

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
民國一一五年及一一四年第二季

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	9～10
(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	11～28
(七)關係人交易	28～30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(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	33～36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	37～38
(十四)部門資訊	39



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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四年一月一日至六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，民國一一五年及一一四年六月三十日之資產總額分別為212,829千元及190,847千元，占合併資產總額之20.89%及16.67%；負債總額分別為256,539千元及186,003千元，占合併負債總額之44.86%及19.87%；民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之綜合損益分別為(6,014)千元、(5,337)千元、(21,174)千元及(15,574)千元，分別占合併綜合損益之18.69%、14.22%、28.89%及21.50%。

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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一五年及一一四年一月一日至六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

張淑瑩



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
民國一一五年八月十三日

三一東林科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一五年六月三十日、~~一一四年~~十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 185,721	19	171,502	18	168,538	15
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(一))	4,760	-	4,760	-	4,767	-
1150 應收票據淨額(附註六(二))	517	-	-	-	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	31,602	4	27,529	3	29,634	3
1200 其他應收款	2,507	-	5,062	-	8,490	1
1220 本期所得稅資產	171	-	256	-	179	-
130X 存貨(附註六(三)、七及八)	216,759	21	203,586	20	127,963	11
1410 預付款項(附註六(四)、七及九)	245,849	25	263,092	25	394,436	34
1461 待出售非流動資產(附註六(五)、(六)及八)	11,117	1	10,601	1	139,297	12
1476 其他金融資產－流動(附註八及九)	29,712	3	33,647	3	27,032	2
1479 其他流動資產	2,859	-	3,593	-	7,197	1
	<u>731,574</u>	<u>73</u>	<u>723,628</u>	<u>70</u>	<u>907,533</u>	<u>79</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)及八)	50,000	5	21,000	2	4,767	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	96,446	9	86,913	8	85,147	7
1755 使用權資產(附註(六)及八)	94,699	9	82,535	8	31,922	3
1780 無形資產	4,930	-	5,660	1	7,590	1
1840 遞延所得稅資產	359	-	343	-	318	-
1920 存出保證金(附註七及九)	38,948	4	38,624	4	41,365	4
1984 其他金融資產－非流動(附註八)	1,516	-	66,411	6	66,211	6
1990 其他非流動資產(附註九)	219	-	7,541	1	-	-
	<u>287,117</u>	<u>27</u>	<u>309,027</u>	<u>30</u>	<u>237,320</u>	<u>21</u>
資產總計	<u>\$ 1,018,691</u>	<u>100</u>	<u>1,032,655</u>	<u>100</u>	<u>1,144,853</u>	<u>100</u>

三一東林科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一五五年六月三十日、一四四年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	115.6.30		114.12.31		114.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負債及權益						
流動負債：						
2100 短期借款(附註六(七))	\$ 109,010	11	108,359	10	382,378	34
2130 合約負債一流動(附註六(十三)及九)	141,992	14	122,406	12	271,565	24
2170 應付帳款(附註七)	50,132	5	53,469	5	65,274	6
2200 其他應付款(附註六(五)及七)	30,687	3	21,114	2	20,492	2
2230 本期所得稅負債	-	-	2,102	-	2,102	-
2250 負債準備一流動	4,316	-	4,909	-	4,120	-
2280 租賃負債一流動(附註六(九))	20,923	2	15,212	1	11,835	1
2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(八))	22,008	2	39,086	4	44,369	4
2399 其他流動負債(附註六(五)及九)	67,243	7	42,081	5	59,876	5
	<u>446,311</u>	<u>44</u>	<u>408,738</u>	<u>39</u>	<u>862,011</u>	<u>76</u>
非流動負債：						
2540 長期借款(附註六(八))	43,421	4	28,056	3	50,857	4
2580 租賃負債一非流動(附註六(九))	81,964	8	73,526	7	23,001	2
2600 其他非流動負債	157	-	157	-	146	-
	<u>125,542</u>	<u>12</u>	<u>101,739</u>	<u>10</u>	<u>74,004</u>	<u>6</u>
負債總計	<u>571,853</u>	<u>56</u>	<u>510,477</u>	<u>49</u>	<u>936,015</u>	<u>82</u>
權益(附註六(十一))：						
3100 股本	384,194	38	384,194	37	384,194	34
3200 資本公積	174,233	17	359,863	35	359,863	31
3300 保留盈餘	(71,976)	(7)	(185,630)	(18)	(506,496)	(44)
3400 其他權益	(32,987)	(3)	(31,682)	(3)	(28,723)	(3)
3500 庫藏股票	(6,626)	(1)	(4,567)	-	-	-
權益總計	<u>446,838</u>	<u>44</u>	<u>522,178</u>	<u>51</u>	<u>208,838</u>	<u>18</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,018,691</u>	<u>100</u>	<u>1,032,655</u>	<u>100</u>	<u>1,144,853</u>	<u>100</u>

