

股票代碼：4561

健椿工業股份有限公司  
財務報告暨會計師核閱報告  
民國一〇九年及一〇八年第一季

公司地址：彰化縣線西鄉彰濱東七路16號  
電話：(04)791-0271

## 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、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、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
(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	9
(六)重要會計項目之說明	10~23
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
4.主要股東資訊	26
(十四)部門資訊	26



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師核閱報告

健椿工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 前言

健椿工業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(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」編製允當表達之個別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個別財務報告作成結論。

#### 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。核閱個別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，並未發現上開個別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，致無法允當表達健椿工業股份有限公司民國一〇九年及一〇八年三月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之財務績效暨現金流量之情事。

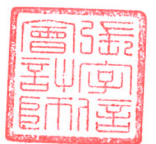
安侯建業聯合會計師事務所

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  
民國一〇九年五月七日

民國一〇九年及一〇八年三月三十一日及三月三十一日  
 未依一般公認審計準則查核

健特三業股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	109.3.31		108.12.31		108.3.31		108.3.31	
	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))	\$ 235,940	14	235,797	14	195,028	12	2100	
1150 應收票據(附註六(三))	7,506	-	6,607	-	6,367	-	2130	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	75,631	4	64,329	4	100,697	6	2150	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	-	-	52	-	4,903	-	2170	
1200 其他應收款(附註六(四))	6,988	-	3,927	-	8,745	1	2200	
1220 當期所得稅資產	7,326	-	7,326	-	-	-	2230	
1310 存貨(附註六(五))	286,227	17	267,890	16	336,443	20	2280	
1470 其他流動資產(附註六(九))	6,674	-	6,173	1	6,384	-	2300	
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)及八)	10,637	1	-	-	-	-	2322	
	<u>636,929</u>	<u>36</u>	<u>592,301</u>	<u>35</u>	<u>658,567</u>	<u>39</u>		
<b>非流動資產：</b>								
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	816,609	48	808,613	48	692,550	41	2540	
1755 使用權資產(附註六(七))	243,253	14	243,253	15	243,253	15	2570	
1780 無形資產(附註六(八))	374	-	434	-	615	-	2580	
1840 遞延所得稅資產	13,284	1	13,284	1	14,158	1	2640	
1920 存出保證金(附註六(九))	30	-	30	-	30	-		
1980 其他金融資產-非流動(附註六(二)及八)	9,661	1	9,661	1	9,661	1		
1915 預付設備款(附註六(九))	-	-	-	-	46,817	3		
	<u>1,083,211</u>	<u>64</u>	<u>1,075,275</u>	<u>65</u>	<u>1,007,084</u>	<u>61</u>		
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,720,140</u>	<u>100</u>	<u>1,667,576</u>	<u>100</u>	<u>1,665,651</u>	<u>100</u>		
<b>負債及權益</b>								
<b>流動負債：</b>								
短期借款(附註六(十)及八)	\$ 38,600	2	30,000	2	-	-		
合約負債-流動(附註六(十八))	2,501	-	802	-	2,272	-		
應付票據	66,181	4	29,251	2	55,052	3		
應付帳款	35,866	2	37,437	2	35,986	2		
其他應付款(附註六(十一))	83,031	5	56,922	3	79,935	5		
本期所得稅負債	-	-	-	-	18,558	1		
租賃負債-流動(附註六(十三)及八)	14,733	1	14,407	1	13,973	1		
其他流動負債(附註六(十一))	1,168	-	1,085	-	1,588	-		
一年內到期之長期借款(附註六(十二)及八)	66,538	4	66,519	4	46,873	3		
	<u>308,638</u>	<u>18</u>	<u>236,423</u>	<u>14</u>	<u>254,237</u>	<u>15</u>		
<b>非流動負債：</b>								
長期借款(附註六(十二)及八)	311,523	18	323,977	19	249,971	15		
遞延所得稅負債	372	-	372	-	482	-		
租賃負債-非流動(附註六(十三)及八)	165,439	10	169,355	10	180,215	11		
淨確定福利負債-非流動	12,569	1	12,640	1	12,870	1		
	<u>489,903</u>	<u>29</u>	<u>506,344</u>	<u>30</u>	<u>443,538</u>	<u>27</u>		
<b>負債總計</b>	<u>798,541</u>	<u>47</u>	<u>742,767</u>	<u>44</u>	<u>697,775</u>	<u>42</u>		
<b>權益(附註六(十六))：</b>								
股本	585,216	34	585,216	35	585,216	35		
資本公積	210,536	12	210,536	13	210,536	13		
保留盈餘	125,847	7	129,057	8	172,124	10		
權益總計	<u>921,599</u>	<u>53</u>	<u>924,809</u>	<u>56</u>	<u>967,876</u>	<u>58</u>		
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,720,140</u>	<u>100</u>	<u>1,667,576</u>	<u>100</u>	<u>1,665,651</u>	<u>100</u>		

