

雄順金屬股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告  
民國112及111年第3季

地址：高雄市路竹區順安路393號

電話：(07)6960166

## § 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、資產負債表	4	-
五、綜合損益表	5	-
六、權益變動表	6	-
七、現金流量表	7~8	-
八、財務報告附註		
(一) 公司沿革	9	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	9	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10~11	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11	五
(六) 重要會計項目之說明	11~28	六~二三
(七) 關係人交易	28~31	二四
(八) 質抵押之資產	31	二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32	二六
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	-	-
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	32	二七
2. 轉投資事業相關資訊	-	-
3. 大陸投資資訊	-	-
4. 主要股東資訊	32	二七
(十四) 部門資訊	32~33	二八

### 會計師核閱報告

雄順金屬股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

雄順金屬股份有限公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產負債表，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、現金流量表以及財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報告作成結論。

#### 範 圍

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

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報告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，致無法允當表達雄順金屬股份有限公司民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之財務狀況，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉 裕 祥



劉裕祥

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

會計師 許 凱 甯



許凱甯

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 11 月 7 日



民國 112 年 9 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日			
		產	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產										
1100	現金 (附註六)	\$101,367		13	\$ 46,730		6	\$ 56,111		7	
1140	合約資產 (附註十七)	7,532		1	7,529		1	7,248		1	
1150	應收票據 (附註八)	25,978		3	33,787		4	29,116		4	
1160	應收票據—關係人 (附註八及二四)	3,127		-	6,067		1	5,308		1	
1170	應收帳款 (附註八)	59,799		8	66,265		8	75,863		9	
1180	應收帳款—關係人 (附註八及二四)	22,897		3	11,730		2	16,730		2	
1200	其他應收款	538		-	431		-	551		-	
1310	存貨 (附註九)	4,118		1	5,074		1	4,190		-	
1479	其他流動資產	1,974		-	3,385		-	3,241		-	
11XX	流動資產總計	<u>227,330</u>		<u>29</u>	<u>180,998</u>		<u>23</u>	<u>198,358</u>		<u>24</u>	
	非流動資產										
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)	6,208		1	6,153		1	6,541		1	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十及二五)	462,153		58	490,639		63	503,873		62	
1755	使用權資產 (附註十一)	87,269		11	95,280		12	98,980		12	
1780	無形資產	2,210		-	2,421		-	2,624		-	
1840	遞延所得稅資產	590		-	672		-	437		-	
1915	預付設備款	6,701		1	9,718		1	9,912		1	
1920	存出保證金	316		-	316		-	16		-	
15XX	非流動資產總計	<u>565,447</u>		<u>71</u>	<u>605,199</u>		<u>77</u>	<u>622,383</u>		<u>76</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$792,777</u>		<u>100</u>	<u>\$786,197</u>		<u>100</u>	<u>\$820,741</u>		<u>100</u>	
	負債及權益										
	流動負債										
2100	短期借款 (附註十二)	\$ 45,000		6	\$ -		-	\$ 40,000		5	
2150	應付票據 (附註十三)	-		-	742		-	3,013		1	
2170	應付帳款 (附註十三)	21,356		3	23,456		3	17,713		2	
2180	應付帳款—關係人 (附註十三及二四)	87		-	-		-	-		-	
2219	其他應付款 (附註十四)	56,198		7	72,461		9	67,059		8	
2220	其他應付款—關係人 (附註二四)	26		-	26		-	26		-	
2230	本期所得稅負債	889		-	11,693		2	10,316		1	
2280	租賃負債—流動 (附註十一及二四)	10,272		1	10,182		1	11,120		1	
2320	一年內到期之長期借款 (附註十二、二四及二五)	31,580		4	31,580		4	31,580		4	
2399	其他流動負債	1,171		-	1,346		-	1,414		-	
21XX	流動負債總計	<u>166,579</u>		<u>21</u>	<u>151,486</u>		<u>19</u>	<u>182,241</u>		<u>22</u>	
	非流動負債										
2540	長期借款 (附註十二、二四及二五)	112,986		14	136,671		18	144,566		17	
2580	租賃負債—非流動 (附註十一及二四)	78,290		10	86,005		11	87,700		11	
25XX	非流動負債總計	<u>191,276</u>		<u>24</u>	<u>222,676</u>		<u>29</u>	<u>232,266</u>		<u>28</u>	
2XXX	負債總計	<u>357,855</u>		<u>45</u>	<u>374,162</u>		<u>48</u>	<u>414,507</u>		<u>50</u>	
	權益 (附註十六及二一)										
3110	普通股股本	275,000		35	249,980		32	249,980		31	
3200	資本公積	63,203		8	19,699		2	19,699		2	
	保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	37,929		5	33,020		4	33,020		4	
3350	未分配盈餘	59,582		7	110,183		14	103,994		13	
3300	保留盈餘總計	97,511		12	143,203		18	137,014		17	
3400	其他權益	( 792 )		-	( 847 )		-	( 459 )		-	
3XXX	權益總計	<u>434,922</u>		<u>55</u>	<u>412,035</u>		<u>52</u>	<u>406,234</u>		<u>50</u>	
	負債及權益總計	<u>\$792,777</u>		<u>100</u>	<u>\$786,197</u>		<u>100</u>	<u>\$820,741</u>		<u>100</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳啟祥



