

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111及110年第2季

地址：屏東縣枋寮鄉太源村中山路3段55號

電話：(08)8660088

## § 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12	五
(六) 重要會計項目之說明	13~35	六~二四
(七) 關係人交易	35~37	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	38~39	二七
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	39~40	二八
2. 轉投資事業相關資訊	40	二八
3. 大陸投資資訊	40	二八
4. 主要股東資訊	40	二八
(十四) 部門資訊	40	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 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

本會計師係依照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 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 劉 裕 祥



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號



會計師 郭 麗 園



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 111 年 8 月 4 日

申豐特用化學股份有限公司及子公司



民國 111 年 6 月 30 日 暨 民國 110 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 270,993	3		\$ 231,782	3		\$ 454,264	5	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	1,277,923	16		1,223,021	14		1,269,659	15	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九)	2,799,200	34		3,550,200	41		3,411,600	39	
1150	應收票據 (附註十及十九)	9,482	-		13,858	-		21,598	-	
1170	應收帳款淨額 (附註十及十九)	69,790	1		58,105	1		206,501	2	
1180	應收帳款—關係人 (附註十、十九及二五)	107,297	1		136,538	1		122,549	1	
1200	其他應收款	3,083	-		16,243	-		1,663	-	
1220	本期所得稅資產	165	-		153	-		288	-	
130X	存貨 (附註十一)	373,139	5		441,152	5		349,382	4	
1410	預付款項 (附註二五)	50,332	1		52,278	1		68,486	1	
1479	其他流動資產	324	-		-	-		633	-	
11XX	流動資產合計	<u>4,961,728</u>	<u>61</u>		<u>5,723,330</u>	<u>66</u>		<u>5,906,623</u>	<u>67</u>	
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	597,019	8		427,565	5		374,333	4	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三及二六)	2,519,909	31		2,530,865	29		2,432,789	28	
1755	使用權資產 (附註十四)	8,814	-		8,024	-		3,451	-	
1840	遞延所得稅資產	24,201	-		31,525	-		54,451	1	
1915	預付設備款	7,322	-		7,397	-		9,302	-	
1920	存出保證金	1,066	-		923	-		1,297	-	
1975	淨確定福利資產	26	-		-	-		435	-	
1990	其他非流動資產	1,569	-		1,981	-		1,653	-	
15XX	非流動資產合計	<u>3,159,926</u>	<u>39</u>		<u>3,008,280</u>	<u>34</u>		<u>2,877,711</u>	<u>33</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 8,121,654</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,731,610</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,784,334</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)	\$ -	-		\$ -	-		\$ 3,491	-	
2130	合約負債—流動 (附註十九)	64,624	1		48,126	1		205,146	2	
2170	應付帳款 (附註十五)	106,991	1		201,767	2		425,929	5	
2200	其他應付款 (附註十六及二五)	1,909,114	24		481,684	6		1,411,907	16	
2230	本期所得稅負債	115,871	1		626,444	7		606,053	7	
2280	租賃負債—流動 (附註十四)	3,721	-		3,379	-		2,281	-	
2300	其他流動負債	1,149	-		1,082	-		1,059	-	
21XX	流動負債合計	<u>2,201,470</u>	<u>27</u>		<u>1,362,482</u>	<u>16</u>		<u>2,655,866</u>	<u>30</u>	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	871	-		532	-		40	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註十四)	5,029	-		4,652	-		1,260	-	
2645	存入保證金	-	-		928	-		-	-	
25XX	非流動負債合計	<u>5,900</u>	<u>-</u>		<u>6,112</u>	<u>-</u>		<u>1,300</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,207,370</u>	<u>27</u>		<u>1,368,594</u>	<u>16</u>		<u>2,657,166</u>	<u>30</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)									
3100	普通股股本	1,061,741	13		1,061,741	12		1,061,741	12	
3200	資本公積	749,234	9		749,234	9		749,234	9	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,138,303	14		790,773	9		790,773	9	
3350	未分配盈餘	2,762,335	34		4,579,283	52		3,396,448	39	
3300	保留盈餘合計	3,900,638	48		5,370,056	61		4,187,221	48	
3400	其他權益	202,671	3		181,985	2		128,972	1	
3XXX	權益總計	<u>5,914,284</u>	<u>73</u>		<u>7,363,016</u>	<u>84</u>		<u>6,127,168</u>	<u>70</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 8,121,654</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,731,610</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,784,334</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許志民



經理人：許志民



會計主管：郭怡伶



申豐特用應付股有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日

以及民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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（虧損）為新台幣元

