2,900	2,900	2,900
已失效認股權	<u>897</u>	<u>897</u>	<u>897</u>
	<u>\$ 1,653,825</u>	<u>1,653,825</u>	<u>1,653,825</u>

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，並依法令規定提列及迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。分派股息或紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以現金之方式為之，依法授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司所屬產業正處於成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。原則上，每年發放現金股利之比例不得低於當年度發放現金及股票股利合計數之10%，惟實際分派比率依股東會決議辦理。

(1)特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日，該項特別盈餘公積餘額分別為983千元、983千元及1,929千元。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年二月二十一日及民國一一二年二月十七日經董事會決議民國一一二年度及民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額。有關分派予業主股利之金額如下：

	112年度		111年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
現 金	\$ 4.11	<u>209,154</u>	8.40	<u>427,304</u>

(十六)股份基礎給付

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日間股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十五)。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
基本每股盈餘(元)：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 115,452	63,198
普通股加權平均流通在外股數(千股)	50,889	50,889
	\$ 2.27	1.24
稀釋每股盈餘(元)：		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 115,452	63,198
普通股加權平均流通在外股數(千股)	50,889	50,889
員工股票酬勞之影響	131	153
員工認股權憑證	-	-
普通股加權平均流通在外股數(千股) (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	51,020	51,042
	\$ 2.26	1.24

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 360,391	325,649
大陸	41,857	46,632
其他國家	5,316	4,442
	\$ 407,564	376,723
主要產品/服務線：		
功率金氧半場效電晶體	\$ 317,517	289,229
電源管理積體電路	90,047	87,494
	\$ 407,564	376,723

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，公司每年度決算如有當期淨利，應提撥6%至20%為員工酬勞，及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為8,981千元及4,732千元，董事酬勞估列金額分別為2,245千元及1,183千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司董事會擬議之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本及營業費用。

若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為20,063千元及46,587千元，董事酬勞提列金額分別為5,016千元及11,647千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(五)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、投資金融債券及定期存單，均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之備抵損失無變動。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年以內	超過2年
113年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 166,046	(166,046)	(166,046)	-	-
其他應付款	345,861	(345,861)	(345,861)	-	-
應付股利	209,154	(209,154)	(209,154)	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	724	(774)	(139)	(139)	(496)
租賃負債(流動及非流動)	5,020	(5,074)	(4,700)	(374)	-
	<u>\$ 726,805</u>	<u>(726,909)</u>	<u>(725,900)</u>	<u>(513)</u>	<u>(496)</u>

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合約現金流量	1年以內	1-2年以內	超過2年
112年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 174,799	(174,799)	(174,799)	-	-
其他應付款	358,409	(358,409)	(358,409)	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	755	(805)	(138)	(138)	(529)
租賃負債(流動及非流動)	6,742	(6,826)	(5,688)	(1,138)	-
	<u>\$ 540,705</u>	<u>(540,839)</u>	<u>(539,034)</u>	<u>(1,276)</u>	<u>(529)</u>
112年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 163,603	(163,603)	(163,603)	-	-
其他應付款	397,505	(397,505)	(397,505)	-	-
應付股利	427,304	(427,304)	(427,304)	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	846	(909)	(138)	(138)	(633)
租賃負債(流動及非流動)	6,485	(6,563)	(4,935)	(1,628)	-
	<u>\$ 995,743</u>	<u>(995,884)</u>	<u>(993,485)</u>	<u>(1,766)</u>	<u>(633)</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	113.3.31			112.12.31			112.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$	58,461 美金/台幣 =32.000	1,870,752	53,348 美金/台幣 =30.705		1,638,050	38,608 美金/台幣 =30.45		1,175,614
金融負債									
貨幣性項目									
美金		5,562 美金/台幣 =32.000	177,984	5,996 美金/台幣 =30.705		184,107	5,740 美金/台幣 =30.45		174,783

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年三月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將分別增加或減少84,638千元及50,042千元；兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益66,118千元及損失5,886千元。

