

新洲全球股份有限公司及子公司  
(原名：天馳科技股份有限公司)

合併財務報表

(未經會計師核閱)

民國 101 及 100 年度前三季

(股票代碼 3171)

公司地址：新北市中和區建康路 168 號 7 樓

電 話：(02)2225-7173

新洲全球股份有限公司及子公司

民國 101 及 100 年度前三季合併財務報表

目 錄

項	目	頁 次
一、 封面		1
二、 目錄		2 ~ 3
三、 會計師查核報告		不適用
四、 合併資產負債表		4 ~ 5
五、 合併損益表		6
六、 合併股東權益變動表		不適用
七、 合併現金流量表		7 ~ 8
八、 合併財務報表附註		9 ~ 27
(一) 公司沿革		9
(二) 重要會計政策之彙總說明		9 ~ 11
(三) 會計變動之理由及其影響		11
(四) 重要會計科目之說明		11 ~ 17
(五) 關係人交易		17 ~ 18
(六) 抵(質)押之資產		19
(七) 重大承諾事項及或有事項		19
(八) 重大之災害損失		19
(九) 重大之期後事項		19

項	目	頁	次
(十) 其他		19 ~ 22	
(十一)附註揭露事項		23	
1. 重大交易事項相關資訊		23	
2. 轉投資事業相關資訊		23	
3. 大陸投資資訊		23	
4. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額		23	
(十二)部門別財務資訊		24	
(十三)採用 IFRSs 相關事項		24 ~ 27	

新洲全球股份有限公司及子公司  
 (原名：天馳科技股份有限公司)

合併資產負債表  
 民國101年及100年9月30日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年9月30日		100年9月30日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 174,361	25	\$ 206,607	29
1310	公平價值變動列入損益之金	四(二)				
1120	融資產 - 流動		-	-	125,317	17
1130	應收票據淨額	四(三)	35,471	5	27,359	4
1140	應收票據 - 關係人淨額	五	11,668	2	-	-
1150	應收帳款淨額	四(四)	127,611	19	47,694	7
1160	應收帳款 - 關係人淨額	五	22,621	3	981	-
1170	其他應收款		7,697	1	3,143	-
1190	其他金融資產 - 流動	六	7,550	1	3,750	-
120X	存貨	四(五)	59,338	9	76,521	11
1260	預付款項	四(六)	26,804	4	11,614	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動		8,875	1	7,925	1
1298	其他流動資產 - 其他		2,635	-	40	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<b>484,631</b>	<b>70</b>	<b>510,951</b>	<b>71</b>
<b>基金及投資</b>						
<b>固定資產</b>						
1501	土地		38,561	6	95,475	13
1521	房屋及建築		51,701	8	96,491	13
1531	機器設備		681	-	4,692	1
1551	運輸設備		10,012	1	2,450	-
1561	辦公設備		7,761	1	3,995	1
1631	租賃改良		1,440	-	1,543	-
1681	其他設備		22,835	3	21,605	3
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<b>132,991</b>	<b>19</b>	<b>226,251</b>	<b>31</b>
15X9	減：累計折舊		(40,098)	(6)	(38,095)	(5)
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<b>92,893</b>	<b>13</b>	<b>188,156</b>	<b>26</b>
<b>無形資產</b>						
1710	商標權		119	-	512	-
1770	遞延退休金成本		-	-	706	-
17XX	<b>無形資產合計</b>		<b>119</b>	<b>-</b>	<b>1,218</b>	<b>-</b>
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	四(八)	109,456	16	12,232	2
1860	遞延所得稅資產 - 非流動		2,928	-	3,863	-
1888	其他資產 - 其他		3,213	1	4,540	1
18XX	<b>其他資產合計</b>		<b>115,597</b>	<b>17</b>	<b>20,635</b>	<b>3</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		<b>\$ 693,240</b>	<b>100</b>	<b>\$ 720,960</b>	<b>100</b>

(續次頁)

