

證券代號：1310

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 年及 100 年(調整後)上半年度

地 址：台北市羅斯福路一段六號八樓之一

TEL：(02) 2396-6007

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2~3
三、會計師核閱報告	4~5
四、合併資產負債表	6
五、合併損益表	7
六、合併股東權益變動表	8~9
七、合併現金流量表	10~12
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	13
(二)重要會計政策之彙總說明	13~33
(三)會計變動之理由及其影響	34
(四)重要會計科目之說明	34~52
(五)關係人交易	53~54
(六)抵質押之資產	54
(七)重大承諾事項及或有事項	55~57
(八)重大之災害損失	無
(九)重大之期後事項	無

會計師核閱報告

NO. 00101012CA

受文者：台灣苯乙烯工業股份有限公司董事會

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司民國 101 年及 100 年(調整後)6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年(調整後)1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。如財務報表附註二(二)9. 所述，上開列入合併財務報表之部份子公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述子公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日資產總額分別為 449,937 仟元及 1,237,834 仟元，分別佔合併資產總額之 4.13%及 10.23%，民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日營業收入淨額分別為 138,981 仟元及 295,047 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 1.54%及 3.04%。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依財務報表附註十一所述，上開合併財務報表之採權益法之長期股權投資，其部分被投資公司之財務報表係依該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據，上述被投資公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日長期投資金額分別為 376,310 仟元及 396,447 仟元，民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別認列投資利益 11,706 仟元及投資損失 2,909 仟元。依財務報表附註二(二)9. 所述，列入上開合併財務報表之部分子公司之財務報表係依該等子公

司同期間未經會計師查核之財務報表為依據，上述子公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之資產總額分別為 20,109 仟元及 103,443 仟元，分別佔合併資產總額 0.18%及 0.85%，負債總額分別為 0 仟元及 233 仟元，分別佔合併負債總額 0%及 0%，民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日營業收入淨額分別為 0 仟元及 0 仟元，分別佔合併營業收入淨額 0%及 0%，稅後分別為淨損 4,642 仟元及 5,156 仟元，分別佔合併稅後淨損 1.06%及 0.73%。

依本會計師核閱結果及其他會計師之查核報告，除上段所述財務報表倘經會計師查核對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如附註卅三所述，台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司中之子公司—致恩公司及其子公司暨元鴻公司因對其應收款項及存貨等資產重新評價而重編其民國 100 年上半年度合併財務報表，台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司亦據以調整民國 100 年上半年度合併財務報表。

正 風 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師：_____

周 銀 來

會計師：_____

曾 國 富

核准文號：(80)台財證(六)第 053585 號
金管證六字第 0930159560 號

民 國 101 年 8 月 29 日

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國101年及100年6月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	101年6月30日		100年6月30日 (調整後)		代碼	負債及股東權益	附註	101年6月30日		100年6月30日 (調整後)	
			金額	%	金額	%				金額	%	金額	%
11xx	流動資產		\$ 5,354,216	49	\$ 6,569,030	54	21xx	流動負債		\$ 4,713,614	43	\$ 5,776,125	48
1100	現金及約當現金	二、四	1,129,539	10	1,310,213	11	2100	短期借款	十七、廿七	2,820,562	26	2,614,174	22
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二、五	12,419	-	12,405	-	2110	應付短期票券淨額	十八	95,482	1	832,280	7
1320	備供出售金融資產—流動	二、六	191,890	2	230,089	2	2120	應付票據款		41,097	-	99,195	1
1120	應收票據淨額	二	36,403	-	44,640	-	2140	應付帳款		884,281	8	1,487,470	12
1140	應收帳款淨額	二、七	1,386,725	13	1,843,994	15	2160	應付所得稅		2,297	-	7,983	-
1160	其他應收款	二	63,689	1	60,116	-	2170	應付費用		175,454	2	193,697	2
1210	存貨淨額	二、八	1,552,521	14	2,067,244	17	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動	二、五	504	-	-	-
1260	預付款項	二、九	373,898	3	451,016	3	2210	其他應付款項	廿七	84,845	1	90,689	-
1275	待出售非流動資產	二、十	65,804	1	-	-	2260	預收款項	十九	132,861	1	229,106	2
1280	其他流動資產	十一	534,009	5	535,338	5	2270	一年內到期長期負債	二十	432,104	4	176,116	2
1286	遞延所得稅資產—流動	二、廿四	7,319	-	13,975	1	2280	其他流動負債		44,127	-	45,415	-
14xx	基金及投資		1,527,220	14	1,989,061	17	24xx	長期負債		741,266	7	688,659	6
1420	投資		1,076,798	10	1,408,781	12	2420	長期借款	二十	741,266	7	688,659	6
1421	採權益法之長期股權投資	二、十二	1,015,304	9	1,345,153	11	25xx	各項準備		215,524	2	10,420	-
1428	其他長期投資	十二	61,494	1	63,628	1	2510	土地增值稅準備	十四	215,524	2	10,420	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	二、十三	450,422	4	580,280	5	28xx	其他負債		50,685	-	47,687	-
15xx	固定資產淨額	二、十四	3,524,068	32	3,068,710	25	2810	應計退休金負債	二	26,761	-	16,260	-
1501	成本		1,118,731	10	1,082,959	9	2820	存入保證金		10,499	-	21,837	-
1511	土地		8,462	-	8,462	-	2888	其他負債		13,425	-	9,590	-
1521	房屋及建築		764,450	7	798,819	7		負債合計		5,721,089	52	6,522,891	54
1531	機器設備		6,473,586	60	6,593,972	54	3xxx	股東權益	廿二	5,171,685	48	5,577,964	46
1551	運輸設備		46,561	-	45,056	-	3110	股本		5,803,403	53	5,803,403	48
1611	租賃資產		5,091	-	16,670	-	32xx	資本公積		150,144	2	774,001	6
1627	出租資產		125,066	1	388,321	3	33xx	保留盈餘		(1,236,596)	(11)	(1,230,335)	(10)
1681	其他設備		688,222	6	722,000	6	3310	法定盈餘		8,811	-	37,547	-
15x8	重置估價		810,459	8	88,690	1	3320	特別盈餘		-	-	-	-
15x9	減：累計折舊		(6,721,894)	(62)	(6,748,117)	(55)	3350	未提撥保留盈餘		(1,245,407)	(11)	(1,267,882)	(10)
1671	未完工程		189,208	2	49,432	-	34xx	股東權益其他調整項目		(396,123)	(4)	(535,154)	(4)
1672	預付設備款		16,126	-	22,446	-	3420	累積換算調整數		1,834	-	(38,292)	-
17xx	無形資產	十五	108,415	1	132,080	1	3450	金融商品未實現損益		(859,671)	(8)	(495,389)	(4)
1720	專利權		22,173	-	31,923	-	3460	未實現重估增值		463,184	4	-	-
1760	商譽		74,378	1	86,223	1	3480	庫藏股票	二、廿三	(1,470)	-	(1,473)	-
1770	遞延退休金成本		6,367	-	-	-	361x	母公司股東權益合計		4,320,828	40	4,811,915	40
1782	土地使用權		4,462	-	12,908	-	3610	少數股權		850,857	8	766,049	6
1788	其他無形資產		1,035	-	1,026	-							
18xx	其他資產		378,855	4	341,974	3							
1820	存出保證金		17,714	-	28,056	1							
1830	遞延費用		211,389	2	150,554	1							
1860	遞延所得稅資產—非流動	十六、廿四	143,135	2	158,672	1							
1887	遞延受限制資產	廿八	2,134	-	-	-							
1888	其他		4,483	-	4,692	-							
	資產總計		\$10,892,774	100	\$12,100,855	100		負債及股東權益總計		\$10,892,774	100	\$12,100,855	100

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：周天瑞

經理人：蘇嘉屏

會計主管：陳明得

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附註	101.1.1~101.6.30		100.1.1~100.6.30 (調整後)	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	八	\$ 9,030,109	100	\$ 9,690,420	100
5000	營業成本		(9,241,002)	(102)	(9,902,042)	(103)
5910	營業毛(損)利		(210,893)	(2)	(211,622)	(3)
6000	營業費用		(239,322)	(3)	(352,167)	(3)
6900	營業(損)益		(450,215)	(5)	(563,789)	(6)
7100	營業外收入及利益		101,337	1	60,577	1
7110	利息收入		5,192	—	7,707	—
7121	採權益法認列之投資收益		—	—	9,167	—
7122	股利收入		—	—	12,016	—
7140	處分投資利益		25,387	—	3,896	—
7480	其他收入		70,758	1	27,791	1
7500	營業外費用及損失		(86,603)	(1)	(190,968)	(2)
7510	利息費用		(44,146)	(1)	(33,371)	—
7521	採權益法認列之投資損失		(19,380)	—	—	—
7560	兌換損失		—	—	(60,698)	(1)
7630	減損損失		(4,415)	—	(33,724)	—
7880	其他損失		(18,662)	—	(63,175)	(1)
7900	稅前淨損失	(435,481)	(5)	(694,180)	(7)	
8110	所得稅費用	(4,452)	—	(7,465)	—	
9600	合併總損失	\$ (439,933)	(5)	\$ (701,645)	(7)	
	歸屬於：					
9601	合併淨損益	\$ (388,651)	(4)	\$ (683,874)	(7)	
9602	少數股權損益	(51,282)	(1)	(17,771)	—	
9600	合併總損失	\$ (439,933)	(5)	\$ (701,645)	(7)	
9750	普通股每股虧損淨額	廿六	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
			(0.67)元	(0.67)元	(1.18)元	(1.18)元

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：周天瑞

經理人：蘇嘉屏

會計主管：陳明得

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表(續)

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目				少 數 股 權	總 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 提 撥 保留盈餘	累積換算 調 整 數	金融商品 未實現損益	未 實 現 重估增值	庫藏股票		
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,803,403	\$ 797,703	\$ 37,547	\$ —	\$(1,436,149)	\$ 7,181	\$ (841,927)	\$ 463,184	\$ (1,470)	\$ 871,757	\$5,701,229
資本公積彌補虧損	—	(615,388)	—	—	615,388	—	—	—	—	—	—
法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(37,547)	—	37,547	—	—	—	—	—	—
101 年上半年度稅後淨損	—	—	—	—	(388,651)	—	—	—	—	(51,282)	(439,933)
未按持股比例認列長期股 權投資	—	(81,790)	—	—	(59,959)	—	—	—	—	—	(141,749)
備供出售金融資產未實現 損益增減	—	—	—	—	—	—	6,508	—	—	—	6,508
外幣財務報表換算所產生 兌換差額增減	—	—	—	—	—	283	—	—	—	—	283
採權益法評價之被投資公 司股權淨值增減	—	49,619	—	8,811	(13,583)	(5,630)	(24,252)	—	—	—	14,965
少數股權股東權益變動數	—	—	—	—	—	—	—	—	—	30,382	30,382
101 年 6 月 30 日餘額	\$ 5,803,403	\$ 150,144	\$ —	\$ 8,811	\$(1,245,407)	\$ 1,834	\$ (859,671)	\$ 463,184	\$ (1,470)	\$ 850,857	\$ 5,171,685

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表(續)

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		股東權益其他項目			少數股權	總 計
			法定公積	未 提 撥 保留盈餘	累積換算 調 整 數	金融商品 未實現損益	庫藏股票		
100 年 1 月 1 日餘額	\$5,803,403	\$ 692,009	\$ 84,581	\$ (583,003)	\$ (83,162)	\$ (273,489)	\$ (1,641)	\$ 815,188	\$6,453,886
法定盈餘公積彌補虧損	—	—	(47,034)	47,034	—	—	—	—	—
子公司購入母公司之股票視為庫藏股票變動數	—	—	—	—	—	—	168	—	168
100 年上半年度稅後淨損	—	—	—	(683,874)	—	—	—	(17,771)	(701,645)
未按持股比例認列長期股權投資	—	81,890	—	(1,795)	—	—	—	—	80,095
備供出售金融資產未實現損益增減	—	—	—	—	—	(20,050)	—	—	(20,050)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	—	—	—	—	131	—	—	—	131
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	—	102	—	(46,244)	44,739	(201,850)	—	—	(203,253)
少數股權股東權益變動數	—	—	—	—	—	—	—	(31,368)	(31,368)
100 年 6 月 30 日餘額(調整後)	\$5,803,403	\$ 774,001	\$ 37,547	\$(1,267,882)	\$ (38,292)	\$ (495,389)	\$ (1,473)	\$ 766,049	\$5,577,964

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：周天瑞

經理人：蘇嘉屏

會計主管：陳明得

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	101. 1. 1~101. 6. 30	100. 1. 1~100. 6. 30 (調整後)
一、營業活動之現金流量：		
合併總損失	\$ (439,933)	\$ (701,645)
調整項目：		
折舊費用	99,752	108,516
攤銷費用	18,205	31,020
呆帳費用提列數	1,289	6,000
存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益)	(92,717)	54,238
存貨盤虧	330	322
權益法認列之投資損(益)	19,380	(9,167)
處分及報廢固定資產損失	2,730	1,970
處分投資(利益)	(25,401)	(2,457)
金融資產及負債未實現評價損失(利益)	55	1,083
金融資產減損損失	4,415	43,224
收回投資款匯差	219	56,580
其他投資利益	(23,935)	(11,371)
遞延所得稅費用(利益)	1,803	(1,892)
歲修費用準備	23,631	15,748
其他調整項目	(5,473)	(24)
下列資產及負債變動：		
應收票據減少	1,785	18,086
應收帳款(增加)減少	532,628	(97,531)
其他應收款(增加)減少	(26,343)	10,959
存貨(增加)減少	148,603	(169,628)
預付款項減少	119,854	63,129
其他流動資產(增加)減少	41,434	(37,614)
應付票據(增加)減少	(17,746)	25,223
應付帳款(減少)	(248,881)	(27,479)
應付所得稅增加(減少)	1,268	(50,442)
應付費用增加(減少)	(1,259)	21,946
其他應付款增加(減少)	13,242	(9,080)
預收款項(減少)	(3,280)	(55,009)
其他流動負債增加	8,341	2,692
應計退休金負債增加(減少)	(17,398)	164
營業活動之淨現金流入(出)	136,598	(712,439)

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	101. 1. 1~101. 6. 30	100. 1. 1~100. 6. 30 (調整後)
二、投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	\$ (19,000)	\$ (6,557)
處分備供出售金融資產價款	3,844	90,240
取得以成本衡量之金融資產	(179)	—
處分以成本衡量之金融資產價款	120,677	2,318
以成本衡量之金融資產減資退回股款	2,988	20,088
處分採權益法之長期股權投資價款	—	1,494
購置固定資產	(205,331)	(106,484)
處分固定資產價款	5,665	5,584
存出保證金增減	(158)	14,858
遞延費用增加	(36,751)	(25,370)
受限制資產增減	16,749	54,419
購買無形資產	(223)	—
其他資產增減	8,464	—
投資活動之淨現金流入(出)	(103,255)	50,590
三、融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	(8,552)	629,784
應付商業本票增加(減少)	(74,551)	64,396
舉借長期借款	180,080	450,000
償還長期負債	(129,406)	(409,514)
存入保證金增加(減少)	(11,962)	16,121
其他應付款—關係人增加(減少)	8,270	(25,634)
應付租賃款增加(減少)	—	(2,193)
現金增資	183	11,181
向少數股權購入子公司股權	—	(315,952)
出售子公司股權予少數股權	1	11,940
融資活動之淨現金流入(出)	(35,937)	430,129

