

鋁新科技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國102及101年第3季

地址：台北市中正區忠孝西路一段4號8樓

電話：(02)23898686

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13~17		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17		五
	(六) 重要會計科目之說明	17~42		六~二七
	(七) 關係人交易	42		二八
	(八) 質抵押之資產	42		二九
	(九) 重大事項及或有事項	43		三十
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	43~46		三一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	46、54~58		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	46、59		三二
	3. 大陸投資資訊	46~47、60		三二
	4. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形	47、61		三二
	(十四) 部門資訊	47~48		三三
	(十五) 首次採用國際財務報導準則	48~53		三四

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及子公司民國 102 年及 101 年 9 月 30 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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。列入上開合併財務報告之子公司 PHU HUNG SECURITIES CORPORATION（原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION）民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之財務報告係由其他會計師查核，其民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產總額分別為新台幣（以下同）410,905 仟元及 809,775 仟元，分別佔合併資產總額之 15.93% 及 24.61%。

除下段所述外，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，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四所述，列入合併財務報告之子公司中，除鋁新科技（開曼）股份有限公司及其子公司（不含其轉投資公司 PHU HUNG SECURITIES CORPORATION（原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION））之財務報告係經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報告均未經會計師核閱，其民國 102 年及 101 年 9 月 30 日之資產總額分別計

538,856 仟元及 505,601 仟元，分別占合併資產總額之 19.49%及 17.18%，負債總額分別計 171,717 仟元及 135,413 仟元，分別占合併負債總額之 13.81%及 8.59%；民國 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益分別為（13,161）仟元、（23,760）仟元、（21,558）仟元及（94,941）仟元，分別佔綜合損益總額之 224.55%、93.32%、（28.41）%及 168.21%。另合併財務報告附註揭露事項所述與前述子公司有關之資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

依本會計師核閱結果及其他會計師之查核報告，除上段所述之部分子公司之財務報告係未經會計師核閱，倘該等財務報告經會計師核閱而有所調整時，對於民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併財務報告之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

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 102 年 11 月 11 日

錫新科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 9 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年9月30日		101年12月31日		101年9月30日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金（附註六、九及三四）	\$ 453,308	17	\$ 420,992	16	\$ 662,578	23	\$ 553,789	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	9,664	-	18,857	1	18,243	1	19,592	1
1150	應收票據（附註九）	127	-	223	-	1,164	-	433	-
1170	應收帳款（附註九、十六、十七、二九及三四）	263,872	10	289,217	11	354,811	12	362,137	11
1200	其他應收款（附註六、九、十七、二九及三四）	312,875	11	281,916	11	147,909	5	568,959	17
1220	當期所得稅資產	81	-	-	-	-	-	-	-
130X	存貨（附註十）	285,911	10	272,939	11	263,889	9	304,397	9
1410	預付款項（附註十五、十七、二九及三四）	51,905	2	62,079	2	84,611	3	62,111	2
1460	待出售非流動資產（附註十一、十二、十三、十七及二九）	-	-	-	-	160,450	5	-	-
1470	其他流動資產（附註十六）	4,929	-	4,129	-	6,546	-	9,313	-
11XX	流動資產總計	<u>1,382,672</u>	<u>50</u>	<u>1,350,352</u>	<u>52</u>	<u>1,700,201</u>	<u>58</u>	<u>1,880,731</u>	<u>57</u>
	非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註八）	162,214	6	49,012	2	49,185	2	57,217	2
1600	不動產、廠房及設備（附註五、十一、十二、十七、二九及三四）	643,247	23	657,798	26	651,864	22	794,759	24
1760	投資性不動產（附註十一、十三、十七、二九及三四）	-	-	-	-	-	-	43,499	1
1780	無形資產（附註十四及三四）	13,220	-	14,752	1	14,984	1	16,761	1
1840	遞延所得稅資產	56,839	2	86,619	3	83,144	3	82,154	2
1915	預付設備款	15,431	1	5,377	-	25,363	1	20,105	1
1920	存出保證金（附註二五）	14,242	1	13,676	1	14,905	-	10,049	-
1985	長期預付租金（附註十五、十七、二九及三四）	245,770	9	244,649	9	248,280	8	263,043	8
1990	其他非流動資產（附註十六、十七、二九及三四）	231,251	8	157,654	6	155,788	5	121,784	4
15XX	非流動資產總計	<u>1,382,214</u>	<u>50</u>	<u>1,229,537</u>	<u>48</u>	<u>1,243,513</u>	<u>42</u>	<u>1,409,371</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,764,886</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,579,889</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,943,714</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,290,102</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益								
	流動負債								
2100	短期借款（附註九、十二、十五、十七及二九）	\$ 258,199	9	\$ 129,539	5	\$ 162,942	6	\$ 536,286	16
2110	應付短期票券（附註十七）	-	-	-	-	-	-	49,994	2
2150	應付票據（附註十八）	3,288	-	6,780	-	2,785	-	-	-
2170	應付帳款（附註十八）	76,677	3	78,994	3	116,999	4	70,361	2
2200	其他應付款（附註十九）	277,454	10	270,771	11	218,980	8	240,831	7
2230	當期所得稅負債	3,533	-	12,388	1	7,724	-	8,962	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債（附註十一、十七、二五及二九）	-	-	-	-	301,029	10	-	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十一、十二、十五、十六、十七及二九）	79,392	3	83,040	3	78,895	3	49,981	2
2399	其他流動負債（附註三四）	15,917	1	4,678	-	8,279	-	9,753	-
21XX	流動負債總計	<u>714,460</u>	<u>26</u>	<u>586,190</u>	<u>23</u>	<u>897,633</u>	<u>31</u>	<u>966,168</u>	<u>29</u>
	非流動負債								
2540	長期借款（附註十一、十二、十五、十六、十七及二九）	472,745	17	436,700	17	618,626	21	800,516	24
2570	遞延所得稅負債	21,299	1	30,995	1	34,354	1	32,134	1
2640	應計退休金負債	5,710	-	14,990	1	15,228	1	15,344	1
2645	存入保證金（附註十一及二五）	29,274	1	10,126	-	9,842	-	10,662	-
25XX	非流動負債總計	<u>529,028</u>	<u>19</u>	<u>492,811</u>	<u>19</u>	<u>678,050</u>	<u>23</u>	<u>858,656</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計	<u>1,243,488</u>	<u>45</u>	<u>1,079,001</u>	<u>42</u>	<u>1,575,683</u>	<u>54</u>	<u>1,824,824</u>	<u>55</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註二一）								
	股 本								
3110	普 通 股	911,774	33	856,930	33	856,930	29	816,124	25
3211	資本公積－普通股股票溢價	213,973	8	213,973	8	213,973	7	213,973	7
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	185,071	7	167,339	7	167,339	6	154,522	5
3320	特別盈餘公積	93,135	3	10,017	-	10,017	-	10,017	-
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(36,653)	(1)	124,275	5	(9,919)	-	41,443	1
3300	保留盈餘總計	241,553	9	301,631	12	167,437	6	205,982	6
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(17,073)	(1)	(50,680)	(2)	(42,628)	(2)	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	1,350,227	49	1,321,854	51	1,195,712	40	1,236,079	38
36XX	非控制權益	171,171	6	179,034	7	172,319	6	229,199	7
3XXX	權益總計	<u>1,521,398</u>	<u>55</u>	<u>1,500,888</u>	<u>58</u>	<u>1,368,031</u>	<u>46</u>	<u>1,465,278</u>	<u>45</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 2,764,886</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,579,889</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,943,714</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,290,102</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 11 月 11 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

