

股票代碼：1763

奇美實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一三年及一一二年第二季

公司地址：台南市仁德區中正路一段398號
電話：(06)266-3000

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
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
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10～11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12～42
(七)關係人交易	42～44
(八)質押之資產	45
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	45～46
(十)重大之災害損失	46
(十一)重大之期後事項	46
(十二)其 他	46
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	47～51
2.轉投資事業相關資訊	51～52
3.大陸投資資訊	52～53
(十四)部門資訊	53



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師核閱報告

奇美實業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

奇美實業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一三年及一一二年六月三十日之資產總額分別為6,994,290千元及43,131,929千元，分別占合併資產總額之4.97%及31.39%；負債總額分別為1,907,413千元及17,761,472千元，分別占合併負債總額之3.90%及38.65%；民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為利益376,041千元及損失946,750千元，分別占合併綜合損益之18.88%及52.52%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，奇美實業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日採用權益法之投資分別為300,940千元及264,689千元，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為利益39,876千元及20,083千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。



保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達奇美實業股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

高辛何
連淑敏



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證六字第0940100754號
民國一一三年八月十四日

奇美實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		113.6.30		112.12.31		112.6.30		負債及權益		113.6.30		112.12.31		112.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：																	
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	17,578,733	12	17,656,357	14	28,103,688	20	2100	短期借款(附註六(十二))	\$	6,531,285	5	1,680,269	1	3,780,052	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		14,534,042	10	14,446,307	11	14,362,073	11	2110	應付短期票券(附註六(十三))		149,729	-	99,863	-	100,000	-
	(附註六(二))								2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		5,669	-	-	-	8,294	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七)		11,285,066	8	9,731,631	8	10,431,501	8		(附註六(二))							
1200	其他應收款(附註六(四)及七)		378,540	-	185,364	-	303,935	-	2170	應付票據及帳款(附註七)		5,318,326	4	4,079,431	3	5,839,115	4
130X	存貨(附註六(五))		20,658,997	15	17,318,635	13	17,024,990	12	2200	其他應付款(附註七)		3,502,184	3	4,494,568	3	4,807,799	3
1476	其他金融資產－流動(附註八)		12,600	-	12,300	-	10,321	-	2230	本期所得稅負債		201,615	-	65,909	-	7,797	-
1479	其他流動資產－其他(附註六(十一))		2,175,051	2	1,911,214	1	3,526,813	3	2280	租賃負債－流動(附註六(十六))		163,124	-	170,511	-	59,698	-
			66,623,029	47	61,261,808	47	73,763,321	54	2320	一年或一營業週期內到期長期負債		6,169,258	4	4,671,077	4	8,447,120	6
										(附註六(十四)及(十五))							
非流動資產：																	
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流		783,944	1	811,937	1	877,449	1	2399	其他流動負債－其他(附註(二十二)及七)		3,434,820	2	3,463,875	3	2,571,525	2
	動(附註六(二))											25,476,010	18	18,725,503	14	25,621,400	18
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		603,949	-	579,991	-	557,620	-	非流動負債：								
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))		68,941,923	49	63,753,118	49	59,320,142	43	2530	應付公司債(附註六(十五))		3,100,000	2	3,100,000	2	3,100,000	2
1755	使用權資產(附註六(九))		2,171,624	2	2,203,334	2	1,354,616	1	2540	長期借款(附註六(十四))		13,946,552	10	9,797,787	8	10,933,058	8
1780	無形資產(附註六(十))		502,122	-	489,180	-	335,811	-	2570	遞延所得稅負債		5,385,249	4	5,527,711	4	5,990,071	5
1840	遞延所得稅資產		798,049	1	798,049	1	784,631	1	2580	租賃負債－非流動(附註六(十六))		726,494	1	800,915	1	46,546	-
1990	其他非流動資產－其他(附註六(十一)及八)		373,193	-	411,339	-	427,801	-	2640	淨確定福利負債－非流動(附註六(十七))		110,558	-	142,130	-	97,364	-
			74,174,804	53	69,046,948	53	63,658,070	46	2670	其他非流動負債－其他(附註七)		177,526	-	182,795	-	168,780	-
												23,446,379	17	19,551,338	15	20,335,819	15
												48,922,389	35	38,276,841	29	45,957,219	33
負債總計																	
歸屬母公司業主之權益：																	
3100	股本(附註六(十九))								3100	股本(附註六(十九))		18,176,546	13	18,187,248	14	18,187,248	13
3200	資本公積(附註六(十九))								3200	資本公積(附註六(十九))		1,783,303	1	1,820,368	1	1,771,473	1
3300	保留盈餘(附註六(十九))								3300	保留盈餘(附註六(十九))		61,387,601	44	63,348,625	49	63,028,107	46
3400	其他權益(附註六(十九))								3400	其他權益(附註六(十九))		400,291	-	(1,411,425)	(1)	(1,744,640)	(1)
3500	庫藏股票(附註六(十九))								3500	庫藏股票(附註六(十九))		(68,634)	-	(12,993)	-	(113,089)	-
	歸屬於母公司業主之權益合計									歸屬於母公司業主之權益合計		81,679,107	58	81,931,823	63	81,129,099	59
36XX	非控制權益(附註六(七)及(十九))								36XX	非控制權益(附註六(七)及(十九))		10,196,337	7	10,100,092	8	10,335,073	8
	權益總計									權益總計		91,875,444	65	92,031,915	71	91,464,172	67
	負債及權益總計									負債及權益總計		\$ 140,797,833	100	130,308,756	100	137,421,391	100
資產總計		\$	140,797,833	100	130,308,756	100	137,421,391	100									

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：許春華

經理人：趙令瑜

會計主管：劉懷立

奇美實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		113年1月至6月		112年1月至6月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十二)及七)	\$ 62,036,963	100	61,892,003	100
5000	營業成本(附註六(五))	58,426,305	94	58,940,306	95
	營業毛利	3,610,658	6	2,951,697	5
	營業費用：(附註六(二十三)及七)				
6100	推銷費用	2,580,618	4	2,475,308	4
6200	管理費用	1,236,426	2	1,025,139	2
6300	研究發展費用	508,044	1	516,404	1
6450	預期信用減損損失	83	-	1,156	-
		4,325,171	7	4,018,007	7
	營業淨損	(714,513)	(1)	(1,066,310)	(2)
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(二十四))	288,673	-	415,666	1
7010	其他收入(附註六(二十四)及七)	105,934	-	255,112	-
7020	其他利益及損失(附註六(二十四)及七)	588,613	1	(267,096)	-
7050	財務成本(附註六(八)、(二十四)及七)	(285,676)	-	(311,332)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))	54,446	-	30,610	-
		751,990	1	122,960	-
7900	稅前淨利(損)	37,477	-	(943,350)	(2)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十八))	200,394	-	(231,303)	(1)
8200	本期淨損	(162,917)	-	(712,047)	(1)
	其他綜合損益：				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損)益	(27,993)	-	(36,082)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		(27,993)	-	(36,082)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,168,732	3	(1,047,842)	(2)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	14,343	-	(6,828)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
		2,183,075	3	(1,054,670)	(2)
	本期其他綜合(損)益(稅後淨額)	2,155,082	3	(1,090,752)	(2)
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,992,165	3	(1,802,799)	(3)
	本期淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 206,146	-	(289,121)	-
8620	非控制權益	(369,063)	-	(422,926)	(1)
		\$ (162,917)	-	(712,047)	(1)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 1,888,363	3	(1,147,561)	(2)
8720	非控制權益	103,802	-	(655,238)	(1)
		\$ 1,992,165	3	(1,802,799)	(3)
	基本每股盈餘(元)(附註六(二十一))				
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.11		(0.16)	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.11			

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：許春華



經理人：趙令瑜



會計主管：劉懷立



奇美實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一二年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益												
	股 本					其他權益項目					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
	普通股 股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	員 工 未 賺得酬勞	庫藏股票				
民國一十二年一月一日餘額	\$ 18,197,753	1,808,148	16,892,987	-	51,809,266	(528,332)	71	(589,903)	(78,953)	87,511,037	11,036,695	98,547,732	
本期淨損	-	-	-	-	(289,121)	-	-	-	-	(289,121)	(422,926)	(712,047)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(822,358)	(36,082)	-	-	(858,440)	(232,312)	(1,090,752)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(289,121)	(822,358)	(36,082)	-	-	(1,147,561)	(655,238)	(1,802,799)	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	324,286	-	(324,286)	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	528,261	(528,261)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(5,385,025)	-	-	-	-	(5,385,025)	-	(5,385,025)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(34,136)	(34,136)	-	(34,136)	
對子公司所有權權益變動	-	92	-	-	-	-	-	-	-	92	-	92	
股份基礎給付交易	(10,505)	(36,767)	-	-	-	-	-	231,964	-	184,692	-	184,692	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(46,384)	(46,384)	
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 18,187,248	1,771,473	17,217,273	528,261	45,282,573	(1,350,690)	(36,011)	(357,939)	(113,089)	81,129,099	10,335,073	91,464,172	
民國一十三年一月一日餘額	\$ 18,187,248	1,820,368	17,217,273	528,261	45,603,091	(1,098,866)	(101,719)	(210,840)	(12,993)	81,931,823	10,100,092	92,031,915	
本期淨利	-	-	-	-	206,146	-	-	-	-	206,146	(369,063)	(162,917)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,710,210	(27,993)	-	-	1,682,217	472,865	2,155,082	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	206,146	1,710,210	(27,993)	-	-	1,888,363	103,802	1,992,165	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	3,139	-	(3,139)	-	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	672,324	(672,324)	-	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(2,167,170)	-	-	-	-	(2,167,170)	-	(2,167,170)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,641)	(55,641)	-	(55,641)	
對子公司所有權權益變動	-	390	-	-	-	-	-	-	-	390	-	390	
股份基礎給付交易	(10,702)	(37,455)	-	-	-	-	-	129,499	-	81,342	-	81,342	
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,557)	(7,557)	
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 18,176,546	1,783,303	17,220,412	1,200,585	42,966,604	611,344	(129,712)	(81,341)	(68,634)	81,679,107	10,196,337	91,875,444	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：許春華

