

中國人造纖維股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國111及110年度

營業地址：高雄市大社區經建路8號

聯絡地址：台北市中正區新生南路一段50號10樓

電話：(02)23937111

## § 目 錄 §

| 項  | 目                                           | 頁            | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號      |
|----|---------------------------------------------|--------------|---|-------------------------|
| 一、 | 封 面                                         | 1            |   | -                       |
| 二、 | 目 錄                                         | 2            |   | -                       |
| 三、 | 會 計 師 查 核 報 告                               | 3~7          |   | -                       |
| 四、 | 個 體 資 產 負 債 表                               | 8            |   | -                       |
| 五、 | 個 體 綜 合 損 益 表                               | 9~11         |   | -                       |
| 六、 | 個 體 權 益 變 動 表                               | 12           |   | -                       |
| 七、 | 個 體 現 金 流 量 表                               | 13~14        |   | -                       |
| 八、 | 個 體 財 務 報 表 附 註                             |              |   |                         |
|    | (一) 公 司 沿 革                                 | 15           |   | 一                       |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                 | 15           |   | 二                       |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用             | 16~18        |   | 三                       |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                   | 18~33        |   | 四                       |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 33           |   | 五                       |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                       | 33~63        |   | 六 ~ 二 六                 |
|    | (七) 關 係 人 交 易                               | 70~75        |   | 二 九                     |
|    | (八) 質 押 之 資 產                               | 75           |   | 三 十                     |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾           | 76           |   | 三 一                     |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                           | -            |   | -                       |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                          | -            |   | -                       |
|    | (十二) 其 他                                    | 63~70, 76~77 |   | 二 七 ~ 二 八、<br>三 二 ~ 三 三 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                            |              |   |                         |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                      | 78, 79~91    |   | 三 四                     |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                        | 78, 81~91    |   | 三 四                     |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                              | 78, 92~93    |   | 三 四                     |
|    | 4. 主 要 股 東 資 訊                              | 78, 94       |   | 三 四                     |
| 九、 | 重 要 會 計 項 目 明 細 表                           | 95~111       |   | -                       |

### 會計師查核報告

中國人造纖維股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

中國人造纖維股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中國人造纖維股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與中國人造纖維股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以做為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中國人造纖維股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對中國人造纖維股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 特定銷貨收入真實性

##### 關鍵查核事項說明

中國人造纖維股份有限公司之銷貨收入係於客戶取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入。本會計師針對民國 111 年度銷貨收入進行分析，考量銷貨金額及銷貨毛利等因素，以辨認特定銷貨客戶，並將其銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項。

與銷貨收入認列相關會計政策，請參閱財務報表附註四(十四)。

##### 因應之查核程序

1. 瞭解與銷貨收入認列相關之內部控制制度設計與執行情形。
2. 取得民國 111 年度特定客戶銷貨收入帳載明細並選取樣本，檢視出貨相關表單及文件，藉以測試銷貨之真實性。
3. 針對特定客戶之銷貨交易發函詢證及檢視期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

#### 採用權益法投資其貼現及放款之減損評估

##### 關鍵查核事項說明

如個體財務報表附註十三所述，中國人造纖維股份有限公司於民國 111 年 12 月 31 日採用權益法投資台中商業銀行股份有限公司之餘額為 14,877,447 仟元，佔資產總額 38%，是以台中商業銀行股份有限公司之財務績效將重大影響中國人造纖維股份有限公司本年度採用權益法認列子公司、關聯企業及合資損益之份額。

台中商業銀行股份有限公司民國 111 年度貼現及放款餘額及其所提列之預期信用損失分別為 514,112,826 仟元及 969,901 仟元，台中商業銀行股份有限公司於綜合考量決定減損損失時，涉及其管理階層之重大估計及判斷，包括違約機率及違約損失率，且亦須遵循主管機關相關法令及函令之規範，其減損評估結果將重大影響台中商業銀行股份有限公司之財務績效，因是，本會計師將台中商業銀行股份有限公司其貼現及放款之預期信用損失決定為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

1. 瞭解及測試台中商業銀行股份有限公司貼現及放款評估預期信用損失相關之內部控制，並檢視提列金額是否符合主管機關相關法令及函令之要求。
2. 針對台中商業銀行股份有限公司貼現及放款採整體評估預期信用損失部份，瞭解並重新驗算減損模型使用之重要參數（違約機率及違約損失率），用以評估預期信用損失之合理性。

#### 其他事項

列入中國人造纖維股份有限公司個體財務報表部分採用權益法評價之被投資公司財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關部分採用權益法之投資及採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益及其他綜合損益之份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日依據其他會計師查核報告之採用權益法之投資分別為 1,076,723 仟元及 1,128,072 仟元；民國 111 及 110 年度依據其他會計師查核報告之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益及其他綜合損益之份額分別為(51,348)仟元及 24,638 仟元。又個體財務報表附註三四所揭露之部分轉投資事業相關資訊亦係依據其他會計師查核報告揭露。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中國人造纖維股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中國人造纖維股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中國人造纖維股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中國人造纖維股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中國人造纖維股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中國人造纖維股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於中國人造纖維股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成中國人造纖維股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中國人造纖維股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 游 素 環



會計師 王 攀 發



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

|          |                                    | 111年12月31日    |       | 110年12月31日    |       |
|----------|------------------------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| 代 碼      | 資 產                                | 金 額           | %     | 金 額           | %     |
| 流動資產     |                                    |               |       |               |       |
| 1100     | 現金及約當現金（附註四、六及二九）                  | \$ 1,521,494  | 4     | \$ 1,433,954  | 4     |
| 1110     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）         | 143,517       | -     | 240,629       | 1     |
| 1150     | 應收票據（附註四及十）                        | 45,196        | -     | 135,693       | -     |
| 1170     | 應收帳款（附註四及十）                        | 837,840       | 2     | 1,682,749     | 4     |
| 1180     | 應收帳款－關係人（附註四、十及二九）                 | 263,275       | 1     | 130,201       | -     |
| 1200     | 其他應收款（附註四、十及二九）                    | 48,085        | -     | 30,753        | -     |
| 1220     | 本期所得稅資產（附註四及二五）                    | 1,042         | -     | 1,081         | -     |
| 130X     | 存貨（附註四及十一）                         | 1,269,151     | 3     | 1,228,413     | 3     |
| 1410     | 預付款項（附註十二）                         | 1,232,185     | 3     | 605,696       | 2     |
| 1470     | 其他流動資產（附註十八及三十）                    | 147,148       | 1     | 133,331       | -     |
| 11XX     | 流動資產總計                             | 5,508,933     | 14    | 5,622,500     | 14    |
| 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（附註四、八及三十） | 2,588,158     | 6     | 2,300,736     | 6     |
| 1550     | 採用權益法之投資（附註四、十三及三十）                | 19,188,614    | 49    | 18,882,429    | 48    |
| 1600     | 不動產、廠房及設備淨額（附註四、十四及三十）             | 8,725,528     | 22    | 9,173,654     | 24    |
| 1755     | 使用權資產（附註四及十五）                      | 7,389         | -     | 2,690         | -     |
| 1760     | 投資性不動產淨額（附註四、十六及三十）                | 2,772,783     | 7     | 2,043,503     | 5     |
| 1780     | 無形資產淨額（附註四及十七）                     | -             | -     | -             | -     |
| 1840     | 遞延所得稅資產淨額（附註四及二五）                  | 651,865       | 2     | 651,043       | 2     |
| 1990     | 其他非流動資產（附註十八）                      | 67,746        | -     | 238,701       | 1     |
| 15XX     | 非流動資產總計                            | 34,002,083    | 86    | 33,292,756    | 86    |
| 1XXX     | 資 產 總 計                            | \$ 39,511,016 | 100   | \$ 38,915,256 | 100   |
| 負債及權益    |                                    |               |       |               |       |
| 流動負債     |                                    |               |       |               |       |
| 2100     | 短期借款（附註十九及三十）                      | \$ 7,567,585  | 19    | \$ 6,548,247  | 17    |
| 2110     | 應付短期票券（附註十九）                       | 847,840       | 2     | 848,431       | 2     |
| 2150     | 應付票據                               | 927           | -     | 2,629         | -     |
| 2160     | 應付票據－關係人（附註二九）                     | -             | -     | 5,587         | -     |
| 2170     | 應付帳款                               | 533,735       | 1     | 689,548       | 2     |
| 2180     | 應付帳款－關係人（附註二九）                     | 281,658       | 1     | 361,746       | 1     |
| 2219     | 其他應付款（附註二十）                        | 227,587       | -     | 297,793       | -     |
| 2280     | 租賃負債－流動（附註四及十五）                    | 5,879         | -     | 1,531         | -     |
| 2320     | 一年或一營業週期內到期之長期負債（附註十九及三十）          | 1,047,528     | 3     | 1,869,028     | 5     |
| 2399     | 其他流動負債                             | 35,248        | -     | 37,722        | -     |
| 21XX     | 流動負債總計                             | 10,547,987    | 26    | 10,662,262    | 27    |
| 非流動負債    |                                    |               |       |               |       |
| 2540     | 長期借款（附註十九及三十）                      | 5,935,000     | 15    | 3,822,200     | 10    |
| 2550     | 負債準備（附註四及二一）                       | 202,778       | 1     | 214,929       | 1     |
| 2570     | 遞延所得稅負債（附註四及二五）                    | 866,019       | 2     | 866,019       | 2     |
| 2580     | 租賃負債－非流動（附註四及十五）                   | 1,595         | -     | 1,188         | -     |
| 2670     | 其他負債（附註四及二二）                       | 1,864         | -     | 21,574        | -     |
| 25XX     | 非流動負債總計                            | 7,007,256     | 18    | 4,925,910     | 13    |
| 2XXX     | 負債總計                               | 17,555,243    | 44    | 15,588,172    | 40    |
| 權益（附註二三） |                                    |               |       |               |       |
| 3110     | 普通股股本                              | 16,862,097    | 43    | 16,862,097    | 44    |
| 3200     | 資本公積                               | 1,715,804     | 4     | 1,656,687     | 4     |
| 保留盈餘     |                                    |               |       |               |       |
| 3310     | 法定盈餘公積                             | 949,064       | 3     | 946,448       | 2     |
| 3320     | 特別盈餘公積                             | 1,934,645     | 5     | 1,934,645     | 5     |
| 3350     | 未分配盈餘                              | 910,638       | 2     | 2,256,427     | 6     |
| 其他權益     |                                    |               |       |               |       |
| 3410     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                  | ( 96,538 )    | -     | ( 112,220 )   | -     |
| 3420     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益          | 816,865       | 2     | 919,802       | 2     |
| 3500     | 庫藏股票                               | ( 1,136,802 ) | ( 3 ) | ( 1,136,802 ) | ( 3 ) |
| 3XXX     | 權益總計                               | 21,955,773    | 56    | 23,327,084    | 60    |
| 負債及權益總計  |                                    | \$ 39,511,016 | 100   | \$ 38,915,256 | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告）

董事長：王貴賢

經理人：王皆誼

會計主管：黃紫惟



中國人造纖維股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股  
(虧損)盈餘為元

| 代 碼  |                               | 111年度         |        | 110年度         |        |
|------|-------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
|      |                               | 金 額           | %      | 金 額           | %      |
| 4000 | 營業收入（附註四及二九）                  | \$ 8,331,419  | 100    | \$ 10,685,164 | 100    |
| 5000 | 營業成本（附註四、十一、二四及二九）            | ( 10,556,636) | ( 127) | ( 11,447,894) | ( 107) |
| 5900 | 營業毛損                          | ( 2,225,217)  | ( 27)  | ( 762,730)    | ( 7)   |
| 5910 | 與子公司、關聯企業及合資之未實現利益（附註四）       | -             | -      | ( 960)        | -      |
| 5920 | 與子公司、關聯企業及合資之已實現利益（附註四）       | 27            | -      | 13            | -      |
| 5950 | 已實現營業毛損                       | ( 2,225,190)  | ( 27)  | ( 763,677)    | ( 7)   |
|      | 營業費用（附註四、十及二四）                |               |        |               |        |
| 6100 | 推銷費用                          | ( 409,815)    | ( 5)   | ( 383,568)    | ( 4)   |
| 6200 | 管理及總務費用                       | ( 141,041)    | ( 1)   | ( 147,776)    | ( 1)   |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益（損失）                | 22,681        | -      | ( 1,022)      | -      |
| 6000 | 營業費用合計                        | ( 528,175)    | ( 6)   | ( 532,366)    | ( 5)   |
| 6900 | 營業損失                          | ( 2,753,365)  | ( 33)  | ( 1,296,043)  | ( 12)  |
|      | 營業外收入及支出                      |               |        |               |        |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額（附註四） | 1,371,093     | 16     | 1,345,350     | 13     |
| 7100 | 利息收入（附註四及二九）                  | 9,919         | -      | 8,037         | -      |

（接次頁）

( 承 前 頁 )

| 代 碼  |                                                | 111年度            |           | 110年度            |           |
|------|------------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                                                | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 7130 | 股利收入 (附註四)                                     | \$ 65,842        | 1         | \$ 28,510        | -         |
| 7190 | 其他收益及費損 (附註<br>二四及二九)                          | 41,583           | -         | 84,138           | 1         |
| 7215 | 處分投資性不動產利益<br>(附註十六)                           | 70,820           | 1         | -                | -         |
| 7230 | 外幣兌換淨利益 (損失)                                   | 149,084          | 2         | ( 31,651)        | -         |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產負債<br>(損失) 利益 (附註<br>四及二四) | ( 73,650)        | ( 1)      | 57,437           | -         |
| 7610 | 處分不動產、廠房及設<br>備 (損失) 利益                        | ( 91)            | -         | 915              | -         |
| 7673 | 減損損失 (附註四、十<br>四及二四)                           | ( 28,272)        | -         | ( 44,244)        | ( 1)      |
| 7510 | 財務成本 (附註四及二<br>四)                              | ( 196,062)       | ( 2)      | ( 146,750)       | ( 1)      |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計                                 | <u>1,410,266</u> | <u>17</u> | <u>1,301,742</u> | <u>12</u> |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨 (損)<br>利                             | ( 1,343,099)     | ( 16)     | 5,699            | -         |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二五)                                 | ( 9,154)         | -         | -                | -         |
| 8200 | 本年度淨 (損) 利                                     | ( 1,352,253)     | ( 16)     | 5,699            | -         |
|      | 其他綜合損益                                         |                  |           |                  |           |
|      | 不重分類至損益之項目                                     |                  |           |                  |           |
| 8311 | 確定福利計畫之再<br>衡量數 (附註四<br>及二一)                   | ( 4,110)         | -         | ( 2,645)         | -         |
| 8316 | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之權益工具未實<br>現評價損益        | 211,250          | 3         | 324,684          | 3         |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼  |                                           | 111年度          |       | 110年度      |   |
|------|-------------------------------------------|----------------|-------|------------|---|
|      |                                           | 金 額            | %     | 金 額        | % |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－不重分類至損益之項目  | \$ 34,016      | -     | \$ 231,140 | 2 |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅（附註四及二五）                    | 822            | -     | 529        | - |
| 8310 | 後續可能重分類至損益之項目                             | 241,978        | 3     | 553,708    | 5 |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                         | 15,682         | -     | 4,021      | - |
| 8380 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額－可能重分類至損益之項目 | ( 336,814)     | ( 4)  | ( 63,126)  | - |
| 8360 |                                           | ( 321,132)     | ( 4)  | ( 59,105)  | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）                           | ( 79,154)      | ( 1)  | 494,603    | 5 |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | (\$ 1,431,407) | ( 17) | \$ 500,302 | 5 |
|      | 每股（虧損）盈餘（附註二六）                            |                |       |            |   |
| 9750 | 基本每股（虧損）盈餘                                | (\$ 1.01)      |       | \$ -       |   |
| 9850 | 稀釋每股（虧損）盈餘                                | (\$ 1.01)      |       | \$ -       |   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告）

董事長：王貴賢

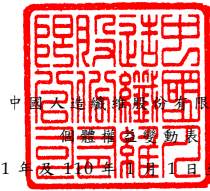


經理人：王皆誼



會計主管：黃紫惟





中華國際開發股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|     |                          | 其 他 權 益 項 目   |              |             |              |                                   | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 |             |                  |               |  |
|-----|--------------------------|---------------|--------------|-------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|-------------|------------------|---------------|--|
| 代 碼 |                          | 股 本 公 積       | 保 留 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 兒 換 差 額 | 未 實 現 ( 損 ) 益                           | 庫 藏 股 票     | 權 益 總 額          |               |  |
| A1  | 110 年 1 月 1 日餘額          | \$ 16,213,672 | \$ 1,663,531 | \$ 855,476  | \$ 1,940,822 | \$ 3,125,590                      | ( \$ 116,241 )                          | \$ 451,962  | ( \$ 1,136,802 ) | \$ 22,998,010 |  |
|     | 109 年度盈餘指撥及分配            |               |              |             |              |                                   |                                         |             |                  |               |  |
| B1  | 提列法定盈餘公積                 | -             | -            | 90,972      | -            | ( 90,972 )                        | -                                       | -           | -                | -             |  |
| B5  | 現金股利                     | -             | -            | -           | -            | ( 162,106 )                       | -                                       | -           | -                | ( 162,106 )   |  |
| B9  | 股票股利                     | 648,425       | -            | -           | -            | ( 648,425 )                       | -                                       | -           | -                | -             |  |
| B17 | 迴轉特別盈餘公積                 | -             | -            | -           | ( 6,177 )    | 6,177                             | -                                       | -           | -                | -             |  |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數      | -             | -            | -           | -            | 606                               | -                                       | ( 463 )     | -                | 143           |  |
| D1  | 110 年度淨利                 | -             | -            | -           | -            | 5,699                             | -                                       | -           | -                | 5,699         |  |
| D3  | 110 年度稅後其他綜合（損）益         | -             | -            | -           | -            | ( 3,187 )                         | 4,021                                   | 493,769     | -                | 494,603       |  |
| D5  | 110 年綜合損益總額              | -             | -            | -           | -            | 2,512                             | 4,021                                   | 493,769     | -                | 500,302       |  |
| M1  | 發放予子公司股利調整資本公積           | -             | 15,826       | -           | -            | -                                 | -                                       | -           | -                | 15,826        |  |
| M7  | 對子公司所有權權益變動              | -             | ( 22,670 )   | -           | -            | ( 2,421 )                         | -                                       | -           | -                | ( 25,091 )    |  |
| 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 | -             | -            | -           | -            | 25,466                            | -                                       | ( 25,466 )  | -                | -             |  |
| Z1  | 110 年 12 月 31 日餘額        | 16,862,097    | 1,656,687    | 946,448     | 1,934,645    | 2,256,427                         | ( 112,220 )                             | 919,802     | ( 1,136,802 )    | 23,327,084    |  |
|     | 110 年度盈餘指撥及分配            |               |              |             |              |                                   |                                         |             |                  |               |  |
| B1  | 提列法定盈餘公積                 | -             | -            | 2,616       | -            | ( 2,616 )                         | -                                       | -           | -                | -             |  |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數      | -             | -            | -           | -            | ( 305 )                           | -                                       | 3,532       | -                | 3,227         |  |
| D1  | 111 年度淨損                 | -             | -            | -           | -            | ( 1,352,253 )                     | -                                       | -           | -                | ( 1,352,253 ) |  |
| D3  | 111 年度稅後其他綜合（損）益         | -             | -            | -           | -            | 20,649                            | 15,682                                  | ( 115,485 ) | -                | ( 79,154 )    |  |
| D5  | 111 年度綜合損益總額             | -             | -            | -           | -            | ( 1,331,604 )                     | 15,682                                  | ( 115,485 ) | -                | ( 1,431,407 ) |  |
| M7  | 對子公司所有權權益變動              | -             | 59,117       | -           | -            | ( 2,248 )                         | -                                       | -           | -                | 56,869        |  |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具   | -             | -            | -           | -            | ( 9,016 )                         | -                                       | 9,016       | -                | -             |  |
| Z1  | 111 年 12 月 31 日餘額        | \$ 16,862,097 | \$ 1,715,804 | \$ 949,064  | \$ 1,934,645 | \$ 910,638                        | ( \$ 96,538 )                           | \$ 816,865  | ( \$ 1,136,802 ) | \$ 21,955,773 |  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：王貴賢

