

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106及105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	10~13	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~15	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	15	五
(六) 重要會計項目之說明	15~38, 50	六~二八
(七) 關係人交易	39	二九
(八) 質抵押之資產	39	三十
(九) 重大或有負債及未認列之合 約承諾	39~40	三一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	40~41	三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	41~42, 45~46, 48	三三
2. 轉投資事業相關資訊	41~42, 46~47	三三
3. 大陸投資資訊	42, 46~47	三三
(十四) 部門資訊	43	三四

會計師核閱報告

鉅橡企業股份有限公司及子公司 公鑒：

鉅橡企業股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及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」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 燕 景

王 燕 景



會計師 廖 鴻 儒

廖 鴻 儒



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1030024438 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 106 年 4 月 28 日

鉅標企業股份有限公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日、民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	106年3月31日(經核閱)		105年12月31日(經查核)		105年3月31日(經核閱)		代 碼	負 債 及 權 益	106年3月31日(經核閱)		105年12月31日(經查核)		105年3月31日(經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產								流動負債						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 419,181	18	\$ 363,870	17	\$ 129,906	7	2100	短期借款(附註十七)	\$ 436,549	19	\$ 332,087	16	\$ 57,374	3
1125	備供出售金融資產—流動(附註八)	75,912	3	75,683	4	73,312	4	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)	301	-	740	-	6,512	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註九)	60,300	3	60,300	3	60,000	3	2150	應付票據(附註十九)	48,921	2	47,364	2	40,673	2
1150	應收票據(附註十)	37,733	2	40,732	2	65,157	4	2170	應付帳款(附註十九)	68,361	3	63,694	3	49,402	3
1170	應收帳款(附註十)	312,302	14	340,071	16	302,488	16	2200	其他應付款(附註二十)	71,232	3	78,029	4	83,965	5
1200	其他應收款	484	-	3,636	-	685	-	2230	本期所得稅負債	32,206	2	26,302	1	24,926	1
130X	存貨(附註十一)	335,634	15	288,997	13	249,895	14	2399	其他流動負債(附註二十)	2,970	-	3,677	-	2,418	-
1412	預付租金(附註十五)	480	-	508	-	544	-	21XX	流動負債總計	660,540	29	551,893	26	265,270	14
1470	其他流動資產(附註十六)	41,163	2	42,800	2	36,262	2		非流動負債						
11XX	流動資產總計	1,283,189	57	1,216,597	57	918,249	50	2530	應付公司債(附註十八)	113,995	5	199,261	9	396,046	22
	非流動資產							2570	遞延所得稅負債	14,401	1	13,651	1	16,617	1
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三十)	872,997	38	810,248	38	679,914	37	2640	淨確定福利負債(附註四)	9,682	-	9,768	-	9,204	-
1760	投資性不動產淨額(附註十四)	74,544	3	80,061	4	91,164	5	2645	存入保證金	763	-	806	-	364	-
1780	無形資產	157	-	233	-	294	-	25XX	非流動負債總計	138,841	6	223,486	10	422,231	23
1840	遞延所得稅資產	14,572	1	9,203	-	7,573	-		負債總計	799,381	35	775,379	36	687,501	37
1915	預付設備款	-	-	9,183	-	121,630	7		歸屬於本公司業主之權益(附註二二)						
1920	存出保證金	300	-	314	-	255	-		股 本						
1985	長期預付租金(附註十五)	18,242	1	19,418	1	21,214	1	3110	普通股股本	751,809	33	750,455	35	634,942	35
1990	其他非流動資產(附註十六)	540	-	598	-	586	-	3140	預收股本	47,395	2	1,354	-	5,490	-
15XX	非流動資產總計	981,352	43	929,258	43	922,630	50	3100	股本合計	799,204	35	751,809	35	640,432	35
	資產總計	2,264,541	100	2,145,855	100	1,840,879	100	3200	資本公積	302,996	14	264,225	12	174,458	10
									保留盈餘						
								3310	法定盈餘公積	86,714	4	86,714	4	71,978	4
								3320	特別盈餘公積	31,096	1	31,096	1	31,096	2
								3350	未分配盈餘	251,613	11	230,934	11	212,788	11
								3300	保留盈餘總計	369,423	16	348,744	16	315,862	17
								3400	其他權益	(40,415)	(2)	(28,481)	(1)	(11,302)	(1)
								31XX	本公司業主權益總計	1,431,208	63	1,336,297	62	1,119,450	61
								36XX	非控制權益(附註二二)	33,952	2	34,179	2	33,928	2
								3XXX	權益總計	1,465,160	65	1,370,476	64	1,153,378	63
									負債及權益總計	2,264,541	100	2,145,855	100	1,840,879	100

