

股票代碼：3609

三一東林科技股份有限公司及子公司
(原名東林科技股份有限公司)

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一一年及一一〇年第三季

公司地址：台中市南屯區文山里精科七路20號
電話：(04)3500-9325

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~24
(七)關係人交易	24~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29~30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30~31



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web home.kpmg/tw

會計師核閱報告

三一東林科技股份有限公司(原名東林科技股份有限公司)董事會 公鑒：

前言

三一東林科技股份有限公司及其子公司(原名東林科技股份有限公司)民國一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一年九月三十日之資產總額為44,348千元，占合併資產總額之3.65%；負債總額為11,506千元，占合併負債總額之1.85%；民國一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之綜合損益為(2,596)千元及(8,163)千元，占合併綜合損益之11.23%及17.32%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達三一東林科技股份有限公司及其子公司民國一十一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一十一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一十一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

其他事項

三一東林科技股份有限公司及其子公司民國一十一年第三季之合併財務報告係由其他會計師核閱，因列入合併財務報告之部份非重要子公司，係依據各該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告編製，而於民國一十一年十一月十日出具保留結論之核閱報告。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張淑瑩

莊鈞維



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證審字第1040010193號
民國一十一年十一月九日

民國一〇一年及一〇〇年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)

合併資產負債表

民國一〇一年九月三十日、一〇〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

資 產	111.9.30		110.12.31		110.9.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 332,042	27	272,784	29	201,219	24
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	15,227	1	15,227	2	14,447	2
1150 應收票據淨額(附註六(二))	32	-	-	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	72,282	6	106,367	11	90,281	11
1220 本期所得稅資產	-	-	1,830	-	77	-
130X 存貨(附註六(三))	225,187	19	164,012	17	155,393	18
1410 預付款項(附註六(四)及七)	225,221	19	76,691	9	76,521	9
1476 其他金融資產－流動(附註八)	13,430	1	-	-	-	-
1479 其他流動資產－其他	1,281	-	3,538	-	8,816	1
	<u>884,702</u>	<u>73</u>	<u>640,449</u>	<u>68</u>	<u>546,754</u>	<u>65</u>
非流動資產：						
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)、七及八)	232,263	19	214,247	22	207,206	25
1755 使用權資產(附註六(六))	20,023	2	18,370	2	18,101	2
1780 無形資產	8,713	-	10,047	1	10,186	1
1840 遞延所得稅資產	20,060	2	25,626	3	25,838	3
1920 存出保證金(附註七)	39,755	3	35,194	4	34,881	4
1990 其他非流動資產－其他	10,267	1	4,466	-	665	-
	<u>331,081</u>	<u>27</u>	<u>307,950</u>	<u>32</u>	<u>296,877</u>	<u>35</u>
資產總計	\$ <u>1,215,783</u>	<u>100</u>	<u>948,399</u>	<u>100</u>	<u>843,631</u>	<u>100</u>

民國一〇一一年及一〇一〇年九月三十日經核閱，未依一般公認審計準則查核
 三一東林科技股份有限公司(原名東林科技股份有限公司)
 合併資產負債表(續)

民國一〇一一年九月三十日、一〇一〇年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	111.9.30		110.12.31		110.9.30		
	金額	%	金額	%	金額	%	
負債及權益							
流動負債：							
2100	短期借款(附註六(七))	\$ 389,248	31	255,051	27	100,000	12
2130	合約負債—流動(附註六(十三))	91,515	8	72,227	8	64,381	8
2150	應付票據	-	-	9	-	313	-
2170	應付帳款(附註七)	76,120	6	107,890	11	165,747	20
2200	其他應付款	36,786	3	39,946	4	45,777	5
2230	本期所得稅負債	-	-	5,042	-	1,829	-
2280	租賃負債—流動(附註六(八))	11,934	1	8,969	1	8,339	1
2399	其他流動負債	6,991	1	6,698	1	6,624	1
		<u>612,594</u>	<u>50</u>	<u>495,832</u>	<u>52</u>	<u>393,010</u>	<u>47</u>
非流動負債：							
2570	遞延所得稅負債	-	-	-	-	101	-
2580	租賃負債—非流動(附註六(八))	6,638	1	7,836	1	8,151	1
2600	其他非流動負債	1,417	-	444	-	555	-
		<u>8,055</u>	<u>1</u>	<u>8,280</u>	<u>1</u>	<u>8,807</u>	<u>1</u>
	負債總計	<u>620,649</u>	<u>51</u>	<u>504,112</u>	<u>53</u>	<u>401,817</u>	<u>48</u>
權益(附註六(十一))：							
3100	股本	352,794	29	306,794	32	306,794	36
3200	資本公積	291,160	24	139,176	15	139,176	16
3300	保留盈餘	(22,854)	(2)	26,317	3	23,019	3
3400	其他權益	(25,966)	(2)	(28,000)	(3)	(27,175)	(3)
	權益總計	<u>595,134</u>	<u>49</u>	<u>444,287</u>	<u>47</u>	<u>441,814</u>	<u>52</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,215,783</u>	<u>100</u>	<u>948,399</u>	<u>100</u>	<u>843,631</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳睿謙



