

昭輝實業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 111 年及 110 年第三季
(股票代碼 1339)

公司地址：彰化縣鹿港鎮興業路 8 號
電 話：(04)7810781

昭輝實業股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 52
(一)	公司沿革	13
(二)	通過財務報告之日期及程序	13
(三)	新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
(四)	重大會計政策之彙總說明	14 ~ 16
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
(六)	重要會計項目之說明	16 ~ 39
(七)	關係人交易	40
(八)	質押之資產	40
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	40

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	40
(十一)	重大之期後事項	40
(十二)	其他	41 ~ 50
(十三)	附註揭露事項	50 ~ 51
(十四)	部門資訊	51 ~ 52

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22002198 號

昭輝實業股份有限公司 公鑒：

前言

昭輝實業股份有限公司及子公司(以下簡稱昭輝集團)民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 846,611 仟元及新台幣 749,637 仟元，分別占合併資產總額 15.01%及之 14.79%；負債總額分別為新台幣 322,249 仟元及新台幣 265,884 仟元，分別占合併負債總額之 18.02%及 16.86%；其民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為淨利益新台幣 2,960 仟元、淨利益新台幣 396 仟元、淨損失新台幣 18,668 仟元及淨損失新台幣 8,710 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1.73%、9.63%、(4.20%)及 (16.32%)。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達昭輝集團民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王玉娟

會計師



劉美蘭



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 1 年 1 1 月 1 1 日

昭輝實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 893,290	16	\$ 635,392	13	\$ 607,924	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產—流動		148,425	3	117,251	2	101,973	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)						
	流動		233,199	4	199,416	4	252,685	5
1150	應收票據淨額	六(四)	40,653	1	55,055	1	82,079	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	564,263	10	441,993	9	433,971	9
1200	其他應收款		4,596	-	10,792	-	5,854	-
130X	存貨	六(五)	308,582	5	313,690	6	326,315	6
1470	其他流動資產	八	51,306	1	52,099	1	69,347	1
11XX	流動資產合計		<u>2,244,314</u>	<u>40</u>	<u>1,825,688</u>	<u>36</u>	<u>1,880,148</u>	<u>37</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(六)						
	量之金融資產—非流動		79,807	1	48,308	1	40,272	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	非流動		300	-	300	-	300	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	2,909,396	52	2,830,766	56	2,804,210	55
1755	使用權資產	六(八)及八	143,389	3	140,137	3	140,434	3
1760	投資性不動產淨額	八	15,153	-	15,477	-	15,575	-
1780	無形資產		6,426	-	11,147	-	6,971	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	102,717	2	108,171	2	108,584	2
1900	其他非流動資產	六(九)	138,750	2	71,871	2	71,756	2
15XX	非流動資產合計		<u>3,395,938</u>	<u>60</u>	<u>3,226,177</u>	<u>64</u>	<u>3,188,102</u>	<u>63</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 5,640,252</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,051,865</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,068,250</u>	<u>100</u>

(續次頁)

昭輝實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年9月30日及民國110年12月31日、9月30日

(民國111年及110年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 9 月 30 日			110 年 12 月 31 日			110 年 9 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十)	\$	266,886	5	\$	264,320	5	\$	402,915	8
2110	應付短期票券			-	-		50,000	1		-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(二)		-	-		12,111	-		4,560	-
2130	合約負債－流動	六(十八)		9,506	-		17,912	-		19,245	1
2150	應付票據			161,080	3		92,502	2		84,684	2
2170	應付帳款			171,948	3		157,602	3		151,343	3
2200	其他應付款	六(十一)		222,414	4		145,514	3		116,331	2
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		141,252	2		68,729	2		60,526	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		158,829	3		105,835	2		112,797	2
2399	其他流動負債－其他	六(八)		2,027	-		1,703	-		1,751	-
21XX	流動負債合計			1,133,942	20		916,228	18		954,152	19
非流動負債											
2540	長期借款	六(十二)		602,094	11		540,190	11		566,073	11
2560	本期所得稅負債－非流動	六(二十二)		36,304	1		31,538	1		42,163	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		5,307	-		-	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(八)(十三)(十四)		16,082	-		13,651	-		15,068	-
25XX	非流動負債合計			659,787	12		585,379	12		623,304	12
2XXX	負債總計			1,793,729	32		1,501,607	30		1,577,456	31
歸屬於母公司業主之權益											
股本		六(十五)									
3110	普通股股本			741,239	13		741,389	15		741,389	15
資本公積		六(十六)									
3200	資本公積			1,193,349	21		1,193,349	24		1,193,259	24
保留盈餘		六(十七)									
3310	法定盈餘公積			343,211	6		329,574	6		329,574	7
3320	特別盈餘公積			120,040	2		105,211	2		105,212	2
3350	未分配盈餘			1,440,968	25		1,194,447	24		1,135,908	22
其他權益											
3400	其他權益		(	94,647)	(1)	(	120,040)	(3)	(	122,258)	(3)
3500	庫藏股票	六(十五)		-	-	(	526)	-	(	526)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			3,744,160	66		3,443,404	68		3,382,558	67
36XX	非控制權益			102,363	2		106,854	2		108,236	2
3XXX	權益總計			3,846,523	68		3,550,258	70		3,490,794	69
重大或有負債及未認列之合約承諾 九											
重大之期後事項 十一											
3X2X	負債及權益總計		\$	5,640,252	100	\$	5,051,865	100	\$	5,068,250	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：禾翰投資股份有限公司 林吳辰

經理人：林睿澤

會計主管：劉淑梅

 昭輝實業股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111年7月1日至9月30日 金額	%	110年7月1日至9月30日 金額	%	111年1月1日至9月30日 金額	%	110年1月1日至9月30日 金額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 513,461	100	\$ 462,340	100	\$ 1,518,686	100	\$ 1,443,711	100
5000 營業成本	六(五)(二十)								
	(二十一)	(377,518)	(74)	(357,840)	(77)	(1,132,670)	(75)	(1,104,358)	(77)
5900 營業毛利		135,943	26	104,500	23	386,016	25	339,353	23
營業費用	六(二十)								
	(二十一)								
6100 推銷費用		(40,480)	(8)	(25,477)	(6)	(102,535)	(7)	(89,715)	(6)
6200 管理費用		(33,086)	(7)	(28,994)	(6)	(119,479)	(8)	(89,193)	(6)
6300 研究發展費用		(17,474)	(3)	(11,041)	(2)	(51,804)	(3)	(25,518)	(2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(6,225)	(1)	(2,517)	(1)	(7,852)	-	(1,928)	-
6000 營業費用合計		(97,265)	(19)	(68,029)	(15)	(281,670)	(18)	(206,354)	(14)
6900 營業利益		38,678	7	36,471	8	104,346	7	132,999	9
營業外收入及支出									
7100 利息收入		3,873	1	526	-	5,519	-	2,150	-
7010 其他收入		9,087	2	8,684	2	26,482	2	16,502	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	165,882	32	(6,726)	(2)	415,399	27	(35,287)	(2)
7050 財務成本		(5,111)	(1)	(4,872)	(1)	(14,899)	(1)	(13,977)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		173,731	34	(2,388)	(1)	432,501	28	(30,612)	(2)
7900 稅前淨利		212,409	41	34,083	7	536,847	35	102,387	7
7950 所得稅費用	六(二十二)	(45,419)	(9)	(12,104)	(2)	(120,920)	(8)	(30,422)	(2)
8200 本期淨利		\$ 166,990	32	\$ 21,979	5	\$ 415,927	27	\$ 71,965	5

(續次頁)