錫新科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		102年7月1日至9月30日		101年7月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日		101年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註七）								
4100	銷貨收入	\$ 482,812	98	\$ 454,872	98	\$1,328,640	97	\$1,336,643	97
4800	其他營業收入	<u>10,388</u>	<u>2</u>	<u>8,163</u>	<u>2</u>	<u>37,666</u>	<u>3</u>	<u>34,763</u>	<u>3</u>
4000	營業收入合計	<u>493,200</u>	<u>100</u>	<u>463,035</u>	<u>100</u>	<u>1,366,306</u>	<u>100</u>	<u>1,371,406</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註七、十及二二）								
5110	銷貨成本	373,614	76	351,119	76	1,024,959	75	1,018,406	74
5800	其他營業成本	<u>24,856</u>	<u>5</u>	<u>35,274</u>	<u>8</u>	<u>69,936</u>	<u>5</u>	<u>140,260</u>	<u>10</u>
5000	營業成本合計	<u>398,470</u>	<u>81</u>	<u>386,393</u>	<u>84</u>	<u>1,094,895</u>	<u>80</u>	<u>1,158,666</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	<u>94,730</u>	<u>19</u>	<u>76,642</u>	<u>16</u>	<u>271,411</u>	<u>20</u>	<u>212,740</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註二十及二二）								
6100	推銷費用	20,310	4	16,795	4	56,587	4	50,527	4
6200	管理費用	42,893	9	38,768	8	122,047	9	118,672	9
6300	研究發展費用	<u>13,983</u>	<u>3</u>	<u>8,857</u>	<u>2</u>	<u>43,644</u>	<u>3</u>	<u>22,506</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>77,186</u>	<u>16</u>	<u>64,420</u>	<u>14</u>	<u>222,278</u>	<u>16</u>	<u>191,705</u>	<u>14</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二二）	<u>1,965</u>	<u>1</u>	(<u>1,262</u>)	-	<u>16,013</u>	<u>1</u>	<u>1,804</u>	-
6900	營業淨利	<u>19,509</u>	<u>4</u>	<u>10,960</u>	<u>2</u>	<u>65,146</u>	<u>5</u>	<u>22,839</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出（附註七及二二）								
7190	其他收入	3,939	1	6,021	1	8,265	1	13,908	1
7020	其他利益及損失	(116)	-	209	-	(374)	-	(429)	-
7510	利息費用	(<u>3,736</u>)	(<u>1</u>)	(<u>6,189</u>)	(<u>1</u>)	(<u>11,002</u>)	(<u>1</u>)	(<u>18,326</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>87</u>	-	<u>41</u>	-	(<u>3,111</u>)	-	(<u>4,847</u>)	-
7900	稅前淨利	19,596	4	11,001	2	62,035	5	17,992	2
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>6,273</u>	<u>1</u>	<u>7,236</u>	<u>1</u>	<u>23,201</u>	<u>2</u>	<u>24,906</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利（淨損）	<u>13,323</u>	<u>3</u>	<u>3,765</u>	<u>1</u>	<u>38,834</u>	<u>3</u>	(<u>6,914</u>)	-
	其他綜合損益（附註二三）								
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(22,601)	(5)	(34,402)	(8)	43,925	3	(58,258)	(4)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>3,417</u>	<u>1</u>	<u>5,177</u>	<u>1</u>	(<u>6,883</u>)	-	<u>8,731</u>	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>19,184</u>)	(<u>4</u>)	(<u>29,225</u>)	(<u>7</u>)	<u>37,042</u>	<u>3</u>	(<u>49,527</u>)	(<u>4</u>)
8500	本期綜合損益總額	(<u>\$ 5,861</u>)	(<u>1</u>)	(<u>\$ 25,460</u>)	(<u>6</u>)	<u>\$ 75,876</u>	<u>6</u>	(<u>\$ 56,441</u>)	(<u>4</u>)
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 19,127	4	\$ 15,864	4	\$ 50,132	4	\$ 43,067	3
8620	非控制權益	(<u>5,804</u>)	(<u>1</u>)	(<u>12,099</u>)	(<u>3</u>)	(<u>11,298</u>)	(<u>1</u>)	(<u>49,981</u>)	(<u>3</u>)
8600		<u>\$ 13,323</u>	<u>3</u>	<u>\$ 3,765</u>	<u>1</u>	<u>\$ 38,834</u>	<u>3</u>	(<u>\$ 6,914</u>)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年7月1日至9月30日		101年7月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日		101年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 2,445	1	(\$ 9,419)	(2)	\$ 83,739	6	\$ 439	-
8720	非控制權益	(8,306)	(2)	(16,041)	(4)	(7,863)	-	(56,880)	(4)
8700		<u>(\$ 5,861)</u>	<u>(1)</u>	<u>(\$ 25,460)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 75,876</u>	<u>6</u>	<u>(\$ 56,441)</u>	<u>(4)</u>
	每股盈餘 (附註二四)								
9750	基 本	<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.17</u>		<u>\$ 0.55</u>		<u>\$ 0.47</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.17</u>		<u>\$ 0.55</u>		<u>\$ 0.47</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 11 月 11 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及子公司
合併權益變動表
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 二 一)						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
		股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	盈 餘	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)				
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 816,124	\$ 213,973	\$ 154,522	\$ 10,017		\$ 41,443	\$ -	\$ 1,236,079	\$ 229,199	\$ 1,465,278
	100 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	12,817	-	(12,817)		-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.5 元	-	-	-	-	(40,806)		-	(40,806)	-	(40,806)
B9	股票股利－每股 0.5 元	40,806	-	-	-	(40,806)		-	-	-	-
D1	101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利 (淨損)	-	-	-	-	43,067		-	43,067	(49,981)	(6,914)
D3	101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後之國外營 運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	-	(42,628)	(42,628)	(42,628)	(6,899)	(49,527)
D5	101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	43,067	(42,628)	439	439	(56,880)	(56,441)
Z1	101 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 856,930</u>	<u>\$ 213,973</u>	<u>\$ 167,339</u>	<u>\$ 10,017</u>	<u>(\$ 9,919)</u>	<u>(\$ 42,628)</u>	<u>\$ 1,195,712</u>	<u>\$ 1,195,712</u>	<u>\$ 172,319</u>	<u>\$ 1,368,031</u>
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 856,930	\$ 213,973	\$ 167,339	\$ 10,017		\$ 124,275	(\$ 50,680)	\$ 1,321,854	\$ 179,034	\$ 1,500,888
	101 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	17,732	-	(17,732)		-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	83,118	(83,118)		-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.65 元	-	-	-	-	(55,366)		-	(55,366)	-	(55,366)
B9	股票股利－每股 0.64 元	54,844	-	-	-	(54,844)		-	-	-	-
D1	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利 (淨損)	-	-	-	-	50,132		-	50,132	(11,298)	38,834
D3	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後之國外營 運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	-	-	-	33,607	33,607	33,607	3,435	37,042
D5	102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	50,132	33,607	83,739	83,739	(7,863)	75,876
Z1	102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 911,774</u>	<u>\$ 213,973</u>	<u>\$ 185,071</u>	<u>\$ 93,135</u>	<u>(\$ 36,653)</u>	<u>(\$ 17,073)</u>	<u>\$ 1,350,227</u>	<u>\$ 1,350,227</u>	<u>\$ 171,171</u>	<u>\$ 1,521,398</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 11 月 11 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

錫新科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 62,035	\$ 17,992
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	84,154	80,121
A20200	攤銷費用	13,631	12,044
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	(3,586)	24,632
A20900	利息費用	13,416	35,251
A21200	利息收入	(15,578)	(28,178)
A21300	股利收入	(12)	(12)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 (利益) 損失	(227)	370
A24100	未實現外幣兌換損失 (利益)	1,719	(1,078)
A23700	非金融資產減損損失	3,849	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(7,327)
A29900	預付長期租金攤銷	6,004	5,975
A29900	未完工程轉列費用	15	2,728
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少 (增加)	9,193	(1,140)
A31130	應收票據減少 (增加)	96	(731)
A31150	應收帳款減少 (增加)	31,961	(1,133)
A31180	其他應收款 (增加) 減少	(21,353)	376,390
A31200	存貨 (增加) 減少	(17,385)	48,751
A31230	預付款項減少 (增加)	10,864	(22,859)
A31240	其他流動資產 (增加) 減少	(800)	2,767
A32130	應付票據 (減少) 增加	(3,492)	2,785
A32150	應付帳款 (減少) 增加	(1,843)	49,110
A32180	其他應付款增加 (減少)	12,675	(7,105)
A32200	負債準備增加	-	40
A32230	其他流動負債增加 (減少)	11,239	(1,514)
A32240	應計退休金負債減少	(9,280)	(116)
A33000	營運產生之現金流入	187,295	587,763

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	101 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
A33100	收取之利息	\$ 8,573	\$ 50,278
A33200	收取之股利	12	12
A33300	支付之利息	(13,580)	(41,892)
A33500	支付之所得稅	(19,036)	(14,968)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>163,264</u>	<u>581,193</u>
投資活動之現金流量			
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(112,307)	-
B01300	處分以成本衡量之金融資產	-	6,269
B02700	取得不動產、廠房及設備	(64,914)	(94,937)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,988	645
B03700	存出保證金增加	(566)	(4,856)
B04500	取得無形資產	(4,033)	(4,290)
B06800	其他非流動資產增加	(75,799)	(39,221)
B07100	預付設備款增加	(9,133)	(5,258)
B07400	其他預付款項增加	(204)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(264,968)</u>	<u>(141,648)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,768,741	1,933,203
C00200	短期借款減少	(1,642,084)	(2,294,734)
C00600	應付短期票券減少	-	(49,994)
C01600	舉借長期借款	148,710	223,943
C01700	償還長期借款	(118,209)	(75,498)
C03100	存入保證金增加	19,148	209
C04500	發放現金股利	(55,366)	(40,806)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>120,940</u>	<u>(303,677)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>13,080</u>	<u>(27,079)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨增加數	32,316	108,789
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>420,992</u>	<u>553,789</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 453,308</u>	<u>\$ 662,578</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 102 年 11 月 11 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

錫新科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

錫新科技股份有限公司（以下稱「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、塑膠射出製品及其他有關業務之經營投資為主要業務，於 87 年 1 月 13 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 89 年 9 月 11 日轉上市，於臺灣證券交易所正式掛牌。

自 96 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及塑膠射出之研發及拓展業務，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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣作為表達貨幣列報。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 102 年 11 月 11 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

除 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）亦未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IAS 36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」 2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」 2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21	「徵收款」 2014 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明及 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，首次適用新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具有控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具有控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報告影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三四。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則、證券商財務報告編製準則、經金管會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比				說 明
			102年 9月30日	101年 12月31日	101年 9月30日	101年 1月1日	
本 公 司	鋁新科技（開曼）股份有限公司（以下稱「鋁新開曼公司」）	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	(1)
	鋁新投資顧問股份有限公司（以下稱「鋁新投顧公司」）	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	(2)
	富川精密工業股份有限公司（以下稱「富川精密公司」）	金屬零件及塑膠射出件之產銷	100.0%	-	-	-	(3)
鋁新開曼公司	鋁新科技（越南）股份有限公司（以下稱「鋁新越南公司」）	金屬零件及塑膠射出件之產銷	51.0%	51.0%	51.0%	51.0%	(4)
	鋁新越南控股股份有限公司（以下稱「鋁新越南控股公司」）	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	(5)
	鋁新開發有限公司（以下稱「鋁新開發公司」）	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	(6)
	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION(以下稱「PHU HUNG 公司」)(原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION)	股票自營經紀業	6.7%	46.4%	46.0%	46.0%	(7)
	富鑫遠東控股股份有限公司（以下稱「富鑫遠東控股公司」）	一般投資事業	100.0%	-	-	-	(8)
鋁新越南控股公司	鋁新科技（越南）股份有限公司（以下稱「鋁新越南公司」）	金屬零件及塑膠射出件之產銷	49.0%	49.0%	49.0%	49.0%	(4)
鋁新開發公司	鋁新電子科技（上海）有限公司（以下稱「鋁新上海公司」）	金屬零件之產銷	100.0%	100.0%	100.0%	100.0%	(9)
富鑫遠東控股公司	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION(以下稱「PHU HUNG 公司」)(原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION)	股票自營經紀業	39.7%	-	-	-	(7)
鋁新投顧公司	Norrice Group Ltd.(以下稱「Norrice 公司」)	一般投資業	67.4%	67.4%	67.4%	67.4%	(10)