經理人：陳承光



會計主管：林松均



僅經核閱，未經一般公認審計準則查核
三一東林科技股份有限公司(原名東林科技股份有限公司)
合併綜合損益表

民國一一年及一〇年七月一日至九月三十日及一〇年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	111年7月至9月		110年7月至9月		111年1月至9月		110年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)及七)	\$ 209,469	100	241,578	100	630,793	100	544,292	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	170,855	82	189,967	79	497,847	79	408,341	75
營業毛利	38,614	18	51,611	21	132,946	21	135,951	25
營業費用(附註六(八)、(十四)及七)：								
6100 推銷費用	24,079	11	19,426	8	68,163	11	50,063	9
6200 管理費用	23,316	11	21,114	9	69,295	11	56,440	10
6300 研究發展費用	12,310	6	7,643	3	39,271	6	28,200	5
營業淨利	(21,091)	(10)	3,428	1	(43,783)	(7)	1,248	1
營業外收入及支出(附註六(八)及(十五))：								
7100 利息收入	30	-	19	-	585	-	142	-
7010 其他收入	785	-	2,261	1	3,186	1	5,570	1
7020 其他利益及損失	(920)	-	(512)	-	(4,184)	(1)	(5,043)	(1)
7050 財務成本	(2,358)	(1)	(315)	-	(4,975)	(1)	(453)	-
	(2,463)	(1)	1,453	1	(5,388)	(1)	216	-
7900 稅前淨利	(23,554)	(11)	4,881	2	(49,171)	(8)	1,464	1
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	-	-	2,450	1	-	-	4,605	1
本期淨利	(23,554)	(11)	2,431	1	(49,171)	(8)	(3,141)	-
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	558	-	(1,439)	-	2,543	-	(5,969)	(1)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	112	-	(287)	-	509	-	(1,194)	-
後續可能重分類至損益之項目合計	446	-	(1,152)	-	2,034	-	(4,775)	(1)
8300 本期其他綜合損益	446	-	(1,152)	-	2,034	-	(4,775)	(1)
本期綜合損益總額	\$ (23,108)	(11)	1,279	1	(47,137)	(8)	(7,916)	(1)
每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十二))								
基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.70)		0.08		(1.55)		(0.10)	
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.70)		0.08		(1.55)		(0.10)	

董事長：陳睿謙



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳承光



會計主管：林松均



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)

合併權益變動表

民國一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目	權益總計
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 306,794	188,485	3,759	25,033	(5,922)	22,870	(22,400)	495,749
本期淨損	-	-	-	-	(3,141)	(3,141)	-	(3,141)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,775)	(4,775)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(3,141)	(3,141)	(4,775)	(7,916)
盈餘指撥及分配：								
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,633)	2,633	-	-	-
其他資本公積變動：								
資本公積彌補虧損	-	(3,290)	-	-	3,290	3,290	-	-
資本公積配發現金股利	-	(46,019)	-	-	-	-	-	(46,019)
民國一〇年九月三十日餘額	\$ 306,794	139,176	3,759	22,400	(3,140)	23,019	(27,175)	441,814
民國一一年一月一日餘額	\$ 306,794	139,176	3,759	22,400	158	26,317	(28,000)	444,287
本期淨損	-	-	-	-	(49,171)	(49,171)	-	(49,171)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	2,034	2,034
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(49,171)	(49,171)	2,034	(47,137)
提列法定盈餘公積	-	-	16	-	(16)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	141	(141)	-	-	-
現金增資	46,000	151,984	-	-	-	-	-	197,984
民國一一年九月三十日餘額	\$ 352,794	291,160	3,775	22,541	(49,170)	(22,854)	(25,966)	595,134

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳睿謙



經理人：陳承光



會計主管：林松均



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)
 合併現金流量表
 民國一十一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前(淨損)淨利	\$ (49,171)	1,464
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	20,727	13,024
攤銷費用	4,964	3,774
利息費用	4,975	453
利息收入	(585)	(142)
處分不動產、廠房及設備損失	12	2
非金融資產減損損失	-	670
未實現外幣兌換損失	-	186
收益費損項目合計	<u>30,093</u>	<u>17,967</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(32)	-
應收帳款	37,858	(24,942)
存貨	(59,514)	(66,052)
預付款項	(148,510)	(74,146)
其他流動資產	2,352	(7,057)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(167,846)</u>	<u>(172,197)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	19,288	61,658
應付票據	(9)	313
應付帳款	(33,313)	85,865
其他應付款	(4,731)	10,419
其他流動負債	210	(1,686)
其他非流動負債	989	78
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(17,566)</u>	<u>156,647</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(185,412)</u>	<u>(15,550)</u>
調整項目合計	<u>(155,319)</u>	<u>2,417</u>
營運產生之現金(流出)流入	(204,490)	3,881
收取之利息	585	142
支付之利息	(4,975)	(423)
退還之所得稅	1,830	2,163
營業活動之淨現金(流出)流入	<u>(207,050)</u>	<u>5,763</u>

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)
 合併現金流量表(續)
 民國一一年及一〇年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至9月	110年1月至9月
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(28,380)	(22,091)
存出保證金增加	(4,524)	(31,712)
取得無形資產	(3,587)	(5,202)
其他金融資產增加	(13,430)	-
其他非流動資產增加	(5,692)	-
投資活動之淨現金流出	(55,613)	(59,005)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	132,614	89,620
存入保證金減少	(16)	(705)
租賃本金償還	(9,522)	(3,421)
發放現金股利	-	(46,019)
現金增資	197,984	-
籌資活動之淨現金流入	321,060	39,475
匯率變動對現金及約當現金之影響	861	(3,422)
本期現金及約當現金增加(減少)數	59,258	(17,189)
期初現金及約當現金餘額	272,784	218,408
期末現金及約當現金餘額	\$ 332,042	201,219

