

茂順密封元件科技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 112 年及 111 年第三季
(股票代碼 9942)

公司地址：南投縣南投市工業路 336 號
電 話：(049)2255-011

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
民國 112 年及 111 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、 | 會計師核閱報告書 | 4 ~ 5 |
| 四、 | 合併資產負債表 | 6 ~ 7 |
| 五、 | 合併綜合損益表 | 8 ~ 9 |
| 六、 | 合併權益變動表 | 10 |
| 七、 | 合併現金流量表 | 11 ~ 12 |
| 八、 | 合併財務報表附註 | 13 ~ 52 |
| | (一) 公司沿革 | 13 |
| | (二) 通過財務報告之日期及程序 | 13 |
| | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 13 ~ 14 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 14 ~ 17 |
| | (五) 重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源 | 17 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 17 ~ 40 |
| | (七) 關係人交易 | 40 ~ 42 |
| | (八) 質押之資產 | 42 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 42 |

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>頁</u> | <u>次</u> |
|----------|----------|----------|----------|
| (十) | 重大之災害損失 | 42 | |
| (十一) | 重大之期後事項 | 42 | |
| (十二) | 其他 | 42 ~ 50 | |
| (十三) | 附註揭露事項 | 50 | |
| (十四) | 營運部門資訊 | 51 ~ 52 | |

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23002083 號

茂順密封元件科技股份有限公司 公鑒：

前言

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司(以下簡稱「茂順集團」)民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)及六(六)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 129,287 仟元及新台幣 140,683 仟元，分別占合併資產總額之 2.45%及 2.81%；負債總額分別為新台幣 31,190 仟元及新台幣 18,381 仟元，分別占合併負債總額之 2.11%及 1.09%；其民

~4~

國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為利益新台幣 6,215 仟元、利益新台幣 6,892 仟元、利益新台幣 7,001 仟元及利益新台幣 18,953 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1.88%、3.15%、0.89%及 3.69%。

保留結論


依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達茂順集團民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 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

吳松源

會計師

賴志維



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 2 年 1 1 月 8 日

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日



單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 112年9月30日 | | 111年12月31日 | | 111年9月30日 | |
|--------------|----------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 440,775 | 8 | \$ 437,993 | 8 | \$ 234,451 | 5 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產— | 六(二) | | | | | | |
| | 流動 | | 25,045 | 1 | 51,499 | 1 | 83,309 | 2 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三) | 425,700 | 8 | 284,974 | 5 | 340,268 | 7 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三) | 1,076,461 | 20 | 1,107,479 | 21 | 1,068,910 | 21 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 七(二) | 37,818 | 1 | 16,675 | - | 2,698 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | 16,161 | - | 30,968 | 1 | 21,162 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 1,134,270 | 22 | 1,242,492 | 24 | 1,189,913 | 24 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六(五) | 67,716 | 1 | 52,985 | 1 | 69,917 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>3,223,946</u> | <u>61</u> | <u>3,225,065</u> | <u>61</u> | <u>3,010,628</u> | <u>60</u> |
| 非流動資產 | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(六) | 33,946 | 1 | 42,685 | 1 | 41,811 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(七)及八 | 1,842,120 | 35 | 1,545,148 | 30 | 1,539,678 | 31 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(八) | 54,516 | 1 | 55,357 | 1 | 57,449 | 1 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(九)及八 | - | - | 267,188 | 5 | 267,352 | 5 |
| 1780 | 無形資產 | | 15,854 | - | 14,613 | - | 11,163 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十四) | 75,289 | 1 | 74,635 | 2 | 68,064 | 2 |
| 1900 | 其他非流動資產 | 七(二) | 23,008 | 1 | 20,259 | - | 18,294 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>2,044,733</u> | <u>39</u> | <u>2,019,885</u> | <u>39</u> | <u>2,003,811</u> | <u>40</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 5,268,679</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,244,950</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,014,439</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日



單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 112年9月30日 | | 111年12月31日 | | 111年9月30日 | | |
|--------------------|----------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(十) | \$ 230,000 | 4 | \$ 490,000 | 9 | \$ 520,000 | 10 |
| 2150 | 應付票據 | | 2,226 | - | 3,243 | - | 3,182 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 144,495 | 3 | 218,591 | 4 | 219,604 | 5 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(十一) | 373,483 | 7 | 407,111 | 8 | 346,703 | 7 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十四) | 201,723 | 4 | 147,528 | 3 | 63,010 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 | | - | - | - | - | - | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 | 六(八) | 3,131 | - | 2,212 | - | 2,869 | - |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二) | 11,320 | - | 11,320 | - | 11,320 | - |
| 2399 | 其他流動負債—其他 | 六(十八) | 33,010 | 1 | 19,934 | 1 | 24,030 | 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | | <u>999,388</u> | <u>19</u> | <u>1,299,939</u> | <u>25</u> | <u>1,190,718</u> | <u>24</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(十二) | 70,750 | 1 | 79,240 | 2 | 82,070 | 2 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十四) | 366,153 | 7 | 331,630 | 6 | 372,306 | 7 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 | 六(八) | 1,452 | - | 2,073 | - | 2,503 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | 六(十三) | 42,172 | 1 | 48,371 | 1 | 38,769 | 1 |
| 25XX | 非流動負債合計 | | <u>480,527</u> | <u>9</u> | <u>461,314</u> | <u>9</u> | <u>495,648</u> | <u>10</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>1,479,915</u> | <u>28</u> | <u>1,761,253</u> | <u>34</u> | <u>1,686,366</u> | <u>34</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十四) | 831,613 | 16 | 831,613 | 16 | 831,613 | 17 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十五) | 214,743 | 4 | 214,743 | 4 | 214,743 | 4 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十六) | 884,775 | 17 | 820,541 | 15 | 820,541 | 16 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 166,779 | 3 | 191,973 | 4 | 191,973 | 4 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 1,853,145 | 35 | 1,575,045 | 30 | 1,404,410 | 28 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | 六(十七) | (166,245) | (3) | (166,780) | (3) | (152,119) | (3) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | <u>3,784,810</u> | <u>72</u> | <u>3,467,135</u> | <u>66</u> | <u>3,311,161</u> | <u>66</u> |
| 36XX | 非控制權益 | | <u>3,954</u> | <u>-</u> | <u>16,562</u> | <u>-</u> | <u>16,912</u> | <u>-</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>3,788,764</u> | <u>72</u> | <u>3,483,697</u> | <u>66</u> | <u>3,328,073</u> | <u>66</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | | <u>\$ 5,268,679</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,244,950</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,014,439</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：石正復



經理人：石銘權



會計主管：薛汝青





茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至9月30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7月1日 至9月30日 | | 111年7月1日 至9月30日 | | 112年1月1日 至9月30日 | | 111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)及七 (二) | \$ 1,237,973 | 100 | \$ 1,086,746 | 100 | \$ 3,657,072 | 100 | \$ 2,991,336 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四) (二十三) | (698,346) | (56) | (685,575) | (63) | (2,139,842) | (59) | (1,963,319) | (66) |
| 5900 營業毛利 | | 539,627 | 44 | 401,171 | 37 | 1,517,230 | 41 | 1,028,017 | 34 |
| 5920 已實現銷貨利益(損失) | | 1,101 | - | (440) | - | (3,948) | - | (417) | - |
| 5950 營業毛利淨額 | | 540,728 | 44 | 400,731 | 37 | 1,513,282 | 41 | 1,027,600 | 34 |
| 營業費用 | 六(二十三) | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (55,060) | (5) | (52,963) | (5) | (158,887) | (4) | (161,065) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (102,273) | (8) | (81,038) | (7) | (274,312) | (7) | (233,357) | (8) |
| 6300 研究發展費用 | | (21,944) | (2) | (17,473) | (2) | (59,310) | (2) | (48,726) | (2) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | - | - | - | - | - | - | (2,139) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (179,277) | (15) | (151,474) | (14) | (492,509) | (13) | (445,287) | (15) |
| 6900 營業利益 | | 361,451 | 29 | 249,257 | 23 | 1,020,773 | 28 | 582,313 | 19 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十九)及七 (二) | 1,323 | - | 604 | - | 3,769 | - | 2,009 | - |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | 4,067 | 1 | 1,179 | - | 6,081 | - | 5,843 | 1 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | 22,980 | 2 | 35,624 | 3 | 36,529 | 1 | 65,406 | 2 |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (1,321) | - | (1,296) | - | (5,106) | - | (3,165) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業 及合資損益之份額 | 六(六) | 3,632 | - | 2,337 | - | 2,168 | - | 5,906 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 30,681 | 3 | 38,448 | 3 | 43,441 | 1 | 75,999 | 3 |
| 7900 稅前淨利 | | 392,132 | 32 | 287,705 | 26 | 1,064,214 | 29 | 658,312 | 22 |
| 7950 所得稅費用 | 六(二十四) | (100,486) | (8) | (79,691) | (7) | (280,339) | (8) | (185,017) | (6) |
| 8200 本期淨利 | | \$ 291,646 | 24 | \$ 208,014 | 19 | \$ 783,875 | 21 | \$ 473,295 | 16 |

(續次頁)



茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至9月30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7月1日 至9月30日 | | 111年7月1日 至9月30日 | | 112年1月1日 至9月30日 | | 111年1月1日 至9月30日 | | |
|----------------------|---|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|--------------------|------------|----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | 六(十七) | \$ 49,674 | 4 | \$ 9,864 | 1 | \$ 4,370 | - | \$ 45,819 | 1 |
| 8370 | 採用權益法認列之關聯企業 及合資之其他綜合損益之份 額—可能重分類至損益之項 目 | 六(十七) | (372) | - | 3,320 | - | (3,488) | - | 4,548 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之 所得稅 | 六(十七) (二十四) | (9,843) | (1) | (2,599) | - | (133) | - | (9,964) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之 項目總額 | | 39,459 | 3 | 10,585 | 1 | 749 | - | 40,403 | 1 |
| 8300 | 其他綜合損益(淨額) | | \$ 39,459 | 3 | \$ 10,585 | 1 | \$ 749 | - | \$ 40,403 | 1 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 331,105 | 27 | \$ 218,599 | 20 | \$ 784,624 | 21 | \$ 513,698 | 17 |
| 淨利歸屬於： | | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ 291,260 | 24 | \$ 208,293 | 19 | \$ 782,843 | 21 | \$ 471,708 | 16 |
| 8620 | 非控制權益 | | 386 | - | (279) | - | 1,032 | - | 1,587 | - |
| | 合計 | | \$ 291,646 | 24 | \$ 208,014 | 19 | \$ 783,875 | 21 | \$ 473,295 | 16 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 330,638 | 27 | \$ 218,689 | 20 | \$ 783,378 | 21 | \$ 511,562 | 17 |
| 8720 | 非控制權益 | | 467 | - | (90) | - | 1,246 | - | 2,136 | - |
| | 合計 | | \$ 331,105 | 27 | \$ 218,599 | 20 | \$ 784,624 | 21 | \$ 513,698 | 17 |
| 每股盈餘 | | | | | | | | | | |
| 9750 | 基本 | 六(二十五) | \$ 3.50 | | \$ 2.50 | | \$ 9.41 | | \$ 5.67 | |
| 9850 | 稀釋 | | \$ 3.49 | | \$ 2.49 | | \$ 9.36 | | \$ 5.64 | |

