

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  
民國一一〇年及一〇九年第一季

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	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(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	10~23
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25
2.轉投資事業相關資訊	25
3.大陸投資資訊	25
4.主要股東資訊	25~26
(十四)部門資訊	26



## 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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年三月三十一日之資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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一一〇年及一〇九年三月三十一日之財務狀況，與民國一一〇年及一〇九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  
沈字信



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  
民國一一〇年五月六日



民國一〇一年及一〇九年三月三十一日經核閱：未依一般公認審計準則查核  
健揚工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

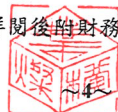
	110.3.31		109.12.31		109.3.31			110.3.31		109.12.31		109.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 502,314	22	406,413	19	235,940	14	2100	\$ 48,600	2	38,600	2	38,600	2
1150 應收票據(附註六(三))	11,348	1	15,209	1	7,506	-	2130	865	-	2,567	-	2,501	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	105,470	5	153,940	7	75,631	4	2150	180,967	8	151,733	7	66,181	4
1200 其他應收款(附註六(四))	17,959	1	14,467	1	6,988	-	2170	68,762	3	56,341	3	35,866	2
1220 當期所得稅資產	7,146	-	7,146	-	7,326	-	2200	164,550	7	171,952	8	83,031	5
1310 存貨(附註六(五))	334,221	14	295,506	13	286,227	17	2230	22,065	1	13,595	-	-	-
1470 其他流動資產(附註六(九))	3,341	-	3,848	-	6,674	-	2280	-	-	-	-	14,733	1
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)及八)	10,860	-	10,943	-	10,637	1	2300	1,423	-	1,126	-	1,168	-
	992,659	43	907,472	41	636,929	36	2322	64,805	3	61,888	3	66,558	4
								552,037	24	497,802	23	308,638	18
<b>非流動資產：</b>													
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	1,283,724	56	1,286,269	59	816,609	48	2540	694,980	30	700,444	31	311,523	18
1755 使用權資產(附註六(七))	-	-	-	-	243,253	14	2570	1,152	-	1,152	-	372	-
1780 無形資產(附註六(八))	216	-	285	-	374	-	2580	-	-	-	-	165,439	10
1840 遞延所得稅資產	11,033	1	11,033	-	13,284	1	2640	12,943	1	13,019	1	12,569	1
1920 存出保證金(附註六(九))	30	-	30	-	30	-		709,075	31	714,615	32	489,903	29
1980 其他金融資產-非流動(附註六(二)及八)	-	-	-	-	9,661	1		1,261,112	55	1,212,417	55	798,541	47
1915 預付設備款(附註六(九))	2,083	-	2,083	-	-	-							
	1,297,086	57	1,299,700	59	1,083,211	64							
<b>資產總計</b>													
	\$ 2,289,745	100	2,207,172	100	1,720,140	100		\$ 2,289,745	100	2,207,172	100	1,720,140	100
<b>負債及權益</b>													
<b>流動負債：</b>													
							2100	短期借款(附註六(十)及八)					
							2130	合約負債-流動(附註六(十八))					
							2150	應付票據					
							2170	應付帳款					
							2200	其他應付款(附註六(十一))					
							2230	本期所得稅負債					
							2280	租賃負債-流動(附註六(十三))					
							2300	其他流動負債(附註六(十一))					
							2322	一年內到期之長期借款(附註六(十二)及八)					
<b>非流動負債：</b>													
							2540	長期借款(附註六(十二)及八)					
							2570	遞延所得稅負債					
							2580	租賃負債-非流動(附註六(十三))					
							2640	淨確定福利負債-非流動					
<b>負債總計</b>													
<b>權益(附註六(十六))：</b>													
							3100	股本					
							3200	資本公積					
							3300	保留盈餘					
<b>權益總計</b>													
<b>負債及權益總計</b>													

董事長：葉橫燦



經理人：葉橫燦

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：楊佩真





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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

