

聯華食品工業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 108 及 107 年第 2 季

地址：台北市大同區迪化街一段 148 號

電話：(02)25534546

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 財 務 報 告 次 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|----------------------|
| 一、封 面 | 1 | - |
| 二、目 錄 | 2 | - |
| 三、會計師核閱報告 | 3~4 | - |
| 四、合併資產負債表 | 5 | - |
| 五、合併綜合損益表 | 6~7 | - |
| 六、合併權益變動表 | 8 | - |
| 七、合併現金流量表 | 9~10 | - |
| 八、合併財務報表附註 | | - |
| (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 | 11~14 | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 15~18 | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 18 | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 18~43 | 六~二四 |
| (七) 關係人交易 | 43~45 | 二五 |
| (八) 質抵押之資產 | 45 | 二六 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 45~46 | 二七 |
| (十) 重大之災害損失 | - | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | - |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊 | 46~47 | 二八 |
| (十三) 附註揭露事項 | 47~48 | 二九 |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 47~48 | - |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 47~48 | - |
| 3. 大陸投資資訊 | 48 | - |
| (十四) 部門資訊 | 48~49 | 三十 |

會計師核閱報告

聯華食品工業股份有限公司 公鑒：

前 言

聯華食品工業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

列入第一段所述合併財務報表之子公司與關聯企業財務報表及附註揭露各公司之相關資訊，係依據各公司同期間未經會計師核閱之財務報表編製。該等子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 428,754 仟元及 398,597 仟元，均占合併資產總額之 6%；負債總額分別為新台幣 63,895 仟元及 33,051 仟元，分別占合併負債總額之 2%及 1%，民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合

損益分別為新台幣(5,029)仟元、6,322 仟元、12,899 仟元及 3,134 仟元，分別占合併綜合損益之(6)%、10%、6%及 2%。該等關聯企業民國 108 年及 107 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 15,262 仟元及 14,891 仟元，民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法之關聯企業損益份額分別為新台幣(218)仟元、(228)仟元、(410)仟元及(251)仟元。

保留結論

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及關聯企業財務報表及附註揭露各公司之相關資訊，若能取得其同期間經會計師核閱之財務報表，而可能須作適當調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達聯華食品工業股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 張 清 福

張清福



會計師 柯 志 賢

柯志賢



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
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 1 0 8 年 8 月 1 4 日

聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年 6 月 30 日暨民國 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 108年6月30日 (經核閱) | | | 107年12月31日 (經查核) | | | 107年6月30日 (經核閱) | | |
|------|-----------------------------------|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|---------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六) | \$ 636,915 | 9 | | \$ 563,767 | 8 | | \$ 441,468 | 6 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七) | 101,607 | 2 | | 76,386 | 1 | | 286,294 | 4 | |
| 1150 | 應收票據(附註九) | 11,293 | - | | 13,006 | - | | 13,724 | - | |
| 1170 | 應收帳款(附註九) | 1,570,031 | 21 | | 1,619,465 | 23 | | 1,278,305 | 19 | |
| 1200 | 其他應收款 | 4,016 | - | | 2,887 | - | | 2,147 | - | |
| 130X | 存貨(附註十) | 1,132,443 | 15 | | 1,240,419 | 18 | | 1,221,519 | 18 | |
| 1410 | 預付款項 | 391,846 | 5 | | 203,117 | 3 | | 363,807 | 5 | |
| 1470 | 其他流動資產 | 12,534 | - | | 20,821 | - | | 25,617 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>3,860,685</u> | <u>52</u> | | <u>3,739,868</u> | <u>53</u> | | <u>3,632,881</u> | <u>52</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註八) | 2,878 | - | | 2,878 | - | | 3,709 | - | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十一) | 15,262 | - | | 15,672 | - | | 14,891 | - | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十二及二六) | 2,711,390 | 37 | | 2,615,815 | 38 | | 2,658,256 | 39 | |
| 1755 | 使用權資產(附註十三) | 197,182 | 3 | | - | - | | - | - | |
| 1760 | 投資性不動產(附註十四及二六) | 540,800 | 7 | | 546,292 | 8 | | 549,312 | 8 | |
| 1780 | 無形資產 | 5,460 | - | | 4,499 | - | | 4,006 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 53,835 | 1 | | 54,810 | 1 | | 55,540 | 1 | |
| 1920 | 存出保證金 | 4,163 | - | | 4,438 | - | | 4,449 | - | |
| 1985 | 預付租賃款-非流動 | - | - | | 18,969 | - | | 19,910 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>3,530,970</u> | <u>48</u> | | <u>3,263,373</u> | <u>47</u> | | <u>3,310,073</u> | <u>48</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 7,391,655</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 7,003,241</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 6,942,954</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十五及二六) | \$ 613,372 | 8 | | \$ 415,599 | 6 | | \$ 597,678 | 9 | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七) | 1,930 | - | | 1,078 | - | | 230 | - | |
| 2170 | 應付帳款(附註十六) | 862,533 | 12 | | 838,235 | 12 | | 727,540 | 10 | |
| 2200 | 其他應付款(附註十七) | 997,228 | 13 | | 757,309 | 11 | | 900,948 | 13 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 55,153 | 1 | | 96,480 | 1 | | 47,350 | 1 | |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十三) | 84,025 | 1 | | - | - | | - | - | |
| 2320 | 一年內到期之長期借款(附註十五及二六) | 199,527 | 3 | | 199,527 | 3 | | 175,527 | 3 | |
| 2399 | 其他流動負債 | 22,326 | - | | 28,757 | - | | 30,036 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>2,836,094</u> | <u>38</u> | | <u>2,336,985</u> | <u>33</u> | | <u>2,479,309</u> | <u>36</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十五及二六) | 984,564 | 13 | | 1,084,328 | 16 | | 1,206,092 | 17 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 4,280 | - | | 1,753 | - | | 6,073 | - | |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十三) | 95,046 | 1 | | - | - | | - | - | |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四) | 117,545 | 2 | | 136,171 | 2 | | 130,562 | 2 | |
| 2670 | 其他非流動負債 | 9,081 | - | | 6,087 | - | | 8,786 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>1,210,516</u> | <u>16</u> | | <u>1,228,339</u> | <u>18</u> | | <u>1,351,513</u> | <u>19</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>4,046,610</u> | <u>54</u> | | <u>3,565,324</u> | <u>51</u> | | <u>3,830,822</u> | <u>55</u> | |
| | 歸屬於本公司業主之權益(附註十九) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,662,813 | 23 | | 1,662,813 | 24 | | 1,598,858 | 23 | |
| 3150 | 待分配股票股利 | 83,141 | 1 | | - | - | | 63,955 | 1 | |
| 3100 | 股本總計 | <u>1,745,954</u> | <u>24</u> | | <u>1,662,813</u> | <u>24</u> | | <u>1,662,813</u> | <u>24</u> | |
| 3200 | 資本公積 | 72,657 | 1 | | 72,657 | 1 | | 72,657 | 1 | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 547,489 | 7 | | 493,319 | 7 | | 493,319 | 7 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 944,388 | 13 | | 1,177,758 | 17 | | 844,835 | 12 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>1,491,877</u> | <u>20</u> | | <u>1,671,077</u> | <u>24</u> | | <u>1,338,154</u> | <u>19</u> | |
| 3400 | 其他權益 | 15,863 | - | | 13,608 | - | | 20,133 | 1 | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>3,326,351</u> | <u>45</u> | | <u>3,420,155</u> | <u>49</u> | | <u>3,093,757</u> | <u>45</u> | |
| 36XX | 非控制權益 | 18,694 | - | | 17,762 | - | | 18,375 | - | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>3,345,045</u> | <u>45</u> | | <u>3,437,917</u> | <u>49</u> | | <u>3,112,132</u> | <u>45</u> | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 7,391,655</u> | <u>99</u> | | <u>\$ 7,003,241</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 6,942,954</u> | <u>100</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 108 年 8 月 14 日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 108年4月1日至6月30日 | | 107年4月1日至6月30日 | | 108年1月1日至6月30日 | | 107年1月1日至6月30日 | |
|------|---------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註二十) | \$ 2,031,156 | 100 | \$ 1,750,931 | 100 | \$ 4,149,226 | 100 | \$ 3,767,881 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註二一) | (1,624,443) | (80) | (1,438,225) | (82) | (3,298,972) | (80) | (2,996,087) | (79) |
| 5900 | 營業毛利 | 406,713 | 20 | 312,706 | 18 | 850,254 | 20 | 771,794 | 21 |
| | 營業費用(附註二一及二五) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | (209,301) | (10) | (165,292) | (10) | (464,082) | (11) | (393,155) | (11) |
| 6200 | 管理費用 | (64,598) | (3) | (56,575) | (3) | (128,892) | (3) | (114,400) | (3) |
| 6300 | 研究發展費用 | (20,553) | (1) | (22,728) | (1) | (43,667) | (1) | (45,375) | (1) |
| 6000 | 營業費用合計 | (294,452) | (14) | (244,595) | (14) | (636,641) | (15) | (552,930) | (15) |
| 6900 | 營業淨利 | 112,261 | 6 | 68,111 | 4 | 213,613 | 5 | 218,864 | 6 |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註二一) | 18,975 | 1 | 17,617 | 1 | 42,522 | 1 | 35,496 | 1 |
| 7020 | 其他利益及(損失)(附註二一) | 81 | - | 13,655 | 1 | 19,967 | - | 13,743 | - |
| 7050 | 財務成本 | (7,837) | (1) | (8,484) | (1) | (15,646) | - | (15,897) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損益份額 | (218) | - | (228) | - | (410) | - | (251) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | 11,001 | - | 22,560 | 1 | 46,433 | 1 | 33,091 | 1 |
| 7900 | 稅前淨利 | 123,262 | 6 | 90,671 | 5 | 260,046 | 6 | 251,955 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二二) | (29,834) | (1) | (23,010) | (1) | (56,042) | (1) | (49,502) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | 93,428 | 5 | 67,661 | 4 | 204,004 | 5 | 202,453 | 6 |
| | 其他綜合損益 | | | | | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數 | - | - | - | - | - | - | 3,614 | - |
| 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 | (3,376) | - | (1,413) | - | 2,430 | - | 2,665 | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (3,376) | - | (1,413) | - | 2,430 | - | 6,279 | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | \$ 90,052 | 4 | \$ 66,248 | 4 | \$ 206,434 | 5 | \$ 208,732 | 6 |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 93,385 | 5 | \$ 67,420 | 4 | \$ 203,247 | 5 | \$ 202,349 | 6 |
| 8620 | 非控制權益 | 43 | - | 241 | - | 757 | - | 104 | - |
| 8600 | | \$ 93,428 | 5 | \$ 67,661 | 4 | \$ 204,004 | 5 | \$ 202,453 | 6 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年4月1日至6月30日 | | 107年4月1日至6月30日 | | 108年1月1日至6月30日 | | 107年1月1日至6月30日 | |
|------|-------------|------------------|----------|------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 89,538 | 4 | \$ 66,108 | 4 | \$ 205,502 | 5 | \$ 208,436 | 6 |
| 8720 | 非控制權益 | 514 | - | 140 | - | 932 | - | 296 | - |
| 8700 | | <u>\$ 90,052</u> | <u>4</u> | <u>\$ 66,248</u> | <u>4</u> | <u>\$ 206,434</u> | <u>5</u> | <u>\$ 208,732</u> | <u>6</u> |
| | 每股盈餘 (附註二三) | | | | | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 0.56 | | \$ 0.41 | | \$ 1.22 | | \$ 1.22 | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 0.56 | | \$ 0.41 | | \$ 1.22 | | \$ 1.22 | |

