

雷科股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 112 年及 111 年第一季
(股票代碼 6207)

公司地址：高雄市前鎮區新生路 248-39 號

電 話：(07)815-9877

雷科股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 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 ~ 50
	(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 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計科目之說明	15 ~ 33
	(七) 關係人交易	33 ~ 35
	(八) 質押之資產	35
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35 ~ 36

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	36	
(十一)	重大之期後事項	36	
(十二)	其他	36 ~ 48	
(十三)	附註揭露事項	48 ~ 49	
(十四)	部門資訊	49 ~ 50	

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000401 號

雷科股份有限公司 公鑒：

前言

雷科股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，致無法允當表達雷科股份有限公司及子公司民國112年及111年3月31日之合併財務狀況，暨民國112年及111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

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚
王國華



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1010015969號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第68790號

中 華 民 國 1 1 2 年 5 月 1 1 日



雷科股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

(民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 672,853	17	\$ 778,672	20	\$ 632,789	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)及八						
	資產—流動		435,616	11	452,700	11	544,606	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(一)及八						
	流動		671,028	17	628,668	16	543,624	13
1140	合約資產—流動	六(二十)及七	5,227	-	5,227	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(四)	24,164	1	17,686	1	29,408	1
1170	應收帳款淨額	六(四)及七	366,512	9	472,442	12	629,070	15
1200	其他應收款	七	43,701	1	10,227	-	21,802	-
1220	本期所得稅資產		1,106	-	765	-	-	-
130X	存貨	六(五)	233,677	6	220,242	6	261,132	6
1410	預付款項	六(六)	95,676	3	52,225	1	63,869	1
1479	其他流動資產—其他		5,737	-	3,635	-	4,154	-
11XX	流動資產合計		<u>2,555,297</u>	<u>65</u>	<u>2,642,489</u>	<u>67</u>	<u>2,730,454</u>	<u>64</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—非流動		167,564	4	155,209	4	253,778	6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產—非流動		428,201	11	361,385	9	397,992	10
1550	採用權益法之投資	六(七)	9,599	-	-	-	7,310	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	666,916	17	677,033	17	695,421	16
1755	使用權資產	六(九)	86,679	2	88,211	2	98,723	2
1780	無形資產	六(十一)	1,858	-	1,385	-	1,815	-
1840	遞延所得稅資產		15,485	-	19,110	-	16,404	1
1915	預付設備款		-	-	-	-	67	-
1920	存出保證金		22,786	1	23,029	1	8,345	-
1960	預付投資款		-	-	-	-	50,000	1
1990	其他非流動資產—其他		3,452	-	4,507	-	5,679	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,402,540</u>	<u>35</u>	<u>1,329,869</u>	<u>33</u>	<u>1,535,534</u>	<u>36</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,957,837</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,972,358</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,265,988</u>	<u>100</u>

(續次頁)


雷科股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 112 年 3 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日、3 月 31 日
(民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 3 月 31 日		111 年 12 月 31 日		111 年 3 月 31 日	
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$ 1,317,850		33	\$ 1,416,350		36
2110	應付短期票券	六(十三)	50,000		1	70,000		2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	負債—流動		199		-	3,917		-
2130	合約負債—流動	六(二十)	53,687		1	28,179		1
2170	應付帳款	七	90,209		2	123,218		3
2200	其他應付款	六(十四)及七	221,749		6	122,620		3
2230	本期所得稅負債		40,552		1	42,030		1
2280	租賃負債—流動		7,143		-	9,032		-
2320	一年或一營業週期內到期長期負	六(十五)及八						
	債		143,088		4	142,697		3
2399	其他流動負債—其他		27,014		1	24,834		1
21XX	流動負債合計		<u>1,951,491</u>		<u>49</u>	<u>1,982,877</u>		<u>50</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十五)及八	250,142		6	195,582		5
2570	遞延所得稅負債		24,395		1	23,522		1
2580	租賃負債—非流動		54,444		2	56,391		1
2670	其他非流動負債—其他	六(七)	7,030		-	7,171		-
25XX	非流動負債合計		<u>336,011</u>		<u>9</u>	<u>282,666</u>		<u>7</u>
2XXX	負債總計		<u>2,287,502</u>		<u>58</u>	<u>2,265,543</u>		<u>57</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)	796,799		20	796,799		20
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)	132,061		4	132,061		3
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)	358,246		9	358,246		9
3320	特別盈餘公積		231,109		6	231,109		6
3350	未分配盈餘		166,154		4	237,367		6
其他權益								
3400	其他權益		(30,316)		(1)	(66,112)		(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,654,053</u>		<u>42</u>	<u>1,689,470</u>		<u>43</u>
36XX	非控制權益		<u>16,282</u>		<u>-</u>	<u>17,345</u>		<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>1,670,335</u>		<u>42</u>	<u>1,706,815</u>		<u>43</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,957,837</u>		<u>100</u>	<u>\$ 3,972,358</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：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲



雷科股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 220,675	100	\$ 325,477	100
5000 營業成本	六(五)(二十五)及七	(151,858)	(69)	(228,090)	(70)
5900 營業毛利		68,817	31	97,387	30
營業費用	六(二十五)				
6100 推銷費用		(17,449)	(8)	(21,511)	(7)
6200 管理費用		(48,865)	(22)	(41,430)	(13)
6300 研究發展費用		(7,210)	(3)	(7,265)	(2)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	10,643	5	2,904	1
6000 營業費用合計		(62,881)	(28)	(67,302)	(21)
6900 營業利益		5,936	3	30,085	9
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)	8,544	4	2,479	1
7010 其他收入	六(二十二)及七	12,032	5	8,113	2
7020 其他利益及損失	六(二)(二十三)	34,968	16	19,159	6
7050 財務成本	六(二十四)	(8,980)	(4)	(6,095)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(397)	-	(393)	-
7000 營業外收入及支出合計		46,167	21	23,263	7
7900 稅前淨利		52,103	24	53,348	16
7950 所得稅費用	六(二十六)	(4,864)	(2)	(8,045)	(2)
8200 本期淨利		\$ 47,239	22	\$ 45,303	14
其他綜合損益					
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	六(三)及十二(三)	\$ 48,407	22	(\$ 11,801)	(4)
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		(12,606)	(6)	71,380	22
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 35,801	16	\$ 59,579	18
8500 本期綜合損益總額		\$ 83,040	38	\$ 104,882	32
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 48,307	23	\$ 45,283	14
8620 非控制權益		(1,068)	(1)	20	-
		\$ 47,239	22	\$ 45,303	14
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 84,103	38	\$ 104,823	32
8720 非控制權益		(1,063)	-	59	-
		\$ 83,040	38	\$ 104,882	32
每股盈餘	六(二十七)				
9750 基本		\$ 0.61		\$ 0.54	
9850 稀釋		\$ 0.60		\$ 0.53	

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：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲



雷科股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國112年及111年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益																					
	資本	公積	保	留	盈	餘	其	他	權	益	總額											
附註	普通股	股本	發行溢價	庫藏股票	交易	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現損益	非控制權益	權益總額										
111年1月1日至3月31日																						
民國111年1月1日餘額	\$	838,736	\$	131,066	\$	995	\$	332,530	\$	170,647	\$	298,799	(\$	223,456)	(\$	7,653)	\$	1,541,664	\$	11,741	\$	1,553,405
本期淨利	六(二十七)	-	-	-	-	-	-	45,283	-	-	45,283	20	45,303									
本期其他綜合損益	六(三)	-	-	-	-	-	-	-	71,341	(11,801)	59,540	39	59,579									
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	45,283	71,341	(11,801)	104,823	59	104,882									
民國111年3月31日餘額	\$	838,736	\$	131,066	\$	995	\$	332,530	\$	170,647	\$	344,082	(\$	152,115)	(\$	19,454)	\$	1,646,487	\$	11,800	\$	1,658,287
112年1月1日至3月31日																						
民國112年1月1日餘額	\$	796,799	\$	131,066	\$	995	\$	358,246	\$	231,109	\$	237,367	(\$	20,253)	(\$	45,859)	\$	1,689,470	\$	17,345	\$	1,706,815
本期淨利	六(二十七)	-	-	-	-	-	-	48,307	-	-	48,307	(1,068)	47,239									
本期其他綜合損益	六(三)	-	-	-	-	-	-	-	(12,611)	48,407	35,796	5	35,801									
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	48,307	(12,611)	48,407	84,103	(1,063)	83,040									
民國111年盈餘指撥及分配：																						
現金股利	六(十九)	-	-	-	-	-	-	(119,520)	-	-	(119,520)	-	(119,520)									
民國112年3月31日餘額	\$	796,799	\$	131,066	\$	995	\$	358,246	\$	231,109	\$	166,154	(\$	32,864)	\$	2,548	\$	1,654,053	\$	16,282	\$	1,670,335