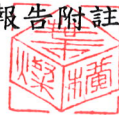
	110年1月至3月		109年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八))	\$ 308,414	100	128,676	100
5000 營業成本(附註六(五)及(十四))	238,616	77	110,207	86
營業毛利	69,798	23	18,469	14
營業費用(附註六(十四)及(十九))：				
6100 推銷費用	4,601	1	4,035	3
6200 管理費用	14,323	5	10,105	8
6300 研發費用	4,010	1	2,865	2
營業淨利	22,934	7	17,005	13
營業外收入及支出(附註六(二十))：	46,864	16	1,464	1
7100 利息收入	53	-	21	-
7010 其他收入	273	-	116	-
7020 其他利益及損失	(2,762)	(1)	(1,252)	(1)
7050 財務成本	(2,080)	(1)	(3,559)	(3)
稅前淨利(損)	(4,516)	(2)	(4,674)	(4)
7900 所得稅費用(附註六(十五))	42,348	14	(3,210)	(3)
7950 本期淨利(損)	8,470	3	-	-
8200 本期其他綜合損益	33,878	11	(3,210)	(3)
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 33,878	11	(3,210)	(3)
每股盈餘(附註六(十七))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.58		(0.05)	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.58		(0.05)	

董事長：葉橫燦



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：葉橫燦



會計主管：楊佩真





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  
 權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		合 計	權益總額
			法定盈 餘公積	未分配 盈 餘		
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	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益總額	-	-	-	(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
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 585,216	210,536	57,860	141,143	199,003	994,755
本期淨利	-	-	-	33,878	33,878	33,878
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益總額	-	-	-	33,878	33,878	33,878
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 585,216	210,536	57,860	175,021	232,881	1,028,633

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：葉橫燦



經理人：葉橫燦



會計主管：楊佩真





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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

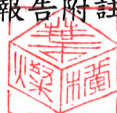
	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 42,348	(3,210)
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	13,963	14,817
攤銷費用	69	60
利息費用	2,080	3,559
利息收入	(53)	(21)
存貨跌價及呆滯迴升利益	(437)	(2,208)
收益費損項目合計	15,622	16,207
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據減少(增加)	3,861	(899)
應收帳款減少(增加)	48,470	(11,102)
應收帳款—關係人減少	-	52
其他應收款增加	(3,492)	(3,061)
存貨增加	(38,278)	(16,129)
其他流動資產減少(增加)	507	(501)
與營業活動相關之資產淨變動	11,068	(31,640)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據增加	29,234	36,930
應付帳款增加(減少)	12,421	(1,571)
其他應付款增加	815	8,186
其他流動負債(減少)增加	(1,405)	1,782
淨確定福利負債減少	(76)	(71)
與營業活動相關之負債淨變動	40,989	45,256
與營業活動相關之資產及負債變動數	52,057	13,616
調整項目	67,679	29,823
營運產生之現金流入	110,027	26,613
收取之利息	53	21
支付之利息	(2,045)	(3,564)
營業活動之淨現金流入	108,035	23,070
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(19,670)	(4,885)
其他金融資產減少(增加)	83	(10,637)
投資活動之淨現金流出	(19,587)	(15,522)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	18,600	38,600
短期借款減少	(8,600)	(30,000)
舉借長期借款	11,230	4,200
償還長期借款	(13,777)	(16,615)
租賃本金償還	-	(3,590)
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,453	(7,405)
本期現金及約當現金增加數	95,901	143
期初現金及約當現金餘額	406,413	235,797
期末現金及約當現金餘額	\$ 502,314	235,940

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：葉橫燦



經理人：葉橫燦



~7~

會計主管：楊佩真



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

民國一一〇年及一〇九年第一季

(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一一〇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(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(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(以下簡稱理事會)已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本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。  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。	民國112年1月1日



## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

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37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	修正條文闡明履行合約而發生之成本應包含與合約直接相關之以下成本： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 履行該合約之增額成本—例如直接人工及原料；及</li> <li>• 與履行合約直接相關之其他成本之分攤—例如履行該合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用之分攤等。</li> </ul>	民國111年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓權宜作法延期一年」	將承租人因新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓權宜作法，延長一年至民國111年6月30日以前到期之給付。	民國110年4月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本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。

