

鉅橡企業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第2季

地址：台南市佳里區海澄里萊芋寮12-27號

電話：(06)726-6339

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 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、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過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	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	14~36, 50	六~二八
(七) 關係人交易	37	二九
(八) 質抵押之資產	37	三十
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37	三一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	38~40	三二~三三
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	40~41, 44~45, 49	三四
2. 轉投資事業相關資訊	41, 46	三四
3. 大陸投資資訊	41~42, 47~48	三四
4. 主要股東資訊	42	三四
(十四) 部門資訊	42~43	三五

會計師核閱報告

鉅橡企業股份有限公司 公鑒：

前 言

鉅橡企業股份有限公司及其子公司（鉅橡集團）民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，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

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。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鉅橡集團民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 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 王 騰 葦



王騰葦

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

會計師 李 季 珍



李季珍

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 8 月 5 日

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 677,954	25		\$ 527,734	20		\$ 587,789	23	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	59,313	2		95,426	4		40,335	2	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及三十)	2,811	-		6,853	-		2,005	-	
1150	應收票據 (附註九及二二)	62,974	2		60,014	2		49,554	2	
1170	應收帳款淨額 (附註九及二二)	346,458	13		347,683	13		343,196	13	
1200	其他應收款 (附註九)	7,727	-		7,525	1		5,044	-	
1220	本期所得稅資產	-	-		30	-		8,858	-	
130X	存貨 (附註十)	483,687	17		454,629	17		447,658	17	
1460	待出售非流動資產 (附註十一)	86,158	3		84,469	3		-	-	
1479	其他流動資產 (附註十六)	30,547	1		27,760	1		21,921	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,757,629</u>	<u>63</u>		<u>1,612,123</u>	<u>61</u>		<u>1,506,360</u>	<u>58</u>	
	非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註八)	69,811	3		68,386	3		-	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及三十)	913,165	33		922,706	35		963,473	38	
1755	使用權資產 (附註十四)	5,396	-		7,147	-		8,593	-	
1760	投資性不動產淨額 (附註十五)	-	-		-	-		70,118	3	
1780	無形資產	3,388	-		3,770	-		4,121	-	
1840	遞延所得稅資產	16,841	1		20,473	1		21,281	1	
1915	預付設備款	548	-		2,806	-		901	-	
1920	存出保證金	1,938	-		1,084	-		1,829	-	
1990	其他非流動資產	182	-		194	-		242	-	
15XX	非流動資產總計	<u>1,011,269</u>	<u>37</u>		<u>1,026,566</u>	<u>39</u>		<u>1,070,558</u>	<u>42</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,768,898</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,638,689</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,576,918</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十七及三十)	\$ 969,601	35		\$ 984,808	37		\$ 928,947	36	
2150	應付票據 (附註十八)	460	-		-	-		392	-	
2170	應付帳款 (附註十八)	130,862	5		116,546	5		142,708	6	
2200	其他應付款 (附註十九)	91,396	3		97,247	4		91,362	4	
2230	本期所得稅負債	3,922	-		6,538	-		12,401	-	
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	2,994	-		3,867	-		3,309	-	
2310	預收款項 (附註十一)	191,169	7		-	-		-	-	
2399	其他流動負債 (附註二二)	9,477	-		5,630	-		3,263	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,399,881</u>	<u>50</u>		<u>1,214,636</u>	<u>46</u>		<u>1,182,382</u>	<u>46</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十七、二九及三十)	3,623	-		-	-		-	-	
2570	遞延所得稅負債	5,416	-		5,938	-		21,937	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	2,446	-		3,323	-		5,325	-	
2630	長期遞延收入 (附註二六)	77	-		-	-		-	-	
2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	7,455	1		7,632	1		7,440	-	
2645	存入保證金	734	-		720	-		714	-	
25XX	非流動負債總計	<u>19,751</u>	<u>1</u>		<u>17,613</u>	<u>1</u>		<u>35,416</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,419,632</u>	<u>51</u>		<u>1,232,249</u>	<u>47</u>		<u>1,217,798</u>	<u>47</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)									
	股本									
3110	普通股股本	845,745	31		845,745	32		871,245	34	
3200	資本公積	338,015	12		338,015	13		348,215	13	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	146,926	5		141,050	5		141,050	6	
3320	特別盈餘公積	28,489	1		28,459	1		28,459	1	
3350	未分配盈餘	66,598	3		120,636	5		109,517	4	
3300	保留盈餘總計	242,013	9		290,145	11		279,026	11	
3400	其他權益	(41,269)	(1)		(28,489)	(1)		(30,949)	(1)	
3500	庫藏股票	(72,582)	(3)		(72,582)	(3)		(137,081)	(5)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,311,922</u>	<u>48</u>		<u>1,372,834</u>	<u>52</u>		<u>1,330,456</u>	<u>52</u>	
36XX	非控制權益 (附註二一)	37,344	1		33,606	1		28,664	1	
3XXX	權益總計	<u>1,349,266</u>	<u>49</u>		<u>1,406,440</u>	<u>53</u>		<u>1,359,120</u>	<u>53</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 2,768,898</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,638,689</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,576,918</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊煌星



經理人：莊煌星



會計主管：賴宏杰



鉅橡企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
以及民國 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：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼		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	%
4100	營業收入 (附註二二)	\$ 349,046	100	\$ 342,232	100	\$ 700,615	100	\$ 683,396	100
5110	營業成本 (附註十及二三)	<u>291,864</u>	<u>84</u>	<u>271,544</u>	<u>79</u>	<u>585,781</u>	<u>83</u>	<u>530,401</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>57,182</u>	<u>16</u>	<u>70,688</u>	<u>21</u>	<u>114,834</u>	<u>17</u>	<u>152,995</u>	<u>22</u>
	營業費用 (附註二三)								
6100	推銷費用	25,524	7	26,143	8	49,803	7	53,322	8
6200	管理費用	26,443	8	15,223	4	41,807	6	32,666	5
6300	研究發展費用	1,660	-	2,022	1	3,438	1	4,029	-
6450	預期信用減損損失 (利益) (附註 九)	<u>80</u>	<u>-</u>	<u>(89)</u>	<u>-</u>	<u>704</u>	<u>-</u>	<u>82</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>53,707</u>	<u>15</u>	<u>43,299</u>	<u>13</u>	<u>95,752</u>	<u>14</u>	<u>90,099</u>	<u>13</u>
6500	其他收益及費損淨額 (附註二三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>157</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>176</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>3,475</u>	<u>1</u>	<u>27,546</u>	<u>8</u>	<u>19,082</u>	<u>3</u>	<u>63,072</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出 (附 註二三)								
7100	利息收入	2,446	1	531	-	2,895	1	911	-
7010	其他收入	1,509	-	4,126	1	2,651	-	7,650	1
7020	其他利益及損失	6,916	2	(11,544)	(3)	15,624	2	(15,605)	(2)
7050	財務成本	<u>(2,917)</u>	<u>(1)</u>	<u>(2,054)</u>	<u>(1)</u>	<u>(5,252)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,834)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及 支出合計	<u>7,954</u>	<u>2</u>	<u>(8,941)</u>	<u>(3)</u>	<u>15,918</u>	<u>2</u>	<u>(10,878)</u>	<u>(1)</u>
7900	稅前淨利	11,429	3	18,605	5	35,000	5	52,194	8
7950	所得稅費用 (附註四及 二四)	<u>480</u>	<u>-</u>	<u>3,258</u>	<u>1</u>	<u>3,699</u>	<u>1</u>	<u>10,179</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>10,949</u>	<u>3</u>	<u>15,347</u>	<u>4</u>	<u>31,301</u>	<u>4</u>	<u>42,015</u>	<u>6</u>

