

Anli International Co., Ltd 及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 111 年及 110 年第一季  
(股票代碼 5223)

公司地址：190 Elgin Avenue, George Town, Grand  
Cayman KY1-9005, Cayman Islands

電 話：(02)8522-7056

Anli International Co., Ltd 及子公司  
民國 111 年及 110 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

| <u>項</u> | <u>目</u>                  | <u>頁</u> | <u>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 ~ 11  |
| 八、       | 合併財務報表附註                  |          | 12 ~ 46  |
|          | (一) 公司沿革                  |          | 12       |
|          | (二) 通過財務報告之日期及程序          |          | 12       |
|          | (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        |          | 12 ~ 13  |
|          | (四) 重大會計政策之彙總說明           |          | 13 ~ 14  |
|          | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 |          | 14       |
|          | (六) 重要會計項目之說明             |          | 15 ~ 30  |
|          | (七) 關係人交易                 |          | 31 ~ 32  |
|          | (八) 質押之資產                 |          | 32       |
|          | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       |          | 32       |

| 項    | 目       | 頁       | 次 |
|------|---------|---------|---|
| (十)  | 重大之災害損失 | 33      |   |
| (十一) | 重大之期後事項 | 33      |   |
| (十二) | 其他      | 33 ~ 43 |   |
| (十三) | 附註揭露事項  | 44      |   |
| (十四) | 部門資訊    | 44 ~ 46 |   |

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22000370 號

Anli International Co., Ltd 公鑒：

**前言**

Anli International Co., Ltd 及子公司（以下簡稱「安力集團」）民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及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，致無法允當表達安力集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

邱昭賢

邱昭賢



會計師

陳晉昌

陳晉昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020049451 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 1 年 5 月 9 日



## Anli International (安力國際) Ltd 及子公司

## 合併資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31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3月31日           |            | 110年12月31日          |            | 110年3月31日           |            |
|--------------|----------------|------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                |      | 金額                  | %          | 金額                  | %          | 金額                  | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |      |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一) | \$ 580,259          | 15         | \$ 563,190          | 15         | \$ 393,891          | 12         |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融 | 六(二) |                     |            |                     |            |                     |            |
|              | 資產—流動          |      | -                   | -          | 151                 | -          | 1,476               | -          |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產— | 六(四) |                     |            |                     |            |                     |            |
|              | 流動             |      | 685,391             | 17         | 707,662             | 19         | 347,329             | 11         |
| 1150         | 應收票據淨額         | 六(五) | 1,156               | -          | 4,047               | -          | 1,353               | -          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(五) | 1,192,008           | 30         | 1,059,360           | 28         | 1,097,418           | 34         |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額     | 七    | 752                 | -          | 728                 | -          | 4,813               | -          |
| 1200         | 其他應收款          | 七    | 10,045              | -          | 9,161               | -          | 3,335               | -          |
| 1220         | 本期所得稅資產        |      | -                   | -          | -                   | -          | 10,379              | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(六) | 199,208             | 5          | 205,820             | 6          | 173,397             | 5          |
| 1410         | 預付款項           |      | 28,183              | 1          | 30,940              | 1          | 20,701              | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |      | <u>2,697,002</u>    | <u>68</u>  | <u>2,581,059</u>    | <u>69</u>  | <u>2,054,092</u>    | <u>63</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |      |                     |            |                     |            |                     |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡 | 六(三) |                     |            |                     |            |                     |            |
|              | 量之金融資產—非流動     |      | 33,974              | 1          | 33,974              | 1          | 17,356              | -          |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產— | 六(四) |                     |            |                     |            |                     |            |
|              | 非流動            |      | 45,091              | 1          | -                   | -          | -                   | -          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(七) | 863,854             | 22         | 850,637             | 22         | 841,057             | 26         |
| 1755         | 使用權資產          | 六(八) | 270,923             | 7          | 265,364             | 7          | 278,918             | 9          |
| 1780         | 無形資產           |      | 640                 | -          | 769                 | -          | 1,345               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        |      | 27,781              | 1          | 26,349              | 1          | 19,329              | 1          |
| 1915         | 預付設備款          |      | 8,959               | -          | 1,740               | -          | 35,507              | 1          |
| 1920         | 存出保證金          |      | 2,471               | -          | 2,373               | -          | 2,373               | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |      | <u>1,253,693</u>    | <u>32</u>  | <u>1,181,206</u>    | <u>31</u>  | <u>1,195,885</u>    | <u>37</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |      | <u>\$ 3,950,695</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,762,265</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,249,977</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

Anli International (S.A.M.O.A.) Ltd 及子公司

合併資產負債表

民國111年3月31日及民國110年12月31日、3月31日

(民國111年及110年3月31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3月31日 |                     | 110年12月31日 |                     | 110年3月31日  |                     |            |
|--------------------|----------------------|-----------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|                    |                      | 金額        | %                   | 金額         | %                   | 金額         | %                   |            |
| <b>流動負債</b>        |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2100               | 短期借款                 | 六(九)      | \$ 458,188          | 12         | \$ 400,195          | 11         | \$ 27,786           | 1          |
| 2130               | 合約負債—流動              | 六(十八)     | 3,082               | -          | 2,997               | -          | 1,210               | -          |
| 2170               | 應付帳款                 |           | 205,362             | 5          | 265,737             | 7          | 194,153             | 6          |
| 2180               | 應付帳款—關係人             | 七         | 207                 | -          | 208                 | -          | 136                 | -          |
| 2200               | 其他應付款                | 六(十二)     | 486,690             | 12         | 483,739             | 13         | 433,957             | 13         |
| 2230               | 本期所得稅負債              |           | 12,927              | -          | 1,695               | -          | -                   | -          |
| 2280               | 租賃負債—流動              | 六(八)      | 13,338              | 1          | 12,712              | -          | 15,870              | 1          |
| 2320               | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 六(十一)     | 4,021               | -          | 4,004               | -          | 3,952               | -          |
| 2399               | 其他流動負債—其他            |           | 2,363               | -          | 1,916               | -          | 682                 | -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |           | <u>1,186,178</u>    | <u>30</u>  | <u>1,173,203</u>    | <u>31</u>  | <u>677,746</u>      | <u>21</u>  |
| <b>非流動負債</b>       |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 2530               | 應付公司債                | 六(十)      | 293,951             | 8          | 292,803             | 8          | 289,398             | 9          |
| 2540               | 長期借款                 | 六(十一)     | 37,960              | 1          | 38,971              | 1          | 41,981              | 1          |
| 2570               | 遞延所得稅負債              |           | 188,967             | 5          | 174,717             | 5          | 153,088             | 5          |
| 2580               | 租賃負債—非流動             | 六(八)      | 10,368              | -          | 13,242              | -          | 22,826              | 1          |
| 2630               | 長期遞延收入               | 六(十三)     | 120,766             | 3          | 116,982             | 3          | 119,031             | 3          |
| 2645               | 存入保證金                |           | 14,204              | -          | 651                 | -          | 434                 | -          |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |           | <u>666,216</u>      | <u>17</u>  | <u>637,366</u>      | <u>17</u>  | <u>626,758</u>      | <u>19</u>  |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |           | <u>1,852,394</u>    | <u>47</u>  | <u>1,810,569</u>    | <u>48</u>  | <u>1,304,504</u>    | <u>40</u>  |
| <b>權益</b>          |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 股本                 |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3110               | 普通股股本                | 六(十五)     | 445,498             | 11         | 445,498             | 12         | 445,498             | 14         |
| 資本公積               |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3200               | 資本公積                 | 六(十六)     | 561,556             | 14         | 561,556             | 14         | 561,556             | 17         |
| 保留盈餘               |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3310               | 法定盈餘公積               | 六(十七)     | 129,597             | 3          | 129,597             | 4          | 101,249             | 3          |
| 3320               | 特別盈餘公積               |           | 138,457             | 4          | 138,457             | 4          | 144,423             | 5          |
| 3350               | 未分配盈餘                |           | 855,622             | 22         | 795,285             | 21         | 812,156             | 25         |
| 其他權益               |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3400               | 其他權益                 |           | (32,429)            | (1)        | (118,697)           | (3)        | (119,409)           | (4)        |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |           | <u>2,098,301</u>    | <u>53</u>  | <u>1,951,696</u>    | <u>52</u>  | <u>1,945,473</u>    | <u>60</u>  |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |           | <u>2,098,301</u>    | <u>53</u>  | <u>1,951,696</u>    | <u>52</u>  | <u>1,945,473</u>    | <u>60</u>  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 九  |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 重大之期後事項 十一         |                      |           |                     |            |                     |            |                     |            |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       |           | <u>\$ 3,950,695</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,762,265</u> | <u>100</u> | <u>\$ 3,249,977</u> | <u>100</u> |

For and on behalf of  
ANLI INTERNATIONAL LIMITED  
安力國際有限公司

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：ANLI INTERNATIONAL LIMITED(SAMOA)

許振焜

經理人：許振焜

會計主管：王萬興

Authorized Signature

  
 Anli International Co., Ltd 及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                         | 附註                 | 111 年 1 月 1 日 |           |      | 110 年 1 月 1 日 |         |      |
|----------------------------|--------------------|---------------|-----------|------|---------------|---------|------|
|                            |                    | 至 3 月 31 日    | 金額        | %    | 至 3 月 31 日    | 金額      | %    |
| 4000 營業收入                  | 六(十八)及七            | \$            | 581,262   | 100  | \$            | 586,760 | 100  |
| 5000 營業成本                  | 六(六)(二十二)<br>(二十三) |               | (418,185) | (72) | (418,664)     | (71)    |      |
| 5900 營業毛利                  |                    |               | 163,077   | 28   | 168,096       | 29      |      |
| 營業費用                       | 六(二十二)<br>(二十三)    |               |           |      |               |         |      |
| 6100 推銷費用                  |                    | (             | 17,340)   | (3)  | (17,437)      | (3)     |      |
| 6200 管理費用                  |                    | (             | 46,935)   | (8)  | (40,567)      | (7)     |      |
| 6300 研究發展費用                |                    | (             | 17,343)   | (3)  | (15,115)      | (3)     |      |
| 6450 預期信用減損利益(損失)          | 十二(二)              |               | 72        | -    | (19)          | -       |      |
| 6000 營業費用合計                |                    | (             | 81,546)   | (14) | (73,138)      | (13)    |      |
| 6900 營業利益                  |                    |               | 81,531    | 14   | 94,958        | 16      |      |
| 營業外收入及支出                   |                    |               |           |      |               |         |      |
| 7100 利息收入                  | 六(十九)              |               | 5,765     | 1    | 713           | -       |      |
| 7010 其他收入                  |                    |               | 4,847     | 1    | 1,844         | -       |      |
| 7020 其他利益及損失               | 六(二十)              | (             | 2,916)    | -    | 2,094         | 1       |      |
| 7050 財務成本                  | 六(二十一)             | (             | 3,465)    | (1)  | (2,286)       | -       |      |
| 7000 營業外收入及支出合計            |                    |               | 4,231     | 1    | 2,365         | 1       |      |
| 7900 稅前淨利                  |                    |               | 85,762    | 15   | 97,323        | 17      |      |
| 7950 所得稅費用                 | 六(二十四)             | (             | 25,425)   | (5)  | (23,786)      | (4)     |      |
| 8200 本期淨利                  |                    | \$            | 60,337    | 10   | \$            | 73,537  | 13   |
| 其他綜合損益                     |                    |               |           |      |               |         |      |
| 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<br>兌換差額 |                    | \$            | 86,268    | 15   | \$            | 19,048  | 3    |
| 8500 本期綜合損益總額              |                    | \$            | 146,605   | 25   | \$            | 92,585  | 16   |
| 每股盈餘                       | 六(二十五)             |               |           |      |               |         |      |
| 9750 基本每股盈餘                |                    | \$            |           | 1.35 | \$            |         | 1.69 |
| 9850 稀釋每股盈餘                |                    | \$            |           | 1.25 | \$            |         | 1.54 |

