

展宇科技材料股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 109 及 108 年第 2 季

地址：新竹縣新竹工業區光復路71號

電話：(03)5978899

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
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			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過合併財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~13		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	13~15		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15		五
	(六) 重要會計科目之說明	16~47		六~三二
	(七) 關係人交易	47~49		三三
	(八) 質抵押之資產	49		三四
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49		三五
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	49~50		三六
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	50~52、54~56		三七
	2. 轉投資事業相關資訊	51、57		三七
	3. 大陸投資資訊	52、58~59		三七
	4. 主要股東資訊	52、60		三七
	(十四) 部門資訊	52~53		三八

會計師核閱報告

展宇科技材料股份有限公司 公鑒：

前 言

展宇科技材料股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動與合併現金流量表，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

除保留意見之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註十三所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 274,217 仟元及 277,129 仟元，分別佔合併資產總額之 16%及 14%；負債總額分別為新台幣 82,936 仟元及 83,204 仟元，分別佔合併負債總額之 12%及 10%；其民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 (2,209) 仟元及 5,175 仟元，分別佔合併綜合損益之 23%

及 23%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣(1,906)仟元及 4,625 仟元，分別佔本期合併綜合損益總額之 57%及 11%。又如合併財務報表附註十四所述，民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業之份額分別為新台幣 0 元及(2)仟元；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業之份額分別為新台幣 0 元及(6)仟元係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，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，致無法允當表達展宇科技材料股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

高逸欣

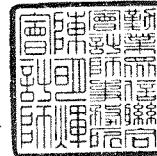
高逸欣



會計師

陳明輝

陳明輝



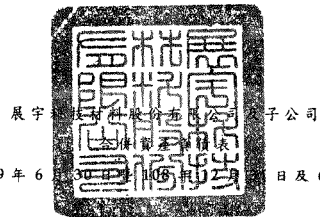
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 8 月 12 日



展宇科技股份有限公司 子公司

民國 109 年 6 月 30 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109 年 6 月 30 日 (經核閱)		108 年 12 月 31 日 (經查核)		108 年 6 月 30 日 (經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	109 年 6 月 30 日 (經核閱)		108 年 12 月 31 日 (經查核)		108 年 6 月 30 日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金(附註六及三二)	\$ 296,658	17	\$ 306,180	16	\$ 220,833	12	2100	短期借款(附註二十及三二)	\$ 235,106	14	\$ 257,465	14	\$ 250,070	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及三二)	25,000	1	30,000	2	35,000	2	2110	應付短期票券(附註二十及三二)	39,971	2	59,973	3	49,953	3
1150	應收票據淨額(附註十、三二及三三)	45,309	3	68,584	4	68,560	4	2130	合約負債(附註二四)	1,546	-	7,206	-	2,176	-
1170	應收帳款淨額(附註十、三二及三三)	255,564	15	339,562	18	350,951	18	2150	應付票據(附註三二及三三)	50,077	3	87,811	5	104,818	6
1220	本期所得稅資產	-	-	3,275	-	3,275	-	2170	應付帳款(附註三二及三三)	45,425	3	80,165	4	80,227	4
130X	存貨(附註十一)	261,788	15	286,215	15	352,843	18	2206	應付員工及董監酬勞(附註二五)	7,694	1	7,579	-	3,360	-
1460	待出售非流動資產(附註十二)	289,505	16	297,781	16	326,649	17	2216	應付股利	59,488	3	-	-	55,648	3
1476	其他金融資產—流動(附註九、三二及三四)	52,234	3	42,189	2	42,212	2	2220	其他應付款(附註二一)	71,614	4	74,562	4	66,065	4
1479	其他流動資產(附註十九)	34,754	2	24,336	1	36,144	2	2230	當期所得稅負債	5,312	-	11,794	1	7,483	-
11XX	流動資產總計	1,260,812	72	1,398,122	74	1,436,467	75	2280	租賃負債—流動(附註十六及三二)	8,618	1	6,170	-	6,037	-
	非流動資產							2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註二十、三二及三四)	5,000	-	12,500	1	100,000	5
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七及三二)	1,486	-	8,940	1	1,864	-	2399	其他流動負債(附註二一)	3,230	-	716	-	851	-
1550	採用權益法之投資(附註十四)	-	-	-	-	-	-	21XX	流動負債總計	533,081	31	605,941	32	726,688	38
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三四)	356,574	20	354,775	19	377,739	20		非流動負債						
1755	使用權資產(附註十六)	64,044	4	61,669	3	66,755	3	2540	長期借款(附註二十、三二及三三)	105,000	6	85,000	5	5,000	-
1780	無形資產(附註十八)	266	-	518	-	1,038	-	2570	遞延所得稅負債(附註二六)	41,175	2	41,175	2	40,655	2
1805	商譽(附註十七及三十)	5,518	-	-	-	-	-	2580	租賃負債—非流動(附註十六及三二)	26,592	2	25,370	1	28,478	1
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	32,414	2	31,935	2	24,023	1	2640	確定福利負債(附註二二)	7,347	-	9,977	1	14,915	1
1920	存出保證金	4,366	-	4,126	-	3,889	-	25XX	非流動負債總計	180,114	10	161,522	9	89,048	4
1990	其他預付款(附註十九)	29,033	2	20,400	1	9,228	1	2XXX	負債總計	713,195	41	767,463	41	815,736	42
15XX	非流動資產總計	493,701	28	482,363	26	484,536	25		權益(附註二三)						
									歸屬於母公司業主之權益						
									股本						
								3110	普通股股本	703,601	40	699,861	37	695,602	36
								3200	資本公積	44,169	2	62,469	4	60,456	3
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	196,896	11	190,946	10	190,946	10
								3320	特別盈餘公積	82,768	5	47,657	2	47,657	3
								3350	未分配盈餘	11,016	1	85,506	5	57,821	3
								3300	保留盈餘總計	290,680	17	324,109	17	296,424	16
								3400	其他權益	(103,700)	(6)	(88,058)	(5)	(52,755)	(3)
								31XX	本公司業主之權益合計	934,750	53	998,381	53	999,727	52
								36XX	非控制權益	106,568	6	114,641	6	105,540	6
								3XXX	權益總計	1,041,318	59	1,113,022	59	1,105,267	58
1XXX	資 產 總 計	\$1,754,513	100	\$1,880,485	100	\$1,921,003	100		負債與權益總計	\$1,754,513	100	\$1,880,485	100	\$1,921,003	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：劉漢瀛



經理人：趙偉君



會計主管：廖培宏



民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱， 準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股

