

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
民國一一〇年及一〇九年第二季

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 | 9~11 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 11 |
| (六)重要會計項目之說明 | 11~38 |
| (七)關係人交易 | 39~40 |
| (八)質押之資產 | 41 |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾 | 41 |
| (十)重大之災害損失 | 42 |
| (十一)重大之期後事項 | 42 |
| (十二)其 他 | 42 |
| (十三)附註揭露事項 | |
| 1.重大交易事項相關資訊 | 42~47 |
| 2.轉投資事業相關資訊 | 47~48 |
| 3.大陸投資資訊 | 48~49 |
| (十四)部門資訊 | 49 |



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.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/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一一〇年及一〇九年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九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，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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，民國一一〇年及一〇九年六月三十日之資產總額分別為25,303,077千元及13,861,460千元，分別占合併資產總額之18.36%及13.87%；負債總額分別為9,985,965千元及3,691,942千元，分別占合併負債總額之26.53%及13.43%；民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為利益1,132,451千元及497,697千元，分別占合併綜合損益之6.12%及15.11%。

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一一〇年及一〇九年六月三十日採用權益法之投資分別為205,142千元及182,374千元，暨民國一一〇年及一〇九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12,762千元及11,765千元，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一一〇年及一〇九年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九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：

王 亨 承
連 承 凌



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
民國一一〇年八月十日

民國一一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
奇美實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

| | 110.6.30 | | 109.12.31 | | 109.6.30 | | | 110.6.30 | | 109.12.31 | | 109.6.30 | | | |
|--------------------|----------------------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------|-------------------|------------|----------|-----------------------------|-----------------------|------------|--------------------|------------|-------------------|------------|
| | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 資 產 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 流動資產： | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註六(一)) | \$ 27,155,514 | 20 | 27,219,730 | 22 | 21,371,335 | 21 | 2100 | 短期借款(附註六(十一)) | \$ 450,000 | - | 1,105,238 | 1 | 3,992,154 | 4 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 12,758,804 | 9 | 11,928,493 | 10 | 9,774,388 | 10 | 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二)) | 2,067 | - | 79,453 | - | - | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)) | 5,621,788 | 4 | 3,820,107 | 3 | 2,140,344 | 2 | 2126 | 遞延之金融負債—流動(附註六(二)) | - | - | - | - | 53,807 | - |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註六(三)及七) | 13,967,148 | 10 | 11,298,233 | 9 | 8,687,804 | 9 | 2170 | 應付票據及帳款(附註七) | 7,813,347 | 6 | 7,135,824 | 6 | 4,799,437 | 5 |
| 130X | 存貨(附註六(五)) | 20,085,503 | 14 | 14,858,575 | 12 | 11,150,581 | 11 | 2200 | 其他應付款(附註七) | 3,786,312 | 3 | 7,361,009 | 6 | 6,642,236 | 7 |
| 1470 | 其他流動資產(附註六(四)、(十)及七) | 2,057,279 | 2 | 2,816,008 | 2 | 1,727,729 | 2 | 2230 | 本期所得稅負債 | 4,520,030 | 3 | 3,327,423 | 3 | 1,339,962 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產—流動(附註八) | 2,091,495 | 2 | 2,758,467 | 2 | 3,334,298 | 3 | 2280 | 租賃負債—流動(附註六(十四)) | 93,963 | - | 93,275 | - | 94,634 | - |
| | | <u>2,091,495</u> | <u>2</u> | <u>2,758,467</u> | <u>2</u> | <u>3,334,298</u> | <u>3</u> | 2399 | 其他流動負債—其他(附註七) | <u>1,871,273</u> | <u>1</u> | <u>1,762,495</u> | <u>1</u> | <u>659,527</u> | <u>1</u> |
| | | <u>83,737,531</u> | <u>61</u> | <u>74,699,613</u> | <u>60</u> | <u>58,186,479</u> | <u>58</u> | | | <u>18,536,992</u> | <u>13</u> | <u>20,864,717</u> | <u>17</u> | <u>17,581,757</u> | <u>18</u> |
| 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—非流動(附註六(二)) | 2,833,895 | 2 | 1,854,487 | 2 | 1,394,574 | 1 | 2530 | 應付公司債(附註六(十三)) | 5,000,000 | 4 | 5,000,000 | 4 | 5,000,000 | 5 |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註六(六)) | 480,682 | - | 616,049 | - | 584,682 | 1 | 2540 | 長期借款(附註六(十二)) | 8,628,400 | 6 | 5,177,383 | 4 | 988,746 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註六(七)) | 47,281,260 | 35 | 43,106,296 | 34 | 37,531,052 | 38 | 2570 | 遞延所得稅負債 | 4,159,723 | 3 | 4,159,723 | 3 | 2,826,778 | 3 |
| 1755 | 使用權資產(附註六(八)) | 1,146,813 | 1 | 1,204,951 | 1 | 1,231,509 | 1 | 2580 | 租賃負債—非流動(附註六(十四)) | 147,596 | - | 160,265 | - | 202,623 | - |
| 1780 | 無形資產(附註六(九)) | 346,899 | - | 307,120 | - | 274,125 | - | 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 754,973 | 1 | 788,916 | 1 | 754,641 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 528,133 | - | 528,133 | 1 | 404,496 | 1 | 2670 | 其他非流動負債—其他(附註七) | <u>415,621</u> | <u>-</u> | <u>122,147</u> | <u>-</u> | <u>139,049</u> | <u>-</u> |
| 1990 | 其他非流動資產—其他(附註六(十)及八) | <u>1,457,875</u> | <u>1</u> | <u>2,809,085</u> | <u>2</u> | <u>296,804</u> | <u>-</u> | | | <u>19,106,313</u> | <u>14</u> | <u>15,408,434</u> | <u>12</u> | <u>9,911,837</u> | <u>10</u> |
| | | <u>54,075,557</u> | <u>39</u> | <u>50,426,121</u> | <u>40</u> | <u>41,717,242</u> | <u>42</u> | | 負債總計 | <u>37,643,305</u> | <u>27</u> | <u>36,273,151</u> | <u>29</u> | <u>27,493,594</u> | <u>28</u> |
| 歸屬母公司業主之權益： | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | 3100 | 股本(附註六(十七)) | 17,897,753 | 13 | 17,897,753 | 14 | 17,898,001 | 18 |
| | | | | | | | | 3200 | 資本公積(附註六(十七)) | 635,861 | 1 | 635,861 | 1 | 614,244 | 1 |
| | | | | | | | | 3300 | 保留盈餘(附註六(十七)) | 69,469,189 | 50 | 62,813,050 | 50 | 52,717,536 | 52 |
| | | | | | | | | 3400 | 其他權益(附註六(十七)) | (291,236) | - | (2,682,297) | (2) | (5,880,864) | (6) |
| | | | | | | | | 3500 | 庫藏股票(附註六(十七)) | (243,354) | - | (47,273) | - | (109,026) | - |
| | | | | | | | | | 歸屬於母公司業主之權益合計 | 87,468,213 | 64 | 78,617,094 | 63 | 65,239,891 | 65 |
| | | | | | | | | 36XX | 非控制權益(附註六(十七)) | <u>12,701,570</u> | <u>9</u> | <u>10,235,489</u> | <u>8</u> | <u>7,170,236</u> | <u>7</u> |
| | | | | | | | | | 權益總計 | <u>100,169,783</u> | <u>73</u> | <u>88,852,583</u> | <u>71</u> | <u>72,410,127</u> | <u>72</u> |
| | | | | | | | | | 負債及權益總計 | <u>\$ 137,813,088</u> | <u>100</u> | <u>125,125,734</u> | <u>100</u> | <u>99,903,721</u> | <u>100</u> |
| | 資產總計 | <u>\$ 137,813,088</u> | <u>100</u> | <u>125,125,734</u> | <u>100</u> | <u>99,903,721</u> | <u>100</u> | | | | | | | | |

(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：陳世賢

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

奇美實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 110年1月至6月 | | 109年1月至6月 | |
|------------------------------------|---------------|------|------------|------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入(附註六(二十)及七) | \$ 88,164,573 | 100 | 49,570,632 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(五)) | 61,688,440 | 70 | 41,157,134 | 83 |
| 營業毛利 | 26,476,133 | 30 | 8,413,498 | 17 |
| 營業費用：(附註六(廿一)及七) | | | | |
| 6100 推銷費用 | 3,269,385 | 4 | 1,918,574 | 4 |
| 6200 管理費用 | 930,911 | 1 | 796,019 | 1 |
| 6300 研究發展費用 | 523,418 | - | 424,356 | 1 |
| | 4,723,714 | 5 | 3,138,949 | 6 |
| 營業淨利 | 21,752,419 | 25 | 5,274,549 | 11 |
| 營業外收入及支出： | | | | |
| 7100 利息收入(附註六(廿二)) | 270,910 | - | 175,153 | - |
| 7010 其他收入(附註六(廿二)及七) | 210,324 | - | 122,535 | - |
| 7020 其他利益及損失(附註六(廿二)及七) | (51,465) | - | 344,685 | 1 |
| 7050 財務成本(附註六(七)、六(十四)、六(廿二)及七) | (40,536) | - | (71,360) | - |
| 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)) | 146,080 | - | 28,474 | - |
| | 535,313 | - | 599,487 | 1 |
| 7900 稅前淨利 | 22,287,732 | 25 | 5,874,036 | 12 |
| 7950 減：所得稅費用(附註四及六(十六)) | 6,011,011 | 7 | 1,778,446 | 4 |
| 8200 本期淨利 | 16,276,721 | 18 | 4,095,590 | 8 |
| 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 | 2,798,481 | 3 | 58,277 | - |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| | 2,798,481 | 3 | 58,277 | - |
| 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 | (561,690) | - | (851,716) | (1) |
| 8368 避險工具之損益 | - | - | (5,658) | - |
| 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 | 2,591 | - | (3,412) | - |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅 | - | - | - | - |
| | (559,099) | - | (860,786) | (1) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | 2,239,382 | 3 | (802,509) | (1) |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 18,516,103 | 21 | 3,293,081 | 7 |
| 本期淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 13,808,521 | 15 | 3,310,153 | 6 |
| 8620 非控制權益 | 2,468,200 | 3 | 785,437 | 2 |
| | \$ 16,276,721 | 18 | 4,095,590 | 8 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | \$ 16,199,582 | 18 | 2,719,227 | 6 |
| 8720 非控制權益 | 2,316,521 | 3 | 573,854 | 1 |
| | \$ 18,516,103 | 21 | 3,293,081 | 7 |
| 基本每股盈餘(元)(附註六(十九)) | | | | |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ | 7.72 | | 1.85 |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元) | \$ | 7.71 | | 1.85 |

