

鋁新科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國110及109年第2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 表 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)	通過財務報表之日期及程序	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	13~14		四
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14~15		五
(六)	重要會計項目之說明	15~46		六~三十
(七)	關係人交易	46~47		三一
(八)	質抵押之資產	47		三二
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	47		三三
(十)	重大之災害損失	48		三四
(十一)	重大之期後事項	48		三五
(十二)	其 他	48~51		三六
(十三)	附註揭露事項			
1.	重大交易事項相關資訊	51、54~59		三七
2.	轉投資事業相關資訊	51、60~61		三七
3.	大陸投資資訊	51~52、62~63		三七
4.	主要股東資訊	52、64		三七
(十四)	部門資訊	52~53		三八

會計師核閱報告

錫新科技股份有限公司 公鑒：

前 言

錫新科技股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十四所述，採用權益法投資之被投資公司 PHU HUNG LIFE INSURANCE JOINT STOCK COMPANY 之財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之採用權益法投資之金額分別為 83,049 仟元及 117,453 仟元，分別佔合併資產總額之 1% 及 2%；民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之採用權益法認列之相關綜合損失淨額之份額分別為 16,658 仟元、6,918 仟元、32,850 仟元及 17,929 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 (29%)、13%、(24%) 及 43%。另合併財務報表附註揭露事項所述與前述採用權益法之被投資公司有關之資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述採用權益法投資之被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達錫新科技股份有限公司及子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

列入錫新科技股份有限公司及子公司合併財務報表之子公司中，有關 PHU HUNG SECURITIES CORPORATION 依照不同之財務報導架構編製之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。PHU HUNG SECURITIES CORPORATION 財務報表轉換為依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製所作之調整，本會計師業已執行必要之核閱程序。因此，本會計師對上開合併財務報表所作成之結論，有關上述子公司調整前財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。其民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為 4,195,886 仟元及 2,132,757 仟元，分別佔合併資產總額之 55% 及 44%，民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入分別為 134,036 仟元、49,562 仟元、241,588 仟元及 104,964 仟元，分別佔合併營業收入之 18%、15%、18% 及 12%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 俊 宏

陳俊宏



會計師 邱 政 俊

邱政俊



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 110 年 8 月 9 日



民國 110 年 6 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年6月30日 (經核閱)			109年12月31日 (經查核)			109年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 779,816	10		\$ 458,744	8		\$ 881,695	18	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	84,278	1		74,599	1		64,311	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註五、八、九、十九及三二)	3,312,444	44		2,458,293	44		1,639,663	34	
1150	應收票據 (附註十)	-	-		-	-		1	-	
1170	應收帳款 (附註五、八、九、十、十九及三二)	457,932	6		375,762	7		183,889	4	
1200	其他應收款 (附註十及三四)	223,858	3		34,035	1		55,626	1	
1206	客戶專戶存款 (附註十一)	434,448	6		250,175	4		127,895	3	
130X	存貨 (附註五、十二及三四)	702,697	9		356,828	6		403,037	8	
1410	預付款項	163,745	2		141,441	3		72,228	1	
1470	其他流動資產 (附註十八)	16,942	-		8,956	-		8,957	-	
11XX	流動資產總計	6,176,160	81		4,158,833	74		3,437,302	70	
	非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註五、八、九、十及三二)	76,669	1		85,755	2		73,929	2	
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	83,049	1		118,103	2		117,453	2	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五、十九、三二及三四)	785,106	10		817,436	15		835,847	17	
1755	使用權資產 (附註十六、十九、三一及三二)	276,780	4		255,760	5		271,481	6	
1780	無形資產 (附註十七)	19,598	-		9,772	-		8,343	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二七)	91,139	1		77,831	1		71,167	1	
1915	預付設備款	45,475	1		6,747	-		26,315	1	
1920	存出保證金	24,794	-		21,441	-		20,164	-	
1990	其他非流動資產 (附註十八及三四)	46,590	1		39,002	1		29,321	1	
15XX	非流動資產總計	1,449,200	19		1,431,847	26		1,454,020	30	
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,625,360	100		\$ 5,590,680	100		\$ 4,891,322	100	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註八、十五、十六、十九及三二)	\$ 2,771,892	36		\$ 1,610,779	29		\$ 1,372,646	28	
2110	應付短期票券 (附註十九)	149,954	2		149,903	3		249,865	5	
2150	應付票據 (附註二十)	-	-		-	-		21	-	
2170	應付帳款 (附註二十)	131,003	2		102,062	2		40,590	1	
2200	其他應付款 (附註二一)	1,089,104	14		610,002	11		334,921	7	
2219	證券交易人權益 (附註十一)	429,043	6		249,789	4		127,816	3	
2219	期貨交易人權益 (附註十一)	4,947	-		334	-		-	-	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二七)	49,814	1		39,306	1		17,140	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十六及三一)	30,747	-		22,489	-		24,230	-	
2365	退款負債—流動 (附註二二)	53,858	1		45,847	1		30,333	1	
2399	其他流動負債	21,912	-		26,119	-		37,532	1	
21XX	流動負債總計	4,732,274	62		2,856,630	51		2,235,094	46	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註八、十、十九及三二)	556,795	7		552,395	10		489,929	10	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二七)	52,826	1		35,160	1		36,668	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註十六)	83,690	1		62,760	1		67,393	1	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及二三)	718	-		896	-		407	-	
2645	存入保證金	1,589	-		2,598	-		1,659	-	
25XX	非流動負債總計	695,618	9		653,809	12		596,056	12	
2XXX	負債總計	5,427,892	71		3,510,439	63		2,831,150	58	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二四、二七及二八)									
	股 本									
3110	普 通 股	800,000	10		800,000	14		800,000	16	
	資本公積									
3211	資本公積—普通股股票溢價	213,579	3		213,579	4		213,579	5	
3235	資本公積—認列對子公司所有權權益變動數	275	-		275	-		275	-	
3200	資本公積總計	213,854	3		213,854	4		213,854	5	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	261,671	3		261,671	5		261,671	5	
3320	特別盈餘公積	71,356	1		71,356	1		71,356	2	
3350	未分配盈餘	345,026	5		195,076	4		117,792	2	
3300	保留盈餘總計	678,053	9		528,103	10		450,819	9	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(177,867)	(2)		(144,061)	(3)		(93,139)	(2)	
31XX	本公司業主之權益總計	1,514,040	20		1,397,896	25		1,371,534	28	
36XX	非控制權益 (附註十三)	683,428	9		682,345	12		688,638	14	
3XXX	權益總計	2,197,468	29		2,080,241	37		2,060,172	42	
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 7,625,360	100		\$ 5,590,680	100		\$ 4,891,322	100	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 8 月 9 日會計師核閱報告)

董事長：丁廣欽

經理人：蕭伊宏

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 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註七及二五）								
4100	銷貨收入	\$ 609,348	82	\$ 277,696	85	\$1,129,520	82	\$ 742,512	88
4800	其他營業收入	<u>134,036</u>	<u>18</u>	<u>49,562</u>	<u>15</u>	<u>241,588</u>	<u>18</u>	<u>104,964</u>	<u>12</u>
4000	營業收入合計	<u>743,384</u>	<u>100</u>	<u>327,258</u>	<u>100</u>	<u>1,371,108</u>	<u>100</u>	<u>847,476</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註七、十二、 十七及二六）								
5110	銷貨成本	407,196	55	231,973	71	759,050	56	581,309	69
5800	其他營業成本	<u>81,135</u>	<u>11</u>	<u>32,785</u>	<u>10</u>	<u>152,719</u>	<u>11</u>	<u>72,368</u>	<u>8</u>
5000	營業成本合計	<u>488,331</u>	<u>66</u>	<u>264,758</u>	<u>81</u>	<u>911,769</u>	<u>67</u>	<u>653,677</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	<u>255,053</u>	<u>34</u>	<u>62,500</u>	<u>19</u>	<u>459,339</u>	<u>33</u>	<u>193,799</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註十七及二六）								
6100	推銷費用	22,643	3	9,067	3	44,104	3	25,306	3
6200	管理費用	51,139	7	42,248	13	97,593	7	90,241	11
6300	研究發展費用	<u>5,160</u>	<u>1</u>	<u>9,050</u>	<u>2</u>	<u>11,469</u>	<u>1</u>	<u>18,125</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>78,942</u>	<u>11</u>	<u>60,365</u>	<u>18</u>	<u>153,166</u>	<u>11</u>	<u>133,672</u>	<u>16</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註 四及二六）	(<u>2,334</u>)	-	<u>12,805</u>	<u>4</u>	(<u>5,402</u>)	-	<u>441</u>	-
6900	營業淨利	<u>173,777</u>	<u>23</u>	<u>14,940</u>	<u>5</u>	<u>300,771</u>	<u>22</u>	<u>60,568</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出（附註十 四、二六及三四）								
7100	利息收入	589	-	801	-	959	-	1,080	-
7190	其他收入	2,477	-	2,023	1	7,233	1	3,193	-
7020	其他利益及損失	1,048	-	(50,602)	(16)	336	-	(50,858)	(6)
7050	財務成本	(4,715)	-	(6,650)	(2)	(9,105)	(1)	(13,751)	(1)
7770	採用權益法之關聯企業 損失份額	(<u>16,658</u>)	(<u>2</u>)	(<u>9,931</u>)	(<u>3</u>)	(<u>32,850</u>)	(<u>2</u>)	(<u>17,929</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出 合計	(<u>17,259</u>)	(<u>2</u>)	(<u>64,359</u>)	(<u>20</u>)	(<u>33,427</u>)	(<u>2</u>)	(<u>78,265</u>)	(<u>9</u>)
7900	稅前淨利（損）	156,518	21	(49,419)	(15)	267,344	20	(17,697)	(2)
7950	所得稅費用（利益）（附註四 及二七）	<u>45,928</u>	<u>6</u>	(<u>13,777</u>)	(<u>4</u>)	<u>81,902</u>	<u>6</u>	(<u>6,271</u>)	(<u>1</u>)
8200	本期淨利（損）	<u>110,590</u>	<u>15</u>	(<u>35,642</u>)	(<u>11</u>)	<u>185,442</u>	<u>14</u>	(<u>11,426</u>)	(<u>1</u>)
	其他綜合損益（附註十四及 二七）								
8360	後續可能重分類至損益 之項目								
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(61,814)	(8)	(25,260)	(8)	(57,036)	(4)	(35,672)	(4)
8370	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額	-	-	3,013	1	-	-	-	-

