

劍麟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 111 年及 110 年第一季  
(股票代碼 2228)

公司地址：新北市汐止區新台五路一段 98 號 19 樓  
電 話：(02)2696-2818

劍麟股份有限公司及子公司  
民國 111 年及 110 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
八、	合併財務報表附註	10 ~ 38
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財報之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11 ~ 12
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
	(六) 重要會計項目之說明	12 ~ 26
	(七) 關係人交易	26
	(八) 質押之資產	26
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	27

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	27	
(十一)	重大之期後事項	27	
(十二)	其他	27 ~ 36	
(十三)	附註揭露事項	36 ~ 37	
(十四)	營運部門財務資訊	37 ~ 38	

劍麟股份有限公司 公鑒：

### 前言

劍麟股份有限公司及子公司（以下簡稱「劍麟集團」）民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達劍麟集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

陳晉昌 陳晉昌

會計師

林一帆 林一帆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 6 日



## 劍麟股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,601,276	28	\$ 1,033,791	19	\$ 949,301	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		3,617	-	525,866	10	509,430	9
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,074,796	19	817,733	15	998,359	18
1200	其他應收款		34,208	-	24,517	1	33,504	1
130X	存貨	六(四)	797,923	14	824,211	15	676,342	12
1410	預付款項		37,291	1	53,636	1	64,403	1
1479	其他流動資產—其他		8,679	-	11,625	-	4,612	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>3,557,790</u>	<u>62</u>	<u>3,291,379</u>	<u>61</u>	<u>3,235,951</u>	<u>59</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,896,868	33	1,885,348	35	1,978,068	36
1755	使用權資產	六(六)	63,887	1	62,214	1	63,243	1
1780	無形資產		33,869	1	16,560	-	12,219	-
1840	遞延所得稅資產		61,947	1	84,676	2	73,569	2
1900	其他非流動資產	六(七)	95,120	2	83,115	1	90,776	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,151,691</u>	<u>38</u>	<u>2,131,913</u>	<u>39</u>	<u>2,217,875</u>	<u>41</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 5,709,481</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,423,292</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,453,826</u>	<u>100</u>

(續次頁)



劍麟股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	111年3月31日		110年12月31日		110年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$ 444,241	8	\$ 400,000	8	\$ 400,000	7
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	-	-	-	-	1,681	-
2130	合約負債—流動	六(十六)	653	-	11,017	-	12,471	-
2150	應付票據		-	-	-	-	675	-
2170	應付帳款		246,617	4	155,870	3	245,765	5
2200	其他應付款	六(九)	235,456	4	264,969	5	232,872	4
2230	本期所得稅負債		23,924	1	7,130	-	24,583	1
2280	租賃負債—流動		690	-	713	-	828	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)(十一)	300,219	5	3,521	-	4,083	-
2399	其他流動負債—其他		6,359	-	18,145	-	8,895	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,258,159</u>	<u>22</u>	<u>861,365</u>	<u>16</u>	<u>931,853</u>	<u>17</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十)	-	-	295,726	5	293,009	5
2540	長期借款	六(十一)	28,575	1	28,975	1	33,713	1
2570	遞延所得稅負債		400,901	7	387,577	7	413,907	7
2580	租賃負債—非流動		863	-	1,010	-	711	-
2600	其他非流動負債	六(十二)	58,734	1	52,942	1	44,006	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>489,073</u>	<u>9</u>	<u>766,230</u>	<u>14</u>	<u>785,346</u>	<u>14</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,747,232</u>	<u>31</u>	<u>1,627,595</u>	<u>30</u>	<u>1,717,199</u>	<u>31</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)	757,803	13	757,803	14	757,803	14
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)	813,473	14	813,473	15	813,473	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)	644,117	11	644,117	12	634,321	12
3320	特別盈餘公積		337,333	6	337,333	6	327,545	6
3350	未分配盈餘		1,696,436	30	1,626,476	30	1,551,020	28
其他權益								
3400	其他權益		(286,913)	(5)	(383,505)	(7)	(347,535)	(6)
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>3,962,249</u>	<u>69</u>	<u>3,795,697</u>	<u>70</u>	<u>3,736,627</u>	<u>69</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	<b>負債及股東權益總計</b>		<u>\$ 5,709,481</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,423,292</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,453,826</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：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：陳立儂





劍麟股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)	\$ 1,078,009	100	\$ 988,337	100
5000 營業成本	六(四)(十七)	( 854,842)	( 79)	( 749,166)	( 76)
5900 營業毛利		223,167	21	239,171	24
營業費用	六(十七)				
6100 推銷費用		( 43,119)	( 4)	( 51,810)	( 5)
6200 管理費用		( 78,027)	( 7)	( 79,275)	( 8)
6300 研究發展費用		( 39,055)	( 4)	( 36,998)	( 4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	1,752	-	( 1,441)	-
6000 營業費用合計		( 158,449)	( 15)	( 169,524)	( 17)
6900 營業利益		64,718	6	69,647	7
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,842	-	1,661	-
7010 其他收入	七	84	-	219	-
7020 其他利益及損失	六(十八)及七	33,413	3	13,524	2
7050 財務成本		( 1,718)	-	( 1,740)	-
7000 營業外收入及支出合計		33,621	3	13,664	2
7900 稅前淨利		98,339	9	83,311	9
7950 所得稅費用	六(十九)	( 28,379)	( 3)	( 18,176)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 69,960	6	\$ 65,135	7
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		\$ 120,740	11	(\$ 12,753)	( 1)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(十九)	( 24,148)	( 2)	2,551	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 96,592	9	(\$ 10,202)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 166,552	15	\$ 54,933	6
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 69,960	6	\$ 65,135	7
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 166,552	15	\$ 54,933	6
每股盈餘	六(二十)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.92		\$ 0.85	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.89		\$ 0.83	

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：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：陳立儂





