

3171

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112年1月1日至9月30日

及民國111年1月1日至9月30日

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

# 合併財務報告

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	10
(二) 通過財務報告之日期及程序	10
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10-11
(四) 重大會計政策之彙總說明	11-13
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六) 重要會計項目之說明	13-32
(七) 關係人交易	32-36
(八) 質押之資產	36
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十) 重大之災害損失	37
(十一) 重大之期後事項	37
(十二) 其他	37-44
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	45、47-51
2. 轉投資事業相關資訊	45
3. 大陸投資資訊	45、52
4. 主要股東資訊	45、53
(十四) 部門資訊	45-46

## 會計師核閱報告

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112年9月30日之合併資產負債表，暨民國112年7月1日至9月30日與民國112年1月1日至9月30日之合併綜合損益表暨民國112年1月1日至9月30日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34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，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報表附註四.3(2)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期財務報表未經會計師核閱，其民國112年9月30日之資產總額為128,858千元，占合併資產總額之8%；負債總額為5,770千元，占合併負債總額之1%；其民國112年7月1日至9月30日與民國112年1月1日至9月30日之綜合損益總額分別為3,515千元及2,946千元，分別占合併綜合損益總額之7%及3%。

### 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及相關資訊倘經會計師核閱，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34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其子公司民國112年9月30日之合併財務狀況、民國112年7月1日至9月30日與民國112年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國112年1月1日至9月30日之合併現金流量之情事。

## 其他事項

新洲全球股份有限公司及其子公司民國 111 年第 3 季之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國 111 年 11 月 8 日出具保留結論之核閱報告。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(109)金管證(審)字第 1090336359 號  
(105)金管證(審)字第 1050043324 號

劉榮進

劉榮進



會計師：

謝勝安

謝勝安



中華民國 112 年 11 月 9 日

新洲全球股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣千元

資產	附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>							
1100 現金及約當現金	六.1	\$ 365,057	23	\$ 94,296	5	\$ 157,552	9
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六.2	4,415	-	52,896	3	53,676	3
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六.3及八	41,850	3	41,990	2	1,986	-
1150 應收票據淨額	六.4及六.13	75,508	5	89,854	5	75,940	4
1170 應收帳款淨額	六.4及六.13	301,845	19	316,890	18	323,942	18
1210 其他應收款—關係人	七	373,863	24	379,606	22	379,039	21
130X 存貨	六.5	66,051	4	53,651	3	63,034	3
1470 其他流動資產		6,269	-	6,928	1	7,776	-
<b>11XX 流動資產合計</b>		<b>1,234,858</b>	<b>78</b>	<b>1,036,111</b>	<b>59</b>	<b>1,062,945</b>	<b>58</b>
<b>非流動資產</b>							
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六.3及八	-	-	-	-	40,000	2
1600 不動產、廠房及設備	六.6及八	322,678	20	695,499	40	697,735	38
1755 使用權資產	六.14	15,082	1	7,544	-	8,287	1
1840 遲延所得稅資產		5,100	-	5,049	-	5,218	-
1900 其他非流動資產	八	8,060	1	7,623	1	8,287	1
<b>15XX 非流動資產合計</b>		<b>350,920</b>	<b>22</b>	<b>715,715</b>	<b>41</b>	<b>759,527</b>	<b>42</b>
<b>1XXX 資產總計</b>		<b>\$ 1,585,778</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,751,826</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,822,472</b>	<b>100</b>

(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112年9月30日及民國111年12月31日、9月30日

單位：新台幣千元

負債及權益	附註	112年9月30日		111年12月31日		111年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動負債</b>							
2100 短期借款	六.7及八	\$ -	-	\$ 180,000	10	\$ 290,000	16
2150 應付票據		126,211	8	148,739	9	155,517	9
2160 應付票據—關係人	七	16,722	1	16,225	1	17,736	1
2170 應付帳款		105,216	6	121,139	7	122,675	7
2180 應付帳款—關係人	七	50,104	3	35,437	2	38,279	2
2200 其他應付款	六.8	87,572	6	95,504	5	91,180	5
2220 其他應付款項—關係人	七	3,253	-	3,080	-	2,971	-
2230 本期所得稅負債		9,995	1	12,914	1	7,586	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六.9及八	168,322	10	198,244	11	-	-
2399 其他流動負債—其他	六.14	11,615	1	10,547	1	12,651	1
<b>21XX 流動負債合計</b>		<b>579,010</b>	<b>36</b>	<b>821,829</b>	<b>47</b>	<b>738,595</b>	<b>41</b>
<b>非流動資產</b>							
2530 應付公司債	六.9及八	-	-	-	-	197,692	11
2580 租賃負債—非流動	六.14	10,932	1	4,779	-	5,437	-
2600 其他非流動負債		4,415	-	5,012	-	5,231	-
<b>25XX 非流動負債合計</b>		<b>15,347</b>	<b>1</b>	<b>9,791</b>	<b>-</b>	<b>208,360</b>	<b>11</b>
<b>2XXX 負債總計</b>		<b>594,357</b>	<b>37</b>	<b>831,620</b>	<b>47</b>	<b>946,955</b>	<b>52</b>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本	六.11						
3110 普通股股本		667,035	42	667,035	38	667,035	37
3130 債券換股權利證書		17,853	1	-	-	-	-
資本公積	六.11						
3200 資本公積		154,297	10	140,573	8	140,573	8
保留盈餘	六.11						
3310 法定盈餘公積		85,827	6	74,522	4	74,522	4
3320 特別盈餘公積		5,615	-	9,759	1	9,759	-
3350 未分配盈餘		173,392	11	141,119	8	97,006	5
其他權益							
3400 其他權益		( 5,411)	-	( 5,615)	-	( 6,191)	-
3500 庫藏股票	六.11	( 107,187)	( 7)	( 107,187)	( 6)	( 107,187)	( 6)
<b>31XX 歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<b>991,421</b>	<b>63</b>	<b>920,206</b>	<b>53</b>	<b>875,517</b>	<b>48</b>
<b>3XXX 權益總計</b>		<b>991,421</b>	<b>63</b>	<b>920,206</b>	<b>53</b>	<b>875,517</b>	<b>48</b>
<b>3X2X 負債及權益總計</b>		<b>\$ 1,585,778</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,751,826</b>	<b>100</b>	<b>\$ 1,822,472</b>	<b>100</b>

