

鋁新科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國一〇一及一〇〇年第一季

地址：中壢市中正路二段四三三巷三十三號

電話：(〇三) 四二五三一六〇

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	資 產 負 債 表	4		-
五、	損 益 表	5~6		-
六、	股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	現 金 流 量 表	7~8		-
八、	財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革 及 營 業	9		一
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	9~14		二
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	14		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	14~33		四~二十
	(五) 關 係 人 交 易	33~34		二一
	(六) 質 抵 押 之 資 產	35		二二
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	35		二三
	(八) 重 大 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 期 後 事 項	-		-
	(十) 附 註 揭 露 事 項	36		二五
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	36, 38~43		-
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	36, 38~43		-
	3. 大 陸 投 資 資 訊	36, 44		-
(十一)	其 他	37		二四

會計師核閱報告

鋁新科技股份有限公司 公鑒：

鋁新科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註七所述，鋁新科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日部分採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣（以下同）221,088 仟元及 437,736 仟元，及其相關之民國一〇一及一〇〇年第一季認列之投資損失淨額分別為 9,352 仟元及 9,221 仟元，暨財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資及其相關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國一〇一及一〇〇年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

鋁新科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年第一季之合併財務報表，業經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 秀 椿

會計師 韋 亮 發

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 四 月 二 十 五 日

鋁新科技股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 292,974	12	\$ 195,984	8	2100	短期借款（附註十一）	\$ -	-	\$ 213,670	9
1140	應收票據及帳款－淨額（附註二、三、五、十三及二二）	125,180	5	27,493	1	2110	應付短期票券（附註十二）	-	-	29,976	1
1160	其他應收款－非關係人	1,527	-	4,820	-	2120	應付票據	2,207	-	1,585	-
1180	其他應收款－關係人（附註二一）	250,156	10	74,667	3	2150	應付帳款－關係人（附註二一）	160,434	7	151,103	6
1210	存貨－淨額（附註二及六）	706	-	774	-	2160	應付所得稅（附註二及十七）	3,883	-	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	779	-	396	-	2170	應付費用	17,451	1	16,988	1
1298	預付費用及其他流動資產	15,394	1	14,700	1	2210	其他應付款項	45,066	2	26,000	1
11XX	流動資產合計	686,716	28	318,834	13	2272	一年內到期長期借款（附註五、九、十、十三及二二）	-	-	279,067	12
	投 資					2286	其他流動負債	5,056	-	6,330	-
1421	採權益法之長期股權投資（附註二、七、十三及二二）	1,423,373	58	1,588,812	67	21XX	流動負債合計	234,097	10	724,719	30
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及八）	-	-	1,920	-	2420	長期借款（附註五、九、十、十三及二二）	960,865	39	561,414	23
14XX	投資合計	1,423,373	58	1,590,732	67		其他負債				
	固定資產（附註二、九、十三、二一及二二成本）					2810	應計退休金負債（附註二及十四）	11,139	-	12,847	1
1501	土 地	74,570	3	74,570	3	2820	存入保證金（附註十）	1,529	-	1,409	-
1521	房屋及改良物	63,189	3	65,208	3	2881	遞延利益（附註二及二一）	36,525	2	25,501	1
1531	機器設備	625	-	4,032	-	28XX	其他負債合計	49,193	2	39,757	2
1551	交通及運輸設備	-	-	2,055	-		負債合計	1,244,155	51	1,325,890	55
1681	雜項設備	1,709	-	10,718	-		股東權益（附註二、七、十四、十五及十六）				
15X1	成本合計	140,093	6	156,583	6	3110	股本－每股面額 10 元，額定 126,367 仟股；發行，一〇一年 81,612 仟股及一〇〇年 83,112 仟股	816,124	33	831,124	35
15X9	減：累計折舊	(41,092)	(2)	(56,273)	(2)		資本公積				
1670	未完工程及預付設備款	-	-	938	-	3210	股本溢價	213,973	9	214,408	9
15XX	固定資產合計	99,001	4	101,248	4	3260	長期投資	-	-	420	-
	無形資產（附註二、十四及十八）					32XX	資本公積合計	213,973	9	214,828	9
1720	專 利 權	13	-	15	-		保留盈餘				
1750	電腦軟體成本	913	-	1,283	-	3310	法定盈餘公積	154,522	6	153,409	6
1770	遞延退休金成本	-	-	1	-	3320	特別盈餘公積	10,017	1	-	-
1780	其他無形資產	121	-	302	-	3351	未分配盈餘	128,171	5	11,130	1
17XX	無形資產合計	1,047	-	1,601	-	3353	本期淨利	9,019	-	8,668	-
	其他資產（附註二、五、九、十、十三、十七及二二）					33XX	保留盈餘合計	301,729	12	173,207	7
1800	出租資產	43,364	2	44,384	2		股東權益其他項目				
1860	遞延所得稅資產－非流動	40,484	1	54,181	2	3420	累積換算調整數	(88,447)	(4)	(111,913)	(5)
1887	受限制資產－非流動	147,216	6	261,760	11	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(26,115)	(1)	(23,913)	(1)
1888	其他資產－其他	20,218	1	21,048	1	3480	庫藏股票一一〇〇年 1,500 仟股	-	-	(15,435)	-
18XX	其他資產合計	251,282	10	381,373	16	34XX	股東權益其他項目合計	(114,562)	(5)	(151,261)	(6)
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,461,419	100	\$ 2,393,788	100	3XXX	股東權益合計	1,217,264	49	1,067,898	45
							負債及股東權益總計	\$ 2,461,419	100	\$ 2,393,788	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十五日會計師核閱報告)

董事長：丁廣欽

經理人：李 柔

會計主管：陳光宗

鋁新科技股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	一 〇 一 年 第 一 季		一 〇 〇 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	\$ 211,093	101	\$ 189,088	100
4190 銷貨退回及折讓（附註二及五）	(1,214)	(1)	(5)	-
4100 銷貨收入－淨額（附註二）	209,879	100	189,083	100
5111 銷貨成本（附註二、六及二一）	167,826	80	152,925	80
5910 營業毛利	42,053	20	36,158	20
營業費用（附註十八）				
6100 銷售費用	5,222	3	5,288	3
6200 管理費用	18,563	9	19,921	10
6300 研究發展費用	4,445	2	4,819	3
6000 營業費用合計	28,230	14	30,028	16
6900 營業淨利	13,823	6	6,130	4
營業外收入及利益				
7110 利息收入	121	-	8	-
7121 權益法認列之投資收益－淨額（附註二及七）	4,330	2	4,166	2
7130 處分固定資產利益（附註二及二一）	1,331	1	1,368	1
7140 處分投資利益（附註二及七）	-	-	537	-
7160 兌換利益－淨額（附註二）	-	-	2,921	2

