

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115及114年第2季

地址：台北市中山區遼寧街179號20樓

電話：(02)23898686

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                              | 頁           | 次 | 財 務 報 表<br>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                      | 13~15       |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確<br>定 性 之 主 要 來 源 | 15          |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                          | 15~47       |   | 六~三十               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                  | 47~48       |   | 三一                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | 48          |   | 三二                 |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約<br>承 諾           | 48~49       |   | 三三                 |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | -           |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | -           |   | -                  |
|    | (十二) 其 他                                       | 49~51       |   | 三四                 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |             |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 51、53~57    |   | 三五                 |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 51、58~59    |   | 三五                 |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 51~52、60~61 |   | 三五                 |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                   | 52          |   | 三六                 |

### 會計師核閱報告

鋁新科技股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

鋁新科技股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 115 年及 114 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

本會計師係依照核閱準則 2410 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。

#### 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），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，致無法允當表達鋁新科技股份有限公司及子公司民國 115 年及 114 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6

月 30 日之合併財務績效，以及民國 115 年及 114 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

列入鋁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 之財務報表未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。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 115 年及 114 年 6 月 30 日之資產總額分別為 8,287,750 仟元及 6,440,541 仟元，分別佔合併資產總額之 76% 及 75%，民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之營業收入分別為 194,455 仟元、149,754 仟元、388,484 仟元及 280,454 仟元，分別佔合併營業收入之 31%、26%、31% 及 25%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 正 修

張 正 修



會計師 劉 怡 青

劉 怡 青



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1120349008 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 115 年 8 月 12 日

民國 115 年 6 月 30 日暨民國 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|      |                                | 115年6月30日    |     |              | 114年12月31日 |              |       | 114年6月30日 |  |  |
|------|--------------------------------|--------------|-----|--------------|------------|--------------|-------|-----------|--|--|
| 代 碼  | 資 產                            | 金 額          | %   | 金 額          | %          | 金 額          | %     |           |  |  |
|      | 流動資產                           |              |     |              |            |              |       |           |  |  |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六）                   | \$ 893,332   | 8   | \$ 541,755   | 6          | \$ 767,691   | 9     |           |  |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）       | 361,722      | 3   | 302,441      | 3          | 165,657      | 2     |           |  |  |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三二）     | 1,032,749    | 10  | 813,859      | 8          | 946,390      | 11    |           |  |  |
| 1206 | 應收證券融資款（附註十一）                  | 4,781,523    | 44  | 4,867,855    | 49         | 3,789,898    | 44    |           |  |  |
| 1170 | 應收帳款（附註九、十一及三二）                | 217,333      | 2   | 253,866      | 3          | 211,998      | 3     |           |  |  |
| 1200 | 其他應收款                          | 115,536      | 1   | 119,472      | 1          | 85,912       | 1     |           |  |  |
| 1206 | 應收交割帳款（附註十一）                   | 5,565        | -   | 29,662       | -          | 36,643       | -     |           |  |  |
| 1206 | 客戶證券專戶（附註十二）                   | 898,699      | 8   | 834,674      | 9          | 782,649      | 9     |           |  |  |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二七）                | -            | -   | 5,454        | -          | 5,454        | -     |           |  |  |
| 130X | 存貨（附註十三）                       | 365,907      | 3   | 388,589      | 4          | 313,900      | 4     |           |  |  |
| 1410 | 預付款項                           | 92,080       | 1   | 114,595      | 1          | 83,069       | 1     |           |  |  |
| 1470 | 其他流動資產（附註十八）                   | 292,587      | 3   | 5,035        | -          | 3,216        | -     |           |  |  |
| 11XX | 流動資產總計                         | 9,057,033    | 83  | 8,277,257    | 84         | 7,192,477    | 84    |           |  |  |
|      | 非流動資產                          |              |     |              |            |              |       |           |  |  |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）  | 151,125      | 2   | 149,132      | 2          | 135,616      | 2     |           |  |  |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十、十一及三二） | 541,575      | 5   | 417,396      | 4          | 287,010      | 3     |           |  |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十五及三二）             | 485,689      | 5   | 509,372      | 5          | 498,110      | 6     |           |  |  |
| 1755 | 使用權資產（附註十六及三二）                 | 231,030      | 2   | 198,721      | 2          | 209,676      | 3     |           |  |  |
| 1780 | 無形資產（附註十七）                     | 20,449       | -   | 20,045       | -          | 20,288       | -     |           |  |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二七）                | 117,009      | 1   | 112,180      | 1          | 158,544      | 2     |           |  |  |
| 1915 | 預付設備款                          | 11,113       | -   | 10,429       | -          | 8,694        | -     |           |  |  |
| 1920 | 存出保證金                          | 32,492       | -   | 30,171       | -          | 33,246       | -     |           |  |  |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動（附註二三）              | 1,006        | -   | 1,000        | -          | 962          | -     |           |  |  |
| 1990 | 其他非流動資產（附註十八及三三）               | 256,451      | 2   | 169,451      | 2          | 20,675       | -     |           |  |  |
| 15XX | 非流動資產總計                        | 1,847,939    | 17  | 1,617,897    | 16         | 1,372,821    | 16    |           |  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                        | \$10,904,972 | 100 | \$ 9,895,154 | 100        | \$ 8,565,298 | 100   |           |  |  |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                      |              |     |              |            |              |       |           |  |  |
|      | 流動負債                           |              |     |              |            |              |       |           |  |  |
| 2100 | 短期借款（附註十九及三二）                  | \$ 4,927,723 | 45  | \$ 4,101,763 | 42         | \$ 3,427,594 | 40    |           |  |  |
| 2110 | 應付短期票券（附註十九）                   | 139,788      | 1   | 49,902       | 1          | 39,983       | 1     |           |  |  |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）       | 8,394        | -   | 11,656       | -          | -            | -     |           |  |  |
| 2170 | 應付帳款                           | 73,578       | 1   | 114,163      | 1          | 41,747       | 1     |           |  |  |
| 2200 | 其他應付款（附註二十）                    | 197,035      | 2   | 176,438      | 2          | 245,466      | 3     |           |  |  |
| 2219 | 應付交割帳款（附註二一）                   | 650,264      | 6   | 602,604      | 6          | 376,932      | 4     |           |  |  |
| 2219 | 證券交易人權益（附註十二）                  | 239,295      | 2   | 252,685      | 3          | 204,367      | 2     |           |  |  |
| 2219 | 期貨交易人權益（附註十二）                  | 659,318      | 6   | 581,920      | 6          | 578,211      | 7     |           |  |  |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二七）                | 18,345       | -   | 41,389       | -          | 22,014       | -     |           |  |  |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十六）                  | 31,658       | -   | 36,035       | -          | 40,472       | 1     |           |  |  |
| 2320 | 一年內到期之長期負債（附註十九及三二）            | 95,833       | 1   | 92,857       | 1          | 92,857       | 1     |           |  |  |
| 2365 | 退款負債－流動（附註二二）                  | 38,336       | 1   | 32,989       | -          | 30,205       | -     |           |  |  |
| 2399 | 其他流動負債                         | 18,947       | -   | 8,083        | -          | 8,922        | -     |           |  |  |
| 21XX | 流動負債總計                         | 7,098,514    | 65  | 6,102,484    | 62         | 5,108,770    | 60    |           |  |  |
|      | 非流動負債                          |              |     |              |            |              |       |           |  |  |
| 2540 | 長期借款（附註十九及三二）                  | 571,429      | 5   | 620,833      | 6          | 667,262      | 8     |           |  |  |
| 2550 | 負債準備－非流動                       | 3,087        | -   | 3,004        | -          | 2,894        | -     |           |  |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二七）                | 73,204       | 1   | 62,196       | 1          | 60,933       | 1     |           |  |  |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十六）                 | 54,895       | 1   | 17,796       | -          | 31,269       | -     |           |  |  |
| 2645 | 存入保證金                          | 235          | -   | 224          | -          | 1,334        | -     |           |  |  |
| 25XX | 非流動負債總計                        | 702,850      | 7   | 704,053      | 7          | 763,692      | 9     |           |  |  |
| 2XXX | 負債總計                           | 7,801,364    | 72  | 6,806,537    | 69         | 5,872,462    | 69    |           |  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二四）              |              |     |              |            |              |       |           |  |  |
|      | 股 本                            |              |     |              |            |              |       |           |  |  |
| 3110 | 普 通 股                          | 900,000      | 8   | 900,000      | 9          | 900,000      | 10    |           |  |  |
| 3150 | 待分配股票股利                        | 100,000      | 1   | -            | -          | -            | -     |           |  |  |
| 3100 | 股本總計                           | 1,000,000    | 9   | 900,000      | 9          | 900,000      | 10    |           |  |  |
| 3200 | 資本公積                           | 213,854      | 2   | 213,854      | 2          | 213,854      | 2     |           |  |  |
|      | 保留盈餘                           |              |     |              |            |              |       |           |  |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                         | 315,349      | 3   | 299,190      | 3          | 299,190      | 3     |           |  |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                         | 39,337       | -   | -            | -          | -            | -     |           |  |  |
| 3350 | 未分配盈餘                          | 162,722      | 2   | 319,468      | 3          | 221,477      | 3     |           |  |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                         | 517,408      | 5   | 618,658      | 6          | 520,667      | 6     |           |  |  |
| 3400 | 其他權益                           | ( 3,324 )    | -   | ( 39,337 )   | -          | ( 204,836 )  | ( 2 ) |           |  |  |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                     | 1,727,938    | 16  | 1,693,175    | 17         | 1,429,685    | 16    |           |  |  |
| 36XX | 非控制權益（附註十四）                    | 1,375,670    | 12  | 1,395,442    | 14         | 1,263,151    | 15    |           |  |  |
| 3XXX | 權益總計                           | 3,103,608    | 28  | 3,088,617    | 31         | 2,692,836    | 31    |           |  |  |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                  | \$10,904,972 | 100 | \$ 9,895,154 | 100        | \$ 8,565,298 | 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 115 年 8 月 12 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其子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                                         | 115年4月1日至6月30日 |       | 114年4月1日至6月30日 |       | 115年1月1日至6月30日 |       | 114年1月1日至6月30日 |       |
|------|-----------------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
|      |                                         | 金 額            | %     | 金 額            | %     | 金 額            | %     | 金 額            | %     |
|      | 營業收入（附註二五）                              |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 4100 | 銷貨收入                                    | \$ 426,212     | 69    | \$ 434,100     | 74    | \$ 849,037     | 69    | \$ 842,104     | 75    |
| 4800 | 其他營業收入                                  | 194,454        | 31    | 149,754        | 26    | 388,484        | 31    | 280,454        | 25    |
| 4000 | 營業收入合計                                  | 620,666        | 100   | 583,854        | 100   | 1,237,521      | 100   | 1,122,558      | 100   |
|      | 營業成本（附註十、十一、<br>十三及二六）                  |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 5110 | 銷貨成本                                    | 312,989        | 51    | 292,689        | 50    | 616,426        | 50    | 580,853        | 52    |
| 5800 | 其他營業成本                                  | 174,219        | 28    | 137,972        | 24    | 334,499        | 27    | 256,637        | 23    |
| 5800 | 預期信用減損損失（迴<br>轉利益）                      | 2,321          | -     | 298            | -     | 1,920          | -     | ( 144 )        | -     |
| 5000 | 營業成本合計                                  | 489,529        | 79    | 430,959        | 74    | 952,845        | 77    | 837,346        | 75    |
| 5900 | 營業毛利                                    | 131,137        | 21    | 152,895        | 26    | 284,676        | 23    | 285,212        | 25    |
|      | 營業費用（附註十一及二六）                           |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 6100 | 推銷費用                                    | 17,523         | 3     | 19,470         | 3     | 34,231         | 3     | 36,022         | 3     |
| 6200 | 管理費用                                    | 53,076         | 8     | 48,519         | 8     | 107,759        | 9     | 104,676        | 9     |
| 6300 | 研究發展費用                                  | 8,041          | 1     | 9,975          | 2     | 17,356         | 1     | 19,404         | 2     |
| 6450 | 預期信用減損（迴轉利<br>益）損失                      | ( 420 )        | -     | 525            | -     | ( 2 )          | -     | 230            | -     |
| 6000 | 營業費用合計                                  | 78,220         | 12    | 78,489         | 13    | 159,344        | 13    | 160,332        | 14    |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註<br>二六）                     | ( 41,197 )     | ( 7 ) | 7,274          | 1     | ( 44,918 )     | ( 3 ) | 8,674          | 1     |
| 6900 | 營業淨利                                    | 11,720         | 2     | 81,680         | 14    | 80,414         | 7     | 133,554        | 12    |
|      | 營業外收入及支出（附註二<br>六）                      |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 7100 | 利息收入                                    | 2,120          | -     | 975            | -     | 3,716          | -     | 1,375          | -     |
| 7190 | 其他收入                                    | 260            | -     | 376            | -     | 2,917          | -     | 832            | -     |
| 7020 | 其他利益及損失                                 | ( 956 )        | -     | ( 402 )        | -     | ( 1,466 )      | -     | ( 730 )        | -     |
| 7050 | 財務成本                                    | ( 9,581 )      | ( 1 ) | ( 8,436 )      | ( 1 ) | ( 18,275 )     | ( 1 ) | ( 16,415 )     | ( 1 ) |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                          | ( 8,157 )      | ( 1 ) | ( 7,487 )      | ( 1 ) | ( 13,108 )     | ( 1 ) | ( 14,938 )     | ( 1 ) |
| 7900 | 稅前淨利                                    | 3,563          | 1     | 74,193         | 13    | 67,306         | 6     | 118,616        | 11    |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二七）                           | 3,307          | 1     | 22,196         | 4     | 24,496         | 2     | 39,970         | 4     |
| 8200 | 本期淨利                                    | 256            | -     | 51,997         | 9     | 42,810         | 4     | 78,646         | 7     |
|      | 其他綜合損益（附註八及二<br>七）                      |                |       |                |       |                |       |                |       |
|      | 不重分類至損益之項目                              |                |       |                |       |                |       |                |       |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產未實<br>現評價損益 | -              | -     | ( 3,612 )      | -     | -              | -     | ( 3,612 )      | -     |
| 8349 | 與不重分類之項目<br>相關之所得稅                      | -              | -     | 722            | -     | -              | -     | 722            | -     |
| 8310 |                                         | -              | -     | ( 2,890 )      | -     | -              | -     | ( 2,890 )      | -     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                   | 115年4月1日至6月30日     |             | 114年4月1日至6月30日      |              | 115年1月1日至6月30日   |             | 114年1月1日至6月30日      |              |
|------|-------------------|--------------------|-------------|---------------------|--------------|------------------|-------------|---------------------|--------------|
|      |                   | 金 額                | %           | 金 額                 | %            | 金 額              | %           | 金 額                 | %            |
| 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 | (\$ 19,039)        | ( 3)        | (\$ 595,877)        | ( 102)       | \$ 63,236        | 5           | (\$ 537,321)        | ( 48)        |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅   | <u>2,422</u>       | <u>-</u>    | <u>78,253</u>       | <u>13</u>    | <u>( 9,003)</u>  | <u>( 1)</u> | <u>70,257</u>       | <u>6</u>     |
|      |                   | <u>( 16,617)</u>   | <u>( 3)</u> | <u>( 517,624)</u>   | <u>( 89)</u> | <u>54,233</u>    | <u>4</u>    | <u>( 467,064)</u>   | <u>( 42)</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益稅後淨額      | <u>( 16,617)</u>   | <u>( 3)</u> | <u>( 520,514)</u>   | <u>( 89)</u> | <u>54,233</u>    | <u>4</u>    | <u>( 469,954)</u>   | <u>( 42)</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | <u>(\$ 16,361)</u> | <u>( 3)</u> | <u>(\$ 468,517)</u> | <u>( 80)</u> | <u>\$ 97,043</u> | <u>8</u>    | <u>(\$ 391,308)</u> | <u>( 35)</u> |
|      | 淨利(損)歸屬於：         |                    |             |                     |              |                  |             |                     |              |
| 8610 | 本公司業主             | \$ 10,898          | 2           | \$ 41,865           | 7            | \$ 41,950        | 3           | \$ 63,602           | 6            |
| 8620 | 非控制權益             | <u>( 10,642)</u>   | <u>( 2)</u> | <u>10,132</u>       | <u>2</u>     | <u>860</u>       | <u>-</u>    | <u>15,044</u>       | <u>1</u>     |
| 8600 |                   | <u>\$ 256</u>      | <u>-</u>    | <u>\$ 51,997</u>    | <u>9</u>     | <u>\$ 42,810</u> | <u>3</u>    | <u>\$ 78,646</u>    | <u>7</u>     |
|      | 綜合損益總額歸屬於：        |                    |             |                     |              |                  |             |                     |              |
| 8710 | 本公司業主             | \$ 1,211           | -           | (\$ 274,034)        | ( 47)        | \$ 77,963        | 6           | (\$ 220,315)        | ( 20)        |
| 8720 | 非控制權益             | <u>( 17,572)</u>   | <u>( 3)</u> | <u>( 194,483)</u>   | <u>( 33)</u> | <u>19,080</u>    | <u>2</u>    | <u>( 170,993)</u>   | <u>( 15)</u> |
| 8700 |                   | <u>(\$ 16,361)</u> | <u>( 3)</u> | <u>(\$ 468,517)</u> | <u>( 80)</u> | <u>\$ 97,043</u> | <u>8</u>    | <u>(\$ 391,308)</u> | <u>( 35)</u> |
|      | 每股盈餘(附註二八)        |                    |             |                     |              |                  |             |                     |              |
| 9750 | 基 本               | <u>\$ 0.12</u>     |             | <u>\$ 0.47</u>      |              | <u>\$ 0.47</u>   |             | <u>\$ 0.71</u>      |              |
| 9850 | 稀 釋               | <u>\$ 0.12</u>     |             | <u>\$ 0.47</u>      |              | <u>\$ 0.47</u>   |             | <u>\$ 0.71</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115年8月12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