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：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲



雷科股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 52,103	\$ 53,348
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十五) 14,925	13,903
攤銷費用	六(十一) (二十五) 398	473
預期信用減損利益	十二(二) (10,643)	(2,904)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二)(二十三) (42,894)	(5,820)
利息費用	六(二十四) 8,980	6,095
利息收入	六(二十一) (8,544)	(2,479)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七) 397	393
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十三) 7	(758)
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	(6,478)	5,140
應收帳款	116,573	86,637
其他應收款	(1,459)	12,773
存貨	(13,435)	(3,309)
預付款項	(43,451)	(204)
其他流動資產—其他	(2,102)	(407)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	25,508	7,572
應付帳款	(33,009)	(21,778)
其他應付款	(20,843)	(16,763)
其他流動負債—其他	2,180	2,967
其他非流動負債—其他	(139)	380
營運產生之現金流入	38,074	135,259
收取之利息	8,544	2,479
支付之利息	(8,306)	(5,944)
支付之所得稅	(2,185)	(1,797)
營業活動之淨現金流入	36,127	129,997

(續次頁)

雷科股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ -	(\$ 106,175)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,868	67,693
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加	(42,360)	(18,536)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	310	590
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	(25,000)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動減資退回股款	4,939	-
預付投資款增加	-	(50,000)
取得採用權益法之投資	(9,996)	-
取得不動產、廠房及設備	(1,714)	(5,920)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,158
取得無形資產	(871)	(147)
存出保證金減少(增加)	243	(212)
其他非流動資產—其他減少	1,055	1,028
投資活動之淨現金流出	(64,526)	(110,521)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	-	84,500
短期借款減少	(98,500)	-
應付短期票券減少	(20,000)	-
舉借長期借款	100,000	-
償還長期借款	(45,049)	(45,049)
租賃本金償還	(5,161)	(3,434)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(68,710)	36,017
匯率變動對現金及約當現金之影響	(8,710)	43,408
本期現金及約當現金(減少)增加數	(105,819)	98,901
期初現金及約當現金餘額	778,672	533,888
期末現金及約當現金餘額	\$ 672,853	\$ 632,789

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：鄭再興



經理人：黃萌義



會計主管：唐靜玲



雷科股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年及111年第一季
(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)雷科股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法規定於民國77年9月設立，主要之業務為表面黏著元件、表面黏著技術設備、企業智慧資訊系統、雷射精密加工、雷射修整機製造加工及銷售、測試探針卡設計及銷售、印刷資材之製造及加工等。本公司股票於民國91年12月起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

(二)本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業活動，請參閱附註四(三)2.之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年5月11日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導 準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 111 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比			說明
			112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	
本公司	SMD PACKAGING L. L. C.	控股公司	100	100	100	
	LASER TEK(SINGAPORE) PTE., LTD.	FDR 資訊擷取系統、LCD TEST及電子測試治具之產銷	100	100	100	
	節研節能科技(股)公司	照明設備安裝工程業、電器與電子材料批發業及國際貿易業	90	90	90	
	威克半導體(股)公司	電器與電子材料零售及批發業及半導體設備及零件維修	100	100	100	
	六貝發(股)公司	太陽熱能設備安裝工程業、能源技術服務業	100	100	100	註1
	台灣叻科生物科技(股)公司	生物科技研發業	62.25	62.25	20	註2
SMD PACKAGING L. L. C.	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠帶分條加工及出售	100	100	100	
	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上、下膠帶分條加工及出售	100	100	100	
	普雷(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區內企業間的貿易及貿易代理	100	100	100	
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	雷科(廈門)電子材料有限公司	紙帶、上下膠帶之產銷業務	100	100	100	
	雷科電子材料(昆山)有限公司	元器件實用材料加工、生產及銷售自產產品	100	100	100	
	雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司	生產塑膠產品、電子元器件用包裝材料、設計、生產、組裝自動化設備	100	100	100	
雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司	昆山惟中文化創意有限公司	文化藝術交流活動策劃及包裝食品批發與零售等	80	80	80	

註 1：該公司於民國 111 年 6 月 27 日修訂公司章程，並申請變更組織型態及公司所營事業變更等事項，業已於民國 111 年 7 月 14 日取得變更登記核准函。

註 2：本集團於民國 111 年 6 月 8 日購入該公司 42.25%之股權，並取得對該公司之控制力起列入合併財務報告，相關說明請詳參閱附註六、(二十八)之說明。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 938	\$ 1,271	\$ 1,091
支票存款及活期存款	471,104	654,601	631,698
定期存款	200,811	122,800	-
	<u>\$ 672,853</u>	<u>\$ 778,672</u>	<u>\$ 632,789</u>

1. 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。
2. 本集團於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日持有之原始到期日超過三個月之定期存款金額分別為 \$314,523、\$265,634 及 \$132,965。因其係屬不具高度流動性之投資，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產—流動，前述定期存款之利息收入認列於銀行存款利息收入項下，請參閱附註六、(二十一)。
3. 現金及約當現金於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日因提供質押用途而受限制之金額分別為 \$356,505、\$363,034 及 410,659，已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產—流動，請參閱附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111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			
上市櫃公司股票	\$ 137,538	\$ 138,271	\$ 134,730
興櫃公司股票	-	6,734	6,815
受益憑證	224,196	225,236	289,617
金融債券	99,102	99,631	80,022
理財商品	-	30,700	46,535
衍生性金融商品—匯率交換	3,132	296	10,241
	<u>463,968</u>	<u>500,868</u>	<u>567,960</u>
評價調整	(<u>28,352</u>)	(<u>48,168</u>)	(<u>23,354</u>)
	<u>\$ 435,616</u>	<u>\$ 452,700</u>	<u>\$ 544,606</u>
持有供交易之金融負債			
衍生性金融商品—匯率交換	\$ 199	\$ 3,917	\$ -

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非流動項目：			
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	\$ 49,300	\$ 49,590	\$ 51,165
Evenstar Sub-Fund 1 Segregated Portfolio, Class D Restricted Siegfried Capital Partners Fund	152,200	153,500	143,100
	-	-	57,240
	201,500	203,090	251,505
評價調整	(33,936)	(47,881)	2,273
	\$ 167,564	\$ 155,209	\$ 253,778

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債認列於損益之明細如下：

項 目	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
權益工具	\$ 27,766	\$ 2,987
受益憑證	6,540	(8,190)
金融債券	1,833	(3,527)
理財商品	201	2,059
衍生工具	6,554	12,491
	\$ 42,894	\$ 5,820

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

112年3月31日						
項 目	幣 別	合 約 金 額	公 允 價 值	到 期 日		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	\$ 291	112.04.17		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	447	112.04.28		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 500仟元	224	112.04.28		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	684	112.05.03		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	542	112.05.09		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,500仟元	682	112.05.10		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	(54)	112.06.13		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	(71)	112.06.15		
匯率交換	人民幣兌新台幣	CNH 7,000仟元	(34)	112.06.20		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	(17)	112.06.26		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	76	112.06.28		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	116	112.06.28		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 900仟元	70	112.06.27		
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	(23)	112.04.28		

111年12月31日

項 目	幣 別	合 約 金 額	公 允 價 值	到 期 日
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (\$	1,077)	112.01.17
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	1,468)	112.01.31
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	1,181)	112.02.08
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	167	112.03.02
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	95	112.03.15
匯率交換	人民幣兌新台幣	CNH 7,000仟元 (	56)	112.03.20
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	61)	112.03.23
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,500仟元	34	112.02.10
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元 (	59)	112.03.28
匯率交換	美元兌新台幣	USD 500仟元 (	15)	112.01.31

111年3月31日

項 目	幣 別	合 約 金 額	公 允 價 值	到 期 日
匯率交換	美元兌新台幣	USD 200仟元 \$	131	111.08.31
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	899	111.06.02
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	861	111.06.15
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	851	111.06.28
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	752	111.06.27
匯率交換	美元兌新台幣	USD 930仟元	652	111.06.27
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	519	111.07.15
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	774	111.07.26
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	746	111.06.20
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,300仟元	1,049	111.06.24
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	811	111.06.23
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,500仟元	1,149	111.06.21
匯率交換	美元兌新台幣	USD 1,000仟元	759	111.08.08
匯率交換	人民幣兌新台幣	CNH 7,000仟元	260	111.06.16
匯率交換	美元兌新台幣	USD 950仟元	28	111.06.29