For and on behalf of 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。  
 ANLI INTERNATIONAL LIMITED  
 安力國際有限公司

董事長：ANLI INTERNATIONAL LIMITED(SAMOA)

許振焜

Authorized Sign



經理人：許振焜



會計主管：王萬興



  
 Anli International Co., Ltd 及子公司  
 合併財務報表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日  
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

|                  | 歸屬於母公司營業主之權益 |            |            |             |            |           |            |            |            |                   | 權益總額                     |              |
|------------------|--------------|------------|------------|-------------|------------|-----------|------------|------------|------------|-------------------|--------------------------|--------------|
|                  | 附註           | 普通股本       | 資本公積—發行溢價  | 資本公積—庫藏股票交易 | 資本公積—員工認股權 | 資本公積—認股權  | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |                          | 其他權益         |
|                  |              |            |            |             |            |           |            |            |            |                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評 | 權 益 總 額      |
| <b>110 年度</b>    |              |            |            |             |            |           |            |            |            |                   |                          |              |
| 110 年 1 月 1 日餘額  |              | \$ 432,477 | \$ 456,522 | \$ 952      | \$ 6,542   | \$ 15,779 | \$ 101,249 | \$ 144,423 | \$ 738,619 | (\$ 145,769)      | \$ 7,312                 | \$ 1,758,106 |
| 本期淨利             |              | -          | -          | -           | -          | -         | -          | -          | 73,537     | -                 | -                        | 73,537       |
| 本期其他綜合損益         |              | -          | -          | -           | -          | -         | -          | -          | -          | 19,048            | -                        | 19,048       |
| 本期綜合損益總額         |              | -          | -          | -           | -          | -         | -          | -          | 73,537     | 19,048            | -                        | 92,585       |
| 可轉換公司債轉換         |              | 13,021     | 85,654     | -           | -          | (3,893)   | -          | -          | -          | -                 | -                        | 94,782       |
| 110 年 3 月 31 日餘額 |              | \$ 445,498 | \$ 542,176 | \$ 952      | \$ 6,542   | \$ 11,886 | \$ 101,249 | \$ 144,423 | \$ 812,156 | (\$ 126,721)      | \$ 7,312                 | \$ 1,945,473 |
| <b>111 年度</b>    |              |            |            |             |            |           |            |            |            |                   |                          |              |
| 111 年 1 月 1 日餘額  |              | \$ 445,498 | \$ 542,176 | \$ 952      | \$ 6,542   | \$ 11,886 | \$ 129,597 | \$ 138,457 | \$ 795,285 | (\$ 132,628)      | \$ 13,931                | \$ 1,951,696 |
| 本期淨利             |              | -          | -          | -           | -          | -         | -          | -          | 60,337     | -                 | -                        | 60,337       |
| 本期其他綜合損益         |              | -          | -          | -           | -          | -         | -          | -          | -          | 86,268            | -                        | 86,268       |
| 本期綜合損益總額         |              | -          | -          | -           | -          | -         | -          | -          | 60,337     | 86,268            | -                        | 146,605      |
| 111 年 3 月 31 日餘額 |              | \$ 445,498 | \$ 542,176 | \$ 952      | \$ 6,542   | \$ 11,886 | \$ 129,597 | \$ 138,457 | \$ 855,622 | (\$ 46,360)       | \$ 13,931                | \$ 2,098,301 |

For and on behalf of  
**ANLI INTERNATIONAL LIMITED**  
 安力國際有限公司

董事長：ANLI INTERNATIONAL LIMITED(SAMOA)  
 許振焜



Authorized Sign

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。

經理人：許振焜

-9-



會計主管：王萬興



  
 Anli International Co., Ltd 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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<br>至 3 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |                             |                             |
| 本期稅前淨利                  | \$ 85,762                   | \$ 97,323                   |
| 調整項目                    |                             |                             |
| 收益費損項目                  |                             |                             |
| 預期信用減損(迴轉利益)損失          | 十二(二) ( 72 )                | 19                          |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)       | 六(二十) 2,382 (               | 536 )                       |
| 折舊費用                    | 六(二十二) 30,720               | 31,740                      |
| 各項攤提                    | 六(二十二) 199                  | 192                         |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益) | 六(二十) 151 (                 | 556 )                       |
| 長期遞延收入攤銷                | 六(十三) ( 718 ) (             | 727 )                       |
| 利息收入                    | 六(十九) ( 5,765 ) (           | 713 )                       |
| 財務成本                    | 六(二十一) 3,465                | 2,286                       |
| 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                    | 2,981                       | 37                          |
| 應收帳款                    | ( 94,448 ) (                | 89,336 )                    |
| 應收帳款-關係人                | ( 24 )                      | 1,007                       |
| 其他應收款                   | ( 1,144 )                   | 143                         |
| 其他應收款-關係人               | -                           | ( 28 )                      |
| 存貨                      | 14,248                      | 3,412                       |
| 預付款項                    | 3,868                       | 3,301                       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |                             |                             |
| 合約負債                    | 85                          | 740                         |
| 應付帳款                    | ( 69,126 ) (                | 35,593 )                    |
| 應付帳款-關係人                | ( 1 ) (                     | 24 )                        |
| 其他應付款                   | ( 16,154 ) (                | 11,263 )                    |
| 其他流動負債                  | 447 (                       | 121 )                       |
| 營運產生之現金(流出)流入           | ( 43,144 )                  | 1,303                       |
| 收取之利息                   | 6,025                       | 1,612                       |
| 支付之利息                   | ( 2,458 ) (                 | 434 )                       |
| 支付之所得稅                  | ( 4,689 ) (                 | 20,136 )                    |
| 營業活動之淨現金流出              | ( 44,266 ) (                | 17,655 )                    |

(續次頁)

  
 Anli International Co., Ltd 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 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<br>至 3 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日<br>至 3 月 31 日 |
|---------------------|--------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>投資活動之現金流量</b>    |        |                             |                             |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加) |        | \$ 3,448                    | (\$ 346,505)                |
| 購置不動產、廠房及設備         | 六(二十六) | ( 12,700 )                  | ( 699 )                     |
| 處分不動產、廠房及設備價款       |        | 417                         | 1,146                       |
| 取得無形資產              |        | ( 45 )                      | -                           |
| 預付設備款增加             |        | ( 6,999 )                   | ( 29,385 )                  |
| 存出保證金增加             |        | ( 6 )                       | -                           |
| 投資活動之淨現金流出          |        | ( 15,885 )                  | ( 375,443 )                 |
| <b>籌資活動之現金流量</b>    |        |                             |                             |
| 短期借款增加              | 六(二十七) | 43,331                      | 14,726                      |
| 償還長期借款              | 六(二十七) | ( 994 )                     | ( 976 )                     |
| 租賃本金償還              | 六(二十七) | ( 3,181 )                   | -                           |
| 存入保證金增加             | 六(二十七) | 13,239                      | -                           |
| 籌資活動之淨現金流入          |        | 52,395                      | 13,750                      |
| 匯率變動影響數             |        | 24,825                      | 30,124                      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    |        | 17,069                      | ( 349,224 )                 |
| 期初現金及約當現金餘額         |        | 563,190                     | 743,115                     |
| 期末現金及約當現金餘額         |        | \$ 580,259                  | \$ 393,891                  |

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。

For and on behalf of  
**ANLI INTERNATIONAL LIMITED**  
 安力國際有限公司

董事長：ANLI INTERNATIONAL  
 LIMITED(SAMOA) 許振焜



經理人：許振焜



會計主管：王萬興



Authorized Signatory

Anli International Co., Ltd 及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年及 110 年第一季  
(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

Anli International Co., Ltd (以下簡稱「本公司」)係於民國 99 年 6 月 23 日設立於英屬蓋曼群島。本公司以 26,000 仟股取得 ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 及 KUANGHE CO., LIMITED 之全數股份，重組後本公司成為 ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 及 KUANGHE CO., LIMITED 之控股公司。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各式精密金屬之沖壓、壓鑄零組件、電腦、通訊器材、汽機車零組件及精密金屬加工件產品及電感等新型電子元器件之生產製造與銷售及金屬表面處理等。本公司股票自民國 107 年 7 月 2 日起於證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

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 5 月 9 日提報董事會後發布。

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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                     | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 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<br>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

無。

(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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                                 | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正<br>「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<br>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1號之修正「負債之流動或非流動分類」                             | 民國112年1月1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。

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年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併民國110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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

本合併財務報表之編製原則與民國 110 年度合併財務報表相同。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱                          | 子公司<br>名稱                           | 業務性質  | 所持股權百分比   |            |           |
|-------------------------------------|-------------------------------------|---|-----------|------------|-----------|
|                                     |                                     |   | 111年3月31日 | 110年12月31日 | 110年3月31日 |
| 本公司                                 | ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED | 投資公司及各式精密金屬之沖壓、壓鑄零組件等產品之銷售                          | 100       | 100        | 100       |
| "                                   | KUANGHE CO., LIMITED                | 投資公司及電感等新型電子元件之銷售                                   | 100       | 100        | 100       |
| ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED | 昆山新力精密五金有限公司                        | 各式精密金屬之沖壓、壓鑄零組件等產品之製造及銷售                            | 100       | 100        | 100       |
| "                                   | 湖州安力科技有限公司                          | 電子元件，汽車零配件，金屬新材料，機械配件，通訊設備配件，電腦軟體之設計、研發，及生產精沖模與產品製造 | 49        | 49         | 49        |
| KUANGHE CO., LIMITED                | 昆山廣禾電子科技有限公司                        | 電感等新型電子元器件之生產製造與銷售                                  | 85        | 85         | 85        |
| "                                   | 湖州安力科技有限公司                          | 電子元件，汽車零配件，金屬新材料，機械配件，通訊設備配件，電腦軟體之設計、研發，及生產精沖模與產品製造 | 51        | 51         | 51        |
| 昆山新力精密五金有限公司                        | 昆山廣禾電子科技有限公司                        | 電感等新型電子元器件之生產製造與銷售                                  | 15        | 15         | 15        |
| "                                   | 巨昊(重慶)科技有限公司                        | 電感等新型電子元器件之生產製造與銷售及金屬表面處理                           | 50        | 50         | 50        |
| 昆山廣禾電子科技有限公司                        | 巨昊(重慶)科技有限公司                        | 電感等新型電子元器件之生產製造與銷售及金屬表面處理                           | 50        | 50         | 50        |

