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112及111年第1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§

項目	頁次	財務報表附註編號
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	5～6	-
六、權益變動表	7	-
七、現金流量表	8～9	-
八、財務報表附註		
(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	12～29	六～二五
(七) 關係人交易	30～34	二六
(八) 質押之資產	34	二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34	二八
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其　　他	35～44	二九～三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	44、47	三三
2. 轉投資事業相關資訊	44、48	三三
3. 大陸投資資訊	44～45、49	三三
4. 主要股東資訊	45、50	三三
(十四) 部門資訊	45～46	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 112 年及 111 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表、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

本會計師係依照核閱準則 2410 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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　游素環　　會計師　王攀發

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

中華民國 112 年 5 月 8 日

[illegible]股份有限公司

資產負債表

民國 112 年 3 月 31 日暨民國 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年3月31日（經核閱）金額	%	111年12月31日（經查核）金額	%	111年3月31日（經核閱）金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六及二六）	$ 627,436	8	$ 542,644	7	$ 534,334	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	24,823	-	21,608	-	71,500	1
1150	應收票據（附註十）	21,076	-	26,418	-	13,552	-
1170	應收帳款（附註十）	63,412	1	126,796	2	117,969	2
1200	其他應收款（附註十及二六）	2,899	-	12,901	-	10,778	-
1310	存貨（附註十一）	92,065	1	232,387	3	187,186	2
1410	預付款項	21,052	-	14,572	-	27,785	1
1470	其他流動資產（附註十二及二七）	15,984	-	16,112	-	15,080	-
11XX	流動資產總計	868,747	10	993,438	12	978,184	12
	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、九及二七）	2,713,667	33	2,783,985	33	2,952,137	35
1550	採用權益法之投資（附註十三及二六）	3,943,989	47	3,828,619	45	3,616,728	42
1600	不動產、廠房及設備淨額（附註十四及二七）	854,683	10	871,629	10	915,741	11
1755	使用權資產（附註十五）	13,169	-	-	-	2,118	-
1780	無形資產淨額（附註十六）	103	-	119	-	168	-
1840	遞延所得稅資產淨額	-	-	95	-	8,254	-
1900	其他資產（附註十七）	17	-	17	-	25,017	-
15XX	非流動資產總計	7,525,628	90	7,484,464	88	7,520,163	88
1XXX	資產總計	$ 8,394,375	100	$ 8,477,902	100	$ 8,498,347	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八）	$ 1,585,000	19	$ 1,485,000	18	$ 1,470,000	17
2110	應付短期票券（附註十八）	498,724	6	399,178	5	450,000	5
2170	應付帳款	18,986	-	36,512	-	43,262	1
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	1,740	-	255,727	3	48,000	1
2200	其他應付款（附註十九及二六）	44,926	1	61,821	1	40,567	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	16,933	-	16,933	-	8,452	-
2280	租賃負債－流動（附註十五及二六）	2,682	-	-	-	2,166	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十八及二七）	135,000	2	160,000	2	58,000	1
2399	其他流動負債	14,489	-	10,587	-	31,913	-
21XX	流動負債總計	2,318,480	28	2,425,758	29	2,152,360	25
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八及二七）	319,000	4	319,000	4	629,000	7
2570	遞延所得稅負債	41,431	-	40,896	-	40,896	1
2580	租賃負債－非流動（附註十五及二六）	10,517	-	-	-	-	-
2640	淨確定福利負債（附註四及二十）	11,020	-	11,256	-	21,941	-
2645	存入保證金（附註二九）	2,000	-	2,000	-	2,000	-
25XX	非流動負債總計	383,968	4	373,152	4	693,837	8
2XXX	負債總計	2,702,448	32	2,798,910	33	2,846,197	33
	權益（附註八及二一）						
3110	普通股股本	3,526,283	42	3,526,283	42	3,280,263	39
3200	資本公積	872,725	11	872,725	10	872,725	10
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	281,991	3	281,991	3	247,932	3
3320	特別盈餘公積	123,164	1	123,164	2	123,164	1
3350	未分配盈餘	883,118	11	834,095	10	835,475	10
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3,096)	-	(2,128)	-	(2,277)	-
3420	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	7,742	-	42,862	-	294,868	4
3XXX	權益總計	5,691,927	68	5,678,992	67	5,652,150	67
	負債與權益總計	$ 8,394,375	100	$ 8,477,902	100	$ 8,498,347	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