經理人：王皆誼

會計主管：黃紫惟



中國人造纖維股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                            | 111年度          | 110年度        |
|--------|----------------------------|----------------|--------------|
|        | 營業活動之現金流量                  |                |              |
| A10000 | 本年度稅前淨（損）利                 | (\$ 1,343,099) | \$ 5,699     |
|        | 收益費損項目                     |                |              |
| A20100 | 折舊費用                       | 570,325        | 587,305      |
| A20300 | 預期信用（迴轉利益）減損損失             | ( 22,681)      | 1,022        |
| A23900 | 與子公司、關聯企業及合資之未實現銷貨（利益）損失   | ( 27)          | 947          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失（利益） | 73,650         | ( 57,437)    |
| A20900 | 財務成本                       | 196,062        | 146,750      |
| A21200 | 利息收入                       | ( 9,919)       | ( 8,037)     |
| A21300 | 股利收入                       | ( 65,842)      | ( 28,510)    |
| A22400 | 採用權益法之子公司、關聯企業及合資利益之份額     | ( 1,371,093)   | ( 1,345,350) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失（利益）          | 91             | ( 915)       |
| A22700 | 處分投資性不動產利益                 | ( 70,820)      | -            |
| A23700 | 非金融資產減損損失                  | 120,159        | 51,676       |
|        | 營業資產及負債之淨變動數               |                |              |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 23,462         | 217,086      |
| A31180 | 應收款項                       | 830,261        | ( 1,131,963) |
| A31200 | 存 貨                        | ( 132,625)     | ( 401,271)   |
| A31230 | 預付款項                       | ( 618,467)     | ( 112,253)   |
| A31240 | 其他流動資產                     | ( 2,756)       | 826          |
| A32180 | 應付款項                       | ( 315,957)     | 321,681      |
| A32200 | 負債準備                       | ( 10,992)      | -            |
| A32230 | 其他流動負債                     | ( 21,684)      | ( 6,722)     |
| A32240 | 淨確定福利負債                    | ( 5,269)       | ( 6,955)     |
| A33000 | 營運產生之現金                    | ( 2,177,221)   | ( 1,766,421) |
| A33100 | 收取之利息                      | 11,089         | 9,060        |
| A33200 | 收取之股利                      | 352,208        | 284,662      |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 193,501)     | ( 146,273)   |
| A33500 | （支付）退還之所得稅                 | ( 9,115)       | 572          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流出                 | ( 2,016,540)   | ( 1,618,400) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 111年度        | 110年度        |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
|        | 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     | (\$ 88,413)  | (\$ 59,925)  |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | 2,014        | 12,622       |
| B00030 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 1,211        | 12,187       |
| B01800 | 取得採用權益法之投資                 | ( 479,411)   | ( 617,998)   |
| B01900 | 處分採用權益法之長期股權投資             | 10,711       | 34,015       |
| B05000 | 因合併產生之現金流出                 | ( 761,912)   | -            |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款          | 1,010,000    | -            |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備                | ( 116,482)   | ( 172,796)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備                | 46           | 1,669        |
| B03700 | 存出保證金減少                    | 85,362       | 1,280        |
| B05400 | 取得投資性不動產                   | ( 82,062)    | ( 194,797)   |
| B05500 | 處分投資性不動產                   | 140,161      | -            |
| B06800 | 其他資產減少                     | 85,593       | 85,592       |
| B09900 | 受限制資產(增加)減少                | ( 7,704)     | 1,192        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | ( 200,886)   | ( 896,959)   |
|        | 籌資活動之現金流量                  |              |              |
| C00200 | 短期借款增加                     | 1,019,338    | 2,234,558    |
| C00500 | 應付短期票券(減少)增加               | ( 591)       | 99,607       |
| C01600 | 舉借長期借款                     | 5,691,540    | 3,285,000    |
| C01700 | 償還長期借款                     | ( 4,400,240) | ( 3,040,584) |
| C03100 | 存入保證金減少                    | ( 500)       | ( 497)       |
| C04020 | 租賃本金償還                     | ( 4,581)     | ( 10,057)    |
| C04500 | 發放現金股利                     | -            | ( 162,106)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入                 | 2,304,966    | 2,405,921    |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加(減少)             | 87,540       | ( 109,438)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | 1,433,954    | 1,543,392    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 1,521,494 | \$ 1,433,954 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月8日查核報告)

董事長：王貴賢



經理人：王皆誼



會計主管：黃紫惟



中國人造纖維股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

(一) 本公司於 44 年 5 月 11 日依公司法及有關法令設立，於 52 年 12 月 2 日經核准股票上市，經歷年逐次辦理增減資，截至 111 年 12 月 31 日止，實收資本額為 16,862,097 仟元。

(二) 本公司主要經營業務為：

1. 人造纖維、玻璃紙、聚胺纖維、聚酯纖維、化學品及其原料之製造加工及買賣業務。
2. 前項機器之開發製造及買賣業務。
3. 乙二醇、環氧乙烷、壬酚、乙烯、液化石油氣及有關石油化學工業產品之製造與買賣。
4. 委託營造廠商興建國民住宅與商業大樓之出租出售業務。
5. 各種商品之配送分類處理及儲存業務。
6. 經營超級市場買賣、買賣生鮮食品、蔬菜、魚肉、乾貨及各類調味品等。
7. 生產及銷售汽電共生所產之蒸汽及工商業用電（不得將電力銷售予能源用戶）。
8. 汽電共生、污染防治設備之代理經銷及其按裝工程承攬。
9. 氣氧、液氧、氣氮、液氮、氣氫、液氫、二氧化碳及壓縮空氣之製造與買賣。
10. 加油站業。

(三) 本個體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

本個體財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| 新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋        | I A S B 發 布 之 生 效 日 |
|------------------------------------|---------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日（註 3） |

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

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

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

#### 1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。



此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計值變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

該修正明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

### (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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日（註2） |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日     |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日     |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日     |

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

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

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (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，本個體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躍市場之報價（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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事營建工程部分，其營業週期長於一年，是以與其業務相關之資產及負債，係依其營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益並分別歸屬於本公司業主及非控制權益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

## (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、在製品、委託加工品及製成品與商品。

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採加權平均法。

營建存貨以實際投入成本為列帳基礎，待售房屋及待售土地採分批加權平均建坪比率法分攤成本，年底並按成本與淨變現價值孰低評價。

## (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本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。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。取得不構成業務之子公司時，取得成

本適當分攤至所取得之可辨認資產（包括無形資產）及承擔之負債份額，不產生商譽或當期利益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

與被投資公司互為關聯企業時，本公司選擇採用庫藏股票法計算對該關聯企業之投資損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值

之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易採交易日會計處理認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按



攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款及其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收票據及應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

## (十三) 庫藏股票

自行買回已發行股票作為庫藏股票時，以所支付成本為列帳基礎，若係接受捐贈則依公平價值入帳，列為股東權益之減項。

處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額調整「資本公積－庫藏股票」；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。

註銷庫藏股票時，沖銷「庫藏股票」，並按股權比例沖減「資本公積－股票溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於「股本」與「資本公積－股本溢價」之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足再沖銷保留盈餘；另如低於合計數時，其差額調整同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## (十四) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### 2. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

單一或一組類似金融資產一旦因減損損失而沖減，其後續認列之利息收入係以衡量減損損失時用於未來現金流量折現之利率計算。

#### 3. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

#### 4. 股利收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

### (十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。本公司目前出租項目均為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

## (十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

## (十七) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

## (十八) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。



### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用附註四所述之會計政策時，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。

管理階層持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 不動產、廠房及設備之減損

不動產、廠房及設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格為未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司需額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

## 六、現金及約當現金

|           | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 407              | \$ 603              |
| 銀行支票及活期存款 | <u>1,521,087</u>    | <u>1,433,351</u>    |
|           | <u>\$ 1,521,494</u> | <u>\$ 1,433,954</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款 | <u>0%~1.05%</u> | <u>0%~0.05%</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <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        |                   |                   |
| 一國內上市（櫃）股票     | \$ 11             | \$ 8              |
| 一受益憑證          | <u>143,506</u>    | <u>240,621</u>    |
|                | <u>\$ 143,517</u> | <u>\$ 240,629</u> |

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|              | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u>   |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>非 流 動</u> |                     |                     |
| 權益工具投資       | \$ 2,478,158        | \$ 2,190,736        |
| 債務工具投資       | <u>110,000</u>      | <u>110,000</u>      |
|              | <u>\$ 2,588,158</u> | <u>\$ 2,300,736</u> |

(一) 權益工具投資

|              | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u>   |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>非 流 動</u> |                     |                     |
| 國內上市（櫃）及興櫃股票 | \$ 2,136,881        | \$ 1,890,380        |
| 國內未上市（櫃）股票   | 333,444             | 292,849             |
| 國外未上市（櫃）股票   | <u>7,833</u>        | <u>7,507</u>        |
|              | <u>\$ 2,478,158</u> | <u>\$ 2,190,736</u> |

1. 本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資質押之資訊，請參閱附註三十。

(二) 債務工具投資

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |
| 國內投資         |                   |                   |
| 台中商業銀行公司金融債  | <u>\$ 110,000</u> | <u>\$ 110,000</u> |

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。

## 九、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

|        | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 總帳面金額  | \$ 110,000        | \$ 110,000        |
| 備抵損失   | -                 | -                 |
| 攤銷後成本  | 110,000           | 110,000           |
| 公允價值調整 | -                 | -                 |
|        | <u>\$ 110,000</u> | <u>\$ 110,000</u> |

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。債券分級係依據 MOODY' S、FITCH（惠譽）、標準普爾（S&P）及中華信用評等評估取得當下原始信用評等分類。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

本公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額如下：

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 111年12月31日總帳面金額   |
|------|--------------------------|------------|---------|-------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0%~0.5% | <u>\$ 110,000</u> |

| 信用等級 | 定義                       | 預期信用損失認列基礎 | 預期信用損失率 | 110年12月31日總帳面金額   |
|------|--------------------------|------------|---------|-------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量 | 12個月預期信用損失 | 0%~0.5% | <u>\$ 110,000</u> |

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u>  |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量     |                     |                     |
| 應收票據         | \$ 45,196           | \$ 135,693          |
| 減：備抵損失       | -                   | -                   |
|              | <u>\$ 45,196</u>    | <u>\$ 135,693</u>   |
| <u>應收帳款</u>  |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量     |                     |                     |
| 應收帳款         | \$ 950,429          | \$ 1,818,019        |
| 應收帳款－關係人     | 263,275             | 130,201             |
| 減：備抵損失       | ( 112,589)          | ( 135,270)          |
|              | <u>\$ 1,101,115</u> | <u>\$ 1,812,950</u> |
| <u>其他應收款</u> |                     |                     |
| 應收營業稅退稅款     | \$ 10,364           | \$ 12,769           |
| 其他應收款－關係人    | 204                 | 204                 |
| 其    他       | 39,449              | 19,712              |
| 減：備抵損失       | ( 1,932)            | ( 1,932)            |
|              | <u>\$ 48,085</u>    | <u>\$ 30,753</u>    |

(一) 應收帳款及應收票據

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30-90 天，應收帳款不予計息，若超過授信條件 30 天，對於未付款之餘額將計算年利率 3% 之利息。本公司採行之政策係僅與通過本公司內部徵信之對象進行交易，並於必要情形下停止出貨或取得保證票據以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年由管理階層依照核決權限複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專人負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款（含關係人）備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

|                  | 未逾<br>期           | 逾<br>1 ~ 30 天     | 逾<br>31 ~ 60 天   | 逾<br>61 ~ 120 天 | 逾<br>超過 120 天 | 期<br>合 計            |
|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~10%            | 20%~50%           | 50%~100%         | 75%~100%        | 100%          |                     |
| 總帳面金額            | \$ 931,310        | \$ 270,348        | \$ 57,242        | \$ -            | \$ -          | \$ 1,258,900        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 29,898 )        | ( 54,070 )        | ( 28,621 )       | -               | -             | ( 112,589 )         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 901,412</u> | <u>\$ 216,278</u> | <u>\$ 28,621</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 1,146,311</u> |

110 年 12 月 31 日

|                  | 未逾<br>期             | 逾<br>1 ~ 30 天     | 逾<br>31 ~ 60 天   | 逾<br>61 ~ 120 天 | 逾<br>超過 120 天 | 期<br>合 計            |
|------------------|---------------------|-------------------|------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| 預期信用損失率          | 0%~10%              | 20%~50%           | 50%~100%         | 75%~100%        | 100%          |                     |
| 總帳面金額            | \$ 1,569,347        | \$ 465,099        | \$ 49,467        | \$ -            | \$ -          | \$ 2,083,913        |
| 備抵損失（存續期間預期信用損失） | ( 17,517 )          | ( 93,020 )        | ( 24,733 )       | -               | -             | ( 135,270 )         |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 1,551,830</u> | <u>\$ 372,079</u> | <u>\$ 24,734</u> | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 1,948,643</u> |

應收款項（含關係人）備抵損失之變動資訊如下：

|            | 111年度             | 110年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額       | \$ 140,140        | \$ 139,118        |
| 加：本期提列減損損失 | -                 | 1,022             |
| 減：本期減損迴轉利益 | ( 22,681 )        | -                 |
| 期末餘額       | <u>\$ 117,459</u> | <u>\$ 140,140</u> |

上述應收款項之備抵損失包含應收票據、應收帳款、其他應收款及催收款之備抵損失。

十一、存 貨

|       | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 商 品   | \$ 398,365          | \$ 505,774          |
| 製 成 品 | 427,430             | 359,112             |
| 在 製 品 | 51,479              | 114,860             |
| 原 料   | 359,229             | 229,004             |
| 物 料   | 32,648              | 19,663              |
| 待售房地  | -                   | -                   |
|       | <u>\$ 1,269,151</u> | <u>\$ 1,228,413</u> |

(一) 製成品存貨包括本公司產製之製成品、副產品及在途貨料，主要為高雄石化廠成品乙二醇及聚酯廠成品聚酯絲等。

- (二) 本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日之待售房地合計為 65,775 仟元，係本公司於 86 年與宏洲化學工業公司及三豐建設公司三方共同合作，投資座落於新北市三重區之荷堤合建案，於 89 年度已完工，另已全數提列備抵。
- (三) 本公司 111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 10,556,636 仟元及 11,447,894 仟元；銷貨成本包含存貨跌價損失分別為 91,887 仟元及 7,432 仟元；停工損失分別為 990,993 仟元及 702,062 仟元。
- (四) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，備抵存貨跌價損失分別為 329,556 仟元及 237,669 仟元。

## 十二、預付款項

|       | 111年12月31日          | 110年12月31日        |
|-------|---------------------|-------------------|
| 預付費用  | \$ 346,677          | \$ 329,173        |
| 預付購料款 | 630,770             | 83,550            |
| 留抵稅額  | <u>254,738</u>      | <u>192,973</u>    |
|       | <u>\$ 1,232,185</u> | <u>\$ 605,696</u> |

預付購料款主要為購置觸媒及煤炭之貨款。

## 十三、採用權益法之投資

|        | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|--------|----------------------|----------------------|
| 投資子公司  | \$ 18,111,891        | \$ 17,754,357        |
| 投資關聯企業 | <u>1,076,723</u>     | <u>1,128,072</u>     |
|        | <u>\$ 19,188,614</u> | <u>\$ 18,882,429</u> |

### (一) 投資子公司

|                 | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 上市（櫃）公司         |                      |                      |
| 台中商業銀行股份有限公司    | \$ 14,877,447        | \$ 13,837,165        |
| 磐亞股份有限公司        | 1,601,427            | 1,487,752            |
| 非上市（櫃）公司        |                      |                      |
| 德興投資股份有限公司      | 923,241              | 1,778,230            |
| 久津實業股份有限公司      | 696,560              | 627,825              |
| 台中銀證券投資信託股份有限公司 | 13,216               | 12,664               |
| 蔗蜜坊股份有限公司       | -                    | 10,721               |
|                 | <u>\$ 18,111,891</u> | <u>\$ 17,754,357</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

|                 | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------------|------------|------------|
| 台中商業銀行股份有限公司    | 21%        | 22%        |
| 磐亞股份有限公司        | 44%        | 44%        |
| 德興投資股份有限公司      | 100%       | 100%       |
| 久津實業股份有限公司      | 47%        | 47%        |
| 台中銀證券投資信託股份有限公司 | 3%         | 3%         |
| 蔗蜜坊股份有限公司       | -          | 50%        |

1. 上述比例係以個別持股比例列示。
2. 本公司 110 年 9 月參與德興投資股份有限公司現金增資，新增投資 25,000 仟股，投資成本 250,000 仟元，另於 111 年 5 月、7 月及 8 月決議減資退回股款，分別減少投資 25,000 仟股、26,000 仟股及 50,000 仟股，投資成本分別減少 250,000 仟元、260,000 仟元及 500,000 仟元。
3. 本公司 111 及 110 年度參與台中商業銀行股份有限公司現金增資，分別新增投資 40,801 仟股及 33,004 仟股，投資成本分別為 479,411 仟元及 367,998 仟元，請參閱附註二九(五)。
4. 蔗蜜坊股份有限公司於 110 年 12 月 6 日經股東會決議解散，並於 110 年 12 月 14 日申請核准在案，清算基準日 111 年 3 月 14 日，並已於 111 年 3 月 25 日完成營所稅清算申報。
5. 111 及 110 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。
6. 本公司處分間接持有子公司之揭露，請分別參閱本公司 111 年度合併財務報告附註十七及三五。
7. 本公司分別與金邦格興業有限公司（以下簡稱金邦格）、翔豐開發股份有限公司（以下簡稱翔豐）為集團營運規劃，分別已於 111 年 6 月及 111 年 12 月經雙方董事會決議通過簡易合併案，以本公司為存續公司，金邦格及翔豐為消滅公司，合併基準日分別為 111 年 6 月 20 日及 12 月 26 日。

8. 本公司設定質押作為借款擔保之投資子公司，請參閱附註三十。

(二) 投資關聯企業

1. 本公司投資關聯企業餘額如下：

|           | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 具重大性之關聯企業 |                     |                     |
| 南中石化工業股份  |                     |                     |
| 有限公司      | <u>\$ 1,076,723</u> | <u>\$ 1,128,072</u> |

2. 具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱          | 業 務 性 質 | 主 要 營 業 場 所 | 所持股權及表決權比例     |                |
|------------------|---------|-------------|----------------|----------------|
|                  |         |             | 111年<br>12月31日 | 110年<br>12月31日 |
| 南中石化工業股份有<br>限公司 | 石 化 業   | 雲 林 縣       | 50%            | 50%            |

有關南中石化工業股份有限公司彙整性財務資訊如下：

|         | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 總 資 產   | <u>\$ 3,098,812</u> | <u>\$ 3,157,477</u> |
| 總 負 債   | <u>( 945,366 )</u>  | <u>( 901,334 )</u>  |
| 權 益     | <u>2,153,446</u>    | <u>2,256,143</u>    |
| 本公司持股比例 | <u>50%</u>          | <u>50%</u>          |
| 投資帳面價值  | <u>\$ 1,076,723</u> | <u>\$ 1,128,072</u> |

|            | 111年度                 | 110年度               |
|------------|-----------------------|---------------------|
| 本期營業收入     | <u>\$ 4,055,325</u>   | <u>\$ 6,326,962</u> |
| 本期淨利（損）    | <u>( \$ 107,710 )</u> | <u>\$ 51,560</u>    |
| 本期其他綜合（損）益 | <u>\$ 5,014</u>       | <u>( \$ 2,285 )</u> |

111 及 110 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

3. 本公司設定質押作為借款擔保之投資關聯企業份額，請參閱附註三十。



十四、不動產、廠房及設備

|              | 111年12月31日          |                     |                      |                  |                   | 110年12月31日          |                      |  |
|--------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------|----------------------|--|
| 每一類別之帳面金額    |                     |                     |                      |                  |                   |                     |                      |  |
| 土 地          | \$ 2,926,476        |                     |                      |                  |                   | \$ 2,926,476        |                      |  |
| 房屋及建築        | 922,995             |                     |                      |                  |                   | 977,364             |                      |  |
| 機器設備         | 4,560,057           |                     |                      |                  |                   | 5,001,812           |                      |  |
| 運輸設備         | 6,124               |                     |                      |                  |                   | 5,668               |                      |  |
| 辦公設備         | 118,087             |                     |                      |                  |                   | 125,361             |                      |  |
| 未完工程及預付設備款   | 191,789             |                     |                      |                  |                   | 136,973             |                      |  |
|              | <u>\$ 8,725,528</u> |                     |                      |                  |                   | <u>\$ 9,173,654</u> |                      |  |
|              | 未完工程及               |                     |                      |                  |                   |                     |                      |  |
|              | 土                   | 地                   | 房屋及建築                | 機 器 設 備          | 運 輸 設 備           | 辦 公 設 備             | 待驗設備款等合 計            |  |
| 成 本          |                     |                     |                      |                  |                   |                     |                      |  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 2,926,476        | \$ 2,346,060        | \$ 11,121,285        | \$ 18,946        | \$ 191,097        | \$ 136,973          | \$ 16,740,837        |  |
| 本期增加         | -                   | 857                 | 56,288               | 1,540            | 1,090             | 56,707              | 116,482              |  |
| 本期減少         | -                   | -                   | ( 90,095 )           | -                | ( 150 )           | -                   | ( 90,245 )           |  |
| 重分類          | -                   | -                   | -                    | -                | 1,891             | ( 1,891 )           | -                    |  |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 2,926,476</u> | <u>\$ 2,346,917</u> | <u>\$ 11,087,478</u> | <u>\$ 20,486</u> | <u>\$ 193,928</u> | <u>\$ 191,789</u>   | <u>\$ 16,767,074</u> |  |
| 累計折舊         |                     |                     |                      |                  |                   |                     |                      |  |
| 111年1月1日餘額   | \$ -                | \$ 983,043          | \$ 5,592,842         | \$ 12,104        | \$ 59,427         | \$ -                | \$ 6,647,416         |  |
| 本期增加         | -                   | 55,226              | 498,033              | 1,084            | 10,128            | -                   | 564,471              |  |
| 本期減少         | -                   | -                   | ( 89,378 )           | -                | ( 23 )            | -                   | ( 89,401 )           |  |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 1,038,269</u> | <u>\$ 6,001,497</u>  | <u>\$ 13,188</u> | <u>\$ 69,532</u>  | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 7,122,486</u>  |  |
| 累計減損         |                     |                     |                      |                  |                   |                     |                      |  |
| 111年1月1日餘額   | \$ -                | \$ 385,653          | \$ 526,631           | \$ 1,174         | \$ 6,309          | \$ -                | \$ 919,767           |  |
| 本期增加         | -                   | -                   | -                    | -                | -                 | -                   | -                    |  |
| 本期減少         | -                   | -                   | ( 707 )              | -                | -                 | -                   | ( 707 )              |  |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 385,653</u>   | <u>\$ 525,924</u>    | <u>\$ 1,174</u>  | <u>\$ 6,309</u>   | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 919,060</u>    |  |
| 111年1月1日淨額   | <u>\$ 2,926,476</u> | <u>\$ 977,364</u>   | <u>\$ 5,001,812</u>  | <u>\$ 5,668</u>  | <u>\$ 125,361</u> | <u>\$ 136,973</u>   | <u>\$ 9,173,654</u>  |  |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 2,926,476</u> | <u>\$ 922,995</u>   | <u>\$ 4,560,057</u>  | <u>\$ 6,124</u>  | <u>\$ 118,087</u> | <u>\$ 191,789</u>   | <u>\$ 8,725,528</u>  |  |
| 成 本          |                     |                     |                      |                  |                   |                     |                      |  |
| 110年1月1日餘額   | \$ 2,926,476        | \$ 2,339,577        | \$ 11,013,859        | \$ 20,816        | \$ 191,609        | \$ 85,897           | \$ 16,578,234        |  |
| 本期增加         | -                   | 6,483               | 112,232              | 2,330            | 675               | 51,076              | 172,796              |  |
| 本期減少         | -                   | -                   | ( 4,806 )            | ( 4,200 )        | ( 1,187 )         | -                   | ( 10,193 )           |  |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 2,926,476</u> | <u>\$ 2,346,060</u> | <u>\$ 11,121,285</u> | <u>\$ 18,946</u> | <u>\$ 191,097</u> | <u>\$ 136,973</u>   | <u>\$ 16,740,837</u> |  |
| 累計折舊         |                     |                     |                      |                  |                   |                     |                      |  |
| 110年1月1日餘額   | \$ -                | \$ 925,658          | \$ 5,088,998         | \$ 15,365        | \$ 50,650         | \$ -                | \$ 6,080,671         |  |
| 本期增加         | -                   | 57,385              | 507,860              | 939              | 9,964             | -                   | 576,148              |  |
| 本期減少         | -                   | -                   | ( 4,016 )            | ( 4,200 )        | ( 1,187 )         | -                   | ( 9,403 )            |  |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 983,043</u>   | <u>\$ 5,592,842</u>  | <u>\$ 12,104</u> | <u>\$ 59,427</u>  | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 6,647,416</u>  |  |
| 累計減損         |                     |                     |                      |                  |                   |                     |                      |  |
| 110年1月1日餘額   | \$ -                | \$ 385,478          | \$ 482,988           | \$ 784           | \$ 6,309          | \$ -                | \$ 875,559           |  |
| 本期增加         | -                   | 175                 | 43,679               | 390              | -                 | -                   | 44,244               |  |
| 本期減少         | -                   | -                   | ( 36 )               | -                | -                 | -                   | ( 36 )               |  |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 385,653</u>   | <u>\$ 526,631</u>    | <u>\$ 1,174</u>  | <u>\$ 6,309</u>   | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 919,767</u>    |  |
| 110年1月1日淨額   | <u>\$ 2,926,476</u> | <u>\$ 1,028,441</u> | <u>\$ 5,441,873</u>  | <u>\$ 4,667</u>  | <u>\$ 134,650</u> | <u>\$ 85,897</u>    | <u>\$ 9,622,004</u>  |  |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 2,926,476</u> | <u>\$ 977,364</u>   | <u>\$ 5,001,812</u>  | <u>\$ 5,668</u>  | <u>\$ 125,361</u> | <u>\$ 136,973</u>   | <u>\$ 9,173,654</u>  |  |