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：李其政

經理人：江文容

會計主管：黃庭瑋

單位：新台幣千元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112年7月1日 至9月30日		111年7月1日 至9月30日		112年1月1日 至9月30日		111年1月1日 至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 营業收入	六.12及七	\$ 356,881	100	\$ 399,203	100	\$ 1,048,946	100	\$ 1,271,175	100
5000 营業成本	六.5及七	( 253,893)	( 71)	( 300,070)	( 75)	( 753,028)	( 72)	( 978,888)	( 77)
5900 营業毛利		102,988	29	99,133	25	295,918	28	292,287	23
營業費用	六.15及七								
6100 推銷費用		( 61,960)	( 17)	( 53,659)	( 13)	( 178,604)	( 17)	( 178,964)	( 14)
6200 管理費用		( 10,565)	( 3)	( 9,097)	( 2)	( 27,539)	( 3)	( 27,134)	( 2)
6450 預期信用減損利益(損失)	六.13	542	-	832	-	4,639	1	( 6,841)	( 1)
6000 营業費用合計		( 71,983)	( 20)	( 61,924)	( 15)	( 201,504)	( 19)	( 212,939)	( 17)
6900 营業利益		31,005	9	37,209	10	94,414	9	79,348	6
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六.16及七	2,045	-	1,981	-	6,305	1	5,900	-
7010 其他收入	六.16	2,117	1	1,338	-	4,777	-	4,889	-
7020 其他利益及損失	六.16	22,723	6	405	-	23,299	2	1,142	-
7050 財務成本	六.16	( 1,596)	-	( 1,335)	-	( 4,446)	-	( 3,665)	-
7000 营業外收入及支出合計		25,289	7	2,389	-	29,935	3	8,266	-
7900 稅前淨利		56,294	16	39,598	10	124,349	12	87,614	6
7950 所得稅費用	六.17	( 7,787)	( 2)	( 7,576)	( 2)	( 23,277)	( 2)	( 18,675)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 48,507	14	\$ 32,022	8	\$ 101,072	10	\$ 68,939	5
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		\$ 3,723	1	\$ 916	-	\$ 204	-	\$ 3,568	1
8300 其他綜合損益(淨額)		3,723	1	916	-	204	-	3,568	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 52,230	15	\$ 32,938	8	\$ 101,276	10	\$ 72,507	6
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 48,507	14	\$ 32,022	8	\$ 101,072	10	\$ 68,939	5
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 52,230	15	\$ 32,938	8	\$ 101,276	10	\$ 72,507	6
每股盈餘	六.18								
9750 基本每股盈餘		\$ 0.78		\$ 0.52		\$ 1.64		\$ 1.12	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.63		\$ 0.42		\$ 1.31		\$ 0.91	

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：李其政



經理人：江文容



會計主管：黃庭瑄





民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益													庫藏股票權益總額
	股		本		資本		公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未分配盈餘	
	普通股	股	債券	換股	權利	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換算之兌換差額			
<u>111年1月1日至9月30日</u>														
111年1月1日餘額	\$ 667,035	\$ -	\$ 140,573	\$ 63,660	\$ 8,846	\$ 136,613	( \$ 9,759)	( \$ 107,187)	\$ 899,781					
本期淨利	-	-	-	-	-	-	68,939	-	-	-	-	-	-	68,939
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	3,568	-	-	-	-	3,568
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	68,939	3,568	-	-	-	-	-	72,507
110年度盈餘指撥及分配：														
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	( 96,771)	-	-	-	-	-	-	( 96,771)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,862	-	( 10,862)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	913	( 913)	-	-	-	-	-	-	-
111年9月30日餘額	\$ 667,035	\$ -	\$ 140,573	\$ 74,522	\$ 9,759	\$ 97,006	( \$ 6,191)	( \$ 107,187)	\$ 875,517					
<u>112年1月1日至9月30日</u>														
112年1月1日餘額	\$ 667,035	\$ -	\$ 140,573	\$ 74,522	\$ 9,759	\$ 141,119	( \$ 5,615)	( \$ 107,187)	\$ 920,206					
本期淨利	-	-	-	-	-	-	101,072	-	-	-	-	-	-	101,072
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	204	-	-	-	-	-	204
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	101,072	204	-	-	-	-	-	101,276
111年度盈餘指撥及分配：														
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	( 61,638)	-	-	-	-	-	-	( 61,638)
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	11,305	-	( 11,305)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 4,144)	4,144	-	-	-	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	-	17,853	-	13,724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,577
112年9月30日餘額	\$ 667,035	\$ 17,853	\$ 154,297	\$ 85,827	\$ 5,615	\$ 173,392	( \$ 5,411)	( \$ 107,187)	\$ 991,421					

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：李其政



經理人：江文容



會計主管：黃庭瑋



新洲全球股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至9月30日

單位：新台幣千元

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 124,349	\$ 87,614
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	10,057	9,418
攤銷費用	616	663
預期信用減損損失(利益)	( 4,639)	6,841
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	( 727)	( 767)
利息費用	4,446	3,665
利息收入	( 6,305)	( 5,900)
處分不動產、廠房及設備利益	( 22,530)	( 57)
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	14,346	43,648
應收帳款	19,697	69,973
應收帳款—關係人淨額	-	252
其他應收款—關係人	539	528
存貨	( 12,402)	6,996
其他流動資產	683	35
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 22,528)	( 53,616)
應付票據—關係人	497	( 5,625)
應付帳款	( 15,923)	( 28,467)
應付帳款—關係人	14,667	( 11,866)
其他應付款	( 7,932)	( 16,436)
其他應付款項—關係人	173	478
其他流動負債	( 309)	456
營運產生之現金流入	96,775	107,833
收取之利息	8,467	5,261
支付之利息	( 2,791)	( 2,020)
支付之所得稅	( 26,247)	( 19,448)
營業活動之淨現金流入(流出)	76,204	91,626
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 320,755)	( 261,217)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	369,815	208,855
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	140	( 11)
其他應收款—關係人(增加)減少	3,076	-
取得不動產、廠房及設備	( 8,147)	( 1,379)
處分不動產、廠房及設備	396,184	57
其他非流動資產(增加)減少	( 1,053)	( 906)
投資活動之淨現金流入(流出)	439,260	( 54,601)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	( 180,000)	90,000
租賃本金償還	( 2,751)	( 2,202)
其他非流動負債增加(減少)	( 597)	739
發放現金股利	( 61,638)	( 96,771)
籌資活動之淨現金流入(流出)	( 244,986)	( 8,234)
匯率變動之影響	283	1,753
本期現金及約當現金增加(減少)數	270,761	30,544
期初現金及約當現金餘額	94,296	127,008
期末現金及約當現金餘額	\$ 365,057	\$ 157,552

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：李其政

陳志鴻

經理人：江文容

黃庭瑄

會計主管：黃庭瑄

黃庭瑄

新洲全球股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年1月1日至9月30日  
及111年1月1日至9月30日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

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之進出口買賣業務。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112年9月30日止，炎洲股份有限公司(以下簡稱「炎洲」)持有本公司40.58%股權，且為本集團之最終母公司。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告業經董事會於民國112年11月9日通過發布。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

#### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國112年1月1日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
2	售後租回中之租賃負債(國際財務報導準則第16號之修正)	民國113年1月1日
3	合約中之非流動負債(國際會計準則第1號之修正)	民國113年1月1日
4	供應商融資安排(國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國113年1月1日

