

M. J. International Co., Ltd.  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告  
西元2020及2019年第2季

註冊地址：The Grand Pavilion Commercial  
Centre, Oleander Way, 802 West  
Bay Road, P.O.Box 32052, Grand  
Cayman KY1-1208, Cayman  
Islands.

聯絡地址：新北市土城區大暖路126號

電話：(02)22684666

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁         | 次 | 財 務 報 告<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|-------------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1           |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2           |   | -                  |
| 三、會計師核閱報告                 | 3           |   | -                  |
| 四、合併資產負債表                 | 4           |   | -                  |
| 五、合併綜合損益表                 | 5~6         |   | -                  |
| 六、合併權益變動表                 | 7           |   | -                  |
| 七、合併現金流量表                 | 8~9         |   | -                  |
| 八、合併財務報表附註                |             |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 10          |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 10          |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 10~12       |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 12~13       |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 13          |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 13~46       |   | 六~二九               |
| (七) 關係人交易                 | 46~47       |   | 三十                 |
| (八) 質押之資產                 | 48          |   | 三一                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 48          |   | 三二                 |
| (十) 重大之災害損失               | -           |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | 48          |   | 三三                 |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊      | 49~50       |   | 三四                 |
| (十三) 附註揭露事項               |             |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 50~51、53~60 |   | 三五                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 51、61       |   | 三五                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 51、62~63    |   | 三五                 |
| 4. 主要股東資訊                 | 51、64       |   | 三五                 |
| (十四) 部門資訊                 | 52          |   | 三六                 |

### 會計師核閱報告

M. J. International Co., Ltd. 公鑒：

#### 前 言

M. J. International Co., Ltd.及其子公司(美喆集團)西元 2020 年及 2019 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨西元 2020 年及 2019 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及西元 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、西元 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

#### 範 圍

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。核閱合併財務報表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。

#### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達美喆集團西元 2020 年及 2019 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨西元 2020 年及 2019 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及西元 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 陳 蓓 旬

陳 蓓 旬



會計師 陳 招 美

陳 招 美



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060023872 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

西 元 2 0 2 0 年 8 月 6 日

西元 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                                  | 2020年6月30日 (經核閱) |     |  | 2019年12月31日 (經查核) |     |  | 2019年6月30日 (經核閱) |     |  |
|------|--------------------------------------|------------------|-----|--|-------------------|-----|--|------------------|-----|--|
|      |                                      | 金 額              | %   |  | 金 額               | %   |  | 金 額              | %   |  |
|      | 流動資產                                 |                  |     |  |                   |     |  |                  |     |  |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六)                        | \$ 880,464       | 21  |  | \$ 280,800        | 6   |  | \$ 752,328       | 18  |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)          | 18,918           | -   |  | 336,684           | 8   |  | 115,432          | 3   |  |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、八、九及三一) | 308,957          | 7   |  | 350,515           | 8   |  | 364,400          | 9   |  |
| 1150 | 應收票據 (附註十及二四)                        | 2,098            | -   |  | 2,440             | -   |  | 4,327            | -   |  |
| 1160 | 應收票據—關係人 (附註二四及三十)                   | 456              | -   |  | 765               | -   |  | 490              | -   |  |
| 1172 | 應收帳款 (附註十及二四)                        | 764,684          | 18  |  | 1,001,911         | 23  |  | 1,127,892        | 27  |  |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註二四及三十)                   | 49,262           | 1   |  | 48,340            | 1   |  | 45,711           | 1   |  |
| 1200 | 其他應收款 (附註十)                          | 26,291           | 1   |  | 32,510            | 1   |  | 34,266           | 1   |  |
| 1220 | 本期所得稅資產                              | 5,217            | -   |  | 639               | -   |  | 343              | -   |  |
| 130X | 存貨 (附註十一)                            | 358,026          | 9   |  | 422,122           | 10  |  | 343,733          | 8   |  |
| 1479 | 其他流動資產 (附註十九)                        | 66,818           | 2   |  | 101,656           | 2   |  | 86,024           | 2   |  |
| 11XX | 流動資產總計                               | 2,481,191        | 59  |  | 2,578,382         | 59  |  | 2,874,946        | 69  |  |
|      | 非流動資產                                |                  |     |  |                   |     |  |                  |     |  |
| 1520 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四、八及九)   | 27,899           | 1   |  | 28,903            | 1   |  | 30,298           | 1   |  |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十三)                      | -                | -   |  | -                 | -   |  | 41,596           | 1   |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十四及三一)                  | 1,454,642        | 34  |  | 1,522,937         | 35  |  | 1,044,141        | 25  |  |
| 1755 | 使用權資產 (附註十五)                         | 66,406           | 2   |  | 70,712            | 1   |  | 62,034           | 2   |  |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註十六)                      | 43,090           | 1   |  | 45,762            | 1   |  | -                | -   |  |
| 1805 | 商譽 (附註十七)                            | 8,693            | -   |  | 8,795             | -   |  | -                | -   |  |
| 1821 | 其他無形資產 (附註十八)                        | 33,903           | 1   |  | 39,064            | 1   |  | 1,954            | -   |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產                              | 4,358            | -   |  | 5,406             | -   |  | 5,915            | -   |  |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十九)                       | 89,571           | 2   |  | 86,840            | 2   |  | 83,072           | 2   |  |
| 15XX | 非流動資產總計                              | 1,728,562        | 41  |  | 1,808,419         | 41  |  | 1,269,010        | 31  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計                              | \$ 4,209,753     | 100 |  | \$ 4,386,801      | 100 |  | \$ 4,143,956     | 100 |  |
|      | 負債及權益                                |                  |     |  |                   |     |  |                  |     |  |
|      | 流動負債                                 |                  |     |  |                   |     |  |                  |     |  |
| 2100 | 短期借款 (附註二十及三一)                       | \$ 531,467       | 13  |  | \$ 944,000        | 22  |  | \$ 491,000       | 12  |  |
| 2110 | 應付短期票券 (附註二十)                        | 99,491           | 2   |  | -                 | -   |  | -                | -   |  |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註二四)                       | 32,711           | 1   |  | 42,952            | 1   |  | 37,149           | 1   |  |
| 2170 | 應付帳款                                 | 211,894          | 5   |  | 351,956           | 8   |  | 475,166          | 12  |  |
| 2219 | 其他應付款 (附註二一及二八)                      | 463,842          | 11  |  | 318,587           | 7   |  | 477,941          | 12  |  |
| 2230 | 本期所得稅負債                              | 34,553           | 1   |  | 63,340            | 2   |  | 55,298           | 1   |  |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註二二)                       | 9,205            | -   |  | 14,788            | -   |  | 17,196           | -   |  |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註十五)                       | 6,544            | -   |  | 6,207             | -   |  | 3,365            | -   |  |
| 2399 | 其他流動負債                               | 2,085            | -   |  | 709               | -   |  | 2,080            | -   |  |
| 21XX | 流動負債總計                               | 1,391,792        | 33  |  | 1,742,539         | 40  |  | 1,559,195        | 38  |  |
|      | 非流動負債                                |                  |     |  |                   |     |  |                  |     |  |
| 2540 | 長期借款 (附註二十及三一)                       | 353,600          | 9   |  | -                 | -   |  | -                | -   |  |
| 2570 | 遞延所得稅負債                              | 8,127            | -   |  | 8,965             | -   |  | 53,912           | 1   |  |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註十五)                      | 10,427           | -   |  | 13,133            | -   |  | 4,123            | -   |  |
| 2645 | 存入保證金                                | -                | -   |  | 358               | -   |  | -                | -   |  |
| 25XX | 非流動負債總計                              | 372,154          | 9   |  | 22,456            | -   |  | 58,035           | 1   |  |
| 2XXX | 負債總計                                 | 1,763,946        | 42  |  | 1,764,995         | 40  |  | 1,617,230        | 39  |  |
|      | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二三)                   |                  |     |  |                   |     |  |                  |     |  |
|      | 股本                                   |                  |     |  |                   |     |  |                  |     |  |
| 3110 | 普通股                                  | 660,590          | 16  |  | 660,590           | 15  |  | 660,590          | 16  |  |
| 3200 | 資本公積                                 | 1,205,967        | 28  |  | 1,205,967         | 28  |  | 1,205,967        | 29  |  |
|      | 保留盈餘                                 |                  |     |  |                   |     |  |                  |     |  |
| 3310 | 法定盈餘公積                               | 177,742          | 4   |  | 137,496           | 3   |  | 137,496          | 4   |  |
| 3320 | 特別盈餘公積                               | 127,888          | 3   |  | 80,046            | 2   |  | 80,046           | 2   |  |
| 3350 | 未分配盈餘                                | 428,698          | 10  |  | 635,669           | 14  |  | 464,780          | 11  |  |
| 3300 | 保留盈餘總計                               | 734,328          | 17  |  | 853,211           | 19  |  | 682,322          | 17  |  |
| 3400 | 其他權益                                 | (181,608)        | (4) |  | (127,888)         | (3) |  | (22,153)         | (1) |  |
| 31XX | 本公司業主權益總計                            | 2,419,277        | 57  |  | 2,591,880         | 59  |  | 2,526,726        | 61  |  |
| 36XX | 非控制權益 (附註二三)                         | 26,530           | 1   |  | 29,926            | 1   |  | -                | -   |  |
| 3XXX | 權益總計                                 | 2,445,807        | 58  |  | 2,621,806         | 60  |  | 2,526,726        | 61  |  |
|      | 負債與權益總計                              | \$ 4,209,753     | 100 |  | \$ 4,386,801      | 100 |  | \$ 4,143,956     | 100 |  |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳本源



經理人：陳本源



會計主管：留澆錄



西元 2020 年及 2019 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及西元 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 未經一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  | 2020年4月1日至6月30日  |           | 2019年4月1日至6月30日   |           | 2020年1月1日至6月30日   |           | 2019年1月1日至6月30日   |           |
|------|------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      | 金 額              | %         | 金 額               | %         | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 4100 | \$ 737,326       | 100       | \$ 939,303        | 100       | \$ 1,369,752      | 100       | \$ 1,783,837      | 100       |
| 5110 | ( 515,502)       | ( 70)     | ( 693,792)        | ( 74)     | ( 990,426)        | ( 73)     | ( 1,314,435)      | ( 74)     |
| 5900 | 221,824          | 30        | 245,511           | 26        | 379,326           | 27        | 469,402           | 26        |
| 5910 | -                | -         | ( 369)            | -         | -                 | -         | ( 369)            | -         |
| 5950 | <u>221,824</u>   | <u>30</u> | <u>245,142</u>    | <u>26</u> | <u>379,326</u>    | <u>27</u> | <u>469,033</u>    | <u>26</u> |
| 6100 | ( 53,184)        | ( 7)      | ( 65,515)         | ( 7)      | ( 103,897)        | ( 7)      | ( 124,243)        | ( 7)      |
| 6200 | ( 36,650)        | ( 5)      | ( 40,511)         | ( 4)      | ( 77,088)         | ( 6)      | ( 87,308)         | ( 5)      |
| 6300 | ( 647)           | -         | ( 683)            | -         | ( 1,220)          | -         | ( 1,401)          | -         |
| 6450 | ( 11,552)        | ( 2)      | -                 | -         | ( 12,476)         | ( 1)      | -                 | -         |
| 6000 | ( 102,033)       | ( 14)     | ( 106,709)        | ( 11)     | ( 194,681)        | ( 14)     | ( 212,952)        | ( 12)     |
| 6900 | <u>119,791</u>   | <u>16</u> | <u>138,433</u>    | <u>15</u> | <u>184,645</u>    | <u>13</u> | <u>256,081</u>    | <u>14</u> |
| 7100 | 6,178            | 1         | 7,739             | 1         | 13,306            | 1         | 16,466            | 1         |
| 7010 | 4,847            | 1         | -                 | -         | 8,391             | 1         | -                 | -         |
| 7020 | ( 17,614)        | ( 3)      | 12,417            | 1         | ( 10,206)         | ( 1)      | 17,412            | 1         |
| 7050 | ( 2,116)         | -         | ( 1,105)          | -         | ( 4,660)          | -         | ( 2,216)          | -         |
| 7060 | -                | -         | 999               | -         | -                 | -         | 999               | -         |
| 7000 | ( 8,705)         | ( 1)      | <u>20,050</u>     | <u>2</u>  | <u>6,831</u>      | <u>1</u>  | <u>32,661</u>     | <u>2</u>  |
| 7900 | 111,086          | 15        | 158,483           | 17        | 191,476           | 14        | 288,742           | 16        |
| 7950 | ( 21,900)        | ( 3)      | ( 30,338)         | ( 3)      | ( 41,931)         | ( 3)      | ( 57,166)         | ( 3)      |
| 8200 | <u>89,186</u>    | <u>12</u> | <u>128,145</u>    | <u>14</u> | <u>149,545</u>    | <u>11</u> | <u>231,576</u>    | <u>13</u> |
| 8360 | 其他綜合損益 (附註十三及二三) |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 8361 | 後續可能重分類至損益之項目：   |           |                   |           |                   |           |                   |           |
| 8370 | ( 49,261)        | ( 7)      | ( 14,831)         | ( 2)      | ( 57,642)         | ( 4)      | 24,040            | 1         |
| 8367 | -                | -         | 751               | -         | -                 | -         | 751               | -         |
| 8300 | <u>37,455</u>    | <u>5</u>  | <u>8,650</u>      | <u>1</u>  | <u>2,940</u>      | <u>-</u>  | <u>33,102</u>     | <u>2</u>  |
| 8500 | ( 11,806)        | ( 2)      | ( 5,430)          | ( 1)      | ( 54,702)         | ( 4)      | 57,893            | 3         |
| 8610 | \$ 89,296        | 12        | \$ 128,145        | 14        | \$ 151,959        | 11        | \$ 231,576        | 13        |
| 8620 | ( 110)           | -         | -                 | -         | ( 2,414)          | -         | -                 | -         |
| 8600 | <u>\$ 89,186</u> | <u>12</u> | <u>\$ 128,145</u> | <u>14</u> | <u>\$ 149,545</u> | <u>11</u> | <u>\$ 231,576</u> | <u>13</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |             | 2020年4月1日至6月30日  |           | 2019年4月1日至6月30日   |           | 2020年1月1日至6月30日  |          | 2019年1月1日至6月30日   |           |
|------|-------------|------------------|-----------|-------------------|-----------|------------------|----------|-------------------|-----------|
|      |             | 金 額              | %         | 金 額               | %         | 金 額              | %        | 金 額               | %         |
|      | 綜合損益總額歸屬於：  |                  |           |                   |           |                  |          |                   |           |
| 8710 | 本公司業主       | \$ 77,596        | 10        | \$ 122,715        | 13        | \$ 98,239        | 7        | \$ 289,469        | 16        |
| 8720 | 非控制權益       | ( 216)           | -         | -                 | -         | ( 3,396)         | -        | -                 | -         |
| 8700 |             | <u>\$ 77,380</u> | <u>10</u> | <u>\$ 122,715</u> | <u>13</u> | <u>\$ 94,843</u> | <u>7</u> | <u>\$ 289,469</u> | <u>16</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二七) |                  |           |                   |           |                  |          |                   |           |
|      | 來自繼續營業單位    |                  |           |                   |           |                  |          |                   |           |
| 9710 | 基 本         | <u>\$ 1.35</u>   |           | <u>\$ 1.94</u>    |           | <u>\$ 2.30</u>   |          | <u>\$ 3.51</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋         | <u>\$ 1.35</u>   |           | <u>\$ 1.93</u>    |           | <u>\$ 2.29</u>   |          | <u>\$ 3.49</u>    |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳本源