(1) 鋁新開曼公司於 91 年 2 月 18 日設立，主要係投資控股公司。截至 102 年 9 月 30 日止，本公司轉投資鋁新開曼公司美金 35,500 仟元。

(2) 鋁新投顧公司於 87 年 6 月 15 日設立，主要業務係從事各種投資事業。

(3) 富川精密公司於 102 年 9 月 12 月設立，主要業務係生產及銷售各種金屬製品、電子材料、電子零組件及塑膠射出製品。

(4) 鋁新越南公司於 85 年 3 月 30 日設立，86 年 5 月正式試車生產，主要業務係生產及銷售金屬零件及塑膠射出件之產銷。

鋁新越南公司於 102 年 9 月 18 日經董事會擬議盈餘轉增資發行新股，增加資本額越盾 83,312,000 仟元(美金 4,000 仟元)。

(5) 鋁新越南控股公司於 96 年 9 月 28 日設立，主要係投資控股公司。

(6) 鋁新開發公司於 96 年 11 月 13 日於香港設立，主要係投資控股公司。

(7) PHU HUNG 公司於 95 年 11 月 15 日經越南國家證券主管機關核准設立，主要從事金融證券業務。鋁新開曼公司於 97 年 2 月 29 日，經越南國家證券主管機關核准投資該公司，持股比例 46%。PHU HUNG 公司係於 99 年 6 月 2 日取得河內證券交易所之上市核准函，核准上市共計 30,000,000 股，並於 99 年 6 月 9 日正式掛牌。PHU HUNG 公司原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION，於 101 年 4 月 13 日經國家證券主管機關核准更名為 PHU HUNG SECURITIES CORPORATION。

PHU HUNG 公司於 101 年 7 月辦理現金增資越盾 47,450,000 仟元，鋁新開曼公司投入越盾 23,250,000 仟元(美金 1,113 仟元)認購 2,325 仟股。

鋁新開曼公司於 102 年 4 月間進行組織架構調整，將 PHU HUNG 公司 39.7%之股權投資移轉至富鑫遠東控股公司。

(8) 富鑫遠東控股公司於 102 年 4 月 4 日設立，主要係投資控股公司。

(9) 鋁新上海公司係於 91 年 8 月 29 日經經濟部核准，透過鋁新開曼公司 100% 轉投資大陸之公司，主要業務係生產及銷售揚聲器之部分零件，93 年 4 月正式生產。

(10) Norrice 公司於 84 年 7 月 25 日設立，主要業務係從事各種投資事業。

合併公司為整合產業資源，於 101 年 3 月 29 日之董事會通過成立富鑫鋁泰控股股份有限公司（Fortune CX Holding Corporation）。合併公司另於 102 年 4 月 3 日分別成立 Merrimack River Precision Industrial（Samoa）Corporation 及 Merrimack River Precision Industrial。

列入合併財務報告之子公司中，除鋁新開曼公司及其子公司（不含其轉投資公司 PHU HUNG 公司）之財務報告係經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報告係未經會計師核閱。

（三）其他重大會計政策說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要透過出售交易而非繼續使用回收時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起 1 年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

分類為待出售之非流動資產係以帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量，且對此類資產停止提列折舊。

企業應於資產負債表中，將分類為待出售非流動資產與其他資產分別表達。於資產負債表中，分類為待出售之負債應與其他負債分別表達。該等資產及負債不得互抵而以單一金額表達。分類為待出售資產及負債之主要類別，應於資產負債表或附註中分別揭露。

企業對與分類為待出售非流動資產有關且認列於其他綜合損益中之累積收益或費損，應分別表達。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

六、現金及約當現金

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 1,247	\$ 957	\$ 948	\$ 1,094
銀行支票及活期存款	415,574	259,618	309,027	388,045
約當現金				
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	36,487	160,417	332,603	144,641
附賣回債券	-	-	20,000	20,009
	<u>\$ 453,308</u>	<u>\$ 420,992</u>	<u>\$ 662,578</u>	<u>\$ 553,789</u>

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附賣回債券，係用於滿足短期現金承諾。

銀行存款及附賣回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
銀行存款	0.02%-2.86%	0.02%-12.00%	0.02%-9.00%	0.02%-17.00%
附賣回債券	-	-	0.80%	0.68%

截至 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 122,187 仟元、171,154 仟元及 17,408 仟元（101 年 9 月 30 日：無），係分類為其他應收款（參閱附註九及三四）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
持有供交易之金融資產				
非衍生金融資產				
國外上市股票	<u>\$ 9,664</u>	<u>\$ 18,857</u>	<u>\$ 18,243</u>	<u>\$ 19,592</u>

合併公司於 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之評價利益分別為 12,702 仟元（帳列其他營業收入 12,648 仟元及其他利益及損失 54 仟元）及 12,917 仟元（帳列其他營業收入 12,909 仟元及其他利益及損失 8 仟元）；於 102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之處分投資損益分別為淨損失 21,895 仟元（帳列其他營業成本）及 11,777 仟元（帳列其他營業成本）。

八、以成本衡量之金融資產－非流動

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
國外未上市（櫃）普通股	\$ 162,214	\$ 49,012	\$ 49,185	\$ 57,217
國內未上市（櫃）普通股	-	-	-	-
	<u>\$ 162,214</u>	<u>\$ 49,012</u>	<u>\$ 49,185</u>	<u>\$ 57,217</u>

PHU HUNG ASSURANCE CORPORATION（以下稱「PHU HUNG 保險公司」）於 101 年 8 月經董事會決議辦理增資越盾 1,840,000 仟元，合併公司依原持股比例認購 18,038 股，投資金額為美金 8 仟元（越盾 183,080 仟元）。

合併公司於 101 年 8 月以越盾 4,585,660 仟元出售全數 An Binh Commercial Joint Stock Bank 股份。

合併公司於 102 年 8 月 13 日經董事會決議投資 PHU HUNG LIFE INSURANCE JOINT STOCK COMPANY 越盾 80,517,600 仟元（美金 3,798 仟元），持股比例 12.7%。

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

因部分以成本衡量之金融資產持續虧損，合併公司經評估該金融資產價值減損回復之機會甚小，故已全數提列減損損失。

九、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>應收票據</u>				
因營業而發生	\$ 127	\$ 223	\$ 1,164	\$ 433
<u>應收帳款</u>				
應收帳款	\$ 372,392	\$ 327,396	\$ 397,925	\$ 369,148
減：備抵呆帳	(2,068)	(3,331)	(7,960)	(7,011)
分類至其他非流動資產	(106,452)	(34,848)	(35,154)	-
	<u>\$ 263,872</u>	<u>\$ 289,217</u>	<u>\$ 354,811</u>	<u>\$ 362,137</u>
<u>其他應收款</u>				
應收利息	\$ 14,710	\$ 7,705	\$ 8,292	\$ 30,392
質押之活期存款	-	273	273	5,039
質押之定期存款	22,384	1,336	31,668	312,585
原始到期日在 3 個月以上				
之銀行定期存款	122,187	171,154	-	17,408
應收證券融資款	152,169	113,088	116,091	192,541
應收出售證券	54,879	42,971	29,395	22,862
其 他	3,540	4,984	5,085	8,467
	369,869	341,511	190,804	589,294
減：備抵呆帳	(56,994)	(59,595)	(42,895)	(20,335)
	<u>\$ 312,875</u>	<u>\$ 281,916</u>	<u>\$ 147,909</u>	<u>\$ 568,959</u>

(一) 應收帳款

合併公司對出售之商品購買應收帳款保險，並依據客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性，對出售之商品購買應收帳款保險，商品銷售之平均授信期間為 60-90 天，合併公司先個別評估若有應收帳款可能無法收回之跡象時認列 100% 備抵呆帳，次之，對於逾期款帳齡超過 60 天之應收帳款，尚在保險額度內則認列 10% 備抵呆帳，反之則認列 100% 備抵呆帳。

在接受新客戶之前，合併公司係參酌外部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視一次。

於 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數之 10% 之客戶如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
A 客 戶	\$ 71,702	\$ 87,374	\$ 64,748	\$ 61,741
B 客 戶	34,718	21,201	44,958	26,391
C 客 戶	40,587	43,678	47,119	53,341

合併公司於資產負債表日已逾期但未減損之應收帳款，於 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日分別為 61,805 仟元、45,811 仟元、74,137 仟元及 48,699 仟元，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款已進行投保，增強信用保障。惟合併公司不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
60 天以下	<u>\$ 61,805</u>	<u>\$ 45,811</u>	<u>\$ 74,137</u>	<u>\$ 48,699</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 3,331	\$ 7,011
加：本期提列呆帳費用	88	1,093
減：本期沖銷呆帳費用	(1,416)	-
外幣換算差額	65	(144)
期末餘額	<u>\$ 2,068</u>	<u>\$ 7,960</u>

合併公司設定質押作為借款擔保之應收帳款金額，請參閱附註十七及二九。

(二) 其他應收款

合併公司於資產負債表日已逾期但未減損之其他應收款，於 102 年 9 月 30 日暨 101 年 9 月 30 日及 1 月 1 日分別為 80,981 仟元、91,075 仟元及 69,695 仟元（101 年 12 月 31 日：無），因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

已逾期但未減損其他應收款之帳齡分析如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
60 天以下	\$ -	\$ 20,173	\$ -	\$ 12,188
61 至 120 天	-	-	-	10,397
121 至 180 天	<u>80,981</u>	<u>83,978</u>	<u>91,075</u>	<u>96,742</u>
	<u>\$ 80,981</u>	<u>\$ 104,151</u>	<u>\$ 91,075</u>	<u>\$ 119,327</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 59,595	\$ 20,335
加：本期提列呆帳費用	-	23,539
減：本期迴轉呆帳費用	(3,674)	-
外幣換算差額	1,073	(979)
期末餘額	<u>\$ 56,994</u>	<u>\$ 42,895</u>