磐亞股份有限公司

綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		112年1月1日至3月31日 金額	112年1月1日至3月31日 %	111年1月1日至3月31日 金額	111年1月1日至3月31日 %
4000	營業收入（附註二二及二六）	$ 273,089	100	$ 427,709	100
5000	營業成本（附註十一、二十、二三及二六）	276,523	101	379,818	89
5900	營業毛（損）利	(3,434)	(1)	47,891	11
	營業費用（附註二十、二三及二六）				
6100	推銷費用	10,320	4	24,091	6
6200	管理費用	11,240	4	13,828	3
6450	預期信用減損迴轉利益	(2,054)	(1)	(602)	-
6000	營業費用合計	19,506	7	37,317	9
6900	營業淨（損）利	(22,940)	(8)	10,574	2
	營業外收入及支出				
7050	財務成本（附註二三及二六）	(11,670)	(4)	(7,780)	(2)
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益之份額（附註十三）	81,140	29	70,968	17
7010	其他收入（附註二三及二六）	93	-	240	-
7100	利息收入（附註二六）	2,170	1	1,921	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	3,215	1	(5,038)	(1)
7590	什項支出	(100)	-	-	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年1月1日至3月31日 金　額	%	111年1月1日至3月31日 金　額	%
7210	處分不動產、廠房及設備利益	$ 349	-	$ -	-
7630	外幣兌換淨（損失）利益	(2,604)	(1)	12,929	3
7000	營業外收入及支出合計	72,593	26	73,240	17
7900	繼續營業單位稅前淨利	49,653	18	83,814	19
7950	所得稅費用（附註四及二四）	(630)	-	(3,871)	(1)
8200	本期淨利	49,023	18	79,943	18
	其他綜合損益（附註十三及二一）				
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	(70,318)	(26)	(244,734)	(57)
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目	14,780	6	13,336	3
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8370	採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額－可能重分類至損益之項目	19,450	7	(22,134)	(5)
8300	本期其他綜合損益（稅後）淨額	(36,088)	(13)	(253,532)	(59)
8500	本期綜合損益總額	$ 12,935	5	($ 173,589)	(41)
	每股盈餘（附註二五）				
	來自繼續營業單位				
9710	基　本	$ 0.14		$ 0.23	
9810	稀　釋	$ 0.14		$ 0.23	

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

磐石股份有限公司

權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本：普通股	股本：資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	其他權益項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目：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	權益總額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	$ 3,280,263	$ 872,725	$ 247,932	$ 123,164	$ 755,513	($ 4,730)	$ 550,872	$ 5,825,739
D1	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	79,943	-	-	79,943
D3	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	19	2,453	(256,004)	(253,532)
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	79,962	2,453	(256,004)	(173,589)
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	$ 3,280,263	$ 872,725	$ 247,932	$ 123,164	$ 835,475	($ 2,277)	$ 294,868	$ 5,652,150
A1	112 年 1 月 1 日餘額	$ 3,526,283	$ 872,725	$ 281,991	$ 123,164	$ 834,095	($ 2,128)	$ 42,862	$ 5,678,992
D1	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	49,023	-	-	49,023
D3	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(968)	(35,120)	(36,088)
D5	112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	49,023	(968)	(35,120)	12,935
Z1	112 年 3 月 31 日餘額	$ 3,526,283	$ 872,725	$ 281,991	$ 123,164	$ 883,118	($ 3,096)	$ 7,742	$ 5,691,927

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

磐亞股份有限公司

現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：新台幣仟元

代　碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	$ 49,653	$ 83,814
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	16,927	16,987
A20200	攤銷費用	16	16
A20300	預期信用減損迴轉利益	(2,054)	(602)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(3,215)	5,038
A20900	財務成本	11,670	7,780
A21200	利息收入	(2,170)	(1,921)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損益份額	(81,140)	(70,968)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(349)	-
A23700	存貨跌價及呆滯迴轉利益	(1,553)	(1,113)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收款項	80,782	60,781
A31200	存　　貨	141,875	31,526
A31230	預付款項	(6,480)	2,015
A32150	應付款項	(289,233)	(97,543)
A32230	其他流動負債	3,902	2,678
A32240	淨確定福利負債	(236)	(220)
A33000	營運（流出）產生之現金	(81,605)	38,268
A33100	收取之利息	2,170	1,921
A33300	支付之利息	(10,845)	(7,762)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(90,280)	32,427
	投資活動之現金流量		
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	10,711
B02700	購置不動產、廠房及設備	(418)	(745)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,479	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
B03800	存出保證金減少	$ -	$ 1,950
B06500	其他流動資產減少（增加）	128	(443)
BBBB	投資活動之淨現金流入	1,189	11,473
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	100,000	460,000
C00500	應付短期票券增加	99,546	-
C01700	償還長期借款	(25,000)	(485,000)
C04020	租賃負債本金償還	(663)	(717)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	173,883	(25,717)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	84,792	18,183
E00100	期初現金及約當現金餘額	542,644	516,151
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 627,436	$ 534,334

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

磐亞股份有限公司

財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

（僅經核閱，未依審計準則查核）

（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 112 年及 111 年 3 月 31 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 112 年 5 月 8 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。

(二) 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－比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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。

截至本財務報告通過發布日止，本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：

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) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 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. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷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。

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	$ 140	$ 140	$ 140
活期存款	439,516	350,528	325,510
支票存款	187,780	191,976	208,684
	$ 627,436	$ 542,644	$ 534,334

