

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109及108年第1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	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之 適用	10~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	12	五
(六) 重要會計項目之說明	13~37, 50~51	六~二七
(七) 關係人交易	38	二八
(八) 質抵押之資產	38	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合 約承諾	38	三十
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	39~41	三一~三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	41, 44, 48	三三
2. 轉投資事業相關資訊	41, 45	三三
3. 大陸投資資訊	41~42, 46~47	三三
4. 主要股東資訊	42, 49	三三
(十四) 部門資訊	42~43	三四

## 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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



會計師 楊 朝 欽



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

中 華 民 國 109 年 5 月 11 日

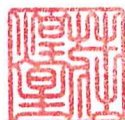
民國 109 年 3 月 31 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

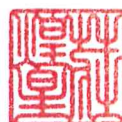
代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 515,346	21		\$ 441,762	17		\$ 583,972	22	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)	7,126	-		18,651	1		71,057	3	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註二九)	2,140	-		2,004	-		289	-	
1150	應收票據 (附註九及二二)	61,155	2		88,480	4		100,820	4	
1170	應收帳款淨額 (附註九及二二)	304,011	12		318,757	13		302,675	11	
1200	其他應收款	1,515	-		7,842	-		2,713	-	
1220	本期所得稅資產	273	-		259	-		174	-	
130X	存貨 (附註十)	446,093	18		473,595	19		464,929	17	
1479	其他流動資產 (附註十五)	43,512	2		34,758	1		38,667	1	
11XX	流動資產總計	<u>1,381,171</u>	<u>55</u>		<u>1,386,108</u>	<u>55</u>		<u>1,565,296</u>	<u>58</u>	
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二九)	1,030,267	41		1,041,374	41		1,028,726	38	
1755	使用權資產 (附註十三)	25,803	1		27,957	1		25,633	1	
1760	投資性不動產淨額 (附註十四)	58,809	2		60,379	2		67,937	3	
1780	無形資產	4,469	-		4,831	-		5,465	-	
1840	遞延所得稅資產	17,473	1		17,159	1		11,250	-	
1915	預付設備款	1,276	-		655	-		1,373	-	
1920	存出保證金	1,627	-		1,695	-		784	-	
1990	其他非流動資產	451	-		514	-		738	-	
15XX	非流動資產總計	<u>1,140,175</u>	<u>45</u>		<u>1,154,564</u>	<u>45</u>		<u>1,141,906</u>	<u>42</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,521,346</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,540,672</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,707,202</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十六及二九)	\$ 908,106	36		\$ 915,135	36		\$ 926,467	34	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	-	-		-	-		63	-	
2150	應付票據 (附註十八)	342	-		452	-		447	-	
2170	應付帳款 (附註十八)	85,239	4		93,670	4		94,634	4	
2280	租賃負債—流動 (附註十三)	5,552	-		6,784	-		3,325	-	
2200	其他應付款 (附註十九)	74,867	3		85,651	3		89,601	3	
2230	本期所得稅負債	10,653	1		5,983	-		11,606	1	
2320	一年內到期長期負債 (附註十七)	9,341	-		9,600	1		61,687	2	
2399	其他流動負債 (附註二二)	7,188	-		7,221	-		5,635	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,101,288</u>	<u>44</u>		<u>1,124,496</u>	<u>44</u>		<u>1,193,465</u>	<u>44</u>	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	21,205	1		21,154	1		25,742	1	
2580	租賃負債—非流動 (附註十三)	2,214	-		3,875	-		3,833	-	
2640	淨確定福利負債 (附註四及二二)	9,020	-		9,150	1		8,451	1	
2645	存入保證金	1,223	-		1,232	-		1,228	-	
25XX	非流動負債總計	<u>33,662</u>	<u>1</u>		<u>35,411</u>	<u>2</u>		<u>39,254</u>	<u>2</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,134,950</u>	<u>45</u>		<u>1,159,907</u>	<u>46</u>		<u>1,232,719</u>	<u>46</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一)									
	股本									
3110	普通股股本	864,832	34		864,519	34		831,457	31	
3140	預收股本	188	-		313	-		-	-	
3100	股本合計	<u>865,020</u>	<u>34</u>		<u>864,832</u>	<u>34</u>		<u>831,457</u>	<u>31</u>	
3200	資本公積	345,040	14		344,929	14		325,861	12	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	128,571	5		128,571	5		117,996	5	
3320	特別盈餘公積	33,123	1		33,123	1		31,096	1	
3350	未分配盈餘	168,701	7		155,851	6		220,971	8	
3300	保留盈餘總計	<u>330,395</u>	<u>13</u>		<u>317,545</u>	<u>12</u>		<u>370,063</u>	<u>14</u>	
3400	其他權益	(43,734)	(2)		(38,058)	(2)		(19,399)	(1)	
3500	庫藏股票	(137,081)	(5)		(137,081)	(5)		(64,499)	(3)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,359,640</u>	<u>54</u>		<u>1,352,167</u>	<u>53</u>		<u>1,443,483</u>	<u>53</u>	
36XX	非控制權益 (附註二一)	26,756	1		28,598	1		31,000	1	
3XXX	權益總計	<u>1,386,396</u>	<u>55</u>		<u>1,380,765</u>	<u>54</u>		<u>1,474,483</u>	<u>54</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 2,521,346</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,540,672</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,707,202</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：莊益明