錫新利科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|     |                                         | 歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 |            |               |            |            |             |             |             |                                   |                                                       | 其 他 權 益 項 目  |              |              |  |
|-----|-----------------------------------------|-----------------------|------------|---------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--|
|     |                                         | 普 通 股                 |            | 待 分 配 股 票 股 利 |            | 資 本 公 積    | 保 留 盈 餘     |             |             | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兄 換 差 額 | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益 | 總 計          | 非 控 制 權 益    | 權 益 總 額      |  |
| 代 碼 |                                         | 股 數 ( 仟 股 )           | 金 額        | 股 數 ( 仟 股 )   | 金 額        |            | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘   |                                   | 評 價 損 益                                               |              |              |              |  |
| A1  | 114 年 1 月 1 日 餘 額                       | 90,000                | \$ 900,000 | -             | \$ -       | \$ 213,854 | \$ 288,862  | \$ 36,267   | \$ 239,936  | \$ 71,283                         | \$ 7,798                                              | \$ 1,758,000 | \$ 1,447,844 | \$ 3,205,844 |  |
|     | 113 年度盈餘指撥及分配                           |                       |            |               |            |            |             |             |             |                                   |                                                       |              |              |              |  |
| B1  | 提列法定盈餘公積                                | -                     | -          | -             | -          | -          | 10,328      | -           | ( 10,328 )  | -                                 | -                                                     | -            | -            | -            |  |
| B3  | 迴轉特別盈餘公積                                | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | ( 36,267 )  | 36,267      | -                                 | -                                                     | -            | -            | -            |  |
| B5  | 本公司股東現金股利                               | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | ( 108,000 ) | -                                 | -                                                     | ( 108,000 )  | -            | ( 108,000 )  |  |
| D1  | 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利             | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | 63,602      | -                                 | -                                                     | 63,602       | 15,044       | 78,646       |  |
| D3  | 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | -           | ( 281,027 )                       | ( 2,890 )                                             | ( 283,917 )  | ( 186,037 )  | ( 469,954 )  |  |
| D5  | 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額     | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | 63,602      | ( 281,027 )                       | ( 2,890 )                                             | ( 220,315 )  | ( 170,993 )  | ( 391,308 )  |  |
| O1  | 子公司股東現金股利                               | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | -           | -                                 | -                                                     | -            | ( 13,700 )   | ( 13,700 )   |  |
| Z1  | 114 年 6 月 30 日 餘 額                      | 90,000                | \$ 900,000 | -             | \$ -       | \$ 213,854 | \$ 299,190  | -           | \$ 221,477  | ( \$ 209,744 )                    | \$ 4,908                                              | \$ 1,429,685 | \$ 1,263,151 | \$ 2,692,836 |  |
| A1  | 115 年 1 月 1 日 餘 額                       | 90,000                | \$ 900,000 | -             | \$ -       | \$ 213,854 | \$ 299,190  | \$ -        | \$ 319,468  | ( \$ 47,166 )                     | \$ 7,829                                              | \$ 1,693,175 | \$ 1,395,442 | \$ 3,088,617 |  |
|     | 114 年度盈餘指撥及分配                           |                       |            |               |            |            |             |             |             |                                   |                                                       |              |              |              |  |
| B1  | 提列法定盈餘公積                                | -                     | -          | -             | -          | -          | 16,159      | -           | ( 16,159 )  | -                                 | -                                                     | -            | -            | -            |  |
| B3  | 提列特別盈餘公積                                | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | 39,337      | ( 39,337 )  | -                                 | -                                                     | -            | -            | -            |  |
| B5  | 本公司股東現金股利                               | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | ( 43,200 )  | -                                 | -                                                     | ( 43,200 )   | -            | ( 43,200 )   |  |
| B9  | 本公司股東股票股利                               | -                     | -          | 10,000        | 100,000    | -          | -           | -           | ( 100,000 ) | -                                 | -                                                     | -            | -            | -            |  |
| D1  | 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨 利             | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | 41,950      | -                                 | -                                                     | 41,950       | 860          | 42,810       |  |
| D3  | 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | -           | 36,013                            | -                                                     | 36,013       | 18,220       | 54,233       |  |
| D5  | 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額     | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | 41,950      | 36,013                            | -                                                     | 77,963       | 19,080       | 97,043       |  |
| O1  | 子公司股東現金股利                               | -                     | -          | -             | -          | -          | -           | -           | -           | -                                 | -                                                     | -            | ( 38,852 )   | ( 38,852 )   |  |
| Z1  | 115 年 6 月 30 日 餘 額                      | 90,000                | \$ 900,000 | 10,000        | \$ 100,000 | \$ 213,854 | \$ 315,349  | \$ 39,337   | \$ 162,722  | ( \$ 11,153 )                     | \$ 7,829                                              | \$ 1,727,938 | \$ 1,375,670 | \$ 3,103,608 |  |

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 115 年 8 月 12 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨利                     | \$ 67,306          | \$ 118,616         |
| A20010 | 收益費損項目                     |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用                       | 98,701             | 106,101            |
| A20200 | 攤銷費用                       | 4,969              | 5,324              |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 1,918              | 86                 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨利益 | ( 187)             | ( 11,662)          |
| A20900 | 財務成本                       | 140,445            | 95,031             |
| A21200 | 利息收入                       | ( 275,959)         | ( 221,474)         |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設<br>備淨（利益）損失  | ( 705)             | 1,624              |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                  | 89                 | 6,405              |
| A24100 | 外幣兌換淨損失                    | 14,206             | 23,683             |
| A29900 | 退款負債                       | 6,367              | ( 900)             |
| A29900 | 處分租賃協議利益                   | -                  | ( 106)             |
| A30000 | 營業資產及負債淨變動數                |                    |                    |
| A31115 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融工具       | ( 58,507)          | ( 997)             |
| A31150 | 應收帳款                       | 38,521             | 19,396             |
| A31180 | 其他應收款                      | 3,942              | ( 30,648)          |
| A31180 | 應收交割帳款                     | 24,456             | ( 50,325)          |
| A31200 | 存 貨                        | 28,451             | 44,166             |
| A31230 | 預付款項                       | 23,686             | 7,952              |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 285,546)         | 24,053             |
| A31250 | 應收融資證券款                    | 147,962            | ( 704,797)         |
| A31990 | 客戶證券專戶                     | ( 53,614)          | 8,149              |
| A32150 | 應付帳款                       | ( 41,931)          | ( 14,138)          |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 47,578)          | ( 7,071)           |
| A32180 | 應付交割帳款                     | 38,931             | ( 95,934)          |
| A32230 | 其他流動負債                     | 10,839             | ( 128)             |
| A32240 | 淨確定福利資產                    | ( 6)               | ( 8)               |
| A32990 | 證券交易人權益                    | ( 16,163)          | ( 4,389)           |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|-----------------|--------------------|--------------------|
| A32990    | 期貨交易人權益         | \$ 69,758          | (\$ 3,800)         |
| A33000    | 營運產生(使用)之現金     | ( 59,649)          | ( 685,791)         |
| A33100    | 收取之利息           | 277,425            | 227,229            |
| A33300    | 支付之利息           | ( 120,587)         | ( 86,357)          |
| A33500    | 支付之所得稅          | ( 44,563)          | ( 24,371)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)   | <u>52,626</u>      | <u>( 569,290)</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 | ( 325,985)         | ( 335,749)         |
| B07100    | 預付土地款           | ( 83,638)          | -                  |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備     | ( 49,762)          | ( 29,760)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款   | 4,196              | 314                |
| B03700    | 存出保證金增加         | ( 1,905)           | ( 618)             |
| B03800    | 存出保證金減少         | -                  | 242                |
| B04500    | 購置無形資產          | ( 3,923)           | ( 1,471)           |
| B06700    | 其他非流動資產(增加)減少   | ( 1,342)           | 5,019              |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出      | <u>( 462,359)</u>  | <u>( 362,023)</u>  |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                    |                    |
| C00100    | 短期借款增加          | 849,733            | 1,259,674          |
| C01600    | 舉借長期借款          | 400,000            | 900,000            |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 446,428)         | ( 856,095)         |
| C04020    | 租賃負債本金償還        | ( 21,963)          | ( 23,656)          |
| C05800    | 支付非控制權益現金股利     | ( 32,271)          | -                  |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入      | <u>749,071</u>     | <u>1,279,923</u>   |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>12,239</u>      | <u>( 58,408)</u>   |
| EEEE      | 現金及約當現金淨增加      | 351,577            | 290,202            |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額     | <u>541,755</u>     | <u>477,489</u>     |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$ 893,332</u>  | <u>\$ 767,691</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 115 年 8 月 12 日會計師核閱報告)

董事長：丁廣益



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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(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、電子產品零組件、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 115 年 8 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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「IFRS 會計準則」)

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 116 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                       | IASB 發布之生效日         |
|--------------------------------------|---------------------|
| IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」                 | 2027 年 1 月 1 日(註 1) |
| IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」(含 2025 年之修正) | 2027 年 1 月 1 日      |
| IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」           | 2027 年 1 月 1 日      |
| IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」     | 2027 年 1 月 1 日(註 2) |

註 1：我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得選擇提前適用。

註 2：應於適用 IFRS 18 時，同時適用該等修正內容。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正暨 IAS 28 之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

於初次適用 IFRS 18 時，創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體之個體（或間接透過該等個體）得將其衡量投資關聯企業或合資之選擇，自權益法改變為透過損益按公允價值衡量。IAS 28 之修正係闡明前述「類似個體」包括依 IFRS 18 評估將投資於特定類型之資產作為主要經營活動之個體。若合併公司符合前述條件，得於初次適用日選擇作此變動。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

合併公司預計不提前適用 IFRS 18 及相關配套修正。

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各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，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 IFRS 會計準則

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日（註） |
|---------------------------------------------|----------------|
| 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 20「管制資產及管制負債」                          | 2029 年 1 月 1 日 |

註：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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估各號準則、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 IFRS 會計準則揭露資訊。

## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，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，參閱附註十四、附表六及附表七。