經理人：曾耀春



會計主管：蔡雅雯



雄順金屬股份有限公司

綜合損益表

民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元（惟每股盈餘  
（虧損）為新台幣元）

代 碼	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 115,736	100	\$ 159,484	100	\$ 373,389	100	\$ 468,147	100
5000	103,362	90	125,792	79	317,665	85	356,717	76
5900	12,374	10	33,692	21	55,724	15	111,430	24
	營業費用（附註十八）							
6100	5,917	5	7,066	4	17,788	5	20,662	4
6200	8,563	7	11,135	7	28,348	7	31,600	7
6300	834	1	818	1	2,785	1	2,236	1
6000	15,314	13	19,019	12	48,921	13	54,498	12
6900	( 2,940)	( 3)	14,673	9	6,803	2	56,932	12
	營業外收入及支出（附註十八及二四）							
7100	45	-	3	-	200	-	16	-
7010	96	-	532	1	1,713	-	1,273	-
7020	( 1)	-	( 1,195)	( 1)	( 15)	-	( 1,311)	-
7050	( 1,170)	( 1)	( 1,152)	( 1)	( 3,432)	( 1)	( 2,991)	( 1)
7000	( 1,030)	( 1)	( 1,817)	( 1)	( 1,534)	( 1)	( 3,013)	( 1)
7900	( 3,970)	( 4)	12,856	8	5,269	1	53,919	11
7950	( 813)	( 1)	2,810	2	965	-	11,024	2
8200	( 3,157)	( 3)	10,046	6	4,304	1	42,895	9
8300	其他綜合損益（附註十六）							
	不重分類至損益之項目							
8316	( 362)	-	( 683)	-	55	-	( 630)	-
8500	( \$ 3,519)	( 3)	\$ 9,363	6	\$ 4,359	1	\$ 42,265	9
	每股盈餘（虧損）（附註二十）							
9710	( \$ 0.11)		\$ 0.40		\$ 0.17		\$ 1.72	
9810	( \$ 0.11)		\$ 0.40		\$ 0.17		\$ 1.71	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳啟祥



經理人：曾耀春



會計主管：蔡雅雯





雄順屬股份有限公司

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目 透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	權 益 總 計
				法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘		
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$249,980	\$ 19,699	\$ 33,020	\$110,183	(\$ 847)	\$412,035
	111 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	4,909	( 4,909)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	( 49,996)	-	( 49,996)
		-	-	4,909	( 54,905)	-	( 49,996)
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	4,304	-	4,304
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	55	55
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	4,304	55	4,359
E1	現金增資(附註十六)	25,020	43,159	-	-	-	68,179
N1	發行員工認股權(附註二一)	-	345	-	-	-	345
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$275,000	\$ 63,203	\$ 37,929	\$ 59,582	(\$ 792)	\$434,922
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$249,980	\$ 19,699	\$ 23,942	\$140,171	\$ 171	\$433,963
	110 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	9,078	( 9,078)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	( 69,994)	-	( 69,994)
		-	-	9,078	( 79,072)	-	( 69,994)
D1	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	42,895	-	42,895
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	( 630)	( 630)
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	42,895	( 630)	42,265
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$249,980	\$ 19,699	\$ 33,020	\$103,994	(\$ 459)	\$406,234