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 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

|           | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 1,181          | \$ 68             | \$ 210            |
| 支票存款及活期存款 | 385,184           | 441,560           | 350,265           |
| 定期存款及約當現金 | 193,894           | 121,562           | 43,416            |
|           | <u>\$ 580,259</u> | <u>\$ 563,190</u> | <u>\$ 393,891</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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

| 項             | 目 | 111年3月31日   | 110年12月31日    | 110年3月31日       |
|---------------|---|-------------|---------------|-----------------|
| 流動項目：         |   |             |               |                 |
| 指定為透過損益按公允價值  |   |             |               |                 |
| 衡量之金融資產       |   |             |               |                 |
| 衍生性金融商品-應付公司債 |   | \$ 783      | \$ 783        | \$ 783          |
| 評價調整          |   | (783)       | (632)         | 693             |
|               |   | <u>\$ -</u> | <u>\$ 151</u> | <u>\$ 1,476</u> |

1. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損失)利益金額分別為(\$151)及\$556。
2. 本集團民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產」項下分別計 \$0、\$151 及 \$1,476，係本集團發行之可轉換公司債，因係屬混合工具，本集團將整體應付可轉換公司債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項      | 目           | 111年3月31日        | 110年12月31日       | 110年3月31日        |
|--------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 非流動項目： |             |                  |                  |                  |
| 權益工具   |             |                  |                  |                  |
|        | 非上市、上櫃、興櫃股票 | \$ 20,043        | \$ 20,043        | \$ 10,044        |
|        | 評價調整        | 13,931           | 13,931           | 7,312            |
|        |             | <u>\$ 33,974</u> | <u>\$ 33,974</u> | <u>\$ 17,356</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之公允價值分別為\$33,974、\$33,974 及\$17,356。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$33,974、\$33,974 及\$17,356。
3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項目          | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動項目：       |                   |                   |                   |
| 原始到期日超過三個月之 |                   |                   |                   |
| 定期存款        | \$ 685,391        | \$ 707,662        | \$ 347,329        |
| 非流動項目：      |                   |                   |                   |
| 原始到期日超過一年之  |                   |                   |                   |
| 定期存款        | 45,091            | -                 | -                 |
|             | <u>\$ 730,482</u> | <u>\$ 707,662</u> | <u>\$ 347,329</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：

|      | 111年1月1日至3月31日  | 110年1月1日至3月31日 |
|------|-----------------|----------------|
| 利息收入 | <u>\$ 3,711</u> | <u>\$ -</u>    |

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之信用風險最大之暴險金額分別為\$730,482、\$707,662 及\$347,329。

3. 本集團未有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。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

|        | <u>111年3月31日</u>    | <u>110年12月31日</u>   | <u>110年3月31日</u>    |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收票據   | \$ 1,156            | \$ 4,047            | \$ 1,353            |
| 應收帳款   | \$ 1,192,366        | \$ 1,060,224        | \$ 1,098,295        |
| 減：備抵損失 | ( 358)              | ( 864)              | ( 877)              |
|        | <u>\$ 1,192,008</u> | <u>\$ 1,059,360</u> | <u>\$ 1,097,418</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|          | <u>111年3月31日</u>    |                 | <u>110年12月31日</u>   |                 | <u>110年3月31日</u>    |                 |
|----------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
|          | 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      | \$ 1,105,202        | 1,156           | \$ 1,052,153        | 4,047           | \$ 1,048,706        | \$ 1,353        |
| 30天內     | 81,499              | -               | 6,250               | -               | 35,582              | -               |
| 31-60天   | 4,414               | -               | 653                 | -               | 12,572              | -               |
| 61-120天  | 538                 | -               | 208                 | -               | 608                 | -               |
| 121-180天 | 196                 | -               | 430                 | -               | 180                 | -               |
| 181-300天 | 517                 | -               | -                   | -               | 99                  | -               |
| 300天以上   | -                   | -               | 530                 | -               | 548                 | -               |
|          | <u>\$ 1,192,366</u> | <u>\$ 1,156</u> | <u>\$ 1,060,224</u> | <u>\$ 4,047</u> | <u>\$ 1,098,295</u> | <u>\$ 1,353</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團未有將應收帳款或應收票據提供質押之情形。
3. 民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 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(含應收票據)餘額為\$1,024,703。在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，截至報導期間結束日，本集團可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險係所認列之金融資產帳面價值。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

|            | 111年3月31日         |                    |                   |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|            | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料         | \$ 32,477         | (\$ 3,983)         | \$ 28,494         |
| 在製品        | 85,331            | ( 6,594)           | 78,737            |
| 製成品        | 116,653           | ( 24,676)          | 91,977            |
|            | <u>\$ 234,461</u> | <u>(\$ 35,253)</u> | <u>\$ 199,208</u> |
| 110年12月31日 |                   |                    |                   |
|            | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料         | \$ 35,082         | (\$ 3,244)         | \$ 31,838         |
| 在製品        | 82,766            | ( 9,167)           | 73,599            |
| 製成品        | 120,381           | ( 19,998)          | 100,383           |
|            | <u>\$ 238,229</u> | <u>(\$ 32,409)</u> | <u>\$ 205,820</u> |
| 110年3月31日  |                   |                    |                   |
|            | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料         | \$ 29,462         | (\$ 2,766)         | \$ 26,696         |
| 在製品        | 61,414            | ( 3,122)           | 58,292            |
| 製成品        | 101,515           | ( 13,106)          | 88,409            |
|            | <u>\$ 192,391</u> | <u>(\$ 18,994)</u> | <u>\$ 173,397</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|            | 111年1月1日至3月31日    | 110年1月1日至3月31日    |
|------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本    | \$ 416,627        | \$ 419,268        |
| 跌價損失(回升利益) | 1,558             | ( 604)            |
|            | <u>\$ 418,185</u> | <u>\$ 418,664</u> |

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生回升利益係因本集團積極處理呆滯存貨所致。

(七) 不動產、廠房及設備

|              |  | 111年             |                   |                   |                  |                 |                 |                  |                       |                   |
|--------------|--|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------------|-------------------|
|              |  | <u>土地</u>        | <u>房屋及建築</u>      | <u>機器設備</u>       | <u>運輸設備</u>      | <u>辦公設備</u>     | <u>租賃改良</u>     | <u>其他</u>        | <u>未完工程<br/>及待驗設備</u> | <u>合計</u>         |
| <u>1月1日</u>  |  |                  |                   |                   |                  |                 |                 |                  |                       |                   |
| 成本           |  | \$ 42,672        | \$ 316,179        | \$ 933,452        | \$ 41,569        | \$ 10,240       | \$ 8,332        | \$ 54,334        | \$ 116,434            | \$ 1,523,212      |
| 累計折舊         |  | <u>-</u>         | <u>( 116,433)</u> | <u>( 478,698)</u> | <u>( 27,052)</u> | <u>( 8,514)</u> | <u>( 7,144)</u> | <u>( 34,734)</u> | <u>-</u>              | <u>( 672,575)</u> |
|              |  | <u>\$ 42,672</u> | <u>\$ 199,746</u> | <u>\$ 454,754</u> | <u>\$ 14,517</u> | <u>\$ 1,726</u> | <u>\$ 1,188</u> | <u>\$ 19,600</u> | <u>\$ 116,434</u>     | <u>\$ 850,637</u> |
| 1月1日         |  | \$ 42,672        | \$ 199,746        | \$ 454,754        | \$ 14,517        | \$ 1,726        | \$ 1,188        | \$ 19,600        | \$ 116,434            | \$ 850,637        |
| 增添           |  | -                | -                 | 530               | -                | -               | -               | 5                | 12,035                | 12,570            |
| 處分           |  | -                | -                 | ( 2,795)          | -                | ( 1)            | -               | ( 3)             | -                     | ( 2,799)          |
| 重分類          |  | -                | -                 | 10,158            | 547              | 130             | -               | 457              | ( 11,292)             | -                 |
| 折舊費用         |  | -                | ( 3,324)          | ( 19,002)         | ( 1,377)         | ( 170)          | ( 1,061)        | ( 1,196)         | -                     | ( 26,130)         |
| 淨兌換差額        |  | -                | 5,997             | 17,319            | 450              | 66              | 490             | 741              | 4,513                 | 29,576            |
| 3月31日        |  | <u>\$ 42,672</u> | <u>\$ 202,419</u> | <u>\$ 460,964</u> | <u>\$ 14,137</u> | <u>\$ 1,751</u> | <u>\$ 617</u>   | <u>\$ 19,604</u> | <u>\$ 121,690</u>     | <u>\$ 863,854</u> |
| <u>3月31日</u> |  |                  |                   |                   |                  |                 |                 |                  |                       |                   |
| 成本           |  | \$ 42,672        | \$ 326,431        | \$ 973,760        | \$ 43,528        | \$ 10,624       | \$ 6,991        | \$ 56,873        | \$ 121,690            | \$ 1,582,569      |
| 累計折舊         |  | <u>-</u>         | <u>( 124,012)</u> | <u>( 512,796)</u> | <u>( 29,391)</u> | <u>( 8,873)</u> | <u>( 6,374)</u> | <u>( 37,269)</u> | <u>-</u>              | <u>( 718,715)</u> |
|              |  | <u>\$ 42,672</u> | <u>\$ 202,419</u> | <u>\$ 460,964</u> | <u>\$ 14,137</u> | <u>\$ 1,751</u> | <u>\$ 617</u>   | <u>\$ 19,604</u> | <u>\$ 121,690</u>     | <u>\$ 863,854</u> |

