

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6月30日、108年12月31日及6月30日
(民國109年及108年6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

代碼	資 產	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	\$10,962,757	77	\$6,762,847	68	\$4,540,568	45
1100	現金及約當現金(附註[六]之1)	6,250,611	44	650,253	7	605,855	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 — 流動(附註[六]之2)	899	—	11	—	0	0
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—流動([六]之3)	2,238,551	15	2,373,280	24	2,562,360	25
1150	應收票據淨額(附註[六]之4)	101,524	1	75,653	1	97,897	1
1170	應收帳款淨額(附註[六]之5)	241,944	2	266,439	3	314,456	3
1180	應收帳款—關係人淨額(附註[六]之5)	5,302	—	19,778	—	12,061	—
1200	其他應收款	5,870	—	4,285	—	69,492	1
1210	其他應收款—關係人	1,043	—	4	—	256	—
1220	本期所得稅資產	4,020	—	3,742	—	5,722	—
130X	存貨(附註[六]之6)	665,790	5	628,815	6	745,266	7
1410	預付款項	53,584	—	54,292	—	65,863	1
1460	待出售非流動資產(或處分群組)淨額 (附註[六]之7)	0	0	2,597,758	26	0	0
1476	其他金融資產—流動(附註[六]之1)	1,390,354	10	85,458	1	58,811	1
1479	其他流動資產—其他	3,265	—	3,079	—	2,529	—
15XX	非流動資產	3,332,930	23	3,162,466	32	5,547,516	55
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動([六]之3)	712,990	5	664,682	7	620,218	6
1550	採用權益法之投資(附註[六]之8)	611,344	4	537,581	5	354,419	4
1600	不動產、廠房及設備(附註[六]之9)	1,483,340	10	1,481,666	15	1,628,259	16
1755	使用權資產(附註[六]之10)	83,473	1	87,287	1	92,225	1
1760	投資性不動產淨額(附註[六]之11)	271,912	2	271,930	3	2,703,393	27
1840	遞延所得稅資產	102,762	1	100,230	1	129,746	1
1920	存出保證金	13,929	—	14,014	—	14,610	—
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)	48,197	—	0	0	0	0
1995	其他非流動資產—其他	4,173	—	4,266	—	3,836	—
1XXX	資 產 總 計	\$14,295,687	100	\$9,925,313	100	\$10,088,084	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負 債 及 權 益	109年6月30日		108年12月31日		108年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
21XX	流動負債	\$1,326,412	10	\$1,272,212	12	\$1,101,705	11
2100	短期借款(附註[六]之12)	219,888	2	304,349	3	437,145	4
2110	應付短期票券(附註[六]之13)	0	0	39,988	—	0	0
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 —流動(附註[六]之2)	0	0	0	0	53	—
2150	應付票據	90,816	1	117,278	1	134,032	1
2170	應付帳款	45,741	—	43,603	—	52,994	1
2180	應付帳款—關係人	0	0	3	—	1,306	—
2200	其他應付款	924,815	7	205,760	2	440,143	5
2220	其他應付款—關係人	1,428	—	6,207	—	3,716	—
2230	本期所得稅負債	2,547	—	805	—	1,619	—
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)	0	0	527,820	6	0	0
2280	租賃負債—流動(附註[六]之10)	3,144	—	2,927	—	3,097	—
2320	一年內到期長期負債(附註[六]之15)	3,849	—	3,862	—	4,038	—
2399	其他流動負債—其他	24,717	—	10,143	—	14,095	—
25XX	非流動負債	210,268	1	259,874	3	812,917	8
2540	長期借款(附註[六]之15)	332	—	2,264	—	4,386	—
2570	遞延所得稅負債	181,852	1	181,544	2	711,896	7
2580	租賃負債—非流動(附註[六]之10)	14,936	—	16,338	—	18,540	—
2640	淨確定福利負債—非流動(附註[六]之16)	5,839	—	50,245	1	67,936	1
2645	存入保證金	7,309	—	9,483	—	10,159	—
2XXX	負債總計	1,536,680	11	1,532,086	15	1,914,622	19
3100	股本(附註[六]之17)	1,980,000	14	1,980,000	20	1,980,000	20
3200	資本公積(附註[六]之18)	131,798	1	105,429	1	96,864	1
3300	保留盈餘(附註[六]之19)	8,708,999	61	4,196,822	43	4,009,668	40
3400	其他權益(附註[六]之20)	2,034,869	14	2,207,928	22	2,193,143	21
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	12,736,787	89	8,371,300	85	8,160,796	81
36XX	非控制權益(附註[六]之22)	22,220	—	21,927	—	12,666	—
3XXX	權益總計	12,759,007	89	8,393,227	85	8,173,462	81
	負債及權益總計	\$14,295,687	100	\$9,925,313	100	\$10,088,084	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4月1日至6月30日暨

