

中國製紬股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國106及105年第1季

地址：新竹縣竹東鎮頭重里中興路四段136號

電話：(03)582-4128

## § 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 核 閱 報 告                                  | 3~4         |   | -                  |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表                                  | 5           |   | -                  |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表                                  | 6~7         |   | -                  |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表                                  | 8           |   | -                  |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表                                  | 9~10        |   | -                  |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註                                |             |   |                    |
|    | (一) 公 司 沿 革                                    | 11          |   | 一                  |
|    | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序                    | 11          |   | 二                  |
|    | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用                | 11~16       |   | 三                  |
|    | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明                      | 16~17       |   | 四                  |
|    | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確<br>定 性 之 主 要 來 源 | 17          |   | 五                  |
|    | (六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明                          | 17~40       |   | 六~二七               |
|    | (七) 關 係 人 交 易                                  | 40          |   | 二八                 |
|    | (八) 質 抵 押 之 資 產                                | 41          |   | 二九                 |
|    | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約<br>承 諾           | 41          |   | 三十                 |
|    | (十) 重 大 之 災 害 損 失                              | -           |   | -                  |
|    | (十一) 重 大 之 期 後 事 項                             | 41~42       |   | 三一                 |
|    | (十二) 其 他                                       | 42~43       |   | 三二                 |
|    | (十三) 附 註 揭 露 事 項                               |             |   |                    |
|    | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊                         | 43~44、46~50 |   | 三三                 |
|    | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊                           | 43~44、51    |   | 三三                 |
|    | 3. 大 陸 投 資 資 訊                                 | 44、52~53    |   | 三三                 |
|    | (十四) 部 門 資 訊                                   | 44~45       |   | 三四                 |

## 會計師核閱報告

中國製紬股份有限公司 公鑒：

中國製紬股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務報表之子公司中，有關 PT China Glaze Indonesia 民國 106 年及 105 年第 1 季之財務報表係由其他會計師核閱。上述經其他會計師核閱之合併個體民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 695,395 仟元及 761,443 仟元，分別占合併資產總額之 13.86%及 13.40%。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入分別為新台幣 93,434 仟元及 144,930 仟元，分別占合併營業收入淨額之 17.33%及 22.91%。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四及十二所述，列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表暨附註揭露之相關資訊未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 557,253 仟元及 561,751 仟元，分別占合併資產總額 11.11%及 9.89%；其負債總額分別為新台幣 186,692 仟元及 122,741 仟元，分別占合併負債總額 16.23%及 9.94%；其民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益分別為新台幣 4,363 仟元及 3,290 仟元，

分別占合併綜合損益總額(2.56)%及 68.76%。另合併財務報表附註三三揭露之相關資訊，其與前述子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱及其他會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮



楊清鎮

會計師 龔 則 立



龔則立

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 1000028068 號

中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 1 0 日

## 中國製紬股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                        | 106年3月31日（經核閱） |   |       | 105年12月31日（經查核） |   |     | 105年3月31日（經核閱） |   |     |
|------|----------------------------|----------------|---|-------|-----------------|---|-----|----------------|---|-----|
|      |                            | 金              | 額 | %     | 金               | 額 | %   | 金              | 額 | %   |
|      | 流動資產                       |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）             | \$ 1,172,317   |   | 23    | \$ 783,376      |   | 15  | \$ 866,233     |   | 15  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七） | 14,099         |   | -     | 14,077          |   | -   | 15,298         |   | -   |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資－流動（附註六）       | 298,149        |   | 6     | 659,136         |   | 13  | 868,814        |   | 16  |
| 1150 | 應收票據（附註四）                  | 34,211         |   | 1     | 84,547          |   | 2   | 55,488         |   | 1   |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四及九）              | 639,408        |   | 13    | 662,583         |   | 13  | 844,580        |   | 15  |
| 1190 | 應收建造合約款（附註四及十）             | 243            |   | -     | 546             |   | -   | 11             |   | -   |
| 1200 | 其他應收款（附註九）                 | 16,343         |   | -     | 9,687           |   | -   | 16,066         |   | -   |
| 130X | 存貨（附註四、五及十一）               | 733,817        |   | 15    | 783,558         |   | 15  | 848,810        |   | 15  |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五及二九）            | 106,498        |   | 2     | 83,769          |   | 2   | 96,435         |   | 2   |
| 11XX | 流動資產總計                     | 3,015,085      |   | 60    | 3,081,279       |   | 60  | 3,611,735      |   | 64  |
|      | 非流動資產                      |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）      | 1,697          |   | -     | 1,742           |   | -   | 2,662          |   | -   |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及二九）       | 1,669,856      |   | 33    | 1,709,977       |   | 33  | 1,728,230      |   | 31  |
| 1760 | 投資性不動產淨額（附註四、十四及二九）        | 116,850        |   | 2     | 117,385         |   | 2   | 118,838        |   | 2   |
|      | 無形資產                       |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
| 1805 | 商譽（附註四）                    | 14,072         |   | -     | 14,072          |   | -   | 14,072         |   | -   |
| 1821 | 其他無形資產淨額（附註四）              | 3,676          |   | -     | 3,898           |   | -   | 4,112          |   | -   |
| 1780 | 無形資產合計                     | 17,748         |   | -     | 17,970          |   | -   | 18,184         |   | -   |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及五）             | 75,734         |   | 2     | 85,677          |   | 2   | 69,093         |   | 1   |
| 1900 | 其他非流動資產（附註十五及二五）           | 121,032        |   | 3     | 129,588         |   | 3   | 134,000        |   | 2   |
| 15XX | 非流動資產總計                    | 2,002,917      |   | 40    | 2,062,339       |   | 40  | 2,071,007      |   | 36  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    | \$ 5,018,002   |   | 100   | \$ 5,143,618    |   | 100 | \$ 5,682,742   |   | 100 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益                  |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
|      | 流動負債                       |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
| 2100 | 短期借款（附註十六及二九）              | \$ 407,790     |   | 8     | \$ 299,815      |   | 6   | \$ 307,760     |   | 6   |
| 2110 | 應付短期票券（附註十六）               | 59,982         |   | 1     | 64,981          |   | 1   | 69,955         |   | 1   |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                 | 86,676         |   | 2     | 86,601          |   | 2   | 81,741         |   | 2   |
| 2170 | 應付帳款（附註十七）                 | 102,790        |   | 2     | 94,686          |   | 2   | 127,315        |   | 2   |
| 2190 | 應付建造合約款（附註四及十）             | 5,001          |   | -     | 5,956           |   | -   | 10,012         |   | -   |
| 2200 | 其他應付款（附註十八）                | 98,071         |   | 2     | 115,662         |   | 2   | 126,211        |   | 2   |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及五）             | 60,706         |   | 2     | 60,266          |   | 1   | 28,986         |   | 1   |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債（附註十六及二九）   | 149,000        |   | 3     | 149,000         |   | 3   | 135,128        |   | 2   |
| 2399 | 其他流動負債－其他（附註十八）            | 7,776          |   | -     | 6,493           |   | -   | 7,494          |   | -   |
| 21XX | 流動負債總計                     | 977,792        |   | 20    | 883,460         |   | 17  | 894,602        |   | 16  |
|      | 非流動負債                      |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
| 2540 | 長期借款（附註十六及二九）              | 15,000         |   | -     | 23,500          |   | 1   | 106,857        |   | 2   |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及五）             | 70,633         |   | 1     | 73,564          |   | 1   | 124,006        |   | 2   |
|      | 其他非流動負債                    |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
| 2640 | 淨確定福利負債（附註四及五）             | 83,078         |   | 2     | 121,268         |   | 2   | 106,315        |   | 2   |
| 2645 | 存入保證金（附註二五）                | 3,529          |   | -     | 3,554           |   | -   | 3,000          |   | -   |
| 25XX | 非流動負債總計                    | 172,240        |   | 3     | 221,886         |   | 4   | 340,178        |   | 6   |
| 2XXX | 負債總計                       | 1,150,032      |   | 23    | 1,105,346       |   | 21  | 1,234,780      |   | 22  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二十）          |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
|      | 股 本                        |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
| 3110 | 普通股股本                      | 1,670,419      |   | 33    | 1,670,419       |   | 32  | 1,898,204      |   | 33  |
| 3200 | 資本公積                       | 127,995        |   | 3     | 127,995         |   | 3   | 127,981        |   | 2   |
|      | 保留盈餘                       |                |   |       |                 |   |     |                |   |     |
| 3310 | 法定盈餘公積                     | 340,648        |   | 7     | 340,648         |   | 6   | 333,309        |   | 6   |
| 3320 | 特別盈餘公積                     | 99,759         |   | 2     | 99,759          |   | 2   | 99,759         |   | 2   |
| 3350 | 未分配盈餘                      | 1,027,054      |   | 20    | 1,063,612       |   | 21  | 1,045,904      |   | 18  |
| 3300 | 保留盈餘總計                     | 1,467,461      |   | 29    | 1,504,019       |   | 29  | 1,478,972      |   | 26  |
| 3400 | 其他權益                       | ( 92,587 )     |   | ( 2 ) | 457             |   | -   | 92,234         |   | 2   |
| 31XX | 本公司業主之權益總計                 | 3,173,288      |   | 63    | 3,302,890       |   | 64  | 3,597,391      |   | 63  |
| 36XX | 非控制權益（附註十二）                | 694,682        |   | 14    | 735,382         |   | 15  | 850,571        |   | 15  |
| 3XXX | 權益總計                       | 3,867,970      |   | 77    | 4,038,272       |   | 79  | 4,447,962      |   | 78  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計              | \$ 5,018,002   |   | 100   | \$ 5,143,618    |   | 100 | \$ 5,682,742   |   | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 10 日核閱報告）