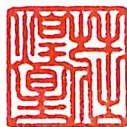
(接次頁)

(承前頁)

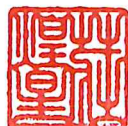
代碼	111年 4月1日至6月30日		110年 4月1日至6月30日		111年 1月1日至6月30日		110年 1月1日至6月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	其他綜合損益(附註二四)							
8310	不重分類至損益之項目：							
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益							
	(\$ 13,958)	(4)	\$ 8,173	2	(\$ 12,370)	(2)	\$ 7,491	1
8360	後續可能重分類至損益之項目：							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額							
	(5,619)	(1)	(2,290)	-	6,087	1	(4,265)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益(費用)							
	<u>1,123</u>	-	<u>458</u>	-	<u>(1,218)</u>	-	<u>853</u>	-
	<u>(4,496)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,832)</u>	-	<u>4,869</u>	<u> 1</u>	<u>(3,412)</u>	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)							
	<u>(18,454)</u>	<u>(5)</u>	<u>6,341</u>	<u> 2</u>	<u>(7,501)</u>	<u>(1)</u>	<u>4,079</u>	<u> 1</u>
8500	本期綜合損益總額							
	<u>(\$ 7,505)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 21,688</u>	<u> 6</u>	<u>\$ 23,800</u>	<u> 3</u>	<u>\$ 46,094</u>	<u> 7</u>
	淨利(損)歸屬於：							
8610	本公司業主							
	\$ 8,554	2	\$ 15,211	4	\$ 25,643	3	\$ 42,028	6
8620	非控制權益							
	<u>2,395</u>	<u> 1</u>	<u>136</u>	-	<u>5,658</u>	<u> 1</u>	<u>(13)</u>	-
8600								
	<u>\$ 10,949</u>	<u> 3</u>	<u>\$ 15,347</u>	<u> 4</u>	<u>\$ 31,301</u>	<u> 4</u>	<u>\$ 42,015</u>	<u> 6</u>
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	(\$ 7,790)	(2)	\$ 20,592	6	\$ 20,062	3	\$ 45,147	7
8720	非控制權益							
	<u>285</u>	-	<u>1,096</u>	-	<u>3,738</u>	-	<u>947</u>	-
8700								
	<u>(\$ 7,505)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$ 21,688</u>	<u> 6</u>	<u>\$ 23,800</u>	<u> 3</u>	<u>\$ 46,094</u>	<u> 7</u>
	每股盈餘(附註二五)							
9750	基本							
	\$ 0.11		\$ 0.19		\$ 0.32		\$ 0.52	
9850	稀釋							
	\$ 0.11		\$ 0.19		\$ 0.32		\$ 0.52	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊煌星



經理人：莊煌星



會計主管：賴宏杰



鉅額企業股份有限公司及其子公司

合併損益表

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)

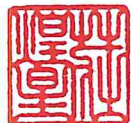


單位：新台幣千元
(惟每股股利為新台幣元)

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	保 留 盈 餘					其 他 權 益		庫 藏 股 票		非 控 制 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	總 計	總 計		
A1	110 年 1 月 1 日	\$ 871,245	\$ 348,215	\$ 133,533	\$ 38,058	\$ 140,772	(\$ 25,919)	(\$ 2,540)	(\$ 137,081)	\$ 1,366,283	\$ 27,717	\$ 1,394,000
	109 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)											
B1	法定盈餘公積	-	-	7,517	-	(7,517)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	(9,599)	9,599	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	(80,974)	-	-	-	(80,974)	-	(80,974)
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 (損)	-	-	-	-	42,028	-	-	-	42,028	(13)	42,015
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,412)	6,531	-	3,119	960	4,079
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	42,028	(3,412)	6,531	-	45,147	947	46,094
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	5,609	-	(5,609)	-	-	-	-
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	\$ 871,245	\$ 348,215	\$ 141,050	\$ 28,459	\$ 109,517	(\$ 29,331)	(\$ 1,618)	(\$ 137,081)	\$ 1,330,456	\$ 28,664	\$ 1,359,120
A1	111 年 1 月 1 日	\$ 845,745	\$ 338,015	\$ 141,050	\$ 28,459	\$ 120,636	(\$ 28,232)	(\$ 257)	(\$ 72,582)	\$ 1,372,834	\$ 33,606	\$ 1,406,440
	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二一)											
B1	法定盈餘公積	-	-	5,876	-	(5,876)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	30	(30)	-	-	-	-	-	-
B5	股東現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	(80,974)	-	-	-	(80,974)	-	(80,974)
D1	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	25,643	-	-	-	25,643	5,658	31,301
D3	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	4,869	(10,450)	-	(5,581)	(1,920)	(7,501)
D5	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	25,643	4,869	(10,450)	-	20,062	3,738	23,800
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	7,199	-	(7,199)	-	-	-	-
Z1	111 年 6 月 30 日餘額	\$ 845,745	\$ 338,015	\$ 146,926	\$ 28,489	\$ 66,598	(\$ 23,363)	(\$ 17,906)	(\$ 72,582)	\$ 1,311,922	\$ 37,344	\$ 1,349,266