代 碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十九及二五）	\$ 380,753	100	\$2,771,534	100	\$1,105,897	100	\$5,070,197	100
5000	營業成本（附註十一、二十及二五）	<u>268,507</u>	<u>70</u>	<u>1,020,849</u>	<u>37</u>	<u>770,870</u>	<u>70</u>	<u>1,830,401</u>	<u>36</u>
5900	營業毛利	<u>112,246</u>	<u>30</u>	<u>1,750,685</u>	<u>63</u>	<u>335,027</u>	<u>30</u>	<u>3,239,796</u>	<u>64</u>
	營業費用（附註十、二十及二五）								
6100	推銷費用	27,697	7	84,617	3	64,794	6	170,075	3
6200	管理費用	15,183	4	51,992	2	36,164	3	109,046	2
6300	研究發展費用	8,121	2	15,828	1	16,491	2	30,263	1
6450	預期信用減損損失（回升利益）	<u>1,552</u>	<u>1</u>	<u>1,079</u>	-	<u>4,533</u>	-	<u>( 2,690)</u>	-
6000	營業費用合計	<u>52,553</u>	<u>14</u>	<u>153,516</u>	<u>6</u>	<u>121,982</u>	<u>11</u>	<u>306,694</u>	<u>6</u>
6900	營業利益	<u>59,693</u>	<u>16</u>	<u>1,597,169</u>	<u>57</u>	<u>213,045</u>	<u>19</u>	<u>2,933,102</u>	<u>58</u>
	營業外收入及支出（附註二十）								
7100	利息收入	7,126	2	5,282	-	12,545	1	8,624	-
7010	其他收入	8	-	8	-	17	-	17	-
7020	其他利益及損失	9,117	2	( 13,263)	-	15,852	2	( 47,734)	( 1)
7050	財務成本	<u>( 95)</u>	-	<u>( 206)</u>	-	<u>( 189)</u>	-	<u>( 364)</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,156</u>	<u>4</u>	<u>( 8,179)</u>	-	<u>28,225</u>	<u>3</u>	<u>( 39,457)</u>	<u>( 1)</u>
7900	稅前淨利	75,849	20	1,588,990	57	241,270	22	2,893,645	57
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>84,632</u>	<u>22</u>	<u>340,030</u>	<u>12</u>	<u>118,076</u>	<u>11</u>	<u>601,185</u>	<u>12</u>
8200	本期淨利（損）	<u>( 8,783)</u>	<u>( 2)</u>	<u>1,248,960</u>	<u>45</u>	<u>123,194</u>	<u>11</u>	<u>2,292,460</u>	<u>45</u>
	其他綜合損益（附註十八及二一）								
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	<u>( 37,362)</u>	<u>( 10)</u>	17,553	1	19,811	2	51,707	1

(接次頁)

(承前頁)

代碼		111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
8360	後續可能重分類至損益之項目								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$ 498	-	(\$ 233)	-	\$ 875	-	(\$ 217)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	47	-	-	-	44	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(36,864)	(10)	17,367	1	20,686	2	51,534	1
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 45,647)</u>	<u>(12)</u>	<u>\$1,266,327</u>	<u>46</u>	<u>\$ 143,880</u>	<u>13</u>	<u>\$2,343,994</u>	<u>46</u>
8610	淨利(損)歸屬於本公司業主	<u>(\$ 8,783)</u>	<u>(2)</u>	<u>\$1,248,960</u>	<u>45</u>	<u>\$ 123,194</u>	<u>11</u>	<u>\$2,292,460</u>	<u>45</u>
8710	綜合損益歸屬於本公司業主	<u>(\$ 45,647)</u>	<u>(12)</u>	<u>\$1,266,327</u>	<u>46</u>	<u>\$ 143,880</u>	<u>13</u>	<u>\$2,343,994</u>	<u>46</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二二)								
9750	基本	(\$ 0.08)		\$ 11.76		\$ 1.16		\$ 21.59	
9850	稀釋	(0.08)		11.75		1.16		21.55	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許志民



經理人：許志民



會計主管：郭怡伶



申豐特用器材股份有限公司及子公司

合併會計報告

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈	未分配盈餘	其他權益			計
							其	他	權	
							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	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		總計
A1	111年1月1日餘額	\$1,061,741	\$ 749,234	\$ 790,773	\$4,579,283	\$5,370,056	\$ 182,831	(\$ 846)	\$ 181,985	\$7,363,016
	110年度盈餘指撥及分配(附註十八)									
B1	法定盈餘公積	-	-	347,530	( 347,530)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	( 1,592,612)	( 1,592,612)	-	-	-	( 1,592,612)
		-	-	347,530	( 1,940,142)	( 1,592,612)	-	-	-	( 1,592,612)
D1	111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	123,194	123,194	-	-	-	123,194
D3	111年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	19,811	875	20,686	20,686
D5	111年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	123,194	123,194	19,811	875	20,686	143,880
Z1	111年6月30日餘額	\$1,061,741	\$ 749,234	\$1,138,303	\$2,762,335	\$3,900,638	\$ 202,642	\$ 29	\$ 202,671	\$5,914,284
A1	110年1月1日餘額	\$1,061,241	\$ 748,849	\$ 613,402	\$2,343,100	\$2,956,502	\$ 77,892	(\$ 454)	\$ 77,438	\$4,844,030
	109年度盈餘指撥及分配(附註十八)									
B1	法定盈餘公積	-	-	177,371	( 177,371)	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	( 1,061,741)	( 1,061,741)	-	-	-	( 1,061,741)
		-	-	177,371	( 1,239,112)	( 1,061,741)	-	-	-	( 1,061,741)
D1	110年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	2,292,460	2,292,460	-	-	-	2,292,460
D3	110年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	51,707	( 173)	51,534	51,534
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	2,292,460	2,292,460	51,707	( 173)	51,534	2,343,994
N1	股份基礎給付(附註二三)	500	385	-	-	-	-	-	-	885
Z1	110年6月30日餘額	\$1,061,741	\$ 749,234	\$ 790,773	\$3,396,448	\$4,187,221	\$ 129,599	(\$ 627)	\$ 128,972	\$6,127,168

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許志民



經理人：許志民



會計主管：郭怡伶



申豐特用應材股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 241,270	\$2,893,645
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	72,895	69,754
A20200	攤銷費用	412	8,906
A20300	預期信用減損損失(回升利益)	4,533	( 2,690)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損益	4,466	1,670
A20900	財務成本	189	364
A21200	利息收入	( 12,545)	( 8,624)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	18	-
A23700	非金融資產減損損失	5,963	873
A29900	閒置產能損失	117,106	1,284
A29900	其他	59	159
	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	( 113)	7,224
A31130	應收票據	4,376	( 9,127)
A31150	應收帳款	( 16,218)	( 55,991)
A31160	應收帳款—關係人	29,241	( 32,040)
A31180	其他應收款	13,834	457
A31200	存 貨	( 55,115)	( 40,279)
A31230	預付款項	1,946	( 344)
A31240	其他流動資產	( 324)	( 362)
A31990	淨確定福利資產	-	4
A32125	合約負債	16,498	146,799
A32130	應付票據	-	( 14)
A32150	應付帳款	( 94,776)	65,005
A32180	其他應付款	( 167,592)	70,499
A32230	其他流動負債	67	38
A32240	淨確定福利負債	( 954)	-
A33000	營運產生之現金流入	165,236	3,117,210

