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

民國一一五年一月一日至六月三十日

及一一四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、會計師核閱報告書	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	9～12
(四) 重大會計政策之彙總說明	12～14
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六) 重要會計項目之說明	14～35
(七) 關係人交易	35～36
(八) 質押之資產	36
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十) 重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其他	37～46
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	46、48～49、52
2.轉投資事業相關資訊	46、50
3.大陸投資資訊	47、51
(十四)部門資訊	47

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一一五年及一一四年六月三十日之合併資產負債表、民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日與民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一五年及一一四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一一五年及一一四年六月三十日之合併財務狀況、民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日與民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一五年及一一四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：金管證審字第 1130383731 號
金管證審字第 1010045851 號

姚世傑　姚世傑

會計師：

胡子仁　胡子仁

中華民國 一一五 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

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資產 會計項目	附註	一一五年六月三十日 金額	%	一一四年十二月三十一日 金額	%	一一四年六月三十日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四/六.1	$532,897	20	$503,559	20	$528,714	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四/六.2	12,657	1	4,931	-	2,599	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四/六.3.16/八	144,090	5	139,857	6	127,950	5
1150	應收票據淨額	四/六.4.16	44,908	2	51,361	2	32,966	1
1170	應收帳款淨額	四/六.5.16	266,724	10	183,153	7	199,471	8
130x	存貨	四/六.6	272,470	10	234,691	9	259,219	10
1470	其他流動資產		12,320	-	16,036	1	11,585	-
11xx	流動資產合計		1,286,066	48	1,133,588	45	1,162,504	45
	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	四/六.7.16/八	176,017	7	175,264	7	160,327	6
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	四/六.3.16/八	2,597	-	2,652	-	2,685	-
1600	不動產、廠房及設備	四/六.8/八	1,016,671	38	1,034,011	41	1,049,271	41
1755	使用權資產	四/六.17/七	30,173	1	34,645	1	27,374	1
1760	投資性不動產淨額	四/六.9/八	136,691	5	138,156	5	139,620	6
1780	無形資產	四/六.10	5,260	-	6,167	-	5,000	-
1840	遞延所得稅資產	四	12,518	1	11,873	1	10,974	1
1900	其他非流動資產		10,155	-	8,763	-	5,230	-
15xx	非流動資產合計		1,390,082	52	1,411,531	55	1,400,481	55
1xxx	資產總計		$2,676,148	100	$2,545,119	100	$2,562,985	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)

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日

單位：新台幣仟元

負債及權益			一一五年六月三十日		一一四年十二月三十一日		一一四年六月三十日	
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	$289,000	11	$249,000	10	$319,000	13
2130	合約負債-流動	四/六.15	1,230	-	3,695	-	1,021	-
2150	應付票據		100	-	416	-	-	-
2170	應付帳款		95,072	3	99,610	4	77,297	3
2200	其他應付款		95,609	4	80,333	3	134,374	5
2230	本期所得稅負債	四	20,771	1	-	-	-	-
2280	租賃負債-流動	四/六.17/七	4,498	-	4,454	-	1,381	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四/六.12/八	25,235	1	25,355	1	25,424	1
2399	其他流動負債		850	-	867	-	900	-
21xx	流動負債合計		532,365	20	463,730	18	559,397	22
	非流動負債							
2540	長期借款	四/六.12/八	262,380	10	266,487	10	270,060	11
2570	遞延所得稅負債	四	1,698	-	1,549	-	1,075	-
2580	租賃負債-非流動	四/六.17/七	12,741	-	15,002	1	9,935	-
2645	存入保證金		1,962	-	2,007	-	1,959	-
25xx	非流動負債合計		278,781	10	285,045	11	283,029	11
2xxx	負債總計		811,146	30	748,775	29	842,426	33
31xx	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.14						
3110	普通股股本		597,723	22	597,723	24	597,723	23
3150	待分配股票股利		29,886	1	-	-	-	-
3200	資本公積	六.14	309,560	12	309,560	12	309,560	12
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六.14	176,730	7	173,565	7	173,565	7
3320	特別盈餘公積	六.14	292	-	3,336	-	3,336	-
3350	未分配盈餘	六.14	752,388	28	712,451	28	641,130	25
	保留盈餘合計		929,410	35	889,352	35	818,031	32
3400	其他權益	六.14	(1,577)	-	(291)	-	(4,755)	-
3xxx	權益總計		1,865,002	70	1,796,344	71	1,720,559	67
3x2x	負債及權益總計		$2,676,148	100	$2,545,119	100	$2,562,985	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

