

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  
民國一十二年及一十一年第三季

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
(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	9~23
(七)關係人交易	23
(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	24~25
(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
(十四)部門資訊	25



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台中市407544西屯區文心路二段201號7樓  
7F, No.201, Sec.2, Wenxin Road,  
Taichung City 407059, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 4 2415 9168  
傳真 Fax +886 4 2259 0196  
網址 Web 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一一二年及一一一年九月三十日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(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財務報告作成結論。

### 範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報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一一二年及一一一年九月三十日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳政學 

陳燕琴 

證券主管機關：金管證審字第1020002066號  
核准簽證文號：金管證審字第1110333933號  
民國一一二年十一月七日

健揚工業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>													
<b>流動資產：</b>													
1100	\$ 498,261	21	507,151	21	459,992	19	2100	\$ 50,000	2	175,600	7	175,600	7
1136							2130	46,514	2	75,349	3	50,561	2
	85,064	3	50,242	2	67,818	3	2150	250,196	10	138,680	6	147,406	6
1150	7,287	-	13,872	1	15,075	1	2170	88,006	4	31,377	1	49,909	2
1170	214,802	9	128,301	5	109,119	4	2200	68,123	3	67,974	3	87,369	4
1310	283,677	12	298,377	13	356,794	15	2230	32,563	1	32,794	2	29,758	1
1470	8,948	-	47,462	2	49,459	2	2300	2,425	-	1,664	-	2,438	-
	<u>1,098,039</u>	<u>45</u>	<u>1,045,405</u>	<u>44</u>	<u>1,058,257</u>	<u>44</u>	2322	<u>69,644</u>	<u>3</u>	<u>78,770</u>	<u>3</u>	<u>79,860</u>	<u>4</u>
								<u>607,471</u>	<u>25</u>	<u>602,208</u>	<u>25</u>	<u>622,901</u>	<u>26</u>
<b>非流動資產：</b>													
1600	1,296,811	54	1,326,958	55	1,347,238	55	2540	573,955	24	629,256	26	648,789	27
1780	5,353	-	16	-	25	-	2570	4,290	-	4,290	-	1,511	-
1840	22,469	1	22,469	1	15,100	1	2640	18,255	1	18,403	1	13,211	-
1900	-	-	1,498	-	-	-		<u>596,500</u>	<u>25</u>	<u>651,949</u>	<u>27</u>	<u>663,511</u>	<u>27</u>
	<u>1,324,633</u>	<u>55</u>	<u>1,350,941</u>	<u>56</u>	<u>1,362,363</u>	<u>56</u>		<u>1,203,971</u>	<u>50</u>	<u>1,254,157</u>	<u>52</u>	<u>1,286,412</u>	<u>53</u>
<b>負債及權益</b>													
<b>流動負債：</b>													
<b>非流動負債：</b>													
<b>負債總計</b>													
<b>權 益(附註六(十四))：</b>													
3100	585,216	24	585,216	25	585,216	24	3100	585,216	24	585,216	25	585,216	24
3200	210,536	9	210,536	9	210,536	9	3200	210,536	9	210,536	9	210,536	9
3300	422,949	17	346,437	14	338,456	14	3300	422,949	17	346,437	14	338,456	14
	<u>1,218,701</u>	<u>50</u>	<u>1,142,189</u>	<u>48</u>	<u>1,134,208</u>	<u>47</u>		<u>1,218,701</u>	<u>50</u>	<u>1,142,189</u>	<u>48</u>	<u>1,134,208</u>	<u>47</u>
	<u>\$ 2,422,672</u>	<u>100</u>	<u>2,396,346</u>	<u>100</u>	<u>2,420,620</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,422,672</u>	<u>100</u>	<u>2,396,346</u>	<u>100</u>	<u>2,420,620</u>	<u>100</u>

董事長：葉展碩



經理人：葉展碩



(請詳閱後附財務報告附註)