十、存 貨

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
製成品	\$ 56,811	\$ 55,712	\$ 28,512	\$ 31,617
半成品	7,514	4,450	9,341	5,091
在製品	42,562	29,874	38,759	44,393
原料	126,746	141,297	139,523	189,594
物料	50,666	41,349	47,738	33,702
在途存貨	1,612	257	16	-
	<u>\$ 285,911</u>	<u>\$ 272,939</u>	<u>\$ 263,889</u>	<u>\$ 304,397</u>

102年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益1,020仟元及存貨跌價損失3,849仟元，101年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失3,594仟元及存貨淨變現價值回升利益7,327仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十一、待出售非流動資產

	101年9月30日
待出售不動產、廠房及設備（附註十二）	
自有土地	\$ 94,788
房屋及改良物	63,189
減：累計折舊	(40,754)
	<u>117,223</u>
待出售投資性不動產（附註十三）	
自有土地	38,301
房屋及改良物	10,064
減：累計折舊	(5,138)
	<u>43,227</u>
	<u>\$ 160,450</u>

（接次頁）

(承前頁)

101年9月30日

與待出售非流動資產直接相關

之負債

長期借款（附註十七）	\$ 300,000
存入保證金（附註二五）	<u>1,029</u>
	<u>\$ 301,029</u>

合併公司為處分閒置資產，使資產活化並充分發揮效益及降低負債，於101年6月14日經董事會決議出售合併公司之土地及建築物，於101年6月30日分類至待出售非流動資產，並無應認列之減損損失。另該不動產於101年11月5日完成不動產所有權移轉程序，處分價款扣除直接相關成本計315,229仟元，產生處分資產利益154,779仟元。

上述待出售非流動資產之不動產、廠房及設備及投資性不動產業已提供作為長期借款之擔保品，截至101年9月30日止，業已完成擔保品設定條款變更相關事宜，請參閱附註十七及二九。

十二、不動產、廠房及設備

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
每一類別之帳面金額				
自有土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 94,788
房屋及改良物	244,244	249,323	253,836	287,873
機器設備	304,932	312,981	323,385	321,042
交通及運輸設備	3,839	3,405	2,459	1,639
租賃改良	13,909	15,080	20,904	9,581
模具設備	25,808	17,644	16,309	16,360
雜項設備	17,262	24,697	27,106	32,131
未完工程及待驗設備	<u>33,253</u>	<u>34,668</u>	<u>7,865</u>	<u>31,345</u>
	<u>\$ 643,247</u>	<u>\$ 657,798</u>	<u>\$ 651,864</u>	<u>\$ 794,759</u>

	自 有 土 地	房 屋 及 改 良 物	機 器 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	租 賃 改 良	模 具 設 備	雜 項 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
成 本									
101年1月1日									
餘額	\$ 94,788	\$ 435,781	\$ 642,269	\$ 5,667	\$ 16,538	\$ 51,805	\$ 79,252	\$ 31,345	\$ 1,357,445
增 添	-	3,933	19,327	1,180	7,997	8,068	3,391	43,560	87,456
處 分	-	(2,816)	(9,770)	(1,505)	(170)	(2,095)	(12,385)	-	(28,741)
重分類至待出售非流動資產	(94,788)	(63,189)	-	-	-	-	-	-	(157,977)
內部移轉	-	9,615	46,855	-	8,307	440	442	(66,338)	(679)
淨兌換差額	-	(12,979)	5,124	(162)	(762)	(1,769)	(2,311)	(702)	(13,561)
101年9月30日									
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 370,345</u>	<u>\$ 703,805</u>	<u>\$ 5,180</u>	<u>\$ 31,910</u>	<u>\$ 56,449</u>	<u>\$ 68,389</u>	<u>\$ 7,865</u>	<u>\$ 1,243,943</u>
102年1月1日									
餘額	\$ -	\$ 370,193	\$ 705,830	\$ 4,667	\$ 21,913	\$ 59,772	\$ 64,119	\$ 34,668	\$ 1,261,162
增 添	-	2,792	26,450	751	2,269	18,397	2,738	5,689	59,086
處 分	-	-	(968)	-	(903)	-	(1,891)	-	(3,762)
內部移轉	-	689	2,893	-	661	(905)	(14,422)	(7,182)	(18,266)
淨兌換差額	-	10,347	23,578	75	395	969	1,776	78	37,218
102年9月30日									
餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 384,021</u>	<u>\$ 757,783</u>	<u>\$ 5,493</u>	<u>\$ 24,335</u>	<u>\$ 78,233</u>	<u>\$ 52,320</u>	<u>\$ 33,253</u>	<u>\$ 1,335,438</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	房 屋 及 改 良 物	機 器 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	租 賃 改 良	模 具 設 備	雜 項 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
累計折舊									
101年1月1日									
餘額	\$ -	\$ 147,908	\$ 321,227	\$ 4,028	\$ 6,957	\$ 35,445	\$ 47,121	\$ -	\$ 562,686
折舊費用	-	18,147	45,279	293	2,355	6,179	7,596	-	79,849
處 分	-	(2,816)	(9,123)	(1,505)	(85)	(407)	(12,102)	-	(26,038)
重分類至待出售 非流動資產	-	(40,754)	-	-	-	-	-	-	(40,754)
內部移轉	-	(2,065)	-	-	2,065	154	-	-	154
淨兌換差額	-	(3,911)	23,037	(95)	(286)	(1,231)	(1,332)	-	16,182
101年9月30日									
餘額	\$ -	\$ 116,509	\$ 380,420	\$ 2,721	\$ 11,006	\$ 40,140	\$ 41,283	\$ -	\$ 592,079
102年1月1日									
餘額	\$ -	\$ 120,870	\$ 392,849	\$ 1,262	\$ 6,833	\$ 42,128	\$ 39,422	\$ -	\$ 603,364
折舊費用	-	15,425	47,882	371	4,222	9,834	6,420	-	84,154
處 分	-	-	(29)	-	(589)	-	(1,383)	-	(2,001)
內部移轉	-	-	-	-	(146)	(246)	(10,549)	-	(10,941)
淨兌換差額	-	3,482	12,149	21	106	709	1,148	-	17,615
102年9月30日									
餘額	\$ -	\$ 139,777	\$ 452,851	\$ 1,654	\$ 10,426	\$ 52,425	\$ 35,058	\$ -	\$ 692,191

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及改良物	
主建築物	25年至35年
附屬建築物	3年至20年
機器設備	2至12年
交通及運輸設備	5至10年
租賃改良	5至7年
模具設備	2至3年
雜項設備	2至10年

合併公司於80年度購買一毗鄰用地2,650坪，其中一小部分約426坪，由於合併公司資格不符以致於無法過戶，是以登記至合併公司某員工名下，並已完成保全契約及各項保全措施，於101年1月1日之帳面價值為20,218仟元（102年9月30日、101年12月31日及9月30日：無）。

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註十七及二九。

十三、投資性不動產

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
每一類別之帳面金額				
自有土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 38,301
房屋及改良物	-	-	-	5,198
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,499</u>

	自 有 土 地	房 屋 及 改 良 物	合 計
<u>成 本</u>			
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 38,301	\$ 10,064	\$ 48,365
重分類至待出售非流動 資產	(38,301)	(10,064)	(48,365)
101 年 9 月 30 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ -
<u>累 計 折 舊</u>			
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 4,866	\$ 4,866
折舊費用	-	272	272
重分類至待出售非流動 資產	-	(5,138)	(5,138)
101 年 9 月 30 日 餘 額	\$ -	\$ -	\$ -

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按下列之耐用年限計提折舊：

主建築物 25 至 35 年

合併公司之投資性不動產因市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註十七及二九。

十四、無形資產

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>每一類別之帳面金額</u>				
專 利 權	\$ 246	\$ 124	\$ 128	\$ 14
電腦軟體成本	12,974	14,628	14,826	16,581
專門技術	-	-	30	166
	<u>\$ 13,220</u>	<u>\$ 14,752</u>	<u>\$ 14,984</u>	<u>\$ 16,761</u>
		電 腦 軟 體		
	專 利 權	成 本	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>				
101 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 24	\$ 34,790	\$ 363	\$ 35,177
單獨取得	132	4,158	-	4,290
淨兌換差額	-	(1,139)	-	(1,139)
101 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 37,809</u>	<u>\$ 363</u>	<u>\$ 38,328</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	專 門 技 術	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 156	\$ 38,717	\$ -	\$ 38,873
單獨取得	144	3,889	-	4,033
內部移轉	-	793	-	793
淨兌換差額	-	641	-	641
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 44,040</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,340</u>
<u>累計攤銷及減損</u>				
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 10	\$ 18,209	\$ 197	\$ 18,416
攤銷費用	18	5,419	136	5,573
淨兌換差額	-	(645)	-	(645)
101 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 22,983</u>	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 23,344</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 32	\$ 24,089	\$ -	\$ 24,121
攤銷費用	22	6,579	-	6,601
淨兌換差額	-	398	-	398
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 54</u>	<u>\$ 31,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,120</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	10 至 19 年
電腦軟體成本	2 至 7 年
專門技術	2 年

十五、長期預付租金

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
流動（帳列預付款項）	\$ 8,003	\$ 7,805	\$ 7,849	\$ 8,122
非 流 動	245,770	244,649	248,280	263,043
	<u>\$ 253,773</u>	<u>\$ 252,454</u>	<u>\$ 256,129</u>	<u>\$ 271,165</u>

長期預付租金係位於中國大陸及越南之土地使用權，部分土地使用權業已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱附註十七及二九。

合併公司為使閒置資產活化並充分發揮效益，於 102 年 8 月 13 日經董事會決議擬將土地使用權及其地上建築物之帳面金額 41,602 仟元，作價 161,582 仟元（人民幣 33,600 仟元）投資上海彩良實業發展

