

豐達科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 112 年及 111 年第一季  
(股票代碼 3004)

公司地址：桃園市平鎮區太平東路 1 號  
電 話：(03)450-8868

豐達科技股份有限公司及子公司  
民國 112 年及 111 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 45
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 14
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 31
	(七) 關係人交易	32 ~ 34
	(八) 質押之資產	34
	(九) 重大承諾事項及或有事項	34

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	34	
(十一)	重大之期後事項	34	
(十二)	其他	35 ~ 43	
(十三)	附註揭露事項	44	
(十四)	營運部門資訊	44 ~ 45	

豐達科技股份有限公司 公鑒：

### 前言

豐達科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 範圍

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

### 結論

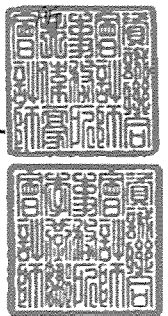
依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達豐達科技股份有限公司及子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

吳偉豪

會計師

李燕娜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 2 8 日



豐達科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

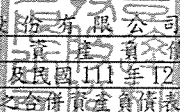
民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

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

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 103,594	2	\$ 138,933	3	\$ 97,759	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		36	-	2,452	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	703	-	169	-	1,861	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	590,265	13	572,503	13	379,513	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	1,781	-	1,671	-	-	-
1200	其他應收款		4,471	-	5,948	-	4,285	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	38	-	5,222	-
130X	存貨	六(四)	834,456	18	752,871	17	607,562	14
1410	預付款項		45,947	1	66,392	1	42,695	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,581,253</u>	<u>34</u>	<u>1,540,977</u>	<u>34</u>	<u>1,138,897</u>	<u>27</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡							
	量之金融資產—非流動		-	-	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)、七及						
		八	2,939,148	64	2,960,242	65	3,065,598	72
1755	使用權資產	六(六)及七	4,618	-	6,207	-	11,268	-
1760	投資性不動產淨額	六(七)	21,627	1	21,662	-	21,769	1
1780	無形資產		7,908	-	9,631	-	12,263	-
1840	遞延所得稅資產		10,342	-	9,332	-	8,802	-
1900	其他非流動資產	六(八)及八	35,432	1	24,875	1	16,075	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>3,019,075</u>	<u>66</u>	<u>3,031,949</u>	<u>66</u>	<u>3,135,775</u>	<u>73</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 4,600,328</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,572,926</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,274,672</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
**豐達科技股份有限公司及子公司**  
**合併資產負債表**  
 民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日  
 (民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	71,765	1	\$	21,497	1
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		1,825	-		1,194	-
2130	合約負債—流動	六(十八)		16,837	-		17,873	-
2170	應付帳款	六(十)		314,785	7		324,520	7
2180	應付帳款—關係人	七		186	-		-	-
2200	其他應付款	六(十一)		273,054	6		236,450	5
2220	其他應付款項—關係人	七		9,217	-		9,246	-
2230	本期所得稅負債			40,877	1		27,981	1
2280	租賃負債—流動	六(六)及七		4,780	-		6,353	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		442,495	10		429,235	9
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,175,821</u>	<u>25</u>		<u>1,074,349</u>	<u>23</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)		1,434,965	31		1,526,334	34
2570	遞延所得稅負債			14,843	1		17,249	-
2580	租賃負債—非流動	六(六)及七		-	-		-	-
2600	其他非流動負債			6,204	-		7,735	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>1,456,012</u>	<u>32</u>		<u>1,551,318</u>	<u>34</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,631,833</u>	<u>57</u>		<u>2,625,667</u>	<u>57</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		526,592	12		526,472	12
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		417,758	9		411,394	9
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		171,581	4		171,581	4
3320	特別盈餘公積			41,890	1		41,890	1
3350	未分配盈餘			845,206	18		831,987	18
其他權益								
3400	其他權益		(	34,532)	(1)	(	36,065)	(1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,968,495</u>	<u>43</u>		<u>1,947,259</u>	<u>43</u>
重大承諾事項及或有事項 九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>4,600,328</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,572,926</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜

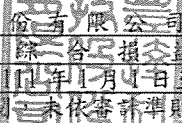


經理人：林威村



會計主管：李文正



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

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	112年1月1日至3月31日			111年1月1日至3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 696,479	100	\$ 424,627	100		
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	( 507,809)	( 73)	( 350,239)	( 83)		
5900 營業毛利		188,670	27	74,388	17		
營業費用	六(二十一) (二十二)						
6100 推銷費用		( 18,605)	( 3)	( 12,749)	( 3)		
6200 管理費用		( 56,274)	( 8)	( 39,939)	( 9)		
6300 研究發展費用		( 24,090)	( 3)	( 21,435)	( 5)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 600)	-	1,325	-		
6000 營業費用合計		( 99,569)	( 14)	( 72,798)	( 17)		
6900 營業利益		89,101	13	1,590	-		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		4	-	5	-		
7010 其他收入		190	-	250	-		
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 3,688)	( 1)	( 19,272)	( 5)		
7050 財務成本	六(二十)及七	( 7,625)	( 1)	( 5,915)	( 1)		
7000 營業外收入及支出合計		( 11,119)	( 2)	( 24,932)	( 6)		
7900 稅前淨利(淨損)		77,982	11	( 23,342)	( 6)		
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 11,063)	( 1)	-	-		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 66,919	10	\$ 23,342	( 6)		
其他綜合損益							
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		\$ 1,533	-	\$ 12,243	3		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,533	-	12,243	3		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,533	-	\$ 12,243	3		
8500 本期綜合損益總額		\$ 68,452	10	\$ 11,099	( 3)		
基本每股盈餘(虧損)	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 1.27		\$ 0.44			
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十四)						
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 1.26		\$ 0.44			