董事長：



經理人：

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
健椿工業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

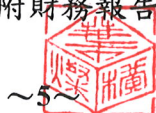
	109年1月至3月		108年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)及七)	\$ 128,676	100	163,143	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十四))	110,207	86	129,692	79
營業毛利	18,469	14	33,451	21
營業費用(附註六(十四)及(十九))：				
6100 推銷費用	4,035	3	5,082	3
6200 管理費用	10,105	8	13,762	8
6300 研發費用	2,865	2	2,663	2
	17,005	13	21,507	13
營業淨利	1,464	1	11,944	8
營業外收入及支出(附註六(二十))：				
7010 其他收入	137	-	-	-
7020 其他利益及損失	(1,252)	(1)	3,879	2
7050 財務成本	(3,559)	(3)	(3,108)	(2)
	(4,674)	(4)	771	-
7900 稅前淨(損)利	(3,210)	(3)	12,715	8
7950 所得稅費用(附註六(十五))	-	-	2,543	2
8200 本期淨(損)利	(3,210)	(3)	10,172	6
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (3,210)	(3)	10,172	6
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ (0.05)		0.17	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ (0.05)		0.17	

董事長：



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：



會計主管：





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
健業股份有限公司

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘					合 計	權益總額
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 585,216	210,536	44,474	117,478	161,952	957,704	
本期淨利	-	-	-	10,172	10,172	10,172	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	
民國一〇八年三月三十一日餘額	\$ 585,216	210,536	44,474	127,650	172,124	967,876	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 585,216	210,536	55,301	73,756	129,057	924,809	
本期淨利	-	-	-	(3,210)	(3,210)	(3,210)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	
本期綜合損益總額	-	-	-	(3,210)	(3,210)	(3,210)	
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 585,216	210,536	55,301	70,546	125,847	921,599	

(請詳閱後附財務報告附註)



董事長：

經理人：

會計主管：





僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

健椿工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (3,210)	12,715
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	14,817	16,509
攤銷費用	60	60
預期信用減損損失	-	1
利息費用	3,559	3,108
利息收入	(21)	-
存貨跌價及呆滯迴升利益	(2,208)	(1,005)
處分不動產、廠房及設備利益	-	(250)
收益費損項目合計	16,207	18,423
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淨變動：		
應收票據(增加)減少	(899)	12,458
應收帳款(增加)減少	(11,102)	17,142
應收帳款一關係人減少	52	-
其他應收款增加	(3,061)	(5,314)
存貨增加	(16,129)	(7,555)
其他流動資產(增加)減少	(501)	589
與營業活動相關之資產淨變動	(31,640)	17,320
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加(減少)	36,930	(52,480)
應付帳款(減少)增加	(1,571)	23,012
其他應付款增加(減少)	8,186	(24,352)
其他流動負債增加(減少)	1,782	(241)
淨確定福利負債減少	(71)	(65)
與營業活動相關之負債淨變動	45,256	(54,126)
與營業活動相關之資產及負債變動數	13,616	(36,806)
調整項目	29,823	(18,383)
營運產生之現金流入(流出)	26,613	(5,668)
收取之利息	21	-
支付之利息	(3,564)	(3,143)
營業活動之淨現金流入(流出)	23,070	(8,811)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(4,885)	(11,689)
處分不動產、廠房及設備	-	250
其他金融資產增加	(10,637)	-
預付設備款增加	-	(46,075)
投資活動之淨現金流出	(15,522)	(57,514)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	38,600	-
短期借款減少	(30,000)	-
舉借長期借款	4,200	36,490
償還長期借款	(16,615)	(9,893)
租賃本金償還	(3,590)	(3,406)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(7,405)	23,191
本期現金及約當現金增加(減少)數	143	(43,134)
期初現金及約當現金餘額	235,797	238,162
期末現金及約當現金餘額	\$ 235,940	195,028

