

股票代碼：6534

正瀚生技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：彰化縣線西鄉線安路121號
電話：04-7060133

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、合併財務季報告附註	
(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	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	12~22
(七)關係人交易	22~24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	24~25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049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, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

正瀚生技股份有限公司董事會 公鑒：

正瀚生技股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反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之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

洪宇信



陳君璠



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一〇五年八月九日


 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 正瀚生技股份有限公司及其子公司
 合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十三)及七)	\$ 239,159	100	184,734	100	550,252	100	397,968	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	37,379	16	30,029	16	82,613	15	62,237	16
營業毛利	201,780	84	154,705	84	467,639	85	335,731	84
營業費用(附註六(十四))：								
6100 推銷費用	8,837	4	9,710	5	15,991	3	13,561	3
6200 管理費用	33,724	14	21,314	12	76,377	14	43,423	11
6300 研究發展費用	18,606	8	16,095	9	37,327	7	24,671	6
營業淨利	61,167	26	47,119	26	129,695	24	81,655	20
營業淨利	140,613	58	107,586	58	337,944	61	254,076	64
營業外收入及支出(附註六(十五))：								
7010 其他收入	143	-	4,166	2	443	-	14,998	4
7020 其他利益及損失	(150)	-	(1,955)	(1)	(8,650)	(2)	(2,838)	(1)
7050 財務成本	(1,844)	(1)	(1,750)	(1)	(3,618)	-	(2,300)	(1)
	(1,851)	(1)	461	-	(11,825)	(2)	9,860	2
7900 稅前淨利	138,762	57	108,047	58	326,119	59	263,936	66
7950 所得稅費用(附註六(十))	25,470	10	17,825	9	59,830	11	44,344	11
8200 本期淨利	113,292	47	90,222	49	266,289	48	219,592	55
8300 其他綜合損益：								
後續可能重分類至損益之項目								
8391 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	619	-	(1,497)	(1)	(2,118)	-	(1,932)	-
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅(附註六(十))	-	-	255	-	1,492	-	329	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	619	-	(1,242)	(1)	(626)	-	(1,603)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 113,911	47	88,980	48	265,663	48	217,989	55
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 113,292	47	90,222	49	266,289	48	219,592	55
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 113,911	47	88,980	48	265,663	48	217,989	55
每股盈餘(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 3.78		3.01		8.88		7.32	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.74		2.99		8.62		7.21	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

~5~



會計主管：




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 正瀚生技股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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				國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總計
	股 本	保留盈餘		合 計		
		法定盈 餘公積	未分配盈餘			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 300,000	-	103,866	103,866	-	403,866
本期淨利	-	-	219,592	219,592	-	219,592
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,603)	(1,603)
本期綜合損益總額	-	-	219,592	219,592	(1,603)	217,989
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	10,387	(10,387)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(93,300)	(93,300)	-	(93,300)
民國一〇四年六月三十日餘額	<u>\$ 300,000</u>	<u>10,387</u>	<u>219,771</u>	<u>230,158</u>	<u>(1,603)</u>	<u>528,555</u>
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 300,000	10,387	205,014	215,401	7,284	522,685
本期淨利	-	-	266,289	266,289	-	266,289
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(626)	(626)
本期綜合損益總額	-	-	266,289	266,289	(626)	265,663
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	20,483	(20,483)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(184,350)	(184,350)	-	(184,350)
民國一〇五年六月三十日餘額	<u>\$ 300,000</u>	<u>30,870</u>	<u>266,470</u>	<u>297,340</u>	<u>6,658</u>	<u>603,998</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 正瀚生技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 326,119	263,936
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	14,592	14,315
攤銷費用	1,386	1,130
利息費用	3,618	2,300
利息收入	(117)	(187)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	23
不影響現金流量之收益費損項目合計	19,479	17,581
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淨變動：		
應收帳款(含關係人)增加	(107,145)	(91,115)
存貨減少(增加)	11,323	(48,323)
預付貨款減少	6,790	42,089
其他營業資產增加	(871)	(1,016)
與營業活動相關之資產淨變動	(89,903)	(98,365)
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付帳款(含關係人)(減少)增加	(2,815)	1,549
其他應付款(減少)增加	(1,189)	11,897
其他營業負債增加	3,117	104
與營業活動相關之負債淨變動	(887)	13,550
與營業活動相關之資產及負債淨變動	(90,790)	(84,815)
調整項目	(71,311)	(67,234)
營運產生之現金流入	254,808	196,702
收取之利息	117	187
支付之利息	(3,593)	(2,300)
支付之所得稅	(41,035)	(20,638)
營業活動之淨現金流入	210,297	173,951
投資活動之現金流量：		
取得子公司	-	(146,233)
取得不動產、廠房及設備	(71,937)	(25,842)
處分不動產、廠房及設備	-	1,650
存出保證金增加	(1,366)	(136)
取得無形資產	(14)	(1,707)
預付設備款增加	(685)	(4,748)
投資活動之淨現金流出	(74,002)	(177,016)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	60,000	-
償還長期借款	(13,062)	(6,454)
存入保證金減少	-	(6,281)
發放現金股利	(184,350)	(93,300)
籌資活動之淨現金流出	(137,412)	(106,035)
匯率變動之影響	3,485	346
合併個體變動淨影響數	-	967
本期現金及約當現金增加(減少)數	2,368	(108,754)
期初現金及約當現金餘額	269,234	326,502
期末現金及約當現金餘額	\$ 271,602	218,715

