

運鋁鋼鐵股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國107及106年第3季

地址：高雄市前金區中正四路235號13樓之1

電話：(07)969-5858

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁   | 財 務 報 告<br>次 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|----------------------|
| 一、封 面                     | 1     | -                    |
| 二、目 錄                     | 2     | -                    |
| 三、會計師核閱報告                 | 3     | -                    |
| 四、合併資產負債表                 | 4     | -                    |
| 五、合併綜合損益表                 | 5~6   | -                    |
| 六、合併權益變動表                 | 7     | -                    |
| 七、合併現金流量表                 | 8~9   | -                    |
| 八、合併財務報告附註                |       |                      |
| (一) 公司沿革                  | 10    | 一                    |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10    | 二                    |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~14 | 三                    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 15~21 | 四                    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 21    | 五                    |
| (六) 重要會計項目之說明             | 21~47 | 六~二五                 |
| (七) 關係人交易                 | 48    | 二六                   |
| (八) 質抵押之資產                | 48    | 二七                   |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 48~49 | 二八                   |
| (十) 重大之災害損失               | -     | -                    |
| (十一) 重大之期後事項              | -     | -                    |
| (十二) 其他                   | 49~50 | 二九                   |
| (十三) 附註揭露事項               |       |                      |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 50~51 | 三十                   |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 50~51 | 三十                   |
| 3. 大陸投資資訊                 | 51~52 | 三十                   |
| (十四) 部門資訊                 | 52    | 三一                   |

### 會計師核閱報告

運鋁鋼鐵股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

運鋁鋼鐵股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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

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。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達運鋁鋼鐵股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

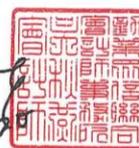
會計師 陳 珍 麗

陳珍麗



會計師 吳 秋 燕

吳秋燕



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 11 月 9 日

運錫鋼鐵股份有限公司及子公司  
合併資產負債表

民國 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代碼   | 資產                              | 107年9月30日<br>(經核閱) |            | 106年12月31日<br>(經查核) |            | 106年9月30日<br>(經核閱) |            | 代碼   | 負債及權益                           | 107年9月30日<br>(經核閱) |            | 106年12月31日<br>(經查核) |            | 106年9月30日<br>(經核閱) |            |
|------|---------------------------------|--------------------|------------|---------------------|------------|--------------------|------------|------|---------------------------------|--------------------|------------|---------------------|------------|--------------------|------------|
|      |                                 | 金額                 | %          | 金額                  | %          | 金額                 | %          |      |                                 | 金額                 | %          | 金額                  | %          | 金額                 | %          |
|      | 流動資產                            |                    |            |                     |            |                    |            |      | 流動負債                            |                    |            |                     |            |                    |            |
| 1100 | 現金 (附註六)                        | \$ 292,516         | 3          | \$ 386,824          | 5          | \$ 254,134         | 4          | 2100 | 短期借款 (附註十四及二七)                  | \$1,957,948        | 22         | \$1,444,760         | 19         | \$2,078,475        | 31         |
| 1120 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>(附註七、十五及二五) | -                  | -          | 71                  | -          | 125                | -          | 2110 | 應付短期票券 (附註十四)                   | 150,000            | 2          | 220,000             | 3          | 220,000            | 3          |
| 1150 | 應收票據 (附註八及十九)                   | 223,801            | 3          | 401,376             | 5          | 299,943            | 4          | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債<br>(附註七、十五及二五) | 3,400              | -          | 4,835               | -          | 3,000              | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額 (附註八、十九及二七)              | 647,030            | 7          | 750,434             | 10         | 685,702            | 10         | 2130 | 合約負債—流動 (附註十九)                  | 85,802             | 1          | -                   | -          | -                  | -          |
| 1200 | 其他應收款 (附註二十)                    | 946,698            | 11         | 103,880             | 2          | 95,761             | 1          | 2150 | 應付票據                            | 16,766             | -          | 13,064              | -          | 7,535              | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產                         | -                  | -          | -                   | -          | 4,438              | -          | 2170 | 應付帳款                            | 123,436            | 1          | 293,213             | 4          | 113,497            | 2          |
| 1310 | 存貨 (附註九)                        | 1,758,171          | 20         | 1,329,242           | 17         | 1,095,075          | 16         | 2219 | 其他應付款 (附註十六)                    | 239,736            | 3          | 229,441             | 3          | 199,101            | 3          |
| 1410 | 預付款項                            | 306,562            | 4          | 134,424             | 2          | 239,982            | 4          | 2230 | 本期所得稅負債                         | 42,496             | -          | 136,837             | 2          | 12,480             | -          |
| 1476 | 其他金融資產 (附註十及二七)                 | 304,117            | 3          | 302,755             | 4          | 312,952            | 5          | 2311 | 預收貨款 (附註三)                      | -                  | -          | 103,303             | 1          | 103,797            | 1          |
| 1479 | 其他流動資產                          | 17,749             | -          | 20,737              | -          | 21,114             | -          | 2313 | 遞延收入 (附註二十)                     | -                  | -          | 817,693             | 11         | -                  | -          |
| 11XX | 流動資產合計                          | <u>4,496,644</u>   | <u>51</u>  | <u>3,429,743</u>    | <u>45</u>  | <u>3,009,226</u>   | <u>44</u>  | 2321 | 一年內到期之應付公司債 (附註十五<br>及二七)       | 49,474             | 1          | -                   | -          | -                  | -          |
|      | 非流動資產                           |                    |            |                     |            |                    |            | 2322 | 一年內到期之長期借款 (附註十四及<br>二七)        | 48,193             | 1          | 47,111              | -          | 37,802             | 1          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十一、二<br>十及二七)      | 3,516,335          | 40         | 3,046,307           | 40         | 2,781,817          | 41         | 2399 | 其他流動負債                          | 7,814              | -          | 9,080               | -          | 10,445             | -          |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十二、二十及二<br>七)         | 363,053            | 4          | 363,053             | 5          | 363,149            | 5          | 21XX | 流動負債合計                          | <u>2,725,065</u>   | <u>31</u>  | <u>3,319,337</u>    | <u>43</u>  | <u>2,786,132</u>   | <u>41</u>  |
| 1780 | 無形資產 (附註二十)                     | 1,053              | -          | 1,395               | -          | 1,494              | -          |      | 非流動負債                           |                    |            |                     |            |                    |            |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二一)                  | 70,649             | 1          | 168,508             | 2          | 43,768             | 1          | 2530 | 應付公司債 (附註十五)                    | 377,997            | 4          | 77,111              | 1          | 87,118             | 1          |
| 1915 | 預付設備款                           | 215,369            | 2          | 408,567             | 5          | 293,201            | 4          | 2540 | 長期借款 (附註十四及二七)                  | 1,902,165          | 22         | 1,368,457           | 18         | 1,135,060          | 17         |
| 1980 | 其他金融資產—非流動 (附註十及二<br>七)         | 4,283              | -          | 56,158              | 1          | 108,133            | 2          | 2570 | 遞延所得稅負債 (附註二一)                  | 16,276             | -          | 17,461              | -          | 18,792             | -          |
| 1985 | 長期預付租金 (附註十三及二十)                | 157,499            | 2          | 188,363             | 2          | 188,842            | 3          | 2640 | 淨確定福利負債                         | 3,589              | -          | 3,555               | -          | 4,044              | -          |
| 1990 | 其他非流動資產                         | 545                | -          | 851                 | -          | 447                | -          | 2645 | 存入保證金                           | 466                | -          | 3,369               | -          | 3,369              | -          |
| 15XX | 非流動資產合計                         | <u>4,328,786</u>   | <u>49</u>  | <u>4,233,202</u>    | <u>55</u>  | <u>3,780,851</u>   | <u>56</u>  | 25XX | 非流動負債合計                         | <u>2,300,493</u>   | <u>26</u>  | <u>1,469,953</u>    | <u>19</u>  | <u>1,248,383</u>   | <u>18</u>  |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            | 2XXX | 負債總計                            | <u>5,025,558</u>   | <u>57</u>  | <u>4,789,290</u>    | <u>62</u>  | <u>4,034,515</u>   | <u>59</u>  |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            |      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)              |                    |            |                     |            |                    |            |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            |      | 股本                              |                    |            |                     |            |                    |            |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            | 3110 | 普通股股本                           | 1,425,829          | 16         | 1,405,830           | 18         | 1,339,702          | 20         |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            | 3140 | 預收股本                            | 104,632            | 1          | 6,522               | -          | 66,128             | 1          |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            | 3100 | 股本總計                            | 1,530,461          | 17         | 1,412,352           | 18         | 1,405,830          | 21         |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            | 3200 | 資本公積                            | 1,216,993          | 14         | 1,138,039           | 15         | 1,134,288          | 17         |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            | 3300 | 保留盈餘                            | 1,219,435          | 14         | 432,300             | 6          | 329,139            | 5          |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            | 3400 | 其他權益                            | (167,017)          | (2)        | (109,036)           | (1)        | (113,695)          | (2)        |
|      |                                 |                    |            |                     |            |                    |            | 3XXX | 權益合計                            | <u>3,799,872</u>   | <u>43</u>  | <u>2,873,655</u>    | <u>38</u>  | <u>2,755,562</u>   | <u>41</u>  |
| 1XXX | 資產總計                            | <u>\$8,825,430</u> | <u>100</u> | <u>\$7,662,945</u>  | <u>100</u> | <u>\$6,790,077</u> | <u>100</u> | 3X2X | 負債及權益總計                         | <u>\$8,825,430</u> | <u>100</u> | <u>\$7,662,945</u>  | <u>100</u> | <u>\$6,790,077</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德威



