

三福化工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110及109年第2季

地址：台北市中山區中山北路二段21號5樓

電話：(02)25426789

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 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	11~13		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	13~14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	14~40		六~二八
(七) 關係人交易	40~43		二九
(八) 質抵押之資產	43		三十
(九) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	43~44		三一
(十) 附註揭露事項			三二
1. 重大交易事項相關資訊	45~46, 48~53		
2. 轉投資事業相關資訊	45, 48~53		
3. 大陸投資資訊	45~46, 54		
4. 主要股東資訊	46, 55		
(十一) 部門資訊	46~47		三三

## 會計師核閱報告

三福化工股份有限公司 公鑒：

### 前 言

三福化工股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 110 年及 109 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

如合併財務報表附註十二所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,702,621 仟元及新台幣 849,445 仟元，分別占合併資產總額之 30%及 19%；負債總額分別為新台幣 196,478 仟元及新台幣 82,619 仟元，分別占合併負債總額之 11%及 6%；其民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為新台幣 18,234 仟元、

(11,126)仟元、33,574 仟元及(8,400)仟元，分別占合併綜合損益總額之 13%、11%、14%及 5%。另如合併財務報表附註十三所述，三福化工股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額分別計新台幣 399,124 仟元及 395,785 仟元、民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之採用權益法之關聯企業及合資綜合損益份額分別計新台幣 15,590 仟元、(2,730)仟元、21,704 仟元及(1,625)仟元，暨財務報表附註十三及三二揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表及附註三二所揭露相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達三福化工股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

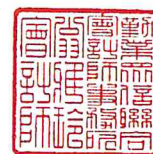
會計師 許 秀 明

許秀明



會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



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 1020025513 號

中 華 民 國 110 年 8 月 6 日

三福化工股份有限公司及子公司

民國 110 年 6 月 30 日 暨民國 109 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年6月30日 (經核閱)		109年12月31日 (經查核)		109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)	\$ 671,787	12	\$ 794,606	15	\$ 331,745	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八)	233,544	4	233,792	4	23,464	-
1140	合約資產—流動 (附註二一)	17,562	-	8,730	-	17,816	-
1150	應收票據淨額 (附註九)	44,910	1	43,521	1	39,477	1
1170	應收帳款淨額 (附註九)	921,496	16	1,050,565	20	918,538	21
1180	應收關係人款項 (附註二九)	12,012	-	9,590	-	14,551	-
130X	存貨 (附註十)	483,250	9	393,477	7	468,723	11
1410	預付款項	258,710	5	87,893	2	23,717	1
1460	待出售非流動資產 (附註十一)	-	-	-	-	177,297	4
1470	其他流動資產	73,947	1	25,846	-	27,954	1
11XX	流動資產總計	<u>2,717,218</u>	<u>48</u>	<u>2,648,020</u>	<u>49</u>	<u>2,043,282</u>	<u>46</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 (附註七)	145,905	3	157,471	3	169,168	4
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	399,124	7	405,083	8	395,785	9
1560	合約資產—非流動 (附註二一)	2,009	-	5,941	-	10,481	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	1,923,340	34	1,776,610	33	1,487,324	34
1755	使用權資產 (附註十五)	141,602	3	141,430	3	124,676	3
1840	遞延所得稅資產 (附註二三)	23,475	-	26,916	-	31,784	1
1915	預付設備款	311,575	5	218,384	4	151,120	3
1920	存出保證金	8,639	-	4,569	-	2,898	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,955,669</u>	<u>52</u>	<u>2,736,404</u>	<u>51</u>	<u>2,373,236</u>	<u>54</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,672,887</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,384,424</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,416,518</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十六)	\$ 620,000	11	\$ 590,000	11	\$ 400,000	9
2130	合約負債—流動 (附註二一)	169,854	3	156,922	3	16,288	-
2170	應付票據及帳款 (附註十七)	283,276	5	250,795	5	245,938	6
2180	應付帳款—關係人 (附註二九)	2,755	-	2,047	-	2,060	-
2200	其他應付款 (附註十八)	362,158	7	185,114	4	408,418	9
2230	本期所得稅負債 (附註二三)	43,097	1	64,497	1	43,504	1
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債 (附註十一)	-	-	-	-	26,771	1
2280	租賃負債—流動 (附註十五及二九)	18,934	-	19,611	-	10,987	-
2320	一年內到期長期借款 (附註十六)	73,072	1	38,072	1	12,000	-
2399	其他流動負債	4,347	-	3,391	-	3,281	-
21XX	流動負債總計	<u>1,577,493</u>	<u>28</u>	<u>1,310,449</u>	<u>25</u>	<u>1,169,247</u>	<u>26</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六)	149,215	3	194,501	4	48,000	1
2570	遞延所得稅負債 (附註二三)	8,474	-	108	-	-	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十五及二九)	56,845	1	59,806	1	47,925	1
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十九)	23,804	-	24,538	-	25,995	1
2670	其他非流動負債	2,703	-	2,363	-	2,114	-
25XX	非流動負債總計	<u>241,041</u>	<u>4</u>	<u>281,316</u>	<u>5</u>	<u>124,034</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>1,818,534</u>	<u>32</u>	<u>1,591,765</u>	<u>30</u>	<u>1,293,281</u>	<u>29</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二十)						
	股 本						
3110	普通股	1,007,060	18	1,007,060	19	907,060	20
3200	資本公積	1,062,415	19	1,056,191	19	651,193	15
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	250,297	4	250,297	5	250,297	6
3320	特別盈餘公積	56,293	1	56,293	1	56,293	1
3350	未分配盈餘	1,540,482	27	1,526,166	28	1,312,531	30
3300	保留盈餘總計	1,847,072	32	1,832,756	34	1,619,121	37
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 91,323 )	( 1 )	( 127,821 )	( 2 )	( 88,109 )	( 2 )
3450	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現 評價損益	14,092	-	24,473	-	33,972	1
3400	其他權益總計	( 77,231 )	( 1 )	( 103,348 )	( 2 )	( 54,137 )	( 1 )
31XX	本公司業主之權益總計	<u>3,839,316</u>	<u>68</u>	<u>3,792,659</u>	<u>70</u>	<u>3,123,237</u>	<u>71</u>
36XX	非控制權益 (附註二十)	15,037	-	-	-	-	-
3XXX	權益總計	<u>3,854,353</u>	<u>68</u>	<u>3,792,659</u>	<u>70</u>	<u>3,123,237</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 5,672,887</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,384,424</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,416,518</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 110 年 8 月 6 日核閱報告)

董事長：巫信弘



經理人：蔡介榮



會計主管：謝錫智



三福化工股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 以及 民國 110 年及 109 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，惟  
每股盈餘為元

