

大井泵浦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 113 年及 112 年第三季  
(股票代碼 6982)

公司地址：新北市三芝區大片頭 83 之 14 號  
電 話：(02)2636-1123

大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
民國 113 年及 112 年第三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、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 42
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報表之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 31
	(七) 關係人交易	32 ~ 33
	(八) 質押之資產	33
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	33	
(十一)	重大之期後事項	33	
(十二)	其他	34 ~ 38	
(十三)	附註揭露事項	38 ~ 39	
(十四)	部門資訊	39 ~ 42	

會計師核閱報告

(113)財審報字第 24001915 號

大井泵浦工業股份有限公司 公鑒：

**前言**

大井泵浦工業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

**範圍**

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

## 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達大井泵浦工業股份有限公司及子公司民國 113 年及 112 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

陳晉昌

會計師

廖福銘

廖福銘



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 3 年 1 1 月 8 日



大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國113年9月30日及民國112年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 245,495	11	\$ 210,258	11	\$ 169,191	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(二)及八						
	流動		47,280	2	62,105	3	65,316	4
1150	應收票據淨額	六(三)	54,864	2	54,285	3	44,067	2
1170	應收帳款淨額	六(三)	230,604	10	184,974	9	194,602	10
1200	其他應收款		4,768	-	2,830	-	5,336	-
130X	存貨	六(四)	401,559	17	333,584	17	395,391	21
1410	預付款項		19,699	1	9,608	-	16,199	1
1470	其他流動資產		453	-	728	-	1,026	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,004,722</u>	<u>43</u>	<u>858,372</u>	<u>43</u>	<u>891,128</u>	<u>47</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,032,870	44	824,912	41	702,868	37
1755	使用權資產	六(六)、七及						
		八	237,118	10	235,652	12	241,593	13
1780	無形資產	六(七)	8,502	1	9,603	1	8,535	-
1840	遞延所得稅資產		6,577	-	7,870	-	5,934	-
1900	其他非流動資產	六(八)及八	45,841	2	56,125	3	56,676	3
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,330,908</u>	<u>57</u>	<u>1,134,162</u>	<u>57</u>	<u>1,015,606</u>	<u>53</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,335,630</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,992,534</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,906,734</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年9月30日及民國112年12月31日、9月30日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年9月30日		112年12月31日		112年9月30日	
			金	%	金	%	金	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)及八	\$ 480,000	20	\$ 457,000	23	\$ 473,000	25
2130	合約負債—流動	六(十七)	3,305	-	8,721	-	8,363	1
2150	應付票據		10,840	-	5,107	-	11,093	1
2170	應付帳款		249,931	11	123,346	6	197,059	10
2200	其他應付款	六(十)	191,662	8	108,731	5	81,048	4
2230	本期所得稅負債		12,805	1	2,480	-	4,630	-
2280	租賃負債—流動	七	23,237	1	18,731	1	18,551	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	-	-	32,249	2	39,485	2
2399	其他流動負債—其他	六(十三)	13,590	1	10,026	1	7,166	-
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>985,370</u>	<u>42</u>	<u>766,391</u>	<u>38</u>	<u>840,395</u>	<u>44</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十一)及八	509,384	22	419,608	21	266,581	14
2550	負債準備—非流動	六(十三)	2,209	-	8,052	1	3,868	-
2570	遞延所得稅負債		169	-	2	-	720	-
2580	租賃負債—非流動	七	160,800	7	161,446	8	165,667	9
2600	其他非流動負債		271	-	359	1	402	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>672,833</u>	<u>29</u>	<u>589,467</u>	<u>31</u>	<u>437,238</u>	<u>23</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,658,203</u>	<u>71</u>	<u>1,355,858</u>	<u>69</u>	<u>1,277,633</u>	<u>67</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)	353,491	15	353,491	18	353,491	19
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)	181,313	8	181,313	9	181,313	9
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)	20,967	1	13,647	1	13,647	1
3350	未分配盈餘		115,910	5	85,782	4	77,392	4
其他權益								
3400	其他權益		5,746	-	2,443	-	3,258	-
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>677,427</u>	<u>29</u>	<u>636,676</u>	<u>32</u>	<u>629,101</u>	<u>33</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 2,335,630</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,992,534</u>	<u>101</u>	<u>\$ 1,906,734</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐



經理人：黃錦雲



會計主管：張登溪





大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年7月1日 至9月30日		112年7月1日 至9月30日		113年1月1日 至9月30日		112年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 413,932	100	\$ 347,552	100	\$ 1,227,009	100	\$ 1,061,357	100
5000 營業成本	六(四)(二十)	( 288,421)	( 70)	( 251,843)	( 72)	( 864,239)	( 70)	( 765,293)	( 72)
5900 營業毛利		125,511	30	95,709	28	362,770	30	296,064	28
營業費用	六(二十)								
6100 推銷費用		( 26,481)	( 6)	( 26,517)	( 8)	( 72,628)	( 6)	( 68,504)	( 7)
6200 管理費用		( 43,591)	( 11)	( 35,153)	( 10)	( 131,667)	( 11)	( 104,079)	( 10)
6300 研究發展費用		( 17,407)	( 4)	( 16,346)	( 5)	( 46,425)	( 4)	( 47,283)	( 4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 186)	-	( 1,349)	-	( 764)	-	( 1,520)	-
6000 營業費用合計		( 87,665)	( 21)	( 79,365)	( 23)	( 251,484)	( 21)	( 221,386)	( 21)
6900 營業利益		37,846	9	16,344	5	111,286	9	74,678	7
營業外收入及支出									
7100 利息收入		141	-	151	-	2,192	-	829	-
7010 其他收入	六(十八)	159	-	200	-	2,599	-	907	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 2,966)	-	5,784	1	4,465	1	5,152	1
7050 財務成本	六(六)及七	( 308)	-	( 3,863)	( 1)	( 5,832)	-	( 8,585)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 2,974)	-	2,272	-	3,424	1	( 1,697)	-
7900 稅前淨利		34,872	9	18,616	5	114,710	10	72,981	7
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 6,612)	( 2)	( 3,889)	( 1)	( 20,703)	( 2)	( 8,171)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 28,260	7	\$ 14,727	4	\$ 94,007	8	\$ 64,810	6
其他綜合損益									
不重分類至損益之項目									
後續可能重分類至損益之項目									
8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額		\$ 1,327	-	\$ 1,763	1	\$ 3,303	-	\$ 111	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 1,327	-	\$ 1,763	1	\$ 3,303	-	\$ 111	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 29,587	7	\$ 16,490	5	\$ 97,310	8	\$ 64,921	6
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 28,260	7	\$ 14,727	4	\$ 94,007	8	\$ 64,810	6
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 29,587	7	\$ 16,490	5	\$ 97,310	8	\$ 64,921	6
基本每股盈餘	六(二十二)								
9750 基本每股盈餘		\$ 0.80		\$ 0.42		\$ 2.66		\$ 1.83	
稀釋每股盈餘	六(二十二)								
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.80		\$ 0.42		\$ 2.65		\$ 1.82	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐



經理人：黃錦雲



會計主管：張登溪





大井泵浦工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國113年及112年七月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公業主之權益				其他權益		權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	確定福利計畫再衡數量	
<u>112年1月1日至9月30日</u>							
1月1日餘額	\$ 353,491	\$ 181,313	\$ 5,965	\$ 76,823	\$ 1,753	\$ 1,394	\$ 620,739
本期淨利	-	-	-	64,810	-	-	64,810
本期其他綜合損益	-	-	-	-	111	-	111
本期綜合損益總額	-	-	-	64,810	111	-	64,921
111年度盈餘指撥及分配： 六(十六)							
提撥法定盈餘公積	-	-	7,682	( 7,682)	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 56,559)	-	-	( 56,559)
9月30日餘額	\$ 353,491	\$ 181,313	\$ 13,647	\$ 77,392	\$ 1,864	\$ 1,394	\$ 629,101
<u>113年度1月1日至9月30日</u>							
1月1日餘額	\$ 353,491	\$ 181,313	\$ 13,647	\$ 85,782	\$ 100	\$ 2,343	\$ 636,676
本期淨利	-	-	-	94,007	-	-	94,007
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,303	-	3,303
本期綜合損益總額	-	-	-	94,007	3,303	-	97,310
112年度盈餘指撥及分配： 六(十六)							
提撥法定盈餘公積	-	-	7,320	( 7,320)	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 56,559)	-	-	( 56,559)
9月30日餘額	\$ 353,491	\$ 181,313	\$ 20,967	\$ 115,910	\$ 3,403	\$ 2,343	\$ 677,427

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐



經理人：黃錦雲



會計主管：張登溪





大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國113年及112年七月一日至9月30日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 114,710	\$ 72,981
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(六) (二十) 52,652	48,057
攤銷費用	六(七)(二十) 2,800	1,404
利息收入	( 2,192 )	( 829 )
利息費用	5,832	8,585
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) ( 114 )	( 9 )
預期信用減損損失	十二(二) 764	1,520
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	( 579 )	( 5,217 )
應收帳款淨額	( 46,394 )	8,136
其他應收款	( 2,123 )	( 766 )
存貨	( 67,975 )	( 23,362 )
預付款項	( 10,091 )	( 1,917 )
其他流動資產	275	( 353 )
其他非流動資產	8,372	( 4,848 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	( 5,416 )	2,259
應付票據	5,733	5,127
應付帳款	126,585	96,875
其他應付款	10,597	( 10,390 )
其他流動負債—其他	3,564	3,813
負債準備—非流動	( 5,843 )	( 2,653 )
其他非流動負債	( 88 )	105
營運產生之現金流入	191,069	198,518
收取之利息	2,377	692
支付之利息	( 5,382 )	( 8,090 )
支付之所得稅	( 8,918 )	( 16,255 )
營業活動之淨現金流入	179,146	174,865
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	14,825	( 25,379 )
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) ( 168,675 )	( 199,727 )
處分不動產、廠房及設備	152	88
取得無形資產	六(七) ( 1,697 )	( 4,993 )
存出保證金增加	( 777 )	( 588 )
投資活動之淨現金流出	( 156,172 )	( 230,599 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	六(二十四) 869,291	1,049,000
償還短期借款	六(二十四) ( 846,291 )	( 1,059,000 )
租賃負債減少	六(二十四) ( 14,810 )	( 19,615 )
舉借長期借款	六(二十四) 100,616	266,728
償還長期借款	六(二十四) ( 43,089 )	( 98,766 )
發放現金股利	六(十六) ( 56,559 )	( 56,559 )
籌資活動之淨現金流入	9,158	81,788
匯率影響數	3,105	99
本期現金及約當現金增加數	35,237	26,153
期初現金及約當現金餘額	210,258	143,038
期末現金及約當現金餘額	\$ 245,495	\$ 169,191

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：黃景豐



經理人：黃錦雲



會計主管：張登溪



大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國113年及112年第三季



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

大井泵浦工業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 67 年 4 月於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為泵浦、馬達、噴霧機、機械零件、油壓空壓省力化、自動化機械及其零件之設計、製造及買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 11 月 8 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115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
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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112年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國112年度合併財務報告閱讀。

## (二) 編製基礎

1. 除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資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 112 年度合併財務報告相同。

### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	
本公司	蘇州華樂士 水泵有限公司 (蘇州華樂士)	水泵之 製造及 銷售	100%	100%	100%	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