## (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 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. 所得稅費用

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

本合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明，請參閱 114 年度合併財務報表。

## 六、現金及約當現金

|             | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金    | \$ 3,351          | \$ 1,177          | \$ 907            |
| 銀行支票及活期存款   | 752,560           | 444,367           | 725,563           |
| 約當現金        |                   |                   |                   |
| 原始到期日在 3 個月 |                   |                   |                   |
| 以內之銀行定期存款   | 137,421           | 96,211            | 41,221            |
|             | <u>\$ 893,332</u> | <u>\$ 541,755</u> | <u>\$ 767,691</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：

|      | 115年6月30日   | 114年12月31日  | 114年6月30日   |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.00%~4.75% | 0.00%~4.75% | 0.00%~4.30% |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                      | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金</u> |                   |                   |                   |
| <u>融資產－流動</u>        |                   |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量        |                   |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）          |                   |                   |                   |
| 匯率交換合約               | \$ -              | \$ -              | \$ 18,993         |
| 非衍生金融資產              |                   |                   |                   |
| 營業證券                 | 27,829            | 47,054            | -                 |
| 基金受益憑證               | 75,873            | 88,859            | 65,419            |
| 國外上市股票               | 187,693           | 97,129            | 16,704            |
| 國內外未上市（櫃）            |                   |                   |                   |
| 股票                   | 70,327            | 69,399            | 64,541            |
|                      | <u>\$ 361,722</u> | <u>\$ 302,441</u> | <u>\$ 165,657</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|                     | 115年6月30日       | 114年12月31日       | 114年6月30日   |
|---------------------|-----------------|------------------|-------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |                 |                  |             |
| <u>金融負債—流動</u>      |                 |                  |             |
| 持有供交易之金融負債          |                 |                  |             |
| 發行認購(售)權證負債         | \$ 170,313      | \$ 196,158       | \$ -        |
| 發行認購(售)權證再買回        | ( 164,597)      | ( 184,806)       | -           |
| 衍生工具(未指定避險)         |                 |                  |             |
| 匯率交換合約              | 2,551           | 304              | -           |
| 換匯換利合約              | 127             | -                | -           |
|                     | <u>\$ 8,394</u> | <u>\$ 11,656</u> | <u>\$ -</u> |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯合約如下：

115 年 6 月 30 日

|        | 幣別    | 到期期間                   | 合約金額(仟元)                         |
|--------|-------|------------------------|----------------------------------|
| 匯率交換合約 | 美元兌越盾 | 115年7月9日<br>至115年8月25日 | USD 67,000/<br>VND 1,769,609,000 |

114 年 12 月 31 日

|        | 幣別    | 到期期間                   | 合約金額(仟元)                         |
|--------|-------|------------------------|----------------------------------|
| 匯率交換合約 | 美元兌越盾 | 115年1月8日<br>至115年2月12日 | USD 94,000/<br>VND 2,479,354,000 |

114 年 6 月 30 日

|        | 幣別    | 到期期間                   | 合約金額(仟元)                         |
|--------|-------|------------------------|----------------------------------|
| 匯率交換合約 | 美元兌越盾 | 114年7月2日<br>至114年9月10日 | USD 63,000/<br>VND 1,626,668,500 |

合併公司從事換匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯換利合約如下

(114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日：無)：

| 合約金額(仟元)                        | 到期日            | 支付利率區間 | 收取利率區間 |
|---------------------------------|----------------|--------|--------|
| USD 20,000<br>(VND 524,000,000) | 115 年 8 月 25 日 | 8.93%  | 5.19%  |
| USD 20,000<br>(VND 524,000,000) | 115 年 8 月 26 日 | 8.89%  | 5.19%  |

合併公司從事換匯換利交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

(三) 營業證券 (114 年 6 月 30 日：無)

|           | 115年6月30日        | 114年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 國外上市櫃公司股票 | \$ 27,894        | \$ 46,838        |
| 評價調整      | ( 65)            | 216              |
|           | <u>\$ 27,829</u> | <u>\$ 47,054</u> |

(四) 發行認購 (售) 權證負債及再買回 (114 年 6 月 30 日：無)

|                           | 115年6月30日         | 114年12月31日        |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 發行認購 (售) 權證負債             | \$ 221,533        | \$ 118,287        |
| 發行認購 (售) 權證負債價值變動 (損失) 利益 | ( 51,220)         | 77,871            |
|                           | <u>170,313</u>    | <u>196,158</u>    |
| 發行認購 (售) 權證再買回            | ( 205,872)        | ( 104,198)        |
| 發行認購 (售) 權證再買回價值變動利益 (損失) | 41,275            | ( 80,608)         |
|                           | <u>( 164,597)</u> | <u>( 184,806)</u> |
| 發行認購 (售) 權證負債淨額           | <u>\$ 5,716</u>   | <u>\$ 11,352</u>  |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|               | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u>    |                   |                   |                   |
| 權益工具投資        |                   |                   |                   |
| PHU HUNG LIFE |                   |                   |                   |
| INSURANCE     |                   |                   |                   |
| JOINT STOCK   |                   |                   |                   |
| COMPANY (PHU  |                   |                   |                   |
| HUNG LIFE     |                   |                   |                   |
| 公司)           | <u>\$ 151,125</u> | <u>\$ 149,132</u> | <u>\$ 135,616</u> |

合併公司持有 PHU HUNG LIFE 公司之股權，係以長期持有為目的，為避免該等投資之短期公允價值波動列入損益，與長期投資規劃之目的相左，故指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                      | 115年6月30日           | 114年12月31日        | 114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) | \$ 96,824           | \$ 35,830         | \$ 33,402         |
| 質押之定期存款(二)           | <u>935,925</u>      | <u>778,029</u>    | <u>912,988</u>    |
|                      | <u>\$ 1,032,749</u> | <u>\$ 813,859</u> | <u>\$ 946,390</u> |
| <u>非 流 動</u>         |                     |                   |                   |
| 國內投資                 |                     |                   |                   |
| 受限制銀行存款              | \$ -                | \$ 1              | \$ -              |
| 質押之應收帳款              | 120,000             | 120,000           | 120,000           |
| 國外投資                 |                     |                   |                   |
| 公司債(三)               | -                   | 119,434           | 111,340           |
| 質押公司債(三)             | 423,605             | 179,151           | 55,670            |
| 減：累計減損               | <u>( 2,030)</u>     | <u>( 1,190)</u>   | <u>-</u>          |
|                      | <u>\$ 541,575</u>   | <u>\$ 417,396</u> | <u>\$ 287,010</u> |

- (一) 截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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 7.80%~8.50%、5.30%及 4.80%。
- (二) 截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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 1.00%~8.90%、1.00%~6.10%及 2.00%~6.00%。
- (三) 合併公司於 114 年 4 月按面額越盾 100,000,000 仟元購買越南工商銀行公司 (Vietinbank) 8 年期普通公司債，票面利率為 5.73%。另分別於 114 年 5 月、11 月及 115 年 6 月按面額越盾 50,000,000 仟元、越盾 100,000,000 仟元及越盾 100,000,000 仟元購買越南投資發展銀行 (BIDV) 7 年期、7 年期及 6 年期普通公司債，票面利率分別為 6.90%、6.03%及 8.10%。
- (四) 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暨質押之資訊，參閱附註十及三二。

## 十、債務工具之風險管理

|         | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 總帳面金額   | \$ 1,576,354        | \$ 1,232,445        | \$ 1,233,400        |
| 備抵損失    | ( 2,030)            | ( 1,190)            | -                   |
| 攤銷後成本金額 | <u>\$ 1,574,324</u> | <u>\$ 1,231,255</u> | <u>\$ 1,233,400</u> |

(一) 合併公司投資之債務工具係列為按攤銷後成本衡量之金融資產。

(二) 債務工具投資之信用風險管理：

1. 定期存款：合併公司投資於存款憑證之交易對手均為信用品質較高的金融機構，因此預期交易對手違約之可能性甚低。合併公司亦將現金存放於多家信譽良好的金融機構並定期評估該等金融機構之信用狀況。管理階層認為，定期存款之信用風險集中度有限。
2. 質押之應收帳款：其信用風險評估，參閱附註十一。
3. 公司債：合併公司僅投資於信用風險低之債務工具，並持續監督所投資債務工具之信用風險變化。合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

合併公司依預期信用損失評估公司債之債務工具投資總帳面金額如下：

| 信用等級 | 預期信用損失<br>認列基礎<br>12個月預期信用<br>風險 | 115年6月30日   |            | 114年12月31日  |            | 114年6月30日   |            |
|------|----------------------------------|-------------|------------|-------------|------------|-------------|------------|
|      |                                  | 預期<br>信用損失率 | 總帳面金額      | 預期<br>信用損失率 | 總帳面金額      | 預期<br>信用損失率 | 總帳面金額      |
| 正常   |                                  | 0.47153%    | \$ 423,605 | 0.39294%    | \$ 298,585 | -           | \$ 167,010 |

公司債之備抵損失變動資訊如下(114年1月1日至6月30日：無)：

|             | 信用等級 | 存續期間預期<br>12個月預期<br>信用損失 | 存續期間<br>信用損失且未<br>信用減損 | 存續期間<br>預期信用損失<br>且已信用減損 |
|-------------|------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| 115年1月1日餘額  |      | \$ 1,190                 | \$ -                   | \$ -                     |
| 加：本期提列減損損失  |      | 819                      | -                      | -                        |
| 外幣換算差額      |      | 21                       | -                      | -                        |
| 115年6月30日餘額 |      | <u>\$ 2,030</u>          | <u>\$ -</u>            | <u>\$ -</u>              |

十一、應收證券融資款、應收帳款及應收交割帳款

|           | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 按攤銷後成本衡量  |                     |                     |                     |
| 應收證券融資款   |                     |                     |                     |
| 總帳面金額     | \$ 4,850,359        | \$ 4,934,686        | \$ 3,852,158        |
| 減：備抵損失    | ( <u>68,836</u> )   | ( <u>66,831</u> )   | ( <u>62,260</u> )   |
|           | <u>\$ 4,781,523</u> | <u>\$ 4,867,855</u> | <u>\$ 3,789,898</u> |
| 應收帳款      |                     |                     |                     |
| 總帳面金額     | \$ 337,935          | \$ 374,470          | \$ 332,604          |
| 減：備抵損失    | ( <u>602</u> )      | ( <u>604</u> )      | ( <u>606</u> )      |
| 分類至按攤銷後成本 |                     |                     |                     |
| 衡量之金融資產－  |                     |                     |                     |
| 非流動       | ( <u>120,000</u> )  | ( <u>120,000</u> )  | ( <u>120,000</u> )  |
|           | <u>\$ 217,333</u>   | <u>\$ 253,866</u>   | <u>\$ 211,998</u>   |
| 應收交割帳款    |                     |                     |                     |
| 受託買賣      | <u>\$ 5,565</u>     | <u>\$ 29,662</u>    | <u>\$ 36,643</u>    |

(一) 應收證券融資款

應收證券融資款係以客戶融資買進之股票作為擔保。

合併公司持續追蹤應收證券融資款之信用風險變化，同時檢視債務人重大訊息等相關資訊，以評估應收證券融資款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應收證券融資款之違約風險。合併公司對於個別評估有減損疑慮之應收證券融資款，扣除其抵押品之價值後，認列 100% 備抵呆帳。

合併公司依預期信用損失評估之應收證券融資款總帳面金額如下：

| 信用等級                                | 預期信用損失<br>認列基礎                        | 115年6月30日               |                     | 114年12月31日              |                     | 114年6月30日               |                     |
|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
|                                     |                                       | 預期信用損失率                 | 總帳面金額               | 預期信用損失率                 | 總帳面金額               | 預期信用損失率                 | 總帳面金額               |
| 自原始認列後信用<br>風險未顯著增加                 | 12個月預期信用<br>風險                        | 0.00412%                | \$ 4,772,989        | 0.00362%                | \$ 4,858,337        | 0.00447%                | \$ 3,780,932        |
| 自原始認列後信用<br>風險已顯著增加<br>或已發生信用損<br>失 | 存續期間預期信<br>用損失及抵押<br>品價值不足承<br>擔其信用損失 | 扣除擔保品之<br>價值後提列<br>100% | <u>77,370</u>       | 扣除擔保品之<br>價值後提列<br>100% | <u>76,349</u>       | 扣除擔保品之<br>價值後提列<br>100% | <u>71,226</u>       |
|                                     |                                       |                         | <u>\$ 4,850,359</u> |                         | <u>\$ 4,934,686</u> |                         | <u>\$ 3,852,158</u> |

應收證券融資款備抵損失變動資訊：

|             | 信                                       | 用          | 等                                                                          | 級             |
|-------------|-----------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------|---------------|
|             | 自原始認列後信用<br>風險未顯著增加<br>(12個月預期<br>信用風險) |            | 自原始認列後信用<br>風險已顯著增加或<br>已發生信用損失<br>(存續期間預期<br>信用損失及抵押<br>品價值不足承擔<br>其信用損失) |               |
| 115年1月1日餘額  | \$                                      | 171        | \$                                                                         | 66,660        |
| 加：本期提列減損損失  |                                         | 18         |                                                                            | 1,083         |
| 外幣換算差額      |                                         | 2          |                                                                            | 902           |
| 115年6月30日餘額 | \$                                      | <u>191</u> | \$                                                                         | <u>68,645</u> |
| 114年1月1日餘額  | \$                                      | 195        | \$                                                                         | 71,405        |
| 減：本期迴轉減損損失  | (                                       | 3)         | (                                                                          | 141)          |
| 外幣換算差額      | (                                       | 28)        | (                                                                          | 9,168)        |
| 114年6月30日餘額 | \$                                      | <u>164</u> | \$                                                                         | <u>62,096</u> |

(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，合併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。合併公司依有無保險額度，將客戶區分為不同風險群組，並依各群組之預期損失率認列備抵損失；另針對逾期超過60天之應收帳款，尚在保險額度內認列10%備抵損失，反之認列100%備抵損失。

