

瑞利企業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 114 年及 113 年第一季  
(股票代碼 1512)

公司地址：高雄市仁武區高楠里高楠公路 22 號  
電 話：(07)343-8301

瑞利企業股份有限公司及子公司  
民國 114 年及 113 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                  | <u>頁 次</u> |
|----------|---------------------------|------------|
| 一、       | 封面                        | 1          |
| 二、       | 目錄                        | 2 ~ 3      |
| 三、       | 會計師核閱報告書                  | 4 ~ 5      |
| 四、       | 合併資產負債表                   | 6 ~ 7      |
| 五、       | 合併綜合損益表                   | 8          |
| 六、       | 合併權益變動表                   | 9          |
| 七、       | 合併現金流量表                   | 10 ~ 11    |
| 八、       | 合併財務報表附註                  | 12 ~ 55    |
|          | (一) 公司沿革                  | 12         |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 12         |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 12 ~ 13    |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 13 ~ 15    |
|          | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15         |
|          | (六) 重要會計項目之說明             | 15 ~ 38    |
|          | (七) 關係人交易                 | 38 ~ 39    |
|          | (八) 質押之資產                 | 40         |
|          | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 40 ~ 41    |

| 項    | 目       | 頁次      |
|------|---------|---------|
| (十)  | 重大之災害損失 | 41      |
| (十一) | 重大之期後事項 | 41      |
| (十二) | 其他      | 41 ~ 53 |
| (十三) | 附註揭露事項  | 54      |
| (十四) | 部門資訊    | 54 ~ 55 |

## 會計師核閱報告

(114)財審報字第 25000518 號

瑞利企業股份有限公司 公鑒：

### 前言

瑞利企業股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 621,584 仟元及新台幣 544,592 仟元，分別佔合併資產總額之 24%及 25%；負債總額分別為新台幣 136,672 仟元及新台幣 106,787 仟元，分別佔合併負債總額之 7%及 6%；民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營收總額分別為新台幣 29,637 仟元及新台幣

25,451 仟元，分別佔合併營收總額之 10%及 9%；民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額(含採用權益法認列之關聯企業之綜合損益份額)分別為利益新台幣 46,523 仟元及新台幣 26,576 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 813% 及(118%)。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達瑞利企業股份有限公司及子公司民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

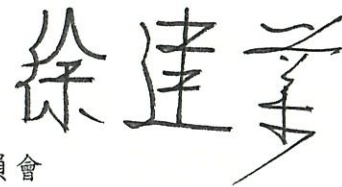
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師



徐建業



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1050035683 號

中 華 民 國 1 1 4 年 5 月 1 3 日



瑞利企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                | 附註      | 114 年 3 月 31 日 | %   | 113 年 12 月 31 日 | %   | 113 年 3 月 31 日 | %   |
|-------|----------------|---------|----------------|-----|-----------------|-----|----------------|-----|
|       |                |         | 金 額            |     | 金 額             |     | 金 額            |     |
| 流動資產  |                |         |                |     |                 |     |                |     |
| 1100  | 現金及約當現金        | 六(一)    | \$ 105,881     | 4   | \$ 213,055      | 8   | \$ 87,916      | 4   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二)    |                |     |                 |     |                |     |
|       | 資產－流動          |         | -              | -   | -               | -   | 3,000          | -   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－ | 六(四)及八  |                |     |                 |     |                |     |
|       | 流動             |         | 8,683          | -   | 8,683           | 1   | 19,901         | 1   |
| 1150  | 應收票據淨額         | 六(五)    | 11,882         | 1   | 6,294           | -   | 6,196          | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額         | 六(五)    | 99,335         | 4   | 104,567         | 4   | 116,787        | 5   |
| 1200  | 其他應收款          | 七(二)    | 76,743         | 3   | 80,209          | 3   | 52,787         | 3   |
| 1220  | 本期所得稅資產        |         | 671            | -   | 665             | -   | 198            | -   |
| 130X  | 存貨             | 六(六)    | 478,561        | 18  | 431,403         | 16  | 372,997        | 17  |
| 1410  | 預付款項           |         | 29,013         | 1   | 28,274          | 1   | 26,478         | 1   |
| 1460  | 待出售非流動資產淨額     | 六(十二)   | 141,579        | 5   | -               | -   | -              | -   |
| 1470  | 其他流動資產         |         | 1,252          | -   | 1,388           | -   | 1,658          | -   |
| 11XX  | 流動資產合計         |         | 953,600        | 36  | 874,538         | 33  | 687,918        | 31  |
| 非流動資產 |                |         |                |     |                 |     |                |     |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡 | 六(三)及八  |                |     |                 |     |                |     |
|       | 量之金融資產－非流動     |         | 70,733         | 3   | 75,933          | 3   | 83,465         | 4   |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－ | 六(四)及八  |                |     |                 |     |                |     |
|       | 非流動            |         | 11,914         | 1   | 11,914          | 1   | 13,140         | 1   |
| 1550  | 採用權益法之投資       | 六(七)    | 189,850        | 7   | 158,785         | 6   | 148,672        | 7   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備      | 六(八)及八  | 153,093        | 6   | 152,427         | 6   | 312,795        | 14  |
| 1755  | 使用權資產          | 六(九)(十) | 138,657        | 5   | 132,565         | 5   | 207,359        | 9   |
| 1760  | 投資性不動產淨額       | 六(十一)及八 | 1,058,165      | 41  | 1,193,791       | 45  | 690,272        | 32  |
| 1780  | 無形資產           |         | 10,064         | -   | 10,677          | -   | 10,973         | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產        |         | 9,334          | -   | 9,141           | -   | 8,999          | -   |
| 1900  | 其他非流動資產        | 六(十七)及九 |                |     |                 |     |                |     |
|       | (二)            |         | 19,622         | 1   | 23,786          | 1   | 22,073         | 1   |
| 15XX  | 非流動資產合計        |         | 1,661,432      | 64  | 1,769,019       | 67  | 1,497,748      | 69  |
| 1XXX  | 資產總計           |         | \$ 2,615,032   | 100 | \$ 2,643,557    | 100 | \$ 2,185,666   | 100 |

(續次頁)

瑞利企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                      | 附註      | 114年3月31日 |                  | 113年12月31日 |    | 113年3月31日        |            |
|--------------------|----------------------|---------|-----------|------------------|------------|----|------------------|------------|
|                    |                      |         | 金         | 額                | 金          | 額  | 金                | 額          |
|                    |                      |         |           | %                |            | %  |                  | %          |
| <b>流動負債</b>        |                      |         |           |                  |            |    |                  |            |
| 2100               | 短期借款                 | 六(十三)   | \$        | 43,834           | 2          | \$ | 66,895           | 3          |
| 2130               | 合約負債－流動              | 六(二十二)  |           | 12,553           | -          |    | 13,781           | -          |
| 2150               | 應付票據                 |         |           | 7,519            | -          |    | 16,247           | 1          |
| 2170               | 應付帳款                 |         |           | 96,306           | 4          |    | 98,167           | 4          |
| 2200               | 其他應付款                | 六(十二)   |           |                  |            |    |                  |            |
|                    |                      | (十四)及七  |           |                  |            |    |                  |            |
|                    |                      | (二)     |           | 51,708           | 2          |    | 81,890           | 3          |
| 2280               | 租賃負債－流動              | 六(九)    |           | 37,494           | 1          |    | 39,729           | 1          |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十五)   |           |                  |            |    |                  |            |
|                    |                      |         |           | 32,137           | 1          |    | 35,850           | 1          |
| 2399               | 其他流動負債－其他            | 六(十二)   |           | 66,961           | 3          |    | 6,224            | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |         |           | <u>348,512</u>   | <u>13</u>  |    | <u>358,783</u>   | <u>13</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                      |         |           |                  |            |    |                  |            |
| 2540               | 長期借款                 | 六(十五)   |           | 1,365,286        | 52         |    | 1,402,156        | 53         |
| 2550               | 負債準備－非流動             |         |           | 1,900            | -          |    | 1,950            | -          |
| 2570               | 遞延所得稅負債              |         |           | 146,860          | 6          |    | 146,474          | 6          |
| 2580               | 租賃負債－非流動             | 六(九)    |           | 84,849           | 3          |    | 75,486           | 3          |
| 2640               | 淨確定福利負債－非流動          | 六(十七)   |           | -                | -          |    | -                | -          |
| 2670               | 其他非流動負債－其他           | 六(十六)及七 |           |                  |            |    |                  |            |
|                    |                      | (二)     |           | 9,924            | 1          |    | 6,729            | -          |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |         |           | <u>1,608,819</u> | <u>62</u>  |    | <u>1,632,795</u> | <u>62</u>  |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |         |           | <u>1,957,331</u> | <u>75</u>  |    | <u>1,991,578</u> | <u>75</u>  |
| <b>權益</b>          |                      |         |           |                  |            |    |                  |            |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |         |           |                  |            |    |                  |            |
| <b>股本</b>          |                      |         |           |                  |            |    |                  |            |
| 3110               | 普通股股本                | 六(十八)   |           | 981,835          | 37         |    | 981,835          | 37         |
| <b>保留盈餘</b>        |                      |         |           |                  |            |    |                  |            |
| 3320               | 特別盈餘公積               | 六(二十)   |           | 120,407          | 5          |    | 120,407          | 5          |
| 3350               | 待彌補虧損                |         | (         | 1,021,409)       | (39)       | (  | 1,021,514)       | (39)       |
| <b>其他權益</b>        |                      |         |           |                  |            |    |                  |            |
| 3400               | 其他權益                 | 六(二十一)  |           | 576,868          | 22         |    | 571,251          | 22         |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |         |           | <u>657,701</u>   | <u>25</u>  |    | <u>651,979</u>   | <u>25</u>  |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |         |           | <u>657,701</u>   | <u>25</u>  |    | <u>651,979</u>   | <u>25</u>  |
| <b>重大之期後事項</b>     |                      |         |           |                  |            |    |                  |            |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       | 十一      | \$        | <u>2,615,032</u> | <u>100</u> | \$ | <u>2,643,557</u> | <u>100</u> |
|                    |                      |         |           |                  |            |    | <u>2,185,666</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳明燦

經理人：林維輝

會計主管：林巧涓

瑞利企業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國114年及113年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目                                         | 附註          | 114 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | %      | 113 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | %      |
|--------------------------------------------|-------------|-----------------------------|--------|-----------------------------|--------|
| 4000 營業收入                                  | 六(二十二)及七(二) | \$ 288,219                  | 100    | \$ 286,267                  | 100    |
| 5000 營業成本                                  | 六(六)        | ( 205,293 )                 | ( 71 ) | ( 214,448 )                 | ( 75 ) |
| 5900 營業毛利                                  |             | 82,926                      | 29     | 71,819                      | 25     |
| 營業費用                                       | 六(二十七)及七(二) |                             |        |                             |        |
| 6100 推銷費用                                  |             | ( 72,123 )                  | ( 25 ) | ( 70,630 )                  | ( 25 ) |
| 6200 管理費用                                  |             | ( 22,792 )                  | ( 8 )  | ( 21,339 )                  | ( 7 )  |
| 6300 研究發展費用                                |             | ( 2,878 )                   | ( 1 )  | ( 3,604 )                   | ( 1 )  |
| 6000 營業費用合計                                |             | ( 97,793 )                  | ( 34 ) | ( 95,573 )                  | ( 33 ) |
| 6900 營業損失                                  |             | ( 14,867 )                  | ( 5 )  | ( 23,754 )                  | ( 8 )  |
| 營業外收入及支出                                   |             |                             |        |                             |        |
| 7100 利息收入                                  | 六(二十三)      | 323                         | -      | 92                          | -      |
| 7010 其他收入                                  | 六(二十四)      | 972                         | -      | 2,825                       | 1      |
| 7020 其他利益及損失                               | 六(二十五)      | 334                         | -      | 5,246                       | 2      |
| 7050 財務成本                                  | 六(二十六)      | ( 12,170 )                  | ( 4 )  | ( 11,253 )                  | ( 4 )  |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額                  | 六(七)        | 26,181                      | 9      | 9,585                       | 3      |
| 7000 營業外收入及支出合計                            |             | 14,972                      | 5      | 6,495                       | 2      |
| 7900 稅前淨利(淨損)                              |             | 105                         | -      | ( 17,259 )                  | ( 6 )  |
| 7950 所得稅費用                                 | 六(二十八)      | -                           | -      | -                           | -      |
| 8200 本期淨利(淨損)                              |             | \$ 105                      | -      | ( \$ 17,259 )               | ( 6 )  |
| 其他綜合損益                                     |             |                             |        |                             |        |
| 不重分類至損益之項目                                 |             |                             |        |                             |        |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益         | 六(三)        | ( \$ 5,201 )                | ( 2 )  | ( \$ 12,265 )               | ( 4 )  |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                          |             | ( 5,201 )                   | ( 2 )  | ( 12,265 )                  | ( 4 )  |
| 後續可能重分類至損益之項目                              |             |                             |        |                             |        |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                     | 六(二十一)      | 5,332                       | 2      | 4,448                       | 1      |
| 8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目 | 六(二十一)      | 4,884                       | 2      | 3,424                       | 1      |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                       | 六(二十一)(二十八) | 602                         | -      | ( 890 )                     | -      |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額                       |             | 10,818                      | 4      | 6,982                       | 2      |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                            |             | \$ 5,617                    | 2      | ( \$ 5,283 )                | ( 2 )  |
| 8500 本期綜合損益總額                              |             | \$ 5,722                    | 2      | ( \$ 22,542 )               | ( 8 )  |
| 淨利(損)歸屬於：                                  |             |                             |        |                             |        |
| 8610 母公司業主                                 |             | \$ 105                      | -      | ( \$ 17,259 )               | ( 6 )  |
| 合計                                         |             | \$ 105                      | -      | ( \$ 17,259 )               | ( 6 )  |
| 綜合損益總額歸屬於：                                 |             |                             |        |                             |        |
| 8710 母公司業主                                 |             | \$ 5,722                    | 2      | ( \$ 22,542 )               | ( 8 )  |
| 合計                                         |             | \$ 5,722                    | 2      | ( \$ 22,542 )               | ( 8 )  |
| 每股盈餘(虧損)                                   |             |                             |        |                             |        |
| 9750 基本每股盈餘(虧損)                            | 六(二十九)      | \$ -                        | -      | ( \$ 0.18 )                 | -      |
| 9850 稀釋每股盈餘(虧損)                            | 六(二十九)      | \$ -                        | -      | ( \$ 0.18 )                 | -      |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳明燦

