

3171

炎洲流通股份有限公司及子公司
(原名：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114年1月1日至3月31日
及民國113年1月1日至3月31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、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4-5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一) 公司沿革	9
(二) 通過財務報告之日期及程序	9
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9-10
(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	13-28
(七) 關係人交易	28-31
(八) 質押之資產	31
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十) 重大之災害損失	32
(十一) 重大之期後事項	32
(十二) 其他	32-38
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	39、41
2. 轉投資事業相關資訊	39
3. 大陸投資資訊	39、42
(十四) 部門資訊	39-40

會計師核閱報告

炎洲流通股份有限公司 公鑒：

前言

炎洲流通股份有限公司(原名：新洲全球股份有限公司)及子公司民國114年3月31日及113年3月31日之合併資產負債表，暨民國114年1月1日至3月31日及113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

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製，致無法允當表達炎洲流通股份有限公司及其子公司民國114年3月31日及113年3月31日之合併財務狀況，暨民國114年1月1日至3月31日及113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。

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



會計師：

謝勝安



中華民國 114 年 5 月 12 日

炎洲流通股份有限公司及子公司
(原名：新洲名產股份有限公司及子公司)
合 併 資 產 負 債 表
 民國114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣千元

資產		附註	114年3月31日		113年12月31日		113年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六.1	\$ 340,843	28	\$ 241,972	21	\$ 262,559	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六.2	-	-	44,780	4	52,896	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六.3及八	1,850	-	1,850	-	1,850	-
1150	應收票據淨額	六.4及六.11	57,997	5	59,429	5	70,069	5
1170	應收帳款淨額	六.4及六.11	285,414	24	306,263	26	286,370	18
1180	應收帳款—關係人淨額	七	-	-	4	-	-	-
1210	其他應收款—關係人	七	108,113	9	107,832	9	446,835	29
130X	存貨	六.5	66,579	6	59,142	5	72,752	5
1470	其他流動資產		5,623	-	6,276	1	5,973	-
11XX	流動資產合計		866,419	72	827,548	71	1,199,304	77
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六.6及八	314,376	26	316,357	27	320,566	21
1755	使用權資產	六.12	14,600	1	15,953	1	15,366	1
1840	遞延所得稅資產	六.15	5,187	1	5,140	1	5,140	-
1900	其他非流動資產	八	2,488	-	2,696	-	7,401	1
15XX	非流動資產合計		336,651	28	340,146	29	348,473	23
1XXX	資產總計		\$ 1,203,070	100	\$ 1,167,694	100	\$ 1,547,777	100

(續 次 頁)

炎洲流通股份有限公司及子公司
(原名：新洲全球股份有限公司及子公司)
合併資產負債表
民國114年3月31日及民國113年12月31日、3月31日

單位：新台幣千元

負債及權益		附註	114年3月31日		113年12月31日		113年3月31日							
			金額	%	金額	%	金額	%						
流動負債														
2150	應付票據		\$	123,529	10	\$	124,195	11	\$	122,643	8			
2160	應付票據—關係人	七		13,049	1		14,536	1		12,836	1			
2170	應付帳款			108,869	9		114,901	10		102,051	7			
2180	應付帳款—關係人	七		43,733	4		43,172	4		47,556	3			
2200	其他應付款	六.7		150,617	13		105,929	9		161,670	10			
2220	其他應付款項—關係人	七		63,587	5		2,751	-		83,787	5			
2230	本期所得稅負債			18,998	2		12,233	1		23,400	2			
2399	其他流動負債—其他	六.12		17,117	1		15,072	1		15,046	1			
21XX	流動負債合計			539,499	45		432,789	37		568,989	37			
非流動資產														
2580	租賃負債—非流動	六.12		9,429	1		10,792	1		11,302	1			
2600	其他非流動負債			3,811	-		3,811	-		4,414	-			
25XX	非流動負債合計			13,240	1		14,603	1		15,716	1			
2XXX	負債總計			552,739	46		447,392	38		584,705	38			
歸屬於母公司業主之權益														
	股本	六.9												
3110	普通股股本			353,726	29		353,726	30		713,023	46			
	資本公積	六.9												
3200	資本公積			174,658	15		174,658	15		175,952	11			
	保留盈餘	六.9												
3310	法定盈餘公積			98,929	8		98,929	8		85,827	6			
3320	特別盈餘公積			7,869	1		7,869	1		5,615	-			
3350	未分配盈餘			88,986	7		161,624	14		95,445	6			
	其他權益													
3400	其他權益		(	981)	-	(	3,648)	-	(	5,603)	-			
3500	庫藏股票	六.9	(	72,856)	(	6)	(	72,856)	(	6)	(	107,187)	(	7)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			650,331	54		720,302	62		963,072	62			
3XXX	權益總計			650,331	54		720,302	62		963,072	62			
	重大之期後事項	十一												
3X2X	負債及權益總計		\$	1,203,070	100	\$	1,167,694	100	\$	1,547,777	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：李其政