昭輝實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

		111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日		111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日		110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	
項目		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
其他綜合損益(淨額)									
不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價	六(六)							
	值衡量之權益工具投資未實								
	現評價損益	\$ 4,625	1	(\$ 16,160)	(4)	\$ 16,799	1	(\$ 11,970)	(1)
8310	不重分類至損益之項目總								
	額	4,625	1	(16,160)	(4)	16,799	1	(11,970)	(1)
後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算								
	之兌換差額	(881)	-	(1,705)	-	11,787	1	(6,614)	-
8360	後續可能重分類至損益之								
	項目總額	(881)	-	(1,705)	-	11,787	1	(6,614)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 3,744	1	(\$ 17,865)	(4)	\$ 28,586	2	(\$ 18,584)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$ 170,734	33	\$ 4,114	1	\$ 444,513	29	\$ 53,381	4
淨利（損）歸屬於：									
8610	母公司業主	\$ 168,696	32	\$ 23,741	5	\$ 423,611	28	\$ 77,836	5
8620	非控制權益	(1,706)	-	(1,762)	-	(7,684)	(1)	(5,871)	-
	合計	\$ 166,990	32	\$ 21,979	5	\$ 415,927	27	\$ 71,965	5
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$ 171,715	33	\$ 6,128	1	\$ 449,004	29	\$ 60,789	5
8720	非控制權益	(981)	-	(2,014)	-	(4,491)	-	(7,408)	(1)
	合計	\$ 170,734	33	\$ 4,114	1	\$ 444,513	29	\$ 53,381	4
每股盈餘									
六(二十三)									
9750	基本	\$ 2.28		\$ 0.32		\$ 5.71		\$ 1.05	
9850	稀釋	\$ 2.27		\$ 0.32		\$ 5.69		\$ 1.05	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：禾翰投資股份有限公司 林長辰

經理人：林睿澤

會計主管：劉淑梅

昭輝實業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國111年及110年1月1日至9月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附 註	普 通 股 股 本	資 本 公 積	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益							非 控 制 權 益	權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票		
<u>110 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>												
110 年 1 月 1 日餘額		\$ 741,389	\$ 1,193,259	\$ 317,795	\$ 119,480	\$ 1,203,831	(\$ 75,596)	(\$ 29,615)	(\$ 526)	\$ 3,470,017	\$ 115,644	\$ 3,585,661
本期淨利(淨損)		-	-	-	-	77,836	-	-	-	77,836	(5,871)	71,965
本期其他綜合損益	六(六)	-	-	-	-	-	(5,077)	(11,970)	-	(17,047)	(1,537)	(18,584)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	77,836	(5,077)	(11,970)	-	60,789	(7,408)	53,381
109 年盈餘分配及指撥												
法定盈餘公積		-	-	11,779	-	(11,779)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	(14,268)	14,268	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(148,248)	-	-	-	(148,248)	-	(148,248)
110 年 9 月 30 日餘額		\$ 741,389	\$ 1,193,259	\$ 329,574	\$ 105,212	\$ 1,135,908	(\$ 80,673)	(\$ 41,585)	(\$ 526)	\$ 3,382,558	\$ 108,236	\$ 3,490,794
<u>111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日</u>												
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 741,389	\$ 1,193,349	\$ 329,574	\$ 105,211	\$ 1,194,447	(\$ 86,492)	(\$ 33,548)	(\$ 526)	\$ 3,443,404	\$ 106,854	\$ 3,550,258
本期淨利(淨損)		-	-	-	-	423,611	-	-	-	423,611	(7,684)	415,927
本期其他綜合損益	六(六)	-	-	-	-	-	8,594	16,799	-	25,393	3,193	28,586
本期綜合損益總額		-	-	-	-	423,611	8,594	16,799	-	449,004	(4,491)	444,513
110 年度盈餘分配												
法定盈餘公積		-	-	13,637	-	(13,637)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	14,829	(14,829)	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(148,248)	-	-	-	(148,248)	-	(148,248)
註銷庫藏股	六(十五)	(150)	-	-	-	(376)	-	-	526	-	-	-
111 年 9 月 30 日餘額		\$ 741,239	\$ 1,193,349	\$ 343,211	\$ 120,040	\$ 1,440,968	(\$ 77,898)	(\$ 16,749)	\$ -	\$ 3,744,160	\$ 102,363	\$ 3,846,523

董事長：禾翰投資股份有限公司 林吳辰

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：林睿澤

會計主管：劉淑梅

 昭輝實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 536,847	\$ 102,387
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產)	六(二十)	269,593	246,086
折舊費用-使用權資產	六(二十)	5,602	4,216
攤銷費用	六(二十)	8,157	5,322
預期信用減損損失	十二(二)	7,852	1,928
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	六(二)(十九)	(55,140)	(25,283)
利息費用		14,899	13,977
利息收入		(5,519)	(2,150)
政府補助收入	六(十三)	(902)	(676)
股利收入	六(二十四)	(5,532)	(4,036)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(3,550)	(1,083)
未實現外幣兌換利益		(57,409)	(6,507)
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			
應收票據淨額		14,480	(52,566)
應收帳款淨額		(130,122)	157,957
其他應收款		7,773	(2,587)
存貨		5,108	(23,561)
其他流動資產		(682)	(2,272)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(8,406)	(932)
應付票據		68,578	(35,766)
應付帳款		14,346	(99,760)
其他應付款		(34,095)	(52,597)
其他流動負債		(3,662)	218
營運產生之現金流入		648,216	222,315
收取之利息		3,942	2,462
支付之利息		(14,605)	(14,130)
收取之股利		5,532	4,036
支付所得稅		(27,932)	(16,443)
營業活動之淨現金流入		615,153	198,240

(續次頁)

 昭輝實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二十四)	(\$ 90,836)	(\$ 102,121)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		102,691	20,987
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(33,783)	12,722
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(197,627)	(129,195)
處分不動產、廠房及設備價款		4,073	2,073
利息資本化實際支付數	六(七)	(1,193)	(1,627)
取得無形資產		(962)	(1,432)
其他金融資產減少		1,475	19,351
其他非流動資產增加		(35,937)	(43,574)
存出保證金增加		(1,800)	(15)
投資活動之淨現金流出		(253,899)	(222,831)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		226,117	749,128
短期借款減少		(233,484)	(675,514)
應付短期票券減少	六(二十五)	(50,000)	-
長期借款舉借數		192,540	75,860
長期借款償還數	六(二十五)	(79,376)	(109,626)
租賃本金償還	六(二十五)	(1,102)	(445)
發放現金股利		(148,248)	(148,248)
籌資活動之淨現金流出		(93,553)	(108,845)
匯率變動之影響		(9,803)	(1,050)
本期現金及約當現金增加(減少)數		257,898	(134,486)
期初現金及約當現金餘額		635,392	742,410
期末現金及約當現金餘額		\$ 893,290	\$ 607,924

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：禾翰投資股份有限公司 林昊辰

經理人：林睿澤

會計主管：劉淑梅

昭輝實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 111 年及 110 年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

昭輝實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 75 年 3 月設立，並自民國 101 年 4 月起於台灣證券交易所掛牌上市，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種汽車零件之製造及買賣，暨有關進出口業務和相關業務之經營及轉投資。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 年 11 月 11 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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編制基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國110年度合併財務報表附註相似。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國110年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
本公司	騰輝控股有限公司(簡稱騰輝公司)	控股公司及汽車內、外飾件銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註1
本公司	優能富創股份有限公司(簡稱優能富創公司)	汽車及其零件製造	100.00%	100.00%	100.00%	註2
騰輝公司	華元控股有限公司(簡稱華元公司)	控股公司及汽車內、外飾件銷售	89.44%	89.44%	89.44%	
騰輝公司	長頤科技股份有限公司(簡稱長頤公司)	汽車內、外飾件生產及銷售	99.83%	99.83%	99.78%	註1 註2
華元公司	常熟富特汽車飾件有限公司(簡稱常熟富特公司)	汽車內、外飾件生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	
華元公司	遼寧和泰汽車零部件有限公司(簡稱遼寧和泰公司)	汽車內、外飾件生產及銷售	82.61%	82.61%	82.61%	註2
華元公司	常熟新相汽車零配件有限公司(簡稱常熟新相公司)	汽車內、外飾件生產及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	註2

註 1：本集團於民國 110 年 11 月 12 日經董事會決議通過，以美金 5,300 仟元(新台幣 158,179 仟元)增資騰輝公司並轉投資長頤公司，款項已於民國 110 年 12 月匯出，因長頤公司現金增資而原股東未依持股比例認購，致騰輝公司持股比例增加為 99.83%。

註 2：因不符合重要子公司之定義，其民國 111 年及 110 年 9 月 30 日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

無此情形。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
庫存現金	\$ 363	\$ 356	\$ 384
支票存款及活期存款	311,901	129,327	158,510
定期存款	581,026	477,775	295,635
短期票券-附買回	-	27,934	153,395
	<u>\$ 893,290</u>	<u>\$ 635,392</u>	<u>\$ 607,924</u>
利率區間			
定期存款	<u>0.53%~3.25%</u>	<u>0.07%~0.41%</u>	<u>0.13%~0.35%</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將原始到期日超過三個月之定期存款與受限制且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」，請詳附註六、(三)。
3. 以按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之資訊，請詳附註六、(三)及八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)－流動