~4~

會計主管：蘇朝慶



## 健椿工業股份有限公司

## 綜合損益表

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十一年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 360,124	100	269,371	100	897,287	100	868,539	100
5000 營業成本(附註六(四)及(十二))	244,487	68	209,303	78	656,192	73	684,395	79
營業毛利	115,637	32	60,068	22	241,095	27	184,144	21
營業費用(附註六(十二)及(十七))：								
6100 推銷費用	7,891	2	5,011	2	21,845	3	14,390	2
6200 管理費用	20,760	6	16,550	6	57,381	6	50,534	6
6300 研究發展費用	5,854	1	4,158	1	14,458	2	12,779	1
6450 預期信用損失(迴轉利益)(附註六(三))	-	-	(5)	-	3,415	-	(108)	-
	34,505	9	25,714	9	97,099	11	77,595	9
營業淨利	81,132	23	34,354	13	143,996	16	106,549	12
營業外收入及支出(附註六(十八))：								
7100 利息收入	776	-	431	-	3,100	-	822	-
7010 其他收入	434	-	3	-	1,433	-	403	-
7020 其他利益及損失	15,868	4	11,532	4	11,915	2	29,018	3
7050 財務成本	(3,304)	(1)	(2,630)	(1)	(10,096)	(1)	(7,203)	-
	13,774	3	9,336	3	6,352	1	23,040	3
7900 稅前淨利	94,906	26	43,690	16	150,348	17	129,589	15
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	18,982	5	8,738	3	32,871	4	29,810	3
8200 本期淨利	75,924	21	34,952	13	117,477	13	99,779	12
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 75,924	21	34,952	13	117,477	13	99,779	12
每股盈餘(元)(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.30		0.60		2.01		1.70	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 1.29		0.60		1.99		1.69	

董事長：葉展碩



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：葉展碩

~5~



會計主管：蘇朝慶



健椿工業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		權益總額
				未分配 盈餘	合計	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 585,216	210,536	66,318	225,028	291,346	1,087,098
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	14,501	(14,501)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(52,669)	(52,669)	(52,669)
	-	-	14,501	(67,170)	(52,669)	(52,669)
本期淨利	-	-	-	99,779	99,779	99,779
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	99,779	99,779	99,779
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 585,216	210,536	80,819	257,637	338,456	1,134,208
民國一十二年一月一日餘額	\$ 585,216	210,536	80,819	265,618	346,437	1,142,189
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	10,776	(10,776)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(40,965)	(40,965)	(40,965)
	-	-	10,776	(51,741)	(40,965)	(40,965)
本期淨利	-	-	-	117,477	117,477	117,477
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	117,477	117,477	117,477
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 585,216	210,536	91,595	331,354	422,949	1,218,701

董事長：葉展碩



(請詳閱後附財務報告附註)  
經理人：葉展碩



會計主管：蘇朝慶



民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 150,348	129,589
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	51,523	45,985
攤銷費用	915	29
預期信用損失(迴轉利益)	3,415	(108)
利息費用	10,096	7,203
利息收入	(3,100)	(822)
存貨跌價損失	26,048	23,415
收益費損項目合計	88,897	75,702
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)	6,585	(8,163)
應收帳款(增加)減少	(89,916)	74,890
其他應收款減少	7,269	1,710
存貨(增加)減少	(11,348)	37,622
其他流動資產減少	535	587
與營業活動相關之資產淨變動	(86,875)	106,646
與營業活動相關之負債淨變動：		
合約負債減少	(28,835)	-
應付票據增加(減少)	111,516	(153,769)
應付帳款增加(減少)	56,629	(29,690)
其他應付款增加(減少)	8,397	(9,474)
其他流動負債增加	761	50,553
淨確定福利負債減少	(148)	(227)
與營業活動相關之負債淨變動	148,320	(142,607)
與營業活動相關之資產及負債變動數	61,445	(35,961)
營運產生之現金流入	300,690	169,330
收取之利息	3,100	822
支付之利息	(10,165)	(6,874)
支付之所得稅	(33,102)	(31,964)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>260,523</b>	<b>131,314</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(34,822)	(8,694)
取得不動產、廠房及設備	(28,057)	(62,404)
存出保證金減少	-	30
取得無形資產	(6,252)	-
其他金融資產減少	30,710	6,237
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(38,421)</b>	<b>(64,831)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	50,000	215,600
短期借款減少	(175,600)	(162,600)
舉借長期借款	-	204,200
償還長期借款	(64,427)	(221,749)
發放現金股利	(40,965)	(52,669)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(230,992)</b>	<b>(17,218)</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(8,890)	49,265
期初現金及約當現金餘額	507,151	410,727
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>498,261</b>	<b>459,992</b>

董事長：葉展碩



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：葉展碩



~7~

會計主管：蘇朝慶



**健椿工業股份有限公司**  
**財務報告附註**  
**民國一十二年及一十一年第三季**  
(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。本公司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。

