

# 勝悅新材料有限公司及子公司

## 合併財務報告暨會計師核閱報告

民國102年第2季及101年6月14日

(公司設立日)至6月30日

地址：Harbour Place, 2nd Floor, 103 South  
Church Street, P.O. Box 472, George  
Town, Grand Cayman KY1-1106,  
Cayman Islands

電話：(+86)59582889862

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5		-
六、	合併權益變動表	6		-
七、	合併現金流量表	7~8		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	9~10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計科目之說明	14~26		六~二五
	(七) 關係人交易	26~27		二六
	(八) 質抵押之資產	27		二七
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	27~28		二八~二九
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	29		三十
	2. 轉投資事業相關資訊	29		三十
	3. 大陸投資資訊	29~30		三十
	(十四) 部門資訊	30		三一
	(十五) 首次採用國際財務報導準則	30~31		三二

會計師核閱報告

勝悅新材料有限公司 公鑒：

勝悅新材料有限公司及子公司民國 102 年及 101 年 6 月 30 日之合併資產負債表、民國 101 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日、民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與民國 101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 葉 淑 娟

葉 淑 娟



會計師 卓 明 信

卓 明 信



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 102 年 10 月 23 日

勝悅新材料有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年6月30日			101年12月31日			101年6月30日		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金 (附註六)	\$ 1,956,385	60		\$ 844,063	40		\$ 852,676	42	
1170	應收帳款 (附註七)	934,565	28		902,640	43		832,970	41	
1180	應收關係人款項 (附註二六)	-	-		2,541	-		5,653	-	
1200	其他應收款 (附註七)	85	-		-	-		153	-	
130X	存貨 (附註八)	22,976	1		28,855	1		14,423	1	
1412	預付租賃款 (附註十、十二及二七)	2,554	-		2,440	-		2,462	-	
1429	預付款項 (附註一、十一、二一及二六)	7,316	-		20,426	1		9,094	-	
11XX	流動資產總計	<u>2,923,881</u>	<u>89</u>		<u>1,800,965</u>	<u>85</u>		<u>1,717,431</u>	<u>84</u>	
	非流動資產									
1600	不動產、廠房及設備 (附註五、九、十二及二七)	209,708	7		192,605	9		226,337	11	
1840	遞延所得稅資產	2,828	-		2,398	-		3,425	-	
1920	存出保證金 (附註十一及二二)	9,754	-		9,320	-		9,403	-	
1985	長期預付租賃款 (附註十、十二及二七)	86,928	3		83,648	4		96,529	5	
1990	其他非流動資產—其他 (附註九、十二、二及二七)	37,674	1		37,537	2		-	-	
15XX	非流動資產總計	<u>346,892</u>	<u>11</u>		<u>325,508</u>	<u>15</u>		<u>335,694</u>	<u>16</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,270,773</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,126,473</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,053,125</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十二及二七)	\$ 121,437	4		\$ 112,772	5		\$ 116,115	6	
2170	應付帳款 (附註十三)	270,772	8		77,292	4		318,426	15	
2180	應付關係人款項 (附註二六)	-	-		-	-		9,872	-	
2213	應付設備款	229	-		7,816	-		17,435	1	
2219	其他應付款 (附註十四)	70,082	2		82,526	4		55,950	3	
2230	當期所得稅負債	34,991	1		35,476	2		16,405	1	
21XX	流動負債總計	<u>497,511</u>	<u>15</u>		<u>315,882</u>	<u>15</u>		<u>534,203</u>	<u>26</u>	
2XXX	負債總計	<u>497,511</u>	<u>15</u>		<u>315,882</u>	<u>15</u>		<u>534,203</u>	<u>26</u>	
	歸屬於本公司業主之權益									
	股本									
3110	普通股	722,449	22		600,000	28		-	-	
3200	資本公積	1,547,754	47		1,076,461	51		-	-	
3300	保留盈餘	388,725	12		97,482	4		-	-	
3400	其他權益	114,334	4		17,509	1		-	-	
	共同控制下之前手權益	-	-		-	-		1,502,821	73	
31XX	本公司業主權益總計	<u>2,773,262</u>	<u>85</u>		<u>1,791,452</u>	<u>84</u>		<u>1,502,821</u>	<u>73</u>	
36XX	非控制權益	-	-		19,139	1		16,101	1	
3XXX	權益總計	<u>2,773,262</u>	<u>85</u>		<u>1,810,591</u>	<u>85</u>		<u>1,518,922</u>	<u>74</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 3,270,773</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,126,473</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,053,125</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊國清



經理人：莊國清



會計主管：陳圖炎



勝悅新材料有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 102 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

暨民國 101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		102年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年6月14日（公司設立日）至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十七）	\$ 632,358	100	\$ 1,152,083	100	\$ 179,997	100
5000	營業成本	402,423	63	743,463	65	119,152	66
5900	營業毛利	229,935	37	408,620	35	60,845	34
	營業費用（附註二六）						
6100	推銷費用	6,987	1	8,376	1	3,702	2
6200	管理費用	19,406	3	34,240	3	6,567	4
6300	研究發展費用	3,773	1	6,604	-	730	-
6000	營業費用合計	30,166	5	49,220	4	10,999	6
6900	營業淨利	199,769	32	359,400	31	49,846	28
	營業外收入及支出（附註十八）						
7010	其他收入	1,275	-	2,236	-	1,017	-
7020	其他利益及損失	( 10,278 )	( 2 )	( 8,423 )	( 1 )	( 9 )	-
7050	財務成本	( 1,773 )	-	( 3,697 )	-	( 718 )	-
7000	營業外收入及支出合計	( 10,776 )	( 2 )	( 9,884 )	( 1 )	290	-
7900	稅前淨利	188,993	30	349,516	30	50,136	28
7950	所得稅費用（附註十九）	31,968	5	58,273	5	6,397	4
8200	本期淨利	157,025	25	291,243	25	43,739	24
	其他綜合損益（附註十六）						
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	40,873	6	96,825	9	1,448	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 197,898	31	\$ 388,068	34	\$ 45,187	25
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$ 157,025	25	\$ 291,243	25	\$ 43,275	24
8620	非控制權益	-	-	-	-	464	-
8600		\$ 157,025	25	\$ 291,243	25	\$ 43,739	24
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$ 197,898	31	\$ 388,068	34	\$ 44,708	25
8720	非控制權益	-	-	-	-	479	-
8700		\$ 197,898	31	\$ 388,068	34	\$ 45,187	25
	每股盈餘（附註二十）						
9710	基本每股盈餘	\$ 2.17		\$ 4.36		\$ 0.73	
9810	稀釋每股盈餘	\$ 2.17		\$ 4.35			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊國清