(虧損) 盈餘為元

代 碼		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註二四、三三及三八)	\$ 266,318	100	\$ 420,461	100	\$ 644,003	100	\$ 825,434	100
5000	營業成本(附註十一及二五)	<u>221,690</u>	<u>83</u>	<u>339,101</u>	<u>81</u>	<u>521,964</u>	<u>81</u>	<u>676,079</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>44,628</u>	<u>17</u>	<u>81,360</u>	<u>19</u>	<u>122,039</u>	<u>19</u>	<u>149,355</u>	<u>18</u>
	營業費用(附註二五)								
6100	推銷費用	14,564	6	17,493	4	28,787	5	34,044	4
6200	管理費用	22,553	8	31,212	7	53,750	8	61,528	7
6300	研究發展費用	7,865	3	7,824	2	14,947	2	16,184	2
6450	預期信用減損損失	<u>5,140</u>	<u>2</u>	<u>2,100</u>	<u>1</u>	<u>4,541</u>	<u>1</u>	<u>4,528</u>	<u>1</u>
6000	合 計	<u>50,122</u>	<u>19</u>	<u>58,629</u>	<u>14</u>	<u>102,025</u>	<u>16</u>	<u>116,284</u>	<u>14</u>
6900	營業淨(損)利	(<u>5,494</u>)	(<u>2</u>)	<u>22,731</u>	<u>5</u>	<u>20,014</u>	<u>3</u>	<u>33,071</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出(附註二五)								
7100	利息收入	1,348	-	1,296	-	2,814	-	1,892	-
7010	其他收入	4,306	2	13,389	3	5,385	1	14,575	2
7020	其他利益及損失	(3,227)	(1)	(2,353)	-	(5,493)	(1)	(2,795)	(1)
7050	財務成本	(1,302)	(1)	(1,151)	-	(2,872)	-	(2,618)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	(2)	-	-	-	(6)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,125</u>	<u>-</u>	<u>11,179</u>	<u>3</u>	(<u>166</u>)	<u>-</u>	<u>11,048</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨(損)利	(4,369)	(2)	33,910	8	19,848	3	44,119	5
7950	所得稅費用(附註四及二六)	<u>1,273</u>	<u>1</u>	(<u>5,293</u>)	(<u>1</u>)	(<u>8,913</u>)	(<u>2</u>)	(<u>7,289</u>)	(<u>1</u>)
8200	本期淨(損)利	(<u>3,096</u>)	(<u>1</u>)	<u>28,617</u>	<u>7</u>	<u>10,935</u>	<u>1</u>	<u>36,830</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益								
8310	不重分類至損益之項目：								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(122)	-	(72)	-	(261)	-	(242)	-
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(附註二三)	(8,125)	(3)	(7,198)	(2)	(17,400)	(3)	8,863	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二三及二六)	<u>1,580</u>	<u>-</u>	<u>1,405</u>	<u>-</u>	<u>3,400</u>	<u>1</u>	(<u>1,742</u>)	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)合計	(<u>6,667</u>)	(<u>3</u>)	(<u>5,865</u>)	(<u>2</u>)	(<u>14,261</u>)	(<u>2</u>)	<u>6,879</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	(<u>\$ 9,763</u>)	(<u>4</u>)	<u>\$ 22,752</u>	<u>5</u>	(<u>\$ 3,326</u>)	(<u>1</u>)	<u>\$ 43,709</u>	<u>5</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年4月1日至6月30日		108年4月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日		108年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	淨(損)利歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 2,306)	(1)	\$ 25,375	6	\$ 7,357	1	\$ 31,812	4
8620	非控制權益	(790)	-	3,242	1	3,578	1	5,018	-
8600		<u>(\$ 3,096)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 28,617</u>	<u>7</u>	<u>\$ 10,935</u>	<u>2</u>	<u>\$ 36,830</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 8,745)	(3)	\$ 19,679	4	(\$ 6,503)	(1)	\$ 38,536	5
8720	非控制權益	(1,018)	(1)	3,073	1	3,177	-	5,173	-
8700		<u>(\$ 9,763)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 22,752</u>	<u>5</u>	<u>(\$ 3,326)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 43,709</u>	<u>5</u>
	每股(虧損)盈餘(附註二 七)								
9750	基 本	(\$ 0.03)		\$ 0.36		\$ 0.11		\$ 0.46	
9850	稀 釋	(\$ 0.03)		\$ 0.36		\$ 0.11		\$ 0.46	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月12日核閱報告)

董事長：劉漢瀛

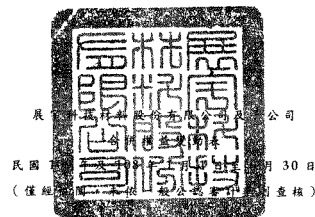


經理人：趙偉君



會計主管：廖培宏





展新科技股份有限公司
民國 109 年 8 月 30 日
(僅經會計師查核)

單位：除另註明者外，
係新台幣仟元

		歸屬於本公司業主之權益										其他權益項目									
		資本公積								國外營運機構財務報表換算之兌換差額		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		員工未		總計	非控制權益	權益總計			
代碼		股數(仟股)	金額	發行溢價	長期投資	員工認股權	限制員工權利股票	合併溢額	合計	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	財務報表換算之兌換差額	重估增值				未實現損益	金融資產	員工未
A1	108年1月1日餘額	69,561	\$ 695,602	\$ 110,491	\$ 1,497	\$ 3,225	\$ -	\$ 891	\$ 116,104	\$ 190,946	\$ 47,657	\$ 26,009	\$ 264,612	(\$ 61,227)	\$ 6,800	(\$ 5,052)	\$ -	\$ -	\$ 1,016,839	\$ 109,256	\$ 1,126,095
	其他資本公積變動																				
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(55,648)	-	-	-	-	(55,648)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,648)	-	(55,648)
D1	108年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,812	31,812	-	-	-	-	-	31,812	5,018	36,830
D3	108年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,966	-	(242)	-	-	6,724	155	6,879
D5	108年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,812	31,812	6,966	-	(242)	-	-	38,536	5,173	43,709
O1	非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,889)	(8,889)
Z1	108年6月30日餘額	69,561	\$ 695,602	\$ 54,843	\$ 1,497	\$ 3,225	\$ -	\$ 891	\$ 60,456	\$ 190,946	\$ 47,657	\$ 57,821	\$ 296,424	(\$ 54,261)	\$ 6,800	(\$ 5,294)	\$ -	\$ -	\$ 999,727	\$ 105,540	\$ 1,105,267
A1	109年1月1日餘額	69,987	\$ 699,861	\$ 54,843	\$ 1,497	\$ 3,225	\$ 2,013	\$ 891	\$ 62,469	\$ 190,946	\$ 47,657	\$ 85,506	\$ 324,109	(\$ 84,212)	\$ 6,800	(\$ 5,356)	(\$ 5,290)	\$ -	\$ 998,381	\$ 114,641	\$ 1,113,022
B1	108年度盈餘分配																				
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	5,950	-	(5,950)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,111	(35,111)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(38,492)	(38,492)	-	-	-	-	-	(38,492)	-	(38,492)
	其他資本公積變動																				
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(20,996)	-	-	-	-	(20,996)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,996)	-	(20,996)
D1	109年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,357	7,357	-	-	-	-	-	7,357	3,578	10,935
D3	109年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(13,599)	-	(261)	-	-	(13,860)	(401)	(14,261)
D5	109年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,357	7,357	(13,599)	-	(261)	-	-	(6,503)	3,177	(3,326)
N1	發行限制員工權利新股	374	3,740	-	-	-	2,696	-	2,696	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,436)	-	-	-
N1	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,360	2,360	-
O1	非控制權益現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,294)	(2,294)	-	-	2,294	-	-	-	(11,250)	(11,250)
Z1	109年6月30日餘額	70,361	\$ 703,601	\$ 33,847	\$ 1,497	\$ 3,225	\$ 4,709	\$ 891	\$ 44,169	\$ 196,896	\$ 82,768	\$ 11,016	\$ 290,680	(\$ 97,811)	\$ 6,800	(\$ 3,323)	(\$ 9,366)	\$ -	\$ 934,750	\$ 106,568	\$ 1,041,318

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：劉漢瀛



經理人：趙偉君



會計主管：廖培宏



展宇科技材料股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 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：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 19,848	\$ 44,119
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	29,823	35,213
A20200	攤銷費用	245	278
A20300	預期信用減損損失	4,541	4,528
A20900	財務成本	2,872	2,618
A21200	利息收入	(2,814)	(1,892)
A21900	員工認股權酬勞成本	2,360	-
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份額	-	6
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	195	(122)
A23700	存貨跌價及呆滯回升利益	(4,069)	(1,927)
A24100	外幣兌換淨利益	(3,892)	(1,803)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	23,313	62,541
A31150	應收帳款	76,569	(46,355)
A31200	存 貨	52,941	(12,921)
A31240	其他流動資產	5,141	(2,085)
A31250	其他金融資產—流動	(8,981)	140
A32130	應付票據	(37,734)	10,206
A32150	應付帳款	(46,613)	(31,866)
A32180	其他應付款及其他流動負債	473	(5,954)
A32190	應付員工及董監酬勞	115	2,591
A32125	合約負債	(27,224)	(2,996)
A32240	確定福利負債	(2,630)	(4,630)
A33000	營運產生之現金	84,479	49,689
A33300	支付之利息	(3,242)	(3,129)
A33500	支付所得稅	(9,199)	(6,439)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>72,038</u>	<u>40,121</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 309)	\$ -
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	7,502	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	5,000	15,000
B02200	取得子公司之淨現金流出	(19,742)	-
B02300	清算關聯企業之淨現金流入	-	1,286
B02700	購置不動產、廠房及設備	(21,790)	(7,785)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	401	817
B03800	存出保證金(增加)減少	(240)	37
B04500	購置無形資產	-	(141)
B07100	預付設備款增加	(8,633)	(494)
B07500	收取之利息	2,812	1,892
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(34,999)	10,612
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(22,075)	4,675
C00500	應付短期票券減少	(20,002)	-
C01600	舉借長期借款	20,000	-
C01700	償還長期借款	(7,500)	(79,300)
C04020	租賃負債本金償還	(3,640)	(2,939)
C04400	其他非流動負債減少	(2,004)	(10,062)
C05200	支付非控制權益現金股利	(11,250)	(8,889)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(46,471)	(96,515)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(90)	403
EEEE	現金及約當現金淨減少	(9,522)	(45,379)
E00100	期初現金及約當現金餘額	306,180	266,212
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 296,658	\$ 220,833

