4543

萬在工業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一二年一月一日至六月三十日

及民國一一一年一月一日至六月三十日

公司地址：臺南市關廟區中山路二段 260 號
公司電話：(06)595-2614

合併財務報告

目　錄

項　　目	頁　次
一、 封面	1
二、 目錄	2
三、 會計師核閱報告	3
四、 合併資產負債表	4～5
五、 合併綜合損益表	6
六、 合併權益變動表	7
七、 合併現金流量表	8
八、 合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9～11
(四) 重大會計政策之彙總說明	11～13
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13～14
(六) 重要會計項目之說明	14～33
(七) 關係人交易	34
(八) 質押之資產	35
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35
(十) 重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其他	35～43
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	43～44、45、48
2.轉投資事業相關資訊	43、46
3.大陸投資資訊	43、47
4.主要股東資訊	44、49
(十四)部門資訊	44

安永聯合會計師事務所

70051 台南市永福路一段189號11樓
11F, No.189, Sec. 1, Yongfu Road
Tainan City, Taiwan, R.O.C

Tel: 886 6 292 5888
Fax: 886 6 200 6888
www.ey.com/taiwan

會計師核閱報告

萬在工業股份有限公司　公鑒：

前言

萬在工業股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之合併資產負債表、民國一一二年四月一日至六月三十日及民國一一一年四月一日至六月三十日與民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一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暨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三十四號「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

本會計師係依照核閱準則 2410 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。

結論

依本會計師核閱結果，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暨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三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達萬在工業股份有限公司及其子公司民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月三十日之合併財務狀況、民國一一二年四月一日至六月三十日及民國一一一年四月一日至六月三十日與民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年一月一日至六月三十日及民國一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：金管證六字第 0950104133 號
金管證審字第 1100352201 號

會計師：

黃世杰

洪國森

中華民國 一一二 年 八 月 七 日

萬在工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

資產			一一二年六月三十日		一一一年十二月三十一日		一一一年六月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四/六.1	$653,898	26	$708,590	29	$269,210	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	-	-	12	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.3.17/八	93,420	4	30,873	1	234,127	10
1150	應收票據淨額	四/六.4.17	36,564	1	45,878	2	43,019	2
1170	應收帳款淨額	四/六.5.17	219,535	9	121,090	5	252,544	11
130x	存貨	四/六.6	237,651	10	273,732	11	292,258	12
1470	其他流動資產		8,884	-	7,668	-	7,142	-
11xx	流動資產合計		1,249,952	50	1,187,843	48	1,098,300	46
	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	四/六.7.17	51,608	2	48,789	2	48,372	2
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四/六.3.17/八	64,681	3	62,482	3	59,943	3
1600	不動產、廠房及設備	四/六.8/八	1,061,251	42	1,076,918	45	1,111,950	47
1755	使用權資產	四/六.18/七	41,538	2	28,202	1	44,433	2
1780	無形資產	四/六.9	7,389	-	2,280	-	243	-
1840	遞延所得稅資產	四	11,564	-	11,434	-	10,438	-
1900	其他非流動資產	六.10	19,912	1	13,883	1	8,611	-
15xx	非流動資產合計		1,257,943	50	1,243,988	52	1,283,990	54
1xxx	資產總計		$2,507,895	100	$2,431,831	100	$2,382,290	100

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

萬在工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一一二年六月三十日		一一一年十二月三十一日		一一一年六月三十日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	四/六.11/八	$319,000	13	$319,000	13	$306,000	13
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四/六.12	-	-	46	-	-	-
2130	合約負債-流動	四/六.16	7,506	-	6,317	-	6,439	1
2170	應付帳款		76,879	3	81,378	4	120,214	5
2200	其他應付款		166,920	7	90,914	4	75,278	3
2230	本期所得稅負債	四	23,229	1	47,637	2	26,444	1
2280	租賃負債-流動	四/六.18/七	1,332	-	-	-	2,230	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.13/八	40,000	1	50,000	2	50,000	2
2399	其他流動負債		969	-	789	-	973	-
21xx	流動負債合計		635,835	25	596,081	25	587,578	25
	非流動負債							
2540	長期借款	四/六.13/八	200,000	8	200,000	8	200,000	8
2570	遞延所得稅負債	四	-	-	-	-	315	-
2580	租賃負債-非流動	四/六.18/七	12,666	1	-	-	12,954	1
25xx	非流動負債合計		212,666	9	200,000	8	213,269	9
2xxx	負債總計		848,501	34	796,081	33	800,847	34
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.15						
3110	普通股股本		569,700	23	569,700	23	569,700	24
3200	資本公積	六.15	281,033	11	281,033	12	281,033	12
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六.15	147,727	6	133,601	5	133,601	6
3320	特別盈餘公積	六.15	11,286	-	1,480	-	1,480	-
3350	未分配盈餘	六.15	673,550	27	675,337	28	619,193	26
	保留盈餘合計		832,563	33	810,418	33	754,274	32
3400	其他權益	六.15	(9,787)	-	(11,286)	-	(9,449)	(1)
3500	庫藏股票	四/六.15	(14,115)	(1)	(14,115)	(1)	(14,115)	(1)
3xxx	權益總計		1,659,394	66	1,635,750	67	1,581,443	66
3x2x	負債及權益總計		$2,507,895	100	$2,431,831	100	$2,382,290	100

