股票代碼:1722

台灣肥料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---年及---年第二季}

公司地址:台北市南京東路二段88號六樓

電 話:(02)2542-2231

目 錄

		項	且	頁	次
一、封	面			1	
二、目	錄			2	
三、會計節	下核閱報	告書		3	
四、合併資	資產負債	表		4	
五、合併約	宗合損益	表		5	
六、合併權		•		6	
七、合併功		•		7	
八、合併則		•			
$(-)$ \dot{z}	公司沿革	•		8	
(二)道	通過財務	報告之日期及程序		8	
(三)亲	斤發布及	修訂準則及解釋之適	用	8	
(四)重	巨大會計	政策之彙總說明		9~1	0
(五)重	重大會計	判斷、估計及假設不	確定性之主要來源	10	
(六)重	重要會計	項目之說明		10~	37
(七) 腸	關係人交	易		37~	38
(八)質	質押之資	產		39	
(九)重	巨大或有	負債及未認列之合約	承諾	39	
(十)重	重大之災	害損失		40	
(+-)重大之	期後事項		40	
(+=	.)其	他		40	
(十三	.)附註揭	露事項			
	1.重大	交易事項相關資訊		41~	44
	2.轉招	设資事業相關資訊		44	
	3.大陸	E投資資訊		45	
	4.主要	产股東資訊		45	
(十四)部門資	訊	•	45~	47



安侯建業群合會計師事務的 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

台灣肥料股份有限公司董事會 公鑒:

前言

台灣肥料股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表,與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表,暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之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,民國一一二年及一一一年六月三十日之資產總額分別為3,114,829千元及3,352,769千元,分別占合併資產總額之3.73%及4.04%;負債總額分別為356,255千元及446,875千元,分別占合併負債總額之1.20%及1.44%;民國一一二年及一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一年一月一日至六月三十日之綜合損益分別為29,824千元、52,626千元、53,070千元及94,722千元,分別占合併綜合損益之1.09%、5.21%、1.68%及4.56%。

除上段所述者外,如合併財務報告附註六(七)所述,台灣肥料股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日採用權益法之投資分別為9,553,369千元及10,456,101千元,暨民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一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259,020千元、1,308,118千元、897,307千元及2,340,300千元,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

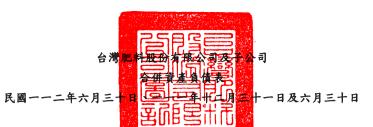
依本會計師核閱結果,除保留結論之基礎投所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱,對合併財務報告可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達台灣肥料股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一年六月三十日之合併財務狀況,與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會 計 師:

林恒升

證券主管機關:金管證六字第0940129108號核准簽證文號:台財證六字第0930105495號民國 一一二 年 八 月 八 日



							7012	,,								
		112.6.30		111.12.31		111.6.30	5.64		(112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	黄金	_金額_	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>	金額	<u> </u>	CARRIER C	負債及權益	金	額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產:		_				_		流動負債:							
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(二十))	\$ 5,506,177	7	2,699,760	3	4,029,328	5	2100	短期借款(附註六(二十))	\$	6,300		-	-	-	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六	80,003	-	80,002	-	80,002	-	2130	合約負債-流動(附註六(十七))		45,445		177,008	-	111,504	-
	(-1) $\mathcal{R}(-1)$							2150	應付票據(附註六(二十))		87		1,119	-	7,879	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一流動	94,691	-	95,464	-	92,758	-	2170	應付帳款(附註六(二十)及七)		391,078		889,747	1	786,209	1
	(附註六(三)及(二十))							2200	其他應付款(附註六(二十))	3	,571,278	4	854,291	1	3,759,916	5
1150	應收票據淨額(附註六(四)、(十七)及(二十))	66,897	-	128,712	-	84,003	-	2230	本期所得稅負債		603,782	1	703,390	1	18,499	-
1170	應收帳款淨額(附註六(四)、(十七)、(二十)及七)	895,312	1	903,530	1	1,110,548	1	2280	租賃負債-流動(附註六(二十))		39,248	-	38,858	-	38,471	-
1200	其他應收款(附註六(五)、(二十)及七)	2,373,229	3	1,351,023	2	1,687,197	2	2313	遞延收入(附註六(十))		440,698	1	440,518	1	440,518	1
1220	本期所得稅資產	-	-	-	-	6	-	2315	其他預收款		205,286	-	2,219	-	232,799	-
130X	存貨(附註六(六))	2,251,405	3	3,182,415	4	3,574,618	5	2399	其他流動負債-其他		31,058		63,677		41,418	
1410	預付款項	207,299	-	869,237	1	482,386	1		流動負債合計	5	,334,260	6	3,170,827	4	5,437,213	7
1476	其他金融資產-流動(附註六(一)、(二十)及八)	801,910	1	478,069	1	361,027	-		非流動負債:							
1479	其他流動資產-其他	26,247		13,061		31,835		2550	負債準備-非流動		455,120	1	455,120	1	455,120	1
	流動資產合計	12,303,170	15	9,801,273	12	11,533,708	14	2570	遞延所得稅負債	7	,001,782	8	6,968,607	9	7,883,554	9
								2580	租賃負債-非流動(附註六(二十))		94,687	-	114,408	-	133,934	-
	非流動資產:							2630	長期遞延收入(附註六(十))	16	,276,045	20	16,496,708	20	16,695,093	20
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流	2,930,713	4	3,040,760	4	3,334,656	4	2640	淨確定福利負債—非流動		112,655	-	112,664	-	132,189	-
	動(附註六(三)及(二十))							2645	存入保證金(附註六(二十))		441,134	1	373,144		332,434	
1550	採用權益法之投資(附註六(七)及(二十))	9,553,369	11	9,485,123	12	10,456,101	13		非流動負債合計	24	,381,423	30	24,520,651	30	25,632,324	30
1600	不動產、廠房及設備(附註六(八))	13,219,413	16	13,488,766	17	13,823,060	17		負債總計	29	,715,683	36	27,691,478	34	31,069,537	37
1755	使用權資產(附註六(九))	909,752	1	965,312	1	1,020,873	1									
1760	投資性不動產淨額(附註六(十)及(十二))	43,505,966	52	43,200,335	54	42,008,349	51		歸屬母公司業主之權益(附註六(十五)):							
1780	無形資產(附註六(十一))	120,079	-	121,065	-	121,391	-	3100	股本	9	,800,000	12	9,800,000	12	9,800,000	12
1840	遞延所得稅資產	247,917	-	247,948	-	312,164	-	3200	資本公積	2	,245,156	3	2,245,156	3	2,245,164	3
1930	長期應收票據及款項(附註六(五)及(二十))	61,392	-	65,564	-	79,288	-		保留盈餘:							
1980	其他金融資產-非流動(附註六(一)、(二十)及八)	609,572	1	305,038	-	304,191	-	3310	法定盈餘公積	4	,253,603	5	3,982,301	5	3,982,301	5
1990	其他非流動資產-其他(附註六(二十))	28,132		31,290		35,159		3320	特別盈餘公積	30	,541,720	36	30,711,185	38	30,722,182	37
	非流動資產合計	71,186,305	85	70,951,201	88	71,495,232	86	3350	未分配盈餘	4	,163,093	5	3,610,220	5	2,467,565	3
								3400	其他權益	2	,770,220	3	2,712,134	3	2,742,191	3
							_		權益總計	_ 53	,773,792	64	53,060,996	66	51,959,403	63
	資產總計	\$ <u>83,489,475</u>	100	80,752,474	100	83,028,940	100		負債及權益總計	\$ <u>83</u>	,489,475	100	80,752,474	100	83,028,940	100
					_		_							_		

董事長:李孫榮





併財務報告附註)

會計主管:黃美珠





		112年4月至6	月	111年4月至(6月	112年1月至	6月_	111年1月至	6月_
		金額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>
4000	營業收入(附註六(十)、(十二)及(十七))	\$ 6,031,135	100	3,746,325	100	9,464,597	100	7,830,168	100
5000	營業成本(附註六(六)、(十三)及十二)	(2,999,870)	<u>(50</u>)	(3,696,897)	(99)	(6,165,614)	<u>(65</u>)	<u>(7,494,341</u>)	<u>(96</u>)
5900	營業毛利	3,031,265	50	49,428	1	3,298,983	35	335,827	4
	營業費用(附註(十三)、(十八)及十二):								
6100	推銷費用	(79,543)	(1)	(136,590)	(4)	(178,340)	(2)	(307,027)	(4)
6200	管理費用	(517,950)	(9)	(315,667)	(8)	(722,150)	(8)	(566,245)	(7)
6300	研究發展費用	(9,472)		(11,107)		(20,468)			
	N. W. A. A. A. A.	(606,965)	<u>(10</u>)	(463,364)	(12)	(920,958)	<u>(10</u>)		(11)
6900	營業淨利(損)	2,424,300	40	(413,936)	<u>(11</u>)	2,378,025	<u>25</u>	(558,543)	<u>(7</u>)
	營業外收入及支出:								
7100	利息收入(附註六(十九))	26,299	-	5,545	-	39,913	1	9,175	-
7010	其他收入(附註六(十九))	32,066	1	3,976	-	66,777	1	7,076	-
7020	其他利益及損失(附註六(十九)及十二)	23,766	-	56,015	1	17,861	-	134,502	2
7050	財務成本(附註六(十九))	(738)	-	(962)	-	(1,515)	-	(2,071)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	259,020	5	1,308,118	36	897,307	9	2,340,300	30
	營業外收入及支出合計	340,413	6	1,372,692	37	1,020,343	11	2,488,982	32
	繼續營業部門稅前淨利	2,764,713	46	958,756	26	3,398,368	36	1,930,439	25
7950	滅:所得稅費用(附註六(十四))	(169,023)	<u>(3</u>)	(189,656)	<u>(5</u>)	(293,658)	<u>(3</u>)	(382,434)	<u>(5</u>)
	本期淨利	2,595,690	43	769,100	21	3,104,710	33	1,548,005	20
8300	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	(40,690)	(1)	(103,491)	(3)	(62,070)	(2)	(125,948)	(1)
	具投資未實現評價損益								
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜	-	-	417	-	-	-	745	-
	合損益之份額-不重分類至損益之項目								
8349	與不重分類之項目相關之所得稅								
	不重分類至損益之項目合計	(40,690)	<u>(1</u>)	(103,074)	<u>(3</u>)	(62,070)	<u>(2</u>)	(125,203)	<u>(1</u>)
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	3,643	-	(285)	-	1,384	-	730	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜	225,400	4	430,978	11	148,505	2	814,979	10
	合損益之份額-可能重分類至損益之項目								
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(45,173)	<u>(1</u>)	(86,459)	<u>(2</u>)	(29,733)		(163,480)	<u>(2</u>)
	後續可能重分類至損益之項目合計	183,870	3	344,234	9	120,156	2	652,229	8
8300	本期其他綜合損益	143,180	2	241,160	6	58,086		527,026	7
8500	本期綜合損益總額	\$ <u>2,738,870</u>	45	1,010,260	<u>27</u>	3,162,796	33	2,075,031	<u>27</u>
8610	本期淨利歸屬於:母公司業主	\$ <u>2,595,690</u>	43	769,100	21	3,104,710	33	1,548,005	20
8710	本期綜合損益總額歸屬於:母公司業主	\$ 2,738,870	45	1,010,260	<u>27</u>	3,162,796	33	2,075,031	<u>27</u>
	每股盈餘(附註六(十六))								
9750	基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$	2.65		0.79		3.17		1.58
9850	稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$	2.64		0.79		3.16		1.58

