

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9月30日、108年12月31日暨108年9月30日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11XX	流動資產	\$10,248,200	76	\$6,762,847	68	\$4,206,054	43
1100	現金及約當現金(附註[六]之1)	5,256,846	39	650,253	7	706,040	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)	507	—	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)	2,552,815	19	2,373,280	24	2,272,220	24
1150	應收票據淨額(附註[六]之4)	87,763	1	75,653	1	103,703	1
1170	應收帳款淨額(附註[六]之5)	179,478	1	266,439	3	290,125	3
1180	應收帳款—關係人淨額(附註[六]之5)	9,353	—	19,778	—	13,103	—
1200	其他應收款	23,585	—	4,285	—	6,891	—
1210	其他應收款—關係人	1	—	4	—	63	—
1220	本期所得稅資產	4,875	—	3,742	—	3,402	—
130X	存貨(附註[六]之6)	671,366	5	628,815	6	684,186	7
1410	預付款項	55,725	—	54,292	—	40,419	—
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)	1,402,338	11	85,458	1	83,262	1
1479	其他流動資產—其他	3,548	—	3,079	—	2,640	—
15XX	非流動資產	3,299,650	24	3,162,466	32	5,472,662	57
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)	647,817	5	664,682	7	545,795	6
1550	採用權益法之投資(附註[六]之8)	623,885	4	537,581	5	370,083	4
1600	不動產、廠房及設備(附註[六]之9)	1,501,246	11	1,481,666	15	1,632,354	17
1755	使用權資產(附註[六]之10)	81,995	1	87,287	—	89,348	1
1760	投資性不動產淨額(附註[六]之11)	271,904	2	271,930	4	2,703,372	28
1840	遞延所得稅資產	105,786	1	100,230	1	110,606	1
1920	存出保證金	13,928	—	14,014	—	14,574	—
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)	49,094	—	0	0	0	—
1995	其他非流動資產—其他	3,185	—	4,266	—	5,720	—
1XXX	資 產 總 計	\$13,547,850	100	\$9,925,313	100	\$9,678,716	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負 債 及 權 益	109年9月30日 (經核閱)		108年12月31日 (經查核)		108年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
21XX	流動負債	\$1,228,415	10	\$1,272,212	12	\$787,539	8
2100	短期借款(附註[六]之12)	220,962	2	304,349	3	275,717	3
2110	應付短期票券(附註[六]之13)	0	0	39,988	—	39,992	—
2150	應付票據	92,734	1	117,278	1	123,711	1
2170	應付帳款	80,177	1	43,603	—	87,288	1
2180	應付帳款—關係人	0	0	3	—	664	—
2200	其他應付款	798,828	6	205,760	2	214,394	3
2220	其他應付款—關係人	1,747	—	6,207	—	9,808	—
2230	本期所得稅負債	2,673	—	805	—	2,792	—
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	—	3,070	—
2320	一年內到期長期負債(附註[六]之15)	3,225	—	3,862	—	4,027	—
2399	其他流動負債—其他	15,458	—	10,143	—	16,609	—
25XX	非流動負債	208,294	1	259,874	3	809,933	8
2540	長期借款(附註[六]之15)	0	0	2,264	—	3,367	—
2570	遞延所得稅負債	181,717	1	181,544	2	711,257	7
2580	租賃負債—非流動(附註[六]之10)	14,037	—	16,338	—	17,763	—
2640	淨確定福利負債—非流動(附註[六]之16)	5,191	—	50,245	1	67,495	1
2645	存入保證金	7,349	—	9,483	—	10,051	—
2XXX	負債總計	1,436,709	11	1,532,086	15	1,597,472	16
3100	股本(附註[六]之17)	1,386,000	10	1,980,000	20	1,980,000	21
3200	資本公積(附註[六]之18)	131,798	1	105,429	1	105,428	1
3300	保留盈餘(附註[六]之19)	8,859,379	66	4,196,822	43	4,276,919	44
3400	其他權益(附註[六]之20)	1,808,670	13	2,207,928	22	1,824,978	19
3500	庫藏股票(附註[六]之21)	(97,468)	(1)	(118,879)	(1)	(118,879)	(1)
31XX	歸屬母公司業主之權益	12,088,379	89	8,371,300	85	8,068,446	84
36XX	非控制權益(附註[六]之22)	22,762	—	21,927	—	12,798	—
3XXX	權益總計	12,111,141	89	8,393,227	85	8,081,244	84
	負債及權益總計	\$13,547,850	100	\$9,925,313	100	\$9,678,716	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7月1日至9月30日暨

