

股票代碼：3630

新鉅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  
民國一一四年及一一三年第一季

公司地址：台中市后里區后科路一段269號  
電話：(04)2369-6889

# 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
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10~11
(六)重要會計項目之說明	11~31
(七)關係人交易	31~33
(八)質押之資產	33
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其 他	34
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	34~35
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	36
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓  
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,  
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168  
傳真 Fax +886 4 2259 0196  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

新鉅科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

新鉅科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三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，致無法允當表達新鉅科技股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年三月三十一日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三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：  
張宇信  
陳政學



證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：金管證審字第1020002066號  
民國一一四年五月七日

新鉅科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	114.3.31		113.12.31		113.3.31			114.3.31		113.12.31		113.3.31			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>															
<b>流動資產：</b>															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	522,966	10	172,804	4	533,295	10	\$	301,503	6	238,678	5	204,000	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	-	-	-	-	21,805	-	2110	應付短期票券(附註六(十三))	100,000	2	-	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	22,500	-	23,325	-	21,681	-	2130	合約負債－流動(附註六(二十二))	54,454	1	57,429	1	81,180	1
1150	應收票據淨額(附註六(五))	10,953	-	12,327	-	3,156	-	2150	應付票據	283	-	581	-	183	-
1160	應收票據－關係人淨額(附註六(五)及七)	20,041	-	6,097	-	8,535	-	2170	應付帳款	151,963	3	177,093	3	159,231	3
1170	應收帳款淨額(附註六(五))	398,231	8	379,405	8	446,878	8	2200	其他應付款	262,989	5	273,514	6	150,040	3
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(五)及七)	59,220	1	59,606	1	56,269	1	2230	本期所得稅負債	12,738	-	12,476	-	12,284	-
1200	其他應收款(附註六(六))	5,215	-	1,236	-	6,468	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十六))	51,941	1	52,149	1	66,769	1
1220	本期所得稅資產	1,376	-	1,375	-	2,349	-	2300	其他流動負債(附註六(十四)及(十七))	59,807	1	21,228	-	29,472	1
130X	存貨(附註六(七))	355,134	7	395,344	8	304,333	5	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十五)及八)	277,158	5	330,212	7	470,823	8
1470	其他流動資產(附註六(十一))	134,243	2	143,087	3	109,213	2		<b>流動負債合計</b>	<u>1,272,836</u>	<u>24</u>	<u>1,163,360</u>	<u>23</u>	<u>1,173,982</u>	<u>20</u>
	<b>流動資產合計</b>	<u>1,529,879</u>	<u>28</u>	<u>1,194,606</u>	<u>24</u>	<u>1,513,982</u>	<u>26</u>		<b>非流動負債：</b>						
	<b>非流動資產：</b>							2540	長期借款(附註六(十五)及八)	1,028,765	19	1,083,658	22	1,281,533	22
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 (附註六(三))	102,480	2	122,922	2	157,876	3	2600	其他非流動負債(附註六(十七))	11,193	-	17,807	-	30,632	1
1536	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(四)及八)	16,129	-	16,129	-	16,129	-	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十八))	14,008	-	14,088	-	23,284	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	2,987,800	55	3,044,800	60	3,309,845	58		<b>非流動負債合計</b>	<u>1,567,014</u>	<u>28</u>	<u>1,638,740</u>	<u>32</u>	<u>1,880,560</u>	<u>33</u>
1755	使用權資產(附註六(九))	544,635	10	555,886	11	595,213	10		<b>負債總計</b>	<u>2,839,850</u>	<u>52</u>	<u>2,802,100</u>	<u>55</u>	<u>3,054,542</u>	<u>53</u>
1780	無形資產(附註六(十))	15,596	-	18,829	-	29,223	1		<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：</b>						
1900	其他非流動資產(附註六(十一)及八)	16,955	1	25,609	1	20,533	-	3100	股本	2,041,919	38	1,841,919	36	1,841,919	32
1915	預付設備款(附註六(十一))	198,001	4	83,408	2	90,972	2	3200	資本公積	2,642,228	49	2,399,028	48	2,399,028	42
	<b>非流動資產合計</b>	<u>3,881,596</u>	<u>72</u>	<u>3,867,583</u>	<u>76</u>	<u>4,219,791</u>	<u>74</u>	3300	待彌補虧損	(2,022,474)	(37)	(1,911,661)	(38)	(1,533,633)	(27)
	<b>資產總計</b>	<u>\$ 5,411,475</u>	<u>100</u>	<u>5,062,189</u>	<u>100</u>	<u>5,733,773</u>	<u>100</u>	3400	其他權益	(90,048)	(2)	(69,197)	(1)	(28,083)	-
									<b>權益總計</b>	<u>2,571,625</u>	<u>48</u>	<u>2,260,089</u>	<u>45</u>	<u>2,679,231</u>	<u>47</u>
									<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 5,411,475</u>	<u>100</u>	<u>5,062,189</u>	<u>100</u>	<u>5,733,773</u>	<u>100</u>

董事長：鄭勝全



經理人：黃子青



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：趙麗雅



新鉅科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日起至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十二)及七)	\$ 506,750	100	464,822	100
5000 營業成本(附註六(七)、(十六)及(十八))	461,580	91	428,304	92
營業毛利	45,170	9	36,518	8
營業費用(附註六(十六)及(十八))：				
6100 推銷費用	36,387	7	23,119	5
6200 管理費用	60,709	12	57,281	13
6300 研究發展費用	80,035	16	71,778	15
營業費用合計	177,131	35	152,178	33
營業損失	(131,961)	(26)	(115,660)	(25)
營業外收入及支出(附註六(二十四))：				
7100 利息收入	222	-	848	-
7010 其他收入(附註六(十七))	19,767	4	23,883	5
7020 其他利益及損失(附註六(二))	16,388	3	29,306	7
7050 財務成本(附註六(十六))	(15,229)	(3)	(16,819)	(4)
	21,148	4	37,218	8
7900 稅前淨損	(110,813)	(22)	(78,442)	(17)
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	-	-	-	-
8200 本期淨損	(110,813)	(22)	(78,442)	(17)
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(二十))	(20,442)	(4)	10,103	2
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(附註六(二十))	(409)	-	43,680	10
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(20,851)	(4)	53,783	12
8500 本期綜合損益總額	\$ (131,664)	(26)	(24,659)	(5)
每股虧損(附註六(二十一))				
9750 基本每股虧損(元)	\$ (0.57)		(0.43)	
9850 稀釋每股虧損(元)	\$ (0.57)		(0.43)	