本公司股票自民國一〇七年六月十一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一十二年十一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(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

本公司自民國一十二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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一十二年五月二十三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。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一十三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列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。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

- 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
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

### 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一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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。

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一一一年度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，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
現金及零用金	\$ 60	68	52
支票存款	3,849	5,672	21,573
定期存款	6,782	-	-
活期存款	<u>487,570</u>	<u>501,411</u>	<u>438,367</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 498,261</u>	<u>507,151</u>	<u>459,992</u>

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
定期存款	<u>\$ 85,064</u>	<u>50,242</u>	<u>67,818</u>

本公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

信用風險資訊請詳附註六(十九)。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 7,287	13,872	15,075
應收帳款—按攤銷後成本衡量	220,605	130,689	109,307
減：備抵損失	<u>(5,803)</u>	<u>(2,388)</u>	<u>(188)</u>
	<u>\$ 222,089</u>	<u>142,173</u>	<u>124,194</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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.9.30</u>		
	<u>應收票據及帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 222,089	-%	-
逾期120天以下	-	-%	-
逾期121~240天	-	-%	-
逾期241~365天	-	-%	-
逾期超過一年	<u>5,803</u>	100%	<u>5,803</u>
合計	<u>\$ 227,892</u>		<u>5,803</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 138,758	-%	-
逾期120天以下	-	-%	-
逾期121~240天	-	-%	-
逾期241~365天	-	-%	-
逾期超過一年	5,803	41.15%	2,388
合計	<u>\$ 144,561</u>		<u>2,388</u>

  

	111.9.30		
	應收票據及帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 124,194	-%	-
逾期120天以下	-	-%	-
逾期121~240天	-	-%	-
逾期241~365天	-	-%	-
逾期超過一年	188	100%	188
合計	<u>\$ 124,382</u>		<u>188</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
期初餘額	\$ 2,388	296
認列之減損損失	3,415	-
減損損失迴轉	-	(108)
期末餘額	<u>\$ 5,803</u>	<u>188</u>

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日，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)存貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原物料	\$ 39,580	31,029	39,751
在製品	119,860	102,156	131,529
半成品	58,370	75,255	96,599
製成品	65,867	89,937	88,915
	<u>\$ 283,677</u>	<u>298,377</u>	<u>356,794</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

存貨相關費損(利益)之明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
存貨跌價損失	\$ 7,432	8,340	26,048	23,415
出售下腳收入	(498)	(96)	(1,153)	(360)
列入營業成本	<u>\$ 6,934</u>	<u>8,244</u>	<u>24,895</u>	<u>23,055</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	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112年1月1日餘額	\$ 458,387	707,465	731,409	14,633	19,225	-	1,931,119
本期增添	-	14,207	2,370	47	3,254	-	19,878
重 分 類	-	-	-	1,498	-	-	1,498
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 458,387</u>	<u>721,672</u>	<u>733,779</u>	<u>16,178</u>	<u>22,479</u>	<u>-</u>	<u>1,952,495</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 458,387	460,021	714,556	14,446	18,204	200,190	1,865,804
本期增添	-	170	14,681	187	485	51,995	67,518
重 分 類	-	-	2,083	-	-	-	2,083
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 458,387</u>	<u>460,191</u>	<u>731,320</u>	<u>14,633</u>	<u>18,689</u>	<u>252,185</u>	<u>1,935,405</u>
折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	143,715	435,979	10,552	13,915	-	604,161
本期折舊	-	19,196	29,266	1,308	1,753	-	51,523
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>162,911</u>	<u>465,245</u>	<u>11,860</u>	<u>15,668</u>	<u>-</u>	<u>655,684</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	124,906	396,565	8,803	11,908	-	542,182
本期折舊	-	13,680	29,486	1,314	1,505	-	45,985
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>138,586</u>	<u>426,051</u>	<u>10,117</u>	<u>13,413</u>	<u>-</u>	<u>588,167</u>
帳面金額：							
民國112年1月1日	<u>\$ 458,387</u>	<u>563,750</u>	<u>295,430</u>	<u>4,081</u>	<u>5,310</u>	<u>-</u>	<u>1,326,958</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 458,387</u>	<u>558,761</u>	<u>268,534</u>	<u>4,318</u>	<u>6,811</u>	<u>-</u>	<u>1,296,811</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 458,387</u>	<u>335,115</u>	<u>317,991</u>	<u>5,643</u>	<u>6,296</u>	<u>200,190</u>	<u>1,323,622</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 458,387</u>	<u>321,605</u>	<u>305,269</u>	<u>4,516</u>	<u>5,276</u>	<u>252,185</u>	<u>1,347,238</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	電 腦 軟 體 成 本
成 本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 837
本期新增	6,252
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 7,089</u>
民國111年1月1日餘額	
(即民國111年9月30日餘額)	<u>\$ 837</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>電腦軟體成本</u>
攤銷：	
民國112年1月1日餘額	\$ 821
本期攤銷	<u>915</u>
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 1,736</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 783
本期攤銷	<u>29</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 812</u>
帳面金額：	
民國112年1月1日	<u>\$ 16</u>
民國112年9月30日	<u>\$ 5,353</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 54</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 25</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司無形資產均未有提供作抵押擔保之情形。