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108年8月14日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | 資本金 | | 公積 | | 保 留 盈 餘 | 其 他 權 益 | 非 控 制 權 益 | 權 益 總 計 | | | |
|----|------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|---|
| | | 普 通 股 本 | 待 分 配 股 票 利 | 對子公司所有權 | | | | | | 法 定 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額 |
| | | | | 發 行 股 票 溢 價 | 權 益 變 動 | | | | | | | |
| A1 | 107年1月1日餘額 | \$ 1,598,858 | \$ - | \$ 72,435 | \$ 222 | \$ 452,710 | \$ 967,276 | \$ 17,660 | \$ 18,079 | \$ 3,127,240 | | |
| | 106年度盈餘指撥及分配(附註十九) | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 40,609 | (40,609) | - | - | - | | |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | (223,840) | - | - | (223,840) | | |
| B9 | 股票股利 | - | 63,955 | - | - | - | (63,955) | - | - | - | | |
| D1 | 107年1月1日至6月30日淨利 | - | - | - | - | - | 202,349 | - | 104 | 202,453 | | |
| D3 | 107年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 3,614 | 2,473 | 192 | 6,279 | | |
| D5 | 107年1月1日至6月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 205,963 | 2,473 | 296 | 208,732 | | |
| Z1 | 107年6月30日餘額 | \$ 1,598,858 | \$ 63,955 | \$ 72,435 | \$ 222 | \$ 493,319 | \$ 844,835 | \$ 20,133 | \$ 18,375 | \$ 3,112,132 | | |
| A1 | 108年1月1日餘額 | \$ 1,662,813 | \$ - | \$ 72,435 | \$ 222 | \$ 493,319 | \$ 1,177,758 | \$ 13,608 | \$ 17,762 | \$ 3,437,917 | | |
| | 107年度盈餘指撥及分配(附註十九) | | | | | | | | | | | |
| B1 | 法定盈餘公積 | - | - | - | - | 54,170 | (54,170) | - | - | - | | |
| B5 | 現金股利 | - | - | - | - | - | (299,306) | - | - | (299,306) | | |
| B9 | 股票股利 | - | 83,141 | - | - | - | (83,141) | - | - | - | | |
| D1 | 108年1月1日至6月30日淨利 | - | - | - | - | - | 203,247 | - | 757 | 204,004 | | |
| D3 | 108年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | 2,255 | 175 | 2,430 | | |
| D5 | 108年1月1日至6月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | 203,247 | 2,255 | 932 | 206,434 | | |
| Z1 | 108年6月30日餘額 | \$ 1,662,813 | \$ 83,141 | \$ 72,435 | \$ 222 | \$ 547,489 | \$ 944,388 | \$ 15,863 | \$ 18,694 | \$ 3,345,045 | | |

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108年8月14日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|--------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 260,046 | \$ 251,955 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 161,596 | 113,489 |
| A20200 | 攤銷費用 | 887 | 482 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | - | 68 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益 | (6,561) | (40,290) |
| A20900 | 利息費用 | 15,646 | 15,897 |
| A21200 | 利息收入 | (264) | (691) |
| A21300 | 股利收入 | (30) | (9) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損失份 額 | 410 | 251 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損益 | 214 | 385 |
| A23100 | 處分投資淨(利益)損失 | (6,074) | 79 |
| A23700 | 存貨跌價及報廢損失 | 31,981 | 18,122 |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | 2,170 | 24,025 |
| A29900 | 預付租賃款攤銷 | - | 404 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31115 | 持有供交易之金融資產 | (5,972) | (114,276) |
| A31130 | 應收票據 | 1,713 | 10,288 |
| A31150 | 應收帳款 | 49,434 | (95,569) |
| A31180 | 其他應收款 | (1,129) | 1,371 |
| A31200 | 存 貨 | 75,995 | (60,078) |
| A31230 | 預付款項 | (188,729) | (192,377) |
| A31240 | 其他流動資產 | 8,287 | (19,509) |
| A32150 | 應付帳款 | 24,298 | 36,231 |
| A32180 | 其他應付款 | (68,982) | (8,828) |
| A32230 | 其他流動負債 | (6,431) | 739 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-----------|------------------|--------------------|--------------------|
| A32990 | 其他非流動負債 | \$ 2,504 | \$ - |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動 | (18,626) | (31,939) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 332,383 | (89,780) |
| A33100 | 收取之利息 | 264 | 691 |
| A33200 | 收取之股利 | 30 | 9 |
| A33300 | 支付之利息 | (13,877) | (13,591) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (93,867) | (49,807) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入(出) | <u>224,933</u> | <u>(152,478)</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (193,267) | (62,581) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 193 | 496 |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | (763) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 275 | - |
| B04500 | 購置無形資產 | (1,848) | (359) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(194,647)</u> | <u>(63,207)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 195,603 | 291,954 |
| C01700 | 償還長期借款 | (99,764) | (87,763) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 490 | 31 |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (48,395) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>47,934</u> | <u>204,222</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | <u>(5,072)</u> | <u>567</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 73,148 | (10,896) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>563,767</u> | <u>452,364</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 636,915</u> | <u>\$ 441,468</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108年8月14日核閱報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



聯華食品工業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聯華食品工業股份有限公司（以下稱本公司）於 59 年 7 月依中華民國公司法申請登記設立，主要經營業務為海苔、魷魚、麵類、米穀類、豆類、堅果類、瓜子類、果醬類、飲料類、糖、糖果、餅乾、花生醬等產品或加工品、其他各種海陸產食品、冷凍加工食品與罐頭食品之加工製造買賣及菸酒批發、零售業。