民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日與民國一一五年及一一四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	一一五年四月一日至六月三十日		一一四年四月一日至六月三十日		一一五年一月一日至六月三十日		一一四年一月一日至六月三十日	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四/六.15	$240,636	100	$223,437	100	$486,068	100	$399,599	100
5000	營業成本	四/六.6.13.17.18/七	(169,028)	(70)	(179,846)	(80)	(330,881)	(68)	(309,758)	(78)
5900	營業毛利		71,608	30	43,591	20	155,187	32	89,841	22
6000	營業費用	六.10.13.16.17.18/七								
6100	推銷費用		(9,553)	(4)	(7,751)	(4)	(17,248)	(3)	(18,317)	(5)
6200	管理費用		(20,277)	(9)	(12,088)	(5)	(47,009)	(10)	(31,696)	(8)
6300	研究發展費用		(7,245)	(3)	(3,755)	(2)	(13,683)	(3)	(7,061)	(1)
	營業費用合計		(37,075)	(16)	(23,594)	(11)	(77,940)	(16)	(57,074)	(14)
6900	營業利益		34,533	14	19,997	9	77,247	16	32,767	8
7000	營業外收入及支出									
7100	利息收入	六.19	6,578	3	9,012	4	11,009	2	13,858	4
7010	其他收入	六.19	6,078	2	9,174	4	9,954	2	14,424	4
7020	其他利益及損失	六.19	(447)	-	(97,445)	(44)	10,030	2	(94,389)	(24)
7050	財務成本	六.19/七	(2,706)	(1)	(3,178)	(1)	(5,461)	(1)	(6,335)	(2)
	營業外收入及支出合計		9,503	4	(82,437)	(37)	25,532	5	(72,442)	(18)
7900	稅前淨利(損)		44,036	18	(62,440)	(28)	102,779	21	(39,675)	(10)
7950	所得稅(費用)利益	四/六.21	(7,735)	(3)	4,808	2	(20,881)	(4)	-	-
8200	本期淨利(損)		36,301	15	(57,632)	(26)	81,898	17	(39,675)	(10)
8300	其他綜合損益(淨額)									
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	四/六.20	-	-	(2,000)	(1)	-	-	(2,000)	-
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	四/六.20	-	-	(682)	-	21	-	(511)	-
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	四/六.20	2,990	1	2,161	1	(1,303)	-	989	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	四/六.20.21	-	-	136	-	(4)	-	102	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,990	1	(385)	-	(1,286)	-	(1,420)	-
8500	本期綜合損益總額		$39,291	16	$(58,017)	(26)	$80,612	17	$(41,095)	(10)
8600	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主		$36,301		$(57,632)		$81,898		$(39,675)	
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		$39,291		$(58,017)		$80,612		$(41,095)	
	每股盈餘(虧損)(元)	六.22								
9750	基本每股盈餘(虧損)		$0.61		$(0.96)		$1.37		$(0.66)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		$0.61		$(0.96)		$1.37		$(0.66)	

(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

民國一一五年及一一四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	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		
					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	3150	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX
A1	民國114年1月1日餘額	$597,723	$-	$309,560	$161,210	$5,254	$751,014	$2,895	$(6,230)	$1,821,426
	民國113年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	12,355	-	(12,355)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(59,772)	-	-	(59,772)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(1,918)	1,918	-	-	-
D1	民國114年1月1日至6月30日淨(損)	-	-	-	-	-	(39,675)	-	-	(39,675)
D3	民國114年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(409)	(1,011)	(1,420)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(39,675)	(409)	(1,011)	(41,095)
Z1	民國114年6月30日餘額	$597,723	$-	$309,560	$173,565	$3,336	$641,130	$2,486	$(7,241)	$1,720,559
A1	民國115年1月1日餘額	$597,723	$-	$309,560	$173,565	$3,336	$712,451	$2,680	$(2,971)	$1,796,344
	民國114年度盈餘指撥及分配									
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	3,165	-	(3,165)	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(11,954)	-	-	(11,954)
B9	普通股股票股利	-	29,886	-	-	-	(29,886)	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(3,044)	3,044	-	-	-
D1	民國115年1月1日至6月30日淨利	-	-	-	-	-	81,898	-	-	81,898
D3	民國115年1月1日至6月30日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	17	(1,303)	(1,286)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	81,898	17	(1,303)	80,612
Z1	民國115年6月30日餘額	$597,723	$29,886	$309,560	$176,730	$292	$752,388	$2,697	$(4,274)	$1,865,002

(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

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	項　　目	一一五年一月一日至六月三十日	一一四年一月一日至六月三十日	代碼	項　　目	一一五年一月一日至六月三十日	一一四年一月一日至六月三十日
		金　額	金　額			金　額	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(損)	$102,779	$(39,675)	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,178)	-
A20000	調整項目：			B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	12,615
A20010	收益費損項目：			B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(38,591)	(7,442)
A20100	折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	23,432	25,771	B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	33,431	18,274
A20200	攤銷費用	907	984	B02700	取得不動產、廠房及設備	(107)	(3,587)
A20300	預期信用減損(利益)損失數	(445)	1,008	B02800	處分不動產、廠房及設備	902	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(2,566)	3,178	B04500	取得無形資產	-	(657)
A20900	利息費用	5,461	6,335	BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(8,543)	19,203
A21200	利息收入	(11,009)	(13,858)				
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	369	-	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C00100	短期借款增加	409,000	623,000
A31130	應收票據減少	6,453	14,218	C00200	短期借款減少	(369,000)	(623,000)
A31150	應收帳款(增加)	(83,206)	(58,212)	C01700	償還長期借款	(2,749)	(2,749)
A31200	存貨(增加)減少	(37,779)	29,982	C03100	存入保證金(減少)	(45)	(19)
A31240	其他流動資產減少(增加)	3,771	(3,132)	C04020	租賃本金償還	(2,325)	(720)
A31990	其他非流動資產(增加)	(1,587)	(295)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	34,881	(3,488)
A32125	合約負債(減少)	(2,465)	(4,604)				
A32130	應付票據(減少)	(316)	-				
A32150	應付帳款(減少)	(4,538)	(631)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(4,557)	15,717
A32180	其他應付款增加(減少)	3,322	(19,364)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	29,338	(26,484)
A32230	其他流動負債(減少)	(17)	(727)	E00100	期初現金及約當現金餘額	503,559	555,198
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,566	(59,022)	E00200	期末現金及約當現金餘額	$532,897	$528,714
A33100	收取之利息	10,954	13,974				
A33300	支付之利息	(5,353)	(6,290)				
A33500	支付之所得稅	(610)	(6,578)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	7,557	(57,916)				