(七)其他流動資產及其他非流動資產

本公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
其他流動資產：			
其他金融資產－流動	\$ -	30,710	31,750
其他應收款	6,085	13,354	15,243
預付貨款	1,079	1,438	1,798
預付費用	<u>1,784</u>	<u>1,960</u>	<u>668</u>
	<u>\$ 8,948</u>	<u>47,462</u>	<u>49,459</u>
其他非流動資產：			
預付設備款	<u>\$ -</u>	<u>1,498</u>	<u>-</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，質押擔保情形請詳附註八。
- 2.信用風險資訊請詳附註六(十九)。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(八)短期借款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ -	27,000	27,000
無擔保銀行借款	50,000	148,600	148,600
合計	<u>\$ 50,000</u>	<u>175,600</u>	<u>175,600</u>
尚未使用額度	<u>\$ 150,000</u>	<u>104,400</u>	<u>104,400</u>
利率區間	<u>1.60%</u>	<u>1.34%~1.45%</u>	<u>1.215%~1.45%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日新增金額分別為50,000千元及215,600千元，利率分別為1.6%及1.23%~1.4%，到期日分別為民國一一三年二月及民國一一一年八月至一一二年九月；民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日償還之金額分別為175,600千元及162,600千元。利息費用請詳附註六(十八)。

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。

(九)其他應付款

本公司其他應付款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應付工程及設備款	\$ 4,182	12,361	38,358
應付費用及其他	63,941	55,613	49,011
	<u>\$ 68,123</u>	<u>67,974</u>	<u>87,369</u>

(十)其他流動負債

本公司其他流動負債之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
代收款	\$ 2,347	1,581	2,358
暫收款	78	83	80
	<u>\$ 2,425</u>	<u>1,664</u>	<u>2,438</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十一)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 10,000	29,839	34,622
擔保銀行借款	633,599	678,187	694,027
減：一年內到期部分	<u>(69,644)</u>	<u>(78,770)</u>	<u>(79,860)</u>
合計	<u>\$ 573,955</u>	<u>629,256</u>	<u>648,789</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
利率區間	<u>1.79%~2.1285%</u>	<u>1.45%~1.9964%</u>	<u>1.325%~1.61%</u>

1.借款之發行及償還

民國一一年一月一日至九月三十日發行之金額為204,200千元，利率為1.325%，到期日為民國一二一年六月；民國一二年及一一年一月一日至九月三十日償還之金額分別為64,427千元及221,749千元。利息費用請詳附註六(十八)。

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。

(十二)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，故本公司採用民國一一年及一〇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：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
管理費用	\$ 41	14	122	43

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：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業成本	\$ 944	813	2,635	2,370
推銷費用	119	116	361	285
管理費用	251	174	631	505
研發費用	<u>99</u>	<u>93</u>	<u>286</u>	<u>293</u>
合計	<u>\$ 1,413</u>	<u>1,196</u>	<u>3,913</u>	<u>3,453</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十三)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 18,982	4,846	30,070	25,918
未分配盈餘加徵	-	3,892	2,801	3,892
所得稅費用	<u>\$ 18,982</u>	<u>8,738</u>	<u>32,871</u>	<u>29,810</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一一〇年度。

(十四)資本及其他權益

1.本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(十四)。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，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；另視公司法令規定或營運需要提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時，由董事會得就該盈餘併同以往年度之累積未分配盈餘，擬具股東紅利分配議案，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

本公司分別於民國一一二年六月二十七日及民國一一一年六月二十一日經股東常會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利金額如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>	<u>配股率(元)</u>	<u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ <u>0.7</u>	<u>40,965</u>	<u>0.9</u>	<u>52,669</u>

