

股票代碼：4303

信立化學工業股份有限公司
財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：台南市學甲區興業路99號
電話：(06)783-5100

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	9~32
(七)關係人交易	32~34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	34
(十一)重大之期後事項	34
(十二)其 他	34~35
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	35~36
2.轉投資事業相關資訊	36
3.大陸投資資訊	36
4.主要股東資訊	36
(十四)部門資訊	37



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台南市700002中西區民生路二段279號16樓
16F, No.279, Sec.2, Minsheng Road,
Tainan City 700002, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel +886 6 211 9988
傳真 Fax +886 6 229 3326
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

信立化學工業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

信立化學工業股份有限公司民國一一二年及一一一年九月三十日之資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年一月一日至九月三十日之綜合損益表，暨民國一一二年一月一日至九月三十日之權益變動表及現金流量表，以及個別財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之個別財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對個別財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開個別財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達信立化學工業股份有限公司民國一一二年及一一一年九月三十日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年一月一日至九月三十日之財務績效暨民國一一二年一月一日至九月三十日之現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

許振隆



會計師：

陳國宗



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一一二年十一月十日

信立化學工業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 68,794	4	89,438	6	83,772	6	2100	短期借款(附註六(十)及八)	\$ 160,000	11	179,910	13	90,000	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動							2110	應付短期票券(附註六(十))	49,909	3	-	-	-	-
	(附註六(二))	235,496	15	152,321	11	170,475	12	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動						
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動								(附註六(二)及(十一))	2,910	-	-	-	-	-
	(附註六(一))	14,913	1	8,050	1	-	-	2130	合約負債—流動(附註六(十九))	47	-	212	-	171	-
1150	應收票據淨額(附註六(三)及(十九))	3,737	-	11,137	-	8,595	1	2140	應付票據	259	-	301	-	428	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十九)及七)	23,151	2	37,389	3	40,078	3	2150	應付帳款(附註七)	11,866	1	17,701	1	22,428	2
1200	其他應收款(附註六(四))	4,717	-	456	-	1,893	-	2200	其他應付款	17,681	1	39,313	3	85,830	6
130X	存貨(附註六(五))	29,539	2	40,576	3	53,204	3	2220	本期所得稅負債	-	-	1,596	-	920	-
1470	其他流動資產	8,022	1	7,237	-	7,958	1	2230	租賃負債—流動(附註六(十三))	580	-	378	-	374	-
1476	其他金融資產—流動(附註六(一)及八)	800	-	800	-	800	-	2311	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債						
	流動資產合計	<u>389,139</u>	<u>25</u>	<u>347,404</u>	<u>24</u>	<u>366,775</u>	<u>26</u>		(附註六(十一))	291,333	19	-	-	-	-
非流動資產：															
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動							2322	一年或一營業週期內到期長期借款						
	(附註六(二))	342,320	22	341,191	24	331,369	23		(附註六(十二)及八)	22,944	1	16,000	1	15,000	1
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	8,035	1	926	-	881	-	2330	其他流動負債	2,168	-	2,175	-	4,461	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七)、八及九)	642,154	42	651,073	45	615,909	44		流動負債合計	<u>559,697</u>	<u>36</u>	<u>257,586</u>	<u>18</u>	<u>219,612</u>	<u>15</u>
1755	使用權資產(附註六(八))	719	-	596	-	690	-	非流動負債：							
1760	投資性不動產淨額(附註六(九)、八及九)	149,927	10	73,544	5	92,524	7	2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動						
1840	遞延所得稅資產	1,426	-	1,426	-	1,746	-		(附註六(二)及(十一))	-	-	3,390	-	2,730	-
1900	其他非流動資產	518	-	23,998	2	554	-	2510	應付公司債(附註六(十一))	-	-	287,491	20	286,221	20
1920	存出保證金	522	-	1,785	-	1,785	-	2520	長期借款(附註六(十二)及八)	54,760	4	27,000	2	21,500	2
	非流動資產合計	<u>1,145,571</u>	<u>75</u>	<u>1,094,539</u>	<u>75</u>	<u>1,045,458</u>	<u>74</u>	2530	遞延所得稅負債	31,448	2	31,448	3	31,475	3
								2540	租賃負債—非流動(附註六(十三))	151	-	223	-	321	-
								2615	存入保證金	2,575	-	2,572	-	2,691	-
								2670	其他非流動負債	-	-	2,980	-	4,272	-
									非流動負債合計	<u>88,934</u>	<u>6</u>	<u>355,104</u>	<u>25</u>	<u>349,210</u>	<u>25</u>
									負債總計	<u>648,631</u>	<u>42</u>	<u>612,690</u>	<u>43</u>	<u>568,822</u>	<u>40</u>
								權益(附註六(十一)及(十七))：							
								3100	股本	675,000	44	675,000	47	675,000	48
								3200	資本公積	9,252	1	9,252	-	9,252	1
									保留盈餘：						
								3310	法定盈餘公積	166,420	11	166,420	12	166,420	12
								3320	未分配盈餘(待彌補虧損)	35,331	2	(21,464)	(1)	(7,261)	(1)
										<u>201,751</u>	<u>13</u>	<u>144,956</u>	<u>10</u>	<u>159,159</u>	<u>11</u>
								3400	其他權益	76	-	45	-	-	-
									權益總計	<u>886,079</u>	<u>58</u>	<u>829,253</u>	<u>57</u>	<u>843,411</u>	<u>60</u>
									負債及權益總計	<u>\$ 1,534,710</u>	<u>100</u>	<u>1,441,943</u>	<u>100</u>	<u>1,412,233</u>	<u>100</u>
	資產總計	<u>\$ 1,534,710</u>	<u>100</u>	<u>1,441,943</u>	<u>100</u>	<u>1,412,233</u>	<u>100</u>								

