

股票代碼：4306



中華民國一〇〇年度

# 年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://newmops.tse.com.tw/>  
證期局指定之資訊申報網址：同上  
本公司年報相關資料查詢網址：同上

中華民國一〇一年六月二十日刊印

壹、本公司發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

發 言 人：方淑芬  
職 稱：財務長  
電 話：(02)2903-3102 分機 1501  
電子郵件信箱：[gina@achem.com.tw](mailto:gina@achem.com.tw)

代 理 發 言 人：李書緯  
職 稱：董事長特助  
電 話：(02)8502-9151 分機 1802  
電子郵件信箱：[peterlee@yemchio.com](mailto:peterlee@yemchio.com)

貳、總公司、子公司、工廠之地址及電話

總公司

地 址：新北市泰山區明志路三段 423 號。  
電 話：(02) 2903-3102  
傳 真：(02) 2903-6729

(子公司及工廠資料，請詳見封底裡)

參、股票過戶機構、地址、網址及電話：

機 構：台新國際商業銀行股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市建國北路一段 96 號 B1  
電 話：(02)2504-8125  
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

肆、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師：王輝賢會計師、王照明會計師  
事務所：資誠聯合會計師事務所  
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
電 話：(02)2729-6666  
網 址：<http://www.pwc.com>

伍、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

陸、本公司網址：<http://www.yemchio.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	10
一、公司組織	11
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	13
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	33
五、更換會計師資訊	33
六、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人	33
七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	34
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之資訊	35
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及綜合持股比例	36
肆、募資情形	37
一、資本及股本	38
二、公司債辦理情形	46
三、特別股辦理情形	47
四、海外存託憑證辦理情形	47
五、員工認股權憑證辦理情形	47
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
七、資金運用計畫執行情形	48
伍、營運概況	49
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況	54
三、最近兩年度及截至年報刊印日止員工資料	59
四、環保支出資訊	59
五、勞資關係	60
六、重要契約	61

陸、財務概況	62
一、最近五年度簡明財務報表	63
二、最近五年度財務分析	65
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	67
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負責表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表	68
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	136
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響	210
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	211
一、財務狀況	212
二、經營結果	213
三、現金流量	215
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	216
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	217
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	217
七、其他重要事項	218
捌、特別記載事項	219
一、關係企業相關資料	220
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	243
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	243
四、其他必要補充說明事項	244
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	245
六、最近及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	245

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

過去一年，受到歐債危機衝擊、美國景氣疲軟和中國成長趨緩影響，全球經濟持續低迷，國內外需求亦遭受壓抑。在國際政經動盪不安的情況下，本公司能逆勢成長，繳出創歷史新高成績單。民國100年集團合併營收淨額為新台幣195.5億元，較去年度155.14億元增加26%；稅後盈餘13.7億元，較去年度5.47億元成長150.46%；每股稅後盈餘4.68元，經營績效大放異彩。

本公司35年來始終秉持著誠信、務實、穩健的經營理念，無論外在環境如何變化，炎洲總以堅定不懈的態度，戮力事業開拓與經營。目前集團OPP膠帶產量為全球第一，PVC膠帶亦高居全球第二，其中本公司主力經營上游原料，子公司亞洲化學專責各類膠帶生產，在製造端已是垂直整合佈局。去年開始，炎洲集團由製造端往下延伸至終端通路銷售，更往上游原料石化擴張，未來目標要做到全球上下游整合最完整之包裝材料業者。

集團自去年啟動「炎洲115計畫」後，在包材產業垂直整合佈局更臻完整，於產能及獲利表現方面亦呈現大幅成長趨勢。展望民國101年，本集團經營團隊將以更嚴謹的計畫與執行力來達成目標。茲將本年度集團各事業群之營運目標，向各位股東報告如下：

一、在薄膜事業方面，過去幾年我們在本業上積極投資，目前集團資本支出效益已逐漸顯現。彰濱廠第六條BOPP薄膜線於今年初開始投產，年產能成長逾3成，營收表現可望同步提升。未來BOPP薄膜將朝向電子材料應用發展，將有助增加產品銷售組合並帶動獲利成長。

二、在膠帶事業方面，子公司亞化楊梅廠的擴建案正積極趕工中，未來將朝利基型膠帶生產，可望大幅提升毛利與獲利表現。另外，亞化在越南與中國的膠帶投資，也將於今年下半年陸續興建完成，未來將增添集團營收成長動能。

三、在包材事業方面，集團旗下新洲全球之連鎖包材通路「包大師」，去年已在兩岸市場共開設20家連鎖門市、達成全年營收2億元之目標，預期今年兩岸總店數可達50家店之規模。經由「包大師」實體通路販售集團生產之包材商品，將可發揮集團垂直整合綜效，擴大兩岸包材市佔率。

四、在房地產事業方面，百分之百轉投資之旺洲建設，將於今年6月推出林口第一座29層樓綠建築「峯之樹」新案，這將是公司創建以來的豪宅代表作。預計透過旺洲專業的規劃，銷售可望續創佳績，並大幅貢獻集團合併營收成長。

天下雜誌5月份發行之2011年台灣1000大製造業調查，炎洲由2010年排名第218名，進步至2011年的第176名，稅後純利則排名第101名，這是炎洲創立以來最好的成績，然而我們不以此為滿足，將再接再勵全力以赴，相信來年成績會更加耀眼。

最後，志賢由衷感謝各位股東長期以來對公司的支持與愛護，本人及炎洲集團全體同仁將持續努力奮進，再創獲利佳績，不負全體股東之期盼與所託。

敬祝

身體健康 萬事如意

董事長



敬上

## 營業報告書

### 一、民國一〇〇年度營業狀況

#### (一)營業計劃實施成果

- (1)銷售：民國 100 年度合併銷貨收入淨額 19,552,541 仟元，較民國 99 年成長 26%，其中 BOPP 薄膜銷售 4,423,288 仟元，佔 22.6%。膠帶銷售 11,974,481 仟元，佔 61.3%。包裝材料銷售 1,117,914 仟元，佔 5.7%。營建銷售 1,892,161 仟元，佔 9.7%。其他營收 144,697 仟元，佔 0.7%。
- (2)生產：民國 100 年度膠帶塗膠量 168,328 萬米平方，薄膜生產量 90,905 噸。

#### (二)營業成果彙總

(單位：新台幣仟元)

項 目	民國100年度 實 績
營 業 收 入	19,552,541
營 業 成 本	16,336,534
營 業 毛 利	3,216,007
營 業 費 用	1,431,091
營 業 利 益	1,784,916
營 業 外 收 支 淨 額	(82,599)
稅 前 利 益	1,702,317

#### (三)財務收支及獲利能力分析

茲將本公司民國 100 年度合併收支概況比較及說明如下：

##### 收入方面：

(單位：新台幣仟元)

項 目	民國100年	民國99年	成長率
營 業 收 入	19,552,541	15,513,877	26.03%
營 業 外 收 入	245,769	626,424	-60.77%
合 計	19,798,310	16,140,301	22.66%

##### 支出方面：

(單位：新台幣仟元)

項 目	民國100年	民國99年	成長率
營 業 成 本	16,336,534	13,187,094	23.88%
營 業 費 用	1,431,091	1,601,601	-10.65%
營 業 外 支 出	328,368	324,838	1.09%
合 計	18,095,993	15,113,533	19.73%

(四) 營收結構分析：本公司民國 100 年度合併營收淨額為新台幣 195.5 億元，依產品別合計本公司各類產品營收淨額如下：

(單位：新台幣仟元)

項 目	金 額	比 重
薄膜	4,423,288	22.6%
膠帶	11,974,481	61.3%
包裝材料	1,117,914	5.7%
營建	1,892,161	9.7%
其他	144,697	0.7%
合 計	19,552,541	100.0%

(五) 研究發展狀況：本公司研發方向為電子材料應用 BOPP 薄膜、各類膠帶及膠水配方改良，期能增加產品應用與銷售組合並開發高毛利產品。



## 二、民國一〇一年度營業計劃概要

### (一)經營方針

民國 101 年集團合併營收以較前一年度持續成長的目標邁進。並在台灣、中國及越南擴充產能。

### (二)預期銷售數量及其依據

1. 每年生產各類膠帶 23 億平方米，其中 BOPP 膠帶及 PVC 膠帶產量排名全球第一及第二位。
2. BOPP 薄膜年產 11 萬噸，營運規模名列台灣第一，世界排名五大。

### (三)重要之產銷政策：

生產及銷售集團內橫跨 9 種不同行業類別的產銷項目，包含 BOPP 薄膜、各類黏性膠帶、成膠、特用化學品、各類包裝材料、建設/開發、旅館、電腦、資訊服務並投資光電、電子等領域。持續將集團核心技術各類黏性膠帶、BOPP 及 PVC 膜、特用化學品及成膠之生產發揚光大。

## 三、未來公司發展策略：

以發展核心產品各類黏性膠帶作上下游垂直整合，從上游原料生產，中游膠帶製造加工，下游的品牌、銷售通路及加工分銷中心，建構炎洲成為全球唯一垂直整合完整之包材企業。並以誠信為永續經營的基礎，在務實、勤奮、敏捷、創新的自我要求下發展事業並善盡社會責任。

## 四、受到外部競爭影響、法規環境及總體經營環境之影響：無。

負責人:李志賢

經理人:黃義豐

主辦會計:方淑芬

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 67 年 3 月 7 日

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司	新北市泰山區明志路三段423號	(02)2903-3102
彰化一廠	彰化縣芳苑工業區工區二路28號	(04)896-2140
彰化二廠	彰化縣鹿港鎮工業東三路12號	(04)781-0246
彰化三廠	彰化縣鹿港鎮工業西六路16號	(04)781-1356
台北區總處	新北市泰山區明志路三段423號	(02)2903-3102
北一區	新北市林口區南勢村南勢二街123號	(02)2608-9966
北二區	新北市泰山區明志路三段423號3樓	(02)2908-1388
北三區	新北市泰山區明志路三段423號4樓	(02)2908-1300
北四區	新北市泰山區明志路三段423號3樓	(02)2904-6030
桃一區總處	桃園縣八德市永豐路391號	(03)369-9511
桃二區總處	新北市林口區南勢村南勢二街121號	(02)2608-7099
台中區總處	台中市河南東二街7號	(04)2312-7211
高雄區總處	高雄縣大寮鄉三隆路601巷68-11號	(07)788-5128
宜蘭區總處	宜蘭縣頭城鎮頂埔路一段317號	(03)977-8928
苗栗區總處	苗栗縣頭份鎮中正路451-1號	(03)766-2192
嘉雲區總處	台中市南屯區文心南五路636號	(04)2386-6313
新竹區總處	苗栗縣頭份鎮中正路451-1號	(03)766-2192
南投區總處	台中市大雅區神林路一段175號	(04)2568-6878
台南區總處	台南市仁德區太子路2-7號	(06)205-6362
屏東區總處	高雄縣大寮鄉三隆路601巷68-11號	(07)788-5128

三、公司沿革：

- 民國 66 年： 炎洲公司籌備處成立，業務以包裝膠帶銷售為主。
- 民國 67 年： 公司正式成立，以買賣業為主，業務含蓋包裝用膠帶、雙面膠帶、打包帶、打包機、塑膠袋、紙類加工等各種包裝材料。
- 民國 73 年： 實施內部創業辦法，全省第一個營業處「桃園營業處」正式成立。
- 民國 75 年： 成立板橋及內湖營業處。
- 民國 76 年： 成立中和及中壢營業處，同年投入塑膠袋生產工廠。
- 民國 77 年： 成立林口及三重營業處。
- 民國 78 年： 成立台中營業處，同年投入打包帶製造工廠生產。
- 民國 79 年： 成立新竹、嘉義、台南等營業處。
- 民國 80 年： 樹林、五股、雲林、高雄、楊梅、彰化等營業處陸續成立，各營業處呈倍數成長；同年投入膠帶生產及彰化芳苑工業區建廠工作，至此全省各地營業網大致完成。
- 民國 81 年： 彰化一廠第一條生產線正式運轉，生產各種自黏性膠帶。
- 民國 82 年： 增設第二條生產線，生產 OPP 膠帶。
- 民國 83 年： 投入樹脂廠建廠，用以生產壓克力水膠、橡膠及色膏等自黏膠，同時再增設第三條膠帶生產線。
- 民國 84 年： 成立宜蘭營業處，增設第四條塗膠機。
- 民國 85 年： 台北辦公大樓正式破土興建，同年彰化芳苑一廠增設第五條塗膠機擴大生產，6 月彰化二廠動工興建，完成後為膠帶第六、七、八條生產線及樹脂二廠之用。
- 民國 86 年： 彰化彰濱工廠 6 號機正式投入生產，同年引進義大利進口全自動分條機加入生產。
- 民國 87 年： 4 月份獲財政部證期會核准辦理股票公開發行。  
6 月份彰化二廠增設第 7 條生產線。  
10 月份並取得國際 ISO 9002 品管保證制度認證。  
11 月份增設樹脂二廠及第二套全自動化分條機。

- 民國 88 年：台北總公司辦公大樓正式落成啟用。  
10 月榮獲第四屆傑出企業領導人金峰獎之殊榮。  
彰化二廠增設第 8 條生產線及第 5 套水膠反應爐。  
資本額增加至新台幣參億肆仟伍佰萬元整。
- 民國 89 年：4 月份起股票於 OTC 以二類股掛牌買賣。  
6 月份彰化一廠增設第 1 條 PVC 膠帶生產線。  
7 月份彰化二廠增建倉儲大樓落成做為物流中心。  
9 月榮獲第一屆國家傑出企業金獎。  
10 月當選第卅三屆中華民國創業青年楷模。  
12 月份 PVC 產品通過 UL 認證。  
資本額增加至新台幣參億陸仟貳佰貳拾伍萬元整。
- 民國 90 年：1 月增設第 9 條 OPP 生產線及第 1 套油膠反應設備。  
4 月正式轉一般類股掛牌買賣。  
9 月完成擴建彰化二廠。  
資本額增加至新台幣肆億肆仟零參拾陸萬貳仟伍佰元整。
- 民國 91 年：1 月導入企業管理資源整合 (ERP) 系統，正式上線。  
2 月大陸寧波投資設廠。  
資本額增加至新台幣伍億伍仟柒佰參拾捌萬陸佰貳拾元整。
- 民國 92 年：3 月份彰化二廠增設二套水膠反應爐。  
4 月份彰化二廠增設一條 OPP 生產線。  
7 月份彰化三廠動工興建為 BOPA Film 之用  
資本額增加至新台幣柒億貳仟壹佰陸拾萬陸仟陸佰肆拾元整。
- 民國 93 年：3 月份大陸寧波廠增設第二條 BOPP Film 生產線。  
4 月份彰化三廠 BOPA Film 生產線架設完成。  
資本額增加至新台幣柒億貳仟陸佰陸拾萬伍仟陸佰參拾元整。
- 民國 94 年：資本額增加至新台幣玖億壹仟陸佰陸拾柒萬陸仟伍佰參拾元整。
- 民國 95 年：2 月成立旺洲建設有限公司，關係事業擴及製造、服務與建設等跨國企業集團。  
8 月於彰濱薄膜三廠增設第四條 BOPP 薄膜生產線。  
12 月第一座旅館－『優館頂級商務旅館』於林口破土動工。  
資本額增加至新台幣壹拾壹億貳仟壹佰玖拾伍萬捌仟壹拾元整。
- 民國 96 年：7 月關係企業旺洲建設於林口正式推出「世界之洲」建案。  
10 月「世界之洲」建案銷售完畢。  
11 月向台灣證券交易所申請轉上市作業。  
資本額增加至新台幣壹拾肆億陸仟壹佰柒拾玖萬伍仟陸佰貳拾元整。
- 民國 97 年：1 月上櫃轉上市掛牌。  
3 月關係企業旺洲建設於林口正式推出「城市之洲」建案。  
6 月關係企業優館精品時尚旅館開幕。  
資本額增加至新台幣壹拾陸億貳仟參佰壹拾玖萬肆仟伍佰元整。
- 民國 98 年：1 月關係企業寧波亞朔科技增設第三條 BOPP Film 生產線。  
10 月彰化二廠獲國稅局頒發全國優良保稅工廠殊榮。  
12 月合併亞洲化學股份有限公司。  
資本額增加至新台幣貳拾壹億貳仟陸佰捌拾捌萬陸仟玖佰陸拾元整。
- 民國 99 年：4 月於彰濱薄膜三廠增設第六條 BOPP 薄膜生產線。  
5 月摩根士丹利將炎洲納入 MSCI 全球中小型指數成份股。  
10 月關係企業旺洲建設分別於中山區推出「峰華苑」與林口「雲品」建案，並成立新洲全球股份有限公司。

11 月彰化二廠獲財政部關稅總局評定頒發優良保稅工廠殊榮。

資本額增加至新台幣貳拾柒億肆仟陸佰貳拾貳萬伍仟肆佰貳拾元整。

民國 100 年：3 月與 3M 利芘國際簽署 BOPP 薄膜供貨合約。

5 月取得天馳科技股份有限公司。

6 月於彰濱薄膜三廠增設第七條 BOPP 薄膜生產線。

7 月關係企業旺洲建設處分台北市內湖區土地。

12 月出售新洲全球股份有限公司予關係企業天馳科技股份有限公司。

資本額增加至新台幣貳拾玖億陸仟伍佰陸拾玖萬參佰柒拾元整。

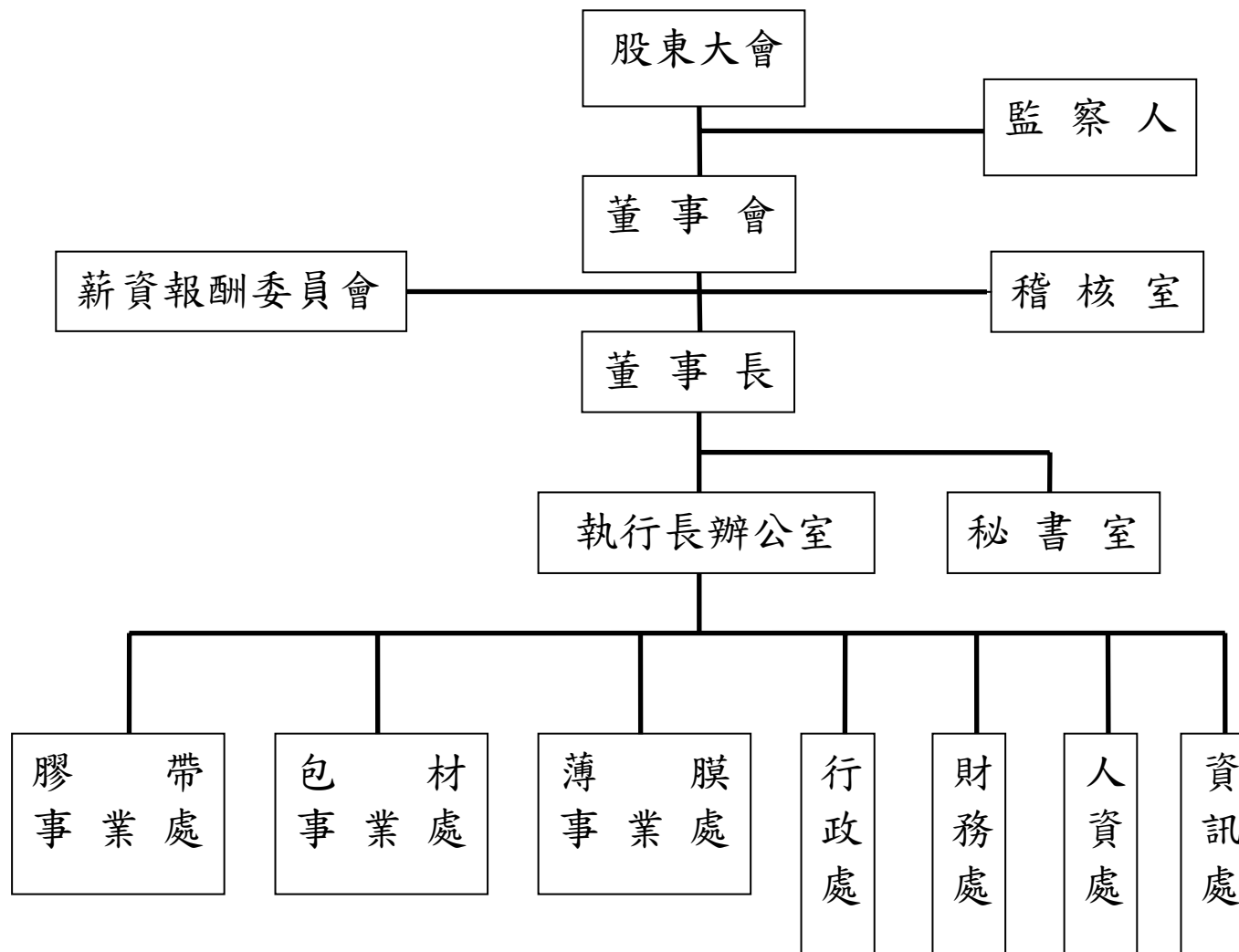
民國 101 年：6 月關係企業旺洲建設於林口區推出「峯之樹」優質建案。

資本額增加至新台幣貳拾玖億柒仟肆佰捌拾捌萬捌仟玖佰陸拾元整。

## 參、公司治理報告

一、公司組織：

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門	主要執掌業務
稽核室	1. 掌理全公司內部稽核業務，內部會計及管理控制制度，適時提供改進及建議方案。 2. 協助管理階層落實公司內部規章、各項規定之遵行。
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定期薪資報酬。
秘書室	綜理公司各部門之協調、公共關係工作。
行政處	綜理人事、總務、電腦維修、教育訓練、法務及其他企劃工作、整合等相關業務。
財務處	負責公司各項收支單據之審核及會計帳務處理、資金調度運用與控管及規劃、投資策略之審視。
膠帶事業處	1. 芳苑廠：負責PVC膠帶之生產製造。 2. 彰濱廠：負責OPP膠帶之生產製造。 3. 營本部：負責執行銷售業務工作及市場開發。 4. 研發部：整合薄膜、樹脂、膠帶及相關產品之研發。 5. 國貿部：關務組－負責進出口貨物之運送與報關業務。 業務組－負責執行銷售業務工作及國外市場開發。 6. 負責旺利(越南)有限公司之營運。
薄膜事業處	1. 台灣彰濱三廠及寧波亞朔廠：負責生產製造各類BOPP薄膜。 2. 薄膜外貿部：負責執行銷售業務工作及市場開發。 3. 薄膜內貿部：負責中大盤商銷售業務工作及市場開發。
包材事業處	負責執行銷售業務工作及國內市場開發。
人資處	負責人力資源規劃事宜。
資訊處	規劃並執行全球MIS策略與系統發展。



## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### 1、董事及監察人資料

101年04月29日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務 (註2)	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	李志賢	99.06.25	3年	67.03.07	14,469,014	6.30%	17,457,437	5.86%	5,963,074	2.00%	—	—	中華民國第23屆創業青年楷模、炎洲公司董事長，美國百靈頓大學企管碩士	本公司：無 他公司：新洲全球董事長 英全國際董事長 英群公司董事長	董事	李書緯	父子
獨立董事	張順教	99.06.25	3年	93.05.15	84,742	0.04%	—	—	—	—	—	—	紐約州立大學石溪分校博士 國立台灣科技大學企管系副教授	本公司：無 他公司：無	—	—	—
獨立董事	李丁文	99.06.25	3年	97.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學管理科學研究所博士；行政院主計處主計官 本公司：無 開南大學無形資產鑑價研究中心主任	本公司：無 他公司：無	—	—	—
董事	英全國際有限公司	99.06.25	3年	96.05.12	14,142,517	6.11%	20,786,045	6.98%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 李書緯	99.06.25	3年	無	—	—	2,879,264	0.97%	—	—	—	—	寧波亞朔科技總經理；銘傳大學國際企業碩士	本公司：無 他公司：旺洲建設負責人兼總經理 優品全球董事 寧波亞朔董事長	董事長	李志賢	父子
	代表人： 江文容	99.06.25	3年	無	—	—	688,254	0.23%	146,529	0.05%	—	—	包裝材料部協理；智光商工	本公司：包裝事業處總經理 他公司：無	—	—	—
監察人	亞朔股份有限公司	99.06.25	3年	97.06.13	13,451,398	5.82%	19,661,093	6.60%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 黃宏全(註1)	99.06.25	3年	101.03.15	—	—	—	—	—	—	—	—	曾任行政院消費者保護委員會法制組組長、士林法院官長；輔仁大學法學博士	本公司：無 輔仁大學法律學系系主任	—	—	—
	代表人： 林泗杉	99.06.25	3年	90.05.05	—	—	1,562,592	0.52%	1,530,987	0.51%	—	—	豪森建設公司總經理，明道中學	本公司：無 他公司：豪森建設公司總經理	—	—	—
監察人	曾正堅	99.06.25	3年	90.05.05	1,054,980	0.46%	1,210,134	0.41%	36,406	0.01%	—	—	珈美餐具公司總經理，廈門美美餐具公司董事長，成大附設高級工業職業進修學校；美國密拉瑪大學管理碩士	本公司：無 他公司：珈美餐具公司總經理	—	—	—

註1：原監察人林建甫於101年02月20日請辭卸任。

註2：兼任本公司各關係企業董監事之資料請參閱第225頁至第239頁。

2、1 法人股東之主要股東：

101年04月29日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
英全國際有限公司	李志賢(31.15%)、王玉娟(22.60%)、李書緯(14.75%)、李其政(12.50%)、亞朔股份有限公司(19.00%)
亞朔股份有限公司	王玉娟(29%)、李其政(3.7%)、李書緯(3.7%)、英全國際有限公司(19%)、李志賢(25.6%)、英群有限公司(19%)

註1:董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2:填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

若其主要股東為法人者，應再填列下表。

2、2 表一主要股東為法人者其主要股東：

101年04月29日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
亞朔股份有限公司	王玉娟(29%)、李其政(3.7%)、李書緯(3.7%)

## 3、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

101年04月29日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之 職務	具配偶或二親等以內關係之 經理人		
			股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	李志賢	67.03.01	17,457,437 (註3)	5.86%	5,963,074	2.00%	—	—	中華民國第23屆創業青年楷模；炎洲公司董事長；美國百靈頓大學企管碩士。	亞洲化學及天馳公司 董事長、註2	營運長	李其政	一等親
總經理	黃義豐	96.11.13	48,529	0.02%	—	—	—	—	凱勝塑膠工業副總；美國加州管理學院。	—	—	—	—
營運長	李其政	99.01.11	2,874,760	0.97%	—	—	—	—	寧波亞朔科技總經理；台灣大學研究所碩士。	亞化公司董事、註2	董事長	李志賢	一等親
膠帶事業 處總經理	謝強	96.03.01	202,502	0.07%	14,909	0.01%	—	—	財政部關稅總局秘書；台灣大學管理碩士。	—	董事長	李志賢	二等親
包材事業 處總經理	江文容	93.02.01	688,254	0.23%	146,529	0.05%	—	—	包裝材料協理；智光商工	註2	—	—	—
財務投資 部高級專 員	柳明鑫	101.05.01	—	—	796	0.00%	—	—	炎洲公司財務部專員、代理經理、經理、 協理；銘傳大學國際企業碩士。	註2	—	—	—
財務長	方淑芬	101.05.01	1,206	0.00%	60,326	0.02%	—	—	北伊利諾大學會計碩士。	註2	—	—	—
外銷部 副總經理	王麗娟	93.01.01	633	0.00%	—	—	—	—	炎洲公司外銷部經理；弘光護專。	—	—	—	—
行政處 副處長	吳昆泰	99.09.01	185	0.00%	—	—	—	—	炎洲公司稽核主管；中興大學管理碩 士、淡江大學財務金融系。	—	—	—	—

註1：原財務長柳明鑫於101年5月25日解任、請辭卸任財務投資部高級專員。原財務主管方淑芬於101年5月25日接任財務處處長。

註2：兼任本公司各關係企業董監事之資料請參閱第225頁至第239頁。

註3：不含董事長信託部分股票，計6,963,802股。

4、董事及監察人資料：

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務.法務. 財務.會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官.檢察官. 律師.會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務.法務. 財務.會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	李志賢			✓					✓	✓		✓	✓	✓	
獨立董事	張順教	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	李丁文	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
董事	李書緯			✓				✓	✓	✓		✓	✓		
董事	江文容			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人	林建甫 101/02/ 20卸任	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人	黃宏全	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人	林泗杉			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
監察人	曾正堅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

5、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及 D等四項總額 占稅後純益之 比例(註11)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例 (註11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12)		
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及 特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工 紅利(G)(註6)							員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註7)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併 報表內 所有公 司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註8)	本公司		合併報 表內所 有公 司 (註8)		本公司	合併報 表內所 有公 司 (註8)	本公司	合併報 表內所 有公 司 (註8)			
董事長	李志賢	-	-	-	-	300	300	115	115	0.03	0.03	6,541	8,116	58	229	-	-	-	-	-	-	0.51	0.64	無
董事	江文容	-	-	-	-																			
董事	李書緯	-	-	-	-																			
獨立董事	張順教	-	-	-	-																			
獨立董事	李丁文	-	-	-	-																			

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)J
低於 2,000,000 元	江文容、李書緯、張順教、李丁文	江文容、李書緯、張順教、李丁文	江文容、李書緯、張順教、李丁文	江文容、李書緯、張順教、李丁文
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李志賢	李志賢	李志賢	李志賢
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註11：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不做課稅之用。

## (2) 監察人之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		盈餘分配之酬勞 (B) (註3)		業務執行 費用(C) (註4)				
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註5)	本公司	合併報表內所 有公司 (註5)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註5)	本公司	合併報表內所 有公司 (註5)	
監察人	林泗杉									
監察人	林建甫 101/02/20 卸任	-	-	180	180	95	179	0.02	0.02	無
監察人	黃宏全									
監察人	曾正堅									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (註 7)D
低於 2,000,000 元	林泗杉、林建甫 101/02/20 卸任、 黃宏全、曾正堅	林泗杉、林建甫 101/02/20 卸任、黃宏全、 曾正堅
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。



## (3)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額 (註5)		有無 領取 來自 子公司 以外轉 投資 事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公 司	合併報 表內所 有公司 (註 6)	本公司		合併報表內所 有公司 (註5)		本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額					
董事長	李志賢	11,125	15,775	240	582	4,686	3,983	0	0	0	0	1.17	1.31	0	0	0
總經理	黃義豐															
營運長	李其政															
膠帶事業處 總經理	謝強															
包材事業處 總經理	江文容															
財務投資部高 級專員 101/05/25 卸任	柳明鑫															
財務長 101/05/25 接任	方淑芬															
外銷部副總經理	王麗娟															
行政處副處長	吳昆泰															

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	黃義豐、李其政、謝強、江文容、柳明鑫 101/05/25 卸任、方淑芬 101/05/25 接任、王麗娟、吳昆泰	黃義豐、李其政、謝強、江文容、柳明鑫 101/05/25 卸任、方淑芬 101/05/25 接任、王麗娟、吳昆泰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李志賢	李志賢
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	9 人	9 人

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註 10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無此情形。

6、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1)酬金總額占稅後純益之比例

職稱	99 年度酬金總額占稅後純益比例		100 年度酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	2.00%	4.44%	-	1.36%
監察人				
總經理及副總經理				

(2)本公司對董事長、董事及監察人之報酬按章程之規定，係依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，授權由董事會議定之；另，本公司對支付總經理之酬金分為薪資、年終獎金並無盈餘配股之員工分紅。本公司支付董事、監察人、總經理之酬金標準或結構與制度將依據未來風險因素而調整，因現行酬金皆採固定制，且酬金水準為國內外業界最低，故經營績效與追求酬金之未來風險之關聯性較低。

### 三、公司治理運作情形

#### 1、董事會運作情形

最近年度董事會開會 14 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) (註 2)	備註
董事長	李志賢	14	—	100%	
董事	英全國際有限 公司代表人： 江文容	14	—	100%	
董事	英全國際有限 公司代表人： 李書緯	14	—	100%	
獨立董事	張順教	14	—	100%	
獨立董事	李丁文	14	—	100%	
監察人	亞朔股份有限 公司代表人： 林建甫/黃宏全	12	—	85.7%	原派任代表人為 林建甫，於 101 年 3 月 15 日改派 黃宏全
監察人	亞朔股份有限 公司代表人：林 泗杉	10	—	71.4%	
監察人	曾正堅	5	—	35.7%	

其他應記載事項：

1、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1)100 年 2 月 22 日董事會案由一，子公司 YEM CHIO(BVI)增加對大陸投資案，李志賢董事長、李書緯董事、林泗杉監察人迴避討論及表決。

(2)100 年 11 月 17 日董事會案由一，成立薪資報酬委員會案張順教獨立董事、李丁文獨立董事迴避討論及表決。

(3)101 年 3 月 28 日董事會案由九，討論本公司董事長、總經理及其他高階主管的民國 100 年度績效考核與薪資報酬案，李志賢董事長與江文容董事迴避討論及表決。

3、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。

註1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(3)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會14次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
監察人	亞朔股份有限公司代表人：林建甫/黃宏全	12	—	85.7%	原派任代表人為林建甫，於101年3月15日改派黃宏全
監察人	亞朔股份有限公司代表人：林泗杉	10	—	71.4%	
監察人	曾正堅	5	—	35.7%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：（例如溝通管道、方式等）。  
監察人認為必要時得與公司員工及股東直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

本公司內部稽核主管列席公司定期性董事會，向董事及監察人作稽核業務報告，並定期向監察人呈報稽核報告。

監察人監督公司財務業務，於必要時再與會計師面對面或以書面方式進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

3、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形與原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有由發言人、代理發言人與董事長辦公室等單位，處理股東建議或糾紛等問題；必要時委請法律顧問協助。</p> <p>(二) 依股務代理提供之股東名冊以為掌握。</p> <p>(三) 本公司已訂定「對子公司監理作業辦法」。</p>	無
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前有二席獨立董事，分別為李丁文及張順教董事。</p> <p>(二) 無獨立性問題。</p>	無
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司設有發言人與代理發言人等負責溝通。</p>	無
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>(一) 本公司已架設官方網站以介紹業務為主，並揭露有關財務及公司治理資訊。</p> <p>(二) 本公司設有英文網站；董事長辦公室設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露；發言人及代理發言人運作情形良好</p>	無
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>已設置薪酬委員會，並由張順教獨立董事擔任召集人，並於101年2月29日召開第一次薪酬委員會。</p>	無
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：不適用</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 聘用身心障礙者，保障其憲法賦予之基本工作權，員工部份亦視需要定期進行健康檢查。</li> <li>2. 每年均由本公司人力發展中心於總公司教育訓練中心，邀集本公司及關係企業董監事及高階主管於100年8月26日及進行董事及監察人進修課程教育訓練，課程名稱為「企業董事會設置薪資報酬委員會法令與實務專業訓練研習課程」。</li> <li>3. 本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之，董事出席及監察人列席董事會狀況良好，出席情形已於公開資訊觀測站揭露。</li> <li>4. 召開董事會時，若遇本公司董事對有利害關係之議案均有進行迴避。</li> </ol>	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司鼓勵董事及監察人進修，並視實際情形開設課程予董事及監察人進修。</li> <li>2. 本公司重視股東、客戶、供應商及員工之權益，力求各利害關係人權利之保護及平衡。</li> <li>3. 本公司誠信篤實之企業文化為公司治理之基石。主要股東認為公司乃社會公器，除營運暫有利潤以便永續經營外，並應善盡社會責任。</li> </ol>	
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。		
註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。		
註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

4、公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
公司如有設置薪酬委員會其組成、職責及運作情形。	1. 已依法成立薪酬委員會，召集人張順教教授，另二位委員為李丁文教授、楊美華教授。 2. 委員會之職責主要在審議本公司年度董、監事酬勞分配案、高階主管薪酬獎金事宜。 3. 101年2月29日召開第一次薪酬委員會，並修正「董事及監察人薪資報酬管理辦法」。	無。

5、履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 相關規範制訂中。 (二) 由行政處統籌規畫企業社會責任之推行工作。 (三) 公司定期舉辦之教育訓練均有宣導避免從事違反不公平競爭之行為、確實履行納稅義務、反賄賂貪瀆，並建立適當管理制度等正確觀念。	(一) 規範制訂中。 (二) 無。 (三) 無。



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，例如投入成本購置PP粒再製機，在薄膜生產時，產生之薄膜壞品，若尚可利用，均回收重製後再生產，以降低對環境衝擊及資源使用量。</p> <p>(二) 依事業單位屬性不同制訂環境管理制度。</p> <p>(三) 工廠由品管課、總公司則由行政處設立環境管理專責單位及人員。</p> <p>(四) 每月檢討用水、用電、用油及原料耗損情形，以期降低能源不必要之浪費，並達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司恪遵勞動法規，保障員工權益。</p> <p>(二) 公司環境均兼顧健康及安全，並將此觀念融入教育訓練中。</p> <p>(三) 公司與客戶簽訂銷售合約時，即會約定消費者權益條款，產品外箱也附有品質問題之客服專線。</p> <p>(四) 公司與供應商合作時，均會注意對方提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 若遇重大災難時，公司均會主動發起募捐活動，發揮人飢己飢、人溺己溺精神。</p>	<p>無</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 官方網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 規範仍在建立中。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 規範仍在建立中。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：	公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、投資者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形，本公司歷經金融風暴並未裁員，對於國家與社會貢獻穩定力量，也保障員工受到憲法保障之工作權，並積極配合行政院青年輔導委員會所主辦的「青年職場體驗計畫」，為剛踏入社會之新鮮人提供更多就業機會。另本公司穩健經營，每年皆有穩定之獲利，使股東及投資人之權益得以確保、安心。此外，每年均投入經費於污染防治及安全防護設備之增設、改善，不斷在生產製程減廢、廢棄物資源回收，為這塊土地環保不遺餘力。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	不適用	

6、公司履行誠信經營情形及採行措施：本公司雖未明訂「誠信經營守則」，惟「誠信」二字是公司從上到下一貫的特質，也是最引以為傲的特點。在此企業文化中成長的每一份子，皆能以一顆真誠的心去看待周遭一切事物，無論對自己或他人、產品或客戶，無不恪守此一誠信原則，而這也是本公司在人才教育上最大的成就，更是本公司贏得客戶信賴的根本原因。

另本公司亦於服務守則中要求員工不得利用職務上之關係要求他人餽贈及邀請，及員工皆應遵守執行業務範疇中所應用之相關法令規定。

7、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無

8、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

9、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

(1)內部控制聲明書：詳第 244 頁

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

10、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：100年1月至101年5月止，公司被依法處罰共計0件。

11、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳第245頁

12、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

13、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	柳明鑫	96.5.2	101.05.25	個人生涯規劃

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

#### 四、會計師公費資訊

##### 1. 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	王輝賢	王照明	1000101-1001231	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元				
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		√		
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

2. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。
3. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人：無

**七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形**

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權變動比例：

職 稱	姓 名	100 年度		當年度截至 4 月 29 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	李志賢	813,099	—	—	—
獨立董事	張順教	—	—	—	—
獨立董事	李丁文	—	—	—	—
董 事	英全國際有限公司	4,517,291	—	—	—
董事代表人	李書緯	(3,023,635)	—	—	—
董事代表人	江文容	(28,010)	—	—	—
監察人	亞朔股份有限公司	4,187,363	—	—	—
監察代表人	林建甫(101/02/20 卸任)	—	—	—	—
監察代表人	黃宏全(101/03/15 接任)	—	—	—	—
監察代表人	林泗杉	72,779	—	—	—
監察人	曾正堅	56,363	—	—	—
總經理	黃義豐	2,260	—	—	—
營運長	李其政				
膠帶事業處 總經理	謝強	(33,473)	—	—	—
包材事業處 總經理	江文容	(28,010)	—	—	—
財務投資部高 級專員	柳明鑫(註)	—	—	—	—
財務長	方淑芬(註)	56	—	—	—
外銷部 副總經理	王麗娟	30	—	—	—
管理處 副處長	吳昆泰	—	—	—	—

註：原財務長柳明鑫於 101 年 5 月 25 日解任、請辭卸任財務投資部高級專員。

原財務主管方淑芬於 101 年 5 月 25 日接任財務處處長。

(2)股權移轉資訊

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東，並無股權移轉情事。

(3)股權質押資訊

本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東，無股權質押之相對人為關係人之情事。

## 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係

### 人或為配偶二等親以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係人資料

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
英全國際有限公司 代表人：李志賢	20,786,045	6.98%					李志賢	負責人為其一等親	
	17,457,437	5.86%	5,963,074	2.00%	—	—			
亞朔股份有限公司 代表人：王玉娟	19,661,093	6.60%	—	—	—	—	王玉娟	該公司代表人與董事為一等親	
	5,963,074	2.00%	17,457,437	5.86%					
英群有限公司 代表人：李志賢	19,329,317	6.49%	—	—	—	—	李志賢	董事為其一等親	
	17,457,437	5.86%	5,963,074	2.00%	—	—			
李志賢	17,457,437	5.86%	5,963,074	2.00%	—	—	李書緯 李其政	一等親	
鄭文成	10,350,000	3.48%	—	—	—	—	—	—	
匯豐銀行託管摩根士丹利亞太服務有限公司	7,248,166	2.43%	—	—	—	—	—	—	
中國信託商銀受李志賢信託財產專戶-1	6,963,802	2.34%	—	—	—	—	—	—	
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	5,979,833	2.01%	—	—	—	—	—	—	
王玉娟	5,963,074	2.00%	17,457,437	5.86%	—	—	亞朔(股)公司	該公司代表人與董事為一等親	
兆豐票券金融股份有限公司	3,718,958	1.25%	—	—	—	—	—	—	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之  
 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。  
綜合持股比例

轉 事 業	投 資 業	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
		股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例	股 數	持 股 比 例
	YEM CHIO (BVI) CO., LTD.	25,246,015	100%	0	0	25,246,015	100%
	旺洲建設股份有限公司	133,000,000	100%	0	0	133,000,000	100%
	亞洲化學股份有限公司	136,732,100	49.16%	0	0	136,732,100	49.16%
	天馳科技股份有限公司	21,901,058	44.51%	0	0	21,901,058	44.51%