（接次頁）

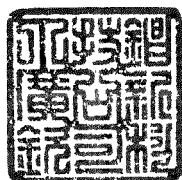
(承前頁)

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	\$ 9,126	1	\$ 4,852	2	\$ 8,451	-	\$ 5,445	-
		(52,688)	(7)	(17,395)	(5)	(48,585)	(4)	(30,227)	(4)
8300	本期其他綜合損益稅後淨額	(52,688)	(7)	(17,395)	(5)	(48,585)	(4)	(30,227)	(4)
8500	本期綜合損益總額	\$ 57,902	8	(\$ 53,037)	(16)	\$ 136,857	10	(\$ 41,653)	(5)
	淨利(損)歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 89,447	12	(\$ 49,161)	(15)	\$ 149,950	11	(\$ 25,148)	(3)
8620	非控制權益	21,143	3	13,519	4	35,492	3	13,722	2
8600		\$ 110,590	15	(\$ 35,642)	(11)	\$ 185,442	14	(\$ 11,426)	(1)
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 52,942	7	(\$ 68,571)	(21)	\$ 116,144	8	(\$ 46,931)	(6)
8720	非控制權益	4,960	1	15,534	5	20,713	2	5,278	1
8700		\$ 57,902	8	(\$ 53,037)	(16)	\$ 136,857	10	(\$ 41,653)	(5)
	每股盈餘(虧損)(附註二八)								
9750	基 本	\$ 1.12		(\$ 0.61)		\$ 1.87		(\$ 0.31)	
9850	稀 釋	\$ 1.12		(\$ 0.61)		\$ 1.87		(\$ 0.31)	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月9日會計師核閱報告)

董事長：丁廣欽



經理人：蕭伊宏



會計主管：陳光宗



錫新科技股份有限公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計原則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 (附 註 二 、 四 、 二 七 及 二 八)										
		資 本 公 積				國外營運機構 財務報表換算					非 控 制 權 益	
		普 通 股 股 數 (仟 股)	金 額	普 通 股 發 行	股 票 溢 價	認 列 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動 數	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兌 換 差 額	總 計	(附 註 十 三)
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	80,000	\$ 800,000	\$ 213,579	\$ 275	\$ 256,687	\$ 27,601	\$ 231,679	(\$ 71,356)	\$ 1,458,465	\$ 564,441	\$ 2,022,906
	108 年度盈餘指撥及分配											
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,984	-	(4,984)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	43,755	(43,755)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(40,000)	-	(40,000)	-	(40,000)
D1	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利 (損)	-	-	-	-	-	-	(25,148)	-	(25,148)	13,722	(11,426)
D3	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	(21,783)	(21,783)	(8,444)	(30,227)
D5	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	(25,148)	(21,783)	(46,931)	5,278	(41,653)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,696)	(20,696)
O1	子公司現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	139,615	139,615
Z1	109 年 6 月 30 日 餘 額	80,000	\$ 800,000	\$ 213,579	\$ 275	\$ 261,671	\$ 71,356	\$ 117,792	(\$ 93,139)	\$ 1,371,534	\$ 688,638	\$ 2,060,172
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	80,000	\$ 800,000	\$ 213,579	\$ 275	\$ 261,671	\$ 71,356	\$ 195,076	(\$ 144,061)	\$ 1,397,896	\$ 682,345	\$ 2,080,241
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	-	-	149,950	-	149,950	35,492	185,442
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	(33,806)	(33,806)	(14,779)	(48,585)
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	149,950	(33,806)	116,144	20,713	136,857
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19,630)	(19,630)
Z1	110 年 6 月 30 日 餘 額	80,000	\$ 800,000	\$ 213,579	\$ 275	\$ 261,671	\$ 71,356	\$ 345,026	(\$ 177,867)	\$ 1,514,040	\$ 683,428	\$ 2,197,468

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 110 年 8 月 9 日會計師核閱報告)

董事長：丁廣欽

經理人：蕭伊宏

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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利（損）	\$ 267,344	(\$ 17,697)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	97,681	98,564
A20200	攤銷費用	11,432	14,506
A20300	預期信用迴轉利益	(695)	(499)
A20900	利息費用	27,091	25,722
A21200	利息收入	(14,559)	(16,188)
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份額	32,850	17,929
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備淨 損失	411	744
A22800	處分無形資產損失	13	62
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,642	14,918
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	333	(624)
A29900	退款負債提列（迴轉）	8,011	(1,831)
A29900	處分租賃協議利益	-	(54)
A29900	理賠收入	(1,950)	-
A29900	災害損失	-	50,535
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(11,319)	4,160
A31130	應收票據	-	150
A31150	應收帳款	(77,245)	132,052
A31180	其他應收款	(191,093)	(1,642)
A31200	存 貨	(358,640)	(21,174)
A31230	預付款項	(24,420)	(22,391)
A31240	其他流動資產	(9,054)	(2,079)
A31990	客戶專戶存款	(191,043)	(66,083)
A32130	應付票據	-	(883)
A32150	應付帳款	32,392	(11,432)
A32180	其他應付款	474,455	(23,495)
A32230	其他流動負債	(4,150)	(4,265)
A32240	淨確定福利負債	(178)	(162)
A32990	證券交易人權益	185,895	66,039
A32990	期貨交易人權益	4,730	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
A33000	營運產生之現金流入	\$ 259,934	\$ 234,882
A33100	收取之利息	15,035	10,444
A33300	支付之利息	(26,003)	(27,113)
A33500	支付之所得稅	(58,445)	(30,657)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>190,521</u>	<u>187,556</u>
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,314,637)	(64,843)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	395,461	121,972
B02700	購置不動產、廠房及設備	(72,468)	(21,907)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	713	1,069
B03700	存出保證金增加	(3,873)	(3,674)
B03800	存出保證金減少	20	-
B04500	購置無形資產	(2,209)	(299)
B06700	其他非流動資產增加	(16,689)	(8,083)
B07100	預付設備款增加	(39,403)	(22,328)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(1,053,085)</u>	<u>1,907</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	1,201,151	-
C00200	短期借款減少	-	(259,884)
C01600	舉借長期借款	996,570	1,057,504
C01700	償還長期借款	(989,968)	(986,751)
C03100	存入保證金減少	(987)	(129)
C04020	租賃本金償還	(16,870)	(12,134)
C05800	支付非控制權益現金股利	(14)	-
C05800	非控制權益變動	-	139,615
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,189,882</u>	<u>(61,779)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(6,246)</u>	<u>1,226</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	321,072	128,910
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>458,744</u>	<u>752,785</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 779,816</u>	<u>\$ 881,695</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國110年8月9日會計師核閱報告)

董事長：丁廣



經理人：蕭伊宏



會計主管：陳光宗



鋁新科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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

鋁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。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 8 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表並未包含整份年度財務報表所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予適當調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三、附表七及附表八。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在各國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九及十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 664	\$ 918	\$ 1,226
銀行支票及活期存款	731,558	404,396	426,677
約當現金			
原始到期日在3個月			
以內之銀行定期存款	47,594	53,430	453,792
	<u>\$ 779,816</u>	<u>\$ 458,744</u>	<u>\$ 881,695</u>

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
銀行存款	0.00%~4.40%	0.00%~4.50%	0.00%~4.25%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>強制透過損益按公允價值</u>			
<u>衡量</u>			
非衍生金融資產			
國外上市股票	\$ 23,855	\$ 12,832	\$ 1,011
國內外未上市(櫃)			
股票	60,423	61,767	63,300
	<u>\$ 84,278</u>	<u>\$ 74,599</u>	<u>\$ 64,311</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之			
定期存款(一)	\$ 920	\$ 343,835	\$ 421,419
質押之定期存款(二)	655,605	188,682	7,836

(接次頁)

(承前頁)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
公司債券	\$ -	\$ 61,233	\$ 63,706
應收證券融資款(三)	<u>2,673,426</u>	<u>1,884,166</u>	<u>1,168,161</u>
	3,329,951	2,477,916	1,661,122
減：備抵損失	(<u>17,507</u>)	(<u>19,623</u>)	(<u>21,459</u>)
	<u>\$ 3,312,444</u>	<u>\$ 2,458,293</u>	<u>\$ 1,639,663</u>
非流動			
質押之應收帳款	<u>\$ 76,669</u>	<u>\$ 85,755</u>	<u>\$ 73,929</u>
債務商品合計	<u>\$ 3,389,113</u>	<u>\$ 2,544,048</u>	<u>\$ 1,713,592</u>

(一) 截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 5.30%、5.30%~6.80%及 5.10%~7.10%。

(二) 截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，質押之定期存款之市場利率分別為年利率 0.12%~5.40%、0.50%~4.90%及 2.00%~3.50%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註十九及三二。

九、債務商品之信用風險管理

合併公司按攤銷後成本衡量之金融資產明細如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額(附註八)	\$ 3,406,620	\$ 2,563,671	\$ 1,735,051
減：備抵損失	(<u>17,507</u>)	(<u>19,623</u>)	(<u>21,459</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 3,389,113</u>	<u>\$ 2,544,048</u>	<u>\$ 1,713,592</u>

合併公司持續追蹤按攤銷後成本衡量債務商品之信用風險變化，同時檢視債務人重大訊息等相關資訊，以評估債務商品自原始認列後信用風險是否顯著增加。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊評估債務商品之違約風險。合併公司對於個別評估有減損疑慮之債務商品，扣除其抵押品之價值後，認列 100%備抵損失。

合併公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎
正 常	債務人之信用風險較低或融資借款維持率不低於 71%	12個月預期信用風險
異 常	自原始認列後信用風險已顯著增加或融資借款維持率低於 71%	存續期間預期信用損失及抵押品價值不足承擔其信用損失

各信用等級債務商品之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

按攤銷後成本衡量

信用等級	預期信用損失率	110年6月30日 總帳面金額	109年12月31日 總帳面金額	109年6月30日 總帳面金額
正 常	-	\$3,384,528	\$2,540,712	\$1,705,692
異 常	抵押品價值不足時， 提列 100%	22,092	22,959	29,359