代 碼		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二一及二九)	\$ 990,197	100	\$ 940,424	100	\$ 1,959,991	100	\$ 1,840,884	100
5000	營業成本 (附註十、二二及二九)	<u>793,629</u>	<u>80</u>	<u>740,586</u>	<u>79</u>	<u>1,550,635</u>	<u>79</u>	<u>1,450,346</u>	<u>79</u>
5900	營業毛利	<u>196,568</u>	<u>20</u>	<u>199,838</u>	<u>21</u>	<u>409,356</u>	<u>21</u>	<u>390,538</u>	<u>21</u>
	營業費用 (附註二二及二九)								
6100	推銷費用	57,109	6	50,568	5	113,422	6	103,152	6
6200	管理費用	36,104	4	33,159	3	72,065	4	65,294	3
6300	研究發展費用	<u>11,273</u>	<u>1</u>	<u>7,533</u>	<u>1</u>	<u>20,348</u>	<u>1</u>	<u>14,605</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>104,486</u>	<u>11</u>	<u>91,260</u>	<u>9</u>	<u>205,835</u>	<u>11</u>	<u>183,051</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>92,082</u>	<u>9</u>	<u>108,578</u>	<u>12</u>	<u>203,521</u>	<u>10</u>	<u>207,487</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出								
7010	其他收入 (附註二二)	6,860	1	10,751	1	17,611	1	20,861	1
7020	其他利益及損失 (附註二二)	15,189	1	( 2,555)	-	14,896	1	( 374)	-
7050	財務成本 (附註二二)	( 1,755)	-	( 1,485)	-	( 3,724)	-	( 2,987)	-
7060	採用權益法之關聯企業及合資損益份額 (附註十三)	19,037	2	2,530	-	26,775	1	5,699	1
7100	利息收入	498	-	259	-	624	-	598	-
7140	廉價購買利益—取得子公司 (附註二五)	<u>372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>372</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>40,201</u>	<u>4</u>	<u>9,500</u>	<u>1</u>	<u>56,554</u>	<u>3</u>	<u>23,797</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	132,283	13	118,078	13	260,075	13	231,284	13
7950	所得稅費用 (附註二三)	( <u>17,511</u> )	( <u>2</u> )	( <u>24,721</u> )	( <u>3</u> )	( <u>44,518</u> )	( <u>2</u> )	( <u>47,192</u> )	( <u>3</u> )
8200	本期淨利	<u>114,772</u>	<u>11</u>	<u>93,357</u>	<u>10</u>	<u>215,557</u>	<u>11</u>	<u>184,092</u>	<u>10</u>
	其他綜合損益								
	不重分類至損益之項目								
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	( 3,800)	-	21,624	3	( 10,381)	( 1)	20,335	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,279</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,279</u>	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益之項目	( <u>3,800</u> )	<u>-</u>	<u>22,903</u>	<u>3</u>	( <u>10,381</u> )	( <u>1</u> )	<u>21,614</u>	<u>1</u>
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	( 3,447)	-	( 5,260)	( 1)	( 5,071)	-	( 7,324)	-
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>36,014</u>	<u>3</u>	( <u>10,131</u> )	( <u>1</u> )	<u>41,569</u>	<u>2</u>	( <u>12,134</u> )	( <u>1</u> )
8360		<u>32,567</u>	<u>3</u>	( <u>15,391</u> )	( <u>2</u> )	<u>36,498</u>	<u>2</u>	( <u>19,458</u> )	( <u>1</u> )
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>28,767</u>	<u>3</u>	<u>7,512</u>	<u>1</u>	<u>26,117</u>	<u>1</u>	<u>2,156</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 143,539</u>	<u>14</u>	<u>\$ 100,869</u>	<u>11</u>	<u>\$ 241,674</u>	<u>12</u>	<u>\$ 186,248</u>	<u>10</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
淨利歸屬於：								
8610	\$ 114,943	12	\$ 93,357	10	\$ 215,728	11	\$ 184,092	10
8620	( 171 )	-	-	-	( 171 )	-	-	-
8600	<u>\$ 114,772</u>	<u>12</u>	<u>\$ 93,357</u>	<u>10</u>	<u>\$ 215,557</u>	<u>11</u>	<u>\$ 184,092</u>	<u>10</u>
綜合損益總額歸屬於：								
8710	\$ 143,710	14	\$ 100,869	11	\$ 241,845	12	\$ 186,248	10
8720	( 171 )	-	-	-	( 171 )	-	-	-
8700	<u>\$ 143,539</u>	<u>14</u>	<u>\$ 100,869</u>	<u>11</u>	<u>\$ 241,674</u>	<u>12</u>	<u>\$ 186,248</u>	<u>10</u>
每股盈餘 (附註二四)								
9750	<u>\$ 1.14</u>		<u>\$ 1.03</u>		<u>\$ 2.14</u>		<u>\$ 2.03</u>	
9850	<u>\$ 1.14</u>		<u>\$ 1.03</u>		<u>\$ 2.14</u>		<u>\$ 2.03</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110年8月6日核閱報告)

董事長：巫信弘



經理人：蔡介榮



會計主管：謝銘智



三福化工股份有限公司及其子公司

民國 110 年及 109 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	其他權益項目							非控制權益 (附註二十)	權益總額		
		股本 (附註二十) 股數 (仟股)	資本公積 本 (附註二十)	保留盈餘 (附註二十) 法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益				
A1	109年1月1日餘額	90,706	\$ 907,060	\$ 670,626	\$ 217,850	\$ 6,442	\$ 1,410,290	(\$ 68,651)	\$ 12,358	\$ 3,155,975	\$ -	\$ 3,155,975
C3	其他資本公積變動： 因受領贈與產生者	-	-	7,779	-	-	-	-	-	7,779	-	7,779
D1	109年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	184,092	-	-	184,092	-	184,092
D3	109年1月1日至6月30日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	(19,458)	21,614	2,156	-	2,156
D5	109年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	184,092	(19,458)	21,614	186,248	-	186,248
B1	108年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	提列108年法定盈餘公積	-	-	-	32,447	-	(32,447)	-	-	-	-	-
B5	提列108年特別盈餘公積	-	-	-	-	49,851	(49,851)	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	(27,212)	-	-	(199,553)	-	-	(226,765)	-	(226,765)
Z1	109年6月30日餘額	90,706	\$ 907,060	\$ 651,193	\$ 250,297	\$ 56,293	\$ 1,312,531	(\$ 88,109)	\$ 33,972	\$ 3,123,237	\$ -	\$ 3,123,237
A1	110年1月1日餘額	100,706	\$ 1,007,060	\$ 1,056,191	\$ 250,297	\$ 56,293	\$ 1,526,166	(\$ 127,821)	\$ 24,473	\$ 3,792,659	\$ -	\$ 3,792,659
C3	其他資本公積變動： 因受贈與產生者	-	-	6,224	-	-	-	-	-	6,224	-	6,224
D1	110年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	215,728	-	-	215,728	(171)	215,557
D3	110年1月1日至6月30日稅後其他綜合 損益	-	-	-	-	-	-	36,498	(10,381)	26,117	-	26,117
D5	110年1月1日至6月30日綜合損益總額	-	-	-	-	-	215,728	36,498	(10,381)	241,845	(171)	241,674
B5	109年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(201,412)	-	-	(201,412)	-	(201,412)
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,208	15,208
Z1	110年6月30日餘額	100,706	\$ 1,007,060	\$ 1,062,415	\$ 250,297	\$ 56,293	\$ 1,540,482	(\$ 91,323)	\$ 14,092	\$ 3,839,316	\$ 15,037	\$ 3,854,353

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110年8月6日核閱報告)

董事長：巫信弘



經理人：蔡介榮



會計主管：謝銘智



三福化工股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 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		110年1月1日 至6月30日	109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	\$ 260,075	\$ 231,284
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	139,212	121,575
A20900	財務成本	3,724	2,987
A21200	利息收入	( 624)	( 598)
A22300	採用權益法之關聯企業及合資損 益份額	( 26,775)	( 5,699)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	269	-
A29900	處分子公司利益	( 424)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	( 22,797)	-
A23700	存貨跌價及呆滯(利益)損失	( 203)	3,188
A24100	未實現外幣兌換利益	( 725)	( 5,240)
A29900	廉價購買利益	( 372)	-
A29900	租賃修改利益	( 6)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 1,389)	( 648)
A31150	應收帳款	130,253	10,001
A31160	應收帳款—關係人	3,817	14,812
A31125	合約資產—流動	( 8,832)	( 11,194)
A31200	存 貨	( 89,309)	( 17,478)
A31230	預付款項	( 170,338)	25,028
A31240	其他流動資產	( 45,354)	11,411
A31260	合約資產—非流動	3,932	4,136
A32125	合約負債	12,932	6,033
A32150	應付票據及帳款	30,920	30,425
A32160	應付帳款—關係人	701	( 2,683)
A32180	其他應付款	( 15,390)	( 7,792)
A32230	其他流動負債	( 2,470)	( 311)
A32240	淨確定福利負債—非流動	( 734)	( 11,919)
A32990	其他非流動負債	340	( 746)
A33000	營運產生之現金	200,433	396,572
A33100	收取之利息	624	598
A33200	收取之股利	-	12,611
A33300	支付之利息	( 3,683)	( 3,083)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
A33500	支付之所得稅	(\$ 62,585)	(\$ 14,321)
AC0600	待出售單位營業活動之現金流入	-	8,304
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>134,789</u>	<u>400,681</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	-	( 30,465)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	( 17,402)
B02200	取得子公司之淨現金流出	( 56,777)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 107,144)	( 129,154)
B03700	存出保證金(增加)減少	( 4,053)	62
B07100	預付設備款增加	( 116,836)	( 56,974)
B07600	收取之股利	<u>21,636</u>	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 263,174)</u>	<u>( 233,933)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加(減少)	30,000	( 80,000)
C01600	舉借長期借款	-	60,000
C01700	償還長期借款	( 10,286)	-
C04020	租賃本金償還	( 11,929)	( 8,862)
C09900	待出售單位籌資活動之現金流出	-	( 10,403)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>7,785</u>	<u>( 39,265)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 2,219)</u>	<u>( 6,791)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	( 122,819)	120,692
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>794,606</u>	<u>215,819</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 671,787</u>	<u>\$ 336,511</u>
	期末現金及約當現金之調節		
代 碼		110年6月30日	109年6月30日
E00210	資產負債表帳列之現金及約當現金	\$ 671,787	\$ 331,745
E00240	包含於待出售非流動資產之現金及約當現 金	-	4,766
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 671,787</u>	<u>\$ 336,511</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110年8月6日核閱報告)