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
健椿工業股份有限公司

財務報告附註

民國一〇九年及一〇八年第一季

(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

健椿工業股份有限公司(以下稱「本公司」)，於民國七十二年十二月十四日奉經濟部核准設立，註冊地址為彰化縣線西鄉彰濱東七路16號。主要之營業項目為機械設備製造、其他機械製造及國際貿易等業務，請詳附註十四。

本公司股票於民國一〇五年十一月二十九日登錄興櫃市場交易，自民國一〇七年六月十一日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為上櫃股票。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一〇九年五月七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

本公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1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」	2022年1月1日

上表所列金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋對本公司並無重大影響。



## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

#### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(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」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註四。

#### (二) 所得稅

本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，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用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。

#### (三) 員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 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。

除下列所述外，編製財務報告時，管理階層於採用本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一〇八年度財務報告附註五一致。

新冠病毒疫情爆發將使本公司所作之下列會計估計受到重大影響，因該等估計涉及對未來之預測：

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
現金及零用金	\$ 47	60	81
支票存款	1,941	4,089	4,767
活期存款	50,897	48,662	106,092
外幣存款	<u>183,055</u>	<u>182,986</u>	<u>84,088</u>
現金及約當現金	<u>\$ 235,940</u>	<u>235,797</u>	<u>195,028</u>

(二)金融資產

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
其他金融資產—流動	\$ 10,637	-	-
其他金融資產—非流動	<u>9,661</u>	<u>9,661</u>	<u>9,661</u>
	<u>\$ 20,298</u>	<u>9,661</u>	<u>9,661</u>

- 1.其他金融資產—流動主要係受限制銀行存款作為銀行借款之擔保。
- 2.其他金融資產—非流動主要係土地租賃之擔保。
- 3.民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，其他金融資產未有預期損失，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)，質押擔保情形請詳附註八。

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 7,506	6,607	6,367
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	77,231	66,181	107,201
減：備抵損失	<u>(1,600)</u>	<u>(1,600)</u>	<u>(1,601)</u>
	<u>\$ 83,137</u>	<u>71,188</u>	<u>111,967</u>

本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，該等應收票據及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。本公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

	民國109年3月31日		
	應收帳款及票據 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 83,137	- %	-
逾期120天以下	-	- %	-
逾期121~240天	-	- %	-
逾期241~365天	-	- %	-
逾期超過一年	1,600	100.00 %	1,600
合計	<u>\$ 84,737</u>		<u>1,600</u>

	民國108年12月31日		
	應收帳款及票據 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 71,188	- %	-
逾期120天以下	-	- %	-
逾期121~240天	-	- %	-
逾期241~365天	-	- %	-
逾期超過一年	1,600	100.00 %	1,600
合計	<u>\$ 72,788</u>		<u>1,600</u>