## (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

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。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 112 年度合併財務報表附註五。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
庫存現金	\$ 516	\$ 387	\$ 428
活期存款及支票存款	231,410	172,536	129,803
定期存款	13,569	37,335	38,960
	<u>\$ 245,495</u>	<u>\$ 210,258</u>	<u>\$ 169,191</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. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項目	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動項目：			
受限制活期存款	\$ 39,280	\$ 32,752	\$ 35,181
受限制定期存款	8,000	14,000	14,000
原始到期日超過3個月之定期存款	-	15,353	16,135
	<u>\$ 47,280</u>	<u>\$ 62,105</u>	<u>\$ 65,316</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
利息收入	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 108</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
利息收入	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 198</u>

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應收票據	\$ 54,864	\$ 54,285	\$ 44,067
應收帳款	\$ 233,397	\$ 186,999	\$ 196,125
減：備抵損失	( 2,793)	( 2,025)	( 1,523)
	<u>\$ 230,604</u>	<u>\$ 184,974</u>	<u>\$ 194,602</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
未逾期	\$ 225,945	\$ 163,275	\$ 167,102
90天內	7,442	23,724	29,023
91-180天	10	-	-
	<u>\$ 233,397</u>	<u>\$ 186,999</u>	<u>\$ 196,125</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$243,108。

3. 本集團無應收票據或應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 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帳款及票據於民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$288,261、\$241,284 及\$240,192。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	<u>113年9月30日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原物料	\$ 179,389	(\$ 15,435)	\$ 163,954
半成品及在製品	177,948	( 10,384)	167,564
製成品及商品存貨	72,285	( 2,244)	70,041
合計	<u>\$ 429,622</u>	<u>(\$ 28,063)</u>	<u>\$ 401,559</u>

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 137,404	(\$ 16,365)	\$ 121,039
半成品及在製品	137,640	( 11,567)	126,073
製成品及商品存貨	88,341	( 1,869)	86,472
合計	<u>\$ 363,385</u>	<u>(\$ 29,801)</u>	<u>\$ 333,584</u>

	112年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 151,846	(\$ 17,299)	\$ 134,547
半成品及在製品	183,418	( 10,266)	173,152
製成品及商品存貨	89,264	( 1,572)	87,692
合計	<u>\$ 424,528</u>	<u>(\$ 29,137)</u>	<u>\$ 395,391</u>

本集團當期認列為銷貨成本之金額：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 287,102	\$ 245,788
存貨跌價損失	355	5,201
估計保固損失	1,183	971
存貨報廢損失	-	72
出售下腳廢料收益	( 219)	( 189)
	<u>\$ 288,421</u>	<u>\$ 251,843</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 861,664	\$ 757,424
存貨(迴轉利益)跌價損失	( 1,738)	4,901
估計保固損失	3,523	3,010
存貨報廢損失	1,615	617
出售下腳廢料收益	( 825)	( 659)
	<u>\$ 864,239</u>	<u>\$ 765,293</u>

本集團因去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 不動產、廠房及設備

		113年9月30日								
		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	模具設備	其他	未完工程	合計
1月1日										
成本	\$	64,438	\$ 114,996	\$ 268,569	\$ 34,532	\$ 59,922	\$ 146,679	\$ 68,086	\$ 522,189	\$ 1,279,411
累計折舊		-	( 37,301)	( 193,215)	( 18,059)	( 43,241)	( 134,726)	( 27,957)	-	( 454,499)
	\$	<u>64,438</u>	<u>\$ 77,695</u>	<u>\$ 75,354</u>	<u>\$ 16,473</u>	<u>\$ 16,681</u>	<u>\$ 11,953</u>	<u>\$ 40,129</u>	<u>\$ 522,189</u>	<u>\$ 824,912</u>
1月1日	\$	64,438	\$ 77,695	\$ 75,354	\$ 16,473	\$ 16,681	\$ 11,953	\$ 40,129	\$ 522,189	\$ 824,912
本期增添		-	15,251	9,267	5,734	3,794	3,438	7,514	198,250	243,248
本期處分		-	-	-	-	-	( 38)	-	-	( 38)
重分類		-	-	-	-	-	-	-	3,920	3,920
折舊費用		-	( 2,520)	( 12,621)	( 3,643)	( 5,594)	( 6,836)	( 8,145)	-	( 39,359)
淨兌換差額		-	-	126	22	13	-	26	-	187
9月30日	\$	<u>64,438</u>	<u>\$ 90,426</u>	<u>\$ 72,126</u>	<u>\$ 18,586</u>	<u>\$ 14,894</u>	<u>\$ 8,517</u>	<u>\$ 39,524</u>	<u>\$ 724,359</u>	<u>\$ 1,032,870</u>
9月30日										
成本	\$	64,438	\$ 130,247	\$ 277,011	\$ 39,580	\$ 63,740	\$ 150,079	\$ 75,638	\$ 724,359	\$ 1,525,092
累計折舊		-	( 39,821)	( 204,885)	( 20,994)	( 48,846)	( 141,562)	( 36,114)	-	( 492,222)
	\$	<u>64,438</u>	<u>\$ 90,426</u>	<u>\$ 72,126</u>	<u>\$ 18,586</u>	<u>\$ 14,894</u>	<u>\$ 8,517</u>	<u>\$ 39,524</u>	<u>\$ 724,359</u>	<u>\$ 1,032,870</u>

