

股票代碼：1293

利統股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一四年及一一三年第二季

公 司 地 址：新北市汐止區康寧街169巷31-1號13樓之1
電 話：(02)2694-0885

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8～9
(四)重大會計政策之彙總說明	10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11～28
(七)關係人交易	29～30
(八)質押之資產	30
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31～32
2.轉投資事業相關資訊	32
3.大陸投資資訊	32～33
(十四)部門資訊	33



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

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

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

會計師核閱報告

利統股份有限公司董事會 公鑒：

前言

利統股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

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

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達利統股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

吳趙仁



江曉苓



證券主管機關：金管證審字第1070304941號
核准簽證文號：金管證審字第1080303300號
民國一一四年八月十二日

利統股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年六月三十日、一十三年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

		114.6.30		113.12.31		113.6.30				114.6.30		113.12.31		113.6.30	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負債及權益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一)及(十八))	\$ 127,014	29	169,392	36	115,824	25	2100	短期借款(附註六(八)、(十八)及(二十一))	\$ 4,000	1	-	-	1,524	-
1150	應收票據淨額(附註六(二)及(十八))	2,047	-	3,049	1	1,898	-	2130	合約負債－流動(附註六(十五)及七)	14,609	3	16,680	4	27,354	6
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及(十八))	90,204	20	63,473	13	91,197	20	2150	應付票據(附註六(十八))	4,024	1	2,729	1	3,859	1
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(二)、(十八)及七)	2,382	-	2,827	1	132	-	2170	應付帳款(附註六(十八))	66,896	15	58,235	12	75,262	16
130X	存貨(附註六(三))	129,354	29	136,157	29	141,539	31	2200	其他應付款(附註六(十八))	39,650	9	54,230	11	37,733	8
1470	其他流動資產(附註六(七))	22,345	5	14,710	3	26,684	6	2220	其他應付款項－關係人(附註六(十八)及七)	16	-	142	-	27	-
1476	其他金融資產－流動(附註(一)及(十八))	-	-	-	-	5,000	1	2230	本期所得稅負債(附註六(十二))	6,692	2	7,640	2	5,311	1
	流動資產合計	373,346	83	389,608	83	382,274	83	2280	租賃負債－流動(附註六(十)、(十八)及(二十一))	5,703	1	7,679	2	7,318	2
非流動資產：								2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九)、(十)及(二十一))	18,562	4	15,179	3	12,880	3
1600	不動產、廠房及設備(附註六(四)及八)	44,751	10	45,870	10	33,152	7		其他流動負債－其他	1,222	-	1,455	-	1,663	1
1755	使用權資產(附註六(五))	10,288	2	14,642	3	17,192	4	2399	流動負債合計	161,374	36	163,969	35	172,931	38
1780	無形資產(附註六(六))	8,732	2	6,743	1	6,491	1	非流動負債：							
1840	遞延所得稅資產	5,708	1	3,177	1	3,575	1	2540	長期借款(附註六(九)、(十八)及(二十一))	49,544	11	50,278	11	48,086	10
1900	其他非流動資產(附註六(七)、(十八)及八)	8,480	2	11,795	2	18,257	4	2572	遞延所得稅負債－所得稅	2,431	-	2,517	1	543	-
	非流動資產合計	77,959	17	82,227	17	78,667	17	2580	租賃負債－非流動(附註六(十)、(十八)及(二十一))	4,656	1	7,000	1	9,956	2
								2670	其他非流動負債－其他	218	-	233	-	231	-
									非流動負債合計	56,849	12	60,028	13	58,816	12
									負債總計	218,223	48	223,997	48	231,747	50
								權 益：							
								3100	股本	170,941	38	170,941	36	170,941	37
								3200	資本公積	60	-	60	-	60	-
								3300	保留盈餘	68,943	15	76,245	16	58,116	13
								3400	其他權益	(6,862)	(1)	592	-	77	-
									權益總計(附註六(十三))	233,082	52	247,838	52	229,194	50
									負債及權益總計	\$ 451,305	100	471,835	100	460,941	100
	資產總計	\$ 451,305	100	471,835	100	460,941	100								

