

股票代碼：3609

三一東林科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一四年及一一三年第三季

公司地址：臺中市南屯區永春東七路517號3樓
電 話：(04)2386-3609

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 | 10~11 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 11 |
| (六)重要會計項目之說明 | 11~29 |
| (七)關係人交易 | 29~31 |
| (八)質押之資產 | 31 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 31~32 |
| (十)重大之災害損失 | 32 |
| (十一)重大之期後事項 | 32 |
| (十二)其 他 | 32 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 33~37 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 38 |
| 3.大陸投資資訊 | 39~40 |
| (十四)部門資訊 | 40 |



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 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

三一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民國一一四年及一一三年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一四年及一一三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，暨民國一一四年及一一三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，民國一一四年及一一三年九月三十日之資產總額分別為177,553千元及209,723千元，占合併資產總額之14.91%及20.78%；負債總額分別為183,949千元及209,229千元，占合併負債總額之29.31%及27.04%；民國一一四年及一一三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分別為(9,680)千元、(24,968)千元、(25,254)千元及(57,776)千元，分別占合併綜合損益之(2.73)%、63.59%、(8.95)%及48.22%。

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一一四年及一一三年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

張淑芸



會計師：

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
民國一一四年十一月十三日

三一東林科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一一四年九月三十日、二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

| 資產 | 114.9.30 | | 113.12.31 | | 113.9.30 | |
|--------------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產： | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 306,474 | 26 | 208,064 | 20 | 111,490 | 11 |
| 1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一)) | 8,102 | 1 | 4,767 | - | 5,376 | 1 |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七) | 31,742 | 3 | 40,053 | 4 | 55,355 | 5 |
| 1200 其他應收款(附註七) | 5,599 | - | 14,866 | 1 | 14,317 | 1 |
| 1220 本期所得稅資產 | 185 | - | 226 | - | 150 | - |
| 130X 存貨(附註六(三)、七及八) | 143,753 | 12 | 150,041 | 14 | 154,186 | 15 |
| 1410 預付款項(附註六(四)、七及九) | 356,774 | 30 | 259,561 | 24 | 237,584 | 24 |
| 1461 待出售非流動資產(附註六(五)、(六)及八) | 10,094 | 1 | 139,297 | 13 | - | - |
| 1476 其他金融資產－流動(附註八) | 27,032 | 2 | 26,947 | 3 | 21,878 | 2 |
| 1479 其他流動資產－其他 | 4,448 | - | 3,226 | - | 4,880 | - |
| | <u>894,203</u> | <u>75</u> | <u>847,048</u> | <u>79</u> | <u>605,216</u> | <u>59</u> |
| 非流動資產： | | | | | | |
| 1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(一)) | 4,767 | - | 4,767 | - | 10,751 | 1 |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八) | 84,493 | 7 | 98,011 | 9 | 244,071 | 24 |
| 1755 使用權資產(附註六(五)、(六)及八) | 86,826 | 7 | 41,901 | 4 | 59,157 | 6 |
| 1780 無形資產 | 6,730 | 1 | 9,085 | 1 | 15,254 | 2 |
| 1840 遞延所得稅資產 | 326 | - | 343 | - | 11,850 | 1 |
| 1920 存出保證金(附註七及九) | 42,971 | 4 | 37,386 | 4 | 37,643 | 4 |
| 1984 其他金融資產－非流動(附註八) | 66,211 | 6 | 26,882 | 3 | 25,235 | 3 |
| 1990 其他非流動資產－其他(附註九) | 4,601 | - | - | - | - | - |
| | <u>296,925</u> | <u>25</u> | <u>218,375</u> | <u>21</u> | <u>403,961</u> | <u>41</u> |
| 資產總計 | \$ 1,191,128 | 100 | 1,065,423 | 100 | 1,009,177 | 100 |

三一東林科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一四年九月三十日、二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

| | | 114.9.30 | | 113.12.31 | | 113.9.30 | | |
|---------------------|-----------------------------|---------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|--|
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | |
| 負債及權益 | | | | | | | | |
| 流動負債： | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註六(七)) | \$ 112,720 | 9 | 392,280 | 37 | 392,421 | 39 | |
| 2130 | 合約負債—流動(附註六(十三)及九) | 222,408 | 19 | 126,015 | 12 | 114,044 | 11 | |
| 2170 | 應付帳款(附註七) | 53,725 | 5 | 55,892 | 5 | 79,285 | 8 | |
| 2200 | 其他應付款(附註六(五)) | 21,418 | 2 | 20,171 | 2 | 33,609 | 3 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 2,102 | - | 2,102 | - | 2,102 | - | |
| 2250 | 負債準備—流動 | 4,212 | - | 4,348 | - | 4,678 | - | |
| 2280 | 租賃負債—流動(附註六(九)) | 16,783 | 1 | 16,153 | 2 | 16,182 | 2 | |
| 2322 | 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六 (八)) | 43,907 | 4 | 54,520 | 5 | 40,383 | 4 | |
| 2399 | 其他流動負債(附註六(五)) | 32,737 | 4 | 6,203 | 1 | 3,005 | - | |
| | | <u>510,012</u> | <u>44</u> | <u>677,684</u> | <u>64</u> | <u>685,709</u> | <u>67</u> | |
| 非流動負債： | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註六(八)) | 41,107 | 3 | 77,498 | 7 | 38,302 | 4 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | - | - | - | - | 793 | - | |
| 2580 | 租賃負債—非流動(附註六(九)) | 76,151 | 6 | 28,821 | 3 | 48,117 | 5 | |
| 2600 | 其他非流動負債 | 276 | - | 145 | - | 971 | - | |
| | | <u>117,534</u> | <u>9</u> | <u>106,464</u> | <u>10</u> | <u>88,183</u> | <u>9</u> | |
| 負債總計 | | | | | | | | |
| | | <u>627,546</u> | <u>53</u> | <u>784,148</u> | <u>74</u> | <u>773,892</u> | <u>76</u> | |
| 權益(附註六(十一))： | | | | | | | | |
| 3100 | 股本 | 384,194 | 32 | 384,194 | 36 | 352,794 | 35 | |
| 3200 | 資本公積 | 359,863 | 30 | 359,863 | 34 | 291,160 | 29 | |
| 3300 | 保留盈餘 | (151,145) | (13) | (432,149) | (41) | (386,195) | (38) | |
| 3400 | 其他權益 | (29,330) | (2) | (30,633) | (3) | (22,474) | (2) | |
| | 權益總計 | <u>563,582</u> | <u>47</u> | <u>281,275</u> | <u>26</u> | <u>235,285</u> | <u>24</u> | |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 1,191,128</u> | <u>100</u> | <u>1,065,423</u> | <u>100</u> | <u>1,009,177</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：陳睿謙

~4-1~

會計主管：林華軍



三一東林科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一三年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

| | 114年7月至9月 | | 113年7月至9月 | | 114年1月至9月 | | 113年1月至9月 | |
|----------------------------|------------|------|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 营業收入(附註六(十三)及七) | \$ 135,607 | 100 | 133,685 | 100 | 380,307 | 100 | 299,049 | 100 |
| 5000 营業成本(附註六(三)及七) | 122,199 | 90 | 105,357 | 79 | 329,499 | 87 | 231,839 | 78 |
| 營業毛利 | 13,408 | 10 | 28,328 | 21 | 50,808 | 13 | 67,210 | 22 |
| 營業費用(附註六(二)、(九)及七)： | | | | | | | | |
| 6100 推銷費用 | 26,767 | 20 | 40,135 | 30 | 80,457 | 21 | 106,267 | 36 |
| 6200 管理費用 | 28,640 | 21 | 18,931 | 14 | 62,191 | 16 | 52,910 | 18 |
| 6300 研究發展費用 | 4,898 | 4 | 7,372 | 6 | 17,083 | 4 | 20,276 | 7 |
| 6450 預期信用減損損失 | 38 | - | 1,538 | 1 | 162 | - | 5,692 | 2 |
| 營業費用合計 | 60,343 | 45 | 67,976 | 51 | 159,893 | 41 | 185,145 | 63 |
| 營業淨損 | (46,935) | (35) | (39,648) | (30) | (109,085) | (28) | (117,935) | (41) |
| 營業外收入及支出(附註六(五)、(九)及(十五))： | | | | | | | | |
| 7100 利息收入 | 96 | - | 19 | - | 1,054 | - | 642 | - |
| 7010 其他收入 | 976 | 1 | 1,135 | 1 | 2,871 | 1 | 4,722 | 2 |
| 7020 其他利益及損失 | 407,874 | 301 | 3,768 | 3 | 401,688 | 106 | 7,089 | 2 |
| 7050 財務成本 | (2,932) | (2) | (4,826) | (4) | (11,796) | (3) | (14,740) | (5) |
| 營業外收入及支出合計 | 406,014 | 300 | 96 | - | 393,817 | 104 | (2,287) | (1) |
| 7900 稅前淨利(損) | 359,079 | 265 | (39,552) | (30) | 284,732 | 76 | (120,222) | (42) |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十)) | 3,728 | 3 | - | - | 3,728 | 1 | - | - |
| 本期淨利(損) | 355,351 | 262 | (39,552) | (30) | 281,004 | 75 | (120,222) | (42) |
| 8300 其他綜合損益： | | | | | | | | |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目(附註(十一)) | | | | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (607) | - | 289 | - | 1,303 | - | 403 | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 後續可能重分類至損益之項目合計 | (607) | - | 289 | - | 1,303 | - | 403 | - |
| 8300 本期其他綜合損益 | (607) | - | 289 | - | 1,303 | - | 403 | - |
| 本期綜合損益總額 | \$ 354,744 | 262 | (39,263) | (30) | 282,307 | 75 | (119,819) | (42) |
| 每股盈餘(虧損)(元)(附註六(十二)) | | | | | | | | |
| 基本每股盈餘(虧損) | \$ 9.25 | | (1.12) | | 7.31 | | (3.41) | |
| 稀釋每股盈餘(虧損) | \$ 9.25 | | (1.12) | | 7.31 | | (3.41) | |