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：　　經理人：　　會計主管：

萬在工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日與民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一二年四月一日至六月三十日 金額	%	一一一年四月一日至六月三十日 金額	%	一一二年一月一日至六月三十日 金額	%	一一一年一月一日至六月三十日 金額	%
4000	營業收入	四/六.16	$255,988	100	$261,538	100	$471,909	100	$483,185	100
5000	營業成本	四/六.6.14.18.19	(180,934)	(71)	(178,250)	(68)	(320,792)	(68)	(347,620)	(72)
5900	營業毛利		75,054	29	83,288	32	151,117	32	135,565	28
6000	營業費用	六.9.14.17.18.19/七								
6100	推銷費用		(10,491)	(4)	(9,382)	(4)	(18,077)	(4)	(19,670)	(4)
6200	管理費用		(21,936)	(9)	(24,232)	(9)	(41,022)	(9)	(43,691)	(9)
6300	研究發展費用		(4,142)	(1)	(3,573)	(1)	(7,782)	(1)	(7,600)	(2)
	營業費用合計		(36,569)	(14)	(37,187)	(14)	(66,881)	(14)	(70,961)	(15)
6900	營業利益		38,485	15	46,101	18	84,236	18	64,604	13
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.20	8,730	3	807	-	14,757	3	1,670	-
7010	其他收入	六.20	2,139	1	3,868	1	4,449	1	7,281	2
7020	其他利益及損失	四/六.20	21,841	9	20,365	8	14,796	3	41,303	9
7050	財務成本	四/六.20/七	(2,786)	(1)	(1,849)	(1)	(5,260)	(1)	(3,297)	(1)
	營業外收入及支出合計		29,924	12	23,191	8	28,742	6	46,957	10
7900	稅前淨利		68,409	27	69,292	26	112,978	24	111,561	23
7950	所得稅費用	四/六.22	(14,121)	(6)	(17,469)	(6)	(23,578)	(5)	(26,447)	(5)
8200	本期淨利		54,288	21	51,823	20	89,400	19	85,114	18
8300	其他綜合損益(淨額)									
8360	後續可能重分類至損益之項目									
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四/六.21	(798)	-	(1,170)	(1)	(650)	-	1,694	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	四/六.21	575	-	(5,556)	(2)	2,019	-	(10,660)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四/六.21.22	160	-	234	-	130	-	(339)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(63)	-	(6,492)	(3)	1,499	-	(9,305)	(2)
8500	本期綜合損益總額		$54,225	21	$45,331	17	$90,899	19	$75,809	16
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		$54,288		$51,823		$89,400		$85,114	
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		$54,225		$45,331		$90,899		$75,809	
	每股盈餘(元)	六.23								
9750	基本每股盈餘		$0.97		$0.92		$1.60		$1.52	
9850	稀釋每股盈餘		$0.97		$0.92		$1.59		$1.51	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

萬在工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	項目	歸屬於母公司業主之權益								權益總額
		普通股股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	
				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評價(損)益		
代碼		3110	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX
A1	民國111年1月1日餘額	$569,700	$281,033	$130,603	$1,480	$537,077	$1,678	$(1,822)	$(14,115)	$1,505,634
	民國110年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	2,998	-	(2,998)	-	-	-	-
D1	民國111年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	85,114	-	-	-	85,114
D3	民國111年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,355	(10,660)	-	(9,305)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	85,114	1,355	(10,660)	-	75,809
Z1	民國111年6月30日餘額	$569,700	$281,033	$133,601	$1,480	$619,193	$3,033	$(12,482)	$(14,115)	$1,581,443
A1	民國112年1月1日餘額	$569,700	$281,033	$133,601	$1,480	$675,337	$2,731	$(14,017)	$(14,115)	$1,635,750
	民國111年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	14,126	-	(14,126)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	9,806	(9,806)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	(67,255)	-	-	-	(67,255)
D1	民國112年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	89,400	-	-	-	89,400
D3	民國112年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(520)	2,019	-	1,499
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	89,400	(520)	2,019	-	90,899
Z1	民國112年6月30日餘額	$569,700	$281,033	$147,727	$11,286	$673,550	$2,211	$(11,998)	$(14,115)	$1,659,394

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

萬在工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項　　目	一一二年一月一日至六月三十日 金額	一一一年一月一日至六月三十日 金額	代碼	項　　目	一一二年一月一日至六月三十日 金額	一一一年一月一日至六月三十日 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$112,978	$111,561	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(64,746)	(24,071)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(930)	(1,725)
A20010	收益費損項目：			B04500	取得無形資產	(5,754)	-
A20100	折舊費用(含使用權資產)	28,303	29,879	BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(71,430)	(25,796)
A20200	攤銷費用	645	261				
A20300	預期信用減損損失數	1,023	1,230				
A20900	利息費用	5,260	3,297	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A21200	利息收入	(14,757)	(1,670)	C00100	短期借款增加	568,000	660,000
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	420	C00200	短期借款減少	(568,000)	(660,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04020	租賃本金償還	(360)	(1,200)
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	12	-	C01700	償還長期借款	(10,000)	-
A31130	應收票據減少	9,314	2,988	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)	(10,360)	(1,200)
A31150	應收帳款(增加)	(99,416)	(64,007)				
A31200	存貨減少	36,081	967				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,233)	1,040	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,482)	(3,572)
A31990	其他非流動資產(增加)減少	(16,634)	10,808	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(54,692)	62,652
A32110	持有供交易之金融負債(減少)	(46)	-	E00100	期初現金及約當現金餘額	708,590	206,558
A32125	合約負債增加(減少)	1,189	(4,011)	E00200	期末現金及約當現金餘額	$653,898	$269,210
A32150	應付帳款(減少)增加	(4,499)	620				
A32180	其他應付款增加	8,751	6,459				
A32230	其他流動負債增加	180	37				
A33000	營運產生之現金流入	67,151	99,879				
A33100	收取之利息	14,774	1,627				
A33300	支付之利息	(5,229)	(3,201)				
A33500	支付之所得稅	(48,116)	(5,085)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	28,580	93,220				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：　　經理人：　　會計主管：