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 106 及 105 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	106年1月1日至3月31日		105年1月1日至3月31日	
	金額	%	金額	%
4100 營業收入	\$ 288,168	100	\$ 303,951	100
5110 營業成本(附註十一及二三)	<u>204,306</u>	<u>71</u>	<u>218,768</u>	<u>72</u>
5900 營業毛利	<u>83,862</u>	<u>29</u>	<u>85,183</u>	<u>28</u>
營業費用 (附註二三)				
6100 推銷費用	19,121	7	20,311	7
6200 管理費用	18,587	6	22,637	7
6300 研究發展費用	<u>2,020</u>	<u>1</u>	<u>1,322</u>	-
6000 營業費用合計	<u>39,728</u>	<u>14</u>	<u>44,270</u>	<u>14</u>
6510 其他收益及費損淨額 (附註二三)	<u>186</u>	-	<u>3,330</u>	<u>1</u>
6900 營業淨利	<u>44,320</u>	<u>15</u>	<u>44,243</u>	<u>15</u>
營業外收入及支出 (附註二三)				
7010 其他收入	6,613	2	2,620	1
7020 其他利益及損失	(23,891)	(8)	(899)	-
7050 財務成本	(1,334)	-	(1,433)	(1)
7000 營業外收入及支出合計	(<u>18,612</u>)	(<u>6</u>)	<u>288</u>	-
7900 稅前淨利	25,708	9	44,531	15
7950 所得稅費用 (附註二四)	(<u>5,479</u>)	(<u>2</u>)	(<u>8,253</u>)	(<u>3</u>)
8200 本期淨利	<u>20,229</u>	<u>7</u>	<u>36,278</u>	<u>12</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註二二及二四)					
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					
	(\$ 20,816)		(7)	(\$ 6,013)		(2)
8362	備供出售金融資產未實現利益 (損失)					
	5,566		2	(2,450)		(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅利益					
	<u>3,539</u>		<u>1</u>	<u>1,022</u>		<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)					
	<u>(11,711)</u>		<u>(4)</u>	<u>(7,441)</u>		<u>(3)</u>
8500	本期綜合損益總額					
	<u>\$ 8,518</u>		<u>3</u>	<u>\$ 28,837</u>		<u>9</u>
	淨利歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$ 20,679		7	\$ 36,222		12
8620	非控制權益					
	<u>(450)</u>		<u>-</u>	<u>56</u>		<u>-</u>
8600						
	<u>\$ 20,229</u>		<u>7</u>	<u>\$ 36,278</u>		<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$ 8,745		3	\$ 28,856		9
8720	非控制權益					
	<u>(227)</u>		<u>-</u>	<u>(19)</u>		<u>-</u>
8700						
	<u>\$ 8,518</u>		<u>3</u>	<u>\$ 28,837</u>		<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二五)					
9710	基 本					
	\$ 0.27			\$ 0.57		
9810	稀 釋					
	0.24			0.42		

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





鉅偉企業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之主業	本公司							權益項目			非控制權益	權益總額
		普通股股本	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	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	庫藏股票		
A1	105年1月1日	\$ 651,971	\$ 6,471	\$ 174,877	\$ 71,978	\$ 31,096	\$ 186,340	\$ 20,844	(\$ 24,780)	(\$ 38,796)	\$ 1,080,001	\$ 33,947	\$ 1,113,948
D1	105年1月1日至3月31日淨利	-	-	-	-	-	36,222	-	-	-	36,222	56	36,278
D3	105年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(4,991)	(2,375)	-	(7,366)	(75)	(7,441)
D5	105年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	36,222	(4,991)	(2,375)	-	28,856	(19)	28,837
I1	可轉換公司債轉換(附註二二)	6,471	(981)	5,103	-	-	-	-	-	-	10,593	-	10,593
L3	庫藏股註銷	(23,500)	-	(5,522)	-	-	(9,774)	-	-	38,796	-	-	-
Z1	105年3月31日餘額	\$ 634,942	\$ 5,490	\$ 174,458	\$ 71,978	\$ 31,096	\$ 212,788	\$ 15,853	(\$ 27,155)	\$ -	\$ 1,119,450	\$ 33,928	\$ 1,153,378
A1	106年1月1日	\$ 750,455	\$ 1,354	\$ 264,225	\$ 86,714	\$ 31,096	\$ 230,934	(\$ 6,693)	(\$ 21,788)	\$ -	\$ 1,336,297	\$ 34,179	\$ 1,370,476
D1	106年1月1日至3月31日淨利(損)	-	-	-	-	-	20,679	-	-	-	20,679	(450)	20,229
D3	106年1月1日至3月31日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(17,277)	5,343	-	(11,934)	223	(11,711)
D5	106年1月1日至3月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	20,679	(17,277)	5,343	-	8,745	(227)	8,518
I1	可轉換公司債轉換(附註二二)	1,354	46,041	38,771	-	-	-	-	-	-	86,166	-	86,166
L3	庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	106年3月31日餘額	\$ 751,809	\$ 47,395	\$ 302,996	\$ 86,714	\$ 31,096	\$ 251,613	(\$ 23,970)	(\$ 16,445)	\$ -	\$ 1,431,208	\$ 33,952	\$ 1,465,160

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 106 及 105 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		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 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	\$ 25,708	\$ 44,531
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	17,349	16,130
A20200	攤銷費用	203	163
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	(380)	957
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(223)	(1,700)
A20900	財務成本	1,334	1,433
A21200	利息收入	(3,618)	(218)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益 淨額	(186)	(3,330)
A23100	處分投資損失	764	-
A23700	存貨跌價損失沖減	-	(93)
A24100	未實現外幣兌換損失 (利益)	2,426	(1,708)
A29900	長期預付租金攤提	123	139
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2,999	(30,231)
A31150	應收帳款	25,833	39,210
A31180	其他應收款	2,837	2,450
A31200	存 貨	(46,264)	21,901
A31240	其他流動資產	1,714	(4,365)
A32130	應付票據	(2,386)	(2,519)
A32150	應付帳款	4,667	2,392
A32180	其他應付款	(5,142)	(1,111)
A32230	其他流動負債	(707)	676
A32240	淨確定福利負債	(86)	(92)
A33000	營運產生之現金流入	26,965	84,615