本公司股票自 84 年 11 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 108 年 8 月 14 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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付系認列於預付租賃款，因租金平穩化所產生與支付金額之差額係認列為應付費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，使用權資產係以該日之租賃負債金額（並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額）衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.5%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

| | | |
|------------------------------------|-----------|----------------|
| 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額 | \$ | 188,813 |
| 減：適用豁免之短期租賃 | (| 882) |
| 減：適用豁免之低價值資產租賃 | (| 101) |
| 108 年 1 月 1 日未折現總額 | <u>\$</u> | <u>187,830</u> |
| 按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值 | \$ | 186,137 |
| 加(減)：因延長租賃選擇權及終止租賃選擇權處理不同產生之調整 | | <u>40,279</u> |
| 108 年 1 月 1 日租賃負債餘額 | <u>\$</u> | <u>226,416</u> |

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

| | 108 年 1 月 1 日 調整前金額 | 首次適用 之調整 | 108 年 1 月 1 日 調整後 帳面金額 |
|----------|------------------------|-------------------|------------------------------|
| 預付租賃款 | \$ 18,969 | (\$ 18,969) | \$ - |
| 使用權資產 | <u>-</u> | <u>245,385</u> | <u>245,385</u> |
| 資產影響 | <u>\$ 18,969</u> | <u>\$ 226,416</u> | <u>\$ 245,385</u> |
| 租賃負債—流動 | \$ - | \$ 94,245 | \$ 94,245 |
| 租賃負債—非流動 | <u>-</u> | <u>132,171</u> | <u>132,171</u> |
| 負債影響 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 226,416</u> | <u>\$ 226,416</u> |

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日</u> |
|---------------------------|---------------------|
| IFRS 3 之修正「業務之定義」 | 2020 年 1 月 1 日（註 1） |
| IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 | 2020 年 1 月 1 日（註 2） |

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 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。

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、有關法令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

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之

調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

2. 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 |
|---|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 108年 6月30日 | 107年 12月31日 | 107年 6月30日 | |
| 本公司 | 成吉投資股份有限公司 | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | — |
| 本公司 | LIAN HWA INVESTMENT CO., LTD. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | — |
| LIAN HWA INVESTMENT CO., LTD. | CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | — |
| CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD. | 北京聯華食品工業有限公司 | 休閒食品等加工製造買賣 | 92.75% | 92.75% | 92.75% | — |
| CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD. | 新疆喀什卡迪那農業科技有限公司 | 種植、加工農產品及農副產品等 | 93.73% | 93.73% | 93.73% | — |

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 107 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

惟合併公司對於承租資產並由出租人提供相關之合約，選擇將租賃與非租賃組成部分整體適用租賃會計處理。

合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107年

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

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 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。

3. 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。期中期間因稅法修正發生之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一致，於發生當期一次認列於損益或其他綜合損益。

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請參閱 107 年度合併財務報告。

六、現金及約當現金

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 6,403 | \$ 6,428 | \$ 7,066 |
| 銀行支票及活期存款 | 630,512 | 557,339 | 434,402 |
| | <u>\$ 636,915</u> | <u>\$ 563,767</u> | <u>\$ 441,468</u> |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | | |
| 持有供交易 | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 812 | \$ 1,906 | \$ 16,753 |
| 換匯合約 | 7,457 | 5,586 | 12,878 |
| 非衍生金融資產 | | | |
| 國內上市股票 | 51,415 | 46,970 | 45,919 |
| 國外上市股票 | 36,908 | 16,968 | 105,800 |
| 國外基金受益憑證 | 4,557 | 4,545 | 104,546 |
| 黃金存摺 | 458 | 411 | 398 |
| | <u>\$ 101,607</u> | <u>\$ 76,386</u> | <u>\$ 286,294</u> |
| <u>金融負債—流動</u> | | | |
| 持有供交易 | | | |
| 衍生工具(未指定避險) | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 340 | \$ 207 |
| 換匯合約 | 1,930 | 738 | 23 |
| | <u>\$ 1,930</u> | <u>\$ 1,078</u> | <u>\$ 230</u> |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣 別 | 到 期 期 間 | 合 約 金 額 (仟 元) | | |
|-------------------|--------|---------------------|-----------------|------------|---------|
| <u>108年6月30日</u> | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 108.09.10-108.09.24 | USD | 2,310/TWD | 70,563 |
| <u>107年12月31日</u> | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 108.01.08-108.05.28 | USD | 9,970/TWD | 302,512 |
| | 歐元兌新台幣 | 108.05.21-108.06.18 | EUR | 891/TWD | 31,713 |
| <u>107年6月30日</u> | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 107.07.10-107.11.13 | USD | 12,720/TWD | 370,346 |
| | 歐元兌新台幣 | 108.05.21-108.06.18 | EUR | 891/TWD | 31,713 |

(二) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之換匯交易合約如下：

| | 合 約 金 額 (仟 元) | 到 期 期 間 | 約 定 匯 率 |
|-------------------|-----------------|---------------------|---------------|
| <u>108年6月30日</u> | | | |
| 換匯交易合約 | USD18,580 | 108.07.23-109.05.19 | 29.88-31.099 |
| <u>107年12月31日</u> | | | |
| 換匯交易合約 | USD12,640 | 108.01.22-108.11.19 | 29.302-30.468 |
| <u>107年6月30日</u> | | | |
| 換匯交易合約 | USD14,420 | 107.07.24-108.02.19 | 28.848-29.960 |

合併公司 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日從事遠期外匯及換匯交易目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>108年6月30日</u> | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>非流動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 未上市(櫃)股票 | | | |
| 力世創業投資股份 | | | |
| 有限公司普通股 | \$ <u>2,878</u> | \$ <u>2,878</u> | \$ <u>3,709</u> |

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

九、應收票據及應收帳款

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 11,293 | \$ 13,006 | \$ 13,724 |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| | <u>\$ 11,293</u> | <u>\$ 13,006</u> | <u>\$ 13,724</u> |
| 因營業而發生 | \$ 11,293 | \$ 13,006 | \$ 13,724 |
| 非因營業而發生 | - | - | - |
| | <u>\$ 11,293</u> | <u>\$ 13,006</u> | <u>\$ 13,724</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 1,570,031 | \$ 1,619,465 | \$ 1,278,373 |
| 減：備抵損失 | - | - | (68) |
| | <u>\$ 1,570,031</u> | <u>\$ 1,619,465</u> | <u>\$ 1,278,305</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~85 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 60 天，並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，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

108年6月30日

| | 未逾期 | 逾期1~30天 | 逾期31~60天 | 逾期超過60天 | 合計 |
|------------------|---------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0.05% | 4.41% | 12.05% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,568,288 | \$ 10,645 | \$ 1,387 | \$ 1,004 | \$ 1,581,324 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,568,288</u> | <u>\$ 10,645</u> | <u>\$ 1,387</u> | <u>\$ 1,004</u> | <u>\$ 1,581,324</u> |

107年12月31日

| | 未逾期 | 逾期1~30天 | 逾期31~60天 | 逾期超過60天 | 合計 |
|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0.06% | 4.25% | 16.7% | 100% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,619,729 | \$ 6,167 | \$ 6,575 | \$ - | \$ 1,632,471 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | - | - | - | - |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,619,729</u> | <u>\$ 6,167</u> | <u>\$ 6,575</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,632,471</u> |

107年6月30日

| | 未逾期 | 逾期1~30天 | 逾期31~60天 | 逾期超過60天 | 合計 |
|------------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 預期信用損失率 | 0% | 0% | 0~50% | 50~100% | |
| 總帳面金額 | \$ 1,268,651 | \$ 6,231 | \$ 2,285 | \$ 1,206 | \$ 1,278,373 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | - | - | (68) | (68) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 1,268,651</u> | <u>\$ 6,231</u> | <u>\$ 2,285</u> | <u>\$ 1,138</u> | <u>\$ 1,278,305</u> |

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ - | \$ 203 |
| 加：本期提列減損損失 | - | 68 |
| 減：本期實際沖銷 | - | (203) |
| 期末餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 68</u> |

十、存貨

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 商 品 | \$ 68,582 | \$ 65,427 | \$ 59,029 |
| 製 成 品 | 213,448 | 347,342 | 310,794 |
| 在 製 品 | 61,048 | 48,947 | 36,945 |
| 原 物 料 | 789,365 | 778,703 | 814,751 |
| | <u>\$ 1,132,443</u> | <u>\$ 1,240,419</u> | <u>\$ 1,221,519</u> |

108年及107年4月1日至6月30日與108年及107年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為1,624,443仟元、1,438,225仟元、3,298,972仟元及2,996,087仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失

6,251 仟元、0 元、6,272 仟元及 0 元。銷貨成本包括存貨報廢損失 15,467 仟元、10,182 仟元、25,709 仟元及 18,122 仟元。

