

森鉅科技材料股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國112及111年第2季

地址：台南市歸仁區中山路一段411號7樓

電話：(06)2397257

§ 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	3~4	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	6~7	-
六、合併權益變動表	8	-
七、合併現金流量表	9~10	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	11	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之 適用	11~12	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不 確定性之主要來源	14	五
(六) 重要會計項目之說明	15~48	六~二七
(七) 關係人交易	48~51	二八
(八) 質抵押之資產	51	二九
(九) 重大或有負債及未認列之合 約承諾	51	三十
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	52~54	三一
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	54, 57~58 , 61	三二
2. 轉投資事業相關資訊	54, 59	三二
3. 大陸投資資訊	55, 60	三二
4. 主要股東資訊	55, 62	三二
(十四) 部門資訊	55~56	三三

會計師核閱報告

森鉅科技材料股份有限公司 公鑒：

前 言

森鉅科技材料股份有限公司及其子公司（森鉅集團）民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十二所述，列入上開合併財務報告之部分非重要子公司之同期間財務報告未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）487,499 千元及 1,585,514 千元，分別占合併資產總額之 3% 及 10%；負債總額分別為 3,449 千元及 143,935 千元，分別占合併負債總額之不及 1% 及 2%；其民國 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為損失 586 千元、損失 118,627 千元、利益 2,170 千元及損失 175,726 千元，分別占合併

綜合損益總額之不及 1%、(45%)、不及 1%及 (33%)。另如合併財務報告附註十三所述，森鉅集團民國 112 年及 111 年 6 月 30 日個別不重大之關聯企業採用權益法之投資分別為 84,286 千元及 47,091 千元，暨民國 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之個別不重大關聯企業綜合損失之份額分別為 540 千元、3,496 千元、208 千元及 4,079 千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

保留結論

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告（請參閱其他事項段），除保留結論之基礎段所述該等非重要子公司及採用權益法認列之被投資公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告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，致無法允當表達森鉅集團民國 112 年及 111 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項

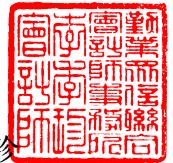
森鉅集團民國 111 年 6 月 30 日採用權益法之投資，有關光洋應用材料科技股份有限公司（光洋科公司）之財務報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱。因此，本會計師對上開合併財務報告所作成之結論，有關光洋科公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。111 年 6 月 30 日採用權益法之投資為 1,280,919 千元，占合併資產總額之 8%。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳長駿



會計師 李季珍



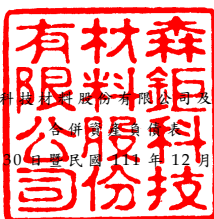
吳長駿

李季珍

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 2 年 8 月 7 日



代 碼	資 產	112年6月30日			111年12月31日			111年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,532,850	9		\$ 2,835,564	17		\$ 2,056,310	13	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	396,164	2		408,630	2		521,458	3	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註八)	34,719	-		76,936	1		70,493	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及二九)	2,707,821	16		3,403,504	20		2,818,894	17	
1150	應收票據 (附註十及二三)	9,582	-		4,940	-		6,608	-	
1170	應收帳款 (附註十、二三及二八)	1,464,373	8		308,424	2		1,394,954	9	
1200	其他應收款 (附註十及二八)	279,222	2		85,361	1		133,458	1	
1220	本期所得稅資產 (附註四)	8,776	-		10,445	-		3	-	
130X	存貨 (附註十一及二八)	1,362,782	7		1,350,009	8		1,252,686	8	
1410	預付款項	84,593	1		57,234	-		88,501	-	
1470	其他流動資產	8,848	-		4,624	-		8,524	-	
11XX	流動資產總計	<u>7,889,730</u>	<u>45</u>		<u>8,545,671</u>	<u>51</u>		<u>8,351,889</u>	<u>51</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)	493,982	3		346,386	2		382,243	2	
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	2,894,864	17		2,969,115	18		3,009,401	19	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、二八及二九)	4,993,348	29		4,537,426	27		4,292,241	27	
1755	使用權資產 (附註十五)	4,341	-		4,852	-		5,363	-	
1760	投資性不動產 (附註十六及二八)	836,853	5		164,105	1		164,105	1	
1780	無形資產 (附註十七)	604	-		280	-		483	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	34,639	-		38,825	-		49,828	-	
1920	存出保證金	3,300	-		1,795	-		2,571	-	
1990	其他非流動資產 (附註十八)	266,661	1		135,684	1		32,461	-	
15XX	非流動資產總計	<u>9,528,592</u>	<u>55</u>		<u>8,198,468</u>	<u>49</u>		<u>7,938,696</u>	<u>49</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 17,418,322</u>	<u>100</u>		<u>\$ 16,744,139</u>	<u>100</u>		<u>\$ 16,290,585</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十九及二九)	\$ 4,488,256	26		\$ 4,696,531	28		\$ 4,836,681	30	
2110	應付短期票券 (附註十九)	-	-		-	-		100,000	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	-	-		11,293	-		-	-	
2130	合約負債—流動 (附註二三及二八)	86,870	1		82,420	1		124,124	1	
2150	應付票據 (附註二十)	471	-		941	-		1,272	-	
2170	應付帳款 (附註二十及二八)	328,143	2		249,446	2		208,412	1	
2216	應付股利	248,775	1		-	-		-	-	
2219	其他應付款 (附註二八)	353,442	2		411,942	2		341,447	2	
2230	本期所得稅負債 (附註四)	236,897	1		347,420	2		146,482	1	
2280	租賃負債—流動 (附註十五)	1,540	-		1,540	-		1,525	-	
2320	一年內到期之長期借款 (附註十九及二九)	385,185	2		385,185	2		480,000	3	
2399	其他流動負債—其他	2,181	-		2,371	-		3,788	-	
21XX	流動負債總計	<u>6,131,760</u>	<u>35</u>		<u>6,189,089</u>	<u>37</u>		<u>6,243,731</u>	<u>39</u>	
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十九及二九)	1,386,296	8		1,468,889	9		1,566,667	10	
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	40,936	1		54,535	-		81,170	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)	541	-		541	-		2,081	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四)	17,517	-		17,205	-		28,900	-	
2645	存入保證金	1,739	-		38	-		39	-	
25XX	非流動負債總計	<u>1,447,029</u>	<u>9</u>		<u>1,541,208</u>	<u>9</u>		<u>1,678,857</u>	<u>10</u>	
2XXX	負債總計	<u>7,578,789</u>	<u>44</u>		<u>7,730,297</u>	<u>46</u>		<u>7,922,588</u>	<u>49</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)									
	股本									
3110	普通股	1,658,401	9		1,658,401	10		1,658,401	10	
3150	待分配股票股利	165,840	1		-	-		-	-	
3100	股本總計	<u>1,824,241</u>	<u>10</u>		<u>1,658,401</u>	<u>10</u>		<u>1,658,401</u>	<u>10</u>	
3200	資本公積	2,408,485	14		2,407,392	15		2,400,769	15	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	1,145,635	7		1,088,417	6		1,030,635	6	
3320	特別盈餘公積	136,979	1		124,398	1		88,501	-	
3350	未分配盈餘	3,335,794	19		2,858,507	17		2,711,685	17	
3300	保留盈餘總計	<u>4,618,408</u>	<u>27</u>		<u>4,071,322</u>	<u>24</u>		<u>3,830,821</u>	<u>23</u>	
3400	其他權益	(8,059)	-		(136,979)	(1)		(124,398)	(1)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>8,843,075</u>	<u>51</u>		<u>8,000,136</u>	<u>48</u>		<u>7,765,593</u>	<u>47</u>	
36XX	非控制權益 (附註二二)	996,458	5		1,013,706	6		602,404	4	
3XXX	權益總計	<u>9,839,533</u>	<u>56</u>		<u>9,013,842</u>	<u>54</u>		<u>8,367,997</u>	<u>51</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 17,418,322</u>	<u>100</u>		<u>\$ 16,744,139</u>	<u>100</u>		<u>\$ 16,290,585</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長：鄭憲得