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
A33100	收取之利息	\$ 11,871	\$ 7,571
A33300	支付之利息	( 194)	( 356)
A33500	支付之所得稅	( 620,998)	( 407,884)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 444,085)	2,716,541
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 149,706)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	63	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1,977,500)	( 2,718,600)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,728,500	910,800
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 1,050,000)	( 1,035,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產價款	990,745	580,237
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 57,256)	( 608,772)
B03700	存出保證金減少(增加)	( 143)	119
B04500	取得電腦軟體	-	( 1,750)
B06700	其他非流動資產增加	-	( 335)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	484,703	( 2,873,301)
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	-	( 3,964)
C04020	租賃本金償還	( 2,281)	( 2,116)
C04800	員工執行認股權	-	885
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 2,281)	( 5,195)
DDDD	匯率變動對現金之影響	874	( 217)
EEEE	現金淨增加(減少)	39,211	( 162,172)
E00100	期初現金餘額	231,782	616,436
E00200	期末現金餘額	\$ 270,993	\$ 454,264

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許志民



經理人：許志民



會計主管：郭怡伶



申豐特用應材股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 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 48%）於 68 年 7 月投資設立，主要從事合成乳膠及加工用接著劑之製造及銷售等業務。

本公司股票 106 年 6 月於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 8 月 4 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 — 比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 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報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製，本合併財務報告並未包含整份年度合併財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及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四。

### （四）其他重大會計政策

除下列說明外，參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

#### 1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以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 110 年度合併財務報告相同。

六、現金

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
庫存現金及零用金	\$ 7	\$ 72	\$ 48
銀行支票及活期存款	<u>270,986</u>	<u>231,710</u>	<u>454,216</u>
	<u>\$270,993</u>	<u>\$231,782</u>	<u>\$454,264</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
<u>金融資產—流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡量			
衍生工具（未指定避險）			
遠期外匯合約	\$ 205	\$ 458	\$ 721
非衍生工具			
基金受益憑證	<u>1,277,718</u>	<u>1,222,563</u>	<u>1,268,938</u>
	<u>\$1,277,923</u>	<u>\$1,223,021</u>	<u>\$1,269,659</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	\$ -	\$ -	\$ 3,491

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
111年6月30日										
預售遠期外匯	美元	兌		111.07.01				USD500千元	／	NTD14,893千元
預購遠期外匯	美元	兌		111.07.18	～	111.07.28		USD1,000千元	／	NTD29,548千元
110年12月31日										
預售遠期外匯	美元	兌		111.01.03	～	111.01.17		USD3,700千元	／	NTD102,777千元
110年6月30日										
預售遠期外匯	美元	兌		110.07.01	～	110.08.10		USD24,400千元	／	NTD677,553千元
預購遠期外匯	美元	兌		110.07.06				USD500千元	／	NTD13,790千元

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，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

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
國內投資			
上市公司股票	\$517,151	\$353,542	\$301,003
未上市(櫃)公司股票	<u>79,868</u>	<u>74,023</u>	<u>73,330</u>
	<u>\$597,019</u>	<u>\$427,565</u>	<u>\$374,333</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

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
流			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$2,799,200</u>	<u>\$3,550,200</u>	<u>\$3,411,600</u>

上述定期存款年利率 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.46%~1.175%、0.27%~0.77%及 0.27%~0.77%。

十、應收票據及應收帳款(含關係人)

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
應收票據(因營業而發生)			
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 9,482</u>	<u>\$ 13,858</u>	<u>\$ 21,598</u>
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$109,383	\$ 93,165	\$241,407
減：備抵損失	<u>39,593</u>	<u>35,060</u>	<u>34,906</u>
	<u>\$ 69,790</u>	<u>\$ 58,105</u>	<u>\$206,501</u>
應收帳款－關係人	<u>\$107,297</u>	<u>\$136,538</u>	<u>\$122,549</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：

111年6月30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	\$147,620	\$ 16,052	\$ 24,725	\$ -	\$ 37,765		\$226,162
備抵損失	( 271)	( 321)	( 1,236)	-	( 37,765)		( 39,593)
攤銷後成本	<u>\$147,349</u>	<u>\$ 15,731</u>	<u>\$ 23,489</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$186,569</u>

110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	\$190,658	\$ 15,134	\$ -	\$ -	\$ 37,769		\$243,561
備抵損失	( 395)	( 303)	-	-	( 34,362)		( 35,060)
攤銷後成本	<u>\$190,263</u>	<u>\$ 14,831</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,407</u>		<u>\$208,501</u>

110年6月30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	\$323,463	\$ 29,188	\$ -	\$ -	\$ 32,903		\$385,554
備抵損失	( 1,419)	( 584)	-	-	( 32,903)		( 34,906)
攤銷後成本	<u>\$322,044</u>	<u>\$ 28,604</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$350,648</u>

本公司及子公司應收票據及帳款（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 35,060	\$ 37,596
本期提列（迴轉）	<u>4,533</u>	( 2,690)
期末餘額	<u>\$ 39,593</u>	<u>\$ 34,906</u>