董事長：張天鴻



經理人：林燕



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：蔡沛協



利統股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		114年1月至6月		113年1月至6月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 345,465	100	279,371	100
5000	營業成本(附註六(三))	223,133	65	170,602	61
5900	營業毛利	122,332	35	108,769	39
	營業費用：(附註六(十一))				
6100	推銷費用	40,657	12	38,076	14
6200	管理費用	44,033	12	39,568	14
6300	研究發展費用	16,761	5	17,271	6
6450	預期信用減損(迴轉利益)損失(附註六(二))	(31)	-	86	-
		101,420	29	95,001	34
6900	營業淨利	20,912	6	13,768	5
7000	營業外收入及支出：(附註六(十七)及七)				
7100	利息收入	303	-	454	-
7010	其他收入	1,683	-	6,772	2
7020	其他利益及損失	(1,669)	-	269	-
7050	財務成本	(891)	-	(1,049)	-
		(574)	-	6,446	2
7900	稅前淨利	20,338	6	20,214	7
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	5,418	2	1,413	1
8200	本期淨利	14,920	4	18,801	6
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(9,317)	(3)	2,412	1
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,863)	(1)	19	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(7,454)	(2)	2,393	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(7,454)	(2)	2,393	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 7,466	2	21,194	7
	每股盈餘(附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.87		1.10	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.87		1.10	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：張天鴻



經理人：林燕



會計主管：蔡沛協



利統股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目	權益總額
	股 本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	未分配 盈 餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	
	普通股 股 本						
民國一十三年一月一日餘額	\$ 170,941	60	15,855	823	39,731	(2,316)	225,094
本期淨利	-	-	-	-	18,801	-	18,801
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,393	2,393
本期綜合損益總額	-	-	-	-	18,801	2,393	21,194
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	2,866	-	(2,866)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	1,493	(1,493)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(17,094)	-	(17,094)
民國一十三年六月三十日餘額	\$ 170,941	60	18,721	2,316	37,079	77	229,194
民國一十四年一月一日餘額	\$ 170,941	60	18,721	2,316	55,208	592	247,838
本期淨利	-	-	-	-	14,920	-	14,920
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(7,454)	(7,454)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	14,920	(7,454)	7,466
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	3,693	-	(3,693)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(2,316)	2,316	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(22,222)	-	(22,222)
民國一十四年六月三十日餘額	\$ 170,941	60	22,414	-	46,529	(6,862)	233,082

董事長：張天鴻



經理人：林燕



請詳閱後附合併財務報告附註)

~6~

會計主管：蔡沛協



利統股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	114年1月至6月	113年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 20,338	20,214
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,832	6,491
攤銷費用	463	1,988
預期信用減損(迴轉利益)損失	(31)	86
利息費用	891	1,049
利息收入	(303)	(454)
	<u>7,852</u>	<u>9,160</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	1,002	749
應收帳款	(26,697)	(41,086)
應收帳款－關係人	445	5,723
其他應收款	87	42
存貨	6,803	(15,793)
其他流動資產	(7,722)	(13,939)
與營業活動相關之資產之淨變動	<u>(26,082)</u>	<u>(64,304)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(2,071)	13,116
應付票據	1,295	(1,407)
應付帳款	8,661	10,010
其他應付款	(13,055)	(877)
其他應付款－關係人	(126)	(22)
其他流動負債	(248)	(668)
與營業活動相關之負債之淨變動	<u>(5,544)</u>	<u>20,152</u>
與營業活動相關之資產及負債之變動	<u>(31,626)</u>	<u>(44,152)</u>
調整項目	<u>(23,774)</u>	<u>(34,992)</u>
營運產生之現金流出	(3,436)	(14,778)
收取之利息	303	454
支付之利息	(897)	(1,039)
支付之所得稅	(8,983)	(8,323)
營業活動之淨現金流出	<u>(13,013)</u>	<u>(23,686)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(3,394)	(4,711)
存出保證金減少(增加)	657	(482)
其他金融資產減少	-	25,000
其他非流動資產增加	-	(1,380)
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(2,737)</u>	<u>18,427</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	4,000	1,524
舉借長期借款	10,000	-
償還長期借款	(7,351)	(10,366)
租賃本金償還	(3,904)	(4,346)
發放現金股利	(22,222)	(17,094)
籌資活動之淨現金流出	<u>(19,477)</u>	<u>(30,282)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,151)	2,308
本期現金及約當現金減少數	(42,378)	(33,233)
期初現金及約當現金餘額	169,392	149,057
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 127,014</u>	<u>115,824</u>