單位：股；%

註：係公司之長期投資。



## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

### (一) 股本來源

#### 股本來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註	以現金以外財產抵充股款者	其他
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)			
88.08	10	40,000	400,000	30,240	302,400	盈餘轉增資 14,400 仟元	無	註 1
88.11	10	40,000	400,000	34,500	345,000	現金增資 42,600 仟元	無	註 2
89.08	10	40,000	400,000	36,225	362,250	盈餘轉增資 17,250 仟元	無	註 3
91.01	10	56,000	560,000	44,036	440,363	盈餘轉增資 18,113 仟元 現金增資 60,000 仟元	無	註 4
91.12	19.5	60,000	600,000	55,738	557,381	盈餘轉增資 22,018 仟元 現金增資 95,000 仟元	無	註 5
92.12	10	95,000	950,000	62,427	624,266	盈餘轉增資 66,885 仟元	無	註 6
92.12	—	95,000	950,000	72,161	721,607	國內第一次可轉換公司債轉換普通股 9,734,035 元	無	註 7
93.03	—	95,000	950,000	72,661	726,606	國內第一次可轉換公司債轉換普通股 4,998,990 元	無	註 7
93.06	10	125,000	1,250,000	77,928	779,283	盈餘轉增資 5,267,728 仟元	無	註 8
93.12	—	125,000	1,250,000	78,111	781,107	國內第一次可轉換公司債轉換普通股 1,824,300 元	無	註 9
94.08	10	125,000	1,250,000	84,845	848,446	盈餘轉增資 67,339 仟元	無	註 10
94.12	—	125,000	1,250,000	91,668	916,677	國內第一次可轉換公司債轉換普通股 68,230,750 元	無	註 11
95.07	10	150,000	1,500,000	92,898	928,984	國內第一次可轉換公司債轉換普通股 12,307 仟元	無	註 12
95.08	10	150,000	1,500,000	95,584	955,844	盈餘轉增資 37,000 仟元及員工紅利 4,000 仟元 減資 14,140 仟元	無	註 13
95.10	10	150,000	1,500,000	108,963	1,089,633	現金增資 100,000 仟元及國內第一次可轉換公司債轉換普通股 33,789 仟元	無	註 14
95.12	10	150,000	1,500,000	112,195	1,121,958	國內第一次可轉換公司債轉換普通股 2,258 仟元及國內第二次可轉換公司債轉換普通股 30,066 仟元	無	註 15
96.04	10	150,000	1,500,000	112,229	1,122,294	國內第二次可轉換公司債轉換普通股 336 仟元	無	註 16
96.08	10	150,000	1,500,000	114,920	1,149,206	國內第二次可轉換公司債轉換普通股 26,912 仟元	無	註 17
96.09	10	180,000	1,800,000	134,920	1,349,206	現金增資 200,000 仟元	無	註 18
96.10	10	180,000	1,800,000	146,179	1,461,796	盈餘轉增資 111,180 仟元及國內第二次可轉換公司債轉換普通股 1,409 仟元	無	註 19
97.04	10	180,000	1,800,000	143,953	1,439,534	國內第二次可轉換公司債轉換普通股 8,623 仟元及國內第三次可轉換公司債轉換普通股 31,005 仟元 // 註銷第四次庫藏股 3,293 仟股與第五次庫藏股 2,896 仟股	無	註 20
97.08	10	300,000	3,000,000	146,919	1,469,199	國內第二次可轉換公司債轉換普通股 434 仟元及國內第三次可轉換公司債轉換普通股 29,230 仟元	無	註 21
97.11	10	300,000	3,000,000	142,506	1,425,065	國內第三次可轉換公司債轉換普通股 295 仟元 // 註銷第六次庫藏股 4,443 仟股	無	註 22
97.12	10	300,000	3,000,000	151,728	1,517,281	分配股票股利 92,215 仟元	無	註 23
98.01	10	300,000	3,000,000	150,379	1,503,793	註銷第一、二次庫藏股 1,016 仟股及註銷第七次庫藏股 333 仟股	無	註 24
98.02	10	300,000	3,000,000	162,319	1,623,195	國內第四次可轉換公司債轉換普通股 119,401 仟元	無	註 25
98.04	10	300,000	3,000,000	162,365	1,623,658	國內第四次可轉換公司債轉換普通股 1,793 仟元 // 註銷第八次庫藏股 133 仟股	無	註 26

98.07	10	300,000	3,000,000	162,365	1,623,658	修正章程	無	註 27
98.08	10	300,000	3,000,000	175,861	1,758,616	國內第三次可轉換公司債轉換普通股 774 仟元及國內第四次可轉換公司債轉換普通股 134,184 仟元	無	註 28
98.08	10	300,000	3,000,000	203,433	2,034,333	盈餘轉增資 275,716 仟元	無	註 29
98.10	10	300,000	3,000,000	212,688	2,126,886	國內第三次可轉換公司債轉換普通股 820 仟元及國內第四次可轉換公司債轉換普通股 91,732 仟元	無	註 30
99.02	10	300,000	3,000,000	230,416	2,304,163	國內第三次可轉換公司債轉換普通股 33,880 仟元及國內第四次可轉換公司債轉換普通股 143,396 仟元	無	註 31
99.04	10	300,000	3,000,000	230,932	2,309,320	國內第四次可轉換公司債轉換普通股 5,157 仟元	無	註 32
99.07	10	300,000	3,000,000	231,265	2,312,654	國內第四次可轉換公司債轉換普通股 3,333 仟元	無	註 33
99.10	10	300,000	3,000,000	232,799	2,327,999	國內第四次可轉換公司債轉換普通股 15,345 仟元	無	註 34
99.11	10	400,000	4,000,000	267,799	2,677,999	分配股票股利 350,000 仟元	無	註 35
100.01	10	400,000	4,000,000	273,863	2,738,635	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 60,635 仟元	無	註 36
100.04	10	400,000	4,000,000	277,014	2,770,144	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 31,509 仟元	無	註 37
100.07	10	400,000	4,000,000	279,185	2,791,856	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 21,712 仟元	無	註 38
100.10	10	400,000	4,000,000	280,571	2,805,713	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 13,856 仟元	無	註 39
100.11	10	400,000	4,000,000	294,302	2,943,024	盈餘轉增資發行新股	無	註 40
100.11	10	500,000	5,000,000	294,302	2,943,024	修正章程、增加額定資本額、調整保留公司債可轉換股份股數	無	註 41
100.12	10	500,000	5,000,000	296,569	2,965,690	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 22,666 仟元	無	註 42
101.03	10	500,000	5,000,000	296,569	2,965,690	監察人解任、法人股東指派代表人為監察人變更登記	無	註 43
101.04	10	500,000	5,000,000	297,488	2,974,888	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 9,198 仟元	無	註 44

- 註 01：經 088 年 07 月 08 日 (88)台財(一)第 62988 號函核准。  
註 02：經 088 年 10 月 15 日 (88)台財(一)第 90480 號函核准。  
註 03：經 089 年 07 月 11 日 (89)台財(一)第 60110 號函核准。  
註 04：經 090 年 10 月 07 日 (90)台財(一)第 161621 號函核准。  
註 05：經 091 年 09 月 10 日 台財證一字第 0910148102 號函及  
091 年 09 月 02 日 台財證一字第 0910148101 號函核准。  
註 06：經 092 年 07 月 01 日 (92)台財(一)第 129121 號函核准。  
註 07：經 092 年 07 月 24 日 (92)台財(一)第 129630 號函核准。  
註 08：經 093 年 06 月 24 日 台財(一)第 0930128021 號函核准。  
註 09：經 094 年 01 月 31 日 經授商字第 09401018430 號函核准。  
註 10：經 094 年 09 月 30 日 經授商字第 09401194970 號函核准。  
註 11：經 095 年 02 月 21 日 經授商字第 09501031750 號函核准。  
註 12：經 095 年 08 月 01 日 經授商字第 09501164630 號函核准。  
註 13：經 095 年 09 月 04 日 經授商字第 09501197240 號函核准。  
註 14：經 095 年 10 月 14 日 經授商字第 09501226150 號函核准。  
註 15：經 096 年 01 月 19 日 經授商字第 09601012030 號函核准。  
註 16：經 096 年 04 月 14 日 經授商字第 09601076330 號函核准。  
註 17：經 096 年 08 月 02 日 經授商字第 09601185220 號函核准。  
註 18：經 096 年 09 月 29 日 經授商字第 09601238680 號函核准。  
註 19：經 096 年 10 月 24 日 經授商字第 09601261240 號函核准。  
註 20：經 097 年 04 月 28 日 經授商字第 09701100570 號函核准。  
註 21：經 097 年 08 月 11 日 經授商字第 09701197980 號函核准。  
註 22：經 097 年 11 月 14 日 經授商字第 09701292890 號函核准。  
註 23：經 097 年 12 月 03 日 經授商字第 09701306980 號函核准。  
註 24：經 098 年 01 月 08 日 經授商字第 09701325220 號函核准。  
註 25：經 098 年 02 月 16 日 經授商字第 09801025070 號函核准。  
註 26：經 098 年 04 月 16 日 經授商字第 09801070960 號函核准。  
註 27：經 098 年 07 月 17 日 經授商字第 09801157390 號函核准。  
註 28：經 098 年 08 月 13 日 經授商字第 09801181510 號函核准。

註 29: 經 098 年 08 月 26 日 經授商字第 09801193720 號函核准。  
註 30: 經 098 年 10 月 20 日 經授商字第 09801239650 號函核准。  
註 31: 經 099 年 02 月 06 日 經授商字第 09901027440 號函核准。  
註 32: 經 099 年 04 月 20 日 經授商字第 09901078010 號函核准。  
註 33: 經 099 年 07 月 15 日 經授商字第 09901149260 號函核准。  
註 34: 經 099 年 10 月 14 日 經授商字第 09901230210 號函核准。  
註 35: 經 099 年 11 月 26 日 經授商字第 09901264520 號函核准。  
註 36: 經 100 年 01 月 17 日 經授商字第 10001009480 號函核准。  
註 37: 經 100 年 04 月 19 日 經授商字第 10001078150 號函核准。  
註 38: 經 100 年 07 月 07 日 經授商字第 10001149320 號函核准。  
註 39: 經 100 年 10 月 12 日 經授商字第 10001233390 號函核准。  
註 40: 經 100 年 11 月 11 日 經授商字第 10001255420 號函核准。  
註 41: 經 100 年 11 月 28 日 經授商字第 10001271220 號函核准。  
註 42: 經 100 年 12 月 30 日 經授商字第 10001292910 號函核准。  
註 43: 經 101 年 03 月 23 日 經授商字第 10101050780 號函核准。  
註 44: 經 101 年 04 月 10 日 經授商字第 10101062970 號函核准。

101年04月29日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	297,488,896股	202,511,104股	500,000,000股	含供員工認股權證行使認股權用 共計4,000,000股

註：屬上市股票

(二) 股東結構

101年04月29日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	6	39	16,922	74	17,042
持有股數	7,000	10,814,767	66,269,770	198,518,587	22,115,847	297,725,971
持股比例	0.00%	3.63%	22.26%	66.68%	7.43%	100.00%

(三) 股權分散情形 (每股面額十元)

101年04月29日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 ~ 999	5,580	1,558,810	0.52%
1,000 ~ 5,000	6,727	15,134,386	5.08%
5,001 ~ 10,000	1,908	13,692,637	4.60%
10,001 ~ 15,000	1,017	12,000,311	4.03%
15,001 ~ 20,000	410	7,280,981	2.45%
20,001 ~ 30,000	472	11,347,672	3.81%
30,001 ~ 40,000	228	7,935,041	2.67%
40,001 ~ 50,000	144	6,474,121	2.17%
50,001 ~ 100,000	301	20,890,847	7.02%
100,001 ~ 200,000	143	19,125,063	6.42%
200,001 ~ 400,000	64	17,465,323	5.87%
400,001 ~ 600,000	13	6,708,145	2.25%
600,001 ~ 800,000	4	2,800,612	0.94%
800,001 ~ 1,000,000	4	3,688,518	1.24%
1,000,000,000 以上	27	151,623,504	50.93%
合計	17,042	297,725,971	100%

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

101年04月29日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
英全國際有限公司		20,786,045	6.98%
亞朔股份有限公司		19,661,093	6.60%
英群有限公司		19,329,317	6.49%
李志賢		17,457,437	5.86%
鄭文成		10,350,000	3.48%
匯豐銀行託管摩根士丹利亞太服務有限公司		7,248,166	2.43%
中國信託商銀受李志賢信託財產專戶-1		6,963,802	2.34%
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶		5,979,833	2.01%
王玉娟		5,963,074	2.00%
兆豐票券金融股份有限公司		3,718,958	1.25%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		九 十 九 年	一 〇 〇 年	當年度截至 101年3月31日
	最 高	最 低			
每股市價(註1)	最 高		34.40	32.45	28.70
	最 低		20.50	22.00	22.70
	平 均		26.44	28.89	26.79
每股淨值(註2)	分 配 前		16.83	21.91	22.69
	分 配 後		16.18	(註3)	-
每股盈餘	加權平均股數		267,142 仟股	292,873 仟股	296,865 仟股
	原列每股盈餘		2.05	4.68	0.77
	追溯調整每股盈餘(註3)		1.95	(註3)	-
每股股利	現金股利		0.64	(註3)	-
	無償配股	盈餘配股	0.49	(註3)	-
		資本公積配股	-	(註3)	-
	累積未付股利(註4)-		-	(註3)	-

投資 報酬 分析	本益比(註5)	12.90	5.93	8.39(註9)
	本利比(註6)	41.31	(註3)	-
	現金股利殖利率(註7)	2.42%	(註3)	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：俟股東會決議後定案。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：一〇一年第一季財務報告係經會計師核閱。

註 9：一〇一年第一季之本益比已依一年為單位換算。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策：

本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，適採穩定之股利政策。擬訂股東盈餘分配以三分之二現金股利，三分之一股票股利為原則；若股利分配當年度公司有重大擴充或轉投資計劃，考量未來資金需求，現金股利配發以不超過 50% 為原則，得依實際狀況授權董事會適度調整之。

### 2. 本次股東會擬議股利分派情形：

項目	現金股利	無償配股
年度 -〇〇年	1.00 元	2.00 元

註：-〇〇年度係依 101 年 3 月 28 日董事會決議擬配發情形填列。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

年度 項目		101 年度(預估) (分配 100 年度盈餘)
期初實收資本額(仟元)		2,965,690
本年度 配股配 息情形	每股現金股利(元)	1.00 元(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數(元)	2.00 元(註 1)
	資本公積轉增資每股股數(元)	0
營業 績效 變化 情形	營業利益(仟元)	(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益(仟元)	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘(元)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		(註 2)

擬 性 股 餘 本 比	制 每 盈 及 益	若盈餘轉增資全數改	擬制每股盈餘(元)	
		配現金股利	擬制年平均投資報酬率	
		若未辦理資本公積轉	擬制每股盈餘(元)	
		增資	擬制年平均投資報酬率	
		若未辦理資本公積且	擬制每股盈餘(元)	
		盈餘轉增資改以現金	擬制年平均投資報酬率	
		股利發放		

註：1. 本年度配股配息情形係暫以一〇〇年底流通在外股數 296,569 仟股計算，嗣後因可轉換公債之影響，配股率可能變動之，屆時依除權基準日股東名簿記載各股東持有股數平均分配。

2. 一〇一年度未公開個別財務預測，故無須揭露一〇一年度預估資訊。

#### (八) 員工分紅及董監酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董監酬勞之有關資訊如下：

本公司每年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘由董事會視營運需要提案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：

(1) 董監事酬勞：每人每年新台幣陸萬元整。

(2) 員工紅利：員工紅利不低於百分之零點五，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一條件由董事會訂定之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

100 年 4 月 29 日董事會決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞，並於 100 年 6 月 24 日經股東會決議通過。實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理，係於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，致股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本公司一〇〇年度盈餘分派議案，於 101 年 3 月 28 日經董事會決議通過，有關董事會通過之擬議盈餘分派情形如下：

(1) 配發員工現金紅利新台幣 6,168 仟元及董監事酬勞新台幣 480 仟元。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額



合計數之比例：不適用。

(3) 考慮配發員工現金紅利及董監事酬勞後之設算稅後基本每股盈餘為 4.66 元。

(4) 董事會擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：董監酬勞同 100 年帳列數，員工紅利較帳上估列數多 3,168 仟元，俟股東會決議實際配發金額後，與帳列數之差異視為會計估計變動，列為 101 年度損益。

4、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

九十九年度董監酬勞計新台幣 480 仟元，其實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同，盈餘實際配發員工現金紅利則較 99 年度帳上估列數少 537 仟元，差異數將視為估計變動列為 100 年度損益調整項目。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

## 二、公司債

### (一)公司債之辦理情形：

101年4月29日

公司債種類		國內第五次無擔保轉換公司債
發行日期		99年04月16日
面額		壹拾萬元正
發行價格		依面額100%發行
總額		新台幣伍億元整
利率		0%
期限		5年期 到期日104年04月16日
未償還金額		137,000,000元
限制條款		本轉換公司債發行後，發放普通股現金股利金額占股本之比率若有超過1.5%者，應按所佔每股時價之比率於除息基準日等幅調降轉換價格
附 轉 換 權 利	截至年報刊印日止已轉換普通股之金額	截至101年4月30日，已轉換為普通股之金額為363,000,000元
	發行及轉換辦法	詳國內第五次轉換公司債發行及轉換辦法

101年4月29日

公司債種類		國內第六次無擔保轉換公司債
發行日期		100年03月14日
面額		壹拾萬元正
發行價格		依面額100%發行
總額		新台幣壹拾億元整
利率		0%
期限		5年期 到期日105年03月14日
未償還金額		1,000,000,000元
附 轉 換 權 利	截至年報刊印日止已轉換普通股之金額	截至101年4月29日，已轉換為普通股之金額為0元
	發行及轉換辦法	詳國內第六次轉換公司債發行及轉換辦法

(二)轉換公司債資料

公司債種類		第五次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	100年	當年度截至 101年4月29日
		轉債 換市 公價 司	最 高
	最 低	108.15	120.95
	平 均	127.40	127.63
轉 換 價 格		21.09	21.09
發行日期		99年4月16日	
發行時轉換價格		22.66	
履行轉換義務方式		發行新股	
公司債種類		第六次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	100年	當年度截至 101年4月29日
		轉債 換市 公價 司	最 高
	最 低	94.35	94.50
	平 均	104.13	100.09
轉 換 價 格		30.25	30.25
發行日期		100年3月14日	
發行時轉換價格		32.50	
履行轉換義務方式		發行新股	

(三)交換公司債資料:無。

(四)總括申報方式募集與發行普通公司債:無。

(五)附認股權公司債資料:無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

五、員工認股權憑證辦理情形:無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：

1、計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無此情事。

2、執行情形：就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計畫：不適用。

## 伍、營運概況

## 一、業務內容

### (一)業務範圍：

#### (1)所營業務之主要內容

- a. 各種膠帶(包裝用膠帶、文具用膠帶、雙面膠帶、特殊膠帶、電子用膠帶、印刷用膠帶、商標類用紙膠帶、醫療用膠帶)之製造、加工及買賣業務。
- b. 打包帶、打包機、包裝機、封箱機、鐵扣、封箱針等五金機具之製造、加工、買賣業務。
- c. 各種塑膠袋、塑膠繩、伸縮膠膜、橡皮圈、氣泡墊、塑膠手套、塑膠桶、塑膠籃之製造、加工買賣業務。
- d. 紙張、紙板、紙袋、紙箱、紙杯、紙筒之製造、加工買賣業務。
- e. BOPP 薄膜之製造、加工及買賣業務。
- f. 前各項產品之進出口買賣業務。
- g. 住宅及大樓開發出售與不動產買賣業務。

#### (2)營業比重：

主要產品	100年度銷售淨額 (仟元)	營業比重
薄膜	2,088,360	39.45%
膠帶	1,969,280	37.20%
包裝材料	1,236,203	23.35%
合計	5,293,843	100%

#### (3)公司目前之產品

##### (A)BOPP 薄膜

- (B)a. 包裝膠帶類、b. 文具膠帶類、c. 保護膠帶類、d. 雙面膠帶類、  
e. 泡棉膠帶類、f. 其他膠帶類、g. 水性黏著劑(樹脂)

##### (C)塑膠袋、打包帶、各種包裝材料

#### (4)計劃開發之新產品

- a. 電子用薄膜、b. 醫療用薄膜、c. 分解膜

## (二) 產業概況

### (1) 包裝材料產業之現況與發展

BOPP 薄膜產業屬於包裝材料上游行業，為一種非常重要的軟性包裝材料，應用十分廣泛，其具有高拉伸度、衝擊強度、剛性、強韌性和良好的透明性。經電暈處理後，可有良好的印刷適應性，可以套色印刷得到精美的外觀效果，因而常作為複合薄膜的材料。

黏性膠帶屬於包裝材料中游行業，係指在基材上塗佈黏著劑，藉由黏著劑之流動與被黏著體結合而產生黏著效果之產品，其種類相當繁多，依黏著劑之不同概分為溶劑活化型、熱活化型及感壓性膠帶三種。目前商品化之膠帶種類逾萬種，其使用便利、功能優越及價格便宜等特性，在日常生活中、工作上具有無可取代之重要性。

目前國內生產 BOPP 薄膜與黏性膠帶之原料來源主要集中於台塑台化及南亞等幾家塑化大廠，故為保有產業競爭優勢，除採用自動化生產設備大量投產使產量達經濟規模外，上游原料供應廠商之配合亦為關鍵因素。在下游廠商方面，因下游各行業所需薄膜與膠帶特性不同，因此生產廠商需具備成熟之生產技術以及多樣生產規格，方能即時提供客戶完整之產品組合，符合客戶一次購足之需求。

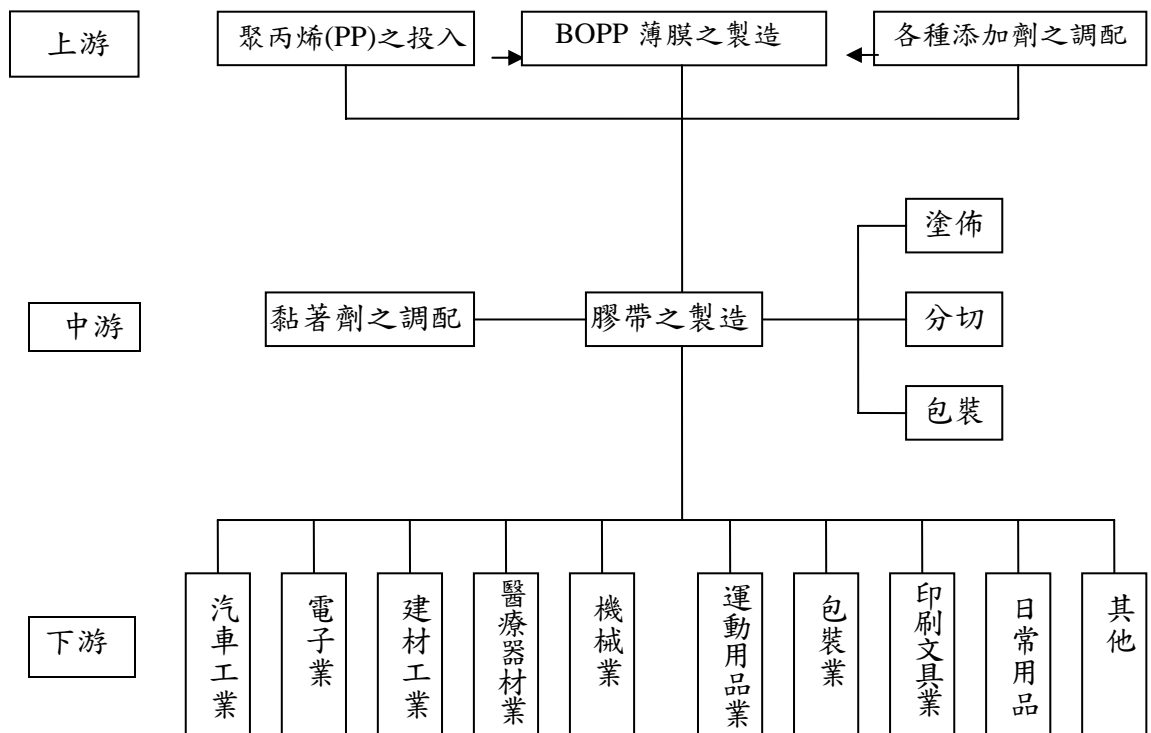
近年來，隨著對於包裝材料的要求日益提高，薄膜的需求量逐年攀升，且應用的產業更加廣泛，諸如應用在面膜的珍珠膜、生鮮蔬菜包裝的防霧膜，海報與家用衛浴清潔用品容器的合成膜以及應用在各式各樣民生用品的光膜；膠帶產品部分因應國內電子資訊工業之快速成長，諸如變壓器線圈絕緣用、印刷電路板電鍍保護用、半導體晶圓切割、研磨及清磁線圈用等各式膠帶需求日益殷切，其中基於環保要求之 OPP 膠帶系列更漸成為市場主流，此外，膠帶產品具有使用便利、功能優越及價格便宜等特性，加上新產品及技術不斷開發完成，目前尚無其他產品可完全替代其在各產業中之輔助性地位，是以，薄膜與膠帶產品並不會受單一產業景氣榮枯影響，係隨國內外整體經濟景氣成長而存在一定的需求。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

薄膜產業上游原料包括聚丙烯（PP）與各種添加劑，下游則為各類膠帶加工製造廠商、彩藝印刷與食品包裝廠。薄膜可廣泛應用於：麵包、蔬果、香煙、餅乾等食品包裝，以及衣服、鞋襪、書籍、化妝品等民生用品包裝。

黏性膠帶產業屬上游原料包括紙、布、橡膠、塑膠類薄膜或金屬箔等基材製造廠以及製造各種接著劑之樹脂廠，中游則為各類膠帶加工製造廠商，其進行混膠、塗佈、烘乾、切割、分條、包裝等作業為主，產製完成之膠帶，其可應用之產業範圍相當廣泛，諸如汽車業、電子業、機械製造業、建材業、印刷文具業、醫療器材業乃至一般家庭消費等均有使用，更因黏性膠帶大量運用於包裝用途，故幾乎涵蓋所有行業。本公司係屬包裝材料產業上中游之薄膜與膠帶加工製造廠商，其產業上、中、下游結構如下圖所示。

包裝材料產業上、中、下游關聯圖





### (3) 產品發展趨勢

薄膜產品發展之趨勢趨向於產品環保、多樣化與差異化等方向。由於BOPP薄膜環保無毒，故BOPP薄膜取代其他種類包裝材料之替代性高，應用於新的領域與產業面也逐漸擴大。另外差異化方面，薄膜產品也朝向厚度更加輕薄的趨勢，可以有效減少下游成本，也建立了產業的門檻。

膠帶產品薄膜產品發展之趨勢趨向於產品功能應用與環保等方向。隨著全球產業的快速成長與升級以及需求不斷變化，各膠帶大廠均為客戶不同需求而開發各種特殊膠帶或調整膠水配方以符合客戶對產品的期望。

故綜觀上述，產品符合環保標準與差異化是未來包裝材料的發展趨勢。

### (4) 產品競爭情形

黏性膠帶產業在台灣發展至今四十多年，目前BOPP薄膜生產廠商僅有一家，為南亞塑膠，而膠帶生產廠商約有70餘家，為頗具規模之產業，主要以OPP及SPVC膠帶技術發展最為成熟，並極具外銷競爭力，約佔膠帶總產量八成，各類膠帶產品主要生產廠商如下表。

產品種類	生產廠商
BOPP 薄膜	炎洲、南亞塑膠、寶燕
OPP 膠帶	炎洲、亞洲化學、四維精密、晉通、地球、虹牌、農家、菊水、群益、王牌、好加、光益、名皓
SPVC 膠帶	四維精密、亞洲化學、晉通、地球、日東、高冠、農家、弘威、光益
玻璃紙膠帶	四維精密、地球
水性牛皮紙膠帶	富大、四維精密、家駒
感壓性牛皮紙膠帶	炎洲、菊水、四維精密、聲豐
雙面膠帶	炎洲、四維精密、亞洲化學、高冠、地球、大揚、群益、擁立、菊水、虹牌、王佳、好加、眾安、寶麥、冠郝、聲豐、弘威、慧迅、永煜上佳
PET 膠帶	四維精密、群益、高冠、地球、全科、日東、3M、好加、祐鼎、永煜
PE 膠帶	四維精密、亞洲化學、王佳、聲豐、高冠
綢紋紙膠帶	四維精密、亞洲化學、高冠、地球、群益、大揚、寶麥、眾安、名皓
醫藥、醫療膠帶	四維精密、全新、富邦
綠色矽酮膠帶	高冠、好加、聲豐、冠郝
聚亞胺薄膜膠帶	高冠、四維精密、好加、聲豐、冠郝、群益、全科、四維創新
商標膠帶	高冠、四維精密、寶麥、合眾、好加、大揚、冠郝、眾安、淞暘
其他特殊膠帶	四維精密、王佳、大揚、全科、擁立、聚和、慧迅、丞貫、好加、群益、弘威、家巧、菊水、富邦、上佳

資料來源：台灣區黏性膠帶工業同業公會整理

### (三)技術及研發概況

最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

單位：新台幣仟元

年度	金額	研發成功之技術或產品
96年	1,817	● 寒帶水性壓克力膠
97年	4,329	● 面膜與標籤膜
98年	3,383	● 研發新式水膠
99年	3,238	● 高度耐刮膜
100年	3,180	● 研發耐刮膜及膠水配方

### (四)長、短期業務發展計劃：

薄膜事業處將擴充產能，填補國內供應缺口及提高內銷比率以及整合兩岸產能，以達產能分工效益最大化；膠帶事業處則整合亞洲化學產銷，以擴大OPP膠帶產能，提高市占率；包裝材料事業處增加銷售產品線，發展「包大師」品牌建構國內品牌知名度以及建立綿密銷售通路網。

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (一)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度	100年度		99年度		
銷售區域	銷售金額	%	銷售金額	%	
內銷	2,522,045	47.64%	1,789,477	39.68%	
外銷	亞洲	1,741,032	32.89%	1,780,530	39.49%
	美洲	714,751	13.50%	612,683	13.59%
	非洲	163,857	3.10%	128,463	2.85%
	歐洲	137,758	2.60%	162,933	3.61%
	大洋洲	14,400	0.27%	31,307	0.69%
外銷小計	2,771,798	52.36%	2,715,916	60.23%	
營收淨額	5,293,843	100.00%	4,509,393	100.00%	

#### (二)市場未來之供需狀況與成長性

膠帶業雖然面臨中國大陸及東南亞等開發中國家膠帶業之產能及供給量大，但也由於膠帶產品不斷更新且已被廣泛應用至各行業，因此其需求量仍保有穩定之成長。

薄膜業脫離產業景氣谷底，寧波亞朔除了三條生產線全能生產外，並計畫擴大資本支出增設生產線，集團第六條生產線已於 100 年第四季底量產，第七條生產線預計在 102 年第二季量產，隨著中國持續高度經濟成長，十二五計畫強力拉動中國內需消費力道，以及 100 年度開始銷售 BOPP 給 3M 利芘，總上所述，預期薄膜的需求狀況將持續成長，成長性可期。

### (三)營業目標

- A. 銷售方面：
1. 薄膜事業部與膠帶事業部每年定期規劃國際參展，並佈局半成品市場。
  2. 調整產品組合，追求獲利極大化。
  3. 以「包大師」為品牌，強化包材事業部零售業務營收占比(目前營收主要來自公司行號批發)。
- B. 生產方面：垂直整合膠帶上、中、下游方向全力邁進；協調整合炎洲與亞化之原料採購與生產銷售，目標成為全球膠帶最大製造廠商。
- C. 研發方面：薄膜事業部持續開發附加價值較高之薄膜。
- D. 管理方面：
1. 統合全球性資源，建立以台灣為營運中心之架構。
  2. 整合集團內部企業管理資源整合(ERP)系統，以提升決策及管理績效。

### (四)發展遠景之有利與不利因素：

#### a. 有利因素：

- ①政策開放陸客自由行，帶動各行各業對膠帶及包裝材料的需求提升，且用途不斷地開發故需求仍穩定成長中。
- ②薄膜與膠帶列入 ECFA 開放清單，2012 年一月起出口中國零關稅。
- ③薄膜產品應用產業廣，且環保無毒性，未來應用層面不斷擴展。

#### b. 不利因素：

- ①中國及東南亞地區供給量大，國際市場競爭激烈。
- ②原料成本持續攀升，產品轉嫁造成壓力。
- ③勞力密集產業外流嚴重，影響國內市場需求。

#### c. 因應對策：

- ①開發新產品及提昇品質，提高附加價值。
- ②分析總體經濟局勢，完善庫存管理。

③掌握陸客自由行所帶來國內市場需求提升的商機。

(五)主要產品之用途

- A、雙軸延伸薄膜(BOPP)-廣泛運用於膠帶、食品、藥妝百貨、紡織品、冷藏保鮮品及文具用品等包裝用途。
- B、OPP 包裝膠帶類-適用於封箱固定、紙箱包裝、要求拉力強度之包裝。
- C、文具膠帶類-用於美術、勞作、禮品、髮飾、會場佈置及工廠或辦公室用之各式膠帶。
- D、保護膠帶類-用於鋁門窗框、塑膠窗框、不銹鋼板、化粧合板及屋牆管路油漆補修等用途。
- E、雙面膠帶-因應各種用途採用棉紙、泡棉、聚酯薄膜等不同基材；適用於一般與特定用途。
- F、貼合膠帶類-適用黏性標籤、商標等特定用途。

## (六)主要原料之供應狀況

主要產品名稱	主要原料	主要來源	供應情形
薄膜	聚丙烯(PP)	台塑、銻長順、台化	良好
膠帶	BOPP 薄膜	寧波亞朔	良好
	黏性化工原料	台塑	良好

## (七) (1)最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	台灣塑膠	1,175,744	32.24%	無	台灣塑膠	802,574	18.39%	無	台灣塑膠	260,680	20.04%	無
2	台灣化學	385,457	10.57%	無	寧波亞朔	779,156	17.83%	孫公司	銻長順	237,725	18.28%	無
3	寧波亞朔	254,437	6.98%	孫公司	銻長順	544,144	12.45%	無	台灣化學	146,224	11.24%	無
4	寶燕彩藝	250,402	6.87%	無	台灣化學	278,940	6.38%	無	寧波亞朔	110,971	8.56%	孫公司
5	李長榮	152,759	4.19%	無	寶燕彩藝	238,364	5.45%	無	寶燕彩藝	70,267	5.42%	無
6	銻長順	98,568	2.70%	無	ITOCHU	143,572	3.29%	無	SUMITOMO	69,364	5.33%	無
7	ITOCHU	91,988	2.52%	無	沙伯亞太	123,261	2.82%	無	巴賽爾	61,688	4.74%	無
8	亞洲化學	84,080	2.31%	子公司	SUMITOMO	105,506	2.41%	無	旺利(越南)	26,888	2.07%	孫公司
9	旺利(越南)	86,174	2.36%	孫公司	李長榮	85,039	1.95%	無	台灣中油	24,751	2.00%	無
10	沙伯亞太	79,304	2.17%	無	台灣中油	79,090	1.81%	無	ITOCHU	21,557	1.66%	無
	其他	987,488	27.08%		其他	1,190,220	27.24%		其他	248,410	20.66%	
	進貨淨額	3,646,401	100%		進貨淨額	4,369,866	100%		進貨淨額	1,298,525	100%	

## (2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	旺利(越南)	166,879	3.70%	孫公司	利芃國際	736,068	13.90%	無	利芃國際	353,347	23.74%	無
2	亞洲化學	166,534	3.69%	子公司	亞洲化學	246,525	4.66%	子公司	亞洲化學	75,813	5.09%	子公司
3	艾佳莉	131,466	2.92%	無	寶樂斯	154,495	2.92%	無	旺利(越南)	46,105	3.10%	孫公司
4	寶樂斯	122,562	2.72%	無	旺利(越南)	145,136	2.74%	孫公司	菲達	32,772	2.20%	無
5	峻郁(LB)	92,307	2.05%	無	達穎	98,618	1.86%	無	達穎	25,087	1.69%	無
6	達穎	87,884	1.95%	無	單一包裝	91,539	1.73%	無	寶樂斯	24,897	1.67%	無
7	YPF	82,352	1.83%	無	印都	88,795	1.68%	無	LB	21,983	1.48%	無
8	億達	71,533	1.59%	曾孫公司	LB	86,823	1.64%	無	艾莎西亞	21,131	1.42%	無
9	單一包裝	70,435	1.56%	無	菲達	77,160	1.46%	無	FP	18,856	1.27%	無
10	印都	57,528	1.28%	無	多力	67,321	1.27%	無	瓊伯	18,543	1.25%	無
	其他	3,459,913	76.73%		其他	3,501,363	66.14%		其他	849,712	57.09%	
	銷貨淨額	4,509,393	100%		銷貨淨額	5,293,8436	100%		銷貨淨額	1,488,426	100%	

(八)最近二年度生產量值及銷售量值表

1. 最近二年度生產量值

單位：千 M<sup>2</sup>，噸/仟元

生產量值 年度	99 年 度			100 年 度		
	產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
主要產品						
膠帶(米平方)	510,000	534,665	1,595,969	510,000	484,873	1,723,357
BOPP 薄膜(噸)	36,000	33,000	1,518,839	36,000	32,788	2,040,591
合 計	546,000	467,665	3,114,808	546,000	517,661	3,763,948

2. 最近二年度銷售量值：

單位：千 M<sup>2</sup>，噸/仟元

銷售 年度	99 年 度				100 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
量值	量	量	量	量	值	量	值	
主要產品								
膠帶	30,500	114,374	504,165	1,706,575	39,796	171,121	445,077	
薄膜	11,710	605,264	21,290	1,021,341	20,554	1,387,421	12,234	
包裝材料	—	1,061,839	—	—	—	1,170,645	—	
合 計		1,789,477		2,715,916		2,729,187	2,564,656	

三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料：

年 度		99 年度	100 年度	101 年 4 月 30 日
員 工 人 數	銷管人員	274	279	313
	研發技術人員	5	4	4
	作業員	112	118	142
	合計	391	401	459
平均年歲		35.37	35.07	34.46
平均服務年資		5.59	5.90	5.23
學 歷 分 佈	博士	0.00%	0.25%	0.44%
	碩士	2.00%	2.72%	2.61%
	大專	37.00%	44.69%	44.88%
	高中	57.00%	45.19%	43.57%
	高中以下	5.00%	6.17%	7.63%

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領繳納或設立情形之說明：

項 目	說 明
污染排放許可證	83 字第 538 號 83.9.1
應繳納污染防治費用	依重油使用量按期繳納污染防治費用。
應設立環保專責單位人員者	已擇員參加培訓取得證照。

(二)防治污染設備概況及目前使用情形：

單位：新台幣元

設備名稱	完成日期	年限		適用租稅減免		原始成本	重估增值金額	至100年止 累積折舊	未折減 餘額	使用 成效
		耐用	折舊	是	否					
污水池工程	88/04/02	10	10		✓	190,476	—	173,160	17,316	良好
集廢水工程	88/05/20	10	10		✓	70,000	—	63,636	6,364	良好
污水池工程	88/05/20	10	10		✓	80,952	—	73,593	7,359	良好
減量打包機	88/12/27	5	5	✓		165,000	—	137,500	27,500	良好
溶劑回收系統	89/07/31	7	7	✓		9,615,000	—	8,794,501	1,411,477	良好
廢棄物儲藏室	89/09/09	10	10	✓		180,982	—	164,529	27,429	良好
污染防治設備	90/04/30	7	7	✓		459,000	—	401,625	57,375	良好
合計						10,761,410	—	9,808,544	1,554,820	良好

(三)最近二年度及截至年報刊印日公司改善環境污染之過程，是否有汙染糾紛事件發生：無。

(四)最近二年度及截至年報刊印日公司因污染環境所受損失及處分總額及未來因應對策及可能之支出：無。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來年度預計之重大環保資本支出：無。

(六)因應歐盟有害物質限用指令(ROHS)之相關資訊：本公司之 OPP 膠帶、雙面膠等塑膠製品經國家核可之檢驗中心檢驗，證明公司產品並無歐盟有害物質限用指令(ROHS)。

## 五、勞資關係

公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### (一)員工福利措施

#### (1)員工福利措施

##### A. 由公司辦理之福利措施

1. 員工認股：員工參與認購，依員工職務、績效及年資考量。
2. 勞工保險：員工從到職日當日起，即辦理勞工保險。
3. 全民健保：員工從到職日當日起，即辦理全民健康保險。
4. 訓練課程：為有效協助員工提昇工作知能，完成公司付與之任務，定期舉行各類訓練及講習活動。
5. 年終獎金：依員工績效及公司營運狀況，酌發一個月基本薪資。

##### B. 由公司職工福利委員會辦理之福利措施

福利金來源主要由公司提撥營業額之 0.05%及下腳收入之 20%及員工自付薪資 0.5%，主要辦理福利措施有下列：

1. 國內外旅遊：每年辦理
2. 端午節、中秋節及五一勞動節禮券



3. 婚喪喜慶等得依規定申領禮金或奠儀。

(二) 員工進修及訓練情形

本公司定期安排員工教育訓練，並對線上員工舉行技能檢定，以提昇員工素質。

(三) 退休制度與其實施情形

本公司依勞動基準法及相關辦法訂定退休制度，成立勞工退休準備金監督委員會，同時由公司委請精算師經算後，按月提列退休準備金負債，且按月依薪資總額 2% 提存中央信託局退休基金專戶。另，民國 94 年 7 月 1 日起，依勞工退休金條例所提撥新制退休金，則存入勞保局勞工之退休金專戶管理。

(四) 勞資間之協議情形與各項員工權益維護情形

本公司設有職工福利委員會，對員工福利措施和資方廣泛深入討論，以增進勞資和諧氣氛。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷，技術合作、工程及其他足以影響投資人效益之重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條件
融資承諾合約	台新銀行	100.12.19-105.12.19	銀行借款	無

## 陸、財務概況

# 一、最近五年度簡明財務報表

## (一)最近五年簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31 日 財務資料(註3)	
	96年	97年	98年	99年	100年		
流動資產	1,308,350	1,339,428	1,306,743	2,276,362	1,738,449	2,143,402	
基金及投資	1,202,752	1,924,317	3,050,771	4,106,674	5,888,439	6,164,547	
固定資產(註2)	1,977,783	2,791,727	2,737,122	2,231,972	3,249,186	3,348,864	
無形資產	891	713	535	356	178	178	
其他資產	22,709	31,296	31,723	30,096	44,535	43,331	
資產總額	4,512,485	6,087,481	7,126,894	8,645,460	10,920,787	11,700,322	
流動負債	分配前	1,328,030	836,807	1,235,456	2,213,113	928,121	2,195,645
	分配後	1,371,752	885,463	1,385,562	2,391,618	(註4)	-
長期負債	891,092	2,196,625	1,798,020	1,572,347	3,253,742	2,534,340	
其他負債	47,435	49,850	44,718	237,848	240,072	245,709	
負債總額	分配前	2,266,557	3,083,282	3,078,194	4,023,308	4,421,935	4,975,694
	分配後	2,310,279	3,131,938	3,228,300	4,210,813	(註4)	-
股本	1,461,796	1,623,195	2,304,164	2,746,225	2,965,690	2,976,122	
資本公積	514,058	690,030	867,417	1,155,036	1,359,302	1,430,226	
保留盈餘	分配前	309,544	602,266	848,285	895,579	1,950,394	2,178,065
	分配後	173,606	277,893	348,179	579,763	(註4)	-
金融商品未實現 損益	-	-	13,469	14,770	(3,016)	2,523	
累積換算調整數	28,144	93,186	33,894	(162,521)	85,828	(2,962)	
未認列為退休金 成本之淨損失	-	(2,480)	(18,529)	(26,937)	(30,115)	(30,115)	
股東權益 總額	分配前	2,245,928	3,004,199	4,048,700	4,622,152	6,498,852	6,724,628
	分配後	2,202,206	2,955,542	3,898,594	4,443,647	(註4)	-

註1:上開最近五年度財務資料，均經會計師查核簽證。

註2:上開最近五年度均未辦理資產重估價。

註3:一〇一年度第一季財務報表係經會計師核閱。

註4:民國100年度盈餘之分派案尚未經股東會決議。

## (二)最近五年度簡明損益表資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 3月31日 財務資料 (註2)	
	96年	97年	98年	99年	100年		
營業收入	\$ 2,690,070	\$ 4,153,338	\$ 3,677,166	\$ 4,509,393	\$ 5,293,843	1,488,426	
營業毛利	341,917	629,995	577,367	555,077	615,393	188,986	
營業損益	106,797	340,634	247,040	176,123	271,215	93,478	
營業外收入及利 益	114,266	256,045	453,209	493,275	1,193,762	178,314	
營業外費用及損 失	36,339	73,938	86,537	102,190	50,442	30,531	
本期損益	151,209	480,408	570,392	547,400	1,370,631	227,671	
基本每 股盈餘 (註3)	追溯前	1.18	3.13	2.79	2.05	4.68	0.77
	追溯後	1.10	2.68	2.42	1.95	-	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：一〇一一年度第一季財務報告係經會計師核閱。