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十五)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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
<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	\$ <u>75,924</u>	<u>34,952</u>	<u>117,477</u>	<u>99,779</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>58,522</u>	<u>58,522</u>	<u>58,522</u>	<u>58,522</u>
(單位：元)	\$ <u>1.30</u>	<u>0.60</u>	<u>2.01</u>	<u>1.70</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	\$ <u>75,924</u>	<u>34,952</u>	<u>117,477</u>	<u>99,779</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	58,522	58,522	58,522	58,522
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	200	145	529	583
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>58,722</u>	<u>58,667</u>	<u>59,051</u>	<u>59,105</u>
(單位：元)	\$ <u>1.29</u>	<u>0.60</u>	<u>1.99</u>	<u>1.69</u>

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
<u>主要地區市場：</u>				
中國	\$ 222,868	199,548	588,549	654,418
臺灣	118,681	50,725	261,049	160,376
其他國家	<u>18,575</u>	<u>19,098</u>	<u>47,689</u>	<u>53,745</u>
	\$ <u>360,124</u>	<u>269,371</u>	<u>897,287</u>	<u>868,539</u>
<u>主要商品/服務線：</u>				
精密主軸及耗材	\$ <u>360,124</u>	<u>269,371</u>	<u>897,287</u>	<u>868,539</u>

2.合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
合約負債	\$ <u>46,514</u>	<u>75,349</u>	<u>50,561</u>

(1)合約負債主要係預收貨款。

(2)應收帳款及票據減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為29,861千元及773千元。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (十七)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。

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為5,600千元、3,500千元、11,200千元及10,500千元，董事酬勞提列金額分別為1,000千元、750千元、2,000千元及2,250千元，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。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為11,200千元及14,000千元，董事酬勞提列金額分別為2,000千元及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。

### (十八)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：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
利息收入－銀行存款	\$ <u>776</u>	<u>431</u>	<u>3,100</u>	<u>822</u>

#### 2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
政府補助收入	\$ 432	1	1,429	401
其他	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>4</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 434</u>	<u>3</u>	<u>1,433</u>	<u>403</u>

#### 3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
外幣兌換利益	\$ 15,868	11,532	12,275	29,378
其他損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(360)</u>	<u>(360)</u>
	<u>\$ 15,868</u>	<u>11,532</u>	<u>11,915</u>	<u>29,018</u>

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### 4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
利息費用－銀行借款	\$ 3,304	3,281	10,096	8,740
減：利息資本化	-	(651)	-	(1,537)
	<b><u>\$ 3,304</u></b>	<b><u>2,630</u></b>	<b><u>10,096</u></b>	<b><u>7,203</u></b>

### (十九)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一一一年度財務報告附註六(十九)。

#### 1.信用風險

##### (1)信用風險最大暴顯之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴顯金額。

##### (2)信用風險集中情況

本公司於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日應收帳款餘額中，分別有79%、69%及59%係由五家客戶組成，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、定期存款及其他金融資產，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一一一年度財務報告附註四(六)）。民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十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。

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

	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>112年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 50,000	50,329	50,329	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	406,325	406,325	406,325	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	643,599	716,618	80,915	70,022	205,508	360,173
	<u>\$ 1,099,924</u>	<u>1,173,272</u>	<u>537,569</u>	<u>70,022</u>	<u>205,508</u>	<u>360,173</u>
<b>111年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 175,600	176,739	176,739	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	238,031	238,031	238,031	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	708,026	783,651	89,961	80,425	205,123	408,142
	<u>\$ 1,121,657</u>	<u>1,198,421</u>	<u>504,731</u>	<u>80,425</u>	<u>205,123</u>	<u>408,142</u>
<b>111年9月30日</b>						
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 175,600	176,515	176,515	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	284,684	284,684	284,684	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	728,649	794,334	89,324	83,878	201,788	419,344
	<u>\$ 1,188,933</u>	<u>1,255,533</u>	<u>550,523</u>	<u>83,878</u>	<u>201,788</u>	<u>419,344</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如下：

外幣單位：仟元

	112.9.30			111.12.31			111.9.30			
	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	3,356	32.27	108,298	4,058	30.71	124,621	3,950	31.75	125,413
人 民 幣	RMB	77,264	4.415	341,121	63,574	4.408	280,234	43,004	4.473	192,357

