

鈺齊國際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 106 年及 105 年第一季
(股票代碼 9802)

公司地址：Ugland House, Grand Cayman, KY 1-
1104, Cayman Islands
電 話：(886)-5-5514619

鈺齊國際股份有限公司及子公司
民國 106 年及 105 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9 ~ 10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 48
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 36
	(七) 關係人交易	36
	(八) 質押之資產	36
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	37

項	目	頁次
(十)	重大之災害損失	37
(十一)	重大之期後事項	37
(十二)	其他	37 ~ 46
(十三)	附註揭露事項	46 ~ 47
(十四)	營運部門資訊	47 ~ 48

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000169 號

鈺齊國際股份有限公司 公鑒：

鈺齊國際股份有限公司(FULGENT SUN INTERNATIONAL (HOLDING) CO., LTD.)及其子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

洪淑華

會計師

王玉娟

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68701 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 6 年 4 月 2 7 日

鈺齊國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年 3 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日、3 月 31 日

(民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 3 月 31 日		105 年 12 月 31 日		105 年 3 月 31 日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,105,542	13	\$ 1,030,502	11	\$ 1,027,600	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		611	-	420	-	45	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	847,077	10	1,388,856	15	867,920	10
1200	其他應收款		114,690	1	108,649	1	89,768	1
1210	其他應收款－關係人	七	-	-	-	-	10,216	-
130X	存貨	六(四)	1,655,933	20	1,671,256	19	1,518,959	18
1410	預付款項		72,557	1	87,545	1	49,686	1
1470	其他流動資產	八	35,066	1	39,512	1	24,854	-
11XX	流動資產合計		<u>3,831,476</u>	<u>46</u>	<u>4,326,740</u>	<u>48</u>	<u>3,589,048</u>	<u>42</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(五)	1,948	-	2,181	-	3,338	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及						
		八	4,110,671	49	4,279,201	47	4,419,808	52
1780	無形資產		22,007	-	25,094	-	27,849	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		三)	75,413	1	76,477	1	73,765	1
1900	其他非流動資產	六(七)及						
		八	338,186	4	350,659	4	374,084	5
15XX	非流動資產合計		<u>4,548,225</u>	<u>54</u>	<u>4,733,612</u>	<u>52</u>	<u>4,898,844</u>	<u>58</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 8,379,701</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,060,352</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,487,892</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鈺齊國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日

(民國106年及105年3月31日之合併資產負債表業經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
			金	額	金	額	金	額
				%		%		%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	371,216	4	\$	712,458	8
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		249	-		1,412	-
2170	應付帳款			747,790	9		752,898	8
2200	其他應付款	六(九)		447,184	5		644,614	7
2230	本期所得稅負債	六(二十)						
		三)		159,081	2		131,856	2
2300	其他流動負債	六(十)(十一)(十二)		726,223	9		123,553	1
21XX	流動負債合計			2,451,743	29		2,366,791	26
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十)		-	-		678,175	7
2540	長期借款	六(十一)		28,000	-		69,500	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十)						
		三)		1,023	-		4,414	-
2600	其他非流動負債	六(十二)		226,228	3		237,813	3
25XX	非流動負債合計			255,251	3		989,902	11
2XXX	負債總計			2,706,994	32		3,356,693	37
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		1,384,555	17		1,380,954	15
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		3,006,590	35		2,990,516	33
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		196,318	2		196,318	2
3320	特別盈餘公積			210,604	2		210,604	3
3350	未分配盈餘			1,399,146	17		1,134,403	13
其他權益								
3400	其他權益	六(十八)	(	542,365)	(	6)	(	245,099)
3500	庫藏股票	六(十五)	(	14,781)	-	-	-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			5,640,067	67		5,667,696	63
36XX	非控制權益			32,640	1		35,963	-
3XXX	權益總計			5,672,707	68		5,703,659	63
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計			\$ 8,379,701	100		\$ 9,060,352	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：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國106年及105年1月1日至3月31日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 金 額 %	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 金 額 %
4000 營業收入		\$ 2,357,086 100	\$ 2,471,686 100
5000 營業成本	六(四)	(1,783,457) (76)	(2,040,059) (83)
5950 營業毛利淨額		573,629 24	431,627 17
營業費用	六(二十二)		
6100 推銷費用		(41,655) (1)	(36,919) (1)
6200 管理費用	十二	(159,970) (7)	(168,652) (7)
6300 研究發展費用	十二	(26,299) (1)	(19,260) (1)
6000 營業費用合計		(227,924) (9)	(224,831) (9)
6900 營業利益		345,705 15	206,796 8
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)	23,408 1	37,390 2
7020 其他利益及損失	六(二十)	(32,287) (2)	(13,719) (1)
7050 財務成本	六(二十一)	(4,077) -	(4,169) -
7000 營業外收入及支出合計		(12,956) (1)	19,502 1
7900 稅前淨利		332,749 14	226,298 9
7950 所得稅費用	六(二十三)	(69,883) (3)	(55,144) (2)
8200 本期淨利		\$ 262,866 11	\$ 171,154 7
其他綜合損益(淨額)			
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		(\$ 299,210) (13)	(\$ 158,860) (6)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)	(233) -	852 -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 299,443) (13)	(\$ 158,008) (6)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 36,577) (2)	\$ 13,146 1
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 264,743 11	\$ 172,648 7
8620 非控制權益		(\$ 1,877) -	(\$ 1,494) -
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 33,254) (2)	\$ 14,593 1
8720 非控制權益		(\$ 3,323) -	(\$ 1,447) -
基本每股盈餘	六(二十四)		
9750 基本每股盈餘合計		\$ 1.92	\$ 1.31
稀釋每股盈餘			
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 1.88	\$ 1.29

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：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥





鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105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

附註	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 332,749	\$ 226,298
調整項目		
收益費損項目		
折讓提列數	六(三) 284	453
折舊費用	六(六)(二十二) 114,838	120,689
攤提費用	六(二十二) 6,481	8,102
呆帳費用提列(迴轉)數	六(三) 383 (	366)
長期預付租金轉列租金支出	六(七) 1,587	2,139
透過損益按公允價值衡量金融資產(負債)之 淨利益	六(二十) (979) (	2,356)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十) (309) (	378)
處分無形資產損失	-	118
利息收入	六(十九) (3,809) (	388)
利息費用	六(二十一) 4,077	4,169
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) 621	1,569
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		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債	(310) (	916)
應收帳款	460,150	236,682
其他應收款(含其他應收款—關係人)	(11,257)	17,197
存貨	(73,258)	269,902
預付款項	7,414	5,279
其他流動資產	(3,989)	1,414
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	33,524 (	7,809)
其他應付款	(132,075) (	30,479)
其他流動負債	(19,392) (	18,265)
其他非流動負債	(782) (	822)
營運產生之現金流入	715,948	832,232
收取之利息	3,820	416
支付之利息	(1,851) (	3,856)
支付之所得稅	(39,955) (	7,842)
營業活動之淨現金流入	677,962	820,950

(續次頁)

鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國106年及105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