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：鄭毓棠



~4~

會計主管：陳建宏



信立化學工業股份有限公司

綜合損益表

民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 35,612	100	72,203	100	126,465	100	256,534	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十五)、(二十)及七)	36,441	102	59,219	82	118,367	94	203,479	79
5900 營業毛利(損)	(829)	(2)	12,984	18	8,098	6	53,055	21
營業費用(附註六(十三)、(十五)、(二十)及七)：								
6100 推銷費用	1,597	4	1,643	2	5,150	4	6,467	3
6200 管理費用	5,674	16	4,147	6	18,633	16	17,978	7
6300 研究發展費用	742	2	1,104	2	2,272	2	3,827	1
營業費用合計	8,013	22	6,894	10	26,055	22	28,272	11
營業淨利(損)	(8,842)	(24)	6,090	8	(17,957)	(16)	24,783	10
營業外收入及支出(附註六(六)、(十一)、(十三)及(二十一))：								
7100 利息收入	222	1	31	-	667	1	141	-
7010 其他收入	9,756	27	16,942	23	17,383	14	17,811	7
7020 其他利益及損失	4,608	13	(24,935)	(34)	64,992	51	(61,755)	(24)
7050 財務成本	(2,860)	(8)	(1,785)	(2)	(8,240)	(7)	(3,637)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	-	-	-	-	-	(742)	-
營業外收入及支出合計	11,726	33	(9,747)	(13)	74,802	59	(48,182)	(18)
7900 稅前淨利(損)	2,884	9	(3,657)	(5)	56,845	43	(23,399)	(8)
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	-	-	-	-	50	-	2,535	1
8200 本期淨利(損)	2,884	9	(3,657)	(5)	56,795	43	(25,934)	(9)
8300 其他綜合損益(附註六(二)(十六))								
8310 不重分類至損益之項目								
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	76	-	-	-	31	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	76	-	-	-	31	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 2,960	9	(3,657)	(5)	56,826	43	(25,934)	(9)
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘	\$ 0.04		(0.05)		0.84		(0.38)	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.04		(0.05)		0.75		(0.38)	

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：鄭毓棠



會計主管：陳建宏



信立化學工業股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘		其他權益項目		權益總額
			法定盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	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	庫藏股票	
民國一十一年一月一日餘額	\$ 700,000	-	152,517	144,710	-	(49,879)	947,348
本期淨損	-	-	-	(25,934)	-	-	(25,934)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(25,934)	-	-	(25,934)
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	13,903	(13,903)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(74,250)	-	-	(74,250)
盈餘指撥及分配總計	-	-	13,903	(88,153)	-	-	(74,250)
因發行可轉換公司債認列權益組成項目							
一認股權而產生者	-	9,252	-	-	-	-	9,252
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(13,005)	(13,005)
庫藏股註銷	(25,000)	-	-	(37,884)	-	62,884	-
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 675,000	9,252	166,420	(7,261)	-	-	843,411
民國一十二年一月一日餘額	\$ 675,000	9,252	166,420	(21,464)	45	-	829,253
本期淨利	-	-	-	56,795	-	-	56,795
本期其他綜合損益	-	-	-	-	31	-	31
本期綜合損益總額	-	-	-	56,795	31	-	56,826
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 675,000	9,252	166,420	35,331	76	-	886,079

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：鄭毓棠



會計主管：陳建宏



信立化學工業股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 56,845	(23,399)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	18,262	15,326
攤銷費用	73	225
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	(64,109)	63,113
利息費用	8,240	3,637
利息收入	(667)	(141)
股利收入	(7,000)	(17,503)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	-	742
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(101)	-
未實現外幣兌換利益	(727)	-
租賃修改利益	-	(41)
收益費損項目合計	(46,029)	65,358
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	7,430	2,389
應收帳款減少	14,238	1,492
其他應收款減少(增加)	(1,028)	51
存貨減少	11,037	2,709
淨確定福利資產增加	(186)	-
其他流動資產增加	(785)	(1,222)
合約負債減少	(165)	(437)
應付票據減少	(42)	(148)
應付帳款增加(減少)	(5,835)	176
其他應付款減少	(8,513)	(7,244)
其他流動負債增加(減少)	(7)	709
淨確定福利負債減少	(2,980)	(7)
調整項目合計	(32,865)	63,826
營運產生之現金流入	23,980	40,427
收取之利息	655	149
收取之股利	6,130	17,503
支付之利息	(4,183)	(1,947)
支付之所得稅	(1,646)	(4,814)
營業活動之淨現金流入	24,936	51,318
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(7,048)	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,167)	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(126,263)	(125,867)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	103,237	44,959
取得不動產、廠房及設備	(20,344)	(98,424)
處分不動產、廠房及設備	180	-
存出保證金減少	1,283	349
取得投資性不動產	(55,757)	-
其他非流動資產減少	953	91
投資活動之淨現金流出	(109,926)	(178,892)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	350,090	366,000
短期借款減少	(370,000)	(496,000)
應付短期票券增加	49,909	-
發行公司債	-	294,665
舉借長期借款	49,500	40,000
償還長期借款	(14,796)	(3,500)
存入保證金增加	3	108
租賃本金償還	(391)	(420)
庫藏股票買回成本	-	(13,005)
籌資活動之淨現金流入	64,315	187,848
匯率變動對現金及約當現金之影響	31	-
本期現金及約當現金增加(減少)數	(20,644)	60,274
期初現金及約當現金餘額	89,438	23,498
期末現金及約當現金餘額	\$ 68,794	\$ 83,772

(請詳閱後附財務報告附註)

董事長：張祐銘



經理人：鄭毓棠



會計主管：陳建宏



信立化學工業股份有限公司
財務報告附註
民國一一二年及一一一年第三季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

信立化學工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國六十二年六月二十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為台南市學甲區興業路99號。本公司主要營業項目為合成皮及塑膠皮等之製造及買賣。上曜建設開發股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一二年十一月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