劍麟股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國111年及110年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益							國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	權益總額
	附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
<b>110 年度</b>									
1 月 1 日 餘 額		\$ 757,803	\$ 813,473	\$ 634,321	\$ 327,545	\$ 1,485,885	(\$ 337,333)	\$ 3,681,694	
本期淨利		-	-	-	-	65,135	-	65,135	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	(10,202)	(10,202)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	65,135	(10,202)	54,933	
3 月 31 日 餘 額		\$ 757,803	\$ 813,473	\$ 634,321	\$ 327,545	\$ 1,551,020	(\$ 347,535)	\$ 3,736,627	
<b>111 年度</b>									
1 月 1 日 餘 額		\$ 757,803	\$ 813,473	\$ 644,117	\$ 337,333	\$ 1,626,476	(\$ 383,505)	\$ 3,795,697	
本期淨利		-	-	-	-	69,960	-	69,960	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	96,592	96,592	
		-	-	-	-	69,960	96,592	166,552	
3 月 31 日 餘 額		\$ 757,803	\$ 813,473	\$ 644,117	\$ 337,333	\$ 1,696,436	(\$ 286,913)	\$ 3,962,249	

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：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：陳立儂







劍麟股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國111年及110年1月1日至3月31日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至3月31日	110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		\$ 98,339	\$ 83,311
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 1,752 )	1,441
折舊費用	六(五)(六) (十七)	53,679	55,734
攤銷費用	六(十七)	2,052	-
利息收入		( 1,842 )	( 1,661 )
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十八)	204	825
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二)(十八)	( 6,084 )	( 11,997 )
利息費用		1,718	1,740
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		528,333	90,859
應收帳款		( 255,311 )	( 43,204 )
其他應收款		( 9,691 )	16,214
存貨		26,288	( 71,502 )
預付款項		16,345	( 16,953 )
其他流動資產-其他		5,011	9,768
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債		-	904
合約負債-流動		( 10,364 )	7,241
應付帳款		90,747	( 56,714 )
其他應付款		( 30,723 )	( 43,958 )
其他流動負債-其他		( 11,786 )	4,947
其他非流動負債		5,792	( 557 )
營運產生之現金流入		500,955	26,438
收取之利息		1,842	2,117
支付之所得稅		( 1,745 )	( 17,965 )
支付之利息		( 823 )	( 2,042 )
營業活動之淨現金流入		500,229	8,548
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十一)	( 48,907 )	( 53,844 )
處分不動產、廠房及設備價款		1,554	1,572
取得無形資產		( 3,457 )	-
其他非流動資產增加		( 5,197 )	( 3,287 )
投資活動之淨現金流出		( 56,007 )	( 55,559 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(二十二)	44,241	-
租賃本金償還	六(二十二)	( 201 )	( 297 )
償還長期借款	六(二十二)	( 961 )	( 1,016 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		43,079	( 1,313 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		80,184	575
本期現金及約當現金增加(減少)數		567,485	( 47,749 )
期初現金及約當現金餘額		1,033,791	997,050
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,601,276	\$ 949,301

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：黃正怡



經理人：黃正忠



會計主管：陳立儂





劍麟股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年及 110 年第一季  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

劍麟股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 66 年 4 月在中華民國設立，並於民國 102 年 11 月 25 日於台灣證券交易所掛牌交易。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為汽車安全氣囊系統充氣器殼體、預縮式安全帶精密導管、百貨展示架、衣架與五金零件之製造與買賣業務。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 5 月 6 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 111 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>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
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112年1月1日
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。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及合併基礎說明如下，餘與民國110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110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

本合併財務報告應併同民國 110 年度合併財務報告閱讀。

#### 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
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
本公司	Transtat Investment Ltd. (Transtat)	控股公司	100%	100%	100%	-
本公司	Cortec GmbH	衣架、展示架之銷售	100%	100%	100%	-
本公司	Iron Force Poland Sp. z o.o.	汽車安全零配件之製 造及銷售	100%	100%	100%	-
Transtat	浙江劍麟金屬製品有 限公司(浙江劍麟)	衣架、展示架之製造 及銷售	100%	100%	100%	-
Transtat	湖州劍力金屬製品有 限公司(湖州劍力)	汽車安全零配件之製 造及銷售	100%	100%	100%	-
Cortec GmbH	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	衣架、展示架之生產 及銷售	100%	100%	100%	-
Cortec GmbH	Cortec Verwaltungs GmbH	管理顧問公司	100%	100%	100%	-

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。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報告附註五。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
零用金	\$ 220	\$ 214	\$ 466
支票存款及活期存款	1,371,959	265,323	685,119
定期存款	185,630	729,533	174,624
短期票券	43,467	38,721	89,092
	<u>\$ 1,601,276</u>	<u>\$ 1,033,791</u>	<u>\$ 949,301</u>

1. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之定期存款及列為約當現金之三個月內到期之高度流動性投資，年利率分別為 0.03%~2.70%、0.25%~2.70%及 0.04%~2.8%。
2. 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，預期發生違約可能性甚低。
3. 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/負債

項目	111年3月31日	110年12月31日	110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			
受益憑證	\$ -	\$ -	\$ 55,065
非上市、上櫃、興櫃股票	12,000	12,000	12,000
結構性商品	-	521,303	434,512
遠期外匯合約	2,333	172	1,878
評價調整	(10,716)	(7,609)	5,975
	<u>\$ 3,617</u>	<u>\$ 525,866</u>	<u>\$ 509,430</u>
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡 量之金融負債			
遠期外匯合約	\$ -	\$ -	\$ 1,681

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：

	111年1月1日至3月31日	110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/負債		
權益工具	\$ -	\$ 1,010
受益憑證	-	498
結構性商品	3,936	5,616
遠期外匯合約	2,148	4,963
應付公司債－贖回權	-	(90)
	<u>\$ 6,084</u>	<u>\$ 11,997</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產/負債之交易及合約資訊說明如下：

