

一、最近五年度簡明資產負債表及、損益表

(一)簡明合併資產負債表

單位：新臺幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至民國 113年3月31日 財務資料 |
|-----------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
| | | 民國108年 | 民國109年 | 民國110年 | 民國111年 | 民國112年 | |
| 流動資產 | | 673,192 | 1,094,586 | 1,157,069 | 1,250,711 | 1,125,222 | 1,040,885 |
| 不動產、廠房及設備 | | 140,774 | 121,151 | 108,329 | 129,137 | 112,775 | 111,255 |
| 無形資產 | | 219 | 390 | 587 | 942 | 798 | 904 |
| 其他資產 | | 2,342 | 4,637 | 13,519 | 9,459 | 10,803 | 8,864 |
| 資產總額 | | 816,527 | 1,221,194 | 1,279,504 | 1,390,249 | 1,249,598 | 1,161,908 |
| 流動負債 | 分配前 | 500,785 | 871,883 | 854,875 | 927,757 | 817,113 | 736,399 |
| | 分配後 | (註2) | 871,883 | 854,875 | 931,468 | (註3) | (註3) |
| 非流動負債 | | 8,903 | 30,791 | 15,687 | 20,259 | 15,704 | 13,405 |
| 負債總額 | 分配前 | 509,688 | 902,674 | 870,562 | 948,016 | 832,817 | 749,804 |
| | 分配後 | (註2) | 902,674 | 870,562 | 951,727 | (註3) | (註3) |
| 股本 | | 307,572 | 307,572 | 371,092 | 371,092 | 378,514 | 378,514 |
| 資本公積 | | 25,700 | 28,122 | 21,431 | 21,431 | 21,431 | 21,431 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 9,068 | 9,068 | 54,552 | 75,852 | 50,256 | 33,648 |
| | 分配後 | (註2) | 9,068 | 54,552 | 72,141 | (註3) | (註3) |
| 其他權益 | | (35,501) | (39,411) | (38,133) | (26,142) | (33,420) | (21,489) |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 權益總額 | 分配前 | 306,839 | 318,520 | 408,942 | 442,233 | 416,781 | 412,104 |
| | 分配後 | (註2) | 318,520 | 408,942 | 438,522 | (註3) | (註3) |

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證，民國113年3月31日經會計師核閱。

註2：民國108年度虧損，無盈餘分配。

註3：尚未召開股東會討論盈餘分派。

(二)簡明合併綜合損益表

單位：新臺幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至民國 113年3月31日 財務資料 |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
| | 民國108年 | 民國109年 | 民國110年 | 民國111年 | 民國112年 | |
| 營業收入 | 825,486 | 1,469,148 | 1,913,612 | 1,939,499 | 1,637,430 | 281,754 |
| 營業毛利 | 83,208 | 197,395 | 195,589 | 200,138 | 145,742 | 17,434 |
| 營業利益(損失) | (46,522) | 35,909 | 43,580 | 20,377 | (16,318) | (23,643) |
| 營業外收入及支出 | (14,924) | (11,972) | (10,582) | 9,278 | (807) | 4,222 |
| 稅前淨利(損) | (61,446) | 23,937 | 32,998 | 29,655 | (17,125) | (19,421) |
| 繼續營業單位 本期淨利(損) | (65,091) | 13,135 | 32,141 | 21,450 | (14,463) | (16,608) |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利(損) | (65,091) | 13,135 | 32,141 | 21,450 | (14,463) | (16,608) |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (11,730) | (3,876) | 1,452 | 11,841 | (7,278) | 11,931 |
| 本期綜合損益總額 | (76,821) | 9,259 | 33,593 | 33,291 | (21,741) | (4,677) |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | (65,091) | 13,135 | 32,141 | 21,450 | (14,463) | (16,608) |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | (76,821) | 9,259 | 33,593 | 33,291 | (21,741) | (4,677) |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘 | (2.12) | 0.43 | 1,913,612 | 0.58 | (0.38) | (0.44) |