經理人：莊國清



會計主管：陳圖炎



勝悅新材料有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益					其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	非控制權益 (附註十六及二一)	權益總計
		股本 (附註十六)	資本公積 (附註十六及二一)	保留盈餘 未分配盈餘 (附註十六)	共同控制下之 前手權益 (附註一)	總計			
A1	101 年 6 月 14 日（公司設立日）餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
T1	追溯調整共同控制下前手損益	-	-	-	1,458,113	-	1,458,113	15,622	1,473,735
D1	101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日淨利	-	-	-	43,275	-	43,275	464	43,739
D3	101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	1,433	-	1,433	15	1,448
D5	101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	44,708	-	44,708	479	45,187
Z1	101 年 6 月 30 日餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,502,821	\$ -	\$ 1,502,821	\$ 16,101	\$ 1,518,922
A1	102 年 1 月 1 日	\$ 600,000	\$ 1,076,461	\$ 97,482	\$ -	\$ 17,509	\$ 1,791,452	\$ 19,139	\$ 1,810,591
D1	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	291,243	-	-	291,243	-	291,243
D3	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日其他綜合損益	-	-	-	-	96,825	96,825	-	96,825
D5	102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	291,243	-	96,825	388,068	-	388,068
E1	現金增資	122,449	463,381	-	-	-	585,830	-	585,830
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	7,912	-	-	-	7,912	(19,139)	(11,227)
Z1	102 年 6 月 30 日餘額	\$ 722,449	\$ 1,547,754	\$ 388,725	\$ -	\$ 114,334	\$ 2,773,262	\$ -	\$ 2,773,262

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊國清



經理人：莊國清



會計主管：陳圖炎







勝悅新材料有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

暨民國 101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 6 月 14 日 （公司設立日） 至 6 月 30 日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 349,516	\$ 50,136
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	18,764	3,328
A20200	攤銷費用	1,255	205
A20900	財務成本	3,697	718
A21200	利息收入	( 2,118)	( 1,017)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備利益	( 1,927)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動 數		
A31150	應收帳款	( 31,925)	( 80,387)
A31180	其他應收款	( 85)	( 153)
A31200	存 貨	5,879	( 447)
A31230	預付款項	1,883	5,764
A32150	應付帳款	193,480	23,322
A32180	其他應付款	( 12,254)	1,751
A33000	營運產生之現金流入	526,165	3,220
A33100	收取之利息	2,118	1,017
A33300	支付之利息	( 3,887)	( 718)
A33500	支付之所得稅	( 60,687)	( 18,277)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>463,709</u>	<u>( 14,758)</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 33,410)	( 104)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,927	-
B04400	應收關係人款項	<u>2,541</u>	<u>245</u>
BBBB	投資活動之淨現金流（出）入	<u>( 28,942)</u>	<u>141</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	101 年 6 月 14 日 (公司設立日) 至 6 月 30 日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款變動	\$ 3,354	\$ -
C04600	現金增資	603,138	-
C09900	支付增資發行成本	( 17,308)	-
C05300	公司設立日追溯調整現金增加數	-	865,983
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>589,184</u>	<u>865,983</u>
DDDD	匯率變動數	<u>88,371</u>	<u>1,310</u>
EEEE	本期現金增加數	1,112,322	852,676
E00100	期初現金餘額	<u>844,063</u>	<u>-</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 1,956,385</u>	<u>\$ 852,676</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：莊國清



經理人：莊國清



會計主管：陳圖炎





勝悅新材料有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

暨民國 101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日

（僅經核閱，未依一般公認審計準則查核）

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

勝悅新材料有限公司（本公司）於 101 年 6 月設立於英屬開曼群島，主要係為向臺灣證券交易所股份有限公司申請股票上市買賣所進行之組織架構重組而設立。本公司於 102 年 9 月 26 日經臺灣證券交易所股份有限公司上市審議委員會審議通過上市，並於 102 年 10 月 22 日經臺灣證券交易所股份有限公司董事會通過上市。

Victory New Materials Mergerco Inc（Mergerco 公司）於 101 年 10 月設立於美國內華達州，主要係為組織架構重組而設立。

8888 Acquisition Corporation（8888 Acquisition 公司）於 72 年 9 月設立於美國佛羅里達州，95 年 6 月改設於美國內華達州，主要專營投資控股業務。

成昌鞋業有限公司（香港成昌公司）於 77 年 10 月設立於香港，主要專營投資控股業務。

晉江成昌鞋業有限公司（晉江成昌公司）係於 86 年 1 月設立於中國福建省晉江市，主要從事各式鞋底及相關鞋材之研發、製造及買賣。

99 年 10 月 19 日，8888 Acquisition 公司透過發行新股以交換股權方式取得香港成昌公司全部股權，組織架構重組後，香港成昌公司原股東持有 8888 Acquisition 公司 98.85% 股權，並認購 8888 Acquisition 公司現金增資後，持股比例為 98.94%。

101 年 10 月 22 日，本公司透過發行新股以交換股權之方式，由 8888 Acquisition 公司持股 98.94% 之股東將其對於 8888 Acquisition 公司之持股轉讓予 Mergerco 公司，以交換本公司新發行之相同數量股份。

101年12月31日，Mergerco公司與8888 Acquisition公司董事會決議合併，Mergerco公司以每股1.07美元買回8888 Acquisition公司剩餘流通在外股權1.06%，並以8888 Acquisition公司為存續公司，合併後8888 Acquisition公司並更名為Super Light Shoe Soles Company Limited（Super Light公司）。此合併案於102年1月18日生效。101年12月31日已預付投資款11,227仟元，帳列預付款項。

Chang Xing Investment Limited原持有本公司63.53%股權，惟於102年5月27日降低持股至43.53%股權，已非本公司之最終母公司。

