

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
民國一一二年及一一一年第一季

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	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~25
(七)關係人交易	26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	28
4.主要股東資訊	28
(十四)部門資訊	29



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一一二年及一一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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：

鄭廷綏
王怡文



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0990013761號
民國一一二年四月二十七日

民國一十二年及一十一年三月三十一日經核閱，未依審計準則查核
杰力科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年三月三十一日、一十一年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		112.3.31		111.12.31		111.3.31		負債及權益		112.3.31		111.12.31		111.3.31			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：										流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	114,179	3	225,398	8	346,054	12	2170	應付帳款	\$	163,603	4	170,543	6	291,731	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融									2200	其他應付款	397,505 10 430,943 16 421,830 15					
	資產－流動(附註六(二))	50,368 1		40,000 1		57,920 2		2216	應付股利	427,304 10		- -		415,346 15			
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(五))	269,389 6		251,339 9		442,630 15		2230	本期所得稅負債	305,422 7		318,177 12		277,733 10			
1300	存貨(附註六(六))	875,981 20		899,193 33		473,378 17		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										4,865 -	6,254 -		8,234 -			
	(附註六(一))	2,447,995 58		838,466 31		1,078,962 38		2300	其他流動負債	4,027 -		4,325 -		3,866 -			
1479	其他流動資產	35,861 1		28,862 1		16,885 1		2320	一年或一營業週期內到期長期								
		3,793,773 89		2,283,258 83		2,415,829 85			負債(附註六(十))	121 -		120 -		121 -			
										1,302,847 31		930,362 34		1,418,861 50			
非流動資產：										非流動負債：							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量									2540	長期借款(附註六(十))	725 -		755 -		843 -	
	之金融資產－非流動(附註六									2580	租賃負債－非流動						
	(三))	4,450 -		4,450 -		4,500 -			(附註六(十一))	1,620 -		2,610 -		3,084 -			
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非											2,345 -		3,365 -		3,927 -	
	流動(附註六(四))	100,673 3		101,579 4		46,212 2				1,305,192 31		933,727 34		1,422,788 50			
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))	170,650 4		172,483 6		157,488 5			負債總計								
1755	使用權資產(附註六(八))	6,617 -		8,990 -		11,401 -			權 益：								
1780	無形資產	2,841 -		2,643 -		3,839 -			歸屬母公司業主之權益：								
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	13,608 -		13,608 1		23,439 1			(附註六(十四)及六(十五))								
1900	其他非流動資產	148,855 4		155,478 6		194,332 7		3110	普通股股本	508,890 12		358,890 13		358,501 12			
		447,694 11		459,231 17		441,211 15		3200	資本公積	1,653,825 39		312,075 11		310,252 11			
										3300	保留盈餘	774,574 18		1,138,680 42		767,035 27	
										3400	其他權益	(1,014) -		(883) -		(1,536) -	
											權益總計	2,936,275 69		1,808,762 66		1,434,252 50	
資產總計		\$	4,241,467 100	2,742,489 100		2,857,040 100			負債及權益總計	\$	4,241,467 100	2,742,489 100		2,857,040 100			

(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

僅經核閱，未依會計準則查核
杰力科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		112年1月至3月		111年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 376,723	100	735,594	100
5000	營業成本(附註六(六)、六(十二)及十二(一))	265,788	71	423,831	58
5900	營業毛利	110,935	29	311,763	42
	營業費用：(附註六(十二)及十二(一))				
6100	推銷費用	7,904	2	17,091	2
6200	管理費用	14,703	4	26,261	3
6300	研究發展費用	36,240	9	48,565	7
		58,847	15	91,917	12
6900	營業淨利	52,088	14	219,846	30
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入	14,225	4	1,439	-
7010	其他收入	2,191	-	431	-
7020	其他利益及損失(附註六(二)及六(十九))	4,482	1	23,614	3
7050	財務成本(附註(十一))	(40)	-	(56)	-
		20,858	5	25,428	3
7900	稅前淨利	72,946	19	245,274	33
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	9,748	2	47,180	6
8200	本期淨利	63,198	17	198,094	27
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	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(附註六(三))	-	-	150	-
	不重分類至損益之項目合計	-	-	150	-
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	(131)	-	243	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(131)	-	243	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(131)	-	393	-
8500	本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)	\$ 63,067	17	198,487	27
	每股盈餘(元)(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘	\$ 1.24		5.53	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 1.24		5.49	