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

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

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

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註四。

(二) 員工福利

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

(三) 所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

編製財務報告時，管理階層於採用本公司會計政策時所作之重大判斷及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 90	82	82
活期及支票存款	68,704	89,356	75,410
定期存款	-	-	8,280
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 68,794</u>	<u>89,438</u>	<u>83,772</u>

本公司將持有原始到期日超過三個月之質押擔保定期存款轉列「其他金融資產－流動」項下，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日金額均為800千元，其提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

本公司將持有原始到期日在超過三個月之定期存款轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」項下，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日金額分別為14,913千元、8,050千元及0千元。

本公司金融資產之信用風險、匯率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
可轉換公司債	\$ 35,574	27,401	42,385
國內上市(櫃)公司股票	542,242	466,111	459,459
合 計	<u>\$ 577,816</u>	<u>493,512</u>	<u>501,844</u>
流動	\$ 235,496	152,321	170,475
非流動	342,320	341,191	331,369
合 計	<u>\$ 577,816</u>	<u>493,512</u>	<u>501,844</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動：			
嵌入性衍生工具－可轉換公司債賣回權/贖回權	\$ 2,910	-	-
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動			
嵌入性衍生工具－可轉換公司債賣回權/贖回權	\$ -	3,390	2,730

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量			
之金融資產－非流動			
國內非上市(櫃)公司股票－仕			
鉑公司	\$ 926	926	881
國內上市信託基金－新光一號	7,079	-	-
合 計	<u>\$ 8,005</u>	<u>926</u>	<u>881</u>

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

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日未處分策略性投資，於該期間累積利益及損失未在權益內做任何移轉。

按公允價值再衡量認列於損益之金額及處分透過損益按公允價值衡量之金融資產損益請詳附註六(二十一)。

信用風險及市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

本公司之金融資產均未有提供質押擔保之情形。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據－因營業而發生	\$ 3,707	11,137	8,595
應收帳款－按攤銷後成本衡量	23,151	37,389	40,471
減：備抵損失	-	-	(393)
	<u>\$ 26,858</u>	<u>48,526</u>	<u>48,673</u>

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

	<u>112.9.30</u>		
	<u>應收票據及應收 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 26,849	-	-
逾期0~90天	-	-	-
逾期91~180天	9	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 26,858</u>		<u>-</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31		
	應收票據及應收 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 48,526	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 48,526</u>		<u>-</u>

	111.9.30		
	應收票據及應收 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 49,037	0%~0.3%	393
逾期0~30天	29	-	-
逾期181天以上	-	100%	-
	<u>\$ 49,066</u>		<u>393</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至9月	111年1月至9月
期末餘額(即期初餘額)	\$ -	<u>393</u>

本公司向客戶收取定存單及由客戶設定不動產抵押權與本公司，作為應收票據及帳款之擔保品明細如下：

項 目	112.9.30	111.12.31	111.9.30
定存單	\$ 2,800	5,300	5,300
設定不動產抵押權最高金額	7,000	7,000	7,000

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(四)其他應收款

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他應收款	\$ 4,717	456	1,893
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 4,717</u>	<u>456</u>	<u>1,893</u>

信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(五)存 貨

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
原物料	\$ 26,250	32,739	45,372
在製品	1,102	1,300	3,586
製成品	2,187	6,537	4,246
	<u>\$ 29,539</u>	<u>40,576</u>	<u>53,204</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

銷貨成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
存貨出售轉列	\$ 32,800	58,359	113,381	202,493
存貨跌價損失(回升利益)	-	455	-	(104)
閒置產能損失	2,745	-	2,745	-
出售下腳及廢料收益	-	-	(285)	(125)
其他	896	405	2,526	1,215
合計	<u>\$ 36,441</u>	<u>59,219</u>	<u>118,367</u>	<u>203,479</u>

本公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之存貨均未提供作質押擔保。

(六)採用權益法之投資

本公司於民國一一一年八月十一日因辭任仕鉑股份有限公司(以下簡稱仕鉑公司)董事，喪失對其之重大影響力，故自採用權益法之投資轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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

歸屬於本公司之份額：	111年 7月至9月	111年 1月至9月
繼續營業單位本期淨損	\$ -	(742)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ -</u>	<u>(742)</u>

(七)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

成本或認定成本：	土地	土地 改良物	房 屋 及 建 築	機器設備 (含儀器)	運輸設備	其他設備 (含電器)	未完 工程	合計
民國112年1月1日餘額	\$ 480,292	11,229	213,931	150,221	4,188	42,136	85,062	987,059
增 添	-	-	-	339	-	6,604	67	7,010
處 分	-	-	-	(249)	(168)	-	-	(417)
重 分 類	-	-	-	-	-	85,129	(85,129)	-
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 480,292</u>	<u>11,229</u>	<u>213,931</u>	<u>150,311</u>	<u>4,020</u>	<u>133,869</u>	<u>-</u>	<u>993,652</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 428,397	11,229	214,096	150,274	4,188	42,656	-	850,840
增 添	33,150	-	1,030	221	-	-	64,023	98,424
重 分 類	-	-	-	-	-	-	170	170 (註)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 461,547</u>	<u>11,229</u>	<u>215,126</u>	<u>150,495</u>	<u>4,188</u>	<u>42,656</u>	<u>64,193</u>	<u>949,434</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	土 地	土 地 改 良 物	房 屋 及 建 築	機 器 設 備 (含儀器)	運 輸 設 備	其 他 設 備 (含電器)	未 完 工 程	合 計
累計折舊及減損：								
民國112年1月1日餘額	\$ -	7,175	171,404	119,353	4,188	33,866	-	335,986
折 舊	-	640	3,680	6,890	-	4,640	-	15,850
處 分	-	-	-	(170)	(168)	-	-	(338)
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>7,815</u>	<u>175,084</u>	<u>126,073</u>	<u>4,020</u>	<u>38,506</u>	-	<u>351,498</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	6,292	167,205	109,640	4,030	32,150	-	319,317
折 舊	-	662	4,094	7,559	141	1,752	-	14,208
民國111年9月30日餘額	\$ -	<u>6,954</u>	<u>171,299</u>	<u>117,199</u>	<u>4,171</u>	<u>33,902</u>	-	<u>333,525</u>
帳面金額：								
民國112年1月1日餘額	\$ <u>480,292</u>	<u>4,054</u>	<u>42,527</u>	<u>30,868</u>	-	<u>8,270</u>	<u>85,062</u>	<u>651,073</u>
民國112年9月30日餘額	\$ <u>480,292</u>	<u>3,414</u>	<u>38,847</u>	<u>24,238</u>	-	<u>95,363</u>	-	<u>642,154</u>
民國111年1月1日餘額	\$ <u>428,397</u>	<u>4,937</u>	<u>46,891</u>	<u>40,634</u>	<u>158</u>	<u>10,506</u>	-	<u>531,523</u>
民國111年9月30日餘額	\$ <u>461,547</u>	<u>4,275</u>	<u>43,827</u>	<u>33,296</u>	<u>17</u>	<u>8,754</u>	<u>64,193</u>	<u>615,909</u>

