

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3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	六~二八
(七) 關係人交易	48~51	二九
(八) 質抵押之資產	51	三十
(九) 重大或有負債及未認列之合 約承諾	52	三一
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	52~54	三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	54, 57~58, 61	三三
2. 轉投資事業相關資訊	55, 59	三三
3. 大陸投資資訊	55, 60	三三
4. 主要股東資訊	55, 62	三三
(十四) 部門資訊	56	三四

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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 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表未經會計師核閱，其民國 112 年及 111 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）558,403 千元及 1,554,445 千元，分別占合併資產總額之 3% 及 10%；負債總額分別為 1,318 千元及 5,963 千元，皆占合併負債總額之不及 1%；其民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為利益 2,582 千元、損失 22,445 千元、利益 4,752 千元及損失 47,827 千元，分別占合併綜合損益

總額之不及 1%、(4%)、不及 1%及 (4%)。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 9 月 30 日採用權益法之投資個別不重大之關聯企業分別為 81,255 千元及 73,631 千元，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採用權益法認列之關聯企業綜合損失之份額分別為 392 千元、3,461 千元、600 千元及 7,540 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，除保留結論之基礎段所述該等部分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 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 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 吳 長 駿



吳長駿

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

會計師 李 季 珍



李季珍

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 112 年 11 月 7 日



代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,307,512	8	\$ 2,835,564	17	\$ 2,015,539	12			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	496,668	3	408,630	2	376,594	2			
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)	9,463	-	76,936	1	75,435	1			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註九及三十)	1,710,416	10	3,403,504	20	2,789,844	17			
1150	應收票據 (附註十、二三及二九)	25,851	-	4,940	-	2,477	-			
1170	應收帳款 (附註十、二三及二九)	1,585,164	10	308,424	2	1,442,492	9			
1200	其他應收款 (附註十及二九)	128,851	1	85,361	1	74,529	1			
1220	本期所得稅資產 (附註四)	10,467	-	10,445	-	10,383	-			
130X	存貨 (附註十一及二九)	1,498,760	9	1,350,009	8	1,200,102	7			
1410	預付款項	58,295	-	57,234	-	69,362	-			
1470	其他流動資產	7,790	-	4,624	-	6,552	-			
11XX	流動資產總計	6,839,237	41	8,545,671	51	8,063,309	49			
	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)	517,876	3	346,386	2	377,171	2			
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	2,928,066	18	2,969,115	18	3,002,546	19			
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四、二九及三十)	5,104,044	31	4,537,426	27	4,583,652	28			
1755	使用權資產 (附註十五)	4,086	-	4,852	-	5,108	-			
1760	投資性不動產 (附註十六及二九)	836,035	5	164,105	1	164,105	1			
1780	無形資產 (附註十七)	764	-	280	-	381	-			
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	34,154	-	38,825	-	50,957	-			
1920	存出保證金	7,227	-	1,795	-	2,595	-			
1990	其他非流動資產 (附註十八)	284,544	2	135,684	1	69,383	1			
15XX	非流動資產總計	9,716,796	59	8,198,468	49	8,255,898	51			
1XXX	資產總計	\$ 16,556,033	100	\$ 16,744,139	100	\$ 16,319,207	100			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十九及三十)	\$ 2,721,087	16	\$ 4,696,531	28	\$ 4,231,537	26			
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 (附註二三及二九)	91,124	1	82,420	1	79,626	1			
2150	應付票據 (附註二十)	1,553	-	941	-	306	-			
2170	應付帳款 (附註二十)	483,776	3	249,446	2	160,075	1			
2219	其他應付款 (附註二九)	352,332	2	411,942	2	436,723	3			
2230	本期所得稅負債 (附註四)	353,636	2	347,420	2	204,194	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 (附註十九及三十)	455,185	3	385,185	2	385,185	2			
2399	其他流動負債—其他	2,182	-	2,371	-	2,343	-			
21XX	流動負債總計	4,462,415	27	6,189,089	37	5,501,514	34			
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十九及三十)	1,570,000	10	1,468,889	9	1,565,185	10			
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	48,094	-	54,535	-	168,320	1			
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)	17,673	-	17,205	-	29,051	-			
2645	存入保證金	1,738	-	38	-	39	-			
25XX	非流動負債總計	1,638,046	10	1,541,208	9	1,764,676	11			
2XXX	負債總計	6,100,461	37	7,730,297	46	7,266,190	45			
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二二)									
	股本									
3110	普通股	1,824,241	11	1,658,401	10	1,658,401	10			
3200	資本公積	2,408,872	15	2,407,392	15	2,404,919	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	1			
3350	未分配盈餘	3,924,037	23	2,858,507	17	3,294,769	20			
3300	保留盈餘總計	5,206,651	31	4,071,322	24	4,413,905	27			
3400	其他權益	21,376	-	(136,979)	(1)	(119,359)	(1)			
31XX	本公司業主權益總計	9,461,140	57	8,000,136	48	8,357,866	51			
36XX	非控制權益 (附註二二)	994,432	6	1,013,706	6	695,151	4			
3XXX	權益總計	10,455,572	63	9,013,842	54	9,053,017	55			
	負債及權益總計	\$ 16,556,033	100	\$ 16,744,139	100	\$ 16,319,207	100			

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 11 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



