

瑞耘科技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115及114年第1季

地址：新竹縣湖口鄉新竹工業區大同路19號

電話：(03)597-6789

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6~7		-
六、合併權益變動表	8		-
七、合併現金流量表	9~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設之不 確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~30		六~二二
(七) 關係人交易	30~31		二三
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	31~32		二四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32		二五
2. 轉投資事業相關資訊	32、34		二五
3. 大陸投資資訊	32~33		二五
(十四) 部門資訊	33		二六

會計師核閱報告

瑞耘科技股份有限公司 公鑒：

前 言

瑞耘科技股份有限公司及子公司民國 115 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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，致無法允當表達瑞耘科技股份有限公司及子公司民國 115 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 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。

其他事項

瑞耘科技股份有限公司及子公司民國 114 年第 1 季之合併報表係由其他會計師核閱，並於民國 114 年 5 月 8 日出具無保留結論之核閱報告。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 致 源

陳致源



會計師 莊 業 偉

莊業偉



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060023872 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1140350638 號

中 華 民 國 1 1 5 年 5 月 7 日

瑞耘科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 115 年 3 月 31 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	115年3月31日			114年12月31日			114年3月31日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 422,060	27	\$ 162,797	10	\$ 272,230	21			
1140	合約資產(附註十七)	355	-	346	-	471	-			
1150	應收票據(附註十七)	2,397	-	2,424	-	178	-			
1170	應收帳款淨額(附註七及十七)	123,523	8	130,759	8	131,851	10			
1200	其他應收款	4,868	1	288,940	19	3,680	-			
130X	存貨淨額(附註八)	158,816	10	135,098	9	138,944	11			
1470	其他流動資產	4,602	-	5,155	-	4,366	-			
11XX	流動資產總計	<u>716,621</u>	<u>46</u>	<u>725,519</u>	<u>46</u>	<u>551,720</u>	<u>42</u>			
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備(附註十)	770,083	49	754,515	48	729,576	56			
1780	無形資產(附註十一)	5,220	1	5,418	1	4,683	-			
1840	遞延所得稅資產(附註四)	16,943	1	15,625	1	11,760	1			
1915	預付設備款	48,938	3	64,949	4	13,915	1			
1990	其他非流動資產	3,758	-	1,360	-	1,007	-			
15XX	非流動資產總計	<u>844,942</u>	<u>54</u>	<u>841,867</u>	<u>54</u>	<u>760,941</u>	<u>58</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,561,563</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,567,386</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,312,661</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十二)	\$ -	-	\$ 50,000	3	\$ -	-			
2130	合約負債(附註十七)	12,107	1	15,281	1	10,746	1			
2170	應付帳款	88,733	6	74,107	5	71,194	6			
2200	其他應付款(附註十三)	181,464	11	83,132	5	149,200	11			
2230	本期所得稅負債(附註四)	64,705	4	55,576	4	31,438	3			
2250	負債準備(附註十四)	4,833	-	4,842	-	5,016	-			
2399	其他流動負債	10,205	1	8,367	1	3,891	-			
21XX	流動負債總計	<u>362,047</u>	<u>23</u>	<u>291,305</u>	<u>19</u>	<u>271,485</u>	<u>21</u>			
	非流動負債									
2550	負債準備(附註十四)	110	-	110	-	110	-			
2570	遞延所得稅負債(附註四)	357	-	342	-	656	-			
2640	淨確定福利負債(附註四及十五)	229	-	274	-	597	-			
2670	其他非流動負債	3,688	-	2,169	-	33	-			
25XX	非流動負債總計	<u>4,384</u>	<u>-</u>	<u>2,895</u>	<u>-</u>	<u>1,396</u>	<u>-</u>			
2XXX	負債總計	<u>366,431</u>	<u>23</u>	<u>294,200</u>	<u>19</u>	<u>272,881</u>	<u>21</u>			
	權益									
3110	普通股股本	374,451	24	374,451	24	374,451	28			
3200	資本公積	248,454	16	248,450	16	248,450	19			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	105,166	7	105,166	7	90,054	7			
3350	未分配盈餘	456,986	29	537,969	34	327,333	25			
3300	保留盈餘總計	<u>562,152</u>	<u>36</u>	<u>643,135</u>	<u>41</u>	<u>417,387</u>	<u>32</u>			
3400	其他權益	10,075	1	7,150	-	(508)	-			
3XXX	權益總計	<u>1,195,132</u>	<u>77</u>	<u>1,273,186</u>	<u>81</u>	<u>1,039,780</u>	<u>79</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 1,561,563</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,567,386</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,312,661</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：呂學桓