註3：係以截至民國100年12月31日止已辦理之盈餘及員工紅利轉增資股數追溯調整計算而得。

## (三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
100	資誠聯合會計師事務所	王輝賢、王照明	修正式無保留意見
99	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、王照明	修正式無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	王照明、林鈞堯	修正式無保留意見
97	資誠會計師事務所	林鈞堯、周育正	修正式無保留意見
96	資誠會計師事務所	杜佩玲、王輝賢	修正式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 3月31日 (註3)	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.23	50.64	43.19	46.54	40.49	42.53	
	長期資金占固定資產比率	158.61	186.29	213.61	277.53	300.15	276.48	
償債能力 %	流動比率	98.52	160.06	105.77	102.86	187.31	97.62	
	速動比率	62.45	123.05	81.71	84.01	141.73	69.66	
	利息保障倍數	3.63	7.78	10.29	11.24	25.89	11.78	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.39	6.39	5.33	5.48	5.22	5.23	
	平均收現日數	83.14	57.12	68.48	66.61	70.06	69.79	
	存貨週轉率 (次)	3.79	9.27	10.88	13.08	13.23	10.54	
	應付款項週轉率 (次)	7.67	12.21	12.45	10.71	11.75	11.62	
	平均銷貨日數	96.30	39.39	33.54	27.92	27.60	34.64	
	固定資產週轉率 (次)	1.75	1.74	1.33	1.81	1.93	1.80	
	總資產週轉率 (次)	0.67	0.78	0.56	0.57	0.54	0.53	
獲利能力	資產報酬率 (%)	4.32	10.09	9.36	7.52	14.37	2.16	
	股東權益報酬率 (%)	7.56	18.30	16.17	12.63	24.65	3.44	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	7.31	20.99	10.72	6.41	9.15	12.56
		稅前純益	12.64	32.20	26.63	20.65	47.70	32.43
	純益率 (%)	5.62	11.57	15.51	12.14	25.89	15.30	
	每股盈餘 (元)	追溯前	1.18	3.13	2.79	2.05	4.68	0.77
追溯後		1.10	2.68	2.42	1.95	4.68	0.77	
現金流量	現金流量比率 (%)	35.77	36.98	26.49	-2.04	37.74	-2.56	
	現金流量允當比率 (%)	16.40	23.10	38.06	24.89	22.17	16.10	
	現金再投資比率 (%)	12.16	4.77	4.55	-2.80	1.62	-0.54	
槓桿度	營運槓桿度	1.37	1.27	1.43	1.07	1.04	1.39	
	財務槓桿度	1.37	1.27	1.37	1.46	1.18	1.27	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

(一)長期資產占固定資產比率上升：主係 100 年度獲利使股東權益大幅增加所致。

(二)償債能力：

1. 流動比率及速動比率上升：主係流動負債中短期借款大幅減少。

2. 利息保障倍數上升：主係 100 年度稅前淨利較 99 年度大幅增加。

(三)獲利能力各相關比率上升：主係 100 年稅前淨利大幅增加所致。

(四)現金流量：

1. 現金流量比率增加，主要是本期收到被投資公司(權益法)之現金股利較 99 年增加及流動負債大幅減少所致。

2. 現金再投資比率增加，主要是 100 年營業活動淨現金流量較 99 年大幅增加所致。

註 1：上開最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：分析項目之計算公式如後附。

註 3：截至民國 101 年 3 月 31 日之財務資料均經會計師核閱。

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註 5)

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

炎洲股份有限公司

監察人查核報告書

茲 准

董事會造送本公司民國 100 年度財務報表(含合併財務報表)、營業報告書及盈餘分配之議案，復經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

炎洲股份有限公司一〇一年股東常會

監察人：亞朔股份有限公司 代表人：黃宏全  
亞朔股份有限公司 代表人：林泗杉  
曾 正 堅

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 八 日

## 會計師查核報告

(101)財審報字第 11004063 號

炎洲股份有限公司 公鑒：

炎洲股份有限公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表中，部分採權益法評價之被投資公司，其所認列之投資損益及附註十一所揭露之相關資訊，係依各該公司所委任會計師查核之財務報表作評價及揭露，本會計師並未查核該等財務報表。截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，其相關長期股權投資餘額分別為新台幣 425,617 仟元及新台幣 348,496 仟元，均占資產總額之 4%；民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別認列投資損失新台幣 22,659 仟元及投資收益新台幣 8,589 仟元，均占稅前淨利之 2%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達炎洲股份有限公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。



炎洲股份有限公司已編製民國 100 年度及 99 年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王輝賢

會計師

王照明

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 8 日

炎洲股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 221,363	2	\$ 704,321	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)(十一)	10,000	-	10,000	-
1120	應收票據淨額	四(三)、五及六	167,316	2	230,122	3
1140	應收帳款淨額	四(四)	806,833	7	617,830	7
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	77,431	1	91,247	1
1178	其他應收款		20,324	-	19,454	-
1188	其他應收款 - 關係人 - 其他	五	-	-	174,036	2
1190	其他金融資產 - 流動	六	12,160	-	12,121	-
120X	存貨	四(五)	355,226	3	307,649	4
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十八)	7,341	-	8,994	-
1298	其他流動資產 - 其他		60,455	1	100,588	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,738,449</u>	<u>16</u>	<u>2,276,362</u>	<u>26</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)	13,386	-	13,386	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)及五	5,875,053	54	4,093,288	48
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>5,888,439</u>	<u>54</u>	<u>4,106,674</u>	<u>48</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地		266,968	3	272,779	3
1521	房屋及建築		647,612	6	649,065	8
1531	機器設備		1,428,034	13	1,407,190	16
1551	運輸設備		25,066	-	23,375	-
1561	辦公設備		18,514	-	17,085	-
1611	租賃資產	四(十三)	290,337	3	290,337	4
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>2,676,531</u>	<u>25</u>	<u>2,659,831</u>	<u>31</u>
15X9	減：累計折舊		( 617,166 )	( 6 )	( 527,300 )	( 6 )
1670	未完工程及預付設備款		1,189,821	11	99,441	1
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>3,249,186</u>	<u>30</u>	<u>2,231,972</u>	<u>26</u>
<b>無形資產</b>						
1770	遞延退休金成本	四(十四)	178	-	356	-
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	六	24,604	-	14,762	-
1820	存出保證金		6,795	-	9,708	-
1830	遞延費用		13,136	-	5,626	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>44,535</u>	<u>-</u>	<u>30,096</u>	<u>-</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 10,920,787</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,645,460</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)

炎洲股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(九)及六	\$	214,456	2	\$	1,299,303	15
2110	應付短期票券	四(十)		-	-		140,000	2
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)(十一)		20,902	-		15,888	-
2120	應付票據			101,295	1		95,114	1
2130	應付票據 - 關係人	五		1,916	-		17,887	-
2140	應付帳款			217,342	2		233,115	3
2150	應付帳款 - 關係人	五		55,018	1		74,715	1
2160	應付所得稅	四(十八)		31,093	-		7,716	-
2170	應付費用			84,189	1		100,794	1
2190	其他應付款項 - 關係人	五		131,462	1		14,500	-
2228	其他應付款 - 其他			19,811	-		5,826	-
2260	預收款項			50,637	-		28,255	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)及六		-	-		180,000	2
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>928,121</u>	<u>8</u>		<u>2,213,113</u>	<u>26</u>
<b>長期負債</b>								
2410	應付公司債	四(十一)		1,052,023	10		301,411	3
2420	長期借款	四(十二)及六		1,900,000	17		967,650	11
2446	應付租賃款 - 非流動	四(十三)		301,719	3		303,286	4
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>3,253,742</u>	<u>30</u>		<u>1,572,347</u>	<u>18</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十四)		20,023	-		15,955	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十八)		28,474	-		28,474	1
2888	其他負債 - 其他	五		191,575	2		193,419	2
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>240,072</u>	<u>2</u>		<u>237,848</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>4,421,935</u>	<u>40</u>		<u>4,023,308</u>	<u>47</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十五)		2,965,690	27		2,746,225	32
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價			294,071	3		294,071	3
3213	轉換公司債溢價			705,244	6		621,694	7
3220	庫藏股票交易			13,294	-		13,294	-
3260	長期投資			229,677	2		195,502	2
3270	合併溢額			719	-		719	-
3272	認股權	四(十一)		116,297	1		29,756	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十七)		267,107	2		212,367	3
3320	特別盈餘公積			174,688	2		-	-
3350	未分配盈餘			1,508,599	14		683,212	8
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數			85,828	1	(	162,521)	( 2 )
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十四)	(	30,115)	-	(	26,937)	-
3450	金融商品之未實現損益		(	3,016)	-		14,770	-
3460	未實現重估增值	四(七)		170,769	2		-	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>6,498,852</u>	<u>60</u>		<u>4,622,152</u>	<u>53</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>								
<b>重大期後事項</b>								
<b>負債及股東權益總計</b>				<u>\$ 10,920,787</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,645,460</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、王照明會計師民國 101 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司  
損益表  
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	五	\$ 5,293,843	100	\$ 4,509,393	100
5110 銷貨成本	四(五)(二十)及五	( 4,678,450 )	( 88 )	( 3,954,316 )	( 88 )
5910 營業毛利		615,393	12	555,077	12
5930 聯屬公司間已實現利益		1,747	-	-	-
營業毛利淨額		617,140	12	555,077	12
營業費用	四(二十)及五				
6100 推銷費用		( 268,655 )	( 5 )	( 296,248 )	( 6 )
6200 管理及總務費用		( 74,090 )	( 2 )	( 79,468 )	( 2 )
6300 研究發展費用		( 3,180 )	-	( 3,238 )	-
6000 營業費用合計		( 345,925 )	( 7 )	( 378,954 )	( 8 )
6900 營業淨利		271,215	5	176,123	4
營業外收入及利益					
7110 利息收入		2,082	-	574	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(七)	1,151,782	22	459,438	10
7160 兌換利益		11,379	-	-	-
7210 租金收入		1,162	-	1,905	-
7320 金融負債評價利益	四(二)	14,500	1	11,707	-
7480 什項收入		12,857	-	19,651	1
7100 營業外收入及利益合計		1,193,762	23	493,275	11
營業外費用及損失					
7510 利息費用		( 42,068 )	( 1 )	( 55,416 )	( 1 )
7560 兌換損失		-	-	( 46,067 )	( 1 )
7640 金融資產評價損失	四(二)	( 8,374 )	-	( 707 )	-
7500 營業外費用及損失合計		( 50,442 )	( 1 )	( 102,190 )	( 2 )
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,414,535	27	567,208	13
8110 所得稅費用	四(十八)	( 43,904 )	( 1 )	( 19,808 )	( 1 )
9600 本期淨利		\$ 1,370,631	26	\$ 547,400	12
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十九)				
9750 本期淨利		\$ 4.83	\$ 4.68	\$ 2.02	\$ 1.95
稀釋每股盈餘	四(十九)				
9850 本期淨利		\$ 4.30	\$ 4.16	\$ 1.87	\$ 1.80

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王輝賢、王照明會計師民國101年3月28日查核報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調 整 數	未認列為退休金 成本之淨損失	金融商品之未 實現損益	未實現重估 增 值	合 計
			法定盈餘公積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
<u>99 年 度</u>										
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,304,164	\$ 867,417	\$ 155,328	\$ -	\$ 692,957	\$ 33,894	(\$ 18,529)	\$ 13,469	\$ -	\$ 4,048,700
可轉換公司債轉換為普通股	92,061	95,063	-	-	-	-	-	-	-	187,124
可轉換公司債認股權	-	43,075	-	-	-	-	-	-	-	43,075
可轉換公司債轉換為普通股沖轉認股權數	-	( 17,450)	-	-	-	-	-	-	-	( 17,450)
98 年度盈餘指撥及分配：(註 1)										
法定盈餘公積	-	-	57,039	-	( 57,039)	-	-	-	-	-
股票股利	350,000	-	-	-	( 350,000)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 150,106)	-	-	-	-	( 150,106)
99 年度淨利	-	-	-	-	547,400	-	-	-	-	547,400
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	( 82,781)	-	-	-	( 82,781)
採權益法評價被投資公司股權淨值變動數	-	166,931	-	-	-	( 113,634)	( 222)	1,301	-	54,376
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 8,186)	-	-	( 8,186)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,746,225</u>	<u>\$ 1,155,036</u>	<u>\$ 212,367</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 683,212</u>	<u>(\$ 162,521)</u>	<u>(\$ 26,937)</u>	<u>\$ 14,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,622,152</u>
<u>100 年 度</u>										
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,746,225	\$ 1,155,036	\$ 212,367	\$ -	\$ 683,212	(\$ 162,521)	(\$ 26,937)	\$ 14,770	\$ -	\$ 4,622,152
可轉換公司債轉換為普通股	82,154	83,550	-	-	-	-	-	-	-	165,704
可轉換公司債認股權	-	97,100	-	-	-	-	-	-	-	97,100
可轉換公司債轉換為普通股沖轉認股權數	-	( 10,559)	-	-	-	-	-	-	-	( 10,559)
99 年度盈餘指撥及分配：(註 2)										
法定盈餘公積	-	-	54,740	-	( 54,740)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	174,688	( 174,688)	-	-	-	-	-
股票股利	137,311	-	-	-	( 137,311)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 178,505)	-	-	-	-	( 178,505)
100 年度淨利	-	-	-	-	1,370,631	-	-	-	-	1,370,631
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	112,118	-	-	-	112,118
採權益法評價被投資公司股權淨值變動數	-	34,175	-	-	-	136,231	( 356)	( 17,786)	170,769	323,033
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 2,822)	-	-	( 2,822)
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,965,690</u>	<u>\$ 1,359,302</u>	<u>\$ 267,107</u>	<u>\$ 174,688</u>	<u>\$ 1,508,599</u>	<u>\$ 85,828</u>	<u>(\$ 30,115)</u>	<u>(\$ 3,016)</u>	<u>\$ 170,769</u>	<u>\$ 6,498,852</u>

註 1：民國 98 年度之董監酬勞\$480 仟元及員工紅利\$3,010 仟元已於損益表中扣除。

註 2：民國 99 年度之董監酬勞\$480 仟元及員工紅利\$3,000 仟元已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、王照明會計師民國 101 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司  
現金流量表

民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨利	\$ 1,370,631	\$ 547,400
調整項目		
金融資產評價(損失)利益	8,374	707
壞帳費用	28	5,235
存貨跌價及呆滯損失	7,366	3,289
依權益法認列之長期股權投資收益	( 1,151,782 )	( 459,438 )
收到採權益法評價之被投資公司發放之現金股利	159,304	22,602
折舊費用(含出租資產)	92,919	93,954
處分固定資產利益	( 472 )	( 372 )
各項攤提	3,339	4,065
金融負債評價利益	( 14,500 )	( 11,707 )
應付公司債折價攤銷數	22,369	10,288
已實現銷貨毛利	( 1,747 )	-
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	( 8,374 )	33,569
應收票據淨額	63,440	( 67,327 )
應收帳款淨額	( 189,665 )	( 196,532 )
應收帳款－關係人	13,816	( 10,646 )
其他應收款	( 870 )	( 6,741 )
其他應收款－關係人	251	( 251 )
存貨	( 54,943 )	( 47,622 )
遞延所得稅資產－流動	1,653	( 5,817 )
其他流動資產	40,133	( 63,487 )
應付票據	6,181	11,930
應付票據－關係人	( 15,971 )	16,632
應付帳款	( 15,773 )	51,381
應付帳款－關係人	( 19,697 )	31,688
應付所得稅	23,377	( 1,971 )
預收款項	22,382	( 6,189 )
應計退休金負債	1,424	463
遞延所得稅負債－非流動	-	( 5,025 )
應付費用	( 16,605 )	11,880
其他應付款-其他	3,724	( 7,001 )
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>350,312</u>	<u>( 45,043 )</u>

(續次頁)

炎洲股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
其他應收款-關係人減少	\$ 173,785	\$ 1,340
其他金融資產-流動(增加)減少	( 39 )	22,153
取得長期股權投資-子公司價款	( 406,387 )	( 660,022 )
收到清算股利	4,030	27,050
處分長期股權投資價款	48,222	-
購置固定資產	( 1,091,142 )	( 125,443 )
處分固定資產價款	1,795	547,748
存出保證金減少(增加)	2,913	( 159 )
遞延費用增加	( 10,849 )	( 2,279 )
其他應付款-關係人減少	( 14,500 )	-
投資活動之淨現金流出	( 1,292,172 )	( 189,612 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加	( 1,084,847 )	791,574
應付短期票券(減少)增加	( 140,000 )	75,000
其他應付款-關係人增加數	110,000	-
發行應付公司債	1,000,000	500,000
長期借款舉借數	1,900,000	20,000
長期借款償還數	( 1,147,650 )	( 535,767 )
存入保證金減少數	( 96 )	( 300 )
發放現金股利	( 178,505 )	( 150,106 )
融資活動之淨現金流入	458,902	700,401
本期現金及約當現金(減少)增加	( 482,958 )	465,746
期初現金及約當現金餘額	704,321	238,575
期末現金及約當現金餘額	\$ 221,363	\$ 704,321
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 49,245	\$ 29,983
減：利息資本化	( 14,197 )	-
本期支付利息(不含利息資本化金額)	\$ 35,048	\$ 29,983
本期支付所得稅	\$ 18,386	\$ 32,620
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 1,121,299	\$ 119,982
減：期末應付租賃款	( 301,719 )	( 303,286 )
減：期末應付設備款及工程款	( 31,724 )	-
加：期初應付租賃款	303,286	296,858
加：期初應付設備款	-	11,889
本期支付現金	\$ 1,091,142	\$ 125,443
<b>不影響現金流量之投資及融資活動</b>		
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	\$ 155,145	\$ 169,674

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王輝賢、王照明會計師民國 101 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司  
財務報表附註  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司於民國 67 年 3 月設立，主要營業項目為薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之研發設計、製造加工及買賣業務，以及委託營造廠商興建大樓出售。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 530 人。
- (二)本公司股票自民國 89 年 4 月起以第二類股票於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，於民國 90 年 4 月起改為一般類股掛牌交易；自民國 97 年 1 月 21 日起改於台灣證券交易所掛牌上市交易。
- (三)關係人名稱、關係及簡稱如下：

<u>關係人名稱及關係</u>	<u>簡稱</u>	<u>備註</u>
子公司		
YEM CHIO (BVI) CO., LTD.	YEM CHIO	
旺洲建設(股)有限公司	旺洲建設	
亞洲化學(股)有限公司	亞洲化學	
天馳科技(股)有限公司	天馳科技	註一
孫公司(YEM CHIO (BVI) 之子公司)		
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	ASIA PLASTICS	
WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD.	WANG LIH	
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	WAN CHIO	註二
孫公司(旺洲建設之子公司)		
優館精品休閒旅館有限公司	優館	
裕洲營造有限公司(原名新松營造有限公司)	裕洲營造	
孫公司(亞洲化學之子公司)		
亞化國際(股)公司	亞化國際	
創益投資(股)有限公司	創益投資	註三
歡影城(股)有限公司	歡影城	註四
亞化光電(股)有限公司	亞化光電	
萬得有限公司	萬得	
香港依聯實業有限公司	香港依聯	
創富投資(股)公司	創富投資	註三
英屬維京群島亞化科技控股(股)公司	亞化控股	
孫公司(天馳科技之子公司)		
新洲全球(股)有限公司	新洲全球	註五
曾孫公司(新洲全球之子公司)		
包大師(上海)貿易有限公司	包大師(上海)	註六
曾孫公司(ASIA PLASTICS (BVI)之子公司)		
寧波亞朔科技(股)有限公司	寧波亞朔	



關係人名稱	簡稱	備註
曾孫公司(WAN CHIO之子公司)		
萬洲石化(江蘇)有限公司	萬洲	註七
曾孫公司(創富投資之子公司)		
英屬開曼群島商百樂集娛樂(股)公司 (Rosedale Holdings Limited)	Rosedale	註八
英屬開曼群島商百樂集娛樂(股)公司 台灣分公司	百樂集	註九
曾孫公司(歡影城之子公司)		
百歡集電子遊戲場業(股)公司 (原名百歡集娛樂(股)公司)	百歡集	註十
曾孫公司及其被投資公司(亞化國際之子公司及孫公司)		
福州福達塑膠製品有限公司	福州福達	
上海德利包裝材料有限公司	上海德利	註十一
陝西合亞達膠黏製品有限公司	合亞達	註十二
曾孫公司及其被投資公司(亞化控股之子公司、孫公司及曾孫公司)		
英屬開曼群島亞化科技(中國)有限公司	亞化科技(中國)	
亞化科技(惠州)膠黏製品有限公司	亞化科技(惠州)	註十一
亞化科技(成都)有限公司	亞化科技(成都)	
亞化科技膠黏製品(昆山)有限公司	亞化科技(昆山)	註十一
亞化科技(上海)有限公司	亞化科技(上海)	
亞化科技(東莞)膠黏製品有限公司	亞化科技(東莞)	
亞化(天津)膠黏製品有限公司	亞化(天津)	
亞化科技(武漢)有限公司	亞化科技(武漢)	
佛山億達膠黏製品有限公司	佛山億達	
英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司	亞化科技美洲	
Achem Technology Americas, Inc.(ATA)	ATA	
亞化工業美國(股)公司	亞化工業美國	
英屬開曼群島商亞化科技新加坡有限公司	亞化科技新加坡	
亞化科技(馬來西亞)(股)公司	亞化科技(馬來西亞)	
亞化科技(越南)責任有限公司	亞化科技(越南)	註十三
亞化科技(印度)私人有限公司	亞化科技(印度)	註十四
曾孫公司(亞化光電之子公司)		
BVI亞化光電控股有限公司	BVI亞化光電	
間接採權益法評價之被投資公司		
佛山緯達光電材料有限公司	緯達光電	
德宏工業(股)公司	德宏工業	
關係人-本公司為該公司之法人董事		
優品全球(股)公司	優品全球	

註一：民國 100 年度新投資。

註二：新投資，於民國 100 年 7 月 6 日設立。

註三：創益投資已於民國 99 年 12 月與創富投資合併，創富投資公司為存續公司。

- 註四：歡影城全部股份已於民國 99 年 6 月出售並交割完畢。
- 註五：新洲全球於民國 99 年 10 月 12 日核准設立。本公司為調整組織架構，經民國 100 年 12 月董事會決議通過，由天馳科技持有新洲全球 100% 股權，並於民國 100 年 12 月完成股權移轉。
- 註六：包大師(上海)於民國 100 年 3 月 22 日經經濟部投資審議委員會核准通過，並於民國 100 年 5 月 10 日完成設立登記。
- 註七：萬洲於民國 100 年 8 月 25 日經經濟部投資審議委員會核准通過，該公司之設立事宜刻正辦理中。
- 註八：Rosedale 於民國 98 年度辦理清算中。
- 註九：百樂集於民國 99 年度清算完成。
- 註十：百歡集全部股份已於民國 99 年 5 月出售並交割完畢。
- 註十一：上海德利、亞化科技(惠州)、亞化科技(昆山)已停業。
- 註十二：亞化國際向陝西合陽縣紅柳有限責任公司取得其持有合亞達 30% 之股權，於民國 100 年 4 月 18 日完成變更登記。
- 註十三：亞化科技(越南)於民國 100 年 2 月核准設立。
- 註十四：亞化科技(印度)於民國 100 年 11 月核准設立。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

### (一)資產及負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。
3. 因建屋出售營業週期通常長於一年，故與營建及長期工程合約相關之資產與負債，按營業週期作為劃分流動與非流動標準。

### (二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；非屬依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

### (三) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 受益憑證及屬權益性質者係採交易日會計；屬衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權請詳附註二(十)及四(十一)之說明。

### (四) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

### (五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷成本，迴轉之金額認列為當期損益。

### (六) 存貨

#### 1. 包裝材料事業部

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。

## 2. 房產事業部

除依完工比例法認列之損益者外，係以取得成本為入帳基礎，在建房地並依一般公認會計原則將其有關利息資本化。

## 3. 期末評價

期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

## (七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。

## (八) 固定資產及出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產及出租資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限除房屋及建築為 5 年至 50 年外，其餘固定資產為 3 年至 20 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性之維護修理則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

## (九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

## (十) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：
  - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
  - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
  - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
  - (4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。
2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

## (十一) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

## (十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

### (十三) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

### (十四) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

### (十五) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

### (十六) 收入、成本及費用之認列

1. 本公司之收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本及費用於收入認列期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。
2. 房產事業部投資興建房屋，若符合完工比例法之條件者，以完工比例法認列售屋損益；反之，則以全部完工法認列損益。

### (十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(十九) 合併及收購

本公司收購或合併時，均採購買法之會計處理。

(二十) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年度之淨利及每股盈餘並無影響。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
零 用 金	\$ 769	\$ 628
支 票 存 款	13,923	17,195
活 期 存 款	<u>206,671</u>	<u>686,498</u>
	<u>\$ 221,363</u>	<u>\$ 704,321</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產／負債-流動

1. 交易目的金融資產

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
債 券	\$ 10,000	\$ 10,000
交易目的金融資產評價調整	-	-
小計	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
衍生性金融商品	-	( 4,307)
交易目的金融負債評價調整	-	4,307
小計	-	-
合計	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

2. 交易目的金融負債

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
衍生性金融商品	\$ 24,550	\$ 23,288
交易目的金融負債評價調整	( 3,648)	( 7,400)
合計	<u>\$ 20,902</u>	<u>\$ 15,888</u>

3. (1) 本公司於民國 100 年及 99 年度因交易目的金融資產而認列之淨損失分別為 \$8,374 及 \$707。

(2) 本公司於民國 100 年及 99 年度因交易目的金融負債而認列之淨利益分別為 \$14,500 及 \$11,707。

(三) 應收票據淨額

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應 收 票 據	\$ 169,006	\$ 232,446
減：備抵壞帳	( 1,690)	( 2,324)
	<u>\$ 167,316</u>	<u>\$ 230,122</u>

本公司部分應收票據提供銀行開立信用狀擔保，請詳附註六之說明。

(四) 應收帳款淨額

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應 收 帳 款	\$ 824,173	\$ 635,555
減：備抵壞帳	( 17,340)	( 17,725)
	<u>\$ 806,833</u>	<u>\$ 617,830</u>



(五) 存貨

1. 存貨明細如下：

	100年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
包裝材料事業部：			
原料	\$ 159,719	(\$ 10,824)	\$ 148,895
製成品	181,979	( 12,623)	169,356
商品存貨	37,166	( 2,508)	34,658
	<u>378,864</u>	<u>( 25,955)</u>	<u>352,909</u>
房屋事業部：			
待售房地	2,317	-	2,317
合計	<u>\$ 381,181</u>	<u>(\$ 25,955)</u>	<u>\$ 355,226</u>

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
包裝材料事業部：			
原料	\$ 120,141	(\$ 227)	\$ 119,914
製成品	158,343	( 17,097)	141,246
商品存貨	45,437	( 1,265)	44,172
	<u>323,921</u>	<u>( 18,589)</u>	<u>305,332</u>
房屋事業部：			
待售房地	2,317	-	2,317
合計	<u>\$ 326,238</u>	<u>(\$ 18,589)</u>	<u>\$ 307,649</u>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	100年度	99年度
已出售存貨成本	\$ 4,671,084	\$ 3,951,027
跌價損失	7,366	3,289
	<u>\$ 4,678,450</u>	<u>\$ 3,954,316</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

項	目	100年12月31日	99年12月31日
非上市櫃公司股票			
群和創業投資股份有限公司	\$	11,667	\$ 11,667
優品全球		1,719	1,719
	<u>\$</u>	<u>13,386</u>	<u>\$ 13,386</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七)採權益法之長期股權投資/期後事項

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
旺洲建設	\$2,192,490	100%	\$1,386,525	100%
YEM CHIO	1,433,761	100%	1,108,444	100%
亞洲化學	2,036,694	49.16%	1,549,043	46.97%
新洲全球	-	-	49,276	50%
天馳科技	212,108	44.51%	-	-
	<u>\$5,875,053</u>		<u>\$4,093,288</u>	

2. 採權益法認列之投資損益金額如下：

被 投 資 公 司	100 年 度	99 年 度
旺洲建設	\$ 799,886	\$ 145,111
YEM CHIO	126,354 (	5,550)
亞洲化學	249,335	320,601
新洲全球	( 2,921)	( 724)
天馳科技	( 20,872)	-
	<u>\$ 1,151,782</u>	<u>\$ 459,438</u>

3. 上述採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益，係依據同期經會計師查核之財務報表評價而得。

4. 上述綜合持股超過 50%或具實質控制力之被投資公司，均已編入本公司合併報表。

5. (1) 本公司及旺洲建設於民國 98 年度中購買亞洲化學股票分別計 72,418,415 股及 2,500,000 股(合計占 33.9%股權)，交易總金額分別為 \$596,791 及 \$25,662。

a. 本公司於民國 98 年 11 月底取得亞洲化學之實質控制能力，原帳列之「備供出售之金融資產-非流動」轉列「採權益法之長期股權投資」項下。

b. 上述交易取得之可辨認淨資產公平價值超過投資成本計 \$834,967 (負商譽)，應先就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之。股權淨值與投資成本之差額如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應依其估計剩餘效益年限於以後年度加回並認列投資收益。

c. 民國 100 年度及 99 年度所認列投資收益皆為 \$107,683。

(2) 亞洲化學於民國 99 年 7 月 15 日以私募方式現金增資，私募股數為 50,000 仟股，每股認購價格為新台幣 10.88 元，總金額為 \$544,000，全數由本公司認購，惟依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第 2 項規定，亞洲化學民國 100 年 3 月 10 日董事會已決議將認購價格調整為新台幣 11.17 元；因前述調整認購價格之應付股款 \$14,500，已於民國 99 年 12 月 31 日調整入帳，並於民國 100 年 3 月

30日全數支付。

(3)亞洲化學依法於民國100年6月辦理土地重估價，本公司依持股比例認列於民國100年12月31日股東權益項下之未實現重估增值\$170,769。

6. 本公司經民國99年9月董事會決議通過，由本公司及亞洲化學各投資\$50,000設立新洲全球，持股比例分別為50%，業於民國99年10月12日辦妥設立登記完竣。嗣於民國100年12月董事會決議通過，為調整組織架構，由天馳科技持有新洲全球100%股權，並於民國100年12月完成股權移轉。
7. 本公司於民國100年3月28日以私募方式投資天馳科技20,000仟股普通股，每股認購價格為新台幣10元，計\$200,000；並於民國100年4月於證券商營業處所購買該公司股票1,901仟股，計\$33,316，共取得該公司41.85%之股權，投資總金額計\$233,316，嗣後並取得實質控制能力。
8. 期後事項：  
本公司於民國101年1月1日至3月28日止，自公開市場增加購得亞洲化學之股票4,172仟股，每股交易價格介於12.07元~16.07元之間。
9. 亞洲化學民國100年及99年度之財務報表，經會計師因強調某重大事項出具修正式無保留意見之查核報告，其重大事項說明如下：  
亞洲化學於民國98年10月28日經董事會通過購買屏東縣新埤鄉共十九筆土地，價款計\$345,000，並已支付\$75,000。惟亞洲化學於民國98年12月21日經股東常會決議，停止支付此購地案所衍生之相關款項，且對該案中所涉人員依法採取一切可能方式追究賠償責任；基於穩健原則，亞洲化學於民國98年12月29日經董事會決議依據泛亞不動產估價事務所之鑑價報告，對前述屏東土地提列減損損失金額計\$215,000。亞洲化學於民國99年1月13日對前任董事李光弘、黃柏盛、葉斯鎮、余河德及前任監察人楊淑華、毛天賜等人，向台北地方法院聲請假扣押其財產，台北地方法院裁定亞洲化學提供現金\$27,000擔保後，得對前任董事長李光弘、黃柏盛、余河德及前任監察人毛天賜等人之財產於\$80,000之範圍內為假扣押。亞洲化學另於民國99年5月3日與趙國安簽定土地買賣和解書，解除前述十九筆土地之買賣，並於民國99年5月4日經董事會通過此和解案，亞洲化學據此迴轉上年度認列之土地減損損失，於民國99年度之淨利增加\$172,326。

(八) 固定資產

	100 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 266,968	\$ -	\$ 266,968
房 屋 及 建 築	647,612	( 184,115)	463,497
機 器 設 備	1,428,034	( 406,690)	1,021,344
運 輸 設 備	25,066	( 12,944)	12,122
辦 公 設 備	18,514	( 13,417)	5,097
租 賃 資 產—土 地	290,337	-	290,337
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	1,189,821	-	1,189,821
	<u>\$ 3,866,352</u>	<u>(\$ 617,166)</u>	<u>\$ 3,249,186</u>

	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 272,779	\$ -	\$ 272,779
房 屋 及 建 築	649,065	( 164,159)	484,906
機 器 設 備	1,407,190	( 337,929)	1,069,261
運 輸 設 備	23,375	( 12,431)	10,944
辦 公 設 備	17,085	( 12,781)	4,304
租 賃 資 產—土 地	290,337	-	290,337
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	99,441	-	99,441
	<u>\$ 2,759,272</u>	<u>(\$ 527,300)</u>	<u>\$ 2,231,972</u>

1. 民國 100 年度及 99 年度固定資產利息資本化金額分別為 \$14,197 及 \$0。
2. 租賃資產—土地請詳附註四(十三)說明。

(九) 短期借款

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
有 擔 保 銀 行 借 款	\$ -	\$ 377,500
無 擔 保 銀 行 借 款	214,456	921,803
	<u>\$ 214,456</u>	<u>\$ 1,299,303</u>
利 率 區 間	1.4%~2.22%	1.26%~1.87%

(十) 應付短期票券

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
商 業 本 票	\$ -	\$ 140,000
利 率 區 間	-	1.36%~1.47%

(十一) 應付公司債

	100年12月31日	99年12月31日
第五次可轉換公司債	\$ 162,000	\$ 345,400
減：應付公司債折價	(14,947)	(43,989)
小計	147,053	301,411
第六次可轉換公司債	1,000,000	-
減：應付公司債折價	(95,030)	-
小計	904,970	-
合計	\$ 1,052,023	\$ 301,411

1. 本公司發行之國內無擔保可轉換公司債，其主要發行內容如下：

	國內無擔保可轉換公司債	
	第五次	第六次
發行總額	\$ 500,000	\$ 1,000,000
票面利率	0%	0%
有效利率	3.2%	2.4%
發行期間	5年	5年
到期日	104年4月16日	105年3月14日
擔保品	無	無
賣回權	債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行滿三年之前四十日內以債券面額加計1%之利息補償金，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。	債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行滿三年之前四十日內以債券面額加計0.5%之利息補償金，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。
轉換價格(元/股) (調整後)	\$ 21.09	\$ 30.25
轉換期間	發行滿三個月之次日至到期日前十日止。	發行滿一個月之次日至到期日前十日止。
已轉換金額	\$ 338,000	\$ -
已買回金額	\$ -	\$ -

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將第五次及第六次發行之無擔保公司債屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，分別帳列「資本公積－認股權」計\$59,250及\$97,100。截至民國100年12月31日止，因轉換公司債轉換為普通股，致「資本公積－認股權」之餘額分別為\$19,197及\$97,100。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」。

(十二) 長期借款

借 款 性 質	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
中長期擔保借款	\$ 1,200,000	\$ 1,147,650
中長期無擔保借款	700,000	-
	1,900,000	1,147,650
減：一年內到期部分	-	( 180,000)
	<u>\$ 1,900,000</u>	<u>\$ 967,650</u>

利率區間 1.81% 1.45%~1.56%

1. 本公司於民國 100 年 12 月與台新國際商業銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣 33 億元之範圍內，得隨時依合約規定清償既有債務與使用營運週轉性資金。本公司主要承諾事項如下：

(1) 本公司應提供彰濱工業區土地之地上權、廠房及附屬工程設施、機器設備及相關附屬設備為擔保品。

(2) 合併負債總額及或有負債不得超過合併有形淨值之 200%；合併流動資產不得低於合併流動負債之 100%；合併利息保障倍數不得低於 300%；合併有形淨值不得低於新台幣 60 億元。

2. 本公司於民國 98 年 12 月與臺灣土地銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣 11 億元之範圍內，得隨時依合約規定籌措興建廠房、購買機器設備與使用營運週轉性資金。本公司主要承諾事項如下：

(1) 本公司應提供彰濱工業區廠房建物及其附屬設施、新購置之機器設備為擔保品。

(2) 合併負債總額及或有負債不得超過合併有形淨值之 200%；合併流動資產不得低於合併流動負債之 100%；合併利息保障倍數不得低於 300%；合併有形淨值不得低於新台幣參拾億元。

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司為長短期借款之融資額度所提供之擔保品除附註六所述者外，尚開立保證票據 \$3,780,000。

(十三) 應付租賃款-非流動

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
應付租賃款	\$ 469,502	\$ 487,424
減：未實現利息支出	( 167,783)	( 184,138)
	<u>\$ 301,719</u>	<u>\$ 303,286</u>

1. 本公司分別於民國 95 年及 97 年與經濟部工業局彰濱工業區服務中心簽訂融資租賃合約，承租該單位之彰濱工業區之土地，合約約定於租期屆滿後，本公司可依簽約時之市價，將租期內所支付之租金轉為支付之價款，購買該土地。

2. 有關民國 95 年簽訂之租賃合約，其租約之租期及支付方式如下：

每季租金	期	間	支	付	方	式
\$ 1,124	95.7.1~96.6.30		每	季	預	付
1,499	96.7.1~98.6.30		每	季	預	付
1,874	98.7.1~112.6.30		每	季	預	付

截至民國 100 年 12 月 31 日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	100年12月31日
101年度		\$ 7,497
102年度		7,497
103年度		7,497
104年度		7,497
105年度		7,497
106年至110年度	(其折現值為\$27,391)	37,485
111年1月至112年6月	(其折現值為\$23,208)	39,265
		<u>\$ 114,235</u>

3. 有關民國 97 年 12 月簽訂之租賃合約，其租約之租期及支付方式如下：

每季租金	期	間	支	付	方	式
\$ -	98.1.1~99.12.31		前	兩	年	免
3,150	100.1.1~101.12.31		每	季	預	付
4,200	102.1.1~103.12.31		每	季	預	付
5,250	104.1.1~117.12.31		每	季	預	付

截至民國 100 年 12 月 31 日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	100年12月31日
101年度		\$ 12,600
102年度		16,799
103年度		16,799
104年度		20,999
105年度		20,999
106年至110年度	(其折現值為\$72,872)	104,996
111年至115年度	(其折現值為\$55,183)	104,996
116年至117年度	(其折現值為\$23,979)	57,079
		<u>\$ 355,267</u>

#### (十四) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$23,496 及 \$22,201。
3. 本公司以民國 100 年 12 月 31 日及 99 年 12 月 31 日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：
  - (1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
折現率	2.00%	2.25%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產預期報酬率	2.00%	2.00%

- (2) 退休金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 9,859)	(\$ 8,174)
非既得給付義務	( 33,661)	( 30,064)
累積給付義務	( 43,520)	( 38,238)
未來薪資增加之影響數	( 14,019)	( 12,816)
預計給付義務	( 57,539)	( 51,054)
退休基金資產公平價值	<u>23,497</u>	<u>22,283</u>
提撥狀況	( 34,042)	( 28,771)
未認列過渡性淨給付義務	178	356
未認列退休金損益	31,313	27,288
補列之應計退休金負債	( 17,472)	( 14,828)
應計退休金負債	<u>(\$ 20,023)</u>	<u>(\$ 15,955)</u>
既得給付	<u>\$ 11,803</u>	<u>\$ 9,972</u>
遞延退休金成本	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 356</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 17,294</u>	<u>\$ 14,472</u>



(3)淨退休金成本明細如下：

	100 年 度	99 年 度
服務成本	\$ 328	\$ 320
利息成本	1,142	867
退休基金資產預期報酬	( 450)	( 423)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	178	178
未認列退休金損(益)之攤銷	1,167	639
淨退休金成本	<u>\$ 2,365</u>	<u>\$ 1,581</u>

4. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 100 年度及 99 年度，本公司按上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,781 及 \$6,797。

#### (十五)股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額新台幣 10 元，截至民國 100 年 12 月 31 日止，額定股本為 \$5,000,000 (其中保留 \$40,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收之資本額為 \$2,965,690。
2. (1) 民國 100 年度本公司公司債經行使轉換至普通股為 8,215 仟股。  
(2) 本公司於民國 100 年 6 月經股東會決議通過，以民國 99 年度未分配盈餘 \$137,311 轉增資，發行新股 13,731 仟股，該增資案業經證券主管機關核准，業已辦理變更登記完竣。
3. (1) 民國 99 年度本公司公司債經行使轉換至普通股為 9,206 仟股。  
(2) 本公司於民國 99 年 6 月經股東會決議通過，以民國 98 年度未分配盈餘 \$350,000 轉增資，發行新股 35,000 仟股，該增資案經證券主管機關核准，業已辦理變更登記完竣。

#### (十六)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積—認股權請詳附註四(十一)之說明。

(十七) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本年度決算後盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提 10% 為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其盈餘分派如下：
  - (1) 員工紅利不低於 0.5%。
  - (2) 董監酬勞每人每年新台幣 6 萬元整。
  - (3) 剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘為可分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案送請股東會決議分派或保留之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 股利政策  
本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，適採穩定之股利政策。擬訂股東盈餘分配為就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘額提撥股東股息及紅利百分之五十至百分之九十(其中百分之三十為現金股利方式發放)，其餘為未分配盈餘；惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利；若股利分配當年度公司有重大擴充或轉投資計劃，考量未來資金需求，股東現金股利配發以不超過股東紅利百分之五十為原則。
4. (1) 本公司於民國 100 年 6 月 24 日及 99 年 6 月 25 日經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 54,740		\$ 57,039	
特別盈餘公積	174,688		-	
股票股利	137,311	\$ 0.49	350,000	\$ 1.50
現金股利	<u>178,505</u>	0.64	<u>150,106</u>	0.64
合計	<u>\$545,244</u>		<u>\$557,145</u>	

(2) 期後事項：

本公司於民國 101 年 3 月 28 日經董事會提議民國 100 年盈餘分派案，分派案如下：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 137,063	
股票股利	594,978	\$ 2.00
現金股利	<u>297,489</u>	1.00
合計	<u>\$ 1,029,530</u>	

5. (1) 本公司民國 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$1,500 及 \$480，係截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(員工紅利約以稅後淨利 0.5%估列，董監酬勞以每人每年 6 萬元估列)。
- (2) 本公司經股東會決議之民國 99 年度員工紅利 \$3,000 及董監酬勞 \$480 與民國 99 年度財務報表認列之員工紅利 \$2,463 及董監酬勞 \$480 之差異係高估員工紅利 \$537，上述差異已調整至民國 100 年度之損益。
- (3) 本公司民國 99 年度及 98 年度員工現金紅利 \$3,000 及 \$3,010 已實際配發。
6. 有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
7. 本公司未分配盈餘及股東可扣抵稅額比率說明如下：
- (1) 截至民國 100 年 12 月 31 日止，未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為 \$14,571 及 \$1,494,028。
- (2) 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$19,051 及 \$29,065，如分配屬民國 100 年度之未分配盈餘，其預計可扣抵稅額比率為 2.03%。而民國 99 年度盈餘分配之扣抵比率實際為 6.08%。

#### (十八) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節計算如下：

	100 年 度	99 年 度
所得稅費用	\$ 43,904	\$ 19,808
加(減):		
遞延所得稅資產淨變動數	( 1,653)	10,842
暫繳及扣繳稅額	( 11,334)	( 17,016)
以前年度所得稅高(低)估數	176	( 5,918)
應付所得稅	<u>\$ 31,093</u>	<u>\$ 7,716</u>

2. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 7,436</u>	<u>\$ 12,554</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 28,474)</u>	<u>(\$ 28,474)</u>
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(\$ 95)</u>	<u>(\$ 3,560)</u>

3. 因暫時性差異所產生之遞延所得稅資產(負債)科目明細如下:

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
呆帳費用	\$ 8,406	\$ 1,429	\$ 10,457	\$ 1,778
未實現兌換損失	2,461	418	37,513	6,377
存貨跌價及呆滯損失	25,955	4,412	-	-
其他	6,358	1,082	4,934	839
		<u>\$ 7,341</u>		<u>\$ 8,994</u>
非流動項目：				
海外投資利益	(\$ 167,496)	(\$ 28,474)	(\$ 167,496)	(\$ 28,474)
遞延貸項—聯屬公司間利益	-	-	1,747	297
存貨跌價及呆滯損失	-	-	18,589	3,160
其他	556	95	606	103
		( 28,379)		( 24,914)
備抵評價		( 95)		( 3,560)
		<u>(\$ 28,474)</u>		<u>(\$ 28,474)</u>