合併公司102年6月30日及101年6月30日員工人數分別為915人及899人。

本公司之功能性貨幣為人民幣。由於本公司於台灣申請上市，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告係以新台幣表達。

另本公司係為進行組織架構重組而於101年6月設立之控股公司，依經濟實質編製之101年6月30日及101年1月1日之擬制性合併資產負債表，暨101年4月30日至6月30日及101年1月1日至6月30日之擬制性合併綜合損益表，請詳附表一及附表二。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於102年10月23日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

除102年第1季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體（以下稱「合併公司」）亦未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。截至本合併財務報告通過發布日止，金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）尚未認可亦尚未發布該等新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IAS 36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」 2014年1月1日
IAS 39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計 之繼續」 2014年1月1日
IFRIC 21	「徵收款」 2014年1月1日

註：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明及 102 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，首次適用新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報告影響之說明

上述對合併公司造成會計政策重大變動之準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響如下：截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」及 IAS 34「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 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

1. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比		
			102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
公司	Mergerco 公司	投資控股業務	-	100.00%	100.00% (註一)
	Super Light 公司	投資控股業務	100.00%	-	-
Mergerco 公司	Super Light 公司	投資控股業務	-	98.94%	98.94% (註二)
Super Light 公司	香港成昌公司	投資控股業務	100.00%	100.00%	100.00%
香港成昌公司	晉江成昌公司	各式鞋底及相關鞋材之研發、製造及買賣	100.00%	100.00%	100.00%

註一：係追溯本公司於 101 年 6 月 14 日已取得 Mergerco 公司之股權。子公司於 101 年 6 月 14 日至 6 月 30 日間之權益以「共同控制下之前手權益」表達。

註二：係追溯 Mergerco 公司於 101 年 6 月 14 日已取得 Super Light 公司之股權。子公司於 101 年 6 月 14 日至 6 月 30 日間之權益以「共同控制下之前手權益」表達。

本公司於 101 年 6 月 14 日（公司設立日）取得子公司 8888 Acquisition 公司 98.94% 之股權（帳列共同控制下之前手權益），取得股權日 8888 Acquisition 公司之相關合併資產與負債帳面金額如下：

現 金	\$ 865,983
應收帳款	752,583
應收關係人款項	5,898
存 貨	13,976
預付租賃款	2,459
預付款項	14,858
不動產、廠房及設備	229,355
遞延所得稅資產	3,354
存出保證金	9,393
長期預付租賃款	96,642
短期借款	( 116,004)
應付帳款	( 295,104)
應付關係人款項	( 9,862)
應付設備款	( 17,418)
其他應付款	( 54,199)
當期所得稅負債	( 28,179)
淨 資 產	<u>\$1,473,735</u>

### (三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註四。

### 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主要來源與 102 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註五。

## 六、現金

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 189	\$ 120	\$ 85
銀行支票及活期存款	<u>1,956,196</u>	<u>843,943</u>	<u>852,591</u>
	<u>\$1,956,385</u>	<u>\$ 844,063</u>	<u>\$ 852,676</u>

現金其他相關資訊參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註六。

## 七、應收帳款及其他應收款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
應收帳款	\$ 934,565	\$ 902,640	\$ 832,970
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 934,565</u>	<u>\$ 902,640</u>	<u>\$ 832,970</u>
其他應收款	\$ 85	\$ -	\$ 153
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 85</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 153</u>

### 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 120 天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗無逾期無法回收之應收帳款，合併公司未提列備抵呆帳，惟合併公司仍定期參考帳齡分析及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
60 天以下	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 14</u>

以上係以逾期授信條件天數為基準進行之帳齡分析。



## 八、存 貨

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
原 料	\$ 14,416	\$ 24,353	\$ 3,320
在 製 品	<u>8,560</u>	<u>4,502</u>	<u>11,103</u>
	<u>\$ 22,976</u>	<u>\$ 28,855</u>	<u>\$ 14,423</u>

102年6月30日暨101年12月31日及6月30日備抵存貨跌價損失均為0仟元。

## 九、不動產、廠房及設備

每一類別之帳面價值	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
房屋及建築	\$ 25,219	\$ 24,863	\$ 53,722
機器設備	153,304	134,563	129,708
模具設備	14,048	20,763	28,773
運輸設備	6,478	6,292	6,899
辦公設備	4,210	4,383	4,701
租賃改良	<u>6,449</u>	<u>1,741</u>	<u>2,534</u>
	<u>\$ 209,708</u>	<u>\$ 192,605</u>	<u>\$ 226,337</u>

	房屋及建築	機器設備	模 具 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
成 本							
102年1月1日餘額	\$ 34,059	\$ 163,671	\$ 45,036	\$ 8,244	\$ 5,760	\$ 4,628	\$ 261,398
增 添	-	20,071	-	390	-	5,362	25,823
處分或除列	-	-	( 3,756 )	-	-	-	( 3,756 )
淨兌換差額	<u>1,586</u>	<u>7,977</u>	<u>2,031</u>	<u>391</u>	<u>268</u>	<u>310</u>	<u>12,563</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 35,645</u>	<u>\$ 191,719</u>	<u>\$ 43,311</u>	<u>\$ 9,025</u>	<u>\$ 6,028</u>	<u>\$ 10,300</u>	<u>\$ 296,028</u>
101年6月14日餘額	\$ 74,970	\$ 187,976	\$ 48,946	\$ 8,990	\$ 6,522	\$ 4,663	\$ 332,067
增 添	-	104	-	-	-	-	104
處分或除列	-	-	( 1,076 )	-	-	-	( 1,076 )
淨兌換差額	<u>71</u>	<u>168</u>	<u>94</u>	<u>8</u>	<u>7</u>	<u>6</u>	<u>354</u>
101年6月30日餘額	<u>\$ 75,041</u>	<u>\$ 188,248</u>	<u>\$ 47,964</u>	<u>\$ 8,998</u>	<u>\$ 6,529</u>	<u>\$ 4,669</u>	<u>\$ 331,449</u>
累計折舊及減損							
102年1月1日餘額	\$ 9,196	\$ 29,108	\$ 24,273	\$ 1,952	\$ 1,377	\$ 2,887	\$ 68,793
處分或除列	-	-	( 3,756 )	-	-	-	( 3,756 )
折舊費用	788	7,813	7,548	496	371	815	17,831
淨兌換差額	<u>442</u>	<u>1,494</u>	<u>1,198</u>	<u>99</u>	<u>70</u>	<u>149</u>	<u>3,452</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 10,426</u>	<u>\$ 38,415</u>	<u>\$ 29,263</u>	<u>\$ 2,547</u>	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 3,851</u>	<u>\$ 86,320</u>
101年6月14日餘額	\$ 21,017	\$ 57,240	\$ 18,670	\$ 2,016	\$ 1,766	\$ 2,003	\$ 102,712
處分或除列	-	-	( 1,076 )	-	-	-	( 1,076 )
折舊費用	281	1,245	1,531	81	60	130	3,328
淨兌換差額	<u>21</u>	<u>55</u>	<u>66</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>2</u>	<u>148</u>
101年6月30日餘額	<u>\$ 21,319</u>	<u>\$ 58,540</u>	<u>\$ 19,191</u>	<u>\$ 2,099</u>	<u>\$ 1,828</u>	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ 105,112</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	20年
機器設備	5至10年
模具設備	3年
運輸設備	5至10年
辦公設備	3至10年
租賃改良	3年