(一) 如附註三二所述，本公司 110 年度需視市場狀況做產能調整，本公司預期廠房及設備之未來經濟效益減少，致其可回收金額小於帳面金額，故於 110 年度認列減損損失 44,244 仟元。該減損損失已列入綜合損益表之其他收益及費損項下。

本公司係以公允價值減處分成本決定廠房及設備之可回收金額，相關公允價值係以成本法及市場法綜合評估所決定，主要假設包含成本法下之重置成本、市場法下功能性及經濟性折損等必要調整，屬於第3等級公允價值衡量。

(二) 不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |        |
|--------|--------|
| 房屋及建築  |        |
| 房    屋 | 20至60年 |
| 裝修工程   | 8至30年  |
| 機器設備   | 2至47年  |
| 運輸設備   | 5至15年  |
| 什項設備   | 3至30年  |

(三) 本公司 111 年及 110 年 12 月 31 日之未完工程及待驗設備款主要係汽電廠低溫廢熱回收系統工程。

(四) 本公司 111 及 110 年度不動產、廠房及設備資本化財務成本之金額分別為 6,226 仟元及 5,448 仟元，資本化年利率分別為 1.27%~1.95% 及 1.27%~1.52%。

(五) 本公司以營業租賃出租建築物，租賃期間為 1~2 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 111年12月31日       | 110年12月31日      |
|-------|------------------|-----------------|
| 第 1 年 | \$ 4,002         | \$ 4,028        |
| 第 2 年 | 13,620           | 419             |
|       | <u>\$ 17,622</u> | <u>\$ 4,447</u> |

(六) 不動產、廠房及設備提供抵押擔保之情形，請參閱附註三十。

## 十五、租賃協議

(一) 使用權資產

|           | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額 |                 |                 |
| 土    地    | \$ -            | \$ 22           |
| 運輸設備      | 7,389           | 2,668           |
|           | <u>\$ 7,389</u> | <u>\$ 2,690</u> |

|            | 111 年度          | 110 年度          |
|------------|-----------------|-----------------|
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 9,336</u> | <u>\$ -</u>     |
| 使用權資產之折舊費用 |                 |                 |
| 土    地     | \$ 22           | \$ 360          |
| 運輸設備       | <u>4,615</u>    | <u>9,579</u>    |
|            | <u>\$ 4,637</u> | <u>\$ 9,939</u> |

## (二) 租賃負債

|          | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|----------|-----------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                 |                 |
| 流    動   | <u>\$ 5,879</u> | <u>\$ 1,531</u> |
| 非 流 動    | <u>\$ 1,595</u> | <u>\$ 1,188</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

|        | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|--------|-------------|-------------|
| 土    地 | -           | 1.53%       |
| 運輸設備   | 1.80%~3.00% | 1.65%~1.85% |

## (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備以供生產及營運使用，原始租賃期間為 2 至 3 年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

## (四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有房屋建築請參閱附註十四，以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十六。

|           | 111年度              | 110年度              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用    | <u>\$ 5,799</u>    | <u>\$ 18,169</u>   |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 232</u>      | <u>\$ 252</u>      |
| 租賃之現金流出總額 | <u>(\$ 10,798)</u> | <u>(\$ 28,589)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之機器及運輸設備與符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十六、投資性不動產

|                   | 台北市萬華<br>直興段土地    | 雲林紡絲<br>工業區土地    | 雲林斗六段<br>房地      | 新北市三重<br>二重埔段房地    | 高雄小港土地            | 高雄小港建物           | 合 計                |
|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 成 本               |                   |                  |                  |                    |                   |                  |                    |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 156,712        | \$ 34,943        | \$ 18,094        | \$1,418,195        | \$ 390,563        | \$ 45,824        | \$2,064,331        |
| 本期增加              | 152,154           | -                | -                | 101,271            | -                 | -                | 253,425            |
| 吸收合併子公司取得         | 546,413           | -                | -                | -                  | -                 | -                | 546,413            |
| 本期減少              | -                 | -                | -                | ( 69,341 )         | -                 | -                | ( 69,341 )         |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 855,279</u> | <u>\$ 34,943</u> | <u>\$ 18,094</u> | <u>\$1,450,125</u> | <u>\$ 390,563</u> | <u>\$ 45,824</u> | <u>\$2,794,828</u> |
| 累計折舊              |                   |                  |                  |                    |                   |                  |                    |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ -             | \$ -             | \$ 1,057           | \$ -              | \$ 1,677         | \$ 2,734           |
| 本期增加              | -                 | -                | -                | 99                 | -                 | 1,118            | 1,217              |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,156</u>    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 2,795</u>  | <u>\$ 3,951</u>    |
| 累計減損              |                   |                  |                  |                    |                   |                  |                    |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ -             | \$ 18,094        | \$ -               | \$ -              | \$ -             | \$ 18,094          |
| 本期增加              | -                 | -                | -                | -                  | -                 | -                | -                  |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 18,094</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 18,094</u>   |
| 111 年 1 月 1 日淨額   | <u>\$ 156,712</u> | <u>\$ 34,943</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,417,138</u> | <u>\$ 390,563</u> | <u>\$ 44,147</u> | <u>\$2,043,503</u> |
| 111 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 855,279</u> | <u>\$ 34,943</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,448,969</u> | <u>\$ 390,563</u> | <u>\$ 43,029</u> | <u>\$2,772,783</u> |
| 成 本               |                   |                  |                  |                    |                   |                  |                    |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 156,712        | \$ 34,943        | \$ 18,094        | \$1,223,398        | \$ 390,563        | \$ 45,824        | \$1,869,534        |
| 本期增加              | -                 | -                | -                | 194,797            | -                 | -                | 194,797            |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 156,712</u> | <u>\$ 34,943</u> | <u>\$ 18,094</u> | <u>\$1,418,195</u> | <u>\$ 390,563</u> | <u>\$ 45,824</u> | <u>\$2,064,331</u> |
| 累計折舊              |                   |                  |                  |                    |                   |                  |                    |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ -             | \$ -             | \$ 957             | \$ -              | \$ 559           | \$ 1,516           |
| 本期增加              | -                 | -                | -                | 100                | -                 | 1,118            | 1,218              |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,057</u>    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 1,677</u>  | <u>\$ 2,734</u>    |
| 累計減損              |                   |                  |                  |                    |                   |                  |                    |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ -             | \$ 18,094        | \$ -               | \$ -              | \$ -             | \$ 18,094          |
| 本期增加              | -                 | -                | -                | -                  | -                 | -                | -                  |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 18,094</u> | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 18,094</u>   |
| 110 年 1 月 1 日淨額   | <u>\$ 156,712</u> | <u>\$ 34,943</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,222,441</u> | <u>\$ 390,563</u> | <u>\$ 45,265</u> | <u>\$1,849,924</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 156,712</u> | <u>\$ 34,943</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,417,138</u> | <u>\$ 390,563</u> | <u>\$ 44,147</u> | <u>\$2,043,503</u> |

投資性不動產出租之租賃期間為 1 至 2 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

於 111 年及 110 年 12 月 31 日，以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | 111年12月31日    | 110年12月31日   |
|-------|---------------|--------------|
| 第 1 年 | \$ 258        | \$ 86        |
| 第 2 年 | 24            | -            |
|       | <u>\$ 282</u> | <u>\$ 84</u> |

本公司進行一般風險管理政策，以減少所出租之投資性不動產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|        |           |
|--------|-----------|
| 房屋及建築  |           |
| 房    屋 | 30 至 60 年 |
| 裝修工程   | 2 至 29 年  |

- (一) 本公司於 111 年 6 月及 111 年 12 月因簡易合併分別取得萬華直興路段部分地號，取得成本分別為 175,699 元及 370,714 元。
- (二) 本公司於 110 年 9 月出售新北市三重區部分地號，並於 111 年 1 月完成交易，出售價款為 140,192 仟元，扣除相關費用 31 仟元，產生處分利益 70,820 仟元。
- (三) 本公司投資性不動產 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 3,533,405 仟元及 2,642,403 仟元，其中未經獨立評價人員評價金額分別為 735,795 仟元及 634,504 仟元，餘係由獨立評價公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日以第 3 等級輸入值衡量，評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，其重要假設及評價之公允價值如下：

|              | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 投資利潤率        | 10%~20%    | 15%~22%    |
| 開發期間資本利息綜合利率 | 1.81%      | 1.17%      |

- (四) 本公司之所有投資性不動產皆係自有資產。本公司設定質押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三十。

#### 十七、無形資產

無形資產係本公司為取得興建乙二醇廠相關專利技術，與殼牌研究有限公司（SHELL RESEARCH LIMITED）簽訂殼牌 EO/EG 製法專利權使用協議，以 159,052 仟元取得相關技術，該專利使用期間自協議開始執行日起滿 5 年止，後因原預計興建場地環保等問題，致興建乙二醇廠進度嚴重落後，雖與殼牌研究有限公司協議內容，該專利仍可繼續使用，惟經評估後，業已全額提列減損。

## 十八、其他資產

|        | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 受限制資產  | \$ 138,582        | \$ 130,878        |
| 存出保證金  | 32,083            | 117,445           |
| 其 他    | 44,229            | 123,709           |
| 催收款－淨額 | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|        | <u>\$ 214,894</u> | <u>\$ 372,032</u> |
| 流 動    | \$ 147,148        | \$ 133,331        |
| 非 流 動  | <u>67,746</u>     | <u>238,701</u>    |
|        | <u>\$ 214,894</u> | <u>\$ 372,032</u> |

催收款明細如下：

|            | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------------|------------------|------------------|
| 催 收 款      | \$ 2,938         | \$ 2,938         |
| 減：備抵損失－催收款 | <u>( 2,938 )</u> | <u>( 2,938 )</u> |
|            | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |

(一) 受限制資產係作關稅局通關作業價金及短期借款之質押擔保品，請參閱附註三十。

(二) 催收款之備抵損失，請參閱附註十。

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

|       | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|-------|---------------------|---------------------|
| 擔保借款  |                     |                     |
| 銀行借款  | <u>\$ 2,860,000</u> | <u>\$ 1,700,000</u> |
| 無擔保借款 |                     |                     |
| 信用借款  | 2,615,000           | 2,105,000           |
| 購料借款  | <u>2,092,585</u>    | <u>2,743,247</u>    |
|       | <u>4,707,585</u>    | <u>4,848,247</u>    |
|       | <u>\$ 7,567,585</u> | <u>\$ 6,548,247</u> |

1. 銀行借款利率於 111 及 110 年度分別為 1.54%～2.13%及 1.10%～1.50%。

2. 上述借款擔保品資訊，請參閱附註三十。

(二) 應付短期票券

|            | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票     | \$ 850,000        | \$ 850,000        |
| 減：應付短期票券折價 | ( <u>2,160</u> )  | ( <u>1,569</u> )  |
|            | <u>\$ 847,840</u> | <u>\$ 848,431</u> |

應付商業本票之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 2.14%  
～2.29% 及 1.07%～1.10%。

(三) 長期借款

|               | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|---------------|----------------------|----------------------|
| <u>擔保借款</u>   |                      |                      |
| 銀行借款          | \$ 6,482,528         | \$ 5,291,228         |
| <u>無擔保借款</u>  |                      |                      |
| 信用借款          | 500,000              | 400,000              |
| 減：列為 1 年內到期部分 | ( <u>1,047,528</u> ) | ( <u>1,869,028</u> ) |
| 長期借款          | <u>\$ 5,935,000</u>  | <u>\$ 3,822,200</u>  |

1. 本公司於 110 年 12 月 31 日之瑞穗銀行長期借款為 300,000 仟元，借款利率為 1.22%，已於 111 年 8 月全數清償。
2. 本公司於 110 年 12 月 31 日之合作金庫商業銀行主辦聯合長期借款 1,721,500 仟元，借款利率為 1.80%～1.85%，已於 111 年 6 月全數清償，該借款係提供本公司高雄廠等土地及建築物作為擔保品。
3. 本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之臺灣中小企業銀行中長期借款分別為 181,200 仟元及 198,400 仟元，借款利率目前為 1.74%，每年依照借款合同按期還款，未來一年內將有 181,200 仟元到期，該借款係提供本公司台北總公司等土地及建築物作為擔保品。
4. 本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之臺灣土地銀行長期借款均為 175,000 仟元，借款利率目前為 1.70%，按月繳息，每三個月換約一次，該借款係提供本公司台北總公司等土地及建築物作為擔保品。

5. 本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之聯邦銀行長期借款分別為 700,000 仟元及 450,000 仟元，借款利率目前為 1.89%～1.93%，每年依照借款合同按期還款，未來一年內將有 162,500 仟元到期，該借款係提供台中銀行股票 97,000 仟股作為擔保品。
6. 本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之板信銀行長期借款分別為 798,828 仟元及 728,828 仟元，借款利率目前為 1.70%～2.10%，每年依照借款合同按期還款，未來一年內將有 498,828 仟元到期，該借款係提供新北市三重區工地及建築物作為擔保品。
7. 本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之陽信銀行長期借款均為 600,000 仟元，借款利率目前為 1.82%，按月繳息，每一年換約一次，該借款係提供台中銀行股票 95,000 仟股作為擔保品。
8. 本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之日盛銀行長期借款均為 1,025,000 仟元，借款利率目前為 1.76%，按月繳息，每年換約一次，該借款係提供台中銀行股票 130,000 仟股及農林股票 15,000 仟股作為擔保品。
9. 本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之上海商業銀行借款分別為 677,500 仟元及 392,500 仟元，借款利率目前為 1.88%～1.93%，每年依照借款合同按期還款，未來一年內將有 115,000 仟元到期，該借款係提供本公司於台中銀行股票 55,550 仟股及高雄市小港區土地及建築物作為擔保品。
10. 本公司於 111 年及 110 年 12 月 31 日之高雄銀行借款分別為 600,000 仟元及 100,000 仟元，借款利率目前為 1.59%～1.88%，按月繳息，每三個月至一年換約一次，該借款係提供台中銀行股票 67,800 仟股作為擔保品。
11. 本公司於 111 年 12 月 31 日之新光商業銀行長期借款為 1,575,000 仟元，借款利率目前為 1.73%～1.77%，按月繳息，自 111 年 12 月起按期還款，未來一年內將有 50,000 仟元到期，該借款係提供高雄大社土地及建築物作為擔保品。



12. 本公司於 111 年 12 月 31 日之合作金庫商業銀行長期借款為 650,000 仟元，借款利率目前為 1.70%~1.85%，按月繳息，每年換約一次，未來一年內將有 40,000 仟元到期，該借款係提供高雄大社土地及建築物作為擔保品。

13. 上述長期借款之擔保品，請參閱附註三十。

## 二十、其他應付款

|         | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 96,588         | \$ 118,531        |
| 應付修繕費   | 21,408            | 25,718            |
| 應付出口費用  | 16,095            | 25,699            |
| 應付卸運費   | 16,898            | 25,665            |
| 應付保險費   | 8,544             | 8,623             |
| 應付水電費   | 4,045             | 6,304             |
| 應付退休金   | 5,219             | 5,099             |
| 其 他     | 58,790            | 82,154            |
|         | <u>\$ 227,587</u> | <u>\$ 297,793</u> |

## 二一、負債準備

|              | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 淨確定福利負債      | \$ 148,862        | \$ 150,021        |
| 未決訴訟準備（附註三一） | 53,916            | 64,908            |
|              | <u>\$ 202,778</u> | <u>\$ 214,929</u> |

### （一）確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司於 111 及 110 年度依照確定提撥計畫中明定比例提撥之金額分別於綜合損益表認列 17,552 仟元及 17,584 仟元。

### （二）確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件

之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 229,897        | \$ 252,308        |
| 計畫資產公允價值 | ( 81,035)         | ( 102,287)        |
| 提撥短絀     | 148,862           | 150,021           |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 148,862</u> | <u>\$ 150,021</u> |

淨確定福利負債變動如下：

|                 | 確 定 福 利 義 務 現 值   | 計 畫 資 產 公 允 價 值     | 淨 確 定 福 利 負 債     |
|-----------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 110 年 1 月 1 日   | <u>\$ 256,823</u> | <u>(\$ 102,492)</u> | <u>\$ 154,331</u> |
| 服務成本            |                   |                     |                   |
| 當期服務成本          | 2,433             | -                   | 2,433             |
| 利息費用（收入）        | <u>899</u>        | <u>( 371)</u>       | <u>528</u>        |
| 認列於損益           | <u>3,332</u>      | <u>( 371)</u>       | <u>2,961</u>      |
| 再衡量數            |                   |                     |                   |
| 計畫資產報酬          | -                 | ( 1,409)            | ( 1,409)          |
| 精算損失—人口統計       |                   |                     |                   |
| 假設變動            | 11,347            | -                   | 11,347            |
| 精算利益—財務假設       |                   |                     |                   |
| 變動              | ( 7,878)          | -                   | ( 7,878)          |
| 精算損失—經驗調整       | <u>585</u>        | <u>-</u>            | <u>585</u>        |
| 認列於其他綜合損益       | <u>4,054</u>      | <u>( 1,409)</u>     | <u>2,645</u>      |
| 雇主提撥            | -                 | ( 6,551)            | ( 6,551)          |
| 福利支付            | ( 8,536)          | 8,536               | -                 |
| 公司帳上支付          | <u>( 3,365)</u>   | <u>-</u>            | <u>( 3,365)</u>   |
| 110 年 12 月 31 日 | <u>252,308</u>    | <u>( 102,287)</u>   | <u>150,021</u>    |
| 服務成本            |                   |                     |                   |
| 當期服務成本          | 2,443             | -                   | 2,443             |
| 利息費用（收入）        | <u>1,892</u>      | <u>( 792)</u>       | <u>1,100</u>      |
| 認列於損益           | <u>4,335</u>      | <u>( 792)</u>       | <u>3,543</u>      |
| 再衡量數            |                   |                     |                   |
| 計畫資產報酬          | -                 | ( 7,911)            | ( 7,911)          |
| 精算利益—財務假設       |                   |                     |                   |
| 變動              | ( 11,097)         | -                   | ( 11,097)         |
| 精算損失—經驗調整       | <u>23,118</u>     | <u>-</u>            | <u>23,118</u>     |
| 認列於其他綜合損益       | <u>12,021</u>     | <u>( 7,911)</u>     | <u>4,110</u>      |

（接次頁）

(承前頁)

|            | 確 定 福 利 義 務 現 值   | 計 畫 資 產 公 允 價 值    | 淨 確 定 福 利 負 債     |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 雇主提撥       | \$ -              | (\$ 6,563)         | (\$ 6,563)        |
| 福利支付       | ( 36,518)         | 36,518             | -                 |
| 公司帳上支付     | ( <u>2,249</u> )  | <u>-</u>           | ( <u>2,249</u> )  |
| 111年12月31日 | <u>\$ 229,897</u> | <u>(\$ 81,035)</u> | <u>\$ 148,862</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折 現 率   | 1.40%      | 0.75%      |
| 薪資預期增加率 | 2%         | 2%         |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折 現 率    |                   |                   |
| 增加 0.25% | (\$ 4,355)        | (\$ 5,017)        |
| 減少 0.25% | <u>\$ 4,493</u>   | <u>\$ 5,183</u>   |
| 薪資預期增加率  |                   |                   |
| 增加 0.25% | <u>\$ 4,323</u>   | <u>\$ 4,963</u>   |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 4,211)</u> | <u>(\$ 4,830)</u> |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期1年內提撥金額    | <u>\$ 6,564</u> | <u>\$ 6,551</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 9年              | 9年              |

