

股票代碼：4306



炎洲集團
YC GROUP

中華民國一〇一年度

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

中華民國一〇二年六月二十日刊印

壹、本公司發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

發 言 人：林建羽

職 稱：財務長

電 話：(02)2903-3102 分機 1511

電子郵件信箱：kevinlin@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

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.tai shinbank.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、翁世榮會計師

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	26
四、會計師公費資訊	39
五、更換會計師資訊	39
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	39
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	40
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	41
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	42
肆、募資情形	43
一、資本及股本	44
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
七、資金運用計畫執行情形	54
伍、營運概況	55
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	60
三、最近兩年度及截至年報刊印日止員工資料	65
四、環保支出資訊	65
五、勞資關係	66
六、重要契約	67

陸、財務概況	68
一、最近五年度簡明財務報表	69
二、最近五年度財務分析	73
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	77
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	78
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	145
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	223
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	224
一、財務狀況	225
二、經營結果	226
三、現金流量	228
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	229
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	231
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	231
七、其他重要事項	232
捌、特別記載事項	233
一、關係企業相關資料	234
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	254
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	254
四、其他必要補充說明事項	254
五、內部控制制度執行狀況	255
六、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	256
七、最近及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	256

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧去年，公司受到美國景氣疲軟和中國成長趨緩加上國內油電雙漲影響下，造成全球經濟持續處於低迷狀態，國內外需求亦遭受壓抑下，使得本公司營運受到相當程度影響。民國101年集團合併營收淨額為新台幣185.5億元，較去年度195.5億元減少5.1%；稅後盈餘3.9億元，較去年度13.7億元減少71.53%，若扣除去年出售土地獲利6.6億後，實際營運亦衰退45.07%；每股稅後盈餘1.09元，經營績效衰退。

本公司36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。集團2010年啟動「炎洲115計畫」後，成果陸續展現，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未來將呈現大幅成長趨勢。目前集團OPP膠帶產量為全球第一，PVC膠帶亦高居全球第二。

本公司未來經營主力以上游原料生產銷售為重心，子公司亞洲化學則專責各類膠帶生產，使集團在膠帶製造端已達垂直整合佈局。然自去年開始，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，於前年在大陸投資萬洲石化廠，生產上游丙烯酸原料，以做到全球上下游整合最完整之包裝材料業者。

展望民國102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薄膜線已於去年初開始投產，另彰濱廠第七條BOPP薄膜線亦預計於今年第三季開始投產，預估年產能將成長逾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預計於102年第三季陸續完工開始量產，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多家連鎖門市、達成全年營收2億元之目標，預期今年將採取穩健擴充方式，實體及虛擬店面並重，經營包裝材料業務。經由「包大師」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。

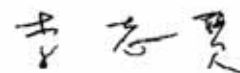
四、在房地產事業方面，百分之百轉投資之旺洲建設，將於今年5月推出林口第一座29層樓綠建築「極品」新案，這將是公司創建以來的豪宅代表作。另下半年亦將著手規畫並推出於新莊副都心之新建案，預計透過旺洲專業的規劃及銷售，將可望續創佳績，並大幅貢獻集團合併營收成長。

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、民國一〇一年度營業狀況

(一)營業計畫實施成果

(1)銷售：民國 101 年度合併銷貨收入淨額 18,545,991 仟元，較民國 100 年減少 5.1%，其中 BOPP 薄膜銷售 6,211,717 仟元，佔 33.5%，膠帶銷售 10,054,298 仟元，佔 54.2%，包裝材料銷售 1,803,155 仟元，佔 9.7%，營建銷售 466,854 仟元，佔 2.5%，其他營收 9,967 仟元，佔 0.1%。

(2)生產：民國 101 年度膠帶塗膠量 169,333 萬米平方，薄膜生產量 100,667 噸。

(二)合併營業成果彙總 (單位：新台幣仟元)

項 目	民國101年度 實 績
營 業 收 入	18,545,991
營 業 成 本	16,103,014
營 業 毛 利	2,442,977
營 業 費 用	1,575,990
營 業 利 益	866,987
營 業 外 收 支 淨 額	(116,575)
稅 前 利 益	750,412

(三)財務收支及獲利能力分析

茲將本公司民國 101 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101年	民國100年	成長率
營 業 收 入	18,545,991	19,552,541	-5.1%
營 業 外 收 入	215,711	241,636	-10.7%
合 計	18,761,702	19,794,177	-5.2%

支出方面：

(單位：新台幣仟元)

項 目	民國101年	民國100年	成長率
營業成本	16,103,014	16,336,534	-1.4%
營業費用	1,575,990	1,431,092	10.1%
營業外支出	332,286	324,234	2.5%
合 計	18,011,290	18,091,860	-0.4%

(四) 營收結構分析：本公司民國 101 年度合併營收淨額為新台幣 185.5 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	6,211,717	33.5%
膠帶	10,054,298	54.2%
包裝材料	1,803,155	9.7%
營建	466,854	2.5%
其他	9,967	0.1%
合 計	18,545,991	100.0%

(五) 研究發展狀況：本公司研發方向為 BOPP 薄膜朝向電子材料應用，與膠帶膠水配方，期能增加產品應用與銷售組合並開發高毛利產品。

負責人:李志賢

經理人:黃義豐

主辦會計:方淑芬

二、民國一〇二年度營業計劃概要

(一)經營方針

民國 102 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 24 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 19 萬噸，營運規模名列台灣第一，世界排名五大。
3. 今年預計完工產能：
炳烯酸廠：每年產能將達 8 萬噸。
PE 膠帶廠：每年可產生 5,000 萬平方米，熱熔膠帶每年可產生 1 億平方米。

(三)重要之產銷政策：

生產及銷售集團內橫跨多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、特用化學品及原料、各類包裝材料、建設/開發、旅館、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。

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、13號	(04)781-0245
彰化三廠	彰化縣鹿港鎮工業西六路16、18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	台中市西屯區河南東二街7號	(04)2312-7211
高雄區總處	高雄市大寮區三隆路601巷68-11號	(07)788-5128
宜蘭區總處	宜蘭縣礁溪鄉礁溪路三段43號之1	(039)880-802
苗栗區總處	苗栗縣頭份鎮中正路451-1號	(037)662-192
嘉雲區總處	台中市南屯區文山北巷6-7號	(04)2386-6313
新竹區總處	苗栗縣頭份鎮中正路451-1號	(037)662-192
大甲區總處	台中市大雅區永和路10-2號	(04)2560-0989
台南區總處	台南市仁德區太子路2-7號	(06)205-6362
楠梓區總處	高雄市大寮區三隆路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 利芄國際簽署 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：與子公司亞洲化學合資投資上游原料萬洲石化，預計年產 8 萬噸丙烯酸。

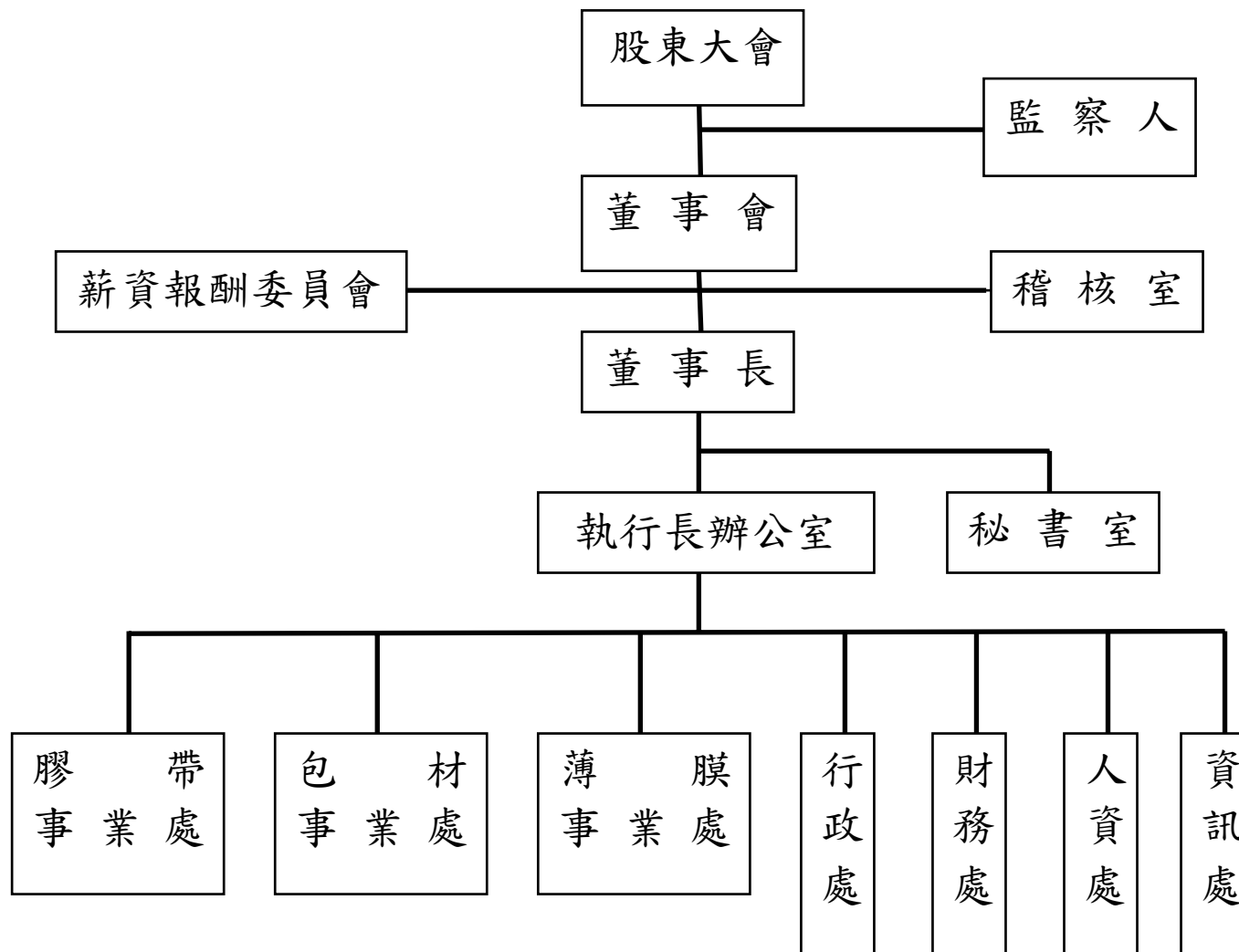
資本額增加至新台幣參拾玖億肆仟肆佰壹拾陸萬玖仟貳佰伍拾元整。

民國 102 年：資本額增加至新台幣參拾玖億伍仟玖佰陸拾玖萬捌仟陸佰元整。

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。
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

(一)董事及監察人

1、董事及監察人資料

102年04月30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%	28,721,969	7.25%	4,146,097	1.05%	—	—	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	本公司：無 國立台灣科技大學企管系副教授	—	—	—
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	—	—	—
董 事	英全國際有限公司	99.06.25	3年	96.05.12	14,142,517	6.11%	27,978,763	7.06%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	代表人： 李書緯	99.06.25	3年	無	—	—	1,744,820	0.44%	—	—	—	—	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： 黃宏全	101.07.26	102.06.24	無	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學法學博士，曾任行政院消費者保護委員會法制組組長、士林法院官長	本公司：無 輔仁大學法律學系系主任	—	—	—
監察人	曾正堅	99.06.25	3年	90.05.05	1,054,980	0.46%	1,601,115	0.40%	46,561	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：原法人董事英全國際有限公司代表人江文容於101年7月26日卸任，改由黃宏全接任。

原法人監察人亞朔股份有限公司於101年07月25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239頁至第250頁。

2、法人股東代表

法人股東之主要股東

102年04月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
英群有限公司	李志賢、李書緯、李其政、王玉娟	8.50%
英全國際有限公司	李志賢、李書緯、李其政、王玉娟、亞朔股份有限公司	7.06%
亞朔股份有限公司	英全國際有限公司、王玉娟、英群有限公司、李書緯、李其政、李志賢	6.26%
名皓企業股份有限公司	沈妙英、蔡三才、蔡瑞哲、蔡佳玲	2.11%

法人股東之主要股東為法人者其主要股東

102年04月30日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例%
亞朔股份有限公司	英全國際有限公司、王玉娟、英群有限公司、李書緯、李其政、李志賢	100%
英全國際有限公司	李志賢、李書緯、李其政、王玉娟、亞朔股份有限公司	100%
英群有限公司	李志賢、李書緯、李其政、王玉娟	100%

3、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	英全股份有限公司 代表人李書緯			✓				✓	✓	✓		✓	✓			
董事	英全股份有限公司 代表人黃宏全	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

102 年 04 月 30 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	28,721,969	7.25%	4,146,097	1.05%	—	—	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	112,065	0.03%	—	—	—	—	凱勝塑膠工業副總；美國加州管理學院。	註 2	—	—	—
營運長	李其政	99.01.11	1,510,138	0.38%	—	—	—	—	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	111,211	0.03%	13,719	0.00%	—	—	財政部關稅總局秘書；台灣大學管理碩士。	註 2	董事長	李志賢	二等親
包材事業處總經理	江文容	93.02.01	746,073	0.19%	187,402	0.05%	—	—	包裝材料協理；智光商工	註 2	—	—	—
財務投資高級專員	柳明鑫	101.05.01	—	—	952	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 1	—	—	—
財務長	方淑芬	101.05.01	72,906	0.02%	77,153	0.02%	—	—	北伊利諾大學會計碩士。	註 1、註 2	—	—	—
財務長	林建羽	102.04.01	—	—	—	—	—	—	美國賓州 Drexel 大學財務碩士	新洲全球公司財會主管、註 1、註 2	—	—	—
會計主管	鄭延中	102.04.01	100,000	0.03%	94,953	0.02%	—	—	臺灣科技大學管理研究所 EMBA	註 1	—	—	—
外銷部副總經理	王麗娟	93.01.01	222,847	0.06%	—	—	—	—	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	90,236	0.02%	—	—	—	—	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：財務投資高級專員柳明鑫於 101 年 5 月 25 日請辭卸任。

原方淑芬因另有任用，免予擔任會計主管及財務主管，於 102 年 3 月 31 日解任。自 102 年 4 月 1 日起由鄭延中接任會計主管、林建羽接任財務主管。

註 2：兼任本公司各關係企業董監事之資料請參閱第 239 頁至第 250 頁。

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)	財務報告內所有公司(註10)	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)
低於 2,000,000 元	張英代、順全、教國、李有、丁限、文公、司、司、	張英代、順全、教國、李有、丁限、文公、司、司、	張英代、順全、教國、李有、丁限、文公、司、司、	張英代、順全、教國、李有、丁限、文公、司、司、
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	5	5	5

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本表及下表(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），除填列本表外，尚應填列附表十五。

註8：應揭露合併報告內所有公司（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：應揭露合併報告內所有公司（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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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。

註13：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*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。

監察人之酬金

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	財務報告內所有公司 (註5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)			
監察人	曾正堅									
監察人	亞朔股份有限公司 代表人：林建甫 101/02/20卸任	176	176	0	0	74	81	0.064	0.043	無
監察人	亞朔股份有限公司 代表人：黃宏全 101/07/25卸任									
監察人	亞朔股份有限公司 代表人：林泗杉 101/07/25卸任									

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)	財務報告內所有公司(註7)D
低於 2,000,000 元	曾正堅、林建甫 101/02/20 卸任、黃宏全 101/07/25 卸任、林泗杉 101/07/25 卸任	曾正堅、林建甫 101/02/20 卸任、黃宏全 101/07/25 卸任、林泗杉 101/07/25 卸任
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	4

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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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。

總經理及副總經理之酬金

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)		取得限制員工權利新股數(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 10)							
		本公司	財務報告內所有公司 (註 6)	本公司	財務報告內所有公司 (註 6)	本公司	財務報告內所有公司 (註 6)	本公司		財務報告內所有公司 (註 6)		本公司	財務報告內所有公司 (註 6)	本公司	財務報告內所有公司 (註 6)	本公司	財務報告內所有公司 (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	10,066	10,775	0	0	1,205	1,271	0	0	0	0	2.58	2.13	0	0	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																								
財務投資高級專員 101/5/25卸任	柳明鑫																								

財務長 102/3/31 卸任	方淑芬																		
財務長 102/4/1 接任	林建羽																		
會計主管 102/4/1 接任	鄭延中																		
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)	財務報告內所有公司(註8) E
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 102/03/31 卸任、林建羽 102/04/01 接任、鄭延中 102/04/01 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 102/03/31 卸任、林建羽 102/04/01 接任、鄭延中 102/04/01 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	11	11

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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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。

註 11：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）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

*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。

5、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	100 年度酬金總額占 稅後純益比例		101 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	1.22%	1.36%	3.24%	8.14%
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 8 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	8	—	100%	
董事	英全國際有限公司代表人： 江文容/黃宏全	6	2	75%	原派任代表人為江文容，於 101 年 7 月 26 日改派黃宏全
董事	英全國際有限公司代表人： 李書緯	8	—	100%	
獨立董事	張順教	6	2	75%	
獨立董事	李丁文	8	—	100%	
監察人	亞朔股份有限公司代表人： 林建甫/黃宏全	4	—	100%	原派任代表人為林建甫，於 101 年 3 月 15 日改派黃宏全，101 年 7 月 25 日辭任
監察人	亞朔股份有限公司代表人：林 泗杉	3	—	75%	101 年 7 月 25 日辭任
監察人	曾正堅	4	—	50%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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)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。</p> <p>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。</p>					

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。

(2)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8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	4	—	100%	原派任代表人為林建甫，於101年3月15日改派黃宏全，101年7月25日辭任
監察人	亞朔股份有限公司 代表人： 林泗杉	3	—	75%	101年7月25日辭任
監察人	曾正堅	4	—	50%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>					

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：本公司尚未訂有公司治理實務守則。</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"> 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。 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」。 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。 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。 	
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"> 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。 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。 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。 	
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. 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司 業務所 需相關 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	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所需 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	張順教	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	符合
獨立董事	李丁文	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	符合
其他	楊美華	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	-

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：100年11月17日至102年6月24日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	張順教	2	0	100	
委員	李丁文	2	0	100	
委員	楊美華	2	0	100	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

註：

- (1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(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。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 相關規範制訂中。</p> <p>(二) 由行政處統籌規畫企業社會責任之推行工作。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 規範制訂中。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 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>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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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>(五) 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>(六) 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：

本公司所屬集團已明訂「誠信經營守則」，而「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。

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策,以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形,以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時,對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)本公司已明訂「誠信經營守則」,董事會及管理階層皆恪遵此守則。</p> <p>(二)公司訂有員工行為準則,作為員工作業程序及行為指南之用途。</p> <p>(三)公司訂有防貪機制,遏止行賄及收賄、提供非法政治獻金等行為。</p>	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易,並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形,以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形,以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)公司對於交易對象均有進行徵信及信用額度管控,契約中亦載明須遵守誠信原則。</p> <p>(二)行政處為推動企業誠信經營單位,舉辦董事會時皆邀請稽核室列席。</p> <p>(三)利益衝突發生時,集團總部可接受陳述並介入協調。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度,內部稽核人員採不定期專案查核。</p>	無

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	防貪機制實施要點訂明稽核室為接受檢舉單位。	無
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等)。	網站相關資訊建置中。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：公司已制訂防貪機制實施要點及員工行為準則，以落實誠信經營之決心。		

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 255 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：101年1月至102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256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、公司有關人士辭職解任情形彙總表

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
財務主管	方淑芬	101.05.26	102.03.31	職務調動

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

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	翁世榮	1010101-1011231	

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 仟元			√	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		√		
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

註：非審計公費係支付 IFRS 諮詢及其他等費用。

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：因資誠聯合會計師事務所內部行政組織調整之需要，民國101年度起之財務報表查核簽證會計師由王輝賢會計師及王照明會計師變更為王輝賢會計師及翁世榮會計師。

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、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權變動情形

職 稱	姓 名	101 年度 (已解任者之增減變動數係截至解任時止)		當年度截至 4 月 30 日止 (已解任者之增減變動數係截至解任時止)	
		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	11,264,532	—	—	—
獨立董事	張順教	—	—	—	—
獨立董事	李丁文	—	—	—	—
董 事	英全國際有限公司	7,192,718	—	—	—
董事代表人	李書緯	(1,134,444)	—	—	—
董事代表人	江文容 (101/07/26 卸任)	57,819	—	—	—
董事代表人	黃宏全 (101/07/26 接任)	—	—	—	—
監察人	亞朔股份有限公司 (101/07/25 卸任)	5,124,997	—	—	—
監察人	曾正堅	390,981	—	—	—
總經理	黃義豐	63,536	—	—	—
營運長	李其政	(1,364,622)	—	—	—
膠帶事業處 總經理	謝強	(91,291)	—	—	—
包材事業處 總經理	江文容	57,819	—	—	—
財務投資部 高級專員	柳明鑫(註)	—	—	—	—
財務長	方淑芬(註)	71,700	—	—	—
財務長	林建羽	—	—	—	—
會計主管	鄭延中	100,000	—	—	—
外銷部 副總經理	王麗娟	222,184	—	—	—
管理處 副處長	吳昆泰	90,236	—	—	—

註：原財務投資高級專員柳明鑫於 101 年 5 月 25 日請辭卸任。

原方淑芬因另有任用，免予擔任會計主管及財務主管，於 102 年 3 月 31 日解任。

股權移轉及質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十大股東間互為關係人資料

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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
英群有限公司 代表人：李志賢	33,662,136	8.50%	—	—	—	—	李志賢	董事為其一等親	
	28,721,969	7.25%	4,146,097	1.05%	—	—			
李志賢	28,721,969	7.25%	4,146,097	1.05%	—	—	李書緯 李其政	一等親	
英全國際有限公司 代表人：李志賢	27,978,763	7.06%	—	—	—	—	李志賢	負責人為其一等親	
	28,721,969	7.25%	4,146,097	1.05%	—	—			
亞朔股份有限公司 代表人：王玉娟	24,786,090	6.26%	—	—	—	—	王玉娟	該公司代表人與董事為一等親	
	4,146,097	1.05%	28,721,969	7.25%	—	—			
鄭文成	18,000,000	4.54%	—	—	—	—	—	—	
名皓企業股份有限公司	8,368,118	2.11%	—	—	—	—	—	—	
德銀託管台灣基金股份有限公司 投資專戶	7,647,915	1.93%	—	—	—	—	—	—	
匯豐銀行託管摩根士丹利亞太服務有限公司	7,480,494	1.89%	—	—	—	—	—	—	
王玉娟	4,146,097	1.05%	28,721,969	7.25%	—	—	亞朔(股)公司	該公司代表人與董事為一等親	
趙光夫	3,850,109	0.97%	—	—	—	—	—	—	

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例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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.	32,146,015	100%	0	0	32,146,015	100%
旺洲建設股份有限公司	205,000,000	100%	0	0	205,000,000	100%
亞洲化學股份有限公司	159,362,005	52.30%	0	0	159,362,005	52.30%
新洲全球股份有限公司	21,901,058	44.51%	0	0	21,901,058	44.51%

註：係公司 101 年 12 月 31 日採用權益法之投資。

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		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
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
101.07	10	500,000	5,000,000	297,725	2,977,259	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 2,370 仟元	無	註 45
101.08	10	500,000	5,000,000	297,725	2,977,259	監察人解任、法人股東改派代表人為董事變更登記	無	註 46
101.09	10	500,000	5,000,000	357,223	3,572,237	盈餘轉增資發行新股	無	註 47
101.10	10	500,000	5,000,000	361,416	3,614,169	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 41,931 仟元	無	註 48
101.12	10	500,000	5,000,000	394,416	3,944,169	現金增資 330,000 仟元	無	註 49
102.04	10	500,000	5,000,000	395,594	3,955,933	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 11,764 仟元	無	註 50
102.05	10	500,000	5,000,000	395,969	3,959,698	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 3,764 仟元	無	註 51

- 註 01：經 88 年 07 月 08 日 (88)台財(一)第 62988 號函核准。
註 02：經 88 年 10 月 15 日 (88)台財(一)第 90480 號函核准。
註 03：經 89 年 07 月 11 日 (89)台財(一)第 60110 號函核准。
註 04：經 90 年 10 月 07 日 (90)台財(一)第 161621 號函核准。
註 05：經 91 年 09 月 10 日 台財證一字第 0910148102 號函及
91 年 09 月 02 日 台財證一字第 0910148101 號函核准。
註 06：經 92 年 07 月 01 日 (92)台財(一)第 129121 號函核准。
註 07：經 92 年 07 月 24 日 (92)台財(一)第 129630 號函核准。
註 08：經 93 年 06 月 24 日 台財(一)第 0930128021 號函核准。
註 09：經 94 年 01 月 31 日 經授商字第 09401018430 號函核准。
註 10：經 94 年 09 月 30 日 經授商字第 09401194970 號函核准。
註 11：經 95 年 02 月 21 日 經授商字第 09501031750 號函核准。
註 12：經 95 年 08 月 01 日 經授商字第 09501164630 號函核准。
註 13：經 95 年 09 月 04 日 經授商字第 09501197240 號函核准。
註 14：經 95 年 10 月 14 日 經授商字第 09501226150 號函核准。
註 15：經 96 年 01 月 19 日 經授商字第 09601012030 號函核准。
註 16：經 96 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。
 註 45 : 經 101 年 07 月 16 日 經授商字第 10101140690 號函核准。
 註 46 : 經 101 年 08 月 09 日 經授商字第 10101164240 號函核准。
 註 47 : 經 101 年 09 月 19 日 經授商字第 10101192510 號函核准。
 註 48 : 經 101 年 10 月 09 日 經授商字第 10101208870 號函核准。
 註 49 : 經 101 年 12 月 19 日 經授商字第 10101258430 號函核准。
 註 50 : 經 102 年 04 月 10 日 經授商字第 10201062450 號函核准。
 註 51 : 經 102 年 05 月 23 日 經授商字第 10201096730 號函核准。

102年04月30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	396,122,799股	103,877,201股	500,000,000股	

註:屬上市股票

(二) 股東結構

102年04月30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	0	5	42	22,039	87	22,173
持有股數	0	522,755	99,523,874	263,853,292	32,222,878	396,122,799
持股比例	0.00%	0.13%	25.12%	66.61%	8.13%	100.00%

(三) 股權分散情形

102年04月30日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例 %
1 ~ 999	6,501	1,715,057	0.43%
1,000 ~ 5,000	9,103	20,831,494	5.26%
5,001 ~ 10,000	2,808	20,512,895	5.18%
10,001 ~ 15,000	1,312	16,351,127	4.13%
15,001 ~ 20,000	623	11,093,151	2.80%
20,001 ~ 30,000	656	16,181,638	4.09%
30,001 ~ 40,000	299	10,403,592	2.63%
40,001 ~ 50,000	180	8,097,594	2.04%
50,001 ~ 100,000	376	25,831,944	6.52%
100,001 ~ 200,000	173	23,772,001	6.00%
200,001 ~ 400,000	77	20,373,410	5.14%
400,001 ~ 600,000	20	9,771,866	2.47%
600,001 ~ 800,000	11	7,624,430	1.92%
800,001 ~ 1,000,000	7	6,417,098	1.62%
1,000,000,000 以上	27	197,145,502	49.77%
合計	22,173	396,122,799	100.00%

本公司無發行特別股

(四) 主要股東名單

102年04月30日

主要股東名稱	股 份 持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
英群有限公司	33,662,136	8.50%
李志賢	28,721,969	7.25%
英全國際有限公司	27,978,763	7.06%
亞朔股份有限公司	24,786,090	6.26%
鄭文成	18,000,000	4.54%
名皓企業股份有限公司	8,368,118	2.11%
德銀託管台灣基金股份有限公司投資專戶	7,647,915	1.93%
匯豐銀行託管摩根士丹利亞太服務有限公司	7,480,494	1.89%
王玉娟	4,146,097	1.05%
趙光夫	3,850,109	0.97%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位:新台幣元

項目	年度		一 〇 〇 年	一 〇 一 年	當年度截至 102年4月30日
	一 〇 〇 年	一 〇 一 年			
每股 市價 (註1)	最 高		32.45	30.20	21.20
	最 低		22.00	18.00	18.80
	平 均		28.89	25.72	19.83
每股 淨值 (註2)	分 配 前		21.91	18.06	25.53
	分 配 後		20.91	(註3)	-
每股 盈餘	加權平均股數		292,873 仟股	359,206 仟股	395,637 仟股
	原列每股盈餘		4.68	1.09	0.74
	追溯調整每股盈餘 (註3)		3.90	(註3)	-
每股 股利	現 金 股 利		1.00	(註3)	-
	無償 配股	盈餘配股	2.00	(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)	6.17	23.60	6.70(註9)
	本利比 (註6)	28.89	(註3)	-
	現金股利殖利率 (註7)	3.46%	(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 8：一〇二年第一季財務報告係經會計師核閱。

註 9：一〇二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 年度	現金股利	無償配股
一〇一年	0.50 元	1.00 元

註：一〇一年度係依 102 年 3 月 21 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	102 年度(預估)	
	(分配 101 年度盈餘)	
期初實收資本額(仟元)	3,955,934	
本年度	每股現金股利(元)	0.50 元(註1)
配股配 息情形	盈餘轉增資每股配股數(元)	1.00 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)		(註 2)	
	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)			
擬性 股 盈 及 益 本 比	制 每 盈 及 益	若盈餘轉增資全數改 配現金股利		擬制每股盈餘(元)
				擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉 增資	擬制每股盈餘(元)		
		擬制年平均投資報酬率		
若未辦理資本公積且 盈餘轉增資改以現金 股利發放	擬制每股盈餘(元)			
	擬制年平均投資報酬率			