民國109年及108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

代碼	項 目	109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		合 計	%	合 計	%	合 計	%	合 計	%
4000	營業收入(附註[六]之23)	\$627,742	100	\$760,249	100	\$1,630,595	100	\$1,877,949	100
5000	營業成本(附註[六]之6,27)	(507,375)	(81)	(625,255)	(82)	(1,346,277)	(83)	(1,548,390)	(82)
5900	營業毛利	120,367	19	134,994	18	284,318	17	329,559	18
6000	營業費用(附註[六]之27)	(88,216)	(14)	(91,671)	(12)	(261,552)	(16)	(286,964)	(15)
6100	推銷費用	(31,295)	(5)	(33,236)	(4)	(86,906)	(5)	(96,898)	(5)
6200	管理費用	(59,154)	(9)	(61,740)	(8)	(178,173)	(11)	(194,986)	(10)
6450	預期信用減損(損失)利益	2,233	—	3,305	—	3,527	—	4,920	—
6900	營業利益(損失)	32,151	5	43,323	6	22,766	1	42,595	3
7000	營業外收入及支出	116,208	19	250,559	33	5,864,140	360	739,268	39
7100	利息收入(附註[六]之24)	7,054	1	2,727	—	12,521	1	9,202	—
7010	其他收入(附註[六]之25)	131,430	21	237,387	31	153,293	9	259,161	14
7020	其他利益及損失(附註[六]之26)	(19,426)	(3)	(2,041)	—	5,667,446	348	465,785	25
7050	財務成本(附註[六]之28)	(795)	—	(1,691)	—	(2,871)	—	(6,381)	—
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額 (附註[六]之8)	(2,055)	—	14,177	2	33,751	2	11,501	—
7900	稅前淨利	148,359	24	293,882	39	5,886,906	361	781,863	42
7950	所得稅(費用)利益(附註[六]之29)	2,464	—	(26,005)	(3)	(500,443)	(31)	(28,501)	(2)
8200	本期淨利	\$150,823	24	\$267,877	36	\$5,386,463	330	\$753,362	40
	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	(237,678)	(38)	(364,563)	(48)	(453,010)	(28)	(224,898)	(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	14,756	2	2,234	—	64,510	4	58,879	3
		(222,922)	(36)	(362,329)	(48)	(388,500)	(24)	(166,019)	(9)
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	(3,998)	—	(7,788)	(1)	(13,819)	—	(877)	—
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	820	—	1,458	—	2,690	—	100	—
		(3,178)	—	(6,330)	(1)	(11,129)	—	(777)	—
8300	其他綜合損益(淨額)(附註[六]之30)	(\$226,100)	(36)	(\$368,659)	(49)	(\$399,629)	(24)	(\$166,796)	(9)
8500	本期綜合損益總額	(\$75,277)	(12)	(\$100,782)	(13)	\$4,986,834	306	\$586,566	31
8600	淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主(淨利/損)	\$150,380	24	\$267,251	36	\$5,385,257	330	\$751,720	40
8620	非控制權益(淨利/損)	\$443	—	\$626	—	\$1,206	—	\$1,642	—
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主(淨利/損)	(\$75,819)	(12)	(\$100,914)	(13)	\$4,985,999	306	\$585,300	31
8720	非控制權益(淨利/損)	\$542	—	\$132	—	\$835	—	\$1,266	—
	每股盈餘(元)(附註[六]之31)								
9750	基本每股盈餘	0.91		1.40		29.58		3.94	
9850	稀釋每股盈餘	0.91		1.40		29.49		3.94	

