

和大工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 110 年及 109 年第一季
(股票代碼 1536)

公司地址：台中市大里區仁化路 115 號
電 話：(04)2491-2191

和大工業股份有限公司及子公司
民國 110 年及 109 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 ~ 5 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 ~ 7 |
| 五、 | 合併綜合損益表 | 8 ~ 9 |
| 六、 | 合併權益變動表 | 10 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 11 ~ 12 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 13 ~ 57 |
| | (一) 公司沿革 | 13 |
| | (二) 通過財報之日期及程序 | 13 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13 ~ 14 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 14 ~ 16 |
| | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源 | 16 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 17 ~ 40 |
| | (七) 關係人交易 | 40 ~ 42 |
| | (八) 質押之資產 | 42 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 42 |

| 項 | 目 | 頁 | 次 |
|------|---------|----|------|
| (十) | 重大之災害損失 | 43 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 43 | |
| (十二) | 其他 | 43 | ~ 55 |
| (十三) | 附註揭露事項 | 55 | ~ 56 |
| (十四) | 部門資訊 | 56 | ~ 57 |



資誠

會計師核閱報告

(110)財審報字第 21000377 號

和大工業股份有限公司 公鑒：

前言

和大工業股份有限公司及子公司民國 110 年 3 月 31 日及民國 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 109 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

除保留結論之基礎段所述者外，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。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年 3 月 31 日及民國 109 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,347,794 仟元及新台幣 2,030,404 仟元，各占合併資產總額之 13%及 12%；負債總額分別為新台幣 1,407,642 仟元及新台幣 1,139,798 仟元，各占合併負債總額之 15%及 11%；民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入分別為新台幣 81,867 仟元及 58,611 仟元，各占合併營業收入淨額之 5%及 4%；民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為利益新台幣 13,169 仟元及損失新台幣 65,612 仟元，各占合併綜合損益總額之 18%及 62%。



資誠

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及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，致無法允當表達和大工業股份有限公司及子公司民國 110 年 3 月 31 日及民國 109 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日及民國 109 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

吳松源

會計師

徐建業

吳松源
徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 0 年 5 月 1 2 日



和大工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

(民國110年及109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 | 110年3月31日 | | 109年12月31日 | | 109年3月31日 | |
|--------------|----------------|---------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 712,666 | 4 | \$ 795,667 | 4 | \$ 471,138 | 3 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價 | 六(二) | | | | | | |
| | 值衡量之金融資產－流動 | | 126,129 | 1 | 120,506 | 1 | 85,737 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資 | 六(三)及八 | | | | | | |
| | 產－流動 | | 67,532 | - | 89,557 | - | 63,514 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(四) | 17,032 | - | 18,537 | - | 17,229 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(四)及七 | | | | | | |
| | | (二) | 2,265,409 | 12 | 2,215,079 | 12 | 2,334,835 | 13 |
| 1200 | 其他應收款 | 六(五) | 110,381 | 1 | 113,358 | 1 | 133,742 | 1 |
| 130X | 存貨 | 六(六) | 1,903,546 | 10 | 1,898,027 | 10 | 1,906,629 | 11 |
| 1470 | 其他流動資產 | 八 | 177,825 | 1 | 158,726 | 1 | 127,065 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>5,380,520</u> | <u>29</u> | <u>5,409,457</u> | <u>29</u> | <u>5,139,889</u> | <u>29</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價 | 六(二) | | | | | | |
| | 值衡量之金融資產－非流動 | | 58,913 | - | 64,416 | - | 81,379 | - |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資 | 六(三)及八 | | | | | | |
| | 產－非流動 | | - | - | 32 | - | - | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七)及八 | 332,317 | 2 | 323,357 | 2 | 279,505 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | 11,539,450 | 63 | 11,540,853 | 63 | 11,124,657 | 64 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | 311,536 | 2 | 317,045 | 2 | 345,557 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | | 6,585 | - | 7,034 | - | 13,153 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十九) | 57,392 | - | 63,343 | - | 54,835 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | 六(十一)及八 | 679,928 | 4 | 625,638 | 4 | 457,190 | 3 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>12,986,121</u> | <u>71</u> | <u>12,941,718</u> | <u>71</u> | <u>12,356,276</u> | <u>71</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 18,366,641</u> | <u>100</u> | <u>\$ 18,351,175</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,496,165</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

和大工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國110年3月31日及民國109年12月31日、3月31日

(民國110年及109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

| 負債及權益 | | 附註 | 110年3月31日 | | 109年12月31日 | | 109年3月31日 | |
|--------------------|----------------------|----------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | | 金 | 額 % | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十二) | \$ 1,001,828 | 5 | \$ 2,088,753 | 12 | \$ 1,307,036 | 8 |
| 2110 | 應付短期票券 | 六(十三) | 300,000 | 2 | 600,000 | 3 | 600,000 | 3 |
| 2150 | 應付票據 | | 397,685 | 2 | 431,512 | 2 | 393,467 | 2 |
| 2170 | 應付帳款 | | 663,731 | 4 | 578,526 | 3 | 486,023 | 3 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十四)及七 (二) | 406,928 | 2 | 437,713 | 3 | 408,064 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十九) | 49,196 | - | 42,974 | - | 119,705 | 1 |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(九)及七 (二) | 16,989 | - | 18,363 | - | 23,284 | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(十五) | 909,579 | 5 | 2,228,449 | 12 | 1,091,775 | 6 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>3,745,936</u> | <u>20</u> | <u>6,426,290</u> | <u>35</u> | <u>4,429,354</u> | <u>25</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十五) | 5,408,954 | 30 | 5,042,695 | 28 | 5,901,501 | 34 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十九) | 53,190 | - | 54,357 | - | 63,521 | - |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(九)及七 (二) | 255,317 | 1 | 257,476 | 1 | 281,387 | 2 |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十七) | 171,469 | 1 | 163,314 | 1 | 117,489 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>5,888,930</u> | <u>32</u> | <u>5,517,842</u> | <u>30</u> | <u>6,363,898</u> | <u>37</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>9,634,866</u> | <u>52</u> | <u>11,944,132</u> | <u>65</u> | <u>10,793,252</u> | <u>62</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十九) | 2,795,175 | 15 | 2,545,175 | 14 | 2,549,565 | 14 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(二十) | 3,906,479 | 21 | 1,906,479 | 10 | 1,916,204 | 11 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(二十一) | 660,162 | 4 | 660,162 | 4 | 593,292 | 3 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 48,236 | - | 48,236 | - | 23,850 | - |
| 3350 | 未分配盈餘合計 | | 1,288,325 | 7 | 1,227,622 | 7 | 1,677,558 | 10 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(二十二) | (20,576) | - | (35,116) | - | (86,585) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | 六(十九) | - | - | - | - | (27,203) | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>8,677,801</u> | <u>47</u> | <u>6,352,558</u> | <u>35</u> | <u>6,646,681</u> | <u>38</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>53,974</u> | <u>1</u> | <u>54,485</u> | <u>-</u> | <u>56,232</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>8,731,775</u> | <u>48</u> | <u>6,407,043</u> | <u>35</u> | <u>6,702,913</u> | <u>38</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約 九 | | | | | | | | |
| 承諾 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 18,366,641</u> | <u>100</u> | <u>\$ 18,351,175</u> | <u>100</u> | <u>\$ 17,496,165</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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖




 和大工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109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 | 110年1月1日至3月31日 | | | 109年1月1日至3月31日 | | |
|-------------------------------|--------------------|----------------|-------|--------------|----------------|---|--|
| | | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 4000 營業收入 | 六(二十三)及七 (二) | \$ 1,572,673 | 100 | \$ 1,410,655 | 100 | | |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十八) 及七(二) | (1,210,927) | (77) | (1,038,017) | (73) | | |
| 5900 營業毛利 | | 361,746 | 23 | 372,638 | 27 | | |
| 5950 營業毛利淨額 | | 361,746 | 23 | 372,638 | 27 | | |
| 營業費用 | 六(二十八) | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (199,516) | (13) | (136,722) | (10) | | |
| 6200 管理費用 | | (40,511) | (2) | (44,029) | (3) | | |
| 6300 研究發展費用 | | (31,907) | (2) | (29,180) | (2) | | |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (1,116) | - | - | - | | |
| 6000 營業費用合計 | | (273,050) | (17) | (209,931) | (15) | | |
| 6900 營業利益 | | 88,696 | 6 | 162,707 | 12 | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十四) | 344 | - | 1,495 | - | | |
| 7010 其他收入 | 六(二十五) | 10,959 | 1 | 4,645 | - | | |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十六) | (2,280) | - | 22,882 | 2 | | |
| 7050 財務成本 | 六(二十七) | (26,194) | (2) | (22,376) | (2) | | |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | 六(七) | (6,232) | (1) | (3,898) | - | | |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | (23,403) | (2) | 2,748 | - | | |
| 7900 稅前淨利 | | 65,293 | 4 | 165,455 | 12 | | |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十九) | (10,980) | - | (21,630) | (2) | | |
| 8200 本期淨利 | | \$ 54,313 | 4 | \$ 143,825 | 10 | | |

(續次頁)


 和大工業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109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 | 110年1月1日至3月31日 | | | 109年1月1日至3月31日 | | |
|----------------------|---|----------------|-----------|---|----------------|-----|--|
| | | 金額 | % | | 金額 | % | |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 | 六(二) | \$ 4,575 | - | (\$ 6,501) | - | |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 不重分類至損益之項目 | 六(七)(二十二) | 10,776 | 1 | (36,870) | (3) | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目總額 | | 15,351 | 1 | (43,371) | (3) | |
| 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 | 六(二十二) | (1,194) | - | (684) | - | |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之債務工具投資未實現評 價損益淨額 | 六(二十二) | 1,869 | - | 6,249 | - | |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目 | 六(七)(二十二) | 4,417 | - | (42) | - | |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所 得稅 | 六(二十九) | (24) | - | (265) | - | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項 目總額 | | 5,068 | - | 5,258 | - | |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | \$ 20,419 | 1 | (\$ 38,113) | (3) | |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 74,732 | 5 | \$ 105,712 | 7 | |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 54,841 | 4 | \$ 143,704 | 10 | |
| 8620 | 非控制權益 | | (528) | - | 121 | - | |
| | 合計 | | \$ 54,313 | 4 | \$ 143,825 | 10 | |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 75,243 | 5 | \$ 105,832 | 7 | |
| 8720 | 非控制權益 | | (511) | - | (120) | - | |
| | 合計 | | \$ 74,732 | 5 | \$ 105,712 | 7 | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘合計 | 六(三十) | \$ 0.20 | | \$ 0.56 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘合計 | 六(三十) | \$ 0.20 | | \$ 0.56 | | |