項目	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ 108,146	\$ 103,910	\$ 105,694
評價調整	34,528	13,341	(3,721)
合計	<u>\$ 142,674</u>	<u>\$ 117,251</u>	<u>\$ 101,973</u>
持有供交易之金融資產(負債)			
換匯合約	<u>\$ 5,751</u>	<u>(\$ 12,111)</u>	<u>(\$ 4,560)</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產總計	<u>\$ 148,425</u>	<u>\$ 117,251</u>	<u>\$ 101,973</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債總計	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,111)</u>	<u>(\$ 4,560)</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別認列淨利益 19,911 仟元、淨損失 13,239 仟元、淨利益 55,140 仟元及淨利益 25,283 仟元。
2. 本集團承作未適用避險會計之衍生性金融資產(負債)之交易及合約資訊說明如下：

111年9月30日		
衍生金融資產(負債)	合約金額(名目本金)	契約期間
換匯合約	USD22,450仟元	111.09.20至111.10.11
110年12月31日		
衍生金融資產(負債)	合約金額(名目本金)	契約期間
換匯合約	USD78,240仟元	110.09.03至111.06.06
110年9月30日		
衍生金融資產(負債)	合約金額(名目本金)	契約期間
換匯合約	USD71,740仟元	110.07.05至111.01.27

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)提供質押擔保之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
流動項目			
超過三個月之定期存款	\$ 233,199	\$ 18,967	\$ 28,365
美金附買回債券	—	180,449	224,320
合計	<u>\$ 233,199</u>	<u>\$ 199,416</u>	<u>\$ 252,685</u>
非流動項目			
受限制之定期存款	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 300</u>

1. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大曝險金額分別為 233,199 仟元、199,716 仟元及 252,985 仟元。
2. 以按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款淨額

	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應收票據	\$ 40,737	\$ 55,217	\$ 82,198
減：備抵損失	(84)	(162)	(119)
	<u>\$ 40,653</u>	<u>\$ 55,055</u>	<u>\$ 82,079</u>
	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
應收帳款	\$ 621,482	\$ 489,954	\$ 479,084
減：備抵損失	(57,219)	(47,961)	(45,113)
	<u>\$ 564,263</u>	<u>\$ 441,993</u>	<u>\$ 433,971</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年9月30日</u>		<u>110年12月31日</u>		<u>110年9月30日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 40,737	\$506,477	\$ 55,217	\$424,119	\$ 82,198	\$438,311
1~60天	—	86,283	—	45,462	—	13,781
61~120天	—	10,523	—	4,590	—	3,025
121~180天	—	5,494	—	2,750	—	11,338
181~240天	—	5,729	—	324	—	227
241天以上	—	6,976	—	12,709	—	12,402
	<u>\$ 40,737</u>	<u>\$621,482</u>	<u>\$ 55,217</u>	<u>\$489,954</u>	<u>\$ 82,198</u>	<u>\$479,084</u>

民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日皆係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約收入所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額分別為 635,490 仟元及 29,632 仟元。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 40,653 仟元、55,055 仟元及 82,079 仟元；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大暴險金額分別為 564,263 仟元、441,993 仟元及 433,971 仟元。

4. 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	111年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 122,083	(\$ 31,820)	\$ 90,263
在製品	39,238	(1,621)	37,617
半成品	28,399	(7,294)	21,105
製成品	191,187	(36,570)	154,617
商品	7,147	(2,167)	4,980
合計	<u>\$ 388,054</u>	<u>(\$ 79,472)</u>	<u>\$ 308,582</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 98,198	(\$ 30,162)	\$ 68,036
在製品	40,802	(3,192)	37,610
半成品	16,621	(5,587)	11,034
製成品	220,493	(31,282)	189,211
商品	7,799	-	7,799
合計	<u>\$ 383,913</u>	<u>(\$ 70,223)</u>	<u>\$ 313,690</u>

	110年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 107,331	(\$ 30,277)	\$ 77,054
在製品	33,145	(4,676)	28,469
半成品	24,811	(8,291)	16,520
製成品	214,875	(33,125)	181,750
商品	22,522	-	22,522
合計	<u>\$ 402,684</u>	<u>(\$ 76,369)</u>	<u>\$ 326,315</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 370,962	\$ 271,278
未分攤固定製造費用	(540)	90,192
存貨報廢損失	3,000	373
存貨呆滯及跌價損失(回升利益)	3,872	(3,067)
存貨盤虧(盈)	224	(936)
	<u>\$ 377,518</u>	<u>\$ 357,840</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
已出售存貨成本	\$ 1,120,450	\$ 1,010,508
未分攤固定製造費用	-	92,286
存貨報廢損失	3,357	1,304
存貨呆滯及跌價損失	7,806	6,914
存貨盤虧(盈)	1,057	(6,654)
	<u>\$ 1,132,670</u>	<u>\$ 1,104,358</u>

本公司於民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日因出售部分已提列跌價損失之存貨，而導致存貨淨變現價值回升。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

項 目	<u>111年9月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年9月30日</u>
非流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 96,556	\$ 81,856	\$ 81,857
評價調整	(16,749)	(33,548)	(41,585)
合計	<u>\$ 79,807</u>	<u>\$ 48,308</u>	<u>\$ 40,272</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資或為穩定收取股利之股票投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之公允價值分別為 79,807 仟元、48,308 仟元及 40,272 仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	<u>\$ 4,625</u>	<u>(\$ 16,160)</u>
認列於損益之股利收入於		
本期期末仍持有者	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,993</u>

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公		
允價值變動	\$ <u>16,799</u>	(\$ <u>11,970</u>)
認列於損益之股利收入於		
本期期末仍持有者	\$ <u>-</u>	\$ <u>2,993</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為 79,807 仟元、48,308 仟元及 40,272 仟元。
4. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

		111年1月1日至9月30日				
		期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數
成本						期末餘額
土地	\$	956,365	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
房屋及建築		1,551,839	7,879	(3,732)	57,912	11,730
機器設備		1,247,878	52,016	(35,523)	33,164	12,260
模具設備		1,950,026	101,075	(11,524)	43,761	1,067
運輸設備		32,421	704	(3,220)	-	51
生財設備		3,153	181	(39)	-	28
其他設備		181,171	2,175	(3,910)	8,338	1,511
未完工程及待驗設備		255,075	93,358	-	(73,711)	3,354
	\$	<u>6,177,928</u>	<u>\$ 257,388</u>	<u>(\$ 57,948)</u>	<u>\$ 69,464</u>	<u>\$ 30,001</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$	831,855)	(\$ 51,426)	\$ 3,732	\$ -	(\$ 2,819)
機器設備	(	803,344)	(73,664)	35,000	-	(4,745)
模具設備	(	1,547,657)	(128,952)	11,524	-	(436)
運輸設備	(	27,784)	(1,544)	3,220	-	(34)
生財設備	(	2,564)	(214)	39	-	(17)
其他設備	(	133,958)	(13,080)	3,910	-	(769)
	(\$	<u>3,347,162)</u>	<u>(\$ 268,880)</u>	<u>\$ 57,425</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 8,820)</u>
合 計	\$	<u>2,830,766</u>				<u>\$ 2,909,396</u>

110年1月1日至9月30日						
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
成本						
土地	\$ 956,365	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 956,365
房屋及建築	1,548,691	4,252	(5,031)	1,302	(5,395)	1,543,819
機器設備	1,207,914	35,566	(11,917)	47,902	(5,531)	1,273,934
模具設備	1,678,794	34,047	(702)	181,016	(366)	1,892,789
運輸設備	32,456	-	(24)	-	(27)	32,405
生財設備	3,195	68	(132)	-	(14)	3,117
其他設備	181,056	2,713	(7,331)	568	(552)	176,454
未完工程及待驗設備	259,837	40,960	-	(55,780)	(1,157)	243,860
	<u>\$ 5,868,308</u>	<u>\$ 117,606</u>	<u>(\$ 25,137)</u>	<u>\$ 175,008</u>	<u>(\$ 13,042)</u>	<u>\$ 6,122,743</u>
累計折舊						
房屋及建築	(\$ 767,777)	(\$ 52,327)	\$ 5,012	\$ -	\$ 1,148	(\$ 813,944)
機器設備	(779,366)	(72,416)	10,992	-	2,346	(838,444)
模具設備	(1,402,903)	(104,586)	702	-	168	(1,506,619)
運輸設備	(25,534)	(1,742)	24	-	15	(27,237)
生財設備	(2,449)	(197)	132	-	7	(2,507)
其他設備	(123,178)	(14,121)	7,285	-	232	(129,782)
	<u>(\$ 3,101,207)</u>	<u>(\$ 245,389)</u>	<u>\$ 24,147</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,916</u>	<u>(\$ 3,318,533)</u>
合 計	<u>\$ 2,767,101</u>					<u>\$ 2,804,210</u>