經理人：林維輝

會計主管：林巧涓

瑞利企業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國114年及113年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

|        |   | 歸屬         | 於           | 母              | 公            | 司           | 業          | 主                                                                                             | 之             | 權       | 益 |  |
|--------|---|------------|-------------|----------------|--------------|-------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------|---|--|
|        |   | 保          | 留           | 盈              | 餘            | 其           | 他          | 透 過 其 他 綜 合<br>損 益 按 公 允 價<br>國 外 營 運 機 構 值 衡 量 之 金 融<br>財 務 報 表 換 算 資 產 未 實 現 評<br>之 兒 換 差 額 | 權             | 益       |   |  |
| 附      | 註 | 普 通 股 股 本  | 特 別 盈 餘 公 積 | 待 彌 補 虧 損      | 之 兒 換 差 額    | 價           | 損          | 益                                                                                             | 不 動 產 重 估 增 值 | 權 益 總 額 |   |  |
|        |   | \$ 981,835 | \$ 120,407  | (\$ 956,560)   | (\$ 120,212) | (\$ 3,364)  | \$ 347,484 | \$ 369,590                                                                                    |               |         |   |  |
|        |   | -          | -           | ( 17,259)      | -            | -           | -          | ( 17,259)                                                                                     |               |         |   |  |
| 六(二十一) |   | -          | -           | -              | 6,982        | ( 12,265)   | -          | ( 5,283)                                                                                      |               |         |   |  |
|        |   | -          | -           | ( 17,259)      | 6,982        | ( 12,265)   | -          | ( 22,542)                                                                                     |               |         |   |  |
|        |   | \$ 981,835 | \$ 120,407  | (\$ 973,819)   | (\$ 113,230) | (\$ 15,629) | \$ 347,484 | \$ 347,048                                                                                    |               |         |   |  |
|        |   | \$ 981,835 | \$ 120,407  | (\$ 1,021,514) | (\$ 106,641) | (\$ 23,161) | \$ 701,053 | \$ 651,979                                                                                    |               |         |   |  |
|        |   | -          | -           | 105            | -            | -           | -          | 105                                                                                           |               |         |   |  |
| 六(二十一) |   | -          | -           | -              | 10,818       | ( 5,201)    | -          | 5,617                                                                                         |               |         |   |  |
|        |   | -          | -           | 105            | 10,818       | ( 5,201)    | -          | 5,722                                                                                         |               |         |   |  |
|        |   | \$ 981,835 | \$ 120,407  | (\$ 1,021,409) | (\$ 95,823)  | (\$ 28,362) | \$ 701,053 | \$ 657,701                                                                                    |               |         |   |  |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳明燦



經理人：林維輝



會計主管：林巧涓



瑞利企業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國114年及113年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

| 附註                  | 114 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 | 113 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>    |                             |                             |
| 本期稅前淨利(淨損)          | \$ 105                      | (\$ 17,259)                 |
| 調整項目                |                             |                             |
| 收益費損項目              |                             |                             |
| 折舊費用-不動產、廠房及設備      | 六(八)(二十七) 6,583             | 9,199                       |
| 折舊費用-使用權資產          | 六(九)(二十七) 12,347            | 17,323                      |
| 攤銷費用                | 六(二十七) 656                  | 481                         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失 | 六(二十五) -                    | ( 15 )                      |
| 利息費用                | 六(二十六) 12,170               | 11,253                      |
| 利息收入                | 六(二十三) ( 323 )              | ( 92 )                      |
| 採用權益法認列之關聯企業利益之份額   | 六(七) ( 26,181 )             | ( 9,585 )                   |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)   | 六(二十五) 340                  | ( 5,046 )                   |
| 租賃修改利益              | 六(九)(二十五) ( 13 )            | -                           |
| 存貨跌價回升利益            | 六(六) ( 1,829 )              | ( 4,530 )                   |
| 存貨報廢損失              | 六(六) 1,405                  | 4,163                       |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數    |                             |                             |
| 與營業活動相關之資產之淨變動      |                             |                             |
| 應收票據淨額              | ( 5,588 )                   | 8,077                       |
| 應收帳款                | 5,550                       | ( 4,506 )                   |
| 其他應收款               | 3,466                       | 5,666                       |
| 存貨                  | ( 46,195 )                  | ( 10,097 )                  |
| 預付款項                | ( 715 )                     | ( 428 )                     |
| 其他流動資產              | 149                         | ( 112 )                     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |                             |                             |
| 合約負債-流動             | ( 1,228 )                   | 8,477                       |
| 應付票據                | ( 8,728 )                   | 3,295                       |
| 應付帳款                | ( 1,861 )                   | ( 12,609 )                  |
| 其他應付款               | ( 30,182 )                  | 304                         |
| 其他流動負債-其他           | 2,504                       | ( 519 )                     |
| 淨確定福利負債             | -                           | ( 10 )                      |
| 負債準備-非流動            | ( 50 )                      | ( 930 )                     |
| 營運產生之現金(流出)流入       | ( 77,618 )                  | 2,500                       |
| 收取之利息               | 323                         | 92                          |
| 支付之利息               | ( 11,440 )                  | ( 10,167 )                  |
| 營業活動之淨現金流出          | ( 88,735 )                  | ( 7,575 )                   |

(續次頁)

瑞利企業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國114年及113年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

|                        | 附註     | 114年1月1日<br>至3月31日 | 113年1月1日<br>至3月31日 |
|------------------------|--------|--------------------|--------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>       |        |                    |                    |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     |        | \$ -               | (\$ 4,000)         |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產     |        | -                  | 1,015              |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        |        | -                  | 4,320              |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |        | -                  | ( 22,320 )         |
| 取得不動產、廠房及設備            | 六(三十)  | ( 7,262 )          | ( 1,742 )          |
| 處分不動產、廠房及設備            |        | 151                | 17,604             |
| 取得無形資產                 | 六(三十)  | ( 80 )             | ( 66 )             |
| 存出保證金增加                |        | ( 310 )            | ( 118 )            |
| 存出保證金減少                |        | 6                  | 595                |
| 預收款項增加                 | 六(十二)  | 58,233             | -                  |
| 投資活動之淨現金流入(流出)         |        | 50,738             | ( 4,712 )          |
| <u>籌資活動之現金流量</u>       |        |                    |                    |
| 短期借款增加                 | 六(三十一) | 44,102             | 57,694             |
| 短期借款減少                 | 六(三十一) | ( 70,887 )         | ( 25,727 )         |
| 舉借長期借款                 | 六(三十一) | 19,326             | -                  |
| 償還長期借款                 | 六(三十一) | ( 60,167 )         | ( 12,276 )         |
| 租賃本金償還                 | 六(三十一) | ( 11,866 )         | ( 16,929 )         |
| 存入保證金增加                | 六(三十一) | 3,093              | 1,355              |
| 存入保證金減少                | 六(三十一) | -                  | ( 2,170 )          |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入         |        | ( 76,399 )         | 1,947              |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        |        | 7,222              | 2,683              |
| 本期現金及約當現金減少數           |        | ( 107,174 )        | ( 7,657 )          |
| 期初現金及約當現金餘額            |        | 213,055            | 95,573             |
| 期末現金及約當現金餘額            |        | \$ 105,881         | \$ 87,916          |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳明燦



經理人：林維輝



會計主管：林巧涓



  
瑞利企業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國114年及113年第一季

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

瑞利企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國59年6月設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為汽機車沖壓零組件、沖壓模具、治具之產銷及運動用品銷售與批發等。本公司股票自民國83年1月起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國114年5月13日經董事會通過後發布。

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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國114年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋        | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-----------------------|---------------------|
| 國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」 | 民國114年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                  | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|-------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容 | 民國115年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報

導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容    | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」              | 民國115年1月1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」  | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」                          | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                       | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                             | 民國115年1月1日          |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國113年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國113年度合併財務報告閱讀。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

(4)按公允價值衡量之投資性不動產。

2. 編製符合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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三)合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 113 年度合併財務報告相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱     | 子公司<br>名稱                                       | 業務性質                             | 所持股權百分比       |                |               | 說明 |
|----------------|-------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|----|
|                |                                                 |                                  | 114年<br>3月31日 | 113年<br>12月31日 | 113年<br>3月31日 |    |
| 本公司            | Junion Holding Company Ltd.<br>(Junion Holding) | 控股公司                             | 100           | 100            | 100           | 註  |
| 本公司            | 新哈林運動股份有限公司(新哈林)                                | 運動用品及配件銷售與批發                     | 100           | 100            | 100           |    |
| 本公司            | 恆欣運動行銷股份有限公司(恆欣)                                | 運動用品及配件銷售與批發                     | 99.99         | 99.99          | 99.99         | 註  |
| Junion Holding | 海南瑞利工業有限公司(海南瑞利)                                | 以營業租賃出租投資性不動產                    | 100           | 100            | 100           | 註  |
| Junion Holding | 開封瑞利工業有限公司(開封瑞利)                                | 汽車零組件、電子零配件及其模具、夾具、檢具的製造、銷售和維修服務 | 100           | 100            | 100           | 註  |
| Junion Holding | 常熟瑞利汽車部件有限公司(常熟瑞利)                              | 以營業租賃出租投資性不動產                    | 100           | 100            | 100           | 註  |
| 常熟瑞利           | 杭州瑞利佳合汽車零部件有限公司(杭州瑞利)                           | 汽車零部件、汽車模具、夾具、檢測工具、電子零配件及相關產品    | 100           | 100            | 100           | 註  |

註：因不符合重要子公司之定義，其民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

#### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

#### 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 113 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

|      | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日        |
|------|-------------------|-------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 1,718          | \$ 1,601          | \$ 2,446         |
| 支票存款 | 17,255            | 38,034            | 9,142            |
| 活期存款 | 86,908            | 123,519           | 76,328           |
| 定期存款 | -                 | 49,901            | -                |
| 合計   | <u>\$ 105,881</u> | <u>\$ 213,055</u> | <u>\$ 87,916</u> |

本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目                | 114年3月31日   | 113年12月31日  | 113年3月31日       |
|--------------------|-------------|-------------|-----------------|
| 流動項目：              |             |             |                 |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 |             |             |                 |
| 基金受益憑證             | \$ -        | \$ -        | \$ 3,000        |
| 評價調整               | -           | -           | -               |
| 合計                 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,000</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|                        | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 強制透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產 |                |                |
| 受益憑證                   | \$ -           | \$ 15          |

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目    | 114年3月31日        | 113年12月31日       | 113年3月31日        |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 非流動項目： |                  |                  |                  |
| 權益工具   |                  |                  |                  |
| 上市公司股票 | \$ 99,094        | \$ 99,094        | \$ 99,094        |
| 評價調整   | ( 28,361 )       | ( 23,161 )       | ( 15,629 )       |
| 合計     | <u>\$ 70,733</u> | <u>\$ 75,933</u> | <u>\$ 83,465</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之公允價值分別為 70,733 仟元、75,933 仟元及 83,465 仟元。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

|                      | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|----------------------|----------------|----------------|
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> |                |                |
| <u>衡量之權益工具</u>       |                |                |
| 認列於其他綜合損益之公允         |                |                |
| 價值變動                 | (\$ 5,201)     | (\$ 12,265)    |

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。

4. 本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目     | 114年3月31日        | 113年12月31日       | 113年3月31日        |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 流動項目：   |                  |                  |                  |
| 受限制活期存款 | \$ 4,683         | \$ 4,683         | \$ 15,901        |
| 質押定期存款  | 4,000            | 4,000            | 4,000            |
|         | <u>\$ 8,683</u>  | <u>\$ 8,683</u>  | <u>\$ 19,901</u> |
| 非流動項目：  |                  |                  |                  |
| 受限制活期存款 | \$ 504           | \$ 504           | \$ 1,530         |
| 質押定期存款  | 11,410           | 11,410           | 11,610           |
| 合計      | <u>\$ 11,914</u> | <u>\$ 11,914</u> | <u>\$ 13,140</u> |

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為按攤銷後成本衡量之金融資產之帳面金額。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

|        | 114年3月31日        | 113年12月31日        | 113年3月31日         |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | <u>\$ 11,882</u> | <u>\$ 6,294</u>   | <u>\$ 6,196</u>   |
| 應收帳款   | \$ 158,315       | \$ 162,632        | \$ 174,177        |
| 減：備抵損失 | ( 58,980)        | ( 58,065)         | ( 57,390)         |
|        | <u>\$ 99,335</u> | <u>\$ 104,567</u> | <u>\$ 116,787</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|         | 114年3月31日        |                  | 113年12月31日       |                 | 113年3月31日        |                 |
|---------|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|         | 應收帳款             | 應收票據             | 應收帳款             | 應收票據            | 應收帳款             | 應收票據            |
| 未逾期     | \$ 98,551        | \$ 11,882        | \$104,415        | \$ 6,294        | \$116,645        | \$ 6,196        |
| 30天內    | 634              | -                | 254              | -               | 98               | -               |
| 31-90天  | -                | -                | -                | -               | 174              | -               |
| 91-180天 | 254              | -                | -                | -               | -                | -               |
| 181天以上  | 58,876           | -                | 57,963           | -               | 57,260           | -               |
|         | <u>\$158,315</u> | <u>\$ 11,882</u> | <u>\$162,632</u> | <u>\$ 6,294</u> | <u>\$174,177</u> | <u>\$ 6,196</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 126,480 仟元。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額為其帳面金額。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