(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：陳世賢



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

奇美實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

| | 股本 | | 保留盈餘 | | | 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 | 避險工具 之損益 | 員工未 賺得酬勞 | 庫藏股票 | | | |
| 民國一〇九年一月一日餘額 | \$ 17,898,001 | 614,244 | 13,405,589 | 7,587,177 | 31,630,502 | (1,311,979) | (3,970,407) | (6,649) | (3,614) | (69,734) | 65,773,130 | 7,699,832 | 73,472,962 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 3,310,153 | - | - | - | - | - | 3,310,153 | 785,437 | 4,095,590 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (643,545) | 58,277 | (5,658) | - | - | (590,926) | (211,583) | (802,509) |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 3,310,153 | (643,545) | 58,277 | (5,658) | - | - | 2,719,227 | 573,854 | 3,293,081 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 96,023 | - | (96,023) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (3,215,885) | - | - | - | - | - | (3,215,885) | - | (3,215,885) |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (2,298,142) | 2,298,142 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (39,292) | (39,292) | - | (39,292) |
| 股份基礎給付交易 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2,711 | - | 2,711 | - | 2,711 |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,103,450) | (1,103,450) |
| 民國一〇九年六月三十日餘額 | \$ 17,898,001 | 614,244 | 13,501,612 | 5,289,035 | 33,926,889 | (1,955,524) | (3,912,130) | (12,307) | (903) | (109,026) | 65,239,891 | 7,170,236 | 72,410,127 |
| 民國一一〇年一月一日餘額 | \$ 17,897,753 | 635,861 | 13,501,612 | 5,289,035 | 44,022,403 | (924,009) | (1,758,288) | - | - | (47,273) | 78,617,094 | 10,235,489 | 88,852,583 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | 13,808,521 | - | - | - | - | - | 13,808,521 | 2,468,200 | 16,276,721 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | (407,420) | 2,798,481 | - | - | - | 2,391,061 | (151,679) | 2,239,382 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 13,808,521 | (407,420) | 2,798,481 | - | - | - | 16,199,582 | 2,316,521 | 18,516,103 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 1,340,567 | - | (1,340,567) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (2,606,738) | 2,606,738 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (7,152,382) | - | - | - | - | - | (7,152,382) | - | (7,152,382) |
| 庫藏股買回 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (196,081) | (196,081) | - | (196,081) |
| 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 149,560 | 149,560 |
| 民國一一〇年六月三十日餘額 | \$ 17,897,753 | 635,861 | 14,842,179 | 2,682,297 | 51,944,713 | (1,331,429) | 1,040,193 | - | - | (243,354) | 87,468,213 | 12,701,570 | 100,169,783 |

董事長：許春華



經理人：趙令瑜



~6~

會計主管：陳世賢



(請詳閱後附合併財務報告附註)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

奇美實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|----------------------|---------------|-------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨利 | \$ 22,287,732 | 5,874,036 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 1,534,173 | 1,515,492 |
| 攤銷費用 | 128,578 | 97,998 |
| 利息費用 | 40,536 | 71,360 |
| 利息收入 | (270,910) | (175,153) |
| 股利收入 | (178,441) | (77,281) |
| 員工酬勞成本 | - | 2,711 |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 | (146,080) | (28,474) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | (276,561) | (316,078) |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 3,537 | - |
| 處分投資利益 | - | (2,284) |
| 其他 | 137 | - |
| 收益費損項目合計 | 834,969 | 1,088,291 |
| 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 | (894,978) | (2,959,144) |
| 應收票據及帳款 | (2,776,052) | 960,608 |
| 存貨 | (5,282,238) | 2,996,702 |
| 其他流動資產 | 739,001 | (10,967) |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計 | (8,214,267) | 987,199 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動： | | |
| 持有供交易之金融負債 | (77,200) | - |
| 應付票據及帳款 | 730,923 | (734,478) |
| 其他應付款 | (1,326,060) | 685,771 |
| 其他流動負債 | 31,646 | (481,477) |
| 淨確定福利負債 | (33,943) | (32,595) |
| 其他非流動負債 | 114,716 | 9,370 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計 | (559,918) | (553,409) |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | (8,774,185) | 433,790 |
| 調整項目合計 | (7,939,216) | 1,522,081 |
| 營運產生之現金流入 | 14,348,516 | 7,396,117 |
| 收取之利息 | 216,879 | 164,074 |
| 收取之股利 | 279,532 | 79,982 |
| 支付之利息 | 19,399 | (80,130) |
| 支付之所得稅 | (4,800,194) | (935,981) |
| 營業活動之淨現金流入 | 10,064,132 | 6,624,062 |

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



會計主管：陳世賢



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
奇美實業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|----------------------------|---------------|-------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 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 | 17,392 | - |
| 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | 176,909 | - |
| 取得不動產、廠房及設備 | (7,366,417) | (4,549,054) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 619,370 | 540,595 |
| 取得無形資產 | (33,475) | (26,588) |
| 其他金融資產 | 666,972 | 586,633 |
| 其他非流動資產 | 1,302,149 | 684,463 |
| 投資活動之淨現金流出 | (4,617,100) | (2,763,951) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款 | (652,870) | (1,444,504) |
| 舉借長期借款 | 3,550,955 | 1,009,018 |
| 租賃本金償還 | (48,294) | (47,431) |
| 發放現金股利 | (7,152,382) | (3,215,885) |
| 庫藏股票買回成本 | (196,081) | (39,292) |
| 非控制權益變動 | (856,913) | (1,060,735) |
| 籌資活動之淨現金流出 | (5,355,585) | (4,798,829) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (155,663) | (209,129) |
| 本期現金及約當現金減少數 | (64,216) | (1,147,847) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 27,219,730 | 22,519,182 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 27,155,514 | 21,371,335 |

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



會計主管：陳世賢



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
奇美實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一〇年及一〇九年第二季
(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、PS樹脂、AS樹脂、PC、PCS、合成橡膠、壓克力粒、導光板、擴散板及電子化學品等，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一一〇年八月十日經董事會通過發佈。

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

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

合併公司自民國一一〇年四月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(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。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列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。

- 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
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

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」)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一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九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 |
|-----------|---------------------------------------|---------------------|----------|-----------|----------|------|
| | | | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 | |
| 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2 |
| " | 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 | 88.01 % | 88.01 % | 88.01 % | 註2 |
| " | 新視代科技(股)公司 | 電器及機械製 造、批發及零售 | 97.80 % | 97.80 % | 97.80 % | " |
| " | 奇美綠能(股)公司 | 發電業 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | " |
| 奇菱科技(股)公司 | Lin Shine Optronics (HK) Company Ltd. | 一般投資業務 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 註1、2 |
| " | 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 % | " |

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 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說 明 |
|---------------------------------|------------------|---------------------------|----------|-----------|----------|--|
| | | | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 | |
| 新視代科技 (股)公司 | Lucky Eight Ltd. | 一般投資業務 | - % | - % | 100.00 % | Lucky Eight Ltd. 於民國一〇九年七 月完成清算程序。 |
| 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2 |
| " | 未來創意生活(股)公司 | 家電代理及銷售 | 100.00 % | 100.00 % | 100.00 % | 新視代科技(股)公 司於民國一〇九年 五月投資。 註2 |
| 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 % | 註2 |
| 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 % | |

註1：奇菱科技股份有限公司(奇菱公司)為利於轉投資公司管理，於民國一〇七年 Lin Shine Optronics (HK) Company Ltd.持有100%之菱翔工程塑料(蘇州)有限公司股權轉讓予奇菱公司以簡化其投資架構，並預計將Lin Shine Optronics (HK) Company Ltd.予以註銷。

註2：係非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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。

(四)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。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

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一〇九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一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 現金及週轉金 | \$ 1,034 | 1,014 | 1,421 |
| 支票存款 | 3,065 | 509 | 5,471 |
| 活期存款 | 21,846,663 | 18,361,250 | 11,181,164 |
| 外幣存款 | 4,087,110 | 3,167,394 | 2,869,977 |
| 定期存款 | 1,198,770 | 2,321,094 | 3,092,394 |
| 約當現金 | 18,872 | 3,368,469 | 4,220,908 |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | \$ 27,155,514 | 27,219,730 | 21,371,335 |

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(廿四)。

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

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|---------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| 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 | \$ - | - | 511,175 |
| 債券投資 | 8,438,365 | 4,054,680 | 2,788,657 |
| 結構式存款 | 4,320,439 | 7,873,813 | 6,474,556 |
| 合 計 | \$ 12,758,804 | 11,928,493 | 9,774,388 |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</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 | \$ 2,067 | 12,077 | - |
| 換匯換利合約 | - | <u>67,376</u> | - |
| | <u>\$ 2,067</u> | <u>79,453</u> | <u>-</u> |

(1)非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司民國一一〇年六月三十日及一〇九年十二月三十一日，因未適用避險會計列報為持有供交易之金融負債之衍生工具明細如下：

| | <u>110.6.30</u> | | | | |
|--------|-------------------|---------------|---------------------|----------------|-------------|
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期日</u> | | |
| 遠期外匯合約 | USD <u>56,000</u> | 美元兌台幣 | 110.07.12~110.08.30 | | |
| | <u>109.12.31</u> | | | | |
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>幣別</u> | <u>到期日</u> | | |
| 遠期外匯合約 | USD <u>33,000</u> | 美元兌台幣 | 110.01.06~110.02.04 | | |
| | <u>109.12.31</u> | | | | |
| | <u>合約金額(千元)</u> | <u>合約期間</u> | <u>支付利率</u> | <u>收取利率</u> | <u>交換期間</u> |
| 換匯換利合約 | USD <u>30,000</u> | 109.05~110.04 | 2.55% | 30天LIBOR+1.30% | 1年 |

2.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動及非流動：

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具： | | | |
| 上市(櫃)公司股票－流動 | \$ 5,621,788 | 3,820,107 | 2,140,344 |
| 非上市(櫃)公司股票－非流動 | <u>2,833,895</u> | <u>1,854,487</u> | <u>1,394,574</u> |
| 合 計 | <u>\$ 8,455,683</u> | <u>5,674,594</u> | <u>3,534,918</u> |

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，於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列之股利收入為178,441千元及77,281千元。

合併公司民國一一〇年及一〇九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。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(廿四)。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 避險之金融資產(負債)

避險之金融資產(負債)明細如下：

(1) 現金流量避險

| | | | |
|--------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
| 避險之金融資產(負債)： | | | |
| 換匯換利合約 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(53,807)</u> |