111年3月31日			
金融商品	合約金額		契約期間
	(名目本金)(元)		
預售遠期外匯	EUR	1,000,000	2021/12/31~2022/4/6
預售遠期外匯	EUR	1,000,000	2022/1/13~2022/4/15
預售遠期外匯	EUR	1,000,000	2022/1/13~2022/4/19
110年12月31日			
金融商品	合約金額		契約期間
	(名目本金)(元)		
結構性商品	RMB	70,000,000	2021/10/12~2022/3/31
結構性商品	RMB	50,000,000	2021/12/1~2022/3/31
預售遠期外匯	EUR	1,000,000	2021/12/31~2022/4/6
110年3月31日			
金融商品	合約金額		契約期間
	(名目本金)(元)		
預售遠期外匯	USD	1,000,000	2020/12/30~2021/4/1
預售遠期外匯	USD	4,000,000	2021/1/6~2021/5/7
預售遠期外匯	EUR	821,693	2021/2/25~2021/5/7
預售遠期外匯	EUR	413,462	2021/3/3~2021/4/8
預售遠期外匯	EUR	841,043	2021/3/22~2021/5/7
結構性商品	RMB	30,000,000	2021/2/22~2021/5/24
結構性商品	RMB	70,000,000	2021/3/30~2021/6/30

(1) 本集團簽訂之遠期外匯交易係預售之遠期外匯交易，係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(2) 本集團簽訂之結構性商品係保本浮動收益之交易，係為獲取匯率價差。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收帳款

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應收帳款	\$ 1,078,299	\$ 822,988	\$ 1,000,988
減：備抵損失	( 3,503)	( 5,255)	( 2,629)
	<u>\$ 1,074,796</u>	<u>\$ 817,733</u>	<u>\$ 998,359</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
未逾期	\$ 995,375	\$ 759,385	\$ 942,480
30天內	63,176	49,243	47,502
31-90天	18,895	11,714	10,988
91-180天	19	1,013	1
181天以上	834	1,633	17
	<u>\$ 1,078,299</u>	<u>\$ 822,988</u>	<u>\$ 1,000,988</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日、110 年 3 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款餘額分別為 \$1,078,299、\$822,988、\$1,000,988 及 \$957,784。

3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	111年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 296,918	(\$ 15,655)	\$ 281,263
在製品	77,408	( 7,880)	69,528
製成品	402,609	( 14,121)	388,488
商品	77,930	( 19,286)	58,644
	<u>\$ 854,865</u>	<u>(\$ 56,942)</u>	<u>\$ 797,923</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 315,222	(\$ 12,459)	\$ 302,763
在製品	61,362	( 5,664)	55,698
製成品	420,700	( 12,579)	408,121
商品	72,089	( 14,460)	57,629
	<u>\$ 869,373</u>	<u>(\$ 45,162)</u>	<u>\$ 824,211</u>
	110年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 235,827	(\$ 11,169)	\$ 224,658
在製品	88,902	( 13,720)	75,182
製成品	332,755	( 9,518)	323,237
商品	60,422	( 7,157)	53,265
	<u>\$ 717,906</u>	<u>(\$ 41,564)</u>	<u>\$ 676,342</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 843,062	\$ 756,797
跌價損失(回升利益)	11,780	(7,631)
	<u>\$ 854,842</u>	<u>\$ 749,166</u>

本集團因出售已提列備抵跌價損失之存貨導致民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 不動產、廠房及設備

	111年						合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	
1月1日							
成本	\$ 143,323	\$1,344,777	\$1,501,081	\$ 98,814	\$ 26,796	\$ 75,647	\$3,190,438
累計折舊	-	( 312,473)	( 898,631)	( 69,463)	( 15,315)	-	( 1,295,882)
累計減損	-	-	( 9,208)	-	-	-	( 9,208)
	<u>\$ 143,323</u>	<u>\$1,032,304</u>	<u>\$ 593,242</u>	<u>\$ 29,351</u>	<u>\$ 11,481</u>	<u>\$ 75,647</u>	<u>\$1,885,348</u>
1月1日	\$ 143,323	\$1,032,304	\$ 593,242	\$ 29,351	\$ 11,481	\$ 75,647	\$1,885,348
本期增添	-	-	9,020	1,685	3,143	13,557	27,405
本期處分	-	-	( 248)	( 1,510)	-	-	( 1,758)
重分類	-	6,200	18,497	-	( 5,416)	( 19,553)	( 272)
折舊費用	-	( 10,367)	( 38,611)	( 2,767)	( 1,324)	-	( 53,069)
淨兌換差額	266	22,040	14,041	706	2	2,159	39,214
3月31日	<u>\$ 143,589</u>	<u>\$1,050,177</u>	<u>\$ 595,941</u>	<u>\$ 27,465</u>	<u>\$ 7,886</u>	<u>\$ 71,810</u>	<u>\$1,896,868</u>
3月31日							
成本	\$ 143,589	\$1,381,975	\$1,573,199	\$ 99,943	\$ 23,650	\$ 66,568	\$3,288,924
累計折舊	-	( 331,798)	( 962,465)	( 72,478)	( 15,764)	-	( 1,382,505)
累計減損	-	-	( 9,551)	-	-	-	( 9,551)
	<u>\$ 143,589</u>	<u>\$1,050,177</u>	<u>\$ 601,183</u>	<u>\$ 27,465</u>	<u>\$ 7,886</u>	<u>\$ 66,568</u>	<u>\$1,896,868</u>



