

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112及111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 | 六~二七 |
| (七) 關係人交易 | 37 | 二八 |
| (八) 質抵押之資產 | 37 | 二九 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 37 | 三十 |
| (十) 重大之災害損失 | - | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | - |
| (十二) 其 他 | 38~40 | 三一~三二 |
| (十三) 附註揭露事項 | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 40, 43~44, 48 | 三三 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 40, 45 | 三三 |
| 3. 大陸投資資訊 | 40~41, 46~47 | 三三 |
| 4. 主要股東資訊 | 41, 49 | 三三 |
| (十四) 部門資訊 | 41~42 | 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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 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

本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 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 華



王騰華

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 1 1 2 年 8 月 4 日

民國 112 年 6 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | 資 產 | 112年6月30日 | | 111年12月31日 | | 111年6月30日 | |
|------|------------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 841,909 | 30 | \$ 875,510 | 29 | \$ 677,954 | 25 |
| 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) | 79,612 | 3 | 56,543 | 2 | 59,313 | 2 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註八及二九) | 3,280 | - | 3,490 | - | 2,811 | - |
| 1150 | 應收票據(附註九及二一) | 42,769 | 2 | 63,450 | 2 | 62,974 | 2 |
| 1170 | 應收帳款淨額(附註九及二一) | 239,682 | 9 | 284,842 | 10 | 346,458 | 13 |
| 1200 | 其他應收款(附註十一) | 4,577 | - | 153,163 | 5 | 7,727 | - |
| 130X | 存貨(附註十) | 426,415 | 15 | 431,010 | 15 | 483,687 | 17 |
| 1460 | 待出售非流動資產(附註十一) | - | - | - | - | 86,158 | 3 |
| 1479 | 其他流動資產(附註十五) | 25,344 | 1 | 40,683 | 1 | 30,547 | 1 |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>1,663,588</u> | <u>60</u> | <u>1,908,691</u> | <u>64</u> | <u>1,757,629</u> | <u>63</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) | 48,828 | 2 | 66,426 | 3 | 69,811 | 3 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十三及二九) | 962,069 | 35 | 889,330 | 30 | 913,165 | 33 |
| 1755 | 使用權資產(附註十四) | 59,230 | 2 | 65,289 | 2 | 5,396 | - |
| 1780 | 無形資產 | 3,750 | - | 3,272 | - | 3,388 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四) | 29,130 | 1 | 24,668 | 1 | 16,841 | 1 |
| 1915 | 預付設備款 | 448 | - | 1,946 | - | 548 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 3,873 | - | 1,345 | - | 1,938 | - |
| 1950 | 預付土地款 | - | - | 6,500 | - | - | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 364 | - | 376 | - | 182 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>1,107,692</u> | <u>40</u> | <u>1,059,152</u> | <u>36</u> | <u>1,011,269</u> | <u>37</u> |
| 1XXX | 資產總計 | <u>\$ 2,771,280</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,967,843</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,768,898</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) | \$ 743,925 | 27 | \$ 902,148 | 31 | \$ 969,601 | 35 |
| 2150 | 應付票據(附註十七) | 434 | - | - | - | 460 | - |
| 2170 | 應付帳款(附註十七) | 80,453 | 3 | 118,598 | 4 | 130,862 | 5 |
| 2219 | 其他應付款(附註十八) | 90,982 | 3 | 99,148 | 4 | 91,396 | 3 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 39,014 | 2 | 98,700 | 3 | 3,922 | - |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十四) | 8,032 | - | 8,639 | - | 2,994 | - |
| 2310 | 預收款項(附註十一) | - | - | - | - | 191,169 | 7 |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十六及二九) | 15,937 | 1 | - | - | - | - |
| 2399 | 其他流動負債(附註二一) | 8,394 | - | 8,185 | - | 9,477 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>987,171</u> | <u>36</u> | <u>1,235,418</u> | <u>42</u> | <u>1,399,881</u> | <u>50</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十六、二五及二九) | 208,234 | 7 | 3,632 | - | 3,623 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四) | 16,131 | 1 | 65,841 | 2 | 5,416 | - |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十四) | 51,783 | 2 | 56,980 | 2 | 2,446 | - |
| 2630 | 長期遞延收入(附註二五) | 59 | - | 68 | - | 77 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債(附註四及十九) | 1,952 | - | 2,160 | - | 7,455 | 1 |
| 2645 | 存入保證金 | - | - | 731 | - | 734 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>278,159</u> | <u>10</u> | <u>129,412</u> | <u>4</u> | <u>19,751</u> | <u>1</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,265,330</u> | <u>46</u> | <u>1,364,830</u> | <u>46</u> | <u>1,419,632</u> | <u>51</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註二十) | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 809,745 | 29 | 809,745 | 27 | 845,745 | 31 |
| 3200 | 資本公積 | 323,615 | 12 | 323,615 | 11 | 338,015 | 12 |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 173,830 | 6 | 146,926 | 5 | 146,926 | 5 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 46,131 | 2 | 28,489 | 1 | 28,489 | 1 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 158,680 | 6 | 302,796 | 10 | 66,598 | 3 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 378,641 | 14 | 478,211 | 16 | 242,013 | 9 |
| 3400 | 其他權益 | (48,479) | (2) | (46,131) | (1) | (41,269) | (1) |
| 3500 | 庫藏股票 | - | - | - | - | (72,582) | (3) |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>1,463,522</u> | <u>53</u> | <u>1,565,440</u> | <u>53</u> | <u>1,311,922</u> | <u>48</u> |