董事長：蔡憲龍



經理人：高進昇



會計主管：張惠純



中國製紬股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元，惟每股  
( 虧損 ) 盈餘為元

| 代 碼  |                    | 106年1月1日至3月31日 |        | 105年1月1日至3月31日 |        |
|------|--------------------|----------------|--------|----------------|--------|
|      |                    | 金 額            | %      | 金 額            | %      |
| 4000 | 營業收入 ( 附註四、十及二一 )  | \$ 539,067     | 100    | \$ 632,561     | 100    |
| 5000 | 營業成本 ( 附註四、十一及二二 ) | ( 426,947 )    | ( 79 ) | ( 481,622 )    | ( 76 ) |
| 5900 | 營業毛利               | 112,120        | 21     | 150,939        | 24     |
|      | 營業費用 ( 附註二二 )      |                |        |                |        |
| 6100 | 推銷費用               | ( 54,835 )     | ( 11 ) | ( 53,776 )     | ( 9 )  |
| 6200 | 管理費用               | ( 54,780 )     | ( 10 ) | ( 52,018 )     | ( 8 )  |
| 6300 | 研究發展費用             | ( 16,937 )     | ( 3 )  | ( 13,188 )     | ( 2 )  |
| 6000 | 營業費用合計             | ( 126,552 )    | ( 24 ) | ( 118,982 )    | ( 19 ) |
| 6500 | 其他收益淨額 ( 附註二二 )    | 3,299          | 1      | 3,291          | 1      |
| 6900 | 營業淨 ( 損 ) 利        | ( 11,133 )     | ( 2 )  | 35,248         | 6      |
|      | 營業外收入及支出           |                |        |                |        |
| 7010 | 其他收入 ( 附註二二 )      | 6,871          | 1      | 11,894         | 2      |
| 7020 | 其他利益及損失 ( 附註二二 )   | ( 25,387 )     | ( 5 )  | ( 5,463 )      | ( 1 )  |
| 7050 | 財務成本               | ( 2,256 )      | -      | ( 2,080 )      | -      |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | ( 20,772 )     | ( 4 )  | 4,351          | 1      |
| 7900 | 稅前淨 ( 損 ) 利        | ( 31,905 )     | ( 6 )  | 39,599         | 7      |
| 7950 | 所得稅費用 ( 附註四、五及二三 ) | ( 10,966 )     | ( 2 )  | ( 11,864 )     | ( 2 )  |
| 8200 | 本期淨 ( 損 ) 利        | ( 42,871 )     | ( 8 )  | 27,735         | 5      |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 代 碼  |                   | 106年1月1日至3月31日 |       |   | 105年1月1日至3月31日 |      |   |
|------|-------------------|----------------|-------|---|----------------|------|---|
|      |                   | 金              | 額     | % | 金              | 額    | % |
|      | 其他綜合損益淨額(附註四)     |                |       |   |                |      |   |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目：    |                |       |   |                |      |   |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 127,431)   | ( 24) |   | (\$ 22,950)    | ( 4) |   |
| 8500 | 本期綜合損益總額          | (\$ 170,302)   | ( 32) |   | \$ 4,785       | 1    |   |
|      | 淨利歸屬於             |                |       |   |                |      |   |
| 8610 | 母公司業主             | (\$ 36,558)    | ( 7)  |   | \$ 40,103      | 6    |   |
| 8620 | 非控制權益             | ( 6,313)       | ( 1)  |   | ( 12,368)      | ( 2) |   |
| 8600 |                   | (\$ 42,871)    | ( 8)  |   | \$ 27,735      | 4    |   |
|      | 綜合損益總額歸屬於         |                |       |   |                |      |   |
| 8710 | 本公司業主             | (\$ 129,602)   | ( 24) |   | \$ 19,919      | 3    |   |
| 8720 | 非控制權益             | ( 40,700)      | ( 8)  |   | ( 15,134)      | ( 2) |   |
| 8700 |                   | (\$ 170,302)   | ( 32) |   | \$ 4,785       | 1    |   |
|      | 每股(虧損)盈餘(附註二四)    |                |       |   |                |      |   |
|      | 來自繼續營業單位          |                |       |   |                |      |   |
| 9710 | 基 本               | (\$ 0.22)      |       |   | \$ 0.21        |      |   |
| 9810 | 稀 釋               | (\$ 0.22)      |       |   | \$ 0.21        |      |   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：蔡憲龍



經理人：高進昇



會計主管：張惠純



中國製紬股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

|    |                                   | 歸屬於本公司業主之權益 |              |            |            |           |              |                                     |              |            |              |
|----|-----------------------------------|-------------|--------------|------------|------------|-----------|--------------|-------------------------------------|--------------|------------|--------------|
|    |                                   | 股本          |              | 公積         |            | 盈餘        |              | 其他權益項目<br>國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 總計           | 非控制權益      | 權益總額         |
| 代碼 |                                   | 股數（仟股）      | 金額           | 資本公積       | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積    | 未分配盈餘        |                                     |              |            |              |
| A1 | 105 年 1 月 1 日餘額                   | 189,820     | \$ 1,898,204 | \$ 127,981 | \$ 333,309 | \$ 99,759 | \$ 1,005,801 | \$ 112,418                          | \$ 3,577,472 | \$ 865,705 | \$ 4,443,177 |
| D1 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利         | -           | -            | -          | -          | -         | 40,103       | -                                   | 40,103       | ( 12,368)  | 27,735       |
| D3 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他<br>綜合損益 | -           | -            | -          | -          | -         | -            | ( 20,184)                           | ( 20,184)    | ( 2,766)   | ( 22,950)    |
| D5 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合<br>損益總額 | -           | -            | -          | -          | -         | 40,103       | ( 20,184)                           | 19,919       | ( 15,134)  | 4,785        |
| Z1 | 105 年 3 月 31 日餘額                  | 189,820     | \$ 1,898,204 | \$ 127,981 | \$ 333,309 | \$ 99,759 | \$ 1,045,904 | \$ 92,234                           | \$ 3,597,391 | \$ 850,571 | \$ 4,447,962 |
| A1 | 106 年 1 月 1 日餘額                   | 167,042     | \$ 1,670,419 | \$ 127,995 | \$ 340,648 | \$ 99,759 | \$ 1,063,612 | \$ 457                              | \$ 3,302,890 | \$ 735,382 | \$ 4,038,272 |
| D1 | 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損         | -           | -            | -          | -          | -         | ( 36,558)    | -                                   | ( 36,558)    | ( 6,313)   | ( 42,871)    |
| D3 | 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他<br>綜合損益 | -           | -            | -          | -          | -         | -            | ( 93,044)                           | ( 93,044)    | ( 34,387)  | ( 127,431)   |
| D5 | 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合<br>損益總額 | -           | -            | -          | -          | -         | ( 36,558)    | ( 93,044)                           | ( 129,602)   | ( 40,700)  | ( 170,302)   |
| Z1 | 106 年 3 月 31 日餘額                  | 167,042     | \$ 1,670,419 | \$ 127,995 | \$ 340,648 | \$ 99,759 | \$ 1,027,054 | (\$ 92,587)                         | \$ 3,173,288 | \$ 694,682 | \$ 3,867,970 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：蔡憲龍



經理人：高進昇



會計主管：張惠純



中國製紬股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                   | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|-------------------|--------------------|--------------------|
|        | 營業活動之現金流量         |                    |                    |
| A10000 | 本期稅前淨（損）利         | (\$ 31,905)        | \$ 39,599          |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目    |                    |                    |
| A20100 | 折舊費用              | 24,762             | 28,084             |
| A20300 | 呆帳損失（回升利益）        | 2,649              | ( 926)             |
| A20900 | 利息費用              | 2,256              | 2,080              |
| A21200 | 利息收入              | ( 4,285)           | ( 6,983)           |
| A23800 | 存貨跌價損失（回升利益）      | 934                | ( 1,459)           |
| A29900 | 其他項目              | ( 449)             | 587                |
| A30000 | 與營業活動相關之資產／負債變動數  |                    |                    |
| A31110 | 透過損益按公允價值衡量金融資產減少 | 527                | 300                |
| A31130 | 應收票據減少            | 50,336             | 62,059             |
| A31150 | 應收帳款減少（增加）        | 23,372             | ( 87)              |
| A31180 | 其他應收款（增加）減少       | ( 6,656)           | 2,526              |
| A31200 | 存貨減少              | 51,307             | 10,679             |
| A31240 | 其他流動資產（增加）減少      | ( 22,729)          | 28,600             |
| A32130 | 應付票據增加（減少）        | 75                 | ( 36,076)          |
| A32150 | 應付帳款增加（減少）        | 8,104              | ( 26,413)          |
| A32180 | 其他應付款項減少          | ( 17,576)          | ( 3,566)           |
| A32230 | 其他流動負債增加（減少）      | 328                | ( 5,648)           |
| A32240 | 淨確定福利負債減少         | ( 38,190)          | ( 71,702)          |
| A33000 | 營運產生之現金流入         | 42,860             | 21,654             |
| A33500 | 支付之所得稅            | ( 5,291)           | ( 3,511)           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入        | <u>37,569</u>      | <u>18,143</u>      |
|        | 投資活動之現金流量         |                    |                    |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資    | 360,987            | 150,769            |
| B01300 | 處分以成本衡量之金融資產價款    | 62                 | -                  |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備       | ( 16,096)          | ( 8,026)           |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼       |                 | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-----------|-----------------|--------------------|--------------------|
| B04500    | 取得購置無形資產        | (\$ 170)           | \$ -               |
| B06700    | 其他非流動資產減少       | 8,556              | 1,715              |
| B07500    | 收取之利息           | <u>4,285</u>       | <u>6,983</u>       |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流入      | <u>357,624</u>     | <u>151,441</u>     |
| 籌資活動之現金流量 |                 |                    |                    |
| C00100    | 短期借款增加(減少)      | 107,975            | ( 4,720)           |
| C00500    | 應付短期票券(減少)增加    | ( 4,999)           | 69,955             |
| C01700    | 償還長期借款          | ( 8,500)           | ( 8,500)           |
| C05600    | 支付之利息           | ( <u>2,271</u> )   | ( <u>2,080</u> )   |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流入      | <u>92,205</u>      | <u>54,655</u>      |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( <u>98,457</u> )  | ( <u>17,639</u> )  |
| EEEE      | 本期現金及約當現金增加數    | 388,941            | 206,600            |
| E00100    | 期初現金及約當現金餘額     | <u>783,376</u>     | <u>659,633</u>     |
| E00200    | 期末現金及約當現金餘額     | <u>\$1,172,317</u> | <u>\$ 866,233</u>  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 10 日核閱報告)

董事長：蔡憲龍



經理人：高進昇



會計主管：張惠純



中國製紬股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

( 除另註明外，金額以新台幣仟元為單位 )

一、公司沿革

中國製紬股份有限公司（以下簡稱本公司）成立於 63 年 12 月設立於新竹縣之股份有限公司，主要從事於各種熔塊紬、紬藥、玻璃色料及精密陶瓷、結晶化玻璃及光電用螢光粉等之製造與買賣。

本公司股票自 85 年 4 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 106 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及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」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘

額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二八。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註2                 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9「金融工具」                                | 2018 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」             | 2018 年 1 月 1 日     |
| 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 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日     |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日     |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日     |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日     |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 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期間生效。

註2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

## 1. IFRS 9「金融工具」

### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

### 金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增

加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

#### 過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。一般避險會計應推延適用，惟避險選擇權之損益認列則須追溯適用。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

依合約條款由客戶扣留之工程保留款旨在確保承包商完成所有合約義務，依 IFRS 15 之規定該付款之安排不具重大財務組成部分。適用 IFRS 15 前，應收工程保留款依 IAS 39 之規定予以折現以反映貨幣時間價值。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

### 4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論合併公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示合併公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

### 5. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清，合併公司僅當不動產符合（或不再符合）投資性不動產定義，且有用途改變證據時，始應將不動產轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意圖之改變不

能作為用途改變之證據。此外，該修正釐清用途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司得選擇自首次適用之年度期間開始日推延適用上述修正，並依首次適用日存在之情況於必要時將不動產重分類，合併公司亦須額外揭露重分類金額，並將首次適用日之重分類納入投資性不動產帳面金額之調節。合併公司亦得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用該修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（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) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表六及附表七。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 1. 確定福利退職後福利

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

##### 2. 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 105 年度合併財務報告相同。

#### 六、現金及約當現金

|              | 106年3月31日           | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金     | \$ 2,317            | \$ 2,762          | \$ 4,542          |
| 銀行支票及活期存款    | 1,033,605           | 699,989           | 733,968           |
| 約當現金         |                     |                   |                   |
| 原始到期日在 3 個月以 |                     |                   |                   |
| 內之銀行定期存款     | 136,395             | 80,625            | 127,723           |
|              | <u>\$ 1,172,317</u> | <u>\$ 783,376</u> | <u>\$ 866,233</u> |

原始到期日為 3 個月以上之定存於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 298,149 仟元、659,136 仟元及 868,814 仟元，帳列無活絡市場之債務工具投資－流動。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

|                     | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |                  |                  |                  |
| <u>金融資產－流動</u>      |                  |                  |                  |
| 非衍生金融資產             |                  |                  |                  |
| 一上市（櫃）股票            | \$ 5,083         | \$ 4,769         | \$ 5,518         |
| 一基金受益憑證             | <u>9,016</u>     | <u>9,308</u>     | <u>9,780</u>     |
|                     | <u>\$ 14,099</u> | <u>\$ 14,077</u> | <u>\$ 15,298</u> |

八、以成本衡量之金融資產

|            | 106年3月31日       | 105年12月31日      | 105年3月31日       |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>非流動</u> |                 |                 |                 |
| 未上市（櫃）普通股  | <u>\$ 1,697</u> | <u>\$ 1,742</u> | <u>\$ 2,662</u> |

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於 105 年 12 月 31 日評估部分未上市（櫃）股票投資發生減損，故於 105 年第 4 季提列減損損失 1,060 仟元。

九、應收帳款及其他應收款

|              | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u>  |                   |                   |                   |
| 應收帳款         | \$ 701,525        | \$ 723,599        | \$ 902,140        |
| 減：備抵銷退折讓     | ( 3,309)          | ( 2,011)          | ( 3,827)          |
| 減：備抵呆帳       | <u>( 58,808)</u>  | <u>( 59,005)</u>  | <u>( 53,733)</u>  |
|              | <u>\$ 639,408</u> | <u>\$ 662,583</u> | <u>\$ 844,580</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                   |                   |
| 應收退稅款        | \$ 6,051          | \$ 3,079          | \$ 4,817          |
| 應收代墊款等       | <u>10,292</u>     | <u>6,608</u>      | <u>11,249</u>     |
|              | <u>\$ 16,343</u>  | <u>\$ 9,687</u>   | <u>\$ 16,066</u>  |

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 80 至 120 天，對應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示

逾期超過 2 年之應收帳款無法回收，合併公司對於逾期天數超過 2 年之應收帳款認列 100%備抵呆帳，對於逾期天數在 91 天至 2 年之間之應收帳款，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

|               | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 未逾期           | \$ 329,292        | \$ 379,764        | \$ 622,635        |
| 30 天以下        | 70,145            | 75,708            | 48,856            |
| 31 至 60 天     | 33,766            | 31,947            | 21,187            |
| 61 至 90 天     | 17,241            | 19,017            | 31,669            |
| 90 至 180 天    | 71,232            | 65,882            | 82,126            |
| 181 天以上未滿 1 年 | 82,742            | 91,592            | 54,026            |
| 1 年以上未滿 2 年   | 69,858            | 43,168            | 11,579            |
| 2 年以上         | 27,249            | 16,521            | 30,062            |
|               | <u>\$ 701,525</u> | <u>\$ 723,599</u> | <u>\$ 902,140</u> |

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

|               | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 30 天以下        | \$ 70,145         | \$ 75,708         | \$ 48,856         |
| 31 至 60 天     | 33,766            | 31,947            | 21,187            |
| 61 至 90 天     | 17,241            | 19,017            | 31,669            |
| 91 至 180 天    | 5,483             | 13,524            | -                 |
| 181 天以上未滿 1 年 | 36,927            | 64,872            | -                 |
| 1 年以上未滿 2 年   | 25,166            | -                 | -                 |
| 2 年以上         | 10,609            | -                 | -                 |
|               | <u>\$ 199,337</u> | <u>\$ 205,068</u> | <u>\$ 101,712</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額           | \$ 59,005          | \$ 54,799          |
| 加：本期提列（迴轉）呆帳費用 | 2,649              | ( 926)             |
| 減：外幣換算差額       | ( 2,846)           | ( 140)             |
| 期末餘額           | <u>\$ 58,808</u>   | <u>\$ 53,733</u>   |

應收帳款中屬於在建合約之工程保留款金額，於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 8,122 仟元、13,381 仟元及 24,107 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時收回。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約之相關說明請參閱附註十。

十、應收（付）建造合約款

|                          | 106年3月31日       | 105年12月31日      | 105年3月31日        |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>應收建造合約款</u>           |                 |                 |                  |
| 累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失）   | \$ 969          | \$ 4,341        | \$ 753           |
| 減：累計工程進度請款金額             | ( 726)          | ( 3,795)        | ( 742)           |
| 應收建造合約款                  | <u>\$ 243</u>   | <u>\$ 546</u>   | <u>\$ 11</u>     |
| <u>應付建造合約款</u>           |                 |                 |                  |
| 累計工程進度請款金額               | \$ 55,830       | \$ 52,128       | \$ 80,157        |
| 減：累計已發生成本及已認列利潤（減除已認列損失） | ( 50,829)       | ( 46,172)       | ( 70,145)        |
| 應付建造合約款                  | <u>\$ 5,001</u> | <u>\$ 5,956</u> | <u>\$ 10,012</u> |

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列建造合約收入分別為 11,942 仟元及 18,206 仟元。

十一、存 貨

|       | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 原 物 料 | \$ 177,504        | \$ 181,001        | \$ 229,810        |
| 在 製 品 | 157,056           | 164,054           | 174,946           |
| 製 成 品 | 349,217           | 370,739           | 382,977           |
| 商 品   | 45,037            | 47,207            | 57,452            |
| 在途原物料 | -                 | 1,060             | -                 |
| 在途存貨  | 5,003             | 19,497            | 3,625             |
|       | <u>\$ 733,817</u> | <u>\$ 783,558</u> | <u>\$ 848,810</u> |

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 417,139 仟元及 466,587 仟元。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價損失(回升利益)分別為 934 仟元及(1,459)仟元。存貨淨變現價值回升係因存貨銷售價格上揚。

## 十二、子公司

### (一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱              | 子 公 司 名 稱                                              | 業 務 性 質         | 所 持 股 權 百 分 比 |                |               | 說 明   |
|---------------------|--------------------------------------------------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|-------|
|                     |                                                        |                 | 106年<br>3月31日 | 105年<br>12月31日 | 105年<br>3月31日 |       |
| 本公司                 | 元盛投資股份有限公司公司<br>(以下稱元盛投資公司)                            | 證券投資            | 97.72%        | 97.72%         | 97.72%        | 註 4   |
| "                   | C.G.C. DEVELOPMENT<br>LTD.(以下稱C.G.C.公司)                | 海外轉投資           | 60.00%        | 60.00%         | 60.00%        |       |
| "                   | 龍華有限公司(以下稱龍華<br>公司)                                    | 海外轉投資及進出口<br>貿易 | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |       |
| "                   | FOUR BROTHERS<br>HOLDING LTD.(以下稱<br>Four Brothers 公司) | 海外轉投資           | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註 4   |
| "                   | 大鴻開發股份有限公司(以<br>下稱大鴻開發公司)                              | 一般投資            | 100.00%       | 100.00%        | -             | 註 2、4 |
| C.G.C.公司            | Harvest Step Ltd.(以下稱<br>HARVEST 公司)                   | 進出口貿易           | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註 4   |
| "                   | 益龍有限公司(以下稱益龍<br>公司)                                    | 進出口貿易           | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註 4   |
| "                   | NEPTUNE PREMIER<br>CO.,LTD.(以下稱 N.P.公<br>司)            | 進出口貿易           | -             | -              | 100.00%       | 註 1   |
| "                   | 廣東三水大鴻製釉有限公司<br>(以下稱三水大鴻公司)                            | 陶瓷色釉料製造與<br>銷售  | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |       |
| "                   | 上海大鴻製釉有限公司(以<br>下稱上海大鴻公司)                              | 陶瓷釉料製造與銷售       | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |       |
| "                   | 山東大鴻製釉有限公司(以<br>下稱山東大鴻公司)                              | 陶瓷釉料製造與銷售       | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註 4   |
| "                   | 上海敦鴻商貿有限公司(以<br>下稱上海敦鴻公司)                              | 進出口貿易           | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註 4   |
| 龍華公司                | 富豪有限公司(以下稱富豪<br>公司)                                    | 海外轉投資及進出口<br>貿易 | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       |       |
| 富豪公司                | PT China Glaze Indonesia<br>(以下稱中釉印尼公司)                | 陶瓷釉料製造及銷售       | 99.71%        | 99.71%         | 99.71%        |       |
| Four Brothers<br>公司 | WILLMAX INVESTMENT<br>LTD.(以下稱 Willmax 公<br>司)         | 海外轉投資           | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註 4   |
| "                   | CERATEK MATERIALS<br>LTD.(以下稱 CERATEK<br>公司)           | 進出口貿易           | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註 4   |
| "                   | TAITOP CHEMICAL LTD.<br>(以下稱 TAITOP 公司)                | 進出口貿易           | 100.00%       | 100.00%        | 100.00%       | 註 4   |
| Willmax 公司          | CHINA GLAZE<br>BANGLADESH<br>LIMITED(以下稱中釉孟<br>加拉公司)   | 陶瓷釉料製造及銷售       | 99.02%        | 99.02%         | 100.00%       | 註 3、4 |