董事長：張天鴻



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：林燕



會計主管：蔡沛協



利統股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一四年及一一三年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

利統股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十三年十二月二十八日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市汐止區康寧街169巷31之1號13樓之1。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為功能性食品原料及成品、蔬果花卉保鮮外銷、農業保鮮技術、肥料及飼料添加劑之進出口買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一四年八月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一四年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一五年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「涉及依賴自然電力之合約」

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。 • 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。 • 管理階層績效衡量(MPMs)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。 • 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。	2027年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說 明
			114.6.30	113.12.31	113.6.30	
本公司	果利生技有限公司	保健產品批發及銷售	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Tonny Trading Ltd.	一般投資業	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
本公司	Lytone Enterprise USA Inc	農業保鮮技術及產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
Tonny Trading Ltd.	上海利統生化製品有限公司	功能性食品原料及農業保鮮技術及產品	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

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

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

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

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須對未來(包括氣候相關風險及機會)作出判斷及估計，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一三年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
現金	\$ 451	441	407
支票存款	190	1	96
活期存款	126,373	168,950	90,321
定期存款	-	-	25,000
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 127,014	169,392	115,824

合併公司民國一一三年六月三十日原始到期日超過三個月之銀行定期存款為5,000千元，帳列「其他金融資產-流動」項下。

(二)應收票據及應收帳款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
應收票據	\$ 2,047	3,049	1,898
應收帳款	92,817	66,706	92,139
減：備抵損失	(231)	(406)	(810)
	\$ 94,633	69,349	93,227

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司台灣地區應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

114.6.30			
	應收款項 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	\$ 75,941	0.11%	80
逾期60天以下	983	3.26%	32
逾期61~90天	638	10.03%	64
逾期91~180天	72	30.56%	22
逾期365天以上	-	100.00%	-
	<u>\$ 77,634</u>		<u>198</u>
113.12.31			
	應收款項 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	\$ 55,017	0.10%	52
逾期60天以下	1,378	2.61%	36
逾期61~90天	609	10.02%	61
逾期91~180天	128	29.69%	38
逾期365天以上	170	100.00%	170
	<u>\$ 57,302</u>		<u>357</u>
113.6.30			
	應收款項 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	\$ 82,562	0.16%	132
逾期60天以下	652	6.90%	45
逾期61~90天	5	20.00%	1
逾期91~180天	80	31.25%	25
逾期365天以上	532	100.00%	532
	<u>\$ 83,831</u>		<u>735</u>

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司大陸地區及其他國外地區應收帳款之預期信用損失分析如下：

114.6.30			
	應收款項 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	\$ 12,945	0.01%	1
逾期60天以下	4,285	0.75%	32
	<u>\$ 17,230</u>		<u>33</u>
113.12.31			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 11,238	0.19%	23
逾期60天以下	1,215	2.14%	26
	<u>\$ 12,453</u>		<u>49</u>
113.6.30			
	應收款項 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 9,122	0.20%	18
逾期60天以下	966	2.28%	22
逾期91~180天	118	29.66%	35
	<u>\$ 10,206</u>		<u>75</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
期初餘額	\$ 406	723
認列之減損(利益)損失	(31)	86
本年度因無法收回而沖銷之金額	(141)	-
外幣換算損益	(3)	1
期末餘額	<u>\$ 231</u>	<u>810</u>

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司均未有設定質押作為借款擔保之應收帳款。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十八)。