註：1. 本年度配股配息情形係暫以一〇一年底流通在外股數 395,593 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. 一〇二年度未公開個別財務預測，故無須揭露一〇二年度預估資訊。

(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擬案提請股東會同意，酌予保留適當額度後，再依下列比例分派之：

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：

101 年 3 月 28 日董事會決議配發員工紅利及董事、監察人酬勞，並於 101 年 6 月 27 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：

本公司一〇一一年度盈餘分派議案，於 102 年 3 月 21 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 1,755 仟元及董監事酬勞新台幣 0 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 1.09 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 101 年帳列數，員工紅利較帳上估列數少 1,316 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 102 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

一百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 100 年度帳上估列數少 4,668 仟元，差異數將視為估計變動列為 101 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：

102年4月30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		21,000,000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102年4月30日，已轉換為普通股之金額為479,000,000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

102年4月30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102年4月30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

102年4月30日

公司債種類		國內第七次無擔保轉換公司債
發行日期		102年03月13日
面額		壹拾萬元正
發行價格		依面額100%發行
總額		新台幣參億元整
利率		0%
期限		5年期 到期日107年03月13日
未償還金額		300,000,000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102年4月30日，已轉換為普通股之金額為0元
	發行及轉換辦法	詳國內第七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	101年	當年度截至 102年4月30日
		轉債 換市 公價 司	最 高	140.00	112.80
	最 低	120.95	111.20
	平 均	129.95	111.71
轉 換 價 格		17.00	17.00
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	101年	當年度截至 102年4月30日
		轉債 換市 公價 司	最 高	102.00	100.50
	最 低	94.50	99.00
	平 均	100.13	99.70
轉 換 價 格		23.81	23.81
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	
公司債種類		第七次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	101年	當年度截至 102年4月30日
		轉債 換市 公價 司	最 高	—	104.45
	最 低	—	99.60
	平 均	—	100.80
轉 換 價 格		—	20.40

發行日期	102年03月13日
發行時轉換價格	20.40
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	101 年度銷售淨額 (仟元)	營業比重
薄膜	3,167,381	53.60%
膠帶	1,574,075	26.64%
包裝材料	1,167,363	19.76%
合計	5,908,819	100.00%

(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。

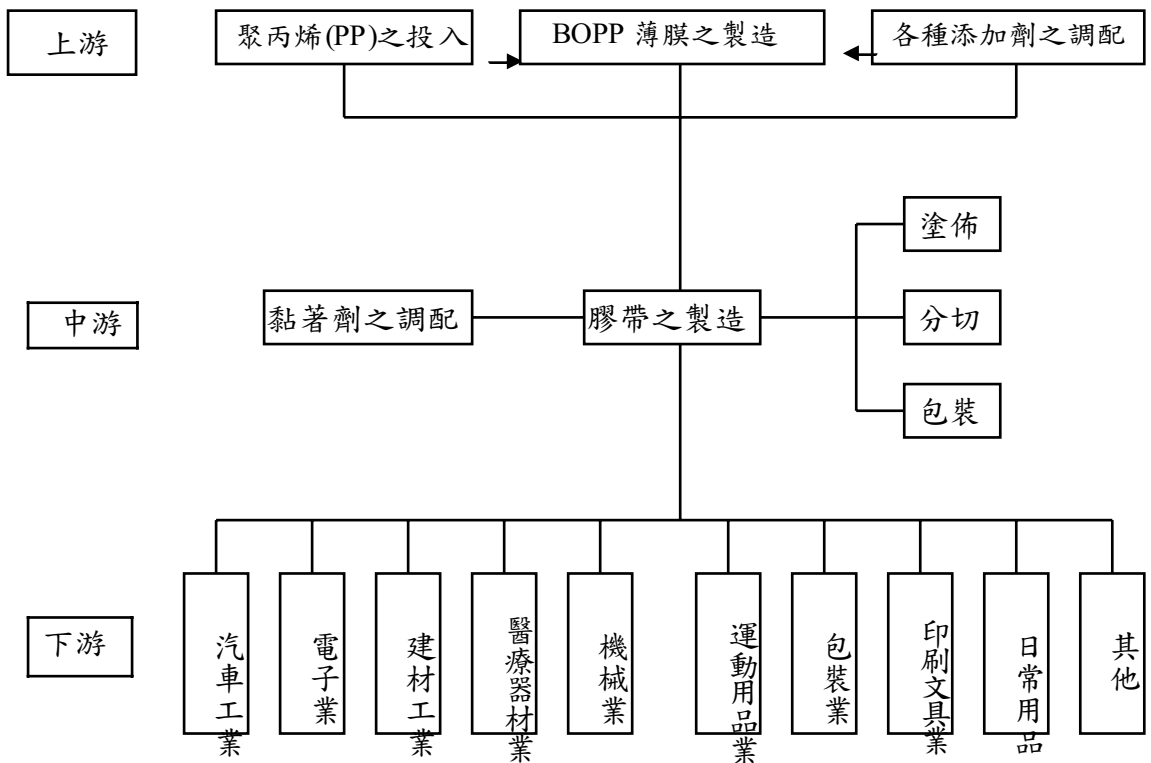
近年來，隨著對於包裝材料的要求日益提高，薄膜的需求量逐年攀升，且應用的產業更加廣泛，諸如應用在面膜的珍珠膜、生鮮蔬菜包裝的防霧膜，海報與家用衛浴清潔用品容器的合成膜以及應用在各式各樣民生用品的光膜；膠帶產品部分因應國內電子資訊工業之快速成長，諸如變壓器線圈絕緣用、印刷電路板電鍍保護用、半導體晶圓切割、研磨及清磁線圈用等各式膠帶需求日益殷切，其中基於環保要求之 OPP 膠帶系列更漸成為市場主流，此外，膠帶產品具有使用便利、功能優越及價格便宜等特性，加上新產品及技術不斷開發完成，目前尚無其他產品可完全替代其在各產業中之輔助性地位，是以，薄膜與膠帶產品並不會受單一產業景氣榮枯影響，係隨國內外整體經濟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
縐紋紙膠帶	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	101 年度		100 年度		
	銷售金額	%	銷售金額	%	
內 銷	3,546,712	60.02%	2,522,045	47.64%	
外 銷	亞洲	1,420,332	24.04%	1,741,032	32.89%
	美洲	712,051	12.05%	714,751	13.50%
	非洲	106,897	1.81%	163,857	3.10%
	歐洲	117,242	1.98%	137,758	2.60%
	大洋洲	5,585	0.095%	14,400	0.27%
外銷小計	2,362,107	39.98%	2,771,798	52.36%	
營收淨額	5,908,819	100.00%	5,293,843	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 掌握陸客自由行之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、錄長順、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	100 年				101 年				102 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	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	802,574	18.39%	無	錄長順	887,384	18.58%	無	台灣塑膠	213,581	21.42%	無
2	寧波亞朔	779,156	17.83%	孫公司	台灣塑膠	697,459	14.60%	無	沙伯亞太	173,638	17.41%	無
3	錄長順	544,144	12.45%	無	寧波亞朔	504,677	10.57%	孫公司	錄長順	111,300	11.16%	無
4	台灣化學	278,940	6.38%	無	SUMITOMO	430,779	9.02%	無	寧波亞朔	89,156	8.94%	孫公司
5	寶燕彩藝	238,364	5.45%	無	台灣化學	384,317	8.05%	無	台灣化學	58,342	5.85%	無
6	ITOCHU	143,572	3.29%	無	沙伯亞太	318,698	6.67%	無	SUMITOMO	58,226	5.84%	無
7	沙伯亞太	123,261	2.82%	無	巴賽爾	206,302	4.32%	無	巴賽爾	35,143	3.52%	無
8	SUMITOMO	105,506	2.41%	無	ITOCHU	110,161	2.31%	無	新洲全球	17,329	1.74%	子公司
9	李長榮	85,039	1.95%	無	寶燕彩藝	104,229	2.18%	無	李長榮	12,666	1.27%	無
10	台灣中油	79,090	1.81%	無	越南旺利	67,645	1.42%	孫公司	越南旺利	8,734	0.88%	孫公司
	其他	1,190,220	27.24%		其他	1,064,432	22.28%		其他	219,074	21.97%	
	進貨淨額	4,369,866	100%		進貨淨額	4,776,083	100%		進貨淨額	997,189	100%	

(2)最近二年度主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	100 年				101 年				102 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	利芃國際	736,068	13.90%	無	利芃國際	1,259,764	21.32%	無	利芃國際	266,447	19.39%	無
2	亞洲化學	246,525	4.66%	子公司	亞洲化學	294,960	4.99%	子公司	亞洲化學	95,944	6.98%	子公司
3	寶樂斯	154,495	2.92%	無	YPF	145,710	2.47%	無	YPF	29,598	2.15%	無
4	旺利(越南)	145,136	2.74%	孫公司	LB	104,501	1.77%	無	達穎	28,684	2.09%	無
5	達穎	98,618	1.86%	無	寶樂斯	102,728	1.74%	無	菲達	27,361	1.99%	無
6	單一包裝	91,539	1.73%	無	達穎	101,041	1.71%	無	寶樂斯	24,742	1.80%	無
7	印都	88,795	1.68%	無	菲達	84,570	1.43%	無	印都	24,231	1.76%	無
8	LB	86,823	1.64%	無	旺利(越南)	67,618	1.14%	孫公司	LB	23,782	1.73%	無
9	菲達	77,160	1.46%	無	FP	64,753	1.10%	無	瓊伯	21,944	1.60%	無
10	多力	67,321	1.27%	無	AL	58,789	0.99%	無	DAV	17,619	1.28%	無
	其他	3,501,363	66.14%		其他	3,624,385	61.34%		其他	813,620	59.23%	
	銷貨淨額	5,293,843	100%		銷貨淨額	5,908,819	100%		銷貨淨額	1,373,972	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 M²，噸/仟元

生產量值 年度	100 年 度			101 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	484,873	1,723,357	510,000	462,411	1,582,353
BOPP 薄膜(噸)	36,000	32,788	2,040,591	36,000	60,508	3,094,677
合 計	546,000	517,661	3,763,948	546,000	522,919	4,677,030

2. 最近二年度銷售量值：

單位：千 M²，噸/仟元

銷售量值 年度	100 年 度				101 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要產品								
膠帶	39,796	171,121	445,077	1,781,601	37,966	228,593	382,362	1,336,140
薄膜	20,554	1,387,421	12,234	783,055	35,519	2,052,742	22,045	1,113,136
包裝材料	-	1,170,645	-	-	-	1,178,208	-	-
合 計		2,729,187		2,564,656		3,459,543		2,449,276

三、最近二年度及截至年報刊印日止員工資料：

年 度		100 年度	101 年度	102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	銷管人員	279	218	208
	研發技術人員	4	4	4
	作業員	118	169	162
	合計	401	391	374
平均年歲		35.37	35.07	36
平均服務年資		5.59	5.90	5.74
學 歷 分 佈	博士	0.25%	0.26%	0.27%
	碩士	2.72%	3.58%	4.55%
	大專	44.69%	46.80%	42.78%
	高中	45.19%	42.71%	45.72%
	高中以下	6.17%	6.65%	6.68%

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101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	✓		10,140,974	—	8,887,930	1,253,044	良好
廢棄物儲藏室	89/09/09	10	10	✓		180,982	—	164,529	16,453	良好
污染防治設備	90/04/30	7	7	✓		459,000	—	401,625	57,375	良好
合計						11,287,384	—	9,901,973	1,385,411	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、最近五年度簡明資產負債表及損益表

簡明資產負債表-採國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 102年03月31日 財務資料(註)
		年	年	年	年	年	
流動資產		—	—	—	—	—	\$ 13,228,805
不動產、廠房及設備		—	—	—	—	—	11,217,651
無形資產		—	—	—	—	—	6,083
其他資產		—	—	—	—	—	2,111,422
資產總額		—	—	—	—	—	26,563,961
流動負債	分配前	—	—	—	—	—	9,704,261
	分配後	—	—	—	—	—	—
非流動負債		—	—	—	—	—	6,754,031
負債總額	分配前	—	—	—	—	—	16,458,292
	分配後	—	—	—	—	—	—
歸屬於母公司業主 之權益		—	—	—	—	—	7,180,670
股本		—	—	—	—	—	3,958,581
資本公積		—	—	—	—	—	1,491,128
保留盈餘	分配前	—	—	—	—	—	1,697,524
	分配後	—	—	—	—	—	—
其他權益		—	—	—	—	—	33,437
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	2,924,999
權益總額	分配前	—	—	—	—	—	10,105,669
	分配後	—	—	—	—	—	—

註：截至102年3月31日止財務資料經會計師核閱。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	97年	98年	99年	100年	101年
流動資產	1,339,428	1,306,743	2,276,362	1,738,449	2,140,599
基金及投資	1,924,317	3,050,771	4,106,674	5,888,439	6,410,990
固定資產(註2)	2,791,727	2,737,122	2,231,972	3,249,186	3,642,012
無形資產	713	535	356	178	-
其他資產	31,296	31,723	30,096	44,535	106,300
資產總額	6,087,481	7,126,894	8,645,460	10,920,787	12,299,901
流動負債	分配前	836,807	1,235,456	2,213,113	928,121
	分配後	885,463	1,385,562	2,391,618	1,225,610
長期負債	2,196,625	1,798,020	1,572,347	3,253,742	3,616,709
其他負債	49,850	44,718	237,848	240,072	247,619
負債總額	分配前	3,083,282	3,078,194	4,023,308	4,421,935
	分配後	3,131,938	3,228,300	4,210,813	4,719,424
股本	1,623,195	2,304,164	2,746,225	2,965,690	3,955,934
資本公積	690,030	867,417	1,155,036	1,359,302	1,625,440
保留盈餘	分配前	602,266	848,285	895,579	1,950,394
	分配後	277,893	348,179	579,763	1,057,927
金融商品未實現 損益	-	13,469	14,770	(3,016)	(2,594)
累積換算調整數	93,186	33,894	(162,521)	85,828	(25,495)
未認列為退休金 成本之淨損失	(2,480)	(18,529)	(26,937)	(30,115)	(28,489)
股東權益 總額	分配前	3,004,199	4,048,700	4,622,152	6,498,852
	分配後	2,955,542	3,898,594	4,443,647	6,201,363

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:民國101年度盈餘之分派案尚未經股東會決議。

簡明綜合損益表-採國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 102 年 03 月 31 日 財 務 資 料 (註)
	年	年	年	年	年	
營 業 收 入	—	—	—	—	—	\$ 4,577,119
營 業 毛 利	—	—	—	—	—	730,121
營 業 損 益	—	—	—	—	—	366,192
營業外收入及支出	—	—	—	—	—	23,089
稅 前 淨 利	—	—	—	—	—	389,281
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	—	—	—	—	—	362,962
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	—	—	—	—	—	362,962
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	—	—	—	—	161,005
本期綜合損益總額	—	—	—	—	—	523,967
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	—	—	—	—	—	294,709
淨利歸屬於非控制 權 益	—	—	—	—	—	68,253
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	—	—	—	—	—	442,063
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	81,904
每 股 盈 餘	—	—	—	—	—	0.74

註：截至 102 年 3 月 31 日止財務資料經會計師核閱。

簡明綜合損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入		\$ 4,153,338	\$ 3,677,166	\$ 4,509,393	\$ 5,293,843	5,908,819
營業毛利		629,995	577,367	555,077	615,393	649,438
營業損益		340,634	247,040	176,123	271,215	227,373
營業外收入及利益		256,045	453,209	493,275	1,193,762	331,467
營業外費用及損失		73,938	86,537	102,190	50,442	86,786
本期損益		480,408	570,392	547,400	1,370,631	389,908
基本每股盈餘 (註2)	追溯前	3.13	2.79	2.05	4.68	1.09
	追溯後	2.68	2.42	1.95	3.90	-

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係以截至民國101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
101	資誠聯合會計師事務所	王輝賢、翁世榮	修正式無保留意見
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

二、財務分析

財務分析－採用國際財務報導準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 102年3月31日 (註)	
		年	年	年	年	年		
分析項目 (註 3)								
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	—	—	61.96	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	—	—	—	—	150.30	
償債能力 %	流動比率	—	—	—	—	—	136.32	
	速動比率	—	—	—	—	—	68.49	
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	7.01	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	—	—	—	—	—	6.37	
	平均收現日數	—	—	—	—	—	57	
	存貨週轉率 (次)	—	—	—	—	—	2.57	
	應付款項週轉率 (次)	—	—	—	—	—	9.39	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	142	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	—	—	—	—	—	1.69	
	總資產週轉率 (次)	—	—	—	—	—	0.71	
獲利能力	資產報酬率 (%)	—	—	—	—	—	1.60	
	權益報酬率 (%)	—	—	—	—	—	3.69	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	—	—	—	—	—	9.25
		稅前純益	—	—	—	—	—	9.83
	純益率 (%)	—	—	—	—	—	7.93	
	每股盈餘 (元)	—	—	—	—	—	0.74	
現金流量	現金流量比率 (%)	—	—	—	—	—	3.17	
	現金流量允當比率 (%)	—	—	—	—	—	11.37	
	現金再投資比率 (%)	—	—	—	—	—	1.43	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	—	1.36	
	財務槓桿度	—	—	—	—	—	1.20	

註：截至 102 年 3 月 31 日止財務資料經會計師核閱。

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

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)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

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。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

財務分析－我國財務會計準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
分析項目 (註 2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	50.64	43.19	46.54	40.49	41.92	
	長期資金占固定資產比率	186.29	213.61	277.53	300.15	295.44	
償債能力 %	流動比率	160.06	105.77	102.86	187.31	165.66	
	速動比率	123.05	81.71	84.01	141.73	122.60	
	利息保障倍數	7.78	10.29	11.24	25.89	6.40	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.39	5.33	5.48	5.22	5.46	
	平均收現日數	57.12	68.48	66.61	70.06	66.85	
	存貨週轉率 (次)	9.27	10.88	13.08	13.23	11.64	
	應付款項週轉率 (次)	12.21	12.45	10.71	11.75	14.01	
	平均銷貨日數	39.39	33.54	27.92	27.60	31.35	
	固定資產週轉率 (次)	1.74	1.33	1.81	1.93	1.62	
	總資產週轉率 (次)	0.78	0.56	0.57	0.54	0.48	
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.09	9.36	7.52	14.37	3.96	
	股東權益報酬率 (%)	18.30	16.17	12.63	24.65	5.72	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	20.99	10.72	6.41	9.15	5.75
		稅前純益	32.20	26.63	20.65	47.70	11.93
	純益率 (%)	11.57	15.51	12.14	25.89	6.60	
	每股盈餘 (元)	追溯前	3.13	2.79	2.05	4.68	1.09
追溯後		2.68	2.42	1.95	3.90	1.09	
現金流量	現金流量比率 (%)	36.98	26.49	(2.04)	37.74	28.86	
	現金流量允當比率 (%)	23.10	38.06	24.89	22.17	20.48	
	現金再投資比率 (%)	4.77	4.55	(2.80)	1.62	0.64	
槓桿度	營運槓桿度	1.27	1.43	1.07	1.04	1.66	
	財務槓桿度	1.27	1.37	1.46	1.18	1.59	
最近二年度各項財務比率變動原因：(分析增減變動達 20%以上者)							
(一)償債能力：							
1. 利息保障倍數下降：主係因充實營運資金及償還長短期負債而增加長短期借款，致利息支出提高，因而降低利息保障倍數。							
(二)獲利能力各相關比率降低：主係 101 年稅前淨利減少所致。							
(三)現金流量：							
1. 現金流量比率下降，主係本期舉債增建新廠，使流動負債增加所致。							
2. 現金再投資比率下降，主係本期持續增資轉投資公司及增建新廠，使得比率隨之減少。							
(四)槓桿度：							
1. 營運槓桿度比率增加，主係因本期營業利益下降所致。							
2. 財務槓桿度比率增加，主係因舉債增加，利息支出隨之增加所致。							

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/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

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。

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)。

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。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

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 101 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 鑑核。

此致

炎洲股份有限公司一〇二年股東常會

監察人：曾 正 堅

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 一 日

四、最近年度財務報表



會計師查核報告

(102)財審報字第 12004457 號

炎洲股份有限公司 公鑒：

炎洲股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 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；民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日依據其他會計師查核之財務報表分別認列投資利益新台幣 7,384 仟元及投資損失新台幣 22,659 仟元，各占稅前淨利之 2%及-2%；截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，其相關長期股權投資餘額分別為新台幣 198,124 仟元及新台幣 425,617 仟元，各占資產總額之 2%及 4%。

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 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 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 101 年度及 100 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

翁世榮

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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 日

炎洲股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
		金 額	%		金 額	%	
流動資產							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 508,805	4	\$ 221,363	2	
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)	10,000	-	10,000	-	
1120	應收票據淨額	四(三)及五	179,472	2	167,316	2	
1140	應收帳款淨額	四(四)	857,074	7	806,833	7	
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	40,613	-	77,431	1	
1178	其他應收款		16,276	-	20,324	-	
1190	其他金融資產 - 流動	六	3,850	-	1,550	-	
120X	存貨	四(五)	482,250	4	355,226	3	
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十八)	9,701	-	7,341	-	
1298	其他流動資產 - 其他		32,558	-	60,455	1	
11XX	流動資產合計		<u>2,140,599</u>	<u>17</u>	<u>1,727,839</u>	<u>16</u>	
基金及投資							
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)	12,219	-	13,386	-	
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)及五	6,388,112	52	5,875,053	54	
1440	其他金融資產 - 非流動	六	10,659	-	10,610	-	
14XX	基金及投資合計		<u>6,410,990</u>	<u>52</u>	<u>5,899,049</u>	<u>54</u>	
固定資產							
成本							
1501	土地		205,986	2	266,968	3	
1521	房屋及建築		1,274,864	11	647,612	6	
1531	機器設備		2,070,554	17	1,428,034	13	
1551	運輸設備		26,855	-	25,066	-	
1561	辦公設備		21,989	-	18,514	-	
1611	租賃資產	四(十二)	290,337	2	290,337	3	
15XY	成本及重估增值		3,890,585	32	2,676,531	25	
15X9	減：累計折舊		(749,928)	(6)	(617,166)	(6)	
1670	未完工程及預付設備款		501,355	4	1,189,821	11	
15XX	固定資產淨額		<u>3,642,012</u>	<u>30</u>	<u>3,249,186</u>	<u>30</u>	
無形資產							
1770	遞延退休金成本	四(十三)	-	-	178	-	
其他資產							
1800	出租資產	五及六	95,259	1	24,604	-	
1820	存出保證金		2,425	-	6,795	-	
1830	遞延費用		8,616	-	13,136	-	
18XX	其他資產合計		<u>106,300</u>	<u>1</u>	<u>44,535</u>	<u>-</u>	
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,299,901</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,920,787</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

炎洲股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	負債及股東權益	附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
	流動負債							
2100	短期借款	四(九)及六	\$	582,467	5	\$	214,456	2
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)(十)		20,163	-		20,902	-
2120	應付票據			106,161	1		101,295	1
2130	應付票據 - 關係人	五		25,895	-		17,079	-
2140	應付帳款			207,913	2		217,342	2
2150	應付帳款 - 關係人	五		19,578	-		55,018	1
2160	應付所得稅	四(十八)		61,373	1		31,093	-
2170	應付費用			85,979	1		84,189	1
2190	其他應付款項 - 關係人	五		2,431	-		116,299	1
2228	其他應付款 - 其他			21,554	-		19,811	-
2260	預收款項			121,998	1		50,637	-
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十)		28,249	-		-	-
2288	應付租賃款 - 流動	四(十二)		8,412	-		-	-
21XX	流動負債合計			<u>1,292,173</u>	<u>11</u>		<u>928,121</u>	<u>8</u>
	長期負債							
2410	應付公司債	四(十)		927,330	8		1,052,023	10
2420	長期借款	四(十一)及六		2,400,000	19		1,900,000	17
2446	應付租賃款 - 非流動	四(十二)		289,379	2		301,719	3
24XX	長期負債合計			<u>3,616,709</u>	<u>29</u>		<u>3,253,742</u>	<u>30</u>
	其他負債							
2810	應計退休金負債	四(十三)		22,408	-		20,023	-
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(十八)		28,474	-		28,474	-
2888	其他負債 - 其他	五		196,737	2		191,575	2
28XX	其他負債合計			<u>247,619</u>	<u>2</u>		<u>240,072</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>5,156,501</u>	<u>42</u>		<u>4,421,935</u>	<u>40</u>
	股東權益							
	股本	四(十四)						
3110	普通股股本			3,955,934	32		2,965,690	27
	資本公積	四(十五)						
3211	普通股溢價	四(十七)		535,862	4		294,071	3
3213	轉換公司債轉換溢價			774,826	6		705,244	6
3220	庫藏股票交易			13,294	-		13,294	-
3260	長期投資			200,060	2		229,677	2
3270	合併溢額			719	-		719	-
3272	認股權	四(十)		100,679	1		116,297	1
	保留盈餘	四(十六)						
3310	法定盈餘公積			404,170	3		267,107	2
3320	特別盈餘公積			-	-		174,688	2
3350	未分配盈餘			1,043,665	9		1,508,599	14
	股東權益其他調整項目							
3420	累積換算調整數		(	25,495)	-	(	85,828)	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十三)	(	28,489)	-	(	30,115)	-
3450	金融商品之未實現損益		(	2,594)	-	(	3,016)	-
3460	未實現重估增值	四(七)		170,769	1		170,769	2
3XXX	股東權益總計			<u>7,143,400</u>	<u>58</u>		<u>6,498,852</u>	<u>60</u>
	重大承諾及或有事項	四(十一)(十二)、五及七						
	重大期後事項	四(七)(十)(十六)及九						
	負債及股東權益總計		\$	<u>12,299,901</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,920,787</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、翁世榮會計師民國 102 年 3 月 25 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101年及100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	101 年 度		100 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	五	\$ 5,908,819	100	\$ 5,293,843	100
5110 銷貨成本	四(五)(二十)及五	(5,254,419)	(89)	(4,678,450)	(88)
5910 營業毛利		654,400	11	615,393	12
5920 聯屬公司間未實現利益		(4,962)	-	-	-
5930 聯屬公司間已實現利益		-	-	1,747	-
營業毛利淨額		649,438	11	617,140	12
營業費用	四(二十)及五				
6100 推銷費用		(318,245)	(5)	(268,655)	(5)
6200 管理及總務費用		(100,513)	(2)	(74,090)	(2)
6300 研究發展費用		(3,307)	-	(3,180)	-
6000 營業費用合計		(422,065)	(7)	(345,925)	(7)
6900 營業淨利		227,373	4	271,215	5
營業外收入及利益					
7110 利息收入		941	-	2,082	-
7121 採權益法認列之投資收益	四(七)	316,312	5	1,151,782	22
7160 兌換利益		3,331	-	11,379	-
7210 租金收入	五	1,867	-	1,162	-
7320 金融負債評價利益	四(二)	2,849	-	14,500	1
7480 什項收入		6,167	-	12,857	-
7100 營業外收入及利益合計		331,467	5	1,193,762	23
營業外費用及損失					
7510 利息費用		(84,624)	(1)	(42,068)	(1)
7640 金融資產評價損失	四(二)	-	-	(8,374)	-
7880 什項支出		(2,162)	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計		(86,786)	(1)	(50,442)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		472,054	8	1,414,535	27
8110 所得稅費用	四(十八)	(82,146)	(1)	(43,904)	(1)
9600 本期淨利		\$ 389,908	7	\$ 1,370,631	26
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十九)				
9750 本期淨利		\$ 1.31	\$ 1.09	\$ 4.02	\$ 3.90
稀釋每股盈餘	四(十九)				
9850 本期淨利		\$ 1.22	\$ 1.02	\$ 3.67	\$ 3.55

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、翁世榮會計師民國102年3月25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101年及100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>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
可轉換公司債轉換為普通股沖轉認股權數	-	(10,559)	-	-	-	-	-	-	-	(10,559)
可轉換公司債認股權	-	97,100	-	-	-	-	-	-	-	97,100
99年度盈餘指撥及分配：(註1)										
法定盈餘公積	-	-	54,740	-	(54,740)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	174,688	(174,688)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(178,505)	-	-	-	-	(178,505)
股票股利	137,311	-	-	-	(137,311)	-	-	-	-	-
100年度淨利	-	-	-	-	1,370,631	-	-	-	-	1,370,631
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	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>
<u>101 年 度</u>										
101年1月1日餘額	\$ 2,965,690	\$ 1,359,302	\$ 267,107	\$ 174,688	\$ 1,508,599	\$ 85,828	(\$ 30,115)	(\$ 3,016)	\$ 170,769	\$ 6,498,852
可轉換公司債轉換為普通股	65,266	69,582	-	-	-	-	-	-	-	134,848
可轉換公司債轉換為普通股沖轉認股權數	-	(15,618)	-	-	-	-	-	-	-	(15,618)
100年度盈餘指撥及分配：(註2)										
法定盈餘公積	-	-	137,063	-	(137,063)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(297,489)	-	-	-	-	(297,489)
股票股利	594,978	-	-	-	(594,978)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(174,688)	174,688	-	-	-	-	-
101年度淨利	-	-	-	-	389,908	-	-	-	-	389,908
現金增資	330,000	241,791	-	-	-	-	-	-	-	571,791
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	(111,323)	-	-	-	(111,323)
採權益法評價被投資公司股權淨值變動數	-	(29,617)	-	-	-	-	2,561	422	-	(26,634)
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	(935)	-	-	(935)
101年12月31日餘額	<u>\$ 3,955,934</u>	<u>\$ 1,625,440</u>	<u>\$ 404,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,043,665</u>	<u>(\$ 25,495)</u>	<u>(\$ 28,489)</u>	<u>(\$ 2,594)</u>	<u>\$ 170,769</u>	<u>\$ 7,143,400</u>