4. 本公司會計所得與課稅所得差異之主要原因如下:

(1) 永久性差異:

	100 年 度	99 年 度
國內投資利益	(\$ 1,025,428)	(\$ 464,988)
金融負債評價利益	( 14,500)	( 11,707)
減少課稅所得	<u>(\$ 1,039,928)</u>	<u>(\$ 476,695)</u>

(2) 暫時性差異—如上列遞延所得稅資產(負債)本期異動情形。

本公司自民國 97 年第二季起，因海外轉投資公司之未分配盈餘擬作永久性投資，故不繼續認列其長期股權投資收益之遞延所得稅負債。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

## (十九) 每股盈餘

	100		年		度	
	金 額		加權平均流通		每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)		稅前	稅後
基本每股盈餘	\$1,414,535	\$1,370,631	292,873		\$ 4.83	\$ 4.68
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
第五次可轉換						
公司債	( 14,001)	( 14,001)	11,377			
第六次可轉換						
公司債	21,870	18,152	26,171			
員工分紅	-	-	69			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期淨利加潛在						
普通股之影響	\$1,422,404	\$1,374,782	330,490		\$ 4.30	\$ 4.16
	99		年		度	
			加權平均流通		每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)		稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 567,208	\$ 547,400	280,499		\$ 2.02	\$ 1.95
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
第四次可轉換						
公司債	( 3,737)	( 3,737)	1,061			
第五次可轉換						
公司債	2,318	1,924	21,662			
員工分紅	-	-	119			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東之						
本期淨利加潛在						
普通股之影響	\$ 565,789	\$ 545,587	303,341		\$ 1.87	\$ 1.80

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年度股東會決議通過之未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

## (二十) 用人、折舊及攤銷費用

性 質	100 年 度			99 年 度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$82,830	\$162,777	\$245,607	\$70,047	\$174,634	\$244,681
勞健保費用	6,860	8,559	15,419	6,046	7,796	13,842
退休金費用	2,714	7,432	10,146	2,529	5,849	8,378
其 他	4,360	9,656	14,016	4,114	7,952	12,066
折舊費用	85,683	7,235	92,918	87,168	6,786	93,954
攤銷費用	86	3,253	3,339	75	3,990	4,065

## 五、關係人交易

(二十一) 主要關係人之名稱及關係：詳附註一(三)說明。

(二十二) 與關係人間之重大交易事項

## 1. 銷貨淨額

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百分比
亞洲化學	\$ 246,525	5	\$ 186,251	4
WANG LIH	145,136	3	186,344	4
新洲全球	29,587	-	-	-
佛山億達	-	-	71,533	2
亞化科技(上海)	-	-	30,183	1
其他	6,299	-	15,778	-
	<u>\$ 427,547</u>	<u>8</u>	<u>\$ 490,089</u>	<u>11</u>

本公司對關係人之銷貨價格係由雙方議定。對關係人之授信期間，除亞化科技(上海)、佛山億達、亞洲化學及新洲全球分別為款到發貨、L/C 60天、月結 15~30 天及月結 120 天外，餘約為貨到後 90~180 天內收款，一般客戶約為 60~120 天內收款。

## 2. 應收票據

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百分比	金 額	佔該科目 餘 額 百分比
新洲全球	\$ 1,668	1	\$ -	-
亞洲化學	288	-	1,435	1
優品全球	66	-	1,134	-
	<u>\$ 2,022</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,569</u>	<u>1</u>

### 3. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百分比	金 額	佔該科目 餘 額 百分比
WANG LIH	\$ 51,687	6	\$ 63,193	9
亞洲化學	19,769	2	20,108	3
佛山億達	-	-	5,109	1
其他	5,975	1	2,837	-
	<u>\$ 77,431</u>	<u>9</u>	<u>\$ 91,247</u>	<u>13</u>

### 4. 進貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	佔本公司 進 貨 百分比	金 額	佔本公司 進 貨 百分比
寧波亞朔	\$ 780,078	18	\$ 254,437	7
亞洲化學	110,455	3	137,583	4
WANG LIH	66,077	1	86,174	2
其他	2,525	-	77	-
	<u>\$ 959,135</u>	<u>22</u>	<u>\$ 478,271</u>	<u>13</u>

本公司向關係人之進貨價格，除亞洲化學為雙方議定外，餘與一般供應商無重大差異；付款條件除亞洲化學為貨到後月結 90 天付款外，餘採貨到後月結 30 天內付款。

### 5. 應付票據

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百分比	金 額	佔該科目 餘 額 百分比
新洲全球	\$ 1,136	1	\$ -	-
亞洲化學	780	1	17,887	16
	<u>\$ 1,916</u>	<u>2</u>	<u>\$ 17,887</u>	<u>16</u>

### 6. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	占該科目 餘 額 百分比	金 額	占該科目 餘 額 百分比
寧波亞朔	\$ 48,049	17	\$ 2,611	1
WANG LIH	6,029	2	15,196	5
亞洲化學	74	-	56,908	18
其 他	866	-	-	-
	<u>\$ 55,018</u>	<u>19</u>	<u>\$ 74,715</u>	<u>24</u>

7. 其他應收款

(1) 應收土地買賣增補款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	占該科目 餘 額	金 額	占該科目 餘 額
		百分比		百分比
旺洲建設	\$ -	-	\$ 173,785	90
其他	-	-	251	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 174,036</u>	<u>90</u>

(2) 資金融通

民國 100 年度無資金融通之情形。

	99 年 度					
	最高餘額	期末餘額	期末額度	利率	利息總額	應收利息
WANG LIH	<u>\$ 1,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

8. 其他應付款

(1)

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	占該科目 餘 額	金 額	占該科目 餘 額
		百分比		百分比
裕洲營造	\$ 21,462	14	\$ -	-
亞洲化學	-	-	14,500	71
	<u>\$ 21,462</u>	<u>14</u>	<u>\$ 14,500</u>	<u>71</u>

- a. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司私募亞洲化學之應付股款為 \$14,500。
- b. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司委託孫公司裕洲營造興建 BOPP 薄膜廠房及膠帶廠房增建工程，應付工程款計 \$21,462，其中 \$15,163 已開立票據，請詳附註五(二)9 之相關說明。

(2) 資金融通

	100 年 度					
	最高餘額	期末餘額	期末額度	利率	利息總額	應付利息
旺洲建設	<u>\$110,000</u>	<u>\$110,000</u>	<u>\$110,000</u>	1.4%	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

99 年度無資金融通之情形。



9. 未完工程投入成本(帳列未完工程及預付設備款)

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	百分比	金額	百分比
裕洲營造	\$ 374,730	31	\$ -	-

(1)本公司支付上開關係人款項，50%支付現金，50%開具1個月內到期之票據。

(2)本公司委由上開關係人承建之工程價格，係由雙方議價而定。

(3)本公司與關係人累積已簽訂合約，尚未完工之在建工程合約及支付金額如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	合約總價(未稅)	已支付價款	合約總價(未稅)	已支付價款
裕洲營造	\$ 643,800	\$ 374,730	\$ 188,225	\$ -

10. 財產交易

(1)本公司於民國99年6月經董事會通過，與關係人旺洲建設簽約出售台北縣林口鄉力行段200~203及242地號共計五筆土地，合約價款為\$550,978，惟依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第9條規定，本公司應依所取得之鑑價報告作為交易價格之參考依據。因此，本公司董事會於民國100年3月25日決議重新與旺洲建設簽訂增補契約，處分總價款修正為\$724,763，旺洲建設應就其差額\$173,785支付予本公司(表列民國99年12月31日「其他應收款-關係人」)。上述財產交易，扣除稅捐後計有利益\$189,984，已列入聯屬公司間未實現損益予以遞延(表列「其他負債-其他」)。

(2)本公司為調整組織架構，經民國100年12月董事會決議通過，由天馳科技持有新洲全球100%股權，並於民國100年12月完成股權移轉。交易價款為\$48,222。

11. 背書保證情形

(1)本公司為關係企業與金融機構往來所背書保證或向其供應商提供進貨保證之明細如下：

	100年12月31日	99年12月31日
	金額	金額
WANG LIH	\$ 7,000	\$ 7,000
旺洲建設	230,000	690,000
ASIA PLASTICS	302,700	660,600
YEM CHIO	881,402	-
WAN CHIO	342,160	-
寧波亞朔	445,801	382,854
	\$ 2,209,063	\$ 1,740,454

(2)截至民國100年12月31日止，本公司提供與金融機構往來之背書保證或向其供應商提供進貨保證額度而關係人已實際動用金額為

\$600,772。

## 12. 主要管理階層薪酬資訊

	100 年 度	99 年 度
薪資及獎金	\$ 14,669	\$ 9,215
業務執行費用	1,353	1,233
董監酬勞及員工紅利	480	480
	<u>\$ 16,502</u>	<u>\$ 10,928</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

## 六、抵(質)押之資產

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	100年12月31日	99年12月31日	
應收票據	\$ -	\$ 2,000	銀行開立信用狀擔保
定期存款	12,160	12,121	購料保證擔保及租賃土地
(表列其他金融資產-流動)			擔保
土地	272,779	272,779	長、短期借款擔保
房屋及建築	467,528	484,907	長、短期借款擔保
機器設備	933,061	973,579	長期借款擔保
出租資產	14,762	14,762	長、短期借款擔保
	<u>\$ 1,700,290</u>	<u>\$ 1,760,148</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司除附註四(十二)、(十三)及五所述者外，尚有重大承諾及或有事項摘要如下：

(一) 因擴建廠房及購置機器設備等，已簽訂合約而尚未給付之價款約為 \$112,766。

(二) 因購買原料及機器設備等，已開立而尚未使用之信用狀金額約為 \$602,055。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

請詳附註四(七)、(十七)4.(2)之說明。

## 十、其他

(一) 本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日與營建業務相關之資產及負債，依營業週期劃分為流動性之科目及金額如下：

	100年12月31日	99年12月31日
存貨	<u>\$ 2,317</u>	<u>\$ 2,317</u>

## (二) 金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,312,222	\$ -	\$ 1,312,222
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	10,000	10,000	-
以成本衡量之金融資產	13,386	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	825,489	-	825,489
應付公司債(含一年內到期)	1,052,023	-	1,057,423
長期借款	1,900,000	-	1,900,000
<u>衍生性金融商品：</u>			
負債			
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	20,902	-	20,902
			公平價值
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,858,839	\$ -	\$ 1,858,839
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	10,000	10,000	-
以成本衡量之金融資產	13,386	-	13,386
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,161,254	-	2,161,254
應付公司債(含一年內到期)	301,411	-	310,584
長期借款	967,650	-	967,650
<u>衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值變動列入損益 之金融資產	15,888	-	15,888

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。
2. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故不擬揭露其公平價值資訊。
3. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
4. 長期借款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近到期日)長期借款利率為準。惟金額不重大時，則不予折現。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
6. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	保 證 金 額	
	100年12月31日	99年12月31日
被投資公司與金融機構往來之背書保證 或向其供應商提供進貨保證	\$ 2,209,063	\$ 1,740,454

本公司提供背書保證僅對子公司為之，其信用狀況皆能掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與上列金額相等。

(三) 本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$214,456 及\$1,188,343；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,900,000 及\$1,398,610。

(四) 本公司民國 100 年及 99 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入分別為\$2,082 及\$574；利息費用總額分別為\$42,068 及\$55,416。

(五) 財務風險控制策略

1. 本公司採用風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(六) 重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1) 市場風險

本公司從事之權益類商品投資雖受市場價格變動之影響，惟經評估仍不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。

(3) 流動性風險

a. 本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故無流動性風險。

b. 本公司投資以成本衡量之金融資產無活絡市場，故具有重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1) 市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項主要為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 應付款項

(1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 借款

(1) 市場風險

本公司借入款項主係屬浮動利率，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，故預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之借入款項主係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 應付公司債

(1)市場風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

6. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年12月31日			99年12月31日		
	外幣金額	匯率	新台幣	外幣金額	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 10,555仟元	30.27	\$ 319,486	\$ 26,653仟元	29.12	\$ 775,797
歐元	2,074仟元	39.17	81,237	1,411仟元	40.62	57,321
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	47,366仟元	30.27	1,433,761	38,065仟元	29.12	1,108,444
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	7,311仟元	30.27	221,647	549仟元	29.12	17,807

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 100 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人之情形：無此情形。
2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註二)	本期最高	期末背書	以財產擔保	累計背書保證金額	背書保證 最高限額(註二)	備註
		公司名稱	關係(註一)		餘額	保證餘額	之背書保證 金額	估最近期財務報表 淨值之比率		
0	本公司	旺洲建設	2	\$ 6,498,852	\$ 690,000	\$ 230,000	\$ -	4	\$ 6,498,852	
0	本公司	ASIA PLASTICS	3	6,498,852	731,280	302,700	-	5	6,498,852	
0	本公司	WANG LIH	3	6,498,852	7,000	7,000	-	-	6,498,852	
0	本公司	寧波亞朔	3	6,498,852	445,801	445,801	-	7	6,498,852	
0	本公司	YEM CHIO	2	6,498,852	883,922	881,402	-	14	6,498,852	
0	本公司	WAN CHIO	3	6,498,852	342,160	342,160	-	5	6,498,852	

註一：背書保證對象種類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股數超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股數合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股數超過百分之五十之母公司
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之子公司。

註二：背書保證最高限額係按本公司當期淨值計算。

本公司對單一企業背書保證之限額係分別按背書保證最高限額計算。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		有價證券發行人與 本公司之關係	帳列 科目	期				備註
	種類	有價證券名稱			股數	帳面金額	比率	市價	
本公司	金融債券	板信商銀97年度第2期次 順位金融債券	-	公平價值變動列入 損益之金融資產-流動	-	\$ 10,000	-	\$ 10,000	
本公司	股票	群和創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之 金融資產-非流動	1,166,667	11,667	1.67	-	
本公司	股票	優品全球股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之 金融資產-非流動	171,900	1,719	17.19	-	
本公司	股票	YEM CHIO	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	25,246,015	1,433,761	100	1,433,761	
本公司	股票	旺洲建設	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	133,000,000	2,192,490	100	2,192,490	
本公司	股票	亞洲化學	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	136,732,100	2,036,694	49.16	1,609,337	
本公司	股票	天馳科技	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,901,058	212,108	44.51	255,585	



4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易		期 初		買 入		賣 出		本期其他增(減)		期 末			
			對象	關係	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額	股數	金額
本公司	天馳科技	採權益法之 長期股權投資	-	-	-	\$ -	21,901	\$ 233,316	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	(\$ 21,208)	21,901	\$ 212,108

註：係依權益法評價之投資損失及資本公積變動數等。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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		移轉日期	金 額	價格決定之	
							所 有 人	與公司之關係			參考依據	其他約定事項
本公司	薄膜二廠廠房	99/10/30	\$ 656,077	\$ 390,869	裕洲營造等	孫公司 (	不	適			用	)

註：截至民國 100 年 12 月 31 日已支付 \$390,869，其中 \$9,733 開立票據，截至民國 100 年 12 月 31 日尚未兌現。餘款 \$265,208 預計於民國 101 年底前支付。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

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：

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)帳款		
			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)帳款 之比率	備註
本公司	WANG LIH	曾孫公司	銷貨	\$145,136	3	月結180天	詳附註五	詳附註五	\$ 51,687	6	
本公司	亞洲化學	子公司	銷貨	246,525	5	月結15~30天	詳附註五	詳附註五	19,769	2	
本公司	寧波亞朔	曾孫公司	進貨	780,078	18	月結30天	詳附註五	詳附註五	48,049	17	
本公司	亞洲化學	子公司	進貨	110,455	3	月結90天	詳附註五	詳附註五	74	-	

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：無此情形。

9. 從事衍生商性品交易：請詳附註附註四(二)及十。

## (二) 轉投資事業相關資訊

## 1. 被投資公司之相關資訊：

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(註二)		備註
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	
本公司	YEM CHIO	英屬維京群島	經營樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	美元	\$ 25,246	美元	\$ 22,246	25,246,015	100	新台幣	\$ 1,433,761	新台幣	\$ 126,354	新台幣	\$ 126,354	子公司
本公司	旺洲建設	台灣	經營住宅、大樓及工業廠房開發租售業務	新台幣	880,000	新台幣	880,000	133,000,000	100	新台幣	2,192,490	新台幣	799,886	新台幣	799,886	子公司
本公司	亞洲化學	台灣	經營各種膠帶之產銷業務	新台幣	1,275,823	新台幣	1,194,263	136,732,100	49.16	新台幣	2,036,694	新台幣	304,784	新台幣	249,335	子公司
本公司	新洲全球	台灣	經營薄膜、樹脂、膠帶等各類各種包裝材料之買賣業務	新台幣	-	新台幣	50,000	-	-	新台幣	-	新台幣	( 7,250)	新台幣	( 2,921)	註一
本公司	天馳科技	台灣	電腦及其週邊設備製造、批發及零售等	新台幣	233,316	新台幣	-	21,901,058	44.51	新台幣	212,108	新台幣	( 63,954)	新台幣	( 20,872)	子公司
YEM CHIO	ASIA PLASTICS	英屬維京群島	經營樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	美元	28,051	美元	21,446	25,850,000	100	新台幣	1,289,581	新台幣	128,090	新台幣	-	孫公司
YEM CHIO	WANG LIH	越南	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務	美元	800	美元	800	-	100	新台幣	29,567	新台幣	( 630)	新台幣	-	孫公司
YEM CHIO	WAN CHIO	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	美元	3,000	美元	-	50,000	100	新台幣	90,893	新台幣	80	新台幣	-	孫公司
ASIA PLASTICS	寧波亞朔	中國大陸	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務	美元	25,000	美元	25,000	-	99.93	新台幣	1,350,638	新台幣	123,553	新台幣	-	孫公司
旺洲建設	優館	台灣	經營旅館相關業務	新台幣	10,000	新台幣	10,000	-	100	新台幣	11,572	新台幣	6,841	新台幣	-	孫公司
旺洲建設	裕洲營造	台灣	土木建設水利工程之承攬	新台幣	26,469	新台幣	26,469	-	100	新台幣	8,718	新台幣	( 10,951)	新台幣	-	孫公司
旺洲建設	亞洲化學	台灣	經營各種膠帶之產銷業務	新台幣	25,337	新台幣	25,337	2,562,500	0.92	新台幣	41,730	新台幣	304,784	新台幣	-	子公司
天馳科技	新洲全球	台灣	薄膜、樹脂、膠帶等包裝材料之買賣業務	新台幣	96,444	新台幣	-	10,000,000	100	新台幣	95,640	新台幣	( 7,250)	新台幣	-	孫公司
新洲全球	包大師(上海)	中國大陸	經營各種膠帶之銷售	美元	2,000	美元	-	-	100	新台幣	59,180	新台幣	( 2,879)	新台幣	-	孫公司

註一：新洲全球已於民國100年12月出售交割完畢。

註二：本期損益已由本公司轉投資公司之被投資公司予以認列。

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(註二)		備註
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	
亞洲化學	亞化國際	英屬維京群島	膠帶相關產品之投資經營	美元	\$ 12,635	美元	\$ 12,635	23,269	100	新台幣	\$ 506,254	新台幣	\$ 19,575	新台幣	\$ -	孫公司
亞洲化學	亞化控股	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	美元	45,076	美元	45,076	45,076	100	新台幣	2,750,595	新台幣	146,624	新台幣	-	孫公司
亞洲化學	創富投資	台灣	專業投資公司	新台幣	379,287	新台幣	433,333	23,778,117	99.99	新台幣	293,999	新台幣	43,376	新台幣	-	孫公司
亞洲化學	香港依聯	香港	經銷代理	美元	5,485	美元	5,485	37,440,000	100	新台幣	194,084	新台幣	7,219	新台幣	-	孫公司
亞洲化學	萬得	台灣	膠帶及相關塑膠產品之買賣	新台幣	9,346	新台幣	9,346	-	100	新台幣	9,759	新台幣	(362)	新台幣	-	孫公司
亞洲化學	亞化光電	台灣	電子零組件製造業等	新台幣	300,563	新台幣	300,563	19,286,951	78.48	新台幣	247,405	新台幣	48,516	新台幣	-	孫公司
亞洲化學	德宏工業	台灣	生產及銷售印刷電路基層板、玻璃布等	新台幣	10	新台幣	10	831	-	新台幣	10	新台幣	149,616	新台幣	-	-
亞洲化學	新洲全球	台灣	膠帶相關產品之批發零售等	新台幣	-	新台幣	50,000	-	-	新台幣	-	新台幣	(7,250)	新台幣	-	註一
亞洲化學	天馳科技	台灣	電腦及其週邊設備製造、批發及零售等	新台幣	170,047	新台幣	-	10,373,000	21.08	新台幣	167,367	新台幣	(63,954)	新台幣	-	子公司
亞化國際	合亞達	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品膠黏原料包裝材料及紙製品	美元	6,350	美元	4,550	-	100	新台幣	103,908	新台幣	(24,648)	新台幣	-	孫公司
亞化國際	上海德利	中國大陸	生產及銷售塑膠及包裝材料及配套設備業務	美元	522	美元	522	-	90	新台幣	3,824	新台幣	-	新台幣	-	孫公司
亞化國際	緯達光電	中國大陸	生產經營偏光膜、光電材料、光學薄膜及光電膠粘製品	美元	2,185	美元	2,185	-	21.26	新台幣	237,982	新台幣	255,221	新台幣	-	孫公司
亞化國際	福州福達	中國大陸	生產及銷售膠黏製品	美元	1,050	美元	1,050	-	100	新台幣	322	新台幣	(586)	新台幣	-	孫公司

註一：新洲全球已於民國100年12月出售交割完畢。

註二：本期損益已由本公司轉投資公司之被投資公司予以認列。

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(註三)		備註	
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別		金額
亞化控股	亞化科技 美洲	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元	\$ 13,643	美元	\$ 13,643	13,643,000	100	新台幣	\$ 591,817	新台幣	(\$ 8,448)	新台幣	\$ -	孫公司
亞化控股	亞化科技 新加坡	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元	115	美元	115	115,440	100	新台幣	37,199	新台幣	1,514	新台幣	-	孫公司
亞化控股	亞化科技 (中國)	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元	38,209	美元	28,209	38,209,075	100	新台幣	2,011,013	新台幣	146,833	新台幣	-	孫公司
亞化控股	亞化科技 (越南)	越南	生產及銷售各類膠黏製品	美元	1,479	美元	-	-	100	新台幣	44,781	新台幣	-	新台幣	-	孫公司 (註一)
亞化控股	亞化科技 (印度)	印度	銷售各類膠黏製品	美元	-	美元	-	-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司 (註二)
亞化科技 (中國)	亞化科技 (惠州)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	1,000	美元	1,000	-	100	新台幣	25,355	新台幣	-	新台幣	-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (成都)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	150	美元	150	-	100	新台幣	17,286	新台幣	2,999	新台幣	-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (昆山)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	150	美元	150	-	100	新台幣	6,502	新台幣	(27)	新台幣	-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (東莞)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	7,512	美元	7,512	-	100	新台幣	525,584	新台幣	58,740	新台幣	-	孫公司
亞化科技 (中國)	佛山億達	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品及膠黏材料	美元	5,558	美元	5,558	-	62.30	新台幣	470,036	新台幣	62,149	新台幣	-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (上海)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	16,100	美元	16,100	-	100	新台幣	916,137	新台幣	51,005	新台幣	-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化 (天津)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	150	美元	150	-	100	新台幣	(4,562)	新台幣	674	新台幣	-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (武漢)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	120	美元	120	-	100	新台幣	4,915	新台幣	1,579	新台幣	-	孫公司

註一：亞化科技(越南)於民國100年2月核准設立。

註二：亞化科技(印度)於民國100年11月核准設立。

註三：本期損益已由本公司轉投資公司之被投資公司予以認列。

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(註)		備註
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	
亞化科技新加坡	亞化科技(馬來西亞)	馬來西亞	進出口及配銷業務	美元	\$ 139	美元	\$ 139	353,152	90	新台幣	\$ 26,499	新台幣	\$ 1,687	新台幣	\$ -	孫公司
亞化科技美洲	ATA	美國	生產及銷售各類膠黏製品	美元	8,543	美元	8,543	1,000,000	100	新台幣	478,551	新台幣	( 8,447)	新台幣	-	孫公司
ATA	亞化工業美國	美國	生產及銷售各類膠黏製品	美元	8,700	美元	8,700	50,000	100	新台幣	473,654	新台幣	( 8,142)	新台幣	-	孫公司
創富投資	Rosedale	開曼群島	餐廳	美元	4,726	美元	4,726	4,726,077	100	新台幣	10	新台幣	-	新台幣	-	孫公司
創富投資	德宏工業	台灣	生產及銷售印刷電路基層板、玻璃布等	新台幣	72,773	新台幣	72,773	18,678,370	9.14	新台幣	233,183	新台幣	149,616	新台幣	-	-
亞化光電	BVI亞化光電	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	美元	2,117	美元	2,117	4,234	100	新台幣	232,462	新台幣	45,240	新台幣	-	孫公司
BVI亞化光電	緯達光電	中國大陸	生產經營偏光膜、光電材料、光學薄膜及光電	美元	2,117	美元	2,117	-	20.59	新台幣	230,482	新台幣	255,221	新台幣	-	-

註：本期損益已由本公司轉投資公司之被投資公司予以認列。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人情形，如下表：

對他人資金融通者

編號	貸出資金		往來科目	本 期	實 際	利率	資金貸與	業務往來	資金必要之	提列備抵	擔保品		對個別對象資	資金貸與總	備註	
	之公司	貸與對象		最高餘額	動支金額						區間	性質(註一)				金額
1	ASIA PLASTICS	寧波亞朔	其他應收款	\$130,803	\$ -	\$ 60,540	-	1	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$-	\$ 275,471	\$ 550,942	
2	旺洲建設	本公司	其他應收款	110,000	110,000	110,000	1.40	1	-	營運週轉	-	無	-	438,498	876,996	
3	亞洲化學	葉斯應	其他應收款	505	-	-	-	1	-	週轉	-	無	-	88,886	88,886	
4	亞化控股	亞化科技 (馬來西亞)	其他應收款	7,823	7,438	7,438	5.00	1	-	營運週轉	7,438	無	-	1,134,347	1,134,347	
4	亞化控股	亞化科技 (上海)	其他應收款	152,350	151,350	151,350	2.75	1	-	營運週轉	-	無	-	1,134,347	1,134,347	
4	亞化控股	亞洲化學	其他應收款	84,896	84,756	84,756	2.20	1	-	營運週轉	-	無	-	1,134,347	1,134,347	
4	亞化控股	創富投資	其他應收款	15,135	15,135	15,135	2.00	1	-	營運週轉	-	無	-	1,134,347	1,134,347	
5	創富投資	百樂集	其他應收款	23,324	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	172,276	172,276	
6	香港依聯	亞化國際	其他應收款	25,290	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	194,084	194,084	
6	香港依聯	亞化光電	其他應收款	41,135	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	77,634	77,634	
7	亞化光電	亞化國際	其他應收款	53,323	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	126,097	126,097	
8	亞化科技 (東莞)	亞化國際	其他應收款	34,374	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	59,783	149,458	
8	亞化科技 (東莞)	合亞達	其他應收款	29,824	29,824	29,824	5.31-6.06	1	-	營運週轉	-	無	-	59,783	149,458	
9	亞化國際	亞洲化學	其他應收款	84,896	84,756	84,756	2.20	1	-	營運週轉	-	無	-	202,502	202,502	
10	亞化科技 (上海)	合亞達	其他應收款	18,369	18,369	18,369	6.1-7.54	1	-	營運週轉	-	無	-	127,812	31,950	
11	合亞達	亞化國際	其他應收款	52,913	52,913	52,913	3.50	2	-	營運週轉	-	無	-	66,073	110,123	

註一：1. 短期融通。

2. 應收帳款超過正常授信期間轉列其他應收款者，視為資金融通。

註二：1. ASIA PLASTICS 及旺洲建設資金貸與他人之總額不得超過淨值之 40%，對個別對象資金貸與限額，不得超過淨值之 20%。

2. ASIA PLASTICS 資金貸與寧波亞朔部分款項已逾一年，截至民國 100 年 6 月 30 日止，尚有 \$2,141(USD75 仟元)逾期。惟該款項於民國 100 年 8 月 10 日前收回，已無逾期之款項。

3. 亞洲化學因短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額及對個別對象資金貸與限額，均不得超過實收資本額之 3%。

4. 亞化控股、創富投資、香港依聯、亞化光電及亞化國際資金貸與他人之總額及對個別對象資金貸與限額，均不得超過淨值之 40%。

5. 依香港依聯資金貸與辦法，由本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受上述淨值 40% 之限，惟以不超過香港依聯淨值之百分之百為限。

6. 亞化科技(東莞)及亞化科技(上海)資金貸與他人之總額不得超過實收資本額之 50%，及對個別對象資金貸與限額，不得超過實收資本額之 20%。

7. 合亞達資金貸與他人之總額不得超過實收資本額之 50%，及對個別對象資金貸與限額，不得超過實收資本額之 30%。

(2) 為他人背書保證情形：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註二)	本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註二)
		公司名稱	關係(註一)						
1	亞洲化學	香港依聯	2	\$ 1,509,294	\$ 329,604	\$ 106,550	\$ -	2	\$ 2,515,491
1	亞洲化學	亞化科技(上海)	3	1,509,294	56,000	56,000	-	1	2,515,491
1	亞洲化學	亞化科技(東莞)	3	1,509,294	30,000	30,000	-	1	2,515,491
1	亞洲化學	亞化控股	2	1,509,294	1,127,390	1,119,990	-	22	2,515,491
2	亞化國際	緯達光電	4	253,127	78,613	78,097	-	15	253,127
3	BVI亞化光電	緯達光電	4	116,231	75,870	75,372	-	32	116,231
4	亞化光電	BVI亞化光電	2	157,622	79,222	78,702	53,578	25	157,622

註一：背書保證對象總類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股數超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股數合併計算超過百分之五十之子公司。
4. 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。

註二：背書保證最高限額係依該公司之當期淨值。

1. 亞洲化學背書保證最高限額不得超過當期淨值之 50%，及對單一企業背書保證限額不得超過當期淨值之 30%。
2. 亞化國際、BVI 亞化光電及亞化光電背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額均不得超過最近期財務報表淨值之 50%。

(3) 期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司名稱	有價證券		有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
	種 類	有 價 證 券 名 稱			股 數	帳面金額	比 率	市 價	
裕洲營造	金融債券	台中商銀98年度第三次 順位金融債券	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$ 2,000	-	\$ 2,000	
YEM CHIO	股票	ASIA PLASTICS	YEM CHIO採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,850,000	1,289,581	100	1,377,355	
YEM CHIO	股權	WANG LIH	YEM CHIO之子公司	採權益法之長期股權投資	-	29,567	100	29,567	
YEM CHIO	股票	WAN CHIO	YEM CHIO之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	90,893	100	90,893	
ASIA PLASTICS	股權	寧波亞朔	ASIA PLASTICS之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,350,638	99.93	1,350,638	
旺洲建設	受益憑證	統一強棒貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,200,463	99,900	-	99,900	
旺洲建設	股權	優館	旺洲建設之子公司	採權益法之長期股權投資	-	11,572	100	11,572	
旺洲建設	股權	裕洲營造	旺洲建設之子公司	採權益法之長期股權投資	-	8,718	100	8,718	
旺洲建設	股票	亞洲化學	旺洲建設之子公司	採權益法之長期股權投資	2,562,500	41,730	0.92	30,161	
天馳科技	股票	新洲全球	天馳科技之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	95,640	100	95,640	
新洲全球	股權	包大師(上海)	新洲全球之子公司	採權益法之長期股權投資	-	59,180	100	59,180	
亞洲化學	股票	同欣電子工業(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	64,769	4,741	-	4,741	
亞洲化學	股票	尚志半導體(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	42,255	1,325	-	1,325	
亞洲化學	股票	久元電子(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	97,906	5,463	-	5,463	
	合計					<u>\$ 11,529</u>			
亞洲化學	股票	東元奈米應材(股)公司	無	以成本衡量金融資產-流動	200,900	\$ 9,800	-	\$ -	
				累計減損-以成本衡量金融資產-流動		<u>( 9,800)</u>			
						<u>\$ -</u>			
亞洲化學	股票	理成營造工程(股)公司	無	以成本衡量金融資產-非流動	7,212,885	\$ 54,879	7.99	\$ -	
亞洲化學	股票	理成工業(股)公司	無	以成本衡量金融資產-非流動	1,777,058	19,121	3.20	-	
亞洲化學	股票	Ventec International Group Ltd.	無	以成本衡量金融資產-非流動	2,596,876	115,072	12.98	-	
亞洲化學	股票	其他	無	以成本衡量金融資產-非流動	-	<u>15,004</u>	-	-	
	小計					204,076			
				累計減損-以成本衡量金融資產-非流動		<u>( 39,304)</u>			
	合計					<u>\$ 164,772</u>			



持有之公司名稱	有價證券		有價證券發行人與		帳列科目	期			備註
	種類	有價證券名稱	本公司之關係			股數	帳面金額	比率	
亞洲化學	股票	亞化控股	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	45,076	\$ 2,795,369	-	\$ 2,835,867
亞洲化學	股票	創富投資	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	23,778,117	374,299	99.99	430,646
亞洲化學	股票	亞化國際	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	23,269	506,254	-	506,254
亞洲化學	股票	亞化光電	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	19,286,951	247,405	78.48	247,405
亞洲化學	股票	德宏工業	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	831	10	-	10
亞洲化學	股票	天馳科技	聯屬公司		採權益法之長期股權投資	10,373,000	167,367	21.08	123,439
亞洲化學	股權	香港依聯	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	37,440,000	194,084	-	194,084
亞洲化學	股權	萬得	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	9,759	-	9,759
	小計						4,294,547		
		庫藏股					( 125,074)		
	合計						<u>\$ 4,169,473</u>		
創富投資	股票	倚強科技(股)公司	無		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,323,000	\$ 24,752	9.55	24,752
創富投資	受益憑證	台灣農林債券	無		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	200,000	19,800	-	19,800
創富投資	受益憑證	國泰中國內需成長基金	無		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	100,000	848	-	848
創富投資	受益憑證	統一新亞洲科技能源基金	無		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,000,000	8,660	-	8,660
創富投資	股票	亞洲化學	對本公司採權益法評價之母公司		備供出售金融資產-非流動	11,658,363	138,735	3.93	138,735
創富投資	股票	台灣維爾科技(股)公司	無		以成本衡量之金融資產-非流動	1,600,000	-	10.00	-
創富投資	股票	亞泰金屬工業(股)公司	無		以成本衡量之金融資產-非流動	177,100	1,467	1.47	-
創富投資	股票	環華證券金融(股)公司	無		以成本衡量之金融資產-非流動	1,201,134	11,736	0.16	-
創富投資	股票	聯格科技(股)公司	無		以成本衡量之金融資產-非流動	800,000	-	6.96	-
創富投資	股票	德宏工業	採權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資	18,678,370	233,183	9.14	144,384
創富投資	股票	Rosedale	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	4,726,077	10	100	10

持有之公司名稱	有價證券		有價證券發行人與		帳列 科目	期			末	
	種類	有價證券名稱	本公司之關係			股數	帳面金額	比率	市價	備註
亞化控股	股票	亞洲化學	對本公司採權益法評價之母公司		備供出售金融資產-非流動	6,500,472	\$ 77,356	2.19	\$ 77,356	
亞化控股	受益憑證	奧古斯都多元策略基金	無		備供出售金融資產-流動	58,721	46,091	-	46,091	
亞化控股	股票	亞化科技美洲	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	13,643,000	591,817	100	591,817	
亞化控股	股票	亞化科技新加坡	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	115,440	37,199	100	37,199	
亞化控股	股票	亞化科技(中國)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	38,209,075	2,011,013	100	2,011,013	
亞化控股	股權	亞化科技(越南)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	44,781	100	44,781	
亞化控股	股權	亞化科技(印度)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	註
亞化國際	股權	合亞達	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	103,908	100	103,908	
亞化國際	股權	上海德利	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	3,824	90	3,824	
亞化國際	股權	福州福達	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	322	100	322	
亞化國際	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	237,982	21.26	237,982	
亞化光電	股票	BVI亞化光電	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	4,234	232,462	100	232,462	
BVI亞化光電	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	230,482	20.59	230,482	
亞化科技美洲	股票	ATA	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	1,000,000	478,551	100	478,551	
ATA	股票	亞化工業美國	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	50,000	473,654	100	473,654	
亞化科技新加坡	股票	亞化科技(馬來西亞)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	353,152	26,499	100	26,499	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(惠州)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	25,355	100	25,355	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(成都)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	17,286	100	17,286	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(昆山)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	6,502	100	6,502	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(東莞)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	525,584	100	525,584	
亞化科技(中國)	股權	佛山億達	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	470,036	62.30	473,362	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(上海)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	916,137	100	916,137	
亞化科技(中國)	股權	亞化(天津)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	(4,562)	100	(4,562)	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(武漢)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	4,915	100	4,915	
佛山億達	金融債券	人民幣結構性理財產品	無		無活絡市場之債券投資-流動	-	77,920	-	77,920	

註：亞化科技(印度)於民國100年11月核准設立。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			本 期 其 他 增 ( 減 )		期 末		
					股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	售 價	帳面成本	處分(損)益	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額
YEM CHIO	ASIA PLASTICS	採權益法之 長期股權投資	註二	子公司	19,388	\$ 961,409	6,462	\$ 229,312 (註三)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 98,860 (註一)	25,850	\$ 1,289,581
亞洲化學	天馳科技	採權益法之 長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	10,373	170,047	-	-	-	-	-	( 2,680)	10,373	167,367
亞洲化學	統一強棒 貨幣市場基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	6,214	100,000	6,214	100,092	100,000	92	-	-	-	-
佛山億達	人民幣 結構性理財產品	無活絡市場之 債券投資	-	-	-	110,001	-	495,965	-	528,858	528,046	812	-	-	-	77,920
佛山億達	美元 結構性理財產品	無活絡市場之 債券投資	-	-	-	-	-	144,397	-	144,486	144,397	89	-	-	-	-
天馳科技	凱基凱旋 貨幣市場基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	13,465	150,000	13,465	150,292	150,000	292	-	-	-	-
天馳科技	兆豐國際寶鑽 貨幣市場基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	4,995	60,000	4,995	60,250	60,000	250	-	-	-	-
天馳科技	日盛 貨幣市場基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	4,921	70,111	4,921	70,169	70,111	58	-	-	-	-

註一：係依權益法評價之投資損益及累積換算調整數等。

註二：係李志賢、EingChio Company、Walt Capital Management L. L. C. 及 Wellmart Technology L. L. C. 等人。

註三：民國 100 年 2 月購買 ASIA PLASTICS 之股權，未事前取得經濟部投資審議委員會核准，惟目前已核准。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	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	其他約定事項	
							所 有 人	與公司之關係	移轉日期			
亞化工業美國	土地及廠房 (13226 Alondra Boulevard, Cerritos, CA 90703-2237)	100/4/1	\$ 303,178	已支付	Scope Properties, LLC.	無	(	不	適	用)	鑑價報告	無

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

(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：

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		應收(付)帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
本公司	WANG LIH	曾孫公司	銷貨	\$ 145,136	3	月結180天	註一	\$ 51,687	6	
本公司	亞洲化學	子公司	銷貨	246,525	5	月結15~30天	註一	19,769	2	
本公司	寧波亞朔	曾孫公司	進貨	780,078	18	月結30天	註一	48,049	17	
本公司	亞洲化學	子公司	進貨	110,455	3	月結90天	註一	74	-	
寧波亞朔	亞化科技(上海)	聯屬公司	銷貨	138,558	4	月結30天	註二	7,475	7	
寧波亞朔	佛山億達	聯屬公司	銷貨	116,588	3	月結30天	註二	27,602	26	
亞洲化學	新洲全球	聯屬公司	銷貨	114,723	2	月結30天	註二	13,083	2	
佛山億達	香港依聯	聯屬公司	銷貨	747,687	33	月結60天	註二	1,713	6	
佛山億達	亞洲化學	母公司	銷貨	375,003	17	月結60天	註二	213,494	80	
亞化科技(上海)	香港依聯	聯屬公司	銷貨	237,211	11	月結60天	註二	-	-	
亞化科技(上海)	亞化科技(東莞)	聯屬公司	銷貨	213,721	10	月結30天	註二	36,573	7	

註一：請詳附註五(二)說明。

註二：交易條件與一般交易同，無需揭露。

(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：

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		提列備抵呆帳金額	
					金額	處理方式	後 收 回 金 額	金額		
旺洲建設	本公司	母公司	其他應收款	\$ 110,000	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
佛山億達	亞洲化學	母公司	應收帳款	213,494	1.76	-	-	213,494	-	-

(9)從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣仟元  
(實收資本額及投資金額單位為美金仟元)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣	本期匯出或收回投資金額		本期期末自匯出	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列投資 損益(註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已		備註
				匯出累積 投資金額	匯出	收回	投資金額				匯回台灣之 投資收益		
寧波亞朔	經營樹脂及各種膠帶 之產銷業務	\$ 25,017	(二)	\$ 18,838	7,755	\$ -	\$ 26,593	99.93	\$ 123,467	\$ 1,350,638	\$ -	-	註二(二)
包大師(上海)	經營各種膠帶之銷售	2,000	(四)	-	2,000	-	2,000	100	( 2,879)	59,180	-	-	註二(二)
佛山億達	生產及銷售各種膠粘 製品	14,126	(二)	5,558	-	-	5,558	62.30	38,719	470,036	-	-	註二(二)
合亞達	生產及銷售各類膠粘 製品、膠粘原料、包 裝材料及紙製品	6,500	(二)	4,550	-	-	4,550	100	( 24,648)	103,908	-	-	註二(二)
福州福達	生產及銷售各類膠粘 製品及膠粘材料	1,300	(三)	1,050	-	-	1,050	100	( 586)	322	-	-	註二(三)
上海德利	生產及銷售塑膠包裝 材料及配套設備業務	580	(二)	522	-	-	522	90	-	3,824	-	-	註二(三)
亞化科技(惠州)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	1,000	(三)	1,000	-	-	1,000	100	-	25,355	-	-	註二(三)
亞化科技(昆山)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	150	(三)	150	-	-	150	100	( 27)	6,502	-	-	註二(三)
亞化科技(成都)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	150	(三)	150	-	-	150	100	2,999	17,286	-	-	註二(二)
亞化科技(東莞)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	7,512	(三)	7,512	-	-	7,512	100	58,740	525,584	-	-	註二(二)
亞化科技(上海)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	16,100	(三)	16,100	-	-	16,100	100	51,005	916,137	-	-	註二(二)
亞化(天津)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	150	(三)	150	-	-	150	100	674	( 4,562)	-	-	註二(二)
亞化科技(武漢)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	120	(三)	120	-	-	120	100	1,579	4,915	-	-	註二(二)
緯達光電	生產經營偏光膜、光 電材料、光學薄膜及 光電膠粘製品	13,957	(三)	4,302	-	-	4,302	37.42	98,698	418,864	-	-	註二(二)

公司名稱	依經濟部投審會規定		
	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	赴大陸地區投資限額 淨值 * 60% (註三)
炎洲	\$ 859,780	\$ 1,104,643	\$ 3,899,311

註：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 29,593 仟元；經濟部投審會核准投資金額為美元 36,493 仟元。

註一、投資方式區分為下列四種，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設立大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他。

註二、本期認列投資損益之基礎如下：

- (一)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查核之財務報告。
- (二)經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
- (三)依同期自編未經會計師查核之財務報表。
- (四)其他。

註三、依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：詳附註五。

## 十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

炎洲股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 769
支 票 存 款		13,923
活 期 存 款		
— 台 幣		105,594
— 外 幣	US\$1,552,226 兌換率約 30.27	
	EUR\$1,366,555 兌換率約 39.18	
	HK\$141,632 兌換率約 3.90	
		101,077
		206,671
		\$ 221,363

