

濱川企業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第1季

地址：高雄市大寮區大發工業區興業路2號

電話：(07)787-1521

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12	五
(六) 重要會計項目之說明	12~37	六~二五
(七) 關係人交易	37	二六
(八) 質抵押之資產	37~38	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	38	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其他	38~39	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	39	三十
2. 轉投資事業相關資訊	39~40	三十
3. 大陸投資資訊	40~41	三十
4. 主要股東資訊	41	三十
(十四) 部門資訊	41~42	三一

會計師核閱報告

濱川企業股份有限公司 公鑒：

前 言

濱川企業股份有限公司（濱川公司）及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 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，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，因此無法表示查核意見。

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，致無法允當表達濱川公司及其子公司民國 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 許 瑞 軒



許 瑞 軒

會計師 陳 珍 麗



陳 珍 麗

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 112 年 5 月 11 日

濱川企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國 112 年 3 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年3月31日 (經核閱)		111年12月31日 (經查核)		111年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,298,893	19	\$ 1,322,472	18	\$ 695,108	9
1150	應收票據 (附註二十)	11	-	10	-	28	-
1170	應收帳款 (附註八、二十及二七)	1,545,523	22	1,430,450	20	2,015,343	27
1200	其他應收款 (附註八)	55,632	1	45,747	1	45,521	1
1220	本期所得稅資產	21,639	-	21,533	-	16,940	-
130X	存貨 (附註九)	876,368	13	1,174,475	16	1,218,897	17
1410	預付款項	14,287	-	19,480	-	16,031	-
1476	其他金融資產—流動 (附註十)	1,582	-	8,299	-	3,653	-
1479	其他流動資產 (附註十五)	32,601	-	37,212	1	29,899	1
11XX	流動資產合計	<u>3,846,536</u>	<u>55</u>	<u>4,059,678</u>	<u>56</u>	<u>4,041,420</u>	<u>55</u>
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	20,251	-	20,165	1	20,621	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二七)	2,640,577	38	2,690,423	37	2,879,890	39
1755	使用權資產 (附註十三及二七)	104,229	2	111,317	2	117,862	2
1760	投資性不動產 (附註十四及二七)	13,513	-	14,036	-	16,262	-
1780	無形資產	1,876	-	2,147	-	3,307	-
1840	遞延所得稅資產	107,873	2	77,133	1	80,612	1
1915	預付設備款	13,422	-	12,781	-	31,693	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十)	218,650	3	220,612	3	206,379	3
1990	其他非流動資產 (附註十五)	9,788	-	11,485	-	10,877	-
15XX	非流動資產合計	<u>3,130,179</u>	<u>45</u>	<u>3,160,099</u>	<u>44</u>	<u>3,367,503</u>	<u>45</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 6,976,715</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,219,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,408,923</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 1,625,755	23	\$ 1,517,393	21	\$ 1,325,123	18
2110	應付短期票券 (附註十六)	209,820	3	109,953	2	139,899	2
2150	應付票據	1,384	-	1,785	-	877	-
2170	應付帳款 (附註十七)	483,985	7	675,064	9	1,170,945	16
2219	其他應付款 (附註十八)	265,359	4	354,702	5	481,951	6
2230	本期所得稅負債	73,547	1	72,255	1	57,548	1
2280	租賃負債—流動 (附註十三)	21,207	-	24,668	-	24,613	-
2322	一年內到期之長期借款 (附註十六)	198,333	3	154,583	2	62,500	1
2365	退款負債 (附註二十)	32,144	1	33,842	1	40,167	1
2399	其他流動負債	6,453	-	18,870	-	15,924	-
21XX	流動負債合計	<u>2,917,987</u>	<u>42</u>	<u>2,963,115</u>	<u>41</u>	<u>3,319,547</u>	<u>45</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六)	452,500	7	525,000	7	350,833	5
2570	遞延所得稅負債	29,713	-	29,662	1	75,935	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十三)	19,912	-	23,105	-	27,582	-
2645	存入保證金	226	-	225	-	230	-
25XX	非流動負債合計	<u>502,351</u>	<u>7</u>	<u>577,992</u>	<u>8</u>	<u>454,580</u>	<u>6</u>
2XXX	負債合計	<u>3,420,338</u>	<u>49</u>	<u>3,541,107</u>	<u>49</u>	<u>3,774,127</u>	<u>51</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十九)						
3110	普通股股本	1,214,474	17	1,214,474	17	1,214,474	16
3200	資本公積	1,154,878	17	1,154,878	16	1,154,878	16
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	275,515	4	275,515	4	243,972	4
3320	特別盈餘公積	254,589	3	254,589	3	219,988	3
3350	未分配盈餘	683,453	10	818,021	11	832,975	11
3300	保留盈餘總計	1,213,557	17	1,348,125	18	1,296,935	18
3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(155,175)	(2)	(163,641)	(2)	(141,186)	(2)
31XX	本公司業主之權益合計	<u>3,427,734</u>	<u>49</u>	<u>3,553,836</u>	<u>49</u>	<u>3,525,101</u>	<u>48</u>
36XX	非控制權益 (附註十九)	128,643	2	124,834	2	109,695	1
3XXX	權益總計	<u>3,556,377</u>	<u>51</u>	<u>3,678,670</u>	<u>51</u>	<u>3,634,796</u>	<u>49</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 6,976,715</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,219,777</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,408,923</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李 璠



濱川企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 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：新台幣千元，惟每股
盈餘（淨損）為元

代 碼		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	%
4100	銷貨收入淨額（附註二十）	\$ 873,549	100	\$1,494,804	100
5110	銷貨成本（附註九及二一）	<u>858,560</u>	<u>98</u>	<u>1,195,808</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>14,989</u>	<u>2</u>	<u>298,996</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	19,660	2	17,813	1
6200	管理費用	81,548	9	76,247	5
6300	研發費用	46,707	6	55,634	4
6450	預期信用減損回升利益	(<u>138</u>)	<u>-</u>	(<u>160</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>147,777</u>	<u>17</u>	<u>149,534</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利（損）	(<u>132,788</u>)	(<u>15</u>)	<u>149,462</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	14,699	2	593	-
7020	其他利益及損失	(<u>25,023</u>)	(<u>3</u>)	40,049	3
7050	財務成本	(<u>16,459</u>)	(<u>2</u>)	(<u>10,520</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>26,783</u>)	(<u>3</u>)	<u>30,122</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利（損）	(<u>159,571</u>)	(<u>18</u>)	179,584	12
7950	所得稅費用（利益）（附註四 及二二）	(<u>30,236</u>)	(<u>3</u>)	<u>30,083</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利（損）	(<u>129,335</u>)	(<u>15</u>)	<u>149,501</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年 1 月 1 日			111 年 1 月 1 日		
		至 3 月 31 日			至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註十九及二二)						
8360	後續可能重分類至損益之項目						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$	10,887	1	\$	140,642	10
8399	與可能重分類項目相關之所得稅	(	3,845)	-	(	24,504)	(2)
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)		<u>7,042</u>	<u>1</u>		<u>116,138</u>	<u>8</u>
8500	本期綜合損益總額	(	<u>122,293</u>)	(<u>14</u>)	\$	<u>265,639</u>	<u>18</u>
	淨利 (損) 歸屬於：						
8610	本公司業主	(	134,568)	(16)	\$	145,882	10
8620	非控制權益		<u>5,233</u>	<u>1</u>		<u>3,619</u>	-
8600		(	<u>129,335</u>)	(<u>15</u>)	\$	<u>149,501</u>	<u>10</u>
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	(	126,102)	(14)	\$	259,285	17
8720	非控制權益		<u>3,809</u>	-		<u>6,354</u>	<u>1</u>
8700		(	<u>122,293</u>)	(<u>14</u>)	\$	<u>265,639</u>	<u>18</u>
	每股盈餘(淨損)(附註二三)						
9750	基 本	(	<u>1.11</u>)		\$	<u>1.21</u>	
9850	稀 釋	(	<u>1.11</u>)		\$	<u>1.20</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李 璠