		112年9月30日								
		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	模具設備	其他	未完工程	合計
1月1日										
成本	\$	64,438	\$ 94,148	\$ 238,714	\$ 30,633	\$ 49,031	\$ 136,789	\$ 58,366	\$ 288,010	\$ 960,129
累計折舊		-	( 32,916)	( 180,389)	( 15,340)	( 34,357)	( 128,922)	( 19,033)	-	( 410,957)
	\$	<u>64,438</u>	<u>\$ 61,232</u>	<u>\$ 58,325</u>	<u>\$ 15,293</u>	<u>\$ 14,674</u>	<u>\$ 7,867</u>	<u>\$ 39,333</u>	<u>\$ 288,010</u>	<u>\$ 549,172</u>
1月1日	\$	64,438	\$ 61,232	\$ 58,325	\$ 15,293	\$ 14,674	\$ 7,867	\$ 39,333	\$ 288,010	\$ 549,172
本期增添		-	7,276	5,094	3,294	6,423	9,428	9,615	144,328	185,458
本期處分		-	-	( 56)	( 23)	-	-	-	-	( 79)
重分類		-	3,162	-	-	-	-	-	697	3,859
折舊費用		-	( 3,685)	( 10,354)	( 3,619)	( 6,252)	( 4,868)	( 6,773)	-	( 35,551)
淨兌換差額		-	-	7	-	1	1	-	-	9
9月30日	\$	<u>64,438</u>	<u>\$ 67,985</u>	<u>\$ 53,016</u>	<u>\$ 14,945</u>	<u>\$ 14,846</u>	<u>\$ 12,428</u>	<u>\$ 42,175</u>	<u>\$ 433,035</u>	<u>\$ 702,868</u>
9月30日										
成本	\$	64,438	\$ 104,586	\$ 243,507	\$ 32,107	\$ 55,229	\$ 144,852	\$ 67,600	\$ 433,035	\$ 1,145,354
累計折舊		-	( 36,601)	( 190,491)	( 17,162)	( 40,383)	( 132,424)	( 25,425)	-	( 442,486)
	\$	<u>64,438</u>	<u>\$ 67,985</u>	<u>\$ 53,016</u>	<u>\$ 14,945</u>	<u>\$ 14,846</u>	<u>\$ 12,428</u>	<u>\$ 42,175</u>	<u>\$ 433,035</u>	<u>\$ 702,868</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ 7,523	\$ 1,299
資本化利率區間	2.151%~2.611%	2.019%
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
資本化金額	\$ 11,469	\$ 5,386
資本化利率區間	2.019%~2.611%	1.66%~3.00%

2. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租之戶外廣告牆及員工宿舍之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
	<u>帳面價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>帳面價值</u>
土地	\$ 179,396	\$ 170,182	\$ 171,541
建物	52,637	59,445	63,640
運輸設備	5,085	6,025	6,412
	<u>\$ 237,118</u>	<u>\$ 235,652</u>	<u>\$ 241,593</u>

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 80	\$ 80
建物	3,859	4,017
運輸設備	332	221
	<u>\$ 4,271</u>	<u>\$ 4,318</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 239	\$ 221
建物	12,114	12,064
運輸設備	940	221
	<u>\$ 13,293</u>	<u>\$ 12,506</u>

4. 本集團於民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添分別為\$0、\$5,661、\$18,330 及\$5,661。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 475	\$ 365
屬短期租賃合約之費用	227	258
屬低價值資產租賃之費用	178	115
	<u>\$ 880</u>	<u>\$ 738</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,198	\$ 1,111
屬短期租賃合約之費用	922	766
屬低價值資產租賃之費用	352	309
	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ 2,186</u>

6. 本集團於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為\$17,282 及\$21,801。

7. 本集團以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八。

(七) 無形資產

	<u>商標權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>合計</u>
113年1月1日			
成本	\$ 1,590	\$ 11,257	\$ 12,847
累計攤銷	-	(3,244)	(3,244)
	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 8,013</u>	<u>\$ 9,603</u>
1月1日			
增添	-	1,697	1,697
攤銷費用	-	(2,800)	(2,800)
淨兌換差額	-	2	2
9月30日	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 6,912</u>	<u>\$ 8,502</u>
113年9月30日			
成本	\$ 1,590	\$ 12,956	\$ 14,546
累計攤銷	-	(6,044)	(6,044)
	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 6,912</u>	<u>\$ 8,502</u>

	商標權	電腦軟體	合計
112年1月1日			
成本	\$ 1,590	\$ 4,632	\$ 6,222
累計攤銷	—	(1,276)	(1,276)
	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 3,356</u>	<u>\$ 4,946</u>
1月1日	\$ 1,590	\$ 3,356	\$ 4,946
增添	—	4,993	4,993
攤銷費用	—	(1,404)	(1,404)
淨兌換差額	—	—	—
9月30日	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 6,945</u>	<u>\$ 8,535</u>
112年9月30日			
成本	\$ 1,590	\$ 9,593	\$ 11,183
累計攤銷	—	(2,648)	(2,648)
	<u>\$ 1,590</u>	<u>\$ 6,945</u>	<u>\$ 8,535</u>

(八) 其他非流動資產

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
預付設備款	\$ 31,676	\$ 34,365	\$ 34,699
存出保證金	8,808	8,031	8,581
淨確定福利資產	—	7,375	6,473
其他	5,357	6,354	6,923
	<u>\$ 45,841</u>	<u>\$ 56,125</u>	<u>\$ 56,676</u>

本集團以存出保證金提供擔保之資訊，請詳附註八。

(九) 短期借款

借款性質	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日	擔保品
銀行借款				
擔保借款	\$ 480,000	\$ 457,000	\$ 473,000	註
信用借款	—	—	—	無
	<u>\$ 480,000</u>	<u>\$ 457,000</u>	<u>\$ 473,000</u>	
利率區間	2.11%~2.63%	2.06%~2.50%	2.06%~2.50%	

