

股票代碼：4306



炎洲集團
YC GROUP

炎洲股份有限公司

中華民國一一一年度

年報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.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：<http://www.ycgroup.tw/>

中華民國一一二年四月十九日刊印

壹、本公司發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

發言人：方淑芬

職稱：總經理

電話：(02)8170-6199

電子郵件信箱：gina@ycgroup.tw

代理發言人：李書緯

職稱：財務處處長

電話：(02)8170-6199

電子郵件信箱：peterlee@woc.ycgroup.tw

代理發言人：張詠傑

職稱：財務處副處長

電話：(02)8170-6199

電子郵件信箱：eddie@ycgroup.tw

貳、總公司、子公司、工廠之地址及電話

總公司

地址：台北市內湖區行善路 397 號 7 樓。

電話：(02) 8170-6199

傳真：(02) 8792-1311

(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：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

電話：(02)2504-8125

網址：<http://www.taishinbank.com.tw>

肆、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師：林一帆會計師、陳晉昌會計師

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.tw>

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.ycgroup.tw>

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、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.....	- 58 -
五、更換會計師資訊：.....	- 58 -
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，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情形.....	- 59 -
七、董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權變動情形.....	- 60 -
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	- 61 -
九、綜合持股比例.....	- 62 -
肆、募資情形.....	- 63 -
一、資本及股份.....	- 64 -
二、公司債辦理情形.....	- 73 -
三、特別股辦理情形.....	- 76 -
四、海外存託憑證辦理情形.....	- 76 -
五、員工認股權憑證辦理情形.....	- 76 -
六、限制員工權利新股辦理情形.....	- 76 -
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	- 76 -
八、資金運用計畫執行情形.....	- 76 -
伍、營運概況.....	- 77 -
一、業務內容.....	- 78 -
二、市場及產銷概況.....	- 83 -
三、最近兩年度及截至年報刊印日止本公司及子公司從業員工資料.....	- 87 -
四、環保支出訊息.....	- 89 -
五、勞資關係.....	- 90 -
六、資通安全管理.....	- 104 -
七、重要契約.....	- 106 -

陸、財務概況	- 107 -
一、最近五年度簡明財務報表	- 108 -
二、最近五年度財務分析	- 113 -
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書	- 116 -
四、最近年度合併財務報告	- 117 -
五、最近年度個體財務報告	- 117 -
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務周轉困難事 情對本公司財務狀況之影響	- 117 -
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	- 118 -
一、財務狀況	- 119 -
二、財務績效	- 120 -
三、現金流量	- 121 -
四、最近年度重大資本資出對財務業務之影響	- 122 -
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	- 123 -
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：	- 124 -
七、其他重要事項	- 126 -
捌、特別記載事項	- 127 -
一、關係企業相關資料	- 128 -
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	- 151 -
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	- 151 -
四、其他必要補充說明事項	- 151 -
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項	- 151 -
玖、附錄	- 152 -
附錄一、最近年度財務報告及附註	- 153 -
附錄二、最近年度個體財務報告	- 252 -

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生， 大家好：

炎洲主要膠帶業務營收在 111 年因下游客戶進入庫存調整期而較 110 年衰退，另因無建案完工交屋認列建設業務營收，造成 111 年合併營收 146.71 億元較 110 年下降約 15%，但毛利率表現穩定，未受通貨膨脹影響，炎洲持續力求現有產品邊際貢獻率維持一定水準以上，執行結果 111 年毛利率 18%與 110 年 17%比較是不降反升，膠帶毛利率持續維持在高檔水位，加上受惠台幣貶值產生匯兌利益挹注，最終結算 111 年 EPS 1.72 元，優於 110 年的 EPS 1.47 元，成長約 17%，另一方面隨著大陸子公司萬洲石化處分案完成，集團修枝剪葉成效展現，炎洲財務結構已明顯優化。

「過去」已錯失，「未來」尚未發生，「現在」就是炎洲擺脫十年投資包袱後再起的最好時點，我將帶領炎洲持續改善，擬定積極營運方針如下，期盼最終成為膠帶產業的標竿。

- (1) 閒置資產持續有計劃的處置。
- (2) 力求膠帶產品毛利率高水位。
- (3) 做大做廣獲利優的特化產業。
- (4) 因應趨勢跨入綠色能源產業。
- (5) 執行碳排管理力行節能減碳。
- (6) 以數位轉型尋求成長新動能。

展望 112 年，膠帶及包材業務方面，因通膨及升息影響可能導致全球經濟體陷入衰退，經濟活動熱度下降，連帶降低包裝需求，故炎洲保守看待業績表現。營建業務部份，「旺洲逸品」及「炎洲旺年匯」兩案即將完工開始交屋，另一方面集團內特化產業將正式啟動建置中科虎尾園區新廠，新廠預計於 114 年~115 年正式量產貢獻營收。炎洲亦不排除在未來透過併購的方式擴大營運規模及提升獲利程度。

最後，再次感謝所有股東的支持，我將克盡全力兢兢業業，期望未來能持續繳出更好的成績單回報各位股東。

敬祝

身體健康，萬事如意

董事長



敬上

營業報告書

一、民國一一一年度營業狀況

(一)營業計畫實施成果

(1)銷售：民國111年度合併銷貨收入淨額14,671,393仟元，較民國110年減少14.6%，其中膠帶製造部銷售12,575,318仟元，佔85.7%。

(2)生產：民國111年度膠帶塗膠量約154,046萬米平方，薄膜生產量90,111噸。

(二)合併營業成果彙總

(單位：新台幣仟元)

項 目	民國111年度
營業收入	14,671,393
營業成本	12,079,984
營業毛利	2,591,409
營業費用	1,541,144
營業利益	1,050,265
營業外收支淨額	314,539
稅前淨利	1,364,804
所得稅費用	235,976
繼續營業單位本期淨利	1,128,828
停業單位損失	577
本期淨利	1,128,251

(三)財務收支及獲利能力分析

茲將本公司民國111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111年	民國110年	成長率
營業收入	14,671,393	17,181,794	-14.6%
營業外收入	1,673,757	1,256,290	33.2%
合計	16,345,150	18,438,084	-11.4%

支出方面：

(單位：新台幣仟元)

項 目	民國111年	民國110年	成長率
營業成本	12,079,984	14,275,031	-15.4%
營業費用	1,541,144	1,602,864	-3.9%
營業外支出	1,359,218	329,724	312.2%
合 計	14,980,346	16,207,619	17.7%

(四)營收結構分析：本公司民國111年度合併營收淨額為新台幣146.7億元，依部門別合計本公司各部門營收淨額如下：

(單位：新台幣仟元)

項 目	金 額	比 重
膠帶製造部	12,575,318	85.7%
包裝材料通路部	1,660,028	11.3%
房產事業部	42,757	0.3%
特用化學部	393,290	2.7%
合 計	14,671,393	100%

(五)研究發展狀況：本公司短期研發方向為配合市場及客戶需求，自行開發或調整黏著劑配方，加上不同塗布技術，生產出可以商品化及符合未來趨勢潮流的產品。中期則向上垂直整合，藉由組織調整，研發人員引進，逐年增加各項薄膜自有開發之能力，以做出與市場有差異化的商品。

負責人：李志賢



經理人：方淑芬



主辦會計：周筠庭



二、預算執行情形：

依現行法令規定，本公司一一一年度並未對外公開財務預測數據，整體實際營運狀況及表現與本公司內部編製之營業預算大致約當。

三、民國一一二年度營業計劃概要：

(一)經營方針

民國 111 年集團合併營收較前一年度削減，主要受到了全球通膨、海運費高漲、俄烏戰爭、原物料供應不及及客戶庫存偏高等問題，公司依然持續推動綠色環保新產品開發並逐步更新製造設備提高自動化效能以使現有之各廠產能生產效率穩定提高。

此外，特化事業主營感光性材料、顯影劑、清洗劑、矽烷類電子級材料，終端客戶以半導體封裝廠商為主，目前在楊梅廠穩健出貨中，公司已通過申請中科虎尾園區，計畫投資約 8.6 億元設廠，隨客戶擴大產能進而提高公司毛利率。

(二)預期銷售數量及其依據

每年生產各類 BOPP 膠帶、雙面膠帶及 PVC 膠帶超過 22 億平方米，BOPP 薄膜年產約 6 萬噸，膠帶及薄膜為集團主要營業項目，未來在客戶庫存消化及中國疫情解封的情況下，集團未來的營運成長依然可期。

(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，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、半導體產業相關特用化學品及成膠之生產發揚光大。

四、未來公司發展策略：

除專注現有的產品技術，以核心產品技術為基礎，加強開發不同市場需求之客製化產品，搭配數位優化、節能減碳及人才培育經營方向下，提高產品競爭力，建構亞洲成為垂直整合最完整之包材生產及銷售的標竿企業。公司將力行營運轉型政策，以去除公司非本業投資及資產，包含閒置廠房或不符效益之設備等，以達到公司最佳之 ROE 及 ROA；在誠信、創新、穩健、永續經營的自我要求下成為產業標竿及以人為本的幸福企業並善盡社會責任來達成員工、客戶、股東、公司、供應商共贏的使命。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

外部競爭環境方面，本公司依舊面對主要來自中國大陸及東南亞等開發中國家的供過於求的產能威脅，惟因薄膜及膠帶產品不斷更新且被更加廣泛的應用至各行業，因此其需求量仍保有逐年穩定之成長，本公司累積超過四十五年的技術經驗，持續在台灣膠帶產業佔有領先地位，並投資特用化學產品藉以提高毛利率，以厚植競爭實力並維持競爭優勢。環境法規方面，本公司已啟動碳管理計畫專案小組，力行節能減碳因應並取得 ISO 50001 能源管理系統認證，接續也將進行 ISO 14064 溫室氣體盤查。整體經營環境，由於全世界面臨通膨升息、俄烏戰爭未熄影響供應鏈、庫存水位過高等因素加大了整體經濟活動的不確定性，然本公司已擬具了各項因應對策來面對，預期各種不利因素對本公司之營運將不會產生重大之影響，集團將為客戶及股東創造更高的價值。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 67 年 3 月 7 日

二、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：台北泰山辦公大樓正式動土興建，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：台北總公司泰山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 月當選第二十三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。

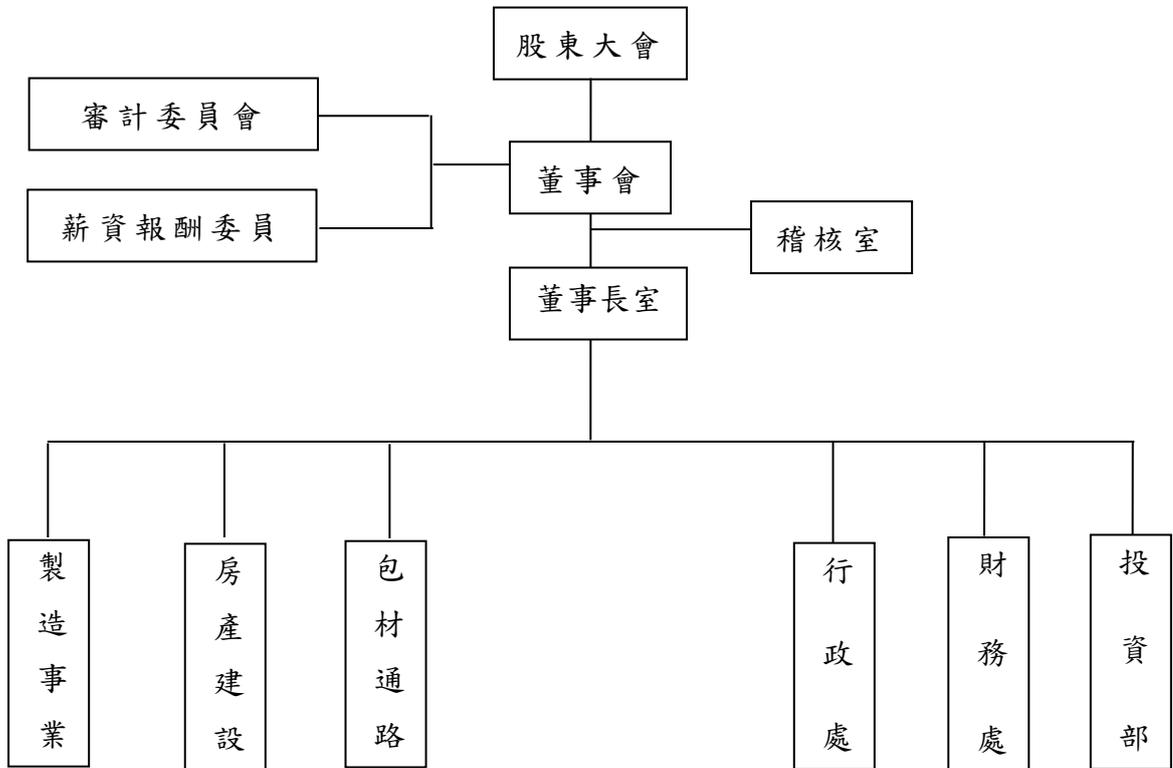
- 4 月份彰化二廠增設一條 OPP 生產線。
7 月份彰化三廠動工興建為 BOPA Film 之用
資本額增加至新台幣柒億貳仟壹佰陸拾萬陸仟陸佰肆拾元整。
- 民國 93 年：3 月份大陸寧波廠增設第二條 BOPP Film 生產線。
4 月份彰化三廠 BOPA Film 生產線架設完成。
資本額增加至新台幣柒億貳仟陸佰陸拾萬伍仟陸佰參拾元整。
- 民國 94 年：資本額增加至新台幣玖億壹仟陸佰陸拾柒萬陸仟伍佰參拾元整。
- 民國 95 年：2 月成立旺洲建設有限公司，關係事業擴及製造、服務與建設等跨國企業集團。
8 月於彰濱薄膜三廠增設第四條 BOPP 薄膜生產線。
12 月第一座旅館—『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 月子公司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 月子公司旺洲建設於林口正式推出「城市之洲」建案。
6 月子公司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 月關係企業寧波炎洲(原名:寧波亞朔科技股份有限公司)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 月併購萬洲化學股份有限公司(原名: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 月子公司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 利芃國際簽署 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：與子公司萬洲化學(原名: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：8 月子公司旺洲建設公開推出新莊「旺洲 MORE」及林口「旺洲極品」建案
12 月出售包材事業處予子公司新洲全球。
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。
- 民國 103 年：2 月自新光集團購得承德路辦公大樓一棟。
6 月子公司旺洲建設自太平洋文化基金會購得重慶南路辦公大樓一棟。
6 月子公司萬洲膠黏製品(江蘇)有限公司(海安廠)動土建廠。
資本額增加至新台幣肆拾陸億肆仟玖佰陸拾萬玖仟肆佰參拾元整。

- 民國 104 年：3 月本公司處分林口建林段土地及建物。
4 月子公司旺洲建設取得北投三合段土地。
8 月集團總部遷入臺北市內湖區，11 月舉辦喬遷落成典禮。
9 月將持股 100% 之子公司旺洲建設併入本公司，子公司裕洲營造更名為旺洲開發。
10 月(第四季起)變更投資性不動產後續衡量之會計政策由成本模式改採公允價值模式。
11 月本公司出售泰山廠辦大樓予子公司新洲全球作為物流中心。
- 民國 105 年：1 月本公司資本額經買回庫藏股及現金減資後為新台幣肆拾伍億壹仟貳佰捌拾肆萬貳仟貳佰陸拾元整。
2 月子公司悠逸行旅(中正館)正式對外營運。
- 民國 106 年：1 月子公司悠逸商旅(士林館)正式對外營運。
10 月本公司之子公司萬洲化學以股份轉換方式成為本公司百分之百持股之子公司，自股份轉換基準日 106 年 10 月 25 日起終止股票上市買賣及停止公開發行。資本額經股份轉換後增加為新台幣伍拾參億肆仟捌佰貳拾壹萬參仟參佰柒拾元整。
- 民國 107 年：1 月資本額經買回庫藏股後為新台幣伍拾參億陸拾貳萬貳仟陸佰玖拾元整。
3 月子公司旺洲開發公開推出林口「旺洲逸品」建案。
10 月子公司亞化工業美國公司出售位於 CA 90703 之廠房，建物面積為 127,634 平方呎(約 3,587 坪)，交易總金額約為美金 2,910 萬元
11 月子公司亞化工業美國公司取得位於 Fullerton 廠房，建物面積為 105,322 平方呎(約 2,960 坪)，交易總金額約為美金 2,096 萬元。
- 民國 108 年：6 月依法設立審計委員會，由全體獨立董事設置審計委員會取代監察人之職權。
8 月將股份轉換所取得之股份作減資，資本額變更後為後為新台幣伍拾柒億壹仟捌佰參拾肆萬壹仟柒佰參拾元整。
- 民國 109 年：3 月租轉購彰化上林段 490、491 地號土地面積 41,964.98 平方公尺(約 12,694 坪)，交易總金額約新台幣 3.78 億元。
3 月資本額經第 11 次庫藏股註銷減資變更登記完成，資本額為新台幣伍拾柒億零肆拾萬壹仟柒佰參拾元整。
- 民國 110 年：4 月可轉換公司債轉換股份發行新股及註銷庫藏股減資變更登記完成，資本額為伍拾柒億伍仟陸佰陸拾柒萬柒仟貳佰玖拾元整。
7 月申請增加額定資本額及修正公司章程，資本額為伍拾柒億伍仟玖佰零肆萬參仟陸佰柒拾元整。
12 月可轉換公司債轉換股份發行新股變更登記完成，資本額為新台幣陸拾參億捌仟零伍拾肆萬零壹佰捌拾元整。
- 民國 111 年：7 月改選董事(任期 111.6.17-114.6.16)、修正章程資變更登記完成，資本額新台幣 6,382,873,490 元。
9 月可轉換公司債轉換股份發行新股變更登記完成，資本額為新台幣 6,382,290,150 元。
12 月可轉換公司債轉換股份發行新股變更登記完成，資本額為新台幣 6,404,896,970 元。
- 民國 112 年：1 月與創益投資股份有限公司合併後為存續公司及申報董事持有股份變動，資本額為新台幣 6,404,896,970 元。