濱川企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 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：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之主業之權益	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		未分配盈餘	合 計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		非控制權益	權 益 總 額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積			總 計	計		
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,214,474	\$ 1,154,878	\$ 275,515	\$ 254,589	\$ 818,021	\$ 1,348,125	(\$ 163,641)	\$ 3,553,836	\$ 124,834	\$ 3,678,670
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利(淨損)	-	-	-	-	(134,568)	(134,568)	-	(134,568)	5,233	(129,335)
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	8,466	8,466	(1,424)	7,042
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	(134,568)	(134,568)	8,466	(126,102)	3,809	(122,293)
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,214,474	\$ 1,154,878	\$ 275,515	\$ 254,589	\$ 683,453	\$ 1,213,557	(\$ 155,175)	\$ 3,427,734	\$ 128,643	\$ 3,556,377
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,206,871	\$ 1,146,324	\$ 243,972	\$ 219,988	\$ 687,093	\$ 1,151,053	(\$ 254,589)	\$ 3,249,659	\$ 103,341	\$ 3,353,000
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	145,882	145,882	-	145,882	3,619	149,501
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	113,403	113,403	2,735	116,138
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	145,882	145,882	113,403	259,285	6,354	265,639
I1	可轉換公司債轉換	7,603	8,554	-	-	-	-	-	16,157	-	16,157
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	\$ 1,214,474	\$ 1,154,878	\$ 243,972	\$ 219,988	\$ 832,975	\$ 1,296,935	(\$ 141,186)	\$ 3,525,101	\$ 109,695	\$ 3,634,796

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李 璠




 濱川企業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 112 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：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨利(損)	(\$ 159,571)	\$ 179,584
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	122,760	125,152
A20200	攤 銷	19,094	18,569
A20300	預期信用減損回升利益	(138)	(160)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工 具損失(利益)	(348)	1,530
A20900	財務成本	16,459	10,520
A21200	利息收入	(14,699)	(593)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損 失	3,584	1,076
A22900	存貨報廢損失	3,380	3,129
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(534)	(1,158)
A29900	其 他	262	-
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	(1)	(8)
A31150	應收帳款	(114,958)	(96,947)
A31180	其他應收款	(7,318)	16,705
A31200	存 貨	301,526	231,228
A31230	預付款項	3,925	6,210
A31990	其他營業資產	(11,038)	(15,377)
A32130	應付票據	(401)	(1,444)
A32150	應付帳款	(191,079)	36,997
A32180	其他應付款	(85,489)	(30,453)
A32990	退款負債	(1,698)	4,675
A32230	其他流動負債	(12,416)	5,219
A33000	營運產生之淨現金流入(出)	(128,698)	494,454
A33100	收取之利息	12,124	423
A33300	支付之利息	(18,117)	(10,213)
A33500	支付之所得稅	(2,785)	(13,351)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(137,476)	471,313

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	投資活動之淨現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 60,322)	(\$ 162,803)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,651	2,359
B06500	其他金融資產增加	-	(8,673)
B06600	其他金融資產減少	8,679	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(49,992)	(169,117)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,312,850	775,573
C00200	短期借款減少	(1,208,953)	(748,435)
C00500	應付短期票券增加	210,000	140,000
C00600	應付短期票券減少	(110,000)	(118,000)
C01700	償還長期借款	(28,750)	(286,624)
C04020	租賃本金償還	(6,908)	(6,193)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	168,239	(243,679)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,350)	6,549
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(23,579)	65,066
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,322,472	630,042
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,298,893	\$ 695,108

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蕭欽銘



經理人：蕭欽群



會計主管：李璠



濱川企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於 72 年在高雄市大發工業區內設立，主要經營半自動沖網機械、音響裝飾網及模具之製造、加工與銷售及電腦週邊產品之沖壓件買賣業務。

本公司股票自 94 年 7 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 5 月 11 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之 生效日 (註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 — 比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告經董事會通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司

之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 111 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
庫存現金	\$ 677	\$ 1,521	\$ 1,164
銀行支票及活期存款	512,556	440,553	677,738
約當現金			
原始到期日在 3 個月內之銀行定期存款	785,660	880,398	16,206
	<u>\$1,298,893</u>	<u>\$1,322,472</u>	<u>\$ 695,108</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
<u>金融資產－非流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
基金受益憑證	<u>\$20,251</u>	<u>\$20,165</u>	<u>\$20,621</u>

八、應收帳款及其他應收款

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,031,756	\$ 1,236,390	\$ 1,703,188
減：備抵損失	<u>15,406</u>	<u>15,297</u>	<u>16,248</u>
	1,016,350	1,221,093	1,686,940
透過損益按公允價值衡量	9,133	13,261	24,872
透過其他綜合損益按公允價值衡 量	<u>520,040</u>	<u>196,096</u>	<u>303,531</u>
	<u>\$ 1,545,523</u>	<u>\$ 1,430,450</u>	<u>\$ 2,015,343</u>
其他應收款			
應收增值稅退稅款	\$ 28,164	\$ 26,665	\$ 35,809
應收廢料款	17,661	13,504	667
其 他	<u>9,807</u>	<u>5,578</u>	<u>9,045</u>
	<u>\$ 55,632</u>	<u>\$ 45,747</u>	<u>\$ 45,521</u>

(一) 應收帳款

1. 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司及子公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶均為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險。本公司及子公司持續針對客戶之財務狀況及整體信用暴險進行管控，並考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望，以評估信用損失發生之風險及機率。

本公司及子公司持續監控應收款項之收款狀況以確保逾期款項之回收已採取適當行動，此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當備抵損失。

若有證據顯示客戶面臨嚴重財務困難且經追索程序後，本公司及子公司仍無法合理預期可回收金額，本公司及子公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分主要客戶之應收帳款，本公司及子公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。本公司及子公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。此外，備抵損失評估方式與按攤銷後成本衡量之應收帳款相同。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年3月31日

	交 易 對 象 無 違 約 跡 象						交易對象已有 違約跡象	合 計
	未 逾 期	逾 期 1~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91~120天	逾 期 121~360天	逾 期 360天		
總帳面金額	\$ 1,502,078	\$ 25,483	\$ 11,008	\$ 17	\$ -	\$ 12,188	\$ 1,022	\$ 1,551,796
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	(2,183)	(13)	-	(12,188)	(1,022)	(15,406)
淨 額	<u>\$ 1,502,078</u>	<u>\$ 25,483</u>	<u>\$ 8,825</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,536,390</u>

111年12月31日

	交 易 對 象 無 違 約 跡 象						交易對象已有 違約跡象	合 計
	未 逾 期	逾 期 1~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91~120天	逾 期 121~360天	逾 期 360天		
總帳面金額	\$ 1,399,129	\$ 14,874	\$ 3,204	\$ 3,026	\$ -	\$ 12,253	\$ -	\$ 1,432,486
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	-	(18)	(3,026)	-	(12,253)	-	(15,297)
淨 額	<u>\$ 1,399,129</u>	<u>\$ 14,874</u>	<u>\$ 3,186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,417,189</u>