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



僅經核閱，未依審計準則查核
杰力科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一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		
民國一十一年一月一日餘額	\$ 357,587	305,454	123,360	1,779	859,148	984,287	(1,929)	-	(1,929)	1,645,399
本期淨利	-	-	-	-	198,094	198,094	-	-	-	198,094
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	243	150	393	393
本期綜合損益總額	-	-	-	-	198,094	198,094	243	150	393	198,487
盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(415,346)	(415,346)	-	-	-	(415,346)
股份基礎給付交易	914	4,798	-	-	-	-	-	-	-	5,712
民國一十一年三月三十一日餘額	\$ 358,501	310,252	123,360	1,779	641,896	767,035	(1,686)	150	(1,536)	1,434,252
民國一十二年一月一日餘額	\$ 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
民國一十二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

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



僅經核閱，未依審計準則查核
杰力科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	112年1月至3月	111年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 72,946	245,274
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,696	4,109
攤銷費用	420	1,061
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	(10,368)	18,240
利息費用	40	56
利息收入	(14,225)	(1,439)
其他	843	(573)
	(17,594)	21,454
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(增加)減少	(18,050)	8,806
存貨減少(增加)	23,212	(31,540)
其他金融資產(增加)減少	(6)	98
其他流動資產增加	(4,778)	(3,986)
其他非流動資產減少	7,323	6,131
	7,701	(20,491)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款(減少)增加	(6,940)	1,833
其他應付款及其他流動負債(減少)增加	(33,736)	71,197
	(40,676)	73,030
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(32,975)	52,539
調整項目合計	(50,569)	73,993
營運產生之現金流入	22,377	319,267
收取之利息	13,098	1,719
支付之利息	(40)	(56)
支付之所得稅	(23,528)	(9,443)
營業活動之淨現金流入	11,907	311,487
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,490)	(5,984)
存出保證金增加	(700)	(2)
取得無形資產	(618)	-
其他金融資產增加	(1,609,529)	(204,981)
投資活動之淨現金流出	(1,612,337)	(210,967)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(29)	(31)
租賃本金償還	(2,379)	(2,545)
現金增資	1,491,750	-
員工執行認股權	-	5,712
籌資活動之淨現金流入	1,489,342	3,136
匯率變動對現金及約當現金之影響	(131)	243
本期現金及約當現金(減少)增加數	(111,219)	103,899
期初現金及約當現金餘額	225,398	242,155
期末現金及約當現金餘額	\$ 114,179	346,054

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



僅經核閱，未依審計準則查核
杰力科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一二年及一一一年第一季

(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一一二年四月二十七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

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，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「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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：

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
國際會計準則第1號之修正 「將負債分類為流動或非 流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024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」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險	2024年1月1日

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十六號之修正「售後租回交易之規定」

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」)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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

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		
			112.3.31	111.12.31	111.3.31
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)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一一一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一一一年合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
庫存外幣	\$ 61	62	60
支票及活期存款	20,754	25,537	37,070
定期存款	93,364	187,299	259,524
附買回債券	-	12,500	49,400
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 114,179	225,398	346,054

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(十九)。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司承作三個月以上定期存款，於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日之金額分別為2,447,995千元、838,466千元及1,078,962千元，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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
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	\$ 50,368	40,000	57,920
流 動	\$ 50,368	40,000	57,920

- 1.合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日金融資產評價損益分別為利益10,368千元及損失18,240千元，帳列於其他利益及損失項下。
- 2.民國一一二年三月三十一日、一一一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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
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	\$ 4,450	4,450	4,500
非 流 動	\$ 4,450	4,450	4,500

- 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.合併公司民國一一二年及一一一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.合併公司於民國一一一年一月一日至三月三十一日透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益為利益150千元。
- 4.民國一一二年三月三十一日、一一一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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
國外公司債	\$ 100,673	101,579	46,212

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3,300千元，票面利率為4.25%~4.625%，有效利率為1.64%~2.48%。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合併公司信用風險資訊請詳附註六(十九)。

3.民國一一二年三月三十一日、一一一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

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
應收票據	\$ -	82	-
應收帳款	269,389	251,257	442,630
應收票據及帳款	<u>\$ 269,389</u>	<u>251,339</u>	<u>442,630</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。合併公司民國一一二年三月三十一日、一一一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及一一一年一月一日至三月三十一日應收票據及應收帳款均未有備抵損失變動。

