

申豐特用應材股份有限公司  
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：屏東縣枋寮鄉太源村中山路3段55號  
電話：(08)8660088

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁     | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|----|---------------------------------------------|-------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1     |   | -                  |
| 二、 | 目 錄                                         | 2     |   | -                  |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告                               | 3     |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                               | 4     |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                               | 5~6   |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                               | 7     |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                               | 8~9   |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 告 附 註                             |       |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 10    |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 10    |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 10~11 |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 11~12 |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 12    |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 13~32 |   | 六 ~ 二 二            |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 32~35 |   | 二 三                |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                             | -     |   | -                  |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | 35    |   | 二 四                |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -     |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -     |   | -                  |
|    | (十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊          | 35~36 |   | 二 五                |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |       |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 36~37 |   | 二 六                |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 37    |   | 二 六                |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 37    |   | 二 六                |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                              | 37    |   | 二 六                |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                | 37    |   | 二 七                |

### 會計師核閱報告

申豐特用應材股份有限公司 公鑒：

#### 前 言

申豐特用應材股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照核閱準則 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，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，因此無法表示查核意見。

#### 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，致無法允當表達申豐特用應材股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 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 許 瑞 軒

許瑞軒



會計師 王 兆 群

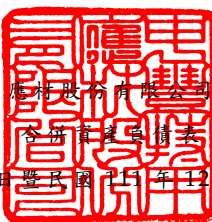
王兆群



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

中 華 民 國 112 年 8 月 1 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）                     | \$        | 17,739              | -          | \$         | 293,593             | 4          | \$        | 270,993             | 3          |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）         |           | 151,659             | 2          |            | 119,097             | 2          |           | 1,277,923           | 16         |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）            |           | 1,613,500           | 26         |            | 1,876,981           | 29         |           | 2,799,200           | 34         |
| 1150 | 應收票據（附註十及十八）                     |           | 11,573              | -          |            | 8,143               | -          |           | 9,482               | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註十及十八）                   |           | 117,166             | 2          |            | 82,749              | 1          |           | 69,790              | 1          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註十、十八及二三）              |           | 99,036              | 2          |            | 112,910             | 2          |           | 107,297             | 1          |
| 1200 | 其他應收款                            |           | 9,227               | -          |            | 2,941               | -          |           | 3,083               | -          |
| 1220 | 本期所得稅資產                          |           | 421                 | -          |            | 230                 | -          |           | 165                 | -          |
| 130X | 存貨（附註十一）                         |           | 180,720             | 3          |            | 252,219             | 4          |           | 373,139             | 5          |
| 1410 | 預付款項（附註二三）                       |           | 45,696              | 1          |            | 42,373              | 1          |           | 50,332              | 1          |
| 1479 | 其他流動資產                           |           | 6,845               | -          |            | 1,020               | -          |           | 324                 | -          |
| 11XX | 流動資產合計                           |           | <u>2,253,582</u>    | <u>36</u>  |            | <u>2,792,256</u>    | <u>43</u>  |           | <u>4,961,728</u>    | <u>61</u>  |
|      | 非流動資產                            |           |                     |            |            |                     |            |           |                     |            |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八及二三） |           | 1,470,390           | 23         |            | 1,112,719           | 17         |           | 597,019             | 8          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註十三及二四）               |           | 2,519,065           | 40         |            | 2,515,707           | 39         |           | 2,519,909           | 31         |
| 1755 | 使用權資產（附註十四）                      |           | 7,444               | -          |            | 8,401               | -          |           | 8,814               | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產                          |           | 38,403              | 1          |            | 29,016              | 1          |           | 24,201              | -          |
| 1915 | 預付設備款                            |           | 6,952               | -          |            | 7,136               | -          |           | 7,322               | -          |
| 1920 | 存出保證金                            |           | 1,044               | -          |            | 981                 | -          |           | 1,066               | -          |
| 1975 | 淨確定福利資產                          |           | 13,372              | -          |            | 13,244              | -          |           | 26                  | -          |
| 1990 | 其他非流動資產                          |           | 2,381               | -          |            | 1,158               | -          |           | 1,569               | -          |
| 15XX | 非流動資產合計                          |           | <u>4,059,051</u>    | <u>64</u>  |            | <u>3,688,362</u>    | <u>57</u>  |           | <u>3,159,926</u>    | <u>39</u>  |
| 1XXX | 資產總計                             |           | <u>\$ 6,312,633</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 6,480,618</u> | <u>100</u> |           | <u>\$ 8,121,654</u> | <u>100</u> |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                        |           |                     |            |            |                     |            |           |                     |            |
|      | 流動負債                             |           |                     |            |            |                     |            |           |                     |            |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）         | \$        | 999                 | -          | \$         | -                   | -          | \$        | -                   | -          |
| 2130 | 合約負債－流動（附註十八）                    |           | 33,265              | 1          |            | 53,764              | 1          |           | 64,624              | 1          |
| 2170 | 應付帳款                             |           | 41,846              | 1          |            | 32,687              | 1          |           | 106,991             | 1          |
| 2200 | 其他應付款（附註十五及二三）                   |           | 389,805             | 6          |            | 283,127             | 4          |           | 1,909,114           | 24         |
| 2230 | 本期所得稅負債                          |           | 21                  | -          |            | 116,864             | 2          |           | 115,871             | 1          |
| 2280 | 租賃負債－流動（附註十四）                    |           | 4,177               | -          |            | 3,971               | -          |           | 3,721               | -          |
| 2365 | 退款負債－流動（附註十）                     |           | -                   | -          |            | 24,634              | -          |           | -                   | -          |
| 2399 | 其他流動負債                           |           | 973                 | -          |            | 1,147               | -          |           | 1,149               | -          |
| 21XX | 流動負債合計                           |           | <u>471,086</u>      | <u>8</u>   |            | <u>516,194</u>      | <u>8</u>   |           | <u>2,201,470</u>    | <u>27</u>  |
|      | 非流動負債                            |           |                     |            |            |                     |            |           |                     |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債                          |           | 3,679               | -          |            | 3,543               | -          |           | 871                 | -          |
| 2580 | 租賃負債－非流動（附註十四）                   |           | 2,902               | -          |            | 4,214               | -          |           | 5,029               | -          |
| 25XX | 非流動負債合計                          |           | <u>6,581</u>        | <u>-</u>   |            | <u>7,757</u>        | <u>-</u>   |           | <u>5,900</u>        | <u>-</u>   |
| 2XXX | 負債總計                             |           | <u>477,667</u>      | <u>8</u>   |            | <u>523,951</u>      | <u>8</u>   |           | <u>2,207,370</u>    | <u>27</u>  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註十七）                |           |                     |            |            |                     |            |           |                     |            |
| 3100 | 普通股股本                            |           | <u>1,061,741</u>    | <u>17</u>  |            | <u>1,061,741</u>    | <u>16</u>  |           | <u>1,061,741</u>    | <u>13</u>  |
| 3200 | 資本公積                             |           | <u>749,234</u>      | <u>12</u>  |            | <u>749,234</u>      | <u>12</u>  |           | <u>749,234</u>      | <u>9</u>   |
|      | 保留盈餘                             |           |                     |            |            |                     |            |           |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                           |           | 1,156,808           | 18         |            | 1,138,303           | 17         |           | 1,138,303           | 14         |
| 3350 | 未分配盈餘                            |           | <u>2,617,209</u>    | <u>41</u>  |            | <u>2,824,191</u>    | <u>44</u>  |           | <u>2,762,335</u>    | <u>34</u>  |
| 3300 | 保留盈餘合計                           |           | <u>3,774,017</u>    | <u>59</u>  |            | <u>3,962,494</u>    | <u>61</u>  |           | <u>3,900,638</u>    | <u>48</u>  |
| 3400 | 其他權益                             |           | <u>249,974</u>      | <u>4</u>   |            | <u>183,198</u>      | <u>3</u>   |           | <u>202,671</u>      | <u>3</u>   |
| 3XXX | 權益總計                             |           | <u>5,834,966</u>    | <u>92</u>  |            | <u>5,956,667</u>    | <u>92</u>  |           | <u>5,914,284</u>    | <u>73</u>  |
|      | 負債及權益總計                          |           | <u>\$ 6,312,633</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 6,480,618</u> | <u>100</u> |           | <u>\$ 8,121,654</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許志民