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：蔡豐賜



經理人：林威村



會計主管：李文正



豐達科技股份有限公司  
 合併財務報表  
 民國112年及111年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱未核對查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		母公積保公司		業留盈		主之		益	
	實收資本	盈餘	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總額	總額	總額
111年1月1日至3月31日										
111年1月1日餘額	\$ 526,472	\$ 340,105	\$ 58,394	\$ -	\$ 171,581	\$ 39,808	\$ 679,729	(\$ 41,890)	\$ 1,774,199	
111年1月1日至3月31日淨損	-	-	-	-	-	-	( 23,342)	-	( 23,342)	
111年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	12,243	12,243	
111年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	( 23,342)	12,243	( 11,099)	
員工認股酬勞成本	-	-	2,777	-	-	-	-	-	2,777	
111年3月31日餘額	\$ 526,472	\$ 340,105	\$ 61,171	\$ -	\$ 171,581	\$ 39,808	\$ 656,387	(\$ 29,647)	\$ 1,765,877	
112年1月1日至3月31日										
112年1月1日餘額	\$ 526,472	\$ 340,105	\$ 69,042	\$ 2,247	\$ 171,581	\$ 41,890	\$ 831,987	(\$ 36,065)	\$ 1,947,259	
112年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	-	66,919	-	66,919	
112年1月1日至3月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,533	1,533	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	66,919	1,533	68,452	
盈餘指撥及分配：										
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 53,700)	-	( 53,700)	
員工認股權失效	-	-	( 961)	961	-	-	-	-	-	
員工認股酬勞成本	-	-	5,435	-	-	-	-	-	5,435	
員工行使認股權憑證	120	1,219	( 290)	-	-	-	-	-	1,049	
112年3月31日餘額	\$ 526,592	\$ 341,324	\$ 73,226	\$ 3,208	\$ 171,581	\$ 41,890	\$ 845,206	(\$ 34,532)	\$ 1,968,495	

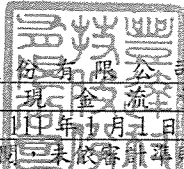
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：蔡豐賜

經理人：林威村

會計主管：李文正

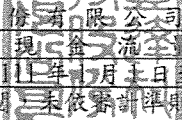


  
 豐達科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 77,982	(\$ 23,342)
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	六(十九)	3,047	6,367
預期信用減損損失(利益)數	十二(二)	600	( 1,325)
不動產、廠房及設備及投資性不動產之折舊	六(二十一)	56,161	57,453
處分不動產、廠房及設備之損失	六(十九)	-	25,687
使用權資產之折舊	六(二十一)	1,622	1,459
各項攤提	六(二十一)	1,724	1,855
利息收入		( 4)	( 5)
利息費用	六(二十)	7,625	5,915
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	5,435	2,777
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額		( 534)	( 1,861)
應收帳款		( 18,366)	( 13,500)
應收帳款－關係人淨額		( 110)	-
其他應收款		1,477	957
其他應收款－關係人		38	( 5,184)
存貨		( 81,585)	( 16,354)
預付款項		20,273	( 10,952)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		( 1,036)	964
應付帳款		( 9,735)	3,196
應付帳款－關係人		186	( 33)
其他應付款		( 11,490)	( 5,175)
其他應付款－關係人		( 29)	164
其他非流動負債		( 131)	912
營運產生之現金流入		53,150	29,975
收取利息		4	5
支付利息		( 7,615)	( 5,888)
本期支付之所得稅		( 2,947)	( 2,947)
營業活動之淨現金流入		42,592	21,145

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十五)	(\$ 39,554)	(\$ 14,203)
處分不動產、廠房及設備之價款		-	6,489
預付設備款(增加)減少		( 11,211)	( 3,831)
其他非流動資產(增加)減少		654	( 912)
投資活動之淨現金流出		( 50,111)	( 12,457)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		101,772	84,070
償還短期借款		( 51,504)	( 83,598)
長期借款增加		22,533	29,654
償還長期借款		( 100,642)	( 51,213)
員工認股權行使認購價款		1,049	-
租賃負債償還數	六(二十六)	( 1,550)	( 1,488)
籌資活動之淨現金流出		( 28,342)	( 22,575)
匯率影響數		522	1,535
本期現金及約當現金減少數		( 35,339)	( 12,352)
期初現金及約當現金餘額		138,933	110,111
期末現金及約當現金餘額		\$ 103,594	\$ 97,759

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：蔡豐賜



經理人：林威村



會計主管：李文正



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

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

豐達科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國86年10月14日奉准設立，並於民國91年2月25日於台灣證券交易所正式掛牌上市。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種飛機、汽車用扣件、結構件及相關零組件之製造、加工、代理及買賣業務等。神基投資控股股份有限公司持有本公司39.07%股權，為本集團之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年4月28日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3) 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，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. 合併報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 111 年度合併財務報告相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
本公司	NAFCO GROUP LTD. (NGL)	轉投資相關事業	100%	100%	100%	
NGL	NAFCO HOLDINGS LTD. (NHL)	轉投資相關事業	100%	100%	100%	
NHL	蘇州豐航精密金屬有限公司(蘇州豐航)	生產及銷售航空零件及模具加工	100%	100%	100%	

#### 3. 未列入合併財務報告之子公司：

無。

#### 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無。

#### 5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與額度：

無。

#### 6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無。

### (四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係於依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

##### (2) 確定福利計畫

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、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 112 年 3 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$834,456。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 176	\$ 184	\$ 205
支票存款及活期存款	<u>103,418</u>	<u>138,749</u>	<u>97,554</u>
合計	<u>\$ 103,594</u>	<u>\$ 138,933</u>	<u>\$ 97,759</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金提供作為質押擔保之情形轉列其他非流動資產，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