## 110年

|              | 土地               | 房屋及建築             | 機器設備              | 運輸設備             | 辦公設備            | 租賃改良             | 其他               | 未完工程<br>及待驗設備    | 合計                |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>1月1日</u>  |                  |                   |                   |                  |                 |                  |                  |                  |                   |
| 成本           | \$ 42,672        | \$ 304,048        | \$ 885,438        | \$ 38,631        | \$ 9,663        | \$ 24,813        | \$ 49,783        | \$ 94,690        | \$ 1,449,738      |
| 累計折舊         | -                | ( 98,565)         | ( 426,468)        | ( 24,720)        | ( 7,947)        | ( 6,870)         | ( 30,429)        | -                | ( 594,999)        |
|              | <u>\$ 42,672</u> | <u>\$ 205,483</u> | <u>\$ 458,970</u> | <u>\$ 13,911</u> | <u>\$ 1,716</u> | <u>\$ 17,943</u> | <u>\$ 19,354</u> | <u>\$ 94,690</u> | <u>\$ 854,739</u> |
| <u>1月1日</u>  | \$ 42,672        | \$ 205,483        | \$ 458,970        | \$ 13,911        | \$ 1,716        | \$ 17,943        | \$ 19,354        | \$ 94,690        | \$ 854,739        |
| 增添           | -                | -                 | 51                | 1,515            | 22              | -                | -                | 3,486            | 5,074             |
| 處分           | -                | -                 | ( 374)            | ( 190)           | ( 6)            | -                | ( 40)            | -                | ( 610)            |
| 重分類(註)       | -                | 13,679            | 3,024             | 530              | 153             | ( 13,679)        | -                | ( 911)           | 2,796             |
| 折舊費用         | -                | ( 5,471)          | ( 18,651)         | ( 1,079)         | ( 143)          | ( 693)           | ( 1,198)         | -                | ( 27,235)         |
| 淨兌換差額        | -                | 1,437             | 3,695             | 103              | 14              | 112              | 156              | 776              | 6,293             |
| 3月31日        | <u>\$ 42,672</u> | <u>\$ 215,128</u> | <u>\$ 446,715</u> | <u>\$ 14,790</u> | <u>\$ 1,756</u> | <u>\$ 3,683</u>  | <u>\$ 18,272</u> | <u>\$ 98,041</u> | <u>\$ 841,057</u> |
| <u>3月31日</u> |                  |                   |                   |                  |                 |                  |                  |                  |                   |
| 成本           | \$ 42,672        | \$ 322,927        | \$ 892,129        | \$ 40,955        | \$ 9,860        | \$ 8,332         | \$ 49,722        | \$ 98,041        | \$ 1,464,638      |
| 累計折舊         | -                | ( 107,799)        | ( 445,414)        | ( 26,165)        | ( 8,104)        | ( 4,649)         | ( 31,450)        | -                | ( 623,581)        |
|              | <u>\$ 42,672</u> | <u>\$ 215,128</u> | <u>\$ 446,715</u> | <u>\$ 14,790</u> | <u>\$ 1,756</u> | <u>\$ 3,683</u>  | <u>\$ 18,272</u> | <u>\$ 98,041</u> | <u>\$ 841,057</u> |

註：係由預付設備款轉入。

1. 上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。
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。

#### (八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、廠房及建築物，租賃合約之期間分別為 50 年及 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

|        | 帳面金額              |                   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
|        | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
| 土地使用權  | \$ 247,984        | \$ 240,123        | \$ 244,210        |
| 廠房及建築物 | 22,939            | 25,241            | 34,708            |
|        | <u>\$ 270,923</u> | <u>\$ 265,364</u> | <u>\$ 278,918</u> |

  

|        | 折舊費用            |                 |
|--------|-----------------|-----------------|
|        | 111年1月1日至3月31日  | 110年1月1日至3月31日  |
| 土地使用權  | \$ 1,382        | \$ 1,357        |
| 廠房及建築物 | 3,208           | 3,148           |
|        | <u>\$ 4,590</u> | <u>\$ 4,505</u> |

3. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日租賃負債(含流動及非流動)餘額分別為\$23,706、\$25,954 及\$38,696。
4. 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   | 111年1月1日至3月31日 | 110年1月1日至3月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 租賃負債之利息費用   | \$ 248         | \$ 368         |
| 屬短期租賃合約之費用  | \$ 163         | \$ 206         |
| 屬低價值資產租賃之費用 | \$ 118         | \$ 117         |

5. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為\$3,710 及\$1,342。

#### (九) 短期借款

| 借款性質 | 利率區間        | 擔保品 | 111年3月31日         |
|------|-------------|-----|-------------------|
| 銀行借款 |             |     |                   |
| 信用借款 | 1.22%~1.70% | 無   | \$ 282,815        |
| 擔保借款 | 1.61%~4.00% | 註   | 175,373           |
|      |             |     | <u>\$ 458,188</u> |

| 借款性質 | 利率區間        | 擔保品 | 110年12月31日 |                |
|------|-------------|-----|------------|----------------|
| 銀行借款 |             |     |            |                |
| 信用借款 | 1.25%~1.75% | 無   | \$         | 369,805        |
| 擔保借款 | 3.85%       | 註   |            | 30,390         |
|      |             |     | \$         | <u>400,195</u> |
| 借款性質 | 利率區間        | 擔保品 | 110年3月31日  |                |
| 銀行借款 |             |     |            |                |
| 擔保借款 | 3.85%       | 註   | \$         | <u>27,786</u>  |

註：短期借款擔保情形請詳附註八之說明。

1. 於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列於損益之利息費用分別為 \$2,069 及 \$435。
2. 信用借款係由本集團之管理階層提供背書保證，擔保情形請詳附註七之說明。

#### (十) 應付公司債

|           | 111年3月31日         | 110年12月31日        | 110年3月31日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付公司債     | \$ 301,300        | \$ 301,300        | \$ 301,300        |
| 減：應付公司債折價 | ( 7,349)          | ( 8,497)          | ( 11,902)         |
|           | <u>\$ 293,951</u> | <u>\$ 292,803</u> | <u>\$ 289,398</u> |

#### 1. 本公司發行之國內第一次無擔保可轉換公司債

(1) 本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$400,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 109 年 10 月 30 日至 112 年 10 月 30 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 109 年 10 月 30 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日(民國 110 年 1 月 31 日)起，至到期日前四十日(民國 112 年 9 月 20 日)止，除依辦法或法令規定暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本集團普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格為每股 \$71.5，係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。
- D. 當本轉換公司債自發行滿三個月翌日(民國 110 年 1 月 31 日)起至到期日前四十日(民國 112 年 9 月 20 日)止，本公司普通股收盤價

連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，或本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

E. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)於民國 111 年 3 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$98,700 已轉換為普通股 1,302 仟股。

(3)於民國 111 年 3 月 31 日止，本公司無自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債之情事。

2. 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，截至民國 111 年 3 月 31 日止，因可轉換公司債到期或轉換為普通股，致「資本公積-認股權」之餘額為\$11,886。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.57%。

#### (十一)長期借款

| 借款性質 | 借款期間及還款方式   | 利率                      | 擔保品 | 111年<br>3月31日    | 110年<br>12月31日   | 109年<br>3月31日    |
|------|---|-------------------------|-----|------------------|------------------|------------------|
| 擔保借款 | 自105年11月17日至120年11月17日，共180期<br>按月付息，並自第25期起攤還本金。 | 1.75%~<br>2.00%<br>(註1) | 註2  | \$ 41,981        | \$ 42,975        | \$ 45,933        |
| 減：   | 一年或一營業週期內到期之長期借款                                  |                         |     | ( 4,021)         | ( 4,004)         | ( 3,952)         |
|      |   |                         |     | <u>\$ 37,960</u> | <u>\$ 38,971</u> | <u>\$ 41,981</u> |

註 1: 依第一商業銀行二年期定儲存款利率加 0.73%以上。

註 2: 長期借款擔保情形請詳附註八之說明。

(十二) 其他應付款

|         | <u>111年3月31日</u>  | <u>110年12月31日</u> | <u>110年3月31日</u>  |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 102,390        | \$ 113,359        | \$ 107,504        |
| 應付退休金   | 48,609            | 46,928            | 50,727            |
| 應付福利金   | 32,097            | 29,497            | 27,361            |
| 應付保險費   | 37,155            | 35,823            | 37,350            |
| 應付加工費   | 208,656           | 199,624           | 146,771           |
| 應付設備款   | 5,382             | 5,512             | 7,922             |
| 其他      | 52,401            | 52,996            | 56,322            |
|         | <u>\$ 486,690</u> | <u>\$ 483,739</u> | <u>\$ 433,957</u> |

(十三) 長期遞延收入

本集團取得購買土地使用權(帳列使用權資產)之政府補助，該金額已認列為遞延收入，並於相關資產使用權年限內轉列損益；政府因本集團取得土地使用權而預計給予之補助為\$193,524，截至民國111年3月31日止，業已收取現金\$162,232，剩餘款項之收回時點尚未確定，暫不予估列。民國111年及110年1月1日至3月31日認列收益分別為\$718及\$727。

(十四) 退休金

1. 自民國94年7月1日起，本集團之台灣分公司依據「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。本集團之台灣分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. 大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。相關確定提撥退休福利計劃明細如下：

| <u>管理當局</u> | <u>受益人</u> | <u>退休金提撥比率</u> |
|-------------|------------|----------------|
| 中國大陸各省市府    | 全部大陸子公司之雇員 | 16%            |

3. 民國111年及110年1月1日至3月31日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,472及\$5,749。

## (十五)股本

民國 111 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股，實收資本額為\$445,498，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

|          | 111年   | 110年   |
|----------|--------|--------|
| 1月1日     | 44,550 | 43,248 |
| 可轉換公司債轉換 | -      | 1,302  |
| 3月31日    | 44,550 | 44,550 |

## (十六)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。

## (十七)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，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，股利金額最低至少應為當年度盈餘扣除依法提撥應繳納之稅款、彌補以前年度之累積虧損、法定盈餘公積及特別盈餘公積之百分之五，其中現金股利之分派以不低於股東紅利百分之二十為原則，並以百分之百為上限。
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. 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。
5. 本公司於民國 111 年 3 月 4 日及民國 110 年 7 月 12 日經董事會提議及股東會決議通過民國 110 年及 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 | \$ 23,117         |         | \$ 28,348         |         |
| 特別盈餘公積 | ( 19,760)         |         | ( 5,966)          |         |
| 現金股利   | 120,284           | \$ 2.70 | 152,120           | \$ 3.41 |
|        | <u>\$ 123,641</u> |         | <u>\$ 174,502</u> |         |

本公司民國 110 年度盈餘分派議案截至民國 111 年 5 月 9 日止，尚未經股東會通過，故本財務報告業尚未反映此應付股利。有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形，可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十八) 營業收入

|         | 111年1月1日至3月31日    | 110年1月1日至3月31日    |
|---------|-------------------|-------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 581,262</u> | <u>\$ 586,760</u> |

##### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入主係於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

|         | 111年1月1日至3月31日    | 110年1月1日至3月31日    |
|---------|-------------------|-------------------|
| 客戶之合約收入 |                   |                   |
| 商品銷貨收入  | \$ 569,629        | \$ 575,332        |
| 模具收入    | 11,633            | 11,428            |
|         | <u>\$ 581,262</u> | <u>\$ 586,760</u> |

##### 2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|        | 111年3月31日       | 110年12月31日      |
|--------|-----------------|-----------------|
| 合約負債：  |                 |                 |
| 預收客戶款項 | <u>\$ 3,082</u> | <u>\$ 2,997</u> |
|        | 110年3月31日       | 110年1月1日        |
| 合約負債：  |                 |                 |
| 預收客戶款項 | <u>\$ 1,210</u> | <u>\$ 470</u>   |