(以下空白)

炎洲股份有限公司  
應收票據明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
達穎塑膠股份有限公司	\$ 12,231	
福荃塑膠有限公司	13,664	
其 他	<u>141,089</u>	每一零星客戶餘額均未超 過本科目餘額5%
	166,984	
減：備抵壞帳	( <u>1,690</u> )	
	<u>165,294</u>	
關係人：		
新洲全球	1,668	
亞洲化學	288	
優品全球	<u>66</u>	
	<u>2,022</u>	
	<u>\$ 167,316</u>	



炎洲股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
利芄國際股份有限公司	\$ 237,717	
POLOS S. R. L.	46,691	
其 他	539,765	每一零星客戶餘額 均未超過本科目餘 額5%
	824,173	
減：備抵壞帳	( 17,340 )	
	\$ 806,833	

炎洲股份有限公司  
存貨明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	本 市 價	摘 要
包裝材料事業部：			
原 料	\$ 159,719	\$ 152,888	
製 成 品	181,979	186,419	
商 品 存 貨	37,166	43,335	
	378,864	382,642	
減：備抵跌價及呆滯損失	( 25,955)	-	
	352,909	382,642	
房 產 事 業 部：			
待 售 房 地	2,317	2,845	
	\$ 355,226	\$ 385,487	

炎洲股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國100年度

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本期增加 (註一)		本期減少 (註二)		期 末 餘 額			市價或股權淨值		擔保情形
	股 數(仟股)	金 額	股 數(仟股)	金 額	股 數(仟股)	金 額	股 數(仟股)	持 股 比 率	金 額	單 價	總 價	
旺洲建設	120,000	\$ 1,386,525	13,000	\$ 806,298	-	(\$ 333)	133,000	100%	\$ 2,192,490	\$ -	\$ 2,192,490	無
YEM CHIO	22,246	1,108,444	3,000	325,317	-	-	25,246	100%	1,433,761	-	1,433,761	無
亞洲化學	127,443	1,549,043	9,289	668,793	-	( 181,142)	136,732	49.16%	2,036,694	11.77	1,609,337	無
新洲全球	5,000	49,276	-	2,169	( 5,000)	( 51,445)	-	-	-	-	-	無
天馳科技	-	-	21,901	233,316	-	( 21,208)	21,901	44.51%	212,108	11.90	260,623	無
		<u>\$ 4,093,288</u>		<u>\$ 2,035,893</u>		<u>(\$ 254,128)</u>			<u>\$ 5,875,053</u>		<u>\$ 5,496,211</u>	

註一：本期增加金額包括投資收益、被投資公司股權淨值變動及增加投資金額。

註二：本期減少金額包括投資損失、被投資公司股權淨值變動及累積換算調整數。

(以下空白)

炎洲股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國 100 年度

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 抵 押 或 擔 保 情 形
成 本						
土 地	\$ 272,779	\$ -	\$ -	(\$ 5,811)	\$ 266,968	請詳附註六
房屋及建築	649,065	3,185	-	( 4,638)	647,612	"
機器設備	1,407,190	18,754	( 280)	2,370	1,428,034	"
運輸設備	23,375	5,181	( 3,490)	-	25,066	無
辦公設備	17,085	1,429	-	-	18,514	"
租賃資產	290,337	-	-	-	290,337	"
未完工程及 預付設備款	99,441	1,092,750	-	( 2,370)	1,189,821	"
	<u>2,759,272</u>	<u>\$ 1,121,299</u>	<u>(\$ 3,770)</u>	<u>(\$ 10,449)</u>	<u>3,866,352</u>	
累計折舊						
房屋及建築	( 164,159)	(\$ 20,563)	\$ -	\$ 607	( 184,115)	
機器設備	( 337,929)	( 69,010)	249	-	( 406,690)	
運輸設備	( 12,431)	( 2,710)	2,197	-	( 12,944)	
辦公設備	( 12,781)	( 636)	-	-	( 13,417)	
	<u>( 527,300)</u>	<u>(\$ 92,919)</u>	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ 607</u>	<u>( 617,166)</u>	
帳面價值	<u>\$ 2,231,972</u>				<u>\$ 3,249,186</u>	

炎洲股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債</u>	<u>權</u>	<u>人</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>契約期限</u>	<u>利率區間</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>
合作金庫商業銀行			\$	9,213	一年內到期	註	無
"				9,099	"	"	"
彰化商業銀行				24,305	"	"	"
大眾商業銀行				40,000	"	"	"
兆豐國際商業銀行				23,189	"	"	"
"				22,453	"	"	"
第一商業銀行				86,197	"	"	"
			\$	<u>214,456</u>			

註：利率區間為1.40%~2.22%。

炎洲股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：		
台灣化學纖維股份有限公司	\$ 12,798	
台灣塑膠工業股份有限公司	63,788	
寶燕彩藝股份有限公司	15,262	
其他	<u>125,494</u>	每一零星供應商餘額均未 超過本科目餘額5%
	<u>\$ 217,342</u>	

炎洲股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	金 額	還款方式及期限	利率區間	抵 押 或 擔 保
台新國際商業銀行 等12家銀行 (聯貸案-甲)	\$ 1,200,000	自101年3月開始依合約規定 按期清償，還款最後期限為 105年12月	註	請詳附註六
台新國際商業銀行 等12家銀行 (聯貸案-乙)	700,000	"	"	無
減：一年內到期部分	—			
	<u>\$ 1,900,000</u>			

註：利率區間為1.81%。

炎洲股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
銷貨收入	
膠    帶	\$          2, 236, 975
薄    膜	1, 969, 280
包裝材料	<u>                  1, 236, 203</u>
小    計	5, 442, 458
減：銷貨退回及折讓	( <u>148, 615</u> )
	<u><u>\$          5, 293, 843</u></u>

(以下空白)



炎洲股份有限公司  
銷貨成本明細表  
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
<u>自製產品銷貨成本</u>	
直接原料	
期初原料	\$ 120,141
加：本期進料	2,939,756
減：期末原料	( 159,719)
出售原料	( 88,354)
轉列製造及營業費用	( 78,358)
本期耗用原料	2,733,466
直接人工	65,513
製造費用	380,698
減：未分攤固定製造費用	( 17,241)
製造成本	3,162,436
期初製成品	158,343
加：本期外購製成品	10,672
減：期末製成品	( 181,979)
轉列營業費用	( 15,848)
產銷成本	3,133,624
出售原料成本	88,354
<u>外購商品銷貨成本</u>	
期初商品	45,437
加：本期進貨	1,429,185
減：期末商品	( 37,166)
轉列營業費用	( 1,775)
進銷成本	1,435,681
加：存貨跌價損失	7,366
未分攤固定製造費用	17,241
減：出售下腳廢料收入	( 3,816)
銷貨成本	4,678,450
<u>營建成本</u>	
期初待售房地	2,317
加：本期進貨	-
減：期末待售房地	( 2,317)
	-
營業成本合計	\$ 4,678,450

炎洲股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 100 年度

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
水    電    費	\$          115,850
折          舊	85,683
燃    料    費	78,534
什          費	38,157
間  接  人  工	17,317
修    繕    費	14,392
其  他  製  造  費  用	<u>                  30,765</u>
	<u>\$          380,698</u>

(以下空白)

項	目	推銷費用	管理及總務費用	研究發展費用	金額
薪	資	\$ 127,407	\$ 32,211	\$ 3,159	\$ 162,777
運	費	63,346	50	-	63,396
旅	費	15,244	1,925	-	17,169
折	舊	2,517	4,697	21	7,235
保	險	8,974	1,306	-	10,280
郵	電	4,908	1,178	-	6,086
進	出	5,431	-	-	5,431
退	休	3,919	3,513	-	7,432
手	續	7,614	2,353	-	9,967
佣	金	5,570	-	-	5,570
勞	務	600	11,666	-	12,266
各	項	-	3,253	-	3,253
其	他	20,190	14,845	-	35,035
		<u>\$ 268,655</u>	<u>\$ 74,090</u>	<u>\$ 3,180</u>	<u>\$ 345,925</u>

炎洲股份有限公司及子公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 100 年度（自 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依中華民國財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：炎洲股份有限公司

負 責 人：李志賢

中華民國 101 年 3 月 28 日

## 會計師查核報告

(101)財審報字第 11004353 號

炎洲股份有限公司 公鑒：

炎洲股份有限公司及子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之部分合併個體之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該部分合併個體財務報表所列之金額及附註十一所揭露相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等合併個體民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,484,085 仟元及 940,839 仟元，各占合併資產總額之 6%及 4%；民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,974,253 仟元及 2,338,325 仟元，各占合併營業收入淨額之 10%及 15%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達炎洲股份有限公司及子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註四(十二)所述，炎洲股份有限公司之子公司-亞洲化學股份有限公司(以下簡稱亞洲化學)，於民國 98 年 10 月 28 日經董事會通過購買屏東縣新埤鄉共十九筆土地，價款計新台幣 345,000 仟元，並已支付新台幣 75,000 仟元。惟亞洲化學於民國 98 年 12 月 21 日經股東常會決議，停止支付此購地案所衍生之相關款項，且對該案中所涉人員依法採取一切可能方式追究賠償責任；基於穩健原則，亞洲化學於民國 98 年 12 月 29 日經董事會決議依據泛亞不動產估價事務所之鑑價報告，對前述屏東土地提列減損損失金額計新台幣 215,000 仟元。亞洲化學於民國 99 年 1 月 13 日對前任董事李光弘、黃柏盛、葉斯鎮、余河德及前任監察人楊淑華、毛天賜等人，向台北地方法院聲請假扣押其財產，台北地方法院裁定亞洲化學提供現金新台幣 27,000 仟元擔保後，得對前任董事李光弘、黃柏盛、余河德及前任監察人毛天賜等人之財產於新台幣 80,000 仟元之範圍內為假扣押。亞洲化學另於民國 99 年 5 月 3 日與趙國安簽訂土地買賣和解書，解除前述十九筆土地之買賣，並於民國 99 年 5 月 4 日經董事會通過此和解案，亞洲化學據此迴轉民國 98 年度認列之土地減損損失，致民國 99 年度之淨利增加新台幣 172,326 仟元。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王輝賢

會計師

王照明

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

(85)台財證(六)第 65945 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 8 日

炎洲股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

	資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 2,516,337	11	\$ 2,747,026	13
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)(十五)	177,489	1	43,129	-
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)	46,091	-	78,282	-
1360	無活絡市場之債券投資 - 流動	四(四)	77,920	-	110,001	1
1120	應收票據淨額	四(五)、五及六	430,457	2	483,564	2
1140	應收帳款淨額	四(六)及五	2,297,967	10	1,809,521	8
1178	其他應收款		87,922	-	217,863	1
1188	其他應收款 - 關係人 - 其他	五	-	-	9,132	-
1190	其他金融資產 - 流動	六	300,520	1	347,838	2
120X	存貨	四(七)及六	6,043,710	26	6,600,127	31
1260	預付款項		121,079	-	285,645	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(二十二)	30,968	-	26,558	-
1298	其他流動資產 - 其他		180,574	1	204,281	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>12,311,034</u>	<u>52</u>	<u>12,962,967</u>	<u>60</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(八)	191,361	1	211,149	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(九)	609,807	3	584,975	3
1425	預付長期投資款	四(九)	23,913	-	35,707	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>825,081</u>	<u>4</u>	<u>831,831</u>	<u>4</u>
<b>固定資產</b>						
<b>成本</b>						
1501	土地		2,381,594	10	2,125,125	10
1521	房屋及建築		2,895,937	12	2,439,990	11
1531	機器設備		6,344,107	27	5,792,887	27
1551	運輸設備		140,265	1	118,705	1
1561	辦公設備		202,023	1	181,356	1
1611	租賃資產	四(十七)	290,337	1	290,337	1
1681	其他設備		74,541	-	71,623	-
15X8	重估增值		575,714	3	5,747	-
15XY	<b>成本及重估增值</b>		<u>12,904,518</u>	<u>55</u>	<u>11,025,770</u>	<u>51</u>
15X9	減：累計折舊		( 4,427,844 )	( 19 )	( 3,874,076 )	( 18 )
1599	減：累計減損		( 16,002 )	-	( 12,572 )	-
1670	未完工程及預付設備款		1,280,594	5	188,039	1
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>9,741,266</u>	<u>41</u>	<u>7,327,161</u>	<u>34</u>
<b>無形資產</b>						
1760	商譽	四(十一)及六	183,283	1	116,781	-
1770	遞延退休金成本	四(十八)	178	-	356	-
1780	其他無形資產		220,126	1	170,940	1
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>403,587</u>	<u>2</u>	<u>288,077</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	六	27,380	-	14,762	-
1810	閒置資產	四(十二)及六	3,594	-	3,404	-
1820	存出保證金	四(十一)(十二)及六	140,858	1	65,862	1
1830	遞延費用		22,195	-	16,509	-
1888	其他資產 - 其他		23,368	-	5,119	-
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>217,395</u>	<u>1</u>	<u>105,656</u>	<u>1</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 23,498,363</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,515,692</u>	<u>100</u>

(續次頁)

炎洲股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益	附註	100年12月31日			99年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(十三)及六	\$	3,287,986	14	\$	5,258,002	25
2110	應付短期票券	四(十四)		130,000	1		330,000	2
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)(十五)		40,002	-		15,888	-
2120	應付票據			537,316	3		424,630	2
2140	應付帳款			764,296	3		921,078	4
2160	應付所得稅	四(二十二)		63,350	-		23,364	-
2170	應付費用			272,040	1		299,864	2
2190	其他應付款項 - 關係人	五		4,911	-		-	-
2228	其他應付款 - 其他			129,451	1		60,355	-
2260	預收款項			279,798	1		442,449	2
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十六)及六		1,206,004	5		2,018,897	9
2298	其他流動負債 - 其他			35,983	-		84,568	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>6,751,137</u>	<u>29</u>		<u>9,879,095</u>	<u>46</u>
<b>長期負債</b>								
2410	應付公司債	四(十五)		1,944,485	8		301,411	1
2420	長期借款	四(十六)及六		4,347,009	19		3,063,498	14
2446	應付租賃款 - 非流動	四(十七)		301,719	1		303,286	2
24XX	<b>長期負債合計</b>			<u>6,593,213</u>	<u>28</u>		<u>3,668,195</u>	<u>17</u>
<b>各項準備</b>								
2510	土地增值稅準備	四(十)		228,975	1		-	-
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十八)及五		325,862	1		317,364	2
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(二十二)		29,378	-		30,893	-
2888	其他負債 - 其他			9,978	-		8,468	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>365,218</u>	<u>1</u>		<u>356,725</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>13,938,543</u>	<u>59</u>		<u>13,904,015</u>	<u>65</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十九)		2,965,690	13		2,746,225	13
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(二十)		294,071	1		294,071	1
3213	轉換公司債溢價			705,244	3		621,694	3
3220	庫藏股票交易			13,294	-		13,294	-
3260	長期投資			229,677	1		195,502	1
3270	合併溢額			719	-		719	-
3272	認股權	四(十五)		116,297	1		29,756	-
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(二十一)		267,107	1		212,367	1
3320	特別盈餘公積			174,688	1		-	-
3350	未分配盈餘			1,508,599	6		683,212	3
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數			85,828	-	(	162,521)	(
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十八)	(	30,115)	-	(	26,937)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(三)	(	3,016)	-		14,770	-
3460	未實現重估增值	四(十)		170,769	1		-	-
361X	<b>母公司股東權益合計</b>			<u>6,498,852</u>	<u>28</u>		<u>4,622,152</u>	<u>21</u>
3610	少數股權			3,060,968	13		2,989,525	14
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>9,559,820</u>	<u>41</u>		<u>7,611,677</u>	<u>35</u>
<b>重大承諾及或有事項</b>								
<b>重大期後事項</b>								
<b>負債及股東權益總計</b>								
			\$	<u>23,498,363</u>	<u>100</u>	\$	<u>21,515,692</u>	<u>100</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、王照明會計師民國101年3月28日查核報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬



炎洲股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>	五				
4110 銷貨收入		\$ 17,589,881	90	\$ 14,703,804	95
4220 投資收入	四(二)(八)(九)	29,358	-	-	-
4410 餐旅服務收入		55,855	-	54,225	-
4420 育樂收入		-	-	146,047	1
4510 營建收入	四(七)	1,877,447	10	609,801	4
4000 營業收入合計		<u>19,552,541</u>	<u>100</u>	<u>15,513,877</u>	<u>100</u>
<b>營業成本</b>	四(二)(七)(九) (二十四)及五				
5110 銷貨成本		( 15,356,088 )	( 79 )	( 12,686,585 )	( 82 )
5220 投資損失		-	-	( 67,023 )	-
5410 餐旅服務成本		( 9,704 )	-	( 3,359 )	-
5420 育樂成本		-	-	( 46,552 )	-
5510 營建成本		( 970,742 )	( 5 )	( 383,575 )	( 3 )
5000 營業成本合計		<u>( 16,336,534 )</u>	<u>( 84 )</u>	<u>( 13,187,094 )</u>	<u>( 85 )</u>
5910 營業毛利		<u>3,216,007</u>	<u>16</u>	<u>2,326,783</u>	<u>15</u>
<b>營業費用</b>	四(二十四)及五				
6100 推銷費用		( 826,330 )	( 4 )	( 836,422 )	( 5 )
6200 管理及總務費用		( 554,532 )	( 3 )	( 696,050 )	( 5 )
6300 研究發展費用		( 50,229 )	-	( 69,129 )	-
6000 營業費用合計		<u>( 1,431,091 )</u>	<u>( 7 )</u>	<u>( 1,601,601 )</u>	<u>( 10 )</u>
6900 營業淨利		<u>1,784,916</u>	<u>9</u>	<u>725,182</u>	<u>5</u>
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		20,000	-	12,899	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(九)	102,895	1	256,565	2
7160 兌換利益		21,722	-	-	-
7310 金融資產評價利益	四(二)	-	-	4,553	-
7320 金融負債評價利益	四(二)	6,700	-	11,707	-
7480 什項收入	四(十二)	94,452	1	340,700	2
7100 營業外收入及利益合計		<u>245,769</u>	<u>2</u>	<u>626,424</u>	<u>4</u>
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用	五	( 269,251 )	( 2 )	( 199,570 )	( 1 )
7560 兌換損失		-	-	( 103,253 )	( 1 )
7640 金融資產評價損失	四(二)	( 21,277 )	-	-	-
7880 什項支出		( 37,840 )	-	( 22,015 )	-
7500 營業外費用及損失合計		<u>( 328,368 )</u>	<u>( 2 )</u>	<u>( 324,838 )</u>	<u>( 2 )</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		1,702,317	9	1,026,768	7
8110 所得稅費用	四(二十二)	( 150,658 )	( 1 )	( 81,066 )	( 1 )
9600XX 合併總損益		<u>\$ 1,551,659</u>	<u>8</u>	<u>\$ 945,702</u>	<u>6</u>
<b>歸屬於：</b>					
9601 合併淨損益		\$ 1,370,631	7	\$ 547,400	4
9602 少數股權損益		181,028	1	398,302	2
		<u>\$ 1,551,659</u>	<u>8</u>	<u>\$ 945,702</u>	<u>6</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<b>普通股每股盈餘</b>					
<b>基本每股盈餘</b>	四(二十三)				
9710 繼續營業單位淨利		\$ 5.81	\$ 5.30	\$ 3.66	\$ 3.37
9740AA 少數股權		( 0.62 )	( 0.62 )	( 1.42 )	( 1.42 )
9750 本期淨利		<u>\$ 5.19</u>	<u>\$ 4.68</u>	<u>\$ 2.24</u>	<u>\$ 1.95</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>	四(二十三)				
9810 繼續營業單位淨利		\$ 5.18	\$ 4.71	\$ 3.38	\$ 3.11
9840AA 少數股權		( 0.55 )	( 0.55 )	( 1.31 )	( 1.31 )
9850 本期淨利		<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 4.16</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 1.80</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
王輝賢、王照明會計師民國101年3月28日查核報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	未 實 現 重 估 增	少 數 股 權	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
<b>99 年 度</b>											
99年1月1日餘額	\$ 2,304,164	\$ 867,417	\$ 155,328	\$ -	\$ 692,957	\$ 33,894	(\$ 18,529)	\$ 13,469	\$ -	\$ 3,112,564	\$ 7,161,264
可轉換公司債轉換為普通股	92,061	95,063	-	-	-	-	-	-	-	-	187,124
可轉換公司債認股權	-	43,075	-	-	-	-	-	-	-	-	43,075
可轉換公司債轉換為普通股沖轉認股權數	-	( 17,450 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 17,450 )
98年度盈餘指撥及分配：(註一)											
法定盈餘公積	-	-	57,039	-	( 57,039 )	-	-	-	-	-	-
股票股利	350,000	-	-	-	( 350,000 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 150,106 )	-	-	-	-	-	( 150,106 )
99年度合併總損益	-	-	-	-	547,400	-	-	-	-	398,302	945,702
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	( 82,781 )	-	-	-	-	( 82,781 )
採權益法評價被投資公司股權淨值變動數	-	166,931	-	-	-	( 113,634 )	( 222 )	1,301	-	-	54,376
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 8,186 )	-	-	-	( 8,186 )
少數股權股東權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 521,341 )	( 521,341 )
99年12月31日餘額	<u>\$ 2,746,225</u>	<u>\$ 1,155,036</u>	<u>\$ 212,367</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 683,212</u>	<u>(\$ 162,521)</u>	<u>(\$ 26,937)</u>	<u>\$ 14,770</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,989,525</u>	<u>\$ 7,611,677</u>
<b>100 年 度</b>											
100年1月1日餘額	\$ 2,746,225	\$ 1,155,036	\$ 212,367	\$ -	\$ 683,212	(\$ 162,521)	(\$ 26,937)	\$ 14,770	\$ -	\$ 2,989,525	\$ 7,611,677
可轉換公司債轉換為普通股	82,154	83,550	-	-	-	-	-	-	-	-	165,704
可轉換公司債認股權	-	97,100	-	-	-	-	-	-	-	-	97,100
可轉換公司債轉換為普通股沖轉認股權數	-	( 10,559 )	-	-	-	-	-	-	-	-	( 10,559 )
99年度盈餘指撥及分配：(註二)											
法定盈餘公積	-	-	54,740	-	( 54,740 )	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	174,688	( 174,688 )	-	-	-	-	-	-
股票股利	137,311	-	-	-	( 137,311 )	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	( 178,505 )	-	-	-	-	-	( 178,505 )
100年度合併總損益	-	-	-	-	1,370,631	-	-	-	-	181,028	1,551,659
長期投資累積換算調整數	-	-	-	-	-	112,118	-	-	-	-	112,118
採權益法評價被投資公司股權淨值變動數	-	34,175	-	-	-	136,231	( 356 )	( 17,786 )	170,769	-	323,033
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	( 2,822 )	-	-	-	( 2,822 )
少數股權股東權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 109,585 )	( 109,585 )
100年12月31日餘額	<u>\$ 2,965,690</u>	<u>\$ 1,359,302</u>	<u>\$ 267,107</u>	<u>\$ 174,688</u>	<u>\$ 1,508,599</u>	<u>\$ 85,828</u>	<u>(\$ 30,115)</u>	<u>(\$ 3,016)</u>	<u>\$ 170,769</u>	<u>\$ 3,060,968</u>	<u>\$ 9,559,820</u>

註一：民國98年度之董監酬勞\$480及員工紅利\$3,010已於合併損益表中扣除。

註二：民國99年度之董監酬勞\$480及員工紅利\$3,000已於合併損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所王輝賢、王照明會計師民國101年3月28日查核報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司及子公司  
合 併 現 金 流 量 表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<b>營業活動之現金流量</b>						
合併總損益	\$		1,551,659	\$		945,702
調整項目						
金融資產評價損失			28,345			77,073
處分無活絡市場之債券投資利益	(		901)			-
備抵壞帳本期(轉回)提列數	(		3,280)			44,153
存貨跌價回升利益	(		2,082)	(		2,582)
以成本衡量之金融資產-非流動清算利益	(		5,724)			-
處分採權益法之長期股權投資利益	(		16,056)			-
採權益法認列之長期股權投資收益	(		117,452)	(		288,416)
收到採權益法認列損益之被投資公司發放之現金股利			121,033			20,590
折舊費用(含出租資產)			365,250			356,304
處分固定資產損失			5,117			8,755
各項攤提			17,642			19,357
處分閒置資產利益			-	(		63,596)
其他收入			-	(		173,327)
金融負債評價利益	(		6,700)	(		11,707)
應付公司債折價攤銷數			29,031			10,288
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(		162,705)	(		31,103)
應收票據淨額			53,107	(		104,305)
應收帳款淨額	(		469,500)	(		225,293)
其他應收款			129,941	(		160,522)
其他應收款-關係人			9,132			136,795
存貨			591,944	(		701,860)
預付款項			166,480	(		139,329)
遞延所得稅資產-流動			2,855	(		12,379)
其他流動資產			25,907	(		62,257)
應付票據			112,686	(		140,114)
應付帳款	(		173,818)			150,006
應付所得稅			39,986	(		3,396)
應付費用	(		37,477)			9,915
其他應付款項			41,288			45,987
其他應付款-關係人			4,911	(		8)
其他流動負債-其他	(		54,034)	(		59,130)
預收款項	(		162,651)	(		134,974)
應計退休金負債			5,571			5,279
遞延所得稅負債-非流動	(		5,485)			96
營業活動之淨現金流入(流出)			2,084,020	(		483,998)
<b>投資活動之現金流量</b>						
購買無活絡市場之債券投資-流動	(		640,362)	(		110,001)
處分無活絡市場之債券投資-流動價款			673,344			-
其他金融資產-流動減少			47,318			134,183
以成本衡量之金融資產-非流動清算退回股款			7,454			-
以成本衡量之金融資產-非流動減資退回股款			18,058			-
處分採權益法之長期股權投資價款			98,304			-
預付長期投資款增加	(		23,913)	(		35,707)
取得子公司股權價款	(		311,867)	(		66,022)
購置固定資產	(		1,826,352)	(		2,015,860)
處分固定資產價款			3,361			14,217
閒置資產增加	(		190)			-
購買無形資產	(		37,980)	(		5,073)
處分閒置資產價款			-			98,651
存出保證金增加	(		73,379)	(		9,300)
遞延費用增加	(		18,921)	(		14,766)
其他資產-其他(增加)減少	(		18,249)			6,842
買入少數股權	(		315,538)			-
投資活動之淨現金流出			2,418,912)	(		2,002,836)

(續次頁)

炎洲股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100	年	度	99	年	度
<b>融資活動之現金流量</b>						
短期借款(減少)增加	(\$		1,970,016)	\$		3,093,258
應付短期票券(減少)增加	(		200,000)			225,051
其他應付款-關係人減少			-	(		50,000)
發行應付公司債			2,000,000			500,000
長期借款舉借數			3,561,331			3,585,280
長期借款償還數	(		3,090,713)	(		3,181,571)
存入保證金(減少)增加數	(		96)			350
其他負債-其他增加			402			-
發放現金股利	(		178,505)	(		150,106)
融資活動之淨現金流入			122,403			4,022,262
匯率影響數	(		144,936)	(		227,194)
子公司首次併入影響數			126,736			-
出售子公司影響數			-			36,249
本期現金及約當現金(減少)增加	(		230,689)			1,344,483
期初現金及約當現金餘額			2,747,026			1,402,543
期末現金及約當現金餘額	\$		2,516,337	\$		2,747,026
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
本期支付利息	\$		202,724	\$		183,443
減：利息資本化	(		18,025)	(		18,616)
本期支付利息(不含利息資本化)	\$		184,699	\$		164,827
本期支付所得稅	\$		106,520	\$		76,482
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>						
購置固定資產	\$		1,852,593	\$		2,015,860
減：期末應付租賃款	(		301,719)	(		303,286)
減：期末其他應付款	(		31,724)	(		3,916)
加：期初應付租賃款			303,286			296,858
加：期初其他應付款			3,916			16,060
本期支付現金	\$		1,826,352	\$		2,021,576
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>						
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	\$		155,145	\$		169,674
本年度取得子公司之公平市價表列如下：						
現金	\$		126,736	\$		-
流動資產(不含現金)			216,362			-
固定資產			217,844			-
其他資產			22,244			-
流動負債	(		32,138)			-
其他負債	(		3,372)			-
少數股權	(		105,695)			-
收購產生之負商譽	(		3,378)			-
取得子公司總價款	\$		438,603	\$		-
取得子公司之現金餘額	\$		126,736	\$		-
減：取得子公司總價款	(		438,603)			-
取得子公司之淨現金流入數	(\$		311,867)	\$		-

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所  
 王輝賢、王照明會計師民國101年3月28日查核報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司於民國 67 年 3 月設立，主要營業項目為薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之研發設計、製造加工及買賣業務，以及委託營造廠商興建大樓出售。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 3,120 人。
- (二)本公司股票自民國 89 年 4 月起以第二類股票於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，於民國 90 年 4 月起改為一般類股掛牌交易；自民國 97 年 1 月 21 日起改於台灣證券交易所掛牌上市交易。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。
2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱及簡稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100年 12月31日	99年 12月31日	
炎洲股份有限公司	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. (YEM CHIO)	樹脂、各種膠帶之產銷業務 及一般投資業	100	100	
	旺洲建設(股)有限公司 (旺洲建設)	住宅、大樓及工業廠房開發 租售業務	100	100	
	亞洲化學(股)公司 (亞洲化學)	樹脂、各種膠帶之產銷業務 及一般投資業	49.16	46.97	註一
	天馳科技(股)公司 (天馳科技)	電腦硬體軟體及其週邊商品 設備之製造、進出口業務及 設計研究開發、經銷代理業	44.51	-	註三
YEM CHIO	ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. (ASIA PLASTICS)	樹脂、各種膠帶之產銷業務 及一般投資業	100	75	註四
	WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD. (WANG LIH)	樹脂、各種膠帶之產銷業務	100	100	
	WAN CHIO (BVI) CO., LTD (WAN CHIO)	經營原料之產銷業務及一般 投資業	100	-	註五

投資公司名稱	子公司名稱及簡稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100年 12月31日	99年 12月31日	
旺洲建設	優館精品休閒旅館有限公司 (優館)	經營旅館相關業務	100	100	
	裕洲營造有限公司(原名新松營造有限公司) (裕洲營造)	土木建設水利工程之承攬	100	100	
亞洲化學	亞化國際(股)公司 (亞化國際)	專業投資公司	100	100	註一
	創益投資(股)公司 (創益投資)	專業投資公司	-	99.99	註一、六
	亞化光電(股)公司 (亞化光電)	電子零組件製造業等	78.48	78.48	註一
	萬得有限公司 (萬得)	膠帶及相關塑膠產品之買賣	100	99.99	註一
	香港依聯實業有限公司 (香港依聯)	經營進出口及各項貿易業務	100	100	註一
	創富投資(股)公司 (創富投資)	專業投資公司業務	99.99	99.99	註一、六
	英屬維京群島亞化科技控股(股)公司 (Achem Technology Holdings Limited) (亞化控股)	高科技事業之投資經營	100	100	註一
天馳科技	新洲全球(股)公司 (新洲全球)	薄膜、樹脂、膠帶等包裝材料之買賣業務	100	-	註二
ASIA PLASTICS	寧波亞朔科技(股)公司 (寧波亞朔)	樹脂、各種膠帶之產銷業務	99.93	99.93	
WAN CHIO	萬洲石化(江蘇)有限公司 (萬洲)	各種膠料之產銷業務	-	-	註八
創富投資	英屬開曼群島商百樂集娛樂(股)公司 (Rosdale Holdings Limited) (Rosdale)	停止營業中	100	100	註一、九
亞化國際之子公司及孫公司	福州福達塑膠製品有限公司 (福州福達)	停止營業中	100	100	註一
	上海德利包裝材料有限公司 (上海德利)	停止營業中	90	90	註一、十
	陝西合亞達膠黏製品有限公司 (合亞達)	生產及銷售各類膠黏製品、原料、包裝材料及紙製品	100	70	註一、十一
亞化控股及其之子公司、孫公司及曾孫公司	英屬開曼群島亞化科技(中國)有限公司 (亞化科技(中國))	高科技事業之投資經營	100	100	
	亞化科技(惠州)膠黏製品有限公司 (亞化科技(惠州))	停止營業中	100	100	註一、十
	亞化科技(成都)有限公司 (亞化科技(成都))	產銷各類膠黏製品	100	100	註一
	亞化科技膠黏製品(昆山)有限公司 (亞化科技(昆山))	停止營業中	100	100	註一、十
	亞化科技(上海)有限公司 (亞化科技(上海))	產銷各類膠黏製品	100	100	註一

投資公司名稱	子公司名稱及簡稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			100年 12月31日	99年 12月31日	
亞化控股及其之子公司、孫公司及曾孫公司	亞化科技(東莞)膠黏製品有限公司 (亞化科技(東莞))	產銷各類膠黏製品	100	100	註一
	亞化(天津)膠黏製品有限公司 (亞化(天津))	產銷各類膠黏製品	100	100	註一
	亞化科技(武漢)有限公司 (亞化科技(武漢))	產銷各類膠黏製品	100	100	註一
	佛山億達膠黏製品有限公司 (佛山億達)	產銷各類膠黏製品	62.3	62.3	註一
	英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司 (亞化科技(美洲))	高科技事業之投資經營	100	100	註一
	Achem Technology Americas, Inc. (ATA)	產銷各類膠黏製品	100	100	註一
	亞化工業美國(股)公司 (亞化工業美國)	產銷各類膠黏製品	100	100	註一
	英屬開曼群島商亞化科技新加坡有限公司 (亞化科技新加坡)	高科技事業之投資經營	100	100	註一
	亞化科技(馬來西亞)(股)公司 (亞化科技(馬來西亞))	進出口及配銷業務	90	90	註一
	亞化科技(越南)責任有限公司 (亞化科技(越南))	產銷各類膠黏製品	100	-	註一、十二
	亞化科技(印度)私人有限公司 (亞化科技(印度))	銷售各類膠黏製品	-	-	註一、十三
亞化光電	BVI亞化光電控股有限公司 (BVI亞化光電)	高科技事業之投資經營	78.48	78.48	註一
新洲全球	包大師(上海)貿易有限公司 (包大師(上海))	經營各種膠帶之銷售	100	-	註七

註一：本公司及旺洲建設於民國98年度中購買亞洲化學股票計72,418,415股及2,500,000股(合計占33.9%股權)，交易總金額分別為\$596,791及\$25,662。

- (1) 本公司於民國98年11月底取得亞洲化學之實質控制能力，原帳列之「備供出售之金融資產-非流動」轉列「採權益法之長期股權投資」項下。
- (2) 上述交易取得之可辨認淨資產公平價值超過投資成本計\$834,967(負商譽)，依規定應先就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之。股權淨值與投資成本之差額如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應依其估計剩餘效益年限於以後年度加回並認列投資收益。
- (3) 民國100年度及99年度所認列投資收益皆為\$107,683。
- (4) 亞洲化學於民國99年7月15日以私募方式現金增資，私募股數為50,000仟股，每股認購價格為新台幣10.88元，總金額為\$544,000，全數由本公司認購，惟依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第2項規定，亞洲化學民國100年3月10日董事會已決議將認購價格調整為新台幣11.17元；因前述調整認購價格之應付股款\$14,500，已於民國99年12月31日調整入帳，並於民國100年3月30日全數支付。

註二：新洲全球於民國 99 年 10 月 12 日核准設立。本公司為調整組織架構，經民國 100 年 12 月董事會議通過，由天馳科技持有新洲全球 100% 股權，並於民國 100 年 12 月完成股權移轉。

註三：(1) 本公司民國 100 年度取得天馳科技股票情形如下：

購買公司	購買期間	取得 股數		交易總金額	比例
		方式	(仟股)		
本公司	民國100年3月28日	註1	20,000	\$200,000	40.65%
"	民國100年4月間	註2	1,901	33,316	3.86%
亞洲化學	民國100年度	"	10,373	170,047	21.08%

註 1：以私募方式取得。

註 2：自證券商營業處所購買。

(2) 本公司經天馳科技民國 100 年 5 月 27 日股東會董監事改選後取得其過半席次董事並取得該公司經營權，故於編製民國 100 年度合併報表時，將取得天馳科技控制能力日後之收益及費損納入合併報表中。

註四：YEM CHIO 於民國 100 年 2 月經董事會決議向李志賢、Eing Chio Company Limited、Walt Capital Management L.L.C. 及 Wellmart Technology L.L.C. 等人購買其持有孫公司 ASIA PLASTIC 計 25% 之股權(共 6,462,395 股)，交易總金額為 \$229,312(美金 \$7,754,875 元)

註五：新投資於民國 100 年 7 月 6 日設立。

註六：創益投資已於民國 99 年 12 月與創富投資合併，創富投資為存續公司。

註七：包大師(上海)於民國 100 年 3 月 22 日經經濟部投資審議委員會核准通過，並於民國 100 年 5 月 10 日完成設立登記。

註八：萬洲於民國 100 年 8 月 25 日經經濟部投資審議委員會核准通過，該公司之設立事宜刻正辦理中。

註九：Rosedale 於民國 98 年度辦理清算中。

註十：上海德利、亞化科技(惠州)及亞化科技(昆山)已停業。

註十一：亞化國際向陝西合陽縣紅柳有限責任公司取得其持有合亞達 30% 股權，於民國 100 年 1 月 10 日經陝西省渭南市商務局核准此一 股權轉讓案，並於同年 4 月 18 日完成變更登記。

註十二：亞化科技(越南)於民國 100 年 2 月核准設立。

註十三：亞化科技(印度)於民國 100 年 11 月核准設立。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 國外子公司營業之特殊風險：無此情形。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：請詳附註四(十五)。



9. 關係人名稱、關係及簡稱如下：

關 係 人 名 稱	簡 稱
子公司之合資公司	
佛山塑料集團(股)公司	佛山塑料
陝西合陽縣紅柳有限責任公司	合陽紅柳
間接採權益法評價之被投資公司	
佛山緯達光電材料有限公司	緯達光電
德宏工業(股)公司	德宏工業
本公司為該公司之法人董事	
優品全球(股)公司	優品全球
本公司及子公司之分公司	
歡影城(股)公司	歡影城(註一)
百歡集電子遊戲業(股)公司	百歡集(註一)
英屬開曼群島商百樂集娛樂(股)公司台灣分公司	百樂集(註二)
其他	
李志賢(本公司之董事長)	
Eing Chio Company Limited (該公司負責人為本公司之董事)	
Walt Capital Management L. L. C. (該公司負責人為本公司監察人之配偶)	
Wellmart Technology L. L. C. (該公司負責人為本公司監察人之配偶)	

註一：百歡集及歡影城之股權分別於民國 99 年 5 月及 6 月出售並交割完畢，致對該二公司喪失控制能力，於編製民國 99 年合併報表時，將喪失控制能力日前之收益及費損納入合併報表中。

註二：百樂集已於民國 99 年清算完成。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算，損益科目按當期加權平均匯率換算。因換算產生之差額列入「累積換算調整數」，並單獨列示於股東權益項下。

(三) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (四) 資產及負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
  - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
  - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2) 主要為交易目的而發生者。
  - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。
3. 因建屋出售營業週期通常長於一年，故與營建及長期工程合約相關之資產與負債，按營業週期作為劃分流動與非流動標準。

#### (五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
  2. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。
- 本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

#### (六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 受益憑證及屬權益性質者係採交易日會計；屬衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債之續後評價係以公平價值衡量，其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權請詳附註二(十六)及四(十五)之說明。

#### (七) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬衍生性商品者採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### (八) 無活絡市場之債券投資

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 無活絡市場之債券投資係以攤銷後成本衡量。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

#### (九) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

#### (十) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及合併子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

## (十一) 存貨

### 1. 包裝材料事業部

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。

### 2. 房產事業部

除依完工比例法認列之損益者外，係以取得成本為入帳基礎，在建房地並依一般公認會計原則將其有關利息資本化。

### 3. 期末評價

期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

## (十二) 遞延推銷費用

係預售房地之推銷支出，發生時列為流動資產。採全部完工法認列售屋損益時，於完成過戶交屋時按預售銷售金額分攤給預售戶轉銷；採完工比例法認列售屋損益者，則依已銷售金額及完工比例轉銷。

## (十三) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年定期執行減損測試。
2. 對於採權益法評價之被投資公司，若具有重大影響力但未達控制能力者，其投資損失之認列以使對該被投資公司投資及墊款之帳面餘額降低至零為限，除非本公司對該被投資公司有背書保證及意圖繼續支持該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，若對投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，以全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

## (十四) 固定資產及出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產及出租資產以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產及出租資產之耐用年數除房屋及建築為 5 年至 60 年外，餘為 2 年至 20 年。

3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性之維護修理則列為當期費用。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

#### (十五) 其他無形資產

1. 購入之土地使用權以取得成本為入帳基礎，採直線法攤銷，其年限為50年。
2. 營造廠牌照無確定耐用年限，不予以攤銷，且每年定期進行減損測試。

#### (十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽應定期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

#### (十七) 應付公司債

1. 民國95年1月1日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：
  - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
  - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
  - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
  - (4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

2. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權、買回權及因轉換標的市場價值變動而重設轉換價格之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：
  - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
  - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權與重設權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。於轉換價格重設時，因重設導致之公平價值減少數轉列為股東權益。
  - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。
  - (4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及各權益組成要素。
3. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

#### (十八) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按十五年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。
2. 本公司之子(孫)公司中，中國大陸地區之轉投資公司依當地政府規定，按員工每月薪資總額之 10%~22%提撥退休基金，並專戶儲存於當地政府所規定之專責機構，基金提撥後即屬當地政府掌理。未來員工退休時，若有不足或溢餘，與各子公司無關。此退休基金並未列入各該子公司之財務報表。亞化工業美國係採確定提撥之退休金辦法，其餘子公司未訂定退休金辦法，且依有關法令無強制要求之規定。

#### (十九) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
2. 因購置設備或技術等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。
4. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅資產或負債重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用（利益）。

#### (二十) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，應將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (二十一) 股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

#### (二十二) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

### (二十三) 收入、成本及費用之認列

1. 收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。
2. 房產事業部投資興建房屋，若符合完工比例法之條件者，以完工比例法認列售屋損益；反之，則以全部完工法認列損益。

### (二十四) 會計估計

本公司於編製合併財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對合併財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### (二十五) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

### (二十六) 合併及收購

本公司收購或合併時，均採購買法之會計處理。

### (二十七) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

## 三、會計變動之理由及其影響

### (一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失。此項會計原則變動於民國 100 年度之合併總損益及每股盈餘並無影響。

### (二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。



#### 四、重要會計科目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	100年12月31日	99年12月31日
零用金	\$ 3,617	\$ 8,777
銀行存款	2,327,486	2,682,326
定期存款	170,233	55,923
約當現金-附賣回債券	15,001	-
	<u>\$ 2,516,337</u>	<u>\$ 2,747,026</u>

民國100年12月31日之附賣回債券，年利率為0.75%，係屬三個月內到期，且具高度流動性之約當現金。

##### (二) 公平價值變動列入損益之金融資產/負債-流動

###### 1. 交易目的金融資產

	100年12月31日	99年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 117,539	\$ 93,500
金融債券	12,000	12,000
受益憑證	110,900	1,000
公司債	20,000	-
交易目的金融資產評價調整	( 82,950)	( 63,371)
小計	<u>177,489</u>	<u>43,129</u>
衍生性金融商品	-	( 4,307)
交易目的金融負債評價調整	-	4,307
小計	-	-
合計	<u>\$ 177,489</u>	<u>\$ 43,129</u>

###### 2. 交易目的金融負債

	100年12月31日	99年12月31日
衍生性金融商品	\$ 35,850	\$ 23,288
交易目的金融負債評價調整	4,152	( 7,400)
合計	<u>\$ 40,002</u>	<u>\$ 15,888</u>