經理人：江文容



會計主管：黃庭璵



炎洲流通股份有限公司及子公司
(原名：新洲全球股份有限公司及子公司)
合併綜合損益表
民國114年及113年1月1日至3月31日

單位：新台幣千元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114年1月1日至3月31日		113年1月1日至3月31日	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六.10及七	\$ 345,260	100	\$ 338,654	100
5000 營業成本	六.5及七	(246,013)	(71)	(242,294)	(72)
5900 營業毛利		99,247	29	96,360	28
營業費用	六.13及七				
6100 推銷費用		(60,169)	(17)	(61,050)	(18)
6200 管理費用		(7,107)	(2)	(8,323)	(2)
6450 預期信用減損利益(損失)	六.11	(39)	-	(36)	-
6000 營業費用合計		(67,315)	(19)	(69,409)	(20)
6900 營業利益		31,932	10	26,951	8
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六.14及七	709	-	2,665	1
7010 其他收入	六.14	546	-	718	-
7020 其他利益及損失	六.14及七	333	-	338	-
7050 財務成本	六.14	(83)	-	(78)	-
7000 營業外收入及支出合計		1,505	-	3,643	1
7900 稅前淨利		33,437	10	30,594	9
7950 所得稅費用	六.15	(6,720)	(2)	(6,013)	(2)
8200 本期淨利		\$ 26,717	8	\$ 24,581	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		\$ 2,667	1	\$ 2,266	1
8300 其他綜合損益(淨額)		2,667	1	2,266	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 29,384	9	\$ 26,847	8
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 26,717	8	\$ 24,581	7
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 29,384	9	\$ 26,847	8
每股盈餘	六.16				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.81		\$ 0.37	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.75		\$ 0.34	

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



炎洲流通股份有限公司及子公司
(原名：新洲全球股份有限公司及子公司)

合併權益變動表

民國114年及113年1月1日至3月31日

單位：新台幣千元

	歸	屬	於	公	司	業	主	之	權	益
				保	留	盈	餘	其 他 權 益		
	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 換 算 之 兌 換 差 額		庫 藏 股 票	權 益 總 額	
<u>113年1月1日至3月31日</u>										
113年1月1日餘額	\$ 713,023	\$ 175,945	\$ 85,827	\$ 5,615	\$ 203,337	(\$ 7,869)	(\$ 107,187)	\$ 1,068,691		
本期淨利	-	-	-	-	24,581	-	-	24,581		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,266	-	2,266		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	24,581	2,266	-	26,847		
112年度盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(132,473)	-	-	(132,473)		
因受領贈與產生者	-	7	-	-	-	-	-	7		
113年3月31日餘額	\$ 713,023	\$ 175,952	\$ 85,827	\$ 5,615	\$ 95,445	(\$ 5,603)	(\$ 107,187)	\$ 963,072		
<u>114年1月1日至3月31日</u>										
114年1月1日餘額	\$ 353,726	\$ 174,658	\$ 98,929	\$ 7,869	\$ 161,624	(\$ 3,648)	(\$ 72,856)	\$ 720,302		
本期淨利	-	-	-	-	26,717	-	-	26,717		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,667	-	2,667		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	26,717	2,667	-	29,384		
113年度盈餘指撥及分配：										
普通股現金股利	-	-	-	-	(99,355)	-	-	(99,355)		
114年3月31日餘額	\$ 353,726	\$ 174,658	\$ 98,929	\$ 7,869	\$ 88,986	(\$ 981)	(\$ 72,856)	\$ 650,331		

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



 炎洲流通股份有限公司及子公司
 (原名：新洲全球股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表
 民國114年及113年1月1日至3月31日