經理人：呂學桓



會計主管：褚秀雯



瑞耘科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十七）	\$ 155,737	100	\$ 192,561	100
5000	營業成本（附註八、十五及十八）	<u>98,223</u>	<u>63</u>	<u>116,002</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>57,514</u>	<u>37</u>	<u>76,559</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註七、十五及十八）				
6100	推銷費用	2,566	2	2,640	1
6200	管理費用	15,628	10	15,719	8
6300	研究發展費用	4,151	3	3,514	2
6450	預期信用減損損失（回升利益）	<u>2,379</u>	<u>1</u>	<u>(469)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>24,724</u>	<u>16</u>	<u>21,404</u>	<u>11</u>
6900	營業利益	<u>32,790</u>	<u>21</u>	<u>55,155</u>	<u>28</u>
	營業外收入及支出（附註十八）				
7100	利息收入	654	-	1,169	1
7010	其他收入	837	1	166	-
7020	其他利益及損失	5,005	3	3,910	2
7050	財務成本	<u>(93)</u>	<u>-</u>	<u>(8)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,403</u>	<u>4</u>	<u>5,237</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	39,193	25	60,392	31
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>7,841</u>	<u>5</u>	<u>12,078</u>	<u>6</u>
8200	本期淨利	<u>31,352</u>	<u>20</u>	<u>48,314</u>	<u>25</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益					
	後續可能重分類至損益					
	之項目					
8361	國外營運機構財務					
	報表換算之兌換					
	差額					
	\$	2,925	2	(\$	508)	-
8300	其他綜合損益合計					
	\$	2,925	2	(\$	508)	-
8500	本期綜合損益總額					
	\$	34,277	22	\$	47,806	25
	每股盈餘 (附註二十)					
9750	基 本					
	\$	0.84		\$	1.29	
9850	稀 釋					
	\$	0.83		\$	1.28	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：呂學桓



經理人：呂學桓



會計主管：褚秀雯



瑞耘科技服務股份有限公司

合併財務報表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 (附註十六)		資本公積 (附註十六)	保留盈餘 (附註十六)		其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
		股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	未分配盈餘		
A1	114 年 1 月 1 日餘額	37,445	\$ 374,451	\$ 248,416	\$ 90,054	\$ 376,376	\$ 466,430	\$ 1,089,297
B5	113 年度盈餘指撥及分配 現金股利	-	-	-	-	(97,357)	(97,357)	(97,357)
C17	其他資本公積變動： 逾期末領股利	-	-	34	-	-	-	34
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	48,314	48,314	48,314
D3	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(508)	(508)
D5	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	48,314	48,314	47,806
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	37,445	\$ 374,451	\$ 248,450	\$ 90,054	\$ 327,333	\$ 417,387	\$ 1,039,780
A1	115 年 1 月 1 日餘額	37,445	\$ 374,451	\$ 248,450	\$ 105,166	\$ 537,969	\$ 643,135	\$ 1,273,186
B5	114 年度盈餘指撥及分配 現金股利	-	-	-	-	(112,335)	(112,335)	(112,335)
C17	其他資本公積變動： 逾期末領股利	-	-	4	-	-	-	4
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	31,352	31,352	31,352
D3	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,925	2,925
D5	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	31,352	31,352	34,277
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	37,445	\$ 374,451	\$ 248,454	\$ 105,166	\$ 456,986	\$ 562,152	\$ 1,195,132