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：沈國榮



經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖





和大工業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國110年及109年1月至3月31日
(僅經核閱，本報未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於母公 | | | | | 業主之 | | 權 | | 非控制權益 | 權益總額 |
|------------------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|-------------|---------------------------|-------------|--------------|-----------|--------------|
| | 普通股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘合計 | 其他權益 | 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 | 庫藏股票總計 | | | |
| 109年1月1日至3月31日 | | | | | | | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 2,549,565 | \$ 1,916,204 | \$ 593,292 | \$ 23,850 | \$ 1,533,901 | (\$ 32,179) | (\$ 16,057) | \$ - | \$ 6,568,576 | \$ 56,352 | \$ 6,624,928 |
| 109年第一季淨利 | - | - | - | - | 143,704 | - | - | - | 143,704 | 121 | 143,825 |
| 109年第一季其他綜合損益 | 六(二十二) | - | - | - | - | (991) | (36,881) | - | (37,872) | (241) | (38,113) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 143,704 | (991) | (36,881) | - | 105,832 | (120) | 105,712 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | (47) | - | (477) | - | (524) | - | (524) |
| 庫藏股票交易 | - | - | - | - | - | - | - | (27,203) | (27,203) | - | (27,203) |
| 109年3月31日餘額 | \$ 2,549,565 | \$ 1,916,204 | \$ 593,292 | \$ 23,850 | \$ 1,677,558 | (\$ 33,170) | (\$ 53,415) | (\$ 27,203) | \$ 6,646,681 | \$ 56,232 | \$ 6,702,913 |
| 110年1月1日至3月31日 | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 2,545,175 | \$ 1,906,479 | \$ 660,162 | \$ 48,236 | \$ 1,227,622 | (\$ 42,421) | \$ 7,305 | \$ - | \$ 6,352,558 | \$ 54,485 | \$ 6,407,043 |
| 110年第一季淨利 | - | - | - | - | 54,841 | - | - | - | 54,841 | (528) | 54,313 |
| 110年第一季其他綜合損益 | 六(二十二) | - | - | - | - | 3,193 | 17,209 | - | 20,402 | 17 | 20,419 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 54,841 | 3,193 | 17,209 | - | 75,243 | (511) | 74,732 |
| 現金增資 | 六(十九)(二十) | 250,000 | 2,000,000 | - | - | - | - | - | 2,250,000 | - | 2,250,000 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | 六(二十二) | - | - | - | 5,862 | - | (5,862) | - | - | - | - |
| 110年3月31日餘額 | \$ 2,795,175 | \$ 3,906,479 | \$ 660,162 | \$ 48,236 | \$ 1,288,325 | (\$ 39,228) | \$ 18,652 | \$ - | \$ 8,677,801 | \$ 53,974 | \$ 8,731,775 |

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：沈國榮

經理人：陳俊智

會計主管：陳泰霖

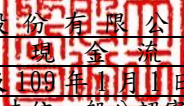


和大工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至3月31日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 110年1月1日 至3月31日 | 109年1月1日 至3月31日 |
|------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨利 | | \$ 65,293 | \$ 165,455 |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 折舊費用-不動產 | 六(八)(二十八) | 136,307 | 163,093 |
| 折舊費用-使用權資產 | 六(九)(二十八) | 4,218 | 6,932 |
| 攤銷費用 | 六(二十八) | 1,822 | 2,725 |
| 利息費用 | 六(二十七) | 25,125 | 21,186 |
| 利息費用-租賃負債 | 六(九)(二十七) | 1,069 | 1,190 |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) | 1,116 | - |
| 利息收入 | 六(二十四) | (344) | (1,495) |
| 採用權益法之關聯企業損失之份額 | 六(七) | 6,232 | 3,898 |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | 六(二十六) | - | (538) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 應收票據 | | 1,504 | (14,683) |
| 應收帳款(含關係人) | | (51,051) | (90,159) |
| 其他應收款 | | 2,648 | (45,533) |
| 存貨 | | (6,796) | (24,297) |
| 其他流動資產 | | (24,557) | 99,443 |
| 其他非流動資產 | | 20,665 | (1,351) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | (33,827) | 10,023 |
| 應付帳款(含關係人) | | 86,889 | (7,554) |
| 其他應付款 | | 19,713 | (22,383) |
| 其他流動負債 | | (115,041) | 3,868 |
| 其他非流動負債 | | 8,354 | (2,727) |
| 營運產生之現金流入 | | 149,339 | 267,093 |
| 收取之利息 | | 343 | 1,491 |
| 支付之利息 | | (27,283) | (21,390) |
| 營業活動之淨現金流入 | | 122,399 | 247,194 |

(續次頁)


 和大工業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109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 | 110年1月1日 至3月31日 | 109年1月1日 至3月31日 |
|----------------------|--------|--------------------|--------------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 | | | |
| 資產-流動 | | \$ 4,438 | \$ 5,296 |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | | 19,557 | 14,838 |
| 取得採用權益法之投資 | | (1,280) | (1,942) |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(三十一) | (260,145) | (667,516) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | | 12,361 | 1,245 |
| 存出保證金減少 | | 1,042 | 248 |
| 無形資產增加 | | (1,290) | (1,701) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (225,317) | (649,532) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款(減少)增加 | 六(三十二) | (1,085,858) | 189,696 |
| 應付短期票券(減少)增加 | 六(三十二) | (300,000) | 40,000 |
| 長期借款舉借數 | 六(三十二) | 1,561,823 | 1,720,518 |
| 長期借款償還數 | 六(三十二) | (2,446,149) | (1,569,207) |
| 租賃本金償還 | 六(三十二) | (4,483) | (6,191) |
| 現金增資 | 六(十九) | 2,250,000 | - |
| 庫藏股票買回成本 | 六(十九) | - | (27,203) |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | | (24,667) | 347,613 |
| 匯率變動數對現金及約當現金之影響 | | 44,584 | (992) |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (83,001) | (55,717) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 795,667 | 526,855 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 712,666 | \$ 471,138 |

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：沈國榮

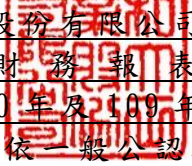


經理人：陳俊智



會計主管：陳泰霖




和大工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國110年及109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

和大工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國62年1月在中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱本集團)主要營業項目為汽、機車、農業機械、工作母機等齒輪、軸類及各種傳動零件之製造及買賣等，本公司股票自民國90年9月起在臺灣證券交易所買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國110年5月12日提報董事會後發布。

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110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」 | 民國110年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」 | 民國110年4月1日(註) |
| 註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。 | |

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。

(以下空白)

(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3號之修正「對觀念架構之索引」 | 民國111年1月1日 |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資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 |
| 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。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國109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109年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報表係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (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，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報表編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 109 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報表之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比(%) | | | 說明 |
|---------------------------------|--------------------------------|---|---------------|----------------|---------------|----|
| | | | 110年3 月31日 | 109年12 月31日 | 109年3 月31日 | |
| 和大工業 (股)公司 | 和鑽投資(股)公司 (簡稱和鑽公司) | 一般轉投資業務 | 100 | 100 | 100 | 註 |
| 和大工業 (股)公司 | 和贏精工(股)公司 (簡稱和贏公司) | 生產汽、機車內 燃機、活塞環之 製造及五金零配 件批發及零售 | 61.05 | 61.05 | 61.05 | 註 |
| 和大工業 (股)公司 | 無錫和大精密齒輪 有限公司(簡稱無 錫和大公司) | 生產及銷售汽車 機車用各類精密 齒輪軸類 | 100 | 100 | 100 | 註 |
| 和大工業 (股)公司 | HOTATECH, INC. | 銷售汽車用各類 精密齒輪軸類外 , 並轉投資美國 Unison Investment Co., Inc. 經營 汽車用各類精密 齒輪類之銷售 | 100 | 100 | 100 | 註 |
| 和大工業 (股)公司 | CAPTAIN HOLDING CO., LTD. | 控股公司 | 100 | 100 | 100 | 註 |
| 和大工業 (股)公司 | 聚大智能科技(股) 公司(簡稱聚大公 司) | 生產及銷售汽車 機車用各類精密 齒輪軸類 | 83.33 | 83.33 | 83.33 | 註 |
| HOTATECH, INC. | UNISON INVESTMENT CO., | 銷售汽車用各類 精密齒輪軸類 | 100 | 100 | 100 | 註 |
| CAPTAIN HOLDING CO., LTD. | 和旺汽車部件(淮 安)有限公司 | 汽車變速箱及齒 輪生產與銷售 | 100 | 100 | 100 | 註 |

註：因不符合重要子公司之定義，其民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之財務報表未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報表之子公司：

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子公司：
無此情形。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

本期無重大變動，請參閱民國 109 年度合併財務報表附註五。

(二) 重要會計估計及假設

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

民國 110 年 3 月 31 日，本集團存貨帳面金額為 1,903,546 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 5,300 | \$ 6,716 | \$ 2,417 |
| 活期存款 | 253,688 | 354,713 | 311,494 |
| 外幣存款 | 446,574 | 434,210 | 157,207 |
| 支票存款 | 7,104 | 28 | 20 |
| 合計 | <u>\$ 712,666</u> | <u>\$ 795,667</u> | <u>\$ 471,138</u> |

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

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目 | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 上市櫃公司股票 | \$ 150,779 | \$ 151,959 | \$ 149,106 |
| 評價調整 | (24,650) | (31,453) | (63,369) |
| 合計 | <u>\$ 126,129</u> | <u>\$ 120,506</u> | <u>\$ 85,737</u> |
| 非流動項目： | | | |
| 權益工具 | | | |
| 非上市、上櫃、興櫃股票 | \$ 82,629 | \$ 82,629 | \$ 86,245 |
| 評價調整 | (23,716) | (18,213) | (4,866) |
| 合計 | <u>\$ 58,913</u> | <u>\$ 64,416</u> | <u>\$ 81,379</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之公允價值分別為 185,042 仟元、184,922 仟元及 167,116 仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|--|-----------------|-------------------|
| 透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具 認列於其他綜合損益之公允 價值變動 | <u>\$ 4,575</u> | <u>(\$ 6,501)</u> |

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 185,042 仟元、184,922 仟元及 167,116 仟元。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二(二)及(三)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目 | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 流動項目： | | | |
| 定期存款(三個月以上) | \$ 24,400 | \$ 32,819 | \$ 63,514 |
| 受限制之銀行存款 | 43,132 | 56,738 | - |
| | <u>\$ 67,532</u> | <u>\$ 89,557</u> | <u>\$ 63,514</u> |
| 非流動項目： | | | |
| 受限制之銀行存款 | \$ - | \$ 32 | \$ - |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之信用風險最大之暴險金額分別為 67,532 仟元、89,589 仟元及 63,514 仟元。

2. 本集團將定期存款提供做為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 17,032 | \$ 18,537 | \$ 17,229 |
| 應收帳款 | \$ 2,315,832 | \$ 2,264,779 | \$ 2,380,273 |
| 減：備抵損失 | (50,423) | (49,700) | (45,438) |
| | <u>\$ 2,265,409</u> | <u>\$ 2,215,079</u> | <u>\$ 2,334,835</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 110年3月31日 | | 109年12月31日 | |
|----------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 1,824,787 | \$ 17,032 | \$ 1,934,807 | \$ 18,537 |
| 120天內 | 361,984 | - | 232,660 | - |
| 121-240天 | 84,338 | - | 56,123 | - |
| 241-360天 | 19,909 | - | 18,974 | - |
| 361天以上 | 24,814 | - | 22,215 | - |
| | <u>\$ 2,315,832</u> | <u>\$ 17,032</u> | <u>\$ 2,264,779</u> | <u>\$ 18,537</u> |

| | 109年3月31日 | |
|----------|---------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收票據 |
| 未逾期 | \$ 1,913,021 | \$ 17,229 |
| 120天內 | 379,974 | - |
| 121-240天 | 37,217 | - |
| 241-360天 | 30,913 | - |
| 361天以上 | 19,148 | - |
| | <u>\$ 2,380,273</u> | <u>\$ 17,229</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日、109 年 3 月 31 日及 109 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為 2,332,864 仟元、2,283,316 仟元、2,397,502 仟元及 2,287,242 仟元。
- 本集團與玉山銀行及王道商業銀行簽訂無追索權之應收帳款債權承購契約書，截至民國 110 年及 109 年 3 月 31 日止，預計讓售應收帳款(係屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產)金額分別為 684,780 仟元及 785,379 仟元。於民國 110 年 3 月 31 日認列於其他綜合損益按公允價值變動金額 8,691 仟元；另自累計其他綜合損益重分類至損益之金額 1,854 仟元。有關金融資產移轉之資訊請詳附註六(五)說明。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 17,032 仟元、18,537 仟元及 17,229 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 2,315,832 仟元、2,264,779 仟元及 2,380,273 仟元。
- 相關應收帳款及票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 金融資產移轉