(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
民國一一五年及一一四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)民國一一五年及一一四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一一五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)已認可且自民國一一五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，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、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18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
2	揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日
3	換算為高度通貨膨脹之表達貨幣(國際會計準則第21號及國際會計準則第29號之修正)	民國116年1月1日
4	對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正(國際會計準則第28號之修正)	民國116年1月1日(註)

(註) 金管會於民國114年9月25日發布我國於117年接軌國際財務報導準則第18號之新聞稿；我國企業如有提前適用之需求，亦得選擇提前適用。

(1) 國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」

此準則將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性
於損益表中將收益及費損分類至營業、投資、籌資、所得稅或停業單位等五個種類，其中前三個是新的分類，以改善損益表之結構，並要求所有企業提供新定義之小計（包括營業損益）。藉由提升損益表之結構及新定義之小計，能讓投資者於分析企業間之財務績效時能有一致之起點，並更容易對企業進行比較。

(b) 增進管理績效衡量之透明度
要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標（稱為管理階層績效衡量）之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總
對決定財務資訊之位置係於主要財務報表或附註建立應用指引，此項改變預計提供更詳細及有用之資訊。要求企業提供更透明之營業費用資訊，以協助投資者尋找及了解其所使用之資訊。

(2) 揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)
此新準則及其修正簡化不具公共課責性之子公司之揭露，並開放符合定義之子公司自行選擇適用此準則。

(3) 換算為高度通貨膨脹之表達貨幣(國際會計準則第21號及國際會計準則第29號之修正)

此修正包括：

(a) 釐清當報導個體功能性貨幣非為高度通貨膨脹經濟下換算成高度通貨膨脹經濟下表達貨幣時，其經營結果及財務狀況應以最近期財務狀況表日之收盤匯率換算。

(b) 對於前述情況下，後續表達貨幣不再為高度通貨膨脹經濟下時，報導個體不應對前期報表金額重新進行換算。

(c) 當功能性貨幣與表達貨幣皆為高度通貨膨脹經濟下，報導個體應按國際會計準則第29號第34段進行相關之會計處理。

(4) 對投資關聯企業及合資之公允價值選項之修正(國際會計準則第 28 號之修正)

此修正係：

(a) 釐清將投資於特定類型之資產 (見國際財務報導準則第18號第49段(a)) 作為一主要經營活動之個體，係符合選擇國際會計準則第28號之公允價值選項之條件；及

(b) 要求企業以其適用國際財務報導準則第18號之相同時間及相同基準，適用國際會計準則第28號之修正。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國116年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估除前述(1)將影響財務報表之表達及揭露外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

3. 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20號「管制資產及管制負債」	民國118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 20 號「管制資產及管制負債」

此準則訂定管制資產、管制負債、管制收益及管制費損之認列、衡量、表達及揭露之規定，並將取代國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」。

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，本集團除現正評估之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、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

本集團民國一一五年及一一四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。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

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：

			所持有權益百分比		
投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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，本集團民國一一五年及一一四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一一四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一一四年度之合併財務報告：

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

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國一一四年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國一一四年度合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
庫存現金	$957	$890	$888
銀行存款	384,575	359,649	397,028
定期存款(註)	147,365	143,020	130,798
合　　計	$532,897	$503,559	$528,714

註：係為合約期間三個月內到期，以及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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			
流動：			
股票	$12,497	$4,931	$ 2,599
基金受益憑證	160	-	-
合　　計	$12,657	$4,931	$ 2,599

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形。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
定期存款	$146,687	$142,509	$130,635
流　　動	$144,090	$139,857	$127,950
非 流 動	$2,597	$2,652	$2,685

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六.16，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收票據

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收票據	$44,908	$51,361	$32,966
減：備抵損失	-	-	-
合　　計	$44,908	$51,361	$32,966

本集團應收票據未有提供擔保之情形。

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六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

5. 應收帳款

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
應收帳款	$280,778	$197,572	$213,177
減：備抵損失	(14,054)	(14,419)	(13,706)
合　　計	$266,724	$183,153	$199,471

本集團應收帳款未有提供擔保之情形。

本集團對客戶之授信期間通常為30天至90天。於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日之總帳面金額分別為280,778仟元、197,572仟元及213,177仟元，於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日備抵損失相關資訊請詳附註六.16，信用風險相關資訊請詳附註十二。

6. 存貨

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
原物料(含在途原物料)	$111,324	$79,848	$83,385
在製品	50,937	46,513	37,670
製成品	106,329	105,815	136,343
商品	3,880	2,515	1,821
合　　計	$272,470	$234,691	$259,219

本集團民國一一五年及一一四年四月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為169,028仟元及179,846仟元，其中分別包括因部分存貨呆滯而認列之存貨跌價損失2,238仟元，以及因各庫齡區間之存貨均有去化，以致提列存貨呆滯金額下降，因而產生存貨跌價回升利益(1,235)仟元。

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日認列為費用之存貨成本分別為330,881仟元及309,758仟元，其中包括因部分存貨呆滯而認列之存貨跌價損失分別為6,135仟元及214仟元。

前述存貨未有提供擔保之情形。

7. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	$155,934	$155,934	$155,934
評價調整	2,705	1,952	(13,665)
小　　計	158,639	157,886	142,269
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資－非流動：			
未上市櫃公司股票	17,378	17,378	18,058
合　　計	$176,017	$175,264	$160,327