**新洲全球股份有限公司及子公司**  
 (原名：天馳科技股份有限公司)  
**合併資產負債表**  
民國101年及100年9月30日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	101年9月30日		100年9月30日	
		金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>					
2120 應付票據		\$ 19,645	3	\$ 8,936	1
2130 應付票據 - 關係人	五	51,754	7	63,394	9
2140 應付帳款		54,117	8	12,924	2
2150 應付帳款 - 關係人	五	35,909	5	18,093	2
2170 應付費用		11,349	2	10,291	1
2190 其他應付款項 - 關係人	五	46,380	7	-	-
2228 其他應付款 - 其他		-	-	1,167	-
2260 預收款項		6,463	1	4,329	1
2280 其他流動負債		1,195	-	4,231	1
21XX 流動負債合計		226,812	33	123,365	17
<b>其他負債</b>					
2810 應計退休金負債		258	-	910	-
2820 存入保證金		1,067	-	431	-
28XX 其他負債合計		1,325	-	1,341	-
2XXX 負債總計		228,137	33	124,706	17
<b>股東權益</b>					
<b>股本</b>					
3110 普通股股本	四(十)	492,035	71	523,265	72
<b>資本公積</b>					
3211 普通股溢價		11,060	2	12,732	2
3220 庫藏股票交易	四(十三)	24,893	3	12,086	2
<b>累積盈虧</b>					
3310 法定盈餘公積		40,231	6	40,231	6
3350 待彌補虧損	(	105,724 )	( 15 )(	66,978 )	( 9 )
<b>股東權益其他調整項目</b>					
3420 累積換算調整數		2,608	-	-	-
3480 庫藏股票	四(十三)	-	-	( 19,183 )	( 3 )
361X 母公司股東權益合計		465,103	67	502,153	70
3610 少數股權	十(六)	-	-	94,101	13
3XXX 股東權益總計		465,103	67	596,254	83
<b>重大承諾事項及或有事項</b>					
<b>重大之期後事項</b>					
負債及股東權益總計		\$ 693,240	100	\$ 720,960	100

董事長：李志賢

經理人：江文容

會計主管：林建羽

**新洲全球股份有限公司及子公司**  
 (原名：天馳科技股份有限公司)  
**合併損益表**  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 1 月 1 日至 9 月 30 日		100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日	
		金額	%	金額	%
<b>營業收入</b>					
4110 銷貨收入	五	\$ 457,484	99	\$ 136,598	99
4610 勞務收入		5,165	1	1,559	1
4000 <b>營業收入合計</b>		<u>462,649</u>	<u>100</u>	<u>138,157</u>	<u>100</u>
<b>營業成本</b>					
5110 銷貨成本	四(五)及五	( 405,888 )	( 88 )	( 129,262 )	( 93 )
5610 勞務成本		( 2,053 )	-	( 1,207 )	( 1 )
5000 <b>營業成本合計</b>		<u>( 407,941 )</u>	<u>( 88 )</u>	<u>( 130,469 )</u>	<u>( 94 )</u>
5910 <b>營業毛利</b>		<u>54,708</u>	<u>12</u>	<u>7,688</u>	<u>6</u>
<b>營業費用</b>					
6100 推銷費用		( 48,997 )	( 11 )	( 42,801 )	( 31 )
6200 管理及總務費用		( 14,392 )	( 3 )	( 6,729 )	( 5 )
6300 研究發展費用		( 9,546 )	( 2 )	( 5,783 )	( 4 )
6000 <b>營業費用合計</b>		<u>( 72,935 )</u>	<u>( 16 )</u>	<u>( 55,313 )</u>	<u>( 40 )</u>
6900 <b>營業淨損</b>		<u>( 18,227 )</u>	<u>( 4 )</u>	<u>( 47,625 )</u>	<u>( 34 )</u>
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		685	-	404	1
7160 兌換利益		-	-	1,308	1
7210 租金收入		4,401	1	1,702	1
7280 減損迴轉利益		2,259	1	-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	581	-	213	-
7480 什項收入		281	-	397	-
7100 <b>營業外收入及利益合計</b>		<u>8,207</u>	<u>2</u>	<u>4,024</u>	<u>3</u>
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用	五	( 1,231 )	-	( 181 )	-
7530 處分固定資產損失		( 2,261 )	( 1 )	-	-
7560 兌換損失		( 680 )	-	-	-
7880 什項支出		( 1,697 )	-	( 767 )	( 1 )
7500 <b>營業外費用及損失合計</b>		<u>( 5,869 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 948 )</u>	<u>( 1 )</u>
7900 <b>繼續營業單位稅前淨損</b>		<u>( 15,889 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( 44,549 )</u>	<u>( 32 )</u>
8110 所得稅費用		-	-	( 1,507 )	( 1 )
9600XX <b>合併總損益</b>		<u>( \$ 15,889 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( \$ 46,056 )</u>	<u>( 33 )</u>
9601 合併淨損益		<u>( \$ 15,889 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( \$ 45,327 )</u>	<u>( 33 )</u>
9602 少數股權損益		-	-	( 729 )	-
		<u>( \$ 15,889 )</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( \$ 46,056 )</u>	<u>( 33 )</u>
<b>稅前 稅後 稅前 稅後</b>					
<b>基本每股虧損</b>					
9750 <b>本期淨損</b>	四(十四)	<u>( \$ 0.32 )</u>	<u>( \$ 0.32 )</u>	<u>( \$ 1.10 )</u>	<u>( \$ 1.14 )</u>