註1：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。

註2：民國100年度之董監酬勞\$480仟元及員工紅利\$6,168仟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、翁世榮會計師民國102年3月25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 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利	\$		389,908	\$		1,370,631
調整項目						
金融資產評價損失			-			8,374
備抵壞帳本期(迴轉)提列數	(		1,928)			28
存貨跌價及呆滯損失			13,195			7,366
依權益法認列之投資收益	(		316,312)	(		1,151,782)
收到採權益法評價之被投資公司發放之現金股利			155,716			159,304
折舊費用(含出租資產)			137,625			92,919
處分固定資產損失(利益)			123	(		472)
各項攤提			6,905			3,339
金融負債評價利益	(		2,849)	(		14,500)
應付公司債折價攤銷數			24,897			22,369
聯屬公司間未(已)實現銷貨毛利			4,962	(		1,747)
現金增資保留員工認購			10,791			-
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)
應收票據淨額	(		12,279)			63,440
應收帳款淨額	(		48,190)	(		189,665)
應收帳款-關係人淨額			36,818			13,816
其他應收款			4,048	(		870)
其他應收款-關係人			-			251
存貨	(		140,219)	(		54,943)
遞延所得稅資產-流動	(		2,360)			1,653
其他流動資產-其他			27,897			40,133
應付票據			4,866			6,181
應付票據-關係人			17,871	(		15,971)
應付帳款	(		9,429)	(		15,773)
應付帳款-關係人	(		35,440)	(		19,697)
應付所得稅			30,280			23,377
應付費用			1,790	(		16,605)
其他應付款-關係人			2,431			-
其他應付款-其他	(		1,141)			3,724
預收款項			71,361			22,382
應計退休金負債			1,628			1,424
營業活動之淨現金流入			<u>372,965</u>			<u>350,312</u>

(續次頁)

炎洲股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人減少	\$ -	\$ 173,785
其他金融資產增加	(2,349)	(39)
以成本衡量之金融資產-非流動減少	1,167	-
取得長期股權投資-子公司價款	(490,420)	(406,387)
收到清算股利	-	4,030
處分長期股權投資價款	-	48,222
購置固定資產	(617,894)	(1,091,142)
處分固定資產價款	266	1,795
存出保證金減少	4,370	2,913
遞延費用增加	(2,385)	(10,849)
其他應付款-關係人減少	-	(14,500)
投資活動之淨現金流出	(1,107,245)	(1,292,172)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	368,011	(1,084,847)
應付短期票券減少	-	(140,000)
其他應付款-關係人(減少)增加	(110,000)	110,000
發行應付公司債	-	1,000,000
長期借款舉借數	500,000	1,900,000
長期借款償還數	-	(1,147,650)
存入保證金減少數	200	(96)
現金增資	561,000	-
發放現金股利	(297,489)	(178,505)
融資活動之淨現金流入	1,021,722	458,902
本期現金及約當現金增加(減少)	287,442	(482,958)
期初現金及約當現金餘額	221,363	704,321
期末現金及約當現金餘額	\$ 508,805	\$ 221,363
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 48,155	\$ 49,245
減：利息資本化	(2,365)	(14,197)
本期支付利息(不含利息資本化金額)	\$ 45,790	\$ 35,048
本期支付所得稅	\$ 54,226	\$ 18,386
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 601,495	\$ 1,121,299
減：期末應付租賃款	(297,791)	(301,719)
減：期末應付設備款及工程款	(13,145)	(10,262)
減：期末應付關係人工程款	(6,108)	(21,462)
加：期初應付租賃款	301,719	303,286
加：期初應付設備款	10,262	-
加：期初應付關係人工程款	21,462	-
本期支付現金	\$ 617,894	\$ 1,091,142
不影響現金流量之投資及融資活動		
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	\$ 119,230	\$ 155,145
盈餘轉增資	\$ 594,978	\$ 137,311

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、翁世榮會計師民國 102 年 3 月 25 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 101 年及 100 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 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 585 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. 旺洲建設(股)公司	YEM CHIO 旺洲建設	
亞洲化學(股)公司	亞洲化學	
新洲全球(股)公司(原名：天馳科技(股)公司) 孫公司(YEM CHIO (BVI) 之子公司)	新洲全球(原名：天馳科技)	註一
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. WAN CHIO (BVI) CO., LTD. 孫公司(旺洲建設之子公司)	ASIA PLASTICS WAN CHIO	註二
優館精品休閒旅館有限公司 裕洲營造有限公司 孫公司(亞洲化學之子公司)	優館 裕洲營造	
亞化國際(股)公司 亞化光電(股)公司 萬得有限公司 香港依聯實業有限公司 創富投資(股)公司 英屬維京群島亞化科技控股(股)公司 孫公司(新洲全球(原名：天馳科技)之子公司)	亞化國際 亞化光電 萬得 香港依聯 創富投資 亞化控股	註三
新洲全球(股)公司 包大師(上海)貿易有限公司 曾孫公司(ASIA PLASTICS 之子公司)	新洲全球 包大師(上海)	註一 註四
寧波亞朔科技(股)公司 曾孫公司(WAN CHIO之子公司)	寧波亞朔	
萬洲石化(江蘇)有限公司	萬洲石化	註五

關係人名稱及關係	簡稱	備註
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	註六
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	註七
上海德利包裝材料有限公司	上海德利	註六
陝西合亞達膠黏製品有限公司	合亞達	註八
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)	註七
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)	註七
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 Achem Technology Americas, Inc.	亞化科技美洲 ATA	註六
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	註三
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)	註九
亞化科技(印度)私人有限公司	亞化科技(印度)	註十
WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD.	WANG LIH	註十一
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：原天馳科技為民國 100 年度新投資，本公司為調整組織架構，經民國 100 年 12 月董事會決議通過，由原天馳科技持有新洲全球 100% 股權，於民國 100 年 12 月完成股權移轉。並於民國 101 年 4 月經董事會決議通過，與新洲全球進行合併，基準日為民國 101 年 7 月 1 日，由天馳科技為存續公司且不發行新股，同時更名為「新洲全球股份有限公司」。		
註二：WAN CHIO 於民國 100 年 7 月核准設立。		
註三：萬得及亞化科技新加坡辦理清算中。		
註四：包大師(上海)於民國 100 年 3 月經經濟部投資審議委員會核准通過投資，並於民國 100 年 5 月完成設立登記。		

- 註五：萬洲石化於民國 100 年 8 月經經濟部投資審議委員會核准通過，並於民國 101 年 6 月完成設立登記。
- 註六：Rosedale、上海德利、ATA 於民國 101 年度辦理清算完成。
- 註七：福州福達、亞化科技(惠州)、亞化科技(昆山)已停業。
- 註八：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 月完成變更登記。
- 註九：亞化科技(越南)於民國 100 年 2 月核准設立。
- 註十：亞化科技(印度)於民國 100 年 11 月核准設立。
- 註十一：WANG LIH 已於民國 101 年 11 月出售與亞化控股。

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)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。

(二)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。

(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)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 25 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稅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. 因研究發展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的每股公平價值(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」。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
零用金	\$ 905	\$ 769
支票存款	18,807	13,923
活期存款	489,093	206,671
	<u>\$ 508,805</u>	<u>\$ 221,363</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

	101年12月31日	100年12月31日
債 券	\$ 10,000	\$ 10,000

2. 交易目的金融負債

	101年12月31日	100年12月31日
衍生性金融商品-應付公司債	\$ 16,536	\$ 24,550
衍生性金融商品評價調整		
-應付公司債	4,476	(3,648)
-遠期外匯	(849)	-
合計	<u>\$ 20,163</u>	<u>\$ 20,902</u>

3. (1)本公司於民國101年及100年度因交易目的金融資產而認列之淨損失分別為\$0及\$8,374。

(2)本公司於民國101年及100年度因交易目的金融負債而認列之淨利益分別為\$2,849及\$14,500。

4. 衍生性金融商品：

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	101年度	
金融商品	合約金額 (名目本金)	契約期間
預購遠期外匯	歐元3,850仟元	101/2/2~102/9/27
預購遠期外匯	歐元4,950仟元	101/2/6~102/3/27

民國100年度無此情形。

5. 本公司從事之遠期外匯交易主係預購遠期交易，係為規避進口之匯率風險，惟避險關係未同時符合財務會計準則公報第三十四號之所有條件，故未適用避險會計。

(三) 應收票據淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收票據	\$ 181,285	\$ 169,006
減：備抵壞帳	(1,813)	(1,690)
	<u>\$ 179,472</u>	<u>\$ 167,316</u>

(四) 應收帳款淨額

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	\$ 871,942	\$ 824,173
減：備抵壞帳	(14,868)	(17,340)
	<u>\$ 857,074</u>	<u>\$ 806,833</u>

(五) 存 貨

1. 存貨明細如下：

	<u>101年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
包裝材料事業部：			
原 料	\$ 277,734	(\$ 4,036)	\$ 273,698
製 成 品	202,350	(30,593)	171,757
商 品 存 貨	40,157	(4,521)	35,636
	<u>520,241</u>	<u>(39,150)</u>	<u>481,091</u>
房屋事業部：			
待 售 房 地	1,159	-	1,159
合 計	<u>\$ 521,400</u>	<u>(\$ 39,150)</u>	<u>\$ 482,250</u>
	<u>100年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面價值</u>
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>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
已出售存貨成本	\$ 5,241,224	\$ 4,671,084
跌價損失	13,195	7,366
	<u>\$ 5,254,419</u>	<u>\$ 4,678,450</u>

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項 目</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
非上市櫃公司股票		
群和創業投資股份有限公司	\$ 10,500	\$ 11,667
優品全球	1,719	1,719
	<u>\$ 12,219</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：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101年12月31日</u>		<u>100年12月31日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>	<u>金 額</u>	<u>持 股 比 例</u>
旺洲建設	\$2,346,752	100%	\$2,192,490	100%
YEM CHIO	1,503,832	100%	1,433,761	100%
亞洲化學	2,326,649	52.30%	2,036,694	49.16%
新洲全球 (原名：天馳科技)	210,879	44.51%	212,108	44.51%
	<u>\$6,388,112</u>		<u>\$5,875,053</u>	

2. 採權益法認列之投資損益金額如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
旺洲建設	\$ 153,338	\$ 799,886
YEM CHIO	(90,121)	126,354
亞洲化學	252,228	249,335
新洲全球 (原名：天馳科技)	867	(20,872)
新洲全球	-	(2,921)
	<u>\$ 316,312</u>	<u>\$ 1,151,782</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 101 年度購買亞洲化學股票，分別為 18,737 仟股及 2,119 仟股(合計占 6.15%及 0.7%股權)，交易總金額分別為 \$284,053 及 \$29,149，取得股權交易資訊如下：

	<u>101年度</u>	
取得成本(現金)	\$	313,202
減：取得可辨認 淨資產公平價值	(	<u>362,675</u>)
負商譽	(\$	<u>49,473</u>)

- (2) 本公司於民國 100 年度購買亞洲化學股票 6,022 仟股(2.19%股權)，交易金額為 \$82,196，取得股權交易資訊如下：

	<u>100年度</u>	
取得成本(現金)	\$	82,196
減：取得可辨認 淨資產公平價值	(	<u>111,191</u>)
負商譽	(\$	<u>28,995</u>)

- (3) 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。

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。

- (4) 民國 101 年度及 100 年度所認列投資收益分別為 \$112,244 及 \$107,683。

- (5) 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. 新洲全球與天馳科技之取得，組織架構重組及更名：

- (1) 本公司於民國 100 年 3 月以私募方式投資新洲全球(原名：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，嗣後取得實質控制能力。

- (2) 為調整組織架構，經民國 100 年 12 月董事會決議通過，出售新洲全球 50%股權予原天馳科技，並於民國 100 年 12 月完成股權移轉。

- (3) 天馳科技於民國 101 年 4 月經董事會決議通過，與其子公司新洲全球進行合併，基準日為民國 101 年 7 月 1 日，天馳科技為存續公司且不發行新股，同時更名為「新洲全球股份有限公司」。

7. 期後事項：

(1) 本公司於民國 102 年 1 月 1 日至 3 月 25 日止，自公開市場增加購得亞洲化學之股票 437 仟股，每股交易價格介於 13.19 元~14.80 元之間。

(2) 本公司民國 101 年 12 月取得經濟部投資審議委員會核准增資 YEM CHIO，已於民國 102 年 1 月匯出美元 29,200 仟元。

(八) 固定資產

	101 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 205,986	\$ -	\$ 205,986
房 屋 及 建 築	1,274,864	(217,266)	1,057,598
機 器 設 備	2,070,554	(502,591)	1,567,963
運 輸 設 備	26,855	(15,396)	11,459
辦 公 設 備	21,989	(14,675)	7,314
租 賃 資 產—土 地	290,337	-	290,337
未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	501,355	-	501,355
	<u>\$ 4,391,940</u>	<u>(\$ 749,928)</u>	<u>\$ 3,642,012</u>

	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>

1. 民國 101 年度及 100 年度固定資產利息資本化金額分別為 \$2,365 及 \$14,197。

2. 租賃資產—土地請詳附註四(十二)說明。

(九) 短期借款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
有 擔 保 銀 行 借 款	\$ 100,000	\$ -
無 擔 保 銀 行 借 款	<u>482,467</u>	<u>214,456</u>
	<u>\$ 582,467</u>	<u>\$ 214,456</u>
利 率 區 間	1.09%~1.62%	1.4%~2.22%

(十) 應付公司債/期後事項

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
第五次可轉換公司債	\$ 30,200	\$ 162,000
減：應付公司債折價	(1,951)	(14,947)
小計	28,249	147,053
第六次可轉換公司債	1,000,000	1,000,000
減：應付公司債折價	(72,670)	(95,030)
小計	927,330	904,970
合計	955,579	1,052,023
減：一年內到期部分	(28,249)	-
	\$ 927,330	\$ 1,052,023

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三十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)	\$ 17.00	\$ 23.81
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	\$ 469,800	\$ -
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101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\$3,579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」。

3. 期後事項：

本公司為償還銀行借款及購置機械設備，於民國 101 年 9 月經董事會決議，業經金融監督管理委員會民國 101 年 10 月 18 日金管證發字第 10100456701 號函核准，辦理國內第七次無擔保轉換公司債，上限總額 \$300,000，已於民國 102 年 3 月募集完成。

(十一) 長期借款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
中長期擔保借款	\$ 1,200,000	\$ 1,200,000
中長期無擔保借款	1,200,000	700,000
	<u>\$ 2,400,000</u>	<u>\$ 1,900,000</u>

利率區間 1.84%~1.85% 1.81%

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，摘要如下：
 - (1) 甲項授信額度 \$1,900,000，不得循環動用。
 - (2) 乙項授信額度 \$1,400,000，得於授信期間內循環動用。
 - (3) 本公司主要承諾如下：
 - a. 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。
 - 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)應不得低於 100%；負債比率〔(負債+或有負債)除以有形淨值(股東權益扣除無形資產)]應不得高於 200%；利息保障倍數〔(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)除以利息費用]應不得低於 300%；有形淨值應不得低於新台幣 60 億元整。
2. 截至民國 101 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 \$4,931,500。

(十二) 應付租賃款-非流動

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應付租賃款	\$ 449,407	\$ 469,502
減：未實現利息支出	(151,616)	(167,783)
	297,791	301,719
一年內到期應付租賃款	(8,412)	-
	<u>\$ 289,379</u>	<u>\$ 301,719</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。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，帳列租賃資產均為 \$290,337。

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 101 年 12 月 31 日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	101 年 12 月 31 日
102年度		\$ 7,497
103年度		7,497
104年度		7,497
105年度		7,497
106年度		7,497
107年至111年度	(其折現值為\$26,114)	37,485
112年1月至112年6月	(其折現值為\$19,263)	31,768
		<u>\$ 106,738</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 101 年 12 月 31 日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	101 年 12 月 31 日
102年度		\$ 16,799
103年度		16,799
104年度		20,999
105年度		20,999
106年度		20,999
107年至111年度	(其折現值為\$68,930)	104,997
112年至116年度	(其折現值為\$52,198)	104,997
117年度	(其折現值為\$8,808)	36,080
		<u>\$ 342,669</u>

(十三) 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 101 年及 100 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 \$24,411 及 \$23,496。
3. 本公司以民國 101 年 12 月 31 日及 100 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>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
折現率	1.75%	2.00%
薪資水準增加率	2.00%	2.00%
基金資產預期報酬率	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>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 28,001)	(\$ 9,859)
非既得給付義務	(18,818)	(33,661)
累積給付義務	(46,819)	(43,520)
未來薪資增加之影響數	(16,712)	(14,019)
預計給付義務	(63,531)	(57,539)
退休基金資產公平價值	<u>24,411</u>	<u>23,497</u>
提撥狀況	(39,120)	(34,042)
未認列過渡性淨給付義務	-	178
未認列退休金損益	34,941	31,313
補列之應計退休金負債	(18,229)	(17,472)
應計退休金負債	<u>(\$ 22,408)</u>	<u>(\$ 20,023)</u>
既得給付	<u>\$ 31,216</u>	<u>\$ 11,803</u>
遞延退休金成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 178</u>
未認列為退休金成本之淨損失	<u>\$ 18,229</u>	<u>\$ 17,294</u>

(3)淨退休金成本明細如下：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 350	\$ 328
利息成本	1,144	1,142
退休基金資產預期報酬	(474)	(450)
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	1,345	1,167
淨退休金成本	<u>\$ 2,543</u>	<u>\$ 2,365</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 101 年度及 100 年度，本公司按上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,593 及 \$7,781。

(十四)股本

- 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 101 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 \$3,955,934。
- (1) 民國 101 年度本公司公司債經行使轉換至普通股為 6,527 仟股。
(2) 本公司於民國 101 年 6 月 27 日經股東會決議通過，以民國 100 年度未分配盈餘 \$594,978 轉增資，發行新股 59,498 仟股，業已辦理變更登記完竣。
(3) 本公司於民國 101 年 9 月經董事會通過，以現金溢價增資發行普通股計 33,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，增資總金額為 \$561,000，業已於民國 101 年 12 月辦理變更登記完竣。
- (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，業已辦理變更登記完竣。

(十五)資本公積

- 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。
- 有關資本公積一認股權請詳附註四(十)、(十七)之說明。

(十六) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本年度決算後所得純益，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) 剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，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 101 年 6 月 27 日及 100 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 137,063		\$ 54,740	
特別盈餘公積	-		174,688	
股票股利	594,978	\$ 2.00	137,311	\$ 0.49
現金股利	297,489	1.00	178,505	0.64
合計	<u>\$ 1,029,530</u>		<u>\$ 545,244</u>	

(2) 期後事項：

本公司於民國 102 年 3 月 21 日經董事會提議民國 101 年盈餘分派案，分派案如下：

	101 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 38,991	
股票股利	395,705	\$ 1.00
現金股利	197,853	0.50
合計	<u>\$ 632,549</u>	

前述民國 101 年度盈餘分派案(含員工紅利\$1,755)，截至民國 102 年 3 月 25 日止，尚未經股東會決議。

5. (1) 本公司民國 101 年度員工紅利估列金額為 \$3,071，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。
- (2) 本公司經股東會決議之民國 100 年度員工紅利 \$6,168 及董監酬勞 \$480 與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利 \$1,500 及董監酬勞 \$480 之差異係低估員工紅利 \$4,668，上述差異已調整至民國 101 年度之損益。
- (3) 本公司民國 100 年度及 99 年度員工現金紅利 \$6,168 及 \$3,000 已實際配發。
6. 本公司董事會通過及股東會決議之盈餘分派、員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

7. 本公司未分配盈餘如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
86 年度以前	\$ 14,571	\$ 14,571
87 年度以後	<u>1,029,094</u>	<u>1,494,028</u>
	<u>\$ 1,043,665</u>	<u>\$ 1,508,599</u>

8. 本公司民國 101 年及 100 年度有關兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
股東可扣抵帳戶餘額	<u>\$ 46,573</u>	<u>\$ 19,051</u>
	<u>101 年度(預計)</u>	<u>100 年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.50%</u>	<u>4.00%</u>

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>既得條件</u>
現金增資保留員工認購	101.11.14	4,950 仟股	立即既得

2. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計現金增資保留員工認股權之公平價值，相關資訊如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>履約價格</u>	<u>預期波動率</u>	<u>預期存續期間</u>	<u>預期股利</u>	<u>無風險利率</u>	<u>每單位公平價值</u>
現金增資保留員工認購	101.11.14	\$17	27.36%	0.06 年	\$ -	0.70%	\$ -

(十八)所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節計算如下：

	101 年 度	100 年 度
所得稅費用	\$ 82,146	\$ 43,904
加(減):		
遞延所得稅資產淨變動數	2,360 (	1,653)
暫繳及扣繳稅額	(21,012)	(11,334)
以前年度所得稅(低)高估數	(2,121)	176
應付所得稅	<u>\$ 61,373</u>	<u>\$ 31,093</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 9,787</u>	<u>\$ 7,436</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>(\$ 86)</u>	<u>(\$ 95)</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：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
流動項目：	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
呆帳費用	\$ 5,743	\$ 976	\$ 8,406	\$ 1,429
未實現兌換損失	1,565	266	2,461	418
未實現銷貨毛利	4,962	844	-	-
存貨跌價及呆滯損失	39,150	6,655	25,955	4,412
其他	5,646	960	6,358	1,082
		<u>\$ 9,701</u>		<u>\$ 7,341</u>
非流動項目：				
海外投資利益	(\$ 167,496)	(\$ 28,474)	(\$ 167,496)	(\$ 28,474)
其他	507	86	556	95
		(28,388)		(28,379)
備抵評價		(86)		(95)
		<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：

	101 年 度	100 年 度
國內投資利益	(\$ 406,433)	(\$ 1,025,428)
海外投資損失(利益)	90,121	(126,354)
金融負債評價利益	(2,000)	(14,500)
減少課稅所得	<u>(\$ 318,312)</u>	<u>(\$ 1,166,282)</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. 民國 100 年及 99 年度盈餘經股東會決議未分配部分，應按所得稅法規定加徵 10%營利事業所得稅金額分別為\$51,579 及\$216，列為民國 101 年及 100 年之所得稅費用。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

7. 本公司薄膜產品符合「製造業及技術服務業於中華民國 97 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於民國 105 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

(十九)每股盈餘

	101		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				<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.09</u>	
本期淨利	\$ 472,054	\$ 389,908	359,206			
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
第五次可轉換						
公司債	(663)	(663)	5,165			
第六次可轉換						
公司債	23,560	23,560	41,999			
員工分紅	-	-	163			
稀釋每股盈餘						
普通股之影響	<u>\$ 494,951</u>	<u>\$ 412,805</u>	<u>406,533</u>	<u>\$ 1.22</u>	<u>\$ 1.02</u>	
	100		年		度	
	稅前	稅後	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				<u>\$ 4.02</u>	<u>\$ 3.90</u>	
本期淨利	\$ 1,414,535	\$ 1,370,631	351,448			
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)	12,224			
第六次可轉換						
公司債	21,870	18,152	23,875			
員工分紅	-	-	54			
稀釋每股盈餘						
普通股之影響	<u>\$ 1,422,404</u>	<u>\$ 1,374,782</u>	<u>387,601</u>	<u>\$ 3.67</u>	<u>\$ 3.55</u>	

1. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 101 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。
2. 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	101 年 度			100 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	\$112,526	\$203,383	\$315,909	\$ 82,830	\$162,777	\$245,607
勞健保費用	9,076	9,275	18,351	6,860	8,559	15,419
退休金費用	3,406	7,730	11,136	2,714	7,432	10,146
其 他	5,950	9,471	15,421	4,360	9,656	14,016
折舊費用	129,746	7,879	137,625	85,683	7,236	92,919
攤銷費用	80	6,825	6,905	86	3,253	3,339

五、關係人交易

(一) 主要關係人之名稱及關係：詳附註一(三)說明。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	101 年 度		100 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	\$ 301,309	5	\$ 246,525	5
WANG LIH	67,618	1	145,136	3
新洲全球(原名：天馳科技)	34,965	1	-	-
新洲全球	-	-	29,587	-
其他	32,077	-	6,299	-
	<u>\$ 435,969</u>	<u>7</u>	<u>\$ 427,547</u>	<u>8</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，除亞洲化學為月結 15~30 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

	101 年 12 月 31 日		100 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(原名：天馳科技)	\$ 4,963	3	\$ -	-
其他	1,069	-	2,022	1
	<u>\$ 6,032</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,022</u>	<u>1</u>

3. 應收帳款

	101 年 12 月 31 日		100 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
亞洲化學	\$ 26,370	4	\$ 19,769	2
WANG LIH	10,186	1	51,687	6
其他	4,057	-	5,975	1
	<u>\$ 40,613</u>	<u>5</u>	<u>\$ 77,431</u>	<u>9</u>

4. 進貨

	101 年 度		100 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	\$ 504,677	11	\$ 780,078	18
WANG LIH	67,645	1	66,077	1
新洲全球(原名：天馳科技)	55,966	1	-	-
亞洲化學	13,934	-	110,455	3
其他	-	-	2,525	-
	<u>\$ 642,222</u>	<u>13</u>	<u>\$ 959,135</u>	<u>22</u>

民國 101 年度，本公司向關係人之進貨價格，與一般供應商無重大差異，付款條件除亞洲化學採月結 60-90 天，及新洲全球採月結 90 天外，餘則採貨到後月結 30 天內付款；

民國 100 年度，本公司向關係人之進貨價格，除亞洲化學係雙方議定外，餘與一般供應商無重大差異，付款條件除亞洲化學採貨到後月結 90 天外，餘則採貨到後月結 30 天內付款。

5. 應付票據

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	占該科目	金 額	占該科目
		餘 額		餘 額
	金 額	百分比	金 額	百分比
應付票據：				
新洲全球(原名：天馳科技)	\$ 18,480	14	\$ -	-
亞洲化學	1,307	1	780	-
新洲全球	-	-	1,136	1
其他應付票據：				
裕洲營造	6,108	5	15,163	13
	<u>\$ 25,895</u>	<u>20</u>	<u>\$ 17,079</u>	<u>14</u>

6. 應付帳款

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	占該科目	金 額	占該科目
		餘 額		餘 額
	金 額	百分比	金 額	百分比
寧波亞朔	\$ 10,548	5	\$ 48,049	17
WANG LIH	4,044	2	6,029	2
新洲全球(原名：天馳科技)	3,776	1	-	-
亞洲化學	1,210	1	74	-
其 他	-	-	866	-
	<u>\$ 19,578</u>	<u>9</u>	<u>\$ 55,018</u>	<u>19</u>

7. 其他應付款

(1) 一般墊款

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
新洲全球(原名：天馳科技)	\$ 2,431	\$ -
裕洲營造	-	6,299
	<u>\$ 2,431</u>	<u>\$ 6,299</u>

截至民國 101 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，已開立之應付票據請詳附註五(二)5 之說明。

(2) 資金融通

	101 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>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	1.40%	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	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>	1.40%	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

8. 未完工程投入成本(帳列房屋與建築、未完工程及預付設備款)

	性質	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
裕洲營造	工程營造	\$ 644,147	\$ 374,730

(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：

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 644,147	\$ 644,147	\$ 643,800	\$ 374,730

9. 租金收入及出租資產

(1)本公司泰山總公司部分辦公室及林口部分倉庫出租予亞洲化學及新洲全球(原名：天馳科技)，明細如下：

		101 年 12 月 31 日		
		成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地		\$ 75,509	\$ -	\$ 75,509
房 屋 及 建 築		25,097	(5,347)	19,750
合 計		\$ 100,606	(\$ 5,347)	\$ 95,259

		100 年 12 月 31 日		
		成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地		\$ 14,527	\$ -	\$ 14,527
房 屋 及 建 築		11,592	(1,515)	10,077
合 計		\$ 26,119	(\$ 1,515)	\$ 24,604

(2)截至 101 年 12 月 31 日止，主要營業租賃條款如下：

承租人	標的物	租賃期間	租金計算	未來年度	租金收入	
			及支付方式	應收取租金	101年度	100年度
亞洲化學	土地、辦公室	101/9/5 ~102/9/4	\$69/月付	\$ 552	\$ 823	\$ 274
新洲全球 (原名：天馳科技)	土地、辦公室	101/9/5 ~102/9/4	50/月付	400	600	429
新洲全球 (原名：天馳科技)	土地、倉庫	101/10/1 ~104/9/30	47/月付	1,551	381	-
合 計				\$ 2,503	\$1,804	\$ 703

10. 財產交易

(1)本公司於民國 101 年度向子公司新洲全球(原名：天馳科技)購入設備(表列「辦公設備」)計\$1,550。

- (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，出售新洲全球 50% 股權予原天馳科技，並於民國 100 年 12 月完成股權移轉。交易價款為 \$48,222。
- (3) 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」)。

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：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金	額	金	額
WAN CHIO	\$	3,445,778	\$	342,160
YEM CHIO		865,803		881,402
寧波亞朔		580,045		445,801
ASIA PLASTICS		290,320		302,700
旺洲建設		230,000		230,000
WANG LIH		7,000		7,000
裕洲營造		200,000		-
	\$	5,618,946	\$	2,209,063