	110年						
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	合計
1月1日							
成本	\$ 148,255	\$1,303,135	\$1,286,002	\$ 102,561	\$ 26,059	\$ 256,943	\$3,122,955
累計折舊	-	( 276,838)	( 761,610)	( 67,606)	( 11,045)	-	( 1,117,099)
累計減損	-	-	( 1,291)	-	-	-	( 1,291)
	<u>\$ 148,255</u>	<u>\$1,026,297</u>	<u>\$ 523,101</u>	<u>\$ 34,955</u>	<u>\$ 15,014</u>	<u>\$ 256,943</u>	<u>\$2,004,565</u>
1月1日	\$ 148,255	\$1,026,297	\$ 523,101	\$ 34,955	\$ 15,014	\$ 256,943	\$2,004,565
本期增添	-	2,638	12,249	3,822	279	27,047	46,035
本期處分	-	-	( 912)	( 143)	-	( 1,342)	( 2,397)
重分類	-	64,849	39,580	305	-	( 104,836)	( 102)
折舊費用	-	( 10,491)	( 40,289)	( 3,224)	( 1,059)	-	( 55,063)
淨兌換差額	( 2,047)	( 9,095)	2,203	( 525)	( 279)	( 5,227)	( 14,970)
3月31日	<u>\$ 146,208</u>	<u>\$1,074,198</u>	<u>\$ 535,932</u>	<u>\$ 35,190</u>	<u>\$ 13,955</u>	<u>\$ 172,585</u>	<u>\$1,978,068</u>
3月31日							
成本	\$ 146,208	\$1,360,962	\$1,330,638	\$ 103,984	\$ 25,938	\$ 172,585	\$3,140,315
累計折舊	-	( 286,764)	( 793,406)	( 68,794)	( 11,983)	-	( 1,160,947)
累計減損	-	-	( 1,300)	-	-	-	( 1,300)
	<u>\$ 146,208</u>	<u>\$1,074,198</u>	<u>\$ 535,932</u>	<u>\$ 35,190</u>	<u>\$ 13,955</u>	<u>\$ 172,585</u>	<u>\$1,978,068</u>

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、公務車及多功能事務機等，租賃合約之期間通常介於1到50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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 62,333	\$ 60,491	\$ 61,704
運輸設備 (公務車)	1,371	1,518	1,194
生財器具 (影印機)	183	205	345
	<u>\$ 63,887</u>	<u>\$ 62,214</u>	<u>\$ 63,243</u>
	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日	
	折舊費用	折舊費用	
土地	\$ 408	\$ 379	
運輸設備 (公務車)	176	250	
生財器具 (影印機)	26	42	
	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 671</u>	

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110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	\$ 4	\$ 4
屬短期租賃合約之費用	625	546
屬低價值資產租賃之費用	210	112

4. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$1,040 及 \$959。

(七) 其他非流動資產

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
預付設備款	\$ 80,440	\$ 57,728	\$ 72,303
其他	14,680	25,387	18,473
	<u>\$ 95,120</u>	<u>\$ 83,115</u>	<u>\$ 90,776</u>

(八) 短期借款

<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>\$ 444,241</u>	0.68%~0.75%	無
<u>借款性質</u>	<u>110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>\$ 400,000</u>	0.68%~0.73%	無
<u>借款性質</u>	<u>110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>\$ 400,000</u>	0.75%	無

本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 \$724 及 \$779。

(九) 其他應付款

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
應付薪資	\$ 107,898	\$ 139,935	\$ 103,441
應付設備款	15,412	14,202	12,688
應付進出口費	8,614	8,917	11,099
應付加工費	10,487	7,297	8,184
其他	93,045	94,618	97,460
	<u>\$ 235,456</u>	<u>\$ 264,969</u>	<u>\$ 232,872</u>

(十) 應付公司債

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
應付公司債	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ 300,000
減：應付公司債折價	( 3,379)	( 4,274)	( 6,991)
減：一年內到期公司債	( 296,621)	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 295,726</u>	<u>\$ 293,009</u>

1. 本司於民國 109 年 3 月發行國內第 2 次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

	第2次無擔保轉換公司債
發行總額	\$ 300,000
票面利率	- %
有效利率	1.23%
發行期間	3年
到期日	民國112年3月9日
擔保品	無
賣回權	無
贖回權	(1)到期贖回：本轉換公司債發行期滿後，本公司將一次償還本金。 (2)提前贖回：當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至到期前四十日止，若本公司普通股收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)者，本公司得於其後三十個營業日內，按債券面額以現金收回流通在外之本債券；或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
轉換價格(元/股)	99.04
轉換期間	發行日後屆滿三個月翌日起至到期日止
已轉換金額	\$ -
已買回金額	\$ -

2. 本公司行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計\$27,655。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。

### (十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年3月31日
分期償付之借款				
擔保借款	自109年4月5日至119年4月30日，按月分期償還本金	0.69%~ 0.80%	請詳附註 八	\$ 32,173
減：一年或一營業週期內到期長期負債				( 3,598)
				<u>\$ 28,575</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
分期償付之借款				
擔保借款	自109年4月5日至119年4月30日，按月分期償還本金	0.69%~ 0.80%	請詳附註 八	\$ 32,496
減：一年或一營業週期內到期長期負債				( 3,521)
				<u>\$ 28,975</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年3月31日
分期償付之借款				
擔保借款	自109年4月5日至119年4月30日，按月分期償還本金	0.69%~ 0.80%	請詳附註 八	\$ 37,796
減：一年或一營業週期內到期長期負債				( 4,083)
				<u>\$ 33,713</u>

### (十二) 退休金

- (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 3.5% 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 111 年及 110 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 \$25 及 \$25。
- (3) 本公司於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$98。

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，每月按不低於薪資之 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)海外子公司係採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 111 年及 110 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\$9,000 及\$9,619。

### (十三)股本

1. 民國 111 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,300,000，分為130,000 仟股，實收資本額為\$757,803，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111年	110年
1月1日(即3月31日)	<u>75,780 仟股</u>	<u>75,780 仟股</u>

### (十四)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之為限。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。

### (十五)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列10%為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議分派股東股利。
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%之部分為限。

4. 本公司於民國 111 年 3 月 18 日經董事會提議通過民國 110 年度盈餘分派案及民國 110 年 8 月 27 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案，內容如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 23,974		\$ 9,796	
特別盈餘公積	46,173		9,788	
現金股利	151,561	\$ 2.00	79,569	\$ 1.05
	<u>\$ 221,708</u>		<u>\$ 99,153</u>	

(十六) 營業收入

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	<u>\$ 1,078,009</u>	<u>\$ 988,337</u>