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳啟祥



經理人：曾耀春



會計主管：蔡雅雯



雄順金屬股份有限公司  
現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 5,269	\$ 53,919
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	55,860	63,058
A20200	攤銷費用	605	493
A23700	減損損失	-	1,183
A20900	財務成本	3,432	2,991
A21200	利息收入	( 200)	( 16)
A21300	股利收入	( 420)	( 441)
A21900	員工認股權酬勞成本	345	-
A23700	存貨損失(利益)	745	( 3,374)
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31125	合約資產	( 3)	( 74)
A31130	應收票據	7,809	14,371
A31140	應收票據－關係人	2,940	( 890)
A31150	應收帳款	6,466	( 1,975)
A31160	應收帳款－關係人	( 11,167)	10,945
A31180	其他應收款	( 107)	194
A31200	存 貨	211	6,320
A31240	其他流動資產	1,411	4,694
A32130	應付票據	( 742)	( 822)
A32150	應付帳款	( 2,100)	( 8,930)
A32160	應付帳款－關係人	87	-
A32180	其他應付款	( 12,167)	( 21,073)
A32190	其他應付款－關係人	-	( 980)
A32230	其他流動負債	( 175)	( 398)
A33000	營運產生之現金流入	58,099	119,195
A33100	收取之利息	200	16
A33300	支付之利息	( 3,386)	( 2,980)
A33500	支付所得稅	( 11,687)	( 17,037)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>43,226</u>	<u>99,194</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 20,488)	(\$ 42,189)
B04500	購置無形資產	( 394)	( 98)
B07600	收取股利	420	441
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 20,462)</u>	<u>( 41,846)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	95,000	110,000
C00200	短期借款減少	( 50,000)	( 114,000)
C01600	舉借長期借款	-	50,000
C01700	償還長期借款	( 23,685)	( 18,685)
C04600	現金增資	68,179	-
C04020	租賃負債本金償還	( 7,625)	( 9,594)
C04500	發放現金股利	( 49,996)	( 69,994)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>31,873</u>	<u>( 52,273)</u>
EEEE	現金淨增加數	54,637	5,075
E00100	期初現金餘額	<u>46,730</u>	<u>51,036</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$101,367</u>	<u>\$ 56,111</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳啟祥



經理人：曾耀春



會計主管：蔡雅雯





雄順金屬股份有限公司

財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(金額除另予註明外，以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

雄順金屬股份有限公司（以下稱「本公司」）成立於 99 年 4 月，主要營業項目為金屬線材之加工、製造及買賣。

本公司股票於 112 年 6 月起在中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌買賣。

本財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 112 年 11 月 7 日經董事會通過。

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」）

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日（註 3）

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) 國際會計準則理事會 (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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

除下列說明外，請參閱 111 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

### 所得稅費用

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 111 年度財務報告。

## 六、現金

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 71	\$ 54	\$ 56
銀行支票及活期存款	<u>101,296</u>	<u>46,676</u>	<u>56,055</u>
	<u>\$101,367</u>	<u>\$ 46,730</u>	<u>\$ 56,111</u>

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
興櫃股票	<u>\$6,208</u>	<u>\$6,153</u>	<u>\$6,541</u>

本公司投資上列普通股，非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、應收票據及應收帳款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$25,978</u>	<u>\$33,787</u>	<u>\$29,116</u>
<u>應收票據－關係人</u>			
因營業而發生			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$ 3,127</u>	<u>\$ 6,067</u>	<u>\$ 5,308</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$59,799</u>	<u>\$66,265</u>	<u>\$75,863</u>
<u>應收帳款－關係人</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	<u>\$22,897</u>	<u>\$11,730</u>	<u>\$16,730</u>

本公司主要授信期間為 30 至 90 天，收款政策並未對逾期之應收帳款加計利息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。歷史經驗顯示多數帳款回收情形良好，此外本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。

在接受新客戶之前，本公司係透過客戶授信管理辦法評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用評等經本公司進行徵信評等作業後，交由權責主管評估並授予額度。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失並無顯著差異，因此矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司之應收票據（含關係人）帳齡皆為未逾期且未認列減損損失。另依據準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年9月30日

	未逾期	逾期1~90天	合計
預期信用損失率（%）	-	-	
總帳面金額	\$ 66,854	\$ 15,842	\$ 82,696
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 66,854</u>	<u>\$ 15,842</u>	<u>\$ 82,696</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	合計
預期信用損失率（%）	-	-	
總帳面金額	\$ 70,050	\$ 7,945	\$ 77,995
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 70,050</u>	<u>\$ 7,945</u>	<u>\$ 77,995</u>

111年9月30日

	未逾期	逾期1~30天	合計
預期信用損失率（%）	-	-	
總帳面金額	\$ 83,615	\$ 8,978	\$ 92,593
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 83,615</u>	<u>\$ 8,978</u>	<u>\$ 92,593</u>

112及111年7月1日至9月30日與112及111年1月1日至9月30日皆無提列應收票據及帳款備抵損失。

九、存貨

存貨主係盤元。112及111年7月1日至9月30日與112及111年1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本如下：