## 十一、存 貨

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
原 料	\$190,240	\$ 95,055	\$101,444
物 料	2,240	1,971	1,883
在 製 品	7,687	13,261	17,196
製 成 品	<u>172,972</u>	<u>330,865</u>	<u>228,859</u>
	<u>\$373,139</u>	<u>\$441,152</u>	<u>\$349,382</u>

111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之營業成本分別為 268,507 千元、1,020,849 千元、770,870 千元及 1,830,401 千元，其中分別包括下列重大項目：

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
閒置產能損失	<u>\$ 56,887</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$117,106</u>	<u>\$ 1,284</u>
存貨跌價及呆滯損失 (回升利益)	<u>\$ 5,693</u>	<u>(\$ 55)</u>	<u>\$ 5,693</u>	<u>(\$ 55)</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		
			111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 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	100	100

## 十三、不 動 產、廠 房 及 設 備

### 111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

成 本	未 完 工 程 及							合 計
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	電 氣 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	待 驗 設 備	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 968,880	\$ 537,607	\$ 1,391,585	\$ 489,292	\$ 4,860	\$ 338,449	\$ 132,281	\$ 3,862,954
增 添	-	11,065	20,339	6,878	-	7,422	14,042	59,746
處 分	-	-	(3,657)	(248)	-	(380)	-	(4,285)
111 年 6 月 30 日餘額	<u>968,880</u>	<u>548,672</u>	<u>1,408,267</u>	<u>495,922</u>	<u>4,860</u>	<u>345,491</u>	<u>146,323</u>	<u>3,918,415</u>
累 計 折 舊								
111 年 1 月 1 日餘額	-	150,055	732,929	233,842	2,264	212,999	-	1,332,089
折舊費用	-	8,359	34,488	15,477	180	12,180	-	70,684
處 分	-	-	(3,657)	(231)	-	(379)	-	(4,267)
111 年 6 月 30 日餘額	-	<u>158,414</u>	<u>763,760</u>	<u>249,088</u>	<u>2,444</u>	<u>224,800</u>	-	<u>1,398,506</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 968,880</u>	<u>\$ 387,552</u>	<u>\$ 658,656</u>	<u>\$ 255,450</u>	<u>\$ 2,596</u>	<u>\$ 125,450</u>	<u>\$ 132,281</u>	<u>\$ 2,530,865</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 968,880</u>	<u>\$ 390,258</u>	<u>\$ 644,507</u>	<u>\$ 246,834</u>	<u>\$ 2,416</u>	<u>\$ 120,691</u>	<u>\$ 146,323</u>	<u>\$ 2,519,909</u>

110年1月1日至6月30日

	土	地房屋及建築	機器設備	電氣設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合	計
成									
110年1月1日餘額	\$ 268,149	\$ 525,606	\$ 1,321,370	\$ 469,618	\$ 2,298	\$ 316,680	\$ 47,147	\$ 2,950,868	
增 添	700,731	8,540	11,156	7,510	1,662	5,185	10,970	745,754	
處 分	-	-	-	( 169)	-	-	-	( 169)	
110年6月30日餘額	<u>968,880</u>	<u>534,146</u>	<u>1,332,526</u>	<u>476,959</u>	<u>3,960</u>	<u>321,865</u>	<u>58,117</u>	<u>3,696,453</u>	
累 計 折 舊									
110年1月1日餘額	-	133,503	666,890	204,255	2,057	189,529	-	1,196,234	
折舊費用	-	8,439	32,341	14,664	47	12,108	-	67,599	
處 分	-	-	-	( 169)	-	-	-	( 169)	
110年6月30日餘額	-	<u>141,942</u>	<u>699,231</u>	<u>218,750</u>	<u>2,104</u>	<u>201,637</u>	-	<u>1,263,664</u>	
110年6月30日淨額	<u>\$ 968,880</u>	<u>\$ 392,204</u>	<u>\$ 633,295</u>	<u>\$ 258,209</u>	<u>\$ 1,856</u>	<u>\$ 120,228</u>	<u>\$ 58,117</u>	<u>\$ 2,432,789</u>	

本公司及子公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

房屋主建築物	15至55年
房屋附屬設備	4至55年

機器設備

儲槽設備	7至21年
生產動力及電腦設備	5至21年
其 他	5至31年

電氣設備

配電工程	4至16年
管線及泵浦	5至21年

運輸設備—交通運輸設備

5至8年

其他設備

環保設備	3至15年
消防設備	3至26年
其 他	3至21年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 4,724	\$ 5,851	\$ 806
運輸設備	2,359	2,052	2,392
其他設備	1,731	121	253
	<u>\$ 8,814</u>	<u>\$ 8,024</u>	<u>\$ 3,451</u>

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
使用權資產增添			<u>\$3,220</u>	<u>\$ 556</u>
使用權資產之折舊費用				
建築物	\$ 551	\$ 483	\$1,138	\$ 967
運輸設備	414	481	907	958
其他設備	96	115	166	230
	<u>\$1,061</u>	<u>\$1,079</u>	<u>\$2,211</u>	<u>\$2,155</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111及110年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$3,721</u>	<u>\$3,379</u>	<u>\$2,281</u>
非流動	<u>\$5,029</u>	<u>\$4,652</u>	<u>\$1,260</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
建築物	1.1~3.36	1.1~3.36	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

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
短期租賃及低價值資產租賃費用	<u>\$1,024</u>	<u>\$1,902</u>	<u>\$2,751</u>	<u>\$2,176</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$5,086</u>	<u>\$4,316</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

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
應付帳款	<u>\$106,991</u>	<u>\$201,767</u>	<u>\$425,929</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