經理人：鄭憲松



會計主管：李芸芳



森鉅科技股份有限公司及子公司



合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		112年4月1日至6月30日		111年4月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註二 三及二八)	\$1,664,881	100	\$1,670,064	100	\$3,131,370	100	\$3,114,398	100
5000	營業成本(附註十一、 二四及二八)	<u>991,499</u>	<u>59</u>	<u>944,966</u>	<u>56</u>	<u>1,850,361</u>	<u>59</u>	<u>1,798,858</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	673,382	41	725,098	44	1,281,009	41	1,315,540	42
5910	未實現銷貨利益	12	-	104	-	17	-	117	-
5920	已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>9</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>673,370</u>	<u>41</u>	<u>724,994</u>	<u>44</u>	<u>1,280,999</u>	<u>41</u>	<u>1,315,432</u>	<u>42</u>
	營業費用(附註十及二 四)								
6100	推銷費用	127,507	8	323,846	20	273,069	8	587,369	19
6200	管理費用	46,401	3	35,036	2	86,161	3	71,464	2
6300	研究發展費用	2,489	-	2,518	-	4,791	-	6,795	-
6450	預期信用減損損 失	<u>1,055</u>	<u>-</u>	<u>104</u>	<u>-</u>	<u>1,208</u>	<u>-</u>	<u>193</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合 計	<u>177,452</u>	<u>11</u>	<u>361,504</u>	<u>22</u>	<u>365,229</u>	<u>11</u>	<u>665,821</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>495,918</u>	<u>30</u>	<u>363,490</u>	<u>22</u>	<u>915,770</u>	<u>30</u>	<u>649,611</u>	<u>21</u>
	營業外收入及支出(附 註十三及二四)								
7100	利息收入	52,114	3	9,676	1	107,655	4	13,012	-
7010	其他收入	64,124	4	49,860	3	65,478	2	50,476	2
7020	其他利益及損失	118,453	7	42,963	2	100,055	3	280,516	9
7050	財務成本	(26,259)	(2)	(17,135)	(1)	(50,828)	(2)	(31,125)	(1)
7060	採用權益法之關 聯企業損益之 份額	<u>32,522</u>	<u>2</u>	<u>12,881</u>	<u>1</u>	<u>33,498</u>	<u>1</u>	<u>12,182</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入 及支出合 計	<u>240,954</u>	<u>14</u>	<u>98,245</u>	<u>6</u>	<u>255,858</u>	<u>8</u>	<u>325,061</u>	<u>10</u>
7900	稅前淨利	736,872	44	461,735	28	1,171,628	38	974,672	31
7950	所得稅費用(附註四及 二五)	<u>154,997</u>	<u>9</u>	<u>143,842</u>	<u>9</u>	<u>241,484</u>	<u>8</u>	<u>245,012</u>	<u>8</u>
8200	本期淨利	<u>581,875</u>	<u>35</u>	<u>317,893</u>	<u>19</u>	<u>930,144</u>	<u>30</u>	<u>729,660</u>	<u>23</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	112年4月1日至6月30日		111年4月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
	其他綜合損益(附註二二)							
	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							
8320	\$ 82,123	5	(\$ 60,388)	(4)	\$ 156,908	5	(\$ 213,334)	(7)
	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額							
8310	<u>881</u>	<u>-</u>	<u>(3,134)</u>	<u>-</u>	<u>2,688</u>	<u>-</u>	<u>(3,167)</u>	<u>-</u>
	<u>83,004</u>	<u>5</u>	<u>(63,522)</u>	<u>(4)</u>	<u>159,596</u>	<u>5</u>	<u>(216,501)</u>	<u>(7)</u>
	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							
8370	(11,651)	(1)	3,616	-	(9,479)	(1)	6,738	1
	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額							
8360	<u>(8,177)</u>	<u>-</u>	<u>6,500</u>	<u>1</u>	<u>(6,907)</u>	<u>-</u>	<u>6,649</u>	<u>-</u>
8300	<u>(19,828)</u>	<u>(1)</u>	<u>10,116</u>	<u>1</u>	<u>(16,386)</u>	<u>(1)</u>	<u>13,387</u>	<u>1</u>
	本期其他綜合損益(稅後淨額)							
8500	<u>63,176</u>	<u>4</u>	<u>(53,406)</u>	<u>(3)</u>	<u>143,210</u>	<u>4</u>	<u>(203,114)</u>	<u>(6)</u>
8500	<u>\$ 645,051</u>	<u>39</u>	<u>\$ 264,487</u>	<u>16</u>	<u>\$ 1,073,354</u>	<u>34</u>	<u>\$ 526,546</u>	<u>17</u>
	淨利(損)歸屬於：							
8610	\$ 583,628	35	\$ 330,415	20	\$ 941,754	30	\$ 745,880	24
8620	(1,753)	-	(12,522)	(1)	(11,610)	-	(16,220)	(1)
8600	<u>\$ 581,875</u>	<u>35</u>	<u>\$ 317,893</u>	<u>19</u>	<u>\$ 930,144</u>	<u>30</u>	<u>\$ 729,660</u>	<u>23</u>
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	\$ 653,833	39	\$ 276,549	17	\$ 1,090,606	35	\$ 541,929	17
8720	(8,782)	-	(12,062)	(1)	(17,252)	(1)	(15,383)	-
8700	<u>\$ 645,051</u>	<u>39</u>	<u>\$ 264,487</u>	<u>16</u>	<u>\$ 1,073,354</u>	<u>34</u>	<u>\$ 526,546</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註二六)							
9710	\$ 3.20		\$ 1.81		\$ 5.16		\$ 4.09	
9810	3.20		1.81		5.16		4.09	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年8月7日核閱報告)

董事長：鄭憲得



經理人：鄭憲松



會計主管：李芸芳





森鉅材料科技股份有限公司
 合併資產負債表
 民國 112 年 11 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益						其 他 權 益 項 目		總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額	
		普 通 股 本	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	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				
A1	112年1月1日餘額	\$ 1,658,401	\$ -	\$ 2,407,392	\$ 1,088,417	\$ 124,398	\$ 2,858,507	\$ 25,493	(\$ 162,472)	(\$ 136,979)	\$ 8,000,136	\$ 1,013,706	\$ 9,013,842
	111年下半年度盈餘指撥及分配(附註二二)												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	57,218	-	(57,218)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	12,581	(12,581)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(248,760)	-	-	-	(248,760)	-	(248,760)
B9	本公司股東股票股利	-	165,840	-	-	-	(165,840)	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	-	1,093	-	-	-	-	-	-	1,093	4	1,097
D1	112年1月1日至6月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	941,754	-	-	-	941,754	(11,610)	930,144
D3	112年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(10,742)	159,594	148,852	148,852	(5,642)	143,210
D5	112年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	941,754	(10,742)	159,594	148,852	1,090,606	(17,252)	1,073,354
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註八)	-	-	-	-	-	19,932	-	(19,932)	(19,932)	-	-	-
Z1	112年6月30日餘額	\$ 1,658,401	\$ 165,840	\$ 2,408,485	\$ 1,145,635	\$ 136,979	\$ 3,335,794	\$ 14,751	(\$ 22,810)	(\$ 8,059)	\$ 8,843,075	\$ 996,458	\$ 9,839,533
A1	111年1月1日餘額	\$ 1,658,401	\$ -	\$ 2,400,769	\$ 975,318	\$ -	\$ 2,692,277	(\$ 6,762)	(\$ 81,739)	(\$ 88,501)	\$ 7,638,264	\$ 614,120	\$ 8,252,384
	110年下半年度盈餘指撥及分配(附註二二)												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	55,317	-	(55,317)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	88,501	(88,501)	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(414,600)	-	-	-	(414,600)	-	(414,600)
D1	111年1月1日至6月30日淨利(損)	-	-	-	-	-	745,880	-	-	-	745,880	(16,220)	729,660
D3	111年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	12,548	(216,499)	(203,951)	(203,951)	837	(203,114)
D5	111年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	745,880	12,548	(216,499)	(203,951)	541,929	(15,383)	526,546
O1	非控制權益增加(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,667	3,667
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資(附註八)	-	-	-	-	-	(168,054)	-	168,054	168,054	-	-	-
Z1	111年6月30日餘額	\$ 1,658,401	\$ -	\$ 2,400,769	\$ 1,030,635	\$ 88,501	\$ 2,711,685	\$ 5,786	(\$ 130,184)	(\$ 124,398)	\$ 7,765,593	\$ 602,404	\$ 8,367,997

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年8月7日核閱報告)

董事長：鄭憲得



經理人：鄭憲松



會計主管：李芸芳



森鉅科技材料股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 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	\$ 1,171,628	\$ 974,672
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	96,403	102,553
A20200	攤銷費用	155	202
A20300	預期信用減損損失	1,208	193
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產 損失(利益)	(17,297)	192,566
A20900	財務成本	50,828	31,125
A21200	利息收入	(107,655)	(13,012)
A21300	股利收入	(53,127)	(48,877)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(33,498)	(12,182)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(22)
A22700	處分投資性不動產利益	(2,239)	(11,265)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,616	-
A23900	與聯屬企業之未實現利益	17	117
A24000	與聯屬企業之已實現利益	(7)	(9)
A24100	未實現外幣兌換利益	(25,582)	(14,889)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(4,642)	7,160
A31150	應收帳款	(1,131,575)	(34,662)
A31180	其他應收款	(35,216)	(5,208)
A31200	存 貨	66,410	(17,623)
A31230	預付款項	(27,367)	(3,979)
A31240	其他流動資產	(4,224)	(4,399)
A32125	合約負債	4,450	45,732
A32130	應付票據	(470)	(539)
A32150	應付帳款	81,097	(58,766)
A32180	其他應付款	(32,709)	(99,040)
A32220	透過損益按公允價值衡量之金融負債	2,534	1,057
A32230	其他流動負債	(190)	1,705
A32240	淨確定福利負債	312	(3,102)
A33000	營運產生之現金	1,860	1,029,508
A33100	收取之利息	112,903	10,493
A33200	收取之股利	515	955
A33300	支付之利息	(50,639)	(30,108)
A33500	支付之所得稅	(359,751)	(187,255)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(295,112)	823,593

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
	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	\$ -	(\$ 750,000)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	51,529	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(465,811)	(723,154)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,161,494	1,303,056
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(32,146)	(86,944)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	48,082	65,074
B01800	取得採用權益法之投資	(7,200)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(715,051)	(166,881)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	22
B03700	存出保證金增加	(1,528)	-
B03800	存出保證金減少	-	4
B04500	取得無形資產	(479)	-
B05400	購置投資性不動產	(756,433)	-
B05500	處分投資性不動產價款	3,580	23,650
BBBB	投資活動之淨現金流出	(713,963)	(335,173)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,091,103	3,606,689
C00200	短期借款減少	(6,299,378)	(4,322,049)
C00500	應付短期票券增加	-	150,000
C00600	應付短期票券減少	-	(400,000)
C01600	舉借長期借款	110,000	1,680,000
C01700	償還長期借款	(192,593)	(240,000)
C03000	存入保證金增加	1,701	-
C03100	存入保證金減少	-	(13)
C04500	發放現金股利	-	(414,600)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(289,167)	60,027
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,472)	2,970
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(1,302,714)	551,417
E00100	期初現金及約當現金餘額	2,835,564	1,504,893
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,532,850	\$ 2,056,310

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年8月7日核閱報告)

董事長：鄭憲得



經理人：鄭憲松



會計主管：李芸芳



森鉅科技材料股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

森鉅科技材料股份有限公司(以下稱本公司)於 83 年 9 月 9 日奉經濟部核准設立，原名森鉅工業股份有限公司，經 89 年 5 月 6 日股東會決議變更公司名稱為現名，本公司主要經營業務為鋁帷幕複合板牆、塑膠板材、塑膠條、發泡塑膠板材、發泡塑膠條、電子零組件及建築材料等之製造加工及進出口買賣業務、鋁塑複合板之加工組裝及室內裝潢、表面處理、熱處理及其他金屬製品製造及銷售等業務。

