

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105及104年第1季

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 | 5~6 | | - |
| 六、合併權益變動表 | 7 | | - |
| 七、合併現金流量表 | 8~9 | | - |
| 八、合併財務報告附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 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 | 10~15 | | 三 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 16 | | 四 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 16 | | 五 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 16~31 | | 六~二五 |
| (七) 關係人交易 | 31~32 | | 二六 |
| (八) 質抵押之資產 | 32 | | 二七 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 32 | | 二八 |
| (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十二) 其 他 | 32~33 | | 二九 |
| (十三) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 33~34 | | 三十 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 33~34 | | 三十 |
| 3. 大陸投資資訊 | 34 | | 三十 |
| (十四) 部門資訊 | 35 | | 三一 |

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其子公司民國 105 年及 104 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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。上開合併財務報表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 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、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表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表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

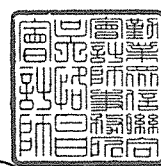
會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 105 年 5 月 9 日

民國 105 年 3 月 31 日 暨 民國 104 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 105年3月31日 (經核閱) | | 104年12月31日 (經查核) | | 104年3月31日 (經核閱) | |
|------|------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金 (附註六) | \$ 2,763,147 | 43 | \$ 3,016,221 | 47 | \$ 2,406,317 | 43 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註七) | 1,756,542 | 28 | 1,766,002 | 28 | 1,981,820 | 35 |
| 1170 | 應收帳款 (附註八) | 1,005,731 | 16 | 1,307,932 | 21 | 924,901 | 16 |
| 1200 | 其他應收款 (附註八) | 9,897 | - | 2,106 | - | - | - |
| 130X | 存貨 (附註九) | 43,032 | 1 | 29,596 | - | 50,768 | 1 |
| 1412 | 預付租賃款 (附註十二、十四及二七) | 2,209 | - | 2,219 | - | 2,241 | - |
| 1429 | 預付款項 (附註十三) | 15,620 | - | 8,064 | - | 15,132 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>5,596,178</u> | <u>88</u> | <u>6,132,140</u> | <u>96</u> | <u>5,381,179</u> | <u>95</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十一、十四及二七) | 235,444 | 4 | 134,876 | 2 | 176,818 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 558 | - | 584 | - | 2,566 | - |
| 1920 | 存出保證金 (附註十三) | 38,642 | - | 39,992 | 1 | 40,384 | 1 |
| 1985 | 長期預付租賃款 (附註十二、十四及二七) | 489,532 | 8 | 83,400 | 1 | 85,899 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>764,176</u> | <u>12</u> | <u>258,852</u> | <u>4</u> | <u>305,667</u> | <u>5</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 6,360,354</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,390,992</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,686,846</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十四及二七) | \$ - | - | \$ 59,940 | 1 | \$ 60,528 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 (附註十五) | 287,119 | 4 | 455,954 | 7 | 281,518 | 5 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十六) | 232,479 | 4 | 168,814 | 3 | 131,680 | 2 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 41,535 | 1 | 51,555 | 1 | 35,378 | 1 |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>561,133</u> | <u>9</u> | <u>736,263</u> | <u>12</u> | <u>509,104</u> | <u>9</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | <u>7,197</u> | <u>-</u> | <u>7,230</u> | <u>-</u> | <u>7,301</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>568,330</u> | <u>9</u> | <u>743,493</u> | <u>12</u> | <u>516,405</u> | <u>9</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,148,932 | 18 | 1,148,932 | 18 | 883,794 | 15 |
| 3200 | 資本公積 | 2,540,814 | 40 | 2,540,814 | 40 | 2,540,814 | 45 |
| 3300 | 保留盈餘 | 1,925,509 | 30 | 1,752,308 | 27 | 1,484,795 | 26 |
| 3400 | 其他權益 | 176,769 | 3 | 205,445 | 3 | 261,038 | 5 |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>5,792,024</u> | <u>91</u> | <u>5,647,499</u> | <u>88</u> | <u>5,170,441</u> | <u>91</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>5,792,024</u> | <u>91</u> | <u>5,647,499</u> | <u>88</u> | <u>5,170,441</u> | <u>91</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 6,360,354</u> | <u>100</u> | <u>\$ 6,390,992</u> | <u>100</u> | <u>\$ 5,686,846</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：陳國炎