萬在工業股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一一二年一月一日至六月三十日及
一一一年一月一日至六月三十日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

1. 本公司於民國七十三年五月七日奉准設立，註冊地及主要營運據點為台南市關廟區中山路二段260號。主要營業項目為鋁擠型、鋁管、鋁網球拍、鋁梯、鋁線、鋁製品模具、熱交換器及其他鋁製品之製造加工及買賣等業務。

2. 本公司股票自民國一〇五年三月十五日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一一二年八月七日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一二年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告；新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
5	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
6	國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)	民國112年1月1日
7	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年及110年發布修正，該等修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)。

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 售後租回中之租賃負債 (國際財務報導準則第16號之修正)

此係針對國際財務報導準則第16號「租賃」賣方兼承租人於售後租回交易增加額外會計處理以增進準則之一致適用。

(5) 合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)

此修正係增進企業提供有關長期債務合約之資訊。說明對於報導期間後十二個月須遵守之合約約定，不影響該等負債於報導期間結束日分類為流動或非流動。

(6) 國際租稅變革－支柱二規則範本(國際會計準則第12號之修正)

此修正對認列與支柱二所得稅有關之遞延所得稅資產及負債與揭露其相關資訊之規定引進一暫時性例外規定；及對受影響企業引進針對性揭露規定。企業無須於結束日在民國112年12月31日以前之任何期中期間揭露所規定之資訊。

(7) 供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)

此修正除增加供應商融資安排之說明外，並就供應商融資安排新增相關之揭露。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管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。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：
(1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
(2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
(3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：
(1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
(2) 由其他合約協議所產生之權利
(3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

(1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
(2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
(3) 認列取得對價之公允價值；
(4) 認列所保留任何投資之公允價值；
(5) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益，或依其他國際財務報導準則之規定直接轉入保留盈餘；
(6) 認列所產生之差額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
本公司	Cavalier Holding Co., Ltd. (以下簡稱Cavalier)	一般投資事業	100%	100%	100%
Cavalier	廈門萬載工業有限公司 (以下簡稱廈門萬載)	鋁製品加工	100%	100%	100%

4. 除下列會計政策外，本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一一一年度之合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明請參閱本集團民國一一一年度之合併財務報告：

(一)退職後福利計畫

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，並針對該結束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並予以揭露。

(二)所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 應收款項－減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六.17。

(2) 存貨呆滯及跌價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六.6。

(3) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。

(4) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因本集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫存現金	$1,647	$1,554	$1,215
銀行存款	256,913	277,798	267,995
三個月內之定期存款	395,338	429,238	-
合　　計	$653,898	$708,590	$269,210

本集團之現金及約當現金未有提供擔保之情況。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
強制透過損益按公允價值衡量：			
未指定避險關係之衍生工具			
換匯合約	$-	$12	$-
流　　動	$-	$12	$-

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
定期存款	$158,101	$93,355	$294,070
流　　動	$93,420	$30,873	$234,127
非 流 動	64,681	62,482	59,943
合　　計	$158,101	$93,355	$294,070

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，備抵損失相關資訊請詳附註六.17，提供擔保情況請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收票據

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據－因營業而發生	$36,564	$45,878	$43,019
減：備抵損失	-	-	-
合　　計	$36,564	$45,878	$43,019

本集團之應收票據未有提供擔保之情況。

本集團依國際財務報導準則第9號規定評估減損，備抵損失相關資訊請詳附註六.17，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	$227,437	$128,021	$260,673
減：備抵損失	(7,902)	(6,931)	(8,129)
合　　計	$219,535	$121,090	$252,544

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日之總帳面金額分別為227,437仟元、128,021仟及260,673仟元，於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日備抵損失相關資訊請詳附註六.17，信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
原物料(含在途原物料)	$96,848	$118,534	$123,241
在製品	36,926	40,642	82,439
製成品	103,744	113,764	86,160
商品	133	792	418
合　　計	$237,651	$273,732	$292,258

本集團民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為180,934仟及178,250仟元，其中包括因部分存貨呆滯而認列之存貨跌價損失分別為0元及309仟元。

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為320,792仟及347,620仟元，其中包括因部分存貨呆滯而認列之存貨跌價損失分別為0元及1,866仟元。

前述存貨未有提供擔保之情況。

7. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資－非流動：			
海外債券投資	$60,618	$60,618	$60,618
評價調整	(9,010)	(11,829)	(12,246)
合　　計	$51,608	$48,789	$48,372

本集團將部分金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失相關資訊請詳附註六.17，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