本集團從事之匯率交換交易，主要係為規避外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。

3. 有關本集團將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。
4. 透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
非流動項目：			
權益工具：			
Accuvest Capital I Limited	\$ 57,227	\$ 57,716	\$ 57,240
Accuvest Capital II Limited	53,217	53,671	57,240
準懋創新投資(股)公司	50,000	50,000	50,000
鴻順印刷(股)公司	50,000	50,000	-
華鎂鑫科技(股)公司	40,539	40,539	40,539
LeadSun Winion Limited	30,440	30,700	28,620
LeadSun Kcis Limited	30,440	30,700	28,620
茂發電子(股)公司	27,000	27,000	27,000
準勝創新投資(股)公司	25,000	-	-
新展資本(股)公司	17,575	17,575	25,075
青鋒資本創業投資有限合夥	15,938	15,938	-
華準創業投資(股)公司	10,720	10,720	12,520
LeadSun New Star Corp.	8,371	13,431	12,521
麗坤投資資產管理公司	7,664	7,730	7,206
永霖創業投資(股)公司	640	640	70,000
宏準管理顧問(股)公司	450	450	450
Accuvest Management Incorporated	275	277	258
華期創業投資(股)公司	157	157	157
	<u>425,653</u>	<u>407,244</u>	<u>417,446</u>
評價調整	<u>2,548</u>	<u>(45,859)</u>	<u>(19,454)</u>
	<u>\$ 428,201</u>	<u>\$ 361,385</u>	<u>\$ 397,992</u>

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於其他綜合損益明細如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u> 衡量之權益工具</u>		
<u> 認列於其他綜合損益之公允</u>		
<u> 價值變動</u>	<u>\$ 48,407</u>	<u>(\$ 11,801)</u>

2. 本集團民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日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為質押擔保之情形。

(四) 應收票據及帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據	\$ 24,264	\$ 17,786	\$ 29,508
減：備抵損失	(100)	(100)	(100)
	<u>\$ 24,164</u>	<u>\$ 17,686</u>	<u>\$ 29,408</u>
應收帳款	\$ 381,078	\$ 497,664	\$ 654,489
減：備抵損失	(14,566)	(25,222)	(25,419)
	<u>\$ 366,512</u>	<u>\$ 472,442</u>	<u>\$ 629,070</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 24,264	\$333,837	\$ 17,786	\$446,404	\$ 29,508	\$613,712
30天內	-	30,702	-	25,404	-	16,919
31-90天	-	2,552	-	598	-	124
91-180天	-	2,470	-	-	-	-
181-240天	-	-	-	-	-	-
241天以上	-	11,517	-	25,258	-	23,734
	<u>\$ 24,264</u>	<u>\$381,078</u>	<u>\$ 17,786</u>	<u>\$497,664</u>	<u>\$ 29,508</u>	<u>\$654,489</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$775,774。
- 本集團並未有將應收票據及應收帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$24,164、\$17,686 及\$29,408；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$366,512、\$472,442 及\$629,070。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。
- 本集團並未持有作為應收票據及應收帳款擔保之擔保品。

(五) 存貨

	112年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 24,149	(\$ 6,913)	\$ 17,236
原 料	145,723	(20,479)	125,244
物 料	4,133	(969)	3,164
在 製 品	5,431	(1,431)	4,000
製 成 品	117,651	(34,220)	83,431
在途存貨	602	-	602
	<u>\$ 297,689</u>	<u>(\$ 64,012)</u>	<u>\$ 233,677</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 23,234	(\$ 6,724)	\$ 16,510
原 料	117,139	(18,916)	98,223
物 料	4,408	(954)	3,454
在 製 品	3,181	(1,352)	1,829
製 成 品	115,753	(32,572)	83,181
在途存貨	17,045	-	17,045
	<u>\$ 280,760</u>	<u>(\$ 60,518)</u>	<u>\$ 220,242</u>

	111年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商 品	\$ 23,168	(\$ 6,583)	\$ 16,585
原 料	159,420	(24,018)	135,402
物 料	3,843	(969)	2,874
在 製 品	6,181	(1,970)	4,211
製 成 品	133,296	(31,242)	102,054
在途存貨	6	-	6
	<u>\$ 325,914</u>	<u>(\$ 64,782)</u>	<u>\$ 261,132</u>

本集團當期認列為費損之營業成本：

	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
已出售存貨成本	\$	145,354	\$	223,220
下腳收入	(	39)	(	438)
跌價損失		3,494		2,742
未分攤製造費用		1,692		1,252
存貨報廢損失		190		489
其他		1,167		825
	\$	<u>151,858</u>	\$	<u>228,090</u>

(六) 預付款項

	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
預付貨款	\$	71,260	\$	28,019	\$	22,764
預付工程款		-		-		17,325
進項及留抵稅額		6,419		4,465		5,076
其他		17,997		19,741		18,704
	\$	<u>95,676</u>	\$	<u>52,225</u>	\$	<u>63,869</u>

(七) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

採用權益法之投資借餘

	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
倍照工程(股)公司(註1)	\$ 9,599	25	\$ -	-	\$ -	-
Germagic Biochemical Technology Co., Ltd.(註2)	-	-	-	-	4,842	20
台灣叻科生物科技(股) 公司(註3)	-	-	-	-	2,468	20
	<u>\$ 9,599</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 7,310</u>	

採用權益法之投資貸餘(表列其他非流動負債—其他)

	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	金額	比率	金額	比率	金額	比率
Media Mlife International Co., Ltd.(註4)	<u>\$ 239</u>	19.95	<u>\$ 241</u>	19.95	<u>\$ 224</u>	19.95

註 1：該公司於民國 112 年 1 月 3 日辦理現金增資，由本集團全數認購。

註 2：本集團已於民國 111 年 5 月 26 日出售全部持股。

註 3：本集團於民國 111 年 6 月 8 日購入該公司 42.25%之股權，並取得對該公司之控制力起列入合併財務報告，相關說明請參閱附註六、(二十八)之說明。

註 4：雖本集團直接及間接持有該公司具表決權之股份未超過 20%，但因實際對該公司經營決策具參與權，故判斷對該公司具有重大影響力。

2. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為\$397 及\$393。

3. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 397)	(\$ 393)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>(\$ 397)</u>	<u>(\$ 393)</u>

(八) 不動產、廠房及設備

1. 帳面價值資訊如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
土地	\$ 32,585	\$ 32,585	\$ 32,585
房屋及建築	379,368	379,428	357,436
機器設備	105,587	104,318	110,166
運輸設備	12,726	10,018	4,306
辦公設備	4,323	4,641	1,258
租賃改良物	4,572	5,219	5,602
其他設備	72,108	74,375	73,969
未完工程及待驗設備	55,647	66,449	110,099
	<u>\$ 666,916</u>	<u>\$ 677,033</u>	<u>\$ 695,421</u>

2. 本期變動情形如下：

112年1月1日至3月31日

	期初餘額	增添	處分	移轉	匯率影響數	期末餘額
成 本						
土地	\$ 32,585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,585
房屋及建築						
供自用	144,392	-	-	-	28	144,420
供租賃	324,063	866	-	2,284	-	327,213
機器設備	274,300	365	(1,561)	5,512	275	278,891
運輸設備	19,427	-	-	3,377	8	22,812
辦公設備	12,252	-	-	-	5	12,257
租賃改良物	11,046	-	-	-	43	11,089
其他設備	123,341	145	-	-	16	123,502
未完工程及待驗設備	66,449	116	-	(11,173)	255	55,647
	<u>\$1,007,855</u>	<u>\$ 1,492</u>	<u>(\$ 1,561)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 630</u>	<u>\$1,008,416</u>
累計折舊						
房屋及建築						
供自用	(\$ 60,490)	(\$ 937)	\$ -	\$ -	(\$ 6)	(\$ 61,433)
供租賃	(28,537)	(2,295)	-	-	-	(30,832)
機器設備	(169,982)	(4,676)	1,554	-	(200)	(173,304)
運輸設備	(9,409)	(669)	-	-	(8)	(10,086)
辦公設備	(7,611)	(302)	-	-	(21)	(7,934)
租賃改良物	(5,827)	(665)	-	-	(25)	(6,517)
其他設備	(48,966)	(2,416)	-	-	(12)	(51,394)
	<u>(\$ 330,822)</u>	<u>(\$ 11,960)</u>	<u>\$ 1,554</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 272)</u>	<u>(\$ 341,500)</u>