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：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青



茂順密封元件科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬於母公業主之權益 | | | | | | | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 總計 | 非控制權益 | 權益總額 |
|-----------------------|------------|------------|-----------|------------|------------|--------------|--------------|---------------------------|-----------|--------------|------|
| | 普通股股本 | 資本公積—發行溢價 | 資本公積—合併溢額 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 保留盈餘 | | | | |
| <u>111年1月1日至9月30日</u> | | | | | | | | | | | |
| | \$ 831,613 | \$ 208,642 | \$ 6,101 | \$ 765,188 | \$ 176,171 | \$ 1,419,664 | (\$ 191,973) | \$ 3,215,406 | \$ 14,776 | \$ 3,230,182 | |
| 111年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | - | 471,708 | - | 471,708 | 1,587 | 473,295 | |
| 111年1月1日至9月30日其他綜合損益 | 六(十七) | - | - | - | - | - | 39,854 | 39,854 | 549 | 40,403 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 471,708 | 39,854 | 511,562 | 2,136 | 513,698 | |
| 110年度盈餘分派及指撥 | 六(十六) | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 55,353 | - | (55,353) | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | 15,802 | (15,802) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (415,807) | - | (415,807) | - | (415,807) | |
| 111年9月30日餘額 | \$ 831,613 | \$ 208,642 | \$ 6,101 | \$ 820,541 | \$ 191,973 | \$ 1,404,410 | (\$ 152,119) | \$ 3,311,161 | \$ 16,912 | \$ 3,328,073 | |
| <u>112年1月1日至9月30日</u> | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 831,613 | \$ 208,642 | \$ 6,101 | \$ 820,541 | \$ 191,973 | \$ 1,575,045 | (\$ 166,780) | \$ 3,467,135 | \$ 16,562 | \$ 3,483,697 | |
| 112年1月1日至9月30日淨利 | - | - | - | - | - | 782,843 | - | 782,843 | 1,032 | 783,875 | |
| 112年1月1日至9月30日其他綜合損益 | 六(十七) | - | - | - | - | - | (56) | (56) | 214 | 158 | |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 782,843 | (56) | 782,787 | 1,246 | 784,033 | |
| 111年度盈餘分派及指撥 | 六(十六) | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | 64,234 | - | (64,234) | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | (25,194) | 25,194 | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | (465,703) | - | (465,703) | - | (465,703) | |
| 註銷子公司 | 四(三) | - | - | - | - | - | 591 | 591 | (13,854) | (13,263) | |
| 112年9月30日餘額 | \$ 831,613 | \$ 208,642 | \$ 6,101 | \$ 884,775 | \$ 166,779 | \$ 1,853,145 | (\$ 166,245) | \$ 3,784,810 | \$ 3,954 | \$ 3,788,764 | |

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：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青



茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至9月30日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 112年1月1日 至9月30日 | 111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 | \$ 1,064,214 | \$ 658,312 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 已實現銷貨損失 | 3,948 | 417 |
| 折舊費用-不動產、廠房及設備 | 六(七)(二十三) 118,918 | 114,193 |
| 折舊費用-使用權資產 | 六(八)(二十三) 4,492 | 4,399 |
| 折舊費用-投資性不動產 | 六(九)(二十三) - | 489 |
| 攤銷費用 | 六(二十三) 14,201 | 12,278 |
| 預期信用減損損失(利益) | 十二(二) - | 2,139 |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 六(二十一) 251 | 1,912 |
| 採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 | 六(六) (2,168) | (5,906) |
| 利息收入 | 六(十九) (3,769) | (2,009) |
| 財務成本-銀行借款 | 六(二十二) 5,028 | 3,095 |
| 財務成本-租賃負債 | 六(八)(二十二) 78 | 70 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收票據 | (140,726) | 1,916 |
| 應收帳款(含關係人) | 9,875 | (126,009) |
| 其他應收款 | 15,187 | 15,747 |
| 存貨 | 108,222 | (205,453) |
| 其他流動資產 | (14,731) | (21,335) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付票據 | (1,017) | 714 |
| 應付帳款 | (74,096) | 45,638 |
| 其他應付款 | (33,475) | (39,534) |
| 其他流動負債 | 13,076 | (22,881) |
| 淨確定福利負債-非流動 | (6,199) | (11,583) |
| 營運產生之現金流入 | 1,081,309 | 426,609 |
| 收取之利息 | 3,755 | 1,979 |
| 支付之利息 | (5,268) | (3,369) |
| 支付之所得稅 | (192,283) | (195,649) |
| 營業活動之淨現金流入 | 887,513 | 229,570 |

(續次頁)

茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至9月30日



單位：新台幣仟元

| | 附註 | 112年1月1日 至9月30日 | 111年1月1日 至9月30日 |
|---------------------|--------|--------------------|--------------------|
| 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) | | \$ 26,454 | (\$ 23,893) |
| 其他應收款-關係人增加 | | (366) | (348) |
| 購置不動產、廠房及設備 | 六(二十六) | (153,042) | (125,434) |
| 處分不動產、廠房及設備 | | 169 | 322 |
| 取得無形資產 | | (11,466) | (14,299) |
| 其他非流動資產減少 | | 4,105 | 4,212 |
| 收取之股利 | | 2,981 | 6,251 |
| 投資活動之淨現金流出 | | (131,165) | (153,189) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款舉借數 | 六(二十七) | 1,970,000 | 2,674,000 |
| 短期借款償還數 | 六(二十七) | (2,230,000) | (2,394,000) |
| 長期借款償還數 | 六(二十七) | (8,490) | (187,919) |
| 租賃負債本金償還 | 六(二十七) | (3,303) | (4,032) |
| 發放現金股利 | 六(十六) | | |
| | (二十七) | (465,703) | (415,807) |
| 發放非控制權益註銷數 | 四(三) | (13,319) | - |
| 籌資活動之淨現金流出 | | (750,815) | (327,758) |
| 匯率變動數 | | (2,751) | 15,813 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | | 2,782 | (235,564) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 437,993 | 470,015 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 440,775 | \$ 234,451 |

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：石正復



經理人：石銘耀



會計主管：薛汝青



茂順密封元件科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年及111年第三季



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

茂順密封元件科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國65年8月。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為從事各類油封之加工製造、橡膠機械製造、金屬模具製造及進出口等有關業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國112年11月8日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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「會計估計值之定義」 | 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113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111年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等會計政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國111年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際會計報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與111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 | | | 說明 |
|---|--|--|---------------|----------------|---------------|----------|
| | | | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 | |
| 茂順密封元件 科技股份有限 公司 | SMOOTH TRACK ASSOCIATES LIMITED ("SMOOTH") | 係從事一般 投資業務 | 100 | 100 | 100 | 註1 |
| 茂順密封元件 科技股份有限 公司 | NAK SEALING PRODUCTS (THAILAND) CO., LTD. (泰國茂順) | 拓展東南亞 之市場佔有 率，其主要 營業項目為 銷售密封及 配件等業務 | 100 | 100 | 100 | 註3 |
| 茂順密封元件 科技股份有限 公司 | SHOWMOST INTERNATIONA L CO., LTD. ("SHOWMOST") | 係從事一般 投資業務 | 100 | 100 | 100 | 註3 |
| 茂順密封元件 科技股份有限 公司 | 松全國際股份 有限公司 (松全) | 主要營業項 目為橡膠製 品製造業 | 100 | 100 | 100 | 註4 |
| SHOWMOST INTERNATIONA L CO., LTD. ("SHOWMOST") | NAK SEALING TECHNOLOGIES INDIA PRIVATE LIMITED (印度茂順) | 主要營業項 目為銷售密 封及配件等 業務 | 60 | 60 | 60 | 註3 |
| SMOOTH TRACK ASSOCIATES LIMITED ("SMOOTH") | NAK HONGKONG CO., LTD. (香港茂順) | 係從事一般 投資業務 | 100 | 100 | 100 | 註1 |
| SMOOTH TRACK ASSOCIATES LIMITED ("SMOOTH") | 廣州市茂博汽 車科技有限公 司(廣州茂博) | 專業技術服 務業 | - | 55 | 55 | 註2 註3 |

| 投資公司 名稱 | 子公司 名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------|----------------|---------------|----|
| | | | 112年 9月30日 | 111年 12月31日 | 111年 9月30日 | |
| NAK HONGKONG CO., LTD. (香港茂順) | 昆山茂順密封 件工業有限公 司(昆山茂順) | 主要營業項 目為生產及 製造各式密 封及配件等 | 100 | 100 | 100 | 註1 |

註 1：重要子公司。

註 2：因市場因素及經營策略考量，本集團於民國 111 年 8 月 4 日經董事會通過解散廣州市茂博汽車科技有限公司，並於民國 112 年 6 月 12 日註銷消滅。

註 3：因不符合重要子公司之定義，其民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 9 月 30 日之財務報表未經會計師核閱。

註 4：民國 112 年 9 月 30 日及民國 111 年 9 月 30 日雖不符合重要子公司之定義，惟其財務報表經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 員工福利

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

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。

(五) 當期及遞延所得稅

1. 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合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。

