

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109及108年第1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 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	12~34		六~二四
(七) 關係人交易	34~37		二五
(八) 質抵押之資產	-		-
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37		二六
(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	37~38		二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	38		二八
2. 轉投資事業相關資訊	38		二八
3. 大陸投資資訊	38		二八
4. 主要股東資訊	38		二八
(十四) 部門資訊	39		二九

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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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 郭麗園



會計師 劉裕祥



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 1050024633 號

中 華 民 國 109 年 5 月 8 日

申豐特用材料股份有限公司及其子公司

民國 109 年 3 月 31 日及 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	315,459	8	\$	202,500	5	\$	187,400	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)		50,086	1		70,396	2		65	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九)		891,000	22		831,600	20		811,800	21
1150	應收票據 (附註十及十九)		10,332	-		13,728	-		13,299	-
1170	應收帳款淨額 (附註十及十九)		259,344	6		166,196	4		183,545	5
1180	應收帳款—關係人 (附註十、十九及二五)		107,080	2		121,838	3		128,234	3
1200	其他應收款		829	-		6,818	-		22,064	1
1220	本期所得稅資產		22	-		20	-		-	-
130X	存貨 (附註十一)		235,655	6		367,551	10		270,606	7
1410	預付款項 (附註二五)		73,679	2		49,587	1		56,471	2
1479	其他流動資產		577	-		321	-		102	-
11XX	流動資產合計		<u>1,944,063</u>	<u>47</u>		<u>1,830,555</u>	<u>45</u>		<u>1,673,586</u>	<u>44</u>
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)		29,998	1		-	-		-	-
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)		312,529	8		366,486	10		303,415	8
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)		29,700	1		89,100	2		118,800	3
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二六)		1,761,142	43		1,789,532	43		1,674,023	44
1755	使用權資產 (附註十四)		9,424	-		10,685	-		10,838	-
1801	電腦軟體		2,722	-		2,781	-		2,613	-
1840	遞延所得稅資產		14,993	-		14,210	-		14,734	1
1920	存出保證金		1,254	-		1,214	-		1,214	-
1975	淨確定福利資產		5,589	-		5,588	-		7,053	-
1990	其他非流動資產		10,441	-		10,341	-		7,690	-
15XX	非流動資產合計		<u>2,177,792</u>	<u>53</u>		<u>2,289,937</u>	<u>55</u>		<u>2,140,380</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 4,121,855</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,120,492</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,813,966</u>	<u>100</u>
	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)	\$	328	-	\$	-	-	\$	12	-
2130	合約負債—流動 (附註十九)		1,607	-		8,457	-		2,884	-
2170	應付帳款 (附註十五)		219,723	5		298,780	7		176,989	5
2200	其他應付款 (附註十六及二五)		151,684	4		180,559	4		90,386	2
2230	本期所得稅負債		101,198	3		66,720	2		94,817	3
2280	租賃負債—流動 (附註十四)		5,089	-		5,040	-		4,104	-
2300	其他流動負債		1,963	-		790	-		2,453	-
21XX	流動負債合計		<u>481,592</u>	<u>12</u>		<u>560,346</u>	<u>13</u>		<u>371,645</u>	<u>10</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債		1,245	-		1,197	-		1,690	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)		4,430	-		5,698	-		6,782	-
25XX	非流動負債合計		<u>5,675</u>	-		<u>6,895</u>	-		<u>8,472</u>	-
2XXX	負債總計		<u>487,267</u>	<u>12</u>		<u>567,241</u>	<u>13</u>		<u>380,117</u>	<u>10</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)									
3100	普通股股本		<u>1,048,831</u>	<u>25</u>		<u>1,048,831</u>	<u>26</u>		<u>1,046,681</u>	<u>27</u>
3200	資本公積		<u>735,910</u>	<u>18</u>		<u>727,903</u>	<u>18</u>		<u>702,136</u>	<u>18</u>
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		560,982	13		560,982	13		518,286	14
3320	特別盈餘公積		-	-		-	-		25,413	1
3350	未分配盈餘		<u>1,221,070</u>	<u>30</u>		<u>1,093,783</u>	<u>27</u>		<u>1,082,652</u>	<u>28</u>
3300	保留盈餘合計		<u>1,782,052</u>	<u>43</u>		<u>1,654,765</u>	<u>40</u>		<u>1,626,351</u>	<u>43</u>
3400	其他權益		<u>67,795</u>	<u>2</u>		<u>121,752</u>	<u>3</u>		<u>58,681</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計		<u>3,634,588</u>	<u>88</u>		<u>3,553,251</u>	<u>87</u>		<u>3,433,849</u>	<u>90</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 4,121,855</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,120,492</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,813,966</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩