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險，詳下表列示：

	帳面金額		
	113.3.31	112.12.31	112.3.31
變動利率工具：			
金融資產	\$ 127,881	20,746	20,746
金融負債	724	755	846

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設報導日流通在外之資產及負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日稅前淨利將分別增加或減少79千元及12千元，主要係源自於合併公司之變動利率之借款及存款。

5.公允價值資訊

(1)評價流程

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融資產及負債。合併公司之管理階層負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司在衡量其資產和負債時，儘可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		113.3.31			
		公允價值			合 計
帳面金額	第一級	第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	4,800	-	4,800	-	4,800
按攤銷後成本衡量之金融資產					
債務工具投資	\$ 980,631	-	969,485	-	969,485
現金及約當現金	367,222	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	271,781	-	-	-	-
其他應收款	10,379	-	-	-	-
其他金融資產－三個月以上 定存	1,391,301	-	-	-	-
存出保證金	3,388	-	-	-	-
小 計	3,024,702				
	<u>\$ 3,029,502</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 166,046	-	-	-	-
其他應付款	345,861	-	-	-	-
應付股利	209,154	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期 借款)	724	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	5,020	-	-	-	-
	<u>\$ 726,805</u>				

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-上市(櫃)公司股票	\$ 64,960	64,960	-	-	64,960
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	4,800	-	4,800	-	4,800
按攤銷後成本衡量之金融資產					
債務工具投資	415,047	-	414,412	-	414,412
現金及約當現金	176,828	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	278,825	-	-	-	-
其他應收款	9,616	-	-	-	-
其他金融資產－三個月以上定存	1,919,605	-	-	-	-
存出保證金	3,386	-	-	-	-
小 計	2,803,307				
	\$ 2,873,067				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 174,799	-	-	-	-
其他應付款	358,408	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	755	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	6,742	-	-	-	-
	\$ 540,704				
112.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-上市(櫃)公司股票	\$ 50,368	50,368	-	-	50,368
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	4,450	-	4,450	-	4,450

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.3.31					
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
債務工具投資	100,673	-	91,147	-	91,147
現金及約當現金	114,179	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	269,389	-	-	-	-
其他應收款	3,873	-	-	-	-
其他金融資產－三個月以上定存	2,447,995	-	-	-	-
存出保證金	5,058	-	-	-	-
小 計	2,941,167				
	<u>\$ 2,995,985</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 163,603	-	-	-	-
其他應付款	397,505	-	-	-	-
應付股利	427,304	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	846	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	6,485	-	-	-	-
	<u>\$ 995,743</u>				

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

A.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(5)合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日並無任何公允價值層級移轉之情形。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一二年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一二年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十三)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至三月三十一日非現金交易投資及籌資活動如下：

1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.3.31
			本期增加	匯率變動及其他	
長期借款	\$ 755	(31)	-	-	724
租賃負債	6,742	(1,734)	-	12	5,020
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 7,497</u>	<u>(1,765)</u>	<u>-</u>	<u>12</u>	<u>5,744</u>

	112.1.1	現金流量	非現金之變動		112.3.31
			本期增加	匯率變動及其他	
長期借款	\$ 875	(29)	-	-	846
租賃負債	8,864	(2,379)	-	-	6,485
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 9,739</u>	<u>(2,408)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,331</u>

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

1.主要管理階層人員報酬

	113年 1月至3月	112年 1月至3月
短期員工福利	\$ 7,311	5,279
退職後福利	54	54
	<u>\$ 7,365</u>	<u>5,333</u>

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.提供保證

合併公司借款授信合約，於民國一一三年三月三十一日、一一二年十二月三十一日及三月三十一日之總額度皆為104,000千元，係由主要管理階層人員擔任連帶保證人。

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.3.31	112.12.31	112.3.31
不動產、廠房及設備－土地	長期借款及額度	\$ 84,224	84,224	84,224
不動產、廠房及設備－房屋及建築	長期借款及額度	34,215	34,495	35,334
		<u>\$ 118,439</u>	<u>118,719</u>	<u>119,558</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司於民國一一二年八月簽訂預售房屋土地買賣契約作為營業用辦公室，截至民國一一三年三月三十一日及一一二年十二月三十一日止，尚未到期支付之合約款項皆為382,019千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年1月至3月			112年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	4,554	27,990	32,544	4,199	23,089	27,288
勞健保費用	429	1,987	2,416	502	2,200	2,702
退休金費用	196	1,017	1,213	201	964	1,165
董事酬金	-	3,309	3,309	-	2,287	2,287
其他員工福利費用	182	757	939	171	710	881
折舊費用	247	5,018	5,265	247	5,449	5,696
攤銷費用	100	405	505	20	400	420