註：關係人提供背書保證情形請詳附註七，擔保品之相關資訊請詳附註八。

(十) 其他應付款

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
應付工程及設備款	\$ 101,145	\$ 29,261	\$ 6,658
應付薪資及獎金	49,941	48,105	42,505
應付員工酬勞	5,783	4,272	3,639
應付勞健保	5,509	5,491	5,489
應付退休金	3,751	2,894	2,900
應付董監酬勞	2,308	1,110	1,455
其他	23,225	17,598	18,402
	<u>\$ 191,662</u>	<u>\$ 108,731</u>	<u>\$ 81,048</u>

(十一) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>	<u>擔保品</u>
長期銀行借款				
擔保借款	\$ 442,384	\$ 363,746	\$ 280,372	註
信用借款	<u>67,000</u>	<u>88,111</u>	<u>25,694</u>	無
	509,384	451,857	306,066	
減：一年內到期 之長期借款	<u>-</u>	<u>(32,249)</u>	<u>(39,485)</u>	
	<u>\$ 509,384</u>	<u>\$ 419,608</u>	<u>\$ 266,581</u>	
利率區間	2.15%~2.48%	2.02%~2.50%	2.02%~2.50%	

註：關係人提供背書保證情形請詳附註七，除中小企業信用保證基金間接保證擔保外，其他擔保品之相關資訊請詳附註八。

本公司於民國 112 年 4 月與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，合約期間為七年，主要合約內容如下：

- (1) 甲項授信額度\$640,000，授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。
- (2) 乙項授信額度\$48,000，授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。
- (3) 丙項授信額度\$84,000，授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。
- (4) 丁項及戊項合計授信額度\$300,000，丁項授信期間自首次動用日起算七年，不得循環動用。戊項授信期間自首次動用日起算五年，得於授信期間內循環動用。該授信額度應於首次動用日起算滿三年之日及嗣後每滿一年之日共分三期遞減，其中第一期及第二期遞減百分之十，第三期遞減百分之八十或所有剩餘授信額度。

(5)本公司主要承諾如下：

- a. 本公司應提供高雄市路竹區新園段一小段等六筆土地、土地上之興建廠房暨附屬設施及八筆機器設備做為甲項授信及丙項授信之擔保品。
- b. 本公司之半年度及年度合併財務報告須維持下列財務比例之限制：流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%，金融負債比率(金融負債總額除以權益總額)應不得高於 300%；利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)除以利息費用]不得低於 200%；有形淨值(權益總額－無形資產)應不得低於新台幣 3 億元整。  
本公司以民國 113 年 9 月 30 日經會計師核閱之合併財務報告計算上述財務比率及金額，並未違反聯貸借款合同之規定。

(6)上述授信額度動用金額於民國 113 年 9 月 30 日為\$479,384。

## (十二)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$0、\$0、\$0 及\$6。
- (3) 本公司於民國 112 年 12 月 31 日已無適用舊制工作年資勞工，業已於民國 113 年 4 月領回勞工退休準備金專戶餘額。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 列入編製合併報表之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3) 民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,595、\$3,421、\$10,610 及 \$10,187。

### (十三) 負債準備

	113年		
	保固	銷貨折讓	合計
1月1日	\$ 9,202	\$ 6,572	\$ 15,774
本期新增之負債準備	3,523	5,354	8,877
本期使用之負債準備	(4,507)	(6,572)	(11,079)
9月30日	<u>\$ 8,218</u>	<u>\$ 5,354</u>	<u>\$ 13,572</u>

	112年		
	保固	銷貨折讓	合計
1月1日	\$ 6,521	\$ -	\$ 6,521
本期新增之負債準備	3,010	3,416	6,426
本期使用之負債準備	(3,081)	-	(3,081)
9月30日	<u>\$ 6,450</u>	<u>\$ 3,416</u>	<u>\$ 9,866</u>

負債準備分析如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
流動（帳列其他流動負債—其他）	<u>\$ 11,363</u>	<u>\$ 7,722</u>	<u>\$ 5,998</u>
非流動	<u>\$ 2,209</u>	<u>\$ 8,052</u>	<u>\$ 3,868</u>

### (十四) 股本

1. 民國 113 年 9 月 30 日，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為 \$353,491，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	113年	112年
1月1日(即9月30日)	<u>35,349仟股</u>	<u>35,349仟股</u>

本公司期初與期末流通在外股數相同。

#### (十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，先依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，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或保留之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
3. 本公司於民國 112 年 5 月 19 日經股東會提議通過民國 111 年度盈餘分派按如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,682	
現金股利	56,559	\$ 1.6
	<u>\$ 64,241</u>	

4. 本公司於民國 113 年 6 月 3 日經股東會提議通過民國 112 年度盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,320	
現金股利	56,559	\$ 1.6
	<u>\$ 63,879</u>	

#### (十七) 營業收入

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 413,932</u>	<u>\$ 347,552</u>

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
客戶合約之收入	\$ 1,227,009	\$ 1,061,357

1. 客戶合約收入可細分為下列地理區域：

	<u>銷售地區</u>			
113年7月1日				
至9月30日	<u>台 灣</u>	<u>中國大陸</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
客戶合約之收入	\$ 281,864	\$ 30,716	\$ 101,352	\$ 413,932

	<u>銷售地區</u>			
112年7月1日				
至9月30日	<u>台 灣</u>	<u>中國大陸</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
客戶合約之收入	\$ 232,355	\$ 30,666	\$ 84,531	\$ 347,552

	<u>銷售地區</u>			
113年1月1日				
至9月30日	<u>台 灣</u>	<u>中國大陸</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
客戶合約之收入	\$ 826,773	\$ 80,956	\$ 319,280	\$ 1,227,009

	<u>銷售地區</u>			
112年1月1日				
至9月30日	<u>台 灣</u>	<u>中國大陸</u>	<u>其他地區</u>	<u>合計</u>
客戶合約之收入	\$ 707,257	\$ 86,152	\$ 267,948	\$ 1,061,357