民國 112 及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註二 三及二九)	\$1,484,308	100	\$1,531,432	100	\$4,615,678	100	\$4,645,830	100
5000	營業成本(附註十一、 二四及二九)	<u>866,544</u>	<u>58</u>	<u>837,886</u>	<u>55</u>	<u>2,716,905</u>	<u>59</u>	<u>2,636,744</u>	<u>57</u>
5900	營業毛利	617,764	42	693,546	45	1,898,773	41	2,009,086	43
5910	未實現銷貨利益(損 失)	33	-	(99)	-	50	-	18	-
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>617,731</u>	<u>42</u>	<u>693,645</u>	<u>45</u>	<u>1,898,730</u>	<u>41</u>	<u>2,009,077</u>	<u>43</u>
	營業費用(附註十及二 四)								
6100	推銷費用	136,384	9	383,847	25	409,453	9	971,216	21
6200	管理費用	49,038	4	33,572	2	135,199	3	105,036	2
6300	研究發展費用	2,705	-	2,160	-	7,496	-	8,955	-
6450	預期信用減損損 失	<u>44</u>	<u>-</u>	<u>192</u>	<u>-</u>	<u>1,252</u>	<u>-</u>	<u>385</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合 計	<u>188,171</u>	<u>13</u>	<u>419,771</u>	<u>27</u>	<u>553,400</u>	<u>12</u>	<u>1,085,592</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>429,560</u>	<u>29</u>	<u>273,874</u>	<u>18</u>	<u>1,345,330</u>	<u>29</u>	<u>923,485</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出(附 註十三及二四)								
7100	利息收入	36,015	2	24,458	1	143,670	3	37,470	1
7010	其他收入	45,723	3	28,204	2	111,201	3	78,680	1
7020	其他利益及損失	184,274	12	386,453	25	284,329	6	666,969	14
7050	財務成本	(23,221)	(1)	(21,364)	(1)	(74,049)	(1)	(52,489)	(1)
7060	採用權益法之關 聯企業損益份 額	<u>27,904</u>	<u>2</u>	<u>31,610</u>	<u>2</u>	<u>61,402</u>	<u>1</u>	<u>43,792</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入 及支出合 計	<u>270,695</u>	<u>18</u>	<u>449,361</u>	<u>29</u>	<u>526,553</u>	<u>12</u>	<u>774,422</u>	<u>16</u>
7900	稅前淨利	700,255	47	723,235	47	1,871,883	41	1,697,907	36
7950	所得稅費用(附註四及 二五)	<u>128,782</u>	<u>9</u>	<u>146,122</u>	<u>9</u>	<u>370,266</u>	<u>8</u>	<u>391,134</u>	<u>8</u>
8200	本期淨利	<u>571,473</u>	<u>38</u>	<u>577,113</u>	<u>38</u>	<u>1,501,617</u>	<u>33</u>	<u>1,306,773</u>	<u>28</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9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							
	\$ 29,306	2	(\$ 130)	-	\$ 186,214	4	(\$ 213,464)	(5)
8320	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額							
	285	-	(2,711)	-	2,973	-	(5,878)	-
8310	<u>29,591</u>	<u>2</u>	<u>(2,841)</u>	<u>-</u>	<u>189,187</u>	<u>4</u>	<u>(219,342)</u>	<u>(5)</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							
	7,071	-	6,705	-	(2,408)	-	13,443	1
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額							
	7,515	1	1,994	-	608	-	8,643	-
8360	<u>14,586</u>	<u>1</u>	<u>8,699</u>	<u>-</u>	<u>(1,800)</u>	<u>-</u>	<u>22,086</u>	<u>1</u>
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)							
	<u>44,177</u>	<u>3</u>	<u>5,858</u>	<u>-</u>	<u>187,387</u>	<u>4</u>	<u>(197,256)</u>	<u>(4)</u>
8500	<u>\$ 615,650</u>	<u>41</u>	<u>\$ 582,971</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,689,004</u>	<u>37</u>	<u>\$ 1,109,517</u>	<u>24</u>
	淨利(損)歸屬於：							
8610	\$ 574,221	38	\$ 583,084	38	\$ 1,515,975	33	\$ 1,328,964	29
8620	(2,748)	-	(5,971)	-	(14,358)	-	(22,191)	(1)
8600	<u>\$ 571,473</u>	<u>38</u>	<u>\$ 577,113</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,501,617</u>	<u>33</u>	<u>\$ 1,306,773</u>	<u>28</u>
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	\$ 617,678	41	\$ 588,123	38	\$ 1,708,284	37	\$ 1,130,052	24
8720	(2,028)	-	(5,152)	-	(19,280)	-	(20,535)	-
8700	<u>\$ 615,650</u>	<u>41</u>	<u>\$ 582,971</u>	<u>38</u>	<u>\$ 1,689,004</u>	<u>37</u>	<u>\$ 1,109,517</u>	<u>24</u>
	每股盈餘(附註二六)							
9710	\$ 3.15		\$ 3.20		\$ 8.31		\$ 7.29	
9810	3.15		3.19		8.30		7.28	

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 11 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





森鈺材料股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國112年11月1日至9月30日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司					其他		權益		項目		總計	非控制權益	權益總計
	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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	合計	總計	總計				
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		
B1	112年下半年度盈餘指撥及分配(附註二二)	-	-	57,218	-	(57,218)	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	12,581	(12,581)	-	-	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(248,760)	-	-	-	(248,760)	-	(248,760)		
B9	本公司股東現金股利	165,840	-	-	-	(165,840)	-	-	-	-	-	-		
B9	本公司股東股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
C7	採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	1,480	-	-	-	-	-	-	1,480	6	1,486		
D1	112年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	-	1,515,975	-	-	-	1,515,975	(14,358)	1,501,617		
D3	112年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,124	189,185	192,309	192,309	(4,922)	187,387		
D5	112年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	1,515,975	3,124	189,185	192,309	1,708,284	(19,280)	1,689,004		
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)	-	-	-	-	33,954	-	(33,954)	(33,954)	-	-	-		
Z1	112年9月30日餘額	\$ 1,824,241	\$ 2,408,872	\$ 1,145,635	\$ 136,979	\$ 3,924,037	\$ 28,617	(\$ 7,241)	\$ 21,376	\$ 9,461,140	\$ 994,432	\$ 10,455,572		
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		
B1	110年下半年度盈餘指撥及分配(附註二二)	-	-	55,317	-	(55,317)	-	-	-	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	88,501	(88,501)	-	-	-	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(414,600)	-	-	-	(414,600)	-	(414,600)		
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
C7	採用權益法認列之關聯企業股權淨值之變動數	-	4,033	-	-	-	-	-	-	4,033	16	4,049		
D1	111年1月1日至9月30日淨利(損)	-	-	-	-	1,328,964	-	-	-	1,328,964	(22,191)	1,306,773		
D3	111年1月1日至9月30日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	20,429	(219,341)	(198,912)	(198,912)	1,656	(197,256)		
D5	111年1月1日至9月30日綜合損益總額	-	-	-	-	1,328,964	20,429	(219,341)	(198,912)	1,130,052	(20,535)	1,109,517		
M5	實際取得子公司股權價格與帳面價值差額(附註二二及二七)	-	117	-	-	-	-	-	-	117	(117)	-		
O1	非控制權益增加(附註二二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,667	101,667		
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9月30日餘額	\$ 1,658,401	\$ 2,404,919	\$ 1,030,635	\$ 88,501	\$ 3,294,769	\$ 13,667	(\$ 133,026)	(\$ 119,359)	\$ 8,357,866	\$ 695,151	\$ 9,053,017		

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11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 9 月 30 日