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				千股/千單位	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票： 大溪育樂股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	-	4,800	- %	4,800	
本公司	債券： Standard Chartered	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	16,834	- %	15,574	
	BNP Paribas	"	"	-	17,207	- %	15,560	
	Societe Generale	"	"	-	16,437	- %	15,550	
	Saudi Arabien	"	"	-	53,795	- %	49,159	
	台灣積體電路製造股份有限公司112年度第2期無擔保普通公司債甲類券	"	"	-	50,111	- %	50,019	
	Bank Of America Corp.	"	"	-	55,622	- %	56,102	
	UBS Group AG 6.301 09/22/34	"	"	-	112,252	- %	113,563	
	Morgan Stanley	"	"	-	107,844	- %	108,783	
	UBS Group AG 5.711 01/12/27	"	"	-	96,906	- %	96,384	
	Goldman Sachs	"	"	-	97,879	- %	94,589	
	JPMorgan Chase Bank, N.A.	"	"	-	95,616	- %	95,499	
	bank of america corporation	"	"	-	96,192	- %	95,802	
	UBS Group AG 6.246 09/22/29	"	"	-	99,024	- %	98,179	
	Mitsubishi UFJ Financial Group, Inc.	"	"	-	64,912	- %	64,722	

- 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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金 額			
本公司	土地及建築物 (台元第十期)	112.8.3	436,000	已支付 53,981	文生開發 股份有限 公司	無	不適用	不適用	不適用	-	註1	供營業使 用	-

註1：價格參酌市價及不動產估價報告。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/美金千元

投資公司 名稱	被投資 公司名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額(註1)		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
本公司	鼎巨	薩摩亞	海外貿易公司	1,920 (US\$60)	1,842 (US\$60)	60	100 %	1,967	3	3	子公司註2
"	鼎巨投資	"	海外控股公司	46,400 (US\$1,450)	44,522 (US\$1,450)	970	100 %	9,846	(1,198)	(1,198)	"

註1：係以財務報導結束日之匯率換算為新台幣。

註2：左列於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸 被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額 (註2)	投資 方式	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(註2)		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額 (註2)	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	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出 金額	收回						
杰勇	商業貿易	25,600 (US\$800)	透過鼎巨投 資間接投資	20,800 (US\$650)	4,800 (US\$150)	-	25,600 (US\$800)	(1,157) (RMB\$267)	100%	(1,157) (RMB\$267)	4,714 (RMB\$1,064)	-

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣千元/美金千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註2及註3)	經濟部投審會核准 投資金額(註2)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
25,088 千元 (US\$784)	32,000 千元 (US\$1,000)	1,824,434

註1：本期投資損益係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列，以民國一一三年一月一日至三月三十一日平均匯率換算為新台幣。

註2：係以資產負債表日匯率32.00換算為新台幣。

註3：本公司累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為USD 500千元及RMB 2,000千元，其中人民幣係以實際匯出當天水單匯率換算為美金，合計USD 784千元向經濟部投審會申報核准。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一三年一月一日至三月三十一日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
朋程科技股份有限公司		15,000,000	29.47 %
華敏投資股份有限公司		2,623,888	5.15 %
劉博文		2,615,000	5.13 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

合併公司僅有單一營運部門。主要從事經營研究、開發、生產及銷售高效能電源系統的關鍵零組件業務，合併公司之營運部門資訊與財務報表資訊一致，部門損益請詳合併綜合損益表，部門資產請詳合併資產負債表。