(2) 期初合約負債本期認列收入：

|        | 111年1月1日至3月31日 | 110年1月1日至3月31日 |
|--------|----------------|----------------|
| 預收客戶款項 | <u>\$ 883</u>  | <u>\$ -</u>    |

(十九) 利息收入

|                       | <u>111年1月1日至3月31日</u> | <u>110年1月1日至3月31日</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行存款利息                | \$ 2,054              | \$ 713                |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產<br>利息收入 | 3,711                 | -                     |
|                       | <u>\$ 5,765</u>       | <u>\$ 713</u>         |

(二十) 其他利益及損失

|                            | <u>111年1月1日至3月31日</u> | <u>110年1月1日至3月31日</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 處分不動產、廠房及設備<br>(損失)利益      | (\$ 2,382)            | \$ 536                |
| 淨外幣兌換(損失)利益                | ( 224)                | 1,116                 |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產(損失)利益 | ( 151)                | 556                   |
| 其他損失                       | ( 159)                | ( 114)                |
|                            | <u>(\$ 2,916)</u>     | <u>\$ 2,094</u>       |

(二十一) 財務成本

|            | <u>111年1月1日至3月31日</u> | <u>110年1月1日至3月31日</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 銀行借款利息     | \$ 2,069              | \$ 435                |
| 租賃負債之利息費用  | 248                   | 368                   |
| 應付公司債之利息費用 | 1,148                 | 1,483                 |
|            | <u>\$ 3,465</u>       | <u>\$ 2,286</u>       |

(二十二) 費用性質之額外資訊

|               | <u>111年1月1日至3月31日</u> | <u>110年1月1日至3月31日</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 員工福利費用        | \$ 104,399            | \$ 106,780            |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 26,130                | 27,235                |
| 使用權資產折舊費用     | 4,590                 | 4,505                 |
| 攤銷費用          | 199                   | 192                   |
|               | <u>\$ 135,318</u>     | <u>\$ 138,712</u>     |

(二十三) 員工福利費用

|        | <u>111年1月1日至3月31日</u> | <u>110年1月1日至3月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 薪資費用   | \$ 83,692             | \$ 84,360             |
| 退休金費用  | 6,472                 | 5,749                 |
| 其他用人費用 | 14,235                | 16,671                |
|        | <u>\$ 104,399</u>     | <u>\$ 106,780</u>     |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為 \$3,935 及 \$4,796；董事酬勞估列金額分別為 \$1,312 及 \$1,599，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，分別以 6%及 2%估列。經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$15,058 及 \$5,028，與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。上述員工酬勞採現金方式發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四)所得稅

##### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

|                   | <u>111年1月1日至3月31日</u> | <u>110年1月1日至3月31日</u> |
|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 當期所得稅：            |                       |                       |
| 當期所得產生之所得稅        | \$ 17,788             | \$ 16,415             |
| 遞延所得稅：            |                       |                       |
| 暫時性差異之原始產生<br>及迴轉 | <u>7,637</u>          | <u>7,371</u>          |
| 所得稅費用             | <u>\$ 25,425</u>      | <u>\$ 23,786</u>      |

2. 本公司、ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED 及 KUANGHE CO., LIMITED 台灣分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. 昆山新力精密五金有限公司及巨昊（重慶）科技有限公司係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，適用 25%之稅率，因取得高新技術企業證書而可分別於民國 109 年 11 月至 112 年 10 月及民國 110 年 11 月至 112 年 10 月享有所得稅率減免 10%之稅收優惠，適用 15%之稅率。

(二十五) 每股盈餘

|                              | 111年1月1日至3月31日 |                    |             |
|------------------------------|----------------|--------------------|-------------|
|                              | 稅後金額           | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <b>基本每股盈餘</b>                |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 60,337      | 44,550             | \$ 1.35     |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 60,337      |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |                |                    |             |
| 員工酬勞                         | -              | 371                |             |
| 轉換公司債                        | 1,148          | 4,214              |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 61,485      | 49,135             | \$ 1.25     |
|                              |                |                    |             |
|                              | 110年1月1日至3月31日 |                    |             |
|                              | 稅後金額           | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <b>基本每股盈餘</b>                |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 73,537      | 43,561             | \$ 1.69     |
| <b>稀釋每股盈餘</b>                |                |                    |             |
| 歸屬於母公司普通股股東之<br>本期淨利         | \$ 73,537      |                    |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響               |                |                    |             |
| 員工酬勞                         | -              | 183                |             |
| 轉換公司債                        | 1,483          | 4,906              |             |
| 屬於母公司普通股股東之本期<br>淨利加潛在普通股之影響 | \$ 75,020      | 48,650             | \$ 1.54     |

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分支付現金之投資活動：

|             | 111年1月1日至3月31日 | 110年1月1日至3月31日 |
|-------------|----------------|----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 12,570      | \$ 5,074       |
| 加：期初應付設備款   | 5,512          | 3,547          |
| 減：期末應付設備款   | (5,382)        | (7,922)        |
| 本期支付現金      | \$ 12,700      | \$ 699         |

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 111年              |                 |                  |                  |                  |                   | 來自籌資活動<br>之負債總額   |
|------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|            | 短期借款              | 一年以內到期<br>之長期借款 | 長期借款             | 存入保證金            | 租賃負債             | 應付公司債             |                   |
| 1月1日       | \$ 400,195        | \$ 4,004        | \$ 38,971        | \$ 651           | \$ 25,954        | \$ 292,803        | \$ 762,578        |
| 籌資現金流量之變動  | 43,331            | ( 994)          | -                | 13,239           | ( 3,181)         | -                 | 52,395            |
| 一年內到期之長期借款 | -                 | 1,011           | ( 1,011)         | -                | -                | -                 | -                 |
| 租賃負債利息支付數  | -                 | -               | -                | -                | ( 248)           | -                 | ( 248)            |
| 租賃負債利息攤銷數  | -                 | -               | -                | -                | 248              | -                 | 248               |
| 其他非現金之變動   | -                 | -               | -                | -                | -                | 1,148             | 1,148             |
| 匯率變動之影響    | 14,662            | -               | -                | 314              | 933              | -                 | 15,909            |
| 3月31日      | <u>\$ 458,188</u> | <u>\$ 4,021</u> | <u>\$ 37,960</u> | <u>\$ 14,204</u> | <u>\$ 23,706</u> | <u>\$ 293,951</u> | <u>\$ 832,030</u> |

  

|            | 110年             |                 |                  |               |                  |                   | 來自籌資活動<br>之負債總額   |
|------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|
|            | 短期借款             | 一年以內到期<br>之長期借款 | 長期借款             | 存入保證金         | 租賃負債             | 應付公司債             |                   |
| 1月1日       | \$ 12,920        | \$ 3,934        | \$ 42,975        | \$ 431        | \$ 37,851        | \$ 382,697        | \$ 480,808        |
| 籌資現金流量之變動  | 14,726           | ( 976)          | -                | -             | -                | -                 | 13,750            |
| 一年內到期之長期借款 | -                | 994             | ( 994)           | -             | -                | -                 | -                 |
| 租賃負債利息攤銷數  | -                | -               | -                | -             | 368              | -                 | 368               |
| 其他非現金之變動   | -                | -               | -                | -             | -                | ( 93,299)         | ( 93,299)         |
| 匯率變動之影響    | 140              | -               | -                | 3             | 477              | -                 | 620               |
| 3月31日      | <u>\$ 27,786</u> | <u>\$ 3,952</u> | <u>\$ 41,981</u> | <u>\$ 434</u> | <u>\$ 38,696</u> | <u>\$ 289,398</u> | <u>\$ 402,247</u> |

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

| 關係人名稱          | 與本集團關係     |
|----------------|------------|
| 昆山廣輝精密彈簧有限公司   | 其他關係人      |
| 昆山廣輝精密五金有限公司   | 其他關係人      |
| 東莞安力五金塑膠製品有限公司 | 其他關係人      |
| 許振焜            | 本集團之主要管理階層 |
| 吳錦松            | 本集團之主要管理階層 |

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|       | 111年1月1日至3月31日 | 110年1月1日至3月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 商品銷售： |                |                |
| 其他關係人 | \$ 8           | \$ 4,034       |

本集團對關係人及非關係人銷貨係採議價決定價格，關係人為月結 90 天~次月結 95 天收款，非關係人為月結 30 天~次月結 120 天收款。

#### 2. 進貨

|       | 111年1月1日至3月31日 | 110年1月1日至3月31日 |
|-------|----------------|----------------|
| 商品購買： |                |                |
| 其他關係人 | \$ 55          | \$ 84          |

本集團向關係人及非關係人進貨之交易價格係採議價決定，關係人為月結 60 天~次月結 150 天付款，非關係人為當月結 30 天~次月結 150 天付款。

#### 3. 應收關係人款項

|             | 111年3月31日 | 110年12月31日 | 110年3月31日 |
|-------------|-----------|------------|-----------|
| 應收帳款：       |           |            |           |
| 其他關係人       | \$ 752    | \$ 728     | \$ 4,813  |
| 其他應收款-加工收入： |           |            |           |
| 其他關係人       | 14        | -          | 28        |
|             | \$ 766    | \$ 728     | \$ 4,841  |

應收關係人款項主要來自商品銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後三個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

#### 4. 應付關係人款項

|       | <u>111年3月31日</u> | <u>110年12月31日</u> | <u>110年3月31日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 應付帳款： |                  |                   |                  |
| 其他關係人 | \$ <u>207</u>    | \$ <u>208</u>     | \$ <u>136</u>    |

應付帳款關係人款項餘額係未提供擔保。

5. 本集團之短期借款部分係由本集團之管理階層提供背書保證，民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日保證金額分別為 \$143,125、\$231,202 及 \$0。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|        | <u>111年1月1日至3月31日</u> | <u>110年1月1日至3月31日</u> |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 短期員工福利 | \$ <u>15,455</u>      | \$ <u>16,889</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     |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
|       | <u>111年3月31日</u>  | <u>110年12月31日</u> | <u>110年3月31日</u>  |          |
| 土地    | \$ 42,672         | \$ 42,672         | \$ 42,672         | 長期借款擔保   |
| 房屋及建築 | 163,883           | 104,441           | 78,560            | 長、短期借款擔保 |
| 土地使用權 | 65,264            | 54,782            | 55,745            | 短期借款擔保   |
|       | <u>\$ 271,819</u> | <u>\$ 201,895</u> | <u>\$ 176,977</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

已簽約但尚未發生之資本支出

|            | <u>111年3月31日</u>  | <u>110年12月31日</u> | <u>110年3月31日</u>  |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 6,024          | \$ 1,812          | \$ 10,397         |
| 委託營造廠商興建廠房 | 609,229           | 615,622           | 529,037           |
|            | <u>\$ 615,253</u> | <u>\$ 617,434</u> | <u>\$ 539,434</u> |