項 目	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
衍生工具	\$ 36	\$ 2,452	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債			
衍生工具	(\$ 1,825)	(\$ 1,194)	\$ 5,483

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債認列於(損)益之明細如下：

	112年1月1日至3月31日	111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		
衍生工具	(\$ 2,416)	(\$ 884)
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債		
衍生工具	(\$ 631)	(\$ 5,483)

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
衍生金融資產 (名目本金) 契約期間	合約金額	合約金額	合約金額
流動項目：			
遠期外匯合約	112年4月 USD 7,500 ~112年6月	112年1月 USD 7,500 ~112年3月	111年4月 USD 7,700 ~111年6月

3. 本集團簽訂之遠期外匯交易係預售美金之遠期交易(賣美金買新台幣)，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

4. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

5. 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據	\$ 703	\$ 169	\$ 1,861
應收帳款	\$ 595,604	\$ 577,238	\$ 383,798
減：備抵呆帳	( 5,339)	( 4,735)	( 4,285)
	\$ 590,265	\$ 572,503	\$ 379,513
應收帳款-關係人	1,781	1,671	-
	\$ 592,046	\$ 574,174	\$ 379,513

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$562,157	\$ 703	\$536,451	\$ 169	\$361,279	\$ 1,861
30天內	28,931	-	33,079	-	15,858	-
31-60天	5,198	-	8,794	-	4,423	-
61-90天	550	-	279	-	1,562	-
91天以上	549	-	306	-	676	-
	\$597,385	\$ 703	\$578,909	\$ 169	\$383,798	\$ 1,861

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日、111 年 3 月 31 日及 111 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$598,088、\$579,078、\$385,659 及 \$370,298。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$703、\$169 及 \$1,861；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$592,046、\$574,174 及 \$379,513。

4. 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

	112年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 364,939	(\$ 75,023)	\$ 289,916
在製品	321,966	( 54,367)	267,599
製成品	289,334	( 60,774)	228,560
在途存貨	48,381	-	48,381
合計	\$ 1,024,620	(\$ 190,164)	\$ 834,456



	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 340,888	(\$ 78,958)	\$ 261,930
在製品	296,026	( 52,576)	243,450
製成品	250,690	( 55,444)	195,246
在途存貨	52,245	-	52,245
合計	<u>\$ 939,849</u>	<u>(\$ 186,978)</u>	<u>\$ 752,871</u>

	111年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 361,121	(\$ 86,924)	\$ 274,197
在製品	188,967	( 37,329)	151,638
製成品	232,475	( 63,055)	169,420
在途存貨	12,307	-	12,307
合計	<u>\$ 794,870</u>	<u>(\$ 187,308)</u>	<u>\$ 607,562</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 506,488	\$ 366,736
存貨跌價損失(回升利益)(註)	3,188	( 12,213)
其他	( 1,867)	( 4,284)
	<u>\$ 507,809</u>	<u>\$ 350,239</u>

註：民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因本集團存貨持續去化，致存貨淨變現價值回升。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	<u>合計</u>
112年1月1日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 1,539,127	\$ 1,930,290	\$ 12,400	\$ 429,360	\$ 22,867	\$ 5,197,748
累計折舊及減損	( 60,803)	( 481,232)	( 1,329,612)	( 11,911)	( 353,948)	-	( 2,237,506)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 1,057,895</u>	<u>\$ 600,678</u>	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 75,412</u>	<u>\$ 22,867</u>	<u>\$ 2,960,242</u>
112年							
1月1日	\$ 1,202,901	\$ 1,057,895	\$ 600,678	\$ 489	\$ 75,412	\$ 22,867	\$ 2,960,242
增添	-	-	4,788	-	4,608	24,542	33,938
移轉(註)	-	-	18,066	-	617	( 18,854)	( 171)
折舊費用	-	( 9,358)	( 37,601)	( 32)	( 9,135)	-	( 56,126)
淨兌換差額	-	-	1,120	-	145	-	1,265
3月31日	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 1,048,537</u>	<u>\$ 587,051</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 71,647</u>	<u>\$ 28,555</u>	<u>\$ 2,939,148</u>
112年3月31日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 1,539,127	\$ 1,952,196	\$ 12,400	\$ 426,310	\$ 28,555	\$ 5,222,292
累計折舊及減損	( 60,803)	( 490,590)	( 1,365,145)	( 11,943)	( 354,663)	-	( 2,283,144)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 1,048,537</u>	<u>\$ 587,051</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 71,647</u>	<u>\$ 28,555</u>	<u>\$ 2,939,148</u>

註：本期移轉\$171仟元，主係轉列預付款項\$171仟元。

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 預付設備款</u>	<u>合計</u>
111年1月1日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 1,539,127	\$ 1,832,987	\$ 12,758	\$ 466,196	\$ 62,612	\$ 5,177,384
累計折舊及減損	( 60,803)	( 443,746)	( 1,195,508)	( 12,678)	( 328,027)	-	( 2,040,762)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 1,095,381</u>	<u>\$ 637,479</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 138,169</u>	<u>\$ 62,612</u>	<u>\$ 3,136,622</u>
111年							
1月1日	\$ 1,202,901	\$ 1,095,381	\$ 637,479	\$ 80	\$ 138,169	\$ 62,612	\$ 3,136,622
增添	-	-	626	-	1,838	4,780	7,244
移轉	-	-	28,318	-	953	( 29,271)	-
處分	-	-	( 54)	-	( 32,122)	-	( 32,176)
折舊費用	-	( 9,372)	( 35,650)	( 8)	( 12,388)	-	( 57,418)
淨兌換差額	-	-	9,206	-	1,881	239	11,326
3月31日	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 1,086,009</u>	<u>\$ 639,925</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 98,331</u>	<u>\$ 38,360</u>	<u>\$ 3,065,598</u>
111年3月31日							
成本	\$ 1,263,704	\$ 1,539,127	\$ 1,836,185	\$ 12,758	\$ 419,853	\$ 38,360	\$ 5,109,987
累計折舊及減損	( 60,803)	( 453,118)	( 1,196,260)	( 12,686)	( 321,522)	-	( 2,044,389)
	<u>\$ 1,202,901</u>	<u>\$ 1,086,009</u>	<u>\$ 639,925</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 98,331</u>	<u>\$ 38,360</u>	<u>\$ 3,065,598</u>

1. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日不動產、廠房及設備之借款成本資本化金額均為\$0。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及機電裝修工程，分別按 40~50 年及 15~20 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 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，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之運輸設備之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為其他設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 4,618	\$ 6,207	\$ 11,268
	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋	\$ 1,622	\$ 1,459	

4. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添均為\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 48	\$ 98
屬短期租賃合約之費用	266	2,194
屬低價值資產租賃之費用	4	3

6. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為\$1,868 及 \$3,783。

(七) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
112年1月1日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	( 2,611)	( 4,136)	( 6,747)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,407</u>	<u>\$ 21,662</u>
<u>112年</u>			
1月1日	\$ 17,255	\$ 4,407	\$ 21,662
折舊費用	<u>-</u>	<u>( 35)</u>	<u>( 35)</u>
3月31日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,372</u>	<u>\$ 21,627</u>
112年3月31日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	( 2,611)	( 4,171)	( 6,782)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,372</u>	<u>\$ 21,627</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
111年1月1日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	( 2,611)	( 3,994)	( 6,605)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,549</u>	<u>\$ 21,804</u>
<u>111年</u>			
1月1日	\$ 17,255	\$ 4,549	\$ 21,804
折舊費用	<u>-</u>	<u>( 35)</u>	<u>( 35)</u>
3月31日	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,514</u>	<u>\$ 21,769</u>
111年3月31日			
成本	\$ 19,866	\$ 8,543	\$ 28,409
累計折舊及減損	( 2,611)	( 4,029)	( 6,640)
	<u>\$ 17,255</u>	<u>\$ 4,514</u>	<u>\$ 21,769</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 144</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 67</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日之公允價值分別為 \$50,340、\$50,340 及 \$48,103，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法、收益法，屬第三等級公允價值，其主要假設請詳下表。

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
收益資本化率	1.15%	1.15%	1.23%

(八) 其他非流動資產

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
預付設備訂金	\$ 24,352	\$ 13,141	\$ 7,708
預付退休金	8,614	8,512	3,898
其他	2,466	3,222	4,469
催收款	19,849	19,849	19,849
備抵呆帳-催收款	( 19,849)	( 19,849)	( 19,849)
	<u>\$ 35,432</u>	<u>\$ 24,875</u>	<u>\$ 16,075</u>

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>112年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款-信用借款	<u>\$ 71,765</u>	1.66%~5.85%	無
<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款-信用借款	<u>\$ 21,497</u>	5.17%	無
<u>借款性質</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款-信用借款	<u>\$ 14,312</u>	1.02%	無

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用請詳附註六(十二)。

(十) 應付帳款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付帳款	\$ 224,414	\$ 222,376	\$ 144,604
暫估應付帳款	90,371	102,144	20,817
	<u>\$ 314,785</u>	<u>\$ 324,520</u>	<u>\$ 165,421</u>

(十一) 其他應付款

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 83,982	\$ 101,033	\$ 63,849
應付消耗品及物料	10,163	14,181	6,548
應付設備款	16,765	22,381	12,621
應付股利	53,700	-	-
其他	108,444	98,855	67,230
	<u>\$ 273,054</u>	<u>\$ 236,450</u>	<u>\$ 150,248</u>

(十二) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>擔保品</u>	<u>112年3月31日</u>
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 717,599
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	118,800
擔保借款	民國118年12月前按月分期償還	土地、廠房	231,640
擔保借款	民國117年1月前按月分期償還	土地、廠房	38,744
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	91,440
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	170,648
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	140,562
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	141,819
信用借款	民國113年10月前按月分期償還	無	221,208
信用借款	民國112年9月前每三個月分期償還(註)	無	5,000
			1,877,460
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 442,495)
			<u>\$ 1,434,965</u>
利率區間			<u>1.23%~1.78%</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 729,205
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	121,349
擔保借款	民國118年12月前按月分期償還	土地、廠房	231,640
擔保借款	民國117年1月前按月分期償還	土地、廠房	40,000
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	101,395
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	189,954
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	150,482
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	127,959
信用借款	民國113年10月前按月分期償還	無	256,085
信用借款	民國112年9月前每三個月分期償還(註)	無	7,500
			<u>1,955,569</u>
減：	一年或一營業週期內到期之長期借款		( <u>429,235</u> )
			<u>\$ 1,526,334</u>
利率區間			<u>1.096%~1.65%</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	111年3月31日
長期銀行借款			
擔保借款	民國125年12月前按月分期償還	土地、廠房	\$ 764,507
擔保借款	民國122年9月前按月分期償還	土地、廠房	129,047
擔保借款	民國118年12月前按月分期償還	土地、廠房	218,640
擔保借款	民國117年1月前按月分期償還	土地、廠房	40,000
擔保借款	民國114年5月前按月分期償還	土地、廠房	131,117
擔保借款	民國114年4月前按月分期償還	土地、廠房	247,590
擔保借款	民國115年9月前按月分期償還	機器設備	163,354
擔保借款	民國115年11月前按月分期償還	機器設備	86,725
信用借款	民國113年10月前按月分期償還	無	282,823
信用借款	民國111年11月前每三個月分期償還	無	3,750
信用借款	民國112年9月前每三個月分期償還	無	10,000
			<u>2,077,553</u>
減：	一年或一營業週期內到期之長期借款		( <u>326,908</u> )
			<u>\$ 1,750,645</u>
利率區間			<u>0.7%~1.26%</u>

