

振宇五金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 111 年及 110 年第三季
(股票代碼 2947)

公司地址：臺中市西屯區港尾里環中路二段 27 號
電 話：(04)2426-1580

振宇五金股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第三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	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
八、	合併財務報表附註	11 ~ 43
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	13
	(六) 重要會計科目之說明	13 ~ 35
	(七) 關係人交易	35
	(八) 質押之資產	36
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	36

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	36	
(十一)	重大之期後事項	36	
(十二)	其他	36 ~ 42	
(十三)	附註揭露事項	42 ~ 43	
(十四)	部門資訊	43	

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001701 號

振宇五金股份有限公司 公鑒：

前言

振宇五金股份有限公司及子公司(以下簡稱「振宇五金集團」)民國 111 年 9 月 30 日及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱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。

結論

依本會計師核閱結果，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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達振宇五金集團民國 111 年 9 月 30 日及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業

會計師



吳松源



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1090350620 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 1 0 日



振宇五金股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、民國 110 年 9 月 30 日

(民國 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 9 月 30 日 金 額 %	110 年 12 月 31 日 金 額 %	110 年 9 月 30 日 金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 175,942 7	\$ 477,130 20	\$ 244,179 12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)			
	資產—流動		416 -	2,597 -	2,688 -
1150	應收票據淨額	六(四)	340 -	274 -	372 -
1170	應收帳款淨額	六(四)	3,988 -	5,619 -	3,460 -
130X	存貨	六(五)	449,092 18	398,394 17	363,967 18
1470	其他流動資產		3,811 -	6,580 -	6,982 -
11XX	流動資產合計		<u>633,589 25</u>	<u>890,594 37</u>	<u>621,648 30</u>
非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八			
	非流動		14,840 1	24,096 1	23,258 1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	449,419 18	420,393 18	408,251 20
1755	使用權資產	六(七)及八	1,375,910 54	1,003,837 42	985,326 47
1760	投資性不動產淨額	六(九)	15,848 1	16,140 1	16,241 1
1780	無形資產		7,521 -	9,336 -	9,984 -
1840	遞延所得稅資產		5,622 -	5,827 -	5,041 -
1920	存出保證金		23,530 1	20,419 1	20,473 1
1990	其他非流動資產—其他		574 -	277 -	83 -
15XX	非流動資產合計		<u>1,893,264 75</u>	<u>1,500,325 63</u>	<u>1,468,657 70</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,526,853 100</u>	<u>\$ 2,390,919 100</u>	<u>\$ 2,090,305 100</u>

(續次頁)

振宇五金股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 12 月 31 日、民國 110 年 9 月 30 日

(民國 111 年 9 月 30 日及民國 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 9 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 9 月 30 日	
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$	-	-	\$	-	-
2110	應付短期票券			-	-	29,959	1	-
2150	應付票據			21,831	1	13,080	1	17,978
2170	應付帳款			307,069	12	323,341	13	277,786
2200	其他應付款	六(十一)		104,328	4	85,486	4	70,292
2230	本期所得稅負債			468	-	15,329	1	8,765
2280	租賃負債－流動			107,188	4	80,305	3	79,663
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)						
				81,937	3	95,644	4	94,488
2399	其他流動負債－其他	六(十八)		7,012	1	7,966	-	7,061
21XX	流動負債合計			629,833	25	651,110	27	601,533
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		195,536	8	258,483	11	230,835
2580	租賃負債－非流動			988,115	39	731,911	31	710,695
2645	存入保證金			200	-	200	-	200
25XX	非流動負債合計			1,183,851	47	990,594	42	941,730
2XXX	負債總計			1,813,684	72	1,641,704	69	1,543,263
股東權益								
股本		六(十五)						
3110	普通股股本			192,686	8	192,686	8	172,686
3140	預收股本			-	-	-	-	13,390
資本公積		六(十六)						
3200	資本公積			314,443	12	314,443	13	137,965
保留盈餘		六(十七)						
3310	法定盈餘公積			84,387	3	68,778	3	68,778
3350	未分配盈餘			121,653	5	173,308	7	154,223
3XXX	權益總計			713,169	28	749,215	31	547,042
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	2,526,853	100	\$	2,390,919	100
			\$	2,526,853	100	\$	2,390,919	100

振宇五金股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年1月1日至9月30日及110年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年7月1日 至9月30日		110年7月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日		110年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 473,936	100	\$ 455,492	100	\$ 1,371,108	100	\$ 1,292,061	100
5000 營業成本	六(五)	(291,206)	(61)	(279,133)	(61)	(833,908)	(61)	(786,321)	(61)
5900 營業毛利		182,730	39	176,359	39	537,200	39	505,740	39
營業費用									
6100 推銷費用		(145,128)	(31)	(120,425)	(26)	(407,448)	(30)	(341,814)	(26)
6200 管理費用		(15,896)	(3)	(13,679)	(3)	(46,050)	(3)	(42,170)	(3)
6000 營業費用合計		(161,024)	(34)	(134,104)	(29)	(453,498)	(33)	(383,984)	(29)
6900 營業利益		21,706	5	42,255	10	83,702	6	121,756	10
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六(十九)	69	-	28	-	374	-	147	-
7010 其他收入	六(二十)	1,789	-	1,854	-	6,143	-	5,050	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	258	-	(388)	-	72	-	(102)	-
7050 財務成本	六(二十二)	(5,615)	(1)	(4,857)	(1)	(15,513)	(1)	(13,232)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(3,499)	(1)	(3,363)	(1)	(8,924)	(1)	(8,137)	(1)
7900 稅前淨利		18,207	4	38,892	9	74,778	5	113,619	9
7950 所得稅費用		(3,542)	(1)	(7,467)	(2)	(14,481)	(1)	(22,243)	(2)
8200 本期淨利		\$ 14,665	3	\$ 31,425	7	\$ 60,297	4	\$ 91,376	7
8500 本期綜合損益總額		\$ 14,665	3	\$ 31,425	7	\$ 60,297	4	\$ 91,376	7
每股盈餘									
9750 基本		\$ 0.76		\$ 1.82		\$ 3.13		\$ 5.29	
9850 稀釋		\$ 0.76		\$ 1.82		\$ 3.13		\$ 5.28	