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本期移轉係自預付設備款轉入。

3. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
資本化金額	\$ 1,193	\$ 1,972	\$ 1,627
資本化利率區間	0.95%	0.81%	0.81%

(八) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包含土地、建物及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。而租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。
2. 本集團承租之部分建物之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 136,908	\$ 136,195	\$ 136,027
運輸設備(公務車)	6,481	3,942	4,407
	<u>\$ 143,389</u>	<u>\$ 140,137</u>	<u>\$ 140,434</u>

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,042	\$ 1,004
運輸設備(公務車)	1,240	346
	<u>\$ 2,282</u>	<u>\$ 1,350</u>

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 3,108	\$ 3,035
運輸設備(公務車)	2,494	1,181
	<u>\$ 5,602</u>	<u>\$ 4,216</u>

4. 本集團於民國 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日使用權資產增添分均為 5,034 仟元，民國 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日皆無使用權資產增添之情形。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 7</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 187</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 626</u>	<u>\$ 135</u>

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 54	\$ 22
屬短期租賃合約之費用	\$ 488	\$ 611
屬低價值資產租賃之費用	\$ 947	\$ 446

6. 本集團於民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日租賃負債-流動及非流動(表列其他流動負債-其他及其他非流動負債)餘額如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
租賃負債-流動	\$ 1,430	\$ 601	\$ 599
租賃負債-非流動	\$ 4,839	\$ 1,736	\$ 1,887

本集團於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日租賃現金流出總額分別為 1,149 仟元、478 仟元、2,591 仟元及 1,524 仟元。

7. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(九) 其他非流動資產

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
預付設備及工程款	\$ 131,253	\$ 65,368	\$ 64,014
存出保證金	4,095	2,295	2,293
其他	3,402	4,208	5,449
	<u>\$ 138,750</u>	<u>\$ 71,871</u>	<u>\$ 71,756</u>

(十) 短期借款

借款性質	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
信用借款	\$ -	\$ 41,525	\$ 48,884
擔保借款	266,886	222,795	354,031
	<u>\$ 266,886</u>	<u>\$ 264,320</u>	<u>\$ 402,915</u>
金融機構借款利率區間	<u>4.35%</u>	<u>1.99%~4.35%</u>	<u>0.96%~4.15%</u>

(以下空白)

(十一) 其他應付款

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 49,688	\$ 33,865	\$ 33,034
應付設備及工程款	77,543	48,234	22,958
應付董事酬勞	11,209	4,017	2,841
應付員工酬勞	11,209	6,529	4,699
應付運輸費	3,223	6,260	5,771
應付證券款	-	3,573	-
其他	69,542	43,036	47,028
	<u>\$ 222,414</u>	<u>\$ 145,514</u>	<u>\$ 116,331</u>

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間	還款方式	111年9月30日
長期銀行借款			
信用借款	自107年11月26日至112年11月26日	訂約後一次撥貸，寬限期1年，寬限期間，每月支付利息，寬限期滿，本金分48個月平均償還並按月支付利息。	\$ 26,333
信用借款	自105年8月31日至112年2月15日	從108年8月15日開始，按季平均償還本金並每月支付利息。	13,329
信用借款	自108年12月26日至115年12月26日	訂約後三年內撥貸，寬限期3年，寬限期間，每月支付利息，寬限期滿，本金分48個月平均償還並按月支付利息。	48,000
擔保借款	自105年1月6日至120年1月6日	寬限期3年，寬限期滿，按月平均償還本金並支付利息。	243,055
擔保借款	自108年12月26日至117年9月26日	訂約後三年內撥貸，寬限期3年，寬限期間，每月支付利息，寬限期滿，本金分48個月平均償還並按月支付利息。	432,000
			<u>\$ 762,717</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(158,829)
減：政府補助折價			(1,794)
			<u>\$ 602,094</u>
利率區間			<u>0.88%~1.41%</u>

借款性質	借款期間	還款方式	110年12月31日
長期銀行借款			
信用借款	自107年11月26日至 112年11月26日	訂約後一次撥貸，寬限期1年，寬限期間，每月支付利息，寬限期滿，本金分48個月平均償還並按月支付利息。	\$ 63,833
信用借款	自105年8月31日至 112年2月15日	從108年8月15日開始，按季平均償還本金並每月支付利息。	33,330
信用借款	自108年12月26日至 115年12月26日	訂約後三年內撥貸，寬限期3年，寬限期間，每月支付利息，寬限期滿，本金分48個月平均償還並按月支付利息。	18,300
擔保借款	自105年1月6日至 120年1月6日	寬限期3年，寬限期滿，按月平均償還本金並支付利息。	264,931
擔保借款	自108年12月26日至 117年9月16日	訂約後三年內撥貸，寬限期3年，寬限期間，每月支付利息，寬限期滿，本金分48個月平均償還並按月支付利息。	269,160
			<u>\$ 649,554</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(105,835)
減：政府補助折價			(3,529)
			<u>\$ 540,190</u>
利率區間			<u>0.75%~1.00%</u>

(以下空白)

借款性質	借款期間	還款方式	110年9月30日
長期銀行借款			
信用借款	自107年11月26日至112年11月26日	訂約後一次撥貸，寬限期1年，寬限期間，每月支付利息，寬限期滿，本金分48個月平均償還並按月支付利息。	\$ 76,334
信用借款	自105年8月31日至112年2月15日	從108年8月15日開始，按季平均償還本金並每月支付利息。	39,997
信用借款	自106年9月14日至111年9月14日	從107年10月14日開始，分48期，按月平均償還本金並支付利息。	6,962
信用借款	自108年12月26日至115年12月26日	訂約後三年內撥貸，寬限期3年，寬限期間，每月支付利息，寬限期滿，本金分48個月平均償還並按月支付利息。	18,300
借款性質	借款期間	還款方式	110年9月30日
長期銀行借款			
擔保借款	自105年1月6日至120年1月6日	寬限期3年，寬限期滿，按月平均償還本金並支付利息。	\$ 272,222
擔保借款	自108年12月26日至117年9月16日	訂約後三年內撥貸，寬限期3年，寬限期間，每月支付利息，寬限期滿，本金分48個月平均償還並按月支付利息。	269,160
			\$ 682,975
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(112,797)
減：政府補助折價			(4,105)
			\$ 566,073
利率區間			0.75%~1.90%

(十三) 政府補助

截至民國 111 年 9 月 30 日止，本集團向台灣銀行取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，用以資本支出及營運周轉，金額分別為 269,160 仟元及 18,300 仟元，該借款於民國 117 年 9 月到期償還，以借款當時之市場利率 1.25% 估計借款公允價值分別為 262,883 仟元及 17,871 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額分別為 6,277 仟元及 429 仟元，係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入(表列「其他非流動負債」)。該遞延收入於支付利息期間及以資產之估列耐用年限以直線法轉列其他收入。民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日已實現遞延政府補助收入為分別為 301 仟元、368 仟元、902 仟元及 676 仟元。

(十四) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2) 民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 52 仟元、58 仟元、155 仟元及 178 仟元。
- (3) 本集團於民國 111 年度預計支付予退休金計劃之提撥金 234 仟元。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本集團之所有大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 111 年及 110 年 9 月 30 日，其提撥比率均為 16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 2,959 仟元、3,937 仟元、10,748 仟元及 10,587 仟元。