整體除列之已移轉金融資產

- 本集團民國 107 年 1 月與王道商業銀行簽訂應收帳款債權承購契約書，依合約規定，本集團出售應收帳款予王道商業銀行時，該銀行須先預支本集團約 90%之金額，另保留約 10%待銀行收款時再一併支付予本集團，本集團不需承擔應收帳款無法收回之風險，惟需負擔因商業糾紛所造成之損失，本集團並無提供擔保品，且本集團對於該些已移轉應收帳款並無任何持續參與，因此本集團業已除列讓售之應收帳款。
- 截至民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日止，本集團已除列讓售之應收帳款，其尚未到期之相關資訊如下：

| 110年3月31日 | | | | | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 讓售及 融資對象 | 讓售應收 帳款金額 | 除列 金額 | 已預支 金額 | 尚可預支 金額 | 利率區間 (%) |
| 王道商銀 | <u>\$ 186,472</u> | <u>\$ 186,472</u> | <u>\$ 167,713</u> | <u>\$ 18,759</u> | 0.84~0.90 |

109年12月31日

| 讓售及 融資對象 | 讓售應收 帳款金額 | 除列 金額 | 已預支 金額 | 尚可預支 金額 | 利率區間 (%) |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|-------------|
| 王道商銀 | \$ 178,478 | \$ 178,478 | \$ 160,550 | \$ 17,928 | 0.85~1.15 |

109年3月31日

| 讓售及 融資對象 | 讓售應收 帳款金額 | 除列 金額 | 已預支 金額 | 尚可預支 金額 | 利率區間 (%) |
|-------------|--------------|------------|------------|------------|-------------|
| 王道商銀 | \$ 304,916 | \$ 304,916 | \$ 274,267 | \$ 30,649 | 0.86~2.5 |

(六) 存貨

110年3月31日

| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
|-----|--------------|-------------|--------------|
| 原料 | \$ 412,212 | (\$ 11,438) | \$ 400,774 |
| 在製品 | 796,343 | (17,961) | 778,382 |
| 製成品 | 794,760 | (70,370) | 724,390 |
| 合計 | \$ 2,003,315 | (\$ 99,769) | \$ 1,903,546 |

109年12月31日

| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
|-----|--------------|-------------|--------------|
| 原料 | \$ 411,270 | (\$ 10,149) | \$ 401,121 |
| 在製品 | 759,158 | (16,288) | 742,870 |
| 製成品 | 824,368 | (70,332) | 754,036 |
| 合計 | \$ 1,994,796 | (\$ 96,769) | \$ 1,898,027 |

109年3月31日

| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
|-----|--------------|-------------|--------------|
| 原料 | \$ 414,173 | (\$ 8,865) | \$ 405,308 |
| 在製品 | 859,283 | (15,455) | 843,828 |
| 製成品 | 724,110 | (66,617) | 657,493 |
| 合計 | \$ 1,997,566 | (\$ 90,937) | \$ 1,906,629 |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 1,227,917 | \$ 1,051,225 |
| 存貨備抵跌價及呆滯損失 | 3,000 | - |
| 出售下腳及廢料收入 | (20,489) | (13,785) |
| 其他 | 499 | 577 |
| | \$ 1,210,927 | \$ 1,038,017 |

(七)採用權益法之投資

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 高鋒工業股份有限公司 | \$ 298,503 | \$ 290,162 | \$ 244,181 |
| 矜歲股份有限公司 | 30,322 | 29,723 | 32,190 |
| 台灣百樂綠股份有限公司 | 3,736 | 3,736 | 3,736 |
| TAKAWA SEIKI, INC. | 3,492 | 3,472 | 3,134 |
| | <u>336,053</u> | <u>327,093</u> | <u>283,241</u> |
| 減：累計減損 | (<u>3,736</u>) | (<u>3,736</u>) | (<u>3,736</u>) |
| | <u>\$ 332,317</u> | <u>\$ 323,357</u> | <u>\$ 279,505</u> |

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|---------------|-----------------|--------------------|
| 繼續營業單位本期淨利(損) | (\$ 6,232) | (\$ 3,898) |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 15,193 | (36,912) |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 8,961</u> | <u>(\$ 40,810)</u> |

2. 本集團持有高鋒工業股份有限公司之股份小於 20%，但因本集團對其之財務及營運政策具有影響能力，故列為本集團之關聯企業。
3. 本集團投資高鋒工業股份有限公司係有公開報價，其公允價值於民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日分別為 206,074 仟元、213,899 仟元及 136,411 仟元。
4. 本集團經評估台灣百樂綠股份有限公司已停業且無實質營運，故將全數投資提列減損損失計 3,736 仟元。
5. 認列採用權益法之關聯企業及合資損益之份額明細如下：

| 被 投 資 公 司 | 投 資 (損) 益 | |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
| 高鋒工業股份有限公司 | (\$ 6,845) | (\$ 3,985) |
| 矜歲股份有限公司 | 600 | 88 |
| TAKAWA SEIKI, INC. | 13 | (1) |
| | <u>(\$ 6,232)</u> | <u>(\$ 3,898)</u> |

上開採用權益法之投資所認列之關聯企業損益之份額，係依據各該被投資公司同期間自行編製且未經會計師核閱之財務報表評價而得。

6. 以採用權益法之投資提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

| | 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | | | | | |
|-----------|--------------------------|------------|-------------|-----------|------------|---------------|
| 成本 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
| 土地 | \$ 1,854,281 | \$ - | (\$ 535) | \$ - | \$ 226 | \$ 1,853,972 |
| 房屋及建築 | 3,625,685 | 2,210 | - | 133,339 | (2,081) | 3,759,153 |
| 機器設備 | 8,001,969 | 45,484 | (51,562) | 84,043 | (3,092) | 8,076,842 |
| 運輸設備 | 58,395 | - | - | - | (28) | 58,367 |
| 水電設備 | 64,176 | 1,076 | - | - | (2) | 65,250 |
| 其他設備 | 544,696 | 35,542 | (24,697) | - | (156) | 555,385 |
| 未完工程及待驗設備 | 1,145,645 | 10,782 | - | (161,055) | (48) | 995,324 |
| 小計 | \$ 15,294,847 | \$ 95,094 | (\$ 76,794) | \$ 56,327 | (\$ 5,181) | \$ 15,364,293 |
| 累計折舊 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
| 房屋及建築 | \$ 788,987 | \$ 23,830 | \$ - | \$ - | (\$ 127) | \$ 812,690 |
| 機器設備 | 2,664,451 | 89,222 | (39,736) | - | (804) | 2,713,133 |
| 運輸設備 | 26,395 | 1,188 | - | - | (13) | 27,570 |
| 水電設備 | 22,634 | 875 | - | - | (1) | 23,508 |
| 其他設備 | 251,527 | 21,192 | (24,697) | - | (80) | 247,942 |
| 小計 | \$ 3,753,994 | \$ 136,307 | (\$ 64,433) | \$ - | (\$ 1,025) | \$ 3,824,843 |
| 合計 | \$ 11,540,853 | | | | | \$ 11,539,450 |

| | 109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 | | | | | |
|-----------|--------------------------|------------|-------------|------------|------------|---------------|
| 成本 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
| 土地 | \$ 1,779,124 | \$ 81,764 | \$ - | \$ - | \$ 679 | \$ 1,861,567 |
| 房屋及建築 | 3,467,978 | 140,360 | - | 5,938 | (1,281) | 3,612,995 |
| 機器設備 | 7,508,976 | 110,090 | (51,421) | 151,556 | (4,896) | 7,714,305 |
| 運輸設備 | 56,205 | - | - | - | (42) | 56,163 |
| 水電設備 | 58,658 | 362 | - | - | (3) | 59,017 |
| 其他設備 | 566,128 | 36,126 | (19,704) | 8,100 | (280) | 590,370 |
| 未完工程及待驗設備 | 635,172 | 135,400 | - | (48,630) | (867) | 721,075 |
| 小計 | \$ 14,072,241 | \$ 504,102 | (\$ 71,125) | \$ 116,964 | (\$ 6,690) | \$ 14,615,492 |
| 累計折舊 | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
| 房屋及建築 | \$ 693,606 | \$ 23,140 | \$ - | \$ - | (\$ 50) | \$ 716,696 |
| 機器設備 | 2,398,492 | 89,084 | (50,714) | - | (1,432) | 2,435,430 |
| 運輸設備 | 21,615 | 1,167 | - | - | (15) | 22,767 |
| 水電設備 | 19,508 | 756 | - | - | (1) | 20,263 |
| 其他設備 | 266,599 | 48,946 | (19,704) | - | (162) | 295,679 |
| 小計 | \$ 3,399,820 | \$ 163,093 | (\$ 70,418) | \$ - | (\$ 1,660) | \$ 3,490,835 |
| 合計 | \$ 10,672,421 | | | | | \$ 11,124,657 |

1. 本集團房屋及建築之重大組成包括建物及電梯，分別按 50 年及 6 年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 資本化金額 | \$ 5,550 | \$ 3,811 |
| 資本化利率區間 | 1.24% | 1.24% |

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車等，租賃合約之期間通常介於 1 到 38 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之影印機之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 土地 | \$ 291,085 | \$ 294,353 | \$ 301,605 |
| 房屋 | 19,835 | 21,991 | 39,921 |
| 運輸設備 | 616 | 696 | 4,005 |
| 其他設備 | - | 5 | 26 |
| | <u>\$ 311,536</u> | <u>\$ 317,045</u> | <u>\$ 345,557</u> |

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 土地 | \$ 1,978 | \$ 1,999 |
| 房屋 | 2,155 | 3,913 |
| 運輸設備 | 80 | 1,013 |
| 其他設備 | 5 | 7 |
| | <u>\$ 4,218</u> | <u>\$ 6,932</u> |

本集團使用權資產於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日變動情形如下：

| | 110年 | | | | |
|-------|-------------------|------------------|---------------|-------------|-------------------|
| | 土地 | 房屋 | 運輸設備 | 其他設備 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 294,353 | \$ 21,991 | \$ 696 | \$ 5 | \$ 317,045 |
| 增添 | - | - | - | - | - |
| 折舊費用 | (1,978) | (2,155) | (80) | (5) | (4,218) |
| 淨兌換差額 | (1,290) | (1) | - | - | (1,291) |
| 3月31日 | <u>\$ 291,085</u> | <u>\$ 19,835</u> | <u>\$ 616</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 311,536</u> |

| | 109年 | | | | |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|--------------|-------------------|
| | 土地 | 房屋 | 運輸設備 | 其他設備 | 合計 |
| 1月1日 | \$ 304,483 | \$ 43,817 | \$ 338 | \$ 33 | \$ 348,671 |
| 增添 | - | - | 4,681 | - | 4,681 |
| 折舊費用 | (1,999) | (3,913) | (1,013) | (7) | (6,932) |
| 淨兌換差額 | (879) | 17 | (1) | - | (863) |
| 3月31日 | <u>\$ 301,605</u> | <u>\$ 39,921</u> | <u>\$ 4,005</u> | <u>\$ 26</u> | <u>\$ 345,557</u> |

4. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 0 仟元及 4,681 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|------------------|----------------|----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> | | |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 1,069 | \$ 1,190 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 2,700 | 199 |

6. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 8,252 仟元及 7,381 仟元。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物及機器設備，租賃合約之期間通常介於 3 到 20 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基於營業租賃合約認列之利益如下：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|----------------|----------------|----------------|
| 租金收入 | \$ 4,114 | \$ 3,916 |
| 屬變動租賃給付認列之租金收入 | 263 | 267 |

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

| 期間 | 110年3月31日 | 期間 | 109年3月31日 |
|---------|-----------------|---------|------------------|
| 110年度 | \$ 486 | 109年度 | \$ 14,655 |
| 111年度 | 341 | 110年度 | 486 |
| 112年度 | 50 | 111年度 | 341 |
| 113年度 | 50 | 112年度 | 50 |
| 114年度 | 50 | 113年度 | 50 |
| 115年度 | 50 | 114年度 | 50 |
| 116年度以後 | 500 | 115年度以後 | 550 |
| 合計 | <u>\$ 1,527</u> | 合計 | <u>\$ 16,182</u> |

