

股票代碼：8928

鉅明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：高雄市大寮區和業八路8號
電話：(07)787-5510

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	11
(六)重要會計項目之說明	11~30
(七)關係人交易	30~31
(八)抵質押之資產	32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其 他	32
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	32~33
2.轉投資事業相關資訊	33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	33~34



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

高雄市前金區801301中正四路211號12樓之6
12th Fl., - 6, No. 211, Chung Cheng 4th Road,
Kaohsiung, 801647, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 7 213 0888
傳真 Fax + 886 7 271 3721
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

鉅明股份有限公司董事會 公鑒：

前言

鉅明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，暨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

除保留結論之基礎段所述者外，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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一四年及一一三年三月三十一日之資產總額分別為490,321千元及458,193千元，分別占合併資產總額之14%及14%；負債總額分別為207,994千元及202,779千元，分別占合併負債總額之9%及9%；民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日之綜合損益分別為4,637千元及2,460千元，分別占合併綜合損益之5%及3%。

除上段所述外，如合併財務報告附註六(五)所述，鉅明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採權益法之投資分別為12,025千元及3,483千元，暨民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為852千元及(1,272)千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，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，致無法允當表達鉅明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，暨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及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳永祥



會計師：

高鈺倫



證券主管機關：金管證審字第1110338100號

核准簽證文號：金管證審字第1130332775號

民國一一四年五月七日

鉅明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、一十三年十一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	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 161,540	5	106,320	3	207,177	6	2100 短期借款(附註六(十二)及八)	\$ 673,810	20	755,673	22	892,105	28
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(二))	-	-	-	-	104	-	2110 應付短期票券(附註六(十三))	99,733	3	49,946	1	49,863	2
1150 應收票據(附註六(三)(二十))	813	-	372	-	2,572	-	2150 應付票據	2,155	-	3,002	-	16	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三)(二十))	1,117,112	32	1,097,718	32	932,760	29	2170 應付帳款	430,184	12	567,118	16	371,667	11
1210 其他應收款－關係人(附註七)	356	-	343	-	373	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)	11,629	-	15,589	-	4,663	-
130X 存貨(附註六(四))	467,457	15	606,134	17	430,897	14	2200 其他應付款(附註六(二十一))	294,429	9	206,423	7	191,358	6
1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)	9,557	-	9,301	-	9,300	-	2220 其他應付款－關係人(附註七)	356	-	151	-	79	-
1479 其他流動資產－其他(附註六(十))	41,033	1	50,451	1	42,437	1	2230 本期所得稅負債	41,896	1	31,685	1	59,127	2
流動資產合計	<u>1,797,868</u>	<u>53</u>	<u>1,870,639</u>	<u>53</u>	<u>1,625,620</u>	<u>50</u>	2280 租賃負債－流動(附註六(十五))	2,949	-	2,756	-	2,566	-
非流動資產：													
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(二))	75,267	2	79,179	2	56,177	2	2320 一年內到期長期負債(附註六(十四)及八)	129,352	4	134,566	4	113,102	3
1550 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	12,025	-	11,173	-	3,483	-	2399 其他流動負債－其他(附註六(二十))	5,020	-	7,029	-	4,111	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	1,439,700	42	1,425,228	42	1,438,062	45	流動負債合計	<u>1,691,513</u>	<u>49</u>	<u>1,773,938</u>	<u>51</u>	<u>1,688,657</u>	<u>52</u>
1755 使用權資產(附註六(七))	6,882	-	6,729	-	7,682	-	非流動負債：						
1760 投資性不動產淨額(附註六(八)及八)	28,120	1	28,134	1	28,179	1	2540 長期借款(附註六(十四)及八)	594,706	18	556,634	16	485,244	15
1780 無形資產(附註六(九))	7,063	-	7,417	-	5,050	-	2570 遞延所得稅負債	34,725	1	34,669	1	31,729	1
1840 遞延所得稅資產	22,234	1	17,106	1	30,340	1	2580 租賃負債－非流動(附註六(十五))	4,049	-	4,083	-	5,195	-
1975 淨確定福利資產－非流動	13,733	-	13,595	-	12,832	-	2645 存入保證金	1,169	-	1,169	-	1,169	-
1980 其他金融資產－非流動(附註六(十一)及八)	10,082	-	9,919	-	19,819	1	2670 其他非流動負債－其他(附註六(十四))	7,762	-	7,507	-	8,362	-
1990 其他非流動資產－其他(附註六(十))	29,028	1	17,558	1	15,506	-	非流動負債合計	<u>642,411</u>	<u>19</u>	<u>604,062</u>	<u>17</u>	<u>531,699</u>	<u>16</u>
非流動資產合計	<u>1,644,134</u>	<u>47</u>	<u>1,616,038</u>	<u>47</u>	<u>1,617,130</u>	<u>50</u>	負債總計	<u>2,333,924</u>	<u>68</u>	<u>2,378,000</u>	<u>68</u>	<u>2,220,356</u>	<u>68</u>
資產總計	<u>\$ 3,442,002</u>	<u>100</u>	<u>3,486,677</u>	<u>100</u>	<u>3,242,750</u>	<u>100</u>	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))：						
							3100 股本	508,540	15	508,540	15	508,540	16
							3200 資本公積	164	-	164	-	164	-
							3300 保留盈餘	598,629	17	608,567	17	542,160	17
							3400 其他權益	745	-	(8,594)	-	(28,470)	(1)
							權益總計	<u>1,108,078</u>	<u>32</u>	<u>1,108,677</u>	<u>32</u>	<u>1,022,394</u>	<u>32</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 3,442,002</u>	<u>100</u>	<u>3,486,677</u>	<u>100</u>	<u>3,242,750</u>	<u>100</u>