董事長：陳睿謙



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳承光



會計主管：林松均



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)
合併財務報告附註
民國一一年及一〇年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

三一東林科技股份有限公司(原名東林科技股份有限公司)(以下稱「本公司」)於民國九十一年四月奉經濟部核准設立，註冊地址為台中市南屯區精科七路20號，本公司原名為東林科技股份有限公司，後於民國一〇年七月二十日經股東會決議通過更名為三一東林科技股份有限公司。本公司股票自民國一〇〇年一月十一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電器批發及零售、電子材料批發、車輛相關產品銷售及零售、電子零組件製造、照明設備製造、汽車批發與國際貿易等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一年十一月九日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111.9.30	110.12.31	110.9.30	
本公司	CHUAN WEI ELECTRONICS CO.,LTD.	主要係買賣與本公司相同之產品及一般投資業務	63.31 %	63.31 %	63.31 %	
本公司	東武實業股份有限公司	汽車零件配備零售、改裝及一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註
CHUAN WEI ELECTRONICS CO.,LTD.	威森電子(珠海)有限公司	電子變壓器、電子整流器、調光器等新型電子器件生產及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
CHUAN WEI ELECTRONICS CO.,LTD.	HEP GmbH	主要係買賣與本公司相同之產品及新型電子器件之研究與開發	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
東武實業股份有限公司	CHUAN WEI ELECTRONICS CO.,LTD.	主要係買賣與本公司相同之產品及一般投資業務	36.69 %	36.69 %	36.69 %	
威森電子(珠海)有限公司	參壹科技(上海)有限公司	主要係買賣與本公司相同之產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一〇年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
現金及零用金	\$ 1,521	561	638
支票存款	690	9	313
活期存款	326,831	265,214	193,268
定期存款	<u>3,000</u>	<u>7,000</u>	<u>7,000</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 332,042</u>	<u>272,784</u>	<u>201,219</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

(二)應收票據及應收帳款

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應收票據—因營業而發生	\$ 32	-	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	73,687	107,772	91,686
減：備抵損失	<u>(1,405)</u>	<u>(1,405)</u>	<u>(1,405)</u>
	<u>\$ 72,314</u>	<u>106,367</u>	<u>90,281</u>

1. 合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>111.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 56,299	0%	-
逾期1~30天	13,379	0%	-
逾期31~90天	2,595	0%	-
逾期91~180天	41	0%	-
逾期181天以上	<u>1,405</u>	100%	<u>1,405</u>
	<u>\$ 73,719</u>		<u>1,405</u>

	<u>110.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 101,240	0%	-
逾期1~30天	4,392	0%	-
逾期31~90天	562	0%	-
逾期91~180天	173	0%	-
逾期181天以上	<u>1,405</u>	100%	<u>1,405</u>
	<u>\$ 107,772</u>		<u>1,405</u>

	<u>110.9.30</u>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 82,303	0%	-
逾期1~30天	7,957	0%	-
逾期31~90天	21	0%	-
逾期91~180天	-	0%	-
逾期181天以上	<u>1,405</u>	100%	<u>1,405</u>
	<u>\$ 91,686</u>		<u>1,405</u>

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

2. 合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

期末餘額(即期初餘額)	<u>111年1月至9月</u> \$ <u>1,405</u>	<u>110年1月至9月</u> <u>1,405</u>
-------------	-------------------------------------	----------------------------------

3. 合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 存貨

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
原料	\$ 54,322	65,553	86,092
在製品	7,152	10,996	14,977
製成品	150,750	88,875	66,021
商品	30,626	11,047	-
減：備抵跌價損失	<u>(17,663)</u>	<u>(12,459)</u>	<u>(11,697)</u>
	<u>\$ 225,187</u>	<u>164,012</u>	<u>155,393</u>

1. 存貨相關損失及利益之明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
存貨出售轉列	\$ 163,057	189,459	487,740	406,224
存貨跌價損失(回升利益)	6,907	214	8,237	(938)
未分攤固定製造費用	196	-	233	230
報廢損失	708	394	1,733	2,990
其他	<u>(13)</u>	<u>(100)</u>	<u>(96)</u>	<u>(165)</u>
	<u>\$ 170,855</u>	<u>189,967</u>	<u>497,847</u>	<u>408,341</u>

2. 合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四) 預付款項

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
預付貨款(附註七)	\$ 202,886	65,662	68,708
其他	<u>22,335</u>	<u>11,029</u>	<u>7,813</u>
	<u>\$ 225,221</u>	<u>76,691</u>	<u>76,521</u>

(五) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：							
民國111年1月1日餘額	\$ 35,739	255,241	121,706	11,037	40,547	10,100	474,370
其他增添	-	1,263	3,541	201	12,453	10,922	28,380
重分類	-	-	-	17,160	-	(17,160)	-
處分	-	(3,482)	(1,722)	-	(12,548)	-	(17,752)
匯率變動之影響	<u>(10)</u>	<u>325</u>	<u>2,444</u>	<u>-</u>	<u>112</u>	<u>-</u>	<u>2,871</u>
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 35,729</u>	<u>253,347</u>	<u>125,969</u>	<u>28,398</u>	<u>40,564</u>	<u>3,862</u>	<u>487,869</u>