## 二二、其他負債

|       | 111年12月31日      | 110年12月31日       |
|-------|-----------------|------------------|
| 遞延貸項  | \$ -            | \$ 19,210        |
| 存入保證金 | <u>1,864</u>    | <u>2,364</u>     |
|       | <u>\$ 1,864</u> | <u>\$ 21,574</u> |

遞延貸項係本公司與孫公司順流交易遞延之未實現利益，相關明細如下：

|         | 111年12月31日  | 110年12月31日       |
|---------|-------------|------------------|
| 金邦格興業公司 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,210</u> |

## 二三、權益

### (一) 股本

|                      | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 額定股數（仟股）             | <u>2,100,000</u>     | <u>2,100,000</u>     |
| 額定股本                 | <u>\$ 21,010,000</u> | <u>\$ 21,010,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | <u>1,686,210</u>     | <u>1,686,210</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$ 16,862,097</u> | <u>\$ 16,862,097</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 110 年 7 月 29 日經股東會決議以未分配盈餘 648,425 仟元辦理轉增資，計發行 64,843 仟股普通股，每股面額 10 元，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司實收資本額皆為 16,862,097 仟元，計 1,686,210 仟股普通股，每股面額 10 元。

## (二) 資本公積

|                    | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放</u>  |                     |                     |
| <u>現金或撥充股本</u> （註） |                     |                     |
| 股票發行溢價             | \$ 590,001          | \$ 590,001          |
| 受贈資產               | 2,129               | 2,129               |
| 庫藏股票交易             | 772,194             | 772,194             |
| 已失效員工認股權           | 2,600               | 2,600               |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>    |                     |                     |
| 認列對子公司所有權          |                     |                     |
| 權益變動數              | 179,678             | 120,561             |
| 庫藏股票交易（發放予         |                     |                     |
| 子公司現金股利）           | 169,202             | 169,202             |
|                    | <u>\$ 1,715,804</u> | <u>\$ 1,656,687</u> |

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二四之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司分配股利之政策，需視公司未來投資環境、長期財務規劃及兼顧股東權益。每年股利之發放以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，惟股票股利分派之比率以不高於股利總額之 95%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函令、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 111 年 6 月 16 日及 110 年 7 月 29 日舉行股東常會，分別決議 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
|        | 110年度     | 109年度     | 110年度         | 109年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 2,616  | \$ 90,972 |               |        |
| 特別盈餘公積 | -         | ( 6,177)  |               |        |
| 現金股利   | -         | 162,106   | \$ -          | \$ 0.1 |
| 股票股利   | -         | 648,425   | -             | 0.4    |

本公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|-----------|---------------|
| 特別盈餘公積 | \$ 2,721  | \$ -          |

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東常會決議之盈餘分配案，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (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

|               | 111年度        | 110年度        |
|---------------|--------------|--------------|
| 期初餘額          | (\$ 112,220) | (\$ 116,241) |
| 採用權益法之子公司換算差額 | 15,682       | 4,021        |
| 期末餘額          | (\$ 96,538)  | (\$ 112,220) |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現（損）益

|             | 111年度             | 110年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 期初餘額        | \$ 919,802        | \$ 451,962        |
| 當期產生        |                   |                   |
| 未實現損益       |                   |                   |
| 債務工具        | ( 336,814)        | ( 63,126)         |
| 權益工具        | 221,329           | 556,895           |
| 認列採用權益法之子   |                   |                   |
| 公司份額        | 3,532             | ( 463)            |
| 處分權益工具累計損益移 |                   |                   |
| 轉至保留盈餘      | 9,016             | ( 25,466)         |
| 期末餘額        | <u>\$ 816,865</u> | <u>\$ 919,802</u> |

(五) 庫藏股票

本公司於 111 及 110 年度庫藏股票之明細與變動情形如下：

| 收 回 原 因           | 轉 讓 股 份<br>予員工 (仟股) | 子 公 司 持 有<br>母 公 司 股 票<br>( 仟 股 ) | 合 計 ( 仟 股 )    |
|-------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------|
| 111 年 1 月 1 日股數   | 304                 | 344,226                           | 344,530        |
| 本期增加              | -                   | -                                 | -              |
| 本期減少              | -                   | -                                 | -              |
| 111 年 12 月 31 日股數 | <u>304</u>          | <u>344,226</u>                    | <u>344,530</u> |
| 110 年 1 月 1 日股數   | 304                 | 330,985                           | 331,289        |
| 本期增加              | -                   | 13,241                            | 13,241         |
| 本期減少              | -                   | -                                 | -              |
| 110 年 12 月 31 日股數 | <u>304</u>          | <u>344,226</u>                    | <u>344,530</u> |

1. 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，子公司持有本公司股票之  
相關資訊如下：

| 子 公 司 名 稱              | 持 股 持 有 股 數<br>比 率 % ( 仟 股 ) | 帳 面 金 額             | 市 價                 |
|------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>111 年 12 月 31 日</u> |                              |                     |                     |
| 磐亞公司                   | 44% 261,501                  | \$ 879,074          | \$ 999,676          |
| 德興投資公司                 | 100% 11,619                  | 25,787              | 100,044             |
| 久津實業公司                 | 50% 61,488                   | 195,060             | 251,099             |
| 久暢公司 (久津實業<br>公司之子公司)  | 38% 9,618                    | 35,136              | 31,129              |
|                        | <u>344,266</u>               | <u>\$ 1,135,057</u> | <u>\$ 1,381,948</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 子 公 司 名 稱            | 持 股 比 率 % | 持 有 股 數<br>( 仟 股 ) | 帳 面 金 額             | 市 價                 |
|----------------------|-----------|--------------------|---------------------|---------------------|
| <u>110年12月31日</u>    |           |                    |                     |                     |
| 磐亞公司                 | 44%       | 261,501            | \$ 879,074          | \$ 1,178,479        |
| 德興投資公司               | 100%      | 11,619             | 25,787              | 117,938             |
| 久津實業公司               | 50%       | 61,488             | 195,060             | 307,744             |
| 久暢公司(久津實業<br>公司之子公司) | 38%       | 9,618              | 35,136              | 36,697              |
|                      |           | <u>344,266</u>     | <u>\$ 1,135,057</u> | <u>\$ 1,640,858</u> |

2. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等股東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除公司法第 167 條及第 179 條之規定外，其餘與一般股東權利相同。

#### 二四、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

##### (一) 其他收益及費損

|           | 111年度            | 110年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 出售下腳及廢料收入 | \$ 2,493         | \$ 13,276        |
| 租金收入      | 5,058            | 5,103            |
| 其 他       | <u>34,032</u>    | <u>65,759</u>    |
|           | <u>\$ 41,583</u> | <u>\$ 84,138</u> |

##### (二) 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損益

|                     | 111年度            | 110年度        |
|---------------------|------------------|--------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |                  |              |
| <u>金融資產及負債已實現</u>   |                  |              |
| <u>(損) 益</u>        |                  |              |
| 股 票                 | (\$ 1,391)       | \$ 3,184     |
| 債 券                 | 30               | -            |
| 受益憑證                | <u>( 4,412 )</u> | <u>2,456</u> |
|                     | <u>( 5,773 )</u> | <u>5,640</u> |

(接次頁)



(承前頁)

|                     | 111年度              | 110年度            |
|---------------------|--------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |                    |                  |
| <u>金融資產及負債評價(損)</u> |                    |                  |
| <u>益</u>            |                    |                  |
| 股票                  | (\$ 10,266)        | \$ 2,122         |
| 債券                  | ( 316)             | -                |
| 受益憑證                | ( 57,295)          | 49,675           |
|                     | ( 67,877)          | 51,797           |
|                     | <u>(\$ 73,650)</u> | <u>\$ 57,437</u> |

(三) 財務成本

|                           | 111年度             | 110年度             |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息                    | \$ 202,102        | \$ 152,087        |
| 租賃負債利息費用                  | 186               | 111               |
|                           | 202,288           | 152,198           |
| 減：列入不動產、廠房及設備<br>成本(附註十四) | ( 6,226)          | ( 5,448)          |
|                           | <u>\$ 196,062</u> | <u>\$ 146,750</u> |

(四) 金融資產(迴轉利益)減損損失

|               | 111年度              | 110年度           |
|---------------|--------------------|-----------------|
| 應收帳款(包含於營業費用) | <u>(\$ 22,681)</u> | <u>\$ 1,022</u> |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111年度             | 110年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 564,471        | \$ 576,148        |
| 投資性不動產     | 1,217             | 1,218             |
| 使用權資產      | 4,637             | 9,939             |
|            | <u>\$ 570,325</u> | <u>\$ 587,305</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業成本       | \$ 559,693        | \$ 571,797        |
| 營業費用       | 10,632            | 15,508            |
|            | <u>\$ 570,325</u> | <u>\$ 587,305</u> |

(六) 員工福利費用

111 年度

|             | 營 業 成 本           | 營 業 費 用          | 合 計               |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 短期員工福利      |                   |                  |                   |
| 薪資費用        | \$ 380,506        | \$ 58,152        | \$ 438,658        |
| 勞健保費用       | 39,792            | 6,292            | 46,084            |
| 董事酬金        | -                 | 6,400            | 6,400             |
| 其他員工福利費用    | <u>19,545</u>     | <u>16,471</u>    | <u>36,016</u>     |
|             | <u>439,843</u>    | <u>87,315</u>    | <u>527,158</u>    |
| 退休金費用（附註二一） |                   |                  |                   |
| 確定提撥計畫      | 14,976            | 2,576            | 17,552            |
| 確定福利計畫      | <u>2,830</u>      | <u>713</u>       | <u>3,543</u>      |
|             | <u>17,806</u>     | <u>3,289</u>     | <u>21,095</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 457,649</u> | <u>\$ 90,604</u> | <u>\$ 548,253</u> |

110 年度

|             | 營 業 成 本           | 營 業 費 用          | 合 計               |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 短期員工福利      |                   |                  |                   |
| 薪資費用        | \$ 364,792        | \$ 59,163        | \$ 423,955        |
| 勞健保費用       | 39,874            | 5,915            | 45,789            |
| 董事酬金        | -                 | 6,143            | 6,143             |
| 其他員工福利費用    | <u>21,160</u>     | <u>16,916</u>    | <u>38,076</u>     |
|             | <u>425,826</u>    | <u>88,137</u>    | <u>513,963</u>    |
| 退休金費用（附註二一） |                   |                  |                   |
| 確定提撥計畫      | 15,180            | 2,404            | 17,584            |
| 確定福利計畫      | <u>2,312</u>      | <u>649</u>       | <u>2,961</u>      |
|             | <u>17,492</u>     | <u>3,053</u>     | <u>20,545</u>     |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 443,318</u> | <u>\$ 91,190</u> | <u>\$ 534,508</u> |

111 及 110 年度本公司平均員工人數分別為 660 人及 657 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 7 人。

111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 830 仟元及 813 仟元；平均員工薪資費用分別為 672 仟元及 652 仟元，平均員工薪資費用調整變動情形 3.07%。

本公司已設立審計委員會，無聘任監察人，故無監察人酬金。

本公司薪資報酬政策如下：

1. 董事薪資報酬依本公司章程第 22 條及第 40 條規定。
  - (1) 董事報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參照同業通常支付之水準議定之。
  - (2) 本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於 0.3% 作為董事酬勞，並提請股東會決議。
2. 經理人及員工之薪資報酬依本公司章程第 40 條、本公司薪資報酬委員會組織規程及本公司相關辦法（包括薪資管理辦法、考核辦法、年終獎金發放辦法等）辦理。
  - (1) 經理人報酬由本公司薪資報酬委員會訂定並定期評估，除參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性，並提請董事會決議。
  - (2) 員工薪資報酬除依照本公司相關辦法辦理，並考量個人工作表現及對公司經營貢獻度，定期評估其薪資合理性。
  - (3) 本公司年度如有獲利，提撥 1%~5% 作為員工酬勞，由董事會決議分派比率及以股票或現金分派發放，並提請股東會決議。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

中國人造纖維公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~5% 及不高於 0.3% 提撥員工及董事酬勞。111 年度為稅前虧損，故不提撥員工及董事酬勞。

中國人造纖維公司於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 15 日舉行董事會，分別決議通過 110 及 109 年度員工及董事酬勞如下：

|      | 110 年度 |    |         | 109 年度 |        |         |
|------|--------|----|---------|--------|--------|---------|
|      | 金      | 額  | 估 列 比 例 | 金      | 額      | 估 列 比 例 |
| 員工酬勞 | \$     | 58 | 1.0%    | \$     | 10,778 | 1.0%    |
| 董事酬勞 |        | 17 | 0.3%    |        | 3,234  | 0.3%    |

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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) 非金融資產減損損失

|             | 111年度               | 110年度              |
|-------------|---------------------|--------------------|
| 存貨（包含於營業成本） | (\$ 91,887)         | (\$ 7,432)         |
| 不動產、廠房及設備   | -                   | ( 44,244)          |
| 採權益法之投資     | ( 28,272)           | -                  |
|             | <u>(\$ 120,159)</u> | <u>(\$ 51,676)</u> |

二五、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目：

|             | 111年度           | 110年度       |
|-------------|-----------------|-------------|
| 當期所得稅       |                 |             |
| 本年度產生者      | \$ -            | \$ -        |
| 以前年度調整      | ( 190)          | -           |
| 土地增值稅       | <u>9,344</u>    | <u>-</u>    |
|             | <u>9,154</u>    | <u>-</u>    |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 9,154</u> | <u>\$ -</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 111年度                 | 110年度           |
|--------------|-----------------------|-----------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>(\$ 1,343,099)</u> | <u>\$ 5,699</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                       |                 |
| 所得稅費用（20%）   | (\$ 268,620)          | \$ 1,140        |
| 稅上不可減除之費損    | 60                    | 26              |
| 免稅所得         | ( 59,104)             | ( 138,168)      |
| 未分配盈餘加徵      | -                     | -               |
| 未認列之可減除暫時性差異 |                       |                 |
| 及虧損扣抵        | 327,664               | 137,002         |
| 土地增值稅        | 9,344                 | -               |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                       |                 |
| 於本年度之調整      | ( 190)                | -               |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 9,154</u>       | <u>\$ -</u>     |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅利益

|              | 111年度         | 110年度         |
|--------------|---------------|---------------|
| <u>遞延所得稅</u> |               |               |
| 當年度產生者       |               |               |
| －確定福利計畫再衡量數  | <u>\$ 822</u> | <u>\$ 529</u> |

(三) 本期所得稅資產

|         | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|---------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 |                 |                 |
| 應收退稅款   | <u>\$ 1,042</u> | <u>\$ 1,081</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

|               | 期 初 餘 額           | 認 列 於 損 益   | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 期 末 餘 額           |
|---------------|-------------------|-------------|----------------------|-------------------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |                   |             |                      |                   |
| 暫時性差異         |                   |             |                      |                   |
| 不動產、廠房及設備     | \$ 18,318         | \$ -        | \$ -                 | \$ 18,318         |
| 存 貨           | 23,134            | -           | -                    | 23,134            |
| 確定福利退休計畫      | 63,639            | -           | 822                  | 64,461            |
| 備抵損失          | 39,256            | -           | -                    | 39,256            |
| 其 他           | 38,291            | -           | -                    | 38,291            |
|               | 182,638           | -           | 822                  | 183,460           |
| 虧損扣抵          | 468,405           | -           | -                    | 468,405           |
|               | <u>\$ 651,043</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 822</u>        | <u>\$ 651,865</u> |
| 遞 延 所 得 稅 負 債 |                   |             |                      |                   |
| 暫時性差異         |                   |             |                      |                   |
| 土地增值稅準備       | <u>\$ 866,019</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 866,019</u> |

110 年度

|               | 期 初 餘 額           | 認 列 於 損 益   | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 期 末 餘 額           |
|---------------|-------------------|-------------|----------------------|-------------------|
| 遞 延 所 得 稅 資 產 |                   |             |                      |                   |
| 暫時性差異         |                   |             |                      |                   |
| 不動產、廠房及設備     | \$ 18,318         | \$ -        | \$ -                 | \$ 18,318         |
| 存 貨           | 23,134            | -           | -                    | 23,134            |
| 確定福利退休計畫      | 63,110            | -           | 529                  | 63,639            |
| 備抵損失          | 39,256            | -           | -                    | 39,256            |
| 其 他           | 38,291            | -           | -                    | 38,291            |
|               | 182,109           | -           | 529                  | 182,638           |
| 虧損扣抵          | 468,405           | -           | -                    | 468,405           |
|               | <u>\$ 650,514</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 529</u>        | <u>\$ 651,043</u> |
| 遞 延 所 得 稅 負 債 |                   |             |                      |                   |
| 暫時性差異         |                   |             |                      |                   |
| 土地增值稅準備       | <u>\$ 866,019</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>          | <u>\$ 866,019</u> |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

|          | 111年12月31日          | 110年12月31日          |
|----------|---------------------|---------------------|
| 可減除暫時性差異 |                     |                     |
| 備抵存貨跌價損失 | \$ 114,314          | \$ 114,314          |
| 確定福利退休計畫 | 7,550               | 7,550               |
| 虧損扣抵     | <u>4,593,503</u>    | <u>2,955,185</u>    |
|          | <u>\$ 4,715,367</u> | <u>\$ 3,077,049</u> |

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵餘額              | 最後扣抵年度 |
|---------------------|--------|
| \$ 505,260          | 115 年  |
| 1,743,326           | 118 年  |
| 1,474,481           | 119 年  |
| 534,925             | 120 年  |
| <u>2,677,538</u>    | 121 年  |
| <u>\$ 6,935,530</u> |        |

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二六、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

|            | 111年度            | 110年度       |
|------------|------------------|-------------|
| 基本每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 1.01)</u> | <u>\$ -</u> |
| 稀釋每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 1.01)</u> | <u>\$ -</u> |

用以計算每股（虧損）盈餘之淨（損）利及普通股加權平均股數如下：

本期淨（損）利

|                | 111年度                 | 110年度           |
|----------------|-----------------------|-----------------|
| 歸屬於本公司業主之淨（損）利 | <u>(\$ 1,352,253)</u> | <u>\$ 5,699</u> |

| 股 數                      | 單位：仟股            |                  |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | 111年度            | 110年度            |
| 用以計算基本每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數 | 1,341,680        | 1,341,680        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                  |                  |
| 員工酬勞                     | -                | 220              |
| 用以計算稀釋每股（虧損）盈餘之普通股加權平均股數 | <u>1,341,680</u> | <u>1,341,900</u> |

## 二七、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二八、金融工具

### （一）公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### （二）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

111年12月31日

|                  | 第 1 等級  | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計     |
|------------------|---------|--------|--------|---------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |         |        |        |         |
| 國內上市（櫃）股票        | \$ 11   | \$ -   | \$ -   | \$ 11   |
| 基金受益憑證           | 143,506 | -      | -      | 143,506 |

（接次頁）

(承前頁)

|                   | 第 1 等 級             | 第 2 等 級           | 第 3 等 級           | 合 計                 |
|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |                     |                   |                   |                     |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |                     |                   |                   |                     |
| <u>產</u>          |                     |                   |                   |                     |
| 權益工具投資            |                     |                   |                   |                     |
| — 國內上市（櫃）及        |                     |                   |                   |                     |
| 興櫃股票              | \$ 2,136,881        | \$ -              | \$ -              | \$ 2,136,881        |
| — 國內未上市（櫃）        |                     |                   |                   |                     |
| 股票                | -                   | -                 | 333,444           | 333,444             |
| — 國外未上市（櫃）        |                     |                   |                   |                     |
| 股票                | -                   | -                 | 7,833             | 7,833               |
| 債務工具投資            |                     |                   |                   |                     |
| — 國內公司債           | -                   | 110,000           | -                 | 110,000             |
|                   | <u>\$ 2,280,398</u> | <u>\$ 110,000</u> | <u>\$ 341,277</u> | <u>\$ 2,731,675</u> |

110 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</u> |                     |                   |                   |                     |
| <u>量之金融資產</u>     |                     |                   |                   |                     |
| 國內上市（櫃）股票         | \$ 8                | \$ -              | \$ -              | \$ 8                |
| 基金受益憑證            | 240,621             | -                 | -                 | 240,621             |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> |                     |                   |                   |                     |
| <u>允價值衡量之金融資</u>  |                     |                   |                   |                     |
| <u>產</u>          |                     |                   |                   |                     |
| 權益工具投資            |                     |                   |                   |                     |
| — 國內上市（櫃）及        |                     |                   |                   |                     |
| 興櫃股票              | 1,890,380           | -                 | -                 | 1,890,380           |
| — 國內未上市（櫃）        |                     |                   |                   |                     |
| 股票                | -                   | -                 | 292,849           | 292,849             |
| — 國外未上市（櫃）        |                     |                   |                   |                     |
| 股票                | -                   | -                 | 7,507             | 7,507               |
| 債務工具投資            |                     |                   |                   |                     |
| — 國內公司債           | -                   | 110,000           | -                 | 110,000             |
|                   | <u>\$ 2,131,009</u> | <u>\$ 110,000</u> | <u>\$ 300,356</u> | <u>\$ 2,541,365</u> |

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 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

