

炎洲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 111 年及 110 年第二季
(股票代碼 4306)

公司地址：台北市內湖區行善路 397 號 7 樓
電 話：(02)8170-6199

炎洲股份有限公司及子公司
民國 111 年及 110 年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8 ~ 9
六、	合併權益變動表	10
七、	合併現金流量表	11 ~ 12
八、	合併財務報表附註	13 ~ 74
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 19
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	19
	(六) 重要會計項目之說明	19 ~ 57
	(七) 關係人交易	57 ~ 59
	(八) 質押之資產	59
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	59 ~ 60

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	60	
(十一)	重大之期後事項	60	
(十二)	其他	60	~ 72
(十三)	附註揭露事項	72	~ 73
(十四)	營運部門資訊	73	~ 74

會計師核閱報告

(111)財審報字第 22001346 號

炎洲股份有限公司 公鑒：

前言

炎洲股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「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

除保留結論之基礎段所述者外，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四(三)2.及六(七)所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司及採用權益法之投資，其同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 6,925,395 仟元及新台幣 6,958,094 仟元，分別占合併資產總額之 23%及 22%；負債總額分別為新台幣 1,778,664 仟元及新台幣 2,055,850 仟元，分別占合併負債總額之 9%及 10%；其民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣(166,899)仟元、新台幣 143,895 仟元、新台幣(54,996)仟元及新台幣 449,583 仟元，分別占合併綜合損益總額之(301%)、31%、(9%)及 26%。

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及採用權益法之投資，其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金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達炎洲股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆

林一帆

會計師

陳晉昌

陳晉昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 1 年 8 月 1 1 日

炎洲股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

			111 年 6 月 30 日		110 年 12 月 31 日		110 年 6 月 30 日	
資	產	附註	金	額 %	金	額 %	金	額 %
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,459,255	5	\$	1,756,534	6
1110	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－流動			439,043	1		290,269	1
1120	透過其他綜合損益按公允價	六(三)及八						
	值衡量之金融資產－流動			1,034,601	3		1,390,689	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產－流動			349,799	1		300,821	1
1150	應收票據淨額	六(五)		256,501	1		370,345	1
1170	應收帳款淨額	六(五)、七及						
		八		2,922,822	10		2,872,052	9
1200	其他應收款			128,669	-		80,422	-
130X	存貨	六(六)及八		8,684,795	29		8,226,568	27
1410	預付款項			486,462	2		518,778	2
1460	待出售非流動資產淨額	六(十三)及八		1,823,842	6		1,783,926	6
1470	其他流動資產	七		261,292	1		238,130	1
11XX	流動資產合計			17,847,081	59		17,828,534	59
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之	六(二)						
	金融資產－非流動			-	-		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價	六(三)						
	值衡量之金融資產－非流動			193,868	1		62,601	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資	六(四)及八						
	產－非流動			146,200	-		270,431	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		697,577	2		621,865	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		8,554,562	28		8,537,930	28
1755	使用權資產	六(九)		297,348	1		299,277	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八		2,216,225	7		2,203,498	7
1780	無形資產	六(十二)		180,643	1		172,849	1
1840	遞延所得稅資產			178,553	1		194,879	1
1900	其他非流動資產	八		105,866	-		96,430	-
15XX	非流動資產合計			12,570,842	41		12,459,760	41
1XXX	資產總計		\$	30,417,923	100	\$	30,288,294	100
							\$	31,510,588

(續次頁)

炎洲股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國111年6月30日及民國110年12月31日、6月30日

(民國111年及110年6月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 6 月 30 日			110 年 12 月 31 日			110 年 6 月 30 日		
			金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動負債											
2100	短期借款	六(十四)及八	\$	5,315,352	17	\$	6,761,518	22	\$	6,474,346	20
2110	應付短期票券	六(十五)		250,000	1		640,000	2		580,000	2
2130	合約負債—流動	六(二十四)及七		735,561	2		635,234	2		546,038	2
2150	應付票據			305,804	1		360,288	1		339,281	1
2170	應付帳款			778,469	3		878,969	3		829,254	3
2180	應付帳款—關係人	七		-	-		-	-		104	-
2200	其他應付款			1,244,103	4		639,421	2		1,163,828	4
2220	其他應付款項—關係人	七		-	-		4,829	-		74,815	-
2230	本期所得稅負債			156,495	1		197,081	1		128,223	-
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十三)		26,444	-		25,865	-		-	-
2280	租賃負債—流動			33,146	-		31,144	-		15,356	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)(十八)(十九)及八		2,783,724	9		5,190,264	17		3,970,526	13
2399	其他流動負債—其他	六(十七)		931,539	3		462,140	2		28,257	-
21XX	流動負債合計			12,560,637	41		15,826,753	52		14,150,028	45
非流動負債											
2530	應付公司債	六(十六)(十八)及八		642,043	2		196,047	1		194,958	1
2540	長期借款	六(十六)(十九)及八		5,504,377	18		2,481,892	8		4,849,646	15
2570	遞延所得稅負債			460,316	2		444,573	2		503,299	1
2580	租賃負債—非流動			101,215	-		112,168	-		60,342	-
2600	其他非流動負債			190,121	1		219,383	1		251,819	1
25XX	非流動負債合計			6,898,072	23		3,454,063	12		5,860,064	18
2XXX	負債總計			19,458,709	64		19,280,816	64		20,010,092	63
歸屬於母公司業主之權益											
股本		六(二十一)									
3110	普通股股本			6,382,873	21		6,380,540	21		5,759,044	18
3130	債券換股權利證書			417	-		2,333	-		191,984	1
資本公積		六(二十二)									
3200	資本公積			2,403,026	8		2,384,602	8		2,611,233	8
保留盈餘		六(二十三)									
3310	法定盈餘公積			467,875	1		359,243	1		279,187	1
3320	特別盈餘公積			477,708	2		490,572	2		637,634	2
3350	未分配盈餘			1,124,563	4		1,256,999	4		2,003,141	6
其他權益											
3400	其他權益		(	157,587)	(1)	(	106,385)	(1)	(	58,516)	-
3500	庫藏股票	六(二十一)	(	414,345)	(1)	(	414,345)	(1)	(	414,345)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			10,284,530	34		10,353,559	34		11,009,362	35
36XX	非控制權益			674,684	2		653,919	2		491,134	2
3XXX	權益總計			10,959,214	36		11,007,478	36		11,500,496	37
重大或有負債及未認列之合約承諾		九									
重大之期後事項		十一									
3X2X	負債及權益總計		\$	30,417,923	100	\$	30,288,294	100	\$	31,510,588	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢

經理人：方淑芬

會計主管：周筠庭

 炎洲股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至6月30日
 (僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111年4月1日 至6月30日		110年4月1日 至6月30日		111年1月1日 至6月30日		110年1月1日 至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(二十四)及七	\$ 4,120,059	100	\$ 4,620,613	100	\$ 8,007,239	100	\$ 8,558,939	100
5000 營業成本	六(六) (二十八)及七	(3,358,065)	(81)	(3,766,043)	(82)	(6,576,432)	(82)	(7,057,295)	(83)
5950 營業毛利淨額		<u>761,994</u>	<u>19</u>	<u>854,570</u>	<u>18</u>	<u>1,430,807</u>	<u>18</u>	<u>1,501,644</u>	<u>17</u>
營業費用	六(二十八)								
6100 推銷費用		(257,880)	(6)	(276,842)	(6)	(507,289)	(7)	(525,512)	(6)
6200 管理費用		(139,536)	(4)	(128,169)	(3)	(247,794)	(3)	(236,909)	(3)
6300 研究發展費用		(8,130)	-	(11,597)	-	(16,072)	-	(19,676)	-
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>465</u>	<u>-</u>	<u>(2,775)</u>	<u>-</u>	<u>(8,526)</u>	<u>-</u>	<u>(3,016)</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		(405,081)	(10)	(419,383)	(9)	(779,681)	(10)	(785,113)	(9)
6900 營業利益		<u>356,913</u>	<u>9</u>	<u>435,187</u>	<u>9</u>	<u>651,126</u>	<u>8</u>	<u>716,531</u>	<u>8</u>
營業外收入及支出									
7100 利息收入		1,082	-	1,395	-	2,534	-	3,128	-
7010 其他收入	六(二十五)及七	91,454	2	48,094	1	119,626	1	79,378	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	(23,680)	(1)	(17,072)	-	92,142	1	867,471	10
7050 財務成本	六(二十七)	(40,537)	(1)	(37,139)	(1)	(78,226)	(1)	(93,527)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	<u>33,005</u>	<u>1</u>	<u>35,823</u>	<u>1</u>	<u>61,895</u>	<u>1</u>	<u>57,045</u>	<u>1</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>61,324</u>	<u>1</u>	<u>31,101</u>	<u>1</u>	<u>197,971</u>	<u>2</u>	<u>913,495</u>	<u>11</u>
7900 稅前淨利		418,237	10	466,288	10	849,097	10	1,630,026	19
7950 所得稅費用	六(二十九)	(105,946)	(3)	(10,625)	-	(185,285)	(2)	(126,092)	(2)
8000 繼續營業單位本期淨利		<u>312,291</u>	<u>7</u>	<u>455,663</u>	<u>10</u>	<u>663,812</u>	<u>8</u>	<u>1,503,934</u>	<u>17</u>
8100 停業單位利益(損失)	六(十三)	(82,550)	(2)	8,321	-	(84,824)	(1)	(36,308)	-
8200 本期淨利		<u>\$ 229,741</u>	<u>5</u>	<u>\$ 463,984</u>	<u>10</u>	<u>\$ 578,988</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,467,626</u>	<u>17</u>
其他綜合損益									
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	六(三)	(\$ 242,035)	(6)	\$ 84,537	2	(\$ 232,458)	(3)	\$ 350,991	4
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		81,131	2	(82,692)	(2)	231,153	3	(106,595)	(1)
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(三)	(3,564)	-	1,083	-	(7,808)	-	(2,373)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		(9,811)	-	(4,284)	-	13,893	-	(8,071)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		<u>67,756</u>	<u>2</u>	<u>(85,893)</u>	<u>(2)</u>	<u>237,238</u>	<u>3</u>	<u>(117,039)</u>	<u>(1)</u>
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 174,279)	(4)	(\$ 1,356)	-	\$ 4,780	-	\$ 233,952	3
8500 本期綜合損益總額		<u>\$ 55,462</u>	<u>1</u>	<u>\$ 462,628</u>	<u>10</u>	<u>\$ 583,768</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,701,578</u>	<u>20</u>

(續次頁)

炎洲股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

		111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
項目	附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
淨利歸屬於：									
8610	母公司業主	\$ 204,632	4	\$ 432,850	9	\$ 537,984	7	\$ 1,427,202	17
8620	非控制權益	25,109	1	31,134	1	41,004	-	40,424	-
	合計	<u>\$ 229,741</u>	<u>5</u>	<u>\$ 463,984</u>	<u>10</u>	<u>\$ 578,988</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,467,626</u>	<u>17</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主	\$ 35,252	1	\$ 433,351	9	\$ 534,696	6	\$ 1,669,388	20
8720	非控制權益	20,210	-	29,277	1	49,072	1	32,190	-
	合計	<u>\$ 55,462</u>	<u>1</u>	<u>\$ 462,628</u>	<u>10</u>	<u>\$ 583,768</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,701,578</u>	<u>20</u>
每股盈餘(虧損)									
基本每股盈餘(虧損)		六(三十)							
9710	繼續營業單位淨利	\$ 0.48		\$ 0.73		\$ 1.03		\$ 2.53	
9720	停業單位淨(損)利	(0.14)		0.01		(0.14)		(0.06)	
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.74</u>		<u>\$ 0.89</u>		<u>\$ 2.47</u>	
稀釋每股盈餘(虧損)									
9810	繼續營業單位淨利	\$ 0.44		\$ 0.65		\$ 0.95		\$ 2.22	
9820	停業單位淨(損)利	(0.13)		0.01		(0.13)		(0.05)	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.66</u>		<u>\$ 0.82</u>		<u>\$ 2.17</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢



經理人：方淑芬



會計主管：周筠庭



英洲股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國111年及110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

	附註	歸屬於母公司的業主權益										其他權益			權益總額		
		股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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未實現損益	不動產重估增值	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額	權益總額	權益總額	權益總額	權益總額
110年																	
110年1月1日餘額		\$ 5,700,402	\$ 150,076	\$ 2,592,442	\$ 279,187	\$ 637,634	\$ 800,561	(\$ 536,781)	(\$ 79,674)	\$ 439,576	(\$ 562,488)	\$ 9,420,935	\$ 555,858	\$ 9,976,793			
本期淨利		-	-	-	-	1,427,202	-	-	-	-	-	1,427,202	40,424	1,467,626			
其他綜合損益		-	-	-	-	-	(106,432)	348,618	-	-	-	242,186	(8,234)	233,952			
本期綜合損益總額		-	-	-	-	1,427,202	(106,432)	348,618	-	-	-	1,669,388	32,190	1,701,578			
109年度盈餘指撥及分配：	六(二十三)																
現金股利		-	-	-	-	(348,445)	-	-	-	-	(348,445)	-	(348,445)				
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	-	-	-	123,823	(123,823)	-	-	-	-	-	-	-			
子公司處分庫藏股	六(二十一)	-	-	-	-	-	-	-	-	8,870	8,870	-	8,870				
庫藏股註銷	六(二十一)(二十二)	(93,800)	(45,473)	-	-	-	-	-	-	139,273	-	-	-	-			
可轉換公司債轉換	六(二十二)	-	194,350	52,289	-	-	-	-	-	-	246,639	-	246,639				
認列對子公司所有權權益變動數	六(二十二)	-	11,975	-	-	-	-	-	-	-	11,975	-	11,975				
債券換股權利證書轉換		152,442	(152,442)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
非控制權益減少數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(96,914)	(96,914)				
110年6月30日餘額		\$ 5,759,044	\$ 191,984	\$ 2,611,233	\$ 279,187	\$ 637,634	\$ 2,003,141	(\$ 643,213)	\$ 145,121	\$ 439,576	(\$ 414,345)	\$ 11,009,362	\$ 491,134	\$ 11,500,496			
111年																	
111年1月1日餘額		\$ 6,380,540	\$ 2,333	\$ 2,384,602	\$ 359,243	\$ 490,572	\$ 1,256,999	(\$ 642,002)	\$ 96,041	\$ 439,576	(\$ 414,345)	\$ 10,353,559	\$ 653,919	\$ 11,007,478			
本期淨利		-	-	-	-	537,984	-	-	-	-	-	537,984	41,004	578,988			
其他綜合損益		-	-	-	-	-	236,978	(240,266)	-	-	-	(3,288)	8,068	4,780			
本期綜合損益總額		-	-	-	-	537,984	236,978	(240,266)	-	-	-	534,696	49,072	583,768			
110年度盈餘指撥及分配：	六(二十三)																
現金股利		-	-	-	-	(622,566)	-	-	-	-	(622,566)	-	(622,566)				
提列法定盈餘公積		-	-	108,632	-	(108,632)	-	-	-	-	-	-	-	-			
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	(12,864)	12,864	-	-	-	-	-	-	-	-			
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	-	-	-	47,914	(47,914)	-	-	-	-	-	-	-			
可轉換公司債轉換	六(二十二)	-	417	73	-	-	-	-	-	-	490	-	490				
認列對子公司所有權權益變動數	六(二十二)	-	(72)	-	-	-	-	-	-	-	(72)	-	(72)				
債券換股權利證書轉換		2,333	(2,333)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
子公司持有本公司股票視為庫藏股票取得現金股利		-	18,423	-	-	-	-	-	-	-	18,423	-	18,423				
非控制權益減少數		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,307)	(28,307)				
111年6月30日餘額		\$ 6,382,873	\$ 417	\$ 2,403,026	\$ 467,875	\$ 477,708	\$ 1,124,563	(\$ 405,024)	(\$ 192,139)	\$ 439,576	(\$ 414,345)	\$ 10,284,530	\$ 674,684	\$ 10,959,214			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢

經理人：方淑芬

會計主管：周筠庭

炎洲股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110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

附註	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 849,097	\$ 1,630,026
停業單位稅前淨損	(84,824)	(36,308)
本期稅前淨利	764,273	1,593,718
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二)(二十六) 83,768	(70,930)
預期信用減損損失	十二(二) 8,526	3,016
待出售非流動資產處分利益	六(二十六) -	(851,666)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) (61,895)	(57,045)
折舊費用	六(八)(九)(二十八) 294,420	324,484
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六) 206	218
處分投資利益	六(二十六) -	(7,712)
攤銷費用	六(十二)(二十八) 4,303	4,997
員工酬勞	六(二十八) 2,412	7,365
利息收入	(2,534)	(3,128)
股利收入	六(二十五) (61,925)	(10,047)
利息費用	六(二十七) 78,226	100,506
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	113,844	(8,214)
應收帳款淨額	(59,296)	(673,141)
其他應收款	1,332	16,335
存貨	(408,680)	(875,597)
預付款項	32,316	31,750
其他流動資產	(23,162)	(29,951)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	100,327	66,683
應付票據	(54,484)	44,156
應付帳款	(100,500)	33,852
應付帳款—關係人	-	104
其他應付款	(47,454)	50,184
其他流動負債	(38)	65
其他非流動負債	(21,994)	(10,885)
營運產生之現金流入(流出)	641,991	(320,883)
收取之利息	2,306	4,210
收取之股利	13,118	716
支付之利息	(115,588)	(134,329)
支付之所得稅	(175,406)	(125,118)
營業活動之淨現金流入(流出)	366,421	(575,404)

(續次頁)

炎洲股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110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

附註	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 830,916)	(\$ 1,734,666)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	621,291	1,643,729
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(688,462)	(684,517)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)	680,938	755,430
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	75,253	28,538
處分待出售非流動資產	-	1,043,350
取得不動產、廠房及設備 六(三十一)	(213,078)	(133,469)
處分不動產、廠房及設備	565	166
其他非流動資產增加	(9,436)	(57,910)
取得採用權益法之投資	-	(27,862)
待出售非流動資產價款	469,437	-
其他非流動負債增加(減少)	98	(108)
投資活動之淨現金流入	105,690	832,681
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加 六(三十二)	(1,509,598)	101,008
應付短期票券(減少)增加 六(三十二)	(390,000)	100,000
舉借長期借款 六(三十二)	3,532,194	1,715,695
償還長期借款 六(三十二)	(2,478,265)	(1,906,462)
租賃負債減少 六(三十二)	(16,812)	(10,275)
非控制權益變動	-	(1,100)
子公司處分庫藏股	-	8,871
籌資活動之淨現金(流出)流入	(862,481)	7,737
匯率影響數	93,091	(84,983)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(297,279)	180,031
期初現金及約當現金餘額	1,756,534	1,648,794
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,459,255	\$ 1,828,825

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢



經理人：方淑芬



會計主管：周筠庭



炎洲股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年及 110 年第二季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)炎洲股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之研發設計、製造加工及買賣業務，以及委託營造廠商興建大樓出售。
- (二)本公司股票自民國 89 年 4 月起以第二類股票於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，於民國 90 年 4 月起改為一般類股掛牌交易；自民國 97 年 1 月 21 日起改於台灣證券交易所掛牌上市交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 111 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 111 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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 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
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之準則及解釋

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎、員工福利及所得稅說明如下，餘與民國 110 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 110 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

- (2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3)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。
- (4)後續衡量採公允價值模式之投資性不動產。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 110 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱及簡稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
炎洲股份有限公司	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. (YEM CHIO)	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	100	100	100	
	萬洲化學(股)公司 (萬洲化學)	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	100	100	100	
	新洲全球(股)公司 (新洲全球)	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務	41.76	41.76	41.76	
	創益投資(股)公司 (創益投資)	一般投資業	100	100	73.24	註四
	悠逸旅館有限公司(悠逸旅館)	經營旅館相關業務	100	100	100	
	旺洲開發股份有限公司 (旺洲開發)	土木建設水利工程之承攬	100	100	100	
	WONG CHIO (SAMOA) CO., LTD. (WONG CHIO)	一般投資業	-	-	-	
YEM CHIO	ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. (ASIA PLASTICS)	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	45	45	45	
	WAN CHIO (BVI) CO., LTD. (WAN CHIO)	經營原料之產銷業務及一般投資業	68.47	68.47	49.66	註五
萬洲化學	亞化國際(股)公司 (亞化國際)	專業投資公司業務	100	100	100	
	亞洲化學(股)公司 (亞洲化學)	電子零組件製造業等	78.48	78.48	78.48	註六
	創富投資(股)公司 (創富投資)	專業投資公司業務	100	100	100	
	英屬維京群島亞化科技控股(股)公司 (亞化控股)	高科技事業之投資經營	100	100	100	
	新洲全球(股)公司 (新洲全球)	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務	24.22	24.22	24.22	
新洲全球	包大師(上海)材料科技有限公司 (包大師(上海))	各種包材、電腦軟硬體及相關設備批發及進出口	100	100	100	
	萬洲(天津)膠黏製品有限公司 (萬洲(天津))	銷售各類膠黏製品	100	100	100	
	亞化科技(武漢)有限公司 (亞化科技(武漢))	銷售各類膠黏製品	100	100	100	
	創益投資(股)公司 (創益投資)	一般投資業	-	-	26.76	註四

投資公司名稱	子公司名稱及簡稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
ASIA PLASTICS	寧波炎洲膠黏製品有限公司（寧波炎洲）	樹脂、各種膠帶之產銷業務	100	100	100	
WAN CHIO	萬洲石化(江蘇)有限公司（萬洲石化）	各種膠料之產銷業務	50.06	50.06	50.06	
亞化國際	福州福達塑膠製品有限公司（福州福達）	停止營業中	100	100	100	
亞化控股	英屬開曼群島亞化科技(中國)有限公司 (亞化科技(中國))	高科技事業之投資經營	100	100	100	
	英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司 (亞化科技(美洲))	高科技事業之投資經營	100	100	100	
	亞化科技(馬來西亞)(股)公司 (亞化科技(馬來西亞))	進出口及配銷業務	90	90	90	
	萬洲科技(越南)責任有限公司 (萬洲科技(越南))	產銷各類膠黏製品	100	100	100	
	WAN CHIO (BVI) CO., LTD. (WAN CHIO)	經營原料之產銷業務及一般投資業	31.53	31.53	31.53	
	亞化科技(印度)私人有限公司 (亞化科技(印度))	銷售各類膠黏製品	100	100	100	註一
	ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. (ASIA PLASTICS)	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	55	55	55	
亞化科技(中國)	亞化科技(惠州)膠黏製品有限公司 (亞化科技(惠州))	停止營業中	-	-	-	註三
	萬洲科技(成都)有限公司（萬洲科技(成都)）	產銷各類膠黏製品	100	100	100	
	東莞市億洲膠黏製品有限公司（東莞億洲）	產銷各類膠黏製品	100	100	100	
	佛山市億達膠黏製品有限公司（佛山億達）	產銷各類膠黏製品	62.30	62.30	62.30	
	萬洲膠黏製品(江蘇)有限公司（萬洲(江蘇)）	產銷各類膠粘製品	100	100	100	
	LANDMART GLOBAL LIMITED (LANDMART)	產銷各類膠黏製品及一般投資業	100	100	100	註二
亞化科技(美洲)	亞化工業美國(股)公司（亞化工業美國）	產銷各類膠黏製品	100	100	100	
亞洲化學	BVI亞化光電控股有限公司（BVI亞化光電）	高科技事業之投資經營	100	100	100	
寧波炎洲	萬洲石化(江蘇)有限公司（萬洲石化）	各種膠料之產銷業務	26.16	26.16	26.16	
萬洲(江蘇)	萬洲石化(江蘇)有限公司（萬洲石化）	各種膠料之產銷業務	23.78	23.78	23.78	
LANDMART	亞化科技(上海)有限公司（亞化(上海)） (原名：萬洲(上海)膠黏製品有限公司)	產銷各類膠黏製品	100	100	100	註二

- 註一：亞化科技(印度)於民國 106 年 5 月辦理清算。
- 註二：亞化科技(中國)於民國 106 年 10 月增資 100%子公司 LANDMART 美金 28,000 仟元，並將亞化科技(上海)之 100%股權轉讓予 LANDMART，截至民國 111 年 6 月 30 日止亞化科技(上海)尚未辦理變更登記完竣。
- 註三：亞化科技惠州已於民國 110 年 4 月清算完成，致使本集團喪失對該子公司之控制，因而認列\$7,712 處分投資利益，該利益認列於綜合損益表其他利益及損失項目中。
- 註四：創益投資於民國 110 年 4 月 1 日增資發行新股計 694,286 股，並由新洲全球以現金\$129,998 全數認購，取得 26.76%之股權，業已於民國 110 年 5 月 4 日變更登記完竣。另本公司與子公司-新洲全球於民國 110 年 11 月 10 日簽訂協議買回子公司-創益投資之 26.76%股權，交易價款計\$149,665，業已於民國 110 年 11 月 25 日變更登記完竣。
- 註五：YEM CHIO 於民國 110 年 9 月 30 日與 WAO CHIO 非控制權益-豐田通商株式會社公司簽訂股份買回協議，以交易價美金 1 元購入 18.81%股權，業已於民國 110 年 11 月 30 日變更登記完竣。
- 註六：萬洲化學於民國 111 年 6 月與亞洲化學非控制權益簽訂股份買回協議，以交易價美金 700 仟元取得 8.6%之股權，持股比例由 78.48%增加至 87.08%，截至民國 111 年 6 月 30 日尚未辦理變更登記完竣。
- 註七：列入合併財務報告之子公司除民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之萬洲石化、萬洲化學、亞化控股、亞化科技(中國)、佛山億達、新洲全球、萬洲江蘇及 WAN CHIO，係經會計師核閱外，餘不符合重要子公司之定義，係依各該公司同期自編未經會計師核閱之財務報告編製。

3. 關係人名稱、關係及簡稱：

關係人名稱及關係	簡稱	說明
關聯企業		
佛山緯達光電材料股份有限公司	緯達光電	
炎潤開發股份有限公司	炎潤開發	
其他關係人-對佛山億達具重大影響力之公司		
佛山佛塑科技集團(股)公司	佛塑科技	
其他關係人		
李其政	-	
李書緯	-	
本公司之主要管理階層		
李志賢	-	

4. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

6. 重大限制：無此情形。

7. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務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。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

1. 期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。
2. 期中期間發生稅率變動時，本集團於變動發生當期一次認列變動影響數，對於所得稅與認列於損益之外的項目有關者，將變動影響數認列於其他綜合損益或權益項目，對於所得稅與認列於損益的項目有關者，則將變動影響數認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 3,809	\$ 1,858	\$ 3,315
支票存款及活期存款	1,455,446	1,719,375	1,821,483
定期存款	-	7,621	4,027
附買回債券	-	27,680	-
	<u>\$ 1,459,255</u>	<u>\$ 1,756,534</u>	<u>\$ 1,828,825</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 現金及約當現金提供質押者已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六(四)及附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產			
理財商品	\$ 186,473	\$ -	\$ 58,177
上市櫃公司股票	287,936	272,746	470,151
金融債券	21,034	19,590	19,718
受益憑證	<u>12,206</u>	<u>12,206</u>	<u>80,392</u>
	507,649	304,542	628,438
評價調整	(<u>68,782</u>)	(<u>15,024</u>)	(<u>48,460</u>)
	<u>\$ 438,867</u>	<u>\$ 289,518</u>	<u>\$ 579,978</u>
	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
流動項目：			
指定為透過損益按公允價值衡			
量之金融資產			
衍生性金融商品－應付公司債	\$ 159	\$ 159	\$ 106
評價調整	<u>17</u>	<u>592</u>	<u>2,339</u>
	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 751</u>	<u>\$ 2,445</u>
	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
非流動項目：			
強制透過損益按公允價值衡量			
之金融資產			
上市櫃公司股票	\$ -	\$ -	\$ 40
評價調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>99</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
權益工具	(\$ 74,731)	\$ 18,205
債務工具	<u>42</u>	<u>5</u>
合計	<u>(\$ 74,689)</u>	<u>\$ 18,210</u>
指定為透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
債務工具	<u>(\$ 3,485)</u>	<u>\$ 1,716</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
強制透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
權益工具	(\$ 69,306)	\$ 70,063
債務工具	48	9
合計	<u>(\$ 69,258)</u>	<u>\$ 70,072</u>
指定為透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
債務工具	<u>(\$ 4,058)</u>	<u>\$ 858</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益之明細如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
指定為透過損益按公允價值衡量		
之金融負債		
衍生工具	<u>(\$ 9,462)</u>	<u>\$ -</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
指定為透過損益按公允價值衡量		
之金融負債		
衍生工具	<u>(\$ 10,452)</u>	<u>\$ -</u>

3. 本集團民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產」項下分別計 \$176、\$751 及 \$2,445，係本集團發行之可轉換公司債，因係屬混合工具，本集團將整體應付可轉換公司債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(1) 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團業已認列公允價值變動之金額分別為 (\$4,058) 及 \$858，並無歸因於該資產之信用風險變動。

(2) 有關本集團發行有擔保可轉換公司債之發行條件請詳附註六(十八)。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
流動項目：			
權益工具			
上市櫃公司股票	\$ 1,086,484	\$ 1,204,239	\$ 1,179,131
評價調整	(51,883)	186,450	262,794
	<u>\$ 1,034,601</u>	<u>\$ 1,390,689</u>	<u>\$ 1,441,925</u>
非流動項目：			
債務工具			
金融債券	\$ 59,128	\$ 55,070	\$ 55,428
評價調整	(6,990)	818	2,170
小計	<u>52,138</u>	<u>55,888</u>	<u>57,598</u>
權益工具			
上市櫃公司股票	177,277	-	-
非上市櫃公司股票	115,675	115,675	115,675
評價調整	(151,222)	(108,962)	(108,962)
小計	<u>141,730</u>	<u>6,713</u>	<u>6,713</u>
合計	<u>\$ 193,868</u>	<u>\$ 62,601</u>	<u>\$ 64,311</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資及為穩定收取股利之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之公允價值分別為\$128,725、\$6,713、\$6,739 及\$1,047,606、\$1,390,689、\$1,441,899。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因策略投資調整，出售公允價值分別為\$680,938 及\$755,430 之股票投資。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 242,035)	\$ 84,537
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 20,046	\$ 112,940
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 41,539	\$ 8,897

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 3,564)	\$ 1,083

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 232,458)	\$ 350,991
累積利益或損失因除列轉列保留盈餘	\$ 47,914	\$ 123,823
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 47,098	\$ 8,984