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
原 物 料	\$ 91,785	104,633	108,346
在 製 品	6,799	8,604	8,403
製 成 品	21,082	20,998	23,801
在途存貨	<u>9,688</u>	<u>1,922</u>	<u>989</u>
	<u>\$ 129,354</u>	<u>136,157</u>	<u>141,539</u>

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之營業成本組成明細如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
銷貨成本	\$ 221,899	167,274
存貨跌價及呆滯損失	1,394	1,685
存貨報廢損失	3	1,742
存貨盤(盈)虧	<u>(163)</u>	<u>(99)</u>
	<u>\$ 223,133</u>	<u>170,602</u>

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

帳面金額：	<u>土 地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>機器設備</u>	<u>電腦通 訊設備</u>	<u>其 他</u>	<u>總 計</u>
民國114年1月1日	<u>18,219</u>	<u>11,535</u>	<u>626</u>	<u>426</u>	<u>1,952</u>	<u>13,112</u>	<u>45,870</u>
民國114年6月30日	<u>18,219</u>	<u>11,203</u>	<u>435</u>	<u>700</u>	<u>2,183</u>	<u>12,011</u>	<u>44,751</u>
民國113年1月1日	<u>18,219</u>	<u>10,138</u>	<u>1,166</u>	<u>924</u>	<u>2,394</u>	<u>1,223</u>	<u>34,064</u>
民國113年6月30日	<u>18,219</u>	<u>10,197</u>	<u>896</u>	<u>654</u>	<u>2,227</u>	<u>959</u>	<u>33,152</u>

合併公司不動產、廠房及設備於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(四)。

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總計
使用權資產成本：			
民國114年1月1日餘額	\$ 20,701	185	20,886
匯率變動之影響	(913)	-	(913)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 19,788</u>	<u>185</u>	<u>19,973</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 24,488	192	24,680
增 添	8,776	-	8,776
減 少	(8,935)	-	(8,935)
匯率變動之影響	287	-	287
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 24,616</u>	<u>192</u>	<u>24,808</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國114年1月1日餘額	\$ 6,182	62	6,244
本期折舊	3,840	92	3,932
匯率變動之影響	(491)	-	(491)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ 9,531</u>	<u>154</u>	<u>9,685</u>
民國113年1月1日餘額	\$ 11,651	64	11,715
本期折舊	4,564	96	4,660
減 少	(8,935)	-	(8,935)
匯率變動之影響	176	-	176
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 7,456</u>	<u>160</u>	<u>7,616</u>
帳面價值：			
民國114年1月1日	<u>\$ 14,519</u>	<u>123</u>	<u>14,642</u>
民國114年6月30日	<u>\$ 10,257</u>	<u>31</u>	<u>10,288</u>
民國113年1月1日	<u>\$ 12,837</u>	<u>128</u>	<u>12,965</u>
民國113年6月30日	<u>\$ 17,160</u>	<u>32</u>	<u>17,192</u>

合併公司承租房屋及建築及運輸設備所認列之使用權資產於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(五)。

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)無形資產

	專利權	電腦軟體	合 計
帳面金額：			
民國114年1月1日	\$ <u>6,671</u>	<u>72</u>	<u>6,743</u>
民國114年6月30日	\$ <u>8,696</u>	<u>36</u>	<u>8,732</u>
民國113年1月1日	\$ <u>5,347</u>	<u>2,305</u>	<u>7,652</u>
民國113年6月30日	\$ <u>5,834</u>	<u>657</u>	<u>6,491</u>

合併公司無形資產於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期攤銷金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(六)。

(七)其他流動資產及其他非流動資產

合併公司其他流動資產及其他非流動資產之明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
其他應收款	\$ 74	162	1
預付款項	20,893	13,878	26,114
其他流動資產	1,378	670	569
預付設備款	-	-	7,051
存出保證金	2,376	3,033	3,033
其他資產	<u>6,104</u>	<u>8,762</u>	<u>8,173</u>
	\$ <u>30,825</u>	<u>26,505</u>	<u>44,941</u>

