股票代碼:8928

# 鉅明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--○年及-○九年第二季

公司地址:高雄市大寮區與業路41號

電 話:(07)787-5510

# 目 錄

		_ 項	且		 <u>頁 次</u>
一、封	面				1
二、目	錄				2
三、會計	師核閱報	報告書			3
四、合併	資產負任	責表			4
五、合併	綜合損	益表			5
六、合併	權益變重	動表			6
七、合併	現金流	量表			7
八、合併	財務報句	告附註			
(-)	)公司沿立	革			8
(=)	)通過財利	務報告之日	期及程序		8
(三)	)新發布	及修訂準則	及解釋之適用		8~9
(四)	)重大會記	計政策之彙	總說明		9~10
(五)	)重大會記	計判斷、估	;計及假設不確	定性之主要來源	10
(六)	)重要會言	計項目之說	明		10~32
(七)	)關係人	交易			32~33
(八)	)抵質押二	之資產			33
(九)	)重大或?	有負債及未	認列之合約承	諾	33~34
(+)	)重大之	災害損失			34
(+	一)重大=	之期後事項			34
(+	二)其	他			34
(+.	三)附註	揭露事項			
	1.重	大交易事項	頁相關資訊		34~35
	2.轉.	投資事業相	目關資訊		35~36
	3.大	陸投資資訊	٦.		36
	4.主	要股東資訊	1		36
(+	四)部門	資訊			36~37



# 安侯建業解合會計師重務的

#### **KPMG**

高雄市80147前金區中正四路211號12樓之6 12th Fl., - 6, No. 211, Zhongzheng 4th Road, Kaohsiung City 80147, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (7) 213 0888 Fax 傳真 + 886 (7) 271 3721 Internet 網址 kpmg.com/tw

# 會計師核閱報告

鉅明股份有限公司董事會 公鑒:

#### 前言

鉅明股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併資產負債表,與民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

#### 範圍

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

#### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述,列入上開合併財務報告之部份非重要子公司,係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據,民國一一〇年及一〇九年六月三十日之資產總額分別為296,547千元及320,373千元,分別占合併資產總額之11%及15%;負債總額分別為107,997千元及124,314千元,分別占合併負債總額之6%及9%;民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為4,838千元、1,533千元、(779)千元及443千元,分別占合併綜合損益之11%、10%、(1)%及1%。

除上段所述外,如合併財務報告附註六(六)所述,鉅明股份有限公司及其子公司民國一一〇年六月三十日採權益法之投資為15,679千元,暨民國一一〇年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額為(169)千元及(315)千元,係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



#### 保留結論

依本會計師核閱結果,除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核 閱,對合併財務報告可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未 依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達鉅明股份有限公司及其子公司民國一一〇年 及一○九年六月三十日之合併財務狀況,與民國一一○年及一○九年四月一日至六月三十日及 一一○年及一○九年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一○年及一○九年一月一 日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

許扱隆陳國宗

證券主管機關.金管證六字第0960069825號 核准簽證文號 (89)台財證(六)第62474號 民國一─○年八月四日

日僅經核閱,未依一般公認審計準則查核

公司

民國一一○年六月三十

月三十一日及六月三十日

單位:新台幣千元

		110.6.30		109.12.31		109.6.30					110.6.30		109.12.31		109.6.30	<u> </u>
	資 產 流動資產:	_金 額_	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>		負債及權益 流動負債:	金	額	<u>%</u>	金額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 302,600	11	298,222	11	94,270	4	2100	短期借款(附註六(十三)及八)	\$	725,899	27	804,315	31	658,248	31
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動							2110	應付短期票券(附註六(十四))		49,963	2	9,978	-	-	-
	(附註六(二))	4,530	-	3,795	-	3,561	-	2130	合約負債-流動(附註六(廿一))		1,553	-	1,168	-	422	-
1150	應收票據(附註六(三)(廿一))	2,887	-	3,931	-	3,222	-	2150	應付票據		557	-	11	-	11	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)(廿一))	755,444	28	814,755	32	706,616	34	2170	應付帳款		298,519	11	425,604	17	185,839	9
130X	存貨(附註六(四))	492,160	19	478,601	19	353,262	17	2180	應付帳款-關係人(附註七)		1,842	-	803	-	-	-
1470	其他流動資產(附註六(五)(十一))	32,004	1	44,435	2	34,936	2	2200	其他應付款		158,340	6	164,718	6	212,721	10
1476	其他金融資產-流動(附註六(十二)及八)	8,819		7,799		7,787		2230	本期所得稅負債		45,477	2	38,192	2	48,617	2
	流動資產合計	1,598,444	59	1,651,538	64	1,203,654	_57	2280	租賃負債-流動(附註六(十六)及七)		1,539	-	2,119	-	2,169	-
	非流動資產:							2300	其他流動負債(附註七)		4,520	-	7,088	-	14,563	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流							2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十五)及							
	動(附註六(二))	60,925	2	49,406	2	46,427	2		八)		71,727	3	56,321	2	50,263	2
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	15,679	1	3,994	-	-	-		流動負債合計		1,359,936	51	1,510,317	58	1,172,853	<u>55</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)(九)及八)	836,353	32	726,427	28	706,261	34		非流動負債:							
1755	使用權資產(附註六(八)及七)	3,155	-	4,004	-	5,013	-	2540	長期借款(附註六(十五)及八)		285,666	11	163,019	6	113,066	6
1760	投資性不動產淨額(附註六(五)(九)及八)	28,342	1	28,372	1	28,402	1	2570	遞延所得稅負債		29,395	1	29,454	1	28,803	1
1780	無形資產(附註六(十))	4,990	-	5,762	-	7,138	-	2580	租賃負債-非流動(附註六(十六)及七)		1,729	-	2,002	-	2,956	-
1840	遞延所得稅資產	17,243	1	18,088	1	19,707	1	2640	淨確定福利負債-非流動(附註六(十七))		13,285	1	13,536	1	10,536	1
1980	其他金融資產-非流動(附註六(十二)及八)	15,453	1	15,585	1	14,354	1	2645	存入保證金		1,169	-	1,169	-	1,169	-
1990	其他非流動資產-其他(附註六(十一))	70,975	3	71,840	3	73,937	4	2670	其他非流動負債-其他(附註六(十七))		4,061		4,451		4,555	
	非流動資產合計	1,053,115	41	923,478	36	901,239	43		非流動負債合計		335,305	13	213,631	8	161,085	8
									負債總計		1,695,241	64	1,723,948	66	1,333,938	63
									歸屬於母公司業主之權益(附註六(十八)(十九)):							
								3100	股本		508,540	19	508,540	20	508,540	24
								3300	保留盈餘		457,272	17	350,295	14	277,098	13
								3400	其他權益		(9,494)	<u> </u>	(7,767)		(14,683)	) <u>-</u>
									權益總計		956,318	36	851,068	34	770,955	<u>37</u>
	資產總計	\$ 2,651,559	100	2,575,016	<u>100</u>	2,104,893	<u>100</u>		負債及權益總計	\$2	2,651,559	<u>100</u>	2,575,016	<u>100</u>	2,104,893	<u>100</u>

芸虫巨・壮准然



(請詳閱後附)

\*閱後附合併財務報告附註)





#### 民國一一○年及一○九年四月一日至景 **●**年及一○九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

5000 <b>營業</b> 5900 <b>營業</b> 6000 <b>營業</b> 6100 <b>營業</b> 6100 <b>營業</b> 6100 <b>營業</b> 6300 <b>份</b> 6300 <b>份</b> 6450 <b>營業</b> 6900 <b>營業</b> 7000 <b>營業</b> 7100 <b></b> 7010    其7020    其7050    財	收入(附註六(廿一)) 成本(附註六(四)(十)(十七)、七及十二) 毛利 費用(附註六(三)(十)(十七)(廿三)、七及十二): 銷費用 理費用 完發展費用 期信用減損損失 營業費用合計 淨利 外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿及七): 息收入 他收入	110年4月至 金 額 \$ 691,339 557,243 134,096 21,879 14,449 17,589 (430 53,487 80,609	3 2 3	109年4月至6 金 額 387,585 326,315 61,270 18,599 10,708 14,408 36 43,751 17,519	%       100       84       16         5       3       4       -       12	金額 1,407,929 1,138,617 269,312 47,413 32,764 32,554 (426)	96 100 81 19 3 2 2	金 999,311 843,457 155,854 38,399 28,323 26,465 802	96 100 84 16 4 3 3
5000 <b>營業</b> 5900 <b>營業</b> 6000 <b>營業</b> 6100 <b>營業</b> 6100 <b>營業</b> 6100 <b>營業</b> 6300 <b>份</b> 6300 <b>份</b> 6450 <b>營業</b> 6900 <b>營業</b> 7000 <b>營業</b> 7100 <b></b> 7010    其7020    其7050    財	成本(附註六(四)(十)(十七)、七及十二) 毛利 費用(附註六(三)(十)(十七)(廿三)、七及十 -): 銷費用 理費用 究發展費用 期信用減損損失 營業費用合計 淨利 外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿 及七):	557,243 134,096 21,879 14,449 17,589 (430 53,487 80,609	3 2 3 - 8	326,315 61,270 18,599 10,708 14,408 36 43,751		1,138,617 269,312 47,413 32,764 32,554 (426)	3 2 2	843,457 155,854 38,399 28,323 26,465	84 16 4 3
5900 <b>營業</b> 6000 <b>營業</b> 6100 推 管 6200 6300 研 6450 <b>營業</b> 7000 <b>營業</b> 7000 <b>營業</b> 7100 利 7010 其 7020 月 7050 財	<ul> <li>专用(附註六(三)(十)(十七)(廿三)、七及十二):</li> <li>銷費用</li> <li>理費用</li> <li>究發展費用</li> <li>期信用減損損失</li> <li>營業費用合計</li> <li>淨利</li> <li>外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿及七):</li> <li>息收入</li> </ul>	21,879 14,449 17,589 (430 53,487 80,609	3 2 3 8	18,599 10,708 14,408 36 43,751	5 3 4 - 12	269,312 47,413 32,764 32,554 (426)	3 2 2	38,399 28,323 26,465	<u>16</u> 4 3
6000 <b>營業</b> 6100 <b>增</b> 6200 <b>營</b> 6300 研 6450 <b>營業</b> 6900 <b>營業</b> 7000 <b>營業</b> 7100 利 7010 其 7020 其 7050 財	<b>費用(附註六(三)(十)(十七)(廿三)、七及十</b> -): 銷費用 理費用 究發展費用 期信用減損損失 <b>營業費用合計</b> 淨利 外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿 <b>及七</b> ):	21,879 14,449 17,589 (430 53,487 80,609	3 2 3 )8	18,599 10,708 14,408 36 43,751	5 3 4 ——————————————————————————————————	47,413 32,764 32,554 (426)	3 2 2	38,399 28,323 26,465	4 3
6100 6200 6300 6450 6900 <b>營業</b> 7000 <b>營業</b> 7100 7010 7020 7050	-): 銷費用 理費用 究發展費用 期信用減損損失 <b>營業費用合計</b> <b>淨利</b> <b>外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿</b> <b>及七)</b> :	14,449 17,589 (430 53,487 80,609	2 3 )	10,708 14,408 36 43,751	3 4 - 12	32,764 32,554 (426)	2 2	28,323 26,465	3
6200 管 6300 研 6450 <b>營業</b> 7000 <b>營業</b> 7100 利 7010 其 7020 其 7050 財	理費用 究發展費用 期信用減損損失 營業費用合計 淨利 外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿 及七):	14,449 17,589 (430 53,487 80,609	2 3 )	10,708 14,408 36 43,751	3 4 - 12	32,764 32,554 (426)	2 2	28,323 26,465	3
6300 研 6450 預 6900 <b>營業</b> 7000 <b>營業</b> 三)2 7100 利 7010 其 7020 其 7050 財	究發展費用 期信用減損損失 營業費用合計 淨利 「外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿 及七):	17,589 (430 53,487 80,609	38	14,408 36 43,751	4 12	32,554 (426)	2	26,465	
6450	期信用減損損失 營業費用合計 淨利 外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿 及七): 息收入	(430 53,487 80,609		36 43,751		(426)		•	3
6900 <b>營業</b> 7000 <b>營業</b> 7100 利 7010 其 7020 其 7050 財	營業費用合計 淨利 外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿 及七): 息收入	53,487 80,609	8	43,751	12			902	
7000 <b>營業</b> 三) 7100 利 7010 其 7020 其 7050 財	淨利 外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿 及七): 息收入	80,609				112 205		802	
7000 <b>營業</b> 三) 7100 利 7010 其 7020 其 7050 財	·外收入及支出(附註六(二)(五)(六)(九)(廿 及七):  息收入		11	17,519		112,305	7	93,989	10
三)。 7100 利 7010 其 7020 其 7050 財	<b>及七):</b>  息收入	19			4	157,007	12	61,865	6
7010 其 7020 其 7050 財		19							
7020 其 7050 財	他收入	17	-	38	-	24	-	47	-
7050 財		10,003	1	13,194	3	15,313	1	17,199	2
	他利益及損失	(26,151)	(4)	(10,475)	(3)	(26,968)	(2)	794	-
7060 採	務成本	(4,697)	(1)	(3,033)	(1)	(8,775)	(1)	(6,978)	(1)
	用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(169	) <u> </u>	-		(315)			
	營業外收入及支出合計	(20,995	(4)	(276)	<u>(1</u> )	(20,721)	<u>(2</u> )	11,062	1
7900 繼續	營業單位稅前淨利	59,614	7	17,243	3	136,286	10	72,927	7
7950 減:	所得稅費用(附註六(十八))	15,254	2	8,193	2	29,309	2	21,467	2
8200 本期	<b>淨利</b>	44,360	5	9,050	1	106,977	8	51,460	5
8300 其他	綜合損益:								
8310 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(附註六(十九))	(286	) -	7,771	2	12,254	1	(5,902)	(1)
8349	減:與不重分類之項目相關之所得稅(附註六 (十八))							<del>-</del>	
	不重分類至損益之項目合計	(286	) <u> </u>	7,771	2	12,254	1	(5,902)	<u>(1</u> )
8360 <b>後</b> 8361	<b>續可能重分類至損益之項目</b> 國外營運機構財務報表換算之兌換差額								
	(附註六(十九)(廿四))	(3,227	) -	(1,555)	-	(13,981)	(1)	(910)	-
8399	減:與可能重分類之項目相關之所得稅								
	後續可能重分類至損益之項目合計	(3,227	) <u>-</u>	(1,555)		(13,981)	<u>(1</u> )	<u>(910</u> )	
8300 本期	其他綜合損益	(3,513		6,216	2	(1,727)		(6,812)	<u>(1</u> )
8500 本期	綜合損益總額	\$40,847	5	15,266	3	105,250	8	44,648	4
毎股	<b>:盈餘(附註六(二十))</b> :								
9750 基本	每股盈餘(單位:新台幣元)	\$	0.87		0.18		2.10		1.01
9850 稀釋	每股盈餘(單位:新台幣元)	\$	0.87	_ <del></del>	0.18		2.10		1.01