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年8月12日核閱報告)

董事長：劉漢瀛



經理人：趙偉君



會計主管：廖培宏



展宇科技材料股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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，金額為新台幣仟元)

一、公司沿革

展宇科技材料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於 65 年 4 月 24 日成立，所營業務為 PU 硬化劑、處理劑、塗料、塗料用樹脂、接著劑、平光劑及其有關原料之製造、加工及買賣。

本公司股票自 105 年 5 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

以下將本公司及子公司合稱「合併公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 8 月 12 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

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

註2：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

1. IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依IAS 32「金融工

具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（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。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。

當合併公司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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 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。

3. 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

4. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。其他參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 511	\$ 731	\$ 868
銀行支票及活期存款	221,057	238,346	174,555
約當現金			
銀行定期存款	150,090	137,103	120,410
	<u>371,658</u>	<u>376,180</u>	<u>295,833</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	(25,000)	(30,000)	(35,000)
質押銀行存款	(50,000)	(40,000)	(40,000)
合 計	<u>\$ 296,658</u>	<u>\$ 306,180</u>	<u>\$ 220,833</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
銀行存款	0.01%~6.7%	0.01%~5.0%	0.01%~5.3%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>非流動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 8,940</u>	<u>\$ 1,864</u>

(一) 權益工具投資

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>非流動</u>			
國內投資			
上市(櫃)及興櫃股票	\$ 270	\$ -	\$ -
未上市(櫃)股票	<u>1,216</u>	<u>8,940</u>	<u>1,864</u>
	<u>\$ 1,486</u>	<u>\$ 8,940</u>	<u>\$ 1,864</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內上市(櫃)及興櫃普通股及未上市(櫃)股票，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
流動			
國內投資			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 25,000	\$ 30,000	\$ 35,000

截至109年6月30日暨108年12月31日及6月30日止，原始到期日超過3個月之定期存款年利率區間分別為0.53%~0.91%、0.74%~0.91%及0.74%~0.91%。

九、其他金融資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
流動			
質押銀行存款	\$ 50,000	\$ 40,000	\$ 40,000
其他應收款	2,234	2,189	2,212
	\$ 52,234	\$ 42,189	\$ 42,212

合併公司設定質押作為借款擔保資訊，請參閱附註三四。

十、應收票據及帳款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收票據			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 45,390	\$ 68,703	\$ 68,662
減：備抵損失	(81)	(119)	(102)
	\$ 45,309	\$ 68,584	\$ 68,560
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 286,280	\$ 368,178	\$ 385,435
減：備抵損失	(30,716)	(28,616)	(34,484)
	\$ 255,564	\$ 339,562	\$ 350,951

(一) 應收帳款

合併公司對客戶之授信期間原則上為月結90日至120日。備抵損失係參考逾期帳齡、客戶信用及客戶財務狀況分析，以估計無法回收之金額。在接受新客戶之前，合併公司係透過信用評等系統評

估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

109 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~245 天	逾期 246~429 天	逾期 超過 430 天	合計
總帳面金額	\$ 236,637	\$ 56,363	\$ 13,881	\$ 2,002	\$ 22,787	\$ 331,670
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(1)	(6,007)	(2,002)	(22,787)	(30,797)
攤銷後成本	\$ 236,637	\$ 56,362	\$ 7,874	\$ -	\$ -	\$ 300,873

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~245 天	逾期 246~429 天	逾期 超過 430 天	合計
總帳面金額	\$ 354,749	\$ 47,604	\$ 8,075	\$ 2,094	\$ 24,359	\$ 436,881
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(1)	(2,281)	(2,094)	(24,359)	(28,735)
攤銷後成本	\$ 354,749	\$ 47,603	\$ 5,794	\$ -	\$ -	\$ 408,146

108 年 6 月 30 日

	未逾期	逾期 1~60 天	逾期 61~245 天	逾期 246~429 天	逾期 超過 430 天	合計
總帳面金額	\$ 357,639	\$ 51,098	\$ 11,226	\$ 6,959	\$ 27,175	\$ 454,097
備抵損失(存續期間)						
預期信用損失)	-	(7)	(445)	(6,959)	(27,175)	(34,586)
攤銷後成本	\$ 357,639	\$ 51,091	\$ 10,781	\$ -	\$ -	\$ 419,511

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 28,735	\$ 29,773
加：本期提列減損損失	4,541	4,528
減：本期實際沖銷	(1,734)	-
外幣換算差額	(745)	285
期末餘額	\$ 30,797	\$ 34,586

十一、存 貨

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
商 品	\$ 4,971	\$ 6,436	\$ 13,563
製 成 品	128,916	141,285	162,161
在 製 品	16,121	24,038	26,787
原 物 料	<u>111,780</u>	<u>114,456</u>	<u>150,332</u>
	<u>\$ 261,788</u>	<u>\$ 286,215</u>	<u>\$ 352,843</u>

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 221,690 仟元、339,101 仟元、521,964 仟元及 676,079 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）3,102 仟元、(2,068)仟元、(4,069)仟元及(1,927)仟元。存貨回升利益係因存貨去化所致。

十二、待出售非流動資產

(一) 待出售非流動資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
展宇上海公司之待出售 非流動資產	\$ 289,505	\$ 297,781	\$ 312,914
待出售土地	-	-	12,818
待出售房屋及建築	-	-	917
	<u>\$ 289,505</u>	<u>\$ 297,781</u>	<u>\$ 326,649</u>

本公司董事會於 107 年 10 月 3 日決議處分一位於台南市新營區新工路之南部研發中心，該土地及廠房原先係供本公司之研發部門使用，並預計於 12 個月內完成處分程序。將該土地及廠房分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。本公司已於 108 年 11 月完成過戶及產權移轉，出售價款為 17,238 仟元。

本公司董事會於 108 年 3 月 27 日通過處分展宇上海公司之土地、廠房及使用權資產，目前已與買主簽訂協議，尚未完成移轉手續。該資產已重分類為待出售非流動資產於合併資產負債表中單獨表達，展宇上海之資產主要類別如下：

	109年6月30日
不動產、廠房及設備	\$228,715
使用權資產	<u>60,790</u>
待出售非流動資產總額	<u>\$289,505</u>

出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等資產分類為待出售非流動資產時，並無應認列之減損損失。

十三、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	設 立 及 營運地點	所 持 股 權 百 分 比		
				109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
本公司	Urasia International Inc. (URASIA 公司)	一般投資業務	Panama	100%	100%	100%
	展宇聚氨酯股份有限公司 (展宇聚氨酯公司)	TPU 之製造及銷售	台 灣	50%	50%	50%
URASIA 公司	上海新宇樹脂有限公司 (上海新宇公司)	PU 樹脂產品之製造	上海市	(註 2)	(註 2)	(註 2)
	上海匯宇建築工程有限公司 (上海匯宇公司)	房屋建築工程施工、市政公用建築工程施工、機電安裝建築工程施工、建築裝修裝飾建築工程施工、防腐防水建築工程施工、體育跑道、球場、人造草皮工程施工及體育場地材料的批發	上海市	74%	74%	74%
	展宇科技材料 (越南) 責任有限公司 (展宇越南公司)	PU 樹脂產品	越 南	100%	100%	100%
	晟宇發展有限公司 (香港晟宇公司)	一般投資業務	香 港	100%	100%	100%
	展宇材料科技 (上海) 有限公司 (展宇上海公司)	PU 樹脂產品	上海市	100%	100%	100%
香港晟宇公司	三水聯美化工有限公司 (三水聯美公司)	PU 樹脂產品	佛山市	100%	100%	100%
上海匯宇公司	安徽匯宇材料科技有限公司 (安徽匯宇公司)	運動場地用塑膠的研發、製造及進出口，運動場設施工程	池州市	100% (註 3)	-	-

註 1：除展宇聚氨酯公司、展宇越南公司及展宇上海公司，其財務報告係經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報告，係未經會計師核閱。