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
A33100	收取之利息	\$ 3,933	\$ 218
A33300	支付之利息	(587)	-
A33500	支付之所得稅	(655)	(20)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>29,656</u>	<u>84,813</u>
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	4,573	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(44,522)	(23,477)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	303	5,302
B03800	存出保證金減少	-	28
B04500	取得電腦軟體	-	(78)
B06500	其他金融資產增加	(584)	-
B07100	預付設備款增加	(25,071)	(11,733)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(65,301)</u>	<u>(29,958)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	604,184	127,290
C00200	短期借款減少	(499,722)	(165,853)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>104,462</u>	<u>(38,563)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(13,506)	(3,679)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	55,311	12,613
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>363,870</u>	<u>117,293</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 419,181</u>	<u>\$ 129,906</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

合併財務報告附註

民國 106 及 105 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 106 年 4 月 28 日經提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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」）

適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及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：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應

揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

(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

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風

險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司得選擇追溯適用IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用IFRIC 22之財務報告比較期間開始日推延適用IFRIC 22。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表二及三。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 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

請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 305	\$ 201	\$ 385
銀行支票及活期存款	181,313	111,158	72,145
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>237,563</u>	<u>252,511</u>	<u>57,376</u>
	<u>\$ 419,181</u>	<u>\$ 363,870</u>	<u>\$ 129,906</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>金融負債－流動</u>			
指定透過損益按公允價值衡量 可轉換公司債之買回及賣回選擇 權（附註十八）	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 740</u>	<u>\$ 6,512</u>

八、備供出售金融資產－流動

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>國內投資</u>			
上市（櫃）股票	<u>\$ 75,912</u>	<u>\$ 75,683</u>	<u>\$ 73,312</u>

九、無活絡市場之債務工具投資－流動

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款	<u>\$ 60,300</u>	<u>\$ 60,300</u>	<u>\$ 60,000</u>

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.77%~0.80%、0.77%~0.85%及 2.05%。

十、應收票據及應收帳款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 37,733</u>	<u>\$ 40,732</u>	<u>\$ 65,157</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 315,157	\$ 343,416	\$ 305,440
減：備抵呆帳	<u>2,855</u>	<u>3,345</u>	<u>2,952</u>
	<u>\$ 312,302</u>	<u>\$ 340,071</u>	<u>\$ 302,488</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 1 至 5 個月，合併公司備抵呆帳係參考帳齡分析、交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

應收帳款之帳齡分析如下：

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
0~90 天	\$ 247,390	\$ 273,133	\$ 243,214
91 至 180 天	66,226	67,264	60,512
181 至 365 天	544	1,680	578
366 天以上	<u>997</u>	<u>1,339</u>	<u>1,136</u>
合 計	<u>\$ 315,157</u>	<u>\$ 343,416</u>	<u>\$ 305,440</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析，並無已逾期未減損之應收帳款。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	群組評估減損損失
105年1月1日餘額	\$ 2,026
加：本期提列呆帳費用	957
外幣換算差額	(31)
105年3月31日餘額	<u>\$ 2,952</u>
106年1月1日餘額	\$ 3,345
減：本期迴轉呆帳費用	(380)
外幣換算差額	(110)
106年3月31日餘額	<u>\$ 2,855</u>

十一、存 貨

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
商 品	\$ 53,705	\$ 38,571	\$ 32,705
製 成 品	169,225	149,963	141,815
在 製 品	37,868	29,506	28,038
原 料	64,748	48,549	37,730
在途存貨	10,088	22,408	9,607
	<u>\$ 335,634</u>	<u>\$ 288,997</u>	<u>\$ 249,895</u>

106及105年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為204,306千元及218,768千元。105年1月1日至3月31日銷貨成本包括存貨跌價損失沖減93千元。

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			說 明
			106年 3月31日	105年 12月31日	105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	註
鉅橡維京控股有限公司	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和買賣	100	100	100	

註：本公司於104年3月出資67,000千元(持股65.69%)與非關係人共同設立鉅莊公司，該公司主要從事建築防火材料裝飾板之製造

及買賣業務。

十三、不動產、廠房及設備

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>每一類別之帳面價值</u>			
自有土地	\$ 278,345	\$ 235,236	\$ 235,236
建築物	256,039	253,054	259,486
機器設備	99,486	105,341	116,024
運輸設備	1,910	1,704	2,223
辦公設備	11,551	12,291	13,171
其他設備	51,429	52,424	49,244
待驗設備	174,237	143,292	-
建造中之不動產	-	6,906	4,530
	<u>\$ 872,997</u>	<u>\$ 810,248</u>	<u>\$ 679,914</u>

不動產、廠房及設備兩期變動表請詳附表六。

於106及105年1月1日至3月31日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

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
機器設備	2至20年
運輸設備	2至5年
辦公設備	2至8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，請參閱附註三十。