- (2) 截至民國 101 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 \$817,790。

12. 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資及獎金	\$ 11,751	\$ 14,669
業務執行費用	863	1,353
董監酬勞及員工紅利	-	480
	\$ 12,614	\$ 16,502

- (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
	101年12月31日	100年12月31日	
定期存款 (表列其他金融資產-流動)	\$ 3,850	\$ 12,160	購料保證擔保及租賃土地擔保
定期存款 (表列其他金融資產-非流動)	10,659	-	租賃土地擔保
土地	205,986	272,779	長、短期借款擔保
房屋及建築	1,057,598	467,528	長、短期借款擔保
機器設備	1,416,041	933,061	長期借款擔保
出租資產	95,259	14,762	長、短期借款擔保
	<u>\$ 2,789,393</u>	<u>\$ 1,700,290</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司除附註四(十一)、(十二)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 \$329,433。

(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 \$559,563。

(三)因提供關係人背書保證，已開立而尚未使用之擔保信用狀金額約為 \$72,580。

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)、(十六)之說明。

十、其他

(一) 金融商品之公平價值

	101 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	\$ 1,619,174	\$ -	\$ 1,619,174
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	12,219	-	-
<u>負債</u>			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,051,978	-	1,051,978
應付公司債(含一年內到期)	955,579	-	963,178
長期借款	2,400,000	-	2,400,000
<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	20,163	-	20,163
	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	\$ 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	-	-
<u>負債</u>			
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>			
<u>負債</u>			
公平價值變動列入損益 之金融負債	20,902	-	20,902

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、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：

	<u>保 證 金 額</u>	
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
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	<u>\$ 5,618,946</u>	<u>\$ 2,209,063</u>

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。

(二) 本公司民國 101 年及 100 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\$482,467及\$214,456；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$2,500,000及\$1,900,000。

(三) 本公司民國 101 年及 100 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\$941及\$2,082；利息費用總額分別為\$84,624及\$42,068。

(四) 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。

(五) 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：

	101年12月31日			100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	\$ 11,157仟元	29.03	\$ 323,916	\$ 10,555仟元	30.27	\$ 319,486
歐元	2,753仟元	38.48	105,940	2,074仟元	39.17	81,237
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	51,799仟元	29.03	1,503,832	47,366仟元	30.27	1,433,761
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	8,195仟元	29.03	237,929	7,311仟元	30.27	221,647

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 101 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人之情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	實際動支金額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)	備註
1	旺洲建設	炎洲	其他應收款	\$ 110,000	\$ -	\$ -	1.40	1	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 469,350	\$ 938,701	-
2	ASIA PLASTICS	寧波亞朔	其他應收款	60,540	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	246,553	493,106	-
3	YEM CHIO	WAN CHIO	其他應收款	119,900	43,548	43,548	1.80	1	-	營運週轉	-	無	-	300,766	601,533	-
4	亞化控股	亞洲化學	其他應收款	87,615	87,096	87,096	2.00	1	-	營運週轉	-	無	-	1,189,446	1,189,446	-
4	亞化控股	亞化科技(馬來西亞)	其他應收款	7,438	6,813	6,813	5.00	1	-	營運週轉	6,813	無	-	1,189,446	1,189,446	-
4	亞化控股	創富投資	其他應收款	15,135	-	-	2.00	1	-	營運週轉	-	無	-	1,189,446	1,189,446	-
4	亞化控股	亞化科技(上海)	其他應收款	299,750	290,320	290,320	2.75	1	-	營運週轉	-	無	-	1,189,446	1,189,446	-
5	亞化科技(東莞)	合亞達	其他應收款	29,824	28,886	28,886	5.31-6.06	1	-	營運週轉	-	無	-	144,758	144,758	-
6	亞化國際	創富投資	其他應收款	11,613	11,613	11,613	1.50	1	-	營運週轉	-	無	-	204,914	204,914	-
6	亞化國際	亞洲化學	其他應收款	84,756	63,870	63,870	1.50	1	-	營運週轉	-	無	-	204,914	204,914	-
7	亞化科技(上海)	合亞達	其他應收款	32,129	31,768	31,768	6.10-7.54	2	-	營運週轉	-	無	-	309,479	309,479	-
7	亞化科技(上海)	包大師(上海)	其他應收款	47,119	45,275	46,590	6.71-7.872	1	-	營運週轉	-	無	-	309,479	309,479	-
8	合亞達	亞化國際	其他應收款	52,913	51,249	51,249	3.50	1	-	營運週轉	-	無	-	106,658	106,658	-
9	香港依聯	亞洲化學	其他應收款	74,938	72,580	72,580	1.50	1	-	營運週轉	-	無	-	74,437	74,437	-
9	香港依聯	亞化控股	其他應收款	89,775	87,096	87,096	1.50	1	-	營運週轉	-	無	-	186,094	186,094	-

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. YEM CHIO、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. 亞化控股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%；香港依聯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%，惟本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與以不超過香港依聯淨值之百分之百為限。

3. 亞化科技(上海)、亞化科技(東莞)及合亞達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 50%。

2. 為他人背書保證情形，如下表：

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	\$ 7,143,400	\$ 230,000	\$ 230,000	\$ -	3	\$ 7,143,400	-
0	本公司	ASIA PLASTICS	3	7,143,400	302,700	290,320	-	4	7,143,400	-
0	本公司	WANG LIH	3	7,143,400	7,000	7,000	-	-	7,143,400	-
0	本公司	寧波亞朔	3	7,143,400	598,886	580,045	-	8	7,143,400	-
0	本公司	YEM CHIO	2	7,143,400	881,402	865,803	-	12	7,143,400	-
0	本公司	WAN CHIO	3	7,143,400	3,645,615	3,445,778	-	48	7,143,400	-
0	本公司	裕洲營造	3	7,143,400	200,000	200,000	-	3	7,143,400	-
1	旺洲建設	裕洲營造	2	2,346,752	500,000	500,000	-	22	2,346,752	-
2	亞洲化學	香港依聯	2	1,542,190	106,550	102,193	-	2	2,570,317	-
2	亞洲化學	亞化控股	2	1,542,190	1,161,280	1,161,280	-	23	2,570,317	-
2	亞洲化學	亞化科技(上海)	3	1,542,190	56,000	56,000	-	1	2,570,317	-
2	亞洲化學	亞化科技(東莞)	3	1,542,190	30,000	30,000	-	1	2,570,317	-
3	亞化國際	緯達光電	4	256,143	78,097	74,903	-	15	256,143	-
4	BVI亞化光電	緯達光電	4	121,236	75,372	72,290	-	30	121,236	-
5	亞化光電	BVI亞化光電	2	140,217	78,702	75,483	51,387	27	140,217	-
6	亞化科技(東莞)	亞化科技(上海)	3	580,352	141,357	-	-	-	580,352	-

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. 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。

註二：1. 本公司背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額，均不得超過當期財務報表淨值。

2. 旺洲建設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。

3. 亞洲化學背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值之50%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報表淨值之30%計算。

4. 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%。

5. 亞化科技(東莞)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。

3. 期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列 科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	持股比例	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	
"	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	1,050,000	10,500	1.67	-	
"	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	-	
"	股票	YEM CHIO	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	32,146,015	1,503,832	100	1,503,832	
"	股票	旺洲建設	"	"	205,000,000	2,346,752	100	2,346,752	
"	股票	亞洲化學	"	"	159,362,005	2,326,649	52.30	2,232,662	
"	股票	新洲全球(原名：天馳科技)	"	"	21,901,058	210,879	44.51	305,520	
裕洲營造	金融債券	台中商銀98年度第3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	-	2,000	-	2,000	
"	受益憑證	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	1,234,425	20,019	-	20,035	
YEM CHIO	股權	ASIA PLASTICS	持股超過50%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,850,000	1,168,226	100	1,168,226	
"	股票	WAN CHIO	"	"	25,000	284,590	50	284,590	
ASIA PLASTICS	股權	寧波亞朔	"	"	-	1,214,203	99.93	1,214,203	
WAN CHIO	股權	萬洲石化	"	"	-	572,602	100	(10,619)	
旺洲建設	股權	優館	"	"	-	11,825	100	11,825	
"	股權	裕洲營造	"	"	-	11,289	100	16,073	
"	股票	亞洲化學	本公司之子公司	"	4,748,489	74,851	1.56	66,526	
新洲全球 (原名：天馳科技)	股權	包大師(上海)	持股超過50%之被投資公司	"	-	28,955	100	28,955	
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	4,166	\$ 9,800	-	-	
				累計減損-以成本衡量金融資產-流動		(9,800)			
						\$ -			

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 末				備 註
	種 類	有 價 證 券 名 稱			股 數	帳面金額	持股比例	市 價	
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%	\$ -	
"	"	理成工業(股)公司	"	"	1,839,020	19,121	3.20%	-	
"	"	騰輝國際(股)公司(CAYMAN)	"	"	5,311,791	115,072	11.80%	-	註
"	"	其他	"	"	-	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			
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	\$ 2,915,269	100.00%	2,973,614	
"	"	創富投資	"	"	23,778,117	330,303	99.99%	414,798	
"	"	亞化國際	"	"	23,269	512,286	100.00%	512,286	
"	"	亞化光電	"	"	19,286,951	220,084	78.48%	220,084	
"	"	德宏工業	具重大影響力之被投資公司	"	873	10	-	7	
"	"	新洲全球(原名：天馳科技)	持股超過50%之被投資公司	"	11,715,000	185,720	23.81%	163,424	
"	股權	香港依聯	"	"	37,440,000	186,094	100.00%	186,094	
"	"	萬得	"	"	-	9,550	100.00%	9,550	
	小計					4,359,316			
	庫藏股					(125,074)			
	合計					\$ 4,234,242			
創富投資	股票	倚強科技(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,129,200	\$ 11,136	9.55%	11,136	
"	受益憑證	國泰中國內需成長基金	-	"	100,000	938	0.00%	938	
"	受益憑證	統一新亞洲科技能源基金	-	"	1,000,000	9,160	0.00%	9,160	
"	股票	亞洲化學	持股超過50%之被投資公司	備供出售金融資產-非流動	11,963,139	166,886	3.70%	166,886	
"	股票	台灣維爾科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,600,000	-	10.00%	-	
"	股票	亞泰金屬工業(股)公司	-	"	203,665	1,467	1.47%	-	
"	股票	環華證券金融(股)公司	-	"	1,201,134	11,736	0.16%	-	
"	股票	聯格科技(股)公司	-	"	800,000	-	6.96%	-	
"	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	19,624,969	217,626	9.14%	157,000	

註：本公司原持有 Ventec International Group Ltd. 2,596,876 股，於民國 101 年度該公司與騰輝國際(股)公司(CAYMAN)按 1：1 比率進行換股，換股後本公司改為持有騰輝國際(股)公司(CAYMAN)5,311,791 股，持股比率維持 11.80%。

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	
亞化控股	股票	亞洲化學	持股超過50%之被投資公司	備供出售金融資產-非流動	6,670,409	\$ 93,052	2.06%	\$ 93,052	
"	受益憑證	奧古斯都多元策略基金	-	備供出售金融資產-流動	58,721	43,302	-	43,302	
"	股權	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	586,323	100%	586,323	
"	股權	亞化科技新加坡	"	"	115,440	39,937	100%	39,937	
"	股權	亞化科技(中國)	"	"	38,209,075	2,146,915	100%	2,146,915	
"	股權	亞化科技(越南)	"	"	-	117,576	100%	117,576	
"	股權	亞化科技(印度)	"	"	-	1,273	100%	1,273	
"	股權	WAN CHIO	"	"	25,000	284,590	50%	284,590	
"	股權	WANG LIH	"	"	-	25,253	100%	25,253	
亞化國際	股權	合亞達	持股超過50%之被投資公司	"	-	91,316	100%	91,316	
"	股權	福州福達	"	"	-	1,013	100%	1,013	
"	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司	"	-	234,761	21.26%	234,761	
亞化光電	股權	BVI亞化光電	持股超過50%之被投資公司	"	4,234	242,472	100%	242,472	
BVI亞化光電	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司	"	-	227,363	20.59%	227,363	
亞化科技美洲	股票	亞化工業美國	持股超過50%之被投資公司	"	50,000	472,989	100%	472,989	
亞化科技新加坡	股票	亞化科技(馬來西亞)	"	"	353,152	26,770	90%	26,770	
亞化科技 (中國)	股權	亞化科技(惠州)	"	"	-	24,563	100%	24,563	
"	股權	亞化科技(成都)	"	"	-	20,207	100%	20,207	
"	股權	亞化科技(昆山)	"	"	-	6,208	100%	6,208	
"	股權	亞化科技(東莞)	"	"	-	580,418	100%	580,418	
"	股權	佛山億達	"	"	-	511,484	62.30%	514,674	
"	股權	亞化科技(上海)	"	"	-	953,594	100%	953,594	
"	股權	亞化(天津)	"	"	-	(3,207)	100%	(3,207)	
"	股權	亞化科技(武漢)	"	"	-	6,301	100%	6,301	

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
本公司	亞洲化學	採權益法之長期股權投資	-	-	136,732	\$ 2,036,694	18,737	\$ 284,054	-	\$ -	\$ -	\$ -	3,893	\$ 5,901	159,362	\$ 2,326,649
本公司	YEM CHIO	採權益法之長期股權投資	-	-	25,246	1,433,761	6,900	206,366	-	-	-	-	-	(136,295)	32,146	1,503,832
YEM CHIO	WAN CHIO	採權益法之長期股權投資	-	-	15	90,893	35	206,366	-	-	-	-	(25)	(12,669)	25	284,590
WAN CHIO	萬洲石化	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	592,713	-	-	-	-	-	(20,111)	-	572,602
亞化控股	WAN CHIO	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	25,000	287,417	-	-	-	-	-	(2,827)	25,000	284,590
佛山億達	人民幣結構性理財產品	無活絡市場之債券投資	-	-	-	77,920	-	1,004,277	-	1,084,635	1,082,197	2,438	-	-	-	-

註：係依權益法評價之投資損失。

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 (未稅)	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		
本公司	薄膜二廠廠房	99/10/30	\$ 651,580	\$649,132 (註1)	裕洲營造等	孫公司及其他	(	不	適	用)
本公司	膠帶廠房	100/7/1	101,397	98,101	裕洲營造等	孫公司及其他	(	不	適	用)
亞洲化學	膠帶廠房	101/3/30	337,278	320,414 (註2)	裕洲營造	聯屬公司	(	不	適	用)

註 1：截至民國 101 年 12 月 31 日已支付 \$649,132，其中 \$6,108(含稅 \$291)開立票據，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未兌現。

註 2：截至民國 101 年 12 月 31 日已支付 \$320,414，其中 \$26,561(含稅 1,265)開立票據，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未兌現。

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：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收 取情形	處分損益	交易對象	關 係	處分目的	價格決定之 參考依據	其他約定 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)款項		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率	
本公司	亞洲化學	子公司	銷貨	\$ 301,309	5%	月結15-30天	註1	\$ 27,380	3%		
本公司	寧波亞朔	曾孫公司	進貨	504,677	11%	月結30天	"	10,548	3%		
亞洲化學	炎洲	母公司	進貨	300,450	8%	月結15-30天	註1	23,930	4%		
亞洲化學	佛山億達	聯屬公司	進貨	796,644	23%	月結60天	註2	170,819	27%		
亞化科技(上海)	寧波亞朔	聯屬公司	進貨	156,400	9%	月結60天	"	14,361	7%		
	新洲全球										
亞洲化學	(原名:天馳科技)	聯屬公司	銷貨	171,346	3%	月結90天	註3	53,327	6%		
亞洲化學	亞化工業美國	聯屬公司	銷貨	108,185	2%	月結60天	註2	19,566	2%		
亞化科技(上海)	亞化科技(東莞)	聯屬公司	銷貨	225,137	10%	月結90天	"	38,546	6%		
亞化科技(上海)	亞化科技(天津)	聯屬公司	銷貨	101,440	4%	月結90天	"	68,655	11%		
亞化科技(上海)	亞化工業美國	聯屬公司	銷貨	229,107	10%	月結60天	"	32,657	5%		

註1：請詳附註五(二)說明。

註2：交易條件與一般交易同，無須揭露。

註3：採雙方議價。

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：

帳列應收帳款之公司	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	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
佛山億達	亞洲化學	母公司	應收帳款 \$ 170,819	4.15	\$ -	-	\$ 118,239	\$ -
亞化控股	亞化科技(上海)	孫公司	其他應收款 299,631	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及(十)。

(二) 轉投資事業相關資訊

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(註一)		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	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	\$ 32,146	美元	\$ 25,246	32,146,015	100	新台幣	\$ 1,503,832	新台幣 (\$	90,121)	新台幣	(\$	90,121)	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	205,000,000	100	新台幣	2,346,752	新台幣	153,338	新台幣	153,338	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	1,576,687	新台幣	1,275,823	159,362,005	52.30	新台幣	2,326,649	新台幣	281,480	新台幣	252,228	子公司	
本公司	新洲全球 (原名：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	233,316	21,901,058	44.51	新台幣	210,879	新台幣	1,948	新台幣	867	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	28,051	25,850,000	100	新台幣	1,168,226	新台幣 (	81,719)	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	-	美元	800	-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司 (註二)	
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	9,900	美元	3,000	25,000	50.00	新台幣	284,590	新台幣 (	10,639)	新台幣	-	孫公司
WAN CHIO	萬洲石化	中國大陸	各種膠料之產銷業務	美元	19,800	美元	19,800	-	100.00	新台幣	572,602	新台幣 (	10,619)	新台幣	-	曾孫公司
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	1,214,203	新台幣 (	94,600)	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	11,825	新台幣	253	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	11,289	新台幣	2,572	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	54,486	新台幣	25,337	4,748,489	1.56	新台幣	74,851	新台幣	281,480	新台幣	-	子公司	
新洲全球 (原名：天 馳科技)	包大師 (上海)	中國大陸	經營各種膠帶之銷售	美元	2,000	美元	2,000	-	100	新台幣	28,955	新台幣 (	28,543)	新台幣	-	孫公司

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(註一)		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	\$ 512,286	新台幣	\$ 23,294	新台幣	\$ 23,294	子公司
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	2,870,495	新台幣	210,967	新台幣	204,105	子公司
亞洲化學	創富投資	台灣	專業投資公司	新台幣	379,287	新台幣	379,287	23,778,117	99.99	新台幣	250,003	新台幣	(4,144)	新台幣	(16,333)	子公司
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	186,094	新台幣	(481)	新台幣	(481)	子公司
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	9,550	新台幣	(209)	新台幣	(209)	子公司
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	220,084	新台幣	16,882	新台幣	13,249	子公司
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	873	-	新台幣	10	新台幣	2,835	新台幣	-	-
亞洲化學	新洲全球 (原名：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	188,371	新台幣	170,047	11,715,000	23.81	新台幣	185,720	新台幣	1,948	新台幣	429	-
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	6,350	-	100	新台幣	91,316	新台幣	(9,406)	新台幣	-	孫公司
亞化國際	上海德利	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	-	美元	522	-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司 (註五)
亞化國際	緯達光電	中國大陸	生產經營偏光膜學薄膜及光電膠粘製品	美元	2,185	美元	2,185	-	21.26	新台幣	234,761	新台幣	160,635	新台幣	-	-
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	1,013	新台幣	705	新台幣	-	孫公司
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	586,323	新台幣	19,056	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	39,937	新台幣	3,411	新台幣	-	孫公司

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(註一)		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(中國)	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元	\$ 38,209	美元	\$ 38,209	38,209,075	100	新台幣	\$ 2,146,915	新台幣	\$200,451	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	4,200	美元	1,486	-	100	新台幣	117,576	新台幣	(4,062)	新台幣	-	孫公司(註三)
亞化控股	亞化科技(印度)	印度	銷售各類膠黏製品	美元	145	美元	-	-	100	新台幣	1,273	新台幣	(2,817)	新台幣	-	孫公司(註四)
亞化控股	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	9,900	美元	-	25,000	50	新台幣	284,590	新台幣	(14,185)	新台幣	-	孫公司(註六)
亞化控股	WANG LIH	越南	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務	美元	898	美元	-	-	100	新台幣	25,253	新台幣	(3,399)	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	24,563	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	20,207	新台幣	3,483	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	6,208	新台幣	(92)	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	580,418	新台幣	71,712	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	-	62.3	新台幣	511,484	新台幣	90,627	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	953,594	新台幣	66,503	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	(3,207)	新台幣	1,221	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	6,301	新台幣	1,549	新台幣	-	孫公司
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	26,770	新台幣	3,794	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	-	美元	8,543	-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司(註五)

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(註一)				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 美洲	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	\$ 472,989	新台幣	\$ 19,052	新台幣	\$ -	孫公司
創富投資	Rosedale	開曼群島	餐廳	美元	-	美元	4,726	-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司 (註五)
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	19,624,969	9.14	新台幣	217,626	新台幣	2,835	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	242,472	新台幣	38,524	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 膠粘製品	美元	2,117	美元	2,117	-	20.59	新台幣	227,363	新台幣	160,635	新台幣	-	-

註一：孫公司損益係由子公司所認列。

註二：亞化控股於民國 101 年 11 月向 YEM CHIO 取得 WANG LIH 100% 股權。

註三：亞化科技(越南)於民國 100 年 2 月核准設立。

註四：亞化科技(印度)於民國 100 年 11 月核准設立。

註五：Rosedale、上海德利及 ATA 已於民國 101 年清算完成。

註六：亞化控股於民國 101 年 7 月增資 WAN CHIO 並取得 50% 股權。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司之相關資訊：

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	本期匯出或收回		本期期末自台	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已	備註 (註二)
				灣匯出累積 投資金額	匯出	收回	灣匯出累積 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	US\$25,017	2	US\$28,651	\$ -	\$ -	US\$28,651	99.93	(\$ 94,534)	\$1,214,203	\$ -	2
包大師(上海)	經營各種膠帶之銷售	US\$2,000	4	US\$2,000	-	-	US\$2,000	100.00	(28,543)	28,955	-	2
佛山億達	生產及銷售各種膠粘製品	US\$14,126	2	US\$5,558	-	-	US\$5,558	62.30	56,461	511,484	-	2
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	US\$6,500	2	US\$4,550	-	-	US\$4,550	100.00	(9,406)	91,316	-	2
福州福達	生產及銷售各類膠粘製品及膠粘材料	US\$1,300	3	US\$1,050	-	-	US\$1,050	100.00	705	1,013	-	3
上海德利	生產及銷售塑膠包裝材料及配套設備業務	US\$580	2	US\$522	-	-	US\$0	-	-	-	-	3
亞化科技(惠州)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$1,000	3	US\$1,000	-	-	US\$1,000	100.00	-	24,563	-	3
亞化科技(昆山)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$150	3	US\$150	-	-	US\$150	100.00	(92)	6,208	-	3
亞化科技(成都)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$150	3	US\$150	-	-	US\$150	100.00	3,483	20,207	-	2
亞化科技(東莞)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$7,512	3	US\$7,512	-	-	US\$7,512	100.00	71,712	580,418	-	2
亞化科技(上海)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$16,100	3	US\$16,100	-	-	US\$16,100	100.00	66,503	953,594	-	2
亞化(天津)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$150	3	US\$150	-	-	US\$150	100.00	1,221	(3,207)	-	2
亞化科技(武漢)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$120	3	US\$120	-	-	US\$120	100.00	1,549	6,301	-	2
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	US\$13,957	3	US\$4,302	-	US\$2,700	US\$1,602	37.42	60,108	462,124	US\$2,700	2
萬洲石化	各種膠料之產銷業務	US\$19,800	3	-	US\$19,800	-	US\$19,800	100.00	(10,619)	572,602	-	2

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再設立大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 直接投資大陸
5. 其他。

註二：本期認列投資損益之基礎如下：

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。
2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
3. 依同期自編未經會計師查核之財務報表。
4. 其他。

註三：上海德利已於民國 101 年清算完成。

2. 轉投資大陸地區限額

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
	赴大陸地區投資金額(註一)	核准投資金額(註一)	投資限額：淨值*60% (註二)
炎洲	\$ 1,119,136	\$ 1,985,817	\$ 4,286,040
亞洲化學	1,388,949	1,575,392	3,084,380
新洲全球 (原名：天馳科技)	58,064	136,450	289,793

註一：1. 本公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 38,551 仟元；經濟部投審會核准投資金額為美元 68,401 仟元。

2. 亞洲化學本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 47,842 仟元(另有美金 1,922 仟元待匯回)；經濟部投審會核准投資金額為美元 54,264 仟元。

3. 新洲全球(原名：天馳科技)本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 2,000 仟元；經濟部投審會核准投資金額為美元 4,700 仟元。

註二：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。

3. 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：詳附註五及十一。

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 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
零 用 金		\$ 905
支 票 存 款		<u>18,807</u>
活 期 存 款		
— 台 幣		317,989
— 外 幣	US2,392仟元兌換率約29.03	
	EUR2,401仟元兌換率約38.48等	<u>171,104</u>
		<u>489,093</u>
		<u>\$ 508,805</u>

(以下空白)

炎洲股份有限公司
應收票據明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
甲客戶	\$ 21,523	
乙客戶	14,915	
其 他	<u>138,815</u>	每一零星客戶餘額均未超 過本科目餘額5%
	175,253	
減：備抵壞帳	(<u>1,813</u>)	
	<u>173,440</u>	
關係人：		
新洲全球(原名：天馳科技)	4,963	
其 他	<u>1,069</u>	
	<u>6,032</u>	
	<u>\$ 179,472</u>	

炎洲股份有限公司
應收帳款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
甲客戶	\$ 291,028	
乙客戶	42,411	
其 他	538,503	每一零星客戶餘額 均未超過本科目餘 額5%
	871,942	
減：備抵壞帳	(<u>14,868</u>)	
	\$ 857,074	

炎洲股份有限公司
存貨明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	金 額	摘 要
成 本	市 價		
包裝材料事業部：			
原 料	\$ 277,734	\$ 276,434	以淨變現價值為依據
製 成 品	202,350	206,167	
商 品 存 貨	<u>40,157</u>	<u>44,559</u>	
	520,241	527,160	
減：備抵跌價及呆滯損失	(<u>39,150</u>)	<u>—</u>	
	<u>481,091</u>	<u>527,160</u>	
房產事業部：			
待 售 房 地	<u>1,159</u>	<u>1,159</u>	
	<u>\$ 482,250</u>	<u>\$ 528,319</u>	

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 101 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)	持股比例	金 額	單 價	總 價	
旺洲建設	133,000	\$ 2,192,490	72,000	\$ 156,340	-	(\$ 2,078)	205,000	100%	\$ 2,346,752	\$ -	\$ 2,346,752	無
新洲全球 (原名：天馳科技)	21,901	212,108	-	868	-	(2,097)	21,901	44.51%	210,879	13.95	305,520	無
YEM CHIO	25,246	1,433,761	6,900	206,366	-	(136,295)	32,146	100%	1,503,832	-	1,503,832	無
亞洲化學	136,732	2,036,694	22,630	383,461	-	(93,506)	159,362	52.30%	2,326,649	14.01	2,232,662	無
		<u>\$ 5,875,053</u>		<u>\$ 747,035</u>		<u>(\$ 233,976)</u>			<u>\$ 6,388,112</u>		<u>\$ 6,388,766</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 101 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	\$ 266,968	\$ -	\$ -	(\$ 60,982)	\$ 205,986	請詳附註六
房屋及建築	647,612	22,603	(223)	604,872	1,274,864	"
機器設備	1,428,034	29,524	(383)	613,379	2,070,554	"
運輸設備	25,066	2,603	(814)	-	26,855	無
辦公設備	18,514	3,475	-	-	21,989	"
租賃資產	290,337		-		290,337	"
未完工程及 預付設備款	1,189,821	543,290	-	(1,231,756)	501,355	"
	<u>3,866,352</u>	<u>\$ 601,495</u>	<u>(\$ 1,420)</u>	<u>(\$ 74,487)</u>	<u>4,391,940</u>	
累計折舊						
房屋及建築	(184,115)	(\$ 37,201)	\$ 218	\$ 3,832	(217,266)	
機器設備	(406,690)	(96,205)	303	-	(502,592)	
運輸設備	(12,944)	(2,961)	510	-	(15,395)	
辦公設備	(13,417)	(1,258)	-	-	(14,675)	
	<u>(617,166)</u>	<u>(\$ 137,625)</u>	<u>\$ 1,031</u>	<u>\$ 3,832</u>	<u>(749,928)</u>	
帳面價值	<u>\$ 3,249,186</u>				<u>\$ 3,642,012</u>	

炎洲股份有限公司
短期借款明細表
民國 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債 權 人	金 額	契 約 期 限	利 率 區 間	抵 押 或 擔 保
台灣銀行	\$ 100,000	一年內到期	註	無
合作金庫商業銀行	83,857	"	"	"
華南商業銀行	32,464	"	"	"
"	50,000	"	"	請詳附註六
彰化商業銀行	50,000	"	"	"
台灣新光商業銀行	55,352	"	"	無
第一商業銀行	20,636	"	"	"
兆豐國際商業銀行	45,153	"	"	"
台新國際商業銀行	<u>145,005</u>	"	"	"
	<u>\$ 582,467</u>			

註：利率區間為1.09%~1.62%

炎洲股份有限公司
應付帳款明細表
民國 101 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：		
甲公司	\$ 23,621	
其他	<u>184,292</u>	每一零星供應商餘額均未 超過本科目餘額5%
	<u>\$ 207,913</u>	