註：係自其他非流動資產轉入。

本公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之不動產、廠房及設備提供作質押擔保之情形請詳附註八。

(八)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本及累計折舊，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	合 計
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	1,129	1,129
增 添	-	521	521
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>1,650</u>	<u>1,650</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 4,550	1,129	5,679
處 分	(4,550)	-	(4,550)
民國111年9月30日餘額	\$ -	<u>1,129</u>	<u>1,129</u>
累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	533	533
折 舊	-	398	398
民國112年9月30日餘額	\$ -	<u>931</u>	<u>931</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 1,606	157	1,763
折 舊	134	282	416
處 分	(1,740)	-	(1,740)
民國111年9月30日餘額	\$ -	<u>439</u>	<u>439</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	合 計
帳面金額：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	596	596
民國112年9月30日餘額	\$ -	719	719
民國111年1月1日餘額	\$ 2,944	972	3,916
民國111年9月30日餘額	\$ -	690	690

(九)投資性不動產

投資性不動產係本公司所持有之自有資產。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為一至六年。

本公司投資性不動產之變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	合 計
成本或認定成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 65,473	81,476	146,949
增添	11,412	44,345	55,757
重分類	4,098	18,542	22,640 (註)
民國112年9月30日餘額	\$ 80,983	144,363	225,346
民國111年9月30日餘額 (即民國111年1月1日餘額)	\$ 84,218	81,476	165,694
累計折舊及減損：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	73,405	73,405
折舊	-	2,014	2,014
民國112年9月30日餘額	\$ -	75,419	75,419
民國111年1月1日餘額	\$ -	72,468	72,468
折舊	-	702	702
民國111年9月30日餘額	\$ -	73,170	73,170
帳面金額：			
民國112年1月1日	\$ 65,473	8,071	73,544
民國112年9月30日	\$ 80,983	68,944	149,927
民國111年1月1日	\$ 84,218	9,008	93,226
民國111年9月30日	\$ 84,218	8,306	92,524

註：係自其他非流動資產轉入。

本公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之投資性不動產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之投資性不動產公允價值分別為245,585千元、169,202千元及127,968千元，分別係依本公司參考獨立評價人員之評價報告為基礎進行評估，該評價係以市場價值進行及近年來附近成交價予以評估。

(十)短期借款及應付短期票券

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 50,000	79,910	30,000
擔保銀行借款	110,000	100,000	60,000
無擔保應付短期票券	49,909	-	-
	<u>\$ 209,909</u>	<u>179,910</u>	<u>90,000</u>
短期借款尚未使用額度	<u>\$ 280,000</u>	<u>200,000</u>	<u>100,000</u>
應付短期票券尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
短期借款利率區間	<u>1.85%~2.23%</u>	<u>1.60%~2.11%</u>	<u>1.25%~1.87%</u>
應付短期票券利率區間	<u>1.75%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

利息費用請詳附註六(二十一)。

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)應付公司債

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
發行轉換公司債總金額	\$ 300,000	300,000	300,000
應付公司債折價尚未攤銷餘額	(8,667)	(12,509)	(13,779)
減：一年內到期部分	(291,333)	-	-
期末應付公司債餘額	<u>\$ -</u>	<u>287,491</u>	<u>286,221</u>
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權 (列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ 2,910</u>	<u>3,390</u>	<u>2,730</u>
權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)	<u>\$ 9,252</u>	<u>9,252</u>	<u>9,252</u>
	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債)	<u>\$ 300</u>	<u>(900)</u>	<u>480</u>
利息費用	<u>\$ (1,286)</u>	<u>(1,264)</u>	<u>(1,738)</u>

本公司於民國一一二年一月一日至九月三十日間均未發行、再買回或償還應付公司債，其餘相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(十一)。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十二)長期借款

本公司長期借款之明細如下：

112.9.30				
幣別	利率區間(%)	到期年度	金額	
無擔保銀行借款	新台幣	2.42%	112~114	\$ 31,500
擔保銀行借款	新台幣	3.12%	112~113	46,204
小計				77,704
減：一年內到期部分				(22,944)
合計				<u>\$ 54,760</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
111.12.31				
幣別	利率區間(%)	到期年度	金額	
無擔保銀行借款	新台幣	2.18%	112~114	\$ 43,000
減：一年內到期部分				(16,000)
合計				<u>\$ 27,000</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
111.9.30				
幣別	利率區間(%)	到期年度	金額	
無擔保銀行借款	新台幣	2.03%	111~113	\$ 36,500
減：一年內到期部分				(15,000)
合計				<u>\$ 21,500</u>
尚未使用額度				<u>\$ 10,000</u>