	民國108年3月31日		
	應收帳款及票據 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 111,962	- %	-
逾期120天以下	6	5.00 %	1
逾期121~240天	-	- %	-
逾期241~365天	-	- %	-
逾期超過一年	1,600	100.00 %	1,600
合計	<u>\$ 113,568</u>		<u>1,601</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
期初餘額	\$ 1,600	1,600
認列之減損損失	-	1
期末餘額	<u>\$ 1,600</u>	<u>1,601</u>

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(四)其他應收款

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
其他應收款	\$ <u>6,988</u>	<u>3,927</u>	<u>8,745</u>

本公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款無已逾期但未減損之情形。

本公司民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日之其他應收款未有預期信用損失，其餘信用風險資訊請詳附註六(二十一)。

(五)存貨

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
原物料	\$ 53,351	39,888	57,343
在製品	61,549	50,231	87,061
半成品	91,836	95,580	100,315
製成品	<u>79,491</u>	<u>82,191</u>	<u>91,724</u>
	\$ <u>286,227</u>	<u>267,890</u>	<u>336,443</u>

存貨相關損失及(利益)之明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
存貨跌價迴升利益	\$ (2,208)	(1,005)
未分攤固定製造費用	2,831	2,394
出售下腳收入	<u>(27)</u>	<u>(58)</u>
列入營業成本	\$ <u>596</u>	<u>1,331</u>

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國109年1月1日餘額	\$ 34,778	446,227	675,144	8,831	16,668	53,265	1,234,913
本期增添	-	-	165	-	133	22,515	22,813
本期減少	-	-	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-	-	-
民國109年3月31日餘額	\$ <u>34,778</u>	<u>446,227</u>	<u>675,309</u>	<u>8,831</u>	<u>16,801</u>	<u>75,780</u>	<u>1,257,726</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 34,778	440,432	570,851	8,566	16,340	420	1,071,387
本期增添	-	130	491	1,086	-	-	1,707
本期減少	-	-	(1,500)	(821)	(909)	-	(3,230)
民國108年3月31日餘額	\$ <u>34,778</u>	<u>440,562</u>	<u>569,842</u>	<u>8,831</u>	<u>15,431</u>	<u>420</u>	<u>1,069,864</u>
折舊及減損損失：							
民國109年1月1日餘額	\$ -	92,882	320,005	6,303	7,110	-	426,300
本期折舊	-	3,738	10,129	373	577	-	14,817
本期減少	-	-	-	-	-	-	-
民國109年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>96,620</u>	<u>330,134</u>	<u>6,676</u>	<u>7,687</u>	<u>-</u>	<u>441,117</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程	總 計
民國108年1月1日餘額	\$ -	78,138	274,563	5,570	5,764	-	364,035
本期折舊	-	3,637	11,973	384	515	-	16,509
本期減少	-	-	(1,500)	(821)	(909)	-	(3,230)
民國108年3月31日餘額	\$ -	<u>81,775</u>	<u>285,036</u>	<u>5,133</u>	<u>5,370</u>	-	<u>377,314</u>
帳面價值：							
民國109年1月1日	\$ <u>34,778</u>	<u>353,345</u>	<u>355,139</u>	<u>2,528</u>	<u>9,558</u>	<u>53,265</u>	<u>808,613</u>
民國109年3月31日	\$ <u>34,778</u>	<u>349,607</u>	<u>345,175</u>	<u>2,155</u>	<u>9,114</u>	<u>75,780</u>	<u>816,609</u>
民國108年1月1日	\$ <u>34,778</u>	<u>362,294</u>	<u>296,288</u>	<u>2,996</u>	<u>10,576</u>	<u>420</u>	<u>707,352</u>
民國108年3月31日	\$ <u>34,778</u>	<u>358,787</u>	<u>284,806</u>	<u>3,698</u>	<u>10,061</u>	<u>420</u>	<u>692,550</u>