經理人：許志民

會計主管：伍俊彥

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 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每

股盈餘為新台幣元

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入淨額（附註十九及二五）	\$918,610		100	\$806,915		100
5000	營業成本（附註十一、二十及二五）	<u>663,163</u>		<u>72</u>	<u>593,943</u>		<u>74</u>
5900	營業毛利	<u>255,447</u>		<u>28</u>	<u>212,972</u>		<u>26</u>
	營業費用（附註二十及二五）						
6100	推銷費用	57,251		6	34,797		4
6200	管理費用	33,741		4	26,930		3
6300	研究發展費用	8,680		1	7,119		1
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>952</u>		<u>-</u>	<u>(1,331)</u>		<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>100,624</u>		<u>11</u>	<u>67,515</u>		<u>8</u>
6900	營業利益	<u>154,823</u>		<u>17</u>	<u>145,457</u>		<u>18</u>
	營業外收入及支出（附註二十）						
7010	其他收入	2,620		-	2,161		1
7020	其他利益及損失	3,739		1	1,374		-
7050	財務成本	<u>(152)</u>		<u>-</u>	<u>(120)</u>		<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>6,207</u>		<u>1</u>	<u>3,415</u>		<u>1</u>
7900	稅前淨利	161,030		18	148,872		19
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>33,743</u>		<u>4</u>	<u>29,888</u>		<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %
8200	本期淨利	\$127,287	14	\$118,984	15
	其他綜合損益 (附註十八)				
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	(53,957)	(6)	24,214	3
8500	本期綜合損益總額	\$ 73,330	8	\$143,198	18
8610	淨利歸屬於本公司業主	\$127,287	14	\$118,984	15
8710	綜合損益歸屬於本公司業主	\$ 73,330	8	\$143,198	18
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 1.21		\$ 1.14	
9850	稀 釋	1.20		1.12	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩



經理人：許志民



會計主管：伍俊彥



申豐特用材料股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未經一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼		歸屬於本公司業主之權益						其他權益 透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產未 實現評價損益	權益總計
		普通股股本	資本公積	保 留 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	餘 合計		
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$1,048,831	\$ 727,903	\$ 560,982	\$ -	\$1,093,783	\$1,654,765	\$ 121,752	\$3,553,251
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	127,287	127,287	-	127,287
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(53,957)	(53,957)
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	127,287	127,287	(53,957)	73,330
N1	股份基礎給付 (附註二三)	-	8,007	-	-	-	-	-	8,007
Z1	109 年 3 月 31 日餘額	\$1,048,831	\$ 735,910	\$ 560,982	\$ -	\$1,221,070	\$1,782,052	\$ 67,795	\$3,634,588
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$1,046,681	\$ 694,156	\$ 518,286	\$ 25,413	\$ 963,668	\$1,507,367	\$ 34,467	\$3,282,671
D1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	118,984	118,984	-	118,984
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	24,214	24,214
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	118,984	118,984	24,214	143,198
N1	股份基礎給付 (附註二三)	-	7,980	-	-	-	-	-	7,980
Z1	108 年 3 月 31 日餘額	\$1,046,681	\$ 702,136	\$ 518,286	\$ 25,413	\$1,082,652	\$1,626,351	\$ 58,681	\$3,433,849

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩

經理人：許志民

會計主管：伍俊彥

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 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 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	\$161,030	\$148,872
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	36,078	30,809
A20200	攤銷費用	1,767	1,849
A20300	預期信用減損損失(利益)	952	(1,331)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益	822	(142)
A20900	財務成本	152	120
A21200	利息收入	(2,606)	(2,147)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	8,007	7,980
A29900	閒置產能損失	9,287	19,004
A29900	其他	24	384
	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之金融資產	(234)	368
A31130	應收票據	3,396	517
A31150	應收帳款	(94,100)	18,898
A31160	應收帳款—關係人	14,758	37,767
A31180	其他應收款	6,113	1,589
A31200	存貨	122,585	133,160
A31230	預付款項	(24,092)	(8,979)
A31240	其他流動資產	(256)	(20)
A31990	淨確定福利資產	(1)	(1,862)
A32125	合約負債	(6,850)	2,629
A32150	應付帳款	(79,057)	(33,319)
A32180	其他應付款	(18,783)	(30,352)
A32230	其他流動負債	1,173	1,667
A33000	營運產生之現金流入	140,165	327,461
A33100	收取之利息	2,482	2,111
A33300	支付之利息	(140)	(121)
A33500	支付之所得稅	(2)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入	142,505	329,451