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		一〇一年第一季		一〇〇年第一季	
		金	額 %	金	額 %
7210	租金收入	\$	1,024 -	\$	591 -
7250	呆帳費用迴轉利益(附註二及五)		280 -		- -
7480	其他(附註二一)		<u>1,151 1</u>		<u>124 -</u>
7100	營業外收入及利益合計		<u>8,237 4</u>		<u>9,715 5</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用		4,382 2		4,983 3
7560	兌換損失—淨額(附註二)		6,562 3		- -
7880	其他(附註十八)		<u>138 -</u>		<u>304 -</u>
7500	營業外費用及損失合計		<u>11,082 5</u>		<u>5,287 3</u>
7900	稅前淨利		10,978 5		10,558 6
8110	所得稅費用(附註二及十七)		<u>1,959 1</u>		<u>1,890 1</u>
9600	本期淨利	\$	<u>9,019 4</u>	\$	<u>8,668 5</u>
代碼		稅前		稅後	
		稅	稅	稅	稅
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十五日會計師核閱報告)

董事長：丁廣欽

經理人：李 柔

會計主管：陳光宗

鋁新科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	一〇一年 第一季	一〇〇年 第一季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 9,019	\$ 8,668
折舊	918	989
攤銷	179	256
聯貸案交易成本攤銷	180	281
迴轉呆帳費用	(280)	-
存貨跌價回升利益	-	(891)
提列備抵銷貨折讓	789	-
權益法認列之投資收益－淨額	(4,330)	(4,166)
未實現遞延利益	2,278	-
遞延利益轉收入	(348)	-
處分固定資產利益－淨額	(1,331)	(1,368)
處分投資利益	-	(537)
應計退休金負債	572	533
遞延所得稅	1,959	1,890
營業資產及負債淨變動		
應收票據及帳款	36,208	9,454
其他應收款	1,982	1,932
其他應收款－關係人	(33,967)	56,940
存貨	(404)	646
預付費用及其他流動資產	12,213	(5,161)
應付票據	2,207	(5)
應付帳款－關係人	(8,601)	(61,972)
應付所得稅	3	-
應付費用	(15,079)	(15,559)
其他應付款項	(11,781)	(11,498)
其他流動負債	(2,434)	1,092
營業活動之淨現金流出	(10,048)	(18,476)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年 第一季	一〇〇一年 第一季
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(\$ 240)	(\$ 1,087)
長期投資之被投資公司清算退還股款	-	14,498
受限制資產增加	(<u>35,106</u>)	(<u>108</u>)
投資活動之淨現金流(出)入	(<u>35,346</u>)	<u>13,303</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(17,211)	54,911
應付短期票券減少	(49,994)	(19)
舉借長期借款	224,265	384
償還長期借款	(<u>53,527</u>)	(<u>67,667</u>)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>103,533</u>	(<u>12,391</u>)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	58,139	(17,564)
期初現金及約當現金餘額	<u>234,835</u>	<u>213,548</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 292,974</u>	<u>\$ 195,984</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 1</u>
本期支付利息	<u>\$ 4,215</u>	<u>\$ 4,664</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 279,067</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 240	\$ 1,718
應付工程款增加	<u>-</u>	(<u>631</u>)
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 1,087</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年四月二十五日會計師核閱報告)

董事長：丁廣欽

經理人：李 柔

會計主管：陳光宗

鋁新科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年第一季

(除另註明外，金額均以新台幣仟元為單位；

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革及營業

本公司以從事生產與銷售各種金屬製品、電子材料、電子零組件及其他有關業務之經營投資為主要業務，於八十七年一月十三日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，並於八十九年九月十一日轉上市，於臺灣證券交易所正式掛牌。

自九十六年度起，因營運架構之調整，本公司之主要業務係專注於各種金屬製品之研發及拓展業務，於接獲訂單後，委由海外子公司加工生產為成品銷售，以增加經營效率。

本公司於一〇一及一〇〇年三月底，員工人數分別為 75 人及 79 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨折讓、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、所得稅、無形資產攤銷、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附賣回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票，係以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或

2. 應收帳款發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產、出租資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(八) 備抵銷貨折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

(九) 存 貨

存貨包括製成品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對於該被投資公司有控制能力，則予全部消除，本公司與採權益法之被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

(十一) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及改良物，三年至三十五年；機器設備，二年至十年；交通及運輸設備，四年至六年；雜項設備，三年至十五年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本、專利權及其他無形資產按二年至十九年，以直線法攤銷。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

(十四) 所得稅

所得稅採跨期間及同期間之分攤，即將可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年第一季之財務報表並無影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
零用金	\$ 195	\$ 138
活期存款	135,650	160,389
支票存款	82,129	35,457
約當現金—附賣回債券	75,000	-
	<u>\$292,974</u>	<u>\$195,984</u>

一〇一年三月底之附賣回債券係於一〇一年四月到期，年利率為0.75%。

五、應收票據及帳款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
應收票據	\$ 530	\$ 544
應收帳款	164,301	154,162
減：備抵呆帳	(3,450)	(1,761)
備抵銷貨折讓	(789)	-
分類至受限制資產－非流動	(35,412)	(125,452)
	<u>124,650</u>	<u>26,949</u>
	<u>\$125,180</u>	<u>\$ 27,493</u>

本公司應收帳款備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	\$ 3,730	\$ 1,761
減：本期迴轉呆帳費用	(280)	-
期末餘額	<u>\$ 3,450</u>	<u>\$ 1,761</u>

於一〇一及一〇〇年三月底之部分應收帳款業已提供作為長期借款之擔保品，帳列受限制資產－非流動，請參閱附註十三及二二。

六、存 貨

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
製成品	\$ 53	\$ 246
在途存貨	653	456
半成品	<u>-</u>	<u>72</u>
	<u>\$ 706</u>	<u>\$ 774</u>

一〇〇年三月底之備抵存貨跌價損失為 2,588 仟元(一〇一年三月底：無)。

一〇一及一〇〇年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 167,826 仟元及 152,925 仟元。一〇〇年第一季之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 891 仟元，存貨跌價回升利益係因出售呆滯存貨而迴轉備抵存貨跌價損失。