8. 不動產、廠房及設備

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
自用之不動產、廠房及設備	$1,061,251	$1,076,918	$1,111,950

自用之不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	模具設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合　計
成本：										
112.1.1	$984,584	$421,483	$672,329	$55,602	$27,297	$11,895	$64,401	$70,353	$6,125	$2,314,069
增添	-	74	-	-	-	-	856	-	-	930
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類及其他變動	-	143	9,755	-	-	-	-	850	(143)	10,605
匯率變動之影響	-	(1,970)	(4,993)	(210)	(44)	(33)	-	(379)	(143)	(7,772)
112.6.30	$984,584	$419,730	$677,091	$55,392	$27,253	$11,862	$65,257	$70,824	$5,839	$2,317,832
111.1.1	$984,584	$412,507	$671,119	$55,161	$26,574	$11,878	$62,228	$69,118	$9,378	$2,302,547
增添	-	268	-	-	-	-	1,378	-	79	1,725
處分	-	-	(2,750)	-	-	-	-	-	-	(2,750)
重分類及其他變動	-	3,490	(961)	-	-	-	-	1,696	(3,490)	735
匯率變動之影響	-	718	3,713	159	34	25	-	300	108	5,057
111.6.30	$984,584	$416,983	$671,121	$55,320	$26,608	$11,903	$63,606	$71,114	$6,075	$2,307,314
折舊及減損：										
112.1.1	$182,000	$253,855	$606,242	$30,377	$21,858	$11,624	$62,625	$63,564	$5,006	$1,237,151
折舊	-	9,394	10,509	1,237	1,587	160	2,407	2,018	-	27,312
處分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
重分類及其他變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(2,263)	(4,812)	(210)	(26)	(31)	-	(397)	(143)	(7,882)
112.6.30	$182,000	$260,986	$611,939	$31,404	$23,419	$11,753	$65,032	$65,185	$4,863	$1,256,581
111.1.1	$182,000	$237,141	$577,968	$25,301	$18,340	$10,850	$58,168	$59,676	$-	$1,169,444
折舊	-	8,306	12,473	897	1,853	358	2,038	2,332	-	28,257
處分	-	-	(2,330)	-	-	-	-	-	-	(2,330)
重分類及其他變動	-	-	(4,767)	1,850	-	-	-	(1,850)	-	(4,767)
匯率變動之影響	-	1,035	3,289	145	13	23	-	255	-	4,760
111.6.30	$182,000	$246,482	$586,633	$28,193	$20,206	$11,231	$60,206	$60,413	$-	$1,195,364
淨帳面金額：										
112.6.30	$802,584	$158,744	$65,152	$23,988	$3,834	$109	$225	$5,639	$976	$1,061,251
111.12.31	$802,584	$167,628	$66,087	$25,225	$5,439	$271	$1,776	$6,789	$1,119	$1,076,918
111.6.30	$802,584	$170,501	$84,488	$27,127	$6,402	$672	$3,400	$10,701	$6,075	$1,111,950

本集團不動產、廠房及設備提供擔保情況請詳附註八。

9. 無形資產

	電腦軟體
成本：	
112.1.1	$21,324
增添-單獨取得	5,754
112.6.30	$27,078
111.1.1	$18,899
增添-單獨取得	-
111.6.30	$18,899
攤銷及減損：	
112.1.1	$19,044
攤銷	645
112.6.30	$19,689
111.1.1	$18,395
攤銷	261
111.6.30	$18,656
淨帳面金額：	
112.6.30	$7,389
111.12.31	$2,280
111.6.30	$243

認列無形資產之攤銷金額如下：

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
營業費用	$379	$130	$645	$261

10. 其他非流動資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
預付設備款	$15,355	$8,873	$3,600
存出保證金	2,890	3,250	3,250
其他非流動資產-其他	1,667	1,760	1,761
合　　計	$19,912	$13,883	$8,611

11. 短期借款

	利率區間	112.6.30	111.12.31	111.6.30
無擔保銀行借款	1.75%~1.93%	$140,000	$140,000	$140,000
擔保銀行借款	1.83%~1.84%	179,000	179,000	166,000
合　　計		$319,000	$319,000	$306,000

本集團截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別為451,000仟元、451,000仟元及389,000仟元。

上述短期借款擔保情況請詳附註八。

12. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生工具			
換匯合約	$-	$46	$-
流　　動	$-	$46	$-

13. 長期借款

民國一一二年六月三十日、一一一　年十二月三十一日及一一一年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	112.6.30	利率	償還期間及辦法
兆豐銀行	$65,000	1.93%	借款金額65,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
兆豐銀行	50,000	1.93%	借款金額50,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
兆豐銀行	30,000	1.93%	借款金額30,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
兆豐銀行	55,000	1.93%	借款金額55,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
中國信託	40,000	1.94%	借款金額40,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
減：一年內到期	(40,000)		
合　　計	$200,000		

債權人	111.12.31	利率	償還期間及辦法
兆豐銀行	$65,000	1.75%	借款金額65,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
兆豐銀行	50,000	1.75%	借款金額50,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
兆豐銀行	30,000	1.75%	借款金額30,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
兆豐銀行	55,000	1.75%	借款金額55,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
中國信託	50,000	1.66%	借款金額50,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
減：一年內到期	(50,000)		
合　　計	$200,000		