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$207,900)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(114,975)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	105,027	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(16,531)	(63,049)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	75
B03700	存出保證金增加	(40)	(36)
B04500	取得電腦軟體	(454)	-
B06700	其他非流動資產增加	(1,354)	(2,039)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(28,327)	(272,949)
CCCC	籌資活動之現金流出		
C04020	租賃本金償還	(1,219)	(986)
EEEE	現金及約當現金淨增加	112,959	55,516
E00100	期初現金及約當現金餘額	202,500	131,884
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$315,459	\$187,400

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：邱秀瑩



經理人：許志民



會計主管：伍俊彥



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 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係由母公司永豐餘投資控股股份有限公司(持股為 49.49%) 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。

本公司股票於 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 109 年 5 月 8 日提報董事會後發布。

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)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：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期間生效。

截至本合併財務報告提報董事會日止，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按計畫資產公允價值減除確定福利義務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二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 108 年度個別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，以期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 108 年度個別財務報告相同。

六、現金及約當現金

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
庫存現金及零用金	\$ 21	\$ 37	\$ 111
銀行支票及活期存款	76,438	122,983	57,789
約當現金			
原始到期日在 3 個月內之定期存款	<u>239,000</u>	<u>79,480</u>	<u>129,500</u>
	<u>\$315,459</u>	<u>\$202,500</u>	<u>\$187,400</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 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	\$ 83	\$ 392	\$ 65
非衍生工具			
基金受益憑證	<u>50,003</u>	<u>70,004</u>	<u>-</u>
	<u>\$50,086</u>	<u>\$70,396</u>	<u>\$ 65</u>

（接次頁）

(承前頁)

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
<u>金 融 資 產 — 非 流 動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
非衍生工具			
基金受益憑證	<u>\$ 29,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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	<u>\$ 328</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12</u>

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
109 年 3 月 31 日			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	109.04.01~109.05.08	USD7,000 千元／NTD211,040 千元
預購遠期外匯	美元兌新台幣	109.04.24	USD500 千元／NTD15,099 千元
108 年 12 月 31 日			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	109.01.02~109.01.21	USD4,400 千元／NTD132,465 千元
108 年 3 月 31 日			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	108.04.01~108.04.12	USD3,200 千元／NTD98,610 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

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
<u>國內投資</u>			
上市公司股票	\$ 241,897	\$ 284,585	\$ 249,559
未上市（櫃）公司股票	<u>70,632</u>	<u>81,901</u>	<u>53,856</u>
	<u>\$ 312,529</u>	<u>\$ 366,486</u>	<u>\$ 303,415</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

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
流			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	<u>\$891,000</u>	<u>\$831,600</u>	<u>\$811,800</u>
非			
原始到期日超過一年之定期存款	<u>\$ 29,700</u>	<u>\$ 89,100</u>	<u>\$118,800</u>

上述定期存款年利率 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.66%~1.065%、0.92%~1.09%及 0.66%~1.09%。

十、應收票據及應收帳款（含關係人）

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應收票據（因營業而發生）			
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 10,332</u>	<u>\$ 13,728</u>	<u>\$ 13,299</u>
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$302,844	\$208,744	\$218,012
減：備抵損失	<u>43,500</u>	<u>42,548</u>	<u>34,467</u>
	<u>\$259,344</u>	<u>\$166,196</u>	<u>\$183,545</u>
應收帳款－關係人	<u>\$107,080</u>	<u>\$121,838</u>	<u>\$128,234</u>

本公司及子公司對商品銷售之授信期間為 30~120 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。

本公司及子公司應收票據及帳款之備抵損失如下：

109 年 3 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~90 天	逾 期 91 天	逾 期超過 91 天	合 計
總帳面金額	\$293,734	\$ 35,425	\$ -	\$ -	\$ 91,097		\$420,256
備抵損失	(1,159)	(709)	-	-	(41,632)		(43,500)
攤銷後成本	<u>\$292,575</u>	<u>\$ 34,716</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,465</u>		<u>\$376,756</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~90 天	逾 期 91 天	逾 期超過 91 天	合 計
總帳面金額	\$251,539	\$ 1,674	\$ -	\$ -	\$ 91,097		\$344,310
備抵損失	(883)	(33)	-	-	(41,632)		(42,548)
攤銷後成本	<u>\$250,656</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,465</u>		<u>\$301,762</u>