本公司股票自 92 年 5 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 8 月 7 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 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	註 3

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：於此等修正發布後，例外規定及揭露已適用之事實，立即適用，並依 IAS 8 之規定追溯適用；其他揭露規定於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用，期中期間結束日為 2023 年 12 月 31 日以前者之期中財務報導不適用該等其他揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。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。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須

遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表三及四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

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

2. 所得稅費用

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情之發展及對經濟環境可能之影響，納入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。

其他請參閱 111 年度合併財務報告重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,140	\$ 748	\$ 714
銀行支票及活期存款	1,065,360	1,485,776	809,456
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)			
銀行定期存款	466,350	1,349,040	1,246,140
	<u>\$ 1,532,850</u>	<u>\$ 2,835,564</u>	<u>\$ 2,056,310</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
銀行定期存款	4.9%~5.1%	4.24%~5.22%	1.01%~1.81%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年 6月30日	111年 12月31日	111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			
非衍生金融資產			
—國內上市(櫃)股票	\$ 328,575	\$ 337,173	\$ 410,676
—國外上市股票	57,822	71,457	80,946
衍生工具(未指定避險)			
—遠期外匯合約	9,767	-	29,836
	<u>\$ 396,164</u>	<u>\$ 408,630</u>	<u>\$ 521,458</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	\$ -	\$ 11,293	\$ -

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

112年6月30日

	幣別	到期期間	合約金額(千元)
遠期外匯合約	美金兌新台幣	112年7月	USD 10,000

111年12月31日

	幣別	到期期間	合約金額(千元)
遠期外匯合約	美金兌新台幣	112年2月至112年3月	USD 25,000

111年6月30日

遠期外匯合約	幣別	到期期間	合約金額(千元)
	美金兌新台幣	111年9月至111年10月	USD 26,000

合併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，惟因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市(櫃)股票	\$ 34,719	\$ 76,936	\$ 70,493
<u>非流動</u>			
國內投資			
上市(櫃)及興櫃股票	\$ 141	\$ 145	\$ 182
未上市(櫃)股票	368	368	368
國外投資			
上市(櫃)股票	493,473	345,873	381,693
	<u>\$ 493,982</u>	<u>\$ 346,386</u>	<u>\$ 382,243</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。合併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。

合併公司於111年5月31日當選光洋科公司2席董事，已產生重大影響力，是以除列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並產生權益項下之處分損失168,054千元，參閱附註十三之說明。

合併公司之子公司森啟公司於111年2月23日與非關係人簽訂購買光洋科公司私募股票之股票買賣契約，約定以每股50元購買光洋科私募股票15,000千股，交易總金額為750,000千元。雙方另與彰化商業銀行(受託人)簽訂股權信託申請暨契約書，約定以森啟公司為受益人，並將前開光洋科私募股票15,000千股交付信託財產，俟111年

11月1日起，受託人始得轉讓該等私募普通股股票予受益人。森啟公司已於111年11月7日自受託人取得上述私募普通股股票。

合併公司於112年1月1日至6月30日因計劃改變出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，而按公允價值51,529千元出售部分普通股，相關其他權益－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利益19,932千元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 2,705,830	\$ 3,403,260	\$ 2,818,650
質押銀行存款	1,747	-	-
存出保證金	244	244	244
	<u>\$ 2,707,821</u>	<u>\$ 3,403,504</u>	<u>\$ 2,818,894</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

截至112年6月30日暨111年12月31日及6月30日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.57%~5.31%、4.75%~5.19%及0.33%~2.56%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
<u>應收票據－皆因營業而發生</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 9,582	\$ 4,940	\$ 6,608
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,484,161	\$ 327,004	\$ 1,412,997
減：備抵損失	(19,788)	(18,580)	(18,043)
	<u>\$ 1,464,373</u>	<u>\$ 308,424</u>	<u>\$ 1,394,954</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
<u>其他應收款</u>			
應收股利	\$ 164,429	\$ -	\$ 47,922
應收營業稅退稅款	58,617	23,932	34,649
應收處分投資款	47,241	47,241	47,241
應收利息	8,360	13,608	3,292
其他	575	580	354
	<u>\$ 279,222</u>	<u>\$ 85,361</u>	<u>\$ 133,458</u>

(一) 應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊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，合併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，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併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使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併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合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併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。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

112年6月30日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期超過361天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	10%	40%~50%	100%	
總帳面金額	\$ 1,455,400	\$ 13,275	\$ 303	\$ 5,513	\$ 32	\$ 19,220	\$ 1,493,743
備抵損失(存續期間)	-	-	-	(552)	(16)	(19,220)	(19,788)
預期信用損失							
攤銷後成本	<u>\$ 1,455,400</u>	<u>\$ 13,275</u>	<u>\$ 303</u>	<u>\$ 4,961</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,473,955</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期超過361天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	10%	20%	97%~100%	
總帳面金額	\$ 294,721	\$ 12,827	\$ 4,960	\$ -	\$ 11	\$ 19,425	\$ 331,944
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	(2)	(18,578)	(18,580)
預期信用損失							
攤銷後成本	<u>\$ 294,721</u>	<u>\$ 12,827</u>	<u>\$ 4,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 847</u>	<u>\$ 313,364</u>

111年6月30日

	未逾期	逾期1~90天	逾期91~180天	逾期181~270天	逾期271~360天	逾期超過361天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0.2%~10%	20%~40%	97%~100%	
總帳面金額	\$ 1,388,115	\$ 4,830	\$ 7,380	\$ 866	\$ -	\$ 18,414	\$ 1,419,605
備抵損失(存續期間)	-	-	-	(2)	-	(18,041)	(18,043)
預期信用損失							
攤銷後成本	<u>\$ 1,388,115</u>	<u>\$ 4,830</u>	<u>\$ 7,380</u>	<u>\$ 864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 1,401,562</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年1月1日至6月30日	111年1月1日至6月30日
期初餘額	\$ 18,580	\$ 18,103
本期提列	1,208	193
本期實際沖銷	-	(253)
期末餘額	<u>\$ 19,788</u>	<u>\$ 18,043</u>

(二) 其他應收款

因歷史經驗顯示回收可能性極高，是以未予提列備抵損失。

十一、存貨

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
製成品	\$ 351,604	\$ 382,827	\$ 264,521
在製品	246,903	294,635	242,454
原物料	579,240	670,509	743,868
在建工程	2,040	1,843	1,843
在建房地	182,995	195	-
	<u>\$ 1,362,782</u>	<u>\$ 1,350,009</u>	<u>\$ 1,252,686</u>

銷貨成本性質如下：

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
已銷售之存貨成本	\$ 987,688	\$ 931,410	\$1,832,628	\$1,774,060
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(2,843)	-	2,616	-
閒置產能損失	6,654	13,556	15,117	24,798
	<u>\$ 991,499</u>	<u>\$ 944,966</u>	<u>\$1,850,361</u>	<u>\$1,798,858</u>

十二、子 公 司

(一) 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
			112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	
本 公 司	安森科技材料股份有限公司(以下簡稱安森科技公司)	熱處理、電子零組件製造及銷售	50	50	50	註1
	陽昇綠能科技股份有限公司(以下簡稱陽昇綠能公司)	機械、電子零組件之製造及熱能供應源技術服務	100	100	100	註2 及註3
	森啟股份有限公司(以下簡稱森啟公司)	建材批發、建材零售及國際貿易業	100	100	100	註4
	新創環保科技股份有限公司(以下簡稱新創環保公司)	污染防治、回收物料及廢棄物清除業	75.25	75.25	75	註1 及註5
	光鉅環保科技股份有限公司(以下簡稱光鉅環保公司)	污染防治、資源回收及廢棄物清除業	60	60	60	註2 及註6
	Xxentria USA Holdings LLC.	一般投資業	100	100	100	註1
	Goldsuwan Autoparts Manufacture Co., Ltd.(以下簡稱GSA公司)	半掛車之車軸製造及裝配	51	51	-	註1及 註7
	Xxentria USA Holdings, INC	一般投資業	100	-	-	註2 及註8
Xxentria USA Holdings LLC.	Xxentria Management LLC.	鋼鋁塑板及鋼捲之產銷業務	80	80	80	註1
Xxentria USA Holdings, INC	Xxentria Materials USA, LLC.	從事經營鋁塑板、鋼塑板及鋼捲之產銷業務	100	-	-	註2 及註8
	Xxentria Asset Management, LLC.	營運資產管理	100	-	-	註2 及註8

- 註 1：其財務報告經會計師核閱。
- 註 2：非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。
- 註 3：陽昇綠能公司於 111 年 6 月辦理現金減資 24,566 千元，並於 111 年 7 月完成變更登記。
- 註 4：森啟公司於 111 年 3 月及 7 月分別辦理現金增資 1,220,000 千元及 750,000 千元，本公司依持股比例認購，期末持股比例為 100%。其 111 年第 2 季財務報告未經會計師核閱。
- 註 5：新創環保公司於 111 年 8 月辦理現金增資 400,000 千元，惟本公司未依持股比例認購，致持股比例增加為 75.25%。
- 註 6：光鉅環保公司於 111 年 12 月辦理現金減資 30,000 千元，並於 112 年 1 月完成變更登記。
- 註 7：GSA 公司係本公司與非關係人於 111 年 10 月共同投資設立，本公司持股 51%，主要經營半掛車之車軸製造及裝配。
- 註 8：合併公司於 112 年第 2 季於美國投資設立 Xxentria USA Holdings, INC，用以轉投資 Xxentria Materials USA, LLC.及 Xxentria Asset Management, LLC.，持股皆為 100%。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例		
		112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
安森科技公司	台 灣	50%	50%	50%
GSA 公司	泰 國	49%	49%	-

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

安森科技公司

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
流動資產	\$ 383,941	\$ 411,082	\$ 406,253
非流動資產	316,272	322,520	490,938
流動負債	(20,783)	(27,480)	(26,103)
權益	<u>\$ 679,430</u>	<u>\$ 706,122</u>	<u>\$ 871,088</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 339,715	\$ 353,061	\$ 435,544
安森之非控制權益	<u>339,715</u>	<u>353,061</u>	<u>435,544</u>
	<u>\$ 679,430</u>	<u>\$ 706,122</u>	<u>\$ 871,088</u>

