股票代碼:4707

# 磐亞股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告 民國109及108年第3季

地址:台北市中正區新生南路一段50號11樓

電話: (02)23511212

# §目 錄§

	_		財	務		表
項 目		次	<u>附</u>	註	編	號
一、封  面	1				-	
二、目錄	2				-	
三、會計師核閱報告	3				-	
四、資產負債表	4				-	
五、綜合損益表	5				-	
六、權益變動表	6				-	
七、現金流量表	$7 \sim 8$				-	
八、財務報表附註						
(一) 公司沿革	9			-	_	
(二) 通過財務報告之日期及程序	9				_	
(三)新發布及修訂準則及解釋之適	$9 \sim 10$			3	Ξ	
用						
(四) 重大會計政策之彙總說明	$11\sim12$				9	
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確	12			Ē	丘	
定性之主要來源						
(六) 重要會計項目之說明	$12\sim32$			六~	二五	
(七)關係人交易	$33 \sim 37$			_	六	
(八) 質押之資產	37			=	セ	
(九) 重大或有負債及未認列之合約	37			=	八	
承諾						
(十) 重大之災害損失	-				-	
(十一) 重大之期後事項	-				-	
(十二) 其 他	$38 \sim 47$		_	二九~	〜三.	_
(十三) 附註揭露事項						
1. 重大交易事項相關資訊	$47 \cdot 50 \sim 51$	_		Ξ	Ξ	
2. 轉投資事業相關資訊	47 \ 52			Ξ	Ξ	
3. 大陸投資資訊	48 \ 53			三	三	
4. 主要股東資訊	48 \ 54			三	三	
(十四) 部門資訊	$48 \sim 49$			三	四	

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche 20F, Taipei Nan Shan Plaza No. 100, Songren Rd., Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel:+886 (2) 2725-9988 Fax:+886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

## 會計師核閱報告

磐亞股份有限公司 公鑒:

前 言

磐亞股份有限公司民國 109 年及 108 年 9 月 30 日之資產負債表,暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日,以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之權益變動表、現金流量表,以及財務報表附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

## 範圍

本會計師係依照審計準則公報第65號「財務報表之核閱」執行核閱工作。 核閱財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員 查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範 圍,因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無 法表示查核意見。

#### 結 論

依本會計師核閱結果,並未發現上開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,致無法允當表達磐亞股份有限公司民國109年及108年9月30日之財務狀況,暨民國109年及108年7月1日至9月30日之財務績效,以及民國109年及108年1月1日至9月30日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所 會 計 師 徐 文 亞

徐文重

會 計

師

證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號 證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

中華民國 109 年 11 月 9 日



單位:新台幣仟元

		109年9月30日 108年12月31 (經核閱) (經查核)				0 a )	
代 碼		金	額 %	金 额		金	
4400	流動資產						
1100 1110	现金及约當现金 (附註六及二六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產 - 流動 (附註七及	\$ 573,140	8	\$ 436,294	6	\$ 486,192	7
1150	二六)	59,495	1	47,587	1	.=	-
1150 1170	應收票據 (附註十)	14,118	===	26,603	-	25,033	1
1200	應收帳款(附註十及二六) # 44 = 44 + 4 (2) + 4 - 2 - 2 - 2 - 2	162,809	2	165,725	2	144,220	2
1220	其他應收款 (附註十及二六)	18,891		10,381	=	10,913	-
1310	本期所得稅資產	-		270	-	270	-
	存貨(附註十一)	189,236	3	197,846	3	170,803	2
1410	預付款項 # 4 4 5 4 5 5 4 7 10 4 5 1 - 1 2 - 1 2	15,006	-	17,017	-	22,837	=
1470 11XX	其他流動資產(附註十二及二七) 流動資產總計	1,500		1,500		1,500	=
		1,034,195	14	903,223	12	861,768	12
4545	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一非流動						
4550	(附註八、九及二七)	2,402,433	32	2,540,531	34	2,506,164	34
1550	採用權益法之投資(附註十三)	3,100,509	41	2,966,035	40	2,907,303	39
1600	不動產、廠房及設備淨額(附註十四及二七)	1,005,429	13	1,060,372	14	1,078,399	15
1755	使用權資產(附註十五)	10,008	-	14,474	=	9,179	-
1780	無形資產淨額(附註十六)	89	100	190	-	224	-
1840 1900	遞延所得稅資產淨額 # 4	10,290	-	13,371	-	16,156	-
15XX	其他資產 (附註十七)	26,930		26,906	_=	25,017	
	非流動資產總計	6,555,688	86	6,621,879	88	6,542,442	88
1XXX	<b>资產總計</b>	\$ 7,589,883	_100	<u>\$ 7,525,102</u>	100	<u>\$ 7,404,210</u>	<u>100</u>
代码	<u>負</u> 債 及 權 益 流動負債						
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 930,000	12	\$ 650,000	9	£ 1.420.000	10
2110	應付短期票券 (附註十八)	400,000	5	400,000	5	\$ 1,430,000	19
2170	應付帳款	41,147	1	56,613	1	400,000	5
2180	應付帳款 - 關係人 (附註二六)	150,854	2	166,020	2	46,992	1
2200	其他應付款 (附註十九及二六)	47,602	1	56,598	1	177,785	2
2230	本期所得稅負債 (附註四)	872	-	2,689	-	44,012	1
2280	租賃負債一流動 (附註十五及二六)	5,950	-	5,883	_	167 2,795	1.5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十八及二七)	570,000	8	629,000	8	106,000	2
2399	其他流動負債	11,502		16,817		19,377	
21XX	流動負債總計	2,157,927		1,983,620		2,227,128	30
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十八及二七)	775,000	10	905,000	12	639,000	•
2570	遞延所得稅負債	40,896	1	40,896	1	40,896	9 1
2580	租賃負債一非流動(附註十五及二六)	4,122		8,593	-	6,432	1
2640	淨確定福利負債 (附註四及二十)	18,583		19,141	=	25,897	-
2645	存入保證金 (附註二九)	2,000	-	2,000	_	2,000	0. <del>5</del>
25XX	非流動負債總計	840,601		975,630	13	714,225	10
2XXX	負債總計	2,998,528	40	2,959,250	_39	2,941,353	_40
	<b>權益(附註二一)</b>						
3110	普通股股本	3,023,284	40	0.075.750	20	0.048.48	
3200	資本公積	Name and Administration of the Control of the Contr	40	2,865,672	38	2,865,672	39
0200	保留盈餘	872,725	11	872,725	12	872,725	12
3310	法定盈餘公積	210 640	•	100 (10	•	400 (40	
3320	特別盈餘公積	218,640 168,568	3 2	189,610	2	189,610	2
3350	未分配盈餘	590,779	8	123,164	2	123,164	2
	其他權益	370,779	0	683,248	9	612,680	8
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 6,056	) -	( 5,340)		/ 20421	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實	( 0,030	, -	( 5,340)	-	( 3,842)	7=
3XXX	现损益 權益總計	( <u>276,585</u> <u>4,591,355</u>	( <u>4</u> ) <u>60</u>	( <u>163,227</u> ) <u>4,565,852</u>	( <u>2</u> ) <u>61</u>	( <u>197,152</u> ) <u>4,462,857</u>	( <u>3</u> ) <u>60</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 7.589,883</u>	100	<u>\$ 7,525,102</u>	100	\$ 7,404,210	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長:王貴賢

