

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3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	11~12	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之 適用	12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14	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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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

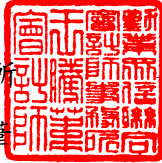
本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

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 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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

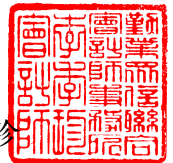
會計師 王 騰 華



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 112 年 11 月 6 日

民國 112 年 9 月 30 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣千元

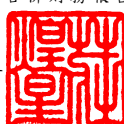
代 碼	資 產	112年9月30日 (經核閱)		111年12月31日 (經查核)		111年9月30日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 665,306	26	\$ 875,510	29	\$ 853,955	29
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	86,423	3	56,543	2	50,282	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八及二九)	3,270	-	3,490	-	3,240	-
1150	應收票據 (附註九及二一)	42,694	2	63,450	2	58,551	2
1170	應收帳款淨額 (附註九及二一)	287,572	11	284,842	10	334,937	11
1200	其他應收款 (附註十一)	1,712	-	153,163	5	7,124	-
1220	本期所得稅資產 (附註四)	576	-	-	-	3,733	-
130X	存貨 (附註十)	385,060	15	431,010	15	475,117	16
1460	待出售非流動資產 (附註十一)	-	-	-	-	87,008	3
1479	其他流動資產 (附註十五)	22,163	1	40,683	1	38,837	1
11XX	流動資產總計	<u>1,494,776</u>	<u>58</u>	<u>1,908,691</u>	<u>64</u>	<u>1,912,784</u>	<u>64</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)	45,240	2	66,426	3	69,188	3
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二九)	955,118	37	889,330	30	897,519	30
1755	使用權資產 (附註十四)	59,511	2	65,289	2	68,607	2
1780	無形資產	3,447	-	3,272	-	3,482	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	26,900	1	24,668	1	16,333	1
1915	預付設備款	257	-	1,946	-	1,813	-
1920	存出保證金	3,915	-	1,345	-	1,389	-
1970	預付土地款	-	-	6,500	-	-	-
1990	其他非流動資產	358	-	376	-	175	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,094,746</u>	<u>42</u>	<u>1,059,152</u>	<u>36</u>	<u>1,058,506</u>	<u>36</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,589,522</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,967,843</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,971,290</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)	\$ 527,276	20	\$ 902,148	31	\$ 930,085	31
2150	應付票據 (附註十七)	434	-	-	-	1,460	-
2170	應付帳款 (附註十七)	77,560	3	118,598	4	127,997	5
2219	其他應付款 (附註十八)	91,473	4	99,148	4	89,579	3
2230	本期所得稅負債 (附註四)	39,874	2	98,700	3	4,995	-
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	6,330	-	8,639	-	7,182	-
2310	預收款項 (附註十一)	-	-	-	-	337,856	12
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六及二九)	16,122	1	-	-	-	-
2399	其他流動負債 (附註二一)	9,143	-	8,185	-	8,819	-
21XX	流動負債總計	<u>768,212</u>	<u>30</u>	<u>1,235,418</u>	<u>42</u>	<u>1,507,973</u>	<u>51</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六、二五及二九)	204,115	8	3,632	-	3,627	-
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	15,832	-	65,841	2	9,805	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	52,248	2	56,980	2	59,950	2
2630	長期遞延收入 (附註二五)	54	-	68	-	73	-
2640	淨確定福利負債 (附註四及十九)	1,857	-	2,160	-	7,379	-
2645	存入保證金	-	-	731	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>274,106</u>	<u>10</u>	<u>129,412</u>	<u>4</u>	<u>80,834</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>1,042,318</u>	<u>40</u>	<u>1,364,830</u>	<u>46</u>	<u>1,588,807</u>	<u>53</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	31	809,745	27	809,745	27
3200	資本公積	323,615	13	323,615	11	323,615	11
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	173,830	7	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	191,469	7	302,796	10	80,482	3
3300	保留盈餘總計	411,430	16	478,211	16	255,897	9
3400	其他權益	(41,300)	(2)	(46,131)	(1)	(46,497)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,503,490</u>	<u>58</u>	<u>1,565,440</u>	<u>53</u>	<u>1,342,760</u>	<u>45</u>
36XX	非控制權益 (附註二十)	43,714	2	37,573	1	39,723	2
3XXX	權益總計	<u>1,547,204</u>	<u>60</u>	<u>1,603,013</u>	<u>54</u>	<u>1,382,483</u>	<u>47</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,589,522</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,967,843</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,971,290</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 7 月 1 日至 9 月 30 日  
以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元  
(惟每股盈餘為新台幣元)