(十五) 股本

1. 民國 111 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 1,000,000 仟元，分為 100,000 仟股，實收資本額為 741,239 仟元，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司於民國 107 年買回庫藏股，依證券交易法 28-2 規定，為轉讓股份予員工所買回之庫藏股，經綜合考量股價狀況，且自買回之日起三年內未轉讓予員工，依法辦理註銷並辦理銷除股份變更登記，減資金額計 150 仟元，註銷股份為 15 仟股，減資前實收資本額為 741,389 仟元，減資後實收資本額為 741,239 仟元。

3. 本公司普通股期初與期末流通在外股數變動如下：

	111年	110年
	股數(仟股)	股數(仟股)
1月1日	74,139	74,139
庫藏股	- (	15)
註銷庫藏股	(15)	-
9月30日	74,124	74,124

4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
持有股份之		股數		股數		股數	
公司名稱	收回原因	(仟股)	帳面金額	(仟股)	帳面金額	(仟股)	帳面金額
供轉讓股							
本公司	份予員工	-	\$ -	15	\$ 526	15	\$ 526

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，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，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

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

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>			
普通股股票發行溢價	\$ 1,163,298	\$ 1,163,298	\$ 1,163,298
實際取得子公司股權價值與帳面價值差	\$ 2,125	\$ 2,125	\$ 2,035
<u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>			
認列對子公司所有權權益變動數	\$ 27,926	\$ 27,926	\$ 27,926

註 1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比例為限。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司認列子公司資本公積之調整數。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司於民國 110 年 8 月 30 日股東會通過董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。但若有以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。
3. 本公司所處環境、成長階段及長期財務規劃酌予保留部分盈餘，就其餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，分配股東紅利，其中現金紅利應為股東紅利總額之 20% 以上。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
5. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
6. 本公司分別於民國 111 年 5 月 27 日及民國 110 年 8 月 30 日經股東會決議通過民國 110 年度及民國 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,637		\$ 11,779	
提列(迴轉)特別盈餘公積	14,829		(14,269)	
現金股利	148,248	\$ 2.00	148,248	\$ 2.00

7. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十一)。

(十八)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入主要源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列產品：

111年7月1日至9月30日			
	國內營運個體	國外營運個體	合計
汽車零件	\$ 294,634	\$ 194,637	\$ 489,271
其他	1,964	22,226	24,190
合計	<u>\$ 296,598</u>	<u>\$ 216,863</u>	<u>\$ 513,461</u>
110年7月1日至9月30日			
	國內營運個體	國外營運個體	合計
汽車零件	\$ 266,322	\$ 168,866	\$ 435,188
其他	7,617	19,535	27,152
合計	<u>\$ 273,939</u>	<u>\$ 188,401</u>	<u>\$ 462,340</u>
111年1月1日至9月30日			
	國內營運個體	國外營運個體	合計
汽車零件	\$ 942,995	\$ 548,161	\$ 1,513,383
其他	5,304	22,226	5,303
合計	<u>\$ 948,299</u>	<u>\$ 570,387</u>	<u>\$ 1,518,686</u>
110年1月1日至9月30日			
	國內營運個體	國外營運個體	合計
汽車零件	\$ 808,413	\$ 592,407	\$ 1,400,820
其他	23,356	19,535	42,891
合計	<u>\$ 831,769</u>	<u>\$ 611,942</u>	<u>\$ 1,443,711</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	110年1月1日
合約負債：				
合約負債-預收貨款	<u>\$ 9,506</u>	<u>\$ 17,912</u>	<u>\$ 19,245</u>	<u>\$ 20,177</u>

民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合約負債期初餘額本期認列收入數分別為 1,984 仟元、390 仟元、6,439 仟元及 2,653 仟元。

(十九) 其他利益及損失

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 2,030	\$ 14
外幣兌換(利益)損失	163,552	6,874
透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債利益	19,911 (	13,239)
其他損失	(19,611)	(375)
	<u>\$ 165,882</u>	<u>(\$ 6,726)</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 3,550	\$ 1,083
外幣兌換利益(損失)	376,664 (	60,196)
透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債利益	55,140	25,283
其他損失	(19,955)	(1,457)
	<u>\$ 415,399</u>	<u>(\$ 35,287)</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>111年7月1日至9月30日</u>	<u>110年7月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 78,251	\$ 77,028
不動產、廠房及設備折舊 費用	90,167	85,599
使用權資產折舊費用	2,282	1,350
投資性不動產折舊費用	238	230
攤銷費用	2,791	1,633
	<u>\$ 173,729</u>	<u>\$ 165,840</u>
	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
員工福利費用	\$ 268,063	\$ 254,689
不動產、廠房及設備折舊 費用	268,880	245,389
使用權資產折舊費用	5,602	4,216
投資性不動產折舊費用	713	697
攤銷費用	8,157	5,322
	<u>\$ 551,415</u>	<u>\$ 510,313</u>

(二十一)員工福利費用

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
薪資費用	\$ 64,813	\$ 64,481
勞健保費用	5,036	4,796
退休金費用	3,011	2,811
其他用人費用	5,391	4,940
	<u>\$ 78,251</u>	<u>\$ 77,028</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
薪資費用	\$ 227,938	\$ 214,497
勞健保費用	15,041	14,548
退休金費用	10,903	10,765
其他用人費用	14,181	14,879
	<u>\$ 268,063</u>	<u>\$ 254,689</u>

1. 本公司章程規定，公司當年度如有獲利，應提撥 1%~3% 為員工酬勞，董事酬勞不高於 3%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。
2. 本公司員工酬勞及董事酬勞估列情形如下：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 4,160	\$ 918
董事酬勞	4,160	678
合計	<u>\$ 8,320</u>	<u>\$ 1,596</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
員工酬勞	\$ 11,209	\$ 2,841
董事酬勞	11,209	2,841
合計	<u>\$ 22,418</u>	<u>\$ 5,682</u>

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日係依截至當期止之獲利情況，分別以員工酬勞 2.0%與 2.5%及董事酬勞 2.0%與 2.5%估列。

3. 經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。
4. 本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 47,311	\$ 12,293
以前年度所得稅低估數	-	-
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,892)	(189)
所得稅費用	<u>\$ 45,419</u>	<u>\$ 12,104</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 109,783	\$ 24,117
以前年度所得稅低(高)估數	6 (398)	
暫時性差異之原始產生及迴轉	11,131	6,703
所得稅費用	<u>\$ 120,920</u>	<u>\$ 30,422</u>

2. 本公司及國內子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

3.

	111年9月30日		110年12月31日		110年9月30日	
	應付所得稅		應付所得稅		應付所得稅	
	流動 (一年內)	非流動 (一年以上)	流動 (一年內)	非流動 (一年以上)	流動 (一年內)	非流動 (一年以上)
108年	\$ -	\$ -	\$ 11,695	\$ -	\$ 15,355	\$ 5,369
109年	21,025	15,306	21,025	31,538	21,025	36,794
110年	11,999	20,998	36,009	-	-	-
111年	108,228	-	-	-	-	-
	<u>\$ 141,252</u>	<u>\$ 36,304</u>	<u>\$ 68,729</u>	<u>\$ 31,538</u>	<u>\$ 36,380</u>	<u>\$ 42,163</u>

- (1) 本公司民國110年度營利事業所得稅(含109年度未分配盈餘申報)共計35,997仟元，依稅捐稽徵法第26條及財政部110年6月3日台財稅字第11004575510號令規定，申請分期繳納。
- (2) 本公司民國109年度營利事業所得稅(含108年度未分配盈餘申報)共計63,075仟元，依稅捐稽徵法第26條及財政部109年3月19日台財稅字第10904533690號令規定，申請分期繳納。
- (3) 本公司民國108年度營利事業所得稅(含107年度未分配盈餘申報)共計48,654仟元，依稅捐稽徵法第26條及財政部109年3月19日台財稅字第10904533690號令規定，申請分期繳納。

(二十三) 每股盈餘

111年7月1日至9月30日		
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 168,696	\$ 2.28
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	168,696	74,124
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	88
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 168,696	\$ 2.27
110年7月1日至9月30日		
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 23,741	\$ 0.32
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	23,741	74,124
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	81
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 23,741	\$ 0.32

(以下空白)

111年1月1日至9月30日		
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 423,611	\$ 5.71
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	423,611	74,124
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	324
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 423,611	\$ 5.69

110年1月1日至9月30日		
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 77,836	\$ 1.05
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	77,836	74,124
具稀釋作用之潛在普通股之影響 -員工酬勞	-	117
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 77,836	\$ 1.05

