

股票代碼：1310

台灣苯乙烯工業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 106 年及 105 年第二季

地址：台北市羅斯福路一段 6 號 8 樓之 1

電話：(02) 2396-6007

台灣苯乙烯工業股份有限公司及子公司

合併財務報告目錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2~3
三、會計師核閱報告書	4~5
四、合併資產負債表	6~7
五、合併綜合損益表	8
六、合併權益變動表	9
七、合併現金流量表	10~11
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	12
(二)通過財務報告之日期及程序	12
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	18~41
(七)關係人交易	41~43
(八)質抵押之資產	43

項	目	頁次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	43～44
(十)	重大之災害損失	44
(十一)	重大之期後事項	44
(十二)	其他	44～51
(十三)	附註揭露事項	
	1.重大交易事項相關資訊	52～56
	2.轉投資事業相關資訊	57～58
	3.大陸投資資訊	59
(十四)	營運部門資訊	60～61



BAKER TILLY
CLOCK & CO
正風聯合

BAKER TILLY CLOCK & CO
正風聯合會計師事務所

台北市104南京東路二段111號14樓(頂樓)
14th Fl., 111 Sec. 2, Nanking E. Rd., Taipei 104, Taiwan, R.O.C.
電話:(02)2516-5255 傳真:(02)2516-0312

會計師核閱報告書

NO.00101062CA

台灣苯乙烯工業股份有限公司 公鑒：

台灣苯乙烯工業股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下列所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四、(三)4.所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司財務報表及附註四六所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表所編製。該等子公司民國 106 年及 105 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 206,815 仟元及 73,355 仟元，分別占合併資產總額之 2%及 1%，負債總額分別為新台幣 23,077 仟元及 11,649 仟元，分別占合併負債總額之 1%及 0%，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益淨額分別為新台幣(1,794)仟元及 847 仟元與(2,056)仟元及(2,474)仟元，分別占綜合損益 5%及 0%與 0%及 1%。另如合併財務報告附註十六所述，列入上開合併財務報告之關聯企業之財務報表及附註四六所揭露之相關資訊，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表所編製。民國 106 年及 105 年 6 月 30 日所享有該關聯企業淨資產之份額分別為新台幣 1,870,186 仟元及 1,407,948 仟元，民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列採用權益法之關聯企業損益之份額分別為新台幣 64,657 仟元及(30,599)仟元與 76,718 仟元及(46,825)仟元，認列其他綜合損益之份額分別為新台幣(298,750)仟元及(80,190)仟元與(35,668)仟元及(77,926)仟元。

依本會計師核閱結果，除上段所述子公司及關聯企業財務報表及附註四六所揭露之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報告而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

正風聯
師事務所
會計師：
周 銀
會計師：
吳 欣 亮

核准文號：(80)台財證(六)第 53585 號

金管證六字第 09600000880 號

民 國 106 年 8 月 11 日

台灣苯乙烯工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日

(民國 106 年及 105 年 6 月 30 日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六	\$ 1,364,971	12	\$ 2,199,955	19	\$ 2,819,455	25
1110	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	七	5,031	—	4,789	—	37,162	—
1125	備供出售金融資產－流動	八	218,160	2	125,979	1	190,455	2
1150	應收票據淨額		327	—	565	—	615	—
1170	應收帳款淨額	九	1,261,545	11	1,018,795	9	658,962	6
1190	應收建造合約款	十	2,011	—	15,115	—	16,990	—
1200	其他應收款		88,154	1	63,907	—	23,247	—
130x	存 貨	十一	596,150	5	557,623	5	683,432	6
1410	預付款項	十二	843,383	7	809,645	7	173,283	2
1470	其他流動資產	十三	1,812	—	3,970	—	3,562	—
1476	其他金融資產－流動	十四	40,784	—	43,216	—	41,142	—
11xx	流動資產合計		4,422,328	38	4,843,559	41	4,648,305	41
	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產－非 流動	十五	309,273	3	344,196	3	357,360	3
1550	採用權益法之投資	十六	1,870,186	16	1,638,574	14	1,407,948	12
1600	不動產、廠房及設備	十七	4,368,760	38	4,436,213	37	4,604,779	40
1760	投資性不動產淨額	十八	233,876	2	238,423	2	158,114	1
1780	無形資產	十九	17,785	—	12,983	—	12,994	—
1840	遞延所得稅資產		26,394	—	26,478	—	47,365	1
1915	預付設備款		13,023	—	1,807	—	3,642	—
1970	其他長期投資	二十	56,557	1	59,247	1	62,609	1
1980	其他金融資產－非流動	十四	38,332	—	38,269	—	13,914	—
1995	其他非流動資產－其他	廿一	137,591	2	148,005	2	111,461	1
15xx	非流動資產合計		7,071,777	62	6,944,195	59	6,780,186	59
1xxx	資 產 總 計		\$11,494,105	100	\$11,787,754	100	\$11,428,491	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

台灣苯乙炔工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日

(民國 106 年及 105 年 6 月 30 日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	廿二	\$ 397,500	4	\$ 332,500	3	\$ 1,025,000	9
2110	應付短期票券	廿三	9,988	—	—	—	9,983	—
2150	應付票據		12,538	—	21,535	—	7,789	—
2170	應付帳款		1,016,117	9	1,748,877	15	1,313,603	12
2190	應付建造合約款	十	—	—	28	—	2,553	—
2200	其他應付款	廿四	1,345,011	12	389,869	4	794,455	7
2230	本期所得稅負債		143,036	1	156,661	1	18,191	—
2310	預收款項		33,564	—	42,591	—	32,534	—
2320	一年內到期長期負債	廿六	266,575	2	334,067	3	265,598	2
2399	其他流動負債—其他	廿五	44,855	—	21,606	—	22,197	—
21xx	流動負債合計		3,269,184	28	3,047,734	26	3,491,903	30
	非流動負債							
2540	長期借款	廿六	872,315	8	951,330	8	1,119,843	10
2570	遞延所得稅負債		173,509	2	173,509	2	173,509	2
2640	淨確定福利負債—非流動	廿七	56,897	—	55,882	—	46,080	—
2670	其他非流動負債—其他	廿五	9,634	—	9,166	—	8,593	—
25xx	非流動負債合計		1,112,355	10	1,189,887	10	1,348,025	12
2xxx	負債總計		4,381,539	38	4,237,621	36	4,839,928	42
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	廿八(一)	5,278,698	46	5,278,698	45	5,278,698	46
3200	資本公積	廿八(二)	70,339	1	70,339	1	65,426	—
3300	保留盈餘		1,360,227	12	1,983,443	16	1,213,489	11
3310	法定盈餘公積	廿八(三)	307,466	3	167,155	1	167,155	1
3320	特別盈餘公積	廿八(四)	157,923	1	284,751	2	284,751	3
3350	未分配盈餘		894,838	8	1,531,537	13	761,583	7
3400	其他權益	廿八(六)	60,227	—	(149,113)	(1)	(376,496)	(3)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(2,527)	—	8,967	—	15,553	—
3425	備供出售金融資產未實現損益		65,546	—	(158,080)	(1)	(392,049)	(3)
3490	其他權益—其他		(2,792)	—	—	—	—	—
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		6,769,491	59	7,183,367	61	6,181,117	54
36xx	非控制權益	廿八(七)	343,075	3	366,766	3	407,446	4
3xxx	權益總計		7,112,566	62	7,550,133	64	6,588,563	58
	負債及權益總計		\$ 11,494,105	100	\$ 11,787,754	100	\$ 11,428,491	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：吳怡

經理人：吳清

會計主管：周子

台灣苯乙烯工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	附 註	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	廿九	\$ 3,581,540	100	\$ 3,256,934	100	\$ 7,100,331	100	\$ 6,774,816	100
5000	營業成本		(3,376,806)	(94)	(2,837,251)	(87)	(6,303,028)	(89)	(5,720,197)	(84)
5950	營業毛利淨額		204,734	6	419,683	13	797,303	11	1,054,619	16
6000	營業費用		(104,876)	(3)	(115,533)	(4)	(208,287)	(3)	(217,526)	(3)
6100	推銷費用		(12,841)	—	(8,628)	—	(23,347)	—	(22,350)	—
6200	管理費用		(85,996)	(3)	(98,223)	(4)	(170,795)	(3)	(182,692)	(3)
6300	研究發展費用		(6,039)	—	(8,682)	—	(14,145)	—	(12,484)	—
6900	營業利益(損失)		99,858	3	304,150	9	589,016	8	837,093	12
7000	營業外收入及支出		36,723	1	(45,624)	(1)	72,955	1	(76,496)	(1)
7010	其他收入	卅一	12,661	—	14,397	—	19,909	—	19,850	—
7020	其他利益及損失	卅二	(35,852)	(1)	(19,928)	—	3,409	—	(25,688)	—
7050	財務成本	卅三	(7,248)	—	(13,355)	—	(14,773)	—	(29,099)	—
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	卅四	67,162	2	(26,738)	(1)	64,410	1	(41,559)	(1)
7900	稅前淨利		136,581	4	258,526	8	661,971	9	760,597	11
7950	所得稅(費用)利益		(46,360)	(1)	(67,400)	(2)	(143,533)	(2)	(173,521)	(3)
8200	本期淨利		90,221	3	191,126	6	518,438	7	587,076	8
	其他綜合損益									
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		5,029	—	(5,130)	—	(15,751)	—	(11,412)	—
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		238,372	7	(14,148)	—	259,548	4	(15,150)	—
8370	採用權益法認列關聯企業之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益項目		(298,750)	(9)	(80,190)	(3)	(35,668)	(1)	(77,926)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)		(55,349)	(2)	(99,468)	(3)	208,129	3	(104,488)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 34,872	1	\$ 91,658	3	\$ 726,567	10	\$ 482,588	7
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$ 101,112	3	\$ 220,587	7	\$ 538,098	7	\$ 633,157	9
8620	非控制權益		(10,891)	—	(29,461)	(1)	(19,660)	—	(46,081)	(1)
			\$ 90,221	3	\$ 191,126	6	\$ 518,438	7	\$ 587,076	8
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$ 43,754	1	\$ 123,235	4	\$ 750,230	10	\$ 532,602	8
8720	非控制權益		(8,882)	—	(31,577)	(1)	(23,663)	—	(50,014)	(1)
			\$ 34,872	1	\$ 91,658	3	\$ 726,567	10	\$ 482,588	7
9750	基本每股盈餘	卅五	0.19 元		0.42 元		1.02 元		1.20 元	
9850	稀釋每股盈餘	卅五	0.19 元		0.42 元		1.02 元		1.20 元	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：吳 怡