合併公司因美金借款可能隨市場利率及匯率變動導致未來利息支付金額產生波動，為規避未來現金流出之不確定性，故另外簽訂換匯換利合約。

於報導日被指定為避險工具之相關資訊如下：

| | | | | |
|-------------------|-----------------|-------------|----------------|-------------|
| | <u>109.6.30</u> | | | |
| <u>合約金額(千元)</u> | <u>合約期間</u> | <u>支付利率</u> | <u>收取利率</u> | <u>交換期間</u> |
| USD <u>30,000</u> | 108.12~109.12 | 0.40% | 30天LIBOR+0.33% | 1年 |
| USD <u>20,000</u> | 108.12~109.12 | 0.39% | 30天LIBOR+0.35% | 1年 |

| | | | | |
|--------------|---------------------|-----------------|-------------------|-------------------------|
| | | <u>公平價值</u> | | |
| <u>被避險項目</u> | <u>指定為避險工具之金融商品</u> | <u>109.6.30</u> | <u>現金流量預期產生期間</u> | <u>相關利益損失預期於損益表認列期間</u> |
| 美金借款 | 換匯換利 | \$ (53,807) | 民國一〇七年 至一〇九年 | 民國一〇七年至 一〇九年 |

| | | |
|----------------|----------|------------------|
| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>109年1月至6月</u> |
| 當期認列於其他綜合損益之金額 | | \$ (5,658) |

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之上開金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司已於附註六(廿四)揭露與金融工具相關之信用風險及市場風險。

(三) 應收票據及應收帳款

| | | | |
|--------|----------------------|-------------------|------------------|
| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
| 應收票據 | \$ 4,445,024 | 4,175,365 | 2,061,380 |
| 應收帳款 | 9,579,028 | 7,180,570 | 6,685,236 |
| 減：備抵損失 | <u>(56,904)</u> | <u>(57,702)</u> | <u>(58,812)</u> |
| | <u>\$ 13,967,148</u> | <u>11,298,233</u> | <u>8,687,804</u> |

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：

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 110.6.30 | | | |
|------------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| | 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 | \$ 13,980,928 | 0.00%~0.73% | 56,749 |
| 逾期60天以下 | 43,012 | 0.00%~0.73% | 155 |
| 逾期61~90天 | - | 0.00% | - |
| 逾期超過120天以上 | <u>112</u> | 0.00% | <u>-</u> |
| | <u>\$ 14,024,052</u> | | <u>56,904</u> |
| 109.12.31 | | | |
| | 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 | \$ 11,306,681 | 0.00%~1.25% | 56,502 |
| 逾期60天以下 | 48,435 | 0.00%~1.25% | 401 |
| 逾期61~90天 | 20 | 0.00% | - |
| 逾期超過120天以上 | <u>799</u> | 99.87%~100% | <u>799</u> |
| | <u>\$ 11,355,935</u> | | <u>57,702</u> |
| 109.6.30 | | | |
| | 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 | \$ 8,690,127 | 0.00%~1.42% | 53,968 |
| 逾期60天以下 | 49,667 | 0.00%~10.71% | 3,673 |
| 逾期61~90天 | 76 | 0.00% | - |
| 逾期91~120天 | - | 0.00% | - |
| 逾期超過120天以上 | <u>6,746</u> | 6.27%~100% | <u>1,171</u> |
| | <u>\$ 8,746,616</u> | | <u>58,812</u> |

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|----------------|-------------------------|----------------------|
| 期初餘額 | \$ 57,702 | 58,823 |
| 外幣換算損益 | - | (11) |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | <u>(798)</u> | <u>-</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 56,904</u> | <u>58,812</u> |

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日合併公司未有以應收票據作為借款擔保情形。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)其他應收款(帳列其他流動資產)

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-------|-------------------|------------------|-----------------|
| 其他應收款 | \$ <u>133,110</u> | <u>111,476</u> | <u>39,568</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(廿四)。

(五)存 貨

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|--------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 原 料 | \$ 7,122,131 | 5,153,888 | 4,516,476 |
| 應收存外原料 | 34,594 | 11,358 | 53,842 |
| 物 料 | 272,818 | 303,388 | 291,939 |
| 在 製 品 | 238,974 | 187,094 | 161,033 |
| 半 成 品 | 2,339,793 | 1,508,988 | 1,066,399 |
| 製 成 品 | 8,679,781 | 6,127,373 | 4,377,367 |
| 在途存貨 | 586,616 | 815,472 | 260,891 |
| 商 品 | <u>810,796</u> | <u>751,014</u> | <u>422,634</u> |
| 合 計 | <u>\$ 20,085,503</u> | <u>14,858,575</u> | <u>11,150,581</u> |

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日銷貨成本組成明細如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|--------------------|----------------------|-------------------|
| 銷貨成本 | \$ 61,637,272 | 40,841,892 |
| 存貨跌價、報廢及呆滯損失(回升利益) | (149,364) | 111 |
| 出售下腳、廢料等收入 | (73,641) | (36,263) |
| 存貨盤虧 | 1 | - |
| 停工損失 | 272,059 | 349,596 |
| 其他營業成本 | <u>2,113</u> | <u>1,798</u> |
| | <u>\$ 61,688,440</u> | <u>41,157,134</u> |

本公司民國一一〇年第二季產生存貨回升利益，係因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素因存貨報廢、處分而消失，致存貨淨變現價值增加而認列營業成本減項。

民國一一〇年六月三十日、一〇九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：

| | | | |
|------|-------------------|------------------|-----------------|
| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
| 關聯企業 | \$ <u>480,682</u> | <u>616,049</u> | <u>584,682</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：

| | | | |
|---------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
| 個別不重大關聯企業之權益之期 末彙總帳面金額 | \$ <u>480,682</u> | <u>616,049</u> | <u>584,682</u> |

| | | |
|-------------|-------------------|------------------|
| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
| 歸屬於合併公司之份額： | | |
| 繼續營業單位本期淨利 | \$ 146,080 | 28,474 |
| 其他綜合損益 | 2,591 | (3,412) |
| 綜合損益總額 | \$ <u>148,671</u> | <u>25,062</u> |

2.擔保

民國一一〇年六月三十日、一〇九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。

3.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。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一〇年及一〇九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：

| 成本或認定成本： | <u>土 地</u> | <u>房屋及建築</u> | <u>機器設備</u> | <u>其他設備</u> | <u>未完工程 及待驗設備</u> | <u>總 計</u> |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------------|--------------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 12,091,778 | 16,247,379 | 62,741,774 | 5,822,207 | 12,842,251 | 109,745,389 |
| 增 添 | 5,789 | 6,678 | 21,850 | 17,464 | 6,316,294 | 6,368,075 |
| 處 分 | (308,150) | (11,482) | (1,621,859) | (68,912) | (7,904) | (2,018,307) |
| 重 分 類 | - | 368,621 | 1,161,347 | 179,341 | (1,854,034) | (144,725) |
| 匯率變動之影響 | - | (70,969) | (236,078) | (28,974) | (156,251) | (492,272) |
| 民國110年6月30日餘額 | \$ <u>11,789,417</u> | <u>16,540,227</u> | <u>62,067,034</u> | <u>5,921,126</u> | <u>17,140,356</u> | <u>113,458,160</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109年1月1日餘額 | \$ 11,966,424 | 15,309,198 | 59,788,383 | 5,348,532 | 6,079,462 | 98,491,999 |
| 增 添 | 132,589 | 8,806 | 39,308 | 28,987 | 5,262,701 | 5,472,391 |
| 處 分 | (201,917) | (51,979) | (279,507) | (104,164) | (689) | (638,256) |
| 重 分 類 | - | 632,314 | 2,168,554 | 339,726 | (3,140,095) | 499 |
| 匯率變動之影響 | - | (153,047) | (520,251) | (62,222) | (144,634) | (880,154) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 11,897,096</u> | <u>15,745,292</u> | <u>61,196,487</u> | <u>5,550,859</u> | <u>8,056,745</u> | <u>102,446,479</u> |
| 折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ - | 9,124,442 | 53,184,375 | 4,330,276 | - | 66,639,093 |
| 本年度折舊 | - | 304,442 | 930,505 | 209,958 | - | 1,444,905 |
| 處 分 | - | (5,609) | (1,603,575) | (66,136) | - | (1,675,320) |
| 匯率變動之影響 | - | (34,864) | (174,558) | (22,356) | - | (231,778) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>9,388,411</u> | <u>52,336,747</u> | <u>4,451,742</u> | <u>-</u> | <u>66,176,900</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ - | 8,547,165 | 51,797,103 | 4,055,420 | - | 64,399,688 |
| 本年度折舊 | - | 298,733 | 903,115 | 235,820 | - | 1,437,668 |
| 處 分 | - | (39,625) | (270,668) | (103,446) | - | (413,739) |
| 重 分 類 | - | - | 1,105 | (1,105) | - | - |
| 匯率變動之影響 | - | (74,456) | (386,008) | (47,726) | - | (508,190) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>8,731,817</u> | <u>52,044,647</u> | <u>4,138,963</u> | <u>-</u> | <u>64,915,427</u> |
| 帳面金額： | | | | | | |
| 民國110年1月1日 | <u>\$ 12,091,778</u> | <u>7,122,937</u> | <u>9,557,399</u> | <u>1,491,931</u> | <u>12,842,251</u> | <u>43,106,296</u> |
| 民國110年6月30日 | <u>\$ 11,789,417</u> | <u>7,151,816</u> | <u>9,730,287</u> | <u>1,469,384</u> | <u>17,140,356</u> | <u>47,281,260</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 11,966,424</u> | <u>6,762,033</u> | <u>7,991,280</u> | <u>1,293,112</u> | <u>6,079,462</u> | <u>34,092,311</u> |
| 民國109年6月30日 | <u>\$ 11,897,096</u> | <u>7,013,475</u> | <u>9,151,840</u> | <u>1,411,896</u> | <u>8,056,745</u> | <u>37,531,052</u> |

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日利息支出分別為192,770千元及74,001千元，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152,234千元及2,641千元，利率分別為4.0750%及0.4128%~0.5232%。

合併公司依固定資產相關可回收金額評估，因部份資產未來無經濟效益，故提列減損損失，截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止累計減損為3,152,342千元、3,234,634千元及3,017,515千元，民國一一〇年一月一日至六月三十日、一〇九年一月一日至十二月三十一日及六月三十日因出售部分固定資產，致累計減損分別減少79,579千元、86,782千元及37,974千元，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。