董事長:林進能



(請詳閱後附合併財務報告附註) 經理人: 蔡昌均





單位:新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

				_		其他權益項目		
					國外營運機	透過其他綜合損		
_		保留盈何	餘		構財務報表	益按公允價值衡		
	法定盈	特別盈	未分配		换算之兑换	量之金融資產未		
股 本	餘公積	餘公積	盈餘	合 計	差額	實現評價(損)益	合 計	權益總額
508,540	64,067	25,500	237,779	327,346	(25,422)	17,551	(7,871)	828,015
-	-	-	51,460	51,460	-	-	-	51,460
	<u> </u>	<u> </u>		<u>-                                      </u>	(910)	(5,902)	(6,812)	(6,812)
	<del>-</del>		51,460	51,460	(910)	(5,902)	(6,812)	44,648
-	16,760	-	(16,760)	-	-	-	-	-
-	-	-	(101,708)	(101,708)	-	-	-	(101,708)
	<u> </u>	(17,629)	17,629	<u>-</u>			<u>-                                      </u>	<u>-</u>
508,540	80,827	7,871	188,400	277,098	(26,332)	11,649	(14,683)	770,955
508,540	80,827	7,871	261,597	350,295	(22,629)	14,862	(7,767)	851,068
-	-	-	106,977	106,977	-	-	-	106,977
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	(13,981)	12,254	(1,727)	(1,727)
<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	106,977	106,977	(13,981)	12,254	(1,727)	105,250
508,540	80,827	7,871	368,574	457,272	(36,610)	27,116	(9,494)	956,318
	508,540 - - - - - - - 508,540 - - - - - - - - - - - - -	股本     餘公積       508,540     64,067       -     -       -     16,760       -     -       -     -       508,540     80,827       -     - </th <th>股本     法定盈 餘公積     特別盈 餘公積       508,540     64,067     25,500       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     (17,629)       508,540     80,827     7,871       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -</th> <th>股本         餘公積         盤 餘           508,540         64,067         25,500         237,779           -         -         51,460           -         -         51,460           -         -         51,460           -         -         (16,760)           -         -         (101,708)           -         -         (17,629)         17,629           508,540         80,827         7,871         188,400           508,540         80,827         7,871         261,597           -         -         106,977           -         -         106,977</th> <th>股本     特別盈 餘公積     未分配 盈 餘       508,540     64,067     25,500     237,779     327,346       -     -     -     51,460     51,460       -     -     -     -     -       -     -     -     51,460     -       -     -     -     (16,760)     -       -     -     (101,708)     (101,708)     (101,708)       -     -     (17,629)     17,629     -       -     -     (17,629)     17,629     -       -     -     7,871     188,400     277,098       -     -     -     106,977     106,977       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -     -       -     -     -     -     -     -       <td< th=""><th>保留盈餘     構財務報表       股本     特別盈 餘公積 盈 餘 合 計 差 額       508,540     64,067     25,500     237,779     327,346     (25,422)       -     -     -     51,460     51,460     -       -     -     -     -     (910)       -     -     -     (101,708)     (101,708)     -       -     -     (101,708)     (101,708)     -     -       -     -     (17,629)     17,629     -     -       -     -     (101,708)     (201,332)       508,540     80,827     7,871     188,400     277,098     (26,332)       508,540     80,827     7,871     261,597     350,295     (22,629)       -     -     -     106,977     106,977     -       -     -     -     (13,981)       -     -     -     (13,981)</th><th>股本     保留盈餘     國外營運機構財務報表 益按公允價值衡 查之金融資產未 實現評價(損)益 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益 查 25,500       508,540     64,067     25,500     237,779     327,346     (25,422)     17,551       -     -     -     -     (910)     (5,902)       -     -     -     (16,760)     -     -     -       -     -     -     (101,708)     (101,708)     -     -       -     -     (17,629)     17,629     -     -     -       -     -     (101,708)     (101,708)     (26,332)     11,649       -     -     -     106,977     106,977     -     -       -     -     -     -     -     -     -       -     -     -     106,977     106,977     (13,981)     12,254       -     -     -     106,977     106,977     (13,981)     12,254</th><th>  接留盈餘   接留盈餘   接換</th></td<></th>	股本     法定盈 餘公積     特別盈 餘公積       508,540     64,067     25,500       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     (17,629)       508,540     80,827     7,871       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -       -     -     -	股本         餘公積         盤 餘           508,540         64,067         25,500         237,779           -         -         51,460           -         -         51,460           -         -         51,460           -         -         (16,760)           -         -         (101,708)           -         -         (17,629)         17,629           508,540         80,827         7,871         188,400           508,540         80,827         7,871         261,597           -         -         106,977           -         -         106,977	股本     特別盈 餘公積     未分配 盈 餘       508,540     64,067     25,500     237,779     327,346       -     -     -     51,460     51,460       -     -     -     -     -       -     -     -     51,460     -       -     -     -     (16,760)     -       -     -     (101,708)     (101,708)     (101,708)       -     -     (17,629)     17,629     -       -     -     (17,629)     17,629     -       -     -     7,871     188,400     277,098       -     -     -     106,977     106,977       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -       -     -     -     -     -     -       -     -     -     -     -     - <td< th=""><th>保留盈餘     構財務報表       股本     特別盈 餘公積 盈 餘 合 計 差 額       508,540     64,067     25,500     237,779     327,346     (25,422)       -     -     -     51,460     51,460     -       -     -     -     -     (910)       -     -     -     (101,708)     (101,708)     -       -     -     (101,708)     (101,708)     -     -       -     -     (17,629)     17,629     -     -       -     -     (101,708)     (201,332)       508,540     80,827     7,871     188,400     277,098     (26,332)       508,540     80,827     7,871     261,597     350,295     (22,629)       -     -     -     106,977     106,977     -       -     -     -     (13,981)       -     -     -     (13,981)</th><th>股本     保留盈餘     國外營運機構財務報表 益按公允價值衡 查之金融資產未 實現評價(損)益 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益 查 25,500       508,540     64,067     25,500     237,779     327,346     (25,422)     17,551       -     -     -     -     (910)     (5,902)       -     -     -     (16,760)     -     -     -       -     -     -     (101,708)     (101,708)     -     -       -     -     (17,629)     17,629     -     -     -       -     -     (101,708)     (101,708)     (26,332)     11,649       -     -     -     106,977     106,977     -     -       -     -     -     -     -     -     -       -     -     -     106,977     106,977     (13,981)     12,254       -     -     -     106,977     106,977     (13,981)     12,254</th><th>  接留盈餘   接留盈餘   接換</th></td<>	保留盈餘     構財務報表       股本     特別盈 餘公積 盈 餘 合 計 差 額       508,540     64,067     25,500     237,779     327,346     (25,422)       -     -     -     51,460     51,460     -       -     -     -     -     (910)       -     -     -     (101,708)     (101,708)     -       -     -     (101,708)     (101,708)     -     -       -     -     (17,629)     17,629     -     -       -     -     (101,708)     (201,332)       508,540     80,827     7,871     188,400     277,098     (26,332)       508,540     80,827     7,871     261,597     350,295     (22,629)       -     -     -     106,977     106,977     -       -     -     -     (13,981)       -     -     -     (13,981)	股本     保留盈餘     國外營運機構財務報表 益按公允價值衡 查之金融資產未 實現評價(損)益 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益 查 25,500       508,540     64,067     25,500     237,779     327,346     (25,422)     17,551       -     -     -     -     (910)     (5,902)       -     -     -     (16,760)     -     -     -       -     -     -     (101,708)     (101,708)     -     -       -     -     (17,629)     17,629     -     -     -       -     -     (101,708)     (101,708)     (26,332)     11,649       -     -     -     106,977     106,977     -     -       -     -     -     -     -     -     -       -     -     -     106,977     106,977     (13,981)     12,254       -     -     -     106,977     106,977     (13,981)     12,254	接留盈餘   接留盈餘   接換