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：

115 年 6 月 30 日

|                      | 未逾<br>期           | 逾<br>期<br>1 ~ 60 天 | 逾<br>期<br>61 ~ 120 天 | 逾<br>期<br>121 ~ 180 天 | 逾<br>期<br>181 天以上 | 合<br>計            |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 總帳面金額                | \$ 297,013        | \$ 36,115          | \$ 4,217             | \$ -                  | \$ 590            | \$ 337,935        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 12 )            | -                  | -                    | -                     | ( 590 )           | ( 602 )           |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 297,001</u> | <u>\$ 36,115</u>   | <u>\$ 4,217</u>      | <u>\$ -</u>           | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 337,333</u> |

114 年 12 月 31 日

|                      | 未逾<br>期           | 逾<br>期<br>1 ~ 60 天 | 逾<br>期<br>61 ~ 120 天 | 逾<br>期<br>121 ~ 180 天 | 逾<br>期<br>181 天以上 | 合<br>計            |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 總帳面金額                | \$ 333,305        | \$ 40,017          | \$ 613               | \$ -                  | \$ 535            | \$ 374,470        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 23 )            | -                  | ( 54 )               | -                     | ( 527 )           | ( 604 )           |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 333,282</u> | <u>\$ 40,017</u>   | <u>\$ 559</u>        | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 8</u>       | <u>\$ 373,866</u> |

114 年 6 月 30 日

|                      | 未逾<br>期           | 逾<br>期<br>1 ~ 60 天 | 逾<br>期<br>61 ~ 120 天 | 逾<br>期<br>121 ~ 180 天 | 逾<br>期<br>181 天以上 | 合<br>計            |
|----------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 總帳面金額                | \$ 291,858        | \$ 40,156          | \$ 580               | \$ -                  | \$ 10             | \$ 332,604        |
| 備抵損失（存續期間<br>預期信用損失） | ( 67 )            | ( 1 )              | ( 529 )              | -                     | ( 9 )             | ( 606 )           |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 291,791</u> | <u>\$ 40,155</u>   | <u>\$ 51</u>         | <u>\$ -</u>           | <u>\$ 1</u>       | <u>\$ 331,998</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|            | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額       | \$ 604             | \$ 376             |
| 加：本期提列減損損失 | -                  | 230                |
| 減：本期迴轉減損損失 | ( 2 )              | -                  |
| 期末餘額       | <u>\$ 602</u>      | <u>\$ 606</u>      |

(三) 應收交割帳款

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵損失之應收交割款，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，無需計提預期信用損失。

## 十二、客戶證券專戶／證券／期貨交易人權益

|              | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 客戶證券專戶       | \$ 898,699        | \$ 834,674        | \$ 782,649        |
| 調整項目：        |                   |                   |                   |
| 時間性差異        | ( 86)             | ( 69)             | ( 71)             |
| 證券及期貨交易人權益合計 | <u>\$ 898,613</u> | <u>\$ 834,605</u> | <u>\$ 782,578</u> |
| 證券交易人權益      | \$ 239,295        | \$ 252,685        | \$ 204,367        |
| 期貨交易人權益      | <u>659,318</u>    | <u>581,920</u>    | <u>578,211</u>    |
|              | <u>\$ 898,613</u> | <u>\$ 834,605</u> | <u>\$ 782,578</u> |

## 十三、存    貨

|        | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品  | \$ 89,596         | \$ 117,871        | \$ 85,062         |
| 半 成 品  | 16,715            | 16,541            | 10,972            |
| 在 製 品  | 52,309            | 51,268            | 55,689            |
| 原    料 | 142,004           | 158,294           | 126,337           |
| 物    料 | 64,887            | 42,742            | 34,411            |
| 在途存貨   | <u>396</u>        | <u>1,873</u>      | <u>1,429</u>      |
|        | <u>\$ 365,907</u> | <u>\$ 388,589</u> | <u>\$ 313,900</u> |

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 312,989 仟元、292,689 仟元、616,426 仟元及 580,853 仟元。

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本分別包括提列備抵存貨跌價及呆滯損失 775 仟元、3,538 仟元、89 仟元及 6,405 仟元。

## 十四、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 |
|--------|---------------------------------|----------|---------------|----------------|---------------|-----|
|        |                                 |          | 115年<br>6月30日 | 114年<br>12月31日 | 114年<br>6月30日 |     |
| 本 公 司  | 鋁新科技(開曼)股份有限公司<br>(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<br>(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<br>(以下稱「富川精密公司」)   | 塑膠射出件之產銷 | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        |     |

(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        |
|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|----------------|---------------|------------|
|                              |                                                                                                      |                                 | 115年<br>6月30日 | 114年<br>12月31日 | 114年<br>6月30日 |            |
| 鋁新開曼公司                       | 鋁新科技（越南）股份有限公司<br>（以下稱「鋁新越南公司」）                                                                      | 金屬零件之產銷                         | 51.0%         | 51.0%          | 51.0%         | (3)        |
|                              | 鋁新越南控股股份有限公司<br>（以下稱「鋁新越南控股公司」）                                                                      | 一般投資業                           | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        | (4)        |
|                              | 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%        |            |
|                              | 富鑫遠東控股股份有限公司<br>（以下稱「富鑫遠東控股公司」）                                                                      | 一般投資業                           | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        |            |
|                              | 富鑫鋁泰控股股份有限公司<br>（以下稱「富鑫鋁泰控股公司」）                                                                      | 一般投資業                           | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        |            |
|                              | CX Technology（Samoa）<br>Corporation<br>（以下稱「CX Samoa 公司」）                                            | 一般投資業                           | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        | (8)        |
|                              | Phu Hung Lien Development<br>Corporation<br>（以下稱「PHLD 公司」）                                           | 一般投資業                           | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        |            |
|                              | Danh Tuyen Development<br>Company Limited<br>（以下稱「名象公司」）                                             | 一般投資業                           | 100.0%        | -              | -             | (6)<br>(9) |
|                              | Chang Yue Technology<br>Corporation<br>（以下稱「鋁岳 BVI 公司」）                                              | 一般投資業                           | 100.0%        | -              | -             | (10)       |
|                              | 鋁新越南控股公司                                                                                             | 鋁新科技（越南）股份有限公司<br>（以下稱「鋁新越南公司」） | 金屬零件之產銷       | 49.0%          | 49.0%         | 49.0%      |
| 鋁新開發公司                       | 鋁新電子科技（上海）有限公司<br>（以下稱「鋁新上海公司」）                                                                      | 金屬零件之產銷                         | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        |            |
| 富鑫遠東控股公司                     | PHU HUNG SECURITIES<br>CORPORATION<br>（以下稱「PHU HUNG<br>SECURITIES 公司」）                               | 股票自營經紀業務                        | 46.0%         | 46.0%          | 46.0%         | (5)        |
| 鋁新投顧公司                       | Norrice Group Ltd.<br>（以下稱「Norrice 公司」）                                                              | 一般投資業                           | 67.4%         | 67.4%          | 67.4%         | (6)        |
| 富川精密公司                       | Merrimack River Precision<br>Industrial（Samoa）<br>Corporation（以下稱<br>「Merrimack River（Samoa）<br>公司」） | 一般投資業                           | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        | (7)        |
|                              | Chang Yi Technology<br>Corporation Limited<br>（以下稱「鋁億公司」）                                            | 塑膠射出件之銷售                        | 99.9997%      | -              | -             | (11)       |
| Merrimack River<br>（Samoa）公司 | Merrimack River Precision<br>Industrial Corporation<br>（以下稱「Merrimack River 公<br>司」）                 | 一般投資業                           | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        |            |
| Merrimack River<br>公司        | Merrimack River Precision<br>Industrial（HD）Co., Ltd.<br>（以下稱「Merrimack River<br>（HD）公司」）             | 塑膠射出件之產銷                        | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        |            |
|                              | Chang Yi Technology<br>Corporation Limited<br>（以下稱「鋁億公司」）                                            | 塑膠射出件之銷售                        | 0.0001%       | -              | -             | (11)       |
| CX Samoa 公司                  | 鈦名國際貿易（上海）有限公司<br>（以下稱「鈦名（上海）公司」）                                                                    | 一般貿易業                           | 100.0%        | 100.0%         | 100.0%        |            |

(1) 合併公司於 115 年 1 月、5 月及 7 月分別參與鋁新開曼公司現金增資美元 3,700 仟元、美元 2,700 仟元及美元 9,600 仟元，增資後持股比例不變。

(2) 合併公司於 114 年 9 月參與鋁新投顧公司現金增資美元 100 仟元，增資後持股比例不變。

(3) 鋁新越南公司於 111 年 10 月舉行股東常會，決議分配現金股利美元 15,539 仟元，惟受越南當地盈餘匯出之法令限制，截至 115 年 6 月 30 日，尚餘美元 14,039 仟元未匯出。

鋁新越南公司於 115 年 5 月 27 日經臨時股東會決議辦理現金增資美元 9,600 仟元，本次增資股款盡數由鋁新越南控股公司認購，並於 115 年 7 月 20 日匯入，增資後鋁新開曼公司持股比例由 51% 變更為 31.517%；鋁新越南控股公司持股比例由 49% 變更為 68.483%。

(4) 鋁新越南控股公司於 111 年 11 月經董事會決議分配現金股利美元 9,520 仟元，因尚未收取鋁新越南公司足額股利，故仍有美元 8,785 仟元尚未匯出。

(5) 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，並於 102 年度進行組織架構調整，將持有 PHU HUNG SECURITIES 公司之全部股權移轉至富鑫遠東控股公司。PHU HUNG SECURITIES 公司董事長與合併公司相同。

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。

PHU HUNG SECURITIES 公司於 115 年 4 月及 114 年 4 月舉行股東常會，分別決議通過發放 114 年度現金股利越盾 60,002,799 仟元及 113 年度現金股利越盾 20,000,933 仟元。

PHU HUNG SECURITIES 公司於 115 年 4 月 9 日經股東會決議辦理現金增資越盾 500,000,000 仟元。

(6) Norrice 公司於 114 年 12 月將轉投資之 Hung Thanh Development Company Limited 股權移轉予鋁新開曼公司。

(7) 合併公司於 114 年 10 月參與 Merrimack River (Samoa) 公司現金增資美元 200 仟元，增資後持股比例不變。

- (8) 合併公司於115年1月參與CX(Samoa)公司現金增資美元1,700仟元，增資後持股比例不變。
- (9) 合併公司於115年1月參與名泉公司現金增資美元2,000仟元，增資後持股比例不變。
- (10) 鋁新開曼公司於115年3月於英屬維京群島設立100%持股之子公司鋁岳BVI公司，並於115年5月實際注資美元2,700仟元。
- (11) 合併公司為拓展泰國地區業務，透過富川精密公司及Merrimack River公司於115年4月於泰國設立鋁億公司，持股比例為99.99%。合併公司於115年6月參與鋁億公司現金增資泰銖2,500仟元，增資後持股比例不變。
- (12) 鋁岳BVI公司於115年7月於越南設立100%持股之子公司Chang Yue Technology Company Limited(以下稱「鋁岳越南公司」)。

(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 |                |               |
|---------------------------------|------------------------|-----------------|----------------|---------------|
|                                 |                        | 115年<br>6月30日   | 114年<br>12月31日 | 114年<br>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，請參閱附表六。

| 子 公 司 名 稱                       | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 ( 損 ) 益 |                    |                    |                    | 非 控 制 權 益     |                |               |
|---------------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|
|                                 | 115年4月1日<br>至6月30日        | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 | 115年<br>6月30日 | 114年<br>12月31日 | 114年<br>6月30日 |
| Norrice Group Ltd.              | (\$ 467)                  | (\$ 338)           | (\$ 841)           | (\$ 693)           | \$ 21,466     | \$ 22,019      | \$ 21,410     |
| Phu Hung Securities Corporation | ( 10,175)                 | 10,470             | 1,701              | 15,737             | 1,354,204     | 1,373,423      | 1,241,741     |
| 合 計                             | (\$ 10,642)               | \$ 10,132          | \$ 860             | \$ 15,044          | \$ 1,375,670  | \$ 1,395,442   | \$ 1,263,151  |

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.

|        | 115年6月30日          | 114年12月31日         | 114年6月30日          |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 流動資產   | \$ 39              | \$ 121             | \$ 35              |
| 非流動資產  | 69,516             | 70,627             | 67,730             |
| 流動負債   | ( 3,730)           | ( 3,226)           | ( 2,110)           |
| 權益     | <u>\$ 65,825</u>   | <u>\$ 67,522</u>   | <u>\$ 65,655</u>   |
| 權益歸屬於： |                    |                    |                    |
| 本公司業主  | \$ 44,359          | \$ 45,503          | \$ 44,245          |
| 非控制權益  | <u>21,466</u>      | <u>22,019</u>      | <u>21,410</u>      |
|        | <u>\$ 65,825</u>   | <u>\$ 67,522</u>   | <u>\$ 65,655</u>   |
|        | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 |
| 本期淨損   | <u>( \$ 1,433)</u> | <u>( \$ 1,036)</u> | <u>( \$ 2,579)</u> |
| 淨損歸屬於： |                    |                    |                    |
| 本公司業主  | ( \$ 966)          | ( \$ 698)          | ( \$ 1,738)        |
| 非控制權益  | <u>( 467)</u>      | <u>( 338)</u>      | <u>( 841)</u>      |
|        | <u>( \$ 1,433)</u> | <u>( \$ 1,036)</u> | <u>( \$ 2,579)</u> |