董事長：巫信弘



經理人：蔡介榮



會計主管：謝銘智



## 三福化工股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 110 年及 109 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

三福化工股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 92 年 3 月 17 日設立。主要從事於生產及銷售化學產品。主要股東為三福環球股份有限公司(持股 23.89%)、Pilot Keymark SDN. BHD. (持股 19.78%)及國內其他個人股東。

本公司及表列於附註十二之子公司(以下稱「合併公司」)主要營業項目為從事工業氣體、化學材料及食品添加物之生產及銷售等業務。

本公司股票於 102 年 11 月 27 日於台灣證券交易所正式掛牌。

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 110 年 8 月 6 日經提報董事會後發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

首次適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 暨 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」及 IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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，參閱附註十二及附表六。

##### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 109 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

請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

## 六、現金及約當現金

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 453	\$ 370	\$ 363
銀行活期存款	671,334	524,236	331,382
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	-	270,000	-
	<u>\$ 671,787</u>	<u>\$ 794,606</u>	<u>\$ 331,745</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
銀行活期存款	0.001%~0.3%	0.001%~0.3%	0.001%~0.3%
銀行定期存款	-	0.06%	-

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 36,639	\$ 47,020	\$ 56,519
未上市（櫃）股票	6,698	6,698	6,698
小計	<u>43,337</u>	<u>53,718</u>	<u>63,217</u>
國外投資			
未上市（櫃）股票	102,568	103,753	105,951
	<u>\$ 145,905</u>	<u>\$ 157,471</u>	<u>\$ 169,168</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述國內外股票，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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 11,144	\$ 11,392	\$ 11,852
受限制銀行定期存款	<u>222,400</u>	<u>222,400</u>	<u>11,612</u>
	<u>\$ 233,544</u>	<u>\$ 233,792</u>	<u>\$ 23,464</u>

原始到期日超過3個月之定期存款利率區間於110年6月30日暨109年12月31日及6月30日分別為0.06%~0.66%、0.06%~0.7%及0.66%~2.1%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三十。

九、應收票據及應收帳款

	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	<u>\$ 44,910</u>	<u>\$ 43,521</u>	<u>\$ 39,477</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 922,067	\$ 1,051,136	\$ 919,109
減：備抵損失	( <u>571</u> )	( <u>571</u> )	( <u>571</u> )
	<u>\$ 921,496</u>	<u>\$ 1,050,565</u>	<u>\$ 918,538</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30~120天，為減輕信用風險，合併公司管理階層對授信額度之決定、授信核准及其他監控訂有管理控制程序，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複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為相關信用風險應可合理減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢等因素予以認列。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，例如交易對方經法院裁定宣告破產，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

110年6月30日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	50%	100%	-
總帳面金額	\$ 905,799	\$ 15,697	\$ -	\$ -	\$ 571	\$ 922,067
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	(571)	(571)
攤銷後成本	<u>\$ 905,799</u>	<u>\$ 15,697</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 921,496</u>

109年12月31日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	50%	100%	-
總帳面金額	\$ 1,048,944	\$ 1,621	\$ -	\$ -	\$ 571	\$ 1,051,136
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	(571)	(571)
攤銷後成本	<u>\$ 1,048,944</u>	<u>\$ 1,621</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,050,565</u>

109年6月30日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期超過 365 天	合計
預期信用損失率	-	-	-	50%	100%	-
總帳面金額	\$ 915,478	\$ 3,060	\$ -	\$ -	\$ 571	\$ 919,109
備抵損失(存續期間)	-	-	-	-	(571)	(571)
攤銷後成本	<u>\$ 915,478</u>	<u>\$ 3,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 918,538</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初及期末餘額	<u>\$ 571</u>	<u>\$ 571</u>

十、存 貨

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
商 品	\$ 9,852	\$ 6,393	\$ 10,002
製 成 品	118,967	126,398	156,768
在 製 品	13,015	11,261	16,220
半 成 品	2,998	1,883	1,261
原 料	316,898	226,800	261,632
物 料	21,520	20,742	22,840
	<u>\$ 483,250</u>	<u>\$ 393,477</u>	<u>\$ 468,723</u>

110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本(含工程成本)分別為793,629仟元、740,586仟元、1,550,635仟元及1,450,346仟元。

110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失(回升利益)963仟元、10,896仟元、(203)仟元及3,188仟元。

十一、待出售非流動資產及待出售處分群組

合併公司董事會於108年11月6日決議擬處分合併公司所持有國際日東科技股份有限公司之100%股權，惟因應實務現狀，合併公司於109年9月經營團隊決議不擬出售國際日東科技股份有限公司之100%股權，故將其停止分類為待出售非流動資產及與待出售非流動之資產相關之負債。合併公司於合併資產負債表中已重分類回原科目。

	<u>109年6月30日</u>
<u>待出售非流動資產</u>	
現金及約當現金	\$ 4,766
預付款項	372
其他流動資產	127
不動產、廠房及設備	147,423
使用權資產	<u>24,609</u>
待出售非流動資產總額	<u>\$ 177,297</u>
短期借款	\$ -
其他應付款	1,537
租賃負債	25,053
其他流動負債	<u>181</u>
與待出售非流動資產直接相關之負債	<u>\$ 26,771</u>
	<u>109年1月1日</u>
	<u>至6月30日</u>
<u>現金流量</u>	
本期損益	(\$ 555)
營業活動	8,304
籌資活動	<u>(10,403)</u>
淨現金流出	<u>(\$ 2,654)</u>

出售價款預期將超過相關淨資產之帳面金額，故將該等單位分類為待出售非流動資產與與待出售非流動資產相關之負債時，並無應認列之減損損失。

## 十二、子公司

### 列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			110年 6月30日	109年 12月31日	109年 6月30日	
三福化工股份有限公司	San Fu Specialty Chemicals Investments Limited	一般投資	100%	100%	100%	註 1
	San Fu Food Additives Investments Limited	一般投資	-	100%	100%	註 1、註 2
	VinaSanFu Industrial Gas Company Limited	從事工業氣體生產 業務	100%	100%	100%	註 1
	VinaSanFu Material Company Limited	從事化學材料生產 業務	100%	100%	100%	"
	三福生技股份有限公司	從事食品添加物之 製造及銷售	100%	100%	100%	"
	國際日東科技股份有限 公司	電子零組件之製造 及銷售	100%	100%	100%	"
	立福炭酸股份有限公司	從事化學材料生產 業務	87%	25%	25%	註 1、註 3
San Fu Specialty Chemicals Investments Limited	Sino Star Holding Limited	一般投資	100%	100%	100%	註 1

註 1：係非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

註 2：已於 110 年 5 月清算解散。

註 3：本公司董事會於 110 年 5 月 5 日決議取得原由立豐炭酸股份有限公司持有之立福炭酸股份有限公司 62% 股權，110 年第二季合併公司已完成相關交易。自 110 年 5 月 10 日起，本公司對立福炭酸股份有限公司之持股比率由 25% 上升至 87%，故將原採用權益法評價之投資關聯企業轉為子公司，並認列處分投資利益 22,797 仟元。

列入上述合併財務報表編製個體中，除本公司之財務報表業經會計師核閱外，其餘非重要子公司之財務報表未經會計師核閱。其 110 年及 109 年 6 月 30 日之資產總額分別為 1,702,621 仟元及 849,445 仟元，分別占合併資產總額之 30% 及 19%，負債總額分別為 196,478 仟元及 82,619 仟元，分別佔合併負債總額之 11% 及 6%，110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列綜合損益總額分別為 18,234 仟元、(11,126) 仟元、33,574 仟元及 (8,400) 仟元，分別佔合併綜合損益總額之 13%、11%、14% 及 5%。

## 十三、採用權益法之投資

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
投資關聯企業	\$ 50,947	\$ 58,949	\$ 61,485
投資合資	<u>348,177</u>	<u>346,134</u>	<u>334,300</u>
	<u>\$ 399,124</u>	<u>\$ 405,083</u>	<u>\$ 395,785</u>

110年及109年4月1日至6月30日與110年及109年1月1日至6月30日認列之採用權益法之關聯企業及合資綜合損益份額分別計新台幣15,590仟元、(2,730)仟元、21,704仟元及(1,625)仟元。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報表計算。

(一) 投資關聯企業

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 50,947</u>	<u>\$ 58,949</u>	<u>\$ 61,485</u>

(二) 投資合資

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
具重大性之合資 上海三福明電子材 料有限公司	<u>\$ 348,177</u>	<u>\$ 346,134</u>	<u>\$ 334,300</u>