111 年度

| 金 融 資 產   | 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產 |             | 合 計               |
|-----------|--------------------------|-------------|-------------------|
|           | 權 益 工 具                  | 債 務 工 具     |                   |
| 期初餘額      | \$ 300,356               | \$ -        | \$ 300,356        |
| 認列於其他綜合損益 | 50,685                   | -           | 50,685            |
| — 購 買     | 1,211                    | -           | 1,211             |
| — 處 分     | ( 10,975)                | -           | ( 10,975)         |
| 期末餘額      | <u>\$ 341,277</u>        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 341,277</u> |

110 年度

| 金 融 資 產   | 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之金融資產 |             | 合 計               |
|-----------|--------------------------|-------------|-------------------|
|           | 權 益 工 具                  | 債 務 工 具     |                   |
| 期初餘額      | \$ 274,129               | \$ -        | \$ 274,129        |
| 認列於其他綜合損益 | 37,533                   | -           | 37,533            |
| — 購 買     | 881                      | -           | 881               |
| — 減資退回    | ( 12,187)                | -           | ( 12,187)         |
| 期末餘額      | <u>\$ 300,356</u>        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 300,356</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       |
|-------------|-----------------------|
| 非衍生工具       | 以非活絡市場中之市場交易價格作為公允價值。 |

4. 第 3 等級之公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值                                         |
|-------------|---------------------------------------------------------|
| 未上市（櫃）權益投資  | 市場乘數法：按可比較同業其股票於活絡市場之成交價格，與對應之淨值乘數並考量流動性折價比率，評價標的之公允價值。 |

5. 對第 3 等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司採用市場乘數法之重大不可觀察輸入值為流動性折價比率。該比率增加時，該等投資公允價值將會減少。相關敏感度分析如下：

| 風 險 因 子 | 變 動 數 | 影 響 數       |
|---------|-------|-------------|
| 流動性折價比率 | 10%   | (\$ 14,320) |

### (三) 金融工具之種類

|                      | 111年12月31日 | 110年12月31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        | \$ 143,517 | \$ 240,629 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)   | 2,886,555  | 3,661,673  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |            |            |
| 權益工具投資               | 2,478,158  | 2,190,736  |
| 債務工具投資               | 110,000    | 110,000    |
| <u>金融負債</u>          |            |            |
| 以攤銷後成本衡量 (註2)        | 16,443,724 | 14,447,573 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）、存出保證金（帳列其他資產）及受限制資產－流動（帳列其他流動資產）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期部分）及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務投資、應收帳款、其他應收款、應付帳款、借款及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險、利率變動風險及權益證券價格變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 40% 非以功能性貨幣計價。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 3% 時，影響本公司之敏感度分析。3% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 3% 時，將影響稅前淨利之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 3% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| 損 益 | 美 元 貨 幣 之 影 響 |           |
|-----|---------------|-----------|
|     | 111年度         | 110年度     |
|     | \$ 13,494     | \$ 19,976 |

### (2) 利率風險

本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ 138,582 | \$ 130,878 |
| —金融負債     | 7,474      | 2,719      |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 110,000    | 110,000    |
| —金融負債     | 15,397,953 | 13,087,906 |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 個基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 152,880 仟元及 129,779 仟元。

### (3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資及受益憑證而產生權益價格暴險。該權益投資（除帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產外）非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於臺灣地區交易所之權益工具。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 15%，本公司 111 及 110 年度稅前損益將分別增加／減少 21,528 仟元及 36,094 仟元，而權益將分別增加／減少 371,724 仟元及 328,610 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指由於客戶或交易對手未能履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應

收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

除了本公司最大的客戶 A 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似性之交易對方。111 及 110 年度內對 A 公司之信用風險集中情形分別佔總貨幣性資產之 7% 及 6%；111 及 110 年度內對其他交易對方之信用風險集中情形分別佔總貨幣性資產之 23% 及 40%。

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 0 ~ 30 天     | 31 ~ 90 天    | 91 天 ~ 180 天 | 181 天 ~ 1 年  | 超 過 1 年   | 合 計          |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 非衍生金融負債 |              |              |              |              |           |              |
| 短期借款    | \$ 2,186,000 | \$ 2,238,645 | \$ 2,092,940 | \$ 1,050,000 | \$ -      | \$ 7,567,585 |
| 應付短期票券  | 150,000      | 700,000      | -            | -            | -         | 850,000      |
| 長期借款    | -            | 4,300        | 106,800      | 936,428      | 5,935,000 | 6,982,528    |
| 應付款項    | 953,790      | 48,534       | 41,583       | -            | -         | 1,043,907    |
| 存入保證金   | -            | -            | -            | -            | 1,864     | 1,864        |
| 租賃負債    | 529          | 1,038        | 1,557        | 2,876        | 1,601     | 7,601        |

110 年 12 月 31 日

|         | 0 ~ 3 0 天  | 3 1 ~ 9 0 天  | 91 天 ~ 180 天 | 181 天 ~ 1 年  | 超 過 1 年   | 合 計          |
|---------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 非衍生金融負債 |            |              |              |              |           |              |
| 短期借款    | \$ 693,368 | \$ 2,908,357 | \$ 515,096   | \$ 2,431,426 | \$ -      | \$ 6,548,247 |
| 應付短期票券  | 150,000    | 700,000      | -            | -            | -         | 850,000      |
| 長期借款    | 25,000     | 963,800      | 196,300      | 683,928      | 3,822,200 | 5,691,228    |
| 應付款項    | 1,248,144  | 57,025       | 45,334       | 6,800        | -         | 1,357,303    |
| 存入保證金   | -          | -            | -            | -            | 2,364     | 2,364        |
| 租賃負債    | 151        | 257          | 386          | 771          | 1,196     | 2,761        |

(2) 融資額度

|                  | 111年12月31日           | 110年12月31日           |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 銀行借款額度（雙方同意下得展期） |                      |                      |
| 一已動用金額           | \$ 15,397,953        | \$ 13,087,906        |
| 一未動用金額           | 4,132,787            | 3,457,361            |
|                  | <u>\$ 19,530,740</u> | <u>\$ 16,545,267</u> |

二九、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱                        | 與 本 公 司 之 關 係 |
|----------------------------------|---------------|
| 台中商業銀行股份有限公司                     | 本公司之子公司       |
| 磐亞股份有限公司                         | 本公司之子公司       |
| 德興投資股份有限公司                       | 本公司之子公司       |
| 台中銀證券投資信託股份有限公司                  | 本公司之子公司       |
| 久津實業股份有限公司                       | 本公司之子公司       |
| IOLITE COMPANY LTD.              | 本公司之孫公司       |
| Precious Wealth Internal Limited | 本公司之孫公司       |
| 漢諾實（香港）公司                        | 本公司之孫公司       |
| 河北漢諾實隱形眼鏡公司                      | 本公司之孫公司       |
| 台中銀保險經紀人股份有限公司                   | 本公司之孫公司       |
| 台中銀租賃事業股份有限公司                    | 本公司之孫公司       |
| 台中銀證券股份有限公司                      | 本公司之孫公司       |
| TCCBL Co., Ltd.                  | 本公司之孫公司       |
| 台中銀租賃事業蘇州公司                      | 本公司之孫公司       |
| 台中銀創業投資股份有限公司                    | 本公司之孫公司       |
| 格菱股份有限公司                         | 本公司之孫公司       |
| 久暢股份有限公司                         | 本公司之孫公司       |
| 波蜜國際公司                           | 本公司之孫公司       |
| 上海波蜜食品公司                         | 本公司之孫公司       |
| 御居環球公司                           | 本公司之孫公司       |
| NOBLE HOUSE GLORY 株式會社           | 本公司之孫公司       |
| 上海邦宜國際貿易有限公司                     | 本公司之孫公司       |

（接次頁）

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱               | 與 本 公 司 之 關 係          |
|-------------------------|------------------------|
| 上海波蜜諮詢管理股份有限公司          | 本公司之孫公司                |
| 中纖投資股份有限公司              | 具有控制之投資者               |
| 磐亞投資股份有限公司              | 具有控制之投資者               |
| 南中石化工業股份有限公司            | 關聯企業                   |
| 維康國際股份有限公司              | 關聯企業                   |
| 風暴國際股份有限公司              | 關聯企業                   |
| BONWELL PRAISE Co., Ltd | 關聯企業                   |
| 仟騰公關策劃(上海)有限公司          | 關聯企業                   |
| 上海念珈文化傳播有限公司            | 關聯企業                   |
| 華南金融控股股份有限公司            | 實質關係人                  |
| 華南商業銀行股份有限公司            | 實質關係人                  |
| 華南產物保險股份有限公司            | 實質關係人                  |
| 旭天投資股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 臺灣絲織開發股份有限公司            | 實質關係人                  |
| 大益企業股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 宇暉股份有限公司                | 實質關係人                  |
| 臺灣金醇洋酒股份有限公司            | 實質關係人                  |
| 金醇臻品股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 大發投資股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 勝仁針織廠股份有限公司             | 實質關係人                  |
| 德信綜合證券股份有限公司            | 實質關係人                  |
| 王萬進文教基金會                | 實質關係人                  |
| 盛元澤投資股份有限公司             | 實質關係人                  |
| 朝慶投資股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 磐旭投資股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 總豪企業股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 碩榮投資有限公司                | 實質關係人                  |
| 豐祺投資股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 蕾芙生活事業股份有限公司            | 實質關係人                  |
| 關鍵智科技股份有限公司             | 實質關係人                  |
| 申慶投資股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 曜上投資股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 棋大投資股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 旭一投資股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 中纖育樂股份有限公司              | 實質關係人                  |
| 其 他                     | 本公司主要管理階層及其配偶與二等親以內親屬等 |

## (二) 與關係人間之重大交易事項

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

### 1. 銷 貨

| 關 係 人 名 稱 | 111年度             | 110年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 磐亞公司      | <u>\$ 835,889</u> | <u>\$ 790,366</u> |

(1) 本公司對關係人銷貨之交易條件，除部分銷貨無類似種類可供比較外，餘與一般客戶相較，並無重大差異，收款期間約為1~2個月，與一般客戶相較，亦無重大差異。

(2) 對磐亞公司之銷貨主要係本公司高雄廠生產之環氧乙烷及壬酚。

(3) 本公司與磐亞公司簽訂環氧乙烷出售合約，其主要內容如下：

A. 合約期間：自109年7月1日至114年6月30日，到期後重新議定。

B. 提供數量：依磐亞公司提出之預定需求數量提供，惟本公司可視本身實際生產情況，調整預定供給數量。

C. 購買價格：依雙方約定計價方式結算。

### 2. 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 111年度               | 110年度               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 南中石化工業公司  | \$ 1,946,821        | \$ 3,132,235        |
| 磐亞公司      | <u>23</u>           | <u>851</u>          |
|           | <u>\$ 1,946,844</u> | <u>\$ 3,133,086</u> |

本公司對關係人進貨之交易條件與一般廠商相較，並無重大差異，付款期間約為1~2個月。

### 3. 銀行存款及利息收入

| 關 係 人 名 稱 | 111年度             |                 | 110年度             |                 |
|-----------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|           | 期 末 餘 額           | 利 息 收 入         | 期 末 餘 額           | 利 息 收 入         |
| 華南銀行      | \$ 86,595         | \$ 93           | \$ 73,683         | \$ 10           |
| 台中銀行      | <u>126,235</u>    | <u>4,505</u>    | <u>79,817</u>     | <u>4,303</u>    |
|           | <u>\$ 212,830</u> | <u>\$ 4,598</u> | <u>\$ 153,500</u> | <u>\$ 4,313</u> |



4. 應收關係人款

| 關 係 人 名 稱 | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應收帳款      |                   |                   |
| 磐亞公司      | <u>\$ 263,275</u> | <u>\$ 130,201</u> |
| 其他應收款     |                   |                   |
| 子公司       | <u>\$ 204</u>     | <u>\$ 204</u>     |

5. 應付關係人款

| 關 係 人 名 稱 | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款及票據   |                   |                   |
| 磐亞公司      | \$ -              | \$ 164            |
| 南中石化工業公司  | <u>281,658</u>    | <u>367,169</u>    |
|           | <u>\$ 281,658</u> | <u>\$ 367,333</u> |
| 其他應付款     |                   |                   |
| 實質關係人     | \$ 853            | \$ -              |
| 子 公 司     | <u>132</u>        | <u>59</u>         |
|           | <u>\$ 985</u>     | <u>\$ 59</u>      |

6. 租金收入

| 關 係 人 名 稱 | 111年度           | 110年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 磐亞公司      | \$ 3,187        | \$ 3,187        |
| 其 他       | <u>294</u>      | <u>176</u>      |
|           | <u>\$ 3,481</u> | <u>\$ 3,363</u> |

租金價格係依鄰近地區租金行情協商議定，按月支付租金。

7. 處分不動產、廠房及設備

|           | 處 分         | 價 款           | 處 分         | 利 益           |
|-----------|-------------|---------------|-------------|---------------|
| 關 係 人 名 稱 | 111年度       | 110年度         | 111年度       | 110年度         |
| 磐亞公司      | <u>\$ -</u> | <u>\$ 960</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 960</u> |

本公司於110年1月18日經董事會決議出售高雄市大社區經建路8號之房屋及建築予磐亞公司，合約價款960仟元，於110年7月13日完成過戶登記。

#### 8. 其他收入

| 關 係 人 名 稱 | 111年度            | 110年度           |
|-----------|------------------|-----------------|
| 華南商業銀行公司  | \$ 9,647         | \$ 4,989        |
| 磐亞公司      | 8,047            | 3,847           |
| 臺灣絲織開發公司  | 96               | 96              |
| 久津實業公司    | 240              | 240             |
|           | <u>\$ 18,030</u> | <u>\$ 9,172</u> |

本公司 111 及 110 年度對華南商業銀行公司之其他收入係本公司擔任華南商業銀行公司之法人董事取得之董事酬勞及董事出席車馬費收入。

#### 9. 股利收入

| 關 係 人 名 稱 | 111年度            | 110年度       |
|-----------|------------------|-------------|
| 華南商業銀行    | <u>\$ 54,643</u> | <u>\$ -</u> |

#### 10. 預付費用

| 關 係 人 名 稱 | 111年12月31日  | 110年12月31日    |
|-----------|-------------|---------------|
| 實質關係人     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 981</u> |

#### (三) 承租協議

| 關 係 人 名 稱   | 111年度        | 110年度       |
|-------------|--------------|-------------|
| <u>利息費用</u> |              |             |
| 磐亞公司        | <u>\$ 26</u> | <u>\$ 3</u> |

#### (四) 主要管理階層薪酬

|        | 111年度            | 110年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 18,662        | \$ 17,550        |
| 退職後福利  | 447              | 443              |
|        | <u>\$ 19,109</u> | <u>\$ 17,993</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### (五) 其他關係人交易

1. 本公司 111 及 110 年度參與台中商業銀行現金增資，新增投資分別為 479,411 仟元及 367,998 仟元，因未依持股比例認購，使持股比例分別由 21.76%減少至 21.49%及 22%減少至 21.76%。

2. 本公司 110 年度參與德興投資公司現金增資，新增投資 25,000 仟股，投資成本 250,000 仟元，另於 111 年 5 月、7 月及 8 月決議減資退回股款，分別減少投資 25,000 仟股、26,000 仟股及 50,000 仟股，投資成本分別減少 250,000 仟元、260,000 仟元及 500,000 仟元，持股比例不變。

### 三十、質抵押之資產

本公司提供資產作為向銀行借款之抵押擔保品、進口關稅擔保價款及僱用外籍勞工保證金之明細如下（以帳面價值列示）：

|                                   | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 受限制資產－流動－質押定期存款                   | \$ 138,582 | \$ 130,878 |
| 普通股投資（帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動） | 344,523    | 328,838    |
| 採用權益法之投資                          | 7,304,240  | 4,975,286  |
| 投資性不動產－三重區二重埔段土地及建物               | 634,738    | 704,177    |
| 不動產、廠房及設備－土地                      | 2,863,895  | 2,863,895  |
| 不動產、廠房及設備－房屋及建築                   | 301,052    | 319,166    |

基金及投資－普通股提供抵押擔保明細如下：

|                                   | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－華南金融控股公司 | 1,148 仟股   | 1,148 仟股   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動－台灣農林公司   | 15,000 仟股  | 15,000 仟股  |
| 採用權益法之投資－南中石化工業公司                 | 10,000 仟股  | 10,000 仟股  |
| 採用權益法之投資－台中銀行公司                   | 521,350 仟股 | 347,050 仟股 |

### 三一、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀額度分別為 2,055,800 仟元及 1,911,489 仟元。
- (二) 本公司與亞東工業氣體公司簽訂氣體購買合約，合約訂有氧氣及氮氣之最低購貨量，購買價格除每月費用約 13,800 仟元外，每年 4 月會依據消費者物價指數進行調整，依氧氣及氮氣之購買量按合約價格計算，該購買合約期限為 240 個月，合約到期時如雙方無異議則自動延長 36 個月，合約若需中止，需於 24 個月前通知，本公司自 103 年 7 月 1 日開始啟用上述合約。
- (三) 王道銀行股份有限公司及元大銀行股份有限公司分別於民國 109 年 2 月及 11 月間對本公司提起訴訟，所持理由略以本公司若干員工配合潤寅集團收受前述銀行之債權讓與通知書及擔任照會窗口，致銀行人員陷於錯誤，誤信本公司與易京揚實業有限公司及潤琦實業有限公司確有交易，而持續放貸及動撥款項，主張本公司與其員工應負連帶賠償責任。本公司已委請律師依法答辯。依律師意見，此案客觀上不具備受僱人執行職務之外觀，縱法院審理後認為銀行得向本公司求償，亦應審酌銀行是否與有過失，減輕或免除本公司之賠償責任即影響賠償金額。本公司已就此未決訴訟案提列負債準備，請參閱附註二一。

### 三二、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，紡織業下游雖有復甦但各國疫情狀況不一，需求仍未回到疫情前的狀況，主要受到 111 年度全球乙二醇產能仍持續供需調整所致。

為因應疫情影響，本公司已調整營運策略，對於存貨庫存嚴格控管，在原料方面依據實際訂單需求數量進行採購並降低安全存量；並且以客戶或代理商實際下單數量來安排生產，以減少製成品庫存，同時適時機動調整價格策略，以達到產銷平衡。另外，本公司預計將部分產品線積極往差異化產品，以提高營收利潤，避開大宗規格和大陸

及東協競爭的價格劣勢，並可降低油價波動所帶來的衝擊，包括計畫性外銷，以彌補國內短期停工之衝擊。

綜上，本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，除上述措施外，本公司將持續評估繼續經營能力、資產減損及籌資風險可能產生影響。

### 三三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

#### 111 年 12 月 31 日

| <u>金 融 資 產</u> | <u>外 幣 匯 率</u>  | <u>帳 面 金 額</u> |
|----------------|-----------------|----------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |                 |                |
| 美 元            | \$ 36,348 30.71 | \$ 1,116,247   |
| 歐 元            | 1,723 32.72     | 56,377         |
| 日 圓            | 79,032 0.23     | 18,177         |

#### 110 年 12 月 31 日

| <u>金 融 資 產</u> | <u>外 幣 匯 率</u>  | <u>帳 面 金 額</u> |
|----------------|-----------------|----------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |                 |                |
| 美 元            | \$ 72,235 27.68 | \$ 1,999,465   |
| 歐 元            | 1,928 31.32     | 60,385         |
| 日 圓            | 9,952 0.24      | 2,388          |

本公司於 111 及 110 年度與外幣相關之外幣兌換利益（損失）（含已實現及未實現）分別為 149,084 仟元及(31,651)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

| 編 號 | 項 目                                 | 說 明  |
|-----|-------------------------------------|------|
| 1   | 資金貸與他人。                             | 詳附表一 |
| 2   | 為他人背書保證。                            | 詳附表二 |
| 3   | 期末持有有價證券情形。                         | 詳附表三 |
| 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。 | 詳附表四 |
| 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。         | 詳附表五 |
| 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。      | 詳附表六 |
| 8   | 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。          | 詳附表七 |
| 9   | 從事衍生工具交易。                           | 無    |
| 10  | 被投資公司資訊。                            | 詳附表八 |

##### (二) 大陸投資資訊：

| 編 號 | 項 目                                                                                                                                                                                                                                              | 說 明  |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 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、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。                                                                                                                                                                        | 詳附表九 |
| 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：<br>(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。<br>(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。<br>(3)財產交易金額及其所產生之損益數額。<br>(4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。<br>(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。<br>(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。 | 詳附表九 |

##### (三) 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。 (附表十)

附表一 資金貸與他人：

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司       | 貸與對象                     | 往來項目<br>(註2) | 是否為<br>關係人 | 本期最高餘額<br>(註3) | 期末餘額<br>(註8) | 實際動支金額  | 利率區間   | 資金貸與性質<br>(註4) | 業務往來金額<br>(註5) | 有短期融通資金<br>必要之原因<br>(註6) | 提列備抵<br>呆帳金額 | 擔保  |           | 對個別對象<br>資金貸與限額<br>(註7) | 資金貸與<br>總限額<br>(註7) | 備註  |
|------------|---------------|--------------------------|--------------|------------|----------------|--------------|---------|--------|----------------|----------------|--------------------------|--------------|-----|-----------|-------------------------|---------------------|-----|
|            |               |                          |              |            |                |              |         |        |                |                |                          |              | 名稱  | 價值        |                         |                     |     |
| 1          | 台中銀租賃事業股份有限公司 | 萬家福股份有限公司                | 其他應收款        | 否          | \$ 51,018      | \$ -         | \$ -    | 4%-10% | 有短期融通資金之必要     | \$ -           | 營業週轉                     | \$ -         | 不動產 | \$ 86,610 | \$ 219,205              | \$ 876,821          | 註9  |
| 1          | 台中銀租賃事業股份有限公司 | 大方藝彩行銷股份有限公司             | "            | "          | 176,294        | -            | -       | 4%-10% | "              | -              | "                        | -            | 不動產 | 180,000   | 219,205                 | 876,821             | "   |
| 1          | 台中銀租賃事業股份有限公司 | 齊異整合行銷股份有限公司             | "            | "          | 174,424        | 117,528      | 117,528 | 4%-10% | "              | -              | "                        | 1,175        | 不動產 | 357,451   | 219,205                 | 876,821             | "   |
| 1          | 台中銀租賃事業股份有限公司 | TCCBL Co., Ltd. (B.V.I.) | 其他應收款－關係人    | 是          | 10,766         | 10,263       | 10,263  | -      | "              | -              | "                        | 103          | 無   | -         | 219,205                 | 876,821             | "   |
| 2          | 久津實業股份有限公司    | NOBEL HOUSE GLORY 株式會社   | "            | "          | 35,000         | 35,000       | 35,000  | 5%     | "              | -              | "                        | -            | "   | -         | 411,449                 | 822,898             | 註10 |
| 2          | 久津實業股份有限公司    | NOBEL HOUSE GLORY 株式會社   | "            | "          | 43,000         | -            | -       | 2%     | "              | -              | "                        | -            | "   | -         | 411,449                 | 822,898             | 註10 |
| 3          | 上海波蜜食品有限公司    | 上海邦宜國際貿易有限公司             | "            | "          | 52,704         | -            | -       | 5%     | "              | -              | "                        | -            | "   | -         | 378,489                 | 378,489             | 註11 |
| 4          | 德興投資股份有限公司    | 翔豐開發股份有限公司(註13)          | "            | "          | 82,000         | -            | -       | 2%     | "              | -              | "                        | -            | "   | -         | 326,460                 | 724,920             | 註12 |