董事長: 李孫榮



(請詳閱後附合併財務報告册註) 經理人:張滄郎







民國一一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

因出售土地而迴轉特別盈餘公積

其他資本公積變動數

民國一一一年六月三十日餘額

民國一一二年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配:

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

因出售土地而迴轉特別盈餘公積

民國一一二年六月三十日餘額

歸屬於母公司業主之權益

							共化准鱼块日		
						國外營運機	透過其他綜合損		
股本			保留			構財務報表	益按公允價值衡		
普通股		法定盈	特別盈	未分配		换算之兑换	量之金融資產未		
<u>股本</u> \$ 9,800,000	<u>資本公積</u>	<u>餘公積</u> 3,673,475	<u>餘公積</u> 30,743,799	<u>盈餘</u> 3,950,024	<u>合計</u> 38,367,298	<u>差</u> 額 (685,594)	<u>實現(損)益</u> 2,901,504	<u>合計</u> 2,215,910	<u>權益總計</u>
\$9,800,000	2,244,652	3,0/3,4/3	30,743,799		·	(085,394)	2,901,304	2,213,910	52,627,860
-	-	-	-	1,548,005	1,548,005	-	-	-	1,548,005
				745	745	652,229	(125,948)	526,281	527,026
				1,548,750	1,548,750	652,229	(125,948)	526,281	2,075,031
-	-	308,826	-	(308,826)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(2,744,000)	(2,744,000)	-	-	-	(2,744,000)
-	-	-	(21,617)	21,617	-	-	-	-	-
	512								512
\$ <u>9,800,000</u>	2,245,164	3,982,301	30,722,182	2,467,565	37,172,048	(33,365)	2,775,556	2,742,191	51,959,403
\$ 9,800,000	2,245,156	3,982,301	30,711,185	3,610,220	38,303,706	227,768	2,484,366	2,712,134	53,060,996
-	-	-	-	3,104,710	3,104,710	-	-	-	3,104,710
						120,156	(62,070)	58,086	58,086
				3,104,710	3,104,710	120,156	(62,070)	58,086	3,162,796
-	-	271,302	-	(271,302)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(2,450,000)	(2,450,000)	-	-	-	(2,450,000)
			(169,465)	169,465					
\$ <u>9,800,000</u>	2,245,156	4,253,603	30,541,720	4,163,093	38,958,416	347,924	2,422,296	2,770,220	53,773,792

董事長: 李孫榮



(請詳閱後附合併財務

經理人:張滄郎

~6~

會計主管:黃美玲



其他權益項目



		年1月至6月	111年1月至6月	
營業活動之現金流量:				
本期稅前淨利	\$	3,398,368	1,930,439	
調整項目:				
收益費損項目				
折舊費用		628,047	574,676	
攤銷費用		1,771	3,324	
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益		(470)	(1,002)	
利息費用		1,515	2,071	
利息收入		(39,913)	(9,175)	
股利收入		(23,305)	-	
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額		(897,307)	(2,340,300)	
處分及報廢不動產、廠房及設備利益		-	(177)	
處分投資性不動產利益		-	(39,595)	
處分採用權益法之投資損失		8,453	-	
未實現外幣兌換利益		(25,809)	(68,141)	
收益費損項目合計		(347,018)	(1,878,319)	
與營業活動相關之資產/負債變動數:				
應收票據減少		61,815	107,110	
應收帳款減少		8,218	633,042	
其他應收款增加		(716,480)	(458,622)	
存貨減少(增加)		921,366	(863,614)	
預付款項減少(增加)		661,466	(199,320)	
其他流動資產增加		(13,186)	(16,920)	
與營業活動相關之資產之淨變動合計		923,199	(798,324)	
合約負債減少		(131,563)	(32,756)	
應付票據(減少)增加		(1,032)	6,728	
應付帳款減少		(498,669)	(1,530,516)	
其他應付款增加		353,323	230,418	
預收款項增加		203,067	212,966	
其他流動負債減少		(32,619)	(6,332)	
淨確定福利負債減少		(9)	(4,423)	
遞延貸項(減少)增加		(220,483)	2,488,676	
與營業活動相關之負債之淨變動合計		(327,985)	1,364,761	
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		595,214	566,437	
調整項目合計		248,196	(1,311,882)	
營運產生之現金流入		3,646,564	618,557	
收取之利息		38,923	9,166	
收取之股利		687,682	2,306,508	
支付之利息		(1,515)	(2,071)	
支付之所得稅		(389,793)	(146,940)	
營業活動之淨現金流入		3,981,861	2,785,220	
7 Mile 2/4 2/4 2/4 1/4 1/4 1/4 1/4 1/4 1/4 1/4 1/4 1/4 1		2,201,001	2,700,220	



	112年1月至6月	111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	48,750	13,500
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(160,000)	(1,520,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	160,469	1,501,009
取得不動產、廠房及設備	(189,341)	(149,959)
處分不動產、廠房及設備	15	1,371
其他應收款減少	4,172	4,837
取得無形資產	(785)	(120)
取得投資性不動產	(495,545)	(989,281)
處分投資性不動產	-	62,040
其他金融資產增加	(628,375)	(243,540)
其他非流動資產減少	3,158	3,206
投資活動之淨現金流出	(1,257,482)	(1,316,937)
籌資活動之現金流量:		
短期借款增加(減少)	6,300	(20,000)
存入保證金增加(減少)	67,990	(3,217)
租賃本金償還	(19,331)	(19,488)
籌資活動之淨現金流入(流出)	54,959	(42,705)
匯率變動對現金及約當現金之影響	27,079	69,055
本期現金及約當現金增加數	2,806,417	1,494,633
期初現金及約當現金餘額	2,699,760	2,534,695
期末現金及約當現金餘額	\$5,506,177	4,029,328

董事長:李孫榮

羅開

(請詳閱後附合併財務報告的註)

經理人:張滄郎

會計主管: 黃美玲



台灣肥料股份有限公司及子公司 合併財務報告附註 民國一一二年及一一一年第二季 (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

台灣肥料股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國三十五年五月奉經濟部核准設立,註冊地址為台北市南京東路二段八十八號六樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目各種無機、有機化學肥料及各種化學品之製造、銷售暨不動產開發租售業務等。本公司股票自民國八十七年三月二十四日起於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年八月八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「會計估計值之定義」
 - ·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」
- (二)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「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」
- ·國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- •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」
- •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」
- •國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

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。

本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同,相 關資訊請參閱民國一一一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:

_				持股權白分	比	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	112.6.30	111.12.31	111.6.30	說明_
本公司	台莊資產管理開發股份有限公	國際貿易、肥料等批	100 %	100 %	100 %	註2
	司	發及不動產租賃、加				
		油站經營等業務				
本公司	TAIFER (CAYMAN)	投資及控股	100 %	100 %	100 %	註2
	INTERNATIONAL GROUP					
	CO., LTD.					
本公司	台灣海洋深層水股份有限公司	飲料批發業、食品什	100 %	100 %	100 %	註2
		貨批發業				
本公司	TAIFER (CAMBODIA) CO.,	國際貿易、肥料等批	100 %	100 %	100 %	註2
	LTD.	發				
本公司	培豐科技股份有限公司	肥料製造及批發	100 %	100 %	100 %	註2
台莊資產管理開發股	TAIFER INTERNATIONAL	投資及控股	- %	100 %	100 %	註1及
份有限公司	(SAMOA) GROUP CO., LTD.					註2
台灣海洋深層水股份	TAIFER INTERNATIONAL	投資及控股	100 %	- %	- %	註1及
有限公司	(SAMOA) GROUP CO., LTD.	权具及程权	100 70	- 70	- /0	註1及
, , , , , , ,	,					
TAIFER	TAIFER CHEMICAL	不動產租賃業	100 %	100 %	100 %	註2
INTERNATIONAL	INTERNATIONAL CO., LTD.					
(SAMOA) GROUP						
CO., LTD						

註1:合併公司為集團資源整合,提升經營效率,業於民國一一二年五月二十三日,經兩子公司董事會(代行股東會)通過,擬將子公司-台莊資產管理開發股份有限公司(台莊公司)所持有之TAIFER INTERNATIONAL (SAMOA) GROUP CO., LTD.之100%股權讓與另一子公司-台灣海洋深層水股份有限公司(台海公司),並由子公司-台海公司發行新股對價收購,同時子公司-台莊公司對價辦理減資將所取得之台海公司新股全數轉予台莊公司之單一股東(即台肥公司)持有,雙方訂定民國一一二年六月一日為收購基準日及減資基準日,前述法定登記程序業已完成。

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)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,並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當 期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用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。

(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財務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、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一一一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項目之說明與民國一一一年度合併財務報告 尚無重大差異,相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

		112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫存現金	\$	5,047	3,996	3,541
支票及活期存款		5,499,946	2,694,581	4,024,621
原始到期日在三個月以內之定期存款	_	1,184	1,183	1,166
現金及約當現金	\$	5,506,177	2,699,760	4,029,328

1.原始到期日在3個月以上之定期存款係帳列其他金融資產,並依其到期日是否超過 一年來區分為流動及非流動,明細如下:

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他金融資產-流動	\$ 801,910	478,069	361,027
其他金融資產—非流動	 609,572	305,038	304,191
	\$ 1,411,482	783,107	665,218

2.合併公司上述金融資產之敏感度分析之揭露請詳附註六(二十)。合併公司提供擔保 情形請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

112.6.30 111.12.31 111.6.30

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

基金受益憑證

\$______80,003 ______80,002 _____80,002

按公允價值再衡量認列於損益之金額請詳附註六(十九)。

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之權益工具:			
國內上市(櫃)公司股票	\$ 94,691	95,464	92,758
國內非上市(櫃)公司股票	 2,930,713	3,040,760	3,334,656
合 計	\$ 3,025,404	3,136,224	3,427,414

1.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產國內非上市(櫃)公司一啟航創業投資股份有限公司於民國一一二年二月二十四日及一一一年二月十七日經股東臨時會決議辦理減資返還股款,合併公司分別收回股款6,750千元及13,500千元。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產國內非上市(櫃)公司—啟航貳創業投資股份有限公司於民國——二年二月二十四日經股東臨時會決議辦理減資返還股款,合併公司收回股款42,000千元。

- 2.信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十)。
- 3.上述金融資產未作為長期借款及融資額度之擔保。