附註	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他流動資產減少(增加)	\$ 8,866	(\$ 5,618)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (226,267)	(213,007)
處分不動產、廠房及設備價款	9,092	5,258
取得無形資產	(192)	(18)
其他非流動資產增加	(4,328)	(3,582)
存出保證金(增加)減少	(44)	517
投資活動之淨現金流出	(212,873)	(216,450)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	(299,680)	(214,820)
應付租賃款-流動減少	-	(117,024)
舉借長期借款	-	117,078
償還長期借款	(68,731)	(44,208)
非控制權益變動數	-	4,023
庫藏股票買回成本	六(十五) (14,781)	-
籌資活動之淨現金流出	(383,192)	(254,951)
匯率變動影響數	(6,857)	(71,003)
本期現金及約當現金增加數	75,040	278,546
期初現金及約當現金餘額	1,030,502	749,054
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,105,542	\$ 1,027,600

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：林文智



經理人：廖芳祝



會計主管：范振祥



鈺齊國際股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國106年及105年第一季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

鈺齊國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國98年11月設立於英屬開曼群島，辦公處所「雲林縣斗六市雲科路三段76號」，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為運動休閒戶外鞋類之生產及銷售。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年4月27日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組合部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。
- (3) 一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除 80%~125% 高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 105 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。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 105 年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 105 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	
本公司	加和企業有限公司 (香港加和公司)	投資控股及 運動休閒戶 外鞋類之生 產及銷售	100	100	100	
香港加和公司	福建拉雅戶外用品 有限公司(福建拉 雅公司)	經銷代理及 進出口貿易	100	100	100	
香港加和公司	拉雅貿易有限公司 (台灣拉雅公司)	經銷代理及 進出口貿易	100	100	100	
香港加和公司	拉雅戶外用品有限 公司(香港拉雅公 司)	控股公司	100	100	100	
香港加和公司	福建和誠鞋業有限 公司(和誠公司)	運動休閒戶 外鞋類之生 產及銷售	100	100	100	
香港加和公司	長汀長誠鞋業有限 公司(長誠公司)	運動休閒戶 外鞋類之生 產及銷售	100	100	100	
香港加和公司	湖北襄誠鞋業有限 公司(襄誠公司)	運動休閒戶 外鞋類之生 產及銷售	100	100	100	
香港加和公司	越南鈺齊鞋業有限 責任公司(越南鈺 齊)	運動休閒戶 外鞋類之生 產	100	100	100	
香港加和公司	齊鼎股份有限公司 (齊鼎公司)	運動休閒戶 外鞋類之生 產及銷售	100	100	100	
香港加和公司	齊隆製衣股份有限 公司(齊隆公司)	各類成衣之 加工製造及 買賣	87.5	87.5	87.5	
齊鼎公司	晉昌企業有限公司 (晉昌公司)	土地租賃業 務	100	100	100	
香港拉雅公司	福建拉思珀蒂瓦戶 外用品有限公司 (拉思珀蒂瓦公司)	經銷代理及 進出口貿易	60	60	60	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	
香港加和公司	鈺興鞋業有限責任公司(越南鈺興)	運動休閒戶外鞋類之生產	100	100	100	

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制者：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,748	\$ 4,985	\$ 4,554
支票存款及活期存款	843,421	803,937	845,332
定期存款	257,373	221,580	177,714
合計	<u>\$ 1,105,542</u>	<u>\$ 1,030,502</u>	<u>\$ 1,027,600</u>

1. 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。
2. 本集團將原始到期日超過三個月且非滿足短期現金承諾之定期存款列報於「其他流動資產」項下，民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日之金額分別為\$15,165、\$25,359 及\$0。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

項	目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動項目：				
持有供交易之金融資產				
可轉換公司債贖回與賣回權				
(附註六(十))				
		<u>\$ 611</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 45</u>
項	目			
流動項目：				
持有供交易之金融負債				
非避險之衍生性金融商品				
-遠匯				
		<u>(\$ 249)</u>	<u>(\$ 1,412)</u>	<u>(\$ 1,143)</u>

1. 有關非避險之衍生性金融資產之交易及合約資訊說明如下：

106 年 3 月 31 日		
金融商品	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	美金 500仟元	106.4.7
105 年 12 月 31 日		
金融商品	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	美金 1,000仟元	106.1.9至106.4.7
105 年 3 月 31 日		
金融商品	合約金額 (名目本金)	到期日
遠期外匯	美金 3,000仟元	105.5.1至105.11.21

本集團從事之遠期外匯交易主係預購遠期交易（賣美金買人民幣），係為規避進口及外銷之匯率風險，惟未適用避險會計。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列利益分別為\$775 及\$2,412。

2. 本集團持有之可轉換公司債贖回與賣回權於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列損益分別為利益\$204 及損失\$56。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收帳款淨額

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應收帳款	\$ 849,174	\$ 1,390,338	\$ 869,470
減：備抵呆帳	(1,046)	(715)	(531)
減：備抵銷貨退回及折讓	(1,051)	(767)	(1,019)
	<u>\$ 847,077</u>	<u>\$ 1,388,856</u>	<u>\$ 867,920</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
群組A	\$ 500,735	\$ 600,504	\$ 646,645
群組B	165,209	491,394	35,039
群組C	80,960	105,864	84,447
	<u>\$ 746,904</u>	<u>\$ 1,197,762</u>	<u>\$ 766,131</u>

註：群組 A：出貨額度美金 300 萬元以上。

群組 B：出貨額度美金 100 萬元以上至 300 萬元以下。

群組 C：出貨額度美金 100 萬元以下。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
90天內	\$ 96,507	\$ 190,004	\$ 101,279
91-120天	1,985	783	799
121-180天	2,128	359	304
181-365天	1,313	1,388	957
365天以上	337	42	-
合計	<u>\$ 102,270</u>	<u>\$ 192,576</u>	<u>\$ 103,339</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日止，
本集團無個別判定已減損之應收帳款。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

106年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 715	\$ 715
提列減損損失	-	383	383
匯率影響數	-	(52)	(52)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,046</u>	<u>\$ 1,046</u>
105年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 898	\$ 898
迴轉減損損失	-	(366)	(366)
匯率影響數	-	(1)	(1)
3月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 531</u>	<u>\$ 531</u>

(四) 存貨

	106 年 3 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
商品存貨	\$ 66,845	(\$ 12,683)	\$ 54,162
原料	531,503	(56,795)	474,708
在製品	353,664	(18,365)	335,299
製成品	593,469	(20,517)	572,952
在途存貨	218,812	-	218,812
合計	<u>\$ 1,764,293</u>	<u>(\$ 108,360)</u>	<u>\$ 1,655,933</u>

	105 年 12 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
商品存貨	\$ 62,938	(\$ 11,040)	\$ 51,898
原料	366,736	(58,076)	308,660
在製品	404,001	(25,068)	378,933
製成品	722,926	(24,098)	698,828
在途存貨	232,937	-	232,937
合計	<u>\$ 1,789,538</u>	<u>(\$ 118,282)</u>	<u>\$ 1,671,256</u>

