

永新控股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 113 年及 112 年第一季
(股票代碼 4557)

公司地址：Floor 4, Willow House, Cricket
Square, P.O. Box 2804, Grand Cayman
KY1-1112, Cayman Islands

電 話：05-2788687

永新控股股份有限公司及子公司
民國 113 年及 112 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 42
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 32
	(七) 關係人交易	32 ~ 33
	(八) 質押之資產	33
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	33

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	34	
(十一)	重大之期後事項	34	
(十二)	其他	34 ~ 41	
(十三)	附註揭露事項	41 ~ 42	
(十四)	部門資訊	42	

會計師核閱報告

(113)財審報字第 24000286 號

永新控股股份有限公司 公鑒：

前言

永新控股股份有限公司及子公司(以下簡稱「永新集團」)民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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」編製允當表達之合併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

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 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，致無法允當表達永新集團民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱 
會計師
梁益彰 



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 7 日

~4~

永新控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,138,412	27	\$ 1,089,636	27	\$ 1,136,004	31
1150	應收票據淨額	六(二)(三)及 八	431,407	10	288,629	7	149,067	4
1170	應收帳款淨額	六(二)(三)及 十二(二)	897,771	21	940,091	23	684,069	19
1200	其他應收款		17,301	-	26,680	1	20,226	1
1220	本期所得稅資產		2,601	-	2,601	-	-	-
130X	存貨	六(四)	550,183	13	545,794	14	548,801	15
1470	其他流動資產		18,150	1	16,035	-	16,145	-
11XX	流動資產合計		<u>3,055,825</u>	<u>72</u>	<u>2,909,466</u>	<u>72</u>	<u>2,554,312</u>	<u>70</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	1,030,065	24	977,749	24	1,031,750	28
1755	使用權資產	六(六)	70,378	2	68,573	2	44,605	1
1780	無形資產	六(七)	8,846	-	7,428	-	5,799	-
1840	遞延所得稅資產		22,516	1	22,108	-	15,578	1
1915	預付設備款		58,677	1	63,203	2	-	-
1920	存出保證金		10,498	-	9,673	-	8,055	-
1990	其他非流動資產—其他		1,317	-	1,523	-	2,322	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,202,297</u>	<u>28</u>	<u>1,150,257</u>	<u>28</u>	<u>1,108,109</u>	<u>30</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,258,122</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,059,723</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,662,421</u>	<u>100</u>

(續次頁)

永新控股股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$ 984,310	23	\$ 922,476	23	\$ 584,303	16
2130	合約負債—流動	六(十五)	5,411	-	6,506	-	4,848	-
2150	應付票據		-	-	-	-	60	-
2170	應付帳款		471,692	11	478,919	12	409,152	11
2180	應付帳款—關係人	七	28,895	1	43,633	1	46,854	1
2200	其他應付款	六(十)	198,785	5	221,283	5	183,389	5
2220	其他應付款項—關係人	七	-	-	1,780	-	3,482	-
2230	本期所得稅負債		66,954	2	59,107	2	84,446	3
2280	租賃負債—流動		3,857	-	4,978	-	2,052	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	16,242	-	18,767	1	22,017	1
2399	其他流動負債—其他		1,843	-	1,336	-	1,866	-
21XX	流動負債合計		<u>1,777,989</u>	<u>42</u>	<u>1,758,785</u>	<u>44</u>	<u>1,342,469</u>	<u>37</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)	22,000	-	25,000	-	38,237	1
2570	遞延所得稅負債		43,274	1	37,333	1	29,765	1
2580	租賃負債—非流動		27,583	1	26,626	1	2,841	-
25XX	非流動負債合計		<u>92,857</u>	<u>2</u>	<u>88,959</u>	<u>2</u>	<u>70,843</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>1,870,846</u>	<u>44</u>	<u>1,847,744</u>	<u>46</u>	<u>1,413,312</u>	<u>39</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	419,718	10	419,718	10	419,718	11
資本公積								
3200	資本公積	六(十三)	812,403	19	812,403	20	814,611	22
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十四)	202,798	5	202,798	5	152,031	4
3320	特別盈餘公積		139,496	3	139,496	3	143,502	4
3350	未分配盈餘		708,760	17	642,488	16	669,503	18
其他權益								
3400	其他權益		(93,994)	(3)	(201,496)	(5)	(126,313)	(3)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,189,181</u>	<u>51</u>	<u>2,015,407</u>	<u>49</u>	<u>2,073,052</u>	<u>56</u>
36XX	非控制權益		<u>198,095</u>	<u>5</u>	<u>196,572</u>	<u>5</u>	<u>176,057</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計		<u>2,387,276</u>	<u>56</u>	<u>2,211,979</u>	<u>54</u>	<u>2,249,109</u>	<u>61</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,258,122</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,059,723</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,662,421</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：紀經得



經理人：許耀仁



會計主管：張原智



永新控股股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年1月1日至3月31日			112年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十五)	\$ 763,567	100	\$ 694,290	100		
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七	(549,101)	(72)	(489,251)	(71)		
5900 營業毛利		214,466	28	205,039	29		
營業費用	六(二十)(二十一)						
6100 推銷費用		(44,621)	(6)	(32,394)	(5)		
6200 管理費用		(54,746)	(7)	(55,932)	(8)		
6300 研究發展費用		(26,372)	(4)	(22,892)	(3)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(3,349)	-	11,337	2		
6000 營業費用合計		(129,088)	(17)	(99,881)	(14)		
6900 營業利益		85,378	11	105,158	15		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十六)	7,116	1	2,296	-		
7010 其他收入	六(十七)	4,952	1	1,927	-		
7020 其他利益及損失	六(十八)	14,381	2	(23,474)	(3)		
7050 財務成本	六(十九)	(13,346)	(2)	(14,158)	(2)		
7000 營業外收入及支出合計		13,103	2	33,409	5		
7900 稅前淨利		98,481	13	71,749	10		
7950 所得稅費用	六(二十二)	(26,520)	(4)	(19,257)	(3)		
8200 本期淨利		\$ 71,961	9	\$ 52,492	7		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8341 不重分類至損益之其他項目		\$ 101,923	13	(\$ 11,457)	(2)		
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		5,013	1	23,719	4		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 106,936	14	\$ 12,262	2		
8500 本期綜合損益總額		\$ 178,897	23	\$ 64,754	9		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 72,201	9	\$ 58,754	8		
8620 非控制權益		(\$ 240)	-	(\$ 6,262)	(1)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 179,703	23	\$ 71,936	10		
8720 非控制權益		(\$ 806)	-	(\$ 7,182)	(1)		
每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.72		\$ 1.40			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.72		\$ 1.40			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：紀經得



