吉茂精密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 114 年及 113 年第一季 (股票代碼 1587)

公司地址:彰化縣芳苑鄉芳苑工業區工區路 28 號

電 話:(04)896-7892

# 吉茂精密股份有限公司及子公司

# 民國 114 年及 113 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

# <u></u> 最

|            | 項                        | 目 | <u>頁</u> | 次  |
|------------|--------------------------|---|----------|----|
|            |                          |   |          |    |
| <b>-</b> 、 | 封面                       |   | 1        |    |
| 二、         | 目錄                       |   | 2 ~      | 3  |
| 三、         | 會計師核閱報告書                 |   | 4 ~      | 5  |
| 四、         | 合併資產負債表                  |   | 6 ~      | 7  |
| 五、         | 合併綜合損益表                  |   | 8        |    |
| 六、         | 合併權益變動表                  |   | 9        |    |
| 七、         | 合併現金流量表                  |   | 10 ~     | 11 |
| 八、         | 合併財務報表附註                 |   | 12 ~     | 45 |
|            | (一) 公司沿革                 |   | 12       | 2  |
|            | (二) 通過財報之日期及程序           |   | 12       | 2  |
|            | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用       |   | 12 ~     | 13 |
|            | (四) 重大會計政策之彙總說明          |   | 13 ~     | 15 |
|            | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源 |   | 15       | 5  |
|            | (六) 重要會計項目之說明            |   | 15 ~     | 33 |
|            | (七) 關係人交易                |   | 33 ~     | 34 |
|            | (八) 質押之資產                |   | 34       | 1  |
|            | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾      |   | 34       | 1  |

| 項           | 目 | 頁 次     |
|-------------|---|---------|
|             |   |         |
| (十) 重大之災害損失 |   | 34      |
| (十一)重大之期後事項 |   | 35      |
| (十二)其他      |   | 35 ~ 44 |
| (十三)附註揭露事項  |   | 44      |
| (十四)部門資訊    |   | 44 ~ 45 |



會計師核閱報告

(114)財審報字第 25000329 號

吉茂精密股份有限公司 公鑒:

#### 前言

吉茂精密股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表,以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

# 範圍

除保留結論之基礎段所述者外,本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

# 民國 113 年度第一季合併財務報表保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述,列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱,其民國113年3月31日之資產總額為新台幣558,638仟元,占合併資產總額之16.45%;負債總額為新台幣204,770仟元,占合併負債總額之10.14%;其民國113年1月1日至3月31日之綜合損益為利益新台幣8,942仟元,占合併綜合損益總額之20.37%。



# 無保留及保留結論

依本會計師核閱結果,除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱,對合併財務報表可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製,致無法允當表達吉茂精密股份有限公司及子公司民國114年及113年3月31日之合併財務狀況,暨民國114年及113年1月1日至3月31日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資誠聯合會計師事務所

賴志維 親 志 維

會計師

E E H

金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1020028992 號

中華民國 1 1 4 年 5 月 1 2 E



|      | 資 產                                   | 17.1 A.A.  | 114 年 3 月    |     |              | 31 日 |              | 31 日     |
|------|---------------------------------------|------------|--------------|-----|--------------|------|--------------|----------|
|      | , , , , , , , , , , , , , , , , , , , | <br>  <br> | _ 金 額        |     | 金額           |      | <u>金 額</u>   | <u>%</u> |
|      | 流動資產                                  |            |              |     |              |      |              |          |
| 1100 | 現金及約當現金                               | 六(一)       | \$ 573,343   | 16  | \$ 453,401   | 13   | \$ 520,548   | 15       |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金                         | 融 六(二)     |              |     |              |      |              |          |
|      | 資產一流動                                 |            | 13,175       | 1   | 14,888       | -    | 100,136      | 3        |
| 1150 | 應收票據淨額                                | 六(三)       | 44,050       | 1   | 48,967       | 1    | 48,556       | 1        |
| 1170 | 應收帳款淨額                                | 六(三)       | 427,162      | 12  | 474,621      | 14   | 300,251      | 9        |
| 1180 | 應收帳款-關係人淨額                            | 七(二)       | 53,289       | 2   | 57,862       | 2    | 19,039       | 1        |
| 130X | 存貨                                    | 六(四)       | 811,760      | 23  | 769,473      | 23   | 738,469      | 22       |
| 1470 | 其他流動資產                                | 六(五)       | 130,669      | 4   | 126,336      | 4    | 102,627      | 3        |
| 11XX | 流動資產合計                                |            | 2,053,448    | 59  | 1,945,548    | 57   | 1,829,626    | 54       |
|      | 非流動資產                                 |            |              |     |              |      |              |          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備                             | 六(六)及八     | 1,250,672    | 36  | 1,229,014    | 36   | 1,324,411    | 39       |
| 1755 | 使用權資產                                 | 六(七)及八     | 108,543      | 3   | 117,943      | 3    | 148,430      | 4        |
| 1840 | 遞延所得稅資產                               |            | 78,447       | 2   | 86,061       | 3    | 63,794       | 2        |
| 1900 | 其他非流動資產                               |            | 11,024       |     | 22,328       | 1    | 28,700       | 1        |
| 15XX | 非流動資產合計                               |            | 1,448,686    | 41  | 1,455,346    | 43   | 1,565,335    | 46       |
| 1XXX | 資產總計                                  |            | \$ 3,502,134 | 100 | \$ 3,400,894 | 100  | \$ 3,394,961 | 100      |

(績 次 頁)



|      |                 |              | 114 | 年 3 月 3   | <u>目</u>                                   | 113 年 12 月 3 | 81 日 | 113 年 3 月 3  | 1 日 |
|------|-----------------|--------------|-----|-----------|--|--------------|------|--------------|-----|
|      | 負債及權益           | <u></u> 附註   | 金   | 額         | %  | 金 額          | %    | 金 額          | %   |
|      | 流動負債            |              |     |           |  |              |      |              |     |
| 2100 | 短期借款            | 六(八)及八       | \$  | 854,865   | 25   | \$ 842,453   | 25   | \$ 889,972   | 26  |
| 2110 | 應付短期票券          | 六(九)         |     | 59,897    | 2  | -            | -    | 59,944       | 2   |
| 2130 | 合約負債一流動         | 六(十七)        |     | 10,619    | -  | 9,256        | -    | 6,652        | -   |
| 2150 | 應付票據            |              |     | -         | -  | -            | -    | 320          | -   |
| 2170 | 應付帳款            |              |     | 359,140   | 10   | 312,369      | 9    | 262,287      | 8   |
| 2180 | 應付帳款-關係人        | <b>七</b> (二) |     | -         | -  | -            | -    | 222          | -   |
| 2200 | 其他應付款           | 六(十)         |     | 179,340   | 5  | 136,293      | 4    | 178,498      | 5   |
| 2220 | 其他應付款項-關係人      | <b>七</b> (二) |     | 250       | -  | 1,522        | -    | 2,323        | -   |
| 2230 | 本期所得稅負債         |              |     | 5,237     | -  | 5,944        | -    | 6,318        | -   |
| 2280 | 租賃負債一流動         |              |     | 46,912    | 1  | 45,439       | 1    | 42,465       | 1   |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負  | 六(十二)        |     |           |  |              |      |              |     |
|      | 債               |              |     | 69,410    | 2  | 94,329       | 3    | 67,358       | 2   |
| 2399 | 其他流動負債-其他       | 六(十一)        |     |           |  |              |      |              |     |
|      |                 | (+七)         |     | 39,293    | 1  | 33,020       | 1    | 21,042       | 1   |
| 21XX | 流動負債合計          |              |     | 1,624,963 | 46   | 1,480,625    | 43   | 1,537,401    | 45  |
|      | 非流動負債           |              |     |           |  |              |      |              |     |
| 2540 | 長期借款            | 六(十二)及八      |     | 201,785   | 6  | 219,622      | 6    | 301,179      | 9   |
| 2570 | 遞延所得稅負債         |              |     | 83,817    | 3  | 85,958       | 3    | 89,122       | 2   |
| 2580 | 租賃負債一非流動        |              |     | 46,072    | 1  | 57,227       | 2    | 89,607       | 3   |
| 2600 | 其他非流動負債         |              |     | -         | -  | -            | _    | 2,230        | _   |
| 25XX | 非流動負債合計         |              |     | 331,674   | 10   | 362,807      | 11   | 482,138      | 14  |
| 2XXX | 負債總計            |              |     | 1,956,637 | 56   | 1,843,432    | 54   | 2,019,539    | 59  |
|      | 股東權益            |              |     | <u> </u>  |  |              |      |              |     |
|      | 股本              | 六(十四)        |     |           |  |              |      |              |     |
| 3110 | 普通股股本           |              |     | 800,556   | 23   | 800,556      | 24   | 686,244      | 20  |
|      | 資本公積            | 六(十五)        |     | ,         |  | ,            |      | ,            |     |
| 3200 | 資本公積            |              |     | 546,969   | 16   | 546,969      | 16   | 376,078      | 11  |
|      | 保留盈餘            | 六(十六)        |     | ,         |  | ,            |      | ,            |     |
| 3310 | 法定盈餘公積          |              |     | 137,984   | 4  | 137,984      | 4    | 133,847      | 4   |
| 3320 | 特別盈餘公積          |              |     | 50,470    | 1  | 50,470       | 1    | 50,296       | 2   |
| 3350 | 未分配盈餘           |              |     | 32,038    | 1  | 71,570       | 2    | 144,464      | 4   |
|      | 其他權益            |              |     | ,         |  | ,            |      | ,            |     |
| 3400 | 其他權益            |              | (   | 22,520)(  | 1)   | ( 50,087)(   | 1)   | ( 9,336)     | _   |
| 3500 | 庫藏股票            | 六(十四)        | ,   | -         | _  | -            | - /  | ( 6,171)     | _   |
| ЗХХХ | 權益總計            |              | -   | 1,545,497 | 44   | 1,557,462    | 46   | 1,375,422    | 41  |
|      | 重大或有負債及未認列之合約承諾 | <b>h</b> .   |     | , , ,     | <u>.                                  </u> |              |      |              |     |
|      | 重大之期後事項         | +-           |     |           |  |              |      |              |     |
| 3X2X | 負債及權益總計         | •            | \$  | 3,502,134 | 100  | \$ 3,400,894 | 100  | \$ 3 394 961 | 100 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。











單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

|      |               |           | 114<br>至      | 年<br>3 | 1<br>月 | 月<br>31         | 日日          | 113<br>至      | 年<br>3 | 1<br>月 | 月<br>31         | 1 日<br>日   |
|------|---------------|-----------|---------------|--------|--------|-----------------|-------------|---------------|--------|--------|-----------------|------------|
|      | 項目            | 附註        | <u>至</u><br>金 |        | / •    | 額               | %           | <u>至</u><br>金 |        |        | 額               | %          |
| 4000 | 營業收入          | 六(十七)及七   |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
|      |               | (=)       | \$            |        | 558,   | 760             | 100         | \$            |        | 495    | ,864            | 100        |
| 5000 | 營業成本          | 六(四)(二十二) |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
|      |               | 及七(二)     | ()            |        | 450,   | 425)(_          | 80)         | (             |        | 401    | ,15 <u>0</u> )( | 81)        |
| 5900 | 營業毛利          |           |               |        | 108,   | 335             | 20          |               |        | 94     | ,714            | 19         |
|      | 營業費用          | 六(二十二)及七  |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
|      |               | (=)       |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
| 6100 | 推銷費用          |           | (             |        |        | 290)(           | 11)         | (             |        | 52     | ,662)(          | 10)        |
| 6200 | 管理費用          |           | (             |        |        | 056)(           | 6)          |               |        | 37     | ,982)(          | 8)         |
| 6300 | 研究發展費用        |           | (             |        | 9,     | <u>351</u> ) (_ | <u>2</u> )  |               |        | 11.    | <u>,718</u> )(  | <u>2</u> ) |
| 6000 | 營業費用合計        |           | (             |        | 104,   | 697)(_          | <u>19</u> ) | (             |        | 102    | ,362)(          | 20)        |
| 6900 | 營業利益(損失)      |           |               |        | 3,     | 638             | 1           | (             |        | 7      | <u>,648</u> ) ( | 1)         |
|      | 營業外收入及支出      |           |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
| 7100 | 利息收入          | 六(十八)     |               |        | 1,     | 722             | -           |               |        |        | 828             | -          |
| 7010 | 其他收入          | 六(十九)     |               |        |        | 404             | -           |               |        |        | 286             | -          |
| 7020 | 其他利益及損失       | 六(二十)     |               |        |        | 673             | 1           |               |        |        | ,494            | 4          |
| 7050 | 財務成本          | 六(二十一)    | (             |        |        | <u>878</u> )(_  | <u>1</u> )  | (             |        | 8      | ,25 <u>9</u> )( | <u>2</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計    |           |               |        |        | 921             |             |               |        | 10     | ,349            | 2          |
| 7900 | 稅前淨利          |           |               |        | 4,     | 559             | 1           |               |        | 2      | ,701            | 1          |
| 7950 | 所得稅(費用)利益     | 六(二十三)    | (             |        | 4,     | 064)(_          | 1)          |               |        |        | 64              |            |
| 8200 | 本期淨利          |           | \$            |        |        | 495             |             | \$            |        | 2.     | ,765            | 1          |
|      | 其他綜合損益(淨額)    |           |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
|      | 不重分類至損益之項目    |           |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
|      | 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          |           | \$            |        | 34,    | 459             | 6           | \$            |        | 51     | ,417            | 10         |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所 | 六(二十三)    |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
|      | 得稅            |           | (             |        | 6,     | 89 <u>2</u> )(_ | <u>1</u> )  | (             |        | 10     | ,283)(          | 2)         |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項  |           |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
|      | 目總額           |           |               |        |        | 567             | 5           |               |        |        | ,134            | 8          |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額)    |           | \$            |        | 27,    | 567             | 5           | \$            |        | 41     | ,134            | 8          |
| 8500 | 本期綜合損益總額      |           | \$            |        | 28,    | 062             | 5           | \$            |        | 43     | ,899            | 9          |
|      | 淨利歸屬於:        |           |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
| 8610 | 母公司業主         |           | \$            |        |        | 495             |             | \$            |        | 2      | ,765            | 1          |
|      | 綜合損益總額歸屬於:    |           |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
| 8710 | 母公司業主         |           | \$            |        | 28,    | 062             | 5           | \$            |        | 43     | ,899            | 9          |
|      | 每股盈餘          | 六(二十四)    |               |        |        |                 |             |               |        |        |                 |            |
| 9750 | 基本            |           | \$            |        |        |                 | 0.01        | \$            |        |        |                 | 0.04       |
| 9850 | 稀釋            |           | \$            |        |        |                 | 0.01        | \$            |        |        |                 | 0.04       |
|      |               |           | <u> </u>      |        |        |                 |             | <del></del>   |        |        |                 |            |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:劉彥狄