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
營業收入	<u>\$ 49,511</u>	<u>\$ 43,348</u>	<u>\$ 84,804</u>	<u>\$ 97,809</u>
本期淨損	(\$ 15,876)	(\$ 2,962)	(\$ 26,691)	(\$ 7,577)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 15,876)</u>	<u>(\$ 2,962)</u>	<u>(\$ 26,691)</u>	<u>(\$ 7,577)</u>

淨損歸屬於：

本公司業主	(\$ 7,938)	(\$ 1,481)	(\$ 13,346)	(\$ 3,789)
安森之非控制權益	<u>(7,938)</u>	<u>(1,481)</u>	<u>(13,345)</u>	<u>(3,788)</u>
	<u>(\$ 15,876)</u>	<u>(\$ 2,962)</u>	<u>(\$ 26,691)</u>	<u>(\$ 7,577)</u>

綜合損益總額歸屬於：

本公司業主	(\$ 7,938)	(\$ 1,481)	(\$ 13,346)	(\$ 3,789)
安森之非控制權益	<u>(7,938)</u>	<u>(1,481)</u>	<u>(13,345)</u>	<u>(3,788)</u>
	<u>(\$ 15,876)</u>	<u>(\$ 2,962)</u>	<u>(\$ 26,691)</u>	<u>(\$ 7,577)</u>

現金流量

營業活動		\$ 13,814	(\$ 20,917)
投資活動		(34,572)	(30,296)
籌資活動		<u>-</u>	<u>(6,636)</u>
淨現金流出		<u>(\$ 20,758)</u>	<u>(\$ 57,849)</u>

GSA 公司

	<u>112 年 6 月 30 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
流動資產	\$ 480,142	\$ 735,916
非流動資產	562,405	103,150
流動負債	(<u>211,077</u>)	(<u>685</u>)
權益	<u>\$ 831,470</u>	<u>\$ 838,381</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 424,050	\$ 427,574
GSA 公司非控制權 益	<u>407,420</u>	<u>410,807</u>
	<u>\$ 831,470</u>	<u>\$ 838,381</u>
		<u>112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日</u>
營業收入		<u>\$ -</u>
本期淨利		\$ 4,903
其他綜合損益		(<u>11,814</u>)
綜合損益總額		(<u>\$ 6,911</u>)
淨損歸屬於：		
本公司業主		\$ 2,501
GSA 公司非控制權 益		<u>2,402</u>
		<u>\$ 4,903</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主		(\$ 3,524)
GSA 公司之非控制 權益		(<u>3,387</u>)
		(<u>\$ 6,911</u>)
現金流量		
營業活動		(\$ 22,963)
投資活動		(248,747)
匯率變動影響數		(<u>11,814</u>)
淨現金流出		(<u>\$ 283,524</u>)

十三、採用權益法之投資

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
投資關聯企業			
具重大性之關聯企業			
光洋科公司	\$ 2,810,578	\$ 2,874,855	\$ 2,962,310
個別不重大之關聯企業	<u>84,286</u>	<u>94,260</u>	<u>47,091</u>
	<u>\$ 2,894,864</u>	<u>\$ 2,969,115</u>	<u>\$ 3,009,401</u>

(一) 具重大性之關聯企業如下：

公司名稱	業務性質	主要營業場所	所持股權及表決權比例		
			112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
光洋科公司	濺鍍薄膜及貴金屬材料之製造及買賣	台灣	10.59%	10.59%	10.59%

如附註七及八所述，合併公司於 111 年 5 月 31 日當選光洋科公司 2 席董事，合併公司評估雖對該公司之持股比例未達 20%，但具有重大影響力，故自 111 年 5 月 31 日起，對上述被投資公司持股之會計處理，以當日之公允價值自原帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產合計 2,942,675 千元轉列採用權益法之投資。

採用權益法投資－光洋科公司於 111 年 12 月 31 日依其股票收盤價計算之公允價值已低於該投資之帳面金額，合併公司管理階層委由外部獨立專家對該投資進行減損測試，比較其帳面金額是否低於可回收金額。使用價值係以合併公司估計關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所取得之現金流量，並按稅前年折現率 9.4% 計算其所享有之現值。經評估，111 年 12 月 31 日投資光洋科公司帳面金額低於其按使用價值為基礎之可回收金額 2,936,256 千元，是以並未產生減損損失。經合併公司管理階層評估，相較於 111 年 12 月 31 日，112 年 6 月 30 日之可回收金額並無重大變動。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
光洋科公司	<u>\$ 1,274,528</u>	<u>\$ 1,065,153</u>	<u>\$ 1,359,275</u>

另合併公司持有光洋科公司私募普通股共計 30,000 千股，係非屬第 1 等級公允價值衡量之金融資產。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	112 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
合併公司享有之份額				
本期淨損	(\$ 974)	(\$ 738)	(\$ 2,164)	(\$ 1,437)
其他綜合損益	434	(2,758)	1,956	(2,642)
綜合損益總額	<u>(\$ 540)</u>	<u>(\$ 3,496)</u>	<u>(\$ 208)</u>	<u>(\$ 4,079)</u>

合併公司於 112 年 3 月取得佩特拉休閒股份有限公司股份，因具有重大影響力而採權益法評價。

採用權益法之投資及合併公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

十四、不動產、廠房及設備

	土地 (註)	土地改良物	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
<u>成 本</u>							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,279,672	\$ 4,682	\$ 1,410,543	\$ 3,040,962	\$ 101,967	\$ 427,369	\$ 7,265,195
增 添	163,773	-	-	5,746	2,843	387,187	559,549
重 分 類	-	-	153	16,285	-	(16,251)	187
淨兌換差額	(2,198)	-	-	-	(54)	(6,216)	(8,468)
112 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,441,247</u>	<u>\$ 4,682</u>	<u>\$ 1,410,696</u>	<u>\$ 3,062,993</u>	<u>\$ 104,756</u>	<u>\$ 792,089</u>	<u>\$ 7,816,463</u>
<u>累積折舊</u>							
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 442,047	\$ 2,213,717	\$ 72,005	\$ -	\$ 2,727,769
折舊費用	-	-	31,875	60,158	3,314	-	95,347
淨兌換差額	-	-	-	-	(1)	-	(1)
112 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 473,922</u>	<u>\$ 2,273,875</u>	<u>\$ 75,318</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,823,115</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日 淨額	<u>\$ 2,279,672</u>	<u>\$ 4,682</u>	<u>\$ 968,496</u>	<u>\$ 827,245</u>	<u>\$ 29,962</u>	<u>\$ 427,369</u>	<u>\$ 4,537,426</u>
112 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 2,441,247</u>	<u>\$ 4,682</u>	<u>\$ 936,774</u>	<u>\$ 789,118</u>	<u>\$ 29,438</u>	<u>\$ 792,089</u>	<u>\$ 4,993,348</u>
<u>成 本</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,939,123	\$ -	\$ 1,189,980	\$ 2,952,209	\$ 101,211	\$ 471,557	\$ 6,654,080
增 添	-	-	-	1,342	98	111,049	112,489
處 分	-	-	-	-	(1,029)	-	(1,029)
重 分 類	-	-	150,522	67,791	1,350	(218,014)	1,649
淨兌換差額	3,769	-	-	-	-	-	3,769
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,942,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,340,502</u>	<u>\$ 3,021,342</u>	<u>\$ 101,630</u>	<u>\$ 364,592</u>	<u>\$ 6,770,958</u>
<u>累積折舊</u>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 383,050	\$ 1,928,660	\$ 65,994	\$ -	\$ 2,377,704
折舊費用	-	-	27,603	70,837	3,602	-	102,042
處 分	-	-	-	-	(1,029)	-	(1,029)
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 410,653</u>	<u>\$ 1,999,497</u>	<u>\$ 68,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,478,717</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 1,942,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 929,849</u>	<u>\$ 1,021,845</u>	<u>\$ 33,063</u>	<u>\$ 364,592</u>	<u>\$ 4,292,241</u>

註：合併公司持有台南市龍崎農地一筆，成本 11,316 千元，登記在主要管理階層個人名義下，並簽訂不得出租、出售轉讓或抵押之協議，該筆土地將做為合併公司營運使用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	2 至 41 年
機器設備	2 至 18 年
其他設備	2 至 10 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
使用權資產帳面金額			
其他設備	\$ 4,341	\$ 4,852	\$ 5,363

	112 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
使用權資產之折舊費用				
其他設備	\$ 256	\$ 256	\$ 511	\$ 511

(二) 租賃負債

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 1,540	\$ 1,540	\$ 1,525
非流動	\$ 541	\$ 541	\$ 2,081

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
其他設備	0.968%	0.968%	0.968%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租其他設備做為營運使用，租賃期間為 5 年。

(四) 其他租賃資訊

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
短期及低價值資產租賃費用	<u>\$ 217</u>	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 432</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 433</u>	<u>\$ 432</u>

十六、投資性不動產

	土	地	建	築	物	合	計
<u>成 本</u>							
112年1月1日餘額	\$ 164,105		\$ -			\$ 164,105	
增 添	690,999		65,434			756,433	
處 分	(1,341)		-			(1,341)	
重 分 類	(81,799)		-			(81,799)	
112年6月30日餘額	<u>\$ 771,964</u>		<u>\$ 65,434</u>			<u>\$ 837,398</u>	
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$ -		\$ -			\$ -	
折舊費用	-		545			545	
112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 545</u>			<u>\$ 545</u>	
111年12月31日及112年1月1日	<u>\$ 164,105</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 164,105</u>	
<u>淨 額</u>							
112年6月30日淨額	<u>\$ 771,964</u>		<u>\$ 64,889</u>			<u>\$ 836,853</u>	
<u>成 本</u>							
111年1月1日餘額	\$ 176,490		\$ -			\$ 176,490	
處 分	(12,385)		-			(12,385)	
111年6月30日餘額	<u>\$ 164,105</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 164,105</u>	