董事長：林進能



經理人：蔡昌均



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：顏志憲



鉅明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)及七)	\$ 1,038,339	100	889,982	100
5000 營業成本(附註六(四)(十六)、七及十二)	877,971	85	766,468	86
5900 營業毛利	160,368	15	123,514	14
6000 營業費用(附註六(三)(十五)(十六)(二十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	28,579	2	26,204	3
6200 管理費用	31,900	3	28,520	3
6300 研究發展費用	18,778	2	17,767	2
6450 預期信用減損損失	12,281	1	29	-
營業費用合計	91,538	8	72,520	8
6900 營業淨利	68,830	7	50,994	6
7000 營業外收入及支出(附註六(五)(十四)(十五)(二十二))：				
7100 利息收入	41	-	17	-
7010 其他收入	11,334	1	15,276	2
7020 其他利益及損失	15,919	2	34,286	4
7050 財務成本	(7,937)	(1)	(7,912)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	852	-	(1,272)	-
營業外收入及支出合計	20,209	2	40,395	5
7900 稅前淨利	89,039	9	91,389	11
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	12,525	2	17,610	3
8200 本期淨利	76,514	7	73,779	8
8300 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(十八))	(3,912)	-	1,304	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(3,912)	-	1,304	-
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(十八))	13,251	1	798	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	13,251	1	798	-
8300 本期其他綜合損益	9,339	1	2,102	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 85,853	8	75,881	8
每股盈餘(附註六(十九))：				
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.50		1.45	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.49		1.45	

董事長：林進能



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡昌均



會計主管：顏志憲



鉅明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						其他權益項目				
	股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	權益總額
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			實現評價(損)益	合計		
民國一十三年一月一日餘額	\$ 508,540	164	146,033	29,233	328,713	503,979	(56,180)	25,608	(30,572)	982,111	
本期淨利	-	-	-	-	73,779	73,779	-	-	-	73,779	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	798	1,304	2,102	2,102	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	73,779	73,779	798	1,304	2,102	75,881	
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(35,598)	(35,598)	-	-	-	(35,598)	
民國一十三年三月三十一日餘額	\$ 508,540	164	146,033	29,233	366,894	542,160	(55,382)	26,912	(28,470)	1,022,394	
民國一十四年一月一日餘額	\$ 508,540	164	146,033	30,572	431,962	608,567	(58,508)	49,914	(8,594)	1,108,677	
本期淨利	-	-	-	-	76,514	76,514	-	-	-	76,514	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	13,251	(3,912)	9,339	9,339	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	76,514	76,514	13,251	(3,912)	9,339	85,853	
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	-	(86,452)	(86,452)	-	-	-	(86,452)	
民國一十四年三月三十一日餘額	\$ 508,540	164	146,033	30,572	422,024	598,629	(45,257)	46,002	745	1,108,078	

董事長：林進能



經理人：蔡昌均



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：顏志憲



鉅明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
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 89,039	91,389
調整項目：		
收益費損項目		
預期信用減損損失	12,281	29
折舊費用	24,462	22,981
攤銷費用	741	867
利息費用	7,937	7,912
利息收入	(41)	(17)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(852)	1,272
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(28)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	-	(104)
未實現外幣兌換利益	(5,789)	(15,281)
收益費損項目合計	38,739	17,631
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：		
應收票據增加	(441)	(1,918)
應收帳款(增加)減少	(25,911)	7,238
其他應收款—關係人增加	(13)	(156)
存貨減少	138,677	107,573
其他流動資產減少(增加)	9,418	(4,259)
淨確定福利資產增加	(138)	(123)
其他非流動資產減少	278	546
與營業活動相關之資產之淨變動合計	121,870	108,901
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(847)	-
應付帳款減少	(137,730)	(101,550)
應付帳款—關係人減少	(3,960)	(804)
其他應付款增加	6,757	24,723
其他應付款—關係人增加(減少)	205	(105)
其他流動負債減少	(2,009)	(1,107)
其他非流動負債增加(減少)	281	(145)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(137,303)	(78,988)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(15,433)	29,913
調整項目合計	23,306	47,544
營運產生之現金流入	112,345	138,933
收取之利息	41	17
支付之利息	(8,477)	(7,913)
支付之所得稅	(6,770)	(13,743)
營業活動之淨現金流入	97,139	117,294
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(34,131)	(19,500)
處分不動產、廠房及設備價款	-	251
取得無形資產	(300)	(192)
預付設備款增加	(11,748)	-
其他金融資產增加	(419)	(855)
投資活動之淨現金流出	(46,598)	(20,296)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(85,532)	(11,681)
應付短期票券增加	50,000	-
舉借長期借款	64,500	59,678
償還長期借款	(36,534)	(28,463)
租賃本金償還	(737)	(708)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(8,303)	18,826
匯率變動對現金及約當現金之影響	12,982	(685)
本期現金及約當現金淨增加數	55,220	115,139
期初現金及約當現金餘額	106,320	92,038
期末現金及約當現金餘額	\$ 161,540	207,177