按攤銷後成本衡量之債務商品備抵損失變動資訊：

	信 用 等 級
	正 常 (12 個 月 預 期 信 用 風 險)
	異 常 (存 續 期 間 預 期 信 用 損 失 及 抵 押 品 價 值 不 足 承 擔 其 信 用 損 失)
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -
減：本期迴轉減損損失	-
外幣換算差額	-
110 年 6 月 30 日 餘 額	\$ -
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -
加：本期提列減損損失	-
外幣換算差額	-
109 年 6 月 30 日 餘 額	\$ -

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收票據			
按攤銷後成本衡量	\$ -	\$ -	\$ 1

(接 次 頁)

(承前頁)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>應收帳款</u>			
攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 536,056	\$ 461,981	\$ 258,313
減：備抵損失	(1,455)	(464)	(495)
分類至按攤銷後成本 衡量之金融資產 －非流動	(<u>76,669</u>)	(<u>85,755</u>)	(<u>73,929</u>)
	<u>\$ 457,932</u>	<u>\$ 375,762</u>	<u>\$ 183,889</u>
<u>其他應收款</u>			
應收交割款－受託買賣	\$ 172,351	\$ -	\$ 17,685
應收交割款－自營	-	-	298
應收利息	36,425	26,358	30,144
應收營業稅退稅款	68	461	37
其 他	<u>15,014</u>	<u>7,216</u>	<u>7,462</u>
	<u>\$ 223,858</u>	<u>\$ 34,035</u>	<u>\$ 55,626</u>

(一) 應收票據

應收票據之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收票據發生減損，重大個別應收票據存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收票據，以及無減損客觀證據之應收票據，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該資產之減損。

合併公司於110年6月30日暨109年12月31日及6月30日無已逾期且尚未認列備抵損失之應收票據。

(二) 應收帳款

按攤銷後成本衡量之應收帳款

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，商品銷售之平均授信期間為60~90天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收

款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181 天以上	合計
總帳面金額	\$ 466,978	\$ 66,514	\$ 1,756	\$ 28	\$ 780	\$ 536,056
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	(901)	-	(554)	(1,455)
攤銷後成本	<u>\$ 466,978</u>	<u>\$ 66,514</u>	<u>\$ 855</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 534,601</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181 天以上	合計
總帳面金額	\$ 414,310	\$ 40,502	\$ 7,020	\$ 9	\$ 140	\$ 461,981
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	(434)	-	(30)	(464)
攤銷後成本	<u>\$ 414,310</u>	<u>\$ 40,502</u>	<u>\$ 6,586</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 461,517</u>

109 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~120 天	逾期 121~180 天	逾期 181 天以上	合計
總帳面金額	\$ 171,891	\$ 84,296	\$ 1,852	\$ -	\$ 274	\$ 258,313
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	(424)	-	(71)	(495)
攤銷後成本	<u>\$ 171,891</u>	<u>\$ 84,296</u>	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 257,818</u>

合併公司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% 備抵損失，反之則認列 100% 備抵損失。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 464	\$ 2,793
加：本期提列減損損失	1,001	-
減：本期迴轉減損損失	-	(2,259)
外幣換算差額	(10)	(39)
期末餘額	<u>\$ 1,455</u>	<u>\$ 495</u>

(三) 其他應收款

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵損失之其他應收款，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。

已逾期但未減損之其他應收款帳齡分析如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
60 天以下	\$ 5,065	\$ 3,730	\$ -
61 至 120 天	-	-	6
121 至 180 天	-	-	-
181 天以上	<u>1,740</u>	<u>25</u>	<u>26</u>
	<u>\$ 6,805</u>	<u>\$ 3,755</u>	<u>\$ 32</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

十一、客戶專戶存款／證券／期貨交易人權益

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
客戶專戶存款	\$ 434,448	\$ 250,175	\$ 127,895
調整項目：			
時間性差異	(458)	(52)	(79)
證券及期貨交易人權益合計	<u>\$ 433,990</u>	<u>\$ 250,123</u>	<u>\$ 127,816</u>
證券交易人權益	\$ 429,043	\$ 249,789	\$ 127,816
期貨交易人權益	<u>4,947</u>	<u>334</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 433,990</u>	<u>\$ 250,123</u>	<u>\$ 127,816</u>

十二、存 貨

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
製成品	\$ 136,264	\$ 93,435	\$ 134,119
半成品	10,981	9,140	13,987

(接次頁)

(承前頁)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
在製品	\$ 106,090	\$ 70,731	\$ 61,758
原料	381,207	129,554	131,440
物料	67,827	51,795	61,126
在途存貨	328	2,173	607
	<u>\$ 702,697</u>	<u>\$ 356,828</u>	<u>\$ 403,037</u>

110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為407,196仟元、231,973仟元、759,050仟元及581,309仟元。

110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日之銷貨成本包括提列備抵存貨跌價損失分別為340仟元、12,780仟元、1,642仟元及14,918仟元。

子公司鋁新越南公司位於胡志明市之局部電鍍廠房於109年4月30日發生火災，致部分廠房、設備及存貨損毀，詳細說明請參閱附註三四。

十三、子公司

(一) 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30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%	(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%	(2)
	富川精密工業股份有限公司(以下稱「富川精密公司」)	塑膠射出件之產銷	100.0%	100.0%	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」)	金屬零件之產銷	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%	(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%	(6)
	富鑫遠東控股股份有限公司(以下稱「富鑫遠東控股公司」)	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	(8)
	富鑫鋁泰控股股份有限公司(以下稱「富鑫鋁泰控股公司」)	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	(13)
	CX Technology (Samoa) Corporation (以下稱「CX Samoa公司」)	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	(14)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	
	Phu Hung Lien Development Corporation (以下稱「PHLD 公司」)	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	(16)
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」)	金屬零件之產銷	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%	(9)
富鑫遠東控股公司	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION(以下稱「PHU HUNG SECURITIES 公司」)	股票自營經紀業	46.0%	46.0%	46.0%	(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%	(10)
富川精密公司	Merrimack River Precision Industrial(Samoa)Corporation (以下稱「Merrimack River (Samoa) 公司」)	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	(11)
Merrimack River (Samoa) 公司	Merrimack River Precision Industrial Corporation (以下稱「Merrimack River 公司」)	一般投資業	100.0%	100.0%	100.0%	(11)
Merrimack River 公司	Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd. (以下稱「Merrimack River (HD) 公司」)	塑膠射出件之產銷	100.0%	100.0%	100.0%	(12)
CX Samoa 公司	鈦名國際貿易(上海)有限公司(以下稱「鈦名(上海)公司」)	一般貿易業	100.0%	100.0%	100.0%	(15)

(1) 鋁新開曼公司於 91 年 2 月設立，主要係投資控股公司。鋁新開曼公司於 110 年 8 月及 109 年 10 月分別辦理現金增資美元 10,000 仟元及 320 仟元。鋁新開曼公司完成前述增資後實收資本額為美元 60,620 仟元。

(2) 鋁新投顧公司於 87 年 6 月設立，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 月設立，主要業務係生產及銷售金屬零件之產銷。

鋁新越南公司於 109 年 7 月 15 日經董事會決議通過發放 108 年度現金股利美元 2,000 仟元。

(5) 鋁新越南控股公司於 96 年 9 月設立，主要係投資控股公司。

(6) 鋁新開發公司於 96 年 11 月於香港設立，主要係投資控股公司。

(7) PHU HUNG SECURITIES 公司於 95 年 11 月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，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 SECURITIES 公司董事長與合併公司相同。

PHU HUNG SECURITIES 公司於 108 年 9 月經董事會決議辦理現金增資越盾 200,000,000 仟元，富鑫遠東控股公司於 109 年 3 月依持股比例投入越盾 92,000,000 仟元(美元 3,964 仟元)，截至 110 年 6 月 30 日止，富鑫遠東控股公司持有 PHU HUNG SECURITIES 公司 46%。PHU HUNG SECURITIES 公司於 110 年 3 月經董事會決議辦理現金增資越盾 500,000,000 仟元，富鑫遠東控股公司將依持股比例參與本次增資案。

PHU HUNG SECURITIES 公司自 108 年 7 月 31 日起於越南 UPCOM (未上市公開發行公司交易平台) 正式掛牌交易。本公司於 110 年 7 月 20 日經股東會通過子公司 PHU HUNG SECURITIES 將申請由 UPCOM 轉至越南胡志明市證券交易所上市。

PHU HUNG SECURITIES 公司於 110 年 4 月 13 日及 109 年 4 月 27 日舉行股東常會，決議通過發放 109 年度及 108 年度現金股利皆為越盾 29,699,838 仟元。

(8) 富鑫遠東控股公司於 102 年 4 月設立，主要係投資控股公司。

富鑫遠東控股公司於 109 年 10 月 16 日經董事會決議通過發放 108 年度現金股利美元 580 仟元。

(9) 鋁新上海公司係於 91 年 8 月經經濟部核准，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。

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

(11) Merrimack River (Samoa) 公司及 Merrimack River 公司於 102 年 4 月成立，主要業務係從事各種投資事業。

Merrimack River (Samoa) 公司於 109 年 7 月辦理現金增資美元 1,600 仟元，增資後實收資本額為美元 6,600 仟元。

(12) Merrimack River (HCM) 公司及 Merrimack River (HD) 公司分別於 103 年 2 月及 3 月間成立，主要業務係生產及銷售塑

膠射出件之產銷。合併公司基於營運考量於 108 年 1 月進行組織架構重組，Merrimack River (HCM) 公司將其持有 Merrimack River (HD) 公司 100% 股權，依 108 年 1 月底之淨值出售予 Merrimack River。合併公司另於 109 年 4 月合併公司將 Merrimack River (HCM) 公司及 Merrimack River (HD) 公司進行合併，合併後 Merrimack River (HD) 公司為存續公司。

- (13) 富鑫鋁泰控股股份有限公司於 103 年 4 月設立，主要業務係從事各種投資事業。

富鑫鋁泰控股公司於 109 年 10 月辦理現金增資美元 600 仟元，增資後實收資本額為美元 7,570 仟元。

- (14) CX Techonology (Samoa) Corporation 於 104 年 3 月設立，主要係投資控股公司。

CX Techonology (Samoa) Corporation 於 109 年 9 月辦理現金增資美元 1,550 仟元，增資後實收資本額為美元 2,300 仟元。