勝悅新材料有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

| 代 碼 | | 105年1月1日至3月31日 | | | 104年1月1日至3月31日 | | |
|------|-----------------|----------------|---|-----------|----------------|---|-----------|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 4000 | 營業收入 (附註十九) | \$ 666,825 | | 100 | \$ 592,056 | | 100 |
| 5000 | 營業成本 (附註九及二十) | <u>446,205</u> | | <u>67</u> | <u>387,515</u> | | <u>65</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>220,620</u> | | <u>33</u> | <u>204,541</u> | | <u>35</u> |
| | 營業費用 (附註二十及二六) | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 4,899 | | - | 4,725 | | 1 |
| 6200 | 管理費用 | 12,851 | | 2 | 18,569 | | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>6,039</u> | | <u>1</u> | <u>5,612</u> | | <u>1</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>23,789</u> | | <u>3</u> | <u>28,906</u> | | <u>5</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>196,831</u> | | <u>30</u> | <u>175,635</u> | | <u>30</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註二十) | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 10,224 | | 1 | 9,247 | | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (630) | | - | (385) | | - |
| 7050 | 財務成本 | (<u>672</u>) | | - | (<u>939</u>) | | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>8,922</u> | | <u>1</u> | <u>7,923</u> | | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 205,753 | | 31 | 183,558 | | 31 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註二一) | <u>32,552</u> | | <u>5</u> | <u>30,155</u> | | <u>5</u> |
| 8200 | 本期淨利 | 173,201 | | 26 | 153,403 | | 26 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年1月1日至3月31日 | | 104年1月1日至3月31日 | |
|------|----------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 | 額 % | 金 | 額 % |
| 8310 | 其他綜合損益 (附註十八) 不重分類至損益之項 目： | | | | |
| 8341 | 換算表達貨幣之兌 換差額 | (\$ 28,676) | (4) | (\$ 47,866) | (8) |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (淨額) | (28,676) | (4) | (47,866) | (8) |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 144,525</u> | <u>22</u> | <u>\$ 105,537</u> | <u>18</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | <u>\$ 173,201</u> | <u>26</u> | <u>\$ 153,403</u> | <u>26</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | <u>\$ 144,525</u> | <u>22</u> | <u>\$ 105,537</u> | <u>18</u> |
| | 每股盈餘 (附註二二) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 1.51</u> | | <u>\$ 1.34</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | | | <u>\$ 1.33</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





勝悅新莊藥業股份有限公司

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬 | 於本公司營業之主 | | | | 權益 | |
|----|-------------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
| | | 股本 | 公積 | 保留盈餘 | 未分配盈餘 | 其他權益項目 | 總計 |
| A1 | 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 883,794 | \$ 2,540,814 | \$ 70,138 | \$ 1,261,254 | \$ 308,904 | \$ 5,064,904 |
| D1 | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利 | - | - | - | 153,403 | - | 153,403 |
| D3 | 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 | - | - | - | - | (47,866) | (47,866) |
| Z1 | 104 年 3 月 31 日餘額 | \$ 883,794 | \$ 2,540,814 | \$ 70,138 | \$ 1,414,657 | \$ 261,038 | \$ 5,170,441 |
| A1 | 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 1,148,932 | \$ 2,540,814 | \$ 163,564 | \$ 1,588,744 | \$ 205,445 | \$ 5,647,499 |
| D1 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利 | - | - | - | 173,201 | - | 173,201 |
| D3 | 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益 | - | - | - | - | (28,676) | (28,676) |
| Z1 | 105 年 3 月 31 日餘額 | \$ 1,148,932 | \$ 2,540,814 | \$ 163,564 | \$ 1,761,945 | \$ 176,769 | \$ 5,792,024 |

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：陳圓英

勝悅新材料有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元




| 代 碼 | | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 稅前淨利 | \$ 205,753 | \$ 183,558 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 6,216 | 7,010 |
| A20200 | 攤銷費用 | 561 | 561 |
| A20900 | 財務成本 | 672 | 939 |
| A21200 | 利息收入 | (10,224) | (9,247) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | 300,818 | 366,941 |
| A31200 | 存 貨 | (13,785) | (34,596) |
| A31230 | 預付款項 | (7,712) | (7,035) |
| A32150 | 應付帳款 | (169,347) | (65,858) |
| A32180 | 其他應付款 | (58,921) | (27,790) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 254,031 | 414,483 |
| A33100 | 收取之利息 | 2,300 | 9,247 |
| A33300 | 支付之利息 | (672) | (939) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (42,463) | (48,746) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>213,196</u> | <u>374,045</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | - | (470,601) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資 | - | 466,724 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (90,077) | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | - | (14,547) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,184 | - |
| B07300 | 預付租賃款增加 | (308,105) | - |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(396,998)</u> | <u>(18,424)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00200 | 短期借款減少 | (60,599) | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(60,599)</u> | <u>-</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|-----------|---------------------|---------------------|
| DDDD | 匯率變動數 | (\$ 8,673) | (\$ 19,204) |
| EEEE | 現金淨(減少)增加 | (253,074) | 336,417 |
| E00100 | 期初現金餘額 | <u>3,016,221</u> | <u>2,069,900</u> |
| E00200 | 期末現金餘額 | <u>\$ 2,763,147</u> | <u>\$ 2,406,317</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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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(以下稱「本公司」)於 101 年 6 月設立於英屬開曼群島，主要係為向台灣證券交易所申請股票上市買賣所進行之組織架構重組而設立。

