

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9月30日
及民國113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	9-11
(四) 重大會計政策之彙總說明	11-14
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六) 重要會計項目之說明	14-36
(七) 關係人交易	36-40
(八) 質押之資產	40-41
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十) 重大之災害損失	41
(十一) 重大之期後事項	41
(十二) 其他	41-49
(十三) 附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	49、51-54
2. 轉投資事業相關資訊	50、55
3. 大陸投資資訊	50、56
(十四) 部門資訊	50



安永聯合會計師事務所

11012 台北市基隆路一段333號9樓
9F, No. 333, Sec. 1, Keelung Road,
Taipei City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 2 2757 8888
Fax: 886 2 2757 6050
ey.com/zh_tw

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9月30日及113年9月30日之合併資產負債表、民國114年7月1日至9月30日及民國113年7月1日至9月30日與民國114年1月1日至9月30日及113年1月1日至9月30日之合併綜合損益表、暨民國114年1月1日至9月30日及113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

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9月30日及113年9月30日之合併財務狀況、民國114年7月1日至9月30日及113年7月1日至9月30日與民國114年1月1日至9月30日及113年1月1日至9月30日之合併財務績效，暨民國114年1月1日至9月30日及113年1月1日至9月30日之合併現金流量之情事。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(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 11 月 10 日

炎洲流通股份有限公司及子公司
 (原名：新洲金珠股份有限公司及子公司)
 全體資產負債表
 民國114年9月30日及民國113年12月31日、9月30日

單位：新台幣千元

資產	附註	114年9月30日		113年12月31日		113年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動資產							
1100 現金及約當現金	六.1	\$ 241,098	15	\$ 241,972	21	\$ 559,907	39
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六.2	-	-	44,780	4	-	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六.3及八	6,170	-	1,850	-	1,850	-
1150 應收票據淨額	六.4及六.14	56,477	4	59,429	5	53,879	4
1170 應收帳款淨額	六.4及六.14	574,482	36	306,263	26	308,132	21
1180 應收帳款—關係人淨額	七	-	-	4	-	4	-
1210 其他應收款—關係人	七	100,689	6	107,832	9	102,466	7
130X 存貨	六.5	166,463	11	59,142	5	66,184	5
1470 其他流動資產		20,090	1	6,276	1	5,644	-
11XX 流動資產合計		1,165,469	73	827,548	71	1,098,066	76
非流動資產							
1600 不動產、廠房及設備	六.6及八	328,713	21	316,357	27	318,325	22
1755 使用權資產	六.15	16,266	1	15,953	1	17,305	2
1780 無形資產	六.7及六.20	68,324	4	701	-	909	-
1840 遲延所得稅資產		7,702	-	5,140	1	5,251	-
1990 其他非流動資產—其他	八	8,318	1	1,995	-	1,996	-
15XX 非流動資產合計		429,323	27	340,146	29	343,786	24
1XXX 資產總計		\$ 1,594,792	100	\$ 1,167,694	100	\$ 1,441,852	100

(續次頁)

炎洲流通股份有限公司及子公司
 (原名：新洲金珠股份有限公司及子公司)
 全資資產負債表
 民國114年9月30日及民國113年12月31日、9月30日

單位：新台幣千元

負債及權益	附註	114年9月30日		113年12月31日		113年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100 短期借款	六.8及八	\$ 197,626	12	\$ -	-	\$ -	-
2150 應付票據		123,045	8	124,195	11	123,788	9
2160 應付票據—關係人	七	12,559	1	14,536	1	13,508	1
2170 應付帳款		189,339	12	114,901	10	112,429	8
2180 應付帳款—關係人	七	41,397	3	43,172	4	41,206	3
2200 其他應付款	六.9	115,050	7	105,929	9	216,236	15
2220 其他應付款項—關係人	七	3,363	-	2,751	-	206,712	14
2230 本期所得稅負債		11,943	1	12,233	1	5,121	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六.10	19,659	1	-	-	-	-
2399 其他流動負債—其他	六.15	16,704	1	15,072	1	14,963	1
21XX 流動負債合計		730,685	46	432,789	37	733,963	51
非流動資產							
2540 長期借款	六.10	31,167	2	-	-	-	-
2570 遲延所得稅負債		2,734	-	-	-	-	-
2580 租賃負債—非流動	六.15	8,821	1	10,792	1	12,148	1
2600 其他非流動負債		3,811	-	3,811	-	3,811	-
25XX 非流動負債合計		46,533	3	14,603	1	15,959	1
2XXX 負債總計		777,218	49	447,392	38	749,922	52
歸屬於母公司業主之權益							
股本	六.12						
3110 普通股股本		331,181	21	353,726	30	356,511	25
資本公積	六.12						
3200 資本公積		164,187	10	174,658	15	175,952	12
保留盈餘	六.12						
3310 法定盈餘公積		109,540	7	98,929	8	98,929	7
3320 特別盈餘公積		3,648	-	7,869	1	7,869	1
3350 未分配盈餘		118,904	7	161,624	14	136,917	9
其他權益							
3400 其他權益		(6,868)	- (3,648)	- (2,392)	-	-	-
3500 庫藏股票	六.12	-	- (72,856)	(81,856)	(6)	(6)	(6)
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		720,592	45	720,302	62	691,930	48
36XX 非控制權益	六.12	96,982	6	-	-	-	-
3XXX 權益總計		817,574	51	720,302	62	691,930	48
3X2X 負債及權益總計		\$ 1,594,792	100	\$ 1,167,694	100	\$ 1,441,852	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：黃庭瑄