董事長：李志賢

經理人：江文容

會計主管：林建羽

**新洲全球股份有限公司及子公司**  
 (原名：天馳科技股份有限公司)  
**合併現金流量表**  
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

101 年 1 月 1 日 <u>至 9 月 30 日</u>	100 年 1 月 1 日 <u>至 9 月 30 日</u>
------------------------------------	------------------------------------

**營業活動之現金流量**

合併總損益	(\$ 15,889 )	(\$ 46,056 )
<b>調整項目</b>		
金融資產評價利益	( 581 )	( 213 )
呆帳費用	124	-
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	( 2,542 )	137
折舊費用(含出租資產)	6,333	4,816
處分固定資產損失	2,261	-
固定資產減損迴轉利益	( 2,259 )	-
各項攤提	415	333
<b>資產及負債科目之變動</b>		
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	581 (	94,308 )
應收票據	2,492 (	25,548 )
應收票據-關係人	( 10,393 )	-
應收帳款	( 45,395 )	( 29,842 )
應收帳款-關係人	( 21,364 )	( 811 )
其他應收款	( 2,522 )	( 2,311 )
其他金融資產-流動	( 2,694 )	( 3,250 )
存貨	( 19,964 )	( 23,904 )
預付款項	( 24,157 )	( 8,234 )
遞延所得稅資產	-	1,521
其他流動資產-其他	( 2,636 )	57
應付票據	14,623	8,478
應付票據 - 關係人	4,047	63,394
應付帳款	40,546	2,125
應付帳款-關係人	14,448 (	( 15,124 )
應付費用	( 316 )	2,671
其他應付款	( 863 )	604
其他應付款-關係人	1,026	-
預收款項	2,890	2,311
其他流動負債	774	3,822
應計退休金負債	( 60 )	284
遞延所得稅負債 - 非流動	- (	14 )
營業活動之淨現金流出	<u>( 61,075 )</u>	<u>( 159,062 )</u>

(續次頁)

**新洲全球股份有限公司及子公司**  
 (原名：天馳科技股份有限公司)  
**合併現金流量表**  
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
 (此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

101 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	100 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
-----------------------------	-----------------------------

投資活動之現金流量

購置固定資產	(\$ 7,926 )	(\$ 5,810 )
處分固定資產價款	330	-
購置無形資產價款	- ( 119 )	( 119 )
其他資產-其他減少(增加)數	1,047	( 2,478 )
投資活動之淨現金流出	<u>( 6,549 )</u>	<u>( 8,407 )</u>

融資活動之現金流量

短期借款償還數	( 18,000 )	-
長期借款償還數	- ( 39,748 )	( 39,748 )
其他應付款-關係人增加數	45,354	-
存入保證金增加數	635	-
現金增資	-	200,000
融資活動之淨現金流入	<u>27,989</u>	<u>160,252</u>
首次併入影響數	-	91,072
匯率影響數	( 1,606 )	-
本期現金及約當現金(減少)增加	( 41,241 )	83,855
期初現金及約當現金餘額	<u>215,602</u>	<u>122,752</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 174,361</u>	<u>\$ 206,607</u>

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$ 267	\$ 788
本期支付所得稅	\$ -	\$ -

董事長：李志賢

經理人：江文容

會計主管：林建羽

新洲全球股份有限公司及子公司  
(原名：天馳科技股份有限公司)  
合併財務報表附註  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 9 月 30 日  
(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

- (一)本公司於民國 79 年 12 月核准設立，主要營業項目為包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務。
- (二)本公司民國 93 年 9 月 17 日於中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃。
- (三)本公司經民國 101 年 4 月董事會決議通過，與子公司新洲全球股份有限公司(簡稱「原新洲全球」)進行合併，合併基準日為民國 101 年 7 月 1 日，合併後本公司為存續公司且不發行新股，本公司同時更名為「新洲全球股份有限公司」，相關會計處理請詳附註十(六)說明。
- (四)截至民國 101 年 9 月 30 日止，炎洲(股)公司持有本公司 44.51% 股權，並有董事會過半席次，為本公司之最終母公司；本公司員工人數約為 150 人。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依據民國 96 年 11 月 15 日前行政院金融監督管理委員會金管證六字 0960064020 號令簡化財務報表附註內容外，餘係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。