(十一) 其他非流動資產

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 預付設備款 | \$ 482,334 | \$ 450,755 | \$ 312,099 |
| 預付工程款 | 59,754 | 33,176 | 18,892 |
| 存出保證金 | 3,350 | 7,646 | 8,445 |
| 其他非流動資產 | 134,490 | 134,061 | 117,754 |
| | <u>\$ 679,928</u> | <u>\$ 625,638</u> | <u>\$ 457,190</u> |

1. 本公司取得位於台中市大里區光正段地號#1088 之土地帳面價值 87,818 仟元，該土地毗鄰工業區，因係屬農地無法過戶給本公司，暫以他人名義持有。本公司保有該土地所有權狀正本並與名義所有人訂有信託契約，雙方約定於辦理所有權移轉登記前，名義持有人不得將該標的物之所有權移轉予第三人或設定任何抵押。
2. 本集團於民國 101 年 6 月 4 日與中華人民共和國簽訂位於淮安經濟開發區之設定土地使用權合約，租用年限為 50 年，於租約簽訂時已全額支付。
3. 以其他非流動資產提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(十二) 短期借款

| 借款性質 | 110年3月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|---------------------|-------------|---------------------|
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 131,500 | 0.90%~1.39% | 採用權益法之投資、廠房、建物及機器設備 |
| 信用借款 | 870,328 | 0.68%~3.05% | - |
| | <u>\$ 1,001,828</u> | | |
| 借款性質 | 109年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 145,963 | 0.85%~0.92% | 採用權益法之投資、廠房、建物及機器設備 |
| 信用借款 | 1,942,790 | 0.68%~3.05% | - |
| | <u>\$ 2,088,753</u> | | |
| 借款性質 | 109年3月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 107,000 | 0.92%~1.39% | 採用權益法之投資、廠房及建物 |
| 信用借款 | 1,200,036 | 0.8%~3.05% | - |
| | <u>\$ 1,307,036</u> | | |

(十三) 應付短期票券

| <u>保證機構</u> | <u>110年3月31日</u> | <u>發行利率</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|------------|
| 兆豐票券 | \$ 100,000 | 0.92% | - |
| 中華票券 | 200,000 | 0.92% | - |
| | <u>\$ 300,000</u> | | |

| <u>保證機構</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>發行利率</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|------------|
| 玉山票券 | \$ 300,000 | 1.39% | 註 |
| 兆豐票券 | 100,000 | 0.92% | - |
| 中華票券 | 200,000 | 0.92% | - |
| | <u>\$ 600,000</u> | | |

| <u>保證機構</u> | <u>109年3月31日</u> | <u>發行利率</u> | <u>擔保品</u> |
|-------------|-------------------|-------------|------------|
| 玉山票券 | \$ 300,000 | 1.39% | 註 |
| 兆豐票券 | 100,000 | 0.92% | - |
| 中華票券 | 200,000 | 0.92% | - |
| | <u>\$ 600,000</u> | | |

註：玉山票券係屬玉山銀行聯貸案之共用使用額度，合計帳面金額為300,000 仟元。

(十四) 其他應付款

| | <u>110年3月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年3月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資 | \$ 72,897 | \$ 86,827 | \$ 78,271 |
| 應付董事酬勞 | 4,050 | 3,521 | 8,867 |
| 應付設備款 | 41,366 | 91,933 | 102,057 |
| 其他 | 288,615 | 255,432 | 218,869 |
| | <u>\$ 406,928</u> | <u>\$ 437,713</u> | <u>\$ 408,064</u> |

(以下空白)

(十五) 長期借款

| 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 |
|------------------------------|--|-------------|-----------------------------|---------------------|
| 聯貸抵押借款- 玉山銀行 | 自105年7月15日起，每 6個月一期，分期償還 至111年7月22日。 | 1.79% | 土地、廠 房、辦公大 樓及機器設 備 | \$ 850,000 |
| 擔保銀行借款 | 128年5月前陸續到期 (分期償還)。 | 0.10%~5.25% | 土地、建 物、廠房、 機器設備 | 3,457,191 |
| 信用銀行借款 | 115年8月前陸續到期 (分期償還)。 | 0.10%~1.21% | - | 2,049,720 |
| | | | | <u>6,356,911</u> |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) | | | | (893,648) |
| 減：政府補助折價 | | | | (54,309) |
| | | | | <u>\$ 5,408,954</u> |
| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 109年12月31日 |
| 聯貸抵押借款- 玉山銀行 | 自105年7月15日起，每 6個月一期，分期償還 至111年7月22日。 | 1.79% | 廠房、辦公 大樓及機器 設備 | \$ 1,333,704 |
| 擔保銀行借款 | 128年5月前陸續到期 (分期償還)。 | 0.00%~5.25% | 土地、建 物、廠房、 機器設備 | 3,530,191 |
| 信用銀行借款 | 115年8月前陸續到期 (分期償還)。 | 0.10%~1.21% | - | 2,382,070 |
| | | | | <u>7,245,965</u> |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) | | | | (2,156,481) |
| 減：政府補助折價 | | | | (46,789) |
| | | | | <u>\$ 5,042,695</u> |
| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 利率區間 | 擔保品 | 109年3月31日 |
| 聯貸抵押借款- 玉山銀行 | 自105年7月15日起，每 6個月一期，分期償還 至111年7月22日。 | 1.79% | 廠房、辦公 大樓及機器 設備 | \$ 992,000 |
| 擔保銀行借款 | 128年5月30日前陸續到 期(分期償還)。 | 0.10%~5.25% | 土地、建 物、廠房、 機器設備 | 3,535,151 |
| 信用銀行借款 | 111年8月25日前陸續到 期(分期償還)。 | 0.10%~1.47% | - | 2,449,869 |
| | | | | <u>6,977,020</u> |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債) | | | | (1,075,519) |
| | | | | <u>\$ 5,901,501</u> |

1. (1) 本公司於民國 110 年 3 月 24 日與台灣土地銀行及玉山銀行等所組成之銀行團簽訂總額度 5,000,000 仟元之「聯合授信合約書」，並以台灣土地銀行為管理銀行用以支應償還金融機構借款暨充實中期營運資金之用，截至民國 110 年 3 月 31 日止，動撥金額為 850,000 仟元，未動撥金額為 4,150,000 仟元。
上述聯貸抵押借款合同除其他相關之規定外，尚包括下列限制條款：於授信期間內，應維持以下之財務比率，並應每半年提出經會計師簽證之財務報表檢算比率乙次：
 - A. 流動比率[流動資產/(流動負債扣除本授信一年到期金額)]應維持在 100%(含)以上。
 - B. 負債比率(負債/有形淨值)2013、2014 年維持在 220%(含)以下，2015 年(含)後維持在 200%(含)以下。
 - C. 最低有形資產淨值應維持在新台幣 40 億元以上。
 - (2) 依借款授信合約規定於合約存續期間內，本公司在年度及半年度終了時須遵循特定之財務比率，如流動比率、負債佔權益比率及利息保障倍數等要求，截至民國 110 年 3 月 31 日止，本公司並無違反上列限制條款。
2. 本集團於民國 108 年 7 月 18 日與第一商業銀行簽訂低利率借款合同，以充實中期營運資金之用，借款利息按中華郵政公司二年期定期儲金機動利率，年利率 0.1%按月計付，並於計價利率調整時隨同調整。

(十六) 政府補助

本集團分別向臺灣中小企業銀行、第一銀行、合作金庫銀行取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，截至民國 110 年 3 月 31 日止，金額合計為 3,189,600 仟元，用於營運周轉、購置機器設備及建立廠房，該借款將民國 110 年 8 月至民國 118 年 11 月到期償還。以借款當時之市場利率為 1.40%~1.50%估計借款公允價值合計為 1,554,365 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額合計為 43,919 仟元係視為政府低利率補助，並認列為遞延收入(表列「其他非流動負債」)。該遞延收入依借款合同之年限以直線法轉列其他收入。

(十七) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 266 仟元及 474 仟元。
- (3) 本公司於民國 111 年度預計支付退休計畫之提撥為 7,850 仟元。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) HOTATECH, INC. 之員工辦法適用於服務滿一年以上之正式員工，該辦法係採確定提撥制，員工可於薪資之 15% 限額內提存於獨立之退休基金帳戶，同時公司應依員工提存數之一定比例相對提撥於獨立之退休基金帳戶，並認列為當期費用。
- (3) 大陸子公司按中國大陸相關退休養老制度，每月依當地員工職等之不同，提取不同比例之退休金，並提撥予政府規定之權責機構。基金提撥後即屬政府勞動部門掌理，若有不足或溢餘與子公司無關。
- (4) 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 9,812 仟元及 9,875 仟元。

(十八) 股份基礎給付

1. 民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 | 合約期間 | 既得條件 |
|------------|--------------|---------|------|------|
| 現金增資保留員工認購 | 民國109年12月15日 | 1,393單位 | NA | 立即既得 |

2. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用本公司給與日股票之收盤價作為公平價值之衡量，相關資訊如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 股價 | 履約價格 | 預期波動率 | 預期存續期間 | 預期股利 | 無風險利率 | 每單位公允價值 |
|------------|-----------|-----|------|-------|--------|------|-------|---------|
| 現金增資保留員工認購 | 109.12.15 | 105 | 90 | - | - | - | - | 15 |

(十九) 股本

1. 民國 110 年 3 月 31 日止，本公司之額定股本為 3,500,000 仟元，實收資本額為 2,795,175 仟元，其中發行普通股 279,518 仟股，每股面額 10 元。截至民國 110 年 3 月 31 日止，流通在外股數計 279,518 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

| | <u>110年1月1日至3月31日</u> | <u>109年1月1日至3月31日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1月1日 | 254,518 | 254,957 |
| 現金增資 | 25,000 | - |
| 買回庫藏股票(註) | - | (343) |
| 3月31日 | <u>279,518</u> | <u>254,614</u> |

註：本公司民國 109 年 8 月 13 日經董事會決議辦理庫藏股註銷 439 仟股，該庫藏股註銷案之減資基準日為民國 109 年 8 月 14 日，並已於民國 109 年 8 月 27 日辦理變更登記完竣。

2. 本公司民國 109 年 9 月 10 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 25,000 仟股，每股面額 10 元，以每股發行價格新台幣 90 元溢價發行，並於民國 109 年 10 月 8 日經主管機關核准生效，增資基準日為民國 110 年 2 月 1 日，上述增資案業已於民國 110 年 2 月 26 日辦理變更登記完竣。

3. 庫藏股

- (1) 本公司為經營管理考量，於民國 109 年 3 月 26 日經董事會決議買回本公司股份，買回股數計 6,000 仟股，買回之區間價格為每股新台幣 60 元至 90 元，買回之期間自民國 109 年 3 月 27 日至 109 年 5 月 26 日止，共買回 439 仟股，計 35,010 仟元。民國 109 年 8 月 13 日經董事會決議辦理庫藏股註銷 439 仟股，該庫藏股註銷案之減資基準日為民國 109 年 8 月 14 日，並已於民國 109 年 8 月 27 日辦理變更登記完竣。
- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(以下空白)

(二十) 資本公積

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或補充股本</u> | | | |
| 股票發行議價 | \$ 3,877,208 | \$ 1,877,208 | \$ 1,907,828 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | | |
| 認列對子公司所有權益變動數 | 5,667 | 5,667 | 5,667 |
| 處分資產增益 | 309 | 309 | 309 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | | |
| 現金增資保留員工認購 | 23,295 | 23,295 | 2,400 |