本公司股票自 103 年 1 月 14 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為人民幣。由於本公司係於台灣上市，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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 5 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會(IASB)已發布但尚未經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可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)

本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs(不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs)。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註1) |
|---|----------------|
| 「2010-2012週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2) |
| 「2011-2013週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註3) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 15之修正「IFRS 15之闡釋」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| IAS 7之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| 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「公課」 | 2014年1月1日 |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

(一) IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

1. 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
2. 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合

約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

(二) IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列／迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，若屬第 2／3 等級公允價值衡量，將另外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。

(三) 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

(四) 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(五) IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

1. 辨認客戶合約；
2. 辨認合約中之履約義務；
3. 決定交易價格；

4. 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
5. 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

(六) 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

(七) IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(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 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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表四及附表五。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

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 104 年度合併財務報告相同。

六、現金

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 2,584 | \$ 199 | \$ 225 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>2,760,563</u> | <u>3,016,022</u> | <u>2,406,092</u> |
| | <u>\$ 2,763,147</u> | <u>\$ 3,016,221</u> | <u>\$ 2,406,317</u> |

七、無活絡市場之債務工具投資－流動

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$ 1,756,542</u> | <u>\$ 1,766,002</u> | <u>\$ 1,981,820</u> |

截至 105 年 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間為年利率 0.80%~1.95%；104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始

到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.80%~1.95%及 2.55%~3.06%。

八、應收帳款及其他應收款

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款 | \$ 1,005,731 | \$ 1,307,932 | \$ 924,901 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,005,731</u> | <u>\$ 1,307,932</u> | <u>\$ 924,901</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收收益 | <u>\$ 9,897</u> | <u>\$ 2,106</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司對商品銷售之平均授信期間為月結 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。

應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 0~60 天 | \$ 403,506 | \$ 701,867 | \$ 460,412 |
| 61~90 天 | 343,844 | 352,000 | 228,597 |
| 91~120 天 | 258,371 | 254,065 | 235,810 |
| 121~180 天 | <u>10</u> | <u>-</u> | <u>82</u> |
| | <u>\$ 1,005,731</u> | <u>\$ 1,307,932</u> | <u>\$ 924,901</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 0~60 天 | <u>\$ 10</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 82</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

九、存 貨

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 原 料 | \$ 26,903 | \$ 13,773 | \$ 20,290 |
| 在 製 品 | 16,071 | 14,439 | 27,364 |
| 製 成 品 | 58 | 1,384 | 3,114 |
| | <u>\$ 43,032</u> | <u>\$ 29,596</u> | <u>\$ 50,768</u> |

105年及104年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為446,205仟元及387,515仟元。

105年及104年3月31日備抵存貨跌價損失均為0仟元。

十、子 公 司

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：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | |
|---------------|---|------------------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | 105年 3月31日 | 104年 12月31日 | 104年 3月31日 |
| 本公司 | Super Light Shoe Soles Co., Ltd. (Super Light公司) | 投資控股業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| | 世紀勝悅新材料科技有限 公司 (世紀勝悅公司) | 各式鞋底及相關鞋材之 研發、製造及買賣 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| Super Light公司 | 成昌鞋業有限公司 (香港成昌公司) | 投資控股業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% |
| 香港成昌公司 | 晉江成昌鞋業有限公司 (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% |

本公司於104年4月現金增資世紀勝悅公司244,226仟元(49,489仟人民幣)。世紀勝悅新材料科技有限公司原名為勝悅新材料有限公司(中國勝悅公司)，於104年11月經執行董事決議更改公司名稱。