經理人：吳 清

會計主管：周 子

台灣苯乙烯工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	股 本	歸 屬 於 母 公 司					業 主 之 權 益				非控制 權 益	權益總額
		資本公積	保 留 盈 餘		未分配 盈 餘	其 他 權 益 項 目			總 計			
			法 盈餘公積	特 別 盈餘公積		國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	其 他				
民國 105 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,278,698	\$ 84,646	\$ 94,233	\$ 318,848	\$ 695,121	\$ 23,366	\$ (299,307)	\$ —	\$ 6,195,605	\$ 389,710	\$ 6,585,315	
提列法定盈餘公積	—	—	72,922	—	(72,922)	—	—	—	—	—	—	
普通股現金股利	—	—	—	—	(527,870)	—	—	—	(527,870)	—	(527,870)	
特別盈餘公積迴轉	—	—	—	(34,097)	34,097	—	—	—	—	—	—	
本期合併總損益	—	—	—	—	633,157	—	—	—	633,157	(46,081)	587,076	
本期其他綜合損益	—	—	—	—	—	(7,813)	(92,742)	—	(100,555)	(3,933)	(104,488)	
本期綜合損益總額	—	—	—	—	633,157	(7,813)	(92,742)	—	532,602	(50,014)	482,588	
實際取得或處分子公司股 權價格與帳面價值差額	—	(229)	—	—	—	—	—	—	(229)	229	—	
對子公司所有權權益變動	—	(18,991)	—	—	—	—	—	—	(18,991)	18,991	—	
非控制權益增減	—	—	—	—	—	—	—	—	—	48,530	48,530	
民國 105 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,278,698	\$ 65,426	\$ 167,155	\$ 284,751	\$ 761,583	\$ 15,553	\$ (392,049)	\$ —	\$ 6,181,117	\$ 407,446	\$ 6,588,563	
民國 106 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,278,698	\$ 70,339	\$ 167,155	\$ 284,751	\$ 1,531,537	\$ 8,967	\$ (158,080)	\$ —	\$ 7,183,367	\$ 366,766	\$ 7,550,133	
提列法定盈餘公積	—	—	140,311	—	(140,311)	—	—	—	—	—	—	
普通股現金股利	—	—	—	—	(1,161,314)	—	—	—	(1,161,314)	—	(1,161,314)	
特別盈餘公積迴轉	—	—	—	(126,828)	126,828	—	—	—	538,098	(19,660)	518,438	
本期合併總損益	—	—	—	—	538,098	—	—	—	212,132	(4,003)	208,129	
本期其他綜合損益	—	—	—	—	—	(11,494)	223,626	—	750,230	(23,663)	726,567	
本期綜合損益總額	—	—	—	—	538,098	(11,494)	223,626	—	(2,792)	(28)	(2,820)	
採用權益法認列之關聯企 業及合資之變動數	—	—	—	—	—	—	—	(2,792)	—	—	—	
民國 106 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,278,698	\$ 70,339	\$ 307,466	\$ 157,923	\$ 894,838	\$ (2,527)	\$ 65,546	\$ (2,792)	\$ 6,769,491	\$ 343,075	\$ 7,112,566	

董事長：吳 怡

經理人：吳 清

會計主管：周 子

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

台灣苯乙烯工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	金 額	金 額
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 661,971	\$ 760,597
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	142,216	147,523
攤銷費用	38,683	46,407
呆帳費用提列(轉列收入)數	(11)	780
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(1,369)	(733)
利息費用	14,773	29,099
利息收入	(1,690)	(5,110)
股利收入	(2,957)	(1,884)
採用權益法認列之關聯企業損失(利益)之份額	(76,718)	46,825
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	18	(338)
處分投資損失(利益)	9,369	(445)
金融資產減損損失	30,100	4,500
非金融資產減損損失	3,438	17,284
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	5,154	3,639
其他項目	—	1,123
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產(增加)減少	1,127	(32,137)
應收票據(增加)減少	238	2,741
應收帳款(增加)減少	(243,830)	34,775
應收建造合約款(增加)減少	13,104	9,110
其他應收款(增加)減少	(6,269)	8,965
存貨(增加)減少	(56,355)	(1,753)
預付款項(增加)減少	(28,739)	65,890
其他流動資產(增加)減少	(316)	143
其他金融資產(增加)減少	2,432	13,035
應付票據增加(減少)	(8,996)	(3,430)
應付帳款增加(減少)	(732,073)	(59,963)
應付建造合約款增加(減少)	(28)	2,016
其他應付款增加(減少)	(214,255)	(33,878)
預收款項增加(減少)	(9,027)	(10,174)
其他流動負債增加(減少)	23,501	(7,101)
淨確定福利負債增加(減少)	1,015	989
營運產生之現金流入(流出)	(435,494)	1,038,495
收取之利息	1,699	5,736
支付之利息	(14,964)	(30,383)
支付之股利	(18)	(32)
退還(支付)之所得稅	(154,592)	(13,057)
營業活動之淨現金流入(流出)	(603,369)	1,000,759

台灣苯乙烯工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新臺幣仟元

項 目	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	金 額	金 額
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產價款	\$ (187,560)	\$ (18,474)
處分備供出售金融資產價款	152,174	4,258
處分以成本衡量之金融資產	96	—
以成本衡量之金融資產減資退回股款	665	5,706
取得不動產、廠房及設備	(79,985)	(40,324)
處分不動產、廠房及設備	—	309
存出保證金(增加)減少	(89)	131
預付投資款(增加)減少	—	(5,000)
取得無形資產	(5,829)	—
預付設備款(增加)減少	(10,322)	15,273
其他預付款項(增加)減少	—	(18)
收取之股利	2,925	1,884
其他投資活動	(12,844)	35,612
投資活動之淨現金流入(流出)	(140,769)	(643)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	65,000	(438,000)
應付短期票券增加(減少)	9,988	(89,970)
償還長期借款	(146,508)	(360,411)
存入保證金增加(減少)	(69)	(15,570)
其他應付款增加(減少)	(15,319)	—
其他非流動負債增加(減少)	354	833
取得子公司股權	—	(1,780)
非控制權益股權變動	—	54,572
籌資活動之淨現金流入(流出)	(86,554)	(850,326)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,292)	(3,682)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(834,984)	146,108
期初現金及約當現金餘額	2,199,955	2,673,347
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,364,971	\$ 2,819,455

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：吳怡

經理人：吳清

會計主管：周子

台灣苯乙烯工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣苯乙烯工業股份有限公司(以下稱本公司)於民國 68 年 11 月 16 日依公司法有關股份有限公司之規定奉准設立，主要業務為生產與銷售苯乙烯單體之內外銷業務，民國 75 年經主管機關核准上市。

本合併財務報告之組成包括本公司及子公司(以下簡稱合併公司)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 8 月 11 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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、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、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國 105 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號之修正「揭露倡議」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國 103 年 7 月 1 日
國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國 105 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國 103 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之持續適用」	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「公課」	民國 103 年 1 月 1 日
2010~2012 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2011~2013 週期之年度改善	民國 103 年 7 月 1 日
2012~2014 週期之年度改善	民國 105 年 1 月 1 日

合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、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 2 號「股份基礎給付」之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 4 號之修正「屬國際財務報導準則第 4 號之保險合約適用國際財務報導準則第 9 號『金融工具』之方法」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國 107 年 1 月 1 日
國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 12 號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國 106 年 1 月 1 日
國際會計準則第 40 號之修正「投資性不動產之轉換」	民國 107 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預收付對價」	民國 107 年 1 月 1 日
2014~2016 週期之年度改善—國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」	民國 107 年 1 月 1 日
2014~2016 週期之年度改善—國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」	民國 106 年 1 月 1 日
2014~2016 週期之年度改善—國際財務報導準則第 28 號「投資關聯企業及合資」	民國 107 年 1 月 1 日

除下列所述者外，合併公司經評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1.國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

(1)金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合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；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。

(2)金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

(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民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、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」	未 定
國際財務報導準則第 16 號「租賃」	民國 108 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 23 號「不確定性之所得稅處理」	民國 108 年 1 月 1 日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