代 碼	112年 7月1日至9月30日		111年 7月1日至9月30日		112年 1月1日至9月30日		111年 1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	\$ 298,953	100	\$ 360,878	100	\$ 830,434	100	\$1,061,493	100
5110	<u>237,382</u>	<u>79</u>	<u>299,258</u>	<u>83</u>	<u>668,272</u>	<u>80</u>	<u>885,039</u>	<u>84</u>
5900	<u>61,571</u>	<u>21</u>	<u>61,620</u>	<u>17</u>	<u>162,162</u>	<u>20</u>	<u>176,454</u>	<u>16</u>
	營業費用 (附註二二)							
6100	23,299	8	25,811	7	62,738	8	75,614	7
6200	20,839	7	18,264	5	56,798	7	60,071	6
6300	1,180	-	1,096	-	3,413	-	4,534	-
6450								
	<u>317</u>	<u>-</u>	<u>(109)</u>	<u>-</u>	<u>(34)</u>	<u>-</u>	<u>595</u>	<u>-</u>
6000	<u>45,635</u>	<u>15</u>	<u>45,062</u>	<u>12</u>	<u>122,915</u>	<u>15</u>	<u>140,814</u>	<u>13</u>
6500	<u>1,143</u>	<u>-</u>	<u>(3,086)</u>	<u>(1)</u>	<u>1,114</u>	<u>-</u>	<u>(3,086)</u>	<u>-</u>
6900	<u>17,079</u>	<u>6</u>	<u>13,472</u>	<u>4</u>	<u>40,361</u>	<u>5</u>	<u>32,554</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出 (附註二二)							
7100	4,352	1	2,417	1	17,922	2	5,312	-
7010	2,306	1	4,494	1	5,019	1	7,145	1
7020	22,332	7	32,793	9	31,068	4	48,417	5
7050	<u>(3,904)</u>	<u>(1)</u>	<u>(3,205)</u>	<u>(1)</u>	<u>(11,751)</u>	<u>(2)</u>	<u>(8,457)</u>	<u>(1)</u>
7000	<u>25,086</u>	<u>8</u>	<u>36,499</u>	<u>10</u>	<u>42,258</u>	<u>5</u>	<u>52,417</u>	<u>5</u>
7900	42,165	14	49,971	14	82,619	10	84,971	8
7950	<u>7,592</u>	<u>2</u>	<u>10,101</u>	<u>3</u>	<u>21,236</u>	<u>3</u>	<u>13,800</u>	<u>1</u>
8200	<u>34,573</u>	<u>12</u>	<u>39,870</u>	<u>11</u>	<u>61,383</u>	<u>7</u>	<u>71,171</u>	<u>7</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	112年		111年		112年		111年	
	7月1日至9月30日		7月1日至9月30日		1月1日至9月30日		1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二 三)							
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							
	(\$ 4,069)	( 1)	(\$ 9,030)	( 3)	\$ 8,948	1	(\$ 21,400)	( 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							
	13,437	4	2,971	1	( 3,660)	-	9,058	1
8399	與可能重分類 之項目相關 之所得稅利 益(費用)							
	( 2,687)	( 1)	( 594)	-	732	-	( 1,812)	( 1)
	<u>10,750</u>	<u>3</u>	<u>2,377</u>	<u>1</u>	<u>( 2,928)</u>	<u>-</u>	<u>7,246</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合 損益(稅後淨 額)							
	<u>6,681</u>	<u>2</u>	<u>( 6,653)</u>	<u>( 2)</u>	<u>6,020</u>	<u>1</u>	<u>( 14,154)</u>	<u>( 2)</u>
8500	本期綜合損益總額							
	<u>\$ 41,254</u>	<u>14</u>	<u>\$ 33,217</u>	<u>9</u>	<u>\$ 67,403</u>	<u>8</u>	<u>\$ 57,017</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：							
8610	本公司業主							
	\$ 32,789	11	\$ 36,066	10	\$ 54,681	6	\$ 61,709	6
8620	非控制權益							
	<u>1,784</u>	<u>1</u>	<u>3,804</u>	<u>1</u>	<u>6,702</u>	<u>1</u>	<u>9,462</u>	<u>1</u>
8600	<u>\$ 34,573</u>	<u>12</u>	<u>\$ 39,870</u>	<u>11</u>	<u>\$ 61,383</u>	<u>7</u>	<u>\$ 71,171</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	\$ 39,968	13	\$ 30,838	8	\$ 59,512	7	\$ 50,900	5
8720	非控制權益							
	<u>1,286</u>	<u>1</u>	<u>2,379</u>	<u>1</u>	<u>7,891</u>	<u>1</u>	<u>6,117</u>	<u>-</u>
8700	<u>\$ 41,254</u>	<u>14</u>	<u>\$ 33,217</u>	<u>9</u>	<u>\$ 67,403</u>	<u>8</u>	<u>\$ 57,017</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二四)							
9750	基 本							
	\$ 0.40		\$ 0.46		\$ 0.68		\$ 0.77	
9850	稀 釋							
	\$ 0.40		\$ 0.46		\$ 0.67		\$ 0.76	