(四)應收票據及應收帳款

	-	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收票據—商品	\$	66,897	128,712	84,003
應收帳款—商品		897,186	905,393	1,111,663
減:備抵損失		(1,874)	(1,863)	(1,115)
	\$	962,209	1,032,242	1,194,551

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:

			112.6.30	
		應收帳款	加權平均預期	備抵存續期間
		帳面金額	信用損失率	預期信用損失
未逾期	\$	952,503	0%~0.01%	-
逾期30天以下		10,331	0%~6.05%	(625)
逾期31~60天		427	0%~100%	(427)
逾期61天以上	_	822	0%~100%	(822)
	\$ _	964,083		(1,874)
			111.12.31	
		應收帳款	加權平均預期	備抵存續期間
		帳面金額	信用損失率_	預期信用損失
未逾期	\$	1,006,206	0%~0.01%	-
逾期30天以下		26,831	0%~3.08%	(827)
逾期31~60天		195	0%~83.6%	(163)
逾期61天以上		873	0%~100%	(873)
	\$ _	1,034,105		(1,863)
			111.6.30	
		應收帳款	加權平均預期	備抵存續期間
		帳面金額	信用損失率_	預期信用損失
未逾期	\$	1,184,443	0%~0.02%	-
逾期30天以下		9,849	0%~1.10%	-
逾期31~60天		97	0%~1.91%	-
逾期61天以上		1,277	0%~100%	(1,115)
	\$ _	1,195,666		(1,115)
人以八曰陈从西埠几陈、	ルカE th コ /生。	以归山総利士	. ・	

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下:

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 1,863	1,115
匯率影響數	11	
期末餘額	\$1,874	1,115

(五)其他應收款(含長期應收款項)

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應收款	\$ 1,898,088	1,132,477	928,713
應收股利	784,074	527,479	1,066,628
應收房地款	78,922	83,016	97,562
減:未實現利息收入	(9,186)	(9,108)	(9,141)
減:備抵損失	 (317,277)	(317,277)	(317,277)
	\$ 2,434,621	1,416,587	1,766,485
其他應收款	\$ 2,373,229	1,351,023	1,687,197
長期應收款	 61,392	65,564	79,288
	\$ 2,434,621	1,416,587	1,766,485

截至民國一一二年六月三十日止,合併公司因銷售房地所產生之應收分期房地款 淨額為69,736千元,預期112年度、113年度及114年度以後分別收回4,172千元、8,344 千元及57,220千元。

上述應收房地款69,736千元全數係以所出售之房地及本票作為擔保,並設定抵押權予合併公司。

合併公司因配合行政院農委會之政策,為穩定國內肥料價格、充裕肥料原料庫存,以充分滿足農民用肥需求,於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日,因未調漲售價產生之應收補貼款尚有計1,431,045千元、788,447千元及482,170千元,帳列其他應收款。

合併公司其他應收款之備抵損失變動表如下:

期末餘額(與期初餘額同)

112年	-1月至6月	111年1月至6月
\$	317,277	317,277

個別評估之減損損失之說明,請詳附註七;其餘信用風險資訊請詳附註六(二十)。

(六)存貨及在建房地

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
存貨		-	
原料	\$ 1,361,178	1,668,331	2,499,779
製成品	497,009	862,945	422,981
商品	 5,453	6,356	7,075
	\$ 1,863,640	2,537,632	2,929,835
在建房地	 		
新竹市土地開發案等	\$ 387,765	644,783	644,783

民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為2,374,850千元、3,456,381千元、5,291,900千元及6,998,452千元。

民國一一二年六月三十日、一一一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為質押擔保之情形。

(七)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:

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
具重大性之關聯企業			
朱拜爾肥料股份有限公司	\$ 9,498,206	9,420,043	10,393,228
個別不重大之關聯企業			
台農發股份有限公司	55,163	31,047	28,613
臺農投資股份有限公司	 -	34,033	34,260
	\$ 9,553,369	9,485,123	10,456,101
個別不重大之合資			
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
TR Electronic Chemical Co., Ltd.	\$ -		

1.對合併公司具重大性之關聯企業,其相關資訊如下:

關聯企業	與合併公司間	王安宫来 場所/公司		權益及表決權:	之比例
名稱	關係之性質	註冊之國家_	112.6.30	111.12.31	111.6.30
朱拜爾肥料股	採權益法之被投	沙烏地阿拉伯	50.00 %	50.00 %	50.00 %
份有限公司	資公司				

七西丛坐

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下,該等財務資訊已調整 各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報告中所包含之金額,以反映合併公司於 取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整:

朱拜爾肥料股份有限公司之彙總性財務資訊:

		112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動資產	\$	8,934,239	8,740,941	11,682,532
非流動資產		16,058,307	16,094,641	14,965,359
流動負債		(5,017,794)	(5,514,618)	(4,420,919)
非流動負債	_	(932,741)	(723,560)	(708,660)
淨資產	\$	19,042,011	18,597,404	21,518,312
歸屬於非控制權益之淨資產	\$	9,290,657	8,810,249	10,354,843
歸屬被投資公司業主之淨資產	_	9,751,354	9,787,155	11,163,469
	\$	19,042,011	18,597,404	21,518,312

營業收入	<u></u>	112年4月至6月 2,990,784	111年4月至6月 5,935,250	112年1月至6月 6,787,483	111年1月至6月 10,788,484
本期淨利	\$	591,414	3,007,730	1,943,363	5,309,073
其他綜合損益			856		1,678
綜合損益總額	\$	591,414	3,008,586	1,943,363	5,310,751
歸屬於非控制權益	\$	271,018	1,336,388	881,747	2,369,610
之綜合損益總額					
歸屬於被投資公司	紫\$	320,396	1,672,198	1,061,616	2,941,141
主之綜合損益總	•	_			
額					
本期關聯企業宣告發	後\$	1,001,600	1,585,387	1,406,400	4,491,387
放之股利	•				

2.個別不重大關聯企業

合併公司之關聯企業台農發股份有限公司於民國一一一年十一月三十日經董事臨時會決議,以發行新股之股份轉換方式取得臺農投資股份有限公司100%之股權,雙方訂定以民國一一二年一月一日為轉換基準日。於轉換日合併公司持有臺農投資股份有限公司帳面價值34,032千元,公允價值25,579千元,認列處分投資損失8,453千元,合併公司喪失對臺農投資股份有限公司重大影響力,並且持有台農發股份有限公司股權比例由33.33%下降至32.52%,處分投資損失請詳附註六(十九)。

3.合 資

合併公司於民國一○○年三月三十一日經投資審議委員會核准經Taifer (Cayman) International Group Co., Ltd.轉投資設立於開曼群島之TR Electronic Chemical Co., Ltd.(TR控股公司)51%之股權,並透過其轉投資旭昌化學科技(昆山)有限公司(旭昌公司)100%之股權,該公司從事電子級化學品之製造與銷售。依據合資協議約定內容,TR控股公司之董事會及股東會均採三分之二以上之多數決模式決議,且日常營運及管理皆由另一方股東指派之總經理負責,故合併公司對TR控股公司及旭昌公司並未具有控制能力。合併公司於民國一○四年六月對TR控股公司投資之帳面價值已認列至零。另旭昌公司業已宣告破產,其相關破產及訴訟進度說明,請詳附註七。

4. 擔 保

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日,合併公司 之採用權益法之投資均未有提供作為質押擔保之情形。

(八)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下:

	_ 土 地_	房屋及 建築物_	機器設備	運輸設備	其他設備_	未完工程及 _待驗設備_	_總 計_
成本或認定成本:							
民國112年1月1日餘額	\$ 3,637,964	4,925,331	11,846,039	84,643	444,014	334,075	21,272,066
增添	-	4,020	101,423	-	2,677	88,728	196,848
處 分	-	(132)	(2,750)	(92)	(90)	-	(3,064)
內部轉移	279	2,311	43,779		5,150	(52,103)	(584)
民國112年6月30日餘額	\$ 3,638,243	4,931,530	11,988,491	84,551	451,751	370,700	21,465,266
民國111年1月1日餘額	\$ 3,639,106	4,952,664	11,719,347	83,032	450,036	308,092	21,152,277
增添	-	5,897	54,950	3,962	10,110	44,480	119,399
處 分	(1,194)	-	(62,200)	(3,288)	(22,755)	-	(89,437)
重 分 類	-	-	-	-	-	1,256	1,256
匯率變動之影響	-	-	-	6	3	-	9
內部轉移		(47,429)	36,199	305	1,380	(30,205)	(39,750)
民國111年6月30日餘額	\$ 3,637,912	4,911,132	11,748,296	84,017	438,774	323,623	21,143,754
累計折舊及減損損失:							
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,189,800	6,198,679	64,302	247,699	82,820	7,783,300
本期折舊	-	74,346	371,438	3,377	16,452	-	465,613
處 分	-	(132)	(2,750)	(82)	(84)	-	(3,048)
內部轉移			(12)				(12)
民國112年6月30日餘額	\$	1,264,014	6,567,355	67,597	264,067	82,820	8,245,853
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,072,188	5,531,609	60,876	236,993	82,820	6,984,486
本期折舊	-	75,390	368,738	3,634	16,296	-	464,058
處 分	-	-	(62,200)	(3,288)	(22,755)	-	(88,243)
匯率變動之影響	-	-	-	5	2	-	7
內部轉移		(32,744)	(7,405)	(471)	1,006		(39,614)
民國111年6月30日餘額	\$	1,114,834	5,830,742	60,756	231,542	82,820	7,320,694
帳面價值:							
民國112年1月1日	\$ 3,637,964	3,735,531	5,647,360	20,341	196,315	251,255	13,488,766
民國112年6月30日	\$ 3,638,243	3,667,516	5,421,136	16,954	187,684	287,880	13,219,413
民國111年1月1日	\$ 3,639,106	3,880,476	6,187,738	22,156	213,043	225,272	14,167,791
民國111年6月30日	\$ 3,637,912	3,796,298	5,917,554	23,261	207,232	240,803	13,823,060

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日,合併公司均無提供不動產、廠房及設備作為銀行借款及融資額度擔保之情形。

(九)使用權資產

合併公司使用權資產之帳面價值明細如下:

	工	地
帳面金額:		
民國112年1月1日	\$	965,312
民國112年6月30日	\$	909,752
民國111年1月1日	\$	1,076,433
民國111年6月30日	\$	1,020,873

合併公司於民國九十五年十月三十一日與交通部台中港務局簽約承租台中港石化工業專業區土地約247.298平方公尺及合作興建台中港西八、西九號碼頭暨後線倉儲設施及公共道路。有關契約主要條款如下:

- 1.土地租賃期間每次為20年,續租至總租賃期間累計滿50年為止。
- 2.合併公司於租賃土地上以預付租金方式出資,並以台中港務局名義興建西八、西九 碼頭暨後線倉儲設施及公共道路,契約存續期間免繳合建設施租金,免租年限屆滿 或因故提前終止時,合併公司應將租賃標的之全部設施及定著物移轉台中港務局。