經理人:劉彥狄

會計主管:許乃龍





| 歸 | 屬 | 於 | - 母 | - A | 司 | 業  | 主 | 之 | 權 | 益 |
|---|---|---|-----|-----|---|----|---|---|---|---|
|   | 咨 | 木 | Δ.  | 结 仔 |   | Ø2 | 及 | 砼 |   |   |

|                |          |                   | 1 14              | 庫藏股票        |            |                    |          | 11  |         | 1 2 - |              | 務報  | 表換算之兌   |            | : 111       |
|----------------|----------|-------------------|-------------------|-------------|------------|--------------------|----------|-----|---------|-------|--------------|-----|---------|------------|-------------|
|                | <u>附</u> | E <u></u> 晋 逋 股 股 | 本普通股溢货            | <u> 交 易</u> | _ <u>其</u> | 他 法 2              | 定盈餘公積    | 特別。 | 盆 餘 公 積 | 未分酉   | <b>尼 盆 餘</b> | . 换 | 差 額     | 庫藏股票       | 柱 益 總 額     |
| 113年1月1日至3月31日 |          |                   |                   |             |            |                    |          |     |         |       |              |     |         |            |             |
| 113年1月1日餘額     |          | \$ 686,24         | <u>\$</u> 353,570 | \$ 4,790    | \$ 17,71   | <u>8</u> <u>\$</u> | 133,847  | \$  | 50,296  | \$ 17 | 6,011        | (\$ | 50,470) | \$ -       | \$1,372,006 |
| 本期淨利           |          |                   |                   | -           |            | -                  | -        |     | -       |       | 2,765        |     | -       | -          | 2,765       |
| 本期其他綜合損益       |          |                   | <u> </u>          |             |            | <u> </u>           |          |     |         |       |              |     | 41,134  |            | 41,134      |
| 本期綜合損益總額       |          |                   | <u> </u>          |             |            | <u> </u>           |          |     |         |       | 2,765        |     | 41,134  |            | 43,899      |
| 112 年度盈餘指撥及分派: | 六(十六)    |                   |                   |             |            |                    |          |     |         |       |              |     |         |            |             |
| 現金股利           |          |                   |                   | -           |            | -                  | -        |     | -       | ( 3   | 4,312)       |     | -       | -          | ( 34,312)   |
| 庫藏股買回          |          |                   | <u> </u>          |             |            |                    |          |     |         |       |              |     |         | (_6,171)   | (6,171_)    |
| 113年3月31日餘額    |          | \$ 686,24         | <u>\$</u> 353,570 | \$ 4,790    | \$ 17,71   | 8 \$               | 133,847  | \$  | 50,296  | \$ 14 | 4,464        | (\$ | 9,336)  | (\$ 6,171) | \$1,375,422 |
| 114年1月1日至3月31日 |          |                   |                   |             |            |                    |          |     |         |       |              |     |         |            |             |
| 114年1月1日餘額     |          | \$ 800,55         | <u>\$ 518,808</u> | \$10,443    | \$ 17,71   | 8 \$               | 137,984  | \$  | 50,470  | \$ 7  | 1,570        | (\$ | 50,087) | \$ -       | \$1,557,462 |
| 本期淨利           |          |                   |                   | -           |            | -                  | -        |     | -       |       | 495          |     | -       | -          | 495         |
| 本期其他綜合損益       |          |                   | <u> </u>          |             |            |                    |          |     |         |       |              |     | 27,567  |            | 27,567      |
| 本期綜合損益總額       |          |                   | <u> </u>          |             |            | <u> </u>           |          |     |         |       | 495          |     | 27,567  |            | 28,062      |
| 113 年度盈餘指撥及分派: | 六(十六)    |                   |                   |             |            |                    |          |     |         |       |              |     |         |            |             |
| 現金股利           |          |                   | <u> </u>          |             |            | <u> </u>           | <u>-</u> |     |         | (4    | 0,027)       |     |         |            | (40,027)    |
| 114年3月31日餘額    |          | \$ 800,55         | 6 \$ 518,808      | \$10,443    | \$ 17,71   | 8 \$               | 137,984  | \$  | 50,470  | \$ 3  | 2,038        | (\$ | 22,520) | \$ -       | \$1,545,497 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。



經理人:劉彥狄





| 股利收入<br>處分不動產、廠房及設備(利益)損失<br>未實現外幣兌換利益<br>與營業活動相關之資產/負債變動數<br>與營業活動相關之資產/負債變動數<br>強制透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產<br>產<br>應收票據       ( 1,574 ) ( 87,317 )<br>( 9,802 )<br>( 42,287 ) ( 9,802 )<br>( 620 ) 130 )<br>( 7,649 ) ( 7 |                    |           |    | 1月1日月31日 |    | F 1 月 1 日<br>月 31 日 |
|---|--------------------|-----------|----|----------|----|---------------------|
| 本期税前浄利 ・  | <b>營業活動之現金流量</b>   |           |    |          |    |                     |
| 報整項目   收益費捐項目   |                    |           | \$ | 4,559    | \$ | 2,701               |
| 枚益費損項目  |                    |           | *  | .,       | *  | 2,701               |
| 新舊費用  |                    |           |    |          |    |                     |
| 新舊費用-使用權資產  |                    | 六(六)(二十二) |    | 32,387   |    | 34,543              |
| ##銷費用   |                    |           |    |          |    |                     |
| 失(利益)       3,287 ( 1,825)         利息費用       六(二十一)       6,817 (6,846)         利息費用-租賃負債       六(七)(二十一)       1,061 (1,413)         利息收入       六(十八) ( 1,722) ( 828)         股利收入       六(十九) ( 600) ( 585) 2         處分不動產、廠房及設備(利益)損失       六(二十) ( 585) 2         未實現外幣兌換利益       ( 4,478) ( 3,408)         與營業活動相關之資產/負債變動數       ( 4,478) ( 87,317)         應收票據       4,917 3,571         應收帳款       50,585 9,620         應收帳款       50,585 9,620         應收帳款       50,585 9,620         應收帳款       ( 42,287) ( 9,802)         其他流動資產       ( 620) 130         與營業活動相關之負債之淨變動       ( 620) 130         內負債       1,363 1,919         應付帳款       46,953 20,914         應付帳款       46,953 20,914         應付帳款       46,953 20,914         應付帳款       4,557 38,103         其他應付款       1,722 (3,736)         養達產生之現金流へ       129,678 74,108  |                    |           |    |          |    |                     |
| 利息費用  | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損 | 六(二)(二十)  |    |          |    |                     |
| 利息費用  | 失(利益)              |           |    | 3,287    | (  | 1,825)              |
| 利息費用-租賃負債   | 利息費用               | 六(二十一)    |    |          | ·  |                     |
| 利息收入 六(十八) ( 1,722 ) ( 828 ) 股利收入 六(十九) ( 600 ) - 處分不動産、廠房及設備(利益)損失 六(二十) ( 585 ) 2 未實現外幣兌換利益 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/負債變動數 強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產 ( 1,574 ) ( 87,317 ) 應收帳款 50,585 9,620 應收帳款一關係人 6,122 32,158 存貨 ( 42,287 ) ( 9,802 ) 其他流動資產 2,610 12,534 其他非流動資產 ( 620 ) 130 與營業活動相關之負債之淨變動 合約負債 1,363 1,919 應付件線據 - 200 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款 45,57 38,103 其他應付款項一關係人 ( 1,272 ) ( 3,736 ) 其也應付款項一關係人 ( 1,272 ) ( 3,736 ) 其也應付款到負債 ( 1,272 ) ( 3,736 ) 其也應付款利息債 ( 1,272 ) ( 3,736 )  | 利息費用-租賃負債          | 六(七)(二十一) |    |          |    |                     |
| 股利收入  |                    | 六(十八)     | (  |          | (  | 828 )               |
| 未實現外幣兌換利益       ( 4,478 ) ( 3,408 )         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         強制透過損益按公允價值衡量之金融資產       ( 1,574 ) ( 87,317 )         應收票據       4,917 3,571         應收帳款       50,585 9,620         應收帳款       50,585 9,620         應收帳款       6,122 32,158         存貨       ( 42,287 ) ( 9,802 )         其他流動資產       2,610 12,534         其他非流動資產       ( 620 ) 130         與營業活動相關之負債之淨變動       ( 620 ) 130         應付票據       - 200         應付帳款       46,953 20,914         應付帳款       46,953 20,914         應付帳款       45,557 38,103         其他應付款項一關係人       1,272 ( 3,736 )         其他流動負債       6,273 6,122         其他非流動負債       6,273 6,122         其他非流動負債       - ( 409 )         營運產生之現金流入       129,678 74,108         收取之利息       1,722 828         支付之利息       ( 7,649 ) ( 9,462 )         支付之所得稅       ( 4,796 ) ( 25,526 )  | 股利收入               | 六(十九)     | (  |          |    |                     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產 ( 1,574)( 87,317) 應收票據 4,917 3,571 應收帳款 50,585 9,620 應收帳款一關係人 6,122 32,158 存貨 ( 42,287)( 9,802) 其他流動資產 2,610 12,534 其他非流動資產 ( 620) 130 與營業活動相關之負債之淨變動 合約負債 1,363 1,919 應付票據 - 200 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款 45,57 38,103 其他應付款 4,557 38,103 其他應付款 4,557 38,103 其他應付款項一關係人 ( 1,272)( 3,736) 其他非流動負債 ( 6,273) ( 6,122) 其他非流動負債 ( 7,649)( 9,462) 支付之所得稅 ( 4,796)( 9,462)   | 處分不動產、廠房及設備(利益)損失  | 六(二十)     | (  | 585)     |    | 2                   |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 強制透過損益按公允價值衡量之金融資 產 ( 1,574)( 87,317) 應收票據 4,917 3,571 應收帳款 50,585 9,620 應收帳款一關係人 6,122 32,158 存貨 ( 42,287)( 9,802) 其他流動資產 ( 620) 130 與營業活動相關之負債之淨變動 合約負債 1,363 1,919 應付票據 - 200 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款 46,557 38,103 其他應付款 4,557 38,103 其他應付款 4,557 38,103 其他應付款 4,557 38,103 其他應付款 4,557 38,103 其他應付款項一關係人 ( 1,272)( 3,736) 其他應付款項一關係人 ( 1,272)( 3,736) 其他應付款有戶關係人 ( 1,272)( 3,736) 其他流動負債 6,273 6,122 其他非流動負債 6,273 6,122 其他非流動負債 6,273 6,122 其他非流動負債 7,649)( 9,462) 支付之利息 ( 7,649)( 9,462) 支付之所得稅 ( 4,796)( 9,462)   | 未實現外幣兌換利益          |           | (  | 4,478)   | (  | 3,408)              |
| 發制透過損益按公允價值衡量之金融資產 ( 1,574 ) ( 87,317 ) 應收票據 4,917 3,571 應收帳款 50,585 9,620 應收帳款 50,585 9,620 應收帳款一關係人 6,122 32,158 存貨 ( 42,287 ) ( 9,802 ) 其他流動資產 2,610 12,534 其他非流動資產 ( 620 ) 130 與營業活動相關之負債之淨變動 6約負債 1,363 1,919 應付票據 - 200 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款 46,953 20,914 應付帳款一關係人 - ( 229 ) 其他應付款項一關係人 ( 1,272 ) ( 3,736 ) 其他應付款項一關係人 ( 1,272 ) ( 3,736 ) 其他應付款項一關係人 ( 1,272 ) ( 3,736 ) 其他應付款動負債 6,273 6,122 其他非流動負債 6,273 6,122 其他非流動負債 6,273 6,122 其他非流動負債 7,649 ) ( 4,09 ) 卷 運產生之現金流入 收取之利息 1,722 828 支付之利息 ( 7,649 ) ( 9,462 ) 支付之所得稅 ( 4,796 ) ( 9,462 )   | 與營業活動相關之資產/負債變動數   |           |    |          |    |                     |
| 產       ( 1,574 ) ( 87,317 )         應收票據       4,917 3,571         應收帳款       50,585 9,620         應收帳款一關係人       6,122 32,158         存貨       ( 42,287 ) ( 9,802 )         其他流動資產       2,610 12,534         其他非流動資產       ( 620 ) 130         與營業活動相關之負債之淨變動       - 200         應付票據       - 200         應付帳款       46,953 20,914         應付帳款       4557 38,103         其他應付款項一關係人       - ( 229 )         其他應付款項一關係人       ( 1,272 ) ( 3,736 )         其他應付款項負債       6,273 6,122         其他非流動負債       6,273 6,122         其他非流動負債       - ( 409 )         營運產生之現金流入       129,678 74,108         收取之利息       1,722 828         支付之利息       ( 7,649 ) ( 9,462 )         支付之利息       ( 7,649 ) ( 9,462 )         支付之所得稅       ( 4,796 ) ( 25,526 )   | 與營業活動相關之資產之淨變動     |           |    |          |    |                     |
| 應收票據  | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資  |           |    |          |    |                     |
| 應收帳款 50,585 9,620   應收帳款—關係人 6,122 32,158   存貨 ( 42,287) ( 9,802)   其他流動資產 2,610 12,534   其他非流動資產 ( 620) 130   奧營業活動相關之負債之淨變動   | 產                  |           | (  | 1,574)   | (  | 87,317)             |
| 應收帳款—關係人  | 應收票據               |           |    | 4,917    |    | 3,571               |
| 存貨       ( 42,287 ) ( 9,802 )         其他流動資產       2,610 12,534         其他非流動資產       ( 620 ) 130         與營業活動相關之負債之淨變動       1,363 1,919         應付票據       - 200         應付帳款       46,953 20,914         應付帳款一關係人       - ( 229 )         其他應付款項—關係人       4,557 38,103         其他應付款項—關係人       ( 1,272 ) ( 3,736 )         其他流動負債       6,273 6,122         其他非流動負債       - ( 409 )         營運產生之現金流入       129,678 74,108         收取之利息       1,722 828         支付之利息       ( 7,649 ) ( 9,462 )         支付之所得稅       ( 4,796 ) ( 25,526 )  | 應收帳款               |           |    | 50,585   |    | 9,620               |
| 其他流動資產<br>其他非流動資產<br>與營業活動相關之負債之淨變動<br>合約負債<br>應付票據<br>應付帳款<br>應付帳款<br>應付帳款<br>再付帳款<br>其他應付款項—關係人<br>其他應付款項—關係人<br>其他應付款項—關係人<br>其他應於款負債<br>其他應於款<br>其他應於款<br>其也應於<br>其也應於<br>其也應於<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其之<br>其<br>其之<br>其之<br>其<br>其<br>其<br><td>應收帳款-關係人</td> <td></td> <td></td> <td>6,122</td> <td></td> <td>32,158</td>  | 應收帳款-關係人           |           |    | 6,122    |    | 32,158              |
| 其他非流動資產 與營業活動相關之負債之淨變動 合約負債 應付票據  | 存貨                 |           | (  | 42,287)  | (  | 9,802)              |
| 與營業活動相關之負債之淨變動1,3631,919應付票據-200應付帳款46,95320,914應付帳款一關係人-( 229 )其他應付款4,55738,103其他應付款項一關係人( 1,272 ) ( 3,736 )其他流動負債6,2736,122其他非流動負債-( 409 )營運產生之現金流入129,67874,108收取之利息1,722828支付之利息( 7,649 ) ( 9,462 )支付之所得稅( 4,796 ) ( 25,526 )   | 其他流動資產             |           |    | 2,610    |    | 12,534              |
| 合約負債1,3631,919應付票據-200應付帳款46,95320,914應付帳款一關係人-( 229)其他應付款項一關係人4,55738,103其他應付款項一關係人( 1,272)( 3,736)其他流動負債6,2736,122其他非流動負債-( 409)營運產生之現金流入129,67874,108收取之利息1,722828支付之利息( 7,649)( 9,462)支付之所得稅( 4,796)( 25,526)   | 其他非流動資產            |           | (  | 620)     |    | 130                 |
| 應付票據  | 與營業活動相關之負債之淨變動     |           |    |          |    |                     |
| 應付帳款       46,953       20,914         應付帳款-關係人       - ( 229)         其他應付款       4,557       38,103         其他應付款項-關係人       ( 1,272 ) ( 3,736 )         其他流動負債       6,273       6,122         其他非流動負債       - ( 409 )         營運產生之現金流入       129,678       74,108         收取之利息       1,722       828         支付之利息       ( 7,649 ) ( 9,462 )       25,526 )         支付之所得稅       ( 4,796 ) ( 25,526 )       25,526 )  | 合約負債               |           |    | 1,363    |    | 1,919               |
| 應付帳款—關係人       - ( 229 )         其他應付款       4,557 38,103         其他應付款項—關係人       ( 1,272 ) ( 3,736 )         其他流動負債       6,273 6,122         其他非流動負債       - ( 409 )         營運產生之現金流入       129,678 74,108         收取之利息       1,722 828         支付之利息       ( 7,649 ) ( 9,462 )         支付之所得稅       ( 4,796 ) ( 25,526 )  | 應付票據               |           |    | _        |    | 200                 |
| 其他應付款4,55738,103其他應付款項—關係人<br>其他流動負債( 1,272 ) ( 3,736 )其他非流動負債6,2736,122營運產生之現金流入<br>收取之利息<br>支付之利息<br>   | 應付帳款               |           |    | 46,953   |    | 20,914              |
| 其他應付款項—關係人<br>其他流動負債<br>其他非流動負債( 1,272 ) ( 3,736 )<br>6,122其他非流動負債- ( 409 )營運產生之現金流入<br>收取之利息<br>支付之利息129,67874,108支付之利息<br>支付之所得稅( 7,649 ) ( 9,462 )<br>( 4,796 ) ( 25,526 )   | 應付帳款-關係人           |           |    | -        | (  | 229)                |
| 其他流動負債6,2736,122其他非流動負債— ( 409)營運產生之現金流入129,67874,108收取之利息1,722828支付之利息( 7,649)( 9,462)支付之所得稅( 4,796)( 25,526)  | 其他應付款              |           |    | 4,557    |    | 38,103              |
| 其他非流動負債   | 其他應付款項-關係人         |           | (  | 1,272)   | (  | 3,736)              |
| 營運產生之現金流入<br>收取之利息129,67874,108收取之利息1,722828支付之利息( 7,649 ) ( 9,462 )支付之所得稅( 4,796 ) ( 25,526 )  | 其他流動負債             |           |    | 6,273    |    | 6,122               |
| 收取之利息1,722828支付之利息( 7,649 ) ( 9,462 )支付之所得稅( 4,796 ) ( 25,526 )   | 其他非流動負債            |           |    | <u>-</u> | (  | 409_)               |
| 支付之利息( 7,649 ) ( 9,462 )支付之所得稅( 4,796 ) ( 25,526 )  | 營運產生之現金流入          |           |    | 129,678  |    | 74,108              |
| 支付之所得稅 (4,796_)(25,526_)  | 收取之利息              |           |    | 1,722    |    |                     |
| 支付之所得稅 (4,796_)(25,526_)  | 支付之利息              |           | (  | 7,649)   | (  | 9,462)              |
|   | 支付之所得稅             |           | (  | 4,796)   | (  | 25,526)             |
|   | 營業活動之淨現金流入         |           |    | 118,955  |    | 39,948              |