經理人：陳本源



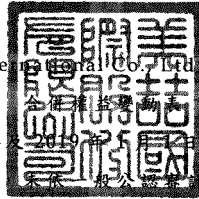
會計主管：留澆錄



M. J. International Co., Ltd. 及子公司

西元 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱 本合併財務報告 準則查核)



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益                   | 其他權益項目     |              |            |            |                   |                             | 總計          | 非控制權益        | 權益總額      |              |
|----|-------------------------------|------------|--------------|------------|------------|-------------------|-----------------------------|-------------|--------------|-----------|--------------|
|    |                               | 股本         | 資本公積         | 保留盈餘       | 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評價損益 |             |              |           |              |
| A1 | 2019年1月1日餘額                   | \$ 660,590 | \$ 1,205,967 | \$ 106,452 | \$ 52,462  | \$ 490,009        | (\$ 52,670)                 | (\$ 27,376) | \$ 2,435,434 | \$ -      | \$ 2,435,434 |
|    | 2018年度盈餘指撥及分配(附註二三)           |            |              |            |            |                   |                             |             |              |           |              |
| B1 | 法定盈餘公積                        | -          | -            | 31,044     | -          | (31,044)          | -                           | -           | -            | -         | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                        | -          | -            | -          | 27,584     | (27,584)          | -                           | -           | -            | -         | -            |
| B5 | 本公司股東現金股利                     | -          | -            | -          | -          | (198,177)         | -                           | -           | (198,177)    | -         | (198,177)    |
| D1 | 2019年1月1日至6月30日淨利             | -          | -            | -          | -          | 231,576           | -                           | -           | 231,576      | -         | 231,576      |
| D3 | 2019年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益(附註二三) | -          | -            | -          | -          | -                 | 24,791                      | 33,102      | 57,893       | -         | 57,893       |
| D5 | 2019年1月1日至6月30日綜合損益總額         | -          | -            | -          | -          | 231,576           | 24,791                      | 33,102      | 289,469      | -         | 289,469      |
| Z1 | 2019年6月30日餘額                  | \$ 660,590 | \$ 1,205,967 | \$ 137,496 | \$ 80,046  | \$ 464,780        | (\$ 27,879)                 | \$ 5,726    | \$ 2,526,726 | \$ -      | \$ 2,526,726 |
| A1 | 2020年1月1日餘額                   | \$ 660,590 | \$ 1,205,967 | \$ 137,496 | \$ 80,046  | \$ 635,669        | (\$ 138,545)                | \$ 10,657   | \$ 2,591,880 | \$ 29,926 | \$ 2,621,806 |
|    | 2019年度盈餘指撥及分配(附註二三)           |            |              |            |            |                   |                             |             |              |           |              |
| B1 | 法定盈餘公積                        | -          | -            | 40,246     | -          | (40,246)          | -                           | -           | -            | -         | -            |
| B3 | 特別盈餘公積                        | -          | -            | -          | 47,842     | (47,842)          | -                           | -           | -            | -         | -            |
| B5 | 本公司股東現金股利                     | -          | -            | -          | -          | (270,842)         | -                           | -           | (270,842)    | -         | (270,842)    |
| D1 | 2020年1月1日至6月30日淨利             | -          | -            | -          | -          | 151,959           | -                           | -           | 151,959      | (2,414)   | 149,545      |
| D3 | 2020年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益(附註二三) | -          | -            | -          | -          | -                 | (56,660)                    | 2,940       | (53,720)     | (982)     | (54,702)     |
| D5 | 2020年1月1日至6月30日綜合損益總額         | -          | -            | -          | -          | 151,959           | (56,660)                    | 2,940       | 98,239       | (3,396)   | 94,843       |
| Z1 | 2020年6月30日餘額                  | \$ 660,590 | \$ 1,205,967 | \$ 177,742 | \$ 127,888 | \$ 428,698        | (\$ 195,205)                | \$ 13,597   | \$ 2,419,277 | \$ 26,530 | \$ 2,445,807 |

後附之附註為本合併財務報告之一部分。

董事長：陳本源



經理人：陳本源



會計主管：留澆錄



## M. J. International Co., Ltd.及子公司

合併現金流量表

西元 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未經獨立審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|--------------------------|---------------------|---------------------|
|        | 營業活動之淨現金流量               |                     |                     |
| A10000 | 本期稅前淨利                   | \$ 191,476          | \$ 288,742          |
| A20010 | 收益費損項目：                  |                     |                     |
| A20300 | 預期信用減損損失                 | 12,476              | -                   |
| A20100 | 折舊費用                     | 78,494              | 62,289              |
| A20200 | 攤銷費用                     | 4,769               | 922                 |
| A20900 | 財務成本                     | 4,660               | 2,216               |
| A21200 | 利息收入                     | ( 13,306)           | ( 16,466)           |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業及合資<br>利益之份額 | -                   | ( 999)              |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                | 6,699               | 6,960               |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失            | 1,108               | -                   |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產淨利益  | ( 98)               | ( 2,475)            |
| A23100 | 處分金融資產淨損(益)              | 10,152              | ( 1,903)            |
| A24100 | 外幣兌換淨損(益)                | 12,614              | ( 8,106)            |
| A29900 | 提列負債準備                   | 2,437               | -                   |
| A29900 | 存入保證金轉列其他利益(附註十<br>六及二五) | ( 282)              | -                   |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |                     |                     |
| A31115 | 強制透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產   | 805                 | 2,527               |
| A31130 | 應收票據                     | 342                 | 4,676               |
| A31140 | 應收票據—關係人                 | 309                 | ( 65)               |
| A31150 | 應收帳款                     | 220,740             | ( 194,653)          |
| A31160 | 應收帳款—關係人                 | ( 1,865)            | ( 8,356)            |
| A31180 | 其他應收款                    | 4,399               | ( 728)              |
| A31200 | 存 貨                      | 47,925              | 9,554               |
| A31240 | 其他流動資產                   | 32,851              | 3,598               |
| A32110 | 持有供交易之金融負債               | -                   | ( 4)                |
| A32125 | 合約負債                     | ( 9,329)            | 5,333               |
| A32150 | 應付帳款                     | ( 133,483)          | 5,002               |
| A32180 | 其他應付款                    | ( 108,519)          | ( 11,047)           |
| A32200 | 負債準備                     | ( 7,915)            | 793                 |
| A32230 | 其他流動負債                   | 1,343               | ( 56)               |
| A33000 | 營運產生之現金                  | 358,802             | 147,754             |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼    |                            | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| A33100 | 收取之利息                      | \$ 5,278            | \$ 5,097            |
| A33300 | 支付之利息                      | ( 4,660)            | ( 2,216)            |
| A33500 | 支付之所得稅                     | ( 74,548)           | ( 23,510)           |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入                 | <u>284,872</u>      | <u>127,125</u>      |
|        | 投資活動之現金流量                  |                     |                     |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | ( 503)              | -                   |
| B00020 | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量<br>之金融資產 | 25,670              | 100,059             |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產     | ( 5,719)            | ( 57,115)           |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資<br>產     | 320,107             | -                   |
| B01800 | 取得採用權益法之投資                 | -                   | ( 32,089)           |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 29,623)           | ( 48,951)           |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 177                 | -                   |
| B03800 | 存出保證金減少                    | -                   | 2,260               |
| B04500 | 購置無形資產                     | -                   | ( 438)              |
| B06700 | 其他非流動資產增加                  | ( 19,614)           | ( 42,166)           |
| B07500 | 收取之利息                      | <u>9,276</u>        | <u>12,109</u>       |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流入(出)              | <u>299,771</u>      | <u>( 66,331)</u>    |
|        | 籌資活動之現金流量                  |                     |                     |
| C00100 | 短期借款增加                     | 149,836             | 15,656              |
| C00200 | 短期借款減少                     | ( 565,216)          | -                   |
| C00500 | 應付短期票券增加                   | 99,491              | -                   |
| C01600 | 舉借長期借款                     | 353,600             | -                   |
| C04020 | 租賃本金償還                     | ( 3,224)            | ( 1,713)            |
| C03100 | 存入保證金減少                    | ( 43)               | -                   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入                 | <u>34,444</u>       | <u>13,943</u>       |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響            | ( 19,423)           | <u>11,512</u>       |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加                 | 599,664             | 86,249              |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額                | <u>280,800</u>      | <u>666,079</u>      |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額                | <u>\$ 880,464</u>   | <u>\$ 752,328</u>   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳本源



經理人：陳本源



會計主管：留澆錄



## M. J. International Co., Ltd.及子公司

### 合併財務報表附註

西元 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

M. J. International Co., Ltd. (以下簡稱「本公司」) 於 2010 年 10 月 8 日設立於英屬開曼群島，主要係為申請向台灣證券交易所股票上市所進行之組織架構重組而設立，重組後本公司成為所有合併個體之控股公司。本公司於 2016 年 11 月 1 日正式於台灣證券交易所掛牌買賣。本公司及子公司 (以下簡稱「合併公司」) 所經營主要營業項目為塑膠地磚地板開發與購銷。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 2020 年 8 月 6 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 認可並發布生效之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC) (以下稱「IFRSs」)

本期適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」                         | 2022 年 1 月 1 日 (註2)    |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」                      | 2022 年 1 月 1 日 (註3)    |
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」              | 發布日起生效                 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                    |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>         | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|
| IFRS 17「保險合約」                     | 2023年1月1日             |
| IFRS 17之修正                        | 2023年1月1日             |
| IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」             | 2023年1月1日             |
| IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022年1月1日(註4)         |
| IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022年1月1日(註5)         |

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

註2：IFRS 9「金融工具」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少12個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若

負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表七及附表八。

#### (四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 2019 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### 所得稅

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源與 2019 年度合併財務報告一致。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 六、現金及約當現金

|                      | 2020年6月30日        | 2019年12月31日       | 2019年6月30日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金             | \$ 2,214          | \$ 2,817          | \$ 3,218          |
| 銀行支票及活期存款            | 485,479           | 186,660           | 561,342           |
| 約當現金(原始到期日在3個月以內之投資) |                   |                   |                   |
| 銀行定期存款               | 392,771           | 91,323            | 187,768           |
|                      | <u>\$ 880,464</u> | <u>\$ 280,800</u> | <u>\$ 752,328</u> |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                | 2020年6月30日       | 2019年12月31日       | 2019年6月30日        |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> |                  |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量  |                  |                   |                   |
| 衍生工具(未指定避險)    |                  |                   |                   |
| —遠期外匯合約        |                  |                   |                   |
| (一)            | \$ -             | \$ 707            | \$ 2,481          |
| 混合金融資產         |                  |                   |                   |
| —結構式存款(二)      | 18,918           | 335,977           | 112,951           |
| 小計             | <u>\$ 18,918</u> | <u>\$ 336,684</u> | <u>\$ 115,432</u> |

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                    | 幣  | 別 | 到  | 期 | 期         | 間 | 合                    | 約 | 金 | 額 | ( | 仟 | 元) |
|--------------------|----|---|----|---|-----------|---|----------------------|---|---|---|---|---|----|
| <u>2019年12月31日</u> |    |   |    |   |           |   |                      |   |   |   |   |   |    |
| 賣出遠期外匯             | 美元 | 對 | 人民 | 幣 | 2020.1.21 |   | USD 2,000/RMB 14,103 |   |   |   |   |   |    |

|                   | 幣  | 別 | 到  | 期 | 期                       | 間 | 合                     | 約 | 金 | 額 | ( | 仟 | 元) |
|-------------------|----|---|----|---|-------------------------|---|-----------------------|---|---|---|---|---|----|
| <u>2019年6月30日</u> |    |   |    |   |                         |   |                       |   |   |   |   |   |    |
| 賣出遠期外匯            | 美元 | 對 | 人民 | 幣 | 2019.7.10~<br>2020.7.25 |   | USD 10,104/RMB 70,000 |   |   |   |   |   |    |

合併公司於2020年及2019年1月1日至6月30日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險，因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。截至2020年6月30日止，合併公司從事之遠期外匯合約皆已到期。

- (二) 1. 合併公司與銀行簽訂結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬IFRS 9範圍內之資產，故按整體混合合約評估應強制分類為透過損益按公允價值衡量。
2. 於投資周期內，合併公司對部分金融工具不得提前贖回。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|              | <u>2020年6月30日</u> | <u>2019年12月31日</u> | <u>2019年6月30日</u> |
|--------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                    |                   |
| 債務工具投資       | <u>\$ 308,957</u> | <u>\$ 350,515</u>  | <u>\$ 364,400</u> |
| <u>非 流 動</u> |                   |                    |                   |
| 權益工具投資       | \$ 495            | \$ -               | \$ -              |
| 債務工具投資       | <u>27,404</u>     | <u>28,903</u>      | <u>30,298</u>     |
|              | <u>\$ 27,899</u>  | <u>\$ 28,903</u>   | <u>\$ 30,298</u>  |

(一) 權益工具投資

|                                       | <u>2020年6月30日</u> | <u>2019年12月31日</u> | <u>2019年6月30日</u> |
|---------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u>                          |                   |                    |                   |
| 國外投資                                  |                   |                    |                   |
| 未上市(櫃)股票                              |                   |                    |                   |
| DCM International Corporation Limited | <u>\$ 495</u>     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>       |

合併公司於2020年1月按泰銖500仟元購買DCM International Corporation Limited公司普通股，依中長期策略目的投資，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## (二) 債務工具投資

|            | <u>2020年6月30日</u> | <u>2019年12月31日</u> | <u>2019年6月30日</u> |
|------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| <u>流動</u>  |                   |                    |                   |
| 國外投資       |                   |                    |                   |
| 海外債券投資     | \$ 308,957        | \$ 350,515         | \$ 364,400        |
| <u>非流動</u> |                   |                    |                   |
| 國外投資       |                   |                    |                   |
| 海外債券投資     | <u>27,404</u>     | <u>28,903</u>      | <u>30,298</u>     |
| 合計         | <u>\$ 336,361</u> | <u>\$ 379,418</u>  | <u>\$ 394,698</u> |

1. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註九。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三一。

## 九、債務工具投資之信用風險管理

### 透過其他綜合損益按公允價值衡量

|        | <u>2020年6月30日</u> | <u>2019年12月31日</u> | <u>2019年6月30日</u> |
|--------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 總帳面金額  | \$ 330,916        | \$ 377,250         | \$ 397,482        |
| 備抵損失   | ( 6,673)          | ( 7,354)           | ( 7,354)          |
| 公允價值調整 | 13,597            | 10,657             | 5,726             |
| 匯率變動數  | <u>( 1,479)</u>   | <u>( 1,135)</u>    | <u>( 1,156)</u>   |
|        | <u>\$ 336,361</u> | <u>\$ 379,418</u>  | <u>\$ 394,698</u> |