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
應付股利	\$1,592,612	\$ -	\$1,061,741
應付獎金	138,789	220,905	128,259
應付員工及董事酬勞	96,316	131,829	103,181
應付員工旅遊補助	23,010	23,010	19,214
應付設備款	20,902	18,487	25,442
應付修繕費	5,920	24,148	16,469
應付出口費用	5,754	21,032	21,614
應付電力費	4,363	7,163	9,869
應付環保費	449	5,835	1,562
其他（主係運費、材料費及退休金等）	<u>20,999</u>	<u>29,275</u>	<u>24,556</u>
	<u>\$1,909,114</u>	<u>\$ 481,684</u>	<u>\$1,411,907</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

111及110年4月1日至6月30日與111及110年1月1日至6月30日認列確定福利計畫之相關退休金費用係以110年及109年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為83千元、104千元、165千元及208千元。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
額定股數(千股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>106,174</u>	<u>106,174</u>	<u>106,174</u>
已發行股本	<u>\$ 1,061,741</u>	<u>\$ 1,061,741</u>	<u>\$ 1,061,741</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 110 年 7 月經股東會決議修訂公司章程，將額定資本額由 1,200,000 千元增加至 2,000,000 千元，分為 200,000 千股。

### (二) 資本公積

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)			
股票發行溢價	\$ 734,171	\$ 734,171	\$ 734,171
員工認股權逾期失效	<u>15,063</u>	<u>15,063</u>	<u>15,063</u>
	<u>\$ 749,234</u>	<u>\$ 749,234</u>	<u>\$ 749,234</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

法定盈餘公積得用以彌補虧損，公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 111 年 6 月及 110 年 7 月股東常會決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	110 年度	109 年度	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	\$ 347,530	\$ 177,371		
現金股利	1,592,612	1,061,741	\$ 15	\$ 10

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 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

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$182,831	\$ 77,892
當期產生		
權益工具－未實現 損益	\$ 19,811	\$ 51,707
期末餘額	\$202,642	\$129,599

##### 2. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$846)	(\$454)

(接次頁)

(承前頁)

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期產生		
國外營運機構之換 算差額	\$875	(\$217)
相關所得稅	<u>-</u>	<u>44</u>
期末餘額	<u>\$ 29</u>	<u>(\$627)</u>

## 十九、收 入

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 380,753</u>	<u>\$2,771,534</u>	<u>\$ 1,105,897</u>	<u>\$5,070,197</u>

### (一) 合約餘額

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	110年 1月1日
應收票據	<u>\$ 9,482</u>	<u>\$ 13,858</u>	<u>\$ 21,598</u>	<u>\$ 12,471</u>
應收帳款(含關係人)	<u>\$177,087</u>	<u>\$194,643</u>	<u>\$329,050</u>	<u>\$238,329</u>
合約負債—流動	<u>\$ 64,624</u>	<u>\$ 48,126</u>	<u>\$205,146</u>	<u>\$ 58,347</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，111及110年1月1日至6月30日並無其他重大變動。

### (二) 客戶合約收入之細分

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
<u>主 要 地 區 市 場</u>				
亞 洲	\$ 291,986	\$2,621,666	\$ 921,643	\$4,802,491
台 灣	84,326	115,616	161,979	212,632
其 他	4,441	34,252	22,275	55,074
	<u>\$ 380,753</u>	<u>\$2,771,534</u>	<u>\$1,105,897</u>	<u>\$5,070,197</u>
<u>主 要 商 品</u>				
合成橡膠乳液	\$ 380,642	\$2,771,534	\$1,053,940	\$5,070,197
其 他	111	-	51,957	-
	<u>\$ 380,753</u>	<u>\$2,771,534</u>	<u>\$1,105,897</u>	<u>\$5,070,197</u>

## 二十、稅前淨利

### (一) 其他收入

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
租金收入	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 17</u>

### (二) 其他利益及損失

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
外幣兌換淨損益	\$ 9,032	(\$ 20,316)	\$ 19,343	(\$ 46,700)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產及負債淨損 益	( 356)	6,499	( 4,466)	( 1,670)
處分不動產、廠房及設備 損失	( 18)	-	( 18)	-
其他	<u>459</u>	<u>554</u>	<u>993</u>	<u>636</u>
	<u>\$ 9,117</u>	<u>(\$ 13,263)</u>	<u>\$ 15,852</u>	<u>(\$ 47,734)</u>

上述外幣兌換損益明細如下：

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 10,917	\$ 3,681	\$ 22,675	\$ 7,829
外幣兌換損失總額	( 1,885)	( 23,997)	( 3,332)	( 54,529)
淨損益	<u>\$ 9,032</u>	<u>(\$ 20,316)</u>	<u>\$ 19,343</u>	<u>(\$ 46,700)</u>

### (三) 財務成本

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
銀行借款利息	\$ 68	\$ 195	\$ 135	\$ 340
租賃負債利息	<u>27</u>	<u>11</u>	<u>54</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 364</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
折舊費用				
不動產、廠房及設備	\$ 35,005	\$ 33,848	\$ 70,684	\$ 67,599
使用權資產	<u>1,061</u>	<u>1,079</u>	<u>2,211</u>	<u>2,155</u>
	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ 34,927</u>	<u>\$ 72,895</u>	<u>\$ 69,754</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 30,786	\$ 29,754	\$ 62,196	\$ 59,182
營業費用	<u>5,280</u>	<u>5,173</u>	<u>10,699</u>	<u>10,572</u>
	<u>\$ 36,066</u>	<u>\$ 34,927</u>	<u>\$ 72,895</u>	<u>\$ 69,754</u>
攤銷費用				
其他非流動資產	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 412</u>	<u>\$ 8,906</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 146	\$ 97	\$ 292	\$ 7,029
營業費用	<u>60</u>	<u>-</u>	<u>120</u>	<u>1,877</u>
	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ 412</u>	<u>\$ 8,906</u>