註 2：上海新宇公司於 108 年 5 月 29 日完成解散登記，並於 108 年 6 月 13 日清算完成，合併公司收到退回清算款 68,555 仟元，請參閱附註三一。

註 3：109 年 4 月 1 日取得控制力之子公司，請參閱附註三十。

註 4：安徽匯宇材料科技有限公司原名為安徽速豹坦運動場地面層科技有限公司。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
展宇聚氨酯公司	50%	50%	50%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四。

子 公 司 名 稱	分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益				非 控 制 權 益		
	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	109年 6月30日	108年 12月31日	108年 6月30日
展宇聚氨酯公司	(\$ 810)	\$ 2,840	\$ 3,330	\$ 5,008	\$ 91,858	\$ 99,778	\$ 92,566

展宇聚氨酯公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
流動資產	\$ 198,363	\$ 237,082	\$ 237,133
非流動資產	76,002	84,276	91,713
流動負債	66,288	93,919	112,417
非流動負債	24,361	27,883	31,296
權益	<u>\$ 183,716</u>	<u>\$ 199,556</u>	<u>\$ 185,133</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 91,858	\$ 99,778	\$ 92,567
展宇聚氨酯公司之 非控制權益	<u>91,858</u>	<u>99,778</u>	<u>92,566</u>
	<u>\$ 183,716</u>	<u>\$ 199,556</u>	<u>\$ 185,133</u>

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 24,585</u>	<u>\$ 60,521</u>	<u>\$ 94,603</u>	<u>\$ 129,394</u>
本期淨利	(\$ 1,621)	\$ 5,678	\$ 6,659	\$ 10,015
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 1,621)</u>	<u>\$ 5,678</u>	<u>\$ 6,659</u>	<u>\$ 10,015</u>

淨利歸屬於：

本公司業主	(\$ 810)	\$ 2,839	\$ 3,330	\$ 5,008
展宇聚氨酯公司之 非控制權益	<u>(811)</u>	<u>2,839</u>	<u>3,329</u>	<u>5,007</u>
	<u>(\$ 1,621)</u>	<u>\$ 5,678</u>	<u>\$ 6,659</u>	<u>\$ 10,015</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	(\$ 810)	\$ 2,839	\$ 3,330	\$ 5,008
展宇聚氨酯公司之 非控制權益	<u>(811)</u>	<u>2,839</u>	<u>3,329</u>	<u>5,007</u>
	<u>(\$ 1,621)</u>	<u>\$ 5,678</u>	<u>\$ 6,659</u>	<u>\$ 10,015</u>

現金流量

營業活動	\$ 27,937	\$ 33,059
投資活動	4,450	14,826
籌資活動	<u>(25,387)</u>	<u>(45,790)</u>
淨現金流入	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 2,095</u>

支付予非控制權益之股利

展宇聚氨酯公司	<u>\$ 11,250</u>	<u>\$ 8,889</u>
---------	------------------	-----------------

十四、採用權益法之投資

投資關聯企業

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
個別不重大之關聯企業			
展皓科材股份有限公司(展皓公司)	\$ -	\$ -	\$ -

展皓公司於 108 年 4 月 16 日完成解散登記，並於 108 年 6 月 20 日清算完成，合併公司收到退回清算款 1,286 仟元。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為該公司之財務報告倘經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十五、不動產、廠房及設備

自 用

	土 地	土地改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財設備	什項設備	未完工程	合 計
成 本									
109年1月1日餘額	\$ 109,145	\$ 151	\$ 283,252	\$ 381,053	\$ 43,409	\$ 21,921	\$ 83,415	\$ 920	\$ 923,266
增 添	-	-	1,714	12,550	2,884	341	3,620	-	21,109
取得子公司影響數	-	-	-	8,229	1,029	915	1,194	-	11,367
處 分	-	-	-	(5,856)	(3,937)	(161)	(653)	-	(10,607)
淨兌換差額	-	-	(2,487)	(2,122)	(297)	(363)	(76)	-	(5,347)
109年6月30日餘額	\$ 109,145	\$ 151	\$ 282,479	\$ 393,854	\$ 43,088	\$ 22,651	\$ 87,500	\$ 920	\$ 939,788
累計折舊									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 148	\$ 179,459	\$ 273,986	\$ 30,392	\$ 21,044	\$ 63,462	\$ -	\$ 568,491
折舊費用	-	3	5,255	14,257	2,573	445	3,002	-	25,535
取得子公司影響數	-	-	-	1,034	224	214	32	-	1,504
處 分	-	-	-	(5,649)	(3,472)	(161)	(468)	-	(9,750)
淨兌換差額	-	-	(1,022)	(958)	(191)	(354)	(41)	-	(2,566)
109年6月30日餘額	\$ -	\$ 151	\$ 183,692	\$ 282,670	\$ 29,526	\$ 21,188	\$ 65,987	\$ -	\$ 583,214
109年6月30日淨額	\$ 109,145	\$ -	\$ 98,787	\$ 111,184	\$ 13,562	\$ 1,463	\$ 21,513	\$ 920	\$ 356,574
108年12月31日及109年1月1日淨額	\$ 109,145	\$ 3	\$ 103,793	\$ 107,067	\$ 13,017	\$ 877	\$ 19,953	\$ 920	\$ 354,775
成 本									
108年1月1日餘額	\$ 109,145	\$ 151	\$ 511,977	\$ 470,337	\$ 46,832	\$ 28,378	\$ 92,488	\$ 345	\$ 1,259,653
增 添	-	-	875	3,142	850	380	3,237	354	8,838
處 分	-	-	(600)	(10,790)	(2,464)	(624)	(2,775)	-	(17,253)
重分類	-	-	(230,648)	(83,129)	(3,229)	(5,737)	(4,347)	-	(327,090)
淨兌換差額	-	-	6,121	2,863	306	271	127	(3)	9,685
108年6月30日餘額	\$ 109,145	\$ 151	\$ 287,725	\$ 382,423	\$ 42,295	\$ 22,668	\$ 88,730	\$ 696	\$ 933,833
累計折舊									
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 141	\$ 204,380	\$ 284,261	\$ 31,217	\$ 27,109	\$ 68,761	\$ -	\$ 615,869
折舊費用	-	2	8,847	16,013	2,718	399	3,145	-	31,124
處 分	-	-	(600)	(10,475)	(2,204)	(622)	(2,657)	-	(16,558)
重分類	-	-	(38,025)	(28,700)	(1,865)	(5,617)	(2,647)	-	(76,854)
淨兌換差額	-	-	1,141	840	196	267	69	-	2,513
108年6月30日餘額	\$ -	\$ 143	\$ 175,743	\$ 261,939	\$ 30,062	\$ 21,536	\$ 66,671	\$ -	\$ 556,094
108年6月30日淨額	\$ 109,145	\$ 8	\$ 111,982	\$ 120,484	\$ 12,233	\$ 1,132	\$ 22,059	\$ 696	\$ 377,739

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

土地改良物	25 年
房屋及建築	3 至 47 年
機器設備	3 至 14 年
運輸設備	3 至 10 年
生財設備	3 至 13 年
什項設備	3 至 18 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 34,438	\$ 30,978	\$ 34,216
土地使用權	<u>29,606</u>	<u>30,691</u>	<u>32,539</u>
	<u>\$ 64,044</u>	<u>\$ 61,669</u>	<u>\$ 66,755</u>

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 7,412</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用				
建築物	\$ 2,231	\$ 1,619	\$ 3,850	\$ 3,238
土地使用權	<u>217</u>	<u>231</u>	<u>438</u>	<u>851</u>
	<u>\$ 2,448</u>	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ 4,288</u>	<u>\$ 4,089</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 8,618</u>	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 6,037</u>
非流動	<u>\$ 26,592</u>	<u>\$ 25,370</u>	<u>\$ 28,478</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
建築物	2.5%~4.05%	2.5%	2.5%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3~10 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。另，合併公司於中國大陸及越南之土地使用權，使用期限分別為 50 年及 48 年。

(四) 其他租賃資訊

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	\$ 339	\$ 347	\$ 583	\$ 1,348
低價值資產租賃費用	\$ 10	\$ 9	\$ 16	\$ 18
租賃之現金(流出)				
總額			(\$ 4,678)	(\$ 4,751)

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產之員工宿舍、公務車及辦公設備等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十七、商 譽