	105 年 3 月 31 日		
	成本	備抵呆滯及跌價損失	帳面價值
商品存貨	\$ 78,145	(\$ 13,040)	\$ 65,105
原料	523,651	(83,148)	440,503
在製品	384,183	(36,291)	347,892
製成品	490,915	(62,032)	428,883
在途存貨	236,576	-	236,576
合計	<u>\$ 1,713,470</u>	<u>(\$ 194,511)</u>	<u>\$ 1,518,959</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	\$ 1,785,105	\$ 1,948,043
存貨跌價及呆滯(回升利益)損失(	9,922)	88,774
存貨報廢損失	3,586	422
存貨盤盈	(845)	(242)
認列為費用	(292)	(242)
匯率影響數	5,825	3,304
	<u>\$ 1,783,457</u>	<u>\$ 2,040,059</u>

本集團民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(五) 備供出售金融資產－非流動

項目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
非流動項目：			
上市櫃公司股票	\$ 2,486	\$ 2,486	\$ 2,486
備供出售金融資產評價調整	(538)	(305)	852
合計	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 2,181</u>	<u>\$ 3,338</u>

本集團於民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因備供出售金融資產之公允價值變動認列於其他綜合損益之金額為損失\$233及利益\$852。

(六)不動產、廠房及設備

106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
土地	\$ 317,149	-	\$ -	-	(\$ 18,881)	\$ 298,268
房屋及建築	2,783,012	2,454	-	12,004	(142,963)	2,654,507
機器設備	2,112,123	14,261	(20,290)	4,918	(105,609)	2,005,403
運輸設備	75,313	941	-	2,468	(4,282)	74,440
辦公設備	34,496	146	(34)	7,652	(2,139)	40,121
其他	948,397	63,527	(9,424)	6,443	(50,649)	945,408
租賃資產	5,560	-	-	-	-	5,560
未完工程	286,052	105,713	-	(21,562)	(19,350)	350,853
	<u>\$ 6,562,102</u>	<u>\$ 187,042</u>	<u>(\$ 29,748)</u>	<u>(\$ 963)</u>	<u>(\$ 343,873)</u>	<u>\$ 6,374,560</u>

累計折舊	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
房屋及建築	(\$ 642,245)	(\$ 31,634)	-	-	\$ 31,807	(\$ 642,072)
機器設備	(1,076,715)	(45,289)	11,515	71)	52,638	(1,057,922)
運輸設備	(44,010)	(1,917)	-	-	2,431	(43,496)
辦公設備	(25,764)	(1,158)	33	7,336)	1,653	(32,572)
其他	(492,221)	(34,701)	9,417	7,336	24,427	(485,742)
租賃資產	(1,946)	(139)	-	-	-	(2,085)
	<u>(\$ 2,282,901)</u>	<u>(\$ 114,838)</u>	<u>\$ 20,965</u>	<u>(\$ 71)</u>	<u>\$ 112,956</u>	<u>(\$ 2,263,889)</u>
	<u>\$ 4,279,201</u>					<u>\$ 4,110,671</u>

105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日

成本	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
土地	\$ 205,483	\$ 6,885	-	\$ 111,498	(\$ 7,356)	\$ 316,510
房屋及建築	2,476,674	11,838	-	177,730	(37,964)	2,628,278
機器設備	2,193,325	18,186	(9,831)	24,662	(30,408)	2,195,934
運輸設備	79,013	1,200	(1,392)	-	(2,573)	76,248
辦公設備	32,883	-	(31)	471	(433)	32,890
其他	727,180	22,756	(7,935)	107,069	(10,378)	838,692
租賃資產	116,102	-	-	(111,498)	956	5,560
未完工程	691,917	72,128	-	(309,738)	(23,410)	430,897
	<u>\$ 6,522,577</u>	<u>\$ 132,993</u>	<u>(\$ 19,189)</u>	<u>\$ 194</u>	<u>(\$ 111,566)</u>	<u>\$ 6,525,009</u>

累計折舊	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉	匯率影響數	期末餘額
房屋及建築	(\$ 557,603)	(\$ 32,840)	-	(\$ 37)	\$ 5,901	(\$ 584,579)
機器設備	(994,232)	(49,980)	5,004	439	12,009	(1,026,760)
運輸設備	(44,376)	(2,097)	1,392	-	1,248	(43,833)
辦公設備	(22,230)	(1,315)	13	(366)	288	(23,610)
其他	(400,764)	(34,318)	7,900	(1,119)	3,411	(424,890)
租賃資產	(1,390)	(139)	-	-	-	(1,529)
	<u>(\$ 2,020,595)</u>	<u>(\$ 120,689)</u>	<u>\$ 14,309</u>	<u>(\$ 1,083)</u>	<u>\$ 22,857</u>	<u>(\$ 2,105,201)</u>
	<u>\$ 4,501,982</u>					<u>\$ 4,419,808</u>

民國 106 年及 105 年 3 月 31 日，本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 其他非流動資產

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
長期預付租金	\$ 258,681	\$ 274,055	\$ 295,862
預付設備款	42,326	37,642	26,002
存出保證金	5,170	5,410	8,991
其他	32,009	33,552	43,229
合計	<u>\$ 338,186</u>	<u>\$ 350,659</u>	<u>\$ 374,084</u>

1. 本集團簽訂之土地使用權合約租約年限為 43.5 年～50 年，於租約簽訂時業已全額支付，於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列之租金費用為 \$1,587 及 \$2,139。
2. 民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日，本集團以其他非流動資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

借款性質	106年3月31日	利率區間	擔保品
信用銀行借款	<u>\$ 371,216</u>	0.78%~1.78%	註
借款性質	105年12月31日	利率區間	擔保品
信用銀行借款	<u>\$ 712,458</u>	0.78%~1.45%	註
借款性質	105年3月31日	利率區間	擔保品
信用銀行借款	<u>\$ 1,170,913</u>	0.80%~1.53%	無

註：本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九) 其他應付款

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
應付薪資	\$ 290,052	\$ 399,432	\$ 272,506
應付設備款	43,072	77,613	37,102
應付勞務費	4,702	5,706	4,531
應付利息	207	355	1,525
其他	109,151	161,508	123,614
	<u>\$ 447,184</u>	<u>\$ 644,614</u>	<u>\$ 439,278</u>

(十)應付公司債

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
國內第一次有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ 20,500
國內第二次無擔保可轉換公司債	-	-	18,300
國內第三次無擔保可轉換公司債	679,300	699,700	-
減：應付公司債折價	(18,735)	(21,525)	(395)
小計	660,565	678,175	38,405
減：一年內到期部分	(660,565)	-	(38,405)
合計	\$ -	\$ 678,175	\$ -

1. 本公司董事會於民國 102 年 8 月 12 日通過發行之中華民國國內第一次有擔保轉換公司債如下：

(1) 本公司國內第一次有擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行總額計\$100,000，每張面額為新台幣壹拾萬元整，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 102 年 10 月 25 日至 105 年 10 月 25 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 102 年 10 月 25 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股 36.3 元，本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前四十日內，要求本公司以債券面額之 100% 將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價之連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30% 時，本公司將於其後三十個營業日內通知債權人，並於收回基準日按債券面額以現金收回流通在外之債券。當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還，或已轉換之本轉換公司債將註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