本公司預期其他尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

#### 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一〇九年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九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。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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一〇九年度財務報告附註五一致。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

#### 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)。

### 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一〇九年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
現金及零用金	\$ 116	79	47
支票存款	6,584	5,287	1,941
活期存款	198,806	134,238	50,897
外幣存款	<u>296,808</u>	<u>266,809</u>	<u>183,055</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 502,314</u>	<u>406,413</u>	<u>235,940</u>

#### (二)金融資產

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
其他金融資產－流動	\$ 10,860	10,493	10,637
其他金融資產－非流動	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,661</u>
	<u>\$ 10,860</u>	<u>10,493</u>	<u>20,298</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。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

3.民國一一〇年三月三十一日、一〇九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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 11,348	15,209	7,506
應收帳款(含關係人)—按攤銷後成本衡量	107,070	155,540	77,231
減：備抵損失	<u>(1,600)</u>	<u>(1,600)</u>	<u>(1,600)</u>
	<u>\$ 116,818</u>	<u>169,149</u>	<u>83,137</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。本公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九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：

	<u>民國110年3月31日</u>		
	<u>應收帳款及票據 帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 116,818	-	%
逾期120天以下	-	-	%
逾期121~240天	-	-	%
逾期241~365天	-	-	%
逾期超過一年	<u>1,600</u>	100.00	%
合計	<u>\$ 118,418</u>		<u>1,600</u>

	<u>民國109年12月31日</u>		
	<u>應收帳款及票據 帳面金額</u>	<u>存續期間預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 169,149	-	%
逾期120天以下	-	-	%
逾期121~240天	-	-	%
逾期241~365天	-	-	%
逾期超過一年	<u>1,600</u>	100.00	%
合計	<u>\$ 170,749</u>		<u>1,600</u>

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>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
期初餘額(即期末餘額)	<u>\$ 1,600</u>	<u>1,600</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九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。

(四)其他應收款

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他應收款	<u>\$ 17,959</u>	<u>14,467</u>	<u>6,988</u>

本公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九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。

本公司民國一一〇年三月三十一日、一〇九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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
原物料	\$ 57,529	42,663	53,351
在製品	117,246	92,891	61,549
半成品	92,598	90,958	91,836
製成品	66,848	68,994	79,491
	<u>\$ 334,221</u>	<u>295,506</u>	<u>286,227</u>

存貨相關損失及(利益)之明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
存貨跌價迴升利益	\$ (437)	(2,208)
未分攤固定製造費用	-	2,831
出售下腳收入	(463)	(27)
列入營業成本	<u>\$ (900)</u>	<u>596</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九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。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	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
成本或認定成本：							
民國110年1月1日餘額	\$ 458,387	446,913	691,140	8,855	17,787	146,972	1,770,054
本期增添	-	2,294	780	2,793	173	5,378	11,418
民國110年3月31日餘額	\$ <u>458,387</u>	<u>449,207</u>	<u>691,920</u>	<u>11,648</u>	<u>17,960</u>	<u>152,350</u>	<u>1,781,472</u>
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
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>
折舊及減損損失：							
民國110年1月1日餘額	\$ -	107,863	358,920	7,539	9,463	-	483,785
本期折舊	-	3,802	9,346	212	603	-	13,963
民國110年3月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>111,665</u>	<u>368,266</u>	<u>7,751</u>	<u>10,066</u>	<u>-</u>	<u>497,748</u>
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
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>
帳面價值：							
民國110年1月1日	\$ <u>458,387</u>	<u>339,050</u>	<u>332,220</u>	<u>1,316</u>	<u>8,324</u>	<u>146,972</u>	<u>1,286,269</u>
民國110年3月31日	\$ <u>458,387</u>	<u>337,542</u>	<u>323,654</u>	<u>3,897</u>	<u>7,894</u>	<u>152,350</u>	<u>1,283,724</u>
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>