鉅橡企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
4100	營業收入 (附註二二)	\$ 286,265	100	\$ 287,369	100
5110	營業成本 (附註十及二三)	<u>234,214</u>	<u>82</u>	<u>249,923</u>	<u>87</u>
5900	營業毛利	<u>52,051</u>	<u>18</u>	<u>37,446</u>	<u>13</u>
	營業費用 (附註二三)				
6100	推銷費用	21,728	7	21,988	7
6200	管理費用	17,604	6	15,660	5
6300	研究發展費用	2,167	1	2,083	1
6450	預期信用減損損失迴轉利 益 (附註九)	( <u>124</u> )	<u>-</u>	( <u>410</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>41,375</u>	<u>14</u>	<u>39,321</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利 (損)	<u>10,676</u>	<u>4</u>	( <u>1,875</u> )	<u>-</u>
	營業外收入及支出 (附註二三)				
7010	其他收入	6,242	2	8,014	3
7020	其他利益及損失	1,907	1	6,485	2
7050	財務成本	( <u>2,390</u> )	( <u>1</u> )	( <u>2,576</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合 計	<u>5,759</u>	<u>2</u>	<u>11,923</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	16,435	6	10,048	4
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>5,059</u>	<u>2</u>	<u>2,358</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>11,376</u>	<u>4</u>	<u>7,690</u>	<u>3</u>

(接次頁)



(承前頁)

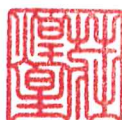
代碼		109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益(附註二四)						
8310	不重分類至損益之項目：						
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(\$	3,853)	(1)	\$	6,667	2
		(	3,853)	(1)		6,667	2
8360	後續可能重分類至損益之項目：						
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	2,739)	(1)		9,109	3
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益(費用)		548	-	(	1,822)	-
		(	2,191)	(1)		7,287	3
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(	6,044)	(2)		13,954	5
8500	本期綜合損益總額	\$	5,332	2	\$	21,644	8
	淨利(損)歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	12,346	4	\$	8,662	3
8620	非控制權益	(	970)	-	(	972)	-
8600		\$	11,376	4	\$	7,690	3
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	7,174	3	\$	21,800	8
8720	非控制權益	(	1,842)	(1)	(	156)	-
8700		\$	5,332	2	\$	21,644	8
	每股盈餘(附註二五)						
9710	基本	\$	0.15		\$	0.11	
9810	稀釋		0.15			0.10	

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：莊益明



鉅橡企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益							其他權益項目	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	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總計
	股本	預收股本	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						
A1	108年1月1日	\$ 831,223	\$ 234	\$ 325,861	\$ 117,996	\$ 31,096	\$ 212,309	(\$ 18,353)	(\$ 14,184)	(\$ 64,499)	\$ 1,421,683	\$ 31,156	\$ 1,452,839
D1	108年1月1日至3月31日淨利(損)	-	-	-	-	-	8,662	-	-	-	8,662	( 972)	7,690
D3	108年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7,287	5,851	-	13,138	816	13,954
D5	108年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	8,662	7,287	5,851	-	21,800	( 156)	21,644
I1	可轉換公司債轉換(附註十七)	234	( 234)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	108年3月31日餘額	\$ 831,457	\$ -	\$ 325,861	\$ 117,996	\$ 31,096	\$ 220,971	(\$ 11,066)	(\$ 8,333)	(\$ 64,499)	\$ 1,443,483	\$ 31,000	\$ 1,474,483
A1	109年1月1日	\$ 864,519	\$ 313	\$ 344,929	\$ 128,571	\$ 33,123	\$ 155,851	(\$ 30,631)	(\$ 7,427)	(\$ 137,081)	\$ 1,352,167	\$ 28,598	\$ 1,380,765
D1	109年1月1日至3月31日淨利(損)	-	-	-	-	-	12,346	-	-	-	12,346	( 970)	11,376
D3	109年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 2,191)	( 2,981)	-	( 5,172)	( 872)	( 6,044)
D5	109年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	12,346	( 2,191)	( 2,981)	-	7,174	( 1,842)	5,332
I1	可轉換公司債轉換(附註十七)	313	( 125)	111	-	-	-	-	-	-	299	-	299
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註八)	-	-	-	-	-	504	-	( 504)	-	-	-	-
Z1	109年3月31日餘額	\$ 864,832	\$ 188	\$ 345,040	\$ 128,571	\$ 33,123	\$ 168,701	(\$ 32,822)	(\$ 10,912)	(\$ 137,081)	\$ 1,359,640	\$ 26,756	\$ 1,386,396

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：莊益明



鉅橡企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 16,435	\$ 10,048
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	21,814	22,176
A20200	攤銷費用	425	466
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	( 124)	( 410)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	-	( 739)
A20900	財務成本	2,390	2,576
A21200	利息收入	( 1,497)	( 2,936)
A23700	非金融資產減損損失	1,086	8,342
A24100	未實現外幣兌換利益	( 1,595)	( 1,712)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	27,158	( 9,030)
A31150	應收帳款	14,259	53,612
A31180	其他應收款	6,252	2,502
A31200	存 貨	25,765	( 281)
A31240	其他流動資產	( 8,754)	( 556)
A32130	應付票據	( 110)	121
A32150	應付帳款	( 8,431)	( 19,338)
A32180	其他應付款	( 7,358)	( 24,348)
A32230	其他流動負債	( 33)	( 1,609)
A32240	淨確定福利負債	( 130)	( 143)
A33000	營運產生之現金	87,552	38,741
A33100	收取之利息	1,572	2,969
A33300	支付之利息	( 2,544)	( 2,557)
A33500	支付之所得稅	( 118)	( 4,038)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>86,462</u>	<u>35,115</u>