合併公司採行之政策主要係投資於信用評等為投資等級以上(含)且屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。合併公司現行信用風險評等機制及各信用等級債務工具投資之總帳面金額及適用之預期信用損失率如下：

2020 年 6 月 30 日

| 信用等級 | 定義   | 預期信用損失認列基礎        | 預期信用損失率          | 總帳面金額             |
|------|--|-------------------|------------------|-------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量                   | 12個月預期信用損失        | 0%               | \$ 216,781        |
| 異 常  | 自原始認列後信用風險已顯著增加或債務人之信用風險較高，但仍有充分能力清償合約現金流量 | 存續期間預期信用損失（未信用減損） | 1.37%~<br>12.58% | 114,135           |
| 違 約  | 已有信用減損證據                                   | 存續期間預期信用損失（已信用減損） | 20.39%           | -                 |
| 沖 銷  | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期             | 直接沖銷              | 100%             | -                 |
|      |  |                   |                  | <u>\$ 330,916</u> |

2019 年 12 月 31 日

| 信用等級 | 定義   | 預期信用損失認列基礎        | 預期信用損失率          | 總帳面金額             |
|------|--|-------------------|------------------|-------------------|
| 正 常  | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量                   | 12個月預期信用損失        | 0%               | \$ 279,668        |
| 異 常  | 自原始認列後信用風險已顯著增加或債務人之信用風險較高，但仍有充分能力清償合約現金流量 | 存續期間預期信用損失（未信用減損） | 0.47%~<br>12.58% | 97,582            |
| 違 約  | 已有信用減損證據                                   | 存續期間預期信用損失（已信用減損） | 20.39%           | -                 |
| 沖 銷  | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期             | 直接沖銷              | 100%             | -                 |
|      |  |                   |                  | <u>\$ 377,250</u> |



2019年6月30日

| 信用等級 | 定義   | 預期信用損失認列基礎        | 預期信用損失率          | 總帳面金額             |
|------|--|-------------------|------------------|-------------------|
| 正常   | 債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量                   | 12個月預期信用損失        | 0%               | \$ 290,087        |
| 異常   | 自原始認列後信用風險已顯著增加或債務人之信用風險較高，但仍有充分能力清償合約現金流量 | 存續期間預期信用損失（未信用減損） | 1.40%~<br>12.72% | 107,395           |
| 違約   | 已有信用減損證據                                   | 存續期間預期信用損失（已信用減損） | 20.46%           | -                 |
| 沖銷   | 有證據顯示債務人面臨嚴重財務困難且合併公司對回收無法合理預期             | 直接沖銷              | 100%             | -                 |
|      |  |                   |                  | <u>\$ 397,482</u> |

透過其他綜合損益按公允價值衡量備抵損失變動資訊

|                  | 信用等級               |                          |                          |
|------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
|                  | 正常<br>(12個月預期信用損失) | 異常<br>(存續期間預期信用損失且未信用減損) | 違約<br>(存續期間預期信用損失且已信用減損) |
| 2020年1月1日餘額      | \$ -               | \$ 7,354                 | \$ -                     |
| 信用等級變動—異常轉為違約(1) | -                  | ( 157)                   | 5,978                    |
| 信用等級變動—違約轉為沖銷(1) | -                  | -                        | ( 5,978)                 |
| 除列(2)            | -                  | ( 245)                   | -                        |
| 匯率變動             | -                  | ( 279)                   | -                        |
| 2020年6月30日餘額     | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 6,673</u>          | <u>\$ -</u>              |

|              | 信用等級               |                          |                          |
|--------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|
|              | 正常<br>(12個月預期信用損失) | 異常<br>(存續期間預期信用損失且未信用減損) | 違約<br>(存續期間預期信用損失且已信用減損) |
| 2019年1月1日餘額  | \$ -               | \$ 12,798                | \$ -                     |
| 除列(2)        | -                  | ( 5,445)                 | -                        |
| 匯率變動         | -                  | 1                        | -                        |
| 2019年6月30日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 7,354</u>          | <u>\$ -</u>              |

1. 因合併公司於2020年4月26日未收取所持有之A公司債券應支付之利息，評估該債券投資已發生信用減損並評估剩餘存續期間

已無法依合約收取所有本金及利息，故提列預期信用損失 5,821 仟元並沖銷違約信用等級之備抵損失 5,978 仟元。

2. 合併公司於 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日出售異常信用等級之透過其他綜合損益按公允價值衡量之海外債券投資總帳面金額 6,039 仟元及 62,465 仟元，同時除列相關之備抵損失 245 仟元及 5,445 仟元。

#### 十、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | <u>2020年6月30日</u> | <u>2019年12月31日</u>  | <u>2019年6月30日</u>   |
|--------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u>  |                   |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                     |                     |
| 總帳面金額—因營業而發生 | \$ 2,098          | \$ 2,440            | \$ 4,327            |
| 減：備抵損失       | <u>-</u>          | <u>-</u>            | <u>-</u>            |
|              | <u>\$ 2,098</u>   | <u>\$ 2,440</u>     | <u>\$ 4,327</u>     |
| <u>應收帳款</u>  |                   |                     |                     |
| 按攤銷後成本衡量     |                   |                     |                     |
| 總帳面金額        | \$ 772,497        | \$ 1,003,159        | \$ 1,129,019        |
| 減：備抵損失       | <u>( 7,813)</u>   | <u>( 1,248)</u>     | <u>( 1,127)</u>     |
|              | <u>\$ 764,684</u> | <u>\$ 1,001,911</u> | <u>\$ 1,127,892</u> |
| <u>其他應收款</u> |                   |                     |                     |
| 應收退稅款        | \$ 15,397         | \$ 20,803           | \$ 18,551           |
| 應收利息         | 5,683             | 6,931               | 7,119               |
| 其他           | <u>5,211</u>      | <u>4,776</u>        | <u>8,596</u>        |
|              | <u>\$ 26,291</u>  | <u>\$ 32,510</u>    | <u>\$ 34,266</u>    |

##### (一) 應收票據及帳款

合併公司對應收票據之平均兌現天數為 30 至 60 天；合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責人員負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量歷史經

驗、現時市場情況及前瞻性資訊。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收票據及帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據之備抵損失如下：

2020年6月30日

|                  | 未 逾 期           |
|------------------|-----------------|
| 預期信用損失率          | 0%              |
| 總帳面金額            | \$ 2,098        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -               |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 2,098</u> |

2019年12月31日

|                  | 未 逾 期           |
|------------------|-----------------|
| 預期信用損失率          | 0%              |
| 總帳面金額            | \$ 2,440        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -               |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 2,440</u> |

2019年6月30日

|                  | 未 逾 期           |
|------------------|-----------------|
| 預期信用損失率          | 0%              |
| 總帳面金額            | \$ 4,327        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | -               |
| 攤銷後成本            | <u>\$ 4,327</u> |

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

2020年6月30日

|                      | 未 逾 期             | 逾 期<br>1~60天     | 逾 期<br>61~90天   | 逾 期<br>91~120天 | 逾 期<br>超過120天 | 合 計               |
|----------------------|-------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|-------------------|
| 預期信用損失率              | 0%~0.85%          | 0%~9.38%         | 2.98%           | 8.04%          | 21.84%~100%   |                   |
| 總帳面金額                | \$ 753,143        | \$ 14,404        | \$ 2,982        | \$ 896         | \$ 1,072      | \$ 772,497        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( 6,258 )         | ( 1,147 )        | ( 89 )          | ( 72 )         | ( 247 )       | ( 7,813 )         |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 746,885</u> | <u>\$ 13,257</u> | <u>\$ 2,893</u> | <u>\$ 824</u>  | <u>\$ 825</u> | <u>\$ 764,684</u> |

2019年12月31日

|                      | 未逾期               | 逾期<br>1~60天      | 逾期<br>61~90天 | 逾期<br>91~120天 | 逾期<br>超過120天  | 合計                 |
|----------------------|-------------------|------------------|--------------|---------------|---------------|--------------------|
| 預期信用損失率              | 0%~0.52%          | 0%~7.39%         | 4.44%        | 8.14%         | 17.57%~100%   |                    |
| 總帳面金額                | \$ 983,972        | \$ 19,089        | \$ 45        | \$ -          | \$ 53         | \$1,003,159        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | ( <u>81</u> )     | ( <u>1,154</u> ) | ( <u>2</u> ) | -             | ( <u>11</u> ) | ( <u>1,248</u> )   |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 983,891</u> | <u>\$ 17,935</u> | <u>\$ 43</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 42</u>  | <u>\$1,001,911</u> |

2019年6月30日

|                      | 未逾期                | 逾期<br>1~60天      | 逾期<br>61~90天 | 逾期<br>91~120天 | 逾期<br>超過120天 | 合計                 |
|----------------------|--------------------|------------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|
| 預期信用損失率              | 0%                 | 0%~3.68%         | -            | -             | -            |                    |
| 總帳面金額                | \$1,098,417        | \$ 30,602        | \$ -         | \$ -          | \$ -         | \$1,129,019        |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -                  | ( <u>1,127</u> ) | -            | -             | -            | ( <u>1,127</u> )   |
| 攤銷後成本                | <u>\$1,098,417</u> | <u>\$ 29,475</u> | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>  | <u>\$1,127,892</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                    | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額               | \$ 1,248            | \$ 1,127            |
| 加：本期提列預期信用減損<br>損失 | 6,655               | -                   |
| 外幣換算差額             | ( <u>90</u> )       | -                   |
| 期末餘額               | <u>\$ 7,813</u>     | <u>\$ 1,127</u>     |

(二) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主係應收退稅款及利息等款項，合併公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至2020年6月30日暨2019年12月31日及6月30日止，合併公司評估其他應收款毋須提列預期信用損失。

十一、存貨

|       | 2020年6月30日        | 2019年12月31日       | 2019年6月30日        |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 商 品   | \$ 52,076         | \$ 59,907         | \$ 17,259         |
| 製 成 品 | 124,816           | 142,048           | 88,084            |
| 在 製 品 | 71,026            | 85,569            | 90,535            |
| 原 物 料 | 85,866            | 91,767            | 93,589            |
| 在途存貨  | <u>24,242</u>     | <u>42,831</u>     | <u>54,266</u>     |
|       | <u>\$ 358,026</u> | <u>\$ 422,122</u> | <u>\$ 343,733</u> |

銷貨成本性質如下：

|             | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 已銷售之存貨成本    | \$ 515,502          | \$ 686,900          | \$ 983,727          | \$ 1,307,475        |
| 存貨跌價損失及呆滯損失 | -                   | 6,892               | 6,699               | 6,960               |
|             | <u>\$ 515,502</u>   | <u>\$ 693,792</u>   | <u>\$ 990,426</u>   | <u>\$ 1,314,435</u> |

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱       | 子 公 司 名 稱               | 業 務 性 質                    | 所 持 股 權 百 分 比  |                 |                |
|--------------|-------------------------|----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
|              |                         |                            | 2020年<br>6月30日 | 2019年<br>12月31日 | 2019年<br>6月30日 |
| 本公司          | 普隆國際(香港)有限公司            | 投資控股                       | 100%<br>(註1)   | 100%<br>(註1)    | 100%           |
|              | 美喆國際企業股份有限公司            | 銷售及加工塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料      | 100%           | 100%            | 100%           |
|              | 盈溢國際企業有限公司              | 國際貿易                       | 100%           | 100%            | 100%           |
|              | 福屋投資股份有限公司              | 投資控股                       | 100%<br>(註2)   | 100%<br>(註2)    | 100%<br>(註2)   |
| 福屋投資股份有限公司   | Green Touch Floors Inc. | 銷售複合木地板、塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料   | 60%            | 60%<br>(註3)     | 45%<br>(註3)    |
| 普隆國際(香港)有限公司 | 東莞美哲塑膠製品有限公司            | 生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料及投資控股 | 100%<br>(註1)   | 100%<br>(註1)    | 100%           |
|              | 東莞普隆塑膠製品有限公司            | 生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料及投資控股 | 100%           | 100%            | 100%           |
| 東莞美哲塑膠製品有限公司 | 重慶美喆建築裝飾材料有限公司          | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 100%           | 100%            | 100%           |
|              | 廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司         | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 100%           | 100%<br>(註4)    | 100%<br>(註4)   |
|              | 北京美哲建築裝飾材料有限公司          | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 75%            | 75%<br>(註5)     | 100%           |
|              | 上海美喆建築裝飾材料有限公司          | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 36%            | 36%             | 36%            |
|              | 武漢美喆建築裝飾材料有限公司          | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 100%           | 100%            | 100%           |
| 東莞普隆塑膠製品有限公司 | 上海美喆建築裝飾材料有限公司          | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 64%            | 64%             | 64%            |
|              | 西安美喆建築裝飾材料有限公司          | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 100%           | 100%            | 100%           |
|              | 瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司          | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 100%<br>(註6)   | 100%<br>(註6)    | 100%<br>(註6)   |
|              | 北京美哲建築裝飾材料有限公司          | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 25%            | 25%<br>(註5)     | -<br>(註5)      |

註1：2018年11月8日經合併公司董事會決議透過普隆國際(香港)有限公司增加投資東莞美哲塑膠製品有限公司，本公司分別於2019年8月及2020年4月投資普隆國際(香港)有限公司資本金美元3,000仟元及美元2,000仟元，普隆國際(香港)有限公

司投資東莞美哲塑膠製品有限公司資本金美元 3,100 仟元及美元 2,000 仟元。

註 2：福屋投資股份有限公司於 2018 年 11 月 2 日設立登記，本公司分別於 2019 年 4 月、9 月及 2020 年 1 月，投資福屋投資股份有限公司美元 1,295 仟元、美元 436 仟元及美元 20 仟元。

註 3：合併公司分別於 2019 年 4 月及 10 月以美元 1,295 仟元及美元 431 仟元分別取得加拿大通路商公司 Green Touch Floors Inc. 45% 及 15% 股權。

註 4：2019 年 5 月 9 日經合併公司董事會決議，由東莞美哲塑膠製品有限公司減少投資廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司人民幣 12,000 仟元，並於 2019 年 8 月收到退回股款。

註 5：2019 年 5 月 9 日經合併公司董事會決議透過東莞普隆塑膠製品有限公司增加投資北京美哲建築裝飾材料有限公司人民幣 3,000 仟元，增資後該子公司資本額為人民幣 12,000 仟元。

註 6：瀋陽美喆建築裝飾材料有限公司由東莞普隆塑膠製品有限公司分別於 2019 年 6 月及 2020 年 1 月增加投資人民幣 50 仟元及 43 仟元。

### 十三、採用權益法之投資

#### (一) 投資關聯企業

|            | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2019年6月30日 |
|------------|------------|-------------|------------|
| 個別不重大之關聯企業 | \$ -       | \$ -        | \$ 41,596  |

合併公司於 2019 年 4 月以美元 1,295 仟元取得加拿大通路商公司 Green Touch Floors Inc. 45% 股權，列為採用權益法投資之關聯企業。

合併公司於 2019 年 10 月再次以美元 431 仟元收購該公司 15% 股權，總計共持股 60% 並佔董事席次三席中之二席，故已取得控制力，因此自 2019 年 10 月納入合併個體。