#### (六) 存貨

|      | 114 年 3 月 31 日    |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料  | \$ 13,308         | (\$ 5,373)         | \$ 7,935          |
| 在製品  | 17,188            | ( 9,053)           | 8,135             |
| 製成品  | 16,600            | ( 13,693)          | 2,907             |
| 商品存貨 | 469,002           | ( 9,418)           | 459,584           |
| 合計   | <u>\$ 516,098</u> | <u>(\$ 37,537)</u> | <u>\$ 478,561</u> |

|      | 113 年 12 月 31 日   |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料  | \$ 12,477         | (\$ 3,711)         | \$ 8,766          |
| 在製品  | 21,343            | ( 14,914)          | 6,429             |
| 製成品  | 21,796            | ( 11,337)          | 10,459            |
| 商品存貨 | 415,153           | ( 9,404)           | 405,749           |
| 合計   | <u>\$ 470,769</u> | <u>(\$ 39,366)</u> | <u>\$ 431,403</u> |

|      | 113 年 3 月 31 日    |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料  | \$ 23,131         | (\$ 4,849)         | \$ 18,282         |
| 在製品  | 24,588            | ( 12,099)          | 12,489            |
| 製成品  | 25,207            | ( 18,027)          | 7,180             |
| 商品存貨 | 337,647           | ( 2,601)           | 335,046           |
| 合計   | <u>\$ 410,573</u> | <u>(\$ 37,576)</u> | <u>\$ 372,997</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|         | 114年1月1日至3月31日    | 113年1月1日至3月31日    |
|---------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 199,659        | \$ 211,914        |
| 存貨回升利益  | ( 1,829)          | ( 4,530)          |
| 出售下腳收入  | ( 95)             | ( 1,147)          |
| 存貨報廢損失  | 1,405             | 4,163             |
| 存貨盤(盈)虧 | ( 339)            | 1,786             |
| 未分攤製造費用 | 6,492             | 2,262             |
| 合計      | <u>\$ 205,293</u> | <u>\$ 214,448</u> |

本集團民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因去化部分已提列跌價損失之存貨，致存貨淨變現價值回升。

(七)採用權益法之投資

|              | 114年1月1日至3月31日    | 113年1月1日至3月31日    |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日         | \$ 158,785        | \$ 135,663        |
| 採用權益法之投資損益份額 | 26,181            | 9,585             |
| 其他權益變動       | 4,884             | 3,424             |
| 3月31日        | <u>\$ 189,850</u> | <u>\$ 148,672</u> |

|                | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日         |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 關聯企業：          |                   |                   |                   |
| 瑞德夏股份有限公司(瑞德夏) | <u>\$ 189,850</u> | <u>\$ 158,785</u> | <u>\$ 148,672</u> |

1. 上開採權益法之投資係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

2. 關聯企業

(1)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱 | 主要營業場所 | 持股比率      |            |           | 關係之性質      | 衡量方法 |
|------|--------|-----------|------------|-----------|------------|------|
|      |        | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |            |      |
| 瑞德夏  | 台灣     | 39.94%    | 39.94%     | 39.94%    | 持有20%以上表決權 | 權益法  |

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

|             | 瑞德夏股份有限公司         |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日         |
| 流動資產        | \$ 26,399         | \$ 40,105         | \$ 10,272         |
| 非流動資產       | 762,000           | 674,108           | 547,056           |
| 流動負債        | ( 183,224)        | ( 204,232)        | ( 97,097)         |
| 非流動負債       | ( 151,096)        | ( 133,681)        | ( 109,251)        |
| 淨資產總額       | <u>\$ 454,079</u> | <u>\$ 376,300</u> | <u>\$ 350,980</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ 181,359        | \$ 150,294        | \$ 140,181        |
| 商譽          | <u>8,491</u>      | <u>8,491</u>      | <u>8,491</u>      |
| 關聯企業帳面價值    | <u>\$ 189,850</u> | <u>\$ 158,785</u> | <u>\$ 148,672</u> |

綜合損益表

|            | 瑞德夏股份有限公司        |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 114年1月1日至3月31日   | 113年1月1日至3月31日   |
| 收入         | \$ 17,597        | \$ 1,459         |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 65,551        | \$ 24,000        |
| 其他綜合損益     | 12,228           | 4,806            |
| 本期綜合損益總額   | <u>\$ 77,779</u> | <u>\$ 28,806</u> |
| 自關聯企業收取之股利 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |

(八) 不動產、廠房及設備

|       |     | 114年1月1日至3月31日 |            |             |      |             |                |
|-------|-----|----------------|------------|-------------|------|-------------|----------------|
|       |     | 期初餘額           | 本期新增       | 本期減少        | 本期移轉 | 匯率影響數       | 期末餘額           |
| 成本    |     |                |            |             |      |             |                |
| 土地    | \$  | 60,933         | \$ -       | \$ -        | \$ - | \$ -        | \$ 60,933      |
| 房屋及建築 |     | 258,043        | 2,273 (    | 1,346)      | -    | 2,174       | 261,144        |
| 機器設備  |     | 868,446        | 412 (      | 24,971)     | -    | 17,520      | 861,407        |
| 運輸設備  |     | 39,431         | - (        | 1,100)      | -    | 333         | 38,664         |
| 辦公設備  |     | 43,975         | 538 (      | 4,773)      | -    | 150         | 39,890         |
| 租賃改良  |     | 25,197         | 3,647      | -           | -    | -           | 28,844         |
| 模具設備  |     | 82,228         | -          | -           | -    | 1,673       | 83,901         |
| 其他設備  |     | 8,705          | -          | -           | -    | 180         | 8,885          |
|       | \$  | 1,386,958      | \$ 6,870   | (\$ 32,190) | \$ - | \$ 22,030   | \$ 1,383,668   |
| 累計折舊  |     |                |            |             |      |             |                |
| 房屋及建築 | (\$ | 187,669)       | (\$ 2,037) | \$ 980      | \$ - | (\$ 1,431)  | (\$ 190,157)   |
| 機器設備  | (   | 731,026)       | ( 1,776)   | 24,882      | -    | ( 14,785)   | ( 722,705)     |
| 運輸設備  | (   | 30,438)        | ( 462)     | 840         | -    | ( 277)      | ( 30,337)      |
| 辦公設備  | (   | 41,163)        | ( 448)     | 4,773       | -    | ( 149)      | ( 36,987)      |
| 租賃改良  | (   | 16,180)        | ( 1,833)   | -           | -    | -           | ( 18,013)      |
| 模具設備  | (   | 76,243)        | ( 7)       | -           | -    | ( 1,555)    | ( 77,805)      |
| 其他設備  | (   | 8,132)         | ( 20)      | -           | -    | ( 169)      | ( 8,321)       |
|       | (\$ | 1,090,851)     | (\$ 6,583) | \$ 31,475   | \$ - | (\$ 18,366) | (\$ 1,084,325) |
| 累計減損  |     |                |            |             |      |             |                |
| 房屋及建築 | (\$ | 15,502)        | \$ -       | \$ -        | \$ - | (\$ 132)    | (\$ 15,634)    |
| 機器設備  | (   | 118,517)       | -          | -           | -    | ( 2,511)    | ( 121,028)     |
| 運輸設備  | (   | 3,461)         | -          | 260         | -    | ( 55)       | ( 3,256)       |
| 辦公設備  | (   | 141)           | -          | -           | -    | ( 2)        | ( 143)         |
| 模具設備  | (   | 5,629)         | -          | -           | -    | ( 120)      | ( 5,749)       |
| 其他設備  | (   | 430)           | -          | -           | -    | ( 10)       | ( 440)         |
|       | (\$ | 143,680)       | \$ -       | \$ 260      | \$ - | (\$ 2,830)  | (\$ 146,250)   |
|       | \$  | 152,427        |            |             |      |             | \$ 153,093     |

| 113年1月1日至3月31日 |                       |                   |                     |             |                    |                       |
|----------------|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------|--------------------|-----------------------|
|                | 期初餘額                  | 本期新增              | 本期減少                | 本期移轉        | 匯率影響數              | 期末餘額                  |
| 成本             |                       |                   |                     |             |                    |                       |
| 土地             | \$ 199,580            | \$ -              | \$ -                | \$ -        | \$ -               | \$ 199,580            |
| 房屋及建築          | 275,704               | -                 | ( 2,349)            | -           | 1,854              | 275,209               |
| 機器設備           | 1,233,920             | -                 | ( 87,125)           | -           | 15,010             | 1,161,805             |
| 運輸設備           | 68,115                | 845               | ( 4,127)            | -           | 284                | 65,117                |
| 辦公設備           | 53,338                | 191               | ( 2,000)            | -           | 131                | 51,660                |
| 租賃改良           | 24,863                | 2,810             | -                   | -           | -                  | 27,673                |
| 模具設備           | 293,556               | 135               | ( 197,368)          | -           | 1,428              | 97,751                |
| 其他設備           | 8,675                 | -                 | ( 256)              | -           | 153                | 8,572                 |
|                | <u>\$ 2,157,751</u>   | <u>\$ 3,981</u>   | <u>(\$ 293,225)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,860</u>   | <u>\$ 1,887,367</u>   |
| 累計折舊           |                       |                   |                     |             |                    |                       |
| 房屋及建築          | (\$ 197,750)          | (\$ 2,046)        | \$ 1,195            | \$ -        | (\$ 1,140)         | (\$ 199,741)          |
| 機器設備           | ( 1,076,243)          | ( 2,522)          | 79,225              | -           | ( 12,535)          | ( 1,012,075)          |
| 運輸設備           | ( 57,487)             | ( 586)            | 3,616               | -           | ( 234)             | ( 54,691)             |
| 辦公設備           | ( 48,467)             | ( 557)            | 2,000               | -           | ( 128)             | ( 47,152)             |
| 租賃改良           | ( 9,463)              | ( 2,758)          | -                   | -           | ( 1)               | ( 12,222)             |
| 模具設備           | ( 262,503)            | ( 710)            | 173,173             | -           | ( 1,327)           | ( 91,367)             |
| 其他設備           | ( 8,039)              | ( 20)             | 256                 | -           | ( 144)             | ( 7,947)              |
|                | <u>(\$ 1,659,952)</u> | <u>(\$ 9,199)</u> | <u>\$ 259,465</u>   | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 15,509)</u> | <u>(\$ 1,425,195)</u> |
| 累計減損           |                       |                   |                     |             |                    |                       |
| 房屋及建築          | (\$ 16,444)           | \$ -              | \$ 1,154            | \$ -        | (\$ 113)           | (\$ 15,403)           |
| 機器設備           | ( 128,832)            | -                 | 7,700               | -           | ( 2,141)           | ( 123,273)            |
| 運輸設備           | ( 4,483)              | -                 | 510                 | -           | ( 46)              | ( 4,019)              |
| 辦公設備           | ( 136)                | -                 | -                   | -           | ( 2)               | ( 138)                |
| 模具設備           | ( 17,855)             | -                 | 11,838              | -           | ( 103)             | ( 6,120)              |
| 其他設備           | ( 415)                | -                 | -                   | -           | ( 9)               | ( 424)                |
|                | <u>(\$ 168,165)</u>   | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 21,202</u>    | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 2,414)</u>  | <u>(\$ 149,377)</u>   |
|                | <u>\$ 329,634</u>     |                   |                     |             |                    | <u>\$ 312,795</u>     |

1. 本集團因應管理需求及活化資產，於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日間出售機器等設備(表列不動產、廠房及設備科目項下)，帳面價值分別為 455 仟元及 12,558 仟元，總出售價款分別為 151 仟元及 17,604 仟元，此交易於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列處分不動產、廠房及設備損失 304 仟元及利益 5,046 仟元(帳列「其他利益及損失」)。

(九)租賃交易—承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物等，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租屬短期租賃標的資產主要為堆高機及員工宿舍，承租屬低價值之標的資產主要為影印機。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|       | 114年3月31日         | 113年12月31日        | 113年3月31日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 帳面金額              | 帳面金額              | 帳面金額              |
| 土地    | \$ 60,419         | \$ 61,445         | \$ 64,291         |
| 房屋及建築 | 78,238            | 71,120            | 143,068           |
|       | <u>\$ 138,657</u> | <u>\$ 132,565</u> | <u>\$ 207,359</u> |

|       | 114年1月1日至3月31日   | 113年1月1日至3月31日   |
|-------|------------------|------------------|
|       | 折舊費用             | 折舊費用             |
| 土地    | \$ 1,187         | \$ 1,175         |
| 房屋及建築 | 11,160           | 16,148           |
|       | <u>\$ 12,347</u> | <u>\$ 17,323</u> |

4. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 18,564 仟元及 39,011 仟元。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| 影響當期損(益)之項目  | 114年1月1日至3月31日   | 113年1月1日至3月31日   |
|--------------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息費用    | \$ 730           | \$ 1,086         |
| 屬短期租賃合約之費用   | 1,577            | 748              |
| 屬低價值資產租賃之費用  | 472              | 350              |
| 變動租賃給付之費用    | 13,416           | 12,735           |
| 來自轉租使用權資產之收益 | ( 800)           | ( 800)           |
| 租賃修改損益       | ( 13)            | -                |
|              | <u>\$ 15,382</u> | <u>\$ 14,119</u> |

6. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 28,061 仟元及 31,848 仟元。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響：

本集團租賃標的資產包括土地、建物等，租賃合約分為採固定或變動租賃給付方式，其中主要之重大標的係新哈林經營運動用品及配件銷售與批發並承租不動產作為營業場所，該等租賃條款係由管理階層協商且包含各式租賃給付條款。除訂有固定給付外，部分營業場所租賃亦約定另以門市之營業額計算變動給付。該變動給付條款主係使租金給付與各門市之現金流量連結。固定及變動租金給付彙總如下：

114年3月31日

| 租賃合約之型態   | 數量        | 固定給付             | 變動給付             | 給付總額             | 銷售金額增加1%對當年度門市租金總額之估計影響 |
|-----------|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 僅有固定租金    | 13        | \$ 10,768        | \$ -             | \$ 10,768        | \$ -                    |
| 不具下限之變動租金 | 28        | -                | 12,075           | 12,075           | 121                     |
| 具下限之變動租金  | 6         | 1,242            | 1,341            | 2,583            | 26                      |
|           | <u>47</u> | <u>\$ 12,010</u> | <u>\$ 13,416</u> | <u>\$ 25,426</u> | <u>\$ 147</u>           |