註1：上列年度財務資料均經會計師查核簽證，民國113年3月31日經會計師核閱。

二、最近五年度財務分析

(三) 合併財務分析

單位：新臺幣仟元

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至民國 113年03月31日 (註2) |
|---------|------------------|---------------|------------|------------|------------|------------|-------------------------------|
| | | 民國 108年 | 民國 109年 | 民國 110年 | 民國 111年 | 民國 112年 | |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率 | 62.42 | 73.92 | 68.04 | 68.19 | 66.65 | 64.53 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 224.29 | 288.33 | 456.10 | 450.80 | 496.11 | 485.44 |
| 償債能力% | 流動比率 | 134.43 | 125.54 | 135.35 | 134.81 | 137.71 | 141.35 |
| | 速動比率 | 108.26 | 96.79 | 99.29 | 102.86 | 114.80 | 114.37 |
| | 利息保障倍數 | (3.83) | 3.11 | 3.18 | 2.78 | (0.03) | (4.23) |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 2.21 | 3.07 | 3.06 | 3.25 | 3.01 | 2.49 |
| | 平均收現日數 | 165 | 119 | 119 | 112 | 121 | 147 |
| | 存貨週轉率(次) | 5.97 | 7.18 | 6.39 | 6.01 | 6.46 | 5.83 |
| | 應付款項週轉率(次) | 3.96 | 3.88 | 3.67 | 3.75 | 3.29 | 2.57 |
| | 平均銷貨日數 | 61 | 51 | 57 | 61 | 57 | 63 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 6.43 | 11.22 | 19.76 | 19.82 | 17.26 | 12.89 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.97 | 1.44 | 1.53 | 1.45 | 1.24 | 0.93 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (6.42) | 2.18 | 3.54 | 2.61 | (0.08) | (4.52) |
| | 權益報酬率(%) | (18.85) | 4.20 | 8.84 | 5.04 | (3.37) | (16.03) |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | (19.98) | 7.78 | 8.89 | 7.99 | (4.52) | (5.13) |
| | 純益率(%) | (7.89) | 0.89 | 1.68 | 1.11 | (0.88) | (5.89) |
| | 每股盈餘(元) | (2.12) | 0.43 | 0.91 | 0.58 | (0.38) | (0.44) |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 11.84 | (4.06) | 3.25 | 12.91 | 20.45 | 0.67 |
| | 現金流量允當比率(%) | 122.57 | 42.70 | 64.16 | 108.36 | 147.78 | 147.78 |
| | 現金再投資比率(%) | 8.52 | (4.74) | 3.39 | 14.37 | 20.24 | 0.61 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 0.47 | 1.75 | 1.63 | 2.20 | (0.46) | 0.75 |
| | 財務槓桿度 | 0.79 | 1.46 | 1.53 | 5.48 | 0.49 | 0.86 |

請說明最近二年度財務比率變動原因(若增減未達20%者可免分析)

1. 利息保障倍數下降：係本期為稅前淨損所致。
2. 資產報酬率下降：係本期為稅前淨損所致。
3. 權益報酬率下降：係本期為稅前淨損所致。
4. 稅前純益占實收資本比率下降：係本期為稅前淨損所致。
5. 純益率下降：係本期為稅前淨損所致。
6. 每股盈餘下降：係本期為稅前淨損所致。
7. 現金流量比率上升：係本期營業活動淨現金流入增加及本期流動負債減少所致。
8. 現金流量允當比率上升：係最近五年度營業活動淨現金流入增加及最近五年度資本支出+存貨增加額皆減少所致。
9. 現金再投資比率上升：係本期營業活動淨現金流入增加所致。
10. 營運槓桿度下降：係本期為營業損失所致。
11. 財務槓桿度下降：係本期為營業損失所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國113年3月31日經會計師核閱。