董事長：林進能



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：蔡昌均



會計主管：顏志憲



鉅明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

鉅明股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國六十二年六月二十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為高雄市大寮區和業八路8號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為高爾夫球桿頭之製造、裝配、銷售及倉儲。

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(以下簡稱「金管會」)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

合併公司預計於民國一一五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，並評估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，為使用者提供更一致且更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

鉅明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"> 更具結構化之損益表：根據現行表格式來比較其經營成果，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用將依公司主要經營活動歸類於三個不同種類。 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之新定義，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所計的金額進行調節。 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	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」

鉅明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			說明
			114.3.31	113.12.31	113.3.31	
本公司	Geotech Golf Components Co., Ltd. (日本G.G.C.公司)	高爾夫球具用品進出口買賣業務	100 %	100 %	100 %	註
本公司	Pineapple Golf Products GmbH (德國旺來公司)	高爾夫球具用品進出口買賣業務	100 %	100 %	100 %	註
本公司	Dynamic Precision Industry Vietnam Co., Ltd. (越南鉅明公司)	高爾夫球具用品製造及進出口買賣業務	100 %	100 %	100 %	註

註：非重要子公司。

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預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
現金及零用金	\$ 301	311	347
支票及活期存款	161,239	106,009	206,830
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 161,540	106,320	207,177

(二)金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非避險之衍生工具－遠期外匯合約	\$ -	-	104

合併公司從事衍生金融工具交易係用以降低營運上因匯率變動所暴露之匯率風險，未適用避險會計，期末尚未結清之外匯衍生工具明細如下：

	113.3.31		
買入遠期外匯	合約金額(千元)	幣別	到期期間
	美元100	美金兌日幣	113.04.12

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：			
源晟真空科技股份有限公司	\$ 75,267	79,179	56,177

合併公司持有該等權益工具投資為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。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，合併公司之金融資產均未有作為質押之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<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	\$ 813	372	2,572
應收帳款—按攤銷後成本衡量	1,152,754	1,120,647	955,946
減：備抵損失	<u>(35,642)</u>	<u>(22,929)</u>	<u>(23,186)</u>
	<u>\$ 1,117,925</u>	<u>1,098,090</u>	<u>935,332</u>

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

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>114.3.31</u>		
	<u>應收票據及應收 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	\$ 1,087,036	-	-
逾期30天以下	1,078	0.09 %	1
逾期31~120天	42,498	29.85 %	12,686
逾期121天以上	<u>22,955</u>	100.00 %	<u>22,955</u>
	<u>\$ 1,153,567</u>		<u>35,642</u>
	<u>113.12.31</u>		
	<u>應收票據及應收 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	\$ 1,091,900	-	-
逾期30天以下	5,848	0.03 %	2
逾期31~120天	344	-	-
逾期121天以上	<u>22,927</u>	100.00 %	<u>22,927</u>
	<u>\$ 1,121,019</u>		<u>22,929</u>
	<u>113.3.31</u>		
	<u>應收票據及應收 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	\$ 933,912	-	11
逾期30天以下	593	3.20 %	19
逾期31~120天	1,266	17.69 %	224
逾期121天以上	<u>22,932</u>	100.00 %	<u>22,932</u>
	<u>\$ 958,703</u>		<u>23,186</u>

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	\$ 22,929	23,166
減損損失	12,281	29
匯率變動之影響	<u>432</u>	<u>(9)</u>
期末餘額	<u>\$ 35,642</u>	<u>23,186</u>

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，合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供質押擔保之情形。

(四)存 貨

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
原物料	\$ 193,164	262,635	191,596
在製品	187,389	206,739	129,913
製成品	7,690	70,615	11,689
商品	<u>79,214</u>	<u>66,145</u>	<u>97,699</u>
	<u>\$ 467,457</u>	<u>606,134</u>	<u>430,897</u>

銷貨成本之明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
存貨出售轉列	\$ 872,670	762,022
存貨呆滯損失	4,503	3,691
下腳及廢料收入	(268)	(303)
其他	<u>-</u>	<u>63</u>
	<u>\$ 876,905</u>	<u>765,473</u>

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，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
關聯企業	<u>\$ 12,025</u>	<u>11,173</u>	<u>3,483</u>

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採用權益法之關聯企業係屬個別不重大，其彙總財務資訊如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
綜合損益歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利(損)	\$ 852	(1,272)
本期其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	\$ 852	(1,272)

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，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