111年3月31日

	交 易 對 象 無 違 約 跡 象						交易對象已有 違約跡象	合 計
	未 逾 期	逾 期 1~60天	逾 期 61~90天	逾 期 91~120天	逾 期 121~360天	逾 期 360天		
總帳面金額	\$ 1,976,618	\$ 13,012	\$ -	\$ 148	\$ 938	\$ 11,684	\$ 4,319	\$ 2,006,719
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	(789)	(200)	-	-	-	(10,940)	(4,319)	(16,248)
淨 額	<u>\$ 1,975,829</u>	<u>\$ 12,812</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 938</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,990,471</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 15,297	\$ 15,844
收回已沖銷之呆帳	224	-
本期迴轉	(138)	(160)
匯率影響數	23	564
期末餘額	<u>\$ 15,406</u>	<u>\$ 16,248</u>

3. 透過損益按公允價值衡量之應收帳款

針對部分客戶之應收帳款，本公司及子公司將以無追索權之方式讓售予銀行，讓售時將移轉應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此將其自資產負債表除列。本公司及子公司管理此類應收帳款之經營模式，並非以收取現金流量為目的，此類應收帳款係透過損益按公允價值衡量。

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註二七。

(二) 本公司及子公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

112年1月1日至3月31日

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金額	截至期末已預支餘額	已預支餘額 年利率(%)	預支 價金額	支 度
中國信託	\$ 314,843	\$ 216,427	\$ 85,746	Taibor+0.5%	\$ 609,000	
	15,653	3,808	10,656	逐筆議價	38,623	
	<u>\$ 330,496</u>	<u>\$ 220,235</u>	<u>\$ 96,402</u>		<u>\$ 647,623</u>	

111年1月1日至3月31日

交易對象	本期讓售金額	本期已收現金額	截至期末已預支餘額	已預支餘額 年利率(%)	預支 價金額	支 度
中國信託	\$ 326,219	\$ -	\$ 276,500	Taifx+0.9%/ Taibor+0.7%	\$ 515,250	
	17,038	6,104	9,840	逐筆議價	38,713	
台新銀行	-	-	-	-	51,525	
	<u>\$ 343,257</u>	<u>\$ 6,104</u>	<u>\$ 286,340</u>		<u>\$ 605,488</u>	

上述額度係循環使用，中國信託對本公司及子公司讓售之未到期應收帳款係屬無追索權承購方式。

截至112年3月31日暨111年12月31日及3月31日止，讓售應收帳款保留款分別為13,859千元、42,515千元及50,813千元尚未收回，列入應收帳款項下。

九、存貨

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
製成品	\$ 364,548	\$ 641,126	\$ 423,308
在製品	392,427	415,646	608,434

(接次頁)

(承前頁)

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
原物料	\$ 119,388	\$ 117,698	\$ 187,141
商 品	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 876,368</u>	<u>\$ 1,174,475</u>	<u>\$ 1,218,897</u>

與存貨相關之營業成本包括以下項目：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
存貨跌價及呆滯回升利益	(\$ 534)	(\$ 1,158)
存貨報廢損失	3,380	3,129

十、其他金融資產

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
其他金融資產—流動			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 6,725	\$ -
存出保證金	<u>1,582</u>	<u>1,574</u>	<u>3,653</u>
	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 8,299</u>	<u>\$ 3,653</u>
其他金融資產—非流動			
受限制專案存款	\$ 212,969	\$ 214,992	\$ 200,645
存出保證金	<u>5,681</u>	<u>5,620</u>	<u>5,734</u>
	<u>\$ 218,650</u>	<u>\$ 220,612</u>	<u>\$ 206,379</u>

受限制專案存款係本公司因適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，自境外子公司匯回之盈餘依資金預期使用時間區分流動性。

十一、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	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	Hamagawa Corp.	100	100	100	註1
	Hamagawa Holdings Limited (Hamagawa Holdings)	100	100	100	註2
	豐榮精密企業公司	51	51	51	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	所 持 股 權 百 分 比			明 說
		112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日	
豐榮精密企業公司	Zoning Precise Technology (Zoning)	99.97	99.97	99.97	
Zoning	Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	100	100	100	
Hamagawa Holdings	Ego Tech Holdings Limited (Ego Tech)	100	100	100	
Ego Tech	蘇州濱川精密工業公司	100	100	100	
	蘇州豐川電子科技公司	89.58	89.58	89.58	
	奇模精密工業(蘇州)公司	30.85	30.85	33.72	註3
	蘇州豐川電子科技公司	10.42	10.42	10.42	
蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	100	100	100	
	奇模精密工業(蘇州)公司	69.15	69.15	66.28	註3
	香港濱川公司	100	100	100	註4
	蘇州鉅器機械設備公司	100	100	100	

註1：111年被投資公司 Hamagawa Corp.減資退回股款 248,652 千元 (美金 8,215 千元)。

註2：111年本公司對 Hamagawa Holdings 現金增資 172,950 千元(美金 5,700 千元)。

註3：111年蘇州濱川公司現金增資蘇州奇模公司人民幣 13,520 千元，致持股比例由 66.28%增加至 69.15%，前述增資 Ego Tech 皆未參與，故持股比例由 33.72%減少至 30.85%。

註4：截至 112年3月31日止對該子公司尚未投入資本。

上述子公司之業務性質，參閱附表七及八。

本公司及子公司未有具重大非控制權益之子公司。

十二、不動產、廠房及設備

112年1月1日至3月31日

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備 及 未 完 工 程	合 計
成 本								
112年1月1日餘額	\$ 7,161	\$ 1,244,103	\$ 3,052,361	\$ 38,382	\$ 55,583	\$ 1,606,264	\$ 76,618	\$ 6,080,472
增 添	-	286	21,169	5,335	368	28,219	1,941	57,318
處 分	-	-	(78)	(97)	(114)	(37,205)	-	(37,494)
淨兌換差額	(24)	5,406	11,734	74	131	7,956	372	25,649
112年3月31日餘額	\$ 7,137	\$ 1,249,795	\$ 3,085,186	\$ 43,694	\$ 55,968	\$ 1,605,234	\$ 78,931	\$ 6,125,945
累 計 折 舊 及 減 損								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 426,517	\$ 1,689,630	\$ 23,618	\$ 40,849	\$ 1,209,435	\$ -	\$ 3,390,049
折舊費用	-	14,710	49,696	1,026	1,072	48,030	-	114,534
處 分	-	-	(70)	(87)	(103)	(31,999)	-	(32,259)
淨兌換差額	-	1,645	5,343	23	103	5,930	-	13,044
112年3月31日餘額	\$ -	\$ 442,872	\$ 1,744,599	\$ 24,580	\$ 41,921	\$ 1,231,396	\$ -	\$ 3,485,368
111年12月31日淨額	\$ 7,161	\$ 817,586	\$ 1,362,731	\$ 14,764	\$ 14,734	\$ 396,829	\$ 76,618	\$ 2,690,423
112年3月31日淨額	\$ 7,137	\$ 806,923	\$ 1,340,587	\$ 19,114	\$ 14,047	\$ 373,838	\$ 78,931	\$ 2,640,577