十一、採用權益法之投資

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 投資關聯企業 | | | |
| 個別不重大之關聯企業 | | | |
| 台灣紅星股份有限公司 | \$ 15,262 | \$ 15,672 | \$ 14,891 |

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱 | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|------------|-----------|------------|-----------|
| 台灣紅星股份有限公司 | 35% | 35% | 35% |

採用權益法之關聯企業之損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十二、不動產、廠房及設備

| | 自有土地 | 建築物 | 機器設備 | 運輸設備 | 其他設備及 生物性資產 | 未完工程及 待驗設備 | 合 計 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|-----------|----------------|---------------|--------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 1,072,434 | \$ 1,324,125 | \$ 1,200,801 | \$ 17,706 | \$ 1,008,988 | \$ 38,844 | \$ 4,662,898 |
| 增 添 | - | 835 | 58,796 | - | 22,723 | 9,060 | 91,414 |
| 處 分 | - | - | (9,314) | (1,872) | (13,085) | - | (24,271) |
| 淨兌換差額 | - | 874 | 152 | 5 | 683 | - | 1,714 |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | - |
| 107年6月30日餘額 | \$ 1,072,434 | \$ 1,325,834 | \$ 1,250,435 | \$ 15,839 | \$ 1,019,309 | \$ 47,904 | \$ 4,731,755 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ - | \$ 545,750 | \$ 806,340 | \$ 16,920 | \$ 619,913 | \$ - | \$ 1,988,923 |
| 處 分 | - | - | (8,833) | (1,872) | (12,685) | - | (23,390) |
| 折舊費用 | - | 18,573 | 47,763 | 228 | 40,223 | - | 106,787 |
| 淨兌換差額 | - | 683 | 122 | 5 | 369 | - | 1,179 |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | - |
| 107年6月30日餘額 | \$ - | \$ 565,006 | \$ 845,392 | \$ 15,281 | \$ 647,820 | \$ - | \$ 2,073,499 |
| 106年12月31日淨額 | \$ 1,072,434 | \$ 778,375 | \$ 394,461 | \$ 786 | \$ 389,075 | \$ 38,844 | \$ 2,673,975 |
| 107年6月30日淨額 | \$ 1,072,434 | \$ 760,828 | \$ 405,043 | \$ 558 | \$ 371,489 | \$ 47,904 | \$ 2,658,256 |
| 成 本 | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 1,072,434 | \$ 1,260,341 | \$ 1,256,455 | \$ 15,325 | \$ 1,031,993 | \$ 76,844 | \$ 4,713,392 |
| 增 添 | - | 1,515 | 20,625 | - | 28,078 | 152,430 | 202,648 |
| 處 分 | - | - | (15,221) | - | (10,150) | - | (25,371) |
| 淨兌換差額 | - | 157 | 141 | 5 | 516 | - | 819 |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | - |
| 108年6月30日餘額 | \$ 1,072,434 | \$ 1,262,013 | \$ 1,262,000 | \$ 15,330 | \$ 1,050,437 | \$ 229,274 | \$ 4,891,488 |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ - | \$ 523,827 | \$ 877,232 | \$ 14,873 | \$ 681,645 | \$ - | \$ 2,097,577 |
| 處 分 | - | - | (14,907) | - | (10,057) | - | (24,964) |
| 折舊費用 | - | 17,395 | 47,704 | 84 | 41,771 | - | 106,954 |
| 淨兌換差額 | - | 59 | 117 | 4 | 351 | - | 531 |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | - |
| 108年6月30日餘額 | \$ - | \$ 541,281 | \$ 910,146 | \$ 14,961 | \$ 713,710 | \$ - | \$ 2,180,098 |
| 107年12月31日淨額 | \$ 1,072,434 | \$ 736,514 | \$ 379,223 | \$ 452 | \$ 350,348 | \$ 76,844 | \$ 2,615,815 |
| 108年6月30日淨額 | \$ 1,072,434 | \$ 720,732 | \$ 351,854 | \$ 369 | \$ 336,727 | \$ 229,274 | \$ 2,711,390 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|------------|--------|
| 建築物 | |
| 廠房主建物 | 20至51年 |
| 系統工程 | 6至36年 |
| 機器設備 | 3至16年 |
| 運輸設備 | 5至13年 |
| 其他設備及生物性資產 | 1至75年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

| | 108年6月30日 | |
|------------|--------------------|--------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地使用權 | \$ | 63,779 |
| 建築物 | | 131,484 |
| 辦公設備 | | 1,006 |
| 運輸設備 | | 760 |
| 其他設備 | | 153 |
| | \$ | <u>197,182</u> |
| | | |
| | 108年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地使用權 | \$ | 972 |
| 建築物 | 22,653 | \$ 45,306 |
| 辦公設備 | 95 | 189 |
| 運輸設備 | 126 | 253 |
| 其他設備 | 56 | 240 |
| | \$ | <u>23,902</u> |
| | | \$ <u>47,895</u> |

(二) 租賃負債－108年

| | 108年6月30日 |
|----------|------------------|
| 租賃負債帳面金額 | |
| 流動 | \$ <u>84,025</u> |
| 非流動 | \$ <u>95,046</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | <u>108年6月30日</u> |
|-------|------------------|
| 土地使用權 | 1.5% |
| 建築物 | 1.5% |
| 辦公設備 | 1.5% |
| 運輸設備 | 1.5% |
| 其他設備 | 1.5% |

(三) 其他租賃資訊

108年

| | <u>108年4月1日 至6月30日</u> | <u>108年1月1日 至6月30日</u> |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|
| 短期租賃費用 | \$ 756 | \$ 1,512 |
| 低價值資產租賃費用 | \$ 63 | \$ 126 |
| 不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用 | \$ 8,908 | \$ 17,674 |
| 租賃之現金(流出)總額 | (\$ 35,239) | (\$ 67,707) |

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | <u>107年12月31日</u> | <u>107年6月30日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年內 | \$ 113,474 | \$ 68,015 |
| 超過1年但不超過5年 | 38,663 | 46,697 |
| 5年以上 | 36,676 | 39,013 |
| | <u>\$ 188,813</u> | <u>\$ 153,725</u> |

十四、投資性不動產

| <u>成 本</u> | <u>已完工投資性 不 動 產</u> |
|-------------|-------------------------|
| 107年1月1日餘額 | \$ 601,261 |
| 增 添 | - |
| 淨兌換差額 | 1,458 |
| 107年6月30日餘額 | <u>\$ 602,719</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 已完工投資性 不 動 產 |
|-------------|----------------------|
| <u>累計折舊</u> | |
| 107年1月1日餘額 | (\$ 46,615) |
| 折舊費用 | (6,702) |
| 淨兌換差額 | (90) |
| 107年6月30日餘額 | (\$ <u>53,407</u>) |
| 107年6月30日淨額 | \$ <u>549,312</u> |
| <u>成 本</u> | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 663,301 |
| 增 添 | - |
| 淨兌換差額 | 2,014 |
| 108年6月30日餘額 | \$ <u>665,315</u> |
| <u>累計折舊</u> | |
| 108年1月1日餘額 | (\$ 117,009) |
| 折舊費用 | (6,747) |
| 淨兌換差額 | (759) |
| 108年6月30日餘額 | (\$ <u>124,515</u>) |
| 108年6月30日淨額 | \$ <u>540,800</u> |

折舊費用係以直線基礎按 20~26 年之耐用年數計提。

投資性不動產於 107 年及 106 年 12 月 31 日之公允價值分別為 817,604 仟元及 804,826 仟元。經合併公司管理階層評估，相較於 107 年及 106 年 12 月 31 日，108 年及 107 年 6 月 30 日之公允價值並無重大變動。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二六。

十五、借 款

(一) 短期借款

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|---------|-------------|-------------|-------------|
| 無擔保借款 | | | |
| 一信用額度借款 | \$ 613,372 | \$ 415,599 | \$ 597,678 |
| 利率區間 | 0.72%~3.57% | 0.96%~2.95% | 2.21%~2.75% |