(二) 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|           | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 合併公司享有之份額 |                     |                     |                     |                     |
| 繼續營業單位本期  |                     |                     |                     |                     |
| 淨利        | \$ -                | \$ 999              | \$ -                | \$ 999              |
| 其他綜合損益    | -                   | 751                 | -                   | 751                 |
| 綜合損益總額    | \$ -                | \$ 1,750            | \$ -                | \$ 1,750            |

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；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十四、不動產、廠房及設備—自用

|                             | 自有土地       | 建築物        | 機器設備       | 模具設備      | 運輸設備      | 辦公設備      | 其他設備       | 建造中之<br>不動產 | 合計           |
|-----------------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|-------------|--------------|
| <b>成本</b>                   |            |            |            |           |           |           |            |             |              |
| 2020年1月1日餘額                 | \$ 456,595 | \$ 769,343 | \$ 799,799 | \$ 44,165 | \$ 31,178 | \$ 13,548 | \$ 157,827 | \$ 1,018    | \$ 2,273,473 |
| 增添                          | -          | 212        | 10,708     | -         | 98        | 236       | 2,540      | 4,424       | 18,218       |
| 處分                          | -          | -          | ( 8,274)   | ( 4,483)  | -         | ( 430)    | ( 1,768)   | -           | ( 14,955)    |
| 重分類(註)                      | -          | -          | 15,411     | -         | -         | -         | 432        | -           | 15,843       |
| 淨兌換差額                       | -          | ( 21,019)  | ( 20,880)  | ( 1,066)  | ( 753)    | ( 335)    | ( 4,269)   | -           | ( 48,322)    |
| 2020年6月30日餘額                | \$ 456,595 | \$ 748,536 | \$ 796,764 | \$ 38,616 | \$ 30,523 | \$ 13,019 | \$ 154,762 | \$ 5,442    | \$ 2,244,257 |
| <b>累計折舊</b>                 |            |            |            |           |           |           |            |             |              |
| 2020年1月1日餘額                 | \$ -       | \$ 210,727 | \$ 412,282 | \$ 33,462 | \$ 21,287 | \$ 9,852  | \$ 62,926  | \$ -        | \$ 750,536   |
| 處分                          | -          | -          | ( 6,989)   | ( 4,483)  | -         | ( 430)    | ( 1,768)   | -           | ( 13,670)    |
| 折舊費用                        | -          | 19,330     | 34,551     | 1,957     | 1,753     | 865       | 14,694     | -           | 73,150       |
| 淨兌換差額                       | -          | ( 5,736)   | ( 11,000)  | ( 825)    | ( 580)    | ( 243)    | ( 2,017)   | -           | ( 20,401)    |
| 2020年6月30日餘額                | \$ -       | \$ 224,321 | \$ 428,844 | \$ 30,111 | \$ 22,460 | \$ 10,044 | \$ 73,835  | \$ -        | \$ 789,615   |
| 2020年6月30日淨額                | \$ 456,595 | \$ 524,215 | \$ 367,920 | \$ 8,505  | \$ 8,063  | \$ 2,975  | \$ 80,927  | \$ 5,442    | \$ 1,454,642 |
| 2019年12月31日及<br>2020年1月1日淨額 | \$ 456,595 | \$ 558,616 | \$ 387,517 | \$ 10,703 | \$ 9,891  | \$ 3,696  | \$ 94,901  | \$ 1,018    | \$ 1,522,937 |
| <b>成本</b>                   |            |            |            |           |           |           |            |             |              |
| 2019年1月1日餘額                 | \$ 9,393   | \$ 787,723 | \$ 645,981 | \$ 42,841 | \$ 29,370 | \$ 13,321 | \$ 123,422 | \$ 46,929   | \$ 1,698,980 |
| 增添                          | -          | 10,650     | 5,137      | 4,457     | -         | 363       | 27,949     | 12,054      | 60,610       |
| 處分                          | -          | -          | ( 731)     | -         | -         | ( 279)    | -          | -           | ( 1,010)     |
| 重分類(註)                      | -          | 52,060     | 26,777     | -         | -         | -         | 1,396      | ( 34,672)   | 45,561       |
| 淨兌換差額                       | -          | 6,738      | 5,688      | 492       | 280       | 132       | 845        | 702         | 14,877       |
| 2019年6月30日餘額                | \$ 9,393   | \$ 857,171 | \$ 682,852 | \$ 47,790 | \$ 29,650 | \$ 13,537 | \$ 153,612 | \$ 25,013   | \$ 1,819,018 |
| <b>累計折舊</b>                 |            |            |            |           |           |           |            |             |              |
| 2019年1月1日餘額                 | \$ -       | \$ 192,662 | \$ 382,086 | \$ 34,030 | \$ 19,150 | \$ 8,616  | \$ 73,105  | \$ -        | \$ 709,649   |
| 處分                          | -          | -          | ( 731)     | -         | -         | ( 279)    | -          | -           | ( 1,010)     |
| 折舊費用                        | -          | 20,198     | 26,786     | 1,940     | 1,711     | 990       | 8,498      | -           | 60,123       |
| 淨兌換差額                       | -          | 1,569      | 3,265      | 436       | 163       | 81        | 601        | -           | 6,115        |
| 2019年6月30日餘額                | \$ -       | \$ 214,429 | \$ 411,406 | \$ 36,406 | \$ 21,024 | \$ 9,408  | \$ 82,204  | \$ -        | \$ 774,877   |
| 2019年6月30日淨額                | \$ 9,393   | \$ 642,742 | \$ 271,446 | \$ 11,384 | \$ 8,626  | \$ 4,129  | \$ 71,408  | \$ 25,013   | \$ 1,044,141 |

註：係由其他非流動資產—預付設備款轉入。

於2020年及2019年1月1日至6月30日並未發生重大減損情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |       |
|------|-------|
| 建築物  | 3至55年 |
| 機器設備 | 3至10年 |
| 模具設備 | 2至5年  |
| 運輸設備 | 4至5年  |
| 辦公設備 | 3至5年  |
| 其他設備 | 3至10年 |

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註

三一。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | 2020年6月30日          | 2019年12月31日         | 2019年6月30日          |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                     |                     |                     |
| 土地(註)      | \$ 50,562           | \$ 52,582           | \$ 55,984           |
| 建築物        | <u>15,844</u>       | <u>18,130</u>       | <u>6,050</u>        |
|            | <u>\$ 66,406</u>    | <u>\$ 70,712</u>    | <u>\$ 62,034</u>    |
|            | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 |
| 使用權資產之增添   | \$ -                | \$ -                | \$ 1,946            |
| 使用權資產之折舊費用 |                     |                     |                     |
| 土地         | \$ 327              | \$ 355              | \$ 662              |
| 建築物        | <u>1,557</u>        | <u>728</u>          | <u>3,175</u>        |
|            | <u>\$ 1,884</u>     | <u>\$ 1,083</u>     | <u>\$ 3,837</u>     |
|            |                     |                     | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|            |                     |                     | \$ -                |
|            |                     |                     | \$ 710              |
|            |                     |                     | <u>1,456</u>        |
|            |                     |                     | <u>\$ 2,166</u>     |

註：係中國大陸之土地使用權，合併公司已取得國有土地使用權。

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於2020年及2019年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | 2020年6月30日       | 2019年12月31日      | 2019年6月30日      |
|----------|------------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債帳面金額 |                  |                  |                 |
| 流動       | \$ 6,544         | \$ 6,207         | \$ 3,365        |
| 非流動      | <u>\$ 10,427</u> | <u>\$ 13,133</u> | <u>\$ 4,123</u> |

租賃負債之折現率如下：

|     | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2019年6月30日 |
|-----|------------|-------------|------------|
| 建築物 | 3.30%~5%   | 3.55%~5%    | 3.55%      |

### (三) 其他租賃資訊

|             | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期租賃費用      | \$ 770              | \$ 643              | \$ 1,794            | \$ 1,710            |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 2,673)</u>   | <u>(\$ 1,577)</u>   | <u>(\$ 5,561)</u>   | <u>(\$ 3,570)</u>   |



十六、投資性不動產

|                         | <u>建 築 物</u>     |
|-------------------------|------------------|
| <u>成 本</u>              |                  |
| 2020年1月1日餘額             | \$ 60,679        |
| 淨兌換差額                   | ( <u>1,584</u> ) |
| 2020年6月30日餘額            | <u>\$ 59,095</u> |
| <u>累計折舊</u>             |                  |
| 2020年1月1日餘額             | \$ 14,917        |
| 折舊費用                    | 1,507            |
| 淨兌換差額                   | ( <u>419</u> )   |
| 2020年6月30日餘額            | <u>\$ 16,005</u> |
| 2020年6月30日淨額            | <u>\$ 43,090</u> |
| 2019年12月31日及2020年1月1日淨額 | <u>\$ 45,762</u> |

(一) 投資性不動產原出租之租賃期間為2年，惟承租人已於2020年5月提前解約，並沒收其押金，帳列其他利益及損失項下。

(二) 投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物 20 年

(三) 自有之投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

|      | <u>2020年6月30日</u> | <u>2019年12月31日</u> | <u>2019年6月30日</u> |
|------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 44,047</u>  | <u>\$ 48,243</u>   | <u>\$ -</u>       |

(四) 於2020年1月1日至6月30日並未發生重大減損情形。

十七、商 譽

|              | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>成 本</u>   |                     |                     |
| 2020年1月1日餘額  | \$ 8,795            | \$ -                |
| 淨兌換差額        | ( 102)              | -                   |
| 2020年6月30日餘額 | <u>\$ 8,693</u>     | <u>\$ -</u>         |

合併公司持有之商譽係收購子公司所產生，合併公司於2019年10月收購子公司－Green Touch Floors Inc.，因移轉對價之金額超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之公允價值而產生商譽。

合併公司於2020年1月1日至6月30日經管理階層評估商譽並無重大減損。

十八、其他無形資產

|                             | 專 利 權         | 電 腦 軟 體         | 客 戶 關 係          | 合 計              |
|-----------------------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u>                  |               |                 |                  |                  |
| 2020年1月1日餘額                 | \$ 967        | \$ 4,671        | \$ 40,039        | \$ 45,677        |
| 淨兌換差額                       | -             | ( 50)           | ( 466)           | ( 516)           |
| 2020年6月30日餘額                | <u>\$ 967</u> | <u>\$ 4,621</u> | <u>\$ 39,573</u> | <u>\$ 45,161</u> |
| <u>累積攤銷</u>                 |               |                 |                  |                  |
| 2020年1月1日餘額                 | \$ 828        | \$ 3,783        | \$ 2,002         | \$ 6,613         |
| 攤銷費用                        | 91            | 670             | 4,008            | 4,769            |
| 淨兌換差額                       | -             | ( 50)           | ( 74)            | ( 124)           |
| 2020年6月30日餘額                | <u>\$ 919</u> | <u>\$ 4,403</u> | <u>\$ 5,936</u>  | <u>\$ 11,258</u> |
| 2020年6月30日淨額                | <u>\$ 48</u>  | <u>\$ 218</u>   | <u>\$ 33,637</u> | <u>\$ 33,903</u> |
| 2019年12月31日及<br>2020年1月1日淨額 | <u>\$ 139</u> | <u>\$ 888</u>   | <u>\$ 38,037</u> | <u>\$ 39,064</u> |
| <u>成 本</u>                  |               |                 |                  |                  |
| 2019年1月1日餘額                 | \$ 967        | \$ 4,337        | \$ -             | \$ 5,304         |
| 單獨取得                        | -             | 438             | -                | 438              |
| 淨兌換差額                       | -             | 49              | -                | 49               |
| 2019年6月30日餘額                | <u>\$ 967</u> | <u>\$ 4,824</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 5,791</u>  |
| <u>累積攤銷</u>                 |               |                 |                  |                  |
| 2019年1月1日餘額                 | \$ 646        | \$ 2,242        | \$ -             | \$ 2,888         |
| 攤銷費用                        | 91            | 831             | -                | 922              |
| 淨兌換差額                       | -             | 27              | -                | 27               |
| 2019年6月30日餘額                | <u>\$ 737</u> | <u>\$ 3,100</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3,837</u>  |
| 2019年6月30日淨額                | <u>\$ 230</u> | <u>\$ 1,724</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 1,954</u>  |

於 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大減損情形。

上述攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |       |
|-------|-------|
| 專 利 權 | 5至10年 |
| 電腦軟體  | 3至5年  |
| 客戶關係  | 5年    |

依功能別彙總攤銷費用：

|      | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 推銷費用 | \$ 36               | \$ 37               | \$ 73               | \$ 37               |
| 管理費用 | 2,281               | 416                 | 4,696               | 885                 |
|      | <u>\$ 2,317</u>     | <u>\$ 453</u>       | <u>\$ 4,769</u>     | <u>\$ 922</u>       |

#### 十九、其他資產

|              | 2020年6月30日       | 2019年12月31日       | 2019年6月30日       |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                   |                  |
| 留抵稅額         | \$ 41,694        | \$ 83,720         | \$ 74,214        |
| 預付貨款         | 18,704           | 12,158            | 6,495            |
| 其 他          | 6,420            | 5,778             | 5,315            |
|              | <u>\$ 66,818</u> | <u>\$ 101,656</u> | <u>\$ 86,024</u> |
| <u>非 流 動</u> |                  |                   |                  |
| 預付設備款        | \$ 36,804        | \$ 29,481         | \$ 63,834        |
| 長期預付費用       | 7,018            | 11,581            | 18,238           |
| 存出保證金(註)     | 45,749           | 45,778            | 1,000            |
|              | <u>\$ 89,571</u> | <u>\$ 86,840</u>  | <u>\$ 83,072</u> |

註：其中 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日餘額中包含 44,272 仟元係向台南科技工業局購買土地所繳納之保證金，依合約規定，倘於 2 年內依核定計畫完成使用者，經申請後無息退還。

#### 二十、借 款

##### (一) 短期借款

|              | 2020年6月30日        | 2019年12月31日       | 2019年6月30日        |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u>  |                   |                   |                   |
| 銀行借款(附註三一)   | \$ -              | \$ 480,000        | \$ 150,000        |
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |                   |
| 信用額度借款       | 531,467           | 464,000           | 341,000           |
| 合 計          | <u>\$ 531,467</u> | <u>\$ 944,000</u> | <u>\$ 491,000</u> |

擔保銀行借款於 2019 年 12 月 31 日及 6 月 30 日利率分別為 0.93% 及 0.90%，且係以合併公司部分持有之債務工具投資作為擔保，請參閱附註三一。

銀行週轉性借款之利率於 2020 年 6 月 30 日暨 2019 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.80%~0.90%、0.90% 及 0.90%。

(二) 應付短期票券

|            | 2020年6月30日       | 2019年12月31日 | 2019年6月30日  |
|------------|------------------|-------------|-------------|
| 應付商業本票     | \$ 100,000       | \$ -        | \$ -        |
| 減：應付短期票券折價 | ( 509)           | -           | -           |
|            | <u>\$ 99,491</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