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)
 民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	101. 1. 1~101. 6. 30	100. 1. 1~100. 6. 30 (調整後)
四、匯率影響數	\$ (688)	\$ (8,528)
五、合併個體影響數	(7,596)	(5,072)
本期現金及約當現金增減數	(10,878)	(245,320)
期初現金及約當現金餘額	1,140,417	1,555,533
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,129,539	\$ 1,310,213
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 36,075	\$ 32,420
本期支付所得稅	\$ 1,529	\$ 57,680
購置固定資產支付現金		
購置固定資產價款	\$ 185,121	\$ 101,611
應付費用減少	33,298	4,873
支付現金金額	\$ 218,419	\$ 106,484
向少數股權購入子公司股權總價款	\$ —	\$ 7,072
應付票據(增加)減少	—	261,294
應付費用(增加)減少	—	4,919
其他應付款減少	—	42,870
其他流動負債減少	—	547
以成本衡量之金融資產轉列	—	(750)
支付現金	\$ —	\$ 315,952
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	\$ 432,104	\$ 176,116

(請參閱後附合併財務報表附註)

董事長：周天瑞

經理人：蘇嘉屏

會計主管：陳明得

台灣苯乙烯工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 101 年及 100 年(調整後) 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除特別說明外，所有金額均以新台幣仟元為準)

一、公司沿革

台灣苯乙烯工業股份有限公司(以下簡稱母公司)於民國 68 年 11 月 16 日，依公司法有關股份有限公司之規定奉准設立，主要業務為生產與銷售苯乙烯單體之內外銷業務，民國 75 年經主管機關核准上市。

合併公司(以下簡稱本公司)民國 101 年及 100 年 6 月 30 日員工人數分別為 2,997 人及 3,339 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

母公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

母公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)合併概況

1. 列入合併財務報表之子公司：

子 公 司 名 稱	主 要 業 務
榮福股份有限公司 (簡稱榮福公司)	承作大樓清潔維護、污水處理、空調設備保養等
台灣蠟品股份有限公司 (簡稱台蠟公司)	經營各種蠟品原料及成品之製造、買賣及進出口業務
美都建設股份有限公司 (簡稱美都公司)	委託營造廠商興建國民住宅出租業務等
元福開發股份有限公司 (簡稱元福公司)	住宅及大樓開發租售、工業廠房開發租售、投資興建公共建設等
力福工程股份有限公司 (簡稱力福公司)	電器承裝、機械安裝、電纜安裝、通風系統安裝、自動控制設備及廢棄物清理設備安裝等工程業務
上福投資股份有限公司 (簡稱上福公司)	一般投資業務
磊庭營造股份有限公司 (簡稱磊庭公司)	經營土木及建築工程業務
裕盛開發股份有限公司 (簡稱裕盛公司)	住宅大樓及工業廠房開發租售業務、投資興建公共建設業務、特定專業區、新市鎮、新社區開發業務
致恩科技股份有限公司 (簡稱致恩公司)	液晶顯示器之裝配加工及銷售業務
GRAND CAPITAL (簡稱 GRAND CAPITAL 公司)	轉投資其他事業
易集網科技股份有限公司 (簡稱易集網公司)	電子商務服務

子 公 司 名 稱	主 要 業 務
Easy Care International Co., Ltd. (簡稱 Easy Care 公司)	國際貿易
Easy Master International Corp (簡稱 Easy Master 公司)	國際貿易
豐饌國際貿易(上海)有限公司 (簡稱豐饌公司)	國際貿易
美福開發投資股份有限公司 (簡稱美福公司)	一般投資業務
元鴻電子股份有限公司 (簡稱元鴻公司)	電源供應器等業務
元欣科技材料股份有限公司 (簡稱元欣公司)	基本精密化學材料及塑膠原料製造業
Yuan Ben Holdings Corporation (簡稱 Yuan Ben Holdings 公司)	轉投資其他事業
Yuan Ben International Corporation (簡稱 Yuan Ben International 公司)	轉投資其他事業
環茂保全股份有限公司 (簡稱環茂保全公司)	一般保全業
環茂公寓大廈管理維護股份有限公司 (簡稱環茂公寓公司)	公寓大廈管理服務業
裕潔股份有限公司 (簡稱裕潔公司)	住宅及建築清潔服務
KUN SHAN International Ltd. (簡稱 KUN SHAN 公司)	一般投資業務
昆山裕福科技教育諮詢有限公司 (簡稱昆山裕福公司)	教育諮詢、資訊作業諮詢、軟體與資料儲存諮詢等

子 公 司 名 稱	主 要 業 務
GVISION-USA INC. (簡稱 GVISION-USA 公司)	液晶顯示器之買賣及經銷
FLAT WATCH PROPERTIES LIMITED (簡稱 FLAT WATCH 公司)	一般投資業務
臺灣愛可芮股份有限公司 (簡稱臺灣愛可芮公司)	精密儀器與資訊軟體批發及零售等
International Display Systems, Inc. (簡稱 I. D. S 公司)	1. DLED PLED 之太陽能電池及燃料 電池等、封裝工具機之設計、製 造、安裝及銷售 2. 封裝化學品之銷售
致嘉電子科技(昆山)有限公司 (簡稱昆山致嘉公司)	液晶顯示器
宇誠科技股份有限公司 (簡稱宇誠公司)	從事 GPS 模組等產品之研究、開 發、生產及銷售
華騰會展(上海)有限公司 (簡稱華騰公司)	藝文服務及管理顧問
陽明山天籟大飯店股份有限公 司(簡稱天籟飯店公司)	一般旅館業等
天籟實業股份有限公司 (簡稱天籟實業公司)	配管工程業
GOLD-RICH ASSETS LIMITED (簡稱 GOLD-RICH 公司)	一般投資業
景碩工程股份有限公司 (簡稱景碩公司)	橋樑及建築工程
昆山宇誠台苯商貿有限公司 (簡稱昆山宇誠公司)	塑膠導熱原料(熱塑膠)

2. 列入合併報表之子公司及相互持股情形：

持 有 被投資公司 比率	台 茶	榮 福	台 蠟	美 都	元 福	力 福	上 福	磊 庭	裕 盛	致 恩
	投資公司									
台茶工業(股)公司		81.05	44.44		96.73	88.05			100.00	98.90
榮福(股)公司			0.20	65.00						
台灣蠟品(股)公司	0.05							74.07		0.38
美都建設(股)公司										
元福開發(股)公司							100.00			
力福工程(股)公司				14.63				25.43		
上福投資(股)公司										
磊庭營建(股)公司		9.85								
裕盛開發(股)公司		0.21	1.18	20.37						0.05
致恩科技(股)公司										
易集網科技(股)公司										
Easy Care										
Easy Master										
美福開發投資(股)公司					3.27	9.14				0.04
YUN BEN HOLDINGS COR.										
環茂保全(股)公司										
環茂管理維護(股)公司										
Kun Shan										
臺灣愛可芮(股)公司										
Grand Investment										
FLAT WATCH										

持有 被投資公司 比率 投資公司	Grand Capital	易集網	Easy Care	Easy Master	豐饌	美福	元鴻	元欣	Yuan Ben Holdings
台茶工業(股)公司		91.18				99.97	70.66	100.00	100.00
榮福(股)公司	2.78								
台灣蠟品(股)公司							25.06		
美都建設(股)公司									
元福開發(股)公司									
力福工程(股)公司	4.18					0.01			
上福投資(股)公司									
磊庭營建(股)公司									
裕盛開發(股)公司	93.04								
致恩科技(股)公司							2.44		
易集網科技(股)公司			100.00						
Easy Care				100.00					
Easy Master					100.00				
美福開發投資(股)公司									
YUN BEN HOLDINGS COR.									
環茂保全(股)公司									
環茂管理維護(股)公司									
Kun Shan									
臺灣愛可芮(股)公司									
Grand Investment									
FLAT WATCH									

持 有 投資公司	被投資公司 比率	Yuan Ben International	環茂保全	環茂公寓	裕 潔	Kun Shan	昆山裕福	GVISION- USA	FLAT WATCH	臺 灣 愛可芮
台萃工業(股)公司								66.67		54.02
榮福(股)公司			100.00		100.00					
台灣蠟品(股)公司										1.84
美都建設(股)公司										
元福開發(股)公司										
力福工程(股)公司									28.57	
上福投資(股)公司										
磊庭營建(股)公司										
裕盛開發(股)公司						62.03				
致恩科技(股)公司										
易集網科技(股)公司										
Easy Care										
Easy Master										
美福開發投資(股)公司										
YUN BEN HOLDINGS COR.		100.00								
環茂保全(股)公司				100.00						
環茂管理維護(股)公司										
Kun Shan							100.00			
臺灣愛可芮(股)公司										
Grand Investment										
FLAT WATCH										
宇誠科技(股)公司								33.33	71.43	

持有 投資公司	被投資公司 比率	IDS (表決權)	昆山致嘉	宇 誠	華 騰	天籟飯店	天籟實業	GOLD-RICH	景 碩	昆山宇誠
台苯工業(股)公司		63.41				51.00				
榮福(股)公司		1.23		5.00						
台灣蠟品(股)公司		2.87				14.57				
美都建設(股)公司										
元福開發(股)公司				12.74						
力福工程(股)公司		0.82		17.05		2.52	50.00		74.80	
上福投資(股)公司										
磊庭營建(股)公司										
裕盛開發(股)公司						7.56				
致恩科技(股)公司										
易集網科技(股)公司					100.00					
Easy Care										
Easy Master										
美福開發投資(股)公司				34.47						
YUN BEN HOLDINGS COR.										
環茂保全(股)公司										
環茂管理維護(股)公司										
Kun Shan										
臺灣愛可芮(股)公司										
Grand Investment										
FLAT WATCH			100.00							
宇誠科技(股)公司								100.00		
Gold-Rich Assests Limited										100.00

3. 列入合併財務報表子公司之增減情形：

- (1) 本公司未直接或間接持有台蠟公司及天籟實業公司超過半數之表決權股份，但因各該公司之董事長係本公司指派之人員當選，且對各該公司具有控制力，故將台蠟公司及天籟實業公司編入合併主體。
- (2) 本公司因未直接或間接持有立電公司超過半數之表決權股份，且本期取得董事席次未過半，致喪失對該子公司之控制力，故將該公司終止編入合併主體。
- (3) 本公司於民國 101 年上半年度因華興公司及 Grand Investment Holdings Corp. 結束營業，致本公司喪失對該子公司之控制力，故將其終止編入合併主體，且不予追溯重編本公司民國 100 年上半年度合併報表。
- (4) 台萃公司及宇誠公司於民國 101 年上半年度向致恩公司取得 GVISION-USA 公司各 66.67% 及 33.33% 股權。
- (5) 榮福公司於民國 101 年上半年度向環茂保全公司及環茂公寓公司取得裕潔公司 100% 股權。

4. 未列入合併財務報表之子公司：

SMART GLOBAL TECHNOLOGY INC. 雖係本公司實質子公司，但其僅係致恩公司與昆山致嘉公司進出口貿易之中間貿易公司，屬代收代付性質，且無任何重大資產，故未納入合併報表編製個體。SMART GLOBAL TECHNOLOGY INC. 已於民國 101 年 5 月辦理解散。

5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

6. 子公司持有母公司發行證券內容，詳附註廿三、(二)。

7. 母公司與子公司之業務關係及重要來情形，詳附註卅四、(四)。

8. 子公司發行新股之有關資料：

(1)美都公司於民國 101 年上半年度現金增資 35,000 仟元(普通股 3,500 仟股)。

(2)元欣公司於民國 101 年上半年度現金增資 3,000 仟元(普通股 300 仟股)。

(3)致恩公司於民國 101 年上半年度現金增資 50,000 仟元(普通股 5,000 仟股)。

9. 民國 101 年 6 月 30 日之子公司致恩公司、元鴻公司、GUI 公司、昆山致嘉公司、Flat Watch 公司及民國 100 年 6 月 30 日之子公司致恩公司、元鴻公司、GUI 公司、Flat Watch 公司、天籟飯店公司、天籟實業公司、昆山致嘉公司，係依據同期間經其他會計師查核之財務報表列入合併。

民國 101 年 6 月 30 日之子公司 I. D. S. 公司及民國 100 年 6 月 30 日之子公司中華海外公司、I. D. S. 公司，係依據同期間未經會計師查核之財務報表列入合併。

(三)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(四)資產與負債區分流動與非流動之標準

資產符合下列條件之一者，列為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

1. 本公司因營業所產生之資產，預期將於本公司之正常營運週期中變現、消耗或意圖出售者。
2. 主要為交易目的而持有者。

3. 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
4. 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或專有其他限制者除外。

負債符合下列條件之一者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債：

1. 本公司因營業而發生之債務，預期將於本公司之正常營運週期中清償者。
2. 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

但本公司從事工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

(五) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

(六) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市(櫃)證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債係混合商品，以及為消除或重大減少會計不一致時，將各項具會計不一致之金融資產或金融負債於原始認列時指定公平價值變動列入損益。另依據合併公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組成，亦指定以公平價值衡量。

(七) 應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。

本公司民國 100 年 1 月 1 日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其回收可能性，予以評估提列。

如附註三所述，本公司於民國 100 年 1 月 1 日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之放款及應收款納入適用範圍，本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損(呆帳)損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列於當期損益。

(八) 存 貨

存貨係以成本與市價孰低計價，比較成本與市價時係以分類項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

本公司採用全部完工法認列收益之承攬工程，在建工程按實際成本列帳，採用完工比例法認列收益之承攬工程，則按實際成本加計已認列估計工程收益列帳。在建工程餘額超過預收工程款餘額時，預收工程款列為在建工程之減項，並以淨額列於流動資產項下；預收工程款餘額超過在建工程款餘額時，在建工程則列為預收工程款之減項，並以淨額列於流動負債項下。

本公司投資興建房屋係以取得成本為入帳基礎，依完工比例法認列損益，在建房地並依一般公認會計原則將其有關利息資本化。

(九) 待出售非流動資產

待出售非流動資產係指於目前情況下，可依一般條件及商業慣例立即出售、且高度很有可能於一年內完成出售之非流動資產。分類為待出售非流動資產者，以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，停止提列折舊、折耗或攤銷，並單獨列示於資產負債表。

待出售非流動資產，其淨公平價值低於帳面價值之金額，於損益表認列為減損損失。待出售非流動資產之淨公平價值若續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不得超過原認列之累計減損損失及原依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理原則」得迴轉之金額。

(十)採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達 20% 以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或者以採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產(非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外)公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。與被投資公司間相互持股，係採用庫藏股票法認列損益。認列對各子公司之投資損益時，就子公司間相互持股所認列之投資損益部分，採用慣例法。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司對具有重大影響力被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各被投資公司間交易所產生之損益尚未實現者予以遞延，俟實現時承認。