- (15) 鈦名(上海)公司於 106 年 10 月設立，透過錫新開曼公司 100% 轉投資大陸之公司，主要係一般貿易業。

- (16) Phu Hung Lien Development Corporation 於 105 年 11 月設立，主要係投資控股公司。

Phu Hung Lien Development Corporation 於 109 年 10 月辦理現金增資美元 350 仟元，增資後實收資本額為美元 2,710 仟元。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例		
		110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日
Norrice Group Ltd.	British Virgin Islands	32.6%	32.6%	32.6%
Phu Hung Securities Corporation	Ho Chi Minh City	54.0%	54.0%	54.0%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 (損) 益		非 控 制 權 益		非 控 制 權 益		109年 6月30日
	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	110年 6月30日	109年 12月31日	
Norrice Group Ltd.	(\$ 326)	(\$ 346)	(\$ 657)	(\$ 689)	\$ 25,059	\$ 26,280	\$ 28,035
Phu Hung Securities Corporation	21,469	13,865	36,149	14,411	658,369	656,065	660,603
合 計	<u>\$ 21,143</u>	<u>\$ 13,519</u>	<u>\$ 35,492</u>	<u>\$ 13,722</u>	<u>\$ 683,428</u>	<u>\$ 682,345</u>	<u>\$ 688,638</u>

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額

編 製：

Norrice Group Ltd.

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流動資產	\$ 246	\$ 417	\$ 248
非流動資產	78,780	82,370	87,608
流動負債	(2,183)	(2,199)	(1,887)
權 益	<u>\$ 76,843</u>	<u>\$ 80,588</u>	<u>\$ 85,969</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 51,784	\$ 54,308	\$ 57,934
非控制權益	<u>25,059</u>	<u>26,280</u>	<u>28,035</u>
	<u>\$ 76,843</u>	<u>\$ 80,588</u>	<u>\$ 85,969</u>

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
本期淨損	(\$ 998)	(\$ 1,062)	(\$ 2,013)	(\$ 2,112)

淨損歸屬於：

本公司業主	(\$ 672)	(\$ 716)	(\$ 1,356)	(\$ 1,423)
非控制權益	(326)	(346)	(657)	(689)
	<u>(\$ 998)</u>	<u>(\$ 1,062)</u>	<u>(\$ 2,013)</u>	<u>(\$ 2,112)</u>

Phu Hung Securities Corporation

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
流動資產	\$ 4,062,511	\$ 2,794,529	\$ 2,076,298
非流動資產	133,375	97,076	56,459
流動負債	(2,936,233)	(1,660,722)	(895,082)
非流動負債	(40,451)	(15,947)	(14,335)
權 益	<u>\$ 1,219,202</u>	<u>\$ 1,214,936</u>	<u>\$ 1,223,340</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 560,833	\$ 558,871	\$ 562,737
非控制權益	<u>658,369</u>	<u>656,065</u>	<u>660,603</u>
	<u>\$ 1,219,202</u>	<u>\$ 1,214,936</u>	<u>\$ 1,223,340</u>

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
本期淨利	<u>\$ 39,758</u>	<u>\$ 25,676</u>	<u>\$ 66,943</u>	<u>\$ 26,687</u>
淨利歸屬於：				
本公司業主	\$ 18,289	\$ 11,811	\$ 30,794	\$ 12,276
非控制權益	<u>21,469</u>	<u>13,865</u>	<u>36,149</u>	<u>14,411</u>
	<u>\$ 39,758</u>	<u>\$ 25,676</u>	<u>\$ 66,943</u>	<u>\$ 26,687</u>

十四、採用權益法之投資

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
個別不重大之關聯企業			
非上市(櫃)公司			
PHU HUNG LIFE			
INSURANCE			
JOINT STOCK			
COMPANY (PHU			
HUNG LIFE 公司)	<u>\$ 83,049</u>	<u>\$ 118,103</u>	<u>\$ 117,453</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
PHU HUNG LIFE 公司	12.7%	12.7%	12.7%

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額				
繼續營業單位本期				
淨損	(\$ 16,658)	(\$ 9,931)	(\$ 32,850)	(\$ 17,929)
其他綜合損益	-	3,013	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 16,658)</u>	<u>(\$ 6,918)</u>	<u>(\$ 32,850)</u>	<u>(\$ 17,929)</u>

PHU HUNG LIFE 公司於 109 年 4 月經股東會決議辦理現金增資 212,445 仟元(越盾 170,000,000 仟元)，合併公司依持股比例投入 27,023 仟元(越盾 21,624,000 仟元)，雖持股比例未達 20%，惟對該公司具有重大影響力，因是採用權益法評價。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十五、不動產、廠房及設備

	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								
109年1月1日餘額	\$ 522,835	\$ 1,280,800	\$ 7,188	\$ 17,399	\$ 46,485	\$ 77,056	\$ 14,851	\$ 1,966,614
增 添	-	1,037	-	-	-	-	20,870	21,907
處 分	(1,038)	(9,500)	-	-	-	(598)	-	(11,136)
災害損失(附註三四)	(18,825)	(82,911)	-	-	-	-	-	(101,736)
內部移轉	4,060	11,597	88	210	1,534	6,165	(36,659)	(13,005)
淨兌換差額	(8,084)	(16,504)	(85)	(183)	4,509	(1,115)	1,878	(19,584)
109年6月30日餘額	\$ 498,948	\$ 1,184,519	\$ 7,191	\$ 17,426	\$ 52,528	\$ 81,508	\$ 940	\$ 1,843,060
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	\$ 253,276	\$ 656,203	\$ 3,203	\$ 14,942	\$ 29,300	\$ 48,816	\$ -	\$ 1,005,740
折舊費用	15,968	53,952	637	1,068	6,512	3,363	-	81,500
處 分	(919)	(7,866)	-	-	-	(538)	-	(9,323)
災害損失(附註三四)	(9,046)	(49,955)	-	-	-	-	-	(59,001)
淨兌換差額	(4,255)	(9,698)	(47)	(168)	3,199	(734)	-	(11,703)
109年6月30日餘額	\$ 255,024	\$ 642,636	\$ 3,793	\$ 15,842	\$ 39,011	\$ 50,907	\$ -	\$ 1,007,213
109年6月30日淨額	\$ 243,924	\$ 541,883	\$ 3,398	\$ 1,584	\$ 13,517	\$ 30,601	\$ 940	\$ 835,847
成本								
110年1月1日餘額	\$ 500,005	\$ 1,158,754	\$ 6,912	\$ 16,351	\$ 55,296	\$ 90,528	\$ 14,530	\$ 1,842,376
增 添	-	-	-	-	-	1,391	71,077	72,468
處 分	(488)	(9,015)	(2,272)	(4,451)	-	(192)	-	(16,418)
內部移轉	9,890	53,495	-	-	346	8,034	(82,800)	(11,035)
淨兌換差額	(9,436)	(27,900)	(158)	(234)	(425)	(1,901)	(144)	(40,198)
110年6月30日餘額	\$ 499,971	\$ 1,175,334	\$ 4,482	\$ 11,666	\$ 55,217	\$ 97,860	\$ 2,663	\$ 1,847,193
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ 265,336	\$ 642,058	\$ 4,222	\$ 15,727	\$ 45,242	\$ 52,355	\$ -	\$ 1,024,940
折舊費用	14,613	49,994	551	212	5,826	4,870	-	76,066
處 分	(181)	(8,484)	(1,986)	(4,451)	-	(192)	-	(15,294)
淨兌換差額	(4,987)	(16,505)	(104)	(162)	(859)	(1,008)	-	(23,625)
110年6月30日餘額	\$ 274,781	\$ 667,063	\$ 2,683	\$ 11,326	\$ 50,209	\$ 56,025	\$ -	\$ 1,062,087
110年6月30日淨額	\$ 225,190	\$ 508,271	\$ 1,799	\$ 340	\$ 5,008	\$ 41,835	\$ 2,663	\$ 785,106

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及改良物	
主建築物	25至35年
附屬建築物	3至20年
機器設備	1至20年
交通及運輸設備	3至10年
租賃改良	5年
模具設備	2年
雜項設備	2至10年

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，請參閱附註十九及三二。

子公司鋁新越南公司位於胡志明市之局部電鍍廠房於109年4月30日發生火災，致部分廠房、設備及存貨損毀，詳細說明請參閱附註三四。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 165,868	\$ 173,142	\$ 182,272
建築物	105,240	80,225	85,951
運輸設備	<u>5,672</u>	<u>2,393</u>	<u>3,258</u>
	<u>\$ 276,780</u>	<u>\$ 255,760</u>	<u>\$ 271,481</u>
	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 7,111</u>	<u>\$ 20,804</u>	<u>\$ 48,427</u>
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 1,881	\$ 1,994	\$ 3,788
建築物	8,500	6,145	16,853
運輸設備	<u>554</u>	<u>427</u>	<u>974</u>
	<u>\$ 10,935</u>	<u>\$ 8,566</u>	<u>\$ 21,615</u>
	109年1月1日 至6月30日		
	<u>\$ 22,826</u>		

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於110年及109年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 30,747</u>	<u>\$ 22,489</u>	<u>\$ 24,230</u>
非流動	<u>\$ 83,690</u>	<u>\$ 62,760</u>	<u>\$ 67,393</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
建築物	1.24%~5.50%	1.24%~5.50%	1.24%~5.50%
運輸設備	1.21%~6.00%	3.57%~6.00%	3.57%~6.00%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物作為廠房、辦公室及宿舍使用，租賃期間為1~8年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部分轉租。

(四) 其他租賃資訊

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
租賃之現金(流出)				
總額	(\$ 9,433)	(\$ 6,712)	(\$ 18,783)	(\$ 13,624)