經理人：趙令瑜

會計主管：劉懷立

奇美實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 37,477	(943,350)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	2,729,991	2,367,669
攤銷費用	181,820	121,398
預期信用減損損失	83	1,156
利息費用	285,676	311,332
利息收入	(288,673)	(415,666)
股利收入	(77,092)	(226,618)
員工酬勞成本	81,342	184,692
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(54,446)	(30,610)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(253,764)	(3,032)
處分無形資產損失	2,908	-
處分採用權益法之投資損失	6,628	-
非金融資產減損損失	-	211,041
不動產、廠房及設備轉列其他損失	-	346,901
其他	(132)	4
收益費損項目合計	2,614,341	2,868,267
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：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(87,735)	(145,721)
應收票據及帳款	(1,165,692)	(930,912)
存貨	(2,950,552)	525,609
其他流動資產	(376,253)	(1,697,268)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(4,580,232)	(2,248,292)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債	5,669	8,294
應付票據及帳款	1,072,744	215,735
其他應付款	(653,552)	(1,266,398)
其他流動負債	(83,054)	338,719
淨確定福利負債	(31,572)	(34,117)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	310,235	(737,767)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(4,269,997)	(2,986,059)
調整項目合計	(1,655,656)	(117,792)
營運產生之現金流出	(1,618,179)	(1,061,142)
收取之利息	291,998	331,283
收取之股利	109,492	226,618
支付之利息	(292,878)	(287,270)
支付之所得稅	(207,179)	(1,071,741)
營業活動之淨現金流出	(1,716,746)	(1,862,252)

董事長：許春華



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：趙令瑜

~7~



會計主管：劉懷立



奇美實業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

投資活動之現金流量：

	113年1月至6月	112年1月至6月
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	-	6,700
處分採用權益法之投資	5,802	-
取得不動產、廠房及設備	(6,956,585)	(4,923,905)
處分不動產、廠房及設備	624,842	10,730
取得無形資產	(82,023)	(20,606)
其他非流動資產	28,234	(4,486)
投資活動之淨現金流出	(6,379,730)	(4,931,567)
籌資活動之現金流量：		
短期借款	4,730,096	(292,441)
應付短期票券增加	49,866	100,000
發行公司債	-	2,100,000
舉借長期借款	7,318,727	2,763,634
償還長期借款	(2,334,280)	(1,765,120)
租賃本金償還	(89,102)	(83,870)
其他非流動負債	(60,920)	18,894
發放現金股利	(2,167,170)	(5,385,025)
庫藏股票買回成本	(55,641)	(34,136)
非控制權益變動	(7,167)	(46,292)
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,384,409	(2,624,356)
匯率變動對現金及約當現金之影響	634,443	(483,231)
本期現金及約當現金減少數	(77,624)	(9,901,406)
期初現金及約當現金餘額	17,656,357	38,005,094
期末現金及約當現金餘額	\$ 17,578,733	28,103,688

董事長：許春華



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：趙令瑜



~7-1~

會計主管：劉懷立



奇美實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一三年及一一二年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

奇美實業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國四十九年一月十一日奉經濟部核准設立。註冊地址為台南市仁德區中正路一段398號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為生產銷售ABS樹脂、AS樹脂、PS樹脂、MS樹脂、PMMA樹脂、PC樹脂、複合材料(含消費後再生材料)、合成橡膠、電子材料及特用化學品等，合併公司業務性質，請詳附註四(二)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年八月十四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)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027年1月1日

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
	<ul style="list-style-type: none"> • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。 	
<p>合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司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。</p> <p>合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。</p> <ul style="list-style-type: none"> • 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 • 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正 • 國際財務報導準則第十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」 • 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」 • 國際財務報導準則會計準則之年度改善 		

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效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「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
本公司	奇美實業(香港)有限公司	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
"	Jumping Holding Co., Ltd.	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	奇菱科技(股)公司	塑膠製品製造、加工及買賣進出口	84.65 %	84.60 %	86.07 %	註1
"	新視代科技(股)公司	電器及機械製造、批發及零售	90.00 %	90.00 %	90.00 %	"
"	奇美綠能(股)公司	發電業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
"	CHIMEI GLOBAL SG PTE. LTD.	國際貿易業務	100.00 %	- %	- %	註1、註2
"	CHIMEI GLOBAL JAPAN 株式會社	國際貿易業務	100.00 %	- %	- %	註1、註3
奇菱科技(股)公司	菱翔工程塑料(蘇州)有限公司	工程塑料製造、銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1、註4
新視代科技(股)公司	奇誠科技(股)公司	電器銷售及修理	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註1
"	未來創意生活(股)公司	家電代理及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	"
Jumping Holding Co., Ltd.	詹特拉投資有限責任公司	一般投資業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	漳州奇美化工有限公司	初級形態塑料及合成樹脂製造	69.60 %	69.60 %	69.60 %	
詹特拉投資有限責任公司	鎮江奇美化工有限公司	製造、銷售、加工塑膠原料之系列產品	69.60 %	69.60 %	69.60 %	

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註1：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

註2：於民國一一三年一月二日設立。

註3：於民國一一三年五月二十日設立完成，截至民國一一三年六月三十日止，尚未注資。

註4：於民國一一三年六月三日經董事會決議通過，辦理解散並進行清算中。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

合併公司對符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

合併公司對符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期於其正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計科目之說明與民國一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
現金及週轉金	\$ 870	791	1,033
支票存款	1,461	1,184	632
活期存款	13,400,650	12,985,354	21,664,215
外幣存款	2,551,562	2,306,227	3,014,212
定期存款	191,235	1,905,041	1,725,560
約當現金	<u>1,432,955</u>	<u>457,760</u>	<u>1,698,036</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 17,578,733</u></u>	<u><u>17,656,357</u></u>	<u><u>28,103,688</u></u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
受益憑證－開放型基金	\$ 431,260	414,785	404,956
債券投資	<u>14,102,782</u>	<u>14,031,522</u>	<u>13,957,117</u>
合 計	<u><u>\$ 14,534,042</u></u>	<u><u>14,446,307</u></u>	<u><u>14,362,073</u></u>
持有供交易之金融負債：			
非避險之衍生工具			
遠期外匯合約	<u><u>\$ 5,669</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>8,294</u></u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一一三年及一一二年六月三十日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融資產及負債之衍生工具明細如下：

金融負債

113.6.30			
	合約金額(千元)	幣 別	到 期 日
遠期外匯合約	USD <u>19,000</u>	美元兌台幣	113.07.09~113.08.23
112.6.30			
	合約金額(千元)	幣 別	到 期 日
遠期外匯合約	USD <u>18,000</u>	美元兌台幣	112.07.25~112.08.29

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡 量之權益工具：			
非上市(櫃)公司股票－非流動	\$ <u>783,944</u>	<u>811,937</u>	<u>877,449</u>

(1)透過其他綜合損益按公允價值之權益工具投資

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司因上列指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列之股利收入分別為77,092千元及226,618千元。

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日均未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內作任何移轉。

(2)信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十五)。

3.上述金融資產作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(三)應收票據及應收帳款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據	\$ 3,504,178	2,277,404	2,649,607
應收帳款	7,826,353	7,499,597	7,860,669
減：備抵損失	(45,465)	(45,370)	(78,775)
	<u>\$ 11,285,066</u>	<u>9,731,631</u>	<u>10,431,501</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	113.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 11,291,757	0.00%~1.06%	44,711
逾期60天以下	33,587	0.00%~1.06%	340
逾期61~90天	3,552	0.00%~10.00%	5
逾期91~120天	1,532	0.00%~20.00%	306
逾期120天以上	103	100.00%	103
	<u>\$ 11,330,531</u>		<u>45,465</u>

	112.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,771,267	0.00%~1.08%	45,026
逾期60天以下	4,270	0.00%~5.00%	121
逾期61~90天	1,206	0.00%~10.00%	120
逾期91~120天	155	0.00%~1.08%	-
逾期120天以上	103	100.00%	103
	<u>\$ 9,777,001</u>		<u>45,370</u>

	112.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 10,480,967	0.00%~1.80%	78,235
逾期60天以下	26,620	0.00%~1.80%	398
逾期61~90天	30	1.81%~10.00%	2
逾期120天以上	2,659	1.80%~100%	140
	<u>\$ 10,510,276</u>		<u>78,775</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
期初餘額	\$ 45,370	77,619
認列之減損損失	83	1,156
外幣換算損益	12	-
期末餘額	<u>\$ 45,465</u>	<u>78,775</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日合併公司應收票據及應收帳款未有設定作為借款擔保情形。

(四)其他應收款

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
其他應收款	<u>\$ 378,540</u>	<u>185,364</u>	<u>303,935</u>

上述其他應收款依據歷史經驗預期於存續期間內無因違約事項所產生之預期信用損失，故估計其預期信用損失率為零。

其餘信用風險資訊請詳附註六(二十五)。

(五)存 貨

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
原 料	\$ 7,579,502	6,468,870	7,195,439
應收存外原料	86,904	125,975	78
物 料	307,820	297,587	299,175
在 製 品	225,060	168,206	222,013
半 成 品	2,334,257	1,893,946	1,717,272
製 成 品	8,953,827	7,115,482	6,486,822
在途存貨	155,575	363,479	106,992
商 品	<u>1,016,052</u>	<u>885,090</u>	<u>997,199</u>
合 計	<u>\$ 20,658,997</u>	<u>17,318,635</u>	<u>17,024,990</u>

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日銷貨成本組成明細如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
銷貨成本	\$ 56,601,096	57,297,487
存貨跌價、報廢及呆滯損失	50,427	146,200
出售下腳、廢料等收入	(35,473)	(49,166)
存貨盤虧	39	10
停工及閒置費損	1,762,938	1,541,694
其他營業成本	<u>47,278</u>	<u>4,081</u>
	<u>\$ 58,426,305</u>	<u>58,940,306</u>

存貨跌價及呆滯損失係因存貨沖減至淨變現價值或呆滯而認列，並已列報為銷貨成本。

停工及閒置費損係因產能較低或閒置導致之未分攤固定製造費用，於發生當期認列為銷貨成本。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
關聯企業	\$ 594,376	570,156	547,727
合 資	9,573	9,835	9,893
	<u>\$ 603,949</u>	<u>579,991</u>	<u>557,620</u>