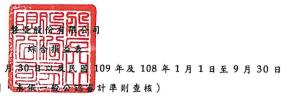


經理人:王皆誼



會計主管:溫玉桃





## 民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月

(僅經核閱 基底

單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

		109年7月1日至9月30日 108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日			108年1月1日至9月30日						
代 碼		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
4000	營業收入 (附註二二及二六)	-\$	420,890	100		429,065	100		1,059,482	100		1,242,058	100
						· ·			-,,			1,212,000	100
5000	營業成本(附註十一、二十、二三及二六)	_	359,945	_86	_	391,408	91	_	963,247	91		1,145,126	_92
													-
5900	營業毛利	_	60,945	_14		37,657	9		96,235	9	_	96,932	8
	M 46 40 40 (44 ) )												
(100	營業費用(附註十、二十、二三及二六)						507		ALTERNATIVE VICTORIA				
6100 6200	推銷費用		16,274	4		12,640	3		37,642	3		38,795	3
6450	管理費用		14,131	3		10,860	3	,	39,580	4		32,349	3
6000	預期信用減損損失(迴轉利益) 營業費用合計	_	716	<del>-</del> 7	-	-	<u>-</u> 6	(	<u>156</u> )	-=	_	751	
0000	8 未 其 川 石 司	_	31,121		-	23,500	6	_	77,066	_7	_	71,895	6
6900	<b>营業淨利</b>		29,824			14,157	3		19,169	2		25,037	•
0,00	D With Sta	-	27,024		-	14,157		_	17,107		-	25,057	2
	營業外收入及支出												
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益												
	份額 (附註十三)		63,493	15		58,620	14		168,461	16		178,630	14
7130	股利收入		642	_		25,087	6		642	-		25,087	2
7190	其他收入-其他(附註二三、二六及												_
	二九)		10,075	2		8,048	2		15,310	1		8,783	1
7100	利息收入(附註二六)		2,098	1		2,091	-		6,543	1		6,707	1
7050	財務成本(附註二三)	(	8,376)	(2)	(	9,203)	(2)	(	27,756)	(3)	(	27,248)	(2)
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資												
	產利益		6,160	2		\ <u></u>	-		11,908	1		-	-
7590	什項支出	(	31)	-	(	5)	-	(	74)	-	(	8)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失			-		-	-	(	283)	-		-	-
7630	外幣兌換淨 (損失) 利益	(	7,968)	(-2)	-	4		(	9,120)	$(\underline{1})$	_	4,108	_==
7000	營業外收入及支出合計		66,093	<u>16</u>		84,642	_20	_	165,631	<u>15</u>		196,059	<u>16</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利		95,917	23		98,799	23		184,800	17		221,096	18
						7650000 <b>F</b> U: 07°300							20
7950	所得稅費用(附註四及二四)	(	1,192)	=	(_	132)	=	(_	3,719)		(_	2,765)	
0000	L No All All		2722	7070		W. H. 1994	-28						
8200	本期淨利	_	94,725	<u>23</u>	_	98,667	_23	_	181,081	<u>17</u>	_	218,331	<u>18</u>
	其他綜合損益 (附註十三)												
8310	不重分類至損益之項目												
8316	透過其他綜合損益按公允價值												
00.20	衡量之權益工具投資未實現												
	評價損益		277,724	66	(	141,401)	(33)	(	142,150)	(14)	(	364,813)	(29)
8320	採用權益法認列之關聯企業及		,	00	,	111,101)	( 55)	`	112,100)	( 11)	(	304,013)	( 29)
	合資之其他綜合損益之份額												
	<ul><li>一不重分類至損益之項目</li></ul>		3,198	1	(	2,783)	(1)		9,827	1		13.107	1
8360	後續可能重分類至損益之項目				•	,	,						
8367	透過其他綜合損益按公允價值												
	衡量之债務工具投資未實現												
Administra	評價損益		-	-		-	9		4,052	-		-	-
8370	採用權益法之關聯企業及合資												
	之其他綜合損益份額—可能												
00.00	重分類至損益之項目	-	6,156	_1	(_	580)	·=	_	15,677	2	<u></u>	4,846	
8300	本期其他綜合損益(稅後)淨額	-	287,078	_68	(_	144,764)	$(_{34})$	(_	112,594)	$(\underline{11})$	(_	346,860)	$(\underline{28})$
8500	本期綜合損益總額	\$	381,803	91	( <u>\$</u>	46,097)	(_11)	\$	68,487	6	(\$	128,529)	( <u>10</u> )
	后肌及於 ( W ++ - エ \					,						/	,/
	每股盈餘 (附註二五) 來自繼續營業單位												
9710	基本	\$	0.31		\$	0.33		\$	0.60		\$	0.72	
9810	稀 釋	\$	0.31		\$	0.33		\$	0.60		\$	0.72	
											-		

後附之附註係本財務報告之一部分。





經理人:王皆誼



會計主管:溫玉桃





額

觀 超

合值建益

號

名

有

#

华 松

120 茶

629,302

烟

2 尔 \*

섷

黎

畑

Si]

茶 邻

盈 餘

ارس S

么

\* 橅 本股

2,678,198

107 年度盈餘指撥及分配

108 年 1 月 1 日 餘額

禹 ¥ 41 提列法定盈餘公積

股票股利 現金股利

B5 B9

闡 ↔

斑

187,474

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後其他

108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 浄利

D D3 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合損益

D5

保 洪 164,898

3

123,164

4,618,168

26,782)

24,712) 26,782) 187,474)

24,712

218,331

單位:新台幣仟元

损益按公允價值衡量之金融資品未實現(損) 163,227) 349,051) 349,051) (\$ 197,152) 151,899 113,358) 113,358) (\$ 276,585) \$) 構算額 2,018) 1,824) 1,824) 3,842) 5,340) 716) 716) 6,056) 顺 1 表 來 答租 外務兒 \$ 8 \$) 8 **會計主管:溫玉桃** 國士

45,404) 29,030)

45,404

29,030

157,612

109年1月1日至9月30日稅後其他

綜合損益

109年1月1日9月30日淨利

10 D3

股票股利

B3 B5 B5 B9

108 年度盈餘指撥及分配

提列法定盈餘公積 提列特別盈餘公積 現金股利 109年1月1日至9月30日綜合損益

D<sub>2</sub>

189,610 189,610

157,612)

181,081

128,529)

222,346

612,680

123,164 123,164

872,725 872,725

\$ 2,865,672 \$ 2,865,672

108 年 9 月 30 日 餘額

 $Z_1$ 

109年1月1日餘額

A1

683,248

4,015

\$ 4,462,857

4,565,852

346,860

218,331

42,984)

181,081

112,594)

1,480

68,487

\$ 4,591,355

590,779

168,568

\$ 218,640

872,725

\$ 3,023,284

109年9月30日餘額

 $Z_1$ 

附之附註係本財務報告之一部分

182,561

董事長:王貴賢









# 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 184,800	\$ 221,096
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	60,583	58,855
A20200	攤銷費用	101	101
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損		
	失	( 156)	751
A20400	透過損益按公允價值衡量之金	,	
	融資產淨利益	( 11,908)	-
A20900	財務成本	27,756	27,248
A21200	利息收入	(6,543)	( 6,707)
A21300	股利收入	(642)	( 25,087)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資		,
	損益份額	(168,461)	( 178,630)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	283	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收款項	7,047	( 18,325)
A31200	存  貨	8,610	31,580
A31230	預付款項	2,011	( 11,368)
A32150	應付款項	( 39,908)	75,115
A32230	其他流動負債	( 5,315)	12,455
A32240	淨確定福利負債	(558)	$(\underline{10,385})$
A33000	營運產生之現金	57,700	176,699
A33100	收取之利息	6,543	6,707
A33200	收取之股利	60,133	81,637
A33300	支付之利息	(27,476)	(27,246)
A33500	支付之所得稅	$(\underline{2,185})$	$(\underline{},\underline{49})$
AAAA	營業活動之淨現金流入	94,715	237,748

(接次頁)

## (承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
B00010	投資活動之現金流量 取得透過其他綜合損益按公允價值		,
	衡量之金融資產	\$ -	(\$ 198,012)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,457)	( 10,751)
B03700	存出保證金增加	$(\underline{} 24)$	
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>1,481</u> )	$(\underline{208,763})$
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	280,000	( 150,000)
C00500	應付短期票券增加	-	100,000
C04020	租賃負債本金償還	(4,404)	( 2,070)
C01600	舉借長期借款	100,000	700,000
C01700	償還長期借款	( 289,000)	( 507,000)
C04500	發放現金股利	$(\underline{42,984})$	$(\underline{26,782})$
CCCC	籌資活動之淨現金流入	43,612	114,148
EEEE	現金及約當現金淨增加	136,846	143,133
E00100	期初現金及約當現金餘額	436,294	343,059
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 573,140</u>	<u>\$ 486,192</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長:王貴賢



經理人:王皆誼



会計士答: 泗王林



# 磐亞股份有限公司 財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外,金額以新台幣仟元為單位)

## 一、公司沿革

磐亞股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於71年4月6日,87年5月20日經核准股票上櫃。主要經營業務為各種非離子介面活性劑之製造加工、買賣與進出口貿易業務。

本公司之最終母公司及最終控制者為中國人造纖維股份有限公司,其於109年及108年9月30日持有本公司普通股皆為44%。

本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

本財務報告於109年11月9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」)

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

## IAS1及IAS8之修正「重大性之定義」

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

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

IAS 37 之修正「虧損性合約-履行合約之成本」

使用狀態前之價款」

新發布/修正/修訂準則及解釋 IASB 發布之生效日(註1) 「2018-2020 週期之年度改善」 2022年1月1日(註2) IFRS3之修正「更新對觀念架構之索引」 2022年1月1日(註3) IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 發布日起生效 IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4及 IFRS 16 之修 2021年1月1日 正「利率指標變革-第二階段」 IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 未定 合資間之資產出售或投入」 IFRS 17「保險合約」 2023年1月1日 IFRS 17 之修正 2023年1月1日 IAS1之修正「負債分類為流動或非流動」 2023年1月1日 IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備:達到預定 2022年1月1日(註4)

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。

2022年1月1日(註5)

- 註 2: IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改;IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量;IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。
- 註3: 收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。
- 註 4: 於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。
- 註 5:於 2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。 截至本財務報告通過發布日止,本公司仍持續評估上述準則、 解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響,相關影響待評估完成時 予以揭露。

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本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。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs 揭露資訊。

### (二)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫 資產公允價值認列之淨確定福利負債外,本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:

- 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)。
- 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) 其他重大會計政策

除下列說明外,請參閱 108 年度財務報告之重大會計政策彙總 說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

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

#### 2. 所得稅

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

#### 3. 政府補助

政府補助僅於可合理確信公司將遵循政府補助所附加之條件,且將可收到該項補助時,始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內,按有系統之基礎認列於損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失,或係以給與 本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本,則於其可收取 之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款,其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

## 五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量,管理階層將對估計與基本假設持續檢視。管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期,則於修正當期認列;若會計估計之修正同時影響當期及未來期間,則於修正當期及未來期間認列。

#### 六、現金及約當現金

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 140	\$ 140	\$ 140
活期存款	412,739	295,666	338,338
支票存款	160,261	140,488	147,714
	<u>\$ 573,140</u>	<u>\$ 436,294</u>	<u>\$ 486,192</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
金融資產一流動			
強制透過損益按公允價值衡			
里			
非衍生金融資產			
-基金受益憑證	<u>\$ 59,495</u>	<u>\$ 47,587</u>	<u>\$ -</u>
八、透過其他綜合損益按公允	價值衡量之金融	融資產	
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
非 流 動			
透過其他綜合損益按公允價			
值衡量之權益工具投資	\$ 2,198,381	\$ 2,340,531	\$ 2,306,164
透過其他綜合損益按公允價			
值衡量之債務工具投資	204,052	200,000	200,000
	<u>\$ 2,402,433</u>	<u>\$ 2,540,531</u>	<u>\$ 2,506,164</u>
(一) 權益工具投資			
	100 5 0 7 20 7	100 5 10 11 21 1	100 5 0 7 20 7
11- 14- 41	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
非流動			
國內投資 上市(櫃)及興櫃股			
工中(個) <del>《                                   </del>			
· 中國人造纖維			
公司普通股	\$ 1,903,423	\$ 2,086,976	\$ 2,049,260
元晶太陽能公	Ψ 1,703,423	Ψ 2,000,270	Ψ 2,047,200
司普通股	43,204	11,623	11,379
智微科技公司	10,201	11,020	11,019
普通股	13,222	8,030	8,646
台灣農林公司	,	,	-,-
普通股	198,830	194,110	192,930
未上市(櫃)股票			
臺灣證券交易			
所公司普通			
股	21,365	20,112	18,509
中纖投資公司			
普通股	18,337	<u>19,680</u>	25,440
	<u>\$ 2,198,381</u>	<u>\$ 2,340,531</u>	<u>\$ 2,306,164</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股,並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值