應付商業本票之年利率於 2020 年 6 月 30 日為 1.19%。

(三) 長期借款

|            | 2020年6月30日        | 2019年12月31日 | 2019年6月30日  |
|------------|-------------------|-------------|-------------|
| 擔保借款(附註三一) |                   |             |             |
| 銀行借款       | <u>\$ 353,600</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司於 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得新動撥之銀行借款 353,600 仟元，借款利率為機動利率 1.45%，自動用日（2020 年 6 月 4 日）起算 10 年，含寬限期 3 年，自寬限期屆滿之日起，每月平均攤還本金 1 期，共分 85 期平均攤還本金。此次動撥金額以合併公司持有之土地作為擔保，請參閱附註三一。

二一、其他負債

|                   | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2019年6月30日 |
|-------------------|------------|-------------|------------|
| 流動                |            |             |            |
| 其他應付款             |            |             |            |
| 應付薪資及獎金(含員工及董事酬勞) | \$ 48,278  | \$ 84,856   | \$ 57,986  |
| 應付退休金及保險費         | 37,167     | 38,304      | 34,452     |
| 應付燃料費             | 8,746      | 14,581      | 26,546     |
| 應付修繕費             | 10,152     | 40,636      | 29,719     |
| 應付設備款(附註二八)       | 15,193     | 26,598      | 12,364     |

(接次頁)

(承前頁)

|             | 2020年6月30日        | 2019年12月31日       | 2019年6月30日        |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付運費        | \$ 6,441          | \$ 10,810         | \$ 24,203         |
| 應付水電費       | 10,147            | 13,884            | 15,555            |
| 應付權利金       | 5,671             | 5,516             | 9,494             |
| 應付佣金        | 1,433             | 4,536             | 3,458             |
| 應付勞務費       | 8,306             | 5,985             | 3,731             |
| 應付稅捐        | 233               | 397               | 996               |
| 應付投資款(附註二八) | -                 | 10,690            | 8,042             |
| 應付股利(附註二八)  | 270,842           | -                 | 198,177           |
| 退款負債        | 1,033             | 8,706             | 2,593             |
| 其他          | 40,200            | 53,088            | 50,625            |
|             | <u>\$ 463,842</u> | <u>\$ 318,587</u> | <u>\$ 477,941</u> |

## 二二、負債準備

|              | 2020年6月30日      | 2019年12月31日      | 2019年6月30日       |
|--------------|-----------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u>    |                 |                  |                  |
| <u>保固</u>    | <u>\$ 9,205</u> | <u>\$ 14,788</u> | <u>\$ 17,196</u> |
|              |                 |                  | 保固               |
| 2020年1月1日餘額  |                 |                  | \$ 14,788        |
| 本期新增         |                 |                  | 2,437            |
| 本期使用         |                 |                  | ( 7,915)         |
| 淨兌換差額        |                 |                  | ( 105)           |
| 2020年6月30日餘額 |                 |                  | <u>\$ 9,205</u>  |

保固負債準備係合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並因新原料、製程變動或其他影響產品品質之事件而進行提列比例之調整。

## 二三、權益

### (一) 股本

#### 普通股

|                      | 2020年6月30日          | 2019年12月31日         | 2019年6月30日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>150,000</u>      | <u>150,000</u>      | <u>150,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> | <u>\$ 1,500,000</u> |
| 已發行且已收足股款之<br>股數(仟股) | <u>66,059</u>       | <u>66,059</u>       | <u>66,059</u>       |
| 已發行股本                | <u>\$ 660,590</u>   | <u>\$ 660,590</u>   | <u>\$ 660,590</u>   |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

|                              | 2020年6月30日          | 2019年12月31日         | 2019年6月30日          |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u> |                     |                     |                     |
| 股票發行溢價                       | \$ 1,189,103        | \$ 1,189,103        | \$ 1,189,103        |
| 員工股票紅利—股票發行溢價                | 9,599               | 9,599               | 9,599               |
| <u>僅得用以彌補虧損(註2)</u>          |                     |                     |                     |
| 員工酬勞成本—股票發行溢價                | 7,265               | 7,265               | 7,265               |
|                              | <u>\$ 1,205,967</u> | <u>\$ 1,205,967</u> | <u>\$ 1,205,967</u> |

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

註 2：此類資本公積未有現金流入，故僅可彌補虧損。

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 2020 年 6 月 9 日股東會決議通過修正章程之法定盈餘公積之定義，係按當年度稅後淨利加計當年度稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提撥 10% 為法定盈餘公積。

本公司已於 2019 年 6 月 5 日股東會決議通過修正章程，授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利之全部或一部以發放現金為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，於掛牌期間本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，加計當年度稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額提撥 10% 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，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，得由董事會特別決議，公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年

度可分配盈餘提撥以不低於 10%加計經股東常會普通決議所定以前年度未分配盈餘之全部或一部依股東持股比例分派股東股息紅利，並報告股東會，股東股息紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之發放不低於當年度全部股東紅利總額之 10%。另應分派予股東之股息、紅利，得經股東會特別決議將其全部或一部，以發行新股方式為之。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，於掛牌期間本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%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，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘提撥不低於 10%加計經股東會決議所定以前年度未分配盈餘之全部或一部依股東持股比例分派股東股息紅利，股東股息紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之發放不低於當年度全部股東紅利總額之 10%。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(八)員工酬勞及董事酬勞。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列特別盈餘公積。

本公司於 2020 年 6 月 9 日及 2019 年 6 月 5 日舉行股東常會決議通過 2019 及 2018 年度盈餘分配案如下：

|            | 2019年度            | 2018年度            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 法定盈餘公積     | <u>\$ 40,246</u>  | <u>\$ 31,044</u>  |
| 特別盈餘公積     | <u>\$ 47,842</u>  | <u>\$ 27,584</u>  |
| 現金股利       | <u>\$ 270,842</u> | <u>\$ 198,177</u> |
| 每股現金股利 (元) | \$ 4.1            | \$ 3.0            |

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                   | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額              | <u>(\$138,545)</u>  | <u>(\$ 52,670)</u>  |
| 當期產生              |                     |                     |
| 國外營運機構之換<br>算差額   | ( 56,660)           | 24,040              |
| 採用權益法之關聯<br>企業之份額 | <u>-</u>            | <u>751</u>          |
| 本期其他綜合損益          | <u>( 56,660)</u>    | <u>24,791</u>       |
| 期末餘額              | <u>(\$195,205)</u>  | <u>(\$ 27,879)</u>  |

2. 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損益

|                 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額            | <u>\$ 10,657</u>    | <u>(\$ 27,376)</u>  |
| 當期產生            |                     |                     |
| 未實現損益－債務<br>工具  | ( 13,033)           | 35,005              |
| 債務工具備抵損失<br>之調整 | <u>5,821</u>        | <u>-</u>            |
|                 | ( 7,212)            | 35,005              |
| 重分類調整           |                     |                     |
| 處分債務工具          | <u>10,152</u>       | <u>( 1,903)</u>     |
| 本期其他綜合損益        | <u>2,940</u>        | <u>33,102</u>       |
| 期末餘額            | <u>\$ 13,597</u>    | <u>\$ 5,726</u>     |

(五) 非控制權益

|                      | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額                 | <u>\$ 29,926</u>    | <u>\$ -</u>         |
| 本期淨損                 | ( 2,414)            | -                   |
| 本期其他綜合損益             |                     |                     |
| 國外營運機構財務報表<br>換算兌換差額 | ( 982)              | -                   |
|                      | <u>( 3,396)</u>     | <u>-</u>            |
| 期末餘額                 | <u>\$ 26,530</u>    | <u>\$ -</u>         |



## 二四、收入

### (一) 合約之說明－商品銷貨收入

合併公司生產並銷售塑膠地磚地板產品。由於該市場產品推陳出新且價格高度波動，少部分商品係依過去給予之價格折扣範圍以期望值估計折扣金額，其餘商品皆係以合約約定固定價格銷售。

### (二) 合約餘額

|                        | 2020年6月30日 | 2019年12月31日  | 2019年6月30日   | 2019年1月1日  |
|------------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 應收票據(含關係人)<br>(附註十及三十) | \$ 2,554   | \$ 3,205     | \$ 4,817     | \$ 9,428   |
| 應收帳款(含關係人)<br>(附註十及三十) | \$ 813,946 | \$ 1,050,251 | \$ 1,173,603 | \$ 960,006 |
| 合約負債                   |            |              |              |            |
| 商品銷貨                   | \$ 32,711  | \$ 42,952    | \$ 37,149    | \$ 31,588  |

### (三) 客戶合約收入之細分

| 商品之類型  | 2020年1月1日    | 2019年1月1日    |
|--------|--------------|--------------|
|        | 至6月30日       | 至6月30日       |
| 塑膠地磚地板 | \$ 1,369,752 | \$ 1,783,837 |

| 地 區 別 | 2020年1月1日    | 2019年1月1日    |
|-------|--------------|--------------|
|       | 至6月30日       | 至6月30日       |
| 台 灣   | \$ 88,764    | \$ 99,451    |
| 歐 洲   | 792,267      | 1,095,735    |
| 北 美   | 238,134      | 256,347      |
| 中 國   | 117,234      | 198,036      |
| 其 他   | 133,353      | 134,268      |
|       | \$ 1,369,752 | \$ 1,783,837 |

## 二五、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

|                                | 2020年4月1日 | 2019年4月1日 | 2020年1月1日 | 2019年1月1日 |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                                | 至6月30日    | 至6月30日    | 至6月30日    | 至6月30日    |
| 銀行存款                           | \$ 653    | \$ 1,753  | \$ 1,723  | \$ 3,501  |
| 透過損益按公允價值<br>衡量之金融資產           | 2,102     | 1,131     | 3,580     | 1,614     |
| 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之債<br>務工具投資 | 3,423     | 4,855     | 8,003     | 11,351    |
|                                | \$ 6,178  | \$ 7,739  | \$ 13,306 | \$ 16,466 |

## (二) 其他收入

|        | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 租賃收入   |                     |                     |                     |                     |
| 投資性不動產 | \$ 282              | \$ -                | \$ 1,187            | \$ -                |
| 政府補助收入 | <u>4,565</u>        | <u>-</u>            | <u>7,204</u>        | <u>-</u>            |
|        | <u>\$ 4,847</u>     | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 8,391</u>     | <u>\$ -</u>         |

## (三) 其他利益及(損失)

|   | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 處分金融資產(損)益<br>透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之債務工具投資    | (\$ 10,152)         | \$ -                | (\$ 10,152)         | \$ 1,903            |
| 金融資產及金融負債<br>(損)益<br>強制透過損益按公<br>允價值衡量之金<br>融資產 | 98                  | 2,392               | 98                  | 2,475               |
| 處分不動產、廠房及設<br>備損失                               | ( 1,108)            | -                   | ( 1,108)            | -                   |
| 淨外幣兌換(損)益                                       | ( 8,375)            | 6,456               | ( 4,041)            | 9,046               |
| 存入保證金轉利益(附<br>註十六)                              | 282                 | -                   | 282                 | -                   |
| 其 他   | <u>1,641</u>        | <u>3,569</u>        | <u>4,715</u>        | <u>3,988</u>        |
|   | <u>(\$ 17,614)</u>  | <u>\$ 12,417</u>    | <u>(\$ 10,206)</u>  | <u>\$ 17,412</u>    |

## (四) 財務成本

|        | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 1,784            | \$ 1,035            | \$ 4,117            | \$ 2,069            |
| 租賃負債利息 | <u>332</u>          | <u>70</u>           | <u>543</u>          | <u>147</u>          |
|        | <u>\$ 2,116</u>     | <u>\$ 1,105</u>     | <u>\$ 4,660</u>     | <u>\$ 2,216</u>     |

## (五) 折舊及攤銷

|            | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                     |                     |                     |                     |
| 營業成本       | \$ 29,335           | \$ 21,906           | \$ 59,387           | \$ 42,520           |
| 營業費用       | <u>8,289</u>        | <u>10,501</u>       | <u>19,107</u>       | <u>19,769</u>       |
|            | <u>\$ 37,624</u>    | <u>\$ 32,407</u>    | <u>\$ 78,494</u>    | <u>\$ 62,289</u>    |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                     |                     |                     |                     |
| 營業費用       | <u>\$ 2,317</u>     | <u>\$ 453</u>       | <u>\$ 4,769</u>     | <u>\$ 922</u>       |

(六) 投資性不動產之直接營運費用

|        | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 產生租金收入 |                     |                     |                     |                     |
| 折舊費用   | \$ 745              | \$ -                | \$ 1,507            | \$ -                |
| 其他費用   | <u>693</u>          | <u>-</u>            | <u>693</u>          | <u>-</u>            |
|        | <u>\$ 1,438</u>     | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 2,200</u>     | <u>\$ -</u>         |

(七) 員工福利費用

|          | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 退職後福利    |                     |                     |                     |                     |
| 確定提撥計畫   | \$ 413              | \$ 5,160            | \$ 3,332            | \$ 9,974            |
| 其他員工福利   | <u>92,214</u>       | <u>108,512</u>      | <u>185,349</u>      | <u>211,690</u>      |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 92,627</u>    | <u>\$ 113,672</u>   | <u>\$ 188,681</u>   | <u>\$ 221,664</u>   |
| 依功能別彙總   |                     |                     |                     |                     |
| 營業成本     | \$ 56,304           | \$ 74,068           | \$ 110,516          | \$ 142,340          |
| 營業費用     | <u>36,323</u>       | <u>39,604</u>       | <u>78,165</u>       | <u>79,324</u>       |
|          | <u>\$ 92,627</u>    | <u>\$ 113,672</u>   | <u>\$ 188,681</u>   | <u>\$ 221,664</u>   |

(八) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以1%~6%及不高於5%提撥員工酬勞及董事酬勞。2020年及2019年4月1日至6月30日與2020年及2019年1月1日至6月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

|      | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|------|---------------------|---------------------|
| 員工酬勞 | 4.76%               | 4.54%               |
| 董事酬勞 | 3.18%               | 3.02%               |

金額

|      | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 員工酬勞 | \$ 5,875            | \$ 7,454            | \$ 10,036           | \$ 14,167           |
| 董事酬勞 | 3,916               | 4,969               | 6,690               | 9,444               |

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

2019 及 2018 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 2020 年 3 月 5 日及 2019 年 3 月 8 日經董事會決議如下：

金 額

|      | 2019年度    |   | 2018年度    |   |
|------|-----------|---|-----------|---|
|      | 現         | 金 | 現         | 金 |
| 員工酬勞 | \$ 23,194 |   | \$ 18,319 |   |
| 董事酬勞 | 19,328    |   | 15,267    |   |

2019 及 2018 年度員工酬勞及董事酬勞之決議配發金額與 2019 及 2018 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 外幣兌換 (損) 益

|              | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 外幣兌換利益總額     | \$ 2,915            | \$ 12,055           | \$ 17,254           | \$ 35,648           |
| 外幣兌換 (損失) 總額 | ( 11,290)           | ( 5,599)            | ( 21,295)           | ( 26,602)           |
| 淨 (損) 益      | ( \$ 8,375)         | \$ 6,456            | ( \$ 4,041)         | \$ 9,046            |