董事長:林進能 写記

民國一○九年一月一日餘額

民國一〇九年六月三十日餘額 民國一一〇年一月一日餘額

民國一一○年六月三十日餘額

本期其他綜合損益 本期綜合損益總額 盈餘指撥及分配: 提列法定盈餘公積

普通股現金股利 特別盈餘公積迴轉

本期其他綜合損益 本期綜合損益總額

本期淨利

本期淨利

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人:蔡昌均

富然

會計主管:陳德根





單位:新台幣千元

# 第 13 6.2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2 2		_110年1月至	6月	109年1月至6月	
神野   1		\$ 12	6 206	72 027	
(現金)   (記金)		\$13	00,280	12,921	
新音樂用	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
神剣育門					
利急費用 利急費用 利急費用 利急費素 (24) (47) 採用機量法系列之 (24) (47) 接用機量法系列之 (24) (47) 表分及程度性不動產 (25) (512) 意分投資性不動產 (24) (47) 意分投資性不動產 (24) (47) 表有效程序性不動產 (24) (47) 表有效程序研發性 (24) (47) 表有效程序研發性 (24) (47) 表有效程序可能 (24) (47) 表数性系列如性 (24) (48) (48) (48) (48) (48) (48) (48) (4					
利助低水   (34) (47) (47) (47) (47) (47) (47) (47) (4					
#用報告法別公園辦企業公育講外之餘額 (529) - (			-	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
				(47)	
成分投資性不動産利益     3,847     6,108       水電費用等包接相乗     46,210     40,488       投資常等的網局之資産之戶貨煙動能:     10,44     2(432)       局域依款成少     53,094     147,706       存货价的加减少     11,652     23,624       其他活動資產減少(財加)     476     (246)       投資常活動相關之資產之淨變動合計     53,707     271,346       投資營業活動相關之資產之淨變動合計     53,707     271,346       投資金養活動相關之資產之淨變動合計     (10,399     (6)       混合依款或少     10,39     (6)       提供各議場對負債之淨變動合計     (2,508)     10,265       建分性抗血動負債減少)增加     (2,508)     10,265       并依此動負債減少)增加     (2,508)     10,265       并依此動負債減少)增加     (2,508)     10,265       并依此動負債減少,分別加     (3,591)     (15)       其他非動負債減少     (30)     (15)       其後未付利負債減少     (3,591)     (14,9,846)       與參案活動相關之資產及資營之淨變動合計     (45,519)     161,988       營運產之上收益人     (45,519)     161,988       營運差之財產人     (21,139)     (8,00)       支付之所与     (3,720)     (7,330)       政行社     (3,720)     (7,330)       政行共有     (3,11,19)     (8,00)       財産素務助之房產業     (10,00)     (1,14,44,44)       大地計場所達之之機     (3,591)     (3,591)       成分等     (3,591)<				- -	
*		<del>-</del>	(32))	(5,172)	
	未實現外幣兌換損失		3,847	· · · /	
映登書活動相關之質産工学變動:         1,044         (2,432)           應收俸糕該次少         54,094         147,706         61,559         102,694         147,706         62,695         62,695         476         102,694         11,652         23,604         42,605         476         (246)         42,605         42,		4	6,210	40,488	
應收券請該少(対加)     1,044     (2.432)       應收帐款減少     54,049     147,706       存貨(対加)減少     11,652     23,624       其他非流動資產減少(增加)     476     (246)       與受素活動相關之債產之學變動合計     53,707     271,346       應付條款減少     (125,925)     (120,290)       應付條款(成少)     (125,925)     (120,290)       應付條款(成少)     (10,39)     (6)       身性應減付款減少     (18,727)     (29,108)       其他非流動負債減少)     (18,722)     (29,108)       其他非流動負債減少)     (390)     (15)       合的負債者が減少)     (390)     (15)       各營業產業活動相關之債產之學變動合計     (45,546)     (149,846)       與營業活動相關之債產之學變動合計     (45,545)     (149,846)       與營業活動相關之債產之學變動合計     (45,519)     161,988       學營業產之規企漁人     (91,229)     121,500       財徒主人財産     (21,139)     (30)       支付之所得稅     (8,720)     (7,330)       支付之所得稅     (21,139)     (30)       支付之所務之連續     (12,000)     -       東谷市動之净現金流     (21,139)     (30)       東行本所資產付款     (12,000)     -       東京新力之持續     (23,199)       東谷市航行機構     (18,61)     (18,61)       東谷市航行機構     (23,199)     (23,199)       東谷市大の資産付款     (23,199)     (23,199) <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>					
「無政株款成少			1.044	(0.422)	
# 存貨 (増加)減少					
其他流動資產減少增加)     11.652     23.624       其他非流動質產減少增加     53.707     271.346       與營業活動相關之資產之淨變動:     -     -       應付除級減少     (125,925)     (120,290)       應付除級減少     (18,272)     (29,108)       其他處付款減少     (18,272)     (29,108)       其他應付款減少     (251)     (9,758)       或收在海利負債減少     (390)     (15)       今的負債增加(減少)     385     (934)       與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計     (145,436)     (149,284)       與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計     (15,436)     (149,284)       與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計     (45,519)     161,888       營運主之現金流入     (91,722)     121,500       數學有所發之學是產漁     (21,139)     (840)       查者活動之學是金漁     (21,139)     (840)       查者活動之學是金漁     (21,139)     (840)       查者活動之學是金漁     (12,000)     -       處分分的產、廠房及設備 歲分不動產、廠房及設備 養活動戶產增加     (13,596)     (23,199)       廣行發動運企企業     (18,621)     (32,199)       廣行數域增加     389     -       投資活動之學應企業     (18,621)     (18,621)       與份養活動力學經企業     (18,621)     (18,621)       其他常能資產增加     (18,621)     (18,621)       實行發動型企業     (18,621)     (18,621)       經營務     (18,621)     (18,621)     (18,621)   <	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
其他非漁動資産減少増加)					
與答案活動相關之負債之淨變動:		•		· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	
息付保報補助     546       息付帐報、間係人増加(減少)     1,039     (6)       其他應為對義院(減少)增加     (2,568)     10,265       身喉定福制負債減少     (251)     (9,788)       其他應消動負債減少     (390)     (15)       合約負債增加(減少)     385     (934)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     (145,436)     (149,846)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     (91,729)     121,500       調整項目合計     (45,519)     161,988       營運建生之現金流へ     90,767     234,915       收取之利息     24     47       支付之所得稅     (8,720)     (7,330)       支付之所得稅     (21,139)     (840)       专業活動之淨現金流入     (9,122)     (21,139)       投資活動主及金債費     (12,000)     -       取得採用權益法之投資     (12,000)     -       成分計劃養養及投債     (135,961)     (23,199)       處分不動產,廠房及投債債款     -     21,000       取得無及投債債款     -     (16,621)       現代無務政治     (888)     (2,924)       其他非消動之淨理金流債     (18,621)     (25,81)       養資活動之興企流量     (14,8791)     (25,81)       養資活動之與企漁     (173,462)     (16,630)       報行教力     (32,519)     (24,853)       和資金公園     (11,133)     (1,080)       事實活動之與企業     (32,519)     (24,853)       和貨金公園<					
應付帳款本關係人增加(減少) 應付帳款本關係人增加(減少) 應付帳款本關係人增加(減少) 其他應付款減少 (18,272) (29,108) 其他應例計就減少 (2568) 10,265  浮碟定稿利負債減少 (251) (9,758) 其他非流動負債減少 (390) (15) 合約負債增加減少) (390) (15) 合約負債增加減少) (385 (034) 與營業活動相關之負債之淨變動合計 (14,4365) (149,846) 與營業活動相關之負債之淨變動合計 (91,729) 121,500 調整項目合計 (45,519) 161,988 營運產生之現企渝へ (45,519) 161,988 營運產生之現企渝へ (21,139) (8440) 支付之利息 (8,720) (7,330) 支付之所得稅 (21,139) (8440) 董繁素面數之學現金渝人 (60,932 2226,792 投資活動之與金流量: 取得採用權益法之投資 (12,000) 取得不動產、廠房及設備 (135,961) (23,199) 庭分不動產、廠房及設備價款 (135,961) (23,199) 東谷縣形音產 (8860) (1,337) 其他全融時產產增加 (888) (2,924) 其他非流動資產增加 (888) (2,924) 其他非流動資產增和 (889) (11,337) (18,621) 經期借款減少 (7,8416) (7,860) 應付短期票系增加 (7,8416) (17,6800) 應付短期票系增加 (7,8416) (1,133) (1,1800) 應付短期票系增加 (1,133) (1,1800) 應付短期票系增加 (1,133) (1,1800) 應有資產費數量更全與負債與企業數算 (2,924) (2,853) 和(3,219) (2,4853) 和(				_	
應付标款 間係人増加(減少) 其他應付款減少 (2,568) 其性應預計該減少 (2,568) 10,265				-	
其他應付款減少 其他流動負債(減少)増加					
其他流動負債(減少)增加     (2,568)     10,265       淨確定福利負債減少     (251)     (9,758)       其他非流動負債減少     (390)     (15)       合約負債增加(減少)     385     (934)       與營業活動和關之負債之淨變動合計     (145,436)     (145,436)       與營業活動和關之負債之淨變動合計     (91,729)     121,500       調整項目合計     (45,519)     161,988       營運生之現金流入     24     47       支付之所得稅     (8,720)     (7,330)       支付之所得稅     (21,139)     (840)       營業活動之現金漁量:     (12,000)     -       取得採用權益法之投資     (12,000)     -       處分存出售來廠房及設備價數     529     -       取得無形資產     (860)     (1,337)       其他全職資產增加     (860)     (1,337)       預付設備數增加     -     (18,621)       投資活動之現金流量:     (860)     (18,621)       拉期借款減少     (388)     (2,924)       投資活動之現金流量:     (148,791)     (25,081)       紅期信款減少     (78,416)     (176,800)       應付短期票券增加     (32,519)     (24,853)       和賃金人對現金人的常現金之影響     (9,142)     (795)       本期現金及的常現金大響     (9,142)     (795)       本期現金及的常現金大響     (9,142)     (795)       本期現金及衛衛、電公衛衛     (28,222)     79,453					
浄確定福利負債減少     (390)     (15)       会的負債增加(減少)     385     (934)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     (145,436)     (149,846)       與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計     (145,519)     121,500       調整項目合計     (45,519)     161,988       營運產生之現金流入     90,767     234,915       收取之利息     24     47       支付之所得稅     (8,720)     (7,330)       支付之所得稅     (8,720)     (7,330)       支付之所得稅     (8,720)     (7,330)       支付主所得權益法之投資     (8,600)     (1,337)       處分不動產、廠房及設備     (12,000)     (23,199)       處分不動產、廠房及設備價款     529     21,000       取得無形資產     (860)     (1,337)       其他主航前資產增加     (888)     (2,924)       其他主訴前資產增加     (888)     (2,924)       其他主訴前資產增加     (888)     (2,924)       技術就付辦財務     389					
共化非流動負債減少 合釣負債増加(減少) 免釣負債増加(減少) 與營業活動相關之負債之淨變動合計 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 調整項目合計 (村久436) (村久519) (村久436) (村久436) 		(			