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



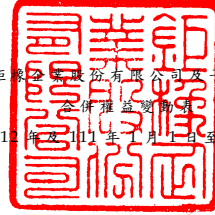
會計主管：賴宏杰



鉅隆金礦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 9 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	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益					其 他 權 益	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	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
B1	110 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)	-	-	5,876	-	( 5,876)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	30	( 30)	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	( 80,974)	-	-	-	( 80,974)	-	( 80,974)
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 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	61,709	-	-	-	61,709	9,462	71,171
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,246	( 18,055)	-	( 10,809)	( 3,345)	( 14,154)
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	61,709	7,246	( 18,055)	-	50,900	6,117	57,017
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	7,199	-	( 7,199)	-	-	-	-
L3	庫藏股註銷 (附註二十)	( 36,000)	( 14,400)	-	-	( 22,182)	-	-	72,582	-	-	-
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	\$ 809,745	\$ 323,615	\$ 146,926	\$ 28,489	\$ 80,482	(\$ 20,986)	(\$ 25,511)	\$ -	\$ 1,342,760	\$ 39,723	\$ 1,382,483
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
B1	111 年度盈餘指撥及分配 (附註二十)	-	-	26,904	-	( 26,904)	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	( 17,642)	-	-	-	-	-	-
B5	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 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	54,681	-	-	-	54,681	6,702	61,383
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 2,928)	7,759	-	4,831	1,189	6,020
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	54,681	( 2,928)	7,759	-	59,512	7,891	67,403
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	\$ 809,745	\$ 323,615	\$ 173,830	\$ 46,131	\$ 191,469	(\$ 27,975)	(\$ 13,325)	\$ -	\$ 1,503,490	\$ 43,714	\$ 1,547,204

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 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 82,619	\$ 84,971
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	48,220	53,997
A20200	攤銷費用	1,452	1,026
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	( 34)	595
A20900	財務成本	11,751	8,457
A21200	利息收入	( 17,922)	( 5,312)
A21300	股利收入	( 819)	( 2,777)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利 益）	( 1,114)	3,086
A23700	非金融資產減損損失	5,365	10,422
A24100	未實現外幣兌換利益	( 13,158)	( 51,217)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	20,536	2,021
A31150	應收帳款	510	18,555
A31180	其他應收款	8,297	30
A31200	存 貨	41,453	( 28,454)
A31240	其他流動資產	18,520	( 11,077)
A32130	應付票據	434	1,460
A32150	應付帳款	( 41,048)	11,451
A32180	其他應付款	( 7,739)	( 7,082)
A32230	其他流動負債	958	3,189
A32240	淨確定福利負債	( 303)	( 253)
A32250	長期遞延收入	( 14)	-
A33000	營運產生之現金	157,964	93,088
A33100	收取之利息	18,301	4,969
A33300	支付之利息	( 11,810)	( 8,352)
A33500	支付之所得稅	( 132,147)	( 12,814)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>32,308</u>	<u>76,891</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	( 21,158)	( 53,908)
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

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	\$ 226	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	21,406	3,613
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 98,791)	( 29,723)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,204	1,922
B02900	預收款項增加—處分資產價款	-	337,856
B03700	存出保證金增加	( 2,554)	( 1,078)
B03800	存出保證金減少	3	791
B04200	其他應收款減少—處分資產價款	142,771	-
B04500	購置無形資產	( 1,609)	( 718)
B07600	收取之股利	819	2,777
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>42,317</u>	<u>339,183</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	459,356	822,606
C00200	短期借款減少	( 834,228)	( 876,863)
C01600	舉借長期借款	220,530	3,700
C01700	償還長期借款	( 3,938)	-
C03100	存入保證金減少	( 731)	-
C04020	租賃負債本金償還	( 8,158)	( 5,760)
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	<u>( 290,381)</u>	<u>( 137,291)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>5,552</u>	<u>47,438</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	( 210,204)	326,221
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>875,510</u>	<u>527,734</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 665,306</u>	<u>\$ 853,955</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊煌星



經理人：莊煌星



會計主管：賴宏杰



鉅橡企業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 11 月 6 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) 113 年適用之金管會認可之 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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(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：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 ( 註 1 )
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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合併財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除

計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
庫存現金及零用金	\$ 393	\$ 638	\$ 340
銀行支票及活期存款	476,153	334,645	316,306
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>188,760</u>	<u>540,227</u>	<u>537,309</u>
	<u>\$ 665,306</u>	<u>\$ 875,510</u>	<u>\$ 853,955</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行定期存款	2.85%~5.44%	1.55%~4.40%	1.75%~3.30%

## 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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
權益工具投資－國內上市（櫃）公司 普通股	<u>\$ 86,423</u>	<u>\$ 56,543</u>	<u>\$ 50,282</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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>流動</u>			
質押銀行活期存款	\$ 3,270	\$ 3,490	\$ 3,240
<u>非流動</u>			
受限制專案存款	\$ 45,240	\$ 66,426	\$ 69,188

(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 9月30日	111年 12月31日	111年 9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	\$ 42,694	\$ 63,450	\$ 58,551
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 290,320	\$ 287,593	\$ 337,970
減：備抵損失	2,748	2,751	3,033
	<u>\$ 287,572</u>	<u>\$ 284,842</u>	<u>\$ 334,937</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 160 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 9 月 30 日