單位：新台幣千元

	114年1月1日 至3月31日	113年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 33,437	\$ 30,594
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	3,405	3,353
攤銷費用	208	214
預期信用減損損失	39	36
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(357)	(320)
利息費用	83	78
利息收入	(709)	(2,665)
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	1,432	4,321
應收帳款	20,777	13,410
應收帳款—關係人淨額	4	-
其他應收款—關係人	(121)	368
存貨	(7,441)	(14,602)
其他流動資產	670	1,247
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	(666)	244
應付票據—關係人	(1,487)	(2,403)
應付帳款	(6,032)	(2,474)
應付帳款—關係人	561	3,671
其他應付款	6,333	11,196
其他應付款項—關係人	(169)	(756)
其他流動負債	2,018	3,359
營運產生之現金流入	51,985	48,871
收取之利息	1,479	1,735
支付之利息	(78)	(78)
支付之所得稅	(2)	(40)
營業活動之淨現金流入	53,384	50,488
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(63,141)	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	108,599	320
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	100,000
取得不動產、廠房及設備	(66)	(570)
其他非流動資產減少	-	65
投資活動之淨現金流入	45,392	99,815
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	(1,336)	(1,244)
逾期未領股利	-	7
籌資活動之淨現金流出	(1,336)	(1,237)
匯率變動之影響	1,431	518
本期現金及約當現金增加數	98,871	149,584
期初現金及約當現金餘額	241,972	112,975
期末現金及約當現金餘額	\$ 340,843	\$ 262,559

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



炎洲流通股份有限公司及子公司
(原名：新洲全球股份有限公司及子公司)
合併財務報表附註
民國114年1月1日至3月31日
及113年1月1日至3月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

炎洲流通股份有限公司(原名：新洲全球股份有限公司，業於民國113年7月變更名稱，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114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38.86%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114年5月12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114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，本集團並未採用金管會發布之有關允許企業得選擇提前適用國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號「金融工具之分類與衡量之修正」部分修正內容之問答集。

於問答集中允許企業得僅提前於114年1月1日適用第4.1節(金融資產之分類)之應用指引；另亦應同時適用國際財務報導準則第7號第20B、20C及20D段規定。並於財務報告揭露提前採用此修正內容之事實。

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：

炎洲流通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)

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	國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
4	揭露倡議—不具公共課責性之子公司：揭露(國際財務報導準則第19號)	民國116年1月1日
5	金融工具之分類與衡量之修正(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國115年1月1日
6	國際財務報導準則之年度改善－第11冊	民國115年1月1日
7	與仰賴天然電力相關之合約(國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正)	民國115年1月1日

截至本合併財務報告發布日止，本集團評估上述準則、解釋之修正對本集團之財務狀況與財務績效並無重大影響，惟國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」將取代國際會計準則第1號「財務報表之表達」，故將對本集團之財務報表表達有所改變，主要改變如下：

(a) 提升損益表之可比性

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

(b) 增進管理績效衡量之透明度

要求企業揭露與損益表相關之企業特定指標（稱為管理階層績效衡量）之解釋。

(c) 財務報表資訊有用之彙總

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

炎洲流通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)

四、重大會計政策資訊之彙總說明

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113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114年及113年1月1日至3月31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

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

炎洲流通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：

				所持有權益百分比		
投資公司						
名稱	子公司名稱及簡稱	主要業務	114.3.31	113.12.31	113.3.31	說明
本公司	包大師(上海)材料科技 有限公司(包大師(上海))	包裝材料之進出口買賣業 務	100	100	100	無
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	無

(3) 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情況。

炎洲流通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. 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113年度合併財務報告相同，請參閱本集團民國113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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
庫存現金及週轉金	\$ 393	\$ 387	\$ 384
支票存款及活期存款	340,450	241,585	262,175
合 計	<u>\$ 340,843</u>	<u>\$ 241,972</u>	<u>\$ 262,559</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。

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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,780</u>	<u>\$ 52,896</u>

炎洲流通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)

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：

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
理財商品	\$ 357	\$ 320

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
三個月以上之定期存款	\$ 1,850	\$ 1,850	\$ 1,850
流動	\$ 1,850	\$ 1,850	\$ 1,850
非流動	-	-	-
合計	\$ 1,850	\$ 1,850	\$ 1,850

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

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收票據	\$ 57,997	\$ 59,429	\$ 70,069
應收帳款	\$ 293,474	\$ 314,251	\$ 294,202
減：備抵損失	(8,060)	(7,988)	(7,832)
合計	\$ 285,414	\$ 306,263	\$ 286,370

應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

炎洲流通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)

	114.3.31		113.12.31		113.3.31	
	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	\$ 57,997	\$ 261,130	\$ 59,429	\$ 282,801	\$ 70,069	\$ 254,179
已逾期						
30天內	-	23,109	-	23,698	-	29,087
31-90天	-	4,998	-	3,959	-	6,655
91-180天	-	1,114	-	720	-	985
181天以上	-	3,123	-	3,073	-	3,296
減：備抵損失	-	(8,060)	-	(7,988)	-	(7,832)
合 計	<u>\$ 57,997</u>	<u>\$ 285,414</u>	<u>\$ 59,429</u>	<u>\$ 306,263</u>	<u>\$ 70,069</u>	<u>\$ 286,370</u>