七、採權益法之長期股權投資

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	金 額	持 股 比 例 %	金 額	持 股 比 例 %
<u>非上市（櫃）公司</u>				
鋁新科技(開曼)股份有限公司(鋁 新開曼公司)	\$ 1,343,876	100.0	\$ 1,366,907	100.0
鋁新投資顧問股份有限公司	79,497	100.0	81,763	100.0
清新國際股份有限公司(清新國際 公司)	-	-	140,142	52.9
	<u>\$ 1,423,373</u>		<u>\$ 1,588,812</u>	

截至一〇一年三月底止，本公司轉投資鋁新開曼公司共計美金 34,300 仟元，主要係用以投資鋁新越南控股股份有限公司及鋁新開發有限公司，並透過前述公司分別轉投資主要從事生產及銷售揚聲器部分零件之鋁新越南股份有限公司（鋁新越南公司）及鋁新電子科技（上海）有限公司（鋁新上海公司）。

鋁新開曼公司於九十七年二月二十九日，經越南國家證券主管機關核准投資越南 FORTUNE SECURITIES CORPORATION(FORTUNE 公司)，持股比例 46%。FORTUNE 公司於九十九年六月二日取得河內證券交易所之上市核准函，核准上市股數共計 30,000,000 股，並於九十九年六月九日正式掛牌。截至一〇一及一〇〇年三月底止，鋁新開曼公司原始投資 FORTUNE 公司金額均為美金 9,258 仟元（越盾 155,250,000 仟元）。FORTUNE 公司於九十七年九月二十九日經股東會決議改選董事長，改選後該公司董事長與本公司相同。

本公司為整合產業資源，於一〇〇年三月二十九日之董事會通過成立富鑫鋁泰控股股份有限公司（Fortune CX Holding Corporatin）及富鑫遠東控股股份有限公司（Phu Hung Far East Holding Corpoarton），截至核閱報告日止，尚未匯出資本金。

本公司於一〇〇年度經評估 FORTUNE 公司之可回收金額，認列減損美金 1,123 仟元。FORTUNE 公司之可回收金額係以使用價值為基礎，評估使用價值時所採用之折現率為 25%。

清新國際公司主要係經營觀光旅館業務，本公司董事會於一〇〇年九月一日決議處分清新國際公司之全部股權予非關係人，處分價款289,182仟元，產生處分投資利益159,783仟元，並於一〇〇年十月三十一日完成股權移轉程序。

鋁新生物公司於九十二年七月三十日結束營業並進入清算程序，該公司經董事會決議以九十九年十二月三十日為完結清算日，並向法院聲報賸餘財產共計20,305仟元，按持股比例分配予各股東，並於一〇〇年一月三十一日取具法院清算完結證明文件。本公司於一〇〇年第一季認列處分投資利益537仟元。

一〇一及一〇〇年第一季依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
鋁新科技（開曼）股份有限公司	\$ 4,967	\$ 8,470
鋁新投資顧問股份有限公司	(637)	(629)
清新國際股份有限公司	-	(3,675)
	<u>\$ 4,330</u>	<u>\$ 4,166</u>

上述採權益法之長期股權投資及其投資損益，除鋁新開曼公司（不含其轉投資公司 FORTUNE 公司）之財務報表係經由會計師核閱外，其餘係採用各被投資公司未經會計師核閱之同期財務報表計算。

本公司所有子公司已併入編製一〇一及一〇〇年第一季合併財務報表。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
<u>國內非上市（櫃）普通股</u>		
佳邦創業投資股份有限公司	\$ -	\$ 1,920
微風數位科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,920</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

佳邦創業投資股份有限公司於九十九年六月經股東常會決議，自九十九年六月十六日起進入清算程序，該公司經股東臨時會決議以一

○○年十一月三十日為完結清算日，並向法院聲報賸餘財產共計363,549仟元，按持股比例分配予各股東。本公司依持股比例取得賸餘財產7,271仟元，並於一○○年第四季認列處分投資利益5,351仟元。

因微風數位科技股份有限公司持續虧損，本公司經評估該股權投資價值減損回復之機會甚小，已於九十九年以前將取得成本6,500仟元全數認列減損損失。

九、固定資產

	一	○	一	年	第	一	季
	土	地	房 屋 及 改 良 物	機 器 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	雜 項 設 備	合 計
成 本							
期初餘額	\$ 74,570		\$ 66,005	\$ 3,637	\$ 1,505	\$ 10,778	\$ 156,495
本期增加	-		-	240	-	-	240
本期減少	-		(2,816)	(3,252)	(1,505)	(9,069)	(16,642)
期末餘額	<u>74,570</u>		<u>63,189</u>	<u>625</u>	<u>-</u>	<u>1,709</u>	<u>140,093</u>
累計折舊							
期初餘額	-		42,219	3,278	1,505	9,949	56,951
本期增加	-		675	13	-	95	783
本期減少	-		(2,816)	(3,252)	(1,505)	(9,069)	(16,642)
期末餘額	-		<u>40,078</u>	<u>39</u>	<u>-</u>	<u>975</u>	<u>41,092</u>
期末淨額	<u>\$ 74,570</u>		<u>\$ 23,111</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 734</u>	<u>\$ 99,001</u>

	一	○	○	年	第	一	季	
	土	地	房 屋 及 改 良 物	機 器 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	雜 項 設 備	未完工程及 預付設備款	合 計
成 本								
期初餘額	\$ 88,808		\$ 68,636	\$ 3,252	\$ 2,055	\$ 10,718	\$ -	\$173,469
本期增加	-		-	780	-	-	938	1,718
分類至出租 資產	(14,238)		(3,428)	-	-	-	-	(17,666)
期末餘額	<u>74,570</u>		<u>65,208</u>	<u>4,032</u>	<u>2,055</u>	<u>10,718</u>	<u>938</u>	<u>157,521</u>
累計折舊								
期初餘額	-		42,366	3,129	1,856	9,114	-	56,465
本期增加	-		706	19	16	136	-	877
分類至出租 資產	-		(1,069)	-	-	-	-	(1,069)
期末餘額	-		<u>42,003</u>	<u>3,148</u>	<u>1,872</u>	<u>9,250</u>	<u>-</u>	<u>56,273</u>
期末淨額	<u>\$ 74,570</u>		<u>\$ 23,205</u>	<u>\$ 884</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 938</u>	<u>\$101,248</u>

本公司於八十年度購買一毗鄰用地2,650坪，其中一小部分約426坪，由於本公司資格不符以致於無法過戶，目前已登記至本公司某員工名下，並已完成保全契約及各項保全措施，轉列其他資產項下，一○一及一○○年三月底之帳面價值皆為20,218仟元。