	<u>1 ~ 90 天</u>	<u>91~180 天</u>	<u>181~365 天</u>	<u>366 天以上</u>	<u>合 計</u>
預期信用損失率	0%~0.5%	1%	2%	100%	
總帳面金額	\$ 271,727	\$ 59,101	\$ 1,161	\$ 1,025	\$ 333,014
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 1,158)	( 542)	( 23)	( 1,025)	( 2,748)
攤銷後成本	<u>\$ 270,569</u>	<u>\$ 58,559</u>	<u>\$ 1,138</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 330,266</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>1 ~ 90 天</u>	<u>91~180 天</u>	<u>181~365 天</u>	<u>366 天以上</u>	<u>合 計</u>
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 9 月 30 日

	<u>1 ~ 90 天</u>	<u>91~180 天</u>	<u>181~365 天</u>	<u>366 天以上</u>	<u>合 計</u>
預期信用損失率	0%~0.5%	1%	2%	100%	
總帳面金額	\$ 321,205	\$ 73,751	\$ 505	\$ 1,060	\$ 396,521
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 1,359)	( 604)	( 10)	( 1,060)	( 3,033)
攤銷後成本	<u>\$ 319,846</u>	<u>\$ 73,147</u>	<u>\$ 495</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 393,488</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9月30日</u>			
期初餘額	\$ 2,751	\$ -	\$ 2,751
加：本期迴轉減損損失	( 34)	-	( 34)
外幣換算差額	31	-	31
期末餘額	<u>\$ 2,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,748</u>
<u>111年1月1日至9月30日</u>			
期初餘額	\$ 3,106	\$ -	\$ 3,106
加：本期提列（迴轉）減損損失	( 119)	714	595
減：本期實際沖銷	( 5)	( 714)	( 719)
外幣換算差額	51	-	51
期末餘額	<u>\$ 3,033</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,033</u>

十、存 貨

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
商 品	\$ 28,791	\$ 48,329	\$ 18,011
製 成 品	179,458	173,539	223,100
在 製 品	50,756	62,089	64,118
原 料	96,490	110,231	124,132
物 料	8,609	19,651	18,791
在途存貨	20,956	17,171	26,965
	<u>\$ 385,060</u>	<u>\$ 431,010</u>	<u>\$ 475,117</u>

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為237,221千元、299,155千元、667,764千元及884,175千元。

112年及111年7月1日至9月30日與112年及111年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失分別為382千元、1,193千元、5,365千元及10,422千元。

## 十一、待出售非流動資產－111年9月30日

	金 額
待出售資產	
建築物	\$ 70,282
使用權資產－土地	<u>16,726</u>
	<u>\$ 87,008</u>
預收款項	<u>\$ 337,856</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9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 9月30日	111年 12月31日	111年 9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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
自 用	<u>\$ 955,118</u>	<u>\$ 889,330</u>	<u>\$ 897,519</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9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9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 107,116	\$ 29,306
預付設備款減少	( 1,689 )	( 993 )
預付土地款減少	( 6,500 )	-
應付設備款減少(增加)	( 136 )	1,410
不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 98,791</u>	<u>\$ 29,723</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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 59,511</u>	<u>\$ 65,289</u>	<u>\$ 68,607</u>
	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用			<u>\$ 65,568</u>
建築物	<u>\$ 2,219</u>	<u>\$ 2,391</u>	<u>\$ 6,910</u>
			<u>\$ 4,249</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及

減損情形。

(二) 租賃負債

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 6,330	\$ 8,639	\$ 7,182
非流動	\$ 52,248	\$ 56,980	\$ 59,950

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
建築物	0.95%~1.12%	0.95%~1.12%	0.95%~1.12%

(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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期租賃費用	\$ 329	\$ 100	\$ 585	\$ 306
低價值資產租賃費用	\$ 15	\$ 14	\$ 42	\$ 42
租賃之現金流出總額			\$ 9,301	\$ 6,330

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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
進項及留抵稅額	\$ 10,576	\$ 13,177	\$ 12,585
預付貨款	2,761	18,204	14,170
預付費用	7,846	8,273	10,112
其他	980	1,029	1,970
	\$ 22,163	\$ 40,683	\$ 38,837

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行擔保借款（附註二九）	\$ 20,000	\$ 245,000	\$ 265,000
銀行信用借款	450,000	515,000	515,000
銀行信用狀借款	57,276	142,148	150,085
	<u>\$ 527,276</u>	<u>\$ 902,148</u>	<u>\$ 930,085</u>

短期借款之年利率如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
銀行擔保借款	1.61%	1.28%~1.75%	1.14%~1.24%
銀行信用借款	1.63%~1.885%	1.30%~1.82%	1.16%~1.391%
銀行信用狀借款	1.55%~2.33%	1.30%~1.75%	1.21%~1.28%