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，提供擔保之情形請詳附註八。

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六.16，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之增減變動資訊如下：

	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
期初數	17,378	$20,058
未上市櫃公允價值評價(損失) 與期末仍持有之投資有關	-	(2,000)
期末數	$17,378	$18,058

本集團持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日尚未有股利收入。

8.不動產、廠房及設備

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
自用之不動產、廠房及設備	$1,016,671	$1,034,011	$1,049,271

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：										
115.1.1	$984,584	$463,602	$783,546	$79,212	$22,666	$12,410	$78,131	$84,836	$17,225	$2,526,212
添增	-	-	-	-	-	-	-	-	107	107
處分	-	-	(145,294)	(1,373)	(2,797)	(599)	(4,848)	(11,791)	-	(166,702)
重分類及其他變動	-	(24,747)	(5,367)	-	-	-	18,875	-	(8,001)	(19,240)
匯率變動之影響	-	4,703	8,173	148	71	62	119	672	329	14,277
115.6.30	$984,584	$443,558	$641,058	$77,987	$19,940	$11,873	$92,277	$73,717	$9,660	$2,354,654
114.1.1	$984,584	$423,672	$700,831	$77,857	$28,176	$11,913	$75,178	$77,471	$11,884	$2,391,566
增添	-	782	166	-	-	-	1,598	467	574	3,587
處分	-	-	-	-	-	(139)	-	-	-	(139)
匯率變動之影響	-	(6,741)	(14,393)	(233)	(84)	(1,161)	-	(1,206)	(439)	(24,257)
114.6.30	$984,584	$417,713	$686,604	$77,624	$28,092	$10,613	$76,776	$76,732	$12,019	$2,370,757
折舊及減損：										
115.1.1	$182,000	$345,049	$726,479	$41,831	$21,070	$12,256	$77,275	$78,305	$7,936	$1,492,201
折舊	-	8,550	5,908	1,901	361	24	1,475	989	-	19,208
處分	-	-	(144,705)	(1,373)	(2,797)	(599)	(4,166)	(11,791)	-	(165,431)
重分類及其他變動	-	(35,513)	10,477	(2,983)	(244)	9	13,714	385	(8,278)	(22,433)
匯率變動之影響	-	5,187	7,570	275	70	62	282	650	342	14,438
115.6.30	$182,000	$323,273	$605,729	$39,651	$18,460	$11,752	$88,580	$68,538	$-	$1,337,983
114.1.1	$182,000	$287,712	$635,874	$34,004	$25,697	$11,859	$72,894	$69,258	$5,656	$1,324,954
折舊	-	9,179	7,222	2,513	366	9	2,455	1,388	-	23,132
處分	-	-	-	-	-	(139)	-	-	-	(139)
匯率變動之影響	-	(6,243)	(13,297)	(2,422)	(380)	(1,118)	-	(1,099)	(1,902)	(26,461)
114.6.30	$182,000	$290,648	$629,799	$34,095	$25,683	$10,611	$75,349	$69,547	$3,754	$1,321,486
淨帳面金額：										
115.6.30	$802,584	$120,285	$35,329	$38,336	$1,480	$121	$3,697	$5,179	$9,660	$1,016,671
114.12.31	$802,584	$118,553	$57,067	$37,381	$1,596	$154	$856	$6,531	$9,289	$1,034,011
114.6.30	$802,584	$127,065	$56,805	$43,529	$2,409	$2	$1,427	$7,185	$8,265	$1,049,271

不動產、廠房及設備提供擔保情形請詳附註八。

9.投資性不動產

投資性不動產包括本集團自有之投資性不動產。本集團對自有之投資性不動產簽訂商業財產租賃合約，租賃期間介於3年至7年間。

	土地	建築物	合　　計
成本：			
115.1.1	$84,475	$58,561	$143,036
增添	-	-	-
115.6.30	$84,475	$58,561	$143,036
114.1.1	$84,475	$58,561	$143,036
增添	-	-	-
114.6.30	$84,475	$58,561	$143,036
折舊：			
115.1.1	$-	$4,880	$4,880
折舊費用	-	1,465	1,465
115.6.30	$-	$6,345	$6,345
114.1.1	$-	$1,952	$1,952
折舊費用	-	1,464	1,464
114.6.30	$-	$3,416	$3,416
淨帳面金額：			
115.6.30	$84,475	$52,216	$136,691
114.12.31	$84,475	$53,681	$138,156
114.6.30	$84,475	$55,145	$139,620

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
投資性不動產之租金收入	$2,181	$2,667	$4,422	$5,067
減：當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(2,059)	(2,732)	(4,256)	(5,501)
合　計	$122	$(65)	$166	$(434)

本集團投資性不動產提供擔保之情形請詳附註八。

本集團投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級。本集團持有之投資性不動產之公允價值於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日之公允價值皆為143,036仟元，前述公允價值係委任獨立之外部鑑價專家評價。

10.無形資產

	電腦軟體
成本：	
115.1.1	$30,458
增添-單獨取得	-
115.6.30	$30,458
114.1.1	$27,785
增添-單獨取得	657
114.6.30	$28,442
攤銷及減損：	
115.1.1	$24,291
攤銷	907
115.6.30	$25,198
114.1.1	$22,458
攤銷	984
114.6.30	$23,442
淨帳面金額：	
115.6.30	$5,260
114.12.31	$6,167
114.6.30	$5,000