波動列入損益,與前述長期投資規劃並不一致,因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊,參閱附註二七。

## (二) 債務工具投資

# 流 動
図內投資
台中商業銀行公司
金融債

\$ 204,052 \$ 200,000 \$ 200,000

本公司於 106 年 12 月購買台中商業銀行公司所發行之無到期日非累積次順位金融債,票面利率為中華郵政一年期定儲機動牌告利率加 3.08%。

## 九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產:

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
總帳面金額	\$ 200,000	\$ 200,000	\$ 200,000
備抵損失	<del>_</del>		<del>_</del>
攤銷後成本	200,000	200,000	200,000
公允價值調整	4,052		<del>_</del>
	<u>\$ 204,052</u>	\$ 200,000	\$ 200,000

本公司僅投資於信用評等為投資等級以上(含)且於減損評估屬信用風險低之債務工具,本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化,同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊,以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人 現時財務狀況與其所處產業之前景預測,以衡量債務工具投資之 12 個 月預期信用損失或存續期間預期信用損失。 本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳 面金額如下:

信用等級<br/>正定義<br/>損<br/>(大)期信<br/>損<br/>(大)用<br/>(預)<br/>(預)預期<br/>(信)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<br/>(月)<b

信用等級<br/>正定類信用預期信用預期信用108年12月31損失<br/>分能力清償合約現金流量類<br/>12個月預期信用損失<br/>分<br/>12個月預期信用損失<br/>12個月預期信用損失0%~0.5%上<br/>0%~0.5%1000,000

信用等級<br/>正定類期信用預期信用預期信用108年9月30日損失<br/>分能力<br/>分能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>方能力<br/>元<br/>200,000<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>200<br/>

## 十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收票據			
按攤銷後成本衡量 應收票據總帳面金額	\$ 14,118	\$ 26,603	\$ 25,033
減:備抵損失	φ 14,116 -	ф 20,003 -	φ 23,033 -
	<u>\$ 14,118</u>	\$ 26,603	\$ 25,033
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
應收帳款一非關係人總			
帳面金額	\$ 164,136	\$ 167,718	\$ 144,385
應收帳款一關係人總帳			
面金額	510	- ( 1.002)	1,191
減:備抵損失	( <u>1,837</u> ) \$ 162,809	( <u>1,993</u> ) \$ 165,725	( <u>1,356</u> ) \$ 144,220
	<u>ψ 102,007</u>	<u>Φ 105,725</u>	<u>Ψ 144,220</u>
其他應收款			
應收營業稅退稅款	\$ 12,001	\$ 8,478	\$ 4,004
其他應收款-關係人	6,866	1,852	6,859
其 他	<u>24</u>	<u>51</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 18,891</u>	<u>\$ 10,381</u>	<u>\$ 10,913</u>

## (一) 應收帳款及應收票據

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~60 天,並依個別案件分別評估收款期間。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易,並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等,持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等,並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶。

在接受新客户之前,本公司係透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年檢視 1~2次,其中未逾期亦未減損之應收帳款依本公司所使用之外部信用評等系統之評等結果係屬最佳信用等級。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應 收帳款之備抵損失。存續期間預期估計信用損失係考量客戶過去違 約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢,並同時考量產業展望。因 本公司之信用損失歷史經驗顯示,不同客戶群之損失型態並無顯著 差異,因此準備矩陣未進一步區分客戶群,僅以應收帳款逾期天數 訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額,例如交易對方正進行清算,本公司直接沖銷相關應收帳款,惟仍會持續追索活動,因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下:

#### 109年9月30日

	未 逾	期 逾期	1~60 天	合	計
預期信用損失率	0%~1.0	03%	%~2%		
總帳面金額	\$ 177,4	<b>4</b> 90 \$	1,274	\$ 178,76	4
備抵損失(存續期間預期					
信用損失)	(	<u>824</u> ) (	<u>13</u> )	(1,83	<u>7</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 175,6</u>	<u>\$</u>	1,261	<u>\$ 176,92</u> 2	<u>7</u>

### 108年12月31日

	未	逾 期	逾期	$1 \sim 60$	天	合	計
預期信用損失率	0%~	-1.03%	0	%~2%			-
總帳面金額	\$ 19	94,321	\$	-		\$ 1	194,321
備抵損失(存續期間預期							
信用損失)	(	1,993)				(	1,993)
攤銷後成本	<u>\$ 19</u>	92,328	\$	<u>-</u>		<u>\$ 1</u>	<u>192,328</u>

## 108年9月30日

	未 逾	期	逾期	1~60	天	合	計
預期信用損失率	0%~1.03	3%	09	%~2%			-
總帳面金額	\$ 170,60	)9	\$	-		\$ 17	70,609
備抵損失(存續期間預期							
信用損失)	(	<u>56</u> )				(	1,356)
攤銷後成本	<u>\$ 169,25</u>	<u>53</u>	\$			<u>\$ 16</u>	69 <u>,253</u>

## 應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下:

	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日
期初餘額	\$ 1,993	\$ 605
加:本期提列減損損失	-	751
減:本期迴轉減損損失	(156)	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,837</u>	<u>\$ 1,356</u>

## 十一、存 貨

	_109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
原料	\$ 25,061	\$ 33,291	\$ 19,825
物料	4,238	2,967	4,142
製 成 品	<u>159,937</u>	161,588	146,836
	<u>\$ 189,236</u>	<u>\$ 197,846</u>	<u>\$ 170,803</u>

- (一)本公司於109年9月30日暨108年12月31日及9月30日之備抵存貨跌價損失分別為27,768仟元、27,768仟元及36,769仟元。
- (二)本公司於109年及108年7月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為359,945仟元及391,408仟元,銷貨成本包含之停工損失分別為8,931仟元及12,588仟元;於109年及108年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為963,247仟元及1,145,126仟元,銷貨成本包含之停工損失分別為63,250仟元及42,411仟元。

## 十二、其他流動資產

受限制資產—流動係本公司供作關稅局通關作業價金,請參閱附註二七。

## 十三、採用權益法之投資

本公司投資關聯企業餘額如下:

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具重大性之關聯企業			
台中商業銀行公司	\$ 3,073,426	\$ 2,940,018	\$ 2,881,496
個別不重大之關聯企業			
台中銀證券投資信託公			
司(原德信證券投資			
信託公司)	13,479	12,800	12,390
蔗蜜坊公司	13,604	13,217	13,417
	<u>\$ 3,100,509</u>	<u>\$ 2,966,035</u>	<u>\$ 2,907,303</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下:

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
台中商業銀行公司	6%	6%	6%
台中銀證券投資信託公司	3%	3%	3%
蔗蜜坊公司	50%	50%	50%

本公司對蔗蜜坊公司之持股及表決權比例達 50%,然而,其他股東控制該公司董事會之組成,因此本公司對該等公司僅具有重大影響,故將其列為本公司之關聯企業。

## (一) 具重大性之關聯企業

關聯企業具公開市場之第1等級公允價值資訊如下:

公	司	名	稱	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
台中	商業銀行	<b>亍公司</b>		\$ 2,391,603	\$ 2,549,593	\$ 2,517,723

	109年9	月30日	108年	F12月31日	108年9月30日
資 產	\$713,8	31,059	\$68	2,688,922	\$683,585,491
負 債	(_660,1	93,6 <u>20</u> )	(_63	1,379,716)	( <u>633,297,595</u> )
權益	<u>\$ 53,6</u>	37,439	<u>\$ 5</u>	1,309,206	\$ 50,287,896
本公司持股比例		6%		6%	6%
本公司享有之權益	\$ 3,0	73,426	\$	<u>2,940,018</u>	\$ 2,881,496
	109年7月1日	108年7月	1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30	)日	至9月30日	至9月30日
淨 收 益	\$ 3,068,674	\$ 3,031,	449	\$ 8,515,278	\$ 9,101,210
本期淨利	\$ 1,096,201	\$ 1,031,	839	\$ 2,937,039	\$ 3,138,313
其他綜合損益	147,422	(57,	<u>171</u> )	429,668	313,072
綜合損益總額	<u>\$ 1,243,623</u>	<u>\$ 974,</u>	<u>668</u>	<u>\$ 3,366,707</u>	<u>\$ 3,451,385</u>

## (二) 個別不重大之關聯企業

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下:

	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日
本公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨損	\$ 182	(\$ 1,183)
其他綜合損益	884	<u> </u>
綜合損益總額	<u>\$ 1,066</u>	( <u>\$ 1,168</u> )

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益 份額,除蔗蜜坊公司係按未經會計師核閱之財務報表計算外,其餘 係按經會計師核閱之財務報表計算;惟本公司管理階層認為上述被 投資公司財務報表未經會計師核閱,尚不致產生重大之影響。

## 十四、不動產、廠房及設備

	_109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
自 用	\$ 1,001,714	\$ 1,056,657	\$ 1,074,684
營業租賃出租	<u>3,715</u>	3,715	<u>3,715</u>
	<u>\$ 1,005,429</u>	<u>\$ 1,060,372</u>	<u>\$ 1,078,399</u>