(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

歸屬於母公司業主之權益											
項 目	保 留 盈 餘					其他權益項目			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 (損)益	庫藏股票			
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
108.1.1-9.30淨利					751,720				751,720	1,642	753,362
108.1.1-9.30其他綜合損益						(401)	(166,019)		(166,420)	(376)	(166,796)
發放予子公司股利調整資本公積		8,564							8,564		8,564
民國108年9月30日餘額	<u>\$1,980,000</u>	<u>\$105,428</u>	<u>\$759,713</u>	<u>\$2,515,291</u>	<u>\$1,001,915</u>	<u>(\$56,962)</u>	<u>\$1,881,940</u>	<u>(\$118,879)</u>	<u>\$8,068,446</u>	<u>\$12,798</u>	<u>\$8,081,244</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
109.1.1-9.30淨利					5,385,257				5,385,257	1,206	5,386,463
109.1.1-9.30其他綜合損益						(10,758)	(388,500)		(399,258)	(371)	(399,629)
現金減資	(594,000)								(594,000)		(594,000)
庫藏股註銷								21,411	21,411		21,411
發放予子公司股利調整資本公積		26,050							26,050		26,050
民國109年9月30日餘額	<u>\$1,386,000</u>	<u>\$131,798</u>	<u>\$833,530</u>	<u>\$573,800</u>	<u>\$7,452,049</u>	<u>(\$81,040)</u>	<u>\$1,889,710</u>	<u>(\$97,468)</u>	<u>\$12,088,379</u>	<u>\$22,762</u>	<u>\$12,111,141</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

項 目	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量－間接法		
本期稅前淨利(淨損)	\$5,886,906	\$781,863
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	41,869	38,798
預期信用減損損失(利益)數	(3,527)	(4,920)
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)	(500)	(803)
利息費用	2,871	6,381
利息收入	(12,521)	(9,202)
股利收入	(107,352)	(228,000)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	(33,751)	(11,501)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(1,729)	(445,794)
處分投資性不動產損失(利益)	0	(14,315)
處分待出售非流動資產損失(利益)	(5,754,207)	0
非金融資產減損迴轉利益	0	(18,334)
未實現外幣兌換損失(利益)	784	120
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	(12,387)	18,357
應收帳款(增加)減少	89,769	79,345
應收帳款－關係人(增加)減少	10,649	2,600
其他應收款(增加)減少	(19,300)	2,626
其他應收款－關係人(增加)減少	3	(23)
存貨(增加)減少	(42,551)	(44,672)
預付款項(增加)減少	(1,433)	(12,672)
其他流動資產(增加)減少	(469)	(1,010)
其他金融資產(增加)減少	58,120	(5,758)
應付票據增加(減少)	(24,544)	(18,649)
應付帳款增加(減少)	36,574	19,622
應付帳款－關係人增加(減少)	(3)	391
其他應付款增加(減少)	24,549	13,176
其他應付款－關係人增加(減少)	(4,460)	2,371
其他流動負債增加(減少)	5,315	7,148
淨確定福利負債增加(減少)	(45,054)	(39,912)
收取之利息	12,521	9,202
收取之股利	119,005	235,917
支付之利息	(2,902)	(6,474)
退還(支付)之所得稅	(1,721)	(4,624)
營業活動之淨現金流入(流出)	220,843	351,956

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	(615,680)	0
處分待出售非流動資產	8,351,965	0
取得不動產、廠房及設備	(68,669)	(60,412)
處分不動產、廠房及設備	2,129	526,168
存出保證金增加	0	(473)
存出保證金減少	86	0
處分投資性不動產	0	16,887
其他金融資產增加	(1,424,094)	0
其他非流動資產增加	0	(2,816)
其他非流動資產減少	1,081	0
退還(支付)之所得稅	(1,029,158)	0

投資活動之淨現金流入(流出)

5,217,660	479,354
-----------	---------

籌資活動之現金流量：

短期借款減少	(83,097)	(297,923)
應付短期票券減少	(40,000)	(230,000)
償還長期借款	(2,911)	(2,991)
存入保證金增加	84	2,200
存入保證金減少	(2,200)	(3,000)
租賃本金償還	(2,168)	(2,300)
發放現金股利	(696,650)	(229,036)

籌資活動之淨現金流入(流出)

(826,942)	(763,050)
-----------	-----------

匯率變動對現金及約當現金之影響

(4,968)	967
---------	-----

本期現金及約當現金淨增加(減少)數

4,606,593	69,227
-----------	--------

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

\$5,256,846	\$706,040
-------------	-----------

合併資產負債表帳列之現金及約當現金

\$5,256,846	\$706,040
-------------	-----------

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：

