

新洲全球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 109 年及 108 年第一季
(股票代碼 3171)

公司地址：台北市內湖區行善路 397 號 5 樓
電 話：(02)8170-6199

新洲全球股份有限公司及子公司
民國 109 年及 108 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

項	目	頁
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 ~ 7	
五、 合併綜合損益表	8	
六、 合併權益變動表	9	
七、 合併現金流量表	10	
八、 合併財務報表附註	11 ~ 34	
(一) 公司沿革	11	
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12	
(四) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 13	
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13	
(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 25	
(七) 關係人交易	25 ~ 28	
(八) 質押之資產	29	
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	29	

(十) 重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其他	29 ~ 32
(十三)附註揭露事項	32 ~ 33
(十四)營運部門資訊	33 ~ 34

會計師核閱報告

(109)財審報字第 20000214 號

新洲全球股份有限公司 公鑒：

前言

新洲全球股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可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

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

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四(三)2. 所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 132,086 仟元及新台幣 124,091 仟元，分別占合併資產總額之 9% 及 8%；負債總額分別為新台幣 16,797 仟元及新台幣 13,298 仟元，皆占合併負債總額之 2%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為新台幣(853)仟元及新台幣 6,617 仟元，分別占合併綜合損益總額之(3%)及 24%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達新洲全球股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳晉昌

會計師

林一帆

金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1060025060 號
金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 1 3 日



新洲全球股份有限公司及子公司
合併資產負債表
 民國 109 年 3 月 31 日及民國 108 年 12 月 31 日、3 月 31 日
 (民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資產	附註	109 年 3 月 31 日		108 年 12 月 31 日		108 年 3 月 31 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產							
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 187,685	12	\$ 108,084	7	\$ 90,626	6
1110 透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
資產—流動		8,512	1	-	-	-	-
1150 應收票據淨額	六(三)	91,956	6	111,860	7	128,447	9
1160 應收票據—關係人淨額	七	197	-	521	-	413	-
1170 應收帳款淨額	六(三)	305,606	20	310,534	21	287,560	20
1180 應收帳款—關係人淨額	七	418	-	289	-	723	-
1210 其他應收款—關係人	七	142,476	10	194,762	13	172,499	12
1220 本期所得稅資產		-	-	-	-	2,240	-
130X 存貨	六(四)	47,915	3	39,926	3	47,148	3
1410 預付款項		1,225	-	1,576	-	1,130	-
1470 其他流動資產	八	3,585	-	3,795	-	4,349	-
11XX 流動資產合計		<u>789,575</u>	<u>52</u>	<u>771,347</u>	<u>51</u>	<u>735,135</u>	<u>50</u>
非流動資產							
1600 不動產、廠房及設備	六(五)	705,624	46	707,125	47	708,661	48
1755 使用權資產	六(六)	9,516	1	10,401	1	4,104	-
1840 遞延所得稅資產		5,094	-	5,055	-	7,444	1
1900 其他非流動資產	八	7,933	1	7,813	1	10,617	1
15XX 非流動資產合計		<u>728,167</u>	<u>48</u>	<u>730,394</u>	<u>49</u>	<u>730,826</u>	<u>50</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 1,517,742</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,501,741</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,465,961</u>	<u>100</u>

(續次頁)


新洲全球股份有限公司及子公司
合併資產負債表
 民國 109 年 3 月 31 日及民國 108 年 12 月 31 日、3 月 31 日
 (民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109 年 3 月 31 日		108 年 12 月 31 日		108 年 3 月 31 日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六(七)	\$ 28,000	2	\$ 38,000	3	\$ 65,000	4
2150 應付票據		127,790	8	117,625	8	131,249	9
2160 應付票據—關係人	七	15,861	1	18,619	1	17,092	1
2170 應付帳款		99,034	7	107,382	7	84,640	6
2180 應付帳款—關係人	七	43,200	3	44,167	3	39,616	3
2200 其他應付款	六(十二)	109,391	7	86,401	6	80,650	5
2220 其他應付款項—關係人	六(十二)及七	51,224	3	2,236	-	1,929	-
2230 本期所得稅負債		23,179	2	16,731	1	12,077	1
2300 其他流動負債	六(八)及八	27,881	2	28,634	2	22,203	2
21XX 流動負債合計		525,560	35	459,795	31	454,456	31
非流動負債							
2540 長期借款	六(八)及八	219,444	15	222,654	15	232,173	16
2570 遲延所得稅負債		6	-	-	-	28	-
2580 租賃負債—非流動		6,227	-	7,104	-	2,842	-
2600 其他非流動負債		4,120	-	4,120	-	1,694	-
25XX 非流動負債合計		229,797	15	233,878	15	236,737	16
2XXX 負債總計		755,357	50	693,673	46	691,193	47
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本		592,035	39	592,035	39	592,035	40
資本公積							
3200 資本公積		53,302	3	53,302	3	53,302	4
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積		41,498	3	41,498	3	35,060	2
3320 特別盈餘公積		6,396	-	6,396	1	4,008	-
3350 未分配盈餘		89,806	6	133,590	9	94,183	7
其他權益							
3400 其他權益		(12,186)	(1)	(10,777)	(1)	(3,820)	-
3500 庫藏股票	六(十)	(8,466)	-	(7,976)	-	-	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		762,385	50	808,068	54	774,768	53
3XXX 權益總計		762,385	50	808,068	54	774,768	53
重大之期後事項							
3X2X 負債及權益總計		\$ 1,517,742	100	\$ 1,501,741	100	\$ 1,465,961	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江文容