- (2)本轉換公司債面額計\$100,000已轉換為普通股2,966仟股。本轉換債發行後，遇有本公司已發行之普通股股份增加或本公司配發普通股現金股利每股時價之比率超過1.5%時，本公司應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格為每股31.8元。
 - (3)本集團提供房屋建築作為質押擔保之情形請詳附註八。
 - (4)本公司發行之國內第一次有擔保轉換公司債業已於民國105年10月25日到期，並全數轉換為普通股。
 - (5)本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第39號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為1.591%。
- 2.本公司董事會於民國102年8月12日通過發行之中華民國國內第二次無擔保轉換公司債如下：
- (1)國內第二次無擔保轉換公司債之發行條件如下：
 - A.本公司經主管機關核准募集及發行國內第二次無擔保轉換公司債，發行總額計\$400,000，每張面額為新台幣壹拾萬元整，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國102年10月28日至105年10月28日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債將於民國102年10月28日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
 - B.本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - C.本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股35.4元，本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
 - D.債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前四十日內，要求本公司以債券面額之101.0025%將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
 - E.當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價之連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時，本公司將於其後三十個營業日內通知債權人，並於收回基準日按債券面額以現金收回流通在外之債券。當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還，或已轉換之本轉換公司債將註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。
- (2) 本轉換公司債面額計\$399,900已轉換為普通股11,980仟股。本轉換債發行後，遇有本公司已發行之普通股股份增加或本公司配發普通股現金股利每股時價之比率超過1.5%時，本公司應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格為每股31.1元。
- (3) 本公司發行之國內第二次無擔保轉換公司債業已於民國105年10月28日到期，並於民國105年11月4日以\$100償還剩餘一張公司債。
- (4) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第39號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為2.008%。
3. 本公司董事會於民國105年3月8日通過發行之中華民國國內第三次無擔保轉換公司債如下：
- (1) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：
- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$700,000，每張面額為新台幣壹拾萬元整，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國105年5月3日至108年5月3日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國105年5月3日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債於發行時轉換價格訂為每股58.5元，本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之前四十日內，要求本公司以債券面額之101.0025%將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價之連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時，本公司將於其後三十個營業日內通知債權人，並於收回基準日按債券面額以現金收回流通在外之債券。當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回（包括由證券商營業處所買回）、償還，或已轉換之本轉換公司債將註銷，不再賣出或發行，其所附轉換權併同消滅。

(2) 於民國 106 年 3 月 31 日止，本轉換公司債面額計 \$20,700 已轉換為普通股 370 仟股。本轉換債發行後，遇有本公司已發行之普通股股份增加或本公司配發普通股現金股利每股時價之比率超過 1.5% 時，本公司應依發行條款規定公式調整本債券之轉換價格為每股 56 元。

(3) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」，截至民國 106 年 3 月 31 日止之餘額為 \$24,248。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 1.330%。

(十一) 長期借款

1.

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	106年3月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自105年3月30日至108年3月30日，並按月付息， 本金按季償還	1.0666%	土地	\$ 54,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(26,000)
				<u>\$ 28,000</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自105年12月7日至107年12月7日，按月付息，本金可隨時償還	0.9353%	無	\$ 70,000
擔保借款	自105年3月30日至108年3月30日，並按月付息， 本金按季償還	1.0580%~ 1.0935%	土地	60,500
				<u>130,500</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(61,000)
				<u>\$ 69,500</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年3月31日
長期銀行借款				
信用借款	自104年7月20日至105年8月21日，並按月付息，本金到期一次清償	0.9993%	無	\$ 30,000
信用借款	自105年2月15日至107年2月15日，並按月付息，本金到期一次清償	0.9997%	無	40,000
擔保借款	自105年3月30日至108年3月30日，並按月付息，本金按季償還	1.0860%	土地	80,000
				150,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(30,000)
				\$ 120,000

2. 截至民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日本集團未動用之借款額度分別為 \$2,171,564、\$1,844,776 及 \$1,356,583。

(十二) 其他流動負債及其他非流動負債

項目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
流動：			
應付公司債	\$ 660,565	\$ -	\$ 38,405
預收款項	28,464	46,289	14,933
一年內到期之長期借款	26,000	61,000	30,000
其他流動負債—其他	11,194	16,264	23,914
合計	\$ 726,223	\$ 123,553	\$ 107,252
非流動：			
遞延政府補助收入	\$ 133,511	\$ 140,690	\$ 154,155
其他非流動負債—其他	92,717	97,123	104,570
合計	\$ 226,228	\$ 237,813	\$ 258,725

(十三) 退休金

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團之子公司香港加和公司台灣分公司及台灣拉雅公司依據「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。本集團就員工選擇適用「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。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,146 及 \$982。

2. 本集團之大陸孫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 18%~20% 提撥養老保險金(長誠及和誠為 18%; 襄誠為 20%; 福建拉雅及拉思珀蒂瓦為 18%~20%，自民國 105 年 6 月起，調整為 19%)。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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團之大陸孫公司依上開退休金辦法認列之退休金分別為 \$14,143 及 \$16,482。
3. 本集團之子公司香港加和公司係依據當地政府規定之退休辦法，依當地雇員工資提撥養老保險金或退職金準備。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團依上開退休金辦法認列之香港強積金分別為 \$0 及 \$10。
4. 本集團之子公司越南鈺齊及越南鈺興受當地相關規定約束，依當地政府規定按月依工資總額之一定比率提列職工退休金養老基金並繳納至相關主管機關。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$16,198 及 \$13,651。

(十四) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期 間	既得條件
103 年第一次限制員工權利新股	103.3.21	1,200 單位	3 年	註

本公司於民國 102 年 5 月 9 日董事會決議發行限制員工權利新股，經民國 102 年 6 月 21 日股東會決議，並於民國 102 年 7 月 4 日經主管機關申報生效，以民國 103 年 3 月 21 日為限制員工權利新股增資基準日，每股認購價格為 0 元，發行普通股計 1,200 仟股，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前限制股份之轉換權利外，餘與其他已發行普通股相同。

註：於獲配限制員工權利新股期滿前仍在本集團任職，將依下列時程及獲配股數之比例取得受領新股：

屆滿期間	獲配比例
獲配後任職屆滿一年	30%
獲配後任職屆滿二年	30%
獲配後任職屆滿三年	40%

上述本集團發行之限制員工權利新股，除繼承外，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 103 年第一次限制員工權利新股

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
	數量(仟股)	數量(仟股)
期初員工限制權利新股	1,012	1,030
本期既得	(1,008)	-
註銷員工限制權利新股	(4)	(9)
期末員工限制權利新股	-	1,021

3. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

單位：新台幣元

協議之類型	給與日	加權平均 股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
限制員工權 利新股計畫	103.03.21	\$37.2	\$37.2	27.50%~ 42.19% (註)	1~3年	-	0.55%~ 0.82%	33.24 28.76 27.82

註：預期波動率係採指股票價格於未來一段期間內波動幅度，且係以特定期間內股票報酬率之標準差估計而得。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
權益交割	\$ 621	\$ 1,569