董事長：鄭勝全



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃子青



會計主管：趙麗雅



新鉅科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三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	待彌補虧損			合計	其他權益項目		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	待彌補虧損		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 實現評價損益		
民國一十三年一月一日餘額	\$ 1,841,919	2,399,028	50,689	81,520	(1,587,400)	(1,455,191)	(139,011)	57,145	(81,866)	2,703,890
本期淨損	-	-	-	-	(78,442)	(78,442)	-	-	-	(78,442)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	43,680	10,103	53,783	53,783
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(78,442)	(78,442)	43,680	10,103	53,783	(24,659)
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 1,841,919	2,399,028	50,689	81,520	(1,665,842)	(1,533,633)	(95,331)	67,248	(28,083)	2,679,231
民國一十四年一月一日餘額	\$ 1,841,919	2,399,028	50,689	81,520	(2,043,870)	(1,911,661)	(101,491)	32,294	(69,197)	2,260,089
本期淨損	-	-	-	-	(110,813)	(110,813)	-	-	-	(110,813)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(409)	(20,442)	(20,851)	(20,851)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(110,813)	(110,813)	(409)	(20,442)	(20,851)	(131,664)
現金增資	200,000	243,200	-	-	-	-	-	-	-	443,200
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 2,041,919	2,642,228	50,689	81,520	(2,154,683)	(2,022,474)	(101,900)	11,852	(90,048)	2,571,625

董事長：鄭勝全



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃子青



~6~

會計主管：趙麗雅



新鉅科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	114年1月至3月	113年1月至3月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (110,813)	(78,442)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	115,894	132,643
攤銷費用	4,679	4,823
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(560)
利息費用	15,229	16,819
利息收入	(222)	(848)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(708)	433
收益費損項目	134,872	153,310
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	1,374	(1,365)
應收票據一關係人增加	(13,944)	(4,142)
應收帳款增加	(18,826)	(27,538)
應收帳款一關係人減少(增加)	386	(29,757)
其他應收款增加	(4,099)	(5,256)
存貨減少	40,210	30,336
其他流動資產減少(增加)	8,844	(7,348)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	13,945	(45,070)
合約負債(減少)增加	(2,975)	14,402
應付票據減少	(298)	(239)
應付帳款減少	(25,130)	(24,618)
其他應付款減少	(6,504)	(72,786)
其他流動負債增加(減少)	38,920	(6,832)
淨確定福利負債減少	(80)	(75)
其他非流動負債減少	(7,127)	(165)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(3,194)	(90,313)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數合計	10,751	(135,383)
調整項目合計	145,623	17,927
營運產生之現金流入(流出)	34,810	(60,515)
收取之利息	342	746
支付之利息	(15,229)	(16,819)
退還(支付)之所得稅	(1)	(55)
營業活動之淨現金流入(流出)	19,922	(76,643)
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	50,000
(取得)處分按攤銷後成本衡量之金融資產	825	(6,000)
取得不動產、廠房及設備	(34,720)	(22,678)
處分不動產、廠房及設備	3,768	299
存出保證金減少	8,654	786
取得無形資產	(1,439)	(1,249)
預付設備款(增加)減少	(114,599)	999
投資活動之淨現金(流出)流入	(137,511)	22,157
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	444,954	264,390
短期借款減少	(384,019)	(258,668)
應付短期票券增加	100,000	-
舉借長期借款	7	347
償還長期借款	(107,782)	(109,896)
租賃本金償還	(13,449)	(12,560)
現金增資	443,200	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	482,911	(116,387)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(15,160)	38,085
本期現金及約當現金增加(減少)數	350,162	(132,788)
期初現金及約當現金餘額	172,804	666,083
期末現金及約當現金餘額	\$ 522,966	533,295

董事長：鄭勝全



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃子青



~7~

會計主管：趙麗雅



**新鉅科技股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一四年及一一三年第一季**  
(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**

新鉅科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國八十八年八月三十日奉經濟部核准設立，民國一一〇年十一月註冊地址變更為台中市后里區后科路一段269號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營光學儀器、電子零組件、其他電機及電子機械器材等有關光學鏡頭之設計、製造及買賣暨相關進出口業務。本公司股票於民國九十七年六月三日經核准公開發行，並自民國九十九年四月二十六日起櫃檯買賣中心掛牌。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一四年五月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

合併公司自民國一一四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。

• 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

• 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第4.1節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定

(三)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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
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

新鉅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
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> <li>• 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。</li> </ul>	2027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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關國際財務報導準則第九號第3.1及3.3節之應用指引及國際財務報導準則第七號之相關揭露規定
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「仰賴大自然電力合約」

## 新鉅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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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		
			114.3.31	113.12.31	113.3.31
本公司	Newmacro International Co., Ltd. (Newmacro)	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Newmacro	Newmax International Co., Ltd. (Newmax)	國際貿易業	100.00 %	100.00 %	100.00 %
Newmax	東莞新旭光學有限公司(東莞新旭)	光學鏡片之 製造及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (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估計平均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。

