

台灣精材股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國114及113年第1季

地址：新竹縣湖口鄉長安村長春路 56 號

電話：(03)5696800

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	權 益 變 動 表	7		-
七、	現 金 流 量 表	8~9		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~13		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~31		六~二二
	(七) 關 係 人 交 易	31~32		二三
	(八) 質 抵 押 之 資 產	32		二四
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	32		二五
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	32		二六
	(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	33		二七
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	34		二八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	34		二八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	34		二八
	(十四) 部 門 資 訊	34		二九

### 會計師核閱報告

台灣精材股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

台灣精材股份有限公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，以及財務報表附註（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財務報表作成結論。

#### 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，致無法允當表達台灣精材股份有限公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 趙 永 祥

趙永祥



會計師 劉 明 賢

劉明賢



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 114 年 5 月 12 日

民國 114 年 3 月 31 日暨民國 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年3月31日		113年12月31日		113年3月31日	
		金	%	金	%	金	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 239,321	29	\$ 129,737	18	\$ 127,485	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及二四）	8,162	1	1,148	-	1,120	-
1150	應收票據淨額（附註九）	1,323	-	751	-	1,787	1
1170	應收帳款淨額（附註九）	60,562	7	57,768	8	62,018	9
1180	應收帳款－關係人淨額（附註九及二三）	17,106	2	18,160	3	13,854	2
1200	其他應收款	1,860	-	2,525	-	1,661	-
130X	存貨（附註十）	155,976	19	161,925	22	148,154	21
1470	其他流動資產	23,096	3	19,899	3	7,802	1
11XX	流動資產總計	<u>507,406</u>	<u>61</u>	<u>391,913</u>	<u>54</u>	<u>363,881</u>	<u>52</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註十一及二四）	285,841	34	295,336	41	325,827	46
1755	使用權資產（附註十二）	6,146	1	6,850	1	4,995	1
1840	遞延所得稅資產	1,718	-	2,867	-	4,573	1
1915	預付設備款	31,088	4	24,509	3	-	-
1990	其他非流動資產	5,149	-	3,432	1	3,339	-
15XX	非流動資產總計	<u>329,942</u>	<u>39</u>	<u>332,994</u>	<u>46</u>	<u>338,734</u>	<u>48</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 837,348</u>	<u>100</u>	<u>\$ 724,907</u>	<u>100</u>	<u>\$ 702,615</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	\$ 30	-	\$ 37	-	\$ 48	-
2170	應付帳款	21,610	3	24,971	4	25,053	4
2200	其他應付款（附註十四）	74,359	9	90,854	13	79,513	11
2230	本期所得稅負債	84	-	-	-	-	-
2280	租賃負債－流動（附註十二）	2,744	-	2,784	-	1,945	-
2320	一年內到期之長期負債（附註十三及二四）	43,093	5	46,322	6	45,804	7
2399	其他流動負債	874	-	894	-	2,191	-
21XX	流動負債總計	<u>142,794</u>	<u>17</u>	<u>165,862</u>	<u>23</u>	<u>154,554</u>	<u>22</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十三及二四）	82,342	10	100,491	14	99,460	14
2570	遞延所得稅負債	149	-	141	-	203	-
2580	租賃負債－非流動（附註十二）	3,419	-	4,074	-	3,035	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十五）	436	-	365	-	-	-
2670	其他非流動負債	40	-	40	-	40	-
25XX	非流動負債總計	<u>86,386</u>	<u>10</u>	<u>105,111</u>	<u>14</u>	<u>102,738</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計	<u>229,180</u>	<u>27</u>	<u>270,973</u>	<u>37</u>	<u>257,292</u>	<u>37</u>
	權益（附註十六）						
	股本						
3110	普通股股本	311,066	37	282,066	39	282,066	40
3210	資本公積	180,519	22	61,224	9	61,224	9
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	17,773	2	17,773	2	15,555	2
3350	未分配盈餘	98,810	12	92,871	13	86,478	12
3300	保留盈餘總計	116,583	14	110,644	15	102,033	14
3XXX	權益總計	<u>608,168</u>	<u>73</u>	<u>453,934</u>	<u>63</u>	<u>445,323</u>	<u>63</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 837,348</u>	<u>100</u>	<u>\$ 724,907</u>	<u>100</u>	<u>\$ 702,615</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣精材股份有限公司

綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元


代 碼		114年1月1日至3月31日		113年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三）	\$ 153,328	100	\$ 139,093	100
5000	營業成本（附註十及十七）	( 124,710)	( 81)	( 118,118)	( 85)
5900	營業毛利	28,618	19	20,975	15
	營業費用（附註十七）				
6100	推銷費用	( 1,385)	( 1)	( 1,324)	( 1)
6200	管理費用	( 16,347)	( 11)	( 12,045)	( 9)
6300	研究發展費用	( 6,073)	( 4)	( 5,894)	( 4)
6000	營業費用合計	( 23,805)	( 16)	( 19,263)	( 14)
6900	營業淨利	4,813	3	1,712	1
	營業外收入及支出（附註十七）				
7100	利息收入	74	-	98	-
7010	其他收入	1,191	1	331	-
7020	其他利益及損失	1,644	1	2,412	2
7050	財務成本	( 542)	-	( 650)	-
7000	營業外收入及支出合計	2,367	2	2,191	2
7900	稅前淨利	7,180	5	3,903	3
7950	所得稅費用（附註十八）	( 1,241)	( 1)	( 660)	( 1)
8200	本期淨利	5,939	4	3,243	2
8500	本期綜合損益總額	\$ 5,939	4	\$ 3,243	2

（接次頁）


(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註十九)	114年1月1日至3月31日			113年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
9750	基 本	\$	0.21		\$	0.12	
9850	稀 釋	\$	0.21		\$	0.11	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

台灣廣材股份有限公司

權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 普	通 股	資 本	公 積	保 法	留 定	盈 餘	盈 餘	權 益	總 額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$	282,066	\$	61,224	\$	15,555	\$	83,235	\$	442,080
D1	113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利		-		-		-		3,243		3,243
Z1	113 年 3 月 31 日餘額	\$	282,066	\$	61,224	\$	15,555	\$	86,478	\$	445,323
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$	282,066	\$	61,224	\$	17,773	\$	92,871	\$	453,934
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利		-		-		-		5,939		5,939
E1	現金增資		29,000		117,921		-		-		146,921
N1	員工認股權		-		1,374		-		-		1,374
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	\$	311,066	\$	180,519	\$	17,773	\$	98,810	\$	608,168

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣精材股份有限公司

現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 7,180	\$ 3,903
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,235	17,770
A20200	攤銷費用	143	55
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損益	( 7)	48
A20900	財務成本	542	650
A21200	利息收入	( 74)	( 98)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,374	-
A24100	未實現外幣兌換淨損益	( 164)	( 1,878)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 572)	( 1,137)
A31150	應收帳款	( 2,707)	( 5,731)
A31160	應收帳款－關係人	1,054	( 3,451)
A31180	其他應收款	691	( 663)
A31200	存 貨	5,949	4,728
A31240	其他流動資產	( 3,223)	8,285
A32150	應付帳款	( 3,319)	5,386
A32180	其他應付款	( 16,664)	282
A32230	其他流動負債	( 20)	188
A32240	淨確定福利負債	71	-
A33000	營運產生之現金流入	3,489	28,337
A33100	收取之利息	74	98
A33300	支付之利息	( 550)	( 658)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>3,013</u>	<u>27,777</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 7,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 9,697)	( 1,427)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,580)	( 1,477)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 18,277)</u>	<u>( 2,904)</u>

( 接 次 頁 )



(承前頁)

代 碼		114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(\$ 21,378)	(\$ 10,826)
C04020	租賃負債本金償還	( 695)	( 552)
C04600	現金增資	<u>146,921</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>124,848</u>	<u>( 11,378)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	109,584	13,495
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>129,737</u>	<u>113,990</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 239,321</u>	<u>\$ 127,485</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣精材股份有限公司