本公司部分固定資產業已提供作為長期借款之擔保品，請參閱附註十三及二二。

十、出租資產

	一〇一一年第一季	一〇一〇年第一季	一〇〇九年第一季
	期 初 餘 額	本 期 增 加	期 末 餘 額
<u>成 本</u>			
土 地	\$ 38,301	\$ -	\$ 38,301
房屋及改良物	<u>10,064</u>	<u>-</u>	<u>10,064</u>
	<u>48,365</u>	<u>\$ -</u>	<u>48,365</u>
<u>累計折舊</u>			
房屋及改良物	<u>4,866</u>	<u>\$ 135</u>	<u>5,001</u>
	<u>\$ 43,499</u>		<u>\$ 43,364</u>

	一	〇	〇	年	第	一	季
	自固定資產						
	期 初 餘 額	重 分 類	本 期 增 加			期 末 餘 額	
成 本							
土 地	\$ 24,063	\$ 14,238	\$ -			\$ 38,301	
房屋及改良物	<u>7,949</u>	<u>3,428</u>	<u>-</u>			<u>11,377</u>	
	<u>32,012</u>	<u>\$ 17,666</u>	<u>\$ -</u>			<u>49,678</u>	
累計折舊							
房屋及改良物	<u>4,113</u>	<u>\$ 1,069</u>	<u>\$ 112</u>			<u>5,294</u>	
	<u>\$ 27,899</u>					<u>\$ 44,384</u>	

截至一〇一一年三月底止，依租約未來可收取之租金如下：

期 間	金 額
一〇一一年第二至第四季	\$ 1,780
一〇二年度	2,376
一〇三年度	2,376
一〇四年度	2,096
一〇五年度第一季	384

截至一〇一及一〇〇年三月底止，本公司收取之保證金分別為1,529仟元及909仟元。

本公司之出租資產業已提供作為長期借款之擔保品，請參閱附註十三及二二。

十一、短期借款（一〇一年三月底：無）

	一〇〇年 三月三十一日
無擔保借款，一〇〇年四月至十 月到期，年利 1.80 %-2.17 %	\$180,000
信用狀借款，一〇〇年五月至九 月到期，年利率 1.27%-1.96%	<u>33,670</u>
	<u>\$213,670</u>

十二、應付短期票券（一〇一年三月底：無）

	一〇〇年三月三十一日	金	額	期	間	年貼現率
應付商業本票						
中華票券金融股份有 限公司	\$ 30,000			100.03-100.05		0.75%
減：應付商業本票折價	(<u>24</u>)					
	<u>\$ 29,976</u>					

十三、長期借款

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
合作金庫商業銀行等六家聯貸銀 行團		
甲一項授信額度：中期擔保借 款，年利率 1.94%。借款期 間一〇〇年十二月二十八 日至一〇五年十二月二十 八日，按月付息，本金自聯 貸案首次動用日起算十八 個月清償第一期，之後以三 個月為一期，共計十五期償 還，其中第一期至第十四期 各償還本金之 4%；其餘本 金於授信期間屆滿時，一次 清償完畢	\$ 300,000	\$ -

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
甲二項授信額度：中期擔保借款，年利率 1.94%。借款期間一〇〇年十二月二十八日至一〇五年十二月二十八日，按月付息，本金自聯貸案首次動用日起算十八個月清償第一期，之後以三個月為一期，共計十五期償還，其中第一期至第十四期各償還本金之 4%；其餘本金於授信期間屆滿時，一次清償完畢	\$ 620,000	\$ -
乙項授信額度：中期擔保借款，年利率 2.09%。借款期間一〇一年三月二十日至一〇五年十二月二十八日，按月付息，本金於各次動用之到期日償還，借款額度得於該合約有效期間內循環動用	44,265	-
合作金庫商業銀行等五家聯貸銀行團		
甲一項授信額度：中期擔保借款，年利率 1.62%-1.67%。借款期間九十七年八月二十九日至一〇二年八月二十九日，按月付息，本金自聯貸案首次動用日起算十八個月清償第一期，之後以三個月為一期，共計十五期平均償還	-	133,333

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
甲二項授信額度：中期無擔保借款，年利率 1.62%-1.67%。借款期間九十七年九月十五日至一〇二年八月二十九日，按月付息，本金自聯貸案首次動用日起算十八個月清償第一期，之後以三個月為一期，共計十五期平均償還	\$ -	\$ 433,333
乙項授信額度：中期擔保借款，年利率 1.62%-1.67%。借款期間九十八年二月二十六日至一〇二年八月二十九日，按月付息，本金自聯貸案首次動用日起滿二十四個月之日遞延額度 10%，滿三十六個月之日遞延額度 20%，滿四十八個月之日遞延額度 30%，授信餘額超過遞延額度後，超過可動用額度部分應即償還	-	135,000
丙項授信額度：中期無擔保借款，年利率 1.82%-1.88%。借款期間九十七年十月十六日至一〇二年八月二十九日，按月付息，本金自聯貸案首次動用日起算二十四個月清償第一期，之後以三個月為一期，共計十三期，一至八期每期清償本金 5%，九至十二期每期清償本金 7%，剩於本金於最後一期清償	-	136,000

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
高雄銀行		
中期無擔保借款，年利率 2.03%。借款期間自九十七 年五月二十三日至一〇〇 年五月二十三日，按月付 息，第一年本金按每季償還 900 仟元，第二年起本金按 每季償還 3,000 仟元，剩餘 本金到期償還	\$ - 964,265	\$ 5,400 843,066
減：聯貸案交易成本	(3,400)	(2,585)
一年內到期長期借款	-	(279,067)
	<u>\$ 960,865</u>	<u>\$ 561,414</u>

本公司於九十七年七月二十三日與合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行及台灣銀行（共同主辦銀行），以及上海商業儲蓄銀行、台中商業銀行（參貸銀行）五家聯貸銀行團簽訂五年期 1,250,000 仟元之聯合授信合約，由本公司之子公司鋁新科技（開曼）股份有限公司（鋁新開曼公司）提供背書保證。該合約授信額度分為甲一項、甲二項、乙項及丙項四類，金額分別為 200,000 仟元、650,000 仟元、150,000 仟元及 250,000 仟元；其中動用甲一項授信額度需提供本公司之土地及房屋作為擔保品；動用甲二項授信額度應於本公司動用該項借款額度以贖回或買回九十七年十月到期之國內有擔保公司債後兩個銀行營業日內，將 100,000 仟元之活期存款設定質權予合作金庫；動用乙項授信額度需提供本公司之應收款項 150,000 仟元作為擔保品，如有效應收帳款維持金額低於 150,000 仟元，須依聯貸授信合約之約定匯入或存入款項於收款專戶以補足差額，亦或提前償還未清償餘額；動用丙項授信額度起三十個營業日內，須將鋁新開曼公司持有之 FORTUNE 公司股票作為擔保。