(十五) 股本

1. 本公司於民國 105 年 3 月 8 日經董事會決議通過現金增資案，擬以現金增資發行普通股計 4,000 仟股，並於同年 4 月 12 日及 8 月 25 日分別向金融監督管理委員會申報生效及經臺灣證券交易所同意生效，發行價格每股 43 元，增資基準日為 8 月 24 日，募集金額為 \$172,000。
2. 民國 106 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股，實收資本額為 \$1,384,555，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流動在外股數調節如下：

單位：仟股

	106年	105年
1月1日	138,095	132,698
註銷員工限制權利新股	(4)	(9)
可轉換公司債執行轉換	364	202
3月31日	138,455	132,891

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

		106年3月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	232	\$ 14,781

(2) 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百分之十，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。

(3) 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。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，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。

(十六) 資本公積

- 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- 資本公積變動如下：

	106年				
	發行溢價	認股權	限制員工 權利股票	其他	合計
1月1日	\$ 2,937,546	\$ 24,976	\$ 18,864	\$9,130	\$ 2,990,516
員工限制權利新股	-	-	(110)	-	(110)
註銷限制型員工權利股票	-	-	42	-	42
可轉換公司債轉換普通股	16,870	(728)	-	-	16,142
3月31日	<u>\$ 2,954,416</u>	<u>\$ 24,248</u>	<u>\$ 18,796</u>	<u>\$9,130</u>	<u>\$ 3,006,590</u>

	105年				
	發行溢價	認股權	限制員工 權利股票	其他	合計
1月1日	\$ 2,762,280	\$ 1,720	\$ 19,162	\$9,126	\$ 2,792,288
註銷限制型員工權利股票	-	-	(178)	-	(178)
可轉換公司債轉換普通股	4,745	(266)	-	-	4,479
3月31日	<u>\$ 2,767,025</u>	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 18,984</u>	<u>\$9,126</u>	<u>\$ 2,796,589</u>

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司得依董事會之決議，並經股東會決議通過之盈餘分派案，公司應(1)就年度淨利先彌補歷年虧損，並得提撥剩餘利潤之 10%作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額；(2)依公開發行公司規則規定或依主管機關要求提撥特別盈餘公積；(3)得提撥不超過所餘盈餘之 3%作為董事酬勞以及所餘利潤之 3%作為本公司及從屬公司員工之員工紅利。
2. 本公司盈餘分派時，分派予股東之股利不得低於當年度所餘盈餘扣除前項(1)(2)之餘額 2%，其中發放之現金股利不應低於當年度股利之 10%。
3. 依本公司章程規定，公司已實現或未實現利益、股份發行溢價帳戶或以開曼公司法允許之其他款項支付股利或為其他分派外，公司不得發放股利或為其他分派，但法定盈餘公積超過實收資本額 25%者，僅得以法定盈餘公積為上述分派，並以該公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. (1) 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。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司於民國 106 年 3 月 8 日經董事會決議通過民國 105 年度盈餘分派案及於民國 105 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 104 年度盈餘分派案如下：

	105	年	度	104	年	度
	金額		每股股利(元)	金額		每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 70,226			\$ 11,540		
特別盈餘公積	33,764			-		
現金股利	456,829	\$	3.3	265,655	\$	2
合計	\$ 560,819			\$ 277,195		

本次盈餘分派時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派；但公司已於首次適用 IFRSs 時提列特別盈餘公積，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。

另因發行限制型員工權利新股之「員工未賺得酬勞」項目非屬未實現損益項目，爰尚無須提列特別盈餘公積。

前述民國 105 年度盈餘分派議案，截至民國 106 年 4 月 27 日止，尚未經股東會決議。股東現金股利每股 3.3 元，擬提請股東會通過後，於配息基準日前，如因可轉換公司債辦理轉換或限制員工權利新股發放及其它等因素，致影響流通在外股份數量時，使股東配息因此發生變動而需修正，擬提請股東會授權董事會，並依董事會決議授權由董事長全權處理。

7. 有關員工紅利及董監酬勞資訊，請詳附註六（二十二）。

(十八) 其他權益項目

	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	備供出售 金融資產 未實現評價損益	員工 未賺得 酬勞	總計
106年1月1日	(\$ 244,063)	(\$ 305)	(\$ 731)	(\$ 245,099)
限制員工權利股票	-	-	731	731
評價調整	-	(233)	-	(233)
外幣換算差異數-集團	(297,764)	-	-	(297,764)
106年3月31日	(\$ 541,827)	(\$ 538)	\$ -	(\$ 542,365)

	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	備供出售 金融資產 未實現評價損益	員工 未賺得 酬勞	總計
105年1月1日	\$ 257,439	\$ -	(\$ 5,217)	\$ 252,222
限制員工權利股票	-	-	1,841	1,841
評價調整	-	852	-	852
外幣換算差異數-集團	(158,907)	-	-	(158,907)
105年3月31日	\$ 98,532	\$ 852	(\$ 3,376)	\$ 96,008

(十九) 其他收入

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
政府補助收入	\$ 2,398	\$ 8,368
利息收入-銀行存款利息	3,809	388
其他收入	17,201	28,634
合計	\$ 23,408	\$ 37,390

(二十) 其他利益及損失

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 33,387)	(\$ 15,959)
透過損益按公允價值衡量 金融資產之淨利益(損失)	204	(56)
透過損益按公允價值衡量 金融負債淨利益	775	2,412
處分不動產、廠房及設備 利益	309	378
其他	(188)	(494)
	<u>(\$ 32,287)</u>	<u>(\$ 13,719)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,890	\$ 3,981
可轉換公司債	2,187	188
	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 4,169</u>

(二十二) 以性質別表達之費用

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用		
薪資費用	\$ 643,459	\$ 612,069
勞健保費用	21,345	21,582
退休金費用	31,487	31,125
其他用人費用	<u>11,146</u>	<u>11,083</u>
	707,437	675,859
折舊費用	114,838	120,689
攤銷費用	<u>6,481</u>	<u>8,102</u>
	<u>\$ 828,756</u>	<u>\$ 804,650</u>

1. 依本公司章程規定，本公司得於分配盈餘時得提撥不超過所餘盈餘之3%作為董事酬勞以及所餘利潤之3%作為本公司及從屬公司員工之員工紅利。
2. 本公司民國106年及105年1月1日至3月31日員工紅利估列金額分別為\$1,250及\$932；董事酬勞估列金額分別為\$1,250及\$932，前述金額帳列營業費用科目。上開員工紅利及董事酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

經董事會決議之民國 105 年度員工紅利及董事酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工紅利及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 72,182	\$ 72,142
以前年度所得稅低(高)估	28	(1,131)
當期所得稅總額	72,210	71,011
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,327)	(15,867)
所得稅費用	\$ 69,883	\$ 55,144

2. 子公司-香港商加和國際有限公司台灣分公司及孫公司-拉雅貿易有限公司營利事業所得稅結算申報，分別業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度及民國 104 年度。