108 年 3 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1~30 天	逾 期 31~60 天	逾 期 61~90 天	逾 期 91 天	逾 期超過 91 天	合 計
總帳面金額	\$300,142	\$ 26,500	\$ -	\$ -	\$ 32,903		\$359,545
備抵損失	(1,034)	(530)	-	-	(32,903)		(34,467)
攤銷後成本	<u>\$299,108</u>	<u>\$ 25,970</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$325,078</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：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$ 42,548	\$ 35,798
本期提列（迴轉）	952	(1,331)
期末餘額	<u>\$ 43,500</u>	<u>\$ 34,467</u>

十一、存 貨

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
原 料	\$ 97,589	\$177,257	\$ 72,082
物 料	2,701	2,466	2,102
在 製 品	12,969	14,263	7,821
製 成 品	<u>122,396</u>	<u>173,565</u>	<u>188,601</u>
	<u>\$235,655</u>	<u>\$367,551</u>	<u>\$270,606</u>

109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之營業成本分別為 663,163 千元及 593,943 千元，其中分別包括下列重大項目：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
閒置產能損失	<u>\$ 9,287</u>	<u>\$19,004</u>

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			說明
			109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日	
申豐特用應材股份有限公司	SHIN FOONG TRADING SDN. BHD.	合成橡膠乳液及工業化學品等之買賣業務	100.0	-	-	

本公司於 109 年 2 月設立子公司 SHIN FOONG TRADING SDN. BHD.，資本額為馬幣 1 元。主要營業項目為合成橡膠乳液及工業化學品等之買賣業務，持股比例 100%，截至 109 年 3 月 31 日，尚未匯出投資款。

十三、不動產、廠房及設備

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 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
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 268,149	\$ 349,151	\$ 1,012,623	\$ 301,124	\$ 2,247	\$ 259,726	\$ 659,641	\$ 2,852,661
增 添	-	75,329	302,609	164,149	-	51,962	(587,622)	6,427
處 分	-	-	-	(95)	-	(105)	-	(200)
109 年 3 月 31 日餘額	<u>268,149</u>	<u>424,480</u>	<u>1,315,232</u>	<u>465,178</u>	<u>2,247</u>	<u>311,583</u>	<u>72,019</u>	<u>2,858,888</u>
累 計 折 舊								
109 年 1 月 1 日餘額	-	118,171	600,820	175,297	2,015	166,826	-	1,063,129
折舊費用	-	3,553	17,948	7,547	9	5,760	-	34,817
處 分	-	-	-	(95)	-	(105)	-	(200)
109 年 3 月 31 日餘額	-	<u>121,724</u>	<u>618,768</u>	<u>182,749</u>	<u>2,024</u>	<u>172,481</u>	-	<u>1,097,746</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 268,149</u>	<u>\$ 230,980</u>	<u>\$ 411,803</u>	<u>\$ 125,827</u>	<u>\$ 232</u>	<u>\$ 92,900</u>	<u>\$ 659,641</u>	<u>\$ 1,789,532</u>
109 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 268,149</u>	<u>\$ 302,756</u>	<u>\$ 696,464</u>	<u>\$ 282,429</u>	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 139,102</u>	<u>\$ 72,019</u>	<u>\$ 1,761,142</u>

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 268,149	\$ 344,541	\$ 1,003,284	\$ 295,877	\$ 2,042	\$ 245,436	\$ 473,893	\$ 2,633,222
增 添	-	330	1,593	1,128	-	4,350	17,114	24,515
處 分	-	-	(128)	(95)	-	(713)	-	(936)
108 年 3 月 31 日餘額	<u>268,149</u>	<u>344,871</u>	<u>1,004,749</u>	<u>296,910</u>	<u>2,042</u>	<u>249,073</u>	<u>491,007</u>	<u>2,656,801</u>
累 計 折 舊								
108 年 1 月 1 日餘額	-	105,447	541,186	155,552	1,984	149,322	-	953,491
折舊費用	-	3,208	15,658	5,220	3	5,686	-	29,775
處 分	-	-	(95)	(93)	-	(300)	-	(488)
108 年 3 月 31 日餘額	-	<u>108,655</u>	<u>556,749</u>	<u>160,679</u>	<u>1,987</u>	<u>154,708</u>	-	<u>982,778</u>
108 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 268,149</u>	<u>\$ 236,216</u>	<u>\$ 448,000</u>	<u>\$ 136,231</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 94,365</u>	<u>\$ 491,007</u>	<u>\$ 1,674,023</u>