#### (四) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 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」編製本合併財務季報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷、及估計及假設，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。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一三年度合併財務報告附註五一一致。

### 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項目之說明與民國一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
現金及零用金	\$ 397	548	1,090
活期存款	422,845	172,234	440,940
支票存款	27	22	13
定期存款	-	-	88,000
附買回條件票券	99,697	-	-
在途存款	-	-	3,252
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<b>\$ 522,966</b>	<b>172,804</b>	<b>533,295</b>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
<b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：</b>			
受益憑證—開放型基金	\$ -	-	<b>21,805</b>

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十四)。

民國一一四年三月三十一日、一一三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

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：</b>			
國內非上市(櫃)公司股票-高準精密工業(股)公司	\$ 15,254	16,366	20,854
國內非上市(櫃)公司股票-瑞章精密工業(股)公司	87,226	106,556	137,022
	<b>\$ 102,480</b>	<b>122,922</b>	<b>157,876</b>

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. 合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日未處分策略性投資，於該期間累積損益未在權益內作任何移轉。
3. 信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十五)。
4. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
國內定存單(流動及非流動)	\$ 22,029	22,029	22,029
活期存款-備償戶	16,600	17,425	15,781
	<u>\$ 38,629</u>	<u>39,454</u>	<u>37,810</u>

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.合併公司持有國內定期存單於民國一一四年一月一日至三月三十一日、民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一月一日至三月三十一日加權平均年利率分別為1.435%~1.68%、1.435%~1.68%及1.435%~1.555%。分別於民國一一四年四月至九月及一一三年一月至五月到期。
- 2.合併公司民國一一四年三月三十一日之國內定存單之其中金額5,900千元及活期存款-備償戶金額16,600千元帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產—流動項下及國內定存單之其中金額16,129千元帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動項下。
- 3.信用風險資訊請詳附註六(二十五)。
- 4.上述金融資產提供作質押擔保情形，請詳附註八。

(五)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 10,953	12,327	3,156
應收票據—關係人—因營業而發生	20,041	6,097	8,535
應收帳款—按攤銷後成本衡量	400,499	381,640	449,088
應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量	59,220	59,606	56,269
減：備抵損失	(2,268)	(2,235)	(2,210)
	<u>\$ 488,445</u>	<u>457,435</u>	<u>514,838</u>

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化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。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<b>114.3.31</b>			
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 470,841	-%	-
逾期30天以下	17,676	-%	72
逾期31~90天	2,196	100.00%	2,196
逾期91~180天	-	-%	-
逾期181天以上	-	-%	-
合 計	<u>\$ 490,713</u>		<u>2,268</u>

  

<b>113.12.31</b>			
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 426,734	-%	-
逾期30天以下	23,501	-%	-
逾期31~90天	5,307	-%	-
逾期91~180天	398	-%	-
逾期181天以上	3,730	60%	2,235
合 計	<u>\$ 459,670</u>		<u>2,235</u>

  

<b>113.3.31</b>			
	<u>應收票據及帳 款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 484,008	-%	-
逾期30天以下	27,595	-%	-
逾期31~90天	5,445	40.59%	2,210
逾期91~180天	-	-%	-
逾期181天以上	-	-%	-
合 計	<u>\$ 517,048</u>		<u>2,210</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>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
期初餘額	\$ 2,235	2,180
匯率換算調整	33	30
期末餘額	<u>\$ 2,268</u>	<u>2,210</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30~90天，與同業之實務作法一致，故不包含融資要素。

1.民國一十四年三月三十一日、一十三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.信用風險資訊請詳附註六(二十五)。

(六)其他應收款

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
其他應收款	\$ 5,215	1,236	6,468
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 5,215</u>	<u>1,236</u>	<u>6,468</u>

1.合併公司其他應收款於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日均無逾期及提列減損之情形。

2.信用風險資訊請詳附註六(二十五)。

(七)存 貨

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
原料及物料	\$ 95,113	96,499	83,679
在製品	74,298	61,972	59,982
製成品	185,723	236,873	160,672
	<u>\$ 355,134</u>	<u>395,344</u>	<u>304,333</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
存貨出售轉列	\$ 437,741	393,119
存貨報廢損失及盤虧	4,255	3,409
存貨跌價損失	1,730	5,365
未分攤製造費用	17,854	26,411
列入營業成本	<u>\$ 461,580</u>	<u>428,304</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>模 具 設 備</u>	<u>租 賃 改 良 及 其 他 設 備</u>	<u>未 完 工 程 及 待 驗 設 備</u>	<u>總 計</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 2,481,348	2,370,610	1,017,805	2,120,747	108	7,990,618
增 添	-	1,124	13,137	14,953	1,485	30,699
處 分	-	(18,009)	(15,149)	(17,273)	-	(50,431)
重 分 類	-	95	-	21	(110)	6
匯率變動之影響	-	(6,451)	14,006	42,080	20	49,655
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 2,481,348</u>	<u>2,347,369</u>	<u>1,029,799</u>	<u>2,160,528</u>	<u>1,503</u>	<u>8,020,547</u>

