

駐龍精密機械股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 112 年度及 111 年度  
(股票代碼 4572)

公司地址：高雄市仁武區五和里八德二路 166 號  
電 話：07-3101000

駐龍精密機械股份有限公司

民國 112 年度及 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                  | <u>頁次/編號/索引</u> |
|----------|---------------------------|-----------------|
| 一、       | 封面                        | 1               |
| 二、       | 目錄                        | 2 ~ 4           |
| 三、       | 會計師查核報告書                  | 5 ~ 8           |
| 四、       | 個體資產負債表                   | 9 ~ 10          |
| 五、       | 個體綜合損益表                   | 11              |
| 六、       | 個體權益變動表                   | 12              |
| 七、       | 個體現金流量表                   | 13 ~ 14         |
| 八、       | 個體財務報表附註                  | 15 ~ 42         |
|          | (一) 公司沿革                  | 15              |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序          | 15              |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 15 ~ 16         |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明           | 16 ~ 21         |
|          | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 21 ~ 22         |
|          | (六) 重要會計項目之說明             | 22 ~ 36         |
|          | (七) 關係人交易                 | 36 ~ 37         |
|          | (八) 質押之資產                 | 37              |
|          | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 37 ~ 38         |

| 項    | 目                     | 頁次/編號/索引 |
|------|-----------------------|----------|
| (十)  | 重大之災害損失               | 38       |
| (十一) | 重大之期後事項               | 38       |
| (十二) | 其他                    | 38 ~ 42  |
| (十三) | 附註揭露事項                | 42       |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊         | 42       |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊          | 42       |
|      | 3. 大陸投資資訊             | 42       |
|      | 4. 主要股東資訊             | 42       |
| (十四) | 部門資訊                  | 42       |
| 九、   | 重要會計項目明細表             |          |
|      | 現金及約當現金明細表            | 明細表一     |
|      | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表   | 明細表二     |
|      | 合約資產—流動明細表            | 明細表三     |
|      | 應收帳款淨額明細表             | 明細表四     |
|      | 存貨明細表                 | 明細表五     |
|      | 預付款項明細表               | 明細表六     |
|      | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動明細表  | 明細表七     |
|      | 採用權益法之投資變動明細表         | 明細表八     |
|      | 不動產、廠房及設備成本變動明細表      | 附註六(六)   |
|      |                       | 附註四(十二)、 |
|      | 不動產、廠房及設備累計折舊及減損變動明細表 | 六(六)     |
|      | 使用權資產變動明細表            | 明細表九     |

| 項                          | 目 | 頁次/編號/索引 |
|----------------------------|---|----------|
| 使用權資產累計折舊變動明細表             |   | 明細表十     |
| 其他應付款明細表                   |   | 附註六(九)   |
| 租賃負債明細表                    |   | 明細表十一    |
| 長期遞延收入明細表                  |   | 明細表十二    |
| 營業收入明細表                    |   | 明細表十三    |
| 營業成本明細表                    |   | 明細表十四    |
| 製造費用明細表                    |   | 明細表十五    |
| 推銷費用明細表                    |   | 明細表十六    |
| 管理費用明細表                    |   | 明細表十七    |
| 研究發展費用明細表                  |   | 明細表十八    |
| 財務成本明細表                    |   | 附註六(十七)  |
| 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表十九    |

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004162 號

駐龍精密機械股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

駐龍精密機械股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達駐龍精密機械股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與駐龍精密機械股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對駐龍精密機械股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

駐龍精密機械股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失之評估

### 事項說明

駐龍精密機械股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日存貨為新台幣 434,806 仟元(已扣除存貨備抵跌價損失新台幣 49,803 仟元)。存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五；存貨會計項目說明，請詳個體財務報表附註六、(四)。

駐龍精密機械股份有限公司主要從事航太零組件及特殊模治具等製造加工買賣，存貨係按成本與淨變現價值孰低者計價，由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損及其評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，因此，本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依據查核團隊對駐龍精密機械股份有限公司之產業及其產品性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失評估方法之合理性，包括存貨去化程度、判斷過時陳舊存貨項目之合理性，及會計估計方法之一致性。
2. 取得存貨庫齡報表及過時或毀損存貨報表，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，以確認庫齡區間及過時或毀損存貨之分類正確。
3. 核對淨變現價值之佐證資料，確認淨變現價值之合理性，並重新計算評估存貨備抵跌價損失提列之合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估駐龍精密機械股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算駐龍精密機械股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

駐龍精密機械股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對駐龍精密機械股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使駐龍精密機械股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致駐龍精密機械股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於駐龍精密機械股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對駐龍精密機械股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王駿凱

王駿凱



會計師

廖阿甚

廖阿甚



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

  
 駐龍精密機械股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附註      | 112 年 12 月 31 日 |     | 111 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-----------------|---------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                 |         | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                 |         |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)    | \$ 424,534      | 18  | \$ 428,051      | 20  |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 六(二)    |                 |     |                 |     |
|       | 動               |         | 457,384         | 19  | 297,980         | 14  |
| 1140  | 合約資產—流動         | 六(十四)   | 37,808          | 2   | 22,796          | 1   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)    | 214,391         | 9   | 187,796         | 9   |
| 1200  | 其他應收款           |         | 4,019           | -   | 1,791           | -   |
| 130X  | 存貨              | 六(四)    | 434,806         | 18  | 405,837         | 19  |
| 1410  | 預付款項            |         | 14,473          | 1   | 16,620          | 1   |
| 11XX  | 流動資產合計          |         | 1,587,415       | 67  | 1,360,871       | 64  |
| 非流動資產 |                 |         |                 |     |                 |     |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非 | 六(二)及八  |                 |     |                 |     |
|       | 流動              |         | 77,013          | 3   | 73,180          | 3   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(五)    | 91,444          | 4   | 78,272          | 4   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(六)(十) | 323,594         | 14  | 315,246         | 15  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(七)    | 248,349         | 11  | 259,657         | 12  |
| 1780  | 無形資產            | 六(八)(十) | 11,084          | -   | 15,464          | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十)   | 11,368          | 1   | 10,175          | 1   |
| 1915  | 預付設備款           |         | 943             | -   | 4,813           | -   |
| 1920  | 存出保證金           |         | 3,796           | -   | 3,885           | -   |
| 1990  | 其他非流動資產—其他      |         | 186             | -   | -               | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |         | 767,777         | 33  | 760,692         | 36  |
| 1XXX  | 資產總計            |         | \$ 2,355,192    | 100 | \$ 2,121,563    | 100 |

(續次頁)

駐龍精密機械股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                | 附註         | 112 年 12 月 31 日 |               | 111 年 12 月 31 日 |               |
|------------------------|----------------|------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                        |                |            | 金               | 額 %           | 金               | 額 %           |
| <b>流動負債</b>            |                |            |                 |               |                 |               |
| 2150                   | 應付票據           |            | \$              | -             | \$              | 960 -         |
| 2170                   | 應付帳款           |            |                 | 8,495 -       |                 | 10,776 1      |
| 2180                   | 應付帳款－關係人       | 七          |                 | 4 -           |                 | - -           |
| 2200                   | 其他應付款          | 六(九)       |                 | 114,963 5     |                 | 79,479 4      |
| 2220                   | 其他應付款項－關係人     | 七          |                 | 43,761 2      |                 | 25,495 1      |
| 2230                   | 本期所得稅負債        |            |                 | 59,884 3      |                 | 36,989 2      |
| 2250                   | 負債準備－流動        |            |                 | 65 -          |                 | 167 -         |
| 2280                   | 租賃負債－流動        | 六(七)       |                 | 5,593 -       |                 | 5,695 -       |
| 2399                   | 其他流動負債－其他      |            |                 | 3,757 -       |                 | 8,840 -       |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>  |            |                 | 236,522 10    |                 | 168,401 8     |
| <b>非流動負債</b>           |                |            |                 |               |                 |               |
| 2570                   | 遞延所得稅負債        | 六(二十)      |                 | 1,518 -       |                 | 3,515 -       |
| 2580                   | 租賃負債－非流動       | 六(七)       |                 | 160,765 7     |                 | 165,751 8     |
| 2630                   | 長期遞延收入         | 六(六)(八)(十) |                 | 63,171 3      |                 | 57,511 3      |
| 2640                   | 淨確定福利負債－非流動    | 六(十九)      |                 | 2,312 -       |                 | 2,111 -       |
| 2645                   | 存入保證金          |            |                 | 600 -         |                 | 600 -         |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b> |            |                 | 228,366 10    |                 | 229,488 11    |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>    |            |                 | 464,888 20    |                 | 397,889 19    |
| <b>權益</b>              |                |            |                 |               |                 |               |
| <b>股本</b>              |                |            |                 |               |                 |               |
| 3110                   | 普通股股本          | 六(十一)(十二)  |                 | 390,000 17    |                 | 358,000 17    |
| <b>資本公積</b>            |                |            |                 |               |                 |               |
| 3200                   | 資本公積           | 六(十二)      |                 | - -           |                 | 80,600 4      |
| <b>保留盈餘</b>            |                |            |                 |               |                 |               |
| 3310                   | 法定盈餘公積         | 六(十三)      |                 | 154,221 6     |                 | 135,864 6     |
| 3350                   | 未分配盈餘          |            |                 | 1,346,083 57  |                 | 1,149,210 54  |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>    |            |                 | 1,890,304 80  |                 | 1,723,674 81  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                |            |                 |               |                 |               |
| <b>重大之期後事項</b>         |                |            |                 |               |                 |               |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b> |            | \$              | 2,355,192 100 | \$              | 2,121,563 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昆生



