

股票代碼：4583

台灣精銳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  
民國一一年及一〇年第一季

公司地址：台中市西屯區科園三路10號  
電話：04-24650219

# 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師核閱報告書               | 3     |
| 四、合併資產負債表                | 4     |
| 五、合併綜合損益表                | 5     |
| 六、合併權益變動表                | 6     |
| 七、合併現金流量表                | 7     |
| 八、合併財務報告附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8~9   |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 9     |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 10    |
| (六)重要會計項目之說明             | 10~26 |
| (七)關係人交易                 | 26~27 |
| (八)質押之資產                 | 28    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 28    |
| (十)重大之災害損失               | 28    |
| (十一)重大之期後事項              | 28    |
| (十二)其 他                  | 28    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 29~30 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 30    |
| 3.大陸投資資訊                 | 30    |
| 4.主要股東資訊                 | 30    |
| (十四)部門資訊                 | 31    |



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web home.kpmg/tw

## 會計師核閱報告

台灣精銳科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

台灣精銳科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效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告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

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

### 結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣精銳科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

陳政學



沈宇信



證券主管機關 金管證審字第1020002066號  
核准簽證文號 金管證六字第0940100754號  
民國一一一年五月六日

民國一一年及一〇年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣精銳科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

|                                  | 111.3.31            |            | 110.12.31         |            | 110.3.31          |            |                             | 111.3.31            |            | 110.12.31         |            | 110.3.31          |            |
|----------------------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-----------------------------|---------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                                  | 金額                  | %          | 金額                | %          | 金額                | %          |                             | 金額                  | %          | 金額                | %          | 金額                | %          |
| <b>資 產</b>                       |                     |            |                   |            |                   |            |                             |                     |            |                   |            |                   |            |
| <b>流動資產：</b>                     |                     |            |                   |            |                   |            |                             |                     |            |                   |            |                   |            |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))             | \$ 2,256,055        | 24         | 1,912,707         | 17         | 1,674,815         | 17         | 2100 短期借款(附註六(十一)及八)        | \$ -                | -          | 1,611,000         | 14         | 665,000           | 7          |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)) | 168                 | -          | 62,697            | 1          | 63,978            | 1          | 2130 合約負債(附註六(二十))          | 18,616              | -          | 25,257            | -          | 13,112            | -          |
| 1150 應收票據淨額(附註六(三))              | 4,940               | -          | 7,679             | -          | 12,986            | -          | 2170 應付帳款                   | 108,953             | 1          | 79,233            | 1          | 73,157            | 1          |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(三))              | 259,723             | 3          | 267,990           | 2          | 261,178           | 2          | 2180 應付帳款-關係人(附註七)          | -                   | -          | -                 | -          | 14,619            | -          |
| 1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)        | 85,947              | 1          | 78,716            | 1          | 75,100            | 1          | 2200 其他應付款                  | 716,747             | 8          | 121,646           | 1          | 181,203           | 2          |
| 1200 其他應收款(附註六(四))               | 10,649              | -          | 13,923            | -          | 16,651            | -          | 2230 本期所得稅負債                | 291,170             | 3          | 222,411           | 2          | 127,837           | 1          |
| 1220 本期所得稅資產                     | 34,373              | -          | 21,910            | -          | -                 | -          | 2280 租賃負債-流動(附註六(十四))       | 60,212              | 1          | 40,212            | 1          | 28,479            | -          |
| 130X 存貨(附註六(五))                  | 1,415,749           | 15         | 1,432,528         | 12         | 1,565,238         | 16         | 2300 其他流動負債(附註六(十二)及(十五))   | 6,511               | -          | 23,968            | -          | 4,367             | -          |
| 1410 預付款項(附註六(六)及七)              | 15,610              | -          | 10,408            | -          | 9,827             | -          | <b>流動負債合計</b>               | <u>1,202,209</u>    | <u>13</u>  | <u>2,123,727</u>  | <u>19</u>  | <u>1,107,774</u>  | <u>11</u>  |
| 1476 其他金融資產-流動(附註六(十)及八)         | 508,601             | 6          | 2,872,987         | 25         | 1,490,034         | 14         | <b>非流動負債：</b>               |                     |            |                   |            |                   |            |
| 1479 其他流動資產-其他(附註六(十))           | 124                 | -          | 249               | -          | 1,179             | -          | 2570 長期借款(附註六(十三)及八)        | -                   | -          | 990,131           | 9          | 812,400           | 8          |
| <b>流動資產合計</b>                    | <u>4,591,939</u>    | <u>49</u>  | <u>6,681,794</u>  | <u>58</u>  | <u>5,170,986</u>  | <u>51</u>  | 2580 遞延所得稅負債                | 5,771               | -          | -                 | -          | 3                 | -          |
| <b>非流動資產：</b>                    |                     |            |                   |            |                   |            |                             |                     |            |                   |            |                   |            |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)       | 3,765,136           | 41         | 3,810,290         | 33         | 3,911,170         | 39         | 2630 租賃負債-非流動(附註六(十四))      | 587,162             | 6          | 609,032           | 5          | 632,157           | 7          |
| 1755 使用權資產(附註六(八))               | 609,598             | 7          | 617,842           | 6          | 645,382           | 6          | 2645 長期遞延收入(附註六(十五))        | 5,993               | -          | 16,869            | -          | 16,373            | -          |
| 1780 無形資產(附註六(九))                | 224,014             | 2          | 223,723           | 2          | 223,952           | 3          | 存入保證金(附註六(十二))              | 228                 | -          | 228               | -          | 228               | -          |
| 1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))            | 14,032              | -          | 27,217            | -          | 16,077            | -          | <b>非流動負債合計</b>              | <u>599,154</u>      | <u>6</u>   | <u>1,616,260</u>  | <u>14</u>  | <u>1,461,161</u>  | <u>15</u>  |
| 1920 存出保證金(附註六(十))               | 1,960               | -          | 1,960             | -          | 2,141             | -          | <b>負債總計</b>                 | <u>1,801,363</u>    | <u>19</u>  | <u>3,739,987</u>  | <u>33</u>  | <u>2,568,935</u>  | <u>26</u>  |
| 1990 其他非流動資產-其他(附註六(十))          | 108,977             | 1          | 107,904           | 1          | 104,376           | 1          | <b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八))</b> |                     |            |                   |            |                   |            |
| <b>非流動資產合計</b>                   | <u>4,723,717</u>    | <u>51</u>  | <u>4,788,936</u>  | <u>42</u>  | <u>4,903,098</u>  | <u>49</u>  | 3100 股本                     | 729,284             | 8          | 729,284           | 6          | 729,284           | 7          |
| <b>資產總計</b>                      | <u>\$ 9,315,656</u> | <u>100</u> | <u>11,470,730</u> | <u>100</u> | <u>10,074,084</u> | <u>100</u> | 3200 資本公積                   | 83,002              | 1          | 83,002            | 1          | 83,002            | 1          |
|                                  |                     |            |                   |            |                   |            | 3300 保留盈餘                   | 6,702,007           | 72         | 6,918,457         | 60         | 6,692,863         | 66         |
|                                  |                     |            |                   |            |                   |            | <b>權益總計</b>                 | <u>7,514,293</u>    | <u>81</u>  | <u>7,730,743</u>  | <u>67</u>  | <u>7,505,149</u>  | <u>74</u>  |
|                                  |                     |            |                   |            |                   |            | <b>負債及權益總計</b>              | <u>\$ 9,315,656</u> | <u>100</u> | <u>11,470,730</u> | <u>100</u> | <u>10,074,084</u> | <u>100</u> |