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊煌星



經理人：莊煌星



會計主管：賴宏杰



鉅橡企業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

單位：新台幣千元

代 碼		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		
A10000	本期稅前淨利	\$ 35,000	\$ 52,194
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	34,853	41,596
A20200	攤銷費用	678	906
A20300	預期信用減損損失	704	82
A20900	財務成本	5,252	3,834
A21200	利息收入	(2,895)	(911)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益淨額	-	(176)
A23700	非金融資產減損損失	9,229	6,673
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	(23,506)	21,417
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(2,589)	(2,562)
A31150	應收帳款	3,835	(11,747)
A31180	其他應收款	(810)	(2,976)
A31200	存 貨	(35,009)	(45,752)
A31240	其他流動資產	(2,787)	(2,535)
A32130	應付票據	460	(110)
A32150	應付帳款	14,316	51,396
A32180	其他應付款	(3,899)	8,920
A32230	其他流動負債	3,847	1,041
A32240	淨確定福利負債	(177)	(240)
A33000	營運產生之現金	36,502	121,050
A33100	收取之利息	2,789	905
A33300	支付之利息	(5,241)	(3,853)
A33500	支付之所得稅	(4,332)	(20,337)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>29,718</u>	<u>97,765</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(1)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	4,042	-
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	(53,908)	(48,598)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產	77,651	33,295
B02700	購置不動產、廠房及設備	(22,968)	(8,860)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	176

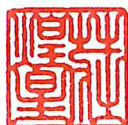
(接次頁)

(承前頁)

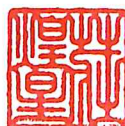
代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
B02900	預收款項增加—處分資產	\$ 191,169	\$ -
B03700	存出保證金增加	(1,079)	(312)
B03800	存出保證金減少	230	-
B04500	購置無形資產	(283)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>194,854</u>	<u>(24,300)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	3,573,457	2,660,162
C00200	短期借款減少	(3,588,687)	(2,456,323)
C01600	舉借長期借款	3,700	-
C04020	租賃負債本金償還	(1,858)	(1,842)
C04500	發放現金股利	(80,974)	(80,974)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(94,362)</u>	<u>121,023</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>20,010</u>	<u>(21,767)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加數	150,220	172,721
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>527,734</u>	<u>415,068</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 677,954</u>	<u>\$ 587,789</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊煌星



經理人：莊煌星



會計主管：賴宏杰



鉅橡企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

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)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

鉅橡企業股份有限公司（以下簡稱「本公司」）成立於 85 年 2 月並開始營業，主要經營電木板、印刷電路基板、絕緣材料及美耐板等之製造、加工及其製品之買賣及進出口貿易。

本公司股票於 91 年 5 月奉准公開發行，並自 93 年 1 月 27 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 8 月 5 日經董事會通過。

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 將不致造成本公司及由本公司所控制之個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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。

(三) 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)
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	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

註：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。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、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合併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絡市場之報價（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。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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 110 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 700	\$ 331	\$ 604
銀行支票及活期存款	395,215	266,894	295,079
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	<u>282,039</u>	<u>260,509</u>	<u>292,106</u>
	<u>\$ 677,954</u>	<u>\$ 527,734</u>	<u>\$ 587,789</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
銀行定期存款	1.02%~2.45%	0.12%~0.35%	0.14%~2.3%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
權益工具投資－國內上市（櫃）公司 普通股	<u>\$ 59,313</u>	<u>\$ 95,426</u>	<u>\$ 40,335</u>

合併公司依策略性目的投資國內上市（櫃）公司普通股。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，與前述策略性投資規劃並不一致，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

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>流 動</u>			
質押銀行活期存款	<u>\$ 2,811</u>	<u>\$ 6,853</u>	<u>\$ 2,005</u>
<u>非 流 動</u>			
受限制專案存款	<u>\$ 69,811</u>	<u>\$ 68,386</u>	<u>\$ -</u>

(一) 受限制專案存款係合併公司依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」所存入銀行專戶之款項。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

九、應收票據及應收帳款

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額—因營業而發生	\$ 62,974	\$ 60,014	\$ 49,554
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 349,584	\$ 350,789	\$ 346,272
減：備抵損失	<u>3,126</u>	<u>3,106</u>	<u>3,076</u>
	<u>\$ 346,458</u>	<u>\$ 347,683</u>	<u>\$ 343,196</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 140 天，應收款項不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

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，僅以應收款項立帳天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收票據及應收帳款帳齡及依準備矩陣衡量之備抵損失如下：

111年6月30日

	1~90天	91~180天	181~365天	366天以上	合計
預期信用損失率	0%~5%	1%	2%	100%	
總帳面金額	\$ 332,759	\$ 78,638	\$ 111	\$ 1,050	\$ 412,558
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,372)	(702)	(2)	(1,050)	(3,126)
攤銷後成本	<u>\$ 331,387</u>	<u>\$ 77,936</u>	<u>\$ 109</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 409,432</u>

110年12月31日

	1~90天	91~180天	181~365天	366天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.5%	1%	2%	100%	
總帳面金額	\$ 322,811	\$ 86,922	\$ 75	\$ 995	\$ 410,803
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,378)	(731)	(2)	(995)	(3,106)
攤銷後成本	<u>\$ 321,433</u>	<u>\$ 86,191</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 407,697</u>

110年6月30日

	1~90天	91~180天	181~365天	366天以上	合計
預期信用損失率	0%~0.5%	1%	2%	100%	
總帳面金額	\$ 320,888	\$ 73,920	\$ 29	\$ 989	\$ 395,826
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(1,396)	(665)	(26)	(989)	(3,076)
攤銷後成本	<u>\$ 319,492</u>	<u>\$ 73,255</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 392,750</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	應收帳款	其他應收款	合計
<u>111年1月1日至6月30日</u>			
期初餘額	\$ 3,106	\$ -	\$ 3,106
加：本期提列(迴轉)減損損失	(10)	714	704
減：本期實際沖銷	(5)	(714)	(719)
外幣換算差額	35	-	35
期末餘額	<u>\$ 3,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,126</u>

110年1月1日至6月30日

期初餘額	\$ 3,070	\$ -	\$ 3,070
加：本期提列減損損失	82	-	82
減：本期實際沖銷	(53)	-	(53)
外幣換算差額	(23)	-	(23)
期末餘額	<u>\$ 3,076</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,076</u>

十、存 貨

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
商 品	\$ 11,954	\$ 11,793	\$ 15,562
製 成 品	245,306	261,477	234,053
在 製 品	70,338	45,279	55,283
原 料	125,079	108,305	87,916
物 料	18,507	16,896	16,141
在途存貨	<u>12,503</u>	<u>10,879</u>	<u>38,703</u>
	<u>\$ 483,687</u>	<u>\$ 454,629</u>	<u>\$ 447,658</u>