經理人：蕭仁杰



會計主管：郭怡伶



申豐特用應材股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元，惟每股盈  
餘（虧損）為新台幣元

| 代 碼  |                               | 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 |           |
|------|-------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|----------------|-----------|
|      |                               | 金 額               | %             | 金 額               | %             | 金 額               | %             | 金 額            | %         |
| 4000 | 營業收入淨額（附註十八及二三）               | \$ 241,708        | 100           | \$ 380,753        | 100           | \$ 450,159        | 100           | \$ 1,105,897   | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十一、十九及二三）              | <u>207,609</u>    | <u>86</u>     | <u>268,507</u>    | <u>70</u>     | <u>403,230</u>    | <u>90</u>     | <u>770,870</u> | <u>70</u> |
| 5900 | 營業毛利                          | <u>34,099</u>     | <u>14</u>     | <u>112,246</u>    | <u>30</u>     | <u>46,929</u>     | <u>10</u>     | <u>335,027</u> | <u>30</u> |
|      | 營業費用（附註十、十九及二三）               |                   |               |                   |               |                   |               |                |           |
| 6100 | 推銷費用                          | 32,398            | 13            | 27,697            | 7             | 50,695            | 11            | 64,794         | 6         |
| 6200 | 管理費用                          | 21,383            | 9             | 15,183            | 4             | 44,119            | 10            | 36,164         | 3         |
| 6300 | 研究發展費用                        | 5,740             | 2             | 8,121             | 2             | 12,412            | 3             | 16,491         | 2         |
| 6450 | 預期信用減損損失                      | <u>245</u>        | <u>-</u>      | <u>1,552</u>      | <u>1</u>      | <u>330</u>        | <u>-</u>      | <u>4,533</u>   | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                        | <u>59,766</u>     | <u>24</u>     | <u>52,553</u>     | <u>14</u>     | <u>107,556</u>    | <u>24</u>     | <u>121,982</u> | <u>11</u> |
| 6900 | 營業利益（損失）                      | ( <u>25,667</u> ) | ( <u>10</u> ) | <u>59,693</u>     | <u>16</u>     | ( <u>60,627</u> ) | ( <u>14</u> ) | <u>213,045</u> | <u>19</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註十九）                |                   |               |                   |               |                   |               |                |           |
| 7100 | 利息收入                          | 6,088             | 2             | 7,126             | 2             | 13,360            | 3             | 12,545         | 1         |
| 7010 | 其他收入                          | 7,594             | 3             | 8                 | -             | 7,602             | 2             | 17             | -         |
| 7020 | 其他利益及損失                       | 1,427             | 1             | 9,117             | 2             | ( 84 )            | -             | 15,852         | 2         |
| 7050 | 財務成本                          | ( <u>48</u> )     | -             | ( <u>95</u> )     | -             | ( <u>84</u> )     | -             | ( <u>189</u> ) | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                    | <u>15,061</u>     | <u>6</u>      | <u>16,156</u>     | <u>4</u>      | <u>20,794</u>     | <u>5</u>      | <u>28,225</u>  | <u>3</u>  |
| 7900 | 稅前淨利（損）                       | ( 10,606 )        | ( 4 )         | 75,849            | 20            | ( 39,833 )        | ( 9 )         | 241,270        | 22        |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註四及二十）             | ( <u>2,699</u> )  | ( <u>1</u> )  | <u>84,632</u>     | <u>22</u>     | ( <u>9,298</u> )  | ( <u>2</u> )  | <u>118,076</u> | <u>11</u> |
| 8200 | 本期淨利（損）                       | ( <u>7,907</u> )  | ( <u>3</u> )  | ( <u>8,783</u> )  | ( <u>2</u> )  | ( <u>30,535</u> ) | ( <u>7</u> )  | <u>123,194</u> | <u>11</u> |
|      | 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 | 20,303            | 8             | ( 37,362 )        | ( 10 )        | 67,964            | 15            | 19,811         | 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             | <u>228</u>        | -             | <u>498</u>        | -             | <u>131</u>        | -             | <u>875</u>     | -         |
| 8300 | 本期其他綜合損益（稅後淨額）                | <u>20,531</u>     | <u>8</u>      | ( <u>36,864</u> ) | ( <u>10</u> ) | <u>68,095</u>     | <u>15</u>     | <u>20,686</u>  | <u>2</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                | 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    |           |
|------|----------------|-------------------|-------------|--------------------|--------------|--------------------|-------------|-------------------|-----------|
|      |                | 金 額               | %           | 金 額                | %            | 金 額                | %           | 金 額               | %         |
| 8500 | 本期綜合損益總額       | <u>\$ 12,624</u>  | <u>5</u>    | <u>(\$ 45,647)</u> | <u>( 12)</u> | <u>\$ 37,560</u>   | <u>8</u>    | <u>\$ 143,880</u> | <u>13</u> |
| 8610 | 淨利(損)歸屬於本公司業主  | <u>(\$ 7,907)</u> | <u>( 3)</u> | <u>(\$ 8,783)</u>  | <u>( 2)</u>  | <u>(\$ 30,535)</u> | <u>( 7)</u> | <u>\$ 123,194</u> | <u>11</u> |
| 8710 | 綜合損益歸屬於本公司業主   | <u>\$ 12,624</u>  | <u>5</u>    | <u>(\$ 45,647)</u> | <u>( 12)</u> | <u>\$ 37,560</u>   | <u>8</u>    | <u>\$ 143,880</u> | <u>13</u> |
|      | 每股盈餘(虧損)(附註二一) |                   |             |                    |              |                    |             |                   |           |
| 9750 | 基 本            | (\$ 0.07)         |             | (\$ 0.08)          |              | (\$ 0.29)          |             | \$ 1.16           |           |
| 9850 | 稀 釋            | ( 0.07)           |             | ( 0.08)            |              | ( 0.29)            |             | 1.16              |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許志民



經理人：蕭仁杰



會計主管：郭怡伶



申豐特用器材股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

|     |                                 | 業 司 公 於 屬 歸 |            |             |              |              |            | 權 益 之 主                                                               |            |              |
|-----|---------------------------------|-------------|------------|-------------|--------------|--------------|------------|-----------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
|     |                                 |             |            |             |              |              |            | 其 他 權 益                                                               |            |              |
|     |                                 |             |            |             |              |              |            | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 國 外 營 運 機 構 資 產 未 實 現 財 務 報 表 換 算 |            |              |
|     |                                 | 保 留 盈 餘 資 產 |            |             |              |              |            | 計 價 損 益 之 兌 換 差 額                                                     |            |              |
| 代 碼 |                                 | 普 通 股 股 本   | 資 本 公 積    | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 合  | 計            | 評 價 損 益    | 之 兌 換 差 額                                                             | 合 計        | 權 益 總 計      |
| A1  | 112 年 1 月 1 日餘額                 | \$1,061,741 | \$ 749,234 | \$1,138,303 | \$2,824,191  | \$3,962,494  | \$ 182,940 | \$ 258                                                                | \$ 183,198 | \$5,956,667  |
|     | 111 年度盈餘指撥及分配（附註十七）             |             |            |             |              |              |            |                                                                       |            |              |
| B1  | 法定盈餘公積                          | -           | -          | 18,505      | ( 18,505)    | -            | -          | -                                                                     | -          | -            |
| B5  | 現金股利                            | -           | -          | -           | ( 159,261)   | ( 159,261)   | -          | -                                                                     | -          | ( 159,261)   |
|     |                                 | -           | -          | 18,505      | ( 177,766)   | ( 159,261)   | -          | -                                                                     | -          | ( 159,261)   |
| D1  | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損       | -           | -          | -           | ( 30,535)    | ( 30,535)    | -          | -                                                                     | -          | ( 30,535)    |
| D3  | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益 | -           | -          | -           | -            | -            | 67,964     | 131                                                                   | 68,095     | 68,095       |
| D5  | 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額   | -           | -          | -           | ( 30,535)    | ( 30,535)    | 67,964     | 131                                                                   | 68,095     | 37,560       |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具          | -           | -          | -           | 1,319        | 1,319        | ( 1,319)   | -                                                                     | ( 1,319)   | -            |
| Z1  | 112 年 6 月 30 日餘額                | \$1,061,741 | \$ 749,234 | \$1,156,808 | \$2,617,209  | \$3,774,017  | \$ 249,585 | \$ 389                                                                | \$ 249,974 | \$5,834,966  |
| A1  | 111 年 1 月 1 日餘額                 | \$1,061,741 | \$ 749,234 | \$ 790,773  | \$4,579,283  | \$5,370,056  | \$ 182,831 | (\$ 846)                                                              | \$ 181,985 | \$7,363,016  |
|     | 110 年度盈餘指撥及分配（附註十七）             |             |            |             |              |              |            |                                                                       |            |              |
| B1  | 法定盈餘公積                          | -           | -          | 347,530     | ( 347,530)   | -            | -          | -                                                                     | -          | -            |
| B5  | 現金股利                            | -           | -          | -           | ( 1,592,612) | ( 1,592,612) | -          | -                                                                     | -          | ( 1,592,612) |
|     |                                 | -           | -          | 347,530     | ( 1,940,142) | ( 1,592,612) | -          | -                                                                     | -          | ( 1,592,612) |
| D1  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利       | -           | -          | -           | 123,194      | 123,194      | -          | -                                                                     | -          | 123,194      |
| D3  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益 | -           | -          | -           | -            | -            | 19,811     | 875                                                                   | 20,686     | 20,686       |
| D5  | 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額   | -           | -          | -           | 123,194      | 123,194      | 19,811     | 875                                                                   | 20,686     | 143,880      |
| Z1  | 111 年 6 月 30 日餘額                | \$1,061,741 | \$ 749,234 | \$1,138,303 | \$2,762,335  | \$3,900,638  | \$ 202,642 | \$ 29                                                                 | \$ 202,671 | \$5,914,284  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許志民