- (一)重要會計政策除新增部分說明如下，會計變動請另詳附註三外，餘與民國 101 上半年度財務報表附註二相同。
- (二)合併財務報表編製基礎

1. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱及簡稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			101年9月 30日	100年9月 30日	
新洲全球	包大師(上海)貿易有限公司 (包大師(上海))	經營各種膠帶之銷售	100	100	

2. 依(100)基秘字第 248 號函之規定，共同控制下聯屬公司進行企業合併時，母公司所編製之比較財務報表，應視為自始即已合併並重編以前年度報表。惟本公司自民國 100 年 5 月底始成為炎洲之子公司，故本公司於編製民國 100 年 9 月 30 日之比較財務報表時，應將新洲全球視為自民國 100 年 5 月底即已合併，以編製比較財務報表，惟對組織重組（民國 100 年 12 月底）前新洲全球及其子公司之 100% 股權於合併財務報表中應列為少數股權。

3. 關係人名稱、關係及簡稱如下：

關係人名稱及關係	簡稱	備註
母公司		
炎洲(股)公司	炎洲	
子公司		
包大師(上海)貿易有限公司	包大師(上海)	註
聯屬公司		
亞化科技(上海)有限公司	亞化科技(上海)	
寧波亞朔科技(股)公司	寧波亞朔	
佛山億達膠黏製品有限公司	佛山億達	
對本公司採權益法評價之投資公司		
亞洲化學(股)公司	亞洲化學	
該公司董事長為本公司之副總經理		
泰鴻資訊(股)公司	泰鴻資訊	
該公司之聯屬公司		
德宏工業股份有限公司	德宏工業	

註：本公司於民國 100 年 3 月 22 日經經濟部投資審議委員會核准通過投資包大師(上海)，並於民國 100 年 5 月完成設立登記。

4. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。
5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
6. 國外子公司營業之特殊風險：無此情形。
7. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。
8. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。
9. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無此情形。

### (三) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

#### (四) 合併

本公司與聯屬公司間之合併係屬組織重組，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第390號函之規定，以集團對該聯屬公司長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳，若該聯屬公司消滅，則將長期股權投資轉為資產及負債科目。原投資時所產生之投資成本與股權淨值間差額之餘額，由本公司繼續予以適當處理。此外，依(100)基秘字第248號函之規定，將該聯屬公司視為自始即已合併並重編以前年度報表，並將共同控制下之股權於合併財務報表中列為少數股權。

#### 三、會計變動之理由及其影響

##### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國100年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則對民國100年前三季之合併總損益及每股虧損並無影響。

##### (二) 營運部門

本公司自民國100年1月1日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	101年9月30日	100年9月30日
現 金	\$ 289	\$ 320
約當現金	-	70,037
支票存款	140	87
活期存款	83,932	136,163
定期存款	<u>90,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 174,361</u>	<u>\$ 206,607</u>

民國100年9月30日之附賣回債券，年利率為0.67%，係屬三個月以內到期。

##### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

1. 交易目的金融資產：

	101年9月30日	100年9月30日
受益憑證	\$ -	\$ 125,008
交易目的金融資產評價調整	-	309
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,317</u>

2. 本公司於民國101年及100年前三季因交易目的金融資產而認列之淨利益分別為\$581及\$213。

(三) 應收票據淨額

	101年9月30日	100年9月30日
應收票據	\$ 32,296	\$ 27,233
其他應收票據	3,175	126
減：備抵壞帳	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>\$ 35,471</u>	<u>\$ 27,359</u>

其他應收票據係出租資產預收之租金。

(四) 應收帳款淨額

	101年9月30日	100年9月30日
應收帳款	\$ 135,668	\$ 55,133
減：備抵壞帳	( 715 )	( 715 )
減：備抵銷貨退回	( 7,342 )	( 6,724 )
	<u>\$ 127,611</u>	<u>\$ 47,694</u>

(五) 存貨

1. 存貨明細如下：

	101年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 13,397	(\$ 8,620)	\$ 4,777
在 製 品	6,203	( 4,912 )	1,291
製 成 品	957	( 834 )	123
商 品	55,039	( 1,892 )	53,147
合 計	<u>\$ 75,596</u>	<u>(\$ 16,258)</u>	<u>\$ 59,338</u>

  