3. (1) 本公司及子公司於民國100年及99年度因交易目的金融資產而認列之淨損失分別為\$28,345及\$77,073。

(2) 本公司及子公司於民國100年及99年度因交易目的金融負債而認列之淨利益分別為\$6,700及\$11,707。

(三) 備供出售金融資產-流動

項	目	100年12月31日	99年12月31日
奧古斯都多元策略基金		\$ 87,346	\$ 84,027
備供出售金融資產評價調整		( 41,255)	( 5,745)
合計		<u>\$ 46,091</u>	<u>\$ 78,282</u>

亞化控股於民國 97 年 6 月 25 日承諾購買奧古斯都多元策略基金(AUGUSTUS MULTI-STRATEGY FUND)，並匯出美金 2,900,000 元，於民國 97 年 7 月 2 日完成交易，手續費計美金 14,428 元。此項投資帳列備供出售之金融資產，截至民國 100 年及 99 年度，認列金融商品未實現損失及利益分別計美金 1,165,621 元(新台幣 35,510 仟元)及美金 116,856 元(新台幣 4,384 仟元)，帳列股東權益項下。

(四) 無活絡市場之債券投資

項	目	100年12月31日	99年12月31日
流動項目：			
金融債券		\$ 77,920	\$ 110,001
減：累計減損		-	-
		<u>\$ 77,920</u>	<u>\$ 110,001</u>

佛山億達於民國 100 年及 99 年 12 月 31 日持有之金融債券之有效利率分別為 4.4%~5%及 3.3%。

(五) 應收票據淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收票據	\$ 432,147	\$ 485,888
減：備抵壞帳	( 1,690)	( 2,324)
	<u>\$ 430,457</u>	<u>\$ 483,564</u>

本公司部分應收票據提供銀行開立信用狀擔保，請詳附註六之說明。

(六) 應收帳款淨額

	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款	\$ 2,364,267	\$ 1,875,396
減：備抵壞帳	( 58,958)	( 65,875)
備抵銷貨退回	( 7,342)	-
	<u>\$ 2,297,967</u>	<u>\$ 1,809,521</u>

(七)存貨

1. 存貨明細如下：

	100	年	12	月	31	日
	成本		備抵跌價損失		帳面價值	
包裝材料事業部：						
原 料	\$ 1,095,751		(\$ 60,238)		1,035,513	
在 製 品	332,721		( 24,801)		307,920	
製 成 品	620,960		( 36,351)		584,609	
商 品 存 貨	228,840		( 19,832)		209,008	
在 途 存 貨	80,985		-		80,985	
	<u>2,359,257</u>		<u>( 141,222)</u>		<u>2,218,035</u>	
房產事業部：						
在 建 房 地 (含工程)	435,228		-		435,228	
待 建 土 地	3,325,651		-		3,325,651	
待 售 房 地	49,997		-		49,997	
	<u>3,810,876</u>		<u>-</u>		<u>3,810,876</u>	
其 他：	33,599		( 18,800)		14,799	
合 計	<u>\$ 6,203,732</u>		<u>(\$ 160,022)</u>		<u>\$ 6,043,710</u>	
	99	年	12	月	31	日
	成本		備抵跌價損失		帳面價值	
包裝材料事業部：						
原 料	\$ 826,231		(\$ 26,399)		\$ 799,832	
在 製 品	314,627		( 30,743)		283,884	
製 成 品	434,506		( 40,395)		394,111	
商 品 存 貨	185,556		( 18,247)		167,309	
在 途 存 貨	129,095		-		129,095	
	<u>1,890,015</u>		<u>( 115,784)</u>		<u>1,774,231</u>	
房產事業部：						
在 建 房 地 (含工程)	263,746		-		263,746	
待 建 土 地	3,887,920		-		3,887,920	
待 售 房 地	674,230		-		674,230	
	<u>4,825,896</u>		<u>-</u>		<u>4,825,896</u>	
合 計	<u>\$ 6,715,911</u>		<u>(\$ 115,784)</u>		<u>\$ 6,600,127</u>	

2. 當期認列之存貨相關費損：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 16,338,616	\$ 13,189,676
跌價回升利益	( 2,082)	( 2,582)
	<u>\$ 16,336,534</u>	<u>\$ 13,187,094</u>

民國 100 年度及 99 年度產生回升利益係積極處理呆滯存貨所致。

3. 本公司及子公司民國 100 年度及 99 年度存貨之利息資本化金額分別為 \$2,909 及 \$12,519。

4. 依完工比例法認列之在建房地如下：

<u>100年12月31日</u>					
<u>實 際</u>	<u>已銷售契</u>	<u>估計工程</u>	<u>已完工</u>	<u>累 積 已</u>	
<u>工地別</u>	<u>完工日期</u>	<u>約總價款</u>	<u>總 成 本</u>	<u>比 例</u>	<u>認列損益</u>
雲品	102.03	\$ 719,995	\$ 334,657	50%	\$ 192,668

民國 99 年 12 月 31 日之在建房地無符合完工比例法條件認列損益之個案。

5. 旺洲建設於民國 100 年 7 月 7 日經董事會決議出售台北市內湖區潭美段五小段 15-3 地號部分土地予非關係人，出售價款 \$1,217,822，相關所有權移轉登記及收款均已於民國 100 年度完成。

(八) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 271,165	\$ 308,535
減：累計減損	( 79,804)	( 97,386)
	<u>\$ 191,361</u>	<u>\$ 211,149</u>

本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(九) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	<u>100 年 12 月 31 日</u>		<u>99 年 12 月 31 日</u>	
	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>帳 列 數</u>	<u>持 股 比 例</u>
被投資公司：				
德宏工業	\$ 201,236	9.14%	\$ 210,591	10.53%
緯達光電	408,571	41.85%	374,384	41.85%
	<u>\$ 609,807</u>		<u>\$ 584,975</u>	
預付長期投資款：				
合亞達	\$ -		\$ 35,707	
萬洲(註)	23,913		-	
	<u>\$ 23,913</u>		<u>\$ 35,707</u>	

註：本公司經民國 100 年 6 月董事會決議，由 WAN CHIO 於江蘇省投資設立萬洲，截至民國 100 年 12 月 31 日止，已匯出 \$23,913 (美金 790,000 元) 投資款，該被投資公司設立事宜刻正辦理中。

2. 採權益法認列投資(損)益如下：

被 投 資 公 司	100年度	99年度
德宏工業	\$ 14,558	\$ 31,851
緯達光電	110,387	256,565
天馳科技	( 7,492)	-
	<u>\$ 117,453</u>	<u>\$ 288,416</u>

3. 亞洲化學及創富擔任德宏工業之董監事，具重大影響力，採權益法評價。

(十) 固定資產/期後事項

	100	年	12	月	31	日
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值	
土地及改良物	\$ 2,381,594	\$569,967	(\$ 7,459)	(\$ 408)	\$ 2,943,694	
房屋及建築	2,895,937	-	( 970,563)	-	1,925,374	
機器設備	6,344,107	5,747	( 3,158,054)	( 15,594)	3,176,206	
運輸設備	140,265	-	( 81,046)	-	59,219	
辦公設備	202,023	-	( 145,359)	-	56,664	
租賃資產	290,337	-	-	-	290,337	
其他設備	74,541	-	( 65,363)	-	9,178	
未完工程及 預付設備款	1,280,594	-	-	-	1,280,594	
	<u>\$13,609,398</u>	<u>\$575,714</u>	<u>(\$ 4,427,844)</u>	<u>(\$ 16,002)</u>	<u>\$ 9,741,266</u>	
	99	年	12	月	31	日
	原始成本	重估增值	累計折舊	累計減損	帳面價值	
土地及改良物	\$ 2,125,125	\$ -	\$ 7,333	\$ -	\$ 2,117,792	
房屋及建築	2,439,990	-	853,029	-	1,586,961	
機器設備	5,792,887	5,747	2,742,190	12,572	3,043,872	
運輸設備	118,705	-	74,098	-	44,607	
辦公設備	181,356	-	132,397	-	48,959	
租賃資產	290,337	-	-	-	290,337	
其他設備	71,623	-	65,029	-	6,594	
未完工程及 預付設備款	188,039	-	-	-	188,039	
	<u>\$11,208,062</u>	<u>\$ 5,747</u>	<u>\$ 3,874,076</u>	<u>\$ 12,572</u>	<u>\$ 7,327,161</u>	

1. 亞洲化學依法於民國 100 年 6 月辦理土地重估價，重估增值總額計 \$569,967，減除重估時提列之土地增值稅準備 \$228,975 後之餘額為 \$340,992，列為股東權益項下之未實現重估增值。截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司依持股比例帳列股東權益項下之未實現重估增值餘額為 \$170,769。
2. 民國 100 年度及 99 年度之利息資本化金額分別為 \$15,116 及 \$6,097。
3. 亞洲化學於桃園縣楊梅市瑞湖段 0392-0000 地號農地（約 311 平方公尺），係以亞洲化學員工名義登記持有，已辦理預告登記予亞洲化學。
4. 期後事項：  
亞洲化學於民國 101 年 2 月購買桃園縣楊梅市瑞湖段農地（約 2,630 坪），價款計 \$22,407，作為投資建廠之用。該地係以亞洲化學員工名義登記持有，相關保全措施已研擬中。

(十一) 無形資產

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
商譽	\$ 183,283	\$ 116,781
遞延退休金成本	178	356
土地使用權	202,897	150,765
其他	17,229	20,175
	<u>\$ 403,587</u>	<u>\$ 288,077</u>

1. 亞化東莞經民國 99 年 8 月 17 日董事會通過，並於民國 99 年 10 月與東莞市橫瀝鎮資產經營管理有限公司簽訂協議書，協助辦理向東莞市國土資源局購買東莞市橫瀝鎮桃子園工業區之土地使用權（66,667 平方公尺），計 \$123,148（人民幣 25,601 仟元），作為遷廠之用。截至民國 100 年 12 月 31 日止，已支付東莞市橫瀝鎮資產經營管理有限公司 \$22,438（人民幣 4,664 仟元），表列「其他資產-存出保證金」，尚未完成簽約。
2. 根據財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定，將亞洲化學於民國 100 年度購買天馳科技股票，投資成本超過所取得可辨認淨資產之公平價值之差額列為商譽。

(十二) 閒置資產

1. 亞洲化學購買屏東土地案

- (1) 亞洲化學於民國 98 年 10 月 28 日經董事會通過以 \$345,000 向趙國安（非土地所有權人）購買屏東縣新埤鄉新華段 949、955、955-1、955-2、955-3、955-4、955-5、955-6、955-7、955-8、955-9、955-10、955-11、955-12、956、957、960、961、964 共 19 筆土地，土地分區計乙種工業用地 13,963.27 坪及農地 1,271.63 坪，合計 15,234.9 坪，作為 PE 塗佈機投資設廠之用。

- (2)民國 98 年 10 月 29 日亞洲化學與趙國安簽訂土地買賣契約書，趙國安於民國 98 年 11 月 4 日與築興建設股份有限公司簽訂土地所有權過戶同意書，並於 11 月 12 日完成土地所有權移轉登記予趙國安。
- (3)民國 98 年 11 月 30 日趙國安將上述土地過戶予亞洲化學。
- (4)依歐亞不動產估價師聯合事務所及陸德不動產估價師事務所分別於民國 98 年 7 月 31 日及民國 98 年 10 月 26 日所出具之不動產估價報告書，其估價金額分別為\$337,791 及\$355,816。
- (5)民國 98 年 11 月 20 日取具「不動產交易價格之合理性意見書」，認為購入屏東縣新埤鄉新華段 949 地號等 19 筆土地之交易價格尚稱合理。
- (6)上述土地之購買總價款\$345,000，含依合約開立分期到期票據\$295,000(支付對象為趙國安)及代築興建設股份有限公司償還向合作金庫商業銀行借款\$50,000，其付款約定如下：  
第一期款：簽約金於簽訂本約時支付\$40,000。  
第二期款：過戶書類用印時支付\$60,000(亞洲化學已開立本票\$60,000 交付予趙國安，尚未兌現)。  
第三期款：取得完稅證明時支付\$130,000(亞洲化學已開立\$80,000、\$25,000 及\$25,000 等三張本票交付予趙國安，其中\$25,00 已兌現)。
- 尾 款：以亞洲化學名義向銀行申請貸款撥貸時：(a) 代償築興建設股份有限公司原向合作金庫商業銀行原借款\$50,000(帳列其他應付款項)，並視為部分土地購地款已支付。(b) 尾款為銀行貸款中撥付趙國安\$65,000，並辦理土地點交。如銀行貸款不能如數核撥時，亞洲化學應補足尾款金額。本部分尾款，因土地已完成過戶亞洲化學，為保障趙國安權益，亞洲化學同意於第三期款支付，同時開立民國 98 年 12 月 25 日本票金額\$65,000 交付趙國安作為保證用途，於銀行如數撥付時，該保證本票應歸還亞洲化學。
- (7)亞洲化學於民國 98 年 11 月 24 日經董事會通過向前任董事黃柏盛借款\$60,000 及\$80,000 計兩筆，借款期間均為 98 年 11 月 25 日至 11 月 30 日，年利率為 2%。黃柏盛於民國 98 年 11 月 30 日將亞洲化學原開立予趙國安之本票\$60,000 及\$80,000 取回，由亞洲化學解除禁止背書轉讓後，經趙國安具名背書轉讓予黃柏盛，黃柏盛將本票繳回亞洲化學並請亞洲化學另開立本票予柯堃輝\$80,028(其中\$10,003 已於民國 98 年 12 月 7 日兌現)、江俊嶙\$45,015 及林炫志\$15,005 等三人，金額共計\$140,048(含利息\$48)。其中應付本票\$130,045(帳列其他應付款項)，於民國 98 年 12 月 7 日及 8 日經第三人提示未獲兌現，致亞洲化學產生退票記錄，該等票據\$130,045 經法院禁止付款，相關退票記錄亦已於民國 98 年 12 月 15 日註銷。
- (8)除上述外，亞洲化學開立予趙國安之本票餘額計\$90,000，帳列其他應付款項(業經法院禁止付款)。

- (9) 亞洲化學於民國 98 年 12 月 21 日經股東常會決議，對亞洲化學第 21 屆董事會通過之民國 98 年 10 月 28 日屏東購地案，繼續停止支付相關款項，並對該案所涉人員依法採取一切可能方式追究其賠償責任。亞洲化學於民國 99 年 1 月 13 日對前任董事李光弘、黃柏盛、余河德、葉斯鎮及前任監察人楊淑華、毛天賜等人，向台北地方法院聲請假扣押其財產，台北地方法院裁定亞洲化學提供現金 \$27,000(表列「存出保證金」)擔保後，得對前任董事李光弘、黃柏盛、余河德及前任監察人毛天賜等人之財產於 \$80,000 之範圍為假扣押。
- (10) 基於穩健原則，亞洲化學於民國 98 年 12 月 29 日經董事會通過對購買屏東土地案提列 \$215,000 資產減損損失。主要係依據土地買賣契約總價新台幣 \$345,000 扣除外部專業鑑價報告所鑑出價格 \$140,000(依泛亞不動產估價事務所出具之不動產估價報告書估價金額為 \$142,176)後，並加計土地抵押給合作金庫商業銀行之擔保債權之最高限額 \$60,000 與原抵押借款金額 \$50,000 差額之或有負債 \$10,000，提列 \$215,000 資產減損損失。
- (11) 亞洲化學於民國 99 年 5 月 3 日與趙國安簽訂土地買賣和解書解除前述 19 筆土地之買賣，並於民國 99 年 5 月 4 日經董事會決議通過。依該買賣和解書，買賣解除生效後，亞洲化學將上述土地返還過戶登記予趙國安，趙國安已返還前述本票 \$90,000，並塗銷亞洲化學之共同擔保債權。亞洲化學並取回其餘應付本票 \$130,045。
- (12) 該土地買賣和解後，亞洲化學同意將已支付趙國安 \$65,000 中之 \$32,500 轉為賠償損失，其餘 \$32,500 已於民國 99 年 8 月 25 日收回。
- (13) 前述已兌現之本票 \$10,003，目前尚無法確認由何人領取，亞洲化學擬待法院判決釐清相關責任後再行追討。
- (14) 民國 99 年度，亞洲化學因上述土地和解案認列減損損失迴轉利益計 \$215,000，認列和解賠償損失 \$32,500 及已兌現本票 \$10,003 之損失等，致使亞洲化學民國 99 年度其他收入淨認列 \$172,326。
2. 民國 99 年 5 月 20 日，經檢調單位通知亞洲化學於板信商業銀行高雄新興分行開有銀行帳戶，並有購買屏東土地案 \$140,000 之現金進出。截至民國 100 年 12 月 31 日止，該銀行帳戶餘額為 \$12。經查此銀行帳戶係於民國 98 年 11 月 23 日由當時之董事長李光弘私自開立，並未依循亞洲化學內部控制相關程序及作業規定，該帳戶使用之印鑑並非亞洲化學登記有案之財務印鑑章，於銀行留存之營業地址及電話亦非本公司所在地，目前檢調單位正在調查中，另亞洲化學已針對前任董事李光弘、黃柏盛、余河德、前任監察人毛天賜以及江俊嶙、林炫志、柯堃輝等相關人員提起刑事訴訟，目前尚待法院判決釐清。
3. 亞洲化學於民國 99 年 1 月出售新北市中和區四十張段 229-15 地號之出租土地(帳列閒置資產)，出售價款計 \$84,280，處分利益 \$63,596。
4. 亞洲化學於民國 78 年購入之嘉義縣水上鄉下塗溝段重劃小段 1102 及 1103 地號農地計 \$3,594(帳列閒置資產)，係以亞洲化學員工名義登記持有，並辦理預告登記予亞洲化學。民國 99 年 3 月 18 日經董事會通過，擬就前述土地以不低於鑑價報告之金額予以處分，相關事宜授權



董事長全權處理中。

(十三) 短期借款

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
有擔保銀行借款	\$ 2,251,788	\$ 3,382,086
無擔保銀行借款	<u>1,036,198</u>	<u>1,875,916</u>
	<u>\$ 3,287,986</u>	<u>\$ 5,258,002</u>
利率區間	1.34% ~ 7.87%	1.12% ~ 5.84%

(十四) 應付短期票券

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
商業本票	\$ 130,000	\$ 330,000
減：應付商業本票折價	<u>-</u>	<u>-</u>
商業本票	<u>\$ 130,000</u>	<u>\$ 330,000</u>
利率區間	1.37% ~ 1.39%	1.34%~1.56%

(十五) 應付公司債

	<u>國內無擔保可轉換公司債</u>	
	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
<u>本公司</u>		
第五次可轉換公司債	\$ 162,000	\$ 345,400
減：應付公司債折價	( 14,947)	( 43,989)
小計	<u>147,053</u>	<u>301,411</u>
第六次可轉換公司債	1,000,000	-
減：應付公司債折價	( 95,030)	-
小計	<u>904,970</u>	<u>-</u>
<u>亞洲化學</u>		
第一次可轉換公司債	\$ 1,000,000	\$ -
減：應付公司債折價	( 107,538)	-
小計	<u>892,462</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 1,944,485</u>	<u>\$ 301,411</u>

1. 本公司發行之國內無擔保可轉換公司債，其主要發行內容如下：

(1)	國內無擔保可轉換公司債	
	第五次	第六次
發行總額	\$500,000	\$1,000,000
票面利率	0%	0%
有效利率	3.2%	2.4%
發行期間	5年	5年
到期日	104年4月16日	105年3月14日
擔保品	無	無
賣回權	債券持有人之賣回權:債券持有人得於發行滿三年之前四十日內以債券面額加計1%之利息補償金，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。	債券持有人之賣回權:債券持有人得於發行滿三年之前四十日內以債券面額加計0.5%之利息補償金，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。
轉換價格(元/股) (調整後)	\$ 21.09	\$ 30.25
轉換期間	發行滿三個月之次日至到期日前十日止。	發行滿一個月之次日至到期日前十日止。
已轉換金額	\$ 338,000	\$ -
已買回金額	\$ -	\$ -

(2) 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將第五次及第六次發行之無擔保公司債屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，分別帳列「資本公積－認股權」計\$59,250及\$97,100。截至民國100年12月31日止，因轉換公司債轉換為普通股，致「資本公積－認股權」之餘額分別為\$19,197及\$97,100。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債－流動」。

2. 亞洲化學發行之國內無擔保轉換公司債，其主要發行內容如下：

(1)		<u>國內無擔保可轉換公司債</u>
發行總額		\$1,000,000
票面利率		0%
有效利率		2.5%
發行期間		5年
到期日		105年9月15日
擔保品		無
賣回權		債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行滿三年之前三十日內以債券面額加計0.5%之利息補償金，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。
轉換價格(元/股)(調整後)		\$15
轉換期間		發行滿一個月之次日至到期日前十日
已轉換金額		\$ -
已買回金額		\$ -

(2) 亞洲化學於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積-認股權」計\$102,900。另所嵌入之買回權、賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。

(十六) 長期借款

<u>借 款 性 質</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
中長期擔保借款	\$ 3,841,367	\$ 4,272,942
中長期無擔保借款	1,711,646	809,453
	<u>5,553,013</u>	<u>5,082,395</u>
減：一年內到期部分	( 389,004)	( 440,737)
一營業週期內到期部份	( 817,000)	( 1,578,160)
	<u>\$ 4,347,009</u>	<u>\$ 3,063,498</u>
利率區間	1.55%~6.65%	1.45%~6.17%

1. 本公司於民國100年12月與台新國際商業銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣33億元之範圍內，得隨時依合約規定清償既有債務與使用營運週轉性資金。本公司主要承諾事項如下：

- (1) 本公司應提供彰濱工業區土地之地上權、廠房及附屬工程設施、機器設備及相關附屬設備為擔保品。
- (2) 合併負債總額及或有負債不得超過合併有形淨值之200%；合併流動資產不得低於合併流動負債之100%；合併利息保障倍數不得低於300%；合併有形淨值不得低於新台幣60億元。

2. 本公司於民國 98 年 12 月與臺灣土地銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣 11 億元之範圍內，得隨時依合約規定籌措興建廠房、購買機器設備與使用營運週轉性資金。本公司主要承諾事項如下：
- (1) 本公司應提供彰濱工業區廠房建物及其附屬設施、新購置之機器設備為擔保品。
  - (2) 合併負債總額及或有負債不得超過合併有形淨值之 200%；合併流動資產不得低於合併流動負債之 100%；合併利息保障倍數不得低於 300%；合併有形淨值不得低於新台幣 30 億元。
3. 亞洲化學於民國 99 年 6 月與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，主要借款承諾如下：
- (1) 甲項授信額度 \$750,000，授信期間五年，以支應償還既有金融負債暨充實中期週轉金所需之資金，不得循環動用；
  - (2) 乙項授信額度 \$750,000，授信期間三年，以支應中期營運週轉金所需之資金，得於授信期間內循環動用。
  - (3) 亞洲化學主要承諾如下：
    - a. 亞洲化學應提供桃園縣楊梅市等 12 筆土地及桃園縣楊梅市等 31 筆廠房做為擔保品；
    - b. 半年度及年度合併財務報表須維持下列財務比例之限制：
      - 流動比率(流動資產除以流動負債)不得低於 100%，負債比率[負債總額除以有形淨值(股東權益扣除無形資產)]不得高於 150%，
      - 利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)除以利息費用]不得低於 3 倍。
4. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司為長短期借款所提供之擔保品除附註六所述者外，尚開立保證票據 \$7,870,540。

(十七) 應付租賃款-非流動

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
應付租賃款	\$ 469,502	\$ 487,424
減：未實現利息支出	( 167,783)	( 184,138)
	<u>\$ 301,719</u>	<u>\$ 303,286</u>

1. 本公司分別於民國 95 年及 97 年與經濟部工業局彰濱工業區服務中心簽訂融資租賃合約，承租該單位之彰濱工業區之土地，合約約定於租期屆滿後，本公司可依簽約時之市價，將租期內所支付之租金轉為支付之價款，購買該土地。
2. 有關民國 95 年簽訂之租賃合約，其租約之租期及支付方式如下：

<u>每季租金</u>	<u>期 間</u>	<u>支 付 方 式</u>
\$ 1,124	95.7.1~96.6.30	每季預付
1,499	96.7.1~98.6.30	每季預付
1,874	98.7.1~112.6.30	每季預付

截至民國 100 年 12 月 31 日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	100 年 12 月 31 日
101年度		\$ 7,497
102年度		7,497
103年度		7,497
104年度		7,497
105年度		7,497
106年至110年度	(其折現值為\$27,391)	37,485
111年1月至112年6月	(其折現值為\$23,208)	39,265
		<u>\$ 114,235</u>

3. 有關民國 97 年 12 月簽訂之租賃合約，其租約之租期及支付方式如下：

每季租金	期	間	支 付 方 式
\$ -	98.1.1~	99.12.31	前兩年免租金
3,150	100.1.1~	101.12.31	每季預付
4,200	102.1.1~	103.12.31	每季預付
5,250	104.1.1~	117.12.31	每季預付

截至民國 100 年 12 月 31 日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	100 年 12 月 31 日
101年度		\$ 12,600
102年度		16,799
103年度		16,799
104年度		20,999
105年度		20,999
106年至110年度	(其折現值為\$72,872)	104,996
111年至115年度	(其折現值為\$55,183)	104,996
116年至117年度	(其折現值為\$23,979)	57,079
		<u>\$ 355,267</u>

#### (十八)員工退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%~8%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

2. 截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司及國內子公司撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$74,817及\$54,433。
3. 本公司及國內子公司以民國 100 年 12 月 31 日及 99 年 12 月 31 日為衡量日進行退休金精算，其相關資訊如下：

(1) 計算淨退休金成本所用之精算假設如下：

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
折現率	1.90%~2.00%	1.75%~2.25%
薪資水準增加率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%
基金資產預期報酬率	1.90%~2.00%	1.75%~2.00%

(2) 退休金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 184,774)	(\$ 156,434)
非既得給付義務	( 206,376)	( 212,368)
累積給付義務	( 391,150)	( 368,802)
未來薪資增加之影響數	( 127,541)	( 128,156)
預計給付義務	( 518,691)	( 496,958)
退休基金資產公平價值	<u>74,860</u>	<u>54,515</u>
提撥狀況	( 443,831)	( 442,443)
未認列過渡性淨給付義務	981	356
未認列前期服務成本	( 9,897)	( 14,846)
未認列退休金損益	342,851	350,287
補列之應計退休金負債	( 210,995)	( 207,641)
應計退休金負債	<u>(\$ 320,891)</u>	<u>(\$ 314,287)</u>
既得給付	<u>\$ 212,170</u>	<u>\$ 178,882</u>
遞延退休金成本	<u>\$ 178</u>	<u>\$ 356</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 210,817</u>	<u>\$ 207,285</u>

(3) 淨退休金成本明細如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
服務成本	\$ 9,040	\$ 9,060
利息成本	9,099	9,251
退休基金資產預期報酬	( 1,109)	( 712)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	379	7,975
未認列前期服務成本攤銷	( 4,949)	( 4,949)
未認列退休金損失之攤銷	<u>22,645</u>	<u>18,874</u>
淨退休金成本	<u>\$ 35,105</u>	<u>\$ 39,499</u>

4. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年度及 99 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$22,310 及 \$18,903。

#### (十九) 股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額新台幣 10 元，截至民國 100 年 12 月 31 日止，額定股本為 \$5,000,000 (其中保留 \$40,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收之資本額為 \$2,965,690。
2. (1) 民國 100 年度本公司公司債經行使轉換至普通股為 8,215 仟股。  
(2) 本公司於民國 100 年 6 月經股東會決議通過，以民國 99 年度未分配盈餘 \$137,311 轉增資，發行新股 13,731 仟股，該增資案業經證券主管機關核准，業已辦理變更登記完竣。
3. (1) 民國 99 年度本公司公司債經行使轉換至普通股為 9,206 仟股。  
(2) 本公司於民國 99 年 6 月經股東會決議通過，以民國 98 年度未分配盈餘 \$350,000 轉增資，發行新股 35,000 仟股，該增資案經證券主管機關核准，業已辦理變更登記完竣。

#### (二十) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 有關資本公積—認股權請詳附註四(十五)之說明。

#### (二十一) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本年度決算後盈餘，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提 10% 為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其盈餘分派如下：
  - (1) 員工紅利不低於 0.5%。
  - (2) 董監酬勞每人每年新台幣 6 萬元整。
  - (3) 剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘為可分配盈餘，由董事會擬具股東紅利分派議案送請股東會決議分派或保留之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

### 3. 股利政策

本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，適採穩定之股利政策。擬訂股東盈餘分配為就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘額提撥股東股息及紅利百分之五十至百分之九十(其中百分之三十為現金股利方式發放)，其餘為未分配盈餘；惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利；若股利分配當年度公司有重大擴充或轉投資計劃，考量未來資金需求，股東現金股利配發以不超過股東紅利百分之五十為原則。

4. (1) 本公司於民國 100 年 6 月 24 日及 99 年 6 月 25 日經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99 年 度		98 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 54,740		\$ 57,039	
特別盈餘公積	174,688		-	
股票股利	137,311	\$ 0.49	350,000	\$ 1.50
現金股利	<u>178,505</u>	0.64	<u>150,106</u>	0.64
合計	<u>\$545,244</u>		<u>\$557,145</u>	

- (2) 期後事項：

本公司於民國 101 年 3 月 28 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派案，分派案如下：

	100 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 137,063	
股票股利	594,978	\$ 2.00
現金股利	<u>297,489</u>	1.00
合計	<u>\$ 1,029,530</u>	

5. (1) 本公司民國 100 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 \$1,500 及 \$480，係截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(員工紅利約以稅後淨利 0.5% 估列，董監酬勞以每人每年 6 萬元估列)。
- (2) 本公司經股東會決議之民國 99 年度員工紅利 \$3,000 及董監酬勞 \$480 與民國 99 年度財務報表認列之員工紅利 \$2,463 及董監酬勞 \$480 之差異係高估員工紅利 \$537，上述差異已調整至民國 100 年度之損益。
- (3) 本公司民國 99 年度及 98 年度員工現金紅利 \$3,000 及 \$3,010 已實際配發。



(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節計算如下：

	<u>100 年 度</u>	<u>99 年 度</u>
所得稅費用	\$ 150,658	\$ 81,066
加(減)：		
遞延所得稅資產淨變動數	( 5,925)	12,035
暫繳及扣繳稅額	( 85,895)	( 59,137)
以前年度所得稅高(低)估數	4,512	( 5,395)
其他(註)	-	( 5,205)
應付所得稅	<u>\$ 63,350</u>	<u>\$ 23,364</u>

註：歡影城及百樂集之所得稅費用分別為\$3,292及\$1,913，因於民國99年6月30前已出售並交割完畢，致產生差異。

2. 民國100年及99年6月30日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	<u>100 年 12 月 31 日</u>	<u>99 年 12 月 31 日</u>
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 92,569</u>	<u>\$ 80,886</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 29,691)</u>	<u>(\$ 30,893)</u>
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(\$ 61,288)</u>	<u>(\$ 54,328)</u>

3. 因暫時性差異所產生之遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
壞帳費用	\$ 11,992	\$ 2,413	\$ 45,193	\$ 7,683
未實現兌換(利益)損失	( 3,946)	( 671)	86,108	14,638
未實現聯屬公司利益	3,965	674	3,592	611
存貨跌價及呆滯損失	160,022	36,939	91,916	15,626
出售房屋建案認列損益				
財稅差異	18,018	3,063	30,517	5,188
虧損扣抵	5,820	989	-	-
其他	22,729	5,422	42,718	7,262
投資抵減		7,829		-
		\$ 56,658		\$ 51,008
備抵評價		( 25,690)		( 24,450)
		<u>\$ 30,968</u>		<u>\$ 26,558</u>
非流動項目：				
海外投資利益	(\$ 167,496)	(\$ 28,474)	(\$ 167,496)	(\$ 28,474)
未提撥專戶之退休金費用	108,765	18,490	98,576	16,758
存貨跌價及呆滯損失	-	-	18,589	3,160
虧損扣抵	84,790	14,414	20,918	3,556
其他	6,809	( 546)	14,229	( 2,419)
投資抵減		2,336		6,404
		6,220		( 1,015)
備抵評價		( 35,598)		( 29,878)
		<u>(\$ 29,378)</u>		<u>(\$ 30,893)</u>

4. 本公司會計所得與課稅所得差異之主要原因如下：

(1) 永久性差異：

	100 年度	99 年度
國內投資利益	(\$ 1,025,428)	(\$ 464,988)
其他	( 14,500)	( 11,707)
減少課稅所得	<u>(\$ 1,039,928)</u>	<u>(\$ 476,695)</u>

(2) 暫時性差異—如上列遞延所得稅資產(負債)異動情形。

本公司自民國 97 年度第二季起，由於海外轉投資公司之未分配盈餘擬作永久性投資，故不繼續認列其長期股權投資收益之遞延所得稅負債。

5. 民國 100 年 12 月 31 日本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究與發展支出	\$ 2,336	\$ 2,336	民國101年
研發及人才培訓	7,486	7,486	民國99-102年
自動化設備投資抵減	343	343	民國100-101年
	<u>\$ 10,165</u>	<u>\$ 10,165</u>	

6. 截至民國 100 年 12 月 31 日止，本公司及子公司尚未抵減之虧損扣抵明細如下：

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>可抵減稅額</u>	<u>尚未抵減稅額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
95年	核定數	\$ 3,056	\$ 3,056	105年
98年	申報數	220	220	108年
99年	申報數	3,572	3,572	109年
100年	申報數	8,555	8,555	110年
		<u>\$ 15,403</u>	<u>\$ 15,403</u>	

7. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	<u>核定情形</u>
亞洲化學	核定至民國97年度
本公司、旺洲建設、新洲建設、優館、裕洲營造、 天馳科技、創富建設、萬得及亞化光電	核定至民國98年度

## (二十三)每股盈餘

	100		年	度		
	金 額			加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後			稅 前	稅 後
<b>基本每股盈餘</b>						
繼續經營單位淨利	\$ 1,702,317	\$ 1,551,659	292,873	\$ 5.81	\$ 5.30	
少數股權淨利	( 181,028)	( 181,028)		( 0.62)	( 0.62)	
合併淨損益	<u>\$ 1,521,289</u>	<u>\$ 1,370,631</u>		<u>\$ 5.19</u>	<u>\$ 4.68</u>	
<b>稀釋每股盈餘</b>						
繼續經營單位淨利	\$ 1,702,317	\$ 1,551,659		\$ 5.15	\$ 4.70	
少數股權淨利	( 181,028)	( 181,028)		( 0.55)	( 0.55)	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
第五次可轉換 公司債	( 14,001)	( 14,001)	11,377	( 0.04)	( 0.04)	
第六次可轉換 公司債	21,870	18,152	26,171	0.07	0.05	
員工分紅	-	-	69	-	-	
合併淨損益	<u>\$ 1,529,158</u>	<u>\$ 1,374,782</u>	<u>330,490</u>	<u>\$ 4.63</u>	<u>\$ 4.16</u>	
	99		年	度		
	金 額			加權平均流通 在外股數(仟股)	每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後			稅 前	稅 後
<b>基本每股盈餘</b>						
繼續經營單位淨利	\$ 1,026,768	\$ 945,702	280,499	\$ 3.66	\$ 3.37	
少數股權淨利	( 398,302)	( 398,302)		( 1.42)	( 1.42)	
合併淨損益	<u>\$ 628,466</u>	<u>\$ 547,400</u>		<u>\$ 2.24</u>	<u>\$ 1.95</u>	
<b>稀釋每股盈餘</b>						
繼續經營單位淨利	\$ 1,026,768	\$ 945,702		\$ 3.38	\$ 3.11	
少數股權淨利	( 398,302)	( 398,302)		( 1.31)	( 1.31)	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：						
第四次可轉換 公司債	( 3,737)	( 3,737)	1,061	( 0.01)	( 0.01)	
第五次可轉換 公司債	2,318	1,924	21,662	0.01	0.01	
員工分紅	-	-	119	-	-	
合併淨損益	<u>\$ 627,047</u>	<u>\$ 545,587</u>	<u>303,341</u>	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 1.80</u>	

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年度股東會決議通過之未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十四) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 567,227	\$ 499,532	\$ 1,066,759
勞健保費用	34,431	32,665	67,096
退休金費用	37,688	33,270	70,958
其 他	64,979	39,385	104,364
折舊費用	307,378	57,872	365,250
攤銷費用	6,299	11,343	17,642

功能別 性質別	99 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 496,380	\$ 530,585	\$ 1,026,965
勞健保費用	28,932	27,919	56,851
退休金費用	33,632	33,025	66,657
其 他	52,896	41,083	93,979
折舊費用	279,825	76,479	356,304
攤銷費用	4,079	15,278	19,357

五、關係人交易

(一)主要關係人之名稱及關係：請詳附註二(一)說明。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	占該科目 餘額百分比	金 額	占該科目 餘額百分比
佛山塑料	\$ 1,192	-	\$ 1,061	-
優品全球	873	-	2,480	-
其他	706	-	2,134	-
	<u>\$ 2,771</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,675</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之銷貨價格，除部份商品未售予一般客戶，銷貨價格係由雙方議定之外，其餘與一般客戶並無重大差異。對關係人之授信期間約為貨到後月結 30~60 天內收款。

2. 應收票據

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	占該科目 餘額百分比	金 額	占該科目 餘額百分比
優品全球	<u>\$ 139</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,134</u>	<u>-</u>

3. 應收帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金 額	占該科目 餘額百分比	金 額	占該科目 餘額百分比
德宏工業	\$ 159	-	\$ -	-
其他	178	-	391	-
	<u>\$ 337</u>	<u>-</u>	<u>\$ 391</u>	<u>-</u>

4. 進貨

	100 年 度		99 年 度	
	金 額	占該科目 餘額百分比	金 額	占該科目 餘額百分比
佛山塑料	\$ 7,223	-	\$ 2,104	-
其他	396	-	1,113	-
	<u>\$ 7,619</u>	<u>-</u>	<u>\$ 3,217</u>	<u>-</u>

本公司向關係人之進貨條件與一般供應商無重大差異，付款條件則採貨到後月結 15 至 30 天內付款。

5. 應付帳款

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	金額	占該科目 餘額百分比	金額	占該科目 餘額百分比
緯達光電	\$ 454	-	\$ 132	-
佛山塑料	272	-	455	-
	<u>\$ 726</u>	<u>-</u>	<u>\$ 587</u>	<u>-</u>

6. 其他應收款

(1) 亞洲化學民國 99 年 4 月 20 日董事會決議，為精簡投資架構與配合孫公司歡影城之標售案而將創富投資持有之百歡集 6.63% 股權轉讓予歡影城。為使百歡集能順利出售，創富投資於民國 99 年 5 月 5 日之董事會決議購買百歡集帳列部分與營業無關之資產及負債，包括：

- 百樂集提存於臺灣銀行退休金專戶之金額 \$3,577，俟百樂集清算結束後，將向臺灣銀行申請退回此退休金轉為創富投資所有，創富投資收到時應設專戶存放，於員工退休時再支付，故帳上同時先行入帳此筆應收款項及應計退休金負債。
- 百樂集帳上因購置固定資產而產生之留抵稅額 \$5,555，俟百樂集向國稅局申請退稅後，應將此款項償還創富投資。

(2) 其他應收款-其他

	性 質	100年12月31日	99年12月31日
合陽紅柳	代墊款及應收股款	\$ -	\$ 27,226 (人民幣6,188,323元)
減：備抵壞帳		-	(27,226)
		<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 其他應收款-資金融通

民國 100 年度無此情形。

	99 年 度				
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入	應收利息
緯達光電	\$ 24,179	\$ -	-	\$ -	\$ -

上述緯達光電其他應收款係因考量關係人資金調度情況下，致部分應收帳款超過正常授信期間，而依民國 93 年 7 月 9 日(93)基秘字第 167 號規定轉列其他應收款。

7. 其他應付款

(1) 其他應付款-其他

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
緯達光電	\$ 4,911	\$ -

(2) 民國 100 年度無此情形。

	99 年 度					
	最高餘額	期末餘額	期末額度	利率	利息費用	應付利息
李志賢	\$50,000	\$ -	\$ -	2.9%	\$ 167	\$ -

## 8. 財產交易

- (1) 本公司之子公司 YEM CHIO 於民國 100 年 2 月 22 日經董事會決議向李志賢、Eing Chio Company Limited、Walt Capital Management L.L.C. 及 Wellmart Technology L.L.C. 等人購買其持有孫公司 ASIA PLASTICS 計 25% 之股權(共 6,462,395 股)，交易總金額為 \$229,312(美金 7,754,875 元)。
- (2) 亞化光電出售設備予緯達光電
- a. 亞化光電於民國 93 年 4 月將偏光膜生產設備售予佛山緯達，民國 99 年 1 月 28 日經佛山緯達董事會討論，因該設備未能達到原設計標準，亞化光電同意給予佛山緯達折價 \$22,568(美金 700,000 元) 並修改收款時程，及扣除美金 700,000 元後餘額，餘 4,690,000 元分二次於民國 99 年底前付清。
- b. 承上述，亞化光電帳列折價損失 22,568(美金 700,000 元)，及迴轉以前年度未實現利息收入 \$973(美金 28,615 元)後，淨損失計 \$21,595，列入民國 98 年之財務報表。另依協定，截至民國 98 年 12 月 31 日止，應收款項餘額 \$151,206(美金 4,690,000 元)，應轉列流動資產之其他應收款。
- c. 上述應收款，已於民國 99 年 3 月及 12 月分別收到款項。

## 9. 保證事項

孫公司為關係企業與金融機構往來所背書保證之期末額度及已使用額度明細如下：

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	期末額度	已使用額度	期末額度	已使用額度
緯達光電	\$ 153,469	\$ 101,707	\$ 158,438	\$ 99,827

## 10. 薪酬資訊

	100 年 度	99 年 度
薪資及獎金	\$ 36,225	\$ 37,129
業務執行費用	2,580	1,779
董監酬勞及員工紅利	480	480
	<u>\$ 39,285</u>	<u>\$ 39,388</u>



## 六、抵(質)押之資產

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	100年12月31日	99年12月31日	
應收票據	2,800	2,000	銀行開立信用狀擔保
應收帳款 (表列其他金融資產-流動)	95,464	62,392	短期借款擔保
定期存款 (表列其他金融資產-流動)	113,867	122,142	購料保證擔保、租賃土地擔保及短期借款擔保
活期存款 (表列其他金融資產-流動)	91,189	163,304	購料保證擔保及長、短期借款擔保
存貨	4,122,195	5,165,081	長、短期借款擔保
土地、房屋及建築-淨額	4,077,036	3,237,130	長、短期借款擔保
機器設備及辦公設備-淨額	1,827,488	2,312,037	長、短期借款擔保
土地使用權 (表列其他無形資產)	130,839	122,872	長、短期借款擔保
出租資產	14,762	14,762	長、短期借款擔保
存出保證金	27,000	27,000	請詳附註四(十二)之說明
"	113,858	28,613	租賃及土地使用權擔保等
	<u>\$ 10,616,498</u>	<u>\$ 11,257,333</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國100年12月31日止，本公司及子公司除附註四(十一)、(十六)、(十七)及五(二)所述者外，尚有重大承諾及或有事項摘要如下：

- (一) 因擴建廠房、購置機器設備、土地使用權、設計費及技術轉讓費等，已訂約而尚未給付之價款為\$937,567。
- (二) 因購買原料及機器設備，已開立而尚未使用之信用狀金額為\$861,941。
- (三) 因委託營造廠商興建大樓，已訂工程合約而尚未給付之款項為\$136,534。
- (四) 亞洲化學因業務需要，聘任專業人士，已訂約而尚未給付之價款為\$35,600。各項專案查核及管理顧問等已簽約而尚未給付之價款為\$4,610。
- (五) 以營業租賃方式承租設備及辦公室等，依租約規定，未來年度尚須支付之租金費用約為\$21,154。
- (六) 因海關業務所需，已開立銀行保證額度為\$93,465。