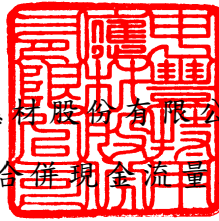


經理人：蕭仁杰



會計主管：郭怡伶





申豐特用應材股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 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<br>至 6 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                             |                             |
| A10000 | 本期稅前淨利（損）                  | (\$ 39,833)                 | \$ 241,270                  |
| A20010 | 收益費損項目                     |                             |                             |
| A20100 | 折舊費用                       | 72,349                      | 72,895                      |
| A20200 | 攤銷費用                       | 532                         | 412                         |
| A20300 | 預期信用減損損失                   | 330                         | 4,533                       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產及負債淨損益 | ( 258)                      | 4,466                       |
| A20900 | 財務成本                       | 84                          | 189                         |
| A21200 | 利息收入                       | ( 13,360)                   | ( 12,545)                   |
| A21300 | 股利收入                       | ( 7,590)                    | -                           |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失              | -                           | 18                          |
| A23800 | 非金融資產減損損失（迴轉利<br>益）        | ( 4,395)                    | 5,963                       |
| A29900 | 閒置產能損失                     | 111,568                     | 117,106                     |
| A29900 | 其 他                        | ( 1)                        | 59                          |
|        | 營業資產及負債之淨變動數               |                             |                             |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產     | ( 396)                      | ( 113)                      |
| A31130 | 應收票據                       | ( 3,430)                    | 4,376                       |
| A31150 | 應收帳款                       | ( 59,381)                   | ( 16,218)                   |
| A31160 | 應收帳款－關係人                   | 13,874                      | 29,241                      |
| A31180 | 其他應收款                      | 35                          | 13,834                      |
| A31200 | 存 貨                        | ( 35,424)                   | ( 55,115)                   |
| A31230 | 預付款項                       | ( 3,572)                    | 1,946                       |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 5,825)                    | ( 324)                      |
| A31990 | 淨確定福利資產                    | ( 128)                      | -                           |
| A32125 | 合約負債                       | ( 20,499)                   | 16,498                      |
| A32150 | 應付帳款                       | 9,159                       | ( 94,776)                   |
| A32180 | 其他應付款                      | ( 49,666)                   | ( 167,592)                  |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 174)                      | 67                          |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | -                           | ( 954)                      |
| A33000 | 營運產生之現金流入（出）               | ( 36,001)                   | 165,236                     |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 112 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|--------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| A33100 | 收取之利息                      | \$ 14,629                   | \$ 11,871                   |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 82)                       | ( 194)                      |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 116,987)                  | ( 620,998)                  |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出                 | ( 138,441)                  | ( 444,085)                  |
|        | 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<br>衡量之金融資產 | ( 300,536)                  | ( 149,706)                  |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之金融資產 | 10,829                      | 63                          |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 1,677,500)                | ( 1,977,500)                |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | 1,940,981                   | 2,728,500                   |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 245,000)                  | ( 1,050,000)                |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產價款   | 214,091                     | 990,745                     |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 76,372)                   | ( 57,256)                   |
| B03700 | 存出保證金增加                    | ( 63)                       | ( 143)                      |
| B06700 | 其他非流動資產增加                  | ( 1,755)                    | -                           |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)              | ( 135,325)                  | 484,703                     |
|        | 籌資活動之現金流出                  |                             |                             |
| C04020 | 租賃本金償還                     | ( 2,218)                    | ( 2,281)                    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | 130                         | 874                         |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)             | ( 275,854)                  | 39,211                      |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | 293,593                     | 231,782                     |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | \$ 17,739                   | \$ 270,993                  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許志民



經理人：蕭仁杰



會計主管：郭怡伶



申豐特用應材股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 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

本公司係由最終母公司永豐餘投資控股股份有限公司（持股為 48%）於 68 年 7 月投資設立，主要從事合成乳膠及加工用接著劑之製造及銷售等業務。

本公司股票 106 年 6 月於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

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 1 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司會計政策之重大變動。

(二) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日（註 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 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 一比較資訊」    | 2023 年 1 月 1 日      |

（接次頁）

(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                 | I A S B 發布之<br>生效日 (註 1) |
|--------------------------------|--------------------------|
| 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<br>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 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，本公司及子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確定福利義務按計畫資產公允價值減除現值認列之淨確定福利資產外，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。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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表三。

### （四）其他重大會計政策

除下列說明外，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，就期中稅前淨利予以計算。

### 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與 111 年度合併財務報告相同。

## 六、現金及約當現金

|                        | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金               | \$ 23             | \$ 14              | \$ 7              |
| 銀行支票及活期存款              | 17,716            | 30,308             | 270,986           |
| 約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資） |                   |                    |                   |
| 銀行定期存款                 | -                 | 263,271            | -                 |
|                        | <u>\$ 17,739</u>  | <u>\$ 293,593</u>  | <u>\$ 270,993</u> |

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                      | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日   |
|----------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| <u>金 融 資 產 — 流 動</u> |                   |                    |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量        |                   |                    |                     |
| 衍生工具（未指定避險）          |                   |                    |                     |
| 遠期外匯合約               | \$ -              | \$ -               | \$ 205              |
| 非衍生工具                |                   |                    |                     |
| 基金受益憑證               | 151,659           | 119,097            | 1,277,718           |
|                      | <u>\$ 151,659</u> | <u>\$ 119,097</u>  | <u>\$ 1,277,923</u> |
| <u>金 融 負 債 — 流 動</u> |                   |                    |                     |
| 強制透過損益按公允價值衡量        |                   |                    |                     |
| 衍生工具（未指定避險）          |                   |                    |                     |
| 遠期外匯合約               | \$ 999            | \$ -               | \$ -                |

於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                | 幣 別    | 到 期 期 間             | 合 約 金 額                   |
|----------------|--------|---------------------|---------------------------|
| 112 年 6 月 30 日 |        |                     |                           |
| 預售遠期外匯         | 美元兌新台幣 | 111.07.03~112.07.27 | USD4,000 千元／NTD123,555 千元 |
| 111 年 6 月 30 日 |        |                     |                           |
| 預售遠期外匯         | 美元兌新台幣 | 111.07.01           | USD500 千元／NTD14,893 千元    |
| 預購遠期外匯         | 美元兌新台幣 | 111.07.18~111.07.28 | USD1,000 千元／NTD29,548 千元  |

本公司及子公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，由於本公司及子公司持有之遠期外匯合約不符合有效避險條件，是以不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|            | 112 年<br>6 月 30 日   | 111 年<br>12 月 31 日  | 111 年<br>6 月 30 日 |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 國內投資       |                     |                     |                   |
| 上市公司股票     | \$ 1,395,678        | \$ 1,044,254        | \$ 517,151        |
| 未上市（櫃）公司股票 | <u>74,712</u>       | <u>68,465</u>       | <u>79,868</u>     |
|            | <u>\$ 1,470,390</u> | <u>\$ 1,112,719</u> | <u>\$ 597,019</u> |

本公司及子公司部分權益工具投資係配合營運策略持有，非以持有供交易或短期獲利為目的，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。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

|                   | 112 年<br>6 月 30 日   | 111 年<br>12 月 31 日  | 111 年<br>6 月 30 日   |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動                |                     |                     |                     |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 1,613,500</u> | <u>\$ 1,876,981</u> | <u>\$ 2,799,200</u> |

上述定期存款年利率 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 1.16%～1.55%、1.40%～4.78%及 0.46%～1.175%。

十、應收票據及應收帳款（含關係人）

|              | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 應收票據（因營業而發生） |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量     | <u>\$ 11,573</u>  | <u>\$ 8,143</u>    | <u>\$ 9,482</u>   |
| 應收帳款         |                   |                    |                   |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                    |                   |
| 總帳面金額        | \$ 163,370        | \$ 128,623         | \$ 109,383        |
| 減：備抵損失       | <u>46,204</u>     | <u>45,874</u>      | <u>39,593</u>     |
|              | <u>\$ 117,166</u> | <u>\$ 82,749</u>   | <u>\$ 69,790</u>  |
| 應收帳款－關係人     | <u>\$ 99,036</u>  | <u>\$ 112,910</u>  | <u>\$ 107,297</u> |

本公司及子公司對商品銷售之授信期間為 30～240 天，為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責人員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，本公司及子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，管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、經濟情勢及產業展望。

退款負債係依本公司及子公司管理階層之判斷及其他已知原因估列可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。111年12月31日已提列24,634千元之退款準備（該帳款於下表列入個別評估項下）。

本公司及子公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

112年6月30日

|       | 未逾<br>期          | 逾<br>90天以下    | 逾<br>91~180天 | 逾<br>181天以上 | 個別評估             | 合計               |
|-------|------------------|---------------|--------------|-------------|------------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$186,240        | \$ 827        | \$ -         | \$ 37,768   | \$ 49,144        | \$273,979        |
| 備抵損失  | ( 577)           | ( 6)          | -            | ( 37,768)   | ( 7,853)         | ( 46,204)        |
| 攤銷後成本 | <u>\$185,663</u> | <u>\$ 821</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,291</u> | <u>\$227,775</u> |