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：呂學桓



經理人：呂學桓



會計主管：褚秀雯



瑞耘科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 39,193	\$ 60,392
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	11,125	10,378
A20200	攤銷費用	448	400
A20300	預期信用減損損失（回升利益）	2,379	(469)
A21200	利息收入	(654)	(1,169)
A20900	利息費用	93	8
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(65)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(9)	2,252
A31130	應收票據	27	76
A31150	應收帳款	4,857	(2,343)
A31180	其他應收款	(3,156)	(405)
A31200	存 貨	(23,718)	11,853
A31240	其他流動資產	553	1,033
A32125	合約負債	(3,174)	(8,538)
A32150	應付帳款	14,626	(4,928)
A32180	其他應付款	(15,967)	(5,524)
A32200	負債準備	(9)	(34)
A32230	其他流動負債	936	61
A32240	淨確定福利負債	(45)	(39)
A33000	營運產生之現金流入	27,505	62,939
A33100	收取之利息	203	960
A33300	支付之利息	(96)	(8)
A33500	支付之所得稅	(14)	(80)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>27,598</u>	<u>63,811</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(2,249)	(2,827)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	65
B04500	取得無形資產	(250)	(350)
B03700	存出保證金增加	(27)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
B04200	其他應收款減少	\$ 287,679	\$ -
B07100	預付設備款增加	(3,737)	(13,779)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>281,416</u>	<u>(16,891)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	5,000
C00200	短期借款減少	(50,000)	(5,000)
C03000	存入保證金增加	50	-
C04020	租賃本金償還	(272)	(283)
C09900	逾期未領股利	<u>4</u>	<u>34</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(50,218)</u>	<u>(249)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>467</u>	<u>(643)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	259,263	46,028
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>162,797</u>	<u>226,202</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 422,060</u>	<u>\$ 272,230</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 115 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：呂學桓



經理人：呂學桓



會計主管：褚秀雯



瑞耘科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

瑞耘科技股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 87 年 3 月 20 日核准設立，本公司及子公司主要業務為機器及電腦設備安裝、電子材料批發、工業用塑膠製品製造、鋼材及鋁材二次加工及電子零組件、機器設備之製造及國際貿易等。本公司股票於 105 年 9 月 26 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 115 年 5 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）。

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 18 「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日 (註2)
IFRS 19 「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正)	2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	2027 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日
適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS18 將取代 IAS1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九及附表一。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，將美國對等關稅措施可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 226	\$ 229	\$ 260
活期存款及支票存款	191,834	162,568	159,082
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
定期存款	130,000	-	46,578
附買回債券	100,000	-	66,310
	<u>\$ 422,060</u>	<u>\$ 162,797</u>	<u>\$ 272,230</u>

七、應收帳款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 126,565	\$ 131,422	\$ 132,660
減：備抵損失	(<u>3,042</u>)	(<u>663</u>)	(<u>809</u>)
	<u>\$ 123,523</u>	<u>\$ 130,759</u>	<u>\$ 131,851</u>

按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之主要授信期間為 60 天，應收帳款不予計息，合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

115 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~120天	逾期 121~365天	逾期 365天以上	合計
預期信用損失率	0.01%	0.01%	87.70%	100%	
總帳面金額	\$ 116,167	\$ 7,036	\$ 2,700	\$ 662	\$ 126,565
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>11</u>)	(<u>1</u>)	(<u>2,368</u>)	(<u>662</u>)	(<u>3,042</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 116,156</u>	<u>\$ 7,035</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 123,523</u>