新鉅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	機 器 設 備	模 具 設 備	租 賃 改 良 及 其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	總 計
民國113年1月1日餘額	\$ 2,476,758	2,453,577	970,083	2,080,457	31,833	8,012,708
增 添	-	5,792	3,997	5,469	-	15,258
處 分	-	(9,556)	-	(7,099)	-	(16,655)
重 分 類	-	32,114	-	-	(32,114)	-
匯率變動之影響	-	32,003	11,790	37,802	281	81,876
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 2,476,758</u>	<u>2,513,930</u>	<u>985,870</u>	<u>2,116,629</u>	<u>-</u>	<u>8,093,187</u>
折舊及減損損失：						
民國114年1月1日餘額	\$ 275,925	1,663,670	976,792	2,029,431	-	4,945,818
折 舊	35,415	43,808	7,164	15,190	-	101,577
處 分	-	(16,603)	(15,004)	(15,764)	-	(47,371)
匯率變動之影響	-	(21,572)	13,135	41,160	-	32,723
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 311,340</u>	<u>1,669,303</u>	<u>982,087</u>	<u>2,070,017</u>	<u>-</u>	<u>5,032,747</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 134,322	1,617,019	924,930	1,933,338	-	4,609,609
折 舊	35,388	48,415	12,892	22,377	-	119,072
處 分	-	(9,557)	-	(6,366)	-	(15,923)
匯率變動之影響	-	23,396	10,876	36,312	-	70,584
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 169,710</u>	<u>1,679,273</u>	<u>948,698</u>	<u>1,985,661</u>	<u>-</u>	<u>4,783,342</u>
帳面金額：						
民國114年1月1日	<u>\$ 2,205,423</u>	<u>706,940</u>	<u>41,013</u>	<u>91,316</u>	<u>108</u>	<u>3,044,800</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 2,170,008</u>	<u>678,066</u>	<u>47,712</u>	<u>90,511</u>	<u>1,503</u>	<u>2,987,800</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 2,342,436</u>	<u>836,558</u>	<u>45,153</u>	<u>147,119</u>	<u>31,833</u>	<u>3,403,099</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 2,307,048</u>	<u>834,657</u>	<u>37,172</u>	<u>130,968</u>	<u>-</u>	<u>3,309,845</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司不動產、廠房提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	總 計
使用權資產成本：				
民國114年1月1日餘額	\$ 462,149	381,190	4,839	848,178
匯率變動之影響	-	7,993	-	7,993
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 462,149</u>	<u>389,183</u>	<u>4,839</u>	<u>856,171</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 447,727	368,377	4,839	820,943
本期增添	14,422	-	-	14,422
匯率變動之影響	-	7,090	-	7,090
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 462,149</u>	<u>375,467</u>	<u>4,839</u>	<u>842,455</u>

新鉅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	運 輸 設 備	總 計
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國114年1月1日餘額	\$ 61,087	228,022	3,183	292,292
提列折舊	2,949	11,092	276	14,317
匯率變動之影響	-	4,927	-	4,927
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 64,036</u>	<u>244,041</u>	<u>3,459</u>	<u>311,536</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 49,291	178,754	2,078	230,123
提列折舊	2,949	10,346	276	13,571
匯率變動之影響	-	3,548	-	3,548
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 52,240</u>	<u>192,648</u>	<u>2,354</u>	<u>247,242</u>
帳面金額：				
民國114年1月1日	<u>\$ 401,062</u>	<u>153,168</u>	<u>1,656</u>	<u>555,886</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 398,113</u>	<u>145,142</u>	<u>1,380</u>	<u>544,635</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 398,436</u>	<u>189,623</u>	<u>2,761</u>	<u>590,820</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 409,909</u>	<u>182,819</u>	<u>2,485</u>	<u>595,213</u>

合併公司為因應未來長期發展，承租工業用地以興建自有廠房及承租房屋及建築作為辦公室及廠房，請詳附註六(十六)。

(十)無形資產

合併公司無形資產之成本、攤銷及減損損失明細如下：

成 本：	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ 89,648	61,599	151,247
單獨取得	1,439	-	1,439
匯率變動之影響	-	282	282
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 91,087</u>	<u>61,881</u>	<u>152,968</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 84,845	60,720	145,565
單獨取得	1,125	124	1,249
匯率變動之影響	-	246	246
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 85,970</u>	<u>61,090</u>	<u>147,060</u>
攤銷及減損損失：			
民國114年1月1日餘額	\$ 74,149	58,269	132,418
本期攤銷	4,046	633	4,679
匯率變動影響數	-	275	275
民國114年3月31日餘額	<u>\$ 78,195</u>	<u>59,177</u>	<u>137,372</u>

新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>總計</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 57,932	54,848	112,780
本期攤銷	4,013	810	4,823
匯率變動影響數	-	234	234
民國113年3月31日餘額	<u>\$ 61,945</u>	<u>55,892</u>	<u>117,837</u>
<b>帳面金額：</b>			
民國114年1月1日	<u>\$ 15,499</u>	<u>3,330</u>	<u>18,829</u>
民國114年3月31日	<u>\$ 12,892</u>	<u>2,704</u>	<u>15,596</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 26,913</u>	<u>5,872</u>	<u>32,785</u>
民國113年3月31日	<u>\$ 24,025</u>	<u>5,198</u>	<u>29,223</u>

民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司無形資產均未提供作質押擔保。

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
其他預付款項	\$ 50,683	48,756	38,228
留抵稅額	81,695	90,037	70,525
進項稅額	672	1,683	381
預付貨款	599	2,611	48
預付設備款	198,001	83,408	90,972
其他流動資產	594	-	31
存出保證金	16,955	25,609	20,533
	<u>\$ 349,199</u>	<u>252,104</u>	<u>220,718</u>

本公司於民國一一四年二月十九日經董事會決議向非關係人購入新廠房，並於同年三月二十五日簽訂合約，取得總價款為663,000千元，截至民國一一四年三月三十一日止已預付99,450千元，帳列於預付設備款項下。

(十二)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 218,490	156,715	124,000
擔保銀行借款	83,013	81,963	80,000
	<u>\$ 301,503</u>	<u>238,678</u>	<u>204,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 252,149</u>	<u>325,565</u>	<u>60,000</u>
利率區間	<u>2.635%~5.77%</u>	<u>2.635%~6.27%</u>	<u>2.51%~6.56%</u>

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 1. 借款之發行及償還

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日新增金額分別為444,954千元及264,390千元，到期日為民國一一四年四月至九月及民國一一三年六月至九月；償還之金額分別為384,019千元及258,668千元。