截至民國一一二年三月三十一日、一一一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(十九)。

(六)存 貨

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
製 成 品	\$ 118,640	184,854	107,689
半 成 品	599,575	565,229	89,863
在 製 品	112,275	93,346	210,505
原 料	45,491	55,764	65,321
	<u>\$ 875,981</u>	<u>899,193</u>	<u>473,378</u>

民國一一二年及一一一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265,788千元及423,831千元。民國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為11,584千元。民國一一一年一月一日至三月三十一日因出售呆滯庫存，存貨淨變現價值低於成本因素已消失，致迴轉存貨跌價損失金額為16,998千元。

截至民國一一二年三月三十一日、一一一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。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年及一一一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：

	土 地	房屋及 建 築	機器 設備	辦公及其 他設備	合 計
成本：					
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>\$ 100,307</u>	<u>55,262</u>	<u>51,686</u>	<u>31,851</u>	<u>239,106</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 100,307	55,262	35,783	24,380	215,732
增添	-	-	1,250	262	1,512
民國111年3月31日餘額	<u>\$ 100,307</u>	<u>55,262</u>	<u>37,033</u>	<u>24,642</u>	<u>217,244</u>
折舊：					
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>
民國111年1月1日餘額	\$ -	8,828	33,011	16,357	58,196
本年度折舊	-	345	309	906	1,560
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>9,173</u>	<u>33,320</u>	<u>17,263</u>	<u>59,756</u>
帳面價值：					
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>
民國111年1月1日	<u>\$ 100,307</u>	<u>46,434</u>	<u>2,772</u>	<u>8,023</u>	<u>157,536</u>
民國111年3月31日	<u>\$ 100,307</u>	<u>46,089</u>	<u>3,713</u>	<u>7,379</u>	<u>157,488</u>

截至民國一一二年三月三十一日、一一一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112年1月1日(即民國112年3月31日餘額)	<u>\$ 466</u>	<u>20,002</u>	<u>20,468</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 902	27,591	28,493
減 少	(902)	-	(902)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>27,591</u>	<u>27,591</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
使用權資產折舊：			
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>
民國111年1月1日餘額	\$ 902	13,641	14,543
本期折舊	-	2,549	2,549
減 少	(902)	-	(902)
民國111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,190</u>	<u>16,190</u>
帳面價值：			
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>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>13,950</u>	<u>13,950</u>
民國111年3月31日	<u>\$ -</u>	<u>11,401</u>	<u>11,401</u>

(九)短期借款

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
尚未使用額度	<u>\$ 690,000</u>	<u>690,000</u>	<u>590,000</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)長期借款

貸 款 銀 行	幣 別	112.3.31	111.12.31	111.3.31
第一商業銀行	新台幣	\$ 846	875	964
減：一年內到期部份		121	120	121
		<u>\$ 725</u>	<u>755</u>	<u>843</u>
尚未使用額度		<u>\$ 26,000</u>	<u>26,000</u>	<u>26,000</u>
年利率區間		2.075%	1.45%~1.95%	1.45%
到期年度		118年	118年	118年

1.借款之發行及償還

民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日未有新增長期借款，民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日償還長期借款分別為29千元及31千元。

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(十九)。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.3.31	111.12.31	111.3.31
流動	\$ <u>4,865</u>	<u>6,254</u>	<u>8,234</u>
非流動	\$ <u>1,620</u>	<u>2,610</u>	<u>3,084</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>35</u>	<u>52</u>
短期租賃之費用	\$ <u>349</u>	<u>175</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>9</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>2,778</u>	<u>2,781</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，其租賃期間通常為一年。

2.其他租賃

合併公司承租公務車之租賃期間為二至三年間。

另，合併公司承租停車位及事務機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。

(十二)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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
營業成本及營業費用	\$ <u>1,115</u>	<u>1,048</u>

其他納入合併財務報告編製主體之子公司民國一一二年及一一一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分別為50千元及51千元。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)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：

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
當期所得稅費用	\$ 9,748	47,180

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。

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十四)。

民國一一二年三月三十一日、一一一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，已發行股份分別為50,889千股、35,889千股及35,850千股。