單位：新台幣千元

代碼		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 1,871,883	\$ 1,697,907
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	147,158	154,498
A20200	攤銷費用	235	304
A20300	預期信用減損損失	1,252	385
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 (利益)	(9,200)	269,963
A20900	財務成本	74,049	52,489
A21200	利息收入	(143,670)	(37,470)
A21300	股利收入	(95,580)	(76,493)
A22300	採用權益法之關聯企業損益之份額	(61,402)	(43,792)
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)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(581)	-
A23900	與聯屬企業之未實現利益	50	18
A24000	與聯屬企業之已實現利益	(7)	(9)
A24100	未實現外幣兌換利益	(47,797)	(77,024)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(20,911)	11,291
A31150	應收帳款	(1,230,195)	(20,257)
A31180	其他應收款	(49,115)	7,160
A31200	存貨	(66,952)	34,961
A31230	預付款項	(1,098)	15,160
A31240	其他流動資產	(3,166)	(2,427)
A32125	合約負債	8,704	1,234
A32130	應付票據	612	(1,505)
A32150	應付帳款	236,805	(107,103)
A32180	其他應付款	(283,258)	450
A32220	透過損益按公允價值衡量之金融負債	4,240	2,034
A32230	其他流動負債	(194)	260
A32240	淨確定福利負債	468	(2,951)
A33000	營運產生之現金	330,091	1,867,796
A33100	收取之利息	151,971	33,590
A33200	收取之股利	207,436	148,389
A33300	支付之利息	(74,703)	(51,786)
A33500	支付之所得稅	(365,842)	(200,024)
AAAA	營業活動之淨現金流入	248,953	1,797,965
	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	82,197	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 619,111)	(\$ 1,072,738)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,312,199	1,681,690
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(170,229)	(90,015)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	75,858	134,635
B01800	取得採用權益法之投資	(7,200)	(30,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(892,924)	(547,054)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	22
B03700	存出保證金增加	(5,540)	(24)
B03800	存出保證金減少	-	4
B04500	取得無形資產	(719)	-
B05400	購置投資性不動產	(756,433)	-
B05500	處分投資性不動產價款	<u>3,580</u>	<u>23,650</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>21,678</u>	<u>(649,830)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	6,914,109	4,549,624
C00200	短期借款減少	(8,889,553)	(5,870,128)
C00500	應付短期票券增加	-	550,000
C00600	應付短期票券減少	-	(900,000)
C01600	舉借長期借款	460,000	2,000,000
C01700	償還長期借款	(288,889)	(656,297)
C03000	存入保證金增加	1,700	-
C03100	存入保證金減少	-	(13)
C04500	發放現金股利	-	(414,600)
C05800	非控制權益增加	-	<u>98,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,802,633)</u>	<u>(643,414)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,950</u>	<u>5,925</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(1,528,052)	510,646
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>2,835,564</u>	<u>1,504,893</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,307,512</u>	<u>\$ 2,015,539</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11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 9 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 11 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) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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(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：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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。

(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 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 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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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。

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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
庫存現金及零用金	\$ 1,081	\$ 748	\$ 609
銀行支票及活期存款	984,231	1,485,776	778,630
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)			
銀行定期存款	322,200	1,349,040	1,236,300
	<u>\$ 1,307,512</u>	<u>\$ 2,835,564</u>	<u>\$ 2,015,539</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
銀行定期存款	5.25%~5.30%	4.24%~5.22%	2.30%~3.24%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9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	\$ 384,563	\$ 337,173	\$ 279,163
—國外上市股票	85,139	71,457	69,575
—國外發行公司債	26,966	-	-
衍生工具(未指定避險)			
—遠期外匯合約	-	-	27,856
	<u>\$ 496,668</u>	<u>\$ 408,630</u>	<u>\$ 376,594</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：

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9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	111年10月至111年12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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>流動</u>			
國內投資			
上市(櫃)股票	\$ 9,463	\$ 76,936	\$ 75,435
<u>非流動</u>			
國內投資			
上市(櫃)及興櫃股票	\$ 120	\$ 145	\$ 129
未上市(櫃)股票	368	368	368
國外投資			
上市(櫃)股票	517,388	345,873	376,674
	<u>\$ 517,876</u>	<u>\$ 346,386</u>	<u>\$ 377,171</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9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82,197千元出售部分普通股，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33,954千元則轉入保留盈餘。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 1,708,416	\$ 3,403,260	\$ 2,789,600
受限制銀行存款	1,756	-	-
存出保證金	244	244	244
	<u>\$ 1,710,416</u>	<u>\$ 3,403,504</u>	<u>\$ 2,789,844</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

截至112年9月30日暨111年12月31日及9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%~5.15%、4.75%~5.19%及1.23%~3.95%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9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	\$ 25,851	\$ 4,940	\$ 2,477
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,604,996	\$ 327,004	\$ 1,460,980
減：備抵損失	(19,832)	(18,580)	(18,488)
	<u>\$ 1,585,164</u>	<u>\$ 308,424</u>	<u>\$ 1,442,492</u>
<u>其他應收款</u>			
應收營業稅退稅款	\$ 72,661	\$ 23,932	\$ 21,427
應收處分投資款	50,765	47,241	47,241
應收利息	5,307	13,608	4,653
其 他	118	580	1,208
	<u>\$ 128,851</u>	<u>\$ 85,361</u>	<u>\$ 74,529</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 9 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	\$ 1,594,425	\$ 5,286	\$ 6,174	\$ 5,712	\$ -	\$ 19,250	\$ 1,630,847
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	(582)	-	(19,250)	(19,832)
攤銷後成本	<u>\$ 1,594,425</u>	<u>\$ 5,286</u>	<u>\$ 6,174</u>	<u>\$ 5,130</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,611,015</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 預期信用損失)	-	-	-	-	(2)	(18,578)	(18,580)
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9月30日

	未逾	逾	逾	逾	逾	逾	逾	合計
	期	1~90天	91~180天	181~270天	271~360天	361天	超過	
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%~10%	20%~40%	97%~100%		
總帳面金額	\$ 1,430,972	\$ 11,055	\$ 1,956	\$ 7	\$ 919	\$ 18,548		\$ 1,463,457
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	(1)	(4)	(18,483)		(18,488)
攤銷後成本	<u>\$ 1,430,972</u>	<u>\$ 11,055</u>	<u>\$ 1,956</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 915</u>	<u>\$ 65</u>		<u>\$ 1,444,969</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9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 18,580	\$ 18,103
本期提列	<u>1,252</u>	<u>385</u>
期末餘額	<u>\$ 19,832</u>	<u>\$ 18,488</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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
製成品	\$ 331,096	\$ 382,827	\$ 255,417
在製品	280,750	294,635	245,804
原物料	656,092	670,509	697,038
在建工程	-	1,843	1,843
在建房地	<u>230,822</u>	<u>195</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,498,760</u>	<u>\$ 1,350,009</u>	<u>\$ 1,200,102</u>

銷貨成本性質如下：

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
已銷售之存貨成本	\$ 858,719	\$ 830,710	\$ 2,693,963	\$ 2,604,770
閒置產能損失	<u>7,825</u>	<u>7,176</u>	<u>22,942</u>	<u>31,974</u>
	<u>\$ 866,544</u>	<u>\$ 837,886</u>	<u>\$ 2,716,905</u>	<u>\$ 2,636,744</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 9月30日	111年 12月31日	111年 9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	75.25	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
	Goldswan 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.	銅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、銅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 3 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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
流動資產	\$ 378,330	\$ 411,082	\$ 410,242
非流動資產	310,670	322,520	479,341
流動負債	(19,825)	(27,480)	(20,432)
非流動負債	-	-	-
權益	<u>\$ 669,175</u>	<u>\$ 706,122</u>	<u>\$ 869,151</u>

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 334,587	\$ 353,061	\$ 434,575
安森之非控制權益	<u>334,588</u>	<u>353,061</u>	<u>434,576</u>
	<u>\$ 669,175</u>	<u>\$ 706,122</u>	<u>\$ 869,151</u>