### 2. 銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十三) 應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	<b>114.3.31</b>
應付商業本票	<b>\$ 100,000</b>

民國一一四年一月一日至三月三十一日新增金額為100,000千元，利率為1.562%，到期日為民國一一四年四月。

### (十四) 其他流動負債

合併公司其他流動負債之明細如下：

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
暫收款	\$ 395	394	4,849
代收款	3,101	3,182	2,925
遞延收入-流動	17,311	17,652	21,698
其他預收款	39,000	-	-
	<b>\$ 59,807</b>	<b>21,228</b>	<b>29,472</b>

遞延收入係銀行專案低利率貸款之政府補助，請詳附註六(十七)。

### (十五) 長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
無擔保銀行借款	\$ 40,291	68,754	189,622
擔保銀行借款	1,265,632	1,345,116	1,562,734
減：一年內到期部分	(277,158)	(330,212)	(470,823)
	<b>\$ 1,028,765</b>	<b>1,083,658</b>	<b>1,281,533</b>
尚未使用額度	<b>\$ 325,634</b>	<b>325,634</b>	<b>325,634</b>
利率區間	<b>0.825%~2.59%</b>	<b>0.825%~2.59%</b>	<b>0.7%~2.47%</b>

### 1. 借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間發行金額分別為7千元及347千元；民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日償還金額分別為107,782千元及109,896千元。利息費用請詳附註六(二十四)，其他相關資訊請參閱民國一一三年合併財務報告附註六(十四)。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.政府低利率貸款

合併公司依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得銀行專案利率貸款，於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日已動撥金額(包含利率上升調整)分別為7千元及347千元，分別依市場利率2.325%~2.525%及2.2%~2.525%認列及衡量該等借款，與實際還款優惠利率0.825%~1.025%及0.7%~1.0254%間之差額，依政府補助處理，請詳附註六(十七)。

### 3.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

### (十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
流動	\$ <u>51,941</u>	<u>52,149</u>	<u>66,769</u>
非流動	\$ <u>513,048</u>	<u>523,187</u>	<u>545,111</u>

到期分析請詳附註六(二十四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<b>114年1月至3月</b>	<b>113年1月至3月</b>
租賃負債之利息費用	\$ <u>2,862</u>	<u>3,030</u>
短期租賃之費用	\$ <u>977</u>	<u>2,583</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<b>114年1月至3月</b>	<b>113年1月至3月</b>
租賃之現金流出總額	\$ <u>17,288</u>	<u>18,173</u>

### 1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租工業用地以興建自有廠房與房屋及建築作為辦公處所及廠房，土地、辦公處所及廠房之租賃期間通常為三至三十九年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

### 2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年。另，合併公司承租員工宿舍及其他零星租賃之租賃期間一至二年間，該等租賃為短期或低價值的租賃，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。

### (十七)遞延收入(其他流動負債及非流動負債)

	<b>114.3.31</b>	<b>113.12.31</b>	<b>113.3.31</b>
遞延收入 - 政府補助	\$ <u>28,504</u>	<u>35,459</u>	<u>52,330</u>
流動	\$ 17,311	17,652	21,698
非流動	<u>11,193</u>	<u>17,807</u>	<u>30,632</u>
	\$ <u>28,504</u>	<u>35,459</u>	<u>52,330</u>

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司依據「歡迎台商回台投資專案貸款要點」取得銀行專案低利率貸款，於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日已動撥金額(包含利率上升調整)分別為7千元及347千元，按市場利率設算該等借款之公允價值分別為179千元及1,329千元(請詳附註六(十五))，其差額分別為172千元及982千元視為政府補助，認列遞延收益。

依合約該等借款係用於營運資金週轉及購置設備，用於營運資金週轉之補助係按照借款期間依有系統之基礎方式分期認列補助收益；用於購置設備則於該資產使用期間按耐用年限內攤銷認列補助收益。

合併公司已收取該補助，且認為可合理確信將遵循附加之條件，故於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列補助收益分別為7,126千元及6,832千元，帳列於其他收入項下。

若合併公司違反合約條款，則應依據約定利率加計年利率支付。

### (十八)員工紅利

#### 1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一一三年及一一二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
推銷費用	\$ 6	8
管理費用	30	38
研究發展費用	<u>24</u>	<u>31</u>
	<u>\$ 60</u>	<u>77</u>

#### 2.確定提撥計畫

合併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：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
營業成本	\$ 251	286
推銷費用	176	155
管理費用	552	567
研究發展費用	<u>1,009</u>	<u>1,083</u>
	<u>\$ 1,988</u>	<u>2,091</u>

除本公司外，其他合併個體退休金依各所在當地之法律採行確定提撥退休金辦法，於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日於認列退休金費用分別為4,998千元及4,184千元。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十九)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
當期所得稅費用	\$ -	-

2.合併公司無認列於其他綜合損益之下的所得稅費用。

3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

### (二十)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十九)。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一一四年二月十九日經臨時股東會決議於不超過20,000千股範圍內以私募方式辦理國內現金增資發行普通股，授權董事會於股東會決議後一年內一次辦理。本公司於民國一一四年二月十九日經董事會決議以每股新台幣22.16元之私募價格發行普通股20,000千股，每股面額10元，私募總金額為443,200千元，並以民國一一四年三月三日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
發行股票溢價	\$ 2,637,095	2,393,895	2,393,895
已失效認股權	4,163	4,163	4,163
其他	970	970	970
	\$ 2,642,228	2,399,028	2,399,028

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，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。分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金股利方式為之，得授權董事會決議同意後為之，並報告股東會。

本公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴展需求及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策係將未來資本支出預算及資金需求情形，就上述盈餘分派所分配之股東紅利中，現金股利之分派比例以不低於股東紅利總額百分之十，分配時得以現金或股票發放之。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)特別盈餘公積