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

成 本	待驗設備及							未完工程	合 計
	上 地 建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計		
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,058	\$ 1,218,024	\$ 2,908,253	\$ 37,671	\$ 54,732	\$ 1,379,700	\$ 76,394	\$ 5,681,832	
增 添	-	566	50,757	-	15	99,522	57	150,917	
處 分	-	-	(2,864)	(40)	(15)	(3,835)	-	(6,754)	
淨兌換差額	54	45,669	73,539	1,084	1,991	55,070	2,951	180,358	
111 年 3 月 31 日餘額	\$ 7,112	\$ 1,264,259	\$ 3,029,685	\$ 38,715	\$ 56,723	\$ 1,530,457	\$ 79,402	\$ 6,006,353	
累 計 折 舊									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 362,041	\$ 1,528,156	\$ 23,211	\$ 39,005	\$ 985,297	\$ -	\$ 2,937,710	
折舊費用	-	14,317	54,740	1,139	1,007	45,944	-	117,147	
處 分	-	-	(1,444)	(36)	(14)	(1,825)	-	(3,319)	
淨兌換差額	-	13,554	20,389	710	1,456	38,816	-	74,925	
111 年 3 月 31 日餘額	\$ -	\$ 389,912	\$ 1,601,841	\$ 25,024	\$ 41,454	\$ 1,068,232	\$ -	\$ 3,126,463	
111 年 3 月 31 日淨額	\$ 7,112	\$ 874,347	\$ 1,427,844	\$ 13,691	\$ 15,269	\$ 462,225	\$ 79,402	\$ 2,879,890	

因塑膠事業部門產銷模式改變，主要生產設備已於 111 年第四季暫停使用，本公司及子公司預期用於這些設備之未來現金流入減少，致其可回收金額小於帳面價值，故於 111 年第四季認列不動產、廠房及設備減損損失 44,492 千元、待攤費用等減損損失 11,425 千元。

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	20、50 及 55 年
廠房主體修繕	35 及 45 年
建物改良	20 及 25 年
其 他	5 至 20 年
機 器 設 備	2 至 10 年
運 輸 設 備	5 年
辦 公 設 備	2 至 10 年
其 他 設 備	3 至 5 年

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

本公司及子公司於 112 及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日進行下列非現金交易之投資活動：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 57,318	\$150,917
預付設備款增加	675	9,917
應付設備款減少	<u>2,329</u>	<u>1,969</u>
	<u>\$ 60,322</u>	<u>\$162,803</u>

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 63,072	\$ 63,227	\$ 65,941
建築物	<u>41,157</u>	<u>48,090</u>	<u>51,921</u>
	<u>\$104,229</u>	<u>\$111,317</u>	<u>\$117,862</u>
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 444		\$ 441
建築物	<u>7,188</u>		<u>6,942</u>
	<u>\$ 7,632</u>		<u>\$ 7,383</u>

除認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於 112 及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、轉租及減損情形。

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註二七。

(二) 租賃負債

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 21,207</u>	<u>\$ 24,668</u>	<u>\$ 24,613</u>
非流動	<u>\$ 19,912</u>	<u>\$ 23,105</u>	<u>\$ 27,582</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
建築物	3~5	3~5	3~5

(三) 重要承租活動及條款

本公司及子公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間為3~5年，於成租賃期間終止時，本公司及子公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期及低價值租賃費用 不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 371</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 9,208)</u>	<u>(\$ 7,933)</u>

本公司及子公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

投資性不動產以直線基礎按耐用年限20年計提折舊，112及111年1月1日至3月31日除折舊外，無其他變動。

子公司座落於中國蘇州之投資性不動產於112年3月31日之公允價值為283,005千元，該公允價值係以非關係人之獨立評價師於106年2月進行之評價為基礎，該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本公司及子公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十五、其他資產

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
待攤費用	\$ 29,054	\$ 33,497	\$ 26,254
其他	<u>13,335</u>	<u>15,200</u>	<u>14,522</u>
	<u>\$ 42,389</u>	<u>\$ 48,697</u>	<u>\$ 40,776</u>
流動	\$ 32,601	\$ 37,212	\$ 29,899
非流動	<u>9,788</u>	<u>11,485</u>	<u>10,877</u>
	<u>\$ 42,389</u>	<u>\$ 48,697</u>	<u>\$ 40,776</u>

上述待攤費用主係模具開發相關費用，按估計經濟效益期間 1 年攤銷。

十六、借 款

(一) 短期借款

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
擔保借款			
銀行借款	\$ 100,000	\$ -	\$ 291,046
無擔保借款			
信用借款	<u>1,525,755</u>	<u>1,517,393</u>	<u>1,034,077</u>
	<u>\$ 1,625,755</u>	<u>\$ 1,517,393</u>	<u>\$ 1,325,123</u>
年 利 率			
擔保借款 (%)	1.710~1.720	-	0.950~1.350
無擔保借款 (%)	1.750~3.650	1.550~3.150	0.761~1.750

(二) 應付短期票券

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
應付商業本票	\$ 210,000	\$ 110,000	\$ 140,000
減：未攤銷折價	<u>180</u>	<u>47</u>	<u>101</u>
	<u>\$ 209,820</u>	<u>\$ 109,953</u>	<u>\$ 139,899</u>

112年3月31日暨111年12月31日及3月31日應付商業本票之承兌機構及保證機構包括中華票券、兆豐票券、國際票券、合庫票券及上海銀行，年利率於112年3月31日暨111年

12月31日及3月31日分別為1.400%~1.650%、1.400%~1.462%及0.192%~0.850%。

(三) 長期借款

還 款 辦 法 重 大 條 款	112年	111年	111年		
	3月31日	12月31日	3月31日		
浮動利率借款					
銀行借款—無擔保 新臺幣銀行借款	自 109年7月起滿12個月 為第1期，以後每1個 月為1期，共分24期平 均償還，112年3月底 暨111年12月及3月底 年利率分別為1.839%、 1.839%及1.490%	-	\$ 8,333	\$ 14,583	\$ 33,333
	自 110年12月起滿19個 月為第1期，以後半年 為1期，最後1期為5 個月，共分4期平均償 還，112年3月底暨111 年12月及3月底年利率 分別為2.392%、2.258% 及1.729%	註1	200,000	200,000	200,000
	自 110年10月起滿13個 月為第1期，以後1個 月為1期，共分24期平 均償還，112年3月底 暨111年12月及3月底 年 利 率 分 別 為 1.977%、1.845%及 1.316%	-	142,500	165,000	180,000
銀行借款—擔保新 台幣銀行借款	自 111年6月起滿24個月 為第1期，以後每6個 月為1期，共分3期償 還，112年3月底及111 年12月底年利率分別 為2.326%及2.200%	註2	300,000	300,000	-
長期銀行借款總額			650,833	679,583	413,333
減：列為一年內到期部分			198,333	154,583	62,500
長期借款			<u>\$ 452,500</u>	<u>\$ 525,000</u>	<u>\$ 350,833</u>

註1：110年12月本公司與中國信託商業銀行簽訂貸款合約，貸款期間3年，貸款額度為新台幣200,000千元之無擔保借款，不可循環動用，本公司合併半年報及合併年報須符合若干財務比率及標準。

註2：111年6月本公司與安泰銀行簽訂貸款合約，貸款期間3年，貸款額度為新台幣300,000千元之擔保借款，可循環動用，本公司合併半年報及合併年報須符合若干財務比率及標準。

本公司之合併財務報告皆符合上述約定之財務比率及標準。

十七、應付帳款

本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他應付款

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
應付加工及五金費	\$ 96,594	\$ 150,998	\$ 249,008
應付薪資及獎金	81,891	111,307	105,332
應付設備款	12,462	14,791	10,725
應付外包費	10,086	12,662	48,200
應付員工酬勞	8,939	8,939	10,255
應付利息	5,649	7,174	1,703
應付董事酬勞	1,800	1,800	1,950
應付勞務費	1,285	1,745	1,707
其他	46,653	45,286	53,071
	<u>\$ 265,359</u>	<u>\$ 354,702</u>	<u>\$ 481,951</u>

十九、權益

(一) 普通股股本

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
額定股數(千股)	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 1,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>121,447</u>	<u>121,447</u>	<u>121,447</u>
已發行股本	<u>\$ 1,214,474</u>	<u>\$ 1,214,474</u>	<u>\$ 1,214,474</u>