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
營業收入	<u>\$ 50,561</u>	<u>\$ 43,504</u>	<u>\$ 135,365</u>	<u>\$ 141,313</u>
本期淨損	(\$ 10,257)	(\$ 1,938)	(\$ 36,948)	(\$ 9,515)
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	<u>(\$ 10,257)</u>	<u>(\$ 1,938)</u>	<u>(\$ 36,948)</u>	<u>(\$ 9,515)</u>
淨損歸屬於：				
本公司業主	(\$ 5,128)	(\$ 969)	(\$ 18,474)	(\$ 4,758)
安森之非控制權益	<u>(5,129)</u>	<u>(969)</u>	<u>(18,474)</u>	<u>(4,757)</u>
	<u>(\$ 10,257)</u>	<u>(\$ 1,938)</u>	<u>(\$ 36,948)</u>	<u>(\$ 9,515)</u>
綜合損益總額歸屬於：				
本公司業主	(\$ 5,128)	(\$ 969)	(\$ 18,474)	(\$ 4,758)
安森之非控制權益	<u>(5,129)</u>	<u>(969)</u>	<u>(18,474)</u>	<u>(4,757)</u>
	<u>(\$ 10,257)</u>	<u>(\$ 1,938)</u>	<u>(\$ 36,948)</u>	<u>(\$ 9,515)</u>

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
現金流量		
營業活動	\$ 24,637	(\$ 31,346)
投資活動	(34,572)	(33,118)
籌資活動	-	(9,954)
淨現金流出	<u>(\$ 9,935)</u>	<u>(\$ 74,418)</u>

GSA 公司

	112年9月30日	111年12月31日
流動資產	\$ 295,594	\$ 735,916
非流動資產	661,600	103,150
流動負債	(122,476)	(685)
權益	<u>\$ 834,718</u>	<u>\$ 838,381</u>
權益歸屬於：		
本公司業主	\$ 425,706	\$ 427,574
GSA 公司非控制權益	409,012	410,807
	<u>\$ 834,718</u>	<u>\$ 838,381</u>

	112年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日
營業收入	\$ -	\$ -
本期淨利	\$ 2,754	\$ 7,657
其他綜合損益	494	(11,320)
綜合損益總額	\$ 3,248	(\$ 3,663)
淨利歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,404	\$ 3,905
GSA 公司非控制權 益	1,350	3,752
	\$ 2,754	\$ 7,657
綜合損益總額歸屬於：		
本公司業主	\$ 1,656	(\$ 1,868)
GSA 公司之非控制 權益	1,592	(1,795)
	\$ 3,248	(\$ 3,663)
現金流量		
營業活動		(\$ 27,503)
投資活動		(436,466)
匯率變動影響數		(11,320)
淨現金流出		(\$ 475,289)

十三、採用權益法之投資

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
投資關聯企業			
具重大性之關聯企業			
光洋科公司	\$ 2,846,811	\$ 2,874,855	\$ 2,928,915
個別不重大之關聯企業	81,255	94,260	73,631
	\$ 2,928,066	\$ 2,969,115	\$ 3,002,546

(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 9月30日	111年 12月31日	111年 9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 9 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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
光洋科公司	<u>\$ 1,211,383</u>	<u>\$ 1,065,153</u>	<u>\$ 993,700</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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
合併公司享有之份額				
本期淨損	(\$ 769)	(\$ 570)	(\$ 2,933)	(\$ 2,007)
其他綜合損益	<u>377</u>	<u>(2,891)</u>	<u>2,333</u>	<u>(5,533)</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 392)</u>	<u>(\$ 3,461)</u>	<u>(\$ 600)</u>	<u>(\$ 7,540)</u>

合併公司分別於 112 年 3 月取得佩特拉休閒股份有限公司股份，及 111 年 7 月取得鼎佳能源股份有限公司股份，並擔任

該公司董事，因具有重大影響力而採權益法評價。

合併公司出售廈門仕陽能源科技有限公司股權予非關係人，產生處分利益 581 千元，於 112 年 8 月取得變更後營業執照，惟出售價款尚未收取，帳列其他應收款。

上開個別不重大之採用權益法之關聯企業之投資及合併公司享有之綜合損益份額，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
成 本							
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	164,229	-	13,767	5,763	4,318	530,690	718,767
重 分 類	-	-	198,588	21,535	2,396	(221,580)	939
淨兌換差額	(462)	-	-	-	(89)	(7,513)	(8,064)
112年9月30日餘額	<u>\$ 2,443,439</u>	<u>\$ 4,682</u>	<u>\$ 1,622,898</u>	<u>\$ 3,068,260</u>	<u>\$ 108,592</u>	<u>\$ 728,966</u>	<u>\$ 7,976,837</u>
累積折舊							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 442,047	\$ 2,213,717	\$ 72,005	\$ -	\$ 2,727,769
折舊費用	-	-	48,305	91,547	5,177	-	145,029
淨兌換差額	-	-	-	-	(5)	-	(5)
112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 490,352</u>	<u>\$ 2,305,264</u>	<u>\$ 77,177</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,872,793</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9月30日淨額	<u>\$ 2,443,439</u>	<u>\$ 4,682</u>	<u>\$ 1,132,546</u>	<u>\$ 762,996</u>	<u>\$ 31,415</u>	<u>\$ 728,966</u>	<u>\$ 5,104,044</u>
成 本							
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	320,005	-	1,727	1,342	98	116,062	439,234
處 分	-	-	-	-	(1,029)	-	(1,029)
重 分 類	14,945	-	166,658	72,663	1,687	(241,698)	14,255
淨兌換差額	7,519	-	-	-	-	-	7,519
111年9月30日餘額	<u>\$ 2,281,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,358,365</u>	<u>\$ 3,026,214</u>	<u>\$ 101,967</u>	<u>\$ 345,921</u>	<u>\$ 7,114,059</u>
累積折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 383,050	\$ 1,928,660	\$ 65,994	\$ -	\$ 2,377,704
折舊費用	-	-	43,048	105,371	5,313	-	153,732
處 分	-	-	-	-	(1,029)	-	(1,029)
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 426,098</u>	<u>\$ 2,034,031</u>	<u>\$ 70,278</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,530,407</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 2,281,592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 932,267</u>	<u>\$ 992,183</u>	<u>\$ 31,689</u>	<u>\$ 345,921</u>	<u>\$ 4,583,652</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

合併公司於 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日進行下列部分現金交易之投資活動：

	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
不動產、廠房及設備增加數	\$ 718,767	\$ 439,234
預付土地及設備款增加	149,858	47,943
應付設備款減少	<u>24,299</u>	<u>59,877</u>
不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$ 892,924</u>	<u>\$ 547,054</u>

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
使用權資產帳面金額			
其他設備	<u>\$ 4,086</u>	<u>\$ 4,852</u>	<u>\$ 5,108</u>

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
使用權資產之折舊費用				
其他設備	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 255</u>	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 766</u>

(二) 租賃負債

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 1,525</u>
非流動	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 2,081</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 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供營運使用，租賃期間為 5 年。

(四) 其他租賃資訊

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
短期租賃費用	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 648</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 690</u>	<u>\$ 648</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9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	-		1,363			1,363	
112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,363</u>			<u>\$ 1,363</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9月30日淨額	<u>\$ 771,964</u>		<u>\$ 64,071</u>			<u>\$ 836,035</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9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9月30日之公允價值除112年1月1日至9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9月30日		111年1月1日至9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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
電腦軟體	<u>\$ 764</u>	<u>\$ 280</u>	<u>\$ 381</u>