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國113年1月1日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則 理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	缺乏可兌換性(國際會計準則第21號之修正)	民國114年1月1日

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併概況及新增部分說明如下，餘與民國111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。

##### 1. 遵循聲明

本集團民國112年及111年1月1日至9月30日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有國際財務報導準則揭露資訊。

##### 2. 編製基礎

本合併財務報表除按公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣千元為單位。

##### 3. 合併概況

###### (1) 合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (A) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (B) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (C) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (A) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (B) 由其他合約協議所產生之權利
- (C) 表決權及潛在表決權

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

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

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

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

若本公司喪失對子公司之控制，則

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

(2) 合併財務報表編製主體如下：

投資公司		所持有權益百分比				
名稱	子公司名稱及簡稱	主要業務	112.9.30	111.12.31	111.9.30	說明
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1
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 (已註銷)	-	-	100	註1及註2
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1

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

註1：因不符合重要子公司之定義，其財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國112年及111年9月30日之資產總額分別為128,858千元及128,070千元，負債總額分別為5,770千元及8,233千元，民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30日之綜合損益總額分別為3,515千元、2,107千元、2,946千元及(2,374)千元。

註2：萬洲(天津)於民國111年12月辦理清算註銷完成，並於處分時將先前認列於國外營運機構財務報表換算之兌換損失轉列處分投資損失2,332千元。

(3) 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情況。

#### 4. 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與民國111年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國111年度之合併財務報告附註五。

#### 六、重要會計項目之說明

##### 1. 現金及約當現金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 384	\$ 393	\$ 401
支票存款及活期存款	364,673	93,903	157,151
合計	<u>\$ 365,057</u>	<u>\$ 94,296</u>	<u>\$ 157,552</u>

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。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團現金提供質押者已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六、3及附註八之說明。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動項目：			
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融資產			
非避險之衍生工具—可轉換公 司債贖回權			
評價調整	\$ 380	\$ 380	\$ 380
	( 380 )	( 380 )	( 380 )
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產			
理財商品			
	<u>4,415</u>	<u>52,896</u>	<u>53,676</u>
合計	<u><u>\$ 4,415</u></u>	<u><u>\$ 52,896</u></u>	<u><u>\$ 53,676</u></u>

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
非避險之衍生工具—可轉換公 司債贖回權		
	\$ -	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
理財商品		
	<u>234</u>	<u>207</u>
合計	<u><u>\$ 234</u></u>	<u><u>\$ 207</u></u>
	<u><u>112.1.1-112.9.30</u></u>	<u><u>111.1.1-111.9.30</u></u>
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
非避險之衍生工具—可轉換公 司債贖回權		
	\$ -	\$ -
強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
理財商品		
	<u>727</u>	<u>767</u>
合計	<u><u>\$ 727</u></u>	<u><u>\$ 767</u></u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 本集團之非避險衍生工具係本公司發行之可轉換公司債之贖回權，因係屬混合工具，本公司將可轉換公司債之贖回權於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，均無公允價值變動之情形。

有關本公司發行國內第二次有擔保轉換公司債之發行條件請詳附註六、9。與信用風險相關資訊請詳附註十二、4。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
活期存款	\$ 40,000	\$ 40,000	\$ 40,000
三個月以上之定期存款	1,850	1,990	1,986
合 計	<u>\$ 41,850</u>	<u>\$ 41,990</u>	<u>\$ 41,986</u>
流 動	\$ 41,850	\$ 41,990	\$ 1,986
非 流 動	-	-	40,000
合 計	<u>\$ 41,850</u>	<u>\$ 41,990</u>	<u>\$ 41,986</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產提供擔保情形請參閱附註八，與信用風險相關資訊請參閱附註十二、4。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

4. 應收票據及帳款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	<u>\$ 75,508</u>	<u>\$ 89,854</u>	<u>\$ 75,940</u>
應收帳款	\$ 309,710	\$ 329,730	\$ 340,149
減：備抵損失	( 7,865 )	( 12,840 )	( 16,207 )
合 計	<u>\$ 301,845</u>	<u>\$ 316,890</u>	<u>\$ 323,942</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	112.9.30		111.12.31		111.9.30
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未 逾 期	\$ 75,508	\$ 271,502	\$ 89,854	\$ 284,273	\$ 75,940
已 逾 期					
30 天 內	-	27,974	-	29,476	-
31-90 天	-	5,435	-	6,824	-
91-180 天	-	1,205	-	1,058	-
181 天 以 上	-	3,594	-	8,099	-
減：備抵損失	-	( 7,865 )	-	( 12,840 )	-
合 计	\$ 75,508	\$ 301,845	\$ 89,854	\$ 316,890	\$ 75,940
					\$ 323,942

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本集團之應收票據及帳款未有提供擔保之情形且並未持有任何擔保品。

備抵損失及信用風險相關資訊請參閱附註六、13及附註十二、4。

## 5. 存貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
商 品	\$ 68,578	\$ 55,653	\$ 65,152
減：備抵跌價損失	( 2,527 )	( 2,002 )	( 2,118 )
合 計	<u>\$ 66,051</u>	<u>\$ 53,651</u>	<u>\$ 63,034</u>

本集團於民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30日認列為費用之存貨成本之金額分別為253,893千元、300,070千元、753,028千元及978,888千元，其中認列存貨跌價損失之金額分別為523千元、0千元、523千元及0千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

6. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	待驗設備	未完工或 合計
112.1.1								
成 本	\$ 538,132	\$ 178,690	\$ 344	\$ 31,394	\$ 7,089	\$ 1,724	\$ -	\$ 757,373
累計折舊	-	( 35,422 )	( 344 )	( 18,873 )	( 5,772 )	( 1,463 )	-	( 61,874 )
合 計	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 143,268</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,521</u>	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 695,499</u>
112.1.1	\$ 538,132	\$ 143,268	\$ -	\$ 12,521	\$ 1,317	\$ 261	\$ -	\$ 695,499
增 添	-	1,151	-	26	1,719	-	5,251	8,147
處 分	( 292,630 )	( 80,506 )	-	( 518 )	-	-	-	( 373,654 )
折 舊	-	( 3,698 )	-	( 2,377 )	( 959 )	( 280 )	-	( 7,314 )
移 轉	-	2,499	-	-	1,816	936	( 5,251 )	-
匯率變動之影響	-	-	-	( 1 )	1	-	-	-
112.9.30	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 62,714</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,651</u>	<u>\$ 3,894</u>	<u>\$ 917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322,678</u>
112.9.30								
成 本	\$ 245,502	\$ 86,805	\$ 344	\$ 30,024	\$ 10,628	\$ 2,660	\$ -	\$ 375,963
累計折舊	-	( 24,091 )	( 344 )	( 20,373 )	( 6,734 )	( 1,743 )	-	( 53,285 )
合 計	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 62,714</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,651</u>	<u>\$ 3,894</u>	<u>\$ 917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 322,678</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程或 待驗設備	合計
111.1.1								
成 本	\$ 538,132	\$ 178,480	\$ 344	\$ 32,093	\$ 7,605	\$ 2,860	\$ -	\$ 759,514
累計折舊	-	( 30,206 )	( 344 )	( 17,709 )	( 5,551 )	( 2,142 )	-	( 55,952 )
合 計	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 148,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,384</u>	<u>\$ 2,054</u>	<u>\$ 718</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 703,562</u>
111.1.1	\$ 538,132	\$ 148,274	\$ -	\$ 14,384	\$ 2,054	\$ 718	\$ -	\$ 703,562
增 添	-	-	-	1,262	117	-	-	1,379
折 舊	-	( 3,959 )	-	( 2,209 )	( 709 )	( 341 )	-	( 7,218 )
匯率變動之影響	-	-	-	6	6	-	-	12
111.9.30	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 144,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,443</u>	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 697,735</u>
111.9.30								
成 本	\$ 538,132	\$ 178,480	\$ 344	\$ 32,503	\$ 7,772	\$ 2,860	\$ -	\$ 760,091
累計折舊	-	( 34,165 )	( 344 )	( 19,060 )	( 6,304 )	( 2,483 )	-	( 62,356 )
合 計	<u>\$ 538,132</u>	<u>\$ 144,315</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,443</u>	<u>\$ 1,468</u>	<u>\$ 377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 697,735</u>