2. 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。期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、假設及估計不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 111 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 1,323 | \$ 2,688 | \$ 2,207 |
| 活期存款 | 405,693 | 264,164 | 194,587 |
| 外幣存款 | 33,558 | 170,725 | 37,403 |
| 支票存款 | 201 | 416 | 254 |
| 合計 | <u>\$ 440,775</u> | <u>\$ 437,993</u> | <u>\$ 234,451</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

| 項 目 | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-----------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 流動項目： | | | |
| 定期存款(原始到期日 逾三個月以上) | <u>\$ 25,045</u> | <u>\$ 51,499</u> | <u>\$ 83,309</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
| 利息收入 | <u>\$ 32</u> | <u>\$ 20</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 利息收入 | <u>\$ 61</u> | <u>\$ 229</u> |

2. 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性低。

(三) 應收票據及帳款

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據 | \$ 425,700 | \$ 284,974 | \$ 340,268 |
| 應收帳款 | \$ 1,090,495 | \$ 1,121,505 | \$ 1,083,028 |
| 減：備抵損失 | (14,034) | (14,026) | (14,118) |
| | <u>\$ 1,076,461</u> | <u>\$ 1,107,479</u> | <u>\$ 1,068,910</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

| | 112年9月30日 | | 111年12月31日 | | 111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 | \$ 948,612 | \$ 425,700 | \$ 928,637 | \$ 284,974 | \$ 882,411 | \$ 340,268 |
| 1-30天 | 103,236 | - | 142,603 | - | 137,554 | - |
| 31-90天 | 20,976 | - | 35,436 | - | 47,392 | - |
| 91-180天 | 9,269 | - | 4,723 | - | 3,572 | - |
| 181-360天 | 1,618 | - | 2,477 | - | 2,849 | - |
| 361天以上 | 6,784 | - | 7,629 | - | 9,250 | - |
| | <u>\$1,090,495</u> | <u>\$ 425,700</u> | <u>\$1,121,505</u> | <u>\$ 284,974</u> | <u>\$1,083,028</u> | <u>\$ 340,268</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年 9 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日、民國 111 年 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 1,283,233 仟元。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年 9 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 425,700 仟元、284,974 仟元及 340,268 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 9 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 1,076,461 仟元、1,107,479 仟元及 1,068,910 仟元。
- 本集團未有將應收票據及帳款提供作為質押擔保之情形。
- 相關信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

| 112年9月30日 | | | |
|-----------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 316,962 | (\$ 8,794) | \$ 308,168 |
| 在製品 | 282,111 | (7,838) | 274,273 |
| 製成品 | 596,730 | (44,901) | 551,829 |
| 合計 | <u>\$ 1,195,803</u> | <u>(\$ 61,533)</u> | <u>\$ 1,134,270</u> |

| 111年12月31日 | | | |
|------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 370,821 | (\$ 4,706) | \$ 366,115 |
| 在製品 | 336,539 | (10,299) | 326,240 |
| 製成品 | 596,863 | (46,726) | 550,137 |
| 合計 | <u>\$ 1,304,223</u> | <u>(\$ 61,731)</u> | <u>\$ 1,242,492</u> |

| 111年9月30日 | | | |
|-----------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | 成本 | 備抵呆滯及跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 331,144 | (\$ 4,707) | \$ 326,437 |
| 在製品 | 375,544 | (10,316) | 365,228 |
| 製成品 | 545,082 | (46,834) | 498,248 |
| 合計 | <u>\$ 1,251,770</u> | <u>(\$ 61,857)</u> | <u>\$ 1,189,913</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

| | 112年7月1日至9月30日 | 111年7月1日至9月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 699,555 | \$ 680,720 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | - | 5,108 |
| 其他 | (1,209) | (253) |
| | <u>\$ 698,346</u> | <u>\$ 685,575</u> |

| | 112年1月1日至9月30日 | 111年1月1日至9月30日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 2,141,392 | \$ 1,956,197 |
| 存貨(回升利益)跌價及呆滯損失 | (209) | 8,525 |
| 其他 | (1,341) | (1,403) |
| | <u>\$ 2,139,842</u> | <u>\$ 1,963,319</u> |

本集團於民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日因出售部份已提列跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(五) 其他流動資產

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|------|------------------|-------------------|------------------|
| 用品盤存 | \$ 23,148 | \$ 25,346 | \$ 27,848 |
| 預付貨款 | 15,535 | 5,881 | 11,195 |
| 其他 | 29,033 | 21,758 | 30,874 |
| 合計 | <u>\$ 67,716</u> | <u>\$ 52,985</u> | <u>\$ 69,917</u> |

(六) 採用權益法之投資

1. 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其彙總其經營結果之份額下：

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> | 持股比例 |
|--|------------------|-------------------|------------------|--------|
| KISH NAK OIL SEAL MFG. CO., LTD("KISH NAK") | \$ 1,202 | \$ 1,208 | \$ 1,298 | 49% |
| NAK TOTAL SEALING SOLUTIONS PTY LTD. ("NAK TOTAL") | 11,220 | 18,351 | 17,391 | 49% |
| BUSINESS FRIEND LIMITED ("BUSINESS FRIEND") | 987 | 1,002 | 1,033 | 33.34% |
| NAK INTERNATIONAL LTD. ("NAK INTERNATIONAL") | 20,537 | 22,124 | 22,089 | 33.33% |
| | <u>\$ 33,946</u> | <u>\$ 42,685</u> | <u>\$ 41,811</u> | |

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 採用權益法之關聯企業損益之 份額： | | |
| KISH NAK OIL SEAL MFG. CO., LTD. | (\$ 37) | (\$ 419) |
| NAK TOTAL SEALING SOLUTIONS PTY LTD. | 985 | 657 |
| BUSINESS FRIEND LIMITED | (47) | - |
| NAK INTERNATIONAL LTD. | 2,731 | 2,099 |
| 小計 | 3,632 | 2,337 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (297) | 2,656 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 3,335</u> | <u>\$ 4,993</u> |

| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 採用權益法之關聯企業損益之份額： | | |
| KISH NAK OIL SEAL MFG. CO., LTD. | (\$ 55) | (\$ 1,701) |
| NAK TOTAL SEALING SOLUTIONS PTY LTD. | (2,055) | 2,974 |
| BUSINESS FRIEND LIMITED | (63) | (20) |
| NAK INTERNATIONAL LTD. | <u>4,341</u> | <u>4,653</u> |
| 小計 | 2,168 | 5,906 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | (<u>2,790</u>) | <u>3,638</u> |
| 本期綜合損益總額 | <u>(\$ 622)</u> | <u>\$ 9,544</u> |

2. 上開採權益法之投資係以關聯企業同期間自行結算且未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

| | 112年1月1日至9月30日 | | | | | 期末餘額 |
|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 淨兌換差額 | |
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 350,356 | \$ - | \$ - | \$ 264,802 | (\$ 40) | \$ 615,118 |
| 土地改良物 | 10,047 | - | - | - | - | 10,047 |
| 房屋及建築 | 1,010,341 | 10,781 | - | 7,934 | 270 | 1,029,326 |
| 機器設備 | 1,113,547 | 25,582 | (5,397) | 10,432 | 443 | 1,144,607 |
| 運輸設備 | 35,749 | 1,431 | (481) | 513 | 1 | 37,213 |
| 辦公設備 | 75,757 | 9,968 | (854) | - | (68) | 84,803 |
| 其他設備 | 572,360 | 31,619 | (769) | 6,974 | 58 | 610,242 |
| 未完工程/待驗設備 | 46,235 | 69,400 | - | (18,753) | 15 | 96,897 |
| 合計 | <u>\$ 3,214,392</u> | <u>\$ 148,781</u> | <u>(\$ 7,501)</u> | <u>\$ 271,902</u> | <u>\$ 679</u> | <u>\$ 3,628,253</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 土地改良物 | \$ 6,652 | \$ 303 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6,955 |
| 房屋及建築 | 404,325 | 24,609 | - | 4,382 | 53 | 433,369 |
| 機器設備 | 795,585 | 47,265 | (4,977) | - | 295 | 838,168 |
| 運輸設備 | 27,225 | 2,616 | (481) | - | (1) | 29,359 |
| 辦公設備 | 64,515 | 6,715 | (854) | - | (54) | 70,322 |
| 其他設備 | 370,942 | 37,410 | (769) | 332 | 45 | 407,960 |
| 合計 | <u>\$ 1,669,244</u> | <u>\$ 118,918</u> | <u>(\$ 7,081)</u> | <u>\$ 4,714</u> | <u>\$ 338</u> | <u>\$ 1,786,133</u> |
| 帳面價值 | <u>\$ 1,545,148</u> | | | | | <u>\$ 1,842,120</u> |

111年1月1日至9月30日

| | 期初金額 | 本期增加 | 本期減少 | 本期移轉 | 淨兌換差額 | 期末餘額 |
|-------------|--------------|------------|-------------|----------|-----------|--------------|
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 土地 | \$ 350,157 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 35 | \$ 350,192 |
| 土地改良物 | 8,047 | - | - | - | - | 8,047 |
| 房屋及建築 | 987,691 | 13,989 | - | - | 9,270 | 1,010,950 |
| 機器設備 | 1,049,788 | 63,799 | (23,732) | 14,028 | 9,150 | 1,113,033 |
| 運輸設備 | 35,426 | 593 | (290) | - | 256 | 35,985 |
| 辦公設備 | 71,630 | 6,180 | (4,009) | 14 | 87 | 73,902 |
| 其他設備 | 539,811 | 26,594 | (7,154) | 1,560 | 731 | 561,542 |
| 未完工程/待驗設備 | 21,966 | 19,790 | - | (15,692) | 89 | 26,153 |
| 合計 | \$ 3,064,516 | \$ 130,945 | (\$ 35,185) | (\$ 90) | \$ 19,618 | \$ 3,179,804 |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 土地改良物 | \$ 6,410 | \$ 157 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 6,567 |
| 房屋及建築 | 371,929 | 22,939 | - | - | 2,322 | 397,190 |
| 機器設備 | 755,202 | 48,180 | (21,552) | - | 5,643 | 787,473 |
| 運輸設備 | 24,640 | 2,717 | (261) | - | 223 | 27,319 |
| 辦公設備 | 60,497 | 5,462 | (4,009) | - | 78 | 62,028 |
| 其他設備 | 331,556 | 34,738 | (7,129) | - | 384 | 359,549 |
| 合計 | \$ 1,550,234 | \$ 114,193 | (\$ 32,951) | \$ - | \$ 8,650 | \$ 1,640,126 |
| 帳面價值 | \$ 1,514,282 | | | | | \$ 1,539,678 |