為償還上述銀行借款及中期營運週轉所需資金，本公司於一〇〇年十二月十五日與合作金庫商業銀行、國泰世華商業銀行及台灣銀行（共同主辦銀行），以及全國農業金庫、上海商業儲蓄銀行、台中商業銀行（參貸銀行）六家聯貸銀行團簽訂五年期 1,100,000 仟元之聯合授信合約。該合約授信額度分為甲一項、甲二項及乙項三類，金額分別為 300,000 仟元、620,000 仟元及 180,000 仟元；其中動用甲項授信額度需提供本公司之土地及房屋，以及活期存款 100,000 仟元作為擔保品；動用乙項授信額度需提供與動用金額之八成等值之應收款項作為擔保品，如有效應收帳款維持金額低於借款動用金額之八成，須依聯貸授信合約之約定匯入或存入款項於收款專戶以補足差額，亦或提前償還未清償餘額。本公司於一〇〇年十二月二十八日首次動用甲項借款，並於同日償還九十七年之 1,250,000 仟元之聯合授信合約之剩餘借款金額 902,333 仟元，並於一〇一年三月底陸續動用甲項及乙項借款，金額分別為 180,000 仟元及 44,265 仟元（美金 1,500 仟元）。

本公司業已提供土地、房屋、應收帳款及活期存款作為聯貸銀行團之擔保品，請參閱附註五、九、十及二二。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季依該條例認列之退休金成本分別為 730 仟元及 795 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均薪資計算。本公司按員工每月薪資總額之一定比例提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年第一季認列之退休金成本分別為 817 仟元及 816 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	\$ 5,220	\$ 4,084
本期提撥	245	283
本期孳息	-	11
期末餘額	<u>\$ 5,465</u>	<u>\$ 4,378</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
期初餘額	\$ 10,567	\$ 12,314
本期提列	817	816
本期提撥	(245)	(283)
期末餘額	<u>\$ 11,139</u>	<u>\$ 12,847</u>

十五、股東權益

普通股

本公司於一〇〇年十二月二十八日經董事會決議以一〇〇年十二月二十九日為減資基準日，共註銷庫藏股 1,500 仟股，該減資案業已完成變更登記，減資後實收資本額為 816,124 仟元。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股等）所產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配，因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款及彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘，再分配如下：

(一) 員工紅利百分之三；

(二) 董監事酬勞百分之五內。

另依據本公司股利政策係採「剩餘股利政策」，依公司未來資本預算規劃，衡量未來年度資金需求，先以保留盈餘融通所需資金後，剩餘之盈餘方以現金股利或股票股利分派之，股票股利分派比例以不高於當年度股利百分之五十為限。實際以股東常會通過為準。

本公司一〇一及一〇〇年第一季無可供分配盈餘，是以並未估列相關員工紅利及董監事酬勞金額。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇一年三月二十九日及一〇〇年六月二十八日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	一〇〇年度 盈餘分配案	每股股利（元）	九十九年度 盈餘分配案
法定盈餘公積	\$ 12,817		\$ 1,113
特別盈餘公積	-		10,017
普通股現金股利	40,806	\$ 0.50	-
普通股股票股利	40,806	0.50	-

截至會計師核閱報告日止，本公司一〇〇年度盈餘分配議案尚未經股東會通過。有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利、董監酬勞資訊及盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、庫藏股票（一〇一年三月底：無）

單位：仟股

收 回 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
一〇〇年第一季 轉讓股份予員工	<u>1,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,500</u>

依證券交易法規定，本公司於一〇〇年十二月二十八日經董事會決議註銷於九十七年度買回之已逾期未轉讓予員工之庫藏股共 1,500 仟股，共計 15,435 仟元，並訂定減資基準日為一〇〇年十二月二十九日，前述減資案已於一〇一年一月二十日經經濟部經授商字第 10101007430 號函核准，辦理完成減資變更登記。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅費用與當期所得稅之調節如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 1,866	\$ 1,795
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	93	-
暫時性差異	449	(12,010)
當期抵用之虧損扣抵	(2,408)	-
當期產生之虧損扣抵	<u>-</u>	<u>10,215</u>
當期所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	一〇一年第一季	一〇〇年第一季
當期所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
虧損扣抵	2,408	(10,215)
權益法認列之投資收益	728	9,998
呆帳費用迴轉（超限）	26	(15)
減損損失迴轉	-	490
未實現存貨回升利益	-	151
退休金費用超限	-	(91)
已（未）實現遞延利益	(99)	233
未實現銷貨折讓	(134)	-
未實現兌換損益	<u>(970)</u>	<u>1,339</u>
所得稅費用	<u>\$ 1,959</u>	<u>\$ 1,890</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ 339	\$ -
呆帳費用超限	306	35
未實現銷貨折讓	134	-
未實現存貨跌價損失	<u>-</u>	<u>440</u>
	779	475
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>-</u>	(<u>79</u>)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 779</u>	<u>\$ 396</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
虧損扣抵	\$ 45,182	\$ 56,721
換算調整數	20,371	22,922
未實現遞延利益	6,207	4,335
以成本衡量金融資		
產之減損損失	1,105	1,105
退休金費用超限	<u>-</u>	<u>476</u>
	72,865	85,559
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資		
收益－淨額	(<u>32,381</u>)	(<u>31,378</u>)
遞延所得稅資產淨額	<u>\$ 40,484</u>	<u>\$ 54,181</u>

一〇一年第一季淨遞延所得稅資產之變動計 4,205 仟元，其中 1,959 仟元係直接認列所得稅費用，6,164 仟元係調增股東權益之累積換算調整數；一〇〇年第一季淨遞延所得稅資產之變動計 2,464 仟元，其中 1,890 仟元係直接認列所得稅費用，574 仟元係調減股東權益之累積換算調整數。

本公司一〇一及一〇〇年三月底用以計算遞延所得稅之稅率為 17%。

(四) 截至一〇一年三月底止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧 損 年 度	虧 損 金 額	尚未抵減金額	最後抵減年度
九十七年度（核定數）	\$ 217,678	\$ 191,689	一〇七年
九十八年度（核定數）	54,243	54,243	一〇八年
一〇〇年度（估列數）	19,847	19,847	一一〇年
	<u>\$ 291,768</u>	<u>\$ 265,779</u>	

(五) 本公司截至九十九年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六) 兩稅合一相關資訊如下：

	一 〇 一 年 三 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	\$137,190	\$ 19,798
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,469</u>	<u>\$ 8,925</u>