上述合作興建之設施及公共道路工程總支出金額計1,500,481千元,取得之免租 年限民國一〇一年十二月二十一日至民國一二三年三月二十日止。

(十)投資性不動產

投資性不動產包含合併公司所持有之自有資產、以營業租賃出租予第三方之辦公 大樓及表彰租賃權利之使用權資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至 五十年。

合併公司投資性不動產之變動明細如下:

計 31,729 02,554 247
31,729 02,554 247
02,554
02,554
247
0.027
9,837
44,367
78,043
89,281
22,445)
(382)
75,518)
68,979
31,394
06,874
133
38,401
05,767
55,058
(195)
60,630
3 (((((((((((((((((((

		自有資產		使用權資產		
	 已出租 資性不動產	開發中 投資性不動產	尚待開發 投資性不動產		總	計
帳面金額:	 					
民國112年1月1日	\$ 15,708,089	11,617,161	15,875,085		43,2	200,335
民國112年6月30日	\$ 15,596,843	11,600,356	16,308,767		43,5	505,966
民國111年1月1日	\$ 10,691,372	14,207,241	16,273,243	420	41,1	172,276
民國111年6月30日	\$ 11,542,885	15,176,079	15,289,385		42,0	008,349

已出租投資性不動產包括南港經貿園區C3/C6/C7/C8/C9及新竹科學園區D6 土地,均採設定地上權方式出租予他人。

- 1.南港經貿園區C6/C7/C8/C9土地地上權設定契約主要條款如下:
 - (1)地上權存續期間為50年,自地上權登記完成之日起算。
 - (2)地上權之權利金總金額為3,200,889千元(帳列遞延收入及長期遞延收入),自民國九十五年六月十三日起按地上權存續期間50年分年認列權利金收入。民國一一二年六月三十日、一一年十二月三十一日及六月三十日,合併公司因上述營業租賃協議所收取之地上權權利金未攤銷餘額分別為2,109,919千元、2,141,928千元及2,173,937千元。
 - (3)除權利金外,自簽約日起,承租人每年應支付之地租以當年度公告地價年息百分之八計算。公告地價調整時,其地租應於公告地價調整之日起按其調整比率隨同調整。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日所收取之租金為87,572千元、87,572千元、175,144千元及175,144千元。
- 2. 南港經貿園區C3土地地上權設定契約主要條款如下:
 - (1)地上權存續期間為45年,自地上權登記完成之日起算。
 - (2)地上權之權利金總金額為14,288,705千元(帳列遞延收入及長期遞延收入),自民國一〇四年十二月十日起按地上權存續期間45年分年認列權利金收入。民國一一二年六月三十日、一一年十二月三十一日及六月三十日,合併公司因上述營業租賃協議所收取之地上權權利金未攤銷餘額11,889,614千元、12,048,377千元及12,207,140千元。
 - (3)除權利金外,自登記日起,承租人每年應支付之地租按地上權登記面積以當期土地公告地價總額年息百分之零點八,加計相當於地上權登記面積當年度地價稅,其地租應於公告地價或地價稅調整時隨同調整。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日合併公司所收取之租金為12,124千元、12,124千元、24,249千元及24,249千元。
 - (4)承租人及其他地上權持分人應於完成設定地上權之日起9年6個月至滿10年當日, 以書面通知合併公司是否再延長地上權存續年期40年,倘承租人及其他地上權持 分人選擇延長,延長後之地上權存續期間共計85年整,並另收取權利金15,000,000 千元(含稅)。

(5)承租人於簽約日前依約規定提供102央債甲5及103央甲14公債予合併公司作為履 約擔保品。上述公債之公平價值列示如下:

	102央債甲5公債	103央甲14公債	
民國112年6月30日	\$ <u>1,060,706</u>	1,549,797	
民國111年12月31日	\$1,043,155	1,538,300	
民國111年6月30日	\$1,139,080	1,635,005	
民國111年1月1日	\$1,190,636	1,686,989	

- 3.新竹科學園區D6土地地上權設定契約主要條款如下:
 - (1)地上權存續期間為70年,自地上權登記完成之日起算。
 - (2)地上權之權利金總金額為2,705,714千元(帳列遞延收入及長期遞延收入),自民國 一一年二月十日起按地上權存續期間70年分年認列權利金收入。民國一一二年 六月三十日、一一年十二月三十一日及六月三十日,合併公司因上述營業租賃 協議所收取之地上權權利金未攤銷餘額2,650,956千元、2,670,282千元及2,689,609 千元。
 - (3)除權利金外,自登記日起,承租人每年應支付之地租按地上權登記面積以當期土地公告地價總額年息百分之零點八,加計相當於地上權登記面積當年度地價稅,其地租應於公告地價或地價稅調整時隨同調整。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日合併公司所收取之租金分別為620千元、625千元、1,241千元及958千元。
 - (4)承租人應於地上權存續期間期滿前3年,以書面通知合併公司是否延長地上權存 續年期。
- 4.開發中投資性不動產包括位於新竹市及南港經貿園區之C2觀光旅館案土地及商辦大樓招租案。C2觀光旅館案係分別由漢來國際飯店股份有限公司及凱撒大飯店股份有限公司得標,並於民國一○二年十二月三十一日簽訂協同規劃協議書,並於民國一○七年十月十三日與漢來國際飯店股份有限公司完成簽訂租賃契約。惟為利南港經貿區C2土地開發案順利推展,於民國一○八年五月二十八日經董事會決議通過,擬與凱撒大飯店股份有限公司辦理合意解約,現行持續辦理中。

另C2商辦大樓招租案由東正投資顧問股份有限公司得標,並於民國一○四年一月三十日簽訂不動產租賃契約,合併公司負責興建辦公大樓並將該辦公大樓及停車場區域租予東正投資顧問股份有限公司,租賃期間自雙方完成點交租賃標的物起算20年。於民國一○八年五月二十八日經董事會決議通過,擬與東正投資顧問股份有限公司辦理合意解約,然後續雙方未能依協議方式達成解約結果。相關辦理進度請詳附註九說明。

C2飯店暨辦公大樓開發案於民國一○六年五月取得建築執照,其中C2-B棟商辦大樓已完成驗收轉入已出租投資性不動產;C2飯店大樓主要工程項目已經完成,餘局部室裝及景觀工程施工及驗收、綠建築標章審查作業程序等,本期投入約347,930千元,總計累計投入約6,523,564千元。

投資性不動產之公允價值係以獨立評價人員(具備經認可之相關專業資格,並對 所評價之投資性不動產之區位及類型於近期內有相關經驗)之評價為基礎。其公允價 值評價技術所使用之輸入值係屬第三等級。分別列示如下:

公允價值	112.6.30	111.12.31	111.6.30
C6/C7/C8/C9	\$ <u>27,389,157</u>	26,367,866	26,367,866
C2	\$ 23,339,307	22,140,611	22,140,611
C3	\$ <u>39,704,894</u>	38,699,707	38,699,707
新竹	\$ 13,033,686	10,051,593	10,051,593
高雄	\$ 24,054,860	22,465,466	22,465,466

上述公允價值,獨立評價師係分別依民國一一二年三月三日及一一一年三月十日 作為評價基礎日。

公允價值之評價係以市場價值進行,主要係以比較法及土地開發分析法予以決定該不動產之價值,權重皆各為50%及50%。民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日所採用之重大關鍵假設開發利潤率區間如下:

	112年1月至6月	111年1月至6月
C6/C7/C8/C9	18%	18%
C2	18%	18%
C3	18%	18%
新竹	18%	18%
高雄	17%	17%

除上述投資性不動產,合併公司其他投資性不動產,因地段屬工業區或其可比市場交易不頻繁,且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數,故尚無法可靠決定公允價值。

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日,合併公司之 投資性不動產均未有提供作為質押擔保之情形。

(十一)無形資產

合併公司無形資產之帳面價值明細如下:

	專	利權	電腦軟體成本	品牌商標	商譽	總計
帳面價值:		_				
民國112年1月1日	\$	385	9,765	35,900	75,015	121,065
民國112年6月30日	\$	329	8,835	35,900	75,015	120,079
民國111年1月1日	\$	498	13,182	35,900	75,015	124,595
民國111年6月30日	\$	442	10,034	35,900	75,015	121,391

合併公司無形資產於民國一一二年及一一一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,其他相關資訊 請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十一)。

(十二)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產,由於並未移轉付屬於標的資產所有權之幾乎所有 風險與報酬,該等租賃合約係分類為營業租賃,請詳附註六(十)投資性不動產。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表:

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
低於一年	\$ 1,298,410	1,207,553	1,119,473
一至二年	1,484,894	1,166,342	1,052,917
二至三年	1,464,220	1,139,677	1,002,007
三至四年	1,443,207	1,135,865	992,609
四至五年	1,338,724	1,091,902	984,493
五年以上	 17,502,935	13,338,932	13,661,310
未折現租賃給付總額	\$ 24,532,390	19,080,271	18,812,809

民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為310,626千元、277,707千元、619,618千元及546,796千元。無重大投資性不動產產生之設備及保養費用。

(十三)員工福利

1.確定福利計書

因前一年度報導結束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一一一年及一一〇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:

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業成本	\$ 2,049	2,155	4,086	4,326
營業費用	886	1,056	1,784	2,096
合計	\$ <u>2,935</u>	3,211	5,870	6,422

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下,已提撥至勞工保險局:

	112年	4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業成本	\$	3,462	3,266	6,833	6,445
營業費用		2,797	2,679	5,604	5,336
合計	\$	6,259	5,945	12,437	11,781

(十四)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下:

	1	12年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
當期所得稅費用					
當期產生	\$	184,232	5,417	205,593	7,379
土地增值稅	_	84,591		84,591	15,500
	_	268,823	5,417	290,184	22,879
遞延所得稅費用	_	(99,800)	184,239	3,474	359,555
所得稅費用	\$_	169,023	189,656	293,658	382,434

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下:

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
後續可能重分類至損益之				
項目:				
國外營運機構財務報表	\$ 93	263	32	484
換算之兌換差額				
採用權益法之關聯企業及	45,080	86,196	29,701	162,996
合資之其他綜合損益之				
份額				
	\$45,173	86,459	29,733	163,480

2.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○九年度。

(十五)資本及其他權益

1.股 本

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日,本公司額定股本總額均為9,800,000千元,每股面額10元,實收資本額均為9,800,000千元。所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

	 112.6.30	111.12.31	111.6.30
受領贈與之所得	\$ 44,803	44,803	44,803
庫藏股票交易	2,187,988	2,187,988	2,187,988
其 他	 12,365	12,365	12,373
	\$ 2,245,156	2,245,156	2,245,164

依公司法規定,資本公積需優先填補虧損後,始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積,包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定,得撥充資本之資本公積,每年撥充之合計金額,不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