1.取得土地

本公司為營運發展所需，於民國一〇九年四月向經濟部工業局承購原承租彰濱工業區土地作為生產及辦公用地，土地成本計423,609千元係使用權資產轉列243,253千元及加計土地增添成本180,356千元，增添成本係購買價款487,795千元，扣除累積已繳納之租金共128,486千元抵付土地款後，本公司再支付359,309千元，並扣除租賃負債帳面金額178,953千元，相關款項均已付訖，土地所有權移轉程序業已完竣；利息資本化金額請詳附註六(二十)。

2.擔保

民國一一〇年三月三十一日、一〇九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110年1月1日餘額(即民國110年3月31日餘額)	\$ <u>-</u>
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>
使用權資產之折舊：	
民國110年1月1日餘額(即民國110年3月31日餘額)	\$ <u>-</u>
民國109年1月1日餘額(即民國109年3月31日餘額)	\$ <u>-</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>土地</u>
帳面價值：	
民國110年3月31日	\$ -
民國109年3月31日	<u>\$ 243,253</u>

本公司原承租土地所認列之使用權資產，因於民國一〇九年四月向經濟部工業局承購原承租之土地，故相關使用權資產轉列至土地項下。

(八)無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
帳面價值：	
民國110年1月1日	\$ 285
民國110年3月31日	<u>\$ 216</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 434</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 374</u>

本公司無形資產於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度財務報告附註六(八)。

(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：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
其他流動資產：			
預付貨款	\$ 2,877	2,877	3,596
預付費用	443	494	2,403
其他	21	477	675
	<u>\$ 3,341</u>	<u>3,848</u>	<u>6,674</u>
其他非流動資產：			
存出保證金	\$ 30	30	30
預付設備款	2,083	2,083	-
	<u>\$ 2,113</u>	<u>2,113</u>	<u>30</u>

(十)短期借款

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
擔保銀行借款	\$ 8,600	8,600	8,600
無擔保銀行借款	40,000	30,000	30,000
合計	<u>\$ 48,600</u>	<u>38,600</u>	<u>38,600</u>
尚未使用額度	<u>\$ 61,400</u>	<u>71,400</u>	<u>71,400</u>
利率區間	<u>1.23%~1.48%</u>	<u>1.23%~1.48%</u>	<u>1.50%~1.77%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日新增金額分為18,600千元及38,600千元，利率分別為1.23%~1.48%及1.50%~1.77%，到期日分別為民國一一〇年八月至一一一年二月及一一〇年二月；償還之金額分別為8,600千元及30,000千元。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 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：

	<b>110.3.31</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.3.31</b>
其他應付款：			
應付工程及設備款	\$ 19,091	27,343	23,894
應付加工費	107,933	98,975	36,325
其他	37,526	45,634	22,812
	<b>\$ 164,550</b>	<b>171,952</b>	<b>83,031</b>
其他流動負債：			
暫收款	\$ 54	35	51
代收款	1,369	1,091	1,117
	<b>\$ 1,423</b>	<b>1,126</b>	<b>1,168</b>

#### (十二) 長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<b>110.3.31</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.3.31</b>
無擔保銀行借款	\$ 174,290	167,789	124,472
擔保銀行借款	585,495	594,543	253,609
減：一年內到期部分	(64,805)	(61,888)	(66,558)
合計	<b>\$ 694,980</b>	<b>700,444</b>	<b>311,523</b>
尚未使用額度	<b>\$ 88,890</b>	<b>100,120</b>	-
利率區間	<b>1.0146%~1.48%</b>	<b>1.0146%~1.48%</b>	<b>1.57%~1.77%</b>

##### 1. 借款之新增及償還

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間新增之金額分別為11,230千元及4,200千元，利率分別為1.0146%~1.48%及1.57%~1.77%，到期日分別為民國一二九年四月及一一三年三月；償還之金額分別為13,777千元及16,615千元。利息費用請詳附註六(二十)，其相關資訊請參閱民國一〇九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。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (十三)租賃負債

本公司租賃負債如下：

	<b>110.3.31</b>	<b>109.12.31</b>	<b>109.3.31</b>
流動	\$ -	-	14,733
非流動	-	-	165,439
	\$ -	-	<b>180,172</b>