董事長：陳睿謙



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳睿謙

~5~

會計主管：林華軍



三一東林科技股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一一四年及一~~二~~^三年九月三十日

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 | | | | 其他權益項目 | | 權益總計 |
|---------------|------------|---------|------------|------------|------------|-----------|----------------|--------------|-----------|
| | | | 法定盈 餘公積 | 特別盈 餘公積 | 待彌補 虧 損 | 合 計 | 國外營運機 構財務報表 | 換算之兌換 差 額 | |
| 民國一一三年一月一日餘額 | \$ 352,794 | 291,160 | 3,775 | 22,541 | (292,289) | (265,973) | | (22,877) | 355,104 |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (120,222) | (120,222) | - | - | (120,222) |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | 403 | 403 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | (120,222) | (120,222) | - | 403 | (119,819) |
| 民國一一三年九月三十日餘額 | \$ 352,794 | 291,160 | 3,775 | 22,541 | (412,511) | (386,195) | (22,474) | | 235,285 |
| 民國一一四年一月一日餘額 | \$ 384,194 | 359,863 | 3,775 | 22,541 | (458,465) | (432,149) | (30,633) | | 281,275 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 281,004 | 281,004 | - | - | 281,004 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | 1,303 | 1,303 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 281,004 | 281,004 | - | 1,303 | 282,307 |
| 民國一一四年九月三十日餘額 | \$ 384,194 | 359,863 | 3,775 | 22,541 | (177,461) | (151,145) | (29,330) | | 563,582 |

董事長：陳睿謙



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：陳睿謙

~6~

會計主管：林華軍



三一東林科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
**民國一一四年及一
月一日至九月三十日**

單位：新台幣千元

| | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利(損) | \$ 284,732 | (120,222) |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 27,464 | 31,757 |
| 攤銷費用 | 3,970 | 6,023 |
| 保固費用提列(迴轉)數 | 359 | (75) |
| 預期信用減損損失 | 162 | 5,692 |
| 利息費用 | 11,796 | 14,740 |
| 利息收入 | (1,054) | (642) |
| 處分不動產、廠房及設備損失 | 2,597 | 6 |
| 待出售非流動資產處分利益 | (396,682) | - |
| 租約修改利益 | (3,824) | - |
| 收益費損項目合計 | <u>(355,212)</u> | <u>57,501</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 | - | 48 |
| 應收帳款 | 8,279 | (14,581) |
| 其他應收款 | 6,727 | 6,116 |
| 存貨 | 5,918 | 8,978 |
| 預付款項 | (97,620) | 19,955 |
| 其他流動資產 | (1,277) | (3,045) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | <u>(77,973)</u> | <u>17,471</u> |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 合約負債-流動 | 96,393 | 6,532 |
| 應付帳款 | (6,337) | (7,618) |
| 其他應付款 | (1,608) | 9,696 |
| 負債準備-流動 | (492) | (808) |
| 其他流動負債 | 27,878 | 545 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | <u>115,834</u> | <u>8,347</u> |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | <u>37,861</u> | <u>25,818</u> |
| 調整項目合計 | <u>(317,351)</u> | <u>83,319</u> |
| 營運產生之現金流出 | | |
| 收取之利息 | (32,619) | (36,903) |
| 支付之利息 | 1,054 | 642 |
| 支付之所得稅 | (11,790) | (14,784) |
| 營業活動之淨現金流出 | <u>(3,687)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(47,042)</u> | <u>(51,045)</u> |

三一東林科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
**民國一一四年及一
一
年
份
一
月
三
十
日**

單位：新台幣千元

| | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (3,335) | - |
| 處分採用權益法之投資 | 2,540 | - |
| 處分待出售非流動資產 | 535,979 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (6,372) | (2,757) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 561 | 5 |
| 處分使用權資產 | 1,051 | - |
| 存出保證金(增加)減少 | (5,811) | 6,595 |
| 取得無形資產 | (1,494) | (5,029) |
| 其他金融資產增加 | (39,414) | (21,040) |
| 其他非流動資產(增加)減少 | <u>(4,607)</u> | <u>74</u> |
| 投資活動之淨現金流入(流出) | <u>479,098</u> | <u>(22,152)</u> |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款減少 | (278,830) | (34,952) |
| 償還長期借款 | (41,983) | (3,851) |
| 存入保證金增加(減少) | 1 | (501) |
| 租賃本金償還 | (13,029) | (13,812) |
| 其他非流動負債增加(減少) | <u>124</u> | <u>(611)</u> |
| 籌資活動之淨現金流出 | <u>(333,717)</u> | <u>(53,727)</u> |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 71 | 1,295 |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 98,410 | (125,629) |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>208,064</u> | <u>237,119</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 306,474</u> | <u>111,490</u> |

董事長：陳睿謙

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳睿謙

~7-1~

會計主管：林華軍

三一東林科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第三季
(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(以下稱「本公司」)於民國九十一年四月奉經濟部核准設立，原名為東林科技股份有限公司，後於民國一一〇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。本公司於民國一一四年六月三十日經董事會決議變更註冊地址為臺中市南屯區永春東七路517號3樓。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一一四年十一月十三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

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

三一東林科技股份有限公司及子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

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則 | 主要修訂內容 | 理事會發布之 生效日 |
|------------------------------|---|---|
| 國際財務報導準則第18號 「財務報表之表達與揭露」 | <p>新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。</p> <ul style="list-style-type: none">更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 | 2027年1月1日 註：金管會於民國114年9月25日發布新聞稿宣布我國將於民國117會計年度接軌國際財務報導準則第18號。 |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」及國際財務報導準則第十九號之修正

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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會計準則」)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一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三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 |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 | |
| 本公司 | CHUAN WEI ELECTRONICS CO.,LTD. | 一般投資業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| 本公司 | 東武實業股份有限公司 | 汽車改裝及保修 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註1 |
| 本公司 | 三一城智科技股份有限公司 (原名三一照明科技股份有限公司) | 照明燈具開發及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註1、3 |
| 本公司 | 威森科技(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 % | - % | - % | 註1、4 |
| 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 | 銷售及研發新型電子元器件 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | |
| CHUAN WEI ELECTRONICS CO.,LTD. | 參壹科技(上海)有限公司 | 汽車改裝及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註1 |
| 三一城智科技股份有限公司 (原名三一照明科技股份有限公司) | On Lichttechnik GmbH | 照明燈具銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註1 |
| HEP GmbH | Cubee GmbH | 汽車銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註1、2 |

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：Cubee GmbH於民國一一三年一月八日核准設立登記，實收資本為歐元25千元，業已辦妥設立登記程序。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註3：原名為三一照明科技股份有限公司，於民國一一四年五月二十三日經主管機關核准變更為三一城智科技股份有限公司。

註4：威森科技(珠海)有限公司於民國一一四年四月二十九日核准設立登記，實收資本為人民幣5,000千元。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(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。