(八)短期借款

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
無擔保銀行借款	\$ 2,000	-	-
擔保銀行借款	<u>2,000</u>	<u>-</u>	<u>1,524</u>
合 計	<u>4,000</u>	<u>-</u>	<u>1,524</u>
尚未使用額度	\$ <u>151,455</u>	<u>157,389</u>	<u>153,476</u>
利率區間	<u>2.50%~2.63%</u>	<u>-</u>	<u>6.87%</u>

合併公司之資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八，部分借款由信保基金提供擔保，另由保證人連帶擔保之情形請詳附註七。

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

114.6.30			
	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	NTD	0.50%~2.94%	117
減：一年內到期部分			
合 計			
尚未使用額度			

\$ 68,106
(18,562)
\$ 49,544
\$ -

113.12.31			
	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	NTD	0.50%~2.94%	117
減：一年內到期部分			
合 計			
尚未使用額度			

\$ 65,457
(15,179)
\$ 50,278
\$ -

113.6.30			
	幣別	利率區間	到期日
擔保銀行借款	NTD	2.22%~2.94%	117
減：一年內到期部分			
合 計			
尚未使用額度			

\$ 60,966
(12,880)
\$ 48,086
\$ -

合併公司之資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八，部分借款由信保基金提供擔保，另由保證人連帶擔保之情形請詳附註七。

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
流動	\$ <u>5,703</u>	<u>7,679</u>	<u>7,318</u>
非流動	\$ <u>4,656</u>	<u>7,000</u>	<u>9,956</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>189</u>	<u>222</u>
短期租賃之費用	\$ <u>217</u>	<u>24</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ <u>4,310</u>	<u>4,592</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一一四年六月三十日承租房屋及建築作為辦公處所，辦公處所之租賃期間通常為一年至五年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為一至三年，於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

合併公司承租宿舍及影印機之租賃期間分別為一年及三年，該等租賃為短期標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)員工福利

確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	114年1月至6月	113年1月至6月
推銷費用	\$ 367	381
管理費用	951	777
研究發展費用	<u>318</u>	<u>255</u>
合 計	\$ <u>1,636</u>	<u>1,413</u>

國外合併公司依當地法令提撥退休金費用於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之退休金費用分別為1,425千元及1,325千元。

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 6,648	5,275
調整前期之當期所得稅	<u>(476)</u>	<u>(811)</u>
	<u>6,172</u>	<u>4,464</u>
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(754)</u>	<u>(3,051)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 5,418</u>	<u>1,413</u>
	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
後續可能重分類至損益之項目：		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ (1,863)</u>	<u>19</u>

2.所得稅核定情形

本公司及其他列入合併主體之中華民國境內之子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一二年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(十三)。

1.資本公積

	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 50	50	50
已失效員工認股權	<u>10</u>	<u>10</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 60</u>	<u>60</u>	<u>60</u>

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

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)後，依法提列百分之十為法定盈餘，但法定盈餘公積已達合併公司實收資本額時，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。

本公司授權董事會得以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方法為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，且公司目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利，擬具適當之股利分派，其中現金股利不低於股利總額百分之十。

(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)特別盈餘公積

依金管會規定，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額與上段所提列特別盈餘公積餘額之差額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一四年三月二十五日及民國一一三年三月二十七日經董事會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案之現金股利及股票股利金額，並分別於民國一一四年六月十六日及一一三年六月十九日經股東會決議民國一一三年度及一一二年度盈餘分配案，內容如下：

	113年度		112年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.30	<u>22,222</u>	1.00	<u>17,094</u>

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國114年1月1日	\$ 592
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(7,454)
民國114年6月30日餘額	<u>\$ (6,862)</u>
民國113年1月1日	\$ (2,316)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	2,393
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 77</u>

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	114年1月至6月	113年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 14,920</u>	<u>18,801</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數(千股)

	114年1月至6月	113年1月至6月
1月1日已發行普通股	<u>17,094</u>	<u>17,094</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>17,094</u>	<u>17,094</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.87</u>	<u>1.10</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日稀釋每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利，與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

	114年1月至6月	113年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	<u>\$ 14,920</u>	<u>18,801</u>