## (一) 自 用

				交 通 及		未完工程及	
	自有土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	預付設備款	合 計
成本							
109年1月1日餘額	\$ 242,530	\$ 269,098	\$ 1,275,880	\$ 13,899	\$ 239,370	\$ -	\$ 2,040,777
本期增加	-	-	1,097	-	360	-	1,457
本期減少		<u>-</u> _	( 400 )		( 315 )	<u>-</u>	(715_)
109年9月30日餘額	242,530	269,098	1,276,577	13,899	239,415	<u>-</u>	2,041,519
累計折舊							
109 年 1 月 1 日餘額	-	( 82,517)	( 617,403 )	( 12,018)	( 140,148 )	-	( 852,086 )
本期增加	-	( 5,530 )	( 42,537)	( 456)	( 7,594)	-	( 56,117)
本期減少			117		315		432
109年9月30日餘額		(88,047 )	( 659,823 )	(12,474 )	(147,427 )		( 907,771 )
累計減損							
109 年 1 月 1 日餘額	-	( 4,216 )	( 99,453 )	( 82)	( 28,283 )	-	( 132,034 )
本期增加							
109年9月30日餘額		( 4,216 )	(99,453 )	(82 )	(28,283 )		(132,034 )
109 年 9 月 30 日淨額	\$ 242,530	\$ 176,835	\$ 517,301	\$ 1,343	\$ 63,705	\$ -	\$ 1,001,714
成 本							
108年1月1日餘額	\$ 246,245	\$ 266,298	\$ 1,268,117	\$ 13,899	\$ 238,157	\$ -	\$ 2,032,716
本期增加	-	2,800	5,843	-	188	1,920	10,751
本期減少	-	-	-	-	-	-	-
轉列為營業租賃出租之							
資產	( 3,715)	-	-	-	-		( 3,715)
重分類			1,920	- 42.000		( <u>1,920</u> )	
108年9月30日餘額	242,530	269,098	1,275,880	13,899	238,345		2,039,752
累計折舊		( == 0=0 )	( = (0 (00 )	( 40.0== )	( 400.440.)		( ==( =0= )
108年1月1日餘額	-	( 75,378 )	( 560,600 )	( 10,877 )	( 129,442 )	-	( 776,297 )
本期增加 本期減少	-	( 5,296 )	( 42,539)	( 860)	( 8,042 )	-	( 56,737)
本期減少 108 年 9 月 30 日 餘額		( 00 (74 )	(00.100.)				( 000 004 )
100 平 9 月 50 日 15 領 累計減損		(80,674 )	(603,139 )	(11,737 )	(137,484 )		(833,034 )
<u>系可減損</u> 108 年 1 月 1 日餘額		( 4.01()	( 00.450.)	( 02)	( 20.202.)		( 100.004.)
本期增加	-	( 4,216 )	( 99,453 )	( 82)	( 28,283 )	-	( 132,034 )
<del>本</del> 期 電 加 本 期 減 少	-	-	-	-	-	-	-
本期減少 108 年 9 月 30 日餘額	<u>-</u>	( 4,216 )	( 99,453 )	( 82 )	( 28,283 )	<del></del>	( 132,034 )
108 年 9 月 30 日 餘額 108 年 9 月 30 日 浄額	¢ 242 E20	· — /	(	\$ 2.080	· — /	<u>-</u>	\ <u> </u>
100 平リ月 30 日 津額	\$ 242,530	<u>\$ 184,208</u>	\$ 573,288	<u>⊅ ∠,∪8U</u>	<u>\$ 72,578</u>	<u> </u>	\$ 1,074,684

## 折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

房屋及建築	20至55年
機器設備	3至25年
交通及運輸設備	6至10年
什項設備	
辨公及電腦設備	3至10年
土木工程	15至20年

設定作為借款抵押擔保之自用之不動產、廠房及設備金額,請參閱附註二七。

## (二) 營業租賃出租

本公司以營業租賃出租土地,租賃期間為1~5年。承租人於租 賃期間結束時,對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下:

	109年9月30日		108年12月31日		108年9月30日	
第1年	\$	335	\$	310	\$	335
第2年		89		268		268
第3年		<u>-</u>		22		89
	\$	424	\$	600	\$	692

設定作為借款抵押擔保之營業租賃出租之不動產、廠房及設備金額,請參閱附註二七。

## 十五、租賃協議

## (一) 使用權資產

		109年	₽9月30日	108年	-12月31日	1084	年9月30日
使用權資產帳面金額	•						
建築物		\$	6,355	\$	8,473	\$	9,179
運輸設備			3,653		6,001		
		\$	10,008	\$	14,474	\$	9,179
	109年	7月1日	108年7	月1日	109年1月1日	10	)8年1月1日
_	至9)	月30日	至9月(	30日	至9月30日		至9月30日
使用權資產之折舊費用				_			_
建築物	\$	706	\$	706	\$ 2,118	\$	2,118
運輸設備		782			2,348	_	<u> </u>
	\$	1,488	\$	706	<u>\$ 4,466</u>	\$	2,118

除以上所認列折舊費用外,本公司之使用權資產於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 5,950</u>	<u>\$ 5,883</u>	<u>\$ 2,795</u>
非 流 動	<u>\$ 4,122</u>	<u>\$ 8,593</u>	<u>\$ 6,432</u>

租賃負債之折現率區間如下:

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
建築物	1.385%	1.385%	1.385%
運輸設備	1.650%	1.650%	-%

#### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備以供營運使用,租賃期間為2年。於租賃期間屆滿時,該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

本公司承租建築物做為辦公室使用,租賃期間為2年。於租賃期間終止時,本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權,並

約定未經出租人同意,本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

## (四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十四。

	109호	F7月1日	108年	F7月1日	109	年1月1日	108	年1月1日
	至9	月30日	至9	月30日	至	9月30日	至(	9月30日
短期租賃費用	\$	2,963	\$	2,929	\$	9,051	\$	8,824
低價值資產租賃費用	\$	6	\$	12	\$	<u>24</u>	\$	27
租賃之現金(流出)總								
額	( \$	4,482)	(\$	3,666)	( \$	13,613)	( \$	11,027)

本公司選擇對符合短期租賃之土地及符合低價值資產租赁之若 干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。

## 十六、無形資產

電腦軟體變動情形如下:

	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日
期初餘額	\$ 190	\$ 325
本期攤銷	(101)	(101)
期末餘額	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 224</u>

## 十七、其他資產

有出保證金109年9月30日108年12月31日108年9月30日第 26,930第 26,906第 25,017

存出保證金主要係承租商務專機等之保證金。

## 十八、借款

## (一) 短期借款

109年9月30日108年12月31日108年9月30日信用借款\$ 930,000\$ 650,000\$ 1,430,000

銀行借款之利率於 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.15%~1.20%、1.33%~1.41%及 1.33%~1.44%。

## (二)應付短期票券

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付商業本票	\$ 400,000	\$ 400,000	\$ 400,000
利 率	0.68%~0.96%	0.82%~1.12%	0.81%~1.12%

#### (三)長期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
長期借款			
銀行信用借款	\$ 650,000	\$ 655,000	\$ 70,000
銀行抵押借款	695,000	879,000	675,000
減:列為1年內到期部分	(570,000)	( <u>629,000</u> )	$(\underline{106,000})$
長期借款	\$ 775,000	\$ 905,000	\$ 639,000

- 1. 合作金庫銀行抵押借款 700,000 仟元,借款期間為 104 年 2 月 24 日至 109 年 2 月 24 日,係提供高雄廠土地及建物作為擔保品;自首次撥款日 104 年 2 月 24 日開始起,每 1 個月為一期,分 60 期償還;第 1 至 59 期,每期償還 8,000 仟元,第 60 期償還剩餘款項;利息按月支付,係依該行定儲指數月指標利率加碼年息 0.61%計收,截至 108 年 8 月 23 日業已全數提前清償完畢,最後一次付息利率為 1.70%。
- 2. 合作金庫銀行抵押借款 700,000 仟元,借款期間為 108 年 8 月 23 日至 113 年 8 月 23 日,係提供高雄廠土地及建物作為擔保品;自首次撥款日 108 年 8 月 23 日開始起,每 3 個月為一期,分 20 期償還;第 1 至 19 期,每期償還 24,000 仟元,第 20 期償還剩餘款項;利息按月支付,係依該行定儲指數月指標利率加碼年息 0.61%計收,於 109 年 9 月 30 日之利率約為 1.45%,截至 109 年 9 月 30 日累計已償還本金 192,000 仟元。
- 3. 聯邦銀行抵押借款 250,000 仟元,借款期間為 104 年 11 月 19 日至 109 年 11 月 19 日,係提供本公司持有中國人造纖維公司之股票作為擔保品;自首次撥款日 104 年 11 月 19 日起,每 6 個月為一期,每期償還 25,000 仟元;利息按月支付,係依次級市場 90 天期之短期票券定盤利率加碼年息 0.72%計收,本公司已於 108 年 4 月就剩餘借款全數提前清償,另新增抵押借款

250,000仟元,借款期間為108年4月12日至113年4月12日, 係提供本公司持有中國人造纖維公司之股票作為擔保品;自首 次撥款日108年4月12日起,每6個月為一期,每期償還25,000 仟元;利息按月支付,係依次級市場90天期之短期票券定盤利 率加碼年息0.72%計收,於109年9月30日之利率約為1.40%, 截至109年9月30日累計已償還本金135,000仟元。