除下列說明外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國 105 年度合併財務報告相同。

(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之國際會計準則第 34 號「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退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製，歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三)合併財務報告編製原則

1.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。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併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。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

當對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產(含商譽)與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列之金額。

2. 列入合併報告之子公司資訊如下：

子 公 司 名 稱	主 要 業 務	設 立 及 營 運 地 點
榮福(股)公司	承作大樓清潔維護、污水處理、空調設備保養等	台灣
美都建設(股)公司	委託營造廠商興建國民住宅出租業務等	台灣
上福投資(股)公司	一般投資業務	台灣
磊庭營造(股)公司	經營土木及建築工程業務	台灣
裕盛開發(股)公司	住宅大樓及工業廠房開發租售業務、投資興建公共建設業務、特定專業區、新市鎮、新社區開發業務	台灣
GRAND CAPITAL CO., LTD	轉投資其他事業	汶萊
元欣科技材料(股)公司	基本精密化學材料及塑膠原料製造業	台灣
KUN SHAN INTERNATIONAL LTD.	一般投資業務	汶萊
昆山裕福科技教育諮詢有限公司	教育諮詢、資訊作業諮詢、軟體與資料儲存諮詢等	中國
GVISION-USA, INC.	液晶顯示器之買賣及經銷	美國
臺灣愛可苜(股)公司	精密儀器與資訊軟體批發及零售等	台灣
陽明山天籟大飯店(股)公司	一般旅館業等	台灣
天籟實業(股)公司	配管工程業	台灣
景碩工程(股)公司	橋樑及建築工程	台灣
亞洲碳素(股)公司	電子零組件製造業	台灣
亞洲石墨烯(股)公司	電子零組件買賣業	台灣
陽明山天籟藝術村開發(股)公司	藝文服務及其他休閒服務	台灣
HUGETEMP HOLDINGS LIMITED	轉投資其他事業	塞舌爾
HUGETEMP LIMITED	轉投資其他事業	薩摩亞

子 公 司 名 稱	本公司持有之表決權權益百分比		
	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
榮福(股)公司	94.81	94.81	94.69
美都建設(股)公司	—	—	100.00
上福投資(股)公司	—	100.00	100.00
磊庭營造(股)公司	100.00	100.00	100.00
裕盛開發(股)公司	99.54	99.54	99.54
GRAND CAPITAL CO.,LTD	100.00	100.00	100.00
元欣科技材料(股)公司	100.00	100.00	100.00
KUN SHAN INTERNATIONAL LTD.	62.03	62.03	62.03
昆山裕福科技教育諮詢有限公司	100.00	100.00	100.00
GVISION—USA, INC.	66.67	66.67	66.67
臺灣愛可芮(股)公司	64.79	64.79	64.79
陽明山天籟大飯店(股)公司	75.64	75.64	75.64
天籟實業(股)公司	50.00	50.00	50.00
景碩工程(股)公司	100.00	100.00	100.00
亞洲碳素(股)公司	64.59	64.59	64.59
亞洲石墨烯(股)公司	100.00	100.00	100.00
陽明山天籟藝術村開發(股)公司	100.00	100.00	—
HUGETEMP HOLDINGS LIMITED	—	100.00	100.00
HUGETEMP LIMITED	—	—	—

子 公 司 名 稱	本公司持有之所有權權益百分比		
	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
榮福(股)公司	94.80	94.80	94.68
美都建設(股)公司	—	—	96.23
上福投資(股)公司	—	99.54	99.54
磊庭營造(股)公司	99.89	99.89	99.89
裕盛開發(股)公司	99.54	99.54	99.54
GRAND CAPITAL CO.,LTD	99.40	99.40	99.40
元欣科技材料(股)公司	100.00	100.00	100.00
KUN SHAN INTERNATIONAL LTD.	61.74	61.74	61.74
昆山裕福科技教育諮詢有限公司	61.74	61.74	61.74
GVISION—USA, INC.	78.75	78.75	81.65
臺灣愛可芮(股)公司	64.79	64.79	64.79
陽明山天籟大飯店(股)公司	75.60	75.60	75.60
天籟實業(股)公司	49.77	49.77	49.77
景碩工程(股)公司	100.00	100.00	100.00
亞洲碳素(股)公司	63.71	63.71	63.68
亞洲石墨烯(股)公司	63.71	63.71	63.68
陽明山天籟藝術村開發(股)公司	75.60	75.60	—
HUGETEMP HOLDINGS LIMITED	—	—	—
HUGETEMP LIMITED	—	—	—

- (1)合併公司未直接或間接持有天籟實業公司超過半數之表決權股份，但因該公司之董事長係由合併公司指派之人員當選，且對該公司具有控制力，故將天籟實業公司編入合併主體。
- (2)亞洲碳素公司於塞舌爾共和國及薩摩亞成立 HUGETEMP HOLDINGS LIMITED 及 HUGETEMP LIMITED，擬作為中國大陸地區轉投資控股公司。期間未有投入資金，亦未依規定繳交註冊年費。前述公司截至目前均已辦理註銷登記。
- (3)亞洲碳素公司於民國 105 年度現金增資 270,000 仟元(普通股 27,000 仟股)。
- (4)本公司於民國 105 年度向非控制權益取得榮福公司 0.70% 股權。
- (5)合併公司民國 105 年度因美都公司結束營業，致合併公司喪失對該等子公司之控制力，故將其終止編入合併。
- (6)合併公司民國 105 年度向關係人取得天籟藝術村公司 100% 股權，故將其編入合併主體。
- (7)合併公司民國 106 年初將上福公司及裕盛公司整併，以裕盛公司為存續公司。

3.未列入合併財務報表之子公司：無。

4.民國 106 年第二季 GRAND CAPITAL 公司、元欣公司、GUI 公司、天籟實業公司、景碩公司、亞烯公司及天籟藝術村公司與民國 105 年第二季 GUI 公司，係依據同期間未經會計師核閱之財務報表列入合併，前述子公司均非重要子公司。

(四)員工福利成本

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。

(五)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。

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與民國 105 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
零用金/週轉金	\$ 5,592	\$ 2,237	\$ 1,745
支票及活期存款	1,184,061	2,019,036	2,610,969
約當現金			
一年內到期之定期存款	175,318	178,682	206,741
合 計	\$ 1,364,971	\$ 2,199,955	\$ 2,819,455

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
非衍生金融資產			
上市(櫃)公司股票	\$ 5,031	\$ 4,789	\$ 17,162
基 金	—	—	20,000
合 計	\$ 5,031	\$ 4,789	\$ 37,162

八、備供出售之金融資產－流動

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
上市(櫃)公司股票	\$ 218,160	\$ 125,979	\$ 190,455

九、應收帳款淨額

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
應收帳款	\$ 1,263,327	\$ 1,020,588	\$ 660,731
備抵呆帳	(1,782)	(1,793)	(1,769)
淨 額	\$ 1,261,545	\$ 1,018,795	\$ 658,962

(一)於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

(二)合併公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

(三)已逾期但未減損之應收帳款帳齡分析如下：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
已逾期但未減損			
30 天內	\$ 1,856	\$ 2,511	\$ 719
31 至 90 天	78	1,047	111
91 天以上	314	396	570
合 計	\$ 2,248	\$ 3,954	\$ 1,400

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(四)備抵呆帳之變動

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 1,793	\$ 1,779
本期轉列收入	(11)	(10)
期末餘額	\$ 1,782	\$ 1,769

(五)關係人交易詳附註卅八。

十、應收/付建造合約款

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
累計已發生成本	\$ 91,309	\$ 335,270
累計已認列工程(損)益	922	(18,753)
累計已發生成本及已認列利潤 (損失)	92,231	316,517
減：累計工程進度請款金額	(90,220)	(302,080)
淨 額	\$ 2,011	\$ 14,437
因合約工作列報為資產之應收 客戶帳款總額(應收建造合約 款)	\$ 2,011	\$ 16,990
因合約工作列報為負債之應付 客戶帳款總額(應付建造合約 款)	\$ —	\$ 2,553
當期認列為收入之合約收入金 額	\$ 19,180	\$ 57,712
累計已收取之預收款	\$ 90,220	\$ 302,080
建造合約之保留款(帳列其他 應收款)	\$ —	\$ 506

十一、存 貨

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
商品存貨	\$ 23,617	\$ 42,931	\$ 34,229
製 成 品	71,527	98,536	85,220
副 產 品	5,592	4,353	5,172
半 成 品	107,621	108,904	251,139
在 製 品	74,828	99,618	95,741
原 料	289,825	169,670	181,016
物 料	23,140	33,611	30,915
合 計	\$ 596,150	\$ 557,623	\$ 683,432

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
已出售存貨成本	\$ 3,240,479	\$ 2,634,985
未分攤固定製造費用	16,994	19,265
存貨成本沖減至淨變現價值	1,134	703
合 計	\$ 3,258,607	\$ 2,654,953

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
已出售存貨成本	\$ 6,040,386	\$ 5,377,626
未分攤固定製造費用	36,070	36,485
存貨成本沖減至淨變現價值	5,154	3,639
合 計	\$ 6,081,610	\$ 5,417,750

民國 105 年度待售土地 64,965 仟元因用途改變轉列投資性不動產項下。

十二、預付款項

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
用品盤存	\$ 75,637	\$ 63,714	\$ 69,212
預付貨款	654,166	694,593	34,103
進項稅額	—	3,274	92
留抵稅額	51,610	27,928	39,072
其 他	61,970	20,136	30,804
合 計	\$ 843,383	\$ 809,645	\$ 173,283