會計主管：朱培誠



運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 107 及 106 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：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 107年7月1日至9月30日    |              | 106年7月1日至9月30日    |              | 107年1月1日至9月30日    |              | 106年1月1日至9月30日    |              |
|------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      |                   | 金 額               | %            | 金 額               | %            | 金 額               | %            | 金 額               | %            |
| 4000 | 營業收入淨額(附註四及十九)    | \$2,068,947       | 100          | \$2,137,372       | 100          | \$6,522,800       | 100          | \$6,449,769       | 100          |
| 5000 | 營業成本(附註九及二十)      | <u>1,939,540</u>  | <u>93</u>    | <u>1,987,920</u>  | <u>93</u>    | <u>6,051,894</u>  | <u>93</u>    | <u>5,957,262</u>  | <u>92</u>    |
| 5900 | 營業毛利              | <u>129,407</u>    | <u>7</u>     | <u>149,452</u>    | <u>7</u>     | <u>470,906</u>    | <u>7</u>     | <u>492,507</u>    | <u>8</u>     |
|      | 營業費用(附註二十)        |                   |              |                   |              |                   |              |                   |              |
| 6100 | 推銷費用              | 66,044            | 3            | 65,531            | 3            | 195,742           | 3            | 198,719           | 3            |
| 6200 | 管理費用              | 48,939            | 3            | 28,820            | 2            | 98,358            | 2            | 87,081            | 1            |
| 6300 | 研究發展費用            | 4,622             | -            | 7,169             | -            | 17,490            | -            | 23,675            | 1            |
| 6450 | 預期信用減損損失迴轉利益      | ( <u>183</u> )    | -            | -                 | -            | ( <u>11</u> )     | -            | -                 | -            |
| 6000 | 營業費用合計            | <u>119,422</u>    | <u>6</u>     | <u>101,520</u>    | <u>5</u>     | <u>311,579</u>    | <u>5</u>     | <u>309,475</u>    | <u>5</u>     |
| 6900 | 營業淨利              | <u>9,985</u>      | <u>1</u>     | <u>47,932</u>     | <u>2</u>     | <u>159,327</u>    | <u>2</u>     | <u>183,032</u>    | <u>3</u>     |
|      | 營業外收入及支出(附註二十)    |                   |              |                   |              |                   |              |                   |              |
| 7010 | 其他收入              | 1,088,930         | 52           | 6,456             | -            | 1,090,441         | 17           | 18,526            | -            |
| 7020 | 其他利益(損失)淨額        | ( <u>46,004</u> ) | ( <u>2</u> ) | 11,773            | 1            | ( <u>63,246</u> ) | ( <u>1</u> ) | 812               | -            |
| 7050 | 財務成本              | ( <u>22,107</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>23,137</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>60,867</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>75,172</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | <u>1,020,819</u>  | <u>49</u>    | ( <u>4,908</u> )  | -            | <u>966,328</u>    | <u>15</u>    | ( <u>55,834</u> ) | ( <u>1</u> ) |
| 7900 | 稅前淨利              | 1,030,804         | 50           | 43,024            | 2            | 1,125,655         | 17           | 127,198           | 2            |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)     | <u>153,875</u>    | <u>8</u>     | <u>6,617</u>      | -            | <u>168,307</u>    | <u>2</u>     | <u>20,471</u>     | <u>1</u>     |
| 8200 | 本期淨利              | <u>876,929</u>    | <u>42</u>    | <u>36,407</u>     | <u>2</u>     | <u>957,348</u>    | <u>15</u>    | <u>106,727</u>    | <u>1</u>     |
|      | 其他綜合損益            |                   |              |                   |              |                   |              |                   |              |
| 8310 | 不重分類至損益之項目        |                   |              |                   |              |                   |              |                   |              |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅    | -                 | -            | -                 | -            | ( <u>157</u> )    | -            | -                 | -            |
| 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 | ( <u>87,311</u> ) | ( <u>4</u> ) | 27,120            | 1            | ( <u>77,402</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>26,158</u> ) | -            |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅   | <u>17,462</u>     | <u>1</u>     | ( <u>4,611</u> )  | -            | <u>19,421</u>     | -            | <u>4,447</u>      | -            |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額)    | ( <u>69,849</u> ) | ( <u>3</u> ) | <u>22,509</u>     | <u>1</u>     | ( <u>58,138</u> ) | ( <u>1</u> ) | ( <u>21,711</u> ) | -            |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | <u>\$ 807,080</u> | <u>39</u>    | <u>\$ 58,916</u>  | <u>3</u>     | <u>\$ 899,210</u> | <u>14</u>    | <u>\$ 85,016</u>  | <u>1</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |             | 107年7月1日至9月30日 |    | 106年7月1日至9月30日 |   | 107年1月1日至9月30日 |    | 106年1月1日至9月30日 |   |
|------|-------------|----------------|----|----------------|---|----------------|----|----------------|---|
|      |             | 金 額            | %  | 金 額            | % | 金 額            | %  | 金 額            | % |
| 8600 | 淨利歸屬於：      |                |    |                |   |                |    |                |   |
| 8610 | 本公司業主       | \$ 876,929     | 42 | \$ 36,407      | 2 | \$ 957,348     | 15 | \$ 106,727     | 2 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於：  |                |    |                |   |                |    |                |   |
| 8710 | 本公司業主       | \$ 807,080     | 39 | \$ 58,916      | 3 | \$ 899,210     | 14 | \$ 85,016      | 1 |
|      | 每股盈餘 (附註二二) |                |    |                |   |                |    |                |   |
| 9750 | 基本每股盈餘      | \$ 6.14        |    | \$ 0.27        |   | \$ 6.74        |    | \$ 0.80        |   |
| 9850 | 稀釋每股盈餘      | \$ 5.98        |    | \$ 0.25        |   | \$ 6.53        |    | \$ 0.74        |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德威



會計主管：朱培誠





運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 107 及 106 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：新台幣千元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益               | 股本          | 資本公積        | 保留盈餘       |            |            | 合計          | 其他權益項目<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 權益合計        |
|----|---------------------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|-------------|-------------------------------------|-------------|
|    |                           |             |             | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積     | 未分配盈餘      |             |                                     |             |
| A1 | 107年1月1日餘額                | \$1,412,352 | \$1,138,039 | \$ 109,191 | \$ 91,984  | \$ 231,125 | \$ 432,300  | (\$ 109,036)                        | \$2,873,655 |
|    | 106年度盈餘指撥及分配(附註十八)        |             |             |            |            |            |             |                                     |             |
| B1 | 法定盈餘公積                    | -           | -           | 20,946     | -          | ( 20,946)  | -           | -                                   | -           |
| B3 | 特別盈餘公積                    | -           | -           | -          | 17,054     | ( 17,054)  | -           | -                                   | -           |
| B5 | 本公司股東現金股利                 | -           | ( 49,600)   | -          | -          | ( 170,056) | ( 170,056)  | -                                   | ( 219,656)  |
|    |                           | -           | ( 49,600)   | 20,946     | 17,054     | ( 208,056) | ( 170,056)  | -                                   | ( 219,656)  |
| D1 | 107年1月1日至9月30日淨利          | -           | -           | -          | -          | 957,348    | 957,348     | -                                   | 957,348     |
| D3 | 107年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益    | -           | -           | -          | -          | ( 157)     | ( 157)      | ( 57,981)                           | ( 58,138)   |
| D5 | 107年1月1日至9月30日綜合損益總額      | -           | -           | -          | -          | 957,191    | 957,191     | ( 57,981)                           | 899,210     |
| C5 | 本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分(附註十五) | -           | 15,108      | -          | -          | -          | -           | -                                   | 15,108      |
| E1 | 現金增資(附註十八)                | 100,000     | 100,000     | -          | -          | -          | -           | -                                   | 200,000     |
| T1 | 股份發行成本(附註十八)              | -           | ( 500)      | -          | -          | -          | -           | -                                   | ( 500)      |
| N1 | 股份基礎給付交易(附註二三)            | -           | 3,800       | -          | -          | -          | -           | -                                   | 3,800       |
| I1 | 可轉換公司債轉換(附註十五及十八)         | 18,109      | 10,146      | -          | -          | -          | -           | -                                   | 28,255      |
| Z1 | 107年9月30日餘額               | \$1,530,461 | \$1,216,993 | \$ 130,137 | \$ 109,038 | \$ 980,260 | \$1,219,435 | (\$ 167,017)                        | \$3,799,872 |
| A1 | 106年1月1日餘額                | \$1,303,237 | \$1,019,730 | \$ 81,096  | \$ 16,894  | \$ 344,322 | \$ 442,312  | (\$ 91,984)                         | \$2,673,295 |
|    | 105年度盈餘指撥及分配(附註十八)        |             |             |            |            |            |             |                                     |             |
| B1 | 法定盈餘公積                    | -           | -           | 28,095     | -          | ( 28,095)  | -           | -                                   | -           |
| B3 | 特別盈餘公積                    | -           | -           | -          | 75,090     | ( 75,090)  | -           | -                                   | -           |
| B5 | 本公司股東現金股利                 | -           | -           | -          | -          | ( 219,900) | ( 219,900)  | -                                   | ( 219,900)  |
|    |                           | -           | -           | 28,095     | 75,090     | ( 323,085) | ( 219,900)  | -                                   | ( 219,900)  |
| D1 | 106年1月1日至9月30日淨利          | -           | -           | -          | -          | 106,727    | 106,727     | -                                   | 106,727     |
| D3 | 106年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益    | -           | -           | -          | -          | -          | -           | ( 21,711)                           | ( 21,711)   |
| D5 | 106年1月1日至9月30日綜合損益總額      | -           | -           | -          | -          | 106,727    | 106,727     | ( 21,711)                           | 85,016      |
| I1 | 可轉換公司債轉換(附註十五及十八)         | 102,593     | 114,558     | -          | -          | -          | -           | -                                   | 217,151     |
| Z1 | 106年9月30日餘額               | \$1,405,830 | \$1,134,288 | \$ 109,191 | \$ 91,984  | \$ 127,964 | \$ 329,139  | (\$ 113,695)                        | \$2,755,562 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德威



會計主管：朱培誠



運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 及 106 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：新台幣千元

| 代 碼    |                                 | 107 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|--------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量                       |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利                          | \$1,125,655                 | \$ 127,198                  |
| A20010 | 收益費損項目                          |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用                            | 101,221                     | 99,119                      |
| A20200 | 攤銷費用                            | 313                         | 306                         |
| A20300 | 預期信用減損損失迴轉利益                    | ( 11 )                      | -                           |
| A20300 | 呆帳迴轉利益                          | -                           | ( 2,254 )                   |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融<br>商品之淨損失 ( 利益 ) | 1,241                       | 3,221                       |
| A20900 | 財務成本                            | 60,867                      | 75,172                      |
| A21200 | 利息收入                            | ( 1,850 )                   | ( 3,055 )                   |
| A21900 | 員工認股權酬勞成本                       | 3,800                       | -                           |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                       | 7,438                       | 4,042                       |
| A29900 | 搬遷補償淨利益                         | ( 1,087,649 )               | -                           |
| A29900 | 其他項目                            | ( 3,303 )                   | ( 1,768 )                   |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動                     |                             |                             |
| A31130 | 應收票據                            | 177,575                     | ( 165,588 )                 |
| A31150 | 應收帳款                            | 103,426                     | ( 42,759 )                  |
| A31180 | 其他應收款                           | ( 47,869 )                  | 22,175                      |
| A31200 | 存 貨                             | ( 435,835 )                 | 239,568                     |
| A31230 | 預付款項                            | ( 172,138 )                 | ( 82,125 )                  |
| A31240 | 其他流動資產                          | 2,988                       | ( 13,435 )                  |
| A32110 | 持有供交易之金融負債                      | ( 5,645 )                   | ( 3,759 )                   |
| A32125 | 合約負債—流動                         | ( 17,501 )                  | -                           |
| A32130 | 應付票據                            | 3,702                       | ( 6,731 )                   |
| A32150 | 應付帳款                            | ( 169,777 )                 | 47,576                      |
| A32180 | 其他應付款項                          | ( 136,458 )                 | ( 26,148 )                  |
| A32210 | 預收貨款                            | -                           | 14,786                      |
| A32990 | 其他營業負債                          | ( 1,266 )                   | 4,744                       |
| A33000 | 營運產生之現金流入 ( 出 )                 | ( 491,076 )                 | 290,285                     |
| A33100 | 收取之利息                           | 1,880                       | 3,081                       |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |               | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|---------------|--------------------|--------------------|
| A33300 | 支付之利息         | (\$ 106,614)       | (\$ 86,595)        |
| A33500 | 支付所得稅         | ( 147,074)         | ( 31,370)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入(出) | ( 742,884)         | 175,401            |
|        | 投資活動之現金流量     |                    |                    |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備   | ( 798,363)         | ( 964,065)         |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 200                | 351                |
| B06500 | 其他金融資產減少      | 50,513             | 88,887             |
| B06700 | 其他非流動資產增加     | 306                | 390                |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出    | ( 747,344)         | ( 874,437)         |
|        | 籌資活動之現金流量     |                    |                    |
| C00200 | 短期借款增加(減少)    | 513,188            | ( 125,752)         |
| C00500 | 應付短期票券增加(減少)  | ( 70,000)          | 60,000             |
| C01200 | 發行可轉換公司債      | 395,500            | -                  |
| C01600 | 舉借長期借款        | 583,367            | 1,175,135          |
| C01700 | 償還長期借款        | ( 46,218)          | ( 185,434)         |
| C03000 | 存入保證金增加(減少)   | ( 2,903)           | 466                |
| C04500 | 發放現金股利        | ( 219,656)         | ( 219,900)         |
| C04600 | 現金增資          | 199,500            | -                  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入    | 1,352,778          | 704,515            |
| DDDD   | 匯率變動對現金之影響    | 43,142             | ( 16,502)          |
| EEEE   | 本期現金淨減少       | ( 94,308)          | ( 11,023)          |
| E00100 | 期初現金餘額        | 386,824            | 265,157            |
| E00200 | 期末現金餘額        | \$ 292,516         | \$ 254,134         |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：顏德和