111年12月31日

|       | 未逾<br>期          | 逾<br>90天以下      | 逾<br>91~180天 | 逾<br>181天以上 | 個別評估             | 合計               |
|-------|------------------|-----------------|--------------|-------------|------------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$136,925        | \$ 1,205        | \$ -         | \$ 37,768   | \$ 73,778        | \$249,676        |
| 備抵損失  | ( 132)           | ( 121)          | -            | ( 37,768)   | ( 7,853)         | ( 45,874)        |
| 攤銷後成本 | <u>\$136,793</u> | <u>\$ 1,084</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ 65,925</u> | <u>\$203,802</u> |

111年6月30日

|       | 未逾<br>期          | 逾<br>90天以下       | 逾<br>91~180天 | 逾<br>181天以上 | 個別評估        | 合計               |
|-------|------------------|------------------|--------------|-------------|-------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$147,620        | \$ 40,777        | \$ -         | \$ 37,765   | \$ -        | \$226,162        |
| 備抵損失  | ( 271)           | ( 1,557)         | -            | ( 37,765)   | -           | ( 39,593)        |
| 攤銷後成本 | <u>\$147,349</u> | <u>\$ 39,220</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$186,569</u> |

本公司及子公司應收票據及帳款（含關係人）之備抵損失之變動資訊如下：

|      | 112年1月1日<br>至6月30日 | 111年1月1日<br>至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$45,874           | \$35,060           |
| 本期提列 | <u>330</u>         | <u>4,533</u>       |
| 期末餘額 | <u>\$46,204</u>    | <u>\$39,593</u>    |

## 十一、存 貨

|       | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 原 物 料 | \$ 110,448        | \$ 143,692         | \$ 192,480        |
| 在 製 品 | 3,325             | 5,151              | 7,687             |
| 製 成 品 | <u>66,947</u>     | <u>103,376</u>     | <u>172,972</u>    |
|       | <u>\$ 180,720</u> | <u>\$ 252,219</u>  | <u>\$ 373,139</u> |

112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 207,609 千元、268,507 千元、403,230 千元及 770,870 千元，其中分別包括下列重大項目：

|                        | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 閒置產能損失                 | <u>\$ 54,722</u>              | <u>\$ 56,887</u>              | <u>\$ 111,568</u>             | <u>\$ 117,106</u>             |
| 存貨跌價及呆滯損失（回升利益）<br>（註） | <u>(\$ 1,243)</u>             | <u>\$ 5,693</u>               | <u>(\$ 4,644)</u>             | <u>\$ 5,693</u>               |

註：存貨淨變現值回升係因庫存去化及價格變動所致。

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

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<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
| 申豐特用應材股份有限公司 | SHIN FOONG<br>TRADING SDN.<br>BHD. | 合成橡膠乳液及工業化學品等之買賣業務 | 100               | 100                | 100               |

## 十三、不動產、廠房及設備

### 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

|                   | 土 地               | 房屋及建築             | 機器設備              | 電氣設備              | 運輸設備            | 其他設備              | 未完工程及待驗設備         | 合 計                 |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 成 本               |                   |                   |                   |                   |                 |                   |                   |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | \$ 968,880        | \$ 556,814        | \$ 1,417,107      | \$ 497,141        | \$ 4,860        | \$ 352,540        | \$ 186,335        | \$ 3,983,677        |
| 增 添               | -                 | -                 | 5,830             | 460               | -               | 350               | 66,997            | 73,637              |
| 處 份               | -                 | -                 | -                 | -                 | -               | ( 4 )             | -                 | ( 4 )               |
| 112 年 6 月 30 日餘額  | <u>968,880</u>    | <u>556,814</u>    | <u>1,422,937</u>  | <u>497,601</u>    | <u>4,860</u>    | <u>352,886</u>    | <u>253,332</u>    | <u>4,057,310</u>    |
| 累 計 折 舊           |                   |                   |                   |                   |                 |                   |                   |                     |
| 112 年 1 月 1 日餘額   | -                 | 166,892           | 797,702           | 264,276           | 2,624           | 236,476           | -                 | 1,467,970           |
| 折舊費用              | -                 | 8,462             | 34,426            | 15,168            | 179             | 12,044            | -                 | 70,279              |
| 處 份               | -                 | -                 | -                 | -                 | -               | ( 4 )             | -                 | ( 4 )               |
| 112 年 6 月 30 日餘額  | -                 | <u>175,354</u>    | <u>832,128</u>    | <u>279,444</u>    | <u>2,803</u>    | <u>248,516</u>    | -                 | <u>1,538,245</u>    |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 968,880</u> | <u>\$ 389,922</u> | <u>\$ 619,405</u> | <u>\$ 232,865</u> | <u>\$ 2,236</u> | <u>\$ 116,064</u> | <u>\$ 186,335</u> | <u>\$ 2,515,707</u> |
| 112 年 6 月 30 日淨額  | <u>\$ 968,880</u> | <u>\$ 381,460</u> | <u>\$ 590,809</u> | <u>\$ 218,157</u> | <u>\$ 2,057</u> | <u>\$ 104,370</u> | <u>\$ 253,332</u> | <u>\$ 2,519,065</u> |

## 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 成本               | 土地         | 房屋及建築      | 機器設備         | 電氣設備       | 運輸設備     | 其他設備       | 未完工程及待驗設備  | 合計           |
|------------------|------------|------------|--------------|------------|----------|------------|------------|--------------|
| 111 年 1 月 1 日餘額  | \$ 968,880 | \$ 537,607 | \$ 1,391,585 | \$ 489,292 | \$ 4,860 | \$ 338,449 | \$ 132,281 | \$ 3,862,954 |
| 增添               | -          | 11,065     | 20,339       | 6,878      | -        | 7,422      | 14,042     | 59,746       |
| 處分               | -          | -          | ( 3,657)     | ( 248)     | -        | ( 380)     | -          | ( 4,285)     |
| 111 年 6 月 30 日餘額 | 968,880    | 548,672    | 1,408,267    | 495,922    | 4,860    | 345,491    | 146,323    | 3,918,415    |
| 累計折舊             |            |            |              |            |          |            |            |              |
| 111 年 1 月 1 日餘額  | -          | 150,055    | 732,929      | 233,842    | 2,264    | 212,999    | -          | 1,332,089    |
| 折舊費用             | -          | 8,359      | 34,488       | 15,477     | 180      | 12,180     | -          | 70,684       |
| 處分               | -          | -          | ( 3,657)     | ( 231)     | -        | ( 379)     | -          | ( 4,267)     |
| 111 年 6 月 30 日餘額 | -          | 158,414    | 763,760      | 249,088    | 2,444    | 224,800    | -          | 1,398,506    |
| 111 年 6 月 30 日淨額 | \$ 968,880 | \$ 390,258 | \$ 644,507   | \$ 246,834 | \$ 2,416 | \$ 120,691 | \$ 146,323 | \$ 2,519,909 |

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

### 房屋及建築

|        |           |
|--------|-----------|
| 房屋主建築物 | 15 至 55 年 |
| 房屋附屬設備 | 4 至 55 年  |

### 機器設備

|           |          |
|-----------|----------|
| 儲槽設備      | 7 至 21 年 |
| 生產動力及電腦設備 | 5 至 21 年 |
| 其他        | 5 至 31 年 |

### 電氣設備

|       |          |
|-------|----------|
| 配電工程  | 4 至 16 年 |
| 管線及泵浦 | 5 至 21 年 |

### 運輸設備—交通運輸設備

5 至 8 年

### 其他設備

|      |          |
|------|----------|
| 環保設備 | 3 至 15 年 |
| 消防設備 | 3 至 26 年 |
| 其他   | 3 至 21 年 |

## 十四、租賃協議

### (一) 使用權資產

|           | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 |                   |                    |                   |
| 建築物       | \$ 3,165          | \$ 4,319           | \$ 4,724          |
| 運輸設備      | 2,932             | 2,543              | 2,359             |
| 其他設備      | 1,347             | 1,539              | 1,731             |
|           | <u>\$ 7,444</u>   | <u>\$ 8,401</u>    | <u>\$ 8,814</u>   |

|            | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 使用權資產增添    |                               |                               | <u>\$1,108</u>                | <u>\$3,220</u>                |
| 使用權資產之折舊費用 |                               |                               |                               |                               |
| 建築物        | \$ 579                        | \$ 551                        | \$1,159                       | \$1,138                       |
| 運輸設備       | 386                           | 414                           | 719                           | 907                           |
| 其他設備       | <u>96</u>                     | <u>96</u>                     | <u>192</u>                    | <u>166</u>                    |
|            | <u>\$1,061</u>                | <u>\$1,061</u>                | <u>\$2,070</u>                | <u>\$2,211</u>                |