依本公司章程規定,每年度決算如有盈餘,於依法繳納稅捐後,應先彌補歷年虧損,如尚有盈餘,先提列法定盈餘公積百分之十,並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後,再將其餘額併同上年度累積未分配盈餘,作為可供分配之盈餘,惟得視業務需要酌予保留或酌提特別盈餘公積後,由董事會擬具盈餘分配議案,提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股東紅利應參酌所營事業多角化經營及景氣變化之特性,考量各項產品或服務所處生命周期對未來資金需求,且兼顧業務發展及股東權益,股東紅利之發放除當年度有重大投資計畫,重大財務狀況變動,重大營運變動事項及產能擴充或其他重大資本支出等資金需求外,其現金股利分派比率,原則不低於當年度股利總額百分之十,並於報經股東會同意後辦理。

(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

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時,因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目,帳列股東權益項下之未實現重估增值、累積換算調整數(利益)及於轉換日將帳列資產分類至「投資性不動產」,並依規定以轉換日公允價值作為認定成本而增加保留盈餘之金額為32,114,341千元,依規定提列相同數額之特別盈餘公積,並於使用、處分或重分類相關資產時,得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。民國一一二年六月三十日、一一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30,127,912千元、30,297,377千元及30,308,374千元。

又依上段所述函令規定,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與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額,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。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十八日及民國一一一年六月二十九日經股東常會決議民國一一一年度及民國一一〇年度盈餘分配案,有關分派予業主股利之配股率如下:

	 111年度			110年度		
分派予普通股業主之股利:	Ľ 股 ⋮(元)	金 客		配 股 率(元)	金	額
現金	\$ 2.50	2,450,	<u>000</u>	2.80	2,74	<u>4,000</u>
4.其他權益(稅後淨額)						
	財務	營運機構 報表換算 換差額	損益按 衡量之	其他綜合 公允價值 金融資產 評價損益	合	計
民國112年1月1日餘額	\$	227,768		2,484,366	2,7	12,134

		下营理機構 务報表換算 兌換差額	預益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損益	合 計
民國112年1月1日餘額	\$	227,768	2,484,366	2,712,134
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		1,352	-	1,352
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額		118,804	-	118,804
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未		-	(62,070)	(62,070)
實現(損)益				
民國112年6月30日餘額	\$	347,924	2,422,296	2,770,220
民國111年1月1日餘額	\$	(685,594)	2,901,504	2,215,910
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額		245	-	245
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額		651,984	-	651,984
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未		-	(125,948)	(125,948)
實現(損)益				
民國111年6月30日餘額	\$	(33,365)	2,775,556	2,742,191

(十六)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下:

股數單位:千股

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之淨利	\$	769,100	3,104,710	1,548,005
普通股加權平均流通在外股數	980,000	980,000	980,000	980,000
	\$2.65	0.79	3.17	1.58
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人				
之淨利(稀釋)	\$ 2,595,690	769,100	3,104,710	1,548,005
普通股加權平均流通在外股數				
(基本)	980,000	980,000	980,000	980,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響	Į T			
員工股票酬勞之影響	1,142	371	1,908	1,316
普通股加權平均流通在外股數				
(調整稀釋性潛在普通股影響				
數後)	981,142	980,371	981,908	981,316
	\$	0.79	3.16	1.58

(十七)客戶合約之收入

1.收入明細

	_112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
客戶合約所認列之收入	\$ 2,808,240	3,198,898	5,613,416	6,705,068
投資性不動產收入	534,777	496,766	1,059,615	1,011,019
銷售房地收入	2,616,889	-	2,616,889	-
其他營業收入	71,229	50,661	174,677	114,081
	\$6,031,135	3,746,325	9,464,597	7,830,168

2.收入之細分

		112年4月至6月					
	肥料化工	不動產暨 投資業	其他	合 計			
主要地區市場:							
臺灣	\$ 2,113,025	3,150,025	135,854	5,398,904			
中東	496,218	-	-	496,218			
其他	134,372	1,641		136,013			
	\$ <u>2,743,615</u>	3,151,666	135,854	6,031,135			

	112年4月至6月					
		不動產暨				
) I + - /m - 1 / .	肥料化工_	投資業	<u> </u>	合 計		
主要產品/服務線:						
肥料化工	\$ 2,743,615	-	-	2,743,615		
租賃	-	534,777	-	534,777		
房地銷售	-	2,616,889	-	2,616,889		
其他			135,854	135,854		
	\$ <u>2,743,615</u>	3,151,666	135,854	6,031,135		
		111年4月	至6月			
		不動產暨				
) <u> </u>	_肥料化工_	投資業	<u> </u>	合 計		
主要地區市場:	A A A A A A A A A A	10.5.111	0.7.000	2 40 6 702		
臺灣	\$ 2,826,383	495,111	85,089	3,406,583		
其他	338,087	1,655	-	339,742		
노파 + ロ /m	\$ <u>3,164,470</u>	496,766	85,089	3,746,325		
主要產品/服務線:	Φ 2.164.470			2 1 6 4 470		
肥料化工	\$ 3,164,470	-	-	3,164,470		
租賃 其他	-	496,766	- 0 <i>5</i> 000	496,766		
共他	<u> </u>	406.766	85,089	85,089		
	\$ <u>3,164,470</u>	496,766	85,089	3,746,325		
		112年1月	至6月			
	the del 11 -	不動產暨	4 1 7.1.	اد ۸		
主要地區市場:	_ 肥料化工_	投資業	<u> </u>	合 計		
臺灣	\$ 4,752,859	3,673,284	284,315	8,710,458		
中東	496,218	3,073,204	204,313	496,218		
其他		2 220	-			
八 他	254,701 \$_5,503,778	3,220 3,676,504	284,315	257,921 9,464,597		
主要產品/服務線:	Ψ <u></u>	3,070,304	204,513	7,404,377		
肥料化工	\$ 5,503,778	_	_	5,503,778		
租賃	-	1,059,615	_	1,059,615		
房地銷售	_	2,616,889	_	2,616,889		
其他	_	-	284,315	284,315		
	\$ 5,503,778	3,676,504	284,315	9,464,597		

	111年1月至6月						
	不動產暨						
		肥料化工	投資業	其他	合	計	
主要地區市場:							
臺灣	\$	5,950,256	1,007,7	724 208,632	7,10	66,612	
其他	_	660,261	3,2	295 -	6	63,556	
	\$_	6,610,517	1,011,0	208,632	7,8	<u>30,168</u>	
主要產品/服務線:	_						
肥料化工	\$	6,610,517	-	-	6,6	10,517	
租賃		-	1,011,0)19 -	1,0	11,019	
其他	_	_		208,632	20	08,632	
	\$_	6,610,517	1,011,0	208,632	7,8	30,168	
3.合約餘額	_						
		112	.6.30	111.12.31	111.6	5.30	
應收票據及帳款		\$	964,083	1,034,105	1,1	95,666	
減:備抵損失			(1,874)	(1,863)		(1,115)	
合 計		\$	962,209	1,032,242	1,1	94,551	
合約負債-化肥產品等		\$	45,445	177,008	1	11,504	

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為172,049千元及136,969千元。

(十八)員工及董事酬勞

依本公司章程規定,年度如有獲利,應以當年度獲利狀況提撥2.4%為員工酬勞及 不高於1.6%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補虧損,再依章程所 訂比例計算應分派之員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為68,958千元、23,694千元、84,636千元及47,800千元,董事酬勞估列金額分別為45,972千元、15,795千元、56,424千元及31,866千元係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事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,如董事會決議採股票發放員工酬勞,股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價計算。若次年度通過發布財務報告日後有變動,則依會計估計變動處理,並將該變動之影響認列為次年度損益。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年 度合併財務報告估列金額並無差異。相關資訊可自公開資訊觀測站查詢。

(十九)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下:

	1123	年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銀行存款利息	\$	25,874	5,103	39,068	8,333
其他利息收入		425	442	845	842
	\$	26,299	5,545	39,913	9,175

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下:

	<u>112</u> 年	-4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
股利收入	\$	23,305	-	23,305	-
其他		8,761	3,976	43,472	7,076
	\$	32,066	3,976	66,777	7,076

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下:

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	243	<u>-</u>	177
處分投資性不動產利益	-	-	-	39,595
處分投資(損)益	-	-	(8,453)	-
外幣兌換利益	27,271	59,287	33,638	104,683
透過損益按公允價值衡量之金	242	686	470	1,002
融資產利益				
其他	(3,747)	(4,201)	(7,794)	(10,955)
	\$ <u>23,766</u>	56,015	17,861	134,502

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下:

	<u>112年</u>	4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
銀行利息費用	\$	36	68	63	234
租賃負債利息		702	894	1,452	1,837
	\$	738	962	1,515	2,071

(二十)金融工具

- 1.信用風險
 - (1)信用風險最大暴險之金額
 - 金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。
 - (2)信用風險集中情況

合併公司之客戶群廣大且並無關聯,故信用風險集中度有限。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

其他按攤銷後成本衡量之債務工具投資包含非上市之債務證券等。

上開均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。

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之備抵損失變動,請詳附註六(四)及(五)。

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。

	合 約	1年		
		以內	1-5年	超過5年
112年6月30日				
非衍生金融負債				
浮動利率工具	\$ 6,312	6,312	-	-
無附息負債	4,403,577	3,962,443	441,134	-
租賃負債	138,560	41,568	96,992	
	\$ <u>4,548,449</u>	4,010,323	538,126	
111年12月31日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 2,118,301	1,745,157	373,144	-
租賃負債	159,344	41,568	117,776	
	\$ <u>2,277,645</u>	1,786,725	490,920	
111年6月30日				
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 4,886,438	4,554,004	332,434	-
租賃負債	180,128	41,568	138,560	
	\$ <u>5,066,566</u>	4,595,572	470,994	

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。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

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:

		112.6.30			111.12.31			111.6.30	
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率_	台幣	外幣	匯率_	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金:台幣	\$ 41,754	31.14	1,300,012	38,498	30.71	1,182,197	62,410	29.73	1,855,200
美金:蒙幣	1,976	31.14	61,523	1,940	30.71	59,574	2,081	29.73	61,846
非貨幣性項目									
採權益法之投資									
沙幣:台幣	1,144,101	8.30	9,498,206	1,150,464	8.19	9,420,043	1,311,251	7.93	10,393,228
金融負債									
貨幣性項目									
美金:台幣	2,310	31.14	71,922	20,770	30.71	637,805	12,098	29.73	359,633

(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、應收帳款及其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付帳款及其他應付款等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年六月三十日當相對應幣別貶值或升值10%,而其他所有因素維持不變之情況下,民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少(964)千元、140,891千元、103,169千元及124,593千元。兩期分析係採用相同基礎。

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,民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年 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27,271千元、59,287千元、33,638千元及104,683千元。

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金融商品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。

若利率增加或減少1%,在所有其他變數維持不變之情況下,合併公司民國一一二年及一一年一月一日至六月三十日稅後淨利之影響數均為零元,主因係合併公司現金及約當現金餘額大於借款金額。