	100年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 25,619	(\$ 5,084)	\$ 20,535
在 製 品	18,472	( 5,450 )	13,022
製 成 品	1,066	( 1,018 )	48
商 品	42,916	<u>—</u>	42,916
合 計	<u>\$ 88,073</u>	<u>(\$ 11,552)</u>	<u>\$ 76,521</u>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	101年前三季	100年前三季
已出售存貨成本	\$ 408,430	\$ 129,125
跌價(回升利益)損失	( 2,542 )	137
	<u>\$ 405,888</u>	<u>\$ 129,262</u>

民國 101 年前三季產生回升利益係因本公司售價調整及積極處理呆滯存貨所致。

(六) 預付款項

	101年9月30日	100年9月30日
預付專案成本	\$ 4,777	\$ 6,600
其他預付費用	<u>22,027</u>	<u>5,014</u>
	<u>\$ 26,804</u>	<u>\$ 11,614</u>

(七) 固定資產 / 期後事項

	101 年 9 月 30 日	
	成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 38,561	\$ -
房 屋 及 建 築	51,701	( 12,412 )
機 器 設 備	681	( 590 )
運 輸 設 備	10,012	( 1,471 )
辦 公 設 備	7,761	( 4,309 )
租 賃 改 良	1,440	( 507 )
其 他	<u>22,835</u>	<u>( 20,809 )</u>
	<u>\$ 132,991</u>	<u>(\$ 40,098)</u>
	<u>\$ 92,893</u>	
	100 年 9 月 30 日	
	成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 95,475	\$ -
房 屋 及 建 築	96,491	( 13,313 )
機 器 設 備	4,692	( 2,330 )
運 輸 設 備	2,450	( 39 )
辦 公 設 備	3,995	( 3,180 )
租 賃 改 良	1,543	-
其 他	<u>21,605</u>	<u>( 19,233 )</u>
	<u>\$ 226,251</u>	<u>(\$ 38,095)</u>
	<u>\$ 188,156</u>	

1. 民國 101 年及 100 年前三季無固定資產利息資本化情形。

2. 期後事項：請詳附註九說明。

## (八) 出租資產 / 期後事項

1. 明細如下：

	101 年 成 本	9 月 累計折舊	30 日 帳面價值
土 地	\$ 65,754	\$ -	\$ 65,754
房 屋 及 建 築	<u>\$ 50,981</u>	( 7,279 )	43,702
	<u>\$ 116,735</u>	<u>(\$ 7,279)</u>	<u>\$ 109,456</u>
	100 年 成 本	9 月 累計折舊	30 日 帳面價值
土 地	\$ 8,840	\$ -	\$ 8,840
房 屋 及 建 築	<u>\$ 6,360</u>	( 2,968 )	3,392
	<u>\$ 15,200</u>	<u>(\$ 2,968)</u>	<u>\$ 12,232</u>

2. 截至民國 101 年 9 月 30 日止，主要營業租賃條款如下：

承租人	標的物	租賃期間	租金計算		未來年度 應收取租金
			及支付方式		
科誠	辦公室	101年2月1日~103年1月31日	\$ 317/月	\$ 5,072	
科風	"	101年9月16日~102年9月15日	153/月	1,683	
笙達精密	"	101年1月1日~101年12月31日	22/月	66	
正品香	"	101年1月1日~101年12月31日	20/月	60	
冠宇國際	停車位	101年1月1日~101年12月31日	18/月	54	
旭普電子	"	101年1月1日~101年12月31日	5/月	15	
晶堡科技	"	101年1月10日~102年1月9日	3/月	9	
			<u>\$ 6,959</u>		

3. 期後事項：請詳附註九說明。

## (九) 退休金

- 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
- 民國 101 年及 100 年前三季依上述退休金辦法認列之淨退休金成本為 \$(57) 及 \$367，截至民國 101 年及 100 年 9 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$4,939 及 \$4,887。
- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退

休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 101 年及 100 年前三季，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,520 及 \$1,543。

#### (十) 股本

1. 本公司之股本均為普通股，截至民國 101 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 仟股，實收資本額為 \$492,035，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 100 年 3 月 25 日經股東臨時會決議以私募方式辦理現金增資普通股上限 20,000 仟股，每股面額 10 元，總金額為 \$200,000，此項私募現金增資案已於民國 100 年 5 月辦理變更登記完竣。

#### (十一) 資本公積

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

#### (十二) 累積盈虧

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但必要時得酌提特別盈餘公積後再行分派股息及紅利。股息及紅利分派如下：
  - (1) 員工紅利不低於 0.5%。
  - (2) 餘額由董事會擬具分配案，經股東會同意後分配之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### 3. 股利政策