炎洲流通股份有限公司及子公司
 (原名：新洲區域股份有限公司及子公司)
 合併損益表
 民國114年及113年1月1日至9月30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7月1日至9月30日		113年7月1日至9月30日		114年1月1日至9月30日		113年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 营業收入	六.13及七	\$ 590,831	100	\$ 354,794	100	\$ 1,322,301	100	\$ 1,067,971	100
5000 营業成本	六.5及七	(447,518)	(76)	(256,605)	(72)	(964,756)	(73)	(770,531)	(72)
5900 营業毛利		143,313	24	98,189	28	357,545	27	297,440	28
營業費用	六.16及七								
6100 推銷費用		(74,943)	(13)	(61,450)	(18)	(197,312)	(15)	(184,724)	(18)
6200 管理費用		(12,445)	(2)	(7,934)	(2)	(30,650)	(2)	(25,338)	(2)
6450 預期信用減損損失	六.14	(963)	-	(61)	-	(1,092)	-	(691)	-
6000 营業費用合計		(88,351)	(15)	(69,445)	(20)	(229,054)	(17)	(210,753)	(20)
6900 营業利益		54,962	9	28,744	8	128,491	10	86,687	8
營業外收入及支出									
7100 利息收入	六.17及七	743	-	2,588	1	2,819	-	8,227	1
7010 其他收入	六.17	572	-	4,194	1	1,599	-	5,485	1
7020 其他利益及損失	六.17	4,753	1	10	-	5,258	-	877	-
7050 財務成本	六.17	(1,684)	-	(82)	-	(1,838)	-	(229)	-
7000 营業外收入及支出合計		4,384	1	6,710	2	7,838	-	14,360	2
7900 稅前淨利		59,346	10	35,454	10	136,329	10	101,047	10
7950 所得稅費用	六.18	(12,768)	(2)	(7,078)	(2)	(28,417)	(2)	(19,638)	(2)
8200 本期淨利		\$ 46,578	8	\$ 28,376	8	\$ 107,912	8	\$ 81,409	8
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		\$ 11,061	2	\$ 2,177	1	\$ 178	-	\$ 5,477	-
8399 與可能重分類至項目相關之所得稅	六.18	(1,281)	-	-	-	(1,281)	-	-	-
8300 其他綜合損益(淨額)		9,780	2	2,177	1	(1,103)	-	5,477	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 56,358	10	\$ 30,553	9	\$ 106,809	8	\$ 86,886	8
淨利歸屬於：									
8610 母公司業主		\$ 41,530	7	\$ 28,376	8	\$ 102,864	8	\$ 81,409	8
8620 非控制權益		5,048	1	-	-	5,048	-	-	-
合計		\$ 46,578	8	\$ 28,376	8	\$ 107,912	8	\$ 81,409	8
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		\$ 49,193	9	\$ 30,553	9	\$ 99,644	7	\$ 86,886	8
8720 非控制權益		7,165	1	-	-	7,165	1	-	-
合計		\$ 56,358	10	\$ 30,553	9	\$ 106,809	8	\$ 86,886	8
每股盈餘	六.19								
9750 基本每股盈餘		\$ 1.26		\$ 0.64		\$ 3.11		\$ 1.38	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.22		\$ 0.60		\$ 2.95		\$ 1.28	

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





單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益													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換算之兌換差額庫藏股票非控制權益總額
	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	換算之兌換差額	庫藏股票	非控制權益	總額						
113年1月1日至9月30日														
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	-	-	-	-	81,409	-	-	-	-	-	-	-	-	81,409
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,477	-	-	-	-	-	-	-	5,477
本期綜合損益總額	-	-	-	-	81,409	5,477	-	-	-	-	-	-	-	86,886
112年度盈餘指撥及分配：														
普通股現金股利	-	-	-	-	(132,473)	-	-	-	-	-	-	-	-	(132,473)
提列法定盈餘公積	-	-	13,102	-	(13,102)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	2,254	(2,254)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金減資	(356,512)	-	-	-	-	-	25,331	-	-	-	-	-	-	(331,181)
因受領贈與產生者	-	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
113年9月30日餘額	\$ 356,511	\$ 175,952	\$ 98,929	\$ 7,869	\$ 136,917	(\$ 2,392)	(\$ 81,856)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 691,930
114年1月1日至9月30日														
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	-	-	-	-	102,864	-	-	-	-	-	5,048	-	-	107,912
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,220)	-	-	-	-	2,117	(-	1,103)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	102,864	(3,220)	-	-	-	-	7,165	-	-	106,809
113年度盈餘指撥及分配：														
普通股現金股利	-	-	-	-	(99,355)	-	-	-	-	-	-	-	-	(99,355)
提列法定盈餘公積	-	-	10,611	-	(10,611)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(4,221)	4,221	-	-	-	-	-	-	-	-	-
因受領贈與產生者	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
庫藏股註銷	(22,545)	(10,472)	-	(39,839)	-	-	72,856	-	-	-	-	89,817	-	89,817
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
114年9月30日餘額	\$ 331,181	\$ 164,187	\$ 109,540	\$ 3,648	\$ 118,904	(\$ 6,868)	\$ -	\$ 96,982	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 817,574

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)
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至9月30日

單位：新台幣千元

114年1月1日
至9月30日

113年1月1日
至9月30日

營業活動之現金流量

	\$	\$	\$
本期稅前淨利	136,329	101,047	
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	11,554	10,078	
攤銷費用	840	630	
預期信用減損損失	1,092	691	
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	(2,563)	(777)	
利息費用	1,838	229	
利息收入	(2,819)	(8,227)	
處分不動產、廠房及設備利益	(3)	-	
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	12,831	20,511	
應收帳款	(48,466)	(9,047)	
應收帳款—關係人淨額	4	4	
其他應收款—關係人	(95)	375	
存貨	(15,997)	(8,044)	
其他流動資產	(2,379)	1,581	
其他非流動資產	(82)	4,099	
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據	(1,150)	1,389	
應付票據—關係人	(1,977)	(1,731)	
應付帳款	18,436	7,904	
應付帳款—關係人	(41)	(2,679)	
其他應付款	(14,530)	(10,939)	
其他應付款項—關係人	612	158	
其他流動負債	(1,272)	2,154	
營運產生之現金流入	92,162	109,398	
收取之利息	2,399	12,820	
支付之利息	(1,831)	(225)	
支付之所得稅	(28,910)	(32,055)	
營業活動之淨現金流入	63,820	89,938	
<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	(254,851)	(159,901)	
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	298,824	213,978	
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	-	100,000	
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(111,991)	-	
其他應收款—關係人減少	5,615	340,000	
取得不動產、廠房及設備	(1,347)	(2,472)	
處分不動產、廠房及設備	13	-	
其他非流動資產(增加)減少	(3,547)	46	
投資活動之淨現金(流出)流入	(67,284)	491,651	
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	106,965	-	
償還長期借款	(4,290)	-	
租賃本金償還	(5,011)	(3,791)	
其他非流動負債減少	-	(603)	
發放現金股利	(99,355)	(132,473)	
逾期未領股利	1	7	
籌資活動之淨現金流出	(1,690)	(136,860)	
匯率變動之影響	4,280	2,203	
本期現金及約當現金(減少)增加數	(874)	446,932	
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	\$ 241,098	\$ 559,907	

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9月30日
及113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

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月變更新名稱，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9月30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11月10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，本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
2	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
3	國際財務報導準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日
4	涉及依賴自然電力之合約（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

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)

以上之新發布及修正準則自民國115年1月1日以後開始會計年度適用，本集團評估並無重大影響。

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

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日 (註)
3	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

(註)金管會於民國114年9月25日發布我國於117年接軌國際財務報導準則第18號之新聞稿。

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)