採用權益法之投資對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

(六)不動產、廠房及設備

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不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
成本或認定成本：						
民國114年1月1日餘額	\$ 736,281	542,731	702,748	325,959	65,869	2,373,588
增 添	-	209	22,684	3,983	2,354	29,230
處 分	-	-	(2,095)	(165)	-	(2,260)
未完工程轉入	-	1,910	-	-	(1,910)	-
匯率變動之影響	3,323	5,521	-	596	1,439	10,879
民國114年3月31日餘額	\$ 739,604	550,371	723,337	330,373	67,752	2,411,437
民國113年1月1日餘額	\$ 740,941	536,571	695,817	291,051	51,541	2,315,921
增 添	-	-	3,863	2,380	8,517	14,760
處 分	-	-	(3,429)	(88)	-	(3,517)
未完工程轉入	-	6,355	-	1,095	(7,450)	-
匯率變動之影響	(1,299)	(1,707)	-	(185)	3,057	(134)
民國113年3月31日餘額	\$ 739,642	541,219	696,251	294,253	55,665	2,327,030
累計折舊：						
民國114年1月1日餘額	\$ -	196,495	542,727	209,138	-	948,360
本期折舊	-	5,168	11,205	7,332	-	23,705
處 分	-	-	(2,095)	(165)	-	(2,260)
匯率變動之影響	-	1,478	-	454	-	1,932
民國114年3月31日餘額	\$ -	203,141	551,837	216,759	-	971,737
民國113年1月1日餘額	\$ -	179,080	505,624	186,010	-	870,714
本期折舊	-	5,035	11,300	5,912	-	22,247
處分	-	-	(3,206)	(88)	-	(3,294)
匯率變動之影響	-	(553)	-	(146)	-	(699)
民國113年3月31日餘額	\$ -	183,562	513,718	191,688	-	888,968

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面金額：	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	總 計
民國114年1月1日	\$ <u>736,281</u>	<u>346,236</u>	<u>160,021</u>	<u>116,821</u>	<u>65,869</u>	<u>1,425,228</u>
民國114年3月31日	\$ <u>739,604</u>	<u>347,230</u>	<u>171,500</u>	<u>113,614</u>	<u>67,752</u>	<u>1,439,700</u>
民國113年1月1日	\$ <u>740,941</u>	<u>357,491</u>	<u>190,193</u>	<u>105,041</u>	<u>51,541</u>	<u>1,445,207</u>
民國113年3月31日	\$ <u>739,642</u>	<u>357,657</u>	<u>182,533</u>	<u>102,565</u>	<u>55,665</u>	<u>1,438,062</u>

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，合併公司之不動產、廠房及設備作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

合併公司承租運輸設備之使用權資產，其成本及累計折舊變動明細如下：

	運輸設備
使用權資產成本：	
民國114年1月1日餘額	\$ 13,168
增 添	862
減 少	(916)
匯率變動之影響	47
民國114年3月31日餘額	\$ <u>13,161</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 11,875
增 添	672
匯率變動之影響	13
民國113年3月31日餘額	\$ <u>12,560</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國114年1月1日餘額	\$ 6,439
提列折舊	743
減少	(916)
匯率變動之影響	13
民國114年3月31日餘額	\$ <u>6,279</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 4,150
提列折舊	719
匯率變動之影響	9
民國113年3月31日餘額	\$ <u>4,878</u>
帳面價值：	
民國114年1月1日	\$ <u>6,729</u>
民國114年3月31日	\$ <u>6,882</u>
民國113年1月1日	\$ <u>7,725</u>
民國113年3月31日	\$ <u>7,682</u>

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)投資性不動產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
帳面金額：			
民國114年1月1日	\$ <u>27,736</u>	<u>398</u>	<u>28,134</u>
民國114年3月31日	\$ <u>27,736</u>	<u>384</u>	<u>28,120</u>
民國113年1月1日	\$ <u>27,736</u>	<u>458</u>	<u>28,194</u>
民國113年3月31日	\$ <u>27,736</u>	<u>443</u>	<u>28,179</u>

1. 合併公司投資性不動產於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(八)。
2. 合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一三年度合併財務報告附註六(八)所揭露資訊無重大差異。
3. 上述投資性不動產中包含土地登記在個人名義下，並簽訂該筆土地之所有權及管理處分權實屬合併公司之承諾書，該土地做為合併公司營運使用，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為3,200千元。
4. 投資性不動產包含出租予他人之不動產廠房，合併公司係以資產之用途作為投資性不動產之分類依據。
5. 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，合併公司之投資性不動產作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(九)無形資產

	<u>電腦軟體</u>
帳面金額：	
民國114年1月1日	\$ <u>7,417</u>
民國114年3月31日	\$ <u>7,063</u>
民國113年1月1日	\$ <u>5,790</u>
民國113年3月31日	\$ <u>5,050</u>

1. 合併公司無形資產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間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(九)。
2. 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，合併公司之無形資產均未有提供作為擔保品。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)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>
其他流動資產：			
預付費用	\$ 4,093	4,842	5,583
預付貨款	16,761	16,588	18,353
應收退稅款	16,638	25,534	11,478
其他	<u>3,541</u>	<u>3,487</u>	<u>7,023</u>
	<u>\$ 41,033</u>	<u>50,451</u>	<u>42,437</u>
其他非流動資產：			
預付設備款	\$ 15,238	3,490	-
高爾夫球證	10,164	10,164	10,164
其他	<u>3,626</u>	<u>3,904</u>	<u>5,342</u>
	<u>\$ 29,028</u>	<u>17,558</u>	<u>15,506</u>

(十一)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
其他金融資產－流動：			
超過三個月以上定期存款	\$ 4,454	4,198	4,230
受限制銀行存款	<u>5,103</u>	<u>5,103</u>	<u>5,070</u>
	<u>\$ 9,557</u>	<u>9,301</u>	<u>9,300</u>
其他金融資產－非流動：			
受限制銀行存款	\$ -	-	10,152
存出保證金	<u>10,082</u>	<u>9,919</u>	<u>9,667</u>
	<u>\$ 10,082</u>	<u>9,919</u>	<u>19,819</u>