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。員工紅利如以股票方式發放，本公司從屬之員工符合一定條件時，亦得分配之，其條件授權董事長訂定之。

4. 本公司民國 101 年及 100 年前三季為累積虧損，無盈餘可供分配，故未列員工紅利及董監酬勞。有關本公司董事會通過擬議及股東會決議虧損情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

## 5. 未分配盈餘相關資訊

	101年9月30日	100年9月30日
86年度以前	\$ 30	\$ 30
87年度以後	(\$ 105,754)	(\$ 67,008)
	<u>(\$ 105,724)</u>	<u>(\$ 66,978)</u>

6. 截至民國 101 年及 100 年 9 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為 \$1,010。

## (十三)庫藏股票

1. 民國 101 年及 100 年前三季庫藏股之變動情形如下：

收回原因	101年前三季			單位：仟股	
	期初股數	本期增加	本期減少		
供轉讓股份予員工	3,123	-	(3,123)	—	
100年前三季			期末股數		
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少		
供轉讓股份予員工	3,123	-	—	3,123	—

截至民國 101 年及 100 年 9 月 30 日止，本公司上述買回庫藏股金額為 \$0 及 \$19,183。

- 證券交易法規定公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。
- 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 依證券交易法規定，上開買回供轉讓予員工之股份，應於買回之日起三年內轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理註銷登記。
- 本公司於民國 101 年 3 月經董事會決議，註銷本公司民國 98 年 2 月至 4 月間，第六次買回逾期未轉讓員工之庫藏股計 2,023 仟股，及民國 98 年 4 月至 6 月間，第七次買回逾期未轉讓員工之庫藏股計 1,100 仟股，共計 3,123 仟股，減資基準日為民國 101 年 6 月 25 日，該減資案業於民國 101 年 7 月 25 日辦理變更登記完竣。

## (十四)每股虧損

	101年前三季			每 股 虧 損(元)
	金額	加權平均流通在外股數(仟股)	稅前 稅後	
基本每股虧損				
本期淨損	(\$ 15,889)	(\$ 15,889)	49,204	(\$ 0.32) (\$ 0.32)

	100年前三季					
	金額		加權平均流通在外股數(仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股虧損						
本期淨損	(\$ 43,820)	(\$ 45,327)	39,701	(\$ 1.10)	(\$ 1.14)	

## 五、關係人交易

(一) 關係人名稱及與本公司之關係：請詳附註二(一)之說明。

(二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷貨

	101年前三季			100年前三季		
	佔銷貨淨額		百分比	佔銷貨淨額		百分比
	金額	百分比		金額	百分比	
炎洲	\$ 45,699	10		\$ 1,525	1	
寧波亞朔	5,659	1		-	-	
其他	2,790	1		-	-	
	\$ 54,148	12		\$ 1,525	1	

本公司對關係人之銷貨價格，係由雙方議定。對關係人之授信期間，除德宏工業為 120 天，其餘對關係人之收款條件與一般客戶相當，約為月結 60~90 天。

### 2. 應收票據

	101年9月30日			100年9月30日		
	佔應收票據		餘額百分比	佔應收票據		餘額百分比
	金額	百分比		金額	百分比	
炎洲	\$ 11,668	25		\$ -	-	

### 3. 應收帳款

	101年9月30日			100年9月30日		
	佔應收帳款		餘額百分比	佔應收帳款		餘額百分比
	金額	百分比		金額	百分比	
炎洲	\$ 18,617	12		\$ 981	2	
寧波亞朔	2,414	2		-	-	
亞洲化學	1,416	1		-	-	
其他	174	-		-	-	
	\$ 22,621	15		\$ 981	2	

#### 4. 進貨

	101年前三季		100年前三季	
	金額	佔進貨淨額 餘額百分比	金額	佔進貨淨額 餘額百分比
亞洲化學	\$ 134,821	44	\$ 75,565	52
亞化科技(上海)	47,587	15	-	-
炎洲	22,095	7	25,714	18
泰鴻資訊	-	-	1,176	1
其他	3,571	1	-	-
	<u>\$ 208,074</u>	<u>67</u>	<u>\$ 102,455</u>	<u>71</u>

本公司對關係人之進貨價格，係由雙方議定。對關係人之付款條件，除泰鴻資訊及亞化科技(上海)為月結 30 天，其餘對關係人之付款條件約為月結 90~120 天。

#### 5. 應付票據

	101年9月30日		100年9月30日	
	金額	佔應付票據 餘額百分比	金額	佔應付票據 餘額百分比
炎洲	\$ 42,776	60	\$ 25,637	36
亞洲化學	8,978	12	37,757	52
	<u>\$ 51,754</u>	<u>72</u>	<u>\$ 63,394</u>	<u>88</u>