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策資訊之彙總說明

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

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：

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	114.9.30	113.12.31	113.9.30	說明
本公司	包大師(上海)材料科技有限公司 (包大師(上海))	包裝材料之進出口買賣業務	100	100	100	

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)

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	114.9.30	113.12.31	113.9.30	說明
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	
本公司	聯勝國際科技股份有限公司 公司(聯勝國際)	銷售各類膠黏製品	55.08	-	-	註一
本公司	星穎科技股份有限公司 (星穎科技)	銷售各類膠黏製品	55.06	-	-	註二
本公司	金穎材料股份有限公司 (金穎材料)	銷售各類膠黏製品	55.02	-	-	註三
聯勝國際	東莞市明穎新材料有限公司 公司(東莞明穎)	銷售各類膠黏製品	100	-	-	
聯勝國際	Liansheng Technology Vietnam Co., Ltd. (越南聯勝)	銷售各類膠黏製品	100	-	-	
聯勝國際	Victory Union IT (Thailand) Co.,Ltd. (泰國聯勝)	銷售各類膠黏製品	100	-	-	註四
東莞明穎	蘇州明鉅貿易有限公司 (蘇州明鉅)	銷售各類膠黏製品	100	-	-	
星穎科技	廈門聯鉅塑膠材料有限公司 公司(廈門聯鉅)	銷售各類膠黏製品	100	-	-	
金穎材料	蘇州金育穎電子材料有限公司 (蘇州金育穎)	銷售各類膠黏製品	100	-	-	

註一：本公司於民國114年7月以價金110,109千元取得聯勝國際55.08%股權，成為本公司之子公司，請詳附註六、20之說明。

註二：本公司於民國114年7月以價金34,421千元取得星穎科技55.06%股權，成為本公司之子公司，請詳附註六、20之說明。

註三：本公司於民國114年8月以價金39,674千元取得金穎材料55.02%股權，成為本公司之子公司，請詳附註六、20之說明。

註四：泰國聯勝於民國114年1月核准設立。

(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年度之合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
庫存現金及週轉金	\$ 1,191	\$ 387	\$ 388
支票存款及活期存款	233,837	241,585	559,519
定期存款	6,070	-	-
合 計	<u>\$ 241,098</u>	<u>\$ 241,972</u>	<u>\$ 559,907</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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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>\$ -</u>

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：

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)

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
理財商品	\$ 204	\$ 42
遠期外匯	<u>1,785</u>	-
合 計	<u>\$ 1,989</u>	<u>\$ 42</u>
	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
理財商品	\$ 778	\$ 777
遠期外匯	<u>1,785</u>	-
合 計	<u>\$ 2,563</u>	<u>\$ 777</u>

本集團從事遠期外匯交易主係預購遠期交易，係為取得外匯差價，上述之遠期外匯合約因不符合有效性避險條件，故不適用避險會計。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
活期存款	\$ 1,500	\$ -	\$ -
三個月以上之定期存款	4,670	1,850	1,850
合 計	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ 1,850</u>
流 動	\$ 6,170	\$ 1,850	\$ 1,850
非流動	-	-	-
合 計	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 1,850</u>	<u>\$ 1,850</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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收票據	\$ 56,547	\$ 59,429	\$ 53,879
減：備抵損失	(70)	-	-
合 計	<u>\$ 56,477</u>	<u>\$ 59,429</u>	<u>\$ 53,879</u>
應收帳款	\$ 588,793	\$ 314,251	\$ 316,608
減：備抵損失	(14,311)	(7,988)	(8,476)
合 計	<u>\$ 574,482</u>	<u>\$ 306,263</u>	<u>\$ 308,132</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)

應收票據及帳款淨額之帳齡分析如下：

	114.9.30		113.12.31		113.9.30	
	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	\$ 56,547	\$ 518,630	\$ 59,429	\$ 282,801	\$ 53,879	\$ 276,692
已逾期						
30天內	-	47,215	-	23,698	-	27,140
31-90天	-	16,038	-	3,959	-	8,592
91-180天	-	2,188	-	720	-	501
181天以上	-	4,722	-	3,073	-	3,683
減：備抵損失	(70)	(14,311)	-	(7,988)	-	(8,476)
合計	<u>\$ 56,477</u>	<u>\$ 574,482</u>	<u>\$ 59,429</u>	<u>\$ 306,263</u>	<u>\$ 53,879</u>	<u>\$ 308,132</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、14及附註十二、4。

5. 存貨

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
	\$ 177,753	\$ 61,308	\$ 68,352
商 品			
減：備抵跌價損失	(11,290)	(2,166)	(2,168)
合計	<u>\$ 166,463</u>	<u>\$ 59,142</u>	<u>\$ 66,184</u>

本集團於民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113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447,518千元、256,605千元、964,756千元及770,531千元，其中認列存貨跌價損失(回升利益)之金額分別為793千元、(137)千元、773千元及(367)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	-	-	-	668	358	321	1,347
處 分	-	-	-	-	(10)	-	(10)
因收購子公司所取得資產	-	8,410	651	6,161	417	1,172	16,811
折 舊	-	(2,766)	(15)	(2,106)	(1,372)	(318)	(6,577)
匯率變動之影響	-	693	19	69	4	-	785
114.9.30	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 64,854</u>	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 12,445</u>	<u>\$ 3,640</u>	<u>\$ 1,617</u>	<u>\$ 328,713</u>
114.9.30							
成 本	\$ 245,502	\$ 98,266	\$ 1,129	\$ 40,021	\$ 14,810	\$ 5,745	\$ 405,473
累計折舊	-	(33,412)	(474)	(27,576)	(11,170)	(4,128)	(76,760)
合 計	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 64,854</u>	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 12,445</u>	<u>\$ 3,640</u>	<u>\$ 1,617</u>	<u>\$ 328,713</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	-	279	-	-	2,193	-	2,472
折 舊	-	(2,694)	-	(2,112)	(1,181)	(260)	(6,247)
匯率變動之影響	-	-	-	3	7	-	10
113.9.30	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 59,406</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,297</u>	<u>\$ 4,600</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 318,325</u>
113.9.30							
成 本	\$ 245,502	\$ 87,084	\$ 344	\$ 30,922	\$ 12,949	\$ 2,660	\$ 379,461
累計折舊	-	(27,678)	(344)	(22,625)	(8,349)	(2,140)	(61,136)
合 計	<u>\$ 245,502</u>	<u>\$ 59,406</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,297</u>	<u>\$ 4,600</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 318,325</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9月30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9月30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. 無形資產