註 1：N.P.公司已於 105 年清算註銷完結。

註 2：合併公司於 105 年新設立大鴻開發公司。

註 3：合併公司於 105 年 5 月間因配合當地法令新增一自然人股東，持股比例因而減少 0.98%。

註 4：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 主 要 營 業 場 所 | 非控制權益所持股權及表決權比例 |                |               |
|-----------|-------------|-----------------|----------------|---------------|
|           |             | 106年<br>3月31日   | 105年<br>12月31日 | 105年<br>3月31日 |
| C.G.C.公司  | 英屬維京群島      | 40%             | 40%            | 40%           |

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及附表七。

| 子 公 司 名 稱    | 分配予非控制權益之損益        |                    | 非 控 制 權 益     |                |               |
|--------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------|---------------|
|              | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 106年<br>3月31日 | 105年<br>12月31日 | 105年<br>3月31日 |
| C.G.C.公司及子公司 | (\$ 6,283)         | (\$ 12,389)        | \$ 692,987    | \$ 733,553     | \$ 849,361    |

C.G.C 公司及子公司

|       | 106年3月31日           | 105年12月31日          | 105年3月31日           |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 流動資產  | \$ 1,462,595        | \$ 1,538,505        | \$ 1,811,104        |
| 非流動資產 | 363,470             | 390,222             | 449,270             |
| 流動負債  | ( 93,071)           | ( 94,290)           | ( 136,972)          |
| 非流動負債 | ( 528)              | ( 554)              | -                   |
| 權 益   | <u>\$ 1,732,466</u> | <u>\$ 1,833,883</u> | <u>\$ 2,123,402</u> |

權益歸屬於：

|                    |                     |                     |                     |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 本公司業主              | \$ 1,039,479        | \$ 1,100,330        | \$ 1,274,041        |
| C.G.C.公司之非控制<br>權益 | <u>692,987</u>      | <u>733,553</u>      | <u>849,361</u>      |
|                    | <u>\$ 1,732,466</u> | <u>\$ 1,833,883</u> | <u>\$ 2,123,402</u> |

|        | 106年1月1日<br>至3月31日  | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|---------------------|--------------------|
| 營業收入   | <u>\$ 114,934</u>   | <u>\$ 120,988</u>  |
| 本期淨損   | (\$ 15,707)         | (\$ 30,972)        |
| 其他綜合損益 | ( 85,709)           | 16,462             |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 101,416)</u> | <u>(\$ 14,510)</u> |

淨利歸屬於：

|                |                    |                    |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 本公司業主          | (\$ 9,424)         | (\$ 18,583)        |
| C.G.C.公司之非控制權益 | <u>( 6,283)</u>    | <u>( 12,389)</u>   |
|                | <u>(\$ 15,707)</u> | <u>(\$ 30,972)</u> |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

|                | 106年1月1日<br>至3月31日  | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------|---------------------|--------------------|
| 綜合損益總額歸屬於：     |                     |                    |
| 本公司業主          | (\$ 60,850)         | (\$ 8,706)         |
| C.G.C.公司之非控制權益 | ( <u>40,566</u> )   | ( <u>5,804</u> )   |
|                | <u>(\$ 101,416)</u> | <u>(\$ 14,510)</u> |
| 現金流量           |                     |                    |
| 營業活動           | (\$ 12,346)         | (\$ 84,240)        |
| 投資活動           | 262,141             | 3,554              |
| 籌資活動           | ( <u>6,463</u> )    | ( <u>206</u> )     |
| 淨現金流入(出)       | <u>\$ 243,332</u>   | <u>(\$ 87,588)</u> |
| 支付予非控制權益之股利    |                     |                    |
| C.G.C.公司       | \$ -                | \$ -               |
| C.G.C.公司子公司    | \$ -                | \$ -               |

### 十三、不動產、廠房及設備

|      | 106年3月31日           | 105年12月31日          | 105年3月31日           |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 自有土地 | \$ 1,091,788        | \$ 1,101,064        | \$ 1,085,914        |
| 建築物  | 325,421             | 346,796             | 367,268             |
| 機器設備 | 174,503             | 180,717             | 199,764             |
| 其他資產 | 72,790              | 76,129              | 71,731              |
| 未完工程 | <u>5,354</u>        | <u>5,271</u>        | <u>3,553</u>        |
|      | <u>\$ 1,669,856</u> | <u>\$ 1,709,977</u> | <u>\$ 1,728,230</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

|       |       |
|-------|-------|
| 土地改良物 | 3至10年 |
| 建築物   | 3至60年 |
| 機器設備  | 1至10年 |
| 其他資產  | 1至30年 |

(一) 合併公司建築物之重大組成部分主要有主建物及改良工程等，並分別按其耐用年限 60 年及 10 年予以計提折舊。

(二) 合併公司於 87 年、90 年及 105 年取得部分農地，因法令規定之限制迄今未完成過戶，需暫時過戶至他人名下，帳列自有土地，合併公司已辦理相關保全措施，茲列示如下：

| 土地地段            | 土地面積 (m <sup>2</sup> ) | 過戶名下 | 保全措施              |
|-----------------|------------------------|------|-------------------|
| 通宵鎮北勢窩段<br>(註一) | 87,635.03              | 蔡憲龍  | 他項權利設定 100,000 仟元 |
| 通宵鎮通灣段<br>(註二)  | 1,968.99               | 蔡憲龍  | 他項權利設定 16,000 仟元  |

註一：部分土地係為執行緊急防災計畫使用，其餘目前供本公司營業使用。

註二：為公司營運需求增購該土地。

(三) 合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

#### 十四、投資性不動產

|        | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 投資性不動產 | <u>\$ 116,850</u> | <u>\$ 117,385</u> | <u>\$ 118,838</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按 5 至 50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產因可比市場交易不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。合併公司設定抵押作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二九。

## 十五、其他資產

|            | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u>  |                   |                   |                   |
| 其他金融資產(一)  | \$ 17,580         | \$ 23,075         | \$ 23,104         |
| 其他預付款      | 69,387            | 45,166            | 59,141            |
| 其 他        | 19,531            | 15,528            | 14,190            |
|            | <u>\$ 106,498</u> | <u>\$ 83,769</u>  | <u>\$ 96,435</u>  |
| <u>非流動</u> |                   |                   |                   |
| 預付租賃款(二)   | \$ 92,596         | \$ 98,144         | \$ 108,171        |
| 長期預付款項     | 26,253            | 29,252            | 23,812            |
| 存出保證金      | 2,183             | 2,192             | 2,017             |
|            | <u>\$ 121,032</u> | <u>\$ 129,588</u> | <u>\$ 134,000</u> |

(一) 係受限制之銀行存款，其質押之資訊請參閱附註二九。

(二) 合併公司之預付租賃款係位於中國大陸之土地使用權。

## 十六、借 款

### (一) 短期借款

|              | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                   |                   |                   |
| 銀行借款         | \$ 181,860        | \$ 193,500        | \$ 193,320        |
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |                   |
| 銀行借款         | 225,930           | 100,000           | 114,440           |
| 遠期信用狀借款      | -                 | 6,315             | -                 |
|              | <u>\$ 407,790</u> | <u>\$ 299,815</u> | <u>\$ 307,760</u> |

銀行借款之利率於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.00%-3.00%、0.83%-2.50%及 0.80%-2.95%。

借款中合併公司向台新銀行融資之約定條件如下：

1. 借款存續期間，中軸集團對中軸印尼公司的持股比例不得低於 90%，對中軸孟加拉公司的持股比例不得低於 99%，對 CERATEK 公司及龍華公司持股比例不得低於 100%
2. 中軸印尼公司及中軸孟加拉公司之授信額度皆不得逾美金 7,000 仟元；CERATEK 公司及龍華公司之授信額度皆不得逾美金 2,600 仟元。

上述借款合併公司提供質押擔保情形，請參閱附註二九。

(二) 應付短期票券

| 保 證 / 承 兌 機 構 | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 兆豐票券金融公司      | \$ 30,000        | \$ 30,000        | \$ 35,000        |
| 台灣票券金融公司      | <u>30,000</u>    | <u>35,000</u>    | <u>35,000</u>    |
|               | 60,000           | 65,000           | 70,000           |
| 減：應付短期票券折價    | ( <u>18</u> )    | ( <u>19</u> )    | ( <u>45</u> )    |
|               | <u>\$ 59,982</u> | <u>\$ 64,981</u> | <u>\$ 69,955</u> |
| 利率區間          | 0.84%-0.85%      | 0.64%-0.85%      | 0.85%-0.96%      |

(三) 長期借款

| 貸 款 銀 行                | 到 期 日               | 重 大 條 款                                                                                               | 106年<br>3月31日                 | 105年<br>12月31日                | 105年<br>3月31日                 |
|------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 合作金庫                   | 101.10.30~106.10.30 | 自 103 年 4 月 30 日起，每 6 個月為 1 期，分 8 期攤還，每期攤還 7,500 仟元。                                                  | \$ 15,000                     | \$ 15,000                     | \$ 30,000                     |
| 王道銀行                   | 103.11.17~106.11.15 | 本金到期一次清償。                                                                                             | 100,000                       | 100,000                       | 100,000                       |
| 兆豐國際商業銀行               | 104.07.15~107.07.15 | 自 104 年 10 月 15 日起，每 3 個月為 1 期，分 12 期攤還，第 1-11 期每期攤還 8,500 仟元，第 12 期攤還 6,500 仟元。                      | 49,000                        | 57,500                        | 83,000                        |
| 元大商業銀行                 | 101.05.04~105.05.03 | 自 102 年 11 月 30 日起，每 6 個月為 1 期，共 6 期，第 1~2 期償還 USD500 仟元，第 3~4 期每期償還 USD600 仟元，第 5~6 期每期償還 USD900 仟元。 | -                             | -                             | <u>28,985</u>                 |
| 減：列為 1 年內到期<br>部分之長期借款 |                     |                                                                                                       | 164,000<br>( <u>149,000</u> ) | 172,500<br>( <u>149,000</u> ) | 241,985<br>( <u>135,128</u> ) |
| 長期借款                   |                     |                                                                                                       | <u>\$ 15,000</u>              | <u>\$ 23,500</u>              | <u>\$106,857</u>              |