經理人：許耀仁



會計主管：張原智



永新控股股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國112年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公	業主之權益										國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	總計	非控制權益	合計		
	資本	公積	實收資本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積						
附註	普通	溢價	發行	與帳面	價值	變動	數	贈	受	受	受	受	受	受	受	受
112年1月1日至3月31日																
	112年1月1日餘額	\$ 419,718	\$ 789,563	\$ 8,021	\$ 2,208	\$ 8,964	\$ 5,330	\$ 525	\$ 152,031	\$ 143,502	\$ 610,749	(\$ 139,495)	\$ 2,001,116	\$ 54,124	\$ 2,055,240	
	本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,754	-	58,754	(6,262)	52,492	
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,182	13,182	(920)	12,262	
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,754	13,182	71,936	(7,182)	64,754	
	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133,230	133,230	
六(二十五)	分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,115)	(4,115)	
	112年3月31日餘額	\$ 419,718	\$ 789,563	\$ 8,021	\$ 2,208	\$ 8,964	\$ 5,330	\$ 525	\$ 152,031	\$ 143,502	\$ 669,503	(\$ 126,313)	\$ 2,073,052	\$ 176,057	\$ 2,249,109	
113年1月1日至3月31日																
	113年1月1日餘額	\$ 419,718	\$ 789,563	\$ 8,021	\$ -	\$ 8,964	\$ 5,330	\$ 525	\$ 202,798	\$ 139,496	\$ 642,488	(\$ 201,496)	\$ 2,015,407	\$ 196,572	\$ 2,211,979	
	本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,201	-	72,201	(240)	71,961	
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107,502	107,502	(566)	106,936	
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72,201	107,502	179,703	(806)	178,897	
六(二十四)	認列對子公司權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,929)	-	(5,929)	5,929	-	
	分配股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,600)	(3,600)	
	113年3月31日餘額	\$ 419,718	\$ 789,563	\$ 8,021	\$ -	\$ 8,964	\$ 5,330	\$ 525	\$ 202,798	\$ 139,496	\$ 708,760	(\$ 93,994)	\$ 2,189,181	\$ 198,095	\$ 2,387,276	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：紀經得



經理人：許耀仁



會計主管：張原智



永新控股股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

	<u>附註</u>	<u>113年1月1日 至3月31日</u>	<u>112年1月1日 至3月31日</u>
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 98,481	\$ 71,749
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(五)(六) (二十)	31,734	29,610
各項攤提	六(七)(二十)	3,005	2,771
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	3,349	(11,337)
利息收入	六(十六)	(7,116)	(2,296)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八)	1,179	168
利息費用	六(十九)	13,346	14,158
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(127,300)	(93,474)
應收帳款		50,847	272,363
其他應收款		8,947	17,309
存貨		13,858	27,279
其他流動資產		(3,697)	1,656
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(1,139)	(6,940)
應付帳款		(23,946)	(80,562)
應付帳款-關係人		(15,905)	(3,761)
其他應付款		(28,409)	(2,390)
其他應付款-關係人		(1,780)	(1,370)
其他流動負債		554	585
營運產生之現金流入		16,008	235,518
收取之利息		7,116	2,296
支付之利息		(13,346)	(14,158)
支付之所得稅		(14,653)	(29,389)
營業活動之淨現金(流出)流入		(4,875)	194,267

(續次頁)

永新控股股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十五)	\$ -	(\$ 168,703)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(21,069)	(12,863)
處分不動產、廠房及設備價款		9,477	1,176
存出保證金增加		(437)	(6,459)
其他非流動資產增加		-	(756)
投資活動之淨現金流出		(12,029)	(187,605)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十七)	609,526	26,754
償還短期借款	六(二十七)	(556,508)	(67,856)
償還長期借款	六(二十七)	(5,525)	(2,470)
租賃本金償還	六(二十七)	(2,739)	(2,470)
分配股利予非控制權益		(3,600)	(4,115)
籌資活動之淨現金流入(流出)		41,154	(50,157)
匯率影響數		24,526	48,917
本期現金及約當現金增加數		48,776	5,422
期初現金及約當現金餘額		1,089,636	1,130,582
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,138,412	\$ 1,136,004

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：紀經得



經理人：許耀仁



會計主管：張原智



永新控股股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國113年及112年第一季



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

永新控股股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國100年2月設立於英屬開曼群島，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為車用制動總分泵及離合器總分泵、卡鉗及機車、自行車剎車系統總成等之生產與銷售業務等。本公司為本集團之最終投資控股公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年5月7日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

除下列所述待評估外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體),當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利,且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時,本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告,於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整,與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益;綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益,即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易),係作為權益交易處理,亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司:

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
本公司	廈門永裕機械工業有限公司(以下簡稱「廈門永裕」)	車用制動總分泵及離合器總分泵等之生產與銷售業務	100.00	100.00	100.00	
本公司	Yusin Brake Corp. (Samoa) (以下簡稱「Yusin Samoa」)	車用制動總分泵及離合器總分泵等之銷售業務	100.00	100.00	100.00	
本公司	G. D. M Bourne. Inc. (以下簡稱「GDM」)	車用制動總分泵及離合器總分泵等之仲介銷售業務	55.00	55.00	55.00	
本公司	Glorious Moon Limited	一般轉投資事業	100.00	100.00	100.00	
本公司	廈門永煌興剎車蹄片製造有限公司(以下簡稱「廈門永煌興」)	剎車蹄片之生產與銷售業務	90.00	90.00	90.00	
本公司	泓輔企業股份有限公司(以下簡稱「泓輔」)	機車及自行車液壓剎車系統之生產及銷售業務	100.00	100.00	100.00	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
本公司	Yusin Machinery (Malaysia) Sdn Bhd(以下簡稱「Yusin Malaysia」)	車用碟式剎車片和鼓式剎車片之生產與銷售業務	100.00	-	-	註4
Glorious Moon Limited	YCS Automative Parts Sdn Bhd(以下簡稱「YCS」)	車用碟式剎車片和鼓式剎車片之生產與銷售業務	90.97	76.75	76.75	註3
廈門永裕	蕪湖三焱機械有限公司(以下簡稱「蕪湖三焱」)	汽車零部件加工、生產與銷售業務	77.83	77.83	70.00	註2
廈門永裕	廣州歐華瑞日汽車配件有限公司(以下簡稱「廣州歐華瑞日」)	汽車零部件銷售業務	51.00	51.00	51.00	
廈門永裕	永煜興(廈門)科技有限公司(以下簡稱「永煜興」)	汽車零部件銷售業務	70.00	70.00	70.00	
廈門永裕	福州新信制動系統有限公司(以下簡稱「福州新信」)	剎車蹄片之生產及銷售業務	56.81	56.81	56.81	註1

註 1：廈門永裕機械工業有限公司於民國 112 年 1 月併購取得 56.81% 股權。

註 2：蕪湖三焱機械有限公司於民國 112 年 8 月 5 日辦理現金增資，廈門永裕機械工業有限公司並未按持股比例認列，致持股比例由 70% 變更為 77.83%。

註 3：YCS Automative Parts Sdn Bh 於民國 113 年 3 月 1 日辦理現金增資，Glorious Moon Limited 並未按持股比例認列，致持股比例由 76.75% 變更為 90.97%。