(十一) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日(或股東會決議日)認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法(差異不大時，以直線法)攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(十二) 持有至到期日之金融資產

對持有至到期日之金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。原始認列後係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

(十三) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十四) 固定資產及折舊

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。

固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債；凡租約屬營業租賃者，各期租金支出認列為租金費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：

房屋及建築	3年～60年
機器設備	1年～50年
運輸設備	3年～14年
其他設備	1年～16年
租賃設備	2年～30年
出租資產	5年

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

固定資產出售或報廢時，其相關成本(含重估增值)、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

(十五) 資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，當環境變更或某事件發生而顯示公司所擁有的資產，其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額係指資產之淨公平價值及其使用價值，二者較高者。淨公平價值係指資產在正常交易中，經由資產之銷售並扣除處分成本後所可取得之金額，而使用價值係指預期可由資產所產生之估計未來現金流量折現值。

當以前年度所認列之累積減損損失之情況已不存在或減少時，則可在以前年度提列損失金額的範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(十六) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮短或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

(十八) 外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債(例如權益商品)，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以子公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

(十九) 庫藏股票

本公司收回已發行之股票，採用財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」，依買回時所支付之成本認列為庫藏股票。處分庫藏股票之處分價格高於帳面價值，其差額列為資本公積—庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股之帳面價值採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本，其帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面價值低於面值與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

母公司於認列投資損益及編製合併財務報表時，將子公司持有母公司股票重分類為庫藏股票，視同庫藏股票處理，並以 91 年初子公司帳列轉投資母公司之帳面價值為入帳基礎。

(二十)收入認列

本公司收入之認列通常於下列四項條件全部符合時認列：

1. 具有說服力之證據證明雙方交易存在。
2. 商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。
3. 價款係屬固定可決定。
4. 價款收現性可合理確定。

依證券暨期貨管理委員會民國 87 年 3 月 18 日(八七)台財證(六)第 00747 號函規定，去料委外加工時，雙方若已合意為供加工後運回或代為逕行出售者，加工產品之所有權及風險並未移轉，則不作銷貨處理，於去料時依委外加工會計處理規定辦理。

本公司委託營造廠興建預售房地專案，工程若符合完工比例法認列要件，採完工比例法認列損益，餘採全部完工法，於完成過戶及實際交屋時結轉成本並認列損益。預售房地之推銷支出，發生時予以遞延，於認列出售房地損益時，一併轉銷。

本公司對外承包之長期工程，按工程別分別計算成本。工程期間超過一年，依財務會計準則第十一號公報規定，當承包之工程價款、工程成本及完工程度均可合理估計時，採用完工比例法計算損益。投入工程成本時列記「在建工程」，預收工程款時列記「預收工程款」，於每期期末依已完工比例計算累積工程利益並減除前期已認列之累積利益後，作為本期之工程損益，但前期已認列之累積利益超過本期期末按完工比例所計算之累積利益時，其超過部份作為本期工程損失。工程合約如估計發生虧損時，則立即認列全部損失，如以後年度估計損失減少時，則將其減少數沖回，作為該年度之利益。工程期間一年以內採全部完工法計算損益。

本公司對完工比例之衡量係按投入成本佔估計總成本之比例作為衡量標準。

(廿一)所得稅

所得稅作跨期間與同期間之所得稅分攤，將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

除國外子公司外，自民國 95 年 1 月 1 日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，列為當年度之所得稅費用。

除國外子公司外，有關未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘之日列為當期所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅費用。

(廿二)避險之衍生性金融商品

係以公平價值評價，且其價值變動依所規避之風險列為當期損益或股東權益調整項目。

(廿三)重分類

民國 100 年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合民國 101 年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘。

(二)本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。此項會計原則變動不影響民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘。

四、現金及約當現金

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
週轉金	\$ 7,711	\$ 4,939
銀行存款	1,121,828	1,305,274
合計	\$ 1,129,539	\$ 1,310,213

五、公平價值變動列入損益之金融資產／負債—流動

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
交易目的之金融資產		
上市(櫃)股票	\$ 12,419	\$ 12,100
遠期外匯合約	—	305
合計	\$ 12,419	\$ 12,405
交易目的之金融負債		
遠期外匯合約	\$ 504	\$ —

(一)本公司民國 101 年及 100 年上半年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。

(二)1. 於民國 101 年 6 月底，遠期外匯合約如下：

	幣別	到期期間	合約金額(仟元)	
賣出遠期外匯	美元	101.06.04~101.07.01	USD	120
"	"	101.06.10~101.07.09	USD	200
"	"	101.06.15~101.07.12	USD	30
"	"	101.06.15~101.07.12	USD	9
"	"	101.06.15~101.07.12	USD	36
"	"	101.06.24~101.07.23	USD	31
"	"	101.06.25~101.07.23	USD	36
"	"	101.06.28~101.07.27	USD	500
"	"	101.06.29~101.07.28	USD	500
"	"	101.06.30~101.07.29	USD	380
"	"	101.07.23~101.08.21	USD	40

2. 於民國 100 年 6 月底，遠期外匯合約如下：

	期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	100.06.17 ~ 100.07.14	USD 166
"	100.07.01 ~ 100.07.28	USD 512
"	100.07.01 ~ 100.07.28	USD 15

"	100.07.01 ~ 100.07.28	USD 40
"	100.07.01 ~ 100.07.28	USD 71
"	100.07.01 ~ 100.07.28	USD 28
"	100.07.01 ~ 100.07.28	USD 34
"	100.07.01 ~ 100.07.28	USD 35
"	100.07.01 ~ 100.07.28	USD 144
"	100.07.01 ~ 100.07.28	USD 1,542

(三)於民國 101 年及 100 年上半年度交易目的之金融資產產生之淨損失分別為 14 仟元及 34 仟元。

六、備供出售金融資產

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	流 動	非流動	流 動	非流動
國內上市(櫃)股票	\$ 249,167	\$ —	\$ 230,116	\$ —
國外上市(櫃)股票—美元計價，100 年 40 仟美元	—	—	1,185	—
基金受益憑證	46,720	—	42,720	—
加(減)：評價調整	(103,997)	—	(43,932)	—
合 計	\$ 191,890	\$ —	\$ 230,089	\$ —

七、應收帳款淨額

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
應收帳款	\$ 1,394,416	\$ 2,172,620

減：備抵壞帳	(7,691)	(328,626)
淨 額	\$ 1,386,725	\$ 1,843,994

八、存貨淨額

	101年6月30日	100年6月30日
直接原料	\$ 150,412	\$ 401,266
間接原物料	42,440	128,391
在 製 品	301,845	521,727
半 成 品	122,439	131,071
成 品	457,588	315,572
副 產 品	8,069	14,504
待售房地	350,885	341,895
在建工程	118,843	212,818
合 計	\$ 1,552,521	\$ 2,067,244
備抵存貨跌價損失	\$ 85,239	\$ 271,155

與存貨相關之銷貨成本金額如下：

	101年6月30日	100年6月30日
已出售存貨成本	\$ 9,302,937	\$ 9,843,898
未分攤固定製造費用	30,452	3,584
存貨成本沖減至淨變現價值	(93,080)	54,238
存貨報廢	363	—
存貨盤虧	330	322
合 計	\$ 9,241,002	\$ 9,902,042

(一)民國100年上半年度利息資本化金額為4,063仟元。

(二)民國101年及100年6月底待售房地中屬農地信託登記於個人名下者分別為215,248仟元及199,853仟元。

(三)關係人交易詳附註廿七。

(四)抵質押資產詳附註廿八。

九、預付款項

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
預付費用	\$ 192,100	\$ 170,352
預付購料款	55,282	171,346
進項稅額	16,396	16,819
留抵稅額	110,120	92,499
合 計	<u>\$ 373,898</u>	<u>\$ 451,016</u>

十、待出售非流動資產

	101 年 6 月 30 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	淨 額
土地使用權	\$ 15,779	\$ —	\$ —	\$ 15,779
房屋及建築	74,204	17,888	7,565	48,751
機器設備	10,028	4,754	5,053	221
辦公設備	2,109	654	822	633
模具設備	12,284	2,290	9,891	103
其他設備	2,084	1,540	227	317
合 計	<u>\$ 116,488</u>	<u>\$ 27,126</u>	<u>\$ 23,558</u>	<u>\$ 65,804</u>

昆山致嘉公司民國 101 年 5 月 16 日與江蘇尚坤電力安裝公司簽訂廠房、設備及土地使用權轉讓契約，總價款為人民幣 25,000 仟元(以民國 101 年 6 月 30 日之即期匯率換算約新台幣 118,104 仟元)，昆山致嘉公司已收取訂金人民幣 2,500 仟元，依約廠房及土地使用權於民國 101 年 7 月及 8 月完成過戶，業收取人民幣 10,000 仟元，有關違約及其他主要約定詳附註廿九之(四)說明，昆山致嘉公司預計於民國 101 年 9 月完成點交手續並收清尾款人民幣 12,500 仟元。

十一、其他流動資產

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
質押存款	\$ 477,733	\$ 462,618
存出保證金	53,221	65,622
代付款	840	1,437

其他	2,215	5,661
合計	\$ 534,009	\$ 535,338

抵質押資產詳附註廿八。

十二、基金及投資

(一)採權益法之長期股權投資

	101 年 6 月 30 日			101 年上半年度 投資(損)益
	投資成本	投資比例%	金額	
<u>非上市(櫃)</u>				
台灣隔熱(股)公司	\$ 12,000	26.67	\$ 5,304	\$ (82)
大華創業投資(股)公司	400,000	25.00	371,006	11,788
美好實業(股)公司	424,001	49.38	297,639	(7,353)
元捷投資(股)公司	211,896	42.40	124,526	(7,010)
裕捷投資(股)公司	225,559	41.80	160,847	(16,717)
元耀開發(股)公司	55,305	33.22	55,982	(6)
合計	\$ 1,328,761		\$ 1,015,304	\$ (19,380)

	100 年 6 月 30 日			100 年上半年度 投資(損)益
	投資成本	投資比例%	金額	
<u>非上市(櫃)</u>				
台灣隔熱(股)公司	\$ 12,000	26.67	\$ 4,014	\$ (97)
大華創業投資(股)公司	400,000	25.00	392,433	(2,812)
美好實業(股)公司	424,001	49.38	453,054	16,508
元捷投資(股)公司	211,896	42.00	182,624	(1,413)
裕捷投資(股)公司	225,559	41.40	257,039	(3,015)
元耀開發(股)公司	55,305	33.22	55,989	(4)
合計	\$ 1,328,761		\$ 1,345,153	\$ 9,167

民國 101 年及 100 年上半年度，除台灣隔熱材料工業(股)公司及大華創業投資(股)公司係以該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列投資損益外，餘均取得同期間經會計師查核之財務報表

認列損益。

(二) 其他長期投資

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
學生宿舍興建營運	\$ 61,494	\$ 63,628

係昆山裕福公司投資學生宿舍興建營運，權利期間 30 年。

十三、以成本衡量之金融資產—非流動

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
國內非上市(櫃)普通股	\$ 348,992	\$ 478,974
國外非上市(櫃)股權—外幣計價，101 年 3,323 仟美元，100 年 3,408 仟美元	101,430	101,306
合 計	\$ 450,422	\$ 580,280

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十四、固定資產淨額

101 年 6 月 30 日			
	成 本 (含重估增值)	累 計 折 舊	未折減餘額
土 地	\$ 1,929,190	\$ —	\$ 1,929,190
土地改良物	8,462	8,095	367
房屋及建築	764,450	170,919	593,531
機器設備	6,473,586	6,011,971	461,615
運輸設備	46,561	30,046	16,515
租賃資產	5,091	3,576	1,515
出租資產	125,066	10,660	114,406
其他設備	688,222	486,627	201,595
未完工程	189,208	—	189,208

預付設備款	16,126	—	16,126
合計	\$ 10,245,962	\$ 6,721,894	\$ 3,524,068

100 年 6 月 30 日

	成本 (含重估增值)	累計折舊	未折減餘額
土地	\$ 1,171,649	\$ —	\$ 1,171,649
土地改良物	8,462	8,055	407
房屋及建築	798,819	181,124	617,695
機器設備	6,593,972	5,968,241	625,731
運輸設備	45,056	28,037	17,019
租賃資產	16,670	14,332	2,338
出租資產	388,321	34,969	353,352
其他設備	722,000	513,359	208,641
未完工程	49,432	—	49,432
預付設備款	22,446	—	22,446
合計	\$ 9,816,827	\$ 6,748,117	\$ 3,068,710

(一)台萃公司於民國 100 年度辦理土地重估，重估增值總額為 591,511 仟元，扣除土地增值稅準備 173,509 仟元後重估淨額為 418,002 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

(二)台蠟公司於民國 94 年度辦理土地重估，重估增值總額為 88,690 仟元，扣除土地增值稅準備 10,420 仟元後重估淨額為 78,270 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

台蠟公司於民國 100 年度辦理二次土地重估，重估增值總額為 218,948 仟元，扣除土地增值稅準備 42,015 仟元後重估淨額為 176,933 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

(三)固定資產設定抵質押情形詳附註廿八。

十五、無形資產

以取得成本為入帳基礎。

專利權：依專屬期間分攤。

商譽：因合併財務報表納入子公司而產生之商譽，評估減損時，可回收金額係指淨變現價值或使用價值，採使用價值時所使用之折現率為 10.8293%。

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
期初餘額	\$ 75,232	\$ 84,482
本期新增	—	2,450
本期減損	(854)	(709)
期末餘額	\$ 74,378	\$ 86,223

土地使用權：按合約年限平均攤銷。

其他無形資產：包括智慧財產權及電腦軟體等無形資產，主要分 5 年攤銷。

十六、遞延費用

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
技術服務費	\$ 11,542	\$ 17,158
治療室工程	72,659	88,899
焚化爐設備維修	42,606	—
其他	84,582	44,497
合計	\$ 211,389	\$ 150,554

技術專利費按 7 年平均分攤，觸媒按實際耗用情形攤銷，餘採直線法依效益年限平均分攤。

十七、短期借款

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	金額	年利率	金額	年利率
透支戶	\$ 244,486	0.95%	\$ 205,853	0.77~0.88%
抵押借款	1,042,037	1.44~4.00%	992,021	0.85~3.50%
信用借款	1,534,039	1.04~3.33%	1,416,300	0.83~3.05%
合計	\$ 2,820,562		\$ 2,614,174	

(一)民國 101 年及 100 年 6 月底抵押借款中以個人名義(王廣德、林坤輝)

舉借之金額分別為 50,996 仟元及 91,996 仟元。

(二)關係人交易詳附註廿七。

(三)抵質押情形詳附註廿八。

十八、應付短期票券淨額

	101年6月30日	100年6月30日
應付短期票券	\$ 95,600	\$ 833,000
減：應付短期票券折價	(118)	(720)
淨 額	\$ 95,482	\$ 832,280
利率區間	2.47%~1.22%	0.65%~2.31%