	109年6月30日
成 本	
期初餘額	\$ -
取得子公司(附註三十)	5,597
淨兌換差額	(79)
	<u>\$ 5,518</u>

十八、無形資產

	電腦軟體	專 利 權	技術授權	其 他	合 計
成 本					
109年1月1日餘額	\$ 1,468	\$ 2,000	\$ 952	\$ 565	\$ 4,985
淨兌換差額	(10)	-	-	-	(10)
109年6月30日餘額	<u>\$ 1,458</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 4,975</u>
累計攤銷及減損					
109年1月1日餘額	\$ 1,046	\$ 2,000	\$ 856	\$ 565	\$ 4,467
攤銷費用	197	-	48	-	245
淨兌換差額	(3)	-	-	-	(3)
109年6月30日餘額	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 4,709</u>
109年6月30日淨額	<u>\$ 218</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 422</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 518</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦軟體	專利權	技術授權	其他	合計
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 1,107	\$ 2,000	\$ 952	\$ 565	\$ 4,624
單獨取得	141	-	-	-	141
處分	(23)	-	-	(15)	(38)
重分類	-	-	-	470	470
淨兌換差額	4	-	-	-	4
108年6月30日餘額	<u>\$ 1,229</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 1,020</u>	<u>\$ 5,201</u>
<u>累計攤銷及減損</u>					
108年1月1日餘額	\$ 603	\$ 2,000	\$ 760	\$ 560	\$ 3,923
攤銷費用	224	-	48	6	278
處分	(23)	-	-	(15)	(38)
108年6月30日餘額	<u>\$ 804</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 808</u>	<u>\$ 551</u>	<u>\$ 4,163</u>
108年6月30日淨額	<u>\$ 425</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 144</u>	<u>\$ 469</u>	<u>\$ 1,038</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1至5年
專利權及技術授權	10年
其他	1至5年

十九、其他資產

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>流動</u>			
預付費用	\$ 26,291	\$ 21,121	\$ 24,046
留抵稅額	5,180	2,239	9,536
其他	3,283	976	2,562
	<u>\$ 34,754</u>	<u>\$ 24,336</u>	<u>\$ 36,144</u>
<u>非流動</u>			
預付設備及工程款	<u>\$ 29,033</u>	<u>\$ 20,400</u>	<u>\$ 9,228</u>

二十、借款

(一) 短期借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 60,106	\$ 43,201	\$ 40,000
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	175,000	214,264	210,070
	<u>\$ 235,106</u>	<u>\$ 257,465</u>	<u>\$ 250,070</u>

銀行週轉性借款之利率於 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.26%~4.45%、1.00%~4.45%及 1.00%~1.39%。該銀行借款係以合併公司銀行存款抵押擔保（參閱附註三四）。

(二) 應付短期票券

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應付商業本票	\$ 40,000	\$ 60,000	\$ 50,000
減：應付短期票券折價	(29)	(27)	(47)
	<u>\$ 39,971</u>	<u>\$ 59,973</u>	<u>\$ 49,953</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

109 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
中華票券公司	\$ 20,000	\$ 20	\$ 19,980	1.01%	無	\$ -
兆豐票券公司	20,000	9	19,991	1.02%	無	-
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 39,971</u>			<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
中華票券公司	\$ 30,000	\$ 25	\$ 29,975	1.01%	無	\$ -
兆豐票券公司	30,000	2	29,998	1.02%	無	-
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 59,973</u>			<u>\$ -</u>

108 年 6 月 30 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
中華票券公司	\$ 30,000	\$ 37	\$ 29,963	1.01%	無	\$ -
兆豐票券公司	20,000	10	19,990	1.01%	無	-
	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 47</u>	<u>\$ 49,953</u>			<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
擔保借款			
抵押借款(1)	\$ 85,000	\$ 85,000	\$ 85,000
無擔保借款			
信用額度借款	25,000	12,500	20,000
減：列為 1 年內到期部分	<u>5,000</u>	<u>12,500</u>	<u>100,000</u>
長期借款	<u>\$ 105,000</u>	<u>\$ 85,000</u>	<u>\$ 5,000</u>

1. 該銀行借款係以合併公司不動產、廠房及設備抵押擔保（參閱附註三四），借款到期日為 110 年 12 月 31 日，截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率分別為 1.07%、1.32% 及 1.34%。

二一、其他負債

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資	\$ 28,517	\$ 38,180	\$ 30,908
應付設備款	4,777	5,458	4,757
應付勞務費	4,471	3,741	5,463
其 他	33,849	27,183	24,937
	<u>\$ 71,614</u>	<u>\$ 74,562</u>	<u>\$ 66,065</u>
其他流動負債	<u>\$ 3,230</u>	<u>\$ 716</u>	<u>\$ 851</u>

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及國內子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

URASIA 公司及香港晟宇公司尚無員工退休辦法，且當地政府法令亦無強制規定員工退休辦法。上海新宇公司、安徽匯宇公司、上海匯宇公司、展宇上海公司及展宇越南公司支付予政府管理退休金計畫之基本養老保險費，於提列時認列為當期費用。

(二) 確定福利計畫

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 72 仟元、113 仟元、160 仟元及 259 仟元。

二三、權 益

(一) 股 本

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>70,361</u>	<u>69,987</u>	<u>69,561</u>
已發行股本	<u>\$ 703,601</u>	<u>\$ 699,861</u>	<u>\$ 695,602</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 33,847	\$ 54,843	\$ 54,843
實際取得或處分子公司 股權價格與帳面價值 差額	1,497	1,497	1,497
合併溢額	891	891	891
<u>不得作為任何用途</u>			
員工認股權	3,225	3,225	3,225
限制員工權利股票	<u>4,709</u>	<u>2,013</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 44,169</u>	<u>\$ 62,469</u>	<u>\$ 60,456</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 109 年 6 月 22 日股東會決議通過修正章程，訂明公司盈餘分派授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以前年度虧損，次提撥百分之十法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，加計

以前年度累積未分配盈餘，由董事會視營運需要酌予保留，由董事會擬具股東股息或紅利分派議案，提請股東會決議分派之。

分派股息及紅利全部或一部分如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，並得視業務狀況酌予保留部分盈餘後，次就其餘額連同上一年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，如尚有盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策將考慮企業總體發展需要，作適當股利分派，其現金股利不低於發放股利總額之 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 107 年度為稅後虧損，故不擬分配盈餘；109 年 6 月 22 日舉行股東常會決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 5,950</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 35,111</u>
現金股利	<u>\$ 38,492</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.55

另本公司於 109 年 6 月 22 日及 108 年 5 月 31 日舉行股東常會，分別擬議及決議以資本公積 20,996 仟元及 55,648 仟元發放現金股利。

(四) 特別盈餘公積

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 47,657	\$ 47,657
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	35,111	-
期末餘額	<u>\$ 82,768</u>	<u>\$ 47,657</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 84,212)	(\$ 61,227)
換算國外營運機構財務 報表所產生之兌換差 額	(16,999)	8,708
相關所得稅	3,400	(1,742)
期末餘額	<u>(\$ 97,811)</u>	<u>(\$ 54,261)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 5,356)	(\$ 5,052)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(261)	(242)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	2,294	-
期末餘額	<u>(\$ 3,323)</u>	<u>(\$ 5,294)</u>

3. 不動產重估增值

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初及期末餘額	<u>\$ 6,800</u>	<u>\$ 6,800</u>

4. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於108年5月31日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二八。

	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 5,290)
本期發行	(6,436)
認列股份基礎給付費用	<u>2,360</u>
期末餘額	(\$ <u>9,366</u>)

(六) 非控制權益

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 114,641	\$ 109,256
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	3,578	5,018
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(401)	155
子公司發放現金股利	(<u>11,250</u>)	(<u>8,889</u>)
期末餘額	<u>\$106,568</u>	<u>\$105,540</u>

二四、收 入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
PU 樹脂	\$ 224,384	\$ 336,377	\$ 503,892	\$ 649,541
熱可塑性聚氨酯 (TPU)	24,868	60,231	94,305	129,498
其 他 類	<u>17,066</u>	<u>23,853</u>	<u>45,806</u>	<u>46,395</u>
	<u>\$ 266,318</u>	<u>\$ 420,461</u>	<u>\$ 644,003</u>	<u>\$ 825,434</u>

(一) 合約餘額

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日	108年1月1日
應收帳款 (附註十)	<u>\$ 255,564</u>	<u>\$ 339,562</u>	<u>\$ 350,951</u>	<u>\$ 308,386</u>
合約負債				
合約負債—流動	<u>\$ 1,546</u>	<u>\$ 7,206</u>	<u>\$ 2,176</u>	<u>\$ 5,172</u>