不動產、廠房及設備提供擔保或質押之情形請參閱附註八。

本集團民國112年及111年1月1日至9月30日不動產、廠房及設備均無減損情事。

本集團民國112年及111年1月1日至9月30日不動產、廠房及設備均無利息資本化情事。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 短期借款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
無擔保銀行借款	\$ -	\$ 90,000	\$ 190,000
擔保銀行借款	<u>-</u>	<u>90,000</u>	<u>100,000</u>
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 290,000</u>
借款利率區間		- 1.701%~1.93%	1.43%~1.47%

截至民國112年9月30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460,000千元。

8. 其他應付款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付薪資及獎金	\$ 71,081	\$ 82,195	\$ 80,943
應付勞健保及退休金	3,258	3,633	3,247
其他應付款	<u>13,233</u>	<u>9,676</u>	<u>6,990</u>
合計	<u>\$ 87,572</u>	<u>\$ 95,504</u>	<u>\$ 91,180</u>

9. 應付公司債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付國內可轉換公司債	\$ 168,400	\$ 200,000	\$ 200,000
減：應付公司債折價	( 78 )	( 1,756 )	( 2,308 )
減：一年內到期公司債	<u>( 168,322 )</u>	<u>( 198,244 )</u>	<u>-</u>
淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 197,692</u>

(1)

第二次國內有擔保可轉換公司債

發行總額	\$200,000
票面利率	0%
有效利率	1.12%
發行期間	3年
到期日	112年10月15日
保證銀行	第一商業銀行

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

第二次國內有擔保可轉換公司債

擔保品	銀行存款\$40,000
到期償還	到期時按債券面額以現金一次償還
贖回權	自發行滿3個月翌日起(民國110年1月16日)至到期日前40日(民國112年9月15日)止，符合下列條件之一者，得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債： (1)本公司普通股之收盤價格連續30個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時。 (2)本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時。
轉換價格 (元/股)	
(調整後)	\$17.70
轉(交換期間)	發行滿3個月之次日到期日止
已轉換金額	\$31,600
已贖回金額	\$-

- (2) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號「金融工具：表達」規定，將第二次發行之有擔保公司債屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」，截至民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日止，因可轉換公司債轉換為普通股，致「資本公積-認股權」之餘額分別為8,980千元、10,665千元及10,665千元。另嵌入之贖回權，依據國際財務報導準則第9號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。

## 10. 退職後福利計畫

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。

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。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30日，本公司認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,391千元、1,405千元、4,242千元及4,370千元。

民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30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219千元、137千元、754千元及393千元。

## 11. 權益

### (1) 普通股

民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日止，本公司額定資本額皆為\$900,000，股數皆為90,000仟股；實收資本額皆為667,035千元，每股面額10元，股數皆為66,704千股。本公司已發行股份之股款均已收訖。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司民國112年及111年1月1日至9月30日期初與期末之普通股(含債券換股權利證書)流通在外股數調節如下：

			單位：千股
			112年
	已發行股數	庫藏股數	股數
1月1日	66,704	( 5,066 )	61,638
可轉換公司債轉換	1,785	-	1,785
9月30日	<u>68,489</u>	<u>( 5,066 )</u>	<u>63,423</u>

  

			111年
			流通在外
	已發行股數	庫藏股數	股數
1月1日(同9月30日)	<u>66,704</u>	<u>( 5,066 )</u>	<u>61,638</u>

### (2) 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200,000千元，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3年內自由轉讓。截至民國112年9月30日止尚未辦理私募有價證券補辦公開發行之程序。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(3) 資本公積

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
發行溢價	\$ 141,296	\$ 125,887	\$ 125,887
認股權	13,001	14,686	14,686
合計	<u>\$ 154,297</u>	<u>\$ 140,573</u>	<u>\$ 140,573</u>

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

(4) 庫藏股

- A. 民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日本公司為供轉讓股份予員工而持有庫藏股票均為107,187千元，股數均為5,066千股。
- B. 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10%，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。
- C. 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。
- D. 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5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6個月內辦理變更登記銷除股份。

(5) 盈餘分派及股利政策

- A. 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，經報告股東會後分配之。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

- B. 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10%發放現金股利。
- C. 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25%之部分為限。
- D. 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。
- E. 本公司於民國112年6月13日及111年6月14日經股東會達法定通過決議門檻通過民國111年及110年度之盈餘分配案如下：

	111 年度		110 年度	
	每股股利		每股股利	
	金額	(元)	金額	(元)
法定盈餘公積	\$ 11,305		\$ 10,862	
特別盈餘公積	( 4,144 )		913	
現金股利	61,638	\$ 1.00	96,771	\$ 1.57
合 計	<u>\$ 68,799</u>		<u>\$ 108,546</u>	

有關員工酬勞及董事酬勞相關資訊請詳附註六、15。

- F. 民國110年度盈餘實際分派情形與股東會決議一致，並無差異。民國111年度盈餘分配案已於民國112年3月13日經董事會決議通過，並於民國112年6月13日報告股東會，業已實際發放。

## 12. 營業收入

### (1) 收入細分

本集團民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30日與客戶合約收入可細分為主要地區別如下：

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
	\$ 349,193	\$ 392,080
台灣地區	7,603	7,013
中國地區	85	110
其他地區		
合 計	<u>\$ 356,881</u>	<u>\$ 399,203</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
台灣地區	\$ 1,028,584	\$ 1,253,513
中國地區	20,060	17,394
其他地區	302	268
合計	<u>\$ 1,048,946</u>	<u>\$ 1,271,175</u>
	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
收入認列時點：		
於某一時點	\$ 356,881	\$ 399,203
隨時間逐步滿足	-	-
合計	<u>\$ 356,881</u>	<u>\$ 399,203</u>
	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
收入認列時點：		
於某一時點	\$ 1,048,946	\$ 1,271,175
隨時間逐步滿足	-	-
合計	<u>\$ 1,048,946</u>	<u>\$ 1,271,175</u>