- 4. 板信銀行信用借款 100,000 仟元,借款期間為 109 年 5 月 25 日至 112 年 5 月 25 日;自首次撥款日 109 年 5 月 25 日起,每 6 個月為一期,每期償還 10,000 仟元,剩餘款項於到期一次清償;利息按月支付,係依該行定儲指數月指標利率加碼年息 0.57%計收,於 109 年 9 月 30 日之利率約為 1.36%。
- 5. 日盛銀行抵押借款 150,000 仟元,實際動撥金額 100,000 仟元,期間為 108 年 10 月 19 日至 110 年 10 月 19 日,係提供本公司持有中國人造纖維公司之股票為擔保品;本金屆期清償,利息按月支付,利率逐筆議價。前述借款於 109 年 9 月 30 日之利率約為 1.28%,截至 109 年 9 月 30 日累計已償還本金 28,000 仟元。
- 6. 臺灣中小企業銀行信用借款 600,000 仟元,借款期間為 108 年 11 月 8 日至 109 年 11 月 9 日;自首次撥款日 108 年 11 月 8 日 起,每個月為一期,每期償還 5,000 仟元,剩餘款項於到期一次清償;利息按月支付,係依該行定儲指數月指標利率加碼年息 0.41%計收,於 109 年 9 月 30 日之利率約為 1.50%,截至 109 年 9 月 30 日累計已償還本金 50,000 仟元。
- 7. 上述長期借款之擔保品,請參閱附註二七。

## 十九、其他應付款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 17,501	\$ 22,102	\$ 14,971
應付員工酬勞及董監酬勞	6,358	6,416	5,404
應付用品盤存	5,235	5,987	4,235
應付運費	3,762	5,227	3,657
應付水電蒸汽費	3,286	4,037	3,908
應付稅捐	1,825	1,087	1,164
應付勞務費	929	1,000	1,846
其他應付款	8,706	10,742	8,827
	<u>\$ 47,602</u>	<u>\$ 56,598</u>	<u>\$ 44,012</u>

## 二十、退職後福利計劃

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
淨確定福利負債	<u>\$ 18,583</u>	<u>\$ 19,141</u>	<u>\$ 25,897</u>

確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精 算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目:

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
營業成本	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 173</u>	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 520</u>
營業費用	\$ 30	\$ 59	\$ 90	\$ 177

## 二一、權 益

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
普通股股本	\$ 3,023,284	\$ 2,865,672	\$ 2,865,672
資本公積	872,725	872,725	872,725
保留盈餘	977,987	996,022	925,454
其他權益項目	(282,641)	$(\underline{168,567})$	(200,994)
	<u>\$ 4,591,355</u>	<u>\$ 4,565,852</u>	<u>\$ 4,462,857</u>

## (一) 股 本

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
額定股數(仟股)	480,000	480,000	480,000
額定股本	\$ 4,800,000	\$ 4,800,000	\$ 4,800,000
已發行且已收足股款之			
股數 (仟股)	<u>302,328</u>	<u>286,567</u>	<u>286,567</u>
已發行股本	<u>\$ 3,023,284</u>	<u>\$ 2,865,672</u>	<u>\$ 2,865,672</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。

本公司於 108 年 6 月 5 日經股東會決議以未分配盈餘 187,474 仟元辦理轉增資,分為 18,747 仟股,每股面額 10 元,均為普通股, 截至 108 年 9 月 30 日止,本公司實收資本增加為 2,865,672 仟元, 分為 286,567 仟股,每股面額 10 元,均為普通股。

本公司於 109 年 6 月 2 日經股東會決議以未分配盈餘 157,612 仟元辦理轉增資,分為 15,761 仟股,每股面額 10 元,均為普通股, 截至 109 年 9 月 30 日止,本公司實收資本增加為 3,023,284 仟元, 分為 302,328 仟股,每股面額 10 元,均為普通股。

## (二) 資本公積

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
股票發行溢價	\$ 835,369	\$ 835,369	\$ 835,369
庫藏股票交易	<u>37,356</u>	<u>37,356</u>	<u>37,356</u>
	<u>\$ 872,725</u>	<u>\$ 872,725</u>	<u>\$ 872,725</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額(包括以超過面額發行普通股、庫藏股票交易及受領贈與之部分)得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時,用以發放現金或撥充股本,惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

#### (三)保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定,年度決算如有盈餘,依法繳納稅捐,彌補累積虧損後,再提 10%為法定盈餘公積,其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積;如尚有餘額,併同累積未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策,請參閱附註二三(五)員工酬勞及董監酬勞。

本公司之股利政策,考量整體環境、產業成長特性及未來資金需求等因素,並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務規劃等,每年在可供分配範圍內,配發股票股利不致大幅稀釋公司之獲利能力之情形下,得分配股票股利不高於當年度發放現金及股票股利合計數之95%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收資本總額時為止。法 定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時,法定盈餘公積超過實 收股本總額 25%之部分除得撥充股本外,尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs)後,提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 2 日及 108 年 6 月 5 日舉行股東常會,分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下:

	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 29,030</u>	<u>\$ 24,712</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 45,404</u>	<u>\$</u>
現金股利	<u>\$ 42,984</u>	<u>\$ 26,782</u>
股票股利	<u>\$ 157,612</u>	<u>\$ 187,474</u>
每股現金股利 (元)	\$ 0.15	\$ 0.1
每股股票股利 (元)	\$ 0.55	\$ 0.7

#### (四)特別盈餘公積

	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日
期初餘額	\$ 123,164	\$ 123,164
提列特別盈餘公積	<u>45,404</u>	<u>-</u> _
期末餘額	\$ 168,568	\$ 123,164

## (五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日
期初餘額	(\$ 5,340)	(\$ 2,018)
當期發生		
採用權益法之關聯		
企業之份額	( <u>716</u> )	$(\underline{1,824})$
期末餘額	(\$ 6,056)	(\$ 3,842)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日
期初餘額	(\$163,227)	\$151,899
當期產生		
未實現損益		
權益工具	( 142,150)	( 364,813)
債務工具	4,052	-
採用權益法之關聯		
企業之份額	24,740	<u> 15,762</u>
本期其他綜合損益	( <u>113,358</u> )	( <u>349,051</u> )
期末餘額	( <u>\$276,585</u> )	( <u>\$197,152</u> )

## 二二、收入

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
銷售收入	\$ 404,573	\$ 411,375	\$ 1,017,540	\$ 1,187,692
勞務收入	16,317	17,690	41,942	54,366
	<u>\$ 420,890</u>	<u>\$ 429,065</u>	<u>\$ 1,059,482</u>	<u>\$ 1,242,058</u>

## 客戶合約之說明

## (一) 商品銷貨收入

本公司商品銷貨收入主要來自非離子界面活性劑產品之銷售,係以合約約定固定價格銷售。由於產品於運抵客戶指定地點時,客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任,並承擔商品陳舊過時風險,本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## (二) 勞務收入

本公司提供產品加工之勞務服務,係於加工服務完成時點認列 收入及應收帳款。

## 二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目:

# (一) 其他收入

(一) 其他收入				
	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
董監事酬勞	\$ 8,206	\$ 7,650	\$ 8,206	\$ 7,650
行政院補助款(附註二				
九)	1,683	-	6,109	-
董監事車馬費收入	-	210	420	630
其 他	<u> 186</u>	<u> 188</u>	<u> 575</u>	503
合 計	<u>\$ 10,075</u>	\$ 8,048	<u>\$ 15,310</u>	<u>\$ 8,783</u>
(二) 財務成本				
	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
銀行借款利息	\$ 8,337	\$ 9,171	\$ 27,622	\$ 27,143
租賃負債之利息	39	32	134	105
合 計	<u>\$ 8,376</u>	<u>\$ 9,203</u>	<u>\$ 27,756</u>	<u>\$ 27,248</u>

## (三) 折舊及攤銷費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 18,701	\$ 19,049	\$ 56,117	\$ 56,737
使用權資產	1,488	706	4,466	2,118
無形資產	33	33	<u> </u>	101
合 計	<u>\$ 20,222</u>	<u>\$ 19,788</u>	<u>\$ 60,684</u>	<u>\$ 58,956</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 18,701	\$ 19,044	\$ 56,117	\$ 56,680
營業費用	1,488	<u>711</u>	4,466	2,175
	<u>\$ 20,189</u>	<u>\$ 19,755</u>	<u>\$ 60,583</u>	<u>\$ 58,855</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 13	\$ 13	\$ 41	\$ 41
營業費用	20	20	60	60
	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 101</u>

## (四) 員工福利費用

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 870	\$ 833	\$ 2,588	\$ 2,514
確定福利計畫	124	232	373	697
短期員工福利				
薪資費用	21,345	20,320	63,246	66,498
勞健保費用	1,993	1,814	6,037	5,760
其他員工福利	1,010	1,082	2,958	3,042
員工福利費用合計	<u>\$ 25,342</u>	<u>\$ 24,281</u>	<u>\$ 75,202</u>	<u>\$ 78,511</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 18,751	\$ 18,022	\$ 56,133	\$ 55,078
營業費用	6,591	6,259	19,069	23,433
	<u>\$ 25,342</u>	<u>\$ 24,281</u>	<u>\$ 75,202</u>	<u>\$ 78,511</u>

## (五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅 前利益分別以 1%~5%及不高於 0.3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。 109年及 108年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董監事酬勞 如下:

## 估列比例

員工酬勞 董監事酬勞	109年7月1日 至9月30日 1% 0.3%	108年7月1日 至9月30日 1% 0.3%	109年1月1日 至9月30日 1% 0.3%	108年1月1日 至9月30日 1% 0.3%
<u>金額</u>				
	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
員工酬勞	\$ 971	\$ 1,001	\$ 1,872	\$ 2,240
董監事酬勞	\$ 292	\$ 300	\$ 562	\$ 672

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動,則依會計估計變 動處理,於次一年度調整入帳。 108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 16 日 及 108 年 3 月 18 日經董事會決議如下:

	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 3,0	<u>18</u>	\$	2,492
董監事酬勞	<u>\$ 9</u>	<u>05</u>	<u>\$</u>	748

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 109 年及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞 資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二四、 繼續營業單位所得稅