(五) 員工福利費用

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 30,982	\$ 121,238	\$ 76,790	\$ 239,275
保險費	3,592	3,889	9,718	9,234
其他	<u>1,885</u>	<u>4,202</u>	<u>4,360</u>	<u>7,650</u>
	<u>36,459</u>	<u>129,329</u>	<u>90,868</u>	<u>256,159</u>
退職後福利(附註十七)				
確定提撥計畫	1,709	1,770	3,442	3,463
確定福利計畫	<u>83</u>	<u>104</u>	<u>165</u>	<u>208</u>
	<u>1,792</u>	<u>1,874</u>	<u>3,607</u>	<u>3,671</u>
	<u>\$ 38,251</u>	<u>\$ 131,203</u>	<u>\$ 94,475</u>	<u>\$ 259,830</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
依功能別彙總				
營業成本	\$ 25,046	\$ 69,630	\$ 59,388	\$136,460
營業費用	<u>13,205</u>	<u>61,573</u>	<u>35,087</u>	<u>123,370</u>
	<u>\$ 38,251</u>	<u>\$131,203</u>	<u>\$ 94,475</u>	<u>\$259,830</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司章程係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前淨利分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司於 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列金額如下：

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
員工酬勞	(\$ 2,017)	\$20,076	\$ 2,912	\$38,452
董事酬勞	174	5,168	3,640	10,336

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

本公司 110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 111 年 2 月及 110 年 3 月董事會決議如下：

金額	110 年度	109 年度
員工酬勞－現金	\$69,764	\$35,392
董事酬勞－現金	20,000	10,000

本公司分別於 111 年 2 月及 110 年 3 月召開董事會通過 110 及 109 年度員工及董事酬勞如下表，其中 110 年度董事酬勞實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，差異調整為 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益。

	110 年度		109 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	\$69,764	\$20,000	\$35,392	\$10,000
年度合併財務報表認列金額	\$69,764	\$26,673	\$35,392	\$10,000

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：

	111 年 4月1日至 6月30日	110 年 4月1日至 6月30日	111 年 1月1日至 6月30日	110 年 1月1日至 6月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 17,710	\$315,099	\$ 41,550	\$580,686
未分配盈餘加徵	74,526	25,364	74,526	25,364
以前年度之調整	( 5,663)	( 3,246)	( 5,663)	( 3,246)
遞延所得稅				
當期產生者	( <u>1,941</u> )	<u>2,813</u>	<u>7,663</u>	( <u>1,619</u> )
	<u>\$ 84,632</u>	<u>\$340,030</u>	<u>\$118,076</u>	<u>\$601,185</u>

產業創新條例明訂以未分配盈餘興建或購置特定資產或技術，本公司計算未分配盈餘稅時，僅將已實際進行再投資之資本支出金額列為計算未分配盈餘之減除項目。

### (二) 認列其他綜合損益之所得稅

	111 年 4月1日至 6月30日	110 年 4月1日至 6月30日	111 年 1月1日至 6月30日	110 年 1月1日至 6月30日
遞延所得稅				
國外營運機構換算	\$ -	(\$ 47)	\$ -	(\$ 44)

### (三) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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（虧損）

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利（損）

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>(\$ 8,783)</u>	<u>\$1,248,960</u>	<u>\$ 123,194</u>	<u>\$2,292,460</u>

### 股數（單位：千股）

	111年 4月1日至 6月30日	110年 4月1日至 6月30日	111年 1月1日至 6月30日	110年 1月1日至 6月30日
計算基本每股盈餘（虧損）之普通 股加權平均股數	106,174	106,174	106,174	106,165
具稀釋作用之潛在普通股				
員工酬勞	-	133	177	212
員工認股權	-	8	-	19
計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通 股加權平均股數	<u>106,174</u>	<u>106,315</u>	<u>106,351</u>	<u>106,396</u>

本公司 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日為虧損，若計入員工酬勞之影響將產生反稀釋作用，是以未納入稀釋每股虧損之計算。

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 109 年度股東常會決議配發現金股利，是以自 109 年 8 月起執行價格由 18.3 元調整為 17.7 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	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	單 位 ( 股 )	行 使 價 格 ( 元 )
期初流通在外	350,000	\$ 17.7
本期失效	( 300,000 )	17.7
本期行使	( <u>50,000</u> )	17.7
期末流通在外	<u>-</u>	-
期末可行使	<u>-</u>	-

110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 執 行 之 員 工 認 股 權 ， 其 於 執 行 日 之 加 權 平 均 股 價 為 226.91 元 ， 執 行 價 格 及 普 通 股 每 股 面 額 之 差 異 為 385 千 元 ， 列 入 資 本 公 積 一 股 票 發 行 溢 價 項 下 。

流 通 在 外 之 員 工 認 股 權 相 關 資 訊 如 下 ：

執行價格之範圍 (元)	<u>110 年 6 月 30 日</u> \$ 17.7
加權平均剩餘合約期限	0 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

111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本皆為 0 千元。

#### 二四、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

##### (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>111 年 6 月 30 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	\$ -	\$ 205	\$ -	\$ 205
基金受益憑證	<u>1,277,718</u>	-	-	<u>1,277,718</u>
	<u>\$1,277,718</u>	<u>\$ 205</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,277,923</u>
透過其他綜合損益按公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	\$ 517,151	\$ -	\$ -	\$ 517,151
國內未上市(櫃)股票	-	-	79,868	79,868
	<u>\$ 517,151</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,868</u>	<u>\$ 597,019</u>
<u>110 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	\$ -	\$ 458	\$ -	\$ 458
基金受益憑證	<u>1,222,563</u>	-	-	<u>1,222,563</u>
	<u>\$1,222,563</u>	<u>\$ 458</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,223,021</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	\$ 353,542	\$ -	\$ -	\$ 353,542
國內未上市(櫃)股票	-	-	74,023	74,023
	<u>\$ 353,542</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,023</u>	<u>\$ 427,565</u>
110年6月30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	\$ -	\$ 721	\$ -	\$ 721
基金受益憑證	1,268,938	-	-	1,268,938
	<u>\$1,268,938</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,269,659</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	\$ 301,003	\$ -	\$ -	\$ 301,003
國內未上市(櫃)股票	-	-	73,330	73,330
	<u>\$ 301,003</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 73,330</u>	<u>\$ 374,333</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	\$ -	\$ 3,491	\$ -	\$ 3,491