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

~7~



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

正瀚生技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(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

正瀚生技股份有限公司(以下稱本公司)於民國一〇二年十一月二十九日奉經濟部核准設立，註冊地址為彰化縣線西鄉線安路121號。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為肥料批發零售、製造及生物技術服務等業務。

本公司股票於民國一〇四年七月二日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄為興櫃股票。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月九日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會 發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12		

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	<p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 • 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 • 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 • 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。
2014.9.11	國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	<p>闡明當投資者將其子公司移轉與關聯企業或合資時，若所出售或投入之資產構成一項業務，則投資者視為喪失對業務之控制，應認列所有利益或損失；若不構成業務，則應依持股比例計算未實現損益，將部分利益或損失遞延認列。</p>

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。

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季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。本合併財務季報告未包括依照金管會認可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，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

除附註三所述外，合併財務季報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財季務報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司包含：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>		
本公司	CH BIOTECH, LLC.	植物生長調節劑加工	<u>105.6.30</u> 100%	<u>104.12.30</u> 100%	<u>104.6.30</u> 100%

2. 未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三) 所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

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

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」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一一致。

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
零用金	\$ 157	130	163
活期存款	<u>271,445</u>	<u>269,104</u>	<u>218,552</u>
合併現金流量表所列之現金	<u>\$ 271,602</u>	<u>269,234</u>	<u>218,715</u>

(二)應收帳款(含關係人)

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收帳款	\$ 2,877	272	6,708
應收帳款-關係人	107,701	3,161	84,654
減：備抵減損損失	-	-	-
	<u>\$ 110,578</u>	<u>3,433</u>	<u>91,362</u>

合併公司已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
逾期30天以下	\$ 3,447	-	-
逾期31~60天	66,674	-	-
逾期121~150天	-	246	-
	<u>\$ 70,121</u>	<u>246</u>	<u>-</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之應收帳款均未提供作為擔保品。

(三)存 貨

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
原料	\$ 44,546	56,650	46,083
製成品	<u>1,813</u>	<u>1,032</u>	<u>2,240</u>
	<u>\$ 46,359</u>	<u>57,682</u>	<u>48,323</u>

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日皆無因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失及存貨沖減之迴轉。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)取得子公司

合併公司於民國一〇四年一月二十六日經董事會決議通過，透過收購CH BIOTECH, LLC 100%之股份而取得對該公司之控制，合併公司對CH BIOTECH, LLC之權益並因而由0%增加至100%，CH BIOTECH, LLC為一家植物生長調節劑之加工廠。

取得CH BIOTECH, LLC之控制使合併公司得以透過CH BIOTECH, LLC之加工技術使合併公司之產品製程更趨成熟。合併公司亦預期可透過經濟規模來降低成本。