子公司晉江成昌公司坐落於中國福建省晉江市青陽鎮蓮嶼村東環路之廠房，因當地政府預計進行徵收拆遷，故晉江成昌公司於101年12月31日依廠房帳面價值及廠房座落土地之土地使用權轉列其他非流動資產－其他。該廠房之生產線已全部搬遷至晉江成昌公司其他廠房，故不致對晉江成昌公司生產營運產生影響。

	房屋及建築	預付租賃款	合 計
<u>成 本</u>			
102年1月1日餘額	\$ 40,328	\$ 14,446	\$ 54,774
淨兌換差額	<u>1,878</u>	<u>673</u>	<u>2,551</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 42,206</u>	<u>\$ 15,119</u>	<u>\$ 57,325</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
102年1月1日餘額	\$ 13,611	\$ 3,626	\$ 17,237
折舊費用	933	-	933
攤銷費用	-	651	651
淨兌換差額	<u>650</u>	<u>180</u>	<u>830</u>
102年6月30日餘額	<u>\$ 15,194</u>	<u>\$ 4,457</u>	<u>\$ 19,651</u>

合併公司設定抵押作為銀行借款之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

#### 十、預付租賃款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
流 動	\$ 2,554	\$ 2,440	\$ 2,462
非 流 動	<u>86,928</u>	<u>83,648</u>	<u>96,529</u>
	<u>\$ 89,482</u>	<u>\$ 86,088</u>	<u>\$ 98,991</u>

#### 十一、其他資產

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
<u>流動</u>			
預付款項	\$ 7,316	\$ 20,426	\$ 9,094
<u>非流動</u>			
存出保證金	9,754	9,320	9,403
	<u>\$ 17,070</u>	<u>\$ 29,746</u>	<u>\$ 18,497</u>

#### 十二、短期借款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
銀行抵押借款	<u>\$ 121,437</u>	<u>\$ 112,772</u>	<u>\$ 116,115</u>

合併公司於 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日短期銀行抵押借款年利率分別為 6.000%~7.320%及 6.000%~7.872%，係提供房屋及建築以及預付租賃款作為抵押擔保，另由非關係人福建溢豐鞋服有限公司及關係人莊國清及丁泉英擔任連帶保證人。

#### 十三、應付帳款

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 270,772</u>	<u>\$ 77,292</u>	<u>\$ 318,426</u>

#### 十四、其他負債

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
<u>其他應付款—流動</u>			
應付薪資及獎金	\$ 20,149	\$ 23,839	\$ 16,129
應付營業稅	14,196	16,811	13,702
應付保險費	13,520	12,785	10,331
其他	22,217	29,091	15,788
	<u>\$ 70,082</u>	<u>\$ 82,526</u>	<u>\$ 55,950</u>

#### 十五、退職後福利計畫

合併公司於中國地區之子公司之員工，係屬中國大陸政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。本公司及其他子公司未訂定退休辦法。

合併公司於 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 101 年 6 月 14 日（公司設立日）至 6 月 30 日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 4,858 仟元及 521 仟元。

## 十六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>
額定股本	<u>\$2,000,000</u>	<u>\$2,000,000</u>	<u>\$-</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>72,245</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>
已發行股本	\$ 722,449	\$ 600,000	\$ -
發行溢價	<u>1,539,842</u>	<u>1,076,461</u>	<u>-</u>
	<u>\$2,262,291</u>	<u>\$1,676,461</u>	<u>\$-</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司流通在外普通股股數之調節如下：

	股數(仟股)	股本	發行溢價
102年1月1日餘額	60,000	\$ 600,000	\$1,076,461
現金增資	<u>12,245</u>	<u>122,449</u>	<u>463,381</u>
102年6月30日餘額	<u>72,245</u>	<u>\$ 722,449</u>	<u>\$1,539,842</u>

本公司於 101 年 12 月 29 日股東會決議通過股本及每股面額改以新台幣計價，額定股本為 2,000,000 仟元，每股面額新台幣 10 元，原發行流通在外 33,967 仟股，每股面額 0.0001 美元，改發行 60,000 仟股，股本為 600,000 仟元。

本公司於 102 年 3 月 6 日董事會決議現金增資發行新股 12,245 仟股，每股面額 10 元，溢價募集股款 20,000 仟美元，增資後實收股本為 722,449 仟元。並於 102 年 3 月 22 日辦妥變更登記，已於 102 年 3 月 28 日收足股款。

上述現金增資係洽特定人認購，並於 102 年 3 月 6 日簽訂認購協議，主要約定內容如下：

1. 本公司應定期於約定時間內提供財務或其他資訊予認購人，或認購人有權檢視該資訊。
2. 本公司再次發行新股時，認購人有權優先認購依原持股分配外其他新股。
3. 本公司清算時，認購人有權優先收回原始投資成本，後再依持股比例分配剩餘財產。

惟上述約定內容已於 102 年 3 月 31 日簽訂終止協議，故本次現金增資股本帳列普通股。

## (二) 資本公積

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
股票發行溢價	\$1,539,842	\$1,076,461	\$ -
取得及處分子公司股權價格與 帳面價值差異	<u>7,912</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,547,754</u>	<u>\$1,076,461</u>	<u>\$ -</u>