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：曾善

經理人：洪國展

會計主管：江志豪



振宇五金股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國111年1月1日至9月30日及110年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸股	屬本	於資	母本	公積	司公	業一	主積	之保	權留	盈盈	益餘	權益總額																						
	普	通	股	股	本	溢	資	本	公	積	一	發		行	價	票	交	易	工	認	股	權	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	權	益
六(十七)		\$	172,686		\$	-		\$	136,591		\$	1,294		\$	-		\$	58,706		\$	135,086		\$	504,363											
			-			-			-			-			-			-			91,376			91,376											
			-			-			-			-			-			-			91,376			91,376											
			-			-			-			-			-			-			-			-			-			-			-		
六(十五)			-			-			-			-			-			-			(62,167)			(62,167)											
			-		13,390			-			-			-				-			-			13,390											
六(十四)			-			-		62			-		18				-			-			80												
		\$	172,686		\$	13,390		\$	136,653		\$	1,294		\$	18		\$	68,778		\$	154,223		\$	547,042											
六(十七)		\$	192,686		\$	-		\$	313,149		\$	1,294		\$	-		\$	68,778		\$	173,308		\$	749,215											
			-			-			-			-			-			-			60,297			60,297											
			-			-			-			-			-			-			60,297			60,297											
			-			-			-			-			-			-			-			-											
六(十七)			-			-			-			-			-			11,046			(11,046)			-											
			-			-			-			-			-			-			(73,221)			(73,221)											
六(十七)			-			-			-			-			-			4,563			(4,563)			-											
			-			-			-			-			-			-			(23,122)			(23,122)											
			-			-			-			-			-			-			-			-											
		\$	192,686		\$	-		\$	313,149		\$	1,294		\$	-		\$	84,387		\$	121,653		\$	713,169											

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：曾善



經理人：洪國展



會計主管：江志豪



振宇五金股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 74,778	\$ 113,619
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用-不動產、廠房及設備	六(六) 33,506	26,121
折舊費用-使用權資產	六(七) 89,297	71,973
折舊費用-投資性不動產	六(九) 302	296
各項攤提	2,687	2,576
預期信用減損損失	十二(二) -	10
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	六(二十一) 315	144
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十一) 309	564
處分使用權資產利益	六(七) (78)	(317)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) -	80
利息收入	六(十九) (374)	(147)
財務成本	六(二十二) 15,513	13,232
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,866	-
應收票據淨額	(66)	(134)
應收帳款	1,631	121
存貨	(50,698)	(10,533)
其他流動資產	2,769	(2,282)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	8,751	(2,100)
應付帳款	(16,272)	12,194
其他應付款	(5,944)	(1,584)
其他流動負債	(954)	678
營運產生之現金流入	156,720	224,511
收取之利息	339	117
支付之利息	(15,513)	(13,232)
支付之所得稅	(29,138)	(29,910)
營業活動之淨現金流入	112,408	181,486
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	9,256	(3,185)
取得不動產、廠房及設備、投資性不動產	(61,151)	(71,494)
處分不動產、廠房及設備	762	-
取得使用權資產	(109,565)	(13,754)
取得無形資產	(872)	(739)
存出保證金增加	(3,111)	(1,105)
其他非流動資產-其他增加	(301)	(16)
投資活動之淨現金流出	(164,982)	(90,293)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	180,000	120,500
償還短期借款	(180,000)	(75,000)
應付短期票券減少	(29,959)	-
舉借長期借款	-	105,000
償還長期借款	(76,654)	(60,630)
租賃本金償還	(68,780)	(56,326)
存入保證金減少	-	(480)
發放現金股利	六(十七) (73,221)	(62,167)
現金增資	六(十五) -	13,390
籌資活動之淨現金流出	(248,614)	(15,713)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(301,188)	75,480
期初現金及約當現金餘額	477,130	168,699
期末現金及約當現金餘額	\$ 175,942	\$ 244,179

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：曾善



經理人：洪國展



會計主管：江志豪



振宇五金股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

振宇五金股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 97 年在中華民國設立，本公司及子公司(以下簡稱「本集團」)主要經營五金批發及零售業務。本公司股票於民國 110 年 10 月 6 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 11 月 10 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、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 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111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之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、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 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

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 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