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅       |                     |                     |                     |                     |
| 本期產生者       | \$ 25,212           | \$ 37,526           | \$ 43,264           | \$ 64,548           |
| 未分配盈餘加徵     | 278                 | 570                 | 278                 | 570                 |
| 以前年度調整      | ( 1,821)            | ( 5,479)            | ( 1,821)            | ( 5,479)            |
|             | 23,669              | 32,617              | 41,721              | 59,639              |
| 遞延所得稅       |                     |                     |                     |                     |
| 本期產生者       | ( 1,769)            | ( 2,279)            | 210                 | ( 2,473)            |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 21,900           | \$ 30,338           | \$ 41,931           | \$ 57,166           |

除東莞美哲塑膠製品有限公司及廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司外，中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

東莞美哲塑膠製品有限公司根據中華人民共和國企業所得稅法及實施條例，取得高新技術企業認定合格，優惠稅率期間適用至 2022 年。根據前述條例以及相關稅收規定經認定合格的高新技術企業可享有 15% 低稅率優惠。

廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司根據中華人民共和國企業所得稅法及實施條例，符合小型微利企業稅收優惠，應納稅所得額不超過人民幣 1,000 仟元的部分，減按 25% 計入應納稅所得額，按 20% 的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過人民幣 1,000 仟元但不超過人民幣 3,000 仟元的部分，減按 50% 計入應納稅所得額，按 20% 的稅率繳納企業所得稅。

## (二) 所得稅核定情形

截至 2020 年 6 月 30 日止，合併公司無任何未決稅捐訴訟案件。

本公司之子公司一美喆國際企業股份有限公司及盈溢國際企業有限公司之台灣分公司業經稅捐稽徵機關核定至 2018 年度。

## 二七、每股盈餘

|          | 單位：每股元              |                     |                     |                     |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
| 基本每股盈餘   |                     |                     |                     |                     |
| 來自繼續營業單位 | \$ 1.35             | \$ 1.94             | \$ 2.30             | \$ 3.51             |
| 稀釋每股盈餘   |                     |                     |                     |                     |
| 來自繼續營業單位 | \$ 1.35             | \$ 1.93             | \$ 2.29             | \$ 3.49             |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

|                   | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利       | \$ 89,296           | \$ 128,145          | \$ 151,959          | \$ 231,576          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>盈餘 | \$ 89,296           | \$ 128,145          | \$ 151,959          | \$ 231,576          |

| 股 數                      | 單位：仟股               |                     |                     |                     |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                          | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | 66,059              | 66,059              | 66,059              | 66,059              |
| 具稀釋作用潛在普通股之<br>影響：       |                     |                     |                     |                     |
| 員工酬勞                     | <u>148</u>          | <u>199</u>          | <u>264</u>          | <u>312</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之<br>普通股加權平均股數 | <u>66,207</u>       | <u>66,258</u>       | <u>66,323</u>       | <u>66,371</u>       |

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

## 二八、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於2020年及2019年1月1日至6月30日進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至2020年6月30日暨2019年12月31日及6月30日，分別有15,193仟元、26,598仟元及12,364仟元尚未支付，帳列其他應付款。
2. 合併公司取得採用權益法之投資投資款截至2019年12月31日及6月30日，分別有10,690仟元及8,042仟元尚未支付，帳列其他應付款。
3. 本公司分別於2020年6月9日及2019年6月5日舉行股東常會決議配發股東現金股利270,842仟元及198,177仟元，截至2020年及2019年6月30日止尚未配發，帳列其他應付款項下。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 2020年1月1日至6月30日

|        | 2020年1月1日         | 現金流量             | 非 現 金 之 變 動   |                 |                 |                 | 2020年6月30日         |
|--------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
|        |                   |                  | 財 務 成 本       | 新 增 租 賃         | 匯 率 變 動         | 其 他             |                    |
| 短期借款   | \$ 944,000        | (\$ 415,380)     | \$ -          | \$ -            | \$ 2,847        | \$ -            | \$ 531,467         |
| 應付短期票券 | -                 | 99,491           | -             | -               | -               | -               | 99,491             |
| 租賃負債   | 19,340            | ( 3,224)         | 543           | 1,946           | ( 1,091)        | ( 543)          | 16,971             |
| 存入保證金  | 358               | ( 43)            | -             | -               | ( 33)           | ( 282)          | -                  |
| 長期借款   | -                 | 353,600          | -             | -               | -               | -               | 353,600            |
|        | <u>\$ 963,698</u> | <u>\$ 34,444</u> | <u>\$ 543</u> | <u>\$ 1,946</u> | <u>\$ 1,723</u> | <u>(\$ 825)</u> | <u>\$1,001,529</u> |

2019年1月1日至6月30日

|      | 2019年1月1日         | 現金流量             | 非現金之變動        |                 |                   | 2019年6月30日        |
|------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------------|-------------------|
|      |                   |                  | 財務成本          | 匯率變動            | 其他                |                   |
| 短期借款 | \$ 474,000        | \$ 15,656        | \$ -          | \$ 1,344        | \$ -              | \$ 491,000        |
| 租賃負債 | 9,095             | ( 1,713 )        | 147           | 106             | ( 147 )           | 7,488             |
|      | <u>\$ 483,095</u> | <u>\$ 13,943</u> | <u>\$ 147</u> | <u>\$ 1,450</u> | <u>( \$ 147 )</u> | <u>\$ 498,488</u> |

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

2020年6月30日

|                             | 第 1 等級 | 第 2 等級     | 第 3 等級 | 合 計        |
|-----------------------------|--------|------------|--------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |        |            |        |            |
| 結構式存款                       | \$ -   | \$ 18,918  | \$ -   | \$ 18,918  |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |        |            |        |            |
| 權益工具投資                      |        |            |        |            |
| 國外未上市股票                     | \$ -   | \$ -       | \$ 495 | \$ 495     |
| 債務工具投資                      | -      | 336,361    | -      | 336,361    |
| 國外債務工具投資                    | \$ -   | \$ 336,361 | \$ 495 | \$ 336,856 |

2019年12月31日

|                             | 第 1 等級 | 第 2 等級     | 第 3 等級 | 合 計        |
|-----------------------------|--------|------------|--------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>     |        |            |        |            |
| 衍生工具－遠期外匯合約                 | \$ -   | \$ 707     | \$ -   | \$ 707     |
| 結構式存款                       | -      | 335,977    | -      | 335,977    |
| 合 計                         | \$ -   | \$ 336,684 | \$ -   | \$ 336,684 |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u> |        |            |        |            |
| 債務工具投資                      |        |            |        |            |
| 國外債務工具投資                    | \$ -   | \$ 379,418 | \$ -   | \$ 379,418 |

2019年6月30日

|                    | 第 1 等級 | 第 2 等級     | 第 3 等級 | 合 計        |
|--------------------|--------|------------|--------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> |        |            |        |            |
| <u>之金融資產</u>       |        |            |        |            |
| 衍生工具—遠期外匯合約        | \$ -   | \$ 2,481   | \$ -   | \$ 2,481   |
| 結構式存款              | -      | 112,951    | -      | 112,951    |
| 合 計                | \$ -   | \$ 115,432 | \$ -   | \$ 115,432 |
| <u>透過其他綜合損益按公允</u> |        |            |        |            |
| <u>價值衡量之金融資產</u>   |        |            |        |            |
| 債務工具投資             |        |            |        |            |
| 國外債務工具投資           | \$ -   | \$ 394,698 | \$ -   | \$ 394,698 |

合併公司評估固定收益證券之買賣價差及交易量以判斷是否為活絡市場報價。因此，合併公司將國外債務工具投資之公允價值衡量等級分類至第 2 等級。合併公司 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| <u>金 融 資 產</u> | <u>透過其他綜合損益<br/>按公允價值衡量之<br/>金 融 資 產<br/>權 益 工 具</u> |
|----------------|--|
| 期初餘額           | \$ -   |
| 購 買            | 503  |
| 匯率變動數          | ( 8 )  |
| 期末餘額           | \$ 495   |

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| <u>金 融 工 具 類 別</u> | <u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>                                     |
|--------------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約        | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |
| 混合金融資產—結構式存款       | 現金流量折現法：按合約所訂收益率估計未來現金流量。                                  |
| 國外債務工具投資           | 係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。                                      |



4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別    | 評價技術及輸入值   |
|-----------|--|
| 國外未上市權益投資 | 市場法：採市場法評價係依據以活絡市場交易之其他類似企業之價值倍數作為評價標的公司之價值判斷參考。 |

(三) 金融工具之種類

|                      | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2019年6月30日 |
|----------------------|------------|-------------|------------|
| <u>金融資產</u>          |            |             |            |
| 透過損益按公允價值衡量          |            |             |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 18,918  | \$ 336,684  | \$ 115,432 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 (註 1)  | 1,753,607  | 1,391,741   | 1,947,463  |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |            |             |            |
| 權益工具投資               | 495        | -           | -          |
| 債務工具投資               | 336,361    | 379,418     | 394,698    |
| <u>金融負債</u>          |            |             |            |
| 按攤銷後成本衡量 (註 2)       | 1,303,774  | 1,491,344   | 1,152,496  |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括短期借款、應付短期票券、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金、應付退休金及保險費、應付稅捐及應付股利）、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括現金及約當現金、債務工具投資、權益工具投資、結構式存款、衍生工具—遠期外匯合約、應收款項、應付款項、銀行借款及租賃負債。

上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司之財務單位定期向管理階層報告，管理階層依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內以外匯淨部位自然避險為主及利用外匯衍生性金融工具為輔管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額請參閱附註三四。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元及新台幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各合併個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整換算。下表之正數係表示當各合併個體功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當各合併個體功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響           |                     | 新 台 幣 之 影 響         |                     |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|     | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
| 損 益 | \$ 4,271            | (\$ 573)            | (\$ 5,296)          | (\$ 5,032)          |

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之美元或新台幣計價現金及約當現金、應收、應付款項、短期借款及表列透過損益按公允價值衡量之金融資產之遠期外匯合約。

合併公司於本期對美元匯率敏感度上升，主係以美元計價之外幣淨資產增加所致；對新台幣匯率敏感度於兩期差異不大。

## (2) 利率風險

因合併公司內之銀行存款、債務工具投資、結構式存款、其他金融資產、銀行借款及租賃負債包括固定及浮動利率計息，因而產生利率變動風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 2020年6月30日 | 2019年12月31日 | 2019年6月30日 |
|-----------|------------|-------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |             |            |
| —金融資產     | \$ 712,092 | \$ 453,015  | \$ 563,292 |
| —金融負債     | 647,929    | 963,340     | 498,488    |
| 具現金流量利率風險 |            |             |            |
| —金融資產     | 512,349    | 524,810     | 693,412    |
| —金融負債     | 353,600    | -           | -          |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司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。

若年利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司2020年及2019年1月1日至6月30日之稅前淨利分別將增加／減少794仟元及3,467仟元，主係

合併公司採浮動利率計息之銀行存款、結構式存款、債務工具投資及借款產生之利率變動風險部位。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，主係以浮動利率計息之銀行借款增加所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有權益證券投資而產生價格暴險，該等投資係屬策略性投資，非持有供交易。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，合併公司 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前其他綜合損益將因公允價值變動之變動而增加／減少 5 仟元。

## 2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司透過客戶信用管理辦法建立完整之客戶信用資料檔及其他公開可取得之財務資訊與過往彼此交易記錄來對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過權責主管複核及核准交易方之信用額度限額來控制信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提

列適當減損損失。據此，管理階層認為合併公司信用風險已顯著減少。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司年度銷貨收入達合併公司收入總額 10% 以上之主要客戶，截至 2020 年 6 月 30 日暨 2019 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 82%、83% 及 86%。

### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 2020 年 6 月 30 日暨 2019 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

#### 2020 年 6 月 30 日

|         | <u>1 至 3 個月</u>   | <u>3 個月至 1 年</u>  | <u>1 至 5 年</u>    | <u>5 年 以上</u>     |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                   |
| 無附息負債   | \$ 318,510        | \$ 271,548        | \$ -              | \$ -              |
| 租賃負債    | 1,801             | 5,479             | 12,030            | -                 |
| 浮動利率工具  | 1,282             | 3,845             | 124,010           | 257,365           |
| 固定利率工具  | <u>531,842</u>    | <u>100,000</u>    | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|         | <u>\$ 853,435</u> | <u>\$ 380,872</u> | <u>\$ 136,040</u> | <u>\$ 257,365</u> |

2019年12月31日

|                | <u>1至3個月</u>        | <u>3個月至1年</u>   | <u>1至5年</u>      |
|----------------|---------------------|-----------------|------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                 |                  |
| 無付息負債          | \$ 545,313          | \$ 1,673        | \$ 358           |
| 租賃負債           | 1,878               | 5,255           | 14,186           |
| 固定利率工具         | <u>944,722</u>      | <u>-</u>        | <u>-</u>         |
|                | <u>\$ 1,491,913</u> | <u>\$ 6,928</u> | <u>\$ 14,544</u> |

2019年6月30日

|                | <u>1至3個月</u>        | <u>3個月至1年</u>    | <u>1至5年</u>     |
|----------------|---------------------|------------------|-----------------|
| <u>非衍生金融負債</u> |                     |                  |                 |
| 無付息負債          | \$ 851,002          | \$ 8,671         | \$ -            |
| 租賃負債           | 924                 | 2,639            | 4,215           |
| 固定利率工具         | <u>491,635</u>      | <u>-</u>         | <u>-</u>        |
|                | <u>\$ 1,343,561</u> | <u>\$ 11,310</u> | <u>\$ 4,215</u> |

(2) 融資額度

|                  | <u>2020年6月30日</u>   | <u>2019年12月31日</u> | <u>2019年6月30日</u>   |
|------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| <u>無擔保銀行借款額度</u> |                     |                    |                     |
| — 已動用金額          | \$ 631,467          | \$ 464,000         | \$ 341,000          |
| — 未動用金額          | <u>884,000</u>      | <u>365,480</u>     | <u>839,280</u>      |
|                  | <u>\$ 1,515,467</u> | <u>\$ 829,480</u>  | <u>\$ 1,180,280</u> |
| <u>有擔保銀行借款額度</u> |                     |                    |                     |
| — 已動用金額          | \$ 353,600          | \$ 480,000         | \$ 150,000          |
| — 未動用金額          | <u>1,579,295</u>    | <u>14,670</u>      | <u>98,480</u>       |
|                  | <u>\$ 1,932,895</u> | <u>\$ 494,670</u>  | <u>\$ 248,480</u>   |

三十、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u>   | <u>與 合 併 公 司 之 關 係</u> |
|--------------------|------------------------|
| 星誠有限公司（簡稱「星誠」）     | 實質關係人                  |
| 富銘有限公司（簡稱「富銘」）     | 實質關係人                  |
| 吉田事業股份有限公司（簡稱「吉田」） | 實質關係人                  |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱  | 與 合 併 公 司 之 關 係             |
|--|-----------------------------|
| Green Touch Floors Inc. (簡稱「GTF」)                  | 關聯企業 (2019年10月1日)<br>(附註十三) |
| DCM International Corporation Limited<br>(簡稱「DCM」) | 實質關係人                       |

(二) 營業收入

| 帳列項目 | 關係人類別 | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銷貨收入 | 實質關係人 | \$ 52,477           | \$ 43,915           | \$ 85,751           | \$ 88,471           |
|      | 關聯企業  | -                   | 3,787               | -                   | 3,787               |
|      |       | <u>\$ 52,477</u>    | <u>\$ 47,702</u>    | <u>\$ 85,751</u>    | <u>\$ 92,258</u>    |