十三、其他流動資產

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
本期所得稅資產	\$ 486	\$ 2,960	\$ 2,909
其 他	1,326	1,010	653
合 計	\$ 1,812	\$ 3,970	\$ 3,562

十四、其他金融資產

	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日	
	流 動	非流動	流 動	非流動	流 動	非流動
受限制銀行存款	\$ 30,718	\$ —	\$ 43,150	\$ —	\$ 41,092	\$ —
存出保證金	10,066	38,332	66	38,269	50	13,914
合 計	\$ 40,784	\$ 38,332	\$ 43,216	\$ 38,269	\$ 41,142	\$ 13,914

質押資產詳附註卅九。

十五、以成本衡量之金融資產－非流動

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
國內未上市(櫃)普通股	\$ 205,672	\$ 228,231	\$ 241,339
國外未上市(櫃)股權	103,601	115,965	116,021
合 計	\$ 309,273	\$ 344,196	\$ 357,360

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之減損損失分別為 30,100 仟元及 4,500 仟元。

十六、採用權益法之投資

投資之關聯企業列示如下：

	帳 面 金 額		
被投資公司名稱	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
大華創業投資(股)公司	\$ 328,450	\$ 336,436	\$ 347,875
美好實業(股)公司	708,949	588,595	450,617
元捷投資(股)公司	287,642	248,481	208,348
裕捷投資(股)公司	388,982	336,389	268,757
台灣隔熱工業(股)公司	—	—	2,841
元耀開發(股)公司	64,732	47,393	41,667
宇誠科技(股)公司	91,431	81,280	87,843
合 計	\$ 1,870,186	\$ 1,638,574	\$ 1,407,948

被投資公司名稱	本公司持有之所有權權益百分比			本公司持有之表決權百分比		
	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
大華創業投資(股)公司	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00	25.00
美好實業(股)公司	49.38	49.38	49.38	49.38	49.38	49.38
元捷投資(股)公司	67.57	67.57	67.57	42.20	42.20	42.20
裕捷投資(股)公司	76.39	76.39	76.39	41.60	41.60	41.60
台灣隔熱工業(股)公司	—	—	26.67	—	—	26.67
元耀開發(股)公司	66.20	66.20	66.20	33.22	33.22	33.22
宇誠科技(股)公司	36.27	36.27	44.96	36.63	36.63	45.42

民國 105 年底因合併公司未參與台灣隔熱材料工業(股)公司之現金增資案，持股比例由 26.67%降至 18.33%，致喪失重大影響力，故將其轉列至「以成本衡量之金融資產」項下。

個別不重大之關聯企業彙整資訊：

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨(損)利	\$ 64,657	\$ (30,599)
其他綜合損益	(298,750)	(80,190)
綜合損益淨額	\$ (234,093)	\$ (110,789)
	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨利	\$ 76,718	\$ (46,825)
其他綜合損益	(35,668)	(77,926)
綜合損益淨額	\$ 41,050	\$ (124,751)

均係依據關聯企業提供同期間未經會計師核閱之財務報表認列投資損益及其他綜合損益。

十七、不動產、廠房及設備

106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

項 目	期初餘額	增 添	處 分	減 損	其 他	期末餘額
成 本						
土 地	\$ 1,612,235	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,612,235
土地改良物	8,462	—	—	—	—	8,462
房屋及建築	812,697	—	—	—	(1,901)	810,796
機器設備	7,891,333	4,799	(94,383)	—	31,675	7,833,424
運輸設備	23,412	—	(1,838)	—	(41)	21,533
租賃資產	95,858	365	—	—	(31)	96,192
其他設備	819,953	8,440	(1,143)	—	5,849	833,099
未完工程	109,389	72,269	—	—	(47,237)	134,421
小 計	11,373,339	85,873	(97,364)	—	(11,686)	11,350,162
累計折舊及減損						
土 地	—	—	—	—	—	—
土地改良物	8,277	21	—	—	—	8,298
房屋及建築	288,634	14,696	—	—	(605)	302,725
機器設備	6,030,148	95,086	(94,383)	3,438	(91)	6,034,198
運輸設備	17,317	683	(1,838)	—	(37)	16,125
租賃資產	59,997	3,239	—	—	(16)	63,220
其他設備	532,753	25,697	(1,125)	—	(489)	556,836
小 計	6,937,126	\$ 139,422	\$ (97,346)	\$ 3,438	\$ (1,238)	6,981,402
淨 額	\$ 4,436,213					\$ 4,368,760

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

項 目	期初餘額	增 添	處 分	減 損	其 他	期末餘額
成 本						
土 地	\$ 1,657,864	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 9,095	\$ 1,666,959
土地改良物	8,462	—	—	—	—	8,462
房屋及建築	883,887	—	—	—	(2,252)	881,635
機器設備	7,940,842	20,776	(41,657)	—	(28)	7,919,933
運輸設備	26,971	—	(914)	—	(49)	26,008
租賃資產	96,274	—	—	—	(416)	95,858
其他設備	824,169	482	(1,104)	—	4,960	828,507
未完工程	34,709	19,493	—	—	(5,507)	48,695
小 計	11,473,178	40,751	(43,675)	—	5,803	11,476,057
累計折舊及減損						
土 地	4,467	—	—	—	—	4,467
土地改良物	8,237	21	—	—	—	8,258
房屋及建築	280,733	15,710	—	—	(664)	295,779
機器設備	5,886,620	98,351	(41,657)	17,284	(27)	5,960,571
運輸設備	19,384	721	(856)	—	(44)	19,205
租賃資產	49,972	5,235	—	—	(376)	54,831
其他設備	504,038	25,422	(911)	—	(382)	528,167
小 計	6,753,451	\$ 145,460	\$ (43,424)	\$ 17,284	\$ (1,493)	6,871,278
淨 額	\$ 4,719,727					\$ 4,604,779

(一)民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日針對有減損跡象之資產，評估其可回收金額產生 3,438 仟元及 17,284 仟元之減損損失，認列於其他利益及損失項下。

(二)利息資本化資訊詳附註卅三。

(三)抵押資產詳附註卅九。

十八、投資性不動產淨額

106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日							
項 目	期 初 餘 額	增	添	轉	入	其 他	期 末 餘 額
<u>成 本</u>							
土 地	\$ 140,780	\$	—	\$	—	\$ —	\$ 140,780
房屋及建築	163,203		—		—	(2,658)	160,545
小 計	303,983		—		—	(2,658)	301,325
<u>累計折舊及減損</u>							
土 地	4,467		—		—	—	4,467
房屋及建築	61,093		2,794		—	(905)	62,982
小 計	65,560	\$	2,794	\$	—	\$ (905)	67,449
淨 額	\$ 238,423						\$ 233,876
公允價值	\$ 303,101						\$ 300,315

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日						
項 目	期 初 餘 額	增 添	處 分	其 他	期 末 餘 額	
<u>成 本</u>						
土 地	\$ 25,065	\$ —	\$ —	\$ 64,965	\$ 90,030	
房屋及建築	102,351	—	—	(3,148)	99,203	
小 計	127,416	—	—	61,817	189,233	
<u>累計折舊及減損</u>						
房屋及建築	30,055	\$ 2,063	\$ —	\$ (999)	31,119	
淨 額	\$ 97,361				\$ 158,114	
公允價值	\$ 164,332				\$ 221,191	

(一)投資性不動產係以直線法按 20～50 年之耐用年限計提折舊。

(二)民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之公允價值係採用獨立估價師

依「比較法及收益法之加權平均數」及「成本法」進行之評價

結果，經合併公司管理階層評估認為前述公允價值資訊於民國

106 年及 105 年 6 月 30 日仍屬有效，屬第 3 等級公允價值。

(三)民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 106 年及 105

年 1 月 1 日至 6 月 30 日由投資性不動產產生之租金收入分別為

1,534 仟元及 1,325 仟元與 2,828 仟元及 3,561 仟元。。

(四)抵押資產詳附註卅九。

十九、無形資產

106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日						
項 目	期初餘額	增 添	減 損	其 他	期末餘額	
<u>成 本</u>						
技術權利金	\$ 14,623	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 14,623	
電腦軟體	4,364	114	—	—	4,478	
其 他	—	5,715	—	—	5,715	
小 計	18,987	5,829	—	—	24,816	
<u>累計攤銷及減損</u>						
技術權利金	3,574	488	—	—	4,062	
電腦軟體	2,430	539	—	—	2,969	
小 計	6,004	\$ 1,027	\$ —	\$ —	7,031	
淨 額	\$ 12,983				\$ 17,785	

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日						
項 目	期初餘額	增 添	減 損	其 他	期末餘額	
<u>成 本</u>						
技術權利金	\$ 14,623	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 14,623	
電腦軟體	3,364	—	—	—	3,364	
小 計	17,987	—	—	—	17,987	
<u>累計攤銷及減損</u>						
技術權利金	2,599	488	—	—	3,087	
電腦軟體	1,550	356	—	—	1,906	
小 計	4,149	\$ 844	\$ —	\$ —	4,993	
淨 額	\$ 13,838				\$ 12,994	

二十、其他長期投資

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
學生宿舍興建營運	\$ 42,057	\$ 44,747	\$ 48,109
投資污泥處理設備	14,500	14,500	14,500
合 計	\$ 56,557	\$ 59,247	\$ 62,609