除以上增添及認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於 112 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<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                    |                   |
| 流動       | <u>\$4,177</u>    | <u>\$3,971</u>     | <u>\$3,721</u>    |
| 非流動      | <u>\$2,902</u>    | <u>\$4,214</u>     | <u>\$5,029</u>    |

租賃負債之折現率（%）區間如下：

|      | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 建築物  | 1.1~3.36          | 1.1~3.36           | 1.1~3.36          |
| 運輸設備 | 1.1~1.8125        | 1.1~1.496          | 1.12~1.1315       |
| 其他設備 | 1.1               | 1.1                | 1.12~1.1315       |

## (三) 其他租賃資訊

|                | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期租賃及低價值資產租賃費用 | <u>\$ 995</u>                 | <u>\$1,024</u>                | <u>\$2,231</u>                | <u>\$2,751</u>                |
| 租賃之現金流出總額      |                               |                               | <u>\$4,501</u>                | <u>\$5,086</u>                |

本公司及子公司選擇對符合短期租賃之建築物及運輸設備及符合低價值資產租賃之辦公設備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、其他應付款

|                | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日   |
|----------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| 應付股利           | \$ 159,261        | \$ -               | \$ 1,592,612        |
| 應付獎金           | 109,307           | 138,410            | 138,789             |
| 應付員工及董事酬勞      | 47,878            | 80,158             | 96,316              |
| 應付員工旅遊補助       | 23,010            | 23,010             | 23,010              |
| 應付設備款          | 3,006             | 5,925              | 20,902              |
| 應付出口費          | 22,528            | 3,397              | 5,754               |
| 其他（主係修繕費及電力費等） | 24,815            | 32,227             | 31,731              |
|                | <u>\$ 389,805</u> | <u>\$ 283,127</u>  | <u>\$ 1,909,114</u> |

## 十六、退職後福利計畫

112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列確定福利計畫之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，金額分別為利益 86 千元、費用 83 元、利益 86 千元及費用 165 千元。

## 十七、權益

### （一）普通股股本

|                      | 112 年<br>6 月 30 日   | 111 年<br>12 月 31 日  | 111 年<br>6 月 30 日   |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數（千股）             | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      | <u>200,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（千股） | <u>106,174</u>      | <u>106,174</u>      | <u>106,174</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,061,741</u> | <u>\$ 1,061,741</u> | <u>\$ 1,061,741</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### （二）資本公積

|                          | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 得用以彌補虧損、發放<br>現金或撥充股本（註） |                   |                    |                   |
| 股票發行溢價                   | \$ 734,171        | \$ 734,171         | \$ 734,171        |
| 員工認股權逾期失效                | <u>15,063</u>     | <u>15,063</u>      | <u>15,063</u>     |
|                          | <u>\$ 749,234</u> | <u>\$ 749,234</u>  | <u>\$ 749,234</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

本公司盈餘分派政策規定，年度結算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額百分之十為法定盈餘公積並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，並於必要時得酌提特別盈餘公積金或酌予保留盈餘外，其餘為普通股股息及紅利，按股份總額比例分派之。

為考量整體環境並配合長期財務規劃，以求永續、穩定之經營發展，本公司之股利政策主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金，剩餘之盈餘於視營運要保留適用額度後，分派至少 20% 之現金股利，其餘為股票股利。但遇公司有資本支出需求時，前述剩餘之盈餘得全部以股票股利之方式分派。

董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

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 月及 111 年 6 月股東常會決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配   |            | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|------------|---------------|--------|
|        | 111 年度    | 110 年度     | 111 年度        | 110 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 18,505 | \$ 347,530 |               |        |
| 現金股利   | 159,261   | 1,592,612  | \$ 1.50       | \$ 15  |

## 十八、收 入

|        | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 合約收入   |                               |                               |                               |                               |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 241,708</u>             | <u>\$ 380,753</u>             | <u>\$ 450,159</u>             | <u>\$ 1,105,897</u>           |

### (一) 合約餘額

|            | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日 |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| 應收票據       | <u>\$ 11,573</u>  | <u>\$ 8,143</u>    | <u>\$ 9,482</u>   | <u>\$ 13,858</u> |
| 應收帳款（含關係人） | <u>\$216,202</u>  | <u>\$195,659</u>   | <u>\$177,087</u>  | <u>\$194,643</u> |
| 合約負債—流動    | <u>\$ 33,265</u>  | <u>\$ 53,764</u>   | <u>\$ 64,624</u>  | <u>\$ 48,126</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無其他重大變動。

### (二) 客戶合約收入之細分

| 主 要 地 區 市 場 | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 亞 洲         | \$ 139,853                    | \$ 291,986                    | \$ 248,770                    | \$ 921,643                    |
| 台 灣         | 83,658                        | 84,326                        | 158,945                       | 161,979                       |
| 其 他         | <u>18,197</u>                 | <u>4,441</u>                  | <u>42,444</u>                 | <u>22,275</u>                 |
|             | <u>\$ 241,708</u>             | <u>\$ 380,753</u>             | <u>\$ 450,159</u>             | <u>\$1,105,897</u>            |
| 主 要 商 品     |                               |                               |                               |                               |
| 合成橡膠乳液      | \$ 239,579                    | \$ 380,642                    | \$ 448,030                    | \$1,053,940                   |
| 其 他         | <u>2,129</u>                  | <u>111</u>                    | <u>2,129</u>                  | <u>51,957</u>                 |
|             | <u>\$ 241,708</u>             | <u>\$ 380,753</u>             | <u>\$ 450,159</u>             | <u>\$1,105,897</u>            |

## 十九、稅前淨利（損）

### (一) 其他收入

|      | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 股利收入 | \$ 7,590                      | \$ -                          | \$ 7,590                      | \$ -                          |
| 租金收入 | <u>4</u>                      | <u>8</u>                      | <u>12</u>                     | <u>17</u>                     |
|      | <u>\$ 7,594</u>               | <u>\$ 8</u>                   | <u>\$ 7,602</u>               | <u>\$ 17</u>                  |

(二) 其他利益及損失

|                                | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 外幣兌換淨損益                        | \$ 1,796                      | \$ 9,032                      | (\$ 377)                      | \$ 19,343                     |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產及負債淨損<br>益 | ( 376)                        | ( 356)                        | 258                           | ( 4,466)                      |
| 處分不動產、廠房及設備<br>損失              | -                             | ( 18)                         | -                             | ( 18)                         |
| 其 他                            | <u>7</u>                      | <u>459</u>                    | <u>35</u>                     | <u>993</u>                    |
|                                | <u>\$ 1,427</u>               | <u>\$ 9,117</u>               | <u>(\$ 84)</u>                | <u>\$ 15,852</u>              |

上述外幣兌換損益明細如下：

|          | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 1,927                      | \$ 10,917                     | \$ 6,410                      | \$ 22,675                     |
| 外幣兌換損失總額 | ( 131)                        | ( 1,885)                      | ( 6,787)                      | ( 3,332)                      |
| 淨 損 益    | <u>\$ 1,796</u>               | <u>\$ 9,032</u>               | <u>(\$ 377)</u>               | <u>\$ 19,343</u>              |

(三) 財務成本

|        | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 21                         | \$ 68                         | \$ 32                         | \$ 135                        |
| 租賃負債利息 | <u>27</u>                     | <u>27</u>                     | <u>52</u>                     | <u>54</u>                     |
|        | <u>\$ 48</u>                  | <u>\$ 95</u>                  | <u>\$ 84</u>                  | <u>\$ 189</u>                 |

(四) 折舊及攤銷

|           | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|-----------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 折舊費用      |                               |                               |                               |                               |
| 不動產、廠房及設備 | \$ 35,017                     | \$ 35,005                     | \$ 70,279                     | \$ 70,684                     |
| 使用權資產     | <u>1,061</u>                  | <u>1,061</u>                  | <u>2,070</u>                  | <u>2,211</u>                  |
|           | <u>\$ 36,078</u>              | <u>\$ 36,066</u>              | <u>\$ 72,349</u>              | <u>\$ 72,895</u>              |

(接次頁)

(承前頁)

|            | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本       | \$ 30,578                     | \$ 30,786                     | \$ 61,386                     | \$ 62,196                     |
| 營業費用       | <u>5,500</u>                  | <u>5,280</u>                  | <u>10,963</u>                 | <u>10,699</u>                 |
|            | <u>\$ 36,078</u>              | <u>\$ 36,066</u>              | <u>\$ 72,349</u>              | <u>\$ 72,895</u>              |
| 攤銷費用       |                               |                               |                               |                               |
| 其他非流動資產    | <u>\$ 326</u>                 | <u>\$ 206</u>                 | <u>\$ 532</u>                 | <u>\$ 412</u>                 |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本       | \$ 234                        | \$ 146                        | \$ 380                        | \$ 292                        |
| 營業費用       | <u>92</u>                     | <u>60</u>                     | <u>152</u>                    | <u>120</u>                    |
|            | <u>\$ 326</u>                 | <u>\$ 206</u>                 | <u>\$ 532</u>                 | <u>\$ 412</u>                 |