債權人	111.6.30	利率	償還期間及辦法
兆豐銀行	$65,000	1.48%	借款金額65,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
兆豐銀行	50,000	1.48%	借款金額50,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
兆豐銀行	30,000	1.48%	借款金額30,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
兆豐銀行	55,000	1.48%	借款金額55,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
中國信託	50,000	1.20%	借款金額50,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
減：一年內到期	(50,000)		
合　　計	$200,000		

上述長期借款擔保情況請詳附註八。

14. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,319仟元及1,457仟元；另民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為2,674仟元及2,944仟元。

15. 權益

(1) 普通股

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日止，本公司額定股本均為600,000仟元，每股面額10元，實收股本均為569,700仟元，實際發行股數均為56,970仟股。

本公司於民國一一一年三月十一日經董事會決議辦理增加額定股本為400,000仟元，每股面額10元，本次額定股本變更已於民國一一一年七月十二日完成變更登記,截至民國一一一年十二月三十一日及一一二年六月三十日止，本公司額定股本均為1,000,000仟元，實收股本均為569,700仟元，實際發行股數均為56,970仟股。

(2) 資本公積

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行溢價	$244,735	$244,735	$244,735
員工認股權	36,114	36,114	36,114
其他	184	184	184
合　　計	$281,033	$281,033	$281,033

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日止，本公司持有之庫藏股票均為 924 仟股，金額均為 14,115 仟元。

(4) 盈餘分派及股利政策

本公司每年決算後純益，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積,但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，再就其餘額，併同以往年度累積未分配盈餘作為當期可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議,將應分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。其分配數額之比例如下：

①員工酬勞百分之一至百分之五。
②董事酬勞不得高於百分之五。
③股東紅利按股份總額比例分派之。

本公司股利政策係評估公司未來之資本預算，規劃未來之資金需求、財務結構及盈餘等情形，故股利之發放比例採現金及股票平衡政策為原則，其中現金股利發放不低於百分之二十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司於民國一一二年五月二十九日及民國一一一年五月三十一日之股東常會，分別決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘提撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	$14,126	$2,998		
特別盈餘公積	9,806	-		
普通股現金股利	67,255	-	$1.2	$-

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.17。

(5) 其他權益

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$2,211	$2,731	$3,033
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(11,998)	(14,017)	(12,482)
合　　計	$(9,787)	$(11,286)	$(9,449)

16. 營業收入

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

民國一一二年四月一日至六月三十日收入組成部分如下：

銷售商品	
汽車空調模組	$206,002
冷卻模組	45,695
其他	4,291
合　　計	$255,988

收入認列時點：	
於某一時點	$255,988

民國一一一年四月一日至六月三十日收入組成部分如下：

銷售商品	
汽車空調模組	$208,085
冷卻模組	49,661
其他	3,792
合　　計	$261,538

收入認列時點：	
於某一時點	$261,538

民國一一二年一月一日至六月三十日收入組成部分如下：

銷售商品	
汽車空調模組	$375,380
冷卻模組	90,366
其他	6,163
合　　計	$471,909

收入認列時點：	
於某一時點	$471,909

民國一一一年一月一日至六月三十日收入組成部分如下：

銷售商品	
汽車空調模組	$381,048
冷卻模組	94,500
其他	7,637
合　　計	$483,185
收入認列時點：	
於某一時點	$483,185

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	112.6.30	111.12.31	111.6.30	111.1.1
銷售商品	$7,506	$6,317	$6,439	$10,450

本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日合約負債餘額均無重大變動，其中1,378仟元及4,035仟元分別為期初餘額於該期認列為收入。

17. 預期信用減損損失

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
營業(推銷)費用－預期信用減損損失				
應收款項	$360	$688	$1,023	$1,230

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日評估均屬信用風險低者(與民國一一一年一月一日之評估結果相同)，因此皆以 12 個月預期信用損失衡量備抵損失金額，本期並無提列備抵損失。

本集團之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

112.6.30

群組一	未逾期	逾期天數			
	(註)	1-90天	91-180天	181天以上	合　　計
總帳面金額	$228,825	$29,371	$126	$-	$258,322
損失率	0%-1%	0%-1%	5%-50%	100%	
存續期間預期信用損失	(1,923)	(294)	(6)	-	(2,223)
合　　計	$226,902	$29,077	$120	$-	$256,099

111.12.31

群組一	未逾期	逾期天數			
	(註)	1-90天	91-180天	181天以上	合　　計
總帳面金額	$153,802	$13,710	$707	$-	$168,219
損失率	0%-1%	0%-1%	5%-50%	100%	
存續期間預期信用損失	(1,079)	(137)	(35)	-	(1,251)
合　　計	$152,723	$13,573	$672	$-	$166,968

111.6.30

群組一	未逾期	逾期天數			
	(註)	1-90天	91-180天	181天以上	合　　計
總帳面金額	$255,507	$42,611	$1	$-	$298,119
損失率	0%-1%	0%-1%	5%-50%	100%	
存續期間預期信用損失	(2,130)	(426)	-	-	(2,556)
合　　計	$253,377	$42,185	$1	$-	$295,563

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

群組二

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日總帳面金額分別為5,679仟元、5,680仟元及5,573仟元，其中已逾期181天以上者，基於評估相關信用風險考量下，提列100%損失率，於存續期間預期信用損失分別為5,679仟元、5,680仟元及5,573仟元。