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
金融資產－流動			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生金融資產			
－基金受益憑證	$ 24,823	$ 21,608	$ 71,500

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非 流 動			
權益工具投資	$ 2,512,667	$ 2,582,985	$ 2,752,137
債務工具投資	201,000	201,000	200,000
	$ 2,713,667	$ 2,783,985	$ 2,952,137

(一) 權益工具投資

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非流動			
國內投資			
上市（櫃）及興櫃股票			
中國人造纖維公司普通股	$ 2,175,687	$ 2,251,522	$ 2,429,343
台灣農林公司普通股	264,612	263,372	231,280
未上市（櫃）股票			
臺灣證券交易所公司普通股	27,126	32,811	25,586
中纖投資公司普通股	45,242	35,280	65,928
	$ 2,512,667	$ 2,582,985	$ 2,752,137

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
非流動			
國內投資			
台中商業銀行公司金融債	$ 201,000	$ 201,000	$ 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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
總帳面金額	$ 200,000	$ 200,000	$ 200,000
備抵損失	-	-	-
攤銷後成本	200,000	200,000	200,000
公允價值調整	1,000	1,000	-
	$ 201,000	$ 201,000	$ 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	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	112年3月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%~0.5%	$ 200,000

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年12月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%~0.5%	$ 200,000

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率	111年3月31日總帳面金額
正常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	0%~0.5%	$ 200,000

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據			
按攤銷後成本衡量			
應收票據總帳面金額	$ 21,076	$ 26,418	$ 13,552
減：備抵損失	-	-	-
	$ 21,076	$ 26,418	$ 13,552
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
應收帳款－非關係人			
總帳面金額	$ 65,286	$ 130,724	$ 119,379
減：備抵損失	(1,874)	(3,928)	(1,410)
	$ 63,412	$ 126,796	$ 117,969
其他應收款			
應收營業稅退稅款	$ -	$ 12,146	$ 8,247
其他應收款－關係人	2,821	693	2,531
其　　他	78	62	-
	$ 2,899	$ 12,901	$ 10,778

(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。

在接受新客戶之前，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：

112 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	合計
預期信用損失率	0%～3%	0%～5%	
總帳面金額	$ 84,514	$ 1,848	$ 86,362
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,834)	(40)	(1,874)
攤銷後成本	$ 82,680	$ 1,808	$ 84,488

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	合計
預期信用損失率	0%～3%	0%～5%	
總帳面金額	$ 156,577	$ 565	$ 157,142
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(3,914)	(14)	(3,928)
攤銷後成本	$ 152,663	$ 551	$ 153,214

111 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1～60 天	合計
預期信用損失率	0%～1.03%	0%～2%	
總帳面金額	$ 115,649	$ 17,282	$ 132,931
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,191)	(219)	(1,410)
攤銷後成本	$ 114,458	$ 17,063	$ 131,521

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
期初餘額	$ 3,928	$ 2,012
減：本期迴轉減損損失	(2,054)	(602)
期末餘額	$ 1,874	$ 1,410

十一、存　　貨

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
原　　料	$ 22,159	$ 23,639	$ 68,694
物　　料	6,279	4,966	9,100
製 成 品	63,627	203,782	109,392
	$ 92,065	$ 232,387	$ 187,186

(一) 本公司於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 13,455 仟元、15,008 仟元及 18,149 仟元。

(二) 本公司於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 276,523 仟元及 379,818 仟元，銷貨成本包含之停工損失分別為 45,714 仟元及 27,052 仟元，存貨跌價回升利益分別為 1,553 仟元及 1,113 仟元。

十二、其他流動資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
受限制資產－流動	$ 15,977	$ 16,101	$ 15,073
其　　他	7	11	7
	$ 15,984	$ 16,112	$ 15,080

受限制資產－流動係本公司供作關稅局通關作業價金及銀行備償戶，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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具重大性之關聯企業			
台中商業銀行公司	$ 3,929,926	$ 3,814,552	$ 3,602,881
個別不重大之關聯企業			
台中銀證券投資信託公司	14,063	14,067	13,847
	$ 3,943,989	$ 3,828,619	$ 3,616,728

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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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%

(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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
台中商業銀行公司	$ 3,827,955	$ 3,537,749	$ 3,836,899
資產	$809,332,295	$807,962,828	$782,500,499
負債	(738,008,772)	(738,733,202)	(717,932,749)
權益	$ 71,323,523	$ 69,229,626	$ 64,567,750
本公司持股比例	6%	6%	6%
本公司享有之權益	$ 3,929,926	$ 3,814,552	$ 3,602,881

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
淨收益	$4,149,386	$3,437,494
本期淨利	$1,473,320	$1,276,014
其他綜合損益	620,577	(168,249)
綜合損益總額	$2,093,897	$1,107,765

(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：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
本公司享有之份額		
繼續營業單位本期淨損	($ 40)	($ 234)
其他綜合損益	37	590
綜合損益總額	($ 3)	$ 356