| 36XX | 非控制權益(附註二十) | 42,428 | 1 | 37,573 | 1 | 37,344 | 1 |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,505,950</u> | <u>54</u> | <u>1,603,013</u> | <u>54</u> | <u>1,349,266</u> | <u>49</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 2,771,280</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,967,843</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,768,898</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 112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代碼 | | 112年 | | 111年 | | 112年 | | 111年 | |
|------|------------------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|----------------|------------|
| | | 4月1日至6月30日 | | 4月1日至6月30日 | | 1月1日至6月30日 | | 1月1日至6月30日 | |
| | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 | 營業收入 (附註二一) | \$ 278,889 | 100 | \$ 349,046 | 100 | \$ 531,481 | 100 | \$ 700,615 | 100 |
| 5110 | 營業成本 (附註十及二二) | <u>227,079</u> | <u>81</u> | <u>291,864</u> | <u>84</u> | <u>430,890</u> | <u>81</u> | <u>585,781</u> | <u>83</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>51,810</u> | <u>19</u> | <u>57,182</u> | <u>16</u> | <u>100,591</u> | <u>19</u> | <u>114,834</u> | <u>17</u> |
| | 營業費用 (附註二二) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 20,152 | 7 | 25,524 | 7 | 39,439 | 8 | 49,803 | 7 |
| 6200 | 管理費用 | 20,545 | 7 | 26,443 | 8 | 37,759 | 7 | 41,807 | 6 |
| 6300 | 研究發展費用 | 1,067 | 1 | 1,660 | - | 2,233 | - | 3,438 | 1 |
| 6450 | 預期信用減損損失 (利益) (附註九) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>80</u> | <u>-</u> | <u>(351)</u> | <u>-</u> | <u>704</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>41,764</u> | <u>15</u> | <u>53,707</u> | <u>15</u> | <u>79,080</u> | <u>15</u> | <u>95,752</u> | <u>14</u> |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 (附註二二) | <u>(46)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(29)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>10,000</u> | <u>4</u> | <u>3,475</u> | <u>1</u> | <u>21,482</u> | <u>4</u> | <u>19,082</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註二二) | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 8,567 | 3 | 2,446 | 1 | 13,570 | 3 | 2,895 | 1 |
| 7010 | 其他收入 | 2,305 | 1 | 1,509 | - | 4,513 | 1 | 2,651 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 11,442 | 4 | 6,916 | 2 | 8,736 | 2 | 15,624 | 2 |
| 7050 | 財務成本 | <u>(4,129)</u> | <u>(2)</u> | <u>(2,917)</u> | <u>(1)</u> | <u>(7,847)</u> | <u>(2)</u> | <u>(5,252)</u> | <u>(1)</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>18,185</u> | <u>6</u> | <u>7,954</u> | <u>2</u> | <u>18,972</u> | <u>4</u> | <u>15,918</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 28,185 | 10 | 11,429 | 3 | 40,454 | 8 | 35,000 | 5 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二三) | <u>11,806</u> | <u>4</u> | <u>480</u> | <u>-</u> | <u>13,644</u> | <u>3</u> | <u>3,699</u> | <u>1</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>16,379</u> | <u>6</u> | <u>10,949</u> | <u>3</u> | <u>26,810</u> | <u>5</u> | <u>31,301</u> | <u>4</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 112年 | | 111年 | | 112年 | | 111年 | |
|------|------------|------|-------------|------|------------|------|-------------|------|
| | 4月1日至6月30日 | | 4月1日至6月30日 | | 1月1日至6月30日 | | 1月1日至6月30日 | |
| | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之 | | | | | | | |
| | 項目： | | | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合 | | | | | | | |
| | 損益按公允 | | | | | | | |
| | 價值衡量之 | | | | | | | |
| | 權益工具投 | | | | | | | |
| | 資未實現評 | | | | | | | |
| | 價損益 | | | | | | | |
| | \$ 3,229 | 1 | (\$ 13,958) | (4) | \$ 13,017 | 3 | (\$ 12,370) | (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 | | | | | | | |
| | (19,995) | (7) | (5,619) | (1) | (17,097) | (3) | 6,087 | 1 |
| 8399 | 與可能重分類 | | | | | | | |
| | 之項目相關 | | | | | | | |
| | 之所得稅利 | | | | | | | |
| | 益(費用) | | | | | | | |
| | 3,999 | 1 | 1,123 | - | 3,419 | - | (1,218) | - |
| | (15,996) | (6) | (4,496) | (1) | (13,678) | (3) | 4,869 | 1 |
| 8300 | 本期其他綜合 | | | | | | | |
| | 損益(稅後 | | | | | | | |
| | 淨額) | | | | | | | |
| | (12,767) | (5) | (18,454) | (5) | (661) | - | (7,501) | (1) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | | | | | | |
| | \$ 3,612 | 1 | (\$ 7,505) | (2) | \$ 26,149 | 5 | \$ 23,800 | 3 |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | | | | | | | |
| | \$ 13,483 | 5 | \$ 8,554 | 2 | \$ 21,892 | 4 | \$ 25,643 | 3 |
| 8620 | 非控制權益 | | | | | | | |
| | 2,896 | 1 | 2,395 | 1 | 4,918 | 1 | 5,658 | 1 |
| 8600 | | | | | | | | |
| | \$ 16,379 | 6 | \$ 10,949 | 3 | \$ 26,810 | 5 | \$ 31,301 | 4 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | | | | | | | |
| | \$ 324 | - | (\$ 7,790) | (2) | \$ 19,544 | 4 | \$ 20,062 | 3 |
| 8720 | 非控制權益 | | | | | | | |
| | 3,288 | 1 | 285 | - | 6,605 | 1 | 3,738 | - |
| 8700 | | | | | | | | |
| | \$ 3,612 | 1 | (\$ 7,505) | (2) | \$ 26,149 | 5 | \$ 23,800 | 3 |
| | 每股盈餘(附註二四) | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | | | | | | | |
| | \$ 0.17 | | \$ 0.11 | | \$ 0.27 | | \$ 0.32 | |
| 9850 | 稀 釋 | | | | | | | |
| | \$ 0.17 | | \$ 0.11 | | \$ 0.27 | | \$ 0.32 | |