本公司以資產設定抵押供長期借款之擔保情形請詳附註八。

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
流動	\$ 580	378	374
非流動	151	223	321
	<u>\$ 731</u>	<u>601</u>	<u>695</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 7	2	23	15
短期租賃之費用	2	109	81	300
低價值租賃資產之費用(不含短期租賃之低價值租賃)	3	-	8	-

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>503</u>	<u>735</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築之租賃期間為十年。

2.其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，本公司承租其他設備適用短期租賃或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)營業租賃－出租人租賃

本公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃，請詳附註六(九)。合約並未訂定不可取消租賃期間之未來應付最低租賃款。

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間，均無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(九)。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日投資性不動產產生之租金收入請詳附註六(十九)。

(十五)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故本公司採用民國一一一年及一一〇年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

本公司列報為費用之明細如下：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
營業成本	\$ <u>28</u>	<u>25</u>	<u>82</u>	<u>100</u>

2.確定提撥計畫

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	<u>112年</u>	<u>111年</u>	<u>112年</u>	<u>111年</u>
	<u>7月至9月</u>	<u>7月至9月</u>	<u>1月至9月</u>	<u>1月至9月</u>
營業成本	\$ 146	220	447	643
營業費用	145	189	447	569
合計	\$ <u>291</u>	<u>409</u>	<u>894</u>	<u>1,212</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(十六)所得稅

本公司之所得稅費用明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	-	-	2,544
調整前期之當期所得稅	-	-	50	(9)
	-	-	50	2,535
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	-	-	-
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>50</u>	<u>2,535</u>

本公司直接認列於權益之所得稅費用均為0千元。

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十七)資本及其他權益

1.普通股股本

本公司民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日額定股本總額均為3,500,000千元，每股面額10元。已發行股份均為67,500千股，所有已發行股份之股款均已收取。

本公司於民國一一〇年十一月十日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資2,500千股，計25,000千元，相關法定程序已辦理完竣。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，就可分配盈餘提撥股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

(1)法定盈餘公積

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

(2)盈餘分配

本公司民國一一一年度無累積盈餘可供分配，本公司於民國一一二年五月二十六日經股東常會決議民國一一一年度虧損撥補議案，相關資訊可由公開資訊觀測站等管道查詢。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

本公司於民國一一一年六月三十日經股東常會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 1.1	<u>74,250</u>

3.庫藏股票

本公司於民國一一〇年十一月十日經董事會決議依證券交易法第二十八條之二規定，為維護公司信用及股東權益買回庫藏股，本公司已完成辦理庫藏股註銷資本額之變更登記。

於民國一一一年一月一日至九月三十日，本公司庫藏股變動明細如下：

	111年1月至9月	
	股數(千股)	金額
期初庫藏股	2,013	\$ 49,879
庫藏股買回	487	13,005
庫藏股註銷	(2,500)	(62,884)
期末庫藏股	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

(十八)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利(損)	\$ <u>2,884</u>	<u>(3,657)</u>	<u>56,795</u>	<u>(25,934)</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>67,500</u>	<u>67,512</u>	<u>67,500</u>	<u>67,512</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.04</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.84</u>	<u>(0.38)</u>
歸屬於本公司普通股權益 持有人淨利(損)	\$ 2,884	(3,657)	56,795	(25,934)
具稀釋作用之潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債	-	-	2,690	-
歸屬於本公司普通股權益持 有人之淨利(損)(調整稀釋 性潛在普通股影響數後)	\$ <u>2,884</u>	<u>(3,657)</u>	<u>59,485</u>	<u>(25,934)</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	67,500	67,512	67,500	67,512
具稀釋作用之潛在普通股之 影響：				
員工酬勞(千股)	-	-	38	-
可轉換公司債(千股)	-	-	11,338	-
普通股加權平均流通在外 股數(調整稀釋性潛在普通 股影響數後)(千股)	<u>67,500</u>	<u>67,512</u>	<u>78,876</u>	<u>67,512</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.04</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.75</u>	<u>(0.38)</u>

民國一十二年七月至九月、一十一年七月至九月及一月至九月將潛在普通股一可轉換公司債列入將產生反稀釋作用，故不列入計算稀釋每股盈餘。

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入明細

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 35,052	70,604	121,581	246,735
其他國家	<u>560</u>	<u>1,599</u>	<u>4,884</u>	<u>9,799</u>
合計	<u>\$ 35,612</u>	<u>72,203</u>	<u>126,465</u>	<u>256,534</u>
主要產品服務線：				
乾式PU合成皮	\$ 20,227	38,508	73,137	139,209
塑膠皮	22	7,660	8,118	40,164
濕式PU合成皮	8,341	10,483	20,072	35,146
其他	4,952	13,328	18,930	35,140
租賃收入	<u>2,070</u>	<u>2,224</u>	<u>6,208</u>	<u>6,875</u>
	<u>\$ 35,612</u>	<u>72,203</u>	<u>126,465</u>	<u>256,534</u>

2. 合約餘額

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應收票據	\$ 3,707	11,137	8,595
應收帳款	23,151	37,389	40,471
減：備抵損失	-	-	(393)
合計	<u>\$ 26,858</u>	<u>48,526</u>	<u>48,673</u>
合約負債	<u>\$ 47</u>	<u>212</u>	<u>171</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為20千元、0千元、195千元及0千元。

(二十)員工及董事酬勞

依本公司原章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，不高於百分之二為董事酬勞，於民國一一一年六月三十日經股東會決議過修訂公司章程為年度如有獲利，應提撥百分之二至五為員工酬勞，不高於百分之五為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為66千元、0千元、737千元及0千元，董事酬勞提列金額分別為66千元、0千元、737千元及0千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一一一年度帳載為累積虧損，故無提列員工及董事酬勞。