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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來（包括氣候相關風險及機會）作出判斷及估計，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一一三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一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 現金及零用金 | \$ 524 | 562 | 650 |
| 銀行存款 | 305,950 | 205,298 | 107,840 |
| 定期存款 | - | 3,000 | 3,000 |
| 現金及約當現金 | 306,474 | 208,860 | 111,490 |
| 現金透支 | - | (796) | - |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | \$ 306,474 | 208,064 | 111,490 |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.合併公司於民國一〇八年度匯回境外資金，申請適用境外資金匯回管理運用及課稅條例，依規定應自該資金存入外匯存款專戶之日起算，應於外匯存款專戶內存放達五年，屆滿五年始得提取三分之一，屆滿六年得再提取三分之一，屆滿七年得全部提取，民國一一三年度已屆滿五年，並將該專戶三分之一金額分類至現金及約當現金項下，於民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，前述專戶餘尚未達提取年限之專戶款項尚餘9,534千元、9,534千元及16,127千元，帳列按攤銷後成本衡量之金融資產。

2.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)。

(二)應收票據及應收帳款

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|---------------|------------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量 | \$ 49,260 | 60,014 | 73,807 |
| 減：備抵損失 | (17,518) | (19,961) | (18,452) |
| | \$ 31,742 | 40,053 | 55,355 |

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。

合併公司德國子公司汽車部門之應收款項因有逾期支付之情形，因信用風險已顯著增加，改個別基礎評估其信用風險合併公司認列其他損失情形如下：

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|---------------|-----------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量 | \$ 14,793 | 26,697 | 14,809 |
| 減：備抵損失 | (14,793) | (14,192) | (14,809) |
| | \$ - | 12,505 | - |

其餘應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| | 114.9.30 | | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 應收票據及 帳款帳面金額 | 加權平均預期 信用損失率 | 備抵存續期間 預期信用損失 |
| 未逾期 | \$ 20,254 | 0% | - |
| 逾期1~30天 | 6,472 | 0% | - |
| 逾期31~90天 | 4,664 | 0% | - |
| 逾期91~180天 | 141 | 0% | - |
| 逾期181天以上(註) | 2,936 | 93% | 2,725 |
| | \$ 34,467 | | 2,725 |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113.12.31

| | <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 | \$ 17,064 | 0% | - |
| 逾期1~30天 | 4,225 | 0% | - |
| 逾期31~90天 | 4,446 | 0% | - |
| 逾期91~180天 | 1,108 | 0% | - |
| 逾期181天以上(註) | <u>6,474</u> | <u>89%</u> | <u>5,769</u> |
| | <u><u>\$ 33,317</u></u> | | <u><u>5,769</u></u> |

113.9.30

| | <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 | \$ 25,635 | 0% | - |
| 逾期1~30天 | 12,500 | 0% | - |
| 逾期31~90天 | 14,104 | 0% | - |
| 逾期91~180天 | 155 | 0% | - |
| 逾期181天以上(註) | <u>6,604</u> | <u>55%</u> | <u>3,643</u> |
| | <u><u>\$ 58,998</u></u> | | <u><u>3,643</u></u> |

註：合併公司德國子公司電子部門之應收款項於授信額度內，已向保險公司辦理投保以降低信用風險。民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，已投保之應收款項金額分別為36千元、224千元及198千元。

2.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 期初餘額 | \$ 19,961 | 12,290 |
| 認列之減損損失 | 162 | 5,692 |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | (3,219) | - |
| 外幣換算損益 | 614 | 470 |
| 期末餘額 | <u>\$ 17,518</u> | <u>18,452</u> |

3.合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)存貨

| | <u>114.9.30</u> | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> |
|----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 原料 | \$ 18,074 | 21,974 | 23,973 |
| 在製品 | 4,705 | 4,638 | 3,284 |
| 製成品 | 70,390 | 72,241 | 81,338 |
| 商品 | 118,197 | 110,832 | 113,304 |
| 減：備抵跌價損失 | <u>(67,613)</u> | <u>(59,644)</u> | <u>(67,713)</u> |
| | <u>\$ 143,753</u> | <u>150,041</u> | <u>154,186</u> |

1.存貨相關損失及利益之明細如下：

| | <u>114年7月至9月</u> | <u>113年7月至9月</u> | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|--------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 存貨出售轉列 | \$ 113,087 | 109,175 | 317,307 | 232,159 |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 7,923 | (4,072) | 8,060 | (4,061) |
| 未分攤固定製造費用 | 137 | 217 | 651 | 689 |
| 報廢損失 | 1,063 | 58 | 3,683 | 3,217 |
| 其他 | <u>(11)</u> | <u>(21)</u> | <u>(202)</u> | <u>(165)</u> |
| | <u>\$ 122,199</u> | <u>105,357</u> | <u>329,499</u> | <u>231,839</u> |

2.合併公司之存貨已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(四)預付款項

| | <u>114.9.30</u> | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> |
|-----------|-------------------|------------------|-----------------|
| 預付貨款(附註七) | \$ 332,656 | 232,564 | 210,797 |
| 其他 | <u>24,118</u> | <u>26,997</u> | <u>26,787</u> |
| | <u>\$ 356,774</u> | <u>259,561</u> | <u>237,584</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：

| 成本或認定成本： | <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> |
|---------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 1,361 | 51,554 | 122,368 | 46,434 | 51,468 | 156 | 273,341 |
| 增添 | - | - | 209 | 8,525 | 1,161 | - | 9,895 |
| 處分及除列 | - | (270) | (14,983) | - | (3,677) | - | (18,930) |
| 重分類待出售非流動資產 | - | (16,702) | - | - | - | - | (16,702) |
| 匯率變動之影響 | 58 | 597 | (4,401) | (1,810) | (47) | - | (5,603) |
| 民國114年9月30日餘額 | <u>\$ 1,419</u> | <u>35,179</u> | <u>103,193</u> | <u>53,149</u> | <u>48,905</u> | <u>156</u> | <u>242,001</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 35,860 | 253,877 | 123,865 | 66,835 | 61,252 | - | 541,689 |
| 增添 | - | - | 1,692 | - | 426 | 156 | 2,274 |
| 重分類 | - | 20,916 | - | (20,916) | - | - | - |
| 處分及除列 | - | (1,983) | (4,807) | - | (10,318) | - | (17,108) |
| 匯率影響數 | 46 | 1,613 | 2,287 | 881 | 704 | - | 5,531 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 35,906</u> | <u>274,423</u> | <u>123,037</u> | <u>46,800</u> | <u>52,064</u> | <u>156</u> | <u>532,386</u> |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <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> |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------------|----------------|
| 折舊及減損損失： | | | | | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ - | 23,448 | 102,692 | 13,627 | 35,563 | - | 175,330 |
| 本年度折舊 | - | 1,028 | 2,583 | 6,710 | 3,004 | - | 13,325 |
| 處分及除列 | - | (270) | (13,211) | - | (2,291) | - | (15,772) |
| 重分類待出售非流動資產 | - | (11,371) | - | - | - | - | (11,371) |
| 匯率變動之影響 | - | (32) | (3,702) | (447) | 177 | - | (4,004) |
| 民國114年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>12,803</u> | <u>88,362</u> | <u>19,890</u> | <u>36,453</u> | <u>-</u> | <u>157,508</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ - | 134,202 | 102,071 | 6,762 | 41,632 | - | 284,667 |
| 本年度折舊 | - | 4,040 | 3,274 | 7,049 | 3,239 | - | 17,602 |
| 重分類 | - | 2,437 | - | (2,437) | - | - | - |
| 處分及除列 | - | (1,983) | (4,805) | - | (10,309) | - | (17,097) |
| 匯率影響數 | - | 711 | 1,864 | 83 | 485 | - | 3,143 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>139,407</u> | <u>102,404</u> | <u>11,457</u> | <u>35,047</u> | <u>-</u> | <u>288,315</u> |
| 帳面價值： | | | | | | | |
| 民國114年1月1日 | <u>\$ 1,361</u> | <u>28,106</u> | <u>19,676</u> | <u>32,807</u> | <u>15,905</u> | <u>156</u> | <u>98,011</u> |
| 民國114年9月30日 | <u>\$ 1,419</u> | <u>22,376</u> | <u>14,831</u> | <u>33,259</u> | <u>12,452</u> | <u>156</u> | <u>84,493</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 35,860</u> | <u>119,675</u> | <u>21,794</u> | <u>60,073</u> | <u>19,620</u> | <u>-</u> | <u>257,022</u> |
| 民國113年9月30日 | <u>\$ 35,906</u> | <u>135,016</u> | <u>20,633</u> | <u>35,343</u> | <u>17,017</u> | <u>156</u> | <u>244,071</u> |