抵質押資產詳附註廿八。

十九、預收款項

	101年6月30日	100年6月30日
預收房地款	\$ 1,600	\$ 68,883
預收工程款	90,350	117,507
預收貨款	40,889	42,716
其 他	22	—
合 計	\$ 132,861	\$ 229,106

二十、長期負債

(一)長期借款

	101年6月30日		100年6月30日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
母 公 司	1.58~2.6	\$ 750,000	1.50~1.60%	\$ 450,000
磊庭公司	—	—	2.7%	4,583
致恩公司	3.12	42,000	3.43%	6,667
環茂保全公司	2.02	5,040	1.94%	6,143
昆山裕福公司	1.52	17,786	1.52%	37,704
臺灣愛可芮公司	2.25~3.58	19,450	2.07~3.41%	62,673
天籟飯店公司	1.78	297,005	1.70~1.96%	297,005
元鴻公司	2.85	7,100	—	—
景碩公司	3.00	34,989	—	—
小 計		1,173,370		864,775
減：一年內到期		(432,104)		(176,116)
淨 額		\$ 741,266		\$ 688,659

借 款 期 間	借 款 額 度	還 款 期 間	還 款 方 式

	借 款 期 間	借 款 額 度	還 款 期 間	還 款 方 式
母 公 司	100.06.30~ 103.06.30	250,000 仟元	103.06.30	到期一次償還
	100.06.13~ 102.04.27	100,000 仟元	102.04.27	到期一次償還 1 億元
	100.07.29~ 102.07.29	200,000 仟元	100.07.29~ 102.07.29	分二期償還，每期償還 1 億元
	100.08.31~ 101.11.30	200,000 仟元	101.11.30	到期一次償還
	101.06.13~ 104.06.13	100,000 仟元	101.06.30~ 104.06.30	按季平均償還，每季償還 8,333 仟元
磊 庭 公 司	99.05.28~ 101.05.28	10,000 仟元	99.6.28~ 101.05.28	依每筆動撥金額分 24 個 月本金均攤
致 恩 公 司	98.02.24~ 101.02.24	30,000 仟元	98.03.24~ 101.03.24	按月攤還。
	101.02.10~ 102.08.10	54,000 仟元	101.02.10~ 102.08.10	按月償還 300 萬元。
環 茂 保 全 公 司	95.10.20~ 105.10.20	10,000 仟元	96.10.20 105.10.20	第一年為寬限期，第 2 年 依年金共分 108 期，按月 本息平均攤還。
昆 山 裕 福 公 司	98.10.25~ 101.10.25	人民幣 600 萬	98.10.25~ 101.10.25	分 3 期償還，第一期償還 100 萬元，第二、三期各 償還 250 萬元整。
	98.12.28~ 101.11.23	美金 150 萬	99.03~ 101.11	實際動撥 30 萬元美金， 本金分 12 期平均攤還。
臺 灣 愛 可 芮	96.10.19~ 101.10.15	110,600 仟元	96.10.19~ 101.10.15	本息平均攤還
	96.11.15~ 101.11.15	105,600 仟元	96.11.15~ 101.11.15	本息平均攤還

	借 款 期 間	借 款 額 度	還 款 期 間	還 款 方 式
公 司	98.04.15~ 100.04.15	63,000 仟元	98.04.14~ 100.04.14	本息平均攤還
	98.06.10~ 103.06.10	5,000 仟元	98.06.10~ 103.06.10	本息平均攤還
天 籟 飯 店 公 司	100.06.21~ 105.06.21	298,000 仟元	102.07~ 105.06	前二年按月繳息，第 3 年 以定額本金方式按月攤還
元 鴻 公 司	101.04.06~ 104.04.05	7,500 仟元	101.04.06~ 104.04.05	按月攤還本息
景 碩 公 司	101.02.10~ 102.06.14	35,000 仟元	102.03.10~ 102.06.14	依每期估驗工程款 35%沖 償本金

(二)抵質押擔保情形詳附註廿八。

廿一、員工退休辦法

- (一)適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司民國 101 年及 100 年上半年度認列之退休金費用分別為 3,983 仟元及 4,099 仟元。
- (二)適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。母公司按員工每月薪資總額 6.37%~10.87%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。母公司民國 101 年及 100 年上半年度止認列之退休金成本分別為 4,055 仟元及 6,159 仟元。
- (三)有關退休基金資產公平價值之變動情形如下：

	101 年上半年度	100 年上半年度
期初餘額	\$ 376,069	\$ 470,725
提撥存入	1,277	1,225
本年度報酬	—	1,494
本期支付	(40,261)	(76,173)
期末餘額	\$ 337,085	\$ 397,271

廿二、股東權益

(一)股 本

母公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日額定股本均為 6,750,000 仟元，每股面額 10 元，均為普通股，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日實際發行股數皆為 580,340 仟股。

(二)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢價(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，除優先用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原持有股份之比例發放新股或現金。以上開資本公積撥充股本時，每年以實收股本 10%為限。
2. 因長期股權投資產生之資本公積不得作為任何用途。
3. 母公司資本公積構成項目如下：

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
庫藏股交易	\$ —	\$ 615,388
長期股權投資產生	150,144	158,613
合計	\$ 150,144	\$ 774,001

(三)法定盈餘公積

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，並得用以彌補虧損。公司無虧損時，得以此項公積之提列超過實收資本額 25%之部份發放新股或現金。

(四)特別盈餘公積

1. 母公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項(包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數)餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。
2. 長期投資產生之特別盈餘公積，係母公司依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第 17 條就榮福公司提列數額按持股比例提列。此提列數需經主管機關同意後始可動用。

3. 母公司特別盈餘公積構成項目如下：

	101年6月30日	100年6月30日
長期股權投資產生	\$ 8,811	\$ —

(五) 盈餘分派及股利政策

1. 母公司所處產業環境變化迅速，企業生命週期正值穩定成長期。考量母公司未來資金需求、長期財務規劃及公司盈餘的成長性，並滿足股東對現金之需求，母公司年度決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就餘額提存10%為法定盈餘公積、並視需要酌提特別盈餘公積，其餘由董事會擬具分配案提報股東會核議，在擬具分配總額提撥2.5%為董事監察人酬勞，1%~5%之範圍內為員工紅利。分配案中現金股利所佔股利總額之比例以不低於30%為原則；惟得基於因應產業變動、重大投資計畫及改善財務結構之必要，或於有突發性重大資金需求時，將現金股利發放率調整為10%~30%。但現金股利每股若低於0.1元，則不予發放，改以股票股利發放。
2. 母公司民國101年及100年上半年度止，保留盈餘均為負數，故均未估列員工紅利及董監酬勞。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，分別列為次年度之損益。
3. 母公司民國100年度虧損撥補案，已於民國101年6月28日經股東常會決議通過，本期無發放員工紅利及董監酬勞之情事。
4. 母公司民國99年度虧損撥補案，已於民國100年6月24日經股東常會決議通過，本期無發放員工紅利及董監酬勞之情事。

5. 上述有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 母公司累積換算調整數構成項目如下：

	101年6月30日	100年6月30日
外幣財務報表換算所產生	\$ (5,978)	\$ (25,606)
長期股權投資產生	7,812	(12,686)
合 計	\$ 1,834	\$ (38,292)

(七) 母公司金融商品未實現損益構成項目如下：

	101年6月30日	100年6月30日
備供出售金融資產	\$ (98,115)	\$ (42,411)
長期股權投資產生	(761,556)	(452,978)
合 計	\$ (859,671)	\$ (495,389)

(八) 母公司未實現重估增值構成項目如下：

	101年6月30日	100年6月30日
固定資產—土地	\$ 418,002	\$ —
長期股權投資產生	45,182	—
合 計	\$ 463,184	\$ —

廿三、庫藏股票

(一) 民國 101 年上半年度：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	單位：仟股
				期末股數
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	121	—	—	121

民國 100 年上半年度：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票	136	—	14	122

依證券交易法之規定，公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日未有買回庫藏股票之情形。

(二)截至民國 101 年及 100 年 6 月底止，子公司為投資理財持有本公司股票之相關資訊如下：

子公司	101 年上半年度		100 年上半年度	
	股數(仟股)	帳面價值	股數(仟股)	帳面價值
台 蠟	265	\$ 3,211	265	\$ 3,211
市 價		\$ 1,706		\$ 3,078

民國 101 年及 100 年上半年度，依規定將子公司持有本公司股票之帳面價值，按持股比例將長期投資分別為 1,470 仟元及 1,473 仟元轉列庫藏股票。

(三)本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資外，其餘與一般股東權利相同，惟自 94 年 6 月 22 日起，依修正後公司法之規定無表決權。

廿四、所得稅費用

(一)民國 101 年及 100 年上半年度所得稅費用(利益)組成如下：

	101 年上半年度	100 年上半年度
當期所得稅費用(利益)	\$ 2,119	\$ 5,458
遞延所得稅費用(利益)	1,803	(1,892)
加徵百分之十所得稅	530	3,899
所得稅費用(利益)	\$ 4,452	\$ 7,465

(二)當期所得稅費用(利益)

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
本公司	\$ —	\$ (8)
台蠟公司	73	2,262
力福公司	—	(2,416)
致恩公司	—	1,825
環茂保全公司	1,035	965
裕潔公司	676	1,156
其他(金額未逾 100 萬者)	335	1,674
合計	\$ 2,119	\$ 5,458

(三)遞延所得稅費用(利益)

1. 101 年及 100 年上半年度之遞延所得稅負債與資產總額

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
(1)遞延所得稅資產總額	\$ 366,226	\$ 435,297
(2)遞延所得稅負債總額	—	—
(3)遞延所得稅之備抵評價金額	215,772	262,650

(4)產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

	101 年上半年度		100 年上半年度	
	金 額	稅額影響數	金 額	稅額影響數
未實現存貨跌價損失	\$ 41,661	\$ 7,082	\$ 68,376	\$ 11,624
未實現銷貨毛利	—	—	3,548	603
呆帳超限	—	—	302,093	51,356
未實現投資損失	459,924	78,187	624,250	106,122
以後可認列之費用	18,575	3,158	3,652	621
未實現兌換(收益)損失	(633)	(108)	21,757	3,698
虧損扣抵	1,621,698	275,689	1,450,569	246,597
投資抵減	—	2,218	—	14,676
		101 年上半年度	100 年上半年度	
2. 遞延所得稅資產—流動	\$	9,888	\$	112,565
備抵評價		(2,569)		(98,590)
流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	7,319	\$	13,975
3. 遞延所得稅資產—非流動	\$	356,338	\$	322,732
備抵評價		(213,203)		(164,060)
非流動遞延所得稅資產與負債抵銷後淨額	\$	143,135	\$	158,672

(四)母公司營利事業所得稅業經主管機關核定至 98 年度。

(五)母公司截至 101 年及 100 年 6 月 30 日止，股東可扣抵帳戶及稅額扣抵比率如下：

1. 未分配盈餘	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
民國 86 年度(含)以前	\$ —	\$ —
民國 87 年度以後新增	(1,245,407)	(1,267,882)
合 計	\$ (1,245,407)	\$ (1,267,882)
2. 股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 188,526	\$ 171,360
3. 預計(實際)盈餘分配之稅額可扣抵比率	—	—

廿五、用人、折舊、折耗及攤銷費用

	101 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	\$ 692,267	\$ 110,398	\$ 802,665
薪資費用	597,082	88,835	685,917
勞健保費用	55,044	6,245	61,289
退休金費用	35,238	5,521	40,759
其他用人費用	4,903	9,797	14,700
折舊費用	81,192	18,560	99,752
攤銷費用	33,651	3,589	37,240

	100 年 上 半 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用	\$ 684,721	\$ 158,801	\$ 843,522
薪資費用	581,541	128,322	709,863
勞健保費用	52,850	7,895	60,745
退休金費用	44,806	11,506	56,312
其他用人費用	5,524	11,078	16,602
折舊費用	86,332	22,184	108,516
攤銷費用	19,592	5,602	25,194

廿六、普通股每股盈餘

	101 年 上 半 年 度		100 年 上 半 年 度	
	金 額		金 額	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈(虧)				
加權平均流通在外股數(仟股)	580,218	580,218	580,211	580,211
本期淨利(損)	\$ (390,472)	\$ (388,651)	\$ (683,673)	\$ (683,874)
基本每股盈(虧)	(0.67)元	(0.67)元	(1.18)元	(1.18)元

廿七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
台灣隔熱材料工業(股)公司	採權益法評價之被投資公司
潘 鴻 金	景碩公司董事長之二親等親屬
姚 水 萍	景碩公司總經理之二親等親屬
許 偉 良	母公司監察人之一親等親屬
許 偉 平	母公司監察人之一親等親屬
許 偉 莉	母公司監察人之一親等親屬
許 文 通	母公司監察人
邱 奕 志	天籟飯店公司之董事
張 松 允	天籟飯店公司之董事(於民國 99 年 12 月 31 日辭任)
郭 槐 秋	愛可芮公司之董事

(二)與關係人間之重大交易情形

資產、負債科目

1. 存貨—在建工程

榮福公司民國 100 年上半年度向許偉良、許偉平、許偉莉及邱奕志購入新北市金山區頂中股段硫磺子小段，總計價款為 30,942 仟元。

2. 資金融通情形(其他應付款、短期借款)

101 年 6 月 30 日			
	最高 餘額	期 末 餘 額	全 年 利 息
應	\$	\$	\$
付	6	6	1
款	,	,	1
	7	7	

合	5 0	5 0	
女	2	2	5
ス	, 0	, 0	
テ	0	0	
言	2	2	—
本	, 2	, 2	
手	0	0	
合		\$ 1	\$ 1
言		0	6
		, 9	
		5	
		0	

100 年 6 月 30 日

	最高 餘額	期 末 餘 額	全 年 利 息
言	\$ 1	\$ 1	\$ —
二	4	2	
主	, 3	, 5	
	8	0	
	2	0	
上	1	1	—
	4	2	
三	, 3	, 5	
六	8	0	
	2	0	
弓	1	—	—
	4		
本	, 3		
手	8		
	2		
言	2	2	2

本	2	2	6
利	0	0	3
合	0		
計		\$	\$
		2	2
		7	6
			3
		,	
		2	
		0	
		0	

損益科目

製造費用

	101 年上半年度		100 年上半年度	
	金額	%	金額	%
台灣隔熱材料工業(股)公司	\$ 1,769	1	\$ 2,148	—

委託台灣隔熱材料(股)公司修建母公司高雄廠各項設備之保溫、保冷工程，價格依合約約定實做實算。

廿八、抵質押之資產

	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
存貨—待售房地	\$ 209,653	\$ 174,213
其他流動資產—受限制存款	477,733	462,618
其他流動資產—存出保證金	7,254	5,842
固定資產—土地	1,873,938	1,099,546
固定資產—房屋及建築	586,109	491,400
固定資產—機器設備	143,533	220,072
出租資產	93,896	330,890
土地使用權	4,462	4,292
其他資產—受限制存款	2,134	—
合計	\$ 3,398,712	\$ 2,788,873