除認列增添及攤銷費用外，合併公司之無形資產於112及111年1月1日至9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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
預付土地款	\$ 868	\$ -	\$ -
預付設備款	283,676	135,684	69,383
	<u>\$ 284,544</u>	<u>\$ 135,684</u>	<u>\$ 69,383</u>

十九、借 款

(一) 短期借款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>擔保借款(附註三十)</u>			
銀行借款	\$ 1,433,000	\$ 3,254,000	\$ 2,456,000
<u>無擔保借款</u>			
銀行信用借款	930,000	1,050,000	1,330,000
銀行信用狀借款	358,087	392,531	445,537
	<u>1,288,087</u>	<u>1,442,531</u>	<u>1,775,537</u>
	<u>\$ 2,721,087</u>	<u>\$ 4,696,531</u>	<u>\$ 4,231,537</u>

短期借款之年利率如下：

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
銀行借款	1.54%~1.69%	1.17%~1.62%	1.03%~1.43%

(二) 長期借款

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>擔保借款(附註三十)</u>			
銀行擔保借款	\$ 2,025,185	\$ 1,854,074	\$ 1,950,370
減：列為一年內到期部分	<u>455,185</u>	<u>385,185</u>	<u>385,185</u>
	<u>\$ 1,570,000</u>	<u>\$ 1,468,889</u>	<u>\$ 1,565,185</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 9 月 30 日、111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，年利率分別為 1.7%~1.85%、1.49%~1.625% 及 1.38%~1.40%。

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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 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 188 千元、183 千元、563 千元及 551 千元。

二二、權益

(一) 股本

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9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>182,424</u>	<u>165,840</u>	<u>165,840</u>
已發行股本	<u>\$ 1,824,241</u>	<u>\$ 1,658,401</u>	<u>\$ 1,658,401</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。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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥</u>			
<u>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
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
實際取得或處分子公司股權價 格與帳面價值差額	117	117	117
<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	39,537	38,057	35,584
	<u>\$ 2,408,872</u>	<u>\$ 2,407,392</u>	<u>\$ 2,404,919</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子公司及處分關聯企業股權時，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 112 年度上半年度盈餘分配案及每股現金股利業經董事會決議如下：

	112 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
董事會決議日期	112 年 11 月 7 日
法定盈餘公積	\$ 96,169
特別盈餘公積	(\$ 128,920)
現金股利	\$ 364,848
每股現金股利 (元)	\$ 2

法定盈餘公積及特別盈餘公積提列金額尚待預計於 113 年度召開之股東常會決議。

本公司 111 年度每半年度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 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
期初餘額	\$ 25,493	(\$ 6,762)
國外營運機構之換算差額	2,518	11,820
採用權益法之關聯企業之份額	606	8,609
期末餘額	<u>\$ 28,617</u>	<u>\$ 13,667</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9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 162,472)	(\$ 81,739)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	186,214	(213,464)
採用權益法之		
關聯企業之		
份額	<u>2,971</u>	(<u>5,877</u>)
	<u>189,185</u>	(<u>219,341</u>)
處分權益工具累計		
損益移轉至保留		
盈餘	(<u>33,954</u>)	<u>168,054</u>
期末餘額	(<u>\$ 7,241</u>)	(<u>\$ 133,026</u>)

(五) 非控制權益

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 1,013,706	\$ 614,120
本期淨損	(14,358)	(22,191)
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	(4,926)	1,623
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	(1)
採權益法之關聯企		
業其他綜合損益		
之份額	2	34
採用權益法認列之		
關聯企業股權淨		
值之變動數	6	16
子公司現金增資	-	98,000
未依持股比例認購子公		
司現金增資之差額	-	(117)
其他	-	<u>3,667</u>
期末餘額	<u>\$ 994,432</u>	<u>\$ 695,151</u>

二三、收入

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
客戶合約收入				
商品銷貨收入	<u>\$ 1,484,308</u>	<u>\$ 1,531,432</u>	<u>\$ 4,615,678</u>	<u>\$ 4,645,830</u>

(一) 合約餘額

	112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日	111年 1月1日
應收票據及帳款(附註十)	<u>\$ 1,611,015</u>	<u>\$ 313,364</u>	<u>\$ 1,444,969</u>	<u>\$ 1,359,364</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 91,124</u>	<u>\$ 82,420</u>	<u>\$ 79,626</u>	<u>\$ 78,392</u>

(二) 收入之細分

112年7月1日至9月30日

	複合板部門	表面處理部門	其他部門	合計
主要地區市場：				
美洲	\$ 1,370,748	\$ -	\$ -	\$ 1,370,748
亞洲	49,920	47,141	2,479	99,540
其他	10,600	3,420	-	14,020
	<u>\$ 1,431,268</u>	<u>\$ 50,561</u>	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 1,484,308</u>

111年7月1日至9月30日

	複合板部門	表面處理部門	其他部門	合計
主要地區市場：				
美洲	\$ 1,409,878	\$ -	\$ -	\$ 1,409,878
亞洲	67,968	39,798	-	107,766
其他	10,082	3,706	-	13,788
	<u>\$ 1,487,928</u>	<u>\$ 43,504</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,531,432</u>

112年1月1日至9月30日

	複合板部門	表面處理部門	其他部門	合計
主要地區市場：				
美洲	\$ 4,290,894	\$ -	\$ -	\$ 4,290,894
亞洲	170,172	118,788	2,489	291,449
其他	16,758	16,577	-	33,335
	<u>\$ 4,477,824</u>	<u>\$ 135,365</u>	<u>\$ 2,489</u>	<u>\$ 4,615,678</u>

111年1月1日至9月30日

	複合板部門	表面處理部門	其他部門	合計
主要地區市場：				
美洲	\$ 4,297,938	\$ -	\$ -	\$ 4,297,938
亞洲	168,312	133,842	145	302,299
其他	38,122	7,471	-	45,593
	<u>\$ 4,504,372</u>	<u>\$ 141,313</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 4,645,830</u>

二四、稅前淨利

(一) 利息收入

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
銀行存款及按攤銷後成本衡量 之金融資產	<u>\$ 36,015</u>	<u>\$ 24,458</u>	<u>\$ 143,670</u>	<u>\$ 37,470</u>

(二) 其他收入

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
租金收入	\$ 2,947	\$ 414	\$ 5,936	\$ 1,648
股利收入	42,453	27,616	95,580	76,493
董事酬金收入	-	-	8,227	-
其他收入	<u>323</u>	<u>174</u>	<u>1,458</u>	<u>539</u>
	<u>\$ 45,723</u>	<u>\$ 28,204</u>	<u>\$ 111,201</u>	<u>\$ 78,680</u>

(三) 其他利益及損失

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡量之金 融商品(損)益	(\$ 8,097)	(\$ 77,397)	\$ 9,200	(\$ 269,963)
淨外幣兌換利益	191,820	463,905	272,360	921,662
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
其他	<u>551</u>	<u>(55)</u>	<u>530</u>	<u>3,983</u>
	<u>\$ 184,274</u>	<u>\$ 386,453</u>	<u>\$ 284,329</u>	<u>\$ 666,969</u>