3. 列入本公司合併財務報告編製之子公司，依據當地稅法規定之稅率情形及適用稅率明細如下：

轉投資公司	適用之稅率
大陸子公司	25%
越南子公司	20%
香港加和	17%
台灣拉雅	17%
柬埔寨子公司	0%

4. 齊鼎公司及齊隆公司係設立於柬埔寨地區，法定稅率為 20%，惟民國 102 年至 106 年皆為免稅階段。

(二十四) 每股盈餘

106年1月1日至3月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 264,743	138,046	\$ 1.92
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	264,743	138,046	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	-	2,187	
員工限制權利新股	-	185	
員工分紅	-	98	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 264,743	140,516	\$ 1.88
105年1月1日至3月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 172,648	132,150	\$ 1.31
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	172,648	132,150	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	188	1,144	
員工限制權利新股	-	456	
員工分紅	-	52	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 172,836	133,802	\$ 1.29

(二十五) 營業租賃

本集團之子公司簽訂之營業處所承租契約，依租約預估未來應付租金總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 19,548	\$ 20,612	\$ 19,357
超過1年但不超過5年	72,011	77,331	79,176
超過5年	35,698	39,562	53,388
	<u>\$ 127,257</u>	<u>\$ 137,505</u>	<u>\$ 151,921</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
購置不動產、廠房及設備	\$ 187,042	\$ 133,138
減：期初預付設備款	(37,642)	(20,801)
加：期末預付設備款	42,326	26,002
加：期初應付設備款	77,613	111,770
減：期末應付設備款	(43,072)	(37,102)
本期支付現金	<u>\$ 226,267</u>	<u>\$ 213,007</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
可轉換公司債轉換成股	<u>\$ 3,643</u>	<u>\$ 2,022</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
短期員工福利	\$ 13,247	\$ 15,168
股份基礎給付	368	1,011
總計	<u>\$ 13,615</u>	<u>\$ 16,179</u>

八、質押之資產

	帳 面 價 值			
資 產 項 目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	擔 保 用 途
土地	\$ 108,432	\$ 115,296	\$ -	中長期借款
房屋及建築	180,928	193,577	196,767	短期借款
				及可轉換公司債擔保
其他金融資產	-	-	5,618	購買遠匯押金
(表列其他				
非流動資產)				
存出保證金				承租土地保證金及其他
(表列其他				
非流動資產)	5,170	5,410	8,991	
	\$ 294,530	\$ 314,283	\$ 211,376	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	合約總價款		
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 732,556	\$ 673,525	\$ 600,244
	尚未支付之價款		
	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 168,473	\$ 141,629	\$ 90,809

2. 營業租賃協議請參閱附註六(二十五)。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 本集團原將部分費用帳列管理費用項下，惟該費用性質應屬研究發展費用，因此將該費用重分類至研究發展費用項下。此重分類對基本每股盈餘與稀釋每股盈餘並無影響。

	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日		
	重分類前	重分類金額	重分類後
管理費用	\$ 177,729	(\$ 9,077)	\$ 168,652
研究發展費用	10,183	9,077	19,260

(二) 資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

(三) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1) 除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(四)。

金融負債：

	106 年 3 月 31 日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債	\$ 660,565	\$ 662,386
	105 年 12 月 31 日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債	\$ 678,175	\$ 673,807
	105 年 3 月 31 日	
	帳面金額	公允價值 第三等級
應付公司債	\$ 38,405	\$ 38,078

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下

應付可轉換債券：係本集團發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為人民幣及美元，部分為越南盾。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，本集團使用衍生金融工具來規避匯率風險，此類衍生金融工具之使用，可協助本集團減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成之影響。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣、美金及越南盾)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

106 年 3 月 31 日			
(外幣:功能性貨幣)			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	\$ 8,356	6.8993	\$ 254,058
人民幣：美元	40,529	0.1453	178,613
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	\$ 3,248	6.8993	\$ 98,748
新台幣：美元	350,412	0.0330	350,412

105 年 12 月 31 日			
(外幣:功能性貨幣)			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	\$ 8,454	6.9370	\$ 270,755
人民幣：美元	40,204	0.1432	185,623
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	\$ 3,353	6.9370	\$ 107,398
新台幣：美元	373,410	0.0310	373,410

105 年 3 月 31 日			
(外幣:功能性貨幣)			
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	\$ 5,709	6.4733	\$ 183,760
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	\$ 10,342	6.4733	\$ 332,869
新台幣：美元	653,086	0.0311	653,086

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之全部兌換損失(含已實現及未實現)彙總金額為\$33,387 及\$15,959。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

106年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	5%	\$ 12,703	\$ -
人民幣：美元	5%	8,931	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	5%	\$ 4,937	\$ -
新台幣：美元	5%	17,521	-
105年1月1日至3月31日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	5%	\$ 9,188	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元：人民幣	5%	\$ 16,643	\$ -
新台幣：美元	5%	32,654	-

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$97 及 \$167。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款及長期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。惟此風險被按固定利率持有之現金及約當現金。於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價。
- B. 於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣及美元計價，若利率增加或減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別增加或減少 \$425 及 \$1,321。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生性金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅用信用評等良好之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，金融資產帳面金額請參閱附註十二(三)3。應收帳款之信用風險揭露請參閱附註六(三)。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 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；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期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：

106年3月31日	6個月以下	7至12月內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 152,010	\$ 223,168	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	747,790	-	-	-	-
其他應付款	370,159	75,681	1,344	-	-
應付公司債	4,417	674,883	-	-	-
長期借款(含 一年內到期 長期負債)	13,288	13,288	26,000	2,000	-

非衍生金融負債：

105年12月31日	6個月以下	7至12月內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 718,795	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	752,893	5	-	-	-
其他應付款	547,838	96,776	-	-	-
應付公司債	4,485	4,590	9,983	680,642	-
長期借款(含 一年內到期 長期負債)	13,139	13,139	105,522	-	-

非衍生金融負債：

105年3月31日	6個月以下	7至12月內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 922,810	\$ 260,202	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	736,902	-	-	-	-
其他應付款	326,029	109,523	3,726	-	-
應付公司債	38,405	-	-	-	-
長期借款(含 一年內到期 長期負債)	30,300	-	40,400	80,869	-

(四) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(三)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

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的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之可轉換公司債皆屬之。

3. 民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，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：

106年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-可轉換公司債贖回	\$ -	\$ -	\$ 611	\$ 611
備供出售金融資產				
-權益證券	1,948	-	-	1,948
合計	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 611</u>	<u>\$ 2,559</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 249	\$ -	\$ 249
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
-可轉換公司債贖回	\$ -	\$ -	\$ 420	\$ 420
備供出售金融資產				
-權益證券	2,181	-	-	2,181
合計	<u>\$ 2,181</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 420</u>	<u>\$ 2,601</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,412	\$ -	\$ 1,412

105年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
-可轉換公司債贖回	\$ -	\$ -	\$ 45	\$ 45
備供出售金融資產				
-權益證券	3,338	-	-	3,338
合計	\$ 3,338	\$ -	\$ 45	\$ 3,383
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
-遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,143	\$ -	\$ 1,143

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性係屬上市公司股票，以收盤價作為其市場報價。

(2) 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本集團持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。