廿九、重大承諾事項及或有事項

(一)	101 年 6 月 30 日	100 年 6 月 30 日
母公司為進口原物料已 開立未到期流通在外之 信用狀	\$ 145,596 (EUR 1,214 仟歐元)	\$ 79,290 (EUR 1,905 仟歐元)
母公司存出保證票據	1,390,000	1,580,000
致恩公司已開立未到期 流通在外之信用狀	977 (33 仟美元)	—
向銀行借款開立背書保 證金額	283,200	512,000
合 計	\$ 1,819,773	\$ 2,171,290

(二)台苯公司民國 100 年底經董事會決議其指派為致恩公司法人代表之劉正元及孫鐵漢先生，倘因擔任致恩公司銀行借款之連帶保證人致實際產生損失，依法得向台苯公司請求代為清償。截至民國 101 年 6 月 30 日止，可能由台苯公司代為清償之保證額度為 111,830 仟元，實際借款為 104,830 仟元。

(三)宇誠公司以營業租賃方式承租台南科學工業園區土地，租賃期間為民國 99 年 12 月 1 日至 119 年 11 月 30 日，租賃期限不得逾 20 年，租賃期間屆滿後得另訂新約。自租賃期間開始之日起，按月於月中支付租金。每月每平方公尺租金租賃期間，如遇政府調整公告地價、行政院核定之國有土地租金率及其他原因必須調整時，其租金亦自次月起隨同調整，已繳付租金之期間仍應追收或退還。未來五年內每年應付租金總額及自第六年起應付租金總額及其折現值明細如下：

租 賃 期 間	租 金 總 額
---------	---------

民國 101 年度	\$ 2,819
民國 102 年度	2,819
民國 103 年度	2,819
民國 104 年度	2,819
民國 105 年度	2,819
民國 106 年度至 119 年度(折算現值為\$32,592)	39,228
	<u>\$ 53,323</u>

(四) 昆山致嘉公司民國 101 年 5 月 16 日與非關係人簽訂廠房、設備及土地使用權轉讓契約，契約中明訂昆山致嘉公司於買方支付人民幣 2,500 仟元訂金後不得再將土地及廠房租賃予他人，否則應償還雙倍訂金予買方。

1. 過戶手續完成之前，昆山致嘉公司不得將土地及廠房設定新的抵押，否則昆山致嘉公司視為違約，應立即退還買方已支付的所有款項，並另向買方支付人民幣 2,500 仟元違約金。
2. 昆山致嘉公司應按約定期限向買方交付廠房及辦理轉讓手續，如因昆山致嘉公司原因每延遲辦妥上述各項手續或交付廠房一天，昆山致嘉公司應向買方支付總價款千分之五的違約金。如延遲超過 15 日，則買方有權解除協議。昆山致嘉公司已收取的全部款項應返還給買方，買方已經支付的費用由昆山致嘉公司全部承擔。昆山致嘉公司另承擔違約責任向買方支付人民幣 2,500 仟元違約金。
3. 昆山致嘉公司應積極提供辦理土地及廠房的過戶手續所必需的文件，如因前述文件無效導致轉讓手續無法辦成，應退回所收取的全部款項，承擔買方前述已支付的所有其他費用，並支付人民幣 2,500 仟元違約金。

4. 買方應按約定的期限履行付款義務並配合辦理房產及土地過戶手續，如買方未按約及時支付款項或延遲辦理，每延遲一天，買方應向昆山致嘉公司支付總價款千分之五的違約金。如買方逾期付款時間超過 15 日，則昆山致嘉公司有權解除協議，且有權沒收買方訂金，退還給買方除訂金外的轉讓款，產權仍舊歸昆山致嘉公司所有，各項過戶的稅金、費用由買方承擔。
5. 買方依約承擔營業稅及土地增值稅；轉讓辦妥之日前之土地使用稅、房屋稅由昆山致嘉公司承擔。

(五)截至民國 101 年 6 月 30 日止，天籟飯店公司對於禮券履約保證，委託銀行為連帶保證，期履約保證金額計 6,522 仟元。

三十、金融商品相關資訊

(一)公平價值之資訊：

1. 非衍生性金融商品

	101 年 6 月 30 日		100 年 6 月 30 日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$3,096,223	\$3,096,223	\$3,721,581	\$3,721,581
公平價值變動列入損益之金融資產	12,419	12,419	12,100	12,100
備供出售金融資產	191,890	191,890	230,089	230,089
其他長期投資	61,494	61,494	63,628	63,628
以成本衡量之金融資產	450,422	—	580,280	—
存出保證金	70,935	70,935	93,678	93,678
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	4,128,408	4,128,408	5,335,776	5,335,776
長期負債(含一年內到期)	1,173,370	1,173,370	864,775	864,775
存入保證金	19,406	19,406	42,318	42,318

2. 衍生性金融商品

	101年6月30日		100年6月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產				
遠期外匯合約	\$ —	\$ —	\$ 305	\$ 305
金融負債				
遠期外匯合約	\$ 504	\$ 504	\$ —	\$ —

3. 資產負債表外金融商品

	101年6月30日		100年6月30日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
背書保證	\$ 283,200	\$ 283,200	\$ 512,000	\$ 512,000

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、質押存款、短期借款、應付短期票券淨額、應付款項及其他流動負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產、持有至到期日金融資產及其他長期投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
3. 以成本衡量之金融資產係投資非上市上櫃公司之股權，因其未於公開市場交易，實務上無法估計公平價值。
4. 存出(入)保證金：因其收款及付款期限無法預期，故以其帳面價值為公平價值。

5. 長期負債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準，所使用之折現率為 1.52%~3.12%。
6. 背書保證其公平價值係以合約金額為準。
7. 財務風險資訊

- (1)市場風險

本公司從事之定期存款為固定利率之存款。因換單期限短，故利率變動所產生之市場價格風險不重大。另本公司持有之開放式債券型基金受益憑證係分類為備供出售之金融資產，因此將暴露於權益證券市場價格變動之風險。本公司之長期借款為固定利率之借款，故其公平價值將隨市場利率變動而變動。

- (2)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及約當現金、屬開放式債券型基金受益憑證投資及應收帳款之金融商品。本公司控制暴露於每一存款金融機構及投資標的之信用風險，而且認為現金及約當現金、備供出售金融資產投資於民國 101 年及 100 年 6 月 30 日應無重大之信用風險顯著集中之虞。

- (3)流動性風險

本公司之資本及營運資金尚足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之股票及開放式債券型基金受益憑證商品均具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故預期不具有重大流動性風險。

本公司投資以成本衡量之金融資產均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(三)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	101年6月30日	100年6月30日	101年6月30日	100年6月30日
金融資產				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ —	\$ —	\$ 3,096,223	\$ 3,721,581
公平價值變動列入損益之金融資產	12,419	12,100	—	—
備供出售金融資產	191,890	230,089	—	—
其他長期投資	—	—	61,494	63,628
存出保證金	—	—	70,935	93,678
金融負債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	—	—	4,128,408	5,335,776
長期負債(含一年內到期)	—	—	1,173,370	864,775
存入保證金	—	—	19,406	27,837
衍生性金融商品				
金融資產				
遠期外匯合約	—	—	—	305
金融負債				
遠期外匯合約	—	—	504	—

(四)具有資產負債表外信用風險之金融商品，請參閱附註廿九(一)。

卅一、資產負債之到期分析

合併公司與營建業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動或非流動標準，相關帳列金額依預期於資產負債表日後一年內及超過一年後將回收或償付之金額，擇要列示如下：

101 年 6 月 30 日

100 年 6 月 30 日

資產

存貨淨額

預付款項

其他流動資產

負債

預收款項

其他流動負債

其他負債

卅二、本公司具有重大影響力之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

101 年 6 月 30 日

100 年 6 月 30 日

金融資產

貨幣性項目

美金

歐元

人民幣

澳幣

紐元

加拿大幣

港幣

日元

非貨幣性項目

美金

金融負債

貨幣性項目

美金

人民幣

港幣

歐
元

本公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日外幣金融負債非貨幣性項目，係衍生性金融商品—遠期外匯合約，其資產負債表日評價，係以交易對手銀行出具該日之匯率評價，相關資訊請參閱附註五。

卅三、財務報表重編之理由及其影響

合併公司中之子公司—致恩公司及其子公司暨元鴻公司因對其應收款項及存貨等資產重新評價而重編其民國 100 年上半年度合併財務報表。合併公司亦據以調整合併公司民國 100 年上半年度合併財務報表，其相關會計科目及影響數列示如下：

會計科目	100 年上半年度		
	調整前	調整後	影響金額
應收帳款淨額	1,984,107	1,843,994	(140,113)
其他應收款	126,531	60,116	(66,415)
存貨淨額	2,263,581	2,067,244	(196,337)
遞延所得稅資產—流動	52,810	13,975	(38,835)
以成本衡量之金融資產—非流動	592,759	580,280	(12,479)
商標權	53,979	—	(53,979)
專門技術	40,547	—	(40,547)
遞延所得稅資產—非流動	161,730	158,672	(3,058)
資本公積—長期股權投資	86,062	158,613	72,551
未提撥保留盈餘	(720,288)	(1,267,882)	(547,594)
累積換算調整數	(38,406)	(38,292)	114
少數股權	842,883	766,049	(76,834)
兌換利益	—	3,864	3,864
所得稅費用	9,236	7,465	(1,771)
合併總損失	707,280	701,645	(5,635)

卅四、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額(註一)	本期實際動撥餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)	備註
												名稱	價值			
0	本公司	美都建設(股)公司	應收票據	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ —	—	有短期融通資金之必要	\$ —	營運週轉	\$ —	—	—	\$432,083	\$864,166	註三
		臺灣愛可芮(股)公司	其他應收款	46,563	46,563	—	—	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	432,083		

註一：本期期末餘額為董事會通過之額度。

註二：對外資金貸與總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值 20% 為限。

對單一企業資金貸與之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值 10% 為限。

註三：編製合併報表時業已銷除。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註二)	備註
		公司名稱	關係(註一)							
0	本公司	致恩科技(股)公司	2	\$ 648,124	\$ 333,200	\$ 283,200	—	6%	\$ 1,080,207	註三

註一：2 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註二：對外背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值 25% 為限。

對單一企業背書保證之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值 15% 為限。

註三：編製合併報表時業已銷除。

3. 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	帳面金額	持股比率	市價		
本公司	台灣隔熱材料工業(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	560,000	\$ 5,304	26.67	\$ 5,304		
	大華創業投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	40,000,000	371,006	25.00	371,006		
	美好實業(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	39,506,130	297,634	49.38	334,163		
	元捷投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	21,000,000	123,237	42.00	135,312		
	裕捷投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	21,320,000	159,293	41.40	159,293		
	元耀開發(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	1,200,000	55,982	33.22	55,982		
	臺灣愛可芮(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	11,439,708	97,752	54.02	97,752	註	
	力福工程(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	32,139,996	150,731	88.05	151,477	註	
	易集網科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	6,200,001	5,399	91.18	5,399	註	
	台灣蠟品(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	28,747,200	397,430	44.44	449,894	註	
	美福開發投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	24,993,000	195,465	99.97	197,600	註	
	榮福(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	20,263,235	225,446	81.05	225,172	註	
	元福開發(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	63,356,000	187,024	96.73	199,507	註	
	裕盛開發(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	50,000,000	442,755	100.00	443,671	註	
	元鴻電子(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	5,638,398	21,062	70.66	21,062	註	
	元欣科技材料(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	5,300,000	6,497	100.00	6,497	註	
	陽明山天籟大飯店(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	17,850,000	462,397	51.00	182,215	註	
	Yuan Ben Holdings Corporation 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	750,025	21,635	100.00	21,635	註	
	International Display Systems Inc. 股權	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	6,486,765	20,109	—	20,109	特別股註	
	GVISION-USA INC. 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	666,667	57,759	66.67	45,020	註	
	致恩科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	7,520	—	66.47	—	特別股註	
	致恩科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法長期股權投資貸餘	5,032,495	(265,473)	98.90	(227,067)	註	

註：編製合併報表時業已銷除。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數	帳面金額	持股比率	市價	
本公司	全球創業投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	8,400,000	\$ 76,500	6.98	\$ 76,195	
	歐華創業投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	1,900,000	13,220	2.38	17,325	
	富華創業投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	18,351	5.00	21,372	
	環宇投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	10,901,520	91,750	5.75	91,278	
	環訊創業投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	2,120,550	12,528	14.80	10,743	
	坤基貳創業投資(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	5,000,000	45,500	7.14	45,186	
	友嘉實業(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	89,980	1,256	0.06	2,262	
	豪倫電子(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	912	15	0.01	12	
	台灣麗偉電腦機械(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	37,352	373	0.06	692	
	冠寶科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	709	16	0.01	6	
	視傳科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	109,157	975	0.61	1,083	
	麗清科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	382,926	3,633	0.78	4,282	
	琉明光電(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	1,020,000	14,500	2.75	15,615	
	公信電子(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	14,185	93	0.02	139	
	樂福太陽能(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	—	5.14	(1,117)	
	研能科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	138,000	3,051	0.22	2,695	
	智捷科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	160,000	2,393	0.24	2,085	
	Asia Global Venture Capital II Co., Ltd		以成本衡量之金融資產—非流動	—	31,777	10.00	28,952	
	致恩科技(股)公司 公司債		持有至到期日金融資產—非流動	—	—	—	—	註
	朋程 股票		備供出售金融資產—流動	1,621,115	134,391	—	134,391	
	逸昌 股票		備供出售金融資產—流動	1,576,000	12,734	—	12,734	
	台新 2000 高科技 基金		備供出售金融資產—流動	1,491,987	20,470	—	20,470	

註：編製合併報表時業已銷除。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：

買、賣 之公司	有價證券種類 及 名 稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處 分 (損)益	股 數	金 額
本公司	股票—大中票券金 融(股)公司	以成本衡量之金融 資產—非流動	中華化學 纖維(股) 公司	無	13,600,000	\$ 95,200	—	\$ —	13,600,000	\$120,677	\$ 95,200	\$ 25,477	—	\$ —

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	台灣隔熱材料工業(股)公司	台灣	各種隔熱之生產、加工及工程設計安裝者	\$ 12,000	\$ 12,000	560,000	26.67	\$ 5,304	\$ (306)	\$ (82)	
	大華創投(股)公司	台灣	對被投資事業從事創業投資等業務	400,000	400,000	40,000,000	25.00	371,006	47,150	11,788	
	美好實業(股)公司	台灣	倉儲業務等進出口業務	423,995	423,995	39,506,130	49.38	297,634	(15,021)	(7,353)	
	元捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	209,896	209,896	21,000,000	42.00	123,237	(18,441)	(6,936)	
	裕捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	223,539	223,539	21,320,000	41.40	159,293	(16,852)	(16,649)	
	元耀開發(股)公司	台灣	一般投資業	55,305	55,305	1,200,000	33.22	55,982	(18)	(6)	
	臺灣愛可芮(股)公司	台灣	精密儀器與資訊軟體批發及零售業	181,715	181,715	11,439,708	54.02	97,752	3,566	1,926	子公司(註)
	力福工程(股)公司	台灣	發電廠機電設備承攬維修等	318,513	318,513	32,139,996	88.05	150,731	(15,493)	(11,456)	子公司(註)
	易集網科技(股)公司	台灣	電子商務服務	147,550	147,550	6,200,001	91.18	5,399	690	629	子公司(註)
	台灣蠟品(股)公司	台灣	各種蠟品原料及成品製造、買賣及進出口業務	300,056	300,056	28,747,200	44.44	397,430	(21,062)	(9,393)	子公司(註)
	美福開發投資(股)公司	台灣	一般投資業	249,930	249,930	24,993,000	99.97	195,465	(8,985)	(4,034)	子公司(註)
	榮福(股)公司	台灣	高樓及各種建築物之機電管理與清潔維護等服務業務	503,246	503,246	20,263,235	81.05	225,446	31,864	25,810	子公司(註)