自收購日至截至民國一〇四年六月三十日之四個月期間，CH BIOTECH, LLC所貢獻之收入及淨損分別為元0及9,573千元。若此項收購發生於民國一〇四年一月一日，管理當局估計當期本公司之收入及淨利將分別達397,968千元及217,717千元。於決定該等金額時，管理當局係假設該收購發生於民國一〇四年一月一日，且假設收購日所產生之暫定公允價值調整係相同。

移轉對價類別、於收購日所取得之資產及承擔之負債與所認列之商譽金額下：

1.移轉對價

移轉對價為現金146,233千元。

2.取得之可辨認資產與承擔之負債

收購日取得之可辨認資產與承擔之負債之公允價值明細如下：

	<u>金額</u>
現金及約當現金	\$ 967
不動產、廠房及設備(詳附註六(五))	335,324
其他資產	1,683
長期借款	(187,911)
其他負債	<u>(6,281)</u>
可辨認淨資產之公允價值	<u>\$ 143,782</u>

3.商譽

因收購認列之商譽如下：

	<u>金額</u>
移轉對價	\$ 146,233
減：可辨認淨資產之公允價值	<u>(143,782)</u>
商譽	<u>\$ 2,451</u>

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器 設備	試驗 設備	辦公及 其他設備	未完 工程	總計
成本或認定成本：							
民國105年1月1日餘額	\$ 98,296	238,713	23,752	41,091	34,087	7,357	443,296
增添	-	4,014	2,670	-	18,245	49,035	73,964
重分類	-	-	-	-	4,260	-	4,260
匯率變動之影響	(1,582)	(3,862)	(474)	-	(10)	-	(5,928)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 96,714</u>	<u>238,865</u>	<u>25,948</u>	<u>41,091</u>	<u>56,582</u>	<u>56,392</u>	<u>515,592</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	28,538	13,671	-	42,209
合併取得(詳附註六(四))	94,215	204,133	14,968	-	22,008	-	335,324
增添	-	-	1,731	1,416	6,315	6,500	15,962
處分	-	-	-	-	(1,673)	-	(1,673)
重分類	-	24,403	-	2,453	(19,118)	-	7,738
匯率變動之影響	(898)	(4,138)	(268)	-	(170)	-	(5,474)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 93,317</u>	<u>224,398</u>	<u>16,431</u>	<u>32,407</u>	<u>21,033</u>	<u>6,500</u>	<u>394,086</u>
折舊：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	8,002	3,477	7,693	4,109	-	23,281
折舊	-	4,098	3,087	4,117	3,290	-	14,592
匯率變動影響	-	(210)	(113)	-	(2)	-	(325)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,890</u>	<u>6,451</u>	<u>11,810</u>	<u>7,397</u>	<u>-</u>	<u>37,548</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	-	953	412	-	1,365
折舊	-	8,810	1,052	3,012	1,441	-	14,315
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>8,810</u>	<u>1,052</u>	<u>3,965</u>	<u>1,853</u>	<u>-</u>	<u>15,680</u>
帳面金額：							
民國105年1月1日	<u>\$ 98,296</u>	<u>230,711</u>	<u>20,275</u>	<u>33,398</u>	<u>29,978</u>	<u>7,357</u>	<u>420,015</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 96,714</u>	<u>226,975</u>	<u>19,497</u>	<u>29,281</u>	<u>49,185</u>	<u>56,392</u>	<u>478,044</u>
民國104年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,585</u>	<u>13,259</u>	<u>-</u>	<u>40,844</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 93,317</u>	<u>215,588</u>	<u>15,379</u>	<u>28,442</u>	<u>19,180</u>	<u>6,500</u>	<u>378,406</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，不動產、廠房及設備已作為長期借款質押擔保之明細請詳附註八。

(六)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷明細如下：

	商譽	產品許可權	電腦軟體	總計
帳面金額：				
民國105年1月1日	<u>\$ 2,451</u>	<u>13,055</u>	<u>1,869</u>	<u>17,375</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 2,451</u>	<u>12,263</u>	<u>1,289</u>	<u>16,003</u>
民國104年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>14,637</u>	<u>417</u>	<u>15,054</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 2,451</u>	<u>13,846</u>	<u>1,785</u>	<u>18,082</u>