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	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	(\$ 136)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	2,251
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	7,672	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 7,709)	( 15,141)
B03800	存出保證金減少	60	-
B04500	取得無形資產	-	( 29)
B07100	預付設備款增加	( 3,948)	( 1,867)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 4,061)	( 14,786)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,280,272	921,996
C00200	短期借款減少	( 1,287,301)	( 861,493)
C04020	租賃負債本金償還	( 2,865)	( 836)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	( 9,894)	59,667
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,077	15,649
EEEE	本期現金及約當現金增加數	73,584	95,645
E00100	期初現金及約當現金餘額	441,762	488,327
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 515,346	\$ 583,972

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：莊益明



鉅橡企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 109 年 5 月 11 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

(二) 國際會計準則理事會 (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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 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提報發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度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、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表二及三。

### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

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

#### 2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

請參閱 108 年度合併財務報告重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
庫存現金及零用金	\$ 440	\$ 337	\$ 351
銀行支票及活期存款	158,599	113,515	94,660
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>356,307</u>	<u>327,910</u>	<u>488,961</u>
	<u>\$ 515,346</u>	<u>\$ 441,762</u>	<u>\$ 583,972</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
銀行定期存款	1.15%~1.80%	1.90%~2.80%	2.4%~2.93%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－108年3月31日

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具－可轉換公司債 之買回及賣回選擇權（附 註十七）	\$	<u>63</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
權益工具投資－國內上市（櫃）公司 普通股	<u>\$ 7,126</u>	<u>\$ 18,651</u>	<u>\$ 71,057</u>

合併公司依策略性目的投資上述公司普通股。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。

於109年1月1日至3月31日，合併公司出售投資部位以分散風險，相關其他權益－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為504千元轉入未分配盈餘。



## 九、應收票據及應收帳款

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 61,155	\$ 88,480	\$ 100,820
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 307,058	\$ 321,941	\$ 305,590
減：備抵損失	3,047	3,184	2,915
	<u>\$ 304,011</u>	<u>\$ 318,757</u>	<u>\$ 302,675</u>

### 按攤銷後成本衡量之應收款項

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 1 至 6 個月，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。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

109年3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	\$ 307,360	\$ 57,898	\$ 1,733	\$ 1,222	\$ 368,213
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 1,212)	( 579)	( 34)	( 1,222)	( 3,047)
攤銷後成本	<u>\$ 306,148</u>	<u>\$ 57,319</u>	<u>\$ 1,699</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 365,166</u>

108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	\$ 341,430	\$ 66,488	\$ 1,262	\$ 1,241	\$ 410,421
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 1,258)	( 660)	( 25)	( 1,241)	( 3,184)
攤銷後成本	<u>\$ 340,172</u>	<u>\$ 65,828</u>	<u>\$ 1,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 407,237</u>

108年3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	\$ 349,918	\$ 55,168	\$ 189	\$ 1,135	\$ 406,410
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 1,224)	( 552)	( 4)	( 1,135)	( 2,915)
攤銷後成本	<u>\$ 348,694</u>	<u>\$ 54,616</u>	<u>\$ 185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 403,495</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 3,184	\$ 3,278
減：本期迴轉減損損失	( 124)	( 410)
外幣換算差額	( 13)	47
期末餘額	<u>\$ 3,047</u>	<u>\$ 2,915</u>

十、存 貨

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
商 品	\$ 29,979	\$ 27,907	\$ 16,697
製 成 品	280,950	289,798	300,436
在 製 品	36,025	35,821	45,377
原 料	90,390	105,044	84,090
在途存貨	<u>8,749</u>	<u>15,025</u>	<u>18,329</u>
	<u>\$ 446,093</u>	<u>\$ 473,595</u>	<u>\$ 464,929</u>

109年及108年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為233,745千元及249,923千元。

109年及108年1月1日至3月31日之銷貨成本包括存貨跌價損失為1,086千元及8,342千元。

## 十一、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 ( % )		
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31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
鉅橡維京控股有限公司	昆山鉅橡複合材料有限公司 (昆山鉅橡)	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

## 十二、不 動 產 、 廠 房 及 設 備

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
自 用	<u>\$1,030,267</u>	<u>\$1,041,374</u>	<u>\$1,028,726</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	15至50年
機電動力設備	20至35年
工程系統	2至10年
其 他	2至15年
機器設備	2至20年
運輸設備	2至5年
辦公設備	2至10年
其他設備	2至20年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 16,770	\$ 17,012	\$ 18,493
建築物	<u>9,033</u>	<u>10,945</u>	<u>7,140</u>
	<u>\$ 25,803</u>	<u>\$ 27,957</u>	<u>\$ 25,633</u>
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	
使用權資產之折舊費用			
土地	\$ 118	\$ 125	
建築物	<u>1,869</u>	<u>855</u>	
	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ 980</u>	