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。

民國一一〇年六月三十日、一〇九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。

(八)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、折舊及減損損失，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110年1月1日餘額 | \$ 936,569 | 47,958 | 2,107 | 5,470 | 498,306 | 1,490,410 |
| 增 添 | 5,152 | 10,034 | - | 625 | 26,491 | 42,302 |
| 減 少 | - | - | - | (337) | - | (337) |
| 匯率變動之影響 | (11,819) | - | - | - | - | (11,819) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 929,902</u> | <u>57,992</u> | <u>2,107</u> | <u>5,758</u> | <u>524,797</u> | <u>1,520,556</u> |
| 原民國109年1月1日餘額 | \$ 925,079 | 43,780 | 2,107 | 5,470 | 500,745 | 1,477,181 |
| 增 添 | - | 197 | - | - | - | 197 |
| 租約修改 | - | 120 | - | - | - | 120 |
| 匯率變動之影響 | (26,988) | - | - | - | - | (26,988) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 898,091</u> | <u>44,097</u> | <u>2,107</u> | <u>5,470</u> | <u>500,745</u> | <u>1,450,510</u> |
| 使用權資產之折舊及減損損失： | | | | | | |
| 民國110年1月1日餘額 | \$ 29,623 | 19,898 | 1,404 | 3,884 | 230,650 | 285,459 |
| 本期折舊 | 27,996 | 6,158 | 351 | 1,013 | 53,750 | 89,268 |
| 減 少 | - | - | - | (337) | - | (337) |
| 匯率變動之影響 | (647) | - | - | - | - | (647) |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ 56,972</u> | <u>26,056</u> | <u>1,755</u> | <u>4,560</u> | <u>284,400</u> | <u>373,743</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 14,630 | 10,198 | 702 | 1,754 | 114,565 | 141,849 |
| 本期折舊 | 12,303 | 5,395 | 351 | 1,065 | 58,710 | 77,824 |
| 匯率變動之影響 | (672) | - | - | - | - | (672) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ 26,261</u> | <u>15,593</u> | <u>1,053</u> | <u>2,819</u> | <u>173,275</u> | <u>219,001</u> |
| 帳面價值： | | | | | | |
| 民國110年1月1日 | <u>\$ 906,946</u> | <u>28,060</u> | <u>703</u> | <u>1,586</u> | <u>267,656</u> | <u>1,204,951</u> |
| 民國110年6月30日 | <u>\$ 872,930</u> | <u>31,936</u> | <u>352</u> | <u>1,198</u> | <u>240,397</u> | <u>1,146,813</u> |
| 民國109年1月1日 | <u>\$ 910,449</u> | <u>33,582</u> | <u>1,405</u> | <u>3,716</u> | <u>386,180</u> | <u>1,335,332</u> |
| 民國109年6月30日 | <u>\$ 871,830</u> | <u>28,504</u> | <u>1,054</u> | <u>2,651</u> | <u>327,470</u> | <u>1,231,509</u> |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

| 帳面價值： | <u>其他無形資產</u> |
|-------------|-------------------|
| 民國110年1月1日 | \$ <u>307,120</u> |
| 民國110年6月30日 | \$ <u>346,899</u> |
| 民國109年1月1日 | \$ <u>197,164</u> |
| 民國109年6月30日 | \$ <u>274,125</u> |

合併公司之無形資產主係電腦軟體，於民國一一〇年及一〇九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。

(十)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：

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 預付貨款 | \$ 1,073,027 | 1,466,706 | 791,942 |
| 預付費用 | 102,572 | 36,439 | 114,678 |
| 長期預付費用 | 1,245,664 | 2,502,896 | 4,955 |
| 遞延費用及未攤銷費用 | 94,515 | 112,476 | 131,796 |
| 存出保證金 | 117,696 | 193,713 | 111,884 |
| 其他應收款 | 133,110 | 111,476 | 39,568 |
| 應收退稅款 | 612,636 | 404,300 | 612,195 |
| 其他 | 135,934 | 797,087 | 217,515 |
| | <u>\$ 3,515,154</u> | <u>5,625,093</u> | <u>2,024,533</u> |

民國一一〇年六月三十日、一〇九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。

(十一)短期借款

合併公司短期借款明細如下：

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|---------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ <u>450,000</u> | <u>1,105,238</u> | <u>3,992,154</u> |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 58,613,250</u> | <u>58,504,177</u> | <u>26,755,081</u> |
| 利率區間 | <u>0.98%~1.08%</u> | <u>0.98%~1.72%</u> | <u>0.57%~3.40%</u> |

合併公司未有以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

| 110.6.30 | | | | |
|------------------|------|-------------|---------|---------------------|
| 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 | |
| 無擔保銀行借款 | CNY | 4.08% | 112~114 | \$ 8,628,400 |
| 減：一年內到期部份 | | | | - |
| 合 計 | | | | <u>\$ 8,628,400</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ 7,765,560</u> |
| 109.12.31 | | | | |
| 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 | |
| 無擔保銀行借款 | CNY | 4.08%~4.18% | 114 | \$ 5,177,383 |
| 減：一年內到期部份 | | | | - |
| 合 計 | | | | <u>\$ 5,177,383</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ 3,560,817</u> |
| 109.6.30 | | | | |
| 幣別 | 利率區間 | 到期年度 | 金額 | |
| 無擔保銀行借款 | CNY | 4.18% | 113 | \$ 988,746 |
| 減：一年內到期部份 | | | | - |
| 合 計 | | | | <u>\$ 988,746</u> |
| 尚未使用額度 | | | | <u>\$ 7,390,454</u> |

依本公司之子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。

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(廿四)。

(十三)應付公司債

合併公司發行無擔保普通公司債(綠色債券)資訊如下：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|------------|---------------------|------------------|------------------|
| 發行普通公司債總金額 | <u>\$ 5,000,000</u> | <u>5,000,000</u> | <u>5,000,000</u> |

為落實合併公司環保政策，並響應政府推動綠能政策與發展綠色債券市場，於民國一〇七年九月二十六日在台灣發行票面利率0.85%之五年期無擔保普通公司債，到期日為民國一一二年九月二十六日，自發行日起按票面利率每年單利計算付息一次，到期一次還本。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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汙染防治控制相關資本支出，截至民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日止尚未使用數計2,081,179千元、2,748,151千元及3,323,982千元，帳列其他金融資產一流動。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-------|------------|-----------|----------|
| 流 動 | \$ 93,963 | 93,275 | 94,634 |
| 非 流 動 | \$ 147,596 | 160,265 | 202,623 |

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|---------------------------|-----------|-----------|
| 租賃負債之利息費用 | \$ 1,196 | 1,630 |
| 不計入租賃負債衡量之變動租賃給付 | \$ 17,131 | 6,130 |
| 短期租賃之費用 | \$ 20,611 | 17,677 |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ 182 | 113 |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|-----------|-----------|-----------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 87,414 | 72,981 |

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一一〇年六月三十日承租房屋及建築作為辦公處所及倉庫，辦公處所及倉庫之租賃期間通常為二至五年，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22、23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，租賃期間為二至五年，並於每年依行政院主計處公布之台灣地區躉售物價指數之變動數調整租金。

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至三年，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。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)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一〇八年及一〇七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。

合併公司列報為費用之明細如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 13,245 | 15,847 |
| 推銷費用 | 1,903 | 2,236 |
| 管理費用 | 1,542 | 1,741 |
| 研究發展費用 | 1,120 | 1,312 |
| | \$ 17,810 | 21,136 |

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。

合併公司民國一一〇年及一〇九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41,627千元及40,456千元，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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日金額分別為用66,534千元及29,119千元。

(十六)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|--------------|---------------------|------------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期產生 | \$ 6,010,100 | 1,894,389 |
| 調整前期之當期所得稅 | 911 | (115,943) |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | \$ 6,011,011 | 1,778,446 |

合併公司民國一一〇年及一〇九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一〇六年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(十七)。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

| | <u>110.6.30</u> | <u>109.12.31</u> | <u>109.6.30</u> |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 發行股票溢價 | \$ 540,750 | 540,750 | 537,732 |
| 採權益法認列關聯企業及合資企業 股權淨值之變動數 | 2,841 | 2,841 | 2,829 |
| 實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額 | 2,245 | 2,245 | 2,241 |
| 限制型員工權利新股 | 78 | 78 | 3,578 |
| 庫藏股票交易 | <u>89,947</u> | <u>89,947</u> | <u>67,864</u> |
| | <u>\$ 635,861</u> | <u>635,861</u> | <u>614,244</u> |

2. 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

依金管會民國一〇一年四月六日金管證發字第1010012865號令規定，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。民國一一〇年六月三十日、一〇九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2,682,297千元、5,289,035千元及5,289,035千元。

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一〇年五月十七日及民國一〇九年五月十八日經股東常會決議民國一〇九年度及一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

| | <u>109年度</u> | | <u>108年度</u> | |
|--------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| | <u>配股率(元)</u> | <u>金額</u> | <u>配股率(元)</u> | <u>金額</u> |
| 分派予普通股業主之股利： | | | | |
| 現金 | \$ 4.00 | <u>7,152,382</u> | 1.80 | <u>3,215,885</u> |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.庫藏股

民國一一〇年及一〇九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共計6,129千股及1,302千股，收買股份金額分別為196,081千元及39,292千元。截至民國一一〇年六月三十日止，未註銷之股數為7,743千股。

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。

4.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 | 避險工具 之損益 | 員工未賺得 酬勞 | 非控制權益 |
|-----------------------------|---------------------------|---|-----------------|--------------|-------------------|
| 民國110年1月1日餘額 | \$ (924,009) | (1,758,288) | - | - | 10,235,489 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (410,011) | - | - | - | (151,679) |
| 採用權益法之關聯企業及子公司之換算差額之份額 | 2,591 | - | - | - | - |
| 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 | - | 2,798,481 | - | - | - |
| 其他 | - | - | - | - | 2,617,760 |
| 民國110年6月30日餘額 | <u>\$ (1,331,429)</u> | <u>1,040,193</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>12,701,570</u> |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ (1,311,979) | (3,970,407) | (6,649) | (3,614) | 7,699,832 |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (640,133) | - | - | - | (211,583) |
| 採用權益法之關聯企業及子公司之換算差額之份額 | (3,412) | - | - | - | - |
| 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 | - | 58,277 | - | - | - |
| 避險工具公允價值變動損益 | - | - | (5,658) | - | - |
| 員工未賺得酬勞 | - | - | - | 2,711 | - |
| 其他 | - | - | - | - | (318,013) |
| 民國109年6月30日餘額 | <u>\$ (1,955,524)</u> | <u>(3,912,130)</u> | <u>(12,307)</u> | <u>(903)</u> | <u>7,170,236</u> |