114年12月31日

	未逾 期	逾 1~120 天	逾 121~365 天	逾 365 天以上	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.00%	15.48%	100%	
總帳面金額	\$ 126,414	\$ 1,918	\$ 2,887	\$ 203	\$ 131,422
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(<u>13</u>)	-	(<u>447</u>)	(<u>203</u>)	(<u>663</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 126,401</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>\$ 2,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,759</u>

114年3月31日

	未逾 期	逾 1~120 天	逾 121~365 天	逾 365 天以上	合 計
預期信用損失率	0.01%	0.02%	3.81%	100%	
總帳面金額	\$ 126,110	\$ 5,654	\$ 105	\$ 791	\$ 132,660
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	(<u>13</u>)	(<u>1</u>)	(<u>4</u>)	(<u>791</u>)	(<u>809</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 126,097</u>	<u>\$ 5,653</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 131,851</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 663	\$ 1,278
本期(迴轉)提列	<u>2,379</u>	(<u>469</u>)
期末餘額	<u>\$ 3,042</u>	<u>\$ 809</u>

八、存貨淨額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
商 品	\$ 380	\$ 662	\$ 695
製 成 品	59,429	59,571	37,767
在 製 品	72,759	42,274	72,922
原 物 料	<u>26,248</u>	<u>32,591</u>	<u>27,560</u>
	<u>\$ 158,816</u>	<u>\$ 135,098</u>	<u>\$ 138,944</u>

銷貨成本性質如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
已銷售之存貨成本	\$ 95,607	\$ 115,409
存貨跌價損失	<u>2,616</u>	<u>593</u>
	<u>\$ 98,223</u>	<u>\$ 116,002</u>

九、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
本公司	CALITECH MALAYSIA SDN.BHD.	電子材料批發、工業用塑膠 製品製造、鋼材及鋁材二 次加工及電子零組件之 製造	100.00%	100.00%	100.00%	註

註：係非重要子公司，惟其財務報告經會計師核閱。

十、不 動 產、廠 房 及 設 備

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計														
									115年1月1日餘額	增 添	重 分 類	淨 兌 換 差 額	115年3月31日餘額	累 計 折 舊	115年1月1日餘額	折 舊 費 用	淨 兌 換 差 額	115年3月31日餘額	115年3月31日淨額	114年12月31日及 115年1月1日淨額	成 本	114年1月1日餘額
\$ 276,448	\$ 467,824	\$ 203,613	\$ 572	\$ 7,519	\$ 7,151	\$ -	\$ 963,127															
-	-	3,979	-	-	236	-	4,215															
-	-	19,748	-	-	-	-	19,748															
857	1,680	(96)	13	-	1	-	2,455															
<u>\$ 277,305</u>	<u>\$ 469,504</u>	<u>\$ 227,244</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 7,519</u>	<u>\$ 7,388</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 989,545</u>															
\$ -	\$ 74,793	\$ 124,257	\$ 19	\$ 5,669	\$ 3,874	\$ -	\$ 208,612															
-	6,553	3,925	29	129	217	-	10,853															
-	1	(3)	1	(1)	(1)	-	(3)															
<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,347</u>	<u>\$ 128,179</u>	<u>\$ 49</u>	<u>\$ 5,797</u>	<u>\$ 4,090</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219,462</u>															
<u>\$ 277,305</u>	<u>\$ 338,157</u>	<u>\$ 99,065</u>	<u>\$ 536</u>	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 3,298</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 770,083</u>															
<u>\$ 277,305</u>	<u>\$ 393,031</u>	<u>\$ 78,906</u>	<u>\$ 553</u>	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ 3,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 754,515</u>															
\$ 280,788	\$ 469,514	\$ 212,621	\$ -	\$ 7,750	\$ 9,299	\$ 3,333	\$ 983,305															
-	-	-	-	-	-	821	821															
-	-	(2,140)	-	(317)	-	-	(2,457)															
<u>\$ 280,788</u>	<u>\$ 469,514</u>	<u>\$ 210,481</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,433</u>	<u>\$ 9,299</u>	<u>\$ 4,154</u>	<u>\$ 981,669</u>															
\$ -	\$ 105,171	\$ 127,613	\$ -	\$ 5,777	\$ 5,892	\$ -	\$ 244,453															
-	6,486	3,237	-	182	192	-	10,097															
-	-	(2,140)	-	(317)	-	-	(2,457)															
<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,657</u>	<u>\$ 128,710</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,642</u>	<u>\$ 6,084</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 252,093</u>															
<u>\$ 280,788</u>	<u>\$ 357,857</u>	<u>\$ 81,771</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,791</u>	<u>\$ 3,215</u>	<u>\$ 4,154</u>	<u>\$ 729,576</u>															