(續次頁)



|                  | <br>附註    | 114 年<br>至 3 | 1月1日月31日 | 113 年<br><u>至</u> 3 | 1月1日<br>月31日 |
|------------------|-----------|--------------|----------|---------------------|--------------|
|                  |           |              |          |                     |              |
| 投資活動之現金流量        |           |              |          |                     |              |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(二十五)    | (\$          | 35,680)  | (\$                 | 50,996)      |
| 處分不動產、廠房及設備      |           |              | 4,669    |                     | 275          |
| 存出保證金增加          |           | (            | 23)      | (                   | 229)         |
| 存出保證金減少          |           |              | 213      |                     | 139          |
| 投資活動之淨現金流出       |           | (            | 30,821)  | (                   | 50,811)      |
| 籌資活動之現金流量        |           |              |          |                     |              |
| 短期借款增加           | 六(二十六)    |              | 72,897   |                     | 323,620      |
| 短期借款減少           | 六(二十六)    | (            | 61,725)  | (                   | 307,866)     |
| 應付短期票券增加         | 六(二十六)    |              | 60,000   |                     | -            |
| 償還長期借款           | 六(二十六)    | (            | 42,756)  | (                   | 4,114)       |
| 租賃本金償還           | 六(七)(二十六) | (            | 11,162)  | (                   | 10,074)      |
| 庫藏股買回成本          | 六(十四)     |              |          | (                   | 6,171)       |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)   |           |              | 17,254   | (                   | 4,605)       |
| 匯率影響數            |           |              | 14,554   | (                   | 17,873)      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 |           |              | 119,942  | (                   | 33,341)      |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)      |              | 453,401  |                     | 553,889      |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)      | \$           | 573,343  | \$                  | 520,548      |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分,請併同參閱。



經理人:劉彥狄





單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

#### 一、公司沿革

吉茂精密股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立,本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種車輛之金屬製水箱製造加工、買賣及內外銷業務。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 114年5月12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)<u>已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發</u> 布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」

民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響 下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新 發布、修正及修訂之準則及解釋:

國際會計準則理事會

新發布/修正/修訂準則及解釋

發布之生效日

國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正 民國115年1月1日「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)<u>國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計</u> 準則之影響

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

發布之生效日

國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金 融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容

民國115年1月1日

國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉 及自然電力的合約」

民國115年1月1日

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資 待國際會計準則理事 者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

會決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正

民國112年1月1日

國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則 第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」

民國112年1月1日

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

民國116年1月1日

國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司:揭露」

民國116年1月1日

國際財務報導準則會計準則之年度改善-第11冊

民國115年1月1日

除下列所述者外,本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務 績效並無重大影響,相關影響金額待評估完成時予以揭露。

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則 第 1 號 並 更 新 綜 合 損 益 表 之 架 構 , 及 新 增 管 理 績 效 衡 量 之 揭 露 , 並 強 化 運 用 於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下,餘與民國 113年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一 致地適用。

#### (一)遵循聲明

- 1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發 布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
- 2. 本合併財務報告應併同民國 113 年度合併財務報告閱讀。

#### (二)編製基礎

- 1. 除下列重要項目外,本合併財務報告係按歷史成本編製:
  - (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括 衍生工具)。
  - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- 2.編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解 釋 及 解 釋 公 告 ( 以 下 簡 稱 IFRSs ) 之 財 務 報 告 需 要 使 用 一 些 重 要 會 計 估 計 值,在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高 度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目, 請詳附註五說明。

# (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國113年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司:

| 投資公司                             | 司 子公司 所持有股權百分比                   |                   |       |        |       |       |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------------|-------|--------|-------|-------|
|                                  |                                  |                   | 114年  | 113年   | 113年  |       |
| 名 稱                              | 名 稱                              | 業務性質              | 3月31日 | 12月31日 | 3月31日 | 說明    |
| 本公司                              | CRYOMAX<br>INTERNATIONAL<br>LTD. | 一般投資業務            | 100%  | 100%   | 100%  |       |
| 本公司                              | CRYOMAX U.S.A. INC.              | 買賣與本公司相<br>同之產品   | 100%  | 100%   | 100%  |       |
| CRYOMAX<br>INTERNATIONAL<br>LTD. | CROHAN<br>INTERNATIONAL LTD.     | 一般投資業務            | 100%  | 100%   | 100%  |       |
| CROHAN<br>INTERNATIONAL<br>LTD.  | 東莞吉旺汽車零件有<br>限公司                 | 汽車零配件之製<br>造及買賣業務 | 100%  | 100%   | 100%  |       |
| CROHAN<br>INTERNATIONAL<br>LTD.  | 南京吉茂汽車零件有<br>限公司                 | 汽車零配件之製<br>造及買賣業務 | 100%  | 100%   | 100%  |       |
| 本公司                              | CRYOMAX MEXICO<br>S. A. de C. V. | 汽車零配件之製<br>造及買賣業務 | 90%   | 90%    | 90%   | 註1、註2 |
| CRYOMAX<br>U. S. A. INC.         | CRYOMAX MEXICO<br>S. A. de C. V. | 汽車零配件之製<br>造及買賣業務 | 10%   | 10%    | 10%   | 註1、註2 |

註 1:本公司及 Cryomax U.S.A INC.共同持有 CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V. 100%股權。

註 2:因不符合重要子公司定義,民國 113 年第一季之財務報表未經會計師核閱

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

- 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式 無此情形。
- 5. 重大限制 無此情形。
- 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司 無此情形。

#### (四)員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項,則加以調整,並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (五)所得稅

- 1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅 前損益計算之,並配合前述政策揭露相關資訊。
- 2. 期中期間發生稅率變動時,本集團於變動發生當期一次認列變動影響數, 對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者, 將變動影響數認列於其他 綜合損益或權益項目,對於所得稅與認列於損益的項目有關者,則將變動 影響數認列於損益。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團無重大變動,請參閱民國 113 年度合併財務報表附註五。

#### 六、重要會計項目之說明

# (一)現金及約當現金

|           | 114 | 114年3月31日 |    | 年12月31日  | 113年3月31日 |          |  |
|-----------|-----|-----------|----|----------|-----------|----------|--|
| 庫存現金及週轉金  | \$  | 1,058     | \$ | 969      | \$        | 1, 208   |  |
| 支票存款及活期存款 |     | 572, 285  |    | 426,794  |           | 455, 340 |  |
| 定期存款      |     | _         |    | 25, 638  |           | 64,000   |  |
| 合計        | \$  | 573, 343  | \$ | 453, 401 | \$        | 520, 548 |  |

- 本集團往來之金融機構信用品質良好,且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險,預期發生違約之可能性甚低。
- 2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項目          | 114 | 年3月31日  | 1133 | 年12月31日 | 113 | 年3月31日   |
|-------------|-----|---------|------|---------|-----|----------|
| 流動項目:       |     |         |      |         |     |          |
| 強制透過損益按公允價值 |     |         |      |         |     |          |
| 衡量之金融資產     |     |         |      |         |     |          |
| 上市櫃公司股票     | \$  | 10,574  | \$   | _       | \$  | _        |
| 興櫃公司股票      |     | _       |      | 9,000   |     | 9,000    |
| 結構性存款       |     |         |      |         |     | 88, 160  |
|             |     | 10,574  |      | 9,000   |     | 97, 160  |
| 評價調整        |     | 2,601   |      | 5, 888  |     | 2, 976   |
| 合計          | \$  | 13, 175 | \$   | 14, 888 | \$  | 100, 136 |

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下:

114年1月1日至3月31日 113年1月1日至3月31日

強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產

**関軍乙金融貝座** 權益工具

(\$ 3, 287) \$ 1,825

 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、 (二)。

#### (三)應收票據及帳款

|        | _114- | 114年3月31日 |    | 年12月31日  | _113年3月31日_ |          |  |
|--------|-------|-----------|----|----------|-------------|----------|--|
| 應收票據   | \$    | 44, 050   | \$ | 48, 967  | \$          | 48, 556  |  |
| 應收帳款   | \$    | 428,590   | \$ | 476,038  | \$          | 301,655  |  |
| 減:備抵損失 | (     | 1, 428)   | (  | 1, 417)  | (           | 1, 404)  |  |
|        | \$    | 427, 162  | \$ | 474, 621 | \$          | 300, 251 |  |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下:

|         | 114年3             | 月31日              | 113年12            | 2月31日             | 113年3月31日         |                   |  |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
|         | 應收帳款              | 應收票據              | 應收帳款              | 應收票據              | 應收帳款              | 應收票據              |  |
| 未逾期     | \$362, 502        | \$ 44,050         | \$384, 517        | \$ 48,967         | \$264, 088        | \$ 48,556         |  |
| 30天內    | 41,920            | _                 | 65,080            | _                 | 23, 526           | _                 |  |
| 31-90天  | 20,068            | _                 | 23, 807           | _                 | 13,472            | _                 |  |
| 91-180天 | 3, 413            | _                 | 1, 939            | _                 | 185               | _                 |  |
| 181天以上  | 687               |                   | <u>695</u>        |                   | 384               |                   |  |
|         | <u>\$428, 590</u> | <u>\$ 44, 050</u> | <u>\$476, 038</u> | <u>\$ 48, 967</u> | <u>\$301, 655</u> | <u>\$ 48, 556</u> |  |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 2. 民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之應收帳款 及應收票據餘額均為客戶合約所產生,另於民國 113 年 1 月 1 日客戶合 約之應收款餘額為\$359,123。
- 3. 本集團自民國 102 年 7 月起將應收帳款向保險公司投保(每年定期更換新約),保險公司進行審核給予額度,若發生倒帳則賠償該額度之 90%。截至民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日止,已投保之應收帳款餘額分別為\$88,852、\$106,861 及\$89,854。
- 4. 本集團並未有將應收帳款及應收票據提供質押擔保之情形。
- 5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下,最能代表本集團應收票據於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$44,050、\$48,967 及\$48,556;最能代表本集團應收帳款於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$427,162、\$474,621 及\$300,251。
- 6. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

# (四)存貨

|   |     |   |                |             | 114年3月31日 |                |
|---|-----|---|----------------|-------------|-----------|----------------|
|   |     |   | <br>成本         |             | 備抵評價損失    | <br>帳面金額       |
| 原 | 物   | 料 | \$<br>255, 785 | (\$         | 35, 680)  | \$<br>220, 105 |
| 在 | 製   | 品 | 58, 214        | (           | 2, 613)   | 55, 601        |
| 半 | 成   | 品 | 226, 676       | (           | 11,803)   | 214, 873       |
| 製 | 成   | 品 | 318, 744       | (           | 25,076)   | 293, 668       |
| 商 | 品 存 | 貨 | <br>29, 955    | (           | 2, 442)   | <br>27, 513    |
| 合 |     | 計 | \$<br>889, 374 | ( <u>\$</u> | 77, 614)  | \$<br>811, 760 |
|   |     |   |                | 1           | 13年12月31日 |                |
|   |     |   | <br>成本         |             | 備抵評價損失    | 帳面金額           |
| 原 | 物   | 料 | \$<br>208, 421 | (\$         | 20,379)   | \$<br>188, 042 |
| 在 | 製   | 品 | 72, 516        | (           | 2,584)    | 69, 932        |
| 半 | 成   | 品 | 177,063        | (           | 9, 833)   | 167, 230       |
| 製 | 成   | ㅁ | 362, 104       | (           | 42,957)   | 319, 147       |
| 商 | 品 存 | 貨 | <br>27, 869    | (           | 2, 747)   | <br>25, 122    |
| 合 |     | 計 | \$<br>847, 973 | ( <u>\$</u> | 78, 500)  | \$<br>769, 473 |
|   |     |   |                |             | 113年3月31日 |                |
|   |     |   | <br>成本         |             | 備抵評價損失    | 帳面金額           |
| 原 | 物   | 料 | \$<br>203, 834 | (\$         | 16,436)   | \$<br>187, 398 |
| 在 | 製   | 品 | 34, 011        | (           | 873)      | 33, 138        |
| 半 | 成   | 品 | 151, 138       | (           | 7,749)    | 143, 389       |
| 製 | 成   | 品 | 376, 894       | (           | 18, 782)  | 358, 112       |
| 商 | 品 存 | 貨 | <br>18, 219    | (           | 1, 787)   | <br>16, 432    |
| 合 |     | 計 | \$<br>784, 096 | ( <u>\$</u> | 45, 627)  | \$<br>738, 469 |

本集團當期認列為費損之存貨成本:

|                | 114 | 年1月1日至3月31日 | 113 | 3年1月1日至3月31日 |
|----------------|-----|-------------|-----|--------------|
| 已出售存貨成本        | \$  | 453, 395    | \$  | 396, 065     |
| 存貨盤盈           | (   | 1,856)      | (   | 862)         |
| 出售下腳料收入        | (   | 674)        | (   | 823)         |
| 存貨呆滯及跌價(回升利益)損 | 失(  | 886)        |     | 5, 300       |
| 存貨報廢損失         |     | 503         |     | 1, 536       |
| 出售報廢品收入        | (   | <u>57</u> ) | (   | 66)          |
|                | \$  | 450, 425    | \$  | 401, 150     |

民國 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日存貨回升利益係因去化部分已提列跌價或呆滯之存貨,導致存貨淨變現價值回升。

# (五) 其他流動資產

|        | 114 | _114年3月31日_ |    | 113年12月31日 |    | 3年3月31日  |
|--------|-----|-------------|----|------------|----|----------|
| 預付所得稅  | \$  | 30, 027     | \$ | 30,514     | \$ | 24, 887  |
| 其他預付費用 |     | 19, 094     |    | 16, 930    |    | 14, 225  |
| 應收退稅款  |     | 12,774      |    | 16,629     |    | 9, 205   |
| 留抵稅額   |     | 50, 142     |    | 40,597     |    | 35,000   |
| 預付貨款   |     | 5, 956      |    | 6,641      |    | 5, 878   |
| 其他應收款  |     | 5, 964      |    | 4, 107     |    | 3, 542   |
| 其他     |     | 6, 712      |    | 10, 918    |    | 9, 890   |
|        | \$  | 130, 669    | \$ | 126, 336   | \$ | 102, 627 |

(以下空白)