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。

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110年度合併財務報告附註四相同。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110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本集團合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可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，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民國110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 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		
			111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
本公司	成萌股份有限公司	不動產租賃業務	100	100	100

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) 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、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 9,492	\$ 12,950	\$ 9,053
支票存款	1,378	3,804	2,846
活期存款	135,072	349,376	232,280
定期存款	30,000	81,000	-
短期票券-附買回	-	30,000	-
合計	<u>\$ 175,942</u>	<u>\$ 477,130</u>	<u>\$ 244,179</u>

1. 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。

2. 本集團因提供質押用途受限之活期存款及三個月以上定期存款民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日之餘額分別為 14,840 仟元、24,096 仟元及 23,258 仟元，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動」。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項	目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30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		\$ 907	\$ 2,890	\$ 2,890
評價調整		(491)	(293)	(202)
合計		<u>\$ 416</u>	<u>\$ 2,597</u>	<u>\$ 2,688</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產分別於民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之淨損失分別為 74 仟元、63 仟元、315 仟元(含處分損失 117 仟元及評價損失 198 仟元)及 144 仟元。

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二(二)及(三)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動

項	目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
非流動項目：				
受限制之活期存款		\$ -	\$ 16,380	\$ 16,028
受限制之定期存款		14,840	7,716	7,230
合計		<u>\$ 14,840</u>	<u>\$ 24,096</u>	<u>\$ 23,258</u>

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。

(四) 應收票據及帳款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應收票據	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 372</u>
應收帳款	\$ 3,998	\$ 5,629	\$ 3,470
減：備抵損失	(10)	(10)	(10)
合計	<u>\$ 3,988</u>	<u>\$ 5,619</u>	<u>\$ 3,460</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30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	\$ 3,979	\$ 340	\$ 5,566	\$ 274	\$ 3,430	\$ 372
30天內	8	-	23	-	19	-
31-90天	1	-	30	-	11	-
91-180天	-	-	-	-	-	-
181天以上	10	-	10	-	10	-
合計	<u>\$ 3,998</u>	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 5,629</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 3,470</u>	<u>\$ 372</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款項餘額為 4,029 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帳款及應收票據於民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額為每類應收帳款及應收票據帳面金額。
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)。

(五) 存貨

	111年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	<u>\$ 462,510</u>	<u>(\$ 13,418)</u>	<u>\$ 449,092</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	<u>\$ 411,930</u>	<u>(\$ 13,536)</u>	<u>\$ 398,394</u>
	110年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
商品	<u>\$ 377,534</u>	<u>(\$ 13,567)</u>	<u>\$ 363,967</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 291,319	\$ 278,150
存貨(回升利益)跌價損失	(15)	1,083
存貨盤虧	69	187
存貨報廢損失	24	3
下腳廢料收入	(191)	(290)
合計	<u>\$ 291,206</u>	<u>\$ 279,133</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 833,948	\$ 783,225
存貨(回升利益)跌價損失	(118)	2,559
存貨盤虧	615	1,041
存貨報廢損失	97	47
下腳廢料收入	(634)	(551)
合計	<u>\$ 833,908</u>	<u>\$ 786,321</u>

本集團民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日存貨回升利益，係因去化部份已提列損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升。

(本頁以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

111年1月1日至9月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
土地	\$ 72,218	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 72,218
房屋及建築	255,692	7,932	-	-	263,624
辦公設備	18,571	3,836	(558)	179	22,028
運輸設備	30,343	474	(2,203)	2,926	31,540
其他設備	157,984	36,634	(1,526)	1,459	194,551
未完工程及待驗設備	4,566	13,964	-	(4,419)	14,111
合計	539,374	\$ 62,840	(\$ 4,287)	\$ 145	598,072
累計折舊					
房屋及建築	(\$ 21,190)	(\$ 8,008)	\$ -	\$ -	(\$ 29,198)
辦公設備	(11,273)	(1,439)	553	-	(12,159)
運輸設備	(18,493)	(3,219)	1,816	-	(19,896)
其他設備	(68,025)	(20,840)	1,465	-	(87,400)
合計	(118,981)	(\$ 33,506)	\$ 3,834	\$ -	(148,653)
總計	\$ 420,393				\$ 449,419

		110年1月1日至9月30日				
		期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本						
土地	\$	72,218	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 72,218
房屋及建築		194,025	31,017	(385)	23,954	248,611
辦公設備		17,546	549	-	-	18,095
運輸設備		30,112	231	-	-	30,343
其他設備		118,345	25,658	(1,740)	2,960	145,223
未完工程及待驗設備		26,954	7,157	-	(26,925)	7,186
合計		459,200	<u>\$ 64,612</u>	<u>(\$ 2,125)</u>	<u>(\$ 11)</u>	521,676
累計折舊						
房屋及建築	(\$	12,332)	(\$ 6,481)	\$ 227	\$ -	(\$ 18,586)
辦公設備	(	11,430)	(955)	-	-	(12,385)
運輸設備	(	14,309)	(3,159)	-	-	(17,468)
其他設備	(	50,794)	(15,526)	1,334	-	(64,986)
合計	(	88,865)	<u>(\$ 26,121)</u>	<u>\$ 1,561</u>	<u>\$ -</u>	<u>(113,425)</u>
總計	\$	<u>370,335</u>				<u>\$ 408,251</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
資本化金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
資本化利率區間	<u>-</u>	<u>-</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
資本化金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 236</u>
資本化利率區間	<u>-</u>	<u>1.850%~2.104%</u>