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、11及附註十二、4。

5. 存貨

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
商 品	\$ 68,749	\$ 61,308	\$ 75,109
減：備抵跌價損失	(2,170)	(2,166)	(2,357)
合 計	<u>\$ 66,579</u>	<u>\$ 59,142</u>	<u>\$ 72,752</u>

本集團於民國114年及113年1月1日至3月31日認列為費用之存貨成本之金額分別為246,013千元及242,294千元，其中認列存貨跌價回升利益之金額分別為0千元及168千元。

前述存貨未有提供擔保之情事。

炎洲流通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	合計
114.1.1							
成 本	\$ 245,502	\$ 87,084	\$ 344	\$ 30,437	\$ 13,025	\$ 2,660	\$ 379,052
累計折舊	-	(28,567)	(344)	(22,784)	(8,782)	(2,218)	(62,695)
合 計	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 58,517</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,653</u>	<u>\$ 4,243</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 316,357</u>
114.1.1	\$ 245,502	\$ 58,517	\$ -	\$ 7,653	\$ 4,243	\$ 442	\$ 316,357
增 添	-	-	-	-	66	-	66
折 舊	-	(882)	-	(642)	(450)	(78)	(2,052)
匯率變動之影響	-	-	-	1	4	-	5
114.3.31	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 57,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 3,863</u>	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 314,376</u>
114.3.31							
成 本	\$ 245,502	\$ 87,084	\$ 344	\$ 30,454	\$ 13,126	\$ 2,660	\$ 379,170
累計折舊	-	(29,449)	(344)	(23,442)	(9,263)	(2,296)	(64,794)
合 計	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 57,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,012</u>	<u>\$ 3,863</u>	<u>\$ 364</u>	<u>\$ 314,376</u>

炎洲流通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	合計
113.1.1							
成 本	\$ 245,502	\$ 86,805	\$ 344	\$ 30,887	\$ 10,684	\$ 2,660	\$ 376,882
累計折舊	-	(24,984)	(344)	(20,481)	(7,103)	(1,880)	(54,792)
合 計	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 61,821</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,406</u>	<u>\$ 3,581</u>	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 322,090</u>
113.1.1	\$ 245,502	\$ 61,821	\$ -	\$ 10,406	\$ 3,581	\$ 780	\$ 322,090
增 添	-	-	-	-	570	-	570
折 舊	-	(888)	-	(735)	(375)	(100)	(2,098)
匯率變動之影響	-	-	-	1	3	-	4
113.3.31	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 60,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,672</u>	<u>\$ 3,779</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 320,566</u>
113.3.31							
成 本	\$ 245,502	\$ 86,805	\$ 344	\$ 30,901	\$ 11,284	\$ 2,660	\$ 377,496
累計折舊	-	(25,872)	(344)	(21,229)	(7,505)	(1,980)	(56,930)
合 計	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 60,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,672</u>	<u>\$ 3,779</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 320,566</u>

本公司建築物之重大組成部分主要為主建物、空調設備及電梯等，並分別按其耐用年限33年、8年及15年提列折舊。

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114年及113年1月1日至3月31日不動產、廠房及設備均無減損情事。

本集團民國114年及113年1月1日至3月31日不動產、廠房及設備均無利息資本化情事。

炎洲流通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. 其他應付款

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付薪資及獎金	\$ 100,138	\$ 90,368	\$ 97,578
應付股利	38,349	-	51,133
應付勞健保及退休金	3,612	5,106	4,220
其他應付款	8,518	10,455	8,739
合 計	<u>\$ 150,617</u>	<u>\$ 105,929</u>	<u>\$ 161,670</u>

8. 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。

民國114年及113年1月1日至3月31日，本公司認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,333千元及1,552千元。

民國114年及113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183千元及166千元。

9. 權益

(1) 普通股

民國114年3月31日、113年12月31日及113年3月31日止，本公司額定資本額皆為900,000千元，股數皆為90,000仟股；實收資本額分別為353,726千元、353,726千元及713,023千元，每股面額10元，股數分別為35,373千股、35,373千股及71,302千股。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。

炎洲流通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)

本公司為提升股東權益報酬率，於民國113年6月18日經股東會決議通過辦理現金減資退還股款案，並奉財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國113年8月1日證櫃監字第1130201952號函核准申報生效在案。減資金額計356,512千元，共計銷除35,651千股(含私募普通股10,000千股)，減資比率為50%，並於民國113年8月6日經董事會決議訂定民國113年8月6日為減資基準日，後於民國113年8月29日辦理變更登記完竣。減資換發股票基準日為民國113年10月4日，並於民國113年10月15日退還股款331,181千元。