上述合資之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六及七「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表及「大陸投資資訊」附表。

十四、 不動產、廠房及設備

	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
成 本							
110年1月1日餘額	\$ 63,707	\$1,069,711	\$1,970,226	\$ 348,403	\$ 373,247	\$ 332,099	\$4,157,393
重 分 類	-	-	28,106	-	340	11,092	39,538
增 添	-	3,225	21,868	1,825	18,358	52,494	97,770
處 分	-	-	( 28,936 )	-	( 1,233 )	-	( 30,169 )
由企業合併取得	98,993	697	8,195	6	4,535	-	112,426
淨兌換差額	-	6	4	-	-	23,581	23,591
110年6月30日淨額	<u>\$ 162,700</u>	<u>\$1,073,639</u>	<u>\$1,999,463</u>	<u>\$ 350,234</u>	<u>\$ 395,247</u>	<u>\$ 419,266</u>	<u>\$4,400,549</u>
累積折舊及減損							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 408,606	\$1,420,700	\$ 286,058	\$ 265,419	\$ -	\$2,380,783
折舊費用	-	28,439	67,026	9,474	21,386	-	126,325
處 分	-	-	( 28,662 )	-	( 1,238 )	-	( 29,900 )
淨兌換差額	-	1	-	-	-	-	1
110年6月30日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 437,046</u>	<u>\$1,459,064</u>	<u>\$ 295,532</u>	<u>\$ 285,567</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,477,209</u>
110年6月30日淨額	<u>\$ 162,700</u>	<u>\$ 636,593</u>	<u>\$ 540,399</u>	<u>\$ 54,702</u>	<u>\$ 109,680</u>	<u>\$ 419,266</u>	<u>\$1,923,340</u>
109年12月31日淨額及 110年1月1日淨額	<u>\$ 63,707</u>	<u>\$ 661,105</u>	<u>\$ 549,526</u>	<u>\$ 62,345</u>	<u>\$ 107,828</u>	<u>\$ 332,099</u>	<u>\$1,776,610</u>

(接次頁)

(承前頁)

成 本	土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程	合 計
109年1月1日餘額	\$ 63,707	\$ 894,469	\$1,968,749	\$ 348,431	\$ 318,465	\$ 79,832	\$3,673,653
重 分 類	-	1,981	20,675	-	672	2,802	26,130
增 添	-	6,046	16,779	1,945	14,279	87,649	126,698
處 分	-	-	( 662)	-	( 884)	-	( 1,546)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	( 765)	( 765)
109年6月30日餘額	<u>\$ 63,707</u>	<u>\$ 902,496</u>	<u>\$2,005,541</u>	<u>\$ 350,376</u>	<u>\$ 332,532</u>	<u>\$ 169,518</u>	<u>\$3,824,170</u>
累積折舊及減損							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 345,218	\$1,371,162	\$ 267,430	\$ 242,863	\$ -	\$2,226,673
折舊費用	-	24,417	62,866	10,932	13,504	-	111,719
處 分	-	-	( 662)	-	( 884)	-	( 1,546)
109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369,635</u>	<u>\$1,433,366</u>	<u>\$ 278,362</u>	<u>\$ 255,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,336,846</u>
109年6月30日餘額	<u>\$ 63,707</u>	<u>\$ 532,861</u>	<u>\$ 572,175</u>	<u>\$ 72,014</u>	<u>\$ 77,049</u>	<u>\$ 169,518</u>	<u>\$1,487,324</u>

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

3至38年

員工宿舍

25年至50年

消防空調等系統

1至8年

工程系統

3至38年

運輸設備

1至8年

機器設備

1至27年

什項設備

1至25年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十、質抵押之資產。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
使用權資產帳面金額			
土 地	\$ 127,213	\$ 130,851	\$ 137,362
建 築 物	4,891	2,101	5,004
運輸設備	9,498	8,478	6,919
減：待出售非流動資產	-	-	( 24,609)
	<u>\$ 141,602</u>	<u>\$ 141,430</u>	<u>\$ 124,676</u>

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添	<u>\$ 10,790</u>	<u>\$ 3,353</u>

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 4,198	\$ 2,456	\$ 8,400	\$ 5,089
建築物	1,452	1,452	2,904	2,851
運輸設備	998	959	1,583	1,916
	<u>\$ 6,648</u>	<u>\$ 4,867</u>	<u>\$ 12,887</u>	<u>\$ 9,856</u>

除以上所列增添及折舊費用外，合併公司之使用權資產於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 18,934	\$ 19,611	\$ 10,987
非流動	56,845	59,806	47,925
	<u>\$ 75,779</u>	<u>\$ 79,417</u>	<u>\$ 58,912</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
土地	1.03%~2.5%	1.03%~2.5%	1.03%~2.5%
建築物	1.03%	1.03%	1.03%
運輸設備	1.03%	1.03%	1.03%

## (三) 其他租賃資訊

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 565</u>	<u>\$ 390</u>	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ 1,311</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 226</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 488</u>	<u>\$ 501</u>
租賃之現金（流出）				
總額			<u>(\$ 14,181)</u>	<u>(\$ 14,760)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、建築物及符合低價值資產租賃之若干影印機設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十六、借 款

### (一)短期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
擔保借款 (附註三十)			
銀行借款	\$ 200,000	\$ 250,000	\$ 90,000
無擔保借款			
銀行借款	<u>420,000</u>	<u>340,000</u>	<u>310,000</u>
	<u>\$ 620,000</u>	<u>\$ 590,000</u>	<u>\$ 400,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.8%~1.02%、0.83%~1.1%及 0.84%~1%。

### (二)長期借款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
無擔保借款			
銀行借款	\$ 222,287	\$ 232,573	\$ 60,000
減：列為 1 年內到期部分	( <u>73,072</u> )	( <u>38,072</u> )	( <u>12,000</u> )
長期借款	<u>\$ 149,215</u>	<u>\$ 194,501</u>	<u>\$ 48,000</u>

長期借款之利率於 110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 109 年 6 月 30 日分別為 1.175%~1.25%、1.175%~1.25%及 1.25%。

## 十七、應付票據及應付帳款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付票據	\$ 479	\$ 479	\$ 957
應付帳款	<u>282,797</u>	<u>250,316</u>	<u>244,981</u>
	<u>\$ 283,276</u>	<u>\$ 250,795</u>	<u>\$ 245,938</u>

購買原、物料之平均賒帳期間為 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。

## 十八、其他應付款

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應付費用	\$ 141,992	\$ 156,986	\$ 124,529
應付股利	201,412	-	226,765
應付工程款	4,215	16,512	38,047
應付設備款	14,539	11,616	19,063
其 他	-	-	14
	<u>\$ 362,158</u>	<u>\$ 185,114</u>	<u>\$ 408,418</u>

## 十九、退職後福利計畫

110年及109年4月1日至6月30日與110年及109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109年及108年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為11仟元、224仟元、356仟元及448仟元。

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>100,706</u>	<u>100,706</u>	<u>90,706</u>
已發行股本	<u>\$ 1,007,060</u>	<u>\$ 1,007,060</u>	<u>\$ 907,060</u>

109年8月6日董事會決議現金增資發行新股10,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣48.7元溢價發行，增資後實收股本為1,007,060仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於109年10月8日核准申報生效，並經董事會決議，以109年12月1日為增資基準日。

### (二) 資本公積

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>			
股票發行溢價	\$ 971,317	\$ 971,317	\$ 584,317
受贈資產	34,143	27,919	28,952
<u>僅用以彌補虧損</u>			
已執行員工認股權	54,804	54,804	35,773
已失效員工認股權	<u>2,151</u>	<u>2,151</u>	<u>2,151</u>
	<u>\$ 1,062,415</u>	<u>\$ 1,056,191</u>	<u>\$ 651,193</u>

資本公積中屬超過票面金額發行普通股之溢額及受贈資產得用以彌補虧損，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。

已執行員工認股權及已失效員工認股權所產生之資本公積，除可供彌補虧損外，不得作為任何用途。

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 6 月 13 日股東會決議通過修訂章程，訂明公司盈餘分派或虧損撥補於每季會計年度終了為之；本公司授權董事會以特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，本公司授權董事會以特別決議，將應將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則；公司目前正處於成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，其中現金股利不得低於股利總額之 5%，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

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 110 年 7 月 5 日及 109 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 40,984</u>	<u>\$ 32,447</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 47,054</u>	<u>\$ 49,851</u>
現金股利	<u>\$201,412</u>	<u>\$199,553</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.0</u>	<u>\$ 2.2</u>