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 291,563 千元、271,100 千元、585,020 千元及 529,805 千元。

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為 6,273 千元、3,472 千元、9,229 千元及 6,673 千元。

十一、待出售非流動資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
待出售資產			
建築物	\$ 69,596	\$ 68,231	\$ -
使用權資產－土地	<u>16,562</u>	<u>16,238</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 86,158</u>	<u>\$ 84,469</u>	<u>\$ -</u>
預收款項	<u>\$ 191,169</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

合併公司之子公司昆山鉅橡複合材料有限公司於 110 年 12 月與昆山市張浦鎮退二進三辦公室簽訂張浦鎮企業徵收（動遷）補償協議，出售位於江蘇省昆山市之建築物及土地使用權，預計於 12 個月內完成處分程序，是以 110 年底將投資性不動產重分類為待出售非流動資產，並於合併資產負債表中單獨表達。

出售價格預期將超過上述資產之帳面金額，故將其分類為待出售非流動資產時，並無應認列減損損失。

截至 111 年 6 月 30 日止，前述該子公司已預收部分搬遷補償價款 191,169 千元（人民幣 43,170 千元），列入預收款項下。

十二、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	所 持 股 權 百 分 比 (%)		
			111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
鉅橡企業股份有限公司	鉅橡維京控股有限公司	轉 投 資	100	100	100
	鉅莊企業股份有限公司 (鉅莊公司)	從事建築用防火材料裝飾板、其他木製品、合成樹脂及塑膠等之製造和買賣	65.69	65.69	65.69
鉅橡維京股份有限公司	昆山鉅橡複合材料有限公司 (昆山鉅橡公司)	從事玻璃纖維薄板、樹脂積層板、裝飾貼面銅箔等之製造和買賣	100	100	100

十三、不 動 產、廠 房 及 設 備

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
自 用	<u>\$ 913,165</u>	<u>\$ 922,706</u>	<u>\$ 963,473</u>

不動產、廠房及設備兩期變動表請詳附表七。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	20 至 50 年
機電動力設備	20 至 35 年
工程系統	5 至 10 年
其 他	5 至 15 年
機器設備	3 至 20 年
運輸設備	2 至 5 年
辦公設備	2 至 10 年
其他設備	3 至 20 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十四、租 賃 協 議

(一) 使用權資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	<u>\$ 5,396</u>	<u>\$ 7,147</u>	<u>\$ 8,593</u>

	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
使用權資產之增添			<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,460</u>
使用權資產之折舊費用 建築物	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 1,841</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

截至110年6月30日止，合併公司之子公司昆山鉅橡公司位於中國大陸之土地使用權以營業租賃方式予以轉租，相關使用權資產列報為投資性不動產，請參閱附註十五。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

(二) 租賃負債

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ 3,867</u>	<u>\$ 3,309</u>
非流動	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ 3,323</u>	<u>\$ 5,325</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
建築物	0.95%~1.08%	0.95%~1.08%	0.96%~1.08%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租辦公室及廠房，租賃期間為1~5年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十五。

	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
短期租賃費用	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 123</u>

	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
低價值資產租賃費用	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 32</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 2,123</u>	<u>\$ 1,945</u>

合併公司選擇對符合短期及低價值資產之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。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

承租承諾	111年6月30日 <u>\$ 68,631</u>
------	-------------------------------

昆山鉅橡公司於 111 年 6 月與非關係人簽訂廠房租賃契約，租賃期間為 10 年，自 111 年 7 月起至 121 年 7 月止，每月租金為人民幣 124 千元，依契約約定，該租金於第 3 年調漲 3%，第 6 年再調漲 3%。租賃期間終止時，合併公司對租賃建築物並無優惠承購權。

十五、投資性不動產－110年6月30日

	金 額
建築物	\$ 53,753
使用權資產－土地	<u>16,365</u>
	<u>\$ 70,118</u>

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	20 年
使用權資產－土地	50 年

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 105 年 9 月至 110 年 9 月。承租人於租賃期間結束時對該不動產不具有優惠承購權。

以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	金 額
第 1 年	<u>\$ 419</u>

合併公司管理階層評估，投資性不動產於 110 年 6 月 30 日之公允價值與 109 年 12 月 31 日之公允價值 155,426 千元並無重大變動，該公允價值係參考獨立評價公司評價報告。

十六、其他流動資產

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
進項及留抵稅額	\$ 12,479	\$ 15,963	\$ 11,005
預付貨款	7,090	8,580	8,239
其 他	<u>10,978</u>	<u>3,217</u>	<u>2,677</u>
	<u>\$ 30,547</u>	<u>\$ 27,760</u>	<u>\$ 21,921</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
銀行擔保借款（附註三十）	\$ 265,000	\$ 197,000	\$ 100,000
銀行信用借款	555,000	645,000	710,000
銀行信用狀借款	<u>149,601</u>	<u>142,808</u>	<u>118,947</u>
	<u>\$ 969,601</u>	<u>\$ 984,808</u>	<u>\$ 928,947</u>

短期借款之年利率如下：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
銀行擔保借款	1.04%~1.2%	0.9%~0.95%	1.00%
銀行信用借款	1.06%~1.26%	0.8%~1.15%	0.8%~1.15%
銀行信用狀借款	1.06%~1.28%	0.8%~1%	0.9%~1%

(二) 長期借款－111年6月30日

	合 約 內 容	金 額
擔保借款 (附註三十)	借款期間 111 年 3 月至 118 年 3 月。自 113 年 4 月起，分 60 期，按月償還本金。	\$ 3,700
減：政府補助折價 (附註二六)		(77)
		<u>\$ 3,623</u>

上述之長期借款係以土地設定抵押，並由主要管理階層為連帶保證人。

十八、應付票據及應付帳款

合併公司之應付票據及應付帳款皆為營業而發生。

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，並無加計利息。

十九、其他應付款

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 17,054	\$ 20,487	\$ 17,638
應付員工及董監事酬勞	15,036	8,918	14,788
應付設備款	2,964	5,010	2,781
應付燃料費	7,123	7,857	4,645
應付包裝費	7,515	8,959	7,738
應付運費	4,118	4,518	3,936
應付修繕費	3,576	4,098	4,430
應付裁罰款項 (附註三三)	14,538	3,500	3,500
其 他	<u>19,472</u>	<u>33,900</u>	<u>31,906</u>
	<u>\$ 91,396</u>	<u>\$ 97,247</u>	<u>\$ 91,362</u>

二十、退職後福利計畫

111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 年及 110 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 110 年及 109 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 117 千元、100 千元、234 千元及 200 千元。