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)

	114年1月至6月	113年1月至6月
普通股加權平均流通在外股數	17,094	17,094
員工股票酬勞之影響	53	41
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)	<u>17,147</u>	<u>17,135</u>
	<u>\$ 0.87</u>	<u>1.10</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	114年1月至6月	113年1月至6月
主要地區市場：		
臺灣	\$ 254,019	200,459
大陸	86,137	74,006
其他國家	<u>5,309</u>	<u>4,906</u>
	<u>\$ 345,465</u>	<u>279,371</u>
主要產品/服務線：		
保健食品	\$ 320,846	266,099
植物保護	8,009	7,979
動物保護	16,569	4,527
其他	<u>41</u>	<u>766</u>
	<u>\$ 345,465</u>	<u>279,371</u>

2.合約餘額

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
合約負債	<u>\$ 14,609</u>	<u>16,680</u>	<u>27,354</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。

民國一一四年及一一三年一月一日合約負債期初餘額於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為16,271千元及14,072千元。

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於3%為員工酬勞(本項員工酬勞數額中不低於10%為基層員工分配酬勞)及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

亦民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為641千元及611千元，董事酬勞估列金額分別為428千元及407千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

本公司民國一一三年度及一一二年度員工酬勞提列金額分別為2,055千元及1,141千元，董事酬勞提列金額分別為1,253千元及761千元，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。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一四年及一一三年合併財務報告金額無差異。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>303</u>	<u>454</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
補助收入	\$ 159	836
其他收入	1,524	5,936
	\$ <u>1,683</u>	<u>6,772</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	114年1月至6月	113年1月至6月
外幣兌換淨(損)益	\$ (1,469)	310
其他支出	(200)	(41)
	\$ <u>(1,669)</u>	<u>269</u>

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
利息費用	\$ <u>891</u>	<u>1,049</u>

(十八)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一三年合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額分別有34%、29%及49%皆係由二家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項及債務證券之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(二)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日無備抵減損提列情形。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>6個月 以 內</u>	<u>6-12個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過5年</u>
114年6月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 72,106	74,635	8,453	15,366	25,983	24,833	-
應付票據	4,024	4,024	4,024	-	-	-	-
應付帳款	66,896	66,896	66,896	-	-	-	-
其他應付款	39,666	39,666	39,666	-	-	-	-
租賃負債	<u>10,359</u>	<u>10,838</u>	<u>3,758</u>	<u>2,294</u>	<u>2,266</u>	<u>2,520</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 193,051</u>	<u>196,059</u>	<u>122,797</u>	<u>17,660</u>	<u>28,249</u>	<u>27,353</u>	<u>-</u>

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

113年12月31日	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 65,457	68,399	8,048	8,428	20,951	30,972	-
應付票據	2,729	2,729	2,729	-	-	-	-
應付帳款	58,235	58,235	58,235	-	-	-	-
其他應付款	54,322	54,322	54,322	-	-	-	-
租賃負債	14,679	15,201	3,988	4,008	3,605	3,600	-
	<u>\$ 195,422</u>	<u>198,886</u>	<u>127,322</u>	<u>12,436</u>	<u>24,556</u>	<u>34,572</u>	<u>-</u>

113年6月30日

非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 62,490	66,518	7,787	8,021	15,916	34,794	-
應付票據	3,859	3,859	3,859	-	-	-	-
應付帳款	75,262	75,262	75,262	-	-	-	-
其他應付款	37,733	37,733	37,733	-	-	-	-
租賃負債	17,274	17,993	4,311	3,406	5,596	4,680	-
	<u>\$ 196,618</u>	<u>201,365</u>	<u>128,952</u>	<u>11,427</u>	<u>21,512</u>	<u>39,474</u>	<u>-</u>

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

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	114.6.30			113.12.31			113.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 26	29.3000	747	78	32.7850	2,546	159	32.4500	5,147
日 幣	1,832	0.2034	373	15,618	0.2099	3,278	27,416	0.2017	5,530
人 民 幣	1,575	4.0910	6,443	1,046	4.4780	4,686	71	4.4450	315
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	76	29.3000	2,228	81	32.7850	2,659	278	32.4500	9,020
日 幣	33,077	0.2034	6,728	73,270	0.2099	15,379	64,274	0.2017	12,964