Phu Hung Securities Corporation

|           | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產      | \$ 7,542,759        | \$ 6,979,788        | \$ 6,134,749        |
| 非流動資產     | 744,991             | 564,932             | 305,792             |
| 流動負債      | ( 5,712,701)        | ( 4,975,157)        | ( 4,106,881)        |
| 非流動負債     | ( 67,264)           | ( 26,187)           | ( 34,141)           |
| 權益        | <u>\$ 2,507,785</u> | <u>\$ 2,543,376</u> | <u>\$ 2,299,519</u> |
| 權益歸屬於：    |                     |                     |                     |
| 本公司業主     | \$ 1,153,581        | \$ 1,169,953        | \$ 1,057,778        |
| 非控制權益     | <u>1,354,204</u>    | <u>1,373,423</u>    | <u>1,241,741</u>    |
|           | <u>\$ 2,507,785</u> | <u>\$ 2,543,376</u> | <u>\$ 2,299,519</u> |
|           | 115年4月1日<br>至6月30日  | 114年4月1日<br>至6月30日  | 115年1月1日<br>至6月30日  |
| 本期淨利（損）   | <u>( \$ 18,842)</u> | <u>\$ 19,388</u>    | <u>\$ 3,150</u>     |
| 淨利（損）歸屬於： |                     |                     |                     |
| 本公司業主     | ( \$ 8,667)         | \$ 8,918            | \$ 1,449            |
| 非控制權益     | <u>( 10,175)</u>    | <u>10,470</u>       | <u>1,701</u>        |
|           | <u>( \$ 18,842)</u> | <u>\$ 19,388</u>    | <u>\$ 3,150</u>     |

## 十五、不動產、廠房及設備

|           | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 房屋及改良物    | \$ 132,827        | \$ 141,205        | \$ 138,981        |
| 機器設備      | 296,561           | 307,119           | 320,298           |
| 租賃改良      | 8,930             | 10,147            | 11,182            |
| 模具設備      | 24,080            | 11,715            | 5,986             |
| 雜項設備      | 22,762            | 16,866            | 19,294            |
| 未完工程及待驗設備 | 529               | 22,320            | 2,369             |
|           | <u>\$ 485,689</u> | <u>\$ 509,372</u> | <u>\$ 498,110</u> |

除增添及認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大處分及減損情形。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  |
| 租賃改良   | 4至20年  |
| 模具設備   | 2至5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，請參閱附註三二。

## 十六、租賃協議

### (一) 使用權資產

|           | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                   |                   |                   |
| 土地        | \$ 147,979        | \$ 149,743        | \$ 143,136        |
| 建築物       | 74,242            | 42,977            | 58,915            |
| 運輸設備      | 8,120             | 4,791             | 5,721             |
| 雜項設備      | 689               | 1,210             | 1,904             |
|           | <u>\$ 231,030</u> | <u>\$ 198,721</u> | <u>\$ 209,676</u> |

|            | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 51,821</u>   | <u>\$ 11,376</u>   | <u>\$ 53,820</u>   | <u>\$ 19,200</u>   |
| 使用權資產之折舊費用 |                    |                    |                    |                    |
| 土地         | \$ 2,151           | \$ 2,089           | \$ 4,302           | \$ 4,317           |
| 建築物        | 9,358              | 9,813              | 18,699             | 20,059             |
| 運輸設備       | 617                | 681                | 1,209              | 1,412              |
| 雜項設備       | <u>324</u>         | <u>628</u>         | <u>651</u>         | <u>1,327</u>       |
|            | <u>\$ 12,450</u>   | <u>\$ 13,211</u>   | <u>\$ 24,861</u>   | <u>\$ 27,115</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115年及114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

|          | 115年6月30日        | 114年12月31日       | 114年6月30日        |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |                  |
| 流動       | <u>\$ 31,658</u> | <u>\$ 36,035</u> | <u>\$ 40,472</u> |
| 非流動      | <u>\$ 54,895</u> | <u>\$ 17,796</u> | <u>\$ 31,269</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | 115年6月30日   | 114年12月31日  | 114年6月30日   |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 建築物  | 1.41%~6.53% | 1.41%~6.53% | 1.41%~7.46% |
| 運輸設備 | 4.10%~6.15% | 1.21%~6.15% | 1.21%~6.15% |
| 雜項設備 | 2.25%~5.67% | 2.17%~5.67% | 2.17%~5.67% |

## (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

|           | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租賃之現金（流出） |                    |                    |                    |                    |
| 總額        | <u>(\$ 11,478)</u> | <u>(\$ 11,955)</u> | <u>(\$ 23,018)</u> | <u>(\$ 25,124)</u> |

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

|       | 115年6月30日        | 114年12月31日       | 114年6月30日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 專 利 權 | \$ 52            | \$ 68            | \$ 92            |
| 電腦軟體  | 20,397           | 19,977           | 20,196           |
|       | <u>\$ 20,449</u> | <u>\$ 20,045</u> | <u>\$ 20,288</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於115年及114年1月1日至6月30日並未發生重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |       |
|-------|-------|
| 專 利 權 | 7至13年 |
| 電腦軟體  | 1至10年 |

## 十八、其他資產

|              | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日        |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |                  |
| 待交割款項        | \$ 289,124        | \$ 22             | \$ 22            |
| 暫 付 款        | 3,397             | 4,947             | 2,944            |
| 其 他          | 66                | 66                | 250              |
|              | <u>\$ 292,587</u> | <u>\$ 5,035</u>   | <u>\$ 3,216</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |                  |
| 預付土地款（附註三三）  | \$ 82,753         | \$ -              | \$ -             |
| 營業保證金        | 168,001           | 161,952           | 11,234           |
| 其 他          | 5,697             | 7,499             | 9,441            |
|              | <u>\$ 256,451</u> | <u>\$ 169,451</u> | <u>\$ 20,675</u> |

## 十九、借 款

### （一）短期借款

|              | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                     |                     |                     |
| 銀行借款         | \$ 2,629,032        | \$ 712,986          | \$ 793,268          |
| <u>無擔保借款</u> |                     |                     |                     |
| 銀行借款         | 2,298,691           | 3,388,777           | 2,634,326           |
|              | <u>\$ 4,927,723</u> | <u>\$ 4,101,763</u> | <u>\$ 3,427,594</u> |

銀行借款之利率於115年6月30日暨114年12月31日及6月30日分別為2.08%~10.20%、2.08%~7.84%及2.08%~6.23%。

PHU HUNG SECURITIES 公司於 115 年 5 月 26 日與國泰世華商業銀行、永豐商業銀行及兆豐國際商業銀行簽訂循環短期聯合授信合約，原始授信期間為 1 年，自首次動用日起算；依授信合約約定，借款人得申請兩次展期，每次展延 1 年，循環授信額度最長可維持 3 年。每筆動撥期限最長為 364 天。PHU HUNG SECURITIES 公司承諾於授信合約存續期間，應維持下列財務比率（依授信合約約定，上述財務比率每半年檢核一次）：

1. 流動性資本比率不得低於 180%；
2. 負債權益比率，即總負債（扣除指定項目後）與總股東權益之比率，不得高於 4 倍；
3. 融資融券比率不得高於總股東權益之 200%；
4. 淨利應維持為正數；及
5. 總股東權益不得低於越南盾 1,900,000,000 仟元。

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，請參閱附註三二。

## (二) 應付短期票券

|            | 115年6月30日         | 114年12月31日       | 114年6月30日        |
|------------|-------------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票     | \$ 140,000        | \$ 50,000        | \$ 40,000        |
| 減：應付短期票券折價 | ( <u>212</u> )    | ( <u>98</u> )    | ( <u>17</u> )    |
|            | <u>\$ 139,788</u> | <u>\$ 49,902</u> | <u>\$ 39,983</u> |

應付商業本票於資產負債表日之市場利率區間如下：

|        | 115年6月30日   | 114年12月31日 | 114年6月30日 |
|--------|-------------|------------|-----------|
| 應付商業本票 | 2.17%～2.20% | 2.17%      | 2.21%     |

## (三) 長期借款

|          | 契約到期日     | 重大條款                                  | 115年6月30日 | 114年12月31日 | 114年6月30日  |
|----------|-----------|---------------------------------------|-----------|------------|------------|
| 擔保借款     |           |                                       |           |            |            |
| 合作金庫商業銀行 | 116年6月17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 | \$ -      | \$ 400,000 | \$ 400,000 |
| 合作金庫商業銀行 | 117年5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 | 400,000   | -          | -          |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 契 約 到 期 日       | 重 大 條 款                                  | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|--------------|-----------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                 |                                          |                   |                   |                   |
| 中國輸出入銀行      | 115 年 11 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     | \$ 21,429         | \$ 42,857         | \$ 64,286         |
| 上海商業儲蓄銀行     | 116 年 2 月 23 日  | 按月付息，本金於撥貸日期屆滿 12 個月為第一期款，每月為一期，分 24 期均攤 | -                 | 70,833            | 95,833            |
| 上海商業儲蓄銀行     | 116 年 5 月 16 日  | 按月付息，本金於撥貸日期屆滿 12 個月為第一期款，每月為一期，分 24 期均攤 | 45,833            | -                 | -                 |
| 兆豐國際商業銀行     | 119 年 4 月 28 日  | 按月付息，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     | <u>200,000</u>    | <u>200,000</u>    | <u>200,000</u>    |
|              |                 |                                          | 667,262           | 713,690           | 760,119           |
| 減：列為一年內到期部分  |                 |                                          | ( <u>95,833</u> ) | ( <u>92,857</u> ) | ( <u>92,857</u> ) |
|              |                 |                                          | <u>\$ 571,429</u> | <u>\$ 620,833</u> | <u>\$ 667,262</u> |

截至 115 年 6 月 30 日暨 114 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 2.23%~2.67%、2.23%~2.67%及 2.23%~2.57%。

合併公司為充實中期營運資金，分別與上海商業儲蓄銀行、中國輸出入銀行、合作金庫商業銀行及兆豐國際商業銀行簽訂授信合約，授信額度於合約有效期限內分批使用，截至 115 年 6 月 30 日止已全數動用。其中動用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，請參閱附註三二。

## 二十、其他應付款

|             | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金     | \$ 58,750         | \$ 71,306         | \$ 52,508         |
| 應付股利        | 54,646            | 4,695             | 122,358           |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 2,054             | 7,765             | 3,106             |
| 應付設備款       | 2,033             | 5,298             | 1,521             |
| 應付費用        | 35,058            | 59,210            | 41,524            |
| 其 他         | <u>44,494</u>     | <u>28,164</u>     | <u>24,449</u>     |
|             | <u>\$ 197,035</u> | <u>\$ 176,438</u> | <u>\$ 245,466</u> |

## 二一、應付交割帳款

|             | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付交割帳款－受託買賣 | \$ 635,385        | \$ 593,102        | \$ 376,932        |
| 應付交割帳款－自營   | <u>14,879</u>     | <u>9,502</u>      | <u>-</u>          |
|             | <u>\$ 650,264</u> | <u>\$ 602,604</u> | <u>\$ 376,932</u> |

## 二二、退款負債

|       | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額  | \$ 32,989          | \$ 33,595          |
| 本期新增  | 9,839              | 2,037              |
| 本期減少  | ( 3,472)           | ( 2,937)           |
| 淨兌換差額 | ( <u>1,020</u> )   | ( <u>2,490</u> )   |
| 期末餘額  | <u>\$ 38,336</u>   | <u>\$ 30,205</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

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金利益係以 114 年及 113 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為(3)仟元、(4)仟元、(6)仟元及(8)仟元。

## 二四、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114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<br>股數（仟股） | <u>90,000</u>       | <u>90,000</u>       | <u>90,000</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 900,000</u>   | <u>\$ 900,000</u>   | <u>\$ 900,000</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。

本公司於 115 年 6 月 11 日經股東常會決議辦理盈餘轉增資配發新股 10,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，總額 100,000 仟元。於 115 年 7 月 24 日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效在案，並於 115 年 8 月 12 日經董事會決議以 115 年 9 月 2 日為增資基準日。

## (二) 資本公積

本公司資本公積主要係股票發行溢價及依權益法認列子公司權益變動數。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事酬勞分派政策，參閱附註二六之(五)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於盈餘分配時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額）提列特別盈餘公積。

嗣後其他權益項目減除金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司於 115 年 6 月 11 日及 114 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 114 及 113 年度盈餘分配議案如下：

|              | 114年度             | 113年度               |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 法定盈餘公積       | <u>\$ 16,159</u>  | <u>\$ 10,328</u>    |
| 特別盈餘公積提列（迴轉） | <u>\$ 39,337</u>  | <u>( \$ 36,267)</u> |
| 現金股利         | <u>\$ 43,200</u>  | <u>\$ 108,000</u>   |
| 股票股利         | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ -</u>         |
| 每股現金股利（元）    | <u>\$ 0.48</u>    | <u>\$ 1.2</u>       |
| 每股股票股利（元）    | <u>\$ 1.11</u>    | <u>\$ -</u>         |

## 二五、收入

|        | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日  | 114年1月1日<br>至6月30日  |
|--------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |                     |                     |
| 商品銷貨收入 | \$ 426,212         | \$ 434,100         | \$ 849,037          | \$ 842,104          |
| 金融證券收入 | <u>194,454</u>     | <u>149,754</u>     | <u>388,484</u>      | <u>280,454</u>      |
|        | <u>\$ 620,666</u>  | <u>\$ 583,854</u>  | <u>\$ 1,237,521</u> | <u>\$ 1,122,558</u> |

(一) 客戶合約之說明請參閱附註十一及三六。

(二) 合約餘額

|            | 115年6月30日         | 114年12月31日        | 114年6月30日         | 114年1月1日          |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款（附註十一） | <u>\$ 337,333</u> | <u>\$ 373,866</u> | <u>\$ 331,998</u> | <u>\$ 362,436</u> |

## 二六、本期淨利

(一) 其他收益及費損淨額

|                                 | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及<br>設備利益（損失）           | \$ 3               | \$ 79              | \$ 705             | (\$ 1,624)         |
| 利息收入                            | 20,155             | 16,726             | 35,982             | 31,314             |
| 外幣兌換利益                          | 20,233             | 47,833             | 64,168             | 62,777             |
| 外幣兌換損失                          | ( 72,802)          | ( 106,295)         | ( 136,097)         | ( 144,632)         |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融工具淨（損<br>失）利益 | ( <u>8,786</u> )   | <u>48,931</u>      | ( <u>9,676</u> )   | <u>60,839</u>      |
|                                 | <u>(\$ 41,197)</u> | <u>\$ 7,274</u>    | <u>(\$ 44,918)</u> | <u>\$ 8,674</u>    |