長期借款合同到期日列示如下：

|              | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以內        | \$ 149,000        | \$ 149,000        | \$ 135,128        |
| 超過 1 年但不超過兩年 | 15,000            | 23,500            | 91,857            |
| 超過兩年但不超過 5 年 | <u>-</u>          | <u>-</u>          | <u>15,000</u>     |
|              | <u>\$ 164,000</u> | <u>\$ 172,500</u> | <u>\$ 241,985</u> |

106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之長期借款除向元大商業銀行之借款利息，係依照新加坡同業公告三個月 SIBER 加 1.00%計息，每三個月付息一次外，其餘借款之利率區間分別為 1.18%-1.40%、1.18%-1.40%及 1.33%-1.51%；上述借款提供質押擔保情形，請參閱附註二九。

十七、應付票據及應付帳款

|             | 106年3月31日         | 105年12月31日       | 105年3月31日         |
|-------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> |                   |                  |                   |
| 因營業而發生      | \$ 45,045         | \$ 64,214        | \$ 38,175         |
| 非因營業而發生     | <u>41,631</u>     | <u>22,387</u>    | <u>43,566</u>     |
|             | <u>\$ 86,676</u>  | <u>\$ 86,601</u> | <u>\$ 81,741</u>  |
| <u>應付帳款</u> |                   |                  |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 102,790</u> | <u>\$ 94,686</u> | <u>\$ 127,315</u> |

應付帳款

合併公司之平均賒帳期間為 4 個月，不加計利息。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

應付帳款中屬於建造合約之應付工程保留款金額，於 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 4,451 仟元、6,193 仟元及 9,378 仟元。工程保留款不計息，將於個別建造合約之保留期間結束時支付。該保留期間即合併公司之正常營業週期，通常超過 1 年。建造合約相關說明請參閱附註十。

十八、其他負債

|              | 106年3月31日        | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|--------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                   |                   |
| <u>其他應付款</u> |                  |                   |                   |
| 應付薪資及獎金      | \$ 13,923        | \$ 29,639         | \$ 27,401         |
| 應付員工及董監事酬勞   | 10,230           | 10,455            | 12,339            |
| 應付運費及燃料費     | 2,618            | 2,043             | -                 |
| 應付佣金         | 5,643            | 5,131             | 9,757             |
| 應付稅款         | 1,790            | 3,768             | 7,774             |
| 應付設備款        | 2,252            | 2,435             | 1,955             |
| 其 他          | <u>61,615</u>    | <u>62,191</u>     | <u>66,985</u>     |
|              | <u>\$ 98,071</u> | <u>\$ 115,662</u> | <u>\$ 126,211</u> |
| <u>其他負債</u>  |                  |                   |                   |
| 預收貨款         | \$ 3,341         | \$ 3,737          | \$ 2,344          |
| 其 他          | <u>4,435</u>     | <u>2,756</u>      | <u>5,148</u>      |
|              | <u>\$ 7,776</u>  | <u>\$ 6,493</u>   | <u>\$ 7,494</u>   |

## 十九、退職後福利計畫

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 984 仟元及 1,418 仟元。

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 106年3月31日           | 105年12月31日          | 105年3月31日           |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>230,000</u>      | <u>230,000</u>      | <u>230,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 2,300,000</u> | <u>\$ 2,300,000</u> | <u>\$ 2,300,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>167,042</u>      | <u>167,042</u>      | <u>189,820</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 1,670,419</u> | <u>\$ 1,670,419</u> | <u>\$ 1,898,204</u> |

本公司為改善資本結構、提升股東權益報酬率，於 105 年 6 月 22 日經股東會決議辦理現金減資退還股款計 227,784 仟元，銷除已發行股份 22,778 仟股，現金減資比率為 12%，減資後實收資本額為 1,670,419 仟元，發行股數為 167,042 仟股。該減資案於 105 年 8 月 18 日經主管機關核准，資本變更登記於 105 年 9 月 1 日完成，於 105 年 10 月 14 日以現金退還股款。

### (二) 資本公積

|                             | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u> |                   |                   |                   |
| 股票發行溢價                      | \$ 114,572        | \$ 114,572        | \$ 114,572        |
| 實際取得或處分子公司股<br>權價格與帳面價值差額   | 2,105             | 2,105             | 2,091             |
| 受贈資產                        | 740               | 740               | 740               |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                   |                   |                   |
| 員工認股權                       | <u>10,578</u>     | <u>10,578</u>     | <u>10,578</u>     |
|                             | <u>\$ 127,995</u> | <u>\$ 127,995</u> | <u>\$ 127,981</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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。合併公司已於 105 年 6 月 22 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二、綜合損益之(五)員工福利費用。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，就當年度所分配股利之 10% 以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利及營運狀況，經股東會通過為之。

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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 106 年 3 月 24 日舉行董事會及 105 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |          | 每 股 股 利 ( 元 ) |         |
|--------|-----------|----------|---------------|---------|
|        | 105年度     | 104年度    | 105年度         | 104年度   |
| 法定盈餘公積 | \$ 11,324 | \$ 7,339 |               |         |
| 現金股利   | 50,113    | 37,964   | \$ 0.30       | \$ 0.20 |

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|                      | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 首次採用 IFRSs 提列之特別盈餘公積 | <u>\$ 99,759</u> | <u>\$ 99,759</u> | <u>\$ 99,759</u> |

二一、營業收入

|        | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 527,125         | \$ 614,355         |
| 工程收入   | <u>11,942</u>      | <u>18,206</u>      |
|        | <u>\$ 539,067</u>  | <u>\$ 632,561</u>  |

二二、綜合損益

(一) 其他收益淨額

|             | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 出租資產相關收益及費損 | <u>\$ 3,299</u>    | <u>\$ 3,291</u>    |

(二) 其他收入

|      | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | \$ 4,285           | \$ 6,983           |
| 其 他  | <u>2,586</u>       | <u>4,911</u>       |
|      | <u>\$ 6,871</u>    | <u>\$ 11,894</u>   |

(三) 其他利益及損失

|        | 106年1月1日<br>至3月31日  | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|---------------------|--------------------|
| 外幣兌換損失 | (\$ 25,775)         | (\$ 4,784)         |
| 其 他    | <u>388</u>          | ( <u>679</u> )     |
|        | (\$ <u>25,387</u> ) | (\$ <u>5,463</u> ) |

(四) 折 舊

|            | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備  | \$ 24,227          | \$ 27,583          |
| 投資性不動產     | <u>535</u>         | <u>501</u>         |
| 合 計        | \$ <u>24,762</u>   | \$ <u>28,084</u>   |
| 折舊費用依功能別彙總 |                    |                    |
| 營業成本       | \$ 16,790          | \$ 19,783          |
| 營業費用       | 7,310              | 7,800              |
| 其他收益淨額     | 535                | 501                |
| 其他利益及損失    | <u>127</u>         | <u>-</u>           |
|            | \$ <u>24,762</u>   | \$ <u>28,084</u>   |

(五) 員工福利費用

|             | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利（附註二十） |                    |                    |
| 確定提撥計畫      | \$ 3,699           | \$ 4,153           |
| 確定福利計畫      | <u>984</u>         | <u>1,418</u>       |
|             | 4,683              | 5,571              |
| 其他員工福利      | <u>83,064</u>      | <u>84,794</u>      |
| 員工福利費用合計    | \$ <u>87,747</u>   | \$ <u>90,365</u>   |
| 依功能別彙總      |                    |                    |
| 營業成本        | \$ 33,587          | \$ 35,342          |
| 營業費用        | <u>54,160</u>      | <u>55,023</u>      |
|             | \$ <u>87,747</u>   | \$ <u>90,365</u>   |

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3%~5%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。106 年 1 月 1

日至 3 月 31 日因係虧損，故未估列員工酬勞及董監事酬勞。105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

|       | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------|--------------------|
| 員工酬勞  | 5%                 |
| 董監事酬勞 | 3%                 |

金 額

|       | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------|--------------------|
|       | 現 金                |
| 員工酬勞  | \$ 2,137           |
| 董監事酬勞 | \$ 1,545           |

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

本公司於 106 年 3 月 24 日及 105 年 3 月 24 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

|       | 105年度    | 104年度    |
|-------|----------|----------|
|       | 現 金      | 現 金      |
| 員工酬勞  | \$ 6,394 | \$ 5,411 |
| 董監事酬勞 | 3,836    | 3,247    |

105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 年及 105 年股東會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

|          | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 350             | \$ 4,693           |
| 外幣兌換損失總額 | ( 26,125 )         | ( 9,477 )          |
| 淨 損 益    | ( \$ 25,775 )      | ( \$ 4,784 )       |

(七) 非金融資產減損損失（回升利益）

|             | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 存貨（包含於營業成本） | <u>\$ 934</u>      | <u>(\$ 1,459)</u>  |

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅       | \$ 5,382           | \$ 7,021           |
| 遞延所得稅       | 5,236              | 4,335              |
| 海外所得稅款      | <u>348</u>         | <u>508</u>         |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 10,966</u>   | <u>\$ 11,864</u>   |

(二) 兩稅合一相關資訊

|                  | 106年3月31日           | 105年12月31日          | 105年3月31日           |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未分配盈餘            |                     |                     |                     |
| 86 年度以前未分配<br>盈餘 | \$ 29,169           | \$ 29,169           | \$ 29,169           |
| 87 年度以後未分配<br>盈餘 | <u>997,885</u>      | <u>1,034,443</u>    | <u>1,016,735</u>    |
|                  | <u>\$ 1,027,054</u> | <u>\$ 1,063,612</u> | <u>\$ 1,045,904</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶<br>餘額  | <u>\$ 169,722</u>   | <u>\$ 165,728</u>   | <u>\$ 172,607</u>   |

|               | 105年度（預計） | 104年度  |
|---------------|-----------|--------|
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 | 21.66%    | 16.73% |

(三) 所得稅核定情形

營利事業所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

| 公 司 名 稱 | 核 定 情 形  |
|---------|----------|
| 本 公 司   | 核定至103年度 |
| 元盛公司    | 核定至104年度 |

## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨（損）利

|                | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨（損）利 | <u>(\$ 36,558)</u> | <u>\$ 40,103</u>   |