本公司一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 8.85%（預計）及 20.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。另本公司分配盈餘予國外股東時，應依外國人投資條例之規定就源扣繳所得稅，因是外國股東並不適用上述之可扣抵稅額比率。若外國股東獲配之盈餘總額含以前年度加徵百分之十營利事業所得稅部分，該部分之稅額得抵繳其應扣稅款。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一 〇 一 年 第 一 季			一 〇 〇 年 第 一 季		
	屬 營 業 費 用 者	屬 營 業 外 費 用 者	合 計	屬 營 業 費 用 者	屬 營 業 外 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 16,421	\$ -	\$ 16,421	\$ 17,886	\$ -	\$ 17,886
勞健保費用	1,435	-	1,435	1,449	-	1,449

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年第一季			一〇〇〇年第一季		
	屬營業費用者	屬營業外費用者	合計	屬營業費用者	屬營業外費用者	合計
退休金費用	\$ 1,547	\$ -	\$ 1,547	\$ 1,611	\$ -	\$ 1,611
其他用人費用	445	-	445	428	-	428
	<u>\$ 19,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,848</u>	<u>\$ 21,374</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,374</u>
折舊費用	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 135</u>	<u>\$ 918</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 989</u>
攤銷費用	<u>\$ 179</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256</u>

十九、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後
<u>一〇一一年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 10,978	\$ 9,019	81,612	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>
具稀釋作用之潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	261		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 10,978</u>	<u>\$ 9,019</u>	<u>81,873</u>	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>
<u>一〇〇〇年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	<u>\$ 10,558</u>	<u>\$ 8,668</u>	<u>81,612</u>	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利加潛在普通 股之影響	<u>\$ 10,558</u>	<u>\$ 8,668</u>	<u>81,612</u>	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>

一〇〇〇年第一季計算基本每股盈餘之分母股數，係扣除本公司庫藏股股數後予以計算之，庫藏股數變動說明請參考附註十六。

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該

潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年三月三十一日		一〇〇年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 292,974	\$ 292,974	\$ 195,984	\$ 195,984
應收票據及帳款－淨額	125,180	125,180	27,493	27,493
其他應收款（含關係人）	251,683	251,683	79,487	79,487
採權益法之長期股權投資－無公平價值資訊	1,423,373	-	1,588,812	-
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	1,920	-
受限制資產－非流動	147,216	147,216	261,760	261,760
存出保證金	-	-	830	830
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	213,670	213,670
應付短期票券	-	-	29,976	29,976
應付票據	2,207	2,207	1,585	1,585
應付帳款－關係人	160,434	160,434	151,103	151,103
應付費用	17,451	17,451	16,988	16,988
其他應付款項	45,066	45,066	26,000	26,000
長期借款（含一年內到期長期借款）	960,865	960,865	840,481	840,481
存入保證金	1,529	1,529	1,409	1,409

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款－淨額、其他應收款（含關係人）、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款－關係人、應付費用及其他應付款項。
2. 長期借款（含一年內到期長期借款）以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

3. 以成本衡量之金融資產－非流動及採權益法之長期股權投資係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金、存入保證金及受限制資產－非流動因無明確到期日，故以帳面價值估列其公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

(三) 本公司一〇一及一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 86,804 仟元及 11,760 仟元；一〇〇年三月底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 193,646 仟元（一〇一年三月底：無）；一〇一及一〇〇年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 235,650 仟元及 284,937 仟元，金融負債分別為 960,865 仟元及 890,481 仟元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 121 仟元及 8 仟元，利息費用分別為 4,382 仟元及 4,983 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司部分金融商品係以外幣計價，受有匯率及利率變動之風險，本公司已建立相關控管機制，隨時監控持有之部位及市場匯率、利率之波動情形，以降低所面臨之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，其信用風險與帳面價值相同。

本公司一〇一及一〇〇年三月底之資產負債表外之承諾與保證金額分別為 249,360 仟元及 138,200 仟元，請參閱附註二三及二四。

本公司於交易前慎選信用良好之交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低本公司金融資產之信用風險。

3. 流動性風險

本公司設有控管營運資金足夠性之機制，以避免產生資金流動性風險。本公司所持有以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資因並無活絡市場，故具有流動性風險。

二一、關係人交易

(一) 與本公司有重大交易之關係人名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
鋁新投資顧問股份有限公司（鋁新投顧公司）	子公司
Norrice Group Ltd.	鋁新投顧公司之子公司
清新國際股份有限公司	子公司（於一〇〇年九月一日董事會決議出售全數股權）（附註七）
鋁新科技（開曼）股份有限公司（鋁新開曼公司）	子公司
鋁新科技（越南）股份有限公司（鋁新越南公司）	鋁新開曼公司之子公司
鋁新越南控股股份有限公司	鋁新開曼公司之子公司
鋁新開發有限公司	鋁新開曼公司之子公司
鋁新電子科技（上海）有限公司（鋁新上海公司）	鋁新開發公司之子公司
FORTUNE SECURITIES CORPORATION	鋁新開曼公司之子公司

(二) 除已於其他附註中說明者外，其他與關係人間重大交易事項彙總如下：

下列與關係公司間之交易與一般公司交易事項並無重大差異。

	一〇一年第一季			一〇〇年第一季		
	金 額	佔該項交 易總金 額 %		金 額	佔該項交 易總金 額 %	
1. 進 貨						
鋁新越南公司	\$ 125,047	74		\$ 107,462	71	
鋁新上海公司	43,951	26		44,901	29	
	<u>\$ 168,998</u>	<u>100</u>		<u>\$ 152,363</u>	<u>100</u>	

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	金 額		佔各交易 餘 額 %	金 額		佔各交易 餘 額 %
2. 其他應收款－關係人						
鋁新越南公司	\$ 241,468		97	\$ 60,584		81
鋁新上海公司	7,233		3	13,625		18
其 他	<u>1,455</u>		<u>-</u>	<u>458</u>		<u>1</u>
	<u>\$ 250,156</u>		<u>100</u>	<u>\$ 74,667</u>		<u>100</u>

係本公司出售機器設備予鋁新越南公司及鋁新上海公司暨代採購原料及機器設備之款項。

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	金 額		佔各交易 餘 額 %	金 額		佔各交易 餘 額 %
3. 應付帳款－關係人						
鋁新越南公司	\$ 116,921		73	\$ 106,153		70
鋁新上海公司	<u>43,513</u>		<u>27</u>	<u>44,950</u>		<u>30</u>
	<u>\$ 160,434</u>		<u>100</u>	<u>\$ 151,103</u>		<u>100</u>