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
審計委員會	以監督下列事宜為主要目的： 1. 公司財務報表之允當表達。 2. 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 3. 公司內部控制之有效實施。 4. 公司遵循相關法令及規則。 5. 公司存在或潛在風險之管控。
薪資報酬委員會	訂定並定期檢討董事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其薪資報酬。
董事長室	公司長期經營發展策略之擬定。 綜理全公司經營管理事務。 綜理各單位組織業務之協調。 公司企業形象塑造，對外關係建立。
稽核室	內部稽核制度之建立、修訂與執行。
製造事業	綜理集團膠帶、薄膜等製造事業之產銷營運管理。 營運策略之規劃與管理。 營運據點之設立，客戶開發與管理。
房產建設	綜理集團建設、旅館等房產事業之營運管理。 營運策略之規劃與管理。 房地產開發與管理。
包材通路	綜理集團包材通路之開發與營運管理。 營運策略之規劃與管理。 營運據點之設立，客戶開發與管理。
行政處	負責風險控管、行政、法務、資訊、人資等相關業務，並提供海外相關事務之支援協助。
財務處	負責財務、會計等相關業務，並直接管轄海內外之財務及會計單位。
投資部	負責集團投資評估與執行相關業務

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1、董事資料 (一)

112年03月31日

職稱 (註)	國籍或註 冊地	姓名	性別 年齡	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 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1)	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		備註	
							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	中華民國	英全國際股 份有限公司	-	111.06.17	3年	105.06.28	42,748,839	6.66%	42,748,839	6.66%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人： 李志賢	男 61-70	-	-	-	4,479,704	0.78%	5,000,000	0.78%	4,479,704	0.70%	-	-	中華民國第23屆創業青年 楷模、台灣區第13屆黏性膠帶工業 同業公會理事、炎洲公司董事 長兼任總經理，美國百靈頓大學 企業碩士	本公司：無 其他公司：英全國際董事長 英群公司董事	執行長 李書緯 父子 李其政 父子	註2		
董事	中華民國	亞朔股份有 限公司	-	111.06.17	3年	102.06.28	44,466,552	6.93%	52,974,405	8.73%	-	-	-	-	豪竣建設公司總經理、豪竣建設 公司董事長兼總經理，明道中學 校長、燦星、燦星策略長、燦 星網通(股)公司董事長、總 經理、投資策略長、燦坤實業 (股)公司董事長、執行長、風 控長、集團財務總行社(股)公 司副董事長、特力和樂(股)公 司董事長兼策略長、特力(股)公 司集團財務長、業務及行銷發 展中心副總經理 台灣大學國際企業研究所	本公司：無 其他公司：豪竣建設公司董 事長兼總經理	-	-		
獨立 董事	中華民國	陳彥君	男 51-60	111.06.17	3年	108.06.20	-	-	2,955,946	0.46%	2,113,693	0.33%	-	-	燦星網通(股)公司董事長、總 經理、投資策略長、燦坤實業 (股)公司董事長、執行長、風 控長、集團財務總行社(股)公 司副董事長、特力和樂(股)公 司董事長兼策略長、特力(股)公 司集團財務長、業務及行銷發 展中心副總經理 台灣大學國際企業研究所	本公司：無 其他公司：大學光學科技 (股)公司獨立董事、雙鴻 科技(股)公司董事、東元 科技(股)公司獨立董事、 君霖電(股)公司獨立董事	-	-		
獨立 董事	中華民國	陳順發	男 51-60	111.06.17	3年	108.06.20	-	-	-	-	-	-	-	資誠聯合會計師事務所合夥會 計師 國立中興大學會計系	本公司：無 其他公司：管理顧問有限公司負 責人、實威國際(股)公司 獨立董事、和椿科技(股) 公司獨立董事、新洲全球 (股)公司獨立董事	-	-			
獨立 董事	中華民國	王健全	男 61-70	111.06.17	3年	108.06.20	10,593	0.00%	-	-	10,593	0.00%	-	經濟部顧問、經濟部產業諮詢委 員會委員、台灣亞太產業分析專 業協進會第九屆理事長 美國普渡大學經濟學博士	本公司：無 其他公司：中華經濟研究院副院長/ 第三研究所所長、安思創 新興產業創業投資(股)公司 及遠傳電信(股)公司法 人董事代表人	-	-			

註1：兼任本公司各關係企業董監事之資料請參閱第135頁至第144頁。

註2：本公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，目前董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，惟為強化公司治理，公司內部已積極培訓合適人選；本公司於108年股東會改選時，選任獨立董事之席次高於一般董事之席次，以提升董事會職能及強化監督功能。本公司於111/03/25董事會通過重新改選總經理，已無上述情形。

2、法人股東

法人股東之主要股東

112年04月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例%
英全國際股份有限公司	李書緯(14.75%)、李其政(12.5%)、王玉娟(1.30%)、亞朔股份有限公司(4.75%)、華南商業銀行受託信託財產專戶-李志賢(62.35%)、華南商業銀行受託信託財產專戶-王玉娟(4.35%)	100%
亞朔股份有限公司	英全國際股份有限公司(6%)、王玉娟(3%)、英群股份有限公司(6%)、李書緯(9%)、李其政(9%)、華南商業銀行受託信託財產專戶-李志賢(67%)	100%

法人股東之主要股東為法人者其其主要股東

112年04月18日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例%
亞朔股份有限公司	英全國際股份有限公司(6%)、王玉娟(3%)、英群股份有限公司(6%)、李書緯(9%)、李其政(9%)、華南商業銀行受託信託財產專戶-李志賢(67%)	100%
英全國際股份有限公司	李書緯(14.75%)、李其政(12.5%)、王玉娟(1.30%)、亞朔股份有限公司(4.75%)、華南商業銀行受託信託財產專戶-李志賢(62.35%)、華南商業銀行受託信託財產專戶-王玉娟(4.35%)	100%
英群股份有限公司	李書緯(12.8%)、李其政(14%)、王玉娟(6.5%)、華南商業銀行受託信託財產專戶-李志賢(43.4%)、華南商業銀行受託信託財產專戶-王玉娟(23.3%)	100%

3.董事資料(二)

(1)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事 英全國際股 份有限公司 代表人李志 賢	畢業於美國百靈頓大學企管碩士，為本公司的創辦人，現任本公司董事長，曾任台灣區第13屆黏性膠帶工業同業公會理事長，曾獲中華民國第23屆創業青年楷模，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。	不適用	無
董事 亞朔股份有 限公司代表 人林泗杉	畢業於台中明道中學，現任豪森建設公司董事長兼總經理，曾任豪竣建設公司總經理，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。		無
獨立董事 陳彥君	畢業於台灣大學國際企業研究所，為本公司審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員，具有會計師資格，現任君霖(股)公司董事長、大學光學科技(股)公司獨立董事、雙鴻科技(股)公司董事、東元精電(股)公司獨立董事，曾任燦星網通(股)公司董事長、總經理、投資策略長、燦坤實業(股)公司董事長、執行長、風控長、集團財務總經理、財務長、燦星國際旅行社(股)公司董事長、特力和樂(股)公司副董事長兼策略長、特力(股)公司集團財務長、業務及行銷發展中心副總經理，具備會計及財務專長，且具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所須工作經驗。	於選任前二年及任職期間均符合下述各獨立性評估條件： (1) 非本公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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本公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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) 非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法	2
獨立董事 陳順發	畢業於國立中興大學會計系學士，為本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員，具有會計師資格，曾任資誠聯合會計師事務所合夥會計師，具備會計及財務專長，現任律成管理顧問公司負責人、新洲公司獨立董事、和椿科技公司獨立董事、實威國際公司獨立董事，具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所須工作經驗。		

<p>獨立董事 王健全</p>	<p>畢業於美國普渡大學經濟學博士，為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，現任中華經濟研究院副院長/第三研究所所長、安思創扶(股)公司監察人、亞太新興產業創業投資(股)公司董事、遠傳電信股份有限公司董事，曾任經濟部顧問、經濟部產業諮詢委員會委員、台灣亞太產業分析專業協進會第九屆理事長，具有五年以上之商務及公司業務所須工作經驗。</p>	<p>令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (8) 非與本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 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有本公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為本公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。 (9) 非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>無</p>
---------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------

(2) 董事會多元化及獨立性：

董事會多元化：

本公司董事會共有五席董事，全部為男性，均為中華民國國籍，董事年齡介於50歲至60多歲，並具備豐富的產業專業知識與經營背景，大幅強化董事會之獨立性與多元性，能充分發揮策略與指導。董事會議每季至少召開1次，111年共召開5次董事會，每次出席率皆達100%。董事長由李志賢以豐富的專業能力負責制定公司經營決策，進而提升營運績效與主持董事會正常運作。

本公司依據公司辦法及《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》，董事之選任應考慮董事會之整體配置，本公司董事會組成整體考量包含了營運判斷與管理能力、會計及財務分析能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等。同時，董事會也遵循《上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點》，亦適時安排董事至外部進修，如董監事會運作實務、健全公司治理等課程，強化治理能力。

本公司董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未超過3屆	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

本公司董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化核心 姓名		基本組成					專業背景			專業知識與技能						
		國籍	性別	具員工身份	年齡		獨立董事任期年資(6年以下)	會計	產業	財務	營運判斷能力	經營管理能力	領導決策能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀
					51-60歲	61-70歲										
董事	李志賢	中華民國	男	√		√		√		√	√	√	√	√	√	
	林泗杉		男			√		√		√	√	√	√	√	√	
獨立董事	陳彥君		男		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	
	陳順發		男		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	
	王健全		男			√	√	√		√	√	√	√	√	√	

董事會獨立性：

本公司董事會由五位董事組成，其中三位為獨立董事，獨立董事席次占比60%，二位一般董事中，一位為外部董事，董事間均無配偶及二親等以內親屬之關係，董事會具有行使職權之獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年03月31日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任期	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(註3)	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	李志賢	男	106.07.01	5,000,000	0.78%	4,479,704	0.70%	-	-	中華民國第23屆創業青年楷模、台灣區第13屆黏性膠帶工業同業公會理事長、崑崙公司董事長兼總經理，美國百靈頓大學企管碩士	英全國際董事長 英群公司董事	執行長 執行長	李書緯 李其政	父子 父子	註1 註4	
總經理	中華民國	方淑芬	女	111.03.25	319,000	0.05%	-	-	-	-	北伊利諾大學會計碩士 美國會計師考試合格 台灣會計師考試合格	創富投資公司董事 亞洲化學公司董事	-	-	-	-	註1
執行長	中華民國	李其政	男	107.07.01	2,529,236	0.39%	519,287	0.08%	-	-	萬洲化學公司中國區營運長、副執行長 台灣大學機械工程研究所碩士	萬洲化學公司董事長	總經理 執行長	李志賢 李書緯	父子 兄弟		
執行長	中華民國	江文容	男	107.07.01	417,347	0.07%	7,767	0.00%	-	-	亞洲公司董事、包材事業處總經理 國立政治大學經營管理學-全球台商班碩士	新洲全球董事長、包大師(上海)公司、亞化科技(武漢)公司董事	-	-	-	-	
執行長	中華民國	李書緯	男	109.04.01	2,760,436	0.43%	-	-	-	-	寧波炎洲總經理； 銘傳大學國際企業碩士	旺洲開發董事 悠遊旅館公司董事長 萬洲化學公司董事	總經理 執行長	李志賢 李其政	父子 兄弟		
財務主管	中華民國	張詠傑	男	110.05.13	8,474	0.00%	-	-	-	-	安侯建業聯合會計師事務所審計副理、六和企業集團中國車輛事業部財務經理 淡江大學會計系	佛山德達膠粘製品公司、旺洲開發公司、亞洲化學公司、董事、亞化科技上海公司、包大師(上海)材料科技公司、亞化科技(武漢)公司、萬洲科技(成都)公司、萬洲膠粘製品(江蘇)公司監察人、新洲全球財務主管	-	-	-		
會計主管	中華民國	劉學儒	男	107.02.06	7,415	0.00%	-	-	-	-	文化大學會計研究所碩士	無	-	-	-	-	註2

會計主管	中華民國	周筠庭	女	111.03.25	6,000	0.00%	-	-	-	勤業眾信聯合會計師事務所審計副理 東吳大學會計系	創富投資公司監察人 亞洲化學公司監察人	-	-	註 2
公司治理主管	中華民國	鄭延中	女	110.05.13	334,451	0.05%	39,111	0.01%	-	輔仁大學會計系、國立臺灣科技大學管理研究所碩士 在職專班 EMBA 資誠聯合會計師事務所審計部組長	萬洲科技(越南)公司監察人、創富投資公司董事	-	-	

註 1：總經理李志賢於 111 年 3 月 25 日卸任、方淑芬自 111 年 3 月 25 日接任。

註 2：會計主管劉學儒於 111 年 3 月 25 日卸任、周筠庭自 111 年 3 月 25 日接任

註 3：兼任本公司各關係企業董監事之資料請參閱第 135 頁至第 144 頁。

註 4：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，目前董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，惟為強化公司治理，公司內部已積極培訓合適人選；本公司於 108 年股東會改選時，選任獨立董事之席次高於一般董事之席次，以提升董事會職能及強化監督功能。本公司於 111/03/25 董事會通過重新改派總經理，已無上述情形。

(三)最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註8)	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註8)	財務報告內所有公司	領取自或外資或公司 母事業公司 領事母(註9)		
		報酬(A) (註2)	退職退休金(B) (註7)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D) (註4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)	退職退休金(F) (註7)	本公司					財務報告內所有公司(註7)	
									現金金額	股票金額				現金金額	股票金額
董事長	英全公司 代表人： 李志賢	60	-	-	-	2,278	-	85	-	85	-	2,423/ 0.233%	2,423 0.233%	無	
董事	亞朔公司 代表人： 林泗杉	60	-	-	30	-	-	-	-	-	-	90/ 0.0087%	90/ 0.0087%	無	
獨立董事	陳彥君	60	-	-	30	-	-	-	-	-	-	90/ 0.0087%	90/ 0.0087%	無	
獨立董事	王健全	60	-	-	30	-	-	-	-	-	-	90/ 0.0087%	90/ 0.0087%	無	
獨立董事	陳順發	60	-	-	60	-	-	-	-	-	-	90/ 0.0087%	180/ 0.0173%	無	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事酬金目前採定額方式

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 仟元

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)，並分別列示一般董事及獨立董事，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)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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、實際或按公平市價計算之租金、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、實際或按公平市價計算之租金、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。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：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8：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董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

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

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）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

111/12/31

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)		員工酬勞(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%) (註8)		有無領取來 自子公司以 外轉投資事 業酬金(註9)
		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	現金 金額	股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)		
總經理	李志賢													
總經理註1	方淑芬													
製造事業群 執行長	李其政	4,385	8,696	216	324	953	7,115	0	356	0	0	5,864/ 0.57%	16,491/ 1.59%	無
流通事業群 執行長	江文容													
房地產事業 群執行長	李書緯													

*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。

註1：總經理李志賢於111年3月25日卸任、方淑芬自111年3月25日接任。

＊ 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6)	財務報告內所有公司(註7)
低於 2,000,000 元	李志賢	李志賢
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	方淑芬、李書緯	方淑芬、李書緯、李其政
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		江文容
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	3	5

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(1-2-1)及(1-2-2)。

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、實際或按公平市價計算之租金、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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 5：應揭露併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：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 7：應揭露併報告內所有公司(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 8：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總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理應領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表上欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理 (111年03月25 日卸任)	李志賢	0	523	523	0.05%
	總經理(111年03 月25日接任)	方淑芬				
	執行長	李其政				
	執行長	江文容				
	執行長	李書緯				
	財務主管	張詠傑				
	會計主管(111年 03月25日卸任)	劉學儒				
	會計主管(111年 03月25日新任)	周筠庭				
	公司治理主管	鄭延中				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。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3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告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及未來風險之關聯性

(1) 酬金總額占稅後純益之比例

職 稱	110 年度酬金總額占 稅後純益比例		111 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 (註一)	合併報表 所有公司 (註二)
董事	0.75%	2.57%	0.61%	1.64%
總經理及副總經理				

註一：本公司本期酬金總額占稅後純益比例較前期下降，主係本期獲利成長所致。

註二：若增減變動比率未達 20%或變動金額未達 10,000 仟元，則未加以分析說明。

(2) 本公司對董事長、董事之報酬按「董事薪資管理辦法」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酬勞。本公司支付董事、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。

(3) 本公司章程及「董事薪資報酬管理辦法」，相關規定概略說明如下：

- 一、全體董事執行本公司職務時，本公司得支給報酬，惟以不超過本公司當年稅後淨利之百分之一為限。
- 二、每人每年於不違反章程限額下有一固定金額報酬。
- 三、除參與本公司日常經營管理之董事外，至本公司出席董事會或列席股東會、審計委員會、薪酬委員會會議，得支領出席費，惟每日以一次為限。
- 四、因行使職權支給之差旅費，於出差結束後依本公司規定核實報支。
- 五、董事長因實際參與公司日常營運之管理，其薪資由董事會決議之。
- 六、獨立董事兼任本公司審計委員，除第二項支給外，本公司對每人每年尚會額外支給職務津貼，董事兼任本公司薪酬委員，無職務津貼。

三、公司治理運作情形

1. 董事會運作情形

111 年度董事會開會 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%) (註)	備註
董事長	英全國際股份有限公司代表人：李志賢	5	—	100%	111/6/17 改選連任
董事	亞朔股份有限公司代表人：林泗杉	5	—	100%	111/6/17 改選連任
獨立董事	陳彥君	5	—	100%	111/6/17 改選連任
獨立董事	王健全	5	—	100%	111/6/17 改選連任
獨立董事	陳順發	5	—	100%	111/6/17 改選連任

其他應記載事項：

一、(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

開會日期 (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
111.03.25 (111 年第 1 次)	1. 本公司取消對子公司向金融機構貸款額度之背書保證案 2. 本公司 100% 間接持股之子公司亞化科技中國有限公司，擬以其持有之佛山億達膠黏製品有限公司 62.3% 股權轉讓予萬洲膠粘製品(江蘇)有限公司，交換取得萬洲膠粘增發之新股案 3. 本公司會計主管改派案 4. 擬修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案	所有獨立董事核准通過
111.05.12 (111 年第 2 次)	1. 本公司擬資金貸與子公司案 2. 子公司向金融機構申請(取消)	所有獨立董事核准通過

	貸款額度由本公司背書保證申請(取消)案	
111.08.11 (111年第4次)	子公司向金融機構申請貸款額度擬由本公司背書保證案	所有獨立董事核准通過
111.11.10 (111年第5次)	1. 本公司擬資金貸與子公司案 2. 本公司取消對子公司向金融機構貸款額度之背書保證案 3. 本公司與「創益投資股份有限公司」合併案 4. 訂定合併基準日案	所有獨立董事核准通過