註：編製合併報表時業已銷除。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	元福開發(股)公司	台灣	國民住宅及商業大樓開發租售等	\$ 565,930	\$ 565,930	63,356,000	96.73	\$ 187,024	\$ (47,734)	\$ (45,620)	子公司(註)
	裕盛開發(股)公司	台灣	住宅及大樓開發租賃業等	499,624	499,624	50,000,000	100.00	442,755	(8,626)	(8,758)	子公司(註)
	元鴻電子(股)公司	台灣	電源供應器等業務	99,350	99,350	5,638,398	70.66	21,062	740	523	子公司(註)
	元欣科技材料(股)公司	台灣	基本精密化學材料及塑膠原料製造業	53,000	50,000	5,300,000	100.00	6,497	(2,295)	(2,295)	子公司(註)
	陽明山天籟大飯店(股)公司	台灣	一般旅館業等	468,848	468,848	17,850,000	51.00	462,397	(13,221)	(7,639)	子公司(註)
	Yuan Ben Holdings Corporation	英屬維京群島	轉投資其他事業	25,613	25,613	750,025	100.00	21,635	2	2	子公司(註)
	Grand Investment Holdings	薩摩亞	一般投資業	—	2,737	—	—	—	—	—	子公司(註)
	International Display Systems Inc.	美國	1. DLEDPLED 之太陽能電池及燃料電池等，封裝工具機之設計、製造、安裝及銷售；2. 封裝化學品之銷售	119,595	119,595	6,486,765	—	20,109	(4,642)	(4,642)	子公司特別股(註)
	GVISION-USA INC.	美國	液晶顯示器銷售	56,266	—	666,667	66.67	57,759	3,677	798	子公司(註)
	致恩科技(股)公司	台灣	電子零組件批發及製造	79,762	79,762	7,520	66.47	—	—	(21,604)	子公司特別股(註)
	致恩科技(股)公司	台灣	電子零組件批發及製造	990,778	940,961	5,032,495	98.90	(265,473)	53,194	58,286	子公司(註)

註：編製合併報表時業已銷除。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
致恩科技(股)公司	GVISION-USA INC.	美國	液晶顯示器銷售	USD —	USD 5,050	—	—	\$ —	\$ 3,677	\$ 2,879	子公司(註2)
	元鴻電子(股)公司	台灣	電源供應器等業務	4,250	4,250	194,873	2.44	728	740	18	子公司(註2)
力福工程(股)公司	磊庭營造(股)公司	台灣	土木及建築工程	99,774	99,774	1,373,000	25.43	14,786	3,062	779	孫公司(註2)
	Grand Capital Co., Ltd.	汶萊	一般投資業	3,750	3,750	—	4.18	2,775	—	—	孫公司(註2)
	International Display Systems Inc.	美國	1. DLEDPLED 之大太陽能電池及燃料電池等，封裝工具機之設計、製造、安裝及銷售；2. 封裝化學品之銷售	6,428	6,428	200,000	—	—	(4,642)	—	子公司特別股(註2)
	FLAT WATCH PROPERTIES LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	USD 2,000	USD 2,000	2,000,000	28.57	25,994	9,541	2,726	孫公司(註2)
	美好實業(股)公司	台灣	倉儲業務等進出口業務	6	6	580	—	6	(15,021)	—	
	美福開發投資(股)公司	台灣	一般投資業	20	20	2,000	0.01	20	(8,985)	—	子公司(註2)
	裕捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	20	20	2,060	—	15	(16,852)	(1)	
	宇誠科技(股)公司	台灣	GPS 模組等產品之研究、開發、生產及銷售	49,088	49,088	4,262,000	17.05	48,379	3,374	(2,736)	子公司(註2)
	陽明山天籟大飯店(股)公司	台灣	一般旅館業等	23,299	23,299	882,050	2.52	23,050	(13,221)	(378)	子公司(註2)

註1：國外投資之外幣原始投資金額均係以仟元表達。

註2：編製合併報表時業已銷除。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
力福工程(股)公司	天籟實業(股)公司	台灣	配管工程業	\$ 5,000	\$ 5,000	500,000	50.00	\$ 4,384	\$ (1,720)	\$ (860)	孫公司(註2)
	景碩工程(股)公司	台灣	橋梁及建築工程	37,400	37,400	3,740,000	74.80	22,991	(14,193)	(10,616)	孫公司(註2)
	美都建設(股)公司	台灣	委託營造廠商興建國民住宅出租、出售業務。	26,160	20,560	804,444	14.63	2,054	(9,863)	(1,382)	孫公司(註2)
易集網科技(股)公司	華騰會展(上海)有限公司	大陸	藝文服務及管理顧問	USD 250	USD 250	250,000	100.00	2,748	(78)	(78)	孫公司(註2)
	Easy Care International Co., Ltd.	薩摩亞	國際貿易	USD 1,130	USD 1,130	1,129,893.34	100.00	54	1,090	1,090	孫公司(註2)
美好實業(股)公司	元捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	242,007	242,007	25,588,000	51.18	164,874	(18,441)	(9,437)	
	裕捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	1,000	1,000	103,000	0.20	770	(16,852)	(34)	
	元耀開發(股)公司	台灣	一般投資業	24,126	24,126	2,412,610	66.78	112,552	(18)	(12)	
	陽明山天籟藝術村開發(股)公司	台灣	藝文服務業	2,000	2,000	200,000	100.00	1,735	(13)	(13)	
美福開發投資(股)公司	力福工程(股)公司	台灣	發電廠機電設備承攬維修等	33,350	33,350	3,335,000	9.14	15,718	(15,493)	(1,416)	子公司(註2)
	元福開發(股)公司	台灣	國民住宅及商業大樓開發租售等	21,440	21,440	2,144,000	3.27	6,751	(47,734)	(1,562)	子公司(註2)
	元捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	1,000	1,000	100,000	0.20	644	(18,441)	(37)	
	裕捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	1,000	1,000	103,000	0.20	770	(16,852)	(34)	

註1：國外投資之外幣原始投資金額均係以仟元表達。

註2：編製合併報表時業已銷除。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
美福開發投資(股)公司	宇誠科技(股)公司	台灣	GPS 模組等產品之研究、開發、生產及銷售	\$ 157,292	\$ 157,292	8,618,160	34.47	\$ 160,313	\$ 3,374	\$ (5,144)	孫公司(註)
	致恩科技(股)公司	台灣	電子零組件批發及製造	21,673	21,673	1,872	0.04	(94)	53,194	420	子公司(註)
台灣蠟品(股)公司	元鴻電子(股)公司	台灣	電源供應器等業務	20,000	20,000	2,000,000	25.06	7,471	740	185	子公司(註)
	臺灣愛可芮(股)公司	台灣	精密儀器與資訊軟體批發及零售業	5,095	5,095	390,412	1.84	3,336	3,566	66	子公司(註)
	磊庭營造(股)公司	台灣	土木及建築工程	40,000	40,000	4,000,000	74.07	40,079	3,062	2,267	子公司(註)
	陽明山天籟大飯店(股)公司	台灣	一般旅館業等	134,661	134,661	5,097,950	14.57	133,220	(13,221)	(2,185)	子公司(註)
	International Display Systems Inc.	美國	1. DLEDPLED 之太陽能電池及燃料電池等，封裝工具機之設計、製造、安裝及銷售；2. 封裝化學品之銷售	22,619	22,619	700,000	—	—	(4,642)	—	子公司特別股(註)
	致恩科技(股)公司	台灣	電子零組件批發及製造	40,000	40,000	3,771	33.33	1,148	—	(10,834)	子公司特別股(註)
榮福(股)公司	致恩科技(股)公司	台灣	電子零組件批發及製造	84,465	84,465	19,331	0.38	—	53,194	4,331	子公司(註)
	環茂保全(股)公司	台灣	一般保全業	25,000	50,000	4,000,000	100.00	42,649	(1,396)	(1,396)	孫公司(註)
	Grand Capital Co., Ltd.	汶萊	一般投資業	2,500	2,500	—	2.78	1,846	—	—	孫公司(註)

註：編製合併報表時業已銷除。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
榮福(股)公司	台灣蠟品(股)公司	台灣	各種蠟品原料及成品製造、買賣及進出口業務	\$ 4,899	\$ 4,899	128,000	0.20	\$ 1,808	\$ (21,062)	\$ (21)	子公司(註)
	International Display Systems Inc.	美國	1. DLEDPLED 之太陽能電池及燃料電池等，封裝工具機之設計、製造、安裝及銷售；2. 封裝化學品之銷售	9,642	9,642	300,000	—	—	(4,642)	—	子公司特別股(註)
	宇誠科技(股)公司	台灣	GPS 模組等產品之研究、開發、生產及銷售	20,000	20,000	1,250,000	5.00	10,930	3,374	169	孫公司(註)
	致恩科技(股)公司	台灣	電子零組件批發及製造	—	52,210	—	—	—	53,194	909	子公司(註)
	美都建設(股)公司	台灣	委託營造廠商興建國民住宅出租、出售業務。	128,887	106,137	3,575,000	65.00	34	(9,863)	(6,411)	孫公司(註)
	裕潔(股)公司	台灣	住宅及建築清潔服務	41,250	—	3,100,000	100.00	43,681	2,753	2,432	孫公司(註)
	立電(股)公司	台灣	輸配電線路、管路工程承裝業務	5,535	5,535	—	—	—	3,685	151	
元福開發(股)公司	上福投資(股)公司	台灣	一般投資業	103,989	103,989	10,399,489	100.00	253	10	10	孫公司(註)
	宇誠科技(股)公司	台灣	GPS 模組等產品之研究、開發、生產及銷售	50,978	50,978	3,186,100	12.74	27,858	3,374	430	孫公司(註)
元捷投資(股)公司	裕捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	266,382	266,382	26,360,790	51.19	196,955	(16,852)	(8,626)	

註：編製合併報表時業已銷除。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
裕盛開發(股)公司	Kun Shan International Ltd.	汶萊	一般投資業	\$ 122,572	\$ 122,572	—	62.03	\$ 125,851	\$ (5,619)	\$ (3,486)	孫公司(註)
	Grand Capital Co., Ltd.	汶萊	一般投資業	84,340	84,340	—	93.04	61,768	—	—	孫公司(註)
	台灣蠟品(股)公司	台灣	各種蠟品原料及成品製造、買賣及進出口業務	4,166	4,166	765,916	1.18	10,818	(21,062)	(129)	子公司(註)
	榮福(股)公司	台灣	高樓及各種建築物之機電管理與清潔維護等服務業務	1,166	1,166	53,197	0.21	591	31,864	68	子公司(註)
	陽明山天籟大飯店(股)公司	台灣	一般旅館業等	69,867	69,867	2,645,000	7.56	69,119	(13,221)	(1,134)	子公司(註)
	致恩科技(股)公司	台灣	電子零組件批發及製造	22,531	22,531	2,721	0.05	(137)	53,194	610	子公司(註)
	美都建設(股)公司	台灣	委託營造廠商興建國民住宅出租、出售業務。	47,613	40,963	1,120,556	20.37	2,861	(9,863)	(2,070)	子公司(註)
磊庭營造(股)公司	榮福(股)公司	台灣	高樓及各種建築物之機電管理與清潔維護等服務業務	59,670	59,670	2,461,351	9.85	27,351	31,864	3,137	子公司(註)
	元捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	1,000	1,000	100,000	0.20	644	(18,441)	(37)	
	裕捷投資(股)公司	台灣	一般投資業	1,000	1,000	103,000	0.20	770	(16,852)	(34)	
環茂保全(股)公司	環茂公寓大廈管理維護(股)公司	台灣	公寓大廈管理服務業務	6,957	12,957	1,000,000	100.00	10,961	(236)	(236)	孫公司(註)
	裕潔(股)公司	台灣	住宅及建築清潔服務	—	16,000	—	—	—	2,753	223	孫公司(註)

註：編製合併報表時業已銷除。

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
環茂公寓大廈管理維護(股)公司	裕潔(股)公司	台灣	住宅及建築清潔服務	\$ —	\$ 9,716	—	—	\$ —	\$ 2,753	\$ 98	孫公司(註2)
Yuan Ben Holdings Corporation	Yuan Ben International Corporation	汶萊	轉投資其他事業	USD 750	USD 750	750,000	100.00	USD 724	USD —	USD —	孫公司(註2)
Kun Shan International Ltd.	昆山裕福科技教育諮詢有限公司	大陸	教育、信息作業、軟體與資料儲存設備諮詢	USD 5,900	USD 5,900	—	100.00	USD 6,687	USD (188)	USD (188)	孫公司(註2)
Easy Care International Co., Ltd.	Easy Master International Corp.	摩里西斯	國際貿易	USD 900	USD 900	900,000	100.00	USD 2	USD 36	USD 36	孫公司(註2)
Easy Master International Corp.	豐饌國際貿易(上海)有限公司	大陸	國際貿易	USD 900	USD 900	900,000	100.00	USD 2	USD 36	USD 36	孫公司(註2)
FLAT WATCH PROPERTIES LIMITED	致嘉電子科技(昆山)有限公司	大陸	液晶顯示器	USD 7,000	USD 7,000	—	100.00	USD 3,045	USD 319	USD 319	孫公司(註2)
宇誠科技(股)公司	Gold-Rich Assets Limited	薩摩亞	海外控股	5,746	5,746	200,000	100.00	2,942	(832)	(832)	孫公司(註2)
	FLAT WATCH PROPERTIES LIMITED	英屬維京群島	一般投資業	82,400	82,400	5,000,000	71.43	91,847	9,541	6,597	孫公司(註2)
	GVISION-USA INC.	美國	液晶顯示器銷售	29,093	—	333,333	33.33	29,093	3,677	—	孫公司(註2)
Gold-Rich Assets Limited	昆山宇誠台萃商貿有限公司	大陸	塑膠導熱原料(熱塑膠)	USD 200	USD 200	1,287,980	100.00	USD 98	USD (28)	USD (28)	孫公司(註2)