於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工酬勞於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具稀釋作用時，計入加權平均流通在外股數。

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之不動產、廠房及設備投資活動：

	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 257,388	\$ 117,606
加：期初應付設備及工程款	48,234	34,547
期末預付設備款	131,253	-
減：期末應付設備及工程款 (	77,543)	(22,958)
期末應付票據 (	96,337)	-
期初預付設備款 (	65,368)	-
本期支付現金	\$ 197,627	\$ 129,195

2. 僅有部分現金支付之透過損益按公允價值衡量之金融資產投資活動：

	<u>111年1月1日至9月30日</u>	<u>110年1月1日至9月30日</u>
購置透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 87,263	\$ 30,570
加：期初應付證券款 (表列其他應付款)	3,573	-
減：期末應付證券款 (表列其他應付款)	-	(3,573)
本期支付現金	<u>\$ 90,836</u>	<u>\$ 26,997</u>
(以下空白)		

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	應付短期 票券	長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	存入 保證金	租賃負債 (包含非流動)	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
111年1月1日	\$ 264,320	\$ 50,000	\$ 646,025	\$ 929	\$ 2,337	\$ -	\$ 963,611
本期新增	-	-	192,540	-	-	148,248	340,788
籌資現金流量之變動	(7,367)	(50,000)	(79,376)	-	(1,102)	(148,248)	(286,093)
匯率變動之影響	7,281	-	-	-	-	-	7,281
其他非現金之變動	2,652	-	1,734	-	5,034	-	9,420
111年9月30日	<u>\$ 266,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 760,923</u>	<u>\$ 929</u>	<u>\$ 6,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,035,007</u>

	短期借款	長期借款(包含一年 或一營業週期內到期)	存入 保證金	租賃負債 (包含非流動)	應付股利	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 333,396	\$ 712,560	\$ 935	\$ 2,931	\$ -	\$ 1,049,822
本期新增	-	-	-	-	148,248	148,248
籌資現金流量之變動	73,614	(33,766)	-	(445)	(148,248)	(108,845)
匯率變動之影響	(4,607)	(382)	(14)	-	-	(5,003)
其他非現金之變動	512	458	-	-	-	970
110年9月30日	<u>\$ 402,915</u>	<u>\$ 678,870</u>	<u>\$ 921</u>	<u>\$ 2,486</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,085,192</u>

(以下空白)

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	111年7月1日至9月30日	110年7月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 9,243	\$ 4,573
退職後福利	6	5
總計	<u>\$ 9,249</u>	<u>\$ 4,578</u>
	111年1月1日至9月30日	110年1月1日至9月30日
短期員工福利	\$ 24,060	\$ 15,654
退職後福利	17	15
總計	<u>\$ 24,077</u>	<u>\$ 15,669</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日	
其他金融資產(帳列其他流動資產)	\$ -	\$ 1,475	\$ 6,862	承兌匯票保證金
按攤銷後成本衡量之金融資產 -非流動	300	300	300	生產所需之天然氣
不動產、廠房及設備	1,273,018	1,191,921	1,153,839	短期借款及長期借款
使用權資產	79,540	79,307	79,260	短期借款
投資性不動產	15,191	15,477	15,575	短期借款
總計	<u>\$ 1,368,049</u>	<u>\$ 1,288,480</u>	<u>\$ 1,255,836</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

截至民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日止，本集團已簽訂各項機器設備及興建廠房各項工程尚未支付金額分別為 444,178 仟元、327,900 仟元及 384,630 仟元。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本集團基於長期資本增值考量，於民國 111 年 11 月 11 日董事會通過擬購買位於彰化縣鹿港鎮之土地及廠房建物。

十二、其他

(一)資本管理

1. 本集團進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。
2. 本集團資本結構係由本集團之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(及普通股股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益)組成。
3. 本集團不須遵守其他外部資本規定。
4. 本集團主要管理階層每年重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險，本集團依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 148,425	\$ 117,251	\$ 101,973
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ 79,807	\$ 48,308	\$ 40,272
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 893,290	\$ 635,392	\$ 607,924
按攤銷後成本衡量之金融資產	233,499	199,716	252,985
應收票據	40,653	55,055	82,079
應收帳款	564,263	441,993	433,971
其他應收款	4,596	10,792	5,854
其他金融資產-流動	-	1,475	6,862
存出保證金(表列其他非流動資產)	4,095	2,295	2,293
	<u>\$ 1,740,396</u>	<u>\$ 1,346,718</u>	<u>\$ 1,391,968</u>

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融負債			
持有供交易之金融負債	\$ -	\$ 12,111	\$ 4,560
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 266,886	\$ 264,320	\$ 402,915
應付短期票券	-	50,000	-
應付票據	161,080	92,502	84,684
應付帳款	171,948	157,602	151,343
其他應付款	222,414	145,514	116,331
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	760,923	646,025	678,870
存入保證金(表列其他非流動負債)	821	929	921
	<u>\$ 1,584,072</u>	<u>\$ 1,356,892</u>	<u>\$ 1,435,064</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 6,269</u>	<u>\$ 2,337</u>	<u>\$ 2,486</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係以換匯合約規避因出口而產生之匯率風險。
- (2) 財務風險管理工作係由公司財務部為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本集團營運有關之財務風險。本集團之董事會監督管理階層對於財務風險政策及程序之遵循，及覆核公司相關財務風險之架構之適當性，內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核，並將結果報告董事會。
- (3) 承作衍生工具以規避財務風險之資訊，請詳附註六、(二)。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司與各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣收支的預期交易，集團內各公司透過集團財務部採用降低外幣曝險部位以自然避險進行。

C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為新台幣、美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊及因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年9月30日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面價值 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 32,574	31.75	\$ 1,034,225
美金：人民幣	\$ 335	7.12	\$ 2,384
<u>換匯合約</u>			
美金：新台幣	\$ 182	31.60	\$ 5,751
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	\$ 96	31.75	\$ 3,048
110年12月31日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面價值 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 29,014	27.68	\$ 803,097
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	\$ 1,500	6.37	\$ 9,572
<u>換匯合約</u>			
美金：新台幣	\$ 435	27.84	\$ 12,111
110年9月30日			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面價值 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 28,421	27.85	\$ 791,525
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	\$ 1,776	6.47	\$ 49,462
<u>換匯合約</u>			
美金：新台幣	\$ 163	27.97	\$ 4,560

本集團從事換匯合約，外幣金額為名目本金，匯率為資產負債表日預訂交割之匯率，帳面金額為實際入帳金額。

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為淨利益 163,552 仟元、淨利益 6,874 仟元、淨利益 376,664 仟元及淨損失 60,196 仟元。

- E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至9月30日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益		影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	10,400	\$ -
<u>換匯合約</u>				
美金：新台幣	1%	\$	58	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	\$	30	\$ -

110年1月1日至9月30日					
敏感度分析					
	變動幅度	影響損益		影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	1%	\$	7,915	\$	-
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：人民幣	1%	\$	495	\$	-
<u>換匯合約</u>					
美金：新台幣	1%	\$	46	\$	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之