(二)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：無。

二、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. 111.03.25 董事會案由十四討論定期評估本公司經理人之薪資報酬案，李志賢董事長為本公司經理人，因與本案有自身利害關係，故利益迴避不參與此案的討論與表決。
2. 111.03.25 董事會案由十七審查獨立董事被提名人陳彥君、陳順發及王健全資格，三位被提名人皆為現任獨立董事，本案於逐位審查至具現任獨立董事身分被提名人時，因與該當事人有自身利害關係，故分別迴避討論及表決。
3. 111.08.11 董事會案由六討論本公司薪資報酬委員會委員委任案，因擬委任委員陳彥君、陳順發及王健全皆為現任獨立董事，本案於逐位表決至具現任獨立董事身分之委員時，因與該當事人有自身利害關係，故分別迴避討論及表決。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	整體董事會、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評及各功能性委員會自評	董事會績效評估之衡量項目，包含以下面向(1)對公司營運之參與程度、(2)提升董事會決策品質、(3)董事會組成與結構、(4)董事的選任及持續進修、(5)內部控制。 個別董事成員績效評估之衡量項目，包含以下面向(1)公司目標與任務之掌握、(2)董事職責認

				<p>知、(3)對公司營運之參與程度、(4)內部關係經營與溝通、(5)董事之專業及持續進修、(6)內部控制。</p> <p>功能性委員會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向(1)對公司營運之參與程度、(2)功能性委員會職責認知、(3)提升功能性委員會決策品質、(4)功能性委員會組成及成員選任、(5)內部控制。</p>
--	--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

本公司已完成 111 年度董事會績效自評，評估結果於 112 年第一季董事會報告，並運用於董事薪資報酬及提名續任之參考。董事會績效自評結果，滿分 5 分，平均 4.87 分，個別董事成員績效自評結果，滿分 5 分，平均 4.96 分，董事會是有效能的運作，公開、透明、運作效率高；董事建議，可增強對產業變動的分析說明。

審計委員會績效自評結果，滿分 5 分，平均 4.98 分，委員會有效運作。

薪資報酬委員會績效自評結果，滿分 5 分，平均 4.95 分，委員會有效運作；委員建議，可多調查同業相關的薪酬政策。

四、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：本公司已於 108 年 6 月 20 日股東常會董監事全面改選後，設置審計委員會取代監察人職權，以強化董事會職能。本公司董事會運作均遵循「公開發行公司董事會議事辦法」規定辦理，並於董事會後即時將重要決議於公開資訊觀測站公告，以達資訊充分揭露及保障股東權益。

註：實際出席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 審計委員會運作情形資訊

本公司審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會之年度審議工作重點：

- (1) 年度財務報告。
- (2) 訂定或修正內部控制制度。
- (3) 內部控制制度有效性之考核。
- (4) 訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (5) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (6) 重大之資產或衍生性商品交易、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。

審計委員會成員資料：

111 年 12 月 31 日

身分別		姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司審計委員會成員家數
獨立董事 召集人	陳彥君			參閱第15頁董事資料(二)相關內容	參閱第15頁董事資料(二)相關內容	2
獨立董事	王健全					0
獨立董事	陳順發					3

111年度審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	陳彥君	4	0	100%	108/6/20 設置第一屆 審計委員會
獨立董事	王健全	3	1	75%	
獨立董事	陳順發	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項

開會日期 (期別)	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
111.03.25 (第1屆第14次)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司民國 110 年度營業報告書、財務報告及合併財務報告 2. 民國 110 年度盈餘分配案 3. 本公司取消對子公司向金融機構貸款額度之背書保證案 4. 本公司 100%間接持股之子公司亞化科技中國有限公司，擬以其持有之佛山億達膠黏製品有限公司 62.3%股權轉讓予萬洲膠粘製品(江蘇)有限公司，交換取得萬洲膠粘增發之新股案 5. 民國 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 6. 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 7. 訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」案 8. 本公司會計主管改派案 	<p>全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>全體出席董事同意通過。</p>

111.05.12 (第1屆第15次)	1. 子公司向金融機構申請(取消)貸款額度由本公司背書保證申請(取消)案 2. 本公司擬資金貸與子公司案	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。
111.08.11 (第2屆第1次)	子公司向金融機構申請貸款額度擬由本公司背書保證案	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。
111.11.10 (第2屆第2次)	1. 本公司民國 111 年度第三季合併財務報告案 2. 本公司擬資金貸與子公司案 3. 本公司取消對子公司向金融機構貸款額度之背書保證案 4. 本公司與「創益投資股份有限公司」合併案 5. 訂定合併基準日案	全體出席委員無異議照案通過。 全體出席董事同意通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，如有重大異常事項時亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且順暢；本公司內部稽核主管每月將前月份稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見。

(二)本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告外，每年至少於本公司舉辦一次法令宣導會，更新財稅法令新知及相關影響之因應措施，平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好。

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及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		無
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 無
(二) 公司是否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？	✓		(二) 無
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 無
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因								
	是	否									
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	✓	<p>否</p>	<p>(一) 無</p>								
		<p>是</p>	<p>(一) 本公司董事會共有五席董事，全部為男性，均為中華民國國籍，董事年齡介於50歲至60多歲，並具備豐富的產業專業知識與經營背景，大幅強化董事會之獨立性與多元性，能充分發揮策略與指導。董事會議每季至少召開1次，111年共召開5次董事會。董事長李志賢以豐富的專業能力負責制定公司經營決策，進而提升營運績效與主持董事會正常運作。本公司依據《公司辦法》及《公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法》，董事之選任應考慮董事會之整體配置，本公司董事會組成整體考量包含了營運判斷與管理能力、會計及財務分析能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力等。同時，董事會也遵循《上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點》，亦適時安排董事至外部進修，如董事會運作實務、健全公司治理等課程，強化治理能力。</p> <p>本公司董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;">管理目標</th> <th style="width: 40%;">達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獨立董事席次逾董事席次三分之一</td> <td style="text-align: center;">達成</td> </tr> <tr> <td>獨立董事任期未超過3屆</td> <td style="text-align: center;">達成</td> </tr> <tr> <td>兼任公司經理人之董事不宜逾董</td> <td style="text-align: center;">達成</td> </tr> </tbody> </table>	管理目標	達成情形	獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成	獨立董事任期未超過3屆	達成	兼任公司經理人之董事不宜逾董	達成
管理目標	達成情形										
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成										
獨立董事任期未超過3屆	達成										
兼任公司經理人之董事不宜逾董	達成										

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效董事會評估？且將績效評估之結果提報及提名會，並運用於個別董事薪資報酬及提名之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	
	✓		摘要說明 事席次三分之一 適足多元之專業 知識與技能 達成
	✓		(二) 本公司100年11月設置薪資報酬委員會，108年6月設置審計委員會，尚未設置其他各類功能性委員會。 (三) 本公司109年11月已訂定董事會績效評估辦法並每年進行績效評估，112年3月將111年度的績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 本公司參照中華民國會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」制定評估項目，每年定期提報董事會(最近一次為111年5月12日的董事會)評估簽證會計師之獨立性及適任性，經評估其獨立性及適任性均符合無虞。
	✓		(二) 無 (三) 無 (四) 無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	<p>是 ✓</p>	<p>否</p>	<p>無</p>
		<p>摘要說明</p> <p>行政處為公司治理專(兼)職單位，負責公司治理相關事務，110年5月13日已指定公司治理主管並經董事會通過任命並申報主管機關。</p> <p>1. 成員組成及職掌：</p> <div style="text-align: center;"> <pre> graph TD A[董事長室] --- B[財務處 財務處專員] A --- C[公司治理專管(行政處處長) 風控行政部門人員] A --- D[人資部] </pre> </div> <p>公司治理主管：負責統籌規畫公司治理相關事務並定期向董事會報告。</p> <p>風控行政部門人員：執行公司治理相關事務及制訂內部公司治理相關規範與制度。</p> <p>財務處專員：製作董事會及股東會議事錄等等書面紀錄。</p> <p>2. 職權範圍：(1)提供董事執行業務所需之資料 (2)協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜 (3)當年度業務執行情形</p> <p>3. 工作計畫：依所訂定之公司治理相關事務落實執行。</p> <p>4. 執行頻率：每年至少一次列席董事會，報告公司治理相關事務。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無</p>
		<p>摘要說明</p> <p>本公司已於公司網站建立利害關係人專區，有專人可即時回應利害關係人所關切之相關議題。</p> <p>已區分類別及回應專人：</p> <p>(1) 股東意見聯絡人及發言人：方淑芬</p> <p>(2) 利害關係人申訴窗口：鄭延中</p> <p>(3) 銷售客戶聯絡窗口：林純慧</p> <p>(4) 供應商聯絡窗口：潘琳</p> <p>與利害關係人溝通：(已列入 112 年 3 月 15 日董事會報告)</p> <p>炎洲 111/12/27 受邀參加永豐金證券所舉辦之法人座談會</p> <p>1. 召開法人說明會之日期：111/12/27</p> <p>2. 召開法人說明會之時間：15 時 00 分</p> <p>3. 召開法人說明會之地點：線上法說會</p> <p>4. 法人說明會擇要訊息：本公司受邀參加永豐金證券舉辦之法人說明會，會中說明本公司之營運概況及完整財務業務資訊並與利害關係人針對相關議題作溝通及意見交流。</p> <p>5. 溝通問題與回應：</p> <p>A 投資人詢問：請說明未來展望。</p> <p>公司回覆：展望 112 年，除原有膠帶、薄膜、特用化學及通路業務的獲利貢獻外，建設部門的兩建案「旺年匯」及「逸品」也將完工交屋挹注營收，集團在未來亦不排除透過併購方式擴大營運規模及提升獲利程度。</p> <p>B 投資人詢問：請說明 112 年建案交屋狀況。</p> <p>公司回覆：「旺年匯」及「逸品」兩案合計總銷金額約 40 億，預計 112 年第二季開始可完工交屋貢獻營收，並追求於 112 年年底前兩建案全數交屋完畢。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>C 投資人詢問：請說明停業部門處理狀況。 公司回覆：我方之合約義務皆以履行完畢，整案目前進入最終收尾階段。</p> <p>D 投資人詢問：請說明中科虎尾特化新廠建廠進度及貢獻獲利時點。 公司回覆：中科虎尾特化新廠目前已啟動建廠程序，預計113年第二季第一期建廠完成，評估於114年開始可貢獻集團獲利。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司已委任專業之股務代理辦理股東會相關事務	無
七、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(一) 本公司已架設網站並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，於公司網站揭露財務業務及公司治理等相關資訊。	(一) 無
(二) 公司是否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）？	✓	(二) 本公司已於公司網站設立股東意見聯絡人及發言人，落實發言人制度，可即時回應及揭露股東及利害關係人等相關資訊，法人說明會過程已放置公司網站。	(二) 無
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	(三) 本公司未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告及未於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	(三) 努力提早公告並申報

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？	✓		無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。（未列入受評公司者無需填列）			
1.本公司110年(第8屆)「公司治理評鑑」整體級距結果：上市公司排名級距：36%~50%。 111年(第9屆)「公司治理評鑑」評分刻正進行中。			
2.持續加強關注ESG(環境、社會、公司治理)議題，並推動節能減碳的各項方案。			

4. 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司董事會通過設置薪資報酬委員會，其成員由董事會決議委任之，主要職責為定期檢討董事、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，並將所提建議提交董事會討論。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

111 年 12 月 31 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	王健全		請參閱第 15 頁董事資料(二)	請參閱第 15 頁董事資料(二)	0
獨立董事	陳彥君				2
獨立董事	陳順發				3

(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：111 年 08 月 11 日至 114 年 06 月 16 日，111 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	王健全	2	0	100	
委員	陳彥君	2	0	100	
委員	陳順發	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：
 1. 民國 111 年 3 月 23 日召開該年度第一次會議。
 - 案一：定期評估本公司經理人之薪資報酬。
 - 本案經主席徵詢全體出席委員鼓掌通過。
 2. 民國 111 年 11 月 10 日召開該年度第二次會議。
 - 案一：配合原董事會任期屆滿改選，已重新委任本公司三位獨立董事陳彥君先生、陳順發先生、王健全先生擔任新一屆薪資報酬委員會委員。擬推舉其中一位委員擔任新一屆委員會召集人。

陳彥君委員推舉王健全委員擔任本屆召集人、陳順發委員附議。

經表決後，由王健全委員擔任本屆召集人。

案二：檢討本公司經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。針對產業、發展屬性(如新成立事業)不同，可適度調整評核標準；另高階主管針對公司未來發展方向是有責任的，建議新增新事業開發成效(含指標及權數)項目，並授權公司修改後、做適度調整與定案。

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. 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>1. 本公司於民國 110 年 6 月正式成立 ESG 集團節約能源減碳小組由董事長擔任召集人，集團內所有子公司及各廠區均設有能源主管負責執行各項節能專案。</p> <p>2. 111 年執行情形說明：(延續 110 年執行說明)</p> <p>(1)集團節約能源減碳小組為推行永續決策的最高單位。設置於民國 110 年 6 月。</p> <p>(2)明訂目標:自 110 年 5 月起 5 年內減少 30%能源耗用;於 111 年 7 月份結算推行第一年減少 7.8%，相較基準年減少用電共 13,178 仟度電。</p> <p>(3)各廠區能源主管職責：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 組成各廠區跨部門節能小組。 2. 規劃並彙整提出各項節能方案(含各項能源資訊及節能效益評估)。 3. 執行各部門各項節能方案。 4. 追蹤各項節能方案。 5. 參加節能會議。 6. 運作方式：每月提出節能報表並檢討節能成效。 <p>(4)集團節約能源減碳小組自 111 年第 2 季起，於 111 年 5 月 12 日、111 年 8 月 11 日及 111 年 11 月 10 日(按季)提報董事會並接受董事會督導。</p> <p>3. 董事會定期聽取集團節約能源減碳小組報告工作情形及策略，並檢視其工作進度以確保策略目標的進展，且於需要時進行調整。</p>	<p>無</p>

<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)</p>	<p>✓</p>		<p>1. 111 年成立數位轉型專案小組 短期主要目標： (1). 112. 4 建置完成彰化薄膜廠及楊梅二廠 EMS (集團能源管理平台) (2). 選定台灣區彰化薄膜廠及楊梅特化廠於一定時程內建置完成 MES (生產管理系統) 2. 110 年正式成立與環境有關的節能減碳小組，落實執行公司各項節能政策，以降低碳排，目標：為自 110 年 5 月起 5 年內減少 30% 能源耗用。</p>	<p>無</p>
<p>三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p>		<p>1. 遵循及配合執行集團在 ESG 的各項制度及政策的推行。 (1) 取得 ISO14001 認證及有效期間 彰化廠 2020/09/11-2023/08/30 楊梅廠 2021/01/10-2024/01/09 (2) 取得 ISO50001 認證及有效期間 彰化薄膜二廠 2023/01/13-2026/01/12 楊梅二廠 2023/01/18-2026/01/17</p> <p>2. 依事業單位不同屬性訂定有合適環境保護管理制度，每月由高階主管帶領實施各區域 6S 安全衛生檢查、評分競賽與缺失改善。</p>	<p>無</p>
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	<p>✓</p>		<p>1. 111 年針對硬體、控制、管理三個面向進行提升能源使用效率推動，共執行 129 件，其中硬體設備改善/替換：54 件、控制操作增設/調整：55 件及管理制度改善：20 件，相較基準年減少用電共 13,178 仟度電 (減少 7.8%)。</p> <p>2. 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，產生之薄膜產品，若尚可利用，均回收重製後再生產，以降低對環境衝</p>	<p>無</p>

<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	<p>✓</p>	<p>擊及資源使用量。</p> <p>1. 公司非常重視碳排的議題，自107年即配合政府推動再生能源政策，與再生能源公司合作提供楊梅廠區及彰濱廠區內之廠房屋頂，分別建置總發電容量約為1,302.195瓩及3,858.25瓩之太陽能發電設備，系統已上線運轉多年。</p> <p>2. 110年配合經濟部能源局所頒布「一定契約容量以上之電力用戶應設置再生能源發電設備管理辦法」結合本公司合理用電管理，楊梅廠區將進行太陽光電設備之建置評估，規劃建置容量約400瓩，預計在112年底上線，彰濱廠區將進行綠電之評估。</p> <p>3. 111年已於彰濱薄膜二廠及楊梅二廠導入ISO5001：2018能源管理系統，並分別於112年1月13及18日取得認證，確認並管理未來能源供應的相關風險，測量並監督能源的使用，以找出可改善之處，改善整體績效表現以減少能源消耗及支出，降低碳排放量並達到減碳目標。</p>	<p>無</p>																								
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p>	<p>1.過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量 各範疇溫室氣體排放量(彰化薄膜廠)</p> <table border="1" data-bbox="1034 573 1262 1361"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th colspan="2">111</th> <th colspan="2">110</th> </tr> <tr> <th>範疇 1</th> <th>範疇 2</th> <th>範疇 1</th> <th>範疇 2</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>各範疇排放比例</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放量 (公噸 CO₂e/年)</td> <td>6,219.70</td> <td>29,981.73</td> <td>7,946.99</td> <td>33,929.18</td> </tr> <tr> <td>占總排放量比例 (%)</td> <td>16.8%</td> <td>83.2%</td> <td>19.0%</td> <td>81.0%</td> </tr> </tbody> </table>	年度	111		110		範疇 1	範疇 2	範疇 1	範疇 2	各範疇排放比例					溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e/年)	6,219.70	29,981.73	7,946.99	33,929.18	占總排放量比例 (%)	16.8%	83.2%	19.0%	81.0%	
年度	111			110																							
	範疇 1	範疇 2	範疇 1	範疇 2																							
各範疇排放比例																											
溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e/年)	6,219.70	29,981.73	7,946.99	33,929.18																							
占總排放量比例 (%)	16.8%	83.2%	19.0%	81.0%																							

各範疇溫室氣體排放量(彰化膠帶廠)

年度	111		110	
	範疇 1	範疇 2	範疇 1	範疇 2
各範疇排放比例				
溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e/年)	1,985.27	1,891.95	3,563	2,613
占總排放量比例 (%)	51.2%	48.8%	58.0%	42.0%

各廢棄物處理量(彰化薄膜廠)

年度	111		110	
	焚化	再利用	焚化	再利用
處理方式				
處理量 (公噸/年)	54.85	10,681.12	51.19	11,931.53
占處理量比例 (%)	0.5%	99.5%	0.4%	99.6%