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日應收款項之備抵損失變動資訊如下：

	應收款項
112.1.1	$6,931
本期增加金額	1,023
匯率變動之影響	(52)
112.6.30	$7,902
111.1.1	$6,860
本期增加金額	1,230
匯率變動之影響	39
111.6.30	$8,129

18. 租賃

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地)及房屋及建築。各個合約之租賃期間介於 10 年至 45 年間。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A.資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
土　　地	$41,538	$28,202	$29,551
房屋及建築	-	-	14,882
合　　計	$41,538	$28,202	$44,433

本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日對使用權資產分別增添 14,327 仟元及 0 元。

(b) 租賃負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流　　動	$1,332	$-	$2,230
非 流 動	12,666	-	12,954
租賃負債	$13,998	$-	$15,184

本集團民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.20(4)財務成本；租賃負債之到期分析請詳附註十二.5流動性風險管理。

B.綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	112.4.1~112.6.30	111.4.1~111.6.30	112.1.1~112.6.30	111.1.1~111.6.30
土　　地	$744	$247	$991	$492
房屋及建築	-	565	-	1,130
合　　計	$744	$812	$991	$1,622

C.承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.4.1~112.6.30	111.4.1~111.6.30	112.1.1~112.6.30	111.1.1~111.6.30
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	$1,772	$623	$1,908	$1,189

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為 2,299 仟元及 2,485 仟元。

19. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 / 性質別	112.4.1~112.6.30			111.4.1~111.6.30		
	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	$32,236	$18,609	$50,845	$35,314	$13,573	$48,887
勞健保費用	3,796	935	4,731	2,915	903	3,818
退休金費用	1,014	305	1,319	1,079	378	1,457
其他員工福利費用	1,832	296	2,128	1,976	342	2,318
董事酬金	-	4,402	4,402	-	4,267	4,267
折舊費用(含使用權資產)	10,016	4,330	14,346	10,563	3,719	14,282
攤銷費用	-	379	379	-	130	130

功能別 性質別	112.1.1~112.6.30			111.1.1~111.6.30		
	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	$62,616	$29,969	$92,585	$69,007	$25,879	$94,886
勞健保費用	5,897	1,906	7,803	5,835	2,142	7,977
退休金費用	2,052	622	2,674	2,155	789	2,944
其他員工福利費用	3,385	607	3,992	3,882	727	4,609
董事酬金	-	7,214	7,214	-	7,032	7,032
折舊費用 (含使用權資產)	19,843	8,460	28,303	21,823	8,056	29,879
攤銷費用	-	645	645	-	261	261

本集團依章程規定年度如有獲利，應提撥1%~5%為員工酬勞，不高於5%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本集團民國一一二年一月一日至六月三十日依獲利狀況，均以5%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一二年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額均為3,862仟元，民國一一二年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為6,420仟元及6,224仟元，帳列於薪資費用項下；民國一一一年一月一日至六月三十日依獲利狀況，均以5%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一一一年四月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額均為3,880仟元，民國一一一年一月一日至六月三十日認列員工酬勞及董事酬勞金額均為6,191仟元，帳列於薪資費用項下。

本集團於民國一一二年三月十日董事會決議以現金發放民國一一一年度員工酬勞及董事酬勞分別5,200仟元及3,000仟元，其與民國一一一年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本集團民國一一〇年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一〇年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

20.營業外收入及支出

(1) 利息收入

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
銀行存款	$981	$74	$982	$76
按攤銷後成本衡量之金融資產	7,165	185	12,608	511
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	584	548	1,167	1,083
合　　計	$8,730	$807	$14,757	$1,670

(2) 其他收入

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
其他收入－其他	$2,139	$3,868	$4,449	$7,281

(3) 其他利益及損失

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
處分不動產、廠房及設備(損失)	$-	$(420)	$-	$(420)
淨外幣兌換利益	20,858	20,790	13,677	41,753
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	985	-	1,243	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	-	-	1	-
其他(損失)	(2)	(5)	(125)	(30)
合　　計	$21,841	$20,365	$14,796	$41,303

(4) 財務成本

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
銀行借款之利息	$(2,755)	$(1,802)	$(5,229)	$(3,201)
租賃負債之利息	(31)	(47)	(31)	(96)
合　　計	$(2,786)	$(1,849)	$(5,260)	$(3,297)

21. 其他綜合損益組成部分

民國一一二年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目:					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$(798)	$-	$(798)	$160	$(638)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	575	-	575	-	575
本期其他綜合損益合計	$(223)	$-	$(223)	$160	$(63)

民國一一一年四月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目:					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$(1,170)	$-	$(1,170)	$234	$(936)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(5,556)	-	(5,556)	-	(5,556)
本期其他綜合損益合計	$(6,726)	$-	$(6,726)	$234	$(6,492)

民國一一二年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅利益	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目:					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$(650)	$-	$(650)	$130	$(520)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	2,019	-	2,019	-	2,019
本期其他綜合損益合計	$1,369	$-	$1,369	$130	$1,499

民國一一一年一月一日至六月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類調整	其他綜合損益	所得稅(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目:					
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$1,694	$-	$1,694	$(339)	$1,355
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益	(10,660)	-	(10,660)	-	(10,660)
本期其他綜合損益合計	$(8,966)	$-	$(8,966)	$(339)	$(9,305)