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：台中銀租賃事業股份有限公司對單一企業資金貸與金額以不超過台中銀租賃事業股份有限公司淨值之10%為限。資金貸與之總額以不超過台中銀租賃事業股份有限公司淨值之40%為限。

註10：久津實業股份有限公司對單一企業資金貸與金額以不超過久津實業股份有限公司淨值之20%為限。資金貸與之總額以不超過久津實業股份有限公司淨值之40%為限。

註11：上海波蜜食品有限公司對單一企業資金貸與金額以不超過上海波蜜食品有限公司淨值之80%為限。資金貸與之總額以不超過上海波蜜食品有限公司淨值之80%為限。

註12：德興投資股份有限公司對單一企業資金貸與金額以不超過德興投資股份有限公司淨值之20%為限。資金貸與之總額以不超過德興投資股份有限公司淨值之40%為限。

註13：翔豐開發股份有限公司已於111年12月26日與本公司進行簡易合併，本公司為存續公司，翔豐公司為消滅公司。

附表二 為他人背書保證：

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 編號 | 背書保證者公司<br>名稱     | 被 背 書 保 證 對 象               |                            | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註一) | 本期最高背書<br>保證餘額<br>(註三) | 期末背書保證<br>餘額 | 實際動支金額    | 以財產擔保之<br>背書保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率% | 背 書 保 證<br>最 高 限 額<br>(註二) | 屬母公<br>司對子<br>公司<br>背書保<br>證<br>(註四) | 屬子公<br>司對母<br>公司<br>背書保<br>證<br>(註四) | 屬對大<br>陸地<br>區背書<br>保證<br>(註四) |
|----|-------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------|--------------|-----------|------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
|    |                   | 公 司 名 稱                     | 關 係                        |                         |                        |              |           |                  |                                |                            |                                      |                                      |                                |
| 1  | 久津實業公司            | 格菱公司                        | 久津實業公司<br>之子公司             | \$ 1,028,622            | \$ 15,000              | \$ 15,000    | \$ -      | \$ -             | 0.73                           | \$ 2,057,244               | —                                    | —                                    | —                              |
| 2  | 台中銀租賃事業<br>股份有限公司 | TCCBL Co., Ltd.<br>(B.V.I.) | 台中銀公司直<br>接持股 100%<br>之子公司 | 13,152,318              | 546,488                | 92,130       | -         | -                | 4.25                           | 21,920,530                 | —                                    | —                                    | —                              |
| 2  | 台中銀租賃事業<br>股份有限公司 | 台中銀融資租賃<br>(蘇州)有限<br>公司     | 台中銀公司間<br>接持股 100%<br>之子公司 | 13,152,318              | 4,616,046              | 4,493,150    | 2,565,208 | -                | 204.97                         | 21,920,530                 | —                                    | —                                    | Y                              |

註一：久津實業公司「背書保證作業程序」規定，對單一企業背書保證以不超過久津實業公司最近期財務報表淨值之 50%為限；因業務往來關係從事背書保證者，背書保證金額不得逾最近 1 年度業務往來金額；台中銀租賃事業公司「背書保證作業程序」規定，對單一企業背書保證以不超過台中銀租賃事業公司最近期財務報表淨值之六倍為限。

註二：久津實業公司「背書保證作業程序」規定，對外背書保證總額以不超過久津實業公司最近期財務報表淨值為限；台中銀租賃事業公司「背書保證作業程序」規定，對外背書保證總額以不超過台中銀租賃事業公司最近期財務報表淨值十倍為限。

註三：當年度背書保證他人之最高餘額。

註四：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。



附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／仟股

| 帳 列 科 目             | 有價證券種類及名稱            | 持 有 之 公 司   | 與有價證券發行人之關係      | 期 末   |         |       |         | 備 註 |
|---------------------|----------------------|-------------|------------------|-------|---------|-------|---------|-----|
|                     |                      |             |                  | 股 數   | 帳 面 金 額 | 持股比例% | 公 允 價 值 |     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | <u>國內上市（櫃）股票</u>     |             |                  |       |         |       |         |     |
|                     | 臺灣中小企業銀行公司           | 中國人造纖維公司    | 無                | 1     | \$ 11   | -     | \$ 11   |     |
|                     | <u>國內非上市（櫃）股票</u>    |             |                  |       |         |       |         |     |
|                     | 旭晶能源科技公司             | "           | 無                | 35    | -       | 1     | -       |     |
|                     | <u>受益憑證</u>          |             |                  |       |         |       |         |     |
|                     | 台中銀中國精選成長基金          | "           | 台中銀證券投資信託公司經理之基金 | 1,754 | 21,642  | -     | 21,642  |     |
|                     | 台中銀數位時代基金            | "           | "                | 1,000 | 50,110  | -     | 50,110  |     |
|                     | 台中銀台灣主流中小基金          | "           | "                | 1,600 | 46,560  | -     | 46,560  |     |
|                     | 台中銀台灣優息基金            | "           | "                | 2,264 | 25,194  | -     | 25,194  |     |
|                     | <u>受益憑證</u>          |             |                  |       |         |       |         |     |
|                     | 台中銀台灣主流中小基金          | 磐亞公司        | 台中銀證券投資信託公司經理之基金 | 250   | 7,275   | -     | 7,275   |     |
|                     | 台中銀 TAROBO 機器人量化中國基金 | "           | "                | 400   | 6,817   | -     | 6,817   |     |
|                     | 台中銀數位時代基金            | "           | "                | 150   | 7,516   | -     | 7,516   |     |
|                     | <u>受益憑證</u>          |             |                  |       |         |       |         |     |
|                     | 台中銀萬保基金              | 台中銀證券投資信託公司 | 台中銀證券投資信託公司經理之基金 | 1,563 | 18,950  | -     | 18,950  |     |
|                     | 台中銀大發基金              | "           | "                | 30    | 1,220   | -     | 1,220   |     |

（接次頁）

(承前頁)

| 帳 列 科 目                    | 有價證券種類及名稱      | 持 有 之 公 司   | 與有價證券發行人之關係              | 期 末    |                   |       |                   | 備 註         |
|----------------------------|----------------|-------------|--------------------------|--------|-------------------|-------|-------------------|-------------|
|                            |                |             |                          | 股 數    | 帳 面 金 額           | 持股比例% | 公 允 價 值           |             |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動        | 台中銀數位時代基金      | 台中銀證券投資信託公司 | 台中銀證券投資信託公司經理之基金         | 23     | \$ 1,140          | -     | \$ 1,140          |             |
|                            | 台中銀中國精選成長基金    | "           | "                        | 1,102  | 13,602            | -     | 13,602            |             |
|                            | 台中銀台灣主流中小基金    | "           | "                        | 37     | 1,087             | -     | 1,087             |             |
|                            | GAMMA 量化多重資產基金 | "           | "                        | 988    | 8,850             | -     | 8,850             |             |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動 |                |             |                          |        | <u>\$ 209,974</u> |       | <u>\$ 209,974</u> | 註一及註二       |
|                            | 國內上市（櫃）股票      | 中國人造纖維公司    | 中國人造纖維公司為其法人董事           | 72,437 | \$ 1,626,214      | 1     | \$ 1,626,214      | 1,148 仟股設質  |
|                            | 華南金融控股公司       |             |                          |        |                   |       |                   |             |
|                            | 和康生物科技公司       | "           | 無                        | 615    | 29,312            | 1     | 29,312            | 15,000 仟股設質 |
|                            | 台灣農林公司         | "           | 中國人造纖維公司之子公司久津實業公司為其法人董事 | 20,130 | 427,762           | 3     | 427,762           |             |
|                            | 高雄銀甲種特別股       | "           | 無                        | 1,200  | 26,520            | 3     | 26,520            |             |
|                            | 統領百貨股份有限公司     | "           | "                        | 895    | 27,073            | -     | 27,073            |             |
|                            |                |             |                          |        |                   |       |                   |             |
|                            | 國內非上市（櫃）股票     | "           | 無                        | 3,112  | 29,911            | -     | 29,911            |             |
|                            | 陽信商銀公司         |             |                          |        |                   |       |                   |             |
|                            | 臺灣金醇洋酒公司       | "           | 關係企業                     | 1,900  | -                 | 10    | -                 |             |
|                            | 臺灣絲織開發公司（普通股）  | "           | 中國人造纖維公司為其法人董事           | 10,878 | 24,150            | 19    | 24,150            |             |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 科 目                    | 有價證券種類及名稱         | 持 有 之 公 司 | 與有價證券發行人之關係              | 期 末    |         |       |         | 備 註 |
|----------------------------|-------------------|-----------|--------------------------|--------|---------|-------|---------|-----|
|                            |                   |           |                          | 股 數    | 帳 面 金 額 | 持股比例% | 公 允 價 值 |     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動 | 臺灣絲織開發公司（特別股）     | 中國人造纖維公司  | 中國人造纖維公司為其法人董事           | 266    | \$ 589  | 8     | \$ 589  |     |
|                            | 名佳利金屬工業公司         | "         | 無                        | 7,193  | 116,164 | 3     | 116,164 |     |
|                            | 臺灣證券交易所公司         | "         | "                        | 1,820  | 158,653 | -     | 158,653 |     |
|                            | 永儲公司              | "         | "                        | 149    | 3,977   | -     | 3,977   |     |
|                            | 中華貿易開發公司          | "         | "                        | 756    | -       | 1     | -       |     |
|                            | 嘉新食化公司            | "         | "                        | 103    | -       | -     | -       |     |
|                            | 台東企業銀行公司          | "         | "                        | 4,027  | -       | 1     | -       |     |
|                            | <u>國外非上市（櫃）股票</u> |           |                          |        |         |       |         |     |
|                            | 香港三豐國際公司          | "         | 關係企業                     | 3,250  | 7,833   | 18    | 7,833   |     |
|                            | <u>國內上市（櫃）股票</u>  |           |                          |        |         |       |         |     |
|                            | 中國人造纖維公司          | 德興投資公司    | 德興投資公司之母公司               | 11,620 | 100,044 | 1     | 100,044 |     |
|                            | 磐亞公司              | "         | 中國人造纖維公司之子公司             | -      | 2       | -     | 2       |     |
|                            | 台灣農林公司            | "         | 中國人造纖維公司之子公司久津實業公司為其法人董事 | 13,177 | 280,011 | 2     | 280,011 |     |
|                            | <u>國內非上市（櫃）股票</u> |           |                          |        |         |       |         |     |
|                            | 臺灣金醇洋酒公司          | "         | 關係企業                     | 2,000  | -       | 10    | -       |     |
|                            | 萬泰租賃公司            | "         | 無                        | 628    | -       | 3     | -       |     |
|                            | 中纖育樂股份有限公司        | "         | 關係企業                     | 90     | 900     | 18    | 900     |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 科 目                    | 有價證券種類及名稱         | 持 有 之 公 司   | 與有價證券發行人之關係              | 期 末     |              |       |              | 備 註 |
|----------------------------|-------------------|-------------|--------------------------|---------|--------------|-------|--------------|-----|
|                            |                   |             |                          | 股 數     | 帳 面 金 額      | 持股比例% | 公 允 價 值      |     |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動 | <u>國內上市（櫃）股票</u>  |             |                          |         |              |       |              |     |
|                            | 中國人造纖維公司          | 磐亞公司        | 磐亞公司之母公司                 | 261,501 | \$ 2,251,522 | 16    | \$ 2,251,522 |     |
|                            | 台灣農林股份有限公司        | "           | 中國人造纖維公司之子公司久津實業公司為其法人董事 | 12,394  | 263,372      | 2     | 263,372      |     |
|                            | <u>國內非上市（櫃）股票</u> |             |                          |         |              |       |              |     |
|                            | 臺灣證券交易所公司         | "           | 無                        | 376     | 32,811       | -     | 32,811       |     |
|                            | 中纖投資公司            | "           | 關係企業                     | 12,000  | 35,280       | 18    | 35,280       |     |
|                            | 中興紡織公司            | "           | 無                        | 120     | -            | -     | -            |     |
|                            | <u>國內非上市（櫃）股票</u> |             |                          |         |              |       |              |     |
|                            | 台灣期貨交易所公司         | 台中銀證券投資信託公司 | 無                        | 1,675   | 170,709      | -     | 170,709      |     |
|                            | <u>國內上市（櫃）股票</u>  |             |                          |         |              |       |              |     |
|                            | 臺灣中小企業銀行公司        | 久津實業公司      | 無                        | 1,141   | 14,781       | -     | 14,781       |     |
|                            | 台中銀行公司            | "           | 中國人造纖維公司之子公司             | 9,569   | 122,484      | -     | 122,484      |     |
|                            | 中國人造纖維公司          | "           | 久津實業公司之最終母公司             | 61,488  | 529,410      | 4     | 529,410      |     |
|                            | 華南金融控股公司          | "           | 中國人造纖維公司為其法人董事           | 28,339  | 636,203      | -     | 636,203      |     |
|                            | 台灣農林公司            | "           | 中國人造纖維公司之子公司久津實業公司為其法人董事 | 21,215  | 450,819      | 3     | 450,819      |     |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 科 目                    | 有價證券種類及名稱            | 持 有 之 公 司 | 與有價證券發行人之關係      | 期 末     |                     |       |                     | 備 註   |
|----------------------------|----------------------|-----------|------------------|---------|---------------------|-------|---------------------|-------|
|                            |                      |           |                  | 股 數     | 帳 面 金 額             | 持股比例% | 公 允 價 值             |       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動 | 國內非上市（櫃）股票<br>陽信商銀公司 | 久津實業公司    | 無                | 1,556   | \$ 14,955           | -     | \$ 14,955           | 註一及註二 |
|                            | 國內上市（櫃）股票<br>台中銀行公司  | 久暢公司      | 中國人造纖維公司之子公司     | 16,521  | 211,475             | -     | 211,475             |       |
|                            | 中國人造纖維公司             | "         | 久津實業公司之最終母公司     | 9,618   | 82,807              | 1     | 82,807              |       |
|                            | 國內非上市（櫃）股票<br>新東陽公司  | "         | 無                | 64      | 691                 | -     | 691                 |       |
|                            | 久津實業公司               | "         | 對久暢公司採權益法評價之投資公司 | 514     | <u>2,603</u>        | 1     | <u>2,603</u>        |       |
|                            |                      |           |                  |         | <u>\$ 7,679,037</u> |       | <u>\$ 7,679,037</u> |       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資－非流動 | 國內公司債<br>台中銀行公司金融債   | 中國人造纖維公司  | 中國人造纖維公司之子公司     | 110,000 | \$ 110,000          | -     | \$ 110,000          | 註一及註二 |
|                            | "                    | 磐亞公司      | "                | 200,000 | 201,000             | -     | 201,000             |       |
|                            | "                    | 久津實業公司    | "                | 850,000 | 853,255             | -     | 853,255             |       |
|                            | "                    | 久暢公司      | "                | 350,000 | <u>356,797</u>      | -     | <u>356,797</u>      |       |
|                            |                      |           |                  |         | <u>\$ 1,521,052</u> |       | <u>\$ 1,521,052</u> |       |

註一：上表係包含子公司持有之有價證券。

註二：台中銀行公司及其子公司因屬金融業、保險業及證券業得免揭露。

附表四 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

單位：新台幣仟元\仟股

| 買、賣之公司    | 有價證券種類及名稱      | 帳列科目          | 交易對象     | 關係   | 期初      |                           | 初買     |         | 入賣     |      | 出    |      | 期末                |                                   |
|-----------|----------------|---------------|----------|------|---------|---------------------------|--------|---------|--------|------|------|------|-------------------|-----------------------------------|
|           |                |               |          |      | 股數(仟股)  | 金額                        | 股數(仟股) | 金額      | 股數(仟股) | 金額   | 帳面成本 | 處分損益 | 股數(仟股)            | 金額                                |
| 漢諾實(香港)公司 | 河北漢諾實隱形眼鏡公司普通股 | 採用權益法之投資／合併個體 | 上海波蜜食品公司 | 關聯企業 | 15,000  | \$ 346,411<br>(人民幣78,126) | -      | \$ -    | -      | (註一) | \$ - | \$ - | 15,000            | \$ 338,654<br>(人民幣76,827)<br>(註二) |
| 中國人造纖維公司  | 台中銀行公司普通股      | 採用權益法之投資／合併個體 | 台中銀行公司   | 子公司  | 987,604 | 13,837,165                | 44,801 | 479,411 | -      | -    | -    | -    | 1,077,786<br>(註三) | 14,877,447<br>(註三)                |

註一：係集團間投資架構調整，原收購協議之價款為美金 18,000 仟元，後調整美金 16,000 仟元，共 15,000 仟股。因需符合當地法規審查，俟外匯管理局審批通過等所有程序完備後正式公告，並待價款全數支付後，上海波蜜方可正式接管河北漢諾實經營管理權。上海波蜜食品公司目前已支付美金 15,000 仟元，餘額於 111 年 1 月 11 日付清並取得河北漢諾實經營管理權。

註二：期末金額係包含本期認列之投資損益及匯兌影響等金額。

註三：期末股數係包含本期獲配股票股利；期末金額係包含採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額與採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額。

附表五 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 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   |             |           |        |
| 台中銀租賃事業股份有限公司 | 土地及建築物 | 111.7.11 | \$ 560,000 | 皆已付訖   | 上讚有限公司 | 無  | -                 | -       | -    | \$ - | 參考市場行情及估價報告 | 供出租使用     | 依契約約定  |

註 1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註 2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣 10 元者，有關實收資本額 10% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

附表六 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：

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 進（銷）貨之公司 | 交 易 對 象  | 關 係                      | 交 易 情 形 |               |                    |          | 交易條件與一般交易不同<br>之 情 形 及 原 因 |         | 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 |                         | 備 註 |
|----------|----------|--------------------------|---------|---------------|--------------------|----------|----------------------------|---------|---------------------|-------------------------|-----|
|          |          |                          | 進（銷）貨   | 金 額           | 佔總進（銷）貨<br>之 比 率 % | 授 信 期 間  | 單 價                        | 授 信 期 間 | 餘 額                 | 佔總應收（付）<br>票據、帳款比例<br>% |     |
| 中國人造纖維公司 | 南中石化工業公司 | 中國人造纖維公司採權益<br>法投資之被投資公司 | 進 貨     | \$ 1,946,821  | 22%                | 30~60 天  | 不適用                        | 不適用     | (\$ 281,658)        | ( 32% )                 |     |
| 中國人造纖維公司 | 磐亞公司     | 中國人造纖維公司之子公司             | 銷 貨     | ( 835,889 )   | ( 10% )            | 30~60 天  | "                          | "       | 263,275             | 14%                     |     |
| 磐亞公司     | 中國人造纖維公司 | 磐亞公司之母公司                 | 進 貨     | 835,889       | 54%                | 30~60 天  | "                          | "       | ( 263,275 )         | ( 90% )                 |     |
| 久津實業公司   | 格菱公司     | 久津實業公司之子公司               | 銷 貨     | ( 1,411,926 ) | ( 45% )            | 月結 120 天 | "                          | "       | 151,439             | 46%                     |     |
| 格菱公司     | 久津實業公司   | 格菱公司之母公司                 | 進 貨     | 1,411,926     | 73%                | 月結 120 天 | "                          | "       | ( 151,439 )         | ( 76% )                 |     |

註：上述係包含子公司之交易。



附表七 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 關係           | 應收關係人款項餘額  | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|------|--------------|------------|------|-----------|------|---------------|----------|
|           |      |              |            |      | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 中國人造纖維公司  | 磐亞公司 | 中國人造纖維公司之子公司 | \$ 263,275 | 4.25 | \$ -      | —    | \$ 118,629    | \$ -     |
| 久津實業公司    | 格菱公司 | 久津實業之子公司     | 151,439    | 7.86 | -         | —    | 151,439       | -        |
| 久津實業公司    | 格菱公司 | 久津實業之子公司     | 115,538    | (註二) | -         | —    | 115,538       | -        |