本公司 109 年度各季盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

	109年第4季	109年第3季	109年第2季	109年第1季
董事會決議日	110年2月26日	109年11月5日	109年8月6日	109年5月5日
現金股利	<u>\$ 201,412</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 2.0</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司股東常會分別於 110 年 7 月 5 日及 109 年 6 月 16 日決議以資本公積 100,706 仟元及 27,212 仟元發放現金，每股現金股利分別為 1.0 元及 0.3 元。

本公司 110 年度各季盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

	110年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至3月31日
董事會決議日	110年8月6日	110年5月5日
現金股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### (四) 特別盈餘公積

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
期初餘額	<u>\$ 56,293</u>	<u>\$ 6,442</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>-</u>	<u>49,851</u>
期末餘額	<u>\$ 56,293</u>	<u>\$ 56,293</u>

(五) 非控制權益

	110年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ -
歸屬於非控制權益之份額	
本期淨利	( 171 )
取得子公司所增加之非控 制權益 (附註二五)	<u>15,208</u>
期末餘額	<u>\$ 15,037</u>

本公司於 110 年 5 月 5 日董事會通過，於 110 年 5 月 10 日以新台幣 70,060 仟元取得原由立豐炭酸股份有限公司持有之立福炭酸股份有限公司 62% 股權。

二一、收 入

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
商品銷售收入	\$ 951,731	\$ 791,591	\$ 1,915,231	\$ 1,667,635
工程收入	<u>38,466</u>	<u>148,833</u>	<u>44,760</u>	<u>173,249</u>
	<u>\$ 990,197</u>	<u>\$ 940,424</u>	<u>\$ 1,959,991</u>	<u>\$ 1,840,884</u>

合約餘額

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
合約資產			
不動產建造—流動	\$ 17,562	\$ 8,730	\$ 17,816
不動產建造—非流動	<u>2,009</u>	<u>5,941</u>	<u>10,481</u>
	<u>\$ 19,571</u>	<u>\$ 14,671</u>	<u>\$ 28,297</u>
合約負債			
不動產建造—流動	\$ 157,807	\$ 154,478	\$ 15,152
商品銷貨—流動	<u>12,047</u>	<u>2,444</u>	<u>1,136</u>
	<u>\$ 169,854</u>	<u>\$ 156,922</u>	<u>\$ 16,288</u>

二二、淨 利

(一) 其他收入

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
勞務收入	\$ 4,217	\$ 6,875	\$ 8,446	\$ 14,140
補助收入	-	-	3,500	-
其他收入	<u>2,643</u>	<u>3,876</u>	<u>5,665</u>	<u>6,721</u>
	<u>\$ 6,860</u>	<u>\$ 10,751</u>	<u>\$ 17,611</u>	<u>\$ 20,861</u>

## (二) 其他利益及損失

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
處分不動產、廠房及 設備損失	(\$ 269)	\$ -	(\$ 269)	\$ -
處分子公司利益	424	-	424	-
處分採用權益法之投資 利益	22,797	-	22,797	-
淨外幣兌換損失	( 7,753)	( 2,357)	( 8,046)	( 176)
其他	( 10)	( 198)	( 10)	( 198)
	<u>\$ 15,189</u>	<u>(\$ 2,555)</u>	<u>\$ 14,896</u>	<u>(\$ 374)</u>

## (三) 折 舊

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備 使用權資產	<u>\$ 62,559</u> <u>6,648</u>	<u>\$ 56,550</u> <u>4,867</u>	<u>\$ 126,325</u> <u>12,887</u>	<u>\$ 111,719</u> <u>9,856</u>
	<u>\$ 69,207</u>	<u>\$ 61,417</u>	<u>\$ 139,212</u>	<u>\$ 121,575</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 62,043	\$ 55,554	\$ 125,530	\$ 110,256
營業費用	<u>7,164</u>	<u>5,863</u>	<u>13,682</u>	<u>11,319</u>
	<u>\$ 69,207</u>	<u>\$ 61,417</u>	<u>\$ 139,212</u>	<u>\$ 121,575</u>

## (四) 員工福利費用

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計劃	\$ 2,984	\$ 2,789	\$ 5,885	\$ 5,527
確定福利計劃 (附註十九)	11	224	356	448
短期員工福利				
薪資費用	84,340	72,656	164,578	146,817
勞健保費用	7,377	6,347	14,259	12,488
其他用人費用	<u>12,139</u>	<u>9,732</u>	<u>24,377</u>	<u>23,140</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 106,851</u>	<u>\$ 91,748</u>	<u>\$ 209,455</u>	<u>\$ 188,420</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 51,208	\$ 42,566	\$ 103,598	\$ 93,269
營業費用	<u>55,643</u>	<u>49,182</u>	<u>105,857</u>	<u>95,151</u>
	<u>\$ 106,851</u>	<u>\$ 91,748</u>	<u>\$ 209,455</u>	<u>\$ 188,420</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

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 1%~3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。110 年及 109 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

	<u>110年1月1日 至6月30日</u>	<u>109年1月1日 至6月30日</u>
員工酬勞	2.26%	1.96%
董監事酬勞	2.26%	1.96%

金 額

	<u>110年4月1日 至6月30日</u>	<u>109年4月1日 至6月30日</u>	<u>110年1月1日 至6月30日</u>	<u>109年1月1日 至6月30日</u>
員工酬勞	\$ 3,400	\$ 2,370	\$ 6,030	\$ 4,620
董監事酬勞	\$ 3,400	\$ 2,370	\$ 6,030	\$ 4,620

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 2 月 26 日及 109 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 10,547		\$ 9,424	
董監事酬勞	10,547		9,424	

本公司分別於 110 年 2 月 26 日及 109 年 2 月 25 日召開董事會，致員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與年度合併財務報告之認列金額不同，因差異數不大，分別調整為 110 及 109 年度之損益。

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	<u>員工酬勞</u>	<u>董監事酬勞</u>	<u>員工酬勞</u>	<u>董監事酬勞</u>
董事會決議配發金額	\$ 10,547	\$ 10,547	\$ 9,424	\$ 9,424
年度財務報告認列金額	\$ 9,800	\$ 9,800	\$ 7,540	\$ 7,540

有關本公司 110 及 109 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。

## (六) 財務成本

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
銀行借款利息	\$ 1,479	\$ 1,164	\$ 3,162	\$ 2,306
租賃負債之利息	276	321	562	681
	<u>\$ 1,755</u>	<u>\$ 1,485</u>	<u>\$ 3,724</u>	<u>\$ 2,987</u>

## (七) 外幣兌換損益

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 4,432	\$ 3,409	\$ 11,802	\$ 6,471
外幣兌換損失總額	( 12,185)	( 5,766)	( 19,848)	( 6,647)
淨損益	<u>( \$ 7,753)</u>	<u>( \$ 2,357)</u>	<u>( \$ 8,046)</u>	<u>( \$ 176)</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：

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 19,927	\$ 29,330	\$ 45,255	\$ 45,665
以前年度之調整	( 4,700)	( 2,304)	( 4,070)	( 2,304)
	15,227	27,026	41,185	43,361
遞延所得稅				
本期產生者	2,284	( 2,305)	3,333	3,831
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 17,511</u>	<u>\$ 24,721</u>	<u>\$ 44,518</u>	<u>\$ 47,192</u>

### (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
遞延所得稅				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產未實 現損益	\$ -	( \$ 1,279)	\$ -	( \$ 1,279)

### (三) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度之營利事業所得稅申報案件及國際日東科技股份有限公司、立福炭酸股份有限公司暨三福生技股份有限公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股盈餘

	單位：每股元			
	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘				
基本每股盈餘	\$ 1.14	\$ 1.03	\$ 2.14	\$ 2.03
稀釋每股盈餘				
稀釋每股盈餘	\$ 1.14	\$ 1.03	\$ 2.14	\$ 2.03

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 114,943	\$ 93,357	\$ 215,728	\$ 184,092

### 股 數

	單位：仟股			
	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109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	100,706	90,706	100,706	90,706
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	94	90	146	152
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	100,800	90,796	100,852	90,858

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

## 二五、企業合併

### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移 轉 對 價
立福炭酸股份 有限公司	二氧化碳專業製造廠	110年5月10日	62%	\$ 70,060

此次併購行為主係新增本公司服務客戶據點及經營二氧化碳業務，為公司合併帶來業績成長、增加獲利並且創造更多價值。

(二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	<u>立 福 炭 酸 股 份 有 限 公 司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 13,283
其 他	59
非流動資產	
不動產、廠房及設備	112,426
其 他	17
流動負債	
其 他	( 323)
非流動負債	
遞延所得稅負債	( <u>8,474</u> )
	<u>\$ 116,988</u>