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用(包含短期借款)分別為\$7,577 及\$5,817。

註：銀行借款關鍵績效指標，依中期信用借款額度合約之規定，於授信期間內本公司之年度或半年度合併財務報告須維持約定之流動比率，負債比率及有形資產淨值等。



### (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」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的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一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$61 及 \$82。
- (3) 本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$651。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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) 本公司合併子公司蘇州豐航精密金屬有限公司係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，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率皆為 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) 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,691 及 \$4,839。

### (十四) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第五次員工認股 權計畫	108.12.13	3,560 仟股	6 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 75% 服務屆滿 4 年可行使 100%
第六次員工認股 權計畫	111.10.21	2,412 仟股	6 年	服務屆滿 2 年可行使 50% 服務屆滿 3 年可行使 75% 服務屆滿 4 年可行使 100%

上述股份基礎給付協議係以權益交割。

2. 第五次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第五次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	2,752	\$ 87.4	2,942	\$ 87.4
本期沒收	( 52)	87.4	( 36)	87.4
本期執行認股權	( 12)	87.4	-	-
3月31日期末流通在外認股權	<u>2,688</u>	87.4	<u>2,906</u>	87.4
3月31日期末可執行認股權	<u>2,016</u>	87.4	<u>1,453</u>	87.4

(2) 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		112年3月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	2,688	87.4

		111年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	2,752	87.4

		111年3月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
108年12月13日	114年12月13日	2,906	87.4

(3) 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股權 計畫	108. 12.13	91.4	91.4	31.90%~ 34.04%	4~5年	-	0.56%~ 0.59%	\$23.65~ \$28.04

註：預期波動率係指股票價格於未來一段期間內波動之幅度，採用最近期與該認股權預期存續期間等量之期間作為樣本。

(4) 本集團於民國 109 年 3 月 13 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 108 年 12 月 13 日員工認股權憑證之履約價格，從 91.4 元調低為 87.4 元，此項修改並未產生增額公允價值。

3. 第六次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

(1) 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第六次員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	2,374	\$ 58.3
本期沒收	( 98)	58.3
3月31日期末流通在外認股權	2,276	57.6
3月31日期末可執行認股權	-	-

(2) 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		112年3月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
111年10月21日	117年10月21日	2,276	57.6
		111年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)
111年10月21日	117年10月21日	2,374	58.3

(3) 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股權 計畫	111. 10.21	58.3	58.3	36.39%~ 37.84% (註)	4~5年	-	1.58%~ 1.63%	\$18.50~ \$20.10

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

(4) 本集團於民國 112 年 3 月 7 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 111 年 10 月 21 日員工認股權憑證之履約價格，從 58.3 元調低為 57.6 元，此項修改並未產生增額公允價值。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
權益交割	\$ 5,435	\$ 2,777

(十五) 股本

截至民國 112 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$5,800,000，分為 580,000 仟股(含員工認股憑證可認購股數 5,264 仟股)，實收資本額為 \$526,592，每股面額為 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

#### (十六) 資本公積

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

#### (十七) 保留盈餘

1. 本公司每年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅稅款及彌補往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額加計累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，則依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議分派之，並報告股東會。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積使得分派，嗣後其他權益項目借方迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 民國 112 年及 111 年度認列為分配與業主之股利分別為\$53,700(每股 1.02 元)及\$0。

#### (十八) 營業收入

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 696,479</u>	<u>\$ 424,627</u>

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之成品，收入之細分請詳附註十四(三)。
2. 合約負債  
本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債-預收貨款	<u>\$ 16,837</u>	<u>\$ 17,873</u>	<u>\$ 2,557</u>	<u>\$ 1,593</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨損失	(\$ 3,047)	(\$ 6,367)
淨外幣兌換(損失)利益	( 3,010)	12,250
處分不動產、廠房及設備 (損失)	-	( 25,687)
什項支出	( 17)	( 535)
補助收入	501	448
什項收入	1,885	619
合計	<u>(\$ 3,688)</u>	<u>(\$ 19,272)</u>

(二十) 財務成本

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 7,577	\$ 5,817
其他財務成本	48	98
財務成本	<u>\$ 7,625</u>	<u>\$ 5,915</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	<u>\$ 166,973</u>	<u>\$ 130,532</u>
不動產、廠房及設備及投 資性不動產折舊費用	<u>\$ 56,161</u>	<u>\$ 57,453</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 1,622</u>	<u>\$ 1,459</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 1,724</u>	<u>\$ 1,855</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 142,154	\$ 112,897
勞健保費用	11,382	9,527
退休金費用	5,752	4,921
其他用人費用	7,685	3,187
	<u>\$ 166,973</u>	<u>\$ 130,532</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥 1%以上但不超過 10%為員工酬勞及不高於 2%為董監事酬勞，由董事會決議分派，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$900 及 0；董監酬勞估列金額為\$900 及\$0。

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，皆以 1.13%估列。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞\$2,500 及董事酬勞\$1,610 與民國 111 年財務報告認列之員工酬勞\$2,500 及董事酬勞\$2,500 之差異分別為\$0 及\$890，已調整於民國 112 年之損益。

### (二十三) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 14,479	\$ 1,211
當期所得稅總額	<u>\$ 14,479</u>	<u>\$ 1,211</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 3,416)	( 1,211)
遞延所得稅總額	<u>( 3,416)</u>	<u>( 1,211)</u>
所得稅費用	<u>\$ 11,063</u>	<u>\$ -</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借計或貸計權益之所得稅金額：無。