部分使用權資產－土地已提供作為銀行借款之擔保品，請參閱

附註三二。

十七、無形資產

	專	利	權	電腦軟體成本	合	計
<u>成 本</u>						
109年1月1日餘額	\$	2,145		\$ 40,363		\$ 42,508
單獨取得		-		299		299
處 分		-		(461)		(461)
淨兌換差額		-		(446)		(446)
109年6月30日餘額	\$	<u>2,145</u>		<u>\$ 39,755</u>		<u>\$ 41,900</u>
<u>累計攤銷</u>						
109年1月1日餘額	\$	1,028		\$ 31,349		\$ 32,377
攤銷費用		93		1,852		1,945
處 分		-		(399)		(399)
淨兌換差額		-		(366)		(366)
109年6月30日餘額	\$	<u>1,121</u>		<u>\$ 32,436</u>		<u>\$ 33,557</u>
109年6月30日淨額	\$	<u>1,024</u>		<u>\$ 7,319</u>		<u>\$ 8,343</u>
<u>成 本</u>						
110年1月1日餘額	\$	2,145		\$ 42,292		\$ 44,437
單獨取得		-		2,209		2,209
處 分	(	355)		-		(355)
內部移轉		-		10,959		10,959
淨兌換差額		-		(895)		(895)
110年6月30日餘額	\$	<u>1,790</u>		<u>\$ 54,565</u>		<u>\$ 56,355</u>
<u>累計攤銷</u>						
110年1月1日餘額	\$	1,212		\$ 33,453		\$ 34,665
攤銷費用		88		2,881		2,969
處 分	(	342)		-		(342)
淨兌換差額		-		(535)		(535)
110年6月30日餘額	\$	<u>958</u>		<u>\$ 35,799</u>		<u>\$ 36,757</u>
110年6月30日淨額	\$	<u>832</u>		<u>\$ 18,766</u>		<u>\$ 19,598</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	1至19年
電腦軟體成本	3至7年

十八、其他資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>流 動</u>			
暫 付 款	\$ 12,923	\$ 2,424	\$ 8,677
待交割款項	3,587	6,335	26
其 他	432	197	254
	<u>\$ 16,942</u>	<u>\$ 8,956</u>	<u>\$ 8,957</u>
<u>非 流 動</u>			
長期預付費用	\$ 20,682	\$ 20,009	\$ 23,989
營業保證金	11,980	12,246	-
其 他	13,928	6,747	5,332
	<u>\$ 46,590</u>	<u>\$ 39,002</u>	<u>\$ 29,321</u>

子公司鋁新越南公司位於胡志明市之局部電鍍廠房於 109 年 4 月 30 日發生火災，致部分廠房、設備及存貨損毀，詳細說明請參閱附註三四。

十九、借 款

(一) 短期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>擔保借款（附註三二）</u>			
銀行借款	\$ 1,263,816	\$ 754,115	\$ 600,319
<u>無擔保借款</u>			
銀行借款	1,508,076	856,664	772,327
	<u>\$ 2,771,892</u>	<u>\$ 1,610,779</u>	<u>\$ 1,372,646</u>

銀行借款之利率於 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.98%~5.80%、1.00%~3.80%及 1.10%~5.75%。

合併公司業已提供銀行存款、土地使用權暨不動產、廠房及設備作為短期借款之擔保品，請參閱附註八、十五、十六及三二。截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，提供借款擔保之銀行存款金額分別為 655,605 仟元、188,682 仟元及 7,836 仟元，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產。

(二) 應付短期票券

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付商業本票	\$ 150,000	\$ 150,000	\$ 250,000
減：應付短期票券折價	(<u>46</u>)	(<u>97</u>)	(<u>135</u>)
	<u>\$ 149,954</u>	<u>\$ 149,903</u>	<u>\$ 249,865</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

110 年 6 月 30 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>				
合作金庫票券金融 股份有限公司	\$ 50,000	(\$ 20)	\$ 49,980	1.098%
上海商業儲蓄銀行	<u>100,000</u>	(<u>26</u>)	<u>99,974</u>	1.100%
	<u>\$ 150,000</u>	(\$ <u>46</u>)	<u>\$ 149,954</u>	

109 年 12 月 31 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>				
兆豐票券金融股份 有限公司	\$ 50,000	(\$ 64)	\$ 49,936	1.100%
上海商業儲蓄銀行	<u>100,000</u>	(<u>33</u>)	<u>99,967</u>	1.080%
	<u>\$ 150,000</u>	(\$ <u>97</u>)	<u>\$ 149,903</u>	

109 年 6 月 30 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>				
合作金庫票券金融 股份有限公司	\$ 50,000	(\$ 10)	\$ 49,990	1.238%
萬通票券金融 股份有限公司	50,000	(20)	49,980	1.208%
兆豐票券金融 股份有限公司	50,000	(70)	49,930	1.100%
上海商業儲蓄銀行	<u>100,000</u>	(<u>35</u>)	<u>99,965</u>	1.100%
	<u>\$ 250,000</u>	(\$ <u>135</u>)	<u>\$ 249,865</u>	

(三) 長期借款

	到 期 日	重 大 條 款	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>擔保借款</u> (附註三二)					
合作金庫商業銀行	112年5月21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	\$ 255,563	\$ 285,849	\$ 246,429
<u>無擔保借款</u>					
凱基商業銀行	111年7月15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	157,732	123,046	100,000
中國輸出銀行	114年2月10日	按季付息，本金於撥貸日期屆滿24個月起，半年為一期分7期均攤償還	59,550	59,550	59,550
中國輸出銀行	114年3月30日	按季付息，本金於撥貸日期屆滿24個月起，半年為一期分7期均攤償還	83,950	83,950	83,950
			<u>\$ 556,795</u>	<u>\$ 552,395</u>	<u>\$ 489,929</u>

截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 0.72%~1.24%、0.93%~1.45% 及 1.03%~1.45%。

合併公司為充實中期營運資金，分別與中國輸出銀行、合作金庫商業銀行及凱基商業銀行簽訂授信合約，授信額度分別為 143,500 仟元、350,000 仟元及 200,000 仟元，於合約有效期限內分批使用總額度，其中動用該合作金庫商業銀行之授信額度須提供已動用金額之三成等值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三成，須依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。

合併公司業已依合約規定提供足額應收帳款作為長期借款之擔保品，請參閱附註八、十及三二。

二十、應付票據及應付帳款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>應付票據</u>			
非因營業而發生	\$ -	\$ -	\$ 21
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 131,003</u>	<u>\$ 102,062</u>	<u>\$ 40,590</u>

二一、其他應付款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 60,428	\$ 72,844	\$ 49,425
應付股利	20,079	899	60,892

(接次頁)

(承前頁)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付員工酬勞及董監事酬勞	\$ 7,396	\$ 2,539	\$ -
應付交割帳款－受託買賣	896,298	444,024	154,671
應付交割帳款－自營	744	2,390	-
應付設備款	22,238	27,608	25,227
應付費用	67,178	46,275	39,674
其他	14,743	13,423	5,032
	<u>\$ 1,089,104</u>	<u>\$ 610,002</u>	<u>\$ 334,921</u>

二二、退款負債

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 45,847	\$ 32,164
本期新增	13,875	16,164
本期沖轉	(5,864)	(17,995)
期末餘額	<u>\$ 53,858</u>	<u>\$ 30,333</u>

退貨及折讓之退款負債係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當期認列為營業收入之減項。

二三、退職後福利計畫

110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1仟元、1仟元、2仟元及2仟元。

二四、權益

(一) 普通股股本

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
額定股數(仟股)	<u>126,367</u>	<u>126,367</u>	<u>126,367</u>
額定股本	<u>\$ 1,263,666</u>	<u>\$ 1,263,666</u>	<u>\$ 1,263,666</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
已發行股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</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。

因子公司權益變動認列之權益交易影響數，僅得用以彌補虧損。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額為當年度可分配盈餘，併同以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，依下列方式辦理：一、年度股利分派之總數，應不低於當年度可分配盈餘之 30% 為原則，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 3% 時，得不予分配；二、分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其他現金股利不低於股利總額之 30%。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRS）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列特別盈餘公積。

本公司於 110 年 7 月 20 日及 109 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 5,214	\$ 4,984
特別盈餘公積	\$ 72,705	\$ 43,755
現金股利	\$ 40,000	\$ 40,000
每股現金股利（元）	\$ 0.5	\$ 0.5

(四) 特別盈餘公積

因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積。於分派盈餘時，應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與已提列數額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

二五、收入

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 609,348	\$ 277,696	\$1,129,520	\$ 742,512
金融證券收入	<u>134,036</u>	<u>49,562</u>	<u>241,588</u>	<u>104,964</u>
	<u>\$ 743,384</u>	<u>\$ 327,258</u>	<u>\$1,371,108</u>	<u>\$ 847,476</u>

客戶合約之說明請參閱附註三八。

二六、本期淨利（損）

(一) 其他收益及費損淨額

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 421	\$ 17	\$ 421	\$ 17
處分不動產、廠房及設備損失	(577)	(738)	(832)	(761)
處分無形資產損失	-	-	(13)	(62)
利息收入	6,356	10,192	13,600	15,108

（接次頁）

(承前頁)

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
財務成本	(\$ 9,203)	(\$ 4,241)	(\$ 17,011)	(\$ 11,626)
租賃負債之利息	(535)	(159)	(975)	(345)
外幣兌換利益	14,294	10,525	25,179	14,794
外幣兌換損失	(13,090)	(2,791)	(25,771)	(16,684)
	<u>(\$ 2,334)</u>	<u>\$ 12,805</u>	<u>(\$ 5,402)</u>	<u>\$ 441</u>

(二) 其他利益及損失

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
理賠收入 (附註三四)	\$ 1,950	\$ -	\$ 1,950	\$ -
災害損失 (附註三四)	-	(50,535)	-	(50,535)
其 他	(902)	(67)	(1,614)	(323)
	<u>\$ 1,048</u>	<u>(\$ 50,602)</u>	<u>\$ 336</u>	<u>(\$ 50,858)</u>

(三) 財務成本

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 3,952	\$ 5,648	\$ 7,579	\$ 11,692
租賃負債之利息	454	536	938	1,145
按攤銷後成本衡量之 金融負債之利息費用				
總額	309	466	588	914
	<u>\$ 4,715</u>	<u>\$ 6,650</u>	<u>\$ 9,105</u>	<u>\$ 13,751</u>