經理人：顏德威



會計主管：朱培誠



運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 及 106 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 )

( 除另註明外，金額以新台幣千元為單位 )

一、公司沿革

運鋁鋼鐵股份有限公司（以下稱本公司）於 76 年 7 月設立，本公司及子公司主要從事不銹鋼裁剪、分條及表面處理等加工買賣及不銹鋼製品之進出口業務。本公司股票經核准於 105 年 3 月 22 日起在台灣證券交易所上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 107 年 11 月 9 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

### 金融資產之分類、衡量與減損

本公司及子公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

| 金融資產類別            | 衡量種類   |          | 帳面金額                |                     | 說明 |
|-------------------|--------|----------|---------------------|---------------------|----|
|                   | IAS 39 | IFRS 9   | IAS 39              | IFRS 9              |    |
| 現金                | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | \$ 386,824          | \$ 386,824          |    |
| 應收票據、應收帳款淨額及其他應收款 | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 1,255,690           | 1,255,690           | 註  |
| 其他金融資產(流動及非流動)    | 放款及應收款 | 按攤銷後成本衡量 | 358,913             | 358,913             |    |
|                   |        |          | <u>\$ 2,001,427</u> | <u>\$ 2,001,427</u> |    |

註：應收票據、應收帳款淨額及其他應收款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

### 金融負債之分類、衡量與減損

本公司及子公司於 107 年 1 月 1 日，各類別金融負債依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類均為按攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量之金融負債，其帳面金額及變動之影響並不重大。

#### 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產(負債)。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司及子公司選擇僅對 107 年 1 月 1 日尚未完成之合約追溯適用 IFRS 15，相關累積影響數將調整於該日保留盈餘。

資產、負債及權益項目之本期影響

|         | 1 0 7 年<br>1 月 1 日 首 次 適 用<br>調 整 前 金 額 之 調 整 |             | 1 0 7 年<br>1 月 1 日<br>調 整 後 金 額 |
|---------|---|-------------|---------------------------------|
| 預收貨款    | \$103,303                                     | (\$103,303) | \$ -                            |
| 合約負債—流動 | -   | 103,303     | 103,303                         |
| 負債影響    | <u>\$103,303</u>                              | <u>\$ -</u> | <u>\$103,303</u>                |

若本公司及子公司於 107 年繼續採用 IAS 18 處理，其與採 IFRS 15 處理之差異僅負債項目表達有所不同，對於資產項目、權益項目及綜合損益項目並無影響。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>     | <u>國際會計準則理事會<br/>(IASB) 發布之<br/>生效日 (註 1)</u> |
|---------------------------|---|
| 「2015~2017 週期之年度改善」       | 2019 年 1 月 1 日                                |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」   | 2019 年 1 月 1 日 (註 2)                          |
| IFRS 16「租賃」               | 2019 年 1 月 1 日                                |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」    | 2019 年 1 月 1 日 (註 3)                          |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日                                |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」     | 2019 年 1 月 1 日                                |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：金管會允許本公司及子公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：108 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

## 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司及子公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 本公司及子公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

本公司及子公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

本公司及子公司預計將使用下列權宜做法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於本公司及子公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

## 2. IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司及子公司將推延適用前述修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告提報董事會日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日（註 1）    |
|---|---------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」                           | 2020 年 1 月 1 日（註 2） |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                 |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」                   | 2020 年 1 月 1 日（註 3） |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告提報董事會日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製，本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

###### 1. 合併報表編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（即子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

###### 2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 子 公 司 名 稱                      | 主 要 業 務                       | 設 立 及 營 運 地 點 | 持 有 之 股 權 百 分 比 ( % ) |           |          |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|-----------|----------|
|                                |                               |               | 107 年                 | 106 年     | 106 年    |
|                                |                               |               | 9 月 30 日              | 12 月 31 日 | 9 月 30 日 |
| QIYI PRECISION METALS CO., LTD | 控股公司                          | 英屬開曼群島        | 100.0                 | 100.0     | 100.0    |
| Surewin Global Limited (HK)    | 控股公司                          | 中國香港          | 100.0                 | 100.0     | 100.0    |
| 寧波奇億金屬有限公司 (寧波奇億)              | 從事不銹鋼裁剪、分條及冷軋加工買賣及不銹鋼製品之進出口業務 | 中國寧波          | 100.0                 | 100.0     | 100.0    |

#### (四) 其他重大會計政策

除金融工具之金融資產、收入認列之商品銷貨收入相關會計政策及下列說明外，請參閱 106 年度合併財務報告之重大會計政策之彙總說明。

##### 1. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司及子公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。原始認列時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

##### 107 年

本公司及子公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制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包括本公司及子公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

公允價值之決定方式請參閱附註二五。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、應收票據、其他應收款及其他金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

### 106 年

本公司及子公司所持有之金融資產分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係持有供交易之金融資產，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

## B. 放款及應收款

放款及應收款主要包括現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。

### (2) 金融資產之減損

#### 107 年

本公司及子公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

上述金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

#### 106 年

本公司及子公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司及子公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年(含)以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認

列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 收入認列

### (1) 107 年

本公司及子公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自不銹鋼裁剪、分條及表面處理等加工買賣及不銹鋼製品之銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司及子公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (2) 106 年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

#### 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- A. 本公司及子公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- B. 本公司及子公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；

C. 收入金額能可靠衡量；

D. 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司及子公司；及

E. 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

### 3. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### 4. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。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

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源，請參閱 106 年度合併財務報告。

## 六、現金

|             | 107 年<br>9 月 30 日 | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日 |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金        | \$ 181            | \$ 113             | \$ 226            |
| 銀行支票存款及活期存款 | <u>292,335</u>    | <u>386,711</u>     | <u>253,908</u>    |
|             | <u>\$292,516</u>  | <u>\$386,824</u>   | <u>\$254,134</u>  |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融商品

除附註十五及二五外，本公司及子公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

106年12月31日及106年9月30日

| 幣別     | 到期期間   | 合約金額(千元)           |
|--------|--------|--------------------|
| 人民幣兌美金 | 107.01 | CNY14,094/USD2,000 |

## 八、應收票據及應收帳款淨額

|               | 107年<br>9月30日    | 106年<br>12月31日   | 106年<br>9月30日    |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u>   |                  |                  |                  |
| 因營業而發生        | <u>\$223,801</u> | <u>\$401,376</u> | <u>\$299,943</u> |
| <u>應收帳款淨額</u> |                  |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量總帳面金額 | \$647,424        | \$750,850        | \$686,090        |
| 減：備抵損失        | <u>394</u>       | <u>416</u>       | <u>388</u>       |
|               | <u>\$647,030</u> | <u>\$750,434</u> | <u>\$685,702</u> |

### 應收帳款及應收票據

#### (一) 107年1月1日至9月30日

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為0~120天。為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量GDP預測及產業展望。因本公司及子公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款

逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，本公司及子公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收帳款及應收票據之備抵損失如下：

107年9月30日

|                          | 未逾期              | 逾期1~45天          | 逾期46~90天        | 逾期91~180天     | 合計               |
|--------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|
| 預期信用損失率<br>(%)           | -                | 0~0.5            | 0.5             | 3.0           | -                |
| 總帳面金額                    | \$819,007        | \$ 48,932        | \$ 2,678        | \$ 608        | \$871,225        |
| 備抵損失(存續<br>期間預期信用<br>損失) | -                | 161              | 13              | 220           | 394              |
| 攤銷後成本                    | <u>\$819,007</u> | <u>\$ 48,771</u> | <u>\$ 2,665</u> | <u>\$ 388</u> | <u>\$870,831</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|        | 107年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|
| 期初餘額   | \$416              |
| 本期迴轉減損 | ( 11)              |
| 外幣換算差額 | ( 11)              |
| 期末餘額   | <u>\$394</u>       |

(二) 106年12月31日及9月30日

本公司及子公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同。於決定應收帳款可回收性時，本公司及子公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變，由於歷史經驗顯示逾期超過365天之應收帳款無法回收，本公司及子公司對於帳齡超過365天之應收帳款認列100%備抵呆帳，餘參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司及子公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司及子公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司及子公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款以逾期天數為基準之帳齡分析如下：

|         | <u>106年12月31日</u> | <u>106年9月30日</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 未逾期     | \$660,321         | \$656,664        |
| 逾期1至45天 | 87,438            | 27,586           |
| 逾期46天以上 | <u>3,091</u>      | <u>1,840</u>     |
| 合計      | <u>\$750,850</u>  | <u>\$686,090</u> |

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|         | <u>106年12月31日</u> | <u>106年9月30日</u> |
|---------|-------------------|------------------|
| 逾期1至45天 | <u>\$20,986</u>   | <u>\$4,353</u>   |

應收帳款採群組評估之備抵呆帳變動資訊如下：

|          | <u>106年1月1日<br/>至9月30日</u> |
|----------|----------------------------|
| 期初餘額     | \$2,857                    |
| 本期迴轉呆帳費用 | (2,254)                    |
| 本期實際沖銷   | (135)                      |
| 外幣換算差額   | (80)                       |
| 期末餘額     | <u>\$388</u>               |

## 九、存 貨

|     | <u>107年<br/>9月30日</u> | <u>106年<br/>12月31日</u> | <u>106年<br/>9月30日</u> |
|-----|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 製成品 | \$478,549             | \$443,108              | \$384,106             |
| 在製品 | 360,806               | 126,093                | 137,687               |
| 原料  | 858,556               | 710,644                | 497,270               |
| 物料  | <u>60,260</u>         | <u>49,397</u>          | <u>76,012</u>         |
|     | <u>\$1,758,171</u>    | <u>\$1,329,242</u>     | <u>\$1,095,075</u>    |

107及106年7月1日至9月30日與107及106年1月1日至9月30日與存貨相關之營業成本分別為1,939,540千元、1,987,920千元、6,051,894千元及5,957,262千元，其中分別包括存貨淨變現價值回升利益為4,964千元及5,129千元、存貨跌價損失7,438千元及4,042千元。存貨淨變現價值回升主係因存貨陸續出售及市場價格上漲所致。

十、其他金融資產

|             | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |
|-------------|---------------|----------------|---------------|
| 質押存款        | \$303,228     | \$355,185      | \$417,360     |
| 存出保證金       | 5,172         | 3,728          | 3,725         |
|             | 308,400       | 358,913        | 421,085       |
| 減：其他金融資產－流動 | (304,117)     | (302,755)      | (312,952)     |
| 其他金融資產－非流動  | \$4,283       | \$56,158       | \$108,133     |