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

	土地	房屋 及建築	機器設備	租賃改良	其他設備	未完工程	總計
民國110年1月1日餘額	\$ 35,888	259,002	118,256	-	41,073	-	454,219
其他增添	-	996	7,709	11,037	1,524	500	21,766
處分	-	(936)	(3,577)	-	(505)	-	(5,018)
匯率影響數	(109)	(3,101)	(1,386)	-	(896)	-	(5,492)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 35,779</u>	<u>255,961</u>	<u>121,002</u>	<u>11,037</u>	<u>41,196</u>	<u>500</u>	<u>465,475</u>
折舊及減損損失：							
民國111年1月1日餘額	\$ -	128,116	93,865	920	37,222	-	260,123
本年度折舊	-	4,529	3,883	1,285	1,347	-	11,044
處分	-	(3,482)	(1,713)	-	(12,545)	-	(17,740)
匯率變動之影響	-	292	1,825	-	62	-	2,179
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>129,455</u>	<u>97,860</u>	<u>2,205</u>	<u>26,086</u>	<u>-</u>	<u>255,606</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	124,320	94,207	-	38,158	-	256,685
本年度折舊	-	4,560	3,623	460	830	-	9,473
處分	-	(936)	(3,577)	-	(503)	-	(5,016)
匯率影響數	-	(1,024)	(1,021)	-	(828)	-	(2,873)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>126,920</u>	<u>93,232</u>	<u>460</u>	<u>37,657</u>	<u>-</u>	<u>258,269</u>
帳面價值：							
民國111年1月1日	<u>\$ 35,739</u>	<u>127,125</u>	<u>27,841</u>	<u>10,117</u>	<u>3,325</u>	<u>10,100</u>	<u>214,247</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 35,729</u>	<u>123,892</u>	<u>28,109</u>	<u>26,193</u>	<u>14,478</u>	<u>3,862</u>	<u>232,263</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 35,888</u>	<u>134,682</u>	<u>24,049</u>	<u>-</u>	<u>2,915</u>	<u>-</u>	<u>197,534</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 35,779</u>	<u>129,041</u>	<u>27,770</u>	<u>10,577</u>	<u>3,539</u>	<u>500</u>	<u>207,206</u>

1. 合併公司房屋及建築之重大組成部分主要有建物、空調設備及消防設備等，分別按其耐用年限予以計提折舊。
2. 合併公司之不動產、廠房及設備已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	土地	房 屋 及 建 築	運輸 及其他設備	總計
使用權資產成本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 7,438	6,243	11,149	24,830
增添	-	8,115	3,129	11,244
匯率變動之影響	52	50	6	108
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 7,490</u>	<u>14,408</u>	<u>14,284</u>	<u>36,182</u>

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	運 輸 及 其 他 設 備	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 1,899	-	3,443	5,342
增添	-	10,000	7,087	17,087
匯率影響數	(30)	-	(103)	(133)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 1,869</u>	<u>10,000</u>	<u>10,427</u>	<u>22,296</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國111年1月1日餘額	\$ 2,218	1,014	3,228	6,460
本年度折舊	2,670	3,165	3,848	9,683
匯率變動之影響	5	10	1	16
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 4,893</u>	<u>4,189</u>	<u>7,077</u>	<u>16,159</u>
民國110年1月1日餘額	\$ 119	-	568	687
本年度折舊	44	1,660	1,847	3,551
匯率影響數	(2)	-	(41)	(43)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ 161</u>	<u>1,660</u>	<u>2,374</u>	<u>4,195</u>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 5,220</u>	<u>5,229</u>	<u>7,921</u>	<u>18,370</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 2,597</u>	<u>10,219</u>	<u>7,207</u>	<u>20,023</u>
民國110年1月1日	<u>\$ 1,780</u>	<u>-</u>	<u>2,875</u>	<u>4,655</u>
民國110年9月30日	<u>\$ 1,708</u>	<u>8,340</u>	<u>8,053</u>	<u>18,101</u>

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
無擔保銀行借款	\$ 106,830	55,051	-
擔保銀行借款款	282,418	200,000	100,000
合 計	<u>\$ 389,248</u>	<u>255,051</u>	<u>100,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 244,083</u>	<u>100,000</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>1.27%~4.84%</u>	<u>1.20%~1.76%</u>	<u>1.20%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.9.30	110.12.31	110.9.30
流動	<u>\$ 11,934</u>	<u>8,969</u>	<u>8,339</u>
非流動	<u>\$ 6,638</u>	<u>7,836</u>	<u>8,151</u>

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ <u>153</u>	<u>117</u>	<u>408</u>	<u>207</u>
短期租賃之費用	\$ <u>452</u>	<u>406</u>	<u>1,435</u>	<u>789</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>61</u>	<u>45</u>	<u>160</u>	<u>177</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至9月	110年1月至9月
租賃之現金流出總額	\$ <u>11,525</u>	<u>4,594</u>

(九)營業租賃

合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(八)。

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	3,564	-	3,564
調整前期之當期所得稅	<u>(2,454)</u>	<u>-</u>	<u>(5,115)</u>	<u>-</u>
	<u>(2,454)</u>	<u>3,564</u>	<u>(5,115)</u>	<u>3,564</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>2,454</u>	<u>(1,114)</u>	<u>5,115</u>	<u>1,041</u>
所得稅費用	\$ <u>-</u>	<u>2,450</u>	<u>-</u>	<u>4,605</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅(費用)利益明細如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
後續可能重分類至損益之項目：				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ <u>(112)</u>	<u>287</u>	<u>(509)</u>	<u>1,194</u>