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期 末彙總帳面金額	<u>\$ 594,376</u>	<u>570,156</u>	<u>547,727</u>

	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 54,708	30,717
其他綜合損益	14,343	(6,828)
綜合損益總額	<u>\$ 69,051</u>	<u>23,889</u>

2.合 資

合併公司採用權益法之合資屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
個別不重大合資之權益之期末彙 總帳面金額	<u>\$ 9,573</u>	<u>9,835</u>	<u>9,893</u>

	113年1月至6月	112年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損(即綜合損益總額)	<u>\$ (262)</u>	<u>(107)</u>

3.擔 保

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

4.未經核閱之採用權益法之投資

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例		
		113.6.30	112.12.31	112.6.30
鎮江奇美化工有限公司	中國	30.40 %	30.40 %	30.40 %
漳州奇美化工有限公司	中國	30.40 %	30.40 %	30.40 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則會計準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

1.鎮江奇美化工有限公司之彙總性財務資訊

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動資產	\$ 20,449,060	19,791,831	20,609,407
非流動資產	9,510,370	9,411,841	9,395,741
流動負債	(12,053,495)	(12,003,918)	(11,115,944)
非流動負債	(25,287)	(31,130)	(1,537,307)
淨資產	<u>\$ 17,880,648</u>	<u>17,168,624</u>	<u>17,351,897</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 5,435,717</u>	<u>5,219,262</u>	<u>5,274,977</u>
		113年1月至6月	112年1月至6月
營業收入		<u>\$ 25,818,375</u>	<u>27,149,754</u>
本期淨損		\$ (131,569)	(616,540)
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		<u>\$ (131,569)</u>	<u>(616,540)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損		<u>\$ (39,997)</u>	<u>(187,428)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額		<u>\$ (39,997)</u>	<u>(187,428)</u>
營業活動現金流量		\$ (3,512,548)	914,853
投資活動現金流量		(227,365)	(366,984)
籌資活動現金流量		(107,081)	821,935
現金及約當現金(減少)增加數		<u>\$ (3,846,994)</u>	<u>1,369,804</u>
支付予非控制權益之股利		<u>\$ -</u>	<u>40,245</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.漳州奇美化工有限公司之彙總性財務資訊

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流動資產	\$ 11,438,945	9,061,340	15,471,539
非流動資產	29,610,845	24,494,800	21,029,826
流動負債	(16,782,137)	(11,283,100)	(11,872,266)
非流動負債	(10,254,964)	(7,862,012)	(9,433,435)
淨 資 產	<u>\$ 14,012,689</u>	<u>14,411,028</u>	<u>15,195,664</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 4,259,857</u>	<u>4,380,952</u>	<u>4,619,482</u>
營業收入		113年1月至6月 \$ 11,307,534	112年1月至6月 9,433,562
本期淨損		\$ (1,092,392)	(763,898)
其他綜合損益		-	-
綜合損益總額		<u>\$ (1,092,392)</u>	<u>(763,898)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損		<u>\$ (332,087)</u>	<u>(232,225)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額		<u>\$ (332,087)</u>	<u>(232,225)</u>
營業活動現金流量		\$ (352,557)	1,112,166
投資活動現金流量		(4,838,746)	(1,799,959)
籌資活動現金流量		6,857,679	(558,763)
現金及約當現金增加(減少)數		<u>\$ 1,666,376</u>	<u>(1,246,556)</u>
支付予非控制權益之股利		<u>\$ -</u>	<u>-</u>

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
成本或認定成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 11,973,925	24,706,104	79,277,866	7,476,376	13,783,858	137,218,129
增 添	7	18,657	46,701	16,113	6,641,091	6,722,569
處 分	-	(282,448)	(932,522)	(159,818)	-	(1,374,788)
重 分 類	6,514	78,846	2,910,599	106,116	(3,177,521)	(75,446)
其 他	-	-	(114,839)	-	-	(114,839)
匯率變動之影響	-	631,686	1,599,751	146,928	441,177	2,819,542
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 11,980,446</u>	<u>25,152,845</u>	<u>82,787,556</u>	<u>7,585,715</u>	<u>17,688,605</u>	<u>145,195,167</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 11,893,634	23,038,018	71,656,583	7,216,771	14,248,369	128,053,375
增 添	9	5,205	31,707	18,648	4,755,091	4,810,660
處 分	-	-	(275,527)	(47,473)	(5,379)	(328,379)
重 分 類	40,974	1,491,073	7,661,574	188,276	(9,499,218)	(117,321)
其 他	-	-	-	-	(381,391)	(381,391)
匯率變動之影響	-	(298,557)	(746,813)	(69,444)	(82,074)	(1,196,888)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 11,934,617</u>	<u>24,235,739</u>	<u>78,327,524</u>	<u>7,306,778</u>	<u>9,035,398</u>	<u>130,840,056</u>
折舊及減損損失：						
民國113年1月1日餘額	\$ -	11,513,575	56,219,898	5,731,538	-	73,465,011
本年度折舊	-	483,514	1,828,226	322,480	-	2,634,220
處 分	-	(163,762)	(713,923)	(129,614)	-	(1,007,299)
其 他	-	-	798	-	-	798
匯率變動之影響	-	197,985	848,322	114,207	-	1,160,514
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,031,312</u>	<u>58,183,321</u>	<u>6,038,611</u>	<u>-</u>	<u>76,253,244</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	10,632,267	53,989,915	5,245,439	-	69,867,621
本年度折舊	-	470,476	1,491,806	314,366	-	2,276,648
處 分	-	-	(274,978)	(45,703)	-	(320,681)
減損損失	-	-	-	-	211,041	211,041
其 他	-	-	(2,778)	(337)	-	(3,115)
匯率變動之影響	-	(84,398)	(376,273)	(50,929)	-	(511,600)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,018,345</u>	<u>54,827,692</u>	<u>5,462,836</u>	<u>211,041</u>	<u>71,519,914</u>
帳面金額：						
民國113年1月1日	<u>\$ 11,973,925</u>	<u>13,192,529</u>	<u>23,057,968</u>	<u>1,744,838</u>	<u>13,783,858</u>	<u>63,753,118</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 11,980,446</u>	<u>13,121,533</u>	<u>24,604,235</u>	<u>1,547,104</u>	<u>17,688,605</u>	<u>68,941,923</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 11,893,634</u>	<u>12,405,751</u>	<u>17,666,668</u>	<u>1,971,332</u>	<u>14,248,369</u>	<u>58,185,754</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 11,934,617</u>	<u>13,217,394</u>	<u>23,499,832</u>	<u>1,843,942</u>	<u>8,824,357</u>	<u>59,320,142</u>

合併公司於民國一〇九年經董事會決議通過處分台南市新市區新晶段共9筆地號之土地，並於民國一一〇年度簽訂買賣合約，合約價款為1,656,618千元，已全數收回，惟因過戶程序尚未完成，帳列其他流動負債。

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日利息支出分別為338,031千元及329,892千元，其中購置固定資產(未完工程及預付設備款)利息資本化金額分別為52,355千元及18,560千元，利率分別為2.65%~2.90%及3.25%~3.40%。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一二年一月一日至六月三十日因部分資產閒置，無未來經濟效益，故提列減損損失211,041千元及轉列營業外損失346,901千元。另因民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日出售部分固定資產，致累計減損分別減少60,832千元及6,482千元，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止累計減損分別為3,592,373千元、3,643,149千元及3,680,508千元，其餘部分因無證據顯示該資產所認列之減損損失可能確定減少，故無迴轉之情形。

合併公司因未具農業企業機構資格，對於所持有之農地及地上物無法辦理所有權及稅籍登記，乃與自然人簽訂借名登記契約，借用該自然人名義登記為所有權人，借名登記財產有關之一切證件均由合併公司統一保管，以作為保全措施。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

(九)使用權資產

合併公司承租土地、房屋及建築、辦公設備、運輸設備及其他設備等之成本、折舊，其變動明細如下：

	土 地	房屋及建築	辦公設備	運輸設備	其 他	總 計
使用權資產成本：						
民國113年1月1日餘額	\$ 1,368,253	64,473	2,107	7,645	1,561,719	3,004,197
增 添	-	6,877	-	549	-	7,426
減 少	(4,286)	-	-	-	-	(4,286)
匯率變動之影響	67,319	-	-	-	-	67,319
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 1,431,286</u>	<u>71,350</u>	<u>2,107</u>	<u>8,194</u>	<u>1,561,719</u>	<u>3,074,656</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 1,390,229	64,630	2,107	7,645	620,256	2,084,867
增 添	-	7,815	-	-	-	7,815
減 少	-	(428)	-	-	-	(428)
匯率變動之影響	(31,625)	-	-	-	-	(31,625)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 1,358,604</u>	<u>72,017</u>	<u>2,107</u>	<u>7,645</u>	<u>620,256</u>	<u>2,060,629</u>
使用權資產之累計折舊：						
民國113年1月1日餘額	\$ 139,225	37,598	2,107	4,808	617,125	800,863
本期折舊	17,374	8,693	-	752	68,952	95,771
減 少	(697)	-	-	-	-	(697)
匯率變動之影響	7,095	-	-	-	-	7,095
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 162,997</u>	<u>46,291</u>	<u>2,107</u>	<u>5,560</u>	<u>686,077</u>	<u>903,032</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 107,287	29,629	2,107	3,283	475,957	618,263
本期折舊	8,261	8,054	-	762	73,944	91,021
減 少	-	(428)	-	-	-	(428)
匯率變動之影響	(2,843)	-	-	-	-	(2,843)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 112,705</u>	<u>37,255</u>	<u>2,107</u>	<u>4,045</u>	<u>549,901</u>	<u>706,013</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及建築	辦公設備	運輸設備	其 他	總 計
民國113年1月1日	\$ 1,229,028	26,875	-	2,837	944,594	2,203,334
民國113年6月30日	\$ 1,268,289	25,059	-	2,634	875,642	2,171,624
民國112年1月1日	\$ 1,282,942	35,001	-	4,362	144,299	1,466,604
民國112年6月30日	\$ 1,245,899	34,762	-	3,600	70,355	1,354,616