107年9月30日暨106年12月31日及9月30日之質押存款年利率分別為0.05%~2.01%、0.01%~2.01%及0.01%~2.01%。

十一、不動產、廠房及設備

107年1月1日至9月30日

| 成             | 土          | 建築物及<br>地附屬設備 | 機器設備         | 其他設備      | 未完工程<br>及待驗設備 | 合 | 計            |
|---------------|------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---|--------------|
| 107年1月1日餘額    | \$ 363,816 | \$ 743,466    | \$ 2,075,757 | \$ 78,860 | \$ 1,259,983  |   | \$ 4,521,882 |
| 增添            | -          | 35,687        | 56,421       | 7,536     | 925,993       |   | 1,025,637    |
| 處分            | -          | (498,842)     | (362,173)    | (17,874)  | -             |   | (878,889)    |
| 淨兌換差額         | -          | 1,847         | (40,617)     | (1,467)   | (64,067)      |   | (104,304)    |
| 107年9月30日餘額   | \$ 363,816 | \$ 282,158    | \$ 1,729,388 | \$ 67,055 | \$ 2,121,909  |   | \$ 4,564,326 |
| 累計折舊          |            |               |              |           |               |   |              |
| 107年1月1日餘額    | \$ -       | \$ 294,387    | \$ 1,131,132 | \$ 50,056 | \$ -          |   | \$ 1,475,575 |
| 折舊費用          | -          | 27,208        | 68,909       | 5,104     | -             |   | 101,221      |
| 處分            | -          | (203,071)     | (296,069)    | (10,622)  | -             |   | (509,762)    |
| 淨兌換差額         | -          | 685           | (18,853)     | (875)     | -             |   | (19,043)     |
| 107年9月30日餘額   | \$ -       | \$ 119,209    | \$ 885,119   | \$ 43,663 | \$ -          |   | \$ 1,047,991 |
| 107年1月1日帳面金額  | \$ 363,816 | \$ 449,079    | \$ 944,625   | \$ 28,804 | \$ 1,259,983  |   | \$ 3,046,307 |
| 107年9月30日帳面金額 | \$ 363,816 | \$ 162,949    | \$ 844,269   | \$ 23,392 | \$ 2,121,909  |   | \$ 3,516,335 |

106年1月1日至9月30日

| 成             | 土          | 建築物及<br>地附屬設備 | 機器設備         | 其他設備      | 未完工程<br>及待驗設備 | 合 | 計            |
|---------------|------------|---------------|--------------|-----------|---------------|---|--------------|
| 106年1月1日餘額    | \$ 363,816 | \$ 749,770    | \$ 2,088,530 | \$ 73,301 | \$ 74,464     |   | \$ 3,349,881 |
| 增添            | -          | -             | 10,105       | 9,068     | 881,044       |   | 900,217      |
| 處分            | -          | -             | -            | (4,522)   | -             |   | (4,522)      |
| 淨兌換差額         | -          | (7,718)       | (28,463)     | (750)     | 12,436        |   | (24,495)     |
| 106年9月30日餘額   | \$ 363,816 | \$ 742,052    | \$ 2,070,172 | \$ 77,097 | \$ 967,944    |   | \$ 4,221,081 |
| 累計折舊          |            |               |              |           |               |   |              |
| 106年1月1日餘額    | \$ -       | \$ 256,432    | \$ 1,053,869 | \$ 49,825 | \$ -          |   | \$ 1,360,126 |
| 折舊費用          | -          | 29,598        | 65,340       | 3,988     | -             |   | 98,926       |
| 處分            | -          | -             | -            | (4,405)   | -             |   | (4,405)      |
| 淨兌換差額         | -          | (2,137)       | (12,719)     | (527)     | -             |   | (15,383)     |
| 106年9月30日餘額   | \$ -       | \$ 283,893    | \$ 1,106,490 | \$ 48,881 | \$ -          |   | \$ 1,439,264 |
| 106年9月30日帳面金額 | \$ 363,816 | \$ 458,159    | \$ 963,682   | \$ 28,216 | \$ 967,944    |   | \$ 2,781,817 |

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|           |        |
|-----------|--------|
| 建築物及附屬設備  |        |
| 工程、廠房及辦公室 | 20至40年 |
| 空調、機電及裝修  | 5至16年  |
| 機器設備      | 1至20年  |
| 其他設備      | 3至20年  |

利息資本化資訊請參閱附註二十。

本公司及子公司提供作為原料採購及銀行借款質抵押或設定擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

## 十二、投資性不動產

|                       | 土                | 地 | 建築物及<br>附屬設備    | 合 | 計                |
|-----------------------|------------------|---|-----------------|---|------------------|
| <u>107年1月1日至9月30日</u> |                  |   |                 |   |                  |
| 成    本                |                  |   |                 |   |                  |
| 107年1月1日及9月30日餘額      | <u>\$363,053</u> |   | <u>\$ 9,953</u> |   | <u>\$373,006</u> |
| 累計折舊                  |                  |   |                 |   |                  |
| 107年1月1日及9月30日餘額      | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ 9,953</u> |   | <u>\$ 9,953</u>  |
| 107年1月1日及9月30日帳面金額    | <u>\$363,053</u> |   | <u>\$ -</u>     |   | <u>\$363,053</u> |
| <u>106年1月1日至9月30日</u> |                  |   |                 |   |                  |
| 成    本                |                  |   |                 |   |                  |
| 106年1月1日及9月30日餘額      | <u>\$363,053</u> |   | <u>\$ 9,953</u> |   | <u>\$373,006</u> |
| 累計折舊                  |                  |   |                 |   |                  |
| 106年1月1日餘額            | \$ -             |   | \$ 9,664        |   | \$ 9,664         |
| 折舊費用                  | -                |   | 193             |   | 193              |
| 106年9月30日餘額           | <u>\$ -</u>      |   | <u>\$ 9,857</u> |   | <u>\$ 9,857</u>  |
| 106年9月30日帳面金額         | <u>\$363,053</u> |   | <u>\$ 96</u>    |   | <u>\$363,149</u> |

投資性不動產之公允價值約為710,000千元，係於103年6月由獨立評價公司評價，該評價係分別以比較法及成本法評估土地與建築物及附屬設備之公允價值。本公司管理階層認為107年9月30日暨106年12月31日及9月30日之公允價值趨近於710,000千元。

投資性不動產中之建築物及附屬設備係以直線基礎按 10 至 20 年計提折舊。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

### 十三、長期預付租金

長期預付租金係中國大陸之土地使用權。

本公司為擴增生產能力及強化競爭力，由子公司寧波奇億於 105 年 8 月取得大陸地區寧海縣之土地使用權 182,284 千元(人民幣 37,157 千元，已扣除部分政府補助)，以增建廠房俾供生產營業使用。該土地使用權使用期限為 50 年，將至 2066 年 8 月到期。另本公司位於寧波市之土地使用權 23,396 千元於 107 年 9 月已被收購，請參閱附註二十。

### 十四、借    款

#### (一) 短期借款

本公司及子公司之短期借款係提供擔保之銀行週轉性借款及出口押匯，107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 0.90%~4.95%、1.00%~4.57%及 1.17%~4.80%。

#### (二) 應付短期票券

係由兆豐票券金融公司、中華票券金融公司、合作金庫票券金融公司、萬通票券金融公司、國際票券金融公司及大慶票券金融公司提供擔保之應付商業本票。107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 1.20%、1.20%及 1.20%~1.25%。

## (三) 長期借款

|   | 107年<br>9月30日       | 106年<br>12月31日      | 106年<br>9月30日       |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 玉山商業銀行主辦  |                     |                     |                     |
| 106年聯貸案乙項—自<br>109年2月起按季償還<br>至111年2月，107年<br>9月30日暨106年12<br>月31日及9月30日之<br>年利率分別為3.78%、<br>3.08%及2.80%                | \$ 916,800          | \$ 893,100          | \$ 818,100          |
| 106年聯貸案甲項—循環<br>動用於111年2月到期<br>一次償還，107年9月<br>30日暨106年12月31<br>日及9月30日之年利<br>率分別為1.42%、1.42%<br>及1.43%                  | 250,000             | 250,000             | 250,000             |
| 中國銀行  |                     |                     |                     |
| 自108年6月起按半年償<br>還至112年12月，107<br>年9月30日及106年<br>12月31日之年利率皆<br>為5.39%   | 732,862             | 172,591             | -                   |
| 兆豐銀行  |                     |                     |                     |
| 自106年10月起按季平<br>均償還至109年1月，<br>107年9月30日暨106<br>年12月31日及9月30<br>日之年利率分別為<br>4.12%~4.17%、4.26%<br>~4.59%及4.12%~<br>4.17% | 52,113              | 91,261              | 92,891              |
| 華南銀行  |                     |                     |                     |
| 自106年2月起按季償還<br>至108年11月，107<br>年9月30日暨106年<br>12月31日及9月30<br>日之年利率皆為4.50%  | 8,334               | 13,716              | 15,386              |
| 減：未攤銷遞延主辦費  | <u>9,751</u>        | <u>5,100</u>        | <u>3,515</u>        |
|   | 1,950,358           | 1,415,568           | 1,172,862           |
| 減：一年內到期長期借款   | <u>48,193</u>       | <u>47,111</u>       | <u>37,802</u>       |
| 長期借款  | <u>\$ 1,902,165</u> | <u>\$ 1,368,457</u> | <u>\$ 1,135,060</u> |

為償還銀行借款、支應子公司資本支出暨充實中長期營運週轉金，本公司暨子公司 Surewin Global Limited (HK) 於 106 年 2 月與玉山商業銀行等銀行團簽訂 5 年期共 1,320,000 千元之聯合授信案。

上述聯貸案除其他有關規定外，尚規定本公司以年度合併財務報告為計算基礎，於貸款存續期間內，應維持特定流動比率、負債比率及有形淨值金額。本公司於 106 年 12 月 31 日符合上述規定。

#### 十五、應付公司債

|   | 107 年<br>9 月 30 日 | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|
| 國內第一次有擔保轉換公司債—由銀行提供擔保，期間 3 年，將於 108 年 8 月到期一次償還 | \$ 50,000         | \$ 77,400          | \$ 87,700         |
| 國內第二次無擔保轉換公司債—期間 3 年，將於 108 年 8 月到期一次償還         | -                 | 1,300              | 1,500             |
| 國內第三次無擔保轉換公司債—期間 3 年，將於 110 年 9 月到期一次償還         | <u>400,000</u>    | -                  | -                 |
|   | 450,000           | 78,700             | 89,200            |
| 減：應付公司債折價                                       | <u>22,529</u>     | <u>1,589</u>       | <u>2,082</u>      |
|   | 427,471           | 77,111             | 87,118            |
| 減：一年內到期之應付公司債                                   | <u>49,474</u>     | -                  | -                 |
| 應付公司債   | <u>\$377,997</u>  | <u>\$ 77,111</u>   | <u>\$ 87,118</u>  |

(一) 本公司於 105 年 8 月分別發行有擔保轉換公司債及無擔保轉換公司債，發行總額分別為 300,000 千元及 100,000 千元，每張面額均為 100 千元，票面利率均為 0%，發行期間均為 3 年。

每單位公司債持有人有權自發行日起滿 1 個月翌日起至到期日止，除依法令規定停止過戶期間外，請求按當時每股轉換價格轉換為本公司之普通股。發行時轉換價格為 17.8 元，後續轉換價格遇有本公司因反稀釋之情況，將依轉換辦法規定予以調整。107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日轉換價格分別為 15 元、16.1 元及 16.1 元。

發行日起滿一個月翌日起至到期日前 40 日止，如本公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日之收盤價格，均超過轉換價格 30% 以上時；或公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按面額提前贖回全部債券。