# (六)不動產、廠房及設備

|           | 114年1月1日至3月31日 |             |             |          |             |          |    |                  |             |         |             |             |
|-----------|----------------|-------------|-------------|----------|-------------|----------|----|------------------|-------------|---------|-------------|-------------|
|           |                | 期初餘額        | _           | 本期增加     |             | 本期減少     |    | 本期移轉             | <u> </u>    | 爭兌換差額   | _           | 期末餘額        |
| 成本        |                |             |             |          |             |          |    |                  |             |         |             |             |
| 土地        | \$             | 537, 602    | \$          | _        | \$          | _        | \$ | _                | \$          | 4,696   | \$          | 542, 298    |
| 房屋及建築     |                | 562, 585    |             | 742      | (           | 315)     |    | 549              |             | 8, 085  |             | 571,646     |
| 機器設備      |                | 350, 908    |             | 11,033   | (           | 21,307)  |    | 7, 215           |             | 1, 395  |             | 349, 244    |
| 模具設備      |                | 299, 598    |             | 5, 876   | (           | 5, 556)  |    | 613              |             | 5, 856  |             | 306, 387    |
| 運輸設備      |                | 21,613      |             | 2,296    |             | _        |    | _                |             | 272     |             | 24, 181     |
| 辨公設備      |                | 15, 213     |             | 686      | (           | 500)     |    | _                |             | 225     |             | 15, 624     |
| 其他設備      |                | 88, 522     |             | 2, 507   | (           | 1, 154)  |    | _                |             | 1,774   |             | 91, 649     |
| 未完工程及待驗設備 |                | 12, 585     |             | 22, 282  |             |          | (  | 8, 37 <u>7</u> ) |             | 184     |             | 26, 674     |
| 合計        | \$             | 1, 888, 626 | \$          | 45, 422  | ( <u>\$</u> | 28, 832) | \$ | _                | \$          | 22,487  | \$          | 1, 927, 703 |
| 累計折舊      |                |             |             |          |             |          |    |                  |             |         |             |             |
| 房屋及建築     | (\$            | 195, 857)   | (\$         | 6,744)   | \$          | 315      | \$ | _                | (\$         | 1,810)  | (\$         | 204,096)    |
| 機器設備      | (              | 173, 618)   | (           | 8, 724)  |             | 17,563   |    | _                | (           | 2, 484) | (           | 167, 263)   |
| 模具設備      | (              | 207,418)    | (           | 12,065)  |             | 5, 216   |    | _                | (           | 3,988)  | (           | 218, 255)   |
| 運輸設備      | (              | 11,407)     | (           | 952)     |             | _        |    | _                | (           | 119)    | (           | 12,478)     |
| 辨公設備      | (              | 11, 948)    | (           | 523)     |             | 500      |    | _                | (           | 165)    | (           | 12, 136)    |
| 其他設備      | (              | 59, 364)    | (_          | 3, 379)  |             | 1, 154   |    | _                | (           | 1, 214) | (           | 62, 803)    |
| 合計        | ( <u>\$</u>    | 659, 612)   | ( <u>\$</u> | 32, 387) | \$          | 24, 748  | \$ | _                | ( <u>\$</u> | 9, 780) | ( <u>\$</u> | 677, 031)   |
| 總計        | <u>\$</u>      | 1, 229, 014 |             |          |             |          |    |                  |             |         | \$          | 1, 250, 672 |

113年1月1日至3月31日

|           |             |             |             |          |             | 110   1/11 | •  | .071014 |             |         |             |             |
|-----------|-------------|-------------|-------------|----------|-------------|------------|----|---------|-------------|---------|-------------|-------------|
|           | ;           | 期初餘額        | ;           | 本期增加     |             | 本期減少       |    | 本期移轉    | 淨           | 4兌換差額   |             | 期末餘額        |
| 成本        |             | _           |             |          |             | _          |    | _       |             | _       |             | _           |
| 土地        | \$          | 564, 402    | \$          | _        | \$          | _          | \$ | _       | \$          | 13, 278 | \$          | 577,680     |
| 房屋及建築     |             | 474,283     |             | 3,477    | (           | 180)       |    | _       |             | 9, 363  |             | 486, 943    |
| 機器設備      |             | 358, 206    |             | 4, 506   | (           | 4,060)     |    | 1, 335  |             | 8, 245  |             | 368, 232    |
| 模具設備      |             | 357,523     |             | 1, 922   | (           | 20,498)    |    | _       |             | 7, 714  |             | 346, 661    |
| 運輸設備      |             | 26, 283     |             | 2,563    | (           | 1, 116)    |    | 100     |             | 397     |             | 28,227      |
| 辨公設備      |             | 14,469      |             | 398      | (           | 242)       |    | _       |             | 559     |             | 15, 184     |
| 其他設備      |             | 85,549      |             | 168      | (           | 290)       |    | 23      |             | 1,616   |             | 87, 066     |
| 未完工程及待驗設備 |             | 60,569      |             | 16, 639  |             | <u> </u>   | (  | 1, 458) |             | 3, 260  |             | 79, 010     |
| 合計        | \$          | 1, 941, 284 | \$          | 29, 673  | ( <u>\$</u> | 26, 386)   | \$ | _       | \$          | 44, 432 | \$          | 1, 989, 003 |
| 累計折舊      |             |             |             |          |             |            |    |         |             |         |             |             |
| 房屋及建築     | (\$         | 171,609)    | (\$         | 5, 790)  | \$          | 180        | \$ | _       | (\$         | 1,658)  | (\$         | 178,877)    |
| 機器設備      | (           | 164, 847)   | (           | 9, 379)  |             | 4,060      |    | _       | (           | 2,820)  | (           | 172,986)    |
| 模具設備      | (           | 235, 284)   | (           | 14,438)  |             | 20, 221    |    | _       | (           | 5, 730) | (           | 235, 231)   |
| 運輸設備      | (           | 14,372)     | (           | 1, 221)  |             | 1, 116     |    | _       | (           | 113)    | (           | 14,590)     |
| 辨公設備      | (           | 11,649)     | (           | 484)     |             | 242        |    | _       | (           | 370)    | (           | 12, 261)    |
| 其他設備      | (           | 46, 781)    | (           | 3, 231)  |             | 290        | _  |         | (           | 925)    | (           | 50, 647)    |
| 合計        | ( <u>\$</u> | 644, 542)   | ( <u>\$</u> | 34, 543) | \$          | 26, 109    | \$ | _       | ( <u>\$</u> | 11,616) | ( <u>\$</u> | 664, 592)   |
| 總計        | <u>\$</u>   | 1, 296, 742 |             |          |             |            |    |         |             |         | \$          | 1, 324, 411 |

- 1. 不動產、廠房及設備未有借款成本資本化情形。
- 2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。
- 3. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。

#### (七)租賃交易一承租人

- 1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、房屋及建築,除土地使用權之租 賃期間介於30年到50年外,其餘租賃合約之期限為5年。租賃合約是 採個別協商並包含各種不同的條款及條件,除非土地使用權之租賃資產 不得用作借貸擔保外,未有加諸其他之限制。
- 2. 本集團承租之短期租賃及低價值之標的為廠房及設備。
- 3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下:

|               | 114年3月31 | 日 113年               | 12月31日   | 113年3月31日 |          |  |
|---------------|----------|----------------------|----------|-----------|----------|--|
|               | 帳面金額     |                      | 面金額      | 帳         | 面金額      |  |
| 長期預付租金(土地使用權) | \$ 22,   | 433 \$               | 22, 165  | \$        | 22, 403  |  |
| 房屋及建築         | 86,      | <u>110</u>           | 95, 778  |           | 126, 027 |  |
|               | \$ 108,  | <u>543</u> <u>\$</u> | 117, 943 | \$        | 148, 430 |  |
|               | 114年1月1  | 日至3月31日              | 113年1    | 月1日3      | 至3月31日   |  |
|               | 折舊       | 費用                   |          | 折舊費       | 用        |  |
| 長期預付租金(土地使用權) | \$       | 199                  | \$       |           | 193      |  |
| 房屋及建築         |          | 11, 042              | <u> </u> |           | 10,610   |  |
|               | \$       | 11, 241              | \$       |           | 10,803   |  |

- 4. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無使用權資產之增添。
- 5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下:

|            | 114年1月 | 11日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |        |  |
|------------|--------|-----------|----------------|--------|--|
| 影響當期損益之項目  |        |           |                |        |  |
| 租賃負債之利息費用  | \$     | 1, 061    | \$             | 1, 413 |  |
| 屬短期租賃合約之費用 | \$     | 2, 877    | \$             | 3, 004 |  |

- 6. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分 別為\$15,100 及\$14,491。
- 7. 以使用權資產提供擔保之資訊,請詳附註八之說明。

#### (八)短期借款

| 借款性質 | 114 | 年3月31日   | 利率區間          | 擔保品     |
|------|-----|----------|---------------|---------|
| 銀行借款 |     |          |               |         |
| 擔保借款 | \$  | 579, 876 | 1. 97%~2. 80% | 土地、建築物及 |
|      |     |          |               | 使用權資產   |
| 信用借款 |     | 274, 989 | 1. 94%~5. 30% | _       |
|      | \$  | 854, 865 |               |         |

| 借款性質           | <u>113</u> - | 年12月31日              | 利        | 率區間       | 擔    | 保品                |
|----------------|--------------|----------------------|----------|-----------|------|-------------------|
| 銀行借款           |              |                      |          |           |      |                   |
| 擔保借款           | \$           | 547, 716             | 1.9      | 7%~5.66%  |      | 建築物及<br>]權資產      |
| 信用借款           | \$           | 294, 737<br>842, 453 | 1.9      | 4%~5. 30% |      | -<br>-            |
| 借款性質           | 113          | 年3月31日               | <u>利</u> | 率區間       | 擔    | 保品                |
| 銀行借款擔保借款       | \$           | 644, 972             | 1.8      | 4%~6.60%  |      | 建築物及              |
| 信用借款           |              | 245, 000             | 1.8      | 1%~1.90%  | 1271 | -<br>-            |
|                | \$           | 889, 972             |          |           |      |                   |
| (九)應付短期票券      |              |                      |          |           |      |                   |
|                | 114          | 年3月31日               | 113      | 年12月31日   | 113  | 年3月31日            |
| 應付商業本票         | \$           | 60,000               | \$       | _         | \$   | 60,000            |
| 減:應付商業本票折價     | (            | 103)                 |          |           | (    | <u>56</u> )       |
|                | \$           | 59, 897              | \$       | _         | \$   | 59, 944           |
| 利率區間           |              | 2.09%                |          |           |      | 1.88%             |
| 上述應付商業本票係由中華   | 票券金          | 金融股份有                | 限公司      | 司保證發行     | 0    |                   |
| (十) 其他應付款      |              |                      |          |           |      |                   |
|                | 114          | 年3月31日               | 113      | 年12月31日   | 113- | 年3月31日            |
| 應付股利           | \$           | 40,027               | \$       | _         | \$   | 34, 312           |
| 應付薪資及獎金        |              | 35, 374              |          | 38, 005   |      | 32, 622           |
| 應付五險一金         |              | 25, 675              |          | 26, 985   |      | 31, 583           |
| 應付設備款          |              | 4, 143               |          | 6, 013    |      | 7, 275            |
| 應付員工酬勞         |              | 132                  |          | 63        |      | 1, 900            |
| 應付董事酬勞<br>其他   |              | 69<br>73, 920        |          | 65, 227   |      | 1, 849<br>68, 957 |
| <del>英</del> 心 | \$           | 179, 340             | \$       | 136, 293  | \$   | 178, 498          |
| (十一)其他流動負債-其他  | Ψ            | 110,010              | Ψ        | 100, 200  | Ψ    | 110, 100          |
|                | 114          | 年3月31日               | 113-     | 年12月31日   | 113  | 年3月31日            |
| 退款負債           | \$           | 37, 384              | \$       | 29, 737   | \$   | 19, 594           |
| 其他流動負債         |              | 1,909                |          | 3, 283    |      | 1, 448            |
|                | \$           | 39, 293              | \$       | 33, 020   | \$   | 21, 042           |

# (十二)長期借款

| 借款性質            | 借款期間及還款方式                      | 利率區間          | 擔保品        | 114年      | €3月31日   |
|-----------------|--------------------------------|---------------|------------|-----------|----------|
| 分期償付之借款         | <b></b>                        |               |            |           |          |
| 信用借款            | 自112年11月14日至<br>119年9月14日,並於   |               |            |           |          |
|                 | 第二年起按每個月為                      |               |            |           |          |
|                 | 一期平均攤還                         | 2.43%         | _          | \$        | 150, 800 |
| 擔保借款            | 自112年5月3日至117                  |               |            |           |          |
|                 | 年5月3日,並於第二                     |               |            |           |          |
|                 | 年起按每個月為一期                      |               | 土地及        |           |          |
|                 | 平均攤還                           | 2.11%         | 建築物        |           | 79, 167  |
| 擔保借款            | 自102年5月31日至                    |               |            |           |          |
|                 | 117年5月31日, 並按                  |               | 1 11 -     |           |          |
|                 | 每個月為一期平均攤                      | 0 110/        | 土地及        |           | 41 000   |
|                 | 還                              | 2. 11%        | 建築物        |           | 41, 228  |
| 11. 4 b         | why when the second the second | .m /11 1-1    |            | (         | 271, 195 |
| 减:一年或一          | 營業週期內到期之長期                     | 用借款           |            | (         | 69, 410) |
|                 |                                |               |            | <u>\$</u> | 201, 785 |
| 借款性質            | 借款期間及還款方式                      | 利率區間          | 擔保品        | _113年     | -12月31日  |
| 分期償付之借款         | <b></b>                        |               |            |           |          |
| 信用借款            | 自112年11月14日至                   |               |            |           |          |
|                 | 119年9月14日,並於                   |               |            |           |          |
|                 | 第二年起按每個月為                      |               |            |           |          |
|                 | 一期平均攤還                         | 2. 40%        | _          | \$        | 157, 700 |
| 擔保借款            | 自112年5月3日至117                  |               |            |           |          |
|                 | 年5月3日,並於第二                     |               |            |           |          |
|                 | 年起按每個月為一期                      |               | 土地及        |           |          |
|                 | 平均攤還                           | 2. 11%~2. 39% | 建築物        |           | 110, 828 |
| 擔保借款            | 自102年5月31日至                    |               |            |           |          |
|                 |                                |               |            |           |          |
|                 | 117年5月31日,並按                   |               | 1 1.1. 72  |           |          |
|                 | 每個月為一期平均攤                      | 9 110/        | 土地及建筑物     |           | 45 499   |
|                 |                                | 2. 11%        | 土地及<br>建築物 |           | 45, 423  |
| <b>试</b> · _ 年去 | 每個月為一期平均攤還                     |               |            |           | 313, 951 |
| 滅:一年或一          | 每個月為一期平均攤                      |               |            | (         |          |

| 借款性質    | 借款期間及還款方式     | 利率區間          | 擔保品 | _1134 | 手3月31日   |
|---------|---------------|---------------|-----|-------|----------|
| 分期償付之借款 | 效             |               |     |       |          |
| 信用借款    | 自112年11月14日至  |               |     |       |          |
|         | 119年9月14日,並於  |               |     |       |          |
|         | 第二年起按每個月為     |               |     |       |          |
|         | 一期平均攤還        | 2.01%         | _   | \$    | 160,000  |
| 擔保借款    | 自112年5月2日至117 |               |     |       |          |
|         | 年5月3日,並於第二    |               |     |       |          |
|         | 年起按每個月為一期     |               | 土地及 |       |          |
|         | 平均攤還          | 1. 98%~2. 27% | 建築物 |       | 150,000  |
| 擔保借款    | 自102年5月31日至   |               |     |       |          |
|         | 117年5月31日,並按  |               |     |       |          |
|         | 每個月為一期平均攤     |               | 土地及 |       |          |
|         | 還             | 1.98%         | 建築物 |       | 58, 537  |
|         |               |               |     |       | 368,537  |
| 滅:一年或一  | 營業週期內到期之長期    | 用借款           |     | (     | 67, 358) |
|         |               |               |     | \$    | 301, 179 |

#### (十三)退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定福利之退休辦法,適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工 之服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適之 表達 法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者,退休金) 服務年資每滿一年給予兩個基數,超過 15 年之服務年資每滿一年給予兩個基數,超過 15 年之服務年資每滿新資總 2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲額 2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前,估算前項勞工退休準備金專戶餘額,若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額,本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
  - (2)民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日,本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$(8)及\$17
  - (3)本集團於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,878。
- 2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶,員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
  - (2)孫公司-東莞吉旺及南京吉茂按中華人民共和國政府規定之養老保 險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金,其提

撥比率為 14%~16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排,本集團除按月提撥外,無進一步義務。

- (3)子公司-CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V.按照每兩個月之工作天數依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休基金,其提撥比率為 2%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排,無進一步義務。
- (4)子公司-CRYOMAX INTERNATIONAL LTD.、CROHAN INTERNATIONAL LTD. 及 CRYOMAX U.S.A INC. 尚無退休金計劃。
- (5)民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日,本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,760 及\$4,351。

#### (十四)股本

- 1. 民國 114年3月31日止,本公司額定資本額為1,000,000仟元,分為100,000仟股,實收資本額為800,556仟元,每股面額10元。
- 2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位:仟股):

|       | 114年    | 113年    |
|-------|---------|---------|
| 1月1日  | 80, 055 | 68, 624 |
| 買回庫藏股 |         | 250)    |
| 3月31日 | 80, 055 | 68, 374 |