(三) 非控制權益

立福炭酸股份有限公司之非控制權益（13%之所有權權益）係按收購日可辨認淨資產公允價值 116,988 仟元衡量。

(四) 因收購產生之廉價購買利益

	<u>立 福 炭 酸 股 份 有 限 公 司</u>
移轉對價	\$ 70,060
加：依公允價值衡量原先持有立福炭酸之權益（註）	31,348
加：非控制權益	15,208
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( <u>116,988</u> )
因收購產生之廉價購買利益	( <u><u>372</u></u> )

收購立福炭酸股份有限公司產生之廉價購買利益，係移轉對價與收購所取得可辨認淨資產之公允價值之差額，將此廉價購買利益認列為當期損益。

註：此公允價值係採用收益法進行估計，決定公允價值所採用之主要假設如下：

1. 折現率為 7.2%；
2. 長期持續成長率為 4.2%到 5.5%；及
3. 針對市場參與者所考量之因素（包括該股票缺乏市場流通性等）進行調整。

(五) 取得子公司之淨現金流出

	立 福 炭 酸 股 份 有 限 公 司
現金支付之對價	(\$ 70,060)
減：取得之現金及約當現金餘額	<u>13,283</u>
	<u>(\$ 56,777)</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	立 福 炭 酸 股 份 有 限 公 司
營業收入	<u>\$ -</u>
本期淨損	<u>(\$ 1,316)</u>

倘該等企業合併係發生於收購日所屬之會計年度開始日，110年1月1日至6月30日合併公司擬制營業收入及擬制淨利分別為1,960,038仟元及210,902仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

二六、非現金交易

合併公司於110年及109年1月1日至6月30日進行下列非現金交易之投資活動及籌資活動：

(一) 合併公司於110年及109年1月1日至6月30日，不動產、廠房及設備成本重分類及部分現金支付資訊揭露如下（參閱附註十四及十八）：

	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
預付設備款驗收後轉入數 （重分類）	<u>\$ 39,538</u>	<u>\$ 26,130</u>
取得子公司資產	<u>\$ 112,426</u>	<u>\$ -</u>
應付設備及工程款減少	\$ 9,374	\$ 2,456
購置不動產、廠房及設備	<u>97,770</u>	<u>126,698</u>
購置不動產、廠房及設備支付 現金數	<u>\$ 107,144</u>	<u>\$ 129,154</u>

(二) 經股東會及董事會決議分配之現金股利於 110 年及 109 年 6 月 30 日皆尚未發放。(參閱附註十八及二十)

## 二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。

合併公司之資本結構管理策略，係依據所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定本集團適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及達到此一產能所需之廠房設備及相對應之資本支出；再依產業特性，計算所需之營運資金與現金，以對合併公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據合併公司產品競爭力推估可能之產品邊際貢獻、營業利益率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定合併公司適當之資本結構。合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
110年6月30日				
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股票	\$ 36,639	\$ -	\$ -	\$ 36,639
－國內未上市(櫃)股票	-	-	6,698	6,698
－國外未上市(櫃)股票	-	-	102,568	102,568
合 計	<u>\$ 36,639</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,266</u>	<u>\$ 145,905</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>109年12月31日</u>				
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市(櫃)股票	\$ 47,020	\$ -	\$ -	\$ 47,020
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	6,698	6,698
— 國外未上市(櫃)股票	-	-	103,753	103,753
合 計	<u>\$ 47,020</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,451</u>	<u>\$ 157,471</u>
<u>109年6月30日</u>				
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市(櫃)股票	\$ 56,519	\$ -	\$ -	\$ 56,519
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	6,698	6,698
— 國外未上市(櫃)股票	-	-	105,951	105,951
合 計	<u>\$ 56,519</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,649</u>	<u>\$ 169,168</u>

110年及109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. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	
	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
<u>金融資產－權益工具</u>		
期初餘額	\$ 110,451	\$ 89,251
購 買	-	24,067
兌換差額	( <u>1,185</u> )	( <u>669</u> )
期末餘額	<u>\$ 109,266</u>	<u>\$ 112,649</u>

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(2) 第三等級公允價值衡量之評價技術及輸入值：

A. 國內未上市(櫃)權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價或非控制權益折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	110年6月30日	109年6月30日
流動性折價	25%	25%
非控制權益折價	20%	20%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	110年6月30日	109年6月30日
流動性折價		
減少 1%	\$ 86	\$ 31
非控制權益折價		
減少 1%	\$ 80	\$ 24

B. 國外未上市（櫃）權益投資係採市場法，參考於活絡市場交易之同業公司股價淨值比等指標衡量其公允價值，重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

	110年6月30日	109年6月30日
流動性折價	20%~32.27%	15%~32.27%

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

	110年6月30日	109年6月30日
流動性折價		
減少 1%	\$ 2,041	\$ 1,221

### (三) 金融工具之種類

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 1,883,749	\$ 2,132,074	\$ 1,332,541
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	145,905	157,471	169,168

（接次頁）

(承前頁)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	\$ 1,490,476	\$ 1,260,529	\$ 1,117,953

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據及帳款及應收帳款—關係人淨額等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。該餘額係包含轉列待出售非流動資產中之相關資產餘額。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、應付帳款—關係人、一年內到期長期借款、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。該餘額係包含轉列待出售非流動資產直接相關之負債餘額。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括按攤銷後成本衡量之金融資產、權益工具投資、短期借款、應付票據及帳款、應付帳款—關係人、其他應付款、一年內到期長期借款及長期借款。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。

董事會全權負責成立及監督合併公司之風險管理架構。董事會則由董事長及集團營運中心發展及控管合併公司之財務風險管理政策，並定期向董事會報告其運作。

合併公司之財務風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之財務風險，評估財務風險之影響，並執行相關規避財務風險的政策。財務風險管理政策業經定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序等內部控制，致力於發展一個有紀律且具建設性的控制環境，使所有員工皆了解到自身之角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司財務風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關財務風險管理架構之適當性。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格變動風險（參閱下述(3)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司因持有非以報導個體功能性貨幣計價之貨幣性資產及負債，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司以自然避險為原則，衡量持有外幣匯率之升貶強弱狀況買進或賣出外幣進行避險，以確保暴險保持在可接受之水準。

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請參閱附註三一。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 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升值 5%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

單位：新台幣仟元

	<u>新台幣對美元之影響</u>	
	<u>110年1月1日 至6月30日</u>	<u>109年1月1日 至6月30日</u>
損益及權益	<u>\$ 12,419</u> (i)	<u>\$ 11,674</u> (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元計價之應收及應付款項。

## (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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日財務成本分別為 3,724 仟元及 2,987 仟元，僅佔合併營業收入淨額之 0.19% 及 0.16%，是以利率變動風險對合併公司並無顯著影響。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

	單位：新台幣仟元		
	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融負債	\$ 605,779	\$ 589,417	\$ 453,965
具現金流量利率風險			
－金融負債	312,287	312,573	90,000

### 敏感度分析

下列敏感度分析係非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。若利率增加／減少五個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 78 仟元及 23 仟元。

## (3) 其他價格風險

合併公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司已建置即時控管機制，故預期不致發生重大之價格風險。

### 敏感度分析

若權益價格上漲／下跌 5%，110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產公允價值變動分別增加／減少 7,295 仟元及 8,458 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造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

除了合併公司之 A 客戶、B 客戶及 C 客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。除了 A 客戶、B 客戶及 C 客戶外，本年度任何時間對其他客戶之信用風險集中情形均未超過總應收帳款之 10%，因 A 客戶、B 客戶及 C 客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

### 3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應合併公司短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠的準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，來管理流動性風險。110 年 6 月 30 日暨 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日合併公司未動用之短期銀行融資額度分別為 949,275 仟元、996,147 仟元及 1,323,853 仟元。

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之付息非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

110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
租賃負債	\$ 2,083	\$ 3,687	\$ 14,056	\$ 35,093	\$ 24,027
浮動利率工具	90,000	5,143	67,929	149,215	-
固定利率工具	<u>260,000</u>	<u>170,000</u>	<u>100,000</u>	-	-
	<u>\$ 352,083</u>	<u>\$ 178,830</u>	<u>\$ 181,985</u>	<u>\$ 184,308</u>	<u>\$ 24,027</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
租賃負債	<u>\$ 19,826</u>	<u>\$ 35,093</u>	<u>\$ 24,027</u>	<u>\$ -</u>