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三八。

二五、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 1,348</u>	<u>\$ 1,296</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ 1,892</u>

(二) 其他收入

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ -	\$ 857	\$ -	\$ 1,962
補助款收入(附註二九)	704	10,330	704	10,330
什項收入	<u>3,602</u>	<u>2,202</u>	<u>4,681</u>	<u>2,283</u>
	<u>\$ 4,306</u>	<u>\$ 13,389</u>	<u>\$ 5,385</u>	<u>\$ 14,575</u>

(三) 其他利益及損失

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨(損)益	(\$ 1,416)	(\$ 502)	(\$ 1,613)	\$ 991
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(75)	550	(195)	122
什項損失	<u>(1,736)</u>	<u>(2,401)</u>	<u>(3,685)</u>	<u>(3,908)</u>
	<u>(\$ 3,227)</u>	<u>(\$ 2,353)</u>	<u>(\$ 5,493)</u>	<u>(\$ 2,795)</u>

(四) 財務成本

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 1,053	\$ 933	\$ 2,433	\$ 2,172
租賃負債之利息	<u>249</u>	<u>218</u>	<u>439</u>	<u>446</u>
	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 2,872</u>	<u>\$ 2,618</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,852	\$ 12,254	\$ 25,321	\$ 26,955
營業費用	2,472	2,347	4,361	8,258
什項損失	<u>70</u>	<u>-</u>	<u>141</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,394</u>	<u>\$ 14,601</u>	<u>\$ 29,823</u>	<u>\$ 35,213</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 24	\$ 26	\$ 48	\$ 55
營業費用	<u>86</u>	<u>112</u>	<u>197</u>	<u>223</u>
	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 278</u>

(六) 員工福利費用

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 33,751	\$ 41,300	\$ 73,307	\$ 83,078
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	1,436	1,709	2,949	3,367
確定福利計畫	<u>72</u>	<u>113</u>	<u>160</u>	<u>259</u>
	1,508	1,822	3,109	3,626
股份基礎給付				
權益交割	1,576	-	2,360	-
其他員工福利	<u>4,997</u>	<u>5,670</u>	<u>10,283</u>	<u>11,909</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 41,832</u>	<u>\$ 48,792</u>	<u>\$ 89,059</u>	<u>\$ 98,613</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 20,263	\$ 23,095	\$ 41,960	\$ 46,394
營業費用	<u>21,569</u>	<u>25,697</u>	<u>47,099</u>	<u>52,219</u>
	<u>\$ 41,832</u>	<u>\$ 48,792</u>	<u>\$ 89,059</u>	<u>\$ 98,613</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~8%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：
估列比例

	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	3%	3%

金 額

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>(\$ 228)</u>	<u>\$ 1,547</u>	<u>\$ 517</u>	<u>\$ 1,853</u>
董事酬勞	<u>(\$ 137)</u>	<u>\$ 928</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 1,112</u>

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。

108 年度員工酬勞及董事酬勞於 109 年 3 月 27 日經董事會決議如下：

	108年度			
	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 4,627		\$ -	
董事酬勞	1,983			-

108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換淨（損）益

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 623	\$ 105	\$ 296	\$ 1,613
外幣兌換損失總額	(2,039)	(607)	(1,909)	(622)
淨（損）益	(\$ 1,416)	(\$ 502)	(\$ 1,613)	\$ 991

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 7)	\$ 5,312	\$ 7,102	\$ 10,428
以前年度之調整	(1,099)	-	(1,099)	(3,136)
	(1,106)	5,312	6,003	7,292
遞延所得稅				
本期產生者	(167)	(19)	2,910	(3)
認列於損益之所得稅費用	(\$ 1,273)	\$ 5,293	\$ 8,913	\$ 7,289

中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
當期產生				
— 國外營運機構換算				
算	\$ 1,580	\$ 1,405	\$ 3,400	(\$ 1,742)
認列於其他綜合損益之所得稅	\$ 1,580	\$ 1,405	\$ 3,400	(\$ 1,742)

(三) 所得稅核定情形

本公司及展宇聚氨酯公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股（虧損）盈餘

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
基本每股（虧損）盈餘 來自繼續營業單位	(\$ 0.03)	\$ 0.36	\$ 0.11	\$ 0.46
稀釋每股（虧損）盈餘 來自繼續營業單位	(\$ 0.03)	\$ 0.36	\$ 0.11	\$ 0.46

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股 （虧損）盈餘之淨（損） 利	(\$ 2,306)	\$ 25,375	\$ 7,357	\$ 31,812

股 數

單位：仟股

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股（虧損） 盈餘之普通股加權平均 股數	69,561	69,561	69,561	69,561
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	-	98	158	116
限制員工權利新股	-	-	178	-
用以計算稀釋每股（虧損） 盈餘之普通股加權平均 股數	69,561	69,659	69,897	69,677

若本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。

本公司員工酬勞之潛在普通股列入計算109年4月1日至6月30日每股虧損時，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘計算。

二八、股份基礎給付

限制員工權利新股

本公司於 107 年 5 月 28 日股東常會決議發行限制員工權利新股，發行價格為每股 0 元(即無償)，前述發行限制員工權利新股案業於 108 年 5 月 20 日經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。董事會決議發行情形如下：

單位：仟股

給與日	給與數量	每股公平價值	發行暨 增資基準日	實際發行股數
108.09.25	426	15.10	108.09.25	426
109.04.15	374	17.65	109.04.15	374

員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日起，於下列各既得期限屆滿仍在職，同時皆須符合年度個人績效評核結果達一定標準以上，且善盡服務守則、未曾有違反公司服務約定書及誠信廉潔、工作規則、與本公司間合約約定或本公司規定等情事，可分別達成既得條件之股份比例如下：

- (一) 獲配後任職屆滿一年可領取 30%、需達成公司年度考核乙等(含)以上之條件。
- (二) 獲配後任職屆滿二年可領取 30%、需達成公司年度考核乙等(含)以上之條件。
- (三) 獲配後任職屆滿三年其剩餘之 40%、需達成公司年度考核乙等(含)以上之條件。

上述時間如遇假日，則順延至次一營業日辦理。

員工未符既得條件之處理方式：

- (一) 員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反本辦法、信託契約、勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定(相關合約約定由董事會授權董事長代表公司議約及簽訂)等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

- (二) 員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，未達既得條件者，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
- (三) 一般離職（自願／退休／資遣／開除）：就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部分，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
- (四) 留職停薪：員工於獲配限制員工權利新股期間經公司同意辦理留職停薪，該員工於留職停薪期間視為未達成既得條件。員工於恢復原職務後，得由董事長核定是否恢復其權益，並於獲配股數範圍內，重新核定既得條件達成狀況與發放比例、時限。
- (五) 一般死亡：就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部分，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
- (六) 職業災害：
1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效日起，員工得提前既得。
 2. 因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡日提前既得，由繼承人受領。
- (七) 調職：如員工請調至關係企業或其他公司（子公司除外）時，其限制員工權利新股應比照本項第一款「一般離職」之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。
- (八) 員工於既得期間未符既得條件已獲配之股票股利及現金股利無須返還。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 於前條所定既得條件達成前，員工不得將其依本辦法獲配之限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與、設定，或作其他方式之處分。
- (二) 員工獲配新股後未達既得條件前，除前述權利受限外，其權利義務（包括參與配股、配息、股東會之出席、提案、發言、表決權、選舉權及現金增資認股及其他有關股東權益事項等）與本公司已發行之普通股股份相同。

(三) 本次發行之限制員工權利新股得以股票信託保管之方式辦理，既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	股數（仟股）
	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 426
本期給與	374
期末餘額	<u>\$ 800</u>

本公司於 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本分別為 1,576 仟元及 2,360 仟元。

二九、政府補助

展宇上海公司於 104 年 3 月取得上海市重點技術改造專項計畫之政府補助款 10,330 仟元，公司於收取補助款時將該預收補助款金額列為其他非流動負債—遞延收入，並於 108 年 4 月完成計畫轉列營業外收益 10,330 仟元，請參閱附註二五。