### (二) 長期借款

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 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）	216,593	-	-
減：一年內到期部分	( 16,122)	-	-
減：政府補助折價	( 56)	( 68)	( 73)
	<u>\$ 204,115</u>	<u>\$ 3,632</u>	<u>\$ 3,627</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 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 9 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：

還 款 年 度	還 款 金 額
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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 22,274	\$ 20,925	\$ 17,430
應付員工及董事酬勞	12,406	10,205	11,272
應付設備款	6,524	6,388	3,488
應付燃料費	5,663	7,674	8,188
應付包裝費	4,687	7,067	6,481
應付運費	2,528	2,767	2,916
應付修繕費	3,120	3,364	4,129
其 他	34,271	40,758	35,675
	<u>\$ 91,473</u>	<u>\$ 99,148</u>	<u>\$ 89,579</u>

#### 十九、退職後福利計畫

112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 78 千元、118 千元、236 千元及 352 千元。

## 二十、權益

### (一) 股本

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9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>80,975</u>
已發行股本	<u>\$ 809,745</u>	<u>\$ 809,745</u>	<u>\$ 809,745</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 9月30日	111年 12月31日	111年 9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	\$ 59,031
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>\$ 323,615</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 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 37,573	\$ 33,606
本期淨利	6,702	9,462
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	1,189	( 3,345 )
期末餘額	<u>\$ 43,714</u>	<u>\$ 39,723</u>

#### (五) 庫藏股票

收 回 原 因	轉讓股份予員工 ( 千 股 )
111 年 1 月 1 日股數	3,600
本期註銷	( 3,600 )
111 年 9 月 30 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。

二一、收 入

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	\$ 298,788	\$ 360,772	\$ 829,911	\$ 1,060,575
勞務收入	<u>165</u>	<u>106</u>	<u>523</u>	<u>918</u>
	<u>\$ 298,953</u>	<u>\$ 360,878</u>	<u>\$ 830,434</u>	<u>\$ 1,061,493</u>

(一) 合約餘額

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日	111年 1月1日
應收票據(附註九)	<u>\$ 42,694</u>	<u>\$ 63,450</u>	<u>\$ 58,551</u>	<u>\$ 60,014</u>
應收帳款(附註九)	<u>\$ 287,572</u>	<u>\$ 284,842</u>	<u>\$ 334,937</u>	<u>\$ 347,683</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	<u>\$ 398</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 19</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
墊板	\$ 169,828	\$ 217,112	\$ 475,021	\$ 650,923
電木板	44,859	54,146	132,451	179,638
美耐板	65,920	66,322	179,203	170,709
勞務收入—處理廢棄物	165	106	523	918
其他	<u>18,181</u>	<u>23,192</u>	<u>43,236</u>	<u>59,305</u>
	<u>\$ 298,953</u>	<u>\$ 360,878</u>	<u>\$ 830,434</u>	<u>\$ 1,061,493</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 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	<u>\$ 1,143</u>	<u>(\$ 3,086)</u>	<u>\$ 1,114</u>	<u>(\$ 3,086)</u>

(二) 利息收入

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 4,352</u>	<u>\$ 2,417</u>	<u>\$ 17,922</u>	<u>\$ 5,312</u>

(三) 其他收入

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
營業租賃租金收入	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 245
售電收入	1,223	1,264	3,510	3,310
股利收入	819	2,777	819	2,777
其他	264	453	690	813
	<u>\$ 2,306</u>	<u>\$ 4,494</u>	<u>\$ 5,019</u>	<u>\$ 7,145</u>

(四) 其他利益及損失

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
淨外幣兌換利益	\$ 22,896	\$ 33,240	\$ 32,584	\$ 62,525
太陽光電發電設備折舊	( 446)	( 443)	( 1,336)	( 1,329)
裁罰損失(附註三二)	-	-	-	( 11,038)
其他	( 118)	( 4)	( 180)	( 1,741)
	<u>\$ 22,332</u>	<u>\$ 32,793</u>	<u>\$ 31,068</u>	<u>\$ 48,417</u>

(五) 財務成本

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 3,907	\$ 3,043	\$ 11,556	\$ 8,347
租賃負債之利息	166	191	516	222
	4,073	3,234	12,072	8,569
減：列入符合要件資產成本 之金額	169	29	321	112
	<u>\$ 3,904</u>	<u>\$ 3,205</u>	<u>\$ 11,751</u>	<u>\$ 8,457</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 169	\$ 29	\$ 321	\$ 112
利息資本化年利率	1.76%~1.87%	1.21%~1.25%	1.53%~1.87%	0.84%~1.25%