本公司之不動產、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

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 4,497	\$ 5,171	\$ 7,195
運輸設備	4,227	4,705	2,506
其他設備	700	809	1,137
	<u>\$ 9,424</u>	<u>\$ 10,685</u>	<u>\$ 10,838</u>
	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
使用權資產增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 667</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 674	\$ 675	
運輸設備	478	250	
其他設備	109	109	
	<u>\$ 1,261</u>	<u>\$ 1,034</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 109 及 108 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

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 5,040</u>	<u>\$ 4,104</u>
非 流 動	<u>\$ 4,430</u>	<u>\$ 5,698</u>	<u>\$ 6,782</u>

租賃負債之折現率（%）區間如下：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
建 築 物	1.1	1.1	1.1
運輸設備	1.12~1.1315	1.12~1.1315	1.12~1.1315
其他設備	1.12~1.1315	1.12~1.1315	1.12~1.1315

(三) 其他租賃資訊

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期租賃及低價值資產 租賃費用	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 1,946</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,507</u>	<u>\$ 2,964</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、應付帳款

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應付帳款	<u>\$ 219,723</u>	<u>\$ 298,780</u>	<u>\$ 176,989</u>

本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

十六、其他應付款

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應付設備款	\$ 62,661	\$ 72,765	\$ 18,881
應付員工及董事酬勞	20,062	19,258	15,408

（接次頁）

(承前頁)

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應付出口費用	\$ 16,863	\$ 9,936	\$ 7,506
應付獎金	13,490	42,038	11,606
應付電力費	7,524	5,350	5,171
應付修繕費	6,209	8,775	8,268
應付環保費	1,468	2,199	-
其他(主係材料費、運費及退休金等)	<u>23,407</u>	<u>20,238</u>	<u>23,546</u>
	<u>\$151,684</u>	<u>\$180,559</u>	<u>\$ 90,386</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列確定福利計畫之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計算，金額分別為 93 千元及 97 千元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
額定股數(千股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>104,883</u>	<u>104,883</u>	<u>104,668</u>
已發行股本	<u>\$ 1,048,831</u>	<u>\$ 1,048,831</u>	<u>\$ 1,046,681</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。

本公司發行之員工認股權於 108 年 8 月執行轉換為普通股 215 千股，並已完成變更登記。

(二) 資本公積

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	\$627,615	\$627,615	\$625,551
僅得以彌補虧損 員工認股權執行	31,080	31,080	20,285
不得作為任何用途 員工認股權	<u>77,215</u>	<u>69,208</u>	<u>56,300</u>
	<u>\$735,910</u>	<u>\$727,903</u>	<u>\$702,136</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。

本公司依金管證發字第 1010012865 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。

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 109 年 3 月董事會及 108 年 6 月股東常會分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
法定盈餘公積	\$ 52,420	\$ 42,696		
迴轉特別盈餘公積	-	(25,413)		
現金股利	471,974	376,805	\$ 4.50	\$ 3.59

有關 108 年度之盈餘分配案尚待 109 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 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評價損益

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$121,752	\$ 34,467
當期產生		
權益工具－未實現 評價損益	(53,957)	24,214
期末餘額	\$ 67,795	\$ 58,681

十九、收 入

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
合約收入		
商品銷貨收入	\$918,610	\$806,915

(一) 合約餘額

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 10,332	\$ 13,728	\$ 13,299	\$ 13,816
應收帳款（含關係人）	\$366,424	\$288,034	\$311,779	\$367,113
合約負債－流動	\$ 1,607	\$ 8,457	\$ 2,884	\$ 255

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，109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無其他重大變動。

(二) 客戶合約收入之細分

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
主 要 地 區 市 場		
亞 洲	\$841,120	\$706,332
台 灣	73,933	92,983
其 他	<u>3,557</u>	<u>7,600</u>
	<u>\$918,610</u>	<u>\$806,915</u>
主 要 商 品		
合成橡膠乳液	\$918,583	\$806,915
其 他	<u>27</u>	<u>-</u>
	<u>\$918,610</u>	<u>\$806,915</u>

二十、稅前淨利

(一) 其他收入

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
利息收入	\$ 2,606	\$ 2,147
租金收入	<u>14</u>	<u>14</u>
	<u>\$ 2,620</u>	<u>\$ 2,161</u>

(二) 其他利益及損失

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換損益淨額	\$ 4,480	\$ 1,452
透過損益按公允價值衡 量之金融資產及負債 淨損益	(822)	142
其 他	<u>81</u>	<u>(220)</u>
	<u>\$ 3,739</u>	<u>\$ 1,374</u>