董事長：陳睿謙



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林華軍



會計主管：顏禎葦



三一東林科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一五五年及一四四年四月一日至六月三十日及一五五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年4月至6月		114年4月至6月		115年1月至6月		114年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三)、七及九)	\$ 96,483	100	105,449	100	180,373	100	244,700	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	69,466	72	85,847	81	132,319	73	207,300	85
營業毛利	27,017	28	19,602	19	48,054	27	37,400	15
營業費用(附註六(二)、(九)及七)：								
6100 推銷費用	31,736	33	22,156	21	63,574	35	53,690	22
6200 管理費用	19,964	21	16,472	16	43,108	24	33,551	14
6300 研究發展費用	5,213	5	5,169	5	10,253	6	12,185	5
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失	(12)	-	(493)	-	(106)	-	124	-
營業費用合計	56,901	59	43,304	42	116,829	65	99,550	41
營業淨損	(29,884)	(31)	(23,702)	(23)	(68,775)	(38)	(62,150)	(26)
營業外收入及支出(附註六(九)及(十五))：								
7100 利息收入	470	-	722	1	527	-	958	-
7010 其他收入	2,384	2	976	1	4,521	3	1,895	1
7020 其他利益及損失	(1,060)	(1)	(14,063)	(13)	(3,860)	(2)	(6,186)	(3)
7050 財務成本	(3,676)	(4)	(4,271)	(4)	(6,491)	(4)	(8,864)	(4)
營業外收入及支出合計	(1,882)	(3)	(16,636)	(15)	(5,303)	(3)	(12,197)	(6)
7900 稅前淨損	(31,766)	(34)	(40,338)	(38)	(74,078)	(41)	(74,347)	(32)
7950 加：所得稅利益(附註六(十))	-	-	-	-	2,102	1	-	-
本期淨損	(31,766)	(34)	(40,338)	(38)	(71,976)	(40)	(74,347)	(32)
其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十一))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(404)	-	2,798	3	(1,305)	(1)	1,910	1
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	(404)	-	2,798	3	(1,305)	(1)	1,910	1
8300 本期其他綜合損益	(404)	-	2,798	3	(1,305)	(1)	1,910	1
本期綜合損益總額	\$ (32,170)	(34)	(37,540)	(35)	(73,281)	(41)	(72,437)	(31)
每股虧損(元)(附註六(十二))								
基本每股虧損	\$ (0.83)		(1.05)		(1.88)		(1.94)	
稀釋每股虧損	\$ (0.83)		(1.05)		(1.88)		(1.94)	

董事長：陳睿謙



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林華軍

~5~



會計主管：顏禎蓁



三一東林科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一一五年及一一四第一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 待彌補 虧 損	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	庫藏股票	權益總計
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
本期淨損	-	-	-	-	(74,347)	(74,347)	-	-	(74,347)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,910	-	1,910
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(74,347)	(74,347)	1,910	-	(72,437)
民國一一四年六月三十日餘額	<u>\$ 384,194</u>	<u>359,863</u>	<u>3,775</u>	<u>22,541</u>	<u>(532,812)</u>	<u>(506,496)</u>	<u>(28,723)</u>	<u>-</u>	<u>208,838</u>
民國一一五年一月一日餘額	\$ 384,194	359,863	3,775	22,541	(211,946)	(185,630)	(31,682)	(4,567)	522,178
本期淨損	-	-	-	-	(71,976)	(71,976)	-	-	(71,976)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,305)	-	(1,305)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(71,976)	(71,976)	(1,305)	-	(73,281)
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(3,775)	-	3,775	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(22,541)	22,541	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(185,630)	-	-	185,630	185,630	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(2,059)	(2,059)
民國一一五年六月三十日餘額	<u>\$ 384,194</u>	<u>174,233</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(71,976)</u>	<u>(71,976)</u>	<u>(32,987)</u>	<u>(6,626)</u>	<u>446,838</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳睿謙



經理人：林華軍



會計主管：顏禎萼



三一東林科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十五年及一十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (74,078)	(74,347)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	21,290	17,370
攤銷費用	1,860	2,736
保固費用(迴轉)提列數	(18)	142
預期信用減損(迴轉利益)損失	(106)	124
利息費用	6,491	8,864
利息收入	(527)	(958)
處分不動產、廠房及設備損失	3,269	2,569
收益費損項目合計	32,259	30,847
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	(517)	-
應收帳款	(3,018)	7,731
其他應收款	2,555	3,836
存貨	(11,128)	18,417
預付款項	17,998	(135,877)
其他流動資產	1,167	(4,153)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	7,057	(110,046)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債-流動	19,586	145,550
應付帳款	(5,542)	13,384
其他應付款	8,814	1,167
負債準備-流動	(591)	(342)
其他流動負債	(16,707)	994
與營業活動相關之負債之淨變動合計	5,560	160,753
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	12,617	50,707
調整項目合計	44,876	81,554
營運產生之現金(流出)流入	(29,202)	7,207
收取之利息	527	958
支付之利息	(6,706)	(8,857)
退還之所得稅	85	47
營業活動之淨現金流出	(35,296)	(645)

三一東林科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一五年及一四四年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	115年1月至6月	114年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(29,000)	-
處分採用權益法之投資	-	2,540
處分待出售非流動資產	39,012	54,286
取得不動產、廠房及設備	(15,053)	(3,163)
處分不動產、廠房及設備	482	487
處分使用權資產	-	630
存出保證金增加	(227)	(4,313)
取得無形資產	(1,119)	(1,248)
其他金融資產增加	-	(39,414)
其他金融資產減少	68,830	-
其他非流動資產減少	176	-
投資活動之淨現金流入	63,101	9,805
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(52)	(8,900)
舉借長期借款	30,946	-
償還長期借款	(35,363)	(29,766)
租賃本金償還	(8,624)	(8,741)
庫藏股票買回成本	(2,059)	-
籌資活動之淨現金流出	(15,152)	(47,407)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,566	(1,279)
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,219	(39,526)
期初現金及約當現金餘額	171,502	208,064
期末現金及約當現金餘額	\$ 185,721	168,538

董事長：陳睿謙



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林華軍



會計主管：顏禎葦



三一東林科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一五年及一一四年第二季
(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一一五年八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

合併公司自民國一一五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」

(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一一六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
- 國際會計準則第二十一號之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」