權益工具之損失或利益將分別減少或增加 545 仟元、640 仟元、1,484 仟元及 1,020 仟元；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加及減少 46 仟元、161 仟元、798 仟元及 403 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣及美元計價。
- B. 當借款利率上升或下降 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別增加或減少 351 仟元、339 仟元、771 仟元及 814 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之權益工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團對於往來之銀行及金融機構，檢視存款信用，經評估其信用品質良好，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析，內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用信用風險管理程序，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條件逾期超過 3 個月，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團按信用風險管理程序，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本集團先就個別應收款項有客觀證據顯示無法回收者，評估及提列減損損失，其餘應收款項則係以特定期間歷史及現時資訊建立之損失率，並做未來前瞻性的考量，以評估應收款項的備抵損失。截至民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日，上述個別評估之應收款項累計備抵損失金額為 39,134 仟元、29,840 仟元及 22,677 仟元，其餘應收款項納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收款項(包含應收票據)的備抵損失，民國 111 年 9 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 9 月 30 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-60天	61~120天	121~180天	181~240天	241天以上	合計
<u>111年9月30日</u>							
預期損失率	0%-1%	1%-10%	15%-20%	30%-40%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 508,080	\$ 86,283	\$ 10,523	\$ 5,494	\$ 5,729	\$ 6,976	\$ 623,085
備抵損失	(1,229)	(1,419)	(1,263)	(1,553)	(5,729)	(6,976)	(18,169)
	<u>\$ 506,851</u>	<u>\$ 84,864</u>	<u>\$ 9,260</u>	<u>\$ 3,941</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 604,916</u>
	未逾期	1-60天	61~120天	121~180天	181~240天	241天以上	合計
<u>110年12月31日</u>							
預期損失率	0%-3%	3%-10%	30%-35%	40%-50%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 449,496	\$ 45,462	\$ 4,590	\$ 2,750	\$ 324	\$ 12,709	\$ 515,331
備抵損失	(1,271)	(1,344)	(1,383)	(1,252)	(324)	(12,709)	(18,283)
	<u>\$ 448,225</u>	<u>\$ 44,118</u>	<u>\$ 3,207</u>	<u>\$ 1,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 497,048</u>
	未逾期	1-60天	61~120天	121~180天	181~240天	241天以上	合計
<u>110年9月30日</u>							
預期損失率	0%-2%	7%-20%	30%-45%	100%	100%	100%	
帳面價值總額	\$ 498,877	\$ 13,781	\$ 3,025	\$ 978	\$ 227	\$ 12,402	\$ 529,290
備抵損失	(5,056)	(2,580)	(1,312)	(978)	(227)	(12,402)	(22,555)
	<u>\$ 493,821</u>	<u>\$ 11,201</u>	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 506,735</u>

F. 本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

<u>111年</u>			
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 162	\$ 47,961	\$ 48,123
提列減損損失(迴轉利益)	(78)	7,930	7,852
匯率影響數	-	1,328	1,328
9月30日	<u>\$ 84</u>	<u>\$ 57,219</u>	<u>\$ 57,303</u>
<u>110年</u>			
	應收票據	應收帳款	合計
1月1日	\$ 79	\$ 43,832	\$ 43,911
提列減損損失	40	1,888	1,928
匯率影響數	-	(607)	(607)
9月30日	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 45,113</u>	<u>\$ 45,232</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。本集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。

B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年9月30日	110年12月31日	110年9月30日
固定利率			
一年內到期	\$ -	\$ 300,000	\$ 500,000
一年以上到期	-	192,540	192,540
浮動利率			
一年內到期	300,893	-	-
	<u>\$ 300,893</u>	<u>\$ 492,540</u>	<u>\$ 692,540</u>

C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年9月30日	短於1年	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 271,789	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 271,789
應付票據	161,080	-	-	-	-	161,080
應付帳款	171,948	-	-	-	-	171,948
其他應付款	222,414	-	-	-	-	222,414
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	163,606	154,328	153,025	212,374	99,348	782,681
租賃負債	1,657	1,657	1,657	1,431	-	6,402

非衍生金融負債：

110年12月31日	短於1年	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 266,230	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 266,230
應付短期票券	50,000	-	-	-	-	50,000
應付票據	92,502	-	-	-	-	92,502
應付帳款	157,602	-	-	-	-	157,602
其他應付款	145,514	-	-	-	-	145,514
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	111,089	87,286	90,462	206,968	174,650	670,455
租賃負債	622	622	622	519	-	2,385

衍生金融負債：

110年12月31日	短於1年	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
換匯合約	\$ 12,111	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,111

非衍生金融負債：

110年9月30日	短於1年	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
短期借款	\$ 408,919	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 408,919
應付票據	84,684	-	-	-	-	84,684
應付帳款	151,343	-	-	-	-	151,343
其他應付款	116,331	-	-	-	-	116,331
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	118,389	93,425	85,895	207,383	200,340	705,432
租賃負債	622	622	622	674	-	2,540

衍生金融負債：

110年9月30日	短於1年	1至2年內	2至3年內	3至5年內	5年以上	合計
換匯合約	\$ 4,560	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,560

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及興櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之換匯合約的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、存出保證金、短期借款、應付短期票據、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款(包含一年或一營業週期內到期)、存入保證金及租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產	<u>\$ 142,674</u>	<u>\$ 5,751</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 148,425</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	<u>\$ 79,807</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,807</u>
110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產	<u>\$ 117,251</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,251</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	<u>\$ 48,308</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,308</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,111</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,111</u>
110年9月30日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產	<u>\$ 101,973</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101,973</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	<u>\$ 40,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,272</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,560</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

B. 換匯合約通常係依據目前之換匯匯率評價，其交易係屬第二等級。

4. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳附註六、(二)及附註十二、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：請參閱附註十三(一)重大交易事項相關資訊。

(四)主要股東資訊：請詳附表八。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊著重於營運區域。本集團主要係汽車內外部零組件製造，生產過程及行銷策略相同，但基於文化、環境及經濟特性不同等因素，故須依地區別管理，本集團應報導部門如下：

國內營運區-國內之合併個體。

國外營運區-國外之合併個體。

(二)部門資訊之衡量

本集團根據調整後營業淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。

(以下空白)

(三)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	部門收入				部門損益			
	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	110年7月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	110年1月1日 至9月30日
國內營運個體	\$ 298,414	\$ 273,569	\$ 953,229	\$ 824,679	\$ 40,164	\$ 49,599	\$ 143,605	\$ 159,618
國外營運個體	210,946	185,072	562,352	632,209	(15,871)	(22,242)	(61,188)	(56,148)
其他	4,509	11,653	27,530	42,891	7,773	732	1,227	5,019
內部沖銷	(408)	(7,954)	(24,425)	(56,068)	6,612	8,382	20,702	24,510
繼續營業單位總額	<u>\$ 513,461</u>	<u>\$ 462,340</u>	<u>\$ 1,518,686</u>	<u>\$ 1,443,711</u>	<u>\$ 38,678</u>	<u>\$ 36,471</u>	<u>\$ 104,346</u>	<u>\$ 132,999</u>
利息收入					3,873	526	5,519	2,150
租金收入					9,347	2,040	13,758	4,738
股利收入					5,532	4,036	5,532	4,036
其他收入-其他					(5,792)	2,608	7,192	7,728
外幣兌換利益(損失)					163,552	6,874	376,664	(60,196)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產及 負債(損失)利益					19,911	(13,239)	55,140	25,283
處分不動產、廠房及 設備利益					2,030	14	3,550	1,083
其他損失					(19,611)	(375)	(19,955)	(1,457)
財務成本					(5,111)	(4,872)	(14,899)	(13,977)
稅前淨利	<u>\$ 212,409</u>	<u>\$ 34,083</u>	<u>\$ 536,847</u>	<u>\$ 102,387</u>	<u>\$ 212,409</u>	<u>\$ 34,083</u>	<u>\$ 536,847</u>	<u>\$ 102,387</u>

昭輝實業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國111年1月1日至9月30日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	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(註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
													名稱	價值			
0	昭輝實業股份有限公司	薩摩亞騰輝控股有限公司	其他應收款	是	\$ 333,375	\$ 111,125	\$ 111,125	1.40%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 357,245	\$ 1,428,978	註5、7
0	昭輝實業股份有限公司	常熟富特汽車飾件有限公司	其他應收款	是	222,250	127,000	63,500	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	357,245	1,428,978	註6、8
0	昭輝實業股份有限公司	遼寧和泰汽車零部件有限公司	其他應收款	是	201,285	129,717	130,446	4.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	357,245	1,428,978	註9

註1：編號欄之說明如下：
(1)發行人填0。
(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：期末餘額與實際動支金額已依民國111年9月30日美金及人民幣即期買入及賣出匯率31.75及4.473計算。

註3：本公司資金貸與總額，以不超過當期淨值40%，對單一企業資金貸與以不超過當期淨值10%。

註4：資金貸與性質之說明如下：
(1)有業務往來者請輸入1。
(2)有短期融通資金之必要者請輸入2。

註5:昭輝資金貸與薩摩亞騰輝控股公司最高金額新台幣333,375仟元係因其額度新台幣333,375仟元中含新台幣222,250仟元之資金貸與已於民國111年5月27日到期，總額度剩餘新台幣111,125仟元。

註6:昭輝資金貸與常熟富特汽車飾件有限公司最高金額新台幣222,250仟元係因其額度新台幣222,250仟元中含新台幣95,250仟元於民國111年3月16日到期，又於111年3月10日董事會新增額度新台幣31,750仟元，總額度剩餘新台幣127,000仟元。