<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 7,808)	(\$ 2,373)

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額為 \$52,138、\$55,888 及 \$57,598。
5. 本集團將部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為短期借款質押擔保之情形，請詳附註八。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動項目：			
受限制活期存款	\$ 347,476	\$ 298,515	\$ 309,013
受限制定期存款	2,323	2,306	2,308
合計	<u>\$ 349,799</u>	<u>\$ 300,821</u>	<u>\$ 311,321</u>
非流動項目：			
受限制活期存款	\$ 97,955	\$ 165,432	\$ 174,445
受限制定期存款	48,245	104,999	104,944
定期存款	—	—	43,100
合計	<u>\$ 146,200</u>	<u>\$ 270,431</u>	<u>\$ 322,489</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 43	\$ 374
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
利息收入	\$ 61	\$ 1,065

2. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日流動項目之受限制活期存款主係限制用途之國內預售專案信託款，信託專戶之款項於信託存續期間不得動用。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日信用風險最大之暴險金額分別為\$495,999、\$571,252 及 \$633,810。

4. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收票據	\$ 256,501	\$ 370,345	\$ 337,313
減：備抵損失	—	—	—
	<u>\$ 256,501</u>	<u>\$ 370,345</u>	<u>\$ 337,313</u>
應收帳款	\$ 3,030,947	\$ 2,970,081	\$ 3,068,688
減：備抵損失	(108,125)	(98,029)	(97,565)
	<u>\$ 2,922,822</u>	<u>\$ 2,872,052</u>	<u>\$ 2,971,123</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年6月30日		110年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 256,501	\$ 2,410,710	\$ 370,345	\$ 2,333,443
30天內	-	412,644	-	417,526
31-90天	-	131,506	-	138,044
91-180天	-	8,105	-	26,627
181天以上	-	67,982	-	54,441
	<u>\$ 256,501</u>	<u>\$ 3,030,947</u>	<u>\$ 370,345</u>	<u>\$ 2,970,081</u>

	110年6月30日	
	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 337,313	\$ 2,476,559
30天內	-	397,979
31-90天	-	124,770
91-180天	-	19,696
181天以上	-	49,684
	<u>\$ 337,313</u>	<u>\$ 3,068,688</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生。
- 本集團將部分應收帳款作為擔保之情形，請詳附註八。
- 本集團民國 110 年 6 月 30 日之應收帳款持有擔保品之資訊因金額不重大，故不予以揭露。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

1. 存貨明細如下：

		111年6月30日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
包裝材料事業部：				
原料		\$ 944,569	(\$ 94,703)	\$ 849,866
在製品		358,374	(6,963)	351,411
製成品		402,511	(9,926)	392,585
商品存貨		602,302	(43,726)	558,576
在途存貨		83,807	-	83,807
		<u>2,391,563</u>	<u>(155,318)</u>	<u>2,236,245</u>
房產事業部：				
在建房地(含工程)		5,313,236	-	5,313,236
待建土地		<u>1,137,108</u>	<u>(1,794)</u>	<u>1,135,314</u>
		<u>6,450,344</u>	<u>(1,794)</u>	<u>6,448,550</u>
		<u>\$ 8,841,907</u>	<u>(\$ 157,112)</u>	<u>\$ 8,684,795</u>
		110年12月31日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
包裝材料事業部：				
原料		\$ 870,134	(\$ 93,715)	\$ 776,419
在製品		311,016	(10,495)	300,521
製成品		446,905	(10,818)	436,087
商品存貨		453,276	(38,145)	415,131
在途存貨		<u>183,930</u>	<u>-</u>	<u>183,930</u>
		<u>2,265,261</u>	<u>(153,173)</u>	<u>2,112,088</u>
房產事業部：				
在建房地(含工程)		4,979,289	-	4,979,289
待建土地		<u>1,136,985</u>	<u>(1,794)</u>	<u>1,135,191</u>
		<u>6,116,274</u>	<u>(1,794)</u>	<u>6,114,480</u>
		<u>\$ 8,381,535</u>	<u>(\$ 154,967)</u>	<u>\$ 8,226,568</u>

		110年6月30日		
		成本	備抵跌價損失	帳面價值
包裝材料事業部：				
原	料	\$ 926,126	(\$ 67,954)	\$ 858,172
在 製	品	343,613	(15,494)	328,119
製 成	品	429,433	(11,313)	418,120
商 品	存 貨	352,649	(39,332)	313,317
在 途	存 貨	150,321	-	150,321
		<u>2,202,142</u>	<u>(134,093)</u>	<u>2,068,049</u>
房產事業部：				
在 建	房 地 (含工程)	4,558,000	-	4,558,000
待 建	土 地	1,132,189	(1,794)	1,130,395
待 售	房 地	108,290	-	108,290
		<u>5,798,479</u>	<u>(1,794)</u>	<u>5,796,685</u>
		<u>\$ 8,000,621</u>	<u>(\$ 135,887)</u>	<u>\$ 7,864,734</u>

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 3,323,542	\$ 3,622,610
已出售營建成本	142	128,051
未分攤固定製造費用	31,162	27,655
跌價損失(回升利益)	3,219	(12,273)
	<u>\$ 3,358,065</u>	<u>\$ 3,766,043</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已出售存貨成本	\$ 6,516,826	\$ 6,758,053
已出售營建成本	349	258,500
未分攤固定製造費用	61,835	55,525
回升利益	(2,578)	(14,783)
	<u>\$ 6,576,432</u>	<u>\$ 7,057,295</u>

3. 民國 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日產生回升利益，係本集團因原物料價格波動調整售價及積極處理呆滯存貨所致。

4. 存貨資本化金額及利率區間：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
資本化金額	\$ 24,987	\$ 29,089
資本化利率區間	1.68%~2.26%	1.77%~2.78%
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
資本化金額	\$ 48,652	\$ 41,696
資本化利率區間	1.68%~2.26%	1.77%~2.78%

5. 以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(七)採用權益法之投資

1. 明細如下：

關聯企業名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
緯達光電	\$ 697,101	\$ 617,736	\$ 529,363
炎潤開發	476	4,129	7,750
	<u>\$ 697,577</u>	<u>\$ 621,865</u>	<u>\$ 537,113</u>

2. 採用權益法之關聯企業(損)益之份額如下：

被投資公司	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
緯達光電	\$ 34,989	\$ 36,073
炎潤開發	(1,984)	(250)
	<u>\$ 33,005</u>	<u>\$ 35,823</u>

被投資公司	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
緯達光電	\$ 65,238	\$ 57,295
炎潤開發	(3,343)	(250)
	<u>\$ 61,895</u>	<u>\$ 57,045</u>

3. (1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

主要					
公司名稱	營業場所	111年6月30日	110年12月31日	關係之性質	衡量方法
緯達光電	中國	41.91%	41.91%	具重大影響力	權益法

主要					
公司名稱	營業場所	110年6月30日	關係之性質	衡量方法	
緯達光電	中國	41.91%	具重大影響力	權益法	

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

緯達光電			
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
流動資產	\$ 1,722,564	\$ 1,522,124	\$ 1,320,019
非流動資產	98,565	96,338	108,282
流動負債	(141,149)	(125,621)	(141,453)
非流動負債	(15,178)	(17,234)	(22,179)
淨資產總額	<u>\$ 1,664,802</u>	<u>\$ 1,475,607</u>	<u>\$ 1,264,669</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 697,719	\$ 618,427	\$ 530,023
負商譽	(618)	(691)	(660)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 697,101</u>	<u>\$ 617,736</u>	<u>\$ 529,363</u>

綜合損益表

緯達光電		
	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
收入	\$ 294,848	\$ 324,152
繼續營業單位本期淨利	83,512	86,070
其他綜合損益(稅後淨額)	(23,401)	(10,412)
本期綜合損益總額	\$ 60,111	\$ 75,658
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

緯達光電		
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
收入	\$ 578,997	\$ 573,411
繼續營業單位本期淨利	155,713	136,706
其他綜合損益(稅後淨額)	33,156	(19,098)
本期綜合損益總額	\$ 188,869	\$ 117,608
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(3) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$476、\$4,129 及 \$7,750。

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利(損)	(\$ 1,983)	(\$ 250)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 1,983)	(\$ 250)
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
繼續營業單位本期淨利(損)	(\$ 3,342)	(\$ 250)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 3,342)	(\$ 250)

(4) 本集團之重大關聯企業無公開市場報價。

(5) 上述民國 111 年及 110 年第二季採用權益法之投資及所認列之損益，係依據該公司同期未經會計師核閱之財務報告評價而得。

(八) 不動產、廠房及設備

111年								
	土地及 土地改良	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 2,611,048	\$ 4,232,668	\$ 7,336,670	\$ 190,042	\$ 366,885	\$ 230,819	\$ 289,622	\$ 15,257,754
累計折舊及減損	(886)	(1,577,231)	(4,648,147)	(135,266)	(246,238)	(112,056)	-	(6,719,824)
	<u>\$ 2,610,162</u>	<u>\$ 2,655,437</u>	<u>\$ 2,688,523</u>	<u>\$ 54,776</u>	<u>\$ 120,647</u>	<u>\$ 118,763</u>	<u>\$ 289,622</u>	<u>\$ 8,537,930</u>
1月1日	\$ 2,610,162	\$ 2,655,437	\$ 2,688,523	\$ 54,776	\$ 120,647	\$ 118,763	\$ 289,622	\$ 8,537,930
增添	-	-	12,177	1,371	595	147	197,046	211,336
處分	-	-	(708)	-	(63)	-	-	(771)
移轉	-	23,866	138,661	829	2,928	-	(166,284)	-
重分類	-	-	(2)	-	1	-	(8,102)	(8,103)
折舊費用	-	(54,004)	(195,850)	(7,077)	(14,257)	(7,207)	-	(278,395)
淨兌換差額	<u>19,786</u>	<u>40,939</u>	<u>19,104</u>	<u>353</u>	<u>367</u>	<u>739</u>	<u>11,277</u>	<u>92,565</u>
6月30日	<u>\$ 2,629,948</u>	<u>\$ 2,666,238</u>	<u>\$ 2,661,905</u>	<u>\$ 50,252</u>	<u>\$ 110,218</u>	<u>\$ 112,442</u>	<u>\$ 323,559</u>	<u>\$ 8,554,562</u>
6月30日								
成本	\$ 2,630,834	\$ 4,310,453	\$ 7,527,335	\$ 192,926	\$ 371,370	\$ 231,190	\$ 323,559	\$ 15,587,667
累計折舊及減損	(886)	(1,644,215)	(4,865,430)	(142,674)	(261,152)	(118,748)	-	(7,033,105)
	<u>\$ 2,629,948</u>	<u>\$ 2,666,238</u>	<u>\$ 2,661,905</u>	<u>\$ 50,252</u>	<u>\$ 110,218</u>	<u>\$ 112,442</u>	<u>\$ 323,559</u>	<u>\$ 8,554,562</u>

110年

	土地及 土地改良	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 2,860,977	\$ 4,453,077	\$ 11,387,766	\$ 190,713	\$ 376,871	\$ 282,031	\$ 160,208	\$ 19,711,643
累計折舊及減損	(839)	(1,507,530)	(6,169,472)	(130,718)	(235,533)	(118,368)	-	(8,162,460)
	<u>\$ 2,860,138</u>	<u>\$ 2,945,547</u>	<u>\$ 5,218,294</u>	<u>\$ 59,995</u>	<u>\$ 141,338</u>	<u>\$ 163,663</u>	<u>\$ 160,208</u>	<u>\$ 11,549,183</u>
1月1日	\$ 2,860,138	\$ 2,945,547	\$ 5,218,294	\$ 59,995	\$ 141,338	\$ 163,663	\$ 160,208	\$ 11,549,183
增添	-	330	3,135	3,218	987	1,226	131,928	140,824
處分	-	-	(372)	-	(6)	(6)	-	(384)
移轉	39,918	4,097	42,309	2,375	3,397	4,590	(96,686)	-
折舊費用	(33)	(60,741)	(215,699)	(7,850)	(15,826)	(9,806)	-	(309,955)
淨兌換差額	(6,011)	(17,774)	(44,994)	(224)	(259)	(593)	(368)	(70,223)
6月30日	<u>\$ 2,894,012</u>	<u>\$ 2,871,459</u>	<u>\$ 5,002,673</u>	<u>\$ 57,514</u>	<u>\$ 129,631</u>	<u>\$ 159,074</u>	<u>\$ 195,082</u>	<u>\$ 11,309,445</u>
6月30日								
成本	\$ 2,894,881	\$ 4,440,575	\$ 11,327,103	\$ 194,210	\$ 379,729	\$ 286,120	\$ 195,082	\$ 19,717,700
累計折舊及減損	(869)	(1,569,116)	(6,324,430)	(136,696)	(250,098)	(127,046)	-	(8,408,255)
	<u>\$ 2,894,012</u>	<u>\$ 2,871,459</u>	<u>\$ 5,002,673</u>	<u>\$ 57,514</u>	<u>\$ 129,631</u>	<u>\$ 159,074</u>	<u>\$ 195,082</u>	<u>\$ 11,309,445</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
資本化金額	\$ 538	\$ 164
資本化利率區間	1.19%~1.88%	1.83%~1.88%

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
資本化金額	\$ 895	\$ 220
資本化利率區間	1.19%~1.88%	1.83%~1.88%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 萬洲化學於民國 100 年 6 月依法辦理土地重估價，重估增值總額計 \$569,967，減除重估時提列之遞延所得稅負債 \$228,975 後之餘額 \$340,992。本公司因此依持股比例帳列權益項下之特別盈餘公積，金額計 \$170,769。

4. 民國 99 年萬洲化學取得位於桃園市楊梅區瑞湖段農地，金額計 \$189，係以本集團員工名義登記持有，已辦理預告登記予萬洲化學。

5. 民國 110 年萬洲化學取得位於桃園市楊梅區瑞湖段農地，金額計 \$39,918，係以本集團員工名義登記持有，並已於民國 111 年 3 月 18 日完成設定抵押予萬洲化學。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
	帳面金額	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 186,838	\$ 179,724	\$ 383,658
房屋及建築	110,510	119,553	49,100
	<u>\$ 297,348</u>	<u>\$ 299,277</u>	<u>\$ 432,758</u>

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 1,134	\$ 2,322
房屋及建築	6,973	4,491
	<u>\$ 8,107</u>	<u>\$ 6,813</u>

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 2,228	\$ 4,668
房屋及建築	13,797	9,861
	<u>\$ 16,025</u>	<u>\$ 14,529</u>

3. 土地使用權係本集團簽訂位於中國大陸及越南之設定土地使用權合約，租用年限為 44 至 50 年，於租約簽訂時業已全額支付。
4. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日使用權資產之增添分別為 \$2,172 及 \$21,570。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,136	\$ 1,665
屬短期租賃合約之費用	4,229	2,162
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 4,353	\$ 3,326
屬短期租賃合約之費用	6,883	4,219

6. 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租賃現金流出總額分別為 \$23,695 及 \$17,820。
7. 本集團未有將使用權資產提供作為擔保之資訊。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於一到七年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日基於營業租賃合約分別認列 \$16,957、\$18,875、\$34,868 及 \$39,260 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃到期日分析如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
110年	\$ -	\$ -	\$ 31,789
111年	34,504	62,583	59,695
112年	64,667	59,675	59,501
113年	34,782	30,175	31,084
114年	6,532	2,940	3,473
115年	5,351	1,680	8,130
116年以後	7,219	6,450	-
合計	<u>\$ 153,055</u>	<u>\$ 163,503</u>	<u>\$ 193,672</u>