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

### (二十四) 每股盈餘(虧損)

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>
<u>基本每股盈餘</u>		<u>每股盈餘 (元)</u>
本公司之本期淨利	\$ 66,919	52,650
<u>稀釋每股盈餘</u>		
員工認股權		255
員工酬勞	-	28
本公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 66,919</u>	<u>52,933</u>
		<u>\$ 1.26</u>

111年1月1日至3月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<b>基本每股虧損</b>			
本公司之本期淨損	(\$ 23,342)	52,647	(\$ 0.44)
<b>稀釋每股虧損</b>			
本公司普通股股東之本期淨損			
加潛在普通股之影響	(\$ 23,342)	52,647	(\$ 0.44)

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 33,938	\$ 7,244
加：期初應付設備款	22,381	19,580
減：期末應付設備款	(16,765)	(12,621)
本期支付現金	\$ 39,554	\$ 14,203

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
宣告現金股利	\$ 53,700	\$ -

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1月1日	\$ 21,497	\$ 1,955,569	\$ 6,353	\$ 1,983,419
籌資現金流量之變動	50,268	(78,109)	(1,550)	(29,391)
匯率變動之影響	-	-	(23)	(23)
3月31日	\$ 71,765	\$ 1,877,460	\$ 4,780	\$ 1,954,005
	111年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1月1日	\$ 13,840	\$ 2,099,112	\$ 12,421	\$ 2,125,373
籌資現金流量之變動	472	(21,559)	(1,488)	(22,575)
匯率變動之影響	-	-	375	375
3月31日	\$ 14,312	\$ 2,077,553	\$ 11,308	\$ 2,103,173

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司由神基集團（在中華民國註冊成立）控制，其擁有本公司 39.07% 股份。其餘 60.93% 則被大眾持有。本公司之母公司、最終母公司及最終控制者皆為神基投資控股股份有限公司。

### (二)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
神基投資控股股份有限公司	母公司
漢達精密電子(昆山)股份有限公司	其他關係人
昆達電腦科技(昆山)有限公司	其他關係人
華孚科技股份有限公司	其他關係人
漢通科技股份有限公司	其他關係人
神訊電腦(昆山)有限公司	其他關係人
華孚精密科技(馬鞍山)有限公司	其他關係人

### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
商品銷售：		
-其他關係人	\$ <u>126</u>	\$ <u>-</u>

上述交易係按一般銷售價格及條件辦理，並於交易完成後 3 個月內收款。

#### 2. 進貨

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
商品購買：		
-其他關係人	\$ 178	\$ -
勞務購買：		
-其他關係人	<u>6,510</u>	<u>5,095</u>
總計	\$ <u>6,688</u>	\$ <u>5,095</u>

上述交易係按一般採購條件辦理，並於交易完成後 3 個月內付款。



### 3. 應收關係人款項

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應收帳款			
-其他關係人	\$ 1,781	\$ 1,671	\$ -
其他應收款			
-其他關係人	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>5,222</u>
總計	<u>\$ 1,781</u>	<u>\$ 1,709</u>	<u>\$ 5,222</u>

### 4. 應付關係人款項

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
應付帳款			
-其他關係人	\$ 186	\$ -	\$ -
其他應付款：			
-其他關係人	<u>9,217</u>	<u>9,246</u>	<u>8,483</u>
總計	<u>\$ 9,403</u>	<u>\$ 9,246</u>	<u>\$ 8,483</u>

應付關係人款項主要來自購入財產及支付水電費等交易，並在交易日後三個月到期。該應付款項並無附息。

### 5. 財產交易

(1) 處分不動產、廠房及設備：

	<u>112年1月1日至3月31日</u>		<u>111年1月1日至3月31日</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,187</u>	<u>(\$ 2,117)</u>

### 6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向昆達電腦科技(昆山)有限公司及其他關係人承租建物，租賃合約之期間為108年1月1日至112年12月31日，租金係於每年底支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額：

	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>
-昆達電腦科技(昆山)有限公司	\$ 4,581	\$ 6,053	\$ 10,699
-其他關係人	<u>135</u>	<u>178</u>	<u>315</u>
合計	<u>\$ 4,716</u>	<u>\$ 6,231</u>	<u>\$ 11,014</u>

B. 利息費用

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
-昆達電腦科技(昆山) 有限公司	\$ 47	\$ 95
-其他關係人	<u>1</u>	<u>3</u>
合計	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 98</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年1月1日至3月31日</u>	<u>111年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 4,618	\$ 2,817
股份基礎給付	<u>525</u>	<u>126</u>
	<u>\$ 5,143</u>	<u>\$ 2,943</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>			<u>擔保用途</u>
	<u>112年3月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年3月31日</u>	
其他非流動資產(定期存款)	\$ 1,000	\$ 1,000	\$ 1,000	關稅抵押
不動產、廠房及設備				
土地	\$ 1,202,901	\$ 1,202,901	\$ 1,202,901	長期借款
房屋及建築	1,034,568	1,043,294	1,069,471	"
機器設備	258,907	246,185	236,515	"
其他設備	26,182	29,559	41,107	"

九、重大承諾事項及或有事項

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

1. 截至民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日止，本公司已簽約但尚未完成之工程及設備購買合約總價分別為 \$142,977、\$88,618 及 \$116,724，其中尚未支付金額分別為 \$93,094、\$68,919 及 \$63,521。
2. 截至民國 112 年 3 月 31 日止，本公司提供財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會履約保證函為 \$44,732。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係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、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 112 年度之策略維持與民國 111 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 60% 以下。於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
總借款	\$ 1,949,225	\$ 1,977,066	\$ 2,091,865
減：現金及約當現金	103,594	138,933	97,759
債務淨額	1,845,631	1,838,133	1,994,106
總權益	1,968,495	1,947,259	1,765,877
總資本	\$ 3,814,126	\$ 3,785,392	\$ 3,759,983
負債資本比率	48%	49%	53%