(十)無形資產

帳面價值：	其他無形資產	碳 權	總 計
民國113年1月1日	\$ 483,157	6,023	489,180
民國113年6月30日	\$ 497,132	4,990	502,122
民國112年1月1日	\$ 287,917	3,649	291,566
民國112年6月30日	\$ 332,744	3,067	335,811

合併公司之其他無形資產主係電腦軟體，於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二。

合併公司之碳權資產係台灣碳權交易所及新加坡CIX平台購入之碳權，此碳權係合併公司為抵銷民國一一〇年至一一四年度間因員工通勤及差旅產生之碳排放所購入，合併公司分別於民國一一三年六月二十五日及一一二年六月十二日取得平台發出抵換2,015噸及1,607噸之憑證。截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司估列之相關負債準備分別為338千元、1,081千元及424千元(帳列其他流動負債)。

(十一)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他資產之明細如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
預付貨款	\$ 1,343,459	1,357,017	2,781,388
預付費用	107,504	134,136	112,124
長期預付費用	116,970	115,222	163,037
遞延費用及未攤銷費用	65,305	85,571	89,262
存出保證金	138,449	158,077	123,382
應收退稅款	372,101	293,382	347,030
其 他	404,456	179,148	338,391
	\$ 2,548,244	2,322,553	3,954,614

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日已提供擔保之明細，請詳附註八。

(十二)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 5,531,285	1,680,269	3,780,052
擔保銀行借款	1,000,000	-	-
合 計	<u>\$ 6,531,285</u>	<u>1,680,269</u>	<u>3,780,052</u>
尚未使用額度	<u>\$ 47,774,014</u>	<u>40,791,341</u>	<u>56,466,763</u>
利率區間	<u>1.60%~2.55%</u>	<u>1.85%~2.55%</u>	<u>1.69%~3.00%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十三)應付短期票券

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應付短期票券	\$ 150,000	100,000	100,000
減：應付短期票券折價	(271)	(137)	-
合 計	<u>\$ 149,729</u>	<u>99,863</u>	<u>100,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>50,000</u>	<u>150,000</u>
利率區間	<u>1.97%</u>	<u>1.97%</u>	<u>1.98%</u>

合併公司未有以資產設定抵押供應付短期票券之擔保情形。

(十四)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>113.6.30</u>		
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>
無擔保銀行借款	TWD	1.37%~2.00%	115~118
無擔保銀行借款	CNY	2.65%~3.63%	113~117
減：一年內到期部份			(6,619,258)
合 計			<u>\$ 13,496,552</u>
尚未使用額度			<u>\$ 9,949,895</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.12.31

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	TWD	1.24%~1.91%	115~117	\$ 1,953,440
無擔保銀行借款	CNY	2.90%~3.63%	113~117	12,515,424
減：一年內到期部份				(4,671,077)
合 計				<u>\$ 9,797,787</u>
尚未使用額度				<u>\$ 16,437,810</u>

112.6.30

	幣別	利率區間	到期年度	金 額
無擔保銀行借款	CNY	2.50%~4.03%	114~115	\$ 14,380,178
減：一年內到期部份				(3,447,120)
合 計				<u>\$ 10,933,058</u>
尚未使用額度				<u>\$ 12,508,115</u>

依合併公司與聯合授信銀行團簽訂之合約，於合約存續期間內，合併公司在年度終了時需遵循特定之財務比率，如流動比率、有形淨值債務率、利息覆蓋率等要求，如違反借款合同特定條件，聯合授信銀行有權依約要求即期清償所有借款。於民國一三年六月三十日，該借款之帳面金額為16,406,370千元。

合併公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

有關合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十五)。

(十五)應付公司債

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
國內無擔保普通公司債	\$ 3,100,000	3,100,000	8,100,000
減：一年內到期部分	-	-	(5,000,000)
	<u>\$ 3,100,000</u>	<u>3,100,000</u>	<u>3,100,000</u>

合併公司發行國內無擔保普通公司債各期別發行相關主要條件如下：

期 別	發行期間	發行總額	票面利率	還本付息方式
107年度第一期(綠色債券)(註1)	107.09.26~112.09.26	\$ 5,000,000	0.85%	到期一次還本，每年單利計、付息一次
111年度第一期(可持續發展連結債券)(註2)	111.09.14~116.09.14	1,000,000	1.65%	"
112年度第一期(可持續發展連結債券)(註2)	112.04.19~117.04.19	2,100,000	1.48%	"
		<u>\$ 8,100,000</u>		

註1：合併公司發行綠色債券所募集資金全數用於支應從事再生能源發展、能源使用效率提升、溫室氣體減量、水資源回收循環再利用及污染防治控制相關資本支出，截至民國一二年六月三十日均已使用。

註2：可持續發展連結債券之票面利率與本公司訂定之可持續發展績效目標(SPT)相連結。若觸發事件均無發生，則112年及111年發行之公司債固定年利率分別為1.48%及1.65%；若發生觸發事件，則公司債固定年利率將調整。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
流 動	\$ <u>163,124</u>	<u>170,511</u>	<u>59,698</u>
非 流 動	\$ <u>726,494</u>	<u>800,915</u>	<u>46,546</u>

到期分析請詳附註六(二十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>7,360</u>	<u>690</u>
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ <u>21,510</u>	<u>19,683</u>
短期租賃之費用	\$ <u>25,708</u>	<u>30,577</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>215</u>	<u>216</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>143,895</u>	<u>135,036</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及倉庫，租賃期間通常為二至七年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.安平港油倉儲槽之租賃

合併公司自民國九十年四月起，向交通部高雄港務局租用安平港19、20號碼頭，以BOT方式合作興建石化品碼頭及儲槽設施，設施分階段驗收完成後，由合併公司承租使用，並訂有免租期，免租期滿則重新簽立租約，免租期已於民國一二年十月三十一日到期，租賃期間為七年。

3.其他租賃

合併公司承租機器設備、倉儲及影印機等之租賃期間為一年，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一二年及一一年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
營業成本	\$ 7,085	8,775
推銷費用	1,298	1,375
管理費用	991	1,144
研究發展費用	<u>673</u>	<u>765</u>
	<u>\$ 10,047</u>	<u>12,059</u>

2.確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用別為42,740千元及42,362千元，已提撥至勞工保險局。

國外合併公司係依當地法令提撥退休金費用，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日金額分別為101,212千元及103,932千元。

(十八)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 220,700	(103,424)
調整前期之當期所得稅	23,545	(127,879)
土地增值稅	<u>98,611</u>	<u>-</u>
	<u>342,856</u>	<u>(231,303)</u>
遞延所得稅費用	<u>(142,462)</u>	<u>-</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 200,394</u>	<u>(231,303)</u>

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日無直接認列於權益及其他綜合損益之所得稅。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

大陸各子公司之營利事業所得稅率為25%。合併公司之轉投資公司，依據當地現行稅法規定，各項境外所得無所得稅負擔。

(十九)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十八)。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 普通股之發行

本公司於民國一一〇年五月十七日股東會通過之限制員工權利新股計劃，並於民國一一〇年十一月十六日經董事會決議發行普通股30,000千股，以面額發行，總金額為300,000千元，以民國一一〇年十二月二十九日為增資基準日，並於民國一一一年一月二十日完成變更登記，其中1,070千股及1,050千股因員工離職及績效評等未達標準分別已於民國一一三年三月三十一日及一一二年三月三十一日註銷，並於民國一一三年四月十九日及一一二年四月十三日完成變更登記。

以上資訊請詳附註六(二十)。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 1,125,722	839,725	839,725
認列對子公司所有權益變動數	397	7	92
採權益法認列關聯企業及合資企業 股權淨值之變動數	210	210	-
實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	2,163	2,163	2,162
限制型員工權利新股	390,884	714,336	714,336
庫藏股票交易	<u>263,927</u>	<u>263,927</u>	<u>215,158</u>
	<u>\$ 1,783,303</u>	<u>1,820,368</u>	<u>1,771,473</u>

3. 保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積後，併同以前年度累計之未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，該項特別盈餘公積餘額分別為1,200,585千元、528,261千元及528,261千元。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一三年五月七日及民國一一二年五月十六日經股東常會決議民國一一二年度及一一一年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	112年度		111年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.20	<u>2,167,170</u>	3.00	<u>5,385,025</u>

4.庫藏股

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日，本公司因公司法第167條之1規定，為將本公司股份轉讓員工而買回之庫藏股分別為1,665千股及1,004千股，收買股份金額分別為55,641千元及34,136千元。截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，未註銷之股數分別為2,055千股、390千股及3,424千股。

本公司持有之庫藏股票依公司法規定，於未轉讓前不得享有股東權利。

5.其他權益(稅後淨額)及非控制權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量 之金融資產 未實現損益	員工未賺得 酬勞	非控制權益
民國113年1月1日餘額	\$ (1,098,866)	(101,719)	(210,840)	10,100,092
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	1,695,867	-	-	472,865
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	14,343	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	(27,993)	-	-
員工未賺得酬勞	-	-	129,499	-
非控制權益(損)益	-	-	-	(369,063)
其 他	-	-	-	(7,557)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 611,344</u>	<u>(129,712)</u>	<u>(81,341)</u>	<u>10,196,337</u>
民國112年1月1日餘額	\$ (528,332)	71	(589,903)	11,036,695
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(815,530)	-	-	(232,312)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	(6,828)	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	-	(36,082)	-	-
員工未賺得酬勞	-	-	231,964	-
非控制權益(損)益	-	-	-	(422,926)
其 他	-	-	-	(46,384)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (1,350,690)</u>	<u>(36,011)</u>	<u>(357,939)</u>	<u>10,335,073</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十) 股份基礎給付

本公司於民國一一〇年五月十七日經股東會決議發行限制員工權利新股30,000千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限(包括控制或從屬公司員工)，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國一一〇年十一月十六日經董事會決議發行，給與日公允價值為45元。