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)使用權資產

本公司承租土地之成本及折舊，其變動明細如下：

	土 地
使用權資產成本：	
民國109年1月1日餘額(即民國109年3月31日餘額)	\$ <u>243,253</u>
民國108年1月1日餘額(即民國108年3月31日餘額)	\$ <u>243,253</u>
使用權資產之折舊：	
民國109年1月1日餘額(即民國109年3月31日餘額)	\$ -
民國108年1月1日餘額(即民國108年3月31日餘額)	\$ -
帳面價值：	
民國109年3月31日	\$ <u>243,253</u>
民國108年3月31日	\$ <u>243,253</u>

(八)無形資產

本公司無形資產之變動明細如下：

成 本：	電腦軟體成本	專利權及商標	總計
民國109年1月1日餘額 (即民國109年3月31日餘額)	\$ <u>723</u>	-	<u>723</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 1,216	2,143	3,359
本期減少	(493)	(2,143)	(2,636)
民國108年3月31日餘額	\$ <u>723</u>	-	<u>723</u>
攤銷及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ 289	-	289
本期攤銷	60	-	60
民國109年3月31日餘額	\$ <u>349</u>	-	<u>349</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 541	2,143	2,684
本期攤銷	60	-	60
本期減少	(493)	(2,143)	(2,636)
民國108年3月31日餘額	\$ <u>108</u>	-	<u>108</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

	電腦軟體成本	專利權及商標	總計
帳面價值：			
民國109年1月1日	\$ 434	-	434
民國109年3月31日	\$ 374	-	374
民國108年1月1日	\$ 675	-	675
民國108年3月31日	\$ 615	-	615

民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日，本公司之無形資產均未有提供作為質押擔保之情形。

(九)其他流動資產及其他資產

本公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
其他流動資產：			
預付貨款	\$ 3,596	3,596	3,596
預付費用	2,403	2,127	2,603
其他	675	450	185
	<u>\$ 6,674</u>	<u>6,173</u>	<u>6,384</u>
其他非流動資產：			
存出保證金	\$ 30	30	30
預付設備款	-	-	46,817
	<u>\$ 30</u>	<u>30</u>	<u>46,847</u>

(十)短期借款

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
擔保銀行借款	\$ 8,600	-	-
無擔保銀行借款	30,000	30,000	-
合計	<u>\$ 38,600</u>	<u>30,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 71,400</u>	<u>80,000</u>	<u>60,000</u>
利率區間	<u>1.50%~1.77%</u>	<u>1.75%</u>	<u>1.55%</u>

1.借款之發行及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日新增金額分為38,600千元及0元，利率為1.50%，到期日為民國一一〇年二月；償還之金額分別為30,000千元及0元

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)其他流動負債

本公司其他應付款及其他流動負債之明細如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
其他應付款：			
應付工程及設備款	\$ 23,894	5,966	541
其他	<u>59,137</u>	<u>50,956</u>	<u>79,394</u>
	<u>\$ 83,031</u>	<u>56,922</u>	<u>79,935</u>
其他流動負債：			
暫收款	\$ 51	32	31
代收款	<u>1,117</u>	<u>1,053</u>	<u>1,557</u>
	<u>\$ 1,168</u>	<u>1,085</u>	<u>1,588</u>

(十二)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 124,472	124,955	-
擔保銀行借款	253,609	265,541	296,844
減：一年內到期部分	<u>(66,558)</u>	<u>(66,519)</u>	<u>(46,873)</u>
合計	<u>\$ 311,523</u>	<u>323,977</u>	<u>249,971</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>4,190</u>
利率區間	<u>1.57%~1.77%</u>	<u>1.57%~1.77%</u>	<u>1.57%~1.88%</u>

1.借款之新增及償還

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日間新增之金額分別為4,200千元及36,490千元，利率分別為1.60%及1.57%，到期日分別為民國一一年六月及民國一一三年三月；償還之金額分別為16,615千元及9,893千元。利息費用請詳附註六(二十)，其相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(十二)。