各廢棄物處理量(彰化膠帶廠)

年度	111		110	
	焚化	再利用	焚化	再利用
處理方式				
處理量 (公噸/年)	15.20		10.90	
占處理量比例 (%)	100%		100%	

各用水量(彰化薄膜廠)

年度	111		110	
	用水量 (公噸/年)	占用水量比例 (%)	用水量 (公噸/年)	占用水量比例 (%)
用水量 (公噸/年)	15,646	100%	18,594	100%

各用水量(彰化膠帶廠)

年度	111	110
用水量 (公噸/年)	18,532	27,116
占用水量比例 (%)	100%	100%

2. 溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策：

(1) 本公司秉持合法精神，依空氣污染防治法採行最佳可行控制技術。各廠針對使用到的不同有機溶劑，皆有一套完善的回收系統，藉此回收系統將塗佈中所產生的有機溶劑廢氣進行回收再利用。回收效率的提升有助於減少空氣污染及廢氣處理量。

透過廠內安裝充電設施、購買電動自行車、原物料減量、轉換潔淨之燃氣鍋爐燃料、配合政府環保局進行相關製程降載減排與更新改善排汗設備等，提倡節能減碳及帶動綠色產業發展，以達到減少空氣汙染衝擊的目標。

(2) 公司將朝向廠內水資源回收方向努力，以減少地下水使用，降低環境負荷。並依照各廠之原訂計畫持續針對系統進行固定維護及系統最佳化外，並進行系統改善及減少對環境造成之污染，於未來三年將持續推行節約用水措施。

(3) 製程中產生之廢棄物，依廢棄物性質分別採焚化、掩埋、熱處理、物理處理等方式進行妥善處置或處理。各製造工廠，亦積極改善各項製程與內部流程，不斷努力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，在推動廠內回收、廠外資源回收上成效優異並形成廠內意識。

3. 各項資訊尚未取得第三方單位驗證。

<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	<p>✓</p>	<p>已訂定員工服務及倫理守則及108年3月訂定人權政策依照相關法規及國際人權公約制定以保障員工權益。</p>	<p>無</p>
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>✓</p>	<p>1. 業務獎金、生產獎金、幹部獎金、研發獎金已訂定有辦法，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。</p> <p>2. 另有實施合理員工福利措施(如：員工旅遊補助、三節禮金、生日禮金等)。</p> <p>3. 內湖總部上班日中午提供部分付費的員工餐供同仁選擇，111年更換廠商使菜色更多元。</p> <p>4. 110年1月安排健康管理單位辦理心血管疾病預防講座，並提供非公司年度健康檢查之外部資源運用。</p> <p>5. 110年2月規劃減壓按摩講座，提供員工在工作外之福利項目。</p>	<p>無</p>
<p>(三) 公司是否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？</p>	<p>✓</p>	<p>已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。</p> <p>1. 每年夏季實施工作區域環境病媒(跳蚤、蚊蠅、蟑螂等)防治消毒。</p> <p>2. 每兩年辦理一次全員健檢，針對健檢結果進行後續健康管理與促進。</p> <p>最近一次員工健檢日期：110年10月15日。</p> <p>3. 推動提案改善制度，加強工作環境與人員安全之改善。</p> <p>4. 111年度職災36件、人數36人及占員工總人數比率約3%。針對職災原因，各單位於發生意外後，加強相關的宣導工作，並提升廠內機械設備的安全防護與更新改善，再配合廠內不斷的進行員工安全教育訓練與宣導，大幅提升員工的安全意識。</p>	<p>無</p>

<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	<p>✓</p>	<p>是，針對新進同仁、一般員工、中階與高階管理職安排相對應課程以達到職涯能力之發展。</p> <p>1. 111年6月30日針對新進同仁辦理座談會，建立員工對企業文化的認識。</p> <p>2. 111年3月25日、111年4月15日、111年6月2日、111年6月23日，辦理一般員工通識課程以完善工作基本要求(例如：問題分析與解決、口語表達與溝通、創意力提升等)。</p> <p>3. 111年3月19日、111年8月26日、111年10月14日、111年10月21日辦理專業職能之課程，以加強員工在職能力的提升(例如：時間管理、商業分析力與圖表溝通術、商務簡報製作技巧等)。</p> <p>4. 111年7月22日、111年7月23日、111年11月9日辦理中高階主管理職能之課程，以加強主管進階管理的能力(例如：團隊建立、部屬培育、新世代溝通管理、淨零碳排競爭力等)</p>	<p>無</p>
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?</p>	<p>✓</p>	<p>是，消費者申訴程序已列示於網站。</p>	<p>無</p>
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?</p>	<p>✓</p>	<p>針對重大供應商有要求簽署「社會責任宣告承諾書」，若發現廠商原料含有違反法令規定有害物質時，會要求採購立即發函通知廠商改善；如廠商無法配合改善將即時終止合約或尋找非有害物質取代。</p>	<p>無</p>

五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	已參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書，並列示於公司網站。報告書未取得第三方單位驗證。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 尚無差異情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司一向以誠信對待員工，並依相關法令保障員工合法權益，已建立完善之員工福利制度及良好之教育訓練制度，與員工建立良好關係。 2. 於 108 年 3 月訂定人權政策保障員工權益。 3. 本公司即時提供證券主管機關增修之相關法規予董事參閱，使董事即時了解最新之法令規範。 4. 自 108 年 6 月起每年為董事購買責任保險，111 年度已續保。 5. 111 年度推動永續發展社會責任執行情形於 111 年 11 月 10 日列入董事會報告案。 執行內容：出具 ESG 永續報告書、捐贈財團法人弘道老人福利基金會、成立集團數位轉型專案小組。			

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

6. 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

本公司所屬集團已明訂「誠信經營守則」，而「誠信」更是四大經營理念誠信、穩健、創新、永續經營之一。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。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>	<p>(一)本公司所屬集團已明訂「誠信經營守則」，並經董事會通過，董事會與高階管理階層皆恪遵此守則。</p> <p>(二)公司集團訂有員工行為準則，作為員工作業程序及行為指南並據以訂定防範不誠信行為。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 行賄及收賄。 2. 提供非法政治獻金。 3. 不當慈善捐贈或贊助。 4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 6. 從事不公平競爭之行為。 7. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。 <p>(三) 本公司有制訂「防範內線交易管理辦法」及所屬集團訂有「防貪機制實施要點」，遏止行賄及收賄、提供非法政治獻金等行為，並已定期檢討修正。</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</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，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形，董事會時稽核主管一併列席。</p> <p>(三) 利益衝突發生時，集團總部可接受陳述並介入協調。107年11月訂定並公告檢舉調查辦法受理檢舉事項之調查。</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> <p>(五) 每年均有定期舉辦誠信經營相關教育訓練。 111/7/22(五)09:00 ~ 16:30 1. 人數：台灣區包材主任及以上主管等共 63 人 2. 主題： (1) 主席談話-執行長:策略方針、戰術規劃 (2) 議題進行方式(腦力激盪) 共 4 個議題 ● 議題 1~4-點子分類 ● 議題 1~4-點子發想收斂 四大議題行動方案制訂-執行長帶領</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？			(三)「防貪機制實施要點」及「檢舉調查辦法」有明文強調保護檢舉人之責任。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		<p>1. 本公司所訂誠信經營守則已揭露於公司網站。</p> <p>2. 人資部舉辦新人教育訓練時會做宣導並要求新人閱讀，定期會針對內容符合性做檢討。</p> <p>定期舉辦新人教育訓練，大綱說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 與董事長有約 董事長參與座談會，分享集團發展、經營理念(誠信、穩健、創新、永續經營)與企業文化，並於事前利用電子表單收集同仁問題，彙整後提供給董事長。 集團批核權限及員工守則說明 集團批核權限及員工守則說明、吹哨人條款、員工信箱，讓同仁建立基本概念。 員工職涯導航 透過組織圖簡單說明並介紹各事業處主管(並提供各事業群窗口聯繫)，針對個人發展進行引導。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制訂誠信經營守則並揭露於公司網站，其運作與所訂守則並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其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、員工行為準則及檢舉調查辦法，以落實誠信經營之決心。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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：本公司及子公司有制訂公司治理守則及相關規章，依規定定期及不定期揭露於公司網站，本公司網址：<http://www.ycgroup.tw/>

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) 內部控制制度聲明書

日期：民國112年3月15日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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. 資訊與溝通，及5. 監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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112年3月15日董事會通過，出席董事5人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：方淑芬 簽章



(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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：111年1月至年報刊印日止，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

111年6月17日股東常會重要決議

(1)承認民國110年度營業報告書及財務報表。

執行情形：決議通過。

(2)承認民國110年度盈餘分配案。

執行情形：現金股利已於111年8月10日發放。

(3)通過修正「公司章程」案。

執行情形：依修正後之公司章程辦理公司相關事務。

(4)通過修正「取得或處分資產處理程序」案。

執行情形：依修正後處理程序辦理相關事務。

(5)選舉五名董事(含三名獨立董事)。

執行情形：依規定選任董事。

(6)通過解除新任董事及其代表人競業行為限制案。

執行情形：解除新選任之董事及其代表人兼任其他公司職務之競業限制。

111年度及截至112年4月19日止董事會重要決議

召開日期	重要決議
111年3月25日	一、通過本公司民國110年度營業報告書、財務報告及合併財務報告。 二、通過民國110年度盈餘分配案。 三、通過本公司取消對子公司向金融機構申請貸款額度之背書保證案。 四、通過本公司擬向金融機構申請貸款額度案。 五、通過本公司100%間接持股之子公司亞化科技中國有限公司(簡稱亞化中國)，擬以其持有之佛山億達膠黏製品有限公司(簡稱佛山億達)62.3%股權轉讓予萬洲膠粘製品(江蘇)有限公司(簡稱萬洲膠粘)，交換取得萬洲膠粘增發之新股。 六、通過本公司國內第八次及第九次有擔保轉換公司債轉換發行新股及擬訂定發行新股基準日案。 七、通過本公司總經理改派案。 八、通過民國110年度員工酬勞分派案。 九、通過本公司會計主管改派案。 十、通過民國110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 十一、通過修正本公司章程」文案。 十二、通過修正「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 十三、通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」案。 十四、通過定期評估本公司經理人之薪資報酬。

	<p>十五、通過修訂本公司董事薪資報酬管理辦法案。</p> <p>十六、通過民國111年股東常會董事（含獨立董事）選舉席次案。</p> <p>十七、通過董事會提名董事(含獨立董事)候選人名單案。</p> <p>十八、通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。</p> <p>十九、通過召開本公司民國111年股東常會案。</p>
111年5月12日	<p>一、通過本公司向金融機構申請貸款額度案。</p> <p>二、通過資金貸與子公司案。</p> <p>三、通過子公司向金融機構申請(取消)貸款額度由本公司背書保證申請(取消)案。</p> <p>四、通過授權監督管理衍生性商品交易之高階主管。</p> <p>五、通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</p>
111年6月17日	<p>一、通過選任董事長案。</p>
111年8月11日	<p>一、通過本公司向金融機構申請貸款額度案。</p> <p>二、通過子公司向金融機構申請貸款額度由本公司背書保證案。</p> <p>三、通過本公司國內第八次及第九次有擔保轉換公司債轉換發行新股及擬訂定發行新股基準日案。</p> <p>四、通過本公司設立中科分公司案。</p> <p>五、通過修正「重大資訊處理作業程序」部分條文案。</p> <p>六、通過本公司薪資報酬委員會委員委任案。</p>
111年11月10日	<p>一、通過本公司民國111年度第三季合併財務報告。</p> <p>二、通過本公司向金融機構申請貸款額度案。</p> <p>三、通過資金貸與子公司案。</p> <p>四、通過本公司取消對子公司向金融機構貸款額度之背書保證案。</p> <p>五、通過本公司國內第八次及第九次有擔保轉換公司債轉換發行新股及擬訂定發行新股基準日案。</p> <p>六、通過本公司與「創益投資股份有限公司」合併案。</p> <p>七、通過訂定合併基準日案。</p> <p>八、通過民國112年度稽核計畫案。</p> <p>九、通過修正本公司「重大資訊處理作業程序」。</p> <p>十、通過檢討本公司經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。</p>
112年3月15日	<p>一、通過本公司民國111年度營業報告書、財務報告及合併財務報告。</p> <p>二、通過民國111年度盈餘分配案。</p> <p>三、通過民國112年度委任會計師及評估會計師獨立性與適任性案。</p> <p>四、通過本公司擬向金融機構申請貸款額度案。</p> <p>五、通過本公司國內第八次及第九次有擔保轉換公司債轉換發行新股及擬訂定發行新股基準日案。</p> <p>六、通過民國111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>七、通過民國111年度員工酬勞分派案。</p>

	八、通過定期評估本公司經理人之薪資報酬案。 九、通過增選董事案。 十、通過提名董事候選人名單案。 十一、通過解除本公司新任董事競業禁止限制案。 十二、通過召開本公司民國112年股東常會案。 十三、通過訂定本公司關係人相互間財務業務相關作業規範案。
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

13、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

112年4月19日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	李志賢	106.07.01	111.03.25	配合營運發展需求、強化公司治理
會計主管	劉學儒	107.02.06	111.03.25	職務調整

四、會計師公費資訊

1. 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林一帆	1110101-	3,820	1,556	5,376	
	陳晉昌	1111231				

註：非審計公費係支付 1. 稅務簽證 2. 稅務服務 3. 財報翻譯 4. 專案諮詢。

2. 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

3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形

五、更換會計師資訊：

1. 關於前任會計師

更換日期	112年3月15日	
更換原因及說明	公司營運發展及內部管理需求	
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	委任人不再繼續委任	
最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無	
與發行人有無不同意見	有	會計師原則或實務
		財務報告之揭露
		查核範圍或步驟
		其他
	無	V
	說明	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無	

2. 關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	劉榮進、謝勝安
委任之日期	112年3月15日提報董事會討論通過，自112年第一季起由繼任簽證會計師事務所簽證
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3. 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之覆函：前任會計師函復尚無不同意見。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，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情形：無。

七、董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權變動情形

職稱	姓名	111 年度 (已解任者之增減變動數係截至解任時止)		當年度截至 3 月 31 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
董事長本人	英全國際股份有限公司	0	0	0	0
董事長之法人代表人	李志賢	(27,711,344)	(4,022,216)	0	0
董事	亞朔股份有限公司	8,817,853	0	0	0
董事代表人	林泗杉(111.06.17 連任)	0	0	0	0
獨立董事	陳彥君(111.06.17 連任)	0	0	0	0
獨立董事	王健全(111.06.17 連任)	0	0	0	0
獨立董事	陳順發(111.06.17 連任)	0	0	0	0
總經理	方淑芬(111.03.25 新任)	0	0	0	0
副總經理	李書緯	(3,000,000)	0	0	0
副總經理	江文容(107.07.01 新任)	0	0	0	0
副總經理	李其政(107.07.01 新任)	(3,000,000)	0	0	0
財務主管	張詠傑(110.05.13 新任)	0	0	0	0
會計主管	周筠庭(111.03.25 新任)	0	0	0	0
會計主管	劉學儒(111.03.25 解任)	0	0	-	-
公司治理主管	鄭延中(110.05.13 新任)	0	0	0	0

股權移轉資訊：不適用。

股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
亞朔股份有限公司 代表人：王玉娟	52,974,405	8.14%	—	—	—	—	註	註	
	4,479,704	0.69%	5,000,000	0.77%	—	—			
英群股份有限公司 代表人：王玉娟	51,698,666	7.94%	—	—	—	—	註	註	
	4,479,704	0.69%	5,000,000	0.77%	—	—			
英全國國際股份有限公司 代表人：李志賢	42,748,839	6.57%	—	—	—	—	註	註	
	5,000,000	0.77%	4,479,704	0.69%	—	—			
華南商業銀行受李志賢信託財產專戶	27,711,344	4.26%	—	—	—	—	—	—	
鄭仰鈞	23,835,613	3.66%	—	—	—	—	—	—	
兆豐國際商業銀行受託保管英屬維京群島炎洲公司投資專戶	16,822,281	2.58%	—	—	—	—	—	—	
詠宸國際有限公司 代表人：李其政	9,389,140	1.44%	—	—	—	—	—	—	
	2,529,236	0.39%	519,287	0.08%	—	—			
洲際國際有限公司 代表人：李書緯	8,701,506	1.34%	—	—	—	—	—	—	
	2,760,436	0.42%	—	—	—	—			
劉鴻潤	6,443,011	0.99%	—	—	—	—	—	—	
李志賢	5,000,000	0.77%	4,479,704	0.69%	—	—	註	註	

註：李志賢擔任英群股份有限公司及英全國國際股份有限公司董事、亞朔股份有限公司監察人，英全國國際股份有限公司及英群股份有限公司為亞朔股份有限公司股東，亞朔股份有限公司為英全國國際股份有限公司股東。

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.	47,117,523	100%	0	0	47,117,523	100%
萬洲化學股份有限公司	399,904,848	100%	0	0	399,904,848	100%
新洲全球股份有限公司	25,740,120	38.59%	14,930,000	22.38%	40,670,120	60.97%
旺洲開發股份有限公司	34,507,664	100%	0	0	34,507,664	100%

註：係公司 111 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
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 1
92.12	10	95,000	950,000	62,427	624,266	盈餘轉增資 66,885 仟元	無	註 2
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 3
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 3
93.06	10	125,000	1,250,000	77,928	779,283	盈餘轉增資 5,267,728 仟元	無	註 4
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 5
94.08	10	125,000	1,250,000	84,845	848,446	盈餘轉增資 67,339 仟元	無	註 6
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 7
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 8
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 9
95.10	13.5	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 10
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 11
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 12
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 13
96.09	19	180,000	1,800,000	134,920	1,349,206	現金增資 200,000 仟元	無	註 14
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 15
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 16
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 17
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 18
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 19
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 20
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 21
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 22