對關係人收款條件為月結 90 天，價格及其他交易條件與一般銷貨則無顯著不同。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

| 帳列項目 | 關係人類別 | 2020年6月30日       | 2019年12月31日      | 2019年6月30日       |
|------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | 實質關係人 |                  |                  |                  |
|      | 星 誠   | \$ 456           | \$ 765           | \$ 490           |
| 應收帳款 | 實質關係人 |                  |                  |                  |
|      | 星 誠   | \$ 22,613        | \$ 26,164        | \$ 20,391        |
|      | 吉 田   | 22,718           | 21,693           | 20,556           |
|      | 富 銘   | 1,643            | 483              | 968              |
|      | DCM   | 2,288            | -                | -                |
|      |       | <u>\$ 49,262</u> | <u>\$ 48,340</u> | <u>\$ 41,915</u> |
|      | 關聯企業  |                  |                  |                  |
|      | GTF   | \$ -             | \$ -             | \$ 3,796         |

流通在外之應收關係人款項係未收取保證。2020年及2019年1月1日至6月30日應收關係人款項均未逾期且未提列備抵損失。

(四) 對主要管理階層之獎酬

|        | 2020年4月1日<br>至6月30日 | 2019年4月1日<br>至6月30日 | 2020年1月1日<br>至6月30日 | 2019年1月1日<br>至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 短期員工福利 | \$ 10,118           | \$ 9,265            | \$ 18,468           | \$ 18,036           |
| 退職後福利  | 137                 | 165                 | 321                 | 283                 |
|        | <u>\$ 10,255</u>    | <u>\$ 9,430</u>     | <u>\$ 18,789</u>    | <u>\$ 18,319</u>    |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 三一、質抵押之資產

合併公司下列資產係提供為各金融機構作為融資之擔保品：

|             | <u>2020年6月30日</u> | <u>2019年12月31日</u> | <u>2019年6月30日</u> |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 透過其他綜合損益按公允 |                   |                    |                   |
| 價值衡量之金融資產   | \$ 252,064        | \$ 284,666         | \$ 288,364        |
| 土地          | <u>447,202</u>    | <u>-</u>           | <u>-</u>          |
|             | <u>\$ 699,266</u> | <u>\$ 284,666</u>  | <u>\$ 288,364</u> |

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

#### 重大承諾

- (一) 本公司為因應營運發展需要及考量企業永續經營所需，於 2019 年 12 月 17 日經董事會決議通過台南新廠投資預算案，預計投資新台幣 16.63 億元，並授權董事長在不超過總預算範圍內，代表本公司全權處理一切相關事宜。
- (二) 合併公司未認列之合約承諾如下：

|             | <u>2020年6月30日</u> | <u>2019年12月31日</u> | <u>2019年6月30日</u> |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備 |                   |                    |                   |
| 人民幣         | <u>\$ 2,464</u>   | <u>\$ 9,925</u>    | <u>\$ 44,998</u>  |
| 新台幣         | <u>\$ 3,382</u>   | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>       |

### 三三、重大之期後事項

- (一) 本公司為償還銀行借款及充實營運資金，於 2020 年 5 月 7 日經董事會決議通過發行第一次無擔保可轉換公司債，擬募集與發行總面額上限為新台幣 6 億元，發行期間三年，已於 2020 年 7 月 28 日向金管會申報生效。
- (二) 本公司之子公司—美喆國際企業股份有限公司委建台南廠廠房興建工程案，已於 2020 年 8 月 4 日與營造廠商—旭源營造工程股份有限公司簽訂合作備忘錄，總工程價款為新台幣 10.5 億元。



#### 三四、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

2020年6月30日

|              | 外幣 (仟元)  | 匯       | 率        | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|--------------|----------|---------|----------|----|---------|---|---|
| <u>外幣資產</u>  |          |         |          |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |          |         |          |    |         |   |   |
| 美 元          | \$ 1,687 | 29.6300 | (美元：新台幣) | \$ | 49,973  |   |   |
| 美 元          | 14,598   | 7.0795  | (美元：人民幣) |    | 432,534 |   |   |
| <u>外幣負債</u>  |          |         |          |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u> |          |         |          |    |         |   |   |
| 美 元          | 346      | 29.6300 | (美元：新台幣) |    | 10,259  |   |   |
| 美 元          | 1,525    | 7.0795  | (美元：人民幣) |    | 45,187  |   |   |
| 新 台 幣        | 529,639  | 0.0337  | (新台幣：美金) |    | 529,639 |   |   |

2019年12月31日

|               | 外幣 (仟元)  | 匯      | 率        | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|---------------|----------|--------|----------|----|---------|---|---|
| <u>外幣資產</u>   |          |        |          |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |        |          |    |         |   |   |
| 美 元           | \$ 2,131 | 29.98  | (美元：新台幣) | \$ | 63,889  |   |   |
| 美 元           | 9,057    | 6.9762 | (美元：人民幣) |    | 271,529 |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |          |        |          |    |         |   |   |
| <u>衍生工具</u>   |          |        |          |    |         |   |   |
| 人 民 幣         | 14,103   |        | 註        |    | 707     |   |   |
| <u>外幣負債</u>   |          |        |          |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |        |          |    |         |   |   |
| 美 元           | 863      | 29.98  | (美元：新台幣) |    | 25,898  |   |   |
| 美 元           | 5,017    | 6.9762 | (美元：人民幣) |    | 150,421 |   |   |
| 新 台 幣         | 482,517  | 0.0334 | (新台幣：美金) |    | 482,517 |   |   |

2019年6月30日

|               | 外幣 (仟元)  | 匯      | 率        | 帳  | 面       | 金 | 額 |
|---------------|----------|--------|----------|----|---------|---|---|
| <u>外幣資產</u>   |          |        |          |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |        |          |    |         |   |   |
| 美 元           | \$ 2,342 | 31.060 | (美元：新台幣) | \$ | 72,738  |   |   |
| 美 元           | 9,652    | 6.8747 | (美元：人民幣) |    | 299,788 |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |          |        |          |    |         |   |   |
| 採權益法之關聯       |          |        |          |    |         |   |   |
| 企業及合資         |          |        |          |    |         |   |   |
| 美元 (附註        |          |        |          |    |         |   |   |
| 十三)           |          |        |          |    |         |   |   |
|               | 1,351    | 31.060 | (美元：新台幣) |    | 41,596  |   |   |
| <u>非貨幣性項目</u> |          |        |          |    |         |   |   |
| 衍生工具          |          |        |          |    |         |   |   |
| 人 民 幣         |          |        |          |    |         |   |   |
|               | 70,000   |        | 註        |    | 2,481   |   |   |
| <u>外幣負債</u>   |          |        |          |    |         |   |   |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |        |          |    |         |   |   |
| 美 元           | 517      | 31.060 | (美元：新台幣) |    | 16,049  |   |   |
| 美 元           | 3,219    | 6.8747 | (美元：人民幣) |    | 99,996  |   |   |
| 新 台 幣         | 503,178  | 0.0322 | (新台幣：美金) |    | 503,178 |   |   |

註：係遠期外匯合約依現金流量折現法所計算之公允價值。

具重大影響之外幣兌換損益 (含已實現及未實現) 如下：

合併公司於 2020 年及 2019 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 2020 年及 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換(損)益分別為(8,375)仟元、6,456 仟元、(4,041)仟元及 9,046 仟元，由於外幣交易或集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表三)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二九)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表六)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表七)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表八)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表九)

### 三六、部門資訊

主要營運決策者將各地區塑膠地板之生產銷售單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門，故無營運部門資訊之適用。

1. 產品性質及製程類似；
2. 產品定價策略類似；
3. 產品交付客戶之方式類似。

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

資金貸與他人

西元 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

| 編號<br>(註1) | 貸出之公司        | 貸與對象                           | 往來項目                             | 是否為關係人 | 本期最高餘額  | 期末餘額  | 實際動支金額<br>(註3)             | 利率區間<br>% | 資金貸與性質           | 業務往來金額    | 有短期融通資金必要之原因 | 提列損失      | 撥備金額   | 擔保名稱   | 品      |                       | 對個別對象<br>資金貸與總額<br>(註2) | 資金總額<br>(註2)       | 貸與<br>金額<br>(註2) |
|------------|--------------|--------------------------------|----------------------------------|--------|---|---|----------------------------|-----------|------------------|-----------|--------------|-----------|--------|--------|--------|-----------------------|-------------------------|--------------------|------------------|
|            |              |                                |                                  |        |   |   |                            |           |                  |           |              |           |        |        | 價值     | 價值                    |                         |                    |                  |
| 1          | 東莞普隆塑膠製品有限公司 | 上海美詰建築裝飾材料有限公司<br>東莞美哲塑膠製品有限公司 | 其他應收款<br>— 關係人<br>其他應收款<br>— 關係人 | 是<br>是 | \$ 159,041<br>(RMB 38,000)<br>125,559<br>(RMB 30,000) | \$ 159,041<br>(RMB 38,000)<br>125,559<br>(RMB 30,000) | \$ 152,763<br>(RMB 36,500) | 3%<br>3%  | 短期資金融通<br>短期資金融通 | \$ -<br>- | 營業周轉<br>營業周轉 | \$ -<br>- | -<br>- | -<br>- | -<br>- | \$ 323,341<br>323,341 | \$ -<br>-               | 538,902<br>538,902 |                  |
| 2          | 東莞美哲塑膠製品有限公司 | 上海美詰建築裝飾材料有限公司                 | 其他應收款<br>— 關係人                   | 是      | 25,112<br>(RMB 6,000)                                 | -   | -                          | 3%        | 短期資金融通           | -         | 營業周轉         | -         | -      | -      | -      | 722,027               | -                       | 1,203,378          |                  |
| 3          | 美詰國際企業股份有限公司 | 盈溢國際企業股份有限公司                   | 其他應收款<br>— 關係人                   | 是      | 65,186<br>(USD 2,200)                                 | -   | -                          | 3%        | 短期資金融通           | -         | 營業周轉         | -         | -      | -      | -      | 86,803                | -                       | 144,672            |                  |
| 4          | 盈溢國際企業股份有限公司 | 美詰國際企業股份有限公司                   | 其他應收款<br>— 關係人                   | 是      | 200,000   | 200,000   | -                          | 1%        | 短期資金融通           | -         | 營業周轉         | -         | -      | -      | -      | 461,771               | -                       | 769,619            |                  |

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：(1) 對單一企業貸放額度，因與本公司有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或當年度截至資金貸與時本公司與其進貨或銷貨金額孰高者；因有短期融通資金之必要者，個別貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之 40%。

(2) 如係本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司間，對個別對象資金貸與他人金額不得超過貸出公司最近期財務報表淨值之 60%。

(3) 本公司資金貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之 40%；各子公司資金貸與總額不得超過各子公司最近期財務報表淨值之 100%。

註 3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 4：東莞普隆塑膠製品有限公司本期資金貸與他人之利息收入總額為 2,272 仟元；美詰國際企業股份有限公司本期資金貸與他人之利息收入總額為 247 仟元。

註 5：本表涉及外幣者，係以資產負債表日之美元匯率 29.6300 元及人民幣匯率 4.1853 元換算為新台幣。

M. J. International Co., Ltd.及子公司

為他人背書保證

西元 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除比率外，以新台幣仟元為單位

| 編號<br>(註1) | 背書保證者公司名稱    | 被背書保證對象名稱<br>(註2)  | 單一企業背書保證限額<br>(註3)                               | 本期最高背書保證保額                               | 未背書餘額                              | 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當期財務報表淨值之比率% | 背書最高限額<br>(註3)                                   | 證額               | 屬母子公司背書保證        | 屬子公司背書保證         | 屬對大陸地區背書保證       |
|------------|--------------|--|--|--|------------------------------------|----------------------------------|---|-----------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
|            |              |  |  |  |                                    |                                  |   |                       |  |                  |                  |                  |                  |
| 0          | 本公司          | 盈溢國際企業有限公司   | \$ 3,628,916                                     | \$ 1,817,055                             | \$ 1,817,055                       | \$ 515,000                       | N/A   | 75%                   | \$ 7,257,831                                     | 是                | 是                | 否                | 否                |
| 1          | 盈溢國際企業有限公司   | 美語國際企業股份有限公司<br>東莞美哲塑膠製品有限公司<br>東莞普隆塑膠製品有限公司<br>美語國際企業股份有限公司 | 3,628,916<br>1,154,429<br>1,154,429<br>1,154,429 | 2,702,000<br>43,734<br>43,734<br>674,080 | 2,100,000<br>43,734<br>43,734<br>- | 469,200<br>43,734<br>43,734<br>- | N/A<br>\$ 44,445 (註5)<br>44,445 (註5)<br>N/A | 87%<br>2%<br>2%<br>0% | 7,257,831<br>2,308,857<br>2,308,857<br>2,308,857 | 是<br>否<br>否<br>否 | 是<br>否<br>否<br>否 | 否<br>否<br>否<br>否 | 否<br>是<br>是<br>否 |
| 2          | 美語國際企業股份有限公司 | 盈溢國際企業有限公司   | 217,008  | 200,000                                  | -                                  | -                                | N/A   | 0%                    | 434,016  | 否                | 否                | 否                | 否                |

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直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) 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過 50% 之母公司。
- (5) 基於承擔工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註 3：(1) 本公司及子公司背書保證總額以為他人背書保證公司最近一期財務報表淨值之 300% 為限。

(2) 本公司及子公司對單一企業背書保證以不超過為他人背書保證公司最近一期財務報表淨值之 40% 為限。但對本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司或本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之公司最近一期財務報表淨值之 150% 為限。

註 4：係銀行開立擔保信用狀作為進貨預付款保證。

註 5：係以盈溢國際企業有限公司持有之債券做為擔保。

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

期末持有有價證券情形

西元 2020 年 6 月 30 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 持 有 之 公 司           | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )  | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 ( 註 2 ) | 帳 列 科 目                 | 期 末 |                 |         | 備 註       |         |
|---------------------|--|-------------------------------|-------------------------|-----|-----------------|---------|-----------|---------|
|                     |  |                               |                         | 數 額 | 帳 面 金 額 ( 註 3 ) | 持 股 比 例 |           | 公 允 價 值 |
| 盈 溢 國 際 企 業 有 限 公 司 | Banco Santander S.A. 5.179%<br>11/19/2025 DTD 11/19/2015                     | -                             | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | -   | \$ 33,374       | -       | \$ 33,374 | 信用狀保證   |
|                     | Huarong Finance II Co., LTD. 5.5%<br>01/16/2025 DTD 01/16/2015               | -                             | "                       | -   | 32,600          | -       | 32,600    | "       |
|                     | Credit Agricole S.A. London Branch<br>4.125% 01/10/2027 DTD 01/10/2017       | -                             | "                       | -   | 33,564          | -       | 33,564    | "       |
|                     | Societe Generale S.A. 4% 01/12/2027<br>DTD 01/12/2017                        | -                             | "                       | -   | 32,356          | -       | 32,356    | "       |
|                     | Huarong Finance II Co., LTD. 3.625%<br>11/22/2021 DTD 11/22/2016             | -                             | "                       | -   | 60,048          | -       | 60,048    | "       |
|                     | Banque Ouset Africaine de<br>Developpement 5.0% 07/27/2027<br>DTD 07/27/2017 | -                             | "                       | -   | 30,904          | -       | 30,904    | "       |
|                     | Republic Of South Africa 4.85%<br>09/27/2027 DTD 09/27/2017                  | -                             | "                       | -   | 29,218          | -       | 29,218    | "       |
|                     | Barmingo Finance PTY Limited<br>6.625% 5/15/2022 DTD 5/15/2017               | -                             | "                       | -   | 5,907           | -       | 5,907     | 註 4     |
|                     | Golden Legacy Pte. Ltd. 6.875%<br>3/27/2024 DTD 3/27/2017                    | -                             | "                       | -   | 5,627           | -       | 5,627     | "       |
|                     | Indika Energy Capital III Pte-Anleihe<br>5.875% 11/9/2024 DTD 11/9/2017      | -                             | "                       | -   | 5,333           | -       | 5,333     | "       |
|                     | Yuzhou Properties Company Limited<br>6.00% 1/25/2022 DTD 1/25/2017           | -                             | "                       | -   | 5,914           | -       | 5,914     | "       |
|                     | China Evergrande Group 8.750%<br>6/28/2025 DTD 6/28/2017                     | -                             | "                       | -   | 4,759           | -       | 4,759     | "       |