(二) 長期借款

| 擔 保 借 款 | 到 期 日 | 重 大 條 款 | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|---------|-----------|--|-------------|--------------|--------------|
| 銀行借款 | 113.7.20 | 自 98 年 8 月 15 日起，每月 1 期，分 180 期償還，前 179 期每期償還 1,325 仟元，第 180 期償還 825 仟元。 | \$ 80,325 | \$ 88,275 | \$ 96,225 |
| 銀行借款 | 115.1.13 | 自 100 年 1 月 13 日起，每月 1 期，分 180 期償還，每期償還 1,000 仟元。 | 79,000 | 85,000 | 91,000 |
| 銀行借款 | 109.12.18 | 自 105 年 1 月 1 日起，每月 1 期，分 60 期償還，每期償還 5,000 仟元。 | 90,000 | 120,000 | 150,000 |
| 銀行借款 | 120.9.27 | 自 100 年 9 月 27 日起，每月 1 期，分 240 期償還，每期償還 1,922 仟元。 | 271,530 | 289,062 | 305,594 |
| 銀行借款 | 120.9.27 | 自 100 年 12 月 27 日起，每月 1 期，分 238 期償還，前 50 期每期償還 835 仟元，第 51 期償還 519 仟元。 | 65,320 | 74,435 | 82,550 |
| 銀行借款 | 118.9.9 | 自 106 年 9 月 9 日起，每月 1 期，分 144 期償還，每期償還 4,861 仟元。 | 597,916 | 627,083 | 656,250 |
| | | | 1,184,091 | 1,283,855 | 1,381,619 |
| 減：一年內到期 | | | (199,527) | (199,527) | (175,527) |
| | | | \$ 984,564 | \$ 1,084,328 | \$ 1,206,092 |
| 利率區間 | | | 1.27%~1.34% | 1.27%~1.34% | 1.27%~1.34% |

合併公司依合約提供不動產、廠房作為長期借款之擔保品，請參閱附註二六。

十六、應付帳款

購買原、物料之平均賒帳期間為月結 2 個月。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。

十七、其他應付款

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 212,894 | \$ 241,636 | \$ 195,842 |
| 應付股利 | 299,306 | - | 223,840 |
| 應付通路扣款 | 148,700 | 179,057 | 126,695 |
| 應付休假給付 | 35,118 | 32,286 | 30,970 |
| 應付董監酬勞 | 13,409 | 9,751 | 11,871 |
| 應付員工紅利 | 13,409 | 9,751 | 11,219 |
| 應付設備款 | 31,346 | 21,965 | 37,636 |
| 應付廣告費 | - | 8,723 | 10,439 |
| 其他 | 243,046 | 254,140 | 252,436 |
| | <u>\$ 997,228</u> | <u>\$ 757,309</u> | <u>\$ 900,948</u> |

十八、退職後福利計畫

108年及107年4月1日至6月30日以及108年及107年1月1日至6月30日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為1,610仟元、1,774仟元、3,220仟元及3,547仟元。

十九、權益

(一) 普通股股本

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>300,000</u> | <u>180,000</u> | <u>180,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 3,000,000</u> | <u>\$ 1,800,000</u> | <u>\$ 1,800,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>166,281</u> | <u>166,281</u> | <u>159,886</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,662,813</u> | <u>\$ 1,662,813</u> | <u>\$ 1,598,858</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於107年6月27日股東常會決議辦理盈餘轉增資63,955仟元，每股面額10元，增資基準日為107年9月2日，增資後實收股本為1,662,813仟元。

另本公司股東常會於108年6月21日決議通過盈餘轉增資83,141仟元，每股面額10元，增資後實收股本為1,745,954仟元，

該項增資案業經金融監督管理委員會核准申報生效，並經董事會決議，以 108 年 9 月 4 日為增資基準日。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅款，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，提請股東會決議分配之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利政策，係由董事會視公司歷年盈餘、目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，並兼顧股東利益、平衡股利及公司長期之財務規劃，每年依法由董事會擬具，提報股東會決議。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利之金額，不得低於當年度發放股利總額之 20%。

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

本公司於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|----------|-----------|-----------|---------------|--------|
| | 107年度 | 106年度 | 107年度 | 106年度 |
| 提列法定盈餘公積 | \$ 54,170 | \$ 40,609 | | |
| 現金股利 | 299,306 | 223,840 | \$ 1.8 | \$ 1.4 |
| 股票股利 | 83,141 | 63,955 | 0.5 | 0.4 |

二十、收 入

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | | | |
| 商品銷貨收入 | <u>\$ 2,031,156</u> | <u>\$ 1,750,931</u> | <u>\$ 4,149,226</u> | <u>\$ 3,767,881</u> |

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。附退貨權之銷售於認列收入時係同時認列退款負債（其他負債）。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三十。

二一、稅前淨利

(一) 其他收入

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | \$ 15,295 | \$ 11,928 | \$ 30,366 | \$ 22,806 |
| 利息收入 | 182 | 673 | 264 | 691 |
| 股利收入 | 26 | 4 | 30 | 9 |
| 其他收入 | <u>3,472</u> | <u>5,012</u> | <u>11,862</u> | <u>11,990</u> |
| | <u>\$ 18,975</u> | <u>\$ 17,617</u> | <u>\$ 42,522</u> | <u>\$ 35,496</u> |

(二) 其他利益及 (損失)

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及 設備 (損) 益 | (\$ 92) | (\$ 377) | (\$ 214) | (\$ 385) |
| 淨外幣兌換 (損) 益 | 265 | (25,032) | 10,150 | (23,307) |
| 處分投資 (損) 益 | 2,793 | 2 | 6,074 | (79) |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 (損) 益 | (412) | 32,354 | 7,413 | 34,947 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融負債 (損) 益 | (1,106) | 7,998 | (852) | 5,343 |
| 其 他 | (1,367) | (1,290) | (2,604) | (2,776) |
| | <u>\$ 81</u> | <u>\$ 13,655</u> | <u>\$ 19,967</u> | <u>\$ 13,743</u> |

(三) 折舊及攤銷

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 63,189 | \$ 51,203 | \$ 125,077 | \$ 100,550 |
| 營業費用 | 17,565 | 6,522 | 36,519 | 12,939 |
| | <u>\$ 80,754</u> | <u>\$ 57,725</u> | <u>\$ 161,596</u> | <u>\$ 113,489</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業費用 | <u>\$ 519</u> | <u>\$ 241</u> | <u>\$ 887</u> | <u>\$ 482</u> |

(四) 員工福利費用

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 10,493 | \$ 8,373 | \$ 20,594 | \$ 16,860 |
| 確定福利計畫 (附註十八) | 1,610 | 1,774 | 3,220 | 3,547 |
| | <u>12,103</u> | <u>10,147</u> | <u>23,814</u> | <u>20,407</u> |
| 其他員工福利 | | | | |
| 薪資費用 | 304,870 | 276,620 | 598,560 | 555,625 |
| 勞健保費用 | 26,671 | 20,967 | 53,771 | 44,804 |
| 其他員工福利 | 11,084 | 11,165 | 22,787 | 21,878 |
| | <u>342,625</u> | <u>308,752</u> | <u>675,118</u> | <u>622,307</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 354,728</u> | <u>\$ 318,899</u> | <u>\$ 698,932</u> | <u>\$ 642,714</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 264,375 | \$ 235,062 | \$ 514,879 | \$ 472,614 |
| 營業費用 | 90,353 | 83,837 | 184,053 | 170,100 |
| | <u>\$ 354,728</u> | <u>\$ 318,899</u> | <u>\$ 698,932</u> | <u>\$ 642,714</u> |

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：

估列比例

| | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 1.37% | 1.46% |
| 董監事酬勞 | 1.37% | 1.46% |

金 額

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 1,706</u> | <u>\$ 1,313</u> | <u>\$ 3,658</u> | <u>\$ 3,790</u> |
| 董監事酬勞 | <u>\$ 1,706</u> | <u>\$ 1,313</u> | <u>\$ 3,658</u> | <u>\$ 3,790</u> |

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

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 108 年 3 月 22 日及 107 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

| | 107年度 | | 106年度 | |
|-------|-----------|--------------|-----------|--------------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | <u>\$</u> | <u>9,751</u> | <u>\$</u> | <u>7,310</u> |
| 董監事酬勞 | <u>\$</u> | <u>9,751</u> | <u>\$</u> | <u>7,310</u> |

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、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：

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | \$ 26,582 | \$ 14,473 | \$ 47,427 | \$ 40,010 |
| 未分配盈餘加徵 | <u>5,113</u> | <u>4,689</u> | <u>5,113</u> | <u>4,689</u> |
| | <u>31,695</u> | <u>19,162</u> | <u>52,540</u> | <u>44,699</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 本期產生者 | (1,861) | 3,848 | 3,502 | 10,128 |
| 稅率變動 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(5,325)</u> |
| 認列於損益之所得稅 費用 | <u>\$ 29,834</u> | <u>\$ 23,010</u> | <u>\$ 56,042</u> | <u>\$ 49,502</u> |

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益，已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，新增以 107 年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目，惟相關細則尚待財政部定之，故尚無法估計對本公司當期所得稅之影響。