合併公司提供質押擔保之明細，請詳附註八。

(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	\$ 200,000	200,000	200,000
擔保銀行借款	<u>473,810</u>	<u>555,673</u>	<u>692,105</u>
合計	<u>\$ 673,810</u>	<u>755,673</u>	<u>892,105</u>
尚未使用額度	<u>\$ 487,454</u>	<u>401,495</u>	<u>575,000</u>
利率區間	<u>0.92%~2.5483%</u>	<u>0.92%~2.425%</u>	<u>0.75%~2.425%</u>

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。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付商業本票	\$ 99,733	49,946	49,863
尚未使用額度	\$ -	50,000	50,000
利率區間	1.950%	1.890%	1.757%

利息費用請詳附註六(二十二)，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十三)。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
無擔保銀行借款	\$ 58,414	48,031	60,381
擔保銀行借款	665,644	643,169	537,965
減：一年內到期部分	(129,352)	(134,566)	(113,102)
合計	\$ 594,706	556,634	485,244
尚未使用額度	\$ 221,000	57,500	23,285
利率區間	0.43%~2.75%	0.43%~2.75%	0.41%~2.75%
到期年度	114~132	114~132	113~132

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新增之金額分別為64,500千元及59,678千元，償還之金額分別為36,534千元及28,463千元，利息費用請詳附註六(二十二)，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十四)。

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。

3. 政府專案低利貸款

合併公司民國一一二年度新增擔保銀行借款金額8,060千元，年利率為1.595%，於民國一一九年十二月到期，係依據「行政院根留台灣企業加速投資行動」方案辦理，截至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，該遞延補助利益餘額分別為2,874千元、2,899千元及2,976千元，帳列合併資產負債表其他非流動負債。於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日因遞延收入攤銷而認列於合併綜合損益表其他收入之金額分別為25千元及26千元。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
流動	\$ <u>2,949</u>	<u>2,756</u>	<u>2,566</u>
非流動	\$ <u>4,049</u>	<u>4,083</u>	<u>5,195</u>

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>42</u>	<u>45</u>
低價值租賃資產及短期租賃之租金費用	\$ <u>1,122</u>	<u>804</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>1,901</u>	<u>1,557</u>

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至五年間；另，合併公司承租事務機器設備等之租賃期間為一至五年間。該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、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。

合併公司列報為損益之費用如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
營業成本	\$ (13)	4
推銷費用	-	-
管理費用	5	-
研究發展費用	-	-
	\$ <u>(8)</u>	<u>4</u>

2.確定提撥計畫

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
營業成本	\$ 5,218	5,349
推銷費用	240	247
管理費用	228	236
研究發展費用	449	426
	\$ <u>6,135</u>	<u>6,258</u>

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1. 合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>114年1月至3月</u>	<u>113年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 16,981	18,508
調整前期之當期所得稅	<u>-</u>	<u>(677)</u>
	<u>16,981</u>	<u>17,831</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(4,456)</u>	<u>(221)</u>
所得稅費用	<u>\$ 12,525</u>	<u>17,610</u>

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均無直接認列於權益之所得稅費用。

3. 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均無直接認列於其他綜合損益之所得稅費用。

4. 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一一二年度。

(十八)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(十八)。

1. 盈餘分配

本公司分別於民國一一四年二月二十六日及一一三年三月七日經董事會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案，內容如下：

	<u>113年度</u>		<u>112年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.70	<u>86,452</u>	0.70	<u>35,598</u>

2. 其他權益(稅後淨額)

	<u>國外營運機構財務 報表換算之兌換差額</u>	<u>透過其他綜合損益 按公允價值之投資</u>	<u>合計</u>
民國114年1月1日餘額	\$ (58,508)	49,914	(8,594)
合併公司	<u>13,251</u>	<u>(3,912)</u>	<u>9,339</u>
民國114年3月31日餘額	<u>\$ (45,257)</u>	<u>46,002</u>	<u>745</u>
民國113年1月1日餘額	\$ (56,180)	25,608	(30,572)
合併公司	<u>798</u>	<u>1,304</u>	<u>2,102</u>
民國113年3月31日餘額	<u>\$ (55,382)</u>	<u>26,912</u>	<u>(28,470)</u>

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

本公司基本及稀釋每股盈餘之計算如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
基本每股盈餘(單位:新台幣元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>76,514</u>	<u>73,779</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>50,854</u>	<u>50,854</u>
	\$ <u>1.50</u>	<u>1.45</u>
稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>76,514</u>	<u>73,779</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	50,854	50,854
具稀釋作用之員工股票酬勞之影響(千股)	339	174
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)(千股)	<u>51,193</u>	<u>51,028</u>
	\$ <u>1.49</u>	<u>1.45</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年1月至3月			
	台灣地區 事業部	日本地區 事業部	德國地區 事業部	合 計
主要地區市場：				
美 國	\$ 443,475	718	-	444,193
日 本	145,960	55,734	-	201,694
墨 西 哥	218,441	-	-	218,441
其他國家	142,436	5,255	26,320	174,011
合 計	\$ <u>950,312</u>	<u>61,707</u>	<u>26,320</u>	<u>1,038,339</u>
主要商品線：				
高爾夫球組桿	\$ 596,104	46,300	23,019	665,423
高爾夫球頭	325,819	2,377	309	328,505
高爾夫球具	-	909	-	909
其他	28,389	12,121	2,992	43,502
合 計	\$ <u>950,312</u>	<u>61,707</u>	<u>26,320</u>	<u>1,038,339</u>