有限責任公司，預計持股比率 70%。截至核閱報告日止，上海彩良實業發展有限責任公司尚未成立。

十六、其他資產

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
暫付款	\$ 4,594	\$ 3,727	\$ 5,157	\$ 7,466
代付款	-	-	1,222	1,400
質押之活期存款	100,230	100,153	100,000	-
質押之定期存款	11,828	11,616	11,718	112,110
質押之應收帳款	106,452	34,848	35,154	-
長期預付費用	8,366	11,026	8,916	9,674
其他	4,710	413	167	447
	<u>\$ 236,180</u>	<u>\$ 161,783</u>	<u>\$ 162,334</u>	<u>\$ 131,097</u>
流動	\$ 4,929	\$ 4,129	\$ 6,546	\$ 9,313
非流動	<u>231,251</u>	<u>157,654</u>	<u>155,788</u>	<u>121,784</u>
	<u>\$ 236,180</u>	<u>\$ 161,783</u>	<u>\$ 162,334</u>	<u>\$ 131,097</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>擔保借款</u>				
銀行借款	\$ 47,253	\$ 9,647	\$ 142,988	\$ 449,443
<u>無擔保借款</u>				
信用額度借款	206,185	119,892	16,450	17,211
銀行借款	4,761	-	3,504	-
其他借款	-	-	-	69,632
	<u>\$ 258,199</u>	<u>\$ 129,539</u>	<u>\$ 162,942</u>	<u>\$ 536,286</u>

銀行借款之利率於 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日分別為 1.51%-11.00%、1.56%-11.00%、1.63%-13.50% 及 1.60%-18.00%。

合併公司業已提供銀行存款暨部分之土地、建築物及土地使用權作為短期借款之擔保品。截至 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日止，提供借款擔保之銀行存款金額分別為 22,384 仟元、1,336 仟元、31,668 仟元及 312,585 仟元，帳列其他應收款，請參閱附註九、十二、十五及二九。

(二) 應付短期票券

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
應付商業本票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 50,000
減：應付商業本票折價	-	-	-	6
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,994</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

101 年 1 月 1 日

保 證 機 構	票 面 金 額	折 價 金 額	帳 面 金 額	利 率 區 間
<u>應付商業本票</u>				
中華票券金融股份有 限公司	\$ 30,000	(\$ 1)	\$ 29,999	0.91%
中華票券金融股份有 限公司	20,000	(5)	19,995	0.80%
	<u>\$ 50,000</u>	<u>(\$ 6)</u>	<u>\$ 49,994</u>	

(三) 長期借款

	到 期 日	重 大 條 款	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>擔保借款</u>						
合作金庫商業銀行等 六家聯貸銀行團						
甲一項擔保借款	105 年 12 月 28 日	按月付息，本金自聯貸案 首次動用日起算 18 個 月清償第 1 期，之後以 3 個月為 1 期，共計 15 期償還，其中第 1 期至 第 14 期各攤還本金之 4%；其餘本金於授信期 間屆滿時，一次清償完 畢	\$ -	\$ -	\$ 300,000	\$ 300,000
甲二項擔保借款	105 年 12 月 28 日	按月付息，本金自聯貸案 首次動用日起算 18 個 月清償第 1 期，之後以 3 個月為 1 期，共計 15 期償還，其中第 1 期至 第 14 期各攤還本金之 4%；其餘本金於授信期 間屆滿時，一次清償完 畢	414,000	450,000	620,000	440,000
乙項擔保借款	105 年 12 月 28 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	133,065	43,560	43,943	-
<u>無擔保借款</u>						
高雄銀行	103 年 8 月 11 日	自借款日起依年金法按 月平均攤還本息	-	-	-	53,527
<u>信用借款</u>						
上海商業儲蓄銀行	102 年 10 月 20 日	按季付息，本金自借款日 第 12 個月起，以 3 個 月為 1 期，共計 8 期平 均償還	<u>7,392</u>	<u>29,040</u>	<u>36,618</u>	<u>60,550</u>
			554,457	522,600	1,000,561	854,077
減：聯貸案交易成本			(2,320)	(2,860)	(3,040)	(3,580)
減：一年內到期長期 借款			(79,392)	(83,040)	(78,895)	(49,981)
減：分類至與待出售 非流動資產直接 相關之負債			-	-	(300,000)	-
銀行借款總額			<u>\$ 472,745</u>	<u>\$ 436,700</u>	<u>\$ 618,626</u>	<u>\$ 800,516</u>

截至 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日止，有效年利率分別為 1.97%-2.24%、1.92%-2.56%、1.94%-2.56% 及 1.94%-2.17%。

合併公司於 100 年 12 月 15 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 5 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合併公司之土地及房屋，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 101 年 6 月 14 日董事會決議出售甲項之擔保品土地及房屋，是以陸續與聯貸銀行團簽訂增補聯合授信合約擔保物設定條款，其中甲項授信擔保品變更為活期存款 100,000 仟元及其孳息。本公司於 101 年 11 月 5 日完成不動產所有權移轉程序，並償還甲項借款 470,000 仟元。

合併公司業已提供相關資產作為長期借款之擔保品，請參閱附註十一、十二、十五、十六及二九。

十八、應付票據及應付帳款

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>應付票據</u>				
因營業而發生	\$ 1,269	\$ 5,382	\$ 1,480	\$ -
非因營業而發生	<u>2,019</u>	<u>1,398</u>	<u>1,305</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,288</u>	<u>\$ 6,780</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ -</u>
<u>應付帳款</u>				
因營業而發生	<u>\$ 76,677</u>	<u>\$ 78,994</u>	<u>\$ 116,999</u>	<u>\$ 70,361</u>

十九、其他應付款－流動

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
應付薪資	\$ 57,865	\$ 57,580	\$ 40,205	\$ 48,323
應付員工紅利及董監事酬勞	-	6,612	9,260	6,922
應付交割帳款－受託買賣	61,172	64,620	18,584	22,750
應付證券款	82,095	67,114	72,395	59,070
應付設備款	9,389	15,217	339	7,820
應付代購料款	797	6,165	18,124	23,727
應付費用	62,622	49,211	56,178	57,304
其 他	3,514	4,252	3,895	14,915
	<u>\$ 277,454</u>	<u>\$ 270,771</u>	<u>\$ 218,980</u>	<u>\$ 240,831</u>

二十、退職後福利計畫

合併公司之退休金計畫包含確定提撥及確定福利退休金計畫。其中關於確定福利退休金計畫，合併公司係採用 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日精算決定之退休金成本率分別認列各期之退休金費用。確定提撥及確定福利退休金計畫資訊請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二十。

確定福利計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
推銷費用	\$ 12	\$ -	\$ 31	\$ -
管理費用	\$ 144	\$ 188	\$ 394	\$ 565
研發費用	\$ 11	\$ 15	\$ 77	\$ 45

二一、權 益

(一) 普通股股本

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
額定股數（仟股）	<u>126,367</u>	<u>126,367</u>	<u>126,367</u>	<u>126,367</u>
額定股本	<u>\$ 1,263,670</u>	<u>\$ 1,263,670</u>	<u>\$ 1,263,670</u>	<u>\$ 1,263,670</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>91,177</u>	<u>85,693</u>	<u>85,693</u>	<u>81,612</u>
已發行股本	\$ 911,774	\$ 856,930	\$ 856,930	\$ 816,124
發行溢價	<u>213,973</u>	<u>213,973</u>	<u>213,973</u>	<u>213,973</u>
	<u>\$ 1,125,747</u>	<u>\$ 1,070,903</u>	<u>\$ 1,070,903</u>	<u>\$ 1,030,097</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等），得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，再分配如下：

1. 員工紅利百分之三；
2. 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八十為限。實際以股東常會通過為準。

101年1月1日至9月30日應付員工紅利及應付董監酬勞估列金額均為1,169仟元。前述員工分紅及董監酬勞均係按可能發放金額估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。102年1月1日至9月30日無可供分配盈餘，是以並未估列相關員工紅利及董監事酬勞金額。

本公司於分配101年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第100116號函及金管證一字第0950000507號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）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。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

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。公司無虧損時，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 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 27 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 17,732	\$ 12,817		
特別盈餘公積	83,118	-		
現金股利	55,366	40,806	\$ 0.65	\$ 0.50
股票股利	54,844	40,806	0.64	0.50

本公司分別於 102 年 6 月 13 日及 101 年 6 月 27 日之股東會，決議配發 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 3,306	\$ -	\$ 3,461	\$ -
董監事酬勞	3,306	-	3,461	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞並無差異。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報告並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為股東會決議盈餘分配議案之基礎。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二、本期淨利

(一) 其他收益及費損淨額

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 9	\$ -	\$ 1,021	\$ 16
處分不動產、廠房及設備損失	(329)	(138)	(794)	(386)
利息收入	4,222	4,231	13,799	26,516
利息費用	(742)	(1,796)	(2,414)	(16,925)
外幣兌換利益	221	-	7,422	-
外幣兌換損失	(1,416)	(3,559)	(3,021)	(7,417)
	<u>\$ 1,965</u>	<u>(\$ 1,262)</u>	<u>\$ 16,013</u>	<u>\$ 1,804</u>

(二) 其他收入

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
營業租賃租金收入				
投資性不動產	\$ -	\$ 1,025	\$ -	\$ 3,073
利息收入－銀行存款	620	721	1,779	1,662
其 他	3,319	4,275	6,486	9,173
	<u>\$ 3,939</u>	<u>\$ 6,021</u>	<u>\$ 8,265</u>	<u>\$ 13,908</u>

(三) 折舊及攤銷

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 28,878	\$ 27,132	\$ 84,154	\$ 79,849
投資性不動產	-	-	-	272
無形資產	2,342	1,917	6,601	5,573
長期預付費用	<u>2,111</u>	<u>2,134</u>	<u>7,030</u>	<u>6,471</u>
	<u>\$ 33,331</u>	<u>\$ 31,183</u>	<u>\$ 97,785</u>	<u>\$ 92,165</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 26,928	\$ 26,130	\$ 78,117	\$ 76,541
營業費用	<u>1,950</u>	<u>1,002</u>	<u>6,037</u>	<u>3,580</u>
	<u>\$ 28,878</u>	<u>\$ 27,132</u>	<u>\$ 84,154</u>	<u>\$ 80,121</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 3,563	\$ 847	\$ 10,917	\$ 2,693
營業費用	<u>890</u>	<u>3,204</u>	<u>2,714</u>	<u>9,351</u>
	<u>\$ 4,453</u>	<u>\$ 4,051</u>	<u>\$ 13,631</u>	<u>\$ 12,044</u>