2. 本集團認列銷貨收入相關之合約負債如下：

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
合約負債－流動	\$ 3,305	\$ 8,721	\$ 8,363

3. 本集團民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日期初合約負債於當期認列收入之金額分別為 \$19、\$134、\$8,718 及 \$6,013。

(十八) 其他收入

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
政府補助收入	\$ 56	\$ 1
其他收入	103	199
	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 200</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
政府補助收入	\$ 467	\$ 129
其他收入	2,132	778
	<u>\$ 2,599</u>	<u>\$ 907</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 3,055)	\$ 5,865
處分不動產、廠房及設備利益	114	18
其他損失	( 25)	( 99)
	<u>(\$ 2,966)</u>	<u>\$ 5,784</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
淨外幣兌換利益	\$ 4,423	\$ 6,278
處分不動產、廠房及設備利益	114	9
其他損失	( 72)	( 1,135)
	<u>\$ 4,465</u>	<u>\$ 5,152</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>113年7月1日至9月30日</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 35,199	\$ 44,285	\$ 79,484
勞健保費用	3,466	3,571	7,037
退休金費用	1,773	1,822	3,595
其他用人費用	2,824	429	3,253
	<u>\$ 43,262</u>	<u>\$ 50,107</u>	<u>\$ 93,369</u>
折舊費用	<u>\$ 9,969</u>	<u>\$ 7,414</u>	<u>\$ 17,383</u>
攤銷費用	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 864</u>	<u>\$ 865</u>
	<u>112年7月1日至9月30日</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用			
薪資費用	\$ 27,452	\$ 40,839	\$ 68,291
勞健保費用	3,151	3,316	6,467
退休金費用	1,616	1,805	3,421
其他用人費用	2,215	2,611	4,826
	<u>\$ 34,434</u>	<u>\$ 48,571</u>	<u>\$ 83,005</u>
折舊費用	<u>\$ 8,950</u>	<u>\$ 7,386</u>	<u>\$ 16,336</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 608</u>

113年1月1日至9月30日			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 92,857	\$ 124,951	\$ 217,808
勞健保費用	9,907	10,831	20,738
退休金費用	5,102	5,508	10,610
其他用人費用	7,090	9,306	16,396
	<u>\$ 114,956</u>	<u>\$ 150,596</u>	<u>\$ 265,552</u>
折舊費用	<u>\$ 29,992</u>	<u>\$ 22,660</u>	<u>\$ 52,652</u>
攤銷費用	<u>\$ 114</u>	<u>\$ 2,686</u>	<u>\$ 2,800</u>
112年1月1日至9月30日			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 79,462	\$ 110,398	\$ 189,860
勞健保費用	9,154	10,383	19,537
退休金費用	4,666	5,527	10,193
其他用人費用	5,635	8,276	13,911
	<u>\$ 98,917</u>	<u>\$ 134,584</u>	<u>\$ 233,501</u>
折舊費用	<u>\$ 27,888</u>	<u>\$ 20,169</u>	<u>\$ 48,057</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,404</u>	<u>\$ 1,404</u>

1. 依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞 3%~10%，董監酬勞不高於 2%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 113 年及 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞及董監酬勞估列金額分別如下：

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 1,966	\$ 1,000
董監酬勞	786	419
	<u>\$ 2,752</u>	<u>\$ 1,419</u>
	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 5,771	\$ 3,590
董監酬勞	2,308	1,455
	<u>\$ 8,079</u>	<u>\$ 5,045</u>

前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會通過之民國 112 年度員工酬勞\$4,272 及董監酬勞\$1,110 與民國 112 年度財務報告認列之金額差異為\$0。員工酬勞及董監酬勞將採現金之方式發放。

經董事會通過之民國 111 年度員工酬勞\$5,350 及董監酬勞\$2,091 與民國 111 年度財務報告認列之金額差異為(\$49)，已調整於民國 112 年度之損益。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用

	<u>113年7月1日至9月30日</u>	<u>112年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 7,291	\$ 5,378
以前年度所得稅高估數	<u>1</u>	<u>-</u>
當期所得稅總額	<u>7,292</u>	<u>5,378</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 680)	( 1,489)
所得稅費用	<u>\$ 6,612</u>	<u>\$ 3,889</u>
	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 21,294	\$ 14,610
以前年度所得稅高估數	( 2,051)	( 4,226)
當期所得稅總額	<u>19,243</u>	<u>10,384</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>1,460</u>	( 2,213)
所得稅費用	<u>\$ 20,703</u>	<u>\$ 8,171</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。

(二十二) 每股盈餘

	<u>113年7月1日至9月30日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 28,260	35,349	<u>\$ 0.80</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	<u>-</u>	<u>82</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 28,260</u>	<u>35,431</u>	<u>\$ 0.80</u>

	112年7月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 14,727	35,349	\$ <u>0.42</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	79	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>14,727</u>	<u>35,428</u>	\$ <u>0.42</u>
	113年1月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 94,007	35,349	\$ <u>2.66</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	103	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>94,007</u>	<u>35,452</u>	\$ <u>2.65</u>
	112年1月1日至9月30日		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 64,810	35,349	\$ <u>1.83</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
員工酬勞	-	192	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>64,810</u>	<u>35,541</u>	\$ <u>1.82</u>

(二十三) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 243,248	\$ 185,458
加：期初應付工程及設備款	29,261	12,227
期末預付設備款	31,676	34,699
減：期末應付工程及設備款	( 101,145)	( 6,658)
期初預付設備款	( 34,365)	( 25,999)
本期支付現金	<u>\$ 168,675</u>	<u>\$ 199,727</u>