2.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
流動	\$ 14,733	14,407	13,973
非流動	<u>165,439</u>	<u>169,355</u>	<u>180,215</u>
	<u>\$ 180,172</u>	<u>183,762</u>	<u>194,188</u>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	民國109年1月至3月	民國108年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,852</u>	<u>1,993</u>
短期租賃之費用	\$ <u>590</u>	<u>578</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	民國109年1月至3月	民國108年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ <u>6,008</u>	<u>5,953</u>

本公司承租土地之租賃期間為二十年，依租賃合約約定，本公司於租賃期間屆滿時得以優惠價格購買該等土地之選擇權，租賃期間結束日為民國一二〇年三月。

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
管理費用	\$ <u>19</u>	<u>25</u>

2.確定提撥計畫

本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：

	109年1月至3月	108年1月至3月
營業成本	\$ 682	745
推銷費用	86	71
管理費用	133	140
研發費用	<u>65</u>	<u>65</u>
	\$ <u>966</u>	<u>1,021</u>

(十五)所得稅

本公司所得稅費用明細如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>-</u>	<u>2,543</u>

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十六)資本及其他權益

1.本公司於民國一〇九年及一〇八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一〇八年度財務報告附註六(十七)。



## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 2.保留盈餘

依本公司章程規定，每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補往年虧損，次提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策係考量以公司永續經營、穩定成本及維護股東權益、健全財務結構為目標，由董事會依公司資金需求擬訂盈餘分配案。若公司股東會決議發放股東股利時，現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲及資金狀況，由董事會擬具分配方案後，經股東會決議調整之。

#### (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。

#### (2)盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年三月二十六日經董事會擬議民國一〇八年度盈餘分配案及一〇八年六月二十六日經股東常會決議民國一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	108年度		107年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 0.25	14,630	1.00	58,522

### (十七)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	109年1月至3月	108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(損失)淨利	\$ (3,210)	10,172
普通股加權平均流通在外股數	58,522	58,522
(單位：元)	\$ (0.05)	0.17
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ (3,210)	10,172
普通股加權平均流通在外股數	58,522	58,522
員工酬勞之影響	-	363
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	58,522	58,885
(單位：元)	\$ (0.05)	0.17

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
<u>主要地區市場</u>		
臺灣	\$ 23,644	38,005
中國	98,507	115,110
其他國家	<u>6,525</u>	<u>10,028</u>
	<u>\$ 128,676</u>	<u>163,143</u>
<u>主要商品/服務線</u>		
精密主軸及耗材	<u>\$ 128,676</u>	<u>163,143</u>

2.合約餘額

	<u>109.3.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.3.31</u>
合約負債	\$ <u>2,501</u>	<u>802</u>	<u>2,272</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為750千元及1,010千元。

(十九)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分配發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五之董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一〇九年一月一日至三月三十一日為稅前淨損，故未提列員工及董事酬勞。民國一〇八年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為1,800千元，董事酬勞提列金額為600千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為各該段時間之營業成本及營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價或成交均價計算。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額分別為3,000千元及9,000千元，董事酬勞提列金額分別為1,200千元及3,000千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二十)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
利息收入-銀行存款	\$ 21	-
其他收入	<u>116</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 137</u>	<u>-</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
外幣兌換(損失)利益	\$ (1,252)	3,629
處分不動產、廠房及設備淨利	<u>-</u>	<u>250</u>
	<u>\$ (1,252)</u>	<u>3,879</u>

3.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>109年1月至3月</u>	<u>108年1月至3月</u>
利息費用-銀行借款	\$ 1,707	1,115
利息費用-土地融資租賃	<u>1,852</u>	<u>1,993</u>
	<u>\$ 3,559</u>	<u>3,108</u>