十一、不 動 產、廠 房 及 設 備

| 成 本 | 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 | 待 驗 設 備 及 | | 合 計 |
|-------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|------------------|
| | | | | | | | 未 完 工 程 | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 37,216 | \$202,835 | \$ 4,647 | \$ 22,179 | \$ 6,195 | \$ 9,394 | \$ - | \$ - | \$282,466 |
| 除 列 | - | - | (4,343) | - | - | - | - | - | (4,343) |
| 淨兌換差額 | (351) | (1,912) | (40) | (209) | (59) | (89) | - | - | (2,660) |
| 104年3月31日餘額 | <u>\$ 36,865</u> | <u>\$200,923</u> | <u>\$ 264</u> | <u>\$ 21,970</u> | <u>\$ 6,136</u> | <u>\$ 9,305</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$275,463</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | |
| 104年1月1日餘額 | \$ 13,398 | \$ 66,027 | \$ 4,355 | \$ 5,702 | \$ 2,988 | \$ 4,423 | \$ - | \$ - | \$ 96,893 |
| 除 列 | - | - | (4,343) | - | - | - | - | - | (4,343) |
| 折舊費用 | 415 | 4,530 | 258 | 837 | 194 | 776 | - | - | 7,010 |
| 淨兌換差額 | (127) | (625) | (38) | (54) | (28) | (43) | - | - | (915) |
| 104年3月31日餘額 | <u>\$ 13,686</u> | <u>\$ 69,932</u> | <u>\$ 232</u> | <u>\$ 6,485</u> | <u>\$ 3,154</u> | <u>\$ 5,156</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 98,645</u> |
| 104年3月31日淨額 | <u>\$ 23,179</u> | <u>\$130,991</u> | <u>\$ 32</u> | <u>\$ 15,485</u> | <u>\$ 2,982</u> | <u>\$ 4,149</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$176,818</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 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 | 待驗設備及 未完工程 | 合計 |
|-------------------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| 成本 | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | \$191,907 | \$ - | \$ 22,186 | \$ 5,532 | \$ 9,215 | \$ - | \$228,840 |
| 增 添 | - | 20,113 | - | - | - | - | 88,878 | 108,991 |
| 淨兌換差額 | - | (1,194) | - | (101) | (26) | (43) | (1,371) | (2,735) |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$210,826</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,085</u> | <u>\$ 5,506</u> | <u>\$ 9,172</u> | <u>\$ 87,507</u> | <u>\$335,096</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | \$ 74,929 | \$ - | \$ 8,232 | \$ 3,393 | \$ 7,410 | \$ - | \$ 93,964 |
| 折舊費用 | - | 4,486 | - | 779 | 175 | 776 | - | 6,216 |
| 淨兌換差額 | - | (414) | - | (49) | (19) | (46) | - | (528) |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 79,001</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,962</u> | <u>\$ 3,549</u> | <u>\$ 8,140</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 99,652</u> |
| 104年12月31日及 105年1月1日淨 額 | <u>\$ -</u> | <u>\$116,978</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,954</u> | <u>\$ 2,139</u> | <u>\$ 1,805</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$134,876</u> |
| 105年3月31日淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$131,825</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 13,123</u> | <u>\$ 1,957</u> | <u>\$ 1,032</u> | <u>\$ 87,507</u> | <u>\$235,444</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|-------|
| 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 |

設定作為借款抵押之不動產、廠房及設備金額，參閱附註二七。

十二、預付租賃款

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-------|-------------------|------------------|------------------|
| 流 動 | \$ 2,209 | \$ 2,219 | \$ 2,241 |
| 非 流 動 | <u>489,532</u> | <u>83,400</u> | <u>85,899</u> |
| | <u>\$ 491,741</u> | <u>\$ 85,619</u> | <u>\$ 88,140</u> |

子公司世紀勝悅公司於105年1月15日競得晉江市磁灶鎮瑤瓊村土地29,452平方公尺，應支付晉江市國土資源廳土地使用權轉讓金價款人民幣10,460仟元(帳列長期預付租賃款及其他應付款)。因上述土地之使用權屬陳宗藝等18位個人所有，故於105年2月4日由子公司晉江成昌公司代為支付其集體使用權轉讓補償款計人民幣31,714仟元(帳列長期預付租賃款)。截至105年5月9日止，該筆土地使用權尚未完成變更登記。

子公司晉江成昌公司於 105 年 2 月 5 日競得晉江市內坑鎮霞美村及磁灶鎮瑤瓊村土地 29,625 平方公尺，應支付晉江市國土資源廳土地使用權轉讓金價款人民幣 10,400 仟元（帳列長期預付租賃款及其他應付款）。因上述土地之使用權屬陳宗藝等 22 位個人所有，故於 105 年 2 月 4 日支付其集體使用權轉讓補償款計人民幣 29,298 仟元（帳列長期預付租賃款）。截至 105 年 5 月 9 日止，該筆土地使用權尚未完成變更登記。