經理人：江文容



會計主管：周筠庭



新洲全球股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109	年	1	月	31	1	日	108	年	1	月	31	1	日
		至	3	月	額	%	至	3	月	額	%				
4000 營業收入	六(十三)及七	\$		344,782	100		\$		340,930	100					
5000 營業成本	六(四)(十七)及七			(251,087)	(73)	(254,199)	(75)								
5900 營業毛利				93,695	27				86,731	25					
營業費用	六(十七)及七														
6100 推銷費用				(53,722)	(16)	(51,063)	(15)								
6200 管理費用				(8,074)	(2)	(7,897)	(2)								
6450 預期信用減損(損失)利益	六(三)			(200)	-	2,521	1								
6000 營業費用合計				(61,996)	(18)	(56,439)	(16)								
6900 營業利益				31,699	9	30,292	9								
營業外收入及支出															
7010 其他收入	六(十四)及七			2,864	1	1,637	-								
7020 其他利益及損失	六(十五)			8	-	(80)	-								
7050 財務成本	六(十六)			(1,470)	-	(1,572)	-								
7000 營業外收入及支出合計				1,402	1	(15)	-								
7900 稅前淨利				33,101	10	30,277	9								
7950 所得稅費用	六(十八)			(6,509)	(2)	(5,248)	(2)								
8200 本期淨利		\$		26,592	8	\$		25,029	7						
其他綜合損益															
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				(\$1,409)	(1)	\$2,576	1								
8300 其他綜合損益(淨額)				(\$1,409)	(1)	\$2,576	1								
8500 本期綜合損益總額				\$25,183	7	\$27,605	8								
淨利歸屬於：															
8610 母公司業主		\$		26,592	8	\$25,029	7								
綜合損益總額歸屬於：															
8710 母公司業主		\$		25,183	7	\$27,605	8								
每股盈餘	六(十九)														
9750 基本(稀釋)每股盈餘		\$		0.45		\$0.42									

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江文容

江文容

經理人：江文容

江文容

會計主管：周筠庭

周筠庭

新洲全球股份有限公司及子公司
合併損益變動表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	資本公積	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				庫藏股票	權益	總額
							歸屬於母公司	保留盈餘	業主之權益				

108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

108 年 1 月 1 日餘額	\$ 592,035	\$ 53,302	\$ 35,060	\$ 4,008	\$ 69,154	(\$ 6,396)	\$ -	\$ -	\$ 747,163			
本期淨利	-	-	-	-	25,029		-	-	25,029			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,576		-	2,576			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	25,029		2,576		27,605			
108 年 3 月 31 日餘額	\$ 592,035	\$ 53,302	\$ 35,060	\$ 4,008	\$ 94,183	(\$ 3,820)	\$ -	\$ -	\$ 774,768			

109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

109 年 1 月 1 日餘額	\$ 592,035	\$ 53,302	\$ 41,498	\$ 6,396	\$ 133,590	(\$ 10,777)	(\$ 7,976)	\$ 808,068				
本期淨利	-	-	-	-	26,592		-	-	26,592			
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,409)	-	-	(1,409)			
本期綜合損益總額	-	-	-	-	26,592	(1,409)	-	-	25,183			
108 年度盈餘指撥及分配：	六(十二)											
普通股現金股利	-	-	-	-	-	(70,376)	-	-	(70,376)			
買回庫藏股	六(十)	-	-	-	-	-	-	-	(490)	(490)		
109 年 3 月 31 日餘額	\$ 592,035	\$ 53,302	\$ 41,498	\$ 6,396	\$ 89,806	(\$ 12,186)	(\$ 8,466)	\$ 762,385				

註：盈餘分派現金股利案已於民國 109 年 3 月 27 日經董事會特別決議通過，尚未報告股東會。

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江文容

江文容

經理人：江文容

~9~

會計主管：周筠庭

筠庭

新洲全球股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期稅前淨利	\$ 33,101	\$ 30,277
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	六(三) 200	(2,521)
折舊費用	六(十七) 2,721	2,075
攤銷費用	六(十七) 33	22
利息收入	六(十四) (1,484)	(1,079)
利息費用	六(十六) 1,470	1,572
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	19,904	(8,875)
應收票據—關係人淨額	324	6
應收帳款	4,740	36,061
應收帳款—關係人淨額	(129)	(327)
其他應收款-關係人	28	2
存貨	(7,989)	(7,191)
預付款項	214	39
其他流動資產	142	379
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	10,165	332
應付票據—關係人	(2,758)	3,382
應付帳款	(8,348)	(19,055)
應付帳款—關係人	(967)	594
其他應付款	1,332	4,668
其他應付款-關係人	269	91
其他流動負債	(811)	(1,414)
營運產生之現金流入	52,157	39,038
收取之利息	1,318	147
支付之利息	(1,470)	(1,572)
支付所得稅	(95)	-
營業活動之淨現金流入	51,910	37,613
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(8,512)	-
取得不動產、廠房及設備	(368)	(25)
其他應收款-關係人減少	52,492	29,593
其他非流動資產減少	(16)	2,553
投資活動之淨現金流入	43,596	32,121
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	六(二十一) (10,000)	(70,000)
償還長期借款	六(二十一) (3,149)	(3,089)
租賃本金償還	六(二十一) (857)	(316)
庫藏股買回成本	六(十) (490)	-
籌資活動之淨現金流出	(14,496)	(73,405)
匯率變動之影響	(1,409)	2,920
本期現金及約當現金增加(減少)數	79,601	(751)
期初現金及約當現金餘額	108,084	91,377
期末現金及約當現金餘額	\$ 187,685	\$ 90,626