102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日各類資本公積餘額之調節如下：

	股票發行溢價	取得及處分子公司 股權價格與 帳面價值差異
102 年 1 月 1 日餘額	\$1,076,461	\$ -
現金增資	463,381	-
取得子公司股權價格與帳面 價值差異	<u>-</u>	<u>7,912</u>
102 年 6 月 30 日餘額	<u>\$1,539,842</u>	<u>\$ 7,912</u>

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，除開曼公司法及公開發行公司法令另有規定外，本公司年度總決算如有盈餘時，董事會應以下述方式及順序擬訂盈餘分派案並提交股東會決議：

1. 依法提撥應繳納之稅款；
2. 彌補以前年度之累積虧損（如有）；

3. 依據公開發行公司法令規定提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
4. 依據公開發行公司法令規定或主管機關要求提撥特別盈餘公積；
5. 按當年度盈餘扣除前述第 1 項至第 4 項後之數額，得提撥最多百分之一作為董事酬勞；
6. 按當年度盈餘扣除前述第 1 項至第 4 項後之數額，得提撥百分之一至三作為員工紅利（包含本公司員工及／或從屬公司員工）；及
7. 按當年度盈餘扣除前述第 1 項至第 6 項規定後之數額，加計前期累計未分配盈餘為可供分配盈餘，可供分配盈餘得經董事會提議股利分派案，送請股東會依公開發行公司法令決議後分派之。股利之分派得以現金股利及／或股份以代替現金股利方式發放，股利總額至少應為當年度盈餘扣除前述第 1 項至第 6 項規定之百分之十，且現金股利分派之比例不得低於股利總額之百分之十。

本公司 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利及應付董事酬勞估列金額分別為 5,242 仟元及 2,097 仟元。前述員工紅利及董事酬勞分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後 2%及 0.8%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。



(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
期初餘額	\$ 17,509	\$ -
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	<u>96,825</u>	<u>1,448</u>
期末餘額	<u>\$114,334</u>	<u>\$ 1,448</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

(五) 非控制權益

	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
期初餘額	\$ 19,139	\$ 15,622
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	-	464
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	15
取得子公司部分權益	( 19,139)	-
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,101</u>

十七、收 入

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
商品銷售收入	<u>\$ 632,358</u>	<u>\$1,152,083</u>	<u>\$ 179,997</u>

## 十八、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

### (一) 其他收入

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
租金收入			
營業租賃租金收入			
—其他非流動資產	\$ -	\$ 118	\$ -
利息收入	<u>1,275</u>	<u>2,118</u>	<u>1,017</u>
	<u>\$ 1,275</u>	<u>\$ 2,236</u>	<u>\$ 1,017</u>

### (二) 其他利益及損失

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
處分不動產、廠房及設備淨益	\$ -	\$ 1,927	\$ -
外幣兌換淨損	( 11,260)	( 11,328)	( 6)
其他	<u>982</u>	<u>978</u>	<u>( 3)</u>
	<u>(\$ 10,278)</u>	<u>(\$ 8,423)</u>	<u>(\$ 9)</u>

### (三) 財務成本

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
銀行借款利息	<u>\$ 1,773</u>	<u>\$ 3,697</u>	<u>\$ 718</u>

### (四) 折舊及攤銷

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
折舊費用依功能別彙總			
營業成本	\$ 8,001	\$ 15,760	\$ 2,885
營業費用	<u>1,532</u>	<u>3,004</u>	<u>443</u>
	<u>\$ 9,533</u>	<u>\$ 18,764</u>	<u>\$ 3,328</u>
攤銷費用依功能別彙總			
營業成本	\$ 403	\$ 796	\$ 130
營業費用	<u>233</u>	<u>459</u>	<u>75</u>
	<u>\$ 636</u>	<u>\$ 1,255</u>	<u>\$ 205</u>

### (五) 員工福利費用

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
短期員工福利	\$ 59,477	\$ 105,037	\$ 17,121
退職後福利			
確定提撥計畫	2,488	4,858	521
其他員工福利	3,889	5,899	1,898
員工福利費用合計	<u>\$ 65,854</u>	<u>\$ 115,794</u>	<u>\$ 19,540</u>
依功能別彙總			
營業成本	\$ 49,679	\$ 90,174	\$ 13,420
營業費用	16,175	25,620	6,120
	<u>\$ 65,854</u>	<u>\$ 115,794</u>	<u>\$ 19,540</u>

### 十九、繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
<u>當期所得稅</u>			
當期產生者	\$ 32,032	\$ 58,495	\$ 6,468
以前年度之調整	91	91	-
<u>遞延所得稅</u>			
當期產生者	( 155)	( 313)	( 71)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,968</u>	<u>\$ 58,273</u>	<u>\$ 6,397</u>

#### (二) 所得稅申報情形

合併公司所得稅結算申報案件，業已依各國當地政府規定期限完成所得稅申報。

### 二十、每股盈餘

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	單位：每股元 101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 2.17</u>	<u>\$ 4.36</u>	<u>\$ 0.73</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.17</u>	<u>\$ 4.35</u>	

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 157,025	\$ 291,243	\$ 43,275
具稀釋作用潛在普通股之影響：			
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 157,025</u>	<u>\$ 291,243</u>	<u>\$ 43,275</u>

股    數

單位：仟股

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之普通股加 權平均股數	72,245	66,833	59,364
具稀釋作用潛在普通股之影響：			
員工分紅	<u>184</u>	<u>185</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加 權平均股數	<u>72,429</u>	<u>67,018</u>	<u>59,364</u>

二一、與非控制權益之權益交易

合併公司於 102 年 1 月 18 日取得子公司 Super Light 公司 1.06% 之持股，致持股比例由 98.94% 增加至 100%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>Super Light 公司</u>
給付之現金對價	(\$ 11,227)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應轉出非控制 權益之金額	<u>19,139</u>
權益交易差額	<u>\$ 7,912</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	<u>\$ 7,912</u>

## 二二、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租房地，租賃期間為 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃房地並無優惠承購權。