	商譽	其他	合計
114.1.1	\$ -	\$ 701	\$ 701
增 添	-	2,038	2,038
攤 銷	-	(695)	(695)
企業合併取得	<u>66,280</u>	-	<u>66,280</u>
114.9.30	<u>\$ 66,280</u>	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 68,324</u>

	商譽	其他	合計
113.1.1	\$ -	\$ 989	\$ 989
增 添	-	550	550
攤 銷	-	(630)	(630)
113.9.30	<u>\$ -</u>	<u>\$ 909</u>	<u>\$ 909</u>

民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113年1月1日至9月30日，本集團認列無形資產之攤銷金額分別為279千元、208千元、695千元及630千元。

商譽分攤至包裝材料事業下之現金產生單位：

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
聯勝國際	\$ 36,080	\$ -	\$ -
星穎科技	10,528	-	-
金穎材料	<u>19,672</u>	-	-
合 計	<u>\$ 66,280</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽並未產生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。管理階層依據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

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)

8. 短期借款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
無擔保銀行借款	\$ 50,626	\$ -	\$ -
擔保銀行借款	147,000	-	-
合 計	<u>\$ 197,626</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	114.9.30	113.12.31	113.9.30
借款利率區間	2.00%~3.00%	-	-

截至民國114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，尚有開立保證票據510,000千元。

9. 其他應付款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應付薪資及獎金	\$ 84,775	\$ 90,368	\$ 76,715
應付減資股款	-	-	127,830
應付勞健保及退休金	3,414	5,106	2,668
其他應付款	<u>26,861</u>	<u>10,455</u>	<u>9,023</u>
合 計	<u>\$ 115,050</u>	<u>\$ 105,929</u>	<u>\$ 216,236</u>

10. 長期借款

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
長期銀行借款			
信用借款	\$ 50,826	\$ -	\$ -
減：一年內到期之長期負債	(19,659)	-	-
合 計	<u>\$ 31,167</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	114.9.30	113.12.31	113.9.30
借款利率區間	2.22%~2.73%	-	-

- (1) 聯勝國際於民國112年9月由玉山銀行核定授信額度，主要合約內容如下：
- A. 甲項授信額度35,000千元，授信期間3年，得於授信期間內分批動用。
 - B. 上述授信額度動用金額於民國114年9月30日為35,000千元。

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) 聯勝國際於民國112年11月由臺灣中小企業銀行核定授信額度，主要合約內容如下：
- A. 甲項授信額度12,000千元，授信期間3年，一次動撥。
 - B. 乙項授信額度30,000千元，授信期間2年，得於授信期間內循環動用。
 - C. 上述授信額度動用金額於民國114年9月30日為12,000千元。
- (3) 聯勝國際於民國114年2月由臺灣中小企業銀行核定授信額度，主要合約內容如下：
- A. 甲項授信額度20,000千元，授信期間6年(含寬限期1年)，一次撥貸。
 - B. 上述授信額度動用金額於民國114年9月30日為20,000千元。
- (4) 星穎科技於民國112年4月由臺灣中小企業銀行核定授信額度，主要合約內容如下：
- A. 甲項授信額度6,000千元，授信期間5年(含寬限期1年)，一次撥貸。
 - B. 上述授信額度動用金額於民國114年9月30日為6,000千元。
- (5) 星穎科技於民國114年1月由臺灣中小企業銀行核定授信額度，主要合約內容如下：
- A. 甲項授信額度10,000千元，授信期間6年(含寬限期1年)，一次撥貸。
 - B. 上述授信額度動用金額於民國114年9月30日為10,000千元。

11. 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7月1日至9月30日、民國114年及113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1,183千元、883千元、4,225千元及4,115千元。

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)

民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113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949千元、180千元、1,324千元及497千元。

12. 權益

(1) 普通股

民國114年9月30日、113年12月31日及113年9月30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331,181千元、353,726千元及356,511千元，每股面額10元，股數分別為33,118千股、35,373千股及35,651千股。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9月30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	35,373	(2,255)	33,118
庫藏股註銷	(2,255)	2,255	-
9月30日	<u>33,118</u>	-	<u>33,118</u>

113年

	已發行股數	庫藏股數	流通在外 股數
1月1日	71,302	(5,066)	66,236
現金減資	(35,651)	2,533	(33,118)
9月30日	<u>35,651</u>	<u>2,533</u>	<u>33,118</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) 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9月30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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
發行溢價	\$ 153,834	\$ 164,306	\$ 165,600
認股權	10,345	10,345	10,345
受贈—逾期未領取股利	8	7	7
合計	<u>\$ 164,187</u>	<u>\$ 174,658</u>	<u>\$ 175,952</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114年9月30日、113年12月31日及113年9月30日本公司為供轉讓股份予員工而持有庫藏股票分別為0千元、72,856千元及81,856千元，股數分別為0千股、2,255千股及2,533千股。

本公司於民國114年8月11日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷2,255千股，每股面額10元，註銷後實收股本為331,181千元，註銷基準日為民國114年8月11日。

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。

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)

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。

E. 本公司於民國114年6月17日及113年6月18日經股東會達法定通過決議門檻通過民國113年及112年度之盈餘分配案如下：

	113 年度		112 年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 10,611		\$ 13,102	
特別盈餘公積	(4,221)		2,254	
現金股利	99,355	\$ 3.00	132,473	\$ 2.00
合 計	<u>\$ 105,745</u>		<u>\$ 147,829</u>	

有關員工酬勞及董事酬勞相關資訊請詳附註六、16。

F. 民國112年度盈餘實際分派情形與股東會決議一致，並無差異。民國113年度盈餘分配案已於民國114年3月13日經董事會決議通過，並於民國114年6月17日報告股東會，業已實際發放。

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) 非控制權益

	114年度	113年度
1月1日	\$ -	\$ -
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨利	5,048	-
國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	2,117	-
非控制權益增加	<u>89,817</u>	-
9月30日	<u>\$ 96,982</u>	<u>\$ -</u>

民國114年主要變動係本公司取得聯勝國際、星穎科技及金穎材料股權，因該等交易致非控制權益增加89,817千元。

13. 營業收入

(1) 收入細分

本集團民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113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：

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
台灣地區	\$ 423,880	\$ 344,118
中國地區	161,390	10,533
其他地區	5,561	143
合計	<u>\$ 590,831</u>	<u>\$ 354,794</u>

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
台灣地區	\$ 1,136,487	\$ 1,039,796
中國地區	179,959	27,965
其他地區	5,855	210
合計	<u>\$ 1,322,301</u>	<u>\$ 1,067,971</u>

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
收入認列時點：		
於某一時點	\$ 590,831	\$ 354,794
隨時間逐步滿足	-	-
合計	<u>\$ 590,831</u>	<u>\$ 354,794</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)