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113年1月至3月			
	台灣地區 事業部	日本地區 事業部	德國地區 事業部	合 計
主要地區市場：				
美 國	\$ 228,243	424	-	228,667
日 本	134,803	56,556	-	191,359
墨 西 哥	264,875	-	-	264,875
其他國家	171,963	7,291	25,827	205,081
合 計	<u>\$ 799,884</u>	<u>64,271</u>	<u>25,827</u>	<u>889,982</u>
主要商品線：				
高爾夫球組桿	\$ 429,325	47,583	22,606	499,514
高爾夫球頭	356,249	3,335	333	359,917
高爾夫球具	-	1,217	-	1,217
其他	14,310	12,137	2,887	29,334
合 計	<u>\$ 799,884</u>	<u>64,272</u>	<u>25,826</u>	<u>889,982</u>

2. 合約餘額

	<u>114.3.31</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.3.31</u>
應收票據	\$ 813	372	2,572
應收帳款	1,152,754	1,120,647	955,946
減：備抵損失	(35,642)	(22,929)	(23,186)
合 計	<u>\$ 1,117,925</u>	<u>1,098,090</u>	<u>935,332</u>
合約負債(列報於其他流動負債)	<u>\$ 280</u>	<u>220</u>	<u>680</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8千元及167千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二十一)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。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從屬公司員工。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為5,010千元及4,900千元，董事酬勞估列金額分別為3,020千元及2,900千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞與董事酬勞分派成數為估列基礎，並列報為各該段期間之營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一三年度員工酬勞提列金額為9,480千元，董事酬勞提列金額為5,700千元，與實際經董事會決議配發情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一二年度為稅前淨損，因此並未估列員工及董事酬勞。

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
銀行存款利息	\$ <u>41</u>	<u>17</u>

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
樣品收入	\$ 8,774	6,831
配件收入	345	449
政府補助收入	70	461
其他	<u>2,145</u>	<u>7,535</u>
	\$ <u>11,334</u>	<u>15,276</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
外幣兌換利益	\$ 15,919	34,154
處分不動產、廠房及設備利益淨額	-	28
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	<u>-</u>	<u>104</u>
	\$ <u>15,919</u>	<u>34,286</u>

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ (7,895)	(7,867)
租賃負債	(42)	(45)
	\$ (7,937)	(7,912)

(二十三)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(二十三)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表資產最大信用風險暴險金額。

(2)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之應收帳款金額中分別有86%、86%及87%由一家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項及債務工具投資之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及受限制存款(列報於其他金融資產)等，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報告附註四(七))。於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日均未提列減損損失。

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	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
114年3月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款(附息)	\$ 1,397,868	1,467,716	754,604	66,765	130,101	294,133	222,113
應付短期票券(附息)	99,733	100,000	100,000	-	-	-	-
租賃負債(附息)	6,998	7,223	1,583	1,583	2,969	1,088	-
存入保證金(不附息)	1,169	1,169	-	-	-	1,169	-
應付票據、應付帳款及其他 應付款(不附息)	738,753	738,753	738,753	-	-	-	-
	\$ 2,244,521	2,314,861	1,594,940	68,348	133,070	296,390	222,113

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
113年12月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款(附息)	\$ 1,446,873	1,517,641	698,884	210,473	117,210	276,793	214,281
應付短期票券(附息)	49,946	50,000	50,000	-	-	-	-
租賃負債(附息)	6,839	7,068	1,469	1,427	2,766	1,406	-
存入保證金(不附息)	1,169	1,169	-	-	-	1,169	-
應付票據、應付帳款及其他 應付款(不附息)	<u>792,283</u>	<u>792,283</u>	<u>792,283</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,297,110</u>	<u>2,368,161</u>	<u>1,542,636</u>	<u>211,900</u>	<u>119,976</u>	<u>279,368</u>	<u>214,281</u>
113年3月31日							
非衍生金融負債							
銀行借款(附息)	\$ 1,490,451	1,556,298	961,422	58,613	95,450	177,068	263,745
應付短期票券(附息)	49,863	50,000	50,000	-	-	-	-
租賃負債(附息)	7,761	8,079	1,442	1,287	2,454	2,896	-
存入保證金(不附息)	1,169	1,169	-	-	-	1,169	-
應付票據、應付帳款及其他 應付款(不附息)	<u>567,783</u>	<u>567,783</u>	<u>567,783</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,117,027</u>	<u>2,183,329</u>	<u>1,580,647</u>	<u>59,900</u>	<u>97,904</u>	<u>181,133</u>	<u>263,745</u>

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

3. 市場風險

(1) 匯率風險

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 (千元)	匯率	新台幣	外幣 (千元)	匯率	新台幣	外幣 (千元)	匯率	新台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 32,545	33.205	1,080,674	30,224	32.785	990,888	30,340	32.000	970,868
日圓	5,388	0.2227	1,200	2,040	0.2099	428	32,796	0.2115	6,936
歐元	11	35.97	394	93	34.14	3,185	42	34.460	1,437
金融負債									
貨幣性項目									
美金	3,278	33.205	108,842	6,896	32.785	226,087	4,120	32.000	131,845