截至 102 年 6 月 30 日暨 101 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 9,754 仟元、9,320 仟元及 9,403 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下（單位：人民幣仟元）：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
1 年 內	\$ 6,000	\$ 6,422	\$ 7,362
超過 1 年但不超過 5 年	10,500	13,500	16,500
超過 5 年	-	-	-
	<u>\$ 16,500</u>	<u>\$ 19,922</u>	<u>\$ 23,862</u>

### (二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之不動產（帳列其他非流動資產－其他），租賃期間為 1 年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下（單位：人民幣仟元）：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
1 年 內	\$ -	\$ 25	\$ -
超過 1 年但不超過 5 年	-	-	-
超過 5 年	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>

## 二三、期中營運之季節性或週期性之解釋

合併公司係依客戶訂單進行生產，受春節假期影響，生產單位於春節期間（約 15 天）暫停生產，故第 1 季為淡季。第 2 季銷售回升，第 3 季及第 4 季為銷售高峰，惟具體營收仍取決於客戶訂單。合併公司所需之原材料於中國福建省晉江市當地供應量足，在原材料價格走低或客戶訂單較多的情況下，將增加原材料備料。

#### 二四、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及合併公司資本結構之組成與 102 年第 1 季合併財務報告所述者相同，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二三。

#### 二五、金融工具

合併公司之金融工具之公允價值資訊、種類及財務風險管理目的與政策，與 102 年第 1 季合併財務報告所述者無重大變動，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註二四。

#### 二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

##### (一) 營業交易

	營	業	費	用
	102年4月1日	102年1月1日	101年6月14日	
	至6月30日	至6月30日	(公司設立日)	
			至6月30日	
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56</u>	

合併公司向關係人租賃宿舍，係按當地租金水準計算，每次預付六個月租金。

資產負債表日之預付關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 56</u>

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,541</u>	<u>\$ 5,653</u>

子公司香港成昌公司應收主要管理階層之款項，未設算相關利息收入。102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之應收關係人款項並未提列呆帳費用。截至 102 年 3 月 31 日，該應收款項業已結清。



資產負債表日之應付關係人款項餘額如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
主要管理階層	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,872</u>

合併公司因營運週轉需求，向負責人莊國清借貸資金，101年1月1日至6月30日最高餘額為9,872仟元，未設算利息費用。

(二) 對主要管理階層之獎酬

102年1月1日至6月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年4月1日 至6月30日	102年1月1日 至6月30日	101年6月14日 (公司設立日) 至6月30日
短期員工福利	<u>\$ 5,922</u>	<u>\$ 11,259</u>	<u>\$ 674</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供予金融機構作為申請銀行融資額度之擔保品，其帳面價值如下：

	102年6月30日	101年12月31日	101年6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 25,219	\$ 24,863	\$ 53,722
預付租賃款	89,482	86,088	98,991
其他非流動資產－其他	<u>37,674</u>	<u>37,537</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 152,375</u>	<u>\$ 148,488</u>	<u>\$ 152,713</u>

二八、其 他

子公司香港成昌公司擬於晉江市磁灶鎮建造生產基地擴充產能，於101年1月10日與福建省晉江市磁灶鎮人民政府簽訂「成昌鞋業環保型材料與新型鞋底生產基地項目投資意向書」，惟福建省晉江市磁灶鎮人民政府未能於意向書有效期（6個月）內徵收全部土地。子公司香港成昌公司另於102年4月1日與福建省晉江市磁灶鎮人民政府簽訂「成昌鞋業環保型材料與新型鞋底生產基地項目投資意向書續簽證明書」，福建省晉江市磁灶鎮人民政府將加緊徵收土地，配合子公司香港成昌公司建造生產基地擴大產能之需要。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	6,400		30.000			\$	192,000
港 幣		10		3.867				39
								<u>\$ 192,039</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
港 幣		782		3.867			\$	<u>3,024</u>

101年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
港 幣	\$	2,056		3.747			\$	<u>7,704</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		171		29.040			\$	<u>4,966</u>

101年6月30日（未經核閱）

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	170		29.88			\$	<u>5,080</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
港 幣		1,316		3.853			\$	<u>5,071</u>

### 三十、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表三。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表四。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表五。
5. 取得不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：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：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
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，及其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

### 三一、部門資訊

合併公司除晉江成昌公司外，均屬專營投資控股業務公司，晉江成昌公司主要係從事各式鞋底及相關鞋材之研發、製造及買賣，為本公司主要獲利來源，提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應報導之營運部門資訊可參照 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務報告。

### 三二、首次採用國際財務報導準則

#### (一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年第 2 季之合併財務報告之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

#### (二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 102 年第 1 季合併財務報告附註三一。

#### 1. 101 年 6 月 30 日合併資產負債表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明			
項目金額	表達差異	金額	項目			
流動資產	\$ 1,714,969	\$ 2,462	\$ -	\$ 1,717,431	流動資產	(1)
固定資產	226,337	-	-	226,337	不動產、廠房及設備	
無形資產	98,991	( 98,991 )	-	-	無形資產	(1)
其他資產	12,828	96,529	-	109,357	非流動資產	(1)
資產總計	<u>\$ 2,053,125</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,053,125</u>	資產總計	
流動負債	\$ 534,203	\$ -	\$ -	\$ 534,203	流動負債	
股本	-	-	-	-	股本	
資本公積	-	-	-	-	資本公積	
保留盈餘	-	-	-	-	保留盈餘	
累積換算調整數	-	-	-	-	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
共同控制下之前手權益	1,502,821	-	-	1,502,821	共同控制下之前手權益	
母公司股東權益合計	1,502,821	-	-	1,502,821	歸屬於母公司業主 之權益	
少數股權	16,101	-	-	16,101	非控制權益	
股東權益合計	<u>1,518,922</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,518,922</u>	權益合計	
負債及股東權益總計	<u>\$ 2,053,125</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,053,125</u>	負債及權益合計	

2. 101年6月14日(本公司設立日)至6月30日合併綜合損益表之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	表達差異 認列及衡量差異	金額	項目
營業收入	\$ 179,997	\$ 179,997	營業收入
營業成本	( 119,152)	( 119,152)	營業成本
營業毛利	60,845	60,845	營業毛利
營業費用	( 10,999)	( 10,999)	營業費用
營業利益	49,846	49,846	營業淨利
營業外收入及利益	1,017	1,017	營業外收入及支出
營業外費用及損失	( 727)	( 727)	營業外收入及支出
稅前利益	50,136	50,136	稅前淨利
所得稅費用	( 6,397)	( 6,397)	所得稅費用
合併總淨利	\$ 43,739	\$ 43,739	本期淨利
		1,448	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額
		\$ 45,187	本期綜合損益總額