經理人：陳玄益



會計主管：李汶育



  
 駐龍精密機械股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註                 | 112 年 度          | 111 年 度          |
|-------------------------------|--------------------|------------------|------------------|
|                               |                    | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 4000 營業收入                     | 六(十四)及七            | \$ 832,731 100   | \$ 636,883 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(十八)<br>(十九)及七 | ( 488,215) ( 59) | ( 386,648) ( 61) |
| 5900 營業毛利                     |                    | 344,516 41       | 250,235 39       |
| 營業費用                          | 六(十八)(十九)          |                  |                  |
| 6100 推銷費用                     |                    | ( 15,286) ( 2)   | ( 13,566) ( 2)   |
| 6200 管理費用                     |                    | ( 54,910) ( 6)   | ( 41,997) ( 6)   |
| 6300 研究發展費用                   | 六(十)               | ( 44,530) ( 5)   | ( 29,271) ( 5)   |
| 6450 預期信用減損利益(損失)             | 十二(二)              | 9,670 1          | ( 13,340) ( 2)   |
| 6000 營業費用合計                   |                    | ( 105,056) ( 12) | ( 98,174) ( 15)  |
| 6900 營業利益                     |                    | 239,460 29       | 152,061 24       |
| 營業外收入及支出                      |                    |                  |                  |
| 7100 利息收入                     | 六(十五)              | 21,849 2         | 8,387 1          |
| 7010 其他收入                     | 六(十)及七             | 5,799 1          | 4,775 1          |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(十六)              | 393 -            | 31,021 5         |
| 7050 財務成本                     | 六(七)(十七)           | ( 2,083) -       | ( 1,604) -       |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五)               | 37,584 4         | 24,607 4         |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                    | 63,542 7         | 67,186 11        |
| 7900 稅前淨利                     |                    | 303,002 36       | 219,247 35       |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十)              | ( 60,972) ( 7)   | ( 35,677) ( 6)   |
| 8200 本期淨利                     |                    | \$ 242,030 29    | \$ 183,570 29    |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                    | \$ 242,030 29    | \$ 183,570 29    |
| 每股盈餘                          | 六(二十一)             |                  |                  |
| 9750 基本                       |                    | \$ 6.21          | \$ 4.71          |
| 9850 稀釋                       |                    | \$ 6.20          | \$ 4.70          |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昆生



經理人：陳玄益



會計主管：李汶育



  
 駐 龍 精 密 機 械 股 份 有 限 公 司  
 個 體 權 益 變 動 表  
 民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                      |           | 資本公積－<br>發行溢價 | 保 留 盈 餘    |             |             |
|----------------------|-----------|---------------|------------|-------------|-------------|
| 附 註                  | 普通股股本     | 法定盈餘公積        | 未 分 配 盈 餘  | 合 計         |             |
| 111 年 度              |           |               |            |             |             |
| 111 年 1 月 1 日 餘 額    | \$358,000 | \$252,440     | \$ 130,490 | \$ 978,174  | \$1,719,104 |
| 本期淨利                 | -         | -             | -          | 183,570     | 183,570     |
| 本期綜合損益總額             | -         | -             | -          | 183,570     | 183,570     |
| 110 年度盈餘指撥及分配：       |           |               |            |             |             |
| 法定盈餘公積               | -         | -             | 5,374      | ( 5,374)    | -           |
| 現金股利 六(十三)           | -         | -             | -          | ( 7,160)    | ( 7,160)    |
| 資本公積配發現金股利 六(十二)     | -         | ( 171,840)    | -          | -           | ( 171,840)  |
| 111 年 12 月 31 日 餘 額  | \$358,000 | \$ 80,600     | \$ 135,864 | \$1,149,210 | \$1,723,674 |
| 112 年 度              |           |               |            |             |             |
| 112 年 1 月 1 日 餘 額    | \$358,000 | \$ 80,600     | \$ 135,864 | \$1,149,210 | \$1,723,674 |
| 本期淨利                 | -         | -             | -          | 242,030     | 242,030     |
| 本期綜合損益總額             | -         | -             | -          | 242,030     | 242,030     |
| 111 年度盈餘指撥及分配：       |           |               |            |             |             |
| 法定盈餘公積               | -         | -             | 18,357     | ( 18,357)   | -           |
| 現金股利 六(十三)           | -         | -             | -          | ( 26,800)   | ( 26,800)   |
| 資本公積配發現金股利 六(十二)     | -         | ( 48,600)     | -          | -           | ( 48,600)   |
| 資本公積配發股票股利 六(十一)(十二) | 32,000    | ( 32,000)     | -          | -           | -           |
| 112 年 12 月 31 日 餘 額  | \$390,000 | \$ -          | \$ 154,221 | \$1,346,083 | \$1,890,304 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昆生



經理人：陳玄益



會計主管：李汶育



  
 駐 龍 精 密 機 械 股 份 有 限 公 司  
 個 體 現 金 流 量 表  
 民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                          | 附註             | 112 年 度    | 111 年 度     |
|--------------------------|----------------|------------|-------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>         |                |            |             |
| 本期稅前淨利                   |                | \$ 303,002 | \$ 219,247  |
| 調整項目                     |                |            |             |
| 收益費損項目                   |                |            |             |
| 折舊費用                     | 六(六)(七)(十)(十八) | 59,905     | 56,559      |
| 攤銷費用                     | 六(八)(十)(十八)    | 4,671      | 3,556       |
| 預期信用減損(利益)損失             | 十二(二)          | ( 9,670 )  | 13,340      |
| 長期遞延收入攤提                 | 六(六)(八)(十)     | ( 42,229 ) | ( 49,594 )  |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數           |                | -          | 105         |
| 利息費用                     | 六(十七)          | 2,083      | 1,604       |
| 利息收入                     | 六(十五)          | ( 21,849 ) | ( 8,387 )   |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額 | 六(五)           | ( 37,584 ) | ( 24,607 )  |
| 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           |                |            |             |
| 合約資產—流動                  |                | ( 15,012 ) | 6,392       |
| 應收票據                     |                | -          | 22          |
| 應收帳款                     |                | ( 16,925 ) | ( 102,469 ) |
| 其他應收款                    |                | ( 2,228 )  | ( 886 )     |
| 存貨                       |                | ( 28,969 ) | ( 102,265 ) |
| 預付款項                     |                | 2,147      | 53,580      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動           |                |            |             |
| 應付票據                     |                | ( 960 )    | 960         |
| 應付帳款                     |                | ( 2,281 )  | 5,718       |
| 應付帳款—關係人                 |                | 4          | -           |
| 其他應付款                    |                | 23,752     | 23,032      |
| 其他應付款項—關係人               |                | 18,266     | 11,006      |
| 負債準備—流動                  |                | ( 102 )    | 166         |
| 其他流動負債—其他                |                | ( 5,083 )  | 7,783       |
| 長期遞延收入                   | 六(十)           | 47,889     | 48,661      |
| 淨確定福利負債—非流動              |                | 201        | 193         |
| 營運產生之現金流入                |                | 279,028    | 163,716     |
| 收取之利息                    |                | 21,849     | 8,387       |
| 收取之股利                    | 六(五)           | 24,412     | 1,468       |
| 支付之利息                    |                | ( 2,083 )  | ( 1,604 )   |
| 支付之所得稅                   |                | ( 41,267 ) | ( 4,878 )   |
| 營業活動之淨現金流入               |                | 281,939    | 167,089     |

(續次頁)

  
 駐龍精密機械股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註        | 112 年 度       | 111 年 度       |
|------------------|-----------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |           |               |               |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產  |           | (\$ 484,726 ) | (\$ 336,726 ) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產  |           | 321,489       | 554,070       |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(二十二)    | ( 37,071 )    | ( 17,878 )    |
| 取得無形資產           | 六(八)      | ( 291 )       | ( 10,280 )    |
| 預付設備款增加          |           | ( 2,113 )     | ( 4,670 )     |
| 存出保證金減少(增加)      |           | 89            | ( 321 )       |
| 其他非流動資產－其他(增加)減少 |           | ( 186 )       | 34            |
| 投資活動之淨現金(流出)流入   |           | ( 202,809 )   | 184,229       |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |           |               |               |
| 租賃本金償還           | 六(二十三)    | ( 7,247 )     | ( 88,127 )    |
| 支付現金股利           | 六(十二)(十三) | ( 75,400 )    | ( 179,000 )   |
| 籌資活動之淨現金流出       |           | ( 82,647 )    | ( 267,127 )   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |           | ( 3,517 )     | 84,191        |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)      | 428,051       | 343,860       |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)      | \$ 424,534    | \$ 428,051    |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：王昆生



經理人：陳玄益



會計主管：李汶育



駐龍精密機械股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)駐龍精密機械股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國79年8月奉准設立，主要營業項目為航太零組件及特殊模治具等製造加工買賣。

(二)本公司股票於民國108年9月10日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

本個體財務報告已於民國113年3月12日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可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112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1號之修正「會計政策之揭露」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」                 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 民國112年1月1日          |
| 國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」         | 民國112年5月23日         |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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