(四) 折舊及攤銷

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 40,971	\$ 40,384	\$ 82,966	\$ 83,229
營業費用	7,997	7,675	14,715	15,335
	<u>\$ 48,968</u>	<u>\$ 48,059</u>	<u>\$ 97,681</u>	<u>\$ 98,564</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 4,459	\$ 6,108	\$ 9,351	\$ 12,392
營業費用	1,265	966	2,081	2,114
	<u>\$ 5,724</u>	<u>\$ 7,074</u>	<u>\$ 11,432</u>	<u>\$ 14,506</u>

(五) 員工福利費用

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 950	\$ 243	\$ 1,881	\$ 1,099
確定福利計畫 (附註二三)	<u>1</u>	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
	951	244	1,883	1,101
其他員工福利	<u>165,729</u>	<u>113,194</u>	<u>309,143</u>	<u>232,384</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 166,680</u>	<u>\$ 113,438</u>	<u>\$ 311,026</u>	<u>\$ 233,485</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 126,446	\$ 81,286	\$ 232,674	\$ 165,027
營業費用	<u>40,234</u>	<u>32,152</u>	<u>78,352</u>	<u>68,458</u>
	<u>\$ 166,680</u>	<u>\$ 113,438</u>	<u>\$ 311,026</u>	<u>\$ 233,485</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司章程規定，係按當年度扣除分配員工及董監酬勞前之稅前利益分別以1%以上及不高於2.5%提撥員工酬勞及董監酬勞。

本公司109年1月1日至6月30日為虧損，是以未估列員工及董監事酬勞。110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1.27%	-
董監事酬勞	2.50%	-

金 額

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 1,468</u>	<u>(\$ 400)</u>	<u>\$ 2,486</u>	<u>\$ -</u>
董監事酬勞	<u>\$ 2,899</u>	<u>(\$ 791)</u>	<u>\$ 4,910</u>	<u>\$ -</u>

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 15 日及 109 年 3 月 16 日經董事會決議如下：

金 額

	109年度		108年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	853	\$	763
董監事酬勞	\$	1,686	\$	1,508

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報表認列之金額並無差異。

有關本公司年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 36,796	\$ 5,415	\$ 69,270	\$ 17,642
以前年度之調整	-	(1,073)	-	(2,717)
	<u>36,796</u>	<u>4,342</u>	<u>69,270</u>	<u>14,925</u>
遞延所得稅				
本期產生者	9,132	(19,196)	12,632	(22,273)
以前年度之調整	-	1,077	-	1,077
	<u>9,132</u>	<u>(18,119)</u>	<u>12,632</u>	<u>(21,196)</u>
認列於損益之所得稅 費用（利益）	<u>\$ 45,928</u>	<u>(\$ 13,777)</u>	<u>\$ 81,902</u>	<u>(\$ 6,271)</u>

本公司及富川精密公司所適用之稅率為 20%。錫新上海公司所適用之稅率為 25%，錫新越南公司、PUH HUNG SECURITIES 公司及 Merrimack River (HD) 公司所適用之稅率為 20%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構 財務報表之換算	<u>\$ 9,126</u>	<u>\$ 4,852</u>	<u>\$ 8,451</u>	<u>\$ 5,445</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。子公司富川精密公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二八、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘（虧損）	\$ 1.12	(\$ 0.61)	\$ 1.87	(\$ 0.31)
稀釋每股盈餘（虧損）	\$ 1.12	(\$ 0.61)	\$ 1.87	(\$ 0.31)

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	\$ 89,447	(\$ 49,161)	\$ 149,950	(\$ 25,148)

股 數

單位：仟股

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	80,000	80,000	80,000	80,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
員工酬勞	56	-	65	-
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均股數	80,056	80,000	80,065	80,000

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

本公司 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日為虧損，故未計算稀釋每股虧損。

二九、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。

三十、金融工具

(一) 公允價值資訊－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均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
強制透過損益按 公允價值衡量之 金融資產	\$ 23,855	\$ -	\$ 60,423	\$ 84,278

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
強制透過損益按 公允價值衡量之 金融資產	\$ 12,832	\$ -	\$ 61,767	\$ 74,599

109 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
強制透過損益按 公允價值衡量之 金融資產	\$ 1,011	\$ -	\$ 63,300	\$ 64,311

110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

合併公司以第3等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之權益工具投資，相關調節如下：

110年1月1日至6月30日

金融資產	透過損益按公允價值衡量			合計
	衍生工具	權益工具	債務工具	
期初餘額	\$ -	\$ 61,767	\$ -	\$ 61,767
認列於損益	-	-	-	-
匯率影響數	-	(1,344)	-	(1,344)
期末餘額	\$ -	\$ 60,423	\$ -	\$ 60,423

109年1月1日至6月30日

金融資產	透過損益按公允價值衡量			合計
	衍生工具	權益工具	債務工具	
期初餘額	\$ -	\$ 64,047	\$ -	\$ 64,047
認列於損益	-	-	-	-
匯率影響數	-	(747)	-	(747)
期末餘額	\$ -	\$ 63,300	\$ -	\$ 63,300

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當長期收入成長率增加、長期稅前營業利潤率增加、加權資金成本率降低或流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
長期收入成長率	42.64%	42.64%	41.79%
長期稅前營業利潤率	67.55%	67.55%	136.29%
加權資金成本率	17.67%	17.67%	19.71%
流動性折價	27.64%	27.64%	24.78%

(三) 金融工具之種類

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 84,278	\$ 74,599	\$ 64,311

(接次頁)

(承前頁)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
按攤銷後成本衡量之 金融資產 (註1)	\$ 5,321,873	\$ 3,695,990	\$ 2,982,824
<u>金融負債</u> 按攤銷後成本衡量 (註2)	5,064,589	3,200,380	2,567,155

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務商品、應收票據、應收帳款（含質押之資產）、其他應收款（不含應收退稅款）、客戶專戶存款、營業保證金及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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（不含應付薪資及獎金、應付退休金及應付員工及董監事酬勞）、證券交易人權益、期貨交易人權益、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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及債務商品、應收票據、應收帳款、其他應收款、客戶專戶存款、存出保證金、應付帳款、應付票據、其他應付款、證券交易人權益、期貨交易人權益、借款、租賃負債及存入保證金。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、匯率風險及利率風險、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（包含合併財務報表已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三六。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

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合併個體之功能性貨幣對美元升值 3% 時，將使稅前淨損／利，增加／減少之金額；當合併個體之功能性貨幣對美元貶值 3% 時，其對稅前淨損／利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
損 益	(\$ 38,654)	(\$ 12,878)

(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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$3,380,650	\$2,486,018	\$2,101,538
金融負債	2,489,383	1,450,771	1,232,261
具現金流量利率風險			
金融資產	1,036,878	621,882	529,645
金融負債	1,103,695	947,555	971,802

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資產及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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 334 仟元；109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨損將分別增加／減少 2,211 仟元。

2. 信用風險

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前三大集團客戶，於 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，應收帳款總額來自前述集團客戶之比率分別為 66%、68% 及 68%。合併公司之集團客戶涵蓋眾多個別獨立營運之企業個體，且分散於不同區域，並無集中於單一獨立營運之企業個體或地區，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) 非衍生性金融負債之流動性風險表

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。

110 年 6 月 30 日

	要求即付或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 1,585,948	\$ -	\$ -
租賃負債	33,880	84,707	4,765
浮動利率工具	551,926	558,371	-
固定利率工具	<u>2,383,416</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,555,170</u>	<u>\$ 643,078</u>	<u>\$ 4,765</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 33,880</u>	<u>\$ 84,707</u>	<u>\$ 4,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 887,303	\$ -	\$ -
租賃負債	24,911	57,451	9,743
浮動利率工具	400,467	555,881	-
固定利率工具	<u>1,371,805</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,684,486</u>	<u>\$ 613,332</u>	<u>\$ 9,743</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 24,911</u>	<u>\$ 57,451</u>	<u>\$ 9,743</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109 年 6 月 30 日

	要求即付或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 454,715	\$ -	\$ -
租賃負債	25,455	59,486	15,621
浮動利率工具	489,161	495,739	-
固定利率工具	<u>1,145,014</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,114,345</u>	<u>\$ 555,225</u>	<u>\$ 15,621</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 25,455</u>	<u>\$ 59,486</u>	<u>\$ 15,621</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
銀行借款額度			
未動用金額	<u>\$ 1,851,600</u>	<u>\$ 2,297,696</u>	<u>\$ 2,061,645</u>

三一、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
清新財匯股份有限公司（清新財匯）	實質關係人（與本公司董事長為同一人）

(二) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日		
取得使用權資產					
實質關係人					
清新財匯		\$ -		\$ 713	
帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日	
租賃負債—流動	實質關係人				
	清新財匯	\$ 60	\$ 357	\$ 713	
關 係 人 類 別 / 名 稱		110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
利息費用					
實質關係人					
清新財匯		\$ -	\$ -	\$ 1	\$ -

合併公司與關係人簽訂辦公室租賃合約，租賃期間自 109 年 6 月 14 日起至 110 年 6 月 13 日止，租金係參考鄰近辦公室租金水準按坪數計算，並按月支付固定金額之租金予關係人，於租賃期間終止時，本公司對租賃辦公室並無優惠承購權。

(三) 主要管理階層薪酬

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 9,291	\$ 4,624	\$ 16,483	\$ 9,859
退職後福利	81	54	135	90
	<u>\$ 9,372</u>	<u>\$ 4,678</u>	<u>\$ 16,618</u>	<u>\$ 9,949</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
質押之銀行存款（帳列按攤 銷後成本衡量之金融資產 —流動）	\$ 655,605	\$ 188,682	\$ 7,836
不動產、廠房及設備	25,720	28,272	29,251
使用權資產	86,226	89,572	93,514
質押之應收帳款（帳列按攤 銷後成本衡量之金融資產 —非流動）	76,669	85,755	73,929
	<u>\$ 844,220</u>	<u>\$ 392,281</u>	<u>\$ 204,530</u>