民國109年及108年1月1日至6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

代碼	項 目	109年4~6月		108年4~6月		109年1~6月		108年1~6月	
		合 計	%	合 計	%	合 計	%	合 計	%
4000	營業收入(附註[六]之23)	\$481,209	100	\$607,181	100	\$1,002,853	100	\$1,117,700	100
5000	營業成本(附註[六]之6,27)	(405,467)	(84)	(494,557)	(81)	(838,902)	(84)	(923,135)	(83)
5900	營業毛利	75,742	16	112,624	19	163,951	16	194,565	17
6000	營業費用(附註[六]之27)	(86,439)	(18)	(107,945)	(18)	(173,336)	(17)	(195,293)	(17)
6100	推銷費用	(26,600)	(6)	(31,712)	(5)	(55,611)	(5)	(63,662)	(5)
6200	管理費用	(57,507)	(12)	(73,369)	(12)	(119,019)	(12)	(133,246)	(12)
6450	預期信用減損(損失)利益	(2,332)	—	(2,864)	(1)	1,294	—	1,615	—
6900	營業利益(損失)	(10,697)	(2)	4,679	1	(9,385)	(1)	(728)	—
7000	營業外收入及支出	5,236,052	1,088	482,559	79	5,246,594	523	488,709	44
7100	利息收入(附註[六]之24)	3,389	1	3,020	—	5,467	1	6,475	1
7010	其他收入(附註[六]之25)	11,128	2	11,481	1	21,863	2	21,774	2
7020	其他利益及損失(附註[六]之26)	5,184,833	1,077	471,369	78	5,185,534	517	467,826	42
7050	財務成本(附註[六]之28)	(976)	—	(2,305)	—	(2,076)	—	(4,690)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 (附註[六]之8)	37,678	8	(1,006)	—	35,806	3	(2,676)	—
7900	稅前淨利(淨損)	5,225,355	1,086	487,238	80	5,237,209	522	487,981	44
7950	所得稅(費用)利益(附註[六]之29)	1,632	(1)	(6,545)	(1)	(1,569)	—	(2,496)	—
8200	本期淨利(淨損)	\$5,226,987	1,085	\$480,693	79	\$5,235,640	522	\$485,485	44
8310	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	418,084	87	(6,130)	(1)	(215,332)	(21)	139,665	12
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	71,686	15	18,698	3	49,754	5	56,645	5
		489,770	102	12,568	2	(165,578)	(16)	196,310	17
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	(10,660)	(2)	3,467	1	(9,821)	(1)	6,911	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	2,073	—	(725)	—	1,870	—	(1,358)	—
		(8,587)	(2)	2,742	1	(7,951)	(1)	5,553	1
8300	其他綜合損益(淨額)(附註[六]之30)	\$481,183	100	\$15,310	3	(\$173,529)	(17)	\$201,863	18
8500	本期綜合損益總額	\$5,708,170	1,185	\$496,003	82	\$5,062,111	505	\$687,348	62
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主(淨利/損)	\$5,226,140	1,086	\$479,803	79	\$5,234,877	522	\$484,469	43
8620	非控制權益(淨利/損)	\$847	—	\$890	—	\$763	—	\$1,016	—
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主(綜合損益)	\$5,707,617	1,186	\$495,274	82	\$5,061,818	505	\$686,214	61
8720	非控制權益(綜合損益)	\$553	—	\$729	—	\$293	—	\$1,134	—
	每股盈餘(元)(附註[六]之31)								
9750	基本每股盈餘	27.38		2.51		27.43		2.54	
9850	稀釋每股盈餘	27.31		2.51		27.35		2.54	

(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6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