(四) 財務成本

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
銀行借款利息	<u>\$ 23,221</u>	<u>\$ 21,364</u>	<u>\$ 74,049</u>	<u>\$ 52,489</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 44,334	\$ 47,116	\$ 129,389	\$ 142,005
營業費用	<u>6,421</u>	<u>4,829</u>	<u>17,769</u>	<u>12,493</u>
	<u>\$ 50,755</u>	<u>\$ 51,945</u>	<u>\$ 147,158</u>	<u>\$ 154,498</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業費用	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 304</u>

(六) 員工福利費用

	112年 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
短期員工福利				
薪資	\$ 61,557	\$ 45,420	\$ 185,858	\$ 166,477
勞健保	5,599	5,267	15,293	14,602
其他	<u>9,954</u>	<u>10,009</u>	<u>29,915</u>	<u>29,802</u>
	<u>77,110</u>	<u>60,696</u>	<u>231,066</u>	<u>201,881</u>
退職後福利				
確定提撥計畫	1,711	1,732	3,944	4,186
確定福利計畫(附註二一)	<u>188</u>	<u>183</u>	<u>563</u>	<u>551</u>
	<u>1,899</u>	<u>1,915</u>	<u>4,507</u>	<u>4,737</u>
	<u>\$ 79,009</u>	<u>\$ 62,611</u>	<u>\$ 235,573</u>	<u>\$ 215,618</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 48,279	\$ 39,715	\$ 144,728	\$ 133,698
營業費用	<u>30,730</u>	<u>22,896</u>	<u>90,845</u>	<u>81,920</u>
	<u>\$ 79,009</u>	<u>\$ 62,611</u>	<u>\$ 235,573</u>	<u>\$ 215,618</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 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 及 111 年 1 月 1 日至 9 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9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	0.5%	0.5%
董事酬勞	1.18%	1.28%

金 額

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
員工酬勞	<u>\$ 3,435</u>	<u>\$ 3,790</u>	<u>\$ 9,427</u>	<u>\$ 8,690</u>
董事酬勞	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 22,500</u>	<u>\$ 22,500</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	<u>\$</u>	<u>8,881</u>	<u>\$</u>	<u>7,509</u>
董事酬勞	<u>\$</u>	<u>29,520</u>	<u>\$</u>	<u>27,931</u>

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 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
外幣兌換利益總額	\$ 193,400	\$ 466,328	\$ 351,353	\$ 1,035,856
外幣兌換損失總額	(1,580)	(2,423)	(78,993)	(114,194)
淨利益 (損失)	<u>\$ 191,820</u>	<u>\$ 463,905</u>	<u>\$ 272,360</u>	<u>\$ 921,662</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 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 121,139	\$ 57,850	\$ 357,983	\$ 195,743
未分配盈餘加徵	-	-	11,191	9,657
以前年度之調整	-	-	2,862	16,271
	<u>121,139</u>	<u>57,850</u>	<u>372,036</u>	<u>221,671</u>
遞延所得稅				
本期產生者	<u>7,643</u>	<u>88,272</u>	(<u>1,770</u>)	<u>169,463</u>
	<u>\$ 128,782</u>	<u>\$ 146,122</u>	<u>\$ 370,266</u>	<u>\$ 391,134</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7月1日至9月30日及1月1日至9月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	111年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 3.52</u>	<u>\$ 8.01</u>	<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 7.29</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.51</u>	<u>\$ 8.01</u>	<u>\$ 3.19</u>	<u>\$ 7.28</u>

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 7月1日 至9月30日	111年 7月1日 至9月30日	112年 1月1日 至9月30日	111年 1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 574,221</u>	<u>\$ 583,084</u>	<u>\$ 1,515,975</u>	<u>\$ 1,328,964</u>

股 數

單位：千股

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數	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	<u>124</u>	<u>145</u>	<u>154</u>	<u>165</u>
用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數	<u>182,548</u>	<u>182,569</u>	<u>182,578</u>	<u>182,589</u>

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、與非控制權益之權益交易

合併公司於 111 年 8 月未按持股比例認購新創環保公司現金增資股權，致持股比例由 75% 上升至 75.25%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	新創環保公司
給付之對價	(\$ 98,000)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	98,117
權益交易差額	<u>\$ 117</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－實際取得子公司股 權價格與帳面價值差額	<u>\$ 117</u>

二八、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9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之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 384,563	\$ -	\$ -	\$ 384,563
－國外上市股票	85,139	-	-	85,139
－國外發行公司債	26,966	-	-	26,966
	<u>\$ 496,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 496,668</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	\$ 9,583	\$ -	\$ -	\$ 9,583
－國內未上市(櫃)股票	-	-	368	368
－國外上市股票	517,388	-	-	517,388
	<u>\$ 526,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 527,339</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9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之</u>				
<u>金融資產</u>				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)股票	\$ 279,163	\$ -	\$ -	\$ 279,163
—國外上市股票	69,575	-	-	69,575
—衍生金融資產	-	27,856	-	27,856
	<u>\$ 348,738</u>	<u>\$ 27,856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 376,594</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	\$ 75,564	\$ -	\$ -	\$ 75,564
—國內未上市(櫃)股票	-	-	368	368
—國外上市股票	376,674	-	-	376,674
	<u>\$ 452,238</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ 452,606</u>

112年及111年1月1日至9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9月30日

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

111年1月1日至9月30日

期初及期末餘額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 <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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 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	\$ 496,668	\$ 408,630	\$ 376,594
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)	4,765,021	6,639,588	6,327,476
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產			
權益工具投資	527,339	423,322	452,606
<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)	5,585,656	7,212,972	6,779,050

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（流動及非流動）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)，參閱附註三二。

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 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損	益	\$ 38,474	\$ 56,625

		人 民 幣 之 影 響	
		112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
損	益	\$ 1,212	\$ 25

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、日幣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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
具公允價值利率風險			
金融資產	\$ 2,032,372	\$ 4,752,300	\$ 4,025,900
金融負債	2,081	2,081	3,606
具現金流量利率風險			
金融資產	984,225	1,485,776	778,630
金融負債	4,746,272	6,550,605	6,181,907

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 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 28,215 千元及減少／增加 40,525 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下降，主要係因變動利率淨負債減少。

(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 9 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 4,967 千元及 3,487 千元。112 及 111 年 1 月 1 日至 9 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 5,273 千元及 4,526 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 9 月 30 日		111 年 12 月 31 日		111 年 9 月 30 日	
	金額	%	金額	%	金額	%
甲集團	\$ 1,327,782	83	\$ 76,141	25	\$ 1,024,414	70
乙公司	145,339	9	114,065	37	283,637	19

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約條款之遵循。

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9月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 837,661	\$ -	\$ 1,738	\$ -
租賃負債	1,560	546	-	-
浮動利率工具	<u>3,206,121</u>	<u>474,525</u>	<u>937,305</u>	<u>222,002</u>
	<u>\$ 4,045,342</u>	<u>\$ 475,071</u>	<u>\$ 939,043</u>	<u>\$ 222,002</u>