財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 86 年 9 月 11 日核准設立，原登記名為啟成實業有限公司，嗣於 90 年 2 月 12 日變更名稱為啟成科技股份有限公司，並於 98 年 5 月 13 日更名為台灣精材股份有限公司，主要經營以半導體前段製程中所需之高純度耗材零組件等業務。

本公司股票自 114 年 3 月 25 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 114 年 5 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融資產分類之應用指引修正內容	2026 年 1 月 1 日（註 1）

註 1：適用於 2026 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間，企業亦得選擇於 2025 年 1 月 1 日提前適用。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「IFRS 會計準則之年度改善—第11冊」	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「金融工具之分類與衡量之修正」有關金融負債除列之應用指引修正內容	2026年1月1日
IFRS 9及IFRS 7之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026年1月1日
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027年1月1日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。本公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對本公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其

與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 113 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

## 2. 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 113 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金及約當現金

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 130	\$ 130	\$ 130
銀行支票及活期存款	201,191	129,607	99,335
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	38,000	-	28,020
	<u>\$ 239,321</u>	<u>\$ 129,737</u>	<u>\$ 127,485</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>金融負債－流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－遠期外匯合約	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ 48</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	（	仟	元	）
<u>114 年 3 月 31 日</u>														
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	114.4.11~114.5.2	USD	150/	NTD	4,941							
<u>113 年 12 月 31 日</u>														
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	114.1.3~114.1.17	USD	150/	NTD	4,877							
<u>113 年 3 月 31 日</u>														
賣出遠期外匯	美金	兌新台幣	113.4.26~113.5.3	USD	185/	NTD	5,837							

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>流動</u>			
國內投資			
用途受限制存款	\$ 1,162	\$ 1,148	\$ 1,120
原始到期日超過 3 個月			
之定期存款	7,000	-	-
	<u>\$ 8,162</u>	<u>\$ 1,148</u>	<u>\$ 1,120</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產之質押資訊，參閱附註二四。

#### 九、應收票據及應收帳款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,323	\$ 751	\$ 1,787
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ 751</u>	<u>\$ 1,787</u>
因營業而發生	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ 751</u>	<u>\$ 1,787</u>
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 77,668	\$ 75,928	\$ 75,872
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 77,668</u>	<u>\$ 75,928</u>	<u>\$ 75,872</u>

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，並同時考量總體經濟及產業展望，因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。於 114 年暨 113 年

12月31日及113年3月31日，未逾期應收帳款皆按0%認列，已逾期者皆按0%~100%提列備抵損失。已確認無法回收者，全數提列損失。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

應收帳款之帳齡分析如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
未逾期	\$ 77,610	\$ 75,738	\$ 75,283
已逾期			
1~60天	-	190	550
61~120天	58	-	39
121天以上	-	-	-
合計	<u>\$ 77,668</u>	<u>\$ 75,928</u>	<u>\$ 75,872</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列減損損失	-	-
減：本期迴轉減損損失	-	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

應收票據之帳齡分析如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
未到期	\$ 1,323	\$ 751	\$ 1,787
已到期	-	-	-
合計	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ 751</u>	<u>\$ 1,787</u>

以上係以到期日為基準進行之帳齡分析。

## 十、存 貨

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
商品存貨	\$ 4	\$ 45	\$ 12
製成品	79,092	89,611	58,648
在製品	41,008	42,030	45,651
原料	14,168	9,991	24,078
物料	21,704	20,248	19,765
	<u>\$ 155,976</u>	<u>\$ 161,925</u>	<u>\$ 148,154</u>

銷貨成本性質如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 123,544	\$ 115,864
未分攤製造費用	1,166	2,254
	<u>\$ 124,710</u>	<u>\$ 118,118</u>