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	2 至 50 年
機器設備	2 至 10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 至 10 年
其他設備	3 至 10 年

十一、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
115年1月1日餘額	\$ 10,167
新 增	250
除 列	(<u>1,892</u>)
115年3月31日餘額	<u>\$ 8,525</u>
<u>累計攤銷</u>	
115年1月1日餘額	\$ 4,749
攤銷費用	448
除 列	(<u>1,892</u>)
115年3月31日餘額	<u>\$ 3,305</u>
115年3月31日淨額	<u>\$ 5,220</u>
114年12月31日及115年1月1日淨額	<u>\$ 5,418</u>
<u>成 本</u>	
114年1月1日餘額	\$ 7,887
新 增	<u>350</u>
114年3月31日餘額	<u>\$ 8,237</u>
<u>累計攤銷</u>	
114年1月1日餘額	\$ 3,154
攤銷費用	<u>400</u>
114年3月31日餘額	<u>\$ 3,554</u>
114年3月31日淨額	<u>\$ 4,683</u>

電腦軟體係以直線基礎按1至5年耐用年數計提攤銷費用。

十二、借 款

短期借款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於114年12月31日為1.96%。

十三、其他應付款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 19,180	\$ 28,633	\$ 17,051
應付員工酬勞及董事酬勞	37,831	33,955	24,343
應付股利	112,335	-	97,357
應付工程／設備款	2,525	559	844
其他	9,593	19,985	9,605
	<u>\$ 181,464</u>	<u>\$ 83,132</u>	<u>\$ 149,200</u>

十四、負債準備

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流動</u>			
保固	\$ -	\$ 9	\$ 183
虧損性合約	<u>4,833</u>	<u>4,833</u>	<u>4,833</u>
	<u>\$ 4,833</u>	<u>\$ 4,842</u>	<u>\$ 5,016</u>
<u>非流動</u>			
保固	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 110</u>

保固負債準備係依銷售合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

虧損性合約之負債準備係合併公司在不可取消之虧損性合約下，現存未來給付義務現值減除預計自該合約所賺取收入之差額。

十五、退職後福利計畫

確定福利計畫

合併公司中之本公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計劃相關退休金費用係以 115 年及 114 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 3 仟元及 8 仟元。

確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司之馬來西亞子公司依據馬來西亞政府規定之員工公積金制度，按月依員工薪資一定比率提撥退休金，並存入由政府設立之法定機構統一管理之個人專戶。

十六、權益

(一) 股本

普通股

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>37,445</u>	<u>37,445</u>	<u>37,445</u>
已發行股本	<u>\$ 374,451</u>	<u>\$ 374,451</u>	<u>\$ 374,451</u>

(二) 資本公積

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 247,534	\$ 247,534	\$ 247,534
庫藏股票交易	833	833	833
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
股東逾時效未領取之股利	<u>87</u>	<u>83</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 248,454</u>	<u>\$ 248,450</u>	<u>\$ 248,450</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，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。前項股息紅利、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議行