(四) 員工福利費用

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 4,579	\$ 4,641	\$ 12,916	\$ 11,696
確定福利計畫（附註二十）	<u>167</u>	<u>203</u>	<u>502</u>	<u>610</u>
	4,746	4,844	13,418	12,306
其他員工福利	<u>109,482</u>	<u>90,576</u>	<u>302,283</u>	<u>263,006</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 114,228</u>	<u>\$ 95,420</u>	<u>\$ 315,701</u>	<u>\$ 275,312</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 73,708	\$ 60,437	\$ 198,356	\$ 181,739
營業費用	<u>40,520</u>	<u>34,983</u>	<u>117,345</u>	<u>93,573</u>
	<u>\$ 114,228</u>	<u>\$ 95,420</u>	<u>\$ 315,701</u>	<u>\$ 275,312</u>

二三、所得稅

(一) 認列於綜合損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
<u>當期所得稅</u>				
當期產生者	\$ 3,103	\$ 4,338	\$ 9,148	\$ 16,170
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>939</u>	<u>(758)</u>
	3,103	4,338	10,087	15,412
<u>遞延所得稅</u>				
認列於損益				
當期產生者	<u>3,170</u>	<u>2,898</u>	<u>13,114</u>	<u>9,494</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 6,273</u>	<u>\$ 7,236</u>	<u>\$ 23,201</u>	<u>\$ 24,906</u>

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
認列於其他綜合損益－ 國外機構換算	\$ 3,417	\$ 5,177	(\$ 6,883)	\$ 8,731

合併公司係以估計之年度平均有效稅率計算期中所得稅費用，因全年預估與期中實際之不可減除之費損項目具重大差異，致使期中所得稅費用與當期課稅所得乘以適用稅率並考量遞延所得稅變動所得之結果不同，故不予揭露會計所得與課稅所得之調節。

(二) 兩稅合一相關資訊

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
未分配盈餘				
86年度以前未分配 盈餘	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
87年度以後未分配 盈餘（待彌補虧 損）	(36,653) (\$ 36,653)	124,275 \$ 124,275	(9,919) (\$ 9,919)	41,443 \$ 41,443
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	\$ -	\$ 2,995	\$ 2,928	\$ 7,498

101及100年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為3.37%及8.41%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於87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。

依台財稅字第10204562810號規定，首次採用IFRSs之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

本公司截至100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。

二四、每股盈餘

	單位：每股元			
	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	\$ 0.21	\$ 0.17	\$ 0.55	\$ 0.47
稀釋每股盈餘	\$ 0.21	\$ 0.17	\$ 0.55	\$ 0.47

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 19,127	\$ 15,864	\$ 50,132	\$ 43,067

股 數

	單位：仟股			
	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	91,177	91,177	91,177	91,177
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	-	94	154	294
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	91,177	91,271	91,331	91,471

若合併公司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，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。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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，101年1月1日至9月30日稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由0.51元及0.50元減少為0.47元及0.47元。

二五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租營業用之辦公室，租賃期間為1至8年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃標的並無優惠承購權。

截至 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 5,457 仟元、6,321 仟元、7,248 仟元及 5,452 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
1 年 內	\$ 10,309	\$ 13,303	\$ 19,847	\$ 21,586
超過 1 年但不超過 5 年	3,784	8,769	13,014	23,221
	<u>\$ 14,093</u>	<u>\$ 22,072</u>	<u>\$ 32,861</u>	<u>\$ 44,807</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 2 至 5 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 101 年 9 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 1,029 仟元及 1,529 仟元(102 年 9 月 30 日及 101 年 12 月 31 日：無)。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理之最主要目標係確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 9 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 9,664	\$ -	\$ -	\$ 9,664

101 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 18,857	\$ -	\$ -	\$ 18,857

101 年 9 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 18,243	\$ -	\$ -	\$ 18,243

101 年 1 月 1 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 19,592	\$ -	\$ -	\$ 19,592

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

(二) 金融工具之種類

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
<u>金融資產</u>				
透過損益按公允價值衡 量				
持有供交易目的	\$ 9,664	\$ 18,857	\$ 18,243	\$ 19,592
放款及應收款（註1）	1,262,934	1,152,641	1,328,239	1,607,477
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量（註 2）	1,197,029	1,015,951	1,510,098	1,758,631

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含1年內到期）、存入保證金及與待出售非流動資產直接相關之負債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、其他應收款、應付帳款及借款。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。該等風險包括匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核核准並在內部控制進行稽核下作業。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司係跨國營運，因此受不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 3% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 3% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之正數。

損 益	美元之影響	
	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
	\$ 4,735	\$ 5,691

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司之利率風險來自長短期借款。按浮動利率發行之借款使合併公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使合併公司承受公允價值利率風險。合併公司之借款主係為浮動利率，102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，合併公司按浮動利率計算之借款係以新台幣及美金計價。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
具公允價值利率 風險				
金融資產	\$ 192,886	\$ 344,522	\$ 395,989	\$ 506,754
金融負債	59,410	4,784	19,673	402,751
具現金流量利率 風險				
金融資產	447,424	308,339	353,257	443,769
金融負債	750,926	644,495	1,140,790	1,034,026

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，合併公司係以資產負債表日之金融負債為基礎進行計算。合併公司以市場利率上升／下降 1% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 1%，對合併公司 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 5,632 仟元；101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 8,556 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併財務損失之風險。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險，並持續監督信用暴險及交易對象之信用狀況。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，且分散於不同區域，並無集中於單一客戶或地區，另合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估並且購買商業信用保險合約，故其信用風險尚屬有限。於資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

(1) 流動性風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

102 年 9 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 298,366	\$ -
浮動利率工具	278,181	472,745
固定利率工具	59,410	-
	<u>\$ 635,957</u>	<u>\$ 472,745</u>

101 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 291,667	\$ -
浮動利率工具	207,795	436,700
固定利率工具	4,784	-
	<u>\$ 504,246</u>	<u>\$ 436,700</u>

101 年 9 月 30 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 288,663	\$ -
浮動利率工具	522,164	618,626
固定利率工具	19,673	-
	<u>\$ 830,500</u>	<u>\$ 618,626</u>

101 年 1 月 1 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年
<u>非衍生金融負債</u>		
無附息負債	\$ 255,367	\$ -
浮動利率工具	233,510	800,516
固定利率工具	402,751	-
	<u>\$ 891,628</u>	<u>\$ 800,516</u>

(2) 融資額度

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。

合併公司於資產負債表日之銀行未動用之融資額度如下：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
銀行借款額度				
未動用金額	<u>\$ 927,313</u>	<u>\$ 2,195,834</u>	<u>\$ 1,522,391</u>	<u>\$ 1,616,332</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

對主要管理階層之獎酬

102年及101年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年7月1日 至9月30日	101年7月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
薪資及短期員工福利	\$ 3,489	\$ 2,773	\$ 13,040	\$ 10,803
退職後的福利	<u>54</u>	<u>54</u>	<u>162</u>	<u>162</u>
	<u>\$ 3,543</u>	<u>\$ 2,827</u>	<u>\$ 13,202</u>	<u>\$ 10,965</u>

二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款及加工貿易質押海關之保稅款之擔保品：

	102年9月30日	101年12月31日	101年9月30日	101年1月1日
其他應收款				
銀行存款	\$ 22,384	\$ 1,609	\$ 31,941	\$ 317,624
不動產、廠房及設備	59,720	60,454	61,569	185,310
投資性不動產	-	-	-	43,499
待出售非流動資產—淨額	-	-	140,232	-
長期預付租金	106,840	109,288	111,572	119,527
其他非流動資產				
銀行存款	112,058	111,769	111,718	112,110
應收帳款	<u>106,452</u>	<u>34,848</u>	<u>35,154</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 407,454</u>	<u>\$ 317,968</u>	<u>\$ 492,186</u>	<u>\$ 778,070</u>

三十、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日止，合併公司已開立未使用信用狀餘額分別為 16,136 仟元、12,320 仟元、11,125 仟元及 23,343 仟元。
- (二) 截至 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日止，本公司為鋁新上海公司銀行借款提供背書保證，金額分別為 59,140 仟元（美金 2,000 仟元）、101,640 仟元（美金 3,500 仟元）、102,533 仟元（美金 3,500 仟元）及 105,963 仟元（美金 3,500 仟元），請參閱附註三二。
- (三) 截至 102 年 9 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日、9 月 30 日及 1 月 1 日止，本公司為鋁新越南公司銀行借款提供背書保證，金額分別為 442,072 仟元（美金 14,950 仟元）、332,508 仟元（美金 11,450 仟元）、276,837 仟元（美金 9,450 仟元）及 149,861 仟元（美金 4,950 仟元），請參閱附註三二。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下，相關財務風險管理請參閱附註二七：

單位：除匯率為元外，餘各外幣／帳面金額為仟元

102 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	14,666	29.57（美元：新台幣）		\$	433,673		
美 元		2,314	6.12（美元：人民幣）			68,420		
歐 元		411	39.92（歐元：新台幣）			16,419		
越 盾		6,463,262	0.000046（越盾：美元）			8,792		
						<u>\$ 527,304</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
越 盾		232,801	0.000046（越盾：美元）		\$	317		
<u>以成本衡量之金</u>								
<u>融資產</u>								
越 盾		117,207,836	0.000046（越盾：美元）		\$	162,214		