113年12月31日

| 租賃合約之型態   | 數量        | 固定給付             | 變動給付             | 給付總額             | 銷售金額增加1%對當年度門市租金總額之估計影響 |
|-----------|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 僅有固定租金    | 17        | \$ 47,938        | \$ -             | \$ 47,938        | \$ -                    |
| 不具下限之變動租金 | 29        | -                | 36,656           | 36,656           | 367                     |
| 具下限之變動租金  | 6         | 4,051            | 5,162            | 9,213            | 92                      |
|           | <u>52</u> | <u>\$ 51,989</u> | <u>\$ 41,818</u> | <u>\$ 93,807</u> | <u>\$ 459</u>           |

113年3月31日

| 租賃合約之型態   | 數量        | 固定給付             | 變動給付             | 給付總額             | 銷售金額增加1%對當年度門市租金總額之估計影響 |
|-----------|-----------|------------------|------------------|------------------|-------------------------|
| 僅有固定租金    | 17        | \$ 13,919        | \$ -             | \$ 13,919        | \$ -                    |
| 不具下限之變動租金 | 20        | -                | 11,373           | 11,373           | 114                     |
| 具下限之變動租金  | 6         | 1,389            | 1,362            | 2,751            | 28                      |
|           | <u>43</u> | <u>\$ 15,308</u> | <u>\$ 12,735</u> | <u>\$ 28,043</u> | <u>\$ 142</u>           |

8. 本集團於民國 89 年 9 月與台糖公司簽訂土地地上權設定契約書，由台糖公司提供其座落於高雄市仁武區五塊厝土地以設定地上權之方式供本集團使用。契約書所訂之地上權存續期間為民國 88 年起 50 年(至 138 年 10 月)，每年地租按當期申報地價以年息百分之十計算，每 20 年另行支付權利金，第一次權利金於繳付第一年地租時，按地租之 4 倍計算，其他則於每將屆滿 20 年之 3 個月前依當時經濟部有關國營事業提供土地出租及設定地上權之相關規定核定權利金計收。本集團於民國 108 年 9 月另訂約承租同地段土地，租約期限至 128 年 10 月，租金按申報地價百分之十計算。本集團具租賃延長之選擇權但未計入租賃負債之潛在未來租金給付資訊如下：

| 114年3月31日  |           |                       |                          |
|------------|-----------|-----------------------|--------------------------|
|            | 租賃負債(現值)  | 不計入租賃負債中之潛在未來租賃給付(現值) | 行使原不計入租賃負債之延長之選擇權歷史比例(%) |
| 土地         | \$ 39,757 | \$ 24,743             | -                        |
| 113年12月31日 |           |                       |                          |
|            | 租賃負債(現值)  | 不計入租賃負債中之潛在未來租賃給付(現值) | 行使原不計入租賃負債之延長之選擇權歷史比例(%) |
| 土地         | \$ 39,480 | \$ 24,574             | -                        |
| 113年3月31日  |           |                       |                          |
|            | 租賃負債(現值)  | 不計入租賃負債中之潛在未來租賃給付(現值) | 行使原不計入租賃負債之延長之選擇權歷史比例(%) |
| 土地         | \$ 41,535 | \$ 24,075             | -                        |

(十)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間為 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產改變用途。
2. 本集團於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基於營業租賃合約分別認列 800 仟元及 800 仟元之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

|      | 114年3月31日       | 113年12月31日      | 113年3月31日        |
|------|-----------------|-----------------|------------------|
| 113年 | \$ -            | \$ -            | \$ 2,400         |
| 114年 | 2,400           | 3,200           | 3,200            |
| 115年 | 3,200           | 3,200           | 3,200            |
| 116年 | 3,200           | 3,200           | 3,200            |
| 合計   | <u>\$ 8,800</u> | <u>\$ 9,600</u> | <u>\$ 12,000</u> |

(十一) 投資性不動產淨額

|       | 114年3月31日           | 113年12月31日          | 113年3月31日         |
|-------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 土地    | \$ 796,068          | \$ 796,068          | \$ 352,228        |
| 使用權資產 | 88,257              | 125,997             | 121,254           |
| 建築物   | 173,840             | 271,726             | 216,790           |
|       | <u>\$ 1,058,165</u> | <u>\$ 1,193,791</u> | <u>\$ 690,272</u> |

投資性不動產中之使用權資產係包含位於中國大陸江蘇省常熟市及海南省海口市之土地使用權。其中，海南瑞利及常熟瑞利將其土地使用權以營業租賃方式轉租，租賃期間至 116 年 4 月，所有營業租賃合約均包含承租人有優先承租權。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

| 114年       |                   |                  |                   |                     |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|            | 土地                | 使用權資產            | 建築物               | 合計                  |
| 1月1日       | \$ 796,068        | \$ 125,997       | \$ 271,726        | \$ 1,193,791        |
| 轉列待出售非流動資產 | -                 | ( 39,574)        | ( 99,063)         | ( 138,637)          |
| 淨兌換差額      | -                 | 1,834            | 1,177             | 3,011               |
| 3月31日      | <u>\$ 796,068</u> | <u>\$ 88,257</u> | <u>\$ 173,840</u> | <u>\$ 1,058,165</u> |

| 113年  |                   |                   |                   |                   |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | 土地                | 使用權資產             | 建築物               | 合計                |
| 1月1日  | \$ 352,228        | \$ 119,026        | \$ 213,967        | \$ 685,221        |
| 淨兌換差額 | -                 | 2,228             | 2,823             | 5,051             |
| 3月31日 | <u>\$ 352,228</u> | <u>\$ 121,254</u> | <u>\$ 216,790</u> | <u>\$ 690,272</u> |

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

|                               | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 投資性不動產之租金收入                   | \$ 6,851       | \$ 6,888       |
| 當期產生租金收入之投資性<br>不動產所發生之直接營運費用 | \$ 768         | \$ 1,091       |

2. 以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | 114年3月31日  | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|-----|------------|------------|-----------|
| 第一年 | \$ 46,778  | \$ 44,260  | \$ 14,181 |
| 第二年 | 44,492     | 27,063     | 14,302    |
| 第三年 | 21,002     | 16,900     | 13,216    |
| 第四年 | 17,918     | 9,527      | 1,083     |
| 合計  | \$ 130,190 | \$ 97,750  | \$ 42,782 |

3. 本集團民國 114 年 3 月 31 日因資產活化，將投資性不動產予以轉列至待出售非流動資產，請詳附註六(十二)之說明。

4. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(四)。

5. 本集團持有之投資性不動產於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之公允價值屬第三等級公允價值，民國 114 年及 113 年 3 月 31 日之公允價值係參酌民國 113 年及 112 年 12 月 31 日獨立評價專家評價結果，該評價係採用收益法之折現現金流量分析法，其主要假設及相關說明如下：

- (1) 本集團民國 113 年 12 月 31 日及 112 年 12 月 31 日估價報告係由具備我國不動產估價師資格之誠正海峽兩岸不動產估價師聯合事務所林金生估價師出具，其中單筆金額達總資產 10%之投資性不動產分別由該估價師聯合事務所林金生、陳宣佑估價師及林金生、黃火明估價師出具，依據複核結論，該等公允價值尚屬合理。
- (2) 收益法之折現現金流量分析法，係考量勘估標的本身租賃合約、規劃用途、近鄰或類似地區不動產之租金、空租調整及年租金成長率等，經與比較案例比較調整後，求取勘估標的推估未來現金流量及處分收益，並以適當折現率折現後加總推算勘估標的價格，其評估價值過程符合「證券發行人財務報告編製準則」規定，其分析、判斷及結論應可被支持。相關資訊彙總如下：

|            | 114年3月31日 |          |
|------------|-----------|----------|
|            | 台灣區域      | 中國區域     |
|            | 新台幣元/坪/月  | 人民幣元/坪/月 |
| 勘估標的租金行情   | 511~615   | 6        |
| 市場相似標的租金行情 | 468~591   | 6        |

| 113年12月31日  |                     |                     |                     |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             | 台灣區域                | 中國區域                |                     |
|             | 新台幣元/坪/月            | 人民幣元/坪/月            |                     |
| 勘估標的租金行情    | 511~615             | 5~6                 |                     |
| 市場相似標的租金行情  | 468~591             | 6~8                 |                     |
| 113年3月31日   |                     |                     |                     |
|             | 台灣區域                | 中國區域                |                     |
|             | 新台幣元/坪/月            | 人民幣元/坪/月            |                     |
| 勘估標的租金行情    | 545~645             | 5~6                 |                     |
| 市場相似標的租金行情  | 519~754             | 7~8                 |                     |
|             | 114年3月31日           | 113年12月31日          | 113年3月31日           |
| 預估未來10年現金流入 | \$ 1,574,978        | \$ 1,808,630        | \$ 1,072,447        |
| 預估未來10年現金流出 | ( 87,185)           | ( 111,643)          | ( 69,169)           |
| 預估未來淨現金流入   | <u>\$ 1,487,793</u> | <u>\$ 1,696,987</u> | <u>\$ 1,003,278</u> |
| 折現率         | 3.72%~5.60%         | 3.72%~5.60%         | 3.60%~6.05%         |

(3) 預估未來 10 年現金流入包含租金收入、押金利息收入及期末處分價值，租金收入係以本集團目前租賃合約及市場租金行情為基礎並考量空租調整及未來租金成長率推估；押金利息收入分別參考台灣及中國當地銀行之一年期定期存款利率；期末處分價值係以收益法之直接資本化法推估。

(4) 預估未來 10 年現金流出包含招商仲介費、土地稅、房產稅、保險費及維修費等支出，該等支出係以目前支出水準並考量未來地價之調整及房產稅條例規定之稅率推估。

(5) 折現率採風險溢酬法，以不低於中華郵政股份有限公司 2 年期郵政定期儲金加 3 碼為基準，並考量勘估標的流動性、風險性、增值性與管理難易決定。

## (十二) 待出售非流動資產

本集團於民國 114 年 2 月 12 日因應活化資產及整體經營策略調整，業經董事會決議出售投資性不動產，並將相關之資產轉列為待出售非流動資產，該項交易預期於民國 114 年 12 月完成。該待出售處分群組於民國 114 年 3 月 31 日之資產及負債分別為 141,579 仟元及 283 仟元，而民國 113 年 3 月 31 日尚無此情形。

1. 待出售處分群組之資產：

|          | 114年3月31日         | 113年3月31日   |
|----------|-------------------|-------------|
| 1月1日     | \$ -              | \$ -        |
| 投資性不動產轉入 | 138,637           | -           |
| 淨兌換差額    | 2,942             | -           |
| 3月31日    | <u>\$ 141,579</u> | <u>\$ -</u> |

2. 與待出售非流動資產直接相關之負債：

|       | 114年3月31日     | 113年3月31日   |
|-------|---------------|-------------|
| 其他應付款 | <u>\$ 283</u> | <u>\$ -</u> |

3. 截至民國 114 年 3 月 31 日止，本集團已與第三方公司簽訂協議並收取意向金 58,233 仟元(帳列其他流動負債-其他)。

(十三) 短期借款

| 借款性質    | 114年3月31日          | 113年12月31日         | 113年3月31日          |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 擔保借款    |                    |                    |                    |
| 購料借款    | \$ 1,334           | \$ 2,795           | \$ 10,498          |
| 週轉金借款   | 3,500              | 18,500             | 48,300             |
| 其他短期借款  | 27,500             | 34,100             | 40,000             |
| 信用借款(註) | <u>11,500</u>      | <u>11,500</u>      | <u>10,000</u>      |
|         | <u>\$ 43,834</u>   | <u>\$ 66,895</u>   | <u>\$ 108,798</u>  |
| 利率區間    | <u>2.75%~3.40%</u> | <u>2.69%~3.23%</u> | <u>2.46%~3.40%</u> |

註：係由財團法人中小企業信用保證基金為保證人，並無實質擔保品。

上述全部借款係由本公司董事長吳明燦提供背書之保證。

(十四) 其他應付款

|               | 114年3月31日        | 113年12月31日       | 113年3月31日         |
|---------------|------------------|------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金       | \$ 12,611        | \$ 22,238        | \$ 15,371         |
| 應付資金融通款(註1)   | -                | -                | 11,600            |
| 應付工程款         | 3,265            | 13,373           | 124               |
| 應付休假給付        | 4,037            | 4,037            | 4,037             |
| 應付稅捐          | 2,163            | 2,002            | 3,541             |
| 應付取得營運資產款(註2) | -                | -                | 47,377            |
| 其他            | <u>29,632</u>    | <u>40,240</u>    | <u>33,647</u>     |
|               | <u>\$ 51,708</u> | <u>\$ 81,890</u> | <u>\$ 115,697</u> |

註 1：應付資金融通款請詳附註七(二)之說明。

註 2：應付取得營運資產款係本集團向陳崇能等人所持有之友林有限公司等購買從事運動用品及配件事業相關之營運資產，並開始銷售。

上述營運資產購買價款為 273,304 仟元，主係參考獨立評價公司以市場法為基礎之評價結果議定之。依協議約定，價款給付將分三至五期支付至 113 年 10 月止。截至民國 113 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日止分別支付 273,304 仟元及 222,220 仟元，尚未支付者帳列其他應付款分別為 0 仟元及 47,377 仟元，而民國 114 年 3 月 31 日已無此情形。