(六) 折舊及攤銷

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 13,385	\$ 16,753	\$ 41,310	\$ 49,748
使用權資產	2,219	2,391	6,910	4,249
電腦軟體	483	341	1,434	1,006
其他資產	6	7	18	20
合計	<u>\$ 16,093</u>	<u>\$ 19,492</u>	<u>\$ 49,672</u>	<u>\$ 55,023</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 13,445	\$ 16,554	\$ 41,259	\$ 46,120
營業費用	1,713	2,147	5,625	6,548
營業外支出	446	443	1,336	1,329
	<u>\$ 15,604</u>	<u>\$ 19,144</u>	<u>\$ 48,220</u>	<u>\$ 53,997</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 128	\$ 126	\$ 382	\$ 376
營業費用	361	222	1,070	650
	<u>\$ 489</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 1,452</u>	<u>\$ 1,026</u>

(七) 員工福利費用

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
短期員工福利	<u>\$ 53,397</u>	<u>\$ 57,816</u>	<u>\$ 154,000</u>	<u>\$ 165,209</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	1,948	1,989	5,737	6,081
確定福利計畫(附註十 九)	78	118	236	352
	<u>2,026</u>	<u>2,107</u>	<u>5,973</u>	<u>6,433</u>
	<u>\$ 55,423</u>	<u>\$ 59,923</u>	<u>\$ 159,973</u>	<u>\$ 171,642</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 31,998	\$ 34,261	\$ 98,237	\$ 104,918
營業費用	23,425	25,662	61,736	66,724
	<u>\$ 55,423</u>	<u>\$ 59,923</u>	<u>\$ 159,973</u>	<u>\$ 171,642</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞	10%	10%
董事酬勞	2.5%	2.5%

金 額

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞	\$ 4,562	\$ 4,904	\$ 8,200	\$ 8,027
董事酬勞	1,140	1,226	2,050	2,007

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	金
	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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 22,710	\$ 36,925	\$ 33,823	\$ 72,909
外幣兌換損失總額	<u>186</u>	<u>( 3,685)</u>	<u>( 1,239)</u>	<u>( 10,384)</u>
淨 利 益	<u>\$ 22,896</u>	<u>\$ 33,240</u>	<u>\$ 32,584</u>	<u>\$ 62,525</u>

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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 8,455	\$ 5,822	\$ 67,722	\$ 9,031
未分配盈餘加徵	( 126)	-	5,709	-
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 686)</u>	<u>( 1,463)</u>
	8,329	5,822	72,745	7,568
遞延所得稅				
本期產生者	<u>( 737)</u>	<u>4,279</u>	<u>( 51,509)</u>	<u>6,232</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 7,592</u>	<u>\$ 10,101</u>	<u>\$ 21,236</u>	<u>\$ 13,800</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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<u>遞延所得稅利益 (費用)</u>				
本期產生者				
國外營運機構財務報表 之換算	<u>(\$ 2,687)</u>	<u>(\$ 594)</u>	<u>\$ 732</u>	<u>(\$ 1,812)</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 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之 淨利	<u>\$ 32,789</u>	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ 54,681</u>	<u>\$ 61,709</u>

### 股 數

單位：千股

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9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	78,745	80,975	80,237
具稀釋作用潛在普通 股之影響：				
員工酬勞	<u>434</u>	<u>454</u>	<u>496</u>	<u>535</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>81,409</u>	<u>79,199</u>	<u>81,471</u>	<u>80,772</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，如現金及約當現金、應收款項、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產（含流動及非流動）、存出保證金、銀行借款、應付款項、其他應付款及存入保證金等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

### (二) 公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

112年9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>\$ 86,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,423</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9月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
權益工具投資－國內 上市(櫃)公司股票	\$ 50,282	\$ _____	\$ _____	\$ 50,282

112年及111年1月1日至9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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$1,049,709	\$1,448,226	\$1,328,384
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	86,423	56,543	50,282
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	916,980	1,124,257	1,152,748

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貨幣貶值 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 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
美元之影響	\$ 3,687	\$ 3,800
人民幣之影響	237	211

##### (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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
具現金流量利率 風險			
金融資產	\$ 524,663	\$ 404,561	\$ 388,734
金融負債	530,237	707,355	528,627

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9月30日之稅前淨利分別將減少42千元及1,049千元，係因合併公司變動利率之存款及借款之變動。

#### (3) 其他價格風險

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

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌1%，112年及111年1月1日至9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 864 千元及 503 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9月30日暨111年12月31日及9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 9 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	\$ 131,238	\$ 38,229	\$ -	\$ -
租賃負債	2,293	6,335	34,978	19,551
浮動利率工具	315,313	12,308	66,803	140,068
固定利率工具	<u>202,312</u>	<u>16,057</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 651,156</u>	<u>\$ 72,929</u>	<u>\$ 101,781</u>	<u>\$ 159,619</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>
<u>非衍生金融負債</u>				
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 9 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	\$ 187,474	\$ 31,562	\$ -	\$ -
租賃負債	2,444	8,782	36,415	24,758
浮動利率工具	436,342	90,833	2,332	1,295
固定利率工具	<u>343,767</u>	<u>62,953</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 970,027</u>	<u>\$ 194,130</u>	<u>\$ 38,747</u>	<u>\$ 26,053</u>