設定作為借款抵押之預付租賃款金額，參閱附註二七。

十三、其他資產

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | | |
| 預付款項 | \$ 15,620 | \$ 8,064 | \$ 15,132 |
| <u>非流動</u> | | | |
| 存出保證金 | <u>38,642</u> | <u>39,992</u> | <u>40,384</u> |
| | <u>\$ 54,262</u> | <u>\$ 48,056</u> | <u>\$ 55,516</u> |

存出保證金主要係支付申請徵地保證金及被徵地人員養老保障費用，截至 105 年 3 月 31 日暨 104 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，累計支付晉江市財政局徵地款項分別為 28,673 仟元（人民幣 5,767 仟元）、29,975 仟元（人民幣 6,001 仟元）及 30,271 仟元（人民幣 6,001 仟元）。

十四、短期借款

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 銀行抵押借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,940</u> | <u>\$ 60,528</u> |

短期借款於資產負債表日之年利率如下：

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|--------|------------------|-------------------|------------------|
| 銀行抵押借款 | - | 4.8985%~5.0600% | 6.0600%~6.3000% |

合併公司短期銀行抵押借款係提供房屋及建築以及預付租賃款作為抵押擔保。

十五、應付帳款

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款—因營業而發生 | <u>\$ 287,119</u> | <u>\$ 455,954</u> | <u>\$ 281,518</u> |

十六、其他負債

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款 | | | |
| 應付土地使用權款 | \$ 103,716 | \$ - | \$ - |
| 應付股利 | 25,327 | 25,327 | 16,340 |
| 應付營業稅 | 24,349 | 28,571 | 18,151 |
| 應付薪資及獎金 | 22,410 | 31,455 | 22,602 |
| 應付員工紅利及董事酬勞 | - | 36,989 | 41,214 |
| 應付設備款 | 19,591 | 973 | 216 |
| 應付保險費 | 15,135 | 15,233 | 14,062 |
| 其他 | 21,951 | 30,266 | 19,095 |
| | <u>\$ 232,479</u> | <u>\$ 168,814</u> | <u>\$ 131,680</u> |

十七、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105年及104年1月1日至3月31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4,860仟元及2,641仟元。

十八、權益

(一) 股本

普通股

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> | <u>\$ 2,000,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>114,893</u> | <u>114,893</u> | <u>88,379</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 1,148,932</u> | <u>\$ 1,148,932</u> | <u>\$ 883,794</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。

本公司於103年4月18日董事會決議，擬發行限制員工權利新股予員工，發行總額新台幣1,200仟元，每股面額10元，計120仟

股，發行價格為 0 元（即無償），發行期間為自申報生效通知到達之日起一年內。於 103 年 10 月 24 日經主管機關核准發行限制員工權利新股，惟截至 104 年 10 月 24 日尚未實際發行，本次申報生效之限制員工權利新股已屬失效。

(二) 資本公積

| | <u>105年3月31日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年3月31日</u> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1) | | | |
| 股票發行溢價 | \$ 2,532,902 | \$ 2,532,902 | \$ 2,532,902 |
| 實際取得及處分子公司股權價格與帳面價值差異 | <u>7,912</u> | <u>7,912</u> | <u>7,912</u> |
| | <u>\$ 2,540,814</u> | <u>\$ 2,540,814</u> | <u>\$ 2,540,814</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司於 104 年 11 月 4 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十之(五)員工福利費用。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 105 年 5 月 9 日舉行董事會及 104 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
| | 104年度 | 103年度 | 104年度 | 103年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 86,281 | \$ 93,426 | | |
| 現金股利 | 114,893 | 176,759 | \$ 1.0 | \$ 2.0 |
| 股票股利 | - | 265,138 | - | 3.0 |

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 205,445 | \$ 308,904 |
| 換算表達貨幣之兌換差額 | (28,676) | (47,866) |
| 期末餘額 | <u>\$ 176,769</u> | <u>\$ 261,038</u> |

十九、收 入

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$ 666,825</u> | <u>\$ 592,056</u> |

二十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利項目

(一) 其他收入

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | <u>\$ 10,224</u> | <u>\$ 9,247</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換(損)益 | (\$ 2,875) | (\$ 859) |
| 其他 | <u>2,245</u> | <u>474</u> |
| | <u>(\$ 630)</u> | <u>(\$ 385)</u> |

(三) 財務成本

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 672</u> | <u>\$ 939</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 6,216 | \$ 7,010 |
| 預付租賃款 | <u>561</u> | <u>561</u> |
| | <u>\$ 6,777</u> | <u>\$ 7,571</u> |