(十一) 投資性不動產

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 2,203,498	\$ 1,890,332
匯差	12,727	(8,755)
6月30日	<u>\$ 2,216,225</u>	<u>\$ 1,881,577</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 13,704	\$ 16,365
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 3,567	\$ 3,296
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 199	\$ 179
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
投資性不動產之租金收入	\$ 28,571	\$ 32,844
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 4,663	\$ 4,387
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 199	\$ 179

2. 投資性不動產公允價值基礎

本集團持有之投資性不動產主要為台北市內湖區、中正區之辦公大樓及中國上海市之廠房，主要用以出租賺取租金收入，租約期間約一至七年。民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之相關假設分別說明如下：

(1) 本集團主要投資性不動產所在地、估價方法、估價事務所、估價師姓名及估價日期列示如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
標的	辦公大樓、廠房	辦公大樓、廠房	辦公大樓、廠房
所在地	台北市內湖區、 中正區及中國上海市	台北市內湖區、 中正區及中國上海市	台北市內湖區、 中國上海市
估價方法	收益法	收益法	收益法
估價事務所	泛亞不動產估 價師聯合事務所	泛亞不動產估 價師聯合事務所	泛亞不動產估 價師聯合事務所
估價師	楊閔安估價師	楊閔安估價師	楊閔安估價師
估價基準日	111年6月30日 (註)	110年12月31日	110年6月30日 (註)

註：已取得估價師就原估價報告於民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之有效性聲明。

(2) 本集團持有之辦公大樓及廠房於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之平均出租率、收益數額之變動狀態、當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請詳下表。

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
本案推估租金(元/坪/月)	\$589~\$1,474	\$573~\$1,111
當地租金及市場相似標的 租金行情	與推估租金約當	與推估租金約當
收益數額	\$28,571	\$32,844
平均出租率	89%~100%	89%~100%
(3) 本集團持有之辦公大樓及廠房使用收益法之折現現金流量分析法評估公允價值，鑑價方法推估過程係參考當地租金及相似標的之租金比較資訊用以決定每年租金成長區間，並考量閒置損失等因素，推估未來十年期租金淨收入，並加計該標的期末處分價值後為未來現金流入，以適當折現率折現後加總推算至估價日期。未來現金流出係與營運直接相關之支出，如地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費用等，係以當年度實際發生之支出，參考公司目前營運情形及未來可能變化推估而得。		
(4) 折現率區間請詳下表，係採中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼；列入編製合併報告之大陸子公司評估投資性不動產之折現率係採中國銀行十年期國債利率。另風險溢酬則依基準利率考慮流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素加以比較決定。		

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
折現率	2.50%~7.95%	2.50%~7.95%	2.60%~7.95%

3. 本集團持有之投資性不動產價值資訊請詳附註十二(三)。
4. 投資性不動產借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。
5. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 無形資產

	111年		
	商譽	其他	合計
1月1日	\$ 154,053	\$ 18,796	\$ 172,849
攤銷數	-	(4,303)	(4,303)
淨兌換差額	11,412	685	12,097
6月30日	<u>\$ 165,465</u>	<u>\$ 15,178</u>	<u>\$ 180,643</u>

	110年		
	商譽	其他	合計
1月1日	\$ 158,528	\$ 27,479	\$ 186,007
攤銷數	-	(4,997)	(4,997)
淨兌換差額	(3,468)	830	(2,638)
6月30日	<u>\$ 155,060</u>	<u>\$ 23,312</u>	<u>\$ 178,372</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
管理費用	\$ <u>1,769</u>	\$ <u>2,512</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
管理費用	\$ <u>4,303</u>	\$ <u>4,997</u>

2. 商譽分攤至包裝材料事業部下之現金產生單位：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
亞化工業美國	\$ 94,745	\$ 83,333	\$ 84,340
新洲全球	<u>70,720</u>	<u>70,720</u>	<u>70,720</u>
	<u>\$ 165,465</u>	<u>\$ 154,053</u>	<u>\$ 155,060</u>

3. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽並未產生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。

管理階層依據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十三) 待出售非流動資產及停業單位/期後事項

1. 本集團位於新北市林口區之土地，於民國 109 年 8 月經董事會決議出售，並於民國 109 年 12 月辦理相關地上建物滅失登記完竣，符合可立即出售之條件，故將相關土地計\$186,501 轉列為待出售非流動資產。該交易業已於民國 110 年 2 月完成土地過戶程序，因而認列\$851,666 之待出售非流動資產處分利益。
2. 本集團於民國 110 年 9 月 15 日經董事會決議處分孫公司萬洲石化之不動產、廠房及設備，故將相關資產轉列為待出售處分群組，並符合停業單位定義而表達為停業單位。該待出售處分群組之機器設備交易款項業已於民國 111 年 7 月全數收訖。

(1) 停業單位之現金流量資訊如下：

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
營業活動現金流量	(\$ 58,347)	(\$ 23,213)
投資活動現金流量	458,630	-
籌資活動現金流量	(<u>389,548</u>)	<u>24,083</u>
總現金流量	<u>\$ 10,735</u>	<u>\$ 871</u>

(2)分類為待出售處分群組之資產：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 1,615,604	\$ 1,580,145	\$ -
使用權資產	208,238	203,781	-
總計	<u>\$ 1,823,842</u>	<u>\$ 1,783,926</u>	<u>\$ -</u>

(3)分類為待出售處分群組之負債：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
其他流動負債	\$ 26,444	\$ 25,865	\$ -

(4)停業單位經營結果，以及待處分群組重新衡量認列結果之分析如下：

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
收入	\$ -	\$ -
成本	(11,848)	(19,948)
營業費用	(3,103)	(4,473)
營業外收入及支出合計	(67,599)	32,742
停業單位稅前淨損	(82,550)	8,321
所得稅	-	-
停業單位稅後淨損	<u>(\$ 82,550)</u>	<u>\$ 8,321</u>

	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
收入	\$ -	\$ -
成本	(15,392)	(40,659)
營業費用	(5,797)	(9,351)
營業外收入及支出合計	(63,635)	13,702
停業單位稅前淨損	(84,824)	(36,308)
所得稅	-	-
停業單位稅後淨損	<u>(\$ 84,824)</u>	<u>(\$ 36,308)</u>

(5)來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之收益金額：請詳附註六(三十)。

(6)該待出售處分群組以其帳面價值金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量，相關公允價值資訊請詳附註十二、(三)說明。

(十四)短期借款

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
銀行借款-			
擔保借款	\$ 1,925,121	\$ 1,883,270	\$ 1,733,925
信用借款	3,288,204	4,718,478	4,505,696
其他短期借款	102,027	159,770	234,725
	<u>\$ 5,315,352</u>	<u>\$ 6,761,518</u>	<u>\$ 6,474,346</u>
利率區間	1.25%~5.00%	0.99%~5.00%	1.13%~5.00%

本集團為短期借款所提供之擔保品，請詳附註八之說明。

(十五) 應付短期票券

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
商業本票	\$ 250,000	\$ 640,000	\$ 580,000
利率區間	1.50%~1.55%	1.25%~1.41%	1.25%~1.44%

(十六) 一年或一營業週期內到期長期負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
長期借款-			
一年內到期	\$ 75,387	\$ 1,860,131	\$ 894,187
一營業週期內到期	2,708,337	2,886,772	2,530,781
應付公司債-流動	-	443,361	545,558
	<u>\$ 2,783,724</u>	<u>\$ 5,190,264</u>	<u>\$ 3,970,526</u>

(十七) 其他流動負債－流動

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
預收款項-			
待出售處分群組價款	\$ 901,719	\$ 432,282	\$ -
其他	29,820	29,858	28,257
	<u>\$ 931,539</u>	<u>\$ 462,140</u>	<u>\$ 28,257</u>

(十八) 應付公司債

國內有擔保可轉換公司債			
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>本公司</u>			
第八次可轉換公司債	\$ 226,200	\$ 226,600	\$ 280,400
減：應付公司債折價	(4,496)	(5,516)	(7,902)
小計	<u>221,704</u>	<u>221,084</u>	<u>272,498</u>
第九次可轉換公司債	\$ 227,700	\$ 227,800	\$ 281,000
減：應付公司債折價	(4,503)	(5,523)	(7,940)
小計	<u>223,197</u>	<u>222,277</u>	<u>273,060</u>
減：應付公司債－流動	-	(443,361)	(545,558)
合計	<u>444,901</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>新洲全球</u>			
第二次可轉換公司債	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000
減：應付公司債折價	(2,858)	(3,953)	(5,042)
小計	<u>197,142</u>	<u>196,047</u>	<u>194,958</u>
合計	<u>\$ 642,043</u>	<u>\$ 196,047</u>	<u>\$ 194,958</u>

1. 本公司發行之國內有擔保可轉換公司債，其主要發行內容如下：

(1)	第八次國內有擔保可轉換公司債	第九次國內有擔保可轉換公司債
發行總額	\$500,000	\$500,000
票面利率	0%	0%
有效利率	0.93%	0.93%
發行期間	5年	5年
到期日	113年6月14日	113年6月14日
保證銀行	兆豐國際商業銀行	第一商業銀行
擔保品	銀行存款 \$102,530	銀行存款 \$102,530
到期償還	到期時按債券面額加計年到期收益率0.25%以現金一次償還。	到期時按債券面額加計年到期收益率0.25%以現金一次償還。
贖回權	自發行滿三個月翌日起(民國108年9月15日)至到期日前四十日(民國113年5月5日)止，符合下列條件之一者，得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債： (1)本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時。 (2)本轉換公司債流通在外餘額低於發行總額之10%時。	自發行滿三個月翌日起(民國108年9月15日)至到期日前四十日(民國113年5月5日)止，符合下列條件之一者，得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債： (1)本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時。 (2)本轉換公司債流通在外餘額低於發行總額之10%時。
賣回權	債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行滿三年之前三十日內以債券面額加計0.25%之利息補償金，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。	債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行滿三年之前三十日內以債券面額加計0.25%之利息補償金，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。
轉換價格 (元/股) (調整後)	\$12.00	\$12.00
轉(交)換期	發行滿三個月之次日至到期日	發行滿三個月之次日至到期日
已轉換金額	\$ 280,100	\$ 278,600
已贖回金額	\$ -	\$ -
已買回金額	\$ -	\$ -

(2)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將第八次及第九次發行之有擔保公司債屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計\$29,091。截至民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日止，因可轉換公司債到期或轉換為普通股，致「資本公積-認股權」之餘額分別為\$12,838、\$12,852及\$15,965。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第9號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。

2. 新洲全球發行之國內有擔保可轉換公司債，其主要發行內容如下：

(1) 第二次國內有擔保可轉換公司債	
發行總額	\$200,000
票面利率	0%
有效利率	1.12%
發行期間	3年
到期日	112年10月15日
保證銀行	第一商業銀行
擔保品	銀行存款 \$40,000
到期償還	到期時按債券面額以現金一次償還。
贖回權	自發行滿三個月翌日起(民國110年1月16日)至到期日前四十日(民國112年9月15日)止，符合下列條件之一者，得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債：
	(1)本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時。
	(2)本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時。
轉換價格	
(元/股)	\$20.50
(調整後)	
轉(交)換期間	發行滿三個月之次日至到期日止。
已轉換金額	\$ -
已贖回金額	\$ -

(2)新洲全球於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將第二次發行之有擔保公司債屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計\$10,665。截至民國111年6月30日、110年12月31日及110年6月30日止，因可轉換公司債到期或轉換為普通股，致「資本公積-認股權」之餘額皆為\$10,665。另嵌入之贖回權，依據國際財務報導準則第9號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。

(十九) 長期借款

借款性質	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
長期銀行借款			
擔保借款	\$ 7,243,521	\$ 5,318,971	\$ 5,653,478
信用借款	<u>1,044,580</u>	<u>1,909,824</u>	<u>2,621,136</u>
	8,288,101	7,228,795	8,274,614
減：一年內到期部分	(75,387)	(1,860,131)	(894,187)
一營業週期內到期部份	<u>(2,708,337)</u>	<u>(2,886,772)</u>	<u>(2,530,781)</u>
	<u>\$ 5,504,377</u>	<u>\$ 2,481,892</u>	<u>\$ 4,849,646</u>
利率區間	1.48%~3.50%	1.20%~3.50%	1.11%~3.50%

1. 本公司於民國 109 年 10 月與臺灣土地銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣 15.9 億之範圍內，得隨時依合約規定清償既有債務與使用營運週轉性資金。主要合約內容如下：

(1) 甲項授信額度 \$1,100,000，不得循環動用。

(2) 乙項授信額度 \$390,000，不得循環動用。

(3) 丙項授信額度 \$100,000，不得循環動用。

(4) 本公司主要承諾如下：

a. 本公司應提供新北市新莊區副都心段一小段 4、5 地號土地為乙項授信及丙項授信之擔保品。

b. 本公司之年度合併財務報告須維持下列財務比例之限制：

負債比率（負債總額／有形淨值）不得高於 300%（含），利息保障倍數〔（稅前損益＋利息費用＋折舊＋攤銷）／利息費用〕不得低於 1.5 倍（含），有形淨值（權益總計－無形資產）：不得低於新臺幣 70 億元（含）。

(5) 上述授信額度動用金額於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日分別為 \$1,205,000、\$1,100,000 及 \$1,100,000。

2. 本公司於民國 110 年 3 月與合作金庫商業銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣 36 億元之範圍內，得隨時依合約規定清償既有債務與使用營運週轉性資金。主要合約內容如下：

(1) 甲項授信額度 \$1,100,000，不得循環動用。

(2) 乙項授信額度 \$2,500,000，得於授信期間內循環動用。該授信額度應於首次動用日起算滿三年之日及嗣後每滿一年之日共分三期遞減，其中第一期遞減百分之十五，第二期遞減百分之二十，第三期遞減百分之六十五。

(3)本公司主要承諾如下：

a. 本公司應提供彰濱工業區土地、廠房及附屬工程設施、機器設備及相關附屬設備為甲項授信之擔保品。

b. 本公司之半年度及年度合併財務報告須維持下列財務比例之限制：

流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%，負債比率[(負債+或有負債)除以有形淨值(股東權益扣除無形資產)]應不得高於 300%；利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)除以利息費用]不得低於 150%；有形淨值應不得低於新台幣 70 億元整。

(4)上述授信額度動用金額於民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日分別為\$2,100,000、\$1,700,000 及\$1,500,000。

3. 萬洲化學於民國 106 年 8 月與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，主要合約內容如下：

(1)甲項授信額度\$1,200,000，授信期間五年，以支應償還既有金融負債(包括但不限於 101 年聯貸案之授信餘額)暨充實中期週轉金所需之資金，不得循環動用。

(2)乙項授信額度\$1,800,000，授信期間五年，以支應償還既有金額負債(包括但不限於 101 年聯貸案之授信餘額)暨充實中期營運週轉金所需之資金，得於授信期間內循環動用。該授信額度應於首次動用日起算滿三年之日及嗣後每滿一年之日共分三期遞減，其中第一期遞減百分之十，第二期遞減百分之二十，第三期遞減百分之七十。