已發行之普通股每股面額為新台幣 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 673,349	\$ 673,349	\$ 673,349
公司債轉換溢價	440,556	440,556	440,556
受贈資產	40,973	40,973	40,973
	<u>\$ 1,154,878</u>	<u>\$ 1,154,878</u>	<u>\$ 1,154,878</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本予股東，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補以往年度虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積（但法定盈餘公積已達股本總額時不在此限）。
4. 按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 其餘加計期初未分配盈餘後由董事會擬訂盈餘分派案分派之，股利分配數額不得低於當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後剩餘數額之 25%。惟若當年度利潤依 1 至 4 規定數額扣除後餘數額低於實收資本額之百分之二時得不予發放。

本公司正處於企業成長階段，為考量公司財務結構及因應未來預計資本支出之需要，本公司股利政策係以部分分派股票股利及部分分派現金股利，其中現金股利 20% 至 100%，股票股利 0% 至 80%。惟為維持公司每股獲利水準，考量股票股利對公司營業績效之影響，如股利發放年度之每股盈餘較前一年度衰退達 20% 以上者，或得視資金情形，調整現金股利發放比例為 50% 至 100%，股票股利 0% 至 50%，依上述原則決定最適當之股利政策及發放方式，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後辦理。

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配予股東。

本公司於 112 年 3 月董事會擬議迴轉特別盈餘公積 90,948 千元及 111 年度盈餘分配案，以及 111 年 6 月股東常會決議通過 110 年度盈餘分配案，如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	111 年度	110 年度	111 年度	110 年度
提列法定盈餘公積	\$ 39,139	\$ 31,543		
提列特別盈餘公積	-	34,601		
現金股利	242,895	194,316	\$ 2	\$ 1.6

本公司 111 年度盈餘分配案，尚待 112 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$163,641)	(\$254,589)
國外營運機構財務報表 之換算差額	12,311	137,907
相關所得稅影響數	(<u>3,845</u>)	(<u>24,504</u>)
期末餘額	(\$ <u>155,175</u>)	(\$ <u>141,186</u>)

(五) 非控制權益

	112 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$124,834	\$103,341
本期淨利	5,233	3,619
歸屬於非控制權益之份 額		
國外營運機構財務 報表之換算差額	(<u>1,424</u>)	<u>2,735</u>
期末餘額	\$ <u>128,643</u>	\$ <u>109,695</u>

二十、收 入

(一) 合約餘額

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收票據及帳款	<u>\$1,545,534</u>	<u>\$1,430,460</u>	<u>\$2,015,371</u>	<u>\$1,918,820</u>
退款負債	\$ 32,144	\$ 33,842	\$ 40,167	\$ 35,492

退款負債係依據客戶合約估計之折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

(二) 客戶合約收入之細分

細分資訊參閱附註三一。

二一、稅前淨利

(一) 利息收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$14,699</u>	<u>\$ 593</u>

(二) 其他利益及損失

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益(損失)	(\$41,758)	\$36,896
透過損益按公允價值衡量之金融工具利益(損失)	348	(1,530)
處分不動產、廠房及設備淨損失	(3,584)	(1,076)
租金收入	7,429	4,087
補助款	4,656	1,136
其他	<u>7,886</u>	<u>536</u>
	<u>(\$25,023)</u>	<u>\$40,049</u>

上述淨外幣兌換利益(損失)包括：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	<u>\$39,690</u>	<u>\$56,087</u>
外幣兌換損失總額	<u>(81,448)</u>	<u>(19,191)</u>
	<u>(\$41,758)</u>	<u>\$36,896</u>

(三) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
金融機構借款及私募公司債利息	\$15,329	\$ 8,047
手續費	751	1,827

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
可轉換公司債折價攤銷 之利息	\$ -	\$ 49
租賃負債之利息	<u>379</u>	<u>597</u>
	<u>\$16,459</u>	<u>\$10,520</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$114,534	\$117,147
使用權資產	7,632	7,383
投資性不動產	594	622
其他流動及非流動資產	18,811	18,192
無形資產	<u>283</u>	<u>377</u>
	<u>\$141,854</u>	<u>\$143,721</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$115,887	\$118,550
營業費用	<u>6,873</u>	<u>6,602</u>
	<u>\$122,760</u>	<u>\$125,152</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,146	\$ 16,049
營業費用	<u>1,948</u>	<u>2,520</u>
	<u>\$ 19,094</u>	<u>\$ 18,569</u>

(五) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪資	\$198,518	\$251,555
保險	15,586	17,375
其他	<u>3,249</u>	<u>3,840</u>
	217,353	272,770
退職後福利		
確定提撥計畫	18,691	18,810
離職福利	<u>-</u>	<u>1,933</u>
	<u>\$236,044</u>	<u>\$293,513</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
依功能別彙總		
營業成本	\$163,721	\$213,273
營業費用	<u>72,323</u>	<u>80,240</u>
	<u>\$236,044</u>	<u>\$293,513</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以 1%至 10%及不高於 3%提撥員工及董事酬勞，112 及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工及董事酬勞如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ -	\$ 3,374
董事酬勞	-	450

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

本公司於 112 年及 111 年 3 月經董事會分別決議通過 111 及 110 年度員工及董事酬勞如下：

	111年度	110年度
員工酬勞—現金	\$ 8,939	\$ 6,881
董事酬勞—現金	1,800	1,500

111 及 110 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之金額無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 4,154	\$ 15,928
以前年度調整	-	7,167
遞延所得稅	(34,390)	6,988
	<u>(\$ 30,236)</u>	<u>\$ 30,083</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
國外營運機構財務 報表之換算差額	\$ 3,845	\$ 24,504

(三) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報，截至 109 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 設立於馬來西亞及中國子公司依當地法令規定計付稅額，而設立於薩摩亞及開曼之子公司係免稅。

二三、每股盈餘（淨損）

用以計算每股盈餘（淨損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

歸屬於本公司業主之本期淨利（淨損）

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之淨利 （淨損）	(\$134,568)	\$145,882
具稀釋作用潛在普通股之影響 可轉換公司債	-	61
	<u>(\$134,568)</u>	<u>\$145,943</u>

股 數

單位：千股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	121,447	121,005
可轉換公司債	-	443
員工酬勞	-	397
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>121,447</u>	<u>121,845</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。因112年1月1日至3月31日為稅後淨損，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股淨損之計算。

二四、資本風險管理

資本風險管理政策並無重大變動，如附註十六所述，本公司及子公司須遵守銀行借款合同財務比率限制，此外無外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 3 等級	合 計
112年3月31日			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產			
應收帳款	\$ -	\$ 9,133	\$ 9,133
基金受益憑證	20,251	-	20,251

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 3 等 級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之應收帳 款	\$ - <u>\$ 20,251</u>	<u>\$520,040</u> <u>\$529,173</u>	<u>\$520,040</u> <u>\$549,424</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產			
應收帳款	\$ -	\$ 13,261	\$ 13,261
基金受益憑證	20,165	-	20,165
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之應收帳 款	- <u>\$ 20,165</u>	<u>196,096</u> <u>\$209,357</u>	<u>196,096</u> <u>\$229,522</u>
<u>111 年 3 月 31 日</u>			
透過損益按公允價值衡 量之金融資產			
應收帳款	\$ -	\$ 24,872	\$ 24,872
基金受益憑證	20,621	-	20,621
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之應收帳 款	- <u>\$ 20,621</u>	<u>303,531</u> <u>\$328,403</u>	<u>303,531</u> <u>\$349,024</u>

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

屬透過損益按公允價值衡量及透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款，因折現之影響非屬重大，按原始發票金額衡量公允價值。