個別不重大之關聯企業及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
自用	$ 850,968	$ 867,914	$ 912,026
營業租賃出租	3,715	3,715	3,715
	$ 854,683	$ 871,629	$ 915,741

(一) 自　　用

	自有土地	房屋及建築	機器設備	交通及運輸設備	其他設備	未完工程及預付設備款	合計
成　本							
112 年 1 月 1 日餘額	$ 242,530	$ 270,099	$ 1,279,286	$ 13,521	$ 244,490	$ 3,600	$ 2,053,526
本期增加	-	-	300	-	118	-	418
本期減少	-	-	-	-	(3,225)	-	(3,225)
112 年 3 月 31 日餘額	242,530	270,099	1,279,586	13,521	241,383	3,600	2,050,719
累計折舊							
112 年 1 月 1 日餘額	-	(104,678)	(779,304)	(12,347)	(161,613)	-	(1,057,942)
本期增加	-	(1,850)	(12,772)	(66)	(1,546)	-	(16,234)
112 年 3 月 31 日餘額	-	(106,528)	(792,076)	(12,413)	(163,159)	-	(1,074,176)
累計減損							
112 年 1 月 1 日餘額	-	(4,216)	(99,279)	(82)	(24,093)	-	(127,670)
本期減少	-	-	-	-	2,095	-	2,095
112 年 3 月 31 日餘額	-	(4,216)	(99,279)	(82)	(21,998)	-	(125,575)
112 年 3 月 31 日淨額	$ 242,530	$ 159,355	$ 388,231	$ 1,026	$ 56,226	$ 3,600	$ 850,968
成　本							
111 年 1 月 1 日餘額	$ 242,530	$ 270,099	$ 1,278,851	$ 13,521	$ 241,923	$ 5,080	$ 2,052,004
本期增加	-	-	435	-	310	-	745
111 年 3 月 31 日餘額	242,530	270,099	1,279,286	13,521	242,233	5,080	2,052,749
累計折舊							
111 年 1 月 1 日餘額	-	(97,276)	(727,602)	(12,043)	(155,662)	-	(992,583)
本期增加	-	(1,851)	(12,947)	(76)	(1,406)	-	(16,280)
111 年 3 月 31 日餘額	-	(99,127)	(740,549)	(12,119)	(157,068)	-	(1,008,863)
累計減損							
111 年 1 月 1 日餘額	-	(4,216)	(99,279)	(82)	(28,283)	-	(131,860)
本期增加	-	-	-	-	-	-	-
111 年 3 月 31 日餘額	-	(4,216)	(99,279)	(82)	(28,283)	-	(131,860)
111 年 3 月 31 日淨額	$ 242,530	$ 166,756	$ 439,458	$ 1,320	$ 56,882	$ 5,080	$ 912,026

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
其他設備	
辦公及電腦設備	3 至 10 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 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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
第 1 年	$ 369	$ 369	$ 240
第 2 年	369	369	-
第 3 年	369	369	-
第 4 年	369	369	-
第 5 年	240	310	-
第 6 年	-	22	-
	$ 1,716	$ 1,808	$ 240

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	$ 13,169	$ -	$ 2,118

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	$ 13,862	$ -
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	$ 693	$ 707

除以上所列認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	$ 2,682	$ -	$ 2,166
非 流 動	$ 10,517	$ -	$ -

租賃負債之折現率區間如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
建 築 物	1.869%	1.385%	1.385%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室使用，租賃期間為 5 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。

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	$ 108	$ 2,955
低價值資產租賃費用	$ 6	$ 6
租賃之現金（流出）總額	($ 839)	($ 3,686)

本公司選擇對符合短期租賃之土地及符合低價值資產租賃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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	$ 119	$ 184
本期攤銷	(16)	(16)
期末餘額	$ 103	$ 168

十七、其他資產

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
存出保證金	$ 17	$ 17	$ 25,017

存出保證金主要係郵資及電話等之保證金。

十八、借　　款

(一) 短期借款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
無擔保借款			
信用借款	$1,585,000	$1,485,000	$1,470,000

銀行借款之利率於 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.70%～1.99%、1.54%～1.83%及 1.15%～1.45%。

(二) 應付短期票券

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付商業本票	$ 500,000	$ 400,000	$ 450,000
減：未攤銷折價	(1,276)	(822)	-
應付短期票券	$ 498,724	$ 399,178	$ 450,000
利　　率	1.63%～1.80%	1.78%～1.94%	0.66%～0.93%

(三) 長期借款

	112年3月31日			111年12月31日	111年3月31日
	擔保品	利率	金額	金額	金額
擔保借款					
合作金庫商業銀行	土地及建築物	1.98%	$ 244,000	$ 244,000	$ 412,000
聯邦銀行	中國人造纖維股票	2.05%	75,000	75,000	75,000
日盛銀行	中國人造纖維股票	1.89%	85,000	110,000	140,000
無擔保借款					
板信銀行	-	1.99%	50,000	50,000	60,000
			454,000	479,000	687,000
減：列為一年內到期部分			(135,000)	(160,000)	(58,000)
			$ 319,000	$ 319,000	$ 629,000