公司債持有人亦得於公司債發行屆滿 2 年當日要求本公司以面額分別加計利息補償金 2.01% 及 2.52% 贖回其所持有之公司債。

於發行日上述可轉換公司債包括主債務契約及贖、賣回權（分別列入應付公司債及透過損益按公允價值衡量之金融負債）及轉換權（列入資本公積）。應付公司債原始認列之有效利率分別為 1.27% 及 2.37%，透過損益按公允價值衡量之金融負債原始認列金額共為 2,900 千元，資本公積原始認列金額共為 10,221 千元。

(二) 本公司於 107 年 9 月發行無擔保轉換公司債，發行總額為 400,000 千元，每張面額為 100 千元，票面利率為 0%，發行期間為 3 年。

每單位公司債持有人有權自發行日起滿 3 個月翌日起至到期日止，除依法令規定停止過戶期間外，請求按當時每股轉換價格轉換為本公司之普通股。發行時轉換價格為 27.3 元，後續轉換價格遇有本公司因反稀釋之情況，將依轉換辦法規定予以調整。107 年 9 月 30 日轉換價格為 27 元。

發行日起滿三個月翌日起至到期日前 40 日止，如本公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日之收盤價格，均超過轉換價格 30% 以上時；或公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按面額提前贖回全部債券。

公司債持有人亦得於公司債發行屆滿 2 年當日要求本公司以面額加計利息補償金 1.0025% 贖回其所持有之公司債。

於發行日上述可轉換公司債包括主債務契約及贖、賣回權（分別列入應付公司債及透過損益按公允價值衡量之金融負債）及轉換權（列入資本公積）。應付公司債原始認列之有效

利率為 1.94%，透過損益按公允價值衡量之金融負債原始認列金額共為 3,040 千元，資本公積原始認列金額共為 15,108 千元。

截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，公司債持有人已執行轉換之公司債面額分別為 350,000 千元、321,300 千元及 310,800 千元，已轉換之股數分別為 20,936 千股、19,125 千股及 18,473 千股。

#### 十六、其他應付款

|           | 107 年<br>9 月 30 日 | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應付設備及工程款  | \$ 39,930         | \$ 55,730          | \$ 44,869         |
| 應付搬遷費用    | 38,833            | -                  | -                 |
| 應付薪資及獎金   | 23,094            | 41,901             | 24,793            |
| 應付進出口費用   | 20,134            | 15,036             | 7,601             |
| 應付員工及董事酬勞 | 19,841            | 5,735              | 2,624             |
| 應付利息      | 9,065             | 6,669              | 7,492             |
| 應付水電費     | 3,933             | 11,966             | 12,477            |
| 應付退休金     | 582               | 565                | 582               |
| 其他        | 84,324            | 91,839             | 98,663            |
|           | <u>\$239,736</u>  | <u>\$229,441</u>   | <u>\$199,101</u>  |

#### 十七、退職後福利計畫

107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 106 年及 105 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算。

#### 十八、權益

##### (一) 股本

##### 普通股股本

|                      | 107 年<br>9 月 30 日  | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日  |
|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數 (千股)            | <u>160,000</u>     | <u>160,000</u>     | <u>160,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$1,600,000</u> | <u>\$1,600,000</u> | <u>\$1,600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(千股) | <u>153,046</u>     | <u>141,235</u>     | <u>140,583</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$1,530,461</u> | <u>\$1,412,352</u> | <u>\$1,405,830</u> |

如附註十五所述，本公司之公司債持有人分別於 107 年及 106 年前 3 季行使轉換權而增加股本分別為 18,109 千元及 134,150 千元，其中截至本合併財務報告經提報董事會日止，尚有 4,631 千元之股本未辦妥變更登記。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 107 年 6 月 22 日經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 10,000 千股，並以 107 年 9 月 11 日為增資基準日，按每股新台幣 20 元溢價發行，截至本合併財務報告經提報董事會日止，已辦妥變更登記。

(二) 資本公積

|                                   | 107 年<br>9 月 30 日   | 106 年<br>12 月 31 日  | 106 年<br>9 月 30 日   |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>      |                     |                     |                     |
| 股票發行溢價                            | \$ 667,463          | \$ 617,563          | \$ 617,563          |
| 公司債轉換溢價                           | 137,748             | 127,032             | 123,081             |
| <u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動數(註2)</u> |                     |                     |                     |
| 員工認股權                             | 388,298             | 388,298             | 388,298             |
|                                   | 7,448               | 3,648               | 3,648               |
| <u>不得作為任何用途發行可轉換公司債認列權益組成部分</u>   |                     |                     |                     |
|                                   | <u>16,036</u>       | <u>1,498</u>        | <u>1,698</u>        |
|                                   | <u>\$ 1,216,993</u> | <u>\$ 1,138,039</u> | <u>\$ 1,134,288</u> |

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率為限。

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採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算後所得盈餘除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，再依下列順序分派之：

1. 提列 10% 為法定盈餘公積。
2. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
3. 餘數加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年分配股東股息紅利不低於當年度所產生可分配盈餘之百分之二十，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之二十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部份除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 107 年 6 月 22 日及 106 年 6 月 28 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|--------|-----------|-----------|---------------|---------|
|        | 106 年度    | 105 年度    | 106 年度        | 105 年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 20,946 | \$ 28,095 |               |         |
| 特別盈餘公積 | 17,054    | 75,090    |               |         |
| 現金股利   | 170,056   | 219,900   | \$ 1.20       | \$ 1.65 |

另本公司於 107 年 6 月 22 日舉行股東會，決議 106 年度資本公積發放現金案，以資本公積 49,600 千元發放現金，每股配發 0.35 元。

(四) 特別盈餘公積

本公司首次採用 IFRSs 由累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 29,835 千元，因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 16,894 千元予以提列特別盈餘公積。

於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額之變動如下：

|                     | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額                | (\$109,036)        | (\$ 91,984)        |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | ( 77,402)          | ( 26,158)          |
| 相關所得稅               | <u>19,421</u>      | <u>4,447</u>       |
| 期末餘額                | <u>(\$167,017)</u> | <u>(\$113,695)</u> |

十九、收 入

|        | 107年1月1日<br>至9月30日 | 106年1月1日<br>至9月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |
| 商品銷貨收入 | <u>\$6,522,800</u> | <u>\$6,449,769</u> |

(一) 客戶合約之說明請參閱附註四。

(二) 合約餘額

|             | 107年<br>9月30日     | 106年<br>12月31日      | 106年<br>9月30日     |
|-------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 應收帳款淨額(附註八) | \$ 647,030        | \$ 750,434          | \$ 685,702        |
| 應收票據(附註八)   | <u>223,801</u>    | <u>401,376</u>      | <u>299,943</u>    |
|             | <u>\$ 870,831</u> | <u>\$ 1,151,810</u> | <u>\$ 985,645</u> |
| 合約負債—流動     |                   |                     |                   |
| 商品銷貨        | <u>\$ 85,802</u>  |                     |                   |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，107年1月1日至9月30日並無其他重大變動。

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當期認列為收入之金額如下：

|                 |                    |
|-----------------|--------------------|
|                 | 107年1月1日<br>至9月30日 |
| <u>來自年初合約負債</u> |                    |
| 商品銷貨            | <u>\$102,873</u>   |

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三一。

二十、稅前淨利

(一) 其他收入

|         | 107年<br>7月1日至<br>9月30日 | 106年<br>7月1日至<br>9月30日 | 107年<br>1月1日至<br>9月30日 | 106年<br>1月1日至<br>9月30日 |
|---------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 拆遷補償淨收入 | \$1,087,649            | \$ -                   | \$1,087,649            | \$ -                   |
| 利息收入    | 969                    | 1,299                  | 1,850                  | 3,055                  |
| 租金收入    | <u>312</u>             | <u>5,157</u>           | <u>942</u>             | <u>15,471</u>          |
|         | <u>\$1,088,930</u>     | <u>\$ 6,456</u>        | <u>\$1,090,441</u>     | <u>\$ 18,526</u>       |

配合中國大陸寧波市政府之土地規劃，除附註十三外，子公司寧波奇億106年9月與寧波國家高新技術產業開發區土地儲備中心簽訂人民幣357,696千元土地使用權收購及搬遷補償協議。子公司於107年9月底已完成點交並認列補償淨收入如下：

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
|                     | 107年1月1日<br>至9月30日 |
| 補償金收入（人民幣357,696千元） | <u>\$1,641,466</u> |
| 減：不動產、廠房及設備報廢帳面金額   | 369,127            |
| 資遣費                 | 52,294             |
| 土地使用權帳面金額           | 23,396             |
| 拆遷支出                | <u>109,000</u>     |
| 拆遷補償淨收入             | <u>\$1,087,649</u> |

本公司已分別於 106 年 10 月及 107 年 10 月收到補償款 817,693 千元（人民幣 178,848 千元）及 794,979 千元（人民幣 178,848 千元，107 年 9 月 30 日列入其他應收款項下）。

(二) 其他利益（損失）淨額

|                                 | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融商品淨利益（損<br>失） | (\$ 361)                      | (\$ 1,623)                    | (\$ 1,241)                    | (\$ 3,221)                    |
| 外幣兌換利益（損失）淨<br>額                | ( 46,777)                     | 12,871                        | ( 63,077)                     | 1,548                         |
| 其 他                             | 1,134                         | 525                           | 1,072                         | 2,485                         |
|                                 | <u>(\$46,004)</u>             | <u>\$11,773</u>               | <u>(\$63,246)</u>             | <u>\$ 812</u>                 |

(三) 財務成本

|                          | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 以攤銷後成本衡量之金融<br>負債之利息費用總額 | \$ 41,673                     | \$ 30,679                     | \$111,506                     | \$ 91,137                     |
| 減：列入不動產、廠房及<br>設備項下      | ( 20,154)                     | ( 9,355)                      | ( 52,273)                     | ( 20,666)                     |
|                          | 21,519                        | 21,324                        | 59,233                        | 70,471                        |
| 其他財務成本                   | 588                           | 1,813                         | 1,634                         | 4,701                         |
|                          | <u>\$ 22,107</u>              | <u>\$ 23,137</u>              | <u>\$ 60,867</u>              | <u>\$ 75,172</u>              |

(四) 折舊及攤銷

|            | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 33,945                     | \$ 33,246                     | \$101,221                     | \$ 98,926                     |
| 投資性不動產     | -                             | 97                            | -                             | 193                           |
| 無形資產       | 102                           | 103                           | 313                           | 306                           |
| 合 計        | <u>\$ 34,047</u>              | <u>\$ 33,446</u>              | <u>\$101,534</u>              | <u>\$ 99,425</u>              |
| 折舊費用依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本       | \$ 31,687                     | \$ 30,907                     | \$ 94,380                     | \$ 92,095                     |
| 營業費用       | 2,258                         | 2,436                         | 6,841                         | 7,024                         |
|            | <u>\$ 33,945</u>              | <u>\$ 33,343</u>              | <u>\$101,221</u>              | <u>\$ 99,119</u>              |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 107年<br>7月1日至<br>9月30日 | 106年<br>7月1日至<br>9月30日 | 107年<br>1月1日至<br>9月30日 | 106年<br>1月1日至<br>9月30日 |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 攤銷費用依功能別彙總 |                        |                        |                        |                        |
| 營業費用       | <u>\$ 102</u>          | <u>\$ 103</u>          | <u>\$ 313</u>          | <u>\$ 306</u>          |