炎洲股份有限公司
長期借款明細表
民國 101 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	自首次動用日起算至屆滿 2年之日為第一期，其後 以每3個月為一期，計分 13期，按約攤還。	註	請詳附註六
台新國際商業銀行 等12家銀行 (聯貸案-乙)	1,200,000	依各次動用申請書所載之 到期日按約清償。	"	無
減：一年內到期部分	—			
	<u>\$ 2,400,000</u>			

註：利率區間為1.84%~1.85%

炎洲股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 101 年度

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
銷貨收入	
膠 帶	\$ 1,575,664
薄 膜	3,493,262
包裝材料	<u>1,175,769</u>
小 計	6,244,695
減：銷貨退回及折讓	(<u>335,876</u>)
	<u>\$ 5,908,819</u>

(以下空白)

炎洲股份有限公司
銷貨成本明細表
民國 101 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	\$ 159,719
加：本期進料	3,563,699
減：期末原料	(277,734)
出售原料	(42,442)
轉列製造及營業費用	(44,503)
本期耗用原料	3,358,739
直接人工	95,071
製造費用	548,586
減：未分攤固定製造費用	(32,569)
製造成本	3,969,827
期初製成品	181,979
加：本期外購製成品	11,970
減：期末製成品	(202,350)
轉列營業費用	(599)
產銷成本	3,960,827
出售原料成本	42,442
<u>外購商品銷貨成本</u>	
期初商品	37,166
加：本期進貨	1,212,999
減：期末商品	(40,157)
轉列營業費用	(1,634)
進銷成本	1,208,374
加：存貨跌價損失	13,195
未分攤固定製造費用	32,569
減：出售下腳廢料收入	(4,146)
銷貨成本	5,253,261
<u>營建成本</u>	
期初待售房地	2,317
減：期末待售房地	(1,159)
	1,158
營業成本合計	\$ 5,254,419

炎洲股份有限公司
製造費用明細表
民國 101 年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
水 電 費	\$ 225,147
折 舊	129,746
燃 料 費	46,086
保 險 費	9,076
間 接 人 工	17,455
修 繕 費	22,712
加 工 費	8,380
其 他 製 造 費 用	89,984
	\$ 548,586

炎洲股份有限公司
營業費用明細表
民國 101 年度

單位：新台幣仟元

項 目	<u>推 銷 費 用</u>	<u>管 理 及 總 務 費 用</u>	<u>研 究 發 展 費 用</u>	<u>金 額</u>
薪 資 費 用	\$ 150,196	\$ 49,884	\$ 3,303	\$ 203,383
運 費	97,582	31	-	97,613
保 險 費	8,522	1,549	-	10,071
郵 電 費	4,899	1,696	-	6,595
進 出 口 費 用	6,002	-	-	6,002
交 通 費	14,492	775	-	15,267
退 休 金	4,067	3,663	-	7,730
銀 行 手 續 費	7,219	2,064	-	9,283
職 工 福 利	2,244	1,415	-	3,659
折 舊 費 用	2,726	5,153	-	7,879
各 項 攤 提	-	6,825	-	6,825
佣 金 支 出	3,438	-	-	3,438
修 繕 費	2,440	393	-	2,833
勞 務 費	50	16,312	-	16,362
其 他	14,368	10,753	4	25,125
	<u>\$ 318,245</u>	<u>\$ 100,513</u>	<u>\$ 3,307</u>	<u>\$ 422,065</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 101 年度（自 101 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 102 年 3 月 25 日

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



會計師查核報告

(102)財審報字第 12004542 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 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 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 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,092,603 仟元及 1,484,085 仟元，各占合併資產總額之 4%及 6%；民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 992,540 仟元及 1,974,253 仟元，各占合併營業收入淨額之 5%及 10%。

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 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與合併現金流量。

炎洲股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員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)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製炎洲股份有限公司及其子公司之合併財務報表。炎洲股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王輝賢

會計師

翁世榮

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

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 5 日

炎洲股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100 現金及約當現金	四(一)	\$	2,716,017	11	\$	2,516,337	11
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)		53,253	-		177,489	1
1320 備供出售金融資產 - 流動	四(三)		43,302	-		46,091	-
1360 無活絡市場之債券投資 - 流動	四(四)		-	-		77,920	-
1120 應收票據淨額	四(五)及六		467,789	2		430,457	2
1140 應收帳款淨額	四(六)		2,448,494	9		2,297,967	10
1178 其他應收款	四(十一)		85,958	-		87,922	-
1190 其他金融資產 - 流動	六		417,712	2		267,461	1
120X 存貨	四(七)及六		6,295,763	25		6,043,710	26
1260 預付款項			262,747	1		121,079	-
1275 待出售非流動資產	四(十)		120,736	-		-	-
1286 遞延所得稅資產 - 流動	四(二十三)		30,414	-		30,968	-
1298 其他流動資產 - 其他			182,641	1		180,574	1
11XX 流動資產合計			<u>13,124,826</u>	<u>51</u>		<u>12,277,975</u>	<u>52</u>
基金及投資							
1480 以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(八)		190,194	1		191,361	1
1421 採權益法之長期股權投資	四(九)		580,801	2		609,807	3
1425 預付長期投資款	四(九)		-	-		23,913	-
1440 其他金融資產 - 非流動	六		40,770	-		33,059	-
14XX 基金及投資合計			<u>811,765</u>	<u>3</u>		<u>858,140</u>	<u>4</u>
固定資產							
成本							
1501 土地			2,292,839	9		2,381,594	10
1521 房屋及建築			3,428,305	14		2,895,937	12
1531 機器設備			7,019,236	27		6,344,107	27
1551 運輸設備			149,400	1		140,265	1
1561 辦公設備			206,115	1		202,023	1
1611 租賃資產	四(十七)		293,221	1		290,337	1
1681 其他設備			65,933	-		74,541	-
15X8 重估增值			575,714	2		575,714	3
15XY 成本及重估增值			<u>14,030,763</u>	<u>55</u>		<u>12,904,518</u>	<u>55</u>
15X9 減：累計折舊		(	4,768,120)	(19 )	(	4,427,844)	(19)
1599 減：累計減損		(	13,313)	-	(	16,002)	-
1670 未完工程及預付設備款			1,726,789	7		1,280,594	5
15XX 固定資產淨額			<u>10,976,119</u>	<u>43</u>		<u>9,741,266</u>	<u>41</u>
無形資產							
1760 商譽	四(十一)及六		161,072	1		183,283	1
1770 遞延退休金成本	四(十八)		-	-		178	-
1780 其他無形資產			489,044	2		220,126	1
17XX 無形資產合計			<u>650,116</u>	<u>3</u>		<u>403,587</u>	<u>2</u>
其他資產							
1800 出租資產			14,490	-		27,380	-
1810 閒置資產	四(十二)		3,594	-		3,594	-
1820 存出保證金	四(十一)及六		43,740	-		140,858	1
1830 遞延費用			24,633	-		22,195	-
1888 其他資產 - 其他			4,289	-		23,368	-
18XX 其他資產合計			<u>90,746</u>	<u>-</u>		<u>217,395</u>	<u>1</u>
1XXX 資產總計		\$	<u>25,653,572</u>	<u>100</u>	\$	<u>23,498,363</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101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及股東權益	附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	四(十三)及六	\$	3,756,368	15	\$	3,287,986	14
2110	應付短期票券	四(十四)		179,833	1		130,000	1
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)(十五)		24,821	-		40,002	-
2120	應付票據			642,089	3		537,316	3
2140	應付帳款			893,410	3		764,296	3
2160	應付所得稅	四(二十三)		92,282	-		63,350	-
2170	應付費用			251,653	1		272,040	1
2190	其他應付款項 - 關係人			-	-		4,911	-
2228	其他應付款 - 其他			140,436	1		129,451	1
2260	預收款項			340,636	1		279,798	1
2270	一年或一營業週期內到期長期負債	四(十五)(十六)及六		1,676,510	7		1,206,004	5
2275	與待出售非流動資產直接相關之負債	四(十)		40,100	-		-	-
2288	應付租賃款 - 流動	四(十七)		8,412	-		-	-
2298	其他流動負債 - 其他			79,648	-		35,983	-
21XX	流動負債合計			<u>8,126,198</u>	<u>32</u>		<u>6,751,137</u>	<u>29</u>
長期負債								
2410	應付公司債	四(十五)		1,593,487	6		1,944,485	8
2420	長期借款	四(十六)及六		5,001,707	20		4,347,009	19
2446	應付租賃款 - 非流動	四(十七)		289,379	1		301,719	1
24XX	長期負債合計			<u>6,884,573</u>	<u>27</u>		<u>6,593,213</u>	<u>28</u>
各項準備								
2510	土地增值稅準備	四(十)		228,975	1		228,975	1
其他負債								
2810	應計退休金負債	四(十八)		326,766	1		325,862	1
2860	遞延所得稅負債 - 非流動	四(二十三)		28,474	-		29,378	-
2888	其他負債 - 其他			6,646	-		9,978	-
28XX	其他負債合計			<u>361,886</u>	<u>1</u>		<u>365,218</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>15,601,632</u>	<u>61</u>		<u>13,938,543</u>	<u>59</u>
股東權益								
股本								
3110	普通股股本	四(十九)		3,955,934	15		2,965,690	13
資本公積								
3211	普通股溢價			535,862	2		294,071	1
3213	轉換公司債轉換溢價			774,826	3		705,244	3
3220	庫藏股票交易			13,294	-		13,294	-
3260	長期投資			200,060	1		229,677	1
3270	合併溢額			719	-		719	-
3272	認股權	四(十五)		100,679	-		116,297	1
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	四(二十一)		404,170	2		267,107	1
3320	特別盈餘公積			-	-		174,688	1
3350	未分配盈餘			1,043,665	4		1,508,599	6
股東權益其他調整項目								
3420	累積換算調整數		(	25,495)	-		85,828	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	四(十八)	(	28,489)	-	(	30,115)	-
3450	金融商品之未實現損益	四(三)	(	2,594)	-	(	3,016)	-
3460	未實現重估增值	四(十)		170,769	1		170,769	1
361X	母公司股東權益合計			<u>7,143,400</u>	<u>28</u>		<u>6,498,852</u>	<u>28</u>
3610	少數股權			2,908,540	11		3,060,968	13
3XXX	股東權益總計			<u>10,051,940</u>	<u>39</u>		<u>9,559,820</u>	<u>41</u>
重大承諾及或有事項								
重大期後事項								
負債及股東權益總計				<u>\$ 25,653,572</u>	<u>100</u>		<u>\$ 23,498,363</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、翁世榮會計師民國102年3月25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101年及100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	101 年 度			100 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
營業收入	五						
4110 銷貨收入		\$ 18,069,170	98	\$ 17,584,412	90		
4220 投資收入	四(二)(九)	-	-	29,358	-		
4410 餐旅服務收入		59,379	-	55,855	-		
4510 營建收入	四(七)	407,475	2	1,877,447	10		
4610 勞務收入		9,967	-	5,469	-		
4000 營業收入合計		<u>18,545,991</u>	<u>100</u>	<u>19,552,541</u>	<u>100</u>		
營業成本	四(二)(七)(九) (二十五)及五						
5110 銷貨成本		(15,905,308)	(86)	(15,353,884)	(79)		
5220 投資損失		(16,780)	-	-	-		
5410 餐旅服務成本		(2,693)	-	(9,704)	-		
5510 營建成本		(172,993)	(1)	(970,742)	(5)		
5610 勞務成本		(5,240)	-	(2,204)	-		
5000 營業成本合計		<u>(16,103,014)</u>	<u>(87)</u>	<u>(16,336,534)</u>	<u>(84)</u>		
5910 營業毛利		<u>2,442,977</u>	<u>13</u>	<u>3,216,007</u>	<u>16</u>		
營業費用	四(二十五)及五						
6100 推銷費用		(919,082)	(5)	(826,331)	(4)		
6200 管理及總務費用		(600,641)	(3)	(554,532)	(3)		
6300 研究發展費用		(56,267)	-	(50,229)	-		
6000 營業費用合計		<u>(1,575,990)</u>	<u>(8)</u>	<u>(1,431,092)</u>	<u>(7)</u>		
6900 營業淨利		<u>866,987</u>	<u>5</u>	<u>1,784,915</u>	<u>9</u>		
營業外收入及利益							
7110 利息收入		17,626	-	20,000	-		
7121 採權益法認列之投資收益	四(九)	54,442	-	102,895	1		
7160 兌換利益		-	-	21,723	-		
7210 租金收入		7,162	-	-	-		
7310 金融資產評價利益	四(二)	2,687	-	-	-		
7320 金融負債評價利益	四(二)	15,549	-	6,700	-		
7480 什項收入	四(十二)	118,245	1	90,318	1		
7100 營業外收入及利益合計		<u>215,711</u>	<u>1</u>	<u>241,636</u>	<u>2</u>		
營業外費用及損失							
7510 利息費用	五	(290,605)	(2)	(269,251)	(2)		
7560 兌換損失		(18,175)	-	-	-		
7640 金融資產評價損失	四(二)	-	-	(21,277)	-		
7880 什項支出		(23,506)	-	(33,706)	-		
7500 營業外費用及損失合計		<u>(332,286)</u>	<u>(2)</u>	<u>(324,234)</u>	<u>(2)</u>		
7900 繼續營業單位稅前淨利		<u>750,412</u>	<u>4</u>	<u>1,702,317</u>	<u>9</u>		
8110 所得稅費用	四(二十三)	(185,955)	(1)	(150,658)	(1)		
9600XX 合併總損益		<u>\$ 564,457</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,551,659</u>	<u>8</u>		
歸屬於：							
9601 合併淨損益		\$ 389,908	2	\$ 1,370,631	7		
9602 少數股權損益		174,549	1	181,028	1		
		<u>\$ 564,457</u>	<u>3</u>	<u>\$ 1,551,659</u>	<u>8</u>		
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後		
普通股每股盈餘							
基本每股盈餘	四(二十四)						
9710 繼續營業單位淨利		\$ 2.09	\$ 1.58	\$ 4.84	\$ 4.42		
9740AA 少數股權		(0.49)	(0.49)	(0.52)	(0.52)		
9750 本期淨利		<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 4.32</u>	<u>\$ 3.90</u>		
稀釋每股盈餘	四(二十四)						
9810 繼續營業單位淨利		\$ 1.90	\$ 1.45	\$ 4.41	\$ 4.02		
9840AA 少數股權		(0.43)	(0.43)	(0.47)	(0.47)		
9850 本期淨利		<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.02</u>	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.55</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、翁世榮會計師民國102年3月25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101年及100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 值	少 數 股 權	合 計
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘						
100 年 度											
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
可轉換公司債轉換為普通股沖轉認股權數	-	(10,559)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,559)
可轉換公司債認股權	-	97,100	-	-	-	-	-	-	-	-	97,100
99年度盈餘指撥及分配：(註一)											
法定盈餘公積	-	-	54,740	-	(54,740)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	174,688	(174,688)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(178,505)	-	-	-	-	-	(178,505)
股票股利	137,311	-	-	-	(137,311)	-	-	-	-	-	-
100年度合併總損益	-	-	-	-	1,370,631	-	-	-	-	181,028	1,551,659
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	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>
101 年 度											
101年1月1日餘額	\$ 2,965,690	\$ 1,359,302	\$ 267,107	\$ 174,688	\$ 1,508,599	\$ 85,828	(\$ 30,115)	(\$ 3,016)	\$ 170,769	\$ 3,060,968	\$ 9,559,820
可轉換公司債轉換為普通股	65,266	69,582	-	-	-	-	-	-	-	-	134,848
可轉換公司債轉換為普通股沖轉認股權數	-	(15,618)	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,618)
100年度盈餘指撥及分配：(註二)											
法定盈餘公積	-	-	137,063	-	(137,063)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(297,489)	-	-	-	-	-	(297,489)
股票股利	594,978	-	-	-	(594,978)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(174,688)	174,688	-	-	-	-	-	-
101年度合併總損益	-	-	-	-	389,908	-	-	-	-	174,549	564,457
現金增資	330,000	241,791	-	-	-	-	-	-	-	-	571,791
累積換算調整變動數	-	-	-	-	-	(111,323)	-	-	-	-	(111,323)
採權益法評價被投資公司股權淨值變動數	-	(29,617)	-	-	-	-	2,561	422	-	-	(26,634)
未認列退休金之淨損失	-	-	-	-	-	-	(935)	-	-	-	(935)
少數股權股東權益淨變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(326,977)	(326,977)
101年12月31日餘額	<u>\$ 3,955,934</u>	<u>\$ 1,625,440</u>	<u>\$ 404,170</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,043,665</u>	<u>(\$ 25,495)</u>	<u>(\$ 28,489)</u>	<u>(\$ 2,594)</u>	<u>\$ 170,769</u>	<u>\$ 2,908,540</u>	<u>\$ 10,051,940</u>

註一：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。
註二：民國100年度之董監酬勞\$480及員工紅利\$6,168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、翁世榮會計師民國102年3月25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101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		564,457	\$		1,551,659
調整項目						
金融資產評價損失			9,737			28,345
處分無活絡市場之債券投資利益	(		2,438)	(		901)
備抵壞帳本期(轉回)提列數			10,476	(		3,280)
存貨跌價損失(回升利益)			7,867	(		2,082)
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)
採權益法認列之投資收益	(		54,701)	(		117,453)
收到採權益法認列損益之被投資公司發放之現金股利			67,221			121,033
折舊費用(含出租資產)			415,648			365,250
固定資產減損迴轉利益	(		2,259)			-
處分固定資產(利益)損失	(		802)			5,117
處分出租資產利益	(		27,294)			-
各項攤提			22,461			17,642
金融負債評價利益	(		15,549)	(		6,700)
應付公司債折價攤銷數			44,430			29,031
現金增資保留員工認購 資產及負債科目之變動			10,791			-
公平價值變動列入損益之金融資產-流動			114,499	(		162,705)
應收票據淨額	(		37,332)			53,107
應收帳款淨額	(		161,003)	(		469,500)
其他應收款-關係人			-			9,132
其他應收款			1,964			129,941
存貨	(		259,920)			591,944
預付款項	(		141,668)			166,480
遞延所得稅資產-流動			554			2,855
其他流動資產	(		2,067)			25,907
應付票據			104,773			112,686
應付帳款-關係人			129,114			-
應付帳款			-	(		173,818)
應付所得稅			28,932			39,986
應付費用	(		20,387)	(		37,477)
其他應付款-關係人	(		4,911)			4,911
其他應付款項	(		27,330)			41,288
其他流動負債-其他			43,665	(		54,034)
預收款項			60,838	(		162,651)
應計退休金負債	(		2,708)			5,571
遞延所得稅負債-非流動	(		904)	(		5,485)
營業活動之淨現金流入			876,154			2,084,019
投資活動之現金流量						
購買無活絡市場之債券投資-流動	(		1,004,277)	(		640,362)
處分無活絡市場之債券投資-流動價款			1,084,635			673,344
以成本衡量之金融資產-非流動清算退回股款			-			7,454
其他金融資產-流動(增加)減少	(		150,251)			80,377
其他金融資產-非流動增加	(		7,711)	(		33,058)
以成本衡量之金融資產-非流動減資退回股款			1,167			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)
取得子公司股權價款			-	(		311,867)
購置固定資產	(		1,975,215)	(		1,826,352)
處分固定資產價款			25,183			3,361
處分出租資產價款			67,625			-
閒置資產增加			-	(		190)
與待出售非流動資產直接相關之負債增加數			40,100			-
購買無形資產	(		269,546)	(		37,980)
存出保證金減少(增加)			97,118	(		73,379)
遞延費用增加	(		24,271)	(		18,921)
其他資產-其他減少(增加)			19,079	(		18,249)
買入少數股權	(		331,526)	(		315,538)
投資活動之淨現金流出	(		2,427,890)	(		2,418,911)

(續次頁)

炎洲股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
融資活動之現金流量						
短期借款(減少)增加	\$		468,382	(\$		1,970,016)
應付短期票券(減少)增加			49,833	(		200,000)
發行應付公司債			-			2,000,000
長期借款舉借數			1,434,755			3,561,331
長期借款償還數	(		337,800)	(		3,090,713)
其他負債-其他(減少)增加	(		3,332)			306
發放現金股利	(		297,489)	(		178,505)
現金增資			561,000			-
融資活動之淨現金流入			1,875,349			122,403
匯率影響數	(		123,933)	(		144,936)
子公司首次併入影響數			-			126,736
本期現金及約當現金增加(減少)			199,680	(		230,689)
期初現金及約當現金餘額			2,516,337			2,747,026
期末現金及約當現金餘額	\$		2,716,017	\$		2,516,337
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		166,715	\$		202,724
減：利息資本化	(		28,782)	(		18,025)
本期支付利息(不含利息資本化)	\$		137,933	\$		184,699
本期支付所得稅	\$		101,485	\$		106,520
僅有部分現金支出之投資活動						
購置固定資產	\$		2,009,602	\$		1,852,593
減：期末應付租賃款	(		297,791)	(		301,719)
減：期末其他應付款	(		70,039)	(		31,724)
加：期初應付租賃款			301,719			303,286
加：期初其他應付款			31,724			3,916
本期支付現金	\$		1,975,215	\$		1,826,352
現金流量資訊之補充揭露						
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	\$		119,230	\$		155,145
盈餘轉增資	\$		594,978	\$		137,311
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、翁世榮會計師民國102年3月25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 101 年及 100 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 101 年 12 月 31 日止，本公司(及列入本合併財務報表之子公司)員工人數約為 3,150 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
			101年 12月31日	100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	52.30	49.16	註一
	新洲全球(股)公司 (原名：天馳科技(股)公司)	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、經銷代理業務	44.51	44.51	註二
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	100	註三
	WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD. (WANG LIH)	樹脂、各種膠帶之產銷業務	-	100	註四
	WAN CHIO (BVI) CO., LTD (WAN CHIO)	經營原料之產銷業務及一般投資業	100	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
			101年 12月31日	100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
	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	100	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
	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
新洲全球	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
	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	-	註六
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	100	-	註七
創富投資	英屬開曼群島商百樂集娛樂(股)公司 (Rosedale Holdings Limited) (Rosedale)	停止營業中	100	100	註一、八
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、九
	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、八
	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
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、九
	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、九
	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
			101年 12月31日	100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、八
	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、四、十一
	WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD. (WANG LIH)	樹脂、各種膠帶之產銷業務	100	100	註四
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	100	-	註一、十二	
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	100	100	註一

註一：(1)本公司及旺洲建設於民國101年度購買亞洲化學股票，分別為18,737仟股及2,119仟股(合計占6.15%及0.7%股權)，交易總金額分別為\$284,053及\$29,149，取得股權交易資訊如下：

	101年度	
取得成本(現金)	\$	313,202
減：取得可辨認 淨資產公平價值	(	362,675)
負商譽	(\$	49,473)

(2)本公司於民國100年度購買亞洲化學股票6,022仟股(2.19%股權)，交易金額為\$82,196，取得股權交易資訊如下：

	100年度	
取得成本(現金)	\$	82,196
減：取得可辨認 淨資產公平價值	(	111,191)
負商譽	(\$	28,995)

(3)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。

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。

註二:(1)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,於民國100年12月完成股權移轉。並於民國101年4月經董事會決議通過,為新洲全球進行合併,基準日訂為民國101年7月1日,由天馳科技為在續公司且不發行新股,同時更名為「新洲全球股份有限公司」。

(2)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。

(3)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。

註三: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)

註四:亞化控股於民國101年11月向YEM CHIO購買WANG LIH 100%股權。

註五:於民國100年7月核准設立。

註六:包大師(上海)於民國100年3月經經濟部投資審議委員會核准通過,並於民國100年5月完成設立登記。

註七:萬洲石化於民國100年8月經經濟部投資審議委員會核准通過,並於民國101年6月完成設立登記。

註八:Rosedale、上海德利、ATA於民國101年度辦理清算完成。

註九:福州福達、亞化科技(惠州)及亞化科技(昆山)已停業。

註十: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4月完成變更登記。

註十一:亞化科技(越南)於民國100年2月核准設立。

註十二: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：子公司發行轉換公司債，請詳附註四(十五)；及發行新股對母公司股東權益並無重大影響。
9. 關係人名稱、關係及簡稱：

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
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
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)	

(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；股利按宣告日之匯率換算，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」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 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(十七)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 25 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 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。
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。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）。
2. 因研究發展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。

(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」。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	101年12月31日	100年12月31日
零用金	\$ 5,371	\$ 3,617
銀行存款	2,616,779	2,327,486
定期存款	93,867	170,233
約當現金-附賣回債券	-	15,001
	<u>\$ 2,716,017</u>	<u>\$ 2,516,337</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

	101年12月31日	100年12月31日
上市櫃公司股票	\$ 93,500	\$ 117,539
金融債券	12,000	12,000
受益憑證	31,019	110,900
公司債	-	20,000
交易目的金融資產評價調整	(83,266)	(82,950)
小計	<u>\$ 53,253</u>	<u>\$ 177,489</u>

2. 交易目的金融負債

	101年12月31日	100年12月31日
衍生性金融商品-應付公司債	\$ 26,094	\$ 35,850
交易目的金融負債評價調整		
-應付公司債	(424)	4,152
-遠期外匯	(849)	-
合計	<u>\$ 24,821</u>	<u>\$ 40,002</u>

3. (1) 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度因交易目的金融資產而認列之淨損失分別為 \$9,737 及 \$28,345。

(2) 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度因交易目的金融負債而認列之淨利益分別為 \$15,549 及 \$6,700。

4. 衍生性金融商品：

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	101年度	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
預購遠期外匯	歐元3,850仟元	101/2/2~102/9/27
預購遠期外匯	歐元4,950仟元	101/2/6~102/3/27

民國 100 年度無此情形。

5. 本公司從事之遠期外匯交易主係預購遠期交易，係為規避進口之匯率風險，惟避險關係未同時符合財務會計準則公報第三十四號之所有條件，故未適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產-流動

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
奧古斯都多元策略基金	\$ 83,774	\$ 87,346
備供出售金融資產評價調整	(40,472)	(41,255)
合計	\$ 43,302	\$ 46,091

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 101 年及 100 年度，認列金融商品未實現利益及損失分別計及美金 31,122 元(新台幣 783 仟元)及美金 1,165,621 元(新台幣 35,510 仟元)，帳列股東權益項下。

(四) 無活絡市場之債券投資

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
流動項目：		
金融債券	\$ -	\$ 77,920
減：累計減損	-	-
	\$ -	\$ 77,920

佛山億達於民國 100 年 12 月 31 日持有之金融債券之有效利率為 4.4%~5%。

(五) 應收票據淨額

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收票據	\$ 469,602	\$ 432,147
減：備抵壞帳	(1,813)	(1,690)
	\$ 467,789	\$ 430,457

本公司 100 年度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

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
應收帳款	\$ 2,519,741	\$ 2,364,267
減：備抵壞帳	(63,905)	(58,958)
備抵銷貨退回	(7,342)	(7,342)
	\$ 2,448,494	\$ 2,297,967

(七) 存貨

1. 存貨明細如下：

	101 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	\$ 1,067,417	(\$ 39,706)	\$ 1,027,711
在 製 品	308,578	(19,980)	288,598
製 成 品	518,481	(64,581)	453,900
商 品 存 貨	292,663	(25,803)	266,860
在 途 存 貨	14,769	-	14,769
	<u>2,201,908</u>	<u>(150,070)</u>	<u>2,051,838</u>
房產事業部：			
在 建 房 地 (含工程)	2,650,165	-	2,650,165
待 建 土 地	1,582,052	-	1,582,052
待 售 房 地	7,575	-	7,575
	<u>4,239,792</u>	<u>-</u>	<u>4,239,792</u>
其 他：	6,562	(2,429)	4,133
合 計	<u>\$ 6,448,262</u>	<u>(\$ 152,499)</u>	<u>\$ 6,295,763</u>
	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>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	101 年 度		100 年 度	
已出售存貨成本	\$	15,897,441	\$	15,355,966
跌價損失(回升利益)		7,867	(	2,082)
	\$	15,905,308	\$	15,353,884

民國 100 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 101 年度及 100 年度存貨之利息資本化金額分別為 \$20,184 及 \$2,909。

4. 依完工比例法認列之在建房地如下：

101 年 12 月 31 日					
實 際	已銷售契	估計工程	已完工	累積已	
工 地 別	完 工 日 期	約 總 價 款	總 成 本	比 例	認 列 損 益
雲 品	102.03	\$ 719,995	\$ 334,657	99%	\$ 381,483
100 年 12 月 31 日					
實 際	已銷售契	估計工程	已完工	累積已	
工 地 別	完 工 日 期	約 總 價 款	總 成 本	比 例	認 列 損 益
雲 品	102.03	\$ 719,995	\$ 334,657	50%	\$ 192,669

5. 旺洲建設於民國 100 年 7 月經董事會決議出售台北市內湖區潭美段五小段 15-3 地號部分土地予新潤興業股份有限公司(原名：晶磊興業股份有限公司)，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

項 目	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
非上市櫃公司股票	\$ 269,998	\$ 271,165
減：累計減損	(79,804)	(79,804)
	\$ 190,194	\$ 191,361

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：

被投資公司：	101年12月31日		100年12月31日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
德宏工業	\$ 185,856	9.14%	\$ 201,236	9.14%
緯達光電	394,945	41.85%	408,571	41.85%
	<u>\$ 580,801</u>		<u>\$ 609,807</u>	
預付長期投資款：				
萬洲石化	\$ -		\$ 23,913	

2. 採權益法認列投資(損)益如下：

被投資公司	101年度	100年度
德宏工業	\$ 259	\$ 14,558
緯達光電	54,442	110,387
新洲全球(原名：天馳科技)	-	(7,492)
	<u>\$ 54,701</u>	<u>\$ 117,453</u>