(一)投資學生宿舍興建營運，權利期間 30 年。至西元 2035 年 7 月 31 日止，依協議書逐年收回工程補貼款及經營管理之收益。

(二)與聯合晶體科技(股)公司簽訂專案合作合約，出資 14,500 仟元投資該公司承作泰慶皮革塑膠工業(股)公司污泥處理所需之設備。該項設備已設定動產抵押權予合併公司。

廿一、其他非流動資產—其他

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
長期預付租金	\$ 3,734	\$ 3,918	\$ 4,157
長期預付費用	132,545	142,775	105,720
其 他	1,312	1,312	1,584
合 計	\$ 137,591	\$ 148,005	\$ 111,461

長期預付租金係取得中國地區之土地使用權。

廿二、短期借款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
擔保借款	\$ 177,500	\$ 137,500	\$ 195,000
信用借款	220,000	195,000	830,000
合 計	\$ 397,500	\$ 332,500	\$ 1,025,000
利率區間	1.48~2.22%	1.57~2.19%	1.29~2.29%

提供擔保情形詳附註卅九。

廿三、應付短期票券

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
應付短期票券	\$ 10,000	\$ —	\$ 10,000
減：應付短期票券折價	(12)	—	(17)
淨 額	\$ 9,988	\$ —	\$ 9,983
利率區間	0.873%	—	0.942%

廿四、其他應付款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
應付薪資	\$ 32,401	\$ 156,793	\$ 71,380
應付員工紅利	11,576	27,902	18,025
應付董監事酬勞	17,680	45,138	43,467
其他應付費用	43,335	15,419	50,935
應付設備款	10,243	31,924	362
應付股利	1,171,643	10,348	542,571
其他應付款—其他	58,133	102,345	67,715
合 計	\$ 1,345,011	\$ 389,869	\$ 794,455

關係人交易詳附註卅八。

廿五、其他負債—其他

	106 年 6 月 30 日		105 年 12 月 31 日		105 年 6 月 30 日	
	流 動	非流動	流 動	非流動	流 動	非流動
代收 款	\$ 6,017	\$ —	\$ 4,005	\$ —	\$ 3,200	\$ —
存入保證金	38,520	751	17,268	637	18,474	37
其 他	318	8,883	333	8,529	523	8,556
合 計	\$ 44,855	\$ 9,634	\$ 21,606	\$ 9,166	\$ 22,197	\$ 8,593

廿六、長期借款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
銀行信用借款	\$ 80,173	\$ 86,409	\$ 56,404
銀行擔保借款	1,055,718	1,193,210	1,320,159
其他借款	2,999	5,778	8,878
小 計	1,138,890	1,285,397	1,385,441
減：一年內到期	(266,575)	(334,067)	(265,598)
淨 額	\$ 872,315	\$ 951,330	\$ 1,119,843
利率區間	1.72~3.54%	2.59~6.075%	1.79~6.065%
到期年度區間	108~117	106~117	108~117

截至民國 106 年 6 月 30 日前述長期借款未來年度之到期償還金額如下：

年 度	金 額
民國 106 年 7 月 1 日至 12 月 31 日	\$ 141,851
民國 107 年度	278,752
民國 108 年度	290,632
民國 109 年度	273,142
民國 110 年度	128,361
民國 111 年度及之後年度	26,152
合 計	\$ 1,138,890

(一)其中屬亞洲碳素公司之借款，亞洲碳素公司承諾還款期間如有盈餘，不得以任何方式分配股利。

(二)抵質押擔保情形詳附註卅九。

廿七、員工退休金

(一)確定提撥計畫

合併國內公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休計畫，係屬確定提撥計畫。依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。合併公司於民國 106 年及 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日於合併綜合損益表認列為費用之退休金成本分別為 4,661 仟元及 5,105 仟元與 9,411 仟元及 10,200 仟元。

(二)確定福利計畫

1. 合併公司依「勞動基準法」訂定之員工退休計畫，係屬確定福利計畫。依該計畫之規定，員工退休金係按服務年資及退休前六個月之平均薪資計算。前述公司每月按員工薪資總額提撥一定比率之員工退休金基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該等委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工，合併公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

2. 確定福利計畫相關退休金費用係以民國 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
營業成本	\$ 530	\$ 586
營業費用	177	159
合計	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 745</u>
	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業成本	\$ 1,061	\$ 1,172
營業費用	353	319
合計	<u>\$ 1,414</u>	<u>\$ 1,491</u>

廿八、權 益

(一)普通股股本

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
額定股本	\$ 6,750,000	\$ 6,750,000	\$ 6,750,000
已發行股本	\$ 5,278,698	\$ 5,278,698	\$ 5,278,698

已發行股本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。

(二)資本公積

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 30,965	\$ 30,965	\$ 30,982
認列對子公司所有權益變動數	34,441	34,441	34,444
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	4,933	4,933	—
合 計	\$ 70,339	\$ 70,339	\$ 65,426

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢價(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價、庫藏股交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等)及受領贈與之所得產生之資本公積，除優先用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原持有股份之比例發放新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充股本時，每年以實收股本 10% 為限。

(三)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥 10% 為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，並得用以彌補虧損。公司無虧損時，得以此項公積之提列超過實收資本額 25% 之部份發放新股或現金。

(四)特別盈餘公積

- 1.依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 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。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。
- 2.合併公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 17 條就子公司應提列數額按綜合持股比例提列特別盈餘公積 8,811 仟元。此提列數需經主管機關同意後始可動用。

(五)盈餘分派及股利政策

- 1.本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董監事酬勞前之利益)，應提撥 1%~5%之範圍內為員工酬勞及不高於 2.5%為董事監察人酬勞，但獨立董事不含在內。另獨立董事之酬勞授權董事會決定。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

公司年度總決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅、彌補累積虧損，次就餘額提存 10%為法定盈餘公積，並視需要酌提特別盈餘公積，依上述分配後盈餘併同以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分配案提報股東會核議。分配案中現金股利所佔股利總額之比例以不低於 30%為原則；惟得基於因應產業變動、重大投資計畫及改善財務結構之必要，或於有突發性重大資金需求時，將現金股利發放率調整為 10%~30%。但現金股利每股若低於 0.1 元，則不予發放，改以股票股利發放。

2.本公司民國 105 年度盈餘分配案，於民國 106 年 6 月 1 日股東常會決議通過，分配情形如下：

	105 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 140,311	\$ —
現金股利	1,161,314	2.2
	<u>\$ 1,301,625</u>	

3.本公司民國 104 年度盈餘分配案，於民國 105 年 6 月 29 日股東常會決議通過，分配情形如下：

	104 年 度	
	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 72,922	\$ —
現金股利	527,870	1.0
	<u>\$ 600,792</u>	

(六)其他權益項目

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現評 價利益(損失)	其 他	合 計
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 8,967	\$ (158,080)	\$ —	\$ (149,113)
合併公司變動數	(11,472)	259,272	(2,792)	245,008
關聯企業變動數	(22)	(35,646)	—	(35,668)
106 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ (2,527)</u>	<u>\$ 65,546</u>	<u>\$ (2,792)</u>	<u>\$ 60,227</u>

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現評 價利益(損失)	合 計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,366	\$ (299,307)	\$ (275,941)
合併公司變動數	(7,566)	(15,063)	(22,629)
關聯企業變動數	(247)	(77,679)	(77,926)
105 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 15,553</u>	<u>\$ (392,049)</u>	<u>\$ (376,496)</u>

(七)非控制權益

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 366,766	\$ 389,710
歸屬予非控制權益之份 額：		
本年度淨利	(19,660)	(46,081)
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(4,279)	(3,846)
備供出售金融商品未 實現(損)益	276	(87)
其他權益－其他	(28)	—
收購子公司非控制權益 (附註卅六)	—	72,012
子公司發放股利	—	(4,262)
期末餘額	\$ 343,075	\$ 407,446

廿九、營業收入

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
銷貨收入	\$ 3,463,855	\$ 3,080,794
旅遊服務收入	34,746	42,370
營建工程收入	9,721	45,265
勞務收入	69,238	82,913
其他營業收入	3,980	5,592
合 計	\$ 3,581,540	\$ 3,256,934

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銷貨收入	\$ 6,843,391	\$ 6,443,096
旅遊服務收入	96,018	110,224
營建工程收入	19,180	57,712
勞務收入	114,922	149,915
其他營業收入	26,820	13,869
合 計	\$ 7,100,331	\$ 6,774,816

關係人交易詳附註卅八。

三十、費用性質之額外資訊

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

	106 年 4 月 1 日至 6 月 30 日			105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 75,901	\$ 47,514	\$ 123,415	\$ 112,724	\$ 54,763	\$ 167,487
勞健保費用	6,347	2,518	8,865	7,611	2,252	9,863
退休金費用	4,018	1,350	5,368	4,575	1,275	5,850
其他員工福利費用	2,417	4,500	6,917	2,057	4,126	6,183
員工福利費用	\$ 88,683	\$ 55,882	\$ 144,565	\$ 126,967	\$ 62,416	\$ 189,383
折舊費用	\$ 66,612	\$ 3,840	\$ 70,452	\$ 67,941	\$ 5,075	\$ 73,016
攤銷費用	\$ 23,508	\$ 227	\$ 23,735	\$ 22,121	\$ 142	\$ 22,263