今釣負債増加減少)       385       (934)         與營業活動相關之責產及負債之淨變動合計       (145,436)       (145,436)       (145,846)         與營業活動相關之責產及負債之淨變動合計       (91,729)       121,500         調整項目合計       (45,519)       161,988         營運產生之現金流入       90,767       234,915         收收之利息       (24       47         支付之利息       (8,720)       (7,330)         支付之利稅       (21,139)       (840)         營業活動之淨現金流費       (21,139)       (840)         費公務主,庭房及發債       (15,961)       (23,199)         庭分介出售非流動資產價款       -       21,000         取得採用權益法之投資       (135,961)       (23,199)         庭分介出售非流動資產價款       -       21,000         取得採用養主,庭房及設債價款       529       -         取得無用養主,庭房及設債價款       (38,961)       (23,199)         其份主務董產,庭房及設債價款       389       -         其份主務董產,與房及設債債款       389       -         其份主務董會       (30,01)       (36,621)         投資活動之淨現金流出       (38,60)       (176,800)         應付經期借款       (38,16)       (176,800)         應付經期借款       (32,519)       (24,853)         在實務財産公約常現金之影響       (31,133)       (1,080)         養育活動之淨現金統額				` ' /	
奥替業活動相關之資產及負債之淨變動合計     (91,729)     121,500       調整項目合計     (45,519)     161,988       營運產生之現金流入     90,767     234,915       收取之利息     24     47       支付之利息     (8,720)     (7,330)       支付之所得稅     (21,139)     (840)       營業活動之淨現金流入     60,932     226,792       投資活動之現金流量:     (12,000)     -       處分待出售非流動資產價款     (135,961)     (23,199)       處分不動產、廠房及設備價款     529     -       取得無形資產     (860)     (1,337)       其他金融資產增加     -     (18,621)       預付設備款增加     389     -       投資活動之淨現金流出     (148,791)     (25,081)       養方動之淨現金流出     (78,416)     (176,800)       應付短期借款減少     (78,416)     (176,800)       應付短期借款減少     (78,416)     (176,800)       應付短期借款     (32,519)     (24,853)       復長期借款     (32,519)     (24,853)       維養養務動之淨現金流入(流出)     (1,133)     (1,080)       實養務動之淨現金流入(流出)     (10,1379)     (186,099)       匯率變動對現金及約當現金之影響     (9,142)     (795)       本期現金及約當現金檢額     (29,142)     (795)       本期現金及約當現金營額     (29,142)     (795)       本期現金及約當現金後額     (29,142)     (795)       本期現金及約當現金公     (29,142)					
調整項目合計					
管運産生之現金流入 収取之利息 支付之利息 支付之所得稅       24       47         支付之所得稅 營業活動之港現金流入 投資活動之現金流量: 販科採用相益法之投資 展分待出售非流動資產價款 取得採用權益法之投資 原分不動產、廠房及設備 東分不動產、廠房及設備價款 取得無形資產 取得無形資產 取得無形資產 有益金融資産增加 其他金融資産增加 其他金融資產增加 其他金融資產增加 其被金融通量: 實行動之現金流量: 投資活動之淨現金流出 等行動之現金流量: 短期借款減少 應付短期票券增加 舉借長期借款 報稅 股付款付款 有益 實行動之現金流量: 經有長期借款 報稅 報稅 報稅 實行動之現金流量 等方動之淨現金流出 等方動之項金流量 報稅 報期付款減少 應付短期票券增加 報期付款 報月報款 報月報款 報月報款 有了3,462 有16,634 有173,462 有16,634 有11,133) 有1,080 等方面之淨現金流入(流出) 医率變動對現金及的當現金之影響 本期現金及的當現金人流入(流出) 医率變動對現金及的當現金之影響 本期現金及的當現金者數額 4,378 4,4378					
收取之利息     24     47       支付之利息     (8,720)     (7,330)       支付之所得稅     (21,139)     (840)       營業活動之淨現金流子     (22,139)     226,792       投資活動之現金流量:     (12,000)     -       取得採用權益法之投資     (135,961)     (23,199)       處分待出售非流動資產價款     529     -       取得無形資產     (860)     (1,337)       其他金融資產增加     (888)     (2,924)       其他非流動資產增加     (888)     (2,924)       其付政债款增加     389     -       投資活動之淨現金流量:     (148,791)     (25,081)       延期借款數分,     (78,416)     (176,800)       應付短期票券增加     39,985     -       舉借長期借款     173,462     16,634       償還長期借款     (32,519)     (24,853)       銀資本金償還     (1,133)     (1,080)       籌資活動之淨現金流入(流出)     (11,33)     (1,080)       籌資活動之淨現金流入(流出)     (10,379)     (186,092)       匯率變動對現金及約當現金之影響     (9,142)     (795)       本期現金及的當現金全縣額     (29,222)     79,453       期初現金及的當現金條額     298,222     79,453       期初現金及的當現金條額     298,222     79,453					
支付之利息 支付之所得稅(8,720) (21,139) (840)(7,330) (840)投資活動之淨現金流入60,932226,792投資活動之現金流量:1(12,000)-取得採用權益法之投資 處分待出售非流動資產價款 處分不動產、廠房及設備價款 處分不動產、廠房及設備價款 完分不動產、廠房及設備價款 (135,961) (23,199) (23,199) (24,924)(860) (1,337) (18,621) (2924) (1000) <br< th=""><td></td><td>9</td><td></td><td></td></br<>		9			
支付之所得稅(21,139)(840)營業活動之淨現金流子60,932226,792投資活動之现金流量:(12,000)-取得採用權益法之投資(135,961)(23,199)處分待出售非流動資產價款529-處分不動產、廠房及設備價款529-取得無形資產(860)(1,337)其他非流動資產增加(888)(2,924)其他非流動資產增加389-投資活動之淨現金流出(18,621)養育活動之現金流量:(18,621)短期借款減少(78,416)(176,800)應付短期票券增加39,985-舉借長期借款(32,519)(24,853)租賃本金價還長期借款(32,519)(24,853)租賃本金價還長期借款(32,519)(24,853)租賃本金價還(1,133)(1,080)事實活動之淨現金流入(流出)(10,379)(186,099)本期現金及約當現金次營環及之影響(9,142)(795)本期現金及約當現金公營報金(9,142)(795)期初現金及約當現金檢額(29,822)79,453		(			
警業活動之淨現金流入 投資活動之現金流量:60,932 226,792226,792取得採用權益法之投資 處分待出售非流動資產價款 處分不動產、廠房及設備價款 處分不動產、廠房及設備價款 人工學無形資產 其他金融資產增加 其他金融資產增加 其他金融資產增加 其他非流動資產增加 有的設備裁算的 其他主流動資產增加 其他主流動資產增加 有的設備裁算和 投資活動之淨現金流出 等資方動之淨現金流出 等資方動之淨現金流量: 短期借款減少 應付短期票券增加 應付短期票券增加 數付短期票券增加 數付短期票券增加 數付短期票券增加 數付短期票券增加 數付短期票券增加 數付短期票券增加 數付短期票券增加 數均數估數 數付短期票券增加 數付短期票券增加 數均數估數 數(178,416) (176,800) 應付短期票券增加 數均數估數 數均數估數 至期付益數 (11,133) (1,133) (1,130) 					
投資活動之現金流量: 取得採用權益法之投資 處分待出售非流動資產價款 取得不動產、廠房及設備 處分不動產、廠房及設備價款 處分不動產、廠房及設備價款 處分不動產、廠房及設備價款 更得無形資產 其他金融資產增加 其他金融資產增加 其他非流動資產增加 預付設備款增加 投資活動之淨現金流出(860) (1,337) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (18,621) (148,791)(25,081) (25,081)等資活動之淨現金流量: 短期借款減少 應付短期票券增加 應付短期票券增加 應付短期票券增加 (17,462) (17,462) (17,462) (17,462) (17,462) (17,462) (17,462) (17,133) (1,1080) (1,133) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,133) (1,1080) (1,10					
處今待出售非流動資產價款       -       21,000         取得不動產、廠房及設備       (23,199)         處分不動產、廠房及設備價款       529         取得無形資產       (860)       (1,337)         其他金融資產增加       -       (18,621)         損付設備款增加       389       -         投資活動之淨現金流出       (148,791)       (25,081)         籌資活動之現金流量:       (78,416)       (176,800)         應付短期票券增加       39,985       -         舉借長期借款       173,462       16,634         償還長期借款       (32,519)       (24,853)         租賃本金償還       (1,133)       (1,080)         籌資活動之淨現金流入(流出)       101,379       (186,099)         匯率變動現金及約當現金之影響       (9,142)       (795)         本期現金及約當現金營額       298,222       79,453		<u></u>			
取得不動産、廠房及設備 處分不動産、廠房及設備價款 取得無形資產 其他金融資產增加 其他金融資產增加 提供非流動資產增加 投資活動之淨現金流出 等資活動之淨現金流出 等資活動之現金流量: 短期借款減少 應付短期票券增加 舉借長期借款 復還長期借款 但還長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期借款 但實長期付款 但實長期付款 但實長期付款 但實長期付款 但實長期付款 自101,379 自1080,099 在學變動對現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金增加數 期初現金及約當現金增加數 14,378 14,817 期初現金及約當現金餘額		(1	2,000)	-	
處分不動產、廠房及設備價款       529 -         取得無形資產       (860)       (1,337)         其他金融資產增加       (888)       (2,924)         其他非流動資產增加       -       (18,621)         預付設備款增加       389 -       -         投資活動之淨現金流出       (148,791)       (25,081)         籌資活動之現金流量:       (78,416)       (176,800)         應付短期票券增加       39,985 -       -         舉借長期借款       (32,519)       (24,853)         租賃本金債還       (1,133)       (1,080)         籌資活動之淨現金流入(流出)       (10,379)       (186,099)         匯率變動對現金及約當現金之影響       (9,142)       (795)         本期現金及約當現金增加數       4,378       14,817         期初現金及約當現金餘額       298,222       79,453		<del>-</del>			
取得無形資產(860)(1,337)其他金融資產增加 預付設備款增加- (18,621)投資活動之淨現金流出389接資活動之淨現金流量:(148,791)(25,081)短期借款減少 應付短期票券增加 準借長期借款 貸還長期借款 組賃本金償還 等資活動之淨現金流入(流出)(78,416) 39,985 (32,519) (24,853) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,080) (1,133) (1,080) (1,080) (1,133) (1,080) (1,080) (1,133) (1,080) (1,080) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,080) (1,133) (1,080) (1,080) (1,133) (1,080) (1,080) (1,080) (1,133) (1,080) (1,080) (1,080) (1,080) (1,133) (1,080) 		(13		(23,199)	
其他金融資產增加 其他非流動資產增加 預付設備款增加 投資活動之淨現金流出 籌資活動之現金流量: 短期借款減少 應付短期票券增加 舉借長期借款 復還長期借款 復還長期借款 (32,519) 在其本金償還 等資活動之淨現金流入(流出) 匯率變動對現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金給額 (888) (18,621) (18,621) (25,081) (78,416) (176,800) (78,416) (176,800) (176,800) (176,800) (176,800) (176,800) (173,462 (173,462 (1,133) (1,080) (1,134) (1,080) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,133) (1,080) (1,08	= · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·			(1 227)	
其他非流動資產增加					
預付設備款增加389-投資活動之淨現金流出(148,791)(25,081)籌資活動之現金流量:(78,416)(176,800)應付短期票券增加39,985-舉借長期借款173,46216,634償還長期借款(32,519)(24,853)租賃本金償還(1,133)(1,080)籌資活動之淨現金流入(流出)101,379(186,099)匯率變動對現金及約當現金之影響(9,142)(795)本期現金及約當現金增加數4,37814,817期初現金及約當現金餘額298,22279,453		_	(000)		
投資活動之淨現金流出(148,791)(25,081)籌資活動之現金流量:(78,416)(176,800)應付短期票券增加39,985-舉借長期借款173,46216,634償還長期借款(32,519)(24,853)租賃本金償還(1,133)(1,080)籌資活動之淨現金流入(流出)101,379(186,099)匯率變動對現金及約當現金之影響(9,142)(795)本期現金及約當現金增加數4,37814,817期初現金及約當現金餘額298,22279,453			389	-	
短期借款減少 應付短期票券增加(78,416) 39,985(176,800)舉借長期借款 償還長期借款 租賃本金償還 <b>(1,133)</b> <b>(1,133)</b> (1,080) (1,1379 (186,099) (186,099)(1,133) (19,142) (19,142) (19,142) (19,143)(1,137) (186,099) (186,099) (187,080) (188,099) <td></td> <td>(14</td> <td></td> <td>(25,081)</td>		(14		(25,081)	
應付短期票券增加39,985-舉借長期借款173,46216,634償還長期借款(32,519)(24,853)租賃本金償還(1,133)(1,080)籌資活動之淨現金流入(流出)101,379(186,099)匯率變動對現金及約當現金之影響(9,142)(795)本期現金及約當現金增加數4,37814,817期初現金及約當現金餘額298,22279,453					
舉借長期借款173,46216,634償還長期借款(32,519)(24,853)租賃本金償還(1,133)(1,080)籌資活動之淨現金流入(流出)101,379(186,099)匯率變動對現金及約當現金之影響(9,142)(795)本期現金及約當現金增加數4,37814,817期初現金及約當現金餘額298,22279,453				(176,800)	
償還長期借款 租賃本金償還 養育活動之淨現金流入(流出)(32,519) (1,133) (1,080) (101,379)(1,080) (186,099)匯率變動對現金及約當現金之影響 本期現金及約當現金增加數 期初現金及約當現金餘額(9,142) (795) (4,378) (298,222) (79,453)				16.604	
租賃本金償還(1,133)(1,080)籌資活動之淨現金流入(流出)101,379(186,099)匯率變動對現金及約當現金之影響(9,142)(795)本期現金及約當現金增加數4,37814,817期初現金及約當現金餘額298,22279,453					
籌資活動之淨現金流入(流出)101,379(186,099)匯率變動對現金及約當現金之影響(9,142)(795)本期現金及約當現金增加數4,37814,817期初現金及約當現金餘額298,22279,453					
匯率變動對現金及約當現金之影響(9,142)(795)本期現金及約當現金增加數4,37814,817期初現金及約當現金餘額298,22279,453					
本期現金及約當現金增加數4,37814,817期初現金及約當現金餘額298,22279,453					
期初現金及約當現金餘額	本期現金及約當現金增加數		4,378		
期末現金及約當現金餘額 \$					
	期末現金及約當現金餘額	\$ <u>30</u>	2,600	94,270	