下表彙列金管會認可之民國113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 |
|-----------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」       | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」         | 民國113年1月1日          |
| 國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」 | 民國113年1月1日          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司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          |

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。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

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之 IFRSs 會計準則之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司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，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (七) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款。

2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著

增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十一) 採用權益法之投資-子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

|        |         |
|--------|---------|
| 房屋及建築  | 3 ~ 51年 |
| 機器設備   | 2 ~ 20年 |
| 運輸設備   | 3 ~ 7年  |
| 電腦通訊設備 | 3 ~ 7年  |
| 模具設備   | 3年      |
| 辦公設備   | 4 ~ 7年  |
| 其他設備   | 3 ~ 16年 |

本公司房屋及建築之重大組成部分為廠房，係按 36 年及 51 年提列折舊；主要機器設備按 8 年及 20 年提列折舊。

#### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

(1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；

(2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3) 發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十四) 無形資產

係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2~5 年攤銷。

#### (十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十七) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十八) 負債準備

負債準備(保固)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (十九) 補助款

補助於可合理確信企業將遵循補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將補助認列為當期損益，於報導相關費用時將其減除。與不動產、廠房及設備及無形資產有關之補助，認列為非流動負債，於資產耐用年限內透過折舊費用及攤銷費用之減少將補助認列於損益。

#### (二十) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

對於確定提撥計畫，每月就薪資總額之一定百分比提撥職工退休金基金。本公司依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

##### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

#### (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

#### (二十二)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十三)收入認列

本公司主要營業項目係加工及製造並銷售航空器及其零件，收入認列說明如下：

##### 1. 商品銷售合約

銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品依約定條件被交付予客戶，客戶對於產品之使用具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務時。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予客戶，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且客戶根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

##### 2. 勞務合約

勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內依產品完工程度認列為收入。完工程度係以資產負債表日止已完成之製程發生之成本占總成本為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$434,806。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|           | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金      | \$ 235            | \$ 330            |
| 支票存款及活期存款 | 132,203           | 119,025           |
| 定期存款      | <u>292,096</u>    | <u>308,696</u>    |
|           | <u>\$ 424,534</u> | <u>\$ 428,051</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司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。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產

| <u>項 目</u>     | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：          |                   |                   |
| 原始到期日逾三個月之定期存款 | <u>\$ 457,384</u> | <u>\$ 297,980</u> |
| 非流動項目：         |                   |                   |
| 受限制銀行存款        | <u>\$ 77,013</u>  | <u>\$ 73,180</u>  |

1. 定期存款之利息收入認列於銀行存款利息項下，請參閱附註六、(十五)。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$534,397 及\$371,160。

3. 本公司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。

4. 本公司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。

### (三)應收帳款

|        | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款   | \$ 218,616        | \$ 201,691        |
| 減：備抵損失 | ( <u>4,225</u> )  | ( <u>13,895</u> ) |
|        | <u>\$ 214,391</u> | <u>\$ 187,796</u> |

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

|          | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 未逾期      | \$ 191,291        | \$ 172,444        |
| 30天內     | 19,698            | 8,569             |
| 31-90天   | 3,804             | 6,677             |
| 91-180天  | 3,721             | 12,144            |
| 181-365天 | 102               | 1,857             |
| 365天以上   | -                 | -                 |
|          | <u>\$ 218,616</u> | <u>\$ 201,691</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$99,244。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$214,391 及\$187,796。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
- 本公司未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。

(四) 存貨

|      | 112年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料  | \$ 98,326         | (\$ 11,812)        | \$ 86,514         |
| 在製品  | 158,577           | ( 4,908)           | 153,669           |
| 製成品  | 227,664           | ( 33,083)          | 194,581           |
| 在途存貨 | 42                | -                  | 42                |
|      | <u>\$ 484,609</u> | <u>(\$ 49,803)</u> | <u>\$ 434,806</u> |

  

|      | 111年12月31日        |                    |                   |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
|      | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原物料  | \$ 131,245        | (\$ 9,600)         | \$ 121,645        |
| 在製品  | 109,172           | ( 2,653)           | 106,519           |
| 製成品  | 208,337           | ( 33,539)          | 174,798           |
| 在途存貨 | 2,875             | -                  | 2,875             |
|      | <u>\$ 451,629</u> | <u>(\$ 45,792)</u> | <u>\$ 405,837</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|         | 112年度             | 111年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 509,314        | \$ 393,730        |
| 跌價損失    | 4,011             | 4,053             |
| 其他      | ( 25,110)         | ( 11,135)         |
|         | <u>\$ 488,215</u> | <u>\$ 386,648</u> |

(五)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：

|              | 112年度             | 111年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日         | \$ 78,272         | \$ 55,133         |
| 採用權益法之投資損益份額 | 37,584            | 24,607            |
| 採用權益法之投資盈餘分派 | ( 24,412)         | ( 1,468)          |
| 12月31日       | <u>\$ 91,444</u>  | <u>\$ 78,272</u>  |
|              | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
| 子公司          | <u>\$ 91,444</u>  | <u>\$ 78,272</u>  |

2. 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 112 年度合併財務報表附註四、(三)。

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

|        |  | 112年              |                   |             |                    |             |             |                 |                       |                   |
|--------|--|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|-------------|-------------|-----------------|-----------------------|-------------------|
|        |  | <u>房屋及建築</u>      | <u>機器設備</u>       | <u>運輸設備</u> | <u>電腦<br/>通訊設備</u> | <u>模具設備</u> | <u>辦公設備</u> | <u>其他設備</u>     | <u>未完工程<br/>及待驗設備</u> | <u>合計</u>         |
| 1月1日   |  |                   |                   |             |                    |             |             |                 |                       |                   |
| 成本     |  | \$ 236,571        | \$ 577,462        | \$ 3,766    | \$ 26,821          | \$ 3,082    | \$ 10,180   | \$ 32,099       | \$ 3,743              | \$ 893,724        |
| 累計折舊   |  | ( 90,361)         | ( 415,867)        | ( 3,766)    | ( 24,783)          | ( 3,082)    | ( 10,180)   | ( 30,439)       | -                     | ( 578,478)        |
|        |  | <u>\$ 146,210</u> | <u>\$ 161,595</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,038</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,660</u> | <u>\$ 3,743</u>       | <u>\$ 315,246</u> |
| 1月1日   |  | \$ 146,210        | \$ 161,595        | \$ -        | \$ 2,038           | \$ -        | \$ -        | \$ 1,660        | \$ 3,743              | \$ 315,246        |
| 增添     |  | -                 | 7,394             | -           | -                  | -           | -           | 125             | 41,284                | 48,803            |
| 移轉     |  | -                 | 4,488             | -           | 577                | -           | -           | 736             | 182                   | 5,983             |
| 折舊費用   |  | ( 9,179)          | ( 35,458)         | -           | ( 666)             | -           | -           | ( 1,135)        | -                     | ( 46,438)         |
| 12月31日 |  | <u>\$ 137,031</u> | <u>\$ 138,019</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,949</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,386</u> | <u>\$ 45,209</u>      | <u>\$ 323,594</u> |
| 12月31日 |  |                   |                   |             |                    |             |             |                 |                       |                   |
| 成本     |  | \$ 236,571        | \$ 589,344        | \$ 3,766    | \$ 27,398          | \$ 3,082    | \$ 10,180   | \$ 32,960       | \$ 45,209             | \$ 948,510        |
| 累計折舊   |  | ( 99,540)         | ( 451,325)        | ( 3,766)    | ( 25,449)          | ( 3,082)    | ( 10,180)   | ( 31,574)       | -                     | ( 624,916)        |
|        |  | <u>\$ 137,031</u> | <u>\$ 138,019</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,949</u>    | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,386</u> | <u>\$ 45,209</u>      | <u>\$ 323,594</u> |

| 111年    |                   |                   |              |                 |             |               |                 |                 |                   |
|---------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------|
|         | 房屋及建築             | 機器設備              | 運輸設備         | 電腦<br>通訊設備      | 模具設備        | 辦公設備          | 其他設備            | 未完工程<br>及待驗設備   | 合計                |
| 1月1日    |                   |                   |              |                 |             |               |                 |                 |                   |
| 成本      | \$ 234,122        | \$ 562,421        | \$ 3,766     | \$ 24,940       | \$ 3,082    | \$ 10,180     | \$ 31,946       | \$ 9,366        | \$ 879,823        |
| 累計折舊    | ( 80,875)         | ( 380,547)        | ( 3,686)     | ( 23,886)       | ( 3,082)    | ( 10,056)     | ( 29,101)       | -               | ( 531,233)        |
|         | <u>\$ 153,247</u> | <u>\$ 181,874</u> | <u>\$ 80</u> | <u>\$ 1,054</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 124</u> | <u>\$ 2,845</u> | <u>\$ 9,366</u> | <u>\$ 348,590</u> |
| 1月1日    | \$ 153,247        | \$ 181,874        | \$ 80        | \$ 1,054        | \$ -        | \$ 124        | \$ 2,845        | \$ 9,366        | \$ 348,590        |
| 增添      | 2,449             | 5,685             | -            | 1,919           | -           | -             | 153             | 3,743           | 13,949            |
| 處分—成本減少 | -                 | -                 | -            | ( 38)           | -           | -             | -               | -               | ( 38)             |
| 移轉      | -                 | 9,356             | -            | -               | -           | -             | -               | ( 9,366)        | ( 10)             |
| 折舊費用    | ( 9,486)          | ( 35,320)         | ( 80)        | ( 935)          | -           | ( 124)        | ( 1,338)        | -               | ( 47,283)         |
| 處分—     |                   |                   |              |                 |             |               |                 |                 |                   |
| 累計折舊減少  | -                 | -                 | -            | 38              | -           | -             | -               | -               | 38                |
| 12月31日  | <u>\$ 146,210</u> | <u>\$ 161,595</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 2,038</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 1,660</u> | <u>\$ 3,743</u> | <u>\$ 315,246</u> |
| 12月31日  |                   |                   |              |                 |             |               |                 |                 |                   |
| 成本      | \$ 236,571        | \$ 577,462        | \$ 3,766     | \$ 26,821       | \$ 3,082    | \$ 10,180     | \$ 32,099       | \$ 3,743        | \$ 893,724        |
| 累計折舊    | ( 90,361)         | ( 415,867)        | ( 3,766)     | ( 24,783)       | ( 3,082)    | ( 10,180)     | ( 30,439)       | -               | ( 578,478)        |
|         | <u>\$ 146,210</u> | <u>\$ 161,595</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ 2,038</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 1,660</u> | <u>\$ 3,743</u> | <u>\$ 315,246</u> |