註1：國外投資之外幣原始投資金額均係以仟元表達。

註2：編製合併報表時業已銷除。

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動撥餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註三)	資金貸與總限額(註三)	備註
												名稱	價值			
1	榮福(股)公司	美都建設(股)公司	其他應收款	\$ 21,000	\$ 21,000 (註一)	\$ 21,000	3%	有短期融通資金之必要	\$ —	營運週轉	—	—	—	\$ 27,781	\$ 55,562	註四
			應收利息	5,922	3,946 (註二)	3,946	—	"	—	營運週轉	—	—	—			
		致恩科技(股)公司	其他應收款	20,000	—	—	—	"	—	營運週轉	—	—	—	27,781		註四
2	裕盛開發(股)公司	臺灣愛可芮(股)公司	其他應收款	30,000	30,000 (註一)	15,000	3%	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	88,734	88,734	註四
			致恩科技(股)公司	其他應收款	20,000	20,000 (註一)	20,000	3%	"	—	營運週轉	—	—	—	88,734	
		景碩工程(股)公司	暫付款	1,900	—	—	—	"	—	營運週轉	—	—	—	88,734		註四
3	力福工程(股)公司	景碩工程(股)公司	其他應收款	5,000	—	—	—	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	34,405	34,405	註四
4	台灣蠟品(股)公司	致恩科技(股)公司	採權益法長期股權投資貸餘減項	12,500	—	—	—	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	90,288	180,576	註四
5	元福開發(股)公司	致恩科技(股)公司	其他應收款	20,000	20,000 (註一)	20,000	3%	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	20,626	41,252	註四
			美都建設(股)公司	其他應收款	20,000	20,000 (註一)	20,000	3%	"	—	營運週轉	—	—	—	20,626	
		景碩工程(股)公司	其他應收款	10,000	10,000 (註一)	10,000	3%	"	—	營運週轉	—	—	—	20,626		註四
6	美福開發(股)公司	臺灣愛可芮(股)公司	其他應收款	5,000	5,000 (註一)	5,000	3%	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	19,766	39,531	註四
7	宇誠科技(股)公司	致恩科技(股)公司	其他應收款	15,000	—	—	—	有短期融通資金之必要	—	營運週轉	—	—	—	—	—	註四

註一：本期期末餘額為董事會通過之額度。

註二：本期期末餘額為尚未經董事會通過之額度。

註三：

	貸出公司	貸出公司淨值	有短期融通資金必要之 對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
1	榮福(股)公司	\$ 277,808	10%淨值	20%淨值
2	裕盛開發(股)公司	\$ 443,671	20%淨值	20%淨值
3	力福工程(股)公司	\$ 172,025	20%淨值	20%淨值
4	台灣蠟品(股)公司	\$ 902,877	10%淨值	20%淨值
5	元福開發(股)公司	\$ 206,259	10%淨值	20%淨值
6	美福開發(股)公司	\$ 197,655	10%淨值	20%淨值

註四：編製合併報表時業已銷除。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 之限額	本期最高背書 保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證最高限額 (註二)	備註
		公司名稱	關係							
1	榮福(股)公司	環茂保全(股) 公司	註一	\$ 111,123	\$ 12,000	\$ —	\$ —	—	\$ 138,904	註三

註一：母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註二：榮福(股)公司對外背書保證總額以不超過該公司淨值百分之五十為限。

註三：編製合併報表時業已銷除。

3. 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	帳面金額	持股比例	市 價	
力福工程(股)公司	磊庭營造(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	1,373,000	\$ 14,786	25.43	\$ 13,757	註
	Grand Capital Co., Ltd.	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	—	2,775	4.18	2,775	註
	International Display Systems Inc. 股權	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	200,000	—	—	—	特別股 註
	FLAT WATCH PROPERTIES LIMITED	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	2,000,000	25,994	28.57	25,994	註
	美好實業(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	580	6	—	6	
	美福開發投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	2,000	20	0.01	20	註
	裕捷投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	2,060	15	—	15	
	宇誠科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	4,262,000	48,379	17.05	37,265	註
	陽明山天籟大飯店(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	882,050	23,050	2.52	9,004	註
	天籟實業(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	500,000	4,384	50.00	4,384	註
	景碩工程(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	3,740,000	22,991	74.80	22,991	註
	美都建設(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	804,444	2,054	14.63	2,054	註
	朋程科技(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	129,811	10,761	—	10,761	
	浩瀚數位(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	650,000	4,200	0.35	4,152	
	麗清科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	200,000	2,000	0.50	2,316	
	竹路應用材料(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	600,000	6,180	10.00	6,180	
	榮福(股)公司	環茂保全(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	4,000,000	42,649	100.00	42,649
Grand Capital Co., Ltd.		本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	—	1,846	2.78	1,846	註
台灣蠟品(股)公司 股票		本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	128,000	1,808	0.20	2,003	註
International Display Systems Inc. 股權		本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	300,000	—	—	—	特別股 註

註：編製合併報表時業已銷除。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
榮福(股)公司	宇誠科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	1,250,000	\$ 10,930	5.00	\$ 10,930	註
	美都建設(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	3,575,000	34	65.00	9,128	註
	裕潔(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	3,100,000	43,681	100.00	43,681	註
	台灣中小企業銀行(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	608,000	5,229	0.01	5,229	
	兆豐國際全球債券組合 基金		備供出售金融資產—流動	300,000	2,997	—	2,997	
	伯瑞新興市場債券 基金		備供出售金融資產—流動	100,000	1,008	—	1,008	
	立電(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	760,000	9,874	19.00	9,284	
元福開發(股)公司	上福投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	10,399,489	253	100.00	253	註
	宇誠科技(股)公司 股票	該公司對本公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	3,186,100	27,858	12.74	27,858	註
美福開發投資(股)公司	力福工程(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	3,335,000	15,718	9.14	15,718	註
	元福開發(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	2,144,000	6,751	3.27	6,751	註
	元捷投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	100,000	644	0.20	644	
	裕捷投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	103,000	770	0.20	770	
	宇誠科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	8,618,160	160,313	34.47	75,354	註
	致恩科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法長期股權投資貸餘	1,872	(94)	0.04	(94)	註
	宇匯知識科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	1,826,309	3,395	9.27	3,123	
台灣蠟品(股)公司	台灣苯乙烯工業(股)公司 股票		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	265,351	3,211	0.05	1,706	註
	元鴻電子(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	2,000,000	7,471	25.06	7,471	註
	臺灣愛可芮(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	390,412	3,336	1.84	3,336	註
	磊庭營造(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	4,000,000	40,079	74.07	40,079	註
	陽明山天籟大飯店(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	5,097,950	133,220	14.57	52,040	註

註：編製合併報表時業已銷除。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
台灣蠟品(股)公司	International Display Systems Inc. 股權	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	700,000	\$ —	—	\$ —	特別股註
	致恩科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	3,771	1,148	33.33	1,148	特別股註
	致恩科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法長期股權投資貸餘	19,331	—	0.38	—	註
	浩瀚數位(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	200,000	1,200	0.11	1,277	
	致恩科技(股)公司 公司債		持有至到期日金融資產—非流動	—	12,500	—	12,500	註
磊庭營造(股)公司	榮福(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	2,461,351	27,351	9.85	27,351	註
	元捷投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	100,000	644	0.20	644	
	裕捷投資(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	103,000	770	0.20	770	
致恩科技(股)公司	元鴻電子(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	194,873	728	2.44	728	註
裕盛開發(股)公司	Kun Shan International Ltd.	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	—	125,851	62.03	125,851	註
	Grand Capital Co., Ltd.	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	—	61,768	93.04	61,768	註
	台灣蠟品(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	765,916	10,818	1.18	11,987	註
	榮福(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	53,197	591	0.21	591	註
	陽明山天籟大飯店(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	2,645,000	69,119	7.56	27,000	註
	美都建設(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	1,120,556	2,861	20.37	2,861	註
	致恩科技(股)公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法長期股權投資貸餘	2,721	(137)	0.05	(137)	註
	台灣中小企業銀行(股)公司 股票		備供出售金融資產—流動	500,000	4,300	0.01	4,300	
	麗清科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	592,146	6,125	1.20	6,857	
	視傳科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	109,157	486	0.61	1,083	
	茂佳精密科技(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	200,000	4,000	0.63	3,488	
	台灣農畜產工業(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	1,404,105	12,637	3.27	12,440	
	CYCA INTERNATIONAL CO., Ltd.		以成本衡量之金融資產—非流動	101,676	3,290	4.51	3,055	

註：編製合併報表時業已銷除。

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
Grand Capital Co., Ltd.	Deng Yun Co., Ltd		以成本衡量之金融資產—非流動	2,306,000	USD 2,221	19.00	USD 2,220	
環茂保全(股)公司	環茂公寓大廈管理維護(股)公司股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	1,000,000	10,961	100.00	10,961	註
Yuan Ben Holdings Corporation	Yuan Ben International Corporation 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	750,000	USD 724	100.00	USD 724	註
易集網科技(股)公司	華騰會展(上海)有限公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	250,000	2,748	100.00	2,748	註
	Easy Care International Co., Ltd. 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	1,129,893.34	54	100.00	54	註
Kun Shan International Ltd.	昆山裕福科技教育諮詢有限公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	—	USD 6,687	100.00	USD 6,687	註
Easy Care International Co., Ltd.	Easy Master International Corp. 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	900,000	USD 2	100.00	USD 2	註
Easy Master International Corp.	豐饌國際貿易(上海)有限公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	900,000	USD 2	100.00	USD 2	註
FLAT WATCH PROPERTIES LIMITED	致嘉電子科技(昆山)有限公司 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	—	USD 3,045	100.00	USD 3,045	註
宇誠科技(股)公司	朋程科技(股)公司 股票		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	149,811	12,419	0.21	12,419	
	Gold-Rich Assets Limited	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	200,000	2,942	100.00	2,942	註
	FLAT WATCH PROPERTIES LIMITED	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	5,000,000	91,847	71.43	64,989	註
	GVISION-USA INC. 股票	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	333,333	29,093	33.33	22,510	註
	竹路應用材料(股)公司 股票		以成本衡量之金融資產—非流動	300,000	3,090	5.00	3,090	
Gold-Rich Assets Limited	昆山宇誠台茶商貿有限公司	本公司對該公司之投資採權益法評價	採權益法之長期股權投資	1,287,980	USD 98	100.00	USD 98	註

註：編製合併報表時業已銷除。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：

公司名稱	衍生性金融商品	幣別	到 期 期 間	合約金額 (仟元)	帳面價值	公平價值	公平價值之依據
台灣蠟品 (股)公司	金融負債— 遠期外匯合約	美元	101.06.04~101.07.01	USD 120	\$ 504	\$ 504	以評價方法估計之
			101.06.10~101.07.09	USD 200			
			101.06.15~101.07.12	USD 30			
			101.06.15~101.07.12	USD 9			
			101.06.15~101.07.12	USD 36			
			101.06.24~101.07.23	USD 31			
			101.06.25~101.07.23	USD 36			
			101.06.28~101.07.27	USD 500			
			101.06.29~101.07.28	USD 500			
			101.06.30~101.07.29	USD 380			
			101.07.23~101.08.21	USD 40			

民國 101 年上半年度交易目的之金融資產產生之淨損失為 14 仟元。

(三)大陸投資資訊：

1.

單位：新台幣仟元及美金仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註1)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 收益	備註
					匯出	收回						
昆山裕福科技 教育諮詢有限 公司	教育諮詢、資訊 作業、軟件與資 料儲存諮詢；開 發、建造、出 售、出租房屋及 其他基礎設施、 物業管理諮詢	USD 5,900	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	USD 3,650	—	—	USD 3,650	62.03%	\$ (3,484)	\$ 123,941	—	註2
豐饌國際貿易 (上海)有限公 司	國際貿易	USD 900	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	USD 900	—	—	USD 900	100%	1,076	60	—	註2
華騰會展(上 海)有限公司	藝文服務及 管理顧問	USD 250	直接投資	USD 250	—	—	USD 250	100%	(78)	2,748	—	註2
致嘉電子科技 (昆山)有限公 司	液晶顯示器	USD 7,000	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	USD 7,000	—	—	USD 7,000	100%	9,532	90,985	—	註2
昆山宇誠台苯 商貿有限公司	塑膠導熱原料 (熱塑膠)	USD 200	透過第三地區 投資設立公司 再投資大陸公 司	USD 200	—	—	USD 200	100%	(837)	2,928	—	註2

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
		淨值×60%
\$ 358,560 (USD12,000)	\$ 358,560 (USD12,000)	\$ 2,592,497

註1：美金以1：29.88(101年6月30日匯率)計算。

註2：編製合併報表時業已銷除。

2. 與大陸被投資公司間接或直接產生之重大交易事項：無。

附表(四)之一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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	台灣苯乙烯工業(股)公司	台灣蠟品(股)公司	1	營業成本	\$ 12,945	與一般相當	0.14
		美都建設(股)公司	1	利息收入	632	與一般相當	0.01
		致恩科技(股)公司	1	持有至到期日金融資產	22,500	與一般相當	0.21
		裕潔(股)公司	1	其他費用	2,139	與一般相當	0.02
1	榮福(股)公司	磊庭營造(股)公司	3	其他長期投資	17,000		0.16
		美都建設(股)公司	3	其他應收款 應收利息 租金費用	21,000 4,700 854	付息借貸 與一般相當 與一般相當	0.19 0.04 0.01
		裕盛開發(股)公司	3	租金費用	600	與一般相當	0.01
		裕潔(股)公司	3	營業收入 營業成本	1,616 1,179	與一般相當 與一般相當	0.01 0.01

附表(四)之二

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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)
2	台灣蠟品(股)公司	致恩科技(股)公司	3	持有至到期日金融資產	\$ 12,500	與一般相當	0.11
3	致恩科技(股)公司	元福開發(股)公司	3	其他應付款	20,000	付息借貸	0.18
		裕盛開發(股)公司	3	其他應付款	20,000	付息借貸	0.18
		GVISION-USA INC.	3	營業收入 已實現銷貨毛利 未實現銷貨毛利	63,008 2,450 4,350	與一般相當	0.70 0.03 0.05
		致嘉電子科技(昆山)有限公司	3	營業收入 營業成本 模具設備	690 962 3,340	與一般相當 與一般相當 與一般相當	0.01 0.01 0.03
		宇誠科技(股)公司	3	應付帳款 應付費用 營業成本	901 2,022 2,293	與一般相當 與一般相當 與一般相當	0.01 0.02 0.03
4	元福開發(股)公司	景碩工程(股)公司	3	其他應收款	10,000	付息借貸	0.09
5	美都建設(股)公司	裕盛開發(股)公司	3	其他應付款	100,000	與一般相當	0.92
		元福開發(股)公司	3	其他應付款	20,000	付息借貸	0.18

附表(四)之三

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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)
6	環茂保全(股)公司	環茂公寓大廈管理維護(股)公司	3	營業收入	\$ 510	與一般相當	0.01
		陽明山天籟大飯店(股)公司	3	營業收入	591	與一般相當	0.01
		台灣苯乙烯工業(股)公司	3	營業收入	802	與一般相當	0.01
		榮福(股)公司	3	營業收入	840	與一般相當	0.01
		台灣蠟品(股)公司	3	營業收入	514	與一般相當	0.01
		美都建設(股)公司	3	營業收入	547	與一般相當	0.01
7	天籟實業(股)公司	陽明山天籟大飯店(股)公司	3	營業收入	1,348	與一般相當	0.01
8	裕盛開發(股)公司	臺灣愛可芮(股)公司	3	其他應收款	15,000	付息借貸	0.14
9	美福開發投資(股)公司	臺灣愛可芮(股)公司	3	其他應收款	5,000	付息借貸	0.05
10	宇誠科技(股)公司	GVISION-USA INC.	3	營業收入	551	與一般相當	0.01

