

# 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。