2.所得稅核定情形

- (1)本公司之國內子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。
- (2)大陸子公司所得稅申報結算申報已向當地稅務機構申報至民國一一〇年度。
- (3)德國子公司所得稅申報結算申報已向當地稅務機構申報至民國一一〇年度。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(十六)、(十七)及(十八)。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司民國一一一年五月三十一日經股東會決議於不超過17,300千股範圍內，授權董事會於決議後一年內以私募方式分三次辦理現金增資發行普通股。本公司於民國一一一年七月十九日經董事會決議以每股43.04元之私募價格發行普通股4,600千股，每股面額10元，計197,984千元，並以民國一一一年八月二日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
發行股票溢價	\$ 280,837	128,853	128,853
員工認股權	7,835	7,835	7,835
其他	<u>2,488</u>	<u>2,488</u>	<u>2,488</u>
	<u>\$ 291,160</u>	<u>139,176</u>	<u>139,176</u>

本公司於民國一一〇年七月二十日經股東會決議分別以發行股票溢價之資本公積彌補虧損3,290千元及配發現金股利46,019千元。

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補虧損，次提於提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，餘額為當年度可供分配盈餘；連同前期累積未分配盈餘，作為累積可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會通過後分配。

本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利政策採穩健平衡原則，並參酌本公司未來發展、資本支出預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考慮獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度因素，擬具適當之股利分派，就當年度所分配之股利中提撥不低於百分之十且不高於百分之九十發放現金股利。但董事會得依當時整體營運狀況調整該比例，並提請股東會決議。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整數而增加保留盈餘，依規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

另依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。本公司分別於民國一一一年五月三十一日及民國一一〇年七月二十日經股東會決議提列特別盈餘公積141千元及迴轉特別盈餘公積2,633千元。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一一年五月三十一日及民國一一〇年七月二十日經股東常會決議民國一一〇年及一〇九年度盈餘分配案，因可供分配金額皆為零元，故擬不分派盈餘。

4.其他權益(稅後淨利)

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國111年1月1日	\$ (28,000)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,034
民國111年9月30日餘額	<u>\$ (25,966)</u>
民國110年1月1日	\$ (22,400)
換算國外營運機構淨資產所產生之之兌換差額	(4,775)
民國110年9月30日餘額	<u>\$ (27,175)</u>

(十二)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於本公司普通股權益持有人 之淨(損)利	\$ <u>(23,554)</u>	<u>2,431</u>	<u>(49,171)</u>	<u>(3,141)</u>
期初已發行普通股	30,679	30,679	30,679	30,679
私募普通股之影響	3,067	-	1,022	-
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>33,746</u>	<u>50,260</u>	<u>31,701</u>	<u>30,679</u>
	<u>\$ (0.70)</u>	<u>0.08</u>	<u>(1.55)</u>	<u>(0.10)</u>

本公司民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日並無潛在普通股，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘相同。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年7月至9月		
	電子部門	汽車部門	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 57,252	76,230	133,482
歐洲	66,879	6,690	73,569
其他	2,418	-	2,418
	<u>\$ 126,549</u>	<u>82,920</u>	<u>209,469</u>
主要產品/服務線：			
LED	\$ 109,431	1,431	110,862
汽車銷售	-	77,453	77,453
其他	17,118	4,036	21,154
合 計	<u>\$ 126,549</u>	<u>82,920</u>	<u>209,469</u>
	110年7月至9月		
	電子部門	汽車部門	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 107,886	75,232	183,118
歐洲	55,807	-	55,807
其他	2,653	-	2,653
	<u>\$ 166,346</u>	<u>75,232</u>	<u>241,578</u>
主要產品/服務線：			
LED	\$ 146,861	-	146,861
汽車銷售	-	73,143	73,143
其他	19,485	2,089	21,574
合 計	<u>\$ 166,346</u>	<u>75,232</u>	<u>241,578</u>
	111年1月至9月		
	電子部門	汽車部門	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 205,192	158,872	364,064
歐洲	208,584	48,874	257,458
其他	9,271	-	9,271
	<u>\$ 423,047</u>	<u>207,746</u>	<u>630,793</u>

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

	111年1月至9月		
	電子部門	汽車部門	合計
主要產品/服務線：			
LED	\$ 373,606	1,431	375,037
汽車銷售	-	184,659	184,659
其他	49,441	21,656	71,097
	<u>\$ 423,047</u>	<u>207,746</u>	<u>630,793</u>
	110年1月至9月		
	電子部門	汽車部門	合計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 254,868	131,824	386,692
歐洲	151,787	-	151,787
其他	5,813	-	5,813
	<u>\$ 412,468</u>	<u>131,824</u>	<u>544,292</u>
主要產品/服務線：			
LED	\$ 358,342	-	358,342
汽車銷售	-	129,735	129,735
其他	54,126	2,089	56,215
	<u>\$ 412,468</u>	<u>131,824</u>	<u>544,292</u>
2.合約餘額			
	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
合約負債-電子部門	\$ 4,655	9,296	4,670
合約負債-汽車部門	86,860	62,931	59,711
合計	<u>\$ 91,515</u>	<u>72,227</u>	<u>64,381</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

(十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前述員工酬勞之發放對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及配方式授權董事會決定之。

本公司民國一一年及一一〇年九月三十日皆為累計虧損，故無須估列員工及董事酬勞。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年度員工酬勞及董事酬勞提列金額分別為413千元及103千元，實際分派員工及董事酬勞皆為零千元，實際分派金額與財報估列差異數視為會計估計變動處理，並將該差異分別認列為民國一一一年度之損益，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。另民國一〇九年為稅前淨損，故無須估列員工及董事酬勞。