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司無形資產於民國一〇五年及一〇四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(一)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)。

(七)短期借款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>60,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	\$ <u>50,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年利率區間	<u>1.50%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

民國一〇五年一月一日至六月三十日新增金額為60,000千元，利率為1.50%，到期日為民國一〇五年十一月。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 166,349	179,411	178,260
減：一年內到期部分	<u>(20,110)</u>	<u>(20,293)</u>	<u>(18,977)</u>
合計	<u>\$ 146,239</u>	<u>159,118</u>	<u>159,283</u>

1.借款之發行及償還

合併公司長期借款於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大發行、再買回或償還之情形，利息費用請詳附註六(十五)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(九)員工福利

合併公司於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為394千元、291千元、734千元及539千元，已提撥至勞工保險局。

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)所得稅

合併公司所得稅費用明細如下：

1. 所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 25,470	21,233	59,830	47,734
調整前期之當期所得稅	-	(584)	-	(584)
未分配盈餘加徵10%	-	-	-	18
	<u>25,470</u>	<u>20,649</u>	<u>59,830</u>	<u>47,168</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	-	(2,824)	-	(2,824)
	<u>\$ 25,470</u>	<u>17,825</u>	<u>59,830</u>	<u>44,344</u>

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
後續可能重分類製損益之項目：				
國外營運機構財務報告換算之兌換差額	\$ -	255	1,492	329

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。

兩稅合一相關資訊

本公司兩稅合一相關資訊如下：

屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
	\$ <u>266,470</u>	<u>205,014</u>	<u>219,771</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>29,920</u>	<u>30,894</u>	<u>21,167</u>

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>104年度(實際)</u>	<u>103年度(實際)</u>
	<u>20.49%</u>	<u>0.01%</u>

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住之個人股東獲配之股利或盈餘，其可扣抵稅額修正為原可扣抵稅額之半數。另外非中華民國境內居住之個人及總機構在中華民國境外之營利事業之股東所獲配股利淨額或盈餘淨額之可扣抵稅額中，屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間之資本及其他權益無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

依本公司章程規定，本公司每年決算後之所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達法令規定數額時，不在此限。而後依法令規定或營運必要提撥或迴轉特別盈餘公積；扣除上述各項餘額後，由董事會擬具股東紅利分派議案，提請股東會決議分派之。股東紅利之分派，得以股票股利或現金股利方式為之。

本公司未來將配合所處環境及成長階段，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就上述盈餘分派所分配之股東紅利中，現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額百分之十。

本公司分別於民國一〇五年五月十三日及民國一〇四年三月十六日經股東常會決議民國一〇四年度及民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度 金額	103年度 金額
分派予普通股業主之股利：		
現金	\$ 184,350	93,300

(十二)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘(元)				
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 113,292	90,222	266,289	219,592
普通股加權平均流通在外股數	30,000	30,000	30,000	30,000
	\$ 3.78	3.01	8.88	7.32
稀釋每股盈餘(元)				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 113,292	90,222	266,289	219,592
普通股加權平均流通在外股數	30,000	30,000	30,000	30,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票酬勞之影響	266	147	900	468
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)	30,266	30,147	30,900	30,468
	\$ 3.74	2.99	8.62	7.21

(十三)收入

合併公司之收入明細如下：

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
商品銷售	\$ <u>239,159</u>	<u>184,734</u>	<u>550,252</u>	<u>397,968</u>

(十四)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之三至十作為員工酬勞及百分之三至五作為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

本公司民國一〇五年四月一日至六月三十日及一〇五年一月一日至六月三十日之員工酬勞提列金額分別為5,352千元及13,618千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為2,676千元及6,809千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各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。

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一〇四年一月一日至六月三十日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額皆分別為2,596千元及6,090千元，前述金額係以本公司截至該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工酬勞及董事及監察人酬勞提列金額分別為14,989千元及8,411千元，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。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入-銀行存款	\$ 117	187	117	187
租金收入	-	4,250	-	14,369
其他收入	26	(271)	326	442
	<u>\$ 143</u>	<u>4,166</u>	<u>443</u>	<u>14,998</u>