#### (十五) 長期借款

| 借款性質         | 借款期間及還款方式     | 利率區間        | 擔保品        | 114年3月31日           |
|--------------|---------------|-------------|------------|---------------------|
| 長期銀行借款       |               |             |            |                     |
| 擔保借款         | 陸續於120年11月前到期 | 2.22%~3.13% | 土地、建物、活期存款 | \$ 1,345,442        |
| 信用借款         | 陸續於117年9月前到期  | 2.72%~3.37% | 註          | 51,981              |
|              |               |             |            | 1,397,423           |
| 減：一年內到期之長期借款 |               |             |            | (32,137)            |
|              |               |             |            | <u>\$ 1,365,286</u> |

| 借款性質         | 借款期間及還款方式     | 利率區間        | 擔保品        | 113年12月31日          |
|--------------|---------------|-------------|------------|---------------------|
| 長期銀行借款       |               |             |            |                     |
| 擔保借款         | 陸續於120年11月前到期 | 2.22%~3.04% | 土地、建物、活期存款 | \$ 1,348,717        |
| 信用借款         | 陸續於117年9月前到期  | 2.22%~3.37% | 註          | 55,210              |
| 其他借款         |               |             |            |                     |
| 擔保借款         | 陸續於115年8月前到期  | 8.00%       | 土地、建物      | 34,079              |
|              |               |             |            | 1,438,006           |
| 減：一年內到期之長期借款 |               |             |            | (35,850)            |
|              |               |             |            | <u>\$ 1,402,156</u> |

| 借款性質         | 借款期間及還款方式    | 利率區間        | 擔保品        | 113年3月31日           |
|--------------|--------------|-------------|------------|---------------------|
| 長期銀行借款       |              |             |            |                     |
| 擔保借款         | 陸續於118年5月前到期 | 2.10%~2.92% | 土地、建物、活期存款 | \$ 1,030,512        |
| 信用借款         | 陸續於117年9月前到期 | 2.50%~3.25% | 註          | 80,949              |
| 其他借款         |              |             |            |                     |
| 擔保借款         | 陸續於115年8月前到期 | 8.00%       | 土地、建物      | 39,496              |
|              |              |             |            | 1,150,957           |
| 減：一年內到期之長期借款 |              |             |            | (62,582)            |
|              |              |             |            | <u>\$ 1,088,375</u> |

註：係由財團法人中小企業信用保證基金為保證人，並無實質擔保品。

上述部分借款係由本公司董事長吳明燦提供背書保證。

(十六) 其他非流動負債

|       | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 存入保證金 | \$ 9,924  | \$ 6,729   | \$ 4,994  |

(十七) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 7 仟元及 21 仟元。
- (3) 本公司於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 85 仟元。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 1,541 仟元及 1,804 仟元。
- (3) 本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 130 仟元及 140 仟元。

(十八) 股本

民國 114 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 3,800,000 仟元，分為 380,000 仟股，實收資本額為 981,835 仟元，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末未流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

|              | 114年   | 113年   |
|--------------|--------|--------|
| 1月1日(即3月31日) | 98,183 | 98,183 |

#### (十九) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算當期淨利應先彌補以往虧損後，就其餘額提列百分之十法定盈餘公積，直至法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時為止，並按本公司營運需要或法定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額併同上一年度累積未分配盈餘暨本期未分配盈餘調整數後，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配辦法，提請股東會決議後分派之。
2. 本公司股利政策係考量公司整體環境及產業特性，加強國際競爭能力，促進公司永續成長，健全財務結構，維護股東利益為目標，分配股利時，現金股利應不低於股利總額之 20%。
3. 法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。
4. 本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 132,367 仟元及 124,296 仟元，共計 256,663 仟元，應於首次採用 IFRSs 之當年度提列特別盈餘公積，惟因本公司首次採用 IFRSs 當年係累積虧損，因此保留盈餘增加數僅 164,267 仟元不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘 164,267 仟元予以提列特別盈餘公積。另本公司於民國 109 年 6 月 30 日股東常會決議以特別盈餘公積 43,860 仟元彌補虧損。嗣後有盈餘年度，前述因轉換採用 IFRSs 而提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

本公司首次以公允價值衡量投資性不動產時，公允價值淨增加數轉入保留盈餘，因轉入保留盈餘後仍有累積虧損，故未予提列特別盈餘公積，嗣後免再就不足提列部分予以補提列特別盈餘公積。

本公司以公允價值衡量投資性不動產，後續就公允價值淨增加數提列特別盈餘公積。嗣後累積公允價值淨增加數額有減少或處分投資性不動產時，得就減少部分或處分情形迴轉，若投資性不動產轉換為不動產、廠房及設備，相關特別盈餘公積於該不動產後續提列折舊時予以迴轉。

5. 本公司截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止為累積虧損，且尚有下列待提列之特別盈餘公積，故無盈餘可供分配。

| 114年               |             |             |                |            |            |
|--------------------|-------------|-------------|----------------|------------|------------|
| 首次採用 IFRSs/以公允價值衡量 |             |             |                |            |            |
|                    | 未實現<br>重估增值 | 累積換算<br>調整數 | 投資性不動產<br>公允價值 | 已提列        | 未提列        |
| 1月1日<br>(即3月31日)   | \$ 132,367  | \$ 124,296  | \$ 5,543       | \$ 120,407 | \$ 141,799 |
| 113年               |             |             |                |            |            |
| 首次採用 IFRSs/以公允價值衡量 |             |             |                |            |            |
|                    | 未實現<br>重估增值 | 累積換算<br>調整數 | 投資性不動產<br>公允價值 | 已提列        | 未提列        |
| 1月1日               | \$ 132,367  | \$ 124,296  | \$ 1,438       | \$ 120,407 | \$ 137,694 |
| 本期增加               | -           | -           | 4,105          | -          | 4,105      |
| 12月31日             | \$ 132,367  | \$ 124,296  | \$ 5,543       | \$ 120,407 | \$ 141,799 |
| 113年               |             |             |                |            |            |
| 首次採用 IFRSs/以公允價值衡量 |             |             |                |            |            |
|                    | 未實現<br>重估增值 | 累積換算<br>調整數 | 投資性不動產<br>公允價值 | 已提列        | 未提列        |
| 1月1日<br>(即3月31日)   | \$ 132,367  | \$ 124,296  | \$ 1,438       | \$ 120,407 | \$ 137,694 |

(二十一) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                          | 114年         | 113年         |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 1月1日                     | (\$ 106,641) | (\$ 120,212) |
| 採用權益法之關聯企業之<br>換算差額之份額   | 4,884        | 3,424        |
| 換算國外營運機構財務<br>報表所產生之兌換差額 | 5,332        | 4,448        |
| 相關之所得稅                   | 602          | (890)        |
| 3月31日                    | (\$ 95,823)  | (\$ 113,230) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益

|       | 114年        | 113年        |
|-------|-------------|-------------|
| 1月1日  | (\$ 23,161) | (\$ 3,364)  |
| 評價調整  | (5,201)     | (12,265)    |
| 3月31日 | (\$ 28,362) | (\$ 15,629) |

### 3. 不動產重估增值

|                  | 114年       | 113年       |
|------------------|------------|------------|
| 1月1日<br>(即3月31日) | \$ 701,053 | \$ 347,484 |
| (二十二)營業收入        |            |            |

|         | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|---------|----------------|----------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 288,219     | \$ 286,267     |

#### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分如下：

| 114年1月1日至3月31日 |            |          |          |            |          |
|----------------|------------|----------|----------|------------|----------|
|                | 汽車工業事業群    |          |          | 運動用品事業群    | 其他       |
|                | 零件         | 模治具      | 其他       | 運動用品       | 租賃       |
| 外部合約收入         | \$ 20,353  | \$ 7,323 | \$ 5,951 | \$ 246,383 | \$ 8,209 |
|                | 合計         |          |          |            |          |
|                | \$ 288,219 |          |          |            |          |

| 113年1月1日至3月31日 |            |       |          |            |          |
|----------------|------------|-------|----------|------------|----------|
|                | 汽車工業事業群    |       |          | 運動用品事業群    | 其他       |
|                | 零件         | 模治具   | 其他       | 運動用品       | 租賃       |
| 外部合約收入         | \$ 55,795  | \$ 60 | \$ 3,468 | \$ 220,366 | \$ 6,578 |
|                | 合計         |       |          |            |          |
|                | \$ 286,267 |       |          |            |          |

#### 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|       | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 | 113年1月1日  |
|-------|-----------|------------|-----------|-----------|
| 合約負債： |           |            |           |           |
| 商品銷貨  | \$ 12,553 | \$ 13,781  | \$ 19,821 | \$ 11,344 |

期初合約負債本期認列收入：

|      | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|------|----------------|----------------|
| 商品銷貨 | \$ 1,943       | \$ 123         |

#### (二十三)利息收入

|        | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 銀行存款利息 | \$ 306         | \$ 90          |
| 其他利息收入 | 17             | 2              |
|        | \$ 323         | \$ 92          |

(二十四) 其他收入

|      | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 租金收入 | \$ 139                | \$ 138                |
| 其他   | 833                   | 2,687                 |
|      | <u>\$ 972</u>         | <u>\$ 2,825</u>       |

(二十五) 其他利益及損失

|                             | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 外幣兌換淨利益                     | \$ 558                | \$ 1,415              |
| 處分不動產、廠房及設備<br>(損失)利益       | ( 340)                | 5,046                 |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產淨(損失)利益 | -                     | 15                    |
| 什項支出                        | ( 565)                | ( 1,230)              |
| 租賃修改利益                      | 13                    | -                     |
|                             | <u>(\$ 334)</u>       | <u>\$ 5,246</u>       |

(二十六) 財務成本

|       | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用： |                       |                       |
| 銀行借款  | \$ 11,440             | \$ 10,167             |
| 租賃負債  | 730                   | 1,086                 |
|       | <u>\$ 12,170</u>      | <u>\$ 11,253</u>      |

(二十七) 費用性質之額外資訊

|                   | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 員工福利費用            |                       |                       |
| 薪資費用              | \$ 32,689             | \$ 40,825             |
| 勞健保費用             | 2,622                 | 3,983                 |
| 退休金費用             | 1,678                 | 1,965                 |
| 董事酬金              | 591                   | 1,445                 |
| 其他用人費用            | 1,350                 | 1,866                 |
|                   | <u>\$ 38,930</u>      | <u>\$ 50,084</u>      |
| 不動產、廠房及設備<br>折舊費用 | <u>\$ 6,583</u>       | <u>\$ 9,199</u>       |
| 使用權資產折舊費用         | <u>\$ 12,347</u>      | <u>\$ 17,323</u>      |
| 無形資產攤銷費用          | <u>\$ 656</u>         | <u>\$ 481</u>         |

1. 依本公司章程規定，係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞之稅

前利益分別提撥不低於 1%及不高於 5%之員工酬勞及董事酬勞。

2. 民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日為累積虧損，故無估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十八) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

|               | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|---------------|----------------|----------------|
| 當期所得稅：        |                |                |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ -           | \$ -           |
| 當期所得稅總額       | -              | -              |
| 遞延所得稅：        |                |                |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | -              | -              |
| 遞延所得稅總額       | -              | -              |
| 所得稅費用         | \$ -           | \$ -           |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

|            | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|------------|----------------|----------------|
| 當期產生：      |                |                |
| 國外營運機構換算差額 | \$ 602         | (\$ 890)       |

2. 本公司及國內子公司-新哈林營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關已核定至民國 111 年度。

## (二十九) 每股盈餘(虧損)

|                      | 114年1月1日至3月31日 |                    |             |
|----------------------|----------------|--------------------|-------------|
|                      | 稅後金額           | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>        |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨利 | \$ 105         | 98,183             | \$ 0.00     |

| 113年1月1日至3月31日       |                    |                  |
|----------------------|--------------------|------------------|
|                      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(元)      |
| 稅後金額                 |                    |                  |
| 基本每股虧損               |                    |                  |
| 歸屬於母公司普通股股東<br>之本期淨損 | (\$ 17,259)        | 98,183 (\$ 0.18) |

(三十) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|                    | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 購置不動產、廠房及設備        | \$ 6,870       | \$ 3,981       |
| 減：期初預付設備款          | -              | ( 5,512)       |
| 加：期末預付設備款          | 392            | 2,446          |
| 加：移轉至無形資產          | -              | 827            |
| 本期支付現金             | \$ 7,262       | \$ 1,742       |
|                    | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日 |
| 購置無形資產             | \$ 80          | \$ 836         |
| 減：期初預付設備款          | -              | ( 207)         |
| 加：期末預付設備款          | -              | 264            |
| 減：自不動產、廠房及<br>設備轉入 | -              | ( 827)         |
| 本期支付現金             | \$ 80          | \$ 66          |

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

| 114年      |           |                  |            |          |                 |
|-----------|-----------|------------------|------------|----------|-----------------|
|           | 短期借款      | 長期借款<br>(含一年內到期) | 租賃負債       | 存入保證金    | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
| 1月1日      | \$ 66,895 | \$ 1,438,006     | \$ 115,215 | \$ 6,729 | \$ 1,626,845    |
| 籌資現金流量之變動 | ( 26,785) | ( 40,841)        | ( 11,866)  | 3,093    | ( 76,399)       |
| 本期新增      | -         | -                | 18,564     | -        | 18,564          |
| 本期減少      | -         | -                | ( 287)     | -        | ( 287)          |
| 租賃修改      | -         | -                | ( 13)      | -        | ( 13)           |
| 利息費用攤銷數   | -         | -                | 730        | -        | 730             |
| 匯率變動之影響   | 3,724     | 258              | -          | 102      | 4,084           |
| 3月31日     | \$ 43,834 | \$ 1,397,423     | \$ 122,343 | \$ 9,924 | \$ 1,573,524    |

|           | 113年              |                     |                   |                 |                     |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
|           | 短期借款              | 長期借款<br>(含一年內到期)    | 租賃負債              | 存入保證金           | 來自籌資活動<br>之負債總額     |
| 1月1日      | \$ 73,258         | \$ 1,163,803        | \$ 167,930        | \$ 5,746        | \$ 1,410,737        |
| 籌資現金流量之變動 | 31,967            | (12,276)            | (16,929)          | (815)           | 1,947               |
| 本期新增      | -                 | -                   | 39,011            | -               | 39,011              |
| 租賃修改      | -                 | -                   | (384)             | -               | (384)               |
| 利息費用攤銷數   | -                 | -                   | 1,086             | -               | 1,086               |
| 其他非現金之變動  | -                 | (1,313)             | -                 | -               | (1,313)             |
| 匯率變動之影響   | 3,573             | 743                 | -                 | 63              | 4,379               |
| 3月31日     | <u>\$ 108,798</u> | <u>\$ 1,150,957</u> | <u>\$ 190,714</u> | <u>\$ 4,994</u> | <u>\$ 1,455,463</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱                | 與本集團之關係    |
|----------------------|------------|
| 瑞德夏股份有限公司（瑞德夏）       | 關聯企業       |
| 吳明燦                  | 本公司董事長     |
| 健信科技工業股份有限公司（健信科技）   | 其他關係人（註1）  |
| 港信有限公司（港信）           | 其他關係人（註1）  |
| 慕康生技醫藥股份有限公司（慕康生技）   | 其他關係人（註1）  |
| 華豐橡膠（蘇州）有限公司（華豐（蘇州）） | 其他關係人（註1）  |
| 陳崇能                  | 本集團之主要管理階層 |