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；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提列相同數額之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。

### (2)盈餘分配

本公司於民國一一四年三月十一日經董事會擬議民國一一三年度盈餘分配案決議不分派股東紅利。

本公司於民國一一三年六月二十四日經股東會決議民國一一二年度盈餘分配案決議不分派股東紅利。

### 4.其他權益(稅後淨額)

	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 資產未實現評價損益	合 計
民國114年1月1日餘額	\$ (101,491)	32,294	(69,197)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	(409)	-	(409)
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	-	(20,442)	(20,442)
民國114年3月31日餘額	<u>\$ (101,900)</u>	<u>11,852</u>	<u>(90,048)</u>
民國113年1月1日餘額	\$ (139,011)	57,145	(81,866)
換算國外營運機構淨資產所產生 之兌換差額	43,680	-	43,680
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	-	10,103	10,103
民國113年3月31日餘額	<u>\$ (95,331)</u>	<u>67,248</u>	<u>(28,083)</u>

### (二十一)每股虧損

合併公司基本每股虧損及稀釋每股虧損之計算如下：

#### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨損	<u>\$ (110,813)</u>	<u>(78,442)</u>

#### (2)普通股加權平均流通在外股數

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>193,303</u>	<u>184,192</u>
基本(稀釋)每股虧損(元)	<u>\$ (0.57)</u>	<u>(0.43)</u>

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日皆為稅後淨損，無稀釋效果。

新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
<u>主要地區市場</u>		
中 國	\$ 443,858	401,366
韓 國	26,438	32,326
泰 國	21,170	10,975
越 南	3,419	15,479
台 灣	8,268	4,676
其 他	<u>3,597</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 506,750</u>	<u>464,822</u>
<u>主要產品</u>		
鏡頭模組	<u>\$ 506,750</u>	<u>464,822</u>

2.合約餘額

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
合約負債	<u>\$ 54,454</u>	<u>57,429</u>	<u>81,180</u>

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為8,316千元及6,401千元。

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(五)。

(二十三)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥6%至12%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一四年及一一三年第一季皆為稅前淨損，因此未估列員工及董事酬勞。

本公司民國一一三年及一一二年度皆為稅前淨損，因此未估列員工及董事酬勞。

(二十四)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銀行存款利息	<u>\$ 222</u>	<u>848</u>

新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
模具收入	\$ 8,420	11,957
開發收入	2,883	4,376
政府補助收入	7,126	6,832
其他收入—其他	<u>1,338</u>	<u>718</u>
	<u>\$ 19,767</u>	<u>23,883</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 708	(433)
外幣兌換利益	15,705	29,218
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	-	560
其他利益及損失	<u>(25)</u>	<u>(39)</u>
	<u>\$ 16,388</u>	<u>29,306</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
銀行借款—利息費用	\$ (12,367)	(13,789)
租賃負債隱含利息	<u>(2,862)</u>	<u>(3,030)</u>
	<u>\$ (15,229)</u>	<u>(16,819)</u>

(二十五)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一一三年度合併財務報告附註六(二十四)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情況

合併公司於民國一一四年三月三十一日、一一三年十二月三十一日及三月三十一日對最大客戶公司之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之20%、22%及21%；對其他前四大客戶之信用風險集中情形分別未超過應收款項總額之40%、41%及38%。

(2)應收款項之信用風險

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及定期存單，相關資訊請詳附註六(四)及(六)。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

上開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，合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一三年度合併財務報告附註四(七)。合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之其他應收款及投資定期存單均無預期信用損失。

### 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	2-5年	超過5年
<b>114年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 258,781	259,154	251,842	7,312	-	-
擔保銀行借款	1,348,645	1,448,511	328,793	228,813	673,892	217,013
應付短期票券	100,000	100,000	100,000	-	-	-
租賃負債	564,989	721,762	62,019	51,670	126,935	481,138
應付票據、帳款及其他應付款	<u>415,235</u>	<u>415,235</u>	<u>415,235</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 2,687,650</u></b>	<b><u>2,944,662</u></b>	<b><u>1,157,889</u></b>	<b><u>287,795</u></b>	<b><u>800,827</u></b>	<b><u>698,151</u></b>
<b>113年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 225,469	225,965	215,508	10,457	-	-
擔保銀行借款	1,427,079	1,536,201	355,444	231,280	677,367	272,110
租賃負債	575,336	734,787	62,726	54,334	132,405	485,322
應付票據、帳款及其他應付款	<u>451,188</u>	<u>451,188</u>	<u>451,188</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 2,679,072</u></b>	<b><u>2,948,141</u></b>	<b><u>1,084,866</u></b>	<b><u>296,071</u></b>	<b><u>809,772</u></b>	<b><u>757,432</u></b>
<b>113年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 313,622	316,819	274,963	34,547	7,309	-
擔保銀行借款	1,642,734	1,782,517	403,663	256,230	683,227	439,397
租賃負債	611,880	779,969	63,639	56,825	143,132	516,373
應付票據、帳款及其他應付款	<u>309,454</u>	<u>309,454</u>	<u>309,454</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<b><u>\$ 2,877,690</u></b>	<b><u>3,188,759</u></b>	<b><u>1,051,719</u></b>	<b><u>347,602</u></b>	<b><u>833,668</u></b>	<b><u>955,770</u></b>

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。

## 新鉅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

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：

	114.3.31			113.12.31			113.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 12,152	33.205	403,507	10,397	32.7850	340,866	15,845	32.00	507,404
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 1,602	33.205	53,194	1,063	32.7850	34,850	77	32.00	2,464

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年及一一三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，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅後淨損將分別減少或增加14,013千元及20,183千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額匯率資訊如下：

	114年1月至3月		113年1月至3月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
美金	\$ 15,705	32.8968	29,218	31.4447