#### 6. 應付帳款

	101年9月30日		100年9月30日	
	金額	佔應付帳款 餘額百分比	金額	佔應付帳款 餘額百分比
亞化科技(上海)	\$ 20,224	22	\$ 3,871	12
亞洲化學	14,983	17	13,690	44
炎洲	700	1	532	2
其他	2	-	-	-
	<u>\$ 35,909</u>	<u>40</u>	<u>\$ 18,093</u>	<u>58</u>

#### 7. 其他應付款 - 資金融通

	101年前三季					
	最高餘額	期末餘額	期末額度	利 率	利息支出	應付利息
亞化科技(上海)	\$ 47,119	\$ 45,354	\$ 46,591	6.71%~7.87%	\$ 1,026	\$ 1,026

100 年前三季無此情形。

## 六、抵(質)押之資產

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	101年9月30日	100年9月30日	
定期存款	\$ 7,550	\$ 3,750	履約保證

(表列「其他金融資產-流動」)

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 9 月 30 日止，重大承諾及或有事項摘要如下：

以營業租賃方式承租辦公室，依租約規定，未來年度尚須支付租金費用為 \$9,304。

## 八、重大之災害損失

無此情形。

## 九、重大之期後事項

為活化本公司資產流動性，於民國 101 年 10 月 24 日董事會決議通過以不低於鑑價金額授權董事長全權代表本公司處分位於新北市中和區之辦公室 (1,055.68 坪) 及 15 個車位 (帳列固定資產及出租資產)。截至民國 101 年 10 月 29 日止，已簽約金額為 \$23,490。

## 十、其他

### (一) 金融商品之公平價值

	101 年 9 月 30 日		
	公平價值		
	帳面價值	公開報價	評價方法
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值			
相等之金融資產	\$ 386,979	\$ -	\$ 386,979
負債			
公平價值與帳面價值			
相等之金融負債	220,221	-	220,221

100 年 9 月 30 日		
	公平價值	
	公開報價	評價方法
	帳面價值	決定之價值
		估計之價值

#### 非衍生性金融商品：

##### 資產

公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 289, 534	\$ -	\$ 289, 534
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	125, 317	125, 317	
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	115, 236	-	115, 236

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款及存入保證金。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公開市場價格為公平價值。

(二)本公司民國 101 年及 100 年 9 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債皆為 \$0。

(三)本公司民國 101 年及 100 年前三季，非公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入分別為 \$685 及 \$404；利息費用總額分別為 \$1, 231 及 \$181。

#### (四)財務風險控制策略

1. 本公司採用風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

#### (五)重大財務風險資訊

##### 1. 應收款項

###### (1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

###### (2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險。

###### (3)流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

###### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

## 2. 應付款項

### (1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

### (2) 信用風險

無信用風險。

### (3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

## 3. 本公司從事之業務涉及若干功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年9月30日		100年9月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
澳幣：新台幣 \$	204	29.29	\$ 872	30.43
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣 \$	6	29.29	\$ 38	30.43

## (六)合併

依北府經登字第 1015045058 號函本公司與「新洲全球股份有限公司」合併，本公司為存續公司，並更名為「新洲全球股份有限公司」，相關應揭露事項如下：

### 1. 被合併公司簡介：

原新洲全球設立於民國 99 年 10 月。其主要營業項目為薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之買賣業務。

### 2. 合併日及換股百分比：

本公司於民國 101 年 4 月經董事會通過與原新洲全球進行合併，合併基準日為民國 101 年 7 月 1 日，由本公司為存續公司且不發行新股。同時更名為「新洲全球股份有限公司」。該合併案已於民國 101 年 7 月經主管機關核准通過。

### 3. 合併之會計處理：

本公司與原新洲全球之合併係屬組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號函之規定，以原先炎洲及亞洲化學對原新洲全球長期股權投資之帳面價值(評估減損損失後之金額)入帳，原投資時投資成本與股權淨值間並未產生差額，如有應由本公司繼續予以適當處理。由於合併後原新洲全球消滅，故將該長期股權投資轉為資產及負債科目入帳。此外，依(100)基秘字第 248 號函之規定，將原新洲全球視為自始即已合併並重編以前年度報表，並將原炎洲及亞洲化學所持有新洲全球 100% 之股權於合併財務報表中列為少數股權(係屬炎洲及亞洲化學共同控制下對原新洲全球之權益)。