1. 不動產、廠房及設備折舊明細如下：

|           | 112年度     | 111年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 營業成本      | \$ 30,014 | \$ 33,765 |
| 營業費用      | 16,424    | 13,518    |
|           | 46,438    | 47,283    |
| 專案合作收入(註) | ( 22,954) | ( 25,692) |
|           | \$ 23,484 | \$ 21,591 |

註：專案合作收入屬於設備之購置款項，依該設備之估計耐用年限平均認列減少折舊費用，請參閱附註六、(十)長期遞延收入之說明。

2. 本公司民國 112 年度及 111 年度不動產、廠房及設備均無借款成本資本化之情形。
3. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物主體及其附屬工程，建物主體按 36 年及 51 年提列折舊；附屬工程分別按 11 年及 16 年提列折舊。
4. 本公司不動產、廠房及設備無供租賃使用。
5. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供作為質押擔保之情形。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及公務車，租賃合約之期間介於 4 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。本公司向台灣糖業股份有限公司租賃土地之相關權利金及租金支付情形彙總如下：

| 租賃標的物    | 期間                | 租金及權利金 |
|----------|-------------------|--------|
| 仁武鄉善德段土地 | 88.11~138.11，共50年 | 註1、註2  |
| 仁武鄉善德段土地 | 91.11~121.11，共30年 | 註1、註2  |
| 仁武鄉善德段土地 | 88.12~138.12，共50年 | 註1、註2  |
| 仁武鄉竹園段土地 | 107.3~117.3，共10年  | 註3、註4  |
| 仁武區仁新段土地 | 111.6~131.6，共20年  | 註3、註5  |

註1：租金按當年期申報地價年息 10%計算。

註2：該租賃契約之權利金係每 20 年支付一次，第一次之權利金按第一年租金之四倍繳付，其他各次按當時相關辦法支付。

註3：固定租金每 5 年依前 5 年政府公布之消費者物價房租類指數年增率調整之(負數不予調整)。另，按當期申報地價總額 1%計收浮動租金，若土地改按一般土地稅率課徵地價稅時，則按當期申報地價總額 5.5%計收浮動租金。

註4：該租賃契約之權利金係一次支付\$7,414 完畢。

註5：該租賃契約之權利金係一次支付\$79,022 完畢。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
|           | 帳面金額              | 帳面金額              |
| 土地        | \$ 246,443        | \$ 255,700        |
| 運輸設備(公務車) | 1,906             | 3,957             |
|           | <u>\$ 248,349</u> | <u>\$ 259,657</u> |
|           | 112年度             | 111年度             |
|           | 折舊費用              | 折舊費用              |
| 土地        | \$ 11,416         | \$ 6,981          |
| 運輸設備(公務車) | 2,051             | 2,295             |
|           | <u>\$ 13,467</u>  | <u>\$ 9,276</u>   |

3. 本公司於民國 112 年度及 111 年度使用權資產之增添分別為\$0 及 \$178,212。於民國 112 年度及 111 年度因租賃修改，致使用權資產及租賃負債分別調整\$2,159 及\$67。

4. 本公司租賃負債如下：

|     | 112年12月31日        | 111年12月31日        |
|-----|-------------------|-------------------|
| 流動  | \$ 5,593          | \$ 5,695          |
| 非流動 | 160,765           | 165,751           |
|     | <u>\$ 166,358</u> | <u>\$ 171,446</u> |

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                  | 112年度           | 111年度           |
|------------------|-----------------|-----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u> |                 |                 |
| 租賃負債之利息費用        | \$ 2,083        | \$ 1,604        |
| 屬短期租賃合約之費用       | 1               | 1               |
| 屬低價值資產租賃之費用      | 244             | 244             |
|                  | <u>\$ 2,328</u> | <u>\$ 1,849</u> |

6. 本公司於民國 112 年度及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$9,575 及 \$89,976。

7. 變動租賃給付對租賃負債之影響

本公司於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變現致現金流量有變動時，始再衡量租賃負債以反映該等修正後租賃給付。

8. 租賃延長之選擇權

(1) 本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(2) 基於行使延長選擇權之評估，使民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之使用權資產及租賃負債減少及增加皆為\$0。

(八) 無形資產

| 成 本     | 112年度            |                   |                  |
|---------|------------------|-------------------|------------------|
|         | 1月1日             | 增添                | 12月31日           |
| 電腦軟體    | \$ 43,985        | \$ 291            | \$ 44,276        |
| 累 計 攤 銷 |                  |                   |                  |
| 電腦軟體    | ( 28,521)        | ( 4,671)          | ( 33,192)        |
|         | <u>\$ 15,464</u> | <u>(\$ 4,380)</u> | <u>\$ 11,084</u> |

  

| 成 本     | 111年度           |                 |                  |
|---------|-----------------|-----------------|------------------|
|         | 1月1日            | 增添              | 12月31日           |
| 電腦軟體    | \$ 33,705       | \$ 10,280       | \$ 43,985        |
| 累 計 攤 銷 |                 |                 |                  |
| 電腦軟體    | ( 24,965)       | ( 3,556)        | ( 28,521)        |
|         | <u>\$ 8,740</u> | <u>\$ 6,724</u> | <u>\$ 15,464</u> |

1. 無形資產攤銷明細如下：

|           | 112年度         | 111年度         |
|-----------|---------------|---------------|
| 營業成本      | \$ 1,574      | \$ 1,951      |
| 營業費用      | 3,097         | 1,605         |
|           | 4,671         | 3,556         |
| 專案合作收入(註) | ( 4,091)      | ( 2,689)      |
|           | <u>\$ 580</u> | <u>\$ 867</u> |

註：專案合作收入屬於電腦軟體之購置款項，依該軟體之估計耐用年限平均認列減少攤銷費用，請參閱附註六、(十)長期遞延收入之說明。

2. 本公司未有將無形資產提供作為質押擔保之情形。

(九) 其他應付款

|           | 112年12月31日        | 111年12月31日       |
|-----------|-------------------|------------------|
| 應付薪資      | \$ 40,566         | \$ 33,250        |
| 應付員工及董事酬勞 | 22,300            | 17,449           |
| 應付設備款     | 14,233            | 2,501            |
| 其他        | 37,864            | 26,279           |
|           | <u>\$ 114,963</u> | <u>\$ 79,479</u> |

(十) 長期遞延收入

本公司取得專案合作收入認列為長期遞延收入，本期變動情形如下：

|        | 112年度            | 111年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 1月1日   | \$ 57,511        | \$ 58,444        |
| 本期新增   | 47,889           | 48,661           |
| 本期攤提   | ( 42,229)        | ( 49,594)        |
| 12月31日 | <u>\$ 63,171</u> | <u>\$ 57,511</u> |

遞延收入攤提明細如下：

|                 | 112年度            | 111年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備折舊費用減項 | \$ 22,954        | \$ 25,692        |
| 無形資產攤銷費用減項      | 4,091            | 2,689            |
| 研究發展費用減項        | 11,785           | 18,098           |
| 其他收入            | 3,399            | 3,115            |
|                 | <u>\$ 42,229</u> | <u>\$ 49,594</u> |

1. 若專案合作收入之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將其認列為當期損益，於報導相關費用時將其減除。與不動產、廠房及設備或無形資產有關之專案合作收入，於資產耐用年限內透過折舊費用或攤銷費用之減少將專案合作收入認列於損益。
2. 專案合作收入民國 112 年度及 111 年度新增屬購置機器設備及無形資產之金額分別為\$4,863 及\$24,082。

#### (十一)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為\$390,000，每股面額新台幣 10 元。
2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

|         | 112年          | 111年          |
|---------|---------------|---------------|
| 1月1日    | \$ 35,800     | \$ 35,800     |
| 資本公積轉增資 | 3,200         | -             |
| 12月31日  | <u>39,000</u> | <u>35,800</u> |