98.07	10	300,000	3,000,000	162,365	1,623,658	修正章程	無	註 23
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 24
98.08	10	300,000	3,000,000	203,433	2,034,333	盈餘轉增資 275,716 仟元	無	註 25
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 26
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 27
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 28
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 29
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 30
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 31
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 32
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 33
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 34
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 35
100.11	10	400,000	4,000,000	294,302	2,943,024	盈餘轉增資發行新股	無	註 36
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 37
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 38
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 39
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 40
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 41
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 42
101.09	10	500,000	5,000,000	357,223	3,572,237	盈餘轉增資發行新股	無	註 43
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 44
101.12	17	500,000	5,000,000	394,416	3,944,169	現金增資 330,000 仟元	無	註 45
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 46
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 47
102.07	10	500,000	5,000,000	395,969	3,959,698	改選董事、監察人、修正章程變更登記	無	註 48
102.09	10	500,000	5,000,000	396,122	3,961,227	國內第五次可轉換公司債轉換普通股 1,529 仟元	無	註 49
102.10	10	500,000	5,000,000	444,054	4,440,548	國內第五、六、七次可轉換公司債轉換普通股 83,615 仟元及盈餘轉增資發行新股	無	註 50
103.01	10	500,000	5,000,000	450,677	4,506,770	國內第五、六、七次可轉換公司債轉換普通股 66,221 仟元	無	註 51
103.04	10	500,000	5,000,000	464,960	4,649,609	國內第六、七次可轉換公司債轉換普通股 142,839 仟元及經理人變更登記	無	註 52
103.07	10	500,000	5,000,000	466,406	4,664,063	國內第六、七次可轉換公司債轉換股份 14,453 仟元	無	註 53
103.09	10	600,000	6,000,000	512,696	5,126,964	盈餘轉增資發行新股、增加額定資本額	無	註 54
103.12	10	600,000	6,000,000	512,724	5,127,245	國內第六、七次可轉換公司債轉換股份 281 仟元	無	註 55

104.04	10	600,000	6,000,000	512,724	5,127,245	國內第六、七次可轉換公司債轉換普通股、盈餘轉增資發行新股及申請經理人變更登記	無	註 56
104.07	10	600,000	6,000,000	510,274	5,102,745	註銷第九次庫藏股 2,450 仟股	無	註 57
104.10	10	600,000	6,000,000	459,002	4,590,021	現金減資 51,272 仟股	無	註 58
105.01	10	600,000	6,000,000	451,284	4,512,842	註銷第十次庫藏股 7,717 仟股	無	註 59
106.12	10	600,000	6,000,000	534,821	5,348,213	本公司與萬洲化學股份有限公司轉換發行新股	無	註 60
107.03	10	600,000	6,000,000	530,062	5,300,623	註銷本公司與萬洲化學股份有限公司轉換股份而取得庫藏股	無	註 61
108.07	10	660,000	6,600,000	530,062	5,300,623	申請額定資本額增加	無	註 62
108.08	11.7	660,000	6,600,000	571,834	5,718,341	現金增資 450,000 仟元、註銷本公司與萬洲化學股份有限公司轉換股份而取得庫藏股	無	註 63
109.03	10	660,000	6,600,000	570,040	5,700,401	註銷第十一次庫藏股屆期末轉讓員工 1,794,000 股	無	註 64
110.04	10	660,000	6,600,000	585,047	5,850,477	國內第八、九次可轉換公司債轉換普通股	無	註 65
				575,667	5,756,677	註銷第十二次庫藏股屆期末轉讓員工 9,380,000 股		
110.06	10	660,000	6,600,000	575,904	5,759,043	國內第八、九次可轉換公司債轉換普通股	無	註 66
110.07	10	1,000,000	10,000,000	575,904	5,759,043	資本總額變更	無	註 67
110.10	10	1,000,000	10,000,000	629,947	6,299,472	國內第八、九次可轉換公司債轉換普通股	無	註 68
110.12	10	1,000,000	10,000,000	638,054	6,380,540	國內第八、九次可轉換公司債轉換普通股	無	註 69
111.04	10	1,000,000	10,000,000	638,287	6,382,873	國內第八、九次可轉換公司債轉換普通股	無	註 70
111.09	10	1,000,000	10,000,000	638,329	6,383,290	國內第八、九次可轉換公司債轉換普通股	無	註 71
111.12	10	1,000,000	10,000,000	640,489	6,404,896	國內第八、九次可轉換公司債轉換普通股	無	註 72

註 1：經 091 年 09 月 10 日台財證一字第 0910148102 號函及 091 年 09 月 02 日台財證一字第 0910148101 號函核准。

註 2：經 092 年 07 月 01 日(92)台財(一)第 129121 號函核准。

註 3：經 092 年 07 月 24 日(92)台財(一)第 129630 號函核准。

註 4：經 093 年 06 月 24 日台財(一)第 0930128021 號函核准。

註 5：經 094 年 01 月 31 日經授商字第 09401018430 號函核准。

註 6：經 094 年 09 月 30 日經授商字第 09401194970 號函核准。

註 7：經 095 年 02 月 21 日經授商字第 09501031750 號函核准。

註 8：經 095 年 08 月 01 日經授商字第 09501164630 號函核准。

註 9：經 095 年 09 月 04 日經授商字第 09501197240 號函核准。

註 10：經 095 年 10 月 14 日經授商字第 09501226150 號函核准。

註 11：經 096 年 01 月 19 日經授商字第 09601012030 號函核准。

註 12：經 096 年 04 月 14 日經授商字第 09601076330 號函核准。

註 13：經 096 年 08 月 02 日經授商字第 09601185220 號函核准。

註 14：經 096 年 09 月 29 日經授商字第 09601238680 號函核准。

註 15：經 096 年 10 月 24 日經授商字第 09601261240 號函核准。

註 16：經 097 年 04 月 28 日經授商字第 09701100570 號函核准。

註 17：經 097 年 08 月 11 日經授商字第 09701197980 號函核准。

註 18：經 097 年 11 月 14 日經授商字第 09701292890 號函核准。

註 19：經 097 年 12 月 03 日經授商字第 09701306980 號函核准。

註 20：經 098 年 01 月 08 日經授商字第 09701325220 號函核准。

註 21：經 098 年 02 月 16 日經授商字第 09801025070 號函核准。

註 22：經 098 年 04 月 16 日經授商字第 09801070960 號函核准。

註 23：經 098 年 07 月 17 日經授商字第 09801157390 號函核准。

註 24：經 098 年 08 月 13 日經授商字第 09801181510 號函核准。

註 25：經 098 年 08 月 26 日經授商字第 09801193720 號函核准。

註 26：經 098 年 10 月 20 日經授商字第 09801239650 號函核准。

註 27：經 099 年 02 月 06 日經授商字第 09901027440 號函核准。

註 28：經 099 年 04 月 20 日經授商字第 09901078010 號函核准。

註 29：經 099 年 07 月 15 日經授商字第 09901149260 號函核准。

註 30：經 099 年 10 月 14 日經授商字第 09901230210 號函核准。

註 31：經 099 年 11 月 26 日經授商字第 09901264520 號函核准。

註 32 : 經 100 年 01 月 17 日 經授商字第 10001009480 號函核准。
 註 33 : 經 100 年 04 月 19 日 經授商字第 10001078150 號函核准。
 註 34 : 經 100 年 07 月 07 日 經授商字第 10001149320 號函核准。
 註 35 : 經 100 年 10 月 12 日 經授商字第 10001233390 號函核准。
 註 36 : 經 100 年 11 月 11 日 經授商字第 10001255420 號函核准。
 註 37 : 經 100 年 11 月 28 日 經授商字第 10001271220 號函核准。
 註 38 : 經 100 年 12 月 30 日 經授商字第 10001292910 號函核准。
 註 39 : 經 101 年 03 月 23 日 經授商字第 10101050780 號函核准。
 註 40 : 經 101 年 04 月 10 日 經授商字第 10101062970 號函核准。
 註 41 : 經 101 年 07 月 16 日 經授商字第 10101140690 號函核准。
 註 42 : 經 101 年 08 月 09 日 經授商字第 10101164240 號函核准。
 註 43 : 經 101 年 09 月 19 日 經授商字第 10101192510 號函核准。
 註 44 : 經 101 年 10 月 09 日 經授商字第 10101208870 號函核准。
 註 45 : 經 101 年 12 月 19 日 經授商字第 10101258430 號函核准。
 註 46 : 經 102 年 04 月 10 日 經授商字第 10201062450 號函核准。
 註 47 : 經 102 年 05 月 23 日 經授商字第 10201096730 號函核准。
 註 48 : 經 102 年 07 月 15 日 經授商字第 10201137350 號函核准。
 註 49 : 經 102 年 09 月 05 日 經授商字第 10201176240 號函核准。
 註 50 : 經 102 年 10 月 08 日 經授商字第 10201207670 號函核准。
 註 51 : 經 103 年 01 月 13 日 經授商字第 10301003380 號函核准。
 註 52 : 經 103 年 04 月 14 日 經授商字第 10301065560 號函核准。
 註 53 : 經 103 年 07 月 15 日 經授商字第 10301141160 號函核准。
 註 54 : 經 103 年 09 月 05 日 經授商字第 10301185380 號函核准。
 註 55 : 經 103 年 11 月 28 日 經授商字第 10301247640 號函核准。
 註 56 : 經 104 年 04 月 09 日 經授商字第 10401065780 號函核准。
 註 57 : 經 104 年 07 月 09 日 經授商字第 10401139460 號函核准。
 註 58 : 經 104 年 10 月 22 日 經授商字第 10401219330 號函核准。
 註 59 : 經 105 年 01 月 05 日 經授商字第 10401277240 號函核准。
 註 60 : 經 106 年 12 月 15 日 經授商字第 10601163590 號函核准。
 註 61 : 經 107 年 03 月 05 日 經授商字第 10701018660 號函核准。
 註 62 : 經 108 年 07 月 31 日 經授商字第 10801091560 號函核准。
 註 63 : 經 108 年 08 月 20 日 經授商字第 10801115020 號函核准。
 註 64 : 經 109 年 03 月 19 日 經授商字第 10901042860 號函核准。
 註 65 : 經 110 年 04 月 13 日 經授商字第 11001049720 號函核准。
 註 66 : 經 110 年 06 月 09 日 經授商字第 11001095020 號函核准。
 註 67 : 經 110 年 07 月 22 日 經授商字第 11001123090 號函核准。
 註 68 : 經 110 年 10 月 01 日 經授商字第 11001179880 號函核准。
 註 69 : 經 110 年 12 月 09 日 經授商字第 11001221390 號函核准。
 註 70 : 經 111 年 04 月 25 日 經授商字第 11101062160 號函核准。
 註 71 : 經 111 年 09 月 20 日 經授商字第 11101166860 號函核准。
 註 72 : 經 111 年 12 月 05 日 經授商字第 11101227100 號函核准。

112 年 04 月 18 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	641,489,684 股	358,510,316 股	1,000,000,000 股	

註:屬上市股票

(二) 股東結構

112年04月18日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	1	6	289	65,657	111	66,064
持有股數	4	30,144,490	195,430,063	386,673,850	38,741,216	650,989,623
持股比例	0.00%	4.63%	30.02%	59.40%	5.95%	100.00%

陸資持股比例：無此情形

(三) 股權分散情形 (每股面額十元)

112年04月18日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1至999	37,600	3,977,379	0.61%
1,000至5,000	17,843	38,076,351	5.85%
5,001至10,000	4,470	30,584,655	4.70%
10,001至15,000	2,388	27,714,410	4.26%
15,001至20,000	846	14,729,684	2.26%
20,001至30,000	1,123	26,409,615	4.06%
30,001至40,000	473	16,145,507	2.48%
40,001至50,000	304	13,690,081	2.10%
50,001至100,000	508	35,626,156	5.47%
100,001至200,000	276	37,148,756	5.71%
200,001至400,000	123	33,088,858	5.08%
400,001至600,000	36	16,981,013	2.61%
600,001至800,000	16	10,803,873	1.66%
800,001至1,000,000	9	7,794,075	1.20%
1,000,001以上	49	338,219,210	51.95%
合計	66,064	650,989,623	100.00%

本公司無發行特別股。

(四) 主要股東名單

112年04月18日

主要股東名稱\股份	持 有 股 數	持 股 比 例
亞朔股份有限公司	52,974,405	8.14%
英群股份有限公司	51,698,666	7.94%
英全國際股份有限公司	42,748,839	6.57%
華南商業銀行受李志賢 信託財產專戶	27,711,344	4.26%
鄭仰鈞	23,835,613	3.66%
兆豐國際商業銀行受託 保管英屬維京群島炎洲 公司投資專戶	16,822,281	2.58%
詠宸國際有限公司	9,398,140	1.44%
洲際國際有限公司	8,701,506	1.34%
劉鴻潤	6,443,011	0.99%
李志賢	5,000,000	0.77%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位:新台幣元

項目		年度		當年度截至 112年3月31日	
		一 一 〇 年	一 一 一 年		
每股 市價 (註1)	最高	20.80	16.35	16.65	
	最低	13.90	12.75	14.20	
	平均	17.82	14.86	15.64	
每股 淨值 (註2)	分配前	17.14	18.37	-	
	分配後	16.11	17.34	-	
每股 盈餘	加權平均股數	590,114 仟股	605,119 仟股	-	
	原列每股盈餘(虧損)	1.47	1.72	-	
	追溯調整每股盈餘(註3)	1.47	1.72	-	
每股 股利	現金股利		0.99993307	1(註9)	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-

投資 報酬 分析	本益比 (註5)	11.22	8.53	-
	本利比 (註6)	16.50	14.68	-
	現金股利殖利率 (註7)	6.06%	6.81%	-

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：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：公司章程授權董事會以特別決議方式發放現金股利。

（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，就其餘額以股票及現金股利分配之，惟現金股利不得低於當次盈餘分配之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

項目	現金股利	無償配股
一一一年	1 元	0 元

註：一一一年度係依 112 年 3 月 15 日董事會決議擬配發情形填列，以盈餘分派現金 1 元。

（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：本公司未公開個別財務預測，故無須揭露一一二年度預估資訊。

（八）員工及董事酬勞

1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應先提撥員工酬勞不低於百分之零點五，並以不超過百分之一為限授權董事會依同業通常水準議定董事之報酬。

2、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

112年3月15日董事會決議配發員工及董事酬勞。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酬勞等資訊：

(1)以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額：分派員工現金酬勞5,524,408元；無分派董事酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

(3)董事會通過分派員工及董事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：

董事酬勞同111年帳列數，員工酬勞較111年帳上估列數少51仟元，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112年度損益。

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

110年度董事酬勞計新台幣0仟元，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，盈餘實際配發員工酬勞則較110年度帳上估列數少852仟元，差異數將視為估計變動列為111年度損益調整項目。

(九) 公司買回本公司股份情形：

112年4月18日

買回期次	第 13 次 (期)	第 14 次 (期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	109/03/12-109/04/27	109/05/22-109/07/13
買回區間價格	9 元~16 元	9 元~16.2 元
已買回股份種類及數量	普通股 8,699,000 股	普通股 7,022,000 股
已買回股份金額	85,553,642 元	84,796,395 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量	8,699,000 股	15,721,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	1.34%	2.41%

二、公司債辦理情形

(一)公司債之辦理情形：

公 司 債 種 類 (註 2)	第八次有擔保轉換公司債 (註 5)	第九次有擔保公司債 (註 5)
發行(辦理)日期	108/06/14	108/06/14
面 額	壹拾萬元整	壹拾萬元整
發行及交易地點(註 3)	不適用	不適用
發 行 價 格	依面額 100%發行	依面額 100%發行
總 額	新台幣伍億元整	新台幣伍億元整
利 率	0%	0%
期 限	5 年期 到期日：113/06/14	5 年期 到期日：113/06/14
保 證 機 構	兆豐國際商業銀行(股)公司	第一商業銀行(股)公司
受 託 人	台北富邦商業銀行股份有限公司	台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	元大證券(股)公司	元大證券(股)公司
簽 證 律 師	不適用	不適用
簽 證 會 計 師	不適用	不適用
償 還 方 法	除依轉換辦法轉換或贖回外， 餘到期時以現金一次還本	除依轉換辦法轉換或贖回 外，餘到期時以現金一次還本
未償還本金	164,200,000 元	160,600,000 元
贖回或提前 清償之條款	<p>(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行</p>	<p>(一)本轉換公司債發行滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，並函請櫃檯買賣中心公告。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿三個月翌日至發行期間屆</p>

		<p>總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內一律按本債券面額以現金贖回。</p>	<p>滿前四十日止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內一律按本債券面額以現金贖回。</p>
限制條款(註4)		本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。	本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無	無
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至 112 年 03 月 31 日止，已轉換為普通股之金額為 264,507,000 元。	截至 112 年 03 月 31 日止，已轉換為普通股之金額為 267,753,480 元。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳國內第八次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法	詳國內第九次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依現行轉價格估算，預計可再轉換之股數約佔流通在外總股數之 2.29%，對現有股東權益之影響尚屬有限。	依現行轉價格估算，預計可再轉換之股數約佔流通在外總股數之 2.24%，對現有股東權益之影響尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用

- 註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。
- 註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。
- 註3：屬海外公司債者填列。
- 註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。
- 註5：屬私募者，應以顯著方式標示。
- 註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

(二)轉換公司債資料：

公司債種類 (註1)		第八次有擔保轉換公司債	
年度		111年	當年度截至112年03月31日 (註4)
項目			
轉債(註2) 換市公價 公司)	最高	135.0	148.0
	最低	119.0	129.75
	平均	128.41	143.10
轉換價格		11.2	11.2
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		108年6月14日 轉換價格：14	
履行轉換義務方式 (註3)		發行新股	
公司債種類 (註1)		第九次有擔保轉換公司債	
年度		111年	當年度截至112年03月31日 (註4)
項目			
轉債(註2) 換市公價 公司)	最高	135.15	148.0
	最低	120.45	128.15
	平均	130.26	142.89
轉換價格		11.2	11.2
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		108年6月14日 轉換價格：14	
履行轉換義務方式 (註3)		發行新股	

註1：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註2：海外公司債如有多處交易地點者，按交易地點分別列示。

註3：交付已發行股份或發行新股。

註4：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(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、限制員工權利新股辦理情形:無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:

(一):最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者:不適用。

(二):最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股,應揭露執行情形及被併購公司或受讓公司之基本資料:無。

八、資金運用計畫執行情形

1.計畫內容:無。

2.執行情形:無。

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(包裝膠帶、PVC 電氣絕緣管路膠帶、汽車線束膠帶、文具膠帶、保護膠帶、雙面膠帶、特殊膠帶、PCB 電子膠帶、印刷膠帶、商標類紙膠帶、防護衣膠帶)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、PVC 軟質薄膜、PE 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)半導體原料溶劑純化、電子級溶劑。
- (H)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	111 年度合併營業收入 (仟元)	營業比重
膠帶	10,318,414	70%
包材	1,660,028	11%
薄膜	2,256,904	16%
建設	-	0%
其他	436,047	3%
合計	14,671,393	100%