董事長：張重興



經理人：郭崇哲



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

會計主管：洪綉敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 台灣精銳科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|   | 111年1月至3月 |     | 110年1月至3月 |     |
|---|-----------|-----|-----------|-----|
|   | 金額        | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(二十)及七)                            | 861,065   | 100 | 779,564   | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十四)、<br>(十六)、(二十一)及七) | 441,597   | 51  | 385,352   | 49  |
| 營業毛利  | 419,468   | 49  | 394,212   | 51  |
| 營業費用(附註六(七)、(八)、(九)、(十四)、<br>(十六)、(二十一)及七)：     |           |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                       | 9,218     | 1   | 8,304     | 1   |
| 6200 管理費用                                       | 125,441   | 15  | 117,447   | 15  |
| 6300 研發費用                                       | 8,848     | 1   | 8,592     | 1   |
|   | 143,507   | 17  | 134,343   | 17  |
| 營業利益  | 275,961   | 32  | 259,869   | 34  |
| 營業外收入及支出(附註六(二十二)及(二十三))：                       |           |     |           |     |
| 7100 利息收入                                       | 11,622    | 1   | 8,506     | 1   |
| 7010 其他收入                                       | 482       | -   | 776       | -   |
| 7020 其他利益及損失                                    | 161,908   | 19  | (15,576)  | (2) |
| 7050 財務成本(附註六(十四)及七)                            | (6,051)   | -   | (2,318)   | -   |
|   | 167,961   | 20  | (8,612)   | (1) |
| 7900 稅前淨利                                       | 443,922   | 52  | 251,257   | 33  |
| 7950 所得稅費用(附註六(十七))                             | 76,945    | 9   | 51,971    | 7   |
| 8200 本期淨利                                       | 366,977   | 43  | 199,286   | 26  |
| 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)                             | -         | -   | -         | -   |
| 8500 本期綜合損益總額(歸屬於母公司業主)                         | 366,977   | 43  | 199,286   | 26  |
| 每股盈餘(附註六(十九))                                   |           |     |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)                            | 5.03      |     | 2.73      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)                            | 5.03      |     | 2.73      |     |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張重興



經理人：郭崇哲



會計主管：洪綉敏



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 台灣精銳科技股份有限公司及子公司  
 合併權益變動表  
 民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|               | 歸屬於母公司業主之權益 |        |         |               |           | 權益總計      |
|---------------|-------------|--------|---------|---------------|-----------|-----------|
|               | 股本          | 資本公積   | 法定盈餘公積  | 保留盈餘<br>未分配盈餘 | 合計        |           |
| 民國一〇年一月一日餘額   | \$ 729,284  | 83,002 | 715,436 | 5,778,141     | 6,493,577 | 7,305,863 |
| 本期淨利          | -           | -      | -       | 199,286       | 199,286   | 199,286   |
| 本期其他綜合損益      | -           | -      | -       | -             | -         | -         |
| 本期綜合損益總額      | -           | -      | -       | 199,286       | 199,286   | 199,286   |
| 民國一〇年三月三十一日餘額 | \$ 729,284  | 83,002 | 715,436 | 5,977,427     | 6,692,863 | 7,505,149 |
| 民國一一年一月一日餘額   | \$ 729,284  | 83,002 | 783,598 | 6,134,859     | 6,918,457 | 7,730,743 |
| 本期淨利          | -           | -      | -       | 366,977       | 366,977   | 366,977   |
| 本期其他綜合損益      | -           | -      | -       | -             | -         | -         |
| 本期綜合損益總額      | -           | -      | -       | 366,977       | 366,977   | 366,977   |
| 盈餘指撥及分配：      |             |        |         |               |           |           |
| 普通股現金股利       | -           | -      | -       | (583,427)     | (583,427) | (583,427) |
| 民國一一年三月三十一日餘額 | \$ 729,284  | 83,002 | 783,598 | 5,918,409     | 6,702,007 | 7,514,293 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張重興



經理人：郭崇哲



會計主管：洪綉敏



  
 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
 台灣精銳科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 111年1月至3月    | 110年1月至3月    |
|------------------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量：             |              |              |
| 本期稅前淨利                 | \$ 443,922   | 251,257      |
| 調整項目：                  |              |              |
| 收益費損項目                 |              |              |
| 折舊費用                   | 99,370       | 91,693       |
| 攤銷費用                   | 162          | 206          |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失 | 1,235        | 1,387        |
| 利息費用                   | 6,051        | 2,318        |
| 利息收入                   | (11,622)     | (8,506)      |
| 收益費損項目合計               | 95,196       | 87,098       |
| 與營業活動相關之資產及負債變動數：      |              |              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動：        |              |              |
| 應收票據減少(增加)             | 2,739        | (1,375)      |
| 應收帳款減少(增加)             | 8,267        | (27,761)     |
| 應收帳款-關係人(增加)減少         | (7,231)      | 28,265       |
| 其他應收款增加                | (2,446)      | (3,212)      |
| 存貨減少                   | 16,779       | 25,626       |
| 預付款項(增加)減少             | (5,202)      | 2,238        |
| 其他流動資產減少(增加)           | 125          | (783)        |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計       | 13,031       | 22,998       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：        |              |              |
| 合約負債減少                 | (6,641)      | (6,968)      |
| 應付帳款增加                 | 29,720       | 2,322        |
| 應付帳款-關係人增加             | -            | 11,079       |
| 其他應付款增加                | 12,558       | 8,138        |
| 其他流動負債增加(減少)           | 681          | (34)         |
| 與營業活動相關之負債之淨變動         | 36,318       | 14,537       |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動      | 49,349       | 37,535       |
| 調整項目合計                 | 144,545      | 124,633      |
| 營運產生之現金                | 588,467      | 375,890      |
| 收取之利息                  | 17,342       | 8,401        |
| 支付之利息                  | (6,622)      | (2,479)      |
| 支付之所得稅                 | (1,693)      | (904)        |
| 營業活動之淨現金流入             | 597,494      | 380,908      |
| 投資活動之現金流量：             |              |              |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 61,294       | -            |
| 取得不動產、廠房及設備            | (41,784)     | (153,491)    |
| 存出保證金減少                | -            | 179          |
| 取得無形資產                 | (136)        | -            |
| 其他金融資產-流動減少(增加)        | 2,364,386    | (279,916)    |
| 其他非流動資產增加              | (4,937)      | (18,031)     |
| 投資活動之淨現金流入(流出)         | 2,378,823    | (451,259)    |
| 籌資活動之現金流量：             |              |              |
| 短期借款增加                 | 118,000      | 225,000      |
| 短期借款減少                 | (1,729,000)  | (28,000)     |
| 舉借長期借款                 | 44,955       | 135,520      |
| 償還長期借款                 | (1,064,100)  | -            |
| 租賃本金償還                 | (2,824)      | (9,225)      |
| 籌資活動之淨現金流(出)入          | (2,632,969)  | 323,295      |
| 本期現金及約當現金增加數           | 343,348      | 252,944      |
| 期初現金及約當現金餘額            | 1,912,707    | 1,421,871    |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 2,256,055 | \$ 1,674,815 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張重興