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列地理區域：

111年1月1日至3月31日	生產地區			
	台灣	大陸地區	歐洲	合併
銷售地區				
美國	\$ 155,427	\$ 124,380	\$ -	\$ 279,807
中國大陸	50,443	229,302	-	279,745
德國	53,380	-	127,187	180,567
亞洲(不含中國大陸)	29,434	75,184	-	104,618
波蘭	5,141	51,933	34,648	91,722
其他	103,051	38,499	-	141,550
	<u>\$ 396,876</u>	<u>\$ 519,298</u>	<u>\$ 161,835</u>	<u>\$ 1,078,009</u>
110年1月1日至3月31日	生產地區			
	台灣	大陸地區	歐洲	合併
銷售地區				
美國	\$ 214,416	\$ 114,386	\$ -	\$ 328,802
中國大陸	36,955	203,831	-	240,786
德國	43,246	8,942	88,892	141,080
波蘭	4,252	69,642	22,684	96,578
亞洲(不含中國大陸)	46,011	26,826	-	72,837
其他	46,274	61,980	-	108,254
	<u>\$ 391,154</u>	<u>\$ 485,607</u>	<u>\$ 111,576</u>	<u>\$ 988,337</u>

## 2. 合約負債

(1) 本集團因預收貨款認列客戶合約收入之合約負債如下：

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
合約負債	\$ 653	\$ 11,017	\$ 12,471

(2) 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日期初合約負債認列收入之金額分別為 \$10,519 及 \$5,230。

### (十七) 費用性質之額外資訊

	<u>111年1月1日至3月31日</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 148,813	\$ 66,153	\$ 214,966
勞健保費用	13,085	7,305	20,390
退休金費用	5,587	3,438	9,025
其他用人費用	6,420	5,516	11,936
折舊費用	42,115	11,564	53,679
攤銷費用	-	2,052	2,052

	<u>110年1月1日至3月31日</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 164,459	\$ 60,355	\$ 224,814
勞健保費用	12,630	6,306	18,936
退休金費用	6,231	3,413	9,644
其他用人費用	6,755	4,519	11,274
折舊費用	44,096	11,638	55,734

- 依本公司章程規定，本年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞，員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。
- 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞及董事酬勞估列金額分別如下：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
董事酬勞	\$ 600	\$ 750
員工酬勞	2,189	2,127
	<u>\$ 2,789</u>	<u>\$ 2,877</u>

前述金額帳列薪資費用科目，另民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況分別依章程規定估列。

3. 民國 111 年 3 月 18 日經董事會通過之民國 110 年度董事酬勞\$1,145 及員工酬勞\$1,200，與民國 110 年度財務報告認列之董事酬勞\$2,500 及員工酬勞\$8,553 之差異，視為會計估計變動，列為民國 111 年度之損益。
4. 民國 110 年 3 月 19 日經董事會通過之民國 109 年度董事酬勞\$960 及員工酬勞\$1,262，與民國 109 年度財務報告認列之董事酬勞\$1,900 及員工酬勞\$780 之差異，視為會計估計變動，列為民國 110 年度之損益。
5. 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。

(十八) 其他利益及損失

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110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利益	\$ 6,084	\$ 11,997
淨外幣兌換利益(損失)	13,082	( 763)
處分不動產、廠房及設備損失	( 204)	( 825)
政府補助利益	1,015	-
什項收支	13,436	3,115
	<u>\$ 33,413</u>	<u>\$ 13,524</u>

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110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	\$ 16,474	\$ 7,294
當期所得稅總額	16,474	7,294
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	11,905	10,882
所得稅費用	<u>\$ 28,379</u>	<u>\$ 18,176</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
國外營運機構換算差額	\$ 24,148	(\$ 2,551)

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。
3. 本集團之子公司-湖州劍力金屬製品有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，經國家稅務局核准，同意該公司為高新技術產業企業，可享有自民國 109 年 12 月至 112 年 12 月繳納所得稅稅率 15%之優惠。



(二十) 每股盈餘

	111年1月1日至3月31日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 69,960	75,780	\$ 0.92
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	\$ -	139	
國內可轉換公司債(第二次)	716	3,029	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 70,676	78,948	\$ 0.89
	110年1月1日至3月31日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 65,135	75,780	\$ 0.85
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	\$ -	41	
國內可轉換公司債(第二次)	779	2,982	
本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 65,914	78,803	\$ 0.83

(二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 27,405	\$ 46,035
加：期初應付設備款	14,202	17,417
減：期末應付設備款	(15,412)	(12,688)
加：預付設備款淨變動	22,712	3,080
本期支付現金	\$ 48,907	\$ 53,844

(二十二) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>應付公司債</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 400,000	\$ 1,723	\$295,726	\$ 32,496	\$ 729,945
籌資現金流量之變動	44,241	( 201)	-	( 961)	43,079
匯率變動之影響	-	31	-	638	669
其他非現金之變動	-	-	895	-	895
111年3月31日	<u>\$ 444,241</u>	<u>\$ 1,553</u>	<u>\$ 296,621</u>	<u>\$ 32,173</u>	<u>\$ 774,588</u>

  

	<u>短期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>應付公司債</u>	<u>長期借款</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
110年1月1日	\$ 400,000	\$ 1,888	\$292,125	\$ 40,065	\$ 734,078
籌資現金流量之變動	-	( 297)	-	( 1,016)	( 1,313)
匯率變動之影響	-	( 52)	-	( 1,253)	( 1,305)
其他非現金之變動	-	-	884	-	884
110年3月31日	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 1,539</u>	<u>\$ 293,009</u>	<u>\$ 37,796</u>	<u>\$ 732,344</u>

七、關係人交易

(一) 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>
罕特股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等以內之親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
其他關係人	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 219</u>

本集團對關係人之其他收入係管理服務收入及租金收入。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年1月1日至3月31日</u>	<u>110年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	<u>\$ 5,140</u>	<u>\$ 4,985</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>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>	
不動產、廠房及設備				
- 土地	<u>\$ 8,754</u>	<u>\$ 8,581</u>	<u>\$ 9,173</u>	長期借款額度