(五) 員工福利費用

|             | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利      |                               |                               |                               |                               |
| 薪資          | \$ 28,505                     | \$ 30,982                     | \$ 62,155                     | \$ 76,790                     |
| 保險費         | 3,087                         | 3,592                         | 7,668                         | 9,718                         |
| 其他          | <u>1,607</u>                  | <u>1,885</u>                  | <u>3,167</u>                  | <u>4,360</u>                  |
|             | <u>33,199</u>                 | <u>36,459</u>                 | <u>72,990</u>                 | <u>90,868</u>                 |
| 退職後福利（附註十六） |                               |                               |                               |                               |
| 確定提撥計畫      | 1,469                         | 1,709                         | 2,974                         | 3,442                         |
| 確定福利計畫      | ( <u>86</u> )                 | <u>83</u>                     | ( <u>86</u> )                 | <u>165</u>                    |
|             | <u>1,383</u>                  | <u>1,792</u>                  | <u>2,888</u>                  | <u>3,607</u>                  |
|             | <u>\$ 34,582</u>              | <u>\$ 38,251</u>              | <u>\$ 75,878</u>              | <u>\$ 94,475</u>              |
| 依功能別彙總      |                               |                               |                               |                               |
| 營業成本        | \$ 17,475                     | \$ 25,046                     | \$ 37,786                     | \$ 59,388                     |
| 營業費用        | <u>17,107</u>                 | <u>13,205</u>                 | <u>38,092</u>                 | <u>35,087</u>                 |
|             | <u>\$ 34,582</u>              | <u>\$ 38,251</u>              | <u>\$ 75,878</u>              | <u>\$ 94,475</u>              |

(六) 員工及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司於 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列金額如下：

|      | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 員工酬勞 | \$ -                          | (\$ 2,017)                    | \$ -                          | \$ 2,912                      |
| 董事酬勞 | -                             | 174                           | -                             | 3,640                         |

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

本公司 111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年及 111 年 2 月董事會決議如下：

|              | 111 年度   |          | 110 年度    |           |
|--------------|----------|----------|-----------|-----------|
|              | 員工酬勞     | 董事酬勞     | 員工酬勞      | 董事酬勞      |
| 董事會決議配發金額    | \$ 2,996 | \$ 5,500 | \$ 69,764 | \$ 20,000 |
| 年度合併財務報表認列金額 | \$ 4,619 | \$ 5,774 | \$ 69,764 | \$ 26,673 |

111 及 110 年度董事酬勞實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，差異調整為 112 及 111 年度損益。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

|         | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|---------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 當期所得稅   |                               |                               |                               |                               |
| 當期產生者   | \$ -                          | \$ 17,710                     | \$ -                          | \$ 41,550                     |
| 未分配盈餘加徵 | 364                           | 74,526                        | 364                           | 74,526                        |

(接次頁)

(承前頁)

|                  | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 以前年度之調整<br>遞延所得稅 | \$ 624                        | (\$ 5,663)                    | (\$ 411)                      | (\$ 5,663)                    |
| 當期產生者            | ( 3,687)                      | ( 1,941)                      | ( 9,251)                      | 7,663                         |
|                  | <u>(\$ 2,699)</u>             | <u>\$ 84,632</u>              | <u>(\$ 9,298)</u>             | <u>\$118,076</u>              |

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度止之營利事業所得稅結算申報案件，  
業經稅捐稽徵機關核定在案。

二一、每股盈餘（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（淨損）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

|                | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利（損） | <u>(\$ 7,907)</u>             | <u>(\$ 8,783)</u>             | <u>(\$ 30,535)</u>            | <u>\$123,194</u>              |

股數（單位：千股）

|                            | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 計算基本每股盈餘（虧損）之普通<br>股加權平均股數 | 106,174                       | 106,174                       | 106,174                       | 106,174                       |
| 具稀釋作用之潛在普通股<br>員工酬勞        | -                             | -                             | -                             | 177                           |
| 計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通<br>股加權平均股數 | <u>106,174</u>                | <u>106,174</u>                | <u>106,174</u>                | <u>106,351</u>                |

計算 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日、112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日為虧損，若計入員工酬勞之影響將產生反稀釋作用，是以不計算稀釋每股虧損。

若本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。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司及子公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (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

#### 1. 公允價值層級

|                          | 第 1 等 級            | 第 2 等 級     | 第 3 等 級          | 合 計                |
|--------------------------|--------------------|-------------|------------------|--------------------|
| <u>112 年 6 月 30 日</u>    |                    |             |                  |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      |                    |             |                  |                    |
| 基金受益憑證                   | \$ 151,659         | \$ -        | \$ -             | \$ 151,659         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 |                    |             |                  |                    |
| 權益工具投資                   |                    |             |                  |                    |
| 國內上市股票                   | \$1,395,678        | \$ -        | \$ -             | \$1,395,678        |
| 國內未上市(櫃)股票               |                    | -           | 74,712           | 74,712             |
|                          | <u>\$1,395,678</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 74,712</u> | <u>\$1,470,390</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動      |                    |             |                  |                    |
| 遠期外匯合約                   | \$ -               | \$ 999      | \$ -             | \$ 999             |
| <u>111 年 12 月 31 日</u>   |                    |             |                  |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      |                    |             |                  |                    |
| 基金受益憑證                   | \$ 119,097         | \$ -        | \$ -             | \$ 119,097         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 |                    |             |                  |                    |
| 權益工具投資                   |                    |             |                  |                    |
| 國內上市股票                   | \$1,044,254        | \$ -        | \$ -             | \$1,044,254        |
| 國內未上市(櫃)股票               | -                  | -           | 68,465           | 68,465             |
|                          | <u>\$1,044,254</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 68,465</u> | <u>\$1,112,719</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|                                  | 第 1 等 級            | 第 2 等 級       | 第 3 等 級          | 合 計                |
|----------------------------------|--------------------|---------------|------------------|--------------------|
| 111 年 6 月 30 日                   |                    |               |                  |                    |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產－流動          |                    |               |                  |                    |
| 遠期外匯合約                           | \$ -               | \$ 205        | \$ -             | \$ 205             |
| 基金受益憑證                           | <u>1,277,718</u>   | <u>-</u>      | <u>-</u>         | <u>1,277,718</u>   |
|                                  | <u>\$1,277,718</u> | <u>\$ 205</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,277,923</u> |
| 透過其他綜合損益按公<br>允價值衡量之金融資<br>產－非流動 |                    |               |                  |                    |
| 權益工具投資                           |                    |               |                  |                    |
| 國內上市股票                           | \$ 517,151         | \$ -          | \$ -             | \$ 517,151         |
| 國內未上市<br>(櫃)股票                   | <u>-</u>           | <u>-</u>      | <u>79,868</u>    | <u>79,868</u>      |
|                                  | <u>\$ 517,151</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 79,868</u> | <u>\$ 597,019</u>  |

112 及 111 年 1 月 1 日及 6 月 30 日並無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值                                                                                                                 |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 衍生工具        | 本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。本公司及子公司係以往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公允價值。 |

3. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節－透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具

|           | 112 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 期初餘額      | \$ 68,465                   | \$ 74,023                   |
| 認列於其他綜合損益 | <u>6,247</u>                | <u>5,845</u>                |
| 期末餘額      | <u>\$ 74,712</u>            | <u>\$ 79,868</u>            |

#### 4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，其判定係參考產業類別，同類型公司評價及公司營運情形。

#### (三) 金融工具之種類

|                                     | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u>                      |                   |                    |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產                | \$ 151,659        | \$ 119,097         | \$ 1,277,923      |
| 透過其他綜合損益按公允價<br>值衡量之金融資產－權益<br>工具投資 | 1,470,390         | 1,112,719          | 597,019           |
| 按攤銷後成本衡量（註 1）                       | 1,869,285         | 2,378,298          | 3,260,911         |
| <u>金 融 負 債</u>                      |                   |                    |                   |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債                | 999               | -                  | -                 |
| 按攤銷後成本衡量（註 2）                       | 272,390           | 315,814            | 423,493           |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款（應付股利除外）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

本公司及子公司主要金融工具包括應收票據與帳款、應付帳款及租賃負債，本公司及子公司財務人員依照各階段公司營運狀況所需，擬訂財務策略，統籌協調各種國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度進行暴險程度之內部風險分析，即時追蹤、監督及管理本公司及子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。

本公司及子公司之重要財務活動係經董事會依相關規範、內部控制制度及管理辦法進行，內部稽核人員持續針對政策之

遵循與暴險程度進行複核。本公司及子公司並未以投機目的而從事之金融工具（包含衍生工具）之交易。

#### 1. 市場風險

本公司及子公司之營運活動而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)）及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司及子公司從事非功能性貨幣計價之銷貨與進貨交易及履行資本支出等活動，因而產生匯率變動暴險。本公司及子公司之匯率暴險管理係從事遠期外匯合約交易，以管理及降低風險。