(十八)股份基礎給付

本公司於民國一〇五年五月十六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，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國一〇五年九月二日經董事會決議發行，給與日公允價值為29.4元，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十八)。

1.員工費用

本公司民國一一〇年及一〇九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>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
| 因限制員工權利新股所產生之費用 | <u>\$ -</u> | <u>2,711</u> |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|-------------------|----------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | | |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>13,808,521</u> | <u>3,310,153</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>1,787,913</u> | <u>1,786,395</u> |
| | \$ <u>7.72</u> | <u>1.85</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>13,808,521</u> | <u>3,310,153</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 1,787,913 | 1,786,395 |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 | | |
| 員工股票酬勞之影響 | 3,640 | 2,911 |
| 未既得之限制員工權利新股 | <u>2</u> | <u>92</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數(千股) | <u>1,791,555</u> | <u>1,789,398</u> |
| (調整稀釋性潛在普通股影響數後) | | |
| | \$ <u>7.71</u> | <u>1.85</u> |

(二十)客戶合約收入

1.收入之細分

| | <u>110年1月至6月</u> | | |
|---------|----------------------|------------------|-------------------|
| | <u>塑化部門</u> | <u>所有其他部門</u> | <u>合 計</u> |
| 主要地區市場： | | | |
| 亞 洲 | \$ 78,204,203 | 1,454,780 | 79,658,983 |
| 美 洲 | 2,784,347 | - | 2,784,347 |
| 歐 洲 | 3,507,544 | - | 3,507,544 |
| 其 他 | <u>2,213,699</u> | <u>-</u> | <u>2,213,699</u> |
| | \$ <u>86,709,793</u> | <u>1,454,780</u> | <u>88,164,573</u> |
| 主要產品： | | | |
| 塑 橡 膠 | \$ 80,914,346 | - | 80,914,346 |
| 電子材料 | 1,309,236 | - | 1,309,236 |
| 特用化學 | 2,465,556 | - | 2,465,556 |
| 粒 材 | 1,614,641 | - | 1,614,641 |
| 其 他 | <u>406,014</u> | <u>1,454,780</u> | <u>1,860,794</u> |
| | \$ <u>86,709,793</u> | <u>1,454,780</u> | <u>88,164,573</u> |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 109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 | \$ 45,882,825 | 780,986 | 46,663,811 |
| 美 洲 | 1,071,899 | - | 1,071,899 |
| 歐 洲 | 1,033,497 | - | 1,033,497 |
| 其 他 | 801,425 | - | 801,425 |
| | <u>\$ 48,789,646</u> | <u>780,986</u> | <u>49,570,632</u> |
| 主要產品： | | | |
| 塑 橡 膠 | \$ 43,672,105 | - | 43,672,105 |
| 電子材料 | 1,467,434 | - | 1,467,434 |
| 特用化學 | 2,392,682 | - | 2,392,682 |
| 粒 材 | 888,378 | - | 888,378 |
| 其 他 | 369,047 | 780,986 | 1,150,033 |
| | <u>\$ 48,789,646</u> | <u>780,986</u> | <u>49,570,632</u> |

2.合約餘額

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|---------------|----------------------|-------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(含關係人) | \$ 14,024,052 | 11,355,935 | 8,746,616 |
| 減：備抵損失 | (56,904) | (57,702) | (58,812) |
| 合 計 | <u>\$ 13,967,148</u> | <u>11,298,233</u> | <u>8,687,804</u> |

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(廿一)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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為91,029千元及51,646千元，董事及監察人酬勞估列金額皆為110千元，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。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為166,587千元及102,337千元，董事、監察人酬勞提列金額皆為110千元，民國一〇八年度員工酬勞提列金額與實際分派情形並無差異，民國一〇九年度實際分派金額為172,160千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之利息收入明細如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|------------------|-------------------|------------------|
| 銀行存款利息 | \$ 166,638 | 131,340 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 104,073 | 43,464 |
| 其他利息收入 | 199 | 349 |
| 利息收入合計 | \$ 270,910 | 175,153 |

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|------|-------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 31,883 | 45,254 |
| 股利收入 | 178,441 | 77,281 |
| | \$ 210,324 | 122,535 |

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>110年1月至6月</u> | <u>109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)利益(損失) | \$ (145,423) | (44,387) |
| 外幣兌換損失 | (245,697) | (49,875) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備利益 | 276,561 | 316,078 |
| 其他 | 63,094 | 122,869 |
| | \$ (51,465) | 344,685 |

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|---------|------------------|------------------|
| 利息費用 | | |
| 銀行借款 | \$ 191,564 | 72,371 |
| 其他 | 1,206 | 1,630 |
| 減：利息資本化 | (152,234) | (2,641) |
| | \$ 40,536 | 71,360 |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿三)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司之其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 現金流量避險： | | |
| 當年度產生之其他綜合利益(損失) | \$ - | (5,658) |
| 認列於其他綜合損益之淨利益或損失 | <u>\$ -</u> | <u>(5,658)</u> |

(廿四)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一〇九年度合併財務報告附註六(廿四)。

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)應收款項之信用風險

應收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一〇九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。

| | <u>帳面金額</u> | <u>合 約 現金流量</u> | <u>6個月 以 內</u> | <u>6-12個月</u> | <u>1-2年</u> | <u>2-5年</u> | <u>超過5年</u> |
|------------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------|
| 110年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 9,078,400 | 10,022,197 | 623,922 | 178,212 | 2,054,746 | 7,165,317 | - |
| 應付票據及帳款 | 7,813,347 | 7,813,347 | 7,813,347 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 3,786,312 | 3,786,312 | 3,786,312 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 241,559 | 247,078 | 49,038 | 47,953 | 92,222 | 35,934 | 21,931 |
| 應付公司債 | 5,000,000 | 5,095,247 | 20,959 | 21,541 | 42,500 | 5,010,247 | - |
| 存入保證金 | 22,469 | 22,469 | 22,469 | - | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流 出 | 2,067 | 1,560,540 | 1,560,540 | - | - | - | - |
| 流 入 | - | (1,558,473) | (1,558,473) | - | - | - | - |
| | <u>\$ 25,944,154</u> | <u>26,988,717</u> | <u>12,318,114</u> | <u>247,706</u> | <u>2,189,468</u> | <u>12,211,498</u> | <u>21,931</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 |
|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------|
| 109年12月31日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 6,282,621 | 7,173,426 | 1,214,802 | 107,457 | 212,009 | 5,639,158 | - |
| 應付票據及帳款 | 7,135,824 | 7,135,824 | 7,135,824 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 7,361,009 | 7,361,009 | 7,361,009 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 253,540 | 258,204 | 49,059 | 46,648 | 91,562 | 70,935 | - |
| 應付公司債 | 5,000,000 | 5,116,322 | 20,958 | 21,541 | 42,500 | 5,031,323 | - |
| 存入保證金 | 32,180 | 32,180 | 32,180 | - | - | - | - |
| 衍生金融負債 | | | | | | | |
| 遠期外匯合約： | | | | | | | |
| 流出 | 12,077 | 939,650 | 939,650 | - | - | - | - |
| 流入 | - | (927,573) | (927,573) | - | - | - | - |
| 換匯換利合約 | 67,376 | 67,376 | 67,376 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 26,144,627</u> | <u>27,156,418</u> | <u>15,893,285</u> | <u>175,646</u> | <u>346,071</u> | <u>10,741,416</u> | <u>-</u> |
| 109年6月30日 | | | | | | | |
| 非衍生金融負債 | | | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 4,980,900 | 5,004,862 | 5,004,862 | - | - | - | - |
| 應付票據及帳款 | 4,799,437 | 4,799,437 | 4,799,437 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 6,642,236 | 6,642,236 | 6,642,236 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 297,257 | 299,552 | 48,500 | 45,948 | 92,504 | 112,600 | - |
| 應付公司債 | 5,000,000 | 5,137,747 | 20,959 | 21,541 | 42,500 | 5,052,747 | - |
| 存入保證金 | 31,132 | 31,132 | 31,132 | - | - | - | - |
| 避險之衍生性金融負債 | 53,807 | 53,807 | - | 53,807 | - | - | - |
| | <u>\$ 21,804,769</u> | <u>21,968,773</u> | <u>16,547,126</u> | <u>121,296</u> | <u>135,004</u> | <u>5,165,347</u> | <u>-</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：

| 110.6.30 | | | | |
|------------------|---------------|--------|-----------|------------|
| | <u>外幣(千元)</u> | | <u>匯率</u> | <u>台幣</u> |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | \$ 436,923 | 美金：台幣 | 27.8700 | 12,177,044 |
| | 344,917 | 美金：人民幣 | 6.4601 | 9,612,837 |
| 人民幣 | 60,012 | 人民幣：台幣 | 4.3124 | 258,796 |
| 日幣 | 2,116,205 | 日幣：台幣 | 0.2522 | 533,707 |
| 歐元 | 13,093 | 歐元：台幣 | 33.1692 | 434,284 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 9,978 | 美金：台幣 | 27.8700 | 278,097 |
| 人民幣 | 7,634,255 | 人民幣：台幣 | 4.3124 | 32,921,963 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | \$ 35,998 | 美金：台幣 | 27.8700 | 1,003,264 |
| | 466,889 | 美金：人民幣 | 6.4601 | 13,012,196 |
| 日幣 | 1,240,485 | 日幣：台幣 | 0.2522 | 312,850 |
| | 50,953 | 日幣：人民幣 | 0.0585 | 12,850 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 37,145 | 美金：台幣 | 27.8700 | 1,035,231 |
| 歐元 | 9,232 | 歐元：台幣 | 33.1692 | 306,218 |
| 109.12.31 | | | | |
| | <u>外幣(千元)</u> | | <u>匯率</u> | <u>台幣</u> |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | \$ 308,710 | 美金：台幣 | 28.5080 | 8,800,705 |
| | 450,607 | 美金：人民幣 | 6.5959 | 12,845,904 |
| 人民幣 | 77,997 | 人民幣：台幣 | 4.3221 | 337,111 |
| 日幣 | 1,899,018 | 日幣：台幣 | 0.2726 | 517,672 |
| 歐元 | 6,115 | 歐元：台幣 | 34.5778 | 211,443 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 9,111 | 美金：台幣 | 28.5080 | 259,744 |
| 人民幣 | 6,447,605 | 人民幣：台幣 | 4.3221 | 27,866,934 |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | | 109.12.31 | | |
|---------------|----|-----------|---------------|------------|
| | | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | \$ | 45,954 | 美金：台幣 28.5080 | 1,310,057 |
| | | 729,045 | 美金：人民幣 6.5959 | 20,783,615 |
| 日幣 | | 1,328,487 | 日幣：台幣 0.2726 | 362,146 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | | 28,316 | 美金：台幣 28.5080 | 807,233 |
| | | 444 | 美金：人民幣 6.5959 | 12,658 |
| 歐元 | | 4,601 | 歐元：台幣 34.5778 | 159,092 |
| | | 109.6.30 | | |
| | | 外幣(千元) | 匯率 | 台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | \$ | 261,283 | 美金：台幣 29.6600 | 7,749,652 |
| | | 72,779 | 美金：人民幣 7.0795 | 2,158,637 |
| 人民幣 | | 48,514 | 人民幣：台幣 4.1634 | 201,984 |
| 日幣 | | 686,666 | 日幣：台幣 0.2733 | 187,666 |
| 歐元 | | 7,269 | 歐元：台幣 33.0363 | 240,130 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | | 9,621 | 美金：台幣 29.6600 | 285,345 |
| 人民幣 | | 5,184,016 | 人民幣：台幣 4.1634 | 21,583,081 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | \$ | 65,600 | 美金：台幣 29.6600 | 1,945,696 |
| | | 75,121 | 美金：人民幣 7.0795 | 2,228,096 |
| 人民幣 | | 62 | 人民幣：台幣 4.1634 | 259 |
| 日幣 | | 1,329,551 | 日幣：台幣 0.2733 | 363,366 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | | 2,128 | 美金：台幣 29.6600 | 631,165 |
| 歐元 | | 326 | 歐元：台幣 33.0363 | 10,770 |