註 4：本公司係於民國 113 年 3 月成立及出資取得 100% 股權。

3. 未列入合併財務報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 重大限制

現金及短期存款 \$596,378 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 113 年 3 月 31 日及 112 年 12 月 31 日非控制權益分別為 \$198,095 及 \$196,572，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	113年3月31日		112年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
福州新信	中國	\$ 160,024	43.19%	\$ 150,565	43.19%

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	福州新信		
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動資產	\$ 776,755	\$ 692,100	\$ 321,366
非流動資產	323,656	298,729	246,840
流動負債	(698,623)	(614,466)	(281,816)
非流動負債	(31,547)	(30,171)	-
淨資產總額	<u>\$ 370,241</u>	<u>\$ 346,192</u>	<u>\$ 286,390</u>

綜合損益表

	福州新信	
	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
收入	\$ 206,231	\$ 106,440
稅前淨利(損)	7,588	(7,590)
所得稅利益	-	-
本期淨利	7,588	(7,590)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 7,588</u>	<u>(\$ 7,590)</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 3,277</u>	<u>\$ 3,278</u>

現金流量表

	福州新信	
	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 11,025)	\$ 78,318
投資活動之淨現金流出	(19,259)	(3,143)
籌資活動之淨現金流入(流出)	46,996	(67,856)
本期現金及約當現金增加數	16,712	7,319
期初現金及約當現金餘額	10,107	7,483
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 26,819</u>	<u>\$ 14,802</u>

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 112 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 378	\$ 392	\$ 346
活期存款	261,969	278,264	755,814
定期存款	876,065	810,980	379,844
	<u>\$ 1,138,412</u>	<u>\$ 1,089,636</u>	<u>\$ 1,136,004</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收票據及帳款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應收票據	<u>\$ 431,407</u>	<u>\$ 288,629</u>	<u>\$ 149,067</u>
應收帳款	\$ 927,008	\$ 965,727	\$ 694,228
減：備抵損失	(<u>29,237</u>)	(<u>25,636</u>)	(<u>10,159</u>)
	<u>\$ 897,771</u>	<u>\$ 940,091</u>	<u>\$ 684,069</u>

1. 本集團對客戶之授信期間通常為 30 天至 150 天，帳齡分析係以逾期天數為基準計算。民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之應收票據均未逾期，有關應收帳款之帳齡分析及減損之變動，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之應收帳款及應收票據均為客戶合約所產生，另於民國 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據總額為 \$851,194，備抵損失為 \$21,158。
3. 本集團於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日經背書轉讓給他方，以支付供應商同等金額之帳款，其尚未到期且未除列應收票據分別為 \$213,602、\$126,960 及 \$10,825。若出票人或承兌人到期拒絕付款，本集團負有背書人清償義務。

4. 本集團於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日分別計有 \$110,277、\$94,331 及 \$65,622 之應收票據貼現在外，若承兌人到期拒絕付款，本集團負有清償義務，惟在一般情況下，本集團不預期承兌人會拒絕付款。本集團因應收票據貼現所產生之負債列報為短期借款項下，請詳附註六(八)。
5. 本集團將應收票據提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。
6. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$431,407、\$288,629 及 \$149,067；最能代表本集團應收帳款於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$897,771、\$940,091 及 \$684,069。

(三) 金融資產移轉

1. 本集團於民國 104 年 11 月 24 日及 104 年 2 月 12 日依客戶指示分別與 America 銀行及 J.P.Morgan 銀行簽訂應收帳款讓售合約，依合約規定本集團無須承擔該些已移轉應收帳款無法回收之風險，僅須負擔因商業糾紛所造成之損失，且於應收帳款到期日方可除列該筆帳款，若提前除列，則需承擔利息費用。

民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日止，尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

113年3月31日			
讓售對象	讓售	已除列讓售	
	應收帳款金額	應收帳款金額	帳列應收帳款金額
America銀行	\$ 299,956	\$ 131,266	\$ 168,690
J.P.Morgan銀行	155,469	30,765	124,704
112年12月31日			
讓售對象	讓售	已除列讓售	
	應收帳款金額	應收帳款金額	帳列應收帳款金額
America銀行	\$ 671,033	\$ 536,672	\$ 134,361
J.P.Morgan銀行	257,698	134,986	122,712
112年3月31日			
讓售對象	讓售	已除列讓售	
	應收帳款金額	應收帳款金額	帳列應收帳款金額
America銀行	\$ 411,940	\$ 276,455	\$ 135,485
J.P.Morgan銀行	167,880	58,975	108,905

2. 本集團民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日提前除列應收帳款及票據之利息費用分別為\$783 及\$6,718(表列「財務成本」)。
3. 本集團評估部分向銀行貼現之應收票據符合金融資產除列要件，惟若出票人或承兌人到期拒絕付款，本集團負有清償義務，然前述出票人或承兌人之信用評價極高。

本集團尚未到期之已除列應收票據之彙總表資訊如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
銀行貼現	\$ 68,269	\$ 90,496	\$ 94,887
	(人民幣15,137仟元)	(人民幣20,875仟元)	(人民幣21,143仟元)

(四) 存貨

	113年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 350,756	(\$ 65,598)	\$ 285,158
在製品	38,510	(503)	38,007
製成品	241,023	(14,005)	227,018
合計	<u>\$ 630,289</u>	<u>(\$ 80,106)</u>	<u>\$ 550,183</u>
	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 327,582	(\$ 61,707)	\$ 265,875
在製品	34,263	(645)	33,618
製成品	261,699	(15,398)	246,301
合計	<u>\$ 623,544</u>	<u>(\$ 77,750)</u>	<u>\$ 545,794</u>
	112年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 349,626	(\$ 57,586)	\$ 292,040
在製品	45,921	-	45,921
製成品	223,613	(12,773)	210,840
合計	<u>\$ 619,160</u>	<u>(\$ 70,359)</u>	<u>\$ 548,801</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 551,315	\$ 488,141
報廢損失	1,456	353
存貨(回升利益)跌價損失	(284)	4,162
下腳料收入	(3,386)	(3,405)
	<u>\$ 549,101</u>	<u>\$ 489,251</u>

本集團民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因積極去化存貨及報廢部分存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 不動產、廠房及設備