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



鉅樞證券股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

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 項 目 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 | 庫 藏 股 票 | 總 計 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 額 |
|-----|---------------------------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|--|--|-------------|--------------|-----------|--------------|
| | | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 特 別 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | | | |
| 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 (附註二十) | | | | | | | | | | | |
| 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投資 | - | - | - | - | 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 |
| A1 | 112 年 1 月 1 日 | \$ 809,745 | \$ 323,615 | \$ 146,926 | \$ 28,489 | \$ 302,796 | (\$ 25,047) | (\$ 21,084) | \$ - | \$ 1,565,440 | \$ 37,573 | \$ 1,603,013 |
| | 111 年度盈餘指撥及分配 (附註二十) | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | 26,904 | - | (26,904) | - | - | - | - | - | - |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | 17,642 | (17,642) | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 股東現金股利—每股 1.5 元 | - | - | - | - | (121,462) | - | - | - | (121,462) | - | (121,462) |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,750) | (1,750) |
| D1 | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 | - | - | - | - | 21,892 | - | - | - | 21,892 | 4,918 | 26,810 |
| D3 | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (13,678) | 11,330 | - | (2,348) | 1,687 | (661) |
| D5 | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額 | - | - | - | - | 21,892 | (13,678) | 11,330 | - | 19,544 | 6,605 | 26,149 |
| Z1 | 112 年 6 月 30 日餘額 | \$ 809,745 | \$ 323,615 | \$ 173,830 | \$ 46,131 | \$ 158,680 | (\$ 38,725) | (\$ 9,754) | \$ - | \$ 1,463,522 | \$ 42,428 | \$ 1,505,950 |

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

| 代 碼 | | 112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 111 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 | \$ 40,454 | \$ 35,000 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 32,616 | 34,853 |
| A20200 | 攤銷費用 | 963 | 678 |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益） | (351) | 704 |
| A20900 | 財務成本 | 7,847 | 5,252 |
| A21200 | 利息收入 | (13,570) | (2,895) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失淨額 | 29 | - |
| A23700 | 非金融資產減損損失 | 4,983 | 9,229 |
| A24100 | 未實現外幣兌換（利益）損失 | (22,197) | (23,506) |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31130 | 應收票據 | 20,461 | (2,589) |
| A31150 | 應收帳款 | 46,547 | 3,835 |
| A31180 | 其他應收款 | 148,990 | (810) |
| A31200 | 存 貨 | (1,705) | (35,009) |
| A31240 | 其他流動資產 | 15,339 | (2,787) |
| A32130 | 應付票據 | 434 | 460 |
| A32150 | 應付帳款 | (38,145) | 14,316 |
| A32180 | 其他應付款 | (8,002) | (3,899) |
| A32230 | 其他流動負債 | 209 | 3,847 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (208) | (177) |
| A32250 | 長期遞延收入 | (9) | - |
| A33000 | 營運產生之現金 | 234,685 | 36,502 |
| A33100 | 收取之利息 | 13,166 | 2,789 |
| A33300 | 支付之利息 | (7,927) | (5,241) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (124,093) | (4,332) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>115,831</u> | <u>29,718</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產 | (10,052) | (53,908) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 17,808 | 4,042 |
| 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 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (92,893) | (22,968) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|--------|------------------|--------------------|--------------------|
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | \$ 28 | \$ - |
| B02900 | 預收款項增加—處分資產價款 | - | 191,169 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (2,554) | (1,079) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 3 | 230 |
| B04500 | 購置無形資產 | (1,429) | (283) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入(出) | (89,089) | 194,854 |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 396,156 | 704,901 |
| C00200 | 短期借款減少 | (554,379) | (720,131) |
| C01600 | 舉借長期借款 | 220,530 | 3,700 |
| C03100 | 存入保證金減少 | (731) | - |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (4,424) | (1,858) |
| C04500 | 發放現金股利 | (121,462) | (80,974) |
| C05800 | 非控制權益變動 | (1,750) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (66,060) | (94,362) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 5,717 | 20,010 |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | (33,601) | 150,220 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 875,510 | 527,734 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 841,909 | \$ 677,954 |

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(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 112 年 8 月 4 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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u> |
|---|------------------------------|
| 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」 | 2024 年 1 月 1 日(註 2) |
| 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 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u> |
|-----------------------------|------------------------------|
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」 | 2024 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」 | 註 3 |

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

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 111 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. 所得稅費用

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 111 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

| | 112 年 6 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 6 月 30 日 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 300 | \$ 638 | \$ 700 |
| 銀行支票及活期存款 | 259,649 | 334,645 | 395,215 |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） | | | |
| 銀行定期存款 | 581,960 | 540,227 | 282,039 |
| | <u>\$ 841,909</u> | <u>\$ 875,510</u> | <u>\$ 677,954</u> |

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 112 年 6 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 6 月 30 日 |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 銀行定期存款 | 2.14%~5.4% | 1.55%~4.40% | 1.02%~2.45% |

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動

| | 112 年 6 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 6 月 30 日 |
|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 權益工具投資－國內上市（櫃）公司普通股 | <u>\$ 79,612</u> | <u>\$ 56,543</u> | <u>\$ 59,313</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

| | 112 年 6 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 6 月 30 日 |
|----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 質押銀行活期存款 | <u>\$ 3,280</u> | <u>\$ 3,490</u> | <u>\$ 2,811</u> |
| <u>非 流 動</u> | | | |
| 受限制專案存款 | <u>\$ 48,828</u> | <u>\$ 66,426</u> | <u>\$ 69,811</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，參閱附註二九。

九、應收票據及應收帳款

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111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 | \$ 42,769 | \$ 63,450 | \$ 62,974 |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 242,051 | \$ 287,593 | \$ 349,584 |
| 減：備抵損失 | <u>2,369</u> | <u>2,751</u> | <u>3,126</u> |
| | <u>\$ 239,682</u> | <u>\$ 284,842</u> | <u>\$ 346,458</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：

112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 | \$ 244,358 | \$ 39,470 | \$ 9 | \$ 983 | \$ 284,820 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (1,005) | (381) | - | (983) | (2,369) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 243,353</u> | <u>\$ 39,089</u> | <u>\$ 9</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 282,451</u> |

111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 | \$ 288,475 | \$ 61,471 | \$ 47 | \$ 1,050 | \$ 351,043 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | (1,149) | (551) | (1) | (1,050) | (2,751) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 287,326</u> | <u>\$ 60,920</u> | <u>\$ 46</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 348,292</u> |

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> |

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>112年1月1日至6月30日</u> | | | |
| 期初餘額 | \$ 2,751 | \$ - | \$ 2,751 |
| 減：本期迴轉減損損失 | (351) | - | (351) |
| 淨兌換差額 | (31) | - | (31) |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,369</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,369</u> |