本公司民國114年及113年1月1日至3月31日期初與期末之普通股流通在外股數調節如下：

單位：千股		
114年		
	已發行股數	庫藏股數
流通在外 股數		
1月1日(同3月31日)	35,373	(2,255)
	33,118	
113年		
	已發行股數	庫藏股數
流通在外 股數		
1月1日(同3月31日)	71,302	(5,066)
	66,236	

(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20,000千股，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。因本公司於民國113年度辦理現金減資退還股款，減資比率為50%，前述私募普通股依規定亦應按比例減少10,000千股，減資後私募普通股為10,000千股，金額為100,000千元。截至民國114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。

(3) 資本公積

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
發行溢價	\$ 164,306	\$ 164,306	\$ 165,600
認 股 權	10,345	10,345	10,345
受贈—逾期末領取股利	7	7	7
合 計	\$ 174,658	\$ 174,658	\$ 175,952

炎洲流通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)

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114年3月31日、113年12月31日及113年3月31日本公司為供轉讓股份予員工而持有庫藏股票分別為72,856千元、72,856千元及107,187千元，股數分別為2,255千股、2,255千股及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。
- 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。

炎洲流通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)

- E. 本公司民國112年度盈餘分派現金股利案已於民國113年3月5日經董事會以章程授權特別決議通過，發放現金股利每股2.00元，總計132,473千元。本公司於民國113年6月18日經股東會達法定通過決議門檻通過民國112年度之盈餘分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,102	
特別盈餘公積	2,254	
現金股利	132,473	\$ 2.00
合 計	<u>\$ 147,829</u>	

- F. 本公司民國113年度盈餘分派現金股利案已於民國114年3月13日經董事會以章程授權特別決議通過，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99,355千元。民國113年度提列盈餘公積案，尚待股東會決議：

	113年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,611	
特別盈餘公積	(4,221)	
現金股利	99,355	\$ 3.00
合 計	<u>\$ 105,754</u>	

有關員工酬勞及董事酬勞相關資訊請詳附註六、13。

10. 營業收入

(1) 收入細分

本集團民國114年及113年1月1日至3月31日與客戶合約收入可細分為主要地區別如下：

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
台灣地區	\$ 337,431	\$ 331,728
中國地區	7,638	6,889
其他地區	191	37
合 計	<u>\$ 345,260</u>	<u>\$ 338,654</u>

炎洲流通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)

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
收入認列時點：		
於某一時點	\$ 345,260	\$ 338,654
隨時間逐步滿足	-	-
合 計	<u>\$ 345,260</u>	<u>\$ 338,654</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。

11. 預期信用減損損失

(1)

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
營業費用—預期信用減損損失		
應收票據	\$ -	\$ -
應收帳款	39	36
合 計	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 36</u>

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

- (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114年3月31日、113年12月31日及113年3月31日之準備矩陣如下：

114.3.31	個別	群組			合計
		未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	
預期損失率	100.00%	0.02%~0.07%	0.02%~9.13%	0.02%~100%	
帳面價值總額	\$ 2,841	\$ 261,130	\$ 28,107	\$ 1,396	\$ 293,474
備抵損失	2,841	181	4,433	605	8,060

113.12.31	個別	群組			合計
		未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	
預期損失率	100.00%	0.02%~0.07%	0.02%~9.13%	0.02%~100%	
帳面價值總額	\$ 2,802	\$ 282,801	\$ 27,657	\$ 991	\$ 314,251
備抵損失	2,802	195	4,532	459	7,988

炎洲流通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)

113.3.31	個別	群組			合計
		未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	
預期損失率	100.00%	0.02%~0.07%	0.02%~8.58%	0.02%~100%	
帳面價值總額	\$ 2,670	\$ 254,179	\$ 35,742	\$ 1,611	\$ 294,202
備抵損失	2,670	176	4,157	829	7,832

註：本集團之應收票據皆屬未逾期。

(3) 本集團民國114年及113年1月1日至3月31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
114.1.1	\$ -	\$ 7,988
增加金額	-	39
因無法收回而沖銷	-	-
匯率影響數	-	33
114.3.31	\$ -	\$ 8,060
	應收票據	應收帳款
113.1.1	\$ -	\$ 7,822
增加金額	-	36
因無法收回而沖銷	-	(53)
匯率影響數	-	27
113.3.31	\$ -	\$ 7,832