註 1：該公司為具重大影響力之投資者所控制之公司。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|          | 114年1月1日至3月31日 | 113年1月1日至3月31日  |
|----------|----------------|-----------------|
| 租金收入     |                |                 |
| — 華豐（蘇州） | <u>\$ 10</u>   | <u>\$ 3,929</u> |
| 加工收入     |                |                 |
| — 健信科技   | <u>\$ 343</u>  | <u>\$ -</u>     |

(1)本集團對健信科技之銷貨交易主係提供加工服務，交易價格與非關係人相當。

(2)本集團出租投資性不動產予華豐（蘇州）並參考鄰近地區租金行情簽訂租賃合約，租金支付條件係每月支付一次，並於每月底前支付次月租金。

## 2. 應收關係人款項

|         | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他應收款：  |                  |                   |                  |
| －瑞德夏    | \$ 72,280        | \$ 72,280         | \$ 36,695        |
| －華豐（蘇州） | <u>-</u>         | <u>154</u>        | <u>1,474</u>     |
| 合計      | <u>\$ 72,280</u> | <u>\$ 72,434</u>  | <u>\$ 38,169</u> |

上述應收關係人款項並未提列備抵損失；流通在外之應收關係人款項未收取保證。

## 3. 應付關係人款項

|             | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| 其他應付款-資金融通： |                  |                   |                  |
| －陳崇能        | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 11,600</u> |

向關係人之借款條件為本金及利息於到期時一次償還，利息按年利率 3% 收取。

## 4. 存入保證金（表列其他非流動負債）

|         | <u>114年3月31日</u> | <u>113年12月31日</u> | <u>113年3月31日</u> |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
| 存入保證金：  |                  |                   |                  |
| －華豐（蘇州） | <u>\$ 2,744</u>  | <u>\$ 2,687</u>   | <u>\$ 1,322</u>  |

## 5. 顧問服務費（表列管理費用）

|     | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 勞務費 |                       |                       |
| －港信 | <u>\$ 386</u>         | <u>\$ 386</u>         |

## 6. 租賃交易-承租人

本集團向慕康生技承租辦公室及向健信承租廠房，租賃合約之期間皆為一年，租金係於每月底支付。

|       | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 租金費用  |                       |                       |
| －慕康生技 | \$ 457                | \$ 457                |
| －健信科技 | <u>144</u>            | <u>-</u>              |
|       | <u>\$ 601</u>         | <u>\$ 457</u>         |

## （三）主要管理階層薪酬資訊

|        | <u>114年1月1日至3月31日</u> | <u>113年1月1日至3月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期員工福利 | \$ 1,314              | \$ 1,445              |
| 退職後福利  | <u>76</u>             | <u>54</u>             |
| 總計     | <u>\$ 1,390</u>       | <u>\$ 1,499</u>       |

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目        | 帳面價值                |                     |                   | 擔保用途  |
|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------|
|             | 114年3月31日           | 113年12月31日          | 113年3月31日         |       |
| 不動產、廠房及設備   | \$ 6,735            | \$ 37,530           | \$ 232,487        | 長期借款  |
| 投資性不動產      | 913,245             | 1,193,791           | 551,454           | 長期借款、 |
| 透過其他綜合損益按公允 | 68,933              | 73,983              | 83,465            | 其他借款  |
| 價值衡量之金融資產   |                     |                     |                   | 短期借款  |
| 按攤銷後成本衡量之金融 |                     |                     |                   |       |
| 資產-流動       | 8,683               | 8,683               | 19,901            | 短期借款  |
| 按攤銷後成本衡量之金融 |                     |                     |                   | 長期借款及 |
| 資產-非流動      | 11,914              | 11,914              | 13,140            | 經銷合約  |
|             | <u>\$ 1,009,510</u> | <u>\$ 1,325,901</u> | <u>\$ 900,447</u> |       |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無此事項。

### (二)承諾事項

1. 本集團自民國 111 年 11 月起與各大運動品牌簽訂經銷合約，以取得在經銷區域內銷售各大運動品牌所提供之運動用品及配件等之授權。前述合約於合約屆滿時，可自動續約或再另議新約。依合約約定，本集團提供存出保證金或銀行代開立履約保證函並依據合約約定設質質押定期存款（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動）作為擔保品，截至民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日止，已提供之擔保品共計 23,240 仟元、23,000 仟元及 25,041 仟元，分別帳入存出保證金 11,830 仟元、11,590 仟元、13,430 仟元及按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 11,410 仟元、11,410 仟元、11,611 仟元（依據合約約定已開立履約保證函額度 30,000 仟元）。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出：

|           | 114年3月31日     | 113年12月31日       | 113年3月31日       |
|-----------|---------------|------------------|-----------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 553</u> | <u>\$ 11,194</u> | <u>\$ 1,431</u> |

3. 已承諾之模具訂單合約及已支付金額（帳列預付款項）如下：

|          | 114年3月31日        | 113年12月31日       | 113年3月31日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 購置模具訂單合約 | <u>\$ 27,169</u> | <u>\$ 23,763</u> | <u>\$ 16,884</u> |
| 已支付金額    | <u>\$ 14,845</u> | <u>\$ 12,569</u> | <u>\$ 11,071</u> |

4. 已開狀未使用之信用狀金額：

|        | 114年3月31日 | 113年12月31日 | 113年3月31日 |
|--------|-----------|------------|-----------|
| 已開狀未使用 | \$ 1,000  | \$ 1,000   | \$ 1,642  |

5. 民國 113 年 3 月 31 日，本集團與中鋼公司簽訂次季購買鋼板合約，總價為 2,066 仟元，並已開立保證票據為 6,000 仟元。民國 114 年 3 月 31 日及 113 年 12 月 31 日皆無此情形。

6. 本集團於民國 89 年 9 月與台糖公司簽訂土地地上權設定契約書，請詳附註六(九)。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

本集團於民國 114 年 5 月 13 日經董事會決議通過，擬私募發行總額度不超過 30,000 仟股之普通股，用於充實資金、償還借款、改善財務結構或支應其他因本集團未來發展之資金需求，本案將於民國 114 年 6 月 24 日提請股東常會決議。

十二、其他

(一)資本管理

本集團進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務即權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本集團藉由銀行借款管理其營運資金，每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資金之成本及相關風險。合併公司亦依據主要管理階層之建議，將藉由發行新股或公司債等方式平衡其整體資本結構。本集團利用負債佔資產比率以監控其資本，該比率係按負債除以資產總額計算。

|        | 114年3月31日    | 113年12月31日   | 113年3月31日    |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 負債總額   | \$ 1,957,331 | \$ 1,991,578 | \$ 1,838,618 |
| 資產總額   | \$ 2,615,032 | \$ 2,643,557 | \$ 2,185,666 |
| 負債資本比率 | 75%          | 75%          | 84%          |

截至民國 114 年 3 月 31 日資產負債比率為 75%，本集團未來財務計劃請詳附註十二(三)之說明。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

|                      | <u>114年3月31日</u>    | <u>113年12月31日</u>   | <u>113年3月31日</u>    |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>          |                     |                     |                     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                     |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   | \$ -                | \$ -                | \$ 3,000            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |                     |                     |
| 選擇指定之權益工具投資          | 70,733              | 75,933              | 83,465              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                     |                     |                     |
| 現金及約當現金              | 105,881             | 213,055             | 87,916              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 20,597              | 20,597              | 33,041              |
| 應收票據                 | 11,882              | 6,294               | 6,196               |
| 應收帳款                 | 99,335              | 104,567             | 116,787             |
| 其他應收款                | 76,743              | 80,209              | 52,787              |
| 存出保證金                | 17,846              | 17,537              | 19,362              |
|                      | <u>\$ 403,017</u>   | <u>\$ 518,192</u>   | <u>\$ 402,554</u>   |
|                      | <u>114年3月31日</u>    | <u>113年12月31日</u>   | <u>113年3月31日</u>    |
| <u>金融負債</u>          |                     |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債        |                     |                     |                     |
| 短期借款                 | \$ 43,834           | \$ 66,895           | \$ 108,798          |
| 應付票據                 | 7,519               | 16,247              | 17,221              |
| 應付帳款                 | 96,306              | 98,167              | 86,063              |
| 其他應付帳款               | 51,708              | 81,890              | 115,697             |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期)  | 1,397,423           | 1,438,006           | 1,150,957           |
| 存入保證金                | 9,924               | 6,729               | 4,994               |
|                      | <u>\$ 1,606,714</u> | <u>\$ 1,707,934</u> | <u>\$ 1,483,730</u> |
| 租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)  | <u>\$ 122,343</u>   | <u>\$ 115,215</u>   | <u>\$ 190,714</u>   |

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為降低財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本集團之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，於財務計畫執行期間，本集團恪遵關於整體財務風險及權責劃分之相關財務操作程序。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 114年3月31日    |          |        |               |       |       |          |
|--------------|----------|--------|---------------|-------|-------|----------|
| (外幣:功能性貨幣)   | 外幣(仟元)   | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |       |          |
|              |          |        |               | 變動幅度  | 損益影響  | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融資產</u>  |          |        |               |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |       |          |
| 美金：新台幣       | \$ 128   | 33.210 | \$ 4,251      | 1%    | \$ 43 | \$ -     |
| 人民幣：新台幣      | 4,666    | 4.573  | 21,338        | 1%    | 213   | -        |
| <u>金融負債</u>  |          |        |               |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |       |          |
| 人民幣：新台幣      | \$ 1,000 | 4.573  | \$ 4,573      | 1%    | \$ 46 | \$ -     |
| 113年12月31日   |          |        |               |       |       |          |
| (外幣:功能性貨幣)   | 外幣(仟元)   | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |       |          |
|              |          |        |               | 變動幅度  | 損益影響  | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融資產</u>  |          |        |               |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |       |          |
| 美金：新台幣       | \$ 86    | 32.790 | \$ 2,820      | 1%    | \$ 28 | \$ -     |
| 人民幣：新台幣      | 4,796    | 4.478  | 21,476        | 1%    | 215   | -        |
| <u>金融負債</u>  |          |        |               |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |       |          |
| 人民幣：新台幣      | \$ 1,218 | 4.478  | \$ 5,454      | 1%    | \$ 55 | \$ -     |

| 113年3月31日    |          |        |               |       |       |          |
|--------------|----------|--------|---------------|-------|-------|----------|
| (外幣:功能性貨幣)   | 外幣(仟元)   | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) | 敏感度分析 |       |          |
|              |          |        |               | 變動幅度  | 損益影響  | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融資產</u>  |          |        |               |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |       |          |
| 美金：新台幣       | \$ 113   | 32.000 | \$ 3,616      | 1%    | \$ 36 | \$ -     |
| 人民幣：新台幣      | 8,517    | 4.408  | 37,543        | 1%    | 375   | -        |
| <u>金融負債</u>  |          |        |               |       |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |          |        |               |       |       |          |
| 人民幣：新台幣      | \$ 1,470 | 4.408  | \$ 6,480      | 1%    | \$ 65 | \$ -     |

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益 558 仟元及利益 1,415 仟元。

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於基金受益憑證，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 0 仟元及 8 仟元；對民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 177 仟元及 209 仟元。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險，本集團定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。於民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及人民幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 2,883 仟元及 2,520 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本集團對於商品銷售之授信期間，零件為 60 至 120 天，模具則依合約約定收款。本集團採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易並使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評估。

為減輕信用風險，本集團管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序已確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本集團於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本集團管理階層認為本集團之信用風險已顯著減少。

本集團按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟趨勢。本集團之信用損失進一步依銷售零件及模具之收款特性區分，並以應收款項逾期帳齡訂定信用損失率。

C. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

D. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序已保全債權之權利。

E. 本集團納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

#### 零件及模具銷售

本集團之信用損失進一步依銷售零件及模具之收款特性區分，並以應收款項逾期帳齡訂定預期信用損失率。

#### 運動用品銷售

本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

| 零件銷售                 | 114年3月31日 |         |        |        |         |          |          |                    |           |
|----------------------|-----------|---------|--------|--------|---------|----------|----------|--------------------|-----------|
|                      | 交易對象無違約跡象 |         |        |        |         |          |          | 交易對象<br>已有違約<br>跡象 | 合計        |
|                      |           |         | 逾期     | 逾期     | 逾期      | 逾期       | 逾期超過     |                    |           |
|                      | 未逾期       | 逾期1~30天 | 31~60天 | 61~90天 | 91~120天 | 121~360天 | 360天     |                    |           |
| 預期信用損失率(%)           | 0.01      | 0.10    | 0.50   | 1.00   | 3.00    | 10~30    | 50~100   | 100.00             |           |
| 總帳面金額                | \$ 30,449 | \$ 634  | \$ -   | \$ -   | \$ 254  | \$ -     | \$ 3,074 | \$ 40,957          | \$ 75,368 |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( 94)     | ( 1)    | -      | -      | ( 9)    | -        | ( 3,074) | ( 40,957)          | ( 44,135) |
| 攤銷後成本                | \$ 30,355 | \$ 633  | \$ -   | \$ -   | \$ 245  | \$ -     | \$ -     | \$ -               | \$ 31,233 |

| 模具銷售             | 114年3月31日       |             |             |             |             |             |                 |
|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
|                  | 交易對象無違約跡象       |             |             |             |             |             | 合計              |
|                  | 未逾期             | 逾期1~90天     | 逾期91~120天   | 逾期121~360天  | 逾期超過360天    | 交易對象已有違約跡象  |                 |
| 預期信用損失率(%)       | -               | 0.01        | 3           | 5~15        | 30~100      | 100         |                 |
| 總帳面金額            | \$ 4,573        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 14,845   | \$ 19,418       |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -               | -           | -           | -           | -           | (14,845)    | (14,845)        |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 4,573</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,573</u> |