(二十一)金融工具

除下列所述外，本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一〇八年度財務報告附註六(二十三)。

1.信用風險

(1)信用風險集中情形

本公司於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及三月三十一日應收帳款餘額中分別有73%、60%及59%係均由五家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(2)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用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及其他金融資產，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(本公司如何判定信用風險低之說明請參閱民國一〇八年度財務報告附註四(七))。民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之其他按攤銷後成本衡量之金融資產未有預期信用損失。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(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				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
<b>109年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款(含一年內到期)	\$ 154,472	164,213	50,572	20,439	46,901	46,301
擔保銀行借款(含一年內到期)	262,209	274,873	59,530	50,284	88,788	76,271
應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人)	185,078	185,078	185,078	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	180,172	218,673	21,673	21,673	65,020	110,307
	<u>\$ 781,931</u>	<u>842,837</u>	<u>316,853</u>	<u>92,396</u>	<u>200,709</u>	<u>232,879</u>
<b>108年12月31日</b>						
非衍生性金融負債						
無擔保銀行借款(含一年內到期)	\$ 154,955	165,449	50,718	20,558	51,942	42,231
擔保銀行借款(含一年內到期)	265,541	282,372	51,993	51,152	97,161	82,066
應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人)	106,693	106,693	106,693	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	183,762	224,528	21,501	21,501	64,504	117,022
	<u>\$ 710,951</u>	<u>779,042</u>	<u>230,905</u>	<u>93,211</u>	<u>213,607</u>	<u>241,319</u>
<b>108年3月31日</b>						
非衍生金融負債						
擔保銀行借款(含一年內到期)	\$ 296,844	317,193	51,682	50,862	116,233	98,416
應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人)	147,576	147,576	147,576	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	194,188	240,654	21,501	21,501	64,504	133,148
	<u>\$ 638,608</u>	<u>705,423</u>	<u>220,759</u>	<u>72,363</u>	<u>180,737</u>	<u>231,564</u>

本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。

### 3. 市場風險

#### (1) 匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.3.31			108.12.31			108.3.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<b>金融資產</b>										
<b>貨幣性項目</b>										
美金	USD	1.017	30.225	30.739	636	29.980	19,067	573	30.820	17,660
日幣	JPY	436	0.2788	122	436	0.2760	120	2,004	0.2783	558
人民幣	RMB	48,894	4.255	208,044	44,403	4.3050	191,155	22,746	4.5800	104,177

本公司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，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年三月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八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1,911千元及979千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

由於本公司功能性貨幣為新台幣，其貨幣性項目之兌換損益即為帳列兌換損益（含已實現及未實現），請詳附註六(二十)。

### (2)利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險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。本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1%，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1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加3,333千元及2,375千元，主因係本公司之變動利率借款之影響。

## 4.公允價值資訊

### (1)金融工具之種類及公允價值

本公司各種類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，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		109.3.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 235,940	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及 其他應收款	90,125	-	-	-	-
其他金融資產－流動	10,637	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	9,661	-	-	-	-
	<u>\$ 346,363</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 38,600	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人)	185,078	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	378,081	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	180,172	-	-	-	-
	<u>\$ 781,931</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 235,797	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及 其他應收款(含關係人)	75,115	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	9,661	-	-	-	-
	<b>\$ 320,573</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 30,000	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人)	106,693	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	390,496	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	183,762	-	-	-	-
	<b>\$ 710,951</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		108.3.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 195,028	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他 應收款(含關係人)	120,712	-	-	-	-
其他金融資產－非流動	9,661	-	-	-	-
	<b>\$ 325,401</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付票據、帳款及其他應付款 (含關係人)	\$ 147,576	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	296,844	-	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	194,188	-	-	-	-
	<b>\$ 638,608</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本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。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (3)按公允價值衡量金融之公允價值評價技術

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。

### (4)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇九年及一〇八年一月一日至三月三十一日並無任何移轉。

### (二十二)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度財務報告附註六(二十四)所揭露者無重大變動。

### (二十三)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度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一〇八年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度財務報告附註六(二十五)。