三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一) 截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 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 306,460 仟元（美元 11,000 仟元）、313,280 仟元（美元 11,000 仟元）及 325,930 仟元（美元 11,000 仟元）。
- (二) 截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司為富川精密公司銀行借款提供背書保證，金額皆為 85,000 仟元。
- (三) 截至 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司為 Merrimack River (HD) 公司銀行借款提供背書保證，金額分別為 222,880 仟元（美元 8,000 仟元）、227,840 仟元（美元 8,000 仟元）及 272,596 仟元（美元 9,200 仟元）。

三四、重大之災害損失

子公司鋁新越南公司位於胡志明市之局部電鍍廠房於 109 年 4 月 30 日發生火災，致部分廠房、設備及存貨損毀，於 109 年已認列火災相關損失共計 50,535 仟元（包含存貨 279 仟元、不動產、廠房及設備 42,735 仟元、長期預付費用 1,194 仟元及修繕支出 6,327 仟元）。鋁新越南公司係按資產重置成本投保相關財產保險，部分理賠項目已與保險公司達成協議，依據協議金額認列理賠收入計 1,950 仟元（美元 70 仟元），帳列其他利益及損失項下，並於 110 年 7 月 8 日收款。其餘理賠項目尚在與保險公司協議中，俟保險理賠金額可合理估計時，予以認列。

三五、重大之期後事項

子公司鋁新越南公司因配合越南當地政府新冠肺炎防疫政策，進行廠內疫調，自 110 年 7 月 19 日起暫時停工，進行駐廠員工 PCR 篩檢及廠區全面消毒，鋁新越南公司持續加強防疫措施，密切觀察後續發展情形，採取必要應變措施以確實保障員工安全與健康。另已規劃特定人力待命，待越南政府審查通過後恢復生產，相關財務影響尚無法估計。

三六、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：除匯率為元外，餘各
外幣／新台幣為仟元

110 年 6 月 30 日

外幣資產	外幣匯		率	帳面金額
	外	幣		
貨幣性項目				
美元	\$	23,841	27.86 (美元:新台幣)	\$ 665,252
美元		454	6.43 (美元:人民幣)	12,703

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
歐 元	\$	633	33.15 (歐 元:新台幣)		\$	19,750		
越 盾		120,009,828	0.000043 (越 盾:美 元)			193,863		
						<u>\$ 891,568</u>		
<u>採用權益法之投資</u>								
越 盾		69,323,797	0.000043 (越 盾:美 元)		\$	83,049		
<u>透過損益按公允</u>								
<u>價值衡量之金融</u>								
<u>資產</u>								
越 盾		50,436,762	0.000043 (越 盾:美 元)		\$	60,423		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		23,255	27.86 (美 元:新台幣)			647,882		
美 元		46,000	23,020 (美 元:越 盾)			1,287,127		
美 元		1,123	6.43 (美 元:人民幣)			31,410		
越 盾		126,440,890	0.000043 (越 盾:美 元)			284,210		
						<u>\$ 2,250,629</u>		

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外 幣 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	14,627	28.48 (美 元:新台幣)		\$	416,586		
美 元		224	6.50 (美 元:人民幣)			6,414		
歐 元		475	35.02 (歐 元:新台幣)			16,649		
越 盾		96,472,374	0.000043 (越 盾:美 元)			119,313		
						<u>\$ 558,962</u>		
<u>採用權益法之投資</u>								
越 盾		96,439,284	0.000043 (越 盾:美 元)		\$	118,103		
<u>透過損益按公允</u>								
<u>價值衡量之金融</u>								
<u>資產</u>								
越 盾		50,436,762	0.000043 (越 盾:美 元)		\$	61,767		

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 14,678 28.48 (美元:新台幣)	\$ 418,029
美元	26,500 23,125 (美元:越盾)	756,841
美元	1,142 6.50 (美元:人民幣)	32,635
越盾	115,389,424 0.000043 (越盾:美元)	141,673
		<u>\$ 1,349,178</u>

109年6月30日

外幣資產	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美元	\$ 11,819 29.63 (美元:新台幣)	\$ 350,189
美元	388 7.07 (美元:人民幣)	11,520
歐元	519 33.27 (歐元:新台幣)	17,281
越盾	77,201,024 0.000043 (越盾:美元)	98,361
		<u>\$ 477,351</u>

採用權益法之投資

越盾	92,185,421 0.000043 (越盾:美元)	<u>\$ 117,453</u>
----	-----------------------------	-------------------

透過損益按公允

價值衡量之金融

資產

越盾	49,681,866 0.000043 (越盾:美元)	<u>\$ 63,300</u>
----	-----------------------------	------------------

外幣負債

貨幣性項目		
美元	8,187 29.63 (美元:新台幣)	\$ 242,576
美元	18,000 23,210 (美元:越盾)	533,340
美元	509 7.07 (美元:人民幣)	15,069
越盾	60,811,473 0.000043 (越盾:美元)	77,480
		<u>\$ 868,465</u>

合併公司於110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為淨利益1,204仟元、淨利益7,734仟元、淨損失592仟元及淨損失1,890

仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(請參閱附表一)
2. 為他人背書保證。(請參閱附表二)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(請參閱附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(請參閱附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(請參閱附表五)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(請參閱附表六)

(二) 轉投資事業相關資訊。(請參閱附表七)

(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。(請參閱附表八)
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：(請參閱附表九)
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(請參閱附表十)

三八、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於所提供之產品主要類別種類。依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定，合併公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之應報導部門及商品類型細分資訊包括：(一)精密金屬加工事業一係包括本公司、鋁新科技（越南）股份有限公司、鋁新電子科技（上海）有限公司及鈦名國際貿易（上海）有限公司，主係從事生產經營揚聲器導磁零件等之產銷業務；(二)塑膠射出成型事業一係包括富川精密工業股份有限公司及 Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd，主係從事生產經營塑膠射出件等之產銷業務；(三)金融證券事業一係包括 Phu Hung Securities Corporation，主係從事股票自營經紀業務。

合併公司繼續營業單位之應報導部門及商品類型收入與營運結果之分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
精密金屬加工事業	\$ 994,882	\$ 639,910	\$ 221,873	\$ 42,009
塑膠射出成型事業	134,638	102,602	(2,455)	(12,271)
金融證券事業	241,588	104,964	86,755	30,389
繼續營業單位總額	<u>\$ 1,371,108</u>	<u>\$ 847,476</u>	306,173	60,127
其他管理收益（費損）			(5,402)	441
利息收入			959	1,080
其他收入			7,233	3,193
其他利益及損失			336	(50,858)
財務成本			(9,105)	(13,751)
採用權益法之關聯企業				
損失份額			(32,850)	(17,929)
繼續營業單位稅前淨利（損）			<u>\$ 267,344</u>	<u>(\$ 17,697)</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門間銷售金額為 3,108 仟元及 6,818 仟元，並於編製合併財務報表時，已全數沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之其他管理收益（費損）、利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本及採用權益法之關聯企業損失份額。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。

錫新科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資 金公司	貸與對 象	往來科目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註4)	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註3)	業務往來金額	有短期 融通資金 必要之原因	提列備 損失金額	擔保 名稱	品 價值	對個別對象 貸與限額 (註2)	資金貸與 總限額 (註2)
0	錫新科技股份有 限公司	Merrimack River Precision Industrial (HD) Co, Ltd.	其他應收款 —關係人	是	\$ 85,605 (USD 3,000,000 元)	\$ 83,580	\$ -	-	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 302,808	\$ 605,616
0	錫新科技股份有 限公司	Phu Hung Securities Corpration	其他應收款 —關係人	是	271,083 (USD 9,500,000 元)	264,670	-	-	2	-	營業週轉及償 還銀行借款	-	—	—	302,808	605,616

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：本公司資金貸與他人之總額及對單一企業資金貸與限額分別以不超過該公司最近期淨值 40% 及 20% 為限。

註3：資金貸與性質 1. 有業務往來者。2. 有短期融通資金之必要者。

註4：係以 110 年 6 月 30 日之匯率換算。

錫新科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係 (註 2)	對單一企業 背書保證 限額 (註 4)	本期 最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額 (註 3)	實際動支金額 (註 3)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 (%)	背書保證 最高限額 (註 4)	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	備註
0	錫新科技股份有限公司	Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd.	2	\$ 757,020	\$ 228,280 (USD 8,000,000 元)	\$ 222,880 (USD 8,000,000 元)	\$ 111,440 (USD 4,000,000 元)	\$ -	14.72%	\$ 757,020	是	否	否	
0	錫新科技股份有限公司	富川精密工業股份有限公司	2	757,020	85,000	85,000	5,000	-	5.61%	757,020	是	否	否	
0	錫新科技股份有限公司	錫新科技(越南)股份有限公司	2	757,020	313,885 (USD 11,000,000 元)	306,460 (USD 11,000,000 元)	167,160 (USD 6,000,000 元)	-	20.24%	757,020	是	否	否	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

(1) 有業務往來之公司。

(2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。

(4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

(5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。

(6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：係以 110 年 6 月 30 日之匯率換算。

註 4：背書保證限額係本公司依證券交易法第 36 條之 1 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 50%。

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 110 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳 面 金 額	持 股 比 例	公 允 價 值	
富鑫錫泰控股股份有限公司	股 票 PHU HUNG ASSURANCE CORPORATION	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產－流動	4,001,901	USD 2,168,780	8.9	USD 2,168,780	註 1

註 1：無因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用之情事。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表七、附表八及附表九。

鋁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 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

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	\$ 579,078	98%	與一般交易相同	\$ -	—	(\$ 237,220)	(90%)	註
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	(579,078)	(61%)	與一般交易相同	-	—	237,220	64%	註

註：交易金額於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

錫新科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 6 月 30 日

附表五

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 (註 3)	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 1)	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
錫新科技(越南)股份有限公司	錫新科技股份有限公司	母 公 司	應收帳款－關係人 \$ 237,220	5	\$ -	—	\$ 42,715	註 2
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	其他應收帳款－關係人 207,197	-	-	—	-	註 2