合併公司於112年3月經董事會同意，參考鑑價結果與非關係人簽訂不動產買賣契約，約定由本公司向非關係人購買歸仁區南興段土地及建物，總價款為746,786千元，另依地政事務所實際鑑界後之土地面積修正前述買賣價款為755,843千元。合併公司已於112年5月支付剩餘之款項，並已完成所有權移轉登記，是以轉列投資性不動產。

投資性不動產除本期新增外，其餘於111年及110年12月31日之公允價值分別為202,326千元及198,644千元，未經獨立評價人員評價，係由合併公司管理階層參考公告現值及最近一年度鄰近地區實際成交價格評估。經合併公司之管理階層評估，相較於111年及110年

12月31日，112年及111年6月30日之公允價值除112年1月1日至6月30日增添部分為756,433千元外，並無重大變動。

合併公司處分投資性不動產資訊彙總如下：

	112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	出售價款	處份利益	出售價款	處份利益
非關係人	\$ 3,580	\$ 2,239	\$ 17,180	\$ 7,565
關係人	-	-	6,470	3,700
	<u>\$ 3,580</u>	<u>\$ 2,239</u>	<u>\$ 23,650</u>	<u>\$ 11,265</u>

十七、無形資產

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
電腦軟體	<u>\$ 604</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 483</u>

除增添及認列攤銷費用外，合併公司之無形資產於112及111年1月1日至6月30日並未發生重大處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3年
------	----

十八、其他非流動資產

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
預付土地款	\$ -	\$ -	\$ 30,045
預付設備款	266,661	135,684	2,416
	<u>\$ 266,661</u>	<u>\$ 135,684</u>	<u>\$ 32,461</u>

合併公司之子公司新創環保公司於107年11月與光洋科公司（於111年5月始為關係人）簽訂不動產買賣契約，約定由新創環保公司向光洋科公司購買柳營科技工業區第一期開發區土地，總價款為313,187千元。新創環保公司另於111年9月6日與光洋科公司簽訂不動產買賣契約增補協議，依地政事務所實際分割合併後之土地面積修正前述買賣價款為313,205千元。合併公司已於111年9月支付剩餘之土地款項，並已完成所有權移轉登記，是以轉列不動產、廠房及設備。

十九、借 款

(一) 短期借款

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
<u>擔保借款 (附註二九)</u>			
銀行借款	\$ 2,690,000	\$ 3,254,000	\$ 2,745,000
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用借款	1,130,000	1,050,000	1,430,000
銀行信用狀借款	<u>668,256</u>	<u>392,531</u>	<u>661,681</u>
	<u>1,798,256</u>	<u>1,442,531</u>	<u>2,091,681</u>
	<u>\$ 4,488,256</u>	<u>\$ 4,696,531</u>	<u>\$ 4,836,681</u>

短期借款之年利率如下：

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
銀行借款	1.54%~1.73%	1.17%~1.62%	0.73%~1.33%

(二) 應付短期票券

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
應付商業本票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>

(三) 長期借款

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
<u>擔保借款 (附註二九)</u>			
銀行借款	\$ 1,771,481	\$ 1,854,074	\$ 2,046,667
減：列為一年內到期部分	<u>385,185</u>	<u>385,185</u>	<u>480,000</u>
長期借款	<u>\$ 1,386,296</u>	<u>\$ 1,468,889</u>	<u>\$ 1,566,667</u>

上述銀行借款陸續於 114 年 8 月至 132 年 6 月到期，截至 112 年 6 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，年利率分別為 1.74%~1.85%、1.49%~1.625% 及 1.25%~1.38%。

二十、應付票據及應付帳款

合併公司之應付票據及應付帳款皆為因營業而發生。

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、退職後福利計畫

112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之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計算，金額分別為 166 千元、184 千元、375 千元及 368 千元。

二二、權益

(一) 股本

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
額定股數(千股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數(千股)	<u>165,840</u>	<u>165,840</u>	<u>165,840</u>
已發行股本	<u>\$ 1,658,401</u>	<u>\$ 1,658,401</u>	<u>\$ 1,658,401</u>
待分配股票股利	<u>\$ 165,840</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</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。

112 年 5 月 24 日股東常會決議以 111 年下半年度盈餘轉增資辦理發行新股 165,840 千元，帳列待分配股票股利。該無償配發新股案件已於 112 年 6 月 8 日申報生效。

(二) 資本公積

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 825,115	\$ 825,115	\$ 825,115
庫藏股票交易	48,388	48,388	48,388
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	117	117	-

(接次頁)

(承前頁)

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
可轉換公司債轉換	\$ 1,495,655	\$ 1,495,655	\$ 1,495,655
可轉換公司債贖回	60	60	60
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>			
採用權益法認列子公司及關聯 企業股權淨值之變動數	<u>39,150</u>	<u>38,057</u>	<u>31,551</u>
	<u>\$ 2,408,485</u>	<u>\$ 2,407,392</u>	<u>\$ 2,400,769</u>

1. 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。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司及關聯企業股權時，因子公司及關聯企業權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司及關聯企業資本公積變動之調整數。

(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，本公司每半年會計年度決算如有盈餘，應預估並保留應納稅捐、彌補累積虧損、預估保留員工酬勞與董事酬勞，再提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，其餘額加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以現金方式為之時，應經董事會決議，並報告股東會。

本公司每年總決算後如有盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補已往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會決議分派。

公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分

配盈餘提供百分之五十至一百分配股東股息紅利，本公司股東紅利之分採股票股利及現金股利二種方式配合發放，現金股利所佔比率為股東紅利總額的百分之二十以上。

本公司章程規定之員工酬勞及董事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司 111 年度每半年盈餘分配案及每股股利業經董事會分別決議如下：

	111 年 7 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
董事會決議日期	<u>112 年 3 月 3 日</u>	<u>111 年 11 月 8 日</u>
法定盈餘公積	\$ 57,218	\$ 57,783
提列特別盈餘公積	\$ 12,581	\$ 35,897
股票股利	\$ 165,840	\$ -
現金股利	\$ 248,760	\$ 331,680
每股股票股利 (元)	\$ 1	\$ -
每股現金股利 (元)	\$ 1.5	\$ 2

上述現金股利皆已於董事會決議分配，其餘盈餘分配項目已於 112 年 5 月 24 日召開之股東常會決議通過。

本公司 110 年度每半年度盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

	110 年 7 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
董事會決議日期	<u>111 年 2 月 22 日</u>	<u>110 年 11 月 5 日</u>
法定盈餘公積	\$ 55,317	\$ 74,040
特別盈餘公積提列 (迴轉)	\$ 88,501	(\$ 45,741)
現金股利	\$ 414,600	\$ 248,760
每股現金股利 (元)	\$ 2.5	\$ 1.5

上述現金股利皆已於董事會決議分配，其餘盈餘分配項目已於 111 年 5 月 17 日召開之股東常會決議通過。

(四) 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 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 25,493	(\$ 6,762)
國外營運機構之換 算差額	(3,861)	5,925
採用權益法之關聯 企業之份額	(6,881)	6,623
期末餘額	<u>\$ 14,751</u>	<u>\$ 5,786</u>

2. 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

	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	(\$ 162,472)	(\$ 81,739)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	156,908	(213,334)
採用權益法之 關聯企業之 份額	<u>2,686</u>	(<u>3,165</u>)
本期其他綜合損益	<u>159,594</u>	(<u>216,499</u>)
處分權益工具累計 損益移轉至保留 盈餘	(<u>19,932</u>)	<u>168,054</u>
期末餘額	<u>\$ 22,810</u>	(<u>\$ 130,184</u>)

(五) 非控制權益

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 1,013,706	\$ 614,120
本期淨損	(11,610)	(16,220)
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(5,618)	813
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	2	(2)
採權益法之關聯企 業其他綜合損益 之份額	(26)	26
採用權益法認列之 關聯企業股權淨 值之變動數	4	-
其他	-	3,667
期末餘額	<u>\$ 996,458</u>	<u>\$ 602,404</u>

二三、收 入

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 1,664,881</u>	<u>\$ 1,670,064</u>	<u>\$ 3,131,370</u>	<u>\$ 3,114,398</u>

(一) 合約餘額

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日	111年 1月1日
應收票據及帳款(附註十)	<u>\$1,473,955</u>	<u>\$ 313,364</u>	<u>\$1,401,562</u>	<u>\$1,359,364</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 86,870</u>	<u>\$ 82,420</u>	<u>\$ 124,124</u>	<u>\$ 78,392</u>

(二) 收入之細分

112年4月1日至6月30日

	<u>複合板部門</u>	<u>表面處理部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：				
美洲	\$ 1,538,829	\$ -	\$ -	\$ 1,538,829
亞洲	72,241	37,230	10	109,481
其他	4,290	12,281	-	16,571
	<u>\$ 1,615,360</u>	<u>\$ 49,511</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 1,664,881</u>

111年4月1日至6月30日

	<u>複合板部門</u>	<u>表面處理部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：				
美洲	\$ 1,562,684	\$ -	\$ -	\$ 1,562,684
亞洲	48,197	43,054	-	91,251
其他	15,835	294	-	16,129
	<u>\$ 1,626,716</u>	<u>\$ 43,348</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,670,064</u>

112年1月1日至6月30日

	<u>複合板部門</u>	<u>表面處理部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：				
美洲	\$ 2,920,146	\$ -	\$ -	\$ 2,920,146
亞洲	120,252	71,647	10	191,909
其他	6,158	13,157	-	19,315
	<u>\$ 3,046,556</u>	<u>\$ 84,804</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 3,131,370</u>

111年1月1日至6月30日

	<u>複合板部門</u>	<u>表面處理部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>合計</u>
主要地區市場：				
美洲	\$ 2,888,060	\$ -	\$ -	\$ 2,888,060
亞洲	100,344	94,044	145	194,533
其他	28,040	3,765	-	31,805
	<u>\$ 3,016,444</u>	<u>\$ 97,809</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 3,114,398</u>