(3)公司目前之產品

- (A)BOPP 薄膜、PVC 軟質薄膜、PE 薄膜。
- (B)包裝膠帶類、PVC 電氣絕緣管路膠帶類、汽車線束膠帶類、文具膠帶類、保護膠帶類、雙面膠帶類、泡棉膠帶類、其他膠帶類、水性黏著劑(樹脂)。
- (C)塑膠袋、打包帶、各種包裝材料。
- (D)光電業用電子級高純度化學品代工生產、廢溶劑回收純化再利用、高純度特殊原料溶劑純化。

(4) 計劃開發之新產品

電子用薄膜、醫療用薄膜、食品包裝抗菌膜、綠色環保材料(生物可分解膠帶)、耐低溫低氣味熱融膠包裝膠帶、低 VOC 環保汽車線束膠帶、PVC 熱融膠帶及相關膠水新應用。

(二) 產業概況

(1) 產業之現況與發展

將本公司主要產品區分上、中、下游產業之現況與發展說明如下：

BOPP 薄膜、PVC 軟質薄膜、PE 薄膜產業屬於上游行業，BOPP 薄膜係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。而近年來，隨著對於各行各業應用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，炎洲致力提升其附加價值投入研發如應用在面膜及標籤用的珍珠膜、生鮮蔬果包裝的保鮮膜，抗菌及防霧多功能薄膜，海報與印刷使用的上光貼合膜以及應用在各式各樣民生用品包裝的製袋膜。

PVC 是最早實現工業化的樹脂之一，由於 PVC 加工技術成熟、價格低廉，在汽車業、電子業、機械製造業、建材業、民生用途等廣泛使用。PVC 膠帶發展趨向於產品功能應用輕薄低成本、操作性佳、環保、安全等方向，隨著全球產業之快速升級及技術進步，炎洲自製 PVC 軟質薄膜垂直整合之經營，尤以大宗產品 PVC 絕緣膠帶、特定工業、客戶特殊需求量身訂作的產品更容易得到市場青睞而全球環保意識的加強，炎洲產品取得管制有害的限用物質(RoHS)認證、歐盟法規 (REACH)認證、無毒、易回收的產品有更強的市場接受度。

PE 全名為 polyethylene，是結構最簡單的高分子有機化合物，當今世界應用最廣泛的高分子材料。PE 保護膜以特殊聚乙烯(PE)塑料薄膜為基材，最大的優點是被保護的產品在生產加工、運輸、儲存和使用過程中不受汙染、腐蝕、割劃傷，可保護原有的光潔亮澤的表面，炎洲從 PE 製膜到上膠以完全自製且一貫化作業模式確保產品的品質並維持產品的市場競爭力，該類產品廣泛被應用於五金行業、光電行業、塑膠行業、電線電纜行業、電子業，是相當普遍且兼具環保概念的保護膜產品。

黏性膠帶屬於中游行業，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、PE 薄膜與黏性膠帶之原料來源主要集中於台塑、台化等幾家塑化大廠，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。

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、不鏽鋼板保護用、印刷電路板電鍍保護用、半導體晶圓切割、研磨、蝕刻及清磁線圈用等各式膠帶需求日益殷切，其中 OPP 膠帶系列依舊是全世界市場的主流，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

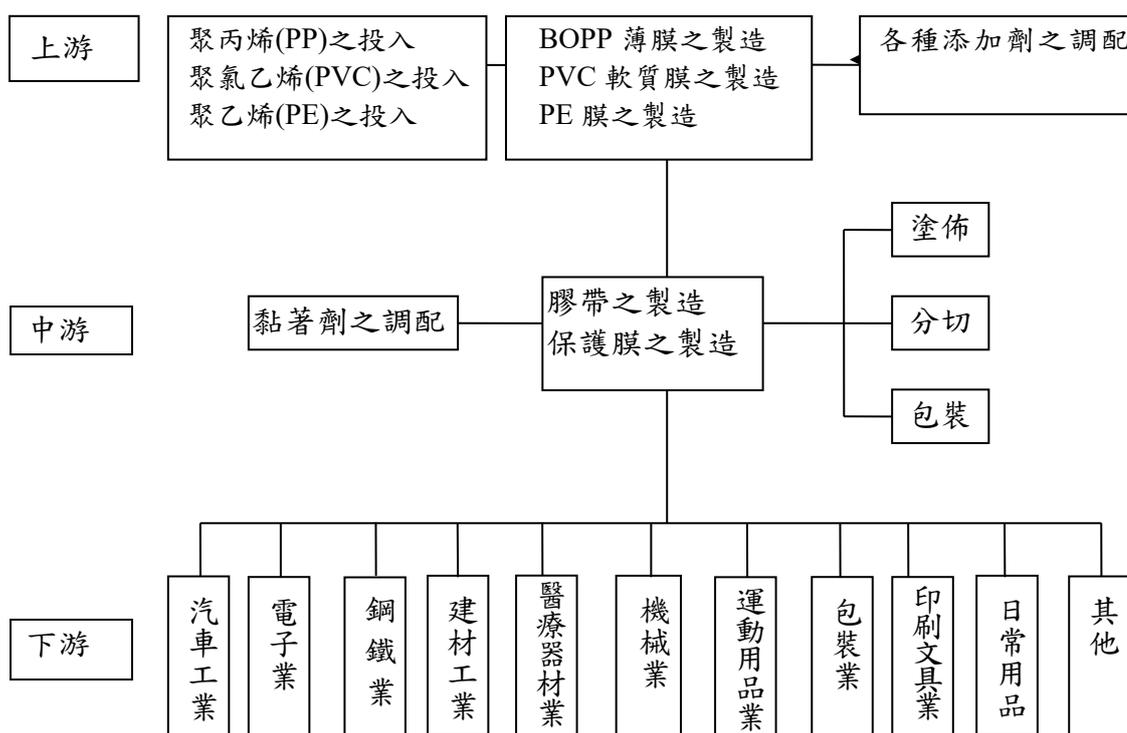
BOPP 薄膜產業上游原料包括聚丙烯 (PP) 與各種添加劑，下游則為各類膠帶加工製造廠商、彩藝印刷與食品包裝廠。薄膜可廣泛應用於：生鮮食材、農產、食品包裝，民生用品包裝，電子離型膜，上光保護膜等。

PE 薄膜產業上游原料包含了 PE resin 與天然橡膠的開採及供應。PE resin 與石化產業息息相關，其價格波動也與原油市場的供需緊密結合。天然橡膠主要於東南亞國家如泰國等，開採有著特定時節，其天然橡膠運用也相關廣泛如輪胎、橡膠手套等。

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、五金業、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。

本公司係屬產業上中游之薄膜與膠帶加工製造廠商，其上中、下游結構如下圖所示。

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，薄膜產品也朝減碳，減塑降低厚度，再生循環綠色趨勢發展，除可以有效減少下游成本，也建立了產業的門檻。

PVC 膠帶中國廠商在全球市場的市占率已逐年提高的趨勢下，現今「區域全面經濟夥伴協定」(RCEP) / CPTPP(跨太平洋夥伴全面進步協定)等貿易協定關稅優惠的市場利基及中國振興房地產的全面計畫對 PVC 膠帶需求依然看好，再加上全球在新冠疫情之後的生產動能商機啟動，炎洲所佈局的 PVC 膜產能將能同時滿足台灣廠、大陸廠及越南廠供應鏈的需求，強化多元生產，提高新產品開發速度，避免同質性產品生產，力求發揮多樣化、高品質及快速生產的高利潤之工業及汽車產業膠帶為炎洲 PVC 膠帶未來主要發展方向。

薄膜產品、膠帶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，炎洲產品適合各式各樣不同的產業應用。

(4) 產品競爭情形

黏性膠帶產業在台灣發展超過六十年，以往 BOPP 薄膜生產廠商僅有一家，為南亞塑膠，目前三家分別為炎洲、南亞塑膠及寶燕，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、萬洲化學、四維創新、晉通、地球、虹牌、菊水、群益、好加、光益
SPVC 膠帶	四維創新、萬洲化學、晉通、地球、日東、高冠、弘威、光益
玻璃紙膠帶	四維精密、地球
水性牛皮紙膠帶	富大、四維創新、家駒
感壓性牛皮紙膠帶	炎洲、菊水、四維創新、聲豐
雙面膠帶	炎洲、四維創新、萬洲化學、高冠、地球、大揚、群益、擁立、菊水、虹牌、王佳、好加、眾安、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、永煜
PE 膠帶	四維精密、萬洲化學、王佳、聲豐、高冠
綢紋紙膠帶	四維精密、萬洲化學、高冠、地球、群益、大揚、眾安
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、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

111 年度及截至年報刊印日止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	合併研發費用(仟元)	開發成功之技術或產品
111	35,763	1. 高回收率之環保友善熱熔膠膠帶。 2. 營建業強黏可貼附低表面能板材且可耐UV之PE保護膠帶。 3. 用於半導體之低氣味環保PVC膠帶。

研發投資計畫及進度

最近年度計畫	目前進度	應再投入之研發費用	完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
環保型膠水在 PVC 電氣及線束應用之研究	部份產品已少量接單生產	800 萬元	2023-2024	市場接受度

生物可分解之環保型包裝膠帶開發(使用纖維素及C+膜等)	持續覓得相關供應商膜料、已建立基礎資料、進行相關試機與打樣	600萬元	2023-2024	相關認證之確認以及市場之接受度
取代溶劑型橡膠之耐低溫熱熔膠專案	相關樣品已提供客戶進行最後階段測試與評估	200萬元	2023-2024	市場接受度

(四) 長、短期業務發展計劃

(1) 短期業務發展計劃

111年因應原物料飆漲，新冠疫情嚴峻，短期著重開發薄膜2.0減碳降塑環保膜，食材保鮮抗菌膜及高阻隔食品包裝膜等。

- (A)越南及大陸生產基地新增塗佈線持續進行。
- (B)產線自動化及數位優化，提高管理效率，減少人力依賴。
- (C)保鮮抗菌膜產品系列推廣。
- (D)高阻隔性食品膜系列推廣。
- (E)農產品包裝保鮮膜產品系列推廣。
- (F)預塗共擠膜上光貼合膜產品系列推廣。
- (G)抗菌防疫資材熱封包裝膜系列推廣。
- (H)耐高低溫極端氣候產品推廣。
- (I)膠水推廣。
- (J)可降解環保包裝膠帶產品推廣。

(2) 中、長期業務發展計劃

- (A)增加綠色環保產品，開發環保材料。
- (B)2.0薄膜計劃持續發展，開發多功能性薄膜(如:高阻膜及保鮮抗菌膜等)。
- (C)開發膠水新用途。
- (D)產品取得各國標準認證。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(一) 主要商品之銷售地區

本公司及子公司之主要產品為各類膠帶及薄膜類產品，市場分佈以外銷為主，111年度外銷佔總銷售額約80%，並以美洲及亞洲地區為最大市場。

目前本公司及子公司之主要產品內外銷售比例估約如下：

產品	銷售額(仟元)	內銷比重	外銷比重
膠帶	10,318,414	5%	95%
包材	1,660,028	99%	1%
薄膜	2,256,904	12%	88%
建設	-	0%	0%
其他	436,047	100%	0%
合計	14,671,393	20%	80%

(二)市場占有率及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產能及供給量的競爭與威脅，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，彰濱薄膜廠增加投資新增產品檢驗設備 CCD，裁切機，廠房隔間強化品質管理，已取得 ISO22000 食品安全認證，增加生產高附加價值食品包裝膜，創造產品差異化。

自 100 年度開始銷售 BOPP 給國際膠帶品牌大廠，105 年調整產品組合，增加消費性包裝薄膜銷售，總上所述，預期薄膜的需求狀況將持續成長。

(三)競爭利基

(1)銷售方面：

- (A) 薄膜事業部與膠帶事業部每年定期規劃國際參展，並佈局全球市場。
- (B) 調整產品組合，追求獲利極大化。
- (C) 以「包大師」為零售通路品牌，強化包材事業部零售業務營收占比（目前營收主要來自各產業包裝部門）並著手通路轉型的佈局。

(2)生產方面：

- (A) 垂直整合膠帶上、中、下游方向全力邁進。
- (B) 協調整合炎洲與萬洲化學之原料採購與生產銷售，以提高毛利率為目標。

(3)研發方面：

- (A) 持續開發附加價值較高之薄膜。
- (B) 增加綠色環保產品，開發環保材料。
- (C) 開發膠水新用途。

(4)管理方面：

- (A) 統合調度全球性資源，建立以台灣為營運中心之架構。
- (B) 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、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

- (A) 疫情下商模形態改變，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。

(B)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。

(C)越南對於大陸 BOPP 實施反傾銷政策，市場轉向臺灣採購。

(D)泰國對於大陸 BOPP 啟動反傾銷調查。

(2)不利因素：

(A)中國及東南亞地區薄膜廠商供給量大且因台灣非東南亞國協會員國故產生關稅障礙，使得國際市場競爭激烈，利潤被壓縮。

(B)原料價格波動異常，上游原料供應傾向於賣方市場。

(C)勞力密集產業外流嚴重，影響國內市場需求。

(3)因應對策：

(A)開發新產品及提昇品質，提高附加價值。

(B)分析總體經濟局勢，完善庫存管理。

(C)配合薄膜 2.0 開發計劃，提高消費膜佔比。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1)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。

(2)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。

(3)PVC 膠帶類-適用於電器絕緣、汽車線束、地板警示及管路包覆抗鏽蝕。

(4)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。

(5)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、手機螢幕、噴漆件表面保護、軸裝銅線、半成品/成品，可有效防止灰塵污染，有效防止氧化。

(6)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，適用於電子產業黏合固定與特定用途。近年來因電子產品走向輕薄短小，此類產品被廣泛使用逐年提升使用量。

(7)貼合膠帶類-適用黏性標籤、商標等特定用途。

3. 主要原料之供應狀況

本公司及子公司主要產品為膠黏產品，其最近兩年度主要供應商如下所示：

原料名稱	年度	111 年度	110 年度
		主要供應商	主要供應商
聚丙烯(PP)		沙伯亞太、住友、台塑、台灣化學、中景石化、中石化、南星	沙伯亞太、住友、台塑、台灣化學、中景石化、中石化、曉星
聚丙烯薄膜 BOPP 原布		南亞、雙良、凱誠、蘭天、佳悅	南亞、福融、雙良、佳悅
聚氯乙烯薄膜 SPVC 原布		南亞、世堃塑膠、盈泰	南亞、華夏、世堃塑膠、盈泰
醋酸乙烯		育騰、碧國、品承、丙丁、朗奕	育騰、卓域、丙丁、朗奕
丙烯酸異辛酯		台塑、巴斯夫、國膠、丙丁、朗奕	台塑、巴斯夫、丙丁、朗奕
醋酸乙酯		穩鼎、育騰、永聖、品承、佳美、宏川	育騰、穩鼎、互祥、永聖、宏川、品承

4. 最近二年度主要供應商資料

本公司及子公司最近二年度及 111 年第一季並無個別供應商進貨金額達合併進貨總額 10% 以上之情事。

主要差異增減變動原因：無。

5. 最近二年度主要銷貨客戶資料

本公司及子公司最近二年度及 111 年第一季並無個別銷售客戶銷售金額達合併銷貨總額 10% 以上之情事。

主要差異增減變動原因：無。

6. 最近二年度生產量值

年度 生產量值	111 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品	(仟 m ² /噸)	(仟 m ² /噸)	(仟元)	(仟 m ² /噸)	(仟 m ² /噸)	(仟元)
膠帶	2,073,665	1,547,112	7,103,262	2,314,340	1,998,831	9,100,729
薄膜	107,000	90,111	3,907,126	100,800	106,097	4,385,307
丙烯酸	-	-	-	-	-	-
合計	2,180,665	1,637,223	11,010,388	2,415,140	2,104,928	13,486,036

7. 最近二年度銷售量值

年度 銷售量值	111 年度				110 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品	(仟 m ² /噸)	(仟元)	(仟 m ² /噸)	(仟元)	(仟 m ² /噸)	(仟元)	(仟 m ² /噸)	(仟元)
膠帶	79,847	545,022	1,262,487	9,773,391	99,977	698,800	1,573,529	10,395,517
包材	-	1,635,309	-	24,719	-	1,783,810	-	51,495
薄膜	5,464	276,861	32,972	1,980,043	17,457	894,343	46,092	2,361,127
建設	-	-	-	-	-	523,960	-	-
其他	-	436,047	-	-	-	472,741	-	-
合計	85,311	2,893,238	1,295,458	11,778,154	117,434	4,373,654	1,619,621	12,808,140

三、最近兩年度及截至年報刊印日止本公司及子公司從業員工資料：

(一) 員工人數：

年 度		110 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
員工人數	直接人工	1,314	1,318	1,308
	間接人工	934	862	875
	合計	2,248	2,180	2,183
平均年歲		37.8	40.7	39
平均服務年資		7.36	10.3	9
學歷分佈 比 率	博士	0.14%	0.14%	0.14%
	碩士	2.76%	2.50%	2.38%
	大專	29.82%	33.09%	32.54%
	高中	43.37%	37.52%	36.21%
	高中以下	23.90%	26.75%	28.64%

(二)職場多元化、性別平等政策及其實施情形：

炎洲依據中華民國政府制訂之勞動法令並遵守聯合國永續發展目標第5項，實現性別平等，增強所有婦女和女童的權能、聯合國《世界人權宣言》、《歐洲保障人權和基本自由公約》、《歐洲聯盟基本權利憲章》、國際勞工組織《關於工作中基本原則和權利宣言》的基本原則，訂定人權政策致力營造平等和公平、免於歧視與騷擾之工作環境，不因種族、國籍、年齡、性別、婚姻狀態、政治立場、宗教信仰等因素而給予人才聘用的差別待遇，並期所任用員工皆能適才適用有所發揮。

公司於中華民國 111 年員工總數(涵蓋炎洲、萬洲、旺洲、新洲與悠逸旅館，以下同)共計為 1182 人，人力結構中：男性占比為 73%，女性為 27%。由於本公司營運以製造業佔大宗，轄下工廠較屬於勞力密集型之產業，因此男女人力結構差異較大，下表為本公司 110 年及 111 年度多元化指標：

女性多元化指標	110 年 女性人數	110 年 總人數	110 年 占比	111 年 女性人數	111 年 總人數	111 年 占比
女性員工	338	1255	27%	323	1182	27%
女性主管	13	96	14%	13	96	14%