十四、投資性不動產

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
已完工投資性不動產	<u>\$ 74,544</u>	<u>\$ 80,061</u>	<u>\$ 91,164</u>

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於106及105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。投資性不動產之建築物折舊費用係以直線基礎按20年之耐用年數計提折舊。

投資性不動產於 105 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為 164,626 千元及 136,748 千元。經合併公司管理階層評估，相較於 105 年及 103 年 12 月 31 日，106 年及 105 年 3 月 31 日之公允價值並無重大變動。

十五、預付租金

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
流 動	\$ 480	\$ 508	\$ 544
非 流 動	<u>18,242</u>	<u>19,418</u>	<u>21,214</u>
	<u>\$ 18,722</u>	<u>\$ 19,926</u>	<u>\$ 21,758</u>

預付租金係位於中國大陸之土地使用權由子公司昆山鉅橡公司與昆山市國土資源局簽訂土地使用權轉讓契約書。土地使用權設定使用期限 50 年，其期限將於 145 年 7 月到期。

十六、其他資產

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
<u>流 動</u>			
用品盤存	\$ 18,904	\$ 16,596	\$ 16,698
質押銀行活期存款（備償戶）	2,000	1,416	-
進項及留抵稅額	11,739	5,503	8,142
預付貨款	307	10,770	1,653
其 他	<u>8,213</u>	<u>8,515</u>	<u>9,769</u>
	<u>\$ 41,163</u>	<u>\$ 42,800</u>	<u>\$ 36,262</u>
<u>非 流 動</u>			
預付費用	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 598</u>	<u>\$ 586</u>

十七、借 款

短期借款

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
銀行擔保借款	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ -
銀行信用借款	250,000	170,000	30,000
銀行信用狀借款	<u>146,549</u>	<u>122,087</u>	<u>27,374</u>
	<u>\$ 436,549</u>	<u>\$ 332,087</u>	<u>\$ 57,374</u>

短期借款之年利率如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
銀行擔保借款	1.15%	1.15%	-
銀行信用借款	1.093%~1.275%	1.1%~1.15%	1.22%~1.25%
銀行信用狀借款	1.093%~1.2%	1.1%~1.2%	1.25%~1.321%

十八、應付公司債

本公司於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七)。

負債組成要素及權益組成要素資訊如下：

(一) 負債組成要素

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
國內有擔保可轉換公司債	<u>\$ 113,995</u>	<u>\$ 199,261</u>	<u>\$ 396,046</u>

負債組成要素變動情形如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 199,261	\$ 404,795
利息費用	683	1,669
公司債轉換普通股	(85,949)	(10,418)
期末餘額	<u>\$ 113,995</u>	<u>\$ 396,046</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動變動如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 740	\$ 8,387
公司債轉換普通股	(216)	(175)
評價調整	(223)	(1,700)
期末餘額	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 6,512</u>

(二) 權益組成要素 (列入資本公積，參閱附註二二)

權益組成要素變動情形如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 9,809	\$ 20,258
公司債轉換普通股	(4,220)	(519)
期末餘額	<u>\$ 5,589</u>	<u>\$ 19,739</u>

十九、應付票據及應付帳款

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 37,199	\$ 39,585	\$ 28,841
非因營業而發生	<u>11,722</u>	<u>7,779</u>	<u>11,832</u>
	<u>\$ 48,921</u>	<u>\$ 47,364</u>	<u>\$ 40,673</u>
<u>應付帳款</u>			
因營業而發生	<u>\$ 68,361</u>	<u>\$ 63,694</u>	<u>\$ 49,402</u>

應付票據

上述非因營業而發生之應付票據係購置不動產、廠房及設備所開立之應付票據。

應付帳款

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。

二十、其他負債

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>流 動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 15,851	\$ 22,746	\$ 14,754
應付員工及董監事酬勞	22,231	19,628	20,935
應付燃料費	4,477	4,439	3,668
應付運費	4,283	4,511	2,257
應付設備款	3,674	5,392	18,141
應付佣金	3,488	3,360	5,878
應付保險費	3,157	3,333	2,850
應付水電費	1,813	1,817	1,663
應付包裝費	1,932	1,866	1,219
應付勞務費	1,005	1,131	1,505
應付退休金	1,104	1,647	1,049
應付出口費	1,244	1,440	943

(接次頁)

(承前頁)

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
應付修繕費	\$ 1,118	\$ 1,186	\$ 1,210
其他	<u>5,855</u>	<u>5,533</u>	<u>7,893</u>
	<u>\$ 71,232</u>	<u>\$ 78,029</u>	<u>\$ 83,965</u>
其他負債			
預收租金	\$ 2,304	\$ 2,930	\$ 1,803
代收款	666	708	615
其他	-	39	-
	<u>\$ 2,970</u>	<u>\$ 3,677</u>	<u>\$ 2,418</u>

二一、退職後福利計畫

106及105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105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為157千元及154千元。

二二、權益

(一) 普通股股本

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
額定股數(千股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>70,000</u>
額定股本	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$ 700,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>75,181</u>	<u>75,046</u>	<u>63,494</u>
已發行股本	<u>\$ 751,809</u>	<u>\$ 750,455</u>	<u>\$ 634,942</u>
預收股本	<u>\$ 47,395</u>	<u>\$ 1,354</u>	<u>\$ 5,490</u>