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
銷貨成本	\$ 1,575	\$ -	\$ 2,632	\$ 6,890
加工餘料損失 (利益)	( 215)	875	556	( 3,685)
存貨跌價損失 (回升利益)	( 438)	417	189	311
	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 3,377</u>	<u>\$ 3,516</u>

112年7月1日至9月30日存貨淨變現價值回升係因原料價格上漲所致。

#### 十、不動產、廠房及設備

##### 112年1月1日至9月30日

成 本	未完工程及																		
	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備	合	計
112年1月1日餘額	\$ 164,531	\$ 154,439	\$ 361,053	\$ 140,922	\$ 677	\$ 821,622													
增 添	-	260	12,690	6,851	( 438)	19,363													
處 分	-	( 14,531)	( 32,326)	( 40,671)	-	( 87,528)													
112年9月30日餘額	<u>\$ 164,531</u>	<u>\$ 140,168</u>	<u>\$ 341,417</u>	<u>\$ 107,102</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 753,457</u>													
累 計 折 舊																			
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 59,875	\$ 186,610	\$ 84,498	\$ -	\$ 330,983													
折舊費用	-	4,192	24,303	19,354	-	47,849													
處 分	-	( 14,531)	( 32,326)	( 40,671)	-	( 87,528)													
112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,536</u>	<u>\$ 178,587</u>	<u>\$ 63,181</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 291,304</u>													
112年1月1日及111年12月31日淨額	<u>\$ 164,531</u>	<u>\$ 94,564</u>	<u>\$ 174,443</u>	<u>\$ 56,424</u>	<u>\$ 677</u>	<u>\$ 490,639</u>													
112年9月30日淨額	<u>\$ 164,531</u>	<u>\$ 90,632</u>	<u>\$ 162,830</u>	<u>\$ 43,921</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 462,153</u>													

##### 111年1月1日至9月30日

成 本	未完工程及																		
	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	待	驗	設	備	合	計
111年1月1日餘額	\$ 164,531	\$ 156,792	\$ 337,793	\$ 145,563	\$ -	\$ 804,679													
增 添	-	-	21,431	10,307	1,877	33,615													
處 分	-	( 1,982)	( 1,997)	( 7,290)	-	( 11,269)													
111年9月30日餘額	<u>\$ 164,531</u>	<u>\$ 154,810</u>	<u>\$ 357,227</u>	<u>\$ 148,580</u>	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 827,025</u>													
累 計 折 舊 及 減 損																			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 55,464	\$ 156,553	\$ 68,513	\$ -	\$ 280,530													
折舊費用	-	5,396	23,919	23,393	-	52,708													
減損損失	-	-	-	1,183	-	1,183													
處 分	-	( 1,982)	( 1,997)	( 7,290)	-	( 11,269)													
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,878</u>	<u>\$ 178,475</u>	<u>\$ 85,799</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 323,152</u>													
111年9月30日淨額	<u>\$ 164,531</u>	<u>\$ 95,932</u>	<u>\$ 178,752</u>	<u>\$ 62,781</u>	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 503,873</u>													

(一) 本公司考量資產未來使用需求，預期部分資產未來無使用價值，於111年1月1日至9月30日認列減損損失1,183千元，列入其他利益及損失項下。

(二) 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	40年
裝修工程	5至25年
機器設備	2至25年
其他設備	2至12年

(三) 不動產、廠房及設備增添數與現金流量表支付金額之調節如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
增添數	\$19,363	\$33,615
預付設備款減少	( 3,017)	( 12,346)
應付票據減少	-	5,505
應付設備款減少	4,142	15,415
支付現金數	<u>\$20,488</u>	<u>\$42,189</u>

(四) 本公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

#### 十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
使用權資產帳面金額			
土地及建築物	<u>\$87,269</u>	<u>\$95,280</u>	<u>\$98,980</u>
	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日
使用權資產之折舊費用			
土地及建築物	<u>\$ 2,670</u>	<u>\$ 3,449</u>	<u>\$ 8,011</u>
	111年 1月1日至 9月30日		
		<u>\$10,350</u>	

除以上所認列折舊費用外，本公司之使用權資產於112及111年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損之情形

(二) 租賃負債

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$10,272</u>	<u>\$10,182</u>	<u>\$11,120</u>
非流動	<u>\$78,290</u>	<u>\$86,005</u>	<u>\$87,700</u>
租賃負債折現率區間(%)			
土地及建築物	1.18	1.18	1.15~2.60

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租土地及建築物係作為廠房使用，租賃契約將陸續於120年12月到期。於租賃期間終止時，本公司對所承租之標的並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
低價值資產租賃費用	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 47</u>
短期租賃費用	<u>\$ 708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,127</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金流出總額			<u>(\$10,637)</u>	<u>(\$10,582)</u>