歸屬於母公司業主之權益

項 目	保 留 盈 餘		其他權益項目					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
	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				
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
107年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積			22,947		(22,947)				0		0
普通股現金股利					(237,600)				(237,600)		(237,600)
特別盈餘公積回轉				(66,543)	66,543				0		0
因受領贈與產生者(逾期未領股利轉回)		702							702		702
108.1.1-6.30淨利					484,469				484,469	1,016	485,485
108.1.1-6.30其他綜合損益						5,435	196,310		201,745	118	201,863
民國108年6月30日餘額	<u>\$1,980,000</u>	<u>\$96,864</u>	<u>\$759,713</u>	<u>\$2,515,291</u>	<u>\$734,664</u>	<u>(\$51,126)</u>	<u>\$2,244,269</u>	<u>(\$118,879)</u>	<u>\$8,160,796</u>	<u>\$12,666</u>	<u>\$8,173,462</u>
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
108年度盈餘指撥及分配											
提列法定盈餘公積			73,817		(73,817)				0		0
普通股現金股利					(722,700)				(722,700)		(722,700)
特別盈餘公積回轉				(1,941,491)	1,941,491				0		0
其他資本公積變動數(逾期未領股利轉回)		319							319		319
109.1.1-6.30淨利					5,234,877				5,234,877	763	5,235,640
109.1.1-6.30其他綜合損益						(7,481)	(165,578)		(173,059)	(470)	(173,529)
發放予子公司股利調整資本公積		26,050							26,050		26,050
民國109年6月30日餘額	<u>\$1,980,000</u>	<u>\$131,798</u>	<u>\$833,530</u>	<u>\$573,800</u>	<u>\$7,301,669</u>	<u>(\$77,763)</u>	<u>\$2,112,632</u>	<u>(\$118,879)</u>	<u>\$12,736,787</u>	<u>\$22,220</u>	<u>\$12,759,007</u>

(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6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

項 目	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
營業活動之現金流量－間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$5,237,209	\$487,981
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	27,164	26,347
預期信用減損損失(利益)數	(1,294)	(1,615)
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)	(896)	(742)
利息費用	2,076	4,690
利息收入	(5,467)	(6,475)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(35,806)	2,676
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,721)	(445,637)
處分投資性不動產損失(利益)	0	(14,314)
處分待出售非流動資產損失(利益)	(5,252,869)	0
非金融資產減損迴轉利益	0	(17,925)
未實現外幣兌換損失(利益)	824	417
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	(25,913)	24,178
應收帳款(增加)減少	24,605	51,334
應收帳款－關係人(增加)減少	14,887	3,705
其他應收款(增加)減少	(1,585)	(431)
其他應收款－關係人(增加)減少	163	(216)
存貨(增加)減少	(36,975)	(105,752)
預付款項(增加)減少	708	(38,116)
其他流動資產(增加)減少	(186)	(899)
其他金融資產(增加)減少	70,104	18,693
應付票據增加(減少)	(26,462)	(8,328)
應付帳款增加(減少)	2,138	(14,672)
應付帳款－關係人增加(減少)	(3)	1,033
其他應付款增加(減少)	25,271	(779)
其他應付款項－關係人增加(減少)	(4,779)	(3,721)
其他流動負債增加(減少)	14,574	4,634
淨確定福利負債增加(減少)	(44,406)	(39,471)
收取之利息	5,275	6,475
收取之股利	10,650	6,450
支付之利息	(2,091)	(4,680)
退還(支付)之所得稅	(818)	(2,117)
營業活動之淨現金流入(流出)	(5,304)	(66,575)

續下頁

接上頁

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	(128,911)	0
處分待出售非流動資產	7,322,807	0
取得不動產、廠房及設備	(32,838)	(46,126)
處分不動產、廠房及設備	2,121	466,461
存出保證金增加	0	(509)
存出保證金減少	85	0
處分投資性不動產	0	16,887
其他金融資產增加	(1,423,197)	0
其他非流動資產增加	0	(932)
其他非流動資產減少	93	0

投資活動之淨現金流入(流出)

5,740,160	435,781
-----------	---------

籌資活動之現金流量：

短期借款減少	(83,776)	(137,335)
應付短期票券減少	(40,000)	(270,000)
償還長期借款	(1,941)	(1,972)
存入保證金增加	84	2,220
存入保證金減少	(2,200)	(3,000)
租賃本金償還	(1,445)	(1,520)

籌資活動之淨現金流入(流出)

(129,278)	(411,607)
-----------	-----------

匯率變動對現金及約當現金之影響

(5,220)	11,443
---------	--------

本期現金及約當現金淨增加(減少)數

5,600,358	(30,958)
-----------	----------

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

\$6,250,611	\$605,855
-------------	-----------

合併資產負債表帳列之現金及約當現金

\$6,250,611	\$605,855
-------------	-----------

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