111年1月1日至3月31日

	期初餘額	增添	處分	移轉	匯率影響數	期末餘額
成 本						
土地	\$ 32,585	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 32,585
房屋及建築						
供自用	141,220	-	-	-	952	142,172
供租賃	294,559	-	-	-	-	294,559
機器設備	262,805	-	(500)	2,535	2,128	266,968
運輸設備	15,124	-	-	-	70	15,194
辦公設備	8,103	10	(110)	-	71	8,074
租賃改良物	8,907	-	-	-	330	9,237
其他設備	115,794	524	(36)	-	313	116,595
未完工程及待驗設備	105,317	2,455	-	(76)	2,403	110,099
	<u>\$ 984,414</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>(\$ 646)</u>	<u>\$ 2,459</u>	<u>\$ 6,267</u>	<u>\$ 995,483</u>
累計折舊						
房屋及建築						
供自用	(\$ 56,136)	(\$ 928)	\$ -	\$ -	(\$ 192)	(\$ 57,256)
供租賃	(19,993)	(2,046)	-	-	-	(22,039)
機器設備	(150,429)	(4,882)	103	-	(1,594)	(156,802)
運輸設備	(10,425)	(408)	-	-	(55)	(10,888)
辦公設備	(6,744)	(129)	110	-	(53)	(6,816)
租賃改良物	(2,948)	(565)	-	-	(122)	(3,635)
其他設備	(40,139)	(2,267)	33	-	(253)	(42,626)
	<u>(\$ 286,814)</u>	<u>(\$ 11,225)</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,269)</u>	<u>(\$ 300,062)</u>

(1)本集團之不動產、廠房及設備於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無借款成本資本化之情事。

(2)有關本集團將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

(九)租賃交易－承租人

1.本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間分別介於民國 100 年至 118 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及轉租或轉借他人使用外，未有加諸其他之限制。

2.使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111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	\$ 73,364	\$ 73,869	\$ 76,316
房屋	<u>13,315</u>	<u>14,342</u>	<u>22,407</u>
	<u>\$ 86,679</u>	<u>\$ 88,211</u>	<u>\$ 98,723</u>

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111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	\$ 612	\$ 612
房屋	<u>2,353</u>	<u>2,066</u>
	<u>\$ 2,965</u>	<u>\$ 2,678</u>

3.本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為\$1,256 及\$0。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111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	\$ 352	\$ 422
屬短期租賃合約之費用	398	392

5.本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為\$5,911 及\$4,236。

6.租賃延長之選擇權

(1)本集團租賃合約中屬土地類型之租賃標的，包含了本集團可行使之延長選擇權。

(2)本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長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之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物及機器設備，租賃合約之期間介於 6 個月到 5 年，租賃合約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私自出借、轉租、頂讓，或以其他變相方法交予第三人使用。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基於營業租賃合約分別認列 \$8,490 及 \$5,683 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年3月31日</u>
民國112年4月1日至113年3月31日	\$ 32,036
民國113年4月1日至114年3月31日	13,746
民國114年4月1日至115年3月31日	11,332
民國115年4月1日至116年3月31日	<u>8,204</u>
	<u>\$ 65,318</u>
	<u>111年3月31日</u>
民國111年4月1日至112年3月31日	\$ 31,805
民國112年4月1日至113年3月31日	<u>30,069</u>
	<u>\$ 61,874</u>

(十一) 無形資產

1. 有關電腦軟體成本變動情形如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
期初餘額	\$ 1,385	\$ 2,141
本期增加	871	147
本期攤銷	(398)	(473)
期末餘額	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 1,815</u>

2. 無形資產之攤銷費用主要帳列管理費用項下。

(十二) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
銀行信用借款	\$ 1,023,500	\$ 1,118,500	\$ 1,280,500
銀行擔保借款	<u>294,350</u>	<u>297,850</u>	<u>284,350</u>
	<u>\$ 1,317,850</u>	<u>\$ 1,416,350</u>	<u>\$ 1,564,850</u>
利率區間	<u>1.66%~2.30%</u>	<u>1.46%~2.16%</u>	<u>0.37%~1.35%</u>

1. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十四)。
2. 上述短期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十三) 應付短期票券

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
商業本票	\$ 50,000	\$ 70,000	\$ 90,000
利率區間	<u>1.40%~1.55%</u>	<u>1.40%~1.55%</u>	<u>0.51%~0.55%</u>

上述應付短期票券係由票券金融公司保證發行，於民國112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日，本集團均無開立保證票據之情事。

(十四) 其他應付款

<u>項 目</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付現金股利	\$ 119,520	\$ -	\$ -
應付員工酬勞及董事酬勞	59,651	49,999	70,950
應付年終獎金	8,502	26,925	7,076
應付薪資	1,547	10,761	11,026
應付佣金	3,173	3,163	4,329
應付設備款	801	1,023	4,742
其他	<u>28,555</u>	<u>30,749</u>	<u>29,525</u>
	<u>\$ 221,749</u>	<u>\$ 122,620</u>	<u>\$ 127,648</u>

(十五) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>還款條件</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
銀行擔保借款	依約定分期償還	\$ 274,480	\$ 300,779	\$ 379,677
銀行信用借款	依約定分期償還	<u>118,750</u>	<u>37,500</u>	<u>93,750</u>
		393,230	338,279	473,427
減：一年內到期之長期借款		(<u>143,088</u>)	(<u>142,697</u>)	(<u>180,197</u>)
		<u>\$ 250,142</u>	<u>\$ 195,582</u>	<u>\$ 293,230</u>
到期日區間		<u>112.04~117.03</u>	<u>112.04~115.12</u>	<u>112.04~115.12</u>
利率區間		<u>1.77%~2.23%</u>	<u>1.77%~2.20%</u>	<u>1.20%~1.35%</u>

1. 本集團銀行借款認列於損益之利息費用請參閱附註六、(二十四)。
2. 上列長期借款之擔保品，請參閱附註八之說明。

(十六) 退休金

1. 自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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。

- 大陸子公司按中華人民共和國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。
- 民國 112 年及 111 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 \$2,040 及 \$1,962。

(十七)股本

- 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112年	111年
1月1日(即3月31日)	79,680	83,873

- 截至民國 112 年 3 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$900,000，其中保留 \$50,000，係預留供員工認股權轉換使用，惟截至目前為止尚未申請發行。實收資本額則為 \$796,799，每股面額新台幣 10 元。
- 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，經民國 111 年 5 月 11 日董事會決議辦理現金減資退還股東股款，並經民國 111 年 6 月 24 日股東會通過。減資金額為 \$41,937，銷除股份 4,193 仟股，減資比率 5%。上述減資案業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於民國 111 年 9 月 28 日核准生效，並依本公司民國 111 年股東常會決議，授權董事長訂定減資基準日為民國 111 年 9 月 30 日。

(十八)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，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。

(十九)保留盈餘

- 依本公司章程規定，每一會計年度完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先彌補以往年度虧損以及提撥 10% 為法定盈餘公積。並得依業務需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；所餘款項併同期初未分配盈餘後，至少提撥 30% 分派股東股利，其中現金股利不得低於股東股利總額之 20%。前項盈餘提供分派之比率，得視當年度實際獲利、資本預算及資金狀況等相關因素酌予調整，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，提請股東會決議分派之。

本公司依公司法第二百四十條第五項規定分派股息及紅利，或公司法第二百四十條第一項規定法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議後發放，並報告股東會。

2. 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25%之部分為限。
3. 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。
4. 民國 111 年 6 月 24 日經股東會決議對民國 110 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 1.5 元，股利總計\$125,810。
民國 112 年 3 月 24 日經董事會決議對民國 111 年度之盈餘分派每股普通股股利新台幣 1.5 元，股利總計\$119,520。

(二十)營業收入

1. 本集團之營業收入均為客戶合約之收入。客戶合約收入源於某一時點移轉之商品及勞務，及提供隨時間逐步移轉之工程收入，細分如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
於某一時點認列之收入		
商品銷售收入	\$ 206,771	\$ 318,355
維修服務收入	13,904	7,122
	<u>\$ 220,675</u>	<u>\$ 325,477</u>

2. 本集團認列客戶合約收入相關之合約資產及合約負債如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約資產-				
工程收入	\$ 5,227	\$ 5,227	\$ -	\$ -
合約負債-				
商品銷售收入	\$ 53,687	\$ 28,179	\$ 53,359	\$ 64,862
合約負債-				
工程收入	-	-	19,075	-
	<u>\$ 53,687</u>	<u>\$ 28,179</u>	<u>\$ 72,434</u>	<u>\$ 64,862</u>

3. 期初合約負債本期認列收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
合約負債期初餘額本期		
認列收入		
商品銷售收入	\$ 9,055	\$ 25,778