(2) 合約餘額

本集團無與客戶合約收入相關之合約資產及合約負債。

13. 預期信用減損損失(利益)

(1)

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
營業費用—預期信用減損損失 (利益)		
應收票據	\$ -	\$ -
應收帳款	( 542 )	( 832 )
合計	<u>( \$ 542 )</u>	<u>( \$ 832 )</u>
	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
營業費用—預期信用減損損失 (利益)		
應收票據	\$ -	\$ -
應收帳款	( 4,639 )	6,844
其他應收款	-	( 3 )
合計	<u>( \$ 4,639 )</u>	<u>\$ 6,841</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 本集團之應收帳款皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，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112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日之準備矩陣如下：

		群組			
112.9.30	個別	未逾期	逾期 90 天內	逾期 91 天以上	合計
預期損失率	100.00%	0.05%~4.44%	0.24%~100%	7.87%~100%	
帳面價值總額	\$ 2,700	\$ 271,502	\$ 33,409	\$ 2,099	\$ 309,710
備抵損失	2,700	325	3,882	958	7,865

  

		群組			
111.12.31	個別	未逾期	逾期 90 天內	逾期 91 天以上	合計
預期損失率	100.00%	0.05%~4.44%	0.24%~100%	7.87%~100%	
帳面價值總額	\$ 7,678	\$ 284,273	\$ 36,300	\$ 1,479	\$ 329,730
備抵損失	7,678	309	4,341	512	12,840

  

		群組			
111.9.30	個別	未逾期	逾期 90 天內	逾期 91 天以上	合計
預期損失率	100.00%	0.11%~7.43%	0.71%~48.81%	16.61%~100%	
帳面價值總額	\$ 11,022	\$ 291,823	\$ 35,663	\$ 1,641	\$ 340,149
備抵損失	11,022	689	3,838	658	16,207

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(3) 本集團民國112年及111年1月1日至9月30日之應收票據及帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收票據	應收帳款
112.1.1	\$ -	\$ 12,840
增加(迴轉)金額	-	( 4,639 )
因無法收回而沖銷	-	( 323 )
匯率影響數	-	( 13 )
112.9.30	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,865</u>

	應收票據	應收帳款
111.1.1	\$ -	\$ 9,571
增加(迴轉)金額	-	6,844
因無法收回而沖銷	-	( 343 )
匯率影響數	-	135
111.9.30	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,207</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

14. 租賃

本集團為承租人

本集團承租之資產係房屋及建築，各個合約之租賃期間介於1年至5年間。

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。

本集團承租之部分房屋及建築、機器設備及辦公設備之租賃期間不超過12個月，並未列入使用權資產。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

(1) 使用權資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
房屋及建築	\$ 15,082	\$ 7,544	\$ 8,287

本集團於民國112年及111年1月1日至9月30日使用權資產之增添分別為10,281千元及0千元。

(2) 租賃負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 4,296	\$ 2,919	\$ 3,004
非流動	10,932	4,779	5,437
租賃負債	\$ 15,228	\$ 7,698	\$ 8,441

本集團民國112年及111年1月1日至9月30日租賃負債之利息費用請詳附註六、16(4)財務成本；租賃負債之到期分析請參閱附註十二、5流動性風險管理。

(3) 使用權資產之折舊

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
房屋及建築	\$ 1,257	\$ 743
房屋及建築	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
	\$ 2,743	\$ 2,200

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(4) 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
短期租賃之費用	\$ 1,315	\$ 2,175
短期租賃之費用	\$ 5,177	\$ 6,605

(5) 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國112年及111年1月1日至9月30日租賃之現金流出總額分別為8,046千元及8,901千元。

(6) 其他與租賃活動相關之資訊

租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當對行使延長選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

15. 本集團民國112年及111年1月1日至9月30日發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 功能別	112.7.1-112.9.30			111.7.1-111.9.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 45,728	\$ 45,728	\$ -	\$ 36,322	\$ 36,322
勞健保費用	-	4,067	4,067	-	4,160	4,160
退休金費用	-	1,610	1,610	-	1,542	1,542
其他員工福利費用	-	1,251	1,251	-	1,456	1,456
折舊費用	-	3,738	3,738	-	3,155	3,155
攤銷費用	-	214	214	-	233	233

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

性質別 功能別	112.1.1-112.9.30			111.1.1-111.9.30		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 130,541	\$ 130,541	\$ -	\$ 129,019	\$ 129,019
勞健保費用	-	9,970	9,970	-	10,558	10,558
退休金費用	-	4,996	4,996	-	4,763	4,763
其他員工福利費用	-	3,645	3,645	-	4,648	4,648
折舊費用	-	10,057	10,057	-	9,418	9,418
攤銷費用	-	616	616	-	663	663

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於0.5%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。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30日依獲利情況，皆以0.5%估列員工酬勞，並認列員工酬勞金額分別為283千元、199千元、625千元及440千元，帳列薪資費用項下。

本公司於民國112年3月13日經董事會決議以現金發放民國111年度員工酬勞金額為690千元，其與民國111年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司民國110年度實際配發員工酬勞與民國110年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

## 16. 營業外收入及支出

### (1) 利息收入

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
銀行存款利息收入	\$ 54	\$ 25
其他利息收入	1,991	1,956
合計	<u>\$ 2,045</u>	<u>\$ 1,981</u>

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
銀行存款利息收入	\$ 540	\$ 155
其他利息收入	5,765	5,745
合計	<u>\$ 6,305</u>	<u>\$ 5,900</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(2) 其他收入

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
租金收入	\$ 1,957	\$ 1,285
其他收入—其他	160	53
合　　計	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 1,338</u>

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
租金收入	\$ 4,553	\$ 3,834
其他收入—其他	224	1,055
合　　計	<u>\$ 4,777</u>	<u>\$ 4,889</u>

(3) 其他利益及損失

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 22,482	\$ -
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產利益	234	207
外幣兌換利益	31	209
其他損失	( 24 )	( 11 )
合　　計	<u>\$ 22,723</u>	<u>\$ 405</u>

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 22,530	\$ 57
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產利益	727	767
外幣兌換利益	95	384
其他損失	( 53 )	( 66 )
合　　計	<u>\$ 23,299</u>	<u>\$ 1,142</u>

(4) 財務成本

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
銀行借款之利息	\$ 977	\$ 751
應付公司債之利息	548	550
租賃負債之利息	71	33
其他之利息	-	1
合　　計	<u>\$ 1,596</u>	<u>\$ 1,335</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
銀行借款之利息	\$ 2,669	\$ 1,925
應付公司債之利息	1,655	1,645
租賃負債之利息	118	94
其他之利息	4	1
合計	<u>\$ 4,446</u>	<u>\$ 3,665</u>