合併公司預計自民國一一七年一月一日起開始適用下列新發布及新修正之國際財務報導準則會計準則：

1.國際財務報導準則第十八號「財務報表中之表達與揭露」

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。以下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。

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)

- 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。

國際會計準則第七號「現金流量表」已配合新準則修訂，要求公司採用間接法編製來自營業活動之現金流量時，應以新定義之「營業損益」小計為起始點。由於採用新的起始點，部分納入調節的調整項目將有所變動。此外，該配套修訂亦對利息及股利之現金收付分類提供具體指引。

合併公司現正持續評估初次適用該準則對合併財務報告之影響。

2. 國際會計準則第二十八號之修正「對投資關聯企業及合資之公允價值選項」

合併公司評估適用此新修正準則將不致對合併財務報告造成重大影響。

(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二十號「管制資產及管制負債」

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一一四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註四。

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)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
			115.6.30	114.12.31	114.6.30	
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	照明燈具開發及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1及2
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 %	100.00 %	100.00 %	註1及3
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	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

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：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3：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。

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)

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一一四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一一四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
現金及零用金	\$ 571	483	515
銀行存款	185,150	172,161	165,023
定期存款	-	-	3,000
現金及約當現金	185,721	172,644	168,538
現金透支	-	(1,142)	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 185,721</u>	<u>171,502</u>	<u>168,538</u>

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，民國一一四年度已屆滿六年，並將該專戶三分之二金額分類至現金及約當現金項下，於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，前述專戶餘尚未達提取年限之專戶款項尚餘4,760千元、4,760千元及9,534千元，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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 517	-	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	50,182	46,234	46,556
減：備抵損失	(18,580)	(18,705)	(16,922)
	<u>\$ 32,119</u>	<u>27,529</u>	<u>29,634</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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 15,285	15,360	14,271
減：備抵損失	(15,285)	(15,360)	(14,271)
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

其餘應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	115.6.30		
	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	\$ 17,816	0%	-
逾期1~30天	5,563	0%	-
逾期31~90天	1,860	4%	74
逾期91~180天	6,303	0%	27
逾期181天以上	3,872	82%	3,194
	<u>\$ 35,414</u>		<u>3,295</u>

	114.12.31		
	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	\$ 20,699	0%	-
逾期1~30天	3,662	0%	-
逾期31~90天	3,320	5%	152
逾期91~180天	131	100%	131
逾期181天以上	3,062	100%	3,062
	<u>\$ 30,874</u>		<u>3,345</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)

	114.6.30		
	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	\$ 19,792	0%	-
逾期1~30天	6,340	0%	-
逾期31~90天	2,407	0%	-
逾期91~180天	207	0%	-
逾期181天以上	3,539	75%	2,651
	<u>\$ 32,285</u>		<u>2,651</u>

2.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
期初餘額	\$ 18,705	19,961
認列之減損(迴轉利益)損失	(106)	124
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(3,217)
外幣換算損益	(19)	54
期末餘額	<u>\$ 18,580</u>	<u>16,922</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)存貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原料	\$ 20,847	20,399	17,329
在製品	2,806	1,461	4,706
製成品	74,193	77,694	74,292
商品	188,563	174,839	90,448
減：備抵跌價損失	(69,650)	(70,807)	(58,812)
	<u>\$ 216,759</u>	<u>203,586</u>	<u>127,963</u>

1.存貨相關損失及利益之明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
存貨出售轉列	\$ 70,887	85,064	133,680	204,220
存貨跌價(回升利益)損失	(1,497)	(829)	(1,910)	137
未分攤固定製造費用	60	114	170	514
報廢損失	44	1,663	423	2,620
其他	(28)	(165)	(44)	(191)
	<u>\$ 69,466</u>	<u>85,847</u>	<u>132,319</u>	<u>207,300</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。

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)預付款項

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
預付貨款(附註七)	\$ 208,045	237,479	341,945
其他	37,804	25,613	52,491
	<u>\$ 245,849</u>	<u>263,092</u>	<u>394,436</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：

	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
成本或認定成本：							
民國115年1月1日餘額	\$ 1,473	36,569	103,199	61,082	56,966	757	260,046
增添	-	-	2,676	10,928	1,749	402	15,755
重分類	-	-	-	-	1,159	(1,159)	-
處分及除列	-	-	(28,409)	-	(5,328)	-	(33,737)
自預付設備款轉入	-	-	7,162	-	-	-	7,162
匯率變動之影響	(7)	(184)	3,601	1,934	506	-	5,850
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 1,466</u>	<u>36,385</u>	<u>88,229</u>	<u>73,944</u>	<u>55,052</u>	<u>-</u>	<u>255,076</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	-	-	64	1,434	1,152	217	2,867
處分及除列	-	(275)	(4,000)	-	(3,447)	-	(7,722)
匯率影響數	8	(1,125)	(6,538)	(2,605)	(655)	-	(10,915)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 1,369</u>	<u>50,154</u>	<u>111,894</u>	<u>45,263</u>	<u>48,518</u>	<u>373</u>	<u>257,571</u>
折舊及減損損失：							
民國115年1月1日餘額	\$ -	13,524	89,747	28,773	41,089	-	173,133
本年度折舊	-	378	1,405	6,395	2,678	-	10,856
處分及除列	-	-	(24,826)	-	(5,160)	-	(29,986)
匯率變動之影響	-	(74)	3,135	1,235	331	-	4,627
民國115年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>13,828</u>	<u>69,461</u>	<u>36,403</u>	<u>38,938</u>	<u>-</u>	<u>158,630</u>
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	-	691	1,952	4,431	2,133	-	9,207
處分及除列	-	(275)	(2,356)	-	(2,035)	-	(4,666)
匯率影響數	-	(817)	(5,572)	(743)	(315)	-	(7,447)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>23,047</u>	<u>96,716</u>	<u>17,315</u>	<u>35,346</u>	<u>-</u>	<u>172,424</u>
帳面價值：							
民國115年1月1日	<u>\$ 1,473</u>	<u>23,045</u>	<u>13,452</u>	<u>32,309</u>	<u>15,877</u>	<u>757</u>	<u>86,913</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 1,466</u>	<u>22,557</u>	<u>18,768</u>	<u>37,541</u>	<u>16,114</u>	<u>-</u>	<u>96,446</u>
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6月30日	<u>\$ 1,369</u>	<u>27,107</u>	<u>15,178</u>	<u>27,948</u>	<u>13,172</u>	<u>373</u>	<u>85,147</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.民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日，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3,743千元、3,041千元及67千元，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29,880千元，認列處分利益393,832千元，業已於民國一一四年七月完成過戶交屋程序。民國一一四年六月三十日，已收取出售價款54,286千元，帳列其他流動負債項下。
- 3.合併公司分別於民國一一四年九月十九日及一一五年三月二十五日經董事會決議通過擬出售子公司威森電子(珠海)之土地使用權及廠房，並授權董事長以不低於人民幣13,994千元之條件尋求交易對象，交易價格係參考資產評估報告，並綜合市場行情及交易條件議定；後合併公司於民國一一五年五月與非關係人簽訂不動產買賣契約，交易價格為70,400千元(人民幣15,075千元)(未稅)，目前尚在辦理產權移轉程序中。截至民國一一五年六月三十日及一一四年十二月三十一日已收取之價款及購買意向金分別為65,730千元(人民幣14,075千元)及26,718千元(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金額分別為11,117千元及10,601千元。
- 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。