十二、借    款

(一) 短期借款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
銀行信用借款	<u>\$45,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$40,000</u>
年利率(%)	1.93~2.095	-	1.51~1.60

(二) 長期借款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
擔保借款(附註二五)	<u>\$144,566</u>	<u>\$168,251</u>	<u>\$176,146</u>
減：列為一年內到期部分	<u>31,580</u>	<u>31,580</u>	<u>31,580</u>
長期借款	<u>\$112,986</u>	<u>\$136,671</u>	<u>\$144,566</u>

(接次頁)



(承前頁)

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
年利率(%)	1.93~2.00	1.78~1.88	1.60~1.75
到期期間	114年6月至 119年6月	114年6月至 119年6月	114年6月至 119年6月

### 十三、應付票據及應付帳款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ -	\$ 742	\$ 561
非因營業而發生(設備款)	-	-	2,452
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 742</u>	<u>\$ 3,013</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 21,356</u>	<u>\$ 23,456</u>	<u>\$ 17,713</u>
<u>應付帳款－關係人</u>			
因營業而發生	<u>\$ 87</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 十四、其他應付款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
應付薪資及獎金	\$ 11,034	\$ 19,145	\$ 20,782
應付水電瓦斯費	10,168	7,714	10,256
應付修繕費	9,301	10,439	8,117
應付設備款	3,584	7,726	6,293
應付清運費	6,149	5,740	5,330
應付運費	4,999	5,728	4,635
其他	10,963	15,969	11,646
	<u>\$ 56,198</u>	<u>\$ 72,461</u>	<u>\$ 67,059</u>

### 十五、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司112及111年7月1日至9月30日與112及111年

1月1日至9月30日認列之退休金成本分別為1,021千元、1,105千元、3,110千元及3,285千元。

十六、權益

(一) 普通股股本

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
額定股數(千股)	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>	<u>35,000</u>
額定股本	<u>\$350,000</u>	<u>\$350,000</u>	<u>\$350,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>27,500</u>	<u>24,998</u>	<u>24,998</u>
已發行股本	<u>\$275,000</u>	<u>\$249,980</u>	<u>\$249,980</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於112年3月27日經董事會決議辦理初次上櫃前現金增資發行普通股2,502千股，每股面額10元，以112年6月19日為增資基準日，每股加權平均發行價格為31.48元，保留發行股數15%供員工認購，扣除發行相關直接成本後共計募得現金68,179千元，並於112年7月7日完成變更登記。

(二) 資本公積

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$63,198	\$19,694	\$19,694
已失效員工認股權	<u>5</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>\$63,203</u>	<u>\$19,699</u>	<u>\$19,699</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策係配合公司發展計畫、資金需求並兼顧股東利益，必要時得搭配資本公積發放股利。股利分配之數額不低於累積可分配盈餘之 20%，若累積可分配盈餘低於實收資本額 1% 時，得不予分配。分配股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

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

本公司分別於 112 及 111 年 6 月股東常會，決議通過 111 及 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
法定盈餘公積	\$ 4,909	\$ 9,078		
現金股利	49,996	69,994	\$ 1.82	\$ 2.8

### (四) 其他權益項目－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	(\$847)	\$171
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	55	( 630)
期末餘額	<u>(\$792)</u>	<u>(\$459)</u>

十七、收 入

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
客戶合約收入				
加工收入	\$114,011	\$158,759	\$369,398	\$459,460
銷售收入	1,054	-	2,157	6,613
其 他	671	725	1,834	2,074
	<u>\$115,736</u>	<u>\$159,484</u>	<u>\$373,389</u>	<u>\$468,147</u>

合約餘額

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日
應收票據及帳款（含關 係人）	<u>\$111,801</u>	<u>\$117,849</u>	<u>\$127,017</u>	<u>\$149,468</u>
合約資產	<u>\$ 7,532</u>	<u>\$ 7,529</u>	<u>\$ 7,248</u>	<u>\$ 7,174</u>

十八、本期淨利

(一) 其他收入

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
贊助款	\$ -	\$ -	\$1,042	\$ -
股利收入	-	441	420	441
租金收入	58	55	150	145
補助收入	8	-	8	550
其 他	30	36	93	137
	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$1,713</u>	<u>\$1,273</u>