### 股 數

單位：仟股

|                          | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | 167,042            | 189,820            |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：           |                    |                    |
| 員工酬勞                     | <u>-</u>           | <u>669</u>         |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通<br>股加權平均股數 | <u>167,042</u>     | <u>190,489</u>     |

本公司 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因係虧損，與員工酬勞相關之潛在普通股具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、營業租賃協議

### (一) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 7 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。

106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司因營業租賃合約所收取之存入保證金分別為 3,529 仟元、3,000 仟元及 3,000 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年內           | \$ 15,231        | \$ 16,136        | \$ 13,666        |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 54,600           | 57,778           | 50,512           |
| 超過 5 年         | -                | -                | 16,800           |
|                | <u>\$ 69,831</u> | <u>\$ 73,914</u> | <u>\$ 80,978</u> |

## (二) 合併公司為承租人

營業租賃係承租土地使用權及其他什項資產，租賃期間為 1 至 50 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃土地並無優惠承購權。

106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金（包含於其他非流動資產）分別為 2,079 仟元、2,192 仟元及 2,017 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

|                | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 1 年內           | \$ 5,172         | \$ 5,565         | \$ 5,320         |
| 超過 1 年但不超過 5 年 | 12,301           | 13,807           | 15,475           |
|                | <u>\$ 17,473</u> | <u>\$ 19,372</u> | <u>\$ 20,795</u> |

## 二六、資本風險管理

合併公司管理資本的首要目標為確保持續經營之能力，同時透過優化債務及股本比率提高股東價值。

合併公司承擔的資本風險或管理方式仍無任何變動，資本架構由債務及本公司持有人應佔權益組成。

合併公司董事會定期審閱資本架構，董事考慮資本成本及各類資本的相關風險。基於董事提出的建議，合併公司將透過發行新股、籌資借款及償還借款的方式調整整體資本架構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值衡量層級

106 年 3 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 |                  |             |             |                  |
| 上市（櫃）股票          | \$ 5,083         | \$ -        | \$ -        | \$ 5,083         |
| 基金受益憑證           | 9,016            | -           | -           | 9,016            |
|                  | <u>\$ 14,099</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,099</u> |

105 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 |                  |             |             |                  |
| 上市（櫃）股票          | \$ 4,770         | \$ -        | \$ -        | \$ 4,770         |
| 基金受益憑證           | 9,307            | -           | -           | 9,307            |
|                  | <u>\$ 14,077</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 14,077</u> |

105 年 3 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 |                  |             |             |                  |
| 上市（櫃）股票          | \$ 5,518         | \$ -        | \$ -        | \$ 5,518         |
| 基金受益憑證           | 9,780            | -           | -           | 9,780            |
|                  | <u>\$ 15,298</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 15,298</u> |

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (二) 金融工具之種類

|              | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融資產</u>  |           |            |           |
| 透過損益按公允價值衡量  |           |            |           |
| 持有供交易（註1）    | \$ 14,099 | \$ 14,077  | \$ 15,298 |
| 放款及應收款（註2）   | 2,180,087 | 2,224,598  | 2,676,302 |
| 以成本衡量之金融資產   | 1,697     | 1,742      | 2,662     |
| <u>金融負債</u>  |           |            |           |
| 以攤銷後成本衡量（註3） | 922,838   | 837,797    | 957,967   |

註 1：餘額係包含分類為持有供交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產餘額。

註 2：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金等以攤銷後成本衡量之應收款。

註 3：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、長期借款及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付帳款、應付短期票券、應付票據及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司及數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三二。

### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為集團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 5%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 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|   |   | 美                  | 金 | 之 | 影                  | 響   |
|---|---|--------------------|---|---|--------------------|-----|
|   |   | 106年1月1日<br>至3月31日 |   |   | 105年1月1日<br>至3月31日 |     |
| 損 | 益 | \$ 22,939          |   |   | \$ 15,798          | (i) |

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

### (2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司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：

|           | 106年3月31日  | 105年12月31日 | 105年3月31日  |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | \$ 434,544 | \$ 739,761 | \$ 998,526 |
| —金融負債     | -          | -          | ( 69,955)  |
| 具現金流量利率風險 |            |            |            |
| —金融資產     | 1,049,708  | 721,666    | 755,910    |
| —金融負債     | ( 631,772) | ( 537,296) | ( 549,745) |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資

產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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 50 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 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加／減少 597 仟元及 258 仟元，主因為合併公司之變動利率借款利率風險之暴險。

### (3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券及基金受益憑證投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加 705 仟元及 765 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，依其財務狀況及信用風險評估後進行交易額度管控，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主

要客戶進行評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶控制信用暴險。

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

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險不高。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併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。

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二八、關係人交易

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

### 主要管理階層之薪酬

|        | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,453           | \$ 7,425           |
| 退職後福利  | 65                 | 13                 |
|        | <u>\$ 8,518</u>    | <u>\$ 7,438</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。

## 二九、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品及工程保證：

|            | 106年3月31日         | 105年12月31日        | 105年3月31日         |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 受限制之銀行存款   |                   |                   |                   |
| （帳列其他金融資產） | \$ 17,580         | \$ 23,075         | \$ 23,104         |
| 土地－淨額      | 715,192           | 715,192           | 715,192           |
| 房屋及建築－淨額   | 29,428            | 30,025            | 31,817            |
| 投資性不動產－淨額  | <u>116,816</u>    | <u>117,300</u>    | <u>118,751</u>    |
|            | <u>\$ 879,016</u> | <u>\$ 885,592</u> | <u>\$ 886,875</u> |

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

### 重大承諾

(一) 合併公司因購買原料及固定資產已開立未使用之信用狀金額如下：

|      | 106年3月31日       | 105年12月31日    | 105年3月31日       |
|------|-----------------|---------------|-----------------|
| 美金   | <u>\$ 1,141</u> | <u>\$ 742</u> | <u>\$ 1,320</u> |
| 瑞士法郎 | <u>\$ -</u>     | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 27</u>    |

(二) 因銷售及在建工程收取之存入保證票如下：

|       | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 存入保證票 | <u>\$ 10,408</u> | <u>\$ 20,936</u> | <u>\$ 15,851</u> |

(三) 因承接相關工程支付之存出保證票如下：

|       | 106年3月31日        | 105年12月31日       | 105年3月31日        |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 存出保證票 | <u>\$ 16,002</u> | <u>\$ 17,258</u> | <u>\$ 14,103</u> |

## 三一、重大之期後事項

(一) 佛山市三水區大塘鎮人民政府因大塘新城區規劃建設需求，擬徵收三水大鴻公司位於三水區大塘鎮大布沙工業區之土地，三水大鴻公司於106年4月7日通過董事會，與佛山市三水區大塘鎮人民政府協議徵收價格為人民幣59,000仟元。

(二) 三水大鴻公司於 106 年 4 月 28 日通過董事會，為未來生產營運所需，擬向佛山市三水區大塘鎮人民政府購置廣東省佛山市三水區大塘鎮園中一路 87-2 號地，預計購地權利金額為人民幣 20,000 仟元。

(三) 本公司於 106 年 5 月 10 日通過董事會，因應竹東鎮都市計畫，擬捐贈本公司竹東段 4 筆土地予新竹縣政府，做為公共設施用地，擬捐贈之土地帳面價值為 55,570 仟元。

### 三二、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

106 年 3 月 31 日

|                | 外  | 幣      | 匯 | 率              | 帳 | 面  | 金                 | 額 |
|----------------|----|--------|---|----------------|---|----|-------------------|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| 美 元            | \$ | 15,567 |   | 30.31 (美元：新台幣) |   | \$ | 471,840           |   |
| 美 元            |    | 622    |   | 6.878 (美元：人民幣) |   |    | 18,866            |   |
|                |    |        |   |                |   |    | <u>\$ 490,706</u> |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| 美 元            |    | 954    |   | 30.31 (美元：新台幣) |   | \$ | 28,916            |   |
| 美 元            |    | 100    |   | 6.878 (美元：人民幣) |   |    | 3,016             |   |
|                |    |        |   |                |   |    | <u>\$ 31,932</u>  |   |

105 年 12 月 31 日

|                | 外  | 幣      | 匯 | 率              | 帳 | 面  | 金                 | 額 |
|----------------|----|--------|---|----------------|---|----|-------------------|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| 美 元            | \$ | 12,021 |   | 32.25 (美元：新台幣) |   | \$ | 387,672           |   |
| 美 元            |    | 910    |   | 6.983 (美元：人民幣) |   |    | 29,335            |   |
|                |    |        |   |                |   |    | <u>\$ 417,007</u> |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| 美 元            |    | 821    |   | 32.25 (美元：新台幣) |   | \$ | 26,467            |   |
| 美 元            |    | 24     |   | 6.983 (美元：人民幣) |   |    | 764               |   |
|                |    |        |   |                |   |    | <u>\$ 27,231</u>  |   |

105 年 3 月 31 日

|                | 外  | 幣      | 匯 | 率              | 帳 | 面  | 金                 | 額 |
|----------------|----|--------|---|----------------|---|----|-------------------|---|
| <u>金 融 資 產</u> |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| 美 元            | \$ | 12,805 |   | 32.22 (美元：新台幣) |   | \$ | 412,569           |   |
| 美 元            |    | 1,440  |   | 6.464 (美元：人民幣) |   |    | 46,382            |   |
|                |    |        |   |                |   |    | <u>\$ 458,951</u> |   |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |   |                |   |    |                   |   |
| 美 元            |    | 3,228  |   | 32.22 (美元：新台幣) |   | \$ | 107,213           |   |
| 美 元            |    | 1,110  |   | 6.464 (美元：人民幣) |   |    | 35,772            |   |
|                |    |        |   |                |   |    | <u>\$ 142,985</u> |   |

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損失分別為 25,775 仟元及 4,784 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