經理人：郭崇哲



會計主管：洪綉敏





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
台灣精銳科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一年及一〇年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

台灣精銳科技股份有限公司及子公司(以下稱「合併公司」，台灣精銳科技股份有限公司原名為台灣廣用動力科技股份有限公司(以下稱「本公司」))，於民國八十八年十月二十六日奉經濟部核准設立，本公司於民國九十七年十二月二十六日與台灣精銳科技股份有限公司合併，並以本公司為合併後存續公司，復於民國九十八年二月二十六日更名為台灣精銳科技股份有限公司，註冊地址為台中市西屯區科園三路10號。合併公司主要營業項目為減速機及齒排(條)等機械傳動零組件之製造及星級旅館經營等業務。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年五月六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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則                              | 主要修訂內容  | 理事會發布之生效日 |
|---------------------------------------|---|-----------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」            | 修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。<br>修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。 | 2023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」 | 修正條文限縮認列豁免之範圍，當交易之原始認列產生等額應課稅及可減除暫時性差異時，不再適用該認列豁免。  | 2023年1月1日 |



## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

### 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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱        | 業務性質 | 所持股權百分比  |           |          |
|--------|--------------|------|----------|-----------|----------|
|        |              |      | 111.3.31 | 110.12.31 | 110.3.31 |
| 本公司    | 日月千禧酒店股份有限公司 | 飯店業  | 100 %    | 100 %     | 100 %    |

2. 本公司無未列入合併財務報告之子公司。

#### (三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

### 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

|                   | <b>111.3.31</b>     | <b>110.12.31</b> | <b>110.3.31</b>  |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 庫存現金              | \$ 1,056            | 1,743            | 1,152            |
| 活期存款              | 539,557             | 567,755          | 461,772          |
| 定期存款              | 1,715,442           | 1,343,209        | 1,211,891        |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <b>\$ 2,256,055</b> | <b>1,912,707</b> | <b>1,674,815</b> |

合併公司超過三個月以上之定期存款，請詳附註六(十)。

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

|                            | <b>111.3.31</b> | <b>110.12.31</b> | <b>110.3.31</b> |
|----------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：</b> |                 |                  |                 |
| 非避險之衍生工具                   |                 |                  |                 |
| 受益憑證-基金                    | \$ 168          | 168              | 180             |
| 國外債券                       | -               | 62,529           | 63,798          |
|                            | <b>\$ 168</b>   | <b>62,697</b>    | <b>63,978</b>   |

合併公司民國一一一年一月一日至三月三十一日間處分透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨損失為1,235千元。

市場風險資訊請詳附註六(二十三)。

#### (三)應收票據及應收帳款(含關係人)

|                   | <b>111.3.31</b>   | <b>110.12.31</b> | <b>110.3.31</b> |
|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 應收票據—因營業而發生       | \$ 5,142          | 7,881            | 13,188          |
| 減：備抵損失            | (202)             | (202)            | (202)           |
|                   | <b>\$ 4,940</b>   | <b>7,679</b>     | <b>12,986</b>   |
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量     | \$ 259,738        | 268,005          | 261,193         |
| 應收帳款—關係人—按攤銷後成本衡量 | 85,947            | 78,716           | 75,100          |
| 減：備抵損失            | (15)              | (15)             | (15)            |
|                   | <b>\$ 345,670</b> | <b>346,706</b>   | <b>336,278</b>  |

## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

| <b>111.3.31</b>  |                   |                 |                  |
|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|                  | 應收票據及帳款<br>帳面金額   | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期              | \$ <u>350,827</u> | -%              | <u>-</u>         |
| <b>110.12.31</b> |                   |                 |                  |
|                  | 應收票據及帳款<br>帳面金額   | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期              | \$ <u>354,602</u> | -%              | <u>-</u>         |
| <b>110.3.31</b>  |                   |                 |                  |
|                  | 應收票據及帳款<br>帳面金額   | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期              | \$ <u>349,481</u> | -%              | <u>-</u>         |

合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

|             | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 期末餘額(即期初餘額) | \$ <u>217</u>    | <u>217</u>       |

民國一一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)均未貼現或提供作為擔保品之情形。

合併公司應收票據及應收帳款(含關係人)之信用與匯率風險，請詳附註六(二十三)。

#### (四)其他應收款

合併公司其他應收款之明細：

|        | <u>111.3.31</u>  | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 應收退稅款  | \$ 7,372         | 4,500            | 11,877          |
| 應收利息   | 3,229            | 8,949            | 4,536           |
| 其他     | 48               | 474              | 238             |
| 減：備抵損失 | -                | -                | -               |
|        | <u>\$ 10,649</u> | <u>13,923</u>    | <u>16,651</u>   |

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十三)。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

|     | <u>111.3.31</u>     | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u>  |
|-----|---------------------|------------------|------------------|
| 商品  | \$ 201              | 250              | 288              |
| 原料  | 187,401             | 170,532          | 146,215          |
| 半成品 | 658,413             | 720,858          | 858,655          |
| 在製品 | 496,333             | 456,746          | 446,083          |
| 製成品 | <u>73,401</u>       | <u>84,142</u>    | <u>113,997</u>   |
|     | <u>\$ 1,415,749</u> | <u>1,432,528</u> | <u>1,565,238</u> |

銷貨成本明細如下：

|          | <u>111年1月至3月</u>  | <u>110年1月至3月</u> |
|----------|-------------------|------------------|
| 存貨出售轉列   | \$ 398,184        | 344,600          |
| 客房及餐飲成本  | 46,743            | 42,802           |
| 存貨跌價回升利益 | (418)             | -                |
| 下腳收入     | <u>(2,912)</u>    | <u>(2,050)</u>   |
| 列入營業成本   | <u>\$ 441,597</u> | <u>385,352</u>   |

民國一十一年三月三十一日、一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)預付款項

合併公司預付款項之明細如下：

|      | <u>111.3.31</u>  | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|------|------------------|------------------|-----------------|
| 預付貨款 | \$ 2,141         | 134              | 3,632           |
| 用品盤存 | 1,866            | 1,327            | 1,298           |
| 預付費用 | <u>11,603</u>    | <u>8,947</u>     | <u>4,897</u>    |
|      | <u>\$ 15,610</u> | <u>10,408</u>    | <u>9,827</u>    |

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

|               | <u>土 地</u>        | <u>房屋及建築</u>     | <u>機器設備</u>      | <u>其他設備</u>    | <u>未完工程</u> | <u>總 計</u>       |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|-------------|------------------|
| 成本：           |                   |                  |                  |                |             |                  |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ 201,218        | 4,868,061        | 2,981,250        | 501,838        | -           | 8,552,367        |
| 增 添           | -                 | 2,242            | 38,396           | 833            | -           | 41,471           |
| 重 分 類         | -                 | -                | 3,547            | -              | -           | 3,547            |
| 民國111年3月31日餘額 | <u>\$ 201,218</u> | <u>4,870,303</u> | <u>3,023,193</u> | <u>502,671</u> | <u>-</u>    | <u>8,597,385</u> |
| 民國110年1月1日餘額  | \$ 201,218        | 3,846,777        | 2,840,585        | 475,096        | 830,000     | 8,193,676        |
| 增 添           | -                 | 164,653          | 25,519           | 10,779         | -           | 200,951          |
| 重 分 類         | -                 | 828,171          | 2,527            | 1,874          | (830,000)   | 2,572            |
| 民國110年3月31日餘額 | <u>\$ 201,218</u> | <u>4,839,601</u> | <u>2,868,631</u> | <u>487,749</u> | <u>-</u>    | <u>8,397,199</u> |