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 上述以超過票面金額發行股票所得之溢額轉入之資本公積，需經公司登記主管機關核准登記後次一年度，始得將該資本公積撥充資本。

資本公積變動如下：

| | 110年1月1日至3月31日 | | | | |
|------|---------------------|------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 認股權 | 處分資產 增益 | 認列對子公司 所有權益變動數 | 合計 |
| 期初餘額 | \$ 1,877,208 | \$ 23,295 | \$ 309 | \$ 5,667 | \$ 1,906,479 |
| 現金增資 | 2,000,000 | - | - | - | 2,000,000 |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,877,208</u> | <u>\$ 23,295</u> | <u>\$ 309</u> | <u>\$ 5,667</u> | <u>\$ 3,906,479</u> |

| | 109年1月1日至3月31日 | | | | |
|-----------|---------------------|-----------------|---------------|-------------------|---------------------|
| | 發行溢價 | 認股權 | 處分資產 增益 | 認列對子公司 所有權益變動數 | 合計 |
| 期初餘額/期末餘額 | <u>\$ 1,907,828</u> | <u>\$ 2,400</u> | <u>\$ 309</u> | <u>\$ 5,667</u> | <u>\$ 1,916,204</u> |

3. 本公司民國 110 年 3 月 17 日經董事會決議以資本公積配發現金股利，每股普通股發放現金 0.26 元，股利總計 72,675 仟元，惟尚應提請股東會決議通過。

(二十一) 保留盈餘

1. 依據現行公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥 10% 為法定盈餘公積，並依法提撥或迴轉特別盈餘公積後，「優先發放特別股當年度應分派及以前各年度累積未分派之股息」。本公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，董事酬勞不得高於 5%，餘額加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

2. 本公司股利政策如下：本公司考量本業資金需求並健全財務結構，以及配合業務成長性，本公司由董事會考量獲利狀況及本業營運需求，擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之，而董事會擬具之盈餘分派案，股東紅利之總額應介於當年度可分配盈餘之 30%至 80%，其中現金股利應不低於股東紅利總額之 20%。
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. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積，但因本集團所產生保留盈餘淨影響數為負數，故無須提列特別盈餘公積。
5. 本公司於民國 110 年 3 月 17 日經董事會決議通過民國 109 年度盈餘分派案及 109 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 108 年度盈餘分派案如下：

| | 109年度 | | 108年度 | |
|------------|-----------|---------|---------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 資本公積配發現金股利 | \$ 72,675 | \$ 0.26 | \$ - | \$ - |
| 法定盈餘公積 | 29,489 | | 66,870 | |
| 特別盈餘公積 | - | | 24,386 | |
| 現金股利 | 234,795 | 0.84 | 509,913 | 2.00 |

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十八)。

(以下空白)

(二十二)其他權益項目

| 110年 | | | | |
|-----------|---------------------------|---|---|-------------|
| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 債務工具投資未 實現評價(損)益 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資未 實現評價(損)益 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 42,421) | (\$ 10,560) | \$ 17,865 | (\$ 35,116) |
| 評價調整 | | | | |
| - 集團 | - | 1,869 | 4,564 | 6,433 |
| - 關聯企業 | - | - | 10,776 | 10,776 |
| 評價調整轉出至 | - | - | (5,862) | (5,862) |
| 保留盈餘 | | | | |
| 外幣換算差異數: | | | | |
| - 集團 | (1,200) | - | - | (1,200) |
| - 集團之稅額 | (23) | - | - | (23) |
| - 關聯企業 | 4,417 | - | - | 4,417 |
| - 關聯企業之稅額 | (1) | - | - | (1) |
| 3月31日 | (\$ 39,228) | (\$ 8,691) | \$ 27,343 | (\$ 20,576) |

| 109年 | | | | |
|-----------|---------------------------|---|---|-------------|
| | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 債務工具投資未 實現評價(損)益 | 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具投資未 實現評價(損)益 | 總計 |
| 1月1日 | (\$ 32,179) | (\$ 20,881) | \$ 4,824 | (\$ 48,236) |
| 評價調整 | | | | |
| - 集團 | - | 6,249 | (6,260) | (11) |
| - 關聯企業 | - | - | 36,870 | 36,870 |
| 評價調整轉出至 | - | - | (477) | (477) |
| 保留盈餘 | | | | |
| 外幣換算差異數: | | | | |
| - 集團 | (684) | - | - | (684) |
| - 集團之稅額 | (260) | - | - | (260) |
| - 關聯企業 | (42) | - | - | (42) |
| - 關聯企業之稅額 | (5) | - | - | (5) |
| 3月31日 | (\$ 33,170) | (\$ 14,632) | (\$ 38,783) | (\$ 86,585) |

(二十三)營業收入

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 1,572,673 | \$ 1,410,655 |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

| 110年1月1日至3月31日 | | | | | |
|----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 車用傳動零件 | | | | | |
| | 美國 | 中國 | 台灣 | 其他地區 | 合計 |
| 部門收入 | \$1,014,155 | \$255,891 | \$ 90,819 | \$254,196 | \$1,615,061 |
| 內部部門交易之收入 | (5,036) | (22,916) | (14,436) | - | (42,388) |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$1,009,119</u> | <u>\$232,975</u> | <u>\$ 76,383</u> | <u>\$254,196</u> | <u>\$1,572,673</u> |

收入認列時點

| | | | | | |
|------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$1,009,119</u> | <u>\$232,975</u> | <u>\$ 76,383</u> | <u>\$254,196</u> | <u>\$1,572,673</u> |
|------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|

- (1) 美國：和大工業 990,076 仟元及其他 19,043 仟元。
 (2) 中國：和大工業 131,134 仟元及其他 101,841 仟元。
 (3) 台灣：和大工業 66,007 仟元及其他 10,376 仟元。
 (4) 其他：和大工業 254,196 仟元。

| 109年1月1日至3月31日 | | | | | |
|----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 車用傳動零件 | | | | | |
| | 美國 | 中國 | 台灣 | 其他地區 | 合計 |
| 部門收入 | \$1,093,918 | \$ 65,274 | \$ 78,576 | \$205,758 | \$1,443,526 |
| 內部部門交易之收入 | (10,799) | (5,230) | (16,842) | - | (32,871) |
| 外部客戶合約收入 | <u>\$1,083,119</u> | <u>\$ 60,044</u> | <u>\$ 61,734</u> | <u>\$205,758</u> | <u>\$1,410,655</u> |

收入認列時點

| | | | | | |
|------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 於某一時點認列之收入 | <u>\$1,083,119</u> | <u>\$ 60,044</u> | <u>\$ 61,734</u> | <u>\$205,758</u> | <u>\$1,410,655</u> |
|------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|--------------------|

- (1) 美國：和大工業 162,508 仟元及其他 4,490 仟元。
 (2) 中國：和大工業 35,005 仟元及其他 25,039 仟元。
 (3) 台灣：和大工業 54,724 仟元及其他 7,010 仟元。
 (4) 其他：和大工業 1,121,879 仟元。

2. 合約資產及合約負債：無此情形。

(二十四) 利息收入

| | <u>110年1月1日至3月31日</u> | <u>109年1月1日至3月31日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 336 | \$ 431 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入 | 4 | 119 |
| 其他利息收入 | 4 | 945 |
| | <u>\$ 344</u> | <u>\$ 1,495</u> |

(二十五) 其他收入

| | <u>110年1月1日至3月31日</u> | <u>109年1月1日至3月31日</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 租金收入 | \$ 4,377 | \$ 4,183 |
| 政府補助收入 | 3,791 | - |
| 其他收入—其他 | 2,791 | 462 |
| | <u>\$ 10,959</u> | <u>\$ 4,645</u> |

(二十六) 其他利益及損失

| | <u>110年1月1日至3月31日</u> | <u>109年1月1日至3月31日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益 | \$ - | \$ 538 |
| 外幣兌換(損失)利益 | (2,280) | 22,430 |
| 其他 | - | (86) |
| | <u>(\$ 2,280)</u> | <u>\$ 22,882</u> |

(二十七) 財務成本

| | <u>110年1月1日至3月31日</u> | <u>109年1月1日至3月31日</u> |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 30,675 | \$ 24,997 |
| 減：符合要件之利息資本化 金額 | (5,550) | (3,811) |
| 小計 | 25,125 | 21,186 |
| 利息費用—租賃負債 | 1,069 | 1,190 |
| 財務成本 | <u>\$ 26,194</u> | <u>\$ 22,376</u> |

(以下空白)

(二十八)費用性質之額外資訊(含員工福利費用)

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 190,511 | \$ 198,151 |
| 勞健保費用 | 18,017 | 24,912 |
| 退休金費用 | 8,951 | 9,222 |
| 其他用人費用 | 15,948 | 15,535 |
| | <u>\$ 233,427</u> | <u>\$ 247,820</u> |
| 折舊費用-不動產、廠房及設備 | \$ 136,307 | \$ 163,093 |
| 折舊費用-使用權資產 | \$ 4,218 | \$ 6,932 |
| 攤銷費用 | \$ 1,822 | \$ 2,725 |

1. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團員工人數分別為 1,268 人及 1,345 人，其中未兼任員工之董事分別為 10 人及 10 人。
2. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 5%。
3. 本公司民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額如下：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|------|-----------------|-----------------|
| 員工酬勞 | \$ 1,413 | \$ 4,226 |
| 董事酬勞 | 529 | 1,078 |
| | <u>\$ 1,942</u> | <u>\$ 5,304</u> |

上述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別按 2.09%及 0.78%估列。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(以下空白)

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 10,470 | \$ 36,611 |
| 投資抵減之所得稅影響數 | (4,248) | (13,598) |
| 當期所得稅總額 | 6,222 | 23,013 |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 4,758 | (1,383) |
| 遞延所得稅總額 | 4,758 | (1,383) |
| 所得稅費用 | \$ 10,980 | \$ 21,630 |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 國外營運機構換算差額 | (\$ 24) | (\$ 265) |

2. 本公司及子公司和贏、和鑽公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(三十) 每股盈餘

| | 110年1月1日至3月31日 | | |
|--------------------------|----------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | \$ 54,841 | 270,629 | \$ 0.20 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 | 54,841 | 270,629 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 64 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 54,841 | 270,693 | \$ 0.20 |

| | 109年1月1日至3月31日 | | |
|------------------------------|----------------|--------------------|-------------|
| | 稅後金額 | 加權平均流通 在外股數(仟股) | 每股盈餘 (元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | \$ 143,704 | 254,940 | \$ 0.56 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利 | 143,704 | 254,940 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 371 | |
| 屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響 | \$ 143,704 | 255,311 | \$ 0.56 |

1. 民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之加權平均流通在外股數係考量現金增資之加權平均股數計算。
2. 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之加權平均流通在外股數係考量庫藏股之加權平均股數計算。
3. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 151,421 | \$ 621,066 |
| 加：期初應付設備款 | 91,933 | 212,870 |
| 期末預付設備款 | 482,334 | 312,099 |
| 期末預付工程款 | 59,754 | 18,892 |
| 取得其他非流動資產-土地 | - | 300 |
| 減：期末應付設備款 | (41,366) | (102,057) |
| 期初預付設備款 | (450,755) | (374,464) |
| 期初預付工程款 | (33,176) | (21,190) |
| 本期支付現金 | <u>\$ 260,145</u> | <u>\$ 667,516</u> |