3. 本公司於民國 112 年 6 月 27 日經股東會決議辦理資本公積轉增資發行新股案，請詳附註六、(十二)之說明。

#### (十二)資本公積

1. 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。
2. 本公司於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議以資本公積配發每股現金新台幣 4.8 元，共計\$171,840。
3. 本公司於民國 112 年 6 月 27 日經股東會決議以資本公積配發每股現金新台幣 1.36 元，共計\$48,600。
4. 本公司於民國 112 年 6 月 27 日經股東會決議辦理資本公積轉增資發行新股案，增資金額\$32,000，計 3,200 仟股。增資基準日為民國 112 年 8 月 30 日業已完成變更登記。

### (十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東股利不低於當年度新增可分配盈餘之百分之十，分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於分派股利總額之百分之十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
3. 民國 112 年度認列為分配與業主之現金股利\$26,800(每股新台幣 0.75 元)，於民國 112 年 6 月 27 日經股東會決議。民國 111 年度認列為分配與業主之現金股利\$7,160(每股新台幣 0.2 元)，於民國 111 年 6 月 15 日經股東會決議。民國 113 年 3 月 12 日經董事會提議對民國 112 年度之盈餘擬分派每股現金股利新台幣 5 元，共計\$195,000。

### (十四) 營業收入

1. 本公司之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列客戶合約：

| 112年度          | 商品銷售合約     | 商品加工合約     | 其他勞務合約   | 合計         |
|----------------|------------|------------|----------|------------|
| 部門收入(外部客戶合約收入) | \$ 577,330 | \$ 254,112 | \$ 1,289 | \$ 832,731 |
| 收入認列時點         |            |            |          |            |
| 於某一時點認列之收入     | \$ 577,330 | \$ -       | \$ -     | \$ 577,330 |
| 隨時間逐步認列之收入     | -          | 254,112    | 1,289    | 255,401    |
|                | \$ 577,330 | \$ 254,112 | \$ 1,289 | \$ 832,731 |
| 111年度          | 商品銷售合約     | 商品加工合約     | 其他勞務合約   | 合計         |
| 部門收入(外部客戶合約收入) | \$ 445,976 | \$ 189,349 | \$ 1,558 | \$ 636,883 |
| 收入認列時點         |            |            |          |            |
| 於某一時點認列之收入     | \$ 445,976 | \$ -       | \$ -     | \$ 445,976 |
| 隨時間逐步認列之收入     | -          | 189,349    | 1,558    | 190,907    |
|                | \$ 445,976 | \$ 189,349 | \$ 1,558 | \$ 636,883 |

#### 2. 合約資產

本公司認列客戶合約收入相關之合約資產如下：

|             | 112年12月31日 | 111年12月31日 | 111年1月1日  |
|-------------|------------|------------|-----------|
| 合約資產－商品加工合約 | \$ 37,808  | \$ 22,796  | \$ 29,188 |

(十五) 利息收入

|                   | 112年度            | 111年度           |
|-------------------|------------------|-----------------|
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | \$ 16,500        | \$ 4,574        |
| 銀行存款利息            | 5,297            | 3,787           |
| 其他利息收入            | 52               | 26              |
|                   | <u>\$ 21,849</u> | <u>\$ 8,387</u> |

(十六) 其他利益及損失

|         | 112年度         | 111年度            |
|---------|---------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 2,015      | \$ 31,721        |
| 其他損失    | (1,622)       | (700)            |
|         | <u>\$ 393</u> | <u>\$ 31,021</u> |

(十七) 財務成本

|      | 112年度           | 111年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 2,083</u> | <u>\$ 1,604</u> |

(十八) 費用性質之額外資訊

|               | 112 年 度           |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               | 屬於營業成本            | 屬於營業費用            | 合 計               |
| 員工福利費用        | \$ 156,833        | \$ 76,851         | \$ 233,684        |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 30,014            | 16,424            | 46,438            |
| 使用權資產折舊費用     | 2,677             | 10,790            | 13,467            |
| 無形資產攤銷費用      | <u>1,574</u>      | <u>3,097</u>      | <u>4,671</u>      |
|               | <u>\$ 191,098</u> | <u>\$ 107,162</u> | <u>\$ 298,260</u> |
|               | 111 年 度           |                   |                   |
|               | 屬於營業成本            | 屬於營業費用            | 合 計               |
| 員工福利費用        | \$ 106,703        | \$ 65,835         | \$ 172,538        |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 33,765            | 13,518            | 47,283            |
| 使用權資產折舊費用     | 2,619             | 6,657             | 9,276             |
| 無形資產攤銷費用      | <u>1,951</u>      | <u>1,605</u>      | <u>3,556</u>      |
|               | <u>\$ 145,038</u> | <u>\$ 87,615</u>  | <u>\$ 232,653</u> |

不動產、廠房及設備折舊費用、使用權資產折舊費用及無形資產攤銷費用，請參閱附註六、(六)(七)(八)之說明。

(十九)員工福利費用

|        | 112年度             | 111年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 201,001        | \$ 149,490        |
| 勞健保費用  | 18,999            | 12,658            |
| 退休金費用  | 8,399             | 6,013             |
| 其他用人費用 | 5,285             | 4,377             |
|        | <u>\$ 233,684</u> | <u>\$ 172,538</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之三分派董事酬勞，但公司尚有虧損時，應先予彌補。

2. 本公司民國 112 年度及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$11,900 及 \$9,600；董事酬勞估列金額分別為\$9,500 及\$6,330，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依據截至當期止之獲利情況，分別以章程所定成數估列。董事會決議實際配發金額為\$11,900 及\$9,500，其中員工酬勞採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 111 年度員工酬勞尚未配發完畢。

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。

3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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或一次退休方式領取。民國 112 年度及 111 年度本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,197 及\$5,820。

4. 本公司就董事每月按其薪資總額 4%提撥職工退休準備金。民國 112 年度及 111 年度本公司依該退休金辦法認列之退休金成本分別為\$202 及 \$193。截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，其應付退休金分別為\$2,312 及\$2,111(表列「淨確定福利負債－非流動」)。

(二十)所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

|               | 112年度            | 111年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅：        |                  |                  |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 54,592        | \$ 35,300        |
| 未分配盈餘加徵       | 6,920            | 2,060            |
| 以前年度所得稅低(高)估  | 2,650            | ( 5,313)         |
| 當期所得稅總額       | <u>64,162</u>    | <u>32,047</u>    |
| 遞延所得稅：        |                  |                  |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | ( 3,190)         | 3,630            |
| 遞延所得稅總額       | <u>( 3,190)</u>  | <u>3,630</u>     |
|               | <u>\$ 60,972</u> | <u>\$ 35,677</u> |

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

|                 | 112年度            | 111年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅 | \$ 60,600        | \$ 43,849        |
| 未認列暫時性差異之遞延所得稅  | ( 7,517)         | ( 4,921)         |
| 按法令規定不得認列項目影響數  | 596              | 2,329            |
| 未分配盈餘加徵         | 6,920            | 2,060            |
| 以前年度所得稅低(高)估    | 2,650            | ( 5,313)         |
| 投資抵減之所得稅影響數(註)  | ( 2,277)         | ( 2,327)         |
|                 | <u>\$ 60,972</u> | <u>\$ 35,677</u> |

註：因符合產業創新條例相關法令規定申請之投資抵減，並於發生當期抵減。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

| 112年度     |                  |                   |               |                 |
|-----------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|
|           | 1月1日             | 認列於<br>損益         | 認列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日          |
| 遞延所得稅資產：  |                  |                   |               |                 |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 9,158         | \$ 803            | \$ -          | \$ 9,961        |
| 未休假獎金     | 983              | 79                | -             | 1,062           |
| 保固負債準備    | 34               | ( 21)             | -             | 13              |
| 其他        | -                | 332               | -             | 332             |
| 小計        | <u>10,175</u>    | <u>1,193</u>      | <u>-</u>      | <u>11,368</u>   |
| 遞延所得稅負債：  |                  |                   |               |                 |
| 未實現兌換利益   | ( 3,515)         | 1,997             | -             | ( 1,518)        |
|           | <u>\$ 6,660</u>  | <u>\$ 3,190</u>   | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 9,850</u> |
| 111年度     |                  |                   |               |                 |
|           | 1月1日             | 認列於<br>損益         | 認列於其他<br>綜合淨利 | 12月31日          |
| 遞延所得稅資產：  |                  |                   |               |                 |
| 未實現存貨跌價損失 | \$ 8,348         | \$ 810            | \$ -          | \$ 9,158        |
| 未實現兌換損失   | 1,073            | ( 1,073)          | -             | -               |
| 未休假獎金     | 868              | 115               | -             | 983             |
| 保固負債準備    | 1                | 33                | -             | 34              |
| 小計        | <u>10,290</u>    | <u>( 115)</u>     | <u>-</u>      | <u>10,175</u>   |
| 遞延所得稅負債：  |                  |                   |               |                 |
| 未實現兌換利益   | -                | ( 3,515)          | -             | ( 3,515)        |
|           | <u>\$ 10,290</u> | <u>(\$ 3,630)</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 6,660</u> |

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度，且截至報告日止，未有行政救濟之情事。

(二十一) 每股盈餘

|                | 112年度      |                    |             |
|----------------|------------|--------------------|-------------|
|                | 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>  |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利  | \$ 242,030 | 39,000             | \$ 6.21     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>  |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利  | \$ 242,030 | 39,000             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |            |                    |             |
| 員工酬勞           | -          | 68                 |             |
|                | \$ 242,030 | 39,068             | \$ 6.20     |
| 111年度          |            |                    |             |
|                | 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>  |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利  | \$ 183,570 | 39,000             | \$ 4.71     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>  |            |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利  | \$ 183,570 | 39,000             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |            |                    |             |
| 員工酬勞           | -          | 95                 |             |
|                | \$ 183,570 | 39,095             | \$ 4.70     |