105及104年底公司債持有人要求轉換普通股135千股及647千股，已分別於106年2月6日及105年1月15日完成增資，列入普通股股本項下。

另截至106年3月31日止，公司債持有人要求轉換普通股4,740千股，增資基準日為106年4月7日，列入預收股本項下。

(二) 資本公積

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之調節如下：

	股票發行 溢價(註1)	可轉換 公司債之 認股權(註2)	合計
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 154,619	\$ 20,258	\$ 174,877
庫藏股票註銷	(5,522)	-	(5,522)
公司債轉換為普通股	<u>5,622</u>	(<u>519</u>)	<u>5,103</u>
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 154,719</u>	<u>\$ 19,739</u>	<u>\$ 174,458</u>
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 254,416	\$ 9,809	\$ 264,225
公司債轉換為普通股	<u>42,991</u>	(<u>4,220</u>)	<u>38,771</u>
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 297,407</u>	<u>\$ 5,589</u>	<u>\$ 302,996</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再予以調整。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 5 月 18 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工福利費用。

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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司於 106 年 3 月 3 日舉行董事會及 105 年 5 月 8 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	105 年度	104 年度	105 年度	104 年度
法定盈餘公積	\$16,528	\$14,736		
現金股利	133,483	95,477	\$ 1.7	\$ 1.5

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 5 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	(\$ 6,693)	\$ 20,844
換算國外營運機構 財務報表所產生 之兌換差額	(20,816)	(6,013)
相關所得稅利益	3,539	1,022
期末餘額	(\$ 23,970)	\$ 15,853

2. 備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 21,788)	(\$ 24,780)
備供出售金融資產 未實現損益	4,579	(2,375)
處分備供出售金融 資產累計損益重 分類至損益	<u>764</u>	<u>-</u>
期末餘額	(\$ <u>16,445</u>)	(\$ <u>27,155</u>)

(五) 非控制權益

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 34,179	\$ 33,947
歸屬於非控制權益之份 額		
本期淨利	(450)	56
備供出售金融資產 未實現損失	<u>223</u>	(<u>75</u>)
期末餘額	\$ <u>33,952</u>	\$ <u>33,928</u>

(六) 庫藏股票－105年1月1日至3月31日

	單位：千股
105年1月1日股數	<u>2,350</u>
本期註銷	(<u>2,350</u>)
105年3月31日股數	<u>-</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

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設 備利益淨額	\$ <u>186</u>	\$ <u>3,330</u>

(二) 其他收入

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息收入—銀行存款	\$ 3,618	\$ 218
營業租賃租金收入—投 資性不動產	2,238	1,726
售電收入	685	590
其 他	72	86
	<u>\$ 6,613</u>	<u>\$ 2,620</u>

(三) 其他利益及損失

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
處分備供出售金融資產 投資損失	(\$ 764)	\$ -
淨外幣兌換損失	(21,811)	(893)
投資性不動產折舊	(1,194)	(1,368)
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 評價利益淨額	223	1,700
太陽光電發電設備折舊	(300)	(300)
其 他	(45)	(38)
	<u>(\$ 23,891)</u>	<u>(\$ 899)</u>

(四) 財務成本

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 1,131	\$ 288
可轉換公司債利息	683	1,669
	1,814	1,957
減：列入符合要件資產 成本之金額	480	524
	<u>\$ 1,334</u>	<u>\$ 1,433</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 480	\$ 524
利息資本化年利率	1.26%~1.32%	1.61%~1.63%

(五) 折舊及攤銷

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 16,155	\$ 14,762
投資性不動產	1,194	1,368
電腦軟體	76	91
其他資產	51	40
其他	76	32
	<u>\$ 17,552</u>	<u>\$ 16,293</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 12,458	\$ 12,291
營業費用	3,397	2,171
營業外支出	1,494	1,668
	<u>\$ 17,349</u>	<u>\$ 16,130</u>
無形資產及其他資產攤 銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 119	\$ 76
推銷費用	41	28
管理費用	37	54
研究發展費用	6	5
	<u>\$ 203</u>	<u>\$ 163</u>

(六) 員工福利費用

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪資	\$ 43,364	\$ 41,731
勞健保	3,923	3,510
其他	2,169	2,112
	<u>49,456</u>	<u>47,353</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	1,824	1,753
確定福利計畫(附 註二一)	157	154
	<u>1,981</u>	<u>1,907</u>
	<u>\$ 51,437</u>	<u>\$ 49,260</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 32,496	\$ 29,067
營業費用	18,941	20,193
	<u>\$ 51,437</u>	<u>\$ 49,260</u>

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 5 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工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。106 年及 105 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

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 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%	2.04%

金額

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
員工酬勞	\$ 1,904	\$ 3,258
董監事酬勞	699	976

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。

本公司於 106 年 3 月 3 日及 105 年 3 月 1 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	現	金
	105 年度	104 年度
員工酬勞	\$ 15,057	\$ 12,564
董監事酬勞	4,510	3,764

105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 年度合併財務報告認列之金額並無差異。104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度合併財務報告之認列金額差異 609 千元，差異數調整為 105 年度之損益。

有關本公司 106 及 105 年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

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 87	\$ 1,170
外幣兌換損失總額	(21,898)	(2,063)
淨損益	(\$ 21,811)	(\$ 893)