以上相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(十九)。

1. 員工費用

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>81,342</u>	<u>184,692</u>

(二十一) 每股盈餘

民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日計算基本每股盈餘(損失)及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
基本每股盈餘(損失)		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>206,146</u>	<u>(289,121)</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>1,805,448</u>	<u>1,795,284</u>
	\$ <u>0.11</u>	<u>(0.16)</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>206,146</u>	
普通股加權平均流通在外股數(基本)	1,805,448	
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票酬勞之影響	254	
未既得之限制員工權利新股	<u>9,799</u>	
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>1,815,501</u>	
(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>\$ 0.11</u>	

本公司因民國一一二年六月三十日為淨損，尚無具稀釋效果，故無需揭露稀釋每股盈餘(損失)。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)客戶合約收入

1.收入之細分

		113年1月至6月		
		塑化部門	所有其他部門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$	56,202,909	1,630,909	57,833,818
美 洲		1,580,592	-	1,580,592
歐 洲		2,062,059	-	2,062,059
其 他		560,494	-	560,494
	\$	<u>60,406,054</u>	<u>1,630,909</u>	<u>62,036,963</u>
主要產品：				
塑 橡 膠	\$	56,516,937	-	56,516,937
電子材料		413,084	-	413,084
特用化學		2,430,367	-	2,430,367
塑膠加工		602,952	-	602,952
其 他		442,714	1,630,909	2,073,623
	\$	<u>60,406,054</u>	<u>1,630,909</u>	<u>62,036,963</u>
		112年1月至6月		
		塑化部門	所有其他部門	合 計
主要地區市場：				
亞 洲	\$	56,057,411	1,590,677	57,648,088
美 洲		1,385,694	-	1,385,694
歐 洲		2,133,487	-	2,133,487
其 他		724,734	-	724,734
	\$	<u>60,301,326</u>	<u>1,590,677</u>	<u>61,892,003</u>
主要產品：				
塑 橡 膠	\$	55,965,187	-	55,965,187
電子材料		511,381	-	511,381
特用化學		2,379,188	-	2,379,188
塑膠加工		1,115,077	-	1,115,077
其 他		330,493	1,590,677	1,921,170
	\$	<u>60,301,326</u>	<u>1,590,677</u>	<u>61,892,003</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 11,330,531	9,777,001	10,510,276
減：備抵損失	(45,465)	(45,370)	(78,775)
合 計	<u>\$ 11,285,066</u>	<u>9,731,631</u>	<u>10,431,501</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日合約負債餘額(帳列於其他流動負債－其他)分別為666,986千元、826,726千元及583,897千元，民國一一三年及一一二年期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為827,673千元及902,459千元。

(二十三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，本公司當年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞暨不高於千分之一為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項所稱獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞暨董監事酬勞前之利益。員工酬勞應由董事會決議以現金或股票配發，並報告股東會。其配發對象，包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。

本公司民國一一三年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額為11,506千元，董事及監察人酬勞估列金額為 0千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。民國一一二年一月一日至六月三十日為稅前虧損，故無估列應付員工酬勞及董事酬勞相關費用。

本公司民國一一一年度員工酬勞估列金額為49,760千元，董事及監察人酬勞估列金額為100千元，董事會決議實際配發金額與民國一一一年度財務報告估列金額相差2,003千元，本公司依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一一二年度之損益。本公司民國一一二年度為稅前虧損，故無估列及支付員工酬勞及董事酬勞相關費用。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十四)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之利息收入明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 138,835	266,636
透過損益按公允價值衡量之金融資產	149,823	149,019
其 他	15	11
利息收入合計	<u>\$ 288,673</u>	<u>415,666</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
租金收入	\$ 28,842	28,494
股利收入	77,092	226,618
	<u>\$ 105,934</u>	<u>255,112</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)(損失)利益	\$ (364,577)	30,248
外幣兌換利益	653,694	201,793
不動產、廠房及設備減損損失	-	(211,041)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	253,764	3,032
處分投資損失	(6,628)	-
其 他	52,360	(291,128)
	<u>\$ 588,613</u>	<u>(267,096)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>113年1月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>
銀行借款及公司債	\$ 330,649	329,189
其 他	7,382	703
減：利息資本化	(52,355)	(18,560)
	<u>\$ 285,676</u>	<u>311,332</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十五)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十四)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情形

合併公司主要的潛在信用風險係源自於銀行存款及應收帳款等金融工具。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，並且認為合併公司之現金不會有重大信用風險顯著集中之虞。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款，相關資訊及備抵損失提列情形請詳附註六(四)。

其他應收款為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失(合併公司如何判定信用風險低之說明請詳民國一一二年度合併財務報告附註四(七))。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

113年6月30日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 25,647,095	26,691,542	6,468,882	5,708,256	4,022,077	10,492,327	-
擔保銀行借款	1,000,000	1,003,901	1,003,901	-	-	-	-
應付短期票券	149,729	150,000	150,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	5,318,326	5,318,326	5,318,326	-	-	-	-
其他應付款	3,502,184	3,502,184	3,502,184	-	-	-	-
租賃負債	889,618	943,470	92,415	89,360	166,035	420,279	175,381
應付公司債	3,100,000	3,271,210	23,464	24,116	47,580	3,176,050	-
存入保證金	51,894	51,894	51,894	-	-	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	5,669	616,878	616,878	-	-	-	-
流 入	-	(611,209)	(611,209)	-	-	-	-
	<u>\$ 39,664,515</u>	<u>40,938,196</u>	<u>16,616,735</u>	<u>5,821,732</u>	<u>4,235,692</u>	<u>14,088,656</u>	<u>175,381</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 16,149,133	16,265,612	2,583,920	3,835,186	6,587,532	3,258,974	-
應付短期票券	99,863	100,000	100,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	4,079,431	4,079,431	4,079,431	-	-	-	-
其他應付款	4,494,568	4,494,568	4,494,568	-	-	-	-
租賃負債	971,426	1,023,438	95,918	88,822	166,193	436,818	235,687
應付公司債	3,100,000	3,294,935	23,464	24,116	47,580	3,199,775	-
存入保證金	57,462	57,462	57,462	-	-	-	-
	<u>\$ 28,951,883</u>	<u>29,315,446</u>	<u>11,434,763</u>	<u>3,948,124</u>	<u>6,801,305</u>	<u>6,895,567</u>	<u>235,687</u>
112年6月30日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 18,160,230	19,194,724	4,323,743	3,476,013	7,681,297	3,713,671	-
應付短期票券	100,000	100,000	100,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	5,839,115	5,839,115	5,839,115	-	-	-	-
其他應付款	4,807,799	4,807,799	4,807,799	-	-	-	-
租賃負債	106,244	109,275	54,077	7,405	11,680	16,543	19,570
應付公司債	8,100,000	8,229,167	5,033,711	24,116	47,580	3,123,760	-
存入保證金	46,480	46,480	46,480	-	-	-	-
衍生金融負債							
遠期外匯合約：							
流 出	8,294	558,186	558,186	-	-	-	-
流 入	-	(549,892)	(549,892)	-	-	-	-
	<u>\$ 37,168,162</u>	<u>38,334,854</u>	<u>20,213,219</u>	<u>3,507,534</u>	<u>7,740,557</u>	<u>6,853,974</u>	<u>19,570</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

113.6.30				
	外 幣(千元)		匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 326,164	美 金：台 幣	32.4500	10,584,022
	21,869	美 金：人民 幣	7.1269	709,649
日 幣	948,367	日 幣：台 幣	0.2023	191,855
歐 元	14,590	歐 元：台 幣	34.8667	508,705
<u>非貨幣性項目</u>				
人民 幣	7,830,705	人民 幣：台 幣	4.5532	35,654,767
美 金	11,748	美 金：台 幣	32.4500	381,225
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 20,023	美 金：台 幣	32.4500	649,746
	24,738	美 金：人民 幣	7.1269	802,748
日 幣	858,164	日 幣：台 幣	0.2023	173,607
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	13,455	美 金：台 幣	32.4500	436,615
112.12.31				
	外 幣(千元)		匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 329,610	美 金：台 幣	30.7350	10,130,563
	26,114	美 金：人民 幣	7.0826	802,614
日 幣	1,194,324	日 幣：台 幣	0.2177	260,004
歐 元	13,336	歐 元：台 幣	33.8999	452,089
<u>非貨幣性項目</u>				
人民 幣	8,042,630	人民 幣：台 幣	4.3103	34,666,146
美 金	10,604	美 金：台 幣	30.7350	325,905

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

112.12.31				
	外 幣(千元)		匯 率	台 幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 19,106	美 金：台 幣	30.7350	587,223
	42,595	美 金：人民幣	7.0826	1,309,157
日 幣	737,717	日 幣：台 幣	0.2177	160,601
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	8,625	美 金：台 幣	30.7350	265,089
112.6.30				
	外 幣(千元)		匯 率	台 幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 348,138	美 金：台 幣	31.1350	10,839,277
	31,030	美 金：人民幣	7.2257	966,119
日 幣	1,228,244	日 幣：台 幣	0.2151	264,195
歐 元	15,903	歐 元：台 幣	33.8166	537,785
人民幣	33,826	人民幣：美金	4.3089	145,753
<u>非貨幣性項目</u>				
人民幣	8,165,144	人民幣：台 幣	4.3089	35,182,791
美 金	10,698	美 金：台 幣	31.1350	333,084
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$ 19,426	美 金：台 幣	31.1350	604,829
	40,646	美 金：人民幣	7.2257	1,265,513
日 幣	961,447	日 幣：台 幣	0.2151	206,807
	490,617	日 幣：人民幣	0.0499	105,532
歐 元	11,316	歐 元：台 幣	7.8481	382,669
<u>非貨幣性項目</u>				
美 金	11,449	美 金：台 幣	31.1350	356,465
歐 元	2,078	歐 元：台 幣	33.8166	70,271

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收帳款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一三年及一一二年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元、人民幣及日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少82,442千元及82,027千元；兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日外幣兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益653,694千元及利益201,793千元。