113年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 177,400	\$ 563,069	\$ 767,480	\$ 372,337	\$ 29,104	\$ 94,203	\$ 15,164	\$ 2,018,757
累計折舊及減損	-	(197,920)	(464,567)	(306,225)	(15,940)	(56,356)	-	(1,041,008)
	<u>\$ 177,400</u>	<u>\$ 365,149</u>	<u>\$ 302,913</u>	<u>\$ 66,112</u>	<u>\$ 13,164</u>	<u>\$ 37,847</u>	<u>\$ 15,164</u>	<u>\$ 977,749</u>
1月1日	\$ 177,400	\$ 365,149	\$ 302,913	\$ 66,112	\$ 13,164	\$ 37,847	\$ 15,164	\$ 977,749
增添	-	-	1,258	16,665	955	1,269	4,824	24,971
重分類(註)	-	-	267	101	352	2,991	26,420	30,131
處分	-	-	(8,730)	(628)	-	(1,298)	-	(10,656)
折舊費用	-	(4,229)	(14,688)	(6,361)	(1,082)	(3,167)	-	(29,527)
淨兌換差額	<u>5,964</u>	<u>13,336</u>	<u>9,831</u>	<u>4,683</u>	<u>402</u>	<u>1,580</u>	<u>1,601</u>	<u>37,397</u>
3月31日	<u>\$ 183,364</u>	<u>\$ 374,256</u>	<u>\$ 290,851</u>	<u>\$ 80,572</u>	<u>\$ 13,791</u>	<u>\$ 39,222</u>	<u>\$ 48,009</u>	<u>\$ 1,030,065</u>
3月31日								
成本	\$ 183,364	\$ 583,799	\$ 781,087	\$ 404,462	\$ 31,378	\$ 99,975	\$ 48,009	\$ 2,132,074
累計折舊及減損	-	(209,543)	(490,236)	(323,890)	(17,587)	(60,753)	-	(1,102,009)
	<u>\$ 183,364</u>	<u>\$ 374,256</u>	<u>\$ 290,851</u>	<u>\$ 80,572</u>	<u>\$ 13,791</u>	<u>\$ 39,222</u>	<u>\$ 48,009</u>	<u>\$ 1,030,065</u>

112年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良物	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日									
成本	\$ 177,423	\$ 402,292	\$ 506,885	\$ 296,451	\$ 17,980	\$ 62,644	\$ 9,042	\$ 38,154	\$ 1,510,871
累計折舊及減損	-	(137,400)	(301,362)	(236,555)	(10,374)	(23,965)	(9,042)	-	(718,698)
	<u>\$ 177,423</u>	<u>\$ 264,892</u>	<u>\$ 205,523</u>	<u>\$ 59,896</u>	<u>\$ 7,606</u>	<u>\$ 38,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,154</u>	<u>\$ 792,173</u>
1月1日	\$ 177,423	\$ 264,892	\$ 205,523	\$ 59,896	\$ 7,606	\$ 38,679	\$ -	\$ 38,154	\$ 792,173
增添	-	-	3,275	3,560	-	1,867	-	625	9,327
重分類	-	-	5,138	52	-	1,439	-	(2,338)	4,291
企業合併取得	-	123,080	109,495	7,035	1,159	3,115	-	-	243,884
處分	-	-	(157)	(1,172)	-	(15)	-	-	(1,344)
折舊費用	-	(4,294)	(13,875)	(5,908)	(576)	(3,242)	-	-	(27,895)
淨兌換差額	(1,197)	1,883	1,302	8,620	30	484	-	192	11,314
3月31日	<u>\$ 176,226</u>	<u>\$ 385,561</u>	<u>\$ 310,701</u>	<u>\$ 72,083</u>	<u>\$ 8,219</u>	<u>\$ 42,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,633</u>	<u>\$ 1,031,750</u>
3月31日									
成本	\$ 176,226	\$ 574,618	\$ 745,409	\$ 367,586	\$ 21,394	\$ 90,890	\$ 9,087	\$ 36,633	\$ 2,021,843
累計折舊及減損	-	(189,057)	(434,708)	(295,503)	(13,175)	(48,563)	(9,087)	-	(990,093)
	<u>\$ 176,226</u>	<u>\$ 385,561</u>	<u>\$ 310,701</u>	<u>\$ 72,083</u>	<u>\$ 8,219</u>	<u>\$ 42,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,633</u>	<u>\$ 1,031,750</u>

註：係由預付設備款轉入。

1. 本集團所持有不動產、廠房及設備主要供自用。
2. 本集團不動產、廠房及設備民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無利息資本化之情形。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、土地、建物及公務車，土地使用權租用年限為 27~50 年，其餘租賃合約之期間通常介於 2~10 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分建物及公務車之租賃期間不超過 12 個月，及承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地及土地使用權	\$ 40,545	\$ 39,475	\$ 40,299
房屋及建築	29,833	29,098	4,249
運輸設備	-	-	57
	<u>\$ 70,378</u>	<u>\$ 68,573</u>	<u>\$ 44,605</u>

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地及土地使用權	\$ 465	\$ 409
房屋及建築	1,742	1,134
運輸設備	-	172
	<u>\$ 2,207</u>	<u>\$ 1,715</u>

4. 本集團於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$1,360 及 \$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 359	\$ 57
屬短期租賃合約之費用	861	759
屬低價值資產租賃之費用	1,755	938

6. 本集團於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$5,714 及 \$3,089。
7. 本集團使權資產未有提供擔保作為質押擔保之情形。

(七) 無形資產

		113年			
		專利權	電腦軟體	商譽	合計
1月1日					
成本		\$ 2,807	\$ 12,981	\$ 949	\$ 16,737
累計攤銷及減損		(777)	(8,532)	-	(9,309)
		<u>\$ 2,030</u>	<u>\$ 4,449</u>	<u>\$ 949</u>	<u>\$ 7,428</u>
1月1日		\$ 2,030	\$ 4,449	\$ 949	\$ 7,428
重分類		-	2,044	-	2,044
攤銷費用		(138)	(825)	-	(963)
淨兌換差額		81	219	37	337
3月31日		<u>\$ 1,973</u>	<u>\$ 5,887</u>	<u>\$ 986</u>	<u>\$ 8,846</u>
3月31日					
成本		\$ 2,924	\$ 15,738	\$ 986	\$ 19,648
累計攤銷及減損		(951)	(9,851)	-	(10,802)
		<u>\$ 1,973</u>	<u>\$ 5,887</u>	<u>\$ 986</u>	<u>\$ 8,846</u>
		112年			
		專利權	電腦軟體	商譽	合計
1月1日					
成本		\$ 1,764	\$ 14,583	\$ -	\$ 16,347
累計攤銷及減損		(232)	(10,139)	-	(10,371)
		<u>\$ 1,532</u>	<u>\$ 4,444</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,976</u>
1月1日		\$ 1,532	\$ 4,444	\$ -	\$ 5,976
企業合併取得		1,062	208	965	2,235
處分		-	(1,362)	-	(1,362)
攤銷費用		(138)	(934)	-	(1,072)
淨兌換差額		(6)	23	5	22
3月31日		<u>\$ 2,450</u>	<u>\$ 2,379</u>	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 5,799</u>
3月31日					
成本		\$ 2,818	\$ 9,326	\$ 970	\$ 13,114
累計攤銷及減損		(368)	(6,947)	-	(7,315)
		<u>\$ 2,450</u>	<u>\$ 2,379</u>	<u>\$ 970</u>	<u>\$ 5,799</u>

(八) 短期借款

借款性質	113年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 724,569	1.93%~6.37%	無
擔保借款	149,464	1.82%~3.90%	請詳附註八
應收票據貼現負債	110,277	0.02%~2.60%	請詳附註八
	<u>\$ 984,310</u>		
借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 682,930	1.81%~6.52%	無
擔保借款	145,215	1.82%~3.90%	請詳附註八
應收票據貼現負債	94,331	0.70%~5.20%	請詳附註八
	<u>\$ 922,476</u>		
借款性質	112年3月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 468,681	1.69%~5.75%	無
擔保借款	50,000	1.70%	請詳附註八
應收票據貼現負債	65,622	2.35%~3.17%	請詳附註八
	<u>\$ 584,303</u>		