- 1.民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日，合併公司因購買不動產、廠房及設備尚未支付之款項分別為3,886千元、363千元及897千元，帳列其他應付款項下。
- 2.合併公司於民國一一二年十一月十日經董事會決議為活化資產及配合公司營運調整，擬出售位於台中之總部大樓，並於民國一一三年底積極執行出售計畫，民國一一三年十二月三十一日該等不動產據此予以列報於待出售非流動資產139,297千元，並於民國一一四年二月十六日出售該不動產予非關係人-映興電子股份有限公司，交易價格為563,009千元(未稅)，扣除佣金及相關稅費27,030千元，認列處分利益396,682千元，業已於民國一一四年七月完成過戶交屋程序。
- 3.子公司威森電子於民國一一四年九月十九日經董事會決議為活化資產及配合公司營運調整，擬出售位於中國珠海市之廠房及土地使用權；合併公司現正與潛在買方洽談出售事宜，並收取購買意向金25,440千元(人民幣6,000千元)，帳列其他流動負債項下，該等不動產及使用權資產據此予以列報於待出售非流動資產計10,094千元。
- 4.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。
- 5.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。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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114年1月1日餘額 | \$ 7,081 | 57,454 | 7,848 | 72,383 |
| 增添 | - | 74,901 | 860 | 75,761 |
| 處分及除列 | (1,051) | (2,800) | (3,399) | (7,250) |
| 租約修改 | - | (19,501) | - | (19,501) |
| 重分類待出售非流動資產 | (5,702) | - | - | (5,702) |
| 匯率變動之影響 | <u>(328)</u> | <u>(1,694)</u> | <u>(184)</u> | <u>(2,206)</u> |
| 民國114年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>108,360</u> | <u>5,125</u> | <u>113,485</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 1,906 | 82,936 | 11,333 | 96,175 |
| 增添 | 108 | 2,291 | 5,607 | 8,006 |
| 處分及除列 | - | (9,385) | (8,376) | (17,761) |
| 匯率影響數 | 51 | 1,562 | 80 | 1,693 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 2,065</u> | <u>77,404</u> | <u>8,644</u> | <u>88,113</u> |
| 使用權資產之累計折舊： | | | | |
| 民國114年1月1日餘額 | \$ 366 | 25,741 | 4,375 | 30,482 |
| 本年度折舊 | 603 | 10,349 | 3,187 | 14,139 |
| 處分及除列 | - | (2,800) | (3,399) | (6,199) |
| 租約修改 | - | (9,940) | - | (9,940) |
| 重分類待出售非流動資產 | (939) | - | - | (939) |
| 匯率變動之影響 | <u>(30)</u> | <u>(756)</u> | <u>(98)</u> | <u>(884)</u> |
| 民國114年9月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>22,594</u> | <u>4,065</u> | <u>26,659</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ 298 | 22,648 | 9,166 | 32,112 |
| 本年度折舊 | 46 | 11,144 | 2,965 | 14,155 |
| 處分及除列 | - | (9,385) | (8,376) | (17,761) |
| 匯率影響數 | 8 | 411 | 31 | 450 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ 352</u> | <u>24,818</u> | <u>3,786</u> | <u>28,956</u> |
| 帳面價值： | | | | |
| 民國114年1月1日 | <u>\$ 6,715</u> | <u>31,713</u> | <u>3,473</u> | <u>41,901</u> |
| 民國114年9月30日 | <u>\$ -</u> | <u>85,766</u> | <u>1,060</u> | <u>86,826</u> |
| 民國113年1月1日 | <u>\$ 1,608</u> | <u>60,288</u> | <u>2,167</u> | <u>64,063</u> |
| 民國113年9月30日 | <u>\$ 1,713</u> | <u>52,586</u> | <u>4,858</u> | <u>59,157</u> |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司於民國一一四年六月與非關係人簽訂台北辦公室租賃契約，租賃期間為七年，並自民國一一四年七月一起租，致使用權資產增加67,760千元。
- 2.子公司威森電子於民國一一四年六月與非關係人簽訂廠房租賃契約，租賃期間為五年，致使用權資產增加5,138千元(人民幣1,188千元)。
- 3.子公司參壹科技於民國一一四年度與非關係人簽訂租賃補充協議，雙方約定自民國一一四年八月起減少辦公室租賃範圍，因而產生之租賃修改利益請詳附註六(十五)。
- 4.合併公司擬出售土地使用權並據以轉列待出售非流動資產之情形，請詳附註六(五)說明。
- 5.合併公司之使用權資產已作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 12,720 | 13,380 | 13,521 |
| 擔保銀行借款 | 100,000 | 378,900 | 378,900 |
| 合 計 | \$ 112,720 | 392,280 | 392,421 |
| 尚未使用額度 | \$ 50,000 | 61,100 | 61,100 |
| 利率區間 | 2.53%~3.45% | 2.35%~3.45% | 2.35%~3.45% |

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)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

| | 114.9.30 | | |
|-----------|-----------------|----------------|-------------------|
| | 幣 別 | 利 率 區 間 | 到 期 年 度 |
| 擔保銀行借款 | 台幣 | 2.74% | 114-116 \$ 10,956 |
| 擔保銀行借款 | 人民幣 | 3.15% | 114-116 28,832 |
| 擔保銀行借款 | 美元 | 6.10%-6.12% | 114-115 24,403 |
| 其他擔保借款 | 人民幣 | 10.15%-18.06% | 114-116 20,823 |
| 減：一年內到期部分 | | | (43,907) |
| 合 計 | | | \$ 41,107 |
| 尚未使用額度 | | | \$ - |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 113.12.31 | | | |
|-----------|-----------|---------------|---------|-----------|
| | 幣 別 | 利 率 區 間 | 到 期 年 度 | 金 額 |
| 無擔保銀行借款 | 台幣 | 2.73% | 114-116 | \$ 14,599 |
| 擔保銀行借款 | 人民幣 | 3.15% | 114-116 | 35,680 |
| 擔保銀行借款 | 美元 | 6.40% | 114-115 | 42,319 |
| 其他擔保借款 | 人民幣 | 10.15%-18.06% | 114-116 | 39,420 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (54,520) |
| 合 計 | | | | \$ 77,498 |
| 尚未使用額度 | | | | \$ - |

| | 113.9.30 | | | |
|-----------|----------|---------------|---------|-----------|
| | 幣 別 | 利 率 區 間 | 到 期 年 度 | 金 額 |
| 擔保銀行借款 | 美金 | 7.10% | 113-115 | \$ 47,058 |
| 其他擔保借款 | 人民幣 | 10.15%~18.06% | 112-116 | 31,627 |
| 減：一年內到期部分 | | | | (40,383) |
| 合 計 | | | | \$ 38,302 |
| 尚未使用額度 | | | | \$ - |

合併公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|-----|-----------|-----------|----------|
| 流動 | \$ 16,783 | 16,153 | 16,182 |
| 非流動 | 76,151 | 28,821 | 48,117 |
| | \$ 92,934 | 44,974 | 64,299 |

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | 114年7月至9月 | 113年7月至9月 | 114年1月至9月 | 113年1月至9月 |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 608 | 667 | 1,432 | 1,860 |
| 短期租賃之費用 | \$ 282 | 323 | 763 | 1,038 |
| 低價值租賃資產之費用 | \$ 272 | 235 | 1,067 | 660 |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 114年1月至9月 | 113年1月至9月 |
|-----------|-----------|-----------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 16,291 | 17,370 |

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司承租土地使用權、房屋及建築作為展場宿舍及廠房，租賃期間通常為二至七年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司租運輸設備之租賃期間通常為一至四年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另，承租部分部份宿舍、機器及運輸設備之租賃期間為一年至三年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

| 當期所得稅費用 | 114年7月至9月 | 113年7月至9月 | 114年1月至9月 | 113年1月至9月 |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 土地增值稅 | \$ 3,728 | - | 3,728 | - |

2.所得稅核定情形

(1)本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報案件經稅捐稽徵機關核定之年度如下：

| 核定年度 | 公司名稱 |
|---------|--------------|
| 民國一一二年度 | 本公司 |
| 民國一一二年度 | 東武實業股份有限公司 |
| 民國一一二年度 | 三一城智科技股份有限公司 |

(2)大陸及德國子公司所得稅結算申報案件已向當地稅務機構申報至民國一一三年度。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三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一一三年度合併財務報告附註六(十一)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一三年六月十九日經股東常會決議於不超過10,000千股範圍內，授權董事會於決議後一年內以私募方式分二次辦理現金增資發行普通股，並於民國一一三年十二月二十日經董事會決議以每股31.88元之私募價格發行普通股3,140千股，每股面額10元，計100,103千元，認列資本公積—股本溢價68,703千元，並以民國一一三年十二月三十一日為增資基準日，相關法定程序已辦理完竣。前述私募案已於民國一一四年五月八日經董事會決議通過不續辦理。