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日當新台幣相對於美金、日圓及人民幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少56千元及440千元。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日外幣兌換利益及損失(含已實現及未實現)分別為損失1,469千元及利益310千元。

4. 利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。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0.5%，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0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將減少或增加288千元及250千元，主因係合併公司借款之變動利率所致。

5. 公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

合併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，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及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，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 127,014	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	94,633	-	-	-	-
其他應收款(帳列其他流動資產)	74	-	-	-	-
存出保證金(帳列非流動資產)	2,376	-	-	-	-
合計	\$ 224,097	-	-	-	-

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		114.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 72,106	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	70,920	-	-	-	-
其他應付款	39,666	-	-	-	-
租賃負債	10,359	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 193,051</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		113.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 169,392	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	69,349	-	-	-	-
其他應收款	162	-	-	-	-
存出保證金	3,033	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 241,936</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 65,457	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	60,964	-	-	-	-
其他應付款	54,322	-	-	-	-
租賃負債	14,679	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 195,422</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		113.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 115,824	-	-	-	-
應收票據及應收帳款	93,227	-	-	-	-
其他應收款	5,000	-	-	-	-
存出保證金	3,033	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 217,084</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

按攤銷後成本衡量之金融負債	113.6.30				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
銀行借款	\$ 62,490	-	-	-	-
應付票據及應付帳款	79,121	-	-	-	-
其他應付款	37,733	-	-	-	-
租賃負債	17,274	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 196,618</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一三年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一三年度合併財務報告附註六(二十)。

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一四年及一一三年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(五)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	114.1.1	現金流量	非現金之變動		114.6.30
			匯率變動	其他變動	
長期借款	\$ 65,457	2,649	-	-	68,106
短期借款	-	4,000	-	-	4,000
租賃負債	14,679	(3,904)	(416)	-	10,359
來自籌資活動之	<u>\$ 80,136</u>	<u>2,745</u>	<u>(416)</u>	<u>-</u>	<u>82,465</u>
負債總額					

	113.1.1	現金流量	非現金之變動		113.6.30
			匯率變動	其他變動	
長期借款	\$ 71,332	(10,366)	-	-	60,966
短期借款	-	1,524	-	-	1,524
租賃負債	12,737	(4,346)	107	8,776	17,274
來自籌資活動之	<u>\$ 84,069</u>	<u>(13,188)</u>	<u>107</u>	<u>8,776</u>	<u>79,764</u>
負債總額					

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
韻智股份有限公司	其他關係人
其他(非屬重大交易事項之關係人)	其他關係人
全體董事、監察人、總經理、副總經理、營運長及財務長	合併公司之主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>114年1月至6月</u>	<u>113年1月至6月</u>
合併公司之主要管理階層	\$ 130	190
其他關係人：		
韻智股份有限公司	34,182	39,087
其他關係人	<u>88</u>	<u>48</u>
	<u>\$ 34,400</u>	<u>39,325</u>

合併公司與關係人間之銷貨依原始成本加成定價，收款條件為月結部分預收及30~120天。另本公司主要管理人員及其他關係人係購買公司零售商品，其收款條件為月結後20天。關係人間之應收款項並未收受擔保品。

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
應收帳款	合併公司之主要管理階層	\$ -	53	122
應收帳款	韻智股份有限公司	2,382	2,761	-
應收帳款	其他關係人	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>10</u>
		<u>\$ 2,382</u>	<u>2,827</u>	<u>132</u>

3.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>114.6.30</u>	<u>113.12.31</u>	<u>113.6.30</u>
其他應付款	合併公司之主要管理階層	\$ 16	137	27
其他應付款	其他關係人	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 16</u>	<u>142</u>	<u>27</u>