三四、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一個別公司之營運結果。合併公司之應報導部門為本公司、三水大鴻公司、上海大鴻公司、中紬印尼公司及富豪公司，其餘公司因未達量化門檻，擬予彙總至「其他」揭露。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位收入與營運結果依應報導部門分析如下：

|          | 部 門                | 收 入                | 部 門                 | 損 益                |
|----------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|          | 106年1月1日<br>至3月31日 | 105年1月1日<br>至3月31日 | 106年1月1日<br>至3月31日  | 105年1月1日<br>至3月31日 |
| 本 公 司    | \$ 192,635         | \$ 307,989         | \$ 64,725           | \$ 95,757          |
| 三水大鴻公司   | 51,222             | 46,930             | 17,304              | 8,967              |
| 上海大鴻公司   | 29,218             | 26,264             | 5,989               | 1,354              |
| 中紬印尼公司   | 93,434             | 144,930            | 12,485              | 26,566             |
| 富豪公司     | 143,136            | 67,983             | 1,705               | 419                |
| 其 他      | <u>29,422</u>      | <u>38,465</u>      | <u>9,912</u>        | <u>17,876</u>      |
| 繼續營業單位合計 | <u>\$ 539,067</u>  | <u>\$ 632,561</u>  | 112,120             | 150,939            |
| 管理成本     |                    |                    | ( 126,552)          | ( 118,982)         |
| 其他收益淨額   |                    |                    | 3,299               | 3,291              |
| 其他收入     |                    |                    | 6,871               | 11,894             |
| 其他利益及損失  |                    |                    | ( 25,387)           | ( 5,463)           |
| 財務成本     |                    |                    | ( 2,256)            | ( 2,080)           |
| 稅前淨(損)益  |                    |                    | <u>( \$ 31,905)</u> | <u>\$ 39,599</u>   |

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含管理成本與董事酬勞、其他收益淨額、其他收入、其他利益及損失、財務成本、採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

| 部 門 資 產 | 106年3月31日           | 105年12月31日          | 105年3月31日           |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 本 公 司   | \$ 2,060,468        | \$ 2,099,787        | \$ 2,176,585        |
| 三水大鴻公司  | 986,936             | 1,034,921           | 1,207,531           |
| 上海大鴻公司  | 318,138             | 337,358             | 447,722             |
| 中紬印尼公司  | 695,395             | 694,144             | 761,443             |
| 富豪公司    | 80,418              | 98,478              | 74,745              |
| 其 他     | 876,647             | 878,930             | 1,014,716           |
| 合併資產總額  | <u>\$ 5,018,002</u> | <u>\$ 5,143,618</u> | <u>\$ 5,682,742</u> |

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出資金之公司          | 貸與對象       | 往來科目  | 是否為<br>關係人 | 本期最高餘額                     | 期 末 餘 額<br>( 註 4 )         | 實際動支金額                     | 利率區間% | 資金貸與性質 | 業務往來<br>金 額 | 有短期融通資<br>金必要之原因 | 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 2、3 ) | 資 金 貸 與<br>總 限 額<br>( 註 2、3 )  |
|------------|------------------|------------|-------|------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------|--------|-------------|------------------|--------------|------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
|            |                  |            |       |            |                            |                            |                            |       |        |             |                  |              | 名 稱  | 價 值                        |                                       |                                |
| 0          | 中國製軸股份有限<br>公司   | 中軸印尼公司     | 其他應收款 | 是          | \$ 94,290<br>( USD 3,000 ) | \$ 94,290<br>( USD 3,000 ) | \$ 94,290<br>( USD 3,000 ) | 按市場利率 | 短期融通資金 | \$ -        | 營業週轉             | \$ -         | 公司本票 | \$ 94,290<br>( USD 3,000 ) | \$ 634,657<br>( USD 20,939 )          | \$ 1,269,314<br>( USD 41,878 ) |
|            |                  | CERATEK 公司 | 其他應收款 | 是          | 9,684<br>( USD 300 )       | -<br>( USD - )             | -<br>( USD - )             | 按市場利率 | 短期融通資金 | -           | 營業週轉             | -            | -    | -<br>( USD - )             | 634,657<br>( USD 20,939 )             | 1,269,314<br>( USD 41,878 )    |
| 1          | 龍華公司             | 中軸印尼公司     | 其他應收款 | 是          | 38,260<br>( USD 1,200 )    | 38,260<br>( USD 1,200 )    | 38,260<br>( USD 1,200 )    | 按市場利率 | 短期融通資金 | -           | 營業週轉             | -            | 公司本票 | 38,260<br>( USD 1,200 )    | 103,018<br>( USD 3,399 )              | 206,036<br>( USD 6,798 )       |
|            |                  | 富豪公司       | 其他應收款 | 是          | 57,762<br>( USD 1,800 )    | 57,762<br>( USD 1,800 )    | 57,762<br>( USD 1,800 )    | 按市場利率 | 短期融通資金 | -           | 營業週轉             | -            | 公司本票 | 57,762<br>( USD 1,800 )    | 103,018<br>( USD 3,399 )              | 206,036<br>( USD 6,798 )       |
| 2          | 富豪公司             | 中軸印尼公司     | 其他應收款 | 是          | 56,916<br>( USD 1,800 )    | 56,916<br>( USD 1,800 )    | 56,916<br>( USD 1,800 )    | 按市場利率 | 短期融通資金 | -           | 營業週轉             | -            | 公司本票 | 56,916<br>( USD 1,800 )    | 54,307<br>( USD 1,792 )               | 108,614<br>( USD 3,584 )       |
| 3          | Four Brothers 公司 | CERATEK 公司 | 其他應收款 | 是          | 19,362<br>( USD 600 )      | -<br>( USD - )             | -<br>( USD - )             | 按市場利率 | 短期融通資金 | -           | 營業週轉             | -            | -    | -<br>( USD - )             | 24,581<br>( USD 811 )                 | 49,162<br>( USD 1,622 )        |

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：本公司資金貸與累計餘額不得超過最近期財務報表淨值百分之四十為限，對同一借款者貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十。

註 3：各子公司資金貸與累計餘額不得超過該等子公司最近期財務報表淨值百分之四十為限，對同一公司貸與總額以不超過各子公司最近期財務報表淨值百分之二十。

註 4：係指 106 年 3 月 31 日經董事會核准之額度。

註 5：上表列示之所有交易，於編製合併報表時已全數消除。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 背書保證者<br>公司名稱  | 被背書保證對象<br>公司名稱    | 關係<br>(註2) | 對單一企業<br>背書保證限額<br>(註3、4)  | 本期最高<br>背書保證餘額           | 期末背書<br>保證餘額             | 實際動支金額                   | 以財產擔保之背<br>書保證金額 | 累計背書保證<br>金額佔最近期<br>財務報表淨值<br>之比率(%) | 背書保證<br>最高限額<br>(註3、4)       | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證<br>(註5) | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證<br>(註5) | 屬對大陸<br>地區背書<br>保證<br>(註5) |
|------------|----------------|--------------------|------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| 0          | 中國製絨股份有<br>限公司 | CERATEK<br>+TAITOP | 3.         | \$ 634,657<br>(USD 20,939) | \$ 96,150<br>(USD 3,000) | \$ 96,150<br>(USD 3,000) | \$ 96,150<br>(USD 3,000) | \$ -<br>USD -    | 3.03                                 | \$ 1,269,314<br>(USD 41,878) | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 品興營造               | 1.         | 634,657                    | 130                      | 130                      | 130                      | -                | -                                    | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 春原營造               | 1.         | 634,657                    | 4,988                    | 4,988                    | 4,988                    | -                | 0.16                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 東山工程               | 1.         | 634,657                    | 524                      | 524                      | 524                      | -                | 0.02                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 泛亞工程建設             | 1.         | 634,657                    | 3,136                    | 1,356                    | 1,356                    | -                | 0.04                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 華熊營造               | 1.         | 634,657                    | 995                      | 995                      | 995                      | -                | 0.03                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 寶來營造               | 1.         | 634,657                    | 465                      | 465                      | 465                      | -                | 0.01                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 山輝營造               | 1.         | 634,657                    | 2,494                    | 2,494                    | 2,494                    | -                | 0.08                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 瑞助營造               | 1.         | 634,657                    | 816                      | 816                      | 816                      | -                | 0.03                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 慈濟基金會              | 1.         | 634,657                    | 28                       | 28                       | 28                       | -                | -                                    | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 億東營造               | 1.         | 634,657                    | 720                      | 720                      | 720                      | -                | 0.02                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 中華工程               | 1.         | 634,657                    | 595                      | 595                      | 595                      | -                | 0.02                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 世久營造               | 1.         | 634,657                    | 199                      | 199                      | 199                      | -                | 0.01                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 葉財記工程              | 1.         | 634,657                    | 2,499                    | 2,499                    | 2,499                    | -                | 0.08                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
|            |                | 坤福營造               | 1.         | 634,657                    | 1,812                    | 1,812                    | 1,812                    | -                | 0.06                                 | 1,269,314                    | N                            | N                            | N                          |
| 1          | C.G.C.         | 益龍公司               | 2.         | 346,493<br>(USD 11,432)    | 97,830<br>(USD 3,000)    | 97,830<br>(USD 3,000)    | 97,830<br>(USD 3,000)    | -<br>(USD -)     | 5.65                                 | 692,986<br>(USD 22,864)      | N                            | N                            | N                          |
|            |                | HARVEST 公司         | 2.         | 346,493<br>(USD 11,432)    | 32,610<br>(USD 1,000)    | 32,610<br>(USD 1,000)    | 32,610<br>(USD 1,000)    | -<br>(USD -)     | 1.88                                 | 692,986<br>(USD 22,864)      | N                            | N                            | N                          |

註1：編號欄之填寫方法如下：

- 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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各自出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，對單一企業背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註4：各子公司背書保證總額以不超過該子公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，對單一企業背書保證以不超過各子公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註5：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

| 持 有 之 公 司      | 有價證券種類及名稱（註1）  | 與有價證券發行人之關係（註2） | 帳 列 科 目                 | 期             | 帳 面 金 額  | 持 股 比 例<br>（ % ） | 末        |        |
|----------------|----------------|-----------------|-------------------------|---------------|----------|------------------|----------|--------|
|                |                |                 |                         | 股<br>（仟股；仟單位） |          |                  | 公 允 價 值  | 備 註    |
| 中國製紬股份有限<br>公司 | 股 票            |                 |                         |               |          |                  |          |        |
|                | 兆遠科技股份有限公司     | 無               | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 157           | \$ 1,629 | -                | \$ 1,629 | （註5）   |
|                | 益通光能科技股份有限公司   | "               | "                       | 50            | 461      | -                | 461      | （註5）   |
|                | 中華開發金融控股股份有限公司 | "               | "                       | 48            | 399      | -                | 399      | （註5）   |
| 元盛投資股份有限<br>公司 | 合作金庫商業銀行股份有限公司 | "               | "                       | 103           | 1,559    | -                | 1,559    | （註5）   |
|                | 股 票            |                 |                         |               |          |                  |          |        |
|                | 品韻線上國際股份有限公司   | 無               | 以成本衡量之金融資產－<br>非流動      | 53            | 1,160    | 2.02             | -        | （註3、4） |
|                | 巨錄科技股份有限公司     | "               | "                       | 66            | 418      | 0.09             | -        | （註3、4） |
|                | 光弘生醫科技股份有限公司   | "               | "                       | 10            | 119      | -                | -        | （註3、4） |
|                | MRV            | "               | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 2             | 620      | -                | 620      | （註5）   |
|                | 益通光能科技股份有限公司   | "               | "                       | 45            | 415      | -                | 415      | （註5）   |
|                | 基 金            |                 |                         |               |          |                  |          |        |
|                | 聯邦債券基金         | 無               | 透過損益按公允價值衡量<br>之金融資產－流動 | 689           | 9,016    | -                | 9,016    | （註5）   |