上述外幣兌換損益淨額明細如下：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
外幣兌換利益總額	\$ 7,988	\$ 2,321
外幣兌換損失總額	(3,508)	(869)
淨 損 益	<u>\$ 4,480</u>	<u>\$ 1,452</u>

(三) 財務成本

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銀行借款利息	\$124	\$ 88
租賃負債利息	<u>28</u>	<u>32</u>
	<u>\$152</u>	<u>\$120</u>

(四) 折舊及攤銷

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
折舊費用		
不動產、廠房及設備	\$ 34,817	\$ 29,775
使用權資產	<u>1,261</u>	<u>1,034</u>
	<u>\$ 36,078</u>	<u>\$ 30,809</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 31,612	\$ 26,645
營業費用	<u>4,466</u>	<u>4,164</u>
	<u>\$ 36,078</u>	<u>\$ 30,809</u>
攤銷費用		
電腦軟體	\$ 513	\$ 573
其他非流動資產	<u>1,254</u>	<u>1,276</u>
	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 1,849</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,122	\$ 1,274
營業費用	<u>645</u>	<u>575</u>
	<u>\$ 1,767</u>	<u>\$ 1,849</u>

(五) 員工福利費用

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利		
薪 資	\$ 59,894	\$ 50,721
保 險 費	3,821	3,779
其 他	<u>2,207</u>	<u>2,170</u>
	<u>65,922</u>	<u>56,670</u>
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	1,376	1,399
確定福利計畫	<u>93</u>	<u>97</u>
	<u>1,469</u>	<u>1,496</u>
	<u>\$ 67,391</u>	<u>\$ 58,166</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 33,622	\$ 31,246
營業費用	<u>33,769</u>	<u>26,920</u>
	<u>\$ 67,391</u>	<u>\$ 58,166</u>

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 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列金額如下：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
金 額		
員工酬勞	\$ 2,716	\$ 2,636
董事酬勞	625	212

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。

本公司 108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年及 108 年 3 月董事會決議如下：

	108 年度	107 年度
金 額		
員工酬勞－現金	\$ 9,721	\$ 7,960
董事酬勞－現金	2,500	850

本公司分別於 109 年及 108 年 3 月召開董事會，通過 108 及 107 年度員工及董事酬勞如下表，其中 108 年度董事酬勞實際配發金額與年度財務報告之認列金額不同，差異調整為 109 年度之損益。

	108 年度		107 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	<u>\$ 9,721</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 7,960</u>	<u>\$ 850</u>
年度財務報表認列金額	<u>\$ 9,721</u>	<u>\$ 850</u>	<u>\$ 7,960</u>	<u>\$ 850</u>

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。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
當期所得稅		
當期產生者	\$ 32,935	\$ 24,970
以前年度之調整	1,543	-
遞延所得稅		
當期產生者	(<u>735</u>)	<u>4,918</u>
	<u>\$ 33,743</u>	<u>\$ 29,888</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 107 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。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$127,287</u>	<u>\$118,984</u>

股數（單位：千股）

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	104,883	104,668
具稀釋作用之潛在普通股 員工酬勞	149	151
員工認股權	<u>1,106</u>	<u>1,216</u>
計算稀釋每股盈餘之普通股加權 平均股數	<u>106,138</u>	<u>106,035</u>

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。

二三、股份基礎給付協議

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才、提高員工對本公司之向心力與歸屬感暨共同創造本公司及股東之利益，於 105 年 4 月經本公司董事會決議發行員工認股權 2,318 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股，給予對象為本公司編制內符合特定條件之全職員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可按下列時程行使認股權，認股權行使價格不低於發行日最近一期經會計師查核之財務報表每股淨值，認股權發行後，遇有本公司普通股份發行變動時，認股權行使價格依約定公式予以調整。本公司 108 年度股東常會決議配發現金股利，是以自 108 年 8 月起執行價格由 19.6 元調整為 18.3 元。

時 程	可行使認股比例 (%) (累計)
屆滿 2 年	50
屆滿 3 年	75
屆滿 4 年	100

105 年 4 月發行之酬勞性員工認股權之相關資訊揭露如下：

員 工 認 股 權	單 位 (千 股)	行 使 價 格
105 年 4 月給與	<u>2,318</u>	<u>\$ 23</u>
105 年 4 月給與之認股權利加權 平均公平價值 (元)	<u>\$ 50.97</u>	