( 接 次 頁 )

(承前頁)

| 持 有 之 公 司           | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )  | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 ( 註 2 ) | 帳 列 目 類 別                                       | 期 股    | 數 帳 面 金 額 ( 註 3 )   | 持 股 比 例 | 公 允 價 值             | 備 註 |
|---------------------|--|-------------------------------|---|--------|---------------------|---------|---------------------|-----|
|                     |  |                               |   |        |                     |         |                     |     |
| 盈 溢 國 際 企 業 有 限 公 司 | Jjuding Group Finance 6.5% 7/25/2020 DTD 7/25/2017                                   | -                             | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 流 動   | -      | \$ 5,765            | -       | \$ 5,765            | 註 4 |
|                     | Yango Justice International Limited 7.500% 11/16/2020 DTD 11/16/2017                 | -                             | "   | -      | 5,942               | -       | 5,942               | "   |
|                     | Wuhan Dangdai Science & Technology Industries Group, 7.25% 11/20/2020 DTD 11/20/2017 | -                             | "   | -      | 5,645               | -       | 5,645               | "   |
|                     | Times Property Holdings Limited 6.600% 3/2/2023 DTD 11/30/2017                       | -                             | "   | -      | 6,022               | -       | 6,022               | "   |
|                     | Logan Property Holdings Company Limited 6.375% 03/07/2021 DTD 03/07/2018             | -                             | "   | -      | 5,979               | -       | 5,979               | "   |
|                     | Softbank Group Corp 6.875% Perpetual DTD 7/19/2017                                   | -                             | 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 - 非 流 動 | -      | \$ 308,957          | -       | \$ 308,957          | "   |
|                     | RKP Overseas Finance 2016 (A) Limited 7.95% Perpetual DTD 2/17/2017                  | -                             | "   | -      | 5,442               | -       | 5,442               | "   |
|                     | China Grand Automotive Services 5.625% Perpetual DTD 10/30/2017                      | -                             | "   | -      | 4,345               | -       | 4,345               | "   |
|                     | HSBC Holdings PLC, 6% Perpetual DTD 5/22/2017  | -                             | "   | -      | 5,922               | -       | 5,922               | "   |
|                     | Standard Chartered PLC 7.5% Perpetual DTD 8/18/2016                                  | -                             | "   | -      | 6,138               | -       | 6,138               | "   |
| 福 屋 投 資 股 份 有 限 公 司 | DCM International Corporation Limited  | -                             | "   | 50,000 | \$ 27,404<br>\$ 495 | 10%     | \$ 27,404<br>\$ 495 | "   |

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人。

註 3：係按公允價值評價調整後之帳面餘額。

註 4：所列有價證券無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用。



M. J. International Co., Ltd. 及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

西元 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：除比率外，以新台幣仟元為單位

| 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原因 |    | 應收(付)票據、帳款 |              | 註      |         |
|--------------|--------------|------|-------|------------|-----------------|----------|-------------|----|------------|--------------|--------|---------|
|              |              |      | 進(銷)貨 | 金額(註 1)    | 佔總進(銷)貨之比率(註 2) | 授信期間     | 單價          | 授信 | 及          | 原            |        | 餘(註 1)  |
| 盈溢國際企業有限公司   | 東莞美哲塑膠製品有限公司 | 聯屬公司 | 進     | \$ 590,775 | 55%             | 月結 120 天 | -           | -  | -          | (\$ 258,103) | ( 56%) | 註 5     |
| 東莞美哲塑膠製品有限公司 | 東莞普隆塑膠製品有限公司 | 聯屬公司 | 進     | 355,177    | 33%             | 月結 120 天 | -           | -  | -          | ( 166,701)   | ( 36%) | "       |
|              | 盈溢國際企業有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 590,775) | ( 87%)          | 月結 120 天 | -           | -  | -          | 258,103      | 82%    | 註 3 及 5 |
| 東莞普隆塑膠製品有限公司 | 盈溢國際企業有限公司   | 聯屬公司 | 銷     | ( 355,177) | ( 99%)          | 月結 120 天 | -           | -  | -          | 166,701      | 97%    | 註 4 及 5 |

註 1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 2：該各比率以各進銷貨公司之交易金額或餘額為計算基礎。

註 3：本年度未實現利益為 1,108 仟元。

註 4：本年度未實現利益為 609 仟元。

註 5：交易價格係採成本加價方式決定。

M. J. International Co., Ltd. 及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

西元 2020 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

| 帳列應收公司之      | 交易對象名稱         | 關係人  | 應收關係人款項餘額 (註 1)           | 週轉率    | 逾期金額 | 應收關係人款項 |            | 應收關係人款項收回金額 (註 2) | 提列損失 | 抵額 |
|--------------|----------------|------|---------------------------|--------|------|---------|------------|-------------------|------|----|
|              |                |      |                           |        |      | 金額      | 方式         |                   |      |    |
| 東莞美哲塑膠製品有限公司 | 盈溢國際企業有限公司     | 聯屬公司 | 應收帳款<br>\$ 258,103        | 5.55 次 | \$ - | -       | \$ 108,889 | \$ -              | -    |    |
| 東莞普隆塑膠製品有限公司 | 盈溢國際企業有限公司     | 聯屬公司 | 應收帳款<br>166,701           | 5.25 次 | -    | -       | 63,394     | -                 | -    |    |
|              | 上海美喆建築裝飾材料有限公司 | 聯屬公司 | 其他應收款<br>153,527<br>(註 3) | -      | -    | -       | -          | -                 | -    |    |

註 1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 2：係 2020 年 7 月 1 日至 8 月 6 日收回金額。

註 3：此金額含應收利息 764 仟元。



註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填 0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可，此附表僅揭露單向交易資訊，於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷上述交易：

(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：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

M. J. International Co., Ltd.及子公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

西元 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：新台幣千元 / 外幣千元 / 股數仟股

| 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(註4)    | 本期末(註4)期      | 本     | 持   | 有         | 被  | 司       | 本  | 本       | 本  | 本       | 備      |
|--------|-------------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|-------|-----|-----------|----|---------|----|---------|----|---------|--------|
|        |                         |      |                          | 本             | 本             | 數     | %   | 金         | 本  | 公       | 期  | 期       | 期  | 期       | 註      |
|        |                         |      |                          | 期             | 期             | 比     | 帳   | 額         | 額  | 司       | 損  | 損       | 損  | 損       | 及      |
|        |                         |      |                          | 末             | 末             | 率     | 面   | 額         | 額  | 損       | 益  | 益       | 益  | 益       | 2      |
|        |                         |      |                          | (USD          | (USD          |       | 積   |           |    | 益       | 損  | 損       | 損  | 損       | 及      |
| 本公司    | 普隆國際(香港)有限公司            | 香港   | 投資控股                     | \$ 428,450    | \$ 369,190    | -     | \$  | 1,741,603 | \$ | 51,848  | \$ | 51,848  | \$ | 51,848  | 註1及2   |
|        | 盈溢國際企業有限公司              | 香港   | 國際貿易                     | (USD 14,460)  | (USD 12,460)  | 8,700 | 100 | 769,308   |    | 119,944 |    | 120,321 |    | 120,321 | 註1、2及5 |
|        | 美結國際企業股份有限公司            | 台灣   | 銷售及加工塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料    | (USD 257,781) | (USD 257,781) | 5     | 100 | 144,672   |    | 763     |    | 763     |    | 763     | 註1及2   |
|        | 福屋投資股份有限公司              | 陸摩亞  | 投資控股                     | 38,000        | 38,000        | -     | 100 | 49,194    |    | (3,624) |    | (3,624) |    | (3,624) | 註1及2   |
|        | Green Touch Floors Inc. | 加拿大  | 銷售複合木地板、塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料 | (USD 51,889)  | (USD 51,296)  | 60    | 60  | 48,487    |    | (2,029) |    | (3,621) |    | (3,621) | 註1、2及5 |
|        |                         |      |                          | (USD 1,731)   | (USD 1,731)   |       |     |           |    |         |    |         |    |         |        |
|        |                         |      |                          | (USD 51,146)  | (USD 51,146)  |       |     |           |    |         |    |         |    |         |        |
|        |                         |      |                          | (USD 1,726)   | (USD 1,726)   |       |     |           |    |         |    |         |    |         |        |

註 1：相關投資損益認列係以被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表為依據。

註 2：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 3：大陸投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 4：外幣投資金額係按資產負債表日匯率換算為新台幣。

註 5：本期認列之投資損益係調整本期側流交易之已實現現銷貨毛利及認列併購所產生之無形資產攤銷費用後之淨額。

M. J. International Co., Ltd.及子公司

大陸投資資訊

西元 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元／外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱       | 主要營業項目                     | 實收資本額<br>(註 6)                      | 投資方式<br>(註 1) | 本<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>資<br>金<br>額 | 本期匯出或收回投資金額 |        | 本<br>台<br>灣<br>匯<br>出<br>資<br>金<br>額 | 本公司直接<br>或間接持<br>股比例% | 被投資<br>公司損<br>益 | 本<br>投<br>資<br>損<br>益<br>(註 2)<br>及<br>列<br>損<br>益<br>(註 3) | 期<br>末<br>投<br>價<br>面<br>值<br>(註 3<br>及 5) | 資<br>載<br>已<br>投<br>資<br>值 | 至<br>本<br>期<br>止<br>回<br>收<br>匯<br>收 |
|-----------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------------------------|-------------|--------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|---|--|----------------------------|--------------------------------------|
|                 |                            |                                     |               |                                      | 匯<br>出      | 回<br>收 |                                      |                       |                 |   |  |                            |                                      |
| 東莞美哲塑膠製品有限公司    | 生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料、建築材料及投資控股 | \$ 956,177<br>(USD 32,271)<br>(註 7) | (一)(1)        | \$ -                                 | \$ -        | \$ -   | \$ -                                 | 100                   | \$ 28,895       | \$ 30,007   | \$ 1,202,291                               | \$ -                       | -                                    |
| 東莞普隆塑膠製品有限公司    | 生產及銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料、建築材料及投資控股 | 300,251<br>(HKD 78,538)             | (二)(1)        | -                                    | -           | -      | -                                    | 100                   | 21,848          | 21,842  | 538,303                                    | -                          | -                                    |
| 重慶美詰建築裝飾材料有限公司  | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 33,482<br>(RMB 8,000)               | (二)(2)        | -                                    | -           | -      | -                                    | 100                   | ( 2,242)        | ( 2,242)  | 14,483                                     | -                          | -                                    |
| 北京美哲建築裝飾材料有限公司  | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 50,224<br>(RMB 12,000)              | (二)(2)        | -                                    | -           | -      | -                                    | 100                   | ( 2,612)        | ( 2,612)  | 15,633                                     | -                          | -                                    |
| 上海美詰建築裝飾材料有限公司  | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 196,709<br>(RMB 47,000)             | (二)(2)        | -                                    | -           | -      | -                                    | 100                   | ( 4,521)        | ( 4,521)  | 121,365                                    | -                          | -                                    |
| 廣州浦麗華建築裝飾材料有限公司 | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 12,556<br>(RMB 3,000)               | (二)(2)        | -                                    | -           | -      | -                                    | 100                   | ( 46)           | ( 46)   | 34,936                                     | -                          | -                                    |
| 武漢美詰建築裝飾材料有限公司  | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 46,038<br>(RMB 11,000)              | (二)(2)        | -                                    | -           | -      | -                                    | 100                   | ( 1,565)        | ( 1,565)  | 36,220                                     | -                          | -                                    |
| 西安美詰建築裝飾材料有限公司  | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 20,927<br>(RMB 5,000)               | (二)(2)        | -                                    | -           | -      | -                                    | 100                   | 989             | 989   | 20,169                                     | -                          | -                                    |
| 瀋陽美詰建築裝飾材料有限公司  | 銷售塑膠地磚、裝飾裝修材料及建築材料         | 20,060<br>(RMB 4,793)<br>(註 7)      | (二)(2)        | -                                    | -           | -      | -                                    | 100                   | ( 1,560)        | ( 1,560)  | 15,893                                     | -                          | -                                    |

|                       |                  |                  |             |                  |  |  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------------|------------------|--|--|
| 本<br>期<br>大<br>陸<br>赴 | 期<br>末<br>陸<br>地 | 累<br>計<br>區<br>投 | 自<br>台<br>資 | 出<br>匯<br>金<br>額 | 經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>核<br>准<br>投<br>資<br>金<br>額 | 依<br>經<br>濟<br>部<br>投<br>審<br>會<br>規<br>定<br>赴<br>大<br>陸<br>地<br>區<br>投<br>資<br>限<br>額 |
|                       |                  | (註4)             |             |                  | (註4)   | (註4)   |

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
  - (1) 透過第三地區公司（普隆國際（香港）有限公司）再投資大陸。
  - (2) 透過第三地區公司（普隆國際（香港）有限公司）轉投資東莞美哲塑膠製品有限公司及東莞普隆塑膠製品有限公司再投資大陸其他公司。
- (三) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - (1) 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
  - (2) 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  - (3) 其他。

註 3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 4：本公司非屬於中華民國設立之公司，故不適用。

註 5：係包含側流交易未實現損益。

註 6：係按資產負債表日匯率換算。

註 7：實收資本額變動主要係因增資所致，請參閱附註十二之說明。

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：請參閱附表四。
2. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱附表四。
3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：請參閱附表一。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

M. J. International Co., Ltd.

主要股東資訊

西元 2020 年 6 月 30 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱                   | 股 份        |         |
|-------------------------------|------------|---------|
|                               | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
| CROWN HARVEST COMPANY LIMITED | 12,204,000 | 18.47%  |
| 元大商業銀行受託保管多運投資有限公司投資專戶        | 7,779,000  | 11.77%  |
| Black Dragon Assets Limited   | 4,478,400  | 6.77%   |
| Chairman Management Corp.     | 3,999,000  | 6.05%   |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。