(五) 員工福利費用

|                   | 107年<br>7月1日至<br>9月30日 | 106年<br>7月1日至<br>9月30日 | 107年<br>1月1日至<br>9月30日 | 106年<br>1月1日至<br>9月30日 |
|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 退職後福利             |                        |                        |                        |                        |
| 確定提撥計畫            | \$ 3,501               | \$ 3,140               | \$ 9,914               | \$ 9,051               |
| 確定福利計畫 (附註<br>十七) | <u>73</u>              | <u>94</u>              | <u>221</u>             | <u>278</u>             |
|                   | 3,574                  | 3,234                  | 10,135                 | 9,329                  |
| 薪資、獎金及紅利          | 81,898                 | 59,575                 | 201,685                | 176,163                |
| 勞健保費              | 2,029                  | 1,912                  | 5,903                  | 5,522                  |
| 其他員工福利            | <u>8,785</u>           | <u>5,673</u>           | <u>20,724</u>          | <u>16,386</u>          |
| 員工福利費用合計          | <u>\$ 96,286</u>       | <u>\$ 70,394</u>       | <u>\$238,447</u>       | <u>\$207,400</u>       |
| 依功能別彙總            |                        |                        |                        |                        |
| 營業成本              | \$ 50,716              | \$ 45,109              | \$145,765              | \$133,153              |
| 營業費用              | <u>45,570</u>          | <u>25,285</u>          | <u>92,682</u>          | <u>74,247</u>          |
|                   | <u>\$ 96,286</u>       | <u>\$ 70,394</u>       | <u>\$238,447</u>       | <u>\$207,400</u>       |

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 2.00% 及不高於 2.00% 提撥員工酬勞及董事酬勞。107 及 106 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

|          | 107年<br>7月1日至<br>9月30日 | 106年<br>7月1日至<br>9月30日 | 107年<br>1月1日至<br>9月30日 | 106年<br>1月1日至<br>9月30日 |
|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 估 列 比 例  |                        |                        |                        |                        |
| 員工酬勞 (%) | 2.00                   | 2.00                   | 2.00                   | 2.00                   |
| 董事酬勞 (%) | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                   | 0.00                   |

(接次頁)

(承前頁)

| 金<br>額 | 107年           | 106年           | 107年           | 106年           |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 7月1日至<br>9月30日 | 7月1日至<br>9月30日 | 1月1日至<br>9月30日 | 1月1日至<br>9月30日 |
| 員工酬勞   | \$ 17,925      | \$ 764         | \$ 19,841      | \$ 2,454       |
| 董事酬勞   | -              | -              | -              | -              |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 107 年 3 月及 106 年 3 月舉行董事會，分別決議通過 106 及 105 年度員工及董事酬勞如下：

| 金<br>額 | 106年度 | 105年度    |
|--------|-------|----------|
|        | 員工酬勞  | \$ 4,610 |
| 董事酬勞   | 1,125 | 1,020    |

106 及 105 年度員工及董事酬勞之實際決議金額與 106 及 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換利益（損失）淨額

|          | 107年               | 106年             | 107年               | 106年            |
|----------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|
|          | 7月1日至<br>9月30日     | 7月1日至<br>9月30日   | 1月1日至<br>9月30日     | 1月1日至<br>9月30日  |
| 外幣兌換利益總額 | \$ 24,860          | \$ 18,154        | \$ 130,214         | \$ 48,515       |
| 外幣兌換損失總額 | ( 71,637)          | ( 5,283)         | ( 193,291)         | ( 46,967)       |
| 淨（損）益    | <u>(\$ 46,777)</u> | <u>\$ 12,871</u> | <u>(\$ 63,077)</u> | <u>\$ 1,548</u> |

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 107年<br>7月1日至<br>9月30日 | 106年<br>7月1日至<br>9月30日 | 107年<br>1月1日至<br>9月30日 | 106年<br>1月1日至<br>9月30日 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 當期所得稅       |                        |                        |                        |                        |
| 本期產生者       | \$ 42,215              | \$ 3,498               | \$ 52,497              | \$ 18,066              |
| 以前年度之調整     | <u>-</u>               | <u>-</u>               | <u>233</u>             | <u>(232)</u>           |
|             | <u>42,215</u>          | <u>3,498</u>           | <u>52,730</u>          | <u>17,834</u>          |
| 遞延所得稅       |                        |                        |                        |                        |
| 本期產生者       | 112,810                | 2,888                  | 113,819                | 2,978                  |
| 稅率變動        | -                      | -                      | 2,123                  | -                      |
| 兌換差額        | <u>(1,150)</u>         | <u>231</u>             | <u>(365)</u>           | <u>(341)</u>           |
|             | <u>111,660</u>         | <u>3,119</u>           | <u>115,577</u>         | <u>2,637</u>           |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$153,875</u>       | <u>\$ 6,617</u>        | <u>\$168,307</u>       | <u>\$ 20,471</u>       |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅影響已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                       | 107年<br>7月1日至<br>9月30日 | 106年<br>7月1日至<br>9月30日 | 107年<br>1月1日至<br>9月30日 | 106年<br>1月1日至<br>9月30日 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 遞延所得稅利益（費用）           |                        |                        |                        |                        |
| 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | \$17,462               | (\$ 4,611)             | \$19,421               | \$ 4,447               |
| 確定福利計畫再衡量             | <u>-</u>               | <u>-</u>               | <u>(157)</u>           | <u>-</u>               |
|                       | <u>\$17,462</u>        | <u>(\$ 4,611)</u>      | <u>\$19,264</u>        | <u>\$ 4,447</u>        |

### (三) 所得稅核定情形

本公司截至 105 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，寧波奇億之企業所得稅業已匯算清繳至 106 年度。

## 二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之本期淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|               | 107年<br>7月1日至<br>9月30日 | 106年<br>7月1日至<br>9月30日 | 107年<br>1月1日至<br>9月30日 | 106年<br>1月1日至<br>9月30日 |
|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利   | \$876,929              | \$ 36,407              | \$957,348              | \$106,727              |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 |                        |                        |                        |                        |
| 轉換公司債         | 958                    | 567                    | 1,378                  | 1,581                  |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$877,887</u>       | <u>\$ 36,974</u>       | <u>\$958,726</u>       | <u>\$108,308</u>       |

### 股    數

單位：千股

|                          | 107年<br>7月1日至<br>9月30日 | 106年<br>7月1日至<br>9月30日 | 107年<br>1月1日至<br>9月30日 | 106年<br>1月1日至<br>9月30日 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | 142,762                | 136,034                | 142,094                | 132,754                |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響            |                        |                        |                        |                        |
| 員工酬勞                     | 419                    | 15                     | 473                    | 104                    |
| 轉換公司債                    | 3,590                  | 10,089                 | 4,263                  | 13,370                 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股<br>加權平均股數 | <u>146,771</u>         | <u>146,138</u>         | <u>146,830</u>         | <u>146,228</u>         |

本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，於計算稀釋每股盈餘時，須假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度董事會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二三、股份基礎給付協議

本公司於 107 年 6 月經董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 10,000 千股，其中保留 1,000 千股作為員工認購。如有員工認購不足或放棄認購之股份，則授權洽特定人認購之。

本公司給與之現金增資保留由員工認購股份係使用 Black-Scholes 評價模式，評價假設如下：

|                  |        |
|------------------|--------|
| 給與日股價            | 23.8 元 |
| 執行價格             | 20 元   |
| 預期波動率(%)         | 13.2   |
| 存續期間(年)          | 0.06   |
| 預期股利率(%)         | -      |
| 無風險利率(%)         | 0.37   |
| 當期給予之認股權加權平均公允價值 | 3.8 元  |

預期波動率係基於本公司於給與日前之日報酬率年化標準差平均值。

上述以發行現金增資保留由員工認購股份依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定採用給與日公允價值衡量，本公司於 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之員工認股權成本為 3,800 千元。

#### 二四、非現金交易

本公司及子公司於 107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列非現金交易之投資活動：

|                     | 107 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 9 月 30 日 |
|---------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 同時影響現金及非現金項目之投資活動   |                             |                             |
| 不動產、廠房及設備增加數        | \$1,025,637                 | \$ 900,217                  |
| 預付設備款增加(減少)         | ( 193,198)                  | 128,020                     |
| 應付設備及工程款(列入其他應付款項下) | 18,197                      | ( 44,869)                   |
| 其他流動負債減少            | -                           | 1,363                       |
| 支付之利息資本化            | ( 52,273)                   | ( 20,666)                   |
| 購買不動產、廠房及設備支付現金數    | <u>\$ 798,363</u>           | <u>\$ 964,065</u>           |

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊

除以攤銷後成本衡量之應付公司債外，本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日應付公司債之帳面價值分別為 427,471 千元、77,111 千

元及 87,118 千元，其公允價值分別為 431,610 千元、77,646 千元及 87,768 千元。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

107 年 9 月 30 日

|                         | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> |               |               |               |            |
| 衍生金融負債                  |               |               |               |            |
| 可轉換公司債<br>贖回權及賣<br>回權   | \$ -          | \$ 3,400      | \$ -          | \$ 3,400   |

106 年 12 月 31 日

|                         | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |               |               |               |            |
| 衍生金融資產                  |               |               |               |            |
| 可轉換公司債<br>贖回權及賣<br>回權   | \$ -          | \$ 71         | \$ -          | \$ 71      |

透過損益按公允價值衡量之金融負債

|        |      |          |      |          |
|--------|------|----------|------|----------|
| 衍生金融負債 |      |          |      |          |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 4,835 | \$ - | \$ 4,835 |

106 年 9 月 30 日

|                         | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> |               |               |               |            |
| 衍生金融資產                  |               |               |               |            |
| 可轉換公司債<br>贖回權及賣<br>回權   | \$ -          | \$ 125        | \$ -          | \$ 125     |

透過損益按公允價值衡量之金融負債

|        |      |          |      |          |
|--------|------|----------|------|----------|
| 衍生金融負債 |      |          |      |          |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 3,000 | \$ - | \$ 3,000 |

107 及 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別             | 評價技術及輸入值   |
|--------------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約        | 現金流量折現法：按資產負債表日之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |
| 衍生工具—可轉換公司債贖回權及賣回權 | 選擇權定價模式：納入現值技術並反映贖回權及賣回權時間價值及內含價值。                             |

(三) 金融工具之種類

|                        | 107 年<br>9 月 30 日 | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u>         |                   |                    |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產   | \$ -              | \$ 71              | \$ 125            |
| 放款及應收款（註 1）            | -                 | 2,001,427          | 1,756,625         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資<br>產（註 2） | 2,418,445         | -                  | -                 |
| <u>金 融 負 債</u>         |                   |                    |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債   | 3,400             | 4,835              | 3,000             |
| 按攤銷後成本衡量（註 3）          | 4,866,181         | 3,696,526          | 3,881,957         |

註 1：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含現金、應收票據、應收帳款淨額、其他應收款及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債（含一年內到期）、長期借款（含一年內到期）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司及子公司主要金融工具包括應收票據及帳款、其他金融資產、應付票據及帳款、應付短期票券、應付公司債及借款。本公司及子公司之財務管理部門依照風險程度與廣度分析及管理本公司及子公司與營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動使本公司及子公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之進、銷貨交易及融資活動，因使本公司及子公司而產生匯率變動暴險。

本公司及子公司於資產負債表日具重大影響之非功能性貨幣計價之金融資產及負債（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二九。

本公司及子公司主要受到美金兌新台幣及美金兌人民幣匯率波動之影響。本公司及子公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為1%，敏感度分析之範圍包括主要之金融資產、金融負債及內部交易所產生之應收應付款項。當資產負債表日美金兌新台幣及美金兌人民幣升值1%時，107及106年1月1日至9月30日稅前淨利影響數將分別減少約2,000千元及3,000千元。惟資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形。