## (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
當期所得稅				
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ -	\$ 894	\$ 216
以前年度調整	<u> </u>	<u> </u>	(256)	<u>-</u>
		<del>_</del>	638	216
遞延所得稅				
本期產生者	1,192	132	3,078	2,549
以前年度調整	<u>-</u>		3	<u>-</u>
	1,192	132	3,081	2,549
認列於損益之所得稅				
費用	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ 3,719</u>	<u>\$ 2,765</u>

#### (二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 106 年度外,截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二五、 每股盈餘

單位:每股元

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.31</u>	\$ 0.33	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.72</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.33</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.72</u>

計算每股盈餘時,無償配股之影響皆已追溯調整,該無償配股基準日訂於109年9月2日。因追溯調整,108年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下:

單位:每股元

	追	溯	調	整	前	追	溯	調	整	後
	108年	-7月1日		108年1	月1日	1083	年7月1日		108年1	月1日
	至9	月30日		至9月3	30日	至	月30日		至9月3	30日
基本每股盈餘	\$	0.34		\$	0.76	\$	0.33		\$	0.72
稀釋每股盈餘	\$	0.34		\$	0.76	\$	0.33		\$	0.72

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下:

## 本期淨利

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 94,725	\$ 98,667	<u>\$ 181,081</u>	<u>\$ 218,331</u>
股 數				單位:仟股
	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
用以計算基本每股盈餘之				
普通股加權平均股數	302,328	302,328	302,328	302,328
具稀釋作用潛在普通股之				
影響:				
員工分紅	175	240	240	307
用以計算稀釋每股盈餘之	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
普通股加權平均股數	302,503	302,568	302,568	302,635

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。

## 二六、關係人交易

名 稱 司 關 係 之 中國人造纖維公司 母公司 勝仁針織廠公司及中纖投資公司 主要管理階層 陳龍騰、蕭國富及張國明(註) 本公司之獨立董事 王貴賢、吳宏揚、王皆誼及王貴鋒 本公司之董事長及董事 磐亞投資公司(代表人為王貴賢) 中國人造纖維公司之董事 蔗蜜坊公司 本公司採權益法之關聯企業 台中銀證券投資信託公司(原名:德信證 本公司採權益法之關聯企業 券投資信託公司) 台中商業銀行公司 本公司採權益法之關聯企業 台中銀證券公司 實質關係人 台中銀保險經紀人公司 實質關係人 台中銀租賃事業公司 實質關係人 TCCBL Co., Ltd. 實質關係人 實質關係人 台中銀融資租賃(蘇州)公司 德興投資公司 實質關係人 久津實業公司 實質關係人 久暢公司 實質關係人 格菱公司 實質關係人 瑞嘉投資公司 實質關係人 磐豐實業公司 實質關係人 翔豐開發公司 實質關係人 實質關係人 德信綜合證券公司 臺灣金醇洋酒公司 實質關係人 大發投資公司 實質關係人 台益投資公司 實質關係人 透明實業公司 實質關係人 實質關係人 金邦格實業公司 **IOLITE COMPANY LIMITED** 實質關係人 漢諾實(香港)公司 實質關係人 實質關係人 河北漢諾實隱形眼鏡公司

註:109年6月2日股東常會改選第14屆董事,原獨立董事任期屆滿,新任獨立董事為陳龍騰、蕭國富及張國明。

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下:

## (一)銷貨

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日	
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	
中國人造纖維公司	\$ 994	\$ 1,134	\$ 2,452	\$ 2,916	

本公司對關係人銷貨之交易條件及收款期間,與一般客戶相較,並無重大差異。

## (二) 進 貨

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
中國人造纖維公司	\$ 230,036	\$ 180,596	\$ 473,098	\$ 569,966

本公司對關係人進貨之交易條件,除部分進貨無類似種類可供 比較外,餘與其他廠商相較,並無重大差異,付款期間均為30天~ 60天。

另本公司為確保得以順利取得主要原料,與中國人造纖維公司 簽訂環氧乙烷購買合約,其主要內容如下:

- 1. 合約期間:自104年7月1日至109年6月30日,若雙方未於期滿前議定終止合約,則自動延續生效一年。
- 提供數量:依本公司提出之預定需求數量提供,惟中國人造纖維公司可視其本身實際生產情況,調整預定供給數量。
- 3. 購買價格:依雙方約定計價方式結算。

#### (三) 其他收入

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
台中商業銀行公司	\$ 8,206	\$ 7,860	\$ 8,626	\$ 8,280
中國人造纖維公司	90	-	270	-
蔗蜜坊公司	4	4	<u>26</u>	10
	<u>\$ 8,300</u>	<u>\$ 7,864</u>	\$ 8,922	<u>\$ 8,290</u>

本公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對台中商業銀行公司之其他收入係本公司擔任台中商業銀行公司之法人董事取得之董監酬勞及董事出席車馬費收入。

## (四) 銀行存款及利息收入

						109	9年1	月1E	1至9	月30	)日			108	8年1	月1 E	1至9	9月30	0日	
關	係	人	名	稱	期	末	餘	額	利	息	收	入	期	末	餘	額	利	息	收	入
台中	商業	銀行	公司			\$ 22	2,843	3		\$ (	5,221			\$ 84	1,908			\$ (	6,198	

本公司對台中商業銀行公司之利息收入係銀行存款利息及債券投資之利息收入。

## (五) 應收關係人款

## 應收帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
中國人造纖維公司	<u>\$ 510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,191</u>
其他應收款			
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
台中商業銀行公司	\$ 6,828	\$ 613	\$ 6,805
中國人造纖維公司	38	39	51
蔗蜜坊公司	-	1,200	3

本公司對台中商業銀行公司之其他應收款係債券投資之應收利息。

1,852

6,859

<u>\$ 6,866</u>

## (六)應付關係人款

## 應付帳款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
中國人造纖維公司	<u>\$ 150,854</u>	<u>\$ 166,020</u>	<u>\$ 177,785</u>
其他應付款			
	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
中國人造纖維公司	\$ 3,490	\$ 4,241	\$ 4,112

## (七) 其他業務費用

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
中國人造纖維公司	\$ 450	\$ 407	\$ 1,350	\$ 1,093
格菱公司	27	22	34	54
蔗蜜坊公司			28	10_
	<u>\$ 477</u>	<u>\$ 429</u>	<u>\$ 1,412</u>	<u>\$ 1,157</u>

上述金額係對中國人造纖維公司之勞務服務費及對蔗蜜坊公司及格菱公司之其他業務費用。

## (八) 營業成本

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
中國人造纖維公司	\$ 512	\$ 517	\$ 1,542	\$ 1,551

上述營業成本係廢水處理費及空汙費支出。

## (九) 其他交易事項

本公司向中國人造纖維公司購買電力、蒸汽及純水,其交易金額如下:

		109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
		至9月30日	至9月30日 至9月30日		至9月30日
電	カ	\$ 6,540	\$ 6,450	\$ 16,431	\$ 18,537
蒸	汽	2,916	2,033	6,370	13,202
瓦	斯	304	772	1,313	2,358
純	水	13	<u> </u>	42	49
		<u>\$ 9,773</u>	<u>\$ 9,270</u>	<u>\$ 24,156</u>	<u>\$ 34,146</u>

## (十) 承租協議

帳 列 項 租賃負債	目	關係人類別/名稱中國人造纖維公司	109年9月30日 <u>\$ 6,432</u>	108年12月31日 <u>\$</u> 8,531	108年9月30日 <u>\$ 9,227</u>
		109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
利息費用 中國人造纖維公	司	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 105</u>
租賃費用 中國人造纖維公	司	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 214</u>

租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定,按月支付租金。

## (十一) 取得金融資產

108年7月1日至9月30日

 
 關係人名稱
 帳列項目
 交易股數
 交易標的
 取得價款

 德興投資公司
 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產
 9,000仟股 普通股股票

#### 108年1月1日至9月30日

 關係人名稱
 帳列項目
 交易股數
 交易標的取得價款

 德興投資公司
 透過其他綜合損益
 9,000仟股
 台灣農林公司
 \$ 150,064

 按公允價值衡量
 主金融資產

本公司於 108 年經董事會決議通過向關係人德興投資公司購買台灣農林公司之普通股 9,000 仟股,並於 108 年 9 月 23 日經公開市場證券交易所採盤後交易方式,以每股成交價格 16.65 元取得,價款包含手續費 214 仟元共計 150,064 仟元。

#### (十二) 對主要管理階層之獎酬

109年及108年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下:

	109年7月1日	108年7月1日	109年1月1日	108年1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
短期員工福利	\$ 1,564	\$ 1,363	\$ 6,349	\$ 6,717
退職後福利	111	<u> 106</u>	317	317
	<u>\$ 1,675</u>	<u>\$ 1,469</u>	<u>\$ 6,666</u>	<u>\$ 7,034</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二七、質抵押之資產

下列資產業已提供擔保:

	109	109年9月30日		108年12月31日		年9月30日
受限制資產-銀行存款	\$	1,500	\$	1,500	\$	1,500
普通股投資		590,110		647,017		635,324
不動產、廠房及設備						
土 地		246,245		246,245		246,245
房屋及建築		106,529		108,740		109,476
	\$	944,384	<b>\$</b> 1	1,003,502	\$	992,545

#### 二八、 重大承諾事項及或有事項

本公司截至 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止已開立未使用之信用狀額度如下:

		109年9月30日		108年1	2月31日	108年9月30日	
美	元	\$	387	\$	409	\$	985

### 二九、其他事項

- (一)本公司經銷商以定期存單 2,000 仟元設質予本公司,並提供銀行開具 履約保證書 2,000 仟元,作為履約保證金。
- (二)本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響,因疫情爆發導致市場需求急速萎縮,此外亦受到本公司於109年2月至5月歲修停工影響,致109年4月至5月營業收入大幅下降。隨疫情趨緩及政策鬆綁,本公司預期營運將逐漸恢復正常。為因應疫情影響,本公司採取下列行動:

#### 1. 調整營運策略:

因應疫情影響,本公司對於存貨庫存嚴格控管,在原料方面依據實際訂單需求數量進行採購並降低安全存量;並且以客戶或代理商實際下單數量來安排生產,以減少製成品庫存。截至109年9月30日止,本公司之銷售訂單已逐漸回升,此外因國內疫情控制良好,故國內出差及拜訪暫時不受限制;然國外因為疫情仍相當嚴峻,所以本公司持續暫時停止國外出差及客戶拜訪,改為以視訊或電話方式聯繫。

由於截至109年9月30日止,本公司之銷售訂單已逐漸回升、營運已回穩且廠房產能亦已逐步恢復,本公司評估不動產、廠房及設備未有減損跡象。

## 2. 政府紓困措施:

本公司於 109 年 5 月 30 日向政府申請薪資及營運資金補 貼,並於 109 年 6 月 17 日經經濟部工業局審查核准補貼款約 6,149 仟元,截至 109 年 9 月 30 日止本公司已收到約 6,109 仟元 之補助款,帳列營業外收入及支出項下之其他收入。

#### 三十、金融工具

(一) 公允價值資訊-非按公允價值衡量之金融工具

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

# (二)公允價值資訊一以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

## 1. 公允價值衡量層級

# 109年9月30日

	第	1	等	級	第	2	等	級	第	3	等	級	合	計
透過損益按公允價值														
<u>衡量之金融資產</u>	Ф		-0.4	<b>.</b> -	ф				ф				ф	E0 40E
基金受益憑證	\$	Š	59,49	95	\$			-	\$			-	\$	59,495
透過其他綜合損益按														
公允價值衡量之金														
融資產														
權益工具投資														
-國內上市(櫃) 及興櫃股票		2 1 5	58,6	<del>7</del> 0										2 159 670
人		2,10	00,0	19				-				-		2,158,679
(櫃)股票				_				_		3	39,70	02		39,702
債務工具投資											,			,
-國內金融債	_	20	04,0	<u>52</u>	_				_			_		204,052
合 計	\$	2,42	22,2	<u> 26</u>	\$			=	\$	3	39,70	02	\$	<u>2,461,928</u>
108年12月31日	3													
	第	1	等	級	第	2	等	級	第	3	等	級	合	計
透過損益按公允價值														_
衡量之金融資產														
基金受益憑證	\$	4	17,58	87	\$			-	\$			-	\$	47,587
透過其他綜合損益按														
公允價值衡量之金														
融資產														
權益工具投資														
-國內上市 (櫃)														
及與櫃股票		2,30	00,73	39				-				-		2,300,739
一國內未上市										_		20		20.702
(櫃)股票 債務工具投資				-				-		ć	39,79	92		39,792
一國內金融債		20	0,00	00				_				_		200,000
合 計	d.		48,3′		\$			_	\$	2	39,79	22	\$	2,588,118

## 108年9月30日

	第	1	等	級	第	2	等	級	第	3	等	級	合	計
透過其他綜合損益按														
公允價值衡量之金														
融資產														
權益工具投資														
-國內上市(櫃)														
及興櫃股票	\$	2,26	52,2	15	\$			_	\$			-	\$	2,262,215
-國內未上市														
(櫃)股票				-				_		4	43,9	49		43,949
債務工具投資														
-國內金融債	_	20	0,00	00										200,000
合 計	\$	2,46	62,2	<u> 15</u>	\$			=	\$	4	43,9	<u>49</u>	\$	2,506,164

109年及108年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

109年1月1日至9月30日

	透過其他綜合損益	按公允		
	價值衡量之金品	<b>曲資產</b>		
金融資産	權益工具債務	子工具	合	計
期初餘額	\$ 39,792 \$	-	\$	39,792
認列於其他綜合損益(透過其				
他綜合損益按公允價值衡量				
之金融資產未實現損益)	(90)	<u>-</u>	(	<u>90</u> )
期末餘額	<u>\$ 39,702</u> <u>\$</u>		\$	<u> 39,702</u>

## 108年1月1日至9月30日

				_	過其他綜合 值 衡 量 之	–			
金	融	資	產	權	益工具	債 務	工具	合	計
期初飲	除額			\$	43,949	\$	-	\$	43,949
認列方	\$其他綜合	7損益 (建	透過其						
他絲	宗合損益控	安公允價值	直衡量						
之鱼	2融資產未	實現損益	<u>(</u> )	_					<u>-</u>
期末餘	除額			\$	43,949	\$		\$	<u>43,949</u>

3. 第3等級之公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別 未上市(櫃)權益投資 華後之淨資產價值以評估被投資標的之公 允價值。

> 市場法:參考被投資標的近期營運活動情形或 類似標的之市場交易價格及市場狀況等,評 估被投資標的之公允價值。

4. 對第 3 等級之公允價值衡量,公允價值對合理可能替代假設之 敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理,對第 3 等級 之公允價值衡量無使用自建評價模型,故無需執行可能替代假 設之敏感度分析。

#### (三) 金融工具之種類

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
之金融資產			
強制透過損益按公允			
價值衡量	\$ 59,495	\$ 47,587	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融			
資產 (註1)	785,387	658,931	688,871
透過其他綜合損益按公允			
價值衡量之金融資產			
權益工具投資	2,198,381	2,340,531	2,306,164
債務工具投資	204,052	200,000	200,000
金融負債			
按攤銷後成本衡量(註2)	\$ 2,916,603	\$ 2,865,231	\$ 2,855,016

註1:餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款(不含應收退稅款)、受限制資產—流動(帳列其他流動資產)及存出保證金(帳列其他資產)等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2: 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付帳款(含關係人)、其他應付款、長期借款(含一年內到期金額)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (四) 財務風險管理目的與策略

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付帳款(含關係人)、其他應付款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務,統籌協調進入國內與國際金融市場操作,藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本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。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及權益證券價格變動風險。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易,因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 62%非以功能性貨幣計價,而成本金額中約有 15%非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內,利用遠期外匯合約管理風險。

本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,請參閱附註三二。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣(功能性貨幣)對攸關外幣之 匯率增加及減少3%時,本公司之敏感度分析3%係為本公 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,並將 其年底之換算以匯率變動 3%予以調整。下表之正數係表示 當新台幣相對於各相關貨幣貶值 3%時,將影響稅前淨利之 金額;當新台幣相對於各相關外幣升值 3%時,其對稅前淨 利之影響將為同金額之負數。

	美	元	貨	幣	之	影	響
	10	09年1月	11日		108	年1月1	日
		至9月30	0日		至	月30日	
益		\$ 14,1	.13		\$	8,765	

### (2) 利率風險

損

因本公司以浮動利率借入資金,因而產生利率暴險。 本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融 負債帳面金額如下:

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日		
具公允價值利率風險 一金融負債	\$ 400,000	\$ 400,000	\$ 400,000		
具現金流量利率風險					
-金融資產	205,552	201,500	201,500		
-金融負債	2,275,000	2,184,000	2,175,000		

利率變動之現金流量風險係屬浮動利率之債務,故市 場利率變動將使短期及長期借款之有效利率隨之變動,而 使其未來現金流量產生波動。

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債,其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。 本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 個基點,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加/減少 100 個基點,在所有其他變數維持不變之情況下,本公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少/增加 15,521 仟元及 14,801 仟元。

#### (3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益 投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交 易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於臺灣地區交 易所之石化產業權益工具。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲/下跌 15%,本公司 109 年及 108 年 1月 1日至 9月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值之變動而增加/減少 8,924 仟元及 0仟元。本公司 109 年及 108 年 1月 1日至 9月 30 日稅前其他綜合損益將因按公允價值衡量之權益工具公允價值之變動而增加/減少 329,757 仟元及 345,925 仟元。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失 之風險。截至資產負債表日,本公司可能因交易對方未履行義 務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表 所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險,本公司管理階層指派專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,本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時,本公司將其定義為具相似特性之交易對方。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109年 9月 30日、108年 12月 31日及 9月 30日止,本公司未動用之融資額度,參閱下列(2)融資額度之說明。

## (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期,按金融負債未折現現金流量編製。

## 109年9月30日

	0~30天	31~90天	91~180天	181天~1年	1年以上	
非衍生金融負債						
短期借款	\$ 430,000	\$ 150,000	\$ -	\$ 350,000	\$ -	
應付短期票券	100,000	200,000	100,000	-	-	
長期借款	5,000	555,000	-	10,000	775,000	
應付帳款	94,911	96,011	1,079	-	=	
其他應付款	40,797	5,187	1,618	-	-	
租賃負債	504	1,008	1,513	3,025	4,152	
存入保證金			<u>-</u>	<u>-</u>	2,000	
	<u>\$ 671,212</u>	<u>\$ 1,007,206</u>	<u>\$ 104,210</u>	\$ 363,025	<u>\$ 781,152</u>	

#### 108年12月31日

	0~30天	31~90天	91~180天	181天~1年	1年以上	
非衍生金融負債			_			
短期借款	\$ 200,000	\$ 100,000	\$ -	\$ 350,000	\$ -	
應付短期票券	200,000	100,000	100,000	-	=	
長期借款	5,000	10,000	15,000	599,000	905,000	
應付帳款	95,437	126,274	922	-	=	
其他應付款	43,548	10,103	2,947	-	=	
租賃負債	504	1,008	1,513	3,025	8,689	
存入保證金		<u>-</u> _		<u>-</u>	2,000	
	<u>\$ 544,489</u>	<u>\$ 347,385</u>	<u>\$ 120,382</u>	<u>\$ 952,025</u>	<u>\$ 915,689</u>	