7. 下表列示民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	106年	105年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 420	\$ 113
認列於當期損益之利益或損失(註1)	204 (	56)
本期轉換	(13)	(12)
3月31日	\$ 611	\$ 45

註1：帳列其他利益及損失。

8. 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、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
9. 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：

	106年3月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
公司債贖回權	\$ 611	二元樹 評價模式	波動度	25.94%	波動率愈高， 公允價值愈高

	105年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
公司債贖回權	\$ 420	二元樹 評價模式	波動度	30.53%	波動率愈高， 公允價值愈高

	105年3月31日 公允價值	評價 技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
公司債贖回權	\$ 45	二元樹 評價模式	波動度	52.37%	波動率愈高， 公允價值愈高

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，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。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

		106 年 3 月 31 日	
		認列於損益	
	輸入值	變動	
金融資產			
混合工具	波動度	±5%	\$ 681 (\$ 545)

			105 年 12 月 31 日	
			認列於損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
混合工具	波動度	±5%	\$ 980	(\$ 420)
			105 年 3 月 31 日	
			認列於損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產				
混合工具	波動度	±5%	\$ 14	(\$ 16)

十三、附註揭露事項

(一)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. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及附註十二(四)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司主要營業項目為運動休閒戶外鞋類之生產及銷售。本集團營運決策者董事會，係以集團整體評估績效及分配資源，且本集團管理階層已依據主要營運決策者於制訂決策時所適用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	106 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	生產及銷售 鞋類業務	零售業務	其他業務	總計
收入				
來自企業外客戶之收入	\$ 2,333,058	\$ 14,487	\$ 9,541	\$ 2,357,086
來自企業內其他部門之收入	1,747,684	132,491	4,437	1,884,612
收入合計	\$ 4,080,742	\$ 146,978	\$ 13,978	\$ 4,241,698
部門損益	\$ 327,193	\$ 9,304	\$ 248,515	\$ 585,012
部門總資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門總負債(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	105 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日			
	生產及銷售 鞋類業務	零售業務	其他業務	總計
收入				
來自企業外客戶之收入	\$ 2,442,432	\$ 24,626	\$ 4,628	\$ 2,471,686
來自企業內其他部門之收入	1,735,461	101,429	532	1,837,422
收入合計	\$ 4,177,893	\$ 126,055	\$ 5,160	\$ 4,309,108
部門損益	\$ 341,757	\$ 8,912	\$ 153,717	\$ 504,386
部門總資產(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
部門總負債(註)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(註)由於本集團資產及負債之衡量金額未提供予營運決策者，故未揭露部門總資產及負債資訊。

(三) 部門收入、損益之調節資訊

1. 本期調整後收入合計與繼續營業部門收入合計調節如下：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
應報導營運部門調整後收入數	\$ 4,227,720	\$ 4,303,948
其他營運部門調整後收入數	<u>13,978</u>	<u>5,160</u>
營運部門合計	4,241,698	4,309,108
消除部門間收入	(<u>1,884,612</u>)	(<u>1,837,422</u>)
合併營業收入合計數	<u>\$ 2,357,086</u>	<u>\$ 2,471,686</u>

2. 本期調整後營業淨利與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
應報導營運部門調整後稅前損	\$ 336,497	\$ 350,669
其他營運部門調整後稅前損益	<u>248,515</u>	<u>153,717</u>
營運部門合計	585,012	504,386
消除部門間損益	(<u>252,263</u>)	(<u>278,088</u>)
繼續營運部門稅前損益	<u>\$ 332,749</u>	<u>\$ 226,298</u>

鈺齊國際股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國106年1月1日至3月31日

附表一
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	是否 為關 係人	往來項目	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率 區間	資金貸 與性質	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2)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
												名稱	價值			
1	長汀長誠鞋業有限 公司	是	其他應收 款	\$ 183,441	\$ 176,281	\$ 176,281	1.70%	短期融通資金	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 212,896	\$ 266,120	註4、註5

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：有短期融通資金之必要者：以不超過貸出資金公司淨值的40%為限。

註3：資金貸與他人總額以不超過貸出資金公司淨值的50%為限。

註4：民國106年第一季資產產額及損益額匯率分別係以美元：新台幣=30.3300及美元：新台幣=31.0579予以換算。

註5：已於合併報表沖銷。

鉅齊國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國106年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	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1)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 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2)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬子公司對 母公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
		公司名稱	關係															
1	加和企業有限公司	湖北襄誠鞋業有限公司	子公司	\$ 3,729,880	\$ 94,035	\$ 90,990	\$ 90,990	\$ -	1.61	\$ 4,973,174	Y	N	Y	Y	Y	Y	Y	註3

註1：加和公司背書保證單一限額以不超過加和公司淨值的60%為限。

註2：加和公司背書保證總額以不超過加和公司淨值的80%為限。

註3：該背書保證係與林文智為共同連帶保證人。

註4：民國106年第一季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=30.3300及美元：新台幣=31.0579予以換算。

鈺齊國際股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國106年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	期末		
					帳面金額	持股比例	公允價值
鈺齊國際股份有限公司	股票-台商企業(開曼)股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	363,549	\$ 1,948	1.21	\$ 1,948
							-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第38號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

紅贊國際股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨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106年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因 (註)				應收 (付) 票據、帳款					
進 (銷) 貨之公司	交易對象名稱	關係	進 (銷) 貨	金額	估總進 (銷) 貨		授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收 (付) 票據、帳款之比率		備註
					之比率	貨					註1	註2、註3	
加和企業有限公司	福建和誠鞋業有限公司	子公司	進貨	\$ 711,450	39.89	進貨後90天	註1	註1	註1	(\$ 1,295,330)	(173.22)	註2、註3	
加和企業有限公司	長汀長誠鞋業有限公司	子公司	進貨	127,735	7.16	進貨後90天	註1	註1	註1	(124,319)	(16.62)	註2、註3	
加和企業有限公司	湖北襄誠鞋業有限公司	子公司	進貨	138,674	7.78	進貨後90天	註1	註1	註1	(416,609)	(55.71)	註2、註3	
加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	子公司	進貨	302,805	16.98	進貨後30天	註1	註1	註1	-	-	註2、註3	
加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	子公司	銷貨	(118,547)	5.03)	出貨後135天	註1	註1	註1	226,442	26.73	註2、註3	
越南鉅齊鞋業有限公司	加和企業有限公司	母公司	銷貨	(267,434)	(11.35)	Invoice發出後30天	註1	註1	註1	88,626	10.46	註2、註3	

註1：本集團與關係人間之銷貨交易係依合理利潤計價，故向關係人銷貨價格與非關係人並無顯著不同。

註2：民國106年第一季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=30.3300及美元：新台幣=31.0579予以換算。

註3：已於合併報表沖銷。

鉅齊國際股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國106年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額(註1)		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	金額		
福建和誠鞋業有限公司	加和企業有限公司	母公司	\$ 1,295,330	2.25	\$ -	-	\$ -		-
長汀長誠鞋業有限公司	加和企業有限公司	母公司	124,319	2.89	-	-	-		-
長汀長誠鞋業有限公司	加和企業有限公司	母公司	176,286	-	-	-	-		-
湖北義誠鞋業有限公司	加和企業有限公司	母公司	416,609	1.37	-	-	-		-
加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	子公司	226,442	2.09	-	-	30,350		-
					-	-	-		-