本公司於民國一一四年六月十九日經股東常會決議於不超過10,000千股範圍內(第一次不超過6,000千股，第二次不超過第一次發行剩餘股數)，授權董事會於決議後一年內以私募方式分二次辦理現金增資發行普通股。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一一四年九月三十日止，本公司私募有價證券情形如下：

| 有價證券種類 | 發行時間 | 發行股數 (千股) | 每股私募 價格(元) | 私募股本 金額(千元) |
|--------|-----------|--------------|---------------|----------------|
| 普通股 | 111.08.02 | 4,600 | \$43.04 | 197,984 |
| 普通股 | 113.12.31 | 3,140 | \$31.88 | 100,103 |

上述私募普通股及其嗣後無償配發股份之轉讓須依證券交易法第43條之8規定辦理，並於私募普通股交付日起滿三年後，先向金融監督管理委員會辦理公開發行後，始得向證券櫃檯買賣中心申請上櫃買賣。

2. 資本公積

合併公司資本公積餘額內容如下：

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 349,540 | 349,540 | 280,837 |
| 員工認股權 | 7,835 | 7,835 | 7,835 |
| 其他 | 2,488 | 2,488 | 2,488 |
| | <u>\$ 359,863</u> | <u>359,863</u> | <u>291,160</u> |

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會計準則時，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未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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一四年六月十九日及民國一一三年六月十九日經股東常會決議民國一一三年度及一一二年度虧損撥補案，因可供分配金額皆為零元，故不擬分派盈餘。

4.其他權益(稅後淨利)

| | <u>國外營運機構財務 報表換算之兌換差額</u> |
|---------------------|-------------------------------|
| 民國114年1月1日餘額 | \$ (30,633) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 1,303 |
| 民國114年9月30日餘額 | <u>\$ (29,330)</u> |
| 民國113年1月1日餘額 | \$ (22,877) |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 403 |
| 民國113年9月30日餘額 | <u>\$ (22,474)</u> |

(十二)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)及稀釋每股盈餘(虧損)計算如下：

| | <u>114年7月至9月</u> | <u>113年7月至9月</u> | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘(虧損) | | | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利(損) | \$ 355,351 | (39,552) | 281,004 | (120,222) |
| 普通股加權平均流通在外股數 (千股) | <u>38,419</u> | <u>35,279</u> | <u>38,419</u> | <u>35,279</u> |
| 基本每股盈餘(虧損)(元) | <u>\$ 9.25</u> | <u>(1.12)</u> | <u>7.31</u> | <u>(3.41)</u> |

本公司民國一一四年及一一三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(虧損)與基本每股盈餘(虧損)相同。

三一東林科技股份有限公司及子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

| | 114年7月至9月 | | |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 電子部門 | 汽車部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 亞洲 | \$ 19,337 | 78,246 | 97,583 |
| 歐洲 | 36,801 | 7 | 36,808 |
| 其他 | 1,216 | - | 1,216 |
| | \$ 57,354 | 78,253 | 135,607 |
| 主要產品/服務線： | | | |
| LED | \$ 50,237 | - | 50,237 |
| 汽車銷售 | - | 75,788 | 75,788 |
| 其他 | 7,117 | 2,465 | 9,582 |
| 合計 | \$ 57,354 | 78,253 | 135,607 |
| | 113年7月至9月 | | |
| | 電子部門 | 汽車部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 亞洲 | \$ 26,162 | 59,971 | 86,133 |
| 歐洲 | 36,463 | 10,744 | 47,207 |
| 其他 | 345 | - | 345 |
| | \$ 62,970 | 70,715 | 133,685 |
| 主要產品/服務線： | | | |
| LED | \$ 51,771 | - | 51,771 |
| 汽車銷售 | - | 66,207 | 66,207 |
| 其他 | 11,199 | 4,508 | 15,707 |
| 合計 | \$ 62,970 | 70,715 | 133,685 |
| | 114年1月至9月 | | |
| | 電子部門 | 汽車部門 | 合計 |
| 主要地區市場： | | | |
| 亞洲 | \$ 56,836 | 203,962 | 260,798 |
| 歐洲 | 102,699 | 11,819 | 114,518 |
| 其他 | 4,991 | - | 4,991 |
| | \$ 164,526 | 215,781 | 380,307 |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 114年1月至9月 | | |
|------------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 電子部門 | 汽車部門 | 合計 |
| 主要產品/服務線： | | | |
| LED | \$ 150,457 | - | 150,457 |
| 汽車銷售 | - | 203,066 | 203,066 |
| 其他 | 14,069 | 12,715 | 26,784 |
| | \$ 164,526 | 215,781 | 380,307 |
| 主要地區市場： | | | |
| 亞洲 | \$ 77,049 | 94,867 | 171,916 |
| 歐洲 | 111,927 | 10,744 | 122,671 |
| 其他 | 4,462 | - | 4,462 |
| | \$ 193,438 | 105,611 | 299,049 |
| 主要產品/服務線： | | | |
| LED | \$ 165,739 | - | 165,739 |
| 汽車銷售 | - | 95,731 | 95,731 |
| 其他 | 27,699 | 9,880 | 37,579 |
| | \$ 193,438 | 105,611 | 299,049 |

2.合約餘額

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|-----------|-------------------|----------------|----------------|
| 合約負債-電子部門 | \$ 4,617 | 3,930 | 3,645 |
| 合約負債-汽車部門 | 217,791 | 122,085 | 110,399 |
| 合計 | \$ 222,408 | 126,015 | 114,044 |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為82,056千元及34,947千元。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，民國一一四年度及一一三年度並無其他重大變動。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)員工及董事酬勞

本公司於民國一一四年六月十九日經股東會決議修改公司章程，依修改後章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於10%為基層員工分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。上述員工酬勞之發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。修改前之章程則規定，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。上述員工酬勞之發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及分配方式授權董事會決定之。

提列金額係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一一四年及一一三年九月三十日皆為待彌補虧損，故無須估列員工及董事酬勞。

本公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日皆為待彌補虧損，故不擬發放員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(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：

| | 114年7月至9月 | 113年7月至9月 | 114年1月至9月 | 113年1月至9月 |
|--------|--------------|-----------|--------------|------------|
| 銀行存款利息 | \$ 79 | 15 | 1,021 | 629 |
| 其他利息收入 | 17 | 4 | 33 | 13 |
| | <u>\$ 96</u> | <u>19</u> | <u>1,054</u> | <u>642</u> |

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | 114年7月至9月 | 113年7月至9月 | 114年1月至9月 | 113年1月至9月 |
|------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 租賃收入 | \$ 655 | 744 | 2,021 | 2,685 |
| 其他收入 | 321 | 391 | 850 | 2,037 |
| | <u>\$ 976</u> | <u>1,135</u> | <u>2,871</u> | <u>4,722</u> |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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>114年7月至9月</u> | <u>113年7月至9月</u> | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 處分不動產、廠房 及設備損失 | \$ (28) | (6) | (2,597) | (6) |
| 待出售非流動資產 處分利益 | 396,682 | - | 396,682 | - |
| 外幣兌換利益 | 7,393 | 3,823 | 4,688 | 7,148 |
| 租約修改利益 | 3,824 | - | 3,824 | - |
| 什項支出 | 3 | (49) | (909) | (53) |
| | <u>\$ 407,874</u> | <u>3,768</u> | <u>401,688</u> | <u>7,089</u> |

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | <u>114年7月至9月</u> | <u>113年7月至9月</u> | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 2,324 | 4,159 | 10,364 | 12,880 |
| 租賃負債利息 | 608 | 667 | 1,432 | 1,860 |
| | <u>\$ 2,932</u> | <u>4,826</u> | <u>11,796</u> | <u>14,740</u> |