## 八、重大之災害損失

無此事項。

## 九、重大之期後事項

請詳附註四(十)、(二十一)4.(2)之說明。

十、其他

(一)本公司民國100年及99年12月31日與營建業務相關之資產及負債，依營業週期劃分為流動性之科目及金額如下：

	100年12月31日	99年12月31日
存貨	\$ 3,810,876	\$ 4,825,896
遞延推銷支出(帳列其他流動資產)	21,346	51,549
一營業週期內到期之長期負債	817,000	1,578,160
預收房地款(帳列預收款項)	180,034	332,218

(二)金融商品之公平價值

	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品：</u>			
<u>資產</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 5,774,061	\$ -	\$ 5,774,061
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	177,489	177,489	-
備供出售金融資產—流動	46,091	46,091	-
無活絡市場之債券投資—流動	77,920	-	77,920
以成本衡量之金融資產	191,361	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	6,332,004	-	6,332,004
應付公司債	1,944,485	-	1,948,657
長期借款	4,347,009	-	4,347,009
<u>衍生性金融商品：</u>			
<u>負債</u>			
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	40,002	-	40,002

	99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
<u>非衍生性金融商品：</u>			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 5,680,806	\$ -	\$ 5,680,806
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	43,129	43,129	-
備供出售金融資產—流動	78,282	78,282	-
無活絡市場之債券投資—流動	110,001	-	110,001
以成本衡量之金融資產	211,149	-	211,149
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	9,312,826	-	9,312,826
應付公司債	301,411	-	301,584
長期借款	3,063,498	-	3,063,498
<u>衍生性金融商品：</u>			
負債			
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	15,888	-	15,888

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款(含一年到期者)、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。
2. 備供出售金融商品以市場價格為公平價值。
3. 無活絡市場之債券投資因公平價值無法可靠衡量，故不擬揭露其公平價值。
4. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故不擬揭露其公平價值資訊。
5. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
6. 長期借款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近到期日)長期借款利率為準。惟金額不重大時，則不予折現。
7. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。

(三)本公司及子公司民國100年及99年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$8,595,408及\$9,133,917；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$375,591及\$1,536,480。

(四)截至民國 100 年及 99 年 12 月 31 日止，本公司非公平價值變動認列損益金融資產及負債，其利息收入分別為\$20,000及\$12,899；利息費用總額分別為\$269,251及\$199,570。

(五)本公司及子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為未實現損失\$17,786及未實現利益\$1,301。

(六)財務風險控制策略

1. 本公司採用風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

2. 本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(七)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1)市場風險

本公司從事之權益類商品投資雖受市場價格變動之影響，惟經評估仍不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。

(3)流動性風險

a. 本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產，及備供出售之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故無流動性風險。

b. 本公司投資以成本衡量之金融資產無活絡市場，故具有重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收款項主要為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量

風險。

### 3. 應付款項

#### (1) 市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

無信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

### 4. 借款

#### (1) 市場風險

本公司借入款項主係屬浮動利率，預期不致發生重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

無信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，故預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司之借入款項主係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

### 5. 應付公司債

#### (1) 市場風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

無信用風險。

#### (3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

#### (4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

6. 本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債如下：

(外幣:功能性貨幣)	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 39,725	30.27	\$ 51,261	29.12
歐元:新台幣	2,177	39.178	1,632	38.54
美金:人民幣(註)	16,250	6.3009	8,514	6.62
美金:港幣(註)	7,588	7.7655	9,483	7.78
採權益法之長期股權投資				
人民幣:美金(註)	\$ 97,388	0.16	\$ 98,983	0.15
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 19,889	30.27	\$ 768	29.12
美金:人民幣(註)	12,715	6.3009	17,988	6.62

註:由於合併個體中部分個體之功能性貨幣非為台幣，因此於揭露時亦須予以考量，例如當某一子公司之功能性貨幣為人民幣，但有美金之外幣部位亦須列入考量。

(八) 合併

1. 本公司及子公司於民國 100 年度進行下列購併及股權調整事項：
  - (1) 本公司之子公司 YEM CHIO 於民國 100 年 2 月以現金\$229,312(美金\$7,754,875 元)購買本公司之孫公司 ASIA PLASTICS 計 25%之股權(共 6,462,395 股)。
  - (2) 本公司之孫公司亞化國際以現金\$35,707 取得合亞達計 30%之股權，並於民國 100 年 1 月 10 日經陝西省渭南市商務局核准此一股權轉讓案，自始取得合亞達 30%股權。
  - (3) 本公司及子公司民國 100 年度取得天馳科技股票情形，請詳附註二(一)。
  - (4) 本公司民國 100 年度取得亞洲化學股票情形，請詳附註二(一)。
2. 各子公司所營業之主要內容分述如下：
  - (1) ASIA PLASTICS：薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之買賣業務及一般投資業。
  - (2) 合亞達：生產及銷售各類膠黏製品、膠黏原料等。
  - (3) 天馳科技：經營電腦硬體軟體及其周邊設備之製造、進出口業務及設計研究開發、經銷代理業務。
  - (4) 亞洲化學：樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業。
3. 依財務會計處理準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」第 26 段要求公開發行公司提供關於經營績效之擬制性補充資訊，民國 100 年及 99 年度擬制性補充資訊係假設民國 100 年及 99 年 1 月 1 日起即分別以 99.93%、100%、51.78%及 50.08%之持股比例，認列對 ASIA PLASTICS、合亞達、天馳科技及亞洲化學之投資收益及編製合併損益表。

擬制性補充資訊如後：

炎洲股份有限公司及子公司  
擬制性合併損益表  
民國100年及99年度

單位：新台幣仟元

	100 年 度		99 年 度	
營業收入				
銷貨收入	\$	17,617,245	\$	14,811,954
投資收入		29,358		-
餐旅服務收入		55,855		54,225
育樂收入		-		146,047
營建收入		1,877,447		609,801
營業收入合計		<u>19,579,905</u>		<u>15,622,027</u>
營業成本				
銷貨成本	(	15,385,272)	(	12,766,884)
餐旅服務成本	(	9,704)	(	3,359)
投資損失		-	(	67,023)
育樂成本		-	(	46,552)
營建成本	(	970,742)	(	383,575)
營業成本合計	(	<u>16,365,718</u> )	(	<u>13,267,393</u> )
營業毛利		3,214,187		2,354,634
營業費用	(	1,459,022)	(	1,644,285)
營業淨利		1,755,165		710,349
營業外收入及利益		253,257		629,094
營業外費用及損失	(	328,537)	(	336,174)
繼續營業單位稅前淨利		1,679,885		1,003,269
所得稅費用	(	152,718)	(	82,786)
本期淨利	\$	<u>1,527,167</u>	\$	<u>920,483</u>
歸屬於：				
合併淨損益	\$	1,370,390	\$	535,677
少數股權損益		156,777		384,806
	\$	<u>1,527,167</u>	\$	<u>920,483</u>
		稅前		稅前
		稅後		稅後
基本每股盈餘(元)				
繼續營業單位淨利	\$	5.74	\$	3.57
少數股權	(	0.54)	(	1.37)
本期淨利	\$	<u>5.20</u>	\$	<u>2.20</u>
稀釋每股盈餘(元)				
繼續營業單位淨利	\$	5.10	\$	3.30
少數股權	(	0.47)	(	1.27)
本期淨利	\$	<u>4.63</u>	\$	<u>2.03</u>
		稅前		稅後
		稅後		稅後



十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 100 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人之情形：無此情形。

2. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註二)	本期最高	期末背書 保證餘額	以財產擔保	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證	備註
		公司名稱	關係(註一)		餘額		之背書保證 金額		最高限額(註二)	
0	本公司	旺洲建設	2	\$ 6,498,852	\$ 690,000	\$ 230,000	\$ -	4	\$ 6,498,852	
0	本公司	ASIA PLASTICS	3	6,498,852	731,280	302,700	-	5	6,498,852	
0	本公司	WANG LIH	3	6,498,852	7,000	7,000	-	-	6,498,852	
0	本公司	寧波亞朔	3	6,498,852	445,801	445,801	-	7	6,498,852	
0	本公司	YEM CHIO	2	6,498,852	883,922	881,402	-	14	6,498,852	
0	本公司	WAN CHIO	3	6,498,852	342,160	342,160	-	5	6,498,852	

註一：背書保證對象種類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股數超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股數合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股數超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之子公司。

註二：背書保證最高限額係按本公司當期淨值計算。

本公司對單一企業背書保證之限額係分別按背書保證最高限額計算。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券		有價證券發行人與 本公司之關係	帳列 科目	期				備註
	種類	有價證券名稱			股數	帳面金額	比率	市價	
本公司	金融債券	板信商銀97年度第2期次 順位金融債券	-	公平價值變動列入 損益之金融資產-流動	-	\$ 10,000	-	\$ 10,000	
本公司	股票	群和創業投資股份有限公司	-	以成本衡量之 金融資產-非流動	1,166,667	11,667	1.67	-	
本公司	股票	優品全球股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之 金融資產-非流動	171,900	1,719	17.19	-	
本公司	股票	YEM CHIO	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	25,246,015	1,433,761	100	1,433,761	
本公司	股票	旺洲建設	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	133,000,000	2,192,490	100	2,192,490	
本公司	股票	亞洲化學	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	136,732,100	2,036,694	49.16	1,609,337	
本公司	股票	天馳科技	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,901,058	212,108	44.51	255,585	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象		交易關係		交易日期		交易金額		出			本期其他增(減)		期末	
			對象	關係	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分(損)益	股數	金額	股數	金額	
本公司	天馳科技	採權益法之長期股權投資	-	-	-	\$ -	21,901	\$ 233,316	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	(\$ 21,208)	21,901	\$ 212,108	

註：係依權益法評價之投資損失及資本公積變動數等。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	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 所有人與公司之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考依據	其他約定事項
本公司	薄膜二廠廠房	99/10/30	\$ 656,077	\$ 390,869	裕洲營造等	孫公司	(不適用)				

註：截至民國 100 年 12 月 31 日已支付 \$390,869，其中 \$9,733 開立票據，截至民國 100 年 12 月 31 日尚未兌現。餘款 \$265,208 預計於民國 101 年底前支付。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

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：

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)帳款	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)帳款之比率	備註
本公司	WANG LIH	曾孫公司	銷貨	\$145,136	3	月結180天	詳附註五	詳附註五	\$ 51,687	6	
本公司	亞洲化學	子公司	銷貨	246,525	5	月結15~30天	詳附註五	詳附註五	19,769	2	
本公司	寧波亞朔	曾孫公司	進貨	780,078	18	月結30天	詳附註五	詳附註五	48,049	17	
本公司	亞洲化學	子公司	進貨	110,455	3	月結90天	詳附註五	詳附註五	74	-	

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：無此情形。

9. 從事衍生商品交易：請詳附註附註四(二)及十。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

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(註二)		備註
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	
本公司	YEM CHIO	英屬維京群島	經營樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	美元	\$ 25,246	美元	\$ 22,246	25,246,015	100	新台幣	\$ 1,433,761	新台幣	\$ 126,354	新台幣	\$ 126,354	子公司
本公司	旺洲建設	台灣	經營住宅、大樓及工業廠房開發租售業務	新台幣	880,000	新台幣	880,000	133,000,000	100	新台幣	2,192,490	新台幣	799,886	新台幣	799,886	子公司
本公司	亞洲化學	台灣	經營各種膠帶之產銷業務	新台幣	1,275,823	新台幣	1,194,263	136,732,100	49.16	新台幣	2,036,694	新台幣	304,784	新台幣	249,335	子公司
本公司	新洲全球	台灣	經營薄膜、樹脂、膠帶等各類各種包裝材料之買賣業務	新台幣	-	新台幣	50,000	-	-	新台幣	-	新台幣	( 7,250)	新台幣	( 2,921)	註一
本公司	天馳科技	台灣	電腦及其週邊設備製造、批發及零售等	新台幣	233,316	新台幣	-	21,901,058	41.85	新台幣	212,108	新台幣	( 63,954)	新台幣	( 20,872)	子公司
YEM CHIO	ASIA PLASTICS	英屬維京群島	經營樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	美元	28,051	美元	21,446	25,850,000	100	新台幣	1,289,581	新台幣	128,090	新台幣	-	孫公司
YEM CHIO	WANG LIH	越南	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務	美元	800	美元	800	-	100	新台幣	29,567	新台幣	( 630)	新台幣	-	孫公司
YEM CHIO	WAN CHIO	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	美元	3,000	美元	-	50,000	100	新台幣	90,893	新台幣	80	新台幣	-	孫公司
ASIA PLASTICS	寧波亞朔	中國大陸	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務	美元	25,000	美元	25,000	-	99.93	新台幣	1,350,638	新台幣	123,553	新台幣	-	孫公司
旺洲建設	優館	台灣	經營旅館相關業務	新台幣	10,000	新台幣	10,000	-	100	新台幣	11,572	新台幣	6,841	新台幣	-	孫公司
旺洲建設	裕洲營造	台灣	土木建設水利工程之承攬	新台幣	26,469	新台幣	26,469	-	100	新台幣	8,718	新台幣	( 10,951)	新台幣	-	孫公司
旺洲建設	亞洲化學	台灣	經營各種膠帶之產銷業務	新台幣	25,337	新台幣	25,337	2,562,500	0.92	新台幣	41,730	新台幣	304,784	新台幣	-	子公司
天馳科技	新洲全球	台灣	薄膜、樹脂、膠帶等包裝材料之買賣業務	新台幣	96,444	新台幣	-	10,000,000	100	新台幣	95,640	新台幣	( 7,250)	新台幣	-	孫公司
新洲全球	包大師(上海)	中國大陸	經營各種膠帶之銷售	美元	2,000	美元	-	-	100	新台幣	59,180	新台幣	( 2,879)	新台幣	-	孫公司

註一：新洲全球已於民國 100 年 12 月出售交割完畢。

註二：本期損益已由本公司轉投資公司之被投資公司予以認列。

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(註二)		備註			
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率	幣別	帳面金額		幣別	金額	幣別
亞洲化學	亞化國際	英屬維京群島	膠帶相關產品之投資經營	美元	\$ 12,635	美元	\$ 12,635	23,269	100	新台幣	\$ 506,254	新台幣	\$ 19,575	新台幣	\$	-	孫公司
亞洲化學	亞化控股	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	美元	45,076	美元	45,076	45,076	100	新台幣	2,750,595	新台幣	146,624	新台幣		-	孫公司
亞洲化學	創富投資	台灣	專業投資公司	新台幣	379,287	新台幣	433,333	23,778,117	99.99	新台幣	293,999	新台幣	43,376	新台幣		-	孫公司
亞洲化學	香港依聯	香港	經銷代理	美元	5,485	美元	5,485	37,440,000	100	新台幣	194,084	新台幣	7,219	新台幣		-	孫公司
亞洲化學	萬得	台灣	膠帶及相關塑膠產品之買賣	新台幣	9,346	新台幣	9,346	-	100	新台幣	9,759	新台幣	(362)	新台幣		-	孫公司
亞洲化學	亞化光電	台灣	電子零組件製造業等	新台幣	300,563	新台幣	300,563	19,286,951	78.48	新台幣	247,405	新台幣	48,516	新台幣		-	孫公司
亞洲化學	德宏工業	台灣	生產及銷售印刷電路基層板、玻璃布等	新台幣	10	新台幣	10	831	-	新台幣	10	新台幣	149,616	新台幣		-	-
亞洲化學	新洲全球	台灣	膠帶相關產品之批發零售等	新台幣	-	新台幣	50,000	-	-	新台幣	-	新台幣	(7,250)	新台幣		-	註一
亞洲化學	天馳科技	台灣	電腦及其週邊設備製造、批發及零售等	新台幣	170,047	新台幣	-	10,373,000	21.08	新台幣	167,367	新台幣	(63,954)	新台幣		-	子公司
亞化國際	合亞達	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品膠黏原料包裝材料及紙製品	美元	6,350	美元	4,550	-	100	新台幣	103,908	新台幣	(24,648)	新台幣		-	孫公司
亞化國際	上海德利	中國大陸	生產及銷售塑膠及包裝材料及配套設備業務	美元	522	美元	522	-	90	新台幣	3,824	新台幣	-	新台幣		-	孫公司
亞化國際	緯達光電	中國大陸	生產經營偏光膜、光電材料、光學薄膜及光電膠粘製品	美元	2,185	美元	2,185	-	21.26	新台幣	237,982	新台幣	255,221	新台幣		-	孫公司
亞化國際	福州福達	中國大陸	生產及銷售膠黏製品	美元	1,050	美元	1,050	-	100	新台幣	322	新台幣	(586)	新台幣		-	孫公司

註一：新洲全球已於民國 100 年 12 月出售交割完畢。

註二：本期損益已由本公司轉投資公司之被投資公司予以認列。

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(註三)		備註
				幣別	本期	期末	幣別	上期	期末	股數	比率	幣別	帳面金額	幣別	金額	
亞化控股	亞化科技 美洲	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元	\$ 13,643	美元	\$ 13,643	13,643,000	100	新台幣	\$ 591,817	新台幣	(\$ 8,448)	新台幣	\$ -	孫公司
亞化控股	亞化科技 新加坡	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元		美元	115	115,440	100	新台幣	37,199	新台幣	1,514	新台幣		孫公司
亞化控股	亞化科技 (中國)	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元	38,209	美元	28,209	38,209,075	100	新台幣	2,011,013	新台幣	146,833	新台幣		孫公司
亞化控股	亞化科技 (越南)	越南	生產及銷售各類膠黏製品	美元	1,479	美元	-	-	100	新台幣	44,781	新台幣	-	新台幣		孫公司 (註一)
亞化控股	亞化科技 (印度)	印度	銷售各類膠黏製品	美元	-	美元	-	-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣		孫公司 (註二)
亞化科技 (中國)	亞化科技 (惠州)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	1,000	美元	1,000	-	100	新台幣	25,355	新台幣	-	新台幣		孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (成都)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	150	美元	150	-	100	新台幣	17,286	新台幣	2,999	新台幣		孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (昆山)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	150	美元	150	-	100	新台幣	6,502	新台幣	( 27)	新台幣		孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (東莞)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	7,512	美元	7,512	-	100	新台幣	525,584	新台幣	58,740	新台幣		孫公司
亞化科技 (中國)	佛山億達	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品及膠黏材料	美元	5,558	美元	5,558	-	62.30	新台幣	470,036	新台幣	62,149	新台幣		孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (上海)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	16,100	美元	16,100	-	100	新台幣	916,137	新台幣	51,005	新台幣		孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (天津)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	150	美元	150	-	100	新台幣	( 4,562)	新台幣	674	新台幣		孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (武漢)	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品	美元	120	美元	120	-	100	新台幣	4,915	新台幣	1,579	新台幣		孫公司

註一：亞化科技(越南)於民國 100 年 2 月核准設立。

註二：亞化科技(印度)於民國 100 年 11 月核准設立。

註三：本期損益已由本公司轉投資公司之被投資公司予以認列。

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(註)		備註
				幣 別	本 期	期 末	幣 別	上 期	期 末	股 數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	
亞化科技 新加坡	亞化科技 (馬來西亞)	馬來 西亞	進出口及配銷業 務	美元	\$ 139	美元	\$ 139	353,152	90	新台幣	\$ 26,499	新台幣	\$ 1,687	新台幣	\$ -	孫公司
亞化科技 美洲	ATA	美國	生產及銷售各類 膠黏製品	美元	8,543	美元	8,543	1,000,000	100	新台幣	478,551	新台幣	( 8,447)	新台幣	-	孫公司
ATA	亞化工業美 國	美國	生產及銷售各類 膠黏製品	美元	8,700	美元	8,700	50,000	100	新台幣	473,654	新台幣	( 8,142)	新台幣	-	孫公司
創富投資	Rosedale	開曼 群島	餐廳	美元	4,726	美元	4,726	4,726,077	100	新台幣	10	新台幣	-	新台幣	-	孫公司
創富投資	德宏工業	台灣	生產及銷售印刷 電路基層板、玻 璃布等	新台幣	72,773	新台幣	72,773	18,678,370	9.14	新台幣	233,183	新台幣	149,616	新台幣	-	-
亞化光電	BVI亞化光 電	英屬 維京 群島	高科技事業之投 資經營	美元	2,117	美元	2,117	4,234	100	新台幣	232,462	新台幣	45,240	新台幣	-	孫公司
BVI亞化 光電	緯達光電	中國 大陸	生產經營偏光 膜、光電材料、 光學薄膜及光電	美元	2,117	美元	2,117	-	20.59	新台幣	230,482	新台幣	255,221	新台幣	-	-

註：本期損益已由本公司轉投資公司之被投資公司予以認列。

2. 本公司直接或間接具有控制力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人情形，如下表：

對他人資金融通者

編號	貸出資金		往來科目	本 期	實 際	利率	資金貸與	業務往來	資金必要之	提列備抵	擔保品		對個別對象資	資金貸與總	備註	
	之公司	貸與對象		最高餘額	動支金額						區間	性質(註一)				金額
1	ASIA PLASTICS	寧波亞朔	其他應收款	\$130,803	\$ -	\$ 60,540	-	1	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$-	\$ 275,471	\$ 550,942	
2	旺洲建設	本公司	其他應收款	110,000	110,000	110,000	1.40	1	-	營運週轉	-	無	-	438,498	876,996	
3	亞洲化學	葉斯應	其他應收款	505	-	-	-	1	-	週轉	-	無	-	88,886	88,886	
4	亞化控股	亞化科技 (馬來西亞)	其他應收款	7,823	7,438	7,438	5.00	1	-	營運週轉	7,438	無	-	1,134,347	1,134,347	
4	亞化控股	亞化科技 (上海)	其他應收款	152,350	151,350	151,350	2.75	1	-	營運週轉	-	無	-	1,134,347	1,134,347	
4	亞化控股	亞洲化學	其他應收款	84,896	84,756	84,756	2.20	1	-	營運週轉	-	無	-	1,134,347	1,134,347	
4	亞化控股	創富投資	其他應收款	15,135	15,135	15,135	2.00	1	-	營運週轉	-	無	-	1,134,347	1,134,347	
5	創富投資	百樂集	其他應收款	23,324	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	172,276	172,276	
6	香港依聯	亞化國際	其他應收款	25,290	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	194,084	194,084	
6	香港依聯	亞化光電	其他應收款	41,135	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	77,634	77,634	
7	亞化光電	亞化國際	其他應收款	53,323	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	126,097	126,097	
8	亞化科技 (東莞)	亞化國際	其他應收款	34,374	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	59,783	149,458	
8	亞化科技 (東莞)	合亞達	其他應收款	29,824	29,824	29,824	5.31-6.06	1	-	營運週轉	-	無	-	59,783	149,458	
9	亞化國際	亞洲化學	其他應收款	84,896	84,756	84,756	2.20	1	-	營運週轉	-	無	-	202,502	202,502	
10	亞化科技 (上海)	合亞達	其他應收款	18,369	18,369	18,369	6.1-7.54	1	-	營運週轉	-	無	-	127,812	31,950	
11	合亞達	亞化國際	其他應收款	52,913	52,913	52,913	3.50	2	-	營運週轉	-	無	-	66,073	110,123	

註一：1. 短期融通。

2. 應收帳款超過正常授信期間轉列其他應收款者，視為資金融通。

註二：1. ASIA PLASTICS 及旺洲建設資金貸與他人之總額不得超過淨值之 40%，對個別對象資金貸與限額，不得超過淨值之 20%。

2. ASIA PLASTICS 資金貸與寧波亞朔部分款項已逾一年，截至民國 100 年 6 月 30 日止，尚有 \$2,141(USD75 仟元)逾期。惟該款項於民國 100 年 8 月 10 日前收回，已無逾期之款項。

3. 亞洲化學因短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額及對個別對象資金貸與限額，均不得超過實收資本額之 3%。

4. 亞化控股、創富投資、香港依聯、亞化光電及亞化國際資金貸與他人之總額及對個別對象資金貸與限額，均不得超過淨值之 40%。

5. 依香港依聯資金貸與辦法，由本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，從事資金貸與不受上述淨值 40% 之限，惟以不超過香港依聯淨值之百分之百為限。

6. 亞化科技(東莞)及亞化科技(上海)資金貸與他人之總額不得超過實收資本額之 50%，及對個別對象資金貸與限額，不得超過實收資本額之 20%。

7. 合亞達資金貸與他人之總額不得超過實收資本額之 50%，及對個別對象資金貸與限額，不得超過實收資本額之 30%。

(2) 為他人背書保證情形：

編號	背書保證者		關係(註一)	對單一企業		本期最高 背書保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註二)
	公司名稱	被背書保證對象 公司名稱		背書保證限額(註二)	背書保證餘額					
1	亞洲化學	香港依聯	2	\$ 1,509,294	\$ 329,604	\$ 106,550	\$ -	2	\$ 2,515,491	
1	亞洲化學	亞化科技(上海)	3	1,509,294	56,000	56,000	-	1	2,515,491	
1	亞洲化學	亞化科技(東莞)	3	1,509,294	30,000	30,000	-	1	2,515,491	
1	亞洲化學	亞化控股	2	1,509,294	1,127,390	1,119,990	-	22	2,515,491	
2	亞化國際	緯達光電	4	253,127	78,613	78,097	-	15	253,127	
3	BVI亞化光電	緯達光電	4	116,231	75,870	75,372	-	32	116,231	
4	亞化光電	BVI亞化光電	2	157,622	79,222	78,702	53,578	25	157,622	

註一：背書保證對象總類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股數超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股數合併計算超過百分之五十之子公司。
4. 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。

註二：背書保證最高限額係依該公司之當期淨值。

1. 亞洲化學背書保證最高限額不得超過當其淨值之 50%，及對單一企業背書保證限額不得超過當期淨值之 30%。
2. 亞化國際、BVI 亞化光電及亞化光電背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額均不得超過最近期財務報表淨值之 50%。



(3) 期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司名稱	有價證券		有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	期		末		備 註
	種 類	有 價 證 券 名 稱			股 數	帳面金額	比率	市 價	
裕洲營造	金融債券	台中商銀98年度第三次 順位金融債券	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$ 2,000	-	\$ 2,000	
YEM CHIO	股票	ASIA PLASTICS	YEM CHIO採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,850,000	1,289,581	100	1,377,355	
YEM CHIO	股權	WANG LIH	YEM CHIO之子公司	採權益法之長期股權投資	-	29,567	100	29,567	
YEM CHIO	股票	WAN CHIO	YEM CHIO之子公司	採權益法之長期股權投資	50,000	90,893	100	90,893	
ASIA PLASTICS	股權	寧波亞朔	ASIA PLASTICS之子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,350,638	99.93	1,350,638	
旺洲建設	受益憑證	統一強棒貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	6,200,463	99,900	-	99,900	
旺洲建設	股權	優館	旺洲建設之子公司	採權益法之長期股權投資	-	11,572	100	11,572	
旺洲建設	股權	裕洲營造	旺洲建設之子公司	採權益法之長期股權投資	-	8,718	100	8,718	
旺洲建設	股票	亞洲化學	旺洲建設之子公司	採權益法之長期股權投資	2,562,500	41,730	0.92	30,161	
天馳科技	股票	新洲全球	天馳科技之子公司	採權益法之長期股權投資	10,000,000	95,640	100	95,640	
新洲全球	股權	包大師(上海)	新洲全球之子公司	採權益法之長期股權投資	-	59,180	100	59,180	
亞洲化學	股票	同欣電子工業(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	64,769	4,741	-	4,741	
亞洲化學	股票	尚志半導體(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	42,255	1,325	-	1,325	
亞洲化學	股票	久元電子(股)公司	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	97,906	5,463	-	5,463	
	合計					\$ 11,529			
亞洲化學	股票	東元奈米應材(股)公司	無	以成本衡量金融資產-流動	200,900	\$ 9,800	-	\$ -	
				累計減損-以成本衡量金融資產-流動		( 9,800)			
						\$ -			
亞洲化學	股票	理成營造工程(股)公司	無	以成本衡量金融資產-非流動	7,212,885	\$ 54,879	7.99	\$ -	
亞洲化學	股票	理成工業(股)公司	無	以成本衡量金融資產-非流動	1,777,058	19,121	3.20	-	
亞洲化學	股票	Ventec International Group Ltd.	無	以成本衡量金融資產-非流動	2,596,876	115,072	12.98	-	
亞洲化學	股票	其他	無	以成本衡量金融資產-非流動	-	15,004	-	-	
	小計					204,076			
				累計減損-以成本衡量金融資產-非流動		( 39,304)			
	合計					\$ 164,772			

持有之公司名稱	有價證券		有價證券發行人與		帳列科目	期			備註
	種類	有價證券名稱	本公司之關係			股數	帳面金額	比率	
亞洲化學	股票	亞化控股	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	45,076	\$ 2,795,369	-	\$ 2,835,867
亞洲化學	股票	創富投資	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	23,778,117	374,299	99.99	430,646
亞洲化學	股票	亞化國際	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	23,269	506,254	-	506,254
亞洲化學	股票	亞化光電	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	19,286,951	247,405	78.48	247,405
亞洲化學	股票	德宏工業	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	831	10	-	10
亞洲化學	股票	天馳科技	聯屬公司		採權益法之長期股權投資	10,373,000	167,367	21.08	123,439
亞洲化學	股權	香港依聯	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	37,440,000	194,084	-	194,084
亞洲化學	股權	萬得	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	9,759	-	9,759
	小計						4,294,547		
		庫藏股					( 125,074)		
	合計						<u>\$ 4,169,473</u>		
創富投資	股票	倚強科技(股)公司	無		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,323,000	\$ 24,752	9.55	24,752
創富投資	受益憑證	台灣農林債券	無		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	200,000	19,800	-	19,800
創富投資	受益憑證	國泰中國內需成長基金	無		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	100,000	848	-	848
創富投資	受益憑證	統一新亞洲科技能源基金	無		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,000,000	8,660	-	8,660
創富投資	股票	亞洲化學	對本公司採權益法評價之母公司		備供出售金融資產-非流動	11,658,363	138,735	3.93	138,735
創富投資	股票	台灣維爾科技(股)公司	無		以成本衡量之金融資產-非流動	1,600,000	-	10.00	-
創富投資	股票	亞泰金屬工業(股)公司	無		以成本衡量之金融資產-非流動	177,100	1,467	1.47	-
創富投資	股票	環華證券金融(股)公司	無		以成本衡量之金融資產-非流動	1,201,134	11,736	0.16	-
創富投資	股票	聯格科技(股)公司	無		以成本衡量之金融資產-非流動	800,000	-	6.96	-
創富投資	股票	德宏工業	採權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資	18,678,370	233,183	9.14	144,384
創富投資	股票	Rosedale	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	4,726,077	10	100	10

持有之公司名稱	有價證券		有價證券發行人與		帳 列 科 目	期			備 註	
	種 類	有 價 證 券 名 稱	本公司之關係			股 數	帳面金額	比 率		市 價
亞化控股	股票	亞洲化學	對本公司採權益法評價之母公司		備供出售金融資產-非流動	6,500,472	\$ 77,356	2.19	\$ 77,356	
亞化控股	受益憑證	奧古斯都多元策略基金	無		備供出售金融資產-流動	58,721	46,091	-	46,091	
亞化控股	股票	亞化科技美洲	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	591,817	100	591,817	
亞化控股	股票	亞化科技新加坡	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	37,199	100	37,199	
亞化控股	股票	亞化科技(中國)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	2,011,013	100	2,011,013	
亞化控股	股權	亞化科技(越南)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	44,781	100	44,781	
亞化控股	股權	亞化科技(印度)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	註
亞化國際	股權	合亞達	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	103,908	100	103,908	
亞化國際	股權	上海德利	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	3,824	90	3,824	
亞化國際	股權	福州福達	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	322	100	322	
亞化國際	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	237,982	21.26	237,982	
亞化光電	股票	BVI亞化光電	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	4,234	232,462	100	232,462	
BVI亞化光電	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	230,482	20.59	230,482	
亞化科技美洲	股票	ATA	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	1,000,000	478,551	100	478,551	
ATA	股票	亞化工業美國	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	50,000	473,654	100	473,654	
亞化科技新加坡	股票	亞化科技(馬來西亞)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	353,152	26,499	100	26,499	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(惠州)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	25,355	100	25,355	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(成都)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	17,286	100	17,286	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(昆山)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	6,502	100	6,502	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(東莞)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	525,584	100	525,584	
亞化科技(中國)	股權	佛山億達	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	470,036	62.30	473,362	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(上海)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	916,137	100	916,137	
亞化科技(中國)	股權	亞化(天津)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	( 4,562)	100	( 4,562)	
亞化科技(中國)	股權	亞化科技(武漢)	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	-	4,915	100	4,915	
佛山億達	金融債券	人民幣結構性理財產品	無		無活絡市場之債券投資-流動	-	77,920	-	77,920	

註：亞化科技(印度)於民國100年11月核准設立。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出				本 期 其 他 增 ( 減 )		期 末		
					股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	售 價	帳面成本	處分(損)益	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	
YEM CHIO	ASIA PLASTICS	採權益法之 長期股權投資	註二	子公司	19,388	\$ 961,409	6,462	\$ 229,312 (註三)	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	-	\$ 98,860 (註一)	25,850	\$ 1,289,581
亞洲化學	天馳科技	採權益法之 長期股權投資	-	聯屬公司	-	-	10,373	170,047	-	-	-	-	-	( 2,680)	10,373	167,367	
亞洲化學	統一強棒 貨幣市場基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	6,214	100,000	6,214	100,092	100,000	92	-	-	-	-	
佛山億達	人民幣 結構性理財產品	無活絡市場之 債券投資	-	-	-	110,001	-	495,965	-	528,858	528,046	812	-	-	-	77,920	
佛山億達	美元 結構性理財產品	無活絡市場之 債券投資	-	-	-	-	-	144,397	-	144,486	144,397	89	-	-	-	-	
天馳科技	凱基凱旋 貨幣市場基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	13,465	150,000	13,465	150,292	150,000	292	-	-	-	-	
天馳科技	兆豐國際寶鑽 貨幣市場基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	4,995	60,000	4,995	60,250	60,000	250	-	-	-	-	
天馳科技	日盛 貨幣市場基金	公平價值變動 列入損益之金 融資產-流動	-	-	-	-	4,921	70,111	4,921	70,169	70,111	58	-	-	-	-	

註一：係依權益法評價之投資損益及累積換算調整數等。

註二：係李志賢、EingChio Company、Walt Capital Management L. L. C. 及 Wellmart Technology L. L. C. 等人。

註三：民國 100 年 2 月購買 ASIA PLASTICS 之股權，未事前取得經濟部投資審議委員會核准，惟目前已核准。

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價 款 支付情形	交易對象	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	其他約定事項		
						關 係	所 有 人	與公司之關係	移轉日期			金 額	
亞化工業美國	土地及廠房 (13226 Alondra Boulevard, Cerritos, CA 90703-2237)	100/4/1	\$ 303,178	已支付	Scope Properties, LLC.	無	(	不	適	用	)	鑑價報告	無

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

(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：

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		應收(付)帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	
本公司	WANG LIH	曾孫公司	銷貨	\$ 145,136	3	月結180天	註一	\$ 51,687	6	
本公司	亞洲化學	子公司	銷貨	246,525	5	月結15~30天	註一	19,769	2	
本公司	寧波亞朔	曾孫公司	進貨	780,078	18	月結30天	註一	48,049	17	
本公司	亞洲化學	子公司	進貨	110,455	3	月結90天	註一	74	-	
寧波亞朔	亞化科技(上海)	聯屬公司	銷貨	138,558	4	月結30天	註二	7,475	7	
寧波亞朔	佛山億達	聯屬公司	銷貨	116,588	3	月結30天	註二	27,602	26	
亞洲化學	新洲全球	聯屬公司	銷貨	114,723	2	月結30天	註二	13,083	2	
佛山億達	香港依聯	聯屬公司	銷貨	747,687	33	月結60天	註二	1,713	6	
佛山億達	亞洲化學	母公司	銷貨	375,003	17	月結60天	註二	213,494	80	
亞化科技(上海)	香港依聯	聯屬公司	銷貨	237,211	11	月結60天	註二	-	-	
亞化科技(上海)	亞化科技(東莞)	聯屬公司	銷貨	213,721	10	月結30天	註二	36,573	7	

註一：請詳附註五(二)說明。

註二：交易條件與一般交易同，無需揭露。

(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：

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		提列備抵呆帳金額	
					金額	處理方式	後 收 回 金 額	金額		
旺洲建設	本公司	母公司	其他應收款	\$ 110,000	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	-
佛山億達	亞洲化學	母公司	應收帳款	213,494	1.76	-	-	213,494	-	-

(9)從事衍生性商品交易：請詳附註十。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司之相關資訊：

單位：新台幣仟元  
(實收資本額及投資金額單位為美金仟元)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台灣	本期匯出或收回投資金額		本期期末自匯出	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列投資 損益(註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止已	
				匯出累積 投資金額	匯出	收回	累積 投資金額				匯回台灣之 投資收益	備註
寧波亞朔	經營樹脂及各種膠帶 之產銷業務	\$ 25,017	(二)	\$ 18,838	7,755	\$ -	\$ 26,593	99.93	\$ 123,467	\$ 1,350,638	\$ -	註二(二)
包大師(上海)	經營各種膠帶之銷售	2,000	(四)	-	2,000	-	2,000	100	( 2,879)	59,180	-	註二(二)
佛山億達	生產及銷售各種膠粘 製品	14,126	(二)	5,558	-	-	5,558	62.30	38,719	470,036	-	註二(二)
合亞達	生產及銷售各類膠粘 製品、膠粘原料、包 裝材料及紙製品	6,500	(二)	4,550	-	-	4,550	100	( 24,648)	103,908	-	註二(二)
福州福達	生產及銷售各類膠粘 製品及膠粘材料	1,300	(三)	1,050	-	-	1,050	100	( 586)	322	-	註二(三)
上海德利	生產及銷售塑膠包裝 材料及配套設備業務	580	(二)	522	-	-	522	90	-	3,824	-	註二(三)
亞化科技(惠州)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	1,000	(三)	1,000	-	-	1,000	100	-	25,355	-	註二(三)
亞化科技(昆山)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	150	(三)	150	-	-	150	100	( 27)	6,502	-	註二(三)
亞化科技(成都)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	150	(三)	150	-	-	150	100	2,999	17,286	-	註二(二)
亞化科技(東莞)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	7,512	(三)	7,512	-	-	7,512	100	58,740	525,584	-	註二(二)
亞化科技(上海)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	16,100	(三)	16,100	-	-	16,100	100	51,005	916,137	-	註二(二)
亞化(天津)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	150	(三)	150	-	-	150	100	674	( 4,562)	-	註二(二)
亞化科技(武漢)	生產及銷售塑膠製自 粘性帶及聚丙烯薄膜	120	(三)	120	-	-	120	100	1,579	4,915	-	註二(二)
緯達光電	生產經營偏光膜、光 電材料、光學薄膜及 光電膠粘製品	13,957	(三)	4,302	-	-	4,302	37.42	98,698	418,864	-	註二(二)

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會	依經濟部投審會規定
	赴大陸地區投資金額	核准投資金額	赴大陸地區投資限額 淨值 * 60% (註三)
炎洲	\$ 859,780	\$ 1,104,643	\$ 3,899,311

註：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 29,593 仟元；經濟部投審會核准投資金額為美元 36,493 仟元。

註一、投資方式區分為下列四種，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設立大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他。

註二、本期認列投資損益之基礎如下：

- (一)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查核之財務報告。
- (二)經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
- (三)依同期自編未經會計師查核之財務報表。
- (四)其他。

註三、依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：詳附附註五。

(四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

個別交易金額未達合併總營收或合併總資產之1%，不予揭露。另以資產面及收入面為揭露方式。

1. 民國 100 年度

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)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	本公司	亞洲化學	1	銷貨	\$ 246,525	註五	1%
1	寧波亞朔	本公司	2	銷貨	780,078	月結30天	4%
2	亞化科技(上海)	香港依聯	3	銷貨	237,211	月結60天	1%
2	"	亞化(東莞)	3	銷貨	213,721	"	1%
3	佛山億達	香港依聯	3	銷貨	747,687	"	4%
3	"	亞洲化學	3	銷貨	375,003	"	2%

2. 民國 99 年度

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)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	本公司	WANG LIH	1	銷貨	\$ 186,344	註五	1.20%
0	"	亞洲化學	1	銷貨	186,251	註五	1.20%
1	WANG LIH	本公司	2	銷貨	254,437	註六	1.64%
2	香港依聯	亞化工業美國	3	銷貨	177,107	月結60天	1.14%
3	佛山億達	香港依聯	3	銷貨	875,184	"	5.64%
4	亞化科技(上海)	"	3	銷貨	635,397	"	4.10%
4	"	亞化科技(東莞)	3	銷貨	187,480	"	1.21%

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：母子公司間重要交易事項皆已沖銷。

註五：對關係人之銷貨價格係由雙方議定。對關係人之授信期間，除亞化科技(上海)、佛山億達、亞洲化學集新洲全球分別為款到發貨、L/C60天、15-30天及月結120天外，餘約為貨到後90~180天內收款，一般客戶約為60~120天內收款。

註六：本公司向關係人之進貨價格，除亞洲化學為雙方議定外，餘與一般供應商無重大差異；付款條件除亞洲化學為貨到後月結90天付款外，餘採貨到後月結30天內付款。





## 十二、部門別財務資訊

### (一)一般性資訊

本公司管理階層已依據營運決策者制定所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司營運決策者依產業特性，決定將營運部門區分為：包裝材料事業部、房產事業部及其他事業部。

### (二)部門資訊之衡量

1. 除部門海外營運部門退休金系採當地政府相關就業另提撥退休外，營運部門之會計政策皆與附註二之重要會計政策會總說明相同。
2. 本公司營運部門損益係以稅前淨利衡量，並作為評估績效之基礎。

### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司及個子公司民國 100 年及 99 年度提供予主要營運決策者支應報導部門財務資訊列示如下：

	100 年 度			
	包裝材料事業部	房產事業部	其他事業部	合併
部門收入	\$ 17,247,439	\$ 1,877,447	\$ 427,655	\$ 19,552,541
部門稅前淨利	\$ 828,031	\$ 798,528	\$ 75,758	\$ 1,702,317

	99 年 度			
	包裝材料事業部	房產事業部	其他事業部	合併
部門收入	\$ 14,411,457	\$ 609,801	\$ 492,619	\$ 15,513,877
部門稅前淨利	\$ 425,977	\$ 141,054	\$ 459,737	\$ 1,026,768

本公司並未提供營運決策者部門資產與負債之資訊，故不擬揭露。

### (四)部門收入、損益、資產與負債之調節資訊

由於本公司營運決策者於評估部門績效及決定如何分配資源時，係以稅前淨利為基礎，故無須調節至部門損益。

### (五)產品別之資訊

外部客戶收入主要來自各種膠帶、黏著劑、房產事業及電腦設備之買賣業務。收入餘額明細組成如下：

	100 年 度	99 年 度
包裝材料	\$ 12,795,661	\$ 11,102,794
薄膜	4,451,778	3,308,663
建設	1,877,447	609,801
其他	427,655	492,619
合計	\$ 19,552,541	\$ 15,513,877

#### (六)地區別資訊

本公司民國 100 年及 99 年度地區別資訊如下：

	100 年 度		99 年 度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 11,343,172	\$ 6,861,976	\$ 8,461,120	\$ 4,815,680
中國大陸	7,296,520	2,906,961	6,130,509	2,709,709
其他	912,849	593,133	922,248	195,149
合計	<u>\$ 19,552,541</u>	<u>\$ 10,362,070</u>	<u>\$ 15,513,877</u>	<u>\$ 7,720,538</u>

#### (七)重要客戶資訊

本公司係單一應報導部門，民國 100 年及 99 年度重要客戶資訊如下：

	100 年 度		99 年 度	
	收入金額	部 門	收入金額	部 門
甲	<u>\$ 1,217,822</u>	房產事業部	<u>\$ -</u>	-

#### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依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（IFRSs）編製財務報告。

本公司依金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號令規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

##### (一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	"
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	"
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	"
5. 完成 IFRS 1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	"
6. 完成資訊系統應做調整之評估	"
7. 完成內部控制應做調整之評估	"
8. 決定 IFRSs 會計政策	"
9. 決定所選用 IFRS 1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	"
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	刻正辦理中
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	"
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	"