(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115年1月1日餘額	\$ -	107,362	4,590	111,952
增添	13,758	8,090	118	21,966
處分及除列	-	-	(860)	(860)
匯率變動之影響	-	1,248	182	1,430
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 13,758</u>	<u>116,700</u>	<u>4,030</u>	<u>134,488</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)

	土 地	房 屋 及 建 築	運輸及 其他設備	總 計
民國114年1月1日餘額	\$ 7,081	57,454	7,848	72,383
增添	-	-	860	860
處分及除列	(630)	(2,800)	(3,399)	(6,829)
匯率影響數	(490)	(3,006)	(280)	(3,776)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 5,961</u>	<u>51,648</u>	<u>5,029</u>	<u>62,638</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國115年1月1日餘額	\$ -	25,080	4,337	29,417
本年度折舊	888	9,255	291	10,434
處分及除列	-	-	(860)	(860)
匯率變動之影響	-	616	182	798
民國115年6月30日餘額	<u>\$ 888</u>	<u>34,951</u>	<u>3,950</u>	<u>39,789</u>
民國114年1月1日餘額	\$ 366	25,741	4,375	30,482
本年度折舊	599	5,261	2,303	8,163
處分及除列	-	(2,800)	(3,399)	(6,199)
匯率影響數	(66)	(1,491)	(173)	(1,730)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 899</u>	<u>26,711</u>	<u>3,106</u>	<u>30,716</u>
帳面價值：				
民國115年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>82,282</u>	<u>253</u>	<u>82,535</u>
民國115年6月30日	<u>\$ 12,870</u>	<u>81,749</u>	<u>80</u>	<u>94,699</u>
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6月30日	<u>\$ 5,062</u>	<u>24,937</u>	<u>1,923</u>	<u>31,922</u>

- 1.合併公司於民國一一五年第一季與非關係人簽訂台北內湖及台中潭子土地及房屋租賃契約，租賃期間分別為五年及三年，致使用權資產增加21,284千元。
- 2.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。
- 3.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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
無擔保銀行借款	\$ 14,010	13,359	12,378
擔保銀行借款	95,000	95,000	370,000
合 計	<u>\$ 109,010</u>	<u>108,359</u>	<u>382,378</u>
尚未使用額度	<u>\$ 40,000</u>	<u>40,000</u>	<u>70,000</u>
利率區間	<u>2.53%~3.45%</u>	<u>2.53%~3.45%</u>	<u>2.35%~3.45%</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。

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)

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

115.6.30				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	2.74%	115-116	\$ 7,237
其他擔保借款	人民幣	8.24%-10.84%	115-120	54,389
其他擔保借款	台幣	3.77%	120	3,803
減：一年內到期部分				(22,008)
合 計				<u>\$ 43,421</u>

114.12.31				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	台幣	2.74%	115-116	\$ 9,724
擔保銀行借款	美元	6.10%	115	20,032
其他擔保借款	人民幣	8.42%~10.84%	115-119	37,386
減：一年內到期部分				(39,086)
合 計				<u>\$ 28,056</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

114.6.30				
	幣 別	利率區間	到期年度	金 額
擔保銀行借款	台幣	2.74%	114-116	\$ 12,178
擔保銀行借款	人民幣	3.15%	114-116	29,707
擔保銀行借款	美元	6.10%-6.12%	114-115	28,946
其他擔保借款	人民幣	10.15%-18.06%	114-116	24,395
減：一年內到期部分				(44,369)
合 計				<u>\$ 50,857</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流動	\$ 20,923	15,212	11,835
非流動	81,964	73,526	23,001
	<u>\$ 102,887</u>	<u>88,738</u>	<u>34,836</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合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,106</u>	<u>381</u>	<u>2,131</u>	<u>824</u>
短期租賃之費用	\$ <u>893</u>	<u>164</u>	<u>1,735</u>	<u>481</u>
低價值租賃資產之費用	\$ <u>329</u>	<u>443</u>	<u>680</u>	<u>795</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	115年1月至6月	114年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>13,170</u>	<u>10,841</u>