## 十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	合 計
成 本						
114年1月1日餘額	\$ 93,950	\$ 256,216	\$ 777,516	\$ 1,136	\$ 32,969	\$ 1,161,787
增 添	-	-	2,941	-	95	3,036
處 分	-	-	-	-	-	-
114年3月31日餘額	<u>\$ 93,950</u>	<u>\$ 256,216</u>	<u>\$ 780,457</u>	<u>\$ 1,136</u>	<u>\$ 33,064</u>	<u>\$ 1,164,823</u>
累計折舊						
114年1月1日餘額	\$ -	\$ 163,306	\$ 674,862	\$ 555	\$ 27,728	\$ 866,451
處 分	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	2,424	9,533	47	527	12,531
114年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,730</u>	<u>\$ 684,395</u>	<u>\$ 602</u>	<u>\$ 28,255</u>	<u>\$ 878,982</u>
114年3月31日淨額	<u>\$ 93,950</u>	<u>\$ 90,486</u>	<u>\$ 96,062</u>	<u>\$ 534</u>	<u>\$ 4,809</u>	<u>\$ 285,841</u>
114年1月1日淨額	<u>\$ 93,950</u>	<u>\$ 92,910</u>	<u>\$ 102,654</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 5,241</u>	<u>\$ 295,336</u>
成 本						
113年1月1日餘額	\$ 93,950	\$ 260,212	\$ 767,757	\$ 636	\$ 30,264	\$ 1,152,819
增 添	-	348	771	500	90	1,709
處 分	-	( 288 )	( 532 )	-	-	( 820 )
113年3月31日餘額	<u>\$ 93,950</u>	<u>\$ 260,272</u>	<u>\$ 767,996</u>	<u>\$ 1,136</u>	<u>\$ 30,354</u>	<u>\$ 1,153,708</u>
累計折舊						
113年1月1日餘額	\$ -	\$ 157,217	\$ 628,238	\$ 387	\$ 25,605	\$ 811,447
處 分	-	( 288 )	( 532 )	-	-	( 820 )
折舊費用	-	3,069	13,639	26	520	17,254
113年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 159,998</u>	<u>\$ 641,345</u>	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 26,125</u>	<u>\$ 827,881</u>
113年3月31日淨額	<u>\$ 93,950</u>	<u>\$ 100,274</u>	<u>\$ 126,651</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 4,229</u>	<u>\$ 325,827</u>



折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建築物	51 年
其    他	6 至 8 年
機器設備	2 至 21 年
運輸設備	6 年
其他設備	2 至 8 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 2,237	\$ 2,545	\$ 3,050
運輸設備	<u>3,909</u>	<u>4,305</u>	<u>1,945</u>
	<u>\$ 6,146</u>	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 4,995</u>
	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 308	\$ 278	
運輸設備	<u>396</u>	<u>238</u>	
	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 516</u>	

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 2,744</u>	<u>\$ 2,784</u>	<u>\$ 1,945</u>
非流動	<u>\$ 3,419</u>	<u>\$ 4,074</u>	<u>\$ 3,035</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
建築物	1.80%~1.85%	1.80%~1.85%	1.80%
運輸設備	1.80%~2.52%	1.80%~2.52%	1.46%~2.52%

(三) 其他租賃資訊

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 70</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 801)</u>	<u>(\$ 647)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之若干機器設備、辦公設備及建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、借 款

(一) 一年內到期之長期負債

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
一年內到期之長期借款	<u>\$ 43,093</u>	<u>\$ 46,322</u>	<u>\$ 45,804</u>

(二) 長期借款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>擔保借款</u> （附註二四）			
銀行借款(1)	\$ 90,435	\$ 111,813	\$ 145,264
減：列為1年內到期部分	<u>( 43,093)</u>	<u>( 46,322)</u>	<u>( 45,804)</u>
	<u>47,342</u>	<u>65,491</u>	<u>99,460</u>
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>	<u>-</u>
長期借款	<u>\$ 82,342</u>	<u>\$ 100,491</u>	<u>\$ 99,460</u>
利率區間	0.5%~1.90%	0.5%~1.90%	1.88%~2.005%