係本公司向鋁新越南公司及鋁新上海公司購入成品之款項。

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	金 額		佔各交易 餘 額 %	金 額		佔各交易 餘 額 %
4. 遞延利益						
鋁新越南公司	\$ 26,292		72	\$ 13,029		51
鋁新上海公司	<u>10,233</u>		<u>28</u>	<u>12,472</u>		<u>49</u>
	<u>\$ 36,525</u>		<u>100</u>	<u>\$ 25,501</u>		<u>100</u>

本公司陸續出售機器設備予鋁新越南公司及鋁新上海公司之未實現利益帳列遞延利益，遞延利益按十年予以轉列出售資產利益，一〇一年第一季因本公司代鋁新越南公司採購之機器設備產生之遞延利益 2,278 仟元，按機器設備耐用年限逐年轉列其他收益，一〇一及一〇〇年第一季已實現之遞延利益分別為 1,679 仟元及 1,368 仟元。

6. 本公司與子公司提供背書保證事項請參閱附註二三及二四。

二二、質抵押之資產

截至一〇一及一〇〇年三月底，本公司已提供下列資產作為本公司及轉投資公司銀行借款之擔保品：

	一〇一年 三月三十一日	一〇〇年 三月三十一日
固定資產－淨額（附註九及十三）	<u>\$ 97,681</u>	<u>\$ 97,775</u>
出租資產－淨額（附註十及十三）	<u>43,364</u>	<u>44,384</u>
受限制資產－非流動（附註五及十三）		
活期存款	100,000	124,548
定期存款	11,804	11,760
應收帳款	<u>35,412</u>	<u>125,452</u>
	<u>147,216</u>	<u>261,760</u>
	<u>\$288,261</u>	<u>\$403,919</u>

一〇〇年三月止，子公司鋁新科技（開曼）股份有限公司提供其所持有全數之 FORTUNE 公司股票作為本公司長期借款之擔保品，請參閱附註十三（一〇一年三月底：無）。

二三、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至一〇一及一〇〇年三月底止，本公司已開立未使用信用狀餘額分別為 14,914 仟元及 14,587 仟元。
- (二) 截至一〇〇年三月底止，本公司為清新國際股份有限公司發行商業本票及銀行借款提供背書保證金額為 50,000 仟元（一〇一年三月底：無）。
- (三) 截至一〇一年三月底止，本公司為鋁新電子科技（上海）有限公司及鋁新科技（越南）股份有限公司銀行借款提供背書保證，金額分別為 103,285 仟元（美金 3,500 仟元）及 146,075 仟元（美金 4,950 仟元）；截至一〇〇年三月底止，本公司為鋁新電子科技（上海）有限公司及鋁新科技（越南）股份有限公司銀行借款提供背書保證分別為 58,800 仟元（美金 2,000 仟元）及 29,400 仟元（美金 1,000 仟元），請參閱附註二四。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(參閱附註二三及附表一)
3. 期末持有有價證券情形。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。
(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。
(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。
(參閱附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。(參閱
附表四)
9. 被投資公司資訊。(參閱附表五)
10. 被投資公司從事衍生性商品交易。(無)

(三) 大陸投資資訊

- 1 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(參閱附表六)
- 2 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益。(參閱附註二一)
- 3 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形。(參閱附註二三及附表一)
- 4 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形。(無)
- 5 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。(無)

二五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年三月三十一日			一〇〇年三月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 14,950	29.51	\$ 441,181	\$ 10,722	29.40	\$ 315,230
歐元	255	39.41	10,042	343	41.71	14,299
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	48,234	29.51	1,423,373	49,274	29.40	1,448,670
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,463	29.51	161,215	6,318	29.40	185,747

二六、營運部門資訊

本公司主要從事於金屬及塑膠零件之生產及銷售，營運決策者係以全公司財務資訊用以分配資源及衡量績效，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司為產銷金屬及塑膠零件產品之單一部門，故無需揭露。

錫新科技股份有限公司及其轉投資公司
為他人背書保證
民國一〇一年第一季

附表一

單位：除另予註明者外，
金額係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近年度財務報 表淨值之比率	背書保證最高限額
		公司名稱	關係						
0	錫新科技股份有限公司	錫新電子科技(上海)有限公司	孫公司	\$ 608,632	\$ 103,285	\$ 103,285 (美金 3,500 仟元) (註二及三)	\$ 59,020	8.49%	\$ 608,632
0	錫新科技股份有限公司	錫新科技(越南)股份有限公司	孫公司	608,632	146,075	146,075 (美金 4,950 仟元) (註二及四)	-	12.00%	608,632

註一：背書保證限額係本公司依證券交易法第三十六條之一及股東會同意通過之背書保證作業程序辦理；本公司對外辦理背書保證之總額及對單一企業為背書保證之限額均為淨值之百分之五十。

註二：係以一〇一年三月三十一日之匯率換算。

註三：截至一〇一年三月三十一日止，實際動支金額為 103,285 仟元。

註四：截至一〇一年三月三十一日止，實際動支金額為 29,510 仟元。

鋁新科技股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年三月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，
金額係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 / 股 權 淨 值	
鋁新科技股份有限公司 股 票 股 票 股 票	鋁新科技（開曼）股份有限公司 鋁新投資顧問股份有限公司 微風數位科技股份有限公司	子公司 子公司 無	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產－非流動	34,300,000	\$ 1,343,876	100.0	\$ 1,343,876	註一
				3,100,000	79,497	100.0	79,497	註一
				500,000	-	10.0	-	註一
鋁新科技（開曼）股份有限 公司 股 票 股 票 投資證明 股 票	鋁新科技（越南）股份有限公司 鋁新越南控股股份有限公司 鋁新開發有限公司 FORTUNE SECURITIES CORPORATION	子公司 子公司 子公司 子公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	16,421,966	USD 11,613,063	51.0	USD 11,613,063	註一
				7,380,000	USD 11,617,839	100.0	USD 11,617,839	註一
				9,000,000	USD 17,429,145	100.0	USD 17,429,145	註一
				13,800,000	USD 4,798,052	46.0	USD 4,798,052	
鋁新越南控股股份有限公司 股 票	鋁新科技（越南）股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	15,778,000	USD 11,157,670	49.0	USD 11,157,670	註一
鋁新開發有限公司 投資證明	鋁新電子科技（上海）有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	9,000,000	USD 17,429,132	100.0	USD 17,429,132	註一
鋁新投資顧問股份有限公司 股 票	Norrice Group Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	3,100,000	USD 2,693,422	67.4	USD 2,693,422	註一
Norrice Group Ltd. 股 票	Saigon Wonderland Company Ltd.	無	以成本衡量之金融資產－非流動	301,000	-	7.0	-	註一
鋁新科技（越南）股份有限 公司 股 票 股 票 股 票 股 票	PHU HUNG ASSURANCE CORPORATION FORTUNES SECURITIES CORPORATION KINH DO CORPORATION BAO VIET SECURITIES JOINT STOCK COMPANY	無 無 無 無	以成本衡量之金融資產－非流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動 公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,984,990	USD 1,678,962	9.9	-	註一
				586,700	USD 138,213	-	USD 138,213	註一
				3,517	USD 6,696	-	USD 6,696	註一
				1,020	USD 682	-	USD 682	註一