(二十一) 利息收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
銀行存款利息	\$ 6,824	\$ 305
基金配息	1,216	2,031
金融債券	502	86
其他利息收入	2	57
	<u>\$ 8,544</u>	<u>\$ 2,479</u>

(二十二) 其他收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
租金收入	\$ 8,490	\$ 5,683
什項收入	3,542	2,430
	<u>\$ 12,032</u>	<u>\$ 8,113</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(\$ 7)	\$ 758
淨外幣兌換(損失)利益	(7,652)	13,220
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債淨利益	42,894	5,820
什項支出	(267)	(639)
	<u>\$ 34,968</u>	<u>\$ 19,159</u>

(二十四) 財務成本

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 8,611	\$ 5,673
租賃負債	352	422
其他	17	-
	<u>\$ 8,980</u>	<u>\$ 6,095</u>

(二十五)費用性質之額外資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 55,848	\$ 55,402
勞健保費用	4,651	4,441
退休金費用	2,040	1,962
其他員工福利費用	2,960	2,991
	<u>\$ 65,499</u>	<u>\$ 64,796</u>
折舊費用	<u>\$ 14,925</u>	<u>\$ 13,903</u>
攤銷費用	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 473</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況，以百分之二至百分之十五分派員工酬勞及以當年度獲利狀況不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$7,473 及\$7,295；董事酬勞估列金額分別為\$2,179 及\$2,128，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，在章程所定成數範圍內一定比率估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 111 年度之員工酬勞及董事酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工酬勞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. 所得稅費用組成部分：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 365	\$ 8,795
以前年度所得稅低估	-	2
當期所得稅總額	<u>365</u>	<u>8,797</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>4,499</u>	(<u>752</u>)
所得稅費用	<u>\$ 4,864</u>	<u>\$ 8,045</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度，尚無稅務行政救濟之情事。

(二十八) 企業合併

1. 本集團於民國 111 年 6 月 8 日以現金 \$6,352 購入台灣叻科生物科技(股)公司(以下簡稱台灣叻科)42.25%股權，並取得對台灣叻科之控制。
2. 收購台灣叻科所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	<u>111年6月8日</u>	
收購對價		
現金	\$	6,352
先前已持有台灣叻科之權益於收購日之公允價值		3,075
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額		<u>5,607</u>
		<u>15,034</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金及銀行存款		10,947
應收帳款		291
存貨		1,326
其他流動資產		342
不動產、廠房及設備		2,446
其他非流動資產		110
應付帳款	(	302)
其他應付款	(	43)
其他流動負債	(	48)
存入保證金	(	<u>35)</u>
可辨認淨資產總額		<u>15,034</u>
商譽	\$	<u>-</u>

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>		<u>111年1月1日至3月31日</u>	
購置不動產、廠房及設備	\$	1,492	\$	2,989
加：期初應付設備款		1,023		7,673
減：期末應付設備款	(	<u>801)</u>	(	<u>4,742)</u>
本期支付現金	\$	<u>1,714</u>	\$	<u>5,920</u>
		<u>112年1月1日至3月31日</u>		<u>111年1月1日至3月31日</u>
處分透過損益按公允價值 衡量之金融資產－流動 價款	\$	40,883	\$	67,693
減：期末其他應收款	(	<u>32,015)</u>		-
本期收取現金	\$	<u>8,868</u>	\$	<u>67,693</u>

2. 不影響現金流量之營業及投資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
其他流動資產—其他轉列 不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 992
存貨轉列不動產、廠房及 設備	\$ -	\$ 1,467
存貨轉列其他非流動資產 —其他	\$ -	\$ 67
其他非流動資產—其他轉 列存貨	\$ -	\$ 65

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	應付					來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	短期票券	長期借款	租賃負債	應付股利	
112年1月1日	\$1,416,350	\$70,000	\$338,279	\$65,423	\$ -	\$1,890,052
籌資現金流量之變動	(98,500)	(20,000)	54,951	(5,161)	-	(68,710)
其他非現金之變動(註)	-	-	-	1,256	119,520	120,776
匯率變動之影響	-	-	-	69	-	69
112年3月31日	<u>\$1,317,850</u>	<u>\$50,000</u>	<u>\$393,230</u>	<u>\$61,587</u>	<u>\$119,520</u>	<u>\$1,942,187</u>

	應付				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	應付短期票券	長期借款	租賃負債	
111年1月1日	\$1,480,350	\$90,000	\$518,476	\$76,610	\$2,165,436
籌資現金流量之變動	84,500	-	(45,049)	(3,434)	36,017
匯率變動之影響	-	-	-	783	783
111年3月31日	<u>\$1,564,850</u>	<u>\$90,000</u>	<u>\$473,427</u>	<u>\$73,959</u>	<u>\$2,202,236</u>

註：其他非現金之變動為租賃負債之新增及已宣告未發放之現金股利。

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
台灣叻科生物科技(股)公司(台灣叻科)	關聯企業(註)
惟中(股)公司(惟中)	其負責人為本公司董事長
鄭再興	本公司董事長
麗升五福(股)公司(麗升五福)	實質關係人

註：本集團於民國111年6月8日購入該公司42.25%之股權，並取得對該公司之控制，列入合併財務報告之子公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
商品銷售：		
— 關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105</u>

商品銷售之交易價格與收款條件係按雙方約定辦理，與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
商品購買：		
— 關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15</u>

商品係按一般商業條款和條件向關係人購買，與非關係人並無重大差異。

3. 租金收入(表列「其他收入」)

	<u>112年1月1日至3月31日</u>			
	<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>收款方式</u>	<u>金額</u>
其他關係人 惟中	111.07~112.06	房屋	按月收取	<u>\$ 394</u>
	<u>111年1月1日至3月31日</u>			
	<u>租賃期間</u>	<u>租賃標的</u>	<u>收款方式</u>	<u>金額</u>
其他關係人 惟中	110.02~111.01			
	111.02~112.01	房屋	按月收取	\$ 495
關聯企業 台灣叻科	111.01~111.12	房屋	按月收取	<u>244</u>
				<u>\$ 739</u>

4. 應收關係人款項

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應收帳款：			
— 關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58</u>
其他應收款：			
— 其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298</u>

本集團之其他應收款主要係房屋出租予關係人之應收租金。

5. 合約資產

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
合約資產：			
— 麗升五福	<u>\$ 5,227</u>	<u>\$ 5,227</u>	<u>\$ -</u>

6. 應付關係人款項

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
其他應付款：			
— 其他關係人	\$ <u>40</u>	\$ <u>85</u>	\$ <u>739</u>

本集團之其他應付款主要係關係人為本集團短期墊付之款項。

7. 關係人提供背書保證情形

本集團部分長、短期借款係由董事長鄭再興以個人信用提供擔保。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 20,163	\$ 11,979
退職後福利	-	-
其他長期員工福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 20,163</u>	<u>\$ 11,979</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>擔保用途</u>
質押定期存款及活期存款 (表列「按攤銷後成本衡量之 金融資產—流動」)	\$ 356,505	\$ 363,034	\$ 410,659	短期借款及 海關保證金
質押上市櫃公司股票 (表列「透過損益按公允價值 衡量之金融資產—流動」)	31,832	30,894	32,124	短期借款 額度
不動產、廠房及設備	<u>407,778</u>	<u>403,987</u>	<u>380,244</u>	長期借款
	<u>\$ 796,115</u>	<u>\$ 797,915</u>	<u>\$ 823,027</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

本公司於民國 110 年間與鴻海精密工業股份有限公司(以下簡稱「鴻海公司」)發生清償債務之民事訴訟，鴻海公司主張本公司違反簽訂之供應商承諾書，並求償違約金美金 1,200 仟元，本事件經臺灣臺北地方法院於民國 111 年 6 月 30 日判決本公司應給付鴻海公司美金 1,200 仟元，本公司已於民國 111 年 7 月 25 日提起上訴，經臺灣高等法院於民國 112 年 2 月 22 日判決廢棄原一審判決，並駁回鴻海公司之起訴。鴻海公司於民國 112 年 3 月 23 日提起第三審上訴，故該事件對本公司影響或可能損失情形，仍須待法院判決而定。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 1,806	\$ 10,952

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保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬，並維持最佳資本結構。

由於本集團須維持支應擴建與提升廠房及設備所需資本，因此本集團之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
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	\$ 603,180	\$ 607,909	\$ 798,384
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	428,201	361,385	397,992
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	672,853	778,672	632,789
按攤銷後成本衡量之金融資產	671,028	628,668	543,624
應收票據	24,164	17,686	29,408
應收帳款	366,512	472,442	629,070
其他應收款	43,701	10,227	21,802
存出保證金	22,786	23,029	8,345
	<u>\$ 2,832,425</u>	<u>\$ 2,900,018</u>	<u>\$ 3,061,414</u>