(3)萬洲化學主要承諾如下：

a. 萬洲化學應提供桃園市楊梅區等 12 筆土地、桃園縣楊梅市等 35 筆廠房及 33 筆機器設備做為擔保品；

b. 萬洲化學之半年度及年度合併財務報告須維持下列財務比例之限制：

流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%，負債比率[負債總額除以有形淨值(股東權益扣除無形資產)]不得高於 200%，利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)除以利息費用]不得低於 3 倍。

(4)上述授信額度動用金額已於民國 111 年 3 月全數償還，該授信動用金額於民國 110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日分別為\$2,460,000 及\$2,820,000。

4. 萬洲石化於民國 103 年 12 月與兆豐國際商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，由本公司擔任連帶保證人，授信總額度為美金 97,000 仟元整。並於民國 107 年 11 月重新簽訂授信合約歸還前述合約剩餘額度美金 50,440 仟元。主要合約內容如下：

(1)本授信之授信總額度為美金 97,000 仟元，授信期間五年，以支應建廠所需資金暨充實中期週轉金所需之資金，限一次動用，不得循環動用。

(2)萬洲石化及本公司主要承諾如下：

a. 萬洲石化之土地使用權及廠房設備不得設質抵押與他人。

- b. 本公司之半年度及年度合併財務報告須維持下列財務比例之限制：
- 流動比率(流動資產/流動負債)不得低於 100%;負債比率[負債及或有負債總額/有形淨值(股東權益-無形資產)]不得高於 300%;利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用]不得低於 300%;有形淨值不得低於新台幣 80 億元。
- (3)上述授信額度動用金額已於民國 110 年 12 月全數償還，該授信動用金額於民國 110 年 6 月 30 日為美金 50,440 仟元。
5. 萬洲化學於民國 110 年 11 月與華南商業銀行簽訂授信合約書，主要合約內容如下：
- (1)甲項授信額度\$1,680,000，授信期間 10 年，得一次或分次動用本項借款，不得循環動用。
- (2)乙項授信額度\$1,320,000，授信期間 5 年，得於授信期間內循環動用。
- (3)本公司主要承諾提供桃園市楊梅區等 12 筆土地，及座落土地上之廠房做為擔保品。
- (4)上述授信額度動用金額於民國 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日分別為\$3,000,000 及\$0。
6. 民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日，本集團未違反上述與金融機構簽訂之借款契約條件。
7. 截至民國 111 年 6 月 30 日止，本集團為長短期借款所提供之擔保品除附註八所述者外，尚開立保證票據\$16,022,295。
8. 本集團借款依合約相關規定至遲於民國 121 年 1 月清償。

(二十)退休金

1. (1)本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。
- (2)民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$715、\$742、\$1,411 及\$1,475。
- (3)本集團於民國 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,924。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)列入編製合併報表之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$7,689、\$7,990、\$15,459 及\$15,986。
- (4)民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，國外子公司依據當地政府相關就業法令提撥之退休金分別為\$8,750、\$7,301、\$17,194 及\$14,338。
3. 國內子公司民國 111 年度原屬適用確定福利退休辦法之退職員工，因故無法於勞工退休準備金專戶支付而直接支付認列之退休金成本為\$1,477。

(二十一)股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額新台幣 10 元，截至民國 111 年 6 月 30 日止，額定股本為\$10,000,000(其中\$40,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收之資本額為\$6,382,873。

本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日普通股(含債券換股權利證書)期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日	604,143	541,949
子公司處分庫藏股	-	607
可轉換公司債轉換	42	19,435
6月30日	604,185	561,991

2. 截至民國 111 年 6 月 30 日止，本公司轉換公司債面額計\$558,700 請求轉換為普通股 42,825 仟股，其中 42 仟股因尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」，其轉換發行新股基準日為民國 111 年 8 月 11 日。
3. 截至民國 110 年 6 月 30 日止，本公司轉換公司債面額計\$451,200 請求轉換為普通股 34,442 仟股，其中 19,198 仟股因尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」，並已於民國 110 年 10 月變更登記完竣。

4. 庫藏股

111年6月30日	
股數(仟股)	帳面金額
庫藏股	\$ 414,345
34,144	
110年12月31日	
股數(仟股)	帳面金額
庫藏股	\$ 414,345
34,144	
110年	
股數(仟股)	帳面金額
1月1日	\$ 562,488
43,099	
庫藏股註銷	(139,273)
(9,380)	
子公司處分庫藏股	(8,870)
(607)	
6月30日	\$ 414,345
33,112	

- (1)本公司於民國 110 年 3 月 4 日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資計 9,380 仟股，減資基準日為民國 110 年 3 月 5 日，並已辦理變更登記完竣。
- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5)子公司於民國 111 年 6 月 30 日及 110 年 12 月 31 日持有本公司股票明細如下：

持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
YEM CHIO	投資目的	16,822	\$ 223,108
亞化控股	"	1,194	15,838
創富投資	"	406	5,049
		18,422	\$ 243,995

- (6)子公司於民國 110 年 6 月 30 日持有本公司股票明細如下：

持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
YEM CHIO	投資目的	15,880	\$ 223,108
亞化控股	"	1,127	15,838
創富投資	"	384	5,049
		17,391	\$ 243,995

(二十二) 資本公積

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

	111年			
	發行溢價	認股權	其他	小計
1月1日	\$1,776,166	\$ 17,716	\$ 590,720	\$2,384,602
認列對子公司所有權				
權益變動	-	-	(72)	(72)
可轉換公司債轉換	88	(15)	-	73
子公司持有本公司股				
票視為庫藏股票取				
得現金股利	-	-	18,423	18,423
6月30日	<u>\$1,776,254</u>	<u>\$ 17,701</u>	<u>\$ 609,071</u>	<u>\$2,403,026</u>

	110年			
	發行溢價	認股權	其他	小計
1月1日	\$1,764,372	\$ 28,235	\$ 799,835	\$2,592,442
庫藏股註銷	(28,299)	-	(17,174)	(45,473)
認列對子公司所有權				
權益變動	(42,929)	-	54,904	11,975
可轉換公司債轉換	59,696	(7,407)	-	52,289
6月30日	<u>\$1,752,840</u>	<u>\$ 20,828</u>	<u>\$ 837,565</u>	<u>\$2,611,233</u>

(二十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，得加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定股東紅利分配案提請股東會決議分配或保留之。

前項提列之特別盈餘公積於提列之目的或原因消失後，迴轉併入未分配盈餘後得列入分配項目，其盈餘分派應依本條所定方式分配。

本公司以現金方式分派盈餘或資本公積作為股息及紅利之分派程序，授權董事會以特別決議方式為之，並報告股東會。

2. 股利政策

本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，適採穩定之股利政策。擬訂股東盈餘分配為就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘額以股票及現金股利分配之，惟現金股利不得低於當次盈餘分配之百分之十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司民國 109 年盈餘分派現金股利案及民國 109 年盈餘分派現金股利修正案分別於民國 110 年 3 月 4 日及 110 年 5 月 13 日經董事會特別決議通過，並已經民國 110 年 7 月 7 日股東會決議通過，本公司已認列相關負債，帳列其他應付款及其他應付款-關係人，總計 \$348,445。民國 109 年度盈餘分配修正案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積(迴轉)	(\$ 147,062)	
法定盈餘公積	80,056	
現金股利	348,445	\$ 0.60
股票股利	348,445	0.59
	<u>\$ 629,884</u>	

6. 本公司民國 110 年盈餘分派現金股利案分別於民國 111 年 3 月 25 日及民國 6 月 17 日經董事會及股東會決議通過。民國 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積(迴轉)	(\$ 12,864)	
法定盈餘公積	108,632	
現金股利	622,566	\$ 1.00
	<u>\$ 718,334</u>	

(二十四)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入係於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日					
包裝材料					
	膠帶製造部	通路部	房產事業部	特用化學部	合計
部門收入	\$ 4,307,093	\$ 437,877	\$ 8,768	\$107,076	\$ 4,860,814
內部部門收入	(739,487)	-	-	(1,268)	(740,755)
外部客戶合約收入	<u>\$ 3,567,606</u>	<u>\$ 437,877</u>	<u>\$ 8,768</u>	<u>\$105,808</u>	<u>\$ 4,120,059</u>
110 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日					
包裝材料					
	膠帶製造部	通路部	房產事業部	特用化學部	合計
部門收入	\$ 4,823,769	\$ 470,476	\$180,886	\$112,521	\$ 5,587,652
內部部門收入	(961,797)	-	-	(5,242)	(967,039)
外部客戶合約收入	<u>\$ 3,861,972</u>	<u>\$ 470,476</u>	<u>\$180,886</u>	<u>\$107,279</u>	<u>\$ 4,620,613</u>
111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
包裝材料					
	膠帶製造部	通路部	房產事業部	特用化學部	合計
部門收入	\$ 8,409,652	\$ 871,290	\$ 18,101	\$215,805	\$ 9,514,848
內部部門收入	(1,502,489)	-	-	(5,120)	(1,507,609)
外部客戶合約收入	<u>\$ 6,907,163</u>	<u>\$ 871,290</u>	<u>\$ 18,101</u>	<u>\$210,685</u>	<u>\$ 8,007,239</u>
110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
包裝材料					
	膠帶製造部	通路部	房產事業部	特用化學部	合計
部門收入	\$ 8,706,801	\$ 906,720	\$380,737	\$228,404	\$10,222,662
內部部門收入	(1,653,774)	-	-	(9,949)	(1,663,723)
外部客戶合約收入	<u>\$ 7,053,027</u>	<u>\$ 906,720</u>	<u>\$380,737</u>	<u>\$218,455</u>	<u>\$ 8,558,939</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>	<u>110年1月1日</u>
合約負債：				
預收貨款	\$ 48,956	\$ 68,468	\$ 56,587	\$ 68,278
預售屋	<u>686,605</u>	<u>566,766</u>	<u>489,451</u>	<u>411,077</u>
	<u>\$ 735,561</u>	<u>\$ 635,234</u>	<u>\$ 546,038</u>	<u>\$ 479,355</u>

3. 民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日期初合約負債認列收入之金額分別為\$4,757、\$5,375、\$40,893 及 \$63,012。

(二十五) 其他收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 16,957	\$ 18,875
股利收入	55,593	9,202
政府補助收入	-	11,094
其他收入－其他	<u>19,395</u>	<u>8,934</u>
小計	91,945	48,105
減：屬停業部門之其他收入	<u>491</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 91,454</u>	<u>\$ 48,094</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
租金收入	\$ 34,868	\$ 39,260
股利收入	61,925	10,047
政府補助收入	-	11,094
其他收入－其他	<u>23,342</u>	<u>18,990</u>
小計	120,135	79,391
減：屬停業部門之其他收入	<u>509</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 119,626</u>	<u>\$ 79,378</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(\$ 33)	\$ 29
處分投資利益	-	7,712
外幣兌換利益(損失)	5,629 (	8,352)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)(損失)利益	(87,636)	19,926
其他利益及損失	(9,758)	(1,037)
小計	(91,798)	18,278
減：屬停業單位之(損失)利益	(68,118)	35,350
	<u>(\$ 23,680)</u>	<u>(\$ 17,072)</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 206)	(\$ 218)
待出售非流動資產處分利益	-	851,666
處分投資利益	-	7,712
外幣兌換利益(損失)	124,128 (	30,910)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產(負債)(損失)利益	(83,768)	70,930
其他利益及損失	(12,191)	(11,040)
小計	27,963	888,140
減：屬停業單位之(損失)利益	(64,179)	20,669
	<u>\$ 92,142</u>	<u>\$ 867,471</u>

(二十七) 財務成本

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 62,379	\$ 65,310
轉換公司債	1,547	2,035
租賃負債	2,136	1,665
減：符合要件之資產資本化 金額	(25,525)	(29,253)
小計	40,537	39,757
減：屬停業單位之財務成本	-	2,618
	<u>\$ 40,537</u>	<u>\$ 37,139</u>

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
利息費用：		
銀行借款	\$ 120,296	\$ 134,761
轉換公司債	3,124	4,335
租賃負債	4,353	3,326
減：符合要件之資產資本化金額	(49,547)	(41,916)
小計	78,226	100,506
減：屬停業單位之財務成本	-	6,979
	<u>\$ 78,226</u>	<u>\$ 93,527</u>

(二十八)費用性質之額外資訊(含停業單位)

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 337,599	\$ 333,918
勞健保費用	19,957	20,709
退休金費用	18,631	16,033
其他費用	30,435	29,752
	<u>406,622</u>	<u>400,412</u>
折舊費用	147,722	161,777
攤銷費用	1,769	2,512
	<u>\$ 556,113</u>	<u>\$ 564,701</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
員工福利費用		
薪資費用	\$ 654,927	\$ 659,228
勞健保費用	41,379	42,276
退休金費用	35,541	31,799
其他費用	60,962	58,598
	<u>792,809</u>	<u>791,901</u>
折舊費用	294,420	324,484
攤銷費用	4,303	4,997
	<u>\$ 1,091,532</u>	<u>\$ 1,121,382</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應先提撥員工酬勞不低於 0.5%，並以不超過 1%為限授權董事會依同業通常水準議定董事之報酬。

2. 本公司民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日員工酬勞估列金額分別為\$2,412、\$1,871、\$2,412 及\$7,365；董事酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞\$4,724 與民國 110 年財務報告認列之員工酬勞\$5,576 之差異為(\$852)，已調整於民國 111 年度之損益，惟尚未實際發放。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 82,515	\$ 66,698
以前年度所得稅低(高)		
估數	1,154	(32,872)
當期所得稅總額	83,669	33,826
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,878	(23,201)
未分配盈餘加徵	18,399	-
所得稅費用	105,946	10,625
減：屬停業單位之所得稅費用	-	-
所得稅費用	\$ 105,946	\$ 10,625
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 134,070	\$ 183,386
以前年度所得稅低(高)		
估數	747	(32,852)
當期所得稅總額	134,817	150,534
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	32,069	(24,442)
未分配盈餘加徵	18,399	-
所得稅費用	\$ 185,285	\$ 126,092

- (2) 本集團於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無與其他綜合損益相關之所得稅金額。

2. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	核定情形
本公司、新洲全球、亞洲化學、旺洲開發、 創富投資、創益投資及悠逸旅館	核定至民國109年度
萬洲化學	核定至民國108年度

(三十) 每股(虧損)盈餘

	111年4月1日至6月30日		
	追溯調整加權		
	平均流通在外 每股盈餘(虧損)		
	稅後金額	股數(仟股)	(元)
<u>基本及稀釋每股盈餘(虧損)</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位			
之本期淨利	\$ 287,182	<u>604,157</u>	\$ 0.48
歸屬於母公司停業單位之			
本期淨損	(82,550)		(0.14)
歸屬於母公司普通股股東之			
本期淨利	<u>\$ 204,632</u>		<u>\$ 0.34</u>
<u>稀釋每股盈餘(虧損)</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位			
之本期淨利	\$ 287,182	604,157	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
庫藏股轉讓員工	-	15,721	
員工酬勞	-	161	
子公司國內可轉換公司債	(1,789)	-	
國內可轉換公司債	<u>800</u>	<u>33,539</u>	
歸屬於母公司繼續營業單位			
之本期淨利加潛在普通股			
之影響	\$ 286,193	<u>653,578</u>	\$ 0.44
歸屬於母公司停業單位之			
本期淨損	(82,550)		(0.13)
歸屬於母公司之本期淨利加			
潛在普通股之影響	<u>\$ 203,643</u>		<u>\$ 0.31</u>