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本集團因新型冠狀病毒肺炎疫情及政府推動多項防疫措施之影響，民國 111 年 4 月上旬開始部份生產工廠有暫時停工之情事。本集團目前已進行之節流行動方案，人員靈活排班，以及效能整合，透過此等方案，以減少疫情對獲利的衝擊。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                      | <u>111年3月31日</u>    | <u>110年12月31日</u>   | <u>110年3月31日</u>    |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>金融資產</u>          |                     |                     |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產   | \$ -                | \$ 151              | \$ 1,476            |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |                     |                     |
| 選擇指定之權益工具投資          | \$ 33,974           | \$ 33,974           | \$ 17,356           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                     |                     |                     |
| 現金及約當現金              | \$ 580,259          | \$ 563,190          | \$ 393,891          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 730,482             | 707,662             | 347,329             |
| 應收票據                 | 1,156               | 4,047               | 1,353               |
| 應收帳款(含關係人)           | 1,192,760           | 1,060,088           | 1,102,231           |
| 其他應收款                | 10,045              | 9,161               | 3,335               |
| 存出保證金                | 2,471               | 2,373               | 2,373               |
|                      | <u>\$ 2,517,173</u> | <u>\$ 2,346,521</u> | <u>\$ 1,850,512</u> |

|               | <u>111年3月31日</u>    | <u>110年12月31日</u>   | <u>110年3月31日</u>  |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>金融負債</u>   |                     |                     |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                     |                     |                   |
| 短期借款          | \$ 458,188          | \$ 400,195          | \$ 27,786         |
| 應付帳款(含關係人)    | 205,569             | 265,945             | 194,289           |
| 其他應付款         | 486,690             | 483,739             | 433,957           |
| 應付公司債         | 293,951             | 292,803             | 289,398           |
| 長期借款(註)       | 41,981              | 42,975              | 45,933            |
| 存入保證金         | 14,204              | 651                 | 434               |
|               | <u>\$ 1,500,583</u> | <u>\$ 1,486,308</u> | <u>\$ 991,797</u> |
| 租賃負債          | <u>\$ 23,706</u>    | <u>\$ 25,954</u>    | <u>\$ 38,696</u>  |

註：含「一年或一營業週期內到期之長期借款」。

## 2. 風險管理政策

本集團主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

## 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、人民幣及新台幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用自然避險方式以減少匯率波動對於持有外幣資產或負債之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美元及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 111年3月31日    |           |         |               |
|--------------|-----------|---------|---------------|
|              | 外幣(仟元)    | 匯率      | 帳面金額<br>(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：人民幣       | \$ 12,052 | 6.3482  | \$ 344,989    |
| 美元：新台幣       | 2,066     | 28.6250 | 59,139        |
| <u>金融負債</u>  |           |         |               |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |               |
| 美元：人民幣       | \$ 19,198 | 6.3482  | \$ 549,543    |
| 美元：新台幣       | 1,232     | 28.6250 | 35,266        |

| 110年12月31日   |           |         |               |
|--------------|-----------|---------|---------------|
|              | 外幣(仟元)    | 匯率      | 帳面金額<br>(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：人民幣       | \$ 16,919 | 6.3757  | \$ 468,318    |
| 美元：新台幣       | 1,507     | 27.6800 | 41,714        |
| <u>金融負債</u>  |           |         |               |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |               |
| 美元：人民幣       | \$ 8,441  | 6.3757  | \$ 233,647    |
| 美元：新台幣       | 2,185     | 27.6800 | 60,481        |

| 110年3月31日    |           |         |               |
|--------------|-----------|---------|---------------|
|              | 外幣(仟元)    | 匯率      | 帳面金額<br>(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：人民幣       | \$ 13,182 | 6.5713  | \$ 376,082    |
| 美元：新台幣       | 870       | 28.5300 | 24,821        |
| <u>金融負債</u>  |           |         |               |
| <u>貨幣性項目</u> |           |         |               |
| 美元：人民幣       | \$ 106    | 6.5713  | \$ 3,024      |
| 美金：新台幣       | 189       | 28.5300 | 5,392         |

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年1月1日至3月31日認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$224)及\$1,116。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 111年1月1日至3月31日 |      |          |              |   |
|----------------|------|----------|--------------|---|
| 敏感度分析          |      |          |              |   |
|                | 變動幅度 | 影響損益     | 影響其他<br>綜合損益 |   |
| (外幣:功能性貨幣)     |      |          |              |   |
| <u>金融資產</u>    |      |          |              |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |      |          |              |   |
| 美元：人民幣         | 1%   | \$ 3,450 | \$           | - |
| 美元：新台幣         | 1%   | 591      |              | - |
| <u>金融負債</u>    |      |          |              |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |      |          |              |   |
| 美元：人民幣         | 1%   | \$ 5,495 | \$           | - |
| 美元：新台幣         | 1%   | 353      |              | - |
| 110年1月1日至3月31日 |      |          |              |   |
| 敏感度分析          |      |          |              |   |
|                | 變動幅度 | 影響損益     | 影響其他<br>綜合損益 |   |
| (外幣:功能性貨幣)     |      |          |              |   |
| <u>金融資產</u>    |      |          |              |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |      |          |              |   |
| 美元：人民幣         | 1%   | \$ 3,761 | \$           | - |
| 美元：新台幣         | 1%   | 248      |              | - |
| <u>金融負債</u>    |      |          |              |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |      |          |              |   |
| 美元：新台幣         | 1%   | 30       |              | - |
| 美元：人民幣         | 1%   | 54       |              | - |

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年1月1日至3月31日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$340及\$174。

### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- 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一定等級以上者，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. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，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。本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. 本集團於民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日納入全球景氣資訊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，以估計一般信用狀況客戶之應收票據及應收帳款的備抵損失，民國 111 年 3 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

|                   | 未逾期         | 逾期30天    | 逾期<br>31-60天 | 逾期<br>61-120天 | 逾期<br>121-180天 | 逾期<br>181-300天 | 逾期<br>超過300天 | 合計          |
|-------------------|-------------|----------|--------------|---------------|----------------|----------------|--------------|-------------|
| <u>111年3月31日</u>  |             |          |              |               |                |                |              |             |
| 預期損失率             | 0.03%       | 0.03%    | 0.03%        | 0.03%         | 0.03%          | 0.03%-4.38%    | 100.00%      |             |
| 帳面價值總額            | \$1,105,202 | \$81,499 | \$4,414      | \$538         | \$196          | \$517          | \$-          | \$1,192,366 |
| 備抵損失              | \$333       | \$24     | \$1          | \$-           | \$-            | \$-            | \$-          | \$358       |
| <u>110年12月31日</u> |             |          |              |               |                |                |              |             |
| 預期損失率             | 0.03%       | 0.03%    | 0.03%        | 0.03%         | 0.03%          | 0.03%-8.73%    | 100.00%      |             |
| 帳面價值總額            | \$1,056,200 | \$6,250  | \$653        | \$208         | \$430          | \$-            | \$530        | \$1,064,271 |
| 備抵損失              | \$331       | \$2      | \$1          | \$-           | \$-            | \$-            | \$530        | \$864       |
| <u>110年3月31日</u>  |             |          |              |               |                |                |              |             |
| 預期損失率             | 0.03%       | 0.03%    | 0.03%        | 0.03%         | 0.03%-0.04%    | 0.09%-13.07%   | 100.00%      |             |
| 帳面價值總額            | \$1,048,706 | \$35,582 | \$12,572     | \$608         | \$180          | \$99           | \$548        | \$1,098,295 |
| 備抵損失              | \$314       | \$11     | \$4          | \$-           | \$-            | \$-            | \$548        | \$877       |

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|             | 111年 |      | 110年 |     |
|-------------|------|------|------|-----|
| 1月1日        | \$   | 864  | \$   | 850 |
| 提列減損損失      |      | -    |      | 19  |
| 減損損失迴轉      | (    | 72)  |      | -   |
| 因無法收回而沖銷之款項 | (    | 463) |      | -   |
| 匯率影響數       |      | 29   |      | 8   |
| 3月31日       | \$   | 358  | \$   | 877 |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- 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短期附息之活期存款及定期存款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3月31日  | 110年12月31日 | 110年3月31日  |
|--------|------------|------------|------------|
| 浮動利率   |            |            |            |
| 一年內到期  | \$ 72,247  | \$ 54,544  | \$ 101,221 |
| 一年以上到期 | 159,213    | 11,864     | 9,318      |
|        | \$ 231,460 | \$ 66,408  | \$ 110,539 |

D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期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3月31日       | 3個月<br>以下  | 3個月<br>至1年內 | 1至5年內   | 5年以上   |
|-----------------|------------|-------------|---------|--------|
| <u>非衍生金融負債：</u> |            |             |         |        |
| 應付帳款(含關係人)      | \$ 137,568 | \$ 68,001   | \$ -    | \$ -   |
| 其他應付款           | 443,607    | 43,083      | -       | -      |
| 租賃負債            | 3,503      | 10,510      | 10,510  | -      |
| 長期借款(註)         | 1,191      | 3,573       | 17,866  | 23,424 |
| 短期借款            | 115,392    | 344,990     | -       | -      |
| 應付公司債           | -          | -           | 301,300 | -      |
| 110年12月31日      | 3個月<br>以下  | 3個月<br>至1年內 | 1至5年內   | 5年以上   |
| <u>非衍生金融負債：</u> |            |             |         |        |
| 應付帳款(含關係人)      | \$ 225,916 | \$ 40,029   | \$ -    | \$ -   |
| 其他應付款           | 391,700    | 92,039      | -       | -      |
| 租賃負債            | 3,373      | 10,119      | 13,492  | -      |
| 長期借款(註)         | 1,191      | 3,573       | 19,057  | 23,424 |
| 短期借款            | 170,708    | 231,937     | -       | -      |
| 應付公司債           | -          | -           | 301,300 | -      |
| 110年3月31日       | 3個月<br>以下  | 3個月<br>至1年內 | 1至5年內   | 5年以上   |
| <u>非衍生金融負債：</u> |            |             |         |        |
| 應付帳款(含關係人)      | \$ 154,181 | \$ 40,108   | \$ -    | \$ -   |
| 其他應付款           | 369,853    | 64,104      | -       | -      |
| 租賃負債            | 6,915      | 10,120      | 23,612  | -      |
| 長期借款(註)         | 1,191      | 3,573       | 19,256  | 26,798 |
| 短期借款            | -          | 27,786      | -       | -      |
| 應付公司債           | -          | -           | 301,300 | -      |