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於109年及108年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

#### (二) 租賃負債

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 5,552</u>	<u>\$ 6,784</u>	<u>\$ 3,325</u>
非流動	<u>\$ 2,214</u>	<u>\$ 3,875</u>	<u>\$ 3,833</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
建築物	1.07%~1.08%	1.07%~1.08%	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，合併公司對租賃土地及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十四。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 72	\$ 288
低價值資產租賃費用	\$ 14	\$ 11
租賃之現金(流出)總額	(\$ 2,986)	(\$ 1,024)

十四、投資性不動產

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
已完工投資性不動產	\$ 58,809	\$ 60,379	\$ 67,937

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於109年及108年1月1日至3月31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：

主建物	20年
電梯設備	20年
空調系統	3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7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：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
第1年	\$ 10,233	\$ 11,866	\$ 13,184
第2年	2,535	4,691	9,755
第3年	-	-	2,720
	\$ 12,768	\$ 16,557	\$ 25,659

投資性不動產於108年及107年12月31日之公允價值皆為185,310千元。經合併公司管理階層評估，相較於108年及107年12月31日，109年及108年3月31日之公允價值並無重大變動。



合併公司之持有投資性不動產皆係自有權益。

十五、其他資產

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
<u>流動</u>			
用品盤存	\$ 19,451	\$ 16,712	\$ 17,086
進項及留抵稅額	14,805	8,120	12,226
預付貨款	5,765	5,821	4,674
其他	<u>3,491</u>	<u>4,105</u>	<u>4,681</u>
	<u>\$ 43,512</u>	<u>\$ 34,758</u>	<u>\$ 38,667</u>

十六、借 款

短期借款

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
銀行擔保借款（附註二九）	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ 40,000
銀行信用借款	725,000	725,000	747,500
銀行信用狀借款	<u>113,106</u>	<u>120,135</u>	<u>138,967</u>
	<u>\$ 908,106</u>	<u>\$ 915,135</u>	<u>\$ 926,467</u>

短期借款之年利率如下：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
銀行擔保借款	1.02%	1.05%	1.15%
銀行信用借款	1.02%~1.17%	1.04%~1.15%	1.04%~1.15%
銀行信用狀借款	1.04%~1.07%	1.04%~1.07%	1.04%~1.07%

十七、應付公司債

合併公司於104年8月20日發行國內第五次有擔保可轉換公司債（相關發行資訊請詳附表八）。

負債組成要素及權益組成要素資訊如下：

（一）負債組成要素

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
國內有擔保可轉換公司債	\$ 9,341	\$ 9,600	\$ 61,687
減：列為一年內到期部分	( <u>9,341</u> )	( <u>9,600</u> )	( <u>61,687</u> )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

負債組成要素變動情形如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 9,600	\$ 61,435
利息費用	40	252
公司債轉換為普通股	( 299 )	-
期末餘額	<u>\$ 9,341</u>	<u>\$ 61,687</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動於108年1月1日至3月31日變動如下：

	金 額
期初餘額	\$ 802
公司債轉換為普通股	-
評價調整	( 739 )
期末餘額	<u>\$ 63</u>

(二) 權益組成要素（列入資本公積，參閱附註二一）

權益組成要素變動情形如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 449	\$ 2,926
公司債轉換為普通股	( 14 )	-
期末餘額	<u>\$ 435</u>	<u>\$ 2,926</u>

#### 十八、應付票據及應付帳款

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 447</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 85,239</u>	<u>\$ 93,670</u>	<u>\$ 94,634</u>

應付帳款之賒帳期間為月結1至3個月，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

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
應付薪資及獎金	\$ 14,247	\$ 21,683	\$ 15,554
應付員工及董監事酬勞	8,961	7,152	15,544
應付設備款	6,067	8,942	12,447
應付燃料費	5,354	6,259	5,306
應付包裝費	5,579	6,029	4,736
應付運費	3,322	4,029	3,284
其他	31,337	31,557	32,730
	<u>\$ 74,867</u>	<u>\$ 85,651</u>	<u>\$ 89,601</u>

## 二十、退職後福利計畫

109年及108年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為110千元及101千元。

## 二一、權益

### (一) 股本

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31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>86,483</u>	<u>86,452</u>	<u>83,146</u>
已發行股本	<u>\$ 864,832</u>	<u>\$ 864,519</u>	<u>\$ 831,457</u>
預收股本	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ -</u>

108年及107年底公司債持有人分別要求轉換普通股31千股及23千股，已分別於109年1月30日及108年2月1日完成增資，列入普通股股本項下。

另截至109年3月31日止，公司債持有人要求轉換普通股19千股，增資基準日為109年4月17日，列入預收股本項下。

## (二) 資本公積

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之調節如下：

	股票發行 溢價(註1)	公司債轉換 溢價(註1)	可轉換 公司債 之認股權 (註2)	合計
108 年 1 月 1 日及 3 月 31 日 餘額	<u>\$ 83,631</u>	<u>\$ 239,304</u>	<u>\$ 2,926</u>	<u>\$ 325,861</u>
109 年 1 月 1 日	\$ 83,631	\$ 260,849	\$ 449	\$ 344,929
公司債轉換	<u>-</u>	<u>125</u>	<u>(14)</u>	<u>111</u>
109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 83,631</u>	<u>\$ 260,974</u>	<u>\$ 435</u>	<u>\$ 345,040</u>