展宇聚氨酯公司於 109 年 6 月申請經濟部「製造業及其技術服務業受嚴重特殊傳染性肺炎影響之艱困事業薪資及營運資金補貼」，補貼期間為 109 年 4 月至 109 年 6 月止，本公司所獲補助款為 704 仟元，本公司於 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日皆認列 704 仟元，請參閱附註二五。

三十、取得子公司

(一) 取得子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益／ 收購比例（%）	移轉對價
安徽匯宇公司	運動場地用塑膠的研發、製造及進出口， 運動場設施工程。	109年4月1日	100	<u>\$ 20,226</u>

(二) 移轉對價

現金	安徽匯宇公司 <u>\$ 20,226</u>
----	----------------------------

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

安徽匯宇公司	
流動資產	
現金及約當現金	\$ 484
應收帳款	314
其他應收款	992
預付帳款	11,079
存 貨	24,103
其他流動資產	4,478
非流動資產	
辦公及機器設備	9,863
流動負債	
應付帳款	(12,310)
合約負債	(21,564)
其他應付款	(806)
非流動負債	
其他非流動負債	(2,004)
	<u>\$ 14,629</u>

收購安徽匯宇公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。基於課稅目的，安徽匯宇公司資產之課稅基礎須依照該等資產之市場價值重新決定。於本合併財務報告通過發布日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之課稅價值。

(四) 因收購產生之商譽

安徽匯宇公司	
移轉對價	\$ 20,226
減：所取得可辨認資產之公允價值	(14,629)
因收購產生之商譽	<u>\$ 5,597</u>

收購安徽匯宇公司產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發產及安徽匯宇公司之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	安徽匯宇公司
現金支付之對價	\$ 20,226
減：取得之現金及約當現金餘額	(484)
	<u>\$ 19,742</u>

(六) 取得子公司對經營成果之影響

	安徽匯宇公司
營業收入	<u>\$ 2,658</u>
本期淨利	<u>(\$ 21,561)</u>

倘合併安徽匯宇公司係發生於109年1月1日，109年度本公司擬制營業收入及擬制營業淨利分別為635,543仟元及17,608仟元，該等金額無法反映若取得子公司於當年度開始日完成時，本公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。安徽匯宇公司之原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。基於課稅目的，安徽匯宇公司資產之課稅基礎須依照該等資產之市場價值重新決定，因此僅依本公司管理階層之最佳估計暫定可能之課稅價值。

於編製假設本公司自取得子公司所屬之會計年度開始日即取得安徽匯宇公司之擬制營業收入及淨利時，管理階層業已將下列因素納入考量：

1. 按企業合併原始會計處理時之廠房及不動產公允價值作為折舊計算基礎，而非依收購前財務報表認列之帳面金額計算折舊。

三一、處分子公司

108年

合併公司於108年6月13日完成清算子公司上海新宇樹脂有限公司。

(一) 清算之資產及負債分析

	上海新宇公司
流動資產	
現金及約當現金	<u>\$ 68,555</u>
處分之淨資產	<u>\$ 68,555</u>

(二) 清算子公司之利益

	上海新宇公司
收取之對價	\$ 68,555
處分之淨資產	(68,555)
處分利益	\$ -

(三) 清算子公司之淨現金流出

	上海新宇公司
以現金及約當現金收取之對價	\$ 68,555
減：處分之現金及約當現金餘額	(68,555)
	\$ -

三二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
國內上市（櫃）及興櫃 股票	\$ 270	\$ -	\$ -	\$ 270
國內未上市（櫃）股票	-	-	1,216	1,216
合 計	\$ 270	\$ -	\$ 1,216	\$ 1,486

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 8,940	\$ 8,940

108 年 6 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 1,864	\$ 1,864

109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情事。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採淨資產價值法，公司依資產負債表日之淨資產衡量投資標的之公允價值。

(三) 金融工具之種類

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,486	\$ 8,940	\$ 1,864
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	674,765	786,515	717,556
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	480,579	582,914	590,068

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款及其他金融資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、一年或一營業週期內到期之長期負債及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的

合併公司主要金融工具包括應收票據及帳款、應付帳款、租賃負債及長短期借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	<u>美 金 之 影 響</u>		<u>人 民 幣 之 影 響</u>	
	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
損 益	\$ 2,978	\$ 825	\$ 1,839	\$ 395

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日之美金現金及尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日之人民幣現金及尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣計價應收、應付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 100,090	\$ 137,103	\$ 120,410
—金融負債	310,287	348,978	337,194
具現金流量利率風險			
—金融資產	271,057	238,346	174,555
—金融負債	110,000	97,500	105,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 805 仟元及 348 仟元，主因為合併公司之變動利率借款利率暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係對交易對象進行信用評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴露以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由信用管制單位複核客戶信用額度限額控制信用暴露。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責單位負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列

於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ -	\$ 95,502	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1,228	1,147	7,124	23,180	4,870
浮動利率工具	1,250	2,500	1,250	105,000	-
固定利率工具	<u>129,425</u>	<u>74,697</u>	<u>70,955</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 131,903</u>	<u>\$ 173,846</u>	<u>\$ 79,329</u>	<u>\$ 128,180</u>	<u>\$ 4,870</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 9,499</u>	<u>\$ 23,180</u>	<u>\$ 4,870</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ -	\$ 167,976	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	564	1,147	5,162	20,452	6,461
浮動利率工具	1,250	2,500	8,750	85,000	-
固定利率工具	<u>167,583</u>	<u>141,266</u>	<u>8,589</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 169,397</u>	<u>\$ 312,889</u>	<u>\$ 22,501</u>	<u>\$ 105,452</u>	<u>\$ 6,461</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 6,873</u>	<u>\$ 20,452</u>	<u>\$ 6,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

108 年 6 月 30 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ -	\$ 185,045	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	564	1,129	5,124	22,302	8,052
浮動利率工具	1,250	2,500	96,250	5,000	-
固定利率工具	<u>130,724</u>	<u>169,299</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 132,538</u>	<u>\$ 357,973</u>	<u>\$ 101,374</u>	<u>\$ 27,302</u>	<u>\$ 8,052</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 6,817</u>	<u>\$ 22,302</u>	<u>\$ 8,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)			
—已動用金額	\$ 243,171	\$ 295,355	\$ 278,989
—未動用金額	<u>496,829</u>	<u>474,645</u>	<u>781,251</u>
	<u>\$ 740,000</u>	<u>\$ 770,000</u>	<u>\$ 1,060,240</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展期)			
—已動用金額	\$ 147,440	\$ 133,493	\$ 135,052
—未動用金額	<u>182,775</u>	<u>197,992</u>	<u>213,658</u>
	<u>\$ 330,215</u>	<u>\$ 331,485</u>	<u>\$ 348,710</u>

三三、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
藝術達科技材料股份有限公司	實質關係人
捷欣企業股份有限公司	實質關係人
展皓公司	關聯企業
劉 漢 瀛	主要管理階層

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關係人類別	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 7,760</u>	<u>\$ 27,433</u>	<u>\$ 51,735</u>	<u>\$ 59,380</u>

對關係人之交易，其售價係依雙方約定價格為之，收款期間原則上為月結 90 天。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ -</u>

合併公司向關係人進貨之價格及交易條件係依雙方約定方式為之，付款期間為月結 90 天。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
應收票據	實質關係人	<u>\$ 1,881</u>	<u>\$ 1,097</u>	<u>\$ 1,196</u>
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 31,011</u>	<u>\$ 66,182</u>	<u>\$ 44,734</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。截至 109 年 6 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收關係人款項提列備抵損失金額分別為 259 仟元、227 仟元及 176 仟元。

(五) 預付款項

關 係 人 類 別	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
實質關係人	<u>\$ 360</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(六) 背書保證

取得背書保證

關 係 人 類 別	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
主要管理階層			
被保證金額	<u>\$ 548,890</u>	<u>\$ 549,940</u>	<u>\$ 745,600</u>

(七) 其他交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
其他收入	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式，與一般租賃相當。

(八) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 2,491</u>	<u>\$ 5,439</u>	<u>\$ 4,335</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。另合併公司提供公務車供主要管理階層公務使用，原始取得成本合計 4,919 仟元。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產已抵押作為短期及長期借款之擔保品：

	109年6月30日	108年12月31日	108年6月30日
質押之銀行存款	\$ 50,000	\$ 40,000	\$ 40,000
不動產、廠房及設備	116,685	118,010	119,796
	<u>\$ 166,685</u>	<u>\$ 158,010</u>	<u>\$ 159,796</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 年 6 月 30 日止，已開立未使用信用狀餘額約為美金 496 仟元。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