## (2) 利率風險

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 107年<br>9月30日 | 106年<br>12月31日 | 106年<br>9月30日 |
|-----------|---------------|----------------|---------------|
| 具公允價值利率風險 |               |                |               |
| 金融負債      | \$ 427,471    | \$ 77,111      | \$ 87,118     |
| 具現金流量利率風險 |               |                |               |
| 金融資產      | 430,713       | 697,786        | 538,618       |
| 金融負債      | 3,458,635     | 2,505,150      | 2,651,681     |

對於浮動利率之資產及負債，本公司及子公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率為100個基點，若資產負債表日利率增加100個基點（1%），在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司107及106年1月1日至9月30日之稅前淨利將分別減少約23,000千元及16,000千元。主因為本公司及子公司之變動利率銀行借款及存款。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險。本公司及子公司之信用風險，主要係來自於現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等。最大之信用風險暴險與合併資產負債表上之金融資產帳面價值相同。

本公司及子公司交易之對象皆訂有授信政策及應收帳款管理程序以確保應收款項之回收及評價。另交易對象涵蓋眾多客戶及銀行，並無重大集中的信用暴險。

## 3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金及借款額度以支應本公司及子公司營運並減輕現金流量波動

之影響。本公司及子公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司可被要求立即清償之金融負債，係列於下表中最早之期間內，不考慮交易對手立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率做為估計未來利息現金流量之基礎。

|                        | 要求即付或<br>短於 1 個月   | 1 至 3 個月          | 3 個 月<br>至 1 年     | 1 至 5 年            |
|------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| <u>107 年 9 月 30 日</u>  |                    |                   |                    |                    |
| 非衍生金融負債                |                    |                   |                    |                    |
| 無附息負債                  | \$ 250,961         | \$ 88,577         | \$ -               | \$ 40,866          |
| 浮動利率工具                 | 72,046             | 232,061           | 1,353,193          | 2,155,893          |
| 固定利率工具                 | <u>476,107</u>     | <u>80,070</u>     | <u>104,208</u>     | <u>400,000</u>     |
|                        | <u>\$ 799,114</u>  | <u>\$ 400,708</u> | <u>\$1,457,401</u> | <u>\$2,596,759</u> |
| <u>106 年 12 月 31 日</u> |                    |                   |                    |                    |
| 非衍生金融負債                |                    |                   |                    |                    |
| 無附息負債                  | \$ 496,548         | \$ 18,968         | \$ 20,202          | \$ 3,369           |
| 浮動利率工具                 | 81,052             | 261,157           | 851,273            | 1,482,974          |
| 固定利率工具                 | <u>462,669</u>     | <u>118,532</u>    | <u>-</u>           | <u>78,700</u>      |
|                        | <u>\$1,040,269</u> | <u>\$ 398,657</u> | <u>\$ 871,475</u>  | <u>\$1,565,043</u> |
| <u>106 年 9 月 30 日</u>  |                    |                   |                    |                    |
| 非衍生金融負債                |                    |                   |                    |                    |
| 無附息負債                  | \$ 271,952         | \$ 427            | \$ 47,754          | \$ 3,369           |
| 浮動利率工具                 | 93,185             | 418,998           | 1,054,674          | 1,220,633          |
| 固定利率工具                 | <u>187,019</u>     | <u>379,969</u>    | <u>252,228</u>     | <u>89,200</u>      |
|                        | <u>\$ 552,156</u>  | <u>\$ 799,394</u> | <u>\$1,354,656</u> | <u>\$1,313,202</u> |

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

另本公司及子公司衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生性金融工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

106年12月31日

| 總額交割 | 1 至 3 個月          | 3 個月至 1 年   |
|------|-------------------|-------------|
|      | 遠期外匯合約            |             |
| 流入   | \$ 59,540         | \$ -        |
| 流出   | ( 64,438)         | -           |
|      | <u>(\$ 4,898)</u> | <u>\$ -</u> |

106年9月30日

| 總額交割 | 1 至 3 個月    | 3 個月至 1 年         |
|------|-------------|-------------------|
|      | 遠期外匯合約      |                   |
| 流入   | \$ -        | \$ 60,525         |
| 流出   | -           | ( 64,254)         |
|      | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 3,729)</u> |

(五) 金融資產之移轉

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

| 交易對象           | 本期讓售金額            |                   | 本期已收現金額          |           | 截至期末已預支金額         |        | 已預支金額 |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------|-------------------|--------|-------|
|                | (千元)              | (千元)              | (千元)             | (千元)      | 年利率(%)            | 額度(千元) |       |
| 107年1月1日至9月30日 |                   |                   |                  |           |                   |        |       |
| 玉山商業銀行         | USD 14,379        | USD 11,674        | USD 1,587        | 2.81~2.98 | USD 7,800         |        |       |
| 中國信託商業銀行       | 11,826            | 8,010             | 2,933            | 2.60~2.88 | 5,500             |        |       |
| 台北富邦商業銀行       | 6,199             | 4,453             | 300              | 2.80~3.04 | 4,350             |        |       |
| 兆豐國際商業銀行       | 102               | 102               | -                | -         | -                 |        |       |
|                | <u>USD 32,506</u> | <u>USD 24,239</u> | <u>USD 4,820</u> |           | <u>USD 17,650</u> |        |       |
| 106年1月1日至9月30日 |                   |                   |                  |           |                   |        |       |
| 中國信託商業銀行       | USD 9,216         | USD 6,894         | USD 2,059        | 1.88~2.02 | USD 5,000         |        |       |
| 玉山商業銀行         | 6,999             | 3,881             | 1,553            | 1.99~2.00 | 6,000             |        |       |
| 台北富邦商業銀行       | 2,290             | 1,685             | -                | -         | 3,400             |        |       |
| 兆豐國際商業銀行       | 383               | 383               | -                | -         | 300               |        |       |
| 台新國際商業銀行       | 149               | 149               | -                | -         | -                 |        |       |
|                | <u>USD 19,037</u> | <u>USD 12,992</u> | <u>USD 3,612</u> |           | <u>USD 14,700</u> |        |       |

上述額度可循環使用，另依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該銀行承擔，未預支且尚未收現金額列入其他應收款項下。本公司已提供本票作為擔保品，金額如下：

單位：各幣別千元

| 美金 | 107年      | 106年      | 106年      |
|----|-----------|-----------|-----------|
|    | 9月30日     | 12月31日    | 9月30日     |
|    | \$ 21,400 | \$ 21,800 | \$ 21,000 |

## 二六、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時已銷除，故未揭露於本附註。本公司及子公司與其他關係人間之重大交易如下：

### 背書保證

截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司部分董事為本公司及子公司之短期借款、應付短期票券及長期借款提供背書保證。

### 主要管理階層薪酬

|        | 107 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>7 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 107 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 | 106 年<br>1 月 1 日至<br>9 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$3,060</u>                | <u>\$3,013</u>                | <u>\$9,042</u>                | <u>\$9,096</u>                |

董事及主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二七、質抵押之資產

本公司及子公司已提供下列資產，作為原料採購、應付公司債及銀行借款等之質抵押或設定擔保：

|                | 107 年<br>9 月 30 日  | 106 年<br>12 月 31 日 | 106 年<br>9 月 30 日  |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款           | \$ 47,514          | \$ 80,369          | \$ 88,601          |
| 不動產、廠房及設備      | 1,197,357          | 1,292,317          | 1,625,968          |
| 其他金融資產（流動與非流動） | 308,400            | 358,913            | 421,085            |
| 投資性不動產         | 363,053            | 363,053            | 317,673            |
| 長期預付租金         | <u>157,499</u>     | <u>188,363</u>     | -                  |
|                | <u>\$2,073,823</u> | <u>\$2,283,015</u> | <u>\$2,453,327</u> |

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

## 重大承諾

- (一) 截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司及子公司已開立未使用之信用狀金額分別約 270,384 千元、372,980 千元及 318,475 千元。
- (二) 本公司及子公司與供應商簽訂原料採購合約並支付保證金（列入其他金融資產項下），每月須向供應商採購約定數量之原料，價格則按約定方式計價。截至 107 年 9 月 30 日暨 106 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，本公司及子公司已承諾購買之原料金額分別約 471,028 千元、453,597 千元及 631,518 千元，其中已支付金額分別為 150,819 千元、82,893 元及 214,565 千元。
- (三) 截至 107 年 9 月 30 日止，本公司及子公司已承諾購置之工程及機器設備金額為 485,726 千元，其中已支付金額為 215,369 千元。

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

|                 | 外幣（千元）   |  | 匯             | 率 | 新台幣（千元）   |
|-----------------|----------|--|---------------|---|-----------|
| 107 年 9 月 30 日  |          |  |               |   |           |
| 貨幣性金融資產         |          |  |               |   |           |
| 美金              | \$ 7,558 |  | USD1=NTD30.56 |   | \$230,972 |
| 美金              | 5,614    |  | USD1=CNY6.875 |   | 171,564   |
| 貨幣性金融負債         |          |  |               |   |           |
| 美金              | 2,374    |  | USD1=NTD30.56 |   | 72,549    |
| 美金              | 17,080   |  | USD1=CNY6.875 |   | 521,965   |
| 106 年 12 月 31 日 |          |  |               |   |           |
| 貨幣性金融資產         |          |  |               |   |           |
| 美金              | 7,542    |  | USD1=NTD29.77 |   | 224,525   |
| 美金              | 7,882    |  | USD1=CNY6.503 |   | 234,647   |
| 貨幣性金融負債         |          |  |               |   |           |
| 美金              | 11,309   |  | USD1=NTD29.77 |   | 336,669   |
| 美金              | 19,602   |  | USD1=CNY6.503 |   | 583,552   |

（接次頁）

(承前頁)

|                  | 外幣 (千元)  | 匯率            | 新台幣 (千元)   |
|------------------|----------|---------------|------------|
| <u>106年9月30日</u> |          |               |            |
| 貨幣性金融資產          |          |               |            |
| 美金               | \$ 6,480 | USD1=NTD30.30 | \$ 207,252 |
| 美金               | 8,449    | USD1=CNY6.638 | 256,005    |
| 貨幣性金融負債          |          |               |            |
| 美金               | 5,660    | USD1=NTD30.30 | 171,498    |
| 美金               | 20,130   | USD1=CNY6.638 | 609,939    |

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換利益 (損失) 如下：

| 功能性貨幣                 | 功能性貨幣 | 兌換率       | 淨兌換損益              |
|-----------------------|-------|-----------|--------------------|
| <u>107年7月1日至9月30日</u> |       |           |                    |
| 新台幣                   | 1     | (新台幣：新台幣) | \$ 1,698           |
| 人民幣                   | 4.48  | (人民幣：新台幣) | ( <u>48,475</u> )  |
|                       |       |           | <u>(\$ 46,777)</u> |
| <u>106年7月1日至9月30日</u> |       |           |                    |
| 新台幣                   | 1     | (新台幣：新台幣) | \$ 1,619           |
| 人民幣                   | 4.54  | (人民幣：新台幣) | <u>11,252</u>      |
|                       |       |           | <u>\$ 12,871</u>   |
| <u>107年1月1日至9月30日</u> |       |           |                    |
| 新台幣                   | 1     | (新台幣：新台幣) | \$ 12,652          |
| 人民幣                   | 4.59  | (人民幣：新台幣) | ( <u>75,729</u> )  |
|                       |       |           | <u>(\$ 63,077)</u> |
| <u>106年1月1日至9月30日</u> |       |           |                    |
| 新台幣                   | 1     | (新台幣：新台幣) | (\$ 13,707)        |
| 人民幣                   | 4.70  | (人民幣：新台幣) | <u>15,255</u>      |
|                       |       |           | <u>\$ 1,548</u>    |