| 運動用品銷售           | 114年3月31日        |  |
|------------------|------------------|--|
|                  | 交易對象未有違約跡象       |  |
|                  | 未逾期              |  |
| 預期信用損失率(%)       | -                |  |
| 總帳面金額            | \$ 75,411        |  |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                |  |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 75,411</u> |  |

| 零件銷售             | 113年12月31日       |               |             |             |             |             |             |                  |
|------------------|------------------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
|                  | 交易對象無違約跡象        |               |             |             |             |             |             | 合計               |
|                  | 未逾期              | 逾期1~30天       | 逾期31~60天    | 逾期61~90天    | 逾期91~120天   | 逾期121~360天  | 逾期超過360天    |                  |
| 預期信用損失率(%)       | 0.01             | 0.1           | 0.5         | 1           | 3           | 10~30       | 50~100      | 100              |
| 總帳面金額            | \$ 37,639        | \$ 254        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 3,012    | \$ 40,106        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (102)            | -             | -           | -           | -           | -           | (3,012)     | (40,106)         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 37,537</u> | <u>\$ 254</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 37,791</u> |

| 模具銷售             | 113年12月31日      |             |             |             |             |             |                 |
|------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
|                  | 交易對象無違約跡象       |             |             |             |             |             | 合計              |
|                  | 未逾期             | 逾期1~90天     | 逾期91~120天   | 逾期121~360天  | 逾期超過360天    | 交易對象已有違約跡象  |                 |
| 預期信用損失率(%)       | -               | 0.01        | 3           | 5~15        | 30~100      | 100         |                 |
| 總帳面金額            | \$ 4,478        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ 14,845   | \$ 19,323       |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -               | -           | -           | -           | -           | (14,845)    | (14,845)        |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 4,478</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,478</u> |

| 運動用品銷售           | 113年12月31日       |  |
|------------------|------------------|--|
|                  | 交易對象未有違約跡象       |  |
|                  | 未逾期              |  |
| 預期信用損失率(%)       | -                |  |
| 總帳面金額            | \$ 68,592        |  |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -                |  |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 68,592</u> |  |

| 零件銷售                 |                  | 113年3月31日    |               |              |               |                |              |                    |                  |
|----------------------|------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------------|------------------|
|                      |                  | 交易對象無違約跡象    |               |              |               |                |              | 交易對象<br>已有違約<br>跡象 | 合計               |
|                      | 未逾期              | 逾期1~30天      | 逾期<br>31~60天  | 逾期<br>61~90天 | 逾期<br>91~120天 | 逾期<br>121~360天 | 逾期超過<br>360天 |                    |                  |
| 預期信用損失率(%)           | 0.01             | 0.1          | 0.5           | 1            | 3             | 10~30          | 50~100       | 100                |                  |
| 總帳面金額                | \$ 45,254        | \$ 98        | \$ 174        | \$ -         | \$ -          | \$ -           | \$ 2,936     | \$ 39,479          | \$ 87,941        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( 129)           | -            | ( 1)          | -            | -             | -              | ( 2,936)     | ( 39,479)          | ( 42,545)        |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 45,125</u> | <u>\$ 98</u> | <u>\$ 173</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 45,396</u> |

| 模具銷售                 |             | 113年3月31日   |             |             |              |             |                |             |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|----------------|-------------|
|                      |             | 交易對象無違約跡象   |             |             |              |             | 交易對象已<br>有違約跡象 | 合計          |
|                      | 未逾期         | 逾期1~90天     | 逾期91~120天   | 逾期121~360天  | 逾期超過<br>360天 |             |                |             |
| 預期信用損失率(%)           | -           | 0.01        | 3           | 5~15        | 30~100       |             | 100            |             |
| 總帳面金額                | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -        | \$ -         | \$ 14,845   | \$ 14,845      | \$ 14,845   |
| 備抵損失(存續期間預<br>期信用損失) | -           | -           | -           | -           | -            | ( 14,845)   | ( 14,845)      |             |
| 攤銷後成本                | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ -</u> |

| 運動用品銷售           |    | 113年3月31日     |  |
|------------------|----|---------------|--|
|                  |    | 交易對象未有違約跡象    |  |
|                  |    | 未逾期           |  |
| 預期信用損失率(%)       |    | -             |  |
| 總帳面金額            | \$ | 77,587        |  |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) |    | -             |  |
| 攤銷後成本            | \$ | <u>77,587</u> |  |

F. 本集團採簡化作法之應收帳款及其他應收款備抵損失變動表如下：

|        | 114年             |               | 113年             |             |
|--------|------------------|---------------|------------------|-------------|
|        | 應收帳款             | 其他應收款         | 應收帳款             | 其他應收款       |
| 1月1日   | \$ 58,065        | \$ 850        | \$ 56,609        | \$ -        |
| 減損損失迴轉 | -                | -             | -                | -           |
| 匯率影響數  | 915              | -             | 781              | -           |
| 3月31日  | <u>\$ 58,980</u> | <u>\$ 850</u> | <u>\$ 57,390</u> | <u>\$ -</u> |

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。

B. 本集團係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響，本集團管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

C. 本集團於民國 114 年 3 月 31 日、113 年 12 月 31 日及 113 年 3 月 31 日未動用之借款額度金額分別為 1,000 仟元、236,289 仟元及 112,903 仟元。

D. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

|                 | 7個月至      |           |         |           |            |
|-----------------|-----------|-----------|---------|-----------|------------|
| 114年3月31日       | 6個月以下     | 1年內       | 1至3年內   | 3年以上      | 合計         |
| <u>非衍生金融負債：</u> |           |           |         |           |            |
| 短期借款            | \$ 17,111 | \$ 27,817 | \$ -    | \$ -      | \$ 44,928  |
| 應付票據            | 7,519     | -         | -       | -         | 7,519      |
| 應付帳款            | 96,306    | -         | -       | -         | 96,306     |
| 其他應付款           | 51,708    | -         | -       | -         | 51,708     |
| 租賃負債            | 21,247    | 21,668    | 42,528  | 48,540    | 133,983    |
| 長期借款(包含一年內到期)   | 16,045    | 27,991    | 138,722 | 1,398,618 | 1,581,376  |
| 存入保證金           | 3,093     | 3,704     | 1,671   | 1,456     | 9,924      |
|                 |           |           |         |           |            |
|                 | 7個月至      |           |         |           |            |
| 113年12月31日      | 6個月以下     | 1年內       | 1至3年內   | 3年以上      | 合計         |
| <u>非衍生金融負債：</u> |           |           |         |           |            |
| 短期借款            | \$ 52,498 | \$ 15,208 | \$ -    | \$ -      | \$ 67,706  |
| 應付票據            | 16,247    | -         | -       | -         | 16,247     |
| 應付帳款            | 71,677    | 19,398    | 7,092   | -         | 98,167     |
| 其他應付款           | 81,890    | -         | -       | -         | 81,890     |
| 租賃負債            | 23,730    | 20,444    | 33,303  | 50,890    | 128,367    |
| 長期借款(包含一年內到期)   | 29,586    | 24,220    | 155,592 | 1,421,292 | 1,630,690  |
| 存入保證金           | -         | -         | 6,729   | -         | 6,729      |
|                 |           |           |         |           |            |
|                 | 7個月至      |           |         |           |            |
| 113年3月31日       | 6個月以下     | 1年內       | 1至3年內   | 3年以上      | 合計         |
| <u>非衍生金融負債：</u> |           |           |         |           |            |
| 短期借款            | \$ 40,397 | \$ 70,486 | \$ -    | \$ -      | \$ 110,883 |
| 應付票據            | 17,221    | -         | -       | -         | 17,221     |
| 應付帳款            | 82,505    | 3,558     | -       | -         | 86,063     |
| 其他應付款           | 115,697   | -         | -       | -         | 115,697    |
| 租賃負債            | 32,005    | 31,947    | 66,210  | 75,836    | 205,998    |
| 長期借款(包含一年內到期)   | 46,532    | 50,157    | 200,690 | 1,005,507 | 1,302,886  |
| 存入保證金           | -         | -         | 4,994   | -         | 4,994      |

### (三) 未來財務計劃

本集團截至 114 年 3 月 31 日，待彌補虧損為 1,021,409 仟元，已超過實收股本，負債比率為 75%，該等情況顯示本集團繼續經營之能力存在不確定性。本集團擬採用下列因應對策以持續改善營運及充實營運資金：

## 1. 營運計畫

- (1)積極推動多元化新產品開發與製造，強化核心售後維修零件產品之附加價值，提升產品設計與技術能力，以優化產能利用率並增強市場競爭力。
- (2)專注於運動用品及相關配件之通路經營、銷售及批發業務，並同步拓展實體門市據點，以強化市場滲透率，提升品牌影響力及營運規模。
- (3)持續進行人力資源整合，並積極管控成本與費用，推動各項支出合理化，以提升經營效率。
- (4)透過資產活化策略，以出租或出售方式有效運用資產，強化資金流動性並充實營運資金。
- (5)善用集團內部資源整合與共享機制，以發揮規模經濟效益，進一步降低營運成本。

## 2. 財務計畫

本集團於民國 113 年 6 月經股東會決議通過，將於一年內辦理私募普通股，發行總額不超過 30,000 仟股，並同步透過銀行債務整合，以優化資本結構、提升財務穩健度，進一步強化營運基礎。

### (四)公允價值資訊

#### 1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

#### 2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（包含一年或一營業週期內到期）及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 114年3月31日            | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級         | 合計           |
|----------------------|-----------|------|--------------|--------------|
| <b>資產</b>            |           |      |              |              |
| <u>重複性公允價值</u>       |           |      |              |              |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |      |              |              |
| 權益證券                 | \$ 70,733 | \$ - | \$ -         | \$ 70,733    |
| 投資性不動產(註1)           | \$ -      | \$ - | \$ 1,058,165 | \$ 1,058,165 |

| 113年12月31日           | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級         | 合計           |
|----------------------|-----------|------|--------------|--------------|
| <b>資產</b>            |           |      |              |              |
| <u>重複性公允價值</u>       |           |      |              |              |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |      |              |              |
| 權益證券                 | \$ 75,933 | \$ - | \$ -         | \$ 75,933    |
| 投資性不動產(註1)           | \$ -      | \$ - | \$ 1,193,791 | \$ 1,193,791 |

| 113年3月31日            | 第一等級      | 第二等級 | 第三等級       | 合計         |
|----------------------|-----------|------|------------|------------|
| <b>資產</b>            |           |      |            |            |
| <u>重複性公允價值</u>       |           |      |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |           |      |            |            |
| 基金受益憑證               | \$ 3,000  | \$ - | \$ -       | \$ 3,000   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           |      |            |            |
| 權益證券                 | \$ 83,465 | \$ - | \$ -       | \$ 83,465  |
| 投資性不動產(註1)           | \$ -      | \$ - | \$ 690,272 | \$ 690,272 |

註 1：係採用公允價值模式之投資性不動產。

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性，上市(櫃)公司股票為評價日之收盤價、開放型基金為評價日之淨值。

4. 本集團採公允價值衡量之投資性不動產的公允價值評價技術係依「證券發行人財務報告編製準則」規定，委由外部估價師採收益法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：

(1) 現金流量：依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，得加計該期末價值之現值。

- (2)分析期間：收益無一定期限者，分析期間以不逾十年為原則，收益有特定期限者，則依剩餘期間估算。
- (3)折現率：採風險溢酬法，以一定利率為基準，加計投資性不動產之個別特性估算。所稱一定利率為基準，不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。
- (4)成長率：考量鄰近市場同類型標的租金成長幅度，並參考近年景氣波動狀況進行調整。
- 5.民國114年及113年1月1日至3月31日無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 6.民國114年及113年1月1日至3月31日無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 7.民國114年及113年1月1日至3月31日第三等級之變動，請詳附註六(十一)說明。
- 8.本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產則依金管會公告之評價方法及參數假設評價或委由外部估價師鑑價。
- 9.有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

|        | <u>114年3月31日</u>    | <u>評價技術</u>   | <u>重大不可輸入觀察值</u> | <u>折現率</u> | <u>輸入值與公允價值關係</u> |
|--------|---------------------|---------------|------------------|------------|-------------------|
| 投資性不動產 | <u>\$ 1,058,165</u> | 收益法之折現現金流量分析法 | 折現率              | 註          | 折現率愈高，公允價值愈低      |
|        | <u>113年12月31日</u>   | <u>評價技術</u>   | <u>重大不可輸入觀察值</u> | <u>折現率</u> | <u>輸入值與公允價值關係</u> |
| 投資性不動產 | <u>\$ 1,193,791</u> | 收益法之折現現金流量分析法 | 折現率              | 註          | 折現率愈高，公允價值愈低      |
|        | <u>113年3月31日</u>    | <u>評價技術</u>   | <u>重大不可輸入觀察值</u> | <u>折現率</u> | <u>輸入值與公允價值關係</u> |
| 投資性不動產 | <u>\$ 690,272</u>   | 收益法之折現現金流量分析法 | 折現率              | 註          | 折現率愈高，公允價值愈低      |

註：折現率區間請詳附註六(十一)說明。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 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：無此情形。
5. 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：請詳附表四。
6. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。並將業務組織按公司性質別分為台灣瑞利、海南瑞利、常熟及杭州及其他部門，而本集團之收入主要係生產銷售模具、治具、夾具、檢具、汽車零組件及以營業租賃出租投資性不動產等。