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、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少71,165千元及50,331千元；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，民國一一〇年及一〇九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)為損失245,697千元及損失49,875千元。

(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，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加72,627千元及38,098千元，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、避險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)

| | 110.6.30 | | | | |
|----------------------------------|---------------|------------|-------|-----------|------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | 第一級 | 第二級 | 第三級 | | |
| 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 | \$ 12,758,804 | 8,438,365 | - | 4,320,439 | 12,758,804 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | 5,621,788 | 5,621,788 | - | - | 5,621,788 |
| 無公開報價權益工具 | 2,833,895 | - | - | 2,833,895 | 2,833,895 |
| 小計 | 8,455,683 | 5,621,788 | - | 2,833,895 | 8,455,683 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 27,155,514 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款 | 13,967,148 | - | - | - | - |
| 其他金融資產 | 2,091,495 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 133,110 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 117,696 | - | - | - | - |
| 小計 | 43,464,963 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 64,679,450 | 14,060,153 | - | 7,154,334 | 21,214,487 |
| 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 | \$ 2,067 | - | 2,067 | - | 2,067 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | 9,078,400 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 7,813,347 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 3,786,312 | - | - | - | - |
| 應付公司債 | 5,000,000 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 22,469 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 241,559 | - | - | - | - |
| 小計 | 25,942,087 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 25,944,154 | - | 2,067 | - | 2,067 |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 109.12.31 | | | | |
|----------------------------------|---------------|-----------|--------|-----------|------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 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 | \$ 11,928,493 | 4,054,680 | - | 7,873,813 | 11,928,493 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | 3,820,107 | 3,820,107 | - | - | 3,820,107 |
| 無公開報價權益工具 | 1,854,487 | - | - | 1,854,487 | 1,854,487 |
| 小計 | 5,674,594 | 3,820,107 | - | 1,854,487 | 5,674,594 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 27,219,730 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款 | 11,298,233 | - | - | - | - |
| 其他金融資產 | 2,758,467 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 111,476 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 193,713 | - | - | - | - |
| 小計 | 41,581,619 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 59,184,706 | 7,874,787 | - | 9,728,300 | 17,603,087 |
| 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 | \$ 12,077 | - | 12,077 | - | 12,077 |
| 換匯換利合約 | 67,376 | - | 67,376 | - | 67,376 |
| 小計 | 79,453 | - | 79,453 | - | 79,453 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | 6,282,621 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 7,135,824 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 7,361,009 | - | - | - | - |
| 應付公司債 | 5,000,000 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 32,180 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 253,540 | - | - | - | - |
| 小計 | 26,065,174 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 26,144,627 | - | 79,453 | - | 79,453 |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 109.6.30 | | | | |
|----------------------------------|---------------|-----------|--------|-----------|------------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
| | | 第一級 | 第二級 | 第三級 | |
| 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 | \$ 9,774,388 | 3,299,832 | - | 6,474,556 | 9,774,388 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產 | | | | | |
| 國內上市(櫃)股票 | 2,140,344 | 2,140,344 | - | - | 2,140,344 |
| 無公開報價權益工具 | 1,394,574 | - | - | 1,394,574 | 1,394,574 |
| 小計 | 3,534,918 | 2,140,344 | - | 1,394,574 | 3,534,918 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | | | |
| 現金及約當現金 | 21,371,335 | - | - | - | - |
| 應收票據及帳款 | 8,687,804 | - | - | - | - |
| 其他金融資產 | 3,334,298 | - | - | - | - |
| 其他應收款 | 39,568 | - | - | - | - |
| 存出保證金 | 111,884 | - | - | - | - |
| 小計 | 33,544,889 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 46,854,195 | 5,440,176 | - | 7,869,130 | 13,309,306 |
| 避險之衍生金融負債 | | | | | |
| 換匯換利合約 | \$ 53,807 | - | 53,807 | - | 53,807 |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| 無擔保銀行借款 | \$ 4,980,900 | - | - | - | - |
| 應付票據及應付帳款 | 4,799,437 | - | - | - | - |
| 其他應付款 | 6,642,236 | - | - | - | - |
| 應付公司債 | 5,000,000 | - | - | - | - |
| 存入保證金 | 31,132 | - | - | - | - |
| 租賃負債 | 297,257 | - | - | - | - |
| 小計 | 21,750,962 | - | - | - | - |
| 合計 | \$ 21,804,769 | - | 53,807 | - | 53,807 |

(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。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司於民國一一〇年及一〇九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110年1月1日餘額 | \$ 7,873,813 | 1,854,487 |
| 購 買 | 15,031,650 | - |
| 減資退還股款 | - | (17,392) |
| 認列於損益 | (3,195) | - |
| 認列於其他綜合損益 | - | 996,800 |
| 處分/清償 | (18,517,250) | - |
| 匯率變動之影響 | (64,579) | - |
| 民國110年6月30日餘額 | \$ 4,320,439 | 2,833,895 |
| 民國109年1月1日餘額 | \$ 1,730,566 | 1,219,797 |
| 購 買 | 9,149,570 | - |
| 認列於損益 | 18,709 | - |
| 認列於其他綜合損益 | - | 174,777 |
| 處分/清償 | (4,275,500) | - |
| 匯率變動之影響 | (148,789) | - |
| 民國109年6月30日餘額 | \$ 6,474,556 | 1,394,574 |

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損益按公允價值衡量之金融資產及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(12%~15%) | • 缺乏市場流通性 折價愈高，公允價值愈低 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之金融工具 | 現金流量折現法 | • 折現率 (110.6.30為3.80%及109.6.30為3.34%~3.75%) | • 折現率愈高，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：

| | 輸入值 | 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 | |
|----------------------|------|----------------|-------------------|----------|---------------------|----------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 民國110年6月30日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之金融工具 | 折現率 | 0.5% | \$ 16,202 | (16,202) | - | - |
| 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% | - | - | 14,678 | (14,678) |
| 109年12月31日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之金融工具 | 折現率 | 0.5% | \$ 29,527 | (29,527) | - | - |
| 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% | - | - | 9,066 | (9,066) |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| | 輸入值 | 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 | |
|------------------|------|----------------|-------------------|----------|---------------------|---------|
| | | | 有利變動 | 不利變動 | 有利變動 | 不利變動 |
| 109年6月30日 | | | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之 | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 無活絡市場之金融工具 | 折現率 | 0.5% | \$ 16,186 | (16,186) | - | - |
| 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% | \$ - | - | 6,807 | (6,807) |

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。

(廿五)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿五)所揭露者無重大變動。

(廿六)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九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一〇九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一〇九年度合併財務報告附註六(廿六)。

(廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九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(八)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

| | 110.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | 110.6.30 |
|--------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | \$ 1,105,238 | (652,870) | (2,368) | 450,000 |
| 長期借款 | 5,177,383 | 3,550,955 | (99,938) | 8,628,400 |
| 租賃負債 | 253,540 | (48,294) | 36,313 | 241,559 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 6,536,161 | 2,849,791 | (65,993) | 9,319,959 |
| | 109.1.1 | 現金流量 | 非現金之變動 | 109.6.30 |
| 短期借款(含一年內長借) | \$ 5,547,874 | (1,444,504) | (111,216) | 3,992,154 |
| 長期借款 | - | 1,009,018 | (20,272) | 988,746 |
| 租賃負債 | 380,985 | (47,431) | (36,297) | 297,257 |
| 來自籌資活動之負債總額 | \$ 5,928,859 | (482,917) | (167,785) | 5,278,157 |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 | 合併公司採權益法評價之被投資公司 |
| 丹陽新華美塑料有限公司 | 合併公司採權益法評價之被投資公司 |
| 青島中新華美塑料有限公司 | 合併公司採權益法評價之被投資公司 |
| 東莞中化華美塑料有限公司 | 合併公司採權益法評價之被投資公司 |
| 奇菱光電股份有限公司 | 合併公司採權益法評價之被投資公司 |
| 旅順倉儲股份有限公司 | 合併公司採權益法評價之被投資公司 |
| 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 |
| 未來創意生活股份有限公司 | 民國一〇九年五月前為實質關係人 |
| 財團法人文龍文化藝術基金會 | 合併公司之實質關係人 |
| 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 |

(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：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|-------|-------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 614,713 | 354,019 |
| 其他關係人 | 84,486 | 80,476 |
| | <u>\$ 699,199</u> | <u>434,495</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：

| | <u>110年1月至6月</u> | <u>109年1月至6月</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 2,381 | 3,643 |
| 其他關係人 | 33,357 | 24,411 |
| | <u>\$ 35,738</u> | <u>28,054</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。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|---------|-------|-------------------|----------------|----------------|
| 應收票據及帳款 | 關聯企業 | \$ 330,285 | 310,226 | 118,837 |
| 應收票據及帳款 | 其他關係人 | 510 | 290 | 613 |
| 其他流動資產 | 關聯企業 | 1,039 | 1,056 | 1,014 |
| 其他流動資產 | 其他關係人 | 283 | 549 | 310 |
| | | <u>\$ 332,117</u> | <u>312,121</u> | <u>120,774</u> |