二四、本期淨利

(一) 利息收入

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
銀行存款及按攤銷後成本衡 量之金融資產	<u>\$ 52,114</u>	<u>\$ 9,676</u>	<u>\$ 107,655</u>	<u>\$ 13,012</u>

(二) 其他收入

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 2,630	\$ 878	\$ 2,989	\$ 1,234
股利收入	52,613	48,872	53,127	48,877
政府補助收入	-	-	122	43
其他收入	<u>8,881</u>	<u>110</u>	<u>9,240</u>	<u>322</u>
	<u>\$ 64,124</u>	<u>\$ 49,860</u>	<u>\$ 65,478</u>	<u>\$ 50,476</u>

(三) 其他利益及損失

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
透過損益按公允價值衡量之金融商品(損)益	(\$ 28,171)	(\$ 204,176)	\$ 17,297	(\$ 192,566)
淨外幣兌換利益	144,406	235,895	80,540	457,757
處分不動產、廠房及設備利益	-	-	-	22
處分投資性不動產利益	2,239	11,265	2,239	11,265
其他	(<u>21</u>)	(<u>21</u>)	(<u>21</u>)	<u>4,038</u>
	<u>\$ 118,453</u>	<u>\$ 42,963</u>	<u>\$ 100,055</u>	<u>\$ 280,516</u>

(四) 財務成本

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 26,259</u>	<u>\$ 17,135</u>	<u>\$ 50,828</u>	<u>\$ 31,125</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 42,393	\$ 48,080	\$ 85,055	\$ 94,889
營業費用	<u>5,977</u>	<u>4,038</u>	<u>11,348</u>	<u>7,664</u>
	<u>\$ 48,370</u>	<u>\$ 52,118</u>	<u>\$ 96,403</u>	<u>\$ 102,553</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 155</u>	<u>\$ 202</u>

(六) 員工福利費用

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 63,658	\$ 59,700	\$124,301	\$121,057
勞健保	4,500	4,332	9,694	9,335
其他	<u>9,980</u>	<u>9,896</u>	<u>19,961</u>	<u>19,793</u>
	<u>78,138</u>	<u>73,928</u>	<u>153,956</u>	<u>150,185</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	1,593	1,692	2,233	2,454
確定福利計畫(附註二 一)	<u>166</u>	<u>184</u>	<u>375</u>	<u>368</u>
	<u>1,759</u>	<u>1,876</u>	<u>2,608</u>	<u>2,822</u>
	<u>\$ 79,897</u>	<u>\$ 75,804</u>	<u>\$156,564</u>	<u>\$153,007</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 50,471	\$ 47,383	\$ 96,449	\$ 93,983
營業費用	<u>29,426</u>	<u>28,421</u>	<u>60,115</u>	<u>59,024</u>
	<u>\$ 79,897</u>	<u>\$ 75,804</u>	<u>\$156,564</u>	<u>\$153,007</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 0.5% 及不高於 4% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	112年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日
員工酬勞	0.5%	0.5%
董事酬勞	1.25%	1.49%

金額

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 3,720</u>	<u>\$ 2,269</u>	<u>\$ 5,992</u>	<u>\$ 4,900</u>
董事酬勞	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 15,000</u>

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 3 日及 111 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

	111 年度		110 年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	8,881	\$	7,509
董事酬勞	\$	29,520	\$	27,931

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	112 年	111 年	112 年	111 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
外幣兌換利益總額	\$ 156,872	\$ 238,583	\$ 157,953	\$ 569,528
外幣兌換損失總額	(12,466)	(2,688)	(77,413)	(111,771)
淨利益	<u>\$ 144,406</u>	<u>\$ 235,895</u>	<u>\$ 80,540</u>	<u>\$ 457,757</u>

二五、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112 年	111 年	112 年	111 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
當期所得稅				
本期產生者	\$ 131,862	\$ 79,634	\$ 236,844	\$ 137,893
未分配盈餘加徵	11,191	9,657	11,191	9,657
以前年度之調整	<u>2,862</u>	<u>16,271</u>	<u>2,862</u>	<u>16,271</u>
	<u>145,915</u>	<u>105,562</u>	<u>250,897</u>	<u>163,821</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>9,082</u>	<u>38,280</u>	(<u>9,413</u>)	<u>81,191</u>
	<u>\$ 154,997</u>	<u>\$ 143,842</u>	<u>\$ 241,484</u>	<u>\$ 245,012</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司與子公司安森科技公司、陽昇綠能公司、森啟公司、新創環保公司及光鉅環保公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二六、每股盈餘

計算每股盈餘時，112年辦理無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於112年7月3日。因追溯調整，111年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前		追 溯 調 整 後	
	111年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 1.99	\$ 4.50	\$ 1.81	\$ 4.09
稀釋每股盈餘	\$ 1.99	\$ 4.49	\$ 1.81	\$ 4.09

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	112年	111年	112年	111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
歸屬於本公司業主之 淨利	\$ 583,628	\$ 330,415	\$ 941,754	\$ 745,880

股 數

單位：千股

	112年	111年	112年	111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
用以計算基本每股盈餘 之普通股加權平均股 數	182,424	182,424	182,424	182,424
具稀釋作用潛在普通股 之影響：				
員工酬勞	86	77	131	107
用以計算稀釋每股盈餘 之普通股加權平均股 數	182,510	182,501	182,555	182,531

若合併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。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併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價值趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－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

112年6月30日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 328,575	\$ -	\$ -	\$ 328,575
－國外上市股票	57,822	-	-	57,822
－衍生金融資產	-	9,767	-	9,767
	<u>\$ 386,397</u>	<u>\$ 9,767</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 396,164</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 34,860	\$ -	\$ -	\$ 34,860
－國內未上市（櫃）股票	-	-	368	368
－國外上市股票	493,473	-	-	493,473
	<u>\$ 528,333</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 528,701</u>

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 337,173	\$ -	\$ -	\$ 337,173
－國外上市股票	71,457	-	-	71,457
	<u>\$ 408,630</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 408,630</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$ 77,081	\$ -	\$ -	\$ 77,081
－國內未上市（櫃）股票	-	-	368	368
－國外上市股票	345,873	-	-	345,873
	<u>\$ 422,954</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 423,322</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生金融負債	\$ -	\$ 11,293	\$ -	\$ 11,293

111年6月30日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股票	\$ 410,676	\$ -	\$ -	\$ 410,676
— 國外上市股票	80,946	-	-	80,946
— 衍生金融資產	-	29,836	-	29,836
	<u>\$ 491,622</u>	<u>\$ 29,836</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 521,458</u>
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市（櫃）股票	\$ 70,675	\$ -	\$ -	\$ 70,675
— 國內未上市（櫃）股票	-	-	368	368
— 國外上市股票	381,693	-	-	381,693
	<u>\$ 452,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 452,736</u>

112年及111年1月1日至6月30日無第1等級及第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6月30日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u>
期初及期末餘額	<u>\$ 368</u>

111年1月1日至6月30日

	<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產</u>
期初及期末餘額	<u>\$ 368</u>

3. 第 2 等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－遠期外匯合約	遠期外匯合約之公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。
權益工具投資	認購私募受限股票，規定自交付日起三年內不得轉售。考量該三年期間交易限制對評價標的價值之影響，故做被限制之股票流動性折價調整。評價標的為上櫃公司，故以評價基準日之收盤價為未受限股價之每股公允價值，再以 Black-Scholes 模型，估計出受限股票之每股公允價值。

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及依據被投資公司最近期淨值估算公允價值，市場法係按可類比公司價格為基礎，經比較、分析及調整以推算評價標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	112 年 6 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 6 月 30 日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制透過損益按公允價值 衡量	\$ 396,164	\$ 408,630	\$ 521,458
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	5,997,148	6,639,588	6,412,795
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	528,701	423,322	452,736
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	-	11,293	-
按攤銷後成本衡量 (註 2)	6,943,532	7,212,972	7,534,518

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、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳

款、其他應付款、存入保證金及長期借款(含一年內到期)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

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務處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合併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。

合併公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制進行複核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司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))。

合併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

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併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(包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)，參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到美金、日幣及人民幣匯率波動之影響。

下表說明當功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加

及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

		美 金 之 影 響	
		112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損	益	\$ 50,130	\$ 59,270

		人 民 幣 之 影 響	
		112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
損	益	\$ 1,367	\$ 200

上述外幣貨幣性資產或負債主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收及應付款項。

合併公司於本期對美金匯率敏感度下降主要係因美金淨資產減少所致，對人民幣匯率敏感度上升主要係因人民幣淨資產增加所致。管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因合併資產負債表日之外幣暴險無法反映期中暴險情形，以外幣計價之銷售會隨客戶訂單及資產投資部份而有所變動。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併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 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 3,173,927	\$ 4,752,300	\$ 4,064,790
金融負債	2,081	2,081	103,606
具現金流量利率風險			
金融資產	1,065,354	1,485,776	809,456
金融負債	6,259,737	6,550,605	6,883,348

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。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 25,972 千元及 30,369 千元，主要係因合併公司變動利率借款之現金流量利率風險之暴險。

合併公司於本期對利率之敏感度上升，主要係因變動利率淨負債增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

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 1%，112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量

金融資產之公允價值上升／下降而分別增加／減少 3,864 千元及 4,916 千元。112 及 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損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上升／下降而分別增加／減少 5,287 千元及 4,527 千元。

2. 信用風險

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

合併公司交易對象皆為信用良好之公司組織，預期不致產生重大信用風險，亦持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

合併公司信用風險顯著集中之應收帳款總額如下：

	112 年 6 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 6 月 30 日	
	金額	%	金額	%	金額	%
甲集團	\$1,172,829	79	\$ 76,141	25	\$1,048,165	75
乙公司	170,849	12	114,065	37	230,207	17

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金及易變現之金融商品以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

合併公司營運資金及已取得之銀行融資額度足以支應未來營運所需，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 非衍生性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合併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（包含本金及估計利息）編製。因此，合併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。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