	106 年 1 月 1 日至 6 月 30 日			105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
薪資費用	\$ 156,730	\$ 101,769	\$ 258,499	\$ 201,460	\$ 108,752	\$ 310,212
勞健保費用	14,343	5,294	19,637	15,988	4,733	20,721
退休金費用	8,030	2,795	10,825	9,192	2,499	11,691
其他員工福利費用	5,025	9,159	14,184	4,252	8,408	12,660
員工福利費用	\$ 184,128	\$ 119,017	\$ 303,145	\$ 230,892	\$ 124,392	\$ 355,284
折舊費用	\$ 134,364	\$ 7,852	\$ 142,216	\$ 137,211	\$ 10,312	\$ 147,523
攤銷費用	\$ 38,233	\$ 450	\$ 38,683	\$ 46,122	\$ 285	\$ 46,407

本公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工酬勞分別為 10,608 仟元及 8,514 仟元，董監事酬勞分別為 17,680 仟元及 21,286 仟元，係以稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益為基礎，員工酬勞分別按 1.5% 及 1% 計算，董監事酬勞均按 2.5% 計算。

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。

民國 106 年 3 月 10 日及 105 年 3 月 21 日董事會分別決議配發民國 105 年及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	105 年 度		104 年 度	
	金 額	估列比例	金 額	估列比例
員工酬勞	\$ 27,083	1.5%	\$ 8,872	1.0%
董監事酬勞	45,138	2.5%	22,181	2.5%

民國 105 年及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與民國 105 年及 104 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

上述有關董事會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢。

卅一、其他收入

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
利息收入	\$ 1,056	\$ 1,845
租金收入	1,162	793
其他收入－其他	10,443	11,759
合 計	\$ 12,661	\$ 14,397
	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
利息收入	\$ 1,690	\$ 5,110
租金收入	2,234	1,722
其他收入－其他	15,985	13,018
合 計	\$ 19,909	\$ 19,850

卅二、其他利益及損失

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
外幣兌換損益	\$ (4,779)	\$ 2,748
什項支出	(1,295)	(1,230)
減損損失	(32,538)	(21,784)
其 他	2,760	338
合 計	\$ (35,852)	\$ (19,928)

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
外幣兌換損益	\$ 35,623	\$ (2,989)
什項支出	(1,424)	(1,253)
減損損失	(33,538)	(21,784)
其 他	2,748	338
合 計	\$ 3,409	\$ (25,688)

卅三、財務成本

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 7,527	\$ 13,355
減：資本化利息	(279)	—
合 計	\$ 7,248	\$ 13,355
利息資本化利率	1.82~1.83%	—

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 15,507	\$ 29,099
減：資本化利息	(734)	—
合 計	\$ 14,773	\$ 29,099
利息資本化利率	1.70~1.95%	—

卅四、所得稅

(一)認列於損益之所得稅

所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 23,867	\$ (547)
未分配盈餘加徵	22,857	13,889
以前年度之調整	(107)	—
	46,617	13,342
遞延所得稅		
當期產生者	(257)	54,058
	(257)	54,058
認列於損益之所得稅費用	\$ 46,360	\$ 67,400
	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 120,699	\$ 11,070
未分配盈餘加徵	22,857	13,889
以前年度之調整	(107)	—
	143,449	24,959
遞延所得稅		
當期產生者	84	148,562
	84	148,562
認列於損益之所得稅費用	\$ 143,533	\$ 173,521

(二)兩稅合一相關資訊：

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
可扣抵稅額帳戶 餘額	\$ 41,306	\$ 5,082	\$ 2,320
	105 年度(實際)	104 年度(實際)	
稅額扣抵比率	11.56%	1.78%	

(三)未分配盈餘相關資訊

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
87 年度以後	\$ 894,838	\$ 1,531,537	\$ 761,583

(四)合併公司經主管機關核定之營利事業所得稅申報案件，除台苯公司核定至民國 103 年度外，餘皆核定至民國 104 年度。

卅五、每股盈餘

基本每股盈餘

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
本期淨利	\$ 101,112	\$ 220,587
加權平均流通在外股數(仟股)	527,870	527,870
基本每股盈餘	\$ 0.19	\$ 0.42

稀釋每股盈餘

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
本期淨利	\$ 101,112	\$ 220,587
加權平均流通在外股數(仟股)	527,870	527,870
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工紅利(仟股)	1,041	803
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	528,911	528,673
稀釋每股盈餘	\$ 0.19	\$ 0.42

基本每股盈餘

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
本期淨利	\$ 538,098	\$ 633,157
加權平均流通在外股數(仟股)	527,870	527,870
基本每股盈餘	\$ 1.02	\$ 1.20

稀釋每股盈餘

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
本期淨利	\$ 538,098	\$ 633,157
加權平均流通在外股數(仟股)	527,870	527,870
具稀釋作用潛在普通股之影響—員工紅利(仟股)	1,041	803
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	528,911	528,673
稀釋每股盈餘	\$ 1.02	\$ 1.20

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，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。

卅六、與非控制權益之交易

(一)收購子公司額外權益

民國 105 年 6 月取得榮福公司 0.70% 之股權，致持股比例由 93.99 % 增加為 94.69 %。

	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算 應轉出之非控制權益	\$ 1,551
支付之現金對價	(1,780)
資本公積—實際取得子公司股權價格與帳面 價值差額	\$ (229)

(二)未按持股比例認購子公司現金增資股權

民國 105 年 6 月亞洲碳素公司現金增資，合併公司未按持股比例認購而增加 22.79%之股權，致持股比例由 41.80%增加為 64.59%。

	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算 應轉入之非控制權益	\$ (73,563)
收取之現金對價	54,572
資本公積—認列對子公司所有權益之變動數	\$ (18,991)

卅七、資產負債之到期分析

與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，列示如下：

	106 年 6 月 30 日			105 年 12 月 31 日			105 年 6 月 30 日		
	一年內	一年後	合 計	一年內	一年後	合 計	一年內	一年後	合 計
資 產									
應收建造合約款	\$ 2011	\$ —	\$ 2,011	\$ 15,115	\$ —	\$ 15,115	\$ —	\$ 16,990	\$ 16,990
其他金融資產— 受限制存款	16,454	794	17,248	19,232	—	19,232	6,073	9,360	15,433
其他金融資產— 存出保證金	66	—	66	66	—	66	50	—	50
負 債									
應付建造合約款	—	—	—	28	—	28	2,553	—	2,553
其他流動負債— 存入保證金	35,984	1,104	37,088	15,585	—	15,585	8,628	7,448	16,076

卅八、關係人交易

本公司與子公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務報告時已予以銷除，並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易明細揭露如下：

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與合併公司之關係
昆山宇誠台苯商貿有限公司	採權益法評價之被投資公司之子公司
宇誠科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人重大交易

1.營業收入

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
昆山宇誠台苯商貿有限公司	\$ 530	\$ 1,900

銷售予昆山宇誠台苯商貿有限公司之產品，係屬單一銷售，故無非關係人交易價格可比較。

2.應收帳款

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日
昆山宇誠台苯商貿有限公司	\$ 855	\$ 3,202

對昆山宇誠台苯商貿有限公司之銷售授信期間為月結 90 天，一般客戶為月結 60 天。

3.向關係人借款

	105 年 12 月 31 日
宇誠科技(股)有限公司	\$ 16,125

(三)對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬資訊如下：

	106 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
短期福利	\$ 15,899	\$ 18,075
退職後福利	252	302
合 計	\$ 16,151	\$ 18,377

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
短期福利	\$ 33,348	\$ 34,680
退職後福利	536	415
合 計	\$ 33,884	\$ 35,095

卅九、質抵押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

名 稱	擔保用途	帳 面 價 值		
		106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
其他金融資產	借款、存出保證金	\$ 30,718	\$ 43,150	\$ 41,092
不動產、廠房及設備	借 款	3,193,374	3,257,012	3,408,912
投資性不動產	借 款	83,772	84,712	—
合 計		\$ 3,307,864	\$ 3,384,874	\$ 3,450,004

四十、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
為進口原物料已 開立未到期流通 在外之信用狀	\$ 429,445 (含 14,117 仟美金)	\$ 905,412 (含 11,331 仟美金)	\$ 1,016,164 (含 9,145 仟美金)

(二)重大營業租賃

1.租賃協議：

亞洲碳素公司以營業租賃方式承租生產廠房、辦公大樓、資材庫及地下室停車位，租賃期間原為民國 102 年 4 月 1 日至 112 年 3 月 31 日，每月租金為 1,150 仟元，並自第四年起每年四月起之租金按主計處公告當年三月份之消費者物價指數漲幅調整租金，每年最低調漲 2%；民國 104 年 6 月 1 日後修正租賃範圍，每月租金調整為 700 仟元，復於民國 105 年 7 月 1 日起調整租金為 600 仟元，其餘條件不變。

2.認列為費用之給付

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
最低租賃給付	\$ 3,600	\$ 4,200

3.未來最低租賃給付總額

	106 年 6 月 30 日	105 年 6 月 30 日
不超過一年	\$ 7,236	\$ 8,442
超過一年但不超過五年	30,420	35,491
超過五年	5,962	16,415
	\$ 43,618	\$ 60,348

四一、重大之災害損失：無。

四二、重大之期後事項：無。

四三、資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金(包括研究發展費用及債務償還等)需求，以保障合併公司之永續經營，能回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以提升股東價值。整體而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