註一：上述係包含子公司之交易。

註二：主係其他應收款，不適用週轉天數之計算。

附表八 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 投資公司名稱              | 被投資公司名稱                               | 所在地區   | 主要營業項目        | 原始投資金額       |              | 期末持       |     |               | 有被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註           |
|---------------------|---------------------------------------|--------|---------------|--------------|--------------|-----------|-----|---------------|------------------|-----------------|--------------|
|                     |                                       |        |               | 本期期末         | 上期期末         | 股數        | 比率  | %帳面金額         |                  |                 |              |
| 中國人造纖維公司            | 台中商業銀行公司                              | 台中市    | 銀行業           | \$ 7,649,576 | \$ 7,170,165 | 1,077,786 | 21  | \$ 14,877,447 | \$ 5,344,205     | \$ 1,161,645    | 521,350 仟股設質 |
|                     | 磐亞公司                                  | 台北市    | 石化業           | 968,472      | 968,472      | 156,575   | 44  | 1,601,427     | 402,097          | 178,532         | 10,000 仟股設質  |
|                     | 南中石化工業公司                              | 雲林縣    | 石化業           | 1,000,002    | 1,000,002    | 100,000   | 50  | 1,076,723     | ( 107,710 )      | ( 53,855 )      |              |
|                     | 德興投資公司                                | 台北市    | 一般投資業         | 790,000      | 1,800,000    | 79,000    | 100 | 923,241       | 24,722           | 24,722          |              |
|                     | 台中銀證券投資信託公司                           | 台北市    | 證券投資信託業       | 14,400       | 14,400       | 922       | 3   | 13,216        | ( 17,458 )       | ( 515 )         |              |
|                     | 久津實業公司                                | 彰化縣    | 製造及買賣業        | 195,262      | 195,262      | 38,759    | 47  | 696,560       | 129,404          | 60,574          |              |
|                     | 蔗蜜坊公司                                 | 台北市    | 化粧品及清潔用品製造業   | -            | 14,500       | -         | -   | -             | ( 20 )           | ( 10 )          |              |
| 磐亞公司                | 台中商業銀行公司                              | 台中市    | 銀行業           | 1,674,702    | 1,551,763    | 276,387   | 6   | 3,814,552     | 5,344,205        | 297,913         |              |
|                     | 台中銀證券投資信託公司                           | 台北市    | 證券投資信託業       | 15,738       | 15,738       | 979       | 3   | 14,067        | ( 17,458 )       | ( 548 )         |              |
|                     | 蔗蜜坊公司                                 | 台北市    | 化粧品及清潔用品製造業   | -            | 14,500       | -         | -   | -             | ( 20 )           | ( 10 )          |              |
| 台中商業銀行公司            | 台中銀租賃事業公司                             | 台北市    | 租賃業           | 1,800,000    | 1,800,000    | 207,983   | 100 | 2,192,053     | 140,441          | 140,441         |              |
|                     | 台中銀保險經紀人公司                            | 台中市    | 保險經紀人業        | 6,000        | 6,000        | 128,600   | 100 | 1,977,256     | 282,793          | 282,793         |              |
|                     | 台中銀證券公司                               | 台中市    | 證券業           | 1,500,000    | 1,500,000    | 162,450   | 100 | 1,701,553     | ( 95,374 )       | ( 95,374 )      |              |
|                     | 台中銀證券投資信託公司                           | 台北市    | 證券投資信託業       | 120,000      | 120,000      | 12,000    | 38  | 172,301       | ( 17,458 )       | ( 6,716 )       |              |
| 台中銀租賃事業公司           | TCCBL Co., Ltd. (B.V.I)               | 英屬維京群島 | 融資租賃及投資業務     | 893,373      | 893,373      | 30,000    | 100 | 902,507       | 59,926           | 59,926          |              |
| 台中銀證券公司             | 台中銀創業投資公司                             | 台北市    | 創業投資業         | 210,000      | 210,000      | 21,000    | 100 | 203,070       | ( 5,524 )        | ( 5,524 )       |              |
| 德興投資公司              | 台中商業銀行公司                              | 台中市    | 銀行業           | 86,575       | 86,017       | 14,672    | -   | 205,256       | 5,344,205        | 16,011          |              |
|                     | 台中銀證券投資信託公司                           | 台北市    | 證券投資信託業       | 20,162       | 20,162       | 1,716     | 6   | 24,639        | ( 17,458 )       | ( 960 )         |              |
|                     | 久暢公司                                  | 台中市    | 飲料銷售及倉儲配送     | 44,000       | 44,000       | 4,060     | 15  | 53,016        | 11,706           | 1,730           |              |
|                     | 久津實業公司                                | 彰化縣    | 製造及買賣業        | 10,243       | 10,243       | 2,071     | 1   | 52,735        | 129,404          | 3,236           |              |
|                     | 翔豐開發公司                                | 台北市    | 一般投資業         | -            | 313,000      | -         | -   | -             | ( 1,213 )        | ( 1,213 )       |              |
|                     | 維康國際公司                                | 台北市    | 零售業           | 5,000        | 5,000        | 300       | 30  | 1,675         | ( 10,220 )       | ( 3,080 )       |              |
|                     | IOLITE COMPANY Ltd.                   | 薩摩亞    | 一般投資業         | 152,853      | 595,750      | 3,000     | 100 | 116,207       | ( 1,406 )        | ( 1,406 )       |              |
|                     | 風暴國際公司                                | 台北市    | 一般廣告服務業       | 4,800        | 8,000        | 152       | 22  | 5,345         | ( 3,465 )        | ( 964 )         |              |
| IOLITE COMPANY Ltd. | 漢諾實(香港)公司                             | 香港     | 一般投資業         | -            | 470,685      | -         | -   | -             | ( 3 )            | ( 3 )           |              |
|                     | Precious Wealth International Limited | 薩摩亞    | 一般投資業         | 10,969       | 10,969       | USD 375   | 100 | 8,709         | ( 1,264 )        | ( 1,264 )       |              |
| 翔豐開發公司              | 透明實業公司                                | 台北市    | 不動產買賣業及不動產租賃業 | -            | 251,900      | -         | -   | -             | ( 189 )          | ( 189 )         |              |
| 透明實業公司              | 金邦格興業公司                               | 台北市    | 不動產買賣業及不動產租賃業 | -            | 172,000      | -         | -   | -             | ( 126 )          | ( 126 )         |              |

( 接次頁 )

( 承 前 頁 )

| 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 認 列 之   | 備 註 |
|-------------|--------------------------|---------|----------------|-------------|------------|---------|-------|------------|------------|-----------|-------------|-----|
|             |                          |         |                | 本 期 期 末     | 上 期 期 末    | 股 數     | 比 率 % | 帳 面 金 額    | 帳 面 金 額    |           | 投 資 ( 損 ) 益 |     |
| 久津實業公司      | 格菱公司                     | 台 中 市   | 食品製造、飲料銷售及倉儲配送 | \$ 233,530  | \$ 233,530 | 17,567  | 90    | \$ 187,276 | \$ 39,446  | \$ 36,456 |             |     |
|             | 久暢公司                     | 台 中 市   | 飲料銷售及倉儲配送      | 308,796     | 308,796    | 13,339  | 49    | 174,211    | 11,706     | 5,685     |             |     |
|             | 波蜜國際公司                   | 英屬維京群島  | 一般投資業          | 205,092     | 223,248    | 10,000  | 49    | 173,085    | ( 10,644 ) | ( 5,180 ) |             |     |
|             | 御居環球有限公司                 | 薩 摩 亞   | 一般投資業          | 52,090      | 24,573     | 1,760   | 95    | 20,663     | ( 9,686 )  | ( 9,215 ) |             |     |
|             | BONWELL PARISE Co., Ltd. | 薩 摩 亞   | 國際貿易           | 3,218       | 3,218      | 104     | 40    | 632        | ( 35 )     | ( 14 )    |             |     |
| 御居環球有限公司    | NOBLE HOUSE GLORY 株式會社   | 日 本     | 短期住宿服務業        | 24,345      | 24,345     | 1,800   | 100   | 19,803     | ( 9,215 )  | ( 9,215 ) |             |     |
| 格菱公司        | 久暢公司                     | 台 中 市   | 飲料銷售及倉儲配送      | 1,470       | 1,470      | 52      | -     | 328        | 11,706     | 22        |             |     |
|             | 波蜜國際公司                   | 英屬維京群島  | 一般投資業          | 52,306      | 52,306     | 2,650   | 13    | 45,884     | ( 10,644 ) | ( 1,373 ) |             |     |
| 久暢公司        | 格菱公司                     | 台 中 市   | 食品製造、飲料銷售及倉儲配送 | 11,224      | 11,224     | 1,133   | 6     | 14,544     | 39,446     | 2,294     |             |     |

附表九 大陸投資資訊：

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元及外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱      | 主要營業項目                                        | 實收資本額                     | 投資方式                        | 本期期初自台灣匯出累積投資金額           | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額           | 被投資公司本期(損)益             | 本公司直接或間接投資之持股比例% | 本期認列投資(損)益(註六)                 | 期末投資帳面價值                 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|----------------|-----------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------|------|---------------------------|-------------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------|
|                |                                               |                           |                             |                           | 匯出          | 收回   |                           |                         |                  |                                |                          |                 |
| 上海波蜜食品公司       | 罐裝果菜汁及飲料之代工及產銷                                | \$ 645,000<br>(美元 20,000) | 透過第三地區投資設立公司再投資             | \$ 638,972<br>(美元 19,850) | \$ -        | \$ - | \$ 638,972<br>(美元 19,850) | (\$ 10,607)<br>(美元 356) | 28%<br>(註一)      | (\$ 2,988)<br>(美元 100)<br>(2)C | \$ 100,654<br>(美元 3,278) | \$ -            |
| 上海波蜜諮詢管理有限公司   | 諮詢服務業                                         | -                         | 係以上海波蜜食品公司之自有資金投資           | -                         | -           | -    | -                         | -                       | 28%<br>(註二)      | -                              | -                        | -               |
| 上海邦宜國際貿易公司     | 國際貿易                                          | 4,305<br>(人民幣 1,000)      | "                           | -                         | -           | -    | -                         | ( 421)<br>(人民幣 95)      | 28%<br>(註二)      | ( 120)<br>(人民幣 27)<br>(2)C     | 725<br>(人民幣 164)         | -               |
| 上海久津公司         | 數據機、個人電腦、電腦機殼及其相關金屬沖壓片、介面卡、主機板及光纖系統用器具之製造加工銷售 | 30,355<br>(美元 1,001)      | 透過第三地區投資設立公司再投資             | 14,486<br>(美元 450)        | -           | -    | 14,486<br>(美元 450)        | -                       | 49%<br>(註三)      | -                              | -                        | -               |
| 河北漢諾實隱形眼鏡公司    | 製造及買賣業                                        | 470,685<br>(美元 15,000)    | "                           | 470,685<br>(美元 15,000)    | -           | -    | 470,685<br>(美元 15,000)    | ( 5,744)<br>(人民幣 1,299) | 28%              | ( 1,608)<br>(人民幣 364)<br>(2)C  | 94,823<br>(人民幣 21,512)   | -               |
| 仟騰公關策劃(上海)有限公司 | 展覽設計製作及企業行銷諮詢與廣告文案策劃                          | 7,408<br>(美元 250)         | "                           | 3,147<br>(美元 100)         | -           | -    | 3,147<br>(美元 100)         | 5<br>(人民幣 1)            | 40%<br>(註四)      | 2<br>(人民幣 0.4)<br>(3)          | 742<br>(人民幣 168)         | -               |
| 台中銀融資租賃蘇州公司    | 融資租賃業務                                        | 893,373<br>(人民幣 186,329)  | "                           | 893,373<br>(人民幣 186,329)  | -           | -    | 893,373<br>(人民幣 186,329)  | 58,611<br>(人民幣 13,264)  | 29%<br>(註五)      | 16,998<br>(人民幣 3,847)<br>(2)B  | 246,955<br>(人民幣 56,024)  | -               |
| 上海念珈文化傳播有限公司   | 文化藝術交流及公關活動策劃                                 | 419<br>(人民幣 100)          | 係以仟騰公關策畫(上海)有限公司之自有資金投資大陸公司 | -                         | -           | -    | -                         | ( 7)<br>(人民幣 2)         | 40%              | ( 3)<br>(人民幣 0.8)<br>(3)       | 32<br>(人民幣 7)            | -               |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額                     | 經濟部投審會核准投資金額                             | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註七) |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------|
| \$ 2,020,663<br>(美元 35,400 及人民幣 186,329) | \$ 2,204,953<br>(美元 41,400 及人民幣 186,329) | \$ 3,138,102           |

註一：係久津實業公司及格菱公司透過波蜜國際公司再投資之投資方式計算之綜合持股比。

註二：係透過波蜜國際公司及上海波蜜食品公司再投資之投資方式計算之綜合持股比。

註三：係久津實業公司及久暢公司透過第三地區投資設立公司再投資之投資方式計算之綜合持股比。

註四：係久津實業公司透過第三地區投資設立公司再投資之投資方式計算之綜合持股比。

註五：係台中銀租賃事業公司透過第三地區投資設立公司再投資之投資方式計算之綜合持股比。

註六：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查核之財務報表

B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表

C.其他：依審計公報 54 號規定判斷非屬重要組成個體而執行分析性程序。

(3) 未經會計師查核

註七：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，由申請公司—久津實業公司、台中銀租賃事業公司及德興投資公司依規定計算之限額。

註八：涉及外幣者，已依財務報告日之期末匯率及平均匯率換算為新台幣（USD1=NT\$30.71，USD1=NT\$29.81，CNY1=NT\$4.41，CNY1=\$4.42）。

註九：與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供資金融通情形：請詳附表一。

註十：大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：請詳附表二。

附表十 主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份         |         |
|-------------|-------------|---------|
|             | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
| 磐亞股份有限公司    | 261,500,828 | 15.51%  |

## §重要會計項目明細表目錄§

| 項                   | 目 | 編 號 / 索 引 |
|---------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表       |   |           |
| 現金及約當現金明細表          |   | 明細表一      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 |   | 明細表二      |
| 一流動明細表              |   |           |
| 應收票據明細表             |   | 明細表三      |
| 應收帳款明細表             |   | 明細表四      |
| 其他應收款明細表            |   | 附註十       |
| 存貨明細表               |   | 明細表五      |
| 預付款項明細表             |   | 附註十二      |
| 透過其他綜合損益透過其他綜合損益按公允 |   | 明細表六      |
| 價值衡量之金融資產－非流動變動明細表  |   |           |
| 採用權益法之長期股權投資變動明細表   |   | 明細表七      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表      |   | 附註十四      |
| 投資性不動產變動明細表         |   | 附註十六      |
| 遞延所得稅資產明細表          |   | 附註二五      |
| 短期借款明細表             |   | 明細表八      |
| 應付短期票券明細表           |   | 附註十九      |
| 其他應付款明細表            |   | 附註二十      |
| 應付帳款明細表             |   | 明細表九      |
| 長期借款明細表             |   | 明細表十      |
| 負債準備                |   | 附註二一      |
| 遞延所得稅負債明細表          |   | 附註二五      |
| 損益項目明細表             |   |           |
| 營業收入明細表             |   | 明細表十一     |
| 營業成本明細表             |   | 明細表十二     |
| 推銷費用明細表             |   | 明細表十三     |
| 管理及總務費用明細表          |   | 明細表十四     |
| 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費 |   | 附註二四      |
| 用功能別彙總表             |   |           |

中國人造纖維股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

| 項 目   | 摘 要                                                        | 金 額                 |
|-------|------------------------------------------------------------|---------------------|
| 現 金   |                                                            |                     |
| 庫存現金  |                                                            | \$ 107              |
| 週 轉 金 |                                                            | 300                 |
| 銀行存款  |                                                            |                     |
| 支票存款  |                                                            | 773,998             |
| 活期存款  | 包括 13,131 仟美元@30.71；<br>79,032 仟日圓@0.23；1,723<br>仟歐元@32.72 | <u>747,089</u>      |
|       |                                                            | <u>\$ 1,521,494</u> |



中國人造纖維股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另註明外，係新台幣  
仟元／仟股／仟單位

| 金 融 商 品 名 稱      | 摘 要 | 股 數 或 單 位 數  | 面 值 | 總 額              | 取 得 成 本          | 公 平 價 值 | 公 平 價 值           |
|------------------|-----|--------------|-----|------------------|------------------|---------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |     |              |     |                  |                  | 單       | 總 額               |
| 國內上市（櫃）股票        |     |              |     |                  |                  | 價       |                   |
| 臺灣中小企業銀行公司       |     | 1            | 10  | \$ 10            | \$ 4             | 12.95   | \$ 11             |
| 國內非上市（櫃）股票       |     |              |     |                  |                  |         |                   |
| 旭晶能源科技公司         |     | 35           | 10  | 350              | 990              | -       | -                 |
| 基金受益憑證           |     |              |     |                  |                  |         |                   |
| 台中銀數位時代基金        |     | 1,000        | 10  | 10,000           | 19,864           | 50.11   | 50,110            |
| 台中銀台灣主流中小基金      |     | 1,600        | 10  | 16,000           | 24,848           | 29.10   | 46,560            |
| 台中銀中國精選基金        |     | 1,754        | 10  | 17,540           | 19,933           | 12.34   | 21,642            |
| 台中銀台灣優惠基金        |     | <u>2,264</u> | 10  | <u>22,640</u>    | <u>26,100</u>    | 11.13   | <u>25,194</u>     |
|                  |     | <u>6,654</u> |     | <u>\$ 66,540</u> | <u>\$ 91,739</u> |         | <u>\$ 143,517</u> |

中國人造纖維股份有限公司

應收票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| F 公 司   | 貨 款 | \$ 16,437        |
| G 公 司   | "   | 10,786           |
| H 公 司   | "   | 3,430            |
| I 公 司   | "   | 2,699            |
| 其他（註）   | "   | <u>11,844</u>    |
|         |     | 45,196           |
| 減：備抵損失  |     | <u>-</u>         |
|         |     | <u>\$ 45,196</u> |

註：各戶餘額未超過合計金額 5%者彙列。

中國人造纖維股份有限公司  
應收帳款（含關係人）明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱      | 摘 要 | 金 額                 |
|--------------|-----|---------------------|
| <u>關 係 人</u> |     |                     |
| 磐 亞          | 貨 款 | \$ 263,275          |
| <u>非關係人</u>  |     |                     |
| A 公 司        | 貨 款 | 187,958             |
| B 公 司        | "   | 154,978             |
| C 公 司        | "   | 150,774             |
| D 公 司        | "   | 113,341             |
| E 公 司        | "   | 62,126              |
| 其他（註）        | "   | 281,252             |
| 減：備抵損失       |     | ( 112,589 )         |
|              |     | <u>837,840</u>      |
|              |     | <u>\$ 1,101,115</u> |

註：各戶餘額未超過合計金額 5%者彙列。

中國人造纖維股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 摘 要 | 成 本                 | 淨 變 現 價 值           |
|------------|-----|---------------------|---------------------|
| 商 品        |     | \$ 460,548          | \$ 398,365          |
| 製 成 品      |     | 564,710             | 427,430             |
| 在 製 品      |     | 54,470              | 51,479              |
| 原 料        |     | 416,111             | 359,229             |
| 物 料        |     | <u>37,093</u>       | <u>32,648</u>       |
|            |     | 1,532,932           | <u>\$ 1,269,151</u> |
| 減：備抵存貨跌價損失 |     | ( <u>263,781</u> )  |                     |
|            |     | <u>1,269,151</u>    |                     |
| 待售房地       |     | 65,775              |                     |
| 減：備抵存貨跌價損失 |     | ( <u>65,775</u> )   |                     |
|            |     | <u>-</u>            |                     |
|            |     | <u>\$ 1,269,151</u> |                     |

中國人造纖維股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 111 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

| 名 稱              | 期<br>股 數 或 張 數 | 初 本<br>公 允 價 值      | 期<br>股 數 或 張 數 | 增 加<br>金 額        | 本 期<br>股 數 或 張 數 | 減 少<br>金 額       | 期<br>股 數 或 張 數 | 末<br>公 允 價 值        | 提 供 擔 保 或<br>質 押 情 形 |
|------------------|----------------|---------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| 國內上市（櫃）股票        |                |                     |                |                   |                  |                  |                |                     |                      |
| 華南金融控股公司（註一）     | 70,055         | \$ 1,485,172        | 2,382          | \$ 141,042        | -                | \$ -             | 72,437         | \$ 1,626,214        | （註一）                 |
| 和康生物科技公司（註二）     | 519            | 26,948              | 146            | 3,630             | 50               | 1,266            | 615            | 29,312              |                      |
| 台灣農林股份有限公司（註三）   | 17,200         | 349,160             | 2,930          | 78,602            | -                | -                | 20,130         | 427,762             | （註三）                 |
| 高雄銀甲種特別股（註四）     | 1,200          | 29,100              | -              | -                 | -                | 2,580            | 1,200          | 26,520              |                      |
| 統領百貨股份有限公司（註五）   | -              | -                   | 895            | 27,547            | -                | 474              | 895            | 27,073              |                      |
| 國內非上市（櫃）股票       |                |                     |                |                   |                  |                  |                |                     |                      |
| 陽信商業銀行（註六）       | 2,876          | 27,642              | 236            | 2,269             | -                | -                | 3,112          | 29,911              |                      |
| 普訊創業投資公司（註七）     | 30             | 293                 | -              | 5,933             | 30               | 6,226            | -              | -                   |                      |
| 普實創業投資公司（註八）     | 170            | 254                 | -              | 3,832             | 170              | 4,086            | -              | -                   |                      |
| 名佳利金屬工業公司（註九）    | 7,193          | 95,880              | -              | 20,284            | -                | -                | 7,193          | 116,164             |                      |
| 台灣絲織開發公司普通股（註十）  | 10,878         | 23,497              | -              | 653               | -                | -                | 10,878         | 24,150              |                      |
| 台灣絲織開發公司特別股（註十一） | 332            | 4,407               | -              | -                 | 66               | 3,818            | 266            | 589                 |                      |
| 台灣證券交易所（註十二）     | 1,492          | 135,862             | 328            | 22,791            | -                | -                | 1,820          | 158,653             |                      |
| 永儲公司（註十三）        | 149            | 5,014               | -              | -                 | -                | 1,037            | 149            | 3,977               |                      |
| 中華貿易開發股份有限公司     | 756            | -                   | -              | -                 | -                | -                | 756            | -                   |                      |
| 台灣金醇洋酒公司         | 1,900          | -                   | -              | -                 | -                | -                | 1,900          | -                   |                      |
| 嘉新食品化纖公司         | 103            | -                   | -              | -                 | -                | -                | 103            | -                   |                      |
| 台東企業銀行公司         | 4,027          | -                   | -              | -                 | -                | -                | 4,027          | -                   |                      |
| 國外非上市（櫃）股票       |                |                     |                |                   |                  |                  |                |                     |                      |
| 三豐國際科技有限公司（註十四）  | 3,250          | 7,507               | -              | 326               | -                | -                | 3,250          | 7,833               |                      |
| 國內上市（櫃）債券        |                |                     |                |                   |                  |                  |                |                     |                      |
| 台中商業銀行公司         | 110,000        | <u>110,000</u>      | -              | <u>-</u>          | -                | <u>-</u>         | 110,000        | <u>110,000</u>      |                      |
|                  |                | <u>\$ 2,300,736</u> |                | <u>\$ 306,909</u> |                  | <u>\$ 19,487</u> |                | <u>\$ 2,588,158</u> |                      |