17. 所得稅

民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30日所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$ 7,442	\$ 7,808
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅(高)低估	296	( 160 )
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉		
有關之遞延所得稅費用(利益)	49	( 72 )
所得稅費用	<u>\$ 7,787</u>	<u>\$ 7,576</u>
	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$ 20,678	\$ 19,001
未分配盈餘加徵	2,213	-
以前年度所得稅(高)低估	437	( 202 )
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉		
有關之遞延所得稅費用(利益)	( 51 )	( 124 )
所得稅費用	<u>\$ 23,277</u>	<u>\$ 18,675</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

本集團民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30日無認列於其他綜合損益之所得稅。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

直接認列於權益之所得稅

本集團民國112年及111年7月1日至9月30日、民國112年及111年1月1日至9月30日無直接認列於權益之所得稅。

所得稅申報核定情形

截至民國112年9月30日止，本公司之所得稅申報核定至民國110年度。

18. 每股盈餘

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

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

	112.7.1- 112.9.30	111.7.1- 111.9.30
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 48,507	\$ 32,022
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	62,005	61,638
基本每股盈餘(元)	\$ 0.78	\$ 0.52
<b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 48,507	\$ 32,022
轉換公司債之利息(千元)	438	440
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 48,945	\$ 32,462
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	62,005	61,638
<b>稀釋效果：</b>		
庫藏股轉讓員工(千股)	5,066	5,066
員工酬勞一股票(千股)	34	28
轉換公司債(千股)	10,932	10,695
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	78,037	77,427
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.63	\$ 0.42

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	112.1.1-	111.1.1-
	112.9.30	111.9.30
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 101,072	\$ 68,939
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	<u>61,760</u>	<u>61,638</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.64</u>	<u>\$ 1.12</u>
 <b>稀釋每股盈餘</b>		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 101,072	\$ 68,939
轉換公司債之利息(千元)	<u>1,324</u>	<u>1,316</u>
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	<u>\$ 102,396</u>	<u>\$ 70,255</u>
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	61,760	61,638
<b>稀釋效果：</b>		
庫藏股轉讓員工(千股)	5,066	5,066
員工酬勞一股票(千股)	44	37
轉換公司債(千股)	<u>11,177</u>	<u>10,695</u>
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	<u>78,047</u>	<u>77,436</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 0.91</u>

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

## 七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

### (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112年9月30日止，其擁有本公司40.58%股份，為本公司之最終母公司。其餘股份由萬洲化學及投資大眾分別持有23.54%及35.88%。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(二) 關係人名稱、簡稱及關係

關係人名稱及簡稱	與本集團之關係
炎洲(股)公司 (炎洲)	最終母公司
萬洲化學(股)公司 (萬洲)	對本公司具重大影響之個體
創益投資股份有限公司 (創益投資)	兄弟公司
寧波炎洲膠黏製品有限公司 (寧波炎洲)	兄弟公司
佛山市億達膠黏製品有限公司 (佛山億達)	兄弟公司
亞化科技(上海)有限公司 (亞化(上海))	兄弟公司
東莞市億洲膠黏製品有限公司 (東莞億洲)	兄弟公司
萬洲膠黏製品(江蘇)有限公司 (萬洲(江蘇))	兄弟公司
李志賢	最終母公司之主要管理階層

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
最終母公司	\$ 10	\$ 263
對本公司重大影響之個體	( 14 )	1,237
合 計	<u>(\$ 4 )</u>	<u>\$ 1,500</u>

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
最終母公司	\$ 1,055	\$ 896
對本公司重大影響之個體	4,362	1,286
合 計	<u>\$ 5,417</u>	<u>\$ 2,182</u>

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與一般客戶相當，約為月結30~120天。

2. 進貨

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
最終母公司	\$ 29,825	\$ 20,820
對本公司重大影響之個體	18,222	18,776
兄弟公司	2,251	1,762
合 計	<u>\$ 50,298</u>	<u>\$ 41,358</u>

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
最終母公司	\$ 78,966	\$ 62,622
對本公司重大影響之個體	48,637	57,193
兄弟公司	6,053	5,793
合 計	<u>\$ 133,656</u>	<u>\$ 125,608</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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)

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應收款：			
最終母公司-代收及折讓款	\$ 1,981	\$ 2,521	\$ 3,291
對本公司重大影響之個體			
-資金貸與	327,355	329,034	327,396
兄弟公司-寧波炎洲-資金貸與	44,246	47,771	48,005
兄弟公司-其他	281	280	347
合    計	<u>\$ 373,863</u>	<u>\$ 379,606</u>	<u>\$ 379,039</u>

(1) 上述應收款項並無抵押，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

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
對本公司具重大影響之個體			
\$ 325,000	\$ 325,000	\$ 325,000	
兄弟公司-寧波炎洲	<u>43,267</u>	<u>46,284</u>	<u>46,967</u>
合    計	<u>\$ 368,267</u>	<u>\$ 371,284</u>	<u>\$ 371,967</u>

(B) 利息收入

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
對本公司重大影響之個體	\$ 1,550	\$ 1,491
兄弟公司-寧波炎洲	441	465
合    計	<u>\$ 1,991</u>	<u>\$ 1,956</u>

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
最終母公司	\$ -	\$ 2,048
對本公司重大影響之個體	4,513	2,396
兄弟公司-寧波炎洲	1,228	1,289
合    計	<u>\$ 5,741</u>	<u>\$ 5,733</u>

(C) 對關係人之放款條件為款項貸與後1年內償還，民國112年及111年1月1日至9月30日之利息分別按年利率2.00%~4.00%及1.75%~4.00%收取。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(D) 創益投資於民國111年11月與最終母公司炎洲進行簡易合併，民國111年1月1日至9月30日之利息收入對象由創益投資改為最終母公司。

4. 應付關係人款項

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付票據：			
對本公司重大影響之個體	\$ 16,722	\$ 16,225	\$ 17,736
應付帳款：			
最終母公司	41,151	26,211	27,680
對本公司重大影響之個體	6,528	6,560	6,603
兄弟公司	2,425	2,666	3,996
小計	<u>50,104</u>	<u>35,437</u>	<u>38,279</u>
其他應付款：			
最終母公司	3,253	3,052	2,971
兄弟公司	-	28	-
小計	<u>3,253</u>	<u>3,080</u>	<u>2,971</u>
合計	<u><u>\$ 70,079</u></u>	<u><u>\$ 54,742</u></u>	<u><u>\$ 58,986</u></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管理服務費用及租金等。應付款項並無附息。

5. 管理服務費用(帳列管理費用)

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
最終母公司	<u>\$ 2,957</u>	<u>\$ 2,424</u>
最終母公司	<u>112.1.1-112.9.30</u>	<u>111.1.1-111.9.30</u>
	<u>\$ 8,211</u>	<u>\$ 6,945</u>