112年6月30日

	1年以內	1~2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 930,831	\$ -	\$ 1,739	\$ -
租賃負債	1,560	546	-	-
浮動利率工具	<u>4,907,065</u>	<u>403,422</u>	<u>764,793</u>	<u>280,954</u>
	<u>\$ 5,839,456</u>	<u>\$ 403,968</u>	<u>\$ 766,532</u>	<u>\$ 280,954</u>

111年12月31日

	1年以內	1~2年	2~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 662,329	\$ -	\$ 38	\$ -
租賃負債	1,560	546	-	-
浮動利率工具	<u>5,118,734</u>	<u>403,513</u>	<u>831,511</u>	<u>284,375</u>
	<u>\$ 5,782,623</u>	<u>\$ 404,509</u>	<u>\$ 831,549</u>	<u>\$ 284,375</u>

111年6月30日

	1年以內	1~2年	2~5年
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 551,131	\$ -	\$ 39
租賃負債	1,560	1,560	546
浮動利率工具	5,353,019	497,393	1,107,181
固定利率工具	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,005,710</u>	<u>\$ 498,953</u>	<u>\$ 1,107,766</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

111年12月31日

	1年以內	1~2年	2~5年	5年以上
淨額交割				
遠期外匯合約	\$ 11,293	\$ -	\$ -	\$ -

(3) 融資額度

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
銀行借款額度			
已動用金額	\$ 6,259,737	\$ 6,550,605	\$ 6,983,347
未動用金額	<u>3,385,351</u>	<u>2,640,802</u>	<u>1,541,653</u>
	<u>\$ 9,645,088</u>	<u>\$ 9,191,407</u>	<u>\$ 8,525,000</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，並未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
東樺金屬系統開發股份有限公司（以下簡稱東樺公司）	關聯企業
森鉅（上海）國際貿易有限公司（以下簡稱森鉅（上海）公司）	關聯企業
廈門仕陽能源科技有限公司（以下簡稱廈門仕陽公司）	關聯企業
光洋科公司	關聯企業（註）
Triple-A Management Co., Ltd.	實質關係人
玄洲營造股份有限公司（以下簡稱玄洲營造公司）	其他關係人
玄洲電氣技術顧問股份有限公司（以下簡稱玄洲電氣公司）	其他關係人
玄洲建設開發股份有限公司（以下簡稱玄洲建設公司）	其他關係人
東憲工程企業股份有限公司（以下簡稱東憲工程公司）	其他關係人
鄭宇晴	與本公司董事係一親等關係

註：於111年5月31日始為關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年	111年	112年	111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	關聯企業	\$ 9,072	\$ 9,021	\$ 9,246	\$ 15,788
	實質關係人	3,951	-	9,039	-
	其他關係人	10	34	10	168
		<u>\$ 13,033</u>	<u>\$ 9,055</u>	<u>\$ 18,295</u>	<u>\$ 15,956</u>

合併公司對關係人之銷貨係按一般交易價格，收款期間為月結30天至120天，與一般客戶相當。

(三) 興建房屋－帳列存貨

帳列項目	關係人類別	112年 6月30日
在建房地	其他關係人	<u>\$ 97,202</u>

關係人類別	112年4月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
其他關係人	<u>\$ 62,309</u>	<u>\$ 97,202</u>

截至112年6月30日與玄洲營造公司及東憲工程公司簽訂住宅新建工程合約總價分別為286,628千元及51,905千元。

(四) 合約負債

關係人類別	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
關聯企業／森鉅(上海)公司	<u>\$ 4,133</u>	<u>\$ 4,133</u>	<u>\$ 4,133</u>

(五) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年	111年	111年
		6月30日	12月31日	6月30日
應收帳款	關聯企業	\$ 9,275	\$ 18,229	\$ 16,868
	實質關係人	227	770	-
	其他關係人	10	691	509
		<u>\$ 9,512</u>	<u>\$ 19,690</u>	<u>\$ 17,377</u>
其他應收款	關聯企業			
	光洋科公司	\$ 94,851	\$ -	\$ -
	其他	16,966	-	-
		<u>\$ 111,817</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年	111年	111年
		6月30日	12月31日	6月30日
應付帳款	其他關係人	\$ -	\$ -	\$ 268
其他應付款	關聯企業	\$ 88	\$ 216	\$ 6,935
	其他關係人	10,668	37,926	10,593
		<u>\$ 10,756</u>	<u>\$ 38,142</u>	<u>\$ 17,528</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 興建廠房－帳列未完工程

	取		得		價		款	
	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
關聯企業								
東樺公司	\$ -	\$ 4,125	\$ 153	\$ 11,365				
其他關係人								
玄洲營造公司	-	185	-	47,610				
其他	-	9,221	-	15,004				
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,531</u>	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 73,979</u>				

(八) 房地合建分售

截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司提供土地予玄洲建設公司合建分售金額分別為 91,298 千元、92,048 千元及 92,048 千元，相關之土地列入投資性不動產。

(九) 其他關係人交易

其他關係人於 111 年第 2 季向玄洲建設公司購買成屋，其土地係由合併公司提供予玄洲建設公司合建分售，土地出售價款 6,470 千元，產生處份利益 3,700 千元。

(十) 主要管理階層薪酬

	112年 4月1日 至6月30日	111年 4月1日 至6月30日	112年 1月1日 至6月30日	111年 1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 12,964	\$ 12,156	\$ 24,140	\$ 24,312
退職後福利	<u>11</u>	<u>11</u>	<u>22</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 12,975</u>	<u>\$ 12,167</u>	<u>\$ 24,162</u>	<u>\$ 24,334</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照同業通常水準支給情形、個人績效、公司績效及未來風險之關聯合理性決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
土地	\$ 1,393,464	\$ 1,061,013	\$ 1,061,013
房屋及建築	308,947	128,339	130,632
質押存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融 資產—流動)	<u>2,676,486</u>	<u>3,403,260</u>	<u>2,729,640</u>
	<u>\$ 4,378,897</u>	<u>\$ 4,592,612</u>	<u>\$ 3,921,285</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有負債如下：

(一) 截至 112 年 6 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 111 年 6 月 30 日止，合併公司為購買原料及設備已開立尚未使用之信用狀金額分別約為 246,949 千元、268,429 千元及 138,985 千元。

(二) 合併公司已簽訂尚未支付之合約承諾如下：

	112年 6月30日	111年 12月31日	111年 6月30日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 386,097</u>	<u>\$ 823,716</u>	<u>\$ 432,535</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體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。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：各外幣及新台幣均為千元

112年6月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 162,061	31.09 (美金：新台幣)	\$ 5,038,979
歐元	391	33.61 (歐元：新台幣)	13,142
人民幣	31,998	4.3179 (人民幣：新台幣)	136,720
港幣	8,250	3.944 (港幣：新台幣)	32,537
日幣	20,870	0.2130 (日幣：新台幣)	4,445
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	139,781	3.944 (港幣：新台幣)	551,295
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	838	30.99 (美金：新台幣)	25,968
歐元	174	33.87 (歐元：新台幣)	5,881

111年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 195,708	30.66 (美金：新台幣)	\$ 6,000,422
人民幣	1,010	4.383 (人民幣：新台幣)	4,425
日幣	44,370	0.2304 (日幣：新台幣)	10,223
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	106,789	3.908 (港幣：新台幣)	417,330
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,931	30.76 (美金：新台幣)	59,400

111年6月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 201,076	29.670 (美金：新台幣)	\$ 5,965,922
歐元	652	30.85 (歐元：新台幣)	20,126
人民幣	4,529	4.414 (人民幣：新台幣)	19,990
港幣	477	3.758 (港幣：新台幣)	1,793
日幣	126,369	0.2162 (日幣：新台幣)	27,321
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	115,196	3.758 (港幣：新台幣)	432,905
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,306	29.770 (美金：新台幣)	38,886

合併公司主要承擔美金之外幣匯率風險，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。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	112年4月1日至6月30日		111年4月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 132,851	1 (新台幣：新台幣)	\$ 235,895
泰銖	0.8962 (泰銖：新台幣)	11,555		-
		<u>\$ 144,406</u>		<u>\$ 235,895</u>

功能性貨幣	112年1月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換利益
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 75,949	1 (新台幣：新台幣)	\$ 457,757
泰銖	0.8986 (泰銖：新台幣)	4,591		-
		<u>\$ 80,540</u>		<u>\$ 457,757</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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（不包含投資子公司及關聯企業部分）。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新台幣 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。(附表三)

(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。(附表四)
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。(無)
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。
 - (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。

(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)

三三、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。合併公司之應報導部門如下：

	112年1月1日至6月30日				
	複 合 板	表 面 處 理	所 有 其 他 部 門	調 整 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$3,046,556	\$ 84,804	\$ 10	\$ -	\$3,131,370
部門間收入	<u>4,472</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>4,472</u>)	<u>-</u>
收入總計	<u>\$3,051,028</u>	<u>\$ 84,804</u>	<u>\$ 10</u>	(<u>\$ 4,472</u>)	<u>\$3,131,370</u>
部門損益	<u>\$ 953,401</u>	(<u>\$ 29,142</u>)	(<u>\$ 15,517</u>)	<u>\$ 7,028</u>	\$ 915,770
利息收入					107,655
其他收入					65,478
其他利益及損失					100,055
財務成本					(50,828)
採用權益法之關聯企業損益 份額					33,498
合併稅前淨利					<u>\$1,171,628</u>

111年1月1日至6月30日

	複 合 板	表 面 處 理	所 有 其 他 部 門	調 整 銷 除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,016,444	\$ 97,809	\$ 145	\$ -	\$ 3,114,398
部門間收入	<u>1,312</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>1,312</u>)	<u>-</u>
收入總計	<u>\$ 3,017,756</u>	<u>\$ 97,809</u>	<u>\$ 145</u>	<u>(\$ 1,312)</u>	<u>\$ 3,114,398</u>
部門損益	<u>\$ 669,196</u>	<u>(\$ 18,181)</u>	<u>(\$ 8,058)</u>	<u>\$ 6,654</u>	\$ 649,611
利息收入					13,012
其他收入					50,476
其他利益及損失					280,516
財務成本					(31,125)
採用權益法之關聯企業損益 份額					12,182
合併稅前淨利					<u>\$ 974,672</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本、採用權益法之關聯企業損益份額以及所得稅費用。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。