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 | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|------------|-------|------------------|---------------|--------------|
| 應付票據及帳款 | 關聯企業 | \$ 112 | 21 | 708 |
| 應付票據及帳款 | 其他關係人 | 15,207 | 9,238 | 6,225 |
| 其他應付款 | 關聯企業 | - | 602 | 79 |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 110 | 768 | 225 |
| 其他流動及非流動負債 | 關聯企業 | 200 | 200 | 200 |
| 其他流動及非流動負債 | 其他關係人 | 5,247 | 10,101 | - |
| | | <u>\$ 20,876</u> | <u>20,930</u> | <u>7,437</u> |

5.其 他

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|---------|------------|-----------|-----------|
| 營業及製造費用 | 其他關係人 | \$ 1,221 | 11,920 |
| 租金收入 | 旅順倉儲股份有限公司 | 5,800 | 5,810 |
| 租金收入 | 關聯企業 | 249 | 249 |
| 租金收入 | 其他關係人 | - | 12 |
| 其他收入 | 關聯企業 | 80 | 31 |
| 其他收入 | 其他關係人 | 600 | 1,040 |
| 利息費用 | 關聯企業 | 1 | 1 |

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

| | 110年1月至6月 | 109年1月至6月 |
|--------|-------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 108,636 | 79,983 |
| 退職後福利 | 1,508 | 1,399 |
| | <u>\$ 110,144</u> | <u>81,382</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 | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|------------------------|-----------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 受限制資產(帳列其他 金融資產—流動) | 海關及出貨保證金等 | \$ 10,316 | 10,316 | 10,315 |
| 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 | 117,696 | 193,713 | 111,884 |
| | | <u>\$ 128,012</u> | <u>204,029</u> | <u>122,199</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：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 台 幣 | \$ 10,871,264 | 10,715,664 | 10,363,505 |
| 美 金 | 5,016,600 | 5,131,440 | 7,326,020 |
| 人 民 幣 | 16,387,120 | - | - |
| | <u>\$ 32,274,984</u> | <u>15,847,104</u> | <u>17,689,525</u> |

2.合併公司已開立未使用之信用狀：

| | 110.6.30 | 109.12.31 | 109.6.30 |
|-----|---------------------|------------------|----------------|
| 台 幣 | \$ 625,000 | 995,000 | 280,000 |
| 美 金 | 814,563 | 137,351 | 232,792 |
| 歐 元 | - | 45,145 | 201,880 |
| 日 幣 | - | 2,454 | 43,783 |
| 英 磅 | - | - | 11,195 |
| | <u>\$ 1,439,563</u> | <u>1,179,950</u> | <u>769,650</u> |

3.合併公司於民國一一〇年六月三十日、一〇九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5,981,867千元、5,839,131千元及590,618千元。

4.合併公司於民國一一〇年六月三十日、一〇九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6,282,945千元、10,682,150千元及11,625,242千元。

5.本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22、23號碼頭，以BOT方式合作興建石化品碼頭及儲槽設施，並訂有最低貨物裝卸量之協議。

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

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，業已向金融監督管理委員會證券期貨局申報，並已於民國一一〇年七月三十日申報生效。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別 性 質 別 | 110年1月至6月 | | | 109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 | 1,560,268 | 901,822 | 2,462,090 | 1,367,484 | 737,158 | 2,104,642 |
| 勞健保費用 | 130,194 | 67,088 | 197,282 | 107,479 | 53,578 | 161,057 |
| 退休金費用 | 82,035 | 43,936 | 125,971 | 60,025 | 30,686 | 90,711 |
| 其他員工福利費用 | 103,130 | 92,843 | 195,973 | 72,667 | 64,308 | 136,975 |
| 折舊費用 | 1,311,937 | 222,236 | 1,534,173 | 1,308,793 | 206,699 | 1,515,492 |
| 攤銷費用 | 38,017 | 90,561 | 128,578 | 52,209 | 45,789 | 97,998 |

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇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 | Jumping Holding Co., Ltd. | 鎮江奇美化工 有限公司 | 其他應 收款 | 是 | 2,588,520 | 2,588,520 | 1,898,248 | 2.60% | 2 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | 12,915,973 (註2) | 12,915,973 (註2) |
| 1 | " | 漳州奇美化工 有限公司 | " | 是 | 2,588,520 | 2,588,520 | - | - | 2 | - | " | - | " | - | 12,915,973 (註2) | 12,915,973 (註2) |
| 1 | " | 菱翔工程塑料 (蘇州)有限公司 | " | 是 | 2,588,520 | 2,588,520 | 237,281 | 2.60% | 2 | - | " | - | " | - | 12,915,973 (註2) | 12,915,973 (註2) |
| 2 | 新視代科技 (股)公司 | 未來創意生活 (股)公司 | " | 是 | 300,000 | 300,000 | 150,000 | 1.00%~ 1.20% | 2 | - | " | - | " | - | 464,357 (註2) | 464,357 (註2) |
| 3 | 詹特拉投資有 限責任公司 | 鎮江奇美化工 有限公司 | " | 是 | 1,725,680 | 1,725,680 | 1,596,254 | 2.60% | 2 | - | " | - | " | - | 9,320,931 (註2) | 9,320,931 (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。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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3) | 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 | 87,468,213 | 16,393,960 | 16,393,960 | 8,628,400 | - | 18.74 | 87,468,213 | Y | | Y |
| 1 | 新視代科技 (股)公司 | 未來創意生活 (股)公司 | 2 | 232,178 | 500,000 | 500,000 | 400,000 | - | 43.07 | 580,446 | 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50%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20%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。

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 | 群創光電(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－ 流動 | 270,930 | 5,621,788 | 2.64 % | 5,621,788 | |
| " | Hanwha General Chemical Co., Ltd. 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 | 296 | 655,239 | 0.70 % | 655,239 | |
| " | Chemcross. Com, Inc 股票 | - | " | 100 | - | 0.60 % | - | |
| " | 保利錫光電股份有限公司 | - | " | 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 | 2,081,480 | 15.11 % | 2,081,480 | |
| " | 啟鼎創業投資(股)公司股 票 | - | " | 2,680 | 17,650 | 17.39 % | 17,650 | |
| " | 蘋果公司債券 | - | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產－流動 | - | 539,192 | - % | 539,192 | |
| " | 荷蘭銀行次順位債券 I | - | " | - | 155,542 | - % | 155,542 | |
| " | 吉利德科學公司債券 | - | " | - | 124,166 | - % | 124,166 | |
| " | 微軟公司債券 | - | " | - | 474,135 | - % | 474,135 | |
| " | 新加坡電信集團美元債券 | - | " | - | 52,929 | - % | 52,929 | |
| " | 康卡斯特美元債券 | - | " | - | 158,353 | - % | 158,353 | |
| " | 微軟亞視訊公司債券I | - | " | - | 288,433 | - % | 288,433 | |

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 | 亞馬遜公司債券 | - | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—流動 | - | 413,274 | - % | 413,274 | |
| " | 寶馬美國資本有限責任公 司債券I | - | " | - | 170,346 | - % | 170,346 | |
| " | 聯合健康集團美元債券 | - | " | - | 287,961 | - % | 287,961 | |
| " | 豐田汽車美元債券 | - | " | - | 102,159 | - % | 102,159 | |
| " | 美國電話電報美元債券 | - | " | - | 175,851 | - % | 175,851 | |
| " | AT&T公司美元債券 | - | " | - | 84,188 | - % | 84,188 | |
| " | 必治妥施美元債券 | - | " | - | 80,272 | - % | 80,272 | |
| " | 高盛集團美元債券 | - | " | - | 52,969 | - % | 52,969 | |
| " | 匯豐控股美元債券 | - | " | - | 52,848 | - % | 52,848 | |
| " | 華特迪士尼美元債券 | - | " | - | 131,567 | - % | 131,567 | |
| " | 嬌生公司美元債券 | - | " | - | 261,258 | - % | 261,258 | |
| " | 威瑞森電信美元債券 | - | " | - | 51,036 | - % | 51,036 | |
| " | 亞培公司美元債券 | - | " | - | 50,498 | - % | 50,498 | |
| " | 沃旭綠色債券 | - | " | - | 370,653 | - % | 370,653 | |
| " | 默克藥廠美元債券 | - | " | - | 140,382 | - % | 140,382 | |
| " | 耐吉公司美元債券 | - | " | - | 221,695 | - % | 221,695 | |
| " | 輝瑞美元債券 | - | " | - | 146,434 | - % | 146,434 | |
| " | 寶僑公司美元債券 | - | " | - | 139,138 | - % | 139,138 | |
| " | 高通美元債券 | - | " | - | 141,201 | - % | 141,201 | |
| " | 3M公司美元債券 | - | " | - | 128,949 | - % | 128,949 | |
| " | 威士卡公司美元債券 | - | " | - | 80,098 | - % | 80,098 | |
| " | 沃爾瑪公司美元債券 | - | " | - | 219,851 | - % | 219,851 | |
| " | 台積電債券 | - | " | - | 1,999,995 | - % | 1,999,995 | |
| " | 中華電信債券 | - | " | - | 999,998 | - % | 999,998 | |
| " | 雀巢美元債券 | - | " | - | 142,994 | - % | 142,994 | |
| 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 | 2,000 | 4,995 | 6.06 % | 4,995 | |
| " | 奇美食品(股)公司股票 | 本公司之實質 關係人 | " | 8,403 | 73,368 | 11.20 % | 73,368 | |
| " | The MediaTile Co., 公司 特別股 | - | " | 1,199 | - | 2.18 % | - | |
| " | 聚森(股)公司股票 | - | " | 552 | 1,163 | 5.63 % | 1,163 | |
| 鎮江奇美化 工有限公司 | 中國建設銀行人民幣結構 性存款 | - | 透過損益按公允 價值衡量之金融 資產—流動 | - | 4,320,439 | - % | 4,320,439 | |