到期分析請詳附註六(二十一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<b>110年1月至3月</b>	<b>109年1月至3月</b>
租賃負債之利息費用	\$ -	<b>1,852</b>
短期租賃之費用	\$ -	<b>590</b>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<b>110年1月至3月</b>	<b>109年1月至3月</b>
租賃之現金流出總額	\$ -	<b>6,008</b>

本公司租賃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。

本公司為營運發展規劃，於民國一〇九年四月提前承購原於民國一二〇年三月到期之租賃土地，將承租轉承購時之租賃負債帳面金額178,953千元予以除列。

### (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，故本公司採用民國一〇九年及一〇八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：

	<b>110年1月至3月</b>	<b>109年1月至3月</b>
管理費用	\$ <b>14</b>	<b>19</b>

#### 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：

	<b>110年1月至3月</b>	<b>109年1月至3月</b>
營業成本	\$ 725	682
推銷費用	79	86
管理費用	126	133
研發費用	83	65
	\$ <b>1,013</b>	<b>966</b>



## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (十五)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ <u>8,470</u>	<u>-</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一〇八年度。

### (十六)資本及其他權益

1.本公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度財務報告附註六(十六)。

#### 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、穩定成長及維護股東權益、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利及資金狀況，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

本公司分別於民國一一〇年三月二十五日經董事會擬議民國一〇九年盈餘分配案及一〇九年六月十六日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	109年度		108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	\$ <u>0.90</u>	<u>52,669</u>	<u>0.25</u>	<u>14,630</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(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：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損) \$	<u>33,878</u>	<u>(3,210)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>58,522</u>	<u>58,522</u>
(單位：元)	<u>\$ 0.58</u>	<u>(0.05)</u>
<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(損) \$	<u>33,878</u>	<u>(3,210)</u>
普通股加權平均流通在外股數	58,522	58,522
員工酬勞之影響	265	-
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)	<u>58,787</u>	<u>58,522</u>
(單位：元)	<u>\$ 0.58</u>	<u>(0.05)</u>

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
<u>主要地區市場</u>		
臺灣	\$ 34,547	23,644
中國	260,271	98,507
其他國家	<u>13,596</u>	<u>6,525</u>
	<u>\$ 308,414</u>	<u>128,676</u>
<u>主要商品/服務線</u>		
精密主軸及耗材	<u>\$ 308,414</u>	<u>128,676</u>

2.合約餘額

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
合約負債	<u>\$ 865</u>	<u>2,567</u>	<u>2,501</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為2,446千元及750千元。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (十九)員工及董事酬勞

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。

本公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為1,750千元，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。民國一〇九年一月一日至三月三十一日為稅前淨損，故未提列員工及董監酬勞。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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為7,000千元及3,000千元，董事酬勞提列金額分別為2,400千元及1,200千元，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。

### (二十)營業外收入及支出

#### 1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
利息收入—銀行存款	\$ <u>53</u>	<u>21</u>

#### 2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
其他收入—其他	\$ <u>273</u>	<u>116</u>

#### 3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
外幣兌換損失	\$ <u>2,762</u>	<u>1,252</u>

#### 4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
利息費用—銀行借款	\$ 2,080	1,707
利息費用—土地融資租賃	-	1,852
	\$ <u>2,080</u>	<u>3,559</u>

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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一〇九年度財務報告附註六(二十一)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險集中情形

本公司於民國一一〇年三月三十一日、一〇九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72%、72%及73%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一〇九年度財務報告附註四(六)）。民國一一〇年及一〇九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。