(二十四) 來自籌資活動之負債之變動

	113年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1月1日	\$ 457,000	\$ 451,857	\$ 180,177	\$ 1,089,034
籌資現金流量 之變動	23,000	57,527	( 14,810)	65,717
其他非現金 之變動	-	-	18,330	18,330
淨匯兌損失	-	-	340	340
9月30日	<u>\$ 480,000</u>	<u>\$ 509,384</u>	<u>\$ 184,037</u>	<u>\$ 1,173,421</u>

  

	112年			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款	租賃負債	
1月1日	\$ 483,000	\$ 138,104	\$ 198,168	\$ 819,272
籌資現金流量 之變動	( 10,000)	167,962	( 19,615)	138,347
其他非現金 之變動	-	-	5,661	5,661
淨匯兌損失	-	-	4	4
9月30日	<u>\$ 473,000</u>	<u>\$ 306,066</u>	<u>\$ 184,218</u>	<u>\$ 963,284</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

公司名稱	與本公司之關係
黃景豐	本公司董事長
黃錦雲	本公司總經理
油昌投資股份有限公司(以下簡稱油昌投資)	本公司之董事

### (二) 與關係人間之重大交易

#### 1. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向油昌投資承租建物，租賃合約之期間為民國 110 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日，租金係於每月 5 日前支付，且租約屆滿時，若任一方未以書面表示不續約，則自動續約三年，以一次為限。

(2) 使用權資產期末餘額

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
油昌投資	\$ 36,770	\$ 45,255	\$ 48,084

(3) 租賃負債

A. 期末餘額：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
油昌投資	\$ 37,929	\$ 46,391	\$ 49,189

B. 利息費用

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
油昌投資	\$ 167	\$ 214

	113年1月1日至9月30日	112年1月1日至9月30日
油昌投資	\$ 537	\$ 678

#### 2. 關係人提供背書保證情形

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
黃景豐及黃錦雲	\$ 989,384	\$ 908,857	\$ 779,065

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	113年7月1日至9月30日	112年7月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 15,665	\$ 9,536
退職後福利	601	371
其他長期員工福利	654	1,329
	\$ 16,920	\$ 11,236

	<u>113年1月1日至9月30日</u>	<u>112年1月1日至9月30日</u>
短期員工福利	\$ 39,623	\$ 35,042
退職後福利	1,632	1,387
其他長期員工福利	1,974	1,594
	<u>\$ 43,229</u>	<u>\$ 38,023</u>

#### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>			擔保用途
	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>	
按攤銷後成本衡量之				
金融資產-流動	\$ 47,280	\$ 46,752	\$ 49,181	短期借款擔保
土地	64,438	64,438	64,438	長、短期借款擔保
房屋及建築	90,426	77,695	67,985	長、短期借款擔保
未完工程	459,333	353,333	286,533	長期借款擔保
使用權資產	215,954	214,986	219,095	長、短期借款擔保
存出保證金(帳列其他非流動資產)	8,808	8,031	8,581	履約保證
	<u>\$ 886,239</u>	<u>\$ 765,235</u>	<u>\$ 695,813</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>113年9月30日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年9月30日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 275,233</u>	<u>\$ 436,133</u>	<u>\$ 538,133</u>

本集團為配合訂單需求及產品產能擴大，計畫在高雄市路竹區興建廠房，業已簽訂工程合約書。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 10 月 5 日經董事會決議通過，配合本公司上櫃掛牌作業辦理現金增資發行普通股 5,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 51 元溢價發行，增資基準日為民國 113 年 12 月 17 日。

## 十二、其他

### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股以降低債務。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 245,495	\$ 210,258	\$ 169,191
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	47,280	62,105	65,316
應收票據	54,864	54,285	44,067
應收帳款	230,604	184,974	194,602
其他應收款	4,768	2,830	5,336
存出保證金(帳列其他非流動資產)	8,808	8,031	8,581
	<u>\$ 591,819</u>	<u>\$ 522,483</u>	<u>\$ 487,093</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 480,000	\$ 457,000	\$ 473,000
應付票據	10,840	5,107	11,093
應付帳款	249,931	123,346	197,059
其他應付款	191,662	108,731	81,048
長期借款(包含一年內到期)	509,384	451,857	306,066
	<u>\$ 1,441,817</u>	<u>\$ 1,146,041</u>	<u>\$ 1,068,266</u>
租賃負債	<u>\$ 184,037</u>	<u>\$ 180,177</u>	<u>\$ 184,218</u>

#### 2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務單位按照董事會核准之政策執行。本集團財務單位透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，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

#### (1) 市場風險

##### 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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$510 及 \$247，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按信用風險管理程序，當交易對手發生財務困難或退票之情況時，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下前提假設，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或發生違約之依據：當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶評等、客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失，民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

113年9月30日	未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	合計
預期損失率	1.01%	5.42%~46.09%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 225,945	\$ 7,442	\$ 10	\$ 233,397
備抵損失	2,236	547	10	2,793

112年12月31日	未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.50%~0.67%	2.62%~23.47%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 163,275	\$ 23,724	\$ -	\$ 186,999
備抵損失	1,069	956	-	2,025

112年9月30日	未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.37%~0.38%	2.68%~26.37%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 167,102	\$ 29,023	\$ -	\$ 196,125
備抵損失	633	890	-	1,523

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	113年		112年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	2,025	\$	-
提列減損損失		764		1,520
匯率影響數		4		3
9月30日	\$	2,793	\$	1,523

H. 本集團應收票據因無重大預期信用損失，故並未估列應收票據備抵損失。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司財務單位予以編制。公司財務單位監控公司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，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	113年9月30日	112年12月31日	112年9月30日
一年內到期	\$ 236,000	\$ 174,150	\$ 145,870
一年以上到期	617,016	713,098	816,752
	\$ 853,016	\$ 887,248	\$ 962,622