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|               | 土 地               | 房屋及建築            | 機器設備             | 其他設備           | 未完工程           | 總 計              |
|---------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 折舊及減損損失：      |                   |                  |                  |                |                |                  |
| 民國111年1月1日餘額  | \$ -              | 1,674,343        | 2,641,866        | 425,868        | -              | 4,742,077        |
| 折 舊           | -                 | 50,984           | 33,270           | 5,918          | -              | 90,172           |
| 民國111年3月31日餘額 | \$ -              | <u>1,725,327</u> | <u>2,675,136</u> | <u>431,786</u> | -              | <u>4,832,249</u> |
| 民國110年1月1日餘額  | \$ -              | 1,475,423        | 2,524,399        | 403,931        | -              | 4,403,753        |
| 折 舊           | -                 | 45,178           | 32,217           | 4,881          | -              | 82,276           |
| 民國110年3月31日餘額 | \$ -              | <u>1,520,601</u> | <u>2,556,616</u> | <u>408,812</u> | -              | <u>4,486,029</u> |
| 帳面價值：         |                   |                  |                  |                |                |                  |
| 民國111年1月1日    | \$ <u>201,218</u> | <u>3,193,718</u> | <u>339,384</u>   | <u>75,970</u>  | -              | <u>3,810,290</u> |
| 民國111年3月31日   | \$ <u>201,218</u> | <u>3,144,976</u> | <u>348,057</u>   | <u>70,885</u>  | -              | <u>3,765,136</u> |
| 民國110年1月1日    | \$ <u>201,218</u> | <u>2,371,354</u> | <u>316,186</u>   | <u>71,165</u>  | <u>830,000</u> | <u>3,789,923</u> |
| 民國110年3月31日   | \$ <u>201,218</u> | <u>3,319,000</u> | <u>312,015</u>   | <u>78,937</u>  | -              | <u>3,911,170</u> |

截至民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築等之成本及折舊，其變動明細如下：

|             | 土 地               | 房屋及建築     | 總 計            |
|-------------|-------------------|-----------|----------------|
| 帳面金額：       |                   |           |                |
| 民國111年1月1日  | \$ <u>617,842</u> | -         | <u>617,842</u> |
| 民國111年3月31日 | \$ <u>609,598</u> | -         | <u>609,598</u> |
| 民國110年3月31日 | \$ <u>645,292</u> | <u>90</u> | <u>645,382</u> |

合併公司承租土地、房屋及建築等所認列之使用權資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

(九)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

|             | 專利權             | 電腦軟體         | 商標權       | 商譽             | 總 計            |
|-------------|-----------------|--------------|-----------|----------------|----------------|
| 帳面價值：       |                 |              |           |                |                |
| 民國111年1月1日  | \$ <u>1,606</u> | <u>737</u>   | <u>32</u> | <u>221,348</u> | <u>223,723</u> |
| 民國111年3月31日 | \$ <u>1,562</u> | <u>1,076</u> | <u>28</u> | <u>221,348</u> | <u>224,014</u> |
| 民國110年1月1日  | \$ <u>1,801</u> | <u>962</u>   | <u>47</u> | <u>221,348</u> | <u>224,158</u> |
| 民國110年3月31日 | \$ <u>1,748</u> | <u>813</u>   | <u>43</u> | <u>221,348</u> | <u>223,952</u> |

合併公司無形資產於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二(一)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(九)。

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之無形資產均未提供作為擔保品。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

|           | <u>111.3.31</u>   | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u>  |
|-----------|-------------------|------------------|------------------|
| 其他流動資產：   |                   |                  |                  |
| 暫付款       | \$ <u>124</u>     | <u>249</u>       | <u>1,179</u>     |
| 其他金融資產：   |                   |                  |                  |
| 受限制銀行存款   | \$ 336,038        | 1,399,669        | 254,709          |
| 三個月以上定期存款 | 172,000           | 1,472,755        | 1,234,766        |
| 關稅保證金     | <u>563</u>        | <u>563</u>       | <u>559</u>       |
|           | <u>\$ 508,601</u> | <u>2,872,987</u> | <u>1,490,034</u> |
| 其他非流動資產：  |                   |                  |                  |
| 預付設備款     | \$ 108,977        | 107,904          | 104,376          |
| 存出保證金     | <u>1,960</u>      | <u>1,960</u>     | <u>2,141</u>     |
|           | <u>\$ 110,937</u> | <u>109,864</u>   | <u>106,517</u>   |

質押擔保情形請詳附註八。

(十一)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

|        | <u>111.3.31</u>     | <u>110.12.31</u>   | <u>110.3.31</u>    |
|--------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 擔保銀行借款 | \$ <u>-</u>         | <u>1,611,000</u>   | <u>665,000</u>     |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 3,600,000</u> | <u>2,858,000</u>   | <u>2,935,000</u>   |
| 利率區間   | <u>0.71%~0.76%</u>  | <u>0.71%~1.24%</u> | <u>0.71%~1.24%</u> |

1.借款之發行及償還

合併公司短期借款於民國一一一及一一〇年一月一日至三月三十一日間新增金額分別為118,000千元及225,000千元，利率分別為0.71%~0.76%及0.71%~1.24%，到期日分別為民國一一一年五月及民國一一〇年五月至十二月；民國一一一年一月一日至三月三十一日於到期日前償還之金額為1,729,000千元；民國一一〇年一月一日至三月三十一日償還金額為28,000千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。



台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)其他流動負債及其他非流動負債

合併公司其他流動負債及其他非流動負債之明細如下：

|            | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 其他流動負債：    |                 |                  |                 |
| 一年內到期之長期借款 | \$ -            | 17,534           | -               |
| 遞延收入-流動    | 460             | 1,337            | -               |
| 暫收款        | 3,608           | 2,701            | 2,102           |
| 代收款        | 2,443           | 2,396            | 2,265           |
|            | <u>\$ 6,511</u> | <u>23,968</u>    | <u>4,367</u>    |
| 其他非流動負債：   |                 |                  |                 |
| 存入保證金      | <u>\$ 228</u>   | <u>228</u>       | <u>228</u>      |

合併公司分別於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間獲取低於市場利率之政府貸款，相關條件係於特定區域內建設廠房及購置設備，且該補助認列於遞延收入，並於該建物及設備之耐用年限內攤銷。

一年內到期之長期借款請詳附註六(十三)說明。

遞延收入-流動請詳附註六(十五)說明。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

|                        | <u>111.3.31</u>     | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|------------------------|---------------------|------------------|-----------------|
| 無擔保銀行借款                | \$ -                | 176,723          | 44,086          |
| 擔保銀行借款                 | -                   | 830,942          | 768,314         |
| 減：一年到期部分<br>(帳列其他流動負債) | -                   | (17,534)         | -               |
|                        | <u>\$ -</u>         | <u>990,131</u>   | <u>812,400</u>  |
| 尚未使用額度                 | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>979,600</u>   | <u>992,000</u>  |
| 利率區間                   | <u>0.35%~0.60%</u>  | <u>0.35%</u>     | <u>0.35%</u>    |