本公司民國一一二年及一一一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)	
	112年 1月至3月	111年 1月至3月
1月1日期初餘額	35,889	35,759
現金增資	15,000	-
員工認股權執行	-	91
3月31日期末餘額	50,889	35,850

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。

本公司民國一一一年一月一日至三月三十一日員工行使認股權認購股本為914千元，其產生之資本公積為6,060千元(含認股權轉列發行股票溢價為1,262千元)，業已辦妥變更登記。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.3.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 1,650,028	308,278	305,917
庫藏股票交易	2,900	2,900	2,900
員工認股權	-	-	1,367
已失效認股權	897	897	68
	<u>\$ 1,653,825</u>	<u>312,075</u>	<u>310,252</u>

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。民國一十二年三月三十一日、一一一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1,929千元、1,929千元及1,779千元。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年二月十七日及民國一一一年二月二十二日經董事會決議民國一一一年度及民國一一〇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：

	111年度		110年度	
	配股率 (元)	金 額	配股率 (元)	金 額
現 金	\$ 8.40	<u>427,304</u>	11.60	<u>415,346</u>

(十五)股份基礎給付

合併公司於民國一一二年及一一一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一一一年度合併財務報告附註六(十五)。

(十六)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：

	112年 1月至3月	111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	\$ <u>63,198</u>	<u>198,094</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>50,889</u>	<u>35,822</u>
	\$ <u>1.24</u>	<u>5.53</u>
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)	\$ <u>63,198</u>	<u>198,094</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	50,889	35,822
員工股票酬勞之影響	153	171
員工認股權憑證	-	116
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)	<u>51,042</u>	<u>36,109</u>
	\$ <u>1.24</u>	<u>5.49</u>

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 325,649	627,603
大 陸	46,632	103,783
其他國家	4,442	4,208
	\$ <u>376,723</u>	<u>735,594</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年 1月至3月	111年 1月至3月
主要產品/服務線：		
功率金氧半場效電晶體	\$ 289,229	548,420
電源管理積體電路	87,494	187,174
	<u>\$ 376,723</u>	<u>735,594</u>

2.合約餘額

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(十八)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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為4,732千元及15,910千元，董事酬勞估列金額分別為1,183千元及3,977千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為46,587千元及50,465千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為11,647千元及12,616千元，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。

(十九)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一一一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。民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日之備抵損失無變動。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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
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>
111年12月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 170,543	(170,543)	(170,543)	-	-
其他應付款	430,943	(430,943)	(430,943)	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	875	(939)	(137)	(137)	(665)
租賃負債(流動及非流動)	8,864	(8,977)	(6,348)	(2,629)	-
	<u>\$ 611,225</u>	<u>(611,402)</u>	<u>(607,971)</u>	<u>(2,766)</u>	<u>(665)</u>
111年3月31日					
非衍生金融負債					
應付帳款	\$ 291,731	(291,731)	(291,731)	-	-
其他應付款	421,830	(421,830)	(421,830)	-	-
應付股利	415,346	(415,346)	(415,346)	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	964	(1,070)	(135)	(137)	(798)
租賃負債(流動及非流動)	11,318	(11,461)	(8,351)	(2,667)	(443)
	<u>\$ 1,141,189</u>	<u>(1,141,438)</u>	<u>(1,137,393)</u>	<u>(2,804)</u>	<u>(1,241)</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。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.3.31			111.12.31			111.3.31		
	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	\$	38,608 美金/台幣 =30.45	1,175,614	33,986 美金/台幣 =30.71	1,043,710	47,993 美金/台幣 =28.625			1,373,800
金融負債									
貨幣性項目									
美金		5,740 美金/台幣 =30.45	174,783	5,874 美金/台幣 =30.71	180,391	9,975 美金/台幣 =28.625			285,534

(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。於民國一一二年及一一一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，民國一一二年及一一一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50,042千元及54,413千元；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，民國一一二年及一一一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)分別為損失5,886千元及利益41,855千元。

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		
	112.3.31	111.12.31	111.3.31
變動利率工具：			
金融資產	\$ 20,746	25,529	37,062
金融負債	846	875	964

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，合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日稅前淨利將分別增加或減少12千元及23千元，主要係源自於合併公司之變動利率之借款及存款。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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：