2. 不動產、廠房及設備使用權資產折舊費用資本化金額：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
資本化金額	\$ 141	\$ -
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
資本化金額	\$ 141	\$ -

3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、公務車及廣告看板，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或投標方式並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租之停車格及員工宿舍之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 692,356	\$ 434,449	\$ 423,044
房屋	679,826	565,650	557,912
運輸設備(公務車)	3,277	3,249	3,868
其他設備	451	489	502
合計	\$ 1,375,910	\$ 1,003,837	\$ 985,326
	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日	
	折舊費用	折舊費用	
土地	\$ 10,620	\$ 6,902	
房屋	21,361	16,843	
運輸設備(公務車)	622	618	
其他設備	12	12	
減：符合要件之折舊資本化金額 (	141)	-	
合計	\$ 32,474	\$ 24,375	
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日	
	折舊費用	折舊費用	
土地	\$ 27,273	\$ 20,315	
房屋	60,250	49,614	
運輸設備(公務車)	1,877	2,006	
其他設備	38	38	
減：符合要件之折舊資本化金額 (	141)	-	
合計	\$ 89,297	\$ 71,973	

4. 本集團於民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產之增添 462,113 仟元及 128,898 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,203	\$ 3,331
屬短期租賃合約之費用	\$ 962	\$ 366
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 11,627	\$ 9,634
屬短期租賃合約之費用	\$ 2,112	\$ 1,243
租賃修改利益	\$ 78	\$ 317

6. 本集團於民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 192,084 仟元及 80,957 仟元。

7. 本集團租賃合約中變動租賃給付條款標的與本集團門市所座落基地之土地申報地價調整，民國 111 年因前述租金調整之租賃給付變動，重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產計 28 仟元。

8. 提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括使用權資產及建物，租賃合約之期間 10 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
110年	\$ -	\$ -	\$ 286
111年	286	1,143	1,143
112年	1,143	1,143	1,143
113年	1,174	1,174	1,173
114年	1,177	1,177	1,177
115年	1,177	1,177	1,177
116年以後	5,016	5,016	5,016
合計	\$ 9,973	\$ 10,830	\$ 11,115

(九) 投資性不動產

111年1月1日至9月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
使用權資產	\$ 12,774	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ 12,784
房屋及建築	3,765	-	-	-	3,765
合計	16,539	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>16,549</u>
累計折舊					
使用權資產	(\$ 265)	(\$ 198)	\$ -	\$ -	(\$ 463)
房屋及建築	(134)	(104)	-	-	(238)
合計	(399)	<u>(\$ 302)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(701)</u>
總計	<u>\$ 16,140</u>				<u>\$ 15,848</u>
110年1月1日至9月30日					
	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	期末餘額
成本					
使用權資產	\$ 12,774	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,774
房屋及建築	3,573	181	-	11	3,765
合計	16,347	<u>\$ 181</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>	<u>16,539</u>
累計折舊					
使用權資產	\$ -	(\$ 198)	\$ -	\$ -	(\$ 198)
房屋及建築	(2)	(98)	-	-	(100)
合計	(2)	<u>(\$ 296)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(298)</u>
總計	<u>\$ 16,345</u>				<u>\$ 16,241</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 286</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 100</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 857</u>	<u>\$ 857</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 296</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日之公允價值分別為 37,316 仟元、37,611 仟元及 37,708 仟元，未經獨立人員評價，僅由本集團管理階層採用市場參與者常用之評價模型，以未來租金收入現金流量折現法評價，屬第三等級公允價值之衡量，所採用之重大不可觀察輸入值包括折現率。

(十) 短期借款

民國 111 年 9 月 30 日及 110 年 12 月 31 日：無此情形。

借款性質	110年9月30日	利率區間
銀行借款		
信用借款	\$ 45,500	1.5%~2.3%

於民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於損益之利息費用分別 60 仟元、288 仟元、201 仟元及 414 仟元。

(十一) 其他應付款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 49,057	\$ 51,555	\$ 44,949
應付股利	23,122	-	-
應付設備款	13,600	11,901	5,138
應付保險費	5,970	5,243	4,918
應付員工酬勞	1,534	2,841	2,292
應付董事酬勞	383	710	573
其他	10,662	13,236	12,422
合計	\$ 104,328	\$ 85,486	\$ 70,292

(本頁以下空白)