(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一一三年度合併財務報告附註六(十六)。

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，德國子公司電子部門部份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按攤銷成本衡量之金融資產、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。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

| | 合 約 | | | | | |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| | 帳面金額 | 現金流量 | 1年以內 | 1-2年 | 2-5年 | 超過5年 |
| 114年9月30日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 75,419 | 75,419 | 75,419 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | 135,359 | 138,255 | 128,133 | 9,252 | 870 | - |
| 固定利率工具 | 62,375 | 68,568 | 34,142 | 18,404 | 16,022 | - |
| 租賃負債 | <u>92,934</u> | <u>105,034</u> | <u>20,079</u> | <u>18,209</u> | <u>66,746</u> | <u>-</u> |
| | \$ 366,087 | 387,276 | 257,773 | 45,865 | 83,638 | - |
| 113年12月31日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 76,208 | 76,208 | 76,208 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | 435,818 | 445,887 | 414,297 | 26,377 | 5,213 | - |
| 固定利率工具 | 88,480 | 97,406 | 44,743 | 21,617 | 31,046 | - |
| 租賃負債 | <u>44,974</u> | <u>48,209</u> | <u>17,466</u> | <u>9,454</u> | <u>21,289</u> | <u>-</u> |
| | \$ 645,480 | 667,710 | 552,714 | 57,448 | 57,548 | - |
| 113年9月30日 | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 113,865 | 113,865 | 113,865 | - | - | - |
| 浮動利率工具 | 425,958 | 437,590 | 410,336 | 23,013 | 4,241 | - |
| 固定利率工具 | 45,148 | 50,911 | 34,645 | 9,058 | 7,208 | - |
| 租賃負債 | <u>64,299</u> | <u>69,770</u> | <u>18,168</u> | <u>14,316</u> | <u>34,629</u> | <u>2,657</u> |
| | \$ 649,270 | 672,136 | 577,014 | 46,387 | 46,078 | 2,657 |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

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：

| 金融資產 | 114.9.30 | | | 113.12.31 | | | 113.9.30 | | |
|--------------|----------|-------|---------|-----------|-------|---------|----------|-------|---------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$ 1,540 | 30.21 | 46,523 | 1,131 | 32.51 | 36,769 | 1,272 | 32.00 | 40,704 |
| 歐元：新台幣 | 5,317 | 35.45 | 188,488 | 3,740 | 34.01 | 127,197 | 4,030 | 35.49 | 143,025 |
| 人民幣：新台幣 | 162 | 4.24 | 687 | 4,074 | 4.46 | 18,170 | 5,574 | 4.51 | 25,139 |
| 美金：人民幣 | 230 | 7.13 | 1,640 | 725 | 7.29 | 5,285 | 725 | 7.10 | 5,148 |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 114.9.30 | | | 113.12.31 | | | 113.9.30 | | |
|--------------|----------|-------|-------|-----------|-------|--------|----------|-------|--------|
| | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 | 外幣 | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美金：新台幣 | 243 | 30.21 | 7,341 | 516 | 32.51 | 16,775 | 766 | 32.00 | 24,512 |
| 美金：人民幣 | 863 | 7.13 | 6,149 | 1,506 | 7.29 | 10,978 | 1,506 | 7.10 | 10,693 |
| 英鎊：新台幣 | 233 | 41.04 | 9,562 | 110 | 41.07 | 4,518 | - | - | - |

(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。於民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日當新台幣相對於美金、歐元、英鎊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，民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利(損)將分別增加或減少2,143千元及減少或增加1,788千元(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，民國一一四年及一一三年七月一日至九月三十日及一一四年及一一三年一月一日至九月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為7,393千元、3,823千元、4,688千元及7,148千元。

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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至九月三十日之稅前淨利(損)將分別增加或減少1,979千元及2,033千元，主因係合併公司之變動利率借款及銀行存款。

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。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

除下列所述外，合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(十七)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、政策及程序與民國一一三年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者一致。

民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日之負債資產比率如下：

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|--------|--------------|-----------|-----------|
| 負債總額 | \$ 627,546 | 784,148 | 773,892 |
| 資產總額 | \$ 1,191,128 | 1,065,423 | 1,009,177 |
| 負債資產比率 | 52.69% | 73.60% | 76.69% |

本期負債資產比率下降主係出售台中總部大樓並清償短期借款，使負債總額下降，資產總額增加所致。

(十九)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三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：

| | 114.1.1 | 現金流量 | 匯率變動 | 其他 | 114.9.30 |
|-------------|------------|-----------|---------|--------|----------|
| 短期借款 | \$ 392,280 | (278,830) | (730) | - | 112,720 |
| 長期借款 | 132,018 | (41,983) | (5,021) | - | 85,014 |
| 租賃負債 | 44,974 | (13,029) | (1,387) | 62,376 | 92,934 |
| 存入保證金 | 145 | 1 | 6 | - | 152 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 569,417 | (333,841) | (7,132) | 62,376 | 290,820 |

註：係本期使用權資產新增75,761千元及租賃修改減少13,385千元。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>113.1.1</u> | <u>現金流量</u> | <u>匯率變動</u> | <u>其他</u> | <u>113.9.30</u> |
|-------------|-------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|
| 短期借款 | \$ 426,944 | (34,952) | 429 | - | 392,421 |
| 長期借款 | 80,527 | (3,851) | 2,009 | - | 78,685 |
| 租賃負債 | 68,744 | (13,812) | 1,361 | 8,006 | 64,299 |
| 存入保證金 | 1,446 | (501) | 26 | - | 971 |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 577,661</u> | <u>(53,116)</u> | <u>3,825</u> | <u>8,006</u> | <u>536,376</u> |

註：係本期使用權資產新增8,006千元。

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 |
|-------------------------|------------------|
| 三一國際超媒體(股)公司(下稱三一起媒體) | 該公司董事長與本公司相同 |
| 三一國際興業(股)公司(下稱三一興業) | 該公司董事長為本公司董事長之配偶 |
| 三一國際生活事業(股)公司(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)公司(下稱三一汽車) | 實質關係人 |
| 岳品國際貿易(上海)(有)公司(下稱岳品國際) | 實質關係人 |
| 禾一建築科技(股)公司(下稱禾一建築) | 關聯企業(註) |

註：禾一建築已於民國一一二年十二月一日解散，合併公司因喪失重大影響力而停止採用權益法，並轉列其他應收款7,353千元，故自該日起非合併公司之關係人。另，民國一一四年九月三十日、一一三年十二月三十一日及九月三十日尚未收回之款項分別計656千元、3,196千元及3,270千元。

(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：

| | <u>114年7月至9月</u> | <u>113年7月至9月</u> | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 三一興業 | \$ 119 | 1,896 | 266 | 2,166 |
| 三一起媒體 | - | - | - | 3 |
| 三一汽車 | - | - | 2 | - |
| | <u>\$ 119</u> | <u>1,896</u> | <u>268</u> | <u>2,169</u> |

合併公司銷售商品及勞務予關係人，其交易價格及付款條件係由雙方議定。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 進貨

(1) 合併公司向關係人進貨金額如下：

| | <u>114年7月至9月</u> | <u>113年7月至9月</u> | <u>114年1月至9月</u> | <u>113年1月至9月</u> |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 三一興業 | \$ 71,153 | 43,624 | 178,960 | 57,237 |
| 三一生活 | - | - | (884) | - |
| 三一超媒體 | 5,369 | 10,975 | 5,369 | 26,746 |
| 岳品國際 | 15 | 5,248 | (769) | 5,248 |
| | <u>\$ 76,537</u> | <u>59,847</u> | <u>182,676</u> | <u>89,231</u> |

合併公司與三一興業及岳品國際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。

(2) 合併公司依前述採購契約向關係人預付貨款情形如下：

| 關係人類別 | 合約價款 | | | 預付款項 | | |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>114.9.30</u> | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> | <u>114.9.30</u> | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> |
| 三一興業 | \$ 348,266 | 259,741 | 275,337 | 207,644 | 179,021 | 166,819 |
| 三一超媒體 | 135,569 | 59,901 | 59,901 | 69,533 | 40,538 | 32,313 |
| 三一生活 | 16,714 | 16,714 | 16,714 | 5,014 | 5,014 | 5,014 |
| 岳品國際 | - | - | 4,279 | - | - | - |
| | <u>\$ 500,549</u> | <u>336,356</u> | <u>356,231</u> | <u>282,191</u> | <u>224,573</u> | <u>204,146</u> |

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | <u>114.9.30</u> | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> |
|----------|-------|-----------------|------------------|-----------------|
| 應收帳款 | 三一興業 | \$ 125 | 141 | 96 |
| 應收帳款 | 三一汽車 | - | 28 | - |
| | | <u>\$ 125</u> | <u>169</u> | <u>96</u> |
| 其他應收款(註) | 岳品國際 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>10,478</u> |

註：係合併公司與關係人在大陸地區汽車採購業務往來產生之款項，已於民國一一三年三月二十六日經董事會決議通過轉列資金貸與。

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | <u>114.9.30</u> | <u>113.12.31</u> | <u>113.9.30</u> |
|------|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 應付帳款 | 三一興業 | \$ 3,982 | 674 | 7,061 |
| 應付帳款 | 岳品國際 | 16,887 | 15,478 | 20,214 |
| | | <u>\$ 20,869</u> | <u>16,152</u> | <u>27,275</u> |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他