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

台灣南投地方檢察署檢察官業已於民國 110 年 11 月 20 日以本公司涉犯廢棄物清理法第 47 條及空氣汙染防制法第 57 條為由起訴，現由台灣南投地方法院審查中。截至本合併財務報告發布日止，尚難評估訴訟可能之結果。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	111年3月31日	110年12月31日	110年3月31日
顧問服務合約	\$ 30,609	\$ 32,969	\$ 37,689
不動產、廠房及設備	31,037	28,176	19,636
	<u>\$ 61,646</u>	<u>\$ 61,145</u>	<u>\$ 57,325</u>

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報告附註十二。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	111年3月31日	110年12月31日	110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	\$ 3,617	\$ 525,866	\$ 509,430
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	\$ 1,601,276	\$ 1,033,791	\$ 949,301
應收帳款	1,074,796	817,733	998,359
其他應收款	34,208	24,517	33,504
存出保證金（帳列其他非流動資產）	6,317	6,222	8,842
	<u>\$ 2,716,597</u>	<u>\$ 1,882,263</u>	<u>\$ 1,990,006</u>

	<u>111年3月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ -	\$ -	\$ 1,681
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 444,241	\$ 400,000	\$ 400,000
應付票據	-	-	675
應付帳款	246,617	155,870	245,765
其他應付款	235,456	264,969	232,872
應付公司債(包含一年內到期)	296,621	295,726	293,009
長期借款(包含一年內到期)	32,173	32,496	37,796
	<u>\$ 1,255,108</u>	<u>\$ 1,149,061</u>	<u>\$ 1,210,117</u>
租賃負債	<u>\$ 1,553</u>	<u>\$ 1,723</u>	<u>\$ 1,539</u>

## 2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報告附註十二。

## 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，因此承受多種不同貨幣所產生之匯率風險，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以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及結構式存款進行。當來自未來商業交易、已認列資產與負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會增加。
- C. 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。

D. 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歐元、人民幣及波蘭幣)，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：

111年3月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,612	28.63	\$ 160,672
歐元：新台幣	3,292	31.95	105,179
人民幣：新台幣	45,008	4.51	202,986
美金：人民幣	9,525	6.35	272,701
歐元：人民幣	1,522	7.08	48,628
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 450	28.63	\$ 12,884
歐元：新台幣	2,358	31.95	75,338
110年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,115	27.67	\$ 113,862
歐元：新台幣	1,771	31.32	55,468
人民幣：新台幣	44,709	4.30	192,249
美金：人民幣	6,065	6.38	167,819
歐元：人民幣	1,692	7.22	52,993
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 97	27.67	\$ 2,684
歐元：新台幣	793	31.32	24,837

110年3月31日

(外幣:功能性貨幣)	110年3月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,195	28.53	\$ 148,213
歐元：新台幣	4,248	33.48	142,223
人民幣：新台幣	10,469	4.344	45,477
美金：人民幣	8,704	6.57	248,325
歐元：人民幣	3,069	7.70	102,750
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,091	28.53	\$ 31,126
歐元：新台幣	2,845	33.48	95,251
歐元：人民幣	907	7.70	30,366

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至3月31日

(外幣:功能性貨幣)	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
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,607	\$ -
歐元：新台幣	1%	1,052	-
人民幣：新台幣	1%	2,030	-
美金：人民幣	1%	2,727	-
歐元：人民幣	1%	486	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 129	\$ -
歐元：新台幣	1%	753	-

110年1月1日至3月31日

敏感度分析

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
美金：新台幣	1%	\$ 1,482	\$ -
歐元：新台幣	1%	1,422	-
人民幣：新台幣	1%	455	-
美金：人民幣	1%	2,483	-
歐元：人民幣	1%	1,028	-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1%	\$ 311	\$ -
歐元：新台幣	1%	953	-
歐元：人民幣	1%	304	-

本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$13,082 及(\$763)。

(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。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，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. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，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. 本集團按客戶評等、客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，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 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天 內</u>	<u>逾期31天 ~90天</u>	<u>逾期91天 以上</u>	<u>合計</u>
<u>111年3月31日</u>					
預期損失率	0.08%~0.22%	0.52%~4.30%	1.30%~11.58%	67.47%~100%	
帳面價值總額	\$ 995,375	\$ 63,176	\$ 18,895	\$ 853	\$1,078,299
備抵損失	1,045	1,247	367	844	3,503
	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天 內</u>	<u>逾期31天 ~90天</u>	<u>逾期91天 以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	0.13%~0.22%	0.52%~2.49%	1.30%~14.32%	51.05%~100%	
帳面價值總額	\$ 759,385	\$ 49,243	\$ 11,714	\$ 2,646	\$ 822,988
備抵損失	1,298	574	1,060	2,323	5,255
	<u>未逾期</u>	<u>逾期30天 內</u>	<u>逾期31天 ~90天</u>	<u>逾期91天 以上</u>	<u>合計</u>
<u>110年3月31日</u>					
預期損失率	0.02%~0.22%	0.29%~2.26%	1.30%~9.24%	16.67%~100%	
帳面價值總額	\$ 942,480	\$ 47,502	\$ 10,988	\$ 18	\$ 1,000,988
備抵損失	1,533	563	486	47	2,629

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 5,255
減損損失迴轉	( 1,752)
3月31日	<u>\$ 3,503</u>
	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 1,188
提列減損損失	1,441
3月31日	<u>\$ 2,629</u>

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，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，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。



- B. 於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日，本集團之短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債-流動和一年內到期之長期借款均為 1 年內到期，其一年以內之現金流量金額，係為折現之金額，與資產負債表之各科目餘額一致。
- C. 除上所述外，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。

111年3月31日	3個月以下	3個月至1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>					
應付公司債	\$ -	\$ 300,000	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款(包含一年內到期)	1,033	3,100	4,133	12,399	12,413
110年12月31日	3個月以下	3個月至1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>					
應付公司債	\$ -	\$ -	\$ 300,000	\$ -	\$ -
長期借款(包含一年內到期)	1,013	3,039	4,052	12,155	13,182
110年3月31日	3個月以下	3個月至1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>					
應付公司債	\$ -	\$ -	\$ 300,000	\$ -	\$ -
長期借款(包含一年內到期)	1,083	3,248	4,331	12,993	17,339