本公司民國一一〇年度員工酬勞提列金額為1,446千元，董事酬勞提列金額為2,891千元，與實際分派情形並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行存款利息	\$ 56	24	275	73
按攤銷後成本衡量之金融資產				
利息收入	150	-	345	-
其他利息收入	16	7	47	68
合計	\$ 222	31	667	141

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
補助收入	\$ -	-	250	-
賠償收入	-	8	-	8
出售廢水收入	37	-	37	211
售電收入	3,230	-	9,805	-
股利收入	6,443	16,920	7,000	17,503
其他收入	46	14	291	89
合計	<u>\$ 9,756</u>	<u>16,942</u>	<u>17,383</u>	<u>17,811</u>

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	-	101	-
租賃修改利益	-	-	-	41
外幣兌換利益	566	631	783	1,317
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債利益(損失)	4,042	(25,566)	64,109	(63,113)
其他	-	-	(1)	-
合計	<u>\$ 4,608</u>	<u>(24,935)</u>	<u>64,992</u>	<u>(61,755)</u>

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
銀行借款	\$ (1,567)	(519)	(4,375)	(1,884)
應付公司債折價攤銷	(1,286)	(1,264)	(3,842)	(1,738)
租賃負債	(7)	(2)	(23)	(15)
合計	<u>\$ (2,860)</u>	<u>(1,785)</u>	<u>(8,240)</u>	<u>(3,637)</u>

(二十二)金融工具

除下列所述外，本公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註十二。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(2)信用風險集中情況

本公司之銷售對象有顯著集中在少數客戶之情形，於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，本公司應收款項之帳面金額分別有61%、47%及51%分別由3家、2家及2家客戶組成。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 160,000	162,309	66,504	95,805	-	-	-
應付短期票券 (固定利率)	49,909	50,000	50,000	-	-	-	-
應付票據	259	259	259	-	-	-	-
應付帳款	11,866	11,866	11,866	-	-	-	-
其他應付款	17,681	17,681	17,681	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期) (浮動利率)	77,704	80,221	12,643	12,363	55,215	-	-
應付公司債(含一年內到 期)(固定利率)	291,333	300,000	-	-	300,000	-	-
租賃負債	731	763	287	223	190	63	-
存入保證金	2,575	2,575	521	275	706	1,073	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	2,910	2,910	-	-	2,910	-	-
	<u>\$ 614,968</u>	<u>628,584</u>	<u>159,761</u>	<u>108,666</u>	<u>359,021</u>	<u>1,136</u>	<u>-</u>
111年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款(浮動利率)	\$ 179,910	180,621	150,554	30,067	-	-	-
應付票據	301	301	301	-	-	-	-
應付帳款	17,701	17,701	17,701	-	-	-	-
其他應付款	39,313	39,313	39,313	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期) (浮動利率)	43,000	44,252	7,433	9,354	18,409	9,056	-
應付公司債(固定利率)	287,491	300,000	-	-	-	300,000	-
租賃負債	601	606	192	191	223	-	-
存入保證金	2,572	2,572	214	340	273	1,745	-
衍生金融負債：							
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	3,390	3,390	-	-	-	3,390	-
	<u>\$ 574,279</u>	<u>588,756</u>	<u>215,708</u>	<u>39,952</u>	<u>18,905</u>	<u>314,191</u>	<u>-</u>

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	帳面金額	合約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
111年9月30日							
非衍生金融負債							
短期借款(流動利率)	\$ 90,000	90,432	90,432	-	-	-	-
應付票據	428	428	428	-	-	-	-
應付帳款	22,428	22,428	22,428	-	-	-	-
其他應付款	85,830	85,830	85,830	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期) (變動利率)	36,500	37,390	7,440	8,243	18,195	3,512	-
應付公司債(固定利率)	286,221	300,000	-	-	-	300,000	-
租賃負債	695	701	191	191	319	-	-
存入保證金	2,691	2,691	707	332	273	1,379	-
衍生金融負債							
透過損益按公允價值衡量 之金融負債							
	2,730	2,730	-	-	-	2,730	-
	<u>\$ 527,523</u>	<u>542,630</u>	<u>207,456</u>	<u>8,766</u>	<u>18,787</u>	<u>307,621</u>	<u>-</u>

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

3.市場風險

(1)匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

金融資產	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣	外幣(千元)	匯率	台幣
貨幣性項目									
人民幣	\$ 79	4.415	350	224	4.408	987	272	4.47	1,215
美元	490	32.27	15,809	417	30.71	12,814	303	31.75	9,615

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年九月三十日當新台幣相對於美元及人民幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別減少或增加129千元，及民國一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨損將分別增加或減少87千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3)貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算至本公司功能性貨幣之匯率資訊如下：

新台幣	112年1月至9月		111年1月至9月	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	<u>\$ 783</u>	-	<u>1,317</u>	-

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(4)利率風險

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將減少或增加1,426千元，及民國一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨損將增加或減少759千元，主因係本公司之變動利率借款。

(5)其他價格風險

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

報導日證券價格	112年1月至9月		111年1月至9月	
	其他綜合損益		其他綜合損益	
	稅後金額	稅後(損)益	稅後金額	稅後(損)益
上漲3%	\$ <u>192</u>	<u>16,267</u>	<u>26</u>	<u>13,784</u>
下跌3%	\$ <u>(192)</u>	<u>(16,267)</u>	<u>(26)</u>	<u>(13,784)</u>

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊)除非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資外，餘列示者如下：

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>577,816</u>	577,816	-	-	577,816
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	68,794	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	14,913	-	-	-	-
應收票據	3,707	-	-	-	-
應收帳款	23,151	-	-	-	-
其他應收款	4,717	-	-	-	-
其他金融資產	800	-	-	-	-
存出保證金	<u>502</u>	-	-	-	-
小計	<u>116,584</u>				