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、洗車場及廠房使用，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。

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. 合併公司所得稅利益明細如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
當期所得稅利益				
調整前期之當期所得稅	\$ -	-	(2,102)	-
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	-	-	-
所得稅利益	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,102)</u>	<u>-</u>

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
民國一一三年度	本公司
民國一一三年度	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。

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)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六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一一四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。前述私募案已於民國一一五年五月六日經董事會決議通過不續辦理。

本公司於民國一一五年六月十七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。

截至民國一一五年六月三十日止，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：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
發行股票溢價	\$ 163,910	349,540	349,540
員工認股權	7,835	7,835	7,835
其他	2,488	2,488	2,488
	<u>\$ 174,233</u>	<u>359,863</u>	<u>359,863</u>

本公司於民國一一五年六月十七日經股東常會決議，依公司法規定以法定盈餘公積3,775千元、特別盈餘公積22,541千元及資本公積185,630千元彌補虧損共計211,946千元。

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。

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)

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。

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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一五年六月十七日及民國一一四年六月十九日經股東常會決議民國一一四年度及一一三年度虧損撥補案，因可供分配金額皆為零元，故不擬分派盈餘。

4.庫藏股

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日，本公司依證券交易法第28條之2規定，為將本公司股份轉讓員工而買回之庫藏股為55千股及零千股，金額分別為2,059千元及零千元。截至民國一一五年六月三十日止，未註銷之股數共計150千股。

依上述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

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115年1月1日餘額	\$ (31,682)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(1,305)
民國115年6月30日餘額	<u>\$ (32,987)</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	1,910
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (28,723)</u>

(十二)每股虧損

合併公司基本每股虧損及稀釋每股虧損計算如下：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
基本每股虧損				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨損	\$ <u>(31,766)</u>	<u>(40,338)</u>	<u>(71,976)</u>	<u>(74,347)</u>
期初已發行普通股	38,419	38,419	38,419	38,419
庫藏股之影響	(150)	-	(145)	-
普通股加權平均流通在外股數 (千股)	<u>38,269</u>	<u>38,419</u>	<u>38,274</u>	<u>38,419</u>
基本每股虧損(元)	<u>\$ (0.83)</u>	<u>(1.05)</u>	<u>(1.88)</u>	<u>(1.94)</u>

本公司民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日並無潛在普通股，故稀釋每股虧損與基本每股虧損相同。

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	115年4月至6月		
主要地區市場：	電子部門	汽車部門	合計
亞洲	\$ 19,091	42,065	61,156
歐洲	33,213	-	33,213
其他	2,114	-	2,114
	<u>\$ 54,418</u>	<u>42,065</u>	<u>96,483</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)

115年4月至6月			
	電子部門	汽車部門	合 計
主要產品/服務線：			
LED	\$ 46,233	-	46,233
汽車銷售	-	34,293	34,293
其他	8,185	7,772	15,957
合 計	<u>\$ 54,418</u>	<u>42,065</u>	<u>96,483</u>
114年4月至6月			
	電子部門	汽車部門	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 20,591	34,611	55,202
歐洲	36,102	11,812	47,914
其他	2,333	-	2,333
	<u>\$ 59,026</u>	<u>46,423</u>	<u>105,449</u>
主要產品/服務線：			
LED	\$ 54,990	-	54,990
汽車銷售	-	44,364	44,364
其他	4,036	2,059	6,095
合 計	<u>\$ 59,026</u>	<u>46,423</u>	<u>105,449</u>
115年1月至6月			
	電子部門	汽車部門	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 39,005	65,839	104,844
歐洲	72,719	-	72,719
其他	2,810	-	2,810
	<u>\$ 114,534</u>	<u>65,839</u>	<u>180,373</u>
主要產品/服務線：			
LED	\$ 103,835	-	103,835
汽車銷售	-	49,893	49,893
其他	10,699	15,946	26,645
	<u>\$ 114,534</u>	<u>65,839</u>	<u>180,373</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)

	114年1月至6月		
	電子部門	汽車部門	合 計
主要地區市場：			
亞洲	\$ 37,499	125,716	163,215
歐洲	65,898	11,812	77,710
其他	3,775	-	3,775
	<u>\$ 107,172</u>	<u>137,528</u>	<u>244,700</u>
主要產品/服務線：			
LED	\$ 100,220	-	100,220
汽車銷售	-	127,278	127,278
其他	6,952	10,250	17,202
	<u>\$ 107,172</u>	<u>137,528</u>	<u>244,700</u>

2. 合約餘額

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
合約負債-電子部門	\$ 5,325	2,899	3,185
合約負債-汽車部門	136,667	119,507	268,380
合 計	<u>\$ 141,992</u>	<u>122,406</u>	<u>271,565</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一五年及一一四年一月一日合約負債期初餘額於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為12,914千元及32,001千元。

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，民國一一五年度及一一四年度並無其他重大變動。

(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。

本公司民國一一五年及一一四年六月三十日皆為待彌補虧損，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合併財務報告附註(續)

(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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 455	719	486	942
其他利息收入	15	3	41	16
	<u>\$ 470</u>	<u>722</u>	<u>527</u>	<u>958</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
租賃收入	\$ 649	710	1,301	1,366
其他收入	1,735	266	3,220	529
	<u>\$ 2,384</u>	<u>976</u>	<u>4,521</u>	<u>1,895</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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (64)	(2,560)	(3,269)	(2,569)
外幣兌換(損)益	636	(10,791)	1,045	(2,705)
什項支出	(1,632)	(712)	(1,636)	(912)
	<u>\$ (1,060)</u>	<u>(14,063)</u>	<u>(3,860)</u>	<u>(6,186)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
銀行借款利息	\$ 2,570	3,890	4,360	8,040
租賃負債利息	1,106	381	2,131	824
	<u>\$ 3,676</u>	<u>4,271</u>	<u>6,491</u>	<u>8,864</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一一四年度合併財務報告附註六(十六)。