(4)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動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。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加101,216千元及68,313千元，主因係合併公司之變動利率借款。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	113.6.30				
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非 衍生性金融資產	\$ 14,534,042	14,534,042	-	-	14,534,042
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產					
無公開報價權益工具	783,944	-	-	783,944	783,944
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	17,578,733	-	-	-	-
應收票據及帳款	11,285,066	-	-	-	-
其他金融資產	12,600	-	-	-	-
其他應收款	378,540	-	-	-	-
存出保證金	138,449	-	-	-	-
小 計	29,393,388	-	-	-	-
合 計	\$ 44,711,374	14,534,042	-	783,944	15,317,986
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債					
遠期外匯合約	\$ 5,669	-	5,669	-	5,669
按攤銷後成本衡量之金融負債					
擔保銀行借款	1,000,000	-	-	-	-
無擔保銀行借款	25,647,095	-	-	-	-
應付短期票券	149,729	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	5,318,326	-	-	-	-
其他應付款	3,502,184	-	-	-	-
應付公司債	3,100,000	-	-	-	-
存入保證金	51,894	-	-	-	-
租賃負債	889,618	-	-	-	-
小 計	39,658,846	-	-	-	-
合 計	\$ 39,664,515	-	5,669	-	5,669

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31				
	公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非 衍生性金融資產	\$ 14,446,307	14,446,307	-	-	14,446,307
透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產					
無公開報價權益工具	811,937	-	-	811,937	811,937
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	17,656,357	-	-	-	-
應收票據及帳款	9,731,631	-	-	-	-
其他金融資產	12,300	-	-	-	-
其他應收款	185,364	-	-	-	-
存出保證金	158,077	-	-	-	-
小 計	27,743,729	-	-	-	-
合 計	\$ 43,001,973	14,446,307	-	811,937	15,258,244
按攤銷後成本衡量之金融負債					
無擔保銀行借款	\$ 16,149,133	-	-	-	-
應付短期票券	99,863	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	4,079,431	-	-	-	-
其他應付款	4,494,568	-	-	-	-
應付公司債	3,100,000	-	-	-	-
存入保證金	57,462	-	-	-	-
租賃負債	971,426	-	-	-	-
合 計	\$ 28,951,883	-	-	-	-

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之非衍生性金融資產	\$ 14,362,073	14,362,073	-	-	14,362,073
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
無公開報價權益工具	877,449	-	-	877,449	877,449
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	28,103,688	-	-	-	-
應收票據及帳款	10,431,501	-	-	-	-
其他金融資產	10,321	-	-	-	-
其他應收款	303,935	-	-	-	-
存出保證金	123,382	-	-	-	-
小計	38,972,827	-	-	-	-
合計	<u>\$ 54,212,349</u>	<u>14,362,073</u>	<u>-</u>	<u>877,449</u>	<u>15,239,522</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債					
遠期外匯合約	\$ 8,294	-	8,294	-	8,294
按攤銷後成本衡量之金融負債					
無擔保銀行借款	18,160,230	-	-	-	-
應付短期票券	100,000	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	5,839,115	-	-	-	-
其他應付款	4,807,799	-	-	-	-
應付公司債	8,100,000	-	-	-	-
存入保證金	46,480	-	-	-	-
租賃負債	106,244	-	-	-	-
小計	37,159,868	-	-	-	-
合計	<u>\$ 37,168,162</u>	<u>-</u>	<u>8,294</u>	<u>-</u>	<u>8,294</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

合併公司持有無公開報價之權益工具係使用市場可比公司法估算公允價值或淨資產價值法，其使用市場可比公司法主要假設係以被投資者之可比上市(櫃)公司市場報價，以適當之乘數估算評價標的之價值，該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(2.2)衍生金融工具

換匯換利合約通常係依據目前之匯率及利率評價。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

(4)第三等級之變動明細表

	透過損益按 公允價值衡量	透過其他綜 合損益按公 允價值衡量
民國113年1月1日餘額	\$ -	811,937
認列於其他綜合損益	-	(27,993)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>783,944</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	920,231
購買	1,323,840	-
減資退還股款	-	(6,700)
認列於其他綜合損益	-	(36,082)
處分/清償	(1,323,840)	-
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>877,449</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。其重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具	資產法	• 缺乏市場流通性折價(皆為15%)	• 缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，若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工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		向上 或下 變動	公允價值變動 反應於本期損益		公允價值變動 反應於其他綜合損益	
	<u>輸入值</u>	<u>變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>	<u>有利變動</u>	<u>不利變動</u>
民國113年6月30日						
透過其他綜合損益按公允價值						
衡量之金融資產						
無活絡市場之金融工具	市場乘數	0.5%	\$ -	-	\$ 3,747	(3,747)
112年12月31日						
透過其他綜合損益按公允價						
值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具	市場乘數	0.5%	-	-	4,060	(4,060)
112年6月30日						
透過其他綜合損益按公允價						
值衡量之金融資產						
無活絡市場之權益工具	市場乘數	0.5%	\$ -	-	4,130	(4,130)

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(二十五)所揭露者無重大變動。

(二十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六(二十六)。

(二十八)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之非現金交易之籌資活動如下：

1.以融資租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動	113.6.30
短期借款	\$ 1,680,269	4,730,096	120,920	6,531,285
長期借款(含一年內長借)	14,468,864	4,984,447	662,499	20,115,810
租賃負債	971,426	(89,102)	7,294	889,618
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 17,120,559</u>	<u>9,625,441</u>	<u>790,713</u>	<u>27,536,713</u>

	112.1.1	現金流量	非現金之變動	112.6.30
短期借款	\$ 4,140,213	(292,441)	(67,720)	3,780,052
長期借款(含一年內長借)	13,717,211	998,514	(335,547)	14,380,178
租賃負債	182,427	(83,870)	7,687	106,244
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 18,039,851</u>	<u>622,203</u>	<u>(395,580)</u>	<u>18,266,474</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
蘇州新華美塑料有限公司	合併公司之關聯企業
丹陽新華美塑料有限公司	合併公司之關聯企業
青島中新華美塑料有限公司	合併公司之關聯企業
東莞中化華美塑料有限公司	合併公司之關聯企業
奇菱光電股份有限公司	合併公司之關聯企業(註)
旅順倉儲股份有限公司	合併公司之關聯企業
財團法人奇美文化基金會	受合併公司捐贈達基金總額三分之一以上
財團法人奇美博物館基金會	受合併公司捐贈達基金總額三分之一以上

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
奇美食品股份有限公司	合併公司之實質關係人
佳美貿易股份有限公司	合併公司之實質關係人
財團法人文龍文化藝術基金會	合併公司之實質關係人
河銓投資有限公司	合併公司之實質關係人
全體董事、監察人、總經理及副總經理	合併公司主要管理階層

註：該公司正處於清算程序中。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
關聯企業	\$ 353,217	399,894
其他關係人	40,137	21,510
	<u>\$ 393,354</u>	<u>421,404</u>

合併公司對上述公司之銷貨價格與一般銷售價格無顯著不同。其收款期限為30~105天。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
關聯企業	\$ 8,726	3,591
其他關係人	103,117	94,242
	<u>\$ 111,843</u>	<u>97,833</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與一般進貨價格無顯著不同。其付款期限為30~60天。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收票據及帳款	關聯企業	\$ 116,851	280,060	162,555
應收票據及帳款	其他關係人	672	863	682
其他應收款	關聯企業	5,888	-	-
其他應收款	其他關係人	444	204	232
		<u>\$ 123,855</u>	<u>281,127</u>	<u>163,469</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應付票據及帳款	關聯企業	\$ 3,143	19	388
應付票據及帳款	其他關係人	20,811	18,889	21,613
其他應付款	關聯企業	1,275	235	-
其他應付款	其他關係人	1,541	1,356	267
其他流動及非流動負債	其他關係人	-	-	22
其他流動及非流動負債	關聯企業	2,760	3,998	4,684
		<u>\$ 29,530</u>	<u>24,497</u>	<u>26,974</u>

5.財產交易

合併公司於民國一一三年一月一日至六月三十日向關聯企業取得不動產、廠房及設備之取得價款共計200千元。

合併公司於民國一一三年一月一日至六月三十日出售不動產、廠房及設備予關聯企業總價及處分損失合計為1,257千元及1,371千元。

6.其 他

帳列項目	關係人類別	113年1月至6月	112年1月至6月
營業及製造費用	其他關係人	\$ 7,558	9,693
租金收入	旅順倉儲股份有限公司	-	3,867
租金收入	關聯企業	83	249
其他收入	關聯企業	1,096	48
其他收入	其他關係人	121	120
利息費用	關聯企業	-	1

合併公司於民國一一〇年八月向其他關係人河銓投資有限公司承租辦公室，簽訂五年期租賃合約，分別認列使用權資產19,944千元及租賃負債19,944千元。於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日分別認列利息支出56千元及74千元，截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日止，租賃負債餘額分別為9,347千元、11,188千元及13,020千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	113年1月至6月	112年1月至6月
短期員工福利	\$ 94,725	90,464
退職後福利	1,303	1,308
	<u>\$ 96,028</u>	<u>91,772</u>

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
受限制資產(帳列其他金融資產—流動)	海關及出貨保證金等	\$ 10,600	10,300	10,321
存出保證金(帳列其他非流動資產)	民事訴訟保證金、租賃及購料保證金等	138,449	158,077	123,382
台幣債券(帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動)	短期借款	1,408,574	-	-
		<u>\$ 1,557,623</u>	<u>168,377</u>	<u>133,703</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.合併公司向客戶進貨及借款等所開立之存出保證票據：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
台幣	\$ 13,205,765	13,217,045	12,453,951
美金	4,219,607	3,995,550	4,047,550
	<u>\$ 17,425,372</u>	<u>17,212,595</u>	<u>16,501,501</u>

2.合併公司已開立未使用之信用狀：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
台幣	\$ 800,000	610,000	350,000
美金	124,657	89,485	161,434
歐元	117,670	304,467	302,773
日幣	-	-	1,136
	<u>\$ 1,042,327</u>	<u>1,003,952</u>	<u>815,343</u>

3.合併公司截至民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，為履約保證、海關稅款擔保及其他保證所需等，委由銀行開立之履約保證函分別為1,578,153千元、1,587,067千元及1,555,121千元。

4.合併公司於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日，因銷貨、工程施工及運輸而收取之存入保證票據分別為4,690,998千元、6,554,043千元及5,729,238千元。