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 112 年 8 月 30 日資本公積轉增資比例追溯調整，並重新計算民國 111 年度之每股盈餘。

(二十二) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收支之投資活動：

|              | 112年度     | 111年度     |
|--------------|-----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備  | \$ 48,803 | \$ 13,949 |
| 加：期初應付工程及設備款 | 2,501     | 6,430     |
| 減：期末應付工程及設備款 | (14,233)  | (2,501)   |
| 本期支付現金       | \$ 37,071 | \$ 17,878 |

2. 不影響現金流量之投資活動：

|                  | 112年度    | 111年度      |
|------------------|----------|------------|
| 預付設備款轉列不動產、廠房及設備 | \$ 5,983 | \$ 95      |
|                  | 112年度    | 111年度      |
| 使用權資產增加          | \$ -     | \$ 178,212 |
| 減：租賃負債增加數        | -        | (178,212)  |
|                  | \$ -     | \$ -       |

|                 | 112年度       | 111年度       |
|-----------------|-------------|-------------|
| 租賃負債重新衡量增加(減少)數 | \$ 2,159    | (\$ 67)     |
| 減:使用權資產(增加)減少數  | (2,159)     | 67          |
|                 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 租賃負債              | 來自籌資活動<br>之負債總額   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 112年1月1日   | \$ 171,446        | \$ 171,446        |
| 籌資現金流量之變動  | (7,247)           | (7,247)           |
| 其他非現金之變動   | 2,159             | 2,159             |
| 112年12月31日 | <u>\$ 166,358</u> | <u>\$ 166,358</u> |

|            | 租賃負債              | 來自籌資活動<br>之負債總額   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 111年1月1日   | \$ 81,428         | \$ 81,428         |
| 籌資現金流量之變動  | (88,127)          | (88,127)          |
| 其他非現金之變動   | 178,145           | 178,145           |
| 111年12月31日 | <u>\$ 171,446</u> | <u>\$ 171,446</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

| 關係人名稱      | 與本公司之關係 |
|------------|---------|
| 駐龍科技股份有限公司 | 本公司之子公司 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|            | 112年度        | 111年度        |
|------------|--------------|--------------|
| 駐龍科技股份有限公司 | <u>\$ 73</u> | <u>\$ 73</u> |

交易價格依雙方約定辦理，收款條件為月結後 90 天收款。

2. 進貨淨額

|            | 112年度       | 111年度        |
|------------|-------------|--------------|
| 駐龍科技股份有限公司 | <u>\$ 4</u> | <u>\$ 43</u> |

交易價格係依雙方約定辦理，付款條件為月結後 90 天付款。

3. 加工支出

|            | 112年度             | 111年度            |
|------------|-------------------|------------------|
| 駐龍科技股份有限公司 | <u>\$ 103,491</u> | <u>\$ 74,546</u> |

交易價格依雙方約定辦理，付款條件為月結後 90 天付款。

#### 4. 其他收入

|            | 112年度  | 111年度  |
|------------|--------|--------|
| 駐龍科技股份有限公司 | \$ 600 | \$ 600 |

係本公司人力支援之收入。

#### 5. 應付帳款

|            | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 駐龍科技股份有限公司 | \$ 4       | \$ -       |

#### 6. 其他應付款

|            | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 駐龍科技股份有限公司 | \$ 43,761  | \$ 25,495  |

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|        | 112年度     | 111年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 18,406 | \$ 15,045 |
| 退職後福利  | 202       | 193       |
|        | \$ 18,608 | \$ 15,238 |

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 項 目 | 帳面價值       |            | 擔 保 用 途 |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 112年12月31日 | 111年12月31日 |         |
| 定期存款(註) | \$ 77,013  | \$ 73,180  | 履約保證金   |

註：本公司提供擔保之定期存款表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動」。

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

無此情事。

##### (二) 承諾事項

1. 本公司由銀行開立保證函金額如下：

|       | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 履約保證函 | \$ 14,000  | \$ 22,000  |

2. 本公司開立存出保證票據作為履約保證金額如下：

|        | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 存出保證票據 | \$ 55,000  | \$ 60,500  |

### 3. 已簽約但尚未發生之資本支出：

|           | 112年12月31日       | 111年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 17,443        | \$ 13,756        |
| 無形資產      | 495              | 1,188            |
|           | <u>\$ 17,938</u> | <u>\$ 14,944</u> |

### 十、重大之災害損失

無此情事。

### 十一、重大之期後事項

- (一)本公司於民國 113 年 3 月 12 日經董事會擬議民國 112 年度盈餘分配案，請詳附註六、(十三)說明。
- (二)民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞案業已於民國 113 年 3 月 12 日經董事會決議，請詳附註六、(十九)說明。
- (三)本公司於民國 112 年 12 月 19 日經董事會決議，擬發行國內第一次無擔保轉換公司債，每張面額 10 萬元，發行張數為 5 仟張，發行總額為 5 億元，發行期間 3 年，於民國 113 年 1 月 17 日業經主管機關核准申報生效。
- (四)本公司於民國 113 年 1 月 23 日董事會決議通過高雄市仁武產業園區興建廠房案，預計投資金額為\$670,000，並授權董事長全權處理簽訂建廠合約事宜。

### 十二、其他

#### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。與產業慣例一致，本公司以負債佔資產比例控管資本。

本公司之策略係維持一個平穩之負債佔資產比，比率如下：

|        | 112年12月31日          | 111年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 總負債    | <u>\$ 464,888</u>   | <u>\$ 397,889</u>   |
| 總資產    | <u>\$ 2,355,192</u> | <u>\$ 2,121,563</u> |
| 負債佔資產比 | <u>20%</u>          | <u>19%</u>          |

#### (二)金融工具

##### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司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、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款(不含應付稅款)、租賃負債及存入保證金)等的帳面金額係公允價值之合理近似值，另本公司無以公允價值衡量之金融工具。

## 2. 金融工具之種類

|               | 112年12月31日          | 111年12月31日        |
|---------------|---------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>   |                     |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |                     |                   |
| 現金及約當現金       | \$ 424,534          | \$ 428,051        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 534,397             | 371,160           |
| 應收帳款          | 214,391             | 187,796           |
| 其他應收款         | 4,019               | 1,791             |
| 存出保證金         | 3,796               | 3,885             |
|               | <u>\$ 1,181,137</u> | <u>\$ 992,683</u> |
|               | 112年12月31日          | 111年12月31日        |
| <u>金融負債</u>   |                     |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                     |                   |
| 應付票據          | \$ -                | \$ 960            |
| 應付帳款(含關係人)    | 8,499               | 10,776            |
| 其他應付款(含關係人)   | 158,724             | 104,974           |
| 存入保證金         | 600                 | 600               |
|               | <u>\$ 167,823</u>   | <u>\$ 117,310</u> |
| 租賃負債(含流動及非流動) | <u>\$ 166,358</u>   | <u>\$ 171,446</u> |

## 3. 風險管理政策

本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

## 4. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司管理階層已訂定政策，管理相對其功能性貨幣之匯率風險。本公司透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣計價時，匯率風險便會產生。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動影響，具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下。無重大之外幣負債。

| 金融資產   | 112年12月31日 |       |            |
|--------|------------|-------|------------|
| 貨幣性項目  | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額(新台幣)  |
| 美金：新台幣 | \$ 12,974  | 30.66 | \$ 397,783 |

| 金融資產   | 111年12月31日 |       |            |
|--------|------------|-------|------------|
| 貨幣性項目  | 外幣（仟元）     | 匯率    | 帳面金額（新台幣）  |
| 美金：新台幣 | \$ 16,203  | 30.65 | \$ 496,622 |

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年度及 111 年度認列之全部兌換利益（含已實現及未實現）金額分別為 \$2,015 及 \$31,721。

D. 若新台幣對外幣升值/貶值 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年度及 111 年度稅前淨利影響分別為 \$19,889 及 \$24,831。

#### 價格風險

本公司未有重大商品價格風險之暴險。

#### 利率風險

本公司無重大利率風險。

#### (2) 信用風險

A. 本公司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公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、合約資產及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理，只與信用良好之銀行及金融機構交易。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。

C. 本公司截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，前四大客戶應收帳款占本公司應收帳款總額之百分比分別為 78%及 86%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

D. 本公司採用 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：

依信用風險之管理，按以往催收經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，約定支付條款逾期 365 天以上視為已發生違約。

E. 本公司按授信條件對客戶之應收帳款及合約資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(C)發行人延滯或不償付利息或本金；

(D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司民國 112 年度及 111 年度無沖銷債權之情形。