註 1：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。

註 2：此類資本公積係本公司可轉換公司債所產生之資本公積，其後續轉換或失效時予以調整，且不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 5 月 3 日股東會決議通過修正章程，刪除公司盈餘分派時，可分配盈餘分配數不低於 50% 之限制。

依本公司修正後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、紅利、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(六)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%。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，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、紅利、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(六)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司在營業上所處環境尚具成長性，將掌握經濟環境，以求永續經營及長遠發展。董事會擬定盈餘分配案時，將注重股利之穩定性與成長性，可分配盈餘分配數不低於 50%，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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 109 年 4 月 17 日舉行董事會及 108 年 5 月 3 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,962</u>	<u>\$ 10,575</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 4,935</u>	<u>\$ 2,027</u>
現金股利	<u>\$ 80,352</u>	<u>\$ 99,939</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.00	\$ 1.24



(四) 非控制權益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 28,598	\$ 31,156
本期淨損	( 970 )	( 972 )
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	( 872 )	816
期末餘額	<u>\$ 26,756</u>	<u>\$ 31,000</u>

(五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 千 股 )
108年1月1日及3月 31日股數	<u>2,550</u>
109年1月1日及3月 31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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 285,705	\$ 287,369
勞務收入	560	-
	<u>\$ 286,265</u>	<u>\$ 287,369</u>

(一) 合約餘額

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	108年 1月1日
應收票據(附註九)	\$ 61,155	\$ 88,480	\$ 100,820	\$ 93,465
應收帳款(附註九)	<u>304,011</u>	<u>318,757</u>	<u>302,675</u>	<u>359,059</u>
	<u>\$365,166</u>	<u>\$407,237</u>	<u>\$403,495</u>	<u>\$452,524</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 3,499</u>	<u>\$ 3,974</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 1,041</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
墊板	\$ 195,172	\$ 176,297
電木板	48,861	79,990
勞務收入—處理廢棄物	560	-
其他	41,672	31,082
	<u>\$ 286,265</u>	<u>\$ 287,369</u>

二三、稅前淨利

稅前淨利包括以下項目：

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息收入—銀行存款	\$ 1,497	\$ 2,936
營業租賃租金收入—投資性不動產	3,584	3,540
售電收入	1,053	994
其他	108	544
	<u>\$ 6,242</u>	<u>\$ 8,014</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 3,537	\$ 7,486
投資性不動產折舊	( 1,141 )	( 1,208 )
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利益	-	739
太陽光電發電設備折舊	( 443 )	( 443 )
其他	( 46 )	( 89 )
	<u>\$ 1,907</u>	<u>\$ 6,485</u>

(三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 2,444	\$ 2,432
可轉換公司債利息	40	252
租賃負債之利息	<u>23</u>	<u>66</u>
	2,507	2,750
減：列入符合要件資產 成本之金額	<u>117</u>	<u>174</u>
	<u>\$ 2,390</u>	<u>\$ 2,576</u>

利息資本化相關資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 117	\$ 174
利息資本化年利率	1.03%~1.10%	1.02%~1.13%

(四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 18,686	\$ 19,988
使用權資產	1,987	980
投資性不動產	1,141	1,208
電腦軟體	362	374
其他資產	63	74
其他	-	18
合計	<u>\$ 22,239</u>	<u>\$ 22,642</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,258	\$ 16,139
營業費用	3,972	4,386
營業外支出	<u>1,584</u>	<u>1,651</u>
	<u>\$ 21,814</u>	<u>\$ 22,176</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 208	\$ 231
營業費用	<u>217</u>	<u>235</u>
	<u>\$ 425</u>	<u>\$ 466</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 48,204	\$ 45,905
退職後福利		
確定提撥計畫	1,880	1,932
確定福利計畫(附 註二十)	110	101
	1,990	2,033
	\$ 50,194	\$ 47,938
依功能別彙總		
營業成本	\$ 31,493	\$ 30,717
營業費用	18,701	17,221
	\$ 50,194	\$ 47,938

(六) 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。109年及 108年 1月 1日至 3月 31日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	6.81%	6.81%
董監事酬勞	2.5%	2.5%

金額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 1,323	\$ 847
董監事酬勞	486	311

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 11 日及 108 年 3 月 19 日經董事會決議如下：

	現 金	
	108 年度	107 年度
員工酬勞	\$ 4,655	\$ 10,523
董監事酬勞	1,709	3,863

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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。

(七) 外幣兌換(損)益

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 3,701	\$ 7,502
外幣兌換損失總額	( 164 )	( 16 )
淨損益	<u>\$ 3,537</u>	<u>\$ 7,486</u>

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：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 3,363	\$ 3,439
以前年度之調整	<u>1,425</u>	<u>( 282 )</u>
	4,788	3,157
遞延所得稅		
本期產生者	<u>271</u>	<u>( 799 )</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,059</u>	<u>\$ 2,358</u>

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31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	\$ 548	(\$ 1,822)

(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107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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 12,346	\$ 8,662
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	38	( 493 )
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 12,384</u>	<u>\$ 8,169</u>

股    數

單位：千股

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	80,338	80,595
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	602	3,690
員工酬勞	308	498
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>81,248</u>	<u>84,783</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、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。