## (二) 財務成本

|                        | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息                 | \$ 8,867           | \$ 7,963           | \$ 17,207          | \$ 15,074          |
| 租賃負債之利息                | 162                | 277                | 350                | 619                |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融負債之利息費用 |                    |                    |                    |                    |
| 總額                     | <u>552</u>         | <u>196</u>         | <u>718</u>         | <u>722</u>         |
|                        | <u>\$ 9,581</u>    | <u>\$ 8,436</u>    | <u>\$ 18,275</u>   | <u>\$ 16,415</u>   |

## (三) 折舊及攤銷

|            | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 41,056          | \$ 43,036          | \$ 82,391          | \$ 89,092          |
| 營業費用       | <u>7,995</u>       | <u>8,195</u>       | <u>16,310</u>      | <u>17,009</u>      |
|            | <u>\$ 49,051</u>   | <u>\$ 51,231</u>   | <u>\$ 98,701</u>   | <u>\$ 106,101</u>  |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 1,591           | \$ 1,655           | \$ 3,154           | \$ 3,398           |
| 營業費用       | <u>892</u>         | <u>987</u>         | <u>1,815</u>       | <u>1,926</u>       |
|            | <u>\$ 2,483</u>    | <u>\$ 2,642</u>    | <u>\$ 4,969</u>    | <u>\$ 5,324</u>    |

## (四) 員工福利費用

|          | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利    |                    |                    |                    |                    |
| 確定提撥計畫   | \$ 678             | \$ 985             | \$ 1,461           | \$ 1,998           |
| 確定福利計畫   | ( <u>3</u> )       | ( <u>4</u> )       | ( <u>6</u> )       | ( <u>8</u> )       |
|          | 675                | 981                | 1,455              | 1,990              |
| 其他員工福利   | <u>135,022</u>     | <u>130,110</u>     | <u>264,934</u>     | <u>257,540</u>     |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 135,697</u>  | <u>\$ 131,091</u>  | <u>\$ 266,389</u>  | <u>\$ 259,530</u>  |
| 依功能別彙總   |                    |                    |                    |                    |
| 營業成本     | \$ 96,101          | \$ 90,144          | \$ 186,948         | \$ 176,605         |
| 營業費用     | <u>39,596</u>      | <u>40,947</u>      | <u>79,441</u>      | <u>82,925</u>      |
|          | <u>\$ 135,697</u>  | <u>\$ 131,091</u>  | <u>\$ 266,389</u>  | <u>\$ 259,530</u>  |

## (五) 員工酬勞及董事酬勞

本公司章程規定，係按當年度扣除分配員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1% 以上及不高於 2.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，明訂前項員工酬勞數額中，應提撥 20% 以上為基層員工分派酬勞。

115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，估列之員工酬勞（含基層員工酬勞）及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 1.27%              | 1.27%              |
| 董事酬勞 | 2.50%              | 2.50%              |

金 額

|      | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | \$ 180             | \$ 688             | \$ 692             | \$ 1,047           |
| 董事酬勞 | \$ 354             | \$ 1,354           | \$ 1,362           | \$ 2,060           |

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。

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 115 年 3 月 12 日及 114 年 3 月 10 日經董事會決議如下：

金 額

|      | 114年度    | 113年度    |
|------|----------|----------|
|      | 現 金      | 現 金      |
| 員工酬勞 | \$ 2,615 | \$ 1,692 |
| 董事酬勞 | \$ 5,150 | \$ 3,332 |

114 及 113 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 114 及 113 年度合併財務報告認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

所得稅費用之主要組成項目如下：

|                 | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者           | \$ 14,443          | \$ 16,223          | \$ 25,800          | \$ 33,463          |
| 以前年度之調整         | <u>1,087</u>       | <u>( 27,728 )</u>  | <u>1,087</u>       | <u>( 23,110 )</u>  |
|                 | <u>15,530</u>      | <u>( 11,505 )</u>  | <u>26,887</u>      | <u>10,353</u>      |
| 遞延所得稅           |                    |                    |                    |                    |
| 本期產生者           | ( 12,223 )         | 5,974              | ( 2,391 )          | 1,890              |
| 以前年度之調整         | <u>-</u>           | <u>27,727</u>      | <u>-</u>           | <u>27,727</u>      |
|                 | <u>( 12,223 )</u>  | <u>33,701</u>      | <u>( 2,391 )</u>   | <u>29,617</u>      |
| 認列於損益之所得稅<br>費用 | <u>\$ 3,307</u>    | <u>\$ 22,196</u>   | <u>\$ 24,496</u>   | <u>\$ 39,970</u>   |

本公司及富川精密公司所適用之稅率為 20%。鋁新上海公司所適用之稅率為 25%。鋁新越南公司、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

|                                           | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅                                     |                    |                    |                    |                    |
| 當期產生                                      |                    |                    |                    |                    |
| — 國外營運機構財<br>務報表換算之兌<br>換差額               | \$ 2,422           | \$ 78,253          | (\$ 9,003)         | \$ 70,257          |
| — 透過其他綜合損<br>益按公允價值衡<br>量之金融資產未<br>實現評價損益 | <u>-</u>           | <u>722</u>         | <u>-</u>           | <u>722</u>         |
|                                           | <u>\$ 2,422</u>    | <u>\$ 78,975</u>   | <u>(\$ 9,003)</u>  | <u>\$ 70,979</u>   |

### (三) 所得稅核定情形

本公司及富川精密公司截至 113 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二八、每股盈餘

| 單位：每股元                                |                    |                    |                    |                    |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                       | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
| 基本每股盈餘                                |                    |                    |                    |                    |
| 基本每股盈餘合計                              | \$ 0.12            | \$ 0.47            | \$ 0.47            | \$ 0.71            |
| 無償配股基準日（115年9月2日）在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘 | \$ 0.11            | \$ 0.42            | \$ 0.42            | \$ 0.64            |
| 稀釋每股盈餘                                |                    |                    |                    |                    |
| 稀釋每股盈餘合計                              | \$ 0.12            | \$ 0.47            | \$ 0.47            | \$ 0.71            |
| 無償配股基準日（115年9月2日）在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘 | \$ 0.11            | \$ 0.42            | \$ 0.42            | \$ 0.64            |

本公司 114 年度盈餘轉增資分配案說明請詳附註二四，因無償配股基準日在通過財務報告日後，故揭露擬制追溯調整之每股盈餘。

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|             | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 10,898          | \$ 41,865          | \$ 41,950          | \$ 63,602          |

### 股 數

| 單位：仟股                |                    |                    |                    |                    |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                      | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 90,000             | 90,000             | 90,000             | 90,000             |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                    |                    |                    |                    |
| 員工酬勞                 | 18                 | 6                  | 56                 | 67                 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 90,018             | 90,006             | 90,056             | 90,067             |

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。

## 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

115 年 6 月 30 日

|                    | 第 1 等級     | 第 2 等級   | 第 3 等級     | 合 計        |
|--------------------|------------|----------|------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值</u>   |            |          |            |            |
| <u>  衡量之金融資產</u>   |            |          |            |            |
| 強制透過損益按            |            |          |            |            |
| 公允價值衡量之            |            |          |            |            |
| 金融資產               | \$ 291,395 | \$ -     | \$ 70,327  | \$ 361,722 |
| <u>透過其他綜合損益按</u>   |            |          |            |            |
| <u>  公允價值衡量之金融</u> |            |          |            |            |
| <u>  資產</u>        |            |          |            |            |
| 權益工具投資             |            |          |            |            |
| －國外未上市（櫃）          |            |          |            |            |
| 股票                 | \$ -       | \$ -     | \$ 151,125 | \$ 151,125 |
| <u>透過損益按公允價值</u>   |            |          |            |            |
| <u>  衡量之金融負債</u>   |            |          |            |            |
| 持有供交易之金融           |            |          |            |            |
| 負債                 | \$ 5,716   | \$ 2,678 | \$ -       | \$ 8,394   |

114 年 12 月 31 日

|                             | 第 1 等 級    | 第 2 等 級 | 第 3 等 級    | 合 計        |
|-----------------------------|------------|---------|------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值</u>            |            |         |            |            |
| <u>衡量之金融資產</u>              |            |         |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產          | \$ 233,042 | \$ -    | \$ 69,399  | \$ 302,441 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |            |         |            |            |
| 權益工具投資                      |            |         |            |            |
| — 國外未上市（櫃）股票                | \$ -       | \$ -    | \$ 149,132 | \$ 149,132 |
| <u>透過損益按公允價值</u>            |            |         |            |            |
| <u>衡量之金融負債</u>              |            |         |            |            |
| 持有供交易之金融負債                  | \$ 11,352  | \$ 304  | \$ -       | \$ 11,656  |

114 年 6 月 30 日

|                             | 第 1 等 級   | 第 2 等 級   | 第 3 等 級    | 合 計        |
|-----------------------------|-----------|-----------|------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值</u>            |           |           |            |            |
| <u>衡量之金融資產</u>              |           |           |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產          | \$ 82,123 | \$ 18,993 | \$ 64,541  | \$ 165,657 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |           |           |            |            |
| 權益工具投資                      |           |           |            |            |
| — 國外未上市（櫃）股票                | \$ -      | \$ -      | \$ 135,616 | \$ 135,616 |

115 年及 114 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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，相關調節如下：

115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 金 融 資 產 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產 | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量 |
|---------|------------------------------|--------------------------|
|         | 權 益 工 具                      | 權 益 工 具                  |
| 期初餘額    | \$ 149,132                   | \$ 69,399                |
| 匯率影響數   | 1,993                        | 928                      |
| 期末餘額    | <u>\$ 151,125</u>            | <u>\$ 70,327</u>         |

114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 金 融 資 產   | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產 | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量 |
|-----------|------------------------------|--------------------------|
|           | 權 益 工 具                      | 權 益 工 具                  |
| 期初餘額      | \$ 155,740                   | \$ 72,217                |
| 認列於其他綜合損益 | ( 3,612)                     | -                        |
| 匯率影響數     | ( 16,512)                    | ( 7,676)                 |
| 期末餘額      | <u>\$ 135,616</u>            | <u>\$ 64,541</u>         |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別               | 評 價 技 術 及 輸 入 值                                                 |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| 衍生工具－遠期外匯合約、匯率交換合約及換匯換利合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂之匯率／利率，估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

4. 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）權益投資係採用市場法或收益法估算公允價值。市場法係參考被投資標的的業務及產業屬性相似之可類比公司之市場交易價格，並考量流動性折價參數後推算股票公允價格。收益法係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。

|           | 115年6月30日 | 114年12月31日 | 114年6月30日 |
|-----------|-----------|------------|-----------|
| 長期收入成長率   | 42.33%    | 42.33%     | 35.49%    |
| 長期稅前營業利潤率 | 227.09%   | 227.09%    | 106.63%   |
| 加權資金成本率   | 12.46%    | 12.46%     | 12.28%    |
| 流動性折價     | 19.49%    | 19.49%     | 25.90%    |

### (三) 金融工具之種類

|                              | 115年6月30日  | 114年12月31日 | 114年6月30日  |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>                  |            |            |            |
| 透過損益按公允價值<br>衡量              |            |            |            |
| 強制透過損益按<br>公允價值衡量            | \$ 361,722 | \$ 302,441 | \$ 165,657 |
| 按攤銷後成本衡量之<br>金融資產（註1）        | 8,686,493  | 8,070,161  | 6,952,566  |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金融<br>資產 |            |            |            |
| 權益工具投資                       | 151,125    | 149,132    | 135,616    |
| <u>金融負債</u>                  |            |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量                  |            |            |            |
| 持有供交易                        | 8,394      | 11,656     | -          |
| 按攤銷後成本衡量（註2）                 | 7,490,145  | 6,510,979  | 5,617,057  |

註1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收證券融資金、應收帳款（含質押之資產）、應收交割帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、客戶證券專戶、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、應付帳款、應付交割款、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事酬勞）、證券交易人權益、期貨交易人權益、長期借款（含一年內到期之長期負債）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、債務工具投資、應收證券融資金、應收帳款、其他應收款、應收交割帳款、客戶證券專戶、營

業保證金、存出保證金、應付帳款、應付短期票券、其他應付款、應付交割帳款、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，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，因此存在多種貨幣所產生之匯率風險，其中以美元為主。相關匯率風險來自未來將以外幣收付之債權、債務及對國外營運機構之外幣投資。

為避免因匯率變動造成外幣資產（負債）價值增減及未來現金流量之波動，合併公司透過匯率交換及遠期外匯合約用以規避暴險，以減輕該等風險之影響。匯率交換及遠期外匯合約之運用受合併公司內控政策所規範，合併公司並未以投機目的而進行衍生性金融商品之交易。

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），請參閱附註三四。

##### 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，將使稅前淨利

增加之金額；當合併個體之功能性貨幣對美元貶值 3% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|   |   | 美                 | 元 | 之 | 影                | 響 |
|---|---|-------------------|---|---|------------------|---|
|   |   | 115年1月1日          |   |   | 114年1月1日         |   |
|   |   | 至6月30日            |   |   | 至6月30日           |   |
| 損 | 益 | <u>\$ 101,282</u> |   |   | <u>\$ 60,634</u> |   |

## (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：

|           | 115年6月30日    | 114年12月31日   | 114年6月30日    |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |              |
| 金融資產      | \$ 6,124,678 | \$ 5,948,630 | \$ 4,806,707 |
| 金融負債      | 285,646      | 407,095      | 593,826      |
| 具現金流量利率風險 |              |              |              |
| 金融資產      | 2,016,763    | 1,538,336    | 1,628,855    |
| 金融負債      | 5,535,680    | 4,512,091    | 3,705,611    |

## 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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 17,595 仟元及 10,384 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 115 年 6 月 30 日暨 114 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 52%、52%及 66%。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. 流動性風險表