本公司發行之員工認股權憑證相關資訊如下：

認 股 權 憑 證	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	
	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)	單 位 (股)	行 使 價 格 (元)
期初流通在外	1,591,000		1,810,000	
本期失效	-		-	
本期行使	-		-	
期末流通在外	<u>1,591,000</u>		<u>1,810,000</u>	
期末可行使	<u>1,059,000</u>	\$ 18.3	<u>726,000</u>	\$ 19.6

108 年度執行之員工認股權，其加權平均股價為 50.21 元，執行價格及普通股每股面額之差異為 2,064 千元，列入資本公積－股票發行溢價項下。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
執行價格之範圍 (元)	\$ 18.3	\$ 18.3	\$ 19.6
加權平均剩餘合約期限	1.08 年	1.33 年	2.08 年

本公司採用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	73.21 元
行使價格	23 元
預期股價波動率 (%)	31.09~31.92
預期存續期間 (年)	3.5~4.5
預期股利率 (%)	-
預期認股比率 (%)	100
無風險利率 (%)	0.53~0.58

109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之酬勞成本分別為 8,007 千元及 7,980 千元，並認列同額之資本公積－員工認股權。

二四、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>109 年 3 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 83	\$ -	\$ 83
基金受益憑證	<u>80,001</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,001</u>
	<u>\$ 80,001</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,084</u>
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	\$241,897	\$ -	\$ -	\$241,897
國內未上市（櫃）股票	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70,632</u>	<u>70,632</u>
	<u>\$241,897</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,632</u>	<u>\$312,529</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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 392	\$ -	\$ 392
基金受益憑證	<u>70,004</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70,004</u>
	<u>\$ 70,004</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,396</u>

（接次頁）

(承前頁)

	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－非 流動				
權益工具投資				
國內上市 股票	\$284,585	\$ -	\$ -	\$284,585
國內未上 市（櫃） 股票	-	-	81,901	81,901
	<u>\$284,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,901</u>	<u>\$366,486</u>
108 年 3 月 31 日				
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產－流動				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 65	\$ -	\$ 65
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	\$249,559	\$ -	\$ -	\$249,559
國內未上 市（櫃） 股票	-	-	53,856	53,856
	<u>\$249,559</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 53,856</u>	<u>\$303,415</u>
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產－流動				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 12	\$ -	\$ 12

109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
期初餘額	\$81,901	\$53,722
認列於其他綜合損益	(11,269)	134
期末餘額	<u>\$70,632</u>	<u>\$53,856</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）權益投資係採市場法，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

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 80,084	\$ 70,396	\$ 65
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	312,529	366,486	303,415
按攤銷後成本衡量之金融資 產（註 1）	1,614,998	1,432,994	1,466,356
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	328	-	12
按攤銷後成本衡量（註 2）	371,407	479,339	267,375

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（流動及非流動）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款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及應付帳款，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，參閱附註二七。

本公司及子公司主要受到美元匯率波動之影響，下表詳細說明當新台幣對美元之匯率升值 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。

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
稅前淨利（註）	(\$ 3,449)	(\$ 2,514)

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（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：

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
具公允價值利率風險			
金融負債	\$ 9,519	\$ 10,738	\$ 10,886
具現金流量利率風險			
金融資產	1,234,067	1,121,613	1,117,382

本公司及子公司 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利受利率變動影響並不重大。

(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%，109 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之金融資產之公允價值變動增加／減少 800 千元。109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他權益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動而分別增加／減少 3,125 千元及 3,034 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。

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人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	109 年	108 年	108 年
	3 月 31 日	12 月 31 日	3 月 31 日
甲 公 司	\$ 89,075	\$ 97,603	\$102,314
乙 公 司	49,464	49,464	74,750
	<u>\$138,539</u>	<u>\$147,067</u>	<u>\$177,064</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 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，本公司及子公司未動用之銀行融資額度分別為 1,238,625 千元、1,285,734 千元及 1,241,100 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
109 年 3 月 31 日			
應付帳款	\$ 219,723	\$ -	\$ 219,723
租賃負債	5,168	4,467	9,635
其他應付款	<u>151,684</u>	<u>-</u>	<u>151,684</u>
	<u>\$ 376,575</u>	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 381,042</u>
108 年 12 月 31 日			
應付帳款	\$ 298,780	\$ -	\$ 298,780
租賃負債	5,133	5,750	10,883
其他應付款	<u>180,559</u>	<u>-</u>	<u>180,559</u>
	<u>\$ 484,472</u>	<u>\$ 5,750</u>	<u>\$ 490,222</u>
108 年 3 月 31 日			
應付帳款	\$ 176,989	\$ -	\$ 176,989
租賃負債	4,203	6,813	11,016
其他應付款	<u>90,386</u>	<u>-</u>	<u>90,386</u>
	<u>\$ 271,578</u>	<u>\$ 6,813</u>	<u>\$ 278,391</u>