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

| | 應付 | | | | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 短期借款 | 短期票券 | 租賃負債 | 長期借款 | |
| 110年1月1日 | \$2,088,753 | \$600,000 | \$275,839 | \$7,245,965 | \$10,210,557 |
| 籌資現金流量之變動 | (1,085,858) | (300,000) | (4,483) | (884,326) | (2,274,667) |
| 匯率變動之影響 | (1,067) | - | 950 | (4,728) | (4,845) |
| 110年3月31日 | <u>\$1,001,828</u> | <u>\$300,000</u> | <u>\$272,306</u> | <u>\$6,356,911</u> | <u>\$7,931,045</u> |

| | 應付 | | | | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 短期借款 | 短期票券 | 租賃負債 | 長期借款 | |
| 109年1月1日 | \$1,120,130 | \$560,000 | \$306,165 | \$6,829,932 | \$8,816,227 |
| 籌資現金流量之變動 | 189,696 | 40,000 | (6,191) | 151,311 | 374,816 |
| 匯率變動之影響 | (2,790) | - | 4,697 | (4,223) | (2,316) |
| 109年3月31日 | <u>\$1,307,036</u> | <u>\$600,000</u> | <u>\$304,671</u> | <u>\$6,977,020</u> | <u>\$9,188,727</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本集團之關係 |
|------------------------------|----------------|
| 高鋒工業股份有限公司(高鋒工業) | 關聯企業 |
| GLOBAL TECHNOS LTD. (GLOBAL) | 其他關係人 |
| 沈國榮 | 其他關係人(本公司之董事長) |
| 盟英科技股份有限公司 | 其他關係人 |
| 仟鑽股份有限公司 | 其他關係人 |
| 財團法人臺中市私立高和春貴慈善基金會 | 該基金會董事長與本公司相同 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|-------|----------------|------------------|
| 商品銷售： | | |
| 關聯企業 | \$ 287 | \$ 533 |
| 其他關係人 | 77 | 10,507 |
| | <u>\$ 364</u> | <u>\$ 11,040</u> |

本集團因銷售予上開關聯企業，係按一般銷售價格及條件辦理，收款期間訂定為 30~60 天。而一般客戶為 90~180 天內收款。

2. 製造費用-加工成本

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 關聯企業 | \$ 22,653 | \$ 14,083 |

本集團加工成本係按一般加工價格及條件辦理，並於驗收後 60~120 天內付款完畢。

3. 應收關係人款項

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 應收帳款： | | | |
| 關聯企業 | \$ 301 | \$ 291 | \$ 1,001 |
| 其他關係人 | 2 | - | 8,470 |
| 合計 | \$ 303 | \$ 291 | \$ 9,471 |

4. 應付關係人款項

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 其他應付款： | | | |
| 關聯企業 | \$ 15,463 | \$ 6,930 | \$ 7,206 |
| 其他關係人 | 442 | 314 | - |
| 合計 | \$ 15,905 | \$ 7,244 | \$ 7,206 |

5. 其他非流動資產

本公司之子公司持有尚未完成地目變更之農業用地，故暫以母公司董事長之自然人名義辦理登記，且與其約定不得對該農地行使任何行為。

6. 財產交易

(1) 購買財產交易：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 購買不動產、廠房及設備 | | |
| 關聯企業 | \$ 88 | \$ - |
| 其他關係人 | 356 | - |
| 合計 | \$ 444 | \$ - |

(2) 購買財產交易之期末餘額(表列其他應付款)：

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 購買不動產、廠房及設備 | | | |
| 關聯企業 | \$ 324 | \$ 324 | \$ 2,088 |
| 其他關係人 | 356 | 80 | - |
| 合計 | \$ 680 | \$ 404 | \$ 2,088 |

7. 租賃交易-承租人

(1) 本集團向關聯企業承租建物，租賃合約為 105 年至 110 年，租金係於每年年底支付。

(2)租賃負債

A. 期末餘額

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|---------|----------------|----------------|-----------|
| 關聯企業 | \$ - | \$ - | \$ 4,672 |
| B. 利息費用 | | | |
| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 | |
| 關聯企業 | \$ - | \$ 21 | |

(三)主要管理階層薪酬資訊

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,580 | \$ 6,973 |
| 退職後福利 | 280 | 266 |
| 總計 | \$ 7,860 | \$ 7,239 |

八、質押之資產

| 資產項目 | 帳面價值 | | | 擔保用途 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 | |
| 按攤銷後成本 衡量之金融資產 | \$ 67,532 | \$ 89,589 | \$ 61,014 | 專案保證金、短期借款 |
| 受限制存款 (表列其他流動資產) | - | - | 7 | 專案保證金、短期借款 |
| 採用權益法之投資 | 98,818 | 96,036 | 98,409 | 短期借款 |
| 不動產、廠房及設備 | 6,783,625 | 5,974,351 | 8,326,386 | 長、短期借款 |
| 其他非流動資產 | 1,515 | 1,515 | 1,515 | 借款額度擔保及長期借款 |
| | <u>\$ 6,951,490</u> | <u>\$ 6,161,491</u> | <u>\$ 8,487,331</u> | |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 截至民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日止，本公司因購買原料及機器設備已開立而未使用之信用狀金額計分別為 249,450 仟元、153,517 仟元及 294,079 仟元。
- 已簽約但尚未發生之資本支出

| | 110年3月31日 | 109年12月31日 | 109年3月31日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 373,718 | \$ 354,170 | \$ 661,315 |

- 本公司之子公司和旺汽車部件(淮安)有限公司與江蘇省淮安經濟開發區管理委員會簽訂開發獎勵協議，已取得土地使用權補貼款計新台幣 38,369 仟元(人民幣 7,919 仟元)，帳列其他非流動負債，依土地使用權之使用年限 50 年(民國 105 年至民國 154 年)逐年認列收入。本集團民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列其他收入 173 仟元及 172 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理係依據本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之成本結構。

本集團透過定期審核負債佔資產比例對資金進行監控。民國 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日，本集團負債佔資產比例如下：

| | <u>110年3月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年3月31日</u> |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 負債總額 | \$ 9,634,866 | \$ 11,944,132 | \$ 10,793,252 |
| 資產總額 | 18,366,641 | 18,351,175 | 17,496,165 |
| 負債佔資產比例 | 52.46% | 65.09% | 61.69% |

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>110年3月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年3月31日</u> |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | | | |
| 選擇指定之權益工具投資 | \$ 185,042 | \$ 184,922 | \$ 167,116 |
| 應收帳款 | 684,780 | 727,869 | 785,379 |
| 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 | 712,666 | 795,667 | 471,138 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 67,532 | 89,589 | 63,514 |
| 應收票據 | 17,032 | 18,537 | 17,229 |
| 應收帳款 | 1,580,629 | 1,487,210 | 1,549,456 |
| 其他應收款 | 110,381 | 113,358 | 133,742 |
| 存出保證金 | 3,350 | 7,646 | 8,445 |
| | <u>\$ 3,361,412</u> | <u>\$ 3,424,798</u> | <u>\$ 3,196,019</u> |

金融負債

| | | | |
|-------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 短期借款 | \$ 1,001,828 | \$ 2,088,753 | \$ 1,307,036 |
| 應付短期票券 | 300,000 | 600,000 | 600,000 |
| 應付票據 | 397,685 | 431,512 | 393,467 |
| 應付帳款 | 663,731 | 578,526 | 486,023 |
| 其他應付款 | 406,928 | 437,713 | 408,064 |
| 長期借款(包含一年 或一營業週期內到期) | <u>6,356,911</u> | <u>7,245,965</u> | <u>6,977,020</u> |
| | <u>\$ 9,127,083</u> | <u>\$ 11,382,469</u> | <u>\$ 10,171,610</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 272,306</u> | <u>\$ 275,839</u> | <u>\$ 304,671</u> |

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國 109 年度合併財務報表附註十二。

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、日幣及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性質為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(以下空白)

110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) | 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 | \$ 74,456 | 28.54 | \$ 2,124,602 | 1% | \$ 21,246 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 82,713 | 0.26 | 21,315 | 1% | 213 | - |
| 歐元：新台幣 | 10,115 | 33.48 | 338,650 | 1% | 3,387 | - |
| 人民幣：新台幣 | 5,410 | 4.34 | 23,501 | 1% | 235 | - |
| 美金：人民幣 | 24 | 6.57 | 158 | 1% | 2 | - |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 122 | 28.54 | \$ 3,492 | 1% | \$ - | \$ 35 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 日幣：新台幣 | \$ 154,845 | 0.26 | \$ 39,904 | 1% | \$ 399 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 19,658 | 6.57 | 129,226 | 1% | 1,292 | - |
| 美金：新台幣 | 733 | 28.54 | 20,916 | 1% | 209 | - |
| 歐元：新台幣 | 567 | 33.48 | 18,983 | 1% | 190 | - |

109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) | 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 | \$ 73,873 | 28.48 | \$ 2,103,903 | 1% | \$ 21,039 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 44,196 | 0.28 | 12,375 | 1% | 124 | - |
| 歐元：新台幣 | 7,375 | 35.02 | 258,273 | 1% | 2,583 | - |
| 人民幣：新台幣 | 5,484 | 4.38 | 24,020 | 1% | 240 | - |
| 美金：人民幣 | 334 | 6.45 | 2,154 | 1% | 22 | - |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 122 | 28.48 | \$ 3,472 | 1% | \$ - | \$ 35 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 日幣：新台幣 | \$ 127,798 | 0.28 | \$ 35,783 | 1% | \$ 358 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 12,949 | 6.45 | 83,521 | 1% | 835 | - |
| 美金：新台幣 | 520 | 28.48 | 14,810 | 1% | 148 | - |
| 歐元：新台幣 | 103 | 35.02 | 3,607 | 1% | 36 | - |
| 法郎：新台幣 | 2,124 | 32.31 | 68,626 | 1% | 686 | - |

109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) | 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 | \$ 71,576 | 30.23 | \$ 2,163,385 | 1% | \$ 21,634 | \$ - |
| 日幣：新台幣 | 40,412 | 0.28 | 11,267 | 1% | 113 | - |
| 歐元：新台幣 | 4,669 | 33.24 | 155,198 | 1% | 1,552 | - |
| 人民幣：新台幣 | 2,661 | 4.26 | 11,324 | 1% | 113 | - |
| 美金：人民幣 | 16 | 7.1 | 474 | 1% | 5 | - |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 104 | 30.23 | \$ 3,134 | 1% | \$ - | \$ 31 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 日幣：新台幣 | \$ 23,815 | 0.28 | \$ 6,640 | 1% | \$ 66 | \$ - |
| 美金：人民幣 | 13,031 | 7.1 | 393,852 | 1% | 3,939 | - |
| 美金：新台幣 | 607 | 30.23 | 18,347 | 1% | 183 | - |
| 歐元：新台幣 | 232 | 33.24 | 7,712 | 1% | 77 | - |
| 法郎：新台幣 | 57 | 31.38 | 1,788 | 1% | 18 | - |

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨損失 2,280 仟元及淨利益 22,430 仟元。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加 9,252 仟元及 8,356 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元、日幣及人民幣計價。
- B. 本集團透過浮動利率轉換為固定利率之利率交換合約，用以管理現金流量之利率風險，本集團與交易對手協議於特定期間（主要為每季）按名日本金計算之固定利率與浮動利率兩者間之差額進行交換。本集團按浮動利率籌措長期借款，再透過利率交換之方式轉換為固定利率，將會低於本集團直接按固定利率借款所能取得之利率。
- C. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少或增加 3,468 仟元及 4,003 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
- D. 當人民幣借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少或增加 413 仟元及 101 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。
- E. 當美金借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少或增加 92 仟元及 257 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據及分類為按攤銷後成本衡量與透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B. 本集團對於往來之銀行及金融機構，係以國內外著名金融機構為主，並維持多家銀行及金融機構之配合，避免集中同一交易對象，以降低信用風險。銀行及金融機構所提供的金融服務或核貸條件，皆依本公司內控核決權限，經董事會或核決主管核准後方可進行交易。與往來銀行及金融機構簽屬的文件皆需經過法務或法律顧問之專門人員檢視後，才可正式簽署，以避免法律風險。本集團會定期檢視往來銀行及金融機構之信用機構評等及服務條件、品質及往來狀況，並依本集團營運狀況，定期監控並維持合理之信用額度及額度動用狀況，以確實符合營運需求。
- C. 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：
- (A) 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。
 - (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 當投資標的之違約率超過 68.72%，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- F. 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 360 天，視為已發生違約。
- G. 本集團將對客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- H. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- I. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