3. IFRS 1 之豁免選項

101年1月1日合併公司採用之主要豁免選項與102年第1季合併財務報告所述相同，相關說明參閱102年第1季合併財務報告附註三一。

4. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報告所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

土地使用權

中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。轉換至 IFRSs 後，土地使用權係屬 IAS 17「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。

截至101年6月30日，合併公司土地使用權分別重分類至預付租賃款及長期預付租賃款之金額為2,462仟元及96,529仟元。

附表一

勝悅新材料有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 6 月 30 日暨民國 101 年 12 月 31 日、101 年 6 月 30 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年6月30日			101年12月31日			101年6月30日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產												
1100	現 金	\$	1,956,385	60	\$	844,063	40	\$	852,676	42	\$	604,418	33
1170	應收帳款		934,565	28		902,640	43		832,970	41		874,080	48
1180	應收關係人款項		-	-		2,541	-		5,653	-		10,193	1
1200	其他應收款		85	-		-	-		153	-		-	-
130X	存 貨		22,976	1		28,855	1		14,423	1		6,996	-
1412	預付租賃款		2,554	-		2,440	-		2,462	-		2,517	-
1429	預付款項		7,316	-		20,426	1		9,094	-		9,299	-
11XX	流動資產總計		<u>2,923,881</u>	<u>89</u>		<u>1,800,965</u>	<u>85</u>		<u>1,717,431</u>	<u>84</u>		<u>1,507,503</u>	<u>82</u>
	非流動資產												
1600	不動產、廠房及設備		209,708	7		192,605	9		226,337	11		217,777	12
1821	無形資產		-	-		-	-		-	-		4	-
1840	遞延所得稅資產		2,828	-		2,398	-		3,425	-		3,473	-
1920	存出保證金		9,754	-		9,320	-		9,403	-		9,614	1
1985	長期預付租賃款		86,928	3		83,648	4		96,529	5		99,965	5
1990	其他非流動資產－其他		37,674	1		37,537	2		-	-		-	-
15XX	非流動資產總計		<u>346,892</u>	<u>11</u>		<u>325,508</u>	<u>15</u>		<u>335,694</u>	<u>16</u>		<u>330,833</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>3,270,773</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,126,473</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,053,125</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,838,336</u>	<u>100</u>
	負債及權益												
	流動負債												
2100	短期借款	\$	121,437	4	\$	112,772	5	\$	116,115	6	\$	117,291	6
2170	應付帳款		270,772	8		77,292	4		318,426	15		271,131	15
2180	應付關係人款項		-	-		-	-		9,872	-		10,095	1
2213	應付設備款		229	-		7,816	-		17,435	1		11,103	1
2219	其他應付款		70,082	2		82,526	4		55,950	3		57,918	3
2230	當期所得稅負債		34,991	1		35,476	2		16,405	1		58,999	3
21XX	流動負債總計		<u>497,511</u>	<u>15</u>		<u>315,882</u>	<u>15</u>		<u>534,203</u>	<u>26</u>		<u>526,537</u>	<u>29</u>
2XXX	負債總計		<u>497,511</u>	<u>15</u>		<u>315,882</u>	<u>15</u>		<u>534,203</u>	<u>26</u>		<u>526,537</u>	<u>29</u>
	歸屬於本公司業主之權益												
	股本												
3110	普通股		722,449	22		600,000	28		104	-		104	-
3200	資本公積		1,547,754	47		1,076,461	51		745,064	36		745,064	40
3300	保留盈餘		388,725	12		97,482	4		744,950	36		512,086	28
3400	其他權益		114,334	4		17,509	1		12,703	1		40,640	2
31XX	本公司業主權益總計		<u>2,773,262</u>	<u>85</u>		<u>1,791,452</u>	<u>84</u>		<u>1,502,821</u>	<u>73</u>		<u>1,297,894</u>	<u>70</u>
36XX	非控制權益		-	-		19,139	1		16,101	1		13,905	1
3XXX	權益總計		<u>2,773,262</u>	<u>85</u>		<u>1,810,591</u>	<u>85</u>		<u>1,518,922</u>	<u>74</u>		<u>1,311,799</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	\$	<u>3,270,773</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,126,473</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,053,125</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,838,336</u>	<u>100</u>

## 附表二

## 勝悅新材料有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 4 月 1 日至 6 月 30 日暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為新台幣元