(二) 其他利益及損失

	112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
減損損失（附註十）	\$ -	(\$1,183)	\$ -	(\$1,183)
外幣兌換損失淨額	-	-	-	( 116)
其 他	( <u> 1</u> )	( <u> 12</u> )	( <u> 15</u> )	( <u> 12</u> )
	<u>(\$ 1)</u>	<u>(\$1,195)</u>	<u>(\$ 15)</u>	<u>(\$1,311)</u>

(三) 財務成本

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
銀行借款利息	\$ 906	\$ 856	\$ 2,619	\$ 2,050
租賃負債之利息	<u>264</u>	<u>301</u>	<u>813</u>	<u>941</u>
	<u>\$ 1,170</u>	<u>\$ 1,157</u>	<u>\$ 3,432</u>	<u>\$ 2,991</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
折舊性資產				
不動產、廠房及設備	\$ 14,610	\$ 17,690	\$ 47,849	\$ 52,708
使用權資產	2,670	3,449	8,011	10,350
無形資產	<u>196</u>	<u>176</u>	<u>605</u>	<u>493</u>
	<u>\$ 17,476</u>	<u>\$ 21,315</u>	<u>\$ 56,465</u>	<u>\$ 63,551</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 17,112	\$ 20,779	\$ 55,098	\$ 61,990
營業費用	<u>168</u>	<u>360</u>	<u>762</u>	<u>1,068</u>
	<u>\$ 17,280</u>	<u>\$ 21,139</u>	<u>\$ 55,860</u>	<u>\$ 63,058</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 605</u>	<u>\$ 493</u>

(五) 員工福利費用

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
短期員工福利	\$ 27,745	\$ 34,946	\$ 88,512	\$ 103,509
權益交割之股份基礎給付 (附註二一)	-	-	345	-
退職後福利(附註十五)				
確定提撥計畫	<u>1,021</u>	<u>1,105</u>	<u>3,110</u>	<u>3,285</u>
	<u>\$ 28,766</u>	<u>\$ 36,051</u>	<u>\$ 91,967</u>	<u>\$ 106,794</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 20,695	\$ 26,903	\$ 67,480	\$ 79,446
營業費用	<u>8,071</u>	<u>9,148</u>	<u>24,487</u>	<u>27,348</u>
	<u>\$ 28,766</u>	<u>\$ 36,051</u>	<u>\$ 91,967</u>	<u>\$ 106,794</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當期扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~5% 及不高於 3% 提撥員工及董事酬勞。112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工及董事酬勞如下：

估 列 比 例	112 年	111 年	112 年	111 年
	7 月 1 日 至 9 月 30 日	7 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日	1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞 (%)	-	1.4	1.8	1.0
董事酬勞 (%)	-	1.4	1.8	1.0
金 額				
員工酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$180</u>	<u>\$100</u>	<u>\$570</u>
董事酬勞	<u>\$ -</u>	<u>\$180</u>	<u>\$100</u>	<u>\$570</u>

年度財務報告通過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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月及 111 年 4 月經董事會決議如下：

	111 年度		110 年度	
	提 撥 比例 %	金 額	提 撥 比例 %	金 額
以現金發放員工酬勞	1	\$ 630	1	\$ 1,200
以現金發放董事酬勞	1	630	1	1,200

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與財務報告之認列金額並無差異。

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。

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
當期所得稅				
當期產生者	(\$ 852)	\$ 2,881	\$ 888	\$ 10,316
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>5</u> )	<u>7</u>
	( 852)	2,881	883	10,323
遞延所得稅				
當期產生者	<u>39</u>	( <u>71</u> )	<u>82</u>	<u>701</u>
	<u>(\$ 813)</u>	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 965</u>	<u>\$ 11,024</u>

### (二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定至110年度。

## 二十、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利（損）

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘（虧損）之淨利（損）	<u>(\$ 3,157)</u>	<u>\$ 10,046</u>	<u>\$ 4,304</u>	<u>\$ 42,895</u>

### 股    數

單位：千股

	112年 7月1日至 9月30日	111年 7月1日至 9月30日	112年 1月1日至 9月30日	111年 1月1日至 9月30日
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	27,500	24,998	25,951	24,998
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	<u>-</u>	<u>19</u>	<u>9</u>	<u>36</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	<u>27,500</u>	<u>25,017</u>	<u>25,960</u>	<u>25,034</u>

本公司員工酬勞若進行轉換，因 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日為稅後淨損，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股虧損之計算。

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。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二一、股份基礎給付協議

### 現金增資保留員工認購權利

本公司於 112 年 3 月 27 日經董事會決議現金增資發行新股，其中保留 15% 供本公司及從屬公司員工認購。本公司於 112 年 6 月給與之現金增資保留由員工認購股份係使用 Black-Scholes 評價模式，評價假設資訊如下：