109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
租賃負債	\$ 1,887	\$ 3,773	\$ 14,552	\$ 35,539	\$ 26,117
浮動利率工具	-	85,143	20,429	207,001	-
固定利率工具	<u>330,000</u>	<u>180,000</u>	-	-	-
	<u>\$ 331,887</u>	<u>\$ 268,916</u>	<u>\$ 34,981</u>	<u>\$ 242,540</u>	<u>\$ 26,117</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
租賃負債	<u>\$ 20,212</u>	<u>\$ 35,539</u>	<u>\$ 26,117</u>	<u>\$ -</u>

109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
租賃負債	\$ 1,998	\$ 3,644	\$ 13,378	\$ 40,977	\$ 28,277
浮動利率工具	-	33,000	9,000	48,000	-
固定利率工具	<u>140,000</u>	<u>180,000</u>	<u>50,000</u>	-	-
	<u>\$ 141,998</u>	<u>\$ 216,644</u>	<u>\$ 72,378</u>	<u>\$ 88,977</u>	<u>\$ 28,277</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
租賃負債	<u>\$ 19,020</u>	<u>\$ 40,977</u>	<u>\$ 20,965</u>	<u>\$ 7,312</u>

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，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) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
三福環球股份有限公司 (三福環球)	具重大影響之投資者
張 純 明	具重大影響之投資者
Shian Yun Joint Stock Company (越南祥運)	關聯企業
立福炭酸股份有限公司	關聯企業 (自 110 年 5 月 10 日起收購為子公司)
宏呈企業股份有限公司	關聯企業
中華方大 (國際) 投資發展有限公司	關聯企業
上海三福明電子材料有限公司 (上海三福明)	合 資
財團法人福祿文化基金會 (福祿文化)	其他關係人

(二) 營業交易

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
銷 貨				
合 資	\$ 2,627	\$ 3,736	\$ 4,888	\$ 8,116
進 貨				
關聯企業	\$ 2,642	\$ 3,307	\$ 5,168	\$ 7,013
合 資	1	-	83	88
	\$ 2,643	\$ 3,307	\$ 5,251	\$ 7,101
勞務收入 (帳列其他 收入)				
合 資				
上海三福明	\$ 1,517	\$ 1,475	\$ 3,046	\$ 2,973
關聯企業	-	-	-	367
	\$ 1,517	\$ 1,475	\$ 3,046	\$ 3,340
勞務費用 (帳列其他 費用)				
具重大影響之投資者	\$ 285	\$ 271	\$ 571	\$ 707

合併公司對關係人之交易，均按與非關係人相同之交易條件辦理。

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
應收帳款—關係人			
合 資	\$ 2,742	\$ 3,573	\$ 3,734

(接次頁)

(承前頁)

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
其他應收款－關係人			
具重大影響之投資者	6,224	-	7,779
合 資	<u>3,046</u>	<u>6,017</u>	<u>3,038</u>
	<u>\$ 12,012</u>	<u>\$ 9,590</u>	<u>\$ 14,551</u>
應付帳款－關係人			
關聯企業	<u>\$ 2,755</u>	<u>\$ 2,047</u>	<u>\$ 2,060</u>

流通在外之應付帳款－關係人餘額係未提供擔保，應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列備抵損失。

(三) 承租協議

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
租賃負債	具重大影響之投資者			
	三福環球	\$ 42,760	\$ 45,387	\$ 47,999
	其 他	<u>1,525</u>	<u>-</u>	<u>511</u>
		<u>\$ 44,285</u>	<u>\$ 45,387</u>	<u>\$ 48,510</u>
關係人類別／名稱	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
利息費用				
具重大影響之投資者				
三福環球	\$ 112	\$ 125	\$ 228	\$ 276
其 他	<u>4</u>	<u>2</u>	<u>9</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 237</u>	<u>\$ 280</u>

(四) 其 他

具重大影響之投資者於 105 年 9 月 29 日簽訂中國信託商業銀行有價證券信託契約書，本公司為孳息受益人，於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列信託孳息 6,224 仟元及 7,779 仟元，貸記資本公積－受贈資產。

(五) 主要管理階層薪酬

	110年4月1日 至6月30日	109年4月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 10,206	\$ 8,697	\$ 21,149	\$ 19,277
退職後福利	360	312	731	624
	<u>\$ 10,566</u>	<u>\$ 9,009</u>	<u>\$ 21,880</u>	<u>\$ 19,901</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。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為向銀行借款及銷售履約保證之擔保品：

	110年6月30日	109年12月31日	109年6月30日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	\$ 222,400	\$ 222,400	\$ 11,612
土地	40,349	40,349	40,349
房屋及建築－淨額	<u>47,248</u>	<u>49,054</u>	<u>50,641</u>
	<u>\$ 309,997</u>	<u>\$ 311,803</u>	<u>\$ 102,602</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110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	\$	10,422	27.81	(美元：新台幣)	\$		289,836	
日幣		128,128	0.250	(日幣：新台幣)			32,045	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業及合資								
人民幣		12,497	0.155	(人民幣：美元)			348,177	
越南盾		31,045,188	0.0012	(越南盾：台幣)			37,099	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,485	27.91	(美元：新台幣)			41,446	

109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	\$	10,162	28.430	(美元：新台幣)	\$		288,906	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業及合資								
人民幣		79,301	0.153	(人民幣：美元)			346,134	
越南盾		32,239,640	0.0011	(越南盾：台幣)			35,786	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		2,363	28.530	(美元：新台幣)			67,416	

109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	\$	9,352	29.580	(美元：新台幣)	\$		276,632	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之關聯企業及合資								
人民幣		79,541	0.141	(人民幣：美元)			334,300	
越南盾		32,947,826	0.0012	(越南盾：台幣)			37,890	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		1,454	29.680	(美元：新台幣)			43,155	

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外幣	110年4月1日至6月30日			109年4月1日至6月30日		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美元	27.81	(美元：新台幣)	(\$ 3,523)	29.580	(美元：新台幣)	(\$ 1,090)
外幣	110年1月1日至6月30日			109年1月1日至6月30日		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美元	27.81	(美元：新台幣)	\$ 725	29.580	(美元：新台幣)	\$ 5,240

## 三二、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(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(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 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)

### (二) 轉投資事業相關資訊。(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)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表八)

### 三三、部門資訊

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

精密特化品部門

基礎化學品部門

#### (一) 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：

	精密特化品 部	基礎化學品 部	部門間沖銷	合 併
<u>110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,424,577	\$ 535,414	\$ -	\$ 1,959,991
部門間收入	-	30,077	( 30,077)	-
收入合計	<u>\$ 1,424,577</u>	<u>\$ 565,491</u>	<u>( \$ 30,077)</u>	<u>\$ 1,959,991</u>
營業利益	<u>\$ 232,021</u>	<u>( \$ 28,500)</u>	<u>\$ -</u>	\$ 203,521
其他收入				17,611
其他利益及損失				14,896
財務成本				( 3,724)
採用權益法之關聯企業及合 資損益份額				26,775
利息收入				624
廉價購買利益—取得子公司				372
稅前淨利				<u>\$ 260,075</u>
<u>109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 1,382,358	\$ 458,526	\$ -	\$ 1,840,884
部門間收入	-	40,773	( 40,773)	-
收入合計	<u>\$ 1,382,358</u>	<u>\$ 499,299</u>	<u>( \$ 40,773)</u>	<u>\$ 1,840,884</u>
營業利益	<u>\$ 249,996</u>	<u>( \$ 42,509)</u>	<u>\$ -</u>	\$ 207,487
其他收入				20,861
其他利益及損失				( 374)
財務成本				( 2,987)
採用權益法之關聯企業及合 資損益份額				5,699
利息收入				598
稅前淨利				<u>\$ 231,284</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、採用權益法之關聯企業及合資損益份額、利息收入、廉價購買利益以及所得稅費用等。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	<u>110年6月30日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年6月30日</u>
精密特化品部門	\$ 3,303,312	\$ 2,751,020	\$ 2,790,524
基礎化學品部門	1,591,002	1,837,058	1,037,577
投 資	<u>778,573</u>	<u>796,346</u>	<u>588,417</u>
合併資產總額	<u>\$ 5,672,887</u>	<u>\$ 5,384,424</u>	<u>\$ 4,416,518</u>

三福化工股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號 (註一)	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	擔保品			對個別對象 資金貸與限額 (註二)	資金貸與 總限額 (註二)	備註
												提列備抵 呆帳金額	名稱	價值			
0	三福化工股份有限公司	三福生技股份有限公司	其他應收款	Y	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ -	-	有短期融通資金之必要者	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 383,932	\$1,535,726	(註三)
0	三福化工股份有限公司	國際日東科技股份有限公司	其他應收款	Y	250,000	250,000	-	-	有短期融通資金之必要者	-	營業週轉	-	-	-	383,932	1,535,726	(註三)
0	三福化工股份有限公司	VinaSanFu Industrial Gas Company Limited	其他應收款	Y	300,000	300,000	50,148 (1,800 仟美元) (註四)	1%	有短期融通資金之必要者	-	營業週轉	-	-	-	383,932	1,535,726	(註三)
0	三福化工股份有限公司	VinaSanFu Material Company Limited	其他應收款	Y	300,000	300,000	-	-	有短期融通資金之必要者	-	營業週轉	-	-	-	383,932	1,535,726	(註三)