(十五)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行存款利息	\$ 25	16	570	136
其他利息收入	5	3	15	6
	<u>\$ 30</u>	<u>19</u>	<u>585</u>	<u>142</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
租賃收入	\$ 504	1,330	1,620	4,025
其他收入	281	931	1,566	1,545
	<u>\$ 785</u>	<u>2,261</u>	<u>3,186</u>	<u>5,570</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (12)	-	(12)	(2)
外幣兌換損失	(906)	(1,075)	(4,030)	(4,157)
減損損失	-	-	-	(670)
什項支出	(2)	563	(142)	(214)
	<u>\$ (920)</u>	<u>(512)</u>	<u>(4,184)</u>	<u>(5,043)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ 2,205	198	4,567	246
租賃負債利息	153	117	408	207
	<u>\$ 2,358</u>	<u>315</u>	<u>4,975</u>	<u>453</u>

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註十二(二)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情形

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，德國子公司之應收帳款於授信額度內，已向保險公司辦理投保，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括定期存款、其他應收款及其他金融資產。上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，經評估尚無減損之情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
111年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具	\$ 389,248	393,229	393,229	-	-	-
無附息負債	112,906	112,906	112,906	-	-	-
租賃負債	18,572	19,039	12,308	6,468	263	-
	<u>\$ 520,726</u>	<u>525,174</u>	<u>518,443</u>	<u>6,468</u>	<u>263</u>	<u>-</u>
110年12月31日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具	\$ 255,051	257,489	257,489	-	-	-
無附息負債	147,845	147,845	147,845	-	-	-
租賃負債	16,805	17,279	9,305	6,336	1,638	-
	<u>\$ 419,701</u>	<u>422,613</u>	<u>414,639</u>	<u>6,336</u>	<u>1,638</u>	<u>-</u>
110年9月30日						
非衍生金融負債						
浮動利率工具	\$ 100,000	101,039	101,039	-	-	-
無附息負債	211,837	211,837	211,837	-	-	-
租賃負債	16,490	16,995	8,681	5,916	2,398	-
	<u>\$ 328,327</u>	<u>329,871</u>	<u>321,557</u>	<u>5,916</u>	<u>2,398</u>	<u>-</u>

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債(含母子公司已沖銷之債權債務)如下：

	111.9.30			110.12.31			110.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金:新台幣	\$ 1,466	31.70	46,472	1,081	27.63	29,868	1,003	27.80	27,883
歐元:新台幣	6,551	31.06	203,474	2,890	31.12	89,937	1,975	32.12	63,437
人民幣:新台幣	19,578	4.45	87,083	9,581	4.32	41,390	11,179	4.28	47,846
美金:人民幣	5,115	7.13	162,146	2,426	6.40	67,030	1,616	6.50	44,925
美金:歐元	108	1.02	110	231	0.89	6,383	197	0.87	5,477
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金:新台幣	5,814	31.70	184,304	2,009	27.73	55,710	1,760	27.90	49,104
歐元:新台幣	506	31.060	15,716	19	31.52	599	38	32.52	1,236
美金:人民幣	2,029	7.127	64,319	2,003	6.35	55,543	-	0.87	-

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日當新台幣相對於美金、歐元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利將分別增加或減少2,349千元及1,413千元(含母子公司已沖銷之債權債務)，兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年七月一日至九月三十日及一一一年及一一〇年一月一日至九月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為(906)千元、(1,075)千元、(4,030)千元及(4,157)千元。

4.利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日之稅前淨利分別將減少或增加367千元及(700)千元，主因係合併公司之變動利率借款及活期存款。

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司並未持有按公允價值衡量之金融工具。另非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註十二(二)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

除下列所述外，合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告附註十二(一)所揭露者一致；民國一一年九月三十日、一一〇年十二月三十一日及九月三十日之資產負債比率如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
負債總額	\$ <u>620,649</u>	<u>504,112</u>	<u>401,817</u>
資產總額	\$ <u>1,215,783</u>	<u>948,399</u>	<u>843,631</u>
負債資產比率	<u>51.05%</u>	<u>53.15%</u>	<u>47.63%</u>

(十九)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一年及一一〇年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債調節如下表：

	<u>111.1.1</u>	現金流量	<u>非現金之變動</u>		<u>111.9.30</u>
			<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	
短期借款	\$ 255,051	132,614	1,583	-	389,248
租賃負債	16,805	(9,522)	45	11,244	18,572
存入保證金	236	(16)	-	-	220
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>272,092</u>	<u>123,076</u>	<u>1,628</u>	<u>11,244</u>	<u>408,040</u>

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

	110.1.1	現金流量	非現金之變動		110.9.30
			匯率變動	其他	
短期借款	\$ 10,566	89,620	(186)	-	100,000
租賃負債	2,887	(3,421)	(63)	17,087	16,490
存入保證金	796	(705)	-	-	91
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 14,249</u>	<u>85,494</u>	<u>(249)</u>	<u>17,087</u>	<u>116,581</u>

註：其他係租賃負債本期新增之影響數。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
三一國際興業股份有限公司(以下稱三一興業)	該公司董事長為本公司董事長之配偶
三一國際超媒體股份有限公司(以下稱三一超媒體)	該公司董事長與本公司相同
三一國際生活事業股份有限公司(以下稱三一生活)	該公司董事長為本公司董事長之配偶
三一國際汽車股份有限公司(以下稱三一汽車)	實質關係人
岳品國際貿易(上海)有限公司(以下稱岳品國際)	該公司董事長與本公司相同
柏騰三一股份有限公司(以下簡稱柏騰三一)	該公司董事長為本公司董事長之配偶