## 二七、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－流動、存出保證金、銀行借款、應付款項、其他應付款、一年內到期之長期負債及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

109年3月31日

<u>金 融 負 債</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 允 價 值</u>
<u>按攤銷後成本衡量之金</u>		<u>第 3 等 級</u>
融負債：		
可轉換公司債	\$ <u>9,341</u>	\$ <u>9,382</u>

108年12月31日

<u>金 融 負 債</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>公 允 價 值</u>
<u>按攤銷後成本衡量之金</u>		<u>第 3 等 級</u>
融負債：		
可轉換公司債	\$ <u>9,600</u>	\$ <u>9,664</u>

108年3月31日

金融負債	帳面金額	公允價值 第3等級
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
可轉換公司債	\$ 61,687	\$ 62,526

上述第3等級之公允價值衡量，係依二元樹可轉債評價模型決定。其中第3等級公允價值衡量所採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。

(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

109年3月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資－國內上市(櫃)公司股票	\$ 7,126	\$ -	\$ -	\$ 7,126

108年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資－國內上市(櫃)公司股票	\$ 18,651	\$ -	\$ -	\$ 18,651

108年3月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資－國內上市(櫃)公司股票	\$ 71,057	\$ -	\$ -	\$ 71,057
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易之衍生工具－可轉換公司債之買回及賣回選擇權	\$ -	\$ -	\$ 63	\$ 63



109年及108年1月1日至3月31日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

透過損益按公允價值衡量之金融負債－108年1月1日至3月31日

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>持有供交易之衍生</u>		
<u>工具－可轉換公</u>		
<u>司債之買回及賣</u>		
<u>回選擇權</u>		
期初餘額	\$	802
認列於損益（帳列	(	739)
其他利益及損		
失)		
期末餘額	<u>\$</u>	<u>63</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

衍生工具－可轉換公司債買回及賣回選擇權係採用二元樹可轉債評價模型估算公允價值，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動率。當股價波動率增加，該等衍生工具公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
(註1)	\$ 885,794	\$ 860,540	\$ 991,253
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	7,126	18,651	71,057
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,079,118	1,105,740	1,174,064
透過損益按公允價值衡量－持			
有供交易	-	-	63

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、一年內到期長期負債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、一年內到期之長期負債、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，參閱附註三一。

##### 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
	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
美元之影響	\$ 4,138	\$ 3,166	
人民幣之影響	745	3,007	

上述匯率影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及人民幣計價之現金及約當現金、應收款項、短期借款及應付帳款。

合併公司 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對美元匯率敏感度增加及對人民幣敏感度減少主要係評估匯率及利率之變動而調整美元及人民幣部位之配比所致，管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以美元及人民幣貨幣計價之銷售會隨客戶訂單而有所變動。

## (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：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ 356,307	\$ 327,910	\$ 488,961
金融負債	589,222	385,603	512,346
具現金流量利率 風險			
金融資產	160,739	115,519	94,949
金融負債	335,000	549,791	486,467

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別將減少／增加 436 千元及 979 千元，係因合併公司變動利率之借款之變動。

合併公司於本年度對利率之敏感度減少，主因為變動利率債務工具減少所致。

#### (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%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 71 千元及 711 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 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 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。

109年3月31日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 124,794	\$ 35,939	\$ 938
租賃負債	1,824	5,093	2,215
浮動利率工具	140,374	196,562	-
固定利率工具	<u>461,228</u>	<u>123,780</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 728,220</u>	<u>\$ 361,374</u>	<u>\$ 3,153</u>

108年12月31日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 153,163	\$ 27,030	\$ 812
租賃負債	1,552	5,300	3,882
浮動利率工具	458,771	92,980	-
固定利率工具	<u>360,712</u>	<u>15,676</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 974,198</u>	<u>\$ 140,986</u>	<u>\$ 4,694</u>

108年3月31日

	3個月以內	3個月至1年	1至5年
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 142,399	\$ 41,355	\$ 2,156
租賃負債	903	1,818	4,882
浮動利率工具	225,223	263,980	-
固定利率工具	<u>441,196</u>	<u>64,506</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 809,721</u>	<u>\$ 371,659</u>	<u>\$ 7,038</u>

(2) 融資額度

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
無擔保銀行借款額 度			
已動用金額	\$ 917,710	\$ 910,347	\$ 921,614
未動用金額	<u>219,790</u>	<u>227,153</u>	<u>235,886</u>
	<u>\$ 1,137,500</u>	<u>\$ 1,137,500</u>	<u>\$ 1,157,500</u>
有擔保銀行借款額 度			
已動用金額	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ 40,000
未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

## 二八、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。合併公司與其他關係人間之交易如下：

### 主要管理階層薪酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,571	\$ 2,588
退職後福利	147	137
	<u>\$ 2,718</u>	<u>\$ 2,725</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。

## 二九、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：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 190,987	\$ 190,987	\$ 190,987
建築物淨額	140,581	142,010	146,298
機器設備淨額	-	-	1,900
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動			
－質押銀行活期存款	2,140	2,004	289
	<u>\$ 333,708</u>	<u>\$ 335,001</u>	<u>\$ 339,474</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 截至 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 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 73,255 千元、53,206 千元及 56,650 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 5,870</u>	<u>\$ 8,552</u>	<u>\$ 13,893</u>