#### (2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若報導日若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之稅後淨損將增加或減少1,607千元及1,956千元，主因係合併公司之變動利率借款與變動利率所致。



新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		113.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 238,678	-	-	-	
應付票據、應付帳款及其他應付款	451,188	-	-	-	
長期借款	1,413,870	-	-	-	
租賃負債	575,336	-	-	-	
合計	<u>\$ 2,679,072</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		113.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
開放型基金	\$ 21,805	21,805	-	21,805	
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內非上市(櫃)股票	157,876	-	-	157,876	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	533,295	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產	37,810	-	-	-	
應收票據、應收帳款及其他應收款(含關係人)	521,306	-	-	-	
存出保證金	20,533	-	-	-	
小計	1,112,944	-	-	-	
合計	<u>\$ 1,292,625</u>	<u>21,805</u>	<u>-</u>	<u>157,876</u>	
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 204,000	-	-	-	
應付票據、應付帳款及其他應付款	309,454	-	-	-	
長期借款	1,752,356	-	-	-	
租賃負債	611,880	-	-	-	
合計	<u>\$ 2,877,690</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(2)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：

按攤銷後成本衡量之金融資產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。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### 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。

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(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

長期借款以其浮動利率計付息者，其帳面價值約當於公允價值。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

無公開報價之權益工具：係使用市場可類比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可類比上市(櫃)公司市場報價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

### (4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

### (5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值 衡量無公開報價之權益工具	
民國114年1月1日	\$	122,922
認列於其他綜合損益		(20,442)
民國114年3月31日	\$	<u>102,480</u>
民國113年1月1日	\$	147,773
認列於其他綜合損益		10,103
民國113年3月31日	\$	<u>157,876</u>

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，僅無活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活市場之權益工具投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比公司法	本益比乘數、缺乏市場活動性折價	本益比乘數愈高，公允價值愈高；缺乏市場流動性折價愈高，公允價值愈低。

### (7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

民國114年3月31日	輸入值	公允價值變動反應於本期損益		
		向上或下變動	有利變動	不利變動
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	本益比乘數率、缺乏市場活動性折價			
無活絡市場之權益工具投資		10 %	2,562	(2,562)
民國113年12月31日				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	本益比乘數率、缺乏市場活動性折價			
無活絡市場之權益工具投資		10 %	3,073	(3,073)
民國113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	本益比乘數率、缺乏市場活動性折價			
無活絡市場之權益工具投資		10 %	3,931	(3,931)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

### (二十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十六)。

### (二十八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之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(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	114.1.1	現金流量	非現金之變動		114.3.31
			其他變動	匯率變動	
短期借款	\$ 238,678	60,935	-	1,890	301,503
應付短期票券	-	100,000	-	-	100,000
長期借款	1,413,870	(107,775)	(172)	-	1,305,923
租賃負債	575,336	(13,449)	3,102	-	564,989
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,227,884</u>	<u>39,711</u>	<u>2,930</u>	<u>1,890</u>	<u>2,272,415</u>

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.3.31
			其他變動	匯率變動	
短期借款	\$ 192,820	5,722	-	5,458	204,000
長期借款	1,862,887	(109,549)	(982)	-	1,752,356
租賃負債	606,457	(12,560)	14,422	3,561	611,880
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,662,164</u>	<u>(116,387)</u>	<u>13,440</u>	<u>9,019</u>	<u>2,568,236</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
丘鈦微電子科技有限公司(丘鈦微電子)	英屬開曼群島商丘鈦科技(集團)有限公司之轉投資公司(註)
昆山丘鈦生物識別科技有限公司(丘鈦生物)	英屬開曼群島商丘鈦科技(集團)有限公司之轉投資公司(註)
昆山丘鈦智行致遠科技有限公司(丘鈦智行致遠)	英屬開曼群島商丘鈦科技(集團)有限公司之轉投資公司(註)
群光電子股份有限公司(群光電子)	該公司為本公司之法人董事
群光電子(蘇州)股份有限公司(群光蘇州)	群光電子之轉投資公司
Chicony Global Inc.(群光全球)	群光電子之轉投資公司
Chicony Electronics(Thailand) Co., Ltd(泰國群光)	群光電子之轉投資公司

註：英屬開曼群島商丘鈦科技(集團)為本公司之法人董事。

新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
對合併公司具重大影響力之個體-丘鈦微電子	\$ 7,194	10,901
其他關係人-群光蘇州	82,965	28,396
其他關係人-丘鈦生物	21,738	7,255
其他關係人-群光電子	27	-
其他關係人-丘鈦智行致遠	2,404	1,462
其他關係人-群光全球	-	492
其他關係人-泰國群光	2,017	-
	<u>\$ 116,345</u>	<u>48,506</u>

合併公司銷售予關係人銷貨價格因規格特殊且無其他類型交易可資比較，故係按雙方約定銷售價值及條件辦理。其收款期間為30至60天。關係人之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無須提列減損損失。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別/名稱</u>	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應收帳款	對合併公司具重大影響力之個體-丘鈦微電子	\$ 5,662	13,043	20,744
應收帳款	其他關係人-群光蘇州	33,528	23,383	26,141
應收帳款	其他關係人-群光全球	-	46	504
應收帳款	其他關係人-丘鈦生物	15,058	21,645	7,395
應收帳款	其他關係人-群光電子	222	19	-
應收帳款	其他關係人-泰國群光	2,045	-	-
應收帳款	其他關係人-丘鈦智行致遠	2,705	1,470	1,485
應收票據	對合併公司具重大影響力之個體-丘鈦微電子	3,558	-	7,258
應收票據	對合併公司具重大影響力之個體-丘鈦生物	16,483	6,097	1,277
		<u>\$ 79,261</u>	<u>65,703</u>	<u>64,804</u>