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 自民國 112 年起，本公司之子公司松全國際股份有限公司持有之投資性不動產已承租於本公司，故轉列為不動產、廠房及設備，請詳附註六(九)。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車之租賃合約之期間為 1 到 50 年。土地依約定享有佔有、使用及收益等權利，並不得隨意更變土地用途；其餘租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 民國 112 年 9 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 9 月 30 日本集團對於短期租賃承諾之租賃給付分別為 397 仟元、498 仟元及 236 仟元。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| | 帳面金額 | 帳面金額 | 帳面金額 |
| 土地使用權 | \$ 49,691 | \$ 50,636 | \$ 51,580 |
| 房屋 | 3,653 | 4,721 | 5,869 |
| 運輸設備(公務車) | 1,172 | - | - |
| | <u>\$ 54,516</u> | <u>\$ 55,357</u> | <u>\$ 57,449</u> |

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 土地使用權 | \$ 331 | \$ 335 |
| 房屋 | 1,147 | 1,150 |
| 運輸設備(公務車) | 53 | - |
| | <u>\$ 1,531</u> | <u>\$ 1,485</u> |

| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| | 折舊費用 | 折舊費用 |
| 土地使用權 | \$ 996 | \$ 1,004 |
| 房屋 | 3,443 | 3,395 |
| 運輸設備(公務車) | 53 | - |
| | <u>\$ 4,492</u> | <u>\$ 4,399</u> |

4. 民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團使用權資產之增添分別為 1,225 仟元、0 仟元、3,601 仟元及 8,150 仟元。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

| 影響當期損益之項目 | 112年7月1日至9月30日 | 111年7月1日至9月30日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 28 | \$ 25 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 119 | 80 |
| 變動租賃給付之費用 | 59 | 49 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | - | 31 |
| 影響當期損益之項目 | 112年1月1日至9月30日 | 111年1月1日至9月30日 |
| 租賃負債之利息費用 | \$ 78 | \$ 70 |
| 屬短期租賃合約之費用 | 397 | 236 |
| 變動租賃給付之費用 | 189 | 165 |
| 屬低價值資產租賃之費用 | 31 | 49 |

6. 民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團租賃現金流出總額分別為 1,345 仟元、1,267 仟元、3,998 仟元及 4,552 仟元。

(九) 投資性不動產

| | 112年1月1日至9月30日 | | | |
|----------------|----------------|------|--------------|------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期移轉 | 期末餘額 |
| <u>成 本</u> | | | | |
| 土地 | \$ 264,802 | \$ - | (\$ 264,802) | \$ - |
| 房屋及建築 | 6,600 | - | (6,600) | - |
| 其他設備 | 500 | - | (500) | - |
| 小計 | 271,902 | \$ - | (\$ 271,902) | - |
| <u>累 計 折 舊</u> | | | | |
| 房屋及建築 | (\$ 4,382) | \$ - | \$ 4,382 | \$ - |
| 其他設備 | (332) | - | 332 | - |
| 小計 | (4,714) | \$ - | \$ 4,714 | - |
| 合計 | \$ 267,188 | | | \$ - |

| | 111年1月1日至9月30日 | | | |
|----------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| | 期初餘額 | 本期增加 | 本期移轉 | 期末餘額 |
| <u>成 本</u> | | | | |
| 土地 | \$ 264,802 | \$ - | \$ - | \$ 264,802 |
| 房屋及建築 | 6,600 | - | - | 6,600 |
| 其他設備 | 500 | - | - | 500 |
| 小計 | <u>271,902</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>271,902</u> |
| <u>累 計 折 舊</u> | | | | |
| 房屋及建築 | (\$ 3,774) | (\$ 455) | \$ - | (\$ 4,229) |
| 其他設備 | (287) | (34) | - | (321) |
| 小計 | <u>(4,061)</u> | <u>(\$ 489)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(4,550)</u> |
| 合計 | <u>\$ 267,841</u> | | | <u>\$ 267,352</u> |

1. 自民國 112 年起，本公司之子公司松全國際股份有限公司持有之投資性不動產已承租於本公司，故轉列為不動產、廠房及設備，請詳附註六(七)。
2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用

| | 112年7月1日至9月30日 | 111年7月1日至9月30日 |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,003</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>\$ -</u> | <u>\$ 136</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 投資性不動產之租金收入 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,583</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>\$ -</u> | <u>\$ 619</u> |

3. 本公司之子公司松全國際股份有限公司持有之投資性不動產於民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 9 月 30 日之公允價值分別為 571,292 仟元及 573,651 仟元屬第二等級公允價值，係參酌鄰近地區銷售價格後評價之，本公司未委請獨立估價師估價其公允價值。
4. 民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 9 月 30 日以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 短期借款

| 借款性質 | 112年9月30日 | 利率區間 | 擔保品 |
|------|-------------------|-------------|-------|
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 230,000 | 1.80%~1.83% | 土地及建物 |
| 借款性質 | 111年12月31日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 190,000 | 1.67%~1.83% | 土地及建物 |
| 信用借款 | 300,000 | 1.78% | - |
| | <u>\$ 490,000</u> | | |
| 借款性質 | 111年9月30日 | 利率區間 | 擔保品 |
| 銀行借款 | | | |
| 擔保借款 | \$ 190,000 | 1.38% | 土地及建物 |
| 信用借款 | 330,000 | 1.30% | - |
| | <u>\$ 520,000</u> | | |

以土地及建物提供之擔保資訊請詳附註八。

(十一) 其他應付款

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 185,032 | \$ 183,866 | \$ 136,371 |
| 應付員工酬勞及 董監酬勞 | 57,786 | 48,878 | 35,893 |
| 應付加工費 | 48,135 | 47,276 | 50,260 |
| 應付消耗品費 | 34,202 | 29,706 | 30,086 |
| 應付設備款 | 18,717 | 16,123 | 16,006 |
| 應付水電費 | 8,148 | 8,116 | 9,187 |
| 應付修繕費 | 5,818 | 6,756 | 4,986 |
| 應付保險費 | 5,203 | 4,892 | 6,316 |
| 其他應付費用 | 10,442 | 61,498 | 57,598 |
| | <u>\$ 373,483</u> | <u>\$ 407,111</u> | <u>\$ 346,703</u> |

(以下空白)

(十二) 長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 擔保品 | 112年9月30日 |
|--------------------|---------------------------------------|-------|------------------|
| 擔保借款 | 104. 09. 24~119. 10. 20，自第24個月起平均攤還本金 | 土地及建物 | \$ 82,070 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | (11,320) |
| | | | <u>\$ 70,750</u> |
| 利率區間 | | | <u>2.09%</u> |
| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 擔保品 | 111年12月31日 |
| 擔保借款 | 104. 09. 24~119. 10. 20，自第24個月起平均攤還本金 | 土地及建物 | \$ 90,560 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | (11,320) |
| | | | <u>\$ 79,240</u> |
| 利率區間 | | | <u>2.04%</u> |
| 借款性質 | 借款期間及還款方式 | 擔保品 | 111年9月30日 |
| 擔保借款 | 104. 09. 24~119. 10. 20，自第24個月起平均攤還本金 | 土地及建物 | \$ 93,390 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款 | | | (11,320) |
| | | | <u>\$ 82,070</u> |
| 利率區間 | | | <u>1.78%</u> |

以土地及建物提供之擔保資訊請詳附註八。

(十三) 退休金

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 9% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 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 272 仟元、224 仟元、817 仟元及 672 仟元。
- (3) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 6,702 仟元。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 昆山茂順及廣州茂博公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地政府公告繳費基數之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府統籌安排，本集團除按月提列外，無進一步義務。民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日其提撥比率如下：
- | | 112年1月1日至9月30日 | 111年1月1日至9月30日 |
|------|----------------|----------------|
| 昆山茂順 | 16% | 16% |
| 廣州茂博 | 14% | 14% |
- (3) 民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 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 13,400 仟元、7,573 仟元、30,070 仟元及 22,930 仟元。

(十四) 股本

民國 112 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 1,000,000 仟元，實收資本額為 831,613 仟元，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五) 資本公積

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

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，餘數加計上年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策如下：董事會擬具之盈餘分派議案，股東紅利之總額應為累積可分配盈餘百分比之五十以上，其中現金紅利應為股東紅利總額之百分之二十以上，惟此項盈餘提供分派之比率及股東紅利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
3. 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百分之二十五之部分為限。

4. 依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已於首次適用 IFRSs 時提列特別盈餘公積，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。
5. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數，因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積，故因轉換國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數提列特別盈餘公積計 6,326 仟元。
6. 本公司分於民國 112 年 6 月 15 日及民國 111 年 6 月 9 日，經股東會決議通過民國 111 年度及民國 110 年度盈餘分派案如下：

| | 111年度 | | 110年度 | |
|---------|------------|---------|------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 64,234 | | \$ 55,353 | |
| 特別盈餘公積 | | | | |
| (迴轉)提列數 | (25,194) | | 15,802 | |
| 現金股利 | 465,703 | \$ 5.6 | 415,807 | \$ 5.0 |
| 合計 | \$ 504,743 | | \$ 486,962 | |

7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

(十七) 其他權益項目

| <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 期初餘額 | (\$ 166,780) | (\$ 166,780) |
| 外幣換算差異數： | | |
| - 集團 | 4,156 | 4,156 |
| - 集團之稅額 | (831) | (831) |
| - 關聯企業 | (3,488) | (3,488) |
| - 關聯企業之稅額 | 698 | 698 |
| 期末餘額 | (\$ 166,245) | (\$ 166,245) |
| <u>111年1月1日至9月30日</u> | <u>外幣換算</u> | <u>總計</u> |
| 期初餘額 | (\$ 191,973) | (\$ 191,973) |
| 外幣換算差異數： | | |
| - 集團 | 45,270 | 45,270 |
| - 集團之稅額 | (9,054) | (9,054) |
| - 關聯企業 | 4,548 | 4,548 |
| - 關聯企業之稅額 | (910) | (910) |
| 期末餘額 | (\$ 152,119) | (\$ 152,119) |

(十八) 營業收入

| | | |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
| 客戶合約之收入 | \$ <u>1,237,973</u> | \$ <u>1,086,746</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 客戶合約之收入 | \$ <u>3,657,072</u> | \$ <u>2,991,336</u> |

