

達新工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國109年3月31日、108年12月31日及3月31日

(民國109年及108年3月31日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年3月31日		108年12月31日		108年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	\$6,058,744	66	\$6,762,847	68	\$4,540,286	46
1100	現金及約當現金(附註[六]之1)	640,854	7	650,253	7	706,378	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 —流動(附註[六]之2)	990	—	11	—	108	—
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—流動(附註[六]之3)	1,789,380	20	2,373,280	24	2,572,140	26
1150	應收票據淨額(附註[六]之4)	68,150	1	75,653	1	67,157	1
1170	應收帳款淨額(附註[六]之5)	201,183	2	266,439	3	238,121	2
1180	應收帳款—關係人淨額(附註[六]之5)	20,021	—	19,778	—	9,665	—
1200	其他應收款	11,716	—	4,285	—	7,320	—
1210	其他應收款—關係人	119	—	4	—	226	—
1220	本期所得稅資產	3,947	—	3,742	—	5,962	—
130X	存貨(附註[六]之6)	628,330	7	628,815	6	694,169	7
1410	預付款項	59,548	1	54,292	—	60,049	1
1460	待出售非流動資產(或處分群組)淨額 (附註[六]之7)	2,597,758	28	2,597,758	26	98,708	1
1470	其他流動資產—其他	36,748	—	88,537	1	80,283	1
15XX	非流動資產	3,143,154	34	3,162,466	32	5,527,139	54
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動(附註[六]之3)	621,012	7	664,682	7	616,568	6
1550	採用權益法之投資(附註[六]之8)	513,668	6	537,581	5	343,753	3
1600	不動產、廠房及設備(附註[六]之9)	1,487,926	16	1,481,666	15	1,616,125	16
1755	使用權資產(附註[六]之10)	85,911	1	87,287	1	93,485	1
1760	投資性不動產淨額(附註[六]之11)	271,921	3	271,930	3	2,703,415	27
1840	遞延所得稅資產	98,088	1	100,230	1	135,109	1
1920	存出保證金	14,155	—	14,014	—	14,293	—
1970	其他長期投資	810	—	810	—	810	—
1980	其他金融資產—非流動(附註[六]之1)	44,678	—	0	0	0	0
1995	其他非流動資產—其他	4,985	—	4,266	—	3,581	—
1XXX	資 產 總 計	\$9,201,898	100	\$9,925,313	100	\$10,067,425	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負 債 及 權 益	109年3月31日		108年12月31日		108年3月31日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
21XX	流動負債	\$1,238,722	14	\$1,272,212	12	\$1,337,285	13
2100	短期借款(附註[六]之12)	260,400	3	304,349	3	504,450	5
2110	應付短期票券(附註[六]之13)	79,975	1	39,988	—	269,996	3
2150	應付票據	90,904	1	117,278	1	118,490	1
2170	應付帳款	82,030	1	43,603	—	71,550	1
2180	應付帳款—關係人	0	0	3	—	0	0
2200	其他應付款	161,310	2	205,760	2	180,138	2
2220	其他應付款—關係人	1,052	—	6,207	—	5,692	—
2230	本期所得稅負債	1,695	—	805	—	1,242	—
2250	負債準備—流動(附註[六]之14)	9,467	—	9,467	—	9,467	—
2260	與待出售非流動資產(或處分群組)直接相關之負債(附註[六]之7)	527,820	6	527,820	6	155,828	1
2280	租賃負債—流動(附註[六]之10)	2,975	—	2,927	—	3,079	—
2320	一年內到期長期負債(附註[六]之15)	3,901	—	3,862	—	3,894	—
2399	其他流動負債—其他	17,193	—	10,143	—	13,459	—
25XX	非流動負債	215,689	2	259,874	3	815,081	9
2540	長期借款(附註[六]之15)	1,311	—	2,264	—	5,203	—
2570	遞延所得稅負債	181,544	2	181,544	2	711,915	7
2580	租賃負債—非流動(附註[六]之10)	15,541	—	16,338	—	18,939	—
2640	淨確定福利負債—非流動(附註[六]之16)	7,752	—	50,245	1	68,835	2
2645	存入保證金	9,541	—	9,483	—	10,189	—
2XXX	負債總計	1,454,411	16	1,532,086	15	2,152,366	22
3100	股本(附註[六]之17)	1,980,000	21	1,980,000	20	1,980,000	19
3200	資本公積(附註[六]之18)	105,748	1	105,429	1	96,864	1
3300	保留盈餘(附註[六]之19)	4,205,559	46	4,196,822	43	3,767,465	37
3400	其他權益(附註[六]之20)	1,553,392	17	2,207,928	22	2,177,672	22
3500	庫藏股票(附註[六]之21)	(118,879)	(1)	(118,879)	(1)	(118,879)	(1)
31XX	歸屬母公司業主之權益	7,725,820	84	8,371,300	85	7,903,122	78
36XX	非控制權益(附註[六]之22)	21,667	—	21,927	—	11,937	—
3XXX	權益總計	7,747,487	84	8,393,227	85	7,915,059	78
	負債及權益總計	\$9,201,898	100	\$9,925,313	100	\$10,067,425	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