註 1：期後係指 110 年 7 月 1 日至 8 月 9 日之間。

註 2：經評估無須提列備抵損失。

註 3：交易金額於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

錫新科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形		
				科目	金額 (註 4)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	錫新科技股份有限公司	錫新科技(越南)股份有限公司	1	進貨	\$ 579,078	無重大差異
				其他應收款－關係人	207,197	3%
				應付帳款－關係人	237,220	3%
		CX Technology (Samoa) Corporation	1	其他應收款－關係人	22,617	-
		Norrice Group Ltd.	1	其他應收款－關係人	2,168	-
		富川精密工業股份有限公司	1	進貨	3,108	-
1	錫新科技(越南)股份有限公司	Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd.	3	應收帳款－關係人	1,478	-
		錫新電子科技(上海)有限公司	3	銷貨	52,477	4%
				應收帳款－關係人	31,285	-
2	錫新電子科技(上海)有限公司	鈦名國際貿易(上海)有限公司	3	應付帳款－關係人	10,444	-
		鈦名國際貿易(上海)有限公司	3	銷貨	53,908	4%
				應收帳款－關係人	45,203	1%
3	富川精密工業股份有限公司	Merrimack River Precision Industrial (Samoa) Corporation	3	其他應收款－關係人	9,997	-
		Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd.	3	進貨	17,848	1%
				應付帳款－關係人	7,291	-
4	富鑫遠東控股股份有限公司	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION	3	應收股利	16,367	-

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

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

註 4：交易金額於編制合併財務報表時業已全數沖銷。

錫新科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

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 (註 1)		期 末 持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 備 註		帳 面 金 額 (註 1)		本 期 (損) 益		備 註
				本 期	期 末 去 年 年 底 股	數 比	率	本 期	率	本 期	本 期	
錫新科技股份有限公司	錫新科技(開曼)股份有限公司	Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander way, 802 West Bay Road, P.O.Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	一般投資業	\$ 1,628,328	\$ 1,628,328	50,620,000	100.0	\$ 1,921,353		\$ 89,060	\$ 89,060	子公司及註 4
	錫新投資顧問股份有限公司	Porcullis Chambers 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	一般投資業	103,979	103,979	3,100,000	100.0	51,798		(1,357)	(1,357)	子公司及註 4
	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	塑膠射出件之產銷	259,554	259,554	12,000,000	100.0	52,172		(6,344)	(6,344)	子公司及註 4
錫新科技(開曼)股份有限公司	錫新科技(越南)股份有限公司	Lot CT, Lot T, Area C, Tan Thuan Export Processing Zone, Tan Thuan Dong Ward, District 7, Ho Chi Minh City	金屬零件之產銷	213,910	213,910	20,666,859	51.0	546,070		113,515		子公司及註 4
	錫新越南控股股份有限公司	Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander way, 802 West Bay Road, P.O.Box 32052, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	一般投資業	205,607	205,607	7,380,000	100.0	524,665		55,622		子公司及註 4
	錫新開發有限公司	15/F, BOC Group Life Assurance Tower, 136 Des Voeux Road Central, Central, Hong Kong	一般投資業	250,740	250,740	9,000,000	100.0	171,782		(7,872)		子公司及註 4
	富鑫遠東控股股份有限公司	Porcullis Chambers 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	一般投資業	504,545	504,545	18,110,000	100.0	577,877		30,762		子公司及註 4
	富鑫錫泰控股股份有限公司	Porcullis Chambers 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	一般投資業	210,900	210,900	7,570,000	100.0	113,339		(20,692)		子公司及註 4
	CX Technology (Samoa) Corporation	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	一般投資業	64,078	64,078	2,300,000	100.0	15,601		(16,223)		子公司及註 4
	Phu Hung Lien Development Corporation	Porcullis Chambers 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	一般投資業	75,501	75,501	2,710,000	100.0	31,259		(12,225)		子公司及註 4
錫新越南控股股份有限公司	錫新科技(越南)股份有限公司	Lot CT, Lot T, Area C, Tan Thuan Export Processing Zone, Tan Thuan Dong Ward, District 7, Ho Chi Minh City	金屬零件之產銷	205,522	205,522	19,864,341	49.0	524,656		113,515		子公司及註 4

(接 次 頁)

(承前頁)

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 (註 1)		期 末		持 有		被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	備 註
				本 期	期 末 去 年 年 底	數	比 率	帳 面 金 額 (註 1)	本 期 (損) 益			
富鑫遠東控股股份有限公司	PHU HUNG SECURITIES CORPORATION	3F, CR3-03A, 109 Ton Dat Tien Street, Tan Phu Ward, District 7, Ho Chi Minh City.	股票自營經紀業務	\$ 697,955 【USD 25,052,236】	\$ 697,955 【USD 25,052,236】	41,400,000	46.0	\$ 560,833 【USD 20,130,413】	\$ 66,943 【VND 55,338,519,797】			子公司及註4
錫新投資顧問股份有限公司	Norrice Group Ltd.	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110 British Virgin Islands	一般投資業	86,366 【USD 3,100,000】	86,366 【USD 3,100,000】	3,100,000	67.4	51,784 【USD 1,858,730】	(2,013) 【USD (71,469)】			子公司及註4
富鑫錫泰控股股份有限公司	PHU HUNG LIFE INSURANCE JOINT STOCK COMPANY	5F, CR3-05A, 109 Ton Dat Tien Street, Tan Phu Ward, District 7, Ho Chi Minh City.	人壽保險業	169,011 【USD 6,066,443】	169,011 【USD 6,066,443】	13,544,000	8.0	52,232 【USD 1,874,795】	(258,253) 【VND (213,172,069,000)】			採用權益法之被投資公司及註5
Phu Hung Lien Development Corporation	PHU HUNG LIFE INSURANCE JOINT STOCK COMPANY	5F, CR3-05A, 109 Ton Dat Tien Street, Tan Phu Ward, District 7, Ho Chi Minh City.	人壽保險業	99,718 【USD 3,579,252】	99,718 【USD 3,579,252】	7,990,960	4.7	30,817 【USD 1,106,129】	(258,253) 【VND (213,172,069,000)】			採用權益法之被投資公司及註5
富川精密工業股份有限公司	Merrimack River Precision Industrial(Samoa)Corporation	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	一般投資業	197,068	197,068	6,600,000	100.0	37,857 【USD (313,023)】	(8,864) 【USD (313,023)】			子公司及註4
Merrimack River Precision Industrial (Samoa) Corporation	Merrimack River Precision Industrial Corporation	Porcullis Chambers 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	一般投資業	139,300 【USD 5,000,000】	139,300 【USD 5,000,000】	5,000,000	100.0	49,239 【USD 1,767,361】	(4,500) 【USD (158,114)】			子公司及註4
Merrimack River Precision Industrial Corporation	Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd.	Factory B11, B12, B13, Block B3, the west of Phu Thai Industrial Park, Phu Thai District, Kim Thanh Town, Hai Duong Province	塑膠射出件之產銷	139,300 【USD 5,000,000】	139,300 【USD 5,000,000】	-	100.0	48,968 【USD 1,757,645】	(4,500) 【USD (158,116)】			子公司、註4及註6

註1：係按110年6月30日之匯率換算。

註2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註3：子公司期末帳面價值金額及本期認列之投資損益於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註4：係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註5：係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註6：合併公司基於營運考量進行組織架構重組，原Merrimack River公司分別持有Merrimack River (HCM)公司及Merrimack River (HD)公司100%股權，於109年4月合併公司將Merrimack River (HCM)公司及Merrimack River (HD)公司進行合併，合併後Merrimack River (HD)公司為存續公司，請參閱合併財務報表附註十三。

錫新科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註5)	投資方式	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註5)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額	本 期 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註5)	被 投 資 公 司 本 期 (損)益 (註6)	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (損)益 (註6及7)	期 末 投 資 帳 面 金 額 (註5及7)	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益 (註9)	備 註
錫新電子科技(上海)有限公司(錫新上海公司)	從事生產經營揚聲器導磁零件之產銷業務	\$ 250,740 【USD 9,000,000】	註1	\$ 116,903 【USD 4,196,086】	\$ -	\$ 116,903 【USD 4,196,086】	(\$ 7,872) 【RMB 1,799,868】	100%	(\$ 7,872) 【USD (279,261)】	\$ 171,731 【USD 6,164,059】	\$ 145,751 【USD 4,803,914】	註8
鈦名國際貿易(上海)有限公司	從事一般貿易之業務	5,572 【USD 200,000】	註2	5,572 【USD 200,000】	-	5,572 【USD 200,000】	5,005 【RMB 1,150,445】	100%	5,005 【USD 178,492】	11,685 【USD 419,419】	-	註8

本 期 自 台 灣 匯 出 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 (註5)	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額 (註3及5)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註4)
\$ 122,475 (USD 4,396,086)	\$ 256,312 (USD 9,200,000)	\$ 908,424

註1：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，請參閱合併財務報表附註十三。

註2：係透過第三地投資設立 CX Technology(Samoa) Corporation 再轉投資大陸公司，相關投資架構，請參閱合併財務報表附註十三。

註3：此投資案於 91 年 8 月 29 日經經濟部經審二字第 091025709 號、93 年 7 月 28 日經濟部經審二字第 093015988 號函核准在案及 107 年 5 月 7 日經濟部經審二字第 10700100610 號函核准在案。

註4：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5：係以 110 年 6 月 30 日之匯率換算。

註6：係以 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之各月平均匯率換算。

註7：係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註8：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註9：係以歷史匯率換算。

錫新科技股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表九

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進 (銷) 貨		價格	交易條件		應收 (付) 票據、帳款		未實現損益	備註
		金額	百分比		付款條件	與一般交易之比較	金額	百分比		
錫新電子科技(上海)有限公司	銷 貨	(\$ 52,477)	(5%)	\$ -	無重大差異	與一般交易相同	\$ 31,285	8%	\$ -	註 1 及註 2
錫新電子科技(上海)有限公司	進 貨	53,908	67%	-	無重大差異	與一般交易相同	(45,203)	(82%)	-	註 1 及註 2
鈦名國際貿易(上海)有限公司	銷 貨	(53,908)	(88%)	-	無重大差異	與一般交易相同	45,203	93%	-	註 1 及註 2

註 1：係子公司對子公司。

註 2：交易金額於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

鋁新科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 6 月 30 日

附表十

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
亞洲富泉財匯股份有限公司	7,866,448	9.83%
丁 廣 欽	7,774,582	9.71%
丁 廣 鉉	7,724,391	9.65%
清新財匯股份有限公司	7,711,577	9.63%
丁費宗清	6,173,117	7.71%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股合計達 5% 以上資料。