認列無形資產之攤銷金額如下：

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
營業費用	$453	$510	$907	$984

11.短期借款

	利率區間	115.6.30	114.12.31	114.6.30
無擔保銀行借款	1.88%~2.03%	$110,000	$110,000	$140,000
擔保銀行借款	1.90%~2.01%	179,000	139,000	179,000
合　　計		$289,000	$249,000	$319,000

上述短期借款擔保情況請詳附註八。

12.長期借款

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日長期借款明細如下：

債權人	115.6.30	利率	償還期間及辦法
兆豐銀行擔保借款	$65,000	2.11%	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。
兆豐銀行擔保借款	50,000	2.11%	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。
兆豐銀行擔保借款	30,000	2.11%	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。
兆豐銀行擔保借款	55,000	2.11%	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。
中國信託擔保借款	20,000	1.90%	借款金額20,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
中國信託擔保借款	67,615	2.54%	借款金額日幣400,000仟元，自授信首次動用日次月起每月還款2,222仟元，剩餘本金於最終支付日一次性償還。
減：一年內到期	(25,235)		
合　　計	$262,380		

債權人	114.12.31	利率	償還期間及辦法
兆豐銀行擔保借款	$65,000	2.11%	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。
兆豐銀行擔保借款	50,000	2.11%	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。
兆豐銀行擔保借款	30,000	2.11%	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。
兆豐銀行擔保借款	55,000	2.11%	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。

債權人	114.12.31	利率	償還期間及辦法
中國信託擔保借款	20,000	1.90%	借款金額20,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
中國信託擔保借款	71,842	2.21%	借款金額日幣400,000仟元，自授信首次動用日次月起每月還款日幣2,222仟元，剩餘本金於最終支付日一次償還。
減：一年內到期	(25,355)		
合　　計	$266,487		

債權人	114.6.30	利率	償還期間及辦法
兆豐銀行擔保借款	$65,000	2.11%	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。
兆豐銀行擔保借款	50,000	2.11%	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。
兆豐銀行擔保借款	30,000	2.11%	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。
兆豐銀行擔保借款	55,000	2.11%	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。
中國信託擔保借款	20,000	1.90%	借款金額20,000仟元，自授信首次動用日起算屆滿兩年之日到期一次償還。
中國信託擔保借款	75,484	2.20%	借款金額日幣400,000仟元，自授信首次動用日次月起每月還款日幣2,222仟元，剩餘本金於最終支付日一次性償還。
減:一年內到期	(25,424)		
合　　計	$270,060		

上述長期借款擔保情況請詳附註八。

13.退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一五年及一一四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1,444仟元及1,408仟元；另民國一一五年及一一四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2,822仟元及2,794仟元。

14.權益

(1) 普通股

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
額定股數（仟股）	100,000	100,000	100,000
額定股本	$1,000,000	$1,000,000	$1,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	59,772	59,772	59,772
已發行股本	$597,723	$597,723	$597,723

民國一一五年五月二十五日股東常會決議盈餘轉增資發行新股2,989仟股，每股面額10元，增資後實收股本為627,609仟元。上述盈餘轉增資案業經金管會證券期貨局於民國一一五年七月三十日申報生效，經董事會決議，以民國一一五年八月三十一日為增資基準日。

(2) 資本公積

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
發行溢價	$244,735	$244,735	$244,735
員工認股權	36,114	36,114	36,114
庫藏股票交易	28,527	28,527	28,527
其他	184	184	184
合　　計	$309,560	$309,560	$309,560

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) 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達本公司實收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。

前項員工酬勞數額中，應提撥20%~40%為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及發放方式授權董事會制決定之。

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實收資本總額為止。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。

本公司於民國一一五年五月二十五日及一一四年五月二十三日之股東常會，分別決議民國一一四年度及一一三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)	
	114年度	113年度	114年度	113年度
法定盈餘公積	$3,165	$12,355		
特別盈餘公積(迴轉)	(3,044)	(1,918)		
普通股現金股利	11,954	59,772	$0.2	$1
股票股利	29,886	-	0.5	-

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六.18。

(4) 其他權益

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$2,697	$2,680	$2,486
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	(4,274)	(2,971)	(7,241)
合　　計	$(1,577)	$(291)	$(4,755)

15.營業收入

本集團民國一一五年及一一四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

民國一一五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	$158,034
冷卻模組	81,288
其他	1,314
合　　計	$240,636
收入認列時點：	
於某一時點	$240,636

民國一一四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	$160,193
冷卻模組	60,609
其他	2,635
合　　計	$223,437
收入認列時點：	
於某一時點	$223,437

民國一一五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	$298,076
冷卻模組	185,092
其他	2,900
合　　計	$486,068
收入認列時點：	
於某一時點	$486,068

民國一一四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	$298,316
冷卻模組	96,663
其他	4,620
合　　計	$399,599
收入認列時點：	
於某一時點	$399,599

(2) 合約餘額

合約負債－流動

	115.6.30	114.12.31	114.6.30	114.1.1
銷售商品	$1,230	$3,695	$1,021	$5,625

本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日合約負債餘額並無重大變動，其中期初餘額於當期認列為收入之金額分別為3,082仟元及5,465仟元。

16.預期信用減損損失

	115.4.1~ 115.6.30	114.4.1~ 114.6.30	115.1.1~ 115.6.30	114.1.1~ 114.6.30
營業(推銷)費用－預期信用減損損失(利益)				
應收款項	$462	$(1,024)	$(445)	$1,008