H. 本公司之準備矩陣係以應收帳款及合約資產之歷史信用損失經驗並就前瞻性估計予以調整，前瞻性估計係考量未來一年之經濟狀況。本公司依上述估計之準備矩陣如下：

|       |       | 逾期<br>1-90天 | 逾期<br>91-180天 | 逾期<br>181-270天 | 逾期<br>271-365天 | 逾期<br>365天 |
|-------|-------|-------------|---------------|----------------|----------------|------------|
| 112年度 | 未逾期   |             |               |                |                |            |
| 預期損失率 | 0.10% | 1%          | 10%           | 25%            | 50%            | 100%       |
|       |       | 逾期<br>1-90天 | 逾期<br>91-180天 | 逾期<br>181-270天 | 逾期<br>271-365天 | 逾期<br>365天 |
| 111年度 | 未逾期   |             |               |                |                |            |
| 預期損失率 | 0.01% | 0.10%       | 0.20%         | 2%             | 17%            | 100%       |

I. 本公司採簡化作法之應收帳款及合約資產備抵損失變動表如下：

|            | 112年      | 111年      |
|------------|-----------|-----------|
| 1月1日       | \$ 13,895 | \$ 555    |
| 減損損失(迴轉)提列 | ( 9,670)  | 13,340    |
| 12月31日     | \$ 4,225  | \$ 13,895 |

民國 112 年度及 111 年度由客戶合約產生之應收帳款及合約資產所認列之減損利益(損失)分別為\$9,670 及(\$13,340)。

### (3)流動性風險

A. 本公司藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係本公司之非衍生金融負債，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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

#### 非衍生金融負債

|            |          | 介於<br>一至二年 | 介於<br>二至五年 | 5年以上    |
|------------|----------|------------|------------|---------|
| 112年12月31日 | 短於一年     |            |            |         |
| 應付帳款       | \$ 8,495 | \$ -       | \$ -       | \$ -    |
| 應付帳款(關係人)  | 4        | -          | -          | -       |
| 其他應付款      | 114,963  | -          | -          | -       |
| 其他應付款項－關係人 | 43,761   | -          | -          | -       |
| 租賃負債       | 7,610    | 7,106      | 30,616     | 148,334 |

| <u>111年12月31日</u> | <u>短於一年</u> | 介於<br><u>一至二年</u> | 介於<br><u>二至五年</u> | <u>5年以上</u> |
|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 應付票據              | \$ 960      | \$ -              | \$ -              | \$ -        |
| 應付帳款              | 10,776      | -                 | -                 | -           |
| 其他應付款             | 79,479      | -                 | -                 | -           |
| 其他應付款－關係人         | 25,495      | -                 | -                 | -           |
| 租賃負債              | 7,773       | 8,876             | 21,072            | 162,724     |
| <u>衍生金融負債：無。</u>  |             |                   |                   |             |

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

### 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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母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：附表一。

#### (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）：附表二。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
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。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表三。

### 十四、部門資訊

不適用。

駐龍精密機械股份有限公司及子公司  
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  
民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 交易往來情形     |              |            |                 |       |            |         |                   |
|------------|--------------|------------|-----------------|-------|------------|---------|-------------------|
| 編號<br>(註1) | 交易人名稱        | 交易往來對象     | 與交易人之關係<br>(註2) | 科目    | 金額         | 交易條件    | 佔合併總營收或總資產<br>之比率 |
| 0          | 駐龍精密機械股份有限公司 | 駐龍科技股份有限公司 | 1               | 加工支出  | \$ 103,491 | 依雙方約定辦理 | 12%               |
| 0          | 駐龍精密機械股份有限公司 | 駐龍科技股份有限公司 | 1               | 其他應付款 | 43,761     | 依雙方約定辦理 | 2%                |

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。

駐龍精密機械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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
（除特別註明者外）

附表二

| 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     | 本期認列之     | 備註 |
|--------------|------------|------|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|----|
|              |            |      |                            | 本期期末      | 去年年底      | 股數        | 比率  | 帳面金額      | 本期損益      | 投資損益      |    |
| 駐龍精密機械股份有限公司 | 駐龍科技股份有限公司 | 台灣   | 航空器及其零件<br>表面處理等製造<br>加工買賣 | \$ 60,000 | \$ 60,000 | 6,000,000 | 100 | \$ 91,444 | \$ 41,854 | \$ 37,584 | -  |

駐龍精密機械股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表三

| 主要股東名稱     | 股份        |        |
|------------|-----------|--------|
|            | 持有股數      | 持股比例   |
| 鴻龍投資股份有限公司 | 6,219,708 | 15.94% |
| 王昆生        | 5,799,808 | 14.87% |

駐龍精密機械股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 摘 要                         | 金 額               |
|---------|-----------------------------|-------------------|
| 庫存現金    |                             | \$ 235            |
| 支票存款    |                             | 98                |
| 活期存款－台幣 |                             | 121,632           |
| 活期存款－外幣 | 美金342仟元，匯率30.66             | 10,473            |
| 定期存款－台幣 | 利率：1.1%~1.16%，到期日：113年1月~3月 | 273,700           |
| 定期存款－美金 | 美金600仟元，匯率30.66             |                   |
|         | 利率：5.5%，到期日：113年1月          | 18,396            |
|         |                             | <u>\$ 424,534</u> |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 名稱      | 摘 要                               | 張數 | 面值         | 總額         | 利率           | 帳面金額              | 累計減損        | 備 註 |
|---------|-----------------------------------|----|------------|------------|--------------|-------------------|-------------|-----|
| 定期存款—台幣 | 到期日：113年1~12月                     | NA | \$ 263,000 | \$ 263,000 | 1.04%~1.575% | \$ 263,000        | \$ -        |     |
| 定期存款—外幣 | 美金6,340仟元，匯率30.66<br>到期日：113年1~4月 | NA | 194,384    | 194,384    | 5.1%~5.3%    | 194,384           | -           |     |
|         |                                   |    |            |            |              | <u>\$ 457,384</u> | <u>\$ -</u> |     |

（以下空白）

駐龍精密機械股份有限公司  
合約資產—流動明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>摘 要</u> | <u>金 額</u>       | <u>備 註</u> |
|----------------|------------|------------------|------------|
| A              |            | \$ 22,280        |            |
| C              |            | 15,519           |            |
| 其他(零星未超過餘額5%)  |            | 9                |            |
|                |            | <u>\$ 37,808</u> |            |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱       | 摘 要  | 金 額               | 備 註 |
|---------------|------|-------------------|-----|
| B             | 應收客帳 | \$ 69,891         |     |
| A             | 應收客帳 | 68,218            |     |
| C             | 應收客帳 | 20,696            |     |
| E             | 應收客帳 | 12,467            |     |
| D             | 應收客帳 | 12,029            |     |
| 其他(零星未超過餘額5%) |      | <u>35,315</u>     |     |
|               |      | 218,616           |     |
| 減：備抵損失        |      | ( <u>4,225</u> )  |     |
|               |      | <u>\$ 214,391</u> |     |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司

存貨明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 摘 要 | 金 額               |                   | 備 註    |
|------------|-----|-------------------|-------------------|--------|
|            |     | 成 本               | 淨變現價值             |        |
| 原物料        |     | \$ 98,326         | \$ 101,045        | 係以重置成本 |
| 在製品        |     | 158,577           | 297,668           | 註      |
| 製成品        |     | 227,664           | 341,610           | 註      |
| 在途存貨       |     | 42                | 42                |        |
|            |     | 484,609           | <u>\$ 740,365</u> |        |
| 減：存貨備抵跌價損失 |     | ( 49,803)         |                   |        |
|            |     | <u>\$ 434,806</u> |                   |        |