(二) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，除 104 年度以外，截至 106 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。國內子公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

| | 單位：每股元 | | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 基本每股盈餘 | \$ 0.56 | \$ 0.41 | \$ 1.22 | \$ 1.22 |
| 無償配股基準日(108年9月4日)在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘 | \$ 0.53 | \$ 0.39 | \$ 1.16 | \$ 1.16 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 0.56 | \$ 0.41 | \$ 1.22 | \$ 1.22 |
| 無償配股基準日(108年9月4日)在通過財務報告日後之擬制追溯調整每股盈餘 | \$ 0.53 | \$ 0.39 | \$ 1.16 | \$ 1.16 |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於107年9月2日。因追溯調整，107年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 單位：每股元 | | | |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 追 溯 調 整 前 | 追 溯 調 整 後 | 追 溯 調 整 前 | 追 溯 調 整 後 |
| | 107年4月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
| 基本每股盈餘 | 0.42 | 1.27 | 0.41 | 1.22 |
| 稀釋每股盈餘 | 0.42 | 1.26 | 0.41 | 1.22 |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 93,385 | \$ 67,420 | \$ 203,247 | \$ 202,349 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | | | |
| 無 | - | - | - | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | \$ 93,385 | \$ 67,420 | \$ 203,247 | \$ 202,349 |

股 數

| | 單位：仟股 | | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 166,281 | 166,281 | 166,281 | 166,281 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | 79 | 102 | 197 | 205 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>166,360</u> | <u>166,383</u> | <u>166,478</u> | <u>166,486</u> |
| 無償配股基準日在財務報 表提出日後之擬制追溯 調整資料 | | | | |
| 用以計算基本每股盈 餘之普通股加權平 均股數 | <u>174,595</u> | <u>174,595</u> | <u>174,595</u> | <u>174,595</u> |
| 用以計算稀釋每股盈 餘之普通股加權平 均股數 | <u>174,674</u> | <u>174,697</u> | <u>174,792</u> | <u>174,800</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度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。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

108年6月30日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 8,269 | \$ - | \$ 8,269 |
| 非衍生金融資產 | | | | |
| －國內上市(櫃)股票 | 51,415 | - | - | 51,415 |
| －國外上市(櫃)股票 | 36,908 | - | - | 36,908 |
| －國外基金受益憑證 | 4,557 | - | - | 4,557 |
| －黃金存摺 | 458 | - | - | 458 |
| 合 計 | <u>\$ 93,338</u> | <u>\$ 8,269</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 101,607</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃)股票 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,878</u> | <u>\$ 2,878</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,930</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,930</u> |

107年12月31日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|--------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 7,492 | \$ - | \$ 7,492 |
| 非衍生金融資產 | | | | |
| －國內上市(櫃)股票 | 46,970 | - | - | 46,970 |
| －國外上市(櫃)股票 | 16,968 | - | - | 16,968 |
| －國外基金受益憑證 | 4,545 | - | - | 4,545 |
| －黃金存摺 | 411 | - | - | 411 |
| 合 計 | <u>\$ 68,894</u> | <u>\$ 7,492</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 76,386</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內未上市(櫃)股票 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,878</u> | <u>\$ 2,878</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,078</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,078</u> |

107年6月30日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|--------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 29,631 | \$ - | \$ 29,631 |
| 非衍生金融資產 | | | | |
| — 國內上市（櫃）股 票 | 45,919 | - | - | 45,919 |
| — 國外上市（櫃）股 票 | 105,800 | - | - | 105,800 |
| — 國外基金受益憑證 | 104,546 | - | - | 104,546 |
| — 黃金存摺 | 398 | - | - | 398 |
| 合 計 | <u>\$ 256,663</u> | <u>\$ 29,631</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 286,294</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> | | | | |
| <u>價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國內未上市（櫃） 股票 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,709</u> | <u>\$ 3,709</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| <u>之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 230</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 230</u> |

108年及107年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 別 | 評 價 技 術 及 輸 入 值 |
|--------------------|-----------------------------------|
| 衍生工具—遠期外匯及 換匯合約 | 以遠期匯率報價及合約到期期間之報價利率 推導之殖利率曲線衡量 |

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採資產法評價，本公司針對被投資者之性質，參考對被投資者財務狀況、營運結果及股權淨值等作為評價依據，再考慮被評價公司之流動性及有無取得控制權進行折溢價調整。

(三) 金融工具之種類

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|--------------|------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 持有供交易 | \$ 101,607 | \$ 76,386 | \$ 286,294 |
| 按攤銷後成本衡量之金融 | | | |
| 資產(註1) | 2,222,255 | 2,199,125 | 1,735,644 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | |
| 價值衡量之金融資產 | 2,878 | 2,878 | 3,709 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 持有供交易 | 1,930 | 1,078 | 230 |
| 以攤銷後成本衡量(註2) | 3,335,300 | 2,956,532 | 3,319,551 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收票據及帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款、借款及租賃負債。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。

合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事遠期外匯合約及換匯合約以管理所承擔之外幣匯率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯及換匯合約管理風險。

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）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%、遠期外匯合約以及換匯合約增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。5% 及 1% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目、遠期外匯合約及換匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 5% 及 1% 予以調整。

下表之正數係表示當新台幣相對於各攸關外幣升值時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各攸關外幣貶值時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 元 之 影 響 | | 日 幣 之 影 響 | |
|-----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
| 損 益 | \$ 16,833 | \$ 27,695 | \$ 4,896 | (\$ 17) |

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

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：

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融負債 | \$ 1,334,091 | \$ 1,483,855 | \$ 1,381,619 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 493,744 | 330,355 | 311,755 |
| －金融負債 | 463,372 | 215,600 | 597,678 |

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整年度皆流通在外。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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 76 仟元及 715 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市（櫃）證券、開放型基金受益憑證及黃金存摺投資而產生價格暴險。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。合併公司價格風險主要集中於台灣地區交易所之權益工具及台灣地區之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

若權益工具、開放型基金受益憑證及黃金存摺價格上漲／下跌 5%，108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前損益將因持有該等投資增加／減 4,667 仟元及 12,833 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之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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國際信用評等機構給予高信用評等之銀行，故該信用風險係屬有限。

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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即

還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

108年6月30日

| | 要求即付或 | | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 短於1個月 | 1~3個月 | 3個月~1年 | 1~5年 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 597,952 | \$ 479,688 | \$ 781,333 | \$ 788 | \$ - |
| 租賃負債 | 8,042 | 16,084 | 67,213 | 63,903 | 36,948 |
| 浮動利率工具 | 20,924 | 161,520 | 284,491 | - | - |
| 固定利率工具 | 168,003 | 35,755 | 160,006 | 597,796 | 434,686 |
| | <u>\$ 794,921</u> | <u>\$ 693,047</u> | <u>\$ 1,293,043</u> | <u>\$ 662,487</u> | <u>\$ 471,634</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於1年 | 1~5年 | 5~10年 | 10~15年 | 15~20年 |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 91,339</u> | <u>\$ 63,903</u> | <u>\$ 13,684</u> | <u>\$ 13,684</u> | <u>\$ 9,580</u> |

107年12月31日

| | 要求即付或 | | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 短於1個月 | 1~3個月 | 3個月~1年 | 1~5年 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 643,156 | \$ 438,534 | \$ 512,971 | \$ 883 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 48,118 | 79,605 | 89,323 | - | - |
| 固定利率工具 | 218,175 | 35,970 | 160,976 | 640,710 | 498,281 |
| | <u>\$ 909,449</u> | <u>\$ 554,109</u> | <u>\$ 763,270</u> | <u>\$ 641,593</u> | <u>\$ 498,281</u> |

107年6月30日

| | 要求即付或 | | | | |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | 短於1個月 | 1~3個月 | 3個月~1年 | 1~5年 | 5年以上 |
| 非衍生金融負債 | | | | | |
| 無附息負債 | \$ 551,544 | \$ 374,904 | \$ 701,251 | \$ 789 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 137,492 | 290,633 | 172,523 | - | - |
| 固定利率工具 | 16,118 | 32,188 | 144,068 | 599,178 | 682,777 |
| | <u>\$ 705,154</u> | <u>\$ 697,725</u> | <u>\$ 1,017,842</u> | <u>\$ 599,967</u> | <u>\$ 682,777</u> |

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

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，

揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

108年6月30日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 |
|---------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <u>總額交割</u> | | | |
| <u>遠期外匯合約</u> | | | |
| 一流 入 | \$ - | \$ 71,375 | \$ - |
| 一流 出 | - | (70,563) | - |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 812</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>換匯合約</u> | | | |
| 一流 入 | \$ 30,396 | \$ 97,485 | \$ 443,674 |
| 一流 出 | (29,746) | (95,880) | (440,402) |
| | <u>\$ 650</u> | <u>\$ 1,605</u> | <u>\$ 3,272</u> |