111年1月1日至6月30日

| | | | |
|----------------|-----------------|-------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 3,106 | \$ - | \$ 3,106 |
| 加：本期提列(迴轉)減損損失 | (10) | 714 | 704 |
| 減：本期沖銷 | (5) | (714) | (719) |
| 淨兌換差額 | 35 | - | 35 |
| 期末餘額 | <u>\$ 3,126</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,126</u> |

十、存 貨

| | 112 年 6 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 6 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 商 品 | \$ 40,408 | \$ 48,329 | \$ 11,954 |
| 製 成 品 | 188,875 | 173,539 | 245,306 |
| 在 製 品 | 47,528 | 62,089 | 70,338 |
| 原 料 | 114,440 | 110,231 | 125,079 |
| 物 料 | 19,720 | 19,651 | 18,507 |
| 在途存貨 | <u>15,444</u> | <u>17,171</u> | <u>12,503</u> |
| | <u>\$ 426,415</u> | <u>\$ 431,010</u> | <u>\$ 483,687</u> |

112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 226,907 千元、291,563 千元、430,543 千元及 585,020 千元。

112 年及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 年及 111 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 3,133 千元、6,273 千元、4,983 千元及 9,229 千元。

十一、待出售非流動資產－111 年 6 月 30 日

| | 金 額 |
|----------|-------------------|
| 待出售資產 | |
| 建築物 | \$ 69,596 |
| 使用權資產－土地 | <u>16,562</u> |
| | <u>\$ 86,158</u> |
| 預收款項 | <u>\$ 191,169</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，搬遷補償總價款為人民幣 107,928 千元，預計於 12 個月內完成處分程序，是以 111 年 6 月 30 日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。

合併公司已於 111 年 12 月底前完成上述補償協議所載相關義務及依約收齊部分處分價款，認列其他應收款 142,771 千元（人民幣 32,378 千元），是以將上述待出售非流動資產除列，並於 112 年 3 月底前收齊全數處分價款。

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 (%) | | |
|------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------------|----------------|---------------|
| | | | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111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 |
| 鉅橡維京控股有限公司 | 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

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 自 用 | <u>\$ 962,069</u> | <u>\$ 889,330</u> | <u>\$ 913,165</u> |

不動產、廠房及設備兩期變動表請詳附表八。

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 | 2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 |

合併公司於112年及111年1月1日至6月30日進行下列部分現金交易之投資活動：

| | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 100,812 | \$ 23,263 |
| 預付設備款減少 | (1,498) | (2,258) |
| 預付土地款減少 | (6,500) | - |
| 應付設備款減少 | 231 | 2,046 |
| 利息資本化 | (152) | (83) |
| 不動產、廠房及設備支付現金數 | <u>\$ 92,893</u> | <u>\$ 22,968</u> |

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。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|------------|------------------|------------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 建築物 | <u>\$ 59,230</u> | <u>\$ 65,289</u> | <u>\$ 5,396</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | | |
| 建築物 | <u>\$ 2,305</u> | <u>\$ 760</u> | <u>\$ 1,858</u> |

除以上所列認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|----------|------------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 8,032</u> | <u>\$ 8,639</u> | <u>\$ 2,994</u> |
| 非流動 | <u>\$ 51,783</u> | <u>\$ 56,980</u> | <u>\$ 2,446</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|-----|---------------|----------------|---------------|
| 建築物 | 0.95%~1.12% | 0.95%~1.12% | 0.95%~1.08% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司與非關係人簽訂廠房租賃契約，租賃期間自111年7月起至121年7月止。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。

(四) 其他租賃資訊

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 134</u> | <u>\$ 116</u> | <u>\$ 256</u> | <u>\$ 206</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 16</u> | <u>\$ 12</u> | <u>\$ 27</u> | <u>\$ 28</u> |
| 租賃之現金流出總額 | | | <u>\$ 5,057</u> | <u>\$ 2,123</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。

十五、其他流動資產

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 進項及留抵稅額 | \$ 10,511 | \$ 13,177 | \$ 12,479 |
| 預付貨款 | 3,364 | 18,204 | 7,090 |
| 預付費用 | 7,412 | 8,273 | - |
| 其他 | <u>4,057</u> | <u>1,029</u> | <u>10,978</u> |
| | <u>\$ 25,344</u> | <u>\$ 40,683</u> | <u>\$ 30,547</u> |

十六、借 款

(一) 短期借款

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行擔保借款（附註二九） | \$ 123,000 | \$ 245,000 | \$ 265,000 |
| 銀行信用借款 | 580,000 | 515,000 | 555,000 |
| 銀行信用狀借款 | <u>40,925</u> | <u>142,148</u> | <u>149,601</u> |
| | <u>\$ 743,925</u> | <u>\$ 902,148</u> | <u>\$ 969,601</u> |

短期借款之年利率如下：

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 銀行擔保借款 | 1.53%~1.835% | 1.28%~1.75% | 1.04%~1.2% |
| 銀行信用借款 | 1.55%~1.89% | 1.30%~1.82% | 1.06%~1.26% |
| 銀行信用狀借款 | 1.55%~2.33% | 1.30%~1.75% | 1.06%~1.28% |

(二) 長期借款

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| <u>擔保借款(附註二九)</u> | | | |
| 第一銀行(註1) | \$ 3,700 | \$ 3,700 | \$ 3,700 |
| 玉山銀行(註2) | 220,530 | - | - |
| 減：一年內到期部分 | (15,937) | - | - |
| 減：政府補助折價(附註二五) | (59) | (68) | (77) |
| | <u>\$ 208,234</u> | <u>\$ 3,632</u> | <u>\$ 3,623</u> |

註1：係取得「歡迎台商回台投資行動方案」之政府優惠利率貸款，用於資本支出及營運週轉。相關借款合同規定如下：

- (1) 授信期間：111年3月至118年3月，授信額度為897,200千元，分次動撥，到期日皆為118年3月。
- (2) 借款利率：截至112年6月30日、111年12月31日及111年6月30日止，年利率分別為1.35%、1.1%及0.975%。
- (3) 償還方式：每次借款於動撥日後第3年起至118年3月止，按月平均攤還。
- (4) 已動撥金額預計還款年度如下：

| <u>還 款 年 度</u> | <u>還 款 金 額</u> |
|----------------|-----------------|
| 113年(4月~12月) | \$ 555 |
| 114年 | 740 |
| 115年 | 740 |
| 116年 | 740 |
| 117年 | 740 |
| 118年(1月~3月) | 185 |
| | <u>\$ 3,700</u> |