6. 財產交易

本集團於民國112年8月10日經董事會通過，出售台北市內湖區辦公大樓及車位予炎洲，價款計395,810千元(不含營業稅)，交易價款依所取得之鑑價報告為參考依據，業已收取全部款項，並完成產權移轉。

7. 租賃—關係人

租金支出

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
最終母公司	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 1,140</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
最終母公司	\$ 2,344	\$ 3,420

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。

8. 關係人提供背書保證情形

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
最終母公司之主要管理階層	\$ 770,000	\$ 1,060,000	\$ 960,000

(四) 本集團主要管理人員之薪酬

	112.7.1-112.9.30	111.7.1-111.9.30
短期員工福利	\$ 431	\$ 4,080
退職後福利	7	-
合計	\$ 438	\$ 4,080
	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
短期員工福利	\$ 6,393	\$ 6,999
退職後福利	7	-
合計	\$ 6,400	\$ 6,999

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

資產項目	帳面價值			
	112.9.30	111.12.31	111.9.30	擔保債務內容
按攤銷後成本衡量之金				
融資產-流動-定期存款	\$ 1,850	\$ 1,990	\$ 1,986	履約保證
按攤銷後成本衡量之金				
融資產-流動-活期存款	40,000	40,000	-	公司債保證
按攤銷後成本衡量之金				
融資產-非流動-活期存款	-	-	40,000	公司債保證
不動產、廠房及設備	308,216	681,400	682,447	短期借款擔保
其他非流動資產-				
存出保證金	2,757	2,279	2,710	履約保證
合計	\$ 352,823	\$ 725,669	\$ 727,143	

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 4,415	\$ 52,896	\$ 53,676
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	365,057	94,296	157,552
按攤銷後成本衡量之金融資產	41,850	41,990	41,986
應收票據	75,508	89,854	75,940
應收帳款(含關係人)	301,845	316,890	323,942
其他應收款(含關係人)	377,165	382,635	381,552
存出保證金	2,757	2,279	2,710
合    計	<u>\$ 1,168,597</u>	<u>\$ 980,840</u>	<u>\$ 1,037,358</u>

金融負債

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ -	\$ 180,000	\$ 290,000
應付票據(含關係人)	142,933	164,964	173,253
應付帳款(含關係人)	155,320	156,576	160,954
其他應付款(含關係人)	90,825	98,584	94,151
應付公司債(含一年內到期)	168,322	198,244	197,692
租賃負債(含一年內到期)	15,228	7,698	8,441
存入保證金	4,415	5,012	5,231
合    計	<u>\$ 577,043</u>	<u>\$ 811,078</u>	<u>\$ 929,722</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

## 2. 財務風險管理目的與政策

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

風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整理風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 市場風險

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

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

### 匯率風險

本集團財務風險管理目標，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。

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112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日無具重大匯率波動影響的外幣資產及負債。

### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自借款。

截至112年9月30日止，本集團不預期有重大之利率風險，故利率風險對本集團無重大影響。

### 權益價格風險

本集團之權益工具無具重大權益價格風險。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。

本集團之信用風險主要係因營業活動(主要為應收帳款及票據)所致。

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。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。

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。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、13。

#### 5. 流動性風險管理

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

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

	短於1年	1年以上	合計
112.9.30			
應付票據(含關係人)	\$ 142,933	\$ -	\$ 142,933
應付帳款(含關係人)	155,320	-	155,320
其他應付款(含關係人)	90,825	-	90,825
租賃負債(含一年內到期)	4,533	11,289	15,822
可轉換公司債(含一年內到期)	168,400	-	168,400
存入保證金	-	4,415	4,415
合計	<u>\$ 562,011</u>	<u>\$ 15,704</u>	<u>\$ 577,715</u>

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	短於1年	1年以上	合計
<b>111.12.31</b>			
短期借款	\$ 180,678	\$ -	\$ 180,678
應付票據(含關係人)	164,964	-	164,964
應付帳款(含關係人)	156,576	-	156,576
其他應付款(含關係人)	98,584	-	98,584
租賃負債(含一年內到期)	3,007	4,884	7,891
可轉換公司債(含一年內到期)	200,000	-	200,000
存入保證金	-	5,012	5,012
合計	<u>\$ 803,809</u>	<u>\$ 9,896</u>	<u>\$ 813,705</u>
<b>111.9.30</b>			
短期借款	\$ 290,465	\$ -	\$ 290,465
應付票據(含關係人)	173,253	-	173,253
應付帳款(含關係人)	160,954	-	160,954
其他應付款(含關係人)	94,151	-	94,151
租賃負債(含一年內到期)	3,105	5,562	8,667
可轉換公司債(含一年內到期)	-	200,000	200,000
存入保證金	-	5,231	5,231
合計	<u>\$ 721,928</u>	<u>\$ 210,793</u>	<u>\$ 932,721</u>

截至民國112年9月30日、111年12月31日及111年9月30日，本集團皆無持有衍生金融負債。

## 6. 來自籌資活動之負債調節

	短期借款	租賃負債	應付股利 (註)	應付 公司債	其他非流動 負債	來自籌資活動之 負債總額
112.1.1	\$ 180,000	\$ 7,698	\$ -	\$ 198,244	\$ 5,012	\$ 390,954
現金流量	( 180,000 )	( 2,751 )	( 61,638 )	-	( 597 )	( 244,986 )
非現金之變動	-	10,281	61,638	( 29,922 )	-	41,997
112.9.30	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,228</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 168,322</u>	<u>\$ 4,415</u>	<u>\$ 187,965</u>

	短期借款	租賃負債	應付股利 (註)	應付 公司債	其他非流動 負債	來自籌資活動之 負債總額
111.1.1	\$ 200,000	\$ 8,471	\$ -	\$ 196,047	\$ 4,492	\$ 409,010
現金流量	90,000	( 2,202 )	( 96,771 )	-	739	( 8,234 )
非現金之變動	-	2,172	96,771	1,645	-	100,588
111.9.30	<u>\$ 290,000</u>	<u>\$ 8,441</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 197,692</u>	<u>\$ 5,231</u>	<u>\$ 501,364</u>

註：應付股利帳列其他應付款及其他應付款—關係人。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

7. 公允價值資訊

(1) 公允價值層級定義

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

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

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。本集團發行之可轉換公司債贖回權及理財商品屬之。

(2) 非以公允價值衡量之金融工具

除應付公司債外，現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、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。

應付公司債係本公司發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面價值。

	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
112.9.30				
金融負債：				

應付公司債      \$ 168,322      \$        -      \$ 168,349      \$        -

	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
111.12.31				
金融負債：				

應付公司債      \$ 198,244      \$        -      \$ 197,900      \$        -

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
111.9.30				
金融負債：				
應付公司債	\$ 197,692	\$ -	\$ 197,420	\$ -