111年12月31日

	<u>1年以內</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~5年</u>	<u>5年以上</u>
<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>\$ 404,059</u>	<u>\$ 831,549</u>	<u>\$ 284,375</u>

111年9月30日

	<u>1年以內</u>	<u>1~2年</u>	<u>2~5年</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 597,104	\$ -	\$ 39
租賃負債	1,560	1,560	546
浮動利率工具	<u>4,648,624</u>	<u>404,232</u>	<u>1,216,399</u>
	<u>\$ 5,247,288</u>	<u>\$ 405,792</u>	<u>\$ 1,216,984</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 9月30日	111年 12月31日	111年 9月30日
銀行借款額度			
已動用金額	\$ 4,746,273	\$ 6,550,605	\$ 6,181,907
未動用金額	<u>3,256,081</u>	<u>2,640,802</u>	<u>1,882,797</u>
	<u>\$ 8,002,354</u>	<u>\$ 9,191,407</u>	<u>\$ 8,064,704</u>

二九、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。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（註1）
光洋科公司	關聯企業（註2）
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）	其董事長係本公司董事
玄洲電氣技術顧問股份有限公司（以下簡稱玄洲電氣公司）	其董事長係本公司董事
玄洲建設開發股份有限公司（以下簡稱玄洲建設公司）	其董事長係本公司董事
東憲工程企業股份有限公司（以下簡稱東憲工程公司）	其董事長係本公司董事
鄭宇晴	與本公司董事係一親等關係

註1：合併公司持有之股權已全數處分，於112年第3季起非為關係人。

註 2：於 111 年 5 月始為關係人。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112 年	111 年	112 年	111 年
		7 月 1 日	7 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日
		至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
銷貨收入	關聯企業	\$ 9,815	\$ 13,723	\$ 19,061	\$ 29,511
	實質關係人	5,442	-	14,481	-
	其他關係人	168	105	178	273
		<u>\$ 15,425</u>	<u>\$ 13,828</u>	<u>\$ 33,720</u>	<u>\$ 29,784</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) 進 貨

關 係 人 類 別	112 年	111 年	112 年	111 年
	7 月 1 日	7 月 1 日	1 月 1 日	1 月 1 日
		至 9 月 30 日	至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
關聯企業		<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,328</u>	<u>\$ -</u>
				<u>\$ 2,328</u>

(四) 興建房屋－帳列存貨

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	本 期 增 加	
		112 年 7 月 1 日	112 年 1 月 1 日
		至 9 月 30 日	至 9 月 30 日
在建房地	其他關係人	<u>\$ 47,787</u>	<u>\$144,989</u>

截至 112 年 9 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。

(五) 合約負債

關 係 人 類 別	112 年	111 年	111 年
	9 月 30 日	12 月 31 日	9 月 30 日
關聯企業	<u>\$ 4,133</u>	<u>\$ 4,133</u>	<u>\$ 6,225</u>

(六) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年	111年	111年
		9月30日	12月31日	9月30日
應收票據	關聯企業	\$ 16,966	\$ -	\$ -
	其他關係人	-	-	111
		<u>\$ 16,966</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111</u>
應收帳款	關聯企業	\$ 10,141	\$ 18,229	\$ 16,354
	實質關係人	3,044	770	-
	其他關係人	177	691	474
		<u>\$ 13,362</u>	<u>\$ 19,690</u>	<u>\$ 16,828</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。

(七) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年	111年	111年
		9月30日	12月31日	9月30日
應付帳款	其他關係人	<u>\$ 5,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	關聯企業	\$ -	\$ 216	\$ 4,054
	其他關係人	38,161	37,926	14,626
		<u>\$ 38,161</u>	<u>\$ 38,142</u>	<u>\$ 18,680</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別	111年7月1日	111年1月1日
	至9月30日	至9月30日
關聯企業		
光洋科公司	<u>\$ 313,205</u>	<u>\$ 313,205</u>

(九) 興建廠房－帳列未完工程

	取		得		價		款	
	112年	111年	112年	111年	112年	111年	112年	111年
	7月1日	7月1日	1月1日	1月1日	1月1日	1月1日	1月1日	1月1日
	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日	至9月30日
關聯企業								
東樺公司	\$ 7,818	\$ -	\$ 7,971	\$ 11,365				
其他關係人								
玄洲營造公司	15,840	835	15,840	48,445				
東憲工程公司	31,590	12,028	31,590	25,294				
其他	1,906	-	1,906	1,582				
	<u>\$ 57,154</u>	<u>\$ 12,863</u>	<u>\$ 57,307</u>	<u>\$ 86,686</u>				

(十) 房地合建分售

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司提供土地予玄洲營造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。

(十一) 其他關係人交易

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

(十二) 主要管理階層薪酬

	112 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 7 月 1 日 至 9 月 30 日	112 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	111 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
短期員工福利	\$ 10,260	\$ 12,156	\$ 34,400	\$ 36,468
退職後福利	11	11	33	33
	<u>\$ 10,271</u>	<u>\$ 12,167</u>	<u>\$ 34,433</u>	<u>\$ 36,501</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。

三十、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 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
土地	\$ 1,393,464	\$ 1,061,013	\$ 1,061,013
房屋及建築	327,039	128,339	129,485
質押定存單(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—流動)	<u>1,678,196</u>	<u>3,403,260</u>	<u>2,757,900</u>
	<u>\$ 3,398,699</u>	<u>\$ 4,592,612</u>	<u>\$ 3,948,398</u>

三一、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 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 111 年 9 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 267,461 千元、268,429 千元及 115,152 千元。
- (二) 合併公司已簽訂尚未支付之合約承諾如下：

	112 年 9 月 30 日	111 年 12 月 31 日	111 年 9 月 30 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 435,221</u>	<u>\$ 823,716</u>	<u>\$ 427,245</u>

三二、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 9 月 30 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 120,184	32.22 (美金：新台幣)	\$ 3,871,046
歐元	314	33.71 (歐元：新台幣)	10,576
人民幣	28,004	4.324 (人民幣：新台幣)	121,214
港幣	14,384	4.093 (港幣：新台幣)	58,872
日幣	20,870	0.2142 (日幣：新台幣)	4,470
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	140,890	4.093 (港幣：新台幣)	576,661
美金	1,640	32.22 (美金：新台幣)	52,832
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	742	31.86 (美金：新台幣)	23,643

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9月30日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 182,938	31.7 (美金：新台幣)	\$ 5,799,140
歐元	408	31.06 (歐元：新台幣)	12,672
人民幣	559	4.448 (人民幣：新台幣)	2,485
港幣	45	4.014 (港幣：新台幣)	181
日幣	44,369	0.2181 (日幣：新台幣)	9,677
<u>非貨幣性項目</u>			
港幣	111,173	4.014 (港幣：新台幣)	446,250
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	4,298	31.8 (美金：新台幣)	136,682

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7月1日至9月30日		111年7月1日至9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)	\$ 186,333	1(新台幣:新台幣)	\$ 463,905
泰銖	0.9065(泰銖:新台幣)	5,487		-
		<u>\$ 191,820</u>		<u>\$ 463,905</u>