員工國籍指標	110 年 國籍人數	110 年 總人數	110 年 占比	111 年 國籍人數	111 年 總人數	111 年 占比
台灣籍	969	1255	77.2%	916	1182	77.5%
外國籍	286	1255	22.8%	266	1182	22.5%

其他多元化指標	110 年 各項目人數	110 年 總人數	110 年 占比	111 年 各項目人數	111 年 總人數	111 年 占比
身心障礙者	12	1255	1%	16	1182	1.4%
30 歲以下	249	1255	19.8%	197	1182	16.7%
31-50 歲	801	1255	63.8%	773	1182	65.4%
50 歲以上	205	1255	16.3%	212	1182	17.9%

四、環保支出訊息

最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及因應對策

(一)本公司及子公司 110 年度及 111 年度截至年報刊印日止因污染環境所受損失：無此情形

(二)111 年重點污染防治措施如下，合計支出金額 100,830 仟元。

項目	111 年
污染防治設備操作維護	約 38,235 仟元
環保檢測、校正	約 6,061 仟元
污染防治(治)費用繳納	約 48,403 仟元
其他環保改善成本	約 8,131 仟元

(三)未來三年預計環保資本支出及改善後之影響

	112 年度	113-114 年度
擬購置之污染防(治)制設備或支出內容	1. 增設減少揮發性有機物排放之防制設備	1. 增設減少揮發性有機物排放之防制設備
	2. 增設提升溶劑回收量之防制設備	2. 增設提升溶劑回收量之防制設備
	3. 新增廢水處理設施	3. 舊防制設備修繕
	4. 環保相關檢測費用。	4. 環保相關檢測費用。
	5. 防治設備維護費用，許可證異動展延。	5. 防治設備維護費用，許可證異動展延。
	6. 資源回收設施維護，許可文件變更。	6. 資源回收設施維護，許可文件變更。
	7. 汙水處理費支出。	7. 汙水處理費支出。
預計改善情形	1. 降低揮發性有機物排放量	1. 降低揮發性有機物排放量
	2. 增加溶劑回收量	2. 增加溶劑回收量
	3. 配合新增防制設備所產生的廢水，妥善處理至符合法規	3. 符合環保法令要求。
	4. 符合環保法令要求。	4. 減少污染排放。
	5. 減少污染排放。	5. 進行資源回收，永續循環利用。
	6. 進行資源回收，永續循環利用。	
資本支出金額	109,000 仟元	104,000 仟元
改善後對淨利之影響	1. 減少溶劑使用量，降低製造成本	1. 減少溶劑使用量，降低製造成本
	2. 減少污染排放，降低污染費用，避免罰款。	2. 減少污染排放，降低污染費用，避免罰款。
改善後對競爭地位之影響	1. 企業永續經營，產品符合環保潮流。	1. 企業永續經營，產品符合環保潮流。
	2. 提升企業形象及增加股東與客戶信心。	2. 提升企業形象及增加股東與客戶信心。
	3. 維持市場競爭力	3. 善盡企業社會責任

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

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. 團體保險：員工從到職日當日起，即辦理團體保險，增加員工保障。
3. 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。
4. 年終獎金：依員工績效及公司營運狀況，發放年終獎金。

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，並對生產線員工舉行技能檢定，以提昇員工素質及產品品質。

(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，則存入勞保局之退休金個人專戶管理。

(四)勞資間之協議情形與各項員工權益維護情形

本公司定期召開勞資會議並設立職工福利委員會，對員工福利措施均能充分討論，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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司因產能需求，而不小心違反勞動基準法第 32 條第 2 項延長工作時間超過法令規定，依據府勞動字第 1110298607 號字號而被處以 80000 元罰鍰。

(六)公司人權政策

炎洲股份有限公司

人權政策

訂定日期：2021年3月21日

- 一、本公司致力於「以人為本的幸福企業、打造產業的標竿」為目標，遵守中華民國政府制訂之勞動法令，包含但不限於：「勞動基準法」、「工會法」、「團體協約法」、「勞資爭議處理法」、「職業安全衛生法」及「性別工作平等法」等基本人權法令。
- 二、另外，本公司在全球各營運據點，亦遵守所在地國家的法令規範，以及聯合國《世界人權宣言》(The Universal Declaration of Human Rights)、《歐洲保障人權和基本自由公約》(Convention for the Protection of Human Rights and Fundamental Freedoms)、《歐洲聯盟基本權利憲章》(Charter of Fundamental Rights of the European Union)、國際勞工組織《關於工作中基本原則和權利宣言》的基本原則。
- 三、我們訂定「人事管理辦法」，維護公平公正公開之工作環境，提供公平、公正、公開、合理之就業機會及訓練發展計劃，也要求員工應致力於維護安全與尊嚴兼具之工作環境。我們主動進行溝通；另本公司制訂員工申訴制度，處理有關員工對懲戒不服、管理不當、建議及違反有關勞工法令措施之申訴。另亦設置員工意見箱：chairmanoffice@ycgroup.tw，博採員工建議，維持溝通管道暢通。
- 四、我們保障員工（包含約、聘僱及臨時人員）的權益，並遵守下列原則：
 - (一)、遵守營運地點當地勞動及環境之相關法規，確保員工擁有合理的工作條件及安全健康的工作環境。
 - (二)、致力營造平等和公平、免於歧視與騷擾之工作環境，不因種族、國籍、年齡、性別、婚姻狀態、政治立場、宗教信仰等因素而給予差別待遇。
 - (三)、禁止強迫員工勞動及禁用童工。
 - (四)、保障員工個人隱私權與尊重員工自由結社之權利。
 - (五)、營造樂於溝通的環境，提供申訴及檢舉機制（檢舉信箱：ryanwu@ycgroup.tw），尊重員工意見，促進勞資合作；如有違反人權事宜，相關單位即進行相關調查程序並執行補救與改善措施。
 - (六)、透過健康講座、醫護專責人員協助員工維持身心健康及工作生活平衡
 - (七)、定期檢視並評估相關制度及人權政策，適時修正公司規範；並透過每年度多次的教育訓練及宣導，以維護基本人權。

(七)員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形

工廠：111 年萬洲化學楊梅廠資料

日期	定期/不定期	頻率	具體安全措施	備註
111.01.03~05	不定期	/	SDS 安全資料表目錄(更新)	至少需每 3 年更新一次
111.01.03~06	不定期	/	Covid 19 防疫工作及疫情資訊公告	
111.01.04~10	定期	每季/1 次	2021/12 月份法規查核及法規一覽表更新。	
111.01.06	定期	每月 10 日前	2021/12 職災月報表申報人數統計	
111.01.13	定期	每月/1 次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.01.10~13	定期	每季	廠區醫藥箱藥品補充	
111.01.19	不定期	/	配合 1/30~2/5 日春節連假期間，因應放寬防疫及人資外籍移公開放外宿措施申請，提供管制計畫辦法(自備快篩試劑及返廠快篩確認 QR code.. 等措施)	
111.01.20	定期	每半年一次	作業環境監測	2022 上半年度
111.01.21	定期	每半年一次	申報 2021 下半年度一廠危險品使用量	
111.01.21	定期	每月/1 次	駐診醫師服務(蕭醫師骨科:肌肉骨骼)	
111.01.22~24	不定期	/	因應新冠肺炎防疫要求，完成外籍同仁名冊報備及快篩領用	
111.01.24	定期	每季	職業安全衛生委員會(111 年第四季)	楊梅三廠(含 PE 廠)
111.01.24	定期	每季	職業安全衛生委員會(111 年第四季)	特化廠
111.01.25	不定期	/	因應國內疫情變化，添購 200 劑新冠肺炎快篩試劑，作為緊急應變防疫用	
111.01.25~26	不定期	/	協助規劃廠區 161 人(1/25:81 人、1/26 日:80 人)外籍同仁，於生活區設站，指導外籍同仁正確操作，完成新冠肺炎快篩普篩(全數陰性)，並於規定時間 1/27 日前回覆桃園市府核備。	桃園市政府

111.01.26	定期	每季	職業安全衛生委員會(110年第四季)	楊梅一廠
111.01.26	不定期	/	協助外籍移工預約疫苗注射(2/11日:合計9人)	
111.01.27	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.01.27	不定期	/	因應春節期間新冠狀肺炎風險管理辦法	
111.01.28	定期	每半年	完成公共危險物品申報作業,投保廠區公共意外責任險(台北公司行政處協助續保)	
111.01.28	定期	每年	廠區週界巡查(春節年假前)	
111.01.28	定期	每年	申報 楊梅廠年度毒化物釋放量	
111.02.07	不定期	/	2022春節疫調健康聲明異常總共8人(其中3人已通知須自主健康回報7天)	
111.02.07	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.02.09	定期	每月10日前	2022/01 職災月報表申報人數統計	
111.02.18	定期	每月/1~2次	駐診醫師服務(蕭醫師骨科:肌肉骨骼)	
111.02.24	定期	每月/1次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.02.18~24	不定期	/	安心護一生健康統計人數(以利規劃4月份健康檢查及降康促進活動)及場次安排及減重活動(2月中~4月底收案)	健康促進活動
111.03.04~08	不定期	/	職場中高齡及高齡勞工健康促進管理辦法&追蹤(特化廠:53人)	
111.03.02	不定期	/	110年(12月底)健康檢查中高風險員工健康管理追蹤通知	
111.03.03	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	
111.03.08	定期	每月10日前	2022/02 職災月報表申報人數統計	
111.03.10	定期	每月/1次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.03.21~25	定期	每半年一次	ISO系統內部稽核(上半年度)	2022上半年度

111.03.22	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.03.25	不定期	/	流感疫苗活動共 79 人(含四癌篩宣導)	健康促進
111.03.28	不定期	/	職業安全衛生教育訓練	新進員工
111.03.30	定期	每年	廠區進行母性相關危害評估	楊梅廠
111.04.01	定期	每季/1次	駐診醫師服務(蕭醫師骨科:肌肉骨骼)	2022年4月起改每季/1次
111.04.01	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	
111.04.03	定期	每半年一次	高壓設備檢驗,高低壓配電盤之絕緣測試和清潔保養	
111.04.08	定期	每月10日前	2022/03 職災月報表申報人數統計	
111.04.11	不定期	/	安心一生&111年活動年傳染病防治計畫~愛滋病及性病防治活動	由中央研究院代抽血(生活區3F)&衛生局推動社區愛滋篩檢服務合辦(生活區:中庭1F)。
111.04.13	定期	每半年/1次	AED設備保養功能檢測(仰德 AED 廠商:1台)	安心認證場所設備維護
112.04.13	定期	每月/1次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.04.14	不定期	/	愛滋病及性病防治活動	生活區:中庭1F
111.04.14	定期	每半年一次	鍋爐區高溫作業、冷卻水塔退伍軍人菌檢測	周界噪音檢測氣候不佳取消更動至6/29~30實施
111.04.06~12	定期	每2年/1次	辦理大腸癌防治糞便篩檢(採自願式參加)	1.50~74歲免費。 2.自費180元。
111.04.18	定期	每季	職業安全衛生委員會(111年第一季)	楊梅三廠(含PE廠)
111.04.20	定期	每半年一次	捐血活動	
111.04.21	不定期	/	啟動廠區新冠肺炎快篩作業	生活區1F-舊執勤室
111.04.18~22	定期	每季	廠區醫藥箱藥品補充	
111.04.25	定期	每季	職業安全衛生委員會(111年第一季)	特化廠

111.04.27	定期	每季	職業安全衛生委員會(111年第一季)	楊梅一廠
111.04.28	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.05.04	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	
111.05.04	定期	每季	職業安全衛生委員會(111年第一季)	楊梅二廠
111.05.05	定期	每月10日前	2022/04 職災月報表申報人數統計	
111.05.05	不定期	/	公告 5/9(一)起供應商或客戶等訪客應出示接種三劑疫苗證明 或 3 日內快篩陰性證明始得入廠(填寫切結書)。	
111.05.07	不定期	/	防疫訊息公告:已列入確診者(居家照護)或密切接觸者(居家隔離)高風險對象,返廠第一天需先來醫務室報到,進行快篩陰性才能入廠作業規定。	
111.05.09	不定期	/	生活區 3F 快篩站成立。(快篩 144 人,(含解隔離返廠 3 人,接觸確診者快篩 141 人,共 19 位確診(本勞 3 位,外勞 16 位)。	生活區 3F 快篩站改為新冠肺炎陽性確診者隔離住所,緊急規劃室外籃球場室外快篩站。
111.05.12	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	安衛人員配合職醫生活區 3F 關懷確診者外籍住宿員工。
111.05.12	不定期	/	新冠列管(陽性確診、密切接觸)人員名單回報系統	電子數位回報記錄(職護追蹤記錄用)
111.05.12	不定期	/	廠區籃球場室外新冠肺炎快篩站設置(快篩陽性→安排醫院 PCR 檢測)	啟動新冠肺炎高風險防疫管制計畫
111.05.18	定期	每月/1次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.06.02	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	

111.06.07	定期	每月 10 日前	2022/05 職災月報表申報人數統計	
111.06.09	不定期	/	廠區公共危險品稽查	
111.06.10	定期	每月/1 次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.06.14	定期	每年	完成 111 年度消防設備檢修作業	楊梅三廠
111.06.14	定期	每年	完成 111 年度消防設備檢修作業	PE 廠
111.06.16	定期	每週一次	廠區工安巡檢	楊梅一廠
111.06.23	定期	每 3 年/1 次	安全衛生教育訓練-堆高機操作人員複訓(41 人)	
111.06.23	不定期	/	公告外籍同仁外宿專案-9/9~9/11 中秋節連架外宿，鼓勵專案(配合防疫疫苗促進鼓勵施打意願)	打滿三劑者 160 元獎勵卡(福利社消費)，採 2 梯次發放(第一梯：06/30 - 07/08、第二梯：08/22 - 08/31，07/01 後施打第三劑者。
111.06.27	定期	每年	111 年特殊作業健檢(128 人)	
111.06.27	定期	每月/1 次	盤點教育訓練課程:職場暴力不法侵害及性騷擾防治宣導。由心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	副領班級以上同仁務必參加，其他同仁亦可踴躍參加
111.06.28	定期	3 年/1 次	一般安全衛生課程&化學品危害通識(法令規定課程)	3 年/3 小時，楊梅廠為化學工廠，增加下午 3 小時化學品危害通事(實際 6 小時/1 次)。
111.06.29~30	定期	每半年一次	廠區周界噪音檢測	
111.07.05	定期	每月 10 日前	2022/06 職災月報表申報人數統計	
111.07.06	不定期	/	承攬商罰則證明文件(針對承攬商違規裁罰:嶸昌車輛違停，阻擋消防設施)	
111.07.07	定期	每月/1 次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	

111.07.11	定期	每年	更新 ISO-45001 作業流程與風險評估表資料(2022 年度資料)	通知各單位 8/19 日前更新回覆
111.07.12	定期	每年	完成 111 年度消防設備檢修作業	特化廠
111.07.12	定期	每年	完成 111 年度消防設備檢修作業	楊梅二廠
111.07.14	不定期	/	動吃動吃增肌減脂不復胖	健康促進:教育訓練(減重講座)13:00~14:00 地點研發大會議室
111.07.15	定期	每月/1 次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.07.18	定期	每季	職業安全衛生委員會(111 年第二季)	楊梅三廠(含 PE 廠)
111.07.20	定期	每季	職業安全衛生委員會(111 年第二季)	楊梅二廠
111.07.20	定期	每季/1 次	駐診醫師服務(蕭醫師骨科:肌肉骨骼)	
111.07.25	定期	每季	職業安全衛生委員會(111 年第二季)	特化廠
111.07.26	定期	每半年一次	作業環境監測	2022 下半年度
111.07.27	定期	每季	職業安全衛生委員會(111 年第二季)	楊梅一廠
111.07.28	定期	每月/1 次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.08.04	定期	每月/1 次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	
111.08.04	定期	每月 10 日前	2022/07 職災月報表申報人數統計	
111.08.08	定期	每年/7 月前完成申報	楊梅廠公共建築物安全檢查	因新冠肺炎疫情時間順延至 8 月份。
111.08.11	定期	每月/1 次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.08.12	不定期	/	萬洲化學股份有限公司楊梅二廠-111 年外國人專案遠端監督查核輔導計畫	配合桃園市勞動局線上查核資料回覆(陸續補件於 9/12 前完成回覆)

111.08.12	不定期	/	環保局入場實施，毒化災無預警演練稽查驗證	
111.08.12	定期	每年	警察局民防團計畫執行	
111.08.17	不定期	/	依法規要求設置，依法規毒化災應變人員編制，派訓需求取得證書技術級證書2人設置登錄。(楊梅一廠需設置:技術級*2人、操作級*1)。	技術級：高銘駿、陳怡宏
111.08.17~18	定期	每年	完成111年度消防設備檢修作業	楊梅一廠&公設
111.08.25	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.08.29	不定期	/	職業安全衛生教育訓練	新進員工
111.08.31	定期	每半年/1次	AED設備保養功能檢測	安心認證場所設備維護
111.09.01	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	
111.09.05	不定期	/	因應本土Omicron BA.5疫情升溫，中秋佳節連假親朋好友群聚，增加交互傳染機率，發放廠區員工每人1劑快篩試劑，假期結束上班前，進行快篩確認	廠內統一採購，免費提供，做為防疫用
111.09.06	定期	每月10日前	2022/08 職災月報表申報人數統計	
111.09.07	不定期	每半年一次	捐血活動	健康促進
111.09.11	定期	每半年一次	高壓設備檢驗，高低壓配電盤之絕緣測試和清潔保養	
111.09.13	不定期	/	楊梅二廠電氣安全及公共危險品業間聯合稽查	
111.09.19	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.09.12~16	定期	每半年一次	ISO系統內部稽核(下半年度)	2022下半年度
111.09.20~28	不定期	/	111年流感預防注射報名登記	
111.09.29	定期	每月/1次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.09.28~29	定期	每年	優先、管制性化學品申報	全楊梅廠區
111.10.06	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	
111.10.06	定期	每月10日前	2022/09 職災月報表申報人數統計	