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：詳附表一。
2. 為他人背書保證：詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上者：詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表七。
11. 被投資公司資訊（對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具重大影響、控制或聯合控制者）：詳附表五。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：詳附表七。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：詳附表二。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，  
如勞務之提供或收受等：無。

### 三一、部門資訊

本公司及子公司應報導部門包含運鋁及寧波奇億二地之不銹鋼加工事業部門。不銹鋼加工事業部門主要從事不銹鋼裁剪、分條、冷軋加工、表面處理及買賣與進出口業務；本公司及子公司另有未達量化門檻之部門，係控股公司。

本公司及子公司營運部門損益主要係以部門稅前淨利為衡量，並作為評估績效之基礎。此外，營運部門所使用之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總說明並無重大不一致。

#### 營運部門資訊

|                       | 運                  | 鋁                   | 寧          | 波              | 奇          | 億               | 其         | 他              | 調整及沖銷     | 合        | 計                   |
|-----------------------|--------------------|---------------------|------------|----------------|------------|-----------------|-----------|----------------|-----------|----------|---------------------|
| <u>107年1月1日至9月30日</u> |                    |                     |            |                |            |                 |           |                |           |          |                     |
| 來自外部客戶收入              | \$4,234,936        | \$2,287,864         | \$         | -              | \$         | -               | \$        | -              | \$        | -        | \$6,522,800         |
| 部門間收入                 | <u>85</u>          | <u>-</u>            | <u>-</u>   | <u>-</u>       | <u>-</u>   | <u>-</u>        | <u>-</u>  | <u>(85)</u>    | <u>-</u>  | <u>-</u> | <u>-</u>            |
| 部門收入                  | <u>\$4,235,021</u> | <u>\$2,287,864</u>  | <u>\$</u>  | <u>-</u>       | <u>\$</u>  | <u>-</u>        | <u>\$</u> | <u>(85)</u>    | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$6,522,800</u>  |
| 部門稅前淨利(損)             | <u>\$ 102,704</u>  | <u>\$1,022,994</u>  | <u>(\$</u> | <u>43)</u>     | <u>\$</u>  | <u>-</u>        | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$1,125,655</u>  |
| 所得稅費用                 | <u>(\$ 14,839)</u> | <u>(\$ 153,468)</u> | <u>\$</u>  | <u>-</u>       | <u>\$</u>  | <u>-</u>        | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>(\$ 168,307)</u> |
| <u>107年9月30日</u>      |                    |                     |            |                |            |                 |           |                |           |          |                     |
| 部門資產                  | <u>\$2,873,586</u> | <u>\$5,961,816</u>  | <u>\$</u>  | <u>924,271</u> | <u>(\$</u> | <u>934,243)</u> | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$8,825,430</u>  |
| <u>106年1月1日至9月30日</u> |                    |                     |            |                |            |                 |           |                |           |          |                     |
| 來自外部客戶收入              | \$3,976,581        | \$2,473,188         | \$         | -              | \$         | -               | \$        | -              | \$        | -        | \$6,449,769         |
| 部門間收入                 | <u>7,602</u>       | <u>-</u>            | <u>-</u>   | <u>-</u>       | <u>-</u>   | <u>-</u>        | <u>-</u>  | <u>(7,602)</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> | <u>-</u>            |
| 部門收入                  | <u>\$3,984,183</u> | <u>\$2,473,188</u>  | <u>\$</u>  | <u>-</u>       | <u>\$</u>  | <u>-</u>        | <u>\$</u> | <u>(7,602)</u> | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$6,449,769</u>  |
| 部門稅前淨利(損)             | <u>\$ 80,996</u>   | <u>\$ 46,591</u>    | <u>(\$</u> | <u>389)</u>    | <u>\$</u>  | <u>-</u>        | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$ 127,198</u>   |
| 所得稅費用                 | <u>(\$ 13,538)</u> | <u>(\$ 6,933)</u>   | <u>\$</u>  | <u>-</u>       | <u>\$</u>  | <u>-</u>        | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>(\$ 20,471)</u>  |
| <u>106年9月30日</u>      |                    |                     |            |                |            |                 |           |                |           |          |                     |
| 部門資產                  | <u>\$2,482,076</u> | <u>\$4,315,934</u>  | <u>\$</u>  | <u>825,674</u> | <u>(\$</u> | <u>833,607)</u> | <u>\$</u> | <u>-</u>       | <u>\$</u> | <u>-</u> | <u>\$6,790,077</u>  |

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

| 編號 | 貸出資金之公司                     | 貸與對象       | 往來科目  | 是否為關係人 | 本 期        |            | 期 末 實 際<br>動 支 金 額 | 利率區間<br>(%) | 資 金<br>貸 與 性 質 | 業務往來金額 | 有短期融通<br>資金必要提<br>列備抵擔<br>之原因 | 呆 帳 金 額 | 保 品 |      | 對 個 別 對 象<br>資 金 貸 與 限 額<br>(註 1) | 資 金 貸 與 總 限 額<br>(註 2) | 備 註 |
|----|-----------------------------|------------|-------|--------|------------|------------|--------------------|-------------|----------------|--------|-------------------------------|---------|-----|------|-----------------------------------|------------------------|-----|
|    |                             |            |       |        | 最高額度餘額     | 期末額度餘額     |                    |             |                |        |                               |         | 稱 價 | 值    |                                   |                        |     |
| 1  | Surewin Global Limited (HK) | 寧波奇億金屬有限公司 | 其他應收款 | 是      | \$ 921,600 | \$ 916,800 | \$ 916,800         | 3.08~3.78   | 短期融通           | \$ -   | 營業周轉                          | \$ -    | -   | \$ - | \$ 5,205,448                      | \$ 5,205,448           |     |

註 1：對本公司直接或間接持有表決權股份 100%之國外公司，個別資金貸與限額為不超過該公司淨值之 200%。

註 2：資金貸與他人之總額度，以不超過該公司淨值 200%為限。

註 3：已於編製合併報告時沖銷。

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

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<br>公司名稱                | 關係                    | 對單一企業背書保證<br>保證限額(註1) | 本期最高<br>背書保證餘額 | 期末<br>背書保證餘額 | 末<br>實際動支餘額  | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金額佔<br>最近期財務<br>報表淨值之<br>比率(%) | 背書保證最高<br>限額(註2) | 屬母公司對<br>子公司背書保證 | 屬子公司對<br>母公司背書保證 | 屬對大陸地區<br>背書保證 |
|----|-----------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|--------------|--------------|------------------|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 1  | 本公司       | 寧波奇億金屬有限公司                     | 間接持有表決權股份<br>100%之子公司 | \$ 7,599,744          | \$ 4,035,687   | \$ 2,559,100 | \$ 1,311,670 | \$ 83,550        | 67                                   | \$ 7,599,744     | 是                | 否                | 是              |
| 2  | 本公司       | Surewin Global<br>Limited (HK) | 間接持有表決權股份<br>100%之子公司 | 7,599,744             | 921,600        | 916,800      | 916,800      | -                | 24                                   | 7,599,744        | 是                | 否                | 否              |

註 1：對子公司之背書保證額度以不超過本公司淨值之 200% 為限。

註 2：背書保證總額以不超過本公司淨值之 200% 為限。

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司  
 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除另予註明者外)

| 取得不動產之公司   | 財產名稱 | 事實發生日     | 交易金額(未稅)       | 價款支付情形        | 交易對象       | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |     |         |      | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|------------|------|-----------|----------------|---------------|------------|----|-------------------|-----|---------|------|-----------|-----------|--------|
|            |      |           |                |               |            |    | 係                 | 所有  | 與發行人之關係 | 移轉日期 |           |           |        |
| 寧波奇億金屬有限公司 | 廠房   | 106.03.09 | 人民幣 200,000 千元 | 依據合約條款規定及進度支付 | 三門建安工程有限公司 | 無  | 不適用               | 不適用 | 不適用     | 不適用  | 招標，比價及議價  | 營業使用      | 無      |

註：經評估尚未完成，帳列未完工程及待驗設備項下。

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司

重大應收關係人款項明細表

民國 107 年 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司                   | 交易對象       | 關係  | 應收關係人<br>款項餘額(註1) | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項 |          |
|-----------------------------|------------|-----|-------------------|-----|-----------|------|---------|----------|
|                             |            |     |                   |     | 金額        | 處理方式 | 期後收回金額  | 提列備抵呆帳金額 |
| Surewin Global Limited (HK) | 寧波奇億金屬有限公司 | 子公司 | \$916,800         | -   | \$ -      | -    | \$ -    | \$ -     |

註 1：主係應收融資款；詳附表一說明。

註 2：已於編製合併報告時沖銷。

運鋁鋼鐵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  
民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 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       |     | 帳面金額         | 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  |              |             |             |     |
| 本公司                            | QIYI PRECISION METALS CO., LTD | 英屬開曼群島 | 從事專業性投資活動 | \$ 1,140,000 | \$ 1,140,000 | 48,000,000 | 100 | \$ 2,606,842 | \$ 869,484  | \$ 869,484  | 子公司 |
| QIYI PRECISION METALS CO., LTD | Surewin Global Limited (HK)    | 香港     | 從事專業性投資活動 | 美金 32,000 千元 | 美金 32,000 千元 | 32,000,000 | 100 | 2,602,724    | 869,552     | 869,552     | 子公司 |

註：已於編製合併報告時沖銷。

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元  
(除另予註明者外)

| 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      |          | 本期期末自台灣   |              | 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     | 截至本期期末匯回投資收益 |
|------------|------------------------------|----------------|------|--------------|----------|-----------|--------------|--------------------|------------|--------------|--------------|
|            |                              |                |      | 匯出累積投資金額     | 匯入累積投資金額 | 匯出或收回投資金額 | 匯入累積投資金額     |                    |            |              |              |
| 寧波奇億金屬有限公司 | 不銹鋼裁剪、分條及冷軋加工買賣及不銹鋼製品之進出口業務。 | 人民幣 331,004 千元 | 註 1  | \$ 1,140,000 | \$ -     | \$ -      | \$ 1,140,000 | 100                | \$ 869,526 | \$ 2,599,371 | \$ -         |

| 投資公司名稱     | 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(註 3)              | 本公司赴大陸地區投資限額(註 2) |
|------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|
| 運鋁鋼鐵股份有限公司 | \$ 1,140,000<br>(美金 37,619 千元) | \$ 1,578,000<br>(美金 52,619 千元) | \$ 2,279,923      |

註 1：係透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註 2：茲將運鋁鋼鐵股份有限公司赴大陸地區投資之投資限額計算如下： $\$3,799,872 \times 60\% = \$2,279,923$ 。

註 3：包含本期寧波奇億金屬有限公司盈餘轉增資美金 15,000 千元。

運鋁鋼鐵股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 107 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

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 ( 註 ) |           |         | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%) |
|---|---|-----------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------|-----------|---------|-------------------------------|
|   |   |                             |             |                                | 目                 | 金 額 ( 註 ) | 交 易 條 件 |                               |
| 0 |   | 本 公 司                       | 寧波奇億金屬有限公司  | 母 公 司 對 子 公 司<br>母 公 司 對 子 公 司 | 營 業 收 入           | \$ 85     | 與一般廠商相當 | -                             |
|   |   |                             |             |                                | 應 付 帳 款           | 17,443    |         | -                             |
| 1 |   | Surewin Global Limited (HK) | 寧波奇億金屬有限公司  | 子 公 司 對 子 公 司                  | 其 他 應 收 款         | 916,800   |         | 10                            |

註：已於編製合併報告時沖銷。