5.其他價格風險:

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎,且假設其他變動因素不變),對綜合損益項目之影響如下:

		112年1月	至6月	111年1月至6月		
	其	他綜合損	·	其他綜合損		
報導日證券價格	益	稅後金額	稅後損益	益稅後金額	稅後損益	
上漲5%	\$	151,270	3,200	171,371	3,200	
下跌5%	\$	(151,270)	(3,200)	(171,371)	(3,200)	

6.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:

			112.6.30		
			公允	價值	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	帳面金額	第一級	第二級_	第三級_	合 計
強制透過損益按公允價值衡量之非	\$ 80,003	80,003			80,003
衍生金融資產					
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	\$ 94,691	94,691	-	-	94,691
按公允價值衡量之無公開報價權益	2,930,713			2,930,713	2,930,713
工具					
小計	3,025,404	94,691		2,930,713	3,025,404
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	5,506,177	-	-	-	-
其他金融資產(含非流動)	1,411,482	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	962,209	-	-	-	-
其他應收款(含長期)	2,434,621	-	-	-	-
存出保證金	28,132				
小 計	10,342,621				
合 計	\$ <u>13,448,028</u>	174,694		2,930,713	3,105,407

			112.6.30		
				價值	
按攤銷後成本衡量之金融負債	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
	.				
銀行借款	\$ 6,300	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	391,165	-	-	-	-
其他應付款	3,571,278	-	-	-	-
租賃負債(含非流動)	133,935	-	-	-	-
存入保證金	441,134				
合 計	\$ <u>4,543,812</u>				
			111.12.31		
				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 衍生金融資產	\$ 80,002	80,002			80,002
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	\$ 95,464	95,464	-	-	95,464
按公允價值衡量之無公開報價權益 工具	3,040,760			3,040,760	3,040,760
小計	3,136,224	95,464	-	3,040,760	3,136,224
按攤銷後成本衡量之金融資產		<u>, </u>			
現金及約當現金	2,699,760	-	-	-	-
其他金融資產(含非流動)	783,107	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,032,242	-	-	-	-
其他應收款(含長期)	1,416,587	-	-	-	-
存出保證金	30,755				
小 計	5,962,451				
合 計	\$ <u>9,178,677</u>	175,466		3,040,760	3,216,226
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 890,866	-	-	-	-
其他應付款	854,291	-	-	-	-
租賃負債(含非流動)	153,266	-	-	-	-
存入保證金	373,144				
合 計	\$ <u>2,271,567</u>				

		111.6.30			
				價值	
透過損益按公允價值衡量之金融資產	帳面金額_	第一級	第二級	第三級	_合 計_
強制透過損益按公允價值衡量之非	\$ 80,002	80,002	_	_	80,002
衍生金融資產	Φ <u>00,002</u>	00,002			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之					
金融資產					
國內外上市(櫃)股票	\$ 92,758	92,758	-	-	92,758
按公允價值衡量之無公開報價權益	3,334,656			3,334,656	3,334,656
工具					
小計	3,427,414	92,758	-	3,334,656	3,427,414
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	4,029,328	-	-	-	-
其他金融資產(含非流動)	665,218	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	1,194,551	-	-	-	-
其他應收款(含長期)	1,766,485	-	-	-	-
存出保證金	35,159				
小計	7,690,741				
合 計	\$ <u>11,198,157</u>	172,760		3,334,656	3,507,416
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及應付帳款	\$ 794,088	-	-	-	-
其他應付款	3,759,916	-	-	-	-
租賃負債(含非流動)	172,405	-	-	-	-
存入保證金	332,434				
合 計	\$ 5,058,843				

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下:

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產

如有活絡市場之公開報價,則以市場價格為公允價值;若無市場價格可供參考時,則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者,則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時,則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.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。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價, 皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價,且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者,則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成,則該市場視為不活絡。一般而言,買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少,皆為不活絡市場之指標。

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,包括以報導日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。

合併公司持有之金融工具如屬無活絡市場者,其公允價值依類別及屬性列 示如下:

- 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,其主要假設 係以被投資者之估計稅前息前折舊攤銷前盈餘及可比上市(櫃)公司市場報 價所推導之盈餘乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通 性之折價影響。
- (4)第一等級與第二等級間之移轉 民國一一二年及一一一年並無任何移轉情形。
- (5)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量	
民國112年1月1日	<u>無公用3</u> \$	限價之權益工具 3,040,760
總利益或損失	Φ	3,040,700
認列於其他綜合損益		(61,297)
減資退回股款		(48,750)
民國112年6月30日	\$	2,930,713
民國111年1月1日	\$	3,439,803
總利益或損失		
認列於其他綜合損益		(91,647)
減資退回股款		(13,500)
民國111年6月30日	\$	3,334,656

上述總利益或損失,係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中與民國一一二年及一一一年六月三十日仍持有之資產相關者如下:

總利益或損失 認列於其他綜合損益 (列報於「透過其 他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價利益 (損失)」)

(6)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—權益證券投資。

合併公司多數公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值,僅無 活絡市場之權益工具投資具有複數重大不可觀察輸入值。無活絡市場之權益工具 投資之重大不可觀察輸入值因彼此獨立,故不存在相互關聯性。

重大不可觀察

重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下:

			里八个了既示
		重大不可	輸入值與公允
項目	評價技術	觀察輸入值	價值關係
透過其他綜合損	可類比交易法	• 股價營收比乘數	• 乘數愈高,公允
益按公允價值衡		(112.6.30、111.12.31及	價值愈高
量之金融資產—		111.6.30分別為	
無活絡市場之權		2.56~4.33、1.53~4.86及	
益工具投資		1.81~4.57)	
		• 股價淨值比乘數	
		(112.6.30、111.12.31及	
		111.6.30分別為	
		1.96、1.52及1.82)	
		本益比乘數(112.6.30、	• 缺乏市場流通性
		111.12.31及111.6.30分別	折價愈高,公允
		為21.46、20.58及16.94)	價值愈低
		• 缺乏市場流通性折價	庆压态区
		(112.6.30、111.12.31及 111.6.30分別為	
		** ** *	
		10%~33%、10%~33%及	
4 11 14 11 14 11 11	14 - 12 - 1 V	10%~33%)	— · · m
透過其他綜合損	淨資產法	・淨資產法	• 不適用
益按公允價值衡			
量之金融資產—			
無活絡市場之權			

益工具投資

(7)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,惟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		夢動反應於 損益	公允價值變動反應於 其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
民國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投資	流動性折價	±1%	-	-	28,324	(28,315)
民國111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投資	流動性折價	±1%	-	-	29,004	(28,997)
民國111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投資	流動性折價	±1%	-	-	32,107	(32,097)

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 上輸入值之所影響,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。

(二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿二) 所揭露者無重大變動。

(二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告附註六(廿三)說明。

(二十三)非現金交易投資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資活動如下:

	1123	F1月至6月	111年1月至6月
本期購置不動產、廠房及設備價款	\$	196,847	119,399
加:期初應付設備及工程款		78,250	158,179
減:期末應付設備及工程款		(85,756)	(127,619)
	\$	189,341	149,959

本期購置投資性不動產價款 加:期初應付設備款 七、關係人交易	112年1月至6月 1 \$ 402,554 92,991 \$ 495,545 9	111年1月至6月 119,399 - 119,399							
(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 生拜爾肥料股份有限以回	奥合併公司之關係								
旭昌化學科技(昆山)有限公司	合併公司之合資之子公司(註)								
行政院農業委員會	對合併公司具重大影響力之個體								
財團法人台肥基金會	其他關係人								
	, , , , , , , , , , , , , , , , , , , ,								
(二)與關係人間之重大交易事項 1 進貨									
(二)與關係人間之重大交易事項1.進貨合併公司向關係人進貨金額如下:									
1.進貨 合併公司向關係人進貨金額如下:									
		111年1月至6月							
		111年1月至6月							
朱拜爾肥料股份有限公司 \$	111年4月至6月 112年1月至6月 - \$ 496,218	111年1月至6月 <u></u>							
朱拜爾肥料股份有限公司 \$	111年4月至6月 112年1月至6月 - \$ 496,218	111年1月至6月 <u></u>							
生拜爾肥料股份有限公司 \$ 496,218 合併公司向關係人之付款條件 2.應收關係人款項合併公司應收關係人款項明細:	111年4月至6月 112年1月至6月 - \$ 496,218 及價格與一般廠商並無顯著不同。	111年1月至6月 <u></u>							
生拜爾肥料股份有限公司 \$ 496,218 合併公司向關係人之付款條件 2.應收關係人款項合併公司應收關係人款項明細:	111年4月至6月 112年1月至6月 - \$ 496,218 及價格與一般廠商並無顯著不同。 如下: 112.6.30 111.12.31	111.6.30							
加:期初應付設備款									
#拜爾肥料股份有 \$ 496,218 \$ 496,218 \$ 6 併公司向關係人之付款條件 \$ 6 併公司 向關係人之付款條件 \$ 6 併公司應收關係人款項明細	111年4月至6月 112年1月至6月 - \$ 496,218 及價格與一般廠商並無顯著不同。 如下: 112.6.30 111.12.31 \$ 455 455	111.6.30							
#拜爾肥料股份有 \$ 496,218 \$ 496,218 \$ 6 併公司向關係人之付款條件 \$ 6 併公司 向關係人之付款條件 \$ 6 併公司應收關係人款項明細	111年4月至6月 112年1月至6月 - \$ 496,218 及價格與一般廠商並無顯著不同。 如下: 112.6.30 111.12.31 \$ 455 455								
#拜爾肥料股份有 \$ 496,218 \$ 496,218 \$ 496,218 \$ 6 併公司向關係人之付款條件 2.應收關係人款項 合併公司應收關係人款項明細	111年4月至6月 112年1月至6月 - \$ 496,218 及價格與一般廠商並無顯著不同。 如下: 112.6.30 111.12.31 \$ 455 455								

4.其他

(1)合資TR Electronic Chemical Co., Ltd.(TR控股公司)向銀行融資美金10,000千元,由合併公司及晉群國際有限公司擔任其連帶保證人,惟借款期間屆滿,TR控股公司未能如期償還借款,故銀行請求連帶保證人代位清償部分借款。合併公司受限於公開發行為他人背書保證辦法之規定,無法持續為TR控股公司提供足額之背書保證,遂經董事會決議代TR控股公司償還借款如下:

借款到期日	代償日	美金((千元)	台幣金額
103年3月27日	103年6月27日	\$	4,570	144,641
104年4月26日	104年4月24日		3,300	102,610
105年3月27日	105年3月31日		2,147	70,026