22. 所得稅

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日所得稅費用主要組成如下：

(1) 認列於損益之所得稅

	112.4.1~112.6.30	111.4.1~111.6.30	112.1.1~112.6.30	111.1.1~111.6.30
當期所得稅費用：				
當期應付所得稅	$14,121	$17,469	$23,578	$26,447
所得稅費用	$14,121	$17,469	$23,578	$26,447

(2) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112.4.1~112.6.30	111.4.1~111.6.30	112.1.1~112.6.30	111.1.1~111.6.30
遞延所得稅(利益)費用：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$(160)	$(234)	$(130)	$339

(3) 所得稅申報核定情形

截至民國一一二年六月三十日止，本集團之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一一〇年度

23. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算,係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算,係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	$54,288	$51,823	$89,400	$85,114
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	56,046	56,046	56,046	56,046
基本每股盈餘(元)	$0.97	$0.92	$1.60	$1.52
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	$54,288	$51,823	$89,400	$85,114
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	56,046	56,046	56,046	56,046
稀釋效果：				
員工酬勞－股票(仟股)	109	304	168	346
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	56,155	56,350	56,214	56,392
稀釋每股盈餘(元)	$0.97	$0.92	$1.59	$1.51

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
簡子洵	本集團之其他關係人

與關係人間之重大交易事項

(1) 租賃－關係人

租金支出

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
其他關係人	$360	$-	$360	$-

使用權資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他關係人	$13,984	$-	$-

租賃負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他關係人	$13,998	$-	$-

利息費用

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
其他關係人	$31	$-	$31	$-

本公司本期向關係人承租不動產金額14,327仟元，租賃期間為10年，租金係係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件收取。

(2) 本集團主要管理階層之獎酬

	112.4.1~ 112.6.30	111.4.1~ 111.6.30	112.1.1~ 112.6.30	111.1.1~ 111.6.30
短期員工福利	$1,735	$1,905	$3,780	$3,786

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項　　目	帳面金額 112.6.30	帳面金額 111.12.31	帳面金額 111.6.30	擔保債務內容
不動產、廠房及設備－土地及建築物	$550,937	$553,315	$555,696	借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	95,821	93,355	91,532	借款

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1.金融工具之種類

金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產:			
強制透過損益按公允價值衡量	$-	$12	$-
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	1,069,341	970,609	860,878
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	51,608	48,789	48,372
合　　計	$1,120,949	$1,019,410	$909,250

金融負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	$-	$46	$-
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	319,000	319,000	306,000
應付款項及其他應付款項	243,799	172,292	195,492
長期借款(含一年內到期之長期借款)	240,000	250,000	250,000
租賃負債	13,998	-	15,184
合　　計	$816,797	$741,338	$766,676

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金)、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收款項及存出保證金。

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，基於前述自然避險之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊為當新台幣對美金升值1%時，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之損益將分別減少8,844仟元及6,047仟元。

新台幣之幣值若相對於上述貨幣貶值時，若所有其他之變動因子維持不變，對於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日表現於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為銀行存款、放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升十個基本點，對本集團於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之損益將分別減少145仟元及90仟元。

利率變動若相對為下降時，若所有其他之變動因子維持不變，對於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日表現於上述利率風險之金額會有相等但相反方向之影響。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為72%、62%及77%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失,除應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率，前述債務工具投資減損評估方法及相關指標說明如下：

			總帳面金額		
信用風險等級	指標	預期信用損失衡量方法	112.6.30	111.12.31	111.6.30
信用風險低	(註1)	12個月預期信用損失	$209,709	$142,144	$342,442
簡化法	(註2)	存續期間預期信用損失	264,001	173,899	303,692

註 1: 交易對手為信用良好者
註 2: 採用簡化法(以存續期間預期信用損失衡量備抵損失)，包括應收票據及應收帳款。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
112.6.30					
短期借款	$320,321	$-	$-	$-	$320,321
長期借款	40,381	204,440	-	-	244,821
租賃	1,440	2,880	2,910	7,410	14,640
111.12.31					
短期借款	$322,745	$-	$-	$-	$322,745
長期借款	50,570	205,801	-	-	256,371
111.6.30					
短期借款	$306,880	$-	$-	$-	$306,880
長期借款	50,488	205,318	-	-	255,806
租賃	2,400	4,800	4,800	3,800	15,800

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一二年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
112.1.1	$319,000	$250,000	$-	$569,000
現金流量	-	(10,000)	(360)	(10,360)
非現金之變動	-	-	14,358	14,358
112.6.30	$319,000	$240,000	$13,998	$572,998

民國一一一年一月一日至六月三十日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
111.1.1	$306,000	$250,000	$16,288	$572,288
現金流量	-	-	(1,200)	(1,200)
非現金之變動	-	-	96	96
111.6.30	$306,000	$250,000	$15,184	$571,184

7. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

B.於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

C.無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

D.無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

E.無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及一一一年六月三十日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

<u>換匯合約</u>

換匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。換匯合約如下：

民國一一二年六月三十日：無此情事。

民國一一一年十二月三十一日

項目	合約金額	期間
換匯合約	賣出美金1,000仟元	111年9月6日至112年3月8日
換匯合約	賣出美金1,000仟元	111年12月28日至112年6月30日