3. 創富投資擔任德宏工業之董事，具重大影響力，採權益法評價。

(十) 固定資產/待出售非流動資產/與待出售非流動資產直接相關之負債/期後事項

	101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	\$ 2,292,839	\$ 569,967	(\$ 7,557)	\$ -	\$ 2,855,249
房屋及建築	3,428,305	-	(1,081,447)	-	2,346,858
機器設備	7,019,236	5,747	(3,393,209)	(13,313)	3,618,461
運輸設備	149,400	-	(90,076)	-	59,324
辦公設備	206,115	-	(147,179)	-	58,936
租賃資產	293,221	-	(1,099)	-	292,122
其他設備	65,933	-	(47,553)	-	18,380
未完工程及 預付設備款	1,726,789	-	-	-	1,726,789
	<u>\$ 15,181,838</u>	<u>\$ 575,714</u>	<u>(\$ 4,768,120)</u>	<u>(\$ 13,313)</u>	<u>\$ 10,976,119</u>

	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)	\$ -	\$ 2,944,102	
房屋及建築	2,895,937	-	(970,563)	(408)	1,924,966	
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>	

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。本公司因此次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 101 年度及 100 年度之利息資本化金額分別為 \$8,598 及 \$15,116。
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. 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，已辦理預告登記予本公司。
5. 租賃資產-土地請詳附註四（十七）說明。
6. 新洲全球（原名：天馳科技）之董事會於民國 101 年 10 月決議：「為活化本公司資產流動性，以不低於鑑價金額授權董事長全權代表本公司處分位於新北市中和區之辦公室。」出售價款 \$295,480（含營業稅 \$6,191）。
 - （1）已出售部分：截至民國 101 年 12 月 31 日止，已完成產權移轉；出售價款 \$94,990（含營業稅 \$1,990），扣除土地增值稅 \$533 和委託銷售仲介費 \$832 等相關支出後，於民國 101 年 12 月認列處分固定資產利益 \$9,364 及處分其他資產利益 \$27,294（帳列什項收入）。
 - （2）待出售部分：截至民國 101 年 12 月 31 日止，產權移轉尚未完成，出售價款 \$200,490（含營業稅 \$4,201），已預收 \$40,100（帳列與待出售非流動資產直接相關之負債），因符合財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」第 21 及 22 段之規定，而分類為待出售處分群組。
7. 包大師（上海）決議將其東莞分公司註銷，並擬出售運輸設備。

8. 上列「待出售非流動資產」依相關規定揭露下列資訊：

民國 101 年 12 月 31 日符合分類為待出售處分群組主要分類如下：

	<u>分類為待出售處分 群組後之帳面價值</u>
固定資產-土地	\$ 65,506
固定資產-房屋及建築	54,249
固定資產-運輸設備	<u>981</u>
總計	<u>\$ 120,736</u>

9. 期後事項：

(1) 上述待出售處分群組中，土地、房屋及建築 \$77,318 已於民國 102 年 1 月完成產權移轉。

(2) 上開待出售處分群組中，運輸設備 \$981 已於民國 102 年 1 月出售。

(十一) 無形資產/期後事項

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
商譽	\$ 161,072	\$ 183,283
遞延退休金成本	-	178
土地使用權	467,911	202,897
其他	<u>21,133</u>	<u>17,229</u>
	<u>\$ 650,116</u>	<u>\$ 403,587</u>

1. 亞化科技(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圓工業區之土地使用權(66,667 平方公尺)，計 \$119,275(人民幣 25,601 仟元)，作為遷廠之用。截至民國 101 年 12 月 31 日止，已支付東莞市橫瀝資產經營管理有限公司 \$21,729(人民幣 4,664 仟元，表列「其他應收款」)。

2. 期後事項：

亞化科技(東莞)於民國 101 年 12 月與東莞市橫瀝資產經營管理有限公司解除上述協議，該公司將退回亞化科技(東莞)已支付之款項，並加計利息 \$2,817(人民幣 604 仟元)，上述款項(含加計利息部分)已於民國 102 年 2 月收回。

(十二) 閒置資產

亞洲化學持有民國 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 \$3,594(帳列閒置資產)，係以本公司員工名義登記持有。民國 99 年 3 月經董事會通過，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>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
有擔保銀行借款	\$ 1,582,383	\$ 2,251,788
無擔保銀行借款	2,173,985	1,036,198
	<u>\$ 3,756,368</u>	<u>\$ 3,287,986</u>
利率區間	1.07% ~ 7.54%	1.34% ~ 7.87%

(十四) 應付短期票券

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
商業本票	\$ 180,000	\$ 130,000
減：應付商業本票折價	(167)	-
商業本票	<u>\$ 179,833</u>	<u>\$ 130,000</u>
利率區間	1.36% ~ 2.04%	1.37% ~ 1.39%

(十五) 應付公司債/期後事項

	<u>國內無擔保可轉換公司債</u>	
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
<u>本公司</u>		
第五次可轉換公司債	\$ 30,200	\$ 162,000
減：應付公司債折價	(1,951)	(14,947)
小計	<u>28,249</u>	<u>147,053</u>
第六次可轉換公司債	1,000,000	1,000,000
減：應付公司債折價	(72,670)	(95,030)
小計	<u>927,330</u>	<u>904,970</u>
合計	955,579	1,052,023
減：一年內到期部分	(28,249)	-
	<u>\$ 927,330</u>	<u>\$ 1,052,023</u>
<u>亞洲化學</u>		
第一次可轉換公司債	\$ 727,800	\$ 1,000,000
減：應付公司債折價	(61,643)	(107,538)
小計	<u>666,157</u>	<u>892,462</u>
合計	<u>\$ 1,593,487</u>	<u>\$ 1,944,485</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：

	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三十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)	\$ 17.00	\$ 23.81
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	\$ 469,800	\$ -
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101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\$3,579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)		國內無擔保可轉換公司債	
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)	\$	13.61	
轉換期間		發行滿一個月之次日至到期日前十日止。	
已轉換金額	\$	272,200	
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。截至民國101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」之餘額為\$74,891。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」。

3. 本公司為償還銀行借款及購置機械設備，於民國101年9月經董事會決議，業經金融監督管理委員會民國101年10月18日金管證發字第10100456701號函核准，辦理國內第七次無擔保轉換公司債，上限總額\$300,000，已於民國102年3月募集完成。

(十六) 長期借款

借 款 性 質	101年12月31日	100年12月31日
中長期擔保借款	\$ 4,250,051	\$ 3,841,367
中長期無擔保借款	2,399,917	1,711,646
	6,649,968	5,553,013
減：一年內到期部分	(261,261)	(389,004)
一營業週期內到期部份	(1,387,000)	(817,000)
	\$ 5,001,707	\$ 4,347,009
利率區間	1.70%~6.33%	1.55%~6.65%

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。主要借款承諾如下：
 - (1) 甲項授信額度 \$1,900,000，不得循環動用。
 - (2) 乙項授信額度 \$1,400,000，得於授信期間內循環動用。
 - (3) 本公司主要承諾如下：
 - a. 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。
 - 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+或有負債)除以有形淨值(股東權益扣除無形資產)]應不得高於 200%；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 300%；有形淨值應不得低於新台幣 60 億元整。
2. 亞洲化學於民國 101 年 12 月與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，摘要如下：
 - (1) 甲項授信額度 \$800,000，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 \$1,100,000，授信期間五年，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) 丙項授信額度 \$600,000，授信期間五年，以支應楊梅廠擴廠計畫所需之資金，不得循環動用。
 - (4) 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 180%，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。
3. WAN CHIO 於民國 101 年 9 月與兆豐國際商業銀行與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，授信總額度為美金壹億元整(或等值人民幣)，摘要如下：
 - (1) 甲項授信額度為美金 80,000 仟元，授信期間五年，以支應建廠所需資金暨充實中期週轉金所需之資金，不得循環動用；
 - (2) 乙項授信額度為美金 20,000 仟元，授信期間五年，以支應建廠所需資金暨充實中期週轉金所需之資金；得於授信期間內循環動用。

(3)WAN CHIO 及本公司主要承諾如下：

- a. 萬洲石化之土地使用權及廠房設備不得設質抵押與他人。
- b. 本公司之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/流動負債)不得低於 100%;負債比率[負債及或有負債總額/有形淨值(股東權益-無形資產)]不得高於 200%;
 - 利息保障倍數[(稅前淨利+利息費用+折舊+攤銷)/利息費用]不得低於 300%;有形淨值不得低於新台幣 60 億元。

(4)截至 101 年 12 月 31 日止，尚未動撥使用。

4. 截至民國 101 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\$10,669,500。

(十七) 應付租賃款-非流動

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>100 年 12 月 31 日</u>
應付租賃款	\$ 449,407	\$ 469,502
減：未實現利息支出	(151,616)	(167,783)
	297,791	301,719
一年內到期應付租賃款	(8,412)	-
	<u>\$ 289,379</u>	<u>\$ 301,719</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。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，帳列租賃資產均為\$290,337。

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</u>	<u>間</u>	<u>支</u>	<u>付</u>	<u>方</u>	<u>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 101 年 12 月 31 日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	101 年 12 月 31 日
102年度		\$ 7,497
103年度		7,497
104年度		7,497
105年度		7,497
106年度		7,497
107年1月至111年12月	(其折現值為\$26,114)	37,485
112年1月至112年6月	(其折現值為\$19,263)	31,768
		<u>\$ 106,738</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 101 年 12 月 31 日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	101 年 12 月 31 日
102年度		\$ 16,799
103年度		16,799
104年度		20,999
105年度		20,999
106年度		20,999
107年至111年度	(其折現值為\$68,930)	104,997
112年至116年度	(其折現值為\$52,198)	104,997
117年度	(其折現值為\$8,808)	36,080
		<u>\$ 342,669</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 101 年及 100 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\$85,997 及\$74,817。
3. 本公司及國內子公司以民國 101 年 12 月 31 日及 100 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：

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

(2) 退休金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
給付義務：		
既得給付義務	(\$ 228,682)	(\$ 184,774)
非既得給付義務	(174,903)	(206,376)
累積給付義務	(403,585)	(391,150)
未來薪資增加之影響數	(125,027)	(127,541)
預計給付義務	(528,612)	(518,691)
退休基金資產公平價值	86,001	74,860
提撥狀況	(442,611)	(443,831)
未認列過度性淨給付義務	602	981
未認列前期服務成本	(4,949)	(9,897)
未認列退休金損益	331,810	342,851
補列之應計退休金負債	(206,998)	(210,995)
應計退休金負債	(\$ 322,146)	(\$ 320,891)
既得給付	\$ 257,636	\$ 212,170
遞延退休金成本	\$ -	\$ 178
未認列為退休金成本之淨損失	\$ 206,998	\$ 210,817

(3) 淨退休金成本明細如下：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 8,997	\$ 9,040
利息成本	9,288	9,099
退休基金資產預期報酬	(1,563)	(1,109)
未認列過度性淨給付義務之攤銷	200	379
未認列前期服務成本攤銷	(4,771)	(4,949)
未認列退休金損失之攤銷	20,783	22,645
淨退休金成本	\$ 32,934	\$ 35,105

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 101 年度及 100 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 \$23,855 及 \$22,310。

(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 101 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 \$3,955,934。
2. (1) 民國 101 年度本公司公司債經行使轉換至普通股為 6,527 仟股。
(2) 本公司於民國 101 年 6 月 27 日經股東會決議通過，以民國 100 年度未分配盈餘 \$594,978 轉增資，發行新股 59,498 仟股，業已辦理變更登記完竣。
(3) 本公司於民國 101 年 9 月經董事會通過，以現金溢價增資發行普通股計 33,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，增資總金額為 \$561,000，業已於民國 101 年 12 月辦理變更登記完竣。
3. (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)及(二十二)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) 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 101 年 6 月 27 日及 100 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 100 年度及 99 年度盈餘分派案如下：

	100 年 度		99 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 137,063		\$ 54,740	
特別盈餘公積	-		174,688	
股票股利	594,978	\$ 2.00	137,311	\$ 0.49
現金股利	297,489	1.00	178,505	0.64
合計	<u>\$ 1,029,530</u>		<u>\$ 545,244</u>	

(2) 期後事項：

本公司於民國 102 年 3 月 21 日經董事會提議民國 101 年度盈餘分派案，分派案如下：

	101 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 38,991	
股票股利	395,705	\$ 1.00
現金股利	197,853	0.50
合計	<u>\$ 632,549</u>	

前述民國 101 年度盈餘分派案(含員工紅利\$1,755)，截至民國 102 年 3 月 25 日止，尚未經股東會決議。

5. (1) 本公司民國 101 年度員工紅利估列金額為\$3,071，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。

(2) 本公司過股東會決議之民國 100 年度員工紅利\$6,168 及董監酬勞\$480 與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利\$1,500 及董監酬勞\$480 之差異係低估員工紅利\$4,668，上述差異已調整至民國 101 年之損益。

(3)本公司民國 100 年度及 99 年度員工現金紅利\$6,168 及\$3,000 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. 本公司未分配盈餘如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
86年度以前	\$ 14,571	\$ 14,571
87年度以後	1,029,094	1,494,028
	<u>\$ 1,043,665</u>	<u>\$ 1,508,599</u>

8. 本公司民國 101 年及 100 年度有關兩稅合一相關資訊如下：

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
股東可扣抵帳戶餘額	<u>\$ 46,573</u>	<u>\$ 19,051</u>
	<u>101年度(預計)</u>	<u>100年度(實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>10.50%</u>	<u>4.00%</u>

(二十二) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留員工認購	101.11.14	4,950 仟股	立即既得

2. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計現金增資保留員工認股權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公平價值
現金增資保留員工認購	101.11.14	\$17	27.36%	0.06 年	\$ -	0.70%	\$ -

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅調節計算如下：

	101 年 度	100 年 度
所得稅費用	\$ 185,955	\$ 150,658
加(減)：		
遞延所得稅資產淨變動數	350 (	5,925)
暫繳及扣繳稅額	(81,427) (	85,895)
以前年度所得稅高(低)估數	(12,596)	4,512
應付所得稅	<u>\$ 92,282</u>	<u>\$ 63,350</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)餘額如下:

	101 年 12 月 31 日	100 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 161,531	\$ 92,569
遞延所得稅負債總額	(\$ 33,621)	(\$ 29,691)
遞延所得稅資產備抵評價	(\$ 125,970)	(\$ 61,288)

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:

	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 18,739	\$ 3,956	\$ 11,992	\$ 2,413
未實現兌換(利益)損失	10,808	1,837	(3,946)	(671)
未實現聯屬公司利益	13,923	2,367	3,965	674
存貨跌價及呆滯損失	152,499	35,404	160,022	36,939
出售房屋建案認列損益	(30,276)	(5,147)	18,018	3,063
財稅差異				
虧損扣抵	29,953	5,092	5,820	989
其他	13,310	2,263	22,729	5,422
投資抵減		3,317		7,829
		\$ 49,089		\$ 56,658
備抵評價		(18,675)		(25,690)
		<u>\$ 30,414</u>		<u>\$ 30,968</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	112,012	19,042	108,765	18,490
存貨跌價及呆滯損失	-	-	-	-
虧損扣抵	479,174	83,584	84,790	14,414
其他	9,619	3,864	6,809	(546)
投資抵減		805		2,336
		78,821		6,220
備抵評價		(107,295)		(35,598)
		<u>(\$ 28,474)</u>		<u>(\$ 29,378)</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:

	101 年 度	100 年 度
國內投資利益	(\$ 406,433)	(\$ 1,025,428)
海外投資損失(利益)	90,121	(126,354)
金融負債評價利益	(2,000)	(14,500)
減少課稅所得	(\$ 318,312)	(\$ 1,166,282)

(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 年及 99 年度盈餘經股東會決議未分配部分，應按所得稅法規定加徵 10%營利事業所得稅金額分別為\$51,579 及\$216，列為民國 101 年及 100 年之所得稅費用。
6. 本公司薄膜產品符合「製造業及技術服務業於中華民國 97 年 1 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於民國 105 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。
7. 民國 101 年 12 月 31 日亞洲化學及新洲全球依據促進產業升級條例規定，可享受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	\$ 6,642	\$ 805	民國102年
研發及人才培訓	<u>3,317</u>	<u>3,317</u>	民國102年
	<u>\$ 9,959</u>	<u>\$ 4,122</u>	

8. 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>
本公司、亞洲化學、旺洲建設、新洲全球、優館、 裕洲營造、創富投資、萬得及亞化光電	核定至民國99年度

(二十四) 每股盈餘

	101		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度	
	金 額			每 股 盈 餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
繼續經營單位淨利	\$ 750,412	\$ 564,457	359,206	\$ 2.09	\$ 1.58
少數股權淨利	(174,549)	(174,549)		(0.49)	(0.49)
合併淨損益	<u>\$ 575,863</u>	<u>\$ 389,908</u>		<u>\$ 1.60</u>	<u>\$ 1.09</u>
稀釋每股盈餘					
繼續經營單位淨利	\$ 750,412	\$ 564,457		\$ 1.84	\$ 1.39
少數股權淨利	(174,549)	(174,549)		(0.43)	(0.43)
具稀釋作用之潛在 普通股之影響：					
第五次可轉換 公司債	(663)	(663)	5,165	-	-
第六次可轉換 公司債	23,560	23,560	41,999	0.06	0.06
員工分紅	-	-	163	-	-
合併淨損益	<u>\$ 598,760</u>	<u>\$ 412,805</u>	<u>406,533</u>	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.02</u>
100					
金 額		年 加權平均流通 在外股數(仟股)	度		
稅 前	稅 後		每 股 盈 餘(元)		
稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘					
繼續經營單位淨利	\$ 1,702,317	\$ 1,551,659	351,448	\$ 4.84	\$ 4.42
少數股權淨利	(181,028)	(181,028)		(0.52)	(0.52)
合併淨損益	<u>\$ 1,521,289</u>	<u>\$ 1,370,631</u>		<u>\$ 4.32</u>	<u>\$ 3.90</u>
稀釋每股盈餘					
繼續經營單位淨利	\$ 1,702,317	\$ 1,551,659		\$ 4.39	\$ 4.01
少數股權淨利	(181,028)	(181,028)		(0.47)	(0.47)
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)	12,224	(0.04)	(0.04)
第六次可轉換 公司債	21,870	18,152	23,875	0.06	0.05
員工分紅	-	-	54	-	-
合併淨損益	<u>\$ 1,529,158</u>	<u>\$ 1,374,782</u>	<u>387,601</u>	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.55</u>

1. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 100 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。
2. 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。

(二十五) 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	101 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	\$ 615,831	\$ 515,163	\$ 1,130,994
勞健保費用	35,144	29,463	64,607
退休金費用	44,337	35,973	80,310
其 他	68,882	38,220	107,102
折舊費用	354,552	61,096	415,648
攤銷費用	1,065	21,396	22,461

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

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

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	占本公司 銷貨淨額 百分比	金 額	占本公司 銷貨淨額 百分比
佛塑科技	\$ 1,698	-	\$ 1,192	-
優品全球	1,701	-	873	-
其他	1,046	-	706	-
	<u>\$ 4,445</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,771</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. 進貨

	101 年 度		100 年 度	
	金 額	占本公司 進 貨 百分比	金 額	占本公司 進 貨 百分比
佛塑科技	\$ 1,422	-	\$ 7,223	-
其他	231	-	396	-
	<u>\$ 1,653</u>	<u>-</u>	<u>\$ 7,619</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。

3. 財產交易

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)。

4. 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：

	101 年 12 月 31 日		100 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	<u>\$ 147,193</u>	<u>\$ 97,548</u>	<u>\$ 153,469</u>	<u>\$ 101,707</u>

5. 主要管理階層薪酬資訊

	101 年 度		100 年 度	
薪資及獎金	\$	44,332	\$	36,225
業務執行費用		1,619		2,580
董監酬勞及員工紅利		-		480
	\$	45,951	\$	39,285

(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
	101年12月31日	100年12月31日	
應收票據	\$ -	\$ 2,800	銀行開立信用狀擔保
應收帳款 (表列其他金融資產-流動)	89,789	95,464	短期借款擔保
定期存款 (表列其他金融資產-流動)	269,859	113,867	購料保證擔保、租賃土地擔保及短期借款擔保
定期存款 (表列其他金融資產-非流動)	15,438	-	進貨及工程履約擔保、租賃土地擔保
活期存款 (表列其他金融資產-流動)	58,064	58,130	購料保證擔保及長、短期借款擔保
活期存款 (表列其他金融資產-非流動)	25,332	33,059	購料保證擔保及長、短期借款擔保
存貨	4,517,032	4,122,195	長、短期借款擔保
土地、房屋及建築-淨額	6,318,626	4,091,798	長、短期借款擔保
機器設備及運輸設備-淨額	2,519,654	1,827,488	長、短期借款擔保
土地使用權 (表列其他無形資產)	1,029,608	130,839	長、短期借款擔保
存出保證金	27,000	27,000	假扣押擔保
"	16,740	113,858	租賃擔保等
	\$ 14,887,142	\$ 10,616,498	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 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\$1,014,747。

(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\$879,586。

(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\$302,948。

(四)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\$32,292。

(五)因海關業務所需，已開立銀行保證額度為\$4,333。

(六)亞洲化學因民國98年購買屏東縣新埤鄉共十九筆土地而產生之相關損失，經亞洲化學提存\$27,000向台北地方法院聲請假扣押前管理階層財產及請求損害賠償；該案於民國101年9月28日經台北地方法院民事一審判決，前任管理階層李光弘、黃柏盛、余河德、毛天賜及吳訪和應連帶賠償亞洲化學\$32,500，另黃柏盛應賠償亞洲化學\$10,003，本案仍可上訴。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

1. 請詳附註四(十)、(十一)、(十五)及(二十一)4.(2)之說明。

2. 新洲全球於民國102年1月份呈報董事長核准處分位於新北市中和區之廠房(帳列出租資產)並於民國102年3月報告董事會。截至民國102年3月14日止，已簽約金額為\$18,000；買賣雙方同意完稅後俟承租人騰空點交房屋予賣方後，始辦理產權移轉登記。

十、其他

(一)本公司民國101年及100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：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
存貨	\$ 4,239,792	\$ 3,810,876
遞延推銷支出(帳列其他流動資產)	51,937	21,346
一營業週期內到期之長期負債	1,387,000	817,000
預收房地款(帳列預收款項)	209,674	180,034

(二) 金融商品之公平價值

	101 年 12 月 31 日		
	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	\$ 6,220,480	\$ -	\$ 6,220,480
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	53,253	53,253	-
備供出售金融資產—流動	43,302	43,302	-
以成本衡量之金融資產	190,194	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	7,540,299	-	7,540,299
應付公司債	1,621,736	-	1,631,126
長期借款	5,001,707	-	5,001,707

衍生性金融商品：

負債			
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	24,821	-	24,821

	100 年 12 月 31 日		
	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	\$ 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	-	-
負債			
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

衍生性金融商品：

負債			
公平價值變動列入損益 之金融負債—流動	40,002	-	40,002

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 101 年及 100 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\$10,053,702及\$8,595,408；具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$532,467及\$375,591。
- (四)截至民國 101 年及 100 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\$17,626及\$20,000；利息費用總額分別為\$290,605及\$269,251。
- (五)本公司及子公司民國 101 年及 100 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利益\$422及未實現損失\$17,786。
- (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)	101 年 12 月 31 日		100 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	\$ 56,782	29.032	\$ 39,725	30.27
歐元:新台幣	3,387	38.478	2,177	39.178
美金:人民幣(註)	13,564	6.2314	16,250	6.3009
美金:港幣(註)	1,807	7.7481	7,588	7.7655
採權益法之長期股權投資				
人民幣:美金(註)	\$ 99,176	0.16	\$ 97,388	0.16
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 11,092	29.032	\$ 19,889	30.27
美金:人民幣(註)	19,920	6.2314	12,715	6.3009

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. 本公司於民國 101 年度進行下列購併及股權調整事項：

本公司民國 101 年度取得亞洲化學股票情形，請詳附註二(一)。

2. 子公司所營業之主要內容分述如下：

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 101 年及 100 年度擬制性補充資訊係假設民國 101 年及 100 年 1 月 1 日起即以 53.86%之持股比例，認列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101及100年度

單位：新台幣仟元

	101 年 度		100 年 度	
營業收入				
銷貨收入	\$	18,069,170	\$	17,584,412
投資收入		-		29,358
餐旅服務收入		59,379		55,855
營建收入		407,475		1,877,447
勞務收入		9,967		5,469
營業收入合計		<u>18,545,991</u>		<u>19,552,541</u>
營業成本				
銷貨成本	(	15,905,308)	(	15,353,884)
餐旅服務成本	(	2,693)	(	9,704)
投資損失	(	16,780)		-
營建成本	(	172,993)	(	970,742)
勞務收入	(	5,240)	(	2,204)
營業成本合計	(	<u>16,103,014</u>)	(	<u>16,336,534</u>)
營業毛利		2,442,977		3,216,007
營業費用	(	1,575,990)	(	1,431,092)
營業淨利		866,987		1,784,915
營業外收入及利益		215,711		241,636
營業外費用及損失	(	332,286)	(	324,234)
繼續營業單位稅前淨利		750,412		1,702,317
所得稅費用	(	185,955)	(	150,658)
本期淨利	\$	<u>564,457</u>	\$	<u>1,551,659</u>
歸屬於：				
合併淨損益	\$	395,640	\$	1,402,955
少數股權損益		168,817		148,704
	\$	<u>564,457</u>	\$	<u>1,551,659</u>
		稅前		稅前
		稅後		稅後
基本每股盈餘(元)				
繼續營業單位淨利	\$	2.09	\$	4.84
少數股權	(	0.47)	(	0.42)
本期淨利	\$	<u>1.62</u>	\$	<u>4.42</u>
稀釋每股盈餘(元)				
繼續營業單位淨利	\$	1.91	\$	4.41
少數股權	(	0.42)	(	0.38)
本期淨利	\$	<u>1.49</u>	\$	<u>4.03</u>

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 101 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人之情形：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	實際動支金額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質(註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)	備註
1	旺洲建設	炎洲	其他應收款	\$ 110,000	\$ -	\$ -	1.40	1	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 469,350	\$ 938,701	-
2	ASIA PLASTICS	寧波亞朔	其他應收款	60,540	-	-	-	1	-	營運週轉	-	無	-	246,553	493,106	-
3	YEM CHIO	WAN CHIO	其他應收款	119,900	43,548	43,548	1.80	1	-	營運週轉	-	無	-	300,766	601,533	-
4	亞化控股	亞洲化學	其他應收款	87,615	87,096	87,096	2.00	1	-	營運週轉	-	無	-	1,189,446	1,189,446	-
4	亞化控股	亞化科技(馬來西亞)	其他應收款	7,438	6,813	6,813	5.00	1	-	營運週轉	6,813	無	-	1,189,446	1,189,446	-
4	亞化控股	創富投資	其他應收款	15,135	-	-	2.00	1	-	營運週轉	-	無	-	1,189,446	1,189,446	-
4	亞化控股	亞化科技(上海)	其他應收款	299,750	290,320	290,320	2.75	1	-	營運週轉	-	無	-	1,189,446	1,189,446	-
5	亞化科技(東莞)	合亞達	其他應收款	29,824	28,886	28,886	5.31-6.06	1	-	營運週轉	-	無	-	144,758	144,758	-
6	亞化國際	創富投資	其他應收款	11,613	11,613	11,613	1.50	1	-	營運週轉	-	無	-	204,914	204,914	-
6	亞化國際	亞洲化學	其他應收款	84,756	63,870	63,870	1.50	1	-	營運週轉	-	無	-	204,914	204,914	-
7	亞化科技(上海)	合亞達	其他應收款	32,129	31,768	31,768	6.10-7.54	2	-	營運週轉	-	無	-	309,479	309,479	-
7	亞化科技(上海)	包大師(上海)	其他應收款	47,119	45,275	46,590	6.71-7.872	1	-	營運週轉	-	無	-	309,479	309,479	-
8	合亞達	亞化國際	其他應收款	52,913	51,249	51,249	3.50	1	-	營運週轉	-	無	-	106,658	106,658	-
9	香港依聯	亞洲化學	其他應收款	74,938	72,580	72,580	1.50	1	-	營運週轉	-	無	-	74,437	74,437	-
9	香港依聯	亞化控股	其他應收款	89,775	87,096	87,096	1.50	1	-	營運週轉	-	無	-	186,094	186,094	-

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. YEM CHIO、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. 亞化控股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%；香港依聯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%，惟本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，從事資金貸與以不超過香港依聯淨值之百分之百為限。

3. 亞化科技(上海)、亞化科技(東莞)及合亞達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 50%。