#### 108年9月30日

	C	)~30天	3	1~90天	91	l∼180天	181	l天~1年	1	年以上
非衍生金融負債										
短期借款	\$	930,000	\$	150,000	\$	350,000	\$	-	\$	-
應付短期票券		100,000		100,000		200,000		-		-
長期借款		-		24,000		24,000		58,000		639,000
應付帳款		117,160		106,506		1,111		-		-
其他應付款		37,529		5,364		1,119		-		-
租賃負債		242		484		725		1,451		6,529
存入保證金			_		_					2,000
	\$	1,184,931	\$	386,354	\$	576,955	\$	59,451	\$	647,529

## (2) 融資額度

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
無擔保銀行透支額度			
(每年重新檢視)			
- 已動用金額	\$ 1,993,319	\$ 1,718,322	\$ 1,930,654
- 未動用金額	406,681	686,678	589,346
	<u>\$ 2,400,000</u>	<u>\$ 2,405,000</u>	<u>\$ 2,520,000</u>
有擔保銀行透支額度			
- 已動用金額	\$ 695,000	\$ 879,000	\$ 675,000
- 未動用金額	78,000	50,000	100,000
	\$ 773,000	\$ 929,000	\$ 775,000

## 三一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下,藉由將債務及權益餘額最適化,以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由公司之淨債務(即借款減除現金及約當現金)及權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構,其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議,將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

#### 三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下:

#### 109年9月30日

				外		幣	匯	率	新	台	幣
外	幣	資	產								
貨幣	性項目										
美	金				\$ 16,166			29.10		\$ 470,431	
108	年 12 )	₹ 31 E	<u> </u>								
				外		幣	匯	率	新	台	幣
外	幣	資	產					_			
貨幣	性項目										
美	金				\$ 10,833			29.98		\$ 324,773	

108年9月30日

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

		109年7月1日至9	月30日	]	108年7月1日至9月30日				
外	幣	匯 率	淨兌	<b>兑换损失</b>	匯	率	淨兌	奥利 益	
美	金	29.10 (美金:新台幣)	(\$	7,968)	31.04	(美元:新台幣)	\$	4	

		109年1月1日至9月	月30日		108年1月1日至9月30日				
外	幣	匯 率	淨兌	換損失	匯	率	淨兌	<b>飞换利益</b>	
美	金	29.10 (美金:新台幣)	(\$	9,120)	31.04 (	(美元:新台幣)	\$	4,108	

#### 三三、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊:
  - 1. 資金貸與他人:無。
  - 2. 為他人背書保證:無。
  - 3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資 控制部分)。(附表一)
  - 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表二)
  - 8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上:無。
  - 9. 從事衍生工具交易:無。
  - 10. 母子公司間間業務關係及重要交易往來情形及金額:無。
  - 11. 被投資公司資訊。(附表三)

### (三) 大陸投資資訊:

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、 資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期 未投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附 表四)
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大 交易事項,及其價格、付款條件、未實現損益:
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比: 無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比: 無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額:無。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的:無。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額:無。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項,如勞務之提供或收受等: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)

#### 三四、部門資訊

部門資訊提供給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。本公司之應報導 部門如下:

#### (一) 部門收入與營運結果:

	部	門	收	入	部	門	損	益
	109	年1月1日	108年1月	108年1月1日		109年1月1日		年1月1日
	至	.9月30日	至9月3	至9月30日		至9月30日		9月30日
化學工業部-EOD 廠	\$	900,124	\$ 1,037	,237	\$	41,082	\$	42,888
化學工業部-酯化廠		159,358	204	,821	(	21,880)	(	16,550)
其他部門		<u>-</u>				165,598		194,758
繼續營業單位總額	\$	<u>1,059,482</u>	\$ 1,242	,058	\$	184,800	\$	221,096

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。109 年及 108 年 1 月1日至9月 30 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤,不包含所得稅費用。此 衡量金額係提供予主要營運決策者,用以分配資源予部門及評量其 績效。

# (二) 部門資產

部門	資 産	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
化工業-EOD	) 廠	\$ 628,704	\$ 660,128	\$ 610,311
化工業一酯化	廠	372,483	397,691	414,059
其 他		6,588,696	6,467,283	6,379,840
部門資產總額		<u>\$ 7,589,883</u>	<u>\$ 7,525,102</u>	\$ 7,404,210

# 磐亞股份有限公司 期末持有有價證券情形 民國 109 年 9 月 30 日

附表一

單位:新台幣仟元

4 + 2 1 7 3	<b>七届</b> ※ 4 4 4 1 1 1 10	由于西欧米农仁12日1	帳 列 科 目	期			末	備 註
持有之公司	有價證券種類及名稱	<b>四月恒證券%行入之關係</b>	帳 列 科 目	股 數	帳面金額	持股比例%	公允價值	1角 註
磐亞公司	國內上市 (櫃)股票							
	中國人造纖維公司	母公司	透過其他綜合損益按	251,443	\$ 1,903,423	16	\$ 1,903,423	77,954 仟股
			公允價值衡量之金					設質擔保
			融資產一非流動					
	元晶太陽能科技公司	無	//	1,529	43,204	-	43,204	
	智微科技公司	<i>"</i>	//	440	13,222	1	13,222	
	台灣農林公司	<i>"</i>	//	11,800	198,830	1	198,830	
	國內非上市(櫃)股票							
	臺灣證券交易所公司	無	"	276	21,365	-	21,365	
	中纖投資公司	中國人造纖維公司之控制公司	//	12,000	18,337	18	18,337	
	中興紡織公司	無	"	120	-	-	-	
	國內債券							
	台中銀行公司金融債	關聯企業	"	20	204,052	-	204,052	
	基金受益憑證							
	德信台灣主流中小基金	關聯企業	透過損益按公允價值	743	19,478		19,478	
			衡量之金融資產-					
			流動					
	德信機器人量化基金	關聯企業	"	1,319	21,453		21,453	
	德信數位時代基金	關聯企業	//	420	18,564		18,564	

#### 磐亞股份有限公司

#### 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

#### 民國 109年1月1日至9月30日

單位:新台幣仟元

附表二

交易條件與一般交易應收(付)票據、帳款不同之情形及原因 易 交 佔總應收 進(銷)貨之公司交易對象關 註 (付)票 佔總進(銷) 貨之比率% 授信期間單 額據、帳款之 進(銷)貨金 價授 信 期 間餘 比 率 % 磐亞公司 \$ 473,098 除部分進貨無類一般交易約為 (\$ 150,854) (78.6%) 中國人造纖維公司 母公司 61.1% 30~60 天 似種類可供比 30 天~180 較外,餘與一 天 般廠商相較, 並無重大差 異。

#### 磐亞股份有限公司

#### 被投資公司名稱、所在地區......等相關資訊

#### 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位:新台幣仟元

附表三

始 投 資金額期 末 有被投資公司本期認列之 投資公司名稱被投資公司名稱所在地區主要營業項目 註 數比 率帳 面 金 額本期(損)益投資(損)益 本期期末上期期末股 \$ 2,937,039 \$ 168,279 磐亞公司 台中商業銀行公司 台中市 銀行業 \$ 1,347,834 \$ 1,347,834 223,514 6% \$ 3.073.426 台中銀證券投資信託公 台北市 證券投資信託業 15,738 15,738 979 3% 13,479 6,527) ( 205) 司 (原名:德信證券 投資信託公司) 蔗蜜坊公司 清潔用品製造業 14,500 14,500 1,450 50% 13,604 387 台北市 775 台中市 台中商業銀行公司 台中銀租賃事業公司 租賃業 1,800,000 1,800,000 196,463 100% 1,905,790 12,470 12,470 128,600 100% 195,597 195,597 台中銀保險經紀人公司 台中市 保險經紀人業 6,000 6,000 1,728,894 台中市 台中銀證券公司 1,500,000 140,429 1,437,447 證券業 1,500,000 100% 48,201 48,201 120,000 120,000 12,000 38% 6,527) ( 2,510) 台中銀證券投資信託公 台北市 證券投資信託業 165,101 ( 司(原名:德信證券 投資信託公司) 台中銀租賃事業公司 TCCBL Co., Ltd. 英屬維京群島 融資租賃及投資業務 893,373 893,373 30,000 100% 767,581 ( 7,583) ( 7,583) TCCBL Co., Ltd. 台中銀融資租賃(蘇州) 蘇 州 融資租賃業務 893,373 893,373 100% 722,015 5,580 5,580 公司

#### 磐亞股份有限公司

#### 大陸投資資訊

#### 民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

單位:新台幣仟元

大陸被投資公司名 和		實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		文回投資金額 收 回	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本 期 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例%		期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
台中銀融資租賃	融資租賃業	\$ 893,373	透過轉投資第三	\$ 893,373	\$ -	\$ -	\$ 893,373	\$ 5,580	5.73%	\$ 320	\$ 41,371	\$ -
(蘇州)公司	務	(CNY	地區現有公司	(CNY			(CNY	(CNY		(CNY	(CNY	
		186,329 仟元)	再投資大陸公	186,329 仟元)			186,329 仟元)	1,313 仟元)		75 仟元)	9,734 仟元)	
			司									

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註二)
\$ 893,373	\$ 893,373	\$ 1,143,474

註一:係依經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註二:依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定,由申請公司一台中銀租賃事業公司依規定計算之限額。

註三:涉及外幣者,已依財務報告日之期末匯率及平均匯率換算為新台幣 (CNY1=NTD4.25, CNY1=NTD4.25)。

# 磐亞股份有限公司 主要股東資訊 民國 109 年 9 月 30 日

# 附表五

主	要	机	東	名	绥	股上,即身(四)比,四、八	份
工	· 要 股 東	石	們	持有股數 (股) 持 股 比	例		
中國	人造纖維服	设份有限公	公司			134,240,504 44.40%	
勝仁	針織廠股份	分有限公司	可			18,748,469 6.20%	
中纖	投資股份有	可限公司				15,491,507 5.12%	