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。

115 年 6 月 30 日

|                 | 要 求 即 付 或<br>短 於 1 年 | 1 至 5 年           | 5 年 以 上         |
|-----------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| <u>衍生性金融負債</u>  |                      |                   |                 |
| 無附息負債           | \$ 8,394             | \$ -              | \$ -            |
| <u>非衍生性金融負債</u> |                      |                   |                 |
| 無附息負債           | 1,755,371            | -                 | -               |
| 租賃負債            | 35,187               | 60,143            | -               |
| 除役負債            | 150                  | -                 | 4,695           |
| 浮動利率工具          | 5,074,668            | 688,609           | -               |
| 固定利率工具          | 200,381              | -                 | -               |
|                 | <u>\$ 7,074,151</u>  | <u>\$ 748,752</u> | <u>\$ 4,695</u> |

114 年 12 月 31 日

|                 | 要 求 即 付 或<br>短 於 1 年 | 1 至 5 年           | 5 年 以 上         |
|-----------------|----------------------|-------------------|-----------------|
| <u>衍生性金融負債</u>  |                      |                   |                 |
| 無附息負債           | \$ 11,656            | \$ -              | \$ -            |
| <u>非衍生性金融負債</u> |                      |                   |                 |
| 無附息負債           | 1,645,623            | -                 | -               |
| 租賃負債            | 37,717               | 18,584            | -               |
| 除役負債            | 148                  | -                 | 4,633           |
| 浮動利率工具          | 3,969,713            | 634,904           | -               |
| 固定利率工具          | 356,705              | -                 | -               |
|                 | <u>\$ 6,021,562</u>  | <u>\$ 653,488</u> | <u>\$ 4,633</u> |

114 年 6 月 30 日

|        | 要 求 即 付 或<br>短 於 1 年 | 1 至 5 年           | 5 年 以 上         |
|--------|----------------------|-------------------|-----------------|
| 無附息負債  | \$ 1,389,361         | \$ -              | \$ -            |
| 租賃負債   | 42,668               | 33,769            | -               |
| 除役負債   | -                    | 138               | 4,319           |
| 浮動利率工具 | 3,089,636            | 688,609           | -               |
| 固定利率工具 | 523,608              | -                 | -               |
|        | <u>\$ 5,045,273</u>  | <u>\$ 722,516</u> | <u>\$ 4,319</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：

|        | <u>115年6月30日</u>    | <u>114年12月31日</u>   | <u>114年6月30日</u>    |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款額度 |                     |                     |                     |
| 未動用金額  | <u>\$ 7,708,650</u> | <u>\$ 4,017,328</u> | <u>\$ 4,112,669</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。

### 主要管理階層薪酬

|        | 115年4月1日<br>至6月30日 | 114年4月1日<br>至6月30日 | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 7,485           | \$ 9,087           | \$ 14,107          | \$ 17,148          |
| 退職後福利  | 54                 | 81                 | 108                | 162                |
|        | <u>\$ 7,539</u>    | <u>\$ 9,168</u>    | <u>\$ 14,215</u>   | <u>\$ 17,310</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：

|            | 115年6月30日           | 114年12月31日          | 114年6月30日           |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 質押之銀行存款(一) | \$ 935,925          | \$ 778,029          | \$ 912,988          |
| 不動產、廠房及設備  | 2,812               | 13,873              | 14,928              |
| 使用權資產      | 56,612              | 75,567              | 72,055              |
| 質押之應收帳款(二) | 120,000             | 120,000             | 120,000             |
| 公司債券(二)    | 421,575             | 178,436             | -                   |
|            | <u>\$ 1,536,924</u> | <u>\$ 1,165,905</u> | <u>\$ 1,119,971</u> |

(一) 係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

(二) 係帳列按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動。

### 三三、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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 382,200 仟元（美元 12,000 仟元）、377,160 仟元（美元 12,000 仟元）及 351,600 仟元（美元 12,000 仟元）。

(二) 截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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 80,000 仟元。

(三) 截至 115 年 6 月 30 日暨 114 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 248,430 仟元（美元 7,800 仟元）、245,154 仟元（美元 7,800 仟元）及 228,540 仟元（美元 7,800 仟元）。

(四) 合併公司於 115 年 2 月 12 日經董事會決議，將透過轉投資公司設立越南當地公司，以購置土地使用權資產及建置越南胡志明市第二廠。合併公司於 115 年 3 月與 HIEP PHUOC INDUSTRIAL PARK

JOINT STOCK COMPANY (以下稱「HIEP PHUOC 公司」) 簽訂訂金協議，約定土地價款為越盾 684,891,159 仟元。

越南當地鋁岳越南公司已於 115 年 7 月 7 日設立完成取得營業執照，另截至核閱報告日止，合併公司業已支付土地使用權訂金 83,638 仟元 (越盾 68,489,116 仟元) 予 HIEP PHUOC 公司，金額相當於土地使用權總額之 10%。

#### 三四、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

115 年 6 月 30 日

| 外幣資產                 | 外幣          | 匯率               | 帳面金額       |
|----------------------|-------------|------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>         |             |                  |            |
| 美元                   | \$ 18,524   | 31.85 (美元：新台幣)   | \$ 589,988 |
| 美元                   | 450         | 6.79 (美元：人民幣)    | 14,334     |
| 歐元                   | 553         | 36.29 (歐元：新台幣)   | 20,076     |
| 越盾                   | 211,954,301 | 0.000038 (越盾：美元) | 257,543    |
| <u>透過損益按公允價值</u>     |             |                  |            |
| <u>衡量之金融資產</u>       |             |                  |            |
| 越盾                   | 58,106,790  | 0.000038 (越盾：美元) | 70,327     |
| <u>透過其他綜合損益按</u>     |             |                  |            |
| <u>公允價值衡量之權益工具投資</u> |             |                  |            |
| 越盾                   | 124,865,851 | 0.000038 (越盾：美元) | 151,125    |
| <u>外幣負債</u>          |             |                  |            |
| <u>貨幣性項目</u>         |             |                  |            |
| 美元                   | 17,912      | 31.85 (美元：新台幣)   | 570,483    |
| 美元                   | 107,000     | 26,286 (美元：越盾)   | 3,397,613  |
| 美元                   | 386         | 6.79 (美元：人民幣)    | 12,298     |
| 越盾                   | 84,013,254  | 0.000038 (越盾：美元) | 103,107    |

114 年 12 月 31 日

| 外 幣 資 產          | 外 幣 匯 率                        | 帳 面 金 額    |
|------------------|--------------------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>     |                                |            |
| 美 元              | \$ 15,392 31.43 (美 元：新台幣)      | \$ 483,771 |
| 美 元              | 271 6.99 (美 元：人民幣)             | 8,560      |
| 歐 元              | 471 36.90 (歐 元：新台幣)            | 17,384     |
| 越 盾              | 167,071,423 0.000038 (越 盾：美 元) | 199,657    |
| <u>透過損益按公允價值</u> |                                |            |
| <u>衡量之金融資產</u>   |                                |            |
| 越 盾              | 58,106,790 0.000038 (越 盾：美 元)  | 69,399     |
| <u>透過其他綜合損益</u>  |                                |            |
| <u>按公允價值衡量之</u>  |                                |            |
| <u>權益工具投資</u>    |                                |            |
| 越 盾              | 124,865,851 0.000038 (越 盾：美 元) | 149,132    |
| <u>外 幣 負 債</u>   |                                |            |
| <u>貨幣性項目</u>     |                                |            |
| 美 元              | 13,470 31.43 (美 元：新台幣)         | 423,370    |
| 美 元              | 94,000 26,227 (美 元：越 盾)        | 2,947,057  |
| 美 元              | 419 6.99 (美 元：人民幣)             | 13,232     |
| 越 盾              | 82,116,037 0.000038 (越 盾：美 元)  | 100,126    |

114 年 6 月 30 日

| 外 幣 資 產          | 外 幣 匯 率                        | 帳 面 金 額    |
|------------------|--------------------------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u>     |                                |            |
| 美 元              | \$ 12,988 29.30 (美 元：新台幣)      | \$ 380,549 |
| 美 元              | 336 7.17 (美 元：人民幣)             | 9,836      |
| 歐 元              | 728 34.35 (歐 元：新台幣)            | 24,991     |
| 越 盾              | 112,227,325 0.000038 (越 盾：美 元) | 125,532    |
| <u>透過損益按公允價值</u> |                                |            |
| <u>衡量之金融資產</u>   |                                |            |
| 越 盾              | 56,480,922 0.000038 (越 盾：美 元)  | 64,541     |
| <u>透過其他綜合損益按</u> |                                |            |
| <u>公允價值衡量之權</u>  |                                |            |
| <u>益工具投資</u>     |                                |            |
| 越 盾              | 121,803,783 0.000038 (越 盾：美 元) | 135,616    |
| <u>外 幣 負 債</u>   |                                |            |
| <u>貨幣性項目</u>     |                                |            |
| 美 元              | 10,939 29.30 (美 元：新台幣)         | 320,518    |
| 美 元              | 72,000 26,120 (美 元：越 盾)        | 2,072,561  |
| 美 元              | 629 7.17 (美 元：人民幣)             | 18,440     |
| 越 盾              | 58,638,407 0.000038 (越 盾：美 元)  | 67,418     |

合併公司於 115 年及 114 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨損失（含已實現及未實現）分別為 44,574 仟元、58,462 仟元、63,934 仟元及 81,855 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。

### 三五、附註揭露事項

#### （一）重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。（無）
2. 為他人背書保證。（請參閱附表一）
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。（請參閱附表二）
4. 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。（請參閱附表三）
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（請參閱附表四）
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。（請參閱附表五）

#### （二）轉投資事業相關資訊。（請參閱附表六）

#### （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。（請參閱附表七）
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：（請參閱附表八）
  - (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。

### 三六、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 115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之應報導部門包括：(一)精密金屬加工事業、(二)塑膠射出成型事業及(三)金融證券事業。

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|            | 部 門                 | 收 入                 | 部 門                | 損 益                |
|------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
|            | 115年1月1日<br>至6月30日  | 114年1月1日<br>至6月30日  | 115年1月1日<br>至6月30日 | 114年1月1日<br>至6月30日 |
| 精密金屬加工事業   | \$ 757,847          | \$ 751,013          | \$ 90,861          | \$ 114,237         |
| 塑膠射出成型事業   | 91,190              | 91,091              | ( 14,886 )         | ( 11,068 )         |
| 金融證券事業     | 388,484             | 280,454             | 49,357             | 21,711             |
| 繼續營業單位總額   | <u>\$ 1,237,521</u> | <u>\$ 1,122,558</u> | 125,332            | 124,880            |
| 其他收益及費損淨額  |                     |                     | ( 44,918 )         | 8,674              |
| 利息收入       |                     |                     | 3,716              | 1,375              |
| 其他收入       |                     |                     | 2,917              | 832                |
| 其他利益及損失    |                     |                     | ( 1,466 )          | ( 730 )            |
| 財務成本       |                     |                     | ( 18,275 )         | ( 16,415 )         |
| 繼續營業單位稅前淨利 |                     |                     | <u>\$ 67,306</u>   | <u>\$ 118,616</u>  |

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。115 年及 114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門間交易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、其他利益及損失及財務成本。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。

合併公司因提供予營運決策者之部門別資訊未包含個別營運部門之資產及負債，故部門別財務資訊亦未包含營運部門資產及負債之衡量金額。

錫新科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 115 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<br>(註 1) | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象                                             |             | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註 4) | 本期<br>最高背書<br>保證餘額              | 期末背書<br>保證餘額<br>(註 3)           | 實際動支金額<br>(註 3)                | 背書保證以財產<br>設定擔保金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率<br>(%) | 背書保證<br>最高限額<br>(註 4) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|-------------|---------------|-----------------------------------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------|----|
|             |               | 公司名稱                                                | 關係<br>(註 2) |                          |                                 |                                 |                                |                   |                                      |                       |                      |                      |               |    |
| 0           | 錫新科技股份有限公司    | Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd. | 2           | \$ 863,969               | \$ 249,561<br>(USD 7,800,000 元) | \$ 248,430<br>(USD 7,800,000 元) | \$ 95,550<br>(USD 3,000,000 元) | \$ -              | 14.38%                               | \$ 863,969            | 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           | 863,969                  | 80,000                          | 80,000                          | 10,000                         | -                 | 4.63%                                | 863,969               | 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           | 863,969                  | 383,940<br>(USD 12,000,000 元)   | 382,200<br>(USD 12,000,000 元)   | 95,550<br>(USD 3,000,000 元)    | -                 | 22.12%                               | 863,969               | 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 115 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

期末持有之重大有價證券

民國 115 年 6 月 30 日

附表二

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<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                  | 期          | 帳 面 金 額       | 持 股 比 例 | 公 允 價 值       | 備 註 |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------|---------------|---------|---------------|-----|
|                                       |                                                           |                          |                          | 股 數        |               |         |               |     |
| 富鑫鋁泰控股股份有限公司                          | 股 票<br>PHU HUNG ASSURANCE<br>CORPORATION                  | —                        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 4,001,901  | USD 2,208,058 | 8.9     | USD 2,208,058 | 註 1 |
|                                       | PHU HUNG LIFE INSURANCE<br>JOINT STOCK CORPORATION        | —                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 21,582,575 | USD 2,444,840 | 5.5     | USD 2,444,840 | 註 1 |
| Phu Hung Lien Development Corporation | 股 票<br>PHU HUNG LIFE INSURANCE<br>JOINT STOCK CORPORATION | —                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 20,304,445 | USD 2,300,062 | 5.1     | USD 2,300,062 | 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：依證券發行人財報編製準則第 17 條之規定，本公司之被投資公司（PHU HUNG SECURITIES CORPORATION）係屬證券業，其持有之有價證券得免揭露於上表。

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 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 115 年 1 月 1 日至 6 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     | \$ 391,760 | 92%        | 與一般交易相同 | \$ -              | —       | (\$ 549,848) | ( 87%)          | 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     | ( 391,760) | ( 58%)     | 與一般交易相同 | -                 | —       | 549,848      | 83%             | 註   |