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：江文容

江文容

經理人：江文容

~10~

會計主管：周筠庭

周筠庭

新洲全球股份有限公司及子公司
合 併 財 務 報 表 附 註
民 國 109 年 及 108 年 第 一 季
(僅 經 核 閱 , 未 依 一 般 公 認 審 計 準 則 查 核)

單 位 : 新 台 幣 仟 元
(除 特 別 註 明 者 外)

一、公司沿革

(一)新洲全球股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國核准設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體之進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務。本公司股票自民國 93 年 9 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。截至民國 109 年 3 月 31 日止，炎洲股份有限公司(以下簡稱「炎洲」)持有本公司 43.86% 股權，且為本集團之最終母公司。

(二)本公司原名「天馳科技股份有限公司」經民國 101 年 4 月董事會決議通過，與子公司新洲全球股份有限公司(簡稱「原新洲全球」)進行合併，合併基準日為民國 101 年 7 月 1 日，合併後本公司為存續公司且不發行新股，本公司同時更名為「新洲全球股份有限公司」。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於民國 109 年 5 月 13 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號、國際會計準則第 39 號及國際財務報導準則第 7 號之修正「利率指標變革」	民國 109 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎及合併基礎說明如下，餘與民國108年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國108年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則
本合併財務報告之編製原則與108年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司名稱及簡稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109年3月 31日	108年12月 31日	108年3月 31日	
本公司	包大師(上海)材料 科技有限公司 (包大師(上海))	各種包材、電腦 軟硬體及相關設 備批發及進出口	100	100	100	註
本公司	萬洲(天津)膠黏製品有限公司 (萬洲(天津))	銷售各類膠黏製 品	100	100	100	註
本公司	亞化科技(武漢)有限公司 (亞化科技(武漢))	銷售各類膠黏製 品	100	100	100	註

註：因不符合重要子公司之定義，其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務報告未經會計師核閱。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,638	\$ 972	\$ 1,255
支票存款及活期存款	186,047	107,112	89,371
	<u>\$ 187,685</u>	<u>\$ 108,084</u>	<u>\$ 90,626</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團現金及約當現金提供質押者已轉列其他流動資產，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

109年3月31日 108年12月31日 108年3月31日

流動項目：

強制透過損益按公允價值衡量
之金融資產
理財商品

\$ 8,512 \$ - \$ -

1. 本集團無將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收票據及帳款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應收票據	\$ 91,956	\$ 111,860	\$ 128,447
應收帳款	\$ 313,233	\$ 317,982	\$ 307,851
減：備抵損失	(7,627)	(7,448)	(20,291)
	\$ 305,606	\$ 310,534	\$ 287,560

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>			
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 91,956	\$ 256,541	\$ 111,859	\$ 276,395	\$ 128,362	\$ 250,696
30天內	-	34,754	1	29,810	21	33,080
31-90天	-	15,137	-	6,658	4	7,630
91-180天	-	2,411	-	1,297	-	1,308
181天以上	-	4,390	-	3,822	60	15,137
	<u>\$ 91,956</u>	<u>\$ 313,233</u>	<u>\$ 111,860</u>	<u>\$ 317,982</u>	<u>\$ 128,447</u>	<u>\$ 307,851</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$474,444。
3. 有關應收票據提供擔保之情形，請詳附註八。
4. 本集團之應收帳款並未持有任何擔保品。
5. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款及應收票據於民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$397,562、\$422,394 及 \$416,007。

6. 本集團按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日之準備矩陣如下：

		群組				
		個別	未逾期	逾期 90 天內	逾期 91 天以上	合計
<u>109 年 3 月 31 日</u>						
預期損失率	100%	0.46%~0.5%	0.73%~6.48%	41.96%~100%		
帳面價值總額	\$ 3,791	\$ 256,541	\$ 49,833	\$ 3,068	\$ 313,233	
備抵損失	3,791	1,192	1,087	1,557	7,627	
		群組				
		個別	未逾期	逾期 90 天內	逾期 91 天以上	合計
<u>108 年 12 月 31 日</u>						
預期損失率	100%	0.46%~0.5%	0.73%~6.48%	41.96%~100%		
帳面價值總額	\$ 3,610	\$ 276,266	\$ 36,312	\$ 1,794	\$ 317,982	
備抵損失	3,610	1,285	915	1,638	7,448	
		群組				
		個別	未逾期	逾期 90 天內	逾期 91 天以上	合計
<u>108 年 3 月 31 日</u>						
預期損失率	100%	0.42%~3.11%	1.46%~8.46%	14.58%~100%		
帳面價值總額	\$ 14,271	\$ 250,695	\$ 40,685	\$ 2,200	\$ 307,851	
備抵損失	14,271	2,727	1,219	2,074	20,291	