(1) 該等銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保，請參閱附註二四。

十四、其他應付款

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
應付薪獎及酬勞	\$ 23,185	\$ 30,888	\$ 16,757
應付加工費	18,545	24,246	27,587
應付保險費	2,848	2,500	1,469
應付設備款	5,857	5,659	8,293
其 他	<u>23,924</u>	<u>27,561</u>	<u>25,407</u>
	<u>\$ 74,359</u>	<u>\$ 90,854</u>	<u>\$ 79,513</u>

## 十五、退職後福利計畫

114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額為 86 仟元。

## 十六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
額定股數(仟股)	80,000	80,000	80,000
額定股本	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ 800,000
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	31,107	28,207	28,207
已發行股本	\$ 311,066	\$ 282,066	\$ 282,066

本公司於 113 年 12 月 12 日經董事會決議辦理股票初次上櫃前現金增資發行新股 2,900 仟股，每股面額 10 元，並於 113 年 12 月 26 日業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報生效，增資後實收股本為 311,066 仟元。上述現金增資案以 114 年 3 月 21 日為增資基準日，並於 114 年 4 月 11 日完成變更登記。

### (二) 資本公積

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 180,292	\$ 60,997	\$ 60,997
庫藏股票交易	227	227	227
	\$ 180,519	\$ 61,224	\$ 61,224

(1) 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五及董事酬勞不超過百分之二，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 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；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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十七「稅前淨利」附註之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係配合公司發展計畫、考量投資環境、資金需求並兼顧股東利益等因素，以當年度稅後淨利減除依法提列之盈餘公積後提撥不低於百分之五十為股東紅利，得以股票或現金之方式分派之。其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 114 年 2 月 25 日舉行董事會及 113 年 6 月 17 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 113 及 112 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	113年度	112年度	113年度	112年度
法定盈餘公積	\$ 2,878	\$ 2,218		
現金股利	25,386	16,924	\$ 0.9	\$ 0.6

有關 113 年度之盈餘分配案尚待預計於 114 年 6 月 25 日召開之股東常會決議。

## 十七、稅前淨利

### (一) 其他收入

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 212	\$ 192
其 他	979	139
	<u>\$ 1,191</u>	<u>\$ 331</u>

(二) 其他利益及損失

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 2,262	\$ 2,279
外幣兌換損失總額	( 523)	297
透過損益按公允價值衡量之 金融資產負債淨損益	7	( 48)
其 他	( 102)	( 116)
	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ 2,412</u>

(三) 財務成本

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 512	\$ 625
租賃負債之利息	30	25
	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 650</u>

(四) 折舊及攤銷

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 11,259	\$ 14,447
營業費用	1,976	3,323
	<u>\$ 13,235</u>	<u>\$ 17,770</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	143	55
	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 55</u>

(五) 員工福利費用

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,015	\$ 940
確定福利計畫（附註十 五）	86	-

（接次頁）

(承前頁)

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
股份基礎給付	\$ 1,374	\$ -
其他員工福利	36,973	29,912
員工福利費用合計	<u>\$ 39,448</u>	<u>\$ 30,852</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 24,367	\$ 21,342
營業費用	15,081	9,510
	<u>\$ 39,448</u>	<u>\$ 30,852</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係依當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥員工酬勞百分之五至百分之十五及董事酬勞不超過百分之二。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司預計於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額內不低於百分之五為基層員工分配酬勞。114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

金 額

	114年1月1日至3月31日		113年1月1日至3月31日	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	<u>\$ 1,295</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 637</u>	<u>\$ -</u>
董事酬勞	<u>\$ 173</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93</u>	<u>\$ -</u>

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 114 年 2 月 25 日及 113 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

金 額

	113年度		112年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	<u>\$ 5,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,236</u>	<u>\$ -</u>
董事酬勞	<u>\$ 751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ -</u>

113 及 112 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 113 年度董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 84	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>1,157</u>	<u>660</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 1,241</u>	<u>\$ 660</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，截至 112 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。本公司對於已核定內容尚無重大不服之情事。

#### 十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

##### 本期淨利

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 5,939	\$ 3,243
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 5,939</u>	<u>\$ 3,243</u>