民國一一一年六月三十日：無此情事。

9. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級: 資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一一二年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
長期借款	$-	$240,000	$-	$240,000

民國一一一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
長期借款	$-	$250,000	$-	$250,000

民國一一一年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之負債：				
長期借款	$-	$250,000	$-	$250,000

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	112.6.30			111.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目：						
美金	$29,262	31.14	$911,219	$24,332	30.71	$747,236
金融負債						
貨幣性項目：						
美金	822	31.14	25,597	793	30.71	24,353

	111.6.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	$22,489	29.72	$668,373
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	2,129	29.72	63,274

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日之外幣兌換利益分別為20,858仟元及20,790仟元；民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之外幣兌換利益分別為13,677仟元及41,753仟元。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：
   (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：詳附表一。
   (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：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：無。
   (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：無。
   (7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
   (9) 從事衍生工具交易：詳附註十二。
   (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：詳附表四。

2. 轉投資事業相關資訊：
   (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制者：詳附表二。
   (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力者，須再揭露被投資公司從事前款第一目至第九目交易之相關資訊，但被投資公司之總資產或營業收入若未達發行人各該項金額百分之十，或係直接或間接控制其人事、財務或業務者，得僅揭露第一目至第四目交易之相關資訊：無。

3. 大陸投資資訊
   (1) 大陸被投資公司相關資訊：詳附表三。
   (2) 與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生重大交易事項：
      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：無。
      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：無。
      ③財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
      ④票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
      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：無。
      ⑥其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

4. 主要股東資訊

主要股東名稱、持有股數及持股比例：詳附表五。

十四、營運部門資訊

本公司及合併子公司主要係經營鋁擠型、鋁管、水箱、熱交換器及其他鋁製品之製造加工及買賣，因製造程序相似，且屬單一產業，經辨認為單一應報導部門。

萬在工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一

期末持有有價證券情形

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股　數 (仟單位)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	海外債券－軟銀集團公司債 2	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10	$28,029	-	$28,029	
	海外債券－MACQUARIE BANK LTD.	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	10	23,579	-	23,579	

萬在工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表二
對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			股票股利	現金股利	
萬在工業股份有限公司	Cavalier Holding Co., Ltd.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資事業	$256,123	$256,123	8,500	100%	$30,224	$(4,910)	$(4,910)	$-	$-	(註一)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註三)		期 末 持 有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	本期被投資公司股利分派情形		備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率	帳面金額			股票股利	現金股利	
Cavalier Holding Co., Ltd.	廈門萬載工業有限公司	福建省廈門市翔安區馬巷鎮巷北工業區舫山北路 1101 號	生產汽車空調系統與汽機車引擎冷卻系統等鋁製品模具及熱交換器製造加工生產	$258,462 (USD 8,300 仟元)	$258,462 (USD 8,300 仟元)	(註二)	100%	$21,924	$(4,957)	$(4,957)	$-	$-	(註一)

註一:編製合併財務報告時業已沖銷。
註二:係有限公司。
註三:本欄新台幣數係以 112 年 6 月底匯率 31.14 換算列示。

萬在工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

大陸投資資訊之揭露

民國一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元；外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註一)	投資方式	本期期初自臺灣匯出累積投資金額(註一)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自臺灣匯出累積投資金額(註一)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
廈門萬載工業有限公司	生產汽車空調系統與汽機車引擎冷卻系統等鋁製品模具及熱交換器製造加工生產	$258,462 (USD 8,300仟元)	註四	$258,462 (USD 8,300仟元)	$-	$-	$258,462 (USD 8,300仟元)	100%	$(4,957) (RMB(1,126 仟元))	$21,924 (RMB5,120 仟元)	$-

單位：新台幣仟元；美金仟元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註一)	經濟部投審會核准投資金額(註一)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
$258,462 (USD 8,300 仟元)	$258,462 (USD 8,300 仟元)	$995,636

註一、本欄新台幣數係以112年6月底匯率31.14換算列示。

註二、經臺灣母公司簽證會計師事務所核閱簽證之財務報表。

註三、97.08.22 「在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法」及「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」修正案，投資人對大陸投資累積金額依其他企業之上限比例為:淨值或合併淨值之百分之六十，取較高者。

註四、透過第三地區投資設立公司- Cavalier Holding Co., Ltd.再投資大陸公司。

萬在工業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國一一二年一月一日至六月三十日

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	本公司	廈門萬載	1	銷貨成本	4,252	採月結後三個月收款	0.90%
0	本公司	廈門萬載	1	應付帳款	623	採月結後三個月收款	0.02%
0	本公司	廈門萬載	1	預付貨款	862	無一般交易條件可資比較	0.04%
1	廈門萬載	本公司	2	銷貨收入	4,252	採月結後三個月收款	0.90%
1	廈門萬載	本公司	2	應收帳款	623	採月結後三個月收款	0.02%
1	廈門萬載	本公司	2	預收貨款	862	無一般交易條件可資比較	0.04%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1.母公司填0。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

附表五

主要股東資訊

萬在工業股份有限公司 主要股東名稱	持有股數	持股比例
同濟國際投資股份有限公司	8,889,896 股	15.60%
英屬維京群島商合眾股份有限公司	3,424,512 股	6.01%
廣兆投資股份有限公司	3,197,361 股	5.61%

(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。