107年12月31日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>總額交割</u> | | | |
| <u>遠期外匯合約</u> | | | |
| 一流 入 | \$ 106,449 | \$ 106,870 | \$ 122,472 |
| 一流 出 | (105,305) | (106,263) | (122,657) |
| | <u>\$ 1,144</u> | <u>\$ 607</u> | <u>(\$ 185)</u> |
| <u>換匯合約</u> | | | |
| 一流 入 | \$ 60,148 | \$ 89,273 | \$ 233,892 |
| 一流 出 | (57,440) | (87,024) | (234,001) |
| | <u>\$ 2,708</u> | <u>\$ 2,249</u> | <u>(\$ 109)</u> |

107年6月30日

| | 要求即付或 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 |
|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>總額交割</u> | | | |
| <u>遠期外匯合約</u> | | | |
| 一流 入 | \$ 137,365 | \$ 188,593 | \$ 92,647 |
| 一流 出 | (130,062) | (180,871) | (91,126) |
| | <u>\$ 7,303</u> | <u>\$ 7,722</u> | <u>\$ 1,521</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | | 要求即付或 | 1 至 3 個月 | 3個月至1年 |
|------|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| | | 短於1個月 | | |
| 換匯合約 | | | | |
| 一流 | 入 | \$ 56,470 | \$ 85,253 | \$ 294,506 |
| 一流 | 出 | (<u>54,927</u>) | (<u>81,708</u>) | (<u>286,739</u>) |
| | | <u>\$ 1,543</u> | <u>\$ 3,545</u> | <u>\$ 7,767</u> |

(3) 融資額度

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未使用額度 | <u>\$ 1,407,473</u> | <u>\$ 1,719,616</u> | <u>\$ 1,589,155</u> |

二五、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。

(一) 關係人名稱及與本公司之關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------|---------------------------------------|
| 李開源 | 本公司之董事長 |
| 李開勳 | 本公司董事長之近親 |
| 李陳純純 | 本公司董事長之配偶 |
| 陳奇玢 | 本公司董事長之近親（原為本公司總經理之配偶） |
| 聯華貿易行有限公司 | 本公司董事子女開立之公司（原為董事長子女，並於108年6月21日當選董事） |

(二) 預付租金

| 關係人名稱 | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|------------|---------------|-------------|---------------|
| 本公司之董事長 | | | |
| 李開源 | <u>\$ 408</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 408</u> |
| 本公司之董事長之近親 | | | |
| 李開勳 | <u>\$ 640</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 640</u> |
| 本公司董事長之配偶 | | | |
| 李陳純純 | <u>\$ 636</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 636</u> |
| 本公司董事長之近親 | | | |
| 陳奇玢 | <u>\$ 636</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 636</u> |

(三) 承租協議

| 交易性質 | 關係人類別 / 名稱 | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|------|--------------------------------|-----------|------------|-----------|
| 租賃負債 | 本公司之董事長 李開源 | \$ 1,210 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 本公司之董事長之近親 李開勳 | \$ 1,672 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 本公司董事長之配偶 李陳純純 | \$ 1,886 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 本公司董事長之近親 陳奇玢 | \$ 1,886 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 本公司董事長子女開立之 公司 聯華貿易行有限公司 | \$ 762 | \$ - | \$ - |

| 關係人類別 / 名稱 | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>利 息 費 用</u> | | | | |
| 本公司之董事長 李開源 | \$ 5 | \$ - | \$ 11 | \$ - |
| 本公司之董事長之近親 李開勳 | \$ 7 | \$ - | \$ 15 | \$ - |
| 本公司董事長之配偶 李陳純純 | \$ 8 | \$ - | \$ 17 | \$ - |
| 本公司董事長之近親 陳奇玢 | \$ 8 | \$ - | \$ 17 | \$ - |
| 本公司董事長子女開立之公司 聯華貿易行有限公司 | \$ 3 | \$ - | \$ 7 | \$ - |
| <u>租 賃 費 用</u> | | | | |
| 本公司之董事長 李開源 | \$ - | \$ 204 | \$ - | \$ 408 |
| 本公司之董事長之近親 李開勳 | \$ 38 | \$ 320 | \$ 76 | \$ 640 |
| 本公司董事長之配偶 李陳純純 | \$ - | \$ 318 | \$ - | \$ 636 |
| 本公司董事長之近親 陳奇玢 | \$ - | \$ 318 | \$ - | \$ 636 |
| 本公司董事長子女開立之公司 聯華貿易行有限公司 | \$ - | \$ 128 | \$ - | \$ 257 |

合併公司與上述關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收款條件按年收取。

(四) 主要管理階層薪酬

108年及107年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 108年4月1日 至6月30日 | 107年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 2,470 | \$ 1,876 | \$ 6,399 | \$ 6,000 |
| 退職後福利 | 12 | 16 | 25 | 33 |
| | <u>\$ 2,482</u> | <u>\$ 1,892</u> | <u>\$ 6,424</u> | <u>\$ 6,033</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。

二六、質抵押之資產

下列資產已提供金融機構作為合併公司融資及遠期外匯履約之擔保品：

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 土地 | \$ 875,593 | \$ 875,593 | \$ 875,593 |
| 不動產、廠房及設備 | 485,708 | 491,026 | 496,344 |
| 投資性不動產 | <u>351,314</u> | <u>353,136</u> | <u>354,959</u> |
| | <u>\$ 1,712,615</u> | <u>\$ 1,719,755</u> | <u>\$ 1,726,896</u> |

二七、重大或有事項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：

(一) 本公司108年6月30日暨107年12月31日及6月30日為穩定原料來源及成本，與供應商訂定尚未交貨完成之進貨合約金額如下：

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|----|-----------|------------|-----------|
| 美元 | \$ 2,399 | \$ - | \$ 4,957 |

(二) 本公司與設備供應商簽訂之合約承諾如下：

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-------|-----------|------------|-----------|
| 合約總價款 | \$ 29,453 | \$ 65,694 | \$ 45,862 |
| 未支付價款 | 14,807 | 33,326 | 27,410 |

(三) 本公司已開立未使用之信用狀金額如下：

| | 108年6月30日 | 107年12月31日 | 107年6月30日 |
|-----|-----------|------------|-----------|
| 日 幣 | \$ - | \$ 18,080 | \$ - |
| 歐 元 | \$ 215 | \$ 305 | \$ - |
| 美 元 | \$ 309 | \$ - | \$ 59 |

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108年6月30日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|---------|-------|----------|----|--------|---------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 565 | 31.06 | (美元：新台幣) | \$ | 17,534 | | |
| 日 幣 | | 383 | 0.289 | (日幣：新台幣) | | | 111 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 11,444 | 31.06 | (美元：新台幣) | | | 355,454 | |
| 日 幣 | | 339,228 | 0.289 | (日幣：新台幣) | | | 98,037 | |

107年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|--------|----------|----|--------|---------|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | \$ | 1,516 | 30.715 | (美元：新台幣) | \$ | 46,557 | | |
| 日 幣 | | 1,140 | 0.278 | (日幣：新台幣) | | | 317 | |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美 元 | | 7,257 | 30.715 | (美元：新台幣) | | | 222,901 | |
| 日 幣 | | 11,488 | 0.278 | (日幣：新台幣) | | | 3,194 | |

107年6月30日

| | | 外 幣 匯 率 | | 帳 面 金 額 |
|----------------|----|---------|----------------|-----------|
| <u>外 幣 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ | 1,275 | 30.46 (美元：新台幣) | \$ 38,835 |
| 日 幣 | | 1,248 | 0.275 (日幣：新台幣) | 344 |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | | 19,654 | 30.46 (美元：新台幣) | 598,666 |

合併公司主要承擔美元之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| | | 108年4月1日至6月30日 | | 107年4月1日至6月30日 | |
|-------|------------------------|----------------|------------|-----------------|--------------------|
| 外 幣 | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣 | | 功 能 性 貨 幣 | |
| | | 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益 | 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益 |
| 新 台 幣 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ | 265 | 1 (新台幣：新台幣) | (\$ 25,032) |
| 人 民 幣 | 4.554 (人民幣：新台幣) | | - | 4.669 (人民幣：新台幣) | - |
| | | \$ | <u>265</u> | | <u>(\$ 25,032)</u> |

| | | 108年1月1日至6月30日 | | 107年1月1日至6月30日 | |
|-------|------------------------|----------------|---------------|-----------------|--------------------|
| 外 幣 | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣 | 功 能 性 貨 幣 | | 功 能 性 貨 幣 | |
| | | 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益 | 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益 |
| 新 台 幣 | 1 (新台幣：新台幣) | \$ | 10,150 | 1 (新台幣：新台幣) | (\$ 23,307) |
| 人 民 幣 | 4.560 (人民幣：新台幣) | | - | 4.640 (人民幣：新台幣) | - |
| | | \$ | <u>10,150</u> | | <u>(\$ 23,307)</u> |