2. 為他人背書保證情形，如下表：

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 最高限額(註二)	備註
		公司名稱	關係(註一)		背書保證 餘額		之背書保證 金額			
0	本公司	旺洲建設	2	\$ 10,051,940	\$ 230,000	\$ 230,000	\$ -	2	\$ 10,051,940	-
0	本公司	ASIA PLASTICS	3	10,051,940	302,700	290,320	-	3	10,051,940	-
0	本公司	WANG LIH	3	10,051,940	7,000	7,000	-	-	10,051,940	-
0	本公司	寧波亞朔	3	10,051,940	598,886	580,045	-	6	10,051,940	-
0	本公司	YEM CHIO	2	10,051,940	881,402	865,803	-	9	10,051,940	-
0	本公司	WAN CHIO	3	10,051,940	3,645,615	3,445,778	-	34	10,051,940	-
0	本公司	裕洲營造	3	10,051,940	200,000	200,000	-	2	10,051,940	-
1	旺洲建設	裕洲營造	2	2,346,752	500,000	500,000	-	22	2,346,752	-
2	亞洲化學	香港依聯	2	1,542,190	106,550	102,193	-	2	2,570,317	-
2	亞洲化學	亞化控股	2	1,542,190	1,161,280	1,161,280	-	23	2,570,317	-
2	亞洲化學	亞化科技(上海)	3	1,542,190	56,000	56,000	-	1	2,570,317	-
2	亞洲化學	亞化科技(東莞)	3	1,542,190	30,000	30,000	-	1	2,570,317	-
3	亞化國際	緯達光電	4	256,143	78,097	74,903	-	15	256,143	-
4	BVI亞化光電	緯達光電	4	121,236	75,372	72,290	-	30	121,236	-
5	亞化光電	BVI亞化光電	2	140,217	78,702	75,483	51,387	27	140,217	-
6	亞化科技(東莞)	亞化科技(上海)	3	580,352	141,357	-	-	-	580,352	-

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. 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。

- 註二：1. 本公司背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額，均不得超過當期財務報表淨值。
2. 旺洲建設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。
3. 亞洲化學背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值之50%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報表淨值之30%計算。
4. 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%。
5. 亞化科技(東莞)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。

3. 期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列 科目	期 末				備註
					股數	帳面金額	持股比例	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	
"	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	1,050,000	10,500	1.67	-	
"	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	-	
"	股票	YEM CHIO	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	32,146,015	1,503,832	100	1,503,832	
"	股票	旺洲建設	"	"	205,000,000	2,346,752	100	2,346,752	
"	股票	亞洲化學	"	"	159,362,005	2,326,649	52.30	2,232,662	
"	股票	新洲全球(原名：天馳科技)	"	"	21,901,058	210,879	44.51	305,520	
裕洲營造	金融債券	台中商銀98年度第3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	-	2,000	-	2,000	
"	受益憑證	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	1,234,425	20,019	-	20,035	
YEM CHIO	股權	ASIA PLASTICS	持股超過50%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	25,850,000	1,168,226	100	1,168,226	
"	股票	WAN CHIO	"	"	25,000	284,590	50	284,590	
ASIA PLASTICS	股權	寧波亞朔	"	"	-	1,214,203	99.93	1,214,203	
WAN CHIO	股權	萬洲石化	"	"	-	572,602	100	(10,619)	
旺洲建設	股權	優館	"	"	-	11,825	100	11,825	
"	股權	裕洲營造	"	"	-	11,289	100	16,073	
"	股票	亞洲化學	本公司之子公司	"	4,748,489	74,851	1.56	66,526	
新洲全球 (原名：天馳科技)	股權	包大師(上海)	持股超過50%之被投資公司	"	-	28,955	100	28,955	
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	4,166	\$ 9,800	-	-	
				累計減損-以成本衡量金融資產-流動		(9,800)			
						\$ -			

持有之公司	有價證券		有價證券發行人與		帳 列		期 末		
	種 類	有 價 證 券 名 稱	本公司之關係	科 目	股 數	帳面金額	持股比例	市 價	備 註
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%	\$ -	
"	"	理成工業(股)公司	"	"	1,839,020	19,121	3.20%	-	
"	"	騰輝國際(股)公司(CAYMAN)	"	"	5,311,791	115,072	11.80%	-	註
"	"	其他	"	"	-	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			
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	\$ 2,915,269	100.00%	2,973,614	
"	"	創富投資	"	"	23,778,117	330,303	99.99%	414,798	
"	"	亞化國際	"	"	23,269	512,286	100.00%	512,286	
"	"	亞化光電	"	"	19,286,951	220,084	78.48%	220,084	
"	"	德宏工業	具重大影響力之被投資公司	"	873	10	-	7	
"	"	新洲全球(原名：天馳科技)	持股超過50%之被投資公司	"	11,715,000	185,720	23.81%	163,424	
"	股權	香港依聯	"	"	37,440,000	186,094	100.00%	186,094	
"	"	萬得	"	"	-	9,550	100.00%	9,550	
	小計					4,359,316			
	庫藏股					(125,074)			
	合計					\$ 4,234,242			
創富投資	股票	倚強科技(股)公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,129,200	\$ 11,136	9.55%	11,136	
"	受益憑證	國泰中國內需成長基金	-	"	100,000	938	0.00%	938	
"	受益憑證	統一新亞洲科技能源基金	-	"	1,000,000	9,160	0.00%	9,160	
"	股票	亞洲化學	持股超過50%之被投資公司	備供出售金融資產-非流動	11,963,139	166,886	3.70%	166,886	
"	股票	台灣維爾科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,600,000	-	10.00%	-	
"	股票	亞泰金屬工業(股)公司	-	"	203,665	1,467	1.47%	-	
"	股票	環華證券金融(股)公司	-	"	1,201,134	11,736	0.16%	-	
"	股票	聯格科技(股)公司	-	"	800,000	-	6.96%	-	
"	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	19,624,969	217,626	9.14%	157,000	

註：本公司原持有 Ventec International Group Ltd. 2,596,876 股，於民國 101 年度該公司與騰輝國際(股)公司(CAYMAN)按 1：1 比率進行換股，換股後本公司改為持有騰輝國際(股)公司(CAYMAN)5,311,791 股，持股比率維持 11.80%。

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	
亞化控股	股票	亞洲化學	持股超過50%之被投資公司	備供出售金融資產-非流動	6,670,409	\$ 93,052	2.06%	\$ 93,052	
"	受益憑證	奧古斯都多元策略基金	-	備供出售金融資產-流動	58,721	43,302	-	43,302	
"	股權	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	586,323	100%	586,323	
"	股權	亞化科技新加坡	"	"	115,440	39,937	100%	39,937	
"	股權	亞化科技(中國)	"	"	38,209,075	2,146,915	100%	2,146,915	
"	股權	亞化科技(越南)	"	"	-	117,576	100%	117,576	
"	股權	亞化科技(印度)	"	"	-	1,273	100%	1,273	
"	股權	WAN CHIO	"	"	25,000	284,590	50%	284,590	
"	股權	WANG LIH	"	"	-	25,253	100%	25,253	
亞化國際	股權	合亞達	持股超過50%之被投資公司	"	-	91,316	100%	91,316	
"	股權	福州福達	"	"	-	1,013	100%	1,013	
"	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司	"	-	234,761	21.26%	234,761	
亞化光電	股權	BVI亞化光電	持股超過50%之被投資公司	"	4,234	242,472	100%	242,472	
BVI亞化光電	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司	"	-	227,363	20.59%	227,363	
亞化科技美洲	股票	亞化工業美國	持股超過50%之被投資公司	"	50,000	472,989	100%	472,989	
亞化科技新加坡	股票	亞化科技(馬來西亞)	"	"	353,152	26,770	90%	26,770	
亞化科技 (中國)	股權	亞化科技(惠州)	"	"	-	24,563	100%	24,563	
"	股權	亞化科技(成都)	"	"	-	20,207	100%	20,207	
"	股權	亞化科技(昆山)	"	"	-	6,208	100%	6,208	
"	股權	亞化科技(東莞)	"	"	-	580,418	100%	580,418	
"	股權	佛山億達	"	"	-	511,484	62.30%	514,674	
"	股權	亞化科技(上海)	"	"	-	953,594	100%	953,594	
"	股權	亞化(天津)	"	"	-	(3,207)	100%	(3,207)	
"	股權	亞化科技(武漢)	"	"	-	6,301	100%	6,301	

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	
本公司	亞洲化學	採權益法之長期股權投資	-	-	136,732	\$ 2,036,694	18,737	\$ 284,054	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	3,893	\$ 5,901	159,362	\$ 2,326,649
本公司	YEM CHIO	採權益法之長期股權投資	-	-	25,246	1,433,761	6,900	206,366	-	-	-	-	-	(136,295)	32,146	1,503,832	
YEM CHIO	WAN CHIO	採權益法之長期股權投資	-	-	15	90,893	35	206,366	-	-	-	-	(25)	(12,669)	25	284,590	
WAN CHIO	萬洲石化	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	-	592,713	-	-	-	-	-	(20,111)	-	572,602	
亞化控股	WAN CHIO	採權益法之長期股權投資	-	-	-	-	25,000	287,417	-	-	-	-	-	(2,827)	25,000	284,590	
佛山億達	人民幣結構性理財產品	無活絡市場之債券投資	-	-	-	77,920	-	1,004,277	-	1,084,635	1,082,197	2,438	-	-	-	-	

註：係依權益法評價之投資損失。

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 (未稅)	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		
本公司	薄膜二廠廠房	99/10/30	\$ 651,580	\$649,132 (註1)	裕洲營造等	孫公司及其他	(	不	適	用)
本公司	膠帶廠房	100/7/1	101,397	98,101	裕洲營造等	孫公司及其他	(	不	適	用)
亞洲化學	膠帶廠房	101/3/30	337,278	320,414 (註2)	裕洲營造	聯屬公司	(	不	適	用)

註 1：截至民國 101 年 12 月 31 日已支付 \$649,132，其中 \$6,108(含稅 \$291)開立票據，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未兌現。

註 2：截至民國 101 年 12 月 31 日已支付 \$320,414，其中 \$26,561(含稅 1,265)開立票據，截至民國 101 年 12 月 31 日尚未兌現。

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：

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收 取情形	處分損益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之 參考依據	其他約定事項

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)款項		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)款項之比率	
本公司	亞洲化學	子公司	銷貨	\$ 301,309	2%	月結15-30天	註1	\$ 27,380	3%		
本公司	寧波亞朔	曾孫公司	進貨	504,677	11%	月結30天	"	10,548	3%		
亞洲化學	炎洲	母公司	進貨	300,450	8%	月結15-30天	註1	23,930	4%		
亞洲化學	佛山億達	聯屬公司	進貨	796,644	23%	月結60天	註2	170,819	27%		
亞化科技(上海)	寧波亞朔	聯屬公司	進貨	156,400	9%	月結60天	"	14,361	7%		
	新洲全球										
亞洲化學	(原名：天馳科技)	聯屬公司	銷貨	171,346	3%	月結90天	註3	53,327	6%		
亞洲化學	亞化工業美國	聯屬公司	銷貨	108,185	2%	月結60天	註2	19,566	2%		
亞化科技(上海)	亞化科技(東莞)	聯屬公司	銷貨	225,137	10%	月結90天	"	38,546	6%		
亞化科技(上海)	亞化科技(天津)	聯屬公司	銷貨	101,440	4%	月結90天	"	68,655	11%		
亞化科技(上海)	亞化工業美國	聯屬公司	銷貨	229,107	10%	月結60天	"	32,657	5%		

註1：請詳附註五(二)說明。

註2：交易條件與一般交易同，無須揭露。

註3：係雙方議價。

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：

帳列應收帳款之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額			逾期應收關係人款項		應收關係人款項	
			金額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額	
佛山億達	亞洲化學	母公司	應收帳款	\$ 170,819	4.15	\$ -	-	\$ 118,239	\$ -
亞化控股	亞化科技(上海)	孫公司	其他應收款	299,631	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及四(十五)。

(二) 轉投資事業相關資訊

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(註一)		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	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	\$ 32,146	美元	\$ 25,246	32,146,015	100	新台幣	\$ 1,503,832	新台幣 (\$	90,121)	新台幣 (\$	90,121)	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	205,000,000	100	新台幣	2,346,752	新台幣	153,338	新台幣	153,338	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	1,576,687	新台幣	1,275,823	159,362,005	52.30	新台幣	2,326,649	新台幣	281,480	新台幣	252,228	子公司
本公司	新洲全球 (原名：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	233,316	21,901,058	44.51	新台幣	210,879	新台幣	1,948	新台幣	867	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	28,051	25,850,000	100	新台幣	1,168,226	新台幣 (	81,719)	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	-	美元	800	-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司 (註二)
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	9,900	美元	3,000	25,000	50.00	新台幣	284,590	新台幣 (	10,639)	新台幣	-	孫公司
WAN CHIO	萬洲石化	中國大陸	各種膠料之產銷業務	美元	19,800	美元	19,800	-	100.00	新台幣	572,602	新台幣 (	10,619)	新台幣	-	曾孫公司
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	1,214,203	新台幣 (	94,600)	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	11,825	新台幣	253	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	11,289	新台幣	2,572	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	54,486	新台幣	25,337	4,748,489	1.56	新台幣	74,851	新台幣	281,480	新台幣	-	子公司
新洲全球 (原名：天 馳科技)	包大師 (上海)	中國大陸	經營各種膠帶之銷售	美元	2,000	美元	2,000	-	100	新台幣	28,955	新台幣 (	28,543)	新台幣	-	孫公司

投資	被投資	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(註一)																
公司名稱	公司名稱	所在地區	主要營業項目	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	金 額	備 註
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	\$ 512,286	新台幣	\$ 23,294	新台幣	\$ 23,294	子公司
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	2,870,495	新台幣	210,967	新台幣	204,105	子公司
亞洲化學	創富投資	台灣	專業投資公司	新台幣	379,287		新台幣	379,287		23,778,117	99.99	新台幣	250,003	新台幣	(4,144)	新台幣	(16,333)	子公司
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	186,094	新台幣	(481)	新台幣	(481)	子公司
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	9,550	新台幣	(209)	新台幣	(209)	子公司
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	220,084	新台幣	16,882	新台幣	13,249	子公司
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		873	-	新台幣	10	新台幣	2,835	新台幣	-	-
亞洲化學	新洲全球(原名：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	188,371		新台幣	170,047		11,715,000	23.81	新台幣	185,720	新台幣	1,948	新台幣	429	-
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	6,350		-	100	新台幣	91,316	新台幣	(9,406)	新台幣	-	孫公司
亞化國際	上海德利	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	-		美元	522		-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司(註五)
亞化國際	緯達光電	中國大陸	生產經營偏光膜學薄膜及光電膠黏製品	美元	2,185		美元	2,185		-	21.26	新台幣	234,761	新台幣	160,635	新台幣	-	-
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	1,013	新台幣	705	新台幣	-	孫公司
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	586,323	新台幣	19,056	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	39,937	新台幣	3,411	新台幣	-	孫公司

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(註一)		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 (中國)	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元	\$ 38,209	美元	\$ 38,209	38,209,075	100	新台幣	\$ 2,146,915	新台幣	\$ 200,451	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	4,200	美元	1,486	-	100	新台幣	117,576	新台幣	(4,062)	新台幣	-	孫公司 (註三)
亞化控股	亞化科技 (印度)	印度	銷售各類膠黏製品	美元	145	美元	-	-	100	新台幣	1,273	新台幣	(2,817)	新台幣	-	孫公司 (註四)
亞化控股	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	9,900	美元	-	25,000	50	新台幣	284,590	新台幣	(14,185)	新台幣	-	孫公司 (註六)
亞化控股	WANG LIH	越南	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務	美元	898	美元	-	-	100	新台幣	25,253	新台幣	(3,399)	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	24,563	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	20,207	新台幣	3,483	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	6,208	新台幣	(92)	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	580,418	新台幣	71,712	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	-	62.3	新台幣	511,484	新台幣	90,627	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	953,594	新台幣	66,503	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	(3,207)	新台幣	1,221	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	6,301	新台幣	1,549	新台幣	-	孫公司
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	26,770	新台幣	3,794	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	-	美元	8,543	-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司 (註五)

投資	被投資			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(註一)				
公司名稱	公司名稱	所在地區	主要營業項目	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	金額	備註
亞化科技 美洲	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	\$ 472,989	新台幣	\$ 19,052	新台幣	\$ -	孫公司
創富投資	Rosedale	開曼群島	餐廳	美元	-	美元	4,726			-	-	新台幣	-	新台幣	-	新台幣	-	孫公司 (註五)
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	19,624,969	9.14	新台幣		217,626	新台幣		2,835	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		242,472	新台幣		38,524	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 膠粘製品	美元	2,117	美元	2,117	-	20.59	新台幣		227,363	新台幣		160,635	新台幣	-	-

註一：孫公司損益係由子公司所認列。

註二：亞化控股於民國 101 年 11 月向 YEM CHIO 取得 WANG LIH 100% 股權。

註三：亞化科技(越南)於民國 100 年 2 月核准設立。

註四：亞化科技(印度)於民國 100 年 11 月核准設立。

註五：Rosedale、上海德利及 ATA 已於民國 101 年清算完成。

註六：亞化控股於民國 101 年 7 月增資 WAN CHIO 並取得 50% 股權。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司之相關資訊：

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	本期匯出或收回		本期期末自台	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已		備註 (註二)
				灣匯出累積 投資金額	匯出	收回	灣匯出累積 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	US\$25,017	2	US\$28,651	\$ -	\$ -	US\$28,651	99.93	(\$ 94,534)	\$1,214,203	\$ -	2	
包大師(上海)	經營各種膠帶之銷售	US\$2,000	4	US\$2,000	-	-	US\$2,000	100.00	(28,543)	28,955	-	2	
佛山億達	生產及銷售各種膠粘製品	US\$14,126	2	US\$5,558	-	-	US\$5,558	62.30	56,461	511,484	-	2	
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	US\$6,500	2	US\$4,550	-	-	US\$4,550	100.00	(9,406)	91,316	-	2	
福州福達	生產及銷售各類膠粘製品及膠粘材料	US\$1,300	3	US\$1,050	-	-	US\$1,050	100.00	705	1,013	-	3	
上海德利	生產及銷售塑膠包裝材料及配套設備業務	US\$580	2	US\$522	-	-	US\$0	-	-	-	-	3	
亞化科技(惠州)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$1,000	3	US\$1,000	-	-	US\$1,000	100.00	-	24,563	-	3	
亞化科技(昆山)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$150	3	US\$150	-	-	US\$150	100.00	(92)	6,208	-	3	
亞化科技(成都)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$150	3	US\$150	-	-	US\$150	100.00	3,483	20,207	-	2	
亞化科技(東莞)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$7,512	3	US\$7,512	-	-	US\$7,512	100.00	71,712	580,418	-	2	
亞化科技(上海)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$16,100	3	US\$16,100	-	-	US\$16,100	100.00	66,503	953,594	-	2	
亞化(天津)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$150	3	US\$150	-	-	US\$150	100.00	1,221	(3,207)	-	2	
亞化科技(武漢)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$120	3	US\$120	-	-	US\$120	100.00	1,549	6,301	-	2	
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	US\$13,957	3	US\$4,302	-	US\$2,700	US\$1,602	37.42	60,108	462,124	US\$2,700	2	
萬洲石化	各種膠料之產銷業務	US\$19,800	3	-	US\$19,800	-	US\$19,800	100.00	(10,619)	572,602	-	2	

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再設立大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

4. 直接投資大陸。
5. 其他。

註二：本期認列投資損益之基礎如下：

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告。
2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
3. 依同期自編未經會計師查核之財務報表。
4. 其他。

註三：上海德利已於民國 101 年清算完成。

2. 轉投資大陸地區限額

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註一)	經濟部投審會 核准投資金額(註一)	依經濟部投審會規定赴大陸地區 投資限額：淨值*60% (註二)
炎洲	\$ 1,119,136	\$ 1,985,817	\$ 6,031,164
亞洲化學	1,388,949	1,575,392	3,084,380
新洲全球 (原名：天馳科技)	58,064	136,450	289,793

註一：1. 本公司本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 38,551 仟元；經濟部投審會核准投資金額為美元 68,401 仟元。

2. 亞洲化學本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 47,842 仟元(另有美金 1,922 仟元待匯回)；經濟部投審會核准投資金額為美元 54,264 仟元。

3. 新洲全球(原名：天馳科技)本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 2,000 仟元；經濟部投審會核准投資金額為美元 4,700 仟元。

註二：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。

3. 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：詳附註五及十一。

(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 101 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	亞洲化學	1	銷貨	\$ 301,309	月結15-30天	2%
1	寧波亞朔	本公司	2	銷貨	504,677	月結30天	3%
2	佛山億達	亞洲化學	3	銷貨	796,644	月結60天	4%
3	亞化科技(上海)	亞化(東莞)	3	銷貨	225,137	月結30天	1%
3	亞化科技(上海)	亞洲工業美國	3	銷貨	229,107	月結60天	1%
4	亞化控股	亞化科技(上海)	3	其他應收款	299,631	依雙方議定	1%

2. 民國 100 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
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%

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 101 年及 100 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：

	101 年 度			合 併
	包裝材料事業部	房產事業部	其他事業部	
部門收入	\$ 17,804,927	\$ 407,475	\$ 333,589	\$ 18,545,991
部門稅前淨利	\$ 504,079	\$ 162,765	\$ 83,568	\$ 750,412

	100 年 度			合 併
	包裝材料事業部	房產事業部	其他事業部	
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

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：

	101 年 度	100 年 度
包裝材料	\$ 13,757,929	\$ 12,795,661
薄膜	4,113,967	4,451,778
建設	407,475	1,877,447
其他	266,620	427,655
合計	\$ 18,545,991	\$ 19,552,541

(六) 地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	<u>101 年 度</u>		<u>100 年 度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 10,507,543	\$ 7,453,423	\$ 11,343,172	\$ 6,861,976
中國大陸	6,978,860	3,658,090	7,296,520	2,906,961
其他	<u>1,059,588</u>	<u>605,468</u>	<u>912,849</u>	<u>593,133</u>
合計	<u>\$ 18,545,991</u>	<u>\$ 11,716,981</u>	<u>\$ 19,552,541</u>	<u>\$ 10,362,070</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 101 年度及 100 年度，來自每一客戶之收入均未達損益表銷貨收入 10%以上，故不適用。

十三、採用 IFRSs 相關事項

依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，依前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）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，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	"
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及影響說明。

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，可能受未來前金管會認可之 IFRSs 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及影響有所不同。

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，並考量本公司依國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日 資產負債重大差異項目調節表：

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
存貨	\$ 6,043,710	(\$ 192,668)	\$ 5,851,042	(1)
其他流動資產	180,574	(20,627)	159,947	(1)
遞延所得稅資產-流動	30,968	(30,968)	-	(4)
未完工程及待驗設備	1,280,594	(75,194)	1,205,400	(2)
投資性不動產	-	30,974	30,974	(8)
遞延退休金成本	178	(178)	-	(5)
其他無形資產	220,126	(202,897)	17,229	(3)
出租資產	27,380	(27,380)	-	(8)
閒置資產	3,594	(3,594)	-	(8)
遞延所得稅資產 -非流動	-	104,804	104,804	(1)、(4)、 (5)、(10)
預付設備款	-	75,194	75,194	(2)
長期預付租金	-	202,897	202,897	(3)
其他	15,711,239	-	15,711,239	
資產總計	<u>\$ 23,498,363</u>	<u>(\$ 139,637)</u>	<u>\$ 23,358,726</u>	
應付費用	\$ 272,040	\$ 6,065	\$ 278,105	(10)
土地增值稅準備	228,975	(228,975)	-	(4)
應計退休金負債	325,862	145,175	471,037	(5)
遞延所得稅負債 -非流動	29,378	233,760	263,138	(4)、(5)
其他	13,082,288	-	13,082,288	
負債總計	<u>\$ 13,938,543</u>	<u>\$ 156,025</u>	<u>\$ 14,094,568</u>	
資本公積- 長期股權投資	\$ 229,677	(\$ 229,677)	\$ -	(6)
特別盈餘公積	174,688	200,053	374,741	(11)
未分配盈餘	1,508,599	-	1,508,599	(1)、(5)、 (6)、(7)、 (9)、(10)、 (11)
累積換算調整數	85,828	(85,828)	-	(9)
未認列退休金成本 之淨損失	(30,115)	30,115	-	(5)
未實現重估增值	170,769	(170,769)	-	(7)
少數股權	3,060,968	(39,556)	3,021,412	(5)、(10)
其他	4,359,406	-	4,359,406	
股東權益總計	<u>\$ 9,559,820</u>	<u>(\$ 295,662)</u>	<u>\$ 9,264,158</u>	

調節原因說明：

(1)長期工程合約

- a. 本公司之子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。
- b. 本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產」\$3,964，並調減「存貨」\$192,668 及「未分配盈餘」\$188,704。
- c. 相關之遞延行銷費用應於發生時認列為費用，不應遞延。本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產」\$3,507，並調減「其他流動資產-其他」\$20,627 及「未分配盈餘」\$17,120。

(2)預付設備款

本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。本公司因此於轉換日調增「預付設備款」\$75,194，並調減「未完工程及預付設備款」\$75,194。

(3)租賃

本公司之子公司為取得土地使用權而支付之權利金，依我國現行會計準則表達於「無形資產」；依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，因符合長期營業租賃應表達於「長期預付租金」。本公司因此於轉換日調增「長期預付租金」\$202,897，並調減「其他無形資產」\$202,897。

(4)所得稅

- a. 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。
- b. 本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產-非流動」\$30,968，調減「遞延所得稅資產-流動」\$30,968，並配合編製準則修改項目文字為「遞延所得稅資產」。
- c. 依國際會計準則規定，當期所得稅資產及當期所得稅負債不具有得予以互抵之法定執行權時，遞延所得稅資產及負債不得抵銷，故轉換日調增「遞延所得稅負債」\$4,785，並調增「遞延所得稅

資產」\$4,785。

- d. 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」。本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅負債」\$228,975，並調減「土地增值稅準備」\$228,975。

(5) 退休金

- a. 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。
- b. 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。惟本公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。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產」\$60,549 及「應計退休金負債」\$145,175，並調減「遞延退休金成本」\$178、「未分配盈餘」\$77,713、「未認列退休金成本之淨損失」\$30,115 及「少數股權」\$37,206。

(6) 投資關聯企業/採權益法之長期股權投資

本公司選擇對過去投資關聯企業會計處理(企業合併)之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合 IFRSs 規定之資本公積，於轉換日調整保留盈餘。本公司因此於轉換日調增「未分配盈餘」\$229,677，並調減「資本公積-長期股權投資」\$229,677。

(7) 資產重估

依我國現行會計準則規定，固定資產係以取得成本為入帳基礎，惟可依法令規定辦理重估價。依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」規定，後續衡量採用成本模式者無重估價之適用。本公司因此於轉換日調增「未分配盈餘」\$170,769，並調減「未實現重估增值」\$170,769。

(8) 投資性不動產

本公司供出租使用之不動產及尚未決定用途之不動產，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」。本公司因此於轉換日調增「投資性不動產」\$30,974，並調減「出租資產」\$27,380及「閒置資產」\$3,594。

(9) 累積換算調整數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零。本公司因此於轉換日調增「未分配盈餘」\$85,828，並調減「累積換算調整數」\$85,828。

(10) 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。本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產」\$1,031及「應付費用」\$6,065，並調減「未分配盈餘」\$2,684及「少數股權」\$2,350。

(11) 特別盈餘公積

依民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定，本公司因選擇將未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘，應提列「特別盈餘公積」計\$200,053。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
存貨	\$ 6,295,763	(\$ 381,483)	\$ 5,914,280	(1)
其他流動資產	182,641	(51,937)	130,704	(1)
遞延所得稅資產-流動	30,414	(30,414)	-	(1)
固定資產	9,249,330	22,288	9,271,618	(6)
未完工程及預付設備款	1,726,789	(78,251)	1,648,538	(2)
採權益法之長期股權投資	580,801	6,739	587,540	(6)
投資性不動產	-	18,084	18,084	(8)
商譽	161,072	11,741	172,813	(6)
其他無形資產	489,044	(476,399)	12,645	(3)、(6)
出租資產	14,490	(14,490)	-	(8)
閒置資產	3,594	(3,594)	-	(8)
遞延所得稅資產-非流動	-	111,796	111,796	(1)、(4)、 (5)、(10)
預付設備款	-	78,251	78,251	(2)
長期預付租金	-	467,910	467,910	(3)
其他資產	4,289	6,652	10,941	(6)
其他	6,915,345	-	6,915,345	
資產總計	<u>\$ 25,653,572</u>	<u>(\$ 313,107)</u>	<u>\$ 25,340,465</u>	
應付費用	\$ 251,653	\$ 6,065	\$ 257,718	(10)
土地增值稅準備	228,975	(228,975)	-	(4)
應計退休金負債	326,766	139,901	466,667	(5)
遞延所得稅負債-非流動	28,474	234,122	262,596	(4)
其他	14,765,764	-	14,765,764	
負債總計	<u>\$ 15,601,632</u>	<u>\$ 151,113</u>	<u>\$ 15,752,745</u>	
資本公積-長期股權投資	\$ 200,060	(\$ 200,060)	\$ -	(6)
資本公積-取得或處分子公司 股權價格與帳面價值差額	-	38,931	38,931	(6)
特別盈餘公積	-	200,053	200,053	(11)
未分配盈餘	1,043,665	(243,836)	799,829	(1)、(5)、 (6)、(7)、 (9)、(10)、 (11)
累積換算調整數	(25,495)	25,495	-	(9)
未認列退休金成本 之淨損失	(28,489)	28,489	-	(5)
未實現重估增值	170,769	(170,769)	-	(7)
其他權益	-	(111,323)	(111,323)	(9)
少數股權	2,908,540	(31,200)	2,877,340	(5)、(10)
其他	5,782,890	-	5,782,890	
股東權益總計	<u>\$ 10,051,940</u>	<u>(\$ 464,220)</u>	<u>\$ 9,587,720</u>	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 18,545,991	(\$ 352,797)	\$ 18,193,194	(1)
營業成本	(16,103,014)	163,982	(15,939,032)	(1)
營業費用	(1,575,990)	(31,582)	(1,607,572)	(1)、(5)
營業淨利	866,987	(220,397)	646,590	
營業外收益及費損	(116,575)	-	(116,575)	
稅前淨損	750,412	(220,397)	530,015	
所得稅費用	(185,955)	11,007	(174,948)	(1)、(5)
合併總損益	<u>\$ 564,457</u>	<u>(\$ 209,390)</u>	<u>\$ 355,067</u>	