109 年 6 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 2,572 29.63	\$ 76,208
人 民 幣	8,775 4.191	36,776
		<u>\$ 112,984</u>

金 融 負 債
貨幣性項目
美 元
562 29.63
<u>\$ 16,652</u>

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 2,272 29.98	\$ 68,115
人 民 幣	6,793 4.305	29,244
		<u>\$ 97,359</u>

(接次頁)

(承前頁)

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 2,026	29.98 \$ 60,739
人 民 幣	21	4.305 90
		<u>\$ 60,829</u>

108 年 6 月 30 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 1,956	31.06 \$ 60,753
人 民 幣	1,755	4.521 7,934
		<u>\$ 68,687</u>

金 融 負 債	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	1,425	31.06 \$ 44,261

合併公司於 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為(1,416)仟元、(502)仟元、(1,613)仟元及 991 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸予他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

7. 與關係人進、銷貨金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(%)
			科目	金額	
本公司	展宇聚氨酯公司	1	銷貨收入	\$ 4	-
			銷貨成本	2,813	-
			其他收入	525	-
			應收票據	280	-
			應收帳款	92	-
			應付票據	1,350	-
			應付帳款	176	-
			其他應付款	680	-
			暫收款	34	-
			研究發展費用	6	-
本公司	三水聯美公司	1	銷貨收入	17,825	3
			銷貨成本	88	-
			其他收入	2	-
			應收帳款	27,287	2
	展宇越南公司	1	銷貨收入	11,909	2
			應收帳款	1,617	-
展宇上海公司	三水聯美公司	2	其他收入	15	-
展宇越南公司	URASIA 公司	2	銷貨成本	9,781	2
三水聯美公司	上海匯宇公司	2	銷貨收入	115	-
			其他應付款	89	-
			推銷費用	726	-
			預付費用	79	-
			短期借款	4,191	-
			利息支出	62	-
			其他應付款	134	-
			銷貨收入	339	-
			應收帳款	383	-
			銷貨收入	226	-
上海匯宇公司	安徽匯宇公司	2	銷貨成本	22,294	3
			應收帳款	256	-
			預付費用	18,416	1

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

2 係代表子公司間之交易。

註二：本公司銷售予子公司之售價，除部分產品係為協助子公司拓展當地業務，故其售價係依雙方約定價格為之，餘售價與一般客戶相當，收款期間原則上為月結 90 天，惟截至 109 年 6 月 30 日，暫依各子公司資金狀況收取。

11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

三八、部門資訊

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於每一營運個體之財務資訊，此財務資訊之衡量基礎與本財務報表相同。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門為台灣、大陸及越南部門。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
台灣營運個體	\$ 147,976	\$ 260,577	\$ 404,902	\$ 520,550
大陸營運個體	58,685	78,720	110,417	146,806
越南營運個體	59,657	81,164	128,684	158,078
繼續營業單位總額	<u>\$ 266,318</u>	<u>\$ 420,461</u>	<u>\$ 644,003</u>	<u>\$ 825,434</u>

(二) 部門損益

	109年4月1日 至6月30日	108年4月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
台灣營運個體	(\$ 4,315)	\$ 22,867	\$ 23,841	\$ 42,027
大陸營運個體	(5,788)	(9,494)	(15,072)	(26,132)
越南營運個體	<u>4,609</u>	<u>9,358</u>	<u>11,245</u>	<u>17,176</u>
繼續營業單位總額	(5,494)	22,731	20,014	33,071
兌換淨(損)益	(1,416)	(502)	(1,613)	991
利息收入	1,348	1,296	2,814	1,892
處分及報廢固定資產淨 (損)利	(75)	550	(195)	122
財務成本	(1,302)	(1,151)	(2,872)	(2,618)
其他	<u>2,570</u>	<u>10,986</u>	<u>1,700</u>	<u>10,661</u>
稅前淨利	<u>(\$ 4,369)</u>	<u>\$ 33,910</u>	<u>\$ 19,848</u>	<u>\$ 44,119</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業費用、營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(三) 部門資產

合併公司未提供部門資產之衡量金額予營運決策者，故資產衡量金額為零。

展宇科技材料股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

貸出之編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否關係人	為人關係	本期最高餘額	期末餘額	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	提列帳目	備抵金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	資金總額	貸與限額	備註
0	展宇科技材料股份有限公司	三水聯美化工有限公司	其他應收	是	是	\$ 25,667	\$ 19,168	\$ -	-	註 3	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ 93,475	\$ 373,900	註 1	
2	URASIA INTERNATIONAL INC.	三水聯美化工有限公司	其他應收	是	是	27,066	27,066	4,511	1.75%	註 3	-	營運週轉	-	-	-	-	333,324	333,324	註 2	
2	URASIA INTERNATIONAL INC.	上海匯宇建築工程股份有限公司	其他應收	是	是	21,040	21,040	-	2.25%	註 3	-	營運週轉	-	-	-	-	333,324	333,324	註 2	

註 1：本公司對短期融通資金之必要者，其資金貸與個別對象及總貸與限額皆為不得超過本公司淨值之 10% 及 40%。

註 2：URASIA INTERNATIONAL INC. 對有短期融通資金之必要者，其資金貸與個別對象及總貸與限額皆為不得超過該公司淨值之 40%。

註 3：有短期融通資金之必要。

展宇科技材料股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

編 號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對 背 限	單一企業 背書保證 金額	本期最高背書 保證金額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	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 最高額	屬母公司對子 公司背書保證	屬子公司對母 公司背書保證	屬對大陸地區 背書保證	備 註
		公司名稱	關係												
0	展宇科技材料股份 有限公司	展宇越南公司	2	對單一企業背書保 證限額以不超過 本公司當期淨值 25%為限	\$ 62,080	\$ 62,080	\$ 62,080	\$ 11,485	\$ -	6.64	\$ 373,900	Y	N	N	
0	展宇科技材料股份 有限公司	URASIA 公司	2	對單一企業背書保 證限額以不超過 本公司當期淨值 25%為限	30,430		-	-	-	-	373,900	Y	N	N	

註：背書保證總額以不超過本公司淨值總額之 40% 為限。

展宇科技材料股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

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 間			備 註
				帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
展宇科技材料股份有限公司	安碩數位股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	185	6.85	\$ 1,216	—
	奇鈦科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	10	0.04	270	—

註 1：上述有價證券於 108 年 6 月 30 日並無提供擔保、質押或其他依約定而受限制使用者。

註 2：投資子公司及關聯企業等相關資訊，請參閱附表四。

展宇科技材料股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明外，
為新台幣千元

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	期末金額	持股比例 (%)	持帳面金額	有被投資公司之金額	被投資公司本期損益	本公司投資之損益	公司認列損益	註
展宇科技材料股份有限公司	URASIA 公司	Panama	一般投資業	\$ 233,251	\$ 233,251	100	\$ 808,014	(\$ 9,165)	(\$ 8,271)	3,323	—	—
URASIA 公司	展宇聚氧酯公司	台灣	TPU 之製造及銷售	68,084	68,084	50	91,758	6,659	3,323	—	—	—
	展宇越南公司	越南	生產 PU 樹脂產品	USD 5,000 仟元	USD 5,000 仟元	100	USD 8,708 仟元	USD 388 仟元	USD 388 仟元	—	—	—
	香港威宇公司	香港	一般投資業	USD 7,384 仟元	USD 7,384 仟元	100	USD 4,533 仟元	USD 96 仟元	USD 96 仟元	—	—	—

註：有關大陸投資資訊請參閱附表五。

展宇科技材料股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金	銷、		貨價	交付價格	交易條件		條件與一般交易之比較	應收(付)票據、帳款		未實現損益	備註
			額	百分比			款	易條		額	百分比		
三水聯美公司	銷貨	\$ 17,825		3%				註		\$ 27,287	2%	\$ -	-

註：本公司銷售予子公司之售價，除部分產品係為協助子公司拓展當地業務，故其售價係依雙方約定價格為之，餘售價與一般客戶相當，收款期間原則上為月結 90 天，惟截至 108 年 6 月 30 日，暫依各子公司資金狀況收取。

展宇科技材料股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 6 月 30 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
近藤投資股份有限公司	6,268,937	8.90%
遊龍投資股份有限公司	3,849,642	5.47%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。