7. 本集團之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

109 年			
		應收票據	應收帳款
1 月 1 日		\$ -	\$ 7,448
減損損失提列		-	200
沖銷		- (9)
匯率影響數		- (12)
3 月 31 日		\$ -	\$ 7,627

108 年			
		應收票據	應收帳款
1 月 1 日		\$ 1,246	\$ 32,165
減損損失迴轉		- (2,521)
沖銷		- (366)
匯率影響數		-	361
轉列催收款		(1,246)	(9,348)
3 月 31 日		\$ -	\$ 20,291

8. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

109年3月31日		
	成本	備抵跌價損失
商品	\$ 49,481	(\$ 1,566)
<hr/>		
108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失
商品	\$ 41,711	(\$ 1,785)
<hr/>		
108年3月31日		
	成本	備抵跌價損失
商品	\$ 49,359	(\$ 2,211)

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 251,306	\$ 255,006
存貨跌價回升利益	(219)	(807)
合計	\$ 251,087	\$ 254,199

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日產生回升利益係因本集團售價調整及積極處理呆滯存貨所致。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
109年1月1日							
成本	\$ 538,132	\$ 177,651	\$ 925	\$ 30,110	\$ 7,547	\$ 2,156	\$ 756,521
累計折舊	-	(19,600)	(925)	(20,943)	(6,464)	(1,464)	(49,396)
	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 158,051</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,167</u>	<u>\$ 1,083</u>	<u>\$ 692</u>	<u>\$ 707,125</u>
109年							
1月1日	\$ 538,132	\$ 158,051	\$ -	\$ 9,167	\$ 1,083	\$ 692	\$ 707,125
增添	-	178	-	24	166	-	368
折舊費用	-	(1,306)	-	(388)	(89)	(77)	(1,860)
淨兌換差額	-	-	-	(4)	(5)	-	(9)
3月31日	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 156,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,799</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 705,624</u>
109年3月31日							
成本	\$ 538,132	\$ 177,829	\$ 925	\$ 30,098	\$ 6,993	\$ 2,156	\$ 756,133
累計折舊	-	(20,906)	(925)	(21,299)	(5,838)	(1,541)	(50,509)
	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 156,923</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,799</u>	<u>\$ 1,155</u>	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 705,624</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>108年1月1日</u>							
成本	\$ 538,132	\$ 176,762	\$ 925	\$ 27,902	\$ 6,056	\$ 3,407	\$ 753,184
累計折舊	-	(14,623)	(925)	(18,682)	(5,609)	(2,975)	(42,814)
	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 162,139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,220</u>	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 432</u>	<u>\$ 710,370</u>
<u>108年</u>							
1月1日	\$ 538,132	\$ 162,139	\$ -	\$ 9,220	\$ 447	\$ 432	\$ 710,370
增添	-	-	-	-	25	-	25
折舊費用	-	(1,220)	-	(475)	(34)	(24)	(1,753)
淨兌換差額	-	-	-	8	8	3	19
3月31日	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 160,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,753</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 708,661</u>
<u>108年3月31日</u>							
成本	\$ 538,132	\$ 176,761	\$ 925	\$ 27,948	\$ 6,120	\$ 3,453	\$ 753,339
累計折舊	-	(15,842)	(925)	(19,195)	(5,674)	(3,042)	(44,678)
	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 160,919</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,753</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 411</u>	<u>\$ 708,661</u>

1. 本集團民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無不動產、廠房及設備借款成本資本化之情形。
2. 本集團民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無不動產、廠房及設備減損之情形。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括房屋及建築，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之房屋及建築、機器設備及辦公設備之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋及建築	\$ 9,516	\$ 10,401	\$ 4,104
	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>	
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>	
房屋及建築	\$ 861	\$ 322	

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
租賃負債之利息費用	\$ 32	\$ 14
屬短期租賃合約之費用	1,915	2,399

5. 本集團於民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$2,804 及 \$2,715。

(七) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 28,000	\$ 28,000	\$ 65,000
擔保借款	—	10,000	—
合計	\$ 28,000	\$ 38,000	\$ 65,000
利率區間	1.16%~1.5%	1.4%~1.5%	1.43%~1.46%

1. 本集團於民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日未動用之借款額度分別為 \$732,000、\$722,000 及 \$745,000。
2. 截至民國 109 年 3 月 31 日止，本集團為短期借款額度所提供之擔保品，除附註八所述者外，尚開立保證票據 \$450,000。

(八) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間與還款方式</u>	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
長期銀行借款	自104年12月3日至124			
擔保借款	年12月3日，並按月付	\$ 232,193	\$ 235,342	\$ 244,700
減：一年內到期 之長期借款	息，另自106年12月3日 開始償還本息。	(12,749)	(12,688)	(12,527)
		\$ 219,444	\$ 222,654	\$ 232,173
利率區間		1.92%	1.92%	1.92%