(3) 以公允價值衡量之金融，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

A. 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
112.9.30				
重覆性公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
理財商品	\$ -	\$ -	\$ 4,415	\$ 4,415
合計	\$ -	\$ -	\$ 4,415	\$ 4,415

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
111.12.31				
重覆性公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
理財商品	\$ -	\$ -	\$ 52,896	\$ 52,896
合計	\$ -	\$ -	\$ 52,896	\$ 52,896

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
111.9.30				
重覆性公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
可轉換公司債贖回權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
理財商品	\$ -	\$ -	\$ 53,676	\$ 53,676
合計	\$ -	\$ -	\$ 53,676	\$ 53,676

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

B. 本集團衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(a) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

(b) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之評價技術而得。

(4) 本集團民國112年及111年1月1日至9月30日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

(5) 下表列示本公司民國112年及111年1月1日至9月30日第三等級之變動：

	理財商品	
	112年	111年
1.1	\$ 52,896	\$ -
認列於損益之利益或損失		
帳列其他利益及損失	727	767
取 得	320,755	261,217
處 分	( 369,815 )	( 208,855 )
匯率影響數	( 148 )	547
9.30	<u>\$ 4,415</u>	<u>\$ 53,676</u>

(6) 民國112年及111年1月1日至9月30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。本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(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之敏感度分析說明如下：

項目	112.9.30 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	量化 資訊	輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
理財商品	\$ 4,415	現金流量 折現法	折現率	不適用	折現率愈高，公允 價值愈低。
可轉換公司債贖回權	-	二元樹評 價模型	波動度	22.39%	波動度越高，公允 價值越高。
項目	111.12.31 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	量化 資訊	輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
理財商品	\$ 52,896	現金流量 折現法	折現率	不適用	折現率愈高，公允 價值愈低。
可轉換公司債贖回權	-	二元樹評 價模型	波動度	24.85%	波動度越高，公允 價值越高。
項目	111.9.30 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	量化 資訊	輸入值與公允 價值關係
透過損益按公允價值衡量之金融資產：					
理財商品	\$ 53,676	現金流量 折現法	折現率	不適用	折現率愈高，公允 價值愈低。
可轉換公司債贖回權	-	二元樹評 價模型	波動度	21.88%	波動度越高，公允 價值越高。

## 8. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。相關負債及資本比例請詳各期資產負債表。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：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臺幣3億元或實收資本20%以上：請詳附表三。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無此情形。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：請詳附表四。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無此情形。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：請詳附表五。
- (9) 從事衍生工具交易：請詳附註六、2。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

2. 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。

3. 大陸投資資訊

- (1) 基本資料：請詳附表六。
- (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

4. 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

本集團僅經營包裝材料之進出口買賣之單一產業及單一產品類別，且集團主要營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

新洲全球股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

本集團營運部門損益係以稅前營業淨利衡量，並做為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重大會計政策資訊彙總及重大會計估計及假設相同。

向主要營運決策者呈報之外部收入、損益及其財務資訊，均與綜合損益表內之收入、損益及財務資訊相同且採用一致之衡量方式。提供主要營運決策者之總資產金額及總負債金額，與本財務報表內之資產及負債採一致之衡量方式。

民國112年及111年1月1日至9月30日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	112.1.1-112.9.30	111.1.1-111.9.30
應報導部門損益	\$ 94,414	\$ 79,348
營業外收入及支出	29,935	8,266
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 124,349</u>	<u>\$ 87,614</u>

新洲全球股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國112年1月1日至9月30日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一

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 最高餘額 (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		對個別對象 資金貸與限額 (註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	萬洲化學	其他應收款	是	\$ 325,000	\$ 325,000	\$ 325,000	2.00%	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 396,568	\$ 396,568	
1	包大師 (上海)	寧波炎洲	其他應收款	是	46,673	43,267	43,267	4.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	45,877	45,877	

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： 資金貸與性質說明如下：

(1)屬業務往來者。

(2)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40%。

    資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，個別貸與及貸與總金額不得超過本公司淨值40%。

(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40%為限。

    若對象為包大師(上海)公司最終母公司直接或間接持有表決權股份100%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100%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，則應揭露其償還後餘額，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112年9月30日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二

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 末				備註 (註4)
				股數 (含股票股利)	帳面金額 (註3)	持股比率	公允價值	
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	-	\$ 4,415	-	\$ 4,415	

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  
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
 民國112年1月1日至9月30日  
 (金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

附表三

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱 (註1)	帳列科目	交易對象 (註2)	關係 (註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)				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
包大師(上海)	理財商品： 中國銀行理財商品	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	\$ 52,896	-	\$ 320,755	-	\$ 369,815	\$ 369,815	\$ -	-	\$ 4,415

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達3億元或實收資本額20%。

註4：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10元者，有關實收資本額20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

新洲全球股份有限公司及子公司  
處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上  
民國112年1月1日至9月30日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表四

處分不動產 之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	交易金額	債款收取 情 形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之 參考依據	其他 約定事項
本公司	內湖區辦公大樓5樓及 24個停車位	112.08.10	104.08.27	\$ 373,136	\$ 400,000 (含營業稅\$4,190)	已收到全部債款	\$ 22,674	炎洲	母公司	已將主要辦公地點移至泰山大樓， 目前內湖辦公室使用率低	依國泰不動產估價師聯合事務所鑑價 報告之估價金額390,150千元	

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

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市面額非屬新臺幣10元者，有關實收資本額20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

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1億元或實收資本額20%以上  
民國112年9月30日  
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表五

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 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	萬洲化學	對本公司具重大影響之個體	其他應收款 \$ 327,355	-	\$ -	-	\$ -	\$ -

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10元者，有關實收資本額20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益10%計算之。

新洲全球股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資訊  
民國112年1月1日至9月30日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表六

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	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回之投資收益	備註
					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	\$ 196,847	(1)	\$ 196,847	\$ -	\$ -	\$ 196,847	\$ 2,512	100%	\$ 2,512	\$ 117,217	\$ -	註2(3)
萬洲(天津)	銷售各類膠黏製品 (已清算註銷)	-	(1)	23,280	-	63	-	-	-%	-	-	-	註2(3)及 註4
亞化科技(武漢)	產銷各類膠黏製品	32,915	(1)	37,573	-	-	37,573	230	100%	230	5,871	-	註2(3)

赴大陸地區投資限額：

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
\$234,420	\$234,420	\$594,853

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7,264千元；經濟部投審會核准投資金額為美金7,264千元。

註4：萬洲(天津)經經濟部投審會批准投資美金721千元，已於民國111年完成清算註銷登記，且民國112年收回剩餘清算款項63千元，經濟部投審會已於民國112年7月核准註銷此投資。

註5：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112年9月30日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例(%)
炎洲股份有限公司	25,740,120	37.93
萬洲化學股份有限公司	14,930,000	22.00
新洲全球股份有限公司	5,066,000	7.46

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。

本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。