110年4月1日至6月30日			
		追溯調整加權 平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
	稅後金額		
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 425,313	<u>579,717</u>	\$ 0.73
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	<u>7,537</u>		<u>0.01</u>
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 432,850</u>		<u>\$ 0.74</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 425,313	579,717	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
庫藏股轉讓員工	-	15,721	
員工酬勞	-	389	
子公司國內可轉換公司債	(2,436)	-	
國內可轉換公司債	<u>1,194</u>	<u>56,635</u>	
歸屬於母公司繼續營業單位 之本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 424,071	<u>652,462</u>	\$ 0.65
歸屬於母公司停業單位之 本期淨利	<u>7,537</u>		<u>0.01</u>
歸屬於母公司之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 431,608</u>	<u>652,462</u>	<u>\$ 0.66</u>

111年1月1日至6月30日			
追溯調整加權			
平均流通在外 每股盈餘(虧損)			
	稅後金額	股數(仟股)	(元)
<u>基本及稀釋每股盈餘(虧損)</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 622,808	<u>604,150</u>	\$ 1.03
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(84,824)		(0.14)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 537,984</u>		<u>\$ 0.89</u>
<u>稀釋每股盈餘(虧損)</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 622,808	604,150	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
庫藏股轉讓員工	-	15,721	
員工酬勞	-	304	
子公司國內可轉換公司債	(2,804)	-	
國內可轉換公司債	<u>1,624</u>	<u>33,546</u>	
歸屬於母公司繼續營業單位 之本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 621,628	<u>653,721</u>	\$ 0.95
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(84,824)		(0.13)
歸屬於母公司之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 536,804</u>		<u>\$ 0.82</u>

	110年1月1日至6月30日		
		追溯調整加權 平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
	稅後金額		
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 1,460,090	<u>577,035</u>	\$ 2.53
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(<u>32,888</u>)		(<u>0.06</u>)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 1,427,202</u>		<u>\$ 2.47</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 1,460,090	577,035	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
庫藏股轉讓員工	-	19,108	
員工酬勞	-	493	
子公司國內可轉換公司債	(<u>4,433</u>)	-	
國內可轉換公司債	<u>2,601</u>	<u>58,864</u>	
歸屬於母公司繼續營業單位 之本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 1,458,258	<u>655,500</u>	\$ 2.22
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(<u>32,888</u>)		(<u>0.05</u>)
歸屬於母公司之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 1,425,370</u>	<u>655,500</u>	<u>\$ 2.17</u>

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收支之投資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 211,336	\$ 140,824
加：期初應付設備及工程款	53,423	40,453
減：期末應付設備及工程款	(51,681)	(47,808)
本期支付現金	<u>\$ 213,078</u>	<u>\$ 133,469</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
已宣告尚未發放之現金股利	<u>\$ 637,063</u>	<u>\$ 451,323</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

111年						
	短期借款	長期借款	應付 短期票券	應付 公司債	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 6,761,518	\$ 7,228,795	\$ 640,000	\$ 639,408	\$ 143,312	\$ 15,413,033
籌資現金流量之變動	(1,509,598)	1,053,929	(390,000)	-	(16,812)	(862,481)
匯率變動之影響	63,432	5,377	-	-	1,336	70,145
其他非現金之變動	-	-	-	2,635	6,525	9,160
6月30日	<u>\$ 5,315,352</u>	<u>\$ 8,288,101</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 642,043</u>	<u>\$ 134,361</u>	<u>\$ 14,629,857</u>
110年						
	短期借款	長期借款	應付 短期票券	應付 公司債	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 6,393,320	\$ 8,499,017	\$ 480,000	\$ 983,541	\$ 66,062	\$ 16,421,940
籌資現金流量之變動	101,008	(190,767)	100,000	-	(10,275)	(34)
匯率變動之影響	(19,982)	(33,636)	-	-	(4,984)	(58,602)
其他非現金之變動	-	-	-	(243,025)	24,895	(218,130)
6月30日	<u>\$ 6,474,346</u>	<u>\$ 8,274,614</u>	<u>\$ 580,000</u>	<u>\$ 740,516</u>	<u>\$ 75,698</u>	<u>\$ 16,145,174</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱、關係及簡稱：請詳附註四(三)3.。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
產品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 480</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
產品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 1,006</u>

商品銷售之交易價格與收款條件，係按雙方議定價格及條件辦理。

2. 進貨

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 93</u>

本集團對關係人之進貨，係按雙方議定價格及條件辦理。

3. 應收關係人款項(帳列應收帳款)

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應收帳款：			
其他關係人	\$ <u>88</u>	\$ <u>102</u>	\$ <u>188</u>

該應收款項並無抵押及附息，對應收關係人款項並未提列減損。

4. 應付關係人款項

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付帳款：			
其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>104</u>

該應付款項並無附息。

5. 其他應付款項

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
應付費用：			
關聯企業	\$ <u>-</u>	\$ <u>4,829</u>	\$ <u>74,815</u>

6. 預售屋合約

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
合約負債－預售屋：			
其他關係人	\$ <u>4,648</u>	\$ <u>4,648</u>	\$ <u>4,648</u>

本公司於民國 110 年 5 月 13 日經董事會決議將新北市新莊區炎洲 THE ONE 建案之房地及車位預售予李其政及李書緯，相關合約負債－預售屋總計為\$4,648，惟尚未完成產權轉移。

7. 租金收入

	<u>111年4月1日至6月30日</u>	<u>110年4月1日至6月30日</u>
關聯企業	\$ <u>173</u>	\$ <u>-</u>
	<u>111年1月1日至6月30日</u>	<u>110年1月1日至6月30日</u>
關聯企業	\$ <u>350</u>	\$ <u>-</u>

本公司出租部分辦公室予關聯企業，租賃合約之期間為 3 年，租金係於每月初支付。

8. 遞延行銷費用(帳列其他流動資產)本期增加數

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
關聯企業	\$ <u>12,326</u>	\$ <u>29,144</u>	\$ <u>-</u>

9. 關係人提供本集團背書保證情形

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
李志賢	\$ <u>22,938,403</u>	\$ <u>23,145,329</u>	\$ <u>23,947,653</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年4月1日至6月30日	110年4月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 4,721	\$ 10,169
退職後福利	148	135
	<u>\$ 4,869</u>	<u>\$ 10,304</u>
	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
短期員工福利	\$ 11,620	\$ 18,466
退職後福利	256	270
	<u>\$ 11,876</u>	<u>\$ 18,736</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

項目	帳面價值			擔保用途
	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 296,652	\$ 725,712	\$ 857,894	短期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動				
-定期存款	2,323	2,306	2,308	借款、進貨及工程履約保證
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動				
-活期存款	97,955	165,432	174,445	長期借款擔保及公司債保證
-定期存款	48,245	104,999	104,944	租賃土地擔保、工程履約保證及公司債保證
應收帳款	213,038	166,971	214,704	短期借款
存貨	6,571,196	6,120,893	5,375,366	長、短期借款擔保
不動產、廠房及設備	6,585,431	6,695,507	7,130,357	長、短期借款擔保
投資性不動產	1,634,742	1,634,742	1,322,045	長、短期借款擔保
其他非流動資產				
-存出保證金	20,334	27,501	39,469	履約保證
	<u>\$15,469,916</u>	<u>\$15,644,063</u>	<u>\$15,221,532</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(十九)及七(二)外：

- 截至民國 111 年 6 月 30 日止，本集團為購貨、購置機器設備及擔保之需，已開立未使用之銀行信用狀為\$195,361。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 138,007	\$ 170,110	\$ 182,938
委託營造廠商興建大樓	1,094,606	1,152,308	1,380,518
	<u>\$ 1,232,613</u>	<u>\$ 1,322,418</u>	<u>\$ 1,563,456</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十三)及六(二十一)。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 438,867	\$ 289,518	\$ 580,117
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	176	751	2,445
	<u>\$ 439,043</u>	<u>\$ 290,269</u>	<u>\$ 582,562</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			
選擇指定之權益工具投資	\$ 1,176,331	\$ 1,397,402	\$ 1,448,638
符合條件之債務工具投資	52,138	55,888	57,598
	<u>\$ 1,228,469</u>	<u>\$ 1,453,290</u>	<u>\$ 1,506,236</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 1,459,255	\$ 1,756,534	\$ 1,828,825
按攤銷後成本衡量之金融資產	495,999	571,252	633,810
應收票據	256,501	370,345	337,313
應收帳款(含關係人)	2,922,822	2,872,052	2,971,123
其他應收款	128,669	80,422	114,876
存出保證金	20,334	27,501	39,469
	<u>\$ 5,283,580</u>	<u>\$ 5,678,106</u>	<u>\$ 5,925,416</u>

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	5,315,352	6,761,518	6,474,346
應付短期票券	250,000	640,000	580,000
應付票據	305,804	360,288	339,281
應付帳款(含關係人)	778,469	878,969	829,358
其他應付款(含關係人)	1,244,103	644,250	1,238,643
應付公司債(包含流動)	642,043	639,408	740,516
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	8,288,101	7,228,795	8,274,614
存入保證金	16,232	16,134	14,694
	<u>\$ 16,840,104</u>	<u>\$ 17,169,362</u>	<u>\$ 18,491,452</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 134,361</u>	<u>\$ 143,312</u>	<u>\$ 75,698</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 110 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。

D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 49,022	29.72	\$ 1,456,934
美金：人民幣	23,584	6.70	700,916
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 82	29.72	\$ 2,437
美金：人民幣	349	6.70	10,372
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 53,573	27.68	\$ 1,482,901
美金：人民幣	25,499	6.37	705,812
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 252	27.68	\$ 6,975
美金：人民幣	1,691	6.37	46,807
110年6月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 61,945	27.86	\$ 1,725,788
美金：人民幣	17,928	6.47	499,474
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,887	27.86	\$ 52,572
美金：人民幣	30,618	6.47	853,017

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之全部兌換益(損)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$5,629、(\$8,352)、\$124,128 及(\$30,910)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年1月1日至6月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 72,847	\$ -
美金：人民幣	5%	35,046	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 122	\$ -
美金：人民幣	5%	519	-
110年1月1日至6月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 86,289	\$ -
美金：人民幣	5%	24,974	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 2,629	\$ -
美金：人民幣	5%	42,651	-
<u>價格風險</u>			

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$11,556 及 \$25,103；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$58,817 及 \$72,432。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美金及人民幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$5,481 及 \$6,546，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本集團根據內部管理政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 240 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：

- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年 6 月 30 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 6 月 30 日之準備矩陣如下：

群組					
	個別	未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	合計
<u>111年6月30日</u>					
預期損失率	100%	0.07%~7.33%	0.33%~57.36%	3.63%~100%	
帳面價值總額	\$ 73,839	\$2,410,710	\$ 530,667	\$ 15,731	\$3,030,947
備抵損失	73,839	5,854	12,701	15,731	108,125
群組					
	個別	未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	78.76%	0.07%~7.33%	0.33%~57.36%	3.63%~100%	
帳面價值總額	\$ 80,978	\$2,333,443	\$ 536,698	\$ 18,962	\$2,970,081
備抵損失	63,775	5,555	9,737	18,962	98,029
群組					
	個別	未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	合計
<u>110年6月30日</u>					
預期損失率	100%	0.07%~0.95%	0.09%~57.39%	5.41%~100%	
帳面價值總額	\$ 63,262	\$2,476,559	\$ 511,087	\$ 17,780	\$3,068,688
備抵損失	63,262	5,630	10,862	17,780	97,565

I. 本集團採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

111年		
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 98,029	\$ -
提列減損損失	8,526	-
因無法收回而沖銷之款項	(236)	-
匯率影響數	1,806	-
6月30日	\$ 108,125	\$ -

	110年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 95,045	\$ 807
提列減損損失	3,823	-
減損損失迴轉利益	-	(807)
因無法收回而沖銷之款項	(31)	-
匯率影響數	(1,272)	-
6月30日	<u>\$ 97,565</u>	<u>\$ -</u>

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 本集團未動用長期借款額度明細如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
浮動利率			
一年以上到期	<u>\$ 2,142,500</u>	<u>\$ 5,490,000</u>	<u>\$ 2,590,000</u>

未動用借款額度係為本集團償還既有金融負債暨充實中期週轉金及擴廠計畫所需。

- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年6月30日	一年以下	一年以上	小計
短期借款	\$ 5,346,335	\$ -	\$ 5,346,335
應付短期票券	250,000	-	250,000
應付票據	305,804	-	305,804
應付帳款	778,469	-	778,469
其他應付款	1,244,103	-	1,244,103
應付公司債	-	653,900	653,900
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	979,662	7,864,750	8,844,412
租賃負債(包含一年內到 期)	37,845	119,036	156,881
其他非流動負債	-	47,674	47,674

非衍生金融負債：

110年12月31日	一年以下	一年以上	小計
短期借款	\$ 6,790,764	\$ -	\$ 6,790,764
應付短期票券	640,000	-	640,000
應付票據	360,288	-	360,288
應付帳款	878,969	-	878,969
其他應付款(含關係人)	644,250	-	644,250
應付公司債(包含流動)	454,400	200,000	654,400
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	3,195,625	4,333,073	7,528,698
租賃負債(包含一年內到 期)	36,790	122,919	159,709
其他非流動負債	-	46,631	46,631

非衍生金融負債：

110年6月30日	一年以下	一年以上	小計
短期借款	\$ 6,517,237	\$ -	\$ 6,517,237
應付短期票券	580,000	-	580,000
應付票據	339,281	-	339,281
應付帳款(含關係人)	829,358	-	829,358
其他應付款(含關係人)	1,238,643	-	1,238,643
應付公司債(包含流動)	561,400	200,000	761,400
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	2,003,253	6,584,464	8,587,717
租賃負債(包含一年內到 期)	18,553	66,662	85,215
其他非流動負債	-	50,483	50,483

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之受益憑證、公司債、衍生工具及金融債券投資的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票、理財商品、公司債買賣回權、待出售非流動資產及投資性不動產皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

- (1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎：

111年6月30日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 642,043	\$ -	\$ 633,344	\$ -
110年12月31日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 639,408	\$ -	\$ 639,949	\$ -
(包含流動)				
110年6月30日				
帳面金額	公允價值			
	第一等級	第二等級	第三等級	
金融負債：				
應付公司債	\$ 740,516	\$ -	\$ 745,264	\$ -
(包含流動)				

- (2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：係本公司發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 231,120	\$ -	\$ -	\$ 231,120
理財商品	-	-	186,473	186,473
金融債券	-	21,274	-	21,274
可轉換公司債買賣回權	-	-	176	176
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,169,618	-	6,713	1,176,331
金融債券	-	52,138	-	52,138
投資性不動產	-	-	2,216,225	2,216,225
待出售非流動資產	-	-	1,823,842	1,823,842
合計	<u>\$1,400,738</u>	<u>\$ 73,412</u>	<u>\$4,233,429</u>	<u>\$5,707,579</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 269,751	\$ -	\$ -	\$ 269,751
金融債券	-	19,767	-	19,767
可轉換公司債買賣回權	-	-	751	751
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,390,689	-	6,713	1,397,402
金融債券	-	55,888	-	55,888
投資性不動產	-	-	2,203,498	2,203,498
待出售非流動資產	-	-	1,783,926	1,783,926
合計	<u>\$1,660,440</u>	<u>\$ 75,655</u>	<u>\$3,994,888</u>	<u>\$5,730,983</u>