### (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。本集團投資之公開市場股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。
  - 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商品、遠期外匯合約及應付公司債一贖回權的公允價值皆屬之。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資及可轉換公司債贖回權的公允價值皆屬之。

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、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年內到期）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：

111年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 1,284	\$ 1,284
結構性商品	-	-	-	-
遠期外匯合約	-	2,333	-	2,333
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$ 1,284</u>	<u>\$ 3,617</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 1,284	\$ 1,284
結構性商品	-	524,410	-	524,410
遠期外匯合約	-	172	-	172
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 524,582</u>	<u>\$ 1,284</u>	<u>\$ 525,866</u>

110年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 66,642	\$ -	\$ 3,752	\$ 70,394
結構性商品	-	437,158	-	437,158
遠期外匯合約	-	1,878	-	1,878
	<u>\$ 66,642</u>	<u>\$ 439,036</u>	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 509,430</u>
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,681	\$ -	\$ 1,681

(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：

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。
- 遠期外匯合約、理財商品及結構性商品取得之公允價值估計均屬於第二等級，係根據目前之遠期匯率及收益率評價。
- 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

4. 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：

	111年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 1,284	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	0.80	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 1,284	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	1.43	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
	110年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間(加 權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公 司股票	\$ 3,752	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	1.30	缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

5. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	流動性折價		±5%	\$ 16	(\$ 16)	\$ -	\$ -
		110年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	流動性折價		±5%	\$ 29	(\$ 29)	\$ -	\$ -
		110年3月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	流動性折價		±5%	\$ 26	(\$ 26)	\$ -	\$ -

#### (四) 其他事項

本集團並未因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施而對本集團之營運、繼續經營能力及籌資風險產生重大影響。且經評估本集團並未因此發生重大資產減損之情形。

本集團之疫情因應管理業已遵行中央流行疫情指揮中心宣布之相關措施及傳染病防治法相關之防疫規定。

### 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：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：請詳附表四。

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：  
無此情形。
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：  
無此情形。
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：  
無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。
10. 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：  
無此情形。

(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)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附註十三、(一)8。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、營運部門財務資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團係以地區別資訊提供予營運決策者覆核，本集團目前將銷售接單區域劃分為三個主要地區，分別為台灣、大陸及歐洲地區。本集團營運決策者於財務管理及評估經營績效時亦以此三個區域分別進行，故在營運部門係以台灣、大陸及歐洲為應報導部門。

## (二) 部門損益及資產之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年1月1日至3月31日				
	台 灣	大陸地區	歐 洲	合併沖銷	合 併
來自外部客戶 之收入	\$ 396,876	\$ 519,298	\$ 161,835	\$ -	\$ 1,078,009
部門間收入	-	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ 396,876</u>	<u>\$ 519,298</u>	<u>\$ 161,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,078,009</u>
部門損益	<u>\$ 69,960</u>	<u>\$ 64,321</u>	<u>(\$ 17,399)</u>	<u>(\$ 46,922)</u>	<u>\$ 69,960</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 10,383</u>	<u>\$ 32,531</u>	<u>\$ 10,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,679</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,733</u>	<u>\$ 10,551</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,379</u>
部門資產包含：					
非流動資產	<u>\$ 4,474,710</u>	<u>\$ 1,161,837</u>	<u>\$ 469,106</u>	<u>(\$ 4,015,909)</u>	<u>\$ 2,089,744</u>

	110年1月1日至3月31日				
	台 灣	大陸地區	歐 洲	合併沖銷	合 併
來自外部客戶 之收入	\$ 391,154	\$ 485,607	\$ 111,576	\$ -	\$ 988,337
部門間收入	3	869	-	(872)	-
收入合計	<u>\$ 391,157</u>	<u>\$ 486,476</u>	<u>\$ 111,576</u>	<u>(\$ 872)</u>	<u>\$ 988,337</u>
部門損益	<u>\$ 65,135</u>	<u>\$ 47,368</u>	<u>(\$ 15,441)</u>	<u>(\$ 31,927)</u>	<u>\$ 65,135</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 10,576</u>	<u>\$ 36,416</u>	<u>\$ 8,742</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 55,734</u>
所得稅費用	<u>\$ 10,143</u>	<u>\$ 8,032</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,176</u>
部門資產包含：					
非流動資產	<u>\$ 4,162,708</u>	<u>\$ 1,208,805</u>	<u>\$ 522,300</u>	<u>(\$ 3,749,507)</u>	<u>\$ 2,144,306</u>

## (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。

劍麟股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111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 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	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 (註3)	業務 往來金額 (註4)	有短期融通 資金必要之 原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註6)	資金貸與 總限額 (註6)	備註
													名稱	價值			
0	劍麟股份有限公 司	Iron Force Poland Sp. z o.o.	其他應收款 -關 係人	是	\$ 95,850	\$ 95,850	\$ -	0.60%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	-	\$ 396,225	\$ 1,584,900	
1	湖州劍力金屬製 品有限公司	浙江劍麟金屬製品有限公司	其他應收款 -關 係人	是	135,210	135,210	90,140	4.75%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,586,565	3,173,130	
1	湖州劍力金屬製 品有限公司	劍麟股份有限公司	其他應收款 -關 係人	是	958,500	958,500	-	0.65%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,586,565	3,173,130	
1	湖州劍力金屬製 品有限公司	Iron Force Poland Sp. z o.o.	其他應收款 -關 係人	是	159,750	159,750	31,950	0.65%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,586,565	3,173,130	
2	Cortec GmbH	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	其他應收款 -關 係人	是	95,850	95,850	79,875	1.00%	2	-	營業週轉	-	無	-	130,102	259,943	
3	Transtat Investment Ltd.	劍麟股份有限公司	其他應收款 -關 係人	是	17,178	17,178	16,319	0.00%	2	-	營業週轉	-	無	-	1,646,708	3,219,945	