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，於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日評估均屬信用風險低者(與民國一一四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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量及按攤銷後成本衡量之債務工具投資，其總帳面金額於本期未有重大變動，且未有備抵損失變動之情事。

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，於民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四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：

115.6.30

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	$259,209	$52,050	$3,196	$-	$314,455
損失率	0%-1%	0%-1%	5%-50%	100%	
存續期間預期信用損失	(2,143)	(520)	(160)	-	(2,823)
合　　計	$257,066	$51,530	$3,036	$-	$311,632

114.12.31

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	$215,650	$20,702	$12	$-	$236,364
損失率	0%-1%	0%-1%	5%-50%	100%	
存續期間預期信用損失	(1,642)	(207)	(1)	-	(1,850)
合　　計	$214,008	$20,495	$11	$-	$234,514

114.6.30

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	$214,361	$19,988	$107	$-	$234,456
損失率	0%-1%	0%-1%	5%-50%	100%	
存續期間預期信用損失	(1,814)	(200)	(5)	-	(2,019)
合　　計	$212,547	$19,788	$102	$-	$232,437

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

群組二

民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日總帳面金額分別為11,231仟元、12,569仟元及11,687仟元，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11,231仟元、12,569仟元及11,687仟元。

本集團民國一一五年及一一四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
115.1.1	$14,419
本期(迴轉)金額	(445)
匯率變動之影響	80
115.6.30	$14,054
114.1.1	$12,858
本期增加金額	1,008
匯率變動之影響	(160)
114.6.30	$13,706

17. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地)及房屋及建築及運輸設備。各個合約之租賃期間介於 3 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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
土　　地	$13,053	$15,281	$16,141
房屋及建築	9,857	10,545	11,233
運輸設備	7,263	8,819	-
合　　計	$30,173	$34,645	$27,374

本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日均未有使用權資產之增添。

(b) 租賃負債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
流　　動	$4,498	$4,454	$1,381
非 流 動	12,741	15,002	9,935
租賃負債	$17,239	$19,456	$11,316

本集團民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日租賃負債之利息費用請詳附註六.19(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

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
土　　地	$261	$236	$515	$487
房屋及建築	344	344	688	688
運輸設備	778	-	1,556	-
合　　計	$1,383	$580	$2,759	$1,175

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
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)	$9	$613	$283	$1,065

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日租賃之現金流出總額分別為 2,608 仟元及 1,785 仟元。

(2) 本集團為出租人

本集團對自有之投資性不動產相關揭露請詳附註六.9。自有之投資性不動產由於未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，分類為營業租賃。

本集團簽訂營業租賃合約，民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日將收取之未折現之租賃給付及剩餘年度之總金額如下：

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
不超過一年	$5,974	$6,988	$6,847
超過一年但不超過二年	1,393	3,857	5,378
超過二年但不超過三年	120	434	1,109
合　　計	$7,487	$11,279	$13,334

18. 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	115.4.1~115.6.30				114.4.1~114.6.30			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用者	合計
員工福利費用								
薪資費用	$29,157	$12,700	$-	$41,857	$23,989	$5,387	$-	$29,376
勞健保費用	2,875	955	-	3,830	3,161	824	-	3,985
退休金費用	959	485	-	1,444	1,061	347	-	1,408
其他員工福利費用	1,940	420	-	2,360	2,011	377	-	2,388
董事酬金	-	2,950	-	2,950	-	(502)	-	(502)
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	6,548	3,943	732	11,223	7,691	4,194	732	12,617
攤銷費用	-	453	-	453	-	510	-	510

功能別 / 性質別	115.1.1~115.6.30				114.1.1~114.6.30			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用者	合計
員工福利費用								
薪資費用	$61,520	$28,249	$-	$89,769	$55,570	$15,146	$-	$70,716
勞健保費用	5,763	2,316	-	8,079	6,113	2,035	-	8,148
退休金費用	1,946	876	-	2,822	2,085	709	-	2,794
其他員工福利費用	3,878	851	-	4,729	3,998	758	-	4,756
董事酬金	-	6,465	-	6,465	-	1,211	-	1,211
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	13,575	8,392	1,465	23,432	15,882	8,425	1,464	25,771
攤銷費用	-	907	-	907	-	984	-	984

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。前述員工酬勞數額中，應提撥20%~40%為基層員工分派酬勞。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。

本集團民國一一五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，民國一一五年四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2,618仟元及2,458仟元，民國一一五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5,816仟元及5,656仟元，帳列於薪資費用項下；民國一一四年一月一日至六月三十日因虧損未提撥員工酬勞及董事酬勞。

本集團於民國一一五年三月十日董事會決議以現金發放民國一一四年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為2,460仟元及1,800仟元，其與民國一一四年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

本集團民國一一三年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額與民國一一三年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

19.營業外收入及支出

(1) 利息收入

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
銀行存款	$1,043	$1,256	$1,044	$1,257
按攤銷後成本衡量之金融資產	3,239	5,668	5,278	8,389
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	2,296	2,088	4,687	4,212
合　　計	$6,578	$9,012	$11,009	$13,858

(2) 其他收入

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
租金收入	$2,021	$2,314	$4,107	$4,300
其他收入－其他	4,057	6,860	5,847	10,124
合　　計	$6,078	$9,174	$9,954	$14,424