12. 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：

炎洲流通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)

(1) 使用權資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
房屋及建築	<u>\$ 14,600</u>	<u>\$ 15,953</u>	<u>\$ 15,366</u>

本集團於民國114年及113年1月1日至3月31日對使用權資產並未有增添之情事。

(2) 租賃負債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
流動	\$ 5,412	\$ 5,385	\$ 4,237
非流動	9,429	10,792	11,302
租賃負債	<u>\$ 14,841</u>	<u>\$ 16,177</u>	<u>\$ 15,539</u>

本集團民國114年及113年1月1日至3月31日租賃負債之利息費用請詳附註六、14(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

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
房屋及建築	<u>\$ 1,353</u>	<u>\$ 1,255</u>

(4) 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
短期租賃之費用	<u>\$ 1,317</u>	<u>\$ 1,572</u>

(5) 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國114年及113年1月1日至3月31日租賃之現金流出總額分別為2,731千元及2,889千元。

(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。

炎洲流通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)

13. 本集團民國114年及113年1月1日至3月31日發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	114.1.1-114.3.31			113.1.1-113.3.31		
	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	\$ -	\$ 44,826	\$ 44,826	\$ -	\$ 45,663	\$ 45,663
勞健保費用	-	2,951	2,951	-	3,882	3,882
退休金費用	-	1,516	1,516	-	1,718	1,718
其他員工福利費用	-	1,486	1,486	-	1,484	1,484
折舊費用	-	3,405	3,405	-	3,353	3,353
攤銷費用	-	208	208	-	214	214

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114年及113年1月1日至3月31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168千元及154千元，帳列薪資費用項下。

本公司於民國114年3月13日經董事會決議以現金發放民國113年度員工酬勞金額為693千元，其與民國113年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司民國112年度實際配發員工酬勞與民國112年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

14. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
銀行存款利息收入	\$ 36	\$ 335
其他利息收入	673	2,330
合 計	\$ 709	\$ 2,665

炎洲流通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

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
租金收入	\$ 486	\$ 476
其他收入—其他	60	242
合 計	<u>\$ 546</u>	<u>\$ 718</u>

(3) 其他利益及損失

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產利益	\$ 357	\$ 320
外幣兌換利益	5	36
其他損失	(29)	(18)
合 計	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 338</u>

(4) 財務成本

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
租賃負債之利息	\$ 78	\$ 73
其他之利息	5	5
合 計	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 78</u>

15. 所得稅

民國114年及113年1月1日至3月31日所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$ 6,767	\$ 6,042
遞延所得稅利益：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉		
有關之遞延所得稅利益	(47)	(29)
所得稅費用	<u>\$ 6,720</u>	<u>\$ 6,013</u>

炎洲流通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)

認列於其他綜合損益之所得稅

本集團民國114年及113年1月1日至3月31日無認列於其他綜合損益之所得稅。

直接認列於權益之所得稅

本集團民國114年及113年1月1日至3月31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114年3月31日止，本公司之所得稅申報核定至民國112年度。

16. 每股盈餘

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

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

	114.1.1- 114.3.31	113.1.1- 113.3.31
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 26,717	\$ 24,581
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	33,118	66,236
基本每股盈餘(元)	\$ 0.81	\$ 0.37
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 26,717	\$ 24,581
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	33,118	66,236
稀釋效果：		
庫藏股轉讓員工(千股)	2,255	5,066
員工酬勞—股票(千股)	19	30
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	35,392	71,332
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.75	\$ 0.34

炎洲流通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)

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114年3月31日止，其擁有本公司38.86%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22.54%及38.60%。

(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
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
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

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
最終母公司	\$ 4	\$ 21
對本公司具重大影響之個體	-	1,074
合 計	\$ 4	\$ 1,095

炎洲流通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

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
最終母公司	\$ 27,302	\$ 31,930
對本公司具重大影響之個體	12,889	14,367
兄弟公司	1,359	1,383
合 計	<u>\$ 41,550</u>	<u>\$ 47,680</u>

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)

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應收帳款：			
兄弟公司	\$ -	\$ 4	\$ -
其他應收款：			
最終母公司-資金貸與	60,414	60,118	70,549
最終母公司-代收及折讓款	2,218	2,102	1,851
對本公司具重大影響之			
個體-資金貸與	-	-	330,614
兄弟公司-寧波炎洲-			
資金貸與	45,191	45,327	43,541
兄弟公司-其他	290	285	280
小 計	<u>108,113</u>	<u>107,832</u>	<u>446,835</u>
合 計	<u>\$ 108,113</u>	<u>\$ 107,836</u>	<u>\$ 446,835</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。