合併公司主要營運決策者根據各部門之營運結果作出決策，並無評核不同業務活動表現之分類資產及負債資料，是以僅列示應報導部門之營運結果。

森鉅科技材料股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣千元

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
				單位 / 股數	帳面金額	比率 (%)	公允價值	
本公司	晶泰國際科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,026,334	\$ -	17.1	\$ -	
	力晶科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	16,503	368	-	368	
	力晶積成電子製造股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,542	141	-	141	
	中集車輛(集團)股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	18,400,000	493,473	0.9	493,473	
					<u>\$ 493,982</u>		<u>\$ 493,982</u>	
	新光金融控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	563,414	\$ 5,014	-	\$ 5,014	
	台灣農林股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,300,000	29,705	-	29,705	
					<u>\$ 34,719</u>		<u>\$ 34,719</u>	
	長榮海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	371,600	\$ 34,745	-	\$ 34,745	
	群聯電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	50,000	20,575	-	20,575	
	久陽精密股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,526,107	40,976	1.5	40,976	
	瑞鼎科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	20,000	6,420	-	6,420	
	景碩科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	11,650	-	11,650	
	海通證券股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,210,000	41,838	-	41,838	
	中集車輛(集團)股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	596,000	15,984	-	15,984	
力晶積成電子製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	15,475	-	15,475		
				<u>\$ 187,663</u>		<u>\$ 187,663</u>		
陽昇綠能公司	力成科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	\$ 10,500	-	\$ 10,500	
	碩邦科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,000	2,019	-	2,019	
	國巨股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	15,934	7,832	-	7,832	
	陽明海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	18,900	-	18,900	
	台灣表面黏著科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	10,050	-	10,050	
	長榮海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	3,740	-	3,740	
				<u>\$ 53,041</u>		<u>\$ 53,041</u>		
森啟公司	台灣表面黏著科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	311,000	\$ 31,255	0.1	\$ 31,255	
	國巨股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	38,602	18,973	-	18,973	
	力成科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	10,500	-	10,500	
	長榮海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	40,000	3,740	-	3,740	
	欣興電子股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000	17,600	-	17,600	
	力晶積成電子製造股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	500,000	15,475	-	15,475	
				<u>\$ 97,543</u>		<u>\$ 97,543</u>		
新創環保公司	長榮海運股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	\$ 28,050	-	\$ 28,050	
	台灣表面黏著科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	200,000	20,100	-	20,100	
				<u>\$ 48,150</u>		<u>\$ 48,150</u>		

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三。

註 3：持股比例係出資額佔比。

森鉅科技材料股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣千元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				金額
本公司	土地及建物	112/3/15 (註)	\$ 755,843	已付款	嘉里大榮物流股份有限公司	非關係人	—	—	—	\$ -	參考市場行情及專業鑑價機構之鑑價報告	出租使用	—

註：係簽約日。

森鉅科技材料股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元
(惟外幣為元)

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		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期	去年底	數	率				
本公司	東樺公司	台南市歸仁區中山路三段 371 號	各項建材批發、室內裝潢、室內輕鋼架工程、金屬建築結構及組件製造等業務	\$ 24,307	\$ 24,307	4,982,346	35%	\$ 45,904	(\$ 4,527)	(\$ 798)	
	陽昇綠能公司	台南市仁德區中山路 10 巷 160 號	機械設備、發電、輸電、配電機洩、電子零組件之製造、熱能供應及能源技術服務等業務	227,000	227,000	34,300,000	100%	337,020	3,028	3,028	
	安森科技公司	台南市仁德區中山路 10 巷 160 號	從事表面處理、熱處理、電子零組件及其他金屬製品製造及銷售	1,111,830	1,111,830	45,758,778	50%	339,527	(26,691)	(14,156)	
	森啟公司	台南市歸仁區中山路一段 411 號 7 樓	建材批發、建材零售及國際貿易等業務	2,070,000	2,070,000	207,000,000	100%	1,930,903	31,554	31,554	
	新創環保公司	台南市歸仁區中山路一段 411 號 7 樓	污染防治、回收物料及廢棄物清除業	602,000	602,000	60,200,000	75.25%	635,547	(2,643)	(1,989)	
	光鉅環保公司	台南市歸仁區中山路一段 411 號 7 樓	污染防治、資源回收及廢棄物清除業	42,000	42,000	4,200,000	60%	41,834	(8)	(5)	
	光洋科公司	台南市安南區工業三路 1 號	鍍鍍薄膜及貴金屬材料之製造及買賣	534,915	534,915	23,542,111	3.94%	1,035,249	616,262	13,388	
	Xxentria USA holdings LLC.	509 S. Main St. Ste. A Las Cruces, NM 88001	一般投資業	89,502 (USD 3,000,000)	89,502 (USD 3,000,000)	3,000,000	100%	90,289	(93)	(93)	
	鼎佳能源股份有限公司	新竹縣竹東鎮北興路一段 485 號	機械設備、發電、輸電、配電機械、電子零組件之製造、熱能供應及能源技術服務等業務	30,000	30,000	2,000,000	13.33%	25,941	(13,049)	(1,740)	
	GSA 公司	7/258 Mu 6 Amata City Industrial Estate, Map Yang Phon, Pluak Daeng, Rayong 21140	半掛車之車軸製造及裝配	431,652	431,652	499,800	51%	424,050	4,903	2,501	
	佩特拉休閒股份有限公司	台南市歸仁區仁愛南街 160 號 3 樓	一般旅館業	7,200	-	720,000	12%	7,200	-	-	
	Xxentria USA Holdings, INC	2008 Ivy Crest Dr, Brentwood, TN 37027	一般投資業	67,558 (USD 2,200,000)	-	2,200,000	100%	66,785	(1,690)	(1,690)	
	Xxentria USA holdings LLC.	Xxentria Management LLC.	509 S. Main St. Ste. A Las Cruces, NM 88001	銅鋁塑板及銅捲之產銷業務	48,040 (USD 1,600,000)	48,040 (USD 1,600,000)	1,600,000	80%	49,600	(48)	
	森啟公司	光洋科公司	台南市安南區工業三路 1 號	鍍鍍薄膜及貴金屬材料之製造及買賣	1,978,636	1,978,636	38,692,000	6.48%	1,743,897	616,262	
	新創環保公司	光洋科公司	台南市安南區工業三路 1 號	鍍鍍薄膜及貴金屬材料之製造及買賣	50,108	50,108	1,000,000	0.17%	45,825	616,262	
Xxentria USA Holdings, INC	Xxentria Materials USA, LLC.	2008 Ivy Crest Dr, Brentwood, TN 37027	從事經營鋁塑板、銅塑板及銅捲之產銷業務	3,071 (USD 100,000)	-	100,000	100%	3,114	-		
	Xxentria Asset Management, LLC.	2008 Ivy Crest Dr, Brentwood, TN 37027	營運資產管理	61,416 (USD 2,000,000)	-	2,000,000	100%	60,557	(1,690)		

註 1：僅須列示本公司認列直接轉投資之各子公司及採用權益法之各被投資公司之損益金額，餘得免填。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

森鉅科技材料股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣千元

(惟外幣為元)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 4)	投資方式	本期期初		本期匯出或收回投資金額		本期期末		本公司直接或間接持股比例	本期認列投資損益(註 1)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				自台灣匯出投資金額(註 4)	初積金額(註 4)	匯出	收回	自台灣匯出積投資金額(註 4)	末出金額(註 4)					
森鉅(江門)科技材料有限公司	從事經營鋁塑板、銅塑板及鋼捲之產銷業務	\$ 326,970 (RMB 66,973,693.17) (USD 10,500,000)	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ -	\$ -	\$ -	註 5
森鉅(上海)國際貿易有限公司	從事經營鋁塑板、銅塑板及汽車配件批發	12,846 (RMB 3,000,000)	直接投資	4,254 (USD 72,370.59) (NTD 2,000)	-	-	-	4,254 (USD 72,370.59) (NTD 2,000)	1,715	30%	504 (2)C	2,603	-	
廈門仕陽能源科技有限公司	從事經營燈用照明電器、太陽能光伏系統之產銷業務	9,731 (RMB 1,996,696) (USD 312,500)	間接投資	3,406 (USD 109,375)	-	-	-	3,406 (USD 109,375)	(373)	35%	(130) (2)C	2,638	-	

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 4)	經濟部投審會核准投資金額(註 3 及 4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註 2)
\$ 7,660 (USD 181,745.59 及 NTD 2,000)	\$ 225,645 (USD 7,181,930.93 及 NTD 2,000)	\$ 5,305,845

註 1：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - C. 其他。

註 2：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$\$ 8,843,075 * 60\% = \$ 5,305,845$$

註 3：本公司以前年度赴大陸地區投資產生損失計 21,804 千元(美金 700,185.34 元)，因該資金無法匯回，依經濟部投審會規定，須列入赴大陸地區投資限額內。

註 4：相關金額係按期末一美元等於新台幣 31.14 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.282 元之匯率換算。

註 5：森鉅江門公司已於 110 年 5 月完成股權交割程序，惟處分投資款尚未全數匯回台灣，是以尚未自經濟部投審會核准投資金額中減除。

森鉅科技材料股份有限公司及子公司
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
民國 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 1)	交易往來情形		佔合併總營收 或總資產 之比	
				科目	金額 (註 2)		
0	本公司	安森科技公司	1	銷貨收入	\$ 4,472	月結 90 天。銷貨價格與一般客戶無顯著不同	0.14
		安森科技公司	1	租金收入	6,636	月結 30 天	0.21
		安森科技公司	1	應收帳款－關係人	1,010	月結 90 天	0.01
		安森科技公司	1	預付貨款	4,046	—	0.02

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 2：於編製合併財務報告時業已沖銷。

森鉅科技材料股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 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
臺灣銀行受託保管 T.S.科技公司投資專戶	13,605,822	8.20%

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合計達 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。