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.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。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。

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
115年6月30日						
非衍生金融負債						
無付息負債	\$ 80,976	80,976	80,976	-	-	-
浮動利率工具	102,237	104,183	102,009	2,174	-	-
固定利率工具	72,202	86,022	36,941	27,096	21,985	-
租賃負債	102,887	114,738	24,637	25,156	52,820	12,125
	\$ 358,302	385,919	244,563	54,426	74,805	12,125
114年12月31日						
非衍生金融負債						
無付息負債	\$ 74,740	74,740	74,740	-	-	-
浮動利率工具	124,757	127,662	122,882	4,780	-	-
固定利率工具	50,744	60,048	31,122	18,265	10,661	-
租賃負債	88,738	99,957	18,360	17,352	46,235	18,010
	\$ 338,979	362,407	247,104	40,397	56,896	18,010
114年6月30日						
非衍生金融負債						
無付息負債	\$ 85,912	85,912	85,912	-	-	-
浮動利率工具	411,124	415,868	399,314	14,380	2,174	-
固定利率工具	66,480	72,921	34,420	19,082	19,419	-
租賃負債	34,836	35,174	12,087	6,943	16,144	-
	\$ 598,352	609,875	531,733	40,405	37,737	-

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。

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.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：

		115.6.30			114.12.31			114.6.30		
		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	\$	724	31.56	22,849	1,284	31.38	40,292	1,241	29.64	36,783
歐元:新台幣		5,263	36.63	192,784	5,261	36.81	193,657	4,632	34.20	158,414
人民幣:新台幣		161	4.67	752	160	4.45	712	163	4.13	673
美金:人民幣		584	6.76	3,947	296	7.05	2,087	757	7.18	5,433
英鎊:新台幣		416	42.40	17,638	127	41.95	5,328	-	-	-
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金:新台幣		576	31.56	18,179	318	31.38	9,979	761	29.64	22,556
美金:人民幣		12	6.76	81	692	7.05	4,880	984	7.18	7,062
英鎊:新台幣		133	42.40	5,639	133	41.95	5,579	177	40.21	7,117

(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。於民國一一五年及一一四年一月一日至六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，民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨損將分別減少或增加2,141千元及1,646千元(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，民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日及一一五年及一一四年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為636千元、(10,791)千元、1,045千元及(2,705)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，合併公司民國一五年及一一四年一月一日至六月三十日之稅前淨損將分別減少或增加571千元及增加或減少764千元，主因係合併公司之變動利率借款及存款。

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

除下列所述外，合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一四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、政策及程序與民國一一四年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者一致。

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及六月三十日之負債資產比率如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
負債總額	\$ <u>571,853</u>	<u>510,477</u>	<u>936,015</u>
資產總額	\$ <u>1,018,691</u>	<u>1,032,655</u>	<u>1,144,853</u>
負債資產比率	<u>56.14%</u>	<u>49.43%</u>	<u>81.76%</u>

本期負債資產比率較去年同期下降主係民國一一四年第三季出售台中總部大樓並銀行借款，使負債總額減少。

(十九)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日來自籌資活動之負債調節如下表：

	115.1.1	現金流量	匯率變動	其他	115.6.30
短期借款	\$ 108,359	(52)	703	-	109,010
長期借款	67,142	(4,417)	2,704	-	65,429
租賃負債	88,738	(8,624)	807	21,966	102,887
存入保證金	157	-	-	-	157
來自籌資活動之負債總額	\$ <u>264,396</u>	<u>(13,093)</u>	<u>4,214</u>	<u>21,966</u>	<u>277,483</u>

註：其他係本期使用權資產新增21,966千元。

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>114.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>匯率變動</u>	<u>其他</u>	<u>114.6.30</u>
短期借款	\$ 392,280	(8,900)	(1,002)	-	382,378
長期借款	132,018	(29,766)	(7,026)	-	95,226
租賃負債	44,974	(8,741)	(2,257)	860	34,836
存入保證金	145	-	1	-	146
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 569,417</u>	<u>(47,407)</u>	<u>(10,284)</u>	<u>860</u>	<u>512,586</u>

註：其他係本期使用權資產新增860千元。

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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
三一國際超媒體(股)公司(下稱三一超媒體)	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

(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>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
三一興業	\$ 114	33	165	147
三一汽車	-	2	-	2
	<u>\$ 114</u>	<u>35</u>	<u>165</u>	<u>149</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。

2.進貨

(1)合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>115年4月至6月</u>	<u>114年4月至6月</u>	<u>115年1月至6月</u>	<u>114年1月至6月</u>
三一興業	\$ 7,581	31,401	19,240	107,807
三一超媒體	9,553	-	27,196	-
三一生活	-	-	69	(884)
岳品國際	48	17	5,246	(784)
	<u>\$ 17,182</u>	<u>31,418</u>	<u>51,751</u>	<u>106,139</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。

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)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		
	115.6.30	114.12.31	114.6.30	115.6.30	114.12.31	114.6.30
三一興業	\$ 190,941	216,348	442,548	128,603	119,103	235,320
三一超媒體	83,964	110,025	140,938	24,812	51,934	67,350
三一生活	16,714	16,714	16,714	4,255	5,014	5,014
	<u>\$ 291,619</u>	<u>343,087</u>	<u>600,200</u>	<u>157,670</u>	<u>176,051</u>	<u>307,684</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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款	三一興業	\$ 482	309	-
應收帳款	三一超媒體	220	220	-
		<u>\$ 702</u>	<u>529</u>	<u>-</u>