給與日股價（元）	22.88
每股行使價格（元）	22.00
預期波動率（%）	20.76
預期存續期間（年）	0.02
預期股利率（%）	-
無風險利率（%）	0.27

上述以發行現金增資保留由員工認購股份依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定採用給與日之公允價值衡量，本公司於 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因現金增資保留員工認購權利所認列之酬勞成本為 345 千元，並認列同額資本公積—股票發行溢價。

## 二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於最近年度並無變化。

本公司無須遵守其他外部資本規定。



## 二三、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

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

### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產

#### 1. 公允價值層級

112年9月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內興櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,208</u>

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內興櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,153</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,153</u>

111年9月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內興櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,541</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,541</u>

112及111年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司持有之國內興櫃股票，其公允價值係參考可觀察市價佐證之交易價格評估。

### (三) 金融工具之種類

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 214,022	\$ 165,326	\$ 183,695
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益 工具之投資	6,208	6,153	6,541
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	267,233	264,936	303,957

註1：包含現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金等。

註2：包含短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及長期借款(含一年內到期)等。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由分析暴險監督及管理本公司營運有關之財務風險，並定期對本公司之管理階層提出報告。財務風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要市場風險為利率變動風險，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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>具公允價值利率風險</u>			
金融負債	\$ 88,562	\$ 96,187	\$ 98,820
<u>具現金流量利率風險</u>			
金融資產	101,232	46,613	55,993
金融負債	189,566	168,251	216,146

### 敏感度分析

敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率之資產及負債，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。

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 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 663 千元及 1,201 千元，主係本公司變動利率之銀行存款及借款。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對象均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。另本公司之交易對象涵蓋眾多客戶，是以應收票據及應收帳款並無重大集中之信用暴險。

### 3. 流動性風險

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

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

112 年 9 月 30 日

	3 個 月			
	3 個 月 內	至 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年
無附息負債	\$ 72,888	\$ 4,779	\$ -	\$ -
租賃負債	2,813	8,438	45,000	36,647
浮動利率工具	8,696	71,107	96,773	21,500
	<u>\$ 84,397</u>	<u>\$ 84,324</u>	<u>\$141,773</u>	<u>\$ 58,147</u>

111 年 12 月 31 日

	3 個 月			
	3 個 月 內	至 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年
無附息負債	\$ 89,821	\$ 6,864	\$ -	\$ -
租賃負債	2,813	8,438	45,000	45,084
浮動利率工具	8,658	25,758	110,370	32,978
	<u>\$101,292</u>	<u>\$ 41,060</u>	<u>\$155,370</u>	<u>\$ 78,062</u>

111 年 9 月 30 日

	3 個 月			
	3 個 月 內	至 1 年	1 至 5 年	5 至 10 年
無附息負債	\$ 74,176	\$ 13,635	\$ -	\$ -
租賃負債	3,182	9,050	45,124	46,913
浮動利率工具	28,690	45,807	129,990	21,455
	<u>\$106,048</u>	<u>\$ 68,492</u>	<u>\$175,114</u>	<u>\$ 68,368</u>

二四、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 類 別</u>
陳 啟 祥	主要管理階層
曾 耀 春	主要管理階層
蔡 江 淮	主要管理階層
嚴 素 吟	其他關係人 (本公司董事長之配偶)
至盈實業股份有限公司 (至盈公司)	其他關係人 (本公司董事長為該公司負責人)
錢龍工業股份有限公司 (錢龍公司)	其他關係人 (本公司董事長為該公司負責人)
曜伸實業有限公司 (曜伸公司)	其他關係人 (本公司董事之一親等為該公司負責人)

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之類別
雄豪精密有限公司(雄豪公司)	其他關係人(本公司董事之二親等為該公司負責人)
曜順實業有限公司(曜順公司)	其他關係人(本公司董事之一親等為該公司負責人)

(二) 營業收入

關係人名稱	112年	111年	112年	111年
	7月1日至 9月30日	7月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日
至盈公司	\$ 15,096	\$ 20,709	\$ 51,033	\$ 76,800
曜伸公司	9,601	7,530	29,271	21,394
錢龍公司	80	64	348	609
曜順公司	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>45</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,782</u>	<u>\$ 28,303</u>	<u>\$ 80,697</u>	<u>\$ 98,803</u>

本公司與關係人間交易價格及收款條件與非關係人相當。

(三) 進 貨

關係人名稱	112年	111年	112年	111年
	7月1日至 9月30日	7月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日
至盈公司	\$ 32	\$ 245	\$ 32	\$ 1,565
曜順公司	<u>50</u>	<u>-</u>	<u>50</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 1,565</u>