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
處分不動產、廠房及設備 損失淨額	\$ -	23	-	23
外幣兌換損失	150	1,932	8,650	2,815
	<u>\$ 150</u>	<u>1,955</u>	<u>8,650</u>	<u>2,838</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息費用－銀行借款	<u>\$ 1,844</u>	<u>1,750</u>	<u>3,618</u>	<u>2,300</u>

(十六)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	<u>帳面 金額</u>	<u>合約現 金流量</u>	<u>6個月 以內</u>	<u>6-12 個月</u>	<u>1-2年</u>	<u>2-5年</u>	<u>超過 5年</u>
105年6月30日							
非衍生金融負債							
銀行借款	\$ 226,349	238,548	70,437	10,087	20,173	60,520	77,331
應付帳款(含關係人)	460	460	460	-	-	-	-
其他應付款	40,994	40,994	40,994	-	-	-	-
	<u>\$ 267,803</u>	<u>280,002</u>	<u>111,891</u>	<u>10,087</u>	<u>20,173</u>	<u>60,520</u>	<u>77,331</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 179,411	185,760	10,337	10,337	21,054	63,161	80,871
應付帳款	3,275	3,275	3,275	-	-	-	-
其他應付款	40,156	40,156	40,156	-	-	-	-
	<u>\$ 222,842</u>	<u>229,191</u>	<u>53,768</u>	<u>10,337</u>	<u>21,054</u>	<u>63,161</u>	<u>80,871</u>
104年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 178,260	184,588	9,666	9,666	19,689	59,066	86,501
應付帳款(含關係人)	2,106	2,106	2,106	-	-	-	-
其他應付款	22,558	22,558	22,558	-	-	-	-
	<u>\$ 202,924</u>	<u>209,252</u>	<u>34,330</u>	<u>9,666</u>	<u>19,689</u>	<u>59,066</u>	<u>86,501</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。

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產如下：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	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	\$ 9,951	32.275	321,169	5,902	32.825	193,747	5,853	30.86	180,627
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 164	32.275	5,277	317	32.825	10,412	126	30.86	3,878

合併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、應收帳款(含關係人)、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,311千元及803千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為150千元、1,932千元、8,650千元及2,815千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理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，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加2,263千元及891元，主因係合併公司之變動利率借款。

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)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：

105.6.30				
公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
金融資產：				
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 271,602	-	-	-
應收帳款(含關係人)	110,578	-	-	-
合計	<u>\$ 382,180</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融負債：				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
短期借款	\$ 60,000	-	-	-
應付帳款及其他應付款	41,454	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	166,349	-	-	-
合計	<u>\$ 267,803</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
104.12.31				
公允價值				
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
金融資產：				
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 269,234	-	-	-
應收帳款(含關係人)	3,433	-	-	-
合計	<u>\$ 272,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融負債：				
按攤銷後成本衡量之金融負債				
應付帳款及其他應付款	\$ 43,431	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	179,411	-	-	-
合計	<u>\$ 222,842</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
金融資產：					
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 218,715	-	-	-	-
應收帳款(含關係人)	91,362	-	-	-	-
	<u>\$ 310,077</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
金融負債：					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款及其他應付款	\$ 24,664	-	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	178,260	-	-	-	-
合計	<u>\$ 202,924</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

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

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日並無任何移轉。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十六)所揭露者無重大變動。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十七)。

七、關係人交易

(一)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>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
關聯企業	<u>\$ 234,053</u>	<u>164,499</u>	<u>534,058</u>	<u>331,249</u>

合併公司對上述公司之銷貨價格因產品差異性，故無從與一般銷售比較，另，與上述公司之收款期限為出貨後30天及90天，與一般公司並無顯著不同。

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
關聯企業	\$ 148	668	148	1,358
其他關係人	-	-	-	35,334
	<u>\$ 148</u>	<u>668</u>	<u>148</u>	<u>36,692</u>