十九、其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付薪資及獎金	$ 15,610	$ 26,708	$ 13,984
應付用品盤存	6,687	4,189	4,129
應付員工酬勞及董監酬勞	6,323	9,189	5,680
應付稅捐	3,880	2,041	2,978
應付運費	2,895	5,940	3,550
應付水電蒸汽費	2,027	7,548	3,014
應付勞務費	1,278	550	1,125
應付工程款	804	729	2,217
其他應付款	5,422	4,927	3,890
	$ 44,926	$ 61,821	$ 40,567

二十、退職後福利計劃

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
淨確定福利負債	$ 11,020	$ 11,256	$ 21,941

確定福利計畫相關退休金費用係以 111 年及 110 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
營業成本	$ 56	$ 63
營業費用	$ 16	$ 21

二一、權　　益

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
普通股股本	$ 3,526,283	$ 3,526,283	$ 3,280,263
資本公積	872,725	872,725	872,725
保留盈餘	1,288,273	1,239,250	1,206,571
其他權益項目	4,646	40,734	292,591
	$ 5,691,927	$ 5,678,992	$ 5,652,150

(一) 股　　本

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31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）	352,628	352,628	328,026
已發行股本	$ 3,526,283	$ 3,526,283	$ 3,280,263

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 111 年 6 月 16 日經股東會決議以未分配盈餘 246,020 仟元辦理轉增資，分為 24,602 仟股，每股面額 10 元，均為普通股，故截至 111 年 12 月 31 日止，本公司實收資本增加為 3,526,283 仟元，分為 352,628 仟股，面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
股票發行溢價	$ 835,369	$ 835,369	$ 835,369
庫藏股票交易	37,356	37,356	37,356
	$ 872,725	$ 872,725	$ 872,725

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事酬勞分派政策，請參閱附註二三(五)員工酬勞及董監事酬勞。

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（自 110 年 12 月 31 日廢止）、金管證發字第 1010047490 號函（自 110 年 3 月 31 日廢止）、金管證發字第 1030006415 號（自 110 年 12 月 31 日廢止）、金管證發字第 1090150022 號函、金管證發字第 10901500221 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於 112 年 3 月 8 日舉行董事會及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	$ 40,786	$ 34,059
現金股利	$ 52,894	$ 49,204
股票股利	$ 264,471	$ 246,020
每股現金股利（元）	$ 0.15	$ 0.15
每股股票股利（元）	$ 0.75	$ 0.75

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 9 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	112年3月31日	111年3月31日
特別盈餘公積	$ 123,164	$ 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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	($ 2,128)	($ 4,730)
當期發生		
採用權益法之關聯企業之份額	(968)	2,453
期末餘額	($ 3,096)	($ 2,277)

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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
期初餘額	$ 42,862	$ 550,872
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(70,318)	(244,734)
採用權益法之關聯企業之份額	35,198	(11,270)
期末餘額	$ 7,742	$ 294,868

二二、收　　入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銷售收入	$ 254,092	$ 415,160
勞務收入	18,997	12,549
	$ 273,089	$ 427,709

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。本公司於滿足客戶履約義務時認列收入，滿足履約義務時點係於客戶對所承諾資產取得控制權移轉時。

(二) 勞務收入

本公司提供產品加工之勞務服務，於加工服務完成後，滿足客戶履約義務時認列收入。

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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
其　　他	$ 93	$ 240

(二) 財務成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	$ 11,608	$ 7,772
租賃負債之利息	62	8
合　　計	$ 11,670	$ 7,780

(三) 折舊及攤銷費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	$ 16,234	$ 16,280
使用權資產	693	707
無形資產	16	16
合　　計	$ 16,943	$ 17,003
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 16,213	$ 16,259
營業費用	714	728
	$ 16,927	$ 16,987
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ -	$ -
營業費用	16	16
	$ 16	$ 16

(四) 員工福利費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	$ 898	$ 905
確定福利計畫	72	84
短期員工福利		
薪資費用	24,101	21,876
勞健保費用	2,344	2,248
其他員工福利	955	978
員工福利費用合計	$ 28,370	$ 26,091
依功能別彙總		
營業成本	$ 21,466	$ 18,963
營業費用	6,904	7,128
	$ 28,370	$ 26,091

(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。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	1%	1%
董監事酬勞	0.3%	0.3%

金　　額

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
員工酬勞	$ 503	$ 849
董監事酬勞	$ 151	$ 255

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

	111年度	110年度
	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 4,361	$ 3,520
董監事酬勞	$ 1,308	$ 1,056

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 112 年及 111 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

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本年度產生者	$ -	$ 3,014
遞延所得稅		
本期產生者	630	857
認列於損益之所得稅費用	$ 630	$ 3,871