功能性貨幣	112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9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)	\$ 262,282	1(新台幣:新台幣)	\$ 921,662
泰銖	0.9012(泰銖:新台幣)	10,078		-
		<u>\$ 272,360</u>		<u>\$ 921,662</u>

三三、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)

三四、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9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	\$4,477,824	\$ 135,365	\$ 2,489	\$ -	\$4,615,678
部門間收入	7,215	-	-	(7,215)	-
收入總計	<u>\$4,485,039</u>	<u>\$ 135,365</u>	<u>\$ 2,489</u>	<u>(\$ 7,215)</u>	<u>\$4,615,678</u>
部門損益	<u>\$1,401,404</u>	<u>(\$ 42,870)</u>	<u>(\$ 23,635)</u>	<u>\$ 10,431</u>	\$1,345,330
利息收入					143,670
其他收入					111,201
其他利益及損失					284,329
財務成本					(74,049)
採用權益法之關聯企業損益 份額					61,402
合併稅前淨利					<u>\$1,871,883</u>

	111年1月1日至9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	\$4,504,372	\$ 141,313	\$ 145	\$ -	\$4,645,830
部門間收入	3,613	-	-	(3,613)	-
收入總計	<u>\$4,507,985</u>	<u>\$ 141,313</u>	<u>\$ 145</u>	<u>(\$ 3,613)</u>	<u>\$4,645,830</u>
部門損益	<u>\$ 947,398</u>	<u>(\$ 24,174)</u>	<u>(\$ 9,727)</u>	<u>\$ 9,988</u>	\$ 923,485
利息收入					37,470
其他收入					78,680
其他利益及損失					666,969
財務成本					(52,489)
採用權益法之關聯企業損益 份額					43,792
合併稅前淨利					<u>\$1,697,907</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 9 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	與有價證券種類及名稱	列科	期			末	
					目	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	120	-	120	
	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	517,388	0.9	517,388	
						<u>\$ 517,876</u>		<u>\$ 517,876</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	\$ 5,223	-	\$ 5,223	
	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		200,000	4,240	-	4,240	
						<u>\$ 9,463</u>		<u>\$ 9,463</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	\$ 43,105	-	\$ 43,105	
	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	22,800	-	22,800	
	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	31,667	1.5	31,667	
	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	7,100	-	7,100	
	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		200,000	21,700	-	21,700	
	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	42,514	-	42,514	
	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	16,759	-	16,759	
	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	13,275	-	13,275	
	匯豐控股 30 年美元公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,000,000	26,966	-	26,966	
	ARM Holdings Plc	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		15,000	25,866	-	25,866	
						<u>\$ 251,752</u>		<u>\$ 251,752</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	\$ 10,150	-	\$ 10,150	
	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	2,183	-	2,183	
	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	8,365	-	8,365	
	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	13,635	-	13,635	
	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	9,200	-	9,200	
	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	4,640	-	4,640	
	台郡科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		100,000	8,800	-	8,800	
					<u>\$ 56,973</u>		<u>\$ 56,973</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	\$ 28,612	0.1	\$ 28,612	
	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	20,266	-	20,266	
	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	10,150	-	10,150	
	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	4,640	-	4,640	
	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	17,350	-	17,350	
	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	13,275	-	13,275	
	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	10,850	-	10,850	
	啟碁科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		100,000	13,800	-	13,800	
	力致科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		200,000	27,400	0.3	27,400	
					<u>\$ 146,343</u>		<u>\$ 146,343</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		200,000	\$ 23,200	-	\$ 23,200	
	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	18,400	-	18,400	
					<u>\$ 41,600</u>		<u>\$ 41,600</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 9 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 9 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		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 比	帳 面 金 額			
本公司	東禪公司	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%	\$ 45,627	(\$ 7,458)	(\$ 1,367)
	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%	339,887	5,714	5,714
	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%	334,326	(36,947)	(19,357)
	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%	1,958,834	54,815	54,815
	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%	638,808	1,570	1,182
	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%	41,832	(12)	(7)
	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%	1,048,796	1,024,686	24,108
	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%	93,518	(139)	(139)
	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%	25,513	(16,260)	(2,168)
	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%	425,706	7,657	3,905
	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	138,010 (USD 4,400,000)	-	4,400,000	100%	136,958	(4,821)	(4,821)
	Xxentria USA holdings LLC.	Xxentria Management LLC. 509 S. Main St. Ste. A Las Cruces, NM 88001	銅鋁塑板及鋼捲之產銷業務	48,040 (USD 1,600,000)	48,040 (USD 1,600,000)	1,600,000	80%	51,356	(101)	
	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%	1,766,018	1,024,686
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%	46,391	1,024,686	
Xxentria USA Holdings, INC	Xxentria Materials USA, LLC. 2008 Ivy Crest Dr, Brentwood, TN 37027	從事經營鋁塑板、鋼塑板及鋼捲之產銷業務	3,071 (USD 100,000)	-	100,000	100%	3,227	-		
	Xxentria Asset Management, LLC. 2008 Ivy Crest Dr, Brentwood, TN 37027	營運資產管理	131,869 (USD 4,200,000)	-	4,200,000	100%	130,504	(4,821)		

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 9 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		被投資公司 本期損益	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 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 累 金額 (註 4)	匯 出	回 收	自台灣 匯出 積 累 投資 金額 (註 4)	末 金額						
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	\$ 338,835 (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	13,245 (RMB 3,000,000)	直接投資	4,335 (USD 72,370.59) (NTD 2,000)	-	-	-	4,335 (USD 72,370.59) (NTD 2,000)	2,583	30%	732 (2)C	2,915	-	-	
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	10,084 (RMB 1,996,696) (USD 312,500)	間接投資	3,530 (USD 109,375)	-	-	-	3,530 (USD 109,375)	(373)	-	(130) (2)C	-	-	-	註 6

本期期末	累計自台灣匯出	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
赴大陸地區投資金額(註 4)	核准投資金額(註 3 及 4)	核准投資金額(註 3 及 4)	赴大陸地區投資限額(註 2)
\$ 7,865 (USD 181,745.59 及 NTD 2,000)	\$ 233,761 (USD 7,181,930.93 及 NTD 2,000)	\$ 233,761 (USD 7,181,930.93 及 NTD 2,000)	\$ 5,676,684

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：

$$\$ 9,461,140 * 60\% = \$ 5,676,684$$

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 32.27 元之匯率換算。

相關金額係按期末一人民幣等於新台幣 4.415 元之匯率換算。

註 5：森鉅江門公司已於 110 年完成股權交割程序，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。

註 6：廈門仕陽能源科技有限公司已於 112 年第 3 季完成股權交割程序，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 9 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 之比率	
				科目	金額 (註 2)		
0	本公司	安森科技公司	1	銷貨收入	\$ 7,215	月結 90 天。銷貨價格與一般客戶無顯著不同	0.16
		安森科技公司	1	租金收入	9,954	月結 30 天	0.22
		安森科技公司	1	應收帳款－關係人	2,880	月結 90 天	0.02
		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 9 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	14,966,404	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。