註2：年利率1.88%，自112年7月起，按月平均攤還本金。

上述之長期借款係以土地及廠房設定抵押，並由主要管理階層為連帶保證人。

十七、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。

十八、其他應付款

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 19,518 | \$ 20,925 | \$ 17,054 |
| 應付員工及董監事酬勞 | 15,500 | 10,205 | 15,036 |
| 應付設備款 | 6,157 | 6,388 | 2,964 |
| 應付燃料費 | 5,789 | 7,674 | 7,123 |
| 應付包裝費 | 5,299 | 7,067 | 7,515 |
| 應付運費 | 1,548 | 2,767 | 4,118 |
| 應付修繕費 | 2,841 | 3,364 | 3,576 |
| 應付裁罰款項(附註三二) | - | - | 14,538 |
| 其他 | 34,330 | 40,758 | 19,472 |
| | <u>\$ 90,982</u> | <u>\$ 99,148</u> | <u>\$ 91,396</u> |

十九、退職後福利計畫

112年及111年4月1日至6月30日與112年及111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111年及110年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為79千元、117千元、158千元及234千元。

二十、權益

(一) 普通股股本

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111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>80,975</u> | <u>80,975</u> | <u>84,575</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 809,745</u> | <u>\$ 809,745</u> | <u>\$ 845,745</u> |

本公司於111年8月經董事會決議以111年8月5日為減資基準日辦理註銷庫藏股3,600千股，減資後本公司實收資本額為809,745千元，並已於111年8月18日辦理變更登記完成。

(二) 資本公積

| | 112 年 6 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 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 | \$ 59,031 | \$ 59,031 | \$ 73,431 |
| 公司債轉換溢價 | <u>264,584</u> | <u>264,584</u> | <u>264,584</u> |
| | <u>\$ 323,615</u> | <u>\$ 323,615</u> | <u>\$ 338,015</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事酬勞分派政策，參閱附註二二之(八)員工酬勞及董事酬勞。

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 112 年 5 月 3 日及 111 年 4 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|-----------|-----------|----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 26,904 | \$ 5,876 |
| 提列特別盈餘公積 | 17,642 | 30 |
| 現金股利 | 121,462 | 80,974 |
| 每股現金股利（元） | 1.50 | 1.00 |

(四) 非控制權益

| | 112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額 | \$ 37,573 | \$ 33,606 |
| 本期淨利 | 4,918 | 5,658 |
| 發放予非控制權益股利 | (1,750) | - |
| 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 | 1,687 | (1,920) |
| 期末餘額 | <u>\$ 42,428</u> | <u>\$ 37,344</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> |

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。

二一、收 入

| | 112 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 | 111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|--------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 客戶合約收入 | | | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 278,706 | \$ 348,740 | \$ 531,123 | \$ 699,803 |
| 勞務收入 | 183 | 306 | 358 | 812 |
| | <u>\$ 278,889</u> | <u>\$ 349,046</u> | <u>\$ 531,481</u> | <u>\$ 700,615</u> |

(一) 合約餘額

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 | 111年 1月1日 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | <u>\$ 42,769</u> | <u>\$ 63,450</u> | <u>\$ 62,974</u> | <u>\$ 60,014</u> |
| 應收帳款 | <u>\$ 239,682</u> | <u>\$ 284,842</u> | <u>\$ 346,458</u> | <u>\$ 347,683</u> |
| 合約負債(帳列其他流動負債) | <u>\$ 120</u> | <u>\$ 71</u> | <u>\$ 50</u> | <u>\$ 19</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 墊板 | \$ 154,656 | \$ 223,744 | \$ 305,193 | \$ 433,811 |
| 電木板 | 49,122 | 63,335 | 87,592 | 125,492 |
| 美耐板 | 62,648 | 51,618 | 113,283 | 104,387 |
| 勞務收入—處理廢棄物 | 183 | 306 | 358 | 812 |
| 其他 | <u>12,280</u> | <u>10,043</u> | <u>25,055</u> | <u>36,113</u> |
| | <u>\$ 278,889</u> | <u>\$ 349,046</u> | <u>\$ 531,481</u> | <u>\$ 700,615</u> |

二二、稅前淨利

稅前淨利包括以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | <u>(\$ 46)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 29)</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 利息收入

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 8,567</u> | <u>\$ 2,446</u> | <u>\$ 13,570</u> | <u>\$ 2,895</u> |

(三) 其他收入

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 售電收入 | <u>\$ 1,290</u> | <u>\$ 1,197</u> | <u>\$ 2,287</u> | <u>\$ 2,046</u> |
| 其他 | <u>1,015</u> | <u>312</u> | <u>2,226</u> | <u>605</u> |
| | <u>\$ 2,305</u> | <u>\$ 1,509</u> | <u>\$ 4,513</u> | <u>\$ 2,651</u> |

(四) 其他利益及損失

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 11,890 | \$ 9,043 | \$ 9,688 | \$ 29,285 |
| 太陽光電發電設備折舊 | (445) | (442) | (890) | (886) |
| 裁罰損失(附註三二) | - | - | - | (11,038) |
| 其他 | (3) | (1,685) | (62) | (1,737) |
| | <u>\$ 11,442</u> | <u>\$ 6,916</u> | <u>\$ 8,736</u> | <u>\$ 15,624</u> |

(五) 財務成本

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 4,051 | \$ 2,944 | \$ 7,649 | \$ 5,304 |
| 租賃負債之利息 | <u>171</u> | <u>15</u> | <u>350</u> | <u>31</u> |
| | 4,222 | 2,959 | 7,999 | 5,335 |
| 減：列入符合要件資產成本 之金額 | <u>93</u> | <u>42</u> | <u>152</u> | <u>83</u> |
| | <u>\$ 4,129</u> | <u>\$ 2,917</u> | <u>\$ 7,847</u> | <u>\$ 5,252</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 93 | \$ 42 | \$ 152 | \$ 83 |
| 利息資本化年利率 | 1.68%~1.81% | 1.06%~1.2% | 1.53%~1.81% | 0.84%~1.2% |