(1)合併公司於民國一一二年三月二十二日經董事會決議通過與三一興業簽訂 Brabus、Novitec、Morgan、TechArt、CHEVROLET、LINCOLN、CADILLAC、KLASSEN、HOFELLE及BOLDMAN等品牌之經銷契約，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如下：

| 帳列項目 | 關係人類別 | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|-------|-------|-----------|-----------|-----------|
| 存出保證金 | 三一興業 | \$ 30,000 | \$ 30,000 | \$ 30,000 |

(2)合併公司民國一一二年與岳品國際簽訂Morgan、Mercedes-Benz及Tesla等品牌之中國地區經銷契約，合約期間為六年，合併公司可向岳品國際購買車輛出售或購買改裝零件及部品，對外提供改裝服務。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 114年7月至9月 | 113年7月至9月 | 114年1月至9月 | 113年1月至9月 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 2,936 | 4,293 | 9,314 | 11,140 |
| 退職後福利 | 99 | 177 | 303 | 446 |
| | <u>\$ 3,035</u> | <u>4,470</u> | <u>9,617</u> | <u>11,586</u> |

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 | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|-----------|--------|-------------------|----------------|----------------|
| 存貨 | 銀行借款擔保 | \$ 31,928 | 50,523 | 33,700 |
| 待出售非流動資產 | 銀行借款擔保 | 10,094 | 120,295 | - |
| 其他金融資產 | 銀行借款擔保 | 93,243 | 53,829 | 47,113 |
| 不動產、廠房及設備 | 銀行借款擔保 | 37,729 | 46,363 | 169,444 |
| 使用權資產 | 銀行借款擔保 | - | 5,038 | - |
| | | <u>\$ 172,994</u> | <u>276,048</u> | <u>250,257</u> |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司未認列之合約承諾如下：

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|----------------|------------|------------|------------|
| <u>已簽訂合約總價</u> | | | |
| 購置及改裝汽車 | \$ 543,922 | \$ 343,023 | \$ 356,231 |
| 銷售及改裝汽車 | \$ 399,104 | \$ 169,879 | \$ 172,898 |
| 購買機器設備 | \$ 8,596 | - | - |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 114.9.30 | 113.12.31 | 113.9.30 |
|--------------------|------------|------------|------------|
| <u>已收取或支付價款</u> | | | |
| 購置及改裝汽車(帳列預付款項) | \$ 322,657 | \$ 228,497 | \$ 204,146 |
| 銷售及改裝汽車(帳列合約負債-流動) | \$ 214,178 | \$ 119,132 | \$ 106,111 |
| 購買機器設備(帳列其他非流動資產) | \$ 4,298 | - | - |

(二)合併公司於民國一一四年度承攬臺灣菸酒股份有限公司原物料採購合約，履約期間為兩年，合約總價為17,426千元，截至民國一一四年九月三十日止，因承攬合約發生之履約保證金為1,830千元，帳列存出保證金項下。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

(一)合併公司於民國一一四年十月九日與Cosmo Real Estate Development簽訂台灣、日本及中國區域獨家代理房產銷售合約，合約期間為兩年，並於民國一一四年十一月十三日經董事會決議於上限歐元1,500千元範圍內支付房型預訂及銷售利潤權益之保證金。

(二)合併公司於民國一一四年十一月十三日經董事會決議通過擬和關係人三一興業國際股份有限公司簽訂品牌授權金合約書，三一興業將與品牌商簽署背對背之對應合約，並支付授權金額1,500千元，該授權金後續將依採購之不同類型及價格之車輛依固定金額扣除進貨單價。

十二、其　他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

| 性質別 功能別 | 114年7月至9月 | | | 113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 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | 6,384 | 20,208 | 26,592 | 7,695 | 21,288 | 28,983 |
| 勞健保費用 | 174 | 1,230 | 1,404 | 181 | 1,506 | 1,687 |
| 退休金費用 | 737 | 1,662 | 2,399 | 809 | 1,816 | 2,625 |
| 其他員工福利費用 | 718 | 914 | 1,632 | 847 | 1,087 | 1,934 |
| 折舊費用 | 438 | 9,656 | 10,094 | 819 | 10,105 | 10,924 |
| 攤銷費用 | - | 1,234 | 1,234 | 2 | 2,095 | 2,097 |

| 性質別 功能別 | 114年1月至9月 | | | 113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 | 21,193 | 60,169 | 81,362 | 21,856 | 63,370 | 85,226 |
| 勞健保費用 | 660 | 3,679 | 4,339 | 564 | 4,326 | 4,890 |
| 退休金費用 | 2,424 | 5,619 | 8,043 | 2,454 | 5,532 | 7,986 |
| 其他員工福利費用 | 2,259 | 3,510 | 5,769 | 2,403 | 3,338 | 5,741 |
| 折舊費用 | 1,886 | 25,578 | 27,464 | 2,443 | 29,314 | 31,757 |
| 攤銷費用 | 5 | 3,965 | 3,970 | 7 | 6,016 | 6,023 |

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四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：

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 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 | HEP GmbH | 其他應收款 | 是 | 138,018 | 88,815 | 88,815 | -% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 225,433 | 225,433 |
| 0 | 本公司 | 威森電子(珠海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 16,598 | - | - | -% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 225,433 | 225,433 |
| 0 | 本公司 | 參壹科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 4,884 | 4,884 | 4,884 | -% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 225,433 | 225,433 |
| 0 | 本公司 | 東武實業股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 10,000 | 10,000 | 7,000 | -% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 225,433 | 225,433 |
| 1 | 威森電子(珠海)有限公司 | 參壹科技(上海)有限公司 | 其他應收款 | 是 | 4,991 | - | - | -% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 8,442 | 8,442 |
| 2 | 東武實業股份有限公司 | 三一城智科技股份有限公司 | 其他應收款 | 是 | 6,000 | - | - | -% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 10,517 | 10,517 |
| 3 | 三一城智科技股份有限公司 | On Lichttechnik GmbH | 其他應收款 | 是 | 2,586 | 384 | 384 | -% | 2 | - | 營運週轉 | - | - | - | 2,844 | 2,844 |

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。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：本公司資金貸與總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： $563,582\text{千元} \times 40\% = 225,433\text{千元}$ 。

資金貸與總限額： $563,582\text{千元} \times 40\% = 225,433\text{千元}$ 。

註3：子公司威森電子(珠海)有限公司資金貸與總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： $21,106\text{千元} \times 40\% = 8,442\text{千元}$ 。

資金貸與總限額： $21,106\text{千元} \times 40\% = 8,442\text{千元}$ 。

註4：子公司東武實業股份有限公司資金貸與總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： $26,292\text{千元} \times 40\% = 10,517\text{千元}$ 。

資金貸與總限額： $26,292\text{千元} \times 40\% = 10,517\text{千元}$ 。

註5：子公司三一城智科技股份有限公司資金貸與總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： $7,110\text{千元} \times 40\% = 2,844\text{千元}$ 。

資金貸與總限額： $7,110\text{千元} \times 40\% = 2,844\text{千元}$ 。

註6：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7：累計至本月止最高新台幣餘額係依本月月底評價匯率×外幣最高資貸餘額。

註8：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

| 編號 | 背書保 證者公 司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企 業背書保 證限額 | 本期最高 背書保證 餘額 | 期末背 書保證 餘額 | 實際動 支金額 | 背書保證以 財產設定 擔保金額 | 累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值比率 | 背書保 證最高 限額 | 屬母公 司對子公 司背書保 證明 | 屬子公 司對母公 司背書保 證明 | 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 | 845,373 | 96,810 | 96,810 | 26,139 | 63,750 | 17.18 % | 1,690,746 | Y | N | Y |
| 0 | 本公司 | 參壹科技(上 海)有限公司 | 2 | 845,373 | 98,922 | 98,922 | 22,867 | - | 17.55 % | 1,690,746 | Y | N | Y |
| 1 | CHUAN WEI ELECTRONICS CO.,LTD. | 威森電子(珠 海)有限公司 | 4 | - | 13,545 | 13,545 | 13,545 | - | (26.55)% | - | N | N | Y |

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)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。
- (5)直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。

註2：本公司對單一企業背書保證限額以不超過本公司最近期財務報表淨值淨值百分之一百五十為原則，背書保證總額以不超過最近期財務報表淨值淨值百分之三百為原則。

對單一企業背書保證限額： $563,582 \text{ 千元} \times 150\% = 845,373 \text{ 千元}$ 。

背書保證最高限額： $563,582 \text{ 千元} \times 300\% = 1,690,746 \text{ 千元}$ 。

註3：子公司CHUAN WEI ELECTRONICS CO.,LTD.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一百五十為原則，背書保證總額以不超過最近期財務報表淨值淨值百分之三百為原則。