### 三一、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

109年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 13,727	30.225 (美元：新台幣)	\$ 414,901
美元	1	7.085 (美元：人民幣)	21
			<u>\$ 414,922</u>
人民幣	17,473	4.266 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 74,539</u>

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美元	38	30.225 (美元：新台幣)	<u>\$ 1,142</u>

108年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 12,520	29.98 (美元：新台幣)	\$ 375,357
美元	1	6.9762 (美元：人民幣)	20
			<u>\$ 375,377</u>
人民幣	23,942	4.2975 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 102,892</u>

(接次頁)



(承前頁)

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	235	29.98 (美元：人民幣)	\$ 7,053
人民幣	90	4.2975 (人民幣：新台幣)	\$ 387

108年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 10,272	30.82 (美元：新台幣)	\$ 316,578
美元	1	6.7335 (美元：人民幣)	21
			<u>\$ 316,599</u>
人民幣	66,462	4.5771 (人民幣：新台幣)	\$ 304,202

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	112	30.82 (人民幣：新台幣)	\$ 3,456

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	109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1	\$ 3,586	1	\$ 7,477
	(新台幣：新台幣)		(新台幣：新台幣)	
人民幣	4.2660	( 49)	4.5771	9
	(人民幣：新台幣)		(人民幣：新台幣)	
		<u>\$ 3,537</u>		<u>\$ 7,486</u>

### 三二、其他

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，目前本公司已委請律師處理法院審理程序中。本公司及各轉投資事業之營運與財務一切正常，不受影響。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(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。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七、十七及附表八)
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。(附表五)

#### (二) 轉投資事業相關資訊。(附表二)

#### (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。(附表三)

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。(附表四)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱，持股數額及比例。(附表六)

#### 三四、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>109年1月1日至3月31日</u>					
來自外部客戶之收入	\$ 189,468	\$ 13,601	\$ 83,196	\$ -	\$ 286,265
部門間收入	<u>76,468</u>	<u>-</u>	<u>1,837</u>	( <u>78,305</u> )	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 265,936</u>	<u>\$ 13,601</u>	<u>\$ 85,033</u>	( <u>\$ 78,305</u> )	<u>\$ 286,265</u>
部門損益	<u>\$ 17,971</u>	( <u>\$ 3,493</u> )	( <u>\$ 3,847</u> )	<u>\$ 45</u>	\$ 10,676
其他收入					6,242
財務成本					( 2,390)
其他利益及損失					<u>1,907</u>
稅前淨利					<u>\$ 16,435</u>
<u>108年1月1日至3月31日</u>					
來自外部客戶之收入	\$ 167,608	\$ 5,284	\$ 114,477	\$ -	\$ 287,369
部門間收入	<u>96,164</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>96,164</u> )	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 263,772</u>	<u>\$ 5,284</u>	<u>\$ 114,477</u>	( <u>\$ 96,164</u> )	<u>\$ 287,369</u>
部門損益	<u>\$ 5,598</u>	( <u>\$ 3,342</u> )	( <u>\$ 4,131</u> )		( <u>\$ 1,875</u> )
其他收入					8,014
財務成本					( 2,576)
其他利益及損失					<u>6,485</u>
稅前淨利					<u>\$ 10,048</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 109 年 3 月 31 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(註1)	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	持股比率(%)	公允價值	
本公司	國內上市公司普通股股票 聯合再生能源股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	210,600	\$ 996	-	\$ 996	
	群創光電公司	"	"	200,000	1,046	-	1,046	
	國內上櫃公司普通股股票 開曼東凌公司	"	"	36,000	900	-	900	
					<u>2,942</u>		<u>2,942</u>	
鉅莊企業公司	國內上市公司普通股股票 群創光電公司	"	"	800,000	4,184	-	4,184	
					<u>4,184</u>		<u>4,184</u>	
					<u>\$ 7,126</u>		<u>\$ 7,126</u>	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表二及附表三。

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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 本期損失	本期認列之 投資損失	備註
				本期	期末	股數	比率%	帳面金額			
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	一般投資業	\$ 257,880 (USD 8,532)	\$ 257,880 (USD 8,532)	8,531,680	100	\$ 368,668	(\$ 1,151)	(\$ 1,206)	子公司
	鉅莊企業股份有限公司	台南市佳里區海澄里菜芋寮 12之18號	建築用防火材料裝飾 板、其他木製品、合 成樹脂及塑膠之製造 及銷售	67,000	67,000	6,700,000	65.69	51,218	( 2,826)	( 1,856)	子公司

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

鉅橡企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元；美金千元

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)	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額(註 3)	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	收回						
昆山鉅橡複合材料有限公司	玻璃纖維層板、樹脂積層板、裝飾貼面銅箔、裝飾貼面鋁片	\$ 256,913 (USD 8,500)	(2) Aurona (B.V.I.) Holdings Co., Ltd.	\$ 256,913 (USD 8,500)	\$ -	\$ -	\$ 256,913 (USD 8,500)	(\$ 1,151)	100	(\$ 1,151) (2)B	\$ 372,001	\$ -

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)
\$ 256,913 (USD 8,500)	\$ 256,913 (USD 8,500)	\$ 815,784

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 30.225 元之匯率換算。

註 4：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$ 1,359,640 \times 60\% = 815,784$$