炎洲流通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) 資金貸與關係人：

(A) 本金期末餘額

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
最終母公司	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 70,000
對本公司具重大影響之個體	-	-	325,000
兄弟公司-寧波炎洲	44,815	43,884	43,198
合 計	<u>\$ 104,815</u>	<u>\$ 103,884</u>	<u>\$ 438,198</u>

(B) 利息收入

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
最終母公司	\$ 296	\$ 350
對本公司具重大影響之個體	-	1,620
兄弟公司-寧波炎洲	360	344
合 計	<u>\$ 656</u>	<u>\$ 2,314</u>

(C) 對關係人之放款條件為款項貸與後1年內償還，民國114年及113年1月1日至3月31日之利息均按年利率2.00%~4.00%收取。

4. 應付關係人款項

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
應付票據：			
對本公司具重大影響之個體	\$ 13,049	\$ 14,536	\$ 12,836
應付帳款：			
最終母公司	37,267	36,611	40,786
對本公司具重大影響之個體	5,739	5,993	6,371
兄弟公司	727	568	399
小 計	<u>43,733</u>	<u>43,172</u>	<u>47,556</u>
其他應付款：			
最終母公司	41,168	2,739	53,927
對本公司具重大影響之個體	22,419	12	29,860
小 計	<u>63,587</u>	<u>2,751</u>	<u>83,787</u>
合 計	<u>\$ 120,369</u>	<u>\$ 60,459</u>	<u>\$ 144,179</u>

炎洲流通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)

應付票據及帳款主要來自進貨交易。其他應付款主係應付現金股利、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)

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
最終母公司	\$ 2,178	\$ 2,059

6. 租賃－關係人

租金支出

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
最終母公司	\$ 780	\$ 780

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。

7. 關係人提供背書保證情形

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
最終母公司之主要管理階層	\$ 900,000	\$ 850,000	\$ 850,000

(四) 本集團主要管理人員之薪酬

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
短期員工福利	\$ 420	\$ 420
退職後福利	23	27
合 計	\$ 443	\$ 447

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			擔保債務內容
	114.3.31	113.12.31	113.3.31	
按攤銷後成本衡量之金				
融資資產-流動-定期存款	\$ 1,850	\$ 1,850	\$ 1,850	履約保證
不動產、廠房及設備	303,137	304,019	306,435	短期借款擔保
其他非流動資產-				
存出保證金	1,995	1,995	2,527	履約保證
合 計	\$ 306,982	\$ 307,864	\$ 310,812	

炎洲流通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

本公司於民國114年5月12日經董事會決議，預計分別以價金110,109千元及34,421千元取得聯勝國際科技股份有限公司及星穎科技股份有限公司約55%之股權，成為本公司之子公司。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
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	\$ -	\$ 44,780	\$ 52,896
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	340,843	241,972	262,559
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,850	1,850	1,850
應收票據	57,997	59,429	70,069
應收帳款(含關係人)	285,414	306,267	286,370
其他應收款(含關係人)	111,075	111,005	450,286
存出保證金	1,995	1,995	2,527
合 計	<u>\$ 799,174</u>	<u>\$ 767,298</u>	<u>\$ 1,126,557</u>

金融負債

	114.3.31	113.12.31	113.3.31
按攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據(含關係人)	\$ 136,578	\$ 138,731	\$ 135,479
應付帳款(含關係人)	152,602	158,073	149,607
其他應付款(含關係人)	214,204	108,680	245,457
租賃負債(含一年內到期)	14,841	16,177	15,539
存入保證金	3,811	3,811	4,414
合 計	<u>\$ 522,036</u>	<u>\$ 425,472</u>	<u>\$ 550,496</u>

炎洲流通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。董事會對整體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114年3月31日、113年12月31日及113年3月31日皆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。

截至民國114年3月31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。

炎洲流通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、11。

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
114.3.31			
應付票據(含關係人)	\$ 136,496	\$ 82	\$ 136,578
應付帳款(含關係人)	152,602	-	152,602
其他應付款(含關係人)	214,204	-	214,204
租賃負債(含一年內到期)	5,658	9,620	15,278
存入保證金	-	3,811	3,811
合 計	<u>\$ 508,960</u>	<u>\$ 13,513</u>	<u>\$ 522,473</u>

炎洲流通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
113.12.31			
應付票據(含關係人)	\$ 138,526	\$ 205	\$ 138,731
應付帳款(含關係人)	158,073	-	158,073
其他應付款(含關係人)	108,680	-	108,680
租賃負債(含一年內到期)	5,658	11,034	16,692
存入保證金	-	3,811	3,811
合 計	<u>\$ 410,937</u>	<u>\$ 15,050</u>	<u>\$ 425,987</u>