#### 3. 庫 藏 股

本公司於民國 113 年 1 月 27 日經董事會決議辦理買回庫藏股 500 仟股,期限屆滿時買回庫藏股 250 仟股,買回金額\$6,179,庫藏股經轉讓予員工後之餘額為\$0。

a. 股份收回原因及其股數(仟股)變動情形: 民國 114 年 3 月 31 日:無此情形。

|         | 113年1月1日至3月31日 |      |      |      |  |  |  |
|---------|----------------|------|------|------|--|--|--|
| 收回原因    | 期初股數           | 本期增加 | 本期轉讓 | 期末股數 |  |  |  |
| 轉讓股份予員工 |                | 250  |      | 250  |  |  |  |

- b. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例,不得超過公司已發行股份總數百分之十,收買股份之總金額,不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- c. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押,於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- d. 依證券交易法規定,因供轉讓股份予員工所買回之股份,應於買回之 日起五年內將其轉讓,逾期未轉讓者,視為公司未發行股份,並應辦 理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份,應 於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- 4. 本公司於民國 113 年 5 月 30 日股東會決議,以未分配盈餘 34,312 仟元轉增資發行新股 3,431 仟股,每股面額 10 元,該增資案已於民國 113 年 7 月 26 日經金管會核准申報生效,業經民國 113 年 8 月 9 日董事會決議以民國 113 年 9 月 2 日為增資基準日。

5. 本公司於民國 113 年 8 月 9 日董事會決議通過現金增資發行普通股 8,000 仟股,每股面額 10 元,每股發行價格 30 元,該增資案已於民國 113 年 10 月 17 日經金管會核准申報生效,業經民國 113 年 10 月 22 日董事會授權董事長決定增資基準日以民國 113 年 11 月 12 日為增資基準日。

#### (十五)資本公積

依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之 資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股份 之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公積撥 充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈 餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。

|            |                    |                  | 114年      |                  |                    |
|------------|--------------------|------------------|-----------|------------------|--------------------|
|            | _發行溢價_             | _庫藏股票交易_         | _員工認股權_   | 其他               | 合計                 |
| 1月1日暨3月31日 | <u>\$ 518,808</u>  | <u>\$ 10,443</u> | \$        | <u>\$ 17,718</u> | <u>\$ 546, 969</u> |
|            |                    |                  | 113年      |                  |                    |
|            | 發行溢價_              | 庫藏股票交易           | 員工認股權_    | 其他               | 合計                 |
| 1月1日暨3月31日 | <u>\$ 353, 570</u> | <u>\$ 4,790</u>  | <u>\$</u> | <u>\$ 17,718</u> | <u>\$ 376, 078</u> |

#### (十六)保留盈餘

- 依本公司章程規定,盈餘分派或虧損撥補得於每半會計年度終了後,依下列順序分派之:
  - (1)依法提繳稅款。
  - (2)彌補累積虧損。
  - (3)扣除(1)、(2)項後,如有餘額提存百分之十為法定盈餘公積,但法 定盈餘公積,已達實收資本額時,不在此限。
  - (4)依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積。
  - (5)扣除(1)至(4)項餘額併同以往年度之累積未分配盈餘為股東紅利可分配數額。
- 本公司得以三分之二以上董事之出席,及出席董事過半數之決議,將應分派股息及紅利之全部或一部,以發放現金之方式為之,並報告股東會,不適用前項應經股東會決議之規定。
- 3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額 25%為限。
- 4. (1)本公司分派盈餘時,依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派,嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時,迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
  - (2)首次採用 IFRSs 時,民國 110 年 3 月 31 日金管證發字第 1090150022 號函提列之特別盈餘公積,本公司於嗣後使用、處分或重分類相關 資產時,就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉,前述相關資產若

為投資性不動產時,屬土地部分於處分或重分類時迴轉,屬土地以 外之部分,則於使用期間逐期迴轉。

5. 本公司於民國 114 年 3 月 14 日經董事會決議通過民國 113 年度盈餘分配案及民國 113 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配案如下:

|        |    | 113年度  |    |      | 112年度 |         |    |      |
|--------|----|--------|----|------|-------|---------|----|------|
|        |    | 金額     |    | (元)  |       | 金額      |    | (元)  |
| 法定盈餘公積 | \$ | _      |    |      | \$    | 4, 137  |    |      |
| 特別盈餘公積 | (  | 383)   |    |      |       | 174     |    |      |
| 現金股利   |    | 40,027 | \$ | 0.50 |       | 34, 312 | \$ | 0.50 |
| 股票股利   |    | _      |    | _    |       | 34, 312 |    | 0.50 |

- (1)民國 112 年度盈餘分配案之法定盈餘公積、特別盈餘公積及股票股利於民國 113 年 5 月 30 日股東會決議通過。
- (2)民國 113 年度盈餘分配案之法定盈餘公積及特別盈餘公積迴轉尚待 民國 114 年 6 月 4 日股東會決議。
- 6. 本公司於民國 113 年 8 月 9 日及民國 112 年 8 月 10 日經董事會決議通過民國 113 年及民國 112 年上半年度擬不分派盈餘。
- 7. 本公司於民國 114 年 3 月 14 日經董事會決議通過民國 113 年度盈餘分派普通股現金股利每股 0.5 元,股利總計 40,027 仟元,惟現金股利尚未報告股東會。

# (十七)營業收入

|         | 114年1) | 月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |          |  |
|---------|--------|-----------|----------------|----------|--|
| 客戶合約之收入 | \$     | 558, 760  | \$             | 495, 864 |  |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品。

|        | 114年1月1日至3月31日 |          |    |          |    |     |    |         |    |          |
|--------|----------------|----------|----|----------|----|-----|----|---------|----|----------|
|        |                | 台灣       |    | 美 國      | 墨  | 西哥  |    | 中國      |    | 合計       |
| 主要地理區域 |                |          |    |          |    |     |    |         |    |          |
| 美洲地區   | \$             | 239, 559 | \$ | 138, 224 | \$ | 101 | \$ | _       | \$ | 377, 884 |
| 台灣地區   |                | 66, 998  |    | _        |    | _   |    | 1, 424  |    | 68, 422  |
| 歐洲地區   |                | 10, 109  |    | _        |    | _   |    | _       |    | 10, 109  |
| 亞洲地區   |                | 4, 975   |    | _        |    | _   |    | 63,377  |    | 68,352   |
| 其他地區   |                | 29, 300  |    |          |    |     | _  | 4, 693  |    | 33, 993  |
| 合計     | \$             | 350, 941 | \$ | 138, 224 | \$ | 101 | \$ | 69, 494 | \$ | 558, 760 |

|        | 113年1月1日至3月31日 |                    |          |  |  |  |  |  |  |
|--------|----------------|--------------------|----------|--|--|--|--|--|--|
|        | 台灣             | 美                  | 合 計      |  |  |  |  |  |  |
| 主要地理區域 |                |                    |          |  |  |  |  |  |  |
| 美洲地區   | \$ 185, 351    | \$ 138,150 \$ - \$ | 323, 501 |  |  |  |  |  |  |
| 台灣地區   | 66, 769        |                    | 66, 769  |  |  |  |  |  |  |
| 歐洲地區   | 12, 824        |                    | 12, 824  |  |  |  |  |  |  |
| 亞洲地區   | 2, 238         | - 63, 488          | 65, 726  |  |  |  |  |  |  |
| 其他地區   | 18, 901        |                    | 27, 044  |  |  |  |  |  |  |

<u>\$ 286, 083</u> <u>\$ 138, 150</u> <u>\$ - \\$ 71, 631</u> <u>\$ 495, 864</u>

# 2. 合約負債及退款負債

| 本集團認列客戶合                      | 約收入相關之                         | と合約負債如                  | 下:                   |  |
|-------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------|--|
|                               | 114年3月31日                      | 113年12月31               | 日 113年3月             | 31日 113年1月1日   |
| 合約負債:<br>合約負債-預收貨款<br>退款負債(註) | \$\ \ 10,619<br>\\\$\ \ 37,384 | \$ 9, 250<br>\$ 29, 73' | = <del>-</del>       | , 652     \$     4, 733       , 594     \$     13, 301 |
| 註:退款負債表列:                     | 其他流動負債                         | 责-其他,主∕                 | 係估計銷貨                | 扩接產生。  |
| 期初合約負債本期                      | 認列收入                           |                         |                      |  |
|                               | _114年                          | 1月1日至3月3                | 日 1134               | 年1月1日至3月31日  |
| 合約負債期初餘額<br>本期認列收入            | <u>\$</u>                      | 4,                      | <u>071</u> <u>\$</u> | 1,073  |
| (十八) <u>利息收入</u>              |                                |                         |                      |  |
|                               | _114年                          | 1月1日至3月3                | 1日 1135              | 年1月1日至3月31日  |
| 銀行存款利息                        | \$                             | 1,                      | 722 \$               | 828  |

# (十九)其他收入

|       | _114年1月]  | 日至3月31日 | _113年1, | 月1日至3月31日 |
|-------|-----------|---------|---------|-----------|
| 股利收入  | \$        | 600     | \$      | _         |
| 補助金收入 |           | 52      |         | _         |
| 租金收入  |           | 189     |         | _         |
| 其他收入  |           | 1, 563  |         | 286       |
|       | <u>\$</u> | 2, 404  | \$      | 286       |

# (二十) 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 |
|----------------------------|---------|----------|---------|----------|
| 淨外幣兌換利益                    | \$      | 7, 513   | \$      | 15, 900  |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產(損失)利益 | (       | 3, 287)  |         | 1, 825   |
| 處分不動產、廠房及設備<br>利益(損失)      |         | 585      | (       | 2)       |
| 其他損失                       | (       | 138)     | (       | 229)     |
|                            | \$      | 4,673    | \$      | 17,494   |

# (二十一)財務成本

|          | _114年1月 | 11日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |        |  |
|----------|---------|-----------|----------------|--------|--|
| 利息費用     |         |           |                |        |  |
| 銀行借款     | \$      | 6, 515    | \$             | 6,566  |  |
| 租賃負債     |         | 1,061     |                | 1, 413 |  |
| 應付短期票券折價 |         | 302       |                | 280    |  |
|          | \$      | 7, 878    | \$             | 8, 259 |  |

# (二十二)費用性質之額外資訊

|               | 114年1月1日至3月31日 |         |    |              |    |         |  |  |
|---------------|----------------|---------|----|--------------|----|---------|--|--|
|               | 屬台             | 營業成本者   | 屬營 | <b>營業費用者</b> |    | 合計      |  |  |
| 員工福利費用        |                |         |    |              |    |         |  |  |
| 薪資費用          | \$             | 40,579  | \$ | 26, 413      | \$ | 66,992  |  |  |
| 勞健保費用         |                | 3, 548  |    | 1,647        |    | 5, 195  |  |  |
| 退休金費用         |                | 3, 526  |    | 1, 226       |    | 4,752   |  |  |
| 董事酬金          |                | _       |    | 497          |    | 497     |  |  |
| 其他用人費用        |                | 2, 940  |    | 2, 093       |    | 5, 033  |  |  |
| 小計            | \$             | 50, 593 | \$ | 31, 876      | \$ | 82, 469 |  |  |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | \$             | 26, 294 | \$ | 6, 093       | \$ | 32, 387 |  |  |
| 使用權資產折舊費用     | \$             | 2, 477  | \$ | 8, 764       | \$ | 11, 241 |  |  |
| 無形資產攤銷費用      | \$             | _       | \$ | 84           | \$ | 84      |  |  |

| 113호 | F1月   | 1日  | 至3 | 月31   | 日 |
|------|-------|-----|----|-------|---|
| 110- | 1 1/1 | 1 1 | エリ | 71 01 | - |

|               | 屬營 | 营業成本者   | 屬  | 營業費用者   | 合計            |
|---------------|----|---------|----|---------|---------------|
| 員工福利費用        |    |         |    |         |               |
| 薪資費用          | \$ | 40, 165 | \$ | 25, 826 | \$<br>65,991  |
| 勞健保費用         |    | 2,628   |    | 1,625   | 4, 253        |
| 退休金費用         |    | 3, 199  |    | 1, 169  | 4, 368        |
| 董事酬金          |    | _       |    | 442     | 442           |
| 其他用人費用        |    | 3, 117  |    | 2, 265  | <br>5, 382    |
| 小計            | \$ | 49, 109 | \$ | 31, 327 | \$<br>80, 436 |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | \$ | 27, 144 | \$ | 7, 399  | \$<br>34, 543 |
| 使用權資產折舊費用     | \$ | 2, 397  | \$ | 8, 406  | \$<br>10,803  |
| 無形資產攤銷費用      | \$ | _       | \$ | 83      | \$<br>83      |

- 1. 依本公司章程規定,公司年度如有獲利,應提撥員工酬勞不低於百分之一且不高於百分之五;董事酬勞不高於百分之五。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補虧損數額。前項員工酬勞以股票或現金為之,分配對象得含括符合職級、績效等一定條件之從屬公司員工,其資格條件由董事會訂定之。
- 2. 本公司民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞及董事酬勞估列金額如下:

|      | 114年1月1 | 日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |    |  |  |
|------|---------|---------|----------------|----|--|--|
| 員工酬勞 | \$      | 69      | \$             | 14 |  |  |
| 董事酬勞 |         | 69      |                | 14 |  |  |
| 合計   | \$      | 138     | \$             | 28 |  |  |

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況,皆以 3%估列。

經董事會決議之民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞金額與民國 113 年度財務報告認列之金額一致。上述員工酬勞將以現金之方式發放。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

# (二十三)所得稅

#### 1. 所得稅費用(利益)

# (1)所得稅費用(利益)組成部分:

|            | 114年1月    | 11日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |         |  |
|------------|-----------|-----------|----------------|---------|--|
| 當期所得稅:     |           |           |                |         |  |
| 當期所得產生之所得稅 | \$        | 5,454     | \$             | 3, 486  |  |
| 以前年度所得稅低估  |           | 29        |                | 139     |  |
| 當期所得稅總額    | \$        | 5, 483    | \$             | 3,625   |  |
| 遞延所得稅:     |           |           |                |         |  |
| 暫時性差異之原始產生 |           |           |                |         |  |
| 及迴轉        | (         | 1,419)    | (              | 3, 689) |  |
| 遞延所得稅總額    | (         | 1,419)    | (              | 3, 689) |  |
| 所得稅費用(利益)  | <u>\$</u> | 4, 064    | ( <u>\$</u>    | 64)     |  |

# (2)與其他綜合(損)益相關之所得稅金額:

114年1月1日至3月31日 113年1月1日至3月31日

# 當期產生:

國外營運機構換算差額 \$ 6,892 \$ 10,283

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。

# (二十四)每股盈餘

|                |           | 114年1月1日至3月31日 |          |      |      |  |  |  |  |
|----------------|-----------|----------------|----------|------|------|--|--|--|--|
|                |           |                | 加權平均流通   | 每股盈餘 |      |  |  |  |  |
|                | _ 稅後      | 後金額            | 在外股數(仟股) |      | (元)  |  |  |  |  |
| 基本每股盈餘         |           |                |          |      |      |  |  |  |  |
| 歸屬於母公司普通股股東之   |           |                |          |      |      |  |  |  |  |
| 本期淨利           | \$        | 495            | 80, 056  | \$   | 0.01 |  |  |  |  |
| 稀釋每股盈餘         |           |                |          |      |      |  |  |  |  |
| 歸屬於母公司普通股股東之   |           |                |          |      |      |  |  |  |  |
| 本期淨利           | \$        | 495            | 80, 056  |      |      |  |  |  |  |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |           |                | 0        |      |      |  |  |  |  |
| -員工酬勞          |           |                | 2        |      |      |  |  |  |  |
| 屬於母公司普通股股東之本期  | ው         | 405            | 00.050   | ф    | 0 01 |  |  |  |  |
| 淨利加潛在普通股之影響    | <u>\$</u> | 495            | 80, 058  | \$   | 0.01 |  |  |  |  |

|                |           | 113年1月1日至3月31日 |          |             |   |  |  |  |  |
|----------------|-----------|----------------|----------|-------------|---|--|--|--|--|
|                |           |                | 加權平均流通   | 每股.         | 盈餘  |  |  |  |  |
|                | 稅         | 後金額            | 在外股數(仟股) | _(元         | <u>;)                                    </u> |  |  |  |  |
| 基本每股盈餘         |           |                |          |             |   |  |  |  |  |
| 歸屬於母公司普通股股東之   |           |                |          |             |   |  |  |  |  |
| 本期淨利           | \$        | 2, 765         | 71, 994  | <u>\$ 0</u> | . 04  |  |  |  |  |
| 稀釋每股盈餘         |           |                |          |             |   |  |  |  |  |
| 歸屬於母公司普通股股東之   |           |                |          |             |   |  |  |  |  |
| 本期淨利           | \$        | 2, 765         | 71, 994  |             |   |  |  |  |  |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |           |                |          |             |   |  |  |  |  |
| -員工酬勞          |           |                | 60       |             |   |  |  |  |  |
| 屬於母公司普通股股東之本期  |           |                |          |             |   |  |  |  |  |
| 淨利加潛在普通股之影響    | <u>\$</u> | 2, 765         | 72, 054  | <u>\$ 0</u> | . 04  |  |  |  |  |