合併公司對關聯企業之進貨價格因為進貨商品之特殊性，使其價格無從與一般廠商之進貨價格比較。合併公司對其他關係人之進貨價格與一般廠商並無顯著不同。另，與關聯企業及其他關係人之付款期限皆為月結30天。

3. 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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應收帳款	關聯企業	\$ 107,701	986	84,654
應收帳款	其他關係人	-	2,175	-
		<u>\$ 107,701</u>	<u>3,161</u>	<u>84,654</u>

4. 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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
應付帳款	關聯企業	\$ 148	-	399
應付帳款	其他關係人	-	334	334
		<u>\$ 148</u>	<u>334</u>	<u>733</u>

5. 財產交易

合併公司向關係人取得金融資產明細彙總如下：

<u>關係人類別</u>	<u>帳列項目</u>	<u>104年1月至6月</u>		
		<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
本公司之主要管理人員採用權益法之投資		-	CH BIOTECH, LLC	\$146,233

6. 其他

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日委託其他關係人代工而產生之加工費用分別為0元及6,677千元，截至民國一〇五年及一〇四年六月三十日止相關款項皆已付訖。

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 6,903	5,577	14,472	8,205
退職後福利	22	-	44	-
其他長期福利	-	-	-	-
離職福利	-	-	-	-
股份基礎給付	-	-	-	-
	<u>\$ 6,925</u>	<u>5,577</u>	<u>14,516</u>	<u>8,205</u>

合併公司提供成本6,918千元之汽車3輛，主要供管理人員使用。

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
不動產、廠房及設備	長期借款	<u>\$ 323,689</u>	<u>329,007</u>	<u>308,905</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

合併公司因新建辦公及研發中心之需求，於民國一〇五年四月十四日與潤弘精密工程事業股份有限公司簽訂設計及施工承攬協議書，共計967,132千元(未稅)。截至民國一〇五年六月三十日止，合併公司未認列之取得不動產、廠房及設備之合約承諾為918,275千元。

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	105年4月至6月			104年4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
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	2,962	26,063	29,025	2,454	12,862	15,316
勞健保費用	514	1,551	2,065	-	996	996
退休金費用	-	394	394	-	291	291
其他員工福利費用	-	6	6	-	50	50
折舊費用	2,564	4,723	7,287	-	4,529	4,529
攤銷費用	5	689	694	-	641	641

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104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	5,830	54,386	60,216	2,454	22,381	24,835
勞健保費用	999	3,090	4,089	-	1,446	1,446
退休金費用	-	734	734	-	539	539
其他員工福利費用	-	115	115	-	59	59
折舊費用	5,435	9,157	14,592	-	14,315	14,315
攤銷費用	5	1,381	1,386	-	1,130	1,130

(二)營運之季節性：

合併公司之經營受天氣條件影響而有季節性波動，因上半年度為北美州農業旺季，故每年之上半年度營業收入及營業淨利較下半年度高。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：無。

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)：無。
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：

單位：新台幣千元

取得之公司	財產 名稱	交易日 或事實 發生日	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定 事項
							所有人	與發行人 之關係	移轉 日期	金額			
本公司	未完工程	105.4.14	967,132	依合約	潤弘	非關係 人	不適用	不適用	不適用	-	公開招 標	營業使 用	無

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	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	LOVELAND	關聯企業	銷貨	(495,594)	(90) %	出貨後30 天	-		70,636	64 %	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	LOVELAND	關聯企業	70,636	29.67	69,249	-	截至民國105年7月19日止收回金額69,245	-

正瀚生技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

9.從事衍生性商品交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	本公司	CH BIOTECH, LLC	1	應付帳款	1,231	一般收款期間	0.13 %
0	本公司	CH BIOTECH, LLC	1	加工費	26,858	一般收款期間	4.88 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

民國一〇五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）：

股數單位：千股/美金單位：千元

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	上期期末	股數	比率				帳面金額
本公司	CH BIOTECH, LLC	美國	植物生長 調節劑加 工	281,403	233,317	-	100.00%	207,731	(26,703)	(27,217)	註

註：已於編製合併財務報表時沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司應報導部門損益、部門資產、部門負債資訊與合併季財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。