#### 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>110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)	\$ 214,290	232,413	61,383	21,250	37,055	112,725
擔保銀行借款(含一年內到期)	594,095	642,645	60,866	59,780	144,780	377,219
應付票據、帳款及其他應付款	414,279	414,279	414,279	-	-	-
	<b>\$ 1,222,664</b>	<b>1,289,337</b>	<b>536,528</b>	<b>81,030</b>	<b>181,835</b>	<b>489,944</b>
<b>109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)	\$ 197,789	214,833	51,254	21,121	38,701	103,757
擔保銀行借款(含一年內到期)	603,143	653,397	58,130	59,634	147,220	388,413
應付票據、帳款及其他應付款	380,026	380,026	380,026	-	-	-
	<b>\$ 1,180,958</b>	<b>1,248,256</b>	<b>489,410</b>	<b>80,755</b>	<b>185,921</b>	<b>492,170</b>
<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	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
	<b>\$ 781,931</b>	<b>842,837</b>	<b>316,853</b>	<b>92,396</b>	<b>200,709</b>	<b>232,879</b>

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。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 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如下：

	110.3.31			109.12.31			109.3.31			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金	USD	3,106	28.5350	88,630	2,490	28.4800	70,915	1,017	30.225	30,739
日幣	JPY	379	0.2577	98	379	0.2763	105	436	0.2788	122
人民幣	RMB	65,817	4.3440	285,909	74,550	4.3770	326,305	48,894	4.255	208,044

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。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年及一〇九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2,997千元及1,911千元。兩期分析係採用相同基礎。

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，本公司民國一一〇年及一〇九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6,467千元及3,333千元，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：

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

		110.3.31			
		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	\$ 502,314	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及 其他應收款	134,777	-	-	-	-
其他金融資產－流動	10,860	-	-	-	-
	<b>\$ 647,951</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	\$ 48,600	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	414,279	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	759,785	-	-	-	-
	<b>\$ 1,222,664</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		109.12.31			
		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	\$ 406,413	-	-	-	-
應收票據、應收帳款 及其他應收款	183,616	-	-	-	-
其他金融資產－流動	10,943	-	-	-	-
	<b>\$ 600,972</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	\$ 38,600	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	380,026	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	762,332	-	-	-	-
	<b>\$ 1,180,958</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
		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	-	-	-	-
	<b>\$ 346,363</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	\$ 38,600	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	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	-	-	-	-
	<b>\$ 781,931</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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。

### (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

民國一一〇年及一〇九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一〇九年度財務報告附註六(二十二)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、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度財務報告附註六(二十三)。

## (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				
	110.1.1	現金流量表	匯率變動	公允價值變動	110.3.31
短期借款	\$ 38,600	10,000	-	-	48,600
長期借款	762,332	(2,547)	-	-	759,785
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 800,932</u>	<u>7,453</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>808,385</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

	非現金之變動				109.3.31
	109.1.1	現金流量表	匯率變動	公允價值變動	
短期借款	\$ 30,000	8,600	-	-	38,600
長期借款	390,496	(12,415)	-	-	378,081
租賃負債	183,762	(3,590)	-	-	180,172
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 604,258</u>	<u>(7,405)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>596,853</u>

七、關係人交易

(一)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	110年1月至3月	109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	-	-
	<u>\$ 900</u>	<u>900</u>

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
土地	銀行借款之擔保	\$ 458,387	458,387	-
房屋及建築	銀行借款之擔保	337,542	339,050	349,607
機器設備	銀行借款之擔保	259,037	265,421	284,333
其他金融資產-流動	銀行借款之擔保	10,860	10,943	10,637
其他金融資產-非流動	租賃土地	-	-	9,661
		<u>\$ 1,065,826</u>	<u>1,073,801</u>	<u>654,238</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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 129,575</u>	<u>134,397</u>	<u>141,224</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。



健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

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	110年1月至3月			109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	20,872	11,639	32,511	13,575	7,718	21,293
勞健保費用	1,795	1,015	2,810	1,600	658	2,258
退休金費用	725	302	1,027	682	303	985
其他員工福利費用	647	898	1,545	504	510	1,014
折舊費用	12,132	1,831	13,963	12,825	1,992	14,817
攤銷費用	-	69	69	-	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。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
葉橫燦		11,123,928	19.00 %
世大茂投資股份有限公司		7,015,000	11.98 %
鎔穩投資有限公司		3,551,979	6.06 %
貝咨投資有限公司		3,510,804	5.99 %

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

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。