折舊費用依功能別彙總

| | | |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ 4,775 | \$ 5,373 |
| 營業費用 | <u>1,441</u> | <u>1,637</u> |
| | <u>\$ 6,216</u> | <u>\$ 7,010</u> |

攤銷費用依功能別彙總

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 營業成本 | \$ - | \$ 419 |
| 營業費用 | <u>561</u> | <u>142</u> |
| | <u>\$ 561</u> | <u>\$ 561</u> |

(五) 員工福利費用

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 58,247 | \$ 61,932 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 4,860 | 2,641 |
| 其他員工福利 | <u>4,095</u> | <u>2,384</u> |
| | <u>\$ 67,202</u> | <u>\$ 66,957</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 57,552 | \$ 53,717 |
| 營業費用 | <u>9,650</u> | <u>13,240</u> |
| | <u>\$ 67,202</u> | <u>\$ 66,957</u> |

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以1%~3%及不高於1%分派員工紅利及董事酬勞，104年1月1日至3月31日係分別按2%及0.8%估列員工紅利2,761仟元及董事酬勞1,105仟元。

依104年5月修正後公司法及104年11月4日經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度獲利分別以不高於3%及不高於1%提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司105年1月1日至3月31日未估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於104年6月15日舉行股東常會，決議通過103年度員工紅利及董事酬勞如下：

| | 103年度 | |
|------|-----------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 16,817 | \$ - |
| 董事酬勞 | 6,727 | - |

104年6月15日股東常會決議配發之員工紅利及董事酬勞與103年度合併財務報告認列之員工紅利及董事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、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：

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本期產生者 | \$ 32,527 | \$ 29,755 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本期產生者 | <u>25</u> | <u>400</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 32,552</u> | <u>\$ 30,155</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。

二二、每股盈餘

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.51</u> | <u>\$ 1.34</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | <u>\$ 1.33</u> |

單位：每股元

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 8 月 25 日。因追溯調整，104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | 追 溯 調 整 前 | 追 溯 調 整 後 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.74</u> | <u>\$ 1.34</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.73</u> | <u>\$ 1.33</u> |

單位：每股元

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

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | \$ 173,201 | \$ 153,403 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞／分紅 | - | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 173,201</u> | <u>\$ 153,403</u> |

股 數

單位：仟股

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 114,893 | 114,893 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞或員工分紅 | - | 197 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>114,893</u> | <u>115,090</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、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3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。

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）：

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|------------|------------------|-----------------|-----------------|
| 1年內 | \$ 6,240 | \$ 1,500 | \$ 6,000 |
| 超過1年但不超過5年 | 12,480 | - | - |
| | <u>\$ 18,720</u> | <u>\$ 1,500</u> | <u>\$ 6,000</u> |

二四、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。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 放款及應收款 | | | |
| 現金 | \$ 2,763,147 | \$ 3,016,221 | \$ 2,406,317 |
| 無活絡市場之債務 工具投資 | 1,756,542 | 1,766,002 | 1,981,820 |
| 應收帳款 | 1,005,731 | 1,307,932 | 924,901 |
| 其他應收款 | 9,897 | 2,106 | - |
| 存出保證金 | 38,642 | 39,992 | 40,384 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 以攤銷後成本衡量 | | | |
| 短期借款 | - | 59,940 | 60,528 |
| 應付帳款 | 287,119 | 455,954 | 281,518 |
| 應付土地使用權款 | 103,716 | - | - |
| 應付股利 | 25,327 | 25,327 | 16,340 |
| 應付設備款 | 19,591 | 973 | 216 |

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具及金融機構借款等。合併公司之財務管理部門係為集團提供服務，統籌國際資本市場及金融市場操作，藉由實際需求及風險程度分析，評估集團營運有關之財務風險，該等風險包括市場風險（主要為利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門不定期或視需要對管理階層提出報告，內部稽核人員亦持續地針對政策之遵循進行複核。

1. 市場風險

合併公司因營運活動所需而向金融機構借款使合併公司承擔之主要市場風險為利率風險，惟近年來國內、外預估中、長期利率走勢應仍為緩降或持平，相對遭受利率風險損失之機率較低，故目前應尚無需針對利率風險進行避險動作。

合併公司對有關金融工具市場風險之管理與衡量方式近年來並無重大改變。

利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| 金融資產 | \$ 1,756,542 | \$ 1,766,002 | \$ 1,981,820 |
| 金融負債 | - | - | 60,528 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| 金融資產 | 2,760,563 | 3,016,022 | 2,406,092 |
| 金融負債 | - | 59,940 | - |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外，使用之變動利率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。合併公司持有之固定利率金融資產及負債將因市場利率變動使公