二一、權益

(一) 股本

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
額定股數(千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>84,575</u>	<u>84,575</u>	<u>87,125</u>
已發行股本	<u>\$ 845,745</u>	<u>\$ 845,745</u>	<u>\$ 871,245</u>

本公司於110年8月經董事會決議以110年8月6日為減資基準日辦理註銷庫藏股2,550千股，減資後本公司實收資本額為845,745千元，並已於110年8月25日辦理變更登記完成。

(二) 資本公積

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
股票發行溢價	\$ 73,431	\$ 73,431	\$ 83,631
公司債轉換溢價	<u>264,584</u>	<u>264,584</u>	<u>264,584</u>
	<u>\$ 338,015</u>	<u>\$ 338,015</u>	<u>\$ 348,215</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，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

依本公司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，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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，股息、股利、法定盈餘公積或資本公積以現金分配者，授權董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議行之，並提請股東會報告。本公司章程規定之員工酬勞及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利政策，係配合未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，提撥不低於 30% 分配股東股息紅利，其中股東股息及紅利之現金部分不低於股東分配數之 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。

本公司分別於 111 年 4 月 26 日及 110 年 4 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 5,876	\$ 7,517
提列(迴轉)特別盈餘公積	30	(9,599)
現金股利	80,974	80,974
每股現金股利(元)	1.00	1.00

(四) 非控制權益

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 33,606	\$ 27,717
本期淨利(損)	5,658	(13)
本期其他綜合損益		
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	(1,920)	960
期末餘額	<u>\$ 37,344</u>	<u>\$ 28,664</u>

(五) 庫藏股票

	轉讓股份予員工 (千 股)
111 年 1 月 1 日及 6 月 30 日股數	<u>3,600</u>
110 年 1 月 1 日及 6 月 30 日股數	<u>6,150</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

二二、收入

	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
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 348,740	\$ 341,746	\$ 699,803	\$ 682,752
勞務收入	<u>306</u>	<u>486</u>	<u>812</u>	<u>644</u>
	<u>\$ 349,046</u>	<u>\$ 342,232</u>	<u>\$ 700,615</u>	<u>\$ 683,396</u>

(一) 合約餘額

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	110年 1月1日
應收票據(附註九)	<u>\$ 62,974</u>	<u>\$ 60,014</u>	<u>\$ 49,554</u>	<u>\$ 47,157</u>
應收帳款(附註九)	<u>\$ 346,458</u>	<u>\$ 347,683</u>	<u>\$ 343,196</u>	<u>\$ 333,735</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 1,118</u>	<u>\$ 16</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	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
墊板	\$223,744	\$207,807	\$433,811	\$424,807
電木板	63,335	69,066	125,492	134,441
美耐板	51,618	33,313	104,387	60,423
勞務收入—處理廢棄物	306	486	812	644
其他	<u>10,043</u>	<u>31,560</u>	<u>36,113</u>	<u>63,081</u>
	<u>\$349,046</u>	<u>\$342,232</u>	<u>\$700,615</u>	<u>\$683,396</u>

二三、稅前淨利

稅前淨利包括以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	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
處分不動產、廠房及設備利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 176</u>

(二) 利息收入

	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
銀行存款	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 2,895</u>	<u>\$ 911</u>

(三) 其他收入

	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
營業租賃租金收入	\$ -	\$ 2,254	\$ 245	\$ 4,532
售電收入	1,197	1,297	2,046	2,324
其他	312	575	360	794
	<u>\$ 1,509</u>	<u>\$ 4,126</u>	<u>\$ 2,651</u>	<u>\$ 7,650</u>

(四) 其他利益及損失

	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
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 9,043	(\$ 9,708)	\$ 29,285	(\$ 11,748)
投資性不動產折舊	-	(1,263)	-	(2,539)
太陽光電發電設備折舊	(442)	(443)	(886)	(886)
裁罰損失(附註三三)	-	-	(11,038)	-
其他	(1,685)	(130)	(1,737)	(432)
	<u>\$ 6,916</u>	<u>(\$ 11,544)</u>	<u>\$ 15,624</u>	<u>(\$ 15,605)</u>

(五) 財務成本

	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
銀行借款利息	\$ 2,944	\$ 2,083	\$ 5,304	\$ 3,886
租賃負債之利息	15	5	31	14
	2,959	2,088	5,335	3,900
減：列入符合要件資產成本 之金額	42	34	83	66
	<u>\$ 2,917</u>	<u>\$ 2,054</u>	<u>\$ 5,252</u>	<u>\$ 3,834</u>

利息資本化相關資訊如下：

	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
利息資本化金額	\$ 42	\$ 34	\$ 83	\$ 66
利息資本化年利率	1.06%~1.2%	0.92%~0.95%	0.84%~1.2%	0.88%~0.97%

(六) 折舊及攤銷

	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
不動產、廠房及設備	\$ 16,603	\$ 18,196	\$ 32,995	\$ 37,216
使用權資產	760	952	1,858	1,841
投資性不動產	-	1,263	-	2,539
電腦軟體	348	408	665	838
其他資產	6	34	13	68
合計	<u>\$ 17,717</u>	<u>\$ 20,853</u>	<u>\$ 35,531</u>	<u>\$ 42,502</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 14,896	\$ 15,931	\$ 29,566	\$ 32,027
營業費用	2,025	2,774	4,401	6,144
營業外支出	442	1,706	886	3,425
	<u>\$ 17,363</u>	<u>\$ 20,411</u>	<u>\$ 34,853</u>	<u>\$ 41,596</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 124	\$ 184	\$ 250	\$ 367
營業費用	230	258	428	539
	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 906</u>

(七) 員工福利費用

	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
短期員工福利	<u>\$ 52,131</u>	<u>\$ 54,260</u>	<u>\$ 107,393</u>	<u>\$ 107,595</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	2,031	1,830	4,092	3,825
確定福利計畫(附註二十)	117	100	234	200
	<u>2,148</u>	<u>1,930</u>	<u>4,326</u>	<u>4,025</u>
	<u>\$ 54,279</u>	<u>\$ 56,190</u>	<u>\$ 111,719</u>	<u>\$ 111,620</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 35,300	\$ 35,423	\$ 70,657	\$ 69,610
營業費用	18,979	20,767	41,062	42,010
	<u>\$ 54,279</u>	<u>\$ 56,190</u>	<u>\$ 111,719</u>	<u>\$ 111,620</u>