(二) 目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

3. 企業合併

(1) 與企業合併有關之直接成本，因我國現行會計準則並無明文規定，實務上通常作為收購成本之一部分。惟依國際財務報導準則第 3 號「企業合併」之規定，收購者應將收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

- (2)收購成本之衡量依我國現行會計準則規定，因合併而發行權益證券之衡量日通常為合併契約公布日；依國際財務報導準則第3號「企業合併」規定則應於收購日衡量。
- (3)依我國現行會計準則規定，若所取得可辨認淨資產公允價值超過收購成本，其差額應就非流動資產分別將其公允價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，應列為非常利益。依國際財務報導準則第3號「企業合併」規定，該差額直接列為損益。
- (4)依我國現行會計準則規定，合併財務報表之少數股權係以被收購公司之帳面價值衡量。依國際財務報導準則第3號「企業合併」規定，非控制權益應按取得控制時之公允價值(或被收購者可辨認淨資產按非控制權益之比例)衡量。
4. 投資關聯企業/採權益法之長期股權投資  
我國現行會計準則，並未規定關聯企業之會計政策應與投資公司一致。惟依國際會計準則第28號「投資關聯企業」規定被投資公司財務報表之編製，對相似情況下之類似交易及事件應與投資公司採用一致之會計政策，若有不同，投資公司於採用權益法時應予調整。
5. 投資性不動產  
本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於「其他資產」；依國際會計準則第40號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。
6. 長期工程合約  
本公司對包工包料建房預售之交易，於同時符合(78)基秘字第099號函規定之認列條件時，係採完工比例法認列售屋利益。依國際會計準則第11號「建造合約」規定，不動產之買方必須能於建造開始前指定該不動產設計之主要結構要素，或於工程進行中能指定主要結構之變更，該建造協議方符合「建造合約」之定義而適用該準則；本公司之預售屋買賣合約之買方僅具有有限之能力影響該不動產之設計，或僅對基本設計可指定微小之變動，依國際財務報導解釋第15號「不動產建造之協議」規定，本公司之預售屋買賣合約係屬商品銷售協議，應依國際會計準則第18號「收入」對銷售商品之規範認列銷貨收入。
7. 退休金
- (1)退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。
- (2)依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- (3)依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。
- (4)本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認

列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

#### 8. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

#### 9. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議包括員工認股權證、庫藏股票轉讓與員工、現金增資保留由員工認購、及員工分紅：

- (1) 員工認股權證之給與日在民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)之間者，本公司依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用。民國 96 年 12 月 31 日以前，庫藏股票轉讓與員工及現金增資保留由員工認購，本公司並未認列費用。民國 96 年度以前之員工分紅係屬盈餘分派，本公司並未認列為費用。
- (2) 惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，於既得期間認列為費用。

#### 10. 所得稅

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。
- (3) 本公司辦理資產重估之土地依法計提之土地增值稅準備，依我國現行會計準則係表達於「各項準備-土地增值稅準備」；土地增值稅係屬所得稅範圍，依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定應表達於「遞延所得稅負債」。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

**六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況之影響:無。**

柒、財務狀況及經營結果  
之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況

項目	年度 100年12月31日	99年12月31日	差異		說明 (註一)
			金額	%	
流動資產	\$1,738,449	\$2,276,362	\$(537,913)	(24)	註二
固定資產	3,249,186	2,231,972	1,017,214	46	註三
其他資產	44,535	30,096	14,439	48	註四
資產總額	10,920,787	8,645,460	2,275,327	26	註五
流動負債	928,121	2,213,113	(1,284,992)	(58)	註六
長期負債	3,253,742	1,572,347	1,681,395	107	註七
負債總額	4,421,935	4,023,308	398,627	10	
股本	2,965,690	2,746,225	219,465	8	
資本公積	1,359,302	1,155,036	204,266	18	
保留盈餘	1,950,394	895,579	1,054,815	118	註八
股東權益總額	6,498,852	4,622,152	1,876,700	41	註九

### 1. 變動分析說明：

註一：若增減變動比率未達20%或變動金額未達\$10,000，則未加以分析說明。

註二：本期流動資產較上期減少，主係現金及約當現金減少所致。

註三：本期固定資產較上期增加，主係未完工程及預付設備款增加所致。

註四：本期其他資產較上期增加，主係出租資產增加所致。

註五：本期資產總額較上期增加，主係固定資產淨額增加所致。

註六：本期流動負債較上期減少，主係償還短期借款所致。

註七：本期長期負債較上期增加，主係長期借款增加與可轉換公司債增加所致。

註八：本期保留盈餘較上期增加，主係本年度淨利大幅增加所致。

註九：本期股東權益總額較上期增加，主係本年度淨利大幅增加、轉投資子公司亞洲化學辦理土地重估及累積換算調整數增加所致。

### 2. 未來因應計劃：

公司持續致力於薄膜事業處產能擴充與業務拓展以及與膠帶事業處之上下游垂直整合，以提升整體營收及毛利。



## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位:新台幣仟元

項 目	年 度	100 年度	99 年度	增 (減) 金 額	變動比例(%)	增減比例變 動分析說明(註)
營業收入總額		\$ 5,442,458	\$ 4,529,820	\$ 912,638	20	
減：銷貨退回及銷貨折讓		( 148,615)	( 20,427)	( 128,188)	( 627)	詳(二)1. 說明
營業收入淨額		5,293,843	4,509,393	784,450	17	
營業成本		( 4,678,450)	( 3,954,316)	( 724,134)	( 18)	
營業毛利		615,393	555,077	60,316	11	
聯屬公司間已(未)實現利益		1,747	0	1,747	100	詳(二)2. 說明
營業費用		( 345,925)	( 378,954)	( 33,029)	( 9)	
營業淨利		271,215	176,123	95,092	54	詳(二)3. 說明
營業外收入及利益		1,193,762	493,275	700,487	142	詳(二)4. 說明
營業外費用及損失		( 50,442)	( 102,190)	( 51,748)	( 51)	詳(二)5. 說明
繼續營業部門稅前淨利		1,414,535	567,208	847,327	149	詳(二)6. 說明
所得稅費用		( 43,904)	( 19,808)	( 24,096)	( 122)	詳(二)7. 說明
本期淨利		1,370,631	547,400	823,231	150	詳(二)8. 說明

(二)變動分析說明：

1. 銷貨退回及銷貨折讓增加，主係銷售數量折扣及客戶對品質要求日趨嚴峻所致。
2. 聯屬公司間已(未)實現利益增加，主係以前年度出售予關係企業設備之利益已實現所致。
3. 營業淨利增加，主係銷貨收入增加且營業費用減少所致。
4. 營業外收入及利益增加，主係採權益法認列之投資收益增加所致。
5. 營業外費用及損失減少，主係兌換損失減少所致。
6. 繼續營業部門稅前淨利增加，主係營業淨利增加及營業外收入及利益增加所致。
7. 所得稅費用增加，主係減稅金額減少及繼續營業部門稅前淨利增加致課稅所得增加所致。
8. 本期淨利增加，主係繼續營業部門稅前淨利增加所致。

(三)公司主要營業內容改變之原因：無。

1. 101 年度預計銷售數量情形如下：

	單位：仟平方米 / 噸
	<u>101 年 度</u>
OPP 膠帶	500,000
各式薄膜	114,048

(註)：僅揭露上述兩大類產品之預計銷售數量，而其他包裝材料產品因產品種類眾多，故不擬揭露其預計銷售數量。

2. 依據：

預計民國 101 年薄膜銷售數量較民國 100 年成長，主要係納入薄膜新線產能投產，致預期產量與銷售數量大幅成長。

### 三、現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

項目	年度		增(減)比例 (%)
	100年12月31日	99年12月31日	
現金流量比率(%)	37.74	-2.04	1,950
現金流量允當比率(%)	22.17	24.89	(10.93)
現金再投資比率(%)	1.62	-2.8	157.86
增減比例變動說明：			
1. 現金流量比率增加，主要是本期收到被投資公司(權益法)之現金股利較99年增加及流動負債大幅減少所致。			
2. 現金再投資比率增加，主要是100年營業活動淨現金流量較99年大幅增加所致。			

(二)未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 額(不足)數額	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
\$221,363	\$ 475,086	(\$ 980,700)	(\$284,251)	\$ -	\$ 300,000

1. 未來一年現金流動性分析：

- (1)營業活動：預計民國101年度在獲利穩定情況下，致營業活動為淨現金流入\$475,086。
- (2)投資活動：預計民國101年度將投資取得長期股權，致投資活動產生淨現金流出\$780,700。
- (3)融資活動：預計民國100年度將發放現金股利，致融資活動產生淨現金流出\$200,000。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

以現有銀行額度足以支應。

#### 四、重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計劃項目	實際或預期 之資金來源	實際或預 期 完工日期	所需資 金總額	實際或預定 資金運用情形				
				100 年度	99 年度	98 年度	96 年度	95 年度
興建薄膜廠房	可轉換公司債、現 金增資及銀行聯貸	97 年	215,850	-	-		139,114	76,736
薄膜生產設備	可轉換公司債、現 金增資及銀行聯貸	97 年	785,765	-	-		666,837	118,928
長期股權投資	自有資金	98 年	796,790			796,790		
長期股權投資	自有資金	99 年	660,022		660,022			
薄膜生產設備 及廠房	可轉換公司債	100 年	1,000,000	874,557	125,443			
長期股權投資	自有資金及銀行借 款	100 年	350,000	350,000				
薄膜生產設備	銀行聯貸借款	102 年	418,000					

(二)預期可能產生效益：

1. 擴大薄膜產品市占率。
2. 產品垂直整合創造綜效。
3. 集團營收持續成長，長期股權投資貢獻獲利。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫。

轉投資分析表

單位：新台幣仟元

項目	說明	獲利金額 (註)	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他投資 計畫
YEM CHIO (BVI) CO., LTD.		126,354	透過該公司間接投資中國及越南。	依權益法認列被投資公司之投資收益。	無	增設膠帶、薄膜生產線
亞洲化學股份有限公司		249,335	擴大膠帶市場版圖	依權益法認列被投資公司之投資收益。	無	1. 強化垂直整合，追求利潤最大 2. 增加海外(含大陸)加工據點，與增設膠帶產線。
旺洲建設股份有限公司		799,886	集團多角化	依權益法認列被投資公司之投資收益。	無	1. 持續推出新案銷售。2. 取得臺北市精華地段土地
天馳科技股份有限公司		(20,872)	集團多角化	經濟規模效益未顯現	1. 縮減精簡型電腦生產銷售 2. 專注於雲端業務之發展 3. 積極發展包裝材料銷售通路	增設銷售據點

註：以上係本年度投資金額超過實收資本額百分之五者。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

項目	對公司損益影響			未來因應措施
	科目	100 年度	99 年度	
利率	短期借款	214,456	1,439,303	本公司之利率風險，主要來自各項長、短期借款，目前的因應措施是將長期負債利率固定，以降低利率波動產生的風險。
	長期借款	1,900,000	967,650	
	利息支出	42,068	55,416	

匯率變動	兌換淨(損)益	11,379	(46,067)	本公司主要的營業收入大多以外幣計價，為避免匯率風險，公司採取必要的避險交易及自然避險方式以減少衝擊。
通貨膨脹	—	—	—	近年之通貨膨脹對公司的營運及獲利無重大影響。

- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司為健全財務及業務管理，已依相關法令規定，訂定了「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等內部作業管理辦法，另亦訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，旨在確保所從事的衍生性商品交易均以避險為目的。
- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：本年度計畫包括膠水配方之研發以及開發 BOPP 薄膜在電子材料的應用。預計投入之研發費用為 1,000 萬。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：正依公司治理實務守則進行全盤規劃中，公司將遵守法令以「加強使公司經營制度化、透明化」之精神為因應原則。
- (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：本公司隨時注意塑化產業之技術發展演變，並著手評估及研發 截至目前為止科技改變對公司財務業務並無重大影響。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：不適用。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：擴廠之產能可供應 3 客戶 M 利芄所需，以創造利潤，建立品牌知名度。
- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：不適用。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

**七、其他重要事項：無。**

## 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

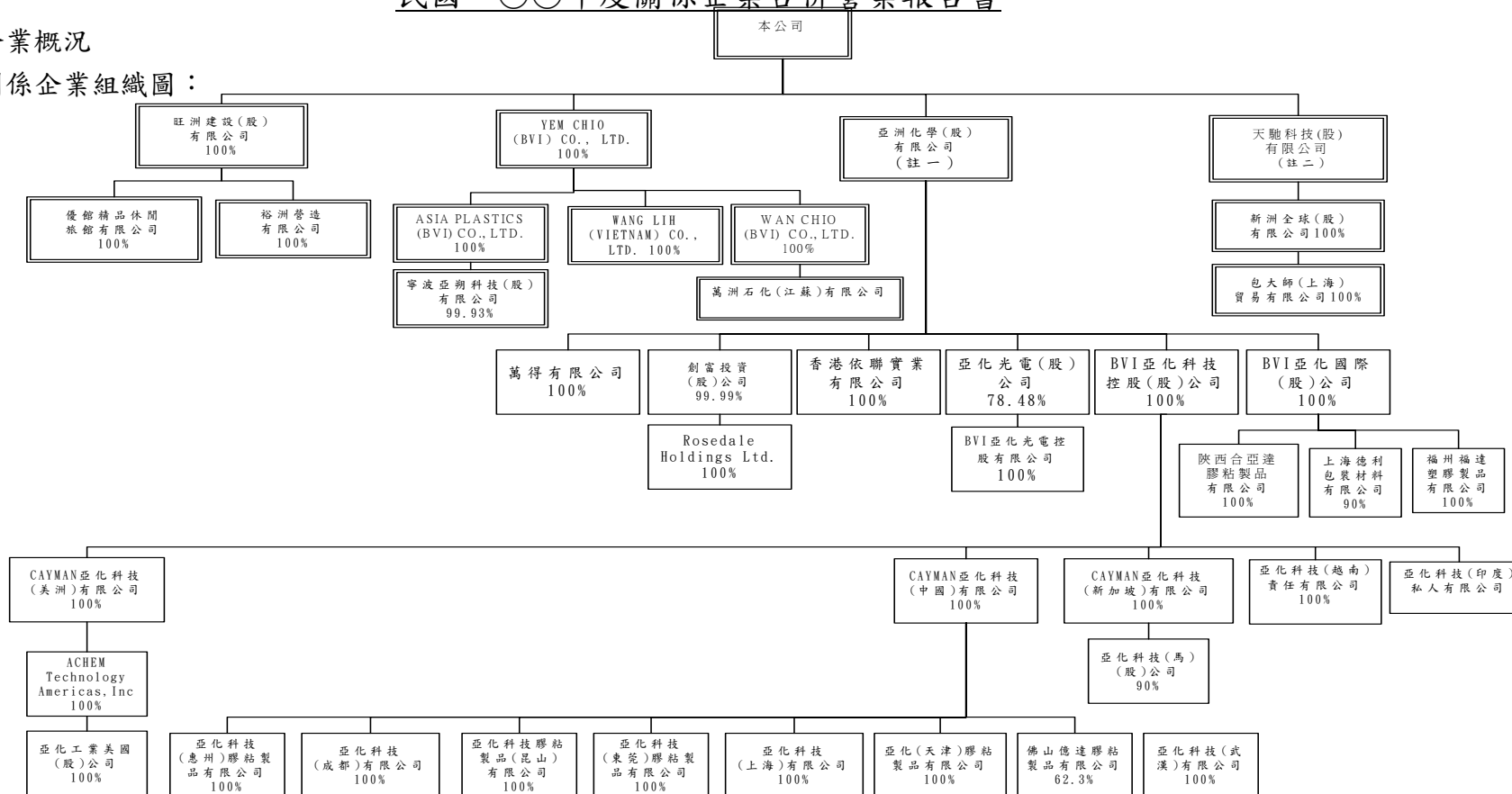
(一)關係企業合併營業報告書：請參閱第 221 頁~242 頁。

(二)關係企業合併報表：請參閱第 136 頁~210 頁。

### 炎洲股份有限公司 民國一〇〇年度關係企業合併營業報告書

#### 一、關係企業概況

(一)關係企業組織圖：



註一：本公司及子公司旺洲建設分別持有亞洲化學股份為 49.16%及 0.92%。

註二：本公司及子公司亞洲化學分別持有天馳科技股份為 44.51%及 21.08%。



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二)各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期 (民國)	地 址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
YEM CHIO (BVI) CO., LTD.	90.3	英屬維京群島	\$ 764,197	經營樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	90.3	英屬維京群島	782,480	經營樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業
寧波亞朔科技股份有限公司	90.6	寧波經濟技術開發區大港工業區	1,023,160	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務
WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD.	92.7	Lot No. 46A, Road A, Linh Trung EPZ II, Thu Duc District, Ho Chi Minh City, Vietnam	18,012	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	100.7	英屬維京群島	90,810	經營原料之產銷業務及一般投資業
旺洲建設股份有限公司	95.2	新北市泰山區明志路3段423號7樓	1,330,000	經營住宅、大樓及工業廠房之開發與租售業務
優館精品休閒旅館有限公司	97.3	新北市林口區文化三路一段389號	10,000	經營旅館相關業務
裕洲營造有限公司	72.3	臺北市中山區敬業一路97號8樓	22,500	土木建設水利工程之承攬
天馳科技股份有限公司	79.12	新北市中和區建康路168號7樓	523,265	電腦及其週邊設備製造、批發及零售等
新洲全球股份有限公司	99.10	新北市泰山區明志路3段423號4樓	100,000	經營薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之買賣業務
包大師(上海)貿易有限公司	100.5	上海市嘉定工業區福海路1688號	62,228	經營各種膠帶之銷售
亞洲化學股份有限公司	49.9	臺北市中山區敬業一路97號8樓	2,962,880	經營各種膠帶之產銷業務
英屬維京群島亞化國際股份有限公司	82.4	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI	352,176	專業投資公司
陝西合亞達膠黏製品有限公司	81.7	陝西省合陽縣西新街17號	220,243	生產及銷售各類膠黏品、膠黏原料、包裝材料及紙製品
上海德利包裝材料有限公司	83.5	上海市嘉定區嘉朱公路八號橋北側	23,851	生產及銷售塑膠及包裝材料及配套設備業務

企業名稱	設立日期 (民國)	地 址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
福州福達塑膠製品有限公司	82.3	福建閩侯上街鎮沙敦	\$ 42,490	生產及銷售各類膠黏製品
英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司	85.7	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI	1,364,455	專業投資公司
英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司	88.10	Scotia Centre, 4th Floor P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, KY1-1112 Cayman Islands	412,974	專業投資公司
ACHEM Technology Americas, Inc.	88.11	Suite 1400 Mellon Center 919 Market Street Wilmington, DE 19801	30,270	生產及銷售各類膠黏製品
亞化工業美國股份有限公司	82.8	13226 Alondra Blvd. Cerritos, CA 90703 USA	15,135	生產及銷售各類膠黏製品
英屬開曼群島商亞化科技新加坡有限公司	89.2	Scotia Centre, 4th Floor P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, KY1-1112 Cayman Islands	17,302	專業投資公司
亞化科技(馬來西亞)股份有限公司	83.11	44,46&48 Jalan Jasa Merdeka 1, Taman D. T. Chik Karim, Batu Berendam, 75350 Melaka, Malaysia	3,739	進出口及配銷業務
英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司	89.2	Scotia Centre, 4th Floor P.O.Box 2804, George Town, Grand Cayman, KY1-1112 Cayman Islands	1,156,589	專業投資公司
亞化科技(成都)有限公司	89.5	四川省成都市機場路三元段	5,964	生產及銷售各類膠黏製品
亞化科技膠粘製品(昆山)有限公司	89.5	江蘇省昆山市城北鎮蕭林路183號A區503	5,972	生產及銷售各類膠黏製品
亞化科技(惠州)膠粘製品有限公司	89.5	廣東省惠州市博羅縣湖鎮鎮潮廣路198號	39,795	生產及銷售各類膠黏製品
亞化科技(上海)有限公司	89.6	上海市嘉定工業區福海路1688號	639,059	生產膠粘劑、樹脂基復合材料，銷售公司自產

企業名稱	設立日期 (民國)	地 址	實收資本額(註)	主要營業或生產項目
				產品
亞化科技(東莞)膠粘製品有限公司	90.1	東莞市長安鎮錦廈村銅鑼圍工業區二龍路	298,917	生產及銷售各類膠黏製品
亞化(天津)膠粘製品有限公司	91.2	天津市津南開發區雙橋河鎮	\$ 5,972	生產及銷售各類膠黏製品
佛山億達膠粘製品有限公司	81.12	廣東省佛山市五峰四路尾大江工業區	425,175	生產及銷售各類膠黏製品
亞化科技(武漢)有限公司	92.11	武漢市東西湖區三店集吳北路189號	4,771	生產及銷售各類膠黏製品
香港依聯實業有限公司	79.11	Rm 1501-3 Far East Consortium Bldg 121 Des Voeux Rd Central HK	145,941	經銷代理
萬得有限公司	70.10	台北市敬業一路97號8樓	9,000	膠帶及相關塑膠產品之買賣
創富投資股份有限公司	86.2	台北市敬業一路97號8樓	237,805	專業投資公司
Rosedale Holdings Ltd.	87.1	Cayside 2 <sup>nd</sup> Floor, Harbour Drive, P.O. Box 30592SMB, Grand Cayman, Cayman Islands	143,058	餐廳
亞化光電股份有限公司	89.12	台北市敬業一路97號8樓	245,750	電子零組件製造業等
英屬維京群島亞化光電控股有限公司	92.10	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI	64,076	專業投資公司
亞化科技(越南)責任有限公司	100.2	No.01 VSIP II-A Street 15 Vietnam-Singapore Industrial Park II-A, Tan Uyen District, Binh Duong Province	44,812	生產及銷售各類膠黏製品
亞化科技(印度)私人有限公司	100.11	Office No -604, B - Wing , The Great Eastern Summit ,Sector -15, off Palm Beach Road , CBD Belapur, Navi Mumbai Pincode - 400614, Maharashtra , India	—	銷售各類膠黏製品

註：依民國 100 年 12 月 31 日之即期匯率換算之。民國 100 年 12 月 31 日之即期匯率如下：

1 美元＝新台幣 30.27 元

1 人民幣＝新台幣 4.8103 元

1 港元＝新台幣 3.898 元

1 馬幣＝新台幣 9.5279 元

1 越南幣＝新台幣 0.0014409 元

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：各種包裝材料之製造加工及買賣、委託營造廠商興建大樓租售、電腦設備之買賣，暨一般投資業務等。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
YEM CHIO (BVI) CO., LTD.	董事	炎洲股份有限公司 代表人：李志賢	25,456,015	100.00%
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	董事	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. 代表人：李志賢	25,850,000	100.00%
寧波亞朔科技股份有限公司	董事	ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：李志賢	—	99.93%
		ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：李其政		
		ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：謝強		
		ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：林泗杉		
	監察人	ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：王玉娟		
		ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：連淑豔		
		ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：王志軍		
總經理	李其政			
WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD.	董事	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. 代表人：李志賢	—	100.00%
	總經理	高世宗		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	董事	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. 代表人：李志賢	50,000	100.00%
旺洲建設股份有限公司	董事	炎洲股份有限公司 代表人：李書緯	133,000,000	100.00%
		炎洲股份有限公司 代表人：邱琳濱		
		炎洲股份有限公司 代表人：李志賢		
	監察人	炎洲股份有限公司 代表人：謝強		
	總經理	李書緯		
優館精品休閒旅館有限公司	董事	旺洲建設股份有限公司 代表人：何政霖	—	100.00%
裕洲營造有限公司	董事	旺洲建設股份有限公司 代表人：邱琳濱	—	100.00%
天馳科技股份有限公司	董事	炎洲股份有限公司 代表人：李志賢	21,901,058	44.51%
		炎洲股份有限公司 代表人：江文容		
	董事	方淑芬	—	—
	董事	王健全	—	—
	董事	楊美華	—	—
	監察人	郭俊賢	—	—
	監察人	周燦德	—	—
	監察人	曾正堅	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新洲全球股份有限公司	董事	天馳科技股份有限公司 代表人：李志賢	10,000,000	100.00%
		天馳科技股份有限公司 代表人：江文容		
		天馳科技股份有限公司 代表人：林佑昇		
	監察人	天馳科技股份有限公司 代表人：方淑芬		
包大師(上海)貿易有限公司	董事	新洲全球股份有限公司 代表人：江文容	—	100.00%
		新洲全球股份有限公司 代表人：溫瀚庭		
		新洲全球股份有限公司 代表人：鄭經世		
		新洲全球股份有限公司 代表人：李其政		
	總經理	溫瀚庭	—	—
亞洲化學股份有限公司	董事	亞朔股份有限公司 代表人：李志賢	3,075	—
	董事	炎洲股份有限公司 代表人：徐俐真	136,732,100	49.16%
		炎洲股份有限公司 代表人：歸行白		
		炎洲股份有限公司 代表人：廖正井		
	董事	李其政	—	—
監察人	旺洲建設股份有限公司 代表人：楊敏華	2,562,500	0.92%	

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
英屬維京群島亞化國際股份有限公司	董 事	亞洲化學股份有限公司 代表人：李其政	23,269	100.00%
		亞洲化學股份有限公司 代表人：歸行白		
		亞洲化學股份有限公司 代表人：柳明鑫		
		亞洲化學股份有限公司 代表人：謝強		
陝西合亞達膠粘製品有限公司	董 事	亞化國際股份有限公司 代表人：歸行白	—	100.00%
		亞化國際股份有限公司 代表人：李其政		
		亞化國際股份有限公司 代表人：葉民成		
		亞化國際股份有限公司 代表人：林進明		
	亞化國際股份有限公司 代表人：謝強			
	總 經 理	林進明	—	—



企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
上海德利包裝材料有限公司	董事	亞化國際股份有限公司 代表人：高鼎	—	90.00%
		亞化國際股份有限公司 代表人：葉民成		
		亞化國際股份有限公司 代表人：張金墻		
		亞化國際股份有限公司 代表人：王在得		
上海德利包裝材料有限公司	董事	上海匯達實業股份有限公司代 表人：沈天鶴	—	10.00%
	總經理	王在得	—	—
福州福達塑膠製品有限公司	董事	亞化國際股份有限公司 代表人：張金墻	—	100.00%
		亞化國際股份有限公司 代表人：葉民成		
		亞化國際股份有限公司 代表人：鄭經世		
		亞化國際股份有限公司 代表人：陳龍行		
		亞化國際股份有限公司 代表人：王在得		
	總經理	張金墻	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
亞化科技(馬來西亞)股份有限公司	董事	英屬開曼群島商亞化科技新加坡有限公司 代表人：林佑昇	353,152	90.00%
		英屬開曼群島商亞化科技新加坡有限公司 代表人：謝強		
	董事	陳文生	39,239	10.00%
	董事	陳文平	1	—
	總經理	陳文生	39,239	10.00%
英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司	董事	亞洲化學股份有限公司 代表人：李其政	45,076	100.00%
		亞洲化學股份有限公司 代表人：李志賢		
		亞洲化學股份有限公司 代表人：歸行白		
英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司	董事	英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司 代表人：歸行白	13,643,000	100.00%
亞化科技(馬來西亞)股份有限公司	董事	英屬開曼群島商亞化科技新加坡有限公司 代表人：林佑昇	353,152	90.00%
		英屬開曼群島商亞化科技新加坡有限公司 代表人：謝強		
	董事	陳文生	39,239	10.00%
	董事	陳文平	1	—
	總經理	陳文生	39,239	10.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司	董事	亞洲化學股份有限公司 代表人：李其政	45,076	100.00%
		亞洲化學股份有限公司 代表人：李志賢		
		亞洲化學股份有限公司 代表人：歸行白		
英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司	董事	英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司 代表人：歸行白	13,643,000	100.00%
		英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司 代表人：李其政		
		英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司 代表人：謝強		
ACHEM Technology Americas, Inc.	董事	英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司 代表人：歸行白	1,000,000	100.00%
		英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司 代表人：王玉娟		
		英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司 代表人：李其政		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
亞 化 工 業 美 國 股 份 有 限 公 司	董 事	ACHEM Technology Americas, Inc. 代表人：歸行白	50,000	100.00%
		ACHEM Technology Americas, Inc. 代表人：王玉娟		
		ACHEM Technology Americas, Inc. 代表人：李其政		
英 屬 開 曼 群 島 商 亞 化 科 技 新 加 坡 有 限 公 司	董 事	英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：林佑昇	115,440	100.00%
		英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：李其政		
		英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：謝強		
英 屬 開 曼 群 島 商 亞 化 科 技 ( 中 國 ) 有 限 公 司	董 事	英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：李其政	38,209,075	100.00%
		英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：謝強		
		英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：柳明鑫		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
亞化科技(成都)有限公司	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：陳龍行	—	100.00%
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：謝強		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：李其政		
	監察人	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：鄭經世		
	總經理	李佳寧	—	—
亞化科技膠黏製品(昆山)有限公司	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：李其政	—	100.00%
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：陳龍行		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：謝強		
	總經理	陳龍行		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
亞化科技(惠州)膠黏製品有限公司	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：趙寄蓉	—	100.00%
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：陳銘鋒		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：周建華		
	總經理	蘇榮楠	—	—
亞化科技(上海)有限公司	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：李其政	—	100.00%
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：高鼎		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：謝強		
	總經理	王在得	—	—

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
亞化科技(東莞)膠黏製品有限公司	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：李其政	—	100.00%
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：葉民成		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：林進明		
	總經理	陳龍行	—	—
亞化(天津)膠粘製品有限公司	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：王在得	—	100.00%
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：李其政		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：葉民成		
	監察人	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：謝強	—	—
	總經理	陳龍行	—	—

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
亞化科技(武漢)有限公司	董 事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：王在得	—	100.00%
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：李其政		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：謝強		
	監 察 人	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：鄭經世		
	總 經 理	陳龍行	—	—



企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
佛山億達膠黏製品有限公司	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：歸行白	—	62.30%
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：葉民成		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：張金墻		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：謝強		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：李其政		
	董事	佛山佛塑科技集團(股)公司 代表人：馮敏強	—	37.70%
		佛山佛塑科技集團(股)公司 代表人：蘇錦寧		
		佛山佛塑科技集團(股)公司 代表人：王仁杰		
	總經理	王仁杰	—	—

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
香港依聯實業有限公司	董事	亞洲化學股份有限公司 代表人：歸行白	37,440,000	100.00%
		亞洲化學股份有限公司 代表人：柳明鑫		
		亞洲化學股份有限公司 代表人：李其政		
萬得有限公司	董事	亞洲化學股份有限公司 代表人：歸行白	—	100.00%
創富投資股份有限公司	董事	亞洲化學股份有限公司 代表人：李志賢	23,778,117	99.99%
		亞洲化學股份有限公司 代表人：柳明鑫		
		亞洲化學股份有限公司 代表人：李其政		
	監察人	亞洲化學股份有限公司 代表人：謝強		
Rosedale Holdings Ltd.	董事	創富投資股份有限公司 代表人：檀兆麟	4,726,077	100.00%
亞化光電股份有限公司	董事	亞洲化學股份有限公司 代表人：歸行白	19,286,951	78.48%
		亞洲化學股份有限公司 代表人：李其政		
		亞洲化學股份有限公司 代表人：柳明鑫		
	監察人	亞洲化學股份有限公司 代表人：謝強		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
英屬維京群島亞化光電控股有限公司	董事	亞化光電股份有限公司 代表人：柳明鑫	4,234	100.00%
		亞化光電股份有限公司 代表人：歸行白		
		亞化光電股份有限公司 代表人：李其政		
亞化科技(越南)責任有限公司	董事	英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：歸行白	—	100.00%
		英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：李其政		
	監察人	英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：鄭延中		
亞化科技(印度)私人有限公司	董事	英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：林佑昇	—	—
		英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：柳明鑫		
		英屬維京群島亞化科技控股股 份有限公司 代表人：Sunil K. Srivastava		

## 二、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
YEM CHIO (BVI) CO., LTD.	\$ 764,196	\$ 1,476,171	\$ 42,410	\$ 1,433,761	\$ -	(\$ 640)	\$ 126,354	\$ 5.00
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	782,480	1,402,754	25,400	1,377,354	-	( 8,230)	128,090	4.52
寧波亞朔科技股份有限公司	1,023,160	2,587,074	1,235,500	1,351,574	3,552,850	216,115	123,552	-
WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD.	18,012	78,396	48,808	29,568	183,764	3,335	( 630)	-
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	90,810	90,893	-	90,893	-	( 1)	80	1.60
旺洲建設股份有限公司	1,330,000	4,951,950	2,759,461	2,192,489	1,892,161	862,152	799,886	6.01
優館精品休閒旅館有限公司	10,000	14,882	3,310	11,572	55,855	7,670	6,841	-
裕洲營造有限公司	22,500	470,217	469,499	718	-	( 11,124)	( 10,951)	-
天馳科技股份有限公司	523,265	500,403	17,681	482,722	89,192	( 64,643)	( 63,954)	( 1.44)
新洲全球股份有限公司	100,000	185,940	90,300	95,640	159,916	( 4,424)	( 7,250)	( 0.73)
包大師(上海)貿易有限公司	62,228	72,503	13,323	59,180	39,927	( 1,758)	( 2,879)	-
亞洲化學股份有限公司	2,962,880	9,940,792	4,909,811	5,030,981	4,753,233	128,172	304,784	1.10
英屬維京群島亞化國際股份有限公司	352,176	560,750	54,496	506,254	-	( 448)	19,575	841.25
陝西合亞達膠粘製品有限公司	220,243	202,080	98,163	103,917	226,518	( 25,840)	( 24,648)	-
上海德利包裝材料有限公司	23,851	12,447	8,198	4,249	-	-	-	-
福州福達塑膠製品有限公司	42,490	3,939	3,617	322	-	( 586)	( 586)	-
亞化科技(馬來西亞)股份有限公司	3,739	65,289	35,850	29,439	110,265	1,958	1,687	4.30

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
英屬維京群島亞化科技控股 股份有限公司	\$ 1,364,455	\$ 3,112,109	\$ 276,242	\$ 2,835,867	\$ -	(\$ 2,042)	\$ 146,624	\$3,252.82
英屬開曼群島商亞化科技美 洲有限公司	412,974	591,817	-	591,817	-	( 2)	( 8,448)	( 0.62)
ACHEM Technology Americas, Inc.	30,270	478,551	-	478,551	-	( 335)	( 8,447)	( 8.45)
亞化工業美國股份有限公司	15,135	733,003	259,349	473,654	684,904	( 16,528)	( 8,142)	( 162.84)
英屬開曼群島商亞化科技新 加坡有限公司	17,302	37,199	-	37,199	-	( 4)	1,514	13.12
英屬開曼群島商亞化科技 (中國)有限公司	1,156,589	2,011,013	-	2,011,013	-	( 6,859)	146,833	3.84
亞化科技(成都)有限公司	5,964	74,620	57,332	17,288	156,012	4,090	2,999	-
亞化科技膠粘製品(昆山)有 限公司	5,972	6,503	-	6,503	-	( 26)	( 27)	-
亞化科技(惠州)膠粘製品有 限公司	39,795	34,126	8,769	25,357	-	-	-	-
亞化科技(上海)有限公司	639,059	1,639,563	723,351	916,212	2,129,455	81,700	51,005	-
亞化科技(東莞)膠粘製品有 限公司	298,917	702,298	176,671	525,627	1,100,511	73,336	58,740	-
亞化(天津)膠粘製品有限公 司	5,972	72,131	76,693	( 4,562)	166,150	605	674	-
亞化科技(武漢)有限公司	4,771	45,050	40,134	4,916	116,358	1,646	1,579	-
佛山億達膠粘製品有限公司	425,175	1,010,494	250,621	759,873	2,235,887	89,586	62,149	-
香港依聯實業有限公司	145,941	206,316	12,231	194,085	1,171,555	2,364	7,219	0.19
萬得有限公司	9,000	9,759	-	9,759	-	( 72)	(362)	-
創富投資股份有限公司	237,805	451,713	21,023	430,690	43,575	43,336	43,376	1.82
Rosedale Holdings Ltd.	143,058	10	-	10	-	-	-	-
亞化光電股份有限公司	245,750	318,248	3,005	315,243	-	( 337)	48,516	1.97

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
英屬維京群島亞化光電控股有限公司	\$ 64,076	\$ 234,881	\$ 2,419	\$ 232,462	\$ —	(\$ 250)	\$ 45,240	\$10,684.93
亞化科技(越南)責任有限公司	44,812	44,929	117	44,812	—	—	—	—

註：資本額、資產總額、負債總額及淨值係依民國 100 年 12 月 31 日外幣即期匯率換算之。民國 100 年 12 月 31 日之即期匯率如下：

1 美元 = 新台幣 30.27 元

1 人民幣 = 新台幣 4.8103 元

1 港元 = 新台幣 3.898 元

1 馬幣 = 新台幣 9.5279 元

1 越南幣 = 新台幣 0.0014409 元

營業收入、營業利益及本期損益係依民國 100 年度各外幣之平均匯率換算之。民國 100 年度平均匯率如下：

1 美元 = 新台幣 29.3893 元

1 人民幣 = 新台幣 4.5418 元

1 港元 = 新台幣 3.7757 元

1 馬幣 = 新台幣 9.605 元

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

## 四、內部控制制度執行狀況

### (一)內部控制聲明書

炎洲股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：民國 101 年 3 月 28 日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及 5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 100 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 101 年 3 月 28 日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

炎洲股份有限公司

董事長： 李 志 賢 簽章

總經理： 黃 義 豐 簽章



(二)經證期會要求委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

**五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：**

於民國九十九年六月二十五日召開股東會，因董監事任期屆滿，全面改選結果董事變動總席次達三分之一以上，依證券交易法第三十六條第二項第二款及證券交易法施行細則第七條之規定，係屬對股東權益或證券價格有重大影響之事項。

**六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：**

(一) 股東會重要決議

召開日期	重要決議
100.6.24	一〇〇年股東常會 (一)通過承認本公司九十九年度營業報告書及財務報表。 (二)通過承認本公司九十九年度盈餘分配案。 (三)通過盈餘轉增資發行新股案。 (四)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (五)通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。

(二) 董事會重要決議

召開日期	重要決議
100.6.24	國內第五次無擔保可轉換公司債轉換發行新股及訂定發行新股基準日/炎洲集團向金融機構申請貸款額度案暨對關係企業背書保證/亞朔(BVI)資金貸與補正與新增案/衍生性商品交易案/本公司購置 BOPP 薄膜設備案/江蘇南通投資案/發言人異動案
100.7.7	子公司旺洲建設處分內湖區土地案/子公司旺洲建設盈餘分配案/子公司旺洲建設盈餘轉增資案/亞朔(BVI)新增資金貸與承認案/炎洲向金融機構申請貸款額度案/制訂及修訂本公司及重要子公司-寧波亞朔、旺洲建設、越南旺利、新洲全球、包大師(上海)、亞朔 BVI 及炎洲 BVI 之「資金貸與及背書保證辦法」案
100.8.10	民國 100 年度更新財務預測暨會計師核閱報告案/高階主管任命暨人事異動案

100.8.30	本公司民國一〇〇年上半年度財務報表及合併財務報表承認案/炎洲集團向金融機構申請貸款額度案暨對關係企業背書保證案
100.9.28	民國 99 年度現金股利與股票股利配發基準日及可轉換公司債停止轉換期間訂定案/國內第五次無擔保可轉換公司債轉換發行新股及訂定發行新股基準日/炎洲集團向金融機構申請貸款額度案暨對關係企業背書保證
100.11.17	成立薪資報酬委員會案/本公司額定資本總額中保留公司債可轉換額度提高至新台幣壹拾壹億元案/本公司及子公司向金融機構新增或續貸額度及對子公司背書保證案/新建薄膜廠房(二至四期)及膠帶廠廠房案/子公司旺洲建設資金貸與炎洲案
100.12.15	本公司為償還負債暨充實營運資金之所需資金,由台新國際商業銀行股份有限公司為管理銀行之授信銀行團辦理授信總額度新臺幣參拾參億元之聯合授信案/民國 100 年度衍生性金融商品交易/國內第五次無擔保可轉換公司債轉換發行新股及訂定發行新股基準日/本公司及子公司向金融機構申請貸款額度案暨對關係企業背書保證/變更監督管理衍生性商品交易之高階主管/變更越南旺利負責人案/指派萬洲 BVI 之子公司-萬洲石化(江蘇)有限公司之董事、監察人之代表人案/出售新洲全球股份有限公司股權案/本公司民國 101 年稽核計畫
101.2.9	本公司民國 101 年度全球合併營收預算案/炎洲集團增加金融機構申請貸款額度暨對關係企業背書保證案/民國 101 年度二月份衍生性金融商品交易明細/修正本公司民國 101 年度稽核計畫
101.3.28	本公司民國 100 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案/民國 100 年度盈餘分配及盈餘轉增資案/國內第五次無擔保可轉換公司債轉換發行新股及訂定發行新股基準日/炎洲集團向金融機構申請貸款額度案暨對關係企業背書保證/民國 101 年度二月份衍生性金融商品交易明細/萬洲石化(江蘇)投資金額修正案/訂定本公司內部控制制度:「適用國際會計準則之管理辦法」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程」/討論本公司董事長、總經理及其他高階主管的民國 100 年度績效考核與薪資報酬/修正「公司章程」部分條文案/修正本公司「股東會議事規則」部分條文案/修定及修正本公司及重要子公司-寧波亞朔、旺洲建設、越南旺利、炎洲 BVI、亞朔 BVI 及萬洲 BVI 之「取得或處分資產處理程序」案/召開民國 101 年度股東常會案/民國 100 年度內部控制制度聲明書/子公司-旺洲建設之法人董事代表人改派案
101.4.30	本公司簽證會計師調整/本公司及子公司 IFRSs 開帳資產負債表及財務影響數/本公司及子公司向金融機構申請貸款額度暨對關係企業背書保證案/修正本公司內部控制制度之「子公司監理作業辦法」案/改派監督衍生性商品交易之高階主管

總公司、子公司、工廠之地址及電話

1. 總公司

地 址：新北市泰山區明志路三段 423 號。

電 話：(02) 2903-3102

傳 真：(02) 2903-6729

2. 子公司

寧波亞朔科技股份有限公司

地 址：中國浙江省寧波經濟技術開發區黃山西路 201 號。

電 話：86-574-8680-2588

傳真電話 86-574-8680-2550

旺利(越南)有限公司

地 址：越南胡志明市守德邵平沼坊鈴中加工出口區。

電 話：84-8-729-0574

傳真電話 84-8-729-0576

旺洲建設股份有限公司

地 址：新北市泰山區明志路三段 423 號 7F。

電 話：(02)2904-6811

傳真電話(02)2904-6806

優館精品休閒旅館有限公司

地 址：新北市林口區文化三路一段 389 號

電 話：(02)2600-8822

傳真電話(02)2608-6027

裕洲營造有限公司

地 址：台北市中山區敬業一路 97 號 8F。

電 話：(02)2904-6811

傳真電話(02)2904-6806

亞洲化學股份有限公司

地 址：台北市中山區敬業一路 97 號 8F。

電 話：(02)2533-2250

傳真電話(02)2533-8039

天馳科技股份有限公司

地 址：新北市中和區健康路 168 號 7 樓。

電 話：(02)2225-7173

傳真電話(02)2226-5076

新洲全球股份有限公司

地 址：新北市泰山區明志路三段 423 號 4 樓。

電 話：(02)2906-3188

傳真電話(02)2906-2368

3. 工 廠

芳苑膠帶廠：彰化縣芳苑工業區工區二路 28 號。

電 話：(04) 896-2140

傳真電話(04)896-2921

彰濱膠帶廠：彰化縣鹿港鎮工業東三路 12 號。

電 話：(04) 781-0246

傳真電話(04)781-0247

彰濱薄膜廠：彰化縣鹿港鎮工業西六路 16 號。

電 話：(04) 781-1356

傳真電話(04)781-0706

炎洲股份有限公司

董 事 長：李 志 賢