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：

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 6,975	\$ 8,697
以前年度之調整	(313)	33
	6,662	8,730
遞延所得稅		
本期產生者	(1,183)	(477)
認列於損益之所得稅費用	\$ 5,479	\$ 8,253

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本期產生者		
國外營運機構財務 報表換算	\$ 3,539	\$ 1,022

(三) 兩稅合一相關資訊

本公司帳列未分配盈餘均屬 87 年度以後未分配盈餘。

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 22,908	\$ 22,908	\$ 11,808

	105年度(預計)	104年度
盈餘分配適用之稅額扣 抵比率	20.75%	15.33%

(四) 所得稅核定情形

本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 103 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

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 20,679	\$ 36,222
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息及 評價損益	444	(71)
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 21,123</u>	<u>\$ 36,151</u>

股 數

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	105 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	77,701	63,637
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	8,496	21,269
員工酬勞	380	467
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>86,577</u>	<u>85,373</u>

單位：千股

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、營業租賃協議

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 7 月至 108 年 8 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。

不可取消營業租賃之未來應收最低租賃給付總額如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
不超過1年	\$ 9,148	\$ 9,674	\$ 1,858
1~5年	<u>5,606</u>	<u>8,348</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,754</u>	<u>\$ 18,022</u>	<u>\$ 1,858</u>

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12個月所需之營運資金、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

帳面金額與公允價值有重大差異之金融負債

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、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、其他金融資產、存出保證金、銀行借款、應付款項及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

金 融 負 債	106年3月31日	
	帳 面 金 額	公 允 價 值
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
可轉換公司債	\$ 113,995	\$ 116,813

金 融 負 債	105年12月31日	
	帳 面 金 額	公 允 價 值
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
可轉換公司債	\$ 199,261	\$ 204,521

金 融 負 債	105 年 3 月 31 日	
	帳 面 金 額	公 允 價 值
以攤銷後成本衡量之金融負債：		
可轉換公司債	\$ 396,046	\$ 407,938

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)公司股票	<u>\$ 75,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,912</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之非衍生金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 301</u>

105年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)公司股票	<u>\$ 75,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,683</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之非衍生金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 740</u>	<u>\$ 740</u>

105年3月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)公司股票	<u>\$ 73,312</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,312</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融負債</u>				
持有供交易之非衍生金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,512</u>	<u>\$ 6,512</u>

106及105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

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
<u>衍生工具—可轉換</u>		
<u>公司債</u>		
期初餘額	\$ 740	\$ 8,387
轉換	(216)	(175)
認列於損益(帳列 其他利益及損 失)	(<u>223</u>)	(<u>1,700</u>)
期末餘額	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 6,512</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—可轉換公司債贖賣回權係採用二元樹可轉換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

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 832,300	\$ 810,339	\$ 558,491
備供出售金融資產	75,912	75,683	73,312
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	739,821	721,241	627,824
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
持有供交易	301	740	6,512

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、無活絡市場之債務工具投資—流動、其他應收款、其他金融資產(列入其他流動資產項下)及存出保證金等以攤銷後成本衡量之應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、應

付公司債及存入保證金等以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投資、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。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。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。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。下表之負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正數。

	損		益	
	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
美元之影響	(\$ 1,590)	(\$ 1,000)		
人民幣之影響	(2,457)	(290)		

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。

合併公司 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日匯率敏感度增加主要是因為美元及人民幣淨資產增加所致，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，以及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

因合併公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

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：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
具公允價值利率 風險			
金融資產	\$ 297,863	\$ 312,811	\$ 117,376
金融負債	113,995	199,261	396,046
具現金流量利率 風險			
金融資產	181,312	111,157	72,143
金融負債	436,549	332,087	57,374

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分

析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別將減少／增加 638 千元及增加／減少 37 千元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之變動。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主因為變動利率債務工具增加所致。

(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。

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%，106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動分別增加／減少 759 千元及 733 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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險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。

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司單一客戶應收帳款餘額達各期資產負債表日應收帳款金額之5%者列示如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
甲公司	\$ 20,635	\$ 22,448	\$ 22,453
乙公司	15,729	17,833	15,350
丙公司	15,604	-	-
丁公司	-	-	17,701

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106年3月31日暨105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。

106年3月31日

	加權平均 有效利率 (%)	3個月以內	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 143,277	\$ 45,231	\$ 769	\$ -
浮動利率工具	1.1~1.2	290,825	147,800	-	-
固定利率工具	-	-	-	126,007	-
		<u>\$ 434,102</u>	<u>\$ 193,031</u>	<u>\$ 126,776</u>	<u>\$ -</u>

105 年 12 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	3 個 月 以 內	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 147,037	\$ 42,050	\$ 806	\$ -
浮動利率工具	1.1~1.2	210,554	123,053	-	-
固定利率工具	-	-	-	221,166	-
		<u>\$ 357,591</u>	<u>\$ 165,103</u>	<u>\$ 221,972</u>	<u>\$ -</u>