(二)與關係人間之重大事項

1.營業收入

合併公司對關係人之營業收入如下：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
三一興業	\$ 144	267	407	267
三一生活	190	5	571	5
三一超媒體	-	-	441	-
三一汽車	190	-	190	-
	<u>\$ 524</u>	<u>272</u>	<u>1,609</u>	<u>272</u>

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>111年7月至9月</u>	<u>110年7月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>	<u>110年1月至9月</u>
三一興業	\$ 35,937	52,734	65,202	106,497
三一生活	16,740	18,095	34,783	18,095
三一超媒體	-	-	21,137	-
三一汽車	15,833	-	15,833	-
其他	395	630	1,466	630
	<u>\$ 68,905</u>	<u>71,459</u>	<u>138,421</u>	<u>125,222</u>

合併公司與三一興業簽訂部分汽車品牌經銷契約，依約向關係人購買商品，其交易價格及付款條件尚難與非關係人比較。

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
應付帳款	三一興業	\$ 2,134	518	19,787
應付帳款	三一超媒體	-	5,393	-
應付帳款	其他關係人	-	2	-
		<u>\$ 2,134</u>	<u>5,913</u>	<u>19,787</u>

4.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	<u>111.9.30</u>	<u>110.12.31</u>	<u>110.9.30</u>
三一興業	\$ 142,779	58,269	53,828
三一超媒體	27,155	-	-
三一汽車	24,257	-	-
其他	100	46	2,974
	<u>\$ 194,291</u>	<u>58,315</u>	<u>56,802</u>

5.其他

(1)合併公司於民國一一〇年度向三一超媒體及其他關係人購買不動產、廠房及設備共計15,836千元，交易價格係依取得之鑑價報告為參考依據。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

(2)合併公司於民國一一〇年四月二十七日與三一興業簽訂Brabus、Novitec、Morgan及TechArt等四個品牌之經銷契約，合約期間為五年，合併公司可向三一興業購買車輛出售或購買改裝零件及部品，對外提供改裝服務。另三一興業提供車輛予合併公司展示行銷，合併公司依約支付之保證金金額如下：

帳列項目	關係人類別	111.9.30	110.12.31	110.9.30
存出保證金	三一興業	\$ 30,000	30,000	30,000

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	111年7月至9月	110年7月至9月	111年1月至9月	110年1月至9月
短期員工福利	\$ 3,054	3,741	9,407	11,094
退職後福利	117	142	364	428
	\$ 3,171	3,883	9,771	11,522

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	111.9.30	110.12.31	110.9.30
其他金融資產	銀行借款擔保	\$ 13,430	-	-
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	129,108	131,979	132,936
		\$ 142,538	131,979	132,936

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	111年7月至9月			110年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	14,210	25,068	39,278	19,150	25,753	44,903
勞健保費用	436	1,602	2,038	290	1,465	1,755
退休金費用	1,271	2,529	3,800	1,091	2,158	3,249
其他員工福利費用	1,369	1,380	2,749	464	1,383	1,847
折舊費用	1,375	6,526	7,901	1,123	4,545	5,668
攤銷費用	2	1,661	1,663	-	1,414	1,414

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	111年1月至9月			110年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	52,815	82,902	135,717	47,256	71,801	119,057
勞健保費用	1,110	4,851	5,961	640	4,083	4,723
退休金費用	3,920	7,335	11,255	3,000	5,838	8,838
其他員工福利費用	4,715	4,407	9,122	2,527	3,823	6,350
折舊費用	3,957	16,770	20,727	3,481	9,543	13,024
攤銷費用	2	4,962	4,964	-	3,774	3,774

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與 限 額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
0	本公司	威森電子 (珠海)有 限公司	其他應 收款	是	43,400	43,400	43,400	5.07%	2	-	營運週轉	-		-	238,054	297,567
0	本公司	參壹科技 (上海)有 限公司	其他應 收款	是	43,610	43,610	-	0%	2	-	營運週轉	-		-	238,054	297,567

註1：資金貸與性質如下：

- (1)有業務往來者。
- (2)有短期融通資金之必要者。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與總限額以最近期財務報表淨值之百分之五十為限，對單一企業資金貸與限額以最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

對個別對象資金貸與限額： $595,134 \text{ 千元} \times 40\% = 238,054 \text{ 千元}$ 。

資金貸與總限額： $595,134 \text{ 千元} \times 50\% = 297,567 \text{ 千元}$ 。

註3：本期最高餘額及期末餘額為董事會通過之額度，而非實際動撥金額。

註4：本期最高金額、期末餘額及實際動支金額係以原始交易匯率計算。

註5：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證 限 額	本期最高 背書保證 餘 額	期末背 書保證 餘 額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限 額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保 證
		公司名稱	關係										
0	本公司	威森電子 (珠海)有 限公司	2	238,054	55,510	55,510	55,510	-	9.33 %	297,567	Y	N	Y

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

註1：背書保證對象之關係定義如下：

- (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百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (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2：本公司對單一企業背書保證限額以不超過最近期財務報表淨值淨值百分之四十為原則，背書保證總額以不超過最近期財務報表淨值淨值百分之五十為原則。