	<u>114.1.1-114.9.30</u>	<u>113.1.1-113.9.30</u>
收入認列時點：		
於某一時點	\$ 1,322,301	\$ 1,067,971
隨時間逐步滿足	-	-
合 計	<u>\$ 1,322,301</u>	<u>\$ 1,067,971</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。

14. 預期信用減損損失

(1)

	<u>114.7.1-114.9.30</u>	<u>113.7.1-113.9.30</u>
營業費用—預期信用減損損失		
應收票據	\$ -	\$ -
應收帳款	<u>963</u>	<u>61</u>
合 計	<u>\$ 963</u>	<u>\$ 61</u>
	<u>114.1.1-114.9.30</u>	<u>113.1.1-113.9.30</u>
營業費用—預期信用減損損失		
應收票據	\$ -	\$ -
應收帳款	<u>1,092</u>	<u>691</u>
合 計	<u>\$ 1,092</u>	<u>\$ 691</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9月30日、113年12月31日及113年9月30日之準備矩陣如下：

	114.9.30	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%~1.34%	0.02%~100%	0.02%~100%	
帳面價值總額	\$ 3,813		\$ 518,630	\$ 63,253	\$ 3,097	\$ 588,793
備抵損失	3,813		1,811	7,130	1,557	14,311

	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)

113.9.30	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	\$ 3,274	\$ 276,692	\$ 35,732	\$ 910	\$ 316,608
備抵損失	3,274	190	4,519	493	8,476

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
114.1.1	\$ -	\$ 7,988
增加金額	-	1,092
因無法收回而沖銷	-	(82)
因收購子公司所增加	70	5,173
匯率影響數	-	140
114.9.30	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 14,311</u>

	應收票據	應收帳款
113.1.1	\$ -	\$ 7,822
增加金額	-	691
因無法收回而沖銷	-	(104)
匯率影響數	-	67
113.9.30	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,476</u>

15. 租賃

本集團為承租人

本集團承租之資產係房屋及建築及運輸設備，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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
房屋及建築	\$ 15,869	\$ 15,953	\$ 17,305
運輸設備	397	-	-
合計	<u>\$ 16,266</u>	<u>\$ 15,953</u>	<u>\$ 17,305</u>

本集團於民國114年及113年1月1日至9月30日對使用權資產之增添金額分別為4,038千元及4,515千元。

(2) 租賃負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
流動	\$ 7,638	\$ 5,385	\$ 5,359
非流動	8,821	10,792	12,148
租賃負債	<u>\$ 16,459</u>	<u>\$ 16,177</u>	<u>\$ 17,507</u>

本集團民國114年及113年1月1日至9月30日租賃負債之利息費用請詳附註六、17(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

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
房屋及建築	\$ 2,235	\$ 1,320
運輸設備	36	-
合計	<u>\$ 2,271</u>	<u>\$ 1,320</u>

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
房屋及建築	\$ 4,941	\$ 3,831
運輸設備	36	-
合計	<u>\$ 4,977</u>	<u>\$ 3,831</u>

(4) 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
短期租賃之費用	<u>\$ 1,797</u>	<u>\$ 1,311</u>

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
短期租賃之費用	<u>\$ 4,415</u>	<u>\$ 4,357</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)

(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9月30日租賃之現金流出總額分別為9,671千元及8,373千元。

(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。

16. 本集團民國114年及113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：

功能別 性質別	114.7.1-114.9.30			113.7.1-113.9.30		
	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	\$ -	\$ 54,583	\$ 54,583	\$ -	\$ 44,719	\$ 44,719
勞健保費用	-	3,097	3,097	-	2,222	2,222
退休金費用	-	2,132	2,132	-	1,063	1,063
其他員工福利費用	-	1,598	1,598	-	1,529	1,529
折舊費用	-	4,799	4,799	-	3,383	3,383
攤銷費用	-	424	424	-	208	208

功能別 性質別	114.1.1-114.9.30			113.1.1-113.9.30		
	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	\$ -	\$ 144,150	\$ 144,150	\$ -	\$ 135,541	\$ 135,541
勞健保費用	-	10,734	10,734	-	10,579	10,579
退休金費用	-	5,549	5,549	-	4,612	4,612
其他員工福利費用	-	4,586	4,586	-	4,517	4,517
折舊費用	-	11,554	11,554	-	10,078	10,078
攤銷費用	-	840	840	-	630	630

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7月1日至9月30日、民國114年及113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253千元、178千元、640千元及508千元，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。

17. 營業外收入及支出

(1) 利息收入

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
銀行存款利息收入	\$ 85	\$ 184
其他利息收入	658	2,404
合 計	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 2,588</u>

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
銀行存款利息收入	\$ 805	\$ 1,179
其他利息收入	2,014	7,048
合 計	<u>\$ 2,819</u>	<u>\$ 8,227</u>

(2) 其他收入

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
租金收入	\$ 484	\$ 464
其他收入—其他	88	3,730
合 計	<u>\$ 572</u>	<u>\$ 4,194</u>

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
租金收入	\$ 1,451	\$ 1,408
其他收入—其他	148	4,077
合 計	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ 5,485</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)

(3) 其他利益及損失

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產利益	\$ 1,989	\$ 42
外幣兌換利益	2,780	-
處分不動產、廠房及設備利益	3	-
其他損失	(19)	(32)
合 計	<u>\$ 4,753</u>	<u>\$ 10</u>
	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產利益	\$ 2,563	\$ 777
外幣兌換利益	2,748	165
處分不動產、廠房及設備利益	3	-
其他損失	(56)	(65)
合 計	<u>\$ 5,258</u>	<u>\$ 877</u>

(4) 財務成本

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
銀行借款之利息	\$ 1,491	\$ -
租賃負債之利息	96	82
其他之利息	97	-
合 計	<u>\$ 1,684</u>	<u>\$ 82</u>
	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
銀行借款之利息	\$ 1,491	\$ -
租賃負債之利息	245	225
其他之利息	102	4
合 計	<u>\$ 1,838</u>	<u>\$ 229</u>

18. 所得稅

民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113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

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)

	<u>114.7.1-114.9.30</u>	<u>113.7.1-113.9.30</u>
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$ 10,003	\$ 7,216
未分配盈餘加徵	-	-
以前年度所得稅低(高)估	-	(84)
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)	2,765	(54)
所得稅費用	\$ 12,768	\$ 7,078
	<u>114.1.1-114.9.30</u>	<u>113.1.1-113.9.30</u>
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$ 25,377	\$ 20,297
未分配盈餘加徵	265	-
以前年度所得稅低(高)估	3	(519)
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)	2,772	(140)
所得稅費用	\$ 28,417	\$ 19,638