附表(四)之四

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	台灣苯乙烯工業(股)公司	台灣蠟品(股)公司	1	營業成本	\$ 24,519	與一般相當	0.25
		榮福(股)公司	1	其他費用	1,145	與一般相當	0.01
		美都建設(股)公司	1	應收票據	50,000	付息借貸	0.41
		環茂保全(股)公司	1	營業成本	691	與一般相當	0.01
		致恩科技(股)公司	1	持有至到期日金融資產 利息收入 應收利息	67,500 755 593	與一般相當 與一般相當 與一般相當	0.56 0.01 —
1	榮福(股)公司	磊庭營造(股)公司	3	其他長期投資 營業收入	45,000 2,777	與一般相當	0.37 0.03
		美都建設(股)公司	3	其他應收款 應收利息 預付工程款 預付房地款	20,000 6,146 3,470 20,000	無息借貸 與一般相當 與一般相當 與一般相當	0.17 0.05 0.03 0.17
		環茂保全(股)公司	3	營業成本	840	與一般相當	0.01
		立電(股)公司	3	營業收入	3,825	與一般相當	0.04
		台灣蠟品(股)公司	3	其他費用	637	與一般相當	0.01
2	台灣蠟品(股)公司	易集網科技(股)公司	3	其他費用	637	與一般相當	0.01
		致恩科技(股)公司	3	持有至到期日金融資產 利息收入	37,500 420	與一般相當 與一般相當	0.31 —

附表(四)之五

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

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			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
3	裕盛開發(股)公司	臺灣愛可芮(股)公司	3	其他應收款	\$ 20,000	付息借貸	0.17
4	致恩科技(股)公司	元鴻電子(股)公司	3	營業成本	940	與一般相當	0.01
		GVISION-USA INC.	3	應付帳款	3,019	與一般相當	0.02
				銷貨	48,467	與一般相當	0.50
未實現銷貨毛利	3,548		0.04				
已實現銷貨毛利	6,515		0.07				
	預收貨款	24,551		0.20			
5	美都建設(股)公司	磊庭營造(股)公司	3	存入保證金	7,000	與一般相當	0.06
		裕盛開發(股)公司	3	在建工程	35,071	與一般相當	0.29
				應付帳款	1,583	與一般相當	0.01
立電(股)公司	3	預付房地款	83,403	與一般相當	0.69		
			3	存入保證金	8,000	與一般相當	0.07
6	環茂保全(股)公司	環茂公寓大廈管理維護(股)公司	3	營業收入	540	與一般相當	0.01
7	天籟實業(股)公司	陽明山天籟大飯店(股)公司	3	營業收入	1,378	與一般相當	0.01

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。

卅五、營運部門資訊

	101 年 上 半 年 度					
	塑化部門	蠟品部門	工程部門	其他部門	調整及沖銷	合 併
來自企業外客戶之收入	\$ 6,760,216	\$ 650,087	\$ 895,435	\$ 724,371	\$ —	\$ 9,030,109
來自企業內其他部門之收入(註二)	—	12,945	1,616	76,014	(90,575)	—
收入合計	\$ 6,760,216	\$ 663,032	\$ 897,051	\$ 800,385	\$ (90,575)	\$ 9,030,109
部門損益	\$ (392,767)	\$ (20,989)	\$ (3,912)	\$ (53,648)	\$ 35,835	\$ (435,481)
部門資產	\$ 7,823,096	\$ 1,398,848	\$ 1,640,061	\$ 3,099,395	\$(3,068,626)	\$10,892,774
	100 年 上 半 年 度					
	塑化部門	蠟品部門	工程部門	其他部門	調整及沖銷	合 併
來自企業外客戶之收入	\$ 6,655,572	\$ 857,727	\$ 1,475,115	\$ 702,006	\$ —	\$ 9,690,420
來自企業內其他部門之收入(註二)	—	24,519	7,747	5,026	(37,292)	—
收入合計	\$ 6,655,572	\$ 882,246	\$ 1,482,862	\$ 707,032	\$ (37,292)	\$ 9,690,420
部門損益	\$ (715,587)	\$ 34,528	\$ (249,026)	\$ (117,229)	\$ 353,134	\$ (694,180)
部門資產	\$ 8,698,974	\$ 1,328,512	\$ 2,039,655	\$ 3,553,959	\$(3,520,245)	\$12,100,855

註一：本公司應報導部門係以內部組織作區分，其主要業務如下：

塑化部門：生產與銷售苯乙烯單體之內外銷業務、化學材料與塑膠原料之製售。

蠟品部門：各種蠟品原料及成品製造、買賣及進出口業務。

工程部門：高樓及各種建築物之機電管理安裝、清潔維護及土木建築等服務業務。

其他部門：係未達量化門檻之部門彙總，其主要收入為一般旅館業務、一般保全業、醫療器材批發、一般投資業務、
電子銷售業務及租賃零售業務等。

註二：係部門間銷售貨物或提供勞務之收入。

註三：本公司自民國 100 年 1 月 1 日起採用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

卅六、事先揭露採用國際財務報導準則事項

(一)依行政院金融監督管理委員會(金管會)99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會(以下簡稱會計基金會)翻譯並由金管會發布之國際會計準則(以下簡稱IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由陳明得副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	財會部門、稽核部門、業務部門、資訊部門	已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	財會部門、稽核部門	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財會部門、稽核部門、業務部門、資訊部門	已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	財會部門、稽核部門	已完成
5. 完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	財會部門、稽核部門、業務部門、資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	財會部門、稽核部門、業務部門、資訊部門	已完成

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部門、稽核部門、 業務部門、資訊部門	已完成
9. 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	財會部門、稽核部門	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門、稽核部門、 資訊部門	已完成
11. 完成編製 IFRSs2012 年度 (民國 101 年)比較財務資訊之編製。	財會部門、稽核部門、 資訊部門	積極評估中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財會部門、稽核部門、 業務部門、資訊部門	已完成

(二)謹就本公司初步評估目前會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明如下：(受限於部份法令政策之不確定性(如受賦稅署有關國際財務報導準則轉換之所得稅法相關修訂條文尚未定案)，將導致公司開帳日資產負債表之影響金額可能因前述法令之修訂尚未能確定，致下列轉換財務報表或有可能有所調整)

IFRSs 轉換簡易資產負債表

民國 101 年 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	我國會計準則	影響金額	IFRSs
備供出售金融資產—非流動	1	\$ —	\$ 535,348	\$ 535,348
以成本衡量之金融資產—非流動	1	540,860	(540,860)	—
遞延所得稅資產—非流動	2	150,959	17,107	168,066
其他資產	2,4	11,060,858	(48,571)	11,012,287
總資產		\$ 11,752,677	\$ (36,976)	\$ 11,715,701
負債準備—流動	3	\$ —	\$ 22,794	\$ 22,794
應計退休金負債	4	44,159	63,088	107,247
其他負債		6,007,289	—	6,007,289
總負債		\$ 6,051,448	\$ 85,882	\$ 6,137,330
股本		\$ 5,803,403	\$ —	\$ 5,803,403
資本公積	7	797,703	(182,315)	615,388
保留盈餘	5	(1,398,602)	536,716	(861,886)
未實現重估增值	5	463,184	(463,184)	—
庫藏股票	5	(1,470)	(3,298)	(4,768)
其他股東權益項目	1	(834,746)	(5,512)	(840,258)
少數股權	6	871,757	(5,265)	866,492
股東權益		\$ 5,701,229	\$ (122,858)	\$ 5,578,371

說明：

- 本公司因以成本衡量之金融資產—非流動轉列備供售金融資產—非流動增加 \$ 535,348
及以成本衡量之金融資產—非流動減少 \$ (540,860)
及金融商品之未實現損益減少 \$ (5,512)
- 本公司因遞延所得稅資產—流動轉列非流動增加 \$ 1,298
及轉換影響數遞延所得稅資產調整增加 15,809
合計 \$ 17,107
- 本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」估列員工帶薪假使負債準備—流動增加 \$ 22,794
- 本公司依國際會計準則第 19 號「員工福利」調整，使得應計退休金負債增加 \$ 63,088
及預付款項下之預付退休金少 \$ (40,906)
及遞延退休金成本除列減少 \$ (6,367)
- 本公司保留盈餘變動如下：
認定成本差異調整 \$ 463,184
短期帶薪假調整 (20,311)
確定福利計畫之調整 (106,500)
資本公積—長期投資轉列 182,315
轉換影響數遞延所得稅調整 14,730
庫藏股票取得成本調整 3,298
合計 \$ 536,716
- 本公司少數股權變動如下：
確定福利計畫之調整 \$ (3,861)
短期帶薪假調整 (2,483)
轉換影響數遞延所得稅調整 1,079
合計 \$ (5,265)
- 依交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符 IFRSs 規定之資本公積項目應於轉換日調整保留盈餘，故本公司於轉換日調減資本公積 182,315 仟元，並調增保留盈餘 182,315 仟元。

IFRSs 轉換簡易資產負債表轉換影響評估試算

民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	我國會計準則	影響金額	IFRSs
備供出售金融資產—非流動	1	\$ —	\$ 434,277	\$ 434,277
以成本衡量之金融資產—非流動	1	450,422	(450,422)	—
遞延所得稅資產—非流動	2	143,135	22,813	165,948
其他資產	2,4	10,299,217	(54,592)	10,244,625
總資產		\$ 10,892,774	\$ (36,274)	\$ 10,856,500
負債準備—流動	3	\$ —	\$ 22,440	\$ 22,440
應計退休金負債	4	26,761	61,532	88,293
其他負債		5,694,328	—	5,694,328
總負債		\$ 5,721,089	\$ 83,972	\$ 5,805,061
股本		\$ 5,803,403	\$ —	\$ 5,803,403
資本公積	7	150,144	(150,144)	—
保留盈餘	5	(1,236,596)	468,674	(767,922)
未實現重估增值	5	463,184	(463,184)	—
庫藏股票	5	(1,470)	(3,298)	(4,768)
其他股東權益項目	1	(857,837)	(4,495)	(862,332)
少數股權	6	850,857	32,201	883,058
股東權益		\$ 5,171,685	\$ (120,246)	\$ 5,051,439

說明：

- 本公司因以成本衡量之金融資產—非流動轉列備供出售金融資產—非流動增加 \$ 445,927
及以成本衡量之金融資產—非流動減少 \$ (450,422)
及金融商品之未實現損益減少 \$ (4,495)
- 本公司因遞延所得稅負債—流動轉列非流動並與遞延所得稅資產淨額表達 \$ 7,319
及轉換影響數遞延所得稅資產調整增加 15,494
合計 \$ 22,813
- 本公司及子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」估列員工帶薪假使負債準備—流動增加 \$ 22,440
- 本公司依國際會計準則第 19 號「員工福利」調整，使得應計退休金負債增加 \$ 61,532
及預付款項下之預付退休金少 \$ (40,906)
及遞延退休金成本除列減少 \$ (6,367)
- 本公司保留盈餘變動如下：
認定成本差異調整 \$ 463,184
短期帶薪假調整 (19,844)
確定福利計畫之調整 (105,013)
子公司權益負數依持有份額比例認列調整 (37,493)
資本公積—長期投資轉列 150,144
轉換影響數遞延所得稅調整 14,398
庫藏股票取得成本調整 3,298
合計 \$ 468,674
- 本公司少數股權變動如下：
確定福利計畫之調整 \$ (3,792)
短期帶薪假調整 (2,596)
子公司權益負數依持有份額比例認列調整 37,493
轉換影響數遞延所得稅調整 1,096
合計 \$ 32,201
- 依交易所發布之「我國採用 IFRSs 問答集」，不符 IFRSs 規定之資本公積項目應於轉換日調整保留盈餘，故本公司於轉換日調減資本公積 150,144 仟元，並調增保留盈餘 150,144 仟元。

IFRSs 轉換損益表

民國 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

會計項目	附註	我國會計準則	影響金額	IFRSs
營業收入		\$ 9,030,109	\$ —	\$ 9,030,109
營業成本		(9,241,002)	—	(9,241,002)
營業毛利		(210,893)	—	(210,893)
營業費用	1,2	(239,322)	1,910	(237,412)
營業淨利		(450,215)	1,910	(448,305)
營業外收益及費損		14,734	—	14,734
稅前淨利		(435,481)	1,910	(433,571)
所得稅(費用)利益	3	(4,452)	(315)	(4,767)
稅後淨利		\$ (439,933)	\$ 1,595	\$ (438,338)

說明：

1. 本公司依國際會計準則第 19 號「員工福利」調整應計退休金負債，致營業費用減少 1,556 仟元。
2. 本公司依國際會計準則第 19 號「員工福利」調整負債準備-流動，致營業費用減少 354 仟元。
3. 本公司因 IFRS 轉換影響數相關遞延所得稅資產—非流動減少，致所得稅費用增加 315 仟元。

(三)依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上本公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。謹將本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分說明如下：

1. 企業合併

本公司對於轉換至國際財務報導準則日前發生之企業合併選擇不予追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」。因此，於合併初始資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽仍依民國 101 年 1 月 1 日按我國先前一般公認會計原則所認列之金額列示。

2. 認定成本

本公司於轉換至國際財務報導準則日選擇將不動產、廠房及設備及投資性不動產選擇以轉換日先前一般公認會計原則之重估價作為該日之認定成本。

3. 員工福利

本公司選擇將與員工福利計畫有關之所有累積精算損益於轉換至國際財務報導準則日一次認列於保留盈餘。

4. 先前已認列金融工具之指定

本公司根據轉換至國際財務報導準則日存在之事實及情況，將原認列為以成本衡量之金融資產，於轉換日依國際財務報導準則第一號之規定，選擇使用先前認列金融工具指定之豁免項目，於符合國際會計準則第三十九號相關條件下，將其指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產或備供出售金融資產。

5. 服務特許權權益

本公司於轉換至國際財務報導準則日，因追溯適用國際財務報導準則解釋第 12 號「服務特許權」於最早表達期間之開始日不可行，因此選擇適用國際財務報導準則解釋第 12 號之過渡規定，於財務報表所表達最早期間開始日之金融資產及無形資產先前之帳面價值，作為該日之帳面價值。

(四)本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之 2010 年 IFRSs 版本以及金管會於民國 100 年 12 月 22 日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟查國際會計準則委員會已發布或刻正研修之準則，以及未來主管機關可能針對採用 IFRSs 之相關事項發布函令規範。故本公司上述之評估結果，可能受前開已發布或研修中 IFRSs 及國內法令規定而有所影響。

卅七、財務報表之核准

本公司 101 年上半年度合併財務報表業已於民國 101 年 8 月 29 日經董事會核准並通過發布。