(六) 折舊及攤銷

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|-----------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 13,711 | \$ 16,603 | \$ 27,925 | \$ 32,995 |
| 使用權資產 | 2,305 | 760 | 4,691 | 1,858 |
| 電腦軟體 | 506 | 348 | 951 | 665 |
| 其他資產 | <u>5</u> | <u>6</u> | <u>12</u> | <u>13</u> |
| 合計 | <u>\$ 16,527</u> | <u>\$ 17,717</u> | <u>\$ 33,579</u> | <u>\$ 35,531</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 13,708 | \$ 14,896 | \$ 27,814 | \$ 29,566 |
| 營業費用 | 1,863 | 2,025 | 3,912 | 4,401 |
| 營業外支出 | 445 | 442 | 890 | 886 |
| | <u>\$ 16,016</u> | <u>\$ 17,363</u> | <u>\$ 32,616</u> | <u>\$ 34,853</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 128 | \$ 124 | \$ 254 | \$ 250 |
| 營業費用 | 383 | 230 | 709 | 428 |
| | <u>\$ 511</u> | <u>\$ 354</u> | <u>\$ 963</u> | <u>\$ 678</u> |

(七) 員工福利費用

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 51,538</u> | <u>\$ 52,131</u> | <u>\$ 100,603</u> | <u>\$ 107,393</u> |
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | 1,850 | 2,031 | 3,789 | 4,092 |
| 確定福利計畫(附註十九) | 79 | 117 | 158 | 234 |
| | <u>1,929</u> | <u>2,148</u> | <u>3,947</u> | <u>4,326</u> |
| | <u>\$ 53,467</u> | <u>\$ 54,279</u> | <u>\$ 104,550</u> | <u>\$ 111,719</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 33,670 | \$ 35,300 | \$ 66,239 | \$ 70,657 |
| 營業費用 | 19,797 | 18,979 | 38,311 | 41,062 |
| | <u>\$ 53,467</u> | <u>\$ 54,279</u> | <u>\$ 104,550</u> | <u>\$ 111,719</u> |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~20%及不高於 5%提撥員工酬勞及董事酬勞。112年及 111年 4月 1日至 6月 30日與 112年及 111年 1月 1日至 6月 30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

| | 112年1月1日 至6月30日 | 111年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 10% | 10% |
| 董事酬勞 | 2.5% | 2.5% |

金 額

| | 112 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 | 111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 員工酬勞 | \$ 2,566 | \$ 1,608 | \$ 3,638 | \$ 3,123 |
| 董事酬勞 | 642 | 225 | 910 | 781 |

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月及 111 年 3 月經董事會決議如下：

| | 現 | |
|------|----------|----------|
| | 111 年度 | 110 年度 |
| 員工酬勞 | \$ 6,110 | \$ 6,110 |
| 董事酬勞 | 2,243 | 2,243 |

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 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

| | 112 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 | 111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日 | 112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 |
|----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 9,110 | \$ 13,972 | \$ 11,113 | \$ 35,984 |
| 外幣兌換損失總額 | 2,780 | (4,929) | (1,425) | (6,699) |
| 淨 損 益 | \$ 11,890 | \$ 9,043 | \$ 9,688 | \$ 29,285 |

二三、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：

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 55,105 | \$ 3,209 | \$ 59,258 | \$ 3,209 |
| 未分配盈餘加徵 | 5,835 | - | 5,835 | - |
| 以前年度之調整 | (686) | (1,463) | (686) | (1,463) |
| | 60,254 | 1,746 | 64,407 | 1,746 |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | (48,448) | (1,266) | (50,763) | 1,953 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 11,806</u> | <u>\$ 480</u> | <u>\$ 13,644</u> | <u>\$ 3,699</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

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|-------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 遞延所得稅利益(費用) | | | | |
| 本期產生者 | | | | |
| 國外營運機構財務報表 之換算 | <u>\$ 3,999</u> | <u>\$ 1,123</u> | <u>\$ 3,419</u> | <u>(\$ 1,218)</u> |

(三) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定分別至 109 及 110 年度。

二四、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

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|-----------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 歸屬於本公司業主之 淨利 | <u>\$ 13,483</u> | <u>\$ 8,554</u> | <u>\$ 21,892</u> | <u>\$ 25,643</u> |

股 數

單位：千股

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111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>187</u> | <u>171</u> | <u>280</u> | <u>293</u> |
| 用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數 | <u>81,162</u> | <u>81,146</u> | <u>81,255</u> | <u>81,268</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。

二五、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（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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

112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>\$ 79,612</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 79,612</u> |

111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>\$ 56,543</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 56,543</u> |

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> |

112年及111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

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111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) | \$1,184,918 | \$1,448,226 | \$1,169,673 |
| 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 | 79,612 | 56,543 | 59,313 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 1,139,965 | 1,124,257 | 1,196,676 |

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(含一年內到期之長期借款)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外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 損 | | 益 |
|--------|-----------------------------|-----------------------------|---|
| | 112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 | |
| 美元之影響 | \$ 5,301 | \$ 4,431 | |
| 人民幣之影響 | 1,697 | 799 | |

(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：

| | 112 年 6 月 30 日 | 111 年 12 月 31 日 | 111 年 6 月 30 日 |
|---------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具現金流量利率 風險 | | | |
| 金融資產 | \$ 311,757 | \$ 404,561 | \$ 467,837 |
| 金融負債 | 644,171 | 707,355 | 538,623 |

另合併公司評估所持有之固定利率定期存款、短期借款及租賃負債，其公允價值風險並不重大。

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利分別將減少／增加 1,662 千元及 354 千元，係因合併公司變動利率之銀行存款及借款之變動。

(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%，112 年及 111 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 796 千元及 593 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112年6月30日暨111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。