應收票據貼現負債係未符合除列要件之應收票據貼現，請詳附註六(二)說明。民國113年及112年1月1日至3月31日認列於損益之利息費用分別為\$1,532及\$1,199。

(九) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	113年3月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自111年6月16日至114年6月15日，並按月付息，另自112年6月開始每三個月償還本金3,000仟元，餘額到期一次清償	1.92%	\$ 34,000
信用借款	自110年8月20日至113年8月20日，並按月付息，另自111年10月開始按24期分期償還本金	2.35%	
			<u>4,242</u>
小計			38,242
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>16,242</u>)
			<u>\$ 22,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	112年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自111年6月16日至114年6月15日，並按月付息，另自112年6月開始每三個月償還本金3,000仟元，餘額到期一次清償	1.92%	\$ 37,000
信用借款	自110年8月20日至113年8月20日，並按月付息，另自111年10月開始按24期分期償還本金	2.35%	
			6,767
小計			43,767
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(18,767)
			<u>\$ 25,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	112年3月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自111年6月16日至114年6月15日，並按月付息，另自112年6月開始每三個月償還本金3,000仟元，餘額到期一次清償	1.80%	\$ 46,000
信用借款	自110年8月20日至113年8月20日，並按月付息，另自111年10月開始按24期分期償還本金	2.23%	
			14,254
小計			60,254
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(22,017)
			<u>\$ 38,237</u>

1. 本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(十九)之說明。
2. 本集團長期借款之擔保品資訊，請詳附註八，流動性風險請詳附註十二(二)3.(3)之說明。

(十) 其他應付款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付員工福利	\$ 109,364	\$ 128,116	\$ 107,269
應付員工酬勞及董監酬勞	28,530	23,151	26,700
應付佣金	20,165	22,649	10,779
應付勞務費	5,277	3,641	4,384
應付營業稅	2,819	4,880	3,522
應付設備款	1,097	1,721	1,225
其他	31,533	37,125	29,510
	<u>\$ 198,785</u>	<u>\$ 221,283</u>	<u>\$ 183,389</u>

(十一) 退休金

1. 本公司之子公司-Yusin Samoa 台灣分公司及泓輔企業股份有限公司自民國 94 年 7 月 1 日起，依據勞工退休金條例，訂有確定提撥之退休辦法。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。
2. 廈門永裕、廈門永煌興、蕪湖三焱、廣州歐華瑞日、永煜興及福州新信按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率皆為 16%；每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 本集團民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$11,408 及 \$6,093。

(十二) 股本

民國 113 年 3 月 31 日，本公司額定資本額為 \$800,000，分為 80,000 仟股，實收資本額為 \$419,718，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十三) 資本公積

依本公司章程規定，於不違反股東會指示下，董事會得依開曼公司法規定，代表公司以資本公積彌補累積虧損及分派盈餘。

(十四) 保留盈餘

本公司章程原規定，年度總決算若有盈餘，公司董事會得考量未來資金運用需求，決定分派股利之金額大小，惟本公司於民國 103 年 12 月 19 日股東臨時會修改如下：

1. 年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積及依法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘得併同以往年度累積之未分配盈餘全部或一部份，依開曼公司法及公開發行公司規則，在考量財務、業務及經營因素後，以不低於當年度稅後盈餘之百分之十五，作為股東股利，依股東持股比例進行分派，股東股利採股票股利及現金股利兩者方式互相配合分派，由董事會擬具議案，並經股東會決議保留或分派之。
2. 因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。董事會擬具之盈餘分派議案，以截至本期可分配盈餘中不低於當年度稅後盈餘之百分之十五為股東紅利，其中現金股利之分派以不低於全部股東紅利百分之十為原則。

3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 113 年 2 月 27 日經董事會提議於民國 112 年度之盈餘分派案及 112 年 6 月 7 日經股東會決議之民國 111 年度盈餘分派案如下：

	112年度		111年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 37,230		\$ 50,767	
提列(迴轉)特別盈餘公積	62,001		(4,006)	
現金股利	251,831	\$ 6.0	293,803	\$ 7.0

前述民國 112 年盈餘分派議案，截至民國 113 年 5 月 7 日止，尚未經股東會決議。

(十五) 營業收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
客戶合約之收入	\$ 763,567	\$ 694,290

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	113年1月1日至3月31日					合計
	亞洲	北美洲	中、南美洲	歐洲	其他	
制動總泵	\$ 28,814	\$ 107,606	\$ 27,048	\$ 8,648	\$ 4,788	\$ 176,904
制動分泵	33,639	51,958	42,721	10,022	4,346	142,686
離合器總泵	18,845	819	5,514	3,622	1,916	30,716
離合器分泵	11,911	1,580	2,420	2,692	1,740	20,343
制動鉗	6,007	82,248	-	-	1,144	89,399
二輪煞車總成	43,263	3,744	-	6	-	47,013
煞車片	218,736	-	-	-	-	218,736
其他	31,973	5,580	131	64	22	37,770
合計	\$ 393,188	\$ 253,535	\$ 77,834	\$ 25,054	\$ 13,956	\$ 763,567

112年1月1日至3月31日

	亞洲	北美洲	中、南美洲	歐洲	其他	合計
制動總泵	\$ 29,523	\$ 150,862	\$ 10,424	\$ 4,985	\$ 2,135	\$ 197,929
制動分泵	42,589	69,103	9,359	10,056	2,243	133,350
離合器總泵	22,012	2,256	1,852	2,440	1,725	30,285
離合器分泵	14,268	2,609	2,323	2,978	1,307	23,485
制動鉗	716	68,563	-	-	253	69,532
二輪煞車總成	58,134	19,961	-	109	1,627	79,831
煞車片	121,527	-	-	-	-	121,527
其他	30,676	662	7	48	6,958	38,351
合計	<u>\$ 319,445</u>	<u>\$ 314,016</u>	<u>\$ 23,965</u>	<u>\$ 20,616</u>	<u>\$ 16,248</u>	<u>\$ 694,290</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
合約負債-				
預收貨款	<u>\$ 5,411</u>	<u>\$ 6,506</u>	<u>\$ 4,848</u>	<u>\$ 11,734</u>

期初合約負債本期認列收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
預收貨款	<u>\$ 5,602</u>	<u>\$ 4,159</u>

(十六) 利息收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
銀行存款利息	<u>\$ 7,116</u>	<u>\$ 2,296</u>

(十七) 其他收入

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
政府補助收入	\$ 3,177	\$ 1,047
其他收入	1,775	880
	<u>\$ 4,952</u>	<u>\$ 1,927</u>

(十八) 其他利益及損失

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 15,802	(\$ 23,129)
處分不動產、廠房及設備損失	(1,179)	(168)
其他損失	(242)	(177)
	<u>\$ 14,381</u>	<u>(\$ 23,474)</u>