## 十一、附註揭露事項

### (一)重大交易事項相關資訊

依據前行政院金融監督管理委員會民國 96 年 11 月 15 日金管證六字第 0960064020 號令簡化財務報表附註內容，故免予揭露。

### (二)轉投資事業相關資訊

同附註十一(一)。

### (三)大陸投資資訊

同附註十一(一)。

### (四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 101 年及 100 年前三季：無此情形。

## 十二、部門別財務資訊

### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者制定所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者依產業特性，決定將營運部門區分為：電腦週邊部門、包裝材料部門。

### (二)部門資訊之衡量

本公司營運部門損益係以稅前淨利(損)衡量，並作為評估績效之基礎。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司及各子公司民國 101 年及 100 年前三季提供予主要營運決策者之應報導部門資訊列示如下：

	101年前三季		
	電腦週邊部門	包裝材料部門	合併
部門收入	\$ 54,823	\$ 407,826	\$ 462,649
部門稅前淨(損)	(\$ 4,902)	(\$ 10,987)	(\$ 15,889)

  

	100年前三季		
	電腦週邊部門	包裝材料部門	合併
部門收入	\$ 56,628	\$ 81,529	\$ 138,157
部門稅前淨(損)	(\$ 43,820)	(\$ 729)	(\$ 44,549)

本公司並未提供營運決策者部門資產與負債之資訊，故不擬揭露。

### (四)部門收入、損益、資產與負債之調節資訊

由於本公司營運決策者於評估部門績效及決定如何分配資源時，係以稅前淨利(損)為基礎，故無須調節至部門損益。

註：本公司營運決策者原評估部門績效及決定如何分配資源時，原係以營業淨利(損)為基礎，為與最終母公司之評估方式一致，變更為稅前淨利(損)。

## 十三、採用 IFRSs 相關事項

依前行政院金融監督管理委員會（以下簡稱前金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依前金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依前金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

### (一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由

本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	"
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	"
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	"
5. 完成國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	"
6. 完成資訊系統應做調整之評估	"
7. 完成內部控制應做調整之評估	"
8. 決定 IFRSs 會計政策	"
9. 決定所選用國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇	"
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	"
11. 完成編製 IFRSs 民國 101 年比較財務資訊之編製	刻正辦理中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以前金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來前金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生重大差異之影響如下：

#### 1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 9,711	(\$ 9,711)	\$ -	(1)
投資性不動產	-	12,193	12,193	(2)
出租資產	12,193	( 12,193)	-	(2)
遞延所得稅資產-非流動	2,092	9,711	11,803	(1)
其他	579,975	3,715	583,690	(3)
資產總計	\$ 603,971	\$ 3,715	\$ 607,686	
其他	\$ 121,249	\$ 367	\$ 121,616	(3)
負債總計	\$ 121,249	\$ 367	\$ 121,616	
待彌補虧損	(\$ 85,605)	\$ 2,544	(\$ 83,061)	(3)(4)
其他	568,327	804	569,131	(4)
股東權益總計	\$ 482,722	\$ 3,348	\$ 486,070	

調節原因說明：

(1)遞延所得稅

- a. 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- b. 本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產-非流動」\$9,711，調減「遞延所得稅資產-流動」\$9,711，並配合編製準則修改項目文字為「遞延所得稅資產」。

(2)投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第40號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。本公司因此於轉換日調增「投資性不動產」\$12,193，並調減「出租資產」\$12,193。

(3)退休金

- a. 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
- b. 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- c. 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。
- d. 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。
- e. 本公司因此於轉換日調增「預付退休金-非流動」\$3,715、「遞延所得稅負債」\$685及「待彌補虧損」\$3,348，並調減「應計退休金負債」\$318。

(4)投資關聯企業/採權益法之長期股權投資

被投資公司增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資

比例發生變動但未喪失重大影響，依我國現行會計準則規定，投資公司所投資之股權淨值之增減數應調整資本公積及長期股權投資。依國際會計準則第 28 號「投資關聯企業」規定，股權增加應依取得投資處理，股權減少則依處分投資處理並認列處分損益。本公司因此於轉換日調減「待彌補虧損」\$804，並調增「資本公積—長期股權投資」\$804。

2. 民國 101 年 9 月 30 日資產負債重大差異項目調節表及民國 101 年前三季損益重大項目調節表，本公司依既定之 IFRSs 轉換計畫進度表刻正辦理中，並預計於民國 102 年編製完成。

(三)本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目：

1. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及已交割之之負債選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

2. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。