(以下空白)

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，各營運部門之收入可細分為下列主要產品：

| 112年7月1日至9月30日 | | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------|-----------|-----------|------------|------|------|-----------|------|------|--------------|
| | 台灣 | | | 大陸 | | | 其他地區 | | | 合計 |
| | 油封 | 混煉膠 | 其他 | 油封 | 混煉膠 | 其他 | 油封 | 混煉膠 | 其他 | |
| 客戶合約收入 | \$ 708,878 | \$ 30,931 | \$ 85,564 | \$ 382,130 | \$ - | \$ - | \$ 30,470 | \$ - | \$ - | \$ 1,237,973 |
| 收入認列時點 於某一時點 認列之收入 | \$ 708,878 | \$ 30,931 | \$ 85,564 | \$ 382,130 | \$ - | \$ - | \$ 30,470 | \$ - | \$ - | \$ 1,237,973 |
| 111年7月1日至9月30日 | | | | | | | | | | |
| | 台灣 | | | 大陸 | | | 其他地區 | | | 合計 |
| | 油封 | 混煉膠 | 其他 | 油封 | 混煉膠 | 其他 | 油封 | 混煉膠 | 其他 | |
| 客戶合約收入 | \$ 646,400 | \$ 58,222 | \$ 94,806 | \$ 262,096 | \$ - | \$ - | \$ 25,222 | \$ - | \$ - | \$ 1,086,746 |
| 收入認列時點 於某一時點 認列之收入 | \$ 646,400 | \$ 58,222 | \$ 94,806 | \$ 262,096 | \$ - | \$ - | \$ 25,222 | \$ - | \$ - | \$ 1,086,746 |

112年1月1日至9月30日

| | 台灣 | | | 大陸 | | | 其他地區 | | | 合計 |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| | 油封 | 混煉膠 | 其他 | 油封 | 混煉膠 | 其他 | 油封 | 混煉膠 | 其他 | |
| 客戶合約收入 | <u>\$ 2,102,712</u> | <u>\$ 108,662</u> | <u>\$ 252,956</u> | <u>\$ 1,102,754</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 89,988</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,657,072</u> |
| 收入認列時點 於某一時點 認列之收入 | <u>\$ 2,102,712</u> | <u>\$ 108,662</u> | <u>\$ 252,956</u> | <u>\$ 1,102,754</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 89,988</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,657,072</u> |

111年1月1日至9月30日

| | 台灣 | | | 大陸 | | | 其他地區 | | | 合計 |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| | 油封 | 混煉膠 | 其他 | 油封 | 混煉膠 | 其他 | 油封 | 混煉膠 | 其他 | |
| 客戶合約收入 | <u>\$ 1,728,427</u> | <u>\$ 164,513</u> | <u>\$ 237,807</u> | <u>\$ 785,999</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 74,590</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,991,336</u> |
| 收入認列時點 於某一時點 認列之收入 | <u>\$ 1,728,427</u> | <u>\$ 164,513</u> | <u>\$ 237,807</u> | <u>\$ 785,999</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 74,590</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,991,336</u> |

2. 合約負債(表列其他流動負債)

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

112年9月30日 111年12月31日 111年9月30日 111年1月1日

合約負債：

合約負債-預收貨款 \$ 26,672 \$ 16,229 \$ 17,041 \$ 22,729

期初合約負債本期認列收入如下：

| | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
| 合約負債期初餘額本期 | | |
| 認列收入 | \$ 2,400 | \$ 734 |

| | | |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 合約負債期初餘額本期 | | |
| 認列收入 | \$ 14,047 | \$ 20,352 |

(十九) 利息收入

| | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
| 銀行存款利息 | \$ 1,201 | \$ 482 |
| 其他利息收入 | 122 | 122 |
| | <u>\$ 1,323</u> | <u>\$ 604</u> |

| | | |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 銀行存款利息 | \$ 3,403 | \$ 1,643 |
| 其他利息收入 | 366 | 366 |
| | <u>\$ 3,769</u> | <u>\$ 2,009</u> |

(二十) 其他收入

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
| 補助收入 | \$ 3,861 | \$ - |
| 其他 | 206 | 1,179 |
| | <u>\$ 4,067</u> | <u>\$ 1,179</u> |

| | | |
|------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 補助收入 | \$ 3,901 | \$ 1,065 |
| 其他 | 2,180 | 4,778 |
| | <u>\$ 6,081</u> | <u>\$ 5,843</u> |

(二十一) 其他利益及損失

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 23,806 | \$ 36,830 |
| 處分不動產、廠房及設備 利益(損失) | 34 (| 540) |
| 其他損失 | (860) | (666) |
| | <u>\$ 22,980</u> | <u>\$ 35,624</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 淨外幣兌換利益 | \$ 39,351 | \$ 70,202 |
| 處分不動產、廠房及設備 損失 | (251) | (1,912) |
| 其他損失 | (2,571) | (2,884) |
| | <u>\$ 36,529</u> | <u>\$ 65,406</u> |

(二十二) 財務成本

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 利息費用： | | |
| 租賃負債 | \$ 28 | \$ 25 |
| 銀行借款 | 1,293 | 1,271 |
| 合計 | <u>\$ 1,321</u> | <u>\$ 1,296</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 利息費用： | | |
| 租賃負債 | \$ 78 | \$ 70 |
| 銀行借款 | 5,028 | 3,095 |
| 合計 | <u>\$ 5,106</u> | <u>\$ 3,165</u> |

(二十三) 費用性質之額外資訊

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 246,995 | \$ 215,809 |
| 勞健保費用 | 23,002 | 20,086 |
| 退休金費用 | 13,672 | 7,797 |
| 董事酬金 | 1,582 | 1,842 |
| 其他員工福利費用 | 16,028 | 18,111 |
| 合計 | <u>\$ 301,279</u> | <u>\$ 263,645</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 42,118</u> | <u>\$ 40,303</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 4,702</u> | <u>\$ 4,265</u> |

| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 員工福利費用 | | |
| 薪資費用 | \$ 711,266 | \$ 614,105 |
| 勞健保費用 | 68,611 | 58,784 |
| 退休金費用 | 30,887 | 23,602 |
| 董事酬金 | 5,094 | 5,646 |
| 其他員工福利費用 | 46,847 | 50,472 |
| 合計 | <u>\$ 862,705</u> | <u>\$ 752,609</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 123,410</u> | <u>\$ 119,081</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 14,201</u> | <u>\$ 12,278</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工酬勞不低於3%，董事酬勞不高於3%。
2. 本公司民國112年7月1日至9月30日及民國111年7月1日至9月30日暨民國112年1月1日至9月30日及民國111年1月1日至9月30日員工酬勞及董事酬勞估列情形如下：

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 員工酬勞 | \$ 19,185 | \$ 13,683 |
| 董事酬勞 | 1,200 | 1,500 |
| | <u>\$ 20,385</u> | <u>\$ 15,183</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 員工酬勞 | \$ 51,635 | \$ 31,393 |
| 董事酬勞 | 3,800 | 4,500 |
| | <u>\$ 55,435</u> | <u>\$ 35,893</u> |

上述金額帳列薪資費用科目。民國112年1月1日至9月30日及民國111年1月1日至9月30日係依截至當期止之獲利情況估列，其估列比例如下：

| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 員工酬勞比例 | <u>4.95%</u> | <u>4.85%</u> |
| 董事酬勞比例 | <u>0.36%</u> | <u>0.70%</u> |

3. 經董事會決議之民國111年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為35,265仟元及6,000仟元，與民國111年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會決議之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 98,068 | \$ 60,371 |
| 以前年度所得高估數 | — | (3) |
| 當期所得稅總額 | <u>98,068</u> | <u>60,368</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及 迴轉 | <u>2,418</u> | <u>19,323</u> |
| 遞延所得稅總額 | <u>2,418</u> | <u>19,323</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 100,486</u> | <u>\$ 79,691</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 當期所得稅： | | |
| 當期所得產生之所得稅 | \$ 249,440 | \$ 142,058 |
| 未分配盈餘加徵 | 6,032 | 3,329 |
| 以前年度所得高估數 | (8,869) | (5,799) |
| 當期所得稅總額 | <u>246,603</u> | <u>139,588</u> |
| 遞延所得稅： | | |
| 暫時性差異之原始產生及 迴轉 | <u>33,736</u> | <u>45,429</u> |
| 遞延所得稅總額 | <u>33,736</u> | <u>45,429</u> |
| 所得稅費用 | <u>\$ 280,339</u> | <u>\$ 185,017</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 國外營運機構換算差額 | <u>(\$ 9,843)</u> | <u>(\$ 2,599)</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 國外營運機構換算差額 | <u>(\$ 133)</u> | <u>(\$ 9,964)</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 110 年度。

3. 適用稅率情形：

| <u>子、孫公司名稱</u> | <u>適用所得稅法</u> | <u>適用稅率</u> |
|----------------|---------------|-------------|
| 昆山茂順 | 中華人民共和國企業所得稅法 | 適用稅率25% |
| 泰國茂順 | 泰國企業所得稅法 | 適用稅率20% |
| 印度茂順 | 公司稅法 | 適用稅率25% |
| 松全 | 營利事業所得稅法 | 適用稅率20% |

(二十五) 每股盈餘

| | 112年7月1日至9月30日 | | |
|------------------------------|----------------|----------------------------|---------------------|
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 291,260 | 83,161 | \$ 3.50 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 291,260 | 83,161 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 385 | |
| 屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 291,260 | 83,546 | \$ 3.49 |
| | | | |
| | 111年7月1日至9月30日 | | |
| | <u>稅後金額</u> | <u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u> | <u>每股盈餘 (元)</u> |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 208,293 | 83,161 | \$ 2.50 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利 | \$ 208,293 | 83,161 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞 | - | 324 | |
| 屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 208,293 | 83,485 | \$ 2.49 |

| 112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) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | |
| 本期淨利 | \$ 782,843 | 83,161 | \$ 9.41 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | |
| 本期淨利 | \$ 782,843 | 83,161 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 468 | |
| 屬於母公司普通股股東之本 | | | |
| 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 782,843 | 83,629 | \$ 9.36 |
| 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) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | |
| 本期淨利 | \$ 471,708 | 83,161 | \$ 5.67 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股股東之 | | | |
| 本期淨利 | \$ 471,708 | 83,161 | |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | | |
| 員工酬勞 | - | 429 | |
| 屬於母公司普通股股東之本 | | | |
| 期淨利加潛在普通股之影響 | \$ 471,708 | 83,590 | \$ 5.64 |