105 年 3 月 31 日

	加 權 平 均 有 效 利 率 (%)	3 個 月 以 內	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 127,891	\$ 46,149	\$ 364	\$ -
浮動利率工具	1.22~1.32	30,094	27,632	-	-
固定利率工具	-	-	-	451,732	-
		<u>\$ 157,985</u>	<u>\$ 73,781</u>	<u>\$ 452,096</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	106 年 3 月 31 日	105 年 12 月 31 日	105 年 3 月 31 日
無擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 483,872	\$ 390,346	\$ 139,842
未動用金額	236,128	299,654	630,158
	<u>\$ 720,000</u>	<u>\$ 690,000</u>	<u>\$ 770,000</u>
有擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ -
未動用金額	-	-	40,000
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</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。合併公司與其他關係人間之交易如下：

主要管理階層薪酬

	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,684	\$ 2,684
退職後福利	133	187
	<u>\$ 2,817</u>	<u>\$ 2,871</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：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105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	157,733	159,163	163,451
機器設備淨額	21,365	24,433	33,631
其他流動資產			
－質押活期存款	2,000	1,416	-
	<u>\$ 372,085</u>	<u>\$ 375,999</u>	<u>\$ 388,069</u>

三一、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 106 年 3 月 31 日暨 105 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 79,052 千元、88,139 千元及 61,055 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	106年 3月31日	105年 12月31日	105年 3月31日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 22,639</u>	<u>\$ 37,110</u>	<u>\$ 28,326</u>
購置土地	<u>\$ 6,990</u>	<u>\$ 42,789</u>	<u>\$ -</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：各外幣為千元，新台幣千元

106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	\$ 5,232	30.33 (美元：新台幣)	\$ 158,682
美元	10	6.8993 (美元：人民幣)	311
			<u>\$ 158,993</u>
人民幣	55,888	4.3961 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 245,689</u>

105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	\$ 4,471	32.250 (美元：新台幣)	\$ 144,180
美元	20	6.937 (美元：人民幣)	637
			<u>\$ 144,817</u>
人民幣	47,475	4.649 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 220,712</u>

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	1	4.649 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 3</u>

105 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	\$ 3,098	32.185 \$ 99,695 (美元：新台幣)
美元	8	6.4612 272 (美元：人民幣)
		<u>\$ 99,967</u>
人民幣	5,831	4.9810 \$ 29,044 (人民幣：新台幣)

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	106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		105 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 (新台幣：新台幣)	(\$ 21,742)	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 865)
人民幣	4.5161 (人民幣：新台幣)	(69)	5.075 (人民幣：新台幣)	(28)
		<u>(\$ 21,811)</u>		<u>(\$ 893)</u>

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(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、關聯企業及合資控制部分）。(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)
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)
11. 被投資公司資訊。(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。

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製造及買賣。
- 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>106年1月1日</u>					
<u>至3月31日</u>					
來自外部客戶之收入	\$ 197,264	\$ 221	\$ 90,683	\$ -	\$ 288,168
部門間收入	<u>74,927</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>74,927</u>)	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 272,191</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 90,683</u>	(<u>\$ 74,927</u>)	<u>\$ 288,168</u>
部門損益	\$ 42,367	(\$ 1,418)	\$ 3,371		\$ 44,320
其他收入	4,115	152	2,346		6,613
財務成本	(1,334)	-	-		(1,334)
其他利益及損失	(<u>22,584</u>)	(<u>44</u>)	(<u>1,263</u>)		(<u>23,891</u>)
稅前淨利	<u>\$ 22,564</u>	(<u>\$ 1,310</u>)	<u>\$ 4,454</u>		<u>\$ 25,708</u>
<u>105年1月1日</u>					
<u>至3月31日</u>					
來自外部客戶之收入	\$ 218,139	\$ -	\$ 85,812	\$ -	\$ 303,951
部門間收入	<u>71,726</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>71,726</u>)	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 289,865</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 85,812</u>	(<u>\$ 71,726</u>)	<u>\$ 303,951</u>
部門損益	\$ 41,763	(\$ 30)	\$ 2,510		\$ 44,243
其他收入	672	193	1,755		2,620
財務成本	(1,433)	-	-		(1,433)
其他利益及損失	<u>514</u>	<u>-</u>	(<u>1,413</u>)		(<u>899</u>)
稅前淨利	<u>\$ 41,516</u>	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 2,852</u>		<u>\$ 44,531</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、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 106 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							
	明泰科技公司	無	備供出售金融資產—流動	117,000	\$ 2,761	-	\$ 2,761	
	群益金鼎證券公司	"	"	300,000	3,015	-	3,015	
	信昌化學工業公司	"	"	227,000	5,107	-	5,107	
	昇陽光電科技公司	"	"	180,000	2,538	-	2,538	
	玉山金融控股公司	"	"	275,000	5,074	-	5,074	
	元大金融控股公司	"	"	1,283,299	16,426	-	16,426	
	永豐金融控股公司	"	"	789,096	7,473	-	7,473	
	台新金融控股公司	"	"	965,126	12,209	-	12,209	
	國內上櫃公司普通股股票							
	南仁湖育樂公司	"	"	482,000	3,991	-	3,991	
開曼東凌公司	"	"	36,000	1,962	-	1,962		
				<u>60,556</u>		<u>60,556</u>		
鉅莊企業公司	國內上市公司普通股股票							
	永豐金融控股公司	"	"	563,640	5,338	-	5,338	
	玉山金融控股公司	"	"	187,000	3,450	-	3,450	
	元大金融控股公司	"	"	513,114	6,568	-	6,568	
				<u>15,356</u>		<u>15,356</u>		
				<u>\$ 75,912</u>		<u>\$ 75,912</u>		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」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 106 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)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	去年年底	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	一般投資業	\$ 258,776 (USD 8,532)	\$ 258,776 (USD 8,532)	8,531,680	100	\$ 352,212	\$ 3,977	\$ 3,650	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	64,994	(1,311)	(861)	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 106 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 本期利益	本公司直接或 間接投資之持 股比例(%)	本期認列 投資利益 (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	\$ 257,805 (USD 8,500)	(2) Aurona (B.V.I.) Holdings Co., Ltd.	\$ 257,805 (USD 8,500)	\$ -	\$ -	\$ 257,805 (USD 8,500)	\$ 3,977	100	\$ 3,650 (2)B	\$ 363,855	\$ -