112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 | \$ 143,249 | \$ 28,620 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 2,202 | 8,103 | 33,711 | 18,746 |
| 浮動利率工具 | 425,777 | 12,121 | 66,799 | 144,247 |
| 固定利率工具 | <u>301,153</u> | <u>24,389</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 872,381</u> | <u>\$ 73,233</u> | <u>\$ 100,510</u> | <u>\$ 162,993</u> |

111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> |
|---------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | \$ 189,532 | \$ 28,214 | \$ - | \$ 731 |
| 租賃負債 | 2,413 | 8,504 | 35,399 | 22,668 |
| 浮動利率工具 | 542,492 | 165,347 | 2,707 | 1,850 |
| 固定利率工具 | <u>185,739</u> | <u>13,586</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 920,176</u> | <u>\$ 215,651</u> | <u>\$ 38,106</u> | <u>\$ 25,249</u> |

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> |
|---------|-------------------|-------------------|-----------------|-----------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 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> |

(2) 融資額度

| | <u>112年 6月30日</u> | <u>111年 12月31日</u> | <u>111年 6月30日</u> |
|---------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| 無擔保銀行借款額 度 | | | |
| 已動用金額 | \$ 683,608 | \$ 706,648 | \$ 821,198 |
| 未動用金額 | <u>431,392</u> | <u>625,852</u> | <u>451,302</u> |
| | <u>\$1,115,000</u> | <u>\$1,332,500</u> | <u>\$1,272,500</u> |
| 有擔保銀行借款額 度 | | | |
| 已動用金額 | \$ 347,230 | \$ 248,700 | \$ 268,700 |
| 未動用金額 | <u>1,394,970</u> | <u>970,500</u> | <u>900,500</u> |
| | <u>\$1,742,200</u> | <u>\$1,219,200</u> | <u>\$1,169,200</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。除附註十六所述外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

主要管理階層薪酬

| | 112年 4月1日 至6月30日 | 111年 4月1日 至6月30日 | 112年 1月1日 至6月30日 | 111年 1月1日 至6月30日 |
|--------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 2,100 | \$ 2,672 | \$ 4,200 | \$ 5,341 |
| 退職後福利 | 68 | 104 | 136 | 207 |
| | <u>\$ 2,168</u> | <u>\$ 2,776</u> | <u>\$ 4,336</u> | <u>\$ 5,548</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：

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| 土地 | \$ 411,042 | \$ 343,414 | \$ 343,414 |
| 建築物淨額 | 159,025 | 124,858 | 127,717 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | | | |
| －質押銀行活期存款 | 3,280 | 3,490 | 2,811 |
| | <u>\$ 573,347</u> | <u>\$ 471,762</u> | <u>\$ 473,942</u> |

三十、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 112 年 6 月 30 日暨 111 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 52,244 千元、27,904 千元及 98,772 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

| | 112年 6月30日 | 111年 12月31日 | 111年 6月30日 |
|-------------|------------------|------------------|-----------------|
| 購置不動產、廠房及設備 | <u>\$ 10,778</u> | <u>\$ 73,047</u> | <u>\$ 9,095</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

112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 | \$ 17,065 | 31.14 (美元：新台幣) | \$ 531,404 |
| 美元 | 1 | 7.226 (美元：人民幣) | 19 |
| | | | <u>\$ 531,423</u> |
| 人民幣 | 39,370 | 4.310 (人民幣：新台幣) | <u>\$ 169,669</u> |

外幣負債

| | | | |
|--------------|----|-------------------|-----------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | 42 | 31.14 (美元：新台幣) | <u>\$ 1,305</u> |

111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 | \$ 15,373 | 30.71 (美元：新台幣) | \$ 472,111 |
| 美元 | 1 | 6.9646 (美元：人民幣) | 19 |
| | | | <u>\$ 472,130</u> |
| 人民幣 | 28,148 | 4.4094 (人民幣：新台幣) | <u>\$ 124,117</u> |

外幣負債

| | | | |
|--------------|-----|-------------------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | 518 | 30.71 (美元：新台幣) | <u>\$ 15,922</u> |

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 \$ 451,414 |
| | | (美元：新台幣) |
| 美元 | 1 | 6.7114 18 |
| | | (美元：人民幣) |
| | | <u>\$ 451,432</u> |
| 人民幣 | 18,052 | 4.4283 \$ 79,938 |
| | | (人民幣：新台幣) |
| <u>外幣負債</u> | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美元 | 281 | 29.72 \$ 8,365 |
| | | (美元：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 | 112年4月1日至6月30日 | | 111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 | 淨兌換利益 |
| 新台幣 | 1 | \$ 11,890 | 1 | \$ 9,043 |
| | (新台幣：新台幣) | | (新台幣：新台幣) | |
| 功能性貨幣 | 112年1月1日至6月30日 | | 111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 | 淨兌換利益 |
| 新台幣 | 1 | \$ 9,688 | 1 | \$ 29,285 |
| | (新台幣：新台幣) | | (新台幣：新台幣) | |

三二、其他

(一) 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，111 年第一季及以前年度分別為 11,038 千元及 3,500 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。

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。（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。（附表七）

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>112年1月1日至6月30日</u> | | | | | |
| 來自外部客戶之收入 | \$ 273,823 | \$ 113,233 | \$ 144,425 | \$ - | \$ 531,481 |
| 部門間收入 | <u>203,130</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | (<u>203,130</u>) | <u>-</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 476,953</u> | <u>\$ 113,233</u> | <u>\$ 144,425</u> | (<u>\$ 203,130</u>) | <u>\$ 531,481</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 13,360</u> | <u>\$ 17,712</u> | (<u>\$ 9,590</u>) | <u>\$ -</u> | \$ 21,482 |
| 利息收入 | | | | | 13,570 |
| 其他收入 | | | | | 4,513 |
| 財務成本 | | | | | (7,847) |
| 其他利益及損失 | | | | | <u>8,736</u> |
| 稅前淨利 | | | | | <u>\$ 40,454</u> |
| <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> |