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ 199	\$ 3,917	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	1,317,850	1,416,350	1,564,850
應付短期票券	50,000	70,000	90,000
應付帳款	90,209	123,218	123,411
其他應付款	221,749	122,620	127,648
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	393,230	338,279	473,427
租賃負債	61,587	65,423	73,959
	<u>\$ 2,134,824</u>	<u>\$ 2,139,807</u>	<u>\$ 2,453,295</u>

2. 風險管理政策

本集團管理當局為能有效控管及降低財務風險，致力於辨認、評估並規避市場之不確性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

在監督管理方面，由董事會制定相關規範，授權管理當局在可容許風險的範圍進行日常營運，並責成直屬董事會之內部稽核定期檢視管理當局之評估報告，若有任何異常情形，即立即向董事會報告，並採取必要之因應防護措施。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團透過衍生金融工具(包含匯率交換)來規避匯率風險，此類衍生金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所產生之影響。
- B. 由於本集團持有若干國外營運機構投資係為策略性投資，是故本集團並未對其進行避險。
- 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新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、美元及新加坡幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年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>			
美元：新台幣	\$ 19,160	30.44	\$ 583,230
美元：人民幣	3,865	6.87	117,651
美元：新加坡幣	4,429	1.33	134,819
日幣：新台幣	121,273	0.23	27,893
人民幣：美元	5,248	0.15	23,249
歐元：新台幣	314	33.15	10,409
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	63,026	30.44	1,918,497
新加坡幣：新台幣	15,080	22.91	345,480
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	19,627	30.44	597,446

111年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	\$ 19,389	30.70	\$ 595,242
美元：人民幣	3,883	6.96	119,208
美元：新加坡幣	9,040	1.34	277,528
日幣：新台幣	170,754	0.23	39,273
人民幣：美元	5,225	0.14	23,042
歐元：新台幣	416	32.74	13,620
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	61,860	30.70	1,899,110
新加坡幣：新台幣	15,017	22.89	343,749
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	20,539	30.70	630,547

111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>			
美元：新台幣	\$ 22,920	28.62	\$ 655,970
美元：人民幣	4,326	6.35	123,810
美元：新加坡幣	8,516	1.35	243,728
日幣：新台幣	112,737	0.24	27,057
日幣：美元	44,007	0.01	10,562
人民幣：美元	5,386	0.16	24,291
<u>非貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	64,190	28.62	1,837,124
新加坡幣：新台幣	13,519	21.17	286,200
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：新台幣	10,168	28.62	291,008
新加坡幣：美元	5,359	0.74	113,450

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$7,652)及\$13,220。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年1月1日至3月31日		
		敏感度分析		
		帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響綜合 損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	\$ 583,230	1%	\$ 5,832	\$ -
美元：人民幣	117,651	1%	1,177	-
美元：新加坡幣	134,819	1%	1,348	-
日幣：新台幣	27,893	2%	558	-
人民幣：美元	23,249	1%	232	-
歐元：新台幣	10,409	1%	104	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1,918,497	1%	-	19,185
新加坡幣：新台幣	345,480	1%	-	3,455
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	597,446	1%	5,974	-

111年1月1日至3月31日

敏感度分析

	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響損益	影響綜合 損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	\$ 655,970	3%	\$ 19,679	\$ -
美元：人民幣	123,810	1%	1,238	-
美元：新加坡幣	243,728	1%	2,437	-
日幣：新台幣	27,057	2%	541	-
日幣：美元	10,562	6%	634	-
人民幣：美元	24,291	1%	243	-
<u>非貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	1,837,124	3%	-	55,114
新加坡幣：新台幣	286,200	3%	-	8,586
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元：新台幣	291,008	3%	8,730	-
新加坡幣：美元	113,450	1%	1,135	-

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。本集團之借款主要係為浮動利率，於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 112 年及 111 年 3 月 31 日，若借款利率增加 4 碼，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少 \$3,422 及 \$4,077，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加。

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益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。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前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 \$5,632 及 \$6,827；對透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加 \$4,257 及 \$4,174。

(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票據及應收帳款，及透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶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。
- C. 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。
- D. 本集團依信用風險之管理，合約款項按約定之支付條款逾期 240 天仍為正常催收期間，逾期超過 241 天以上，視為已發生違約。
- E. 本集團按授信條件將對客戶之應收票據及應收帳款分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定金融工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團係按應收票據及應收帳款歷史信用損失經驗並考量前瞻性調整建立損失率，以估計應收票據及應收帳款之備抵損失，民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	90天內	91~180天	181~210天	211~240天	241天以上
112年3月31日	0.58%	0.58%	0.59%	50.00%	75.00%	100.00%
111年12月31日	0.45%	0.45%	0.46%	50.00%	75.00%	100.00%
111年3月31日	0.11%	0.11%	0.12%	50.00%	75.00%	100.00%

I. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ 100	\$ 25,222
減損損失提列	-	2,699
減損損失迴轉	-	(13,342)
匯率影響數	-	(13)
3月31日	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 14,566</u>
	111年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ 100	\$ 28,263
減損損失迴轉	-	(2,904)
匯率影響數	-	60
3月31日	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 25,419</u>

(3) 流動性風險

本集團管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及銀行存款、高流動性之有價證券及足夠之銀行融資額度等，以確保本集團具有充足之財務彈性。

下列係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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金額係未折現之金額。

	112年3月31日			
	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$1,321,942	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-	-
應付帳款	90,209	-	-	-
其他應付款	221,749	-	-	-
租賃負債	8,485	6,729	2,293	55,085
長期借款	149,358	102,223	74,379	81,474
<u>衍生金融負債：</u>				
匯率交換	199	-	-	-

	111年12月31日			
	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$1,420,193	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	70,000	-	-	-
應付帳款	123,218	-	-	-
其他應付款	122,620	-	-	-
租賃負債	10,277	8,547	2,293	55,658
長期借款	148,009	94,922	53,517	52,434
<u>衍生金融負債：</u>				
匯率交換	3,917	-	-	-

	111年3月31日			
	1年內	1至2年內	2至3年內	3年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
短期借款	\$1,566,659	\$ -	\$ -	\$ -
應付短期票券	90,000	-	-	-
應付帳款	123,411	-	-	-
其他應付款	127,648	-	-	-
租賃負債	10,462	11,888	6,286	57,378
長期借款	185,038	126,786	80,091	91,774

本集團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。

(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。本集團投資之上市櫃公司股票、興櫃公司股票及受益憑證的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之受益憑證、金融債券、衍生性金融商品及理財商品的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非公允價值衡量之金融工具

本集團現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 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：

<u>112年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 407,458	\$ 115,059	\$ -	\$ 522,517
金融債券	-	77,531	-	77,531
匯率交換	-	3,132	-	3,132
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>41,134</u>	<u>-</u>	<u>387,067</u>	<u>428,201</u>
	<u>\$ 448,592</u>	<u>\$ 195,722</u>	<u>\$ 387,067</u>	<u>\$ 1,031,381</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
匯率交換	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199</u>

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 383,370	\$ 116,042	\$ -	\$ 499,412
理財商品	-	32,137	-	32,137
金融債券	-	76,064	-	76,064
匯率交換	-	296	-	296
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>30,505</u>	<u>-</u>	<u>330,880</u>	<u>361,385</u>
	<u>\$ 413,875</u>	<u>\$ 224,539</u>	<u>\$ 330,880</u>	<u>\$ 969,294</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
匯率交換	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,917</u>
<u>111年3月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 463,573	\$ 207,003	\$ -	\$ 670,576
理財商品	-	47,708	-	47,708
金融債券	-	69,859	-	69,859
匯率交換	-	10,241	-	10,241
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	<u>35,309</u>	<u>-</u>	<u>362,683</u>	<u>397,992</u>
	<u>\$ 498,882</u>	<u>\$ 334,811</u>	<u>\$ 362,683</u>	<u>\$ 1,196,376</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>上市(櫃)公司及興櫃公司股票</u>	<u>受益憑證</u>
市場報價	收盤價	淨值

- B. 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，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- C. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如匯率交換，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- D. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。
- E. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>非衍生權益工具</u>	<u>非衍生權益工具</u>
1月1日	\$ 330,880	\$ 371,724
認列於其他綜合損益之利益(損失)(註)	37,778	(15,404)
本期購買	25,000	-
減資退回	(4,939)	-
匯率影響數	(1,652)	6,363
3月31日	<u>\$ 387,067</u>	<u>\$ 362,683</u>