5.合併公司於民國一一三年六月三十日、一一二年十二月三十一日及六月三十日因興建廠房簽訂之工程合約，尚未支付金額分別為3,385,506千元、6,573,283千元及10,323,317千元。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	113年1月至6月			112年1月至6月		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,450,224	890,372	2,340,596	1,556,730	921,433	2,478,163
勞健保費用	154,342	75,752	230,094	148,588	78,724	227,312
退休金費用	107,348	46,651	153,999	109,461	48,892	158,353
其他員工福利費用	71,133	106,574	177,707	77,013	101,536	178,549
折舊費用	2,402,200	327,791	2,729,991	2,073,483	294,186	2,367,669
攤銷費用	30,566	151,254	181,820	33,306	88,092	121,398

(二)其 他

大陸商務部於民國一一一年十一月三十日對原產於台灣輸入中國大陸之聚碳酸酯進行反傾銷立案調查，並於一一三年四月十九日發布最終裁定公告，認定存在傾銷之事實，故自民國一一三年四月二十日起五年徵收反傾銷稅。

民國一一二年二月十五日總統公布修正氣候變遷因應法，增訂徵收碳費規定，後續環境部於民國一一三年四月二十九日預告「碳費收費辦法」、「自主減量計畫管理辦法」及「碳費徵收對象溫室氣體減量指定目標」草案。依碳費收費辦法草案，碳費徵收對象為符合環境部公告應盤查登錄及查驗之排放源，且全廠(場)直接排放及費用力之間接排放產生溫室氣體年排放量合計值達2.5萬公噸二氧化碳當量的電力業及大型製造業。合併公司依據過去年度之排放量推估，預期民國一一三年度將達前述門檻。惟上述草案規定尚屬預告階段且碳費費率尚未公告，合併公司尚無法合理估計碳費之影響。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	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(註1)	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	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	唐特拉投資有限公司	鎮江奇美化工有限公司	其他應收款	是	3,187,240	3,187,240	3,187,240	2.20%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,961,867(註2)	6,961,867(註2)
1	"	漳州奇美化工有限公司	"	是	1,593,620	1,593,620	1,593,620	2.00%	2	-	"	-	"	-	6,961,867(註2)	6,961,867(註2)
2	Jumping Holding Co., Ltd.	漳州奇美化工有限公司	"	是	3,870,220	3,870,220	3,870,220	2.20%	2	-	"	-	"	-	13,964,635(註2)	13,964,635(註2)
2	"	鎮江奇美化工有限公司	"	是	3,642,560	3,642,560	3,642,560	2.20%	2	-	"	-	"	-	13,964,635(註2)	13,964,635(註2)

註1：資金貸與性質如下：

1.有業務往來。

2.有短期融通資金之必要。

註2：對個別對象資金貸與限額，以不超過當期淨值之百分之四十為限，貸與資金總額以不超過該公司財務報表淨值百分之四十為限。

註3：上述本期末餘額及實際動支金額依照期末匯率揭露。

註4：合併主體之交易事項業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號(註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註2)	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3)	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
		公司名稱	關係(註2)										
0	奇美實業(股)公司	漳州奇美化工有限公司	2	81,679,107	19,065,705	19,065,705	16,406,370	-	23.34 %	81,679,107	Y		Y
1	新視代科技(股)公司	未來創意生活(股)公司	2	1,380,991	600,000	600,000	250,000	-	43.45 %	1,380,991	Y		

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：被背書保證對象關係如下：

1.表示有業務關係之公司。

2.直接或間接持有普通股股權超過50%之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過50%之被投資公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過50%之母公司。

註3：背書保證最高限額如下：

1.本公司累積對外背書保證責任總額，以不超過本公司淨值之100%為限；新視代累積對外背書保證責任總額，以不超過新視代淨值之100%為限。

2.本公司對單一企業背書保證之限額，以不超過本公司淨值之100%為限；新視代對單一企業背書保證之限額，以不超過新視代淨值之100%為限。

3.因業務往來關係所為之背書限額，以不超過本公司最近一年業務往來之金額。

4.授權董事長決行之限額，以不超過前述各項對外背書保證金額之100%為限。

註4：合併主體之交易事項業已沖銷。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：新台幣千元/千股

持有之公司	有價證券 種類及名稱	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	公允價值	
奇美實業 (股)公司	Chemcross. Com, Inc 股票	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產－ 非流動	100	-	0.60 %	-	
"	保利鍊光電(股)公司股 票	-	"	3,750	-	3.37 %	-	
"	亞太優勢微系統(股)公 司股票	-	"	88	-	0.19 %	-	
"	泰奇投資(股)公司股票	本公司之實質 關係人	"	45,324	706,721	15.11 %	706,721	
"	啟鼎創業投資(股)公司 股票	-	"	670	-	17.39 %	-	
"	蘋果公司債券	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動	-	472,029	- %	472,029	
"	荷蘭銀行次順位債券I	-	"	-	159,151	- %	159,151	
"	吉利德科學公司債券	-	"	-	104,024	- %	104,024	
"	微軟公司債券	-	"	-	397,939	- %	397,939	
"	康卡斯特美元債券	-	"	-	135,156	- %	135,156	
"	微狄亞視訊公司債券I	-	"	-	295,158	- %	295,158	
"	亞馬遜公司債券	-	"	-	398,163	- %	398,163	
"	寶馬美國資本有限責任 公司債券I	-	"	-	168,839	- %	168,839	
"	聯合健康集團美元債券	-	"	-	291,494	- %	291,494	
"	豐田汽車美元債券	-	"	-	253,539	- %	253,539	
"	美國電話電報美元債券	-	"	-	174,358	- %	174,358	
"	必治妥施美元債券	-	"	-	78,213	- %	78,213	
"	高盛集團美元債券	-	"	-	187,059	- %	187,059	
"	匯豐控股美元債券	-	"	-	50,615	- %	50,615	
"	華特迪士尼美元債券	-	"	-	127,501	- %	127,501	
"	嬌生公司美元債券	-	"	-	221,141	- %	221,141	
"	威瑞森電信美元債券	-	"	-	287,569	- %	287,569	
"	亞培公司美元債券	-	"	-	44,829	- %	44,829	
"	3 M公司美元債券	-	"	-	94,981	- %	94,981	
"	耐吉公司美元債券	-	"	-	177,070	- %	177,070	
"	默克藥廠美元債券	-	"	-	120,321	- %	120,321	
"	寶僑公司美元債券	-	"	-	120,196	- %	120,196	
"	沃爾瑪公司美元債券	-	"	-	183,048	- %	183,048	
"	威士卡公司美元債券	-	"	-	60,736	- %	60,736	
"	高通美元債券	-	"	-	127,360	- %	127,360	
"	輝瑞美元債券	-	"	-	125,275	- %	125,275	
"	雀巢美元債券	-	"	-	122,749	- %	122,749	
"	美國運通公司債券	-	"	-	67,610	- %	67,610	
"	三菱日聯金融集團債券	-	"	-	71,642	- %	71,642	
"	富國銀行債券	-	"	-	65,119	- %	65,119	
"	摩根大通銀行債券	-	"	-	90,035	- %	90,035	
"	美國銀行次順位債券I	-	"	-	156,020	- %	156,020	
"	本田汽車公司綠色債券	-	"	-	151,639	- %	151,639	
"	瑞銀集團美元債券	-	"	-	154,559	- %	154,559	
"	福斯集團美元債券	-	"	-	148,949	- %	148,949	
"	通用汽車美元債券	-	"	-	100,028	- %	100,028	
"	惠普公司永續發展債券	-	"	-	206,049	- %	206,049	
"	沃旭綠色債券	-	"	-	356,027	- %	356,027	

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	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	公允價值	
奇美實業 (股)公司	台積電台幣債券	-	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動	-	2,862,782	- %	2,862,782	註1
"	中華電信台幣債券	-	"	-	999,998	- %	999,998	
"	遠東新世紀台幣債券	-	"	-	489,118	- %	489,118	
"	華新麗華台幣債券	-	"	-	489,457	- %	489,457	
"	台灣電力台幣債券	-	"	-	1,915,242	- %	1,915,242	
"	中租迪和台幣債券	-	"	-	499,997	- %	499,997	
"	法國巴黎銀行台幣債券	-	"	-	299,998	- %	299,998	
"	ESG量化債基金	-	"	-	293,225	- %	293,225	
"	美國優質債券基金	-	"	-	138,035	- %	138,035	
奇菱科技 (股)公司	柏友照明科技(股)公司 股票	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產－ 非流動	300	2,278	2.40 %	2,278	
"	奇美食品(股)公司股票	本公司之實質 關係人	"	6,185	74,277	11.20 %	74,277	
"	The MediaTile Co., 公 司特別股	-	"	1,199	-	2.18 %	-	
"	聚森(股)公司股票	-	"	80	668	5.63 %	668	註2

註1：該債券提供質押擔保情形，請詳附註八。

註2：該公司於民國一十三年五月十七日解散，清算程序進行中。

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。
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。
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：

單位：新台幣千元

處分不動產 之公司	財產名稱	事 實 發生日	原取得 日 期	帳面 價 值	交易 金 額	價款收 取情形	處分 損益	交易 對象	關 係	處分 目的	價格決 定之參 考依據	其他 約定事 項
菱翔工程塑料(蘇 州)有限公司	使用權資產、 廠房及設備	112.12.20~ 113.04.24	96.10.30	134,542	402,576 (註)	依合約收取	268,034	蘇州工業 園區土地 儲備中心	無	公司清 算程序 中		

註：交易金額為扣除相關交易成本後之餘額。

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者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象 名 稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
奇美實業(股)公司	奇菱科技 (股)公司	本公司之子 公司	銷貨	(410,024)	(1.60)%	月結90天	-	-	246,356	6.46 %	
"	"	"	進貨	164,846	0.84 %	月結即期	-	-	(30,270)	(0.79)%	
"	鎮江奇美化 工有限公司	本公司之曾 孫公司	銷貨	(987,803)	(3.86)%	月結90天	-	-	761,864	19.97 %	
"	"	"	進貨	304,890	1.56 %	出貨日後45天	-	-	(73,495)	(1.91)%	