(3) 其他利益及損失

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
處分不動產、廠房及設備(損失)	$(154)	$-	$(369)	$-
淨外幣兌換(損失)利益	(1,643)	(93,962)	12,093	(85,704)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	3,411	(1,160)	2,566	(3,178)
其他(損失)	(2,061)	(2,323)	(4,260)	(5,507)
合　　計	$(447)	$(97,445)	$10,030	$(94,389)

(4) 財務成本

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
銀行借款之利息	$(2,654)	$(3,153)	$(5,352)	$(6,290)
租賃負債之利息	(52)	(25)	(109)	(45)
合　　計	$(2,706)	$(3,178)	$(5,461)	$(6,335)

20. 其他綜合損益組成部分

民國一一五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(費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益之項目:					
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	$2,990	$-	$2,990	$-	$2,990

民國一一四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
不重分類至損益之項目：					
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	$(2,000)	$-	$(2,000)	$-	$(2,000)
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	(682)	-	(682)	136	(546)
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	2,161	-	2,161	-	2,161
本期其他綜合損益合計	$(521)	$-	$(521)	$136	$(385)

民國一一五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	$21	$-	$21	$(4)	$17
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	(1,303)	-	(1,303)	-	(1,303)
本期其他綜合損益合計	$(1,282)	$-	$(1,282)	$(4)	$(1,286)

民國一一四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
不重分類至損益之項目：					
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	$(2,000)	$-	$(2,000)	$-	$(2,000)
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	(511)	-	(511)	102	(409)
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	989	-	989	-	989
本期其他綜合損益合計	$(1,522)	$-	$(1,522)	$102	$(1,420)

21. 所得稅

民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付(收)所得稅	$7,735	$(4,808)	$20,881	$-
所得稅費用(利益)	$7,735	$(4,808)	$20,881	$-

認列於其他綜合損益之所得稅

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
遞延所得稅費用(利益)：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	$-	$(136)	$4	$(102)

所得稅申報核定情形

截至民國一一五年六月三十日止，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	核定至民國一一三年度

22. 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

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
(1) 基本每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損) (仟元)	$36,301	$(57,632)	$81,898	$(39,675)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	59,772	59,772	59,772	59,772
基本每股盈餘(虧損) (元)	$0.61	$(0.96)	$1.37	$(0.66)

無償配股追朔調整之擬制性每股盈餘(虧損)如下：

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	62,761	62,761	62,761	62,761
基本每股盈餘(虧損) (元)	$0.58	$(0.92)	$1.30	$(0.63)

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
(2) 稀釋每股盈餘(虧損)				
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(損) (仟元)	$36,301	$(57,632)	$81,898	$(39,675)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	59,772	59,772	59,772	59,772
稀釋效果：				
員工酬勞－股票(仟股)	165	-	193	51
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	59,937	59,772	59,965	59,823
稀釋每股盈餘(虧損) (元)	$0.61	$(0.96)	$1.37	$(0.66)

無償配股追朔調整之擬制性稀釋每股盈餘(虧損)如下：

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
稀釋每股盈餘(虧損)				
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	62,761	62,761	62,761	62,761
稀釋效果：				
員工酬勞－股票(仟股)	165	-	193	51
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	62,926	62,761	62,954	62,812
稀釋每股盈餘(虧損) (元)	$0.58	$(0.92)	$1.30	$(0.63)

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	與本公司之關係
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. 本集團主要管理階層之獎酬

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
短期員工福利	$1,302	$1,346	$2,612	$2,696

2. 租賃－關係人

租金支出

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
其他關係人	$360	$360	$720	$720

使用權資產

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他關係人	$9,857	$10,545	$11,233

租賃負債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
其他關係人	$9,929	$10,622	$11,316

利息費用

	115.4.1~115.6.30	114.4.1~114.6.30	115.1.1~115.6.30	114.1.1~114.6.30
其他關係人	$12	$25	$26	$45

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 115.6.30	114.12.31	114.6.30	擔保債務內容
不動產、廠房及設備－土地及建築物	$536,807	$539,150	$541,496	借款
按攤銷後成本衡量之金融資產	74,808	72,736	66,755	借款
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	32,003	32,175	29,297	借款
投資性不動產	136,691	138,156	139,620	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

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
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	$12,657	$4,931	$2,599
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	176,017	175,264	160,327
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	990,259	886,832	894,488
合　　計	$1,178,933	$1,067,027	$1,057,414

金融負債

	115.6.30	114.12.31	114.6.30
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	$289,000	$249,000	$319,000
應付款項及其他應付款項	190,781	180,359	211,671
長期借款(含一年內到期之長期借款)	287,615	291,842	295,484
租賃負債	17,239	19,456	11,316
合　　計	$784,635	$740,657	$837,471

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，對本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之損益將分別減少6,748仟元及6,048仟元。

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，對於民國一一五年及一一四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浮動利率債務工具投資、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，對本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之損益將分別(增加)(130)仟元及(104)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，對於民國一一五年及一一四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。

權益價格風險

本集團持有之權益證券、基金受益憑證、結構型商品、權益工具及債務工具，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之權益證券、基金受益憑證、結構型商品、權益工具及債務工具，皆分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債與透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券、基金受益憑證、結構型商品、權益工具及債務工具投資設定限額，以管理權益證券、基金受益憑證、結構型商品、權益工具及債務工具之價格風險。權益證券、基金受益憑證、結構型商品、權益工具及債務工具之投資合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層複核及核准。