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	11,381		29.57 (美元：新台幣)			\$	336,536
美 元		261		6.12 (美元：人民幣)				7,724
人 民 幣		56		4.83 (人民幣：新台幣)				270
越 盾		10,324,412		0.000046 (越盾：美元)				14,043
								<u>\$ 358,573</u>

101 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	9,476		29.04 (美元：新台幣)			\$	275,176
美 元		1,818		6.23 (美元：人民幣)				52,794
歐 元		186		38.49 (歐元：新台幣)				7,149
越 盾		6,971,036		0.000046 (越盾：美元)				9,376
								<u>\$ 344,495</u>
<u>非貨幣性項目</u>								
越 盾		181,628		0.000046 (越盾：美元)			\$	244
<u>以成本衡量之金</u>								
<u>融資產</u>								
越 盾		36,690,236		0.000046 (越盾：美元)			\$	49,012
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,544		29.04 (美元：新台幣)			\$	161,010
美 元		1,059		6.23 (美元：人民幣)				30,742
人 民 幣		71		4.66 (人民幣：新台幣)				332
越 盾		11,980,175		0.000046 (越盾：美元)				16,114
								<u>\$ 208,198</u>

101 年 9 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	11,508	29.30 (美元：新台幣)		\$	337,114		
美 元		2,114	6.34 (美元：人民幣)			61,943		
歐 元		234	37.89 (歐元：新台幣)			8,854		
越 盾		6,109,294	0.000046 (越盾：美元)			8,232		
						<u>\$ 416,143</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
越 盾		108,435	0.000046 (越盾：美元)		\$	146		
<u>以成本衡量之金</u>								
<u>融資產</u>								
越 盾		36,499,164	0.000046 (越盾：美元)		\$	49,185		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		5,786	29.30 (美元：新台幣)		\$	169,502		
美 元		1,360	6.34 (美元：人民幣)			39,849		
人 民 幣		85	4.66 (人民幣：新台幣)			396		
越 盾		10,369,544	0.000046 (越盾：美元)			13,973		
						<u>\$ 223,720</u>		

101 年 1 月 1 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	15,583	30.28 (美元：新台幣)		\$	417,768		
美 元		2,888	6.30 (美元：人民幣)			87,422		
歐 元		350	39.18 (歐元：新台幣)			13,703		
越 盾		3,709,299	0.000046 (越盾：美元)			5,165		
						<u>\$ 524,058</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
越 盾		103,634	0.000046 (越盾：美元)		\$	144		
<u>以成本衡量之金</u>								
<u>融資產</u>								
越 盾		36,499,164	0.000046 (越盾：美元)		\$	50,831		

(接 次 頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目				
美 元	\$	6,219	30.28 (美元：新台幣)	\$ 188,282
美 元		3,258	6.30 (美元：人民幣)	98,647
人 民 幣		59	4.81 (人民幣：新台幣)	283
越 盾		9,331,792	0.000046 (越盾：美元)	12,996
				<u>\$ 300,208</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(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。(請參閱附表一)
3. 期末持有有價證券情形。(請參閱附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(請參閱附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(請參閱附表四)
9. 被投資公司資訊。(請參閱附表五)
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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(請參閱附表六)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

本公司於 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日向鋁新上海公司進貨金額為 150,403 仟元，佔本公司進貨金額 20%，與本公司一般交易事項並無重大差異。(請參閱附表七)

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
(無)。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

本公司陸續出售機器設備予鋁新上海公司之未實現利益帳列遞延利益，遞延利益按 10 年予以轉列出售資產利益，102 年 9 月 30 日帳列遞延利益為 9,899 仟元，已實現之出售資產利益為 1,680 仟元。(請參閱附表七)

(4) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

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。(請參閱附註三十及附表一)

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)

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形。(參閱附表七)

三三、部門資訊

合併公司繼續營業單位之應報導部門收入與營運結果之分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	101年1月1日 至9月30日
鍛造事業處	\$ 1,210,426	\$ 1,217,631	\$ 105,734	\$ 135,336
塑膠成型事業處	118,214	119,012	(24,934)	(7,141)
金融證券事業處	37,666	34,763	(32,811)	(97,456)
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,366,306</u>	<u>\$ 1,371,406</u>	47,989	30,739
其他管理收益(費損)			17,157	(7,900)
其他收入			8,265	13,908
其他利益及損失			(374)	(429)
利息費用			(11,002)	(18,326)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 62,035</u>	<u>\$ 17,992</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。102 年及 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、租金收入、金融資產評價損益及利息費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

三四、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 3 季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三四。

1. 101 年 9 月 30 日合併資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
應收票據及帳款	\$ 355,935	\$ 40	\$ 355,975	5.(7)
遞延所得稅資產—流動	7,279	(7,279)	-	5.(1)
其他應收款	115,194	32,715	147,909	5.(9)
受限制資產—流動	31,941	(31,941)	-	5.(9)
預付費用及其他流動	84,033	(84,033)	-	5.(9)
資產				
預付款項	-	84,611	84,611	5.(9)
其他流動資產	-	6,546	6,546	5.(9)
固定資產淨額／不動	660,918	(9,054)	651,864	5.(3)及
產、廠房及設備				(4)
土地使用權	256,129	(256,129)	-	5.(5)
長期預付租金	-	248,280	248,280	5.(5)及
				(9)
遞延費用	25,225	(25,225)	-	5.(4)

(接次頁)

(承 前 頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
遞延所得稅資產－非流動	\$ 35,649	\$ 47,495	\$ 83,144	5.(1)、(2)、(6)及(8)
預付設備款	-	25,363	25,363	5.(3)
受限制資產－非流動	146,872	(146,872)	-	5.(9)
其他非流動資產	-	155,788	155,788	5.(4)及(9)
<u>負 債</u>				
應付費用	103,040	(103,040)	-	5.(9)
其他應付款	91,810	127,170	218,980	5.(6)及(9)
其他流動負債	8,239	40	8,279	5.(7)
應計退休金負債	12,409	2,819	15,228	5.(8)
遞延所得稅負債－非流動	-	34,354	34,354	5.(2)
受託買賣借貸項－淨額	18,535	(18,535)	-	5.(9)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	254,411	(86,974)	167,437	5.(6)及(8)
累積換算調整數／國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(100,984)	58,356	(42,628)	4.
未認列為退休金成本之淨損失	(26,115)	26,115	-	5.(8)

2. 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業費用	\$ 191,688	\$ 17	\$ 191,705	5.(6)及(8)及(9)
其他收益及費損	-	1,804	1,804	5.(9)
營業外收入及費用	(2,763)	(2,084)	(4,847)	5.(9)
所得稅費用	24,957	(51)	24,906	5.(6)及(8)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(49,527)	4.

3. 101 年 7 月 1 日至 9 月 30 日合併綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業費用	\$ 69,266	(\$ 4,846)	\$ 64,420	5.(6)、(8) 及(9)
其他收益及費損	-	(1,262)	(1,262)	5.(9)
營業外收入及費用	(1,221)	1,262	41	5.(9)
所得稅費用	6,412	824	7,236	5.(6) 及 (8)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報 表換算之兌換差 額			(29,225)	4.

4. IFRS 1 之豁免選項

101 年 1 月 1 日合併公司採用之主要豁免選項與 102 年第 1 季合併財務報告所述相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三四。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報告所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 9 月 30 日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額為 7,279 仟元。

(2) 遞延所得稅之互抵

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至 101 年 9 月 30 日，合併公司遞延所得稅資產－非流動重分類至遞延所得稅負債－非流動之金額為 34,354 仟元。

(3) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款列為預付款項，並依實現該資產之預期，將預付款項分類為流動資產或非流動資產。

截至 101 年 9 月 30 日，合併公司固定資產淨額重分類至預付設備款之金額為 25,363 仟元。

(4) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用（帳列非流動資產項下）。

截至 101 年 9 月 30 日，合併公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額為 16,309 仟元，重分類至長期預付費用之金額為 8,916 仟元。

(5) 土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至 101 年 9 月 30 日，合併公司土地使用權重分類長期預付租金之金額為 256,129 仟元。

(6) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 9 月 30 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理調整增加應付費用 5,546 仟元；遞延所得稅資產調整增加 943 仟元；保留盈餘調整減少 4,603 仟元。另 101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日薪資費用調整增加 2,255 仟元，所得稅費用調整減少 384 仟元。

(7) 備抵銷貨折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵折讓作為應收帳款之減項。轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵銷貨折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備（帳列其他流動負債項下）。

截至 101 年 9 月 30 日，合併公司備抵銷貨折讓重分類至負債準備－流動之金額為 40 仟元。

(8) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之

平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至 101 年 9 月 30 日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，調整增加應計退休金負債 2,819 仟元；未認列為退休金成本之淨損失調減 26,115 仟元；遞延所得稅資產調整增加 4,919 仟元；保留盈餘調整減少 24,015 仟元。101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日退休金成本調整減少 1,958 仟元，所得稅費用調整增加 333 仟元。

(9) 科目重分類

101 年 9 月 30 日之合併財務報告若干項目予以重分類，俾配合 102 年 9 月 30 日合併財務報告之表達。

錫新科技股份有限公司及子公司
 為他人背書保證
 民國 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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 (註二)	期末背書保證餘額 (註二)	實際動支金額 (註二)	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	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸地區 背書保證
		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	\$ 675,114	\$ 103,495 (美金 3,500 仟元)	\$ 59,140 (美金 2,000 仟元)	\$ 7,393 (美金 250 仟元)	\$ 59,140	4.38%	\$ 675,114	是	否	是
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	675,114	442,072 (美金 14,950 仟元)	442,072 (美金 14,950 仟元)	186,291 (美金 6,300 仟元)	-	32.74%	675,114	是	否	否