註一：本期增加數係獲配股票股利 2,382 仟股；本期增加數係依公允價值衡量認列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 141,042 仟元；另提供普通股 1,148 仟股供作質押擔保。

註二：本期增加數係獲配股票股利 56 仟股；本期新增投資 90 仟股，增加成本 3,563 仟元及依公允價值衡量認列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 67 仟元；本期減少數係處分投資 50 股，減少投資成本 1,266 仟元並將處分利益 749 仟元調整增列保留盈餘。

註三：本期增加數係新增投資 2,930 仟股，增加成本 56,092 仟元及依公允價值衡量認列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 22,510 仟元；另提供普通股 15,000 仟股供作質押擔保。

註四：本期減少數係依公允價值衡量認列其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 2,580 仟元。

註五：本期增加數係新增投資 895 仟股，增加成本 27,547 仟元；本期減少數依公允價值衡量認列其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 474 仟元。

註六：本期增加數係獲配股票股利 115 仟股，陽信商業銀行增資依比例增加 121 仟股及繳納股款 1,211 仟元，另依公允價值衡量認列其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益 1,058 仟元。

註七：本期增加數係依公允價值衡量認列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 5,933 仟元；本期減少數係普訊創業投資公司清算股本，返還 30 仟股及退還股款 6,226 仟元。

註八：本期增加數係依公允價值衡量認列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 3,832 仟元；本期減少數係普實創業投資公司清算股本，返還 170 仟股及退還股款 4,086 仟元。

註九：本期增加數係依公允價值衡量認列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 20,284 仟元。

註十：本期增加數係依公允價值衡量認列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 653 仟元。

註十一：本期減少數係台灣絲織開發公司贖回特別股，依比例減少 66 仟股及贖回股款 664 仟元，另依公允價值衡量認列其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 3,154 仟元。

註十二：本期增加數係獲配股票股利 328 仟股及依公允價值衡量認列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 22,791 仟元。

註十三：本期減少數係依公允價值衡量認列其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 1,037 仟元。

註十四：本期增加數係依公允價值衡量認列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 326 仟元。

中國人造纖維股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 111 年度

明細表七

單位：除另註明外，係新台幣仟元／仟股

| 名 稱             | 期 初 股 數 | 餘 額 金 額              | 本 期 增 加 股 數 | 額 金 額               | 本 期 減 少 股 數 | 額 金 額                 | 期 末 股 數   | 持 股 比 例 % | 餘 額 金 額              | 市 價 / 股 權 淨 值        |
|-----------------|---------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|-----------------------|-----------|-----------|----------------------|----------------------|
| 台中商業銀行公司（註一）    | 987,604 | \$ 13,837,165        | 90,181      | \$ 1,662,871        | -           | (\$ 622,589)          | 1,077,785 | 21        | \$ 14,877,447        | \$ 13,795,655        |
| 磐亞公司（註二）        | 145,651 | 1,487,752            | 10,924      | 184,611             | -           | ( 70,936)             | 156,575   | 44        | 1,601,427            | 1,871,068            |
| 南中石化工業公司（註三）    | 100,000 | 1,128,072            | -           | 2,506               | -           | ( 53,855)             | 100,000   | 50        | 1,076,723            | 1,076,723            |
| 德興投資公司（註四）      | 180,000 | 1,778,230            | -           | 155,060             | ( 101,000)  | ( 1,010,049)          | 79,000    | 100       | 923,241              | 923,241              |
| 久津實業公司（註五）      | 35,235  | 627,825              | 3,524       | 111,615             | -           | ( 42,880)             | 38,759    | 47        | 696,560              | 696,560              |
| 台中銀證券投資信託公司（註六） | 922     | 12,664               | -           | 1,067               | -           | ( 515)                | 922       | 3         | 13,216               | 13,216               |
| 蔗蜜坊公司（註七）       | 1,450   | <u>10,721</u>        | -           | <u>-</u>            | ( 1,450)    | <u>( 10,721)</u>      | -         | -         | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
|                 |         | <u>\$ 18,882,429</u> |             | <u>\$ 2,117,730</u> |             | <u>(\$ 1,811,545)</u> |           |           | <u>\$ 19,188,614</u> | <u>\$ 18,376,463</u> |

註一：本期增加係獲配股票股利 49,380 仟股、參與被投資公司現金增資 40,801 仟股新增投資成本 479,411 仟元、依權益法認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 1,161,645 仟元、依採權益法認列之累積換算調整數 10,299 仟元及因認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資處分利益調整增列保留盈餘 529 仟元及依權益法認列確定福利計畫精算利益 10,987 仟元；本期減少係獲配被投資公司現金股利 246,901 仟元、因持股比例下降調整減列資本公積 17,757 仟元、認列金融商品未實現損失 329,659 仟元及認列商譽減損損失 28,272 元。

註二：本期增加係獲配股票股利 10,924 仟股、依權益法認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 178,532 仟元、因認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資處分利益調整增列保留盈餘 60 仟元、依採權益法認列之累積換算調整數 1,155 仟元、確定福利計畫精算利益 4,837 仟元及因出售建物產生之遞延貨項 27 仟元；本期減少係獲配被投資公司現金股利 21,848 仟元、因持股比例下降調整減列保留盈餘 2,248 仟元、因認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資處分損失調整減列保留盈餘 88 仟元及認列金融商品未實現損失 46,752 仟元。

註三：本期增加係依權益法認列確定福利計畫精算利益 2,506 仟元；本期減少依權益法認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 53,855 仟元。

註四：本期增加係認列金融商品未實現利益 11,073 仟元、依採權益法認列資本公積增加數 113,509 仟元、依權益法認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 24,722 仟元、依採權益法認列累積換算調整數 5,219 仟元及確定福利計畫精算利益 537 仟元；本期減少係現金減資 101,000 仟股減少投資成本 1,010,000 仟元、認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資處分利益調整減列保留盈餘 37 仟元及因認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資處分利益調整減列保留盈餘 12 仟元。

註五：本期增加係獲配股票股利 3,524 仟股、依權益法認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 60,574 仟元、依採權益法認列金融商品未實現利益 46,035 仟元及確定福利計畫精算利益 5,006 仟元；本期減少係獲配被投資公司現金股利 17,617 仟元、累積換算調整數 991 仟元及依採權益法認列資本公積減少數 24,272 仟元。

註六：本期增加依權益法認列金融商品未實現利益 1,004 仟元及確定福利計畫精算利益 63 仟元；本期減少係依權益法認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 515 仟元。

註七：本期減少係依權益法認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益份額 10 仟元及蔗蜜坊公司清算之退回股款 10,711 仟元。

中國人造纖維股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

| 借 款 種 類 及 債 權 人 | 期 末 餘 額             | 契 約 期 限             | 利率區間(%) | 融 資 額 度    | 抵 押 或 擔 保                                                                          |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------|------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 信用借款            |                     |                     |         |            |                                                                                    |
| 高雄銀行            | \$ 100,000          | 111.12.30~112.12.30 | 1.54    | \$ 300,000 | 王貴賢                                                                                |
| 安泰銀行            | 200,000             | 111.03.31~112.03.31 | 2.00    | 300,000    | 王貴賢                                                                                |
| 新光銀行            | 100,000             | 111.06.09~112.06.09 | 1.73    | 300,000    | 王貴賢                                                                                |
| 臺灣中小企業銀行        | 1,450,000           | 111.01.22~112.01.22 | 1.93    | 1,950,000  | 王貴鋒、王貴賢等二人                                                                         |
| 彰化銀行            | 200,000             | 111.05.14~112.05.31 | 2.13    | 800,000    | 王貴賢                                                                                |
| 兆豐銀行            | 165,000             | 111.04.28~112.04.27 | 1.95    | 500,000    | 王貴賢                                                                                |
| 遠東銀行            | 100,000             | 111.08.31~112.08.31 | 2.00    | 300,000    | 王貴賢                                                                                |
| 台灣銀行            | 300,000             | 111.05.16~112.05.16 | 2.10    | 900,000    | 王貴鋒、王貴賢等二人                                                                         |
|                 | <u>2,615,000</u>    |                     |         |            |                                                                                    |
| 抵押借款            |                     |                     |         |            |                                                                                    |
| 中信銀行            | 360,000             | 111.11.30~112.11.30 | 1.81    | 360,000    | 台中商銀股票 48,000 仟股                                                                   |
| 國泰銀行            | 300,000             | 111.11.12~112.11.12 | 1.81    | 600,000    | 台中商銀股票 28,000 仟股                                                                   |
| 合作金庫銀行          | 1,400,000           | 111.09.13~112.09.13 | 1.60    | 2,000,000  | 高雄市大社區三奶壇段土地 1084 第一順位，建物 149、151-153、941、1000-1、1000-3~1000-6、1000-15~1000-40 建號  |
| 土地銀行            | 300,000             | 111.06.10~112.06.10 | 1.61    | 1,000,000  | 南中石化股票 10,000 仟股、華南金控股票 1,148 仟股、定存單 68,000 仟元                                     |
| 第一銀行            | 500,000             | 111.04.07~112.04.07 | 1.84    | 1,200,000  | 王貴鋒、王貴賢等二人、定存單 10,017 仟元                                                           |
|                 | <u>2,860,000</u>    |                     |         |            |                                                                                    |
| 購料借款            |                     |                     |         |            |                                                                                    |
| 臺灣銀行            | 338,444             | 111.05.16~112.05.16 | 1.61    | 900,000    | 王貴鋒、王貴賢等二人                                                                         |
| 第一銀行            | 388,311             | 111.04.07~112.04.07 | 1.84    | 1,200,000  | 王貴鋒、王貴賢等二人、定存單 10,017 仟元                                                           |
| 土地銀行            | 239,643             | 111.06.10~112.06.10 | 1.6     | 1,000,000  | 南中石化股票 10,000 仟股、華南金控股票 1,148 仟股、定存單 68,000 仟元                                     |
| 彰化銀行            | 168,802             | 111.05.14~112.05.31 | 2.13    | 800,000    | 王貴賢                                                                                |
| 高雄銀行            | 36,000              | 111.12.30~112.12.30 | 1.54    | 300,000    | 王貴賢                                                                                |
| 合作金庫銀行          | 761,886             | 111.09.13~112.09.13 | 1.60    | 2,500,000  | 高雄市大社區三奶壇段土地 1084 第一順位，建物 149、151-153、941、11000-1、1000-3~1000-6、1000-15~1000-40 建號 |
| 新光銀行            | 159,499             | 111.06.09~112.06.09 | 1.73    | 300,000    | 王貴鋒、王貴賢等二人                                                                         |
|                 | <u>2,092,585</u>    |                     |         |            |                                                                                    |
|                 | <u>\$ 7,567,585</u> |                     |         |            |                                                                                    |



中國人造纖維股份有限公司  
應付帳款（含關係人）明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱      | 摘 要 | 金 額               |
|--------------|-----|-------------------|
| <u>關 係 人</u> |     |                   |
| 南中石化         | 貨 款 | \$ 281,658        |
| <u>非關係人</u>  |     |                   |
| 甲 公 司        | 貨 款 | 111,810           |
| 乙 公 司        | "   | 35,863            |
| 其他（註）        | "   | <u>386,062</u>    |
|              |     | <u>533,735</u>    |
|              |     | <u>\$ 815,393</u> |

註：各戶餘額未超過合計金額 5%者彙列。

中國人造纖維股份有限公司

長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

| 債 權 銀 行  | 摘 要           | 契 約 期 間             | 年 利 率 ( % ) | 金 額       |             | 合 計        | 抵 押 或 擔 保                                              |
|----------|---------------|---------------------|-------------|-----------|-------------|------------|--------------------------------------------------------|
|          |               |                     |             | 1 年 內 到 期 | 1 年 以 上 到 期 |            |                                                        |
| 合作金庫銀行   | 中長期擔保借款(附註十九) | 111.09.13~114.09.13 | 1.85        | \$ 40,000 | \$ 360,000  | \$ 400,000 | 高雄大社 1084-1、1085、1085-26 ~ 28.1085-35 等 6 筆土地及 10 筆建築物 |
| 合作金庫銀行   | 中長期擔保借款(附註十九) | 111.09.13~114.09.13 | 1.70        | -         | 250,000     | 250,000    | 高雄大社 1084-1、1085、1085-26 ~ 28.1085-35 等 6 筆土地及 10 筆建築物 |
| 臺灣土地銀行   | 中長期擔保借款(附註十九) | 110.01.11~113.01.11 | 1.70        | -         | 175,000     | 175,000    | 台北總公司之土地及建築物                                           |
| 臺灣中小企業銀行 | 中長期擔保借款(附註十九) | 105.12.28~112.12.28 | 1.74        | 181,200   | -           | 181,200    | 台北總公司之土地及建築物                                           |
| 聯邦銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 111.05.25~116.05.25 | 1.89        | 62,500    | 437,500     | 500,000    | 台中商業銀行公司股票 97,000 仟股                                   |
| 聯邦銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 109.12.11~113.12.11 | 1.93        | 100,000   | 100,000     | 200,000    | 與上述聯邦銀行共用擔保品                                           |
| 上海商業銀行   | 中長期擔保借款(附註十九) | 111.03.10~114.04.08 | 1.88        | 100,000   | 300,000     | 400,000    | 台中商業銀行公司股票 55,550 仟股                                   |
| 上海商業銀行   | 中長期擔保借款(附註十九) | 109.05.25~119.05.25 | 1.93        | 15,000    | 262,500     | 277,500    | 高雄小港區之土地及建築物                                           |
| 板信銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 108.06.12~112.06.12 | 1.85        | 170,000   | -           | 170,000    | 新北市三重區二重埔段之土地及建築物                                      |
| 板信銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 108.06.12~112.06.12 | 1.85        | 108,513   | -           | 108,513    | 與上述板信銀行共用擔保品                                           |
| 板信銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 108.06.12~112.06.12 | 2.10        | 220,315   | -           | 220,315    | 與上述板信銀行共用擔保品                                           |
| 板信銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 111.08.22~114.08.22 | 1.70        | -         | 300,000     | 300,000    | 新北市三重區五谷王一段之土地及建築物                                     |
| 陽信銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 111.08.31~113.08.31 | 1.82        | -         | 600,000     | 600,000    | 台中商業銀行公司股票 95,000 仟股                                   |
| 日盛銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 110.07.20~113.06.20 | 1.76        | -         | 585,000     | 585,000    | 台中商業銀行公司股票 93,000 仟股                                   |
| 日盛銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 110.07.20~113.06.20 | 1.76        | -         | 300,000     | 300,000    | 台中商業銀行公司股票 37,000 仟股                                   |
| 日盛銀行     | 中長期擔保借款(附註十九) | 110.07.20~113.06.20 | 1.76        | -         | 140,000     | 140,000    | 台灣農林公司股票 15,000 仟股                                     |
| 高雄銀行     | 中期信用借款(附註十九)  | 111.12.30~112.12.30 | 1.59        | -         | 100,000     | 100,000    | 台中商業銀行公司股票 67,800 仟股                                   |

( 接 次 頁 )

( 承 前 頁 )

| 債 權 銀 行 | 摘 要           | 契 約 期 間             | 年 利 率 ( % ) | 金 額                 |                     |                     | 抵 押 或 擔 保                                                             |
|---------|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------------------|
|         |               |                     |             | 1 年 內 到 期           | 1 年 以 上 到 期         | 合 計                 |                                                                       |
| 高雄銀行    | 中長期擔保借款(附註十九) | 111.05.13~114.05.13 | 1.88        | \$ -                | \$ 500,000          | \$ 500,000          | 信用額度                                                                  |
| 新光銀行    | 中長期擔保借款(附註十九) | 111.06.09~116.06.09 | 1.77        | 50,000              | 925,000             | 975,000             | 高雄大社 1085-13~14、1085-17~19、<br>1085-21~22.1085-36 等 8 筆土地及 17<br>筆建築物 |
| 新光銀行    | 中長期擔保借款(附註十九) | 111.06.09~116.06.09 | 1.61        | -                   | 600,000             | 600,000             | 高雄大社 1085-13~14、1085-17~19、<br>1085-21~22.1085-36 等 8 筆土地及 17<br>筆建築物 |
|         |               |                     |             | <u>\$ 1,047,528</u> | <u>\$ 5,935,000</u> | <u>\$ 6,982,528</u> |                                                                       |

中國人造纖維股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目        | 金 額                 |
|------------|---------------------|
| 乙 二 醇      | \$ 3,943,765        |
| 壬 酚        | 810,065             |
| 加工絲 (DTY)  | 804,706             |
| 半延伸絲 (POY) | 707,560             |
| 環氧乙烷 (EO)  | 534,718             |
| CHIP       | 479,475             |
| 全延伸絲 (SDY) | 684,478             |
| 其他 (註)     | <u>425,412</u>      |
| 減：銷貨退回     | ( 227)              |
| 銷貨折讓       | ( <u>58,533</u> )   |
|            | <u>\$ 8,331,419</u> |

註：各項餘額均未達合計金額 5%者彙列。

中國人造纖維股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額                  |
|----------|----------------------|
| 自製產品銷貨成本 |                      |
| 期初原物料    | \$ 248,667           |
| 加：本期進料   | 5,350,759            |
| 減：出售原物料  | ( 1,548)             |
| 期末原物料    | ( 391,877)           |
| 轉列其他科目   | ( 77,640)            |
| 直接原料耗用   | 5,128,361            |
| 直接人工     | 154,112              |
| 製造費用     | 1,518,275            |
| 製造成本     | 6,800,748            |
| 加：期初在製品  | 114,860              |
| 備品轉入     | 4,194                |
| 減：期末在製品  | ( 51,479)            |
| 製成品成本    | 6,868,323            |
| 加：期初製成品  | 359,112              |
| 本期進貨     | 1,750,382            |
| 減：期末製成品  | ( 365,247)           |
| 轉列其他科目   | ( 49,529)            |
| 自製產品銷貨成本 | 8,563,041            |
| 外購商品銷貨成本 |                      |
| 期初商品     | 505,774              |
| 加：本期進貨   | 1,946,821            |
| 減：期末商品   | ( 460,548)           |
| 外購商品銷貨成本 | 1,992,047            |
| 營建成本     | -                    |
| 原物料直接出售  | 1,548                |
|          | <u>\$ 10,556,636</u> |

中國人造纖維股份有限公司

推銷費用明細表

民國 111 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 摘 | 要 | 金                 | 額 |
|--------|---|---|---|-------------------|---|
| 進出口費用  |   |   |   | \$ 297,288        |   |
| 運      | 費 |   |   | 81,464            |   |
| 員工福利費用 |   |   |   | 23,978            |   |
| 其他（註）  |   |   |   | <u>7,085</u>      |   |
|        |   |   |   | <u>\$ 409,815</u> |   |

註：各項餘額均未達合計金額 5%者彙列。

中國人造纖維股份有限公司  
管理及總務費用明細表  
民國 111 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額                 |
|--------|---|---|---|----|-------------------|
| 員工福利費用 |   |   |   | \$ | 66,626            |
| 租      | 金 |   |   |    | 6,276             |
| 折      | 舊 |   |   |    | 10,632            |
| 其他（註）  |   |   |   |    | <u>57,507</u>     |
|        |   |   |   |    | <u>\$ 141,041</u> |

註：各項餘額均未達合計金額 5%者彙列。

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1120666 號

會員姓名：  
(1) 游素環  
(2) 王攀發

事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號： 94998251

事務所電話： (02)27259988

委託人統一編號： 07066907

會員書字號：  
(1) 北市會證字第 2029 號  
(2) 北市會證字第 4327 號

印鑑證明書用途： 辦理 中國人造纖維股份有限公司

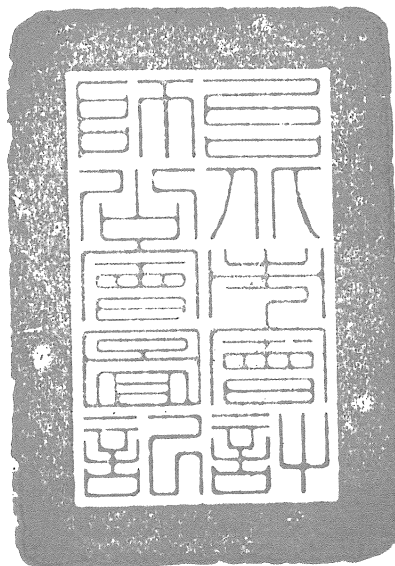
111 年 01 月 01 日 至  
111 年度（自民國 111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

|            |                                                                                     |             |                                                                                       |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 簽名式<br>(一) |   | 存會印鑑<br>(一) |   |
| 簽名式<br>(二) |  | 存會印鑑<br>(二) |  |

理事長：



核對人：



中華民國 112 年 02 月 01 日