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二五、每股盈餘

單位：每股元

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	$ 0.14	$ 0.23
稀釋每股盈餘	$ 0.14	$ 0.23

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	$ 49,023	$ 79,943

股　　數　　單位：仟股

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	352,628	352,628
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	300	292
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	352,928	352,920

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 9 月 5 日。前述追溯調整未對 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘造成重大變動，追溯前與追溯後之每股盈餘如下：

單位：每股元

	追溯調整前	追溯調整後
	111年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	$ 0.24	$ 0.23
稀釋每股盈餘	$ 0.24	$ 0.23

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

關係人名稱	與本公司之關係
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	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
台中銀證券投資信託公司	本公司採權益法之關聯企業
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
台中銀融資租賃（蘇州）公司	實質關係人
台中銀創業投資股份有限公司	實質關係人
德興投資公司	實質關係人
IOLITE COMPANY LTD.	實質關係人
Precious Wealth Internal Limited	實質關係人
河北漢諾實隱形眼鏡公司	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
波蜜國際公司	實質關係人
上海波蜜食品公司	實質關係人
御居環球公司	實質關係人
NOBLE HOUSE GLORY 株式會社	實質關係人
上海邦宜國際貿易有限公司	實質關係人
上海波蜜諮詢管理股份有限公司	實質關係人
中纖投資公司	實質關係人
磐亞投資公司	實質關係人
南中石化工業公司	實質關係人
BONWELL PRAISE Co., Ltd	實質關係人
仟騰公關策劃（上海）有限公司	實質關係人
上海念珈文化傳播有限公司	實質關係人
風騰股份有限公司	實質關係人
旭天投資公司	實質關係人
宇暉公司	實質關係人
金醇臻品公司	實質關係人
臺灣金醇洋酒公司	實質關係人
大發投資公司	實質關係人
勝仁針織廠公司	實質關係人

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
德信綜合證券公司	實質關係人
王萬進文教基金會	實質關係人
盛元澤投資公司	實質關係人
朝慶投資公司	實質關係人
磐旭投資公司	實質關係人
碩榮投資有限公司	實質關係人
豐祺投資股份有限公司	實質關係人
申慶投資股份有限公司	實質關係人
曜上投資股份有限公司	實質關係人
棋大投資股份有限公司	實質關係人
總豪企業股份有限公司	實質關係人
蕾芙生活事業股份有限公司	實質關係人
中纖育樂股份有限公司	實質關係人
旭一投資股份有限公司	實質關係人
關鍵智科技股份有限公司	實質關係人

本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(一) 進　　貨

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
中國人造纖維公司	$ 36,530	$ 137,939

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 109 年 7 月 1 日至 114 年 6 月 30 日，到期後重新議定。
2. 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。

(二) 其他收入

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
中國人造纖維公司	$ -	$ 90

本公司111年1月1日至3月31日對中國人造纖維公司之其他收入主要係本公司提供人力資源之勞務收入。

(三) 銀行存款及利息收入

	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31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	$ 30,405	$ 2,165	$ 32,129	$ 1,918

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。對台中商業銀行公司之債券投資資訊請參閱附註八。

(四) 其他應收款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
台中商業銀行公司	$ 2,814	$ 649	$ 2,494
中國人造纖維公司	7	44	37
	$ 2,821	$ 693	$ 2,531

(五) 應付關係人款

應付帳款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
中國人造纖維公司	$ 1,740	$ 255,727	$ 48,000

其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
中國人造纖維公司	$ 2,231	$ 7,752	$ 3,218

(六) 其他業務費用

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
中國人造纖維公司	$ 1,500	$ 450
格菱公司	-	1
	$ 1,500	$ 451

上述金額係對中國人造纖維公司之勞務服務費及對格菱公司之其他業務費用。

(七) 營業成本

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
中國人造纖維公司	$ 514	$ 514

上述營業成本係廢水處理費及空汙費支出。

(八) 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：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
電　　力	$ 4,992	$ 4,924
蒸　　汽	2,367	2,519
瓦　　斯	177	417
純　　水	18	18
	$ 7,554	$ 7,878

(九) 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債	中國人造纖維公司	$ 13,199	$ -	$ 2,166

關係人類別／名稱	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
利息費用		
中國人造纖維公司	$ 62	$ 8
租賃費用		
中國人造纖維公司	$ 71	$ 71

本公司向關係人承租建築物做為辦公室使用，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) 對主要管理階層之獎酬

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
短期員工福利	$ 3,360	$ 3,936
退職後福利	124	142
	$ 3,484	$ 4,078

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。

(十一) 其他關係人交易

本公司於 111 年 12 月參與台中商業銀行公司之現金增資並增加投資金額 122,939 仟元，因未依持股比例認購，使持股比例由 5.58% 減少為 5.51%。