(2) 融資額度

	<u>112 年 9 月 30 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 9 月 30 日</u>
<u>無擔保銀行借款額 度</u>			
已動用金額	\$ 536,538	\$ 706,648	\$ 712,241
未動用金額	<u>658,462</u>	<u>625,852</u>	<u>545,259</u>
	<u>\$1,195,000</u>	<u>\$1,332,500</u>	<u>\$1,257,500</u>
<u>有擔保銀行借款額 度</u>			
已動用金額	\$ 240,293	\$ 248,700	\$ 268,700
未動用金額	<u>1,497,969</u>	<u>970,500</u>	<u>950,500</u>
	<u>\$1,738,262</u>	<u>\$1,219,200</u>	<u>\$1,219,200</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 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 2,101	\$ 2,237	\$ 6,301	\$ 7,578
退職後福利	67	103	203	310
	<u>\$ 2,168</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 6,504</u>	<u>\$ 7,888</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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 411,042	\$ 343,414	\$ 343,414
建築物淨額	157,383	124,858	126,287
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動			
質押銀行活期存款	3,270	3,490	3,240
	<u>\$ 571,695</u>	<u>\$ 471,762</u>	<u>\$ 472,941</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 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 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 25,641 千元、27,904 千元及 47,156 千元。

(二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 3,921</u>	<u>\$ 73,047</u>	<u>\$ 8,629</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9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 11,540	32.27 (美元：新台幣)	\$ 372,399
美元	1	7.18 (美元：人民幣)	20
			<u>\$ 372,419</u>
人民幣	5,273	4.495 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 23,702</u>

外幣負債

貨幣性項目

美元	114	32.27 (美元：新台幣)	<u>\$ 3,687</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

貨幣性項目

美元	518	30.71 (美元：新台幣)	<u>\$ 15,922</u>
----	-----	-------------------	------------------

111年9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 12,468	31.75 (美元：新台幣)	\$ 395,849
美元	1	7.0998 (美元：人民幣)	19
			<u>\$ 395,868</u>
人民幣	4,726	4.4720 (人民幣：新台幣)	<u>\$ 21,135</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	501	31.75 (美元：新台幣)	<u>\$ 15,918</u>

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

功能性貨幣	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9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 (新台幣：新台幣)	\$ 22,896	1 (新台幣：新台幣)	\$ 33,240
功能性貨幣	112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9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 (新台幣：新台幣)	\$ 32,584	1 (新台幣：新台幣)	\$ 62,525

### 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9月30日</u>					
來自外部客戶之收入	\$ 429,069	\$ 179,134	\$ 222,231	\$ -	\$ 830,434
部門間收入	<u>314,976</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>314,976</u> )	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 744,045</u>	<u>\$ 179,134</u>	<u>\$ 222,231</u>	( <u>\$ 314,976</u> )	<u>\$ 830,434</u>
部門損益	<u>\$ 26,855</u>	<u>\$ 23,301</u>	( <u>\$ 12,495</u> )	<u>\$ 2,700</u>	\$ 40,361
利息收入					17,922
其他收入					5,019
財務成本					( 11,751)
其他利益及損失					<u>31,068</u>
稅前淨利					<u>\$ 82,619</u>
<u>111年1月1日至9月30日</u>					
來自外部客戶之收入	\$ 595,102	\$ 170,669	\$ 295,722	\$ -	\$ 1,061,493
部門間收入	<u>340,192</u>	<u>-</u>	<u>1,501</u>	( <u>341,693</u> )	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 935,294</u>	<u>\$ 170,669</u>	<u>\$ 297,223</u>	( <u>\$ 341,693</u> )	<u>\$ 1,061,493</u>
部門損益	<u>\$ 17,969</u>	<u>\$ 23,651</u>	( <u>\$ 9,110</u> )	<u>\$ 44</u>	\$ 32,554
利息收入					5,312
其他收入					7,145
財務成本					( 8,457)
其他利益及損失					<u>48,417</u>
稅前淨利					<u>\$ 84,971</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 9 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	\$ 1,758	-	\$ 1,758	
	群創光電公司	"	"	429,875	5,653	-	5,653	
	台灣國際造船公司	"	"	1,100,000	25,135	-	25,135	
	國泰金融控股公司	"	"	270,404	12,046	-	12,046	
	遠東百貨股份有限公司	"	"	500,000	11,800	-	11,800	
					56,392		56,392	
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	6,560	-	6,560	
	國泰金控公司	"	"	270,404	12,046	-	12,046	
	台灣國際造船公司	"	"	500,000	11,425	-	11,425	
					30,031		30,031	
					\$ 86,423		\$ 86,423	

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9月30日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	
本公司	昆山鉅橡複合材料有限公司	子公司(間接持股100%)	銷貨	(\$ 192,015)	( 26 )	預收貨款	按一般交易價格	一般交易非關係人授信期間為30至160天	\$ -	-	-
	鉅莊企業股份有限公司	子公司(直接持股65.69%)	銷貨	( 122,961 )	( 17 )	月結6個月	按一般交易價格	無重大差異	29,725	15	-