本公司及子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，參閱附註二五。

本公司及子公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣對美元及人民幣之匯率升值 1% 時之敏感度分析。1% 係本公司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。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。

|            | 112 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 | 111 年 1 月 1 日<br>至 6 月 30 日 |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 稅前淨利(損)(註) |                             |                             |
| 美 元        | (\$ 970)                    | (\$ 1,970)                  |
| 人 民 幣      | ( 416)                      | -                           |

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及人民幣（包含現金及約當現

金、應收帳款（含關係人）、其他應收款、應付帳款及其他應付款）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以美元及人民幣計價之銷售會隨客戶訂單及景氣循環而有所變動。

## (2) 利率風險

本公司及子公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

|                   | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 具公允價值利率風險<br>金融負債 | \$ 7,079          | \$ 8,185           | \$ 8,750          |
| 具現金流量利率風險<br>金融資產 | 1,630,472         | \$2,170,543        | 3,069,849         |

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨損將減少／增加 8,152 千元，111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將增加／減少 15,349 千元。

## (3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資國內上市及未上市（櫃）公司股票與基金受益憑證，而產生權益價格暴險。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年 1 月 1 日及 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動增加／減少 1,517 千元及 12,777 千元。112 及 111 年 1 月 1 日及 6 月 30 日其他權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變動而分別增加／減少 14,704 千元及 5,970 千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對手拖欠合約義務而造成本公司及子公司財務損失之風險，截至資產負債表日止，本公司及子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即為資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、合併公司內部信用評等、歷史交易紀錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如要求客戶預付貨款及應收帳款保險等，以降低特定客戶的信用風險。

本公司及子公司之交易對象均為信用良好之公司，業務單位依各信用調查結果給予往來信用額度，並定期追蹤客戶收款情形，亦提列足額的減損損失。

本公司及子公司應收款項交易相對顯著集中於若干客戶，其大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。信用風險顯著集中之客戶應收款項餘額如下：

| 客 戶 名 稱 | 112 年            | 111 年            | 111 年            |
|---------|------------------|------------------|------------------|
|         | 6 月 30 日         | 12 月 31 日        | 6 月 30 日         |
| 中華紙漿公司  | \$ 91,461        | \$ 105,400       | \$ 92,538        |
| 甲 客 戶   | <u>61,766</u>    | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|         | <u>\$153,227</u> | <u>\$105,400</u> | <u>\$ 92,538</u> |

## 3. 流動性風險

本公司及子公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響，且隨時監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司及子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，本公司及子公司未動用之銀行融資額度分別為1,419,875千元、504,817千元及1,295,916千元。

下表係本公司及子公司之非衍生金融負債，按已約定還款期間之剩餘合約到期分析，並依據最早可能被要求還款之日期，以未折現現金流量編製（包括利息及本金之現金流量）。

|                        | 1 年 以 內             | 1 至 5 年         | 合 計                 |
|------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| <u>112 年 6 月 30 日</u>  |                     |                 |                     |
| 應付帳款                   | \$ 41,846           | \$ -            | \$ 41,846           |
| 租賃負債                   | 4,210               | 2,962           | 7,172               |
| 其他應付款                  | 389,805             | -               | 389,805             |
|                        | <u>\$ 435,861</u>   | <u>\$ 2,962</u> | <u>\$ 438,823</u>   |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |                     |                 |                     |
| 應付帳款                   | \$ 32,687           | \$ -            | \$ 32,687           |
| 租賃負債                   | 4,052               | 4,256           | 8,308               |
| 其他應付款                  | 283,127             | -               | 283,127             |
|                        | <u>\$ 319,866</u>   | <u>\$ 4,256</u> | <u>\$ 324,122</u>   |
| <u>111 年 6 月 30 日</u>  |                     |                 |                     |
| 應付帳款                   | \$ 106,991          | \$ -            | \$ 106,991          |
| 租賃負債                   | 3,797               | 5,085           | 8,882               |
| 其他應付款                  | 1,909,114           | -               | 1,909,114           |
|                        | <u>\$ 2,019,902</u> | <u>\$ 5,085</u> | <u>\$ 2,024,987</u> |

### 二三、關係人交易

#### (一) 關係人名稱及關係

| 關 係 人 名 稱   | 與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係 |
|-------------|-----------------------|
| 永豐餘工業用紙公司   | 兄弟公司                  |
| 永豐餘商事株式會社   | 兄弟公司                  |
| 永豐餘建設開發公司   | 兄弟公司                  |
| 中華紙漿公司（華紙）  | 兄弟公司                  |
| 永豐餘營運管理顧問公司 | 兄弟公司                  |
| 元信達資訊股份有限公司 | 兄弟公司                  |
| 新川創新股份有限公司  | 兄弟公司                  |
| 永豐餘生技股份有限公司 | 關聯企業                  |
| 永豐金證券股份有限公司 | 關聯企業                  |
| 永豐紙業股份有限公司  | 關聯企業                  |
| 信誼企業股份有限公司  | 實質關係人                 |

（接次頁）

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱           | 與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係 |
|---------------------|-----------------------|
| 永豐金融控股股份有限公司 (永豐金控) | 實質關係人                 |

(二) 營業收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112 年<br>4 月 1 日 至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日 至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日 至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日 至<br>6 月 30 日 |
|---------|-----------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|         |                 |                                |                                |                                |                                |
| 銷貨收入    | 兄弟公司            |                                |                                |                                |                                |
|         | 華 紙             | \$ 48,654                      | \$ 56,048                      | \$ 99,664                      | \$ 102,683                     |
|         | 其 他             | <u>5,323</u>                   | <u>9,590</u>                   | <u>8,436</u>                   | <u>16,412</u>                  |
|         |                 | <u>\$ 53,977</u>               | <u>\$ 65,638</u>               | <u>\$ 108,100</u>              | <u>\$ 119,095</u>              |

本公司及子公司除部分銷貨品項並無銷售其他第三者之價格可供比較外，其餘品項相較一般客戶銷售價格略低，惟差異不大。收款條件關係人為月結 120 天，一般客戶則為預先收款或月結 30~240 天。

(三) 進 貨

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112 年<br>4 月 1 日 至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日 至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日 至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日 至<br>6 月 30 日 |
|---------|-----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|         |           |                                |                                |                                |                                |
| 進 貨     | 兄弟公司      | <u>\$ 787</u>                  | <u>\$ -</u>                    | <u>\$ 1,457</u>                | <u>\$ 2,525</u>                |

本公司及子公司與上述關係人之進貨價格相較一般廠商並無重大差異。付款條件相較於一般廠商並無重大差異，皆為月結 1 至 3 個月。

(四) 應收關係人款項

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|----------|-----------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|          |                 |                   |                    |                   |
| 應收帳款—關係人 | 兄弟公司            |                   |                    |                   |
|          | 華 紙             | \$ 91,461         | \$ 105,400         | \$ 92,538         |
|          | 其 他             | <u>7,575</u>      | <u>7,510</u>       | <u>14,759</u>     |
|          |                 | <u>\$ 99,036</u>  | <u>\$ 112,910</u>  | <u>\$ 107,297</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年 1 月 1 日及 6 月 30 日應收關係人款項並未提列預期信用損失。

(五) 應付關係人款項

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|---------|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 其他應付款   | 兄弟公司      | \$ 1,213          | \$ 4,538           | \$ 1,250          |
|         | 關聯企業      | 75                | 104                | 160               |
|         | 實質關係人     | 83                | 93                 | 82                |
|         |           | <u>\$ 1,371</u>   | <u>\$ 4,735</u>    | <u>\$ 1,492</u>   |

流通在外之應付關係人款項餘額並未提供擔保。

(六) 預付款項

|      | 112 年<br>6 月 30 日 | 111 年<br>12 月 31 日 | 111 年<br>6 月 30 日 |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 預付款項 |                   |                    |                   |
| 兄弟公司 | <u>\$ 1,591</u>   | <u>\$ 780</u>      | <u>\$ 3,508</u>   |

(七) 取得金融資產

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| 關係人類別／名稱 | 帳 列 科 目                          | 交易股數         | 交易標的 | 取得價款              |
|----------|----------------------------------|--------------|------|-------------------|
| 實質關係人    |                                  |              |      |                   |
| 永豐金控     | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之金<br>融資產－非流動 | 18,213,856 股 | 票    | <u>\$ 273,208</u> |

(八) 對主要管理階層之獎酬

|        | 112 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>4 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 112 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 | 111 年<br>1 月 1 日至<br>6 月 30 日 |
|--------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 短期員工福利 | \$ 2,012                      | \$ 1,553                      | \$ 7,779                      | \$ 11,753                     |
| 退職後福利  | 51                            | 146                           | 102                           | 292                           |
|        | <u>\$ 2,063</u>               | <u>\$ 1,699</u>               | <u>\$ 7,881</u>               | <u>\$ 12,045</u>              |

(九) 其他關係人交易

本公司及子公司與兄弟公司簽訂行政服務合約，由其提供行政事務支援及產品相關之研發與檢測等服務，112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日相關