註：表列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。

7. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財會部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，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，並定期檢視評價結果及其他任何必要之公允價值調整，已確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 387,067	淨資產價值法	不適用	N/A	不適用
	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 330,880	淨資產價值法	不適用	N/A	不適用
	111年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與公 允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 362,683	淨資產價值法	不適用	N/A	不適用

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：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：請參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請參閱附表三。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：無此情事。
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：請參閱附表四。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註六、(二)及附註十二、(二)之說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表五。

(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）：請參閱附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請參閱附表七。
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：請參閱附表八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請參閱附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團係以產品別之角度經營業務及制定決策；故管理階層亦依此一模式用以辨認應報導部門。

本集團共有三個應報導部門：SMD 部門、設備部門及其他部門，其收入來源依產品類型分述如下：

1. SMD 部門：主要從事被動元件晶片捲裝材料加工、銷售；主動元件塑膠捲裝材料製造、加工與銷售；SMD 產業相關電子零組件與備品。
2. 設備部門：主要從事 SMT 產業之檢測設備、光學設備、印刷設備代理銷售、維修保養服務；鐳射應用機設備研發、製造、銷售；半導體產業前端設備維修保養、組裝、銷售；以及與以上設備相關之備品零件銷售。
3. 其他部門：主要從事被動元件晶片測包代工銷售服務及其他各電子產業（不歸屬於上述產業）需求之備品銷售、能源產品銷售等。

(二) 部門資訊之衡量

本集團依據各營運部門之營業損益作為評估績效之基礎，此項衡量標準不包含營運部門中非經常性開支之影響。另利息收入和支出亦無歸屬至各營運部門。本集團部門資產及部門負債未提供予主要營業決策者。

	112年1月1日至3月31日				
	<u>SMD部門</u>	<u>設備部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整及沖銷</u>	<u>合計</u>
<u>收入</u>					
外部客戶收入	\$ 110,870	\$ 108,358	\$ 1,447	\$ -	\$ 220,675
內部客戶收入	15,700	8,537	92	(24,329)	-
部門收入合計	<u>\$ 126,570</u>	<u>\$ 116,895</u>	<u>\$ 1,539</u>	<u>(\$ 24,329)</u>	<u>\$ 220,675</u>
部門損益	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ 841</u>	<u>\$ -</u>	\$ 5,936
其他營業外收益及費損					46,167
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 52,103</u>

111年1月1日至3月31日

	SMD部門	設備部門	其他部門	調整及沖銷	合計
<u>收入</u>					
外部客戶收入	\$ 142,143	\$ 181,877	\$ 1,457	\$ -	\$ 325,477
內部客戶收入	<u>25,458</u>	<u>39,705</u>	<u>-</u>	<u>(65,163)</u>	<u>-</u>
部門收入合計	<u>\$ 167,601</u>	<u>\$ 221,582</u>	<u>\$ 1,457</u>	<u>(\$ 65,163)</u>	<u>\$ 325,477</u>
部門損益	<u>\$ 2,930</u>	<u>\$ 27,101</u>	<u>\$ 54</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,085</u>
其他營業外收益及費損					<u>23,263</u>
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 53,348</u>

(三) 部門損益之調節資訊

上述(二)應報導部門之相關資訊合計金額以及其他重大項目之資訊揭露，業與本公司財務報告內之稅前損益以及相對應項目之金額相符，係採一致之衡量方式。

雷科股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註2)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
0	雷科股份有限公司	普雷(上海)貿易有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 10,381	1.15~1.19	1	\$ 18,466	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ 18,466	\$ 330,811	註4、5、13
0	雷科股份有限公司	威克半導體股份有限公司	其他應收款—關係人	是	60,000	60,000	-	1.15	2		營運週轉	-	-	-	165,405	330,811	註4、5
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	雷科電子材料(昆山)有限公司	其他應收款—關係人	是	22,150	22,150	22,150	1.15	2		營運週轉	-	-	-	1,827,152	1,827,152	註6、7、11
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	其他應收款—關係人	是	365,196	334,840	334,840	1.15~2.16	2		營運週轉	-	-	-	1,827,152	1,827,152	註6、7、11
1	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	威克半導體股份有限公司	其他應收款—關係人	是	69,586	69,586	69,586	1.15	2		營運週轉	-	-	-	121,810	243,620	註8、9、11
2	SMD INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	其他應收款—關係人	是	115,672	115,672	115,672	1.15	2		營運週轉	-	-	-	938,005	938,005	註6、7、11
2	SMD INTERNATIONAL CO., LTD	威克半導體股份有限公司	其他應收款—關係人	是	57,836	57,836	57,836	1.15	2		營運週轉	-	-	-	62,534	125,067	註8、9、11
3	雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司	普雷(上海)貿易有限公司	其他應收款—關係人	是	35,440	35,440	35,440	1.15	2		營運週轉	-	-	-	355,084	355,084	註6、7、10
4	LASERTEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	其他應收款—關係人	是	53,819	5,606	5,606	1.15	1	7,193	業務往來	-	-	-	7,193	518,269	註6、7、12

雷科股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註2)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註3)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
													名稱	價值			
4	LASERTEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	雷科股份有限公司	其他應收 款—關係 人	是	43,811	-	-	1.15	1	50,407	業務往來	-	-	-	50,407	518,269	註6、7、 12
4	LASERTEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	雷科股份有限公司	其他應收 款—關係 人	是	76,920	76,920	76,920	1.15	2	-	營運週轉	-	-	-	-	518,269	註6、7、 12

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註3：資金貸與性質應填列屬業務往來者(1)或屬有短期融通資金之必要者(2)。

註4：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；屬短期融通資金者，以不超過本公司淨值之百分之十為限。

註5：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，資金貸與總限額，以不超過本公司淨值之百分之二十為限。

註6：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；屬短期融通資金者，以不超過該公司淨值之百分之一百五十為限。

註7：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，資金貸與總限額，以不超過該公司淨值之百分之一百五十為限。

註8：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限；屬短期融通資金者，以不超過該公司淨值之百分之十為限。

註9：依貸出資金公司之資金貸與他人作業程序，資金貸與總限額，以不超過該公司淨值之百分之二十為限。

註10：係依民國112年3月31日之人民幣匯率4.43換算新台幣。

註11：係依民國112年3月31日之美金匯率30.44換算新台幣。

註12：係依民國112年3月31日之新加坡幣匯率22.91換算新台幣。

註13：雷科股份有限公司對普雷(上海)貿易有限公司之資金貸與期末餘額已超過雙方間最近一年度業務往來金額，致違反資金貸與他人作業程序限額之規定，本公司業已訂定改善計畫並依計畫時程進行改善。

雷科股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	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 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	雷科股份有限公司	威克半導體股份有 限公司	4	\$ 330,811	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	6.05%	\$ 827,027	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

(1). 有業務往來之公司。

(2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

(4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。

(5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司與子公司合計對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十；對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：係依董事會通過之金額。

註6：被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

附表二

雷科股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國112年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

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
				股數	帳面金額	持股比例(註1)	公允價值	
雷科股份有限公司	國泰AT&T美元公司債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000	\$ 4,412	-	\$ 4,412	
	王道日本生命保險美元計價次順位 金融債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000	6,003	-	6,003	
	卡達國家銀行金融有限公司 債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	8,670	-	8,670	
	新光高特利集團美元公司 債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,800	14,371	-	14,371	
	文擘科技股份有限公司 甲種特別股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	647,000	31,832	-	31,832	註2
	大田精密工業股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	89,000	12,015	-	12,015	
	和詮科技股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	680,690	7,624	-	7,624	
	野村全球金融收益基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	70,628	18,782	-	18,782	
	台中銀台灣量化基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,290,076	34,535	-	34,535	
	元大銀行全球優質龍頭平衡證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	30,000	9,529	-	9,529	
	元大證全球優質龍頭平衡證券投資信託基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	31,764	-	31,764	
	元大證金元大10年以上投資級企業債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	6,136	-	6,136	
	元大證金元大2至10年投資級企業債券基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	6,177	-	6,177	
	華錕鑫科技股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	3,000	103	-	103	
	華期創業投資股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	15,789	3,144	-	3,144	
	宏準管理顧問股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	45,000	1,347	9%	1,347	
	茂發電子股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000	-	8.73%	-	
	永霖創業投資股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	64,074	303	12.87%	303	
	準懋創新投資股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	5,000,000	49,200	16.67%	49,200	
	華準創業投資股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,620,000	12,750	5.48%	12,750	
	新展資本股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	1,750,000	18,130	-	18,130	