借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間新增金額分別為44,955千元及135,520千元；民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日償還之金額分別為1,064,100千元及0千元，利息費用請詳附註六(二十二)，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十三)。

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司取得玉山銀行專案低利貸款分別為1,064,100千元、1,020,400千元及825,600千元，合約期間為五至七年，本金自民國一一一年十二月起按月平均攤還，依據市場利率0.845%認列及衡量該借款與實際還款優惠利率0.35%~0.6%間之差額，係依該政府補助處理，合併公司已於民國一一一年三月底前全數償還該專案低利貸款，請詳附註六(十五)。



台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | <u>111.3.31</u>   | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|-----|-------------------|------------------|-----------------|
| 流動  | \$ <u>60,212</u>  | <u>40,212</u>    | <u>28,479</u>   |
| 非流動 | \$ <u>587,162</u> | <u>609,032</u>   | <u>632,157</u>  |

到期分析請詳附註六(二十三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                             | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用                   | \$ <u>1,698</u>  | <u>1,780</u>     |
| 短期租賃或低價值租賃之費用               | \$ <u>764</u>    | <u>994</u>       |
| 新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓<br>(認列為其他收入) | \$ <u>-</u>      | <u>1,242</u>     |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>5,286</u>  | <u>11,999</u>    |

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地、房屋及建築作為辦公處所及廠房，辦公處所及廠房之租賃期間為二至三十五年間，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司其他零星租賃之租賃期間為一至五年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)遞延收入

|              | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|--------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 流動(列於其他流動負債) | \$ 460          | 1,337            | -               |
| 非流動          | <u>5,993</u>    | <u>16,869</u>    | <u>16,373</u>   |
| 遞延收入—政府補助    | \$ <u>6,453</u> | <u>18,206</u>    | <u>16,373</u>   |

民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司取得玉山銀行專案低利貸款分別為1,064,100千元、1,020,400千元及825,600千元，以借款當時之市場利率估算該借款之公允價值分別為1,056,300千元、1,001,119千元及809,227千元，取得金額與借款公允價值間之差額分別為7,800千元、19,281千元及16,373千元視為政府低利借款補助，並認列遞延收入。

## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

依合約該借款係用於興建廠房及購置設備，依該資產使用期間認列補助收益，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日分別認列補助收益273千元及0千元，列為其他收入項下。

### (十六)員工福利

#### 確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

|        | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本   | \$ 3,276         | 3,241            |
| 推銷費用   | 67               | 65               |
| 管理費用   | 1,710            | 1,599            |
| 研究發展費用 | <u>252</u>       | <u>245</u>       |
| 合計     | <u>\$ 5,305</u>  | <u>5,150</u>     |

### (十七)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下：

|             | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅費用     |                  |                  |
| 當期產生        | \$ 70,452        | 51,778           |
| 調整前期之當期所得稅  | <u>(12,463)</u>  | <u>-</u>         |
|             | <u>57,989</u>    | <u>51,778</u>    |
| 遞延所得稅費用     |                  |                  |
| 暫時性差異之發生及迴轉 | 18,729           | (676)            |
| 未認列可減除暫時性差異 |                  |                  |
| 之變動         | <u>227</u>       | <u>869</u>       |
|             | <u>18,956</u>    | <u>193</u>       |
| 所得稅費用       | <u>\$ 76,945</u> | <u>51,971</u>    |

合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日皆無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅費用。

#### 2.所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定情形如下：

|              | <u>已核定年度</u> |
|--------------|--------------|
| 本公司          | 108          |
| 日月千禧酒店股份有限公司 | 108          |

## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十八)。

#### 1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|        |                  |               |               |
|--------|------------------|---------------|---------------|
|        | 111.3.31         | 110.12.31     | 110.3.31      |
| 庫藏股票交易 | \$ <u>83,002</u> | <u>83,002</u> | <u>83,002</u> |

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，使得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領受贈與之所得。

#### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (A)依法提繳所得稅款。
- (B)彌補以往年度虧損。
- (C)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。
- (D)必要時提列或迴轉特別盈餘公積。
- (E)扣除前各項餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司分派股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，本公司依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事會過半數之決議，將應分派股東及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，以發放現金之方式為之，並報告股東會。股東股利總額係以(E)所列餘額加計期初未分配盈餘之可分配盈餘總額，於百分之二點五至百分之十五區間內擇一比率擬具盈餘分配股東股息及紅利議案，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東股利總額之百分之五十。

##### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2) 盈餘分配

本公司分別於民國一一一年三月二十五日經董事會決議民國一一〇年度盈餘分配案之現金股利金額及民國一一〇年七月一日經股東常會決議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

|                | 110年度   |         | 109年度  |         |
|----------------|---------|---------|--------|---------|
|                | 配股率(元)  | 金額      | 配股率(元) | 金額      |
| 分派予普通股業主之現金股利： |         |         |        |         |
| 現金             | \$ 8.00 | 583,427 | 6.00   | 437,570 |

### (十九) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

|                                      | 111年1月至3月  | 110年1月至3月 |
|--------------------------------------|------------|-----------|
| <b>基本每股盈餘</b>                        |            |           |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利                  | \$ 366,977 | 199,286   |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                    | 72,928     | 72,928    |
| 基本每股盈餘(單位:新台幣元)                      | \$ 5.03    | 2.73      |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                        |            |           |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利                  | \$ 366,977 | 199,286   |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股)                    | 72,928     | 72,928    |
| 員工股票酬勞之影響(千股)                        | 32         | 11        |
| 普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性<br>潛在普通股影響數)(千股) | 72,960     | 72,939    |
| 稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)                      | \$ 5.03    | 2.73      |

### (二十) 客戶合約之收入

#### 1. 收入之細分

|                 | 111年1月至3月  | 110年1月至3月 |
|-----------------|------------|-----------|
| <b>主要地區市場</b>   |            |           |
| 亞洲              | \$ 577,680 | 547,244   |
| 美洲              | 120,660    | 83,957    |
| 歐洲              | 159,927    | 145,612   |
| 其他國家            | 2,798      | 2,751     |
|                 | \$ 861,065 | 779,564   |
| <b>主要產品/服務線</b> |            |           |
| 減速機             | \$ 663,058 | 588,804   |
| 齒條              | 54,411     | 42,439    |
| 機器手臂            | 13,019     | 29,425    |
| 客房及餐飲收入         | 121,752    | 110,548   |
| 其他              | 8,825      | 8,348     |
| 合計              | \$ 861,065 | 779,564   |

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

|      |                  |                  |                 |
|------|------------------|------------------|-----------------|
|      | <u>111.3.31</u>  | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
| 合約負債 | \$ <u>18,616</u> | <u>25,257</u>    | <u>13,112</u>   |

民國一一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為12,238千元及10,911千元。

(二十一)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點五(含)為員工酬勞及不高於百分之一(含)為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞得以股票(庫藏股、發行新股)或現金方式分派之，應由董事會特別決議並提股東會報告。。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額分別2,693千元及1,551千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為2,244千元及1,293千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂員工酬勞及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。若次年度實際分派情形與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一〇年及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為6,292千元及5,264千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為4,522千元及4,624千元，與董事會決議分派情形並無差異。