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以 1%~20%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監事酬勞。111年及 110年 4月 1日至 6月 30日與 111年及 110年 1月 1日至 6月 30日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
員工酬勞	10%	6.8%
董監事酬勞	2.5%	2.5%

金額

	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
員工酬勞	\$ 1,608	\$ 1,292	\$ 3,123	\$ 3,803
董監事酬勞	225	474	781	1,396

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞分別於111年3月及110年2月經董事會決議如下：

	現	金
	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 6,110	\$ 7,014
董監事酬勞	2,243	2,575

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。

110及109年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與110及109年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

(九) 外幣兌換(損)益

	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
外幣兌換利益總額	\$ 13,972	\$ 866	\$ 35,984	\$ 10,728
外幣兌換損失總額	(4,929)	(10,574)	(6,699)	(22,476)
淨利益(損失)	\$ 9,043	(\$ 9,708)	\$ 29,285	(\$ 11,748)

二四、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：

	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
當期所得稅				
本期產生者	\$ 3,209	\$ 6,189	\$ 3,209	\$ 12,376
以前年度之調整	(<u>1,463</u>)	(<u>1,320</u>)	(<u>1,463</u>)	(<u>1,187</u>)
	1,746	4,869	1,746	11,189
遞延所得稅				
本期產生者	(<u>1,266</u>)	(<u>1,611</u>)	<u>1,953</u>	(<u>1,010</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 3,258</u>	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ 10,179</u>

本公司及國內子公司營利事業所得稅稅率為 20%，國外子公司適用稅率為 25%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	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
<u>遞延所得稅利益(費用)</u>				
本期產生者				
國外營運機構財務報表 之換算	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 458</u>	(<u>\$ 1,218</u>)	<u>\$ 853</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司鉅莊公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二五、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	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
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 8,554</u>	<u>\$ 15,211</u>	<u>\$ 25,643</u>	<u>\$ 42,028</u>

股 數

單位：千股

	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
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數	80,975	80,975	80,975	80,975
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>171</u>	<u>182</u>	<u>293</u>	<u>304</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>81,146</u>	<u>81,157</u>	<u>81,268</u>	<u>81,279</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、政府補助

本公司取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，依本公司一般條件下之借款利率估計借款公允價值，取得金額與借款公允價值間之差額 77 千元視為政府低利率借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入於借款期間分期轉列其他收入。

二七、資本風險管理

由於合併公司須維持適足資本，以支應擴建及提升廠房及設備所需。因此合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，除下表所列示之帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債外，其他如現金及約當現金、應收款項、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產（含流動及非流動）、存出保證金、銀行借款、應付款項、其他應付款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資－國內上市(櫃)公司股票	<u>\$ 59,313</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,313</u>

110年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資－國內上市(櫃)公司股票	<u>\$ 95,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,426</u>

110年6月30日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資－國內上市(櫃)公司股票	<u>\$ 40,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,335</u>

111年及110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形。

(三) 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>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$1,169,673	\$1,019,279	\$ 989,417
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－權益工具 投資	59,313	95,426	40,335
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,196,676	1,199,321	1,164,123

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收款項、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產(流動及非流動)及存出保證金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、應付款項、其他應付款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收款項、應付款項、借款及租賃負債。合併公司之財務部係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，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、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

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))、利率變動風險(參閱下述(2))以及其他價格風險(參閱下述(3))。

(1) 匯率風險

合併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，參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 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。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅前淨利減少之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	損		益
	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
美元之影響	\$ 4,431	\$ 3,460	
人民幣之影響	799	1,020	

(2) 利率風險

因合併公司同時以浮動及固定利率借入資金，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來管理利率風險。

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：

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
	具公允價值利率 風險		
金融資產	\$ 282,039	\$ 260,509	\$ 292,106
金融負債	440,041	319,998	367,581

(接次頁)

(承前頁)

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
具現金流量利率 風險			
金融資產	\$ 467,837	\$ 342,133	\$ 297,084
金融負債	538,623	672,000	570,000

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。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

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111年及110年1月1日至6月30日之稅前淨利分別將減少／增加354千元及1,365千元，係因合併公司變動利率之存款及借款之變動。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市（櫃）公司股票而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌1%，111年及110年1月1日至6月30日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值分別上升／下跌而增加／減少593千元及403千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

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合併公司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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年6月30日暨110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（包含本金及估計利息）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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111年6月30日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 188,421	\$ 34,297	\$ 734	\$ -
租賃負債	771	2,260	2,459	-
浮動利率工具	391,154	146,288	2,328	1,295
固定利率工具	<u>285,844</u>	<u>150,929</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 866,190</u>	<u>\$ 333,774</u>	<u>\$ 5,521</u>	<u>\$ 1,295</u>

110年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 182,495	\$ 31,298	\$ 720	\$ -
租賃負債	1,106	2,283	3,882	-
浮動利率工具	535,769	138,478	-	-
固定利率工具	<u>170,401</u>	<u>143,819</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 889,771</u>	<u>\$ 315,878</u>	<u>\$ 4,602</u>	<u>\$ -</u>

110年6月30日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 176,451	\$ 57,911	\$ 814	\$ -
租賃負債	1,103	2,273	5,375	-
浮動利率工具	441,045	130,926	-	-
固定利率工具	<u>240,570</u>	<u>119,794</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 859,169</u>	<u>\$ 310,904</u>	<u>\$ 6,189</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<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>無擔保銀行借款額 度</u>			
已動用金額	\$ 803,373	\$ 868,588	\$ 880,668
未動用金額	<u>461,127</u>	<u>278,912</u>	<u>261,292</u>
	<u>\$ 1,264,500</u>	<u>\$ 1,147,500</u>	<u>\$ 1,141,960</u>
<u>有擔保銀行借款額 度</u>			
已動用金額	\$ 268,700	\$ 197,000	\$ 100,000
未動用金額	<u>900,500</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,169,200</u>	<u>\$ 257,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

二九、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。除附註十七所述外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

主要管理階層薪酬

	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
短期員工福利	\$ 2,672	\$ 2,482	\$ 5,341	\$ 4,965
退職後福利	104	143	207	286
	<u>\$ 2,776</u>	<u>\$ 2,625</u>	<u>\$ 5,548</u>	<u>\$ 5,251</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決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行融資借款之擔保品：

	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			
土地	\$ 343,414	\$ 190,987	\$ 190,987
建築物淨額	127,717	130,575	133,434
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動			
－質押銀行活期存款	2,811	6,853	2,005
	<u>\$ 473,942</u>	<u>\$ 328,415</u>	<u>\$ 326,426</u>