合併公司考量該公司之營運情況及還款能力,將上述款項全數於民國一○四 年度提列減損損失。

(2)民國一○六年九月大陸昆山法院裁定受理旭昌化學科技(昆山)有限公司宣告破產案,業已於民國一○七年八月中旬審查及公告旭昌公司破產財產分配方案,並於民國一○七年十一月取得大陸昆山法院裁定同意終結破產清算程序,全案於民國一○九年八月取得昆山市場監督管理局註銷登記核准。另合併公司於民國一○六年七月對TR控股公司之投資人晉群國際有限公司(Jin Qun International Co.,Ltd.)及其股東共七人,一併向臺北地院提起應共同負連帶清償責任之民事訴訟,於民國一○七年十二月一審宣判其結果,合併公司對晉群公司及其負責人趙某部分勝訴,惟趙某對其敗訴部分不服提出二審上訴,合併公司則對趙某勝訴部分提出附帶上訴;於民國一○九年一月二審宣判,合併公司對趙某全部勝訴;惟對方仍不服繼續提出三審上訴,民國一○九年三月臺灣高等法院已將本案卷證移送最高法院審理,於民國一○年八月三審宣判二審判決廢棄並發回臺灣高等法院重新審理,臺灣高等法院於民國一一二年四月十八日更一審宣判,趙某之上訴及合併公司之附帶上訴均駁回,合併公司及趙某均提出上訴,截至核閱報告日止,本案尚待最高法院審理中。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

	112年	-4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$	55,954	23,025	80,207	52,289
退職後福利		223	203	447	406
	\$	56,177	23,228	80,654	52,695

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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他金融資產—	購料額度保證、訴訟擔保金	\$ 628,172	296,872	296,872
流動及非流動	及工程保證金			

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.合併公司未認列之合約承諾如下:

1.石价公司不能列之石的不能如下	•			
		112.6.30	111.12.31	111.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$	132,659	137,287	144,845
取得投資性不動產	\$	4,149,290	1,724,201	2,240,337
2.合併公司已開立未使用之信用狀	• •			
		112.6.30	111.12.31	111.6.30
美金千元	\$	20,814	8,294	986
3.合併公司作為銀行融資額度保證之	之應作	十保證票據為:		
		112.6.30	111.12.31	111.6.30
保證票據	\$	8,215,540	8,215,540	8,253,100

(二)合併公司南港經貿園區C2飯店暨辦公大樓開發及招租一案,於民國一一○年底因部分辦公大樓及停車場區域與東正投資顧問股份有限公司尚有未決租賃糾紛事件,導致地上6個樓層及50個停車位與799個地下室停車位等區域經地方法院裁定強制執行並限制使用,合併公司已委請律師進行再抗告、本案訴訟等法律程序。關於地上6個樓層及50個停車位之本案訴訟,一審判決合併公司應交付50個停車位,駁回東正投資顧問股份有限公司其餘之訴,合併公司繼續二審上訴,高等法院更審裁定准許合併公司供擔保後撤銷假處分,合併公司已完成提存共計2.65億元(帳列其他金融資產-非流動),經地方法院撤銷假處分執行命令,該受限制區域已得對外招租。另799個地下室停車位,一審判決合併公司應交付東正投資顧問股份有限公司使用收益,合併公司將繼續二審上訴。台北地方法院裁定合併公司得供擔保後撤銷假處分。合併公司將繼續二審上訴。台北地方法院裁定合併公司得供擔保後撤銷假處分。合併公司目前已完成提存共計0.66億元(帳列其他金融資產-非流動)並經地方法院撤銷假處分執行命令。截至核閱報告日止,相關法律程序持續進行中。目前對於合併公司之財務或業務暫無重大影響。

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、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別	11	2年4月至6,	月	11	1年4月至6	月			
性 質 別	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	109,645	397,103	506,748	118,356	187,913	306,269			
勞健保費用	9,844	7,024	16,868	9,613	6,891	16,504			
退休金費用	5,511	3,683	9,194	5,421	3,735	9,156			
其他員工福利費用	4,751	6,713	11,464	11,851	4,103	15,954			
折舊費用	298,517	11,754	310,271	270,514	12,433	282,947			
攤銷費用	-	900	900	-	1,488	1,488			

功能別	11	2年1月至6,	月	11	1年1月至6,	月
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
性 質 別	成本者	費用者	4	成本者	費用者	-1
員工福利費用						
薪資費用	223,608	504,938	728,546	234,568	322,815	557,383
勞健保費用	20,419	14,645	35,064	20,032	14,322	34,354
退休金費用	10,919	7,388	18,307	10,771	7,432	18,203
其他員工福利費用	9,748	9,938	19,686	17,327	8,180	25,507
折舊費用	595,928	24,053	619,981	541,329	24,938	566,267
攤銷費用	-	1,771	1,771	-	3,324	3,324

合併公司於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日帳列營業外收入及支出項下其他利益及損失之折舊分別為4,026千元、4,199千元、8,066千元及8,409千元。

(二)營運之季節性:

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二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	貸與	往來	是否為關	本期最	期末	實際動	利率	黄金 貸與	業務往	有短期融 通資金必	提列備 抵呆帳	搶	保品	對個別對 象資金貸	資金貸 與 總
	之公司	對象	科目	係人	高金額	餘額	支金額	區間	性質	來金額	要之原因	金 額	名稱	價值	與限額	限 額
0		大薰有限公司/城 邦有限公司/寬築 建設股份有限公司	長期應收款	否	9,865	9,667	9,468	1.845%~ 2.595%	1	79,500	_	1	本票	15,890	2,688,690	10,754,758
0	本公司	林〇〇	長期應收款	否	10,573	10,360	10,147	1.845%~ 2.595%	1	85,300	_	1	本票	17,030	2,688,690	10,754,758
0	本公司	廖〇〇	長期應收款	否	10,281	10,074	9,867	1.845%~ 2.595%	1	83,120	_	-	本票	16,560	2,688,690	10,754,758
0	本公司	譚 🔾	長期應收款	否	35,627	34,941	34,256	1.845%~ 2.595%	1	78,360	_	-	本票	54,810	2,688,690	10,754,758
0	本公司	黄 〇〇	長期應收款	否	3,722	3,337	2,952	1.645%~ 2.395%	1	77,000	_	-	本票	15,400	2,688,690	10,754,758
0	本公司	莊〇〇	長期應收款	否	3,840	3,443	3,046	1.645%~ 2.395%	1	79,500	-	-	本票	15,890	2,688,690	10,754,758

註1:(1)本公司資金貸與他人之融資金額總額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

(2)本公司對有業務往來之單一企業其累計資金貸與金額以本公司當期淨值之百分之五為限。

註2:有業務往來者,係以雙方間合約價款為業務往來金額。

註3:上述另有抵押權第二順位作為擔保品。

註4:依金融監督管理委員會民國一〇九年三月十一日金管證審字第1090330422號函文,及參酌實務上建設業一般給予客戶一至五年分期給付價款,將10年、20年分期付款銷貨揭露於上表。

2.為他人背書保證:

單位:新台幣千元

編	背書保	被背書係	K遊對象	對單一企	本期最高	期末背	實際動	以財產擔	累計背書保證金	背書保	屬母公司	屬子公司	屬對大陸
號	證者公 司名稱	公司名稱	關係(註1)	業背書保 證 限 額 (註2)	背書保證 餘 額	書保證餘額	支金額		額佔最近期財務 報表淨值之比率	橙最高 限 額 (註3)	對子公司背 書保證		地區背書保 證
0		台莊資產管 理開發股份 有限公司	2	13,903	13,500	13,500	13,500	-	0.03 %	26,886,896	Y	N	N

- 註1:背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種,標示種類即可:
 - (1)有業務往來之公司。
 - (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
 - (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。
- 註2:對單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值之百分之二十,且不超過該企業當期淨值之百分 之五十。
- 註3:對外背書保證總額度以本公司淨值之百分之五十為限。

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:千股/新台幣千元

持有之	有價證券	與有價證券			期	末		
公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	單位數 /股數	帳面 金額	持股 比率	公允 價值	備註
本公司	受益憑證						- V,	
	兆豐寶鑽貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一流動	780	10,000	- %	10,000	註1
	群益安穩貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	607	10,001	- %	10,001	註1
	德銀遠東DWS台灣貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	837	10,000	- %	10,000	註1
	日盛貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	659	10,000	- %	10,000	註1
	PGIM保德信貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	619	10,001	- %	10,001	註1
	第一金台灣貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	639	10,000	- %	10,000	註1
	台新1699貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	722	10,000	- %	10,000	註1
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	602	10,001	- %	10,001	註1
	股 票		业内 贝庄 加到					
	啟航創業投資股份有限公司	本公司為該公司 之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	675	7,148	10.00 %	7,148	註3
	啟航貳創業投資股份有限公司	~ / LE T	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	7,800	74,256	18.50 %	74,256	註3
	啟航參創業投資股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	30,000	211,800	16.56 %	211,800	註3
	臺灣證券交易所股份有限公司	_	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	20,500	2,573,960	2.00 %	2,573,960	註4
	暐世生物科技股份有限公司	本公司為該公司 之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	3,147	36,475	10.43 %	36,475	註4
	台安生物科技股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	1,667	24,467	16.67 %	24,467	註3
	生源創業投資股份有限公司	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	168	2,607	19.75 %	2,607	註3
	鼎唐能源科技股份有限公司	_	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	1,500	-	6.71 %	-	
	華聯生物科技股份有限公司	_	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	125	-	0.17 %	-	
	百泰生物科技股份有限公司	本公司為該公司 之法人董事	這過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流動	4,167	-	15.16 %	-	
	中國石油化學工業開發股份有限公司	一	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,662	94,691	0.26 %	94,691	註2

註1:公允價值係按民國一一二年六月底基金淨資產價值計算。

註2:公允價值係按民國一一二年六月底收盤價計算。

註3:公允價值係按未經會計師核閱之最近期財務報表帳面淨值計算。

註4:公允價值係按專家鑑價報告推估每股公允價值計算。

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者: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者:

單位:新台幣千元

處分不動產	財產	事實	原取得	帳面	交易	價款收	處分	交易	關係	處分	價格決 定之參	其他 約定
之公司	名稱	發生日	日期	價值	金額	取情形	損益	對象		目的	考依據	事項
本公司	待售房地	112/05/05	42/04/20	247,653	2,616,889	2,616,889	2,369,236	達麗建設事業	與本公司	活化資	鑑價報	
			77/05/18					股份有限公司	無關係	產	告	

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

				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		
進(銷)貨	交易對象 名 稱	關係	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	備註
		採權益法之被 投資公司	進貨	496,218	10.23 %		參酌國際市價與 生產價格決定	30天	-	-%	

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者:

單位:新台幣千元

帳列	應收非	火項	交易對象		應收關係人		逾期應收員	像人款項	應收關係人款項	提列備抵
之	公	司	名稱	關係	款項餘額	週轉率	金 額	處理方式	期後收回金額	損失金額
本公司			TR ELECTRONIC CHEMICAL CO.,LTD.	合資	其他應收款 317,277	- %	317,277	=	-	317,277