認列於其他綜合損益之所得稅

本集團民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113年1月1日至9月30日因國外營運機構換算差額認列於其他綜合損益之所得稅分別為1,281千元、0千元、1,281千元及0千元。

直接認列於權益之所得稅

本集團民國114年及113年7月1日至9月30日、民國114年及113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114年9月30日止，本集團之所得稅申報核定如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司、聯勝國際、星穎科技、金穎材料	核定至民國112年度

本公司之子公司分別位於中華人民共和國、越南及泰國，當地稽徵機關均不會主動發核定通知書予各企業。僅於有稅租爭議時，發出所屬年度之繳納通知書予各企業並保留對其提出補加徵稅之權利。

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)

19. 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。

	114.7.1- 114.9.30	113.7.1- 113.9.30
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 41,530	\$ 28,376
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	<u>33,118</u>	<u>44,158</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 0.64</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 41,530	\$ 28,376
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	<u>33,118</u>	<u>44,158</u>
稀釋效果：		
庫藏股轉讓員工(千股)	752	3,377
員工酬勞一股票(千股)	<u>12</u>	<u>19</u>
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	<u>33,882</u>	<u>47,554</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 0.60</u>
基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 102,864	\$ 81,409
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	<u>33,118</u>	<u>58,877</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.11</u>	<u>\$ 1.38</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$ 102,864	\$ 81,409
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	<u>33,118</u>	<u>58,877</u>
稀釋效果：		
庫藏股轉讓員工(千股)	1,754	4,503
員工酬勞一股票(千股)	<u>16</u>	<u>27</u>
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數 (千股)	<u>34,888</u>	<u>63,407</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 2.95</u>	<u>\$ 1.28</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)

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。

20. 企業合併

本公司於民國114年7月收購聯勝國際科技股份有限公司55.08%及星穎科技股份有限公司55.06%之有表決權股份，以及於民國114年8月收購金穎材料股份有限公司55.02%之有表決權股份，持有股權超過50%，因而取得對該公司之控制，於具控制力日後開始併入合併個體。本集團收購聯勝國際、星穎科技及金穎材料之原因為擴大在膠黏材料及包裝應用領域的服務能量，強化市場佈局深度及廣度。

本集團選擇以公允價值衡量聯勝國際、星穎科技及金穎材料之非控制權益。

聯勝國際之可辨認資產及負債於收購日時之公允價值如下：

	收購日之 暫定金額
資產	
現金及約當現金	\$ 43,124
應收票據及帳款	182,863
存貨	77,095
其他流動資產	13,437
不動產、廠房及設備	15,140
使用權資產	1,047
其他非流動資產	8,205
資產小計	340,911
負債	
短期借款	89,546
應付票據及帳款	56,992
透過損益按公允價值衡量之金融負債	1,785
其他流動負債	44,060
長期借款	24,669
其他非流動負債	646
負債小計	217,698
可辨認淨資產	\$ 123,213

聯勝國際之商譽金額如下：

收購對價	\$ 110,109
減：配發股利視為投資成本回收	(6,165)
加：非控制權益之公允價值	55,349
減：可辨認淨資產之公允價值	(123,213)
商 譽	\$ 36,080

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)

星穎科技之可辨認資產及負債於收購日時之公允價值如下：

	收購日之 暫定金額
資產	
現金及約當現金	\$ 18,510
應收票據及帳款	47,901
存貨	9,375
其他流動資產	201
不動產、廠房及設備	300
使用權資產	136
其他非流動資產	952
資產小計	77,375
負債	
應付票據及帳款	16,380
其他流動負債	7,105
長期借款	12,709
其他非流動負債	879
負債小計	37,073
可辨認淨資產	\$ 40,302
星穎科技之商譽金額如下：	
收購對價	\$ 34,421
減：配發股利視為投資成本回收	(1,704)
加：非控制權益之公允價值	18,113
減：可辨認淨資產之公允價值	(40,302)
商 譽	\$ 10,528

金穎材料之可辨認資產及負債於收購日時之公允價值如下：

	收購日之 暫定金額
資產	
現金及約當現金	\$ 10,579
應收票據及帳款	23,901
存貨	4,990
其他流動資產	786
不動產、廠房及設備	1,371
使用權資產	106
其他非流動資產	993
資產小計	42,726

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)

	收購日之 暫定金額
負債	
應付票據及帳款	4,697
其他流動負債	1,668
其他非流動負債	4
負債小計	<u>6,369</u>
可辨認淨資產	<u>\$ 36,357</u>

金額材料之商譽金額如下：

收購對價	\$ 39,674
加：非控制權益之公允價值	16,355
減：可辨認淨資產之公允價值	<u>(36,357)</u>
商 譽	<u>\$ 19,672</u>

上述本公司取得資產及負債之公允價值為暫定，該等金額尚待完成最終評價。

21. 現金流量補充資訊

收購子公司支付現金數：

取得子公司之對價	\$ 184,204
減：取得子公司之現金與約當現金	<u>(72,213)</u>
取得控制所支付之現金	<u>\$ 111,991</u>

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9月30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
炎洲營建(股)公司 (炎洲營建)(原名：旺洲開發 (股)公司)	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

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)

關係人名稱及簡稱	與本集團之關係
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
李其政	最終母公司之主要管理階層
楊君偉、顏銘輝	其他關係人

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
最終母公司	\$ -	\$ 6
對本公司具重大影響之個體	-	49
兄弟公司	-	4
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59</u>

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
最終母公司	\$ 28	\$ 34
對本公司具重大影響之個體	-	7,051
兄弟公司	4	4
合計	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 7,089</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

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
最終母公司	\$ 27,549	\$ 27,274
對本公司具重大影響之個體	12,939	13,235
兄弟公司	794	1,693
合計	<u>\$ 41,282</u>	<u>\$ 42,202</u>

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
最終母公司	\$ 79,624	\$ 84,952
對本公司具重大影響之個體	42,360	41,546
兄弟公司	3,035	4,703
合計	<u>\$ 125,019</u>	<u>\$ 131,201</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)

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)

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應收帳款：			
兄弟公司	\$ -	\$ 4	\$ 4
其他應收款：			
最終母公司-資金貸與	61,016	60,118	55,003
最終母公司-代收及折讓款	2,211	2,102	1,836
兄弟公司-寧波炎洲-			
資金貸與	37,191	45,327	45,340
兄弟公司-其他	271	285	287
小計	<u>100,689</u>	<u>107,832</u>	<u>102,466</u>
合計	<u>\$ 100,689</u>	<u>\$ 107,836</u>	<u>\$ 102,470</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) 本期期末餘額