費用分別為 283 千元、2,250 千元、567 千元及 3,251 千元，列入營業及製造費用項下。

#### 二四、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司於 112 年 6 月 30 日有下列重大承諾事項：

(一) 本公司及子公司承諾購置廠房及設備合約之價款金額為 286,131 千元，尚未入帳金額為 38,973 千元。

(二) 本公司及子公司為購置原料之已開立未使用信用狀金額為新台幣 29,800 千元及歐元 193 千元。

#### 二五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子公司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。本公司及子公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣千元；匯率元

|                        | 外  | 幣      | 匯      | 率         | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|------------------------|----|--------|--------|-----------|----|---------|---|---|
| <u>112 年 6 月 30 日</u>  |    |        |        |           |    |         |   |   |
| 貨幣性外幣資產                |    |        |        |           |    |         |   |   |
| 美 元                    | \$ | 3,156  | 31.14  | (美元：新台幣)  | \$ | 98,288  |   |   |
| 馬 幣                    |    | 127    | 0.2144 | (馬幣：美元)   |    | 847     |   |   |
| 人 民 幣                  |    | 14,332 | 4.3096 | (人民幣：新台幣) |    | 61,765  |   |   |
| 非貨幣項目                  |    |        |        |           |    |         |   |   |
| 採權益法之投資                |    |        |        |           |    |         |   |   |
| 美 元                    |    | 320    | 31.14  | (美元：新台幣)  |    | 9,950   |   |   |
| 貨幣性外幣負債                |    |        |        |           |    |         |   |   |
| 美 元                    |    | 40     | 31.14  | (美元：新台幣)  |    | 1,246   |   |   |
| 馬 幣                    |    | 88     | 0.2144 | (馬幣：美元)   |    | 585     |   |   |
| 人 民 幣                  |    | 4,670  | 4.3096 | (人民幣：新台幣) |    | 20,125  |   |   |
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |    |        |        |           |    |         |   |   |
| 貨幣性外幣資產                |    |        |        |           |    |         |   |   |
| 美 元                    |    | 6,098  | 30.71  | (美元：新台幣)  |    | 187,263 |   |   |
| 日 幣                    |    | 377    | 0.2324 | (日幣：新台幣)  |    | 88      |   |   |
| 歐 元                    |    | 1,047  | 32.72  | (歐元：新台幣)  |    | 34,273  |   |   |
| 馬 幣                    |    | 64     | 0.2278 | (馬幣：美元)   |    | 446     |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

|                       | 外      | 幣 匯    | 率 帳 面 金 額 |           |
|-----------------------|--------|--------|-----------|-----------|
| 非貨幣項目                 |        |        |           |           |
| 採權益法之投資               |        |        |           |           |
| 美 元                   | \$ 360 | 30.71  | (美元：新台幣)  | \$ 11,067 |
| 貨幣性外幣負債               |        |        |           |           |
| 美 元                   | 40     | 30.71  | (美元：新台幣)  | 1,228     |
| 馬 幣                   | 268    | 0.2278 | (馬幣：美元)   | 1,875     |
| <u>111 年 6 月 30 日</u> |        |        |           |           |
| 貨幣性外幣資產               |        |        |           |           |
| 美 元                   | 6,710  | 29.72  | (美元：新台幣)  | 199,420   |
| 日 幣                   | 1,022  | 0.2182 | (日幣：新台幣)  | 223       |
| 歐 元                   | 2,592  | 31.05  | (歐元：新台幣)  | 80,494    |
| 馬 幣                   | 93     | 0.2269 | (馬幣：美元)   | 626       |
| 非貨幣項目                 |        |        |           |           |
| 採權益法之投資               |        |        |           |           |
| 美 元                   | 495    | 29.72  | (美元：新台幣)  | 14,724    |
| 貨幣性外幣負債               |        |        |           |           |
| 美 元                   | 80     | 29.72  | (美元：新台幣)  | 2,378     |
| 馬 幣                   | 32     | 0.2269 | (馬幣：美元)   | 214       |

本公司及子公司 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣產生之淨兌換利益 1,796 千元、利益 9,032 千元、損失 377 千元及利益 19,343 千元，由於外幣交易之非功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣揭露兌換損益。

## 二六、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項

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：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：附表二。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：無。

(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。(附表五)

## 二七、部門資訊

提供給本公司及子公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。由於主要營運決策者視本公司及子公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊為資源分配及績效衡量，有關營運部門之相關資訊請參閱本合併財務報告內容。

申豐特用應材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：新台幣千元

(除另註明外)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱   | 與 有 價 證 券<br>發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目                  | 期 末         |                    |                  |                    | 備 註 |
|-----------|---------------------|--------------------------|--------------------------|-------------|--------------------|------------------|--------------------|-----|
|           |                     |                          |                          | 股 數 或 單 位   | 帳 面 金 額            | 持 股 比 例<br>( % ) | 公 允 價 值            |     |
| 本 公 司     | 受益憑證                |                          |                          |             |                    |                  |                    |     |
|           | 永豐貨幣市場基金            | -                        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 5,285,618   | \$ 75,109          |                  | \$ 75,109          |     |
|           | PIMCO 總回報債券基金－E 級類別 | -                        | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動      | 218,899.205 | 76,550             |                  | 76,550             |     |
|           |                     |                          |                          |             | <u>\$ 151,659</u>  |                  | <u>\$ 151,659</u>  |     |
|           | 普通股股票               |                          |                          |             |                    |                  |                    |     |
|           | 永豐金融控股公司            | 實質關係人                    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 40,323,910  | \$ 699,620         | 0.33             | \$ 699,620         |     |
|           | 宏通數碼科技公司            | -                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 2,884,415   | 74,712             | 11.78            | 74,712             |     |
|           | 特別股股票               |                          |                          |             |                    |                  |                    |     |
|           | 富邦金融控股公司            | -                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,292,000   | 204,104            | 0.55             | 204,104            |     |
|           | 國泰金融控股公司            | -                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,329,000   | 192,083            | 0.40             | 192,083            |     |
|           | 台新金融控股公司            | -                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 3,925,000   | 200,568            | 0.79             | 200,568            |     |
|           | 大聯大投資控股公司           | -                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 1,033,000   | 50,100             | 0.52             | 50,100             |     |
|           | 裕融企業股份有限公司          | -                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 990,000     | 49,203             | 0.99             | 49,203             |     |
|           |                     |                          |                          |             | <u>\$1,470,390</u> |                  | <u>\$1,470,390</u> |     |

申豐特用應材股份有限公司及子公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目                     | 交易對象     | 關係    | 期 |            | 初買 |         | 入賣 |            | 出  |         |   |   |    | 期 |    |   |    |   |   |   |   |   |            |    |             |
|--------|-----------|--------------------------|----------|-------|---|------------|----|---------|----|------------|----|---------|---|---|----|---|----|---|----|---|---|---|---|---|------------|----|-------------|
|        |           |                          |          |       | 單 | 位          | 數  | 金       | 額  | 股          | 數  | 金       | 額 | 單 | 位  | 數 | 售  | 價 | 帳  | 面 | 成 | 本 | 處 | 分 | 利          | 益  | 單           |
| 本公司    | 永豐金融控股公司  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 永豐金融控股公司 | 實質關係人 |   | 22,110,054 | \$ | 370,343 |    | 18,213,856 | \$ | 273,208 |   | - | \$ | - | \$ | - | \$ | - |   |   |   |   | 40,323,910 | \$ | 699,620 (註) |

註：期末金額係包括金融資產未實現損益。

申豐特用應材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  
(除另註明外)

| 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 股 情 形 |        |          | 被投資公司本期認列之投資損益 | 備註         |   |
|----------|------------------------------|------|--------------------|-----------|-----------|-------------|--------|----------|----------------|------------|---|
|          |                              |      |                    | 本期        | 期末        | 股數          | 比率(%)  | 帳面金額     |                |            |   |
| 申豐特用應材公司 | SHIN FOONG TRADING SDN. BHD. | 馬來西亞 | 合成橡膠乳液及工業化學品等之買賣業務 | \$ 10,568 | \$ 10,568 | 1,500,000   | 100.00 | \$ 9,950 | (\$ 1,248)     | (\$ 1,248) | 註 |

註：已納入合併財務報告時全數消銷。

申豐特用應材股份有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

| 編<br>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 |          |         |                                 |
|--------|------------------------------|-------------|---------------|-------------|----------|---------|---------------------------------|
|        |                              |             |               | 項 目         | 金 額      | 交 易 條 件 | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 ( % ) |
| 1      | SHIN FOONG TRADING SDN. BHD. | 本 公 司       | 子公司對母公司       | 營業收入        | \$ 3,666 | 依合約規定   | 0.81                            |
| 1      | SHIN FOONG TRADING SDN. BHD. | 本 公 司       | 子公司對母公司       | 應收帳款        | 1,246    | 依合約規定   | 0.02                            |

申豐特用應材股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 6 月 30 日

附表五

| 主 要 股 東 名 稱   | 股 份        |         |
|---------------|------------|---------|
|               | 持有股數（股）    | 持股比例（%） |
| 永豐餘投資控股股份有限公司 | 50,968,248 | 48.00   |

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，計算股東持有本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。