#### (二)部門資訊之衡量

本集團營運部門係以營業損益衡量，並作為績效評估之基礎。

### (三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| 114年1月1日至3月31日 |                    |                   |                 |                    |                    |
|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
|                | 汽車工業<br>事業群        | 運動用品<br>事業群       | 其他              | 調整及沖銷              | 總計                 |
| 外部收入           | \$ 38,197          | \$ 246,383        | \$ 3,639        | \$ -               | \$ 288,219         |
| 內部部門收入         | -                  | 19,211            | 1,875           | ( 21,086)          | -                  |
| 部門收入           | <u>\$ 38,197</u>   | <u>\$ 265,594</u> | <u>\$ 5,514</u> | <u>(\$ 21,086)</u> | <u>\$ 288,219</u>  |
| 部門利益(損失)       | <u>(\$ 20,224)</u> | <u>\$ 4,717</u>   | <u>\$ 2,550</u> | <u>(\$ 1,910)</u>  | <u>(\$ 14,867)</u> |

| 113年1月1日至3月31日 |                    |                   |                 |                    |                    |
|----------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
|                | 汽車工業<br>事業群        | 運動用品<br>事業群       | 其他              | 調整及沖銷              | 總計                 |
| 外部收入           | \$ 59,323          | \$ 220,366        | \$ 6,578        | \$ -               | \$ 286,267         |
| 內部部門收入         | -                  | 13,258            | -               | ( 13,258)          | -                  |
| 部門收入           | <u>\$ 59,323</u>   | <u>\$ 233,624</u> | <u>\$ 6,578</u> | <u>(\$ 13,258)</u> | <u>\$ 286,267</u>  |
| 部門利益(損失)       | <u>(\$ 25,698)</u> | <u>(\$ 2,342)</u> | <u>\$ 4,321</u> | <u>(\$ 35)</u>     | <u>(\$ 23,754)</u> |

### (四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入及營業損益採用一致之衡量方式。

瑞利企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國114年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司    | 貸與對象                | 往來項目  | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高餘額 | 期末餘額       | 實際動支<br>金額 | 利率區間  | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品<br>名稱 價值 | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註2、4) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3、4) | 備註 |
|------------|----------------|---------------------|-------|----------------|------------|------------|------------|-------|------------|------------|----------------------|--------------|--------------|---------------------------|-----------------------|----|
| 0          | 本公司            | 新哈林運動股份有<br>限公司     | 其他應收款 | 是              | \$ 135,000 | \$ 130,000 | \$ 90,000  | 3%    | 短期資金<br>融通 | \$ -       | 營業週轉                 | \$ -         | 無 \$ -       | \$ 263,080                | \$ 263,080            | 註5 |
| 1          | 海南瑞利工業有<br>限公司 | 常熟瑞利汽車部件<br>有限公司    | 其他應收款 | 是              | 151,424    | 128,961    | 123,908    | 4.35% | 短期資金<br>融通 | -          | 營業週轉                 | -            | 無 -          | 283,116                   | 283,116               | 註5 |
| 1          | 海南瑞利工業有<br>限公司 | 杭州瑞利佳合汽車<br>零部件有限公司 | 其他應收款 | 是              | 48,017     | 48,017     | 48,017     | 4.35% | 短期資金<br>融通 | -          | 營業週轉                 | -            | 無 -          | 283,116                   | 283,116               | 註5 |

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：對個別對象資金貸與限額：性質屬短期融通資金者以不超過本公司淨值40%，屬業務往來者應以其業務交易行為已發生者為原則，其個別貸與金額應與最近一年度本公司與其進銷金額孰高者相當，但最高不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之10%；子公司為不超過該公司淨值80%。

註3：資金貸與總限額：本公司為不超過本公司淨值50%(其中屬業務往來資金者為不超過本公司淨值10%，屬短期融通資金者為不超過本公司淨值40%)；子公司不超過該公司淨值80%。

註4：本公司貸與持股100%之子公司個別及總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之40%為限；子公司貸與母公司持股100%之子公司個別及總額以不超過該子公司淨值之80%為限。

註5：於合併報表已沖銷。

瑞利企業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國114年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象         |     | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註3) | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末背書<br>保證餘額 | 實際動支<br>金額 | 背書保證以<br>財產設定擔<br>保金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註4) | 屬母公司對<br>子公司背書<br>保證 | 屬子公司對<br>母公司背書<br>保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|------------|---------------|-----------------|-----|-------------------------|----------------|--------------|------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
|            |               | 公司名稱            | 關係  |                         |                |              |            |                       |                               |                      |                      |                      |                |    |
| 0          | 本公司           | 新哈林運動股份有<br>限公司 | 子公司 | \$ 394,621              | \$ 140,000     | \$ 140,000   | \$ 90,000  | \$ -                  | 21.29%                        | \$ 460,391           | Y                    | N                    | N              |    |

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：對單一企業保證之限額為不超過本公司淨值60%；子公司為不超過該公司淨值60%。

註4：背書保證最高限額為不超過本公司淨值70%；子公司為不超過該公司淨值70%。

瑞利企業股份有限公司及子公司  
期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
民國114年3月31日

附表三  
單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱<br>(註1) | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                                 | 期         |           | 末    |           | 備註 |
|-------|-------------------|-------------|--------------------------------------|-----------|-----------|------|-----------|----|
|       |                   |             |                                      | 股 數       | 帳面金額      | 持股比例 | 公允價值      |    |
| 本公司   | 岱宇國際股份有限公司        | -           | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產-非流動<br>評價調整 | 2,730,000 | \$ 95,420 | 1.52 | \$ 68,933 |    |
|       |                   |             |                                      |           | ( 26,487) |      | -         |    |
|       |                   |             |                                      |           | 68,933    |      | 68,933    |    |
|       |                   |             |                                      |           |           |      |           |    |
| 本公司   | 健信科技工業股份有限公司      | 其他關係人       | 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產-非流動<br>評價調整 | 100,000   | 3,674     | 0.17 | 1,800     |    |
|       |                   |             |                                      |           | ( 1,874)  |      | -         |    |
|       |                   |             |                                      |           | 1,800     |      | 1,800     |    |
|       |                   |             |                                      |           | \$ 70,733 |      | \$ 70,733 |    |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

瑞利企業股份有限公司及子公司  
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  
民國114年3月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 帳列應收款項之公司  | 交易對象名稱       | 關係          | 應收關係人款項餘額<br>(註1) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期 |  | 提列備抵損失金額 |
|------------|--------------|-------------|-------------------|-----|-----------|------|----------|--|----------|
|            |              |             |                   |     | 金額        | 處理方式 | 後收回金額    |  |          |
| 海南瑞利工業有限公司 | 常熟瑞利汽車部件有限公司 | 同一最終母公司(註1) | \$ 153,165        | 註2  | \$ -      | -    | \$ -     |  | \$ -     |

註1：於合併報表已沖銷。  
註2：係包括資金貸與關係人款項，帳列其他應收款-關係人，故不擬計算週轉率。

瑞利企業股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重大交易往來情形  
民國114年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱          | 交易往來對象          | 與交易人之關係 | 交易往來情形 |           |                      | 佔合併總營收或總資產<br>之比率<br>(註3) |
|------------|----------------|-----------------|---------|--------|-----------|----------------------|---------------------------|
|            |                |                 |         | 科目     | 金額(註4)    | 交易條件                 |                           |
| 0          | 本公司            | 新哈林運動股份有限公司     | 1       | 其他應收款  | \$ 90,502 | 一年內收款，按雙方議定約以3%計算    | 3.46%                     |
| 1          | 海南瑞利工業有限公司     | 常熟瑞利汽車部件有限公司    | 3       | 其他應收款  | 153,165   | 一年內收款，按雙方議定約以4.35%計算 | 5.86%                     |
| 1          | 海南瑞利工業有限公司     | 常熟瑞利汽車部件有限公司    | 3       | 利息收入   | 1,389     | 一年內收款，按雙方議定約以4.35%計算 | 0.48%                     |
| 1          | 海南瑞利工業有限公司     | 杭州瑞利佳和汽車零部件有限公司 | 3       | 其他應收款  | 56,455    | 一年內收款，按雙方議定約以4.35%計算 | 2.16%                     |
| 2          | Junion Holding | 開封瑞利工業有限公司      | 3       | 其他應收款  | 20,579    | 係應收股利，視資金狀況雙方協議收款期限  | 0.79%                     |
| 3          | 新哈林運動股份有限公司    | 恆欣運動行銷股份有限公司    | 3       | 銷貨收入   | 19,212    | 對帳後30天內收款            | 6.67%                     |
| 3          | 新哈林運動股份有限公司    | 恆欣運動行銷股份有限公司    | 3       | 應收帳款   | 20,636    | 對帳後30天內收款            | 0.79%                     |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易金額達新台幣一百萬元以上者。

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 瑞利企業股份有限公司及子公司                |                             |        |                           |          |          |            |        |            |           |           |    |
|-------------------------------|-----------------------------|--------|---------------------------|----------|----------|------------|--------|------------|-----------|-----------|----|
| 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司） |                             |        |                           |          |          |            |        |            |           |           |    |
| 民國114年1月1日至3月31日              |                             |        |                           |          |          |            |        |            |           |           |    |
| 投資公司名稱                        | 被投資公司名稱                     | 所在地區   | 主要營業項目                    | 原始投資金額   |          | 期末持有       |        |            | 被投資公司本期損益 | 本期認列之投資損益 | 備註 |
|                               |                             |        |                           | 本期期末     | 去年年底     | 股數         | 比率     | 帳面金額       |           |           |    |
| 本公司                           | 瑞德夏股份有限公司                   | 台灣     | 汽車門鉸鍊暨汽車零件設計、製造、組裝及銷售     | \$ 5,192 | \$ 5,192 | 559,160    | 39.94  | \$ 189,850 | \$ 65,551 | \$ 26,181 |    |
| 本公司                           | Junion Holding company Ltd. | 英屬維京群島 | 對證券投資公司、銀行、保險公司及各種生產事業等投資 | 200,926  | 200,926  | 1          | 100.00 | 279,663    | ( 2,362)  | ( 2,362)  |    |
| 本公司                           | 新哈林運動股份有限公司                 | 台灣     | 運動用品及配件銷售與批發              | 360,000  | 360,000  | 36,000,000 | 100.00 | 307,007    | 2,750     | 2,750     |    |
| 本公司                           | 恆欣運動行銷股份有限公司                | 台灣     | 運動用品及配件銷售與批發              | 100      | 100      | 9,999      | 99.99  | ( 4,970)   | ( 1,391)  | ( 1,391)  |    |

瑞利企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國114年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目                                          | 實收資本額      | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益 | 期末投資帳面金額   | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註     |
|-----------------|-------------------------------------------------|------------|--------------|-----------------|-------------|------|-----------------|-----------|-----------------|----------|------------|--------------|--------|
|                 |                                                 |            |              |                 | 匯出          | 收回   |                 |           |                 |          |            |              |        |
| 海南瑞利工業有限公司      | 汽車、摩托車零組件、電子零配件及其模具、夾具、檢具的製造、銷售和維修服務            | \$ 220,263 | 2            | \$ 121,217      | \$ -        | \$ - | \$ 121,217      | \$ 3,976  | 100.00          | \$ 3,976 | \$ 353,895 | \$ 53,824    | 註2、3、5 |
| 武漢瑞利汽車工業有限公司    | 汽車零組件、電子零配件及其模具、夾具、檢具的製造、銷售和維修服務                | 399,167    | 2            | 79,709          | -           | -    | 79,709          | -         | -               | -        | -          | 49,028       |        |
| 開封瑞利工業有限公司      | 汽車零組件、電子零配件及其模具、夾具、檢具的製造、銷售和維修服務                | 203,315    | 2            | -               | -           | -    | - (2,750)       | (2,750)   | 100.00          | (2,750)  | 47,652     | 78,358       | 註2     |
| 常熟瑞利汽車部件有限公司    | 汽車零組件、電子零配件及其模具、夾具、檢具的製造、銷售和維修服務                | 448,313    | 2            | -               | -           | -    | - (3,986)       | (3,986)   | 100.00          | (3,986)  | (145,877)  | -            | 註2     |
| 杭州瑞利佳和汽車零部件有限公司 | 汽車零組件、汽車模具、夾具、檢測工具、電子零配件及其相關產品                  | 47,205     | 2            | -               | -           | -    | - (516)         | (516)     | 100.00          | (516)    | (64,798)   | -            | 註6     |
| 海南瑞德夏工業有限公司     | 汽車車門鉸鏈、車門制位杆、手煞車、油門煞車踏板總成的設計、模具開發、製造、組裝、銷售及維修服務 | 10,993     | 2            | 10,993          | -           | -    | 10,993          | 72,168    | 39.94           | 28,824   | 761,965    | -            | 註7     |

| 公司名稱 | 本期期末累計自<br>台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 | 經濟部投審會<br>核准投資金額 | 依經濟部投審會<br>規定赴大陸地區<br>投資限額(註8) |
|------|------------------------------|------------------|--------------------------------|
| 本公司  | \$ 200,926                   | \$ 912,190       | \$ 394,621                     |
| 瑞德夏  | 10,993                       | 10,647           | 272,447                        |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：海南瑞利於93、94、97、99、101及103年共計發放盈餘USD22,330仟元（現金USD19,400仟元；盈轉USD2,930仟元）予Junion Holding Company Ltd.（Junion Holding），而Junion Holding分別以該現金盈餘USD6,400仟元轉投資開封瑞利及USD13,000仟元轉投資常熟瑞利；另開封瑞利於103年發放盈餘USD2,000仟元予Junion Holding，而Junion Holding以該現金盈餘轉投資常熟瑞利。

註3：實收資本額為USD6,480仟元及期末自台灣匯出累積投資金額為USD3,550仟元，差異係海南瑞利盈餘轉增資USD2,930仟元。

註4：本公司之經濟部投審會核准投資金額為USD30,002仟元，與本期期末自台灣匯出累積投資金額USD5,672仟元差異USD24,330仟元，係依投審會限額計算相關規定，將海南瑞利發放盈餘USD19,400仟元予Junion Holding，而Junion Holding復以該盈餘轉投資開封瑞利及常熟瑞利，以及海南瑞利盈餘轉增資USD2,930仟元及開封瑞利發放盈餘USD2,000仟元予Junion Holding，Junion Holding將該盈餘轉投資常熟瑞利。

註5：投資公司認列投資損益與被投資公司本期損益之差額，係因內部交易產生未實現損益。

註6：係武漢瑞利於101年度以CNY 10,000仟元轉投資設立杭州瑞利，並於104年1月1日配合集團組織調整以CNY6,820仟元之價款將杭州瑞利公司之全數股權轉讓予常熟瑞利。

註7：係關聯企業瑞德夏透過Jui Li Edscha Holding Co., Ltd.投資設立之子公司。

註8：本公司及瑞德夏對大陸投資累計金額上限為該公司股權淨值60%。