之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利發放政策，係視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，以達成平衡穩定股利政策，當年度每股盈餘達 0.5 元以上，則股利分派總額不低於當年度稅後盈餘之百分之二十，其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十；每股盈餘未達 0.5 元，則不予發放。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司 114 及 113 年度盈餘分配案如下：

	114年度	113年度
法定盈餘公積	<u>\$ 27,406</u>	<u>\$ 15,112</u>
現金股利	<u>\$ 112,335</u>	<u>\$ 97,357</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.60</u>

上述現金股利已分別於 115 年 3 月 4 日及 114 年 3 月 4 日董事會決議分配，113 年度之其餘盈餘分配項目已於 114 年 5 月 22 日召開之股東常會決議。114 年度之其餘盈餘分配項目尚待 115 年 5 月 22 日召開之股東常會決議。

十七、收 入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 154,571	\$ 190,194
勞務收入	919	2,085
權利金收入	<u>247</u>	<u>282</u>
	<u>\$ 155,737</u>	<u>\$ 192,561</u>

合約餘額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
應收票據	\$ 2,397	\$ 2,424	\$ 178
應收帳款總額 (附註七)	<u>126,565</u>	<u>131,422</u>	<u>132,660</u>
	<u>\$ 128,962</u>	<u>\$ 133,846</u>	<u>\$ 132,838</u>
合約資產			
商品銷貨—流動	\$ 501	\$ 492	\$ 617
減：備抵損失	(<u>146</u>)	(<u>146</u>)	(<u>146</u>)
	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 346</u>	<u>\$ 471</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 12,107</u>	<u>\$ 15,281</u>	<u>\$ 10,746</u>

十八、淨利

(一) 利息收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 654</u>	<u>\$ 1,169</u>

(二) 其他收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 82	\$ 165
其他收入	<u>755</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 837</u>	<u>\$ 166</u>

(三) 其他利益及損失

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 65
外幣兌換利益	5,018	3,845
什項支出	(<u>13</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ 3,910</u>

(四) 折舊與攤銷

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,847	\$ 8,815
營業費用	<u>2,278</u>	<u>1,563</u>
	<u>\$ 11,125</u>	<u>\$ 10,378</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 222	\$ 247
營業費用	<u>226</u>	<u>153</u>
	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 400</u>

(五) 員工福利費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
薪資費用	\$ 27,226	\$ 28,526
勞健保費用	2,687	2,632
退職後福利		
確定提撥計畫	1,061	941
確定福利計畫	3	8
其他用人費用	<u>1,800</u>	<u>2,290</u>
	<u>\$ 32,777</u>	<u>\$ 34,397</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 17,583	\$ 18,235
營業費用	<u>15,194</u>	<u>16,162</u>
	<u>\$ 32,777</u>	<u>\$ 34,397</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應以當年度獲利狀況提撥不低於 5% 作為員工酬勞不低於 1% 分派基層員工，不高於 2% 作為董事酬勞，惟公司尚有累積虧損時應予彌補。員工酬勞得以股票或現金方式為之，分派之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	7%	7%
董事酬勞	2%	2%

金 額

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 3,015	\$ 4,646
董事酬勞	861	1,327

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

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 115 年 3 月 4 日及 114 年 3 月 4 日經董事會決議如下：

金 額

	114年度	113年度
員工酬勞	\$ 26,409	\$ 14,288
董事酬勞	7,546	4,082

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

十九、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 9,144	\$ 12,094
遞延所得稅		
本期產生者	(1,303)	(16)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,841</u>	<u>\$ 12,078</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 113 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 31,352</u>	<u>\$ 48,314</u>

股 數

單位：仟股

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	37,445	37,445
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>362</u>	<u>216</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>37,807</u>	<u>37,661</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、資本風險管理

合併公司之資本管理目標，係為保障合併公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源，以支應未來一年內營運計畫所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為以非按公允價值衡量之金融資產之帳面金額趨近於其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	<u>\$ 554,071</u>	<u>\$ 586,115</u>	<u>\$ 407,939</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	<u>\$ 272,416</u>	<u>\$ 209,408</u>	<u>\$ 220,394</u>