三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別為 98,772 千元、80,780 千元及 51,721 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 9,095</u>	<u>\$ 10,016</u>	<u>\$ 7,762</u>

三二、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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣及新台幣皆為千元

111年6月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 15,189	29.72 (美元：新台幣)	\$ 451,414
美元	1	6.7114 (美元：人民幣)	18
			<u>\$ 451,432</u>
人民幣	18,052	4.4283 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 79,938</u>

外幣負債

貨幣性項目

美元	281	29.72 (美元：新台幣)	<u>\$ 8,365</u>
----	-----	-------------------	-----------------

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 14,738	27.68 (美元：新台幣)	\$ 407,954
美金	1	6.3757 (美元：人民幣)	18
			<u>\$ 407,972</u>
人民幣	19,417	4.3415 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 84,301</u>

外幣負債

貨幣性項目

美金	79	27.68 (美元：新台幣)	<u>\$ 2,185</u>
人民幣	45	4.3415 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 194</u>

110年6月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 12,873	27.86 (美元：新台幣)	\$ 358,649
美元	1	6.4601 (美元：人民幣)	18
			<u>\$ 358,667</u>
人民幣	23,835	4.3126 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 102,792</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	454	27.86 (美元：新台幣)	<u>\$ 12,652</u>
人民幣	180	4.3126 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 776</u>

合併公司主要承擔美元及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損失
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 9,043	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 9,372)
人民幣	- (人民幣：新台幣)	-	4.3319 (人民幣：新台幣)	(336)
		<u>\$ 9,043</u>		<u>(\$ 9,708)</u>
功能性貨幣	111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損失
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 29,285	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 11,412)
人民幣	- (人民幣：新台幣)	-	4.3543 (人民幣：新台幣)	(336)
		<u>\$ 29,285</u>		<u>(\$ 11,748)</u>

三三、其 他

(一) 檢調單位於 107 年 11 月 7 日派員至本公司進行廢棄物清理搜索調查，針對法務部調查局此次調查行動，本公司基於尊重司法原則，於調查過程中完全配合並提供一切必要之資料以供查核。本案已由桃園地方檢察署偵辦終結，並於 109 年 3 月 6 日接獲桃園地方檢察署檢察官起訴書提起公訴。本公司受雇員工因不知及疏忽未領有廢棄物清除、處理及許可文件，不得從事廢棄物儲存、清除及處理之規定，於客戶請求協助處理使用後之酚醛墊板時，為客戶清運使用後之酚醛墊板，並載運至公司倉庫內儲存而違反廢棄物清理法，本公司則因受雇人執行業務違反廢棄物清理法之罪，亦經起訴在案。

截至 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司針對上述違反廢棄物清理法之罰金及沒收所得共計估列 3,500 千元之損失（列入其他應付款項下）。

依 111 年 4 月 6 日台灣桃園地方法院刑事簡易判決，本公司因違反廢棄物清理法，處以罰金 5,000 千元及沒收所得 9,538 千元，合計 14,538 千元，是以本公司針對上述違反廢棄物清理法之罰金及沒收所得已全數估列損失 11,038 千元（列入其他利益及損失項下）。本公司及各轉投資事業之營運與財務一切正常，不受影響。

(二) 合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，大陸子公司（昆山鉅橡）配合當地政府於 111 年 4 月 2 日起至 111 年 5 月 5 日止，因應疫情防控措施暫時停工，惟已於 111 年 5 月 6 日收到當地政府通知，依政府規定逐步恢復生產。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估該疫情對合併公司之經濟影響。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。（無）
2. 為他人背書保證。（無）

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。（附表一）
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、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。（附表二）
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。（附表六）

(二) 轉投資事業相關資訊。（附表三）

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表四）
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。（附表五）
 - (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。(無)

三五、部門資訊

合併公司之主要營運決策者據以分配資源及評量部門績效係著重於廠別之財務資訊，所劃分之營運部門分類如下：

- 鉅橡公司：主要經營電木板、印刷電路基板及絕緣材料等之製造、加工及買賣。
- 鉅莊公司：主要經營建築防火材料裝飾板之買賣。
- 昆山鉅橡：主要經營電木板及墊板等之加工及買賣。

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：

	鉅橡公司	鉅莊公司	昆山鉅橡	調整及沖銷	調整後金額
<u>111年1月1日至6月30日</u>					
來自外部客戶之收入	\$ 391,073	\$ 104,347	\$ 205,195	\$ -	\$ 700,615
部門間收入	<u>223,015</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>223,015</u>)	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 614,088</u>	<u>\$ 104,347</u>	<u>\$ 205,195</u>	(<u>\$ 223,015</u>)	<u>\$ 700,615</u>
部門損益	<u>\$ 8,934</u>	<u>\$ 13,737</u>	(<u>\$ 3,635</u>)	<u>\$ 46</u>	\$ 19,082
利息收入					2,895
其他收入					2,651
財務成本					(5,252)
其他利益及損失					<u>15,624</u>
稅前淨利					<u>\$ 35,000</u>
<u>110年1月1日至6月30日</u>					
來自外部客戶之收入	\$ 393,909	\$ 60,359	\$ 229,128	\$ -	\$ 683,396
部門間收入	<u>220,655</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>220,655</u>)	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 614,564</u>	<u>\$ 60,359</u>	<u>\$ 229,128</u>	(<u>\$ 220,655</u>)	<u>\$ 683,396</u>
部門損益	<u>\$ 60,591</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 229</u>	<u>\$ 406</u>	\$ 63,072
利息收入					911
其他收入					7,650
財務成本					(3,834)
其他利益及損失					(<u>15,605</u>)
稅前淨利					<u>\$ 52,194</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤租金收入、利息收入、處分投資損益、外幣兌換淨利益（損失）、金融工具評價

損益、財務成本以及所得稅費用。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。

合併公司主要營運決策者根據各部門之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

鉅橡企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

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	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
本公司	國內上市公司普通股股票 聯合再生能源公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	119,160	\$ 2,693	-	\$ 2,693	
	群創光電公司	"	"	500,000	6,050	-	6,050	
	台灣國際造船公司	"	"	600,000	10,740	-	10,740	
	國泰金融控股公司	"	"	250,000	12,725	-	12,725	
	國內上櫃公司普通股股票 開曼東凌公司	"	"	28,000	<u>860</u>	-	<u>860</u>	
							<u>33,068</u>	
鉅莊企業股份有限公司	國內上市公司普通股股票 友達光電公司	"	"	500,000	8,150	-	8,150	
	國泰金控公司	"	"	250,000	12,725	-	12,725	
	台灣國際造船公司	"	"	300,000	<u>5,370</u>	-	<u>5,370</u>	
					<u>26,245</u>		<u>26,245</u>	
					<u>\$ 59,313</u>		<u>\$ 59,313</u>	