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.合約負債

合併公司合約負債關係人款項明細如下：

	114.6.30	113.12.31	113.6.30
韻智股份有限公司	\$ <u>3,418</u>	<u>3,752</u>	<u>9,299</u>

5.其 他

帳列項目	關係人類別	114年1月至6月	113年1月至6月
其他費用	其他關係人	\$ 56	23
其他費用	韻智股份有限公司	18	-
預付費用	其他關係人	104	14
		\$ <u>178</u>	<u>37</u>

6.背書保證

合併公司民國一一四年六月三十日、一一三年十二月三十一日及六月三十日之主要管理階層為合併公司向銀行借款之連帶保證人，額度分別為237,500千元、259,889千元及247,500千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	114年1月至6月	113年1月至6月
短期員工福利	\$ 8,598	8,376
退職後福利	726	452
	\$ <u>9,324</u>	<u>8,828</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	114.6.30	113.12.31	113.6.30
不動產、廠房及設備	銀行借款	\$ 29,422	29,754	28,416
其他非流動資產	押金及保證金	2,376	3,033	3,033
		\$ <u>31,798</u>	<u>32,787</u>	<u>31,449</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	114年1月至6月			113年1月至6月		
	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	52,447	52,447	-	45,294	45,294
勞健保費用	-	4,098	4,098	-	3,563	3,563
退休金費用	-	3,061	3,061	-	2,738	2,738
其他員工福利費用	-	2,477	2,477	-	2,622	2,622
折舊費用	-	6,832	6,832	-	6,491	6,491
攤銷費用	-	463	463	-	1,988	1,988

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有之重大有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：千元

進(銷)貨 之公司	交易對 象名稱	關 係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷)貨 之比率	授信 期間	單 價	授信期間	餘 額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	
本公司	韻智股份有限公司	其他關係人	銷貨收入	34,182	12.82 %	50%預收TT31天	-	無重大顯著差異	2,382	2.74 %	

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.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。

6.母子公司間業務關係及重大交易往來情形：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註2)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	果利生技有限公司	1	銷貨收入	8,526	月結120天	2.47 %
0	"	"	1	應收帳款	7,292	月結120天	1.62 %

註1：編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註3：其他母子公司間業務關係極重要往來情形，未達合併總營收或總資產之1%者，不予揭露。

註4：上述有關合併主體交易，於編製合併報表時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/千股

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	果利生技有限公司	台灣	保健產品批發及銷售	20,000	20,000	-	100.00 %	105	(5,737)	(6,864)	註一
"	Tonny Trading Ltd.	香港	一般投資業	24,319	24,319	6,497	100.00 %	90,534	409	425	"
"	Lytone Enterprise USA Inc	美國	農業保鮮技術及產品	14,650	14,650	500	100.00 %	3,749	(4,347)	(4,205)	"

註1：差異係未實現銷貨毛利。

註2：本表相關數字涉及外幣者，以財務報導結束日之匯率換算為新台幣列示。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資 公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損 益	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
上海利統生化製品有限公司	功能性食品原料及農業保鮮技術及產品	23,440	(一)	23,440	-	-	23,440	452	100.00 %	452	86,675	-

註1：本表相關數字涉及外幣者，以財務報導結束日之匯率換算為新台幣列示。

註2：上述有關合併之主體交易，於編製合併報表時業已沖銷。

利統股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地 區投資限額(註3)
23,440	24,319	139,849

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)其他。

註2：上海利統生化製品有限公司係經台灣母公司簽證會計師核閱。

註3：依據投審會97.08.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定按依淨值60%計算。

註4：本表相關數字涉及外幣者，以財務報導結束日之匯率換算為新台幣列示。

註5：上述有關合併之主體交易，於編製合併報表時業已沖銷。

3.重大交易事項：

合併公司民國一一四年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要以功能性食品原料、蔬果花卉保鮮外銷、農業保鮮技術、肥料及飼料添加劑之進出口買賣，其整體研發及銷售模式相似，且營運決策者亦以集團整體資源進行管理配置，因此合併公司係屬單一營運部門。

本公司營運部門之營業損益衡量基礎與財務報表編製基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。