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、借款、應付帳款(含關係人)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組成個體功能性貨幣相對於外幣貶值或升值1%，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利將分別增加或減少7,784千元及6,779千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益15,919千元及利益34,154千元。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)利率風險

合併公司之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。

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利分別將減少或增加1,374千元及1,464千元，主要係因合併公司之變動利率借款所致。

(3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報 導 日 證 券 價 格	114年1月至3月		113年1月至3月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲3%	\$ 2,266	-	1,695	-
下跌3%	\$ (2,266)	-	(1,695)	-

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	114.3.31				
	帳面 金額	公允價值			合 計
	第一級	第二級	第三級		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 75,267	-	-	75,267	75,267
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 161,540	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,117,925	-	-	-	-
其他應收款(含關係人)	356	-	-	-	-
其他金融資產－流動	9,557	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	10,082	-	-	-	-
合計	\$ 1,299,460				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 673,810	-	-	-	-
應付短期票券	99,733	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)	443,968	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	294,785	-	-	-	-
租賃負債	6,998	-	-	-	-
一年內到期之長期借款	129,352	-	-	-	-
長期借款	594,706	-	-	-	-
存入保證金	1,169	-	-	-	-
合計	\$ 2,244,521				

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之金融工具，其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近，故以其資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

(4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(4.1)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。

合併公司持有之無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者股權淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(4.2)衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據交易對手報價評價。

(5)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日合併公司評估金融工具公允價值等級並無任何移轉。

(6)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日餘額	\$ 79,179
認列於其他綜合損益	(3,912)
民國114年3月31日餘額	\$ 75,267
民國113年1月1日餘額	\$ 54,873
認列於其他綜合損益	1,304
民國113年3月31日餘額	\$ 56,177

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(7)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係透過其他綜合損益按公允價值衡量之無活絡市場報價權益工具投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。

重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

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負債—無活絡市場之權益工具投資	市場法	• 缺乏市場流通性折價 (114.3.31、113.12.31、113.3.31均為25%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(8)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，則對其他綜合損益之影響如下：

	輸入值	向上或下變動	有利變動	不利變動
民國114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				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價25%	3%	\$ 3,019	(3,019)
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				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價25%	3%	3,167	(3,167)
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				
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價25%	3%	2,238	(2,238)

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。

(二十四)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(二十四)所揭露者無重大變動。

(二十五)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；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十五)。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司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
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 755,673	(85,532)	3,669	-	673,810
應付短期票券	49,946	50,000	-	(213)	99,733
租賃負債	6,839	(737)	34	862	6,998
長期借款	691,200	27,966	4,892	-	724,058
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,503,658</u>	<u>(8,303)</u>	<u>8,595</u>	<u>649</u>	<u>1,504,599</u>

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.3.31
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 903,786	(11,681)	-	-	892,105
應付短期票券	49,935	-	-	(72)	49,863
租賃負債	7,793	(708)	4	672	7,761
長期借款	568,257	31,215	(1,126)	-	598,346
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,529,771</u>	<u>18,826</u>	<u>(1,122)</u>	<u>600</u>	<u>1,548,075</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
長庚股份有限公司(長庚公司)	受主要管理人員之二親等親屬管理之公司(其他關係人)
財團法人鉅明文教基金會	受主要管理人員管理之財團法人(其他關係人)
明利佳股份有限公司(明利佳公司)	受主要管理人員管理之公司
馬可金屬科技股份有限公司(馬可公司)	合併公司之關聯企業
成鴻精密股份有限公司(成鴻公司)	合併公司之關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	114年1月至3月	113年1月至3月
關聯企業	\$ <u>2,398</u>	<u>1,459</u>

合併公司對上述公司之進貨價格因與其他一般廠商之進貨種類不同，故無法比較。另，其付款期限為40天至90天，與一般廠商並無顯著不同。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.應付關係人款項

合併公司因前述交易產生應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ <u>1,661</u>	<u>4,643</u>	<u>1,162</u>

3.其他

- (1)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委託關聯企業加工及修改模具產生之費用分別為9,493千元及3,358千元，列入合併綜合損益表營業成本項下。截至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，因此交易產生之應付款項分別為9,968千元、10,946千元及3,501千元，列入合併資產負債表應付帳款－關係人項下。
 - (2)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捐贈予財團法人鉅明文教基金會金額分別為0千元及400千元，列入合併綜合損益表營業費用項下。
 - (3)合併公司出租廠房予關聯企業，租賃合約原自民國一〇九年十一月一日至一一三年十二月三十一日，於租約屆滿續簽約租期自民國一一四年一月一日至一一六年十二月三十一日。於民國一一四年及一一三年一月一日至三月三十一日，租金收入分別為495千元及547千元，列入合併綜合損益表營業收入項下。截至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，應收款項分別為108千元、105千元及185千元，列入合併資產負債表其他應收款－關係人項下。
 - (4)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代關聯企業墊付零星費用之應收未收款分別為248千元、238千元及188千元，列入合併資產負債表其他應收款－關係人項下。
 - (5)合併公司於民國一一四年一月一日至三月三十一日委託關聯企業修改模具產生之費用分別為537千元及70千元，列入綜合損益表營業費用項下。截至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，應付款項分別為356千元、151千元及79千元，列入合併資產負債表其他應付款－關係人項下。
 - (6)合併公司民國一一三年度對關聯企業依原持股比例進行現金增資共計15,060千元，截至民國一一三年十二月三十一日相關變更程序已辦理完成。
- (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	\$ 10,122	9,450
退職後福利	<u>72</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 10,194</u>	<u>9,528</u>