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 / 股 權 淨 值	
股 票	THU DUC HOUSING DEVELOPMENT CORPORATION	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	7	USD 5	-	USD 5	註一
股 票	HAU GIANG PHARMACEUTICAL JOINT STOCK COMPANY	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	7	USD 22	-	USD 22	註一
股 票	KINH BAC CITY DEVELOPMENT SHAREHOLDING CORPORATION	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	7	USD 5	-	USD 5	註一
股 票	SAI GON THUONG TIN COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	6	USD 7	-	USD 7	註一
股 票	THUAN AN WOOD PROCESSING JOINT STOCK COMPANY	無	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	5	USD 2	-	USD 2	註一

註一：無因提供擔保、質押借款或其他依約而受限制使用之情事。

鋁新科技股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上
民國一〇一年第一季

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨 之 比 率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付) 票 據 、 帳 款 之 比 率	
鋁新科技股份有限 公司	鋁新科技（越南）股 份有限公司	孫公司	進 貨	\$ 125,047	74%	與一般交易相同	\$ -	—	(\$ 116,921)	(73%)	
鋁新科技（越南） 股份有限公司	鋁新科技股份有限 公司	最終母公司	銷 貨	(125,047)	(57%)	與一般交易相同	-	—	116,921	62%	

鋁新科技股份有限公司
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
民國一〇一年第一季

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註二)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
鋁新科技股份有限公司	鋁新科技（越南）股份有限公司	孫公司	其他應收款－關係人 \$ 241,468	註一	\$ -	—	\$ 14,513	註三
鋁新科技（越南）股份有限公司	鋁新科技股份有限公司	母公司	應收帳款－關係人 \$ 116,921	1.67	-	—	15,182	註三

註一：應收鋁新科技（越南）股份有限公司主要係代採購原料及機器設備之款項。

註二：期後係指一〇一年一月一日至四月二十五日之期間。

註三：經評估無須提列備抵呆帳。

鋁新科技股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱及所在地區等相關資訊
民國一〇一年第一季

附表五

單位：除另予註明者外，
金額係新台幣仟元

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 本期利益（損失）	本 期 認 列 之 投資利益（損失）	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股數/單位數	比 率	帳 面 金 額			
鋁新科技股份有 限公司	鋁新科技（開曼）股 份有限公司	Marquee Place, Oleander way,802 West Bay Road,P.O.Box 32052,Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	一般投資業	\$ 1,129,897	\$ 1,129,897	34,300,000	100.0	\$ 1,343,876	USD 167,286	\$ 4,967	
	鋁新投資顧問股份有 限公司	Trust Net Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	103,979	103,979	3,100,000	100.0	79,497	(USD 21,459)	(637)	
鋁新科技（開曼） 股份有限公司	鋁新科技（越南）股 份有限公司	越南胡志明市新順加工出 口區	金屬零件製造	USD 7,678,049	USD 7,678,049	16,421,966	51.0	USD 11,613,063	USD 291,220	-	
	鋁新越南控股股份有 限公司	Marquee Place, Oleander way,802 West Bay Road,P.O.Box 32052,Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	一般投資業	USD 7,380,000	USD 7,380,000	7,380,000	100.0	USD 11,167,839	USD 142,806	-	
	鋁新開發有限公司	Suite 2303. 23/F Great Eagle Centre, 23 Harbour Road. Wanchai, Hong Kong.	一般投資業	USD 9,000,000	USD 9,000,000	9,000,000	100.0	USD 17,429,145	USD 203,437	-	
	FORTUNE SECURITIES CORPORATION	Lawrence S.Ting Building,Floor 5 801 Nguyen Van Linh St.,Tan Phu Ward,District 7,HCMC	股票自營及經紀 業務	USD 9,257,560	USD 9,257,560	13,800,000	46.0	USD 4,798,052	(VND 13,867,504,779)	-	
鋁新越南控股股 份有限公司	鋁新科技（越南）股 份有限公司	越南胡志明市新順加工出 口區	金屬零件製造	USD 7,376,963	USD 7,376,963	15,788,000	49.0	USD 11,157,670	USD 291,220	-	
鋁新開發有限公 司	鋁新電子科技（上海） 有限公司	上海市嘉定區徐行鎮徐潘 路 245 號	金屬零件製造	USD 9,000,000	USD 9,000,000	9,000,000	100.0	USD 17,429,132	RMB 1,283,344	\$ -	
鋁新投資顧問股 份有限公司	Norrice Group Ltd. (Norrice)	P.O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	USD 3,100,000	USD 3,100,000	3,100,000	67.4	USD 2,693,422	(USD 31,843)	-	

鋁新科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年第一季

附表六

單位：除另予註明者外，
金額係新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資利益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
鋁新電子科技（上海）有限公司	從事生產經營揚聲器導磁零件之產銷業務	\$ 265,590 (USD9,000,000) (註四)	註一	\$ 265,590 (USD9,000,000) (註四)	\$ -	\$ -	\$ 265,590 (USD9,000,000) (註四)	100%	\$ 6,042 USD203,437 (註五)	\$ 514,334 USD17,429,132 (註四)	\$ -

本年年底累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額（註二）	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額（註三）
\$265,590（USD9,000,000）（註四）	\$265,590（USD9,000,000）（註四）	\$730,358

註一：係透過第三地投資設立鋁新開發有限公司再轉投資大陸公司，相關投資架構之改變，請參閱附註七之說明。

註二：此投資案於九十一年八月二十九日經經濟部經審二字第 091025709 號及九十三年七月二十八日經濟部經審二字第 093015988 號函核准在案。

註三：依經濟部經審字第 09704604680 號函規定，係按本公司最近期淨值之 60%計算。

註四：係以一〇一年三月三十一日之匯率換算。

註五：係以一〇一年一月一日至三月三十一日之平均匯率換算。