(十九) 財務成本

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
利息費用	\$ 10,672	\$ 6,184
票據貼現利息費用	1,532	1,199
租賃負債利息費用	359	57
其他財務費用	783	6,718
	<u>\$ 13,346</u>	<u>\$ 14,158</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 129,561	\$ 116,049
折舊費用(含使用權資產)	31,734	29,610
各項攤提	3,005	2,771
	<u>\$ 164,300</u>	<u>\$ 148,430</u>

(二十一) 員工福利費用

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 100,952	\$ 98,838
退休金費用	11,408	6,093
其他用人費用	17,201	11,118
	<u>\$ 129,561</u>	<u>\$ 116,049</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 0.5%，董事酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額皆為\$3,750；董事酬勞估列金額皆為\$1,250，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，以公司章程規定估列。

經董事會決議之民國 112 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 112 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 19,333	\$ 18,346
股利所得稅	1,303	1,509
匯率影響數	351	3,841
當期所得稅總額	<u>20,987</u>	<u>23,696</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	6,357 (4,439)
課稅損失	(<u>824</u>)	-
	<u>\$ 26,520</u>	<u>\$ 19,257</u>

2. 廈門永裕機械工業有限公司於西元 2022 年 11 月 17 日獲得由有關政府機構頒發之高新技術企業證書，依據當地相關規定，可享有自西元 2022 年度至 2025 年度以 15% 稅率繳納所得稅之優惠。

(二十三) 每股盈餘

	<u>113年1月1日至3月31日</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 72,201</u>	<u>41,972</u>	<u>\$ 1.72</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 72,201	41,972	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工酬勞	<u>-</u>	<u>30</u>	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 72,201</u>	<u>42,002</u>	<u>\$ 1.72</u>

	112年1月1日至3月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 58,754	41,972	\$ 1.40
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 58,754	41,972	
具稀釋作用之潛在普通股之影響員工 酬勞	-	35	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 58,754	42,007	\$ 1.40

(二十四) 與非控制權益之交易

1. 本集團之孫公司蕪湖三焱機械有限公司於民國 112 年 8 月 5 日現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而增加 7.83% 股權。該交易增加非控制權 \$8,608，歸屬於母公司業主之權益減少 \$8,608。
2. 本集團之孫公司 YCS Automative Parts Sdn Bhd 於民國 113 年 3 月 1 日現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而增加 14.22% 股權。該交易增加非控制權 \$5,929，歸屬於母公司業主之權益減少 \$5,929。

(二十五) 企業合併

1. 本集團於民國 112 年進行下列併購事項：

本集團為擴展營運規模及增加經濟規模效益，於民國 111 年 12 月 8 日董事會決議以人民幣 \$39,969 仟元購入福州新信制動系統有限公司(以下簡稱「新信公司」)56.81% 股權，並取得對其之控制，該公司在中國大陸經營車用剎車片之生產與銷售業務，並訂於民國 112 年 1 月 1 日為股權買賣交割日。

2. 收購上述子公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	112年1月1日	
收購對價		
投資款	\$	176,184
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額		133,230
		<u>309,414</u>

112年1月1日

取得可辨認資產及承擔負債之公允價值

現金	\$	7,481
應收帳款		169,414
存貨		77,285
其他流動資產		11,903
不動產、廠房及設備		243,884
使用權資產		9,759
無形資產		1,270
其他非流動資產		10,912
短期借款	(77,723)
應付帳款	(88,226)
其他流動負債	(52,167)
遞延所得稅負債	(5,343)
可辨認淨資產總額		308,449
商譽	\$	965

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ 24,971	\$ 9,327
加：期初預付設備款	(63,203)	-
加：期初應付設備款	1,721	4,761
加：期末預付設備款	58,677	-
減：期末應付設備款	(1,097)	(1,225)
本期支付現金	\$ 21,069	\$ 12,863

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	113年			
	短期借款	租賃負債	長期借款 (含一年內到期)	
1月1日	\$ 922,476	\$ 31,604	\$ 43,767	\$ 997,847
籌資現金流動之變動	53,018	(2,739)	(5,525)	44,754
利息費用支付數(註)	-	(359)	-	(359)
其他非現金之變動	-	1,360	-	1,360
匯率影響數	8,816	1,574	-	10,390
3月31日	\$ 984,310	\$ 31,440	\$ 38,242	\$ 1,053,992

	112年			
	短期借款	租賃負債	長期借款 (含一年內到期)	來自籌資活動 負債總額
1月1日	\$ 503,125	\$ 6,271	\$ 62,724	\$ 572,120
籌資現金流動之變動	(41,102)	(1,335)	(2,470)	(44,907)
利息費用支付數(註)	-	(57)	-	(57)
其他非現金之變動	77,723	-	-	77,723
匯率影響數	44,557	14	-	44,571
3月31日	<u>\$ 584,303</u>	<u>\$ 4,893</u>	<u>\$ 60,254</u>	<u>\$ 649,450</u>

註：表列營業活動現金流量。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
福建龍機工貿有限公司(福建龍機)	其他關係人
龍岩永恆鋁業有限公司(龍岩永恆)	其他關係人
融衡工業股份有限公司(融衡)	其他關係人
紳宇科技股份有限公司(紳宇)	其他關係人
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業成本

(1) 進貨

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
龍岩永恆	\$ 14,237	\$ -
融衡	2,181	1,322
其他關係人	963	27,977
合計	<u>\$ 17,381</u>	<u>\$ 29,299</u>

進貨價格及貨款之支付，係依雙方協議條件處理，與其他供應商相同。

(2) 加工費

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
紳宇	\$ 1,464	\$ 2,319

委託關係人加工價格及付款條件係依雙方約定執行。

2. 應付關係人款項

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付帳款：			
龍岩永恆	\$ 26,111	\$ 14,370	\$ -
其他關係人	2,784	29,263	46,854
合計	<u>\$ 28,895</u>	<u>\$ 43,633</u>	<u>\$ 46,854</u>
其他應付款：			
紳宇	\$ -	\$ 1,780	\$ 3,347
福建龍機	-	-	135
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,780</u>	<u>\$ 3,482</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易、加工費用及設備交易，付款條件為月結 95~100 天。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	<u>\$ 12,425</u>	<u>\$ 11,974</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
應收票據	\$ 110,277	\$ 94,331	\$ 65,622	票據貼現
不動產、廠房及設備	108,462	108,190	32,078	長、短期借款暨額度擔保
-房屋及建築				
不動產、廠房及設備				"
-土地	35,988	35,988	35,988	
	<u>\$ 254,727</u>	<u>\$ 238,509</u>	<u>\$ 133,688</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