註：淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
預付款項明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項             | 目 | 摘    | 要 | 金  | 額      | 備 | 註 |
|---------------|---|------|---|----|--------|---|---|
| 預付貨款          |   | 原物料款 |   | \$ | 10,125 |   |   |
| 預付保險費         |   |      |   | \$ | 1,989  |   |   |
| 其他(零星未超過餘額5%) |   |      |   |    | 2,359  |   |   |
|               |   |      |   | \$ | 14,473 |   |   |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 名稱      | 期 初 |                  | 本 期 增 加 |                  | 本 期 減 少 |                   | 期 末 |                  | 累計減損        | 提供擔保或<br>質押情形 | 備 註 |
|---------|-----|------------------|---------|------------------|---------|-------------------|-----|------------------|-------------|---------------|-----|
|         | 張 數 | 帳面金額             | 張數      | 帳面金額             | 張數      | 帳面金額              | 張數  | 帳面金額             |             |               |     |
| 定期存款—台幣 | NA  | \$ 45,595        | NA      | \$ 8,587         | NA      | (\$ 4,763)        | NA  | \$ 49,419        | \$ -        | 履約保證金         |     |
| 定期存款—外幣 | NA  | 27,585           | NA      | 2,107            | NA      | ( 2,098)          | NA  | 27,594           | -           | 履約保證金         |     |
|         |     | <u>\$ 73,180</u> |         | <u>\$ 10,694</u> |         | <u>(\$ 6,861)</u> |     | <u>\$ 77,013</u> | <u>\$ -</u> |               |     |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 名稱            | 期初餘額      |           | 本期增加 |           | 本期減少 |             | 期末餘額      |      |           | 市價或股權淨值  |            | 提供擔保或<br>質押情形 | 備註 |
|---------------|-----------|-----------|------|-----------|------|-------------|-----------|------|-----------|----------|------------|---------------|----|
|               | 股數        | 金額        | 股數   | 金額        | 股數   | 金額          | 股數        | 持股比例 | 金額        | 單價(元)    | 總價         |               |    |
| 駐龍科技<br>(股)公司 | 6,000,000 | \$ 78,272 | -    | \$ 37,584 | -    | (\$ 24,412) | 6,000,000 | 100% | \$ 91,444 | \$ 20.17 | \$ 120,999 | 無             |    |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
使用權資產變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項目        | 期初餘額              | 本期增加            | 本期減少        | 期末餘額              | 備註 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|----|
| 土地        | \$ 270,449        | \$ 2,159        | \$ -        | \$ 272,608        |    |
| 運輸設備(公務車) | 6,419             | -               | -           | 6,419             |    |
|           | <u>\$ 276,868</u> | <u>\$ 2,159</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 279,027</u> |    |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
使用權資產累計折舊變動明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項目        | 期初餘額             | 本期增加             | 本期減少        | 期末餘額             | 備註 |
|-----------|------------------|------------------|-------------|------------------|----|
| 土地        | \$ 14,749        | \$ 11,416        | \$ -        | \$ 26,165        |    |
| 運輸設備(公務車) | 2,462            | 2,051            | -           | 4,513            |    |
|           | <u>\$ 17,211</u> | <u>\$ 13,467</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 30,678</u> |    |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
租賃負債明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項目   | 摘要 | 租賃期間         | 折現率           | 期末餘額              | 備註 |
|------|----|--------------|---------------|-------------------|----|
| 土地   |    | 88.11~138.12 | 1.1495%~1.32% | \$ 164,518        |    |
| 運輸設備 |    | 110.2~113.10 | 1.32%         | <u>1,840</u>      |    |
|      |    |              |               | 166,358           |    |
|      |    | 減：一年內到期部分    |               | ( 5,593)          |    |
|      |    |              |               | <u>\$ 160,765</u> |    |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
長期遞延收入明細表  
民國 112 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 專 | 案 | 金  | 額      | 備 | 註 |
|---|---|----|--------|---|---|
| 甲 |   | \$ | 38,155 |   |   |
| 乙 |   |    | 17,823 |   |   |
| 丙 |   |    | 7,193  |   |   |
|   |   | \$ | 63,171 |   |   |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 數 量   | 金 額               | 備 註 |
|---------|-------|-------------------|-----|
| 銷貨收入    |       |                   |     |
| 航太零件及模具 | 870仟件 | \$ 577,330        |     |
| 加工收入    |       | 254,112           |     |
| 其他      |       | 1,289             |     |
|         |       | <u>\$ 832,731</u> |     |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 金  |          | 額  |          |
|----------------|----|----------|----|----------|
|                | 小  | 計        | 合  | 計        |
| 期初原物料盤存(含在途存貨) |    |          | \$ | 134,120  |
| 加：本期進料         | \$ | 149,609  |    |          |
| 加：在製品轉列原物料     |    | 4,936    |    |          |
| 減：出售原料         | (  | 202)     |    |          |
| 減：原料盤損         | (  | 3)       |    |          |
| 減：轉列製造費用       | (  | 22,623)  |    |          |
| 減：轉列研發費用       | (  | 5,264)   |    | 126,453  |
| 期末原物料盤存(含在途存貨) |    |          | (  | 98,368)  |
| 直接原料           |    |          |    | 162,205  |
| 直接人工           |    |          |    | 133,656  |
| 製造費用           |    |          |    | 287,053  |
| 製造成本           |    |          |    | 582,914  |
| 期初在製品盤存        |    |          |    | 109,172  |
| 減：轉列原物料        | (  | 4,936)   |    |          |
| 減：轉列研發費用       | (  | 5,080)   | (  | 10,016)  |
| 期末在製品盤存        |    |          | (  | 158,577) |
| 製成品成本          |    |          |    | 523,493  |
| 期初製成品盤存        |    |          |    | 208,337  |
| 減：製成品盤損        | (  | 9)       |    |          |
| 減：轉列加工成本       | (  | 116,263) |    |          |
| 減：轉列其他營業成本     | (  | 360)     | (  | 116,632) |
| 期末製成品盤存        |    |          | (  | 227,664) |
| 產銷成本           |    |          |    | 387,534  |
| 出售下腳收入         |    |          | (  | 20,167)  |
| 加工成本           |    |          |    | 116,263  |
| 進銷成本           |    |          |    | 202      |
| 跌價損失           |    |          |    | 4,011    |
| 盤損             |    |          |    | 12       |
| 其他營業成本         |    |          |    | 360      |
| 營業成本總計         |    |          | \$ | 488,215  |

駐龍精密機械股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 摘 要 | 金 額               | 備 註 |
|---------------|-----|-------------------|-----|
| 加工支出          |     | \$ 171,091        |     |
| 折舊費用          |     | 32,691            |     |
| 水電費           |     | 19,990            |     |
| 薪資費用          |     | 16,641            |     |
| 其他(零星未超過5%)   |     | 58,150            |     |
| 減：長期遞延收入攤銷(註) |     | ( 11,510)         |     |
|               |     | <u>\$ 287,053</u> |     |

註：請參閱附註六、(十)長期遞延收入說明，包含折舊減項\$10,166。

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-------------|-----|------------------|-----|
| 薪資費用        |     | \$ 4,088         |     |
| 運費          |     | 2,196            |     |
| 保險費         |     | 2,647            |     |
| 包裝費         |     | 2,228            |     |
| 旅費          |     | 1,181            |     |
| 進出口費用       |     | 787              |     |
| 其他(零星未超過5%) |     | 2,159            |     |
|             |     | <u>\$ 15,286</u> |     |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-------------|-----|------------------|-----|
| 薪資費用        |     | \$ 28,470        |     |
| 折舊費用        |     | 11,504           |     |
| 其他(零星未超過5%) |     | 14,936           |     |
|             |     | <u>\$ 54,910</u> |     |

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 摘 要 | 金 額           | 備 註 |
|---------------|-----|---------------|-----|
| 薪資費用          |     | \$ 37,033     |     |
| 折舊費用          |     | 15,657        |     |
| 研究發展費用        |     | 9,673         |     |
| 修繕費           |     | 3,157         |     |
| 攤銷費用          |     | 3,048         |     |
| 其他(零星未超過5%)   |     | 3,282         |     |
| 減：長期遞延收入攤銷(註) | (   | 27,320)       |     |
|               | \$  | <u>44,530</u> |     |

註：請參閱附註六、(十)長期遞延收入說明，包含折舊減項\$12,788。

(以下空白)

駐龍精密機械股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 功能別<br>性質別 | 112年度       |             |            | 111年度       |             |            |
|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|
|            | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合計         |
| 員工福利費用     | \$ 156,833  | \$ 76,851   | \$ 233,684 | \$ 106,703  | \$ 65,835   | \$ 172,538 |
| 薪資費用       | 131,158     | 58,891      | 190,049    | 89,874      | 52,086      | 141,960    |
| 勞健保費用      | 15,022      | 3,977       | 18,999     | 9,248       | 3,410       | 12,658     |
| 退休金費用      | 6,449       | 1,950       | 8,399      | 4,340       | 1,673       | 6,013      |
| 董事酬金       | -           | 10,952      | 10,952     | -           | 7,530       | 7,530      |
| 其他員工福利費用   | 4,204       | 1,081       | 5,285      | 3,241       | 1,136       | 4,377      |
| 折舊費用       | 32,691      | 27,214      | 59,905     | 36,384      | 20,175      | 56,559     |
| 攤銷費用       | 1,574       | 3,097       | 4,671      | 1,951       | 1,605       | 3,556      |
| 合計         | \$ 191,098  | \$ 107,162  | \$ 298,260 | \$ 145,038  | \$ 87,615   | \$ 232,653 |

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為299人及218人，其中未兼任員工之董事人數均為4人。
2. (1) 本年度及前一年度之平均員工福利費用分別為\$755元及\$771元。  
 (2) 本年度及前一年度之平均員工薪資費用分別為\$644元及\$663元。  
 (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為-2.86%。  
 (4) 本公司已依規定設置審計委員會替代監察人，故未認列監察人酬勞。  
 (5) 本公司薪資報酬政策：董事之酬勞，依各別董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業通常水準，由薪酬委員會及董事會議定支給；本公司獨立董事之報酬，係參酌同業通常水準，由薪酬委員會及董事會議定支給；本公司經理人之報酬，依反應物價指數之調整、同業薪資水準、公司營運績效或依據工作表現，經由董事長核定後，由薪酬委員會及董事會議定支給；本公司員工則依據本公司薪資管理辦法，所有職位均按所須備之資格條件、工作之本質、權責之輕重等，作為核薪之標準。

社團法人高雄市會計師公會會員印鑑證明書 高市公證字第 003 號

會員姓名：(1) 王駿凱 (簽章)

(2) 廖阿甚

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：高雄市新興區 800 民族二路 95 號 22 樓

事務所電話：07-2373116

事務所統一編號：03932533

會員證書字號：(1) 高市會證字第 1093 號

(2) 高市會證字第 813 號

委託人統一編號：23830154

印鑑證明書用途：辦理駐龍精密機械股份有限公司

112 年度 (自民國 112 年 1 月 1 日至

112 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

|         |     |          |                                                                                       |
|---------|-----|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式 (一) | 王駿凱 | 存會印鑑 (一) |   |
| 簽名式 (二) | 廖阿甚 | 存會印鑑 (二) |  |

理事長：



核對人：王博惠



中華民國 112 年 1 月 18 日