本公司與關係人間交易價格及付款條件與非關係人相當。

(四) 委外加工費用

關係人名稱	112年	111年	112年	111年
	7月1日至 9月30日	7月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日	1月1日至 9月30日
曜伸公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱	112年	111年	111年
		9月30日	12月31日	9月30日
應收票據—關係人	曜伸公司	\$ 3,122	\$ 6,067	\$ 5,308
	曜順公司	<u>5</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,127</u>	<u>\$ 6,067</u>	<u>\$ 5,308</u>
應收帳款—關係人	至盈公司	\$ 15,851	\$ 9,340	\$ 14,098
	曜伸公司	6,962	2,196	2,602
	錢龍公司	<u>84</u>	<u>194</u>	<u>30</u>
		<u>\$ 22,897</u>	<u>\$ 11,730</u>	<u>\$ 16,730</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證，且未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人名稱	112年	111年	111年
		9月30日	12月31日	9月30日
應付帳款—關係人	至盈公司	\$ 34	\$ -	\$ -
	曜順公司	<u>53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 87</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款—關係人	雄豪公司	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 26</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 承租協議

帳列項目	關係人名稱	112年	111年	111年
		9月30日	12月31日	9月30日
租賃負債	錢龍公司	\$ 75,080	\$ 81,479	\$ 82,772
	嚴素吟	-	-	294
	至盈公司	<u>13,482</u>	<u>14,708</u>	<u>14,957</u>
		<u>\$ 88,562</u>	<u>\$ 96,187</u>	<u>\$ 98,023</u>

帳列項目	關係人名稱	112年	111年	112年	111年
		7月1日至9月30日	7月1日至9月30日	1月1日至9月30日	1月1日至9月30日
財務成本—	錢龍公司	\$ 224	\$ 249	\$ 689	\$ 764
租賃負債	至盈公司	40	45	124	138
之利息	嚴素吟	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>3</u>
		<u>\$ 264</u>	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 905</u>

本公司與關係人間之租賃契約，係參考專家鑑價報告議定租金，並依一般付款條件支付。

(八) 保證

本公司主要管理階層陳啟祥、曾耀春及蔡江淮為本公司長短期借款提供連帶保證。

(九) 其他

帳列項目	關係人名稱	112年	111年	112年	111年
		7月1日至9月30日	7月1日至9月30日	1月1日至9月30日	1月1日至9月30日
其他收入	至盈公司	\$ -	\$ -	\$100	\$ -
	錢龍公司	-	-	100	-
	曜伸公司	-	-	20	-
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$220</u>	<u>\$ -</u>
賠償損失	至盈公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>
製造費用	雄豪公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 75</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	112年	111年	112年	111年
	7月1日至9月30日	7月1日至9月30日	1月1日至9月30日	1月1日至9月30日
短期員工福利	\$1,657	\$3,031	\$5,113	\$8,970
退職後福利	54	54	162	162
	<u>\$1,711</u>	<u>\$3,085</u>	<u>\$5,275</u>	<u>\$9,132</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由本公司依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

本公司提供下列資產作為銀行長期借款之擔保品：

	112年	111年	111年
	9月30日	12月31日	9月30日
不動產、廠房及設備			
土地	\$164,531	\$164,531	\$164,531
建築物	<u>75,900</u>	<u>77,809</u>	<u>78,445</u>
	<u>\$240,431</u>	<u>\$242,340</u>	<u>\$242,976</u>

## 二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司未認列之購置不動產、廠房及設備合約承諾金額如下：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$15,475</u>	<u>\$16,223</u>	<u>\$16,767</u>

## 二七、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：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：附表二。

## 二八、部門資訊

### 營運部門、部門收入與營運結果及部門總資產與負債

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，主要營運決策者視本公司整體為單一營運部門，以本公司整體資訊作為



資源分配及績效評量，有關營運部門之損益、資產及負債資訊，請參閱綜合損益表及資產負債表。

雄順金屬股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 112 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

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 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 ( % )	公 允 價 值	
本 公 司	普 通 股 平 和 環 保 科 技 公 司	-	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動	105,000	\$ 6,208	0.36	\$ 6,208	

雄順金屬股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
陳 啟 祥	4,559,000	16.57
錢龍投資股份有限公司	3,932,800	14.30
嚴 素 吟	2,230,000	8.10
曜聖國際投資有限公司	1,700,000	6.18
蔡 江 淮	1,452,400	5.28

註：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合計達 5% 以上資料。