- 1. 於計算稀釋每股盈餘時,係假設員工酬勞即於本期全數採發放股票方式,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。
- 2.上述加權平均流通在外股數,業已依民國 113 年度股東會決議通過 之未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

# (二十五)現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動:

|             | <u>114</u> 年 | -1月1日至3月31日 | 113年 | 1月1日至3月31日 |
|-------------|--------------|-------------|------|------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$           | 45,422      | \$   | 29, 673    |
| 加:期初應付設備款   |              | 6, 013      |      | 19, 254    |
| 減:期末應付設備款   | (            | 4, 143)     | (    | 7, 275)    |
| 減:期初預付設備款   | (            | 12, 256)    | (    | 11,861)    |
| 加:期末預付設備款   |              | 644         |      | 21, 205    |
| 本期支付現金      | \$           | 35, 680     | \$   | 50, 996    |

# (二十六)來自籌資活動之負債之變動

|           |                | 長  | :期借款(包含  |    |             |    |             |    |          |    |             |
|-----------|----------------|----|----------|----|-------------|----|-------------|----|----------|----|-------------|
|           |                | -  | - 年或一營業  |    | 應付          |    |             | 利  | 且賃負債     | 來  | 自籌資活動       |
|           | <br>短期借款       |    | 週期內到期)   | 矢  | <b>五期票券</b> | 展  | <b>惩付股利</b> | (包 | 含非流動)    | 2  | こ負債總額       |
| 114年1月1日  | \$<br>842, 453 | \$ | 313, 951 | \$ | -           | \$ | -           | \$ | 102,666  | \$ | 1, 259, 070 |
| 籌資現金流量之變動 | 11, 172        | (  | 42,756)  |    | 60,000      |    | -           | (  | 11, 162) |    | 17, 254     |
| 匯率變動之影響   | 861            |    | _        |    | -           |    | -           |    | 1,480    |    | 2, 341      |
| 其他非現金之變動  | <br>379        |    |          | (_ | 103)        |    | 40, 027     |    | _        |    | 40, 303     |
| 114年3月31日 | \$<br>854, 865 | \$ | 271, 195 | \$ | 59, 897     | \$ | 40,027      | \$ | 92, 984  | \$ | 1, 318, 968 |

#### 長期借款(包含

|           |                 | -  | 一年或一營業   |    | 應付          |               | ź  | 阻賃負債     | 來  | 自籌資活動       |
|-----------|-----------------|----|----------|----|-------------|---------------|----|----------|----|-------------|
|           | <br><b>垣期借款</b> |    | 週期內到期)   | 幺  | <b>直期票券</b> | <br>付股利       | (包 | .含非流動)   |    | 之負債總額       |
| 113年1月1日  | \$<br>871, 519  | \$ | 372, 651 | \$ | 59, 923     | \$<br>-       | \$ | 137, 702 | \$ | 1, 441, 795 |
| 籌資現金流量之變動 | 15, 754         | (  | 4, 114)  |    | -           | -             | (  | 10,074)  |    | 1,566       |
| 匯率變動之影響   | 1,768           |    | -        |    | -           | -             |    | 4, 444   |    | 6, 212      |
| 其他非現金之變動  | <br>931         |    |          | _  | 21          | 34, 312       |    | _        |    | 35, 264     |
| 113年3月31日 | \$<br>889, 972  | \$ | 368, 537 | \$ | 59, 944     | \$<br>34, 312 | \$ | 132, 072 | \$ | 1, 484, 837 |

#### 七、關係人交易

# (一)關係人之名稱及關係

|   | 與本集團之關係      |
|---|--------------|
| DENSO PRODUCTS AND SERVICES AMERICAS, INC. (DPAM) | 其他關係人        |
| DENSO INTERNATIONAL ASIA PTE. LTD. (DIAS)         | 其他關係人        |
| DENSO DO BRASIL LTDA(DNBR)                        | 其他關係人        |
| 電裝(天津)空調部件有限公司(DMTT)                              | 其他關係人        |
| 電裝(中國)投資有限公司(DICH)                                | 其他關係人        |
| 台灣電綜股份有限公司(台灣電綜)                                  | 其他關係人        |
| 日商株式會社DENSO Corporation(DENSO)                    | 對本公司具重大影響之個體 |
| DENSO MANUFACTURING ARGENTINA S.A. (DNAR)         | 其他關係人        |

# (二)與關係人間之重大交易事項

# 1. 營業收入

|       | _114年1月] | 1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |         |  |
|-------|----------|----------|----------------|---------|--|
| 商品銷售: |          |          |                |         |  |
| DPAM  | \$       | 45,987   | \$             | 14,070  |  |
| 其他關係人 |          | 40, 165  |                | 25, 266 |  |
|       | \$       | 86, 152  | \$             | 39, 336 |  |

上開銷貨之交易價格係依雙方約定辦理,收款條件為月結後 60 天內收款, 一般客戶為月結 30~90 天內收款。

# 2. 進貨

|       | 114年1月1日                             | 至3月31日 113年1 | 月1日至3月31日 |
|-------|--------------------------------------|--------------|-----------|
| 商品購買: |                                      |              |           |
| 其他關係人 | \$                                   | _ \$         | 222       |
|       | //- // / / / / / / / / / / / / / / / |              |           |

上開進貨交易,其進貨價格並無相關同類交易可循。付款條件係於月結 30~90天內電匯,一般供應商為月結 30~120天內付款。

# 3. 營業費用

|              | 114年1月1日 | 日至3月31日 | 113年1月 | 月1日至3月31日 |
|--------------|----------|---------|--------|-----------|
| 對本公司具重大影響之個體 | \$       | 578     | \$     | 290       |

上開營業費用,係權利金支出,每半年支付。

# 4. 應收帳款

|       | 1143 | 114年3月31日 |    | 手12月31日 | 113年3月31日 |         |
|-------|------|-----------|----|---------|-----------|---------|
| 應收帳款: |      |           |    |         |           |         |
| DPAM  | \$   | 34,683    | \$ | 30, 428 | \$        | 9, 412  |
| 其他關係人 |      | 18, 606   |    | 27, 434 |           | 9, 627  |
|       | \$   | 53, 289   | \$ | 57, 862 | \$        | 19, 039 |

## 5. 應付款項

|          | 114年3月31日 | 113年12 | 2月31日 11 | 3年3月31日 |
|----------|-----------|--------|----------|---------|
| (1)應付帳款: |           |        |          |         |
| 其他關係人    | \$        | _ \$   | _ \$     | 222     |
|          |           |        |          |         |

(2)其他應付款:

對本公司具重大影響之 個體

\$ 250 \$ 1,522 \$ 2,323

上開其他應付款,係權利金支出,每半年支付。

# (三)主要管理階層薪酬資訊

|             | 114年1月 | 1日至3月31日 | <u>113年1</u> | 月1日至3月31日 |
|-------------|--------|----------|--------------|-----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$     | 3, 665   | \$           | 3, 448    |
| 退休金福利       |        | 88       |              | 89        |
| 總計          | \$     | 3, 753   | \$           | 3, 537    |

# 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保或受限制資產明細如下:

| 資產項目      | 114 | 年3月31日   | 113 | 年12月31日  | 113       | 3年3月31日  | 擔保用途   |
|-----------|-----|----------|-----|----------|-----------|----------|--------|
| 不動產、廠房及設備 | \$  | 444, 949 | \$  | 446,534  | \$        | 452, 038 | 長、短期借款 |
| 使用權資產     |     | 22,433   | _   | 22, 165  |           | 22,403   | 短期借款   |
|           | \$  | 467, 382 | \$  | 468, 699 | <u>\$</u> | 474, 441 |        |

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

# (一)或有事項

無此事項。

# (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

|           | _114年3月31日_ |        | <u>113年</u> | -12月31日 | 113年3月31日 |         |  |
|-----------|-------------|--------|-------------|---------|-----------|---------|--|
| 不動產、廠房及設備 | \$          | 8, 823 | \$          | 8, 957  | \$        | 35, 653 |  |

#### 十、重大之災害損失

無此事項。

# 十一、重大之期後事項

無此事項。

#### 十二、其他

# (一)資本風險管理

本集團之資本管理目標,係為保障集團能繼續經營,維持最佳資本結構以降低資金成本,並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構,本集團可能會調整支付予股東之股利金額或發行新股以降低債務。本集團利用負債佔資產比率以監控其資本,該比率係按負債總額除以資產總額計算。

# (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|             | 11 | 14年3月31日    |    | 113年12月31日  |    | 113年3月31日   |  |
|-------------|----|-------------|----|-------------|----|-------------|--|
| 金融資產        |    |             |    |             |    |             |  |
| 透過損益按公允價值衡量 |    |             |    |             |    |             |  |
| 之金融資產       |    |             |    |             |    |             |  |
| 強制透過損益按公允價  |    |             |    |             |    |             |  |
| 值衡量之金融資產    | \$ | 13, 175     | \$ | 14, 888     | \$ | 100, 136    |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融 |    |             |    |             |    |             |  |
| 資產          |    |             |    |             |    |             |  |
| 現金及約當現金     | \$ | 573, 343    | \$ | 453, 401    | \$ | 520,548     |  |
| 應收票據        |    | 44, 050     |    | 48, 967     |    | 48, 556     |  |
| 應收帳款        |    | 427, 162    |    | 474, 621    |    | 300, 251    |  |
| 應收帳款-關係人    |    | 53, 289     |    | 57, 862     |    | 19, 039     |  |
| 其他應收款       |    | 18, 738     |    | 20, 736     |    | 12, 921     |  |
| 存出保證金       |    | 7, 449      |    | 7, 512      |    | 6, 721      |  |
|             | \$ | 1, 124, 031 | \$ | 1, 063, 099 | \$ | 908, 036    |  |
| 金融負債        |    |             |    |             |    |             |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融 |    |             |    |             |    |             |  |
| 負債          |    |             |    |             |    |             |  |
| 短期借款        | \$ | 854,865     | \$ | 842, 453    | \$ | 889, 972    |  |
| 應付短期票券      |    | 59,897      |    | _           |    | 59, 944     |  |
| 應付票據        |    | _           |    | _           |    | 320         |  |
| 應付帳款        |    | 359, 140    |    | 312, 369    |    | 262, 287    |  |
| 應付帳款-關係人    |    | _           |    | _           |    | 222         |  |
| 其他應付款       |    | 179,340     |    | 136, 293    |    | 178,498     |  |
| 其他應付款-關係人   |    | 250         |    | 1,522       |    | 2, 323      |  |
| 長期借款(包含一年或  |    | 051 105     |    | 010 051     |    | 200 525     |  |
| 一營業週期內到期)   |    | 271, 195    |    | 313, 951    |    | 368, 537    |  |
|             | \$ | 1, 724, 687 | \$ | 1, 606, 588 | \$ | 1, 762, 103 |  |
| 租賃負債(包含非流動) | \$ | 92, 984     | \$ | 102, 666    | \$ | 137, 702    |  |
|             |    |             |    |             |    |             |  |

#### 2. 風險管理政策

- (1)本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(包括匯率 風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2)風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作,以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用,以及剩餘流動資金之投資。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1)市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運,因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險,主要為美元、歐元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策,規定集團內各單位管理相對其功能性貨幣之匯率風險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元、歐元及人民幣支出的預期交易。各單位應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣 為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金、人民幣及墨西哥披索),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負 債資訊如下:

|            | 114年3月31日 |        |           |    |          |  |  |
|------------|-----------|--------|-----------|----|----------|--|--|
|            |           |        |           | 1  | 帳面金額     |  |  |
|            | 外幣        | (仟元)   | <b>匯率</b> |    | (新台幣)    |  |  |
| (外幣:功能性貨幣) |           |        |           |    |          |  |  |
| 金融資產       |           |        |           |    |          |  |  |
| 貨幣性項目      |           |        |           |    |          |  |  |
| 美金:新台幣     | \$        | 9, 248 | 33. 21    | \$ | 307, 126 |  |  |
| 歐元:新台幣     |           | 345    | 35. 97    |    | 12, 410  |  |  |
| 人民幣:新台幣    |           | 1, 313 | 4.570     |    | 6,000    |  |  |
| 美金:人民幣     |           | 7,879  | 7. 26     |    | 261, 662 |  |  |
| 美金:墨西哥披索   |           | 162    | 20.32     |    | 5, 380   |  |  |
| 金融負債       |           |        |           |    |          |  |  |
| 貨幣性項目      |           |        |           |    |          |  |  |
| 美金:新台幣     | \$        | 1,740  | 33. 21    | \$ | 57, 785  |  |  |

|   | 113年12月31日 |                                   |                                       |              |   |  |  |  |
|---|------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------|---|--|--|--|
|   |            |                                   |                                       |              | 帳面金額  |  |  |  |
|   | 外門         | <b>幹(仟元)</b>                      | <b>匯率</b>                             |              | (新台幣)   |  |  |  |
| (外幣:功能性貨幣)  |            | _                                 |                                       |              |   |  |  |  |
| 金融資產  |            |                                   |                                       |              |   |  |  |  |
| 貨幣性項目   |            |                                   |                                       |              |   |  |  |  |
| 美金:新台幣  | \$         | 7, 586                            | 32.79                                 | \$           | 248,745                                       |  |  |  |
| 歐元:新台幣  |            | 221                               | 34. 14                                |              | 7,545   |  |  |  |
| 人民幣:新台幣   |            | 468                               | 4.480                                 |              | 2, 097  |  |  |  |
| 美金:人民幣  |            | 3, 138                            | 7. 32                                 |              | 102,895                                       |  |  |  |
| 美金:墨西哥披索  |            | 522                               | 20. 51                                |              | 17, 116                                       |  |  |  |
| 金融負債  |            |                                   |                                       |              |   |  |  |  |
| 貨幣性項目   |            |                                   |                                       |              |   |  |  |  |
| 美金:新台幣  | \$         | 1,662                             | 32. 79                                | \$           | 54,497  |  |  |  |
|   |            |                                   |                                       |              |   |  |  |  |
|   |            |                                   | 113年3月31日                             | 3            |   |  |  |  |
|   |            |                                   | 113年3月31日                             | 3            | 帳面金額  |  |  |  |
|   | 外 **       | <b>啓(仟元)</b>                      | 113年3月31日                             | 3            | 帳面金額 (新台幣)                                    |  |  |  |
| (外幣:功能性貨幣)  | 外門         | <b>啓(仟元)</b>                      |                                       | <u>∃</u>     | ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,       |  |  |  |
| (外幣:功能性貨幣)<br>金融資產  | <u>外</u> 背 | <u> </u>                          |                                       | <u> </u>     | ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,       |  |  |  |
| 金融資產  | <u>9</u>   | <u>幣(仟元)</u>                      |                                       | _            | ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,       |  |  |  |
|   | <u>外</u> * | <u></u><br><b>8</b> ,499          |                                       | <del>-</del> | ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,       |  |  |  |
| 金融資產<br>貨幣性項目   |            |                                   | 匯率                                    | _            | (新台幣)   |  |  |  |
| 金融資產<br>貨幣性項目<br>美金:新台幣   |            | 8, 499                            | 匯率                                    | _            | (新台幣)<br>271,968                              |  |  |  |
| 金融資產<br>貨幣性項目<br>美金:新台幣<br>歐元:新台幣                                   |            | 8, 499<br>458                     | <u></u> 匯率<br>32.00<br>34.46          | _            | (新台幣)<br>271,968<br>15,783                    |  |  |  |
| 金融資產<br>貨幣性項目<br>美金:新台幣<br>歐元:新台幣<br>人民幣:新台幣                        |            | 8, 499<br>458<br>1, 347           | 匯率<br>32.00<br>34.46<br>4.408         | _            | (新台幣)<br>271,968<br>15,783<br>5,938           |  |  |  |
| 金融資產<br>貨幣性項目<br>美金:新台幣<br>歐元:新台幣<br>人民幣:新台幣<br>美金:人民幣              |            | 8, 499<br>458<br>1, 347<br>2, 312 | 匯率<br>32.00<br>34.46<br>4.408<br>7.26 | _            | (新台幣)<br>271,968<br>15,783<br>5,938<br>73,984 |  |  |  |
| 金融資產<br>貨幣性項目<br>美金:新台幣<br>歐元:新台幣<br>人民幣:新台幣<br>人民幣:人民幣<br>美金:墨西哥披索 |            | 8, 499<br>458<br>1, 347<br>2, 312 | 匯率<br>32.00<br>34.46<br>4.408<br>7.26 | _            | (新台幣)<br>271,968<br>15,783<br>5,938<br>73,984 |  |  |  |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年及 113 年 1月1日至3月31日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未 實現)彙總金額分別為淨利益\$7,513 及淨利益\$15,900。