達新工業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國109年及108年1月1日至3月31日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註[六]之23)	\$521,644	100	\$510,519	100
5000	營業成本(附註[六]之6,26)	(433,435)	(83)	(428,578)	(84)
5900	營業毛利	88,209	17	81,941	16
6000	營業費用(附註[六]之26)	(86,897)	(17)	(87,348)	(17)
6100	推銷費用	(29,011)	(6)	(31,950)	(6)
6200	管理費用	(61,512)	(12)	(59,877)	(12)
6450	預期信用減損(損失)利益	3,626	1	4,479	1
6900	營業利益(損失)	1,312	—	(5,407)	(1)
7000	營業外收入及支出	10,542	2	6,150	1
7010	其他收入(附註[六]之24)	12,813	2	13,748	2
7020	其他利益及損失(附註[六]之25)	701	—	(3,543)	(1)
7050	財務成本(附註[六]之27)	(1,100)	—	(2,385)	—
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額	(1,872)	—	(1,670)	—
7900	稅前淨利(淨損)	11,854	2	743	—
7950	所得稅(費用)利益(附註[六]之28)	(3,201)	—	4,049	1
8200	本期淨利(淨損)	\$8,653	2	\$4,792	1
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(633,416)	(122)	145,795	29
8326	關聯企業及合資之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(21,932)	(4)	37,947	7
		(655,348)	(126)	183,742	36
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	839	—	3,444	—
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	(203)	—	(633)	—
		636	—	2,811	—
8300	其他綜合損益(淨額)(附註[六]之29)	(\$654,712)	(126)	\$186,553	36
8500	本期綜合損益總額	(\$646,059)	(124)	\$191,345	37
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主(淨利/損)	\$8,737	2	\$4,666	1
8620	非控制權益(淨利/損)	(\$84)	—	\$126	—
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主(綜合損益)	(\$645,799)	(124)	\$190,940	37
8720	非控制權益(綜合損益)	(\$260)	—	\$405	—
	每股盈餘(元)(附註[六]之30)				
9750	基本每股盈餘	\$0.05		\$0.02	
9850	稀釋每股盈餘	\$0.05		\$0.02	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



達新工業股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國109年及108年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	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	未分配盈餘	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評價(損)益	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額
民國108年1月1日餘額	\$1,980,000	\$96,162	\$736,766	\$2,581,834	\$444,199	(\$56,561)	\$2,047,959	(\$118,879)	\$7,711,480	\$11,532	\$7,723,012
因受領贈與產生者(逾期未領股利轉回)		702							702		702
本期淨利(損)					4,666				4,666	126	4,792
本期其他綜合損益						2,532	183,742		186,274	279	186,553
民國108年3月31日餘額	\$1,980,000	\$96,864	\$736,766	\$2,581,834	\$448,865	(\$54,029)	\$2,231,701	(\$118,879)	\$7,903,122	\$11,937	\$7,915,059
民國109年1月1日餘額	\$1,980,000	\$105,429	\$759,713	\$2,515,291	\$921,818	(\$70,282)	\$2,278,210	(\$118,879)	\$8,371,300	\$21,927	\$8,393,227
其他資本公積變動數(逾期未領股利轉回)		319							319		319
本期淨利(損)					8,737				8,737	(84)	8,653
本期其他綜合損益						812	(655,348)		(654,536)	(176)	(654,712)
民國109年3月31日餘額	\$1,980,000	\$105,748	\$759,713	\$2,515,291	\$930,555	(\$69,470)	\$1,622,862	(\$118,879)	\$7,725,820	\$21,667	\$7,747,487

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



達新工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量—間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$11,854	\$743
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	13,283	13,741
預期信用減損損失(利益)數	(3,626)	(4,479)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失(利益)	(972)	(897)
利息費用	1,100	2,385
利息收入	(2,078)	(3,455)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	1,872	1,670
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(195)	31
非金融資產減損迴轉利益	0	(2,346)
未實現外幣兌換損失(利益)	(443)	(599)
其他項目	319	702
與營業活動相關之流動資產／負債變動數		
應收票據(增加)減少	7,480	55,096
應收帳款(增加)減少	69,311	131,313
應收帳款—關係人(增加)減少	(216)	6,214
其他應收款(增加)減少	(7,431)	2,197
其他應收款—關係人(增加)減少	(115)	(186)
存貨(增加)減少	485	(54,655)
預付款項(增加)減少	(5,256)	(32,302)
其他流動資產(增加)減少	2,033	(370)
其他金融資產(增加)減少	5,078	(779)
應付票據增加(減少)	(26,374)	(23,870)
應付帳款增加(減少)	38,427	3,884
應付帳款—關係人增加(減少)	(3)	(273)
其他應付款增加(減少)	(39,366)	(20,093)
其他應付款項—關係人增加(減少)	(5,155)	(1,745)
其他流動負債增加(減少)	7,050	3,998
淨確定福利負債增加(減少)	(42,494)	(38,572)
收取之利息	2,078	3,455
支付之利息	(1,120)	(2,318)
退還(支付)之所得稅	(315)	(1,559)
營業活動之淨現金流入(流出)	25,211	36,931

(續下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(5,846)	0
取得不動產、廠房及設備	(20,779)	(32,730)
處分不動產、廠房及設備	493	646
預收款項增加-處分資產	0	124,398
存出保證金增加	(141)	(192)
其他非流動資產增加	(719)	(677)

投資活動之淨現金流入(流出)

(26,992)	91,445
----------	--------

籌資活動之現金流量：

短期借款減少	(46,141)	(61,403)
應付短期票券增加	40,000	0
償還長期借款	(968)	(980)
存入保證金增加	84	2,220
存入保證金減少	0	(3,000)
租賃本金償還	(907)	(754)

籌資活動之淨現金流入(流出)

(7,932)	(63,917)
---------	----------

匯率變動對現金及約當現金之影響

314	5,106
-----	-------

本期現金及約當現金淨增加(減少)數

(9,399)	69,565
---------	--------

期初現金及約當現金餘額

650,253	636,813
---------	---------

期末現金及約當現金餘額

\$640,854	\$706,378
-----------	-----------

合併資產負債表帳列之現金及約當現金

\$640,854	\$706,378
-----------	-----------

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