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、租賃負債及借款。合併公司之財務部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險，以監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，合併公司必須恪遵關於整理財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))及利率變動風險(參閱下述(2))。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含本財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二四。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
損 益	(\$ 1,805)	(\$ 2,410)

上表所列示外幣對損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項公允價值變動。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 230,000	\$ -	\$ 112,888
－金融負債	2,625	169	1,035
具現金流量利率風險			
－金融資產	191,834	162,568	159,082
－金融負債	-	50,000	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將增加／減少 480 仟元及 398 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款與變動利率借款之淨部位。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方未能履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於本資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司依內部明定之授信政策，合併公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，需就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已

提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

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

銀行借款對公司而言係為一項重要流動性來源。公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，其建立了適當的流動性風險管理架構，以因應合併公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。合併公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

115年3月31日

	<u>1年內</u>	<u>1至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 272,416	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>1,120</u>	<u>1,505</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 273,536</u>	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於1年</u>	<u>1 ~ 5年</u>	<u>5 ~ 10年</u>
租賃負債	<u>\$ 1,120</u>	<u>\$ 1,505</u>	<u>\$ -</u>

114年12月31日

	1年內	1至5年內	5年以上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 159,408	\$ -	\$ -
租賃負債	169	-	-
浮動利率工具	<u>50,003</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 209,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年
租賃負債	<u>\$ 169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

114年3月31日

	1年內	1至5年內	5年以上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 220,394	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>1,002</u>	<u>33</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 221,396</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年
租賃負債	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
無擔保銀行額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ -	\$ 50,000	\$ -
— 未動用金額	<u>150,000</u>	<u>100,000</u>	<u>130,000</u>
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 130,000</u>

二三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 4,177	\$ 5,811
退職後福利	96	108
	<u>\$ 4,273</u>	<u>\$ 5,919</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定並經董事會決議。

二四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

115年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,534	31.945	(美 元：新台幣)		\$	144,839	
美 元		1,946	4.6364	(美 元：馬 幣)			62,165	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		826	32.045	(美 元：新台幣)			26,469	

114年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	5,240	31.380	(美 元：新台幣)		\$	164,431	
美 元		1,000	4.6710	(美 元：馬 幣)			31,380	
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		771	31.480	(美 元：新台幣)			24,271	

114年3月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	7,939	33.155	(美 元：新台幣)	\$	263,218		
美 元		50	5.1347	(美 元：馬 幣)		1,658		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		718	33.255	(美 元：新台幣)		23,877		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	115年1月1日至3月31日			114年1月1日至3月31日		
	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益		功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 (損) 益	
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 3,724		1 (新台幣：新台幣)	\$ 3,658	
馬 幣	7.7145 (馬幣：新台幣)	<u>1,294</u>		7.1212 (馬幣：新台幣)	<u>187</u>	
		<u>\$ 5,018</u>			<u>\$ 3,845</u>	

二五、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。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司及關聯企業部分）：無。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表一。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

二六、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司為單一應報導部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
來自外部各客戶之收入	<u>\$ 155,737</u>	<u>\$ 192,561</u>
稅前損益	<u>\$ 39,193</u>	<u>\$ 60,392</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。

(二) 部門總資產與負債

合併公司之資產衡量金額並未提供予營運決策者，故部門衡量資產金額為零。

瑞耘科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註	
				本期	期末	股數	比率				帳面金額
瑞耘科技股份有限公司	CALITECH MALAYSIA SDN.BHD.	馬來西亞	電子材料批發、工業用塑膠製品製造、鋼材及鋁材二次加工及電子零組件之製造。	\$ 243,425	\$ 211,795	-	100	\$ 249,015	(\$ 1,268)	(\$ 1,268)	註

註：係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算。