	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
按攤銷後成本衡量之金融資產					
債務工具投資	100,673	-	-	-	-
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	-	-	-	-
	\$ 2,995,985				

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					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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>				
111.12.31					
	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	\$ 40,000	40,000	-	-	40,000
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
按攤銷後成本衡量之金融資產					
債務工具投資	101,579	-	-	-	-
現金及約當現金	225,398	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	251,339	-	-	-	-
其他應收款	2,677	-	-	-	-
其他金融資產－三個月以上定存	838,466	-	-	-	-
存出保證金	4,358	-	-	-	-
小 計	1,423,817				
	<u>\$ 1,468,267</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 170,543	-	-	-	-
其他應付款	430,943	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	875	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	8,864	-	-	-	-
	<u>\$ 611,225</u>				

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.3.31				
	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					
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 57,920	57,920	-	-	57,920
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	\$ 4,500	-	4,500	-	4,500
按攤銷後成本衡量之金融資產					
債務工具投資	\$ 46,212	-	-	-	-
現金及約當現金	346,054	-	-	-	-
應收票據及帳款淨額	442,630	-	-	-	-
其他應收款	855	-	-	-	-
其他金融資產－三個月以上定存	1,078,962	-	-	-	-
存出保證金	6,331	-	-	-	-
小 計	1,921,044				
	<u>\$ 1,983,464</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 291,731	-	-	-	-
其他應付款	421,830	-	-	-	-
應付股利	415,346	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	964	-	-	-	-
租賃負債(流動及非流動)	11,318	-	-	-	-
	<u>\$ 1,141,189</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。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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)合併公司於民國一一二年及一一一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)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(二十一)。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一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：

		非現金之變動				
	112.1.1	現金流量	本期增加	本期減少	匯率變動及其他	112.3.31
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>-</u>	<u>7,331</u>

		非現金之變動				
	111.1.1	現金流量	本期增加	本期減少	匯率變動及其他	111.3.31
長期借款	\$ 995	(31)	-	-	-	964
租賃負債	13,863	(2,545)	-	-	-	11,318
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 14,858</u>	<u>(2,576)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,282</u>

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	112年 1月至3月	111年 1月至3月
短期員工福利	\$ 5,279	14,554
退職後福利	54	54
	<u>\$ 5,333</u>	<u>14,608</u>

2.提供保證

合併公司借款授信合約，於民國一一二年三月三十一日、一一一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	112.3.31	111.12.31	111.3.31
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	35,334	35,614	36,453
		<u>\$ 119,558</u>	<u>119,838</u>	<u>120,677</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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	112年1月至3月			111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	4,199	23,089	27,288	49,347	60,701	110,048
勞健保費用	502	2,200	2,702	375	1,807	2,182
退休金費用	201	964	1,165	167	932	1,099
董事酬金	-	2,287	2,287	-	4,507	4,507
其他員工福利費用	171	710	881	230	949	1,179
折舊費用	247	5,449	5,696	166	3,943	4,109
攤銷費用	20	400	420	52	1,009	1,061

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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：							
	聯發科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	64	50,368	- %	50,368	
本公司	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	-	4,450	- %	4,450	
	債券：							
	Standard Chartered	無	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	16,302	- %	14,333	
	BNP Paribas	"	"	-	16,778	- %	14,542	
	Societe Generale	"	"	-	16,037	- %	14,144	
	Saudi Arabien	"	"	-	51,556	- %	48,128	

- 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：

民國一一二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	1,827 (US\$60)	1,843 (US\$60)	60	100 %	1,822	(5)	(5)	子公司註2
"	鼎巨投資	"	海外控股公司	44,153 (US\$1,450)	44,530 (US\$1,450)	1,450	100 %	14,653	(992)	(992)	"

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。

杰力科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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	19,793 (US\$650)	透過鼎巨投資間接投資	19,793 (US\$650)	-	-	19,793 (US\$650)	(1,014) (RMB\$228)	100%	(1,014) (RMB\$228)	5,279 (RMB\$1,195)	-

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
19,579 千元 (US\$643)	30,450 千元 (US\$1,000)	1,761,765

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，以民國一一二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30.45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 1,000千元，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 643千元向經濟部投審會申報核准。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一二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。

(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 %
劉博文		3,396,000	6.67 %
華敏投資股份有限公司		2,623,888	5.15 %

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。

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、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。