股 數

單位：仟股

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	28,561	28,207
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	71	49
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	28,632	28,256

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二十、股份基礎給付協議

### 現金增資保留員工認股

本公司於 113 年 12 月 12 日經董事會決議現金增資發行新股 2,900 仟股，並依據公司法保留部分作為員工認購。如有員工認購不足或放棄認購之股份，則授權董事長洽特定人認購之。

本公司於 114 年 3 月給與員工認股權並於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式計算公允價值，評價模式所採用之輸入值如下：

	114年3月
給與日股價	38.29 元
行使價格	35.00 元
預期波動率	48.08%
存續期間	0.06 年
預期股利率	0%
無風險利率	1.28%

114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 1,374 仟元及 0 仟元。



## 二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於可預見之未來並無變化。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 114 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 30	\$ -	\$ 30

##### 113 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 37	\$ -	\$ 37

##### 113 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 48	\$ -	\$ 48

## 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具－遠期外匯	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

### (三) 金融工具之種類

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 329,441	\$ 211,196	\$ 208,852
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	198,259	231,790	233,113
透過損益按公允價值 衡量			
持有供交易	30	37	48

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期部分）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司以遠期外匯合約規避因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨因而產生之匯率風險，本公司之政策係採自然避險操作，故市場匯率變動將使該等金融商品之市場價格隨之變動。另本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生性工具帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍尚包括以非功能性貨幣計價之借款。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		日 幣 之 影 響	
	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
損 益 (i)	\$ 2,423	\$ 3,127	\$ 494	\$ 221

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各攸關外幣計價之銀行存款、應收及應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 46,162	\$ 1,148	\$ 29,140
—金融負債	6,163	6,858	4,980
具現金流量利率風險			
—金融資產	201,191	129,607	99,335
—金融負債	125,435	146,813	145,264

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 19 仟元及 11 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於本公司資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係與信用良好之對象進行交易，並使用公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對往來客戶進行信用評估。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司主要客戶 A 及 B 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。於 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之應收帳款餘額中，應收 A 及 B 公司之金額分別為 31,653 仟元、27,707 仟元及 38,959 仟元，分別佔當年度總應收帳款餘額之 41%、36% 及 51%。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司未動用之融資額度分別為 144,539 仟元、166,187 仟元及 248,401 仟元。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

114 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	\$ 38,062	\$ 33,050	\$ 24,857	\$ -	\$ -
租賃負債	262	524	2,089	3,502	-
債務工具	<u>3,033</u>	<u>6,052</u>	<u>35,769</u>	<u>84,238</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41,357</u>	<u>\$ 39,626</u>	<u>\$ 62,715</u>	<u>\$ 87,740</u>	<u>\$ -</u>

113 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	\$ 59,162	\$ 36,256	\$ 20,407	\$ -	\$ -
租賃負債	242	484	2,159	4,157	-
債務工具	<u>4,393</u>	<u>7,357</u>	<u>36,639</u>	<u>102,740</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 63,797</u>	<u>\$ 44,097</u>	<u>\$ 59,205</u>	<u>\$ 106,897</u>	<u>\$ -</u>

113 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
無附息負債	\$ 58,069	\$ 29,318	\$ 17,179	\$ -	\$ -
租賃負債	177	353	1,490	3,084	-
債務工具	<u>3,854</u>	<u>7,698</u>	<u>36,842</u>	<u>102,289</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 62,100</u>	<u>\$ 37,369</u>	<u>\$ 55,511</u>	<u>\$ 105,373</u>	<u>\$ -</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流出為基礎編製。

114 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月至1年
總額交割一流出			
遠期外匯合約	<u>\$ 3,316</u>	<u>\$ 1,656</u>	<u>\$ -</u>

113 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1～3個月	3個月至1年
總額交割一流出			
遠期外匯合約	<u>\$ 4,913</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

113 年 3 月 31 日

<u>總額交割一流出</u> <u>遠期外匯合約</u>	要求即付或		
	<u>短於 1 個月</u>	<u>1 ~ 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>
	\$ 4,291	\$ 1,594	\$ -