截至民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日，本集團為購買設備，已簽約而尚未發生之資本支出分別計 \$68,281、\$71,503 及 \$15,696。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 1,138,412	\$ 1,089,636	\$ 1,136,004
應收票據	431,407	288,629	149,067
應收帳款	897,771	940,091	684,069
其他應收款	17,301	26,680	20,226
存出保證金	10,498	9,673	8,055
	<u>\$ 2,495,389</u>	<u>\$ 2,354,709</u>	<u>\$ 1,997,421</u>
	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 984,310	\$ 922,476	\$ 584,303
應付票據	-	-	60
應付帳款(含關係人)	500,587	522,552	456,006
其他應付款(含關係人)	198,785	223,063	186,871
長期借款(含一年內到期)	38,242	43,767	60,254
	<u>\$ 1,721,924</u>	<u>\$ 1,711,858</u>	<u>\$ 1,287,494</u>
租賃負債(含一年內到期)	<u>\$ 31,440</u>	<u>\$ 31,604</u>	<u>\$ 4,893</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、新台幣、人民幣及馬幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。針對部分外幣款項使用遠期外匯合約以管理匯率風險，其方式不符合避險會計之規定部分，未適用避險會計。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為美元、部分子公司之功能性貨幣為美元、新台幣、人民幣及馬幣)，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：

	113年3月31日		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：人民幣	\$ 15,902	7.0950	\$ 508,864
歐元：美金	644	1.0769	22,192
美金：新台幣	626	32.0000	20,032
日幣：新台幣	68,218	0.2115	14,428
人民幣：美金	2,898	0.1409	13,071
美金：馬幣	361	4.9261	11,552
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
新台幣：美金	\$ 190,670	0.0313	\$ 190,670

		112年12月31日		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$	16,967	7.0827	\$ 520,972
美金：馬幣		767	4.7893	23,551
美金：新台幣		734	30.7050	22,537
歐元：美金		446	1.1067	15,155
日幣：新台幣		68,495	0.2172	14,877
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
新台幣：美金	\$	186,190	0.0326	\$ 186,190
		112年3月31日		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	\$	24,402	6.8717	\$ 743,041
歐元：美金		1,165	1.0887	38,620
美金：新台幣		959	30.4500	29,202
人民幣：美金		5,184	0.1455	22,971
日幣：新台幣		47,393	0.2288	10,844
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
新台幣：美金	\$	190,115	0.0328	\$ 190,115

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國113年及112年1月1日至3月31日認列之全部淨兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$15,802及(\$23,129)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

113年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	\$ 5,089		-
歐元：美金	1%	222	\$	-
歐元：美金	1%	222		-
美金：新台幣	1%	200		-
日幣：新台幣	1%	144		-
人民幣：美金	1%	131		-
美金：馬幣	1%	116		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
新台幣：美金	1%	\$ 1,907	\$	-
112年1月1日至3月31日				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：人民幣	1%	\$ 7,430	\$	-
歐元：美金	1%	386		-
美金：新台幣	1%	292		-
人民幣：美金	1%	230		-
日幣：新台幣	1%	108		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
新台幣：美金	1%	\$ 1,901	\$	-

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團之借款為浮動利率，於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美金及人民幣計價。
- B. 當借款利率上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之稅後淨利將減少或增加 \$1,285、\$4,949 及 \$901，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按分類為攤銷後成本衡量資產的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- E. 本集團按授信標準的信用品質及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入美國供應管理協會之製造業採購經理人指數及中華人民共和國國家統計局之中國製造業採購經理指數對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

(a)一般客戶

113年3月31日	逾期		逾期
	未逾期	1-30天	31-60天
預期損失率	0.03%~13.40%	0.03%~26.58%	51.92%~56.23%
帳面價值總額	\$ 822,708	\$ 73,238	\$ 12,488
備抵損失	\$ 5,826	\$ 4,275	\$ 3,589
	逾期	逾期	合計
	61-180天	181天以上	
預期損失率	0.20%~91.56%	100%	
帳面價值總額	\$ 3,321	\$ 6,542	\$ 918,297
備抵損失	\$ 294	\$ 6,542	\$ 20,526

112年12月31日	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-60天
	預期損失率	0.03%~16.53%	0.03%~29.59%
帳面價值總額	\$ 919,807	\$ 19,713	\$ 4,171
備抵損失	\$ 6,592	\$ 2,191	\$ 2,815
	逾期 61-180天	逾期 181天以上	合計
預期損失率	0.20%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 10,271	\$ 3,407	\$ 957,369
備抵損失	\$ 3,066	\$ 3,407	\$ 18,071
	未逾期	逾期 1-30天	逾期 31-60天
112年3月31日			
預期損失率	0.03~13.39%	0.03%~7.31%	0.03%~17.17%
帳面價值總額	\$ 648,520	\$ 29,290	\$ 8,173
備抵損失	\$ 2,919	\$ 882	\$ 613
	逾期 61-180天	逾期 181天以上	合計
預期損失率	0.03%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 2,666	\$ 5,579	\$ 694,228
備抵損失	\$ 166	\$ 5,579	\$ 10,159

(b) 個別評估(民國 112 年 3 月 31 日：無)

113年3月31日	合計
個別評估	
預期損失率	100%
帳面價值總額	\$ 8,711
備抵損失	\$ 8,711
112年12月31日	合計
個別評估	
預期損失率	90.51%
帳面價值總額	\$ 8,358
備抵損失	\$ 7,565

註：依據本集團信用風險管理政策，將銷售客戶還款風險區分為一般客戶及個別評估。

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	113年		112年	
1月1日	\$	25,636	\$	21,518
提列(迴轉)減損損失		3,349	(11,337)
因無法收回而沖銷之款項	(241)		-
匯率影響數		493	(22)
3月31日	\$	<u>29,237</u>	\$	<u>10,159</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。除短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)，其未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

113年3月31日	1年以下	1至2年內	2年以上	合計
短期借款	\$1,007,399	\$ -	\$ -	\$1,007,399
租賃負債	5,254	4,880	28,385	38,519
長期借款	<u>16,572</u>	<u>22,422</u>	-	<u>38,994</u>
	<u>\$1,029,225</u>	<u>\$ 27,302</u>	<u>\$ 28,385</u>	<u>\$1,084,912</u>

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年以下	1至2年內	2年以上	合計
短期借款	\$ 925,317	\$ -	\$ -	\$ 925,317
租賃負債	5,403	4,074	28,308	37,785
長期借款	<u>19,156</u>	<u>25,480</u>	-	<u>44,636</u>
	<u>\$ 949,876</u>	<u>\$ 29,554</u>	<u>\$ 28,308</u>	<u>\$1,007,738</u>

非衍生金融負債：

112年3月31日	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>	<u>合計</u>
短期借款	\$ 648,036	\$ -	\$ -	\$ 648,036
租賃負債	4,637	310	-	4,947
長期借款	<u>22,469</u>	<u>16,492</u>	<u>22,083</u>	<u>61,044</u>
	<u>\$ 675,142</u>	<u>\$ 16,802</u>	<u>\$ 22,083</u>	<u>\$ 714,027</u>

D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 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：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表八。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團主要業務為車用制動總分泵及離合器總分泵、卡鉗及機車、自行車剎車系統總成之生產與銷售業務，僅經營單一產業，且集團董事會係以集團整體營運結果評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與財務報表附註二所述之重要會計政策之彙總說明相同，本集團營運部門損益係以營業淨利衡量，並做為評估營運部門績效之基礎。