四四、金融工具

(一)金融工具之種類

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款	\$ 2,796,124	\$ 3,379,822	\$ 3,574,325
透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,031	4,789	37,162
備供出售之金融資產	527,433	470,175	547,815
合 計	\$ 3,328,588	\$ 3,854,786	\$ 4,159,302
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量	\$ 3,968,198	\$ 3,804,640	\$ 4,565,891

- 1.放款及應收款包括現金及約當現金、應收款項及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。
- 2.備供出售金融資產係包含依衡量種類歸類之以成本衡量之金融資產。
- 3.按攤銷後成本衡量之金融負債包括短期借款、應付短期票券、應付款項及長期借款等。

(二)公允價值資訊

1.按攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面值為公允價值之合理近似值。

2.公允價值衡量層級相關資訊

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三等級。

(1)第一等級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價(未經調整)。

(2)第二等級公允價值衡量係指除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

(3)第三等級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

3.以重複性基礎按公允價值衡量之金融資產及負債

106 年 6 月 30 日					
	第一等級	第二等級	第三等級	合	計
<u>透過損益按公允價值</u>					
<u>衡量之金融資產</u>					
上市(櫃)公司股票	\$ 5,031	\$ —	\$ —	\$	5,031
<u>備供出售金融資產</u>					
上市(櫃)公司股票	218,160	—	—		218,160
合 計	\$ 223,191	\$ —	\$ —	\$	223,191

105 年 12 月 31 日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 4,789	\$ —	\$ —	\$ 4,789
<u>備供出售金融資產</u>				
上市(櫃)公司股票	125,979	—	—	125,979
合 計	\$ 130,768	\$ —	\$ —	\$ 130,768

105 年 6 月 30 日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)公司股票	\$ 20,000	\$ —	\$ —	\$ 20,000
基金受益憑證	17,162	—	—	17,162
<u>備供出售金融資產</u>				
上市(櫃)公司股票	190,455	—	—	190,455
合 計	\$ 227,617	\$ —	\$ —	\$ 227,617

合併公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

本年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

4.以非重複基礎按公允價值衡量之金融資產及負債：無。

(三)財務風險管理目的

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

(四)市場風險

合併公司主要暴露於外幣匯率變動及利率變動等市場風險。

1.匯率風險

合併公司部分營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。

由於國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故合併公司並未對其進行避險。

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國 106 年及 105 年 6 月 30 日當新台幣相對於美金及人民幣貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利(損)將分別增加/減少 7,989 仟元及 69 仟元。兩期分析係採用相同基礎。

2.利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於存款及借款。有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率為計算基礎，並假設持有一個季度之影響數。假若利率上升/下降 1%，合併公司於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利(損)將分別增加/減少 829 仟元及 1,118 仟元。

3.其他價格風險

合併公司權益工具之價格風險，主要係來自備供出售金融資產之投資。所有重大權益工具投資皆經董事會核准後始得為之。有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降 1%，合併公司於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額將分別增加/減少 2,182 仟元及 1,905 仟元。

(五)信用風險管理

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，與投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

1.營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

截至民國 106 年 6 月 30 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 6 月 30 日，前十大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為 91%、86%及 79%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

2.財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其它金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(六)流動性風險管理

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

106 年 6 月 30 日				
	1 年 內	1~5 年	5 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 397,500	\$ —	\$ —	\$ 397,500
應付短期票券	9,988	—	—	9,988
應付款項	2,373,666	8,457	—	2,382,123
長期借款	266,575	858,105	14,210	1,138,890
存入保證金	37,416	1,855	—	39,271
其 他	—	—	426	426
合 計	\$ 3,085,145	\$ 868,417	\$ 14,636	\$ 3,968,198

105 年 12 月 31 日				
	1 年 內	1~5 年	5 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 332,500	\$ —	\$ —	\$ 332,500
應付款項	2,160,309	—	8,103	2,168,412
長期借款	334,067	931,332	19,998	1,285,397
存入保證金	17,268	637	—	17,905
其 他	—	—	426	426
合 計	\$ 2,844,144	\$ 931,969	\$ 28,527	\$ 3,804,640

105 年 6 月 30 日				
	1 年 內	1~5 年	5 年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 1,025,000	\$ —	\$ —	\$ 1,025,000
應付短期票券	9,983	—	—	9,983
應付款項	2,118,400	—	8,130	2,126,530
長期借款	265,598	1,097,916	21,927	1,385,441
存入保證金	11,026	7,485	—	18,511
其 他	—	—	426	426
合 計	\$ 3,430,007	\$ 1,105,401	\$ 30,483	\$ 4,565,891

(七)融資額度

	106 年 6 月 30 日	105 年 12 月 31 日	105 年 6 月 30 日
無擔保銀行透支額度			
—已動用金額	\$ —	\$ —	\$ —
—未動用金額	120,000	120,000	270,000
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 270,000</u>
無擔保銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 763,508	\$ 1,223,338	\$ 1,977,184
—未動用金額	3,066,665	2,813,071	2,124,011
	<u>\$ 3,830,173</u>	<u>\$ 4,036,409</u>	<u>\$ 4,101,195</u>
有擔保銀行借款額度			
—已動用金額	\$ 1,444,368	\$ 1,429,948	\$ 1,558,305
—未動用金額	475,643	607,258	510,616
	<u>\$ 1,920,011</u>	<u>\$ 2,037,206</u>	<u>\$ 2,068,921</u>

四五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

有關合併公司受重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

貨幣性項目：

	106 年 6 月 30 日		
	外 幣	匯 率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
美 金	993	30.420	\$ 30,214
人民幣	21,219	4.4904	95,281
<u>金融負債</u>			
美 金	30,146	30.420	917,049
人民幣	1,645	4.4904	7,386

105 年 12 月 31 日			
	外 幣	匯 率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
美 金	274	32.250	\$ 8,830
人民幣	349	4.649	1,620
<u>金融負債</u>			
美 金	29,758	32.250	959,687

105 年 6 月 30 日			
	外 幣	匯 率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
美 金	19,163	32.275	\$ 618,470
人民幣	353	4.8671	1,719
<u>金融負債</u>			
美 金	19,429	32.275	627,068

非貨幣性項目：無。

註 1：由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為新台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

註 2：合併公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 35,623 仟元及(2,989)仟元。

四六、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一)重大交易事項相關資訊

1.資金貸與他人：

編號	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 (註一)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
													名稱	價值			
1	臺灣愛可芮(股)公司	亞洲破素(股)公司	其他應收款	是	\$ 24,000	\$ —	\$ —	3.5%	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	\$ —	\$ —	
2	景碩工程(股)公司	亞洲破素(股)公司	其他應收款	是	6,000	—	—	3.5%	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	—	—	
3	裕盛開發(股)公司	GVISION-USA, INC.	其他應收款	是	12,132	—	—	4.0%	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	—	—	

註一：本期期末餘額為董事會通過之額度。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之 關係	帳 列 科 目	期			備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	末 公允價值
本公司	美律實業(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	50,000	\$ 9,450	0.03	\$ 9,450
	台灣光罩(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	3,202,000	50,271	1.27	50,271
	歐華創業投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	668,800	908	2.38	—
	環宇投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	10,901,520	79,400	5.75	—
	坤基貳創業投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	578,340	2,375	7.14	—
	友邦興業(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	25,720	339	0.06	—
	豪倫電子(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	912	15	0.01	—
	台灣麗偉電腦機械(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	37,352	373	0.06	—
	冠寶科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	709	16	0.01	—
	視傳科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	72,480	608	0.61	—
	琉明光電(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	1,010,000	2,394	2.72	—
	浩瀚數位(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	200,000	370	0.11	—
	台灣隔熱材料工業(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	293,333	2,083	18.33	—
	Asia Global Venture Capital II Co., Ltd. 股權		以成本衡量之金融資產—非流動	—	30,777	10.00	—
	立電(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	760,000	8,734	19.00	—
榮福(股)公司	Deng Yun Co., Ltd 股權		以成本衡量之金融資產—非流動	591,945	12,562	3.09	—
	裕潔(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	589,000	8,190	19.00	—

註：以成本衡量之金融資產公允價值無法可靠衡量，故不予揭露。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
裕盛開發(股)公司	鴻海精密工業(股)公司 股票		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	43,000	\$ 5,031	0.00	\$ 5,031
	柏騰科技(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	100,000	2,190	0.12	2,190
	美律實業(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	500,000	94,500	0.26	94,500
	台灣光罩(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	2,000,000	31,400	0.79	31,400
	智晶光電(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	50,000	5,750	0.11	5,750
	禾昌興業(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	531,000	11,576	0.47	11,576
	上詮光纖通信(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	250,000	8,500	0.32	8,500
	力旺電子(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	5,000	1,987	0.01	1,987
	東碩資訊(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	50,000	2,535	0.10	2,535
	視傳科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	72,480	119	0.61	—
	茂佳精密科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	200,000	2,318	0.63	—
	台灣農畜產業(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	1,217,979	10,962	2.01	—
	台畜敦南(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	186,126	1,675	3.27	—
	全球創業投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	8,400,000	78,120	6.98	—
	富華創業投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	990,000	7,527	5.00	—
	宇匯知識科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	49,744	40	0.24	—
	浩瀚數位(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	650,000	1,201	0.35	—
GRAND CAPITAL CO.,LTD	德一精密國際(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	85,500	775	19.00	—
	Deng Yun Co., Ltd 股權		以成本衡量之金融資產—非流動	2,306,000	67,563 (USD 2,221)	12.04	—