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	114.3.31	113.12.31	113.3.31
受限制銀行存款(備償戶)(列入其他金融資產—流動及非流動)	銀行借款	\$ 5,103	5,103	15,222
不動產、廠房及設備	銀行借款	787,019	781,083	796,015
投資性不動產	銀行借款	16,679	16,679	16,679
		<u>\$ 808,801</u>	<u>802,865</u>	<u>827,916</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)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，合併公司已簽訂之購買機械設備等合約，其未認列之合約承諾金額分別為41,238千元及4,852千元及12,569千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊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	169,894	33,706	203,600	148,941	30,746	179,687
勞健保費用	16,128	3,186	19,314	15,632	2,818	18,450
退休金費用	5,205	922	6,127	5,353	909	6,262
董事酬金	-	6,790	6,790	-	6,155	6,155
其他員工福利費用	8,797	1,089	9,886	8,835	1,129	9,964
折舊費用	18,609	5,853	24,462	17,506	5,475	22,981
攤銷費用	264	477	741	79	788	867

(二)營運之季節性：

合併公司之產品高爾夫球桿之銷售，受天氣條件影響而有季節性波動，近年淡季約於五月至七月間，該期間之營業收入及營業淨利較低。

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編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)：

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	公允價值	
本公司	源晟真空科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	3,260,400	75,267	19.00 %	75,267	-

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：無。

5. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	日本G.G.C.公司	1	銷貨收入	724	銷貨為自創品牌產品，與其他客戶OEM產品不同，故無從比較，收款條件為0/A60天	0.07 %
				應收帳款—關係人	653		0.02 %
1	日本G.G.C.公司	德國旺來公司	3	銷貨收入	1,635	銷貨為自創品牌產品，與其他客戶OEM產品不同，故無從比較，收款條件為0/A60天	0.16 %

(註)：與交易人之關係

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

(二) 轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一十四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：

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	日本G.G.C.公司	日本	高爾夫球具用品進出口買賣業務	25,428	25,428	3,700	100 %	135,152	(8,457)	(8,457)	子公司(註)
本公司	德國旺來公司	德國	高爾夫球具用品進出口買賣業務	28,692	28,692	-	100 %	89,009	287	287	子公司(註)
本公司	越南鉅明公司	越南	高爾夫球具用品製造及進出口買賣業務	58,823	58,823	-	100 %	57,500	(444)	(444)	子公司(註)
本公司	馬可金屬科技股份有限公司	台灣	金屬製品製造及表面處理業	9,000	9,000	900	30 %	2,365	117	35	關聯企業
本公司	成鴻精密股份有限公司	台灣	金屬製品製造及表面處理業	22,560	22,560	2,256	48 %	9,660	2,561	817	關聯企業

註：編製本合併財務報告時，上述交易業已沖銷。

(三) 大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

合併公司計有三個應報導部門：台灣地區事業部、日本地區事業部及其他地區事業部，台灣地區事業部除產銷高爾夫球桿頭外，並按集團組織架構為營運總部功能，研發產銷較高附加價值之產品。日本地區事業部及其他地區事業部均從事高爾夫球具及相關用品之進出口買賣業務，並就近於當地提供銷售。

鉅明股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	114年1月至3月				
	台灣地區 事業部	日本地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 950,312	61,707	26,320	-	1,038,339
部門間收入	724	1,635	-	(2,359)	-
收入總計	<u>\$ 951,036</u>	<u>63,342</u>	<u>26,320</u>	<u>(2,359)</u>	<u>1,038,339</u>
應報導部門損益	<u>\$ 101,858</u>	<u>(12,803)</u>	<u>(16)</u>	<u>-</u>	<u>89,039</u>
	113年1月至3月				
	台灣地區 事業部	日本地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 799,884	64,271	25,827	-	889,982
部門間收入	258	1,158	-	(1,416)	-
收入總計	<u>\$ 800,142</u>	<u>65,429</u>	<u>25,827</u>	<u>(1,416)</u>	<u>889,982</u>
應報導部門損益	<u>\$ 88,791</u>	<u>456</u>	<u>2,142</u>	<u>-</u>	<u>91,389</u>
應報導部門資產	台灣地區 事業部	日本地區 事業部	其他地區 事業部	調 整 及銷除	合 計
114年3月31日	<u>\$ 2,952,347</u>	<u>306,883</u>	<u>169,075</u>	<u>13,697</u>	<u>3,442,002</u>
113年12月31日	<u>\$ 3,020,324</u>	<u>298,228</u>	<u>153,764</u>	<u>14,361</u>	<u>3,486,677</u>
113年3月31日	<u>\$ 2,784,683</u>	<u>301,526</u>	<u>142,304</u>	<u>14,237</u>	<u>3,242,750</u>