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 36	\$ 2,452	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款			
現金及約當現金	\$ 103,594	\$ 138,933	\$ 97,759
應收票據	703	169	1,861
應收帳款(含關係人)	592,046	574,174	379,513
其他應收款(含關係人)	4,471	5,986	9,507
其他非流動資產-	1,466	2,222	3,469
存出保證金			
其他非流動資產	1,000	1,000	1,000
	\$ 703,280	\$ 722,484	\$ 493,109

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量 之金融負債流動 按攤銷後成本衡量之 金融負債	\$ 1,825	\$ 1,194	\$ 5,483
短期借款	\$ 71,765	\$ 21,497	\$ 14,312
應付帳款(含關係人)	314,971	324,520	165,421
其他應付帳款(含關係人)	282,271	245,696	158,731
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	1,877,460	1,955,569	2,077,553
其他非流動負債- 存入保證金	100	100	100
	<u>\$ 2,546,567</u>	<u>\$ 2,547,382</u>	<u>\$ 2,416,117</u>
租賃負債	<u>\$ 4,780</u>	<u>\$ 6,353</u>	<u>\$ 11,308</u>

## 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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用特定衍生金融工具以規避特定暴險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部依董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

## 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，因此受多種不同貨幣產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司採用遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。
- D. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。

E. 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台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣),故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下:

112年3月31日			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 21,978	30.45	\$ 669,230
歐元:新台幣	106	33.15	3,514
美金:人民幣	5,171	6.87	35,525
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	10,181	30.45	\$ 310,011
美金:人民幣	5,219	6.87	35,855
111年12月31日			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 20,358	30.71	\$ 625,194
歐元:新台幣	274	32.72	8,965
美金:人民幣	5,173	6.96	36,004
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	8,716	30.71	\$ 267,668
美金:人民幣	5,171	6.96	35,990
111年3月31日			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 16,656	28.63	\$ 476,861
歐元:新台幣	454	31.92	14,492
美金:人民幣	3,774	6.35	23,965
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 4,625	28.63	\$ 132,414
美金:人民幣	4,670	6.35	29,655

F. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

112年1月1日至3月31日			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	30.45	\$ 2,444
歐元：新台幣	-	33.15	12
美金：人民幣	( 401)	6.87	( 1,777)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	30.45	(\$ 137)
美金：人民幣	128	6.87	569
111年1月1日至3月31日			
兌換損益			
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	28.63	\$ 11,173
歐元：新台幣	-	31.92	72
美金：人民幣	-	6.35	( 6)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	28.63	(\$ 798)
美金：人民幣	-	6.35	58

G. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 20,077	\$	-
歐元：新台幣	3%	105		-
美金：人民幣	3%	1,066		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 9,300	\$	-
美金：人民幣	3%	1,076		-
111年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 14,306	\$	-
歐元：新台幣	3%	435		-
美金：人民幣	3%	719		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 3,972	\$	-
美金：人民幣	3%	890		-

#### 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中並無持有權益工具之重大金融資產，因此本集團並無重大價格風險。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國112年及111年1月1日至3月31日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元計價。
- 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。
- 當借款年利率上升或下跌0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國112年及111年1月1日至3月31日之稅後淨利將分別增加或減少\$975及\$1,046，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，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。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. 本集團依信用風險管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過90天，視為已發生違約。
- D. 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。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 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。
- G. 本集團納入台灣經濟研究院景氣預測報告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，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國112年3月31日、111年12月31日及111年3月31日之損失率如下：

112年3月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31天~60天	逾期61天~90天	逾期90天以上	合計
預期損失率	0%	0.03%-20%	0.45%-30%	2.78%-50%	16.67%-100%	
帳面價值總額	\$ 562,860	\$ 28,931	\$ 5,198	\$ 550	\$ 549	\$ 598,088
備抵損失	\$ -	\$ 3,453	\$ 1,062	\$ 275	\$ 549	\$ 5,339

111年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31天~60天	逾期61天~90天	逾期90天以上	合計
預期損失率	0%	0.03%-20%	0.56%-30%	4.17%-50%	25%-100%	
帳面價值總額	\$ 536,620	\$ 33,079	\$ 8,794	\$ 279	\$ 306	\$ 579,078
備抵損失	\$ -	\$ 1,651	\$ 2,638	\$ 140	\$ 306	\$ 4,735

111年3月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31天~60天	逾期61天~90天	逾期90天以上	合計
預期損失率	0%	0.00%-20%	0.00%-30%	0.00%-50%	8.33%-100%	
帳面價值總額	\$ 361,279	\$ 15,858	\$ 4,423	\$ 1,562	\$ 676	\$ 383,798
備抵損失	\$ -	\$ 1,585	\$ 1,243	\$ 781	\$ 676	\$ 4,285



E. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 4,735	\$ -
減損損失提列	600	-
匯率影響數	4	-
3月31日	<u>\$ 5,339</u>	<u>\$ -</u>
	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 5,595	\$ -
減損損失迴轉	(1,325)	-
匯率影響數	15	-
3月31日	<u>\$ 4,285</u>	<u>\$ -</u>

(3) 流動性風險

- A. 本集團財務部預測集團流動資金之需求，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，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標等，故無重大流動性風險。
- B. 本公司之借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，當市場利率每增加 1%，將使本公司每年現金流出增加 \$19,492。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年3月31日	3個月至1				
	3個月以下	年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債:</u>					
短期借款	\$ 71,765	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	294,774	20,197	-	-	-
其他應付款(含關係人)	266,761	15,510	-	-	-
租賃負債	1,641	3,205	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	118,407	348,938	400,737	492,937	638,589
<u>衍生金融負債:</u>					
遠期外匯合約	1,825	-	-	-	-