屬透過損益按公允價值衡量之權益證券、基金受益憑證、結構型商品當該等權益證券價格上升1%，對本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之損益將分別增加127仟元及26仟元。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具及債務工具投資當該等權益證券及債務工具價格上升1%，對於本集團於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日之權益之影響分別增加1,760仟元及1,603仟元。

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。

本集團截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日止，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80%、71%及71%，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，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	115.6.30	114.12.31	114.6.30
信用風險低	交易對手為信用良好者	12個月預期信用損失	$305,326	$300,395	$272,904
簡化法	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。	存續期間預期信用損失	325,686	248,933	246,143

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
115.6.30					
短期借款	$290,882	$-	$-	$-	$290,882
長期借款	6,951	291,300	-	-	298,251
租賃負債	4,650	7,310	3,120	2,730	17,810
114.12.31					
短期借款	$252,822	$-	$-	$-	$252,822
長期借款	27,343	221,041	13,930	42,441	304,755
租賃負債	4,650	8,855	3,120	3,510	20,135
114.6.30					
短期借款	$320,737	$-	$-	$-	$320,737
長期借款	27,111	219,023	14,084	46,795	307,013
租賃負債	1,440	2,520	3,120	4,680	11,760

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一一五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
115.1.1	$249,000	$291,842	$19,456	$560,298
現金流量	40,000	(2,749)	(2,325)	34,926
非現金之變動	-	(1,478)	108	(1,370)
115.6.30	$289,000	$287,615	$17,239	$593,854

民國一一四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
114.1.1	$319,000	$300,695	$11,991	$631,686
現金流量	-	(2,749)	(720)	(3,469)
非現金之變動	-	(2,462)	45	(2,417)
114.6.30	$319,000	$295,484	$11,316	$625,800

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工具中，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。

(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

本集團截至民國一一五年六月三十日、一一四年十二月三十一日及一一四年六月三十日止，皆未持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具。

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) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一一五年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	$12,497	$-	$-	$12,497
基金受益憑證	160	-	-	160
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	-	158,639	-	158,639
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	17,378	17,378

民國一一四年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	$4,931	$-	$-	$4,931
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	-	157,886	-	157,886
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	17,378	17,378

民國一一四年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	$2,599	$-	$-	$2,599
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具	-	142,269	-	142,269
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	18,058	18,058

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一一五年及一一四年一月一日至六月三十日，本集團重複性公允價值衡量之資產，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

係以每股淨值為公允價值。

第三等級公允價值衡量之評價流程

係以每股淨值為公允價值。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

民國一一五年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產	$-	$-	$143,036	$143,036
僅揭露公允價值之負債：				
長期借款(含一年內到期部分)	-	287,615	-	287,615

民國一一四年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產	$-	$-	$143,036	$143,036
僅揭露公允價值之負債：				
長期借款(含一年內到期部分)	-	291,842	-	291,842

民國一一四年六月三十日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產	$-	$-	$143,036	$143,036
僅揭露公允價值之負債：				
長期借款(含一年內到期部分)	-	295,484	-	295,484

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

	115.6.30			114.12.31		
	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	$22,569	31.85	$718,823	$19,587	31.43	$615,619
日圓	51,993	0.1963	10,206	25,666	0.2008	5,154
金融負債						
貨幣性項目：						
美金	1,413	31.85	45,004	1,522	31.43	47,836
日圓	346,667	0.1963	68,051	357,778	0.2008	71,842

	114.6.30		
	外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目：			
美金	$21,842	29.30	$639,971
日圓	26,575	0.2034	5,405
金融負債			
貨幣性項目：			
美金	1,198	29.30	35,101
日圓	371,156	0.2034	75,493

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。

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) 期末持有之重大有價證券情形：詳附表一。
   (4) 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。
   (5) 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。
   (6) 從事衍生工具交易：詳附註十二。
   (7) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大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) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表三。

(2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報告影響之有關資料：無。

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。

附表一

期末持有之重大有價證券

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	$31,599	-	$31,599	
	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	28,843	-	28,843	
	海外債券－ GM	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	33,898	-	33,898	
	海外債券－ BAC	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	32,003	-	32,003	
	海外債券－ GM-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	32,296	-	32,296	
	未上市(櫃)公司股票－ 頂立汽車(股)公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000	17,378	14.29%	17,378	

附表一

期末持有之重大有價證券(續)

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	基金受益憑證－元大高股息	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	3	160	-	160	
	海外上市(櫃)公司股票－GOOG	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	0.5	5,627	-	5,627	
	國內上市(櫃)公司股票－南寶	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	20	6,870	-	6,870	

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%	$7,390	$(1,646)	$(1,646)	$-	$-	(註一)
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	$264,355 (USD 8,300 仟元)	$264,355 (USD 8,300 仟元)	(註二)	100%	$(459)	$(1,664)	$(1,664)	$-	$-	(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 115 年 6 月底匯率 31.85 換算列示。

附表三

大陸投資資訊之揭露

民國一一五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	$264,355 (USD 8,300仟元)	註四	$264,355 (USD 8,300仟元)	$-	$-	$264,355 (USD 8,300仟元)	100%	$(1,664) (RMB(361仟元))	$(459) (RMB98仟元)	$-

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)
$264,355 (USD 8,300仟元)	$264,355 (USD 8,300仟元)	$1,119,001

註一、本欄新台幣數係以115年6月底匯率31.85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。

附表四

母子公司間業務關係及重大交易往來情形

民國一一五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	5,502	採月結後三個月收款	1.13%
1	廈門萬載	本公司	2	銷貨收入	5,502	採月結後三個月收款	1.13%

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。