二五、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
永豐餘投資控股公司	母 公 司
永豐餘工業用紙公司	兄 弟 公 司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 及 子 公 司 之 關 係
永豐餘商事株式會社	兄弟公司
永豐資財公司	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
中華彩色印刷股份有限公司	兄弟公司
合眾紙業股份有限公司	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

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
銷貨收入	兄弟公司	<u>\$57,914</u>	<u>\$68,218</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 1 至 4 個月。

(三) 進 貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
進 貨	兄弟公司	<u>\$1,448</u>	<u>\$1,464</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	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
應收帳款－關係人	兄弟公司			
	華 紙	\$ 89,075	\$ 97,603	\$102,314
	其 他	<u>18,005</u>	<u>24,235</u>	<u>25,920</u>
		<u>\$107,080</u>	<u>\$121,838</u>	<u>\$128,234</u>
其他應收款	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
其他應付款	兄弟公司	\$ 4,117	\$ 1,238	\$ -
	關聯企業	<u>33</u>	<u>91</u>	<u>1,118</u>
		<u>\$ 4,150</u>	<u>\$ 1,329</u>	<u>\$ 1,118</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

	109 年 3 月 31 日	108 年 12 月 31 日	108 年 3 月 31 日
預付款項			
兄弟公司	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 1,776</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
短期員工福利	\$ 8,284	\$ 7,659
退職後福利	139	136
股份基礎給付	<u>5,616</u>	<u>4,676</u>
	<u>\$14,039</u>	<u>\$12,471</u>

(八) 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，109 及 108 年 1

月 1 日至 3 月 31 日相關費用分別為 1,587 千元及 255 千元，列入營業及製造費用項下。

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司及子公司於 109 年 3 月 31 日有下列重大承諾事項：

(一) 本公司承諾購置廠房及設備合約之價款金額為 116,625 千元，尚未入帳金額為 49,572 千元。

(二) 本公司為購置原料之已開立未使用信用狀金額為 212,500 千元。

二七、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金融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>109 年 3 月 31 日</u>								
貨幣性外幣資產								
美 元	\$	11,658	30.225	(美元：新台幣)		\$	352,366	
日 幣		7,614	0.2788	(日幣：新台幣)			2,123	
歐 元		42	33.24	(歐元：新台幣)			1,388	
貨幣性外幣負債								
美 元		247	30.225	(美元：新台幣)			7,475	
歐 元		4	33.24	(歐元：新台幣)			124	
<u>108 年 12 月 31 日</u>								
貨幣性外幣資產								
美 元		10,347	29.98	(美元：新台幣)			310,217	
日 幣		6,268	0.276	(歐元：新台幣)			1,730	
歐 元		7	33.59	(日幣：新台幣)			234	
貨幣性外幣負債								
美 元		166	29.98	(美元：新台幣)			4,969	
歐 元		3	33.59	(歐元：新台幣)			104	
<u>108 年 3 月 31 日</u>								
貨幣性外幣資產								
美 元		8,241	30.82	(美元：新台幣)			253,982	
日 幣		2,289	0.2783	(日幣：新台幣)			637	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
貨幣性外幣負債			
美 元	\$	83 30.82	(美元：新台幣) \$ 2,558

本公司及子公司 109 及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣產生之淨兌換利益分別為 4,480 千元及 1,452 千元，由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。

二八、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：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：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表二。

(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。(附表三)

二九、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 109 年 3 月 31 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 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 (%)	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	3,574,109.2	\$ 50,003	-	\$ 50,003	
	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－非流動	74,962.519	29,998	-	29,998	
					<u>\$ 80,001</u>		<u>\$ 80,001</u>	
	普通股股票							
	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	21,891,143	\$ 241,897	0.19	\$ 241,897	
	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	70,632	11.78	70,632	
					<u>\$ 312,529</u>		<u>\$ 312,529</u>	

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 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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			被投資公司本期損益	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	\$ -	\$ -	1	100.00	\$ -	\$ -	\$ -	註

註：尚未匯出投資款。

申豐特用應材股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
永豐餘投資控股股份有限公司	51,914,248	49.49

註 1：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。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。