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間及 還款方式	利率區間	擔保品	111年9月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自107年8月8日至 122年8月8日，並 按月付息	1.66%~1.86%	土地、房屋及建 築及使用權資產	\$ 128,740
擔保借款	自109年1月15日 至130年11月17日 ，並按月付息	2.10%	使用權資產 、房屋及建築	47,694
信用借款	自107年9月5日至 113年8月16日， 並按月付息	1.65%~1.86%		<u>101,039</u>
				277,473
減：一年內或一營業週期內到期之長期借款				(81,937)
合計				<u>\$ 195,536</u>
借款性質	借款期間及 還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自107年8月8日至 122年8月8日，並 按月付息	1.30%~1.46%	土地、房屋及建 築、銀行存款及 使用權資產	\$ 136,705
擔保借款	自109年1月15日 至130年11月17日 ，並按月付息	1.85%	使用權資產 、房屋及建築	48,486
信用借款	自106年8月18日 至113年8月16日 ，並按月付息	1.30%~1.51%		<u>168,936</u>
				354,127
減：一年內或一營業週期內到期之長期借款				(95,644)
合計				<u>\$ 258,483</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年9月30日
長期銀行借款				
擔保借款	自107年8月8日至122年8月8日，並按月付息	1.35%~1.47%	土地、房屋及建築、銀行存款及使用權資產	\$ 139,360
擔保借款	自109年1月15日至129年1月15日，並按月付息	1.85%	使用權資產	23,253
信用借款	自106年8月18日至112年11月16日，並按月付息	1.51%~1.63%		162,710
				325,323
減：一年內或一營業週期內到期之長期借款				(94,488)
合計				\$ 230,835

(十三) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「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。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 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。民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 4,062 仟元、3,333 仟元、11,395 仟元及 9,776 仟元。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
現金增資保留員工認購	110.09.22	200,000	-	立即既得

上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	110年1月1日至9月30日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	200,000	80.00
本期放棄認股權	(45,000)	80.00
本期執行認股權	(155,000)	80.00
9月30日期末流通在外認股權	-	-
9月30日期末可執行認股權	-	-

民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日執行之認股權於執行日之加權平均股價為 116.21 元。

3. 本集團給與之股份基礎給付交易分別使用 Black-Scholes 及 Binomial Model 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期無 風險 股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
現金增資保 留員工認購	110.09.22	77.86	80.00	28.36% (註)	0.019年	-	0.35%	0.400

註：預期波動率係以類比公司其股票價格於未來一段期間內波動之幅度，且係以歷史特定期間內股票價格報酬率之標準差估計而得。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年7月1日至9月30日
權益交割	\$ 80
	110年1月1日至9月30日
權益交割	\$ 80

(十五) 股本

1. 民國 111 年 9 月 30 日，本公司額定資本額為 300,000 仟元，分為 30,000 仟股，實收資本額為 192,686 仟元，每股面額 10 元。截至民國 111 年 9 月 30 日止，流通在外股數 19,269 仟股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
1月1日及9月30日	19,269	17,269

2. 本公司於民國 110 年 7 月 16 日經董事會決議，配合本公司初次上櫃前辦理現金增資發行普通股 2,000 仟股，每股面額 10 元，公開申購承銷價格為每股 80 元。該增資案以民國 110 年 10 月 4 日為增資基準日，並已於民國 110 年 10 月 22 日辦理變更登記完竣。

(十六) 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。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。
2. 資本公積變動如下：

	111年			
	發行溢價	認股權	庫藏股票交易	合計
1月1日及9月30日	\$ 313,149	\$ -	\$ 1,294	\$ 314,443

	110年			
	發行溢價	認股權	庫藏股票交易	合計
1月1日	\$ 136,591	\$ -	\$ 1,294	\$ 137,885
現金增資保留員工認購	62	18	-	80
9月30日	\$ 136,653	\$ 18	\$ 1,294	\$ 137,965

(十七) 保留盈餘

1. 本公司於民國 111 年 6 月 21 日股東常會決議通過修訂公司章程，盈餘分派或虧損撥補，於每半會計年度終了後為之。
2. 公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額，據以提列 10% 為法定盈餘公積，其餘再依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，加計期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派，惟盈餘分派以現金發放時，得經董事會決議。
3. 股東盈餘分配得以現金股利及股票股利之方式分派，盈餘分配之比率，得視實際獲利及資金狀況，以不低於可供分配盈餘 20% 分配，但經前述分派方式之每股紅利如低於 0.1 元時，得經董事會擬議不予分派，並提請股東會承認。股東股利之發放，其中現金股利於股利總額中不低於 10%，股票股利於股利總額之 0%~90%。
4. 本公司於民國 111 年 6 月 21 日及民國 110 年 8 月 11 日經股東會決議通過民國 110 年度及民國 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,046		\$ 10,072	
現金股利	73,221	3.80	62,167	3.60
合計	\$ 84,267		\$ 72,239	

5. 本公司於民國 111 年 9 月 15 日經董事會決議通過民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日盈餘分派案如下：

	111年1月1日至6月30日	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,563	
現金股利	23,122	1.20
合計	<u>\$ 27,685</u>	

6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

(十八) 營業收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 473,936</u>	<u>\$ 455,492</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
客戶合約之收入	<u>\$ 1,371,108</u>	<u>\$ 1,292,061</u>

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，收入可細分為下列主要銷售模式：

	111年7月1日至9月30日		
	五金零售	五金批發	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 473,575</u>	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 473,936</u>
	110年7月1日至9月30日		
	五金零售	五金批發	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 454,991</u>	<u>\$ 501</u>	<u>\$ 455,492</u>
	111年1月1日至9月30日		
	五金零售	五金批發	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,370,059</u>	<u>\$ 1,049</u>	<u>\$ 1,371,108</u>
	110年1月1日至9月30日		
	五金零售	五金批發	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,290,899</u>	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 1,292,061</u>

2. 合約負債(表列其他流動負債-其他)