(三) 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
金 融 資 產			
按攤銷後成本衡量 (註 1)	\$ 2,591,118	\$ 2,818,233	\$ 2,637,629
透過損益按公允價值衡量			
應收帳款	9,133	13,261	24,872
基金受益憑證	20,251	20,165	20,621

(接次頁)

(承前頁)

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之應收帳款	\$ 520,040	\$ 196,096	\$ 303,531
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,269,506	3,372,547	3,572,525

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

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、退款負債、長期借款(含一年內到期者)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、應付短期票券、長短期銀行借款及租賃負債。財務部門係為各業務單位提供服務，統籌管理公司之資金並適度監理公司外匯，依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司及子公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))、利率變動風險(參閱下述(2))及其他價格風險(參閱下述(3))。

本公司及子公司定期監理外匯淨部位並適時兌換為功能性貨幣，有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司及子公司於合併資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）參閱附註二九。

敏感度分析

本公司及子公司主要受到美金貨幣匯率波動之影響。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。本公司及子公司主係持有美元淨資產，當新臺幣（功能性貨幣）兌美元之匯率升值／貶值 1%時，112 及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將分別減少／增加 43,137 千元及 17,803 千元。

(2) 利率風險

本公司及子公司同時以固定及浮動利率借入資金因而產生利率暴險，本公司及子公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司及子公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司及子公司對於流動性資金之管理以存放於固定收益之金融工具為原則，例如定期存款。

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 984,150	\$1,082,766	\$ 200,645
金融負債	250,939	157,726	192,094
具現金流量利率風險			
金融資產	527,034	452,465	686,788
金融負債	2,276,588	2,196,976	1,738,456

敏感度分析

下列敏感度分析係依上述金融工具於資產負債表日之利率暴險而決定，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

對於浮動利率之金融負債，若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 112 及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 5,691 千元及 4,346 千元，主係本公司及子公司變動利率借款現金流量利率風險之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司及子公司因基金受益憑證而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別增加／減少 203 千元及 206 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險，截至合併資產負債表日止，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最

大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司及子公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司及子公司使用公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，本公司及子公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司及子公司之信用風險主係集中於下列客戶：

	112年 3月31日	111年 12月31日	111年 3月31日
甲集團	\$ 904,481	\$ 574,398	\$ 872,057
乙集團	142,753	176,784	204,499
丙集團	116,188	148,601	325,763
丁集團	91,407	152,673	88,881
	<u>\$1,254,829</u>	<u>\$1,052,456</u>	<u>\$1,491,200</u>

3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司及子公司營運並減輕現金流量波動之影響，銀行借款對本公司及子公司而言係為一項重要流動性來源，本公司及子公司管理階層隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據合併資產負債表日之利率推導而得。

112年3月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$1,842,532	\$ 460,859	\$2,303,391
固定利率工具	210,000	-	210,000
無附息負債	782,872	226	783,098
租賃負債	21,898	21,303	43,201
	<u>\$2,857,302</u>	<u>\$ 482,388</u>	<u>\$3,339,690</u>

111年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$1,690,249	\$ 535,509	\$2,225,758
固定利率工具	110,000	-	110,000
無附息負債	1,065,393	225	1,065,618
租賃負債	26,264	24,197	50,461
	<u>\$2,891,906</u>	<u>\$ 559,931</u>	<u>\$3,451,837</u>

111年3月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1年以上</u>	<u>合計</u>
非衍生金融負債			
浮動利率工具	\$1,397,524	\$ 359,830	\$1,757,354
固定利率工具	140,000	-	140,000
無附息負債	1,693,940	230	1,694,170
租賃負債	26,376	29,092	55,468
	<u>\$3,257,840</u>	<u>\$ 389,152</u>	<u>\$3,646,992</u>

(2) 融資額度

	<u>112年 3月31日</u>	<u>111年 12月31日</u>	<u>111年 3月31日</u>
無擔保銀行借款額 度			
已動用金額	\$ 2,090,399	\$ 2,010,768	\$ 1,587,410
未動用金額	<u>1,518,746</u>	<u>1,344,724</u>	<u>1,408,654</u>
	<u>\$ 3,609,145</u>	<u>\$ 3,355,492</u>	<u>\$ 2,996,064</u>
有擔保銀行借款額 度			
已動用金額	\$ 400,000	\$ 300,000	\$ 292,895
未動用金額	<u>91,526</u>	<u>86,326</u>	<u>538,839</u>
	<u>\$ 491,526</u>	<u>\$ 386,326</u>	<u>\$ 831,734</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司及子公司與銀行簽訂讓售應收帳款合約，合約約定若應收帳款到期時無法收回，銀行有權要求本公司及子公司支付未結清餘額，是以本公司及子公司並未移轉該應收帳款之重大風險及報酬，本公司及子公司持續認列所有應收帳款並將該已移轉之應收帳款作為借款之擔保品，請參閱附註二七。

截至 111 年 12 月 31 日止，未除列之已移轉應收帳款之帳面金額 6,055 千元，相關短期借款金額為 0 千元。

二六、關係人交易

本公司及子公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與本公司及子公司之關係</u>
蕭 欽 銘	本公司之董事長
蕭 欽 群	本公司之總經理

(二) 對主要管理階層之獎酬

	<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>
短期員工福利	\$ 5,196	\$ 8,264
退職後福利	108	126
	<u>\$ 5,304</u>	<u>\$ 8,390</u>

(三) 其他關係人交易

本公司及子公司部分長、短期借款及應付短期票券，係由本公司董事長及總經理擔任連帶保證人及提供擔保品。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構作為短期借款及海關保證函之擔保品：

	<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	\$ -	\$ 6,055	\$ -
不動產、廠房及設備			
土 地	7,137	7,161	7,112

(接次頁)

(承前頁)

	112 年 3 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 3 月 31 日
建築物	\$ 11,982	\$ 11,936	\$ 151,991
使用權資產	41,917	42,042	43,129
投資性不動產	-	-	16,262
	<u>\$ 61,036</u>	<u>\$ 67,194</u>	<u>\$ 218,494</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 3 月 31 日止，子公司蘇州豐川因進口貨物而委由銀行對中國大陸海關出具保證函共約 3,811 千元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	外幣 (千元) 匯			率帳	面金額
<u>112 年 3 月 31 日</u>					
貨幣性外幣資產					
美金	\$ 129,313	30.450	(美金：新台幣)		\$ 3,937,576
美金	4,461	4.601	(美金：馬幣)		135,835
美金	36,618	6.872	(美金：人民幣)		1,115,007
非貨幣性外幣資產					
採用權益法之投資					
美金	111,645	30.450	(美金：新台幣)		3,399,600
貨幣性外幣負債					
美金	23,258	30.450	(美金：新台幣)		708,218
美金	5,468	6.872	(美金：人民幣)		166,496
<u>111 年 12 月 31 日</u>					
貨幣性外幣資產					
美金	75,844	30.710	(美金：新台幣)		2,329,177
美金	6,213	4.584	(美金：馬幣)		190,790
美金	53,131	6.965	(美金：人民幣)		1,631,649
非貨幣性外幣資產					
採用權益法之投資					
美金	115,314	30.710	(美金：新台幣)		3,541,292

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (千元) 匯			率帳	面金額
貨幣性外幣負債					
美金	\$ 30,907	30.710	(美金：新台幣)	\$	949,146
美金	84	4.584	(美金：馬幣)		2,574
美金	6,212	6.965	(美金：人民幣)		190,778
<u>111年3月31日</u>					
貨幣性外幣資產					
美金	74,310	28.625	(美金：新台幣)		2,127,133
美金	5,671	4.509	(美金：馬幣)		162,336
美金	52,481	6.536	(美金：人民幣)		1,502,274
非貨幣性外幣資產					
採用權益法之投資					
美金	129,434	28.625	(美金：新台幣)		3,705,057
貨幣性外幣負債					
美金	38,592	28.625	(美金：新台幣)		1,104,697
美金	38	4.509	(美金：馬幣)		1,098
美金	31,639	6.536	(美金：人民幣)		905,671