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	8,005	7,079	-	926	8,005
合計	<u>\$ 702,405</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 2,910	-	2,910	-	2,910
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	160,000	-	-	-	-
應付短期票券	49,909	-	-	-	-
應付票據	259	-	-	-	-
應付帳款	11,866	-	-	-	-
其他應付款	17,681	-	-	-	-
租賃負債	731	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	77,704	-	-	-	-
應付公司債(含一年內到期)	291,333	-	294,720	-	294,720
存入保證金	2,575	-	-	-	-
小計	612,058				
合計	<u>\$ 614,968</u>				
	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 493,512	493,512	-	-	493,512
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	89,438	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	8,050	-	-	-	-
應收票據	11,137	-	-	-	-
應收帳款	37,389	-	-	-	-
其他應收款	456	-	-	-	-
其他金融資產	800	-	-	-	-
存出保證金	1,785	-	-	-	-
小計	149,055				

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	926	-	-	926	926
合計	<u>\$ 643,493</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 3,390	-	3,390	-	3,390
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	\$ 179,910	-	-	-	-
應付票據	301	-	-	-	-
應付帳款	17,701	-	-	-	-
其他應付款	39,313	-	-	-	-
租賃負債	601	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	43,000	-	-	-	-
應付公司債	287,491	-	289,920	-	289,920
存入保證金	2,572	-	-	-	-
小計	<u>570,889</u>				
合計	<u>\$ 574,279</u>				

	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 501,844	501,844	-	-	501,844
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	83,772	-	-	-	-
應收票據	8,595	-	-	-	-
應收帳款	40,078	-	-	-	-
其他應收款	1,893	-	-	-	-
存出保證金	1,785	-	-	-	-
其他金融資產	800	-	-	-	-
小計	<u>136,923</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	881	-	-	881	881
合計	<u>\$ 639,648</u>				

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

	111.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
強制透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 2,730	-	2,730	-	2,730
按攤銷後成本衡量之金融負債					
短期借款	90,000	-	-	-	-
應付票據	428	-	-	-	-
應付帳款	22,428	-	-	-	-
其他應付款	85,830	-	-	-	-
租賃負債	695	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	36,500	-	-	-	-
應付公司債	286,221	-	286,950	-	286,950
存入保證金	2,691	-	-	-	-
小計	<u>524,793</u>				
合計	<u>\$ 527,523</u>				

本公司衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (i)第一級：相同資產或負債於活絡市場公開報價(未經調整)。
- (ii)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (iii)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

本公司非按公允價值衡量之金融工具為按攤銷後成本衡量之金融資產及負債，除屬其到期日甚近或未來收付價格與帳面金額相近者，以其資產負債表日之帳面金額估計其公允價值者外，餘所使用之方法及假設如下：

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

本公司發行之可轉換公司債其負債組成部分係採用評價方法估計，採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現估計公允價值。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

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

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

本公司持有之上市(櫃)公司股票及可轉換公司債係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

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

本公司持有之金融工具屬無活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之每股淨值及可比上市(櫃)公司市場報價所推導之同業平均股價淨值比為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。

(3.2)衍生性金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，例如折現法及選擇權定價模型。本公司第一次可轉換公司債賣回權係以二元樹法進行評價。

(4)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	
	無公開報價之權益工具	
民國112年1月1日期初餘額 (即民國112年9月30日餘額)	\$	926
民國111年1月1日期初餘額	\$	-
重分類		881
民國111年9月30日餘額	\$	881

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(5)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要為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。

本公司公允價值歸類為第三等級僅具單一重大不可觀察輸入值，重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	重大不可觀察輸入值與公允價值關係
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資	可類比上市櫃公司法	<ul style="list-style-type: none"> • 少數股權折價 (112.9.30及111.12.31均為25%) • 缺乏市場流通性折價 (112.9.30及111.12.31均為30%) 	<ul style="list-style-type: none"> • 缺乏市場流通性及少數股權折價愈高，公允價值愈低

(6)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融工具，若評價參數變動，則對其他綜合損益之影響如下：

			公允價值變動 反應於本期損益	
			向上或 下變動	有利變動 不利變動
民國112年9月30日及111年12月31日				
透過其他損益按公允價值衡量之金融資產				
無活絡市場之權益工具投資		缺乏市場流通性折價	1.00%	\$ <u>13</u> <u>13</u>
"		少數股權折價	1.00%	\$ <u>3</u> <u>3</u>

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

(7)民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級之移轉。

(二十三)財務風險管理

本公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

本公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度財務報告附註六(二十四)。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>短期借款</u>	<u>應付短期票券</u>	<u>應付公司債</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款(含一年內到期)</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 179,910	-	287,491	601	43,000	511,002
現金流量						
借款取得現金	350,090	49,909	-	-	49,500	449,499
償還借款	(370,000)	-	-	-	(14,796)	(384,796)
租賃本金償還	-	-	-	(391)	-	(391)
非現金之變動						
折價攤銷	-	-	3,842	-	-	3,842
其他變動	-	-	-	521	-	521
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 160,000</u>	<u>49,909</u>	<u>291,333</u>	<u>731</u>	<u>77,704</u>	<u>579,677</u>
	<u>短期借款</u>	<u>應付公司債</u>	<u>租賃負債</u>	<u>長期借款(含一年內到期)</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>	
民國111年1月1日餘額	\$ 220,000	-	3,966	-	223,966	
現金流量						
借款取得現金	366,000	-	-	40,000	406,000	
償還借款	(496,000)	-	-	(3,500)	(499,500)	
發行可轉換公司債取得現金	-	294,665	-	-	294,665	
租賃本金償還	-	-	(420)	-	(420)	
非現金之變動						
折價攤銷	-	1,738	-	-	1,738	
其他變動	-	(10,182)	(2,851)	-	(13,033)	
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 90,000</u>	<u>286,221</u>	<u>695</u>	<u>36,500</u>	<u>413,416</u>	