111 及 110 年 1 月 1 日及 6 月 30 日並無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 第 2 級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具	本公司及子公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司及子公司可取得者。本公司及子公司係以往來銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公允價值。

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

	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$74,023	\$71,972
認列於其他綜合損益	<u>5,845</u>	<u>1,358</u>
期末餘額	<u>\$79,868</u>	<u>\$73,330</u>

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，110 年第 3 季經評估產業狀況及被投資公司未來業務發展後，檢視由原市場法改為收益法更為妥適，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

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
<u>金 融 資 產</u>			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 1,277,923	\$ 1,223,021	\$ 1,269,659
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	597,019	427,565	374,333
按攤銷後成本衡量之金融資 產（註 1）	3,260,911	4,007,649	4,219,472
<u>金 融 負 債</u>			
透過損益按公允價值衡量之 金融負債	-	-	3,491
按攤銷後成本衡量之金融負 債（註 2）	423,493	683,451	776,095

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

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款（不含應付股利）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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票據及帳款，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（包含衍生金融工具）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% 係本公司及子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。

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
稅前淨利(註)	(\$ 1,970)	(\$ 5,740)

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、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：

	111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日
具公允價值利率風險 金融負債	\$ 8,750	\$ 8,031	\$ 3,541
具現金流量利率風險 金融資產	3,069,849	3,781,376	3,864,859

本公司及子公司 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。

若權益價格下跌/上漲 1%，111 及 110 年 1 月 1 日及 6 月 30 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動減少/增加 12,777 千元及 12,689 千元。111 及 110 年 1 月 1 日及 6 月 30 日其他權益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產

之公允價值變動而分別減少／增加 5,970 千元及 3,743 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	111 年	110 年	110 年
	6 月 30 日	12 月 31 日	6 月 30 日
甲 公 司	\$ 92,538	\$120,809	\$106,910
乙 公 司	-	-	80,007
	<u>\$ 92,538</u>	<u>\$120,809</u>	<u>\$186,917</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 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司及子公司未動用之銀行融資額度分別為 1,295,916 千元、1,074,400 千元及 826,750 千元。

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

	1 年 以 內    1 至 5 年 合    計		
<u>111 年 6 月 30 日</u>			
應付帳款	\$ 106,991	\$ -	\$ 106,991
租賃負債	3,797	5,085	8,882
其他應付款	<u>1,909,114</u>	<u>-</u>	<u>1,909,114</u>
	<u>\$ 2,019,902</u>	<u>\$ 5,085</u>	<u>\$ 2,024,987</u>
<u>110 年 12 月 31 日</u>			
應付帳款	\$ 201,767	\$ -	\$ 201,767
租賃負債	3,431	4,701	8,132
其他應付款	<u>481,684</u>	<u>-</u>	<u>481,684</u>
	<u>\$ 686,882</u>	<u>\$ 4,701</u>	<u>\$ 691,583</u>
<u>110 年 6 月 30 日</u>			
應付帳款	\$ 425,929	\$ -	\$ 425,929
租賃負債	2,303	1,274	3,577
其他應付款	<u>1,411,907</u>	<u>-</u>	<u>1,411,907</u>
	<u>\$ 1,840,139</u>	<u>\$ 1,274</u>	<u>\$ 1,841,413</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
永豐餘商事株式會社	兄 弟 公 司
永豐餘建設開發公司	兄 弟 公 司
中華紙漿公司（華紙）	兄 弟 公 司
永豐餘營運管理顧問公司	兄 弟 公 司
元信達資訊股份有限公司	兄 弟 公 司
新川創新股份有限公司	兄 弟 公 司
永豐餘生技股份有限公司	關 聯 企 業
永豐金證券股份有限公司	關 聯 企 業
永豐紙業股份有限公司	關 聯 企 業
信誼企業股份有限公司	實 質 關 係 人

## (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年	110年	111年	110年
		4月1日至6月30日	4月1日至6月30日	1月1日至6月30日	1月1日至6月30日
銷貨收入	兄弟公司				
	華紙	\$ 56,048	\$ 65,454	\$ 102,683	\$ 123,196
	其他	<u>9,590</u>	<u>11,214</u>	<u>16,412</u>	<u>21,002</u>
		<u>\$ 65,638</u>	<u>\$ 76,668</u>	<u>\$ 119,095</u>	<u>\$ 144,198</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	111年	110年	111年	110年
		4月1日至6月30日	4月1日至6月30日	1月1日至6月30日	1月1日至6月30日
進貨	兄弟公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,525</u>	<u>\$ 1,395</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	111年	110年	110年
		6月30日	12月31日	6月30日
應收帳款－關係人	兄弟公司			
	華紙	\$ 92,538	\$ 120,809	\$ 106,910
	其他	<u>14,759</u>	<u>15,729</u>	<u>15,639</u>
		<u>\$ 107,297</u>	<u>\$ 136,538</u>	<u>\$ 122,549</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111 及 110 年 1 月 1 日及 6 月 30 日應收關係人款項並未提列預期信用損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
其他應付款	兄弟公司	\$ 1,250	\$ 1,473	\$ 801
	關聯企業	160	55	149
	實質關係人	82	78	-
		<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 1,606</u>	<u>\$ 950</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