平價值隨之變動；浮動利率金融資產及負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 105 年及 104 年 3 月 31 日持有之利率變動金融資產部位，若市場利率上升 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，固定利率金融資產之公平價值將分別下降 17,565 仟元及 19,818 仟元，浮動利率金融資產將分別有現金流入 27,606 仟元及 24,061 仟元。當市場利率下降 1% 時，其影響將為同金額之負數。

針對合併公司 105 年及 104 年 3 月 31 日持有之利率變動金融負債部位，若市場利率上升 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，固定利率金融負債之公平價值將分別上升 0 仟元及 605 仟元。當市場利率下降 1% 時，其影響將為同金額之負數。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並持續注意信用暴險以及交易對方之營運狀況；應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，惟多為具規模及營運狀況良好之品牌製造商，合併公司亦持續地針對應收帳款對象之財務及營運狀況進行觀察，依據過往經驗，合併公司遭受信用風險之機率及金額極低。

3. 流動性風險

合併公司透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司定期向董事會報告向金融機構融資額度使用狀況，並維持適當之額度及動支比率。

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，並建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與

流動性的管理需求。合併公司透過維持適當之現金部位、銀行融資額度及運用各項權益及債務工具以持續地預估與安排所需之現金流量，來管理並降低流動性風險之發生。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

105年3月31日

| | <u>1年內</u> | <u>1年至5年</u> |
|----------------|-------------------|--------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | |
| 無附息負債 | <u>\$ 435,753</u> | <u>\$ -</u> |

104年12月31日

| | <u>1年內</u> | <u>1年至5年</u> |
|----------------|-------------------|--------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | |
| 無附息負債 | \$ 482,254 | \$ - |
| 浮動利率工具 | <u>59,940</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 542,194</u> | <u>\$ -</u> |

104年3月31日

| | <u>1年內</u> | <u>1年至5年</u> |
|----------------|-------------------|--------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | |
| 無附息負債 | \$ 298,074 | \$ - |
| 固定利率工具 | <u>60,528</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 358,602</u> | <u>\$ -</u> |

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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

| | 105年1月1日 至3月31日 | 104年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 3,055</u> | <u>\$ 6,091</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

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：

| | 105年3月31日 | 104年12月31日 | 104年3月31日 |
|-----------|-------------|------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ - | \$ - | \$ 23,179 |
| 預付租賃款 | - | 85,619 | 88,140 |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ 85,619</u> | <u>\$ 111,319</u> |

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 105 年 3 月 31 日止，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 105 年 3 月 31 日止，子公司晉江成昌公司已簽約尚未支付工程項目為人民幣 41,055 仟元。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

105 年 3 月 31 日

| | 外 | 幣 匯 | 率 帳 面 金 額 |
|----------------|-----------|------------------|------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | \$ 17,386 | 6.4612 (美元：人民幣) | \$ 558,526 |
| 港 幣 | 23 | 0.8347 (港幣：人民幣) | 95 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 新 台 幣 | 25,327 | 0.2011 (新台幣：人民幣) | 25,327 |

104年12月31日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|-----------|------------------|---|------------|
| <u>外 幣 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 18,601 | 6.4936 (美元：人民幣) | | \$ 603,329 |
| 港 幣 | 23 | 0.8478 (港幣：人民幣) | | 96 |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 新 台 幣 | 25,327 | 0.2002 (新台幣：人民幣) | | 25,327 |

104年3月31日

| | 外 | 幣 匯 | 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|-----------|------------------|---|------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 14,165 | 6.2054 (美元：人民幣) | | \$ 443,360 |
| 港 幣 | 29 | 0.8002 (港幣：人民幣) | | 118 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 新 台 幣 | 16,340 | 0.1983 (新台幣：人民幣) | | 16,340 |

合併公司主要承擔美元及新台幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| | 105年1月1日至3月31日 | | 104年1月1日至3月31日 | |
|-------|------------------------|------------|------------------------|-----------|
| | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益 | 功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣 | 淨 兌 換 損 益 |
| 人 民 幣 | 5.050 (人民幣：新 台 幣) | (\$ 2,875) | 5.048 (人民幣：新 台 幣) | (\$ 859) |

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：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額百 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
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：附表三。
11. 被投資公司資訊：附表四

(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：附表五。
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：無。
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。
 - (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及世紀勝悅公司外，均屬專營投資控股業務公司，晉江成昌公司及世紀勝悅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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之營運部門資訊可參照 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務報告。