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

|          |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|
|          | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
| 銀行存款利息收入 | \$ 10,265        | 7,949            |
| 債券投資利息收入 | <u>1,357</u>     | <u>557</u>       |
|          | <u>\$ 11,622</u> | <u>8,506</u>     |

2.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
| 補助收入 | \$ 273           | 630              |
| 租金收入 | <u>209</u>       | <u>146</u>       |
|      | <u>\$ 482</u>    | <u>776</u>       |

## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

|                            | <u>111年1月至3月</u>  | <u>110年1月至3月</u> |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| 外幣兌換利益(損失)                 | \$ 158,038        | (17,729)         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益<br>(損失) | (1,235)           | (1,387)          |
| 其他利益(損失)                   | 5,105             | 3,540            |
|                            | <b>\$ 161,908</b> | <b>(15,576)</b>  |

### 4.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

|               | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 利息費用—銀行借款     | \$ 4,353         | 538              |
| 利息費用—租賃負債隱含利息 | 1,698            | 1,780            |
|               | <b>\$ 6,051</b>  | <b>2,318</b>     |

### (二十三)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十四)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

##### (2)信用風險集中情況

合併公司為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理人員預期之內。合併公司於民國一一一年三月三十一日、一一〇年十二月三十一日及一一〇年三月三十一日，應收帳款餘額中分別有24%、22%及21%係皆由1家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

##### (3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款、存出保證金及其他金融資產等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低)。

民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日並未有提列備抵損失之情形。



## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

|                   | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 1年以內             | 1-2年           | 2-5年           | 超過5年           |
|-------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>111年3月31日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |
| 浮動利率銀行借款          |                     |                  |                  |                |                |                |
| (含遞延收入)           | \$ 6,453            | 6,453            | 460              | 460            | 859            | 4,674          |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 108,953             | 108,953          | 108,953          | -              | -              | -              |
| 其他應付款(含關係人)       | 716,747             | 716,747          | 716,747          | -              | -              | -              |
| 租賃負債(流動及非流動)      | 647,374             | 725,704          | 66,872           | 37,814         | 96,247         | 524,771        |
| 存入保證金             | 228                 | 228              | -                | -              | -              | 228            |
|                   | <u>\$ 1,479,755</u> | <u>1,558,085</u> | <u>893,032</u>   | <u>38,274</u>  | <u>97,106</u>  | <u>529,673</u> |
| <b>110年12月31日</b> |                     |                  |                  |                |                |                |
| 非衍生性金融負債          |                     |                  |                  |                |                |                |
| 浮動利率銀行借款          |                     |                  |                  |                |                |                |
| (含長期遞延收入)         | \$ 2,636,871        | 2,665,905        | 1,638,212        | 285,081        | 730,736        | 11,876         |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 79,233              | 79,233           | 79,233           | -              | -              | -              |
| 其他應付款(含關係人)       | 121,646             | 121,646          | 121,646          | -              | -              | -              |
| 租賃負債(流動及非流動)      | 649,244             | 729,233          | 46,947           | 37,617         | 97,187         | 547,482        |
| 存入保證金             | 228                 | 228              | -                | -              | -              | 228            |
|                   | <u>\$ 3,487,222</u> | <u>3,596,245</u> | <u>1,886,038</u> | <u>322,698</u> | <u>827,923</u> | <u>559,586</u> |
| <b>110年3月31日</b>  |                     |                  |                  |                |                |                |
| 非衍生金融負債           |                     |                  |                  |                |                |                |
| 浮動利率銀行借款          |                     |                  |                  |                |                |                |
| (含遞延收入)           | \$ 1,493,773        | 1,516,730        | 672,918          | 77,430         | 635,815        | 130,567        |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 87,776              | 87,776           | 87,776           | -              | -              | -              |
| 其他應付款(含關係人)       | 181,203             | 181,203          | 181,203          | -              | -              | -              |
| 租賃負債(流動及非流動)      | 660,636             | 745,917          | 35,466           | 52,365         | 103,776        | 554,310        |
| 存入保證金             | 228                 | 228              | -                | -              | -              | 228            |
|                   | <u>\$ 2,423,616</u> | <u>2,531,854</u> | <u>977,363</u>   | <u>129,795</u> | <u>739,591</u> | <u>685,105</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。



## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3. 市場風險

#### (1) 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 111.3.31   |        |            | 110.12.31  |        |            | 110.3.31   |        |            |
|--------------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|------------|--------|------------|
|              | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣<br>(千元) | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣<br>(千元) | 外幣<br>(千元) | 匯率     | 台幣<br>(千元) |
| <u>金融資產</u>  |            |        |            |            |        |            |            |        |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |            |            |        |            |            |        |            |
| 美金           | \$ 6,571   | 28.625 | 188,095    | 89,208     | 27.680 | 2,469,277  | 58,773     | 28.535 | 1,677,088  |
| 歐元           | 3,229      | 31.920 | 103,070    | 13,465     | 31.320 | 421,724    | 9,885      | 33.480 | 330,950    |
| 人民幣          | 194,752    | 4.506  | 877,553    | 476,007    | 4.344  | 2,067,774  | 311,521    | 4.344  | 1,353,247  |
| <u>金融負債</u>  |            |        |            |            |        |            |            |        |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |            |            |        |            |            |        |            |
| 人民幣          | \$ 4,646   | 4.506  | 20,935     | 2,494      | 4.344  | 10,834     | 4,623      | 4.344  | 20,082     |

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年三月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少4,591千元及13,365千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日外幣兌換(損)益淨額(含已實現及未實現)分別為158,038千元及(17,729)千元。

#### (2) 利率風險

合併公司金融資產及金融負債利率暴險已於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將增加或減少26千元及5,975千元，主因係合併公司之變動利率借款。

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各種金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