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：截至報告出具日止，尚無法取得該公司106年3月31日股權淨值資料。

註4：因無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註5：國內上市（櫃）股票市價主係依106年3月底收盤價計算；基金受益憑證係依106年3月底基金淨資產價值計算。

註6：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表六及附表七。

附表四 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣及美金仟元

| 進（銷）貨<br>之公司 | 交易對象 | 關係  | 交易情形  |                             |                |        | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |      | 應收（付）帳款                |                      | 備註 |
|--------------|------|-----|-------|-----------------------------|----------------|--------|-------------------|------|------------------------|----------------------|----|
|              |      |     | 進（銷）貨 | 金額                          | 佔總進（銷）<br>貨之比率 | 授信期間   | 單價                | 授信期間 | 餘額                     | 佔總應收<br>（付）帳款<br>之比率 |    |
| 本公司          | 富豪公司 | 子公司 | （銷貨）  | (\$ 133,906)<br>(USD 4,257) | ( 24.84%)      | 90~130 | \$ -              | —    | \$ 62,765<br>USD 2,071 | 9.82%                |    |

註一：向關係人進貨及銷貨單價因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時，業已消除。

附表五 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交 易 人 名 稱                | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係<br>( 註 2 ) | 交 易 往 來 情 形 |           |         |                               |
|-------------|--------------------------|-------------|--------------------|-------------|-----------|---------|-------------------------------|
|             |                          |             |                    | 科 目         | 金 額       | 交 易 條 件 | 佔合併總營收或<br>總資產之比率%<br>( 註 3 ) |
|             | 106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 |             |                    |             |           |         |                               |
| 0           | 本公司                      | 中緬印尼公司      | 1                  | 其他應收款       | \$ 93,393 | 一般交易條件  | 2%                            |
| 0           | 本公司                      | 富豪公司        | 1                  | 銷 貨         | 133,906   | 〃       | 25%                           |
| 0           | 本公司                      | 富豪公司        | 1                  | 應收帳款        | 62,765    | 〃       | 1%                            |
| 1           | 龍華公司                     | 中緬印尼公司      | 1                  | 其他應收款       | 36,372    | 〃       | 1%                            |
| 1           | 龍華公司                     | 富豪公司        | 1                  | 其他應收款       | 54,558    | 〃       | 1%                            |
| 2           | 上海大鴻公司                   | 山東大鴻公司      | 3                  | 進 貨         | 14,820    | 〃       | 3%                            |
| 2           | 上海大鴻公司                   | 山東大鴻公司      | 3                  | 預付款項        | 56,293    | 〃       | 1%                            |
| 3           | CERATEK 公司               | 中緬印尼公司      | 3                  | 銷 貨         | 45,369    | 〃       | 8%                            |
| 3           | CERATEK 公司               | 中緬印尼公司      | 3                  | 應收帳款        | 57,798    | 〃       | 1%                            |

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：重要交易往來金額達新台幣10,000仟元以上者。

註5：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時，業已消除。

附表六 直接或間接具有重大影響力或控制能力之被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

| 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   |        | 被投資公司帳面金額    | 本期認列之投資(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註  |
|---------------|---------------|--------|-----------|-------------|-------------|--------|--------|--------------|-------------|-------------|-----|
|               |               |        |           | 本期期末        | 上期期末        | 股數(仟股) | 比率(%)  |              |             |             |     |
| 中國製紬股份有限公司    | C.G.C.        | 英屬維京群島 | 投資        | \$ 911,259  | \$ 911,259  | 18,660 | 60.00  | \$ 1,053,552 | (\$ 15,707) | (\$ 9,424)  | 子公司 |
|               | 龍華            | 汶萊     | 投資        | 220,003     | 220,003     | 6,800  | 100.00 | 515,091      | ( 6,112)    | ( 6,112)    | 子公司 |
|               | 元盛投資          | 台灣新竹   | 投資        | 23,795      | 23,795      | 2,376  | 97.72  | 11,933       | ( 58)       | ( 57)       | 子公司 |
|               | Four Brothers | 英屬維京群島 | 投資        | 104,138     | 104,138     | 17     | 100.00 | 116,906      | 11,977      | 5,976       | 子公司 |
|               | 大鴻開發          | 台灣新竹   | 投資        | 6,000       | 6,000       | 600    | 100.00 | 5,268        | ( 719)      | ( 719)      | 子公司 |
| C.G.C         | HARVEST       | 塞席爾    | 進出口貿易     | USD 50      | USD 50      | 50     | 100.00 | USD 220      | USD 54      | USD 54      | 子公司 |
|               | 益龍            | 貝里斯    | 進出口貿易     | USD 50      | USD 50      | 50     | 100.00 | USD 112      | (USD 4)     | (USD 4)     | 子公司 |
| 龍華            | 富豪            | 汶萊     | 投資        | USD 6,800   | USD 6,800   | 6,800  | 100.00 | USD 8,699    | (USD 114)   | (USD 114)   | 子公司 |
| 富豪            | 中紬印尼          | 印尼     | 陶瓷釉料製造與銷售 | USD 6,780   | USD 6,780   | 68     | 99.71  | USD 8,564    | (USD 163)   | (USD 163)   | 子公司 |
| Four Brothers | Willmax       | 模里西斯   | 投資        | USD 2,500   | USD 2,500   | 2,500  | 100.00 | USD 2,313    | (USD 38)    | (USD 38)    | 子公司 |
|               | CERATEK       | 塞席爾    | 投資        | USD 50      | USD 50      | 50     | 100.00 | USD 1,001    | USD 419     | USD 419     | 子公司 |
|               | TAITOP        | 貝里斯    | 投資        | USD 50      | USD 50      | 50     | 100.00 | USD 48       | (USD 1)     | (USD 1)     | 子公司 |
| Willmax       | 中紬孟加拉         | 孟加拉    | 陶瓷釉料製造與銷售 | BDT 185,073 | BDT 185,073 | 1,851  | 99.02  | BDT 176,665  | (BDT 3,660) | (BDT 3,624) | 子公司 |

註 1：轉投資公司間之投資損益、投資公司採權益法之投資及被投資公司間股權淨值，於編製合併報表時，業已全數消除。

附表七 大陸投資資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

1. 本公司之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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

| 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(註2)           | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本期認列投資(損)益(註2)         | 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   |                 |                         |                    |                        |                          |                 |
| 廣東三水大鴻製釉有限公司 | 陶瓷色釉料製造與銷售 | RMB 192,240 | 註1(3)及4       | \$ 448,445      | \$ -      | \$ - | \$ 448,445      | (\$ 5,938)<br>(USD 191) | 60.00              | (\$ 2,516)<br>(USD 81) | \$ 558,114<br>USD 18,414 | \$ 280,177      |
| 上海大鴻製釉有限公司   | 陶瓷釉料製造與銷售  | RMB 82,792  | 註1(3)、4及5     | 102,171         | -         | -    | 102,171         | ( 2,269)<br>(USD 73)    | 60.00              | ( 1,598)<br>(USD 51)   | 221,069<br>USD 7,294     | -               |
| 山東大鴻製釉有限公司   | 陶瓷釉料製造與銷售  | RMB 59,710  | 註1(3)、4、5、6及7 | -               | -         | -    | -               | ( 6,000)<br>(USD 193)   | 60.00              | ( 3,429)<br>(USD 114)  | 157,089<br>USD 5,183     | -               |
| 上海敦鴻商貿有限公司   | 進出口貿易      | RMB 2,050   | 註1(3)及4       | -               | -         | -    | -               | ( 1,368)<br>(USD 44)    | 60.00              | ( 1,074)<br>(USD 35)   | 10,937<br>USD 361        | -               |

2. 赴大陸地區投資限額：

| 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 |
|----------------------|------------------------------|--------------------|
| \$ 550,616           | \$ 1,016,772<br>(USD 33,546) | (註8)               |

註1：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (3)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (4)直接投資大陸公司。
- (5)其他方式。

註2：除三水大鴻公司及上海大鴻公司外，餘係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表及本公司持股比例計算，差異主係考量順、逆、側流交易產生之未實現毛利所致。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：截至106年3月31日止本公司累計投資C.G.C.公司金額為美金29,024仟元，持股比例為60%。另截至106年3月31日止，C.G.C.公司分別以美金20,000仟元、7,648仟元、5,246仟元及189仟元投資於廣東三水大鴻製釉有限公司、上海大鴻製釉有限公司、山東大鴻製釉有限公司及上海敦鴻商貿有限公司，皆取得100%之股權。

註 5：廣東三水大鴻製紬有限公司業於 1998 年、2003 年、2004 年、2007 年、2008 年及 2012 年及 2016 年分配盈餘美金 5,469 仟元、660 仟元、1,500 仟元、6,999 仟元、1,999 仟元及 4,177 仟元及 3,468 仟元予 C.G.C.，其中分別以美金 5,000 仟元、660 仟元及 300 仟元轉投資上海大鴻製紬有限公司、吉德富製紬有限公司、山東大鴻製紬有限公司及上海敦鴻商貿有限公司。吉德富製紬有限公司已於 103 年 11 月清算。

註 6：上海大鴻製紬有限公司業於 2004 年及 2016 年分配盈餘美金 1,700 仟元及 976 仟元予 C.G.C.，其中以美金 1,700 仟元轉投資山東大鴻製紬有限公司。

註 7：吉德富製紬有限公司業於 2008 年分配盈餘美金 1,701 仟元予 C.G.C.並轉投資山東大鴻製紬有限公司。

註 8：本公司已取得經濟部核發之營運總部證明文件，故無投資限額限制。

註 9：轉投資公司間之投資損益、投資公司採權益法之投資及被投資公司間股權淨值，於編製合併報表時，業已全數消除。