截至民國 109 年 3 月 31 日止，本集團為長期借款所提供之擔保品，除附註八所述者外，尚開立保證票據 \$310,000。

(九) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 列入編製合併報告之大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,401 及 \$1,172。
4. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，國外子公司依據當地政府相關就業法令提撥之退休金分別為 \$139 及 \$167。

(十) 股本

1. 民國 109 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$900,000，分為 90,000 仟股，實收資本額為 \$592,035，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日期初及期末之普通股流通在外股數調節如下(以仟股表達)：

	<u>109年</u>	<u>108年</u>
1月1日	58,647	59,204
庫藏股買回	(33)	-
3月31日	<u>58,614</u>	<u>59,204</u>

3. 私募

本公司於民國 100 年 3 月 25 日經股東臨時會決議以私募方式辦理現金增資普通股上限 20,000 仟股，每股面額 10 元，總金額為 \$200,000，此項私募現金增資案已於民國 100 年 5 月辦理變更登記完竣；本次私募普通股依證券交易法規定除特定情形外不得於交付後三年內自由轉讓。截至民國 109 年 3 月 31 日止尚未辦理私募有價證券補辦公開發行之程序。

4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收 回 原 因	109年3月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	590	\$ 8,446
<hr/>			
持有股份之公司名稱	收 回 原 因	108年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	557	\$ 7,976
民國 108 年 3 月 31 日：無此情形。			

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十一) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但必要時得酌提特別盈餘公積後再行分派股息及紅利。前項提列之特別盈餘公積於提列之目的或原因消失後，迴轉併入未分配盈餘後得列入分配項目，其盈餘分派應依上述所定方式分配之。除現金股息及紅利分派授權董事會決議外，餘由董事會擬具分配案，經股東會同意後分配之。

2. 股利政策

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 108 年 6 月 17 日經股東會決議民國 107 年度盈餘分配案如下：

	107年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,438	
特別盈餘公積	2,388	
現金股利	29,602	\$ 0.50
合計	\$ 38,428	

6. 本公司民國 108 年盈餘分派現金股利案已於民國 109 年 3 月 27 日經董事會特別決議通過，尚未報告股東會，本公司已認列相關負債，帳列其他應付款及其他應付款-關係人，總計 \$70,376。本公司民國 108 年盈餘分派現金股利修正案已於民國 109 年 5 月 13 日經董事會特別決議通過，尚未報告股東會，發放現金股利每股 1.5 元，總計 \$85,706。民國 108 年度提列盈餘公積案，尚待股東會決議：

	108年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,286	
特別盈餘公積	4,381	
現金股利	85,706	\$ 1.50
合計	\$ 100,373	

(十三)營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要部門別：

109年1月1日至3月31日	台灣地區	中國地區	其他地區	合計
客戶合約收入	\$ 321,279	\$ 23,102	\$ 401	\$ 344,782
108年1月1日至3月31日	台灣地區	中國地區	其他地區	合計
客戶合約收入	\$ 303,728	\$ 37,128	\$ 74	\$ 340,930

2. 合約資產及合約負債

本集團無與客戶合約收入相關之合約資產及合約負債。

(十四) 其他收入

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
利息收入	\$ 1,484	\$ 1,079
租金收入	1,140	386
其他收入	240	172
	<u>\$ 2,864</u>	<u>\$ 1,637</u>

(十五) 其他利益及損失

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
外幣兌換利益	\$ 53	\$ 20
其他損失	(45)	(100)
	<u>\$ 8</u>	<u>(\$ 80)</u>

(十六) 財務成本

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
利息費用	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 1,572</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 40,239	\$ 37,985
勞健保費用	2,904	2,414
退休金費用	1,540	1,339
其他費用	1,386	1,339
折舊費用	2,721	2,075
攤銷費用	33	22
	<u>\$ 48,823</u>	<u>\$ 45,174</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之零點五作為員工酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。

2. 本公司依該年度獲利情況，以 0.5% 估列員工酬勞金額如下，帳列營業費用：

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
員工酬勞	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 152</u>

3. 民國 109 年 3 月 27 日經董事會通過之民國 108 年度員工酬勞金額為 \$632，與民國 108 年度財務報告所認列之員工酬勞 \$627 之差異 \$5，主係估計差異，將調整於 109 年度之損益。前述員工酬勞以現金發放。

4. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,259	\$ 5,082
以前年度所得稅低估數	284	-
當期所得稅總額	<u>6,543</u>	<u>5,082</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(34)	166
遞延所得稅總額	(34)	166
所得稅費用	<u>\$ 6,509</u>	<u>\$ 5,248</u>

2. 本集團民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無與其他綜合損益相關之所得稅金額。

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(十九) 每股盈餘

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)
		每股盈餘(元)
基本每股盈餘		
歸屬於母公司股東之本期淨利	<u>\$ 26,592</u>	<u>58,641</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司股東之本期淨利	<u>\$ 26,592</u>	<u>58,641</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響		
員工酬勞	-	62
屬於母公司股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 26,592</u>	<u>58,703</u>
		\$ 0.45
	<u>108年1月1日至3月31日</u>	
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)
		每股盈餘(元)
基本每股盈餘		
歸屬於母公司股東之本期淨利	<u>\$ 25,029</u>	<u>59,204</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司股東之本期淨利	<u>\$ 25,029</u>	<u>59,204</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響		
員工酬勞	-	42
屬於母公司股東之本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 25,029</u>	<u>59,246</u>
		\$ 0.42