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
最終母公司	\$ 60,000	\$ 60,000	\$ 55,000
兄弟公司-寧波炎洲	36,304	43,884	44,325
合計	<u>\$ 96,304</u>	<u>\$ 103,884</u>	<u>\$ 99,325</u>

(B) 利息收入

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
最終母公司	\$ 303	\$ 1,922
對本公司具重大影響之個體	-	-
兄弟公司-寧波炎洲	355	473
合計	<u>\$ 658</u>	<u>\$ 2,395</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)

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
最終母公司	\$ 898	\$ 3,518
對本公司具重大影響之個體	-	2,268
兄弟公司-寧波炎洲	1,099	1,237
合計	\$ 1,997	\$ 7,023

(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9月30日之利息均按年利率2.00%~4.00%收取。

4. 應付關係人款項

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
應付票據：			
對本公司具重大影響之個體	\$ 12,559	\$ 14,536	\$ 13,508
應付帳款：			
最終母公司	35,324	36,611	36,150
對本公司具重大影響之個體	5,260	5,993	4,169
兄弟公司	813	568	887
小計	<u>41,397</u>	<u>43,172</u>	<u>41,206</u>
其他應付款：			
最終母公司	3,363	2,739	132,051
對本公司具重大影響之個體	-	12	74,661
小計	<u>3,363</u>	<u>2,751</u>	<u>206,712</u>
合計	<u>\$ 57,319</u>	<u>\$ 60,459</u>	<u>\$ 261,426</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減資退還股款、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)

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
	\$ 2,967	\$ 2,900
最終母公司		
	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
最終母公司	\$ 7,618	\$ 7,209

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. 租賃—關係人

租金支出

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
最終母公司	<u>\$ 780</u>	<u>\$ 780</u>
最終母公司	<u>114.1.1-114.9.30</u>	<u>113.1.1-113.9.30</u>
	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 2,340</u>

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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
最終母公司之主要管理階層	\$ 870,000	\$ 850,000	\$ 950,000
其他關係人	188,855	-	-
合計	<u>\$ 1,058,855</u>	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 950,000</u>

(四) 本集團主要管理人員之薪酬

	114.7.1-114.9.30	113.7.1-113.9.30
短期員工福利	\$ 471	\$ 427
退職後福利	23	21
合計	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 448</u>

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
短期員工福利	\$ 6,655	\$ 6,216
退職後福利	71	75
合計	<u>\$ 6,726</u>	<u>\$ 6,291</u>

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

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)

資產項目	帳面價值			擔保債務內容
	114.9.30	113.12.31	113.9.30	
按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動-活期存款	\$ 1,500	\$ -	\$ -	短期借款擔保
按攤銷後成本衡量之金 融資產-流動-定期存款	4,670	1,850	1,850	履約保證
不動產、廠房及設備	301,374	304,019	304,908	短期借款擔保
其他非流動資產- 存出保證金	7,963	1,995	1,996	履約保證
合計	<u>\$ 315,507</u>	<u>\$ 307,864</u>	<u>\$ 308,754</u>	

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

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
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	\$ -	\$ 44,780	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產 現金及約當現金	241,098	241,972	559,907
按攤銷後成本衡量之金融資產 應收票據	6,170	1,850	1,850
應收帳款(含關係人)	56,477	59,429	53,879
其他應收款(含關係人)	574,482	306,267	308,136
存出保證金	110,499	111,005	105,498
合計	<u>\$ 996,689</u>	<u>\$ 767,298</u>	<u>\$ 1,031,266</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)

金融負債

	114.9.30	113.12.31	113.9.30
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 197,626	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	135,604	138,731	137,296
應付帳款(含關係人)	230,736	158,073	153,635
其他應付款(含關係人)	118,413	108,680	422,948
長期借款(含一年內到期)	50,826	-	-
租賃負債(含一年內到期)	16,459	16,177	17,507
存入保證金	3,811	3,811	3,811
合 計	\$ 753,475	\$ 425,472	\$ 735,197

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

本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同(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、越南盾及泰銖)的交易所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

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)

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。

本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值5%時，對本集團於民國114年及113年1月1日至9月30日之損益將分別減少/增加2,076千元及22千元。

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。

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、14。

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)

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
114.9.30			
短期借款	\$ 197,626	\$ -	\$ 197,626
應付票據(含關係人)	135,604	-	135,604
應付帳款(含關係人)	230,736	-	230,736
其他應付款(含關係人)	118,413	-	118,413
長期借款(含一年內到期)	19,659	31,167	50,826
租賃負債(含一年內到期)	7,925	8,983	16,908
存入保證金	-	3,811	3,811
合計	<u>\$ 709,963</u>	<u>\$ 43,961</u>	<u>\$ 753,924</u>

	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>

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
113.9.30			
應付票據(含關係人)	\$ 136,968	\$ 328	\$ 137,296
應付帳款(含關係人)	153,635	-	153,635
其他應付款(含關係人)	422,948	-	422,948
租賃負債(含一年內到期)	5,658	12,449	18,107
存入保證金	-	3,811	3,811
合 計	<u>\$ 719,209</u>	<u>\$ 16,588</u>	<u>\$ 735,797</u>

截至民國114年9月30日、113年12月31日及113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)	一年內到期	長期借款(含 租賃負債)	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	106,965	(5,011)	(99,355)	(4,290)	-	-	(1,691)
非現金之變動	89,546	5,330	99,355	55,116	-	-	249,347
匯率之變動	1,115	(37)	-	-	-	-	1,078
114.9.30	<u>\$ 197,626</u>	<u>\$ 16,459</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,826</u>	<u>\$ 3,811</u>	<u>\$ 268,722</u>	

	短期借款	租賃負債	應付股利及 減資股款(註)	長期借款(含 租賃負債)	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	-	(3,791)	(132,473)	-	(603)	(136,867)
非現金之變動	-	4,515	463,654	-	-	468,169
113.9.30	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,507</u>	<u>\$ 331,181</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,811</u>	<u>\$ 352,499</u>

註： 應付股利及減資股款帳列其他應付款及其他應付款—關係人。

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：

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：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。本集團投資之衍生工具屬之。

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)、其他應付款(含關係人)及長期借款(含一年內到期)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
114.9.30				
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				
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
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
113.9.30				
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				
理財商品	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

B. 本集團衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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)

(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。
- (c) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法或選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (4) 本集團民國114年及113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) 下表列示本集團民國114年及113年1月1日至9月30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	778	777
取 得	254,851	159,901
處 分	(298,824)	(213,978)
匯率影響數	(1,585)	1,376
9.30	\$ -	\$ -