代 碼	102年4月1日至6月30日		101年4月1日至6月30日		102年1月1日至6月30日		101年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 632,358	100	\$ 535,308	100	\$ 1,152,083	100	\$ 885,566	100
5000	<u>402,423</u>	<u>63</u>	<u>347,845</u>	<u>65</u>	<u>743,463</u>	<u>65</u>	<u>567,630</u>	<u>64</u>
5900	<u>229,935</u>	<u>37</u>	<u>187,463</u>	<u>35</u>	<u>408,620</u>	<u>35</u>	<u>317,936</u>	<u>36</u>
	營業費用							
6100	6,987	1	6,219	1	8,376	1	8,324	1
6200	19,406	3	15,674	3	34,240	3	24,136	3
6300	<u>3,773</u>	<u>1</u>	<u>2,244</u>	-	<u>6,604</u>	-	<u>4,213</u>	-
6000	<u>30,166</u>	<u>5</u>	<u>24,137</u>	<u>4</u>	<u>49,220</u>	<u>4</u>	<u>36,673</u>	<u>4</u>
6900	<u>199,769</u>	<u>32</u>	<u>163,326</u>	<u>31</u>	<u>359,400</u>	<u>31</u>	<u>281,263</u>	<u>32</u>
	營業外收入及支出							
7010	1,275	-	1,015	-	2,236	-	1,782	-
7020	( 10,278)	( 2)	88	-	( 8,423)	( 1)	260	-
7050	( <u>1,773</u> )	-	( <u>1,862</u> )	-	( <u>3,697</u> )	-	( <u>4,132</u> )	(-)
7000	( <u>10,776</u> )	( <u>2</u> )	( <u>759</u> )	(-)	( <u>9,884</u> )	( <u>1</u> )	( <u>2,090</u> )	(-)
7900	188,993	30	162,567	31	349,516	30	279,173	32
7950	<u>31,968</u>	<u>5</u>	<u>24,071</u>	<u>4</u>	<u>58,273</u>	<u>5</u>	<u>43,814</u>	<u>5</u>
8200	157,025	25	138,496	27	291,243	25	235,359	27
	其他綜合損益							
8310	<u>40,873</u>	<u>6</u>	<u>5,441</u>	<u>1</u>	<u>96,825</u>	<u>9</u>	( <u>28,236</u> )	<u>3</u>
8500	<u>\$ 197,898</u>	<u>31</u>	<u>\$ 143,937</u>	<u>28</u>	<u>\$ 388,068</u>	<u>34</u>	<u>\$ 207,123</u>	<u>24</u>
	淨利歸屬於：							
8610	\$ 157,025	25	\$ 137,028	26	\$ 291,243	25	\$ 232,864	27
8620	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,468</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,495</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 157,025</u>	<u>25</u>	<u>\$ 138,496</u>	<u>27</u>	<u>\$ 291,243</u>	<u>25</u>	<u>\$ 235,359</u>	<u>27</u>
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	\$ 197,898	31	\$ 142,411	27	\$ 388,068	34	\$ 204,927	23
8720	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,526</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,196</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 197,898</u>	<u>31</u>	<u>\$ 143,937</u>	<u>28</u>	<u>\$ 388,068</u>	<u>34</u>	<u>\$ 207,123</u>	<u>24</u>
	每股盈餘							
9710	<u>\$ 2.17</u>		<u>\$ 2.31</u>		<u>\$ 4.36</u>		<u>\$ 3.92</u>	
9810	<u>\$ 2.17</u>				<u>\$ 4.35</u>			

勝悅新材料有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
0	香港成昌公司	莊國清	應收關係人款項	\$ 2,622 (註三)	\$ -	-	(2)	\$ -	短期週轉	\$ -	-	-	\$ 260,401	\$1,041,603

註一：資金貸與性質之填寫方法如下：

- (1) 有業務往來者。
- (2) 有短期融通資金之必要者。

註二：資金貸與總限額不超過公司股權淨值百分之四十；有短期融通資金之必要者，對單一公司之貸與金額不得超過最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之十。

註三：最高餘額係按期末匯率計算。



勝悅新材料有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 102 年 6 月 30 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	市價	
本公司	股票 Super Light 公司	子公司	採用權益法之投資	100	\$ 2,597,417	100.00	\$ 2,597,417	
Super Light 公司	股單 香港成昌公司	子公司	採用權益法之投資	-	2,604,007	100.00	2,604,007	
香港成昌公司	晉江成昌公司	子公司	採用權益法之投資	-	2,404,816	100.00	2,404,816	

註：轉投資公司間投資損益、投資公司之長期股權投資和被投資公司之股權淨值於編製合併財務報告時業已全數沖銷。

勝悅新材料有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		調整項目 (註一)	賣				期		末
					股數/單位數	金額	股數/單位數	金額		股數/單位數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數/單位數	金額	
本公司	Super Light 公司	採用權益法之投資	Super Light 公司	100%持有	-	\$ 1,797,646	-	\$ 396,323	\$ 403,448	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ 2,597,417
Super Light 公司	香港成昌公司	採用權益法之投資	香港成昌公司	100%持有	-	1,810,526	-	388,411	405,070	-	-	-	-	-	-	2,604,007
香港成昌公司	晉江成昌公司	採用權益法之投資	晉江成昌公司	100%持有	-	1,806,983	-	193,772	404,061	-	-	-	-	-	-	2,404,816

註一：係本年度認列投資利益及累積換算調整數。

註二：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

勝悅新材料有限公司及子公司  
母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (%)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
1	Super Light 公司	香港成昌公司	註一	應付關係人款項	\$ 5,431	註二	-
2	香港成昌公司	Super Light 公司	註一	應收關係人款項	5,431	註二	-

註一：與交易人之關係：子公司對子公司

註二：屬代墊款性質，款項之收付採不定期結帳方式辦理。

註三：合併公司間業務關係及重要交易往來達 1,000 仟元為揭露標準。

註四：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

勝悅新材料有限公司及子公司  
被投資公司資訊  
民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額 (註一)		期末持有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註	
				102年6月30日	101年12月31日	股數	比率(%)				帳面金額
勝悅新材料有限公司	Super Light 公司	美國	轉投資業務	\$ 2,165,263 (人民幣 443,974 仟元)	\$ 1,746,488 (人民幣 363,624 仟元)	100	100.00	\$ 2,597,417	\$ 310,414	\$ 310,414	
Super Light 公司	香港成昌公司	香港	轉投資業務	1,167,076 (人民幣 239,302 仟元)	763,447 (人民幣 158,952 仟元)	-	100.00	2,604,007	311,780	311,780	
香港成昌公司	晉江成昌公司	中國福建省	各式鞋底及相關鞋材 研發製造及買賣	332,098 (港幣 85,880 仟元)	137,887 (港幣 35,880 仟元)	-	100.00	2,404,816	312,174	312,174	

註一：係按 102 年 6 月 30 日期末匯率計算。

註二：轉投資公司間投資損益、投資公司之長期股權投資和被投資公司之股權淨值於編制合併財務報告時業已全數沖銷。

勝悅新材料有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：除另予註明者外，  
餘係新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列 投資(損)益 (註二)	期末投資 帳面價值 (註二)	截至本期止 已匯回台灣之 投資損失
					匯出	收回					
晉江成昌公司	各式鞋底及相關 鞋材研發、製 造及買賣	\$ 332,098 (港幣 85,880 仟元)	係由香港成昌公司持 股 100% 股權	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00%	\$ 312,174	\$ 2,404,816	\$ -

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
不適用	不適用	不適用

註一：係按 102 年 6 月 30 日期末匯率換算。

註二：係按經會計師核閱之財務報告認列。

註三：轉投資公司間投資損益、投資公司之長期股權投資和被投資公司之股權淨值於編製合併財務報告時業已全數沖銷。