二七、質抵押之資產

下列資產業已提供擔保：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
受限制資產－銀行存款 （質押定存單）	$ 1,500	$ 1,500	$ 1,500
受限制資產－銀行存款 （備償戶）	14,477	14,601	13,573
普通股投資	565,376	671,182	724,191
不動產、廠房及設備			
土　地	246,245	246,245	246,245
房屋及建築	100,115	100,858	103,089
	$ 927,713	$ 1,034,386	$ 1,088,598

二八、重大承諾事項及或有事項

本公司截至 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止已開立未使用之信用狀額度如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
美　元	$ 339	$ 112	$ 1,411

二九、其他事項

本公司經銷商分別存入 2,000 仟元現金（帳列存入保證金）、以定期存單 2,000 仟元設質予本公司、銀行開具履約保證書 2,000 仟元及所持有本公司股票 100 仟股等作為履約保證金。

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－以重複性按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

112 年 3 月 31 日

	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	$ 24,823	$ -	$ -	$ 24,823
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	2,440,299	-	-	2,440,299
－國內未上市（櫃）股票	-	-	72,368	72,368
債務工具投資				
－國內金融債	-	201,000	-	201,000
合計	$ 2,465,122	$ 201,000	$ 72,368	$ 2,738,490

111 年 12 月 31 日

	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	$ 21,608	$ -	$ -	$ 21,608
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	2,514,894	-	-	2,514,894
－國內未上市（櫃）股票	-	-	68,091	68,091
債務工具投資				
－國內金融債	-	201,000	-	201,000
合　計	$ 2,536,502	$ 201,000	$ 68,091	$ 2,805,593

111 年 3 月 31 日

	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	$ 71,500	$ -	$ -	$ 71,500
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	2,660,623	-	-	2,660,623
－國內未上市（櫃）股票	-	-	91,514	91,514
債務工具投資				
－國內金融債	-	200,000	-	200,000
合　計	$ 2,732,123	$ 200,000	$ 91,514	$ 3,023,637

112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 債務工具	合計
期初餘額	$ 68,091	$ -	$ 68,091
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）	4,277	-	4,277
期末餘額	$ 72,368	$ -	$ 72,368

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 債務工具	合計
期初餘額	$103,098	$ -	$103,098
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）	(11,584)	-	(11,584)
期末餘額	$ 91,514	$ -	$ 91,514

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	評價技術及輸入值
未上市（櫃）權益投資	淨資產法：參考經外部獨立機構按公允價值衡量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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值衡量	$ 24,823	$ 21,608	$ 71,500
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	730,817	712,731	708,476
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	2,512,667	2,582,985	2,752,137
債務工具投資	201,000	201,000	200,000
金融負債			
按攤銷後成本衡量（註2）	2,605,376	2,719,238	2,740,829

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、租賃負債及借款。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 56%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 7%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	
	112年1月1日 至3月31日	111年1月1日 至3月31日
損益	$ 12,338	$ 9,914

(2) 利率風險

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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融負債	$ 513,199	$ 400,000	$ 452,166
具現金流量利率風險			
－金融資產	202,500	202,500	201,500
－金融負債	2,039,000	1,964,000	2,157,000

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 4,591 仟元及 4,889 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 3,723 仟元及 10,725 仟元。本公司 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 376,900 仟元及 412,821 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 112 年 3 月 31 日暨 111 年 12 月 31 日及 3 月 31 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。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112 年 3 月 31 日

	0～30天	31～90天	91～180天	181天～1年	1年以上	合　計
非衍生金融負債						
短期借款	$ 130,000	$ 785,000	$ 570,000	$ 100,000	$ -	$1,585,000
應付短期票券	100,000	400,000	-	-	-	500,000
長期借款	-	25,000	-	110,000	319,000	454,000
應付帳款	9,358	10,805	563	-	-	20,726
其他應付款	37,284	6,641	1,001	-	-	44,926
租賃負債	242	484	725	1,451	10,881	13,783
存入保證金	-	-	-	-	2,000	2,000
	$ 276,884	$1,227,930	$ 572,289	$ 211,451	$ 331,881	$2,620,435

111 年 12 月 31 日

	0～30天	31～90天	91～180天	181天～1年	1年以上	合　計
非衍生金融負債						
短期借款	$ 150,000	$ 575,000	$ 460,000	$ 300,000	$ -	$1,485,000
應付短期票券	200,000	200,000	-	-	-	400,000
長期借款	-	-	25,000	135,000	319,000	479,000
應付帳款	127,853	163,602	784	-	-	292,239
其他應付款	56,645	3,396	1,780	-	-	61,821
存入保證金	-	-	-	-	2,000	2,000
	$ 534,498	$ 941,998	$ 487,564	$ 435,000	$ 321,000	$2,720,060