本集團認列與客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
合約負債：				
客戶忠誠計畫	\$ 2,969	\$ 3,750	\$ 2,801	\$ 3,278
預收款項	499	712	928	415
合計	<u>\$ 3,468</u>	<u>\$ 4,462</u>	<u>\$ 3,729</u>	<u>\$ 3,693</u>

3. 期初合約負債本期認列收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
客戶忠誠計畫	\$ -	\$ -
預收款項	-	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
客戶忠誠計畫	\$ 3,750	\$ 3,278
預收款項	699	405
合計	<u>\$ 4,449</u>	<u>\$ 3,683</u>

(十九) 利息收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 33	\$ 6
其他利息收入	36	22
合計	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 28</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
銀行存款利息	\$ 244	\$ 76
其他利息收入	130	71
合計	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 147</u>

(二十) 其他收入

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
租金收入	\$ 424	\$ 548
其他收入－其他	1,365	1,306
合計	<u>\$ 1,789</u>	<u>\$ 1,854</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
租金收入	\$ 1,249	\$ 1,571
其他收入－其他	4,894	3,479
合計	<u>\$ 6,143</u>	<u>\$ 5,050</u>

(二十一) 其他利益及損失

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 333	(\$ 406)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	(74)	(63)
其他利益及損失	(1)	81
合計	<u>\$ 258</u>	<u>(\$ 388)</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	\$ 309	(\$ 564)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	(315)	(144)
其他利益及損失	78	606
合計	<u>\$ 72</u>	<u>(\$ 102)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
利息費用-銀行借款	\$ 1,410	\$ 1,524
利息費用-租賃負債	4,203	3,331
利息費用-其他	2	2
合計	<u>\$ 5,615</u>	<u>\$ 4,857</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
利息費用-銀行借款	\$ 3,879	\$ 3,829
利息費用-租賃負債	11,627	9,634
利息費用-其他	7	5
減:符合要件之利息資本化 金額	-	(236)
合計	<u>\$ 15,513</u>	<u>\$ 13,232</u>

(二十三)費用性質之額外資訊

性 質 別	111年7月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 73,412	\$ 73,412
勞健保費用	-	8,909	8,909
退休金費用	-	4,062	4,062
董事酬金	-	1,533	1,533
其他用人費用	-	6,040	6,040
小計	\$ -	\$ 93,956	\$ 93,956
折舊費用-不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 11,767	\$ 11,767
折舊費用-使用權資產	\$ -	\$ 32,474	\$ 32,474
折舊費用-投資性不動產	\$ -	\$ 101	\$ 101
攤銷費用	\$ -	\$ 964	\$ 964

性 質 別	110年7月1日至9月30日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$ -	\$ 63,159	\$ 63,159
勞健保費用	-	7,280	7,280
退休金費用	-	3,333	3,333
董事酬金	-	1,635	1,635
其他用人費用	-	5,223	5,223
小計	\$ -	\$ 80,630	\$ 80,630
折舊費用-不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 9,121	\$ 9,121
折舊費用-使用權資產	\$ -	\$ 24,375	\$ 24,375
折舊費用-投資性不動產	\$ -	\$ 100	\$ 100
攤銷費用	\$ -	\$ 853	\$ 853

		111年1月1日至9月30日				
性	質	別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
員工福利費用						
	薪資費用		\$ -	\$ 207,867	\$	207,867
	勞健保費用		-	25,420		25,420
	退休金費用		-	11,395		11,395
	董事酬金		-	4,703		4,703
	其他用人費用		-	18,790		18,790
	小計		\$ -	\$ 268,175	\$	268,175
折舊費用-不動產、廠房及設備						
			\$ -	\$ 33,506	\$	33,506
折舊費用-使用權資產						
			\$ -	\$ 89,297	\$	89,297
折舊費用-投資性不動產						
			\$ -	\$ 302	\$	302
攤銷費用						
			\$ -	\$ 2,687	\$	2,687

		110年1月1日至9月30日				
性	質	別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
員工福利費用						
	薪資費用		\$ -	\$ 178,545	\$	178,545
	勞健保費用		-	21,721		21,721
	退休金費用		-	9,776		9,776
	董事酬金		-	4,893		4,893
	其他用人費用		-	14,913		14,913
	小計		<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,848</u>	<u>\$</u>	<u>229,848</u>
折舊費用-不動產、廠房及設備						
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,121</u>	<u>\$</u>	<u>26,121</u>
折舊費用-使用權資產						
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 71,973</u>	<u>\$</u>	<u>71,973</u>
折舊費用-投資性不動產						
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 296</u>	<u>\$</u>	<u>296</u>
攤銷費用						
			<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,576</u>	<u>\$</u>	<u>2,576</u>

1. 依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於 2%(含)為員工酬勞，董事酬勞不高於 2%(含)。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日員工酬勞估列金額分別為 374 仟元、778 仟元、1,534 仟元及 2,292 仟元；董事酬勞估列金額分別為 93 仟元、195 仟元、383 仟元及 573 仟元，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 2%及 0.5%估列。
3. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致，民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞以現金發放。

4. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用：

所得稅費用組成部分：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
本期利潤之當期所得稅	\$ 3,822	\$ 7,649
以前年度所得稅高估	—	—
當期所得稅總額	<u>3,822</u>	<u>7,649</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(280)	(182)
遞延所得稅總額	<u>(280)</u>	<u>(182)</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,542</u>	<u>\$ 7,467</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
本期利潤之當期所得稅	\$ 14,729	\$ 22,400
以前年度所得稅高估	(452)	—
當期所得稅總額	<u>14,277</u>	<u>22,400</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	204	(157)
遞延所得稅總額	<u>204</u>	<u>(157)</u>
所得稅費用	<u>\$ 14,481</u>	<u>\$ 22,243</u>

2. 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。
3. 本公司之子公司成萌股份有限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。

(本頁以下空白)

(二十五) 每股盈餘

111年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 14,665	19,269	\$ 0.76
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	14,665	19,269	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	16	
屬於普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 14,665	19,285	\$ 0.76
110年7月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 31,425	17,269	\$ 1.82
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	31,425	17,269	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	20	
屬於普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 31,425	17,289	\$ 1.82
111年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 60,297	19,269	\$ 3.13
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	60,297	19,269	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	22	
屬於普通股股東之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 60,297	19,291	\$ 3.13

110年1月1日至9月30日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	\$ 91,376	17,269	\$ 5.29
<u>稀釋每股盈餘</u>			
本期淨利	91,376	17,269	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	27	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 91,376	17,296	\$ 5.28

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備		
(含資本化之利息)	\$ 62,840	\$ 64,612
購置投資性不動產	10	181
加：期初應付設備款	11,901	11,839
減：期末應付設備款	(13,600)	(5,138)
本期支付現金	\$ 61,151	\$ 71,494

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
應付現金股利	\$ 23,122	\$ -

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	應付 短期票券	應付股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (含一年內到期)	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 29,959	\$ -	\$ 354,127	\$ 812,216	\$ 1,196,302
籌資現金流量 之變動	(29,959)	(73,221)	(76,654)	(68,780)	(248,614)
其他非現金之 變動	-	96,343	-	351,867	448,210
111年9月30日	\$ -	\$ 23,122	\$ 277,473	\$ 1,095,303	\$ 1,395,898

	短期借款	應付股利	長期借款(含租賃負債(含一年內到期)	存入保證金	來自籌資活動之負債總額	
110年1月1日	\$ -	\$ -	\$ 280,953	\$ 742,299	\$ 680	\$ 1,023,932
籌資現金流量之變動	45,500	(62,167)	44,370	(56,326)	(480)	(29,103)
其他非現金之變動	-	62,167	-	104,385	-	166,552
110年9月30日	<u>\$ 45,500</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 325,323</u>	<u>\$ 790,358</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 1,161,381</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱關係

關係人名稱	與本公司之關係
大同佛道院	其他關係人
漢寶建設股份有限公司	其他關係人
台中饗宴館有限公司	其他關係人

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
其他關係人	\$ -	\$ 1
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
其他關係人	\$ -	\$ 14

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 其他費用

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
其他關係人	\$ 198	\$ -
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
其他關係人	\$ 198	\$ 6

主要係公司舉辦活動之餐飲及捐贈等相關費用。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 2,407	\$ 2,524
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,296	\$ 7,421

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
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
土地	\$ 72,218	\$ 72,218	\$ 72,218	長期借款
銀行存款(表列按攤銷後 成本衡量之金融資產- 非流動)	14,840	24,096	23,258	履約保證金
房屋及建築	193,231	199,358	200,979	長期借款
使用權資產	158,002	162,663	164,216	長期借款
合計	<u>\$ 438,291</u>	<u>\$ 458,335</u>	<u>\$ 460,671</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 11 月 10 日經董事會決議通過以租地委建方式與非關係企業寶潤營造有限公司簽訂高雄市鳳山區南部倉儲物流中心暨門市興建工程合約，預計合約總額計 100,190 仟元。

十二、其他

(一)資本風險管理

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註十二。

(本頁以下空白)

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<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	\$ 416	\$ 2,597	\$ 2,688
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 175,942	\$ 477,130	\$ 244,179
按攤銷後成本衡量之金融資產			
應收票據	14,840	24,096	23,258
應收帳款	340	274	372
應收帳款	3,988	5,619	3,460
其他應收款	303	572	716
存出保證金	23,530	20,419	20,473
合計	\$ 218,943	\$ 528,110	\$ 292,458
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ -	\$ -	\$ 45,500
應付短期票券	-	29,959	-
應付票據	21,831	13,080	17,978
應付帳款	307,069	323,341	277,786
其他應付款	104,328	85,486	70,292
長期借款			
(包含一年或一營業週期內到期)	277,473	354,127	325,323
存入保證金	200	200	200
合計	\$ 710,901	\$ 806,193	\$ 737,079
租賃負債	\$ 1,095,303	\$ 812,216	\$ 790,358

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(包括利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財會處按照董事會核准之政策執行。本集團財會處透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的金融工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理金融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. 本集團主要投資於國內公司發行之開放型基金，此等金融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。若該等金融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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益或損失將分別增加或減少 3 仟元及 20 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短期借款及長期借款，使本集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當新台幣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 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 1,665 仟元及 2,225 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票據、應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，本集團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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，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。