註7:經董事會通過資金貸與薩摩亞騰輝控股有限公司共美金3,500仟元。

註8:經董事會通過資金貸與常熟富特汽車飾件有限公司共美金4,000仟元。

註9:經董事會通過資金貸與遼寧和泰汽車零部件有限公司共人民幣29,000仟元。

昭輝實業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	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 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註4)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	昭輝實業股份有限公司	常熟富特汽車飾件有限公司	3	\$ 769,305	\$ 79,375	\$ -	\$ -	\$ -	0.00%	\$ 1,428,978	Y	N	Y	註5

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證對象與本公司之關係有下列三種：

(1)有業務往來之公司。

(2)直接持有普通股股權超過50%之被投資公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

註3：本公司對外背書保證之總額以不得超過當期淨值40%，對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值20%。

註4：期末背書保證餘額與實際動支金額已依民國111年9月30日美金即期買入及賣出匯率31.75計算。

註5：經董事會通過背書保證常熟富特汽車飾件有限公司共美金3,000仟元，尚未使用額度美金1,000仟元，已於111年8月9日董事會提案取消。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
昭輝實業股份有限公司	廣華控股有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	443,000	\$ 27,518	0.53%	\$ 24,055	
昭輝實業股份有限公司	耿鼎企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,518,000	25,540	1.52%	63,579	
昭輝實業股份有限公司	喬福機械工業股份有限	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	67,000	1,030	0.08%	1,028	
昭輝實業股份有限公司	淳安電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	73,000	3,342	0.05%	2,373	
昭輝實業股份有限公司	京晨科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,071	278	0.04%	154	
昭輝實業股份有限公司	泰福生技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	805,000	36,505	0.23%	39,848	
優能富創股份有限公司	喬福機械工業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	355,000	5,132	0.42%	5,449	
優能富創股份有限公司	長榮海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000	1,590	0.00%	1,460	
優能富創股份有限公司	萬華企業股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	1,228	0.02%	1,200	
優能富創股份有限公司	協易機械工業股份有限	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	62,000	681	0.04%	630	
優能富創股份有限公司	合富醫療控股股份有限	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	68,000	2,038	0.09%	1,615	
優能富創股份有限公司	撼訊科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	15,000	2,495	0.03%	777	
優能富創股份有限公司	精成科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	769	0.00%	507	
			評價調整		34,528		\$ 142,675	
					\$ 142,674			
昭輝實業股份有限公司	廣華控股有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	855,000	\$ 81,856	1.02%	\$ 46,427	
昭輝實業股份有限公司	耿鼎企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,322,000	14,701	0.80%	33,380	
			評價調整		(16,750)		\$ 79,807	
					\$ 79,807			

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 (註1)	週轉率(註4)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		備註
					金額	處理方式	後收回金額(註5)	提列備抵損失金額	
昭輝實業股份有限公司	遼寧和泰汽車零部件有限公司	子公司	145,048	-	-	-	-	-	註2
昭輝實業股份有限公司	薩摩亞騰輝控股有限公司	子公司	121,772	8.97	-	-	-	-	註3

註1:於合併報表已沖銷。

註2:內容為資金貸與本金加利息132,933仟元及技術服務費5,144仟元及出售設備6,971仟元，帳列其他應收款。

註3:內容為資金貸與本金加利息111,666仟元，出售設備8,263仟元，帳列其他應收款；以及出售產品1,843仟元，帳列應收帳款。

註4:週轉率僅以應收帳款計算之。

註5:截至民國111年11月1日止，應收關係人款項期後收款金額。

昭輝實業股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	昭輝實業股份有限公司	薩摩亞騰輝控股有限公司	1	其他應收款	\$ 111,666	依照合約約定	2.00%
0	昭輝實業股份有限公司	常熟富特汽車事件有限公司	1	其他應收款	67,605	依照合約約定	1.20%
0	昭輝實業股份有限公司	薩摩亞騰輝控股有限公司	1	應收帳款	10,106	依照合約約定	0.20%
0	昭輝實業股份有限公司	長頤科技股份有限公司	1	預付貨款	12,159	依照合約約定	0.20%
1	常熟富特汽車事件有限公司	常熟新相汽車零配件有限公司	3	其他應付款	20,745	依照合約約定	0.40%
0	昭輝實業股份有限公司	薩摩亞騰輝控股有限公司	1	營業收入	10,234	依照合約約定	0.70%

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

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

註4：交易金額未達一仟萬以上者，不予揭露。

註5：於合併報表業已沖銷。

昭輝實業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至9月30日

附表六

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	
昭輝實業股份有限公司	優能富創股份有限公司	台灣	汽車及其零件製造	\$ 50,000	\$ 50,000	5,000	100.00%	\$ 48,083	(\$ 1,536)	(\$ 1,536)	子公司
昭輝實業股份有限公司	薩摩亞騰輝控股有限公司	薩摩亞	控股公司	1,235,358	1,235,358	-	100.00%	544,952	(75,811)	(75,811)	子公司(註)
薩摩亞騰輝控股有限公司	薩摩亞華元控股有限公司	薩摩亞	控股公司	1,158,673	1,158,673	-	89.44%	487,084	(66,462)	(59,444)	子公司(註)

註:係有限公司，故無股數。

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
常熟富特汽車飾件有限公司	汽車安全氣囊蓋板注塑及表面噴塗，生產和銷售各類汽車飾件、電子塑膠零配件等業務。	\$ 423,150	2	\$ 827,609	\$ -	\$ -	\$ 827,609	(\$ 64,522)	89.44%	(\$ 57,708)	\$ 219,939	\$ -	註3 註7
遼寧和泰汽車零部件有限公司	安全氣囊含充氣系統之零件，安全氣囊蓋板、內外飾件和電子設備系統之注塑及表面塗裝。	347,588	2	268,009	-	-	268,009	(3,683)	73.89%	(2,721)	189,465	-	註4
常熟新相汽車零部件有限公司	汽車零配件、內外飾件、電子系統配件及注塑模具、檢具、夾治具的製造及銷售。	60,450	2	63,055	-	-	63,055	1,392	89.44%	1,245	56,859	-	註5
長頤科技股份有限公司	汽車安全氣囊蓋板注塑及表面噴塗，生產和銷售各類汽車飾件及噴塗自動化生產設備等。	176,406	2	177,602	-	-	177,602	(14,841)	99.83%	(14,816)	156,046	-	註6

註1:投資方式區分為下列三種
(1)直接赴大陸地區從事投資
(2)透過第三地區公司-薩摩亞騰輝控股有限公司及薩摩亞華元控股有限公司再投資大陸
(3)其他
註2:本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之相關匯率換算為新台幣
註3：實收資本額為美金14,000仟元，累積匯出投資金額為美金26,300仟元。
註4：實收資本額為美金11,500仟元，累積匯出投資金額為美金8,591仟元。
註5：實收資本額為美金2,000仟元，累積匯出投資金額為美金2,000仟元。
註6：實收資本額為美金6,080仟元，累積匯出投資金額為美金6,070仟元。
註7：本期認列投資損益係經台灣母公司簽證會計師核閱。

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
昭輝實業股份有限公司	\$ 1,336,275	\$ 1,337,564	\$ 2,307,914

註1:本表相關數字涉及外幣數，係以資產負債表日之相關匯率換算為新台幣。
註2:依據經濟部"在大陸地區從事投資或技術合作審查原則"規定限額計算(淨值之百分之六十)。
註3:本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金42,961仟元，經濟部投審會核准投資金額為美金42,951仟元。
註4:經濟部投審會核准投資長頤公司之增資金額為人民幣10,000仟元，等值美金1,560仟元，惟實際投資時，匯出人民幣10,000仟元之等值美金因匯率變動為1,570仟元，故與投審會核准之金額有美金10仟元之差異。

昭輝實業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年9月30日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
昊群投資開發有限公司	11,791,000	15.90%
松群投資開發有限公司	10,731,000	14.47%
禾翰投資股份有限公司	7,586,503	10.23%
儒翰投資有限公司	5,964,420	8.04%
皇凱投資有限公司	5,791,500	7.81%

說明：若公司係向集保公司申請取得本表資訊者，得於本表附註說明以下事項：

(1) 本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2) 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過10%之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。