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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

僅有部分現金支付之投資活動：

| | 112年1月1日至9月30日 | 111年1月1日至9月30日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 148,781 | \$ 130,945 |
| 加：期初應付設備款 | 16,123 | 14,364 |
| 減：期末應付設備款 | (18,717) | (16,006) |
| 加：期末預付設備款 | 17,248 | 10,870 |
| 減：期初預付設備款 | (10,393) | (14,739) |
| 本期支付現金 | \$ 153,042 | \$ 125,434 |

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

| | <u>短期借款</u> | <u>長期借款</u> | <u>租賃負債</u> | <u>應付股利</u> | <u>來自籌資活動之負債總額</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|--------------------|
| 112年1月1日 | \$ 490,000 | \$ 90,560 | \$ 4,285 | \$ - | \$ 584,845 |
| 籌資現金流量之變動 | (260,000) | (8,490) | (3,303) | (465,703) | (737,496) |
| 其他非現金之變動 | - | - | 3,601 | 465,703 | 469,304 |
| 112年9月30日 | <u>\$ 230,000</u> | <u>\$ 82,070</u> | <u>\$ 4,583</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 316,653</u> |

| | <u>短期借款</u> | <u>長期借款</u> | <u>租賃負債</u> | <u>應付股利</u> | <u>存入保證金</u> | <u>來自籌資活動之負債總額</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|---------------|--------------------|
| 111年1月1日 | \$ 240,000 | \$ 281,309 | \$ 1,324 | \$ - | \$ 559 | \$ 523,192 |
| 籌資現金流量之變動 | 280,000 | (187,919) | (4,032) | (415,807) | - | (327,758) |
| 其他非現金之變動 | - | - | 8,080 | 415,807 | - | 423,887 |
| 111年9月30日 | <u>\$ 520,000</u> | <u>\$ 93,390</u> | <u>\$ 5,372</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 559</u> | <u>\$ 619,321</u> |

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

| <u>關係人名稱</u> | <u>與本集團關係</u> |
|--|---------------|
| KISH NAK OIL SEAL MFG. CO., LTD. ("KISH NAK") | 本公司之關聯企業 |
| NAK INTERNATIONAL LTD. ("NAK INTERNATIONAL") | 本公司之關聯企業 |
| NAK TOTAL SEALING SOLUTIONS PTY LTD. ("NAK TOTAL") | 本公司之關聯企業 |

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 商品銷貨： | | |
| —關聯企業 | <u>\$ 41,417</u> | <u>\$ 17,570</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 商品銷貨： | | |
| —關聯企業 | <u>\$ 112,064</u> | <u>\$ 43,935</u> |

本公司與關係人之銷貨係按一般價格辦理，收款條件通常為出貨後 150 天內收款，一般客戶為出貨後 30~180 天內收款。

2. 應收關係人款項

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|--------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款： | | | |
| —關聯企業 | \$ 40,619 | \$ 19,476 | \$ 5,499 |
| 減：備抵損失 | (2,801) | (2,801) | (2,801) |
| 合計 | <u>\$ 37,818</u> | <u>\$ 16,675</u> | <u>\$ 2,698</u> |
| 長期應收帳款(帳列其他非流動資產)： | | | |
| —關聯企業 | \$ 24,426 | \$ 24,426 | \$ 24,426 |
| 減：備抵損失 | (24,426) | (24,426) | (24,426) |
| 合計 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後 180 天到期。該應收款項並無抵押及付息。

上開逾期轉列其他應收款係將逾授信期間之應收帳款予以轉列，其帳齡分布情形如下：

| | 帳齡分佈 | 112年9月30日 逾期帳齡 | 111年12月31日 逾期帳齡 | 111年9月30日 逾期帳齡 |
|------|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 關聯企業 | 360天以上 | <u>\$ 24,426</u> | <u>\$ 24,426</u> | <u>\$ 24,426</u> |

3. 資金貸與關係人

長期應收帳款(帳列其他非流動資產)

| | 112年9月30日 | | | |
|------|------------------|-----------|---------------|-----------------|
| | 期末餘額 | 利率 | 利息收入 | 期末應收利息 |
| 關聯企業 | <u>\$ 24,426</u> | <u>2%</u> | <u>\$ 366</u> | <u>\$ 3,531</u> |
| | 111年12月31日 | | | |
| | 期末餘額 | 利率 | 利息收入 | 期末應收利息 |
| 關聯企業 | <u>\$ 24,426</u> | <u>2%</u> | <u>\$ 489</u> | <u>\$ 3,165</u> |
| | 111年9月30日 | | | |
| | 期末餘額 | 利率 | 利息收入 | 期末應收利息 |
| 關聯企業 | <u>\$ 24,426</u> | <u>2%</u> | <u>\$ 366</u> | <u>\$ 3,042</u> |

關聯企業之資金貸與條件為款項貸與後約定按月償還。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

| | 112年7月1日至9月30日 | 111年7月1日至9月30日 |
|--------|-----------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 9,738 | \$ 11,213 |
| 退職後福利 | 188 | 191 |
| 總計 | <u>\$ 9,926</u> | <u>\$ 11,404</u> |

| | 112年1月1日至9月30日 | 111年1月1日至9月30日 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 31,093 | \$ 33,418 |
| 退職後福利 | 564 | 605 |
| 總計 | <u>\$ 31,657</u> | <u>\$ 34,023</u> |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目 | 帳面價值 | | | 擔保用途 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------|
| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 | |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 855,933 | \$ 644,428 | \$ 645,378 | 長短期借款 |
| 投資性不動產 | - | 215,219 | 215,371 | 長期借款 |
| | <u>\$ 855,933</u> | <u>\$ 859,647</u> | <u>\$ 860,749</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

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

| | 112年9月30日 | 111年12月31日 | 111年9月30日 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 37,969</u> | <u>\$ 67,493</u> | <u>\$ 28,195</u> |

2. 截至民國 112 年 9 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 9 月 30 日止，本公司為進口原料及設備已開立未使用之信用狀餘額分別為 3,058 仟元、14,498 仟元及 16,237 仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理係依據本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <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 | \$ 440,775 | \$ 437,993 | \$ 234,451 |
| 按攤銷後成本衡量之金 | 25,045 | 51,499 | 83,309 |
| 融資產-流動 | | | |
| 應收票據 | 425,700 | 284,974 | 340,268 |
| 應收帳款(含關係人) | 1,114,279 | 1,124,154 | 1,071,608 |
| 其他應收款 | 16,161 | 30,968 | 21,162 |
| 存出保證金(帳列其他非 | | | |
| 流動資產) | 1,593 | 2,828 | 1,794 |
| | <u>\$ 2,023,553</u> | <u>\$ 1,932,416</u> | <u>\$ 1,752,592</u> |
| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量之 | | | |
| 金融負債 | | | |
| 短期借款 | \$ 230,000 | \$ 490,000 | \$ 520,000 |
| 應付票據 | 2,226 | 3,243 | 3,182 |
| 應付帳款 | 144,495 | 218,591 | 219,604 |
| 其他應付款 | 373,483 | 407,111 | 346,703 |
| 長期借款(包含一年或 | | | |
| 一營業週期內到期) | 82,070 | 90,560 | 93,390 |
| 存入保證金(帳列其他 | | | |
| 非流動負債) | - | - | 559 |
| | <u>\$ 832,274</u> | <u>\$ 1,209,505</u> | <u>\$ 1,183,438</u> |
| 租賃負債 | <u>\$ 4,583</u> | <u>\$ 4,285</u> | <u>\$ 5,372</u> |

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部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，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 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、歐元、日幣、澳幣

及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣，部份子公司之功能性貨幣為人民幣、泰銖及美元)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 112年9月30日 | | | |
|-----------------|---------------|---------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣) | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 14,852 | 32.2700 | \$ 479,274 |
| 歐元：新台幣 | 7,405 | 33.9100 | 251,104 |
| 日幣：新台幣 | 178,428 | 0.2160 | 38,540 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 伊朗幣：新台幣 | \$ 11,331,359 | 0.0001 | \$ 1,133 |
| 美金：新台幣 | 31 | 32.2700 | 1,000 |
| 澳幣：新台幣 | 819 | 20.5500 | 16,830 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：人民幣 | \$ 1,368 | 7.3030 | \$ 44,136 |
| 111年12月31日 | | | |
| (外幣：功能性貨幣) | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 22,449 | 30.7100 | \$ 689,409 |
| 歐元：新台幣 | 7,717 | 32.7200 | 252,500 |
| 日幣：新台幣 | 142,432 | 0.2320 | 33,044 |
| <u>採用權益法之投資</u> | | | |
| 伊朗幣：新台幣 | \$ 11,846,172 | 0.0001 | \$ 1,185 |
| 美金：新台幣 | 33 | 30.7100 | 1,013 |
| 澳幣：新台幣 | 1,065 | 20.8300 | 22,184 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：人民幣 | \$ 1,784 | 6.9574 | \$ 54,777 |

111年9月30日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (新台幣) |
|---------------|---------------|---------|---------------|
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元：新台幣 | \$ 15,784 | 31.7500 | \$ 501,142 |
| 歐元：新台幣 | 7,698 | 31.2600 | 240,639 |
| 日幣：新台幣 | 102,250 | 0.2200 | 22,495 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 伊朗幣：新台幣 | \$ 12,949,940 | 0.0001 | \$ 1,295 |
| 美金：新台幣 | 33 | 31.7500 | 1,048 |
| 澳幣：新台幣 | 1,020 | 20.6600 | 21,073 |

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年7月1日至9月30日及民國111年7月1日至9月30日暨民國112年1月1日至9月30日及民國111年1月1日至9月30日認列之全部兌換損失及兌換利益(含已實現及未實現)，因外幣種類繁多，故彙總金額後分別為兌換利益23,806仟元、兌換利益36,830仟元、兌換利益39,351仟元及兌換利益70,202仟元。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至9月30日

| | 敏感度分析 | | |
|---------------|-------|----------|----------|
| (外幣：功能性貨幣) | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 2% | \$ 9,585 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 2% | 5,022 | - |
| 日幣：新台幣 | 2% | 771 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 伊朗幣：新台幣 | 2% | \$ - | 不適用 |
| 美元：新台幣 | 2% | - | 不適用 |
| 澳幣：新台幣 | 2% | - | 不適用 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：人民幣 | 2% | \$ 883 | \$ - |