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。於民國一一二年及一一一年九月三十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，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少3,595千元及2,542千元。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(十八)。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (2)利率風險

本公司之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，本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加5,549千元及7,234千元，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：

		112.9.30			
		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	\$ 498,261	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	85,064	-	-	-	-
應收票據、應收帳款及其他應收款	228,174	-	-	-	-
	<b>\$ 811,499</b>	-	-	-	-
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
短期借款	\$ 50,000	-	-	-	-
應付票據、帳款及其他應付款	406,325	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	643,599	-	-	-	-
	<b>\$ 1,099,924</b>	-	-	-	-

健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

		111.12.31			
		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	\$ 507,151	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產	50,242	-	-	-	
應收票據、應收帳款及其他應收款	155,527	-	-	-	
其他金融資產－流動	30,710	-	-	-	
	<u>\$ 730,276</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	\$ 175,600	-	-	-	
應付票據、帳款及其他應付款	238,031	-	-	-	
長期借款(含一年內到期)	708,026	-	-	-	
	<u>\$ 1,121,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		111.9.30			
		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	\$ 459,992	-	-	-	
按攤銷後成本衡量之金融資產	67,818	-	-	-	
應收票據、應收帳款及其他應收款	139,437	-	-	-	
其他金融資產－流動	31,750	-	-	-	
	<u>\$ 698,997</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	\$ 175,600	-	-	-	
應付票據、帳款及其他應付款	284,684	-	-	-	
長期借款(含一年內到期)	728,649	-	-	-	
	<u>\$ 1,188,933</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

(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

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。

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

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

民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無任何移轉。

### (二十)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

### (二十一)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度財務報告附註六(二十一)。

### (二十二)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：

	<u>112.1.1</u>	現金 流量表	非現金之變動		<u>112.9.30</u>
			匯率變動	公允價值 變動	
短期借款	\$ 175,600	(125,600)	-	-	50,000
長期借款	708,026	(64,427)	-	-	643,599
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 883,626</u>	<u>(190,027)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>693,599</u>

  

	<u>111.1.1</u>	現金 流量表	非現金之變動		<u>111.9.30</u>
			匯率變動	公允價值 變動	
短期借款	\$ 122,600	53,000	-	-	175,600
長期借款	746,198	(17,549)	-	-	728,649
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 868,798</u>	<u>35,451</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>904,249</u>

## 七、關係人交易

### 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
短期員工福利	\$ 2,292	2,268	7,410	7,371
退職後福利	-	-	-	-
其他長期福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 2,292</u>	<u>2,268</u>	<u>7,410</u>	<u>7,371</u>

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：

資產名稱	質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
土地	銀行借款之擔保	\$ 458,387	458,387	458,387
房屋及建築	銀行借款之擔保	558,761	563,750	321,606
機器設備	銀行借款之擔保	196,535	126,423	220,113
其他金融資產－流動	銀行借款之擔保	-	30,710	31,750
		<u>\$ 1,213,683</u>	<u>1,179,270</u>	<u>1,031,856</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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
取得不動產、廠房及設備	<u>\$ 7,421</u>	<u>15,401</u>	<u>10,835</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 性 質 別	112年7月至9月			111年7月至9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	26,816	18,158	44,974	18,912	14,997	33,909
勞健保費用	2,404	1,331	3,735	2,095	1,007	3,102
退休金費用	944	510	1,454	813	397	1,210
其他員工福利費用	1,004	1,061	2,065	559	731	1,290
折舊費用	14,960	2,423	17,383	13,257	2,244	15,501
攤銷費用	-	457	457	-	10	10

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9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	66,151	49,608	115,759	60,989	43,950	104,939
勞健保費用	6,722	3,438	10,160	6,183	2,952	9,135
退休金費用	2,635	1,400	4,035	2,370	1,126	3,496
其他員工福利費用	2,305	2,587	4,892	1,879	2,287	4,166
折舊費用	44,477	7,046	51,523	39,195	6,790	45,985
攤銷費用	-	915	915	-	29	29

## 健椿工業股份有限公司財務報告附註(續)

### (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

民國一十二年一月一日至九月三十日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。

### (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
葉蔡秀華		7,707,879	13.17 %
世大茂投資股份有限公司		7,058,000	12.06 %
葉橫燦		5,909,658	10.09 %
貝咨投資股份有限公司		3,588,804	6.13 %
鎔穩投資股份有限公司		3,551,979	6.06 %

## 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。