(二十)現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動：

	109年1月1日至3月31日
現金股利	\$ 70,376
減：帳列其他應付款(含關係人)	(70,376)
籌資活動現金流量	<u>\$ -</u>

(二十一)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款	租賃負債	應付股利 (註)	來自籌資活動 之負債總額
109年1月1日	\$ 38,000	\$ 235,342	\$ 10,529	\$ -	\$ 283,871
籌資現金流量之變動	(10,000)	(3,149)	(857)	- (70,376)	(14,006)
匯率變動之影響	- (23)	- (23)	- (23)	- (23)	(23)
其他非現金之變動	- (70,376)	- (70,376)	- (70,376)	- (70,376)	(70,376)
109年3月31日	<u>\$ 28,000</u>	<u>\$ 232,193</u>	<u>\$ 9,649</u>	<u>\$ 70,376</u>	<u>\$ 340,218</u>
	短期借款	長期借款	租賃負債	應付股利 (註)	來自籌資活動 之負債總額
108年1月1日	\$ 135,000	\$ 247,789	\$ 4,453	\$ -	\$ 387,242
籌資現金流量之變動	(70,000)	(3,089)	(316)	- (27)	(73,405)
其他	- (27)	- (27)	- (27)	- (27)	(27)
108年3月31日	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 244,700</u>	<u>\$ 4,110</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 313,810</u>

註：應付股利帳列其他應付款及其他應付款-關係人

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司由炎洲(在中華民國註冊成立)控制，截至民國109年3月31日止，其擁有本公司43.86%股份，為本公司之最終母公司。其餘股份由萬洲化學及大眾分別持有25.40%及30.74%。

(二)關係人之名稱、關係及簡稱

關係人名稱及關係	簡稱
最終母公司	
炎洲(股)公司	炎洲
子公司	
包大師(上海)材料科技有限公司	包大師(上海)
萬洲(天津)膠黏製品有限公司	萬洲(天津)
亞化科技(武漢)有限公司	亞化科技(武漢)
對本公司具重大影響之個體	
萬洲化學(股)公司	萬洲化學

關係人名稱及關係	簡稱
兄弟公司	
創益投資股份有限公司	創益投資
旺洲開發(股)有限公司 (原名：裕洲營造有限公司)	旺洲開發
悠逸旅館有限公司 (原名：優館精品休閒旅館有限公司)	悠逸旅館
寧波炎洲膠黏製品有限公司	寧波炎洲
佛山市億達膠黏製品有限公司	佛山億達
英屬開曼群島亞化科技(中國)有限公司	亞化科技(中國)
亞化科技(上海)有限公司 (原名：萬洲(上海)膠黏製品有限公司)	亞化(上海)
東莞市億洲膠黏製品有限公司	東莞億洲
萬洲科技(成都)有限公司 (原名：亞化科技(成都)有限公司)	萬洲科技(成都)
陝西合亞達膠黏製品有限公司 (原名：萬洲科技膠黏製品(渭南)有限公司)	陝西合亞達
萬洲膠黏製品(江蘇)有限公司	萬洲(江蘇)
萬洲石化(江蘇)有限公司	萬洲石化
其他關係人	
優品全球(股)公司	優品
最終母公司之主要管理階層	
李志賢	—

(三)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
商品銷售：		
— 最終母公司	\$ 588	\$ 389
— 兄弟公司	— \$ 588	453 \$ 842

本集團對關係人之銷貨價格，係由雙方議定。對關係人之授信期間約為月結 30~120 天，對非關係人亦為月結 30~120 天。

2. 進貨

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
商品購買：		
— 最終母公司	\$ 21,655	\$ 19,924
— 對本公司重大影響之個體	18,000	18,683
— 兄弟公司	1,948 \$ 41,603	3,229 \$ 41,836

本集團對關係人之進貨價格，部分係雙方議價；對關係人之付款條件除部分兄弟公司之部分交易為月結 180 天外，其餘約為月結 30~90 天，一般供應商主要為 60~120 天。

3. 應收關係人款項(含資金貸與關係人)

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應收票據：			
最終母公司	\$ 197	\$ 521	\$ 413
小計	<u>197</u>	<u>521</u>	<u>413</u>
應收帳款：			
最終母公司	418	289	196
兄弟公司	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>527</u>
小計	<u>418</u>	<u>289</u>	<u>723</u>
其他應收款：			
最終母公司-代收款及折讓款	1,795	1,776	484
兄弟公司-創益投資-資金貸與	112,562	162,180	153,336
兄弟公司-寧波炎洲-資金貸與	12,884	12,978	—
兄弟公司-萬洲石化-資金貸與	14,954	17,555	18,388
其他	<u>281</u>	<u>273</u>	<u>291</u>
小計	<u>142,476</u>	<u>194,762</u>	<u>172,499</u>
合計	<u>\$ 143,091</u>	<u>\$ 195,572</u>	<u>\$ 173,635</u>