111年1月1日至9月30日

敏感度分析

| | 變動幅度 | 影響損益 | 影響其他綜合損益 |
|---------------|------|-----------|----------|
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：新台幣 | 2% | \$ 10,023 | \$ - |
| 歐元：新台幣 | 2% | 4,813 | - |
| 日幣：新台幣 | 2% | 450 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 伊朗幣：新台幣 | 2% | \$ - | 不適用 |
| 美金：新台幣 | 2% | - | 不適用 |
| 澳幣：新台幣 | 2% | - | 不適用 |

價格風險

本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團持續觀察被投資公司未來發展與市場趨勢。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自於持有浮動利率及固定利率之長短期借款，使本集團暴露於現金流量利率風險及公允價值利率風險，本集團透過維持一適當固定及浮動利率組合及持有被按浮動利率之現金及約當現金來管理利率風險。於民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 假若利率上升/下降 10 個基點，而其他所有因素維持不變情況下對民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後淨利之最大影響分別為減少或增加 101 仟元、268 仟元、187 仟元及 368 仟元。

(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(含關係人)、其他應收款及存出保證金，及分類為按攤銷後成本衡量之定期存款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。檢視銀行信用情況，經評估該銀行信用評等良好，始可被接納為交易對象。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。個別風險之限額係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. 本集團用以判定金融資產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。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 當合約款項按約定之支付條款逾期一年，本集團視為已發生違約。
- F. 本集團經過追索程序後，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。
- G. 本集團將對客戶之應收票據及應收帳款採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- H. 本集團之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣並未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。
- I. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年 9 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 9 月 30 日之損失率法如下：

| 112年9月30日 | 未逾期 | 1-30天內 | 31-90天 | 91-180天 | 181-360天 | 360天以上 | 合計 |
|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|--------------|
| 預期損失率 | 0.03% | 0.38% | 2.24% | 48.17% | 100.00% | 100.00% | |
| 帳面價值總額 | \$ 948,612 | \$ 103,236 | \$ 20,976 | \$ 9,269 | \$ 1,618 | \$ 6,784 | \$ 1,090,495 |
| 備抵損失 | (\$ 308) | (\$ 390) | (\$ 469) | (\$ 4,465) | (\$ 1,618) | (\$ 6,784) | (\$ 14,034) |
| 111年12月31日 | 未逾期 | 1-30天內 | 31-90天 | 91-180天 | 181-360天 | 360天以上 | 合計 |
| 預期損失率 | 0.04% | 0.35% | 2.01% | 49.35% | 100.00% | 100.00% | |
| 帳面價值總額 | \$ 928,637 | \$ 142,603 | \$ 35,436 | \$ 4,723 | \$ 2,477 | \$ 7,629 | \$ 1,121,505 |
| 備抵損失 | (\$ 375) | (\$ 502) | (\$ 712) | (\$ 2,331) | (\$ 2,477) | (\$ 7,629) | (\$ 14,026) |
| 111年9月30日 | 未逾期 | 1-30天內 | 31-90天 | 91-180天 | 181-360天 | 360天以上 | 合計 |
| 預期損失率 | 0.04% | 0.21% | 0.80% | 34.58% | 96.42% | 100.00% | |
| 帳面價值總額 | \$ 882,411 | \$ 137,554 | \$ 47,392 | \$ 3,297 | \$ 2,849 | \$ 9,250 | \$ 1,082,753 |
| 備抵損失 | (\$ 315) | (\$ 287) | (\$ 379) | (\$ 1,140) | (\$ 2,747) | (\$ 9,250) | (\$ 14,118) |

- J. 本集團所持有之按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、其他應收帳款(不含關係人款項)及存出保證金，評估其逾期損失率微小，故民國 112 年 9 月 30 日、民國 111 年 12 月 31 日及民國 111 年 9 月 30 日之備抵損失皆不重大。

K. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

| | <u>112年</u> | <u>111年</u> |
|--------|------------------|------------------|
| | 應收帳款備抵損失 | 應收帳款備抵損失 |
| 1月1日 | \$ 14,026 | \$ 11,804 |
| 提列減損損失 | - | 2,139 |
| 匯率影響數 | 8 | 175 |
| 9月30日 | <u>\$ 14,034</u> | <u>\$ 14,118</u> |

L. 本集團將逾期應收帳款-關係人款項轉列其他應收帳款-關係人(長期應收款-關係人)，並提列逾期信用損失，其備抵損失變動表如下：

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| | 應收帳款-關係人 備抵損失 | 應收帳款-關係人 備抵損失 |
| 1月1日(暨9月30日) | <u>\$ 2,801</u> | <u>\$ 2,801</u> |
| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年9月30日</u> |
| | 長期應收款- 關係人備抵損失 | 長期應收款- 關係人備抵損失 |
| 1月1日(暨9月30日) | <u>\$ 24,426</u> | <u>\$ 24,426</u> |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需求，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，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：

| | <u>112年9月30日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年9月30日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 浮動利率 | | | |
| 一年內到期 | \$ 1,013,000 | \$ 763,000 | \$ 423,000 |
| 一年以上到期 | - | - | - |
| 固定利率 | | | |
| 一年內到期 | - | - | - |
| 一年以上到期 | - | - | - |

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

| 112年9月30日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1至2年內 | 2年以上 | 合計 |
|---------------------|------------|-----------|--------|--------|------------|
| 短期借款 | \$ 150,483 | \$ 80,205 | \$ - | \$ - | \$ 230,688 |
| 應付票據 | 1,873 | 353 | - | - | 2,226 |
| 應付帳款 | 100,735 | 43,760 | - | - | 144,495 |
| 其他應付款 | 156,125 | 217,358 | - | - | 373,483 |
| 租賃負債 | 1,326 | 2,087 | 1,468 | 602 | 5,483 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 3,248 | 9,657 | 12,669 | 62,635 | 88,209 |

非衍生金融負債：

| 111年12月31日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1至2年內 | 2年以上 | 合計 |
|---------------------|------------|---------|--------|--------|------------|
| 短期借款 | \$ 490,572 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 490,572 |
| 應付票據 | 3,243 | - | - | - | 3,243 |
| 應付帳款 | 198,653 | 19,938 | - | - | 218,591 |
| 其他應付款 | 170,735 | 236,376 | - | - | 407,111 |
| 租賃負債 | 600 | 1,789 | 2,142 | 361 | 4,892 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 3,282 | 9,760 | 12,811 | 72,019 | 97,872 |

非衍生金融負債：

| 111年9月30日 | 3個月以下 | 3個月至1年內 | 1至2年內 | 2年以上 | 合計 |
|---------------------|------------|-----------|--------|--------|------------|
| 短期借款 | \$ 440,351 | \$ 80,460 | \$ - | \$ - | \$ 520,811 |
| 應付票據 | 1,874 | 1,308 | - | - | 3,182 |
| 應付帳款 | 190,111 | 29,493 | - | - | 219,604 |
| 其他應付款 | 137,785 | 208,918 | - | - | 346,703 |
| 租賃負債 | 1,204 | 1,795 | 2,242 | 855 | 6,096 |
| 長期借款(包含一年或一營業週期內到期) | 3,146 | 9,378 | 12,368 | 73,760 | 98,652 |
| 存入保證金 | 59 | - | - | 500 | 559 |

(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。

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具：無此情形。

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)：無此情形。
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：請詳附表二。
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：請詳附表三。

(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)：請詳附表四。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者於制定決策時所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

112年7月1日至9月30日

| | <u>台灣</u> | <u>大陸</u> | <u>其他</u> | <u>總計</u> |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 825,373 | \$ 382,130 | \$ 30,470 | \$ 1,237,973 |
| 內部部門收入 | 87,805 | 875 | - | 88,680 |
| 部門收入 | <u>\$ 913,178</u> | <u>\$ 383,005</u> | <u>\$ 30,470</u> | <u>\$ 1,326,653</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 291,653</u> | <u>\$ 104,942</u> | <u>\$ 6,011</u> | <u>\$ 402,606</u> |

111年7月1日至9月30日

| | <u>台灣</u> | <u>大陸</u> | <u>其他</u> | <u>總計</u> |
|--------|-------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 799,428 | \$ 262,096 | \$ 25,222 | \$ 1,086,746 |
| 內部部門收入 | 87,753 | 3,114 | - | 90,867 |
| 部門收入 | <u>\$ 887,181</u> | <u>\$ 265,210</u> | <u>\$ 25,222</u> | <u>\$ 1,177,613</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 208,606</u> | <u>\$ 77,616</u> | <u>\$ 3,591</u> | <u>\$ 289,813</u> |

112年1月1日至9月30日

| | <u>台灣</u> | <u>大陸</u> | <u>其他</u> | <u>總計</u> |
|--------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 2,464,330 | \$ 1,102,754 | \$ 89,988 | \$ 3,657,072 |
| 內部部門收入 | 198,830 | 3,411 | - | 202,241 |
| 部門收入 | <u>\$ 2,663,160</u> | <u>\$ 1,106,165</u> | <u>\$ 89,988</u> | <u>\$ 3,859,313</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 784,450</u> | <u>\$ 275,593</u> | <u>\$ 12,428</u> | <u>\$ 1,072,471</u> |

111年1月1日至9月30日

| | <u>台灣</u> | <u>大陸</u> | <u>其他</u> | <u>總計</u> |
|--------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| 外部收入 | \$ 2,130,747 | \$ 785,999 | \$ 74,590 | \$ 2,991,336 |
| 內部部門收入 | 191,021 | 16,854 | - | 207,875 |
| 部門收入 | <u>\$ 2,321,768</u> | <u>\$ 802,853</u> | <u>\$ 74,590</u> | <u>\$ 3,199,211</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 473,035</u> | <u>\$ 203,109</u> | <u>\$ 10,764</u> | <u>\$ 686,908</u> |