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)
\$ 257,805 (USD 8,500)	\$ 257,805 (USD 8,500)	\$ 858,724

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 30.33 元之匯率換算。

註 4：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$1,431,208 \times 60\% = 858,724$$

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 106 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	\$ 74,633	27	無同類產品可資比較	月結 7~8 個月	月結 1~5 個月	\$ 35,653	15	\$ 12,687

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 106 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	鉅橡企業股份有限公司	昆山鉅橡複合材料有限公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 74,633	無同類產品可資比較，收款期限為月結 7~8 個月	26
				應收帳款	35,653		—

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及子公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

	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									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 235,236	\$ 285,526	\$ 343,732	\$ 4,888	\$ 10,263	\$ 64,691	\$ -	\$ 39,235	\$ 983,571
增 添	-	13,378	752	1,797	6,614	1,810	-	14	24,365
處 分	-	(3,505)	(4,691)	-	(420)	-	-	-	(8,616)
重 分 類	-	34,165	-	-	3,777	565	-	(34,719)	3,788
淨兌換差額	-	(744)	(1,030)	(44)	(65)	(5)	-	-	(1,888)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 235,236</u>	<u>\$ 328,820</u>	<u>\$ 338,763</u>	<u>\$ 6,641</u>	<u>\$ 20,169</u>	<u>\$ 67,061</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,530</u>	<u>\$ 1,001,220</u>
累計折舊									
105 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 68,615	\$ 217,739	\$ 4,394	\$ 7,167	\$ 16,383	\$ -	\$ -	\$ 314,298
處 分	-	(1,561)	(4,691)	-	(392)	-	-	-	(6,644)
折舊費用	-	2,561	10,422	62	280	1,437	-	-	14,762
淨兌換差額	-	(281)	(731)	(38)	(57)	(3)	-	-	(1,110)
105 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,334</u>	<u>\$ 222,739</u>	<u>\$ 4,418</u>	<u>\$ 6,998</u>	<u>\$ 17,817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 321,306</u>
105 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 235,236</u>	<u>\$ 259,486</u>	<u>\$ 116,024</u>	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 13,171</u>	<u>\$ 49,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,530</u>	<u>\$ 679,914</u>
成 本									
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 235,236	\$ 330,258	\$ 338,709	\$ 5,613	\$ 18,889	\$ 74,187	\$ 143,292	\$ 6,906	\$ 1,153,090
增 添	43,116	-	794	499	105	187	-	-	44,701
處 分	(7)	(56)	(5,554)	(1,079)	(110)	(295)	-	-	(7,101)
重 分 類	-	7,527	4,589	-	-	642	30,945	(6,906)	36,797
淨兌換差額	-	(2,733)	(3,384)	(124)	(222)	(14)	-	-	(6,477)
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 278,345</u>	<u>\$ 334,996</u>	<u>\$ 335,154</u>	<u>\$ 4,909</u>	<u>\$ 18,662</u>	<u>\$ 74,707</u>	<u>\$ 174,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,221,010</u>
累計折舊									
106 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 77,204	\$ 233,368	\$ 3,909	\$ 6,598	\$ 21,763	\$ -	\$ -	\$ 342,842
處 分	-	(56)	(5,552)	(971)	(110)	(295)	-	-	(6,984)
折舊費用	-	2,895	10,455	168	817	1,820	-	-	16,155
重 分 類	-	(4)	(5,535)	-	(110)	(295)	-	-	(5,944)
淨兌換差額	-	(1,082)	2,932	(107)	(84)	285	-	-	1,944
106 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,957</u>	<u>\$ 235,668</u>	<u>\$ 2,999</u>	<u>\$ 7,111</u>	<u>\$ 23,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 348,013</u>
106 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 235,236</u>	<u>\$ 253,054</u>	<u>\$ 105,341</u>	<u>\$ 1,704</u>	<u>\$ 12,291</u>	<u>\$ 52,424</u>	<u>\$ 143,292</u>	<u>\$ 6,906</u>	<u>\$ 810,248</u>
106 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 278,345</u>	<u>\$ 256,039</u>	<u>\$ 99,486</u>	<u>\$ 1,910</u>	<u>\$ 11,551</u>	<u>\$ 51,429</u>	<u>\$ 174,237</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 872,997</u>

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 106 年 3 月 31 日

附表七

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"> 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。 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。 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。
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。105 年 6 月 23 日起轉換價格調整為 19.2 元。