二九、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：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四。

(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：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三十、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司合併財務報表之應報導部門如下：

休閒事業部門

鮮食事業部門

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之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 |
|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 107年1月1日 至6月30日 |
| 休閒事業部門 | \$ 2,173,024 | \$ 2,046,546 | \$ 207,292 | \$ 246,356 |
| 鮮食事業部門 | 2,144,137 | 1,833,978 | 21,376 | (16,193) |
| 其 他 | - | - | (15,055) | (11,299) |
| 繼續營業單位總額 | 4,317,161 | 3,880,524 | 213,613 | 218,864 |
| 減:營運部門間之收入或損益 | (167,935) | (112,643) | - | - |
| 營運部門與外部客戶之收入或 損益 | <u>\$ 4,149,226</u> | <u>\$ 3,767,881</u> | 213,613 | 218,864 |
| 其他收入 | | | 42,522 | 35,496 |
| 其他利益及損失 | | | 19,967 | 13,743 |
| 財務成本 | | | (15,646) | (15,897) |
| 採用權益法之關聯企業損益份額 | | | (410) | (251) |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 260,046</u> | <u>\$ 251,955</u> |

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本及採用權益法之關聯企業損益份額。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。

聯華食品工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣或人民幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 本期最高額 本餘 | 期末餘額 | 實際動支 金額 | 利率區間 | 資金貸與 性質(註1) | 業務往來 金額 | 有短期融通資 金必要之原因 | 提列備抵 帳金額 | 擔保品 | | | 對個別對象 資金貸與 總額(註2) | 資金貸與 總額(註2) |
|----|------------------|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|------------------------|------|----------------|------------|------------------|-------------|-----|----|-------------------------------|--------------------------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | 價值 | | |
| 1 | 北京聯華食品 工業有限公司 | 新疆喀什卡迪那農業 科技有限公司 | 其他應收款 —關係人 | CNY3,000 (\$13,563) | CNY3,000 (\$13,563) | CNY3,000 (\$13,563) | - | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | - | CNY5,436 (\$24,576) (1) | CNY21,746 (\$98,314) (2) | |

註 1：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1)有業務往來者請填 1。
- (2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註 2：(1)北京聯華食品工業有限公司對個別對象資金貸予他人最高限額(有短期融通資金必要) CNY54,364 (淨值) ×10% = 5,436。

(2)北京聯華食品工業有限公司對資金貸予他人最高限額(有短期融通資金必要) CNY54,364 (淨值) ×40% = 21,746。

(3)人民幣換算匯率：4.521。

註 3：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

聯華食品工業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 6 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 | |
|----------------|---|-----------------------|----------------------|---------------------------|----------|---------|----------|-------|--|
| | | | | 股 數 (仟 股 或 仟 單 位) 或 公 克 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 | | |
| 聯華食品工業股份有限公司 | 股票－中華電信股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 75 | \$ 8,520 | - | \$ 8,520 | | |
| | 股票－光寶科技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 46 | 2,084 | - | 2,084 | | |
| | 股票－統一超商股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 30 | 9,015 | - | 9,015 | | |
| | 股票－台灣積體電路股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 48 | 11,472 | - | 11,472 | | |
| | 股票－聯華實業股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 145 | 5,438 | - | 5,438 | | |
| | 股票－台灣浩鼎生技股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 10 | 1,650 | - | 1,650 | | |
| | 股票－中裕新藥股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 11 | 1,749 | - | 1,749 | | |
| | 股票－可寧衛股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 9 | 1,458 | - | 1,458 | | |
| | 股票－台灣塑膠工業股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 31 | 3,550 | - | 3,550 | | |
| | 股票－富邦金融控股股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 67 | 3,072 | - | 3,072 | | |
| | 黃金存摺 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 327 | 458 | - | 458 | | |
| | 股票－力世創業投資股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 610 | 2,878 | 5% | 2,878 | | |
| | CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD. | 股票－ALPHABET, INC | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 4,163 | - | 4,163 | |
| | | 股票－NVIDIA CORPORATION | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1 | 2,749 | - | 2,749 | |
| 股票－AMAZON, INC | | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | - | 2,941 | - | 2,941 | | |
| 股票－XILINX, INC | | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 2 | 8,702 | - | 8,702 | | |
| | 股票－ERICSSON | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 9 | 2,649 | - | 2,649 | | |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | 備 註 |
|--------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|---------------------------|---------|---------|--------|
| | | | | 股 數 (仟 股 或 仟 單 位) 或 公 克 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | |
| 成吉投資股份有限公司 | 股票－聯華電子股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動 | 40 | \$ 558 | - | \$ 558 |
| | 股票－台灣積體電路製造股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動 | 10 | 2,390 | - | 2,390 |
| | 股票－富邦金融控股股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動 | 10 | 459 | - | 459 |
| | 基金－日盛貨幣基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動 | 307 | 4,557 | - | 4,557 |
| 北京聯華食品工業有限公司 | 股票－中國平安保險股份有限公司 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動 | 39 | 15,704 | - | 15,704 |

註 1：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及五。

聯華食品工業股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係(註2) | 交易往來情形 | | | |
|------------|--------------|---|-------------|--------|-----------|------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 (註3) |
| 1 | 北京聯華食品工業有限公司 | 新疆喀什卡迪那農業科技有限公司 | 3 | 其他應收款 | \$ 13,563 | — | - |
| 2 | 北京聯華食品工業有限公司 | CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD. | 3 | 其他應收款 | 8,363 | — | - |

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：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

聯華食品工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

附表四

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 末 持 有 | | | 被投資公司 本期損益 | 本期認列之 投資損益 | 備 註 |
|-------------------------------|---|------------------------|--------|------------|------------|-------------|------|------------|---------------|---------------|---------|
| | | | | 本 期 期 末 | 去 年 年 底 | 股 數 (仟 股) | 比 率 | 帳 面 金 額 | | | |
| 聯華食品工業股份有限公司 | LIAN HWA INVESTMENT CO., LTD. | British Virgin Islands | 投資業務 | \$ 411,925 | \$ 411,925 | 12,763 | 100% | \$ 338,230 | \$ 9,543 | \$ 9,543 | 子 公 司 |
| 聯華食品工業股份有限公司 | 成吉投資股份有限公司 | 台北市 | 投資業務 | 179,976 | 179,976 | 500 | 100% | 7,934 | 168 | 168 | 子 公 司 |
| 聯華食品工業股份有限公司 | 台灣紅星股份有限公司 | 台北市 | 食品買賣 | 17,500 | 17,500 | 1,750 | 35% | 15,262 | (1,173) | (410) | 關 聯 企 業 |
| LIAN HWA INVESTMENT CO., LTD. | CADINA INTERNATIONAL HOLDINGS CO., LTD. | Cayman Islands | 投資業務 | 524,094 | 524,094 | 17,943 | 100% | 338,196 | 9,543 | 9,543 | 孫 公 司 |

註 1：上表列示之子孫公司於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

聯華食品工業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初 | 本期匯出或收回 | | 本期期末 | 被投資公司本期損益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資損益(註2) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回台灣之投資收益 |
|-----------------|----------------|---|------|-------------------------|---------|------|-------------------------|-----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|
| | | | | 自台灣匯出 累積投資金額 | 匯出 | 收回 | 自台灣匯出 累積投資金額 | | | | | |
| 北京聯華食品工業有限公司 | 休閒食品等加工製造買賣 | 註冊及實收資本額 USD4,920, 同 CNY38,623 (\$152,815) | 註1 | USD9,988 (\$310,227) | \$ - | \$ - | USD9,988 (\$310,227) | \$ 10,241 | 92.75% | \$ 9,498 | \$ 227,962 | \$ - |
| 新疆喀什卡迪那農業科技有限公司 | 種植、加工農產品及農副產品等 | 註冊及實收資本額 CNY25,500 (\$ 115,286) | 註1 | USD1,127 (\$35,005) | - | - | USD1,127 (\$35,005) | 230 | 93.73% | 215 | 13,075 | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3) |
|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| \$ 345,232 (USD 11,115) | \$ 396,077 (USD 12,752) | \$2,007,027 |

註 1：透過 CADINAINTERNATIONALHOLDINGSCO.,LTD.再投資。

註 2：係依未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

註 3：本公司依經濟部投審會規定大陸地區投資限額 3,345,045 (合併淨值) ×60% = 2,007,027。

註 4：上表列示之子公司於編製合併財務報表時業已沖銷。

註 5：人民幣換算匯率：4.521、美元換算匯率：31.06。