本公司 112 及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益分別為損失 41,758 千元及利益 36,896 千元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三十、附註揭露事項

(一) 本期期末重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：附表三。
4. 累積買進賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司相關資訊：附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資訊如下：

- (1) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比如下：無。
- (2) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比如下：

	金 額	%
A. 進 貨	\$659,001	100
B. 應付帳款	676,074	100

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，
如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例，詳附表九。

三一、部門資訊

提供予主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，本公司及子公司之應報導部門如下：

- 金屬事業部門－生產及銷售電腦、音響等五金製品及零組件之相關業務。
- 塑膠事業部門－塑膠注塑成型加工生產及銷售電子和電器用精密塑料零件等業務。

本公司及子公司之收入及營運結果依應報導部門分析如下：

部門收入與營運結果

	金屬事業部	塑膠事業部	合計
<u>112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>			
來自外部客戶之收入	\$ 862,415	\$ 11,134	\$ 873,549
部門間收入	<u>698,176</u>	<u>1,592</u>	<u>699,768</u>
部門收入	<u>\$ 1,560,591</u>	<u>\$ 12,726</u>	1,573,317
內部沖銷			(699,768)
營業收入			<u>\$ 873,549</u>
部門損失	(\$ <u>122,432</u>)	(\$ <u>10,356</u>)	(\$ 132,788)
財務成本			(16,459)
其他營業外收入及支出			(<u>10,324</u>)
稅前淨損			<u>(\$ 159,571)</u>
<u>111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>			
來自外部客戶之收入	\$ 1,471,620	\$ 23,184	\$ 1,494,804
部門間收入	<u>1,310,618</u>	<u>-</u>	<u>1,310,618</u>
部門收入	<u>\$ 2,782,238</u>	<u>\$ 23,184</u>	2,805,422
內部沖銷			(<u>1,310,618</u>)
營業收入			<u>\$ 1,494,804</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>金屬事業部</u>	<u>塑膠事業部</u>	<u>合 計</u>
部門利益 (損失)	<u>\$ 166,137</u>	<u>(\$ 16,675)</u>	\$ 149,462
財務成本			(10,520)
其他營業外收入及支出			<u>40,642</u>
稅前淨利			<u>\$ 179,584</u>

濱川企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 5)	期末餘額 (註 5)	實際動支金額 (註 5 及 6)	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 之原因	提列備抵 損失金額	擔保 名稱	品對個別對象資金 貸與限額(註 3)	資金貸與 總限額(註 4)	備註	
0	本公司	蘇州豐川電子科技 公司	其他應收款	是	\$ 245,680	\$ 243,600	\$ -	2	註 1	\$ 2,852,470	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ 685,547	\$ 1,371,094	
0	本公司	重慶豐川電子科 技公司	其他應收款	是	264,106	182,700	146,160	2	註 2	-	營運週轉	-	-	-	685,547	1,371,094	
1	蘇州濱川精密工 業公司	重慶豐川電子科 技公司	其他應收款	是	217,129	217,129	217,129	2	註 2	-	營運週轉	-	-	-	826,309	826,309	
2	Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科 技公司	其他應收款	是	266,567	265,872	265,872	2.5	註 2	-	營運週轉	-	-	-	289,392	289,392	
3	Zoning	豐榮精密企業公 司	其他應收款	是	13,000	13,000	13,000	-	註 2	-	營運週轉	-	-	-	55,187	110,374	

註 1：有業務往來。

註 2：有短期融通之必要。

註 3：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，對單一公司以不超過淨值 20%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註 4：依本公司或子公司「資金貸與他人作業程序」，資金貸與總金額不超過淨值 40%。惟本公司直接及間接持有表決權百分之百之國外子公司間，以從事資金貸予公司淨值為限。

註 5：金額係按 112 年 3 月底美金兌換新台幣匯率 30.450 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.431 換算。

註 6：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

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：新台幣千元

(除另註明外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註1)	對單一企業背書 保證限額(註2及3)	本期最高背書 保證餘額(註4)	期末背書 保證餘額(註4)	實際動支金額(註4)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報告淨值 之比率(%)	背書保證最高 限額(註2及3)	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	編號
0	本公司	Hamagawa Holdings	2	\$ 5,141,603	\$ 92,130	\$ 91,350	\$ -	\$ -	2.67	\$ 6,855,470	Y	N	N	
0	本公司	重慶豐川電子科技公司	2	5,141,603	152,400	152,250	-	-	4.44	6,855,470	Y	N	Y	
1	蘇州濱川精密工業公司	蘇州豐川電子科技公司	4	2,065,771	1,794,636	1,794,636	714,635	-	52.36	2,892,080	N	N	Y	
1	蘇州濱川精密工業公司	奇模精密工業(蘇州)科 技公司	4	2,065,771	42,994	42,630	10,655	-	1.24	2,892,080	N	N	Y	
1	蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	4	2,065,771	88,856	88,624	7,929	-	2.59	2,892,080	N	N	Y	
2	蘇州豐川電子科技公司	蘇州濱川精密工業公司	4	2,726,525	88,624	88,624	-	-	2.59	3,635,366	N	N	Y	

註 1：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。
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。

註 2：依本公司及子公司「背書保證處理辦法」，對單一公司以不超過淨值 20% 為限，惟對單一直接及間接持有表決權百分之百之公司及聯屬公司間以不超過從事背書保證公司淨值 150% 為限；背書保證之總額不逾最近期財務報表淨值 200%。

註 3：依蘇州濱川公司「背書保證處理辦法」，對單一公司以不超過淨值 20% 為限，惟對單一直接及間接持有表決權百分之百之公司及聯屬公司間以不超過淨值 250% 為限；背書保證之總額不逾最近期財務報表淨值 350%。

註 4：金額係按 112 年 3 月底美元兌換新台幣匯率 30.450 換算及人民幣兌換新台幣匯率 4.431 換算。

濱川企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

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				
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
本公司	受益憑證 柏瑞 ESG 量化債券證券投資信託基金 N9	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	-	\$ 20,251	-	\$ 20,251	-

濱川企業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另註明外)

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
蘇州豐川電子科技公司	本公司	母公司	銷貨收入	(\$569,264)	(90)	註 1	註 1	註 1	\$547,778	76	註 2

註 1：本公司對子公司之銷貨價格及交易條件係由雙方議定之，並無其他類似非關係人交易可供比較。

註 2：編製合併財務報告時已沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
 (除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項 餘額 (註 3)	週轉率 (%)	逾期應收關係人款項 金額	處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵損失金額
本公司	重慶豐川電子科技公司	母公司對子公司	\$ 148,673 (註 1)	-	\$ -	-	\$ -	\$ -
Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	子公司對子公司	274,182 (註 1)	-	-	-	-	-
蘇州豐川電子科技公司	本公司	子公司對母公司	547,778 (註 2)	349	-	-	204,349	-
蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	子公司對子公司	217,129 (註 1)	-	-	-	-	-

註 1：均為資金融通及利息，列入其他應收款項下。

註 2：係應收帳款。

註 3：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司
母子公司間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