調節原因說明

(1) 長期工程合約

- a. 本公司之子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。
- b. 本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產」\$3,964，並調減「存貨」\$192,668 及「未分配盈餘」\$188,704。另於於民國 101 年 12 月 31 日調增「遞延所得稅資產」\$3,885，並調減「存貨」\$188,815、「營業收入」\$352,797、「營業成本」\$163,982 及「所得稅費用」\$3,885。
- c. 相關之遞延行銷費用應於發生時認列為費用，不應遞延。本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產」\$3,507，並調減「其他流動資產-其他」\$20,627 及「未分配盈餘」\$17,120。另於民國 101 年 12 月 31 日調增「遞延所得稅資產」\$5,323 及「營業費用」\$31,310，並調減「其他流動資產-其他」\$31,310 及「所得稅費用」\$5,323。

(2) 預付設備款

本公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他非流動資產」。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增「預付設備款」\$78,251，並調減「未完工程及待驗設備」\$78,251。

(3) 租賃

本公司之子公司為取得土地使用權而支付之權利金，依我國現行會計準則表達於「無形資產」；依國際會計準則第 17 號「租賃」規定，因符合長期營業租賃應表達於「長期預付租金」。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增「長期預付租金」\$467,910，並調減「其他無形資產」\$467,910。

(4) 所得稅

- a. 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。
- b. 本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增「遞延所得稅資產-非流動」\$30,414，調減「遞延所得稅資產-流動」\$30,414，並配合編製準則修改項目文字為「遞延所得稅資產」。
- c. 依國際會計準則規定，當期所得稅資產及當期所得稅負債不具有得予以互抵之法定執行權時，遞延所得稅資產及負債不得抵銷，故轉換日調增「遞延所得稅負債」\$4,785 及「遞延所得稅資產」\$4,785。另於民國 101 年 12 月 31 日調增「遞延所得稅負債」\$362 及「遞延所得稅資產」\$362。
- d. 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」。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增「遞延所得稅負債」\$228,975，並調減「土地增值稅準備」\$228,975。

(5) 退休金

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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。

- d. 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。
- e. 本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產」\$60,549 及「應計退休金負債」\$145,175，並調減「遞延退休金成本」\$178、「未分配盈餘」\$77,713、「未認列退休金成本之淨損失」\$30,115 及「少數股權」\$37,206。
- f. 另於民國 101 年 12 月 31 日調增「確定福利計畫精算損失」\$4,829、「遞延退休金成本」\$178、「未認列退休金成本之淨損失」\$1,626、「營業費用」\$272 及「少數股權」\$8,356，並調減「應計退休金負債」\$5,274、「遞延所得稅資產」\$2,024 及「所得稅費用」\$1,799。

(6) 投資關聯企業/採權益法之長期股權投資

- a. 本公司選擇對過去投資關聯企業會計處理(企業合併)之豁免，並將原依現行會計處理所產生不符合 IFRSs 規定之資本公積，於轉換日調整保留盈餘。本公司因此於轉換日調增「未分配盈餘」\$229,677，並調減「資本公積-長期股權投資」\$229,677。
- b. 另由於本公司已於 IFRSs 開帳日將資本公積-長期股權投資全數轉列未分配盈餘，民國 101 年度於 IFRSs 開帳時並無「資本公積-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額」帳列餘額，故於民國 101 年 12 月 31 日調增「資本公積-長期股權投資」\$29,617，並調減「未分配盈餘」\$29,617。
- c. 母公司取得控制權後股權改變但未導致喪失控制時，依我國現行會計準則規定，股權比例增加適用購買法，股權比例減少則視同出售並認列損益。依國際會計準則第 27 號「合併及單獨財務報表」規定，此種情況之股權比例增減應作為權益交易處理，不影響損益也不額外認列取得價款與淨值市價之差異。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增「長期股權投資」\$6,739、「固定資產」\$22,288、「商譽」\$11,741、「其他資產」\$6,652 及「資本公積-取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額」\$38,931，並調減「其他無形資產」\$8,489。

(7) 資產重估

依我國現行會計準則規定，固定資產係以取得成本為入帳基礎，惟可依法令規定辦理重估價。依國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」規定，後續衡量採用成本模式者無重估價之適用。本公司因此於轉換日調增「保留盈餘」\$170,769，並調減「未實現重估增值」\$170,769。

(8) 投資性不動產

本公司供出租使用之不動產及尚未決定用途之不動產，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」。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增「投資性不動產」\$18,084，並調減「出租資產」\$14,490 及「閒置資產」\$3,594。

(9) 累積換算調整數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零。本公司因此於轉換日調增「保留盈餘」\$85,828，並調減「累積換算調整數」\$85,828。另於民國 101 年 12 月 31 日依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定調增「累積換算調整數」\$111,323，並調減「其他權益」\$111,323。

(10) 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。本公司因此於轉換日調增「遞延所得稅資產」\$1,031 及「應付費用」\$6,065，並調減「未分配盈餘」\$2,684 及「少數股權」\$2,350。

(11) 特別盈餘公積

依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，本公司因選擇將未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘，應提列「特別盈餘公積」計\$200,053。

(三) 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」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目：

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號「企業合併」規定。

2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具及已交割之負債選擇不追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付交易」。

3. 認定成本

本公司對在轉換日之前已依我國一般公認會計原則重估價之不動產廠房及設備，選擇以該重估價值作為重估價日之認定成本。

4. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第 19 號「員工福利」第 120A 段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

5. 累積換算調整數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

6. 本公司晚於子公司成為首次採用者

本公司晚於子公司成為首次採用者，對該子公司資產及負債之衡量，與該子公司財務報表之帳面金額於調整對合併及權益法及取得子公司之企業合併影響後之金額相同。

7. 複合金融工具

於轉換日負債組成部分已不再流通在外之複合金融工具，本公司選擇無須區分為單獨之負債及權益組成部分。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

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	101年12月31日	100年12月31日	差異		說明 (註一)
				金額	%	
流動資產		\$2,140,599	\$1,727,839	\$416,760	24	註二
固定資產		3,642,012	3,249,186	392,826	12	
其他資產		106,300	44,535	61,765	139	註三
資產總額		12,299,901	10,920,787	1,379,114	13	
流動負債		1,292,173	928,121	364,052	39	註四
長期負債		3,616,709	3,253,742	362,967	11	
負債總額		5,156,501	4,421,935	734,566	17	
股本		3,955,934	2,965,690	990,244	33	
資本公積		1,625,440	1,359,302	266,138	20	
保留盈餘		1,447,835	1,950,394	(502,559)	(26)	註五
股東權益總額		7,143,400	6,498,852	644,548	10	

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增加，主係現金及約當現金以及存貨增加所致。

註三：本期其他資產較上期增加，主係出租資產增加所致。

註四：本期流動負債較上期增加，主係新增短期借款所致。

註五：本期保留盈餘較上期減少，主係本期淨利減少所致。

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	101 年度	100 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		\$ 6,244,695	\$ 5,442,458	\$ 802,237	15	
減:銷貨退回及銷貨折讓		(335,876)	(148,615)	(187,261)	(126)	詳(二)1.說明
營業收入淨額		5,908,819	5,293,843	614,976	12	
營業成本		(5,254,419)	(4,678,450)	(575,969)	(12)	
營業毛利		654,400	615,393	39,007	6	
聯屬公司間已(未)實現利益		(4,962)	1,747	(6,709)	(384)	詳(二)2.說明
營業費用		(422,065)	(345,925)	(76,140)	(22)	詳(二)3.說明
營業淨利		227,373	271,215	(43,842)	(16)	
營業外收入及利益		331,467	1,193,762	(862,295)	(72)	詳(二)4.說明
營業外費用及損失		(86,786)	(50,442)	(36,344)	(72)	詳(二)5.說明
繼續營業部門稅前淨利		472,054	1,414,535	(942,481)	(67)	詳(二)6.說明
所得稅費用		(82,146)	(43,904)	(38,242)	(87)	詳(二)7.說明
本期淨利		389,908	1,370,631	(980,723)	(72)	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，主係本年度與關係人交易增加，致未實現利益亦隨之增加。
3. 營業費用增加主係本年度發放之業務獎金及運費增加所致。
4. 營業外收入及利益減少，主係採權益法評價之長期股權投資旺洲公司本期依完工百分比法認列之收入減少所致。
5. 營業外費用及損失增加，主係利息費用增加所致。
6. 繼續營業部門稅前淨利減少，主係採權益法認列之投資收益減少所致。
7. 所得稅費用增加，主係未分配盈餘加徵稅款所致。
8. 本期淨利減少，主係繼續營業部門稅前淨利減少所致。

(三) 公司主要營業內容改變之原因：無。

1. 102 年度預計銷售數量情形如下：

單位：仟平方米 / 噸

	<u>102 年 度</u>
OPP 膠帶	864,000
各式薄膜	133,000

(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 102 年薄膜銷售數量較民國 101 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 (%)
	101年12月31日	100年12月31日	
現金流量比率(%)	28.86	37.74	(24)
現金流量允當比率(%)	20.48	22.17	(8)
現金再投資比率(%)	0.64	1.62	(60)

增減比例變動說明：

1. 現金流量比率減少，主要是本期流動負債增加所致。
2. 現金再投資比率減少，主係本期持續增資轉投資公司及增建新廠，使得比率隨之減少。

(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
\$508,805	\$ 503,502	(\$ 1,386,800)	(\$374,493)	\$ -	\$ 500,000

1. 預計現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預計民國102年度之銷貨收入將維持穩定成長，營業活動產生淨現金流入。
- (2)投資活動：將續興建及購置生產所需之廠房及機器設備，致產生現金淨流出。
- (3)融資活動：預計民國102年度為因應公司營運所需而向銀行借款，致融資活動將產生淨現金流入。

2. 預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無。

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					
				102 年度	101 年度	100 年度	99 年度	98 年度	96 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
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
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			
償還銀行借款	可轉換公司債及現金增資	101 年	321,070		321,070				
購買機器設備	可轉換公司債及現金增資	102 年	547,110	501,110	46,000				
薄膜生產設備	銀行聯貸借款	102 年	418,000	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、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司 101 年度投資利益為新台幣 316,312 仟元

轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
進行海外(含中國大陸)各項投資	市場及經濟景氣持續好轉，使海外轉投資公司營運成長	無	持續進行產品技術之研發及廠房設備之投資

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)最近年度利率、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：

本公司營運以膠帶產銷為主，外銷營業額約佔 75%，101 年度新台幣對美金匯率呈現劇烈變動，為避免公司匯兌損益產生較大變動；公司將持續注意外匯變化，適時採行避險性外匯操作，以降低匯率變化對營運之不利影響。

近年來由於公司營業持續成長，致使公司銀行借款隨之增加，而目前市場利率呈現穩定趨勢，故公司利息將隨借款餘額上升而增加，公司將會適度調整中、短期借款結構以降低公司利息負擔。另本公司產品價格會隨原料成本、物價等因素調整，故受通貨膨脹影響不大。

(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 2,000 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 3M 客戶利芄所需，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 235 頁~253 頁。

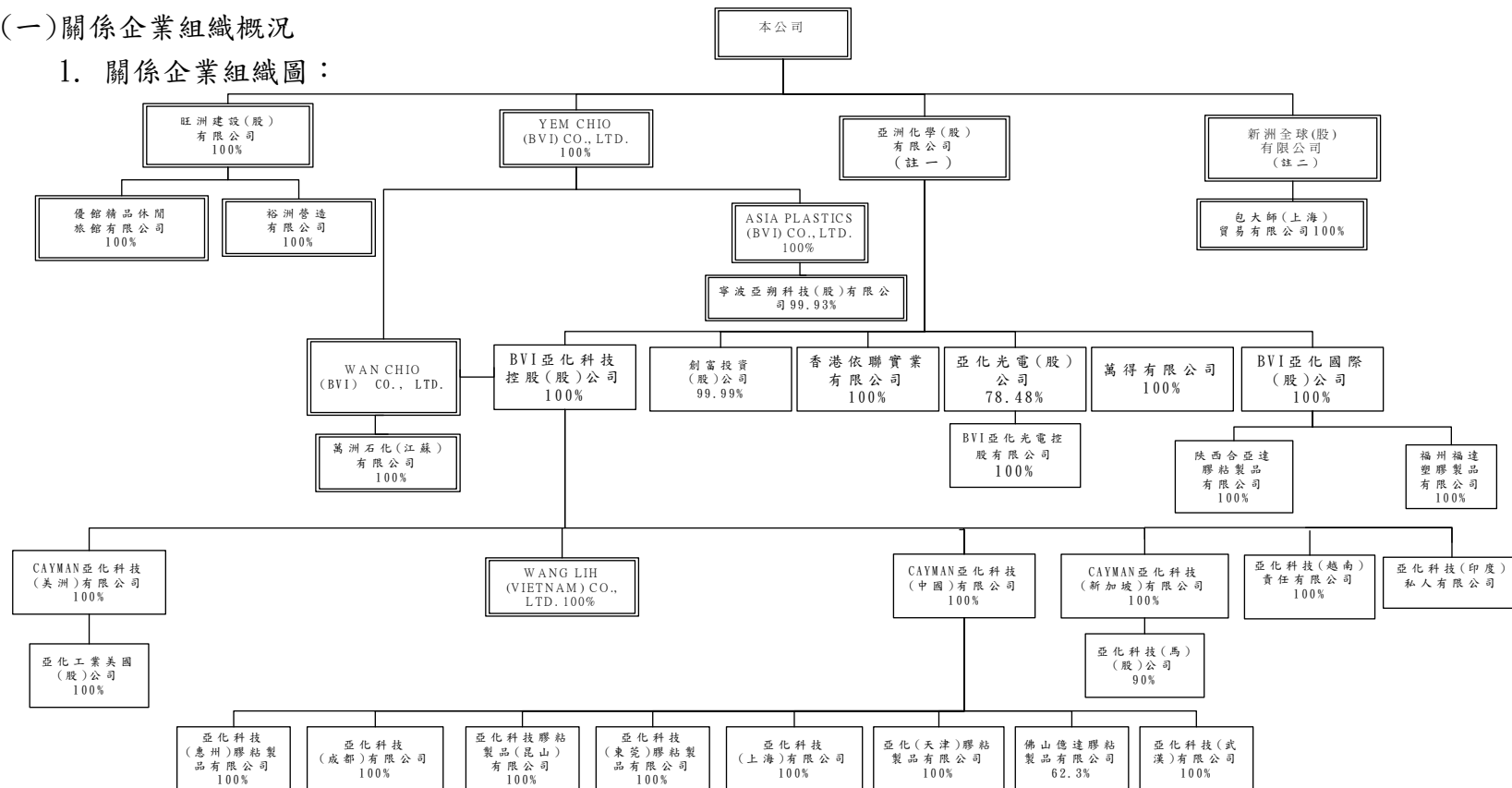
(二)關係企業合併報表：請參閱第 145 頁~223 頁。

炎洲股份有限公司 民國一〇一一年度關係企業合併營業報告書

一、關係企業概況

(一)關係企業組織概況

1. 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 52.3%及 1.56%。

註二：本公司及子公司亞洲化學分別持有新洲全球股份為 44.51%及 23.81%。

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：係亞洲化學股份有限公司及新洲全球股份有限公司。

(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 年 3 月 29 日	英屬維京群島	\$ 933,263	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 年 3 月 29 日	英屬維京群島	750,477	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 年 6 月 19 日	寧波經濟技術開發區大港工業區	990,978	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	100 年 7 月 6 日	英屬維京群島	574,834	經營原料之產銷業務及一般投資業
萬洲石化(江蘇)有限公司	101 年 6 月 28 日	江蘇南通經濟技術開發區	583,156	各種膠料之產銷業務
旺洲建設股份有限公司	95 年 2 月 9 日	新北市泰山區明志路 3 段 423 號 7 樓	2,050,000	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 年 7 月 10 日	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 年 3 月 6 日	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
新洲全球股份有限公司	79 年 12 月 3 日	新北市泰山區明志路 3 段 423 號 4 樓	492,035	電腦及其週邊設備製造、批發及零售等、薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之買賣業務
包大師(上海)材料科技有限公司	100 年 5 月 20 日	上海市嘉定工業區福海路 1688 號	60,271	經營各種膠帶之銷售
亞洲化學股份有限公司	49 年 9 月 13 日	臺北市中山區敬業一路 97 號 8 樓	3,233,370	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 年 4 月 28 日	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI	337,773	專業投資公司
陝西合亞達膠黏製品有限公司	81 年 7 月 21 日	陝西省合陽縣西新街 17 號	213,316	生產及銷售各類膠黏品、膠黏原料、包裝材料及紙製品
福州福達塑膠製品有限公司	82 年 3 月 24 日	福建閩侯上街鎮沙敦	41,153	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 年 7 月 26 日	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI	1,308,651	專業投資公司

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
英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司	88年10月14日	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	\$ 396,084	專業投資公司
亞化工業美國股份有限公司	82年8月1日	13226 Alondra Blvd. Cerritos, CA 90703 USA	14,516	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年2月24日	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	16,594	專業投資公司
亞化科技(馬來西亞)股份有限公司	83年11月30日	44,46&48 Jalan Jasa Merdeka 1, Taman D. T. Chik Karim, Batu Berendam, 75350 Melaka, Malaysia	3,719	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年2月24日	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand Cayman KY1-1112, Cayman Islands	1,109,286	專業投資公司
亞化科技(成都)有限公司	89年5月12日	成都高新區神仙樹南路139號	5,776	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年5月17日	江蘇省昆山市陸家鎮東部工業區春江路16號	5,784	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年5月12日	廣東省惠州市博羅縣湖鎮鎮潮廣路198號	38,543	生產及銷售各類膠黏製品
亞化科技(上海)有限公司	89年6月15日	上海市嘉定工業區福海路1688號	618,958	生產膠粘劑、樹脂基復合材料，銷售公司自產產品
亞化科技(東莞)膠粘製品有限公司	90年1月19日	東莞市長安鎮錦廈村新民路157號	289,515	生產及銷售各類膠黏製品
亞化(天津)膠粘製品有限公司	91年2月6日	天津市津南區雙橋河鎮工業區	5,784	生產及銷售各類膠黏製品
佛山億達膠粘製品有限公司	81年12月24日	廣東省佛山市五峰四路尾大江工業區	411,802	生產及銷售各類膠黏製品
亞化科技(武漢)有限公司	92年11月6日	武漢市東西湖區三店集鎮特一號	4,621	生產及銷售各類膠黏製品

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
香港依聯實業有限公司	79年11月13日	Rm 1501-3 Far East Consortium Bldg 121 Des Voeux Rd Central HK	\$ 140,288	經銷代理
萬得有限公司	70年10月2日	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年2月24日	台北市敬業一路97號8樓	237,805	專業投資公司
亞化光電股份有限公司	89年12月27日	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年10月9日	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, BVI	61,455	專業投資公司
亞化科技(越南)責任有限公司	100年2月18日	No. 01 VSIP II-A Street 15 Vietnam-Singapore Industrial Park II-A, Tan Uyen District, Binh Duong Province	122,224	生產及銷售各類膠黏製品
亞化科技(印度)私人有限公司	100年11月17日	Office No -604, B - Wing , The Great Eastern Summit ,Sector -15, off Palm Beach Road , CBD Belapur, Navi Mumbai Pincode - 400614, Maharashtra , India	3,948	銷售各類膠黏製品
WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD.	92年7月	Lot No.46A, Road A, Linh Trung EPZ II, Thu Duc District, Ho Chi Minh City, Vietnam	17,500	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務

註：依民國101年12月31日之即期匯率換算之。民國101年12月31日之即期匯率如下：

1 美元＝新台幣 29.032 元

1 人民幣＝新台幣 4.659 元

1 港元＝新台幣 3.747 元

1 馬幣＝新台幣 9.4783 元

1 越南幣＝新台幣 0.0014 元

1 印度幣＝新台幣 0.5294 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、服務業及一般投資業務等。

(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	32,146,015	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			
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	董事	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. 代表人：李志賢	25,000	50.00%
萬洲石化(江蘇)有限公司	董事	李其政	—	100.00%
		黃義豐		
		高鼎		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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	205,000,000	100.00%
		炎洲股份有限公司 代表人：方淑芬		
		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：李書緯	—	100.00%
新洲全球股份有限公司	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	—	—
包大師(上海)材料科技有限公司	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	—	—

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
亞洲化學股份有限公司	董事	旺洲建設股份有限公司 代表人：徐俐真	4,748,489	1.56%
	董事	炎洲股份有限公司 代表人：李其政	159,362,005	52.30%
		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		
	董事長	李志賢	—	—
	監察人	楊敏華	52,589	0.02%
監察人	林泗杉	1,641,827	0.51%	
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：方淑芬		
		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：高鼎	—	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：謝強		
	總經理	鄭經世	—	—

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
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：高鼎	—	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		
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：李志賢	45,076	100.00%
		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：歸行白		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
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：林佑昇	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		
亞化工業美國股份有限公司	董事	ACHEM Technology Americas, Inc. 代表人：林佑昇	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		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
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：方淑芬		
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	—	—

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	—	—
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：王在得		
	總經理	陳龍行	—	—
亞化(天津)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：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	—	—
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：高鼎	—	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：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		
		英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 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
佛山億達膠黏製品有限公司	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：饒建華		
		佛山佛塑科技集團(股)公司 代表人：王仁杰		
	總經理	馮敏強	—	—
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：林佑昇	37,440,000	100.00%
		亞洲化學股份有限公司 代表人：方淑芬		
		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：方淑芬		
		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		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
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：林建羽	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：方淑芬		
	監察人	亞洲化學股份有限公司 代表人：謝強		
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：林建羽	4,234	100.00%
		亞化光電股份有限公司 代表人：方淑芬		
		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：謝強	—	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		

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(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	—	100.00%
		英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司 代表人：方淑芬		
		英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司 代表人：Sunil K. Srivastava		
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	—	—

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.	\$ 933,263	\$ 1,758,728	\$ 254,895	\$ 1,503,832	\$ -	(\$ 854)	\$ (90,121)	\$ (2.80)
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	750,477	1,251,865	19,101	1,232,764	-	(3,428)	(101,726)	(3.94)
寧波亞朔科技股份有限公司	990,978	2,494,688	1,279,630	1,215,057	3,042,979	(40,117)	(94,600)	-
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	574,834	696,929	127,749	569,180	-	(1,296)	(14,185)	(283.70)
萬洲石化(江蘇)有限公司	583,156	991,562	418,958	572,604	-	(10,681)	(10,619)	-
旺洲建設股份有限公司	2,050,000	5,097,527	2,750,775	2,346,752	428,475	183,540	153,338	0.75
優館精品休閒旅館有限公司	10,000	15,177	3,352	11,825	59,379	1,559	253	-
裕洲營造有限公司	22,500	180,057	163,984	16,073	739,704	4,410	3,480	-
新洲全球股份有限公司	492,035	626,364	143,376	482,988	398,739	(8,277)	1,948	0.04
包大師(上海)材料科技有限 公司	60,271	146,915	117,960	28,955	246,242	(26,351)	(28,543)	-
亞洲化學股份有限公司	3,233,370	10,042,965	4,902,331	5,140,634	5,071,584	102,758	281,480	0.96
英屬維京群島亞化國際股份 有限公司	337,773	567,815	55,529	512,286	-	(453)	23,294	1,001.07
陝西合亞達膠粘製品有限公 司	213,316	178,707	87,404	91,303	146,185	(10,847)	(9,404)	-
福州福達塑膠製品有限公司	41,153	1,025	12	1,013	-	(1,116)	705	-
亞化科技(馬來西亞)股份有 限公司	3,719	60,601	30,858	29,743	112,231	2,730	3,794	9.67
英屬維京群島亞化科技控股 股份有限公司	1,308,651	3,770,069	796,455	2,973,614	-	(2,417)	210,968	4,680.27
英屬開曼群島商亞化科技美 洲有限公司	396,084	586,323	-	586,323	-	-	19,056	1.40

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)
亞化工業美國股份有限公司	\$ 14,516	\$ 694,533	\$ 221,544	\$ 472,989	\$ 824,382	\$ 22,662	\$ 19,052	\$ 381.04
英屬開曼群島商亞化科技新加坡有限公司	16,594	39,937	—	39,937	—	(8)	3,411	29.55
英屬開曼群島商亞化科技(中國)有限公司	1,109,286	2,146,915	—	2,146,915	—	(389)	200,451	5.25
亞化科技(成都)有限公司	5,776	65,887	45,683	20,204	155,336	4,771	3,482	—
亞化科技膠粘製品(昆山)有限公司	5,784	6,207	—	6,207	—	(22)	(92)	—
亞化科技(惠州)膠粘製品有限公司	38,543	27,743	3,184	24,559	—	—	—	—
亞化科技(上海)有限公司	618,958	1,779,836	826,372	953,464	2,308,539	111,825	66,488	—
亞化科技(東莞)膠粘製品有限公司	289,515	768,068	187,729	580,339	1,132,886	89,517	71,696	—
亞化(天津)膠粘製品有限公司	5,784	78,185	81,391	(3,206)	172,897	1,663	1,220	—
亞化科技(武漢)有限公司	4,621	43,758	37,458	6,300	105,132	1,707	1,549	—
佛山億達膠粘製品有限公司	411,802	995,685	169,676	826,009	2,098,724	111,080	90,606	—
香港依聯實業有限公司	140,288	192,416	6,322	186,094	12,760	(2,435)	(481)	(0.01)
萬得有限公司	9,000	9,556	6	9,550	—	(110)	(209)	—
創富投資股份有限公司	237,805	432,397	17,557	414,840	—	(4,941)	(4,144)	(0.17)
亞化光電股份有限公司	245,750	298,770	18,336	280,434	—	(101)	16,882	0.69
英屬維京群島亞化光電控股有限公司	61,455	242,475	3	242,472	—	(501)	38,524	9,098.72
亞化科技(越南)責任有限公司	122,224	120,011	1,800	118,211	1,138	(4,170)	(4,014)	—
亞化科技(印度)私人有限公司	3,948	9,962	8,740	1,222	6,168	(5,243)	(2,845)	—
WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD.	17,500	42,045	16,655	25,390	118,536	(3,036)	(3,358)	—

註：資本額、資產總額、負債總額及淨值係依民國 101 年 12 月 31 日外幣即期匯率換算之。民國 101 年 12 月 31 日之即期匯率如下：

1 美元＝新台幣 29.032 元

1 人民幣＝新台幣 4.659 元

1 港元＝新台幣 3.747 元

1 馬幣＝新台幣 9.4783 元

1 越南幣＝新台幣 0.0014 元

1 印度幣＝新台幣 0.5294 元

營業收入、營業利益及本期損益係依民國 101 年度各外幣之平均匯率換算之。民國 101 年度平均匯率如下：

1 美元＝新台幣 29.5685 元

1 人民幣＝新台幣 4.6885 元

1 港元＝新台幣 3.8138 元

1 馬幣＝新台幣 9.5722 元

1 印度幣＝新台幣 0.5524 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、其他必要補充說明事項：無。

五、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 102 年 3 月 21 日

本公司民國 101 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 101 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 102 年 3 月 21 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。

六、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：

本公司於102年5月10日董事會決議通過，原任總經理黃義豐專任薄膜事業處總經理，改派集團副執行長謝強接任總經理一職。

七、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
101.06.27	民國 101 年股東常會 (一)通過承認本公司民國 100 年度營業報告書及財務報表。 (二)通過承認本公司民國 100 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「股東會議事規則」部分條文案。 (六)通過修訂本公司「資金貸與及背書保證辦法」部分條文案。 (七)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

(二) 董事會重要決議

召開日期	重要決議
101.02.09	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
101.03.28	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
101.04.30	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
101.06.27	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/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/變更財務主管任命案/修正「誠信經營守則」部份條文案
101.08.08	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/民國 100 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
101.08.30	本公司民國 101 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/萬洲 BVI 公司向兆豐銀行申請銀行聯合授信額度，由本公司保證案/修正「公司章程」部份條文案
101.09.26	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/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/本公司擬辦理民國 101 年度現金增資發行新股暨國內第七次無擔保可轉換公司債案/修正「董事會議事辦法」部份條文案
101.11.14	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/訂定本公司民國 101 年度現金增資之實際發行價格暨相關權利義務事項案/炎洲公司民國 102 年稽核計劃案/改派監督衍生性商品交易之高階主管案
102.03.21	本公司首次採用國際財務報導準則 (IFRS)，可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額說明案/本公司民國 101 年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案/民國 101 年度盈餘分配及盈餘轉增資案/本公司擬向金融機構申請貸款額度案/本公司向金融機構申請貸款額度暨對關係企業背書保證案/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案/民國 101 年度內部控制制度聲明書/變更會計主管案/變更財務主管案/擬修正「資金貸與及背書保證處理程序」部分條文案/民國 102 年股東會董事及監察人選舉席次案/修正「公司章程」部分條文案/董事會提名獨立董事候選人名單案/解除本公司新任董事競業禁止限制案/召開民國 102 年股東常會案
102.05.10	本公司擬向金融機構申請貸款額度案/本公司擬向金融機構申請貸款額度暨對關係企業背書保證案/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/審查獨立董事資格案/本公司總經理改派案/變更所屬子公司董監事案

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

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)2906-8977 傳真電話(02)2908-5878

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