	111 年 6 月 30 日	110 年 12 月 31 日	110 年 6 月 30 日
預付款項			
兄弟公司	<u>\$ 3,508</u>	<u>\$ 687</u>	<u>\$ 752</u>

(七) 對主要管理階層之獎酬

	111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	\$ 1,553	\$ 27,264	\$ 11,753	\$ 53,140
退職後福利	146	141	292	282
	<u>\$ 1,699</u>	<u>\$ 27,405</u>	<u>\$ 12,045</u>	<u>\$ 53,422</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，111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日相關費用分別為 2,250 千元、2,184 千元、3,251 千元及 7,368 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 111 年 6 月 30 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 297,924 千元，尚未入帳金額為 149,627 千元。
- (二) 本公司為購置原料之已開立未使用信用狀金額為 252,684 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>111年6月30日</u>								
貨幣性外幣資產								
美	元	\$	6,710	29.72	(美元：新台幣)		\$199,420	
日	幣		1,022	0.2182	(日幣：新台幣)		223	
歐	元		2,592	31.05	(歐元：新台幣)		80,494	
馬	幣		93	0.2269	(馬幣：美元)		626	
非貨幣項目								
採權益法之投資								
美	元		495	29.72	(美元：新台幣)		14,724	
貨幣性外幣負債								
美	元		80	29.72	(美元：新台幣)		2,378	
馬	幣		32	0.2269	(馬幣：美元)		214	
<u>110年12月31日</u>								
貨幣性外幣資產								
美	元		4,202	27.68	(美元：新台幣)		116,310	
日	幣		11,621	0.2405	(日幣：新台幣)		2,795	
歐	元		2,594	31.32	(歐元：新台幣)		81,234	
馬	幣		165	0.2401	(馬幣：美元)		1,098	
非貨幣項目								
採權益法之投資								
美	元		366	27.68	(美元：新台幣)		10,132	
貨幣性外幣負債								
美	元		238	27.68	(美元：新台幣)		6,585	
馬	幣		277	0.2401	(馬幣：美元)		1,838	

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
110年6月30日								
貨幣性外幣資產								
美	元	\$	20,859	27.86	(美元：新台幣)		\$	581,138
日	幣		11,478	0.2521	(日幣：新台幣)			2,893
歐	元		94	33.15	(歐元：新台幣)			3,106
馬	幣		175	0.2408	(馬幣：美元)			1,173
非貨幣項目								
採權益法之投資								
美	元		363	27.86	(美元：新台幣)			10,120
貨幣性外幣負債								
美	元		255	27.86	(美元：新台幣)			7,098
馬	幣		173	0.2408	(馬幣：美元)			1,163

本公司及子公司 111 及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 111 及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣產生之淨兌換利益 9,032 千元、損失 20,316 千元、利益 19,343 千元及損失 46,700 千元，由於外幣交易之非功能性貨幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣揭露兌換損益。

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：  
無。
  9. 從事衍生工具交易：附註七。
  10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
- (二) 轉投資事業相關資訊：附表四。
- (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。(附表六)

## 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 111 年 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期末			
				股數或單位	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值備註
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	28,457,092.50	\$ 400,329		\$ 400,329
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	43,391,004.49	550,892		550,892
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	15,236,098.50	250,576		250,576
	PIMCO 總回報債券基金—E 級 類別	-	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	218,899.205	75,921		75,921
					<u>\$1,277,718</u>		<u>\$1,277,718</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	\$ 367,771	0.19	\$ 367,771
	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	79,868	11.78	79,868
	特別股股票						
	富邦金融控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	719,000	45,297	0.12	45,297
	國泰金融控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	935,000	58,438	0.11	58,438
	台新金融控股公司	-	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	850,000	45,645	0.17	45,645
				<u>\$ 597,019</u>		<u>\$ 597,019</u>	

申豐特用應材股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

(除另註明外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期						
					股	數	額	數	額	股	數	價	帳	面	成	本	處	分	利
本公司	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	-	-	34,899,171.50	\$ 490,236	28,457,092.50	\$ 400,000	34,899,171.50	\$ 490,615	\$ 490,000	\$ 615	28,457,092.50	\$ 400,329					
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	31,575,235.95	400,298	51,229,668.52	650,000	39,413,899.98	500,130	500,000	130	43,391,004.49	550,892					

申豐特用應材股份有限公司及子公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上  
民國111年1月1日至6月30日

附表三

單位：新台幣千元

(除另註明外)

銷貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收票據、帳款		備註
			銷貨	金額	佔總銷貨額之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收票據、帳款額之比率(%)	
本公司	中華紙漿公司	兄弟公司	銷貨	\$ 102,683	9.3	月結120天	參閱附註二五	參閱附註二五	\$ 92,538	49.6	

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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持股情形			被投資公司本期認列之投資損益	備註
				本期	期末	股數	比率(%)	帳面金額		
申豐特用應材公司	SHIN FOONG TRADING SDN. BHD.	馬來西亞	合成橡膠乳液及工業化學品等之買賣業務	\$ 10,568	\$ 10,568	1,500,000	100.00	\$ 14,724	\$ 3,717	\$ 3,717

註：已納入合併財務報告編製主體。

申豐特用應材股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
				項 目	金 額	交 易 條 件	
1	SHIN FOONG TRADING SDN. BHD.	本公司	子公司對母公司	營業收入	\$ 7,296	依合約規定	0.66
1	SHIN FOONG TRADING SDN. BHD.	本公司	子公司對母公司	應收帳款	2,378	依合約規定	0.03

申豐特用應材股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表六

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

註 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。