# E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下:

|            | 114年1月1日至3月31日 |           |       |          |            |  |  |  |
|------------|----------------|-----------|-------|----------|------------|--|--|--|
|            | 敏感度分析          |           |       |          |            |  |  |  |
|            | 變動幅度           | 影         | 響損益   | 影響       | <br>其他綜合損益 |  |  |  |
| (外幣:功能性貨幣) |                | · · · · · |       |          |            |  |  |  |
| 金融資產       |                |           |       |          |            |  |  |  |
| 貨幣性項目      |                |           |       |          |            |  |  |  |
| 美金:新台幣     | 1%             | \$        | 3,071 | \$       | _          |  |  |  |
| 歐元:新台幣     | 1%             |           | 124   |          | _          |  |  |  |
| 人民幣:新台幣    | 1%             |           | 60    |          | _          |  |  |  |
| 美金:人民幣     | 1%             |           | 2,617 |          | _          |  |  |  |
| 美金:墨西哥披索   | 1%             |           | 54    |          | _          |  |  |  |
| 金融負債       |                |           |       |          |            |  |  |  |
| 貨幣性項目      |                |           |       |          |            |  |  |  |
| 美金:新台幣     | 1%             | (\$       | 578)  | \$       | _          |  |  |  |
|            |                | 113年1     | 月1日至3 | 3月31日    | ∃          |  |  |  |
|            |                | Í         | 敢感度分  | 沂        |            |  |  |  |
|            | 變動幅度           | 影         | 響損益   | 影響       | 其他綜合損益     |  |  |  |
| (外幣:功能性貨幣) |                |           |       | <u> </u> |            |  |  |  |
| 金融資產       |                |           |       |          |            |  |  |  |
| 貨幣性項目      |                |           |       |          |            |  |  |  |
| 美金:新台幣     | 1%             | \$        | 2,720 | \$       | _          |  |  |  |
| 歐元:新台幣     | 1%             |           | 158   |          | _          |  |  |  |
| 人民幣:新台幣    | 1%             |           | 59    |          | _          |  |  |  |
| 美金:人民幣     | 1%             |           | 740   |          | _          |  |  |  |
| 美金:墨西哥披索   | 1%             |           | 327   |          | _          |  |  |  |
| 金融負債       |                |           |       |          |            |  |  |  |
| 貨幣性項目      |                |           |       |          |            |  |  |  |
| 美金:新台幣     | 1%             | (\$       | 618)  | \$       | _          |  |  |  |

## 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具,係所持有帳列於透過損益按 公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險,本 集團將其投資組合分散,其分散之方式係根據本集團設定之限額 進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具,此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%,而其他所有因素維持不變之情況下,對民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$659 仟元及\$599 仟元。

## 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款,使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之政策係至少維持一定比率之借款為固定利率,於必要時將透過利率交換以達成。於民國114年及113年1月1日至3月31日,本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美金計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量,依據合約約定每年利率會重新訂價,因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌一碼,而其他所有因素維持不變之情況下, 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減 少或增加\$563 及\$629,主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之 變動所致。

## (2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險,主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構,依外部信用機構評等,檢視銀行存款銀行信用。依內部明定之授信政策,集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前,須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素,以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂,並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9提供前提假設,本公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過 120天(國外客戶)及 150天(國內客戶),美國子公司當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180天,視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設,作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據: 「當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天,視為金融資產

自原始認列後信用風險已顯著增加」。

- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組,採用簡化作 法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下:
  - (A)發行人發生重大財務困難,或將進入破產或其他財務重整之可能性大增;
  - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失;
  - (C)發行人延滯或不償付利息或本金;
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團經追索程序後,對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷,惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率,以估計應收帳款的備抵損失,民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之準備矩陣如下:

|            | 未逾期_        | 30天內       | 31-90天    | 91-180天  | 181天以上 | _  | 合計       |
|------------|-------------|------------|-----------|----------|--------|----|----------|
| 114年3月31日  |             |            |           |          |        |    |          |
| 預期損失率      | 0.08%       | 0.44%      | 0.63%     | 5.07%    | 96.65% |    |          |
| 帳面價值總額     | \$ 362, 502 | \$ 41,920  | \$ 20,068 | \$ 3,413 | \$ 687 | \$ | 428,590  |
| 備抵損失       | \$ 281      | \$ 184     | \$ 126    | \$ 173   | \$ 664 | \$ | 1, 428   |
|            | 未逾期_        | 30天內       | 31-90天    | 91-180天  | 181天以上 | _  | 合計       |
| 113年12月31日 |             |            |           |          |        |    |          |
| 預期損失率      | 0.11%       | 0.21%      | 1.07%     | 13.82%   | 49.06% |    |          |
| 帳面價值總額     | \$ 384, 517 | \$ 65,080  | \$ 23,807 | \$ 1,939 | \$ 695 | \$ | 476, 038 |
| 備抵損失       | \$ 416      | \$ 137     | \$ 255    | \$ 268   | \$ 341 | \$ | 1, 417   |
|            | _未逾期_       | 30天內       | 31-90天    | 91-180天  | 181天以上 | _  | 合計       |
| 113年3月31日  |             |            |           |          |        |    |          |
| 預期損失率      | 0.09%       | 1.86%      | 3.59%     | 12.97%   | 58.85% |    |          |
| 帳面價值總額     | \$ 264, 088 | \$ 23, 526 | \$ 13,472 | \$ 185   | \$ 384 | \$ | 301,655  |
| 備抵損失       | \$ 232      | \$ 438     | \$ 484    | \$ 24    | \$ 226 | \$ | 1, 404   |

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下:

|       | 114年 |        |    | 113年   |  |  |
|-------|------|--------|----|--------|--|--|
|       | 應收帳款 |        |    | 應收帳款   |  |  |
| 1月1日  | \$   | 1, 417 | \$ | 1, 386 |  |  |
| 匯率影響數 |      | 11     |    | 18     |  |  |
| 3月31日 | \$   | 1, 428 | \$ | 1, 404 |  |  |

# (3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運單位執行,並由集團財務部予以 彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測,確保其有足夠 資金得以支應營運需要,並在任何時候維持足夠之未支用的借款 承諾額度。
- B. 若有剩餘資金,本集團財務單位將酌情投資於附息之活期存款、 定期存款、貨幣市場存款及有價證券,其所選擇之工具具有適當 之到期日或足夠流動性,以因應上述預測並提供充足之調度水 位。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下:

|        | 114 | 年3月31日   | 113 | 年12月31日  | _113年3月31日 |          |  |  |
|--------|-----|----------|-----|----------|------------|----------|--|--|
| 浮動利率   |     |          |     |          |            |          |  |  |
| 一年內到期  | \$  | 528,390  | \$  | 600,538  | \$         | 453,039  |  |  |
| 一年以上到期 |     | <u> </u> |     | 206, 048 |            |          |  |  |
|        | \$  | 528, 390 | \$  | 806, 586 | \$         | 453, 039 |  |  |

D. 下表係本集團之非衍生金融負債,按相關到期日予以分組,非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

| 非衍生金融負債 |
|---------|
|---------|

| <u>非衍生金融負債</u> |                |          |          |      |          |
|----------------|----------------|----------|----------|------|----------|
| 114年3月31日      | <br>1年內        | 1年至2年    | 2年以上     |      | 合計       |
| 短期借款           | \$<br>863, 047 | \$ -     | - \$ -   | - \$ | 863, 047 |
| 應付短期票券         | 60,000         | _        | -        | _    | 60,000   |
| 應付帳款           | 359, 140       | _        |          | -    | 359, 140 |
| 其他應付款          | 179, 340       | _        |          | -    | 179, 340 |
| 其他應付款-關係人      | 250            | _        | -        | _    | 250      |
| 租賃負債(包含非流動)    | 50, 104        | 27, 127  | 21, 475  | }    | 98, 704  |
| 長期借款(包含一年或     |                |          |          |      |          |
| 一營業週期內到期)      | 75,745         | 72,998   | 150, 859 | }    | 299, 602 |
| 非衍生金融負債        |                |          |          |      |          |
| 113年12月31日     | <br>1年內        | 1年至2年    | 2年以上     |      | 合計       |
| 短期借款           | \$<br>851, 313 | \$ -     | - \$ -   | - \$ | 851, 313 |
| 應付帳款           | 312, 369       | _        |          | -    | 312, 369 |
| 其他應付款          | 136, 293       | _        |          | -    | 136, 293 |
| 其他應付款-關係人      | 1,522          | _        |          | -    | 1,522    |
| 租賃負債(包含非流動)    | 49,019         | 36, 036  | 24, 307  | 7    | 109, 362 |
| 長期借款(包含一年或     |                |          |          |      |          |
| 一營業週期內到期)      | 101,844        | 76,022   | 168, 305 | ;    | 346, 171 |
| 非衍生金融負債        |                |          |          |      |          |
| 113年3月31日      | <br>1年內        | 1年至2年    | 2年以上     |      | 合計       |
| 短期借款           | \$<br>899, 993 | \$ -     | - \$ -   | - \$ | 899, 993 |
| 應付短期票券         | 60,000         | _        |          | -    | 60,000   |
| 應付票據           | 320            | -        |          | -    | 320      |
| 應付帳款           | 262, 287       | _        |          | -    | 262, 287 |
| 應付帳款-關係人       | 222            | _        |          | -    | 222      |
| 其他應付款          | 178,498        | -        |          | -    | 178, 498 |
| 其他應付款-關係人      | 2, 323         | -        |          | -    | 2, 323   |
| 租賃負債(包含非流動)    | 47,207         | 48, 286  | 46, 833  | }    | 142, 326 |
| 長期借款(包含一年或     |                |          |          |      |          |
| 一營業週期內到期)      | 72,441         | 102, 188 | 230, 182 | 2    | 404, 811 |
|                |                |          |          |      |          |

# (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下:

第一等級:企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價 (未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生,以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團 投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。 第二等級:資產或負債直接或間接之可觀察輸入值,但包括於第一等級

之報價者除外。本集團投資之結構性存款的公允價值屬之。

第三等級:資產或負債之不可觀察輸入值,本集團投資之未上市櫃及興 櫃股票皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、 應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、存出保證金、短期借款、 應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、 其他應付款-關係人、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)及租賃 負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

- 3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具,本集團依資產及負債之性質、特 性及風險及公允價值等級之基礎分類,相關資訊如下:
  - (1)本集團依資產及負債之性質分類,相關資訊如下:

| 71 MARKENN • | I                 | 14 1911 1  | •                |            |
|--------------|-------------------|------------|------------------|------------|
| 114年3月31日    | 第一等級              | 第二等級       | 第三等級             | 合計         |
| 資產           |                   |            |                  |            |
| 重複性公允價值      |                   |            |                  |            |
| 透過損益按公允價值衡量  |                   |            |                  |            |
| 之金融資產        |                   |            |                  |            |
| 權益證券         | <u>\$ 13, 175</u> | <u>\$</u>  | <u>\$</u>        | \$ 13, 175 |
| 113年12月31日   | 第一等級              | 第二等級       | 第三等級             | 合計         |
| 資產           |                   |            |                  |            |
| 重複性公允價值      |                   |            |                  |            |
| 透過損益按公允價值衡量  |                   |            |                  |            |
| 之金融資產        |                   |            |                  |            |
| 權益證券         | <u>\$ 14,888</u>  | <u>\$</u>  | <u>\$</u>        | \$ 14,888  |
| 113年3月31日    | 第一等級              | 第二等級       | 第三等級             | 合計         |
| 資產           |                   |            |                  |            |
| 重複性公允價值      |                   |            |                  |            |
| 透過損益按公允價值衡量  |                   |            |                  |            |
| 之金融資產        |                   |            |                  |            |
| 權益證券         | \$ -              | \$ -       | \$ 11,976        | \$ 11,976  |
| 結構性存款        |                   | 88, 160    |                  | 88, 160    |
| 合計           | \$ -              | \$ 88, 160 | <u>\$ 11,976</u> | \$100, 136 |
| )本集團用以衡量公允價  | 值所使用之             | 方法及假言      | 设說明如下            | :          |

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者,依工具 之性質分類如下:

上市公司股票 市場報價 收盤價

- B. 非上市櫃股票係採用市場法(股價淨值比)之評價技術,以市場上同業之股價淨值比作為可觀察輸入值,推算該等金融資產之公允價值。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值,而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整,例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序,管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值,評價調整係屬適當且必要。再評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估,且適當地根據目前市場狀況調整。
- 4. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 5. 下列表示民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動:

|                   | 114年 |   | <br>113年      |
|-------------------|------|---|---------------|
|                   | 權益工具 |   | <br>權益工具      |
| 1月1日              | \$   | _ | \$<br>10, 151 |
| 認列於損益(帳列於其他利益及損失) |      |   | <br>1,825     |
| 3月31日             | \$   |   | \$<br>11, 976 |

- 6. 民國 114年1月1日至3月31日無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格,並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整,以確保評價結果係屬合理。
- 8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下: 民國 114 年 3 月 31 日:無此情形。

|          | 113年3月31日 |         |       | 重大不可    | 區間     | 輸入值與      |
|----------|-----------|---------|-------|---------|--------|-----------|
|          | 公         | 允價值     | 評價技術  | 觀察輸入值   | (加權平均) | 公允價值關係    |
| 非衍生權益工具: |           |         |       |         |        |           |
| 非上市上櫃公司  | \$        | 11, 976 | 可類比上市 | 股價淨值比乘數 | 1.88   | 乘數溢價愈高,公允 |
| 股票       |           |         | 上櫃公司法 |         |        | 價值愈高。     |
|          |           |         |       | 缺乏市場流通性 | 18%    | 市場流通性折價愈高 |
|          |           |         |       | 折價      |        | ,公允價值愈低。  |

10. 本集團經營審慎評估選擇採用之評估模型及評價參數,為當適用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三級之金融資產級金融負債,若評價參數變動,則對本期損益之影響如下: 民國 114 年 3 月 31 日及 113 年 12 月 31 日:無此情形。

|      |         |      | 113 <i>±</i> | ₣3月31日                                    |
|------|---------|------|--------------|---|
|      |         |      | 認列           | 1於損益                                      |
|      | 輸入值     | 變動   | 有利變動         | 不利變動                                      |
| 金融資產 |         |      |              |   |
| 權益工具 | 股價淨值比   | ±10% | \$ 1,198     | $\underline{8}  (\underline{\$}  1, 198)$ |
|      | 市場流通性折價 | ±5%  | \$ 735       | <u>3</u> ( <u>\$ 733</u> )                |

## 十三、附註揭露事項

# (一)重大交易事項相關資訊

- 1. 資金貸與他人:請詳附表一。
- 2. 為他人背書保證:無此情形。
- 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): 請詳附表二。
- 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:請詳附表三。
- 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:請詳 附表四。
- 6. 母子公司間業務關係及重大往來交易情形:請詳附表五。

# (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表六。

# (三)大陸投資資訊

- 1. 基本資料:請詳附表七。
- 2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重 大交易事項:請詳附表五。