110年6月30日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 489,913	\$ -	\$ -	\$ 489,913
受益憑證	-	12,139	-	12,139
理財商品	-	-	58,177	58,177
金融債券	-	19,888	-	19,888
可轉換公司債買賣回權	-	-	2,445	2,445
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,441,925	-	6,713	1,448,638
金融債券	-	57,598	-	57,598
投資性不動產	-	-	1,881,577	1,881,577
合計	<u>\$1,931,838</u>	<u>\$ 89,625</u>	<u>\$1,948,912</u>	<u>\$3,970,375</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團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

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之評價技術而得。

C. 本集團採公允價值衡量之投資性不動產之公允價值評價技術係依證券發行人財務報告編製準則規定採收益法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：

- (A) 現金流量：依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，得加計該期末價值之現值。
- (B) 分析期間：收益無一定期限者，分析期間以不逾十年為原則，收益有特定期限者，則依剩餘期間估算。
- (C) 折現率：採風險溢酬法，以一定利率為基準，加計投資性不動產之個別特性估算。所稱一定利率為基準，不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。列入編製合併報告之大陸子公司評估投資性不動產之折現率係採中國銀行十年期國債利率。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日第三等級之變動：

	111年	110年
	理財商品	理財商品
1月1日	\$ -	\$ -
認列於當期損益之利益或損失(註)	560	2,507
本期購買	429,360	690,021
本期出售	(244,002)	(633,751)
匯率影響數	555	(600)
6月30日	\$ 186,473	\$ 58,177

註：帳列營業外收入及支出。

5. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日投資性不動產公允價值變動之情形，請詳附註六（十一）之說明。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產及可轉換公司債買賣回權則由本集團委由外部估價師鑑價。

另財務部門訂定金融工具及投資性不動產公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

項目	111年6月30日 公允價值	評價技術	觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具 ：理財商品	\$ 186,473	現金流量折 現法	折現率	不適用	折現率愈高， 公允價值愈低。
非上市櫃公司 股票	6,713	可類比上市 上櫃公司法	同業平均股 價淨值比	不適用	每股淨值愈高， 公允價值愈高。
投資性不動產	2,216,225	收益法	折現率	(註)	折現率愈高， 公允價值愈低。
可轉換公司債 買賣回權	176	二元樹評價 模型	波動度	20.84%~ 21.35%	波動度越高， 公允價值越高。
待出售非流動 資產	1,823,842	市場法	不適用	不適用	不適用

項目	110年12月31 公允價值	評價技術	觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
非上市櫃公司股票	\$ 6,713	可類比上市 上櫃公司法	同業平均股 價淨值比	不適用	每股淨值愈高， 公允價值愈高。
投資性不動產	2,203,498	收益法	折現率	(註)	折現率愈高， 公允價值愈低。
可轉換公司債 買賣回權	751	二元樹評價 模型	波動度	21.03%~ 28.21%	波動度越高， 公允價值越高。
待出售非流動 資產	1,783,926	市場法	不適用	不適用	不適用

項目	110年6月30日 公允價值	評價技術	觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具 ：理財商品	\$ 58,177	現金流量折 現法	折現率	不適用	折現率愈高， 公允價值愈低。
非上市櫃公司股票	6,713	可類比上市 上櫃公司法	同業平均股 價淨值比	不適用	每股淨值愈高， 公允價值愈高。
投資性不動產	1,881,577	收益法	折現率	(註)	折現率愈高， 公允價值愈低。
可轉換公司債 買賣回權	2,445	二元樹評價 模型	波動度	26.15%~ 33.35%	波動度越高， 公允價值越高。

註：折現率請詳附註六(十一)說明。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

(四)其他事項

本集團並未因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施而對本集團之營運、繼續經營能力及籌資風險產生重大影響。且經評估本集團並未因此發生重大資產減損之情形。

本集團之疫情因應管理業已遵行中央流行疫情指揮中心宣布之相關措施及傳染病防治法相關之防疫規定。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六（二）。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳本附註（一）之 1、2、7、8 及 10。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制訂決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團應報導部門係以產品及業務架構作區分，主要分為膠帶事業部、包裝材料通路部、房產事業部及特用化學部。

(二)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門財務資訊列示如下：

111年1月1日至6月30日						
	膠帶製造部	包裝材料通路部	房產事業部	特用化學部	調整沖銷	合併
外部收入	\$ 6,907,163	\$ 871,290	\$ 18,101	\$ 210,685	\$ -	\$ 8,007,239
內部部門收入	1,502,489	-	-	5,120	(1,507,609)	-
部門收入	<u>\$ 8,409,652</u>	<u>\$ 871,290</u>	<u>\$ 18,101</u>	<u>\$ 215,805</u>	<u>(\$ 1,507,609)</u>	<u>\$ 8,007,239</u>
部門損益(註)	<u>\$ 522,642</u>	<u>\$ 42,139</u>	<u>(\$ 7,502)</u>	<u>\$ 35,016</u>	<u>\$ 37,642</u>	<u>\$ 629,937</u>
110年1月1日至6月30日						
	膠帶製造部	包裝材料通路部	房產事業部	特用化學部	調整沖銷	合併
外部收入	\$ 7,053,027	\$ 906,720	\$ 380,737	\$ 218,455	\$ -	\$ 8,558,939
內部部門收入	1,653,774	-	-	9,949	(1,663,723)	-
部門收入	<u>\$ 8,706,801</u>	<u>\$ 906,720</u>	<u>\$ 380,737</u>	<u>\$ 228,404</u>	<u>(\$ 1,663,723)</u>	<u>\$ 8,558,939</u>
部門損益(註)	<u>\$ 476,994</u>	<u>\$ 65,783</u>	<u>\$ 52,772</u>	<u>\$ 27,343</u>	<u>\$ 43,628</u>	<u>\$ 666,520</u>

註：含停業單位損益

本集團並未提供營運決策者部門資產與負債之資訊，故不擬揭露。

(三)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	111年1月1日至6月30日	110年1月1日至6月30日
應報導部門損益	\$ 629,937	\$ 666,520
營業外收入及支出	134,336	927,198
減：停業部門稅前損益	(84,824)	(36,308)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 849,097</u>	<u>\$ 1,630,026</u>

炎洲股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國111年1月1日至6月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額 (註7)	資金貸與	備註
					最高金額 (註3)				與性質 (註4)				名稱	價值		總限額 (註7)	
0	本公司	亞化控股	其他應收款	是	\$ 297,200	\$ 297,200	\$ -	2.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 2,056,906	\$ 4,113,812	-
0	本公司	悠逸旅館	其他應收款	是	180,000	180,000	148,500	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,056,906	4,113,812	-
0	本公司	旺洲開發	其他應收款	是	500,000	500,000	215,000	2.00~2.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,056,906	4,113,812	-
0	本公司	創益投資	其他應收款	是	330,000	330,000	40,000	2.00~2.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,056,906	4,113,812	-
0	本公司	萬洲化學	其他應收款	是	1,800,000	900,000	-	2.00~2.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,056,906	4,113,812	-
0	本公司	萬洲石化	其他應收款	是	1,033,153	1,009,260	1,009,260	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,056,906	4,113,812	-
1	YEM CHIO	亞化控股	其他應收款	是	154,138	-	-	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
2	萬洲化學	創益投資	其他應收款	是	610,000	610,000	560,000	1.75%~2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,038,443	1,817,275	-
2	萬洲化學	亞化控股	其他應收款	是	744,250	594,400	445,800	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,038,443	1,817,275	-
3	亞化控股	萬洲科技(越南)	其他應收款	是	54,982	54,982	54,982	2.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,526,370	3,526,370	-
3	亞化控股	ASIA PLASTICS	其他應收款	是	29,720	29,720	24,668	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,526,370	3,526,370	-
3	亞化控股	東莞億洲	其他應收款	是	118,880	118,880	118,880	2.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,526,370	3,526,370	-
3	亞化控股	WAN CHIO	其他應收款	是	141,170	141,170	141,170	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,526,370	3,526,370	-
3	亞化控股	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	1,573,484	1,222,352	1,222,352	2.50%	2	-	營運週轉	-	無	-	3,526,370	3,526,370	-
4	東莞億洲	寧波炎洲	其他應收款	是	81,108	79,902	79,902	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	885,623	885,623	-
4	東莞億洲	萬洲石化	其他應收款	是	383,010	377,315	377,315	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	885,623	885,623	-
4	東莞億洲	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	22,530	22,195	22,195	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	885,623	885,623	-
5	亞化國際	亞化控股	其他應收款	是	630,064	630,064	606,288	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,186,308	1,186,308	-
5	亞化國際	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	154,916	152,613	152,613	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,186,308	1,186,308	-
6	亞化(上海)	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	58,578	57,707	51,049	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,351,581	1,351,581	-
6	亞化(上海)	寧波炎洲	其他應收款	是	31,542	31,073	31,073	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,351,581	1,351,581	-
6	亞化(上海)	萬洲石化	其他應收款	是	745,743	734,655	734,655	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,351,581	1,351,581	-
7	創富投資	萬洲化學	其他應收款	是	35,000	27,000	27,000	1.50%~2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	28,719	28,719	-
8	亞化科技(中國)	亞化控股	其他應收款	是	29,720	29,720	11,888	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	2,867,640	2,867,640	-
9	萬洲(江蘇)	寧波炎洲	其他應收款	是	155,457	153,146	153,146	2.80%~4.90%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,727,894	4,727,894	-
9	萬洲(江蘇)	萬洲石化	其他應收款	是	1,010,921	685,160	685,160	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,727,894	4,727,894	-
10	ASIA PLASTICS	萬洲石化	其他應收款	是	656,355	646,595	646,595	0.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	-	-	-
11	亞洲化學	萬洲化學	其他應收款	是	43,000	43,000	43,000	1.50%~2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	150,430	150,430	-
12	包大師(上海)	萬洲(天津)	其他應收款	是	6,083	5,993	5,993	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	125,519	125,519	-
12	包大師(上海)	寧波炎洲	其他應收款	是	47,313	46,610	46,610	4.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	50,208	50,208	-
13	新洲全球	創益投資	其他應收款	是	325,000	-	-	1.75%~2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	337,032	337,032	-
13	新洲全球	萬洲化學	其他應收款	是	325,000	325,000	280,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	337,032	337,032	-

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
 - (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。
- 註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。
- 註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

- (1). 屬業務往來者。
 - (2). 屬有短期融通資金之必要者。
- 註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。
- 註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。
- 註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

- (1). 本公司資金貸與他人之總額不得超過淨值之40%，對個別對象資金貸與限額，不得超過淨值之20%。
- (2). YEM CHIO資金貸與他人之總額不得超過淨值之40%，對個別對象資金貸與限額，不得超過淨值之40%，但若對象為最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，融資金額不得超過淨值400%為限。
- (3). 新洲全球股份有限公司資金貸與他人之總額不得超過本公司淨值之40%。
資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與及貸與總金額不得超過本公司淨值之40%。
- (4). 包大師(上海)資金貸與他人之融資金額總額及個別對象之金額，均不得超過淨值之40%。
若包大師(上海)對象為最終母公司直接及間接持有表決權股份100%國外公司間，則包大師(上海)貸與金額及總額以不超過公司淨值之100%為限。
- (5). 萬洲化學因短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額不得超過淨值之35%，對個別對象資金貸與限額不得超過淨值之20%。
- (6). 亞化控股資金貸與他人之總額及對個別對象資金貸予限額，均不得超過淨值之40%，但最終母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與以不超過公司淨值之100%為限。
- (7). 亞化國際資金貸與他人之總額及對個別對象資金貸予限額，均不得超過淨值之40%。惟亞化國際之母公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與以不超過亞化國際淨值之100%為限。
- (8). 創富投資資金貸與他人之總額及對個別對象資金貸予限額，均不得超過淨值之40%。
- (9). 亞化(上海)資金貸與他人之融資金額總額及個別對象之金額以不超過亞化(上海)淨值之40%為限。
但若對象為亞化(上海)最終母公司直接及間接持有表決權股份100%國外公司間者，則亞化(上海)貸與金額及總額以不超過亞化(上海)淨值之100%為限。
- (10). 東莞億洲資金貸與他人之融資金額總額及個別對象之金額以不超過東莞億洲淨值之40%為限。
但若對象為東莞億洲最終母公司直接及間接持有表決權股份100%國外公司間者，則東莞億洲貸與金額及總額以不超過東莞億洲淨值之100%為限。
- (11). ASIA PLASTICS公司資金貸與他人之融資金額總額及個別對象之金額以不超過ASIA PLASTICS公司淨值之40%為限。
但若對象為ASIA PLASTICS公司最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百者，則ASIA PLASTICS貸與金額及總額以不超過ASIA PLASTICS公司淨值之1000%為限。
- (12). 亞化科技(中國)資金貸與他人之融資金額總額及個別對象之金額以不超過亞化科技(中國)淨值之40%為限。
但若對象為亞化科技(中國)最終母公司直接及間接持有表決權股份100%者，則亞化科技(中國)貸與金額及總額以不超過亞化科技(中國)淨值之100%為限。
- (13). 萬洲(江蘇)資金貸與他人之融資金額總額及個別對象之金額以不超過萬洲(江蘇)淨值之40%為限。
但若對象為萬洲(江蘇)最終母公司直接及間接持有表決權股份100%國外公司間者，則萬洲(江蘇)貸與金額及總額以不超過萬洲(江蘇)淨值之3000%為限。
- (14). 亞洲化學資金貸與他人之總額及對個別對象資金貸予限額，均不得超過淨值之40%。
- (15). ASIA PLASTICS主係認列關聯企業萬洲石化資產減損損失，致資金貸與萬洲石化\$646,595超限，ASIA PLASTICS已積極訂定改善計畫中。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

民國111年1月1日至6月30日

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證 (註7)	屬子公司對 母公司背書 保證 (註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	本公司	YEM CHIO	2	\$ 10,284,530	\$ 229,805	\$ -	\$ -	\$ -	0	\$ 15,426,795	Y	N	N	
0	本公司	WAN CHIO	2	10,284,530	64,458	-	-	-	0	15,426,795	Y	N	N	
0	本公司	旺洲開發	2	10,284,530	150,000	150,000	-	-	1	15,426,795	Y	N	N	
0	本公司	悠逸旅館	2	10,284,530	104,000	104,000	-	-	1	15,426,795	Y	N	N	
0	本公司	萬洲科技(越南)	2	10,284,530	29,720	29,720	-	-	0	15,426,795	Y	N	N	
0	本公司	萬洲(江蘇)	2	10,284,530	148,600	148,600	133,170	-	1	15,426,795	Y	N	Y	
0	本公司	東莞億洲	2	10,284,530	148,600	148,600	-	-	1	15,426,795	Y	N	Y	
1	萬洲化學	東莞億洲	2	5,192,213	156,168	154,292	18,377	-	3	5,192,213	Y	N	Y	
1	萬洲化學	亞化控股	2	5,192,213	1,159,080	1,159,080	722,196	-	23	5,192,213	Y	N	N	
1	萬洲化學	寧波炎洲	2	5,192,213	157,710	155,365	139,941	-	3	5,192,213	Y	N	Y	
1	萬洲化學	萬洲(江蘇)	2	5,192,213	216,288	213,072	31,384	-	4	5,192,213	Y	N	Y	
1	萬洲化學	萬洲科技(越南)	2	5,192,213	35,664	35,664	-	-	1	5,192,213	Y	N	N	
2	亞化(上海)	萬洲(江蘇)	2	1,351,581	90,120	88,780	53,220	-	7	1,351,581	N	N	Y	