111 年 3 月 31 日

	0～30天	31～90天	91～180天	181天～1年	1年以上	合　計
非衍生金融負債						
短期借款	$ 310,000	$ 350,000	$ 250,000	$ 560,000	$ -	$1,470,000
應付短期票券	200,000	250,000	-	-	-	450,000
長期借款	-	-	-	58,000	629,000	687,000
應付帳款	33,491	56,529	1,242	-	-	91,262
其他應付款	36,290	3,008	1,269	-	-	40,567
租賃負債	242	484	725	725	-	2,176
存入保證金	-	-	-	-	2,000	2,000
	$ 580,023	$ 660,021	$ 253,236	$ 618,725	$ 631,000	$2,743,005

(2) 融資額度

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
無擔保銀行透支額度（每年重新檢視）			
－已動用金額	$ 2,198,479	$ 1,988,554	$ 2,059,658
－未動用金額	751,521	861,446	690,342
	$ 2,950,000	$ 2,850,000	$ 2,750,000

（接次頁）

（承前頁）

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
有擔保銀行透支額度			
－已動用金額	$ 885,000	$ 910,000	$ 1,090,000
－未動用金額	25,000	40,000	10,000
	$ 910,000	$ 950,000	$ 1,100,000

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：

112 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目			
美金	$ 13,506	30.45	$ 411,264

111 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目			
美金	$ 12,007	30.71	$ 368,744

111 年 3 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	新台幣
貨幣性項目			
美金	$ 11,545	28.63	$ 330,467

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：

	112年1月1日至3月31日		111年1月1日至3月31日	
外幣	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換利益
美金	30.39（美金：新台幣）	($ 2,604)	27.99（美金：新台幣）	$ 12,929

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：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。（附表二）

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期

末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

(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。(附表四)

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：

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部門收入		部門損益	
	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
化學工業部－EOD 廠	$ 230,887	$ 342,630	($ 13,981)	$ 17,344
化學工業部－酯化廠	42,202	85,079	(9,955)	(6,150)
其他部門	-	-	73,589	72,620
繼續營業單位總額	$ 273,089	$ 427,709	$ 49,653	$ 83,814

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

部門資產	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
化工業－EOD 廠	$ 361,371	$ 559,260	$ 535,956
化工業－酯化廠	310,687	330,362	334,504
其他	7,722,317	7,588,280	7,627,887
部門資產總額	$ 8,394,375	$ 8,477,902	$ 8,498,347

磐亞股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末 股數	帳面金額	持股比例%	公允價值	備註
磐亞公司	基金受益憑證							
	台中銀台灣主流中小基金	關聯企業	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	250	$ 8,685	-	$ 8,685	
	台中銀機器人量化基金	〃	〃	400	7,174	-	7,174	
	台中銀數位時代基金	〃	〃	150	8,964	-	8,964	
					$ 24,823		$ 24,823	
	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公允價值衡量之金融資產－非流動	261,501	$ 2,175,687	16	$ 2,175,687	67,954 仟股設質擔保
	台灣農林公司	無	〃	12,394	264,612	2	264,612	
	國內非上市（櫃）股票							
	臺灣證券交易所公司	無	〃	376	27,126	-	27,126	
	中纖投資公司	中國人造纖維公司之控制公司	〃	12,000	45,242	18	45,242	
	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	201,000	-	201,000	
					$ 2,713,667		$ 2,713,667	

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 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
磐亞公司	台中商業銀行公司	台中市	銀行業	$ 1,674,702	$ 1,674,702	276,387	6%	$ 3,929,926	$ 1,473,320	$ 81,180	
	台中銀證券投資信託公司	台北市	證券投資信託業	15,738	15,738	979	3%	14,063	(1,287)	(40)	
台中商業銀行公司	台中銀租賃事業公司	台北市	租賃業	1,800,000	1,800,000	207,983	100%	2,224,903	28,813	28,813	
	台中銀保險經紀人公司	台中市	保險經紀人業	6,000	6,000	128,600	100%	2,085,150	102,014	102,014	
	台中銀證券公司	台中市	證券業	1,500,000	1,500,000	162,450	100%	1,797,053	95,479	95,479	
	台中銀證券投資信託公司	台北市	證券投資信託業	120,000	120,000	12,000	38%	172,257	(1,287)	(495)	
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%	917,309	10,796	10,796	
台中銀證券股份有限公司	台中銀創業投資股份有限公司	台北市	創業投資業	210,000	210,000	21,000	100%	203,964	894	894	

磐亞股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資利益（註一）	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
台中銀融資租賃（蘇州）公司	融資租賃業務	$ 893,373 (CNY 186,329 仟元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	$ 893,373 (CNY 186,329 仟元)	$ -	$ -	$ 893,373 (CNY 186,329 仟元)	$ 10,364 (CNY 2,337 仟元)	5.51%	$ 571 (CNY 129 仟元)	$ 47,737 (CNY 10,773 仟元)	$ -

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	$ 1,334,942

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－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=NTD4.43，CNY1=NTD4.44）。

磐亞股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 3 月 31 日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
中國人造纖維股份有限公司	156,574,766	44.40%
勝仁針織廠股份有限公司	21,867,744	6.20%
中纖投資股份有限公司	18,068,906	5.12%