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 9 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	\$ 275,328 (USD 8,532)	\$ 275,328 (USD 8,532)	8,531,681	100	\$ 322,717	(\$ 9,175)	(\$ 9,051)	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	81,254	19,532	12,830	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 9 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	\$ 274,295 (USD 8,500) (註 5)	(2) Aurona (B.V.I.) Holdings Co., Ltd.	\$ 274,295 (USD 8,500)	\$ -	\$ -	\$ 274,295 (USD 8,500)	(\$ 9,176)	100	(\$ 9,176) (2)B	\$ 325,068	\$ 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)
\$ 274,295 (USD 8,500)	\$ 274,295 (USD 8,500)	\$ 902,094

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 32.27 元之匯率換算。

註 4：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\text{\$ } 1,503,490 \times 60\% = 902,094$$

註 5：昆山鉅橡複合材料有限公司於 112 年 8 月 24 日董事會決議，並於 112 年 10 月 11 日經大陸地區主管機關核准減資退回股款 USD 4,000 千元。截至 112 年 9 月 30 日止，尚未經經濟部投資審議委員會核備，正積極辦理中。

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 9 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	\$ 192,015	26	按一般交易價格	預收貨款	一般交易非關係人 授信期間為30至 160天	\$ -	-	\$ 2,508

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 9 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	\$ 192,015	按一般交易價格，為預收貨款	23
		"	"	預收貨款	32,064	—	1
		鉅莊企業股份有限公司	母公司對子公司	營業收入	122,961	按一般交易價格，收款期限為月結 6 個月	15
		"	"	應收帳款	29,725	—	1



鉅橡企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 9 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 9 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
<b>成 本</b>									
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	17,797	-	19	8,080	( 9,523 )	1,757	29,306
處 分	-	( 127 )	( 58,268 )	( 1,509 )	( 1,753 )	( 3,199 )	-	-	( 64,856 )
淨 兌 換 差 額	-	-	1,473	107	101	12	-	-	1,693
111 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 479,835</u>	<u>\$ 293,240</u>	<u>\$ 295,296</u>	<u>\$ 10,258</u>	<u>\$ 15,171</u>	<u>\$ 136,725</u>	<u>\$ 6,481</u>	<u>\$ 2,776</u>	<u>\$ 1,239,782</u>
<b>累 計 折 舊</b>									
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 97,479	\$ 159,937	\$ 9,429	\$ 12,151	\$ 71,937	\$ -	\$ -	\$ 350,933
折 舊 費 用	-	6,959	27,100	785	1,748	13,156	-	-	49,748
處 分	-	( 127 )	( 53,332 )	( 1,509 )	( 1,724 )	( 3,156 )	-	-	( 59,848 )
淨 兌 換 差 額	-	-	1,251	83	88	8	-	-	1,430
111 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,311</u>	<u>\$ 134,956</u>	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 12,263</u>	<u>\$ 81,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 342,263</u>
111 年 9 月 30 日 淨 額	<u>\$ 479,835</u>	<u>\$ 188,929</u>	<u>\$ 160,340</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 2,908</u>	<u>\$ 54,780</u>	<u>\$ 6,481</u>	<u>\$ 2,776</u>	<u>\$ 897,519</u>
<b>成 本</b>									
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	-	8,356	-	352	2,773	4,202	25,776	107,116
處 分	-	( 10,714 )	( 21,468 )	( 3,626 )	( 7,162 )	( 47,954 )	-	-	( 90,924 )
淨 兌 換 差 額	-	-	181	69	62	6	-	-	318
112 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ 545,492</u>	<u>\$ 282,527</u>	<u>\$ 284,392</u>	<u>\$ 6,080</u>	<u>\$ 8,256</u>	<u>\$ 89,613</u>	<u>\$ 10,542</u>	<u>\$ 32,016</u>	<u>\$ 1,258,918</u>
<b>累 計 折 舊</b>									
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 106,638	\$ 141,727	\$ 8,393	\$ 12,486	\$ 83,834	\$ -	\$ -	\$ 353,078
折 舊 費 用	-	6,361	26,698	366	564	7,321	-	-	41,310
處 分	-	( 10,714 )	( 21,411 )	( 3,593 )	( 7,162 )	( 47,954 )	-	-	( 90,834 )
淨 兌 換 差 額	-	-	128	59	55	4	-	-	246
112 年 9 月 30 日 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,285</u>	<u>\$ 147,142</u>	<u>\$ 5,225</u>	<u>\$ 5,943</u>	<u>\$ 43,205</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 303,800</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 9 月 30 日 淨 額	<u>\$ 545,492</u>	<u>\$ 180,242</u>	<u>\$ 137,250</u>	<u>\$ 855</u>	<u>\$ 2,313</u>	<u>\$ 46,408</u>	<u>\$ 10,542</u>	<u>\$ 32,016</u>	<u>\$ 955,118</u>