C. 除下表所列者外，本集團之非衍生金融負債均為一年內到期，於民國 113 年 9 月 30 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 9 月 30 日之應付票據、應付帳款及其他應付款等一年以內之現金流量金額，與資產負債表之各科目餘額一致。

113年9月30日	一年內	一年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 481,327	\$ -	\$ 481,327
租賃負債	\$ 26,194	\$ 209,520	\$ 235,714
長期借款(包含一年內到期)	\$ 1,287	\$ 553,617	\$ 554,904
<u>112年12月31日</u>			
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 458,767	\$ -	\$ 458,767
租賃負債	\$ 21,751	\$ 205,270	\$ 227,021
長期借款(包含一年內到期)	\$ 33,945	\$ 474,916	\$ 508,861
<u>112年9月30日</u>			
<u>非衍生金融負債：</u>			
短期借款	\$ 477,055	\$ -	\$ 477,055
租賃負債	\$ 21,736	\$ 210,178	\$ 231,914
長期借款(包含一年內到期)	\$ 40,751	\$ 301,786	\$ 342,537

### (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。

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。

2. 非以公允價值衡量之金融工具：

本集團之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年內到期）及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：無此情形。
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：請詳附表一。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：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：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表二。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表三。

#### 十四、部門資訊

##### (一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團係以業務部門作區分，主要分為家用業務部、工業業務部、大中華地區、國際業務部。

(二)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下，另本集團並未提供主要營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

113年7月1日至9月30日	台灣			大中華地區	國際業務部	總計
	家用業務部	工業業務部	其他			
部門收入	\$ 237,317	\$ 44,547	\$ -	\$ 30,716	\$ 101,352	\$ 413,932
部門損益	\$ 34,709	(\$ 6,778)	(\$ 2,760)	\$ 1,016	\$ 11,659	\$ 37,846
利息收入及其他收入						300
其他利益及損失						( 2,966)
財務成本						( 308)
稅前淨利						34,872
所得稅費用						( 6,612)
稅後淨利						\$ 28,260
112年7月1日至9月30日	台灣			大中華地區	國際業務部	總計
	家用業務部	工業業務部	其他			
部門收入	\$ 184,041	\$ 48,314	\$ -	\$ 30,666	\$ 84,531	\$ 347,552
部門損益	\$ 15,997	(\$ 6,758)	(\$ 9,099)	\$ 704	\$ 15,500	\$ 16,344
利息收入及其他收入						351
其他利益及損失						5,784
財務成本						( 3,863)
稅前淨利						18,616
所得稅費用						( 3,889)
稅後淨利						\$ 14,727

113年1月1日至9月30日	台灣			大中華地區	國際業務部	總計
	家用業務部	工業業務部	其他			
部門收入	\$ 692,698	\$ 134,075	\$ -	\$ 80,956	\$ 319,280	\$ 1,227,009
部門損益	\$ 86,363	(\$ 25,374)	(\$ 2,908)	\$ 1,935	\$ 51,270	\$ 111,286
利息收入及其他收入						4,791
其他利益及損失						4,465
財務成本						(5,832)
稅前淨利						114,710
所得稅費用						(20,703)
稅後淨利						\$ 94,007

112年1月1日至9月30日	台灣			大中華地區	國際業務部	總計
	家用業務部	工業業務部	其他			
部門收入	\$ 566,766	\$ 140,491	\$ -	\$ 86,152	\$ 267,948	\$ 1,061,357
部門損益	\$ 56,024	(\$ 21,187)	(\$ 14,889)	\$ 4,420	\$ 50,310	\$ 74,678
利息收入及其他收入						1,736
其他利益及損失						5,152
財務成本						(8,585)
稅前淨利						72,981
所得稅費用						(8,171)
稅後淨利						\$ 64,810

### (三) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

大井泵浦工業股份有限公司及子公司  
 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  
 民國113年9月30日

附表一

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

取得不動產之 公司	財產名稱	事實發生日 (註2)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係			
本公司	高雄路竹區廠房	111.7.3	\$ 706,667	依完工比例支付，截至113年9月30日止，業已支付工程款\$388,667仟元。	銓興營造有限公司	非關係人		不適用	工程合約議價	因應營運規模擴大所需	無
本公司	高雄路竹區廠房	112.9.28	\$ 100,000	依完工比例支付，截至113年9月30日止，業已支付工程款\$61,300仟元。	國貫機電有限公司	非關係人		不適用	工程合約議價	因應營運規模擴大所需	無

註1：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註2：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

大井泵浦工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國113年1月1日至9月30日

附表二

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 (註2)		截至本期止已 匯回投資收益	備註
					匯出	收回				期末投資帳面金額	匯回投資收益		
蘇州華樂士	水泵之製造及銷售	\$ 80,000 (USD 2,500仟元)	(1)	\$ 41,600 (USD 1,300仟元)	\$ -	\$ -	\$ 41,600 (USD 1,300仟元)	\$ 1,909	100%	\$ 1,909	\$ 77,367	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大 陸地區投資金額	依經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
蘇州華樂士	\$ 41,600 (USD 1,300仟元)	\$ 80,000 (USD 2,500仟元)	\$ 406,456

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：投資損益係依據經台灣母公司簽證會計師查核簽證或核閱之財務報告認列。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示，涉及外幣者，係依資產負債表日之美金對新台幣之匯率32換算之。

大井泵浦工業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國113年9月30日

附表三

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
油昌投資股份有限公司	9,680,000	27.38%
景智投資股份有限公司	2,455,000	6.95%
環順投資股份有限公司	2,455,000	6.95%
玫鐸投資股份有限公司	2,455,000	6.95%
景裕投資股份有限公司	2,455,000	6.95%