註：含「一年或一營業週期內到期之長期借款」。

### (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。本集團之可轉換公司債的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本集團投資之無活絡市場之權益工具投資及可轉換公司債贖回權皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，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、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債、長期借款(包含一年或一營業周期內到期)及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值：

|            | 111年3月31日  |      |            |      |
|------------|------------|------|------------|------|
|            | 帳面金額       | 第一等級 | 第二等級       | 第三等級 |
| 金融負債：      |            |      |            |      |
| 應付公司債      | \$ 293,951 | \$ - | \$ 294,000 | \$ - |
|            |            |      |            |      |
| 110年12月31日 |            |      |            |      |
|            | 公允價值       |      |            |      |
|            | 帳面金額       | 第一等級 | 第二等級       | 第三等級 |
| 金融負債：      |            |      |            |      |
| 應付公司債      | \$ 292,803 | \$ - | \$ 293,978 | \$ - |
|            |            |      |            |      |
| 110年3月31日  |            |      |            |      |
|            | 公允價值       |      |            |      |
|            | 帳面金額       | 第一等級 | 第二等級       | 第三等級 |
| 金融負債：      |            |      |            |      |
| 應付公司債      | \$ 289,398 | \$ - | \$ 292,835 | \$ - |

(2) 應付公司債用以估計公允價值所使用之方法及假設係按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量。

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

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 111年3月31日            | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>      | <u>合計</u>        |
|----------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>資產</b>            |             |             |                  |                  |
| <u>重複性公允價值</u>       |             |             |                  |                  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |             |             |                  |                  |
| 權益證券                 | \$ -        | \$ -        | \$ 33,974        | \$ 33,974        |
| 110年12月31日           | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>      | <u>合計</u>        |
| <b>資產</b>            |             |             |                  |                  |
| <u>重複性公允價值</u>       |             |             |                  |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |             |             |                  |                  |
| 可轉換公司債-贖回權           | \$ -        | \$ -        | \$ 151           | \$ 151           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |             |             |                  |                  |
| 權益證券                 | -           | -           | 33,974           | 33,974           |
|                      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 34,125</u> | <u>\$ 34,125</u> |
| 110年3月31日            | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u>      | <u>合計</u>        |
| <b>資產</b>            |             |             |                  |                  |
| <u>重複性公允價值</u>       |             |             |                  |                  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |             |             |                  |                  |
| 可轉換公司債-贖回權           | \$ -        | \$ -        | \$ 1,476         | \$ 1,476         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |             |             |                  |                  |
| 權益證券                 | -           | -           | 17,356           | 17,356           |
|                      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,832</u> | <u>\$ 18,832</u> |

(2) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

- A. 除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價係數取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或其他評價技術，包括以合併資產負債表日取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線)。
- B. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，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值。

C. 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)7說明。

D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

|             | 111年     |           |           |
|-------------|----------|-----------|-----------|
|             | 贖回權      | 權益工具      | 合計        |
| 1月1日        | \$ 151   | \$ 33,974 | \$ 34,125 |
| 認列於損益之利益或損失 |          |           |           |
| 帳列營業外收入及支出  | (151)    | -         | (151)     |
| 3月31日       | \$ -     | \$ 33,974 | \$ 33,974 |
|             |          |           |           |
|             | 110年     |           |           |
|             | 贖回權      | 權益工具      | 合計        |
| 1月1日        | \$ 920   | \$ 17,356 | \$ 18,276 |
| 認列於損益之利益或損失 |          |           |           |
| 帳列營業外收入及支出  | 556      | -         | 556       |
| 3月31日       | \$ 1,476 | \$ 17,356 | \$ 18,832 |

5. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由策略投資部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

| 項目            | 111年3月31日<br>公允價值  | 評價<br>技術       | 重大不可觀察<br>輸入值          | 區間<br>(加權平均)  | 輸入值與<br>公允價值關係   |
|---------------|--------------------|----------------|------------------------|---------------|--|
| 非上市櫃公司<br>股票  | \$ 23,228          | 可類比上市<br>上櫃公司法 | 同業平均股價<br>淨值比<br>本益比乘數 | 不適用<br>不適用    | 每股淨值愈高，<br>公允價值愈高。<br>乘數愈高，公允<br>價值愈高。                 |
|               | 10,746             | 現金流量折<br>現法    | 長期營收成長<br>率            | 20.80%<br>不適用 | 市場流通性折價<br>愈高，公允價值<br>愈低。<br>長期營收成長率<br>愈高，公允價值<br>愈高。 |
| 項目            | 110年12月31日<br>公允價值 | 評價<br>技術       | 重大不可觀察<br>輸入值          | 區間<br>(加權平均)  | 輸入值與<br>公允價值關係   |
| 可轉換公司<br>債贖回權 | \$ 151             | 二元樹評價<br>模型    | 波動度                    | 47.80%        | 波動度愈高，公<br>允價值愈高。                                      |
| 非上市櫃公<br>司股票  | 23,228             | 可類比上市<br>上櫃公司法 | 同業平均股價<br>淨值比<br>本益比乘數 | 不適用<br>不適用    | 每股淨值愈高，<br>公允價值愈高。<br>乘數愈高，公允<br>價值愈高。                 |
|               | 10,746             | 現金流量折<br>現法    | 長期營收成長<br>率            | 20.80%<br>不適用 | 市場流通性折價<br>愈高，公允價值<br>愈低。<br>長期營收成長率<br>愈高，公允價值<br>愈高。 |
| 項目            | 110年3月31日<br>公允價值  | 評價<br>技術       | 重大不可觀察<br>輸入值          | 區間<br>(加權平均)  | 輸入值與<br>公允價值關係   |
| 可轉換公司<br>債贖回權 | \$ 1,476           | 二元樹評價<br>模型    | 波動度                    | 55.74%        | 波動度愈高，公<br>允價值愈高。                                      |
| 非上市櫃公<br>司股票  | 17,356             | 可類比上市<br>上櫃公司法 | 同業平均股價<br>淨值比<br>本益比乘數 | 不適用<br>不適用    | 每股淨值愈高，<br>公允價值愈高。<br>乘數愈高，公允<br>價值愈高。                 |
|               |                    |                | 缺乏市場流通<br>性折價          | 21.20%        | 市場流通性折價<br>愈高，公允價值<br>愈低。                              |

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

#### (三)大陸投資資訊

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

#### (四)主要股東資訊

股權比例達百分之五以上之股東名稱等相關資訊：請詳附表八。

### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據主要營運決策者董事會於制定決策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：

| <u>111年1月1日至3月31日</u> | <u>A部門</u>        | <u>B部門</u>        | <u>C部門</u>        | <u>其他部門</u>       | <u>總計</u>         |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 來自外部客戶收入              | \$ 195,708        | \$ 212,441        | \$ 173,113        | \$ -              | \$ 581,262        |
| 部門間收入                 | -                 | 12,974            | -                 | -                 | 12,974            |
| 部門收入                  | <u>\$ 195,708</u> | <u>\$ 225,415</u> | <u>\$ 173,113</u> | <u>\$ -</u>       | 594,236           |
| 內部沖銷                  |                   |                   |                   |                   | ( 12,974)         |
| 合併收入                  |                   |                   |                   |                   | <u>\$ 581,262</u> |
| 部門損益                  | <u>\$ 45,185</u>  | <u>\$ 69,073</u>  | <u>\$ 7,028</u>   | <u>(\$ 3,589)</u> | <u>\$ 117,697</u> |
| 折舊                    | <u>\$ 19,243</u>  | <u>\$ 6,208</u>   | <u>\$ 5,186</u>   | <u>\$ 83</u>      | <u>\$ 30,720</u>  |
| 攤銷                    | <u>\$ 67</u>      | <u>\$ 128</u>     | <u>\$ 4</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 199</u>     |
| <br>                  |                   |                   |                   |                   |                   |
| <u>110年1月1日至3月31日</u> | <u>A部門</u>        | <u>B部門</u>        | <u>C部門</u>        | <u>其他部門</u>       | <u>總計</u>         |
| 來自外部客戶收入              | \$ 276,147        | \$ 188,681        | \$ 121,932        | \$ -              | \$ 586,760        |
| 部門間收入                 | -                 | 29,040            | 38                | -                 | 29,078            |
| 部門收入                  | <u>\$ 276,147</u> | <u>\$ 217,721</u> | <u>\$ 121,970</u> | <u>\$ -</u>       | 615,838           |
| 內部沖銷                  |                   |                   |                   |                   | ( 29,078)         |
| 合併收入                  |                   |                   |                   |                   | <u>\$ 586,760</u> |
| 部門損益                  | <u>\$ 76,664</u>  | <u>\$ 42,980</u>  | <u>\$ 11,848</u>  | <u>\$ 1,793</u>   | <u>\$ 133,285</u> |
| 折舊                    | <u>\$ 20,941</u>  | <u>\$ 5,887</u>   | <u>\$ 4,829</u>   | <u>\$ 83</u>      | <u>\$ 31,740</u>  |
| 攤銷                    | <u>\$ 66</u>      | <u>\$ 126</u>     | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 192</u>     |

註：內部部門收入已沖銷為\$0。

## (三) 部門損益之調節資訊

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

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|             | <u>111年1月1日至3月31日</u> | <u>110年1月1日至3月31日</u> |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 應報導部門損益     | \$ 121,286            | \$ 131,492            |
| 其他營運部門損益    | ( 3,589)              | 1,793                 |
| 營運部門合計      | 117,697               | 133,285               |
| 折舊          | ( 30,720)             | ( 31,740)             |
| 攤銷          | ( 199)                | ( 192)                |
| 利息收入        | 5,765                 | 713                   |
| 其他收入        | 4,847                 | 1,844                 |
| 其他利益及損失     | ( 2,916)              | 2,094                 |
| 總部管理成本與董事酬勞 | ( 5,247)              | ( 6,395)              |
| 財務成本        | ( 3,465)              | ( 2,286)              |
| 繼續營業部門稅前損益  | <u>\$ 85,762</u>      | <u>\$ 97,323</u>      |

## Anli International Co., Ltd及子公司

## 資金貸與他人

民國111年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 貸出資金<br>之公司                         | 貸與對象           | 往來項目  | 是否為<br>關係人 | 本期         |            | 實際動支金額     | 利率區間 | 資金貸<br>與性質<br>(註2) | 業務<br>往來金額 | 有短期融通<br>資金必要之<br>原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品 |      | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額(註3) | 資金貸與<br>總限額<br>(註3) | 備註 |
|------------|-------------------------------------|----------------|-------|------------|------------|------------|------------|------|--------------------|------------|----------------------|--------------|-----|------|-------------------------|---------------------|----|
|            |                                     |                |       |            | 最高金額       | 期末餘額       |            |      |                    |            |                      |              | 名稱  | 價值   |                         |                     |    |
| 1          | ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED | 湖州安力科技有限公<br>司 | 其他應收款 | 是          | \$ 126,952 | \$ 126,952 | \$ 126,952 | -    | 2                  | \$ -       | 營運週轉                 | \$ -         | 無   | \$ - | \$ 1,302,482            | \$ 1,302,482        | 無  |
| 2          | KUANGHE CO., LIMITED                | 湖州安力科技有限公<br>司 | 其他應收款 | 是          | 132,134    | 132,134    | 132,134    | -    | 2                  | -          | 營運週轉                 | -            | 無   | -    | 1,060,497               | 1,060,497           | 無  |