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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應付帳款	三一興業	\$ 5,000	4,028	13,779
應付帳款	三一超媒體	1,383	-	-
應付帳款	岳品國際	14,106	8,902	16,433
		<u>\$ 20,489</u>	<u>12,930</u>	<u>30,212</u>
其他應付款(代收 岳品國際付)		<u>\$ 6,546</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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、HOFELE及BOLDMAN等十個品牌之經銷契約，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如下：

帳列項目	關係人類別	115.6.30	114.12.31	114.6.30
存出保證金	三一興業	<u>\$ 30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>

(2)三一興業於民國一一四年度與汽車品牌商BRABUS簽訂授權經銷增補契約，故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和關係人三一興業簽訂對應之授權經銷契約，由合併公司支付品牌授權金54,550千元(歐元1,500千元)，授權期間為一年，雙方約定：

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)

(i)權利金均可全額扣抵車價，依據採購之不同車型及價格，按約定金額進行折讓，授權期間到期亦得繼續使用。

(ii)因上述授權金而減少之稅負及相關成本將以現金或進貨折讓方式回饋合併公司。

(iii)於簽約前合併公司已訂購之7台汽車可扣抵金額應不低於歐元1,000千元(未稅)，並將以個別車輛乘以已付款比例退回。另提供之回饋金將不低於新台幣3,500千元。

截至民國一一五年六月三十日及一一四年十二月三十一日尚未扣抵之授權金分別為38,458千元(歐元1,030千元)及50,950千元(歐元1,400千元)，帳列預付款項。

(3)合併公司於民國一二二年度與岳品國際簽訂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：

	115年4月至6月	114年4月至6月	115年1月至6月	114年1月至6月
短期員工福利	\$ 3,540	3,093	7,105	6,378
退職後福利	63	100	126	204
	<u>\$ 3,603</u>	<u>3,193</u>	<u>7,231</u>	<u>6,582</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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
存貨	銀行借款擔保	\$ 56,984	34,067	42,266
待出售非流動資產	銀行借款擔保	-	10,601	120,295
其他金融資產	銀行借款擔保	31,228	96,030	93,243
其他金融資產	訴訟凍結	-	4,028	-
不動產、廠房及設備	銀行借款擔保	36,096	38,114	38,634
使用權資產	銀行借款擔保	-	-	5,062
按攤銷後成本衡量之金融資產	銀行借款擔保	50,000	21,000	-
		<u>\$ 174,308</u>	<u>203,840</u>	<u>299,500</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)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司未認列之合約承諾如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
<u>已簽訂合約總價</u>			
購置及改裝汽車	\$ <u>305,524</u>	<u>356,329</u>	<u>629,866</u>
銷售及改裝汽車	\$ <u>263,515</u>	<u>240,437</u>	<u>491,338</u>
銷售房地合約	\$ <u>70,400</u>	<u>-</u>	<u>563,009</u>
購買機器設備	\$ <u>-</u>	<u>8,979</u>	<u>-</u>
<u>已收取或支付價款</u>			
購置及改裝汽車(帳列預付款項)	\$ <u>162,403</u>	<u>180,784</u>	<u>333,122</u>
銷售及改裝汽車(帳列合約負債-流動)	\$ <u>131,270</u>	<u>115,670</u>	<u>265,415</u>
銷售房地合約(帳列其他流動負債)	\$ <u>65,730</u>	<u>-</u>	<u>54,286</u>
購買機器設備(帳列其他非流動資產)	\$ <u>-</u>	<u>7,162</u>	<u>-</u>

2.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，履約期間為一至兩年，合約總價為17,426千元，截至民國一一五年六月三十日止，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。

3.合併公司於民國一一四年十一月十四日與非關係人 REPORTAGE FELIX PROPERTIES LLC, 簽訂台灣、日本及中國區域獨家代理銷售協議，合約期間2年，由合併公司向區域內潛在客戶行銷、推廣及銷售該公司不動產，並於客戶付款達一定進度時，依雙方約定方式計算及收取佣金。於民國一一四年十二月三十一日，合併公司與潛在買方簽訂購屋意向書所收取訂金12,144千元，帳列其他流動負債項下。前述款項因買方與REPORTAGE簽訂合約並付款，已於民國一一五年第一季全數退回，並認列佣金收入5,688千元，帳列營業收入項下。

(二)或有負債：

子公司參壹科技(上海)有限公司與客戶簽訂汽車訂購契約，後因中國稅收政策調整，使買方產生額外稅賦，買方遂於民國一一四年十一月三日向上海市浦東新區人民法院提起訴訟，要求解除訂購合同，返還已支付車價款1,415千元(人民幣306千元)，並向法院申請凍結子公司銀行帳戶4,185千元(帳列其他金融資產—流動)。民國一一五年五月十五日法院一審判決駁回買方解除契約及返還車款之訴請，並解除凍結子公司銀行帳戶，雙方應依原契約繼續履行，惟由子公司負擔額外稅賦723千元(人民幣155千元)。

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)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司於民國一一五年八月十三日經董事會決議與三一國際興業股份有限公司簽訂經銷契約及增補協議。

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 性 質 別	115年4月至6月			114年4月至6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	6,378	19,645	26,023	7,932	18,771	26,703
勞健保費用	186	1,227	1,413	190	1,176	1,366
退休金費用	754	2,002	2,756	813	2,055	2,868
其他員工福利費用	490	874	1,364	774	963	1,737
折舊費用	571	10,722	11,293	685	7,499	8,184
攤銷費用	-	893	893	3	1,300	1,303