(1)該應收款項並無抵押，除屬資金貸與者外無附息。應收關係人款項並未提列減損。

(2)資金貸與關係人

A. 本金期末餘額：

對關係人放款

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
兄弟公司-創益投資	\$ 110,000	\$ 160,000	\$ 150,000
兄弟公司-寧波炎洲	12,768	12,924	—
兄弟公司-萬洲石化	<u>14,896</u>	<u>17,232</u>	<u>18,320</u>
	<u>\$ 137,664</u>	<u>\$ 190,156</u>	<u>\$ 168,320</u>

B. 利息收入

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
兄弟公司-創益投資	\$ 1,327	\$ 932
兄弟公司-寧波炎洲	64	—
兄弟公司-萬洲石化	<u>59</u>	<u>115</u>
	<u>\$ 1,450</u>	<u>\$ 1,047</u>

C. 對關聯企業之放款條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之利息皆按年利率 1.75%~2.5% 收取。

4. 應付關係人款項

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
應付票據：			
對本公司重大影響之個體	\$ <u>15,861</u>	\$ <u>18,619</u>	\$ <u>17,092</u>
應付帳款：			
最終母公司	29,442	33,377	27,446
對本公司重大影響之個體	8,853	5,919	7,790
兄弟公司	<u>4,905</u>	<u>4,871</u>	<u>4,380</u>
小計	<u>43,200</u>	<u>44,167</u>	<u>39,616</u>
其他應付款：			
最終母公司	33,336	2,232	1,929
對本公司重大影響之個體	<u>17,888</u>	<u>4</u>	<u>—</u>
小計	<u>51,224</u>	<u>2,236</u>	<u>1,929</u>
合計	<u>\$ 110,285</u>	<u>\$ 65,022</u>	<u>\$ 58,637</u>

應付票據及帳款主要來自進貨交易。其他應付款主係應付股利及租金等。應付款項並無附息。

5. 管理服務費用(帳列管理費用)

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
最終母公司	\$ <u>1,978</u>	\$ <u>1,763</u>

6. 租賃交易—承租人

(1) 本集團向最終母公司承租辦公室，租賃合約之期間為1年，租金係於每月支付。

(2) 租金費用

	<u>109年1月1日至3月31日</u>		<u>108年1月1日至3月31日</u>	
	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理費用</u>
最終母公司	\$ <u>1,031</u>	\$ <u>109</u>	\$ <u>1,114</u>	\$ <u>94</u>

7. 關係人提供背書保證情形

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
最終母公司之主要管理階層	\$ <u>1,070,000</u>	\$ <u>1,070,000</u>	\$ <u>1,274,540</u>

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年1月1日至3月31日</u>	<u>108年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	\$ <u>2,541</u>	\$ <u>493</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日	
應收票據	\$ -	\$ -	\$ 6,000	履約保證
其他流動資產 -				
其他金融資產-定期存款	2,990	2,977	2,962	履約保證
不動產、廠房及設備	695,055	696,183	699,051	短期及長期借款擔保
其他非流動資產-存出保證金	3,602	3,586	6,419	履約保證
	<u>\$ 701,647</u>	<u>\$ 702,746</u>	<u>\$ 714,432</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十二)6.。

十二、其他

(一)資本風險管理

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量 之金融資產	\$ 8,512	\$ -	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	187,685	108,084	90,626
應收票據(含關係人)	92,153	112,381	128,860
應收帳款(含關係人)	306,024	310,823	288,283
其他應收款(含關係人)	142,833	195,117	173,356
存出保證金	3,602	3,586	6,419
其他金融資產	2,990	2,977	2,962
	<u>\$ 743,799</u>	<u>\$ 732,968</u>	<u>\$ 690,506</u>

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 28,000	\$ 38,000	\$ 65,000
應付票據(含關係人)	143,651	136,244	148,341
應付帳款(含關係人)	142,234	151,549	124,256
其他應付款(含關係人)	160,615	88,637	82,579
長期借款(包含一年內到期)	232,193	235,342	244,700
存入保證金	4,120	4,120	1,694
	<u>\$ 710,813</u>	<u>\$ 653,892</u>	<u>\$ 666,570</u>
租賃負債	<u>\$ 9,649</u>	<u>\$ 10,529</u>	<u>\$ 4,110</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 108 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本集團致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對集團財務績效之潛在不利影響。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣、子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響。本集團民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日無具重大匯率波動影響的外幣資產及負債。

價格風險

本集團未有權益工具及商品價格風險之暴險。

現金流量及公允價值利率風險

本集團無重大利率風險。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。

- B. 本集團判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- C. 本集團判斷當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。

D. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。

E. 本集團按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款備抵損失之準備矩陣及採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表請詳附註六(二)。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

109年3月31日	1年以內	1年以上	小計
短期借款	\$ 28,047	\$ -	\$ 28,047
應付票據	143,651	-	143,651
應付帳款	142,234	-	142,234
其他應付款	160,615	-	160,615
租賃負債	3,535	6,337	9,872
長期借款	17,095	252,157	269,252
存入保證金	-	4,120	4,120