### 二三、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易如下：

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
馬堅勇	本公司之董事
華立企業股份有限公司	本公司主要法人股東
台灣陸地投資股份有限公司	本公司主要法人股東
佳龍科技工程股份有限公司	本公司主要法人股東
昌蒲實業股份有限公司	本公司法人股東之轉投資公司
龍蒲應用材料股份有限公司	本公司法人股東之轉投資公司
富兆投資股份有限公司	本公司董事之二等親之轉投資公司

#### (二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>114年1月1日</u> <u>至3月31日</u>	<u>113年1月1日</u> <u>至3月31日</u>
本公司主要法人股東 華立企業股份有限公司	\$ 25,410	\$ 21,475

上開對關係人之銷貨價格與一般客戶並無重大差異，其對華立企業股份有限公司交易條件係採月結 45 天 T/T，與一般國內客戶銷貨條件並無顯著不同。

#### (三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

<u>帳 列 項 目</u>	<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>114年3月31日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年3月31日</u>
應收帳款	本公司主要法人股東 華立企業股份有限公司	\$ 17,106	\$ 18,160	\$ 13,854

流通在外之應收關係人款項未收取保證。114 年 3 月 31 日暨 113 年 12 月 31 日及 3 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 主要管理階層薪酬

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 3,963	\$ 3,659
退職後福利	139	122
股份基礎給付	687	-
	<u>\$ 4,789</u>	<u>\$ 3,781</u>

二四、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保及向銀行借款之擔保品：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
用途受限制存款	\$ 1,162	\$ 1,148	\$ 1,120
土地	93,950	93,950	93,950
房屋及建築	75,077	75,683	77,111
	<u>\$ 170,189</u>	<u>\$ 170,781</u>	<u>\$ 172,181</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與設備供應商簽訂合約承諾如下：

	114年3月31日	113年12月31日	113年3月31日
合約總價款（折合新台幣）	<u>\$ 80,280</u>	<u>\$ 81,115</u>	<u>\$ -</u>
已依合約進度支付價款 （折合新台幣）	<u>\$ 31,088</u>	<u>\$ 24,509</u>	<u>\$ -</u>

二六、重大之期後事項

本公司於 114 年 5 月 12 日董事會決議發行限制員工權利普通股 900 仟股，每股面額為新台幣 10 元，預計於股東會決議通過送主管機關申報生效通知到達之日起二年內，依董事會決議一次或分次發行。



二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

114 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	1,653	33.205 (美金：新台幣)		\$	54,885		
日 圓		44,435	0.2227 (日圓：新台幣)			9,896		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 金		193	33.205 (美金：新台幣)			6,421		
日 圓		110	0.2227 (日圓：新台幣)			25		

113 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	1,657	32.785 (美金：新台幣)		\$	54,323		
日 圓		44,026	0.2099 (日圓：新台幣)			9,241		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 金		322	32.785 (美金：新台幣)			10,571		
日 圓		2,206	0.2099 (日圓：新台幣)			463		

113 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
貨幣性項目								
美 金	\$	2,285	32.000 (美金：新台幣)		\$	73,129		
日 圓		21,873	0.2115 (日圓：新台幣)			4,626		
外 幣 負 債								
貨幣性項目								
美 金		331	32.000 (美金：新台幣)			10,585		
日 圓		936	0.2115 (日圓：新台幣)			198		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

	114年1月1日至3月31日		113年1月1日至3月31日	
功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 ( 損 ) 益
新 台 幣	( 新 台 幣 : 新 台 幣 )	\$ 1,739	( 新 台 幣 : 新 台 幣 )	\$ 2,576

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有之重大有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(無)
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

### (二) 轉投資事業相關資訊：無。

### (三) 大陸投資資訊：無。

## 二九、部門資訊

本公司係經營半導體產業之高純度耗材零組件製造加工及銷售業務，係單一營業部門，故無需揭露部門別資訊。部門收入及營運結果及資產資訊與本公司損益表及資產負債表所表達之資訊一致。