111年12月31日	3個月至1				
	3個月以下	年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 21,497	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	306,010	18,510	-	-	-
其他應付款	213,791	31,905	-	-	-
租賃負債	1,644	4,823	-	-	-
長期借款(包含 一年內到期)	106,698	346,322	672,524	393,193	555,270
<u>衍生金融負債：</u>					
遠期外匯合約	1,194	-	-	-	-
111年3月31日	3個月至1				
	3個月以下	年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 14,312	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	137,767	27,654	-	-	-
其他應付款	154,320	4,411	-	-	-
租賃負債	1,680	5,041	4,930	-	-
長期借款(包含 一年內到期)	77,624	265,837	411,684	700,397	727,699

### (三)公允價值資訊

- 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。
  - 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。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之投資性不動產皆屬之。
- 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請詳附註六、(七)說明。
- 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、其他應收款、長短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 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：

112年3月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 36	\$ -	\$ 36
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,825	\$ -	\$ 1,825
<b>111年12月31日</b>				
<u>第一等級</u>				
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 2,452	\$ -	\$ 2,452
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,194	\$ -	\$ 1,194
<b>111年3月31日</b>				
<u>第一等級</u>				
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 5,483	\$ -	\$ 5,483

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

B. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

下列與子公司間事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六(二)、十二(三)。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：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。

#### (四)主要股東資訊

請詳附表八。

### 十四、營運部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司總經理以產品別之角度經營業務。本集團所揭露之營運部門係以航太及工業類為主要收入來源。

## (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：

112年1月1日至3月31日：

	工 業	航 太	總 計
部門收入	\$ 90,658	\$ 605,821	\$ 696,479
內部部門收入	-	-	-
外部收入淨額	90,658	605,821	696,479
調整後EBITDA	21,801	123,313	145,114
折舊及攤銷	6,361	53,146	59,507

111年1月1日至3月31日：

	工 業	航 太	總 計
部門收入	\$ 81,081	\$ 343,546	\$ 424,627
內部部門收入	-	-	-
外部收入淨額	81,081	343,546	424,627
調整後EBITDA	17,521	25,819	43,340
折舊及攤銷	7,621	53,146	60,767

註：因本公司營運決策者對部門資產及負債非為決策衡量指標，故未揭露部門資產及負債。

## (三) 部門損益之調節資訊

本期調整後 EBITDA 與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
應報導營運部門調整後EBITDA	\$ 145,114	\$ 43,340
折舊費用-固定資產及投資性 不動產	( 56,161)	( 57,453)
折舊費用-使用權資產	( 1,622)	( 1,459)
各項攤提	( 1,724)	( 1,855)
利息費用	( 7,625)	( 5,915)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 77,982</u>	<u>\$ 23,342</u>

豐達科技股份有限公司  
 資金貸與他人  
 民國112年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之		擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	備註	
											原因	提列備抵 呆帳金額	名稱	價值				
0	豐達科技股份 有限公司	蘇州豐航精密 金屬有限公司	其他 應收款	是	\$ 107,485	\$ 106,575	\$ 106,575	2.50%	短期融 通	-	營業週轉	-	-	無	-	\$ 393,699	\$ 393,699	(註)

註：個別貸與之金額，以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表淨值之20%為限。資金貸與總限額係以民國112年3月31日股權淨值20%計算。

豐達科技股份有限公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額 (註)	本期最高 背書保證餘 額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之比	背書保證 最高限額 (註)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係											
0	豐達科技股 份有限公司	蘇州豐航精密 金屬有限公司	子公司	\$ 984,247	\$ 170,441	\$ 141,593	\$ -	\$ -	7.27%	\$ 984,247	是	否	是	-

註：對單一企業背書保證之限額，本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司係應低於最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。  
背書保證最高限額應低於最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。

豐達科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
豐達科技股份有限公司	百成行股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	700,000	\$ -	0.51%	\$ -	廢止
"	新都里餐廳股份有限公司	無	"	20,307	-	2.75%	-	停業中



豐達科技股份有限公司  
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國112年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	母子公司	其他應收款\$ 108,279	-	不適用	不適用	-	-	-

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

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	交易往來情形							佔合併總營收或總資產 之比率
	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		
本公司	豐達科技股份有限公司	蘇州豐航精密金屬有限公司	註1	銷貨	\$ 11,197	月結90天	2%	
"	"	"	"	進貨	55,187	月結90天	8%	
"	"	"	"	應收帳款	10,328	-	-	
"	"	"	"	應付帳款	81,355	-	2%	
"	"	"	"	其他應收款	108,279	-	2%	

註1：母公司對子公司。

註2：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

豐達科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	資(損)益	
豐達科技股份有限公司	NAFCO GROUP LTD.	英屬維京群島	投資公司	\$ 405,897	\$ 405,897	13,000,000	100%	321,248	\$ 11,611	\$ 10,887	子公司
NAFCO GROUP LTD.	NAFCO HOLDINGS LTD.	英屬維京群島	投資公司	405,897	405,897	13,000,000	100%	324,460	11,611	不適用	孫公司

豐達科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國112年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資	
					匯出	收回						收益	備註
蘇州豐航精密金屬有限公司	生產及銷售飛機引擎與機身相關零組件	\$405,897 (USD 1,300萬元)	註1	\$ 405,897 (USD 1,300萬元)	-	-	\$405,897 (USD 1,300萬元)	\$ 11,611	100%	\$ 11,611	\$ 324,460	-	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
豐達科技股份有限公司	(USD 1,300萬元) \$ 405,897	(USD 1,300萬元) \$ 395,850	\$ 1,181,097

註1：透過第三地區投資設立NAFCO HOLDINGS LTD.公司再投資大陸公司。

註2：經台灣母公司簽證會計師核閱。

豐達科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年3月31日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
神基投資控股股份有限公司	20,578,174	39.07
行政院國家發展基金管理會	3,773,188	7.16

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。