功 能 別 性 質 別	115年1月至6月			114年1月至6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	13,295	39,254	52,549	14,809	39,961	54,770
勞健保費用	372	2,491	2,863	486	2,449	2,935
退休金費用	1,508	3,943	5,451	1,687	3,957	5,644
其他員工福利費用	961	1,685	2,646	1,541	2,596	4,137
折舊費用	894	20,396	21,290	1,448	15,922	17,370
攤銷費用	-	1,860	1,860	5	2,731	2,736

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

民國一一五年一月一日至六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	140,400	98,152	98,152	-%	2	-	營運週轉	-	-	-	178,735	178,735
0	本公司	東武實業股份有限公司	其他應收款	是	10,000	10,000	5,000	-%	2	-	營運週轉	-	-	-	178,735	178,735

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：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： $446,838 \text{ 千元} \times 40\% = 178,735 \text{ 千元}$ 。

資金貸與總限額： $446,838 \text{ 千元} \times 40\% = 178,735 \text{ 千元}$ 。

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：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5：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	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	670,257	96,810	-	-	-	- %	1,340,514	Y	N	Y
0	本公司	參壹科技(上海)有限公司	2	670,257	80,297	80,297	52,004	50,000	17.97 %	1,340,514	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	-	(12.31)%	-	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： $446,838 \text{ 千元} \times 150\% = 670,257 \text{ 千元}$ 。

背書保證最高限額： $446,838 \text{ 千元} \times 300\% = 1,340,514 \text{ 千元}$ 。

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，於民國一一五年第二季淨值為負數，致無法為其他公司背書保證，截至民國一一五年六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，並於民國一一五年八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。

註5：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)

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：無。

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	HEP GmbH	本公司之孫公司	75,117	0.57%	53,096	持續催收中(註1)	-	-
本公司	HEP GmbH	本公司之孫公司	98,152	0.57%	-		12,573	-

註1：於民國一一五年八月十三日經董事會決議通過轉列資金貸與43,989千元。

註2：於編製合併報表時，業已沖銷。

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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	HEP GmbH	1	銷貨	45,900	比照一般客戶計價	25.45%
0	本公司	HEP GmbH	1	應收帳款	75,117	出貨後90天內收取	7.37%
0	本公司	威森電子(珠海)有限公司	1	進貨	46,275	交易價格係雙方議定	25.66%
0	本公司	威森電子(珠海)有限公司	1	應付帳款	18,070	採月結60天內付款	1.77%

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。

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：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：

民國一一五年一月一日至六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 %	(120,937)	(27,893)	(25,693)	註1
本公司	東武實業股份有 限公司	台灣	汽車改裝及保修	113,341	113,341	11,334,127	100.00 %	27,728	(6,298)	(6,298)	
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	32,000	3,200,000	100.00 %	1,699	(3,746)	(3,746)	
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 %	(43,697)	(12,979)	(12,979)	
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 %	(9,990)	(1,335)	(1,330)	註2
HEP GmbH	Cubee GmbH	德國	汽車銷售	860 (EUR25)	860 (EUR25)	-	100.00 %	405	(41)	(41)	

註1：係包括認列投資損失(27,893)千元及已實現銷貨利益2,200千元，另帳面金額與子公司淨值差異尚有未實現銷貨利益(10,896)千元。

註2：係包括認列投資損失(1,335)千元及已實現銷貨利益5千元，另帳面金額與子公司淨值差異尚有未實現銷貨利益(668)千元。

註3：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 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)	(6,525)	100.00%	(6,525)	19,759	-
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)	(8,430)	100.00%	(8,430)	(87,515)	-
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)	16	100.00%	16	23,295	-

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。

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.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	110,208 (註1、3及4)	268,103 (註2)

註1：核准投資金額為USD 3,492千元 $\times$ 31.56=NTD110,208千元。

註2：限額計算：本期股權淨值 $\times$ 60%=NTD446,838千元 $\times$ 60%=NTD268,103千元。

註3：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核准設立威森科技(珠海)有限公司USD 696千元。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一五年一月一日至六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。

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、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

115年4月至6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	\$ 54,418	42,065	-	-	96,483
部門間收入	43,926	12	-	(43,938)	-
收入總計	<u>\$ 98,344</u>	<u>42,077</u>	<u>-</u>	<u>(43,938)</u>	<u>96,483</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ (17,945)</u>	<u>(13,823)</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>(31,766)</u>
114年4月至6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	\$ 59,026	46,423	-	-	105,449
部門間收入	73,020	20	-	(73,040)	-
收入總計	<u>\$ 132,046</u>	<u>46,443</u>	<u>-</u>	<u>(73,040)</u>	<u>105,449</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ (22,560)</u>	<u>(17,632)</u>	<u>(146)</u>	<u>-</u>	<u>(40,338)</u>
115年1月至6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	\$ 114,534	65,839	-	-	180,373
部門間收入	93,195	(49)	-	(93,146)	-
收入總計	<u>\$ 207,729</u>	<u>65,790</u>	<u>-</u>	<u>(93,146)</u>	<u>180,373</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ (42,328)</u>	<u>(31,790)</u>	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>(74,078)</u>
114年1月至6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	\$ 107,172	137,528	-	-	244,700
部門間收入	103,091	126	-	(103,217)	-
收入總計	<u>\$ 210,263</u>	<u>137,654</u>	<u>-</u>	<u>(103,217)</u>	<u>244,700</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ (41,861)</u>	<u>(32,366)</u>	<u>(120)</u>	<u>-</u>	<u>(74,347)</u>