勝悅新材料有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 (註三) | 期末餘額 (註三) | 實際動支金額 (註三) | 利率區間 (%) | 資金貸與性質 (註一) | 往來業務金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提供擔保名稱 | 品價值 | 對個別對象資金貸與與限額 (註二) | 資金總額 (註二) | 與限額 (註二) | 註 |
|----|---------|--------|---------------|--------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------|----------------|--------|--------------|--------|-----|----------------------|--------------|-------------|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 香江成昌公司 | 世紀勝悅公司 | 其他應收款 —關係人 | 是 | \$ 397,760 (人民幣 80,000 仟元) | \$ 397,760 (人民幣 80,000 仟元) | \$ 165,438 (人民幣 33,274 仟元) | - | (2) | \$ | 充實營運資金 | - | - | \$ 5,053,036 | \$ 5,053,036 | | |

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經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之十。

受同一母公司直接及間接持有表決權股份百分之百公司間從事資金貸與者，貸與總限額及對單一公司之貸與金額均不得超過最近經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值之百分之十。

註三：係按期末匯率計算。

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
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 105 年 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係人 | 應收款項 | 應收關係人餘額 | 週轉 | 利率 | 逾期金 | 逾期應收額 | 收關處 | 關係人 | 款項式 | 應收後 | 收回金額 | 呆帳 | 列帳 | 備金 | 抵額 |
|-----------|--------|------|-------------------------------|---------|----|----|------|-------|-----|-----|-----|------|------|------|----|----|----|
| 晉江成昌公司 | 世紀勝悅公司 | 兄弟公司 | \$ 165,438 (人民幣 33,274 仟元) | | - | | \$ - | - | | | | \$ - | - | \$ - | | - | |

註：合併公司間交易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
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 105 年 3 月 31 日

附表三

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 (註 一) | 交 易 科 目 | 往 來 | | 來 易 條 件 | 情 形 |
|---|---|-----------|-------------|--------------------------|---------|----------------------------------|-----|---------|------------------------------------|
| | | | | | | 額 | 金 額 | | |
| 1 | | 晉江成昌公司 | 世紀勝悅公司 | 2 | 其他應收款 | \$ 165,438 (人民幣 33,274 仟元) | - | | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 3% |

註一：與交易人之關係分為以下二種：

1. 本公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

註二：合併公司間交易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 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

| 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 | | 期末 對比率(%) | 持有 帳面金額 | 被投資公司 本期(損)益 | 本公司 本期認列之 (損)益 | 註 |
|----------------|----------------|------|--------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|----------------------|---|
| | | | | 105年3月31日 | 104年12月31日 | | | | | |
| 本公司 | Super Light 公司 | 美國 | 投資控股業務 | \$ 2,207,439 (人民幣 443,974 仟元) | \$ 2,217,650 (人民幣 443,974 仟元) | 100 | \$ 5,058,746 | \$ 178,979 | \$ 178,979 | |
| Super Light 公司 | 香港成昌公司 | 香港 | 投資控股業務 | 1,189,810 (人民幣 239,302 仟元) | 1,195,313 (人民幣 239,302 仟元) | - | 5,058,746 | 178,979 | 178,979 | |

註一：係按各期末匯率計算。

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製合併財務報告時業已全數沖銷。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

勝悅新材料有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣千元

| 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 | 本自台灣匯出金額 | 本自累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本自累積投資金額 | 本自台灣匯出金額 | 本自累積投資金額 | 本自台灣匯出金額 | 本公司直接投資或間接投資之持股比例 | 本投資公司損益 | 本期認列損益帳(註二) | 期末資產面額(註二) | 投資截至已匯回台灣之投資額 | 止 |
|-----------|-------------------|-------------------------------|-------------------|----------|----------|-------------|-------------|----|----------|----------|----------|----------|-------------------|------------|--------------|------------|---------------|---|
| | | | | | | | 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 | \$ 564,093 (港幣 135,926 仟元) | 係由香港成昌公司持 100% 股權 | - | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | - | - | 100.00% | \$ 179,067 | \$ 179,067 | \$ 5,053,036 | \$ - | - | |
| 世紀勝悅公司 | 各式鞋底及相關鞋材研發、製造及買賣 | 482,775 (美元 15,000 仟元) | 本公司持 100% 股權 | - | - | - | - | - | - | - | - | 100.00% | (1,464) | (1,464) | 469,864 | - | - | |

| 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 | 本 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 | 期 |
| 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 | 末 |
| 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 | 大 |
| 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 | 陸 |
| 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 | 地 |
| 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 | 區 |
| 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 | 投 |
| 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 | 資 |
| 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 | 金 |
| 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 |
| 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 | 不 |
| 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 | 適 |
| 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 | 用 |

註一：係按 105 年 3 月 31 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。