### (二十四)非現金交易之投資及籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

			非現金之變動			
	<b>109.1.1</b>	<u>現金流量表</u>	<u>收購</u>	<u>匯率變動</u>	<u>公允價值變動</u>	
短期借款	\$ 30,000	8,600	-	-	-	38,600
長期借款	390,496	(12,415)	-	-	-	378,081
租賃負債	<u>183,762</u>	<u>(3,590)</u>	-	-	-	<u>180,172</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 604,258</u>	<u>(7,405)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>596,853</u>
			非現金之變動			
	<b>108.1.1</b>	<u>現金流量表</u>	<u>收購</u>	<u>匯率變動</u>	<u>公允價值變動</u>	<b>108.3.31</b>
長期借款	\$ 270,247	26,597	-	-	-	296,844
租賃負債	<u>197,594</u>	<u>(3,406)</u>	-	-	-	<u>194,188</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 467,841</u>	<u>23,191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>491,032</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
高僑自動化科技股份有限公司 (高僑公司)	該公司為本公司法人董事負責人之配偶所控(註)
業軒國際股份有限公司 (業軒公司)	其主要管理人員與本公司董事長係一等親關係

註：原法人董事任期已屆滿並於民國一〇八年六月二十六日經股東會改選董事後，原法人董事已非屬本公司董事。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷貨金額如下：

	109年1月至3月	108年1月至3月
其他關係人	\$ -	563

本公司售予關係人之品項與一般客戶具有差異性，故無一般價格可供比較，應收帳款收款條件與一般客戶並無顯著不同。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.3.31	108.12.31	108.3.31
應收帳款	其他關係人—高僑公司	\$ -	-	4,903
	其他關係人—業軒公司	-	52	-
		\$ -	52	4,903

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	109年1月至3月	108年1月至3月
短期員工福利	\$ 900	900
退職後福利	-	-
離職福利	-	-
其他長期福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	\$ 900	900



健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

抵(質)押之資產	抵(質)押擔保標的	109.3.31	108.12.31	108.3.31
房屋及建築	銀行借款之擔保	\$ 349,607	353,345	358,787
機器設備	銀行借款之擔保	284,333	291,598	210,406
其他金融資產-流動	銀行借款之擔保	10,637	-	-
其他金融資產-非流動	租賃土地	9,661	9,661	9,661
		<u>\$ 654,238</u>	<u>654,604</u>	<u>578,854</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

重大未認列之合約承諾

	109.3.31	108.12.31	108.3.31
已簽約尚未支付之設備款	<u>\$ 141,224</u>	<u>164,864</u>	<u>60,015</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司為規劃未來營運考量，於民國一〇八年十一月二十九日向經濟部工業局申請承租轉承購彰濱工業區線西區西興段40、41地號產業用地土地，已受文彰濱工字第1096071979號函核准，土地價款482,965千元加計工業區開發管理基金4,830千元，共計487,795千元，扣除累計已繳納之租金共128,486千元抵付土地款後，應再繳納價款為359,309千元，已於民國一〇九年四月八日付訖，相關土地所有權移轉程序尚在辦理中。

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	109年1月至3月			108年1月至3月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	13,575	7,718	21,293	15,433	9,454	24,887
勞健保費用	1,600	658	2,258	1,791	693	2,484
退休金費用	682	303	985	745	301	1,046
其他員工福利費用	504	510	1,014	604	595	1,199
折舊費用	12,825	1,992	14,817	14,975	1,534	16,509
攤銷費用	-	60	60	-	60	60

(二)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年第一季本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：無。
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)：無。
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：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：無。

#### (二)轉投資事業相關資訊：無。

#### (三)大陸投資資訊：無。

#### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
葉橫燦		8,123,928	13.88 %
世大茂投資股份有限公司		7,015,000	11.98 %
鎔穩投資有限公司		3,532,979	6.03 %
貝咨投資有限公司		3,510,804	5.99 %
第一銀行受葉橫燦信託專戶		3,000,000	5.12 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 十四、部門資訊：

本公司營運部門收入應報導部門損益及應報導部門資產與財務報告一致，請詳資產負債表及綜合損益表。