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：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1). 有業務往來者請填1。
- (2). 有短期融通資金必要者請填2。

註4：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：資金貸與限額之計算方法如下：

- (1) 本公司資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。其中資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額不得超過本公司淨值百分之十；  
另因董事會認有短期融通資金之必要，貸與總金額不得超過本公司淨值之百分之三十。
- (2) 本公司資金貸與個別公司或行號之限額，其與本公司有業務往來者，不得超過申貸資金公司或行號與本公司最近年度業務往來金額之百分之三十或最近三個月業務往來金額之百分之一百二十孰高者，  
且不得超過本公司淨值之百分之十；其因董事會認有短期融通資金之必要者，不得超過本公司淨值之百分之十。
- (3) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，或直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對該公司從事資金貸與時，其總額以不超過貸與公司淨值百分之百為限；  
個別對象限額以不超過貸與公司淨值百分之五十為限。其融通期間視借款人資金需求而定，但不得逾三年。
- (4) 子公司之個別對象限額為其淨值50%，總限額為其淨值100%。

劍麟股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111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 (註1)	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3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註	
		關係 (註2)	公司名稱											
0	劍麟股份有限公司	湖州劍力金屬製品 有限公司	2	\$ 990,562	\$ 200,410	\$ 200,410	\$ -	\$ -	5%	\$ 1,981,125	Y	N	Y	註3(1)、 (2)
1	Cortec GmbH	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	4	130,102	53,574	53,574	41,541	-	1%	259,943	N	N	N	註3(3)
2	湖州劍力金屬製品 有限公司	劍麟股份有限公司	2	1,586,565	901,400	901,400	-	-	23%	3,173,130	N	Y	N	註3(3)

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 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。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本集團依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額如下：

- (1). 對外背書保證之總額度以不超過本公司淨值百分之五十為限。
- (2). 對單一企業背書保證額度，以不超過本公司淨值百分之二十五為限，其中：
  - (2.1). 因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額，且不超過本公司淨值百分之十為限。
  - (2.2). 因與本公司為母子關係而從事背書保證者，其累積背書保證金額，以不超過本公司淨值百分之十為限。但本公司直接及間接持有表決權百分之百之公司間背書保證，不在此限。
- (3). 子公司之個別對象限額為其淨值50%，總限額為其淨值100%。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。



劍麟股份有限公司及子公司

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111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 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
劍麟股份有限公司	股票 / 鴻鴻科技股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400,000	\$ 1,284	2%	\$ 1,284	-

註1：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。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

劍麟股份有限公司及子公司

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

民國111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)

買、賣之公司	有價證券種類及 名稱(註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3、5)			期末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益(註6)	股數	金額
湖州劍力金屬製品 有限公司	人民幣結構性存 款	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產-流動	-	-	-	\$ 524,410	-	\$ -	-	\$ 540,840	\$ 540,840	\$ -	-	\$ -

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：售價及帳面價值及處分損益差異為交易手續費及稅費。

註6：該項投資帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產，僅於每季認列評價損益。

註7：期初金額包含前期評價損益，本期買入為買入成本金額，期末金額為包含本期評價損益。

劍麟股份有限公司及子公司  
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111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)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額	損益 (註2(2))	損益 (註2(3))	
劍麟股份有限公司	Transtat Investment Ltd.	香港	控股公司	\$ 873,960	\$ 873,960	25,997	100%	\$ 3,290,591	\$ 64,321	\$ 64,321	
劍麟股份有限公司	Cortec GmbH	德國	衣架、展示架買賣	27,104	27,104	750	100%	261,981	( 908)	( 908)	
劍麟股份有限公司	Iron Force Poland Sp. z o.o.	波蘭	汽車安全零配件 之製造及銷售	658,901	658,901	1,600	100%	475,040	( 16,494)	( 16,494)	
Cortec GmbH	Cortec Kunststoff Technik GmbH & Co. KG	德國	衣架、展示架生 產及買賣	889	889	-	100%	( 24,459)	( 1,148)	( 1,148)	
Cortec GmbH	Cortec Verwaltungs GmbH	德國	管理顧問公司	881	881	-	100%	816	( 11)	( 11)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

劍麟股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國111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)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註4)	投資方式 (註1)	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收益	備註
					匯出	收回							
浙江劍麟金屬製品有限公司	衣架、百貨展示架、金屬架之製造及銷售	\$ 143,150	(2)	\$ 143,346	\$ -	\$ -	\$ 143,346	\$ 4,934	100%	\$ 4,934	\$ 104,401	\$ -	
湖州劍力金屬製品有限公司	汽車安全零配件之製造及銷售	1,232,808	(2)	703,149	-	-	703,149	59,355	100%	59,355	3,172,680	266,036	註5

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	依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
	劍麟股份有限公司	\$ 846,495	\$ 846,495

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(Transtat Investment Ltd. )再投資大陸
- (3). 其他方式

註2：投資損益係依據經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告認列

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：( 1 ) 浙江劍麟金屬製品有限公司之實收資本額為美金5,000仟元，與自台灣匯出累積投資金額美金4,734仟元之差額美金266仟元，其係當初以湖州劍力金屬製品有限公司分配股利美金400仟元作為投資浙江劍麟金屬製品有限公司之資本及向關係人購買股份之溢價美金134仟元所致。

- ( 2 ) 湖州劍力金屬製品有限公司之實收資本額為美金43,060仟元，與自台灣匯出累積投資金額美金22,200仟元之差額美金20,860仟元，其中1,140仟元係屬向關係人購買股份之溢價，另22,000千元差異係湖州劍力金屬製品有限公司於民國108年及110年盈餘轉增資所致。

註5：截至上期為止，湖州劍力金屬製品有限公司已匯回台灣之投資收益為美金8,625仟元。

劍麟股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年3月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
孟卿投資股份有限公司	19,386,486	25.58%
正宇投資股份有限公司	4,942,980	6.52%

附表七