註1：截至民國106年4月27日止收回金額。

註2：民國106年第一季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=30.3300及美元：新台幣=31.0579予以換算。

註3：已於合併報表沖銷。

紅濟國際股份有限公司及子公司
母子公司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106年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	科目	交易往來情形	
				金額(註5)	佔合併總營收或 總資產之比率(註3)
1	加和企業有限公司	福建和誠鞋業有限公司	應收帳款	78,474	0.94
1	加和企業有限公司	湖北興誠鞋業有限公司	應收帳款	66,338	0.79
1	加和企業有限公司	晉鼎股份有限公司	應收帳款	226,442	2.70
1	加和企業有限公司	長汀長誠鞋業有限公司	應收帳款	20,051	0.24
1	加和企業有限公司	福建和誠鞋業有限公司	應付帳款	1,295,330	15.46
1	加和企業有限公司	湖北興誠鞋業有限公司	應付帳款	416,609	4.97
1	加和企業有限公司	長汀長誠鞋業有限公司	應付帳款	124,319	1.48
1	加和企業有限公司	福建和誠鞋業有限公司	應付帳款	34,431	0.41
1	加和企業有限公司	晉鼎股份有限公司	銷貨	118,547	5.03
1	加和企業有限公司	福建和誠鞋業有限公司	進貨	711,450	30.18
1	加和企業有限公司	湖北興誠鞋業有限公司	進貨	138,674	5.88
1	加和企業有限公司	長汀長誠鞋業有限公司	進貨	127,735	5.42
1	加和企業有限公司	福建和誠鞋業有限公司	進貨	75,634	3.21
1	加和企業有限公司	晉鼎股份有限公司	進貨	302,805	12.85
1	加和企業有限公司	長汀長誠鞋業有限公司	其他應付款	176,286	2.10
2	越南紅寶鞋業有限公司	加和企業有限公司	銷貨	267,434	11.35
2	越南紅寶鞋業有限公司	加和企業有限公司	應收帳款	88,626	1.06
3	福建和誠鞋業有限公司	晉鼎股份有限公司	應收帳款	41,305	0.49
3	福建和誠鞋業有限公司	晉鼎股份有限公司	銷貨	53,441	2.27
4	香港商加和國際有限公司	福建和誠鞋業有限公司	銷貨	52,031	2.21
4	香港商加和國際有限公司	福建和誠鞋業有限公司	應收帳款	45,881	0.55
4	香港商加和國際有限公司	湖北興誠鞋業有限公司	應收帳款	24,552	0.29
4	香港商加和國際有限公司	晉鼎股份有限公司	銷貨	37,420	1.59
4	香港商加和國際有限公司	晉鼎股份有限公司	應收帳款	51,752	0.62

註1：母子公司及子公司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)母子公司填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，若其子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1)母子公司對子公司。(2)子公司對子公司。(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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：參考市場行情，經雙方協商後訂定之。

註5：民國106年第一季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=30.3300及美元：新台幣=31.0579予以換算。

註6：交易金額達二千萬元以上者。

註7：已於合併報表沖銷。

鉅齊國際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106年1月1日至3月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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2)		股數	期末持有 比率	帳面金額(註3)		被投資公司本 期損益 (註3)	本期認列之投 資損益 (註3)	備註
				本期期末	去年年底			\$	\$			
鉅齊國際股份有限公司	加和企業有限公司	香港	控股公司及運動 休閒戶外鞋類之 生產及銷售	\$ 4,078,835	\$ 4,078,835	1,028,878,368	100	\$ 6,216,467	\$	269,376	269,376	子公司
加和企業有限公司	齊鼎股份有限公司	柬埔寨	運動休閒戶外鞋 類之生產及銷售	1,241,603	1,241,603	-	100	1,080,529	7,852	7,852	7,852	子公司
加和企業有限公司	齊隆製衣股份有限公司	柬埔寨	各類成衣之加工 製造及買賣	301,113	301,113	-	87.5	181,826	(16,397)	(14,347)	(14,347)	子公司
齊鼎股份有限公司	晉昌企業有限公司	柬埔寨	土地租賃業務	174,849	174,735	-	100	176,829	184	184	184	子公司
加和企業有限公司	越南鉅齊鞋業有限責任公司	越南	運動休閒戶外鞋 類之生產	315,777	311,425	-	100	255,787	5,319	5,319	5,319	子公司
加和企業有限公司	鉅興鞋業有限責任公司	越南	運動休閒戶外鞋 類之生產	626,292	568,178	-	100	450,822	(16,959)	(22,268)	(22,268)	子公司
加和企業有限公司	拉雅戶外用品有限公司	香港	控股公司	24,731	24,731	-	100	27,247	243	243	243	子公司
加和企業有限公司	拉雅貿易有限公司	台灣	經銷代理及進出 口貿易	12,395	12,395	-	100	18,246	988	988	988	子公司

註1：係有限公司型態未發行股票，故無股數。

註2：係採用歷史匯率。

註3：民國106年第一季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=30.3300及美元：新台幣=31.0579予以換算。

紅濟國際股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106年1月1日至3月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表八

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式 (註2)	本期期初自台 滙出累積投 資金額(註5)		本期匯出或收回 投資金額(註5)		本期期末自台 滙出累積投 資金額(註5)		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(註4)	期末投資帳面 金額(註4)	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	匯入	匯出	收回	匯出	資金額(註5)						
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額(註3)	投資方式 (註2)	匯出	匯入	匯出	收回	匯出	資金額(註5)	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(註4)	期末投資帳面 金額(註4)	截至本期末已 匯回投資收益	備註
福建和誠鞋業有限公司	運動休閒戶外鞋 類之生產及銷售	\$ 723,826	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 68,641	100	\$ 84,111	\$ 1,354,879	\$ -	註1
湖北襄誠鞋業有限公司	運動休閒戶外鞋 類之生產及銷售	1,825,033	2	-	-	-	-	-	-	14,888	100	22,616	1,654,053	-	-
長汀長誠鞋業有限公司	運動休閒戶外鞋 類之生產及銷售	130,680	2	-	-	-	-	-	-	9,753	100	9,753	532,241	-	-
福建拉雅戶外用品有限公司	經銷代理及進出口貿易	40,656	2	-	-	-	-	-	-	5,654	100	5,654	107,198	-	-
福建拉雅戶外用品有限公司	經銷代理及進出口貿易	40,656	2	-	-	-	-	-	-	431	60	259	26,798	-	-

註1：和誠公司於100年5月17日經當地主管機關核准吸收合併恒誠公司及紅誠公司，期初投資額含原先對恒誠公司及紅誠公司投資美金4,000千元(折合新台幣120,000千元)。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註3：係採用歷史匯率。

註4：民國106年第一季資產類及損益類匯率分別係以美元：新台幣=30,3300及美元：新台幣=31,0579予以換算。

註5：本公司設立於英屬開曼群島，不受經濟部「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」限額之規定。集團係透過香港再轉資，投資金額為新台幣2,590,220千元。