本年度該子公司因營運不佳，於民國一一四年第三季淨值為負數，致無法為其他公司背書保證，截至民國一一四年九月三十日止背書保證超限13,545千元，子公司業已擬定相關改善計畫，並於民國一一四年十一月十三日提報董事會及審計委員會，將依法規規定及內部控制規範執行改善。

註4：背書保證餘額及實際動支金額係以原始交易匯率計算。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)：無。

4.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 領 | 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 | 三一國際興業 股份有限公司 | 實質關 係人 | 進貨 | 173,252 | 61% | 達付款條件後 即期付款 | 註1 | 註1 | - | -% | |
| 本公司 | HEP GmbH | 孫公司 | 銷貨 | (88,382) | 32% | 出貨後90天以 電匯收取 | 註3 | — | 82,725 | 96.64% | 註2 |
| 本公司 | 威森電子(珠 海)有限公司 | 孫公司 | 進貨 | 87,655 | 31% | 採月結60天內 付款 | 註3 | — | (6,740) | 98.73% | 註2 |

註1：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。

註2：於編製合併報表時沖銷。

註3：交易價格係依合併公司移轉計價政策價格辦理。

5.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 称 | 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 | HEP GmbH | 本公司之孫公司 | 82,725 | 1.22% | 53,085 | 持續催收中(註1) | - | - |
| 本公司 | HEP GmbH | 本公司之孫公司 | 88,815 | 1.22% | - | | 20,978 | - |

註1：於民國一一四年十一月十三日經董事會決議通過轉列資金貸與31,932千元。

註2：於編製合併報表時，業已沖銷。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係 | 交易往來情形 | | | 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 | HEP GmbH | 1 | 銷貨 | 88,382 | 比照一般客戶計價 | 23.24% |
| 0 | 本公司 | HEP GmbH | 1 | 應收帳款 | 82,725 | 出貨後90天內收取 | 6.95% |
| 0 | 本公司 | HEP GmbH | 1 | 其他應收款 | 88,815 | 1年 | 7.46% |
| 0 | 本公司 | 威森電子(珠海)有限公司 | 1 | 進貨 | 87,655 | 交易價格係雙方議定 | 23.05% |
| 0 | 本公司 | 威森電子(珠海)有限公司 | 1 | 應付帳款 | 6,740 | 採月結60天內付款 | 0.57% |

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。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四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：

單位：新台幣及外幣千元

| 投資公司 名稱 | 被投資公司 名稱 | 所在 地區 | 主要營 業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期損益 | 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 | 99,823 | 99,823 | 2,606,760 | 100.00 % | (62,816) | (40,515) | (42,737) | 註1 |
| 本公司 | 東武實業股份有限公司 | 台灣 | 汽車改裝及保修 | 103,341 | 103,341 | 10,334,127 | 100.00 % | 26,292 | (9,278) | (9,278) | |
| 本公司 | 三一城智科技股份有限公司 | 台灣 | 照明燈具開發及銷售 | 32,000 | 20,000 | 3,200,000 | 100.00 % | 7,110 | 2,973 | 2,973 | 註2 |
| CHUAN WEI ELECTRONICS CO.,LTD. | HEP GmbH | 德國 | 銷售及研發新型電子元器件 | 31,733 (EUR695) | 31,733 (EUR695) | - | 100.00 % | (18,786) | (29,017) | (29,017) | |
| 三一城智科技股份有限公司 | On Lichttechnik GmbH | 德國 | 照明燈具銷售 | 862 (EUR25) | 862 (EUR25) | - | 100.00 % | (7,490) | 3,504 | 3,953 | 註3 |
| HEP GmbH | Cubee GmbH | 德國 | 汽車銷售 | 860 (EUR25) | 860 (EUR25) | - | 100.00 % | 514 | (82) | (82) | |

註1：係包括認列投資損失(40,515)千元及已實現銷貨損失(2,222)千元，另帳面金額與子公司淨值差異係尚有未實現銷貨利益(11,801)千元。

註2：本公司於民國一一四年三月二十六日經董事會決議以不超過新台幣12,000千元範圍內，對子公司三一城智科技股份有限公司辦理現金增資，業已辦妥相關法定登記程序。

註3：係包括認列投資利益3,504千元及已實現銷貨利益449千元，另帳面金額與子公司淨值差異係尚有未實現銷貨利益(734)千元。

註4：上述轉投資事業於編製合併財務報告時業已沖銷。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

單位：新台幣及外幣千元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營業 項目 | 實收 資本額 | 投資 方式 | 本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或 收回投資金額 | | 本期損益 | 被投資公司 | 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 止已匯回 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 | 39,915 (HKD9,976) | (註2) | 39,915 (HKD9,976) | - | - | 39,915 (HKD9,976) | 7,450 | 100.00% | 7,450 | 21,106 | - |
| 參壹科技(上海)有限公司 | 汽車改裝及銷售 | 31,047 (RMB7,029) | (註2) | 31,047 (RMB7,029) | - | - | 31,047 (RMB7,029) | (18,793) | 100.00% | (18,793) | (54,684) | - |
| 威森科技(珠海)有限公司 | 生產新型電子元器件及銷售產品 | 20,805 (RMB5,000) | (註1) | - | 20,805 (RMB5,000) | - | 20,805 (RMB5,000) | (74) | 100.00% | (74) | 21,127 | - |

註1：直接赴大陸地區從事投資。

註2：投資方式為透過第三地區公司再投資大陸。

註3：實收資本額及累積投資金額係依歷史匯率換算。

註4：上述轉投資事業於編製合併財務報告時業已沖銷。

2.赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣及外幣千元

| 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 | 91,767 | 105,493 (註1及4) | 338,149 (註2) |

註1：核准投資金額為USD 3,492千元×30.21=NTD105,493千元。

註2：限額計算：本期股權淨值×60%=NTD563,582千元×60%=NTD338,149千元。

註3：本表之金額係按財務報導日之匯率換算。

註4：本公司於民國一一四年九月十五日申報經濟部投審會和核准設立威森科技(珠海)有限公司USD 696千元。

三一東林科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一四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。

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

| 114年7月至9月 | | | | |
|------------------|--------------------|-----------------|--------------|------------------|
| | <u>電子部門</u> | <u>汽車部門</u> | <u>其他部門</u> | <u>調整及銷除</u> |
| 主要地區市場： | | | | 合計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 57,354 | 78,253 | - | - |
| 部門間收入 | <u>57,394</u> | <u>43</u> | <u>-</u> | <u>(57,437)</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 114,748</u> | <u>78,296</u> | <u>-</u> | <u>(57,437)</u> |
| 應報導部門(損)益 | <u>\$ 368,275</u> | <u>(9,160)</u> | <u>(36)</u> | <u>-</u> |
| | | | | 135,607 |
| 113年7月至9月 | | | | |
| | <u>電子部門</u> | <u>汽車部門</u> | <u>其他部門</u> | <u>調整及銷除</u> |
| 主要地區市場： | | | | 合計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 62,970 | 70,715 | - | - |
| 部門間收入 | <u>44,344</u> | <u>16</u> | <u>-</u> | <u>(44,360)</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 107,314</u> | <u>70,731</u> | <u>-</u> | <u>(44,360)</u> |
| 應報導部門(損)益 | <u>\$ (21,636)</u> | <u>(17,916)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | | | 133,685 |
| 114年1月至9月 | | | | |
| | <u>電子部門</u> | <u>汽車部門</u> | <u>其他部門</u> | <u>調整及銷除</u> |
| 主要地區市場： | | | | 合計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 164,526 | 215,781 | - | - |
| 部門間收入 | <u>160,485</u> | <u>169</u> | <u>-</u> | <u>(160,654)</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 325,011</u> | <u>215,950</u> | <u>-</u> | <u>(160,654)</u> |
| 應報導部門(損)益 | <u>\$ 326,414</u> | <u>(41,526)</u> | <u>(156)</u> | <u>-</u> |
| | | | | 380,307 |
| 113年1月至9月 | | | | |
| | <u>電子部門</u> | <u>汽車部門</u> | <u>其他部門</u> | <u>調整及銷除</u> |
| 主要地區市場： | | | | 合計 |
| 來自外部客戶收入 | \$ 193,438 | 105,611 | - | - |
| 部門間收入 | <u>132,544</u> | <u>97</u> | <u>-</u> | <u>(132,641)</u> |
| 收入總計 | <u>\$ 325,982</u> | <u>105,708</u> | <u>-</u> | <u>(132,641)</u> |
| 應報導部門(損)益 | <u>\$ (59,038)</u> | <u>(61,179)</u> | <u>(5)</u> | <u>-</u> |
| | | | | 299,049 |