鉅橡企業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	昆山鉅橡複合材料有限公司	子公司(間接持股100%)	銷貨	(\$ 150,410)	(24)	月結5個月	按一般交易價格	月結5個月	\$ 66,994	20	—

鉅橡企業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元；美金千元

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	股數	比率%				
本公司	鉅橡維京控股有限公司 (Aurora (B.V.I.) Holdings Co., Ltd.)	Simmond Building, Wickhams Cay 1, P. O. Box 961, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	投資相關之業務	\$ 253,571 (USD 8,532)	\$ 253,571 (USD 8,532)	8,531,681	100	\$ 302,098	(\$ 4,697)	(\$ 4,591)	子公司
	鉅莊企業股份有限公司	台南市佳里區海澄里萊芋寮 12 之 18 號	從事建築用防火材料裝飾 板、其他木製品、合成 樹脂及塑膠等之製造及 銷售	67,000	67,000	6,700,000	65.69	71,487	16,489	10,831	子公司

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

鉅橡企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元；美金及人民幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 3)	投資方式 (註 1)	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(註 3)	被投資公司 本期損失	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認列 投資損失 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回 投資收益
				匯出	匯回						
昆山鉅橡複合材料有限公司	從事玻璃纖維薄板、樹脂積層板、裝飾貼面銅箔等之製造及銷售	\$ 252,620 (USD 8,500)	(2) Aurona (B.V.I.) Holdings Co., Ltd.	\$ -	\$ -	\$ 252,620 (USD 8,500)	(\$ 4,697)	100	(\$ 4,697) (2)B	\$ 303,429	\$ 79,274 (CNY 18,423)

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註 3)	經濟部投審會 核准投資金額(註 3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註 4)
\$ 252,620 (USD 8,500)	\$ 252,620 (USD 8,500)	\$ 787,153

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核閱之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：相關金額係按期末 1 美元等於新台幣 29.72 元之匯率換算。

註 4：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\text{\$ } 1,311,922 \times 60\% = 787,153$$

鉅橡企業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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

大陸被投資公司名稱	交易類型	進、銷貨		價格	交易條件		應收(付)票據、帳款		未實現利益
		金額	百分比(%)		付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
昆山鉅橡複合材料有限公司	銷貨	\$ 150,410	24	按一般交易價格	月結 5 個月	月結 5 個月	\$ 66,994	20	\$ <u>1,431</u>

鉅橡企業股份有限公司及子公司
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
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率(%)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	昆山鉅橡複合材料有限公司	1.	營業收入	\$ 150,410	按一般交易價格，收款期限為月結 5 個月	21
				應收帳款	66,994	—	2
1	昆山鉅橡複合材料有限公司	鉅莊企業股份有限公司	1.	營業收入	72,605	按一般交易價格，收款期限為月結 6 個月	10
				應收帳款	28,112	—	1
		本公司	2.	預付貨款	158,355	—	6

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

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 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

鉅橡企業股份有限公司及子公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備	建 造 中 之 不 動 產	合 計
成 本									
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 471,858	\$ 339,917	\$ 361,518	\$ 11,755	\$ 29,545	\$ 131,596	\$ 11,506	\$ 376	\$ 1,358,071
增 添	-	-	2,667	-	41	1,577	4,504	638	9,427
處 分	-	(1,008)	(5,114)	-	(11,550)	(2,318)	-	-	(19,990)
淨 兌 換 差 額	-	(565)	(677)	(44)	(41)	(5)	-	-	(1,332)
110 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 471,858	\$ 338,344	\$ 358,394	\$ 11,711	\$ 17,995	\$ 130,850	\$ 16,010	\$ 1,014	\$ 1,346,176
累 計 折 舊									
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 119,943	\$ 158,445	\$ 8,601	\$ 21,594	\$ 57,899	\$ -	\$ -	\$ 366,482
折 舊 費 用	-	5,852	20,097	722	2,028	8,517	-	-	37,216
處 分	-	(1,008)	(5,114)	-	(11,550)	(2,318)	-	-	(19,990)
淨 兌 換 差 額	-	(353)	(575)	(38)	(35)	(4)	-	-	(1,005)
110 年 6 月 30 日 餘 額	\$ -	\$ 124,434	\$ 172,853	\$ 9,285	\$ 12,037	\$ 64,094	\$ -	\$ -	\$ 382,703
110 年 6 月 30 日 淨 額	\$ 471,858	\$ 213,910	\$ 185,541	\$ 2,426	\$ 5,958	\$ 66,756	\$ 16,010	\$ 1,014	\$ 963,473
成 本									
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 471,858	\$ 290,168	\$ 334,294	\$ 11,660	\$ 16,804	\$ 131,832	\$ 16,004	\$ 1,019	\$ 1,273,639
增 添	7,977	3,199	15,208	-	-	5,601	(9,033)	311	23,263
處 分	-	(127)	(7,027)	(1,509)	(543)	(2,361)	-	-	(11,567)
淨 兌 換 差 額	-	-	1,126	71	68	8	-	-	1,273
111 年 6 月 30 日 餘 額	\$ 479,835	\$ 293,240	\$ 343,601	\$ 10,222	\$ 16,329	\$ 135,080	\$ 6,971	\$ 1,330	\$ 1,286,608
累 計 折 舊									
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 97,479	\$ 159,937	\$ 9,429	\$ 12,151	\$ 71,937	\$ -	\$ -	\$ 350,933
折 舊 費 用	-	4,632	17,935	554	1,190	8,684	-	-	32,995
處 分	-	(127)	(7,027)	(1,509)	(543)	(2,361)	-	-	(11,567)
淨 兌 換 差 額	-	-	962	55	59	6	-	-	1,082
111 年 6 月 30 日 餘 額	\$ -	\$ 101,984	\$ 171,807	\$ 8,529	\$ 12,857	\$ 78,266	\$ -	\$ -	\$ 373,443
110 年 12 月 31 日 及 111 年 1 月 1 日 淨 額	\$ 471,858	\$ 192,689	\$ 174,357	\$ 2,231	\$ 4,653	\$ 59,895	\$ 16,004	\$ 1,019	\$ 922,706
111 年 6 月 30 日 淨 額	\$ 479,835	\$ 191,256	\$ 171,794	\$ 1,693	\$ 3,472	\$ 56,814	\$ 6,971	\$ 1,330	\$ 913,165