- 9.從事衍生性商品交易:無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

			與交易		交易	1往來情形	
編號	交易人名稱	交易往來對象	人之				佔合併總營業收入
0	台灣肥料股份有限公司	台灣海洋深層水股份有限公司	關係	科 目 銷貨收入	金額 3,045	交易條件 一般交易條件	或總資產之比率 0.03 %
		台灣海洋深層水股份有限公司	1	租賃收入	3,580	一般交易條件	0.04 %
		台灣海洋深層水股份有限公司	1	其他營業收入	1,239	一般交易條件	0.01 %
		台灣海洋深層水股份有限公司	1	銷貨成本	267	一般交易條件	- %
		台灣海洋深層水股份有限公司	1	推銷費用	722	一般交易條件	0.01 %
		台灣海洋深層水股份有限公司	1	管理費用	7,231	一般交易條件	0.08 %
		台灣海洋深層水股份有限公司	1	研發費用	321	一般交易條件	- %
		台灣海洋深層水股份有限公司	1	應收帳款	853	一般交易條件	- %
		台灣海洋深層水股份有限公司	1	其他應收款	14	一般交易條件	- %
		台灣海洋深層水股份有限公司	1	其他應付款	2,649	一般交易條件	- %
		台莊資產開發股份有限公司	1	租賃收入	2,961	一般交易條件	0.03 %
		台莊資產開發股份有限公司	1	銷貨成本	518	一般交易條件	0.01 %
		台莊資產開發股份有限公司	1	應付帳款	68	一般交易條件	- %
		培豐科技股份有限公司	1	銷貨成本	103,871	一般交易條件	1.10 %
		培豐科技股份有限公司	1	銷貨收入	7,982	一般交易條件	0.08 %
		培豐科技股份有限公司	1	應收帳款	1,208	一般交易條件	- %
		培豐科技股份有限公司	1	應付帳款	17,676	一般交易條件	0.02 %
		培豐科技股份有限公司	1	其他應付款	13,434	一般交易條件	0.02 %

註一、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。
- 註二、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。

註三、母子公司間業務及重要交易往來情形,僅揭露銷貨及應收帳款之資料,其相對之進貨及應付 帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

註五、表列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司):

民國一一二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:

單位:新台幣千元/千股

投資公司	被投資公司	所在	主要管	原始投	青金額		期末持有		被投資公司	本期認列之	
名籍	名 稱	地區	業項目	本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	朱拜爾肥料股份有 限公司	沙鳥地 阿拉伯	生產液氨轉製尿素、 二乙基己醇、煊酸二 辛酯等	3,050,000	3,050,000	7	50.00 %	9,498,206	1,943,363	898,770	關聯企業
"	台莊資產管理開發股份有限公司	台灣	國酒 械等樓 售發設開始 在 我 我 我 我 我 我 我 我 我 我 我 我 我 我 我 我 我 我	(2,160) (註1)	126,300	739	100.00 %	21,822	239	518	子公司
II	台灣海洋深層水股份有限公司	台灣	飲料批發業、菸酒批稅 業、菸酒批稅 業、清源批批工稅 業、清源料品品稅 業、市解料品稅 業業、化學組稅 業業、化學組稅 數數 。 以 的 以 的 以 的 的 、 計 。 以 的 、 計 。 以 的 、 持 。 以 的 、 持 。 之 的 。 的 、 的 。 的 、 的 、 的 、 的 、 的 、 的 。 的 。	1,352,695	1,224,235	38,609	100.00 %	376,707	4,881	5,286	子公司
"	培豐科技股份有限 公司	台灣	肥料製造及批發	2,400,000	2,400,000	240,000	100.00 %	2,474,117	47,997	47,997	子公司
"	TAIFER (CAYMAN) INTERNATIONAL GROUP CO., LTD.	英屬開	投資及控股	321,900	321,900	-	100.00 %	-	-	-	子公司
"	台農發股份有限公 司	台灣	蔬果及其他農、畜、 水產品之批發	105,580	80,000	5,433	32.52 %	55,163	(4,498)	(1,463)	關聯企業
"	TAIFER (CAMBODIA) CO., LTD	東埔寨	國際貿易、肥料等批 發	9,242	40,052	-	100.00 %	4,616	(1,431)	(1,431)	子公司
TAIFER (CAYMAN INTERNATIONAL GROUP CO., LTD.	TR ELECTRONIC CHEMICAL CO., LTD.	英屬開 曼群島	投資及控股	321,962	321,962	-	51.00 %	-	-	-	合資
台灣海洋深層水股 份有限公司	TAIFER INTERNATIONAL (SAMOA) GROUP CO.,LTD.	薩摩亞	投資及控股	42,618	(註2)	-	100.00 %	71,135	1,654	"	子公司
TAIFER INTERNATIONAL (SAMOA) GROUP CO.,LTD.	TAIFER CHEMICAL INTERNATIONAL CO.,LTD.	蒙古	不動產租賃業	41,077	41,077	-	100.00 %	69,982	1,622	"	子公司

註1:子公司-台莊公司於民國一一二年六月一日因辦理滅資銷除股份致原始投資金額呈現負值。

註2:合併公司於民國一一二年六月一日因集團組織重組將子公司-台莊公司所持有之TAIFER INTERNATIONAL (SAMOA) GROUP CO., LTD.之100%股權讓與另一子公司-台海公司,請詳附註四(二)說明。

(三)大陸投資資訊:

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊:

單位:新台幣或外幣千元

大陸被投資	主要營業	實收	投資	本期期初自 台灣匯出累	本期 收回投		本期期末自 台灣匯出累	被投資公司	本公司直接 或間接投資	本期認 列投資	期末投 資帳面	截至本期 止已匯回
公司名稱	項目	資本額	方式	積投資金額	匯出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	損益	價值	投資收益
旭昌化學科技	從事經營硝酸、氫氟	US\$ 21,500	(註3)	US\$ -	-	-	US\$ -	US\$ -	- %	US\$ -	US\$ -	-
(昆山)有限公	酸、氨水、磷酸、草											
司	酸、氟化銨、LCD級與											
	IC級光阻剝離液之產銷											
	業務											
		(NT\$669,403)		(NT\$-)			(NT\$-)	(NT\$-)		(NT\$-)	(NT\$-)	1 1
		(註4)		(註4)			(註1)	(註1)		(註5)	(註5)	

2.轉投資大陸地區限額:

單位:新台幣千元/美金千元

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
NT\$ -	NT\$ 341,395	NT\$ 32,264,275
(US\$ -)	(US\$ 10,965)	(註2)
(註1)	(註4)	

註1: 旭昌化學科技(昆山)有限公司於民國一〇六年三月十七日向昆山市人民法院申請破產清算程序,相關法定程序於民國一〇九年八月完竣,本期累積已處分投資金額NT\$341,395千元(US\$10,965千元),本期期末自台灣匯出累積投資金額為0元。

註2:依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定為淨值或合併淨值之百分之六十計算。

註3:透過第三地區投資設立公司(Taifer (Cayman) International Group Co., Ltd.)再投資大陸公司。

註4:係按民國一一二年六月三十日匯率US\$1=NT\$31.135換算成台幣表達。

註5:台灣肥料股份有限公司於民國一〇四年六月對該採權益法投資之帳面價值已認列至零,故本期 無認列投資損益。

3. 重大交易事項:無。

(四)主要股東資訊:

單位:股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
行政院農業委員會		235,886,376	24.07 %

十四、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊,著重於每一交付或提供 之產品或勞務之種類。依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定,本公司之應報導 部門為肥料化工及房產部門(包括租賃)。

(一)一般性資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊,著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定,合併公司之應報導部門為肥料化工及房產部門(包括租賃)。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理,故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外,並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

除每一營運部門之退休金費用係以現金支付予退休金計畫之基礎認列及衡量外, 營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

合併公司將部門間之銷售及移轉,視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。 合併公司營運部門資訊及調節如下:

		不動產暨		調整	
112年4月至6月	肥料化工_	投資事業			合 計
來自外部客戶收入	\$ 2,743,615	3,151,666	135,854	-	6,031,135
部門間收入	52,720	3,276	12,329	(68,325)	
收入總計	\$ <u>2,796,335</u>	3,154,942	148,183	(68,325)	6,031,135
部門營業淨損益	\$ 45,166	2,393,013	(13,879)		2,424,300
其他利益及損失					23,766
財務成本					(738)
採用權益法之關聯企業及					259,020
合資損益之份額					
利息收入					26,299
其他收入					32,066
應報導部門損益				\$	2,764,713
		不動產暨		調整	
111年4月至6月	肥料化工	投資事業	其他	及銷除	合 計
來自外部客戶收入	\$ 3,164,470	496,766	85,089	-	3,746,325
部門間收入	65,132	3,274	40,248	(108,654)	_
收入總計	\$ <u>3,229,602</u>	500,040	125,337	(108,654)	3,746,325
部門營業淨損益	\$ <u>(533,241</u>)	131,332	(12,027)		(413,936)
其他利益及損失					56,015
財務成本					(962)
採用權益法之關聯企業及					1,308,118
合資損益之份額					
利息收入					5,545
其他收入					3,976
應報導部門損益					
您报可叫加亚				\$	958,756

		不動產暨		調整	
112年1月至6月	_ 肥料化工_	投資事業	其他		合計
來自外部客戶收入	\$ 5,503,778	3,676,504	284,315	-	9,464,597
部門間收入	103,871	6,540	21,326	(131,737)	
收入總計	\$ <u>5,607,649</u>	3,683,044	305,641	(131,737)	9,464,597
部門營業淨損益	\$ <u>(185,620)</u>	2,596,871	(33,226)		2,378,025
其他利益及損失					17,861
財務成本					(1,515)
採用權益法之關聯企業					897,307
及合資損益之份額					
利息收入					39,913
其他收入					66,777
應報導部門損益				S	3,398,368
111年1月至6月					
來自外部客戶收入	\$ 6,610,517	1,011,019	208,632	_	7,830,168
部門間收入	127,390	6,541	57,014	(190,945)	-
收入總計	\$ 6,737,907	1,017,560	265,646	(190,945)	7,830,168
部門營業淨損益	\$ (840,692)	302,506	(20,357)	_	(558,543)
其他利益及損失					134,502
財務成本					(2,071)
採用權益法之關聯企業					2,340,300
及合資損益之份額					_,= ,=
利息收入					9,175
其他收入					7,076
應報導部門損益				\$	
				Ų	1,700,107
應報導部門資產			****	(50 - 1)	00 100 155
112年6月30日	\$ <u>22,091,789</u>	61,062,547	398,683		83,489,475
111年12月31日	\$ <u>21,901,848</u>	58,498,737	416,724		80,752,474
111年6月30日	\$ <u>23,169,300</u>	59,529,437	417,015	<u>(86,812</u>)	83,028,940
應報導部門負債					
112年6月30日	\$ <u>7,680,413</u>	22,033,294	39,708	(37,732)	29,715,683
111年12月31日	\$ <u>6,924,891</u>	20,775,760	29,166	(38,339)	27,691,478
111年6月30日	\$ 7,603,976	23,491,687	33,736	(59,862)	31,069,537