董事長:林進能



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人: 蔡昌均



會計主管: 陳德根



# 僅經核閱,未依一般公認審計準則查核 鉅明股份有限公司及子公司 合併財務報告附註 民國一一○年及一○九年第二季

(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

#### 一、公司沿革

鉅明股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十二年六月二十五日奉經濟部核准設立,註冊地址為高雄市大寮區大寮里興業路41號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為高爾夫球桿頭之製造、裝配、銷售及倉儲。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年八月四日經董事會通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則, 且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革一第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則, 且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」
- (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導 準則,將不致對合併財務報告造成重大影響。

- •國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價 款」
- •國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- •國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- •國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- •國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- •國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

#### 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(以下簡稱「編製準則」)及 金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財 務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋 及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財 務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外,本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財 務報告相同,相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

#### (二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含:

投資公		業務				
司名稱	子公司名稱	性質	110.6.30	109.12.31	109.6.30	<u>說明</u>
本公司	Geotech Golf Components Co., Ltd. (日本G.G.C.公司)	高爾夫球具用品 進出口買賣業務	100 %	100 %	100 %	註
本公司	Pineapple Golf Products GmbH (德國旺來公司)	高爾夫球具用品 進出口買賣業務	100 %	100 %	100 %	註

註:非重要子公司,其財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司:無。

#### (三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量 及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率 之最佳估計衡量,並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當 期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者,係就相關資產及負債於 財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異,以預期實現或清償時之適用稅 率予以衡量。

# (四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率,以年初至當期期末為基礎計算,並針對該報導日後之重大市場波動,及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時,管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計 不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

# 六、重要會計項目之說明

除下列所述外,本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告 尚無重大差異,相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

#### (一)現金及約當現金

	110.6.30		109.12.31	109.6.30
現金及零用金	\$	409	355	465
支票及活期存款	_	302,191	297,867	93,805
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$_	302,600	298,222	94,270

#### (二)金融資產

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	 110.6.30	109.12.31	109.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡			
量之權益工具-流動:			
國內上市(櫃)公司股票-			
兆豐金融控股股份有限公司	\$ 2,313	2,098	2,175
元大金融控股股份有限公司	 2,217	1,697	1,386
合計	\$ 4,530	3,795	3,561

		110.6.30	109.12.31	109.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡				
量之權益工具-非流動:				
國內外非上市(櫃)公司股票-				
Loyalist Golf Club Ltd.	\$	2,498	2,554	2,657
源晟真空科技股份有限公司		58,427	46,852	43,770
合計	<b>\$</b>	60,925	49,406	46,427

合併公司持有該等權益工具投資為策略性投資且非為交易目的所持有,故已指 定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日未處分策略性投資, 於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿五)。

於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日,合併公司之金融資產均未作為質押之情形。

#### (三)應收票據及應收帳款

	 <u>110.6.30</u>	109.12.31	109.6.30
應收票據	\$ 2,887	3,931	3,222
應收帳款-按攤銷後成本衡量	778,883	838,681	730,504
減:備抵損失	 23,439	23,926	23,888
	\$ 758,331	818,686	709,838

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失,亦即使 用存續期間預期信用損失衡量,為此衡量目的,該等應收票據及應收帳款係按代表客 戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組,並已納入前瞻 性之資訊,包括總體經濟及相關產業資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下:

		110.6.30	
	票據及應收 ¢帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 757,422	0.03 %	228
逾期30天以下	869	5.47 %	48
逾期31~120天	404	22.10 %	89
逾期121天以上	 23,075	99.99 %	23,074
	\$ 781,770		23,439

			109.12.31		
		票據及應收 欠帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失	
未逾期	\$	818,660	0.10 %	845	
逾期30天以下		651	16.71 %	109	
逾期31~120天		195	26.23 %	51	
逾期121天以上		23,106	99.20 %	22,921	
	\$	842,612		23,926	
			109.6.30		
	帳 素	票據及應收 欠帳面金額	加權平均 預期信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失	
未逾期	\$	710,022	0.11 %	770	
逾期30天以下		520	2.30 %	12	
逾期31~120天		85	13.90 %	12	
逾期121天以上		23,099	99.98 %	23,094	
	\$	733,726		23,888	

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下:

	110 🕏	F1月至6月	109年1月至6月
期初餘額	\$	23,926	23,088
認列(迴轉)之減損損失		(426)	802
匯率變動之影響		(61)	(2)
期末餘額	\$	23,439	23,888

於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日,合併公司 之應收票據及應收帳款均未有提供質押擔保之情形。

# (四)存 貨

	<u></u>	110.6.30	109.12.31	109.6.30
原物料	\$	213,689	210,370	187,199
在製品		161,809	24,529	17,211
製成品		48,801	164,559	68,067
商品		67,861	79,143	80,785
	\$	492,160	478,601	353,262

銷貨成本之明細如下:

	110-	年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
存貨出售轉列	\$	555,546	290,104	1,136,455	795,375
存貨跌價損失		649	824	161	11,792
未分攤製造費用		<u> </u>	34,783		34,783
	\$	556,195	325,711	1,136,616	841,950

於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日,合併公司 之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

#### (五)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇八年度提供帳面價值21,153千元之土地計394.26坪予關係人明利佳股份有限公司進行住宅建築合建分售,總價款為33,070千元,截至民國一〇八年十二月三十一日剩餘尚未出售之土地面積約138.1坪,帳面價值7,410千元,列入待出售非流動資產項下。

於民國一〇九年三月三十一日已完成點交及相關產權轉移計138.1坪,處分利益計 5,172千元,列入營業外收入及支出項下之處分投資性不動產利益項目。

截至民國一〇九年六月三十日止,該交易款項12,070千元由明利佳公司代收,列 入其他流動資產項下。另,於民國一〇九年八月,上述交易款項業已全數收回。

#### (六)採用權益法之投資

合併公司於民國一〇九年十月三十一日出資新台幣4,500千元,取得馬可金屬科技股份有限公司30%股權,另合併公司於民國一一〇年五月十七日出資新台幣12,000千元,取得成鴻精密股份有限公司48%股權。合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下:

	 110.6.30	109.12.31	109.6.30
關聯企業	\$ 15,679	3,994	

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者,其彙總財務資訊如下,該等 財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額:

	11	0.6.30	109.12.31	109.6.30
對個別不重大關聯企業之權益之期末				
彙總帳面金額	\$	15,679	3,994	

	110	年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
綜合損益歸屬於合併公司					
之份額:		(1.50)		(2.1.5)	
繼續營業單位本期淨損	\$	(169)	-	(315)	-
本期其他綜合損益		<del>-</del>			
本期綜合損益總額	\$	(169)		(315)	

於民國一一〇年六月三十日及一〇九年十二月三十一日,合併公司之採用權益 法之投資未有提供作質押擔保之情形。

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告計算。

# (七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損損失變動明細如下:

		土 地	房屋及 建築	機器設備	其他設備	未完工程	總計
成本或認定成本:							
民國110年1月1日餘額	\$	359,532	279,063	578,994	222,032	16,458	1,456,079
增添		7,685	822	32,187	3,466	103,640	147,800
處 分		-	(150)	(3,250)	(15,630)	-	(19,030)
匯率變動之影響	_	(3,881)	(4,089)	1	(734)		(8,703)
民國110年6月30日餘額	\$_	363,336	275,646	607,932	209,134	120,098	1,576,146
民國109年1月1日餘額	\$	361,719	261,060	553,513	200,384	2,319	1,378,995
增添		-	1,327	9,408	6,821	11,011	28,567
匯率變動之影響	_	(103)	(151)		(38)		(292)
民國109年6月30日餘額	\$_	361,616	262,236	562,921	207,167	13,330	1,407,270
累計折舊及減損損失:							
民國110年1月1日餘額	\$	-	148,719	421,015	159,918	-	729,652
本期折舊		-	5,559	18,632	7,586	-	31,777
處 分		-	(150)	(3,250)	(15,630)	-	(19,030)
匯率變動之影響	_		(2,035)		<u>(571</u> )		(2,606)
民國110年6月30日餘額	\$_		152,093	436,397	151,303		739,793
民國109年1月1日餘額	\$	-	136,233	389,311	146,360	-	671,904
本期折舊		-	5,345	17,126	6,734	-	29,205
匯率變動之影響	_		<u>(76</u> )		(24)		(100)
民國109年6月30日餘額	\$ <u></u>		141,502	406,437	153,070		701,009
帳面金額:							
民國110年1月1日	\$	359,532	130,344	157,979	62,114	16,458	726,427
民國110年6月30日	\$_	363,336	123,553	171,535	57,831	120,098	836,353
民國109年1月1日	\$_	361,719	124,827	164,202	54,024	2,319	707,091
民國109年6月30日	<b>\$</b>	361,616	120,734	156,484	54,097	13,330	706,261

於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日,合併公司 之不動產、廠房及設備作為銀行借款及融資額度擔保之明細,請詳附註八。

# (八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備之使用權資產,其成本及累計折舊,其變動明細如下:

	房	屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產成本:				
民國110年1月1日餘額	\$	6,450	2,823	9,273
增添		-	328	328
匯率變動影響		(162)	(36)	(198)
民國110年6月30日餘額	\$	6,288	3,115	9,403
民國109年1月1日餘額	\$	6,326	2,796	9,122
匯率變動之影響		(27)	(6)	(33)
民國109年6月30日餘額	\$	6,299	2,790	9,089
使用權資產之累計折舊:	<u></u>			
民國110年1月1日餘額	\$	3,944	1,325	5,269
提列折舊		683	416	1,099
匯率變動影響		(98)	(22)	(120)
民國110年6月30日餘額	\$	4,529	1,719	6,248
民國109年1月1日餘額	\$	2,518	473	2,991
提列折舊		673	417	1,090
匯率變動之影響		(5)		(5)
民國109年6月30日餘額	\$	3,186	890	4,076
帳面價值:				
民國110年1月1日	\$	2,506	1,498	4,004
民國110年6月30日	\$	1,759	1,396	3,155
民國109年1月1日	\$	3,808	2,323	6,131
民國109年6月30日	\$	3,113	1,900	5,013
(九)投資性不動產				
	土	- 地	房屋及建築	總計
帳面金額:				<u> </u>
民國110年1月1日	\$	27,736	636	28,372
民國110年6月30日	\$	27,736	606	28,342
民國109年1月1日	\$	27,736	695	28,431
民國109年6月30日	\$	27,736	666	28,402
1 人 ル ハ コ ロ マ ロ ー む ナ ム ロ 四	O # 1	0 0 1 5	n	. 1 - 1 11 11 1- 1

- 1.合併公司投資性不動產於民國一一○年及一○九年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形,其他資訊請參閱民國一○九年度合併財務報告附註六(九)。
- 2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一○九年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

- 3.上述投資性不動產中包含土地登記在個人名義下,並簽訂該筆土地之所有權及管理 處分權實屬合併公司之承諾書,該土地做為合併公司營運使用,於民國一一○年六 月三十日、一○九年十二月三十一日及六月三十日均為3,200千元。
- 4.投資性不動產包含出租予他人之不動產廠房,合併公司係以資產之用途作為投資性 不動產之分類依據。
- 5.於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日,合併公司之 投資性不動產作為銀行借款及融資額度擔保之明細,請詳附註八。

#### (十)無形資產

# 帳面價值:

民國110年1月1日	\$_	5,762
民國110年6月30日	\$_	4,990
民國109年1月1日	\$_	7,247
民國109年6月30日	\$_	7,138