對單一企業背書保證限額： $595,134 \text{千元} \times 40\% = 238,054 \text{千元}$ 。

背書保證最高限額： $595,134 \text{千元} \times 50\% = 297,567 \text{千元}$ 。

註3：背書保證餘額及實際動支金額係以原始交易匯率計算。

- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	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	
本公司	HGP GmbH	本公司之孫公司	銷貨	(229,373)	(51) %	出貨後係90天以電匯收取	註1	註1	177,696	76.94 %	註
本公司	威森電子(珠海)有限公司	本公司之孫公司	進貨	250,105	63 %	採月結60天內付款	註1	註1	(162,618)	(99.95) %	註

註：於編制合併報表時，業已沖銷。

- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
本公司	HGP GmbH	本公司之孫公司	177,696	2.28 %	28,239	持續催收	32,264	-

註：於編制合併報表時，業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：無。

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	HGP GmbH	1	銷貨	229,373	與一般公司相當	36.00 %
0	本公司	HGP GmbH	1	應收帳款	177,696	與一般公司相當	14.55 %
0	本公司	威森電子(珠海)有限公司	1	進貨	250,105	雙方議定	39.65 %
0	本公司	威森電子(珠海)有限公司	1	應付帳款	162,618	雙方議定	13.32 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 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：於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	CHUAN WEI ELECTRONICS CO., LTD	薩摩亞群島	一般投資業務	48,987	48,987	1,023,615	63.31 %	94,944	(2,995)	(1,896)	
本公司	東武實業股份有限公司	台灣	一般投資業務	103,341	103,341	10,334,127	100.00 %	89,447	(9,262)	(9,262)	
東武實業股份有限公司	CHUAN WEI ELECTRONICS CO., LTD	薩摩亞群島	"	21,562	21,562	593,145	36.69 %	56,604	(2,995)	(1,099)	
CHUAN WEI ELECTRONICS CO., LTD	HGP GmbH	德國	銷售及研發新型電子元器件	31,733 (EUR695千元)	31,733 (EUR695千元)	-	100.00 %	66,481	7,778	7,778	

註：上述轉投資事業於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
威森電子(珠海)有限公司	生產新型電子元器件及銷售產品	40,343 (HKD9,976千元)	(註1)	40,343 (HKD9,976千元)	-	-	40,343 (HKD9,976千元)	(10,935)	100.00%	(10,935)	105,258	-
麥壹科技(上海)有限公司	汽車新車銷售	-	(註1)	-	-	-	-	-	- %	-	-	-

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
三一東林科技股份有限公司	25,541 (HKD6,316千元)	142,946 (註2)	357,080
東武實業股份有限公司	14,802 (HKD3,660千元)	77,089 (USD2,428千元)	80,000 (註4)

註1：投資方式為透過第三地區公司再投資大陸。

註2：核准投資金額為USD3,677千元及HKD6,479千元。

註3：限額計算：本期股權淨值×60%=NTD595,134千元×60%=NTD357,080千元。

註4：限額計算：NTD80,000千元或本期股權淨值×60%較高者。

註5：本表之金額係按財務報導日之匯率換算。

註6：對參壹科技之投資款尚未完成匯出。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一十一年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
魏聖航		2,828,000	8.01 %
豐悅國際投資股份有限公司		2,602,000	7.37 %
東及開發股份有限公司		2,589,000	7.33 %
魏文傑		2,300,000	6.51 %

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	111年7月至9月				
	電子部門	汽車部門	其他部門	調整及銷除	合計
主要地區市場：					
來自外部客戶收入	\$ 126,549	82,920	-	-	209,469
部門間收入	143,535	366	-	(143,901)	-
收入總計	\$ 270,084	83,286	-	(143,901)	209,469
應報導部門損益	\$ (16,930)	(6,699)	75	-	(23,554)

三一東林科技股份有限公司及子公司(原名東林科技股份有限公司)合併財務報告附註(續)

110年7月至9月					
	電子部門	汽車部門	其他部門	調整及銷除	合計
主要地區市場：					
來自外部客戶收入	\$ 166,346	75,232	-	-	241,578
部門間收入	138,449	-	-	(138,449)	-
收入總計	<u>\$ 304,795</u>	<u>75,232</u>	<u>-</u>	<u>(138,449)</u>	<u>241,578</u>
應報導部門損益	<u>\$ 6,487</u>	<u>(2,328)</u>	<u>702</u>	<u>20</u>	<u>4,881</u>
111年1月至9月					
	電子部門	汽車部門	其他部門	調整及銷除	合計
主要地區市場：					
來自外部客戶收入	\$ 423,047	207,746	-	-	630,793
部門間收入	493,902	1,230	-	(495,132)	-
收入總計	<u>\$ 916,949</u>	<u>208,976</u>	<u>-</u>	<u>(495,132)</u>	<u>630,793</u>
應報導部門損益	<u>\$ (34,571)</u>	<u>(14,762)</u>	<u>162</u>	<u>-</u>	<u>(49,171)</u>
110年1月至9月					
	電子部門	汽車部門	其他部門	調整及銷除	合計
主要地區市場：					
來自外部客戶收入	\$ 412,468	131,824	-	-	544,292
部門間收入	290,534	-	-	(290,534)	-
收入總計	<u>\$ 703,002</u>	<u>131,824</u>	<u>-</u>	<u>(290,534)</u>	<u>544,292</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,681</u>	<u>(172)</u>	<u>(103)</u>	<u>58</u>	<u>1,464</u>