註：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 115 年 6 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<br>(註 3)  | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項<br>期後收回金額<br>(註 1) | 提列備抵<br>損失金額 |
|----------------|----------------|-------|---------------------|------|-----------|------|----------------------------|--------------|
|                |                |       |                     |      | 金額        | 處理方式 |                            |              |
| 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 | 應收帳款－關係人 \$ 549,848 | 1.62 | \$ -      | —    | \$ -                       | 註 2          |
| 鋁新科技（開曼）股份有限公司 | 鋁新科技（越南）股份有限公司 | 子 公 司 | 應收股利 228,046        | -    | -         | —    | 註 4                        | 註 2          |
| 鋁新越南控股股份有限公司   | 鋁新科技（越南）股份有限公司 | 子 公 司 | 應收股利 219,103        | -    | -         | —    | 註 4                        | 註 2          |
| 鋁新科技（開曼）股份有限公司 | 鋁新越南控股股份有限公司   | 子 公 司 | 應收股利 279,816        | -    | -         | —    | 註 4                        | 註 2          |

註 1：期後係指 115 年 7 月 1 日至 8 月 12 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。

註 4：因受越南當地盈餘匯出之法令限制，截至財務報表日款項尚未收回。

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大交易往來情形及金額  
民國 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人<br>名稱      | 交易往來對象                                                   | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形    |             |       |                            |
|-------------|----------------|----------------------------------------------------------|------------------|-----------|-------------|-------|----------------------------|
|             |                |                                                          |                  | 科目        | 金額<br>(註 4) | 交易條件  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(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       | \$ 391,760  | 無重大差異 | 32%                        |
|             |                |                                                          |                  | 其他應收款－關係人 | 8,888       | 同 上   | -                          |
|             |                |                                                          |                  | 應付帳款－關係人  | 549,848     | 同 上   | 5%                         |
|             |                |                                                          |                  | 其他應付款－關係人 | 1,096       | 同 上   | -                          |
|             |                | CX Technology (Samoa) Corporation                        | 1                | 其他應收款－關係人 | 26,120      | 同 上   | -                          |
|             |                | Norrice Group Ltd.                                       | 1                | 其他應收款－關係人 | 3,715       | 同 上   | -                          |
|             |                | 富川精密工業股份有限公司                                             | 1                | 進 貨       | 12,935      | 同 上   | 1%                         |
|             |                |                                                          | 1                | 應付帳款－關係人  | 9,545       | 同 上   | -                          |
|             |                | 錫新開發有限公司                                                 | 1                | 其他應收款－關係人 | 566         | 同 上   | -                          |
| 1           | 錫新科技（越南）股份有限公司 | 錫新電子科技（上海）有限公司                                           | 3                | 銷 貨       | 17,435      | 同 上   | 1%                         |
|             |                |                                                          |                  | 應收帳款－關係人  | 11,988      | 同 上   | -                          |
|             |                | 鈦名國際貿易（上海）有限公司                                           | 3                | 應付帳款－關係人  | 5,827       | 同 上   | -                          |
|             |                | Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd.      | 3                | 銷 貨       | 2,898       | 同 上   | -                          |
|             |                |                                                          |                  | 應收帳款－關係人  | 2,350       | 同 上   | -                          |
|             |                | 錫新科技（開曼）股份有限公司                                           | 3                | 應付股利      | 228,046     | 同 上   | 2%                         |
|             |                | 錫新越南控股股份有限公司                                             | 3                | 應付股利      | 219,103     | 同 上   | 2%                         |
| 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                | 銷 貨       | 23,421      | 同 上   | 2%                         |
|             |                |                                                          |                  | 應收帳款－關係人  | 24,384      | 同 上   | -                          |
| 3           | 富川精密工業股份有限公司   | Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd.      | 3                | 進 貨       | 13,823      | 同 上   | 1%                         |
|             |                |                                                          |                  | 應付帳款－關係人  | 9,684       | 同 上   | -                          |
|             |                | Merrimack River Precision Industrial (Samoa) Corporation | 3                | 其他應收款－關係人 | 35,233      | 同 上   | -                          |
| 4           | 錫新越南控股股份有限公司   | 錫新科技（開曼）股份有限公司                                           | 3                | 應付股利      | 279,816     | 同 上   | 3%                         |
| 5           | 富鑫遠東控股股份有限公司   | PHU HUNG SECURITIES CORPORATION                          | 3                | 應付股利      | 33,406      | 同 上   | -                          |

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  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 115 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

| 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<br>本期 (損) 益            | 本期認列之<br>投資 (損) 益 | 備註      |
|------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------|-------------------------------|------------|---|-------|-------------------------------|------------------------------|-------------------|---------|
|                  |                                        |                                                                                                                                         |          | 本<br>期                        | 期<br>末                        | 本<br>期     | 末 | 數     | 率                             | 帳面金額 (註 1)                   | 本<br>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    | \$ 2,679,587                  | \$ 2,477,647                  | 85,295,000 |   | 100.0 | \$ 3,172,358                  | \$ 28,206<br>【USD 889,779】   | \$ 28,206         | 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    | 107,020                       | 107,020                       | 3,200,000  |   | 100.0 | 47,574                        | ( 1,729)<br>【USD (54,706)】   | ( 1,729)          | 子公司及註 4 |
|                  | 富川精密工業股份有限公司                           | 台北市中山區遼寧街 179 號 20 樓                                                                                                                    | 塑膠射出件之產銷 | 438,077                       | 438,077                       | 12,000,000 |   | 100.0 | 39,834                        | ( 17,038)                    | ( 17,038)         | 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, Ho Chi Minh City, Vietnam                                 | 金屬零件之產銷  | 244,546<br>【USD 7,678,049】    | 244,546<br>【USD 7,678,049】    | 20,666,859 |   | 51.0  | 549,332<br>【USD 17,247,471】   | 52,249<br>【USD 1,652,047】    | -                 | 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    | 235,053<br>【USD 7,380,000】    | 235,053<br>【USD 7,380,000】    | 7,380,000  |   | 100.0 | 467,093<br>【USD 14,665,386】   | 25,602<br>【USD 809,504】      | -                 | 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    | 286,650<br>【USD 9,000,000】    | 286,650<br>【USD 9,000,000】    | 9,000,000  |   | 100.0 | 107,750<br>【USD 3,383,055】    | ( 2,145)<br>【USD (67,589)】   | -                 | 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    | 1,115,706<br>【USD 35,030,000】 | 1,115,706<br>【USD 35,030,000】 | 35,030,000 |   | 100.0 | 1,205,808<br>【USD 37,858,968】 | 1,394<br>【USD 42,238】        | -                 | 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    | 351,465<br>【USD 11,035,000】   | 351,465<br>【USD 11,035,000】   | 11,035,000 |   | 100.0 | 149,206<br>【USD 4,684,647】    | ( 46)<br>【USD (1,462)】       | -                 | 子公司及註 4 |
|                  | CX Technology (Samoa) Corporation      | Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa                                                                                         | 一般投資業    | 283,465<br>【USD 8,900,000】    | 229,320<br>【USD 7,200,000】    | 8,900,000  |   | 100.0 | ( 23,004)<br>【USD (722,253)】  | ( 24,208)<br>【USD (765,878)】 | -                 | 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    | 251,934<br>【USD 7,910,000】    | 251,934<br>【USD 7,910,000】    | 7,910,000  |   | 100.0 | 74,463<br>【USD 2,337,913】     | ( 37)<br>【USD (1,183)】       | -                 | 子公司及註 4 |
|                  | Danh Tuyen Development Company Limited | Porcullis Chambers 4th Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110 | 一般投資業    | 63,700<br>【USD 2,000,000】     | -                             | 2,000,000  |   | 100.0 | 64,706<br>【USD 2,031,584】     | 999<br>【USD 31,584】          | -                 | 子公司及註 4 |
|                  | Chang Yue Technology 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    | 85,995<br>【USD 2,700,000】     | -                             | 2,700,000  |   | 100.0 | 85,995<br>【USD 2,700,004】     | -<br>【USD 4】                 | -                 | 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                            |            | 數 | 比       |                                |                              | 本期 (損) 益 | 投資 (損) 益 |        |
| 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, Ho Chi Minh City, Vietnam                                 | 金屬零件之產銷  | \$ 234,956<br>【USD 7,376,963】 | \$ 234,956<br>【USD 7,376,963】 | 19,864,341 |   | 49.0    | \$ 527,791<br>【USD 16,571,137】 | \$ 52,249<br>【USD 1,652,047】 | \$ -     | -        | 子公司及註4 |
| 富鑫遠東控股股份有限公司                                             | PHU HUNG SECURITIES CORPORATION                                                                     | 21st Floor, Phu My Hung Tower, 08 Hoang Van Thai Street, Tan Phu Ward, Ho Chi Minh City, Vietnam                                        | 股票自營經紀業務 | 1,410,157<br>【USD 44,274,948】 | 1,410,157<br>【USD 44,274,948】 | 92,004,600 |   | 46.0    | 1,153,581<br>【USD 36,219,204】  | 3,150<br>【VND 2,514,575,304】 | -        | -        | 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    | 98,735<br>【USD 3,100,000】     | 98,735<br>【USD 3,100,000】     | 3,100,000  |   | 67.4    | 44,359<br>【USD 1,392,759】      | (2,579)<br>【USD (81,593)】    | -        | -        | 子公司及註4 |
| 富川精密工業股份有限公司                                             | Merrimack River Precision Industrial (Samoa) Corporation<br>Chang Yi Technology Corporation Limited | Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa.                                                                                        | 一般投資業    | 386,025                       | 386,025                       | 12,720,000 |   | 100.0   | 2,324                          | (23,041)<br>【USD (728,871)】  | -        | -        | 子公司及註4 |
|                                                          |                                                                                                     | 99/8 Moo. 16, Nong Hiang Subdistrict, Phanat Nikhom District, chonburi Province                                                         | 塑膠射出件之銷售 | 2,462<br>【THB 2,500,000】      | -                             | 250,000    |   | 99.9997 | 2,393                          | (1)<br>【THB (774)】           | -        | -        | 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    | 302,575<br>【USD 9,500,000】    | 302,575<br>【USD 9,500,000】    | 9,500,000  |   | 100.0   | 40,137<br>【USD 1,260,197】      | (14,048)<br>【USD (444,410)】  | -        | -        | 子公司及註4 |
| Merrimack River Precision Industrial Corporation         | Chang Yi Technology Corporation Limited                                                             | 99/8 Moo. 16, Nong Hiang Subdistrict, Phanat Nikhom District, chonburi Province                                                         | 塑膠射出件之銷售 | -                             | -                             | -          |   | 0.0001  | -                              | (1)<br>【THB (774)】           | -        | -        | 子公司及註4 |
|                                                          | Merrimack River Precision Industrial (HD) Co., Ltd.                                                 | Factory B9, B10, B11, B12, B13, Lot3, West Subdivision, Phu Thai Industrial Park, Phu Thai commune, Hai Phong city, Vietnam             | 塑膠射出件之產銷 | 302,575<br>【USD 9,500,000】    | 302,575<br>【USD 9,500,000】    | -          |   | 100.0   | 39,304<br>【USD 1,234,029】      | (14,050)<br>【USD (444,483)】  | -        | -        | 子公司及註4 |

註1：係按115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七。

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。

錫新科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 115 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

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目             | 實收資本額（註6）                     | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額（註6）           | 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（註6）           | 被投資公司本期（損）益（註7）               | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資（損）益（註7及8）             | 期末投資帳面金額（註6及8）                | 截至本期止已匯回投資收益（註9及11）           | 備註  |
|----------------|--------------------|-------------------------------|------|-------------------------------|-------------|------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----|
|                |                    |                               |      | 匯                             | 出           | 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 | \$ 286,650<br>【USD 9,000,000】 | 2    | \$ 133,645<br>【USD 4,196,086】 | \$ -        | \$ - | \$ 133,645<br>【USD 4,196,086】 | (\$ 1,995)<br>【RMB (432,276)】 | 100%            | (\$ 1,995)<br>【USD (62,819)】 | \$ 108,229<br>【USD 3,398,081】 | \$ 145,751<br>【USD 4,803,914】 | 註10 |
| 鈦名國際貿易（上海）有限公司 | 從事一般貿易之業務          | 6,370<br>【USD 200,000】        | 2    | 6,370<br>【USD 200,000】        | -           | -    | 6,370<br>【USD 200,000】        | (\$ 825)<br>【RMB (180,454)】   | 100%            | (\$ 825)<br>【USD (26,207)】   | 4,599<br>【USD 144,391】        | -                             | 註10 |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註6)   | 經濟部投審會核准投資金額(註4及6)         | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註5) |
|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| \$ 140,015 (USD 4,396,086) | \$ 293,020 (USD 9,200,000) | \$ 1,036,763           |

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資：

(二)透過第三地區公司再投資大陸：

(三)其他方式。

註2：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，請參閱合併財務報告附註十四。

註3：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，請參閱合併財務報告附註十四。

註4：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 號及 107 年 5 月 7 日經濟部經審二字第 10700100610 號函核准在案。

註5：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6：係以 115 年 6 月 30 日之匯率換算。

註7：係以 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之各月平均匯率換算。

註8：係依被投資公司同期間經母公司會計師核閱之財務報表計算。

註9：係以歷史匯率換算。

註10：於編製合併財務報表時業已全數沖銷。

註11：錫新上海公司於 106 年透過投資公司匯回投資收益，共計美元 4,803,914 元。

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 115 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

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   | (\$ 17,435) | ( 3%)  | \$ - | 無重大差異 | 與一般交易相同  | \$ 11,988  | 2%     | \$ -  | 註 1 及 2 |
| 錫新電子科技（上海）有限公司 | 進貨   | 23,421      | 73%    | -    | 無重大差異 | 與一般交易相同  | ( 24,384)  | ( 91%) | -     | 註 1 及 2 |
| 鈦名國際貿易（上海）有限公司 | 銷貨   | ( 23,421)   | ( 92%) | -    | 無重大差異 | 與一般交易相同  | 24,384     | 96%    | -     | 註 1 及 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。