- J. 本集團對未來前瞻性的考量調整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 110 年 3 月 31 日、109 年 12 月 31 日及 109 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

| 110年3月31日 | | | |
|-----------|--------|---------------------|------------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.01% | \$ 1,824,787 | \$ 179 |
| 120天內 | 0.25% | 361,984 | 892 |
| 121-240天 | 12.87% | 84,338 | 10,857 |
| 241-360天 | 68.72% | 19,909 | 13,681 |
| 361天以上 | 100% | 24,814 | 24,814 |
| 合計 | | <u>\$ 2,315,832</u> | <u>\$ 50,423</u> |

| 109年12月31日 | | | |
|------------|--------|---------------------|------------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.01% | \$ 1,934,807 | \$ 179 |
| 120天內 | 0.38% | 232,660 | 892 |
| 121-240天 | 21.01% | 56,123 | 11,794 |
| 241-360天 | 77.05% | 18,974 | 14,620 |
| 361天以上 | 100% | 19,798 | 19,798 |
| 合計 | | <u>\$ 2,262,362</u> | <u>\$ 47,283</u> |

| 109年3月31日 | | | |
|-----------|--------|---------------------|------------------|
| | 預期損失率 | 帳面價值總額 | 備抵損失 |
| 未逾期 | 0.01% | \$ 1,913,021 | \$ 179 |
| 120天內 | 0.23% | 379,974 | 892 |
| 121-240天 | 2.1% | 37,217 | 781 |
| 241-360天 | 79.05% | 30,913 | 24,438 |
| 361天以上 | 100% | 19,148 | 19,148 |
| 合計 | | <u>\$ 2,380,273</u> | <u>\$ 45,438</u> |

- K. 本集團先就個別應收款項有客觀證據顯示無法收回者，評估並提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國 110 年 3 月 31 日及民國 109 年 12 月 31 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 0 仟元及 2,417 仟元。

- L. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | 110年 | 109年 |
|--------|------------------|------------------|
| | 應收帳款 | 應收帳款 |
| 1月1日 | \$ 49,700 | \$ 45,852 |
| 提列減損損失 | 1,116 | - |
| 匯率影響數 | (393) | (414) |
| 3月31日 | <u>\$ 50,423</u> | <u>\$ 45,438</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，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 本公司未動用之借款額度金額為 4,215,567 仟元。
- C. 下表係本集團之非衍生性金融負債，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。

110年3月31日

| 非衍生金融負債： | 3個月 | | 3個月 | | | 合計 |
|-----------------------------|------------|------------|-----------|-----------|---------|--------------|
| | 以下 | 至1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 | |
| 短期借款 | \$ 778,592 | \$ 224,178 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,002,770 |
| 應付短期票券 | 300,000 | - | - | - | - | 300,000 |
| 應付票據 | 224,056 | 173,629 | - | - | - | 397,685 |
| 應付帳款 | 556,336 | 107,395 | - | - | - | 663,731 |
| 其他應付款 | 345,568 | 61,360 | - | - | - | 406,928 |
| 租賃負債 | 4,470 | 12,647 | 16,766 | 33,701 | 282,192 | 349,776 |
| 其他流動負債 | 8,773 | 4,685 | - | - | - | 13,458 |
| 長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期) | 378,511 | 542,102 | 2,331,024 | 2,262,932 | 927,598 | 6,442,167 |

109年12月31日

| 非衍生金融負債： | 3個月 | | 3個月 | | | 合計 |
|-----------------------------|-------------|------------|-----------|-----------|---------|--------------|
| | 以下 | 至1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 | |
| 短期借款 | \$1,805,189 | \$ 286,145 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,091,334 |
| 應付短期票券 | 600,000 | - | - | - | - | 600,000 |
| 應付票據 | 247,677 | 183,835 | - | - | - | 431,512 |
| 應付帳款 | 476,771 | 101,755 | - | - | - | 578,526 |
| 其他應付款 | 330,046 | 107,667 | - | - | - | 437,713 |
| 租賃負債 | 4,450 | 12,447 | 16,257 | 35,471 | 284,486 | 353,111 |
| 其他流動負債 | 65,178 | 5,310 | - | - | - | 70,488 |
| 長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期) | 2,240,683 | 3,702,093 | 1,014,789 | 1,083,194 | 884,668 | 8,925,427 |

109年3月31日

| 非衍生金融負債： | 3個月 | | 3個月 | | | 合計 |
|-----------------------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| | 以下 | 至1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 | 5年以上 | |
| 短期借款 | \$ 977,279 | \$ 331,356 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 1,308,635 |
| 應付短期票券 | 600,000 | - | - | - | - | 600,000 |
| 應付票據 | 226,571 | 166,896 | - | - | - | 393,467 |
| 應付帳款 | 407,340 | 78,683 | - | - | - | 486,023 |
| 其他應付款 | 340,483 | 67,581 | - | - | - | 408,064 |
| 租賃負債 | 7,383 | 21,055 | 20,958 | 41,442 | 295,400 | 386,238 |
| 其他流動負債 | 25,808 | 705 | - | - | - | 26,513 |
| 長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期) | 12,262 | 1,046,289 | 1,823,395 | 1,253,863 | 2,606,541 | 6,742,350 |

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及有活絡市場公開報價衍生工具的公允價值皆屬之。

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。

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屬之。

2. 本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

(以下空白)

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：

| <u>110年3月31日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 資產 | | | | |
| 重復性公允價值 | | | | |
| 透過其他綜合損益 | | | | |
| 按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| -權益證券 | \$ 126,129 | \$ - | \$ 58,913 | \$ 185,042 |
| -應收帳款 | - | 684,780 | - | 684,780 |
| 合計 | <u>\$ 126,129</u> | <u>\$ 684,780</u> | <u>\$ 58,913</u> | <u>\$ 869,822</u> |
| <u>109年12月31日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 資產 | | | | |
| 重復性公允價值 | | | | |
| 透過其他綜合損益 | | | | |
| 按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| -權益證券 | \$ 120,506 | \$ - | \$ 64,416 | \$ 184,922 |
| -應收帳款 | - | 727,869 | - | 727,869 |
| 合計 | <u>\$ 120,506</u> | <u>\$ 727,869</u> | <u>\$ 64,416</u> | <u>\$ 912,791</u> |
| <u>109年3月31日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
| 資產 | | | | |
| 重復性公允價值 | | | | |
| 透過其他綜合損益 | | | | |
| 按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| -權益證券 | \$ 85,737 | \$ - | \$ 81,379 | \$ 167,116 |
| -應收帳款 | - | 785,379 | - | 785,379 |
| 合計 | <u>\$ 85,737</u> | <u>\$ 785,379</u> | <u>\$ 81,379</u> | <u>\$ 952,495</u> |

(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：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

| | <u>上市(櫃)公司股票</u> | <u>開放型基金</u> |
|------|------------------|--------------|
| 市場報價 | 評價日之收盤價 | 評價日之淨值 |

4. 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

| | 110年1月1日至3月31日 | | 109年1月1日至3月31日 | |
|------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| 期初餘額 | \$ | 64,416 | \$ | 80,874 |
| 認列於其他綜合損益之(損失)利益 | (| 5,503) | | 505 |
| 期末餘額 | \$ | 58,913 | \$ | 81,379 |

6. 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：

| | 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：

| | | | | | |
|------------|-----------|------------------------|-----------|----------|------------------|
| 權益證券 | \$ 24,597 | 可類比 上市上 櫃公司 法 | 本淨比 乘數 | \$ 3,490 | 乘數愈高， 公允價值愈高。 |
| 創投公司 股票 | 34,316 | 淨資產 價值法 | 不適用 | 34,316 | 不適用。 |

| | 109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：

| | | | | | |
|------------|-----------|------------------------|-----------|----------|------------------|
| 權益證券 | \$ 24,492 | 可類比 上市上 櫃公司 法 | 本淨比 乘數 | \$ 3,476 | 乘數愈高， 公允價值愈高。 |
| 創投公司 股票 | 39,924 | 淨資產 價值法 | 不適用 | 39,924 | 不適用。 |

| | 109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：

| | | | | | |
|------------|-----------|------------------------|-----------|----------|------------------|
| 權益證券 | \$ 39,193 | 可類比 上市上 櫃公司 法 | 本淨比 乘數 | \$ 6,372 | 乘數愈高， 公允價值愈高。 |
| 創投公司 股票 | 42,186 | 淨資產 價值法 | 不適用 | 42,186 | 不適用。 |

7. 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模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，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：

| | | 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 | 同業市價 淨值比 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 589 | (\$ 589) | |

| | | 109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 | 同業市價 淨值比 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 644 | (\$ 644) | |

| | | 109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 | 同業市價 淨值比 | ±1% | \$ - | \$ - | \$ 814 | (\$ 814) | |

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：無此情形。
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、銷貨金額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. 從事衍生性商品交易：無此情形。

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(交易金額達新台幣一千萬以上者)：請詳附表四。

(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與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司與大陸之各被投資公司之進貨均未達本公司進貨金額 10%。係按一般進貨價格辦理，貨款係預先支付方式付款。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團根據稅前淨利評估營運部門的表現。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

1. 提供予主要營運決策者之民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導部門資訊如下：

| | 110年1月1日至3月31日 | | | |
|--------|---------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| | 和大 | 其他 | 沖銷 | 合計 |
| 收入 | | | | |
| 外部客戶收入 | \$ 1,441,413 | \$ 131,260 | \$ - | \$ 1,572,673 |
| 內部部門收入 | 10,005 | 32,383 | (42,388) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,451,418</u> | <u>\$ 163,643</u> | <u>(\$ 42,388)</u> | <u>\$ 1,572,673</u> |
| 部門稅前損益 | <u>\$ 65,822</u> | <u>(\$ 5,421)</u> | <u>\$ 4,892</u> | <u>\$ 65,293</u> |

2. 提供予主要營運決策者之民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導部門資訊如下：

| | 109年1月1日至3月31日 | | | |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| | 和大 | 其他 | 沖銷 | 合計 |
| 收入 | | | | |
| 外部客戶收入 | \$ 1,374,116 | \$ 36,539 | \$ - | \$ 1,410,655 |
| 內部部門收入 | 10,798 | 22,073 | (32,871) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 1,384,914</u> | <u>\$ 58,612</u> | <u>(\$ 32,871)</u> | <u>\$ 1,410,655</u> |
| 部門稅前損益 | <u>\$ 165,335</u> | <u>(\$ 25,505)</u> | <u>\$ 25,625</u> | <u>\$ 165,455</u> |

3. 本集團之應報導部門係將業務組織按營運公司別分類。
4. 本集團之收入主要係生產汽、機車、農業機械、工作母機等齒輪、軸類及各種傳動零件之製造及買賣。
5. 本集團未分攤所得稅費用至應報導部門。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。
6. 營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前損益衡量，並作為評估績效之基礎。

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

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。

1. 本期部門收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 營運部門收入數 | \$ 1,615,061 | \$ 1,443,526 |
| 消除部門間利益 | (42,388) | (32,871) |
| 合併營業收入合計數 | <u>\$ 1,572,673</u> | <u>\$ 1,410,655</u> |

2. 本期部門稅前淨利與繼續營業部門稅前損益調節如下：

| | 110年1月1日至3月31日 | 109年1月1日至3月31日 |
|-------------|------------------|-------------------|
| 營運部門稅前損益 | \$ 60,401 | \$ 139,830 |
| 消除部門間(利益)損失 | 4,892 | 25,625 |
| | <u>\$ 65,293</u> | <u>\$ 165,455</u> |

3. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報表內之資產採一致之衡量方式。
4. 提供主要營運決策者之總負債金額，與本公司財務報表內之負債採一致之衡量方式。

(以下空白)

和大工業股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國110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 | 是否為 關係人 | 本期 最高金額 | 期末餘額 (註6) | 實際動支 金額 | 利率 區間 | 資金貸 與性質 (註4) | 業務 往來 金額 | 有短期融通 資金必要之原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與 限額(註3) | 資金貸與 總限額 (註2) | 備註 |
|------------|-------------|------------------|-------|------------|------------|--------------|------------|----------|--------------------|----------------|------------------|--------------|-----|------|-------------------------|---------------------|----|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 和大工業股份有限公司 | 永晉冠金屬股份有限公司 | 其他應收款 | 否 | \$ 2,338 | \$ 2,338 | \$ 2,338 | 2.50 | 2 | \$ - | 購置設備 | \$ - | 無 | \$ - | \$ 1,735,560 | \$ 3,471,120 | |
| 0 | 和大工業股份有限公司 | 和旺汽車部件(淮安)股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 57,070 | 57,070 | - | 2.00 | 2 | - | 購置設備 | - | 無 | - | 1,735,560 | 3,471,120 | 5 |
| 0 | 和大工業股份有限公司 | 建利實業股份有限公司 | 其他應收款 | 否 | 6,000 | 6,000 | 6,000 | 2.50 | 2 | - | 購置設備 | - | 無 | - | 1,735,560 | 3,471,120 | |

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：本公司訂定資金貸與總限額不得超過本公司淨值的百分之四十。

註3：本公司訂定對個別對象資金貸與之限額為不得超過本公司淨值的百分之二十。

註4：(1)與本公司有業務往來。

(2)有短期融通資金之必要者。

註5：於合併報表已沖銷。

註6：期末餘額與董事會通過之資金貸與額度相同。

和大工業股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國110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 | 期末背書 保證餘額 (註5) | 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 | 屬子公司對 | 屬對大陸地 區背書保證 (註7) | 備註 |
|------------|----------------|--------------------|------------|-------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|------------------------|----|
| | | 公司名稱 | 關係 (註2) | | 背書保證餘 額 (註4) | | | | | | 子公司背書 保證 (註7) | 母公司背書 保證 (註7) | | |
| 0 | 和大工業股份有 限公司 | 和旺汽車部件(淮安)有 限公司 | (2) | \$ 1,735,560 | \$ 313,885 | \$ 313,885 | \$ 313,885 | \$ - | 3.62% | \$ 3,471,120 | Y | N | N | |
| 0 | 和大工業股份有 限公司 | 無錫和大精密齒輪有限 公司 | (2) | 1,735,560 | 199,745 | 199,745 | 199,745 | - | 2.30% | 3,471,120 | Y | N | N | |

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六種，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：本公司對單一企業背書保證限額以不超過當期淨值百分之二十為原則；背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之四十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：和旺汽車部件及無錫和大背書保證之期末餘額分別為美金11,000仟元及美金7,000仟元，係依原始交易匯率計算。

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、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

和大工業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110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 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | 末 | | 備註 |
|------------|--------|----------------------------------|---------------|--------------------------|-----------|------------|-------|------------|----|
| | | | | | 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 和大工業股份有限公司 | 股票 | 新光金融控股公司(2888) | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,074,757 | \$ 30,510 | - | \$ 28,134 | |
| 和大工業股份有限公司 | 股票 | World Known MGF (Cayman) Limited | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 474,000 | 4,740 | - | 18,794 | |
| 和大工業股份有限公司 | 股票 | 華豐橡膠工業股份有限公司(2109) | 本公司董事長為該公司董事長 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,714,679 | 46,566 | - | 30,179 | |
| 和贏精工股份有限公司 | 股票 | 華豐橡膠工業股份有限公司(2109) | 本公司董事長為該公司董事長 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 428,669 | 11,809 | - | 6,732 | |
| 和鑽投資股份有限公司 | 股票 | 華豐橡膠工業股份有限公司(2109) | 本公司董事長為該公司董事長 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,402,854 | 57,154 | - | 42,290 | |
| | | | | | | 150,779 | | \$ 126,129 | |
| | | | | 評價調整 | | (24,650) | | | |
| | | | | | | \$ 126,129 | | | |
| 和大工業股份有限公司 | 股票 | 萬大創業投資股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事長 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,314,182 | \$ 33,142 | 9.03 | \$ 12,258 | |
| 和大工業股份有限公司 | 股票 | 光隆股份有限公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 689,189 | 7,831 | 4.05 | 9,881 | |
| 和大工業股份有限公司 | 股票 | 盟英科技股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 3,360,000 | 33,600 | 12.84 | 22,058 | |
| 和大工業股份有限公司 | 球證 | 台中國際育樂股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | 3,010 | 0.09 | 7,950 | |
| 和贏精工股份有限公司 | 股票 | 和佳工業股份有限公司 | 本公司董事長為該公司董事 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 508 | 5,046 | 7.93 | 6,766 | |
| | | | | | | 82,629 | | \$ 58,913 | |
| | | | | 評價調整 | | (23,716) | | | |
| | | | | | | \$ 58,913 | | | |

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。

和大工業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國110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)

| 編號 (註1) | 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 (註3) | 備註 |
|------------|------------|--------------|-----------------|--------|--------|------------------------------|---------------------------|------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | | |
| 0 | 和大工業股份有限公司 | 和贏精工股份有限公司 | 1 | 加工成本 | 14,436 | 按一般加工價格及條件辦理， 驗收後120天內付款。 | 0.92% | 註4、5 |
| 0 | 和大工業股份有限公司 | 和贏精工股份有限公司 | 1 | 應付款項 | 22,808 | 驗收後120天內付款。 | 0.12% | 註4、5 |
| 0 | 和大工業股份有限公司 | 無錫和大精密齒輪有限公司 | 1 | 應收帳款 | 10,785 | 出貨後180天內收款。 | 0.06% | 註4、5 |

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

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無需重複揭露。如：母公司對子公司交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額達一千萬以上者。

註5：於合併報表已沖銷。

和大工業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110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 | | 本期認列之 | | 備註 |
|----------------|-----------------------------|------|----------------------------------|------------|------------|------------|--------|------------|------------|------------|-------|--------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 本期損益(註2) | 投資損益(註2) | | | |
| 和大工業股份有限公司 | 和鑽投資股份有限公司 | 台灣 | 從事投資事業。 | \$ 167,190 | \$ 167,190 | 25,221,000 | 100.00 | \$ 312,451 | (\$ 6,823) | (\$ 6,823) | | 係本公司之子公司(註4) | |
| 和大工業股份有限公司 | CAPTAIN HOLDING CO., LTD. | 塞席爾 | 控股公司。 | 326,073 | 326,073 | 10,602,990 | 100.00 | 159,233 | 1,530 | 1,530 | | 係本公司之子公司(註4) | |
| 和大工業股份有限公司 | HOTATECH, INC. | 美國 | 銷售汽車用各類精密齒輪軸類。 | 173,638 | 173,638 | 530,200 | 100.00 | 222,912 | 3,037 | 3,037 | | 係本公司之子公司(註4) | |
| 和大工業股份有限公司 | 和贏精工股份有限公司 | 台灣 | 生產汽、機車內燃機、活塞環之製造及五金零配件批發及零售。 | 41,450 | 41,450 | 7,305,147 | 61.05 | 83,034 | (1,355) | (827) | | 係本公司之子公司(註4) | |
| 和大工業股份有限公司 | 聚大智能科技股份有限公司 | 台灣 | 生產及銷售汽車機車用各類精密齒輪軸類。 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 83.33 | 4,997 | 4 | 3 | | 係本公司之子公司(註4) | |
| 和大工業股份有限公司 | 高鋒工業股份有限公司 | 台灣 | 各種工作母機、塑膠射出成型機、手工具及機械設備等之製造與買賣等。 | 11,400 | 11,400 | 838,878 | 0.78 | 16,386 | (42,514) | (330) | | 採權益法評價之被投資公司(註3) | |
| 和大工業股份有限公司 | 台灣百樂綠股份有限公司 | 台灣 | 一般及有害事業廢棄物之清除儲存及處理。 | 12,500 | 12,500 | 375,000 | 25.00 | - | - | - | | 採權益法評價之被投資公司(註1) | |
| 和大工業股份有限公司 | TAKAWA SEIKI, INC. | 美國 | 機械貿易商及代理商。 | 3,607 | 3,607 | 120,000 | 40.00 | 3,492 | 33 | 13 | | 採權益法評價之被投資公司 | |
| 和大工業股份有限公司 | 羚巖股份有限公司 | 台灣 | 從事五金批發業。 | 24,413 | 24,413 | 2,441,250 | 45.00 | 30,322 | 1,333 | 600 | | 採權益法評價之被投資公司 | |
| 和鑽投資股份有限公司 | 高鋒工業股份有限公司 | 台灣 | 各種工作母機、塑膠射出成型機、手工具及機械設備等之製造與買賣等。 | 187,141 | 187,141 | 16,501,826 | 15.28 | 281,150 | (42,514) | (6,495) | | 採權益法評價之被投資公司(註2、3) | |
| 和贏精工股份有限公司 | 高鋒工業股份有限公司 | 台灣 | 各種工作母機、塑膠射出成型機、手工具及機械設備等之製造與買賣等。 | 677 | 677 | 49,471 | 0.05 | 967 | (42,514) | (20) | | 採權益法評價之被投資公司(註2、3) | |
| HOTATECH, INC. | UNISON INVESTMENT CO., INC. | 美國 | 銷售汽車用各類精密齒輪軸類。 | 82,236 | 82,236 | 236,341 | 100.00 | (60,757) | - | - | | 孫公司(註2、4) | |

註1：該長期投資之帳面價值係已認列減損損失3,736仟元後之餘額。

註2：係透過各子公司認列投資損益。

註3：高鋒工業股份有限公司係由和大工業股份有限公司、和贏精工股份有限公司及和鑽投資股份有限公司共同持有，其合計持股比例為16.11%，本集團認列投資損失共計6,845仟元。

註4：於合併報表已沖銷。

和大工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國110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 | 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 | 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 | | | | | | | |
| 無錫和大精密齒輪有限公司 | 生產及銷售汽車、機車用各類精密齒輪軸類。 | \$ 171,210 | 1 | \$ 165,503 | \$ - | \$ - | \$ 165,503 | (\$ 1,813) | 100.00 | (\$ 1,813) | \$ 43,549 | \$ - | 註2、4、5 |
| 和旺汽車部件(淮安)有限公司 | 汽車變速箱及齒輪生產與銷售。 | 302,471 | 2 | 302,471 | - | - | 302,471 | (83) | 100.00 | (83) | 172,723 | - | 註3、4、5 |

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)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。

(3)其他方式。

註2：無錫和大精密齒輪有限公司實收資本額為6,000仟元美金，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額為美金5,800仟元。

註3：和旺汽車部件(淮安)有限公司實收資本額為10,600仟元美金，本期期初及期末自台灣匯出累積投資金額為10,600仟元美金。

註4：實收資本額已依民國110年3月31日之台幣對美金匯率28.54：1換算之。

註5：上開採權益法之投資係以子公司及孫公司同期間自行結算且未經會計師核閱之財務報表所認列之子公司及孫公司損益之份額。

| 公司名稱 | 地區投資金額 | 核准投資金額 | 依經濟部投審會 規定赴大陸地區 | |
|------------|------------|------------|--------------------|--------|
| | | | 本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 | 經濟部投審會 |
| 和大工業股份有限公司 | \$ 467,974 | \$ 467,974 | \$ 5,206,681 | |

註1：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之限額。

註2：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為16,400仟元美金。

和大工業股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國110年3月31日

附表七

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|--------------|------------|-------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 15,764,039 | 5.63% |