3.其他

合併公司為其他關係人-丘鈦微電子提供模具開模，於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日所收取之其他收入分別為2,401千元及4,468千元，截至民國一一四年三月三十一日止上述款項皆已收訖。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司為其他關係人一群光蘇州提供模具開模，於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日所收取之其他收入分別為0千元及1,138千元，截至民國一一四年三月三十一日止上述款項皆已收訖。

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年1月至3月	113年1月至3月
短期員工福利	\$ 7,103	6,856
退職後福利	81	81
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 7,184</u>	<u>6,937</u>

### 八、質押之資產

合併公司提供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	114.3.31	113.12.31	113.3.31
銀行存款及定期存款 (帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	銀行擔保借款及履 約保證金	\$ 32,729	33,554	31,910
存出保證金 (帳列其他非流動 資產)	廠房租賃押金	16,955	25,609	20,533
不動產、廠房及設備	銀行擔保借款	<u>2,285,622</u>	<u>2,368,877</u>	<u>2,563,208</u>
		<u>\$ 2,335,306</u>	<u>2,428,040</u>	<u>2,615,651</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾

合併公司未認列之合約承諾如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 570,658</u>	<u>14,388</u>	<u>5,797</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年1月至3月			113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	88,211	60,236	148,447	73,778	57,882	131,660
勞健保費用	1,537	3,900	5,437	1,515	3,519	5,034
退休金費用	3,511	3,535	7,046	3,090	3,262	6,352
其他員工福利費用	6,853	2,552	9,405	6,324	2,524	8,848
折舊費用	85,636	30,258	115,894	102,780	29,863	132,643
攤銷費用	-	4,679	4,679	35	4,788	4,823

(二)合併公司截至民國一一四年三月三十一日止，待彌補虧損達實收資本額二分之一，合併公司因應方案如下所述，持續改善營運及財務狀況：

- 1.積極開發新客戶，拓展新產品線及投入新製程技術來提升業務量，以提高公司營收及獲利。
- 2.中國地區因市場低價競爭，為避免削價競爭造成公司損失，會以開發高附加價值之產品及客戶為接單重點。
- 3.增加團隊戰力，降低原物料成本，提高生產效率，改善作業方式與落實傳承。
- 4.全面緊縮開銷，行政、庶務及能源費用降低，縮減各單位可控之間接費用。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四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：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額 註(2)	本期最高 背書保證 餘額 註(2)	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額 註(2)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 註(1)										
0	本公司	Newmax	3	1,285,813	209,423	209,423	149,423	-	8.14 %	1,542,975	Y	N	N

註1:關係說明如下：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註2:對單一企業背書保證限額以財務報表淨值50%為限,背書保證總額最高限額不得超過財務報表淨值60%為限。

### 3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

單位:新台幣千元

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	持股比率	公允價值	
本公司	普通股—高準精密工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,928	16,366	4.95 %	16,366	
本公司	普通股—瑞章精密工業股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	23	87,226	10.09 %	87,226	

### 4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

單位:新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	Newmax	母子公司	進貨	294,977	58 %	30 天	註1	註1	-	- %	
東莞新旭	Newmax	母子公司	(銷)貨	(290,741)	57 %	30 天	註1	註1	-	- %	註2

註1:本公司對關係人之銷貨,因規格特殊且無其他同類交易可資比較,故係按雙方約定銷售價格及條件辦理。

註2:上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### 5.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。

### 6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形:

單位:新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	本公司	Newmax	1	銷貨收入	140	註三	0.03 %
1	Newmax	本公司	2	銷貨收入	294,977	註三	58.21 %
1	Newmax	東莞新旭	2	銷貨收入	140	註三	0.03 %
2	東莞新旭	Newmax	2	銷貨收入	290,741	註三	57.37 %
1	Newmax	東莞新旭	1	其他應收帳款	73,313	註四	1.35 %
1	Newmax	本公司	2	預收貨款	359,383	註三	6.64 %
2	東莞新旭	Newmax	2	預收貨款	1,994,402	註三	36.86 %

註一:編號之填寫方式如下:

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二:與交易人之關係種類標示如下:

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三:本公司對關係人之銷貨,因規格特殊且無其他同類交易可資比較,故係按雙方約定銷售價格及條件辦理。

註四:因關係人間之資金貸與及代墊產生之款項。

註五:上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

## 新鉅科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四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：

單位：新台幣、美元千元/千股

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			
本公司	Newmacro International Co.,Ltd	薩摩亞	投資控股	2,117,080	2,117,080	68,800	100 %	415,688	(30,062) (USD(914))	(31,012) 註1	
Newmacro International Co.,Ltd	Newmax International Co.,Ltd	薩摩亞	國際貿易業	2,097,859 (USD68,700)	2,097,859 (USD68,700)	68,700	100 %	472,834 (USD14,240)	(30,062) (USD(914))	(30,062) (USD(914))	

註1：係採權益法認列投資損失30,062千元、本期未實現毛利1,743千元及本期已實現毛利793千元。

註2：上述交易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

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	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(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞新旭光學有限公司	光學鏡頭鏡片之製造及買賣	884,108	(註1)	1,245,273	-	-	1,245,273	(26,358)	100 %	(27,840)	(1,027,804)	-

#### 2.轉投資大陸地區之限額：

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	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
1,245,273 (USD46,650)	1,436,530 (USD48,000)	1,542,975

註1：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依同期間經會計師查核之財務報表認列。

註3：係依歷次向投審會申請核准投資時之匯率換算。

註4：合併公司間之交易事項，於編製合併報告時業已沖銷。

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一一四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」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

## 十四、部門資訊

合併公司之應報導營運部門僅有鏡頭模組部門，歸屬為單一部門，部門之財務資訊與合併財務報告相同。營運部門之會計政策皆與附註四所述之會計政策相同。