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 112 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（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 | \$ 2,335 | - | \$ 2,335 | |
| | 群創光電公司 | " | " | 452,500 | 6,901 | - | 6,901 | |
| | 台灣國際造船公司 | " | " | 1,100,000 | 27,225 | - | 27,225 | |
| | 國泰金融控股公司 | " | " | 270,404 | <u>11,668</u> | - | <u>11,668</u> | |
| | | | | | 48,129 | | 48,129 | |
| 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 | " | " | 400,000 | 7,440 | - | 7,440 | |
| | 國泰金控公司 | " | " | 270,404 | 11,668 | - | 11,668 | |
| | 台灣國際造船公司 | " | " | 500,000 | <u>12,375</u> | - | <u>12,375</u> | |
| | | | | | <u>31,483</u> | | <u>31,483</u> | |
| | | | | | <u>\$ 79,612</u> | | <u>\$ 79,612</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112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 | 估總進(銷)貨之比率(%) | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 估總應收(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 | (\$ 118,598) | (22) | 月結5個月(註) | 按一般交易價格 | 月結5個月(註) | \$ - | - | - |

註：惟自111年6月起，昆山鉅橡複合材料有限公司與本公司之交易條件改為以預收貨款模式交易。

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 112 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 | 去 年 年 底 | 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 | 投資相關之業務 | \$ 265,686 (USD 8,532) | \$ 262,018 (USD 8,532) | 8,531,681 | 100 | \$ 311,848 | (\$ 6,909) | (\$ 6,801) | 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 | 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 | 78,368 | 14,333 | 9,415 | 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 112 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 匯出 | 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 | |
|--------------|-------------------------------|---------------------------|--|------------------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|--------------------|----------------------|----------------------------|
| 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 | \$ 264,690 (USD 8,500) | (2) Aurona (B.V.I.) Holdings Co., Ltd. | \$ 264,690 (USD 8,500) | \$ - | \$ - | \$ 264,690 (USD 8,500) | (\$ 6,909) | 100 | (\$ 6,909) (2)B | \$ 313,899 | \$ 335,760 (CNY 78,217) |

| 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) |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| \$ 264,690 (USD 8,500) | \$ 264,690 (USD 8,500) | \$ 878,113 |

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 31.14 元之匯率換算。

註 4：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\text{\$ } 1,463,522 \times 60\% = 878,113$$

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 112 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 | \$ 118,598 | 22 | 按一般交易價格 | 預收貨款 | 月結 5 個月 | \$ - | - | \$ 2,191 |

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 112 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 | | | |
|----|-------|--------------|---------|--------|------------|----------------------|------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率(%) |
| 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 | \$ 118,598 | 按一般交易價格，收款期限為月結 5 個月 | 22 |
| | | " | " | 預收貨款 | 106,602 | — | 4 |
| | | 鉅莊企業股份有限公司 | 母公司對子公司 | 營業收入 | 84,532 | 按一般交易價格，收款期限為月結 6 個月 | 16 |
| | | " | " | 應收帳款 | 27,536 | — | 1 |

鉅橡企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 6 月 30 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|------------|---------|
| | 持有股數 (股) | 持 股 比 例 |
| 達豐投資股份有限公司 | 4,265,344 | 5.26% |
| 奕冠投資股份有限公司 | 4,098,753 | 5.06% |

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之普通股達 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

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 | | | | | | | | | |
| 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 | <u>\$ 479,835</u> | <u>\$ 293,240</u> | <u>\$ 343,601</u> | <u>\$ 10,222</u> | <u>\$ 16,329</u> | <u>\$ 135,080</u> | <u>\$ 6,971</u> | <u>\$ 1,330</u> | <u>\$ 1,286,608</u> |
| 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 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 101,984</u> | <u>\$ 171,807</u> | <u>\$ 8,529</u> | <u>\$ 12,857</u> | <u>\$ 78,266</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 373,443</u> |
| 111年6月30日淨額 | <u>\$ 479,835</u> | <u>\$ 191,256</u> | <u>\$ 171,794</u> | <u>\$ 1,693</u> | <u>\$ 3,472</u> | <u>\$ 56,814</u> | <u>\$ 6,971</u> | <u>\$ 1,330</u> | <u>\$ 913,165</u> |
| 成本 | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 479,835 | \$ 293,241 | \$ 297,323 | \$ 9,637 | \$ 15,004 | \$ 134,788 | \$ 6,340 | \$ 6,240 | \$ 1,242,408 |
| 增 添 | 65,657 | - | 6,724 | - | 201 | 2,525 | 4,334 | 21,371 | 100,812 |
| 處 分 | - | (10,714) | (17,147) | (1,460) | (6,870) | (47,062) | - | - | (83,253) |
| 淨兌換差額 | - | - | (214) | (82) | (72) | (7) | - | - | (375) |
| 112年6月30日餘額 | <u>\$ 545,492</u> | <u>\$ 282,527</u> | <u>\$ 286,686</u> | <u>\$ 8,095</u> | <u>\$ 8,263</u> | <u>\$ 90,244</u> | <u>\$ 10,674</u> | <u>\$ 27,611</u> | <u>\$ 1,259,592</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ - | \$ 106,638 | \$ 141,727 | \$ 8,393 | \$ 12,486 | \$ 83,834 | \$ - | \$ - | \$ 353,078 |
| 折舊費用 | - | 4,302 | 18,064 | 292 | 387 | 4,880 | - | - | 27,925 |
| 處 分 | - | (10,714) | (17,090) | (1,460) | (6,870) | (47,062) | - | - | (83,196) |
| 淨兌換差額 | - | - | (148) | (68) | (64) | (4) | - | - | (284) |
| 112年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 100,226</u> | <u>\$ 142,553</u> | <u>\$ 7,157</u> | <u>\$ 5,939</u> | <u>\$ 41,648</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 297,523</u> |
| 111年12月31日及112年1月1日淨額 | <u>\$ 479,835</u> | <u>\$ 186,603</u> | <u>\$ 155,596</u> | <u>\$ 1,244</u> | <u>\$ 2,518</u> | <u>\$ 50,954</u> | <u>\$ 6,340</u> | <u>\$ 6,240</u> | <u>\$ 889,330</u> |
| 112年6月30日淨額 | <u>\$ 545,492</u> | <u>\$ 182,301</u> | <u>\$ 144,133</u> | <u>\$ 938</u> | <u>\$ 2,324</u> | <u>\$ 48,596</u> | <u>\$ 10,674</u> | <u>\$ 27,611</u> | <u>\$ 962,069</u> |