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
永捷創新科技股份有限公司(永捷公司)	本公司之母公司
仕鉞股份有限公司(仕鉞公司)	關聯企業(註)
永輝室內裝修股份有限公司(永輝公司)	其他關係人

註:自民國一一一年八月十二日起不再擔任關聯企業－仕鉞公司之董事。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112年	111年	112年	111年
		7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業收入	關聯企業－仕鉞公司	\$ -	177	-	1,162
	其他關係人－永輝公司	35	-	35	-
		<u>\$ 35</u>	<u>177</u>	<u>35</u>	<u>1,162</u>

商品銷售無相關同類交易可循，其價格係由雙方協商決定，收款條件與一般客戶相近；本公司對於關係人收款期間為30~60天。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

關係人類別／名稱	112年	111年	112年	111年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
永捷公司	\$ <u>2,621</u>	<u>1,804</u>	<u>10,658</u>	<u>2,982</u>

除無相關同類交易可循，其價格係由雙方協商決定外，其餘本公司向上開關係人之進貨價格與一般供應商進貨價格相近；付款條件與一般客戶相近，本公司對於關係人付款期間為30~60天。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.9.30
應收帳款	其他關係人－永輝公司	\$ <u>23</u>

應收關係人款項主要來自銷貨交易，並在結帳日後30天到期。該應收款項並無附息。

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	112.9.30	111.12.31	111.9.30
應付帳款	永捷公司	\$ <u>2,064</u>	<u>4,567</u>	<u>2,219</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購買日後30~60天到期。該應付款項並無附息。

5.租賃

本公司民國一一年三月出租倉庫予仕鉞公司，租賃期間為民國一一年三月至一六年二月，於民國一一年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日認列租金收入分別為32千元及96千元，列入綜合損益表營業收入項下。截至民國一一年九月三十日止因前述交易之應收款已收訖。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

6.民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之銀行借款及其可使用額度，係由本公司主要管理人員為連帶保證人。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年 7月至9月	111年 7月至9月	112年 1月至9月	111年 1月至9月
短期員工福利	\$ 1,690	4,347	7,123	9,064

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.9.30	111.12.31	111.9.30
定期存款(其他金融資產)	天然氣保證金	\$ 800	800	800
不動產、廠房及設備	銀行借款	196,425	197,255	266,481
投資性不動產	銀行借款	139,420	65,558	65,966
		\$ 336,645	263,613	333,247

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
取得不動產、廠房及設備	\$ -	14,775	34,474
取得投資性不動產	\$ -	52,637	-

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	3,053	3,158	6,211	4,321	3,908	8,229
勞健保費用	330	295	625	522	427	949
退休金費用	174	145	319	245	189	434
董事酬金	-	216	216	-	77	77
其他員工福利費用	173	128	301	793	163	956
折舊費用	4,792	1,307	6,099	4,790	213	5,003
攤銷費用	-	23	23	1	71	72

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	9,768	10,006	19,774	14,861	15,541	30,402
勞健保費用	1,048	919	1,967	1,661	1,220	2,881
退休金費用	529	447	976	743	569	1,312
董事酬金	-	1,313	1,313	-	1,138	1,138
其他員工福利費用	1,231	468	1,699	1,356	524	1,880
折舊費用	14,351	3,911	18,262	14,859	467	15,326
攤銷費用	-	73	73	12	213	225

(二)截至民國一一二年九月三十日止，本公司流動負債超過流動資產170,558千元，本公司計畫以長期借款支應營運所需資金，以改善財務結構。

(三)營運之季節性：

本公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至九月三十日本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	普通股股票-玉山金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,789	67,633	0.02 %	67,633	
本公司	普通股股票-台灣中小企業銀行股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	8,853	116,855	0.11 %	116,855	
本公司	普通股股票-台新金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	8,817	157,832	0.07 %	157,832	
本公司	普通股股票-新光金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,700	15,759	0.01 %	15,759	
本公司	普通股股票-京城商業銀行股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	278	10,314	0.03 %	10,314	
本公司	普通股股票-中華開發金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	832	9,818	- %	9,818	
本公司	特別股股票-中華開發金融控股股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,355	8,971	0.09 %	8,971	
本公司	普通股股票-三地開發地產股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	131	3,819	0.14 %	3,819	
本公司	可轉換公司債-宏遠證一	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	78	7,585	-	7,585	
本公司	普通股股票-上曜建設股份有限公司	本公司之最終 母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,603	49,477	1.65 %	49,477	
本公司	可轉換公司債-上曜五	本公司之最終 母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	245	27,989	-	27,989	

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	普通股股票-永捷創新科技股份有限公司	本公司之母公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,000	26,200	1.43 %	26,200	
本公司	普通股股票-泰谷光電科技股份有限公司		透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	968	18,053	1.87 %	18,053	
本公司	普通股股票-世紀民生科技股份有限公司	上曜公司之子公司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,445	57,511	9.83 %	57,511	
本公司	普通股股票-仕銻股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	166	926	10.38 %	926	
本公司	新光一號不動產投資信託基金	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	325	7,079	-	7,079	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：詳附註六(十一)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
永捷創新科技股份有限公司		10,180,219	15.08 %
斐成企業股份有限公司		6,970,000	10.32 %
上裕營造有限公司		4,887,650	7.24 %
中清科技股份有限公司		3,713,000	5.50 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每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百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司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。

(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百分之十之內部人股權申報，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。

信立化學工業股份有限公司財務報告附註(續)

十四、部門資訊

本公司僅經營單一產業，且公司董事會係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

本公司提供予主要營運決策者之應報導部門請參閱資產負債表及綜合損益表。