(三) 部門損益之調節資訊

本集團向主要營運決策者呈報之部門營業淨利，與損益表內之收入、費用等係採用一致之衡量方式，故與稅前淨利之調節項目同損益表。本集團並未提供營運決策者總資產金額及總負債金額進行經營決策。

永新控股股份有限公司及子公司
 資金貸與他人
 民國113年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區	資金貸 與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額		備註
													名稱	價值	(註3)	資金貸與總限額 (註3)	
0	本公司	YCS	其他應收款	是	38,976	38,976	-	6.0%	2	-	營業週轉	-	無	-	954,910	954,910	
1	廈門永裕	廈門永煌興	其他應收款	是	13,531	13,531	2,255	6.0%	2	-	營業週轉	-	無	-	824,203	824,203	
1	廈門永裕	蕪湖三焱	其他應收款	是	67,653	67,653	58,633	6.0%	2	-	營業週轉	-	無	-	824,203	824,203	
1	廈門永裕	福州新信	其他應收款	是	90,204	90,204	36,728	6.0%	2	-	營業週轉	-	無	-	824,203	824,203	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之填寫方法如下：有業務往來者填1；有短期融通資金之必要者填2。

註3：本公司資金貸與限額如下：

- (1). 本公司資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之四十為限。
- (2). 本公司直接及間接持有股份之國外子公司貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過該子公司淨值百分之四十為限；個別貸與金額以不超過該子公司淨值百分之四十為限。

永新控股股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國113年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	本公司	泓輔企業	2	1,193,638	50,000	50,000	-	-	2.09%	1,193,638	Y	N	N	
0	本公司	Yusin Samoa	2	1,193,638	368,000	368,000	206,880	-	15.42%	1,193,638	Y	N	N	
0	本公司	福州新信	3	1,193,638	90,204	90,204	90,126	-	3.78%	1,193,638	Y	N	Y	
1	廈門永裕	廈門永煌興	3	1,030,254	20,296	20,296	6,765	-	0.98%	1,030,254	N	N	Y	
1	廈門永裕	福州新信	3	1,030,254	135,306	135,306	109,463	-	6.57%	1,030,254	N	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有表決權之股份超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

永新控股股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國113年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
YUSIN SAMOA	廈門永裕	兄弟公司	進貨	\$323,984 USD 10,302 仟元	100	月結120天	\$ -	-	(\$ 475,899) (USD 14,872 仟元)	(100)	
廈門永裕	YUSIN SAMOA	兄弟公司	(銷貨)	(\$323,984) (USD 10,302 仟元)	(78)	月結120天	-	-	\$ 475,899 USD 14,872 仟元	60	

永新控股股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國113年3月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額		
廈門永裕	YUSIN SAMOA	兄弟公司	\$ 475,899 USD 14,872 仟元	1.32	\$ -	-	\$ 13,598	\$ -	-

註：係截至民國113年4月26日之收款資料。

永新控股股份有限公司及子公司
 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113年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
1	本公司	YUSIN SAMOA	1	其他應收款	19,110	依合約規定	0%
1	本公司	YUSIN SAMOA	1	其他應收款-股款	94,710	盈餘分配之現金股利	2%
1	Yusin Samoa	G. D. M.	3	其他應付款	32,599	依合約規定計算，月結90天	1%
1	Yusin Samoa	G. D. M.	3	佣金支出	10,660	依合約規定計算，月結90天	1%
1	Yusin Samoa	廈門永裕	3	應付帳款	475,899	固定每月匯出資金還款	11%
1	Yusin Samoa	廈門永裕	3	進貨	323,984	依雙方議定之價格計價，月結120天	42%
2	廈門永裕	蕪湖三焱	3	其他應收款-資金	58,633	依合約規定，年利率6%計息	1%
2	廈門永裕	福州新信	3	其他應收款-資金	36,728	依合約規定，年利率6%計息	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：揭露標準為交易金額達新台幣一千萬之關係人交易，另相對之關係人交易不予揭露。

永新控股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（不包含大陸被投資公司）
 民國113年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			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	股數	比率	帳面金額			
本公司	Yusin Samoa	薩摩亞	車用制動總分泵及離合器 總分泵等銷售業務	\$ 7,040	\$ 7,040	220,000	100	\$ 97,653	\$ 33,140	\$ 33,140	子公司
本公司	GDM	美國	車用制動總分泵及離合器 總分泵等銷售仲介	1,760	1,760	55,000	55	17,285	2,474	1,361	子公司
本公司	Glorious Moon Limited	薩摩亞	一般轉投資事業	87,006	87,006	2,718,940	100	(19,472)	(828)	(828)	子公司
本公司	泓輔	台灣	機車及自行車液壓剎車系統 之生產與銷售業務	204,800	204,800	6,400,000	100	236,805	(2,274)	(2,274)	子公司
本公司	Yusin Malaysia	馬來西亞	車用碟式剎車片和鼓式剎車 片之生產與銷售業務	2,923	-	450,000	100	27,372	(4)	(4)	子公司
Glorious Moon Limited	YCS	馬來西亞	車用碟式剎車片和鼓式剎車 片之生產與銷售業務	82,138	26,922	12,644,500	90.97	43,281	(1,099)	(833)	孫公司

永新控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國113年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	投資金額	收回			灣匯出累積投 資金額			
廈門永裕	車用制動總分泵及離合器總分泵 等製造銷售業務	\$ 592,868	1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69,163	100	\$ 69,163	\$ 2,060,516	\$ -	-
廈門永煌興	煞車蹄片之生產與銷售業務	89,421	1	-	-	-	-	(1,888)	90.97	(1,699)	23,173	-	-
蕪湖三焱	汽車零部件加工、生產與銷售業	103,735	2	-	-	-	-	(3,295)	77.83	(2,564)	(7,139)	-	-
廣州歐華瑞日	汽車零部件銷售業務	27,061	2	-	-	-	-	199	51	102	15,256	-	-
永煜興	汽車零部件銷售業務	67,653	2	-	-	-	-	(12,437)	70	(8,706)	10,515	-	-
福州新信	煞車蹄片之生產與銷售業務	339,625	1	-	-	-	-	7,588	56.81	4,311	211,450	-	-

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	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
本公司	註3	註3	註3

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 其他方式

註2：本期認列之投資損益係依經台灣母公司簽證會計師核閱而得。

註3：本公司係為境外公司，不受「大陸地區從事轉投資或技術合作審查原則」之限制規定。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。

永新控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國113年1月1日至3月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
廈門永裕	(\$323,984) (USD 10,302 仟元)	(78)	\$ -	-	(\$ 475,899) (USD 14,872 仟元)	60%	\$ 116,228	-	\$ 171,388	\$ 171,388	6.0%	\$ 1,538	

永新控股股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國113年3月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
FURTHER GAIN	2,932,132	6.98%
FULL GLORY GROUP	2,581,496	6.15%
DYNAMIC HOLDING	2,495,132	5.94%