民國 112 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日及民國 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日部門收入與繼續營業部門損益調節如下：

| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 應報導營運部門調整後收入數 | \$ 1,326,653 | \$ 1,177,613 |
| 消除部門間收入 | (88,680) | (90,867) |
| 合併營業收入合計數 | <u>\$ 1,237,973</u> | <u>\$ 1,086,746</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 應報導營運部門調整後收入數 | \$ 3,859,313 | \$ 3,199,211 |
| 消除部門間收入 | (202,241) | (207,875) |
| 合併營業收入合計數 | <u>\$ 3,657,072</u> | <u>\$ 2,991,336</u> |
| | <u>112年7月1日至9月30日</u> | <u>111年7月1日至9月30日</u> |
| 應報導營運部門損益 | \$ 402,606 | \$ 289,813 |
| 消除部門間損益 | (110,960) | (81,799) |
| 繼續營業部門損益 | <u>\$ 291,646</u> | <u>\$ 208,014</u> |
| | <u>112年1月1日至9月30日</u> | <u>111年1月1日至9月30日</u> |
| 應報導營運部門損益 | \$ 1,072,471 | \$ 686,908 |
| 消除部門間損益 | (288,596) | (213,613) |
| 繼續營業部門損益 | <u>\$ 783,875</u> | <u>\$ 473,295</u> |

茂順密封元件科技股份有限公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至9月30日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 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 (註2) | 業務 往來金額 (註1) | 有短期融通 資金必要之 原因 | 提列備抵 呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象 資金貸與限 額(註1) | 資金貸與 總限額 (註1) | 備註 |
|----|--------------------|--|-------|----------------|------------|-----------|------------|------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------|-----|----|-------------------------|---------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | | |
| 0 | 茂順密封元件科技 股份有限公司 | KISH NAK OIL SEAL MFG. CO., LTD. | 長期應收款 | Y | \$ 24,426 | \$ 24,426 | \$ 24,426 | 2% | (1) | \$ - | - | \$ 24,426 | - | - | - | \$ 378,481 | 註3、 註4、註5 |

註1：(1)有業務往來者限額，貸與總金額以不超過本公司淨值10%為限，個別貸與金額以不超過雙方最近一年業務往來金額為限。

(2)有短期融通資金之必要者限額：貸與總金額以不超過本公司淨值20%為限，個別貸與金額以不超過本公司淨值10%為限。

(3)係112年1月1日至112年9月30日之資訊。

註2：(1)有業務往來者。

(2)有短期融通資金之必要者。

註3：依(93)基秘字第167號規定將逾授信期間之帳款轉列其他應收款。

註4：本公司對KISH NAK OIL SEAL MFG. CO., LTD. 資金貸與金額已超過雙方最近一年業務往來金額，致不符合公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則之規定，已訂定改善計畫，並將相關改善計畫送審計委員會。

註5：本公司對KISH NAK OIL SEAL MFG. CO., LTD. 之應收關係人款項24,426仟元，已全數提列逾期信用損失，其相關應收關係人款項資訊，請詳附註七(二)說明。

茂順密封元件科技股份有限公司

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

民國112年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1) | | | 應收(付)票據、帳款 | | |
|----------------|---------------|-----|-------|------------|------------|-----------------------|----|-----------|------------|-----------------|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | 備註 |
| 茂順密封元件科技股份有限公司 | 昆山茂順密封件工業有限公司 | 子公司 | 銷貨 | \$ 141,224 | 3.9% | 出貨後90天內收款 | 註1 | 出貨後90天內收款 | \$ 44,035 | 3% | 無 |

註1：本公司銷售予昆山茂順密封件工業有限公司成品之售價略低於一般客戶。

註2：於合併報告已沖銷。

茂順密封元件科技股份有限公司

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9月30日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註1) | 交易往來情形 | | | 佔合併總營收或總資產 之比率 |
|----|--------------|--|-----------------|--------|------------|------------------------------|-------------------|
| | | | | 科目 | 金額(註2) | 交易條件 | |
| 0 | 茂順密封元件股份有限公司 | 昆山茂順密封件工業有限公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 141,224 | 成品銷售價格略低於一般廠商，收款條件為出貨後90天內收款 | 3.9% |
| 0 | 茂順密封元件股份有限公司 | NAK SEALING PRODUCTS (THAILAND) CO., LTD. | 1 | 銷貨收入 | 29,592 | 銷貨價格同一般廠商，收款條件為出貨後90天內收款 | 0.8% |
| 0 | 茂順密封元件股份有限公司 | NAK SEALING TECHNOLOGIES (INDIA) PRIVATE LIMITED | 1 | 銷貨收入 | 28,014 | 銷貨價格同一般廠商，收款條件為出貨後90天內收款 | 0.8% |
| 0 | 茂順密封元件股份有限公司 | 昆山茂順密封件工業有限公司 | 1 | 應收帳款 | 44,035 | 成品銷售價格略低於一般廠商，收款條件為出貨後90天內收款 | 0.8% |
| 0 | 茂順密封元件股份有限公司 | NAK SEALING PRODUCTS (THAILAND) CO., LTD. | 1 | 應收帳款 | 13,100 | 銷貨價格同一般廠商，收款條件為出貨後90天內收款 | 0.2% |
| 0 | 茂順密封元件股份有限公司 | NAK SEALING TECHNOLOGIES (INDIA) PRIVATE LIMITED | 1 | 應收帳款 | 12,643 | 銷貨價格同一般廠商，收款條件為出貨後90天內收款 | 0.2% |

註1：係母公司對子公司之交易。

註2：僅揭露交易金額達新台幣一千萬元以上之交易資訊。

茂順密封元件科技股份有限公司

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9月30日

附表四

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 | 本期認列之投資 | 備註 |
|----------------------------------|--|--------|---------|------------|------------|-----------|-------|--------------|------------|------------|-------|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | 帳面金額 | 損益 | 損益 | |
| 茂順密封元件科技股份有限公司 | SMOOTH TRACK ASSOCIATES LIMITED | 英屬維京群島 | 一般投資業務 | \$ 155,266 | \$ 155,266 | 4,787,379 | 100 | \$ 1,649,410 | \$ 274,531 | \$ 274,531 | |
| 茂順密封元件科技股份有限公司 | NAK SEALING PRODUCTS (THAILAND) CO., LTD. | 泰國 | 油封銷售 | 12,815 | 12,815 | 15,000 | 100 | 39,648 | 6,644 | 6,644 | 註2 |
| 茂順密封元件科技股份有限公司 | KISH NAK OIL SEAL MFG. CO., LTD. | 伊朗 | 油封生產及銷售 | 4,865 | 4,865 | 150,548 | 49 | 1,202 | (112) | (55) | 註2 |
| 茂順密封元件科技股份有限公司 | SHOWMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | 模里西斯 | 一般投資業務 | 17,890 | 17,890 | 577,859 | 100 | 25,045 | 5,814 | 5,814 | 註2 |
| 茂順密封元件科技股份有限公司 | BUSINESS FRIEND LIMITED | 香港 | 一般投資業務 | - | - | - | 33.34 | 987 | (190) | (63) | 註2 |
| 茂順密封元件科技股份有限公司 | NAK TOTAL SEALING SOLUTIONS PTY LTD. | 澳大利亞 | 油封銷售 | 13,957 | 13,957 | 4,900 | 49 | 11,220 | (4,193) | (2,055) | 註2 |
| 茂順密封元件科技股份有限公司 | 松全國國際股份有限公司 | 台灣 | 橡膠製品製造業 | 197,560 | 182,560 | 15,000 | 100 | 203,765 | 1,016 | 1,016 | 註3 |
| SMOOTH TRACK ASSOCIATES LIMITED | NAK HONGKONG CO., LTD. | 香港 | 一般投資業務 | 149,289 | 149,289 | 7,320,000 | 100 | 1,683,589 | 275,597 | - | 註1 |
| SHOWMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | NAK INTERNATIONAL LTD. | 俄羅斯 | 油封銷售 | 3,561 | 3,561 | - | 33.33 | 27,151 | 13,024 | - | 註1、註2 |
| SHOWMOST INTERNATIONAL CO., LTD. | NAK SEALING TECHNOLOGIES INDIA PRIVATE LIMITED | 印度 | 油封銷售 | 1,149 | 1,149 | 2,097,865 | 60 | 5,927 | 2,581 | - | 註1、註2 |

註1：係本公司轉投資之孫公司，未予列示投資損益。

註2：係以被投資公司同期間自行結算且未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註3：子公司松全國國際股份有限公司於民國112年辦理現金增資15,000仟元，增資基準日為民國112年4月10日，業已完成變更登記。

茂順密封元件科技股份有限公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣 | 本期匯出或收回 | | 本期期末自台灣 | 被投資公司本 | 本公司直接 | 本期認列投資 | 期末投資帳面金 | 截至本期止已匯 | 備註 |
|---------------|---------------|------------|------|------------|---------|-------|------------|------------|-------|------------|--------------|--------------|----------|
| | | | | 匯出累積投資金 | 投資金額 | | 匯出累積投資金 | | | | | | |
| 昆山茂順密封件工業有限公司 | 生產製造各式密封件及其配件 | \$ 462,365 | 2 | \$ 148,385 | \$ - | \$ - | \$ 148,385 | \$ 275,597 | 100 | \$ 275,597 | \$ 1,682,909 | \$ 1,509,442 | 註1、註3 |
| 廣州市茂博汽車科技有限公司 | 專業技術服務業 | - | 2 | 2,851 | - | 2,851 | - | (53) | 55 | (29) | - | 12,433 | 註1、註3、註4 |

註1：本期相關數字涉及外幣數字，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註3：昆山茂順係經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列；廣州市茂博係依未經會計師核閱之財務報表認列。

註4：因市場因素及經營策略考量，本集團於民國111年8月4日經董事會通過解散廣州市茂博汽車科技有限子分公司，並於民國112年6月12日註銷消滅。

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣 | 依經濟部投審會 | |
|----------------|------------|------------|--------------|
| | 匯出赴大陸地區投資 | | 規定赴大陸地區 |
| | 金額 | 核准投資金額 | 投資限額 |
| 茂順密封元件科技股份有限公司 | \$ 148,385 | \$ 306,565 | \$ 2,270,886 |

茂順密封元件科技股份有限公司

主要股東資訊

民國112年1月1日至9月30日

附表六

| 主要股東名稱 | 股份 | |
|------------|-----------|-------|
| | 持有股數 | 持股比例 |
| 石正復 | 6,418,348 | 7.71% |
| 唐迪投資股份有限公司 | 4,159,000 | 5.00% |