註一：編號欄之說明如下：

- 一、發行人填 0。
- 二、被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：資金貸與之限額

- 一、本公司資金貸與之總額不得超過本公司淨值 40%。
- 二、本公司及子公司資金貸與個別對象之限額規定如下：

(1) 貸與與本公司業務往來之公司或行號者，貸與總額不得超過本公司淨值百分之十；對個別對象貸與之金額以雙方於資金貸與最近一年內之業務往來總金額（所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者），且不得超過本公司淨值百分之十。

(2) 貸與有短期融通資金必要之公司，貸與總額不得超過借出公司淨值百分之三十；對個別對象貸與之金額不得超過本公司淨值百分之十。

註三：於編製合併財務報表時，業已全部沖銷。

註四：係按 110 年 6 月 30 日之匯率 USD\$1=NT\$27.86 計算。

三福化工股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註二)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備 註
		公 司 名 稱	關 係											
0	三福化工股份有限公司	三福生技股份有限公司	公司直接及間 接持有表決 權股份達 90%以上之 公司間。	\$ 383,932	\$ 250,000	\$ 250,000	\$ 140,000	\$ -	6.51%	\$ 1,535,726	Y	N	N	
0	三福化工股份有限公司	VinaSanFu Industrial Gas Company Limited	公司直接及間 接持有表決 權股份達 90%以上之 公司間。	383,932	300,000	300,000	-	-	7.81%	1,535,726	Y	N	N	
0	三福化工股份有限公司	VinaSanFu Material Company Limited	公司直接及間 接持有表決 權股份達 90%以上之 公司間。	383,932	300,000	300,000	167,160	-	7.81%	1,535,726	Y	N	N	

註一：編號欄之說明如下：

- 一、發行人填 0。
- 二、被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證之額度

- 一、本公司對外背書保證之總額不得超過本公司淨值 40%。
- 二、本公司及子公司對外背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之十；對個別對象背書保證之總額，不得超過本公司淨值百分之十。

三福化工股份有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

民國 110 年 6 月 30 日

附表三

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	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	
三福化工股份有限公司	義典科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	642,060	\$ 6,698	3.45%	\$ 6,698	註二、三
	松瑞製藥股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,356,989	36,639	0.45%	36,639	
	Global Graphene Group	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	18,490	49,307	1.42%	49,307	
Sino Star Holding Limited	湖北興福電子材料有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	53,261	3.47%	53,261	

註一：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

註二：公允價值係按 110 年 6 月 30 日收盤價計算。

註三：展旺生命科技股份有限公司於民國 109 年 6 月 23 日變更為松瑞製藥股份有限公司。

三福化工股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		調整(註一)	賣出				期末	
					股數	金額	股數	金額		股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
三福化工股份有限公司	國際日東科技股份有限公司	採用權益法之投資	現金增資	子公司	15,000,000	\$ 148,365	25,000,000	\$ 250,000	(\$ 6,324)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 392,041

註一：包含採用權益法認列之子公司損益份額及股東調整項等。

註二：上述科目於編製合併財務報表時業已沖銷。

三福化工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 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人之關係(註一)	交 易 往 來 情 形			
				交 易 條 件	佔合併總營收或 總資產之比率	金 額	
0	三福化工股份有限公司	三福生技股份有限公司	1	應收帳款－關係人淨額	\$ 11,833	月結 90 天	0.21%
				其他應收款－關係人淨額	6,070	依合約規定	0.11%
				銷貨收入	23,353	月結 90 天	1.19%
				應付帳款－關係人淨額	4,358	月結 90 天	0.08%
				進 貨	6,724	月結 90 天	0.34%

註一：1 係代表母公司對子公司之交易。

註二：上述交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

三福化工股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：除另註明者外，  
新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註二)	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	股數	比率				帳面金額
三福化工股份有限公司	San Fu Specialty Chemicals Investments Limited	薩摩亞	一般投資	\$ 2,351 仟美元	\$ 2,351 仟美元	2,350,840	100%	\$ 433,217	\$ 26,351	\$ 26,351	註一
	San Fu Food Additives Investments Limited	薩摩亞	一般投資	552 仟美元	552 仟美元	552,198	100%	-	-	-	註四
	VinaSanFu Industrial Gas Company Limited	越南	從事工業氣體生產業務	13,650 仟美元	12,285 仟美元	-	100%	366,248	( 5,471)	( 5,471)	註一
	VinaSanFu Material Company Limited	越南	從事化學材料生產業務	12,200 仟美元	10,700 仟美元	-	100%	324,144	( 6,519)	( 6,519)	"
	三福生技股份有限公司	台灣	從事食品添加物之製造及銷售	125,000	125,000	12,500,000	100%	164,092	15,540	15,540	"
	國際日東科技股份有限公司	台灣	從事電子零組件製造業務	477,904	227,904	40,000,000	100%	392,041	( 2,893)	( 2,893)	"
	宏呈企業股份有限公司	台灣	液氧、氧氣、液氮等氣體買賣業務	10,527	10,527	1,200,000	50%	13,848	141	71	
	立福炭酸股份有限公司	台灣	從事二氧化碳氣、碳酸滅火機、乾冰之製造及其運銷等業務	77,253	7,193	2,240	87%	100,635	( 4,655)	( 1,980)	註三
	Shian Yun Joint Stock Company	越南	從事工業氣體生產業務	1,232 仟美元	1,232 仟美元	2,659,974	33.33%	37,099	( 2,360)	( 787)	
San Fu Specialty Chemicals Investments Limited	上海三福明電子材料有限公司	中國大陸—上海市	從事經營國際貿易業務	2,151 仟美元	2,151 仟美元	-	50%	348,177	56,654	28,326	
	Sino Star Holding Limited	薩摩亞	一般投資	1,868 仟美元	1,868 仟美元	1,867,838	100%	54,226	-	-	註一
San Fu Food Additives Investments Limited	Fangda International (SAMOA) Ltd.	薩摩亞	一般投資	1,300 仟美元	1,300 仟美元	1,300,000	41.94%	-	-	-	註四

註一：編製合併財務報表時業已沖銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註三：立福炭酸股份有限公司於收購日 110 年 5 月 10 日始納入合併財務報表編制個體。

註四：San Fu Food Additives Investments Limited 於 110 年 5 月完成清算註銷。

三福化工股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另註明者外，新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註一)	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 (註三及七)	期末投資帳面價值 (註一)	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
上海三福明電子材料有限公司	從事國際貿易業務	\$ 250,740 (9,000 仟美元) (註一及註四)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 18,137 (651 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 18,137 (651 仟美元)	\$ 56,654	50	\$ 28,326	\$ 348,177 (12,497 仟美元)	\$ -
湖北興福電子材料有限公司	從事化工產品之生產及銷售業務	1,545,480 (360,000 仟人民幣) (註二)	係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	51,987 (1,866 仟美元)	-	-	51,987 (1,866 仟美元)	114,760	3.47	-	53,261 (1,912 仟美元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$162,535 (5,834 仟美元)(註五及六)	\$266,314 (9,559 仟美元)	\$2,303,590

註一：係按 110 年 6 月 30 日之匯率 USD\$1=NT\$27.86 計算。

註二：係按 110 年 6 月 30 日之匯率 RMB\$1=NT\$4.293 計算。

註三：係按 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均匯率 USD\$1=NT\$28.172 計算。

註四：該公司於 101 年 4 月辦理現金增資 651 仟美元（全數由湖北興福電子材料有限公司認購），並於 101 年 10 月辦理盈餘轉增資 1,698 仟美元，並於 102 年 4 月辦理現金增資 3,000 仟美元，並於 107 年 7 月辦理盈餘轉增資 3,000 仟美元。

註五：含以前年度累積自台灣匯出投資鑰圓尖端化學（上海）有限公司之金額（2,017 仟美元），該公司業已於 95 年 8 月清算。

註六：以前年度累積自台灣匯出投資山東方大金科添加劑有限公司之金額（1,300 仟美元），該公司業已於 106 年 1 月清算。

註七：係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

三福化工股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 6 月 30 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
三福環球股份有限公司	24,067,315	23.89%
Pilot Keymark SDN. BHD.	19,929,000	19.78%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。