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

炎洲股份有限公司及子公司								
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）								
民國111年6月30日								
持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末				備註(股) (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
本公司	股票							
	優品全球股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	171,900	\$ 5,597	17.19%	\$ 5,597	-
創益投資	股票							
	微星科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	223,000	\$ 25,311	0.03%	\$ 25,311	-
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"	58,000	27,608	0.00%	27,608	-
	元大ETF傘型證券投資信託基金之台灣50 單日反向1倍證券投資信託基金	"	"	1,000	6	0.00%	6	-
	中國鋼鐵股份有限公司	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動／ 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	5,811,000	165,323	0.04%	165,323	3,400,000
	富邦金融控股股份有限公司	"	"	2,453,335	146,709	0.02%	146,709	1,363,000
	聯發科技股份有限公司	"	"	122,000	79,422	0.01%	79,422	-
	鴻海精密工業股份有限公司	"	"	957,000	104,313	0.01%	104,313	-
	台達電子工業股份有限公司	"	"	6,000	1,330	0.00%	1,330	-
	廣達電腦股份有限公司	"	"	3,055,000	243,788	0.08%	243,788	829,000
	陽明海運股份有限公司	"	"	604,000	49,709	0.02%	49,709	-
	大聯大投資控股股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	138,120	7,610	0.01%	7,610	-
	光寶科技股份有限公司	"	"	923,368	53,463	0.04%	53,463	-
	台灣塑膠工業股份有限公司	"	"	885,000	96,023	0.01%	96,023	200,000
	潤泰全球股份有限公司	"	"	1,500	116	0.00%	116	-
	瑞儀光電股份有限公司	"	"	10,000	868	0.00%	868	-
	兆豐金融控股股份有限公司	"	"	1,780	63	0.00%	63	-
	順邦科技股份有限公司	"	"	574,000	34,038	0.08%	34,038	-
	元大台灣卓越50證券投資信託基金	"	"	4,000	463	0.00%	463	-
	日月光投資控股股份有限公司	"	"	1,484,897	113,446	0.03%	113,446	400,000
	長榮海運股份有限公司	"	"	126,000	10,660	0.00%	10,660	-
YEM CHIO	股票							
	炎洲股份有限公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	16,822,281	\$ 251,493	2.64%	\$ 251,493	-
	台灣塑膠工業股份有限公司	無	"	50,000	5,425	0.00%	5,425	-
	中國鋼鐵股份有限公司	"	"	301,000	8,563	0.00%	8,563	-
	廣達電腦股份有限公司	"	"	70,000	5,586	0.00%	5,586	-
	台灣積體電路製造股份有限公司	"	"	11,000	5,236	0.00%	5,236	-
	順邦科技股份有限公司	"	"	410,000	24,313	0.06%	24,313	-
	聯發科技股份有限公司	"	"	4,000	2,604	0.00%	2,604	-
	鴻海精密工業股份有限公司	"	"	30,000	3,270	0.00%	3,270	-
	微星科技股份有限公司	"	"	120,000	13,620	0.01%	13,620	-
	陽明海運股份有限公司	"	"	785,000	64,606	0.02%	64,606	-
	富邦金融控股股份有限公司	"	"	30,000	1,794	0.00%	1,794	-

炎洲股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至6月30日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

			交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因（註1）			應收（付）票據、帳款		
			估總進（銷）貨							估總應收（付） 票據、帳款之比		
進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨	金額	之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	率	備註 （註2）	
本公司	萬洲化學	子公司	銷貨	\$ 250,742	11.67%	月結30天	註4	註4	\$ 49,796	7.08%	無	
本公司	亞化工業美國	孫公司	銷貨	113,484	5.28%	貨到60天	註4	註4	100,140	14.24%	無	
萬洲化學	佛山億達	子公司	進貨	194,653	10.21%	月結60天	註4	註4	107,447	18.14%	無	
萬洲化學	寧波炎洲	子公司	進貨	245,836	12.90%	月結60天	註4	註4	114,497	19.33%	無	
萬洲(江蘇)	萬洲化學	母公司	銷貨	122,574	20.20%	月結60天	註4	註4	39,690	7.95%	無	
萬洲(江蘇)	東莞億洲	兄弟公司	銷貨	144,205	23.77%	月結60天	註4	註4	88,633	17.76%	無	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。
 註2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。
 註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。
 註4：交易條件與一般交易相同，無須揭露。

炎洲股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年6月30日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額（註1）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額		
本公司	萬洲石化	孫公司	其他應收款 \$	1,009,260	-	-	-	-	-
本公司	創益投資	子公司	其他應收款	329,638	-	-	-	-	-
本公司	旺洲開發	子公司	其他應收款	215,699	-	-	-	-	-
本公司	悠逸旅館	子公司	其他應收款	149,610	-	-	-	-	-
本公司	亞化工業美國	孫公司	應收帳款	100,140	-	-	-	-	-
新洲全球	萬洲化學	關聯企業	其他應收款	280,905	-	-	-	-	-
萬洲化學	亞化控股	子公司	其他應收款	450,793	-	-	-	-	-
萬洲化學	創益投資	兄弟公司	其他應收款	561,971	-	-	-	-	-
佛山億達	萬洲化學	母公司	應收帳款	107,447	-	-	-	-	-
寧波炎洲	萬洲化學	母公司	應收帳款	114,497	-	-	-	-	-
亞化(上海)	萬洲石化	兄弟公司	其他應收款	734,655	-	-	-	-	-
亞化控股	萬洲(江蘇)	孫公司	其他應收款	1,247,488	-	-	-	-	-
亞化控股	東莞億洲	孫公司	其他應收款	119,572	-	-	-	-	-
亞化控股	WAN CHIO	關聯企業	其他應收款	142,499	-	-	-	-	-
亞化國際	亞化控股	兄弟公司	其他應收款	618,619	-	-	-	-	-
亞化國際	萬洲(江蘇)	兄弟公司	其他應收款	156,669	-	-	-	-	-
東莞億洲	萬洲石化	兄弟公司	其他應收款	377,315	-	-	-	-	-
萬洲(江蘇)	萬洲石化	關聯企業	其他應收款	685,160	-	-	-	-	-
萬洲(江蘇)	寧波炎洲	兄弟公司	其他應收款	153,146	-	-	-	-	-
ASIA PLASTICS	萬洲石化	關聯企業	其他應收款	646,595	-	-	-	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

炎洲股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至6月30日

附表六

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	萬洲化學	(1)	銷貨	\$ 250,742	月結30天	3.13%
0	本公司	亞化工業美國	(1)	銷貨	113,484	貨到60天	1.42%
0	本公司	萬洲石化	(1)	其他應收款	1,009,260	依雙方議定	3.32%
0	本公司	創益投資	(1)	其他應收款	329,638	依雙方議定	1.08%
1	萬洲化學	亞化控股	(1)	其他應收款	450,793	依雙方議定	1.48%
1	萬洲化學	亞化控股	(1)	背書保證	722,196	不適用	2.37%
1	萬洲化學	創益投資	(3)	其他應收款	561,971	依雙方議定	1.85%
1	萬洲化學	佛山億達	(1)	進貨	194,653	月結60天	2.43%
1	萬洲化學	寧波炎洲	(1)	進貨	245,836	月結60天	3.07%
2	寧波炎洲	亞化工業美國	(3)	銷貨	89,732	月結90天	1.12%
3	亞化(上海)	萬洲石化	(3)	其他應收款	734,655	依雙方議定	2.42%
4	亞化控股	萬洲(江蘇)	(3)	其他應收款	1,247,488	依雙方議定	4.10%
5	亞化國際	亞化控股	(3)	其他應收款	618,619	依雙方議定	2.03%
6	萬洲(江蘇)	萬洲化學	(2)	銷貨	122,574	月結60天	1.53%
6	萬洲(江蘇)	東莞億洲	(3)	銷貨	144,205	月結60天	1.80%
6	萬洲(江蘇)	萬洲石化	(3)	其他應收款	685,160	依雙方議定	2.25%
7	東莞億洲	萬洲石化	(3)	其他應收款	377,315	依雙方議定	1.24%
8	ASIA PLASTICS	萬洲石化	(3)	其他應收款	646,595	依雙方議定	2.13%

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

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

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

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

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易金額未達合併總資產或合併總營收之1%者，不予揭露；或以資產面及收入面為揭露方式。

炎洲股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至6月30日

附表七
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本	本期認列之投		備註
	本期期末			去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益			
本公司	YEM CHIO	英屬維京群島	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	\$ 1,400,347	\$ 1,400,347	47,117,523	100%	(\$ 864,793)	\$ 5,221	(\$ 11,602)		子公司
本公司	創益投資	台灣	專業投資公司	25,943	25,943	2,594,286	100%	172,490	(8,418)	(8,418)		子公司
本公司	悠逸旅館	台灣	經營旅館相關業務	25,740	25,740	-	100%	(25,287)	(123)	(123)		子公司
本公司	旺洲開發	台灣	土木建設水利工程之承攬	345,077	345,077	34,507,664	100%	302,077	(7,955)	(7,654)		子公司
本公司	萬洲化學	台灣	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	3,999,048	3,999,048	399,904,848	100%	5,050,428	367,489	373,413		子公司
本公司	新洲全球	台灣	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務	299,264	299,264	25,710,120	41.76%	35,108	36,917	14,820		子公司
本公司	炎潤開發	台灣	經營房地產相關業務	8,000	8,000	800,000	40%	476	(8,356)	(3,342)	-	
YEM CHIO	ASIA PLASTICS	英屬維京群島	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	345,733	345,733	11,632,500	45%	(34,514)	2,682	-		孫公司
YEM CHIO	WAN CHIO	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	870,796	870,796	40,400,000	68.47%	(972,356)	(43,833)	-		孫公司
萬洲化學	亞化國際	英屬維京群島	膠帶相關產品之投資經營	345,777	345,777	23,269	100%	1,199,432	31,945	-		孫公司
萬洲化學	亞化控股	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	2,999,466	2,999,466	100,924	100%	3,514,389	28,591	-		孫公司
萬洲化學	創富投資	台灣	專業投資公司	249,287	249,287	826,089	100%	70,466	532	-		孫公司
萬洲化學	亞洲化學	台灣	電子零組件製造業等	300,563	300,563	19,286,951	78.48%	328,033	32,569	-		孫公司
萬洲化學	新洲全球	台灣	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務	242,903	242,903	14,930,000	24.22%	274,520	36,917	-	-	
亞化控股	亞化科技美洲	開曼群島	高科技事業之投資經營	405,470	405,470	13,643,000	100%	1,089,396	27,838	-		孫公司
亞化控股	亞化科技(中國)	開曼群島	高科技事業之投資經營	2,027,174	2,027,174	68,209,075	100%	2,867,640	62,772	-		孫公司
亞化控股	萬洲科技(越南)	越南	生產及銷售各類膠黏製品	356,640	356,640	-	100%	223,611	(6,616)	-		孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
亞化控股	WAN CHIO	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	\$ 552,792	\$ 552,792	18,600,000	31.53%	(\$ 447,764)	(\$ 43,833)	\$ -	孫公司
亞化控股	ASIA PLASTICS	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	519,164	519,164	14,217,500	55%	(42,184)	2,682	-	孫公司
亞化控股	亞化科技(馬來西亞)	馬來西亞	進出口及配銷業務	4,131	4,131	353,152	90%	18,583	(516)	-	孫公司
亞化科技美洲	亞化工業美國	美國	生產及銷售各類膠黏製品	258,564	258,564	50,000	100%	974,587	27,855	-	孫公司
亞洲化學	BVI亞化光電	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	62,911	62,911	4,234	100%	375,936	32,640	-	孫公司
亞化科技(中國)	LANDMART	薩摩亞	高科技事業之投資經營	832,160	832,160	28,000,000	100%	1,304,696	16,827	-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：孫公司損益由子公司認列。

民國111年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台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2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註 (註2)
					匯出	收回							
寧波炎洲	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務	\$ 333,755	2	\$ 851,504	\$ -	\$ -	\$ 851,504	\$ 35,524	100%	\$ 35,524	(\$ 714,769)	\$ -	C
包大師(上海)	各種包材、電腦軟硬體及相關設備批發及進出口	181,292	1	181,292	-	-	181,292	(7,302)	65.98%	(4,818)	118,195	-	C
萬洲(天津)	銷售各類膠黏製品	25,262	1	21,440	-	-	21,440	(8)	65.98%	(5)	(5,791)	-	C
亞化科技(武漢)	銷售各類膠黏製品	30,314	1	34,604	-	-	34,604	177	65.98%	117	5,326	-	C
佛山億達	生產及銷售各種膠粘製品	419,810	2	165,184	-	-	165,184	56,995	62.30%	35,508	482,801	-	B
陝西合亞達	生產及銷售各類膠粘製品、膠粘原料、包裝材料及紙製品	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	C
福州福達	生產及銷售各類膠粘製品及膠粘材料	38,636	2	31,206	-	-	31,206	94	100%	94	62,020	-	C
亞化科技(惠州)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	-	2	-	-	-	-	-	100%	-	-	-	C
萬洲科技(成都)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	4,458	2	4,458	-	-	4,458	(762)	100%	(762)	10,170	-	C
東莞億洲	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	223,257	2	223,257	-	-	223,257	19,336	100%	19,336	862,682	-	C
亞化(上海)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	478,492	2	478,492	-	-	478,492	16,833	100%	16,833	1,303,857	-	C
緯達光電	生產經營偏光膜、光電材料、光學薄膜及光電膠粘製品	442,179	2	148,542	-	-	148,542	155,713	37.38%	58,202	697,652	364,604	C
萬洲石化	各種膠料之產銷業務	2,377,600	2	1,423,588	-	-	1,423,588	(84,824)	100%	(84,824)	(2,556,348)	-	B
萬洲(江蘇)	各種膠料之產銷業務	891,600	2	891,600	-	-	891,600	(8,038)	100%	(8,038)	157,597	-	B

公司名稱	本期期末累計自台灣匯		依經濟部投審會規	
	出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	定赴大陸地區投資	限額
炎洲	\$ 1,074,880	\$ 1,094,198	\$ 6,575,528	
萬洲化學	3,105,994	3,511,836	3,326,311	
新洲全球	237,336	237,336	505,547	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資。
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3). 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證(核閱)之財務報告。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證(核閱)之財務報告。
 - C. 經同期自編未經會計師查核簽證(核閱)之財務報告。
 - D. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：(1). 本公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金36,167仟元；經濟部投審會核准投資金額為美金36,817仟元。

(2). 萬洲化學本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金102,362仟元(另有美金2,342仟元待匯回)；經濟部投審會核准投資金額為美金123,818仟元。

(3). 新洲全球本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金7,986仟元；經濟部投審會核准投資金額為美金7,986仟元。

炎洲股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年6月30日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
亞朔股份有限公司	44,466,552	6.96%
英群股份有限公司	43,985,666	6.89%
英全國際股份有限公司	42,748,839	6.69%
李志賢	32,711,344	5.12%

註：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。