合併公司無形資產於民國一一○年六月三十日、一○九年十二月三十一日及六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形,本期攤銷金額請詳附註十二(一),其他相關資訊請參閱民國一○九年度合併財務報告附註六(十)。

於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日,合併公司 無形資產均未有提供作為擔保品。

#### (十一)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下:

	1	110.6.30	109.12.31	109.6.30
其他流動資產:				
預付費用	\$	4,568	2,462	1,972
預付貨款		11,501	12,903	2,449
應收處分土地款		-	-	12,070
應收退稅款		13,423	17,994	3,762
預付所得稅		778	1,556	-
其他		1,734	9,520	14,683
	<b>\$</b>	32,004	44,435	34,936
其他非流動資產:				
預付設備款	\$	17,039	17,428	18,621
高爾夫球證		10,164	10,164	10,164
預付土地款		43,329	43,329	43,329
其他		443	919	1,823
	\$	70,975	71,840	73,937

預付土地款係購置和發產業園區產業用地之款項。

# (十二)其他金融資產

合併公司其他金融資產之明細如下:

	110.6.30		109.12.31	109.6.30	
其他金融資產-流動:					
超過三個月以上定期存款	\$	3,782	2,763	2,751	
受限制銀行存款		5,037	5,036	5,036	
	<b>\$</b>	8,819	7,799	7,787	
其他金融資產-非流動:					
受限制銀行存款	\$	10,084	10,082	10,081	
存出保證金		5,369	5,503	4,273	
	\$	15,453	15,585	14,354	

合併公司提供質押擔保之明細,請詳附註八。

# (十三)短期借款

合併公司短期借款之明細如下:

	110.6.30		109.12.31	109.6.30
無擔保銀行借款	\$	160,000	200,000	170,000
擔保銀行借款		565,899	604,315	488,248
合計	\$	725,899	804,315	658,248
尚未使用額度	\$	441,468	372,824	368,591
利率區間	0.7	5%~1.78%	<u>0.73%~1.83%</u>	<u>0.75%~1.83%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

# (十四)應付短期票券

合併公司應付短期票券之明細如下:

	 110.6.30	109.12.31	109.6.30
應付商業本票	\$ 49,963	9,978	
尚未使用額度	\$ -	40,000	-
利率區間	 0.902%	0.902%	

# (十五)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下:

		110.6.30	109.12.31	109.6.30	
擔保銀行借款	\$	357,393	219,340	163,329	
滅:一年內到期部分		(71,727)	(56,321)	(50,263)	
合計	\$	285,666	163,019	113,066	
尚未使用額度	\$	133,270	59,130	-	
利率區間	0.46	5%~1.945%	0.46%~1.945%	0.55%~1.945%	
到期年度		110~120	110~120	109~120	

#### 1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日新增之金額分別為173,462千元及16,634千元,償還之金額分別為32,519千元及24,853千元,利息費用請詳附註六(廿三),其他相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十四)。

#### 2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

#### (十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下:

	110.6.30		109.12.31	109.6.30	
流動	<b>\$</b> _	1,539	2,119	2,169	
非流動	\$_	1,729	2,002	2,956	

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下:

	110年	-4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$	20	32	40	66
低價值租賃資產及短期租賃					
之租金費用	\$	302	301	548	717

租賃認列於現金流量表之金額如下:

110年1月至6月109年1月至6月租賃之現金流出總額\$ 1,722

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為倉庫,租賃期間為三年。

#### 2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二至五年間。另,合併公司承租事務機器 設備等之租賃期間為一至五年間,該等租賃為短期或低價值標的租賃,合併公司選 擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

#### (十七)員工福利

#### 1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次 性事項,故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休 金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一一○年及一○九年四月一日至六月三十日及一一○年及一○九年一月一日至六月三十日列報為損益之費用如下:

	110年4	月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
營業成本	\$	100	114	187	248
推銷費用		-	-	-	-
管理費用		44	66	88	119
研究發展費用		8	38	28	69
	\$	152	218	303	436

# 2.確定提撥計畫

	110年4月至6	月 109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
營業成本	\$ 4,5	56 4,031	8,863	8,195
推銷費用	8.	27 303	1,086	595
管理費用	1	98 225	396	423
研究發展費用	3	45 371	653	699
	\$5,9	26 4,930	10,998	9,912

# (十八)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下:

	110 \$	F4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
當期所得稅費用					
當期產生	\$	15,243	8,867	29,203	22,597
土地增值稅					11
		15,243	8,867	29,203	22,608
遞延所得稅費用					
暫時性差異之發生					
及迴轉		11	(674)	106	(1,141)
所得稅費用	\$	15,254	8,193	29,309	21,467

- 1.合併公司民國一一○年及一○九年四月一日至六月三十日及一一○年及一○九年一月一日至六月三十日均無直接認列於權益之所得稅費用。
- 2.合併公司民國一一○年及一○九年四月一日至六月三十日及一一○年及一○九年一 月一日至六月三十日均無直接認列於其他綜合損益之所得稅費用。
- 3.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一○八年度。

# (十九)資本及其他權益

除下列所述外,合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動,相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十九)。

# 1.盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年七月一日及一〇九年五月二十八日經股東常會決議 民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案,內容如下:

			109年度	108	年度
提列法定盈餘公積		\$_	12,722		16,760
迴轉特別盈餘公積		\$_	(104)		(17,629)
分派予普通股業主之股利:		_			
現金		<b>\$</b> _	81,366		101,708
2.其他權益(稅後淨額)					
		營運機構財務	透過其他綜合損益		اد
民國110年1月1日餘額	<u> </u>	<u>连算之兌換差額</u> (22,629)	<u>按公允價值之投資</u> 14,862	<u>合</u>	<u>計</u> (7,767)
合併公司		(13,981)	12,254		(1,727)
民國110年6月30日餘額	\$	(36,610)	27,116		(9,494)
		· 運機構財務報 算之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值之投資	合	計
民國109年1月1日餘額	\$	(25,422)	17,551		(7,871)
合併公司		(910)	(5,902)		(6,812)
民國109年6月30日餘額	\$	(26,332)	11,649		(14,683)

# (二十)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下:

	110年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月					
基本每股盈餘									
(單位:新台幣元)									
歸屬於本公司普通股權益持									
有人之本期淨利	\$44,360	9,050	106,977	51,460					
普通股加權平均流通在外股									
數(千股)	50,854	50,854	50,854	50,854					
	\$0.87	0.18	2.10	<u> 1.01</u>					
稀釋每股盈餘									
(單位:新台幣元)									
歸屬於本公司普通股權益持有									
人之本期淨利	\$44,360	9,050	106,977	51,460					

	110年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
普通股加權平均流通在外股				
數(千股)	50,854	50,854	50,854	50,854
具稀釋作用之員工股票酬勞				
之影響(千股)	110	101	173	149
普通股加權平均流通在外股				
數(調整稀釋性潛在普通股				
影響數後)(千股)	50,964	50,955	51,027	51,003
	\$ <u>0.87</u>	0.18	2.10	1.01

# (廿一)客户合約之收入

# 1.收入之細分

		110年4月至6月				
		台灣地區 事業部	日本地區 事業部	德國地區 事業部	合 計	
主要地區市場:		4 20 1	4 20 1	4 30 11		
美 國	\$	204,843	885	-	205,728	
日 本		109,718	64,137	-	173,855	
墨西哥		113,484	-	-	113,484	
其他國家	_	156,529	10,938	30,805	198,272	
合 計	\$_	584,574	75,960	30,805	691,339	
主要商品線:						
高爾夫球組桿	\$	418,233	51,400	25,872	495,505	
高爾夫球頭		147,947	7,281	1,779	157,007	
高爾夫球具		-	1,209	-	1,209	
其他	_	18,394	16,070	3,154	37,618	
合 計	\$_	584,574	75,960	30,805	691,339	

109年4月至6月 日本地區 台灣地區 德國地區 事業部 事業部 事業部 計 合 主要地區市場: 美 或 \$ 135,707 410 136,117 日 本 79,674 56,435 136,109 墨西哥 3,250 3,250 其他國家 83,577 10,647 17,885 112,109 合 302,208 計 \$\_ 67,492 17,885 387,585

		109年4月至6月					
		台灣地區 事業部	日本地區 事業部	德國地區 事業部	合	計	
主要商品線:	_	<u> </u>				•	
高爾夫球組桿	\$	247,105	42,785	15,469		305,359	
高爾夫球頭		42,008	7,248	313		49,569	
高爾夫球具		-	1,014	-		1,014	
其他	_	13,095	16,445	2,103		31,643	
合 計	<b>\$</b> _	302,208	67,492	17,885		387,585	

		110年1月至6月							
		台灣地區 事業部	日本地區 事業部	德國地區 事業部	合 計				
主要地區市場:		<u> </u>							
美 國	\$	505,133	2,056	-	507,189				
日 本		147,366	126,631	-	273,997				
墨西哥		293,366	-	-	293,366				
其他國家	_	262,198	22,140	49,039	333,377				
合 計	<b>\$</b> _	1,208,063	150,827	49,039	1,407,929				
主要商品線:									
高爾夫球組桿	\$	797,288	104,113	41,503	942,904				
高爾夫球頭		363,196	14,438	2,295	379,929				
高爾夫球具		-	1,758	-	1,758				
其他		47,579	30,518	5,241	83,338				
合 計	\$ <u></u>	1,208,063	150,827	49,039	1,407,929				

			109年1月	至6月		
		台灣地區 事業部	日本地區 事業部	德國地區 事業部	合	計
主要地區	百市場:					
美	國	\$ 301,547	810	-		302,357
日	本	160,789	103,203	-		263,992
墨西	哥	237,360	-	-		237,360
其他國	国家	 148,522	17,887	29,193		195,602
合	計	\$ 848,218	121,900	29,193		999,311

				109年1月	至6月	
		台灣地區 事業部		日本地區 事業部		 合 計
主要商品線:		4 213		4 20 1	4 20 1	
高爾夫球組桿	\$	499,900		82,151	25,172	607,223
高爾夫球頭		305,626		10,926	592	317,144
高爾夫球具		-		1,939	-	1,939
其他	_	42,692		26,884	3,429	73,005
合 計	<b>\$</b> _	848,218	=	121,900	29,193	999,311
2.合約餘額						
			_	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應收票據			\$	2,887	3,931	3,222
應收帳款				778,883	838,681	730,504
減:備抵損失				23,439	23,926	23,888
合 計			<b>\$</b> _	758,331	818,686	709,838
			_	110.6.30	109.12.31	109.6.30
合約負債-遞延收	λ		\$_	1,553	1,168	422

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為17千元及934千元。

#### (廿二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定,年度如有獲利,應提撥百分之三至五為員工酬勞及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象,包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為960千元、380千元、4,030千元及2,880千元,董事及監察人酬勞估列金額分別為(620)千元、230千元、1,320千元及1,730千元,係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞與董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞與董事及監察人酬勞分派成數為估列基礎,並列報為各該段期間之營業費用。如董事會決議採股票發放員工酬勞,股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為6,357千元及6,660 千元,董事及監察人酬勞提列金額分別為3,198千元及4,500千元,與實際分派情形並無差異,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

# (廿三)營業外收入及支出

# 1.利息收入

合併公司利息收入明細如下:

	_110年	4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
銀行存款利息	\$	19	38	24	47

# 2.其他收入

合併公司其他收入明細如下:

	_110年	4月至6月	109年4月至6月	9年4月至6月 110年1月至6月	
樣品收入	\$	6,448	4,406	\$ 10,352	7,049
政府補助收入		-	7,850	-	7,850
其他		3,555	938	4,961	2,300
	\$	10,003	13,194	15,313	17,199

# 3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下:

	110-	年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
外幣兌換損益	\$	(26,680)	(10,497)	(27,567)	(4,515)
處分投資性不動產利益		-	-	-	5,172
處分不動產、廠房及設備					
利益		529	-	529	-
金融資產評價損益		20	22	90	137
其他		(20)		(20)	
	\$	(26,151)	(10,475)	(26,968)	<u>794</u>

# 4.財務成本

合併公司財務成本明細如下:

	110年	-4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
利息費用	<u></u>				
-銀行借款	\$	(4,677)	(3,001)	(8,735)	(6,912)
一租賃負債		(20)	(32)	(40)	(66)
	\$	(4,697)	(3,033)	(8,775)	(6,978)

# (廿四)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下:

	110年4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
國外營運機構財務報表換算之			_	
兌換差額				
當年度產生之公允價值淨				
變動數	\$ (3,227)	(1,555)	(13,981)	(910)
認列於其他綜合損益之公允價				
值淨變動數	\$ (3,227)	(1,555)	(13,981)	(910)

#### (廿五)金融工具

除下列所述外,合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、 流動性風險及市場風險之情形無重大變動,相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務 報告附註六(廿五)。

#### 1.信用風險

#### (1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表資產最大信用風險暴險金額。

#### (2)信用風險集中情況

合併公司於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日之應收帳款金額中分別有87%、90%及88%由一家客戶組成,使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

#### (3)應收款項及債務工具投資之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括存出保證金及受限制存款等(列報於其他金融資產),均為信用風險低之金融資產,因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一〇九年度合併財務報告附註四(七))。於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日未提列減損損失。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日,包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	<b>合</b> 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
110年6月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款(附息)	\$ 1,083,292	1,100,459	766,221	37,537	59,452	149,310	87,939
應付短期票券(附息)	49,963	50,000	50,000	-	-	-	-
租賃負債(附息)	3,268	3,325	811	778	1,338	398	-
存入保證金(不附息)	1,169	1,169	-	-	-	1,169	-
應付帳款(不附息)	459,258	459,258	459,258				
	\$ <u>1,596,950</u>	1,614,211	1,276,290	38,315	60,790	150,877	87,939
109年12月31日	<u> </u>						
非衍生金融負債							
銀行借款(附息)	\$ 1,023,655	1,036,364	797,544	68,693	46,064	76,462	47,600
應付短期票券(附息)	9,978	10,000	10,000	-	-	-	-
租賃負債(附息)	4,121	4,225	1,145	1,047	1,560	473	-
存入保證金(不附息)	1,169	1,169	-	-	-	1,169	-
應付帳款(不附息)	591,136	591,136	591,136				
	<b>\$</b> 1,630,059	1,642,894	1,399,825	69,740	47,624	78,104	47,600
109年6月30日	<u></u> -			·			
非衍生金融負債							
銀行借款(附息)	\$ 821,577	833,164	688,145	25,642	41,459	35,969	41,949
租賃負債(附息)	5,125	5,287	1,149	1,117	1,950	1,071	-
存入保證金(不附息)	1,169	1,169	-	-	-	1,169	-
應付帳款(不附息)	398,571	398,571	398,571				
	\$ <u>1,226,442</u>	1,238,191	1,087,865	26,759	43,409	38,209	41,949

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會 有顯著不同。

#### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

			110.6.30			109.12.31			109.6.30	
		<b></b>	匯率_	新台幣	外幣	匯率	新台幣	外幣	<b>匯率</b>	新台幣
金融資	<u>產</u>									
貨幣,	性項目									
美	金	\$ 29,892	27.86	832,802	33,307	28.48	948,584	22,473	29.63	665,865
日	圓	9,620	0.2521	2,425	3,756	0.2763	1,038	17,075	0.2751	4,697
歐	元	38	33.15	1,258	42	35.02	1,457	22	33.27	740
金融負生	<u>債</u>									
貨幣	性項目									
美	金	5,943	27.86	165,570	7,852	28.48	223,637	2,957	29.630	87,625
日	員	12,338	0.2521	3,111	41,553	0.2763	11,481	14,580	0.2751	4,011
人民	、幣	1	4.309	5	48	4.377	212	129	4.191	541

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款(含關係人)及其他應付款等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年六月三十日當組成個體功能性貨幣相對於外幣貶值或升值1%,而其他所有因素維持不變之情況下,民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少5,343千元及4,634千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多,故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊,民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為(26,808)千元、(10,497)千元、(27,695)千元及(4,515)千元。

#### (2)利率風險

合併公司之金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債,其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加或減少0.5%,在所有其他變數維持不變之情況下,合併公司民國 一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅後淨利分別將減少或增加2,138千 元及1,611千元,主要係因合併公司之變動利率借款所致。

#### (3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎,且假設其他變動因素不變),對綜合損益日項目之影響如下:

	110年1月	至6月	109年1月至6月		
報導日	其他綜合損		其他綜合損		
證券價格	益稅後金額	稅後損益	益稅後金額	稅後損益	
上漲3%	<b>\$1,972</b>		1,507		
下跌3%	<b>§</b> (1,972)		(1,507)		

# 4.公允價值資訊

#### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產,係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,及租賃負債,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

				110.6.30		
		帳面		公允	價值	
	_	_金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國內上市(櫃)公司股票	\$	4,530	4,530	-	-	4,530
國內外非上市(櫃)公司股票	_	60,924	-	-	60,924	60,924
小計	\$	65,454				
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	302,600	-	-	-	-
應收票據及應收帳款		758,331	-	-	-	-
其他金融資產-流動		8,819	-	-	-	-
其他金融資產—非流動		15,453	-	-	-	-
小計	\$	1,085,203				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	725,899	-	-	-	-
應付短期票券		49,963	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)		300,918	-	-	-	-
其他應付款		158,340	-	-	-	-
租賃負債		3,268	-	-	-	-
一年內到期之長期借款		71,727	-	-	-	-
長期借款		285,666	-	-	-	-
存入保證金		1,169	-	-	-	-
小計	<u>\$</u>	1,596,950				

				109.12.31		
		帳面		公允	價值	
		<u>金額</u>	第一級	第二級	第三級	<u>合計</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國內上市(櫃)公司股票	\$	3,795	3,795	-	-	3,795
國內外非上市(櫃)公司股票	_	49,406	-	-	49,406	49,406
小計	\$	53,201				
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	298,222	-	-	-	-
應收票據及應收帳款		818,689	-	-	-	-
其他金融資產—流動		7,799	-	-	-	-
其他金融資產—非流動		15,585	-	-	-	-
小計	\$	1,140,295				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	804,315	-	-	-	-
應付短期票券		9,978	-	-	-	-
應付票據及應付帳款(含關係人)		426,418	-	-	-	-
其他應付款		164,718	-	-	-	-
租賃負債		4,121	-	-	-	-
一年內到期之長期借款		56,321	-	-	-	-
長期借款		163,019	-	-	-	-
存入保證金	_	1,169	-	-	-	-
小計	\$	1,630,059				

				109.6.30		
		帳面		公允	價值	
		金額	第一級	第二級	第三級	<u>合計</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產						
國內上市(櫃)公司股票	\$	3,561	3,561	-	-	3,561
國內外非上市(櫃)公司股票		46,427	-	-	46,427	46,427
小計	\$	49,988				
按攤銷後成本衡量之金融資產						
現金及約當現金	\$	94,270	-	-	-	-
應收票據及應收帳款		709,838	-	-	-	-
其他金融資產一流動		7,787	-	-	-	-
其他金融資產—非流動		14,354	-	-	-	-
小計	\$	826,249				
按攤銷後成本衡量之金融負債						
短期借款	\$	658,248	-	-	-	-
應付票據及應付帳款		185,850	-	-	-	-
其他應付款		212,721	-	-	-	-
租賃負債		5,125	-	-	-	-
一年內到期之長期借款		50,263	-	-	-	-
長期借款		113,066	-	-	-	-
存入保證金		1,169	-	-	-	-
小計	<u>\$</u>	1,226,442				

- (2)合併公司衡量其資產和負債時,盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等 級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下:
  - (一)第一級:相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。
  - (二)第二級:除包含於第一級之公開報價外,資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
  - (三)第三級:資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。
- (3)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之金融工具,其到期日甚近或未來收付價格 與帳面金額相近,故以其資產負債表日之帳面金額估計其公允價值。

- (4)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術
  - (4.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時,則以活絡市場之公開報價為公允價值。 主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價,皆屬上 市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

合併公司持有之上市(櫃)公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之 金融資產,其公允價值係參照市場報價決定。

合併公司持有之無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值,其主要假設係以被投資者股權淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之股權淨值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(4.2)衍生金融工具

遠期外匯合約通常係根據交易對手報價評價。

(5)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日合併公司評估金融工具公 允價值等級並無任何移轉。

(6)第三等級之變動明細表

透過其他綜合損益<br/>按公允價值衡量無公開報價之權益工具民國110年1月1日餘額\$ 49,406認列於其他綜合損益11,518民國110年6月30日餘額\$ 60,924

透過其他綜合損益 按公允價值衡量 無公開報價之權益工具 \$ 52,132 (5,705) \$ 46,427

民國109年1月1日餘額

認列於其他綜合損益

民國109年6月30日餘額

(7)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係有透過其他綜合損益按公允價值衡量之無活絡市場報價權益工具投資。

合併公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值。 重大不可觀察輸入值之量化資訊如下:

		里入个与	里入个与観景制八
項目	評價技術	觀察輸入值	<b>值與公允價值關係</b>
透過其他綜合損益	市場法	• 缺乏市場流通性	• 缺乏市場流通性折
按公允價值衡量之		折 價(110.6.30、	價愈高,公允價值
金融負債-無活絡		109.12.31及109.6.30	愈低
市場之權益工具投		均為25%)	
咨		• • /	

(8)對第三等級之公允價值衡量,公允價值對合理可能替代假設之敏感分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理,惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具,若評價參數 變動,則對其他綜合損益之影響如下:

		向上或下	Б	公允價 (應於其他	值變動 也綜合損益
	輸入值	變動		利變動	不利變動
民國110年6月30日					
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產					
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價25%	3%	\$	1,836	(1,836)
民國109年12月31日					
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產					
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價25%	3%	\$	1,479	(1,479)
民國109年6月30日					
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產					
無活絡市場之權益工具投資	市場流通性折價25%	3%	\$	1,400	(1,400)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動,而公允價值係根據不同程度 之不可觀察之投入參數,以評價技術計算而得。

#### (廿六)財務風險管理

除下列所述外,合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿六)所揭露者無重大變動。

#### 利率指標變革第二階段修正:

全球正在對主要利率指標進行基本性變革,包括以近乎無風險之替代利率取代某 些銀行同業拆放利率(IBORs),合併公司有金融工具利率指標之暴險將為市場全面變革 之一部分。合併公司於報導日主要暴險係倫敦銀行同業拆借利率(LIBOR)預計於民國 一一〇年底前停止適用,停止LIBOR之意見徵詢及可能之法規變更正在進行中,但合 併公司計劃於民國一一〇年底前完成合約條款之修改或施行適當之應變條款以因應利 率指標變革。

合併公司重新檢視尚未轉換至另一指標利率之合約總額及有納入適當應變條款之 合約金額,以監督轉換至新指標利率之進度。合併公司將合約條款之利率仍會受到利 率指標變革影響之合約視為尚未轉換至另一替代指標利率之合約,即使該合約包含現 有利率指標退場之應變條款(以下稱「未變革合約」)。

下表列出民國一一〇年六月三十日及一月一日未變革合約係銀行短期借款,因將 於一年內到期,故評估利率指標變革不致造成重大影響,其未變革合約金額列示如 下:

	110.6.30	110.1.1
金融負債		
銀行擔保借款	\$ <u> </u>	43,529

#### (廿七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一○九年度合併財務報告所揭露者一致;另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一○九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一○九年度合併財務報告附註六(廿七)。

#### (廿八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司來自籌資活動之負債之調節如下表:

				非現金之變動				
		110.1.1	現金流量_	匯率變動_	其他	110.6.30		
短期借款	\$	804,315	(78,416)	-	-	725,899		
應付短期票券		9,978	40,000	-	(15)	49,963		
租賃負債		4,121	(1,133)	(48)	328	3,268		
長期借款	_	219,340	140,943	(2,890)		357,393		
來自籌資活動之負債總額	\$_	1,037,754	101,394	(2,938)	313	1,136,523		