雷科股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國112年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

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
				股數	帳面金額	持股比例(註1)	公允價值	
	青鋒資本創業投資有限合夥	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	-	\$ 15,475	17.08%	\$ 15,204	
	鴻順印刷股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	5,000,000	61,400	10.53%	61,400	
	準勝創新投資股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	2,500,000	25,050	18.52%	25,050	
	華鎂鑫科技股份有限公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	1,201,000	41,134	-	41,134	
威克半導體股份有限公司	大田精密工業股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	553,000	74,655	-	74,655	
	嘉鋼精密工業股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	13,000	144	-	144	
	華鎂鑫科技股份有限公司 股票	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動	1,530,000	52,402	5.26%	52,402	
SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	Geminis Investors Limited short term notes 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	2,000,000	60,880	-	60,880	
	Evenstar Sub-Fund I Segregated Portfolio, Class D Restricted 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-非流動	1,041	115,059	-	115,176	
	Accuvest Capital I Limited 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000	53,331	12%	53,331	
	Accuvest Capital II Limited 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	2,000,000	68,983	19.51%	68,983	
	Accuvest Management Incorporated 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	9,000	490	9%	490	
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	LeadSun New Star Corp.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	437,500	3,348	6.25%	3,348	
	麗坤投資資產管理公司 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	984,375	9,888	9.38%	9,888	
	LeadSun Winion Limited 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	1,000,000	33,788	18.18%	33,788	
	LeadSun Kcis Limited 股票	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資-非流動	1,000,000	30,440	14.29%	30,440	
	兆豐阿聯酋杜拜國家銀行 美元外國債券	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	21,000	44,075	-	44,075	
	Geminis Investors Limited short term notes 基金	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	2,000,000	60,880	-	60,880	

註1：持股比例未達5%，故不揭露。

註2：有關本公司將該金融資產提供作為質押擔保之情形，請參閱附註八。

雷科股份有限公司及子公司

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

民國112年3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
			(註1)	週轉率	金額	處理方式	後收回金額		
SMD INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	本公司之子公司	其他應收款	\$116,007		\$ -	-	\$ 30,358	\$ -
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	雷科股份有限公司	本公司之子公司	應收帳款	7,390	0.11	-	-	-	-
			其他應收款	339,412		-	-	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

附表四

雷科股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國112年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

茲彙列母公司與子公司及各子公司間交易金額達五千萬元以上者之往來情形如下：

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	雷科股份有限公司	威克半導體股份有限公司	1	背書保證	\$ 100,000	依背書保證作業程序	3%
0	雷科股份有限公司	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	1	其他應付款	339,412	依雙方約定辦理	9%
0	雷科股份有限公司	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	1	其他應付款	116,007	依雙方約定辦理	3%
0	雷科股份有限公司	LASER TEK (SINGAPORE) PTE. LTD.	1	其他應付款	76,100	依雙方約定辦理	2%
1	威克半導體股份有限公司	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD	3	其他應付款	69,586	依雙方約定辦理	2%
1	威克半導體股份有限公司	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	3	其他應付款	57,836	依雙方約定辦理	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

雷科股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國112年1月1日至3月31日

附表六

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			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
雷科股份有限公司	SMD PACKAGING L. L. C.	安奎拉	控股公司	\$ 68,453	\$ 68,453	-	100	\$ 1,918,497	(\$ 2,737)	(\$ 2,167)	註2
	LASER TEK (SINGAPORE) PTE., LTD.	新加坡	FDR 資訊擷取系統、LCD TEST及電子測試治具之產銷	80,458	80,458	3,820,000	100	345,480	1,416	1,424	
	節研節能科技股份有限公司	台灣	照明設備安裝工程業、電器與電子材料批發業及國際貿易業	125,956	125,956	9,000,000	90	95,219	(846)	(762)	
	威克半導體股份有限公司	台灣	電器與電子材料零售及批發業及半導體設備及零件維修	55,589	55,589	7,600,000	100	68,826	25,507	25,507	
	六貝發股份有限公司	台灣	太陽熱能設備安裝工程業、能源技術服務業	20,000	20,000	2,000,000	100	19,646	(25)	(25)	
	台灣劫科生物科技股份有限公司	台灣	生物科技研發業	9,352	9,352	933,750	62.25	7,584	(2,608)	(1,624)	
	倍照工程股份有限公司	台灣	再生能源自用發電設備業、能源技術服務業	7,997	-	480,000	20	7,651	(2,001)	(345)	註5
台灣劫科生物科技股份有限公司	倍照工程股份有限公司	台灣	再生能源自用發電設備業、能源技術服務業	1,999	-	120,000	5	1,948	(2,001)	-	註1、5
SMD PACKAGING L. L. C.	SMD INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上下膠帶分條加工及出售	1,970	1,970	1,970,000	100	20,543	62	-	註1、4
	LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	模里西斯	晶片電阻封裝紙帶及防靜電配方之上下膠帶分條加工及出售	1,906	1,906	1,905,734	100	40,016	(100)	-	註1、4
LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD.	Media Mlife International Co., Ltd.	薩摩亞	控股公司	167	167	-	19.95	(8)	-	-	註1、2、3、4

註1：業已併入本公司採權益法評價之被投資公司之本期(損)益中，一併由本公司計算認列投資(損)益。

註2：未發行股票，不適用。

註3：係該公司採權益法投資之公司。

註4：原始投資、期末帳面價值及被投資公司本期(損)益係以美金仟元表達。

註5：該公司於民國112年1月3日辦理現金增資，由本集團全數認購。

雷科股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	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	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 或間接投資 之持股比例	本公司直接 或間接投資 本期認列投資 損益	截至本期止已 匯回投資收益	備註		
					匯出	收回							
普雷(上海)貿易有限公司	國際貿易、轉口貿易、保稅區內企業間的貿易及貿易代理	\$ 30,440	2	\$ 6,540	\$ -	\$ -	\$ 6,540	(\$ 1,677)	100	(\$ 1,677)	\$ 528	\$ -	註2、5、10
雷科(廈門)電子材料有限公司	紙帶、上下膠帶之產銷業務	11,518	2	7,894	-	-	7,894	-	100	-	-	-	註2、6、10
雷科電子材料(昆山)有限公司	元器件實用材料加工、生產、銷售自產產品	75,856	2	39,819	-	-	39,819	(5,154)	100	(4,312)	8,257	-	註2、7
雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司	生產塑膠產品、電子元器件用包裝材料、設計、生產、組裝自動化設備	337,884	3	-	-	-	-	(2,594)	100	(2,594)	236,724	-	註2、8、11
昆山惟中文化創意有限公司	文化藝術活動策劃、化工原料產品的銷售、食品銷售、貨物及技術的進出口業務	4,430	3	-	-	-	-	6	80	5	3,928	-	註2、9、12

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 (註3)	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註4)
雷科股份有限公司	\$ 165,098	\$ 566,945	\$ 1,002,201

註1：投資方式區分為下列三種：

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
3. 其他方式

註2：係依據台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：經濟部投審會核准投資金額(USD18,625仟元)依民國112.3.31之匯率30.44換算之。

註4：赴大陸投資地區之限額係依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值或合併淨值(孰高者)之60%。

註5：實收資本額係依投資金額(USD1,000仟元)依民國112.3.31之匯率30.44換算之。

註6：實收資本額係依投資金額(RMB2,600仟元)依民國112.3.31之匯率4.43換算之。

註7：實收資本額係依投資金額(USD2,492仟元)依民國112.3.31之匯率30.44換算之。

註8：實收資本額係依投資金額(USD11,100仟元)依民國112.3.31之匯率30.44換算之。

註9：實收資本額係依投資金額(RMB1,000仟元)依民國112.3.31之匯率4.43換算之。

註10：係透過SMD PACKAGING L. L. C. 轉投資。

註11：係以本公司之被投資公司-LASER TEK INTERNATIONAL CO., LTD. 自有盈餘再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

註12：係以本公司大陸被投資公司-雷育電子塑膠材料(蘇州)有限公司自有資金再轉投資該公司，本公司並未實際匯出資金。

附表七

雷科股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至3月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷貨(註1、2)		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
普雷(上海)貿易有限公司	\$ 1,363	1	\$ -	-	\$ 7,159	2	\$ -	-	註3	註3	註3	註3	

註1：上開銷貨之價格及收款條件係按雙方約定辦理。

註2：上述交易期末並未有產生重大之未實現損益。

註3：資金融通情形請參閱附註十三(一)附表一之說明。

雷科股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年3月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
普雷氏投資股份有限公司	6,186,326	7.76%

(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，可能因編制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。

附表九