附表六

單位：新台幣千元
(除另註明外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註 2)	交 易 往 來 情 形		佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %	
				項 目	金 額		
0	本 公 司	重慶豐川電子科技公司	1	其他應收款	\$ 148,673	依合約約定	2
0	本 公 司	Hamagawa Corp.	1	其他應收款	10,107	依合約約定	-
1	Hamagawa Corp.	蘇州豐川電子科技公司	3	其他應收款	274,182	依合約約定	4
2	蘇州豐川電子科技公司	本 公 司	2	銷貨收入	569,264	無其他非關係人交易可供比較	65
2	蘇州豐川電子科技公司	本 公 司	2	應收帳款	547,778	無其他非關係人交易可供比較	8
2	蘇州豐川電子科技公司	重慶豐川電子科技公司	3	其他應收款	46,997	依合約約定	1
3	蘇州濱川精密工業公司	重慶豐川電子科技公司	3	其他應收款	217,129	依合約約定	3
3	蘇州濱川精密工業公司	本 公 司	2	銷貨收入	43,943	無其他非關係人交易可供比較	5
3	蘇州濱川精密工業公司	本 公 司	2	應收帳款	94,987	無其他非關係人交易可供比較	1
4	蘇州鉅器機械設備公司	蘇州濱川精密工業公司	3	銷貨收入	10,065	無其他非關係人交易可供比較	1
4	蘇州鉅器機械設備公司	蘇州豐川電子科技公司	3	銷貨收入	27,540	無其他非關係人交易可供比較	3
4	蘇州鉅器機械設備公司	蘇州豐川電子科技公司	3	應收帳款	19,963	無其他非關係人交易可供比較	-
4	蘇州鉅器機械設備公司	重慶豐川電子科技公司	3	應收帳款	38,485	無其他非關係人交易可供比較	1
5	重慶豐川電子科技公司	本 公 司	2	銷貨收入	45,794	無其他非關係人交易可供比較	5
5	重慶豐川電子科技公司	本 公 司	2	應收帳款	33,309	無其他非關係人交易可供比較	-
6	Zoning Precise Technology	豐榮精密企業公司	3	其他應收款	13,000	依合約約定	-

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，編號之填寫方法如下：

- (一) 母公司填 0。
- (二) 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：

- (一) 母公司對子公司：1。
- (二) 子公司對母公司：2。
- (三) 子公司對子公司：3。

註 3：母子公司間交易往來情形，於編製合併報告時，業已沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元

(除另註明外)

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		期末持股情形			被投資公司本期(損)益(註2)	本期認列之投資(損)益(註2及4)	備註
				本期	期末	股數	比率(%)	帳面金額(註2及4)			
本公司	Hamagawa Corp.	開曼	半自動沖網機械、音響裝飾網、各種菱形網、模具及電腦零配件之買賣及相關事業轉投資	\$ 35,928	\$ 35,928	10,000	100.00	\$ 289,392	(\$ 5,065)	(\$ 5,065)	子公司
本公司	Hamagawa Holdings	薩摩亞	投資及融資	1,609,288	1,609,288	52,200,000	100.00	3,110,208	(150,422)	(150,422)	子公司
本公司	豐榮精密企業公司	台灣	國際貿易、管理顧問、其他工商業務及仲介服務	104,000	104,000	2,000,000	51.00	133,998	10,678	5,449	子公司
豐榮精密企業公司	Zoning Precise Technology	薩摩亞	投資及貿易	203,823	203,823	3,919,674	99.97	275,846	10,681	10,677	孫公司
Hamagawa Holdings	Ego Tech	香港	投資	786,077	786,077	202,284,878	100.00	649,148	(27,989)	(27,989)	孫公司
蘇州濱川精密工業公司	香港濱川公司(註1)	香港	貿易	-	-	-	100.00	-	-	-	孫公司
Zoning Precise Technology	Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.	馬來西亞	醫療工具、儀器及設備、電腦、家用電器及音響等零配件之製造、加工及買賣業務	69,422	69,422	6,000,000	100.00	244,499	10,621	10,621	孫公司

註 1：對該子公司尚未投入資本。

註 2：金額除 Hamagawa Industrial (M) Sdn. Bhd.係按 112 年 3 月底及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均馬幣兌換新台幣匯率 6.618 及 6.646 外，其餘係按 112 年 3 月底及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均美金兌換新台幣匯率 30.450 及 30.395 換算。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 4：已於編製合併財務報告沖銷。

濱川企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	期初自台灣匯出 累積投資金額 (註 5 及 6)	本期匯出或收回投資金額 收回投資金額 (註 6)	期末自台灣匯出 累積投資金額 (註 5 及 6)	被投資公司本期 (損)益(註 1)	本公司 直接或 間接投資 之持股 比例 %	本期認列 投資(損)益 (註 1、3 及 9)	期末投資 帳面價值 (註 1 及 9)	截至期末止已 匯回投資收益	備註
蘇州濱川精密工業公司	生產及銷售電腦、音響通訊器材用金屬網板等精密配件和塑膠射出元配件、電源供應器、電腦鍵盤及精密型腔模等	\$ 132,458	Hamagawa Holdings (註 2)	\$ 46,624	\$ -	\$ 46,624	(\$ 24,461)	100.00	(\$ 24,461)	\$ 826,309	\$ -	無
蘇州豐川電子科技公司	研發、生產數位相機及元件；電腦週邊，通訊產品用之五金製品新型平面顯示器元件	977,445	Hamagawa Holdings (註 2)、Ego Tech (註 2)	836,976	-	836,976	(109,353)	100.00	(109,353)	1,817,683	-	無
奇模精密工業(蘇州)公司	塑膠注塑成型加工生產及銷售精沖模、精密型腔模、模具標準件、非金屬製品模具及電子和電器用精密塑膠零件	726,668	蘇州濱川精密工業公司(註 9)、Ego Tech (註 2)	76,747	-	76,747	(3,472)	100.00	(3,472)	70,758	-	無
重慶豐川電子科技公司	LCD 平板顯示屏研發與顯示屏材料研發與製造、筆記型電腦機殼、金屬零件、塑膠零件及顯示屏材料製造、電子專用材料開發及製造、電子專用設備、測試器、工模具製造	517,650	Ego Tech (註 2)	511,197	-	511,197	(15,523)	100.00	(15,523)	437,914	-	無
蘇州鉅器機械設備公司	金屬模具開發、設計、製造、金屬零部件加工、自動化設備的製造及銷貨	44,312	蘇州濱川精密工業公司	-	-	-	203	100.00	203	78,545	-	無

投資公司名稱	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 (註 1 及 7)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註 4)
濱川企業(股)公司	\$ 1,471,544	\$ 1,876,694	\$ 2,056,640

(接次頁)

(承前頁)

- 註 1：金額係按 112 年 3 月底及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日平均美金兌換新台幣匯率 30.450 及 30.395 換算，和 112 年 3 月底及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日人民幣兌換新台幣匯率 4.431 及 4.443 換算。
- 註 2：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- 註 3：係按本公司簽證會計師核閱之財務報表認列投資損益。
- 註 4：依投審會 97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司限額為淨值之百分之六十。
- 註 5：投資金額包括自台灣匯出及控股公司以自有資金匯出之現金及機器設備投資。
- 註 6：係按美金兌換新台幣歷史匯率換算且累積計算金額。
- 註 7：投審會核准之投資金額尚包括由大陸事業盈餘轉增資美金 12,794 千元及第三地區控股公司以債作股美金 6,539 千元。
- 註 8：註 7 以債作股美金 6,539 千元中，包括本公司 107 年度及 108 年度對 Hamagawa Holdings 現金增資款美金 3,000 千元及美金 3,539 千元。
- 註 9：已於編製合併財務報告沖銷。
- 註 10：投資變動情形參閱附註十一。

濱川企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
蕭 欽 銘	9,870,909	8.12
蕭 欽 群	7,770,423	6.39

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付之普通股達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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 10% 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。