非衍生金融負債：

108年12月31日	1年以內	1年以上	小計
短期借款	\$ 38,083	\$ -	\$ 38,083
應付票據	136,244	-	136,244
應付帳款	151,549	-	151,549
其他應付款	88,637	-	88,637
租賃負債	3,553	7,232	10,785
長期借款	17,095	256,431	273,526
存入保證金	-	4,120	4,120

非衍生金融負債：

108年3月31日	1年以內	1年以上	小計
短期借款	\$ 65,401	\$ -	\$ 65,401
應付票據	148,341	-	148,341
應付帳款	124,256	-	124,256
其他應付款	82,579	-	82,579
租賃負債	1,320	2,900	4,220
長期借款	17,095	267,827	284,922
存入保證金	-	1,694	1,694

衍生金融負債：

民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日皆無此情形。

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

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。本集團投資之理財商品屬之。

2. 本集團於民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 108 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融資產請詳附註六(二)。

3. 本集團未持有第一等級及第二等級之工具。

4. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、應收票據(含關係人)、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

5. 下表列示民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	109年
	理財商品
1月1日	\$ -
本期購買	<u>8,512</u>
3月31日	<u>\$ 8,512</u>

民國 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：無此情形。

6. 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動，理財商品係屬收益型商品，其評價技術、重大不可觀察輸入值等視個別合約之現金流量判斷。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：無此情形。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無此情形。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表五。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團營運決策者依產業特性，決定將營運部門區分為：雲端服務部門、包裝材料部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊列示如下：

	109年1月1日至3月31日		
	雲端服務部門	包裝材料部門	合併
部門收入	\$ 14	\$ 344,768	\$ 344,782
部門損益	(\$ 55)	\$ 31,754	\$ 31,699
	108年1月1日至3月31日		
	雲端服務部門	包裝材料部門	合併
部門收入	\$ 1,021	\$ 339,909	\$ 340,930
部門損益	(\$ 126)	\$ 30,418	\$ 30,292

本集團並未提供營運決策者部門資產與負債之資訊，故不擬揭露。

(三) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
應報導部門損益	\$ 31,699	\$ 30,292
營業外收入及支出	1,402	(15)
繼續營業部門稅前損益	\$ 33,101	\$ 30,277

新洲全球股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國109年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因 (註 6)	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額 (註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
0	本公司	創益投資	其他應收款	是	\$ 270,000	\$ 270,000	\$ 110,000	1.75%~2.5%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 266,835	\$ 304,954	
1	包大師(上海)	萬洲(天津)	其他應收款	是	5,840	5,746	5,746	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	115,722	115,722	
1	包大師(上海)	寧波炎洲	其他應收款	是	12,978	12,768	12,768	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	46,289	46,289	
1	包大師(上海)	萬洲石化	其他應收款	是	17,232	14,896	14,896	2%	2	-	營運週轉	-	無	-	46,289	46,289	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

(1)新洲全球股份有限公司資金貸與他人之總額不得超過本公司淨值之百分之四十。

對資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值之百分之三十五為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之三十五為限。

(2)包大師(上海)公司資金貸與他人之融資金額總額及個別對象之金額以不超過公司淨值之百分之四十為限。

若對象為包大師(上海)公司最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百國外公司間，則包大師(上海)公司貸與金額及總額以不超過公司淨值之百分之一百為限。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

新洲全球股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國109年3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		備註 (註4)
				股 數	帳面金額 (註3)	
包大師(上海)	理財商品 中國銀行理財商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$ 8,512	- \$ 8,512

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

新洲全球股份有限公司及子公司
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
民國109年3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額（註1）	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額		
本公司	創益投資	兄弟公司	其他應收款 \$ 112,562	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

新洲全球股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國109年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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		被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
包大師(上海)	各種包材、電腦軟硬 體及相關設備批發及 進出口	\$ 184,373	1	\$ 184,373	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 184,373	\$ -	\$ 571	100.00	\$ 571	\$ 116,287	\$ -	註2(3)
萬洲(天津)	銷售各類膠黏製品	25,691	1	21,805	-	-	-	21,805	(34)	100.00	(34)	(34)	5,321	-	註2(3)
亞化科技(武漢)	銷售各類膠黏製品	30,830	1	35,192	-	-	-	35,192	19	100.00	19	19	4,323	-	註2(3)

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	依經濟部投審會 經濟部投審會 規定赴大陸地區 核准投資金額		投資限額
		核准投資金額	投資限額	
本公司	\$ 241,370	\$ 241,370	\$ 457,431	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證(核閱)之財務報告
- (2)經台灣母公司簽證會計師查核(核閱)之財務報告
- (3)經同期自編未經會計師查核(核閱)之財務報告
- (4)其他。

註3：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金7,986仟元；經濟部投審會核准投資金額為美金7,986仟元。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。

新洲全球股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年3月31日

附表五

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(註)
炎洲股份有限公司	25,710,120	43.86%
萬洲化學股份有限公司	14,889,000	25.40%
林偉玲	3,559,669	6.07%

註：持股比例(%)=該股東持有總股數/普通股流通在外股數。