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
奇菱科技(股)公司	奇美實業(股)公司	本公司之母	銷貨	(165,113)	(16.31)%	月結即期	-	-	30,270	9.45 %	
"	"	"	進貨	410,024	52.31 %	月結90天	-	-	(246,356)	(73.93)%	
鎮江奇美化工有限公司	奇美實業(股)公司	本公司之母	銷貨	(323,546)	(1.25)%	出貨日後45天	-	-	73,495	1.16 %	
"	"	"	進貨	970,256	3.94 %	月結90天	-	-	(761,312)	(30.25)%	
"	青島中新華美塑料有限公司	本公司之實質關係人	銷貨	(203,216)	(0.79)%	半月結	-	-	64,232	1.01 %	
"	漳州奇美化工有限公司	"	銷貨	(509,484)	(1.97)%	月結90天	-	-	467,605	7.35 %	
"	"	"	進貨	1,174,304	4.77 %	月結90天	-	-	(783,014)	(31.11)%	
漳州奇美化工有限公司	鎮江奇美化工有限公司	本公司之實質關係人	銷貨	(1,168,594)	(10.33)%	月結90天	-	-	803,296	31.13 %	
"	"	"	進貨	509,484	4.69 %	月結90天	-	-	(465,493)	(66.67)%	

註：合併主體之交易事項業已沖銷。

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：

單位：新台幣千元

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	提列備抵呆帳金額
					金 額	處理方式		
奇美實業(股)公司	鎮江奇美化工有限公司	本公司之曾孫公司	761,864	1.47	-	-	224,198	-
"	奇菱科技股份有限公司	本公司之子公司	246,356	2.24	-	-	70,139	-
Jumping Holding Co., Ltd. (註1)	鎮江奇美化工有限公司	本公司之孫公司	3,688,861	-	-	-	-	-
"	漳州奇美化工有限公司	本公司之子公司	3,927,220	-	-	-	-	-
詹特拉投資有限公司 (註1)	鎮江奇美化工有限公司	本公司之子公司	3,230,091	-	-	-	-	-
"	漳州奇美化工有限公司	本公司之實質關係人	1,595,922	-	-	-	-	-
鎮江奇美化工有限公司	漳州奇美化工有限公司	本公司之實質關係人	467,605	1.19	-	-	113,450	-
漳州奇美化工有限公司	鎮江奇美化工有限公司	本公司之實質關係人	803,296	1.27	-	-	259,790	-

註1：係資金貸與關係人，故無週轉率。

註2：合併主體之交易事項業已沖銷。

9.從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(二十五)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
0	奇美實業(股)公司	鎮江奇美化工有限公司	1	銷貨收入	987,803	註3	1.59 %
"	"	"	1	銷貨成本	304,890	"	0.49 %
"	"	"	1	應收帳款	761,864	"	0.54 %
"	"	奇菱科技(股)公司	1	銷貨收入	410,024	"	0.66 %

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	鎮江奇美化工有限公司	奇美實業(股)公司	2	銷貨收入	323,546	註3	0.52 %
"	"	"	2	銷貨成本	970,256	"	1.56 %
"	"	"	2	應付帳款	761,312	"	0.54 %
"	"	漳州奇美化工有限公司	3	銷貨收入	509,484	"	0.82 %
"	"	"	3	銷貨成本	1,174,304	"	1.89 %
"	"	"	3	應收帳款	467,605	"	0.33 %
"	"	"	3	應付帳款	783,014	"	0.56 %
2	漳州奇美化工有限公司	鎮江奇美化工有限公司	3	銷貨收入	1,168,594	"	1.88 %
"	"	"	3	銷貨成本	509,484	"	0.82 %
"	"	"	3	應收帳款	803,296	"	0.57 %
"	"	"	3	應付帳款	465,493	"	0.33 %
3	奇菱科技(股)公司	奇美實業(股)公司	2	銷貨成本	410,024	"	0.66 %
4	Jumping Holding Co., Ltd.	鎮江奇美化工有限公司	1	其他應收款	3,688,861	"	2.62 %
"	"	漳州奇美化工有限公司	1	其他應收款	3,927,220	"	2.79 %
5	詹特拉投資有限責任公司	鎮江奇美化工有限公司	1	其他應收款	3,230,091	"	2.29 %
"	"	漳州奇美化工有限公司	3	其他應收款	1,595,922	"	1.13 %

註1：編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3：與一般交易對象同。

註4：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，以期末累積金額佔合併總營收方式計算。

註5：交易往來金額未達三億者，不擬揭露。

註6：合併主體之交易事項業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一三年第二季合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

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		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註)			
奇美實業 (股)公司	旅順倉儲(股)公司	台灣	化學液體原料油槽及其附帶設備之投資建設出租、倉儲有關業務	61,297	61,297	5,400	30.00 %	291,367	133,794	40,138	
"	化盟再生能源(股)公司	"	再生能源買賣	10,000	10,000	1,000	33.33 %	9,573	(785)	(262)	
"	奇菱科技(股)公司	"	塑膠製品製造、加工及買賣進出口	2,139,423	2,139,423	67,662	84.65 %	1,993,297	22,762	19,161	
"	新視代科技(股)公司	"	電器及機械製造、批發及零售	1,044,268	1,044,268	108,000	90.00 %	1,243,191	(5,793)	(5,209)	

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額(註)			
奇美實業 (股)公司	奇美綠能(股)公司	台灣	再生能源自 用發電設備 業	800,000	800,000	80,000	100.00 %	806,164	1,844	3,622	
"	奇美實業(香港)有 限公司	香港	一般投資業 務	105,247	105,247	80	100.00 %	350,416	7,871	7,871	
"	Jumping Holding Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資業 務	6,170,065	6,170,065	211,560	100.00 %	34,899,399	(722,735)	(722,735)	
"	CHIMEI GLOBAL SG PTE. LTD.	新加坡	國際貿易業 務	31,220	-	1,000	100.00 %	30,809	(1,612)	(1,612)	
"	CHIMEI GLOBAL JAPAN 株式會社	日本	國際貿易業 務	-	-	-	100.00 %	-	-	-	註3
奇菱科技 (股)公司	奇菱光電(股)公司 (註4)	台灣	電子零組件 製造	-	-	7,582	33.22 %	-	-	-	累計減損 318,880
新視代科技 (股)公司	奇誠科技(股)公司	"	電器銷售及 修理	50,091	50,091	5,000	100.00 %	54,318	136	136	
"	未來創意生活(股) 公司	"	家電代理及 銷售	351,240	351,240	35,000	100.00 %	353,883	1,236	1,236	
Jumping Holding Co., Ltd.	詹特拉投資有限 責任公司	美國	一般投資業 務	3,774,442	3,774,442	119	100.00 %	17,404,668	(46,067)	(46,067)	

註1：帳面金額係依權益法認列之投資餘額，包含投資損益及累積換算調整數...等。

註2：合併主體之交易事項業已沖銷。。

註3：於民國一一三年五月二十日設立完成，截至民國一一三年六月三十日止，尚未注資。

註4：該公司正在處於清算程序中，已於民國一一二年七月六日完成解散，並清算分配剩餘財產。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：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	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
青島中華美 塑料有限公司	經營塑膠原料染 色、造粒、改良 性及其製品的製 造業務	53,543	(一)	-	-	-	-	39,813	25.00 %	11,295	85,525	-
東莞中化華美 塑料有限公司	經營塑膠原料染 色、造粒、改良 性及其製品的製 造業務	85,668	(一)	-	-	-	-	(256)	29.17 %	(75)	32,055	-
丹陽新華美塑 料有限公司	經營塑膠原料染 色、造粒、改良 性及其製品的製 造業務	51,920	(一)	-	-	-	-	5,602	24.50 %	1,373	49,280	-
蘇州新華美塑 料有限公司	經營塑膠原料染 色、造粒、改良 性及其製品的製 造業務	162,250	(一)	-	-	-	-	7,470	26.46 %	1,977	136,149	-
鎮江奇美化工 有限公司	製造、銷售、加 工塑膠原料之系 列產品	12,488,383	(一)	4,788,416	-	-	4,788,416	(131,569)	69.60 %	(91,572)	12,444,931	189,768
菱翔工程塑料 (蘇州)有限公 司(註6)	工程塑料製造、 銷售	973,500	(二)	1,103,300	-	-	1,103,300	8,256	100.00 %	8,256	755,368	-
漳州奇美化工 有限公司	初級形態塑料及 合成樹脂製造	17,120,032	(一)	-	-	-	-	(1,092,392)	69.60 %	(760,305)	9,752,831	-

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
本公司	4,788,416	22,473,344	49,007,464
奇菱科技股份有限公司	1,103,300	1,103,300	1,417,777

註1：(一)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(二)直接投資大陸公司。

註2：依被投資公司自編或經會計師查核簽證之財務報表。

註3：本附表涉及外幣者，係以財務報告日之匯率換算為新台幣。(113.6.30之美金即期匯率及平均匯率分別為32.450及31.895)。

註4：本公司限額係合併淨值之百分之六十，奇菱科技股份有限公司限額係其淨值之百分之六十。

註5：合併主體之交易事項業已沖銷。

註6：於民國一一三年六月三日經董事會決議通過，辦理解散並進行清算中。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

合併公司部門資訊與民國一二二年度合併財務報告附註十四所揭露者無重大變動。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

113年1月至6月	塑化部門	所有其他部門	調整及銷除	合計
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 60,406,054	1,630,909	-	62,036,963
部門間收入	3,810,406	4,606	(3,815,012)	-
利息收入	417,258	2,361	(130,946)	288,673
收入總計	<u>\$ 64,633,718</u>	<u>1,637,876</u>	<u>(3,945,958)</u>	<u>62,325,636</u>
應報導部門損益	<u>\$ (1,655,645)</u>	<u>4,054</u>	<u>1,590,457</u>	<u>(61,134)</u>
112年1月至6月				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 60,301,326	1,590,677	-	61,892,003
部門間收入	3,196,266	13,126	(3,209,392)	-
利息收入	505,542	2,189	(92,065)	415,666
收入總計	<u>\$ 64,003,134</u>	<u>1,605,992</u>	<u>(3,301,457)</u>	<u>62,307,669</u>
應報導部門損益	<u>\$ (3,199,905)</u>	<u>23,145</u>	<u>2,233,410</u>	<u>(943,350)</u>