|                         |                     | 111.3.31      |          |          |               |
|-------------------------|---------------------|---------------|----------|----------|---------------|
|                         |                     | 公允價值          |          |          |               |
| 帳面金額                    | 第一級                 | 第二級           | 第三級      | 合計       |               |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b> |                     |               |          |          |               |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產      | \$ 168              | 168           | -        | -        | 168           |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>    |                     |               |          |          |               |
| 現金及約當現金                 | \$ 2,256,055        | -             | -        | -        | -             |
| 應收票據及應收帳款(含關係人)         | 350,610             | -             | -        | -        | -             |
| 其他應收款                   | 10,649              | -             | -        | -        | -             |
| 存出保證金                   | 1,960               | -             | -        | -        | -             |
| 其他金融資產－流動               | 508,601             | -             | -        | -        | -             |
| 合計                      | <u>\$ 3,128,043</u> | <u>168</u>    | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>168</u>    |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>    |                     |               |          |          |               |
| 短期借款                    | \$ -                | -             | -        | -        | -             |
| 應付帳款(含關係人)              | 108,953             | -             | -        | -        | -             |
| 其他應付款(含關係人)             | 716,747             | -             | -        | -        | -             |
| 長期借款(含遞延收入及一年內到期之長期借款)  | 6,453               | -             | -        | -        | -             |
| 存入保證金                   | 228                 | -             | -        | -        | -             |
| 租賃負債(流動+非流動)            | 647,374             | -             | -        | -        | -             |
| 合計                      | <u>\$ 1,479,755</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>      |
|                         |                     | 110.12.31     |          |          |               |
|                         |                     | 公允價值          |          |          |               |
| 帳面金額                    | 第一級                 | 第二級           | 第三級      | 合計       |               |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b> |                     |               |          |          |               |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產      | \$ 62,697           | 62,697        | -        | -        | 62,697        |
| <b>攤銷後成本衡量之金融資產：</b>    |                     |               |          |          |               |
| 現金及約當現金                 | \$ 1,912,707        | -             | -        | -        | -             |
| 應收票據及應收帳款(含關係人)         | 354,385             | -             | -        | -        | -             |
| 其他應收款                   | 13,923              | -             | -        | -        | -             |
| 存出保證金                   | 1,960               | -             | -        | -        | -             |
| 其他金融資產－流動               | 2,872,987           | -             | -        | -        | -             |
| 合計                      | <u>\$ 5,218,659</u> | <u>62,697</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>62,697</u> |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>    |                     |               |          |          |               |
| 短期借款                    | \$ 1,611,000        | -             | -        | -        | -             |
| 應付帳款(含關係人)              | 79,233              | -             | -        | -        | -             |
| 其他應付款(含關係人)             | 121,646             | -             | -        | -        | -             |
| 長期借款(含遞延收入及一年內到期之長期借款)  | 1,025,871           | -             | -        | -        | -             |
| 存入保證金                   | 228                 | -             | -        | -        | -             |
| 租賃負債(流動+非流動)            | 649,244             | -             | -        | -        | -             |
| 合計                      | <u>\$ 3,487,222</u> | <u>-</u>      | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u>      |

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                         | 110.3.31     |        |     |     |        |
|-------------------------|--------------|--------|-----|-----|--------|
|                         | 帳面金額         | 公允價值   |     |     | 合計     |
|                         |              | 第一級    | 第二級 | 第三級 |        |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b> |              |        |     |     |        |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產      | \$ 63,978    | 63,978 | -   | -   | 63,978 |
| <b>攤銷後成本衡量之金融資產：</b>    |              |        |     |     |        |
| 現金及約當現金                 | \$ 1,674,815 | -      | -   | -   | -      |
| 應收票據及應收帳款(含關係人)         | 349,264      | -      | -   | -   | -      |
| 其他應收款                   | 16,651       | -      | -   | -   | -      |
| 存出保證金                   | 2,141        | -      | -   | -   | -      |
| 其他金融資產－流動               | 1,490,034    | -      | -   | -   | -      |
| 合計                      | \$ 3,596,883 | 63,978 | -   | -   | 63,978 |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>    |              |        |     |     |        |
| 短期借款                    | \$ 665,000   | -      | -   | -   | -      |
| 應付帳款(含關係人)              | 87,776       | -      | -   | -   | -      |
| 其他應付款(含關係人)             | 181,203      | -      | -   | -   | -      |
| 長期借款(含遞延收入)             | 828,773      | -      | -   | -   | -      |
| 存入保證金                   | 228          | -      | -   | -   | -      |
| 租賃負債(流動+非流動)            | 660,636      | -      | -   | -   | -      |
| 合計                      | \$ 2,423,616 | -      | -   | -   | -      |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

按攤銷後成本衡量之金融資產及負債若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

非衍生金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、淨資產價值法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一一年及一〇年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二十四)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

### (二十五)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十六)。

### (二十六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之非現金交易之投資活動為以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至三月三十一日之來自籌資活動之負債之調節如下表：

|                        | <u>111.1.1</u>      | <u>現金流量</u>        | <u>非現金之變動</u> |                    |                     | <u>111.3.31</u> |
|------------------------|---------------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------------|-----------------|
|                        |                     |                    | <u>本期增加</u>   | <u>遞延收入<br/>變動</u> | <u>租賃給付<br/>之變動</u> |                 |
| 短期借款                   | \$ 1,611,000        | (1,611,000)        | -             | -                  | -                   | -               |
| 長期借款(含遞延收入及一年內到期之長期借款) | 1,025,871           | (1,019,145)        | -             | (273)              | -                   | 6,453           |
| 租賃負債(流動+非流動)           | 649,244             | (2,824)            | -             | -                  | 954                 | 647,374         |
| 來自籌資活動之負債總額            | <u>\$ 3,286,115</u> | <u>(2,632,969)</u> | <u>-</u>      | <u>(273)</u>       | <u>954</u>          | <u>653,827</u>  |

  

|              | <u>110.1.1</u>      | <u>現金流量</u>    | <u>非現金之變動</u> |                    |                     | <u>110.3.31</u>  |
|--------------|---------------------|----------------|---------------|--------------------|---------------------|------------------|
|              |                     |                | <u>本期增加</u>   | <u>遞延收入<br/>變動</u> | <u>租賃給付之<br/>變動</u> |                  |
| 短期借款         | \$ 468,000          | 197,000        | -             | -                  | -                   | 665,000          |
| 長期借款(含遞延收入)  | 693,253             | 135,520        | -             | -                  | -                   | 828,773          |
| 租賃負債(流動+非流動) | 669,861             | (9,225)        | -             | -                  | -                   | 660,636          |
| 來自籌資活動之負債總額  | <u>\$ 1,831,114</u> | <u>323,295</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>           | <u>-</u>            | <u>2,154,409</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

| <u>關係人名稱</u>         | <u>與本公司之關係</u>            |
|----------------------|---------------------------|
| 上海精銳廣用動力科技有限公司(上海精銳) | 其他關係人-本公司董事長為該公司法人股東之主要股東 |

## 台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (二)與關係人間重大交易事項

#### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

|            | <u>111年1月至3月</u>  | <u>110年1月至3月</u> |
|------------|-------------------|------------------|
| 其他關係人-上海精銳 | \$ <u>116,964</u> | <u>108,259</u>   |

合併公司銷售予其他關係人之售價及銷貨條件與一般銷售客戶無顯著不同。關係人間之應收款項並未收受擔保品，且經評估後無需提列減損損失(呆帳損失)。

#### 2.進貨

合併公司對關係人之進貨金額如下：

|            | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 其他關係人-上海精銳 | \$ <u>-</u>      | <u>31,413</u>    |

合併公司向關係人進貨之交易價格因產品特殊及行業特性，故無從與其他供應商之進貨交易價格比較，其付款期限與一般廠商並無顯著不同。

自民國一一〇年六月四日起，合併公司因業務調整，不再向上海精銳進貨。

#### 3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>111.3.31</u>  | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|-------------|--------------|------------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款        | 其他關係人-上海精銳   | \$ <u>85,947</u> | <u>78,716</u>    | <u>75,100</u>   |

#### 4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|-------------|--------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 應付帳款        | 其他關係人-上海精銳   | \$ <u>-</u>     | <u>-</u>         | <u>14,619</u>   |

#### 5.預付關係人款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

| <u>帳列項目</u> | <u>關係人類別</u> | <u>111.3.31</u> | <u>110.12.31</u> | <u>110.3.31</u> |
|-------------|--------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 預付款項        | 其他關係人-上海精銳   | \$ <u>-</u>     | <u>-</u>         | <u>1,879</u>    |

### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | <u>111年1月至3月</u> | <u>110年1月至3月</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 2,838         | 2,494            |
| 退職後福利  | 54               | 54               |
| 離職福利   | -                | -                |
| 其他長期福利 | -                | -                |
| 股份基礎給付 | -                | -                |
|        | <u>\$ 2,892</u>  | <u>2,548</u>     |

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱      | 質押擔保標的         | 111.3.31            | 110.12.31        | 110.3.31         |
|-----------|----------------|---------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款           | \$ 3,021,064        | 3,054,858        | 3,152,908        |
| 其他金融資產—流動 | 短期借款           | 322,632             | 1,383,288        | 247,820          |
| 其他金融資產—流動 | 發行餐券、住宿券及健身會費等 | 13,406              | 16,380           | 6,889            |
| 其他金融資產—流動 | 關稅保證金          | 563                 | 563              | 559              |
|           |                | <u>\$ 3,357,665</u> | <u>4,455,089</u> | <u>3,408,176</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | 111.3.31         | 110.12.31     | 110.3.31       |
|-------------|------------------|---------------|----------------|
| 取得不動產、廠房及設備 | <u>\$ 46,361</u> | <u>69,450</u> | <u>176,262</u> |

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功能別<br>性質別 | 111年1月至3月   |             |         | 110年1月至3月   |             |         |
|------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計      |
| 員工福利費用     |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用       | 103,524     | 51,671      | 155,195 | 96,427      | 48,384      | 144,811 |
| 勞健保費用      | 8,710       | 5,049       | 13,759  | 8,676       | 4,750       | 13,426  |
| 退休金費用      | 3,276       | 2,029       | 5,305   | 3,241       | 1,909       | 5,150   |
| 其他員工福利費用   | 3,144       | 1,139       | 4,283   | 3,107       | 1,103       | 4,210   |
| 折舊費用       | 65,377      | 33,993      | 99,370  | 59,903      | 31,790      | 91,693  |
| 攤銷費用       | -           | 162         | 162     | -           | 206         | 206     |

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。



台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象         | 往來科目      | 是否為關係人 | 本期最高金額  | 期末餘額    | 實際動支金額          | 利率區間  | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 |    | 對個別對象資金貸與限額       | 資金貸與總限額           |
|----|---------|--------------|-----------|--------|---------|---------|-----------------|-------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------------|-------------------|
|    |         |              |           |        |         |         |                 |       |        |        |              |          | 名稱  | 價值 |                   |                   |
| 0  | 台灣精銳    | 日月千禧酒店股份有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是      | 650,000 | 650,000 | 640,000<br>(註3) | 0.75% | 短期融通資金 | -      | 營運需求         | -        | 無   | -  | 3,005,717<br>(註1) | 3,005,717<br>(註2) |

註1：依本公司資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與他人最高限額以不超過貸與企業淨值百分之四十為限。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序，資金貸與之總額以不超過貸與企業淨值百分之四十為限。

註3：屬列入合併財務報告之子公司間之交易已於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱        | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                | 期末  |      |       |      | 備註 |
|-------|------------------|-------------|---------------------|-----|------|-------|------|----|
|       |                  |             |                     | 單位數 | 帳面金額 | 持股比率% | 公允價值 |    |
| 本公司   | 基金一元大台灣高股息優質龍頭基金 | -           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 5   | 168  | -     | 168  |    |

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。

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。

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。

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者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象             | 關係    | 交易情形    |            |          |       | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收(付)票據、帳款      |         | 備註 |
|----------|------------------|-------|---------|------------|----------|-------|-------------------|------|-----------------|---------|----|
|          |                  |       | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間     | 單價    | 授信期間              | 餘額   | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |         |    |
| 本公司      | 上海精銳廣用動力科技股份有限公司 | 其他關係人 | (銷貨)    | (116,964)  | (15.95)% | 月結70日 | -                 | (註1) | 85,947          | 24.93 % |    |

註1：關係人間之銷貨交易價格及收款期間與一般客戶並無顯著不同。

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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象         | 關係      | 應收關係人款項餘額       | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|--------------|---------|-----------------|-----|-----------|------|---------------|----------|
|           |              |         |                 |     | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 本公司       | 日月千禧酒店股份有限公司 | 本公司之子公司 | 640,000<br>(註2) | - % | -         | 無    | -<br>(註1)     | -        |

註1：截止至民國一一年五月五日止。

註2：已於合併財務報告中沖銷。



台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

| 編號<br>(註一) | 交易人名稱 | 交易往來對象           | 與交易人<br>之關係<br>(註二) | 交易往來情形        |         |      |                   |
|------------|-------|------------------|---------------------|---------------|---------|------|-------------------|
|            |       |                  |                     | 科目            | 金額      | 交易條件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率 |
| 0          | 本公司   | 日月千禧酒店股份<br>有限公司 | 1                   | 其他應收款-關<br>係人 | 640,000 | 註三   | 6.87 %            |

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、與關係人之交易條件按雙方議定。

註四、於編製合併財務報告時業已全部沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱      | 所在地區       | 主要營<br>業項目 | 原始投資金額    |           | 期 末 持 有    |         |         | 被投資公司<br>本期損益 | 本期認列之<br>投資損益 | 備註 |
|------------|------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|---------|---------|---------------|---------------|----|
|            |                  |            |            | 本期期末      | 去年年底      | 股 數        | 比 率     | 帳面金額    |               |               |    |
| 本公司        | 日月千禧酒店<br>股份有限公司 | 台中市<br>西屯區 | 經營飯店業      | 1,084,602 | 1,084,602 | 70,000,000 | 100.00% | 782,730 | (1,558)       | (1,558)       | 註1 |

註1：已於合併財務報告中沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

| 主要股東名稱     | 股份 | 持有股數       | 持股比例    |
|------------|----|------------|---------|
| 興張投資股份有限公司 |    | 34,142,162 | 46.82 % |
| 張重興        |    | 26,796,950 | 36.74 % |

台灣精銳科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

|                    | 精密機械<br>部 門       | 餐旅服務<br>部 門    | 調整<br>及銷除    | 總計             |
|--------------------|-------------------|----------------|--------------|----------------|
| <b>民國111年1月至3月</b> |                   |                |              |                |
| 收入：                |                   |                |              |                |
| 來自外部客戶收入           | \$ 733,126        | 127,939        | -            | 861,065        |
| 部門間收入              | -                 | 100            | (100)        | -              |
| 收入總計               | <u>\$ 733,126</u> | <u>128,039</u> | <u>(100)</u> | <u>861,065</u> |
| 應報導部門損益            | <u>\$ 368,535</u> | <u>(1,558)</u> | <u>-</u>     | <u>366,977</u> |
| <b>民國110年1月至3月</b> |                   |                |              |                |
| 收入：                |                   |                |              |                |
| 來自外部客戶收入           | \$ 662,535        | 117,029        | -            | 779,564        |
| 部門間收入              | -                 | 61             | (61)         | -              |
| 收入總計               | <u>\$ 662,535</u> | <u>117,090</u> | <u>(61)</u>  | <u>779,564</u> |
| 應報導部門損益            | <u>\$ 203,628</u> | <u>(4,342)</u> | <u>-</u>     | <u>199,286</u> |