## 十四、部門資訊

## (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策時所使用之報導資訊 辨認應報導部門,並將業務組織按營運地區別分為台灣、美國、中國及墨 西哥等部門。

# (二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

## 114年1月1日至3月31日

4, 422

|          |             | 台 灣      | <br>美 國        | _   | 中 國      |             | 墨西哥     | <br>合 計        |
|----------|-------------|----------|----------------|-----|----------|-------------|---------|----------------|
| 外部收入     | \$          | 350, 941 | \$<br>138, 224 | \$  | 69, 494  | \$          | 101     | \$<br>558, 760 |
| 內部部門收入   | _           | 46, 493  | <br>_          |     | 271, 054 |             | 20, 128 | <br>337, 675   |
| 部門收入     | \$          | 397, 434 | \$<br>138, 224 | \$  | 340, 548 | \$          | 20, 229 | \$<br>896, 435 |
| 部門稅前(損)益 | ( <u>\$</u> | 3, 026)  | \$<br>3, 464   | \$  | 16, 066  | ( <u>\$</u> | 6, 275  | \$<br>10, 229  |
|          |             |          | 11             | 3年1 | 月1日至3月3  | 31日         |         |                |
|          |             | 台灣       | <br>美 國        |     | 中 國      |             | 墨西哥     | <br>合 計        |
| 外部收入     | \$          | 286, 083 | \$<br>138, 150 | \$  | 71,631   | \$          | _       | \$<br>495, 864 |
| 內部部門收入   |             | 56, 899  | <br>_          |     | 225, 796 |             |         | <br>282, 695   |
| 部門收入     | \$          | 342, 982 | \$<br>138, 150 | \$  | 297, 427 | \$          | _       | \$<br>778, 559 |

# (三)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入,與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

部門稅前(損)益(<u>\$ 384</u>)(<u>\$ 4,869</u>) <u>\$ 19,504</u>(<u>\$ 9,829</u>) <u>\$</u>

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下:

|               | <u>114</u> | 年1月1日至3月31日 | <u>113</u> | 年1月1日至3月31日 |
|---------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 應報導營運部門調整後收入數 | \$         | 896, 435    | \$         | 778, 559    |
| 消除部門間收入       | (          | 337, 675)   | (          | 282, 695)   |
| 合併營業收入合計數     | \$         | 558, 760    | \$         | 495, 864    |

2. 本期調整後稅前損益與繼續營業部門稅前損益調節如下:

|                    | <u>114年</u> 1 | 月1日至3月31日 | <u>113年</u> | ·1月1日至3月31日 |
|--------------------|---------------|-----------|-------------|-------------|
| 應報導營運部門調整後稅前<br>損益 | \$            | 10, 229   | \$          | 4, 422      |
| 其他營運部門調整後稅前損益      |               |           |             | _           |
| 營運部門合計             |               | 10, 229   |             | 4, 422      |
| 消除部門間損益            | (             | 5, 670    | (           | 1,721)      |
| 合併稅前損益             | \$            | 4, 559    | \$          | 2, 701      |

#### 資金貸與他人

#### 民國114年1月1日至3月31日

附表一

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

|      |                        |                        |               | 是否 |          |          |          |            |      |         | 有短期融通     |      |    |    | 對個別對象    | 資金貸與     |    |
|------|------------------------|------------------------|---------------|----|----------|----------|----------|------------|------|---------|-----------|------|----|----|----------|----------|----|
| 編號   | 貸出資金                   |                        |               | 為關 | 本期       |          | 實際動支     |            | 資金貸  | 業務      | 資金必要之     | 提列備抵 | 擔  | 保品 | 資金貸與限    | 總限額      |    |
| (註1) | 之公司                    | 貸與對象                   | 往來項目          | 係人 | 最高餘額     | 期末餘額     | 金額       | 利率區間       | 與性質  | 往來金額    | 原因        | 損失金額 | 名稱 | 價值 | 額(註2)    | (註3)     | 備註 |
| 1    | 東莞吉旺汽車零件               | - 南京吉茂汽車零件             | 其他應收          | 是  | 14, 718  | 12, 201  | 12, 201  | 0%~4. 687% | 業務往來 | 86, 010 | 不適用       | -    | 無  | -  | 92, 399  | 184, 798 | 註4 |
| 2    | 有限公司<br>CRYOMAX U.S.A. | 有限公司<br>CRYOMAX MEXICO | 款-關係人<br>其他應收 |    | 132, 840 | 132, 840 | 132, 840 | 7%         | 短期融通 | -       | 營業调轉      | _    | 無  | _  | 175, 296 | 175, 296 | 註4 |
|      | INC.                   | S. A. de C. V.         | 款-關係人         |    | ,        | ,        | ,        |            | 資金   |         | 2 /// 2// |      | ,  |    | ,        | ,        |    |

#### 註1:編號欄之說明如下:

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2:對個別對象資金貸與限額說明如下:
  - (1). 有短期融通資金必要之公司者,每筆借貸金額不超過最近財務報表淨值之20%為限。
  - (2). 有業務往來者,每筆借貸金額不超過最近一年內或未來一年內可估之實際進、銷金額之孰高者,且不超過最近財務報表淨值之20%為限。
- (3). CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V.是CRYOMAX U.S.A INC.與吉茂精密股份有限公司共同持股之子公司,綜合持股比例為100%,其貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值40%為限。
- 註3:總貸與金額以不超過貸出資金公司最近期財務報表淨值之40%為限。
- 註4:於合併報告已沖銷。

#### 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)

民國114年3月31日

附表二

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

|            | 有價證券種類及名稱       |        |                     |            | 期       | 末       |         |    |
|------------|-----------------|--------|---------------------|------------|---------|---------|---------|----|
|            |                 | 與有價證券發 |                     |            |         |         |         |    |
| 持有之公司      | (註)             | 行人之關係  | 帳列科目                | 股 數        | 帳面金額    | 持股比例    | 公允價值    | 備註 |
| 吉茂精密股份有限公司 | 股票/金興精密工業股份有限公司 | 無      | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 340,000 \$ | 13, 175 | 0.5% \$ | 13, 175 |    |

註:本表所稱有價證券,係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

## 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

民國114年1月1日至3月31日

附表三

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

|            |        | 交易條件與一般交易不同<br> |             |                       |               |           |    |      | 青<br>應收(付)票據、帳款 |                         |    |  |  |  |
|------------|--------|-----------------|-------------|-----------------------|---------------|-----------|----|------|-----------------|-------------------------|----|--|--|--|
| 進(銷)貨之公司   | 交易對象名稱 | 關係              | 進(銷)貨       | 金額                    | 佔總進(銷)<br>之比率 | 貨<br>授信期間 | 留傳 | 授信期間 | 餘額              | 佔總應收(<br>付)票據、帳<br>款之比率 | 備註 |  |  |  |
| 吉茂精密股份有限公司 |        | <br>子公司         | <del></del> | <u>亚顿</u><br>194, 754 | 56. 15%       | 按月結後60天內  | 主] |      | 152, 846        | 54. 03%                 | 註2 |  |  |  |
|            |        |                 |             |                       |               | 付款        |    | 付款   |                 |                         |    |  |  |  |

註1:按一般採購價格計算。 註2:於合併報表已沖銷。

### 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

### 民國114年3月31日

附表四

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

|                    |                             |      |     |          |      | <br>逾期應收 | 關係人款項 | 應收關 | 係人款項期   |       |      |
|--------------------|-----------------------------|------|-----|----------|------|----------|-------|-----|---------|-------|------|
| 帳列應收款項之公司          | 交易對象名稱                      | 關係   | 應收關 | 係人款項餘額   | 週轉率  | <br>金額   | 處理方式  | 後收回 | 7金額(註1) | 提列備抵抗 | 員失金額 |
| 南京吉茂汽車零件有限公司       | 吉茂精密股份有限公司                  | 母子公司 | \$  | 152, 846 | 4.30 | \$<br>-  | -     | \$  | 56, 989 | \$    | -    |
| CRYOMAX U.S.A INC. | CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V. | 子公司間 |     | 137, 439 | 註2   | _        | -     |     | -       |       | -    |

註1:截至民國114年4月30日止,應收關係人款項期後收款金額。 註2:此金額係包含資金貸與所產生,故不擬計算週轉率。

#### 母子公司間業務關係及重大交易往來情形

#### 民國114年1月1日至3月31日

附表五

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

|            |                             |                             |         | 交易往來情形 |    |          |                 |                           |  |  |  |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|--------|----|----------|-----------------|---------------------------|--|--|--|
| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                       | 交易往來對象                      | 與交易人之關係 | 科目     |    | 金額       | 交易條件            | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註3) |  |  |  |
| 0          | -<br>吉茂精密股份有限公司             | CRYOMAX U.S.A INC.          |         | 銷貨收入   | \$ | 44, 297  | 按一般銷售價格計價       | 7. 93                     |  |  |  |
| 0          | 吉茂精密股份有限公司                  | CRYOMAX U.S.A INC.          | 1       | 應收帳款   |    | 54, 476  | 按月結後60天~90天內收款  | 1.56                      |  |  |  |
| 0          | 吉茂精密股份有限公司                  | 東莞吉旺汽車零件有限公司                | 1       | 進 貨    |    | 51, 210  | 按一般進貨價格計價       | 9. 16                     |  |  |  |
| 0          | 吉茂精密股份有限公司                  | 東莞吉旺汽車零件有限公司                | 1       | 應付帳款   |    | 48, 859  | 按月結後60天內付款      | 1.40                      |  |  |  |
| 0          | 吉茂精密股份有限公司                  | 南京吉茂汽車零件有限公司                | 1       | 進 貨    |    | 194, 754 | 按一般進貨價格計價       | 34. 85                    |  |  |  |
| 0          | 吉茂精密股份有限公司                  | 南京吉茂汽車零件有限公司                | 1       | 應付帳款   |    | 152, 846 | 按月結後60天內付款      | 4. 36                     |  |  |  |
| 1          | 東莞吉旺汽車零件有限公司                | 南京吉茂汽車零件有限公司                | 3       | 銷貨收入   |    | 27, 457  | 按一般銷售價格計價       | 4. 91                     |  |  |  |
| 1          | 東莞吉旺汽車零件有限公司                | 南京吉茂汽車零件有限公司                | 3       | 應收帳款   |    | 74, 596  | 按月結後60天~180天內收款 | 2.13                      |  |  |  |
| 1          | 東莞吉旺汽車零件有限公司                | 南京吉茂汽車零件有限公司                | 3       | 其他應收款  |    | 12, 201  | 按月結後60天~180天內收款 | 0.35                      |  |  |  |
| 2          | 南京吉茂汽車零件有限公司                | CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V. | 3       | 應收帳款   |    | 13, 690  | 按月結後90天內收款      | 0.39                      |  |  |  |
| 3          | CRYOMAX U.S.A INC.          | CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V. | 3       | 其他應收款  |    | 137, 439 | 依雙方約定辦理         | 3. 92                     |  |  |  |
| 4          | CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V. | CRYOMAX U.S.A INC.          | 3       | 銷貨收入   |    | 20, 128  | 按一般銷售價格計價       | 3.60                      |  |  |  |

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2:與交易人之關係有以下三種,標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易,則無須重複揭露。如:母公司對子公司之交易,若母公司已揭露,則子公司部分無須重複揭露; 子公司對子公司之交易,若其一子公司已揭露,則另一子公司無須重複揭露):
  - (1). 母公司對子公司。
  - (2). 子公司對母公司。
  - (3). 子公司對子公司。
- 註3:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債項目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益項目者,以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
- 註4:交易金額未逾新台幣一仟萬者,不予揭露。
- 註5:於合併報表已沖銷。

#### 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

### 民國114年1月1日至3月31日

附表六

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

|                            | 被投資公司名稱                       | 原始:        | 投資金額              |             | 期末持有        |               | 被投資公司本 | 本期認列之投      |           |           |      |
|----------------------------|-------------------------------|------------|-------------------|-------------|-------------|---------------|--------|-------------|-----------|-----------|------|
| 投資公司名稱                     | (註1)                          | 所在地區       | 主要營業項目            | 本期期末        | 去年年底        | 股數            | 比率     | 帳面金額        | 期損益       | 資損益       | 備註   |
| 吉茂精密股份有限公司                 | CRYOMAX INTERNATIONAL LTD.    | 英屬維京群<br>島 | 一般投資業務            | \$ 744, 976 | \$ 735, 555 | 22, 432, 284  | 100.00 | \$ 969, 565 | \$ 13,568 | \$ 13,568 | 註2、3 |
| 吉茂精密股份有限公司                 | CRYOMAX U.S.A INC.            | 美國         | 汽車零配件之買<br>賣業務    | 332, 100    | 327, 900    | 10, 000, 000  | 100.00 | 434, 783    | 3, 293    | 3, 293    | 註3   |
| CRYOMAX INTERNATIONAL LTD. | CROHAN INTERNATIONAL LTD.     | 薩摩亞        | 一般投資業務            | 775, 830    | 766, 018    | 23, 361, 325  | 100.00 | 993, 386    | 13, 568   | 13, 568   | 註3   |
| 吉茂精密股份有限公司                 | CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V.   | 墨西哥        | 汽車零配件之製<br>造及買賣業務 | 428, 459    | 419, 078    | 262, 135, 269 | 90.00  | 361, 099    | ( 5, 648) | ( 5, 648) | 註4   |
| CRYOMAX U.S.A. INC.        | CRYOMAX MEXICO S. A. de C. V. | 墨西哥        | 汽車零配件之製 造及買賣業務    | 47, 607     | 46, 564     | 29, 126, 141  | 10.00  | 40, 122     | ( 628)    | ( 628)    | 註4   |

註1:本表相關數字涉及外幣數,係以資產負債表日之匯率換算為台幣。

註2:本期認列之投資損益係包含被投資公司側逆流交易之損益沖銷數及實現數。

註3:於合併報表已沖銷。

註4:本公司及Cryomax U.S.A INC.共同持有CRYOMAX MEXICO S.A. de C.V. 100%股權。

#### 大陸投資資訊-基本資料

#### 民國114年1月1日至3月31日

附表七

單位:新台幣仟元

(除特別註明者外)

|  |    |          | 投資方式 | 期期初自台<br>匯出累積投 |    | 本期匯 b<br>投資 |    | 回  | <br>期期末自台<br>匯出累積投 | <b>设資公司本</b> | 本公司直接<br>或間接投資 | ]認列投資<br>損益  | 期月 | 末投資帳面    | 截至本期止已 |      |
|--|----|----------|------|----------------|----|-------------|----|----|--------------------|--------------|----------------|--------------|----|----------|--------|------|
| 大陸被投資公司名稱 主要營業項目                           | 實」 | 收資本額     | (註1) | <br>資金額        | 渔  | 出           | 收  | (回 | <br>資金額            | <br>期損益      | 之持股比例          | (註2)         |    | 金額       | 匯回投資收益 | 備註   |
| 東莞吉旺汽車零件有限公 汽車零配件之製造                       | \$ | 332, 100 | 2    | \$<br>327, 900 | \$ | -           | \$ | -  | \$<br>332, 100     | \$<br>3, 030 | 100.00         | \$<br>3, 390 | \$ | 458, 633 | \$ -   | 註3、4 |
| 司 及買賣業務<br>南京吉茂汽車零件有限公 汽車零配件之製造<br>司 及買賣業務 |    | 545, 308 | 2    | 400, 038       |    | -           |    | _  | 405, 162           | 10, 179      | 100.00         | 10, 179      |    | 530, 783 | -      | 註3、4 |

註1:投資方式區分為下列三種,標示種類別即可:

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司(CROHAN INTERNATIONAL LTD.)再投資大陸
- (3). 其他方式
- 註2:經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
- 註3:本表相關數字涉及外幣數,係以資產負債表日之匯率換算新臺幣。
- 註4:於合併報表已沖銷。

|            | 本期  | 期末累計自    |     |          | 依經濟 | い 野部投資審議司     |
|------------|-----|----------|-----|----------|-----|---------------|
|            | 台灣  | 匯出赴大陸    | 經濟  | 部投資審議司   | 規定  | <b>E赴大陸地區</b> |
| 公司名稱       | 地區投 | 資金額(註5)  | 核准扎 | 设資金額(註6) | 投   | 資限額(註7)       |
| 吉茂精密股份有限公司 | \$  | 737, 262 | \$  | 879, 600 | \$  | 927, 298      |

註5:本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金22,200仟元,依實際匯出匯率計算。

註6:核准金額為美金26,486仟元,業依民國114年3月31日之買入及賣出平均匯率換算。

註7:依據經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定限額計算(淨值之百分之六十)。