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | | |
|------------|----------------|------------------|------|----|----|-----------|----|-----------|----|-----------|-----------|--------|----|----|-----------|
| | | | | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股數 | 售價 | 帳面成本 | 處分(損)益 | 股數 | 金額 | |
| 奇美實業(股)公司 | 台積電債券 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | - | - | - | - | 2,000,000 | - | - | - | - | - | - | 1,999,995 |
| " | 中華電信債券 | " | - | - | - | - | - | 1,000,000 | - | - | - | - | - | - | 999,998 |
| " | 微軟公司債券 | " | - | - | - | 218,824 | - | 281,912 | - | - | - | - | - | - | 474,135 |
| 鎮江奇美化工有限公司 | 中信銀行人民幣結構性存款 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | - | - | 874,954 | - | 1,941,390 | - | 2,804,230 | 2,804,230 | - | - | - | - |
| " | 江蘇銀行人民幣結構性存款 | " | - | - | - | 437,685 | - | - | - | 431,420 | 431,420 | - | - | - | - |
| " | 中國建設銀行人民幣結構性存款 | " | - | - | - | 2,186,724 | - | 9,059,820 | - | 6,902,720 | 6,902,720 | - | - | - | 4,320,439 |
| " | 交通銀行人民幣結構性存款 | " | - | - | - | 3,937,151 | - | 3,882,780 | - | 7,765,560 | 7,765,560 | - | - | - | - |
| " | 玉山銀行人民幣結構性存款 | " | - | - | - | 437,299 | - | - | - | 431,420 | 431,420 | - | - | - | - |

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：無。

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 | (342,814) | (0.71)% | 月結30天 | - | - | 164,799 | 2.22% | |
| " | " | " | 進貨 | 249,368 | 0.75% | 貨到後30天 | - | - | (41,439) | (0.70)% | |
| " | 鎮江奇美化工有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 銷貨 | (2,760,898) | (5.69)% | 月結90天 | - | - | 2,157,341 | 29.02% | |
| " | 菱翔工程塑料(蘇州)有限公司 | 本公司之曾孫公司 | 銷貨 | (566,527) | (1.17)% | 月結90天 | - | - | 435,975 | 5.86% | |
| 奇菱科技(股)公司 | 奇美實業(股)公司 | 本公司之母公司 | 銷貨 | (249,375) | (20.97)% | 月結30天 | - | - | 41,439 | 9.45% | |
| " | " | " | 進貨 | 345,055 | 39.86% | 月結30天 | - | - | (164,799) | (51.16)% | |

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 | |
| 鎮江奇美化工有限公司 | 菱翔工程塑料(蘇州)有限公司 | 本公司之實質關係人 | 銷貨 | (120,434) | (0.30)% | 月結30天 | - | - | 32,614 | 0.40% | |
| " | 奇美實業(股)公司 | 本公司之母公司 | 進貨 | 2,539,436 | 1.99% | 提單日後45天 | - | - | (2,157,354) | (58.49)% | |
| " | 蘇州新華美塑料有限公司 | 本公司之實質關係人 | 銷貨 | (120,716) | (0.30)% | 貨到後40天 | - | - | 67,782 | 0.83% | |
| 鎮江奇美化工有限公司 | 青島中新華美塑料有限公司 | " | 銷貨 | (342,765) | (0.85)% | 貨到後40天 | - | - | 214,848 | 2.65% | |
| " | 漳州奇美化工有限公司 | " | 銷貨 | (149,570) | (0.37)% | 月結90天 | - | - | 167,354 | 2.06% | |
| 菱翔工程塑料(蘇州)有限公司 | 奇美實業(股)公司 | 本公司之母公司 | 進貨 | 607,489 | 69.59% | 月結90天 | - | - | (423,552) | (85.29)% | |
| " | 鎮江奇美化工有限公司 | 本公司之實質關係人 | 進貨 | 115,907 | 13.28% | 月結30天 | - | - | (28,982) | (5.84)% | |
| 漳州奇美化工有限公司 | " | " | 進貨 | 149,570 | 99.25% | 月結90天 | - | - | (167,354) | (95.13)% | |

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 | 2,157,341 | 3.49 | - | - | 469,093 | - |
| " | 菱翔工程塑料(蘇州)有限公司 | 本公司之孫公司 | 435,975 | 2.88 | - | - | 143,699 | - |
| " | 奇菱科技股份有限公司 | 本公司之子公司 | 164,799 | 6.66 | - | - | - | - |
| 鎮江奇美化工有限公司 | 青島中新華美塑料有限公司 | 本公司之實質關係人 | 214,848 | 3.26 | - | - | 41,160 | - |
| " | 漳州奇美化工有限公司 | 本公司之實質關係人 | 167,354 | 3.57 | - | - | - | - |
| Jumping Holding Co., Ltd. (註) | 鎮江奇美化工有限公司 | 本公司之孫公司 | 1,903,031 | - | - | - | - | - |
| " | 菱翔工程塑料(蘇州)有限公司 | 本公司之實質關係人 | 238,075 | - | - | - | - | - |
| 新視代科技(股)公司(註) | 未來創意生活(股)公司 | 本公司之子公司 | 150,000 | - | - | - | - | - |
| 鷹特拉投資有限公司(註) | 鎮江奇美化工有限公司 | 本公司之子公司 | 1,602,249 | - | - | - | - | - |

註：係資金貸與，故無週轉率。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)及(廿四)。

奇美實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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 | 2,760,898 | 註3 | 3.13 % |
| | " | " | 1 | 應收帳款 | 2,157,341 | " | 1.57 % |
| | " | 奇菱科技股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 342,814 | " | 0.39 % |
| | " | 菱翔工程塑料(蘇州)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 566,527 | " | 0.64 % |
| | " | " | 1 | 應收帳款 | 435,975 | " | 0.32 % |
| 1 | 鎮江奇美化工有限公司 | 奇美實業股份有限公司 | 2 | 銷貨成本 | 2,539,436 | " | 2.88 % |
| | " | " | 2 | 應付帳款 | 2,157,354 | " | 1.57 % |
| 2 | 菱翔工程塑料(蘇州)有限公司 | 奇美實業股份有限公司 | 2 | 銷貨成本 | 607,489 | " | 0.69 % |
| | " | " | 2 | 應付帳款 | 423,552 | " | 0.31 % |
| 3 | 奇菱科技股份有限公司 | 奇美實業股份有限公司 | 2 | 銷貨成本 | 345,055 | " | 0.39 % |

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，以期中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：

民國一一〇年一月一日至六月三十日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1) | | | |
| 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 % | 205,142 | 42,541 | 12,762 | |
| " | 奇菱科技(股)公司 | " | 塑膠製品製造、加工及買賣進出口 | 2,215,501 | 2,215,501 | 70,405 | 88.01 % | 1,894,335 | 273,518 | 240,714 | |
| " | 新視代科技(股)公司 | " | 電器及機械製造、批發及零售 | 991,138 | 991,138 | 102,687 | 97.80 % | 1,135,392 | 14,819 | 14,554 | |
| " | 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 % | 278,097 | 21,857 | 21,857 | |
| " | Jumping Holding Co., Ltd. | 薩摩亞 | " | 6,170,065 | 6,170,065 | 211,560 | 100.00 % | 32,187,438 | 5,420,312 | 5,420,312 | |
| " | 奇美綠能(股)公司 | 台灣 | 再生能源自用發電設備業 | 1,000,000 | 1,000,000 | 100,000 | 100.00 % | 1,006,808 | 10,922 | 11,587 | |

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1) | | | |
| 奇菱科技(股)公司 | Lin Shine Optronics (HK) Company Ltd. | 香港 | 一般投資業務 | 1,225,227 | 1,225,577 | 37,960 | 100.00 % | - | - | - | |
| " | 奇菱光電(股)公司 | 台灣 | 電子零組件製造 | 1,953,102 | 2,130,011 | 7,852 | 33.22 % | - | 21,007 | 111,430 | 累計減損318,880 |
| 新視代科技(股)公司 | 奇誠科技(股)公司 | 台灣 | 電器銷售及修理 | 50,091 | 50,091 | 5,000 | 100.00 % | 54,645 | 486 | 486 | |
| " | 未來創意生活(股)公司 | " | 家電代理及銷售 | 201,240 | 201,240 | 20,000 | 100.00 % | 216,298 | 9,982 | 9,982 | |
| Jumping Holding Co., Ltd. | 詹特拉投資有限公司 | 美國 | 一般投資業務 | 3,774,442 | 3,774,442 | 119 | 100.00 % | 23,302,328 | 5,479,054 | 5,479,054 | |

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。

(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。 | 45,986 | (一) | - | - | - | - | 32,956 | 28.66 % | 9,446 | 73,374 | - |
| 東莞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。 | 61,314 | (一) | - | - | - | - | 10,511 | 29.17 % | 3,061 | 32,482 | - |
| 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。 | 44,592 | (一) | - | - | - | - | 7,220 | 24.50 % | 1,768 | 43,089 | - |
| 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。 | 139,350 | (一) | - | - | - | - | 28,777 | 26.46 % | 7,613 | 126,595 | - |
| 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。 | 10,614,290 | (一) | 4,112,578 | - | - | 4,112,578 | 8,122,927 | 69.60 % | 5,653,557 | 21,619,212 | 162,984 |
| 菱翔工程塑料(蘇州)有限公司 | 工程塑料製造、銷售 | 836,100 | (二) | 947,580 | - | - | 947,580 | 65,554 | 100.00 % | 65,385 | 734,525 | - |
| 漳州奇美化工有限公司 | 初級形態塑料及合成樹脂製造 | 9,957,174 | (一) | - | - | - | - | (112,829) | 69.60 % | (78,529) | 6,794,551 | - |

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 | 4,112,578 | 16,519,799 | 52,480,928 |
| 奇菱科技股份有限公司 | 947,580 | 947,580 | 1,327,697 |

註1：(1)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(2)直接投資大陸公司。

註2：依被投資公司自編之財務報表。

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。(110.6.30之美金即期匯率及平均匯率分別為27.87及28.1957)。

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。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一〇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一〇九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：

| | 110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 | \$ 86,709,793 | 1,454,780 | - | 88,164,573 | |
| 部門間收入 | 4,349,615 | 10,582 | (4,360,197) | - | |
| 利息收入 | 300,051 | 358 | (29,499) | 270,910 | |
| 收入總計 | <u>\$ 91,359,459</u> | <u>1,465,720</u> | <u>(4,389,696)</u> | <u>88,435,483</u> | |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 39,067,816</u> | <u>47,850</u> | <u>(16,827,934)</u> | <u>22,287,732</u> | |
| | 109年1月至6月 | | | | |
| 收入： | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$ 48,789,646 | 780,986 | - | 49,570,632 | |
| 部門間收入 | 1,668,674 | 6,059 | (1,674,733) | - | |
| 利息收入 | 177,457 | 1,507 | (3,811) | 175,153 | |
| 收入總計 | <u>\$ 50,635,777</u> | <u>788,552</u> | <u>(1,678,544)</u> | <u>49,745,785</u> | |
| 應報導部門損益 | <u>\$ 10,636,094</u> | <u>36,062</u> | <u>(4,798,120)</u> | <u>5,874,036</u> | |