註：以成本衡量之金融資產公允價值無法可靠衡量，故不予揭露。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

10.其他：母子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。

母子子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 106 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	台灣苯乙烯工業(股)公司	亞洲破素(股)公司	1	營業費用	\$ 6,260	0.09
		臺灣愛可芮(股)公司	1	營業費用	882	0.01
1	裕盛開發(股)公司	亞洲破素(股)公司	3	應收帳款	672	0.01
			3	營業收入	640	0.01
2	天嶺實業(股)公司	陽明山天嶺大飯店(股)公司	3	營業收入	1,183	0.02

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。 2. 子公司對母公司。 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期數	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	比率	帳面金額				
本公司	大華創投(股)公司	台灣	對被投資事業從事創業投資等業務	\$ 400,000	\$ 400,000	40,000,000	25.00	\$ 328,450	\$ 20,669	\$ 5,167		
	美好實業(股)公司	台灣	一般投資業	364,736	364,736	33,580,210	49.38	708,949	178,844	88,318		
	元捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	209,896	209,896	21,000,000	42.00	286,278	166,405	(32,042)		
	裕捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	223,539	223,539	21,320,000	41.40	387,112	215,898	(2,073)		
	元耀開發(股)公司	台灣	一般投資業	55,305	55,305	1,200,000	33.22	64,732	10,876	3,613		
	臺灣愛可芮(股)公司	台灣	精密儀器與資訊軟體批發及零售業	229,364	229,364	14,409,651	64.79	76,338	(4,746)	(3,075)		子公司
榮福(股)公司	榮福(股)公司	台灣	高捷及各種建築物之機電管理與清潔維護等服務業務	513,707	513,707	21,241,206	84.96	149,847	(36,559)	(31,914)		子公司
	裕盛開發(股)公司	台灣	住宅及大樓開發租賃業等	1,633,997	1,633,997	103,512,931	99.54	963,540	(762)	(12,694)		子公司
	元欣科技材料(股)公司	台灣	基本精密化學材料及塑膠原料製造業	100,000	100,000	10,000,000	100.00	4,696	(3,243)	(3,243)		子公司
	陽明山天籟大飯店(股)公司	台灣	一般旅館業等	602,231	602,231	22,947,950	65.57	637,764	7,816	3,967		子公司
	GVISION-USA, INC.	美國	液晶顯示器銷售	56,266	56,266	666,667	66.67	51,642	18,060	12,040		子公司
	景碩工程(股)公司	台灣	橋樑及建築工程	187,000	187,000	4,500,000	100.00	33,592	(3,073)	(3,073)		子公司
榮福(股)公司	磊庭營造(股)公司	台灣	土木及建築工程	41,060	75,683	4,064,400	75.27	20,510	(6,690)	(5,110)		子公司
	亞洲破素(股)公司	台灣	電子零組件製造及批發	192,400	192,400	15,640,000	34.76	67,055	(67,621)	(23,502)		子公司
	GRAND CAPITAL CO., LTD	汶萊	一般投資業	2,500	2,500	—	2.78	1,939	763	註		子公司
	宇誠科技(股)公司	台灣	GPS 模組等產品之研究、開發、生產及銷售	20,000	20,000	1,250,000	4.03	10,065	35,410	註		
	亞洲破素(股)公司	台灣	電子零組件製造及批發	115,850	115,850	7,285,000	16.19	31,234	(67,621)	註		子公司

註：本期認列之投資損益依規定免填。

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		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			
裕盛開發(股)公司	KUN SHAN INTERNATIONAL LTD.	汶萊	一般投資業	\$ 122,572	\$ 122,572	—	62.03	\$ 136,233	\$ 351	註 子公司
	GRAND CAPITAL CO.,LTD	汶萊	一般投資業	88,090	88,090	—	97.22	67,719	763	註 子公司
	陽明山天籟大飯店(股)公司	台灣	一般旅館業等	93,166	93,166	3,527,050	10.08	98,627	7,816	註 子公司
	宇誠科技(股)公司	台灣	GPS 模組等產品之研究、開發、生產及銷售	155,449	155,449	10,105,260	32.60	81,366	35,410	註 子公司
	磊庭營造(股)公司	台灣	土木及建築工程	99,380	110,757	1,335,600	24.73	6,764	(6,690)	註 子公司
	天籟實業(股)公司	台灣	配管工程業	5,000	5,000	500,000	50.00	3,486	(190)	註 子公司
	元捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	1,000	1,000	100,000	0.20	1,363	166,405	註 子公司
	裕捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	1,000	1,000	103,000	0.20	1,870	215,898	註 子公司
	上福投資(股)公司	台灣	一般投資業	—	103,995	—	—	—	(6)	註 子公司
	亞洲碳素(股)公司	台灣	電子零組件製造及批發	77,917	77,917	4,756,110	10.57	20,392	(67,621)	註 子公司
磊庭營造(股)公司	榮福(股)公司	台灣	高樓及各種建築物之機電管理與清潔維護等服務業務	59,670	59,670	2,461,351	9.85	17,463	(36,559)	註 子公司
	景碩工程(股)公司	台灣	電子零組件製造及批發	13,855	13,855	1,385,527	3.08	5,940	(67,621)	註 子公司
	陽明山天籟藝術村開發大飯店(股)公司	台灣	藝文服務及其他休閒服務	1,680	1,680	200,000	100.00	1,615	(42)	註 子公司
亞洲碳素(股)公司	亞洲石墨烯(股)公司	台灣	產品包括石墨烯、石墨礦、MCMB	1,000	1,000	100,000	100.00	298	(6)	註 子公司

註：本期認列之投資損益依規定免填。

(三)大陸投資資訊：

1.

單位：新台幣仟元及美金仟元

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 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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 投資損益 (註 1)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 收益
昆山裕福科技 教育諮詢有限 公司	教育諮詢、資訊 作業、軟件與資 料儲存諮詢；開 發、建造、出售、 出租房屋及其他 基礎設施、物業 管理諮詢	\$ 179,478 (USD 5,900)	透過 Kun Shan International Ltd.(汶萊)轉 投資大陸公 司	\$ 111,033 (USD 3,650)	— —	\$ 111,033 (USD 3,650)	\$ 349 (USD 11)	62.03%	\$ 216	\$ 134,503	—

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會 核准投資金額	依經濟部投資審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 111,033 (USD 3,650)	\$ 111,033 (USD 3,650)	淨值×60% \$ 4,061,695

註 1：係依台灣母公司簽證會計師核閱簽證之財務報表認列投資損益。

註 2：美金以 1：30.42 (106 年 6 月 30 日匯率)計算。

2.與大陸被投資公司間接或直接產生之重大交易事項：無。

四七、營運部門資訊

應報導部門係以內部組織作區分，其主要業務如下：

塑化部門：生產與銷售苯乙烯單體之內外銷業務、化學材料與塑膠原料之製售。

投資部門：一般投資業務。

電子部門：碳材料高溫石墨化之研製及電子零件銷售業務。

其他部門：係未達量化門檻之部門彙總，其主要收入為一般旅館業務、一般服務業務、醫療器材批發及電子銷售業務等。

(一)部門收入與營運結果

合併公司部門收入與營運結果之資訊如下：

	106 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
	塑化部門	電子部門	投資部門	其他部門	調整及沖銷	合 併
來自外部客戶收入	\$ 6,706,351	\$ 138,614	\$ 15,511	\$ 232,519	\$ 7,336	\$ 7,100,331
部門間收入	—	6,260	640	2,065	(8,965)	—
收入合計	\$ 6,706,351	\$ 144,874	\$ 16,151	\$ 234,584	\$ (1,629)	\$ 7,100,331
部門損益	\$ 675,666	\$ (49,549)	\$ 709	\$ (41,138)	\$ 76,283	\$ 661,971
採權益法認列關聯企業 淨(損)益之份額	\$ (3,621)	\$ (6)	—	\$ (15,222)	\$ 83,259	\$ 64,410
所得稅(費用)利益	\$ (140,811)	\$ (18)	\$ (358)	\$ (2,346)	\$ —	\$ (143,533)
資產總額	\$ 10,187,190	\$ 568,565	\$ 1,279,912	\$ 1,469,373	\$ (2,010,935)	\$ 11,494,105

	105 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
	塑化部門	電子部門	投資部門	其他部門	調整及沖銷	合 併
來自外部客戶收入	\$ 6,274,449	\$ 58,577	\$ 11,420	\$ 421,276	\$ 9,094	\$ 6,774,816
部門間收入	—	—	—	1,282	(1,282)	—
收入合計	\$ 6,274,449	\$ 58,577	\$ 11,420	\$ 422,558	\$ 7,812	\$ 6,774,816
部門損益	\$ 786,592	\$ (84,652)	\$ (19,270)	\$ (9,340)	\$ 87,267	\$ 760,597
採權益法認列關聯企業 淨(損)益之份額	\$ (104,060)	\$ (664)	—	\$ (5,754)	\$ 68,919	\$ (41,559)
所得稅(費用)利益	\$ (161,803)	\$ (19)	\$ (780)	\$ (10,919)	\$ —	\$ (173,521)
資產總額	\$ 9,933,408	\$ 761,139	\$ 1,274,159	\$ 1,760,961	\$ (2,301,176)	\$ 11,428,491