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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	\$ 65,614	25	按一般交易價格	月結 5 個月	月結 5 個月	\$ 22,696	10	\$ 3,539



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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%) (註 2)
0	本公司	昆山鉅橡複合材料有限公司	母公司對子公司	營業收入 應收帳款	\$ 65,614 22,696	按一般交易價格，收款期限為月結 5 個月 —	23 1

註 1：0 代表母公司、子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

鉅橡企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
鉅橡企業股份有限公司	6,150,000	7.1%

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。

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

	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
<b>成 本</b>									
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 423,193	\$ 348,372	\$ 361,813	\$ 11,268	\$ 31,958	\$ 124,053	\$ 69,657	\$ 1,338	\$ 1,371,652
增 添	-	912	3,383	-	180	49	7,276	319	12,119
處 分	-	( 238)	( 962)	-	( 363)	( 998)	-	-	( 2,561)
重 分 類	-	-	3,322	-	434	-	( 2,915)	-	841
淨 兌 換 差 額	-	1,098	1,262	86	75	8	-	-	2,529
108 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 423,193	\$ 350,144	\$ 368,818	\$ 11,354	\$ 32,284	\$ 123,112	\$ 74,018	\$ 1,657	\$ 1,384,580
<b>累 計 折 舊</b>									
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 102,044	\$ 182,678	\$ 5,685	\$ 13,682	\$ 32,589	\$ -	\$ -	\$ 336,678
折 舊 費 用	-	3,695	10,240	495	1,548	4,010	-	-	19,988
處 分	-	( 238)	( 962)	-	( 363)	( 998)	-	-	( 2,561)
淨 兌 換 差 額	-	556	1,077	47	65	4	-	-	1,749
108 年 3 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 106,057	\$ 193,033	\$ 6,227	\$ 14,932	\$ 35,605	\$ -	\$ -	\$ 355,854
108 年 3 月 31 日 淨 額	\$ 423,193	\$ 244,087	\$ 175,785	\$ 5,127	\$ 17,352	\$ 87,507	\$ 74,018	\$ 1,657	\$ 1,028,726
<b>成 本</b>									
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 471,687	\$ 344,759	\$ 316,200	\$ 11,118	\$ 31,098	\$ 124,579	\$ 65,889	\$ 2,289	\$ 1,367,619
增 添	-	1,110	4,183	-	-	278	1,227	355	7,153
處 分	-	-	( 21,180)	-	( 230)	( 784)	-	-	( 22,194)
重 分 類	-	-	30,173	-	-	1,053	( 30,575)	-	651
淨 兌 換 差 額	-	( 341)	( 409)	( 26)	( 24)	( 3)	-	-	( 803)
109 年 3 月 31 日 餘 額	\$ 471,687	\$ 345,528	\$ 328,967	\$ 11,092	\$ 30,844	\$ 125,123	\$ 36,541	\$ 2,644	\$ 1,352,426
<b>累 計 折 舊</b>									
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 113,013	\$ 144,378	\$ 7,143	\$ 17,857	\$ 43,854	\$ -	\$ -	\$ 326,245
折 舊 費 用	-	3,743	9,219	351	1,434	3,939	-	-	18,686
處 分	-	-	( 21,180)	-	( 230)	( 784)	-	-	( 22,194)
淨 兌 換 差 額	-	( 192)	( 344)	( 19)	( 21)	( 2)	-	-	( 578)
109 年 3 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 116,564	\$ 132,073	\$ 7,475	\$ 19,040	\$ 47,007	\$ -	\$ -	\$ 322,159
108 年 12 月 31 日 及 109 年 1 月 1 日 淨 額	\$ 471,687	\$ 231,746	\$ 171,822	\$ 3,975	\$ 13,241	\$ 80,725	\$ 65,889	\$ 2,289	\$ 1,041,374
109 年 3 月 31 日 淨 額	\$ 471,687	\$ 228,964	\$ 196,894	\$ 3,617	\$ 11,804	\$ 78,116	\$ 36,541	\$ 2,644	\$ 1,030,267

鉅橡企業股份有限公司及子公司  
有擔保轉換公司債相關發行資訊  
民國 109 年及 108 年 3 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

(惟每股轉換價格為新台幣元)

	第 五 次 發 行
發行金額	\$ 450,000
發行期間	104 年 8 月 20 日發行，發行期間 5 年，至 109 年 8 月 20 日到期。
有效利率 (票面利率)	1.42% (0%)
轉換辦法	<ol style="list-style-type: none"> <li>債權人於發行日後屆滿 1 個月之翌日起，至到期日止，皆得依規定請求轉換為本公司普通股。</li> <li>轉換公司債自發行日屆滿 1 個月翌日起，至到期日前 40 日止，若本公司普通股在集中市場之收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% (含) 時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得以現金按債券面額收回其全部債券。</li> <li>轉換公司債自發行日後屆滿 3 年及 4 年之日為債券買回日 (分別為 107 年 8 月 20 日及 108 年 8 月 20 日)，債權人分別得於滿 3 年及 4 年該日分別依債券面額之 104.57% 及 106.14% (實質年收益率皆為 1.5%) 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。</li> </ol>
轉換價格及調整	發行時之轉換價格為每股 20.4 元。本公司債發行後，遇有本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。108 年 6 月 9 日起轉換價格調整為 16 元。