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 102 年 9 月 30 日之匯率換算。

錫新科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 9 月 30 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	
錫新科技股份有限公司								
股 票	錫新科技（開曼）股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	35,500,000	\$ 1,413,027	100.0	\$ 1,413,027	註一及四
股 票	錫新投資顧問股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	3,100,000	75,842	100.0	75,842	註一及五
股 票	富川精密工業股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	500,000	5,000	100.0	5,000	註一及四
股 票	微風數位科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	500,000	-	10.0	-	註一
錫新科技（開曼）股份有限公司								
股 票	錫新科技（越南）股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	16,421,966	USD 12,800,817	51.0	USD 12,800,817	註一及四
股 票	錫新越南控股股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	7,380,000	USD 12,309,020	100.0	USD 12,309,020	註一及四
投資證明	錫新開發有限公司	子公司	採用權益法之投資	9,000,000	USD 18,887,558	100.0	USD 18,887,558	註一及四
股 票	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION(原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION)	子公司	採用權益法之投資	2,325,000	USD 530,190	6.7	USD 575,375	註一、三及五
股 票	富鑫遠東控股股份有公司	子公司	採用權益法之投資	13,800,000	USD 3,146,884	100.0	USD 3,146,884	註一及四
錫新越南控股股份有限公司								
股 票	錫新科技（越南）股份有限公司	子公司	採用權益法之投資	15,778,000	USD 12,298,849	49.0	USD 12,298,849	註一及四
錫新開發有限公司								
投資證明	錫新電子科技（上海）有限公司	子公司	採用權益法之投資	9,000,000	USD 18,887,546	100.0	USD 18,887,546	註一及四
富鑫遠東控股股份有限公司								
股 票	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION(原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION)	子公司	採用權益法之投資	13,800,000	USD 3,146,876	39.7	USD 3,416,128	註一、三及五
錫新投資顧問股份有限公司								
股 票	Norrice Group Ltd.	子公司	採用權益法之投資	3,100,000	USD 2,564,342	67.4	USD 2,564,342	註一及五
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
錫新科技（越南）股份有限公司								
股 票	PHU HUNG ASSURANCE CORPORATION（原名 BAO TIN ASSURANCE CORPORATION）	無	以成本衡量之金融資產－非流動	3,003,298	USD 1,687,751	9.9	-	註一
股 票	PHU HUNG LIFE INSURANCE JOINT STOCK COMPANY	無	以成本衡量之金融資產－非流動	8,051,760	USD 3,798,015	12.7	-	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	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION (原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION)	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	586,700	USD 61,230	-	USD 61,230	註一
股 票	KINH DO CORPORATION	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,220	USD 10,510	-	USD 10,510	註一
股 票	BAO VIET SECURITIES JOINT STOCK COMPANY	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,020	USD 484	-	USD 484	註一
股 票	THU DUC HOUSING DEVELOPMENT CORPORATION	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7	USD 4	-	USD 4	註一
股 票	HAU GIANG PHARMACEUTICAL JOINT STOCK COMPANY	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7	USD 37	-	USD 37	註一
股 票	SAI GON THUONG TIN COMMERCIAL JOINT STOCK BANK	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	6	USD 5	-	USD 5	註一
股 票	KINH BAC CITY DEVELOPMENT SHAREHOLDING CORPORATION	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	7	USD 3	-	USD 3	註一
股 票	THUAN AN WOOD PROCESSING JOINT STOCK COMPANY	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－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。

註二： 子公司期末帳面金額於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

註三： 帳面金額與股權淨值之差異係 100 年度已認列減損損失美金 1,123 仟元。

註四： 係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告計算。

註五： 係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

錫新科技股份有限公司及子公司
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 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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	
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	進 貨	\$ 442,306	60%	與一般交易相同	\$ -	—	(\$ 132,337)	(165%)	註
錫新科技（越南）股份有限公司	錫新科技股份有限公司	最終母公司	銷 貨	(442,306)	(32%)	與一般交易相同	-	—	132,337	36%	註
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	進 貨	150,403	17%	與一般交易相同	-	—	(48,283)	(60%)	註
錫新電子科技(上海)有限公司	錫新科技股份有限公司	最終母公司	銷 貨	(150,403)	(11%)	與一般交易相同	-	—	48,283	13%	註

註：交易金額於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

鋁新科技股份有限公司及子公司
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 102 年 9 月 30 日

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 \$ 160,593	註一	\$ -	—	\$ -	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 132,337	4.7	-	—	17,622	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 102 年 10 月 1 日至 11 月 11 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子公司
 被投資公司名稱及所在地區等相關資訊
 民國 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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 認 列 之		備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數／單 位 數	比 率	帳 面 金 額（註）	本 期 利 益（損 失）	投 資 利 益（損 失）		
錫新科技股份有限公司	錫新科技（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	\$ 1,165,777	\$ 1,165,777	35,500,000	100.0	\$ 1,413,027	\$ 17,134 (USD 582,022)	\$ 17,134	註一及三	
	錫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	75,842	(1,921) (USD 64,601)	(1,921)	註二及三	
	富川精密工業股份有限公司	台北市中正區忠孝西路1段4號8樓	金屬零件及塑膠射出件之產銷	5,000	-	500,000	100.0	5,000	-	-	註一及三	
錫新科技（開曼）股份有限公司	錫新科技（越南）股份有限公司	越南胡志明市新順加工出口區	金屬零件及塑膠射出件之產銷	227,040 (USD 7,678,049)	227,040 (USD 7,678,049)	16,421,966	51.0	378,520 (USD 12,800,817)	30,932 (USD 1,050,700)	15,775 (USD 535,856)	註一及三	
	錫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	218,227 (USD 7,380,000)	218,227 (USD 7,380,000)	7,380,000	100.0	363,978 (USD 12,309,020)	15,157 (USD 514,844)	15,157 (USD 514,844)	註一及三	
	錫新開發有限公司	Suite 2303. 23/F Great Eagle Centre, 23 Harbour Road. Wanchai, Hong Kong.	一般投資業	266,130 (USD 9,000,000)	266,130 (USD 9,000,000)	9,000,000	100.0	558,505 (USD 18,887,558)	4,640 (USD 157,626)	4,640 (USD 157,626)	註一及三	
	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION（原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION）	8 Tu Xuong, Ward 7, District 3, Ho Chi Minh City	股票自營經紀業務	44,220 (USD 1,495,431)	306,657 (USD 10,370,537)	2,325,000	6.7	15,678 (USD 530,190)	(19,634) (VND 14,498,491,048)	(3,234) (VND 2,387,838,958)	註二及三	
	富鑫遠東控股股份有限公司	Porcullis TrustNet Chambers P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	98,958 (USD 3,346,558)	-	13,800,000	100.0	93,053 (USD 3,146,884)	(5,878) (USD 199,673)	(5,878) (USD 199,673)	註一及三	
	錫新越南控股股份有限公司	錫新科技（越南）股份有限公司	越南胡志明市新順加工出口區	金屬零件及塑膠射出件之產銷	218,137 (USD 7,376,963)	218,137 (USD 7,376,963)	15,778,000	49.0	363,677 (USD 12,298,849)	30,932 (USD 1,050,700)	15,157 (USD 514,844)	註一及三
錫新開發有限公司	錫新電子科技（上海）有限公司	上海市嘉定區徐行鎮徐潘路245號	金屬零件之產銷	266,130 (USD 9,000,000)	266,130 (USD 9,000,000)	9,000,000	100.0	558,505 (USD 18,887,546)	4,640 (RMB 974,883)	4,640 (RMB 974,883)	註一及三	
富鑫遠東控股股份有限公司	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION（原名 FORTUNE SECURITIES CORPORATION）	8 Tu Xuong, Ward 7, District 3, Ho Chi Minh City	股票自營經紀業務	262,437 (USD 8,875,106)	-	13,800,000	39.7	93,053 (USD 3,146,876)	(19,634) (VND 14,498,491,048)	(16,400) (VND 12,110,652,090)	註二及三	
錫新投資顧問股份有限公司	Norrice Group Ltd.	P.O. Box 957, Offshore Incorporation Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業	91,667 (USD 3,100,000)	91,667 (USD 3,100,000)	3,100,000	67.4	75,828 (USD 2,564,342)	(2,850) (USD 95,862)	(1,921) (USD 64,601)	註二及三	

註一：係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告計算。
 註二：係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告計算。
 註三：子公司期末帳面金額及本期認列之投資損益於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

錫新科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

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	匯回					
錫新電子科技（上海）有限公司	從事生產經營揚聲器導磁 零件之產銷業務	\$266,130 (USD9,000,000) （註四）	註一	\$266,130 (USD9,000,000) （註四）	\$ -	\$ -	\$266,130 (USD9,000,000) （註四）	100%	\$ 4,640 USD157,626 （註五）	\$558,505 USD18,887,546 （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）
\$266,130（USD 9,000,000）（註四）	\$ 266,130（USD 9,000,000）（註四）	\$810,136

註一：係透過第三地投資設立錫新開發有限公司再轉投資大陸公司，相關投資架構之改變，請參閱附註四。

註二：此投資案於 91 年 8 月 29 日經經濟部經審二字第 091025709 號及 93 年 7 月 28 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，係按本公司最近期財務報表之淨值 60%計算。

註四：係以 102 年 9 月 30 日之匯率換算。

註五：係以 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之平均匯率換算。

註六：期末帳面金額於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

註七：係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報告計算。

錫新科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	錫新科技股份有限公司	錫新科技（開曼）股份有限公司 錫新科技（越南）股份有限公司	1	其他應收款－關係人	\$ 5,022	無重大差異	-
			1	進貨	442,306	同上	32%
				遞延利益	19,749	同上	1%
				處分不動產、廠房及設備利益	1,903	同上	-
		錫新電子科技（上海）有限公司	1	其他收入	1,215	同上	-
				其他應收款－關係人	160,593	同上	6%
				應付帳款－關係人	132,337	同上	5%
				遞延利益	9,899	同上	-
				進貨	150,403	同上	11%
				處分不動產、廠房及設備利益	1,680	同上	-
				其他應收款－關係人	374	同上	-
				應付帳款－關係人	48,283	同上	2%
		Norrice Group Ltd.	1	其他應收款－關係人	287	同上	-

註一：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。

註二：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。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年中累積金額佔合併總營收之方式計算。