	短於1年	1年以上	合計
113.3.31			
應付票據(含關係人)	\$ 135,479	\$ -	\$ 135,479
應付帳款(含關係人)	149,607	-	149,607
其他應付款(含關係人)	245,457	-	245,457
租賃負債(含一年內到期)	4,487	11,637	16,124
存入保證金	-	4,414	4,414
合 計	<u>\$ 535,030</u>	<u>\$ 16,051</u>	<u>\$ 551,081</u>

截至民國114年3月31日、113年12月31日及113年3月31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

	租賃負債	應付股利(註)	其他非流動 負債	來自籌資活動之 負債總額
114.1.1	\$ 16,177	\$ -	\$ 3,811	\$ 19,988
現金流量	(1,336)	-	-	(1,336)
非現金之變動	-	99,355	-	99,355
114.3.31	<u>\$ 14,841</u>	<u>\$ 99,355</u>	<u>\$ 3,811</u>	<u>\$ 118,007</u>

	租賃負債	應付股利(註)	其他非流動 負債	來自籌資活動之 負債總額
113.1.1	\$ 16,783	\$ -	\$ 4,414	\$ 21,197
現金流量	(1,244)	-	-	(1,244)
非現金之變動	-	132,473	-	132,473
113.3.31	<u>\$ 15,539</u>	<u>\$ 132,473</u>	<u>\$ 4,414</u>	<u>\$ 152,426</u>

註：應付股利帳列其他應付款及其他應付款－關係人。

炎洲流通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。本集團之理財商品屬之。

(2) 非以公允價值衡量之金融工具

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。

(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
114.3.31				
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				
理財商品	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
113.12.31				
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				
理財商品	\$ -	\$ -	\$44,780	\$44,780

炎洲流通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)

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
113.3.31				
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				
理財商品	\$ -	\$ -	\$52,896	\$52,896

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114年及113年1月1日至3月31日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

(5) 下表列示本集團民國114年及113年1月1日至3月31日第三等級之變動：

	理財商品	
	114年	113年
1.1	\$ 44,780	\$ 51,924
認列於損益之利益或損失		
帳列其他利益及損失	357	320
取 得	63,141	-
處 分	(108,599)	(320)
匯率影響數	321	972
3.31	\$ -	\$ 52,896

(6) 民國114年及113年1月1日至3月31日無自第三等級轉入及轉出之情形。

炎洲流通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) 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。

(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	114.3.31 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	\$ -	現金流量 折現法	折現率	不適用	折現率愈高，公允 價值愈低。

項目	113.12.31 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	\$ 44,780	現金流量 折現法	折現率	不適用	折現率愈高，公允 價值愈低。

項目	113.3.31 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。

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。

炎洲流通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) 期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無此情形。
- (4) 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。
- (5) 應收關係人款項達新臺幣1億元或實收資本額20%以上：無此情形。
- (6) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：無此情形。

2. 轉投資事業相關資訊

對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者，應揭露其名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益：無此情形。

3. 大陸投資資訊

- (1) 基本資料：請詳附表二。
- (2) 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項：無此情形。

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。

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。

炎洲流通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)

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114年及113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：

	114.1.1-114.3.31	113.1.1-113.3.31
應報導部門損益	\$ 31,932	\$ 26,951
營業外收入及支出	1,505	3,643
繼續營業部門稅前損益	\$ 33,437	\$ 30,594

炎洲流通股份有限公司及子公司
(原名：新洲全球股份有限公司及子公司)
資金貸與他人
民國114年1月1日至3月31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	炎洲	其他應收款	是	\$ 260,000	\$ 260,000	\$ 60,000	2.00%	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 260,132	\$ 260,132	
1	包大師 (上海)	寧波炎洲	其他應收款	是	44,815	44,815	44,815	4.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	48,729	48,729	

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)炎洲流通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。

炎洲流通股份有限公司及子公司
(原名：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114年1月1日至3月31日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表二

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	\$ 202,550	(1)	\$ 202,550	\$ -	\$ -	\$ 202,550	(\$ 162)	100%	(\$ 162)	\$ 121,822	\$ -	註2(2)
亞化科技(武漢)	產銷各類膠黏製品	33,869	(1)	38,662	-	-	38,662	9	100%	9	6,505	-	註2(2)

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
\$241,212	\$241,212	\$390,199

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：本表相關數字應以新臺幣列示。