- (6) 民國114年及113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。

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)

(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：

	114.9.30		重大不可	量化	輸入值與公允
項目	公允價值	評價技術	觀察輸入值	資訊	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。
	113.12.31		重大不可	量化	輸入值與公允
項目	公允價值	評價技術	觀察輸入值	資訊	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。
	113.9.30		重大不可	量化	輸入值與公允
項目	公允價值	評價技術	觀察輸入值	資訊	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。

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	114.9.30		
	外幣(千元)	匯率	新台幣(千元)
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金：新台幣	\$ 1,473	30.45	\$ 44,848
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金：新台幣	\$ 109	30.45	\$ 3,324

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)

	113.12.31		
	外幣(千元)	匯率	新台幣(千元)
金融資產			
貨幣性項目：			
美金：新台幣	\$ 19	32.79	\$ 629
金融負債			
貨幣性項目：			
美金：新台幣	\$ 2	32.79	\$ 51
	113.9.30		
	外幣(千元)	匯率	新台幣(千元)
金融資產			
貨幣性項目：			
美金：新台幣	\$ 16	31.65	\$ 491
金融負債			
貨幣性項目：			
美金：新台幣	\$ 2	31.65	\$ 61

9. 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。

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：請詳附表二。
- (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：請詳附表三。
- (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：請詳附表四。

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. 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：請詳附表五。

3. 大陸投資資訊

- (1) 基本資料：請詳附表六。
- (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。

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9月30日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	114.1.1-114.9.30	113.1.1-113.9.30
應報導部門損益	\$ 128,491	\$ 86,687
營業外收入及支出	7,838	14,360
繼續營業部門稅前損益	<hr/> \$ 136,329	<hr/> \$ 101,047

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	炎洲	其他應收款	是	\$ 260,000	\$ 260,000	\$ 60,000	2.00%	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 288,237	\$ 288,237	
1	包大師 (上海)	寧波炎洲	其他應收款	是	44,815	36,304	36,304	4.00%	(2)	-	營運週轉	-	無	-	45,365	45,365	

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
為他人背書保證
民國114年1月1日至9月30日
(金額除另有註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表二

編號(註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	背書保證以 財產設定擔 保金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司 對子公司 背書保證 (註7)	屬子公 司對母公 司背書保證 (註7)	屬對 大陸地區 背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	本公司	聯勝國際	2	\$ 144,118	\$ 82,500	\$ 82,500	\$ 24,750	\$ -	11%	\$ 288,237	Y	N	N	-
0	本公司	星穎科技	2	144,118	2,475	2,475	2,475	-	0%	288,237	Y	N	N	-
1	聯勝國際	蘇州明鉅	2	27,211	21,460	21,355	-	-	16%	54,422	N	N	Y	-

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

- (1)本公司背書保證最高限額係按最近期財務報告淨值之40%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之20%計算。
- (2)聯勝國際背書保證最高限額係按最近期財務報告淨值之40%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之20%計算。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

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)
 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
 民國114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)

附表三

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率(%)	
本公司	炎洲	最終母公司	進貨	\$ 79,624	11%	90天	註4	註4	(\$ 35,324)	12%	無

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收（付）款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：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。

註4：請詳附註七(三)說明。

炎洲流通股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重大交易往來情形
民國114年1月1日至9月30日
(金額除另予註明者外，均以新台幣千元為單位)

附表四

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
1	聯勝國際	蘇州明鉅	(3)	銷貨	\$ 20,021	月結90天	1.51%
1	聯勝國際	東莞明穎	(3)	應收帳款	45,329	月結90天	2.84%
2	蘇州明鉅	聯勝國際	(3)	銷貨	13,526	月結90天	1.02%
3	廈門聯鉅	蘇州明鉅	(3)	銷貨	18,100	月結90天	1.37%
3	廈門聯鉅	蘇州明鉅	(3)	應收帳款	20,799	月結90天	1.30%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1).母公司填0。
- (2).子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1).母公司對子公司。
- (2).子公司對母公司。
- (3).子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重大交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易金額未達合併總資產或合併總營收之1%者，不予揭露；或以資產面及收入面為揭露方式。

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)
 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）
 民國114年1月1日至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

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益(註3)	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	聯勝國際	台灣	銷售各類膠黏製品	\$ 110,109	\$ -	6,165,135	55.08%	\$ 111,017	(\$ 3,241)	\$ 5,662	子公司
本公司	星穎科技	台灣	銷售各類膠黏製品	34,421	-	1,704,000	55.06%	34,148	7,101	644	子公司
本公司	金穎材料	台灣	銷售各類膠黏製品	39,674	-	1,818,260	55.02%	39,954	(420)	(116)	子公司
聯勝國際	Liansheng Technology Vietnam	越南	銷售各類膠黏製品	6,122	-	-	100.00%	6,528	(323)	-	孫公司
聯勝國際	Victory Union IT (Thailand) Co.,Ltd.	泰國	銷售各類膠黏製品	9,971	-	10,000,000	100.00%	8,615	(852)	-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：孫公司損益由子公司認列。

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	\$ 185,715	(1)	\$ 185,715	\$ -	\$ -	\$ 185,715	(\$ 523)	100.00%	(\$ 523)	\$ 113,413	\$ -	註2(2)
亞化科技(武漢)	產銷各類膠黏製品	31,054	(1)	35,448	-	-	35,448	331	100.00%	331	6,394	-	註2(2)
東莞明穎	銷售各類膠黏製品	76,113	(1)	76,113	-	-	76,113	7,088	55.08%	2,993	89,572	-	註2(2)
蘇州明鉅	銷售各類膠黏製品	34,168	(2)	-	-	-	-	2,119	55.08%	1,591	67,882	-	註2(2)
廈門聯鉅	銷售各類膠黏製品	27,401	(1)	28,771	-	-	28,771	5,402	55.06%	554	42,130	-	註2(2)
蘇州金育穎	銷售各類膠黏製品	24,356	(1)	24,356	-	-	24,356	1,918	55.02%	541	35,977	3,811	註2(2)

赴大陸地區投資限額：

公司名稱	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
炎洲流通	\$ 221,163	\$ 221,163	\$ 432,355
聯勝國際	76,113	76,113	81,632
星穎科技	28,771	28,771	80,000
金穎材料	24,356	24,356	80,000

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：(1)本公司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。

(2)聯勝國際本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金2,500千元；經濟部投審會核准投資金額為美金2,500千元。

(3)星穎科技本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金945千元；經濟部投審會核准投資金額為美金945千元。

(4)金穎材料本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金800千元；經濟部投審會核准投資金額為美金800千元。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。