E. 本集團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。

F. 本集團將對客戶之應收票據及應收帳款採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本集團之信用歷史經驗顯示，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，僅以應收票據及應收帳款之逾期天數訂定預期信用損失率。

G. 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以保全債權之權利。

H. 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，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天	逾期 60~90天	逾期 91~180天	逾期 181天以上	合計
<u>111年9月30日</u>						
預期損失率	0.04%	0.89%	15.53%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 4,319	\$ 8	\$ 1	\$ -	\$ 10	\$ 4,338
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10	\$ 10

<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.07%	9.40%	25.40%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 5,840	\$ 23	\$ 30	\$ -	\$ 10	\$ 5,903
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10	\$ 10

<u>110年9月30日</u>						
預期損失率	0.08%	9.17%	15.27%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,802	\$ 19	\$ 11	\$ -	\$ 10	\$ 3,842
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10	\$ 10

I. 本集團採簡化作法之應收票據及應收帳款備抵損失變動表如下：

	應收票據	應收帳款
111年1月1日及9月30日	\$ -	\$ 10
	應收票據	應收帳款
110年1月1日	\$ -	\$ 200
提列減損損失	-	10
因無法收回而沖銷之款項	-	(200)
110年9月30日	\$ -	\$ 10

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由本集團財會處執行並予以彙總。本集團財會處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等。

B. 本集團所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，集團財會處則將剩餘資金投資於有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
浮動利率			
一年內到期	\$ 387,920	\$ 263,040	\$ 383,550
一年以上到期	80,000	-	-
	<u>\$ 467,920</u>	<u>\$ 263,040</u>	<u>\$ 383,550</u>

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，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。

111年9月30日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
應付票據	\$ 21,831	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	307,069	-	-	-	-
其他應付款	104,328	-	-	-	-
租賃負債	27,519	90,668	113,491	310,797	668,925
長期借款 (包含一年內到期之長期借款)	23,224	63,062	47,745	75,273	90,134
110年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>					
應付短期票券	\$ 29,959	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	13,080	-	-	-	-
應付帳款	323,341	-	-	-	-
其他應付款	85,486	-	-	-	-
租賃負債	25,862	68,605	87,546	234,496	492,411
長期借款 (包含一年內到期之長期借款)	23,845	76,253	82,966	96,590	97,062

<u>110年9月30日</u>	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債：</u>					
短期借款	\$ 20,188	\$ 25,500	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	17,978	-	-	-	-
應付帳款	277,786	-	-	-	-
其他應付款	70,292	-	-	-	-
租賃負債	22,128	70,449	87,450	231,200	497,560
長期借款 (包含一年內到 期之長期借款)	24,541	74,108	77,560	90,093	75,867

(三) 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。本集團投資之具公開市場報價之短期金融商品的公允價值皆屬之。

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。本集團投資之不具公開市場報價之短期金融商品的公允價值皆屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。
3. 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、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
4. 民國 111 年 9 月 30 日、民國 110 年 12 月 31 日及民國 110 年 9 月 30 日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：

<u>111年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
衡量之金融資產	\$ 416	\$ -	\$ -	\$ 416
<u>110年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>資產</u>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
衡量之金融資產	\$ 2,597	\$ -	\$ -	\$ 2,597

<u>110年9月30日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產	\$ 2,688	\$ -	\$ -	\$ 2,688

5. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

開放型基金

市場報價 淨值

(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係參考交易對手報價取得。

(3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如利率交換合約，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

6. 民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施之影響，本集團落實防疫措施，業已採行因應措施並持續管理相關事宜，經評估對本集團財務狀況及財務績效並無重大影響。

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：無此情形。
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）：請詳附表二。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

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：無此情形。

(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）：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。

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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

十四、部門資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團管理階層係以整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(一) 產品別及勞務別之資訊

本集團係經營五金批發及五金零售為主要業務之單一產業。

(二) 地區別資訊

本集團民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日地區別資訊如下：

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
台灣	\$ 1,371,108	\$ 1,292,061

(三) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日來自每一客戶之收入均未達合併綜合損益表上收入金額之 10% 以上。

振宇五金股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
0	振宇五金股份有限 公司	成萌股份有限 公司	其他應收款	是	\$ 25,000	\$ -	\$ -	1.3%~1.5%	短期融通資金	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 71,317	\$ 285,268	

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：本公司對單一企業資金貸與他人之限額以不超過本公司股東權益總額10%；資金貸與他人總額以不超過本公司股東權益40%為限。

振宇五金股份有限公司及子公司

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）

民國111年9月30日

附表二

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 (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	柏瑞亞太高收益債券	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,862	\$ 907	-	\$ <u>416</u>	
				評價調整	(491)			
					\$ <u>416</u>			

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。

振宇五金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111年1月1日至9月30日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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(仟股)	比率	帳面金額	本期損益		投資損益	
振宇五金股份有限公司	成萌股份有限公司	台灣	不動產租賃業務	\$ 80,000	\$80,000	8,000	100%	\$ 76,425	\$	211	\$ 708	

振宇五金股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
洪國展	2,849,314	14.78 %
曾善	2,047,638	10.62 %
興振宇科技股份有限公司	2,004,804	10.40 %
呈萌投資有限公司	1,373,000	7.12 %
振惠投資有限公司	1,371,600	7.11 %
洪珮銀	1,253,912	6.50 %