				と變動	
	109.1.1	現金流量	匯率變動	其他	109.6.30
短期借款	\$ 835,048	(176,800)	-	-	658,248
租賃負債	6,233	(1,080)	(28)	-	5,125
長期借款	 171,678	(8,219)	(130)		163,329
來自籌資活動之負債總額	\$ 1,012,959	(186,099)	(158)	_	826,702

#### 七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下:

# 關係人名稱 與合併公司之關係 長軒股份有限公司(長軒公司) 受主要管理人員之二親等親屬管理之公司(其他關係人) 長賡股份有限公司(長賡公司) 受主要管理人員之二親等親屬管理之公司(其他關係人) 財團法人鉅明文教基金會 受主要管理人員管理之財團法人(其他關係人) 明利佳股份有限公司(明利佳公司) 受主要管理人員管理之公司 司)

馬可金屬科技股份有限公司(馬可 合併公司之關聯企業 公司)

# (二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下:

	110年	-4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
其他關係人	\$	655		747	

合併公司對上述公司之進貨價格因與其他一般廠商之進貨種類不同,故無法比較。另,其付款期限為40天,與一般廠商並無顯著不同。

2.應付關係人款項

合併公司因前述交易產生應付關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別	110.6.30		109.12.31	109.6.30
應付帳款	其他關係人	<b>\$</b>	464	589	

#### 3.其他

(1)合併公司於民國一一○年四月一日至六月三十日及一一○年一月一日至六月三十日委託關聯企業加工產生之費用分別為1,244千元及2,264千元,列入合併綜合損益表營業成本項下。截至民國一一○年六月三十日及一○九年十二月三十一日止,因此交易產生之應付款項分別為1,378千元及214千元,列入資產負債表應付帳款一關係人項下。

- (2)合併公司於民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日捐贈予財團法人鉅明文教基金會金額分別為0千元、0千元、400千元及400千元,列入合併綜合損益表營業費用項下。
- (3)合併公司出租廠房予關聯企業,租賃合約自民國一〇九年十一月一日至一一一年十月三十一日,於民國一一〇年四月一日至六月三十日及一一〇年一月一日至六月三十日,租金收入分別為187千元及375千元,列入合併綜合損益表其他收入項下。截至民國一一〇年六月三十日,預收款項為997千元,列入合併資產負債表其他流動負債項下。
- (4)合併公司向受主要管理人員管理之公司—明利佳公司承租倉庫,租金依雙方議定分別於民國一〇六年及一〇九年簽訂三年期租賃合約,總價金分別為5,400千元及1,800千元。於民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日分別認列利息支出6千元、9千元、12千元、及18千元。截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止之租賃負債餘額分別為884千元、1,173千元及1,458千元。

#### (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

	110年	-4月至6月	109年4月至6月	110年1月至6月	109年1月至6月
短期員工福利	\$	4,466	4,576	9,461	9,826
退職後福利		7,175	85	7,250	169
	\$	11,641	4,661	16,711	9,995

# 八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下:

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	110.6.30	<u>109.12.31</u>	109.6.30
受限制銀行存款(備償戶)(列入其 他金融資產-流動及非流動)	銀行借款	\$ 20,490	15,118	15,117
不動產、廠房及設備	銀行借款	441,428	439,247	441,960
投資性不動產	銀行借款	16,679	16,679	16,679
		\$ <u>478,597</u>	<u>471,044</u>	473,756

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)民國一一○年六月三十日、一○九年十二月三十一日及六月三十日,合併公司已簽訂之購買設備及興建廠房工程合約,其未認列之合約承諾金額分別為79,383千元、 117,176千元及18,199千元。

(二)合併公司與高雄市政府簽約購買和發產業園區產業用地,土地總價款計288,857千元, 民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日均已支付43,329千元,尚未認列之合約承諾金額計245,528千元。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項:無。

# 十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別	11	10年4月至6月		109年4月至6月			
性質別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	
員工福利費用							
薪資費用	123,339	25,417	148,756	58,679	17,652	76,331	
勞健保費用	12,603	2,446	15,049	6,105	2,474	8,579	
退休金費用	4,656	1,422	6,078	4,145	1,004	5,149	
董事酬金	-	452	452	-	859	859	
其他員工福利費用	6,254	992	7,246	3,028	538	3,566	
折舊費用	12,998	3,762	16,760	11,215	3,886	15,101	
攤銷費用	277	400	677	256	476	732	

功能別	110年1月至6月			109年1月至6月			
性質別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	
員工福利費用							
薪資費用	248,501	51,991	300,492	166,367	47,264	213,631	
券健保費用	25,275	4,669	29,944	17,945	4,768	22,713	
退休金費用	9,050	2,251	11,301	8,443	1,905	10,348	
董事酬金	-	1,974	1,974	-	2,281	2,281	
其他員工福利費用	12,509	2,097	14,606	8,974	1,225	10,199	
折舊費用	25,418	7,488	32,906	22,561	7,763	30,324	
攤銷費用	553	793	1,346	513	922	1,435	

#### (二)營運之季節性:

合併公司之產品高爾夫球桿之銷售,受天氣條件影響而有季節性波動,近年淡季 約於五月至七月間,該期間之銷貨收入及營業淨利較低。

#### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定,應再揭露之重 大交易事項相關資訊如下:

1.資金貸與他人:無。

2.為他人背書保證:無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

持有之	持有之 有價證券		帳 列		朔		末	
公司	<b>種類及名稱</b>	<b>發行人之關係</b>	料 目	股數	帳面金額	持股 比率	公允價值	備註
本公司	兆豐金融控股股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益公允價值衡量之金融資產 -流動	70,402	2,313	-	2,313	-
本公司	元大金融控股股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益公允價值衡量之金融資產 一流動	82,574	2,217	-	2,217	-
本公司	Loyalist Golf Club Ltd.股票	-	透過其他綜合損益公允價值衡量之金融資產 -非流動	2,000	2,498	4.40 %	2,498	-
本公司	源晟真空科技股份有限公司股票	-	透過其他綜合損益公允價值衡量之金融資產 -非流動	3,260,400	58,427	19.00 %	58,427	-

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上 者:無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:

	財産	交易日	交易	價款支			交易對象	為關係人者	· , 其前=	<b>欠移轉資料</b>	價格決	取得目	其他
取得之公司		或事實			交易對象	關係		與發行人	移轉		定之参	的及使	約定
	名稱	發生日	金額	付情形			所有人	之關係	日期	金額	考依據	用情形	事項
本公司	土地	108.5.7	288,857	已支付	高雄市政府	非關係人	-	-	-	-	招標底價	預計用	
				43,329								以興建	
												擴充產	
												線廠房	

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者:無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無。
- 9.從事衍生工具交易:無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

						交易往來情形	
編號	交易人 名 稱	交易往 來對象	與交易人之 關係(註)	科目	金 額	交易條件	<b>佔合併總營收或</b> 總資產之比率
0	本公司	日本G.G.C.公司		銷貨收入 應收帳款-關係人	1,483 404	銷貨為自創品牌產品,與其他 客戶OEM產品不同,故無從 比較,收款條件為O/A60天	0.11 % 0.02 %
1	日本G.G.C.公司	德國旺來公司	3	銷貨收入	1,638	銷貨為自創品牌產品,與其他 客戶OEM產品不同,故無從 比較,收款條件為O/A60天	0.11 %
2	德國旺來公司	日本G.G.C.公司	3	銷貨收入	426	銷貨為自創品牌產品,與其他客戶OEM產品不同,故無從比較,收款條件為O/A60天	0.03 %

#### (註):與交易人之關係

- 1. 母公司對子公司
- 2. 子公司對母公司
- 3. 子公司對子公司

# (二)轉投資事業相關資訊:

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大 陸被投資公司):

投資公司	被投資公司	所在	主要管	原始投	黄金額	期	末持	有	被投資公司	本期認列之	
名稱	名稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比 睾	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註
本公司	日本G.G.C.公司	日本	高爾夫球具用品進出口買賣 業務	25,428	25,428	3,700	100.00 %	120,330	7,170	7,170	子公司
											(註)

投資公司	被投資公司	所在	主要管	原始投	黄金額	期	末持	有	被投資公司	本期認列之	
名稱	名稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數	比 睾	帳面金額	本期(損)益	投資(損)益	備註
本公司	德國旺來公司	德國	高爾夫球具用品進出口買賣 業務	28,692	28,692	-	100.00 %	53,460	6,033	6,033	子公司 (註)
	馬可金屬科技股 份有限公司	台灣	金屬製品製造及表面處理業	4,500	4,500	450	30.00 %	3,679	(1,042)	(315)	關聯企業
本公司	成鴻精密股份有 限公司	台灣	金屬製品製造及表面處理業	12,000	-	1,200	48.00 %	12,000	-	-	關聯企業

註:編製本合併財務報告時,上述交易業已沖銷。

(三)大陸投資資訊:無。

(四)主要股東資訊:

單位:股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
元開投資股份有限公司		9,325,402	18.33 %
元喜投資股份有限公司	•	8,903,406	17.50 %

本公司係向台灣集中保管結算所申請取得本表資訊,說明以下事項:

- (1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至 於公司財務報告所記載股本與公司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。
- (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百分之十之內部人股權申報,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。

#### 十四、部門資訊

#### (一)一般性資訊

合併公司計有三個應報導部門:台灣地區事業部、日本地區事業部及德國地區事業部,台灣地區事業部除產銷高爾夫球桿頭外,並按集團組織架構為營運總部功能, 研發產銷較高附加價值之產品。日本地區事業部及德國地區事業部均從事高爾夫球具 及相關用品之進出口買賣業務,並就近於當地提供銷售。

合併公司營運部門資訊及調節如下:

		110年4月至6月								
	台灣地區 事業 部	日本地區事業部	德國地區 事業部	調 整 及銷除	合 計					
收 入:										
來自外部客戶收入	\$ 584,574	75,960	30,805	-	691,339					
部門間收入	 792	383	249	(1,424)						
收入總計	\$ 585,366	76,343	31,054	(1,424)	691,339					
應報導部門損益	\$ 47,624	4,688	7,302	-	59,614					

		1	09年4月至6月		
		日本地區事業部	德國地區 事 業 部	調 整 及銷除	合 計
收 入:	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>		<u> </u>
來自外部客戶收入	\$ 302,208	67,492	17,885	-	387,585
部門間收入	3,879	42	118	(4,039)	-
收入總計	\$306,087	67,534	18,003	(4,039)	387,585
<b>惠報</b> 導部門損益	\$ <u>12,668</u>	1,548	3,082	(55)	17,243
		1	10年1月至6月		
22	台灣地區事業部	日本地區事業部	德國地區 事 業 部	調整及銷除	合 計
女 入:					
來自外部客戶收入	\$ 1,208,063	150,827	49,039	-	1,407,929
部門間收入	1,483	1,638	426	(3,547)	-
女入總計	<b>\$1,209,546</b>	152,465	49,465	(3,547)	1,407,929
<b>意報導部門損益</b>	\$ <u>116,405</u>	10,864	9,017		136,286
		1	09年1月至6月		
		日本地區	德國地區	調整	
女 入:	_ 孝 耒 町	事業部	事業部		合計
來自外部客戶收入	\$ 848,218	121,900	29,193	-	999,311
部門間收入	5,177	780	300	(6,257)	-
<b>文入總計</b>	\$ <u>853,395</u>	122,680	29,493	(6,257)	999,311
應報導部門損益	\$	4	2,155	<u>87</u>	72,927
<b>∝ 切 港 如 阳 次 セ</b>	台灣地區事業部	日本地區事業部	德國地區 事業部	調 整 	_ 合 計
應報導部門資產	0 22242	222 404	<b>FO FO</b> 4	25.050	2 (51 550
10年6月30日	\$ 2,343,412 \$ 2,373,974	222,484	<u>59,704</u>	25,959	2,651,559
09年12月31日	\$ <u>2,272,874</u>	231,804	70,652	(314)	2,575,016
109年6月30日	\$ <u>1,786,953</u>	240,478	65,511	11,951	2,104,893

民國一一〇年及一〇九年四月一日至六月三十日及一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日應報導部門損益分別應調整及銷除部門間淨利益0千元、淨利益55千元、淨利益0千元及淨損失87千元。