註1：編號欄之說明如下：

(1). 本公司輸入0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號，同一公司編碼應相同。

註2：資金貸與性質之說明：有業務往來者填1；有短期融通資金之必要者填2。

註3：(1). 資金貸與之總額以不超過貸出公司淨值之40%為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與，不得超過貸出公司淨值100%。

(2). 資金貸與個別對象限額，就業務往來部分：與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，係指雙方間進貨或銷貨孰高者；

就有短期融通資金之必要部分：個別貸與金額以不超過本公司淨值10%為限，但本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外子公司間，從事資金貸與，不得超過貸出公司淨值100%。

註4：本表相關最高餘額及期末餘額係以新台幣表列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率28.6250換算為新台幣。

註5：期末餘額中屬母子公司間實際動支部分，均已合併沖銷。

## Anli International Co., Ltd及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱               | 被背書保證對象                             |        | 對單一企業          | 本期最高           | 期末背書         | 實際動支       | 以財產擔保           | 累計背書保證金            | 背書保證         | 屬母公司         | 屬子公司         | 屬對大         | 備註 |
|------------|-----------------------------|-------------------------------------|--------|----------------|----------------|--------------|------------|-----------------|--------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|----|
|            |                             | 公司名稱                                | 關係(註2) | 背書保證限額<br>(註3) | 背書保證餘額<br>(註4) | 保證餘額<br>(註4) | 金額<br>(註4) | 之背書保證<br>金額(註5) | 額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 最高限額<br>(註3) | 對子公司<br>背書保證 | 對母公司<br>背書保證 | 陸地區<br>背書保證 |    |
| 0          | Anli International Co., Ltd | KUANGHE CO., LIMITED                | 2      | \$ 419,660     | \$ 157,438     | \$ 157,438   | \$ 85,875  | \$ -            | 7.50%              | \$ 419,660   | Y            | N            | N           | 無  |
| 0          | Anli International Co., Ltd | ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED | 2      | 419,660        | 100,188        | 100,188      | -          | -               | 4.77%              | 419,660      | Y            | N            | N           | 無  |

註1：編號欄之說明如下：

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

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

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

註3：本公司對外背書保證管理辦法規定

- (1). 本公司背書保證責任總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值40%為限，對單一企業背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值20%為限。本公司及本公司之子公司之整體得為背書保證之總額以本公司淨值50%為上限，及對單一企業背書保證之金額以本公司淨值20%為上限。

- (2). 本公司因業務往來關係而從事背書保證者，除上述限額規定外，其個別背書保證金額以不超過雙方近12個月期間內之業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

註4：本表相關最高餘額、期末餘額及實際動支金額係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率28.6250換算為新台幣。

## Anli International Co., Ltd及子公司

期末持有有價證券情形

民國111年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 持有之公司                       | 有價證券種類及名稱(註1) | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                     | 期 末            |           |       |           |    |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------------------|----------------|-----------|-------|-----------|----|
|                             |               |             |                          | 股數<br>(仟股/仟單位) | 帳面金額      | 持股比例  | 公允價值      | 備註 |
| Anli International Co., Ltd | 景美科技股份有限公司    | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,004          | \$ 23,228 | 9.05% | \$ 23,228 | 無  |
| "                           | 汎海科技股份有限公司    | "           | "                        | 1,012          | 10,746    | 6.40% | 10,746    | 無  |

註1：本表所稱之有價證券，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。

Anli International Co., Ltd及子公司  
 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  
 民國111年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

| 取得不動產之<br>公司 | 財產名稱 | 事實發生日     | 交易金額       | 價款支付情形   | 交易對象         | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |         | 金額  | 價格決定之參考 | 取得目的及<br>使用情形 | 其他約定<br>事項 |    |
|--------------|------|-----------|------------|----------|--------------|----|-------------------|---------|-----|---------|---------------|------------|----|
|              |      |           |            |          |              |    | 所有人               | 與發行人之關係 |     | 移轉日期    |               |            | 依據 |
| 湖州安力科技有限公司   | 生產廠房 | 110/12/28 | \$ 615,622 | \$ 6,393 | 浙江喬興建設集團有限公司 | 無  | 不適用               | 不適用     | 不適用 | 不適用     | 比價及議價         | 為生產目的      | 無  |

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

註4：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之人民幣匯率4.5092換算為新台幣；損益類相關金額係以1-12月平均人民幣匯率4.4126換算為新台幣。

Anli International Co., Ltd及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱                               | 交易往來對象                              | 與交易人之關係 (註2) | 交易往來情形 |           |             | 佔合併總營收<br>或總資產之比率<br>(註3) |
|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------|-----------|-------------|---------------------------|
|            |                                     |                                     |              | 科目     | 金額        | 交易條件        |                           |
| 1          | Anli International Co., Ltd         | KUANGHE CO., LIMITED                | 1            | 其他應收款  | \$ 42,938 | 依雙方議定       | 1%                        |
| 1          | ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED | 湖州安力科技有限公司                          | 3            | 其他應收款  | 126,952   | 資金貸與        | 3%                        |
| 2          | KUANGHE CO., LIMITED                | 湖州安力科技有限公司                          | 3            | 其他應收款  | 132,134   | 資金貸與        | 3%                        |
| 3          | 昆山新力精密五金有限公司                        | ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED | 3            | 銷貨收入   | 72,803    | 月結150天      | 13%                       |
| "          | "                                   | "                                   | 3            | 應收帳款   | 88,382    | 月結150天      | 2%                        |
| "          | "                                   | 昆山廣禾電子科技有限公司                        | 3            | 銷貨收入   | 11,986    | 月結120天      | 2%                        |
| "          | "                                   | "                                   | 3            | 應收帳款   | 25,746    | 月結120天      | 1%                        |
| 4          | 昆山廣禾電子科技有限公司                        | KUANGHE CO., LIMITED                | 3            | 銷貨收入   | 52,773    | 最多不超過次月結90天 | 9%                        |
| "          | "                                   | "                                   | 3            | 應收帳款   | 74,247    | 最多不超過次月結90天 | 2%                        |

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

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

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

註4：個別金額未達\$5,000者，不予以揭露；另以資產收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

註5：相關交易於編制合併財務報告時業已合併沖銷。

Anli International Co., Ltd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3月31日

附表六

單位：仟股；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   |     |              | 被投資公司本期損益<br>(註1) | 本期認列之投資損益<br>(註1) | 備註 |
|-----------------------------|-------------------------------------|------|--------|------------|------------|--------|-----|--------------|-------------------|-------------------|----|
|                             |                                     |      |        | 本期期末       | 去年年底       | 股數     | 比率  | 帳面金額         |                   |                   |    |
| Anli International Co., Ltd | KUANGHE CO., LIMITED                | 香港   | 投資公司   | \$ 390,241 | \$ 390,241 | 13,166 | 100 | \$ 1,060,497 | \$ 25,531         | \$ 25,531         | 無  |
| Anli International Co., Ltd | ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED | 香港   | 投資公司   | 497,221    | 497,221    | 92,190 | 100 | 1,302,482    | 44,171            | 44,171            | 無  |

註1：被投資公司本期（損）益及本期認列之投資（損）益係經會計師查核之金額。

註2：於編制合併財務報告時業已合併沖銷。

註3：本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率28.6250元換算為新台幣；損益類相關金額係以1-12月平均美元匯率28.0220換算為新台幣。

## Anli International Co., Ltd及子公司

## 大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

| 大陸被投資公司名稱    | 主要營業項目                     | 實收資本額      | 投資方式<br>(註1) | 本期期初自台        | 本期匯出或收回 |      | 本期期末自台        | 被投資公司<br>本期損益<br>(註2) | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註2) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 | 備註 |
|--------------|----------------------------|------------|--------------|---------------|---------|------|---------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|--------------|------------------|----|
|              |                            |            |              | 灣匯出累積投<br>資金額 | 投資金額    |      | 灣匯出累積投<br>資金額 |                       |                         |                      |              |                  |    |
|              |                            |            |              |               | 匯出      | 收回   |               |                       |                         |                      |              |                  |    |
| 昆山新力精密五金有限公司 | 各式精密金屬之沖壓、壓鑄零組件等產品之製造及銷售。  | \$ 112,927 | 2(A)         | \$ -          | \$ -    | \$ - | \$ -          | \$ 45,064             | 100                     | \$ 45,064            | \$ 941,923   | \$ -             | 無  |
| 昆山廣禾電子科技有限公司 | 電感等新型電子元器件之生產製造與銷售。        | 145,525    | 2(B)         | -             | -       | -    | -             | 30,939                | 100                     | 30,939               | 1,011,526    | -                | 無  |
| 巨昊(重慶)科技有限公司 | 電感等新型電子元器件之生產製造與銷售及金屬表面處理。 | 283,456    | 2(C)         | -             | -       | -    | -             | 22,157                | 100                     | 22,157               | 466,509      | -                | 無  |
| 湖州安力科技有限公司   | 電子元件、汽車零配件及金屬新材料的研發、製造與銷售。 | 410,344    | 2(D)         | -             | -       | -    | -             | (431)                 | 100                     | (431)                | 448,766      | -                | 無  |

| 公司名稱 | 本期期末累計自           | 依經濟部投審會 |
|------|-------------------|---------|
|      | 台灣匯出赴大陸<br>地區投資金額 |         |
| 註4   | \$ -              | \$ -    |
|      |                   |         |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
  - A. 昆山新力精密五金有限公司係透過ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED轉投資。
  - B. 昆山廣禾電子科技有限公司係透過KUANGHE CO., LIMITED及昆山新力精密五金有限公司轉投資。
  - C. 巨昊(重慶)科技有限公司係透過昆山廣禾電子科技有限公司及昆山新力精密五金有限公司轉投資。
  - D. 湖州安力科技有限公司係透過KUANGHE CO., LIMITED及ANLI INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED轉投資。
- (3). 其他方式

註2：係按台灣簽證母公司會計師查核之財務報表計算。

註3：於編制合併財務報告時業已合併沖銷。

註4：本公司係外國發行人回台第一上櫃，不受經濟部投資審議會大陸地區投資限額規定。

Anli International Co., Ltd及子公司  
主要股東資訊  
民國111年3月31日

附表八

單位：仟股  
(除特別註明者外)

| 主要股東名稱                            | 股份     |        |
|-----------------------------------|--------|--------|
|                                   | 持有股數   | 持股比例   |
| ANLI INTERNATIONAL LIMITED(SAMOA) | 12,579 | 28.23% |
| KUANGHE CO., LIMITED(SAMOA)       | 3,963  | 8.89%  |

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。