111.10.20	定期	每月/1次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.10.20	不定期	/	配合桃檢入廠,並針對楊梅二廠電器設備火災爆炸查核	
111.10.24	定期	每季	職業安全衛生委員會(111年第三季)	特化廠 14:30
111.10.24	定期	每半年一次	鍋爐區高溫作業、冷卻水塔退伍軍人菌檢測	
111.10.26	定期	每季	職業安全衛生委員會(111年第三季)	楊梅一廠 08:30
111.10.26	定期	每季	職業安全衛生委員會(111年第三季)	楊梅二廠 14:00
111.10.27	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.11.03	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	
111.11.04	定期	每月10日前	2022/10 職災月報表申報人數統計	
111.11.11	不定期	/	左手臂接種流感疫苗、右手臂接種 COVID-19 疫苗「左流右新」的方式。	14:00~16:00 生活區 3F(楊梅天成醫院:流感&莫德納次世代注射)。
111.11.11	定期	每季/1次	駐診醫師服務(蕭醫師骨科:肌肉骨骼)	
111.11.11	定期	每半年/1次	AED 設備保養功能檢測	安心認證場所設備維護
111.11.14	定期	每年一次	ISO14001:2015&ISO45001:2018 系統外稽核審查(續審)	
111.11.15	定期	每半年	全廠消防安檢(消防局安檢小組)	
111.11.17	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.11.23	定期	每月/1次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.11.24	定期	每季	職業安全衛生委員會(111年第三季)	楊梅三廠(含 PE 廠)08:30
111.11.25	定期	每2年/1次	2023 年度停車證申請平台-2022.11.25 更新公告	
111.11.25	定期	每年一次	盤點交通事故安全宣導教育訓練 &呼吸防護具氣密測試	特化廠

111.12.01	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(杜醫師:職業專科醫師)	
111.12.06	不定期	/	依法規毒化災應變人員編制, 派訓需求取得證書, 並完成主管機關線上登錄及設置(楊梅一廠需設置:操作級*1)。	操作級:徐志豪。
111.12.06	不定期	/	正念減壓情緒復原力	教育訓練:研發中心大會議室
111.12.06	定期	每月10日前	2022/11 職災月報表申報人數統計	
111.12.08	定期	每月/1次	臨場駐診醫師服務(何醫師:職業安全醫師)	
111.12.15	定期	每月/1次	心理諮商師(張翠華老師:桃園市生命線主任)	
111.12.21	定期	每年一次	承攬商職業安全教育訓練	
111.12.22	定期	每年一次	環安衛管理審查會議	
111.12.28	定期	每年1~2次	安全衛生教育訓練-急救人員複訓	13:00-16:00 宿舍生活區 3F
111.12.28	不定期	/	防疫物資清點統計	
111.12.29	定期	每3年/1次	外籍同仁安全衛生教育訓練(法令規定課程)	3年/3小時
111.12.29	定期	每半年1次	自衛消防演練及毒化災演練	因新冠疫情上、下半年合併為1次, 於年底即下半年度舉辦

辦公場所：

1. 111/5/23 總部辦公大樓年度消防安全設備檢查
2. 每月月初消防泵浦檢查
3. 每日電梯樓層管制
4. 員工需要使用識別證辨識後進入所屬的辦公室，以保護員工辦公安全。
5. 飲水機每年進行四次保養(111/2/23, 111/5/13, 111/8/23, 111/11/15)
6. 辦公室內備有簡易桌上型保健箱

111年楊梅廠環保檢測一覽表

空 污	委外檢測	檢測對象	檢測點	預定月份	上半年	下半年
	一廠 M01 鍋爐	P001		定檢、空污費(粒狀物、NOX)	7月	
P002			定檢、空污費(粒狀物、NOX)	五年一次		7/19(二)
P003			試車、空污費(粒狀物、NOX)	五年一次		8/03(三)

	P004	試車、空污費(粒狀物、NOX)	五年一次		7/27(三)
一廠 M11 鍋爐	P111	定檢、空污費(粒狀物、NOX)	3 月	3/4(五)	
一廠 M02 膠帶	P011(VIC#4)	試車，防制前+後，NMHC，各 4 小時	配合許可 證申請	1/20(四)	
	P012(VIC#7)	試車，防制前+後，NMHC，各 4 小時	配合許可 證申請	4/27(三)	
	P013(VIC#10)	試車，防制前+後，NMHC，各 4 小時	配合許可 證申請	4/25(一)	
	P014(VIC#2)	試車，防制前+後，NMHC，各 4 小時	配合許可 證申請	5/5(三)	
	P015(VIC#5)	試車，防制前+後，NMHC，各 4 小時	配合許可 證申請	4/29(五)	
	P016(VIC#6)	試車，防制前+後，NMHC，各 4 小時	配合許可 證申請	4/28(四)	
廢水場	P017	試車，防制後，NMHC，1 小時(五年一次)	五年一次		
	P018	試車，防制後，NMHC，1 小時(五年一次)	五年一次		
二廠 M01 鍋爐	P201	定檢、空污費(粒狀物、NOX)	2 月	2/22(二)	
二廠 M04 鍋爐	P401	定檢、空污費(粒狀物、NOX)	7 月		7/28(四)
二廠 M02 膠帶 製程	P203(VIC#11)	定檢，防制前+後，NMHC，各 4 小時+粒狀物	3 月、9 月	3/11(五)	
	P204(VIC#9)	定檢，防制前+後，NMHC，各 4 小時	3 月、9 月	3/15(二)	
	P205(VIC#8)	定檢，防制前+後，NMHC，各 4 小時	3 月、9 月	3/22(二)	
	P206(VIC#1)	定檢，防制前+後，NMHC，各 4 小時	3 月、9 月	3/4(五)	
	P208	定檢，防制後，NMHC，4 小時	3 月、9 月	3/3(四)	
三廠 M01 膠帶	P301(R. A. UV)	定檢，防制前+後，NMHC，各 4 小時	3 月、9 月	3/17(四)	9/14(三)
		防制後，粒狀物(許可證異動)			
	P302(R1. A)	定檢，防制設備前+後，NMHC，各 4 小時、NOX	3 月、9 月	3/9(三)	12/15(四)
		定檢，防制設備後，粒狀物、	3 月、9 月		
PE 廠 M12 鍋爐	P121	定檢、空污費(NOX)	5 月	6/14(二)	
PE 廠 M13 膠帶	P131(己烷)	定檢，防制前+後，NMHC，各 4 小時	3 月、9 月	3/2(三)	
PE 廠 M13 膠帶	P132(甲苯)	定檢，防制前+後，NMHC，各 4 小時+甲苯	3 月、9 月	3/8(二)	
PE 廠 M13 膠帶	P133(廢水場)	定檢，防制後，NMHC，1 小時(五年一次)	五年一次		
PE 廠 M13 膠帶	P134(4 樓靜電集塵後)	防制設備後，粒狀物	五年一次		
特化廠 M06 製程	P601	試車，NMHC 防制設備前後 4 小時	7 月		8/3(三)

	特化廠 M06 製程	P602	試車，NMHC 防制設備前後 4 小時	7 月		8/4(四)
	特化廠 M06 製程	P603	試車，空污費(粒狀物、NOX)	7 月		
	特化廠 M06 製程	P604	試車，空污費(粒狀物、NOX)	7 月		
	特化廠 M06 製程	P605	試車，空污費(粒狀物、NOX)	7 月		
	特化廠(自評)	P902	THC 防制設備後 4 小時	7 月		
	特化廠(自評)	P101	試車，THC 防制設備後 4 小時	7 月		
	特化廠	P102	試車，空污費(粒狀物、NOX)~改成天然氣鍋爐			
	特化周界	3 點	臭味	10 月		
	特化周界	3 點	VOCs			
水 污	冷卻水塔	進流端/出流端	水中 VOCs(63 項)	12 月		12/8
	一廠 EA 廢水	M01	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8
	鍋爐洩放廢水及未接觸冷卻水	M02	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8
	PE 廠鍋爐洩放廢水及未接觸冷卻水	M03	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8
	PE 廠製程廢水	M04	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8
	特化廠製程廢水	M05	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8
	特化廠冷卻水	M06	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8
	洗滌塔廢水	M07	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8
	生活污水	M08	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8
	生活污水(廁所)	M09	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8
	二廠製程廢水	M10	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6 月、12 月	6/14	12/8

	二廠水膠廢水	M11	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6月、12月	6/14	12/8
	二廠洗滌塔廢水	M12	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	6月、12月	6/14	12/8
	洗滌塔廢水	M13	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯		6/14	12/8
	放流口	D01	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	3月、6月、9月、12月	2/23、6/14	9/15、12/8
	放流口	D02	pH、水溫、SS、COD、BOD、真色色度、氨氮、自由有效餘氯	3月、6月、9月、12月	2/23、6/14	9/15、12/8
	一廠回收	廢膠	pH、閃火點、TCLP	8月		8/17(三)
	一廠回收	活性炭	TCLP(六價鉻、總鉻、銅、鎘、鉛、汞、砷、硒、鋇)	8月		8/17(三)
	二廠回收	廢膠	pH、閃火點、TCLP	8月		8/17(三)
	二廠回收	活性炭	TCLP	8月		8/17(三)
	三廠製程	廢膠(含離型劑)	pH、閃火點、TCLP	8月		8/17(三)
	三廠製程	廢油混合物	pH、閃火點	8月		8/17(三)
	三廠製程	活性炭	TCLP	8月		8/17(三)
	PE廠	廢膠	pH、閃火點、TCLP	8月		8/17(三)
	PE廠	活性炭	TCLP	8月		8/17(三)
	廢水場	混合污泥	TCLP(六價鉻、總鉻、銅、鎘、鉛、汞、砷、硒、鋇)、含水率	8月		8/17(三)
	特化廠 M06 製程	回收蒸餾餘廢液	TCLP(總銅、總錳、總鎘、總鉻、六價鉻、總砷、總鉛、總砷、總汞)、閃火點、pH	4月、10月	4/26	10/26
飲水機	一廠	11台	大腸桿菌群	每季輪流檢測	Q1:1/18、 Q2:4/26	Q3:7/11、 Q4:10/26
	二廠	13台	大腸桿菌群	每季輪流檢測	Q1:1/18、 Q2:4/26	Q3:7/11、 Q4:10/26
	三廠	3台	大腸桿菌群	每季輪流檢測	Q1:1/18、 Q2:4/26	Q3:7/11、 Q4:10/26
	PE廠	4台	大腸桿菌群	每季輪流檢測	Q1:1/18、 Q2:4/26	Q3:7/11、 Q4:10/26
	研發中心	2台	大腸桿菌群	每季輪流檢測	Q1:1/18、 Q2:4/26	Q3:7/11、 Q4:10/26
	特化廠	3台	大腸桿菌群	每季輪流檢測	Q1:1/18、 Q2:4/26	Q3:7/11、 Q4:10/26
	廠務課	6台	大腸桿菌群	每季輪流	Q1:1/18、	Q3:7/11、

				檢測	Q2:4/26	Q4:10/26
毒 化 物 釋	一廠 M02 製程	冷卻水塔 (1&8)	丙烯酸丁酯、醋酸乙烯酯	一年一次		9/27
	一廠 M02 製程	製程廢水	丙烯酸丁酯、醋酸乙烯酯	一年一次		9/27
	一廠 M02 製程	壓克力膠	丙烯酸丁酯、醋酸乙烯酯	一年一次		9/27
	一廠 M02 製程	活性炭	丙烯酸丁酯、醋酸乙烯酯	一年一次		9/27
	一廠 M02 製程	煙道 P011~P016	丙烯酸丁酯、醋酸乙烯酯	一年一次		7/12:P011、 7/13:P012、 7/14:P013、 7/15:P014、 7/19:P015、 7/20:P016

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

資訊安全風險管理架構

1. 資訊安全風險管理架構：由行政處所轄之資訊部負責統籌資訊安全及相關事宜，並由稽核室擬定相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核。
2. 資訊安全具體管理方案：
 - 網路安全：實體上網線路已導入中華電信資安艦隊服務並建置網路防火牆，以阻絕病毒入侵與駭客攻擊。
 - 端點安全：對於電腦類型的端點裝置皆安裝防毒軟體，以強化惡意軟體偵測；各廠區 IT 與 OT 網段間以實體網路架構區隔建置。
 - 資料安全：已導入文件管理系統，強化文件機密管控，避免資料外洩。
 - 資安意識：導入防釣魚郵件機制，再透過案例分析宣導與教育訓練，強化員工資安意識及對社交工程攻擊的警覺性。
3. 投入資通安全管理之資源：

依據實施具體方案後已達成效如下

- 網路安全：每月平均阻擋約 210 次網路攻擊，其中包含 33 次高風險攻擊。
- 端點安全：今年為止發生中毒事件為 0 次。
- 資料安全：公司重要管理文件均已完全導入系統控管。
- 資安意識：今年為止已實施 4 次資安宣導。

資訊安全管理政策

一、目的

由於資訊系統及網際網路應用日趨發達，為確保本公司軟體、設備及網際網路之安全，特訂定此資訊安全管理政策，作為本公司全體員工遵循資訊安全之依據。

二、定義

為確保各項資訊系統免受任何因素之干擾、破壞、入侵或任何不當之行為，經由適當的系統規劃、程序規範及行政管理，以防範來自內、外部的威脅，達到維護資訊系統安全的目的。

三、目標

避免資訊系統遭受來自內、外部人員不當使用或蓄意破壞，或當已遭受不當使用、蓄意破壞等緊急事故時，公司能迅速應變處置，並在最短時間內回復正常運作，降低該事故可能帶來之經濟損害及營運中斷。

四、範圍

適用於本公司所有資訊系統及其使用者。資訊使用者係包含正式員工、聘僱人員、建置維護廠商及其他經授權使用之人員。

五、組織

由行政處所轄之資訊部負責統籌資訊安全及相關事宜，並由稽核室擬定相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核。

六、程序

(一)人員資安意識及訓練

為降低內部人為因素對資訊安全之影響，資訊部需經常實施資訊安全教育訓練及宣導，以提高人員對資訊安全之認知及意識。

(二)資訊系統安全管理

1. 電腦主機、各伺服器設備應設置於專用機房，由資訊部負責管理，未經授權不可隨意進入，機房無人在場時，應處於上鎖狀態。
2. 個人電腦及各項周邊設備等應依業務性質及場地空間等因素做妥適的配置，並應連接不斷電系統以確保供電穩定，以防設備受損影響公司營運。
3. 主要設備維護及運作狀況應做成紀錄，設備故障應儘速自行排除或聯繫維護廠商緊急處理。
4. 機房溫度須維持在 20~25°C 之間，濕度維持在 40~60%RH 之間，若溫、濕度異於標準值時，透過警報系統和溫、濕度監控 APP 通知資訊部人員和值班主管，若狀況無法自行排除，須要求相關部門協助處理，以防設備受損影響公司營運。
5. 新資訊系統建置，若與 ERP 系統相關，要經過安裝測試、功能測試、介面測試、性能測試、文檔測試等驗證，通過之後，才能上線，確保系統可以準確和穩定的運作。
6. 各部門需使用經授權之合法軟體，並遵守相關法令及契約規定，非經合法授權及與業務無關之軟體，不得安裝使用，違者除應擔負有關法律責任外，倘若導致各單位設備毀損，尚應負相關損害賠償責任。
7. 定期執行資料備援回復作業，以能在發生災害時，可迅速回復正常作業。備援媒體應異地存放於安全之環境，以確保資料完整可用。
8. 資訊業務委外時，應於事前審慎評估可能潛在安全風險，並與廠商簽訂適當的資訊安全協定，課予相關的安全管理責任，納入契約條款。

(三)網路安全管理

1. 與外部網路連接之網點，應以防火牆及其他安全設施，控管外部與內部網路之資料傳輸與存取。
2. 安裝企業版之防毒軟體，建置入侵偵測等防駭軟體以保護公司資訊系統免受病毒感染及惡意軟體或駭客入侵，此外資訊設備應隨時下載及更新最新病毒碼、作業系統漏洞修補程式。

3. 網路如發現有被入侵或有疑似被侵入情形，需通知資訊部進行相關處理與回報，必要時採取法律行動。

(四)系統存取控制

1. 使用者新進、調整職務及離（停）職時，應以書面通知資訊部執行使用者之新增、調整或刪除其使用權限，確保系統安全。
2. 資訊系統皆必須設定通行密碼，使用者通行密碼應符合安全原則，並要求定期更改通行密碼。
3. 人員暫時離開時應將電腦鎖定，不使用電腦設備時，必須完全登出資訊系統。
4. 對系統服務廠商以遠端登入方式進行系統維修者，應加強安全控管，隨時派人監控其處理情形。
5. 依照專業機構提供之資訊環境控制與應用系統查核事項，資訊部定期進行自主性查核，確保資訊處理相關作業之安全。

(五)資訊系統發展及維護之安全管理

1. 系統之開發建置、維護、更新、上線執行及版本異動作業，應予安全管制，委託合法及合格廠商處理，避免不當軟體、後門及電腦病毒等危害系統安全。
2. 對廠商之系統建置及維護人員，應規範及限制其可接觸之系統與資料範圍，並嚴禁核發長期性之系統辨識碼及通行密碼。基於實際作業需要核發短期或臨時性之系統辨識及通行密碼供廠商使用，事先須書面申請並於使用完畢後立即取消其使用權限。
3. 委託廠商建置及維護重要之資訊系統，應在本公司資訊部人員監督及陪同下始得為之。
4. 程式和系統權限修改需填寫申請單，由資訊部人員或顧問執行，使用者填寫測試報告確認無誤後由資訊主管放行後上線。

(六)業務永續運作計畫之規劃與管理

1. 如發生資訊安全事件，致資訊系統無法運作或影響執行效率時，應迅速通報單位主管及資訊部人員，做相關的處置。
2. 通報後應立即停止使用受影響之資訊系統或設備，並保留現況，資訊部人員獲報後應記錄相關的訊息，進行相關處置程序。
3. 資訊部定期評估資安風險造成損失之可能性，必要時投保適當之保險以降低損失金額。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

截至年報刊印日止，本公司並未發生重大資通安全事件，故未因此遭受損失。

七、重要契約

目前仍有效存續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
中長期借款	本公司及土地銀行等(聯貸)	109.10.28- 114.10.28	中期營運週轉用途	新北市副都心土地抵押
中長期借款	本公司及合作金庫等(聯貸)	110.3.19- 115.03.19	中期營運週轉用途	彰濱廠土地廠房抵押

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務報表

簡明資產負債表-採國際財務報導準則-個體

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年度 (調整後)	111年度
流動資產		7,664,298	8,166,546	8,171,540	11,565,684	10,247,004
不動產、廠房及設備		3,684,541	3,367,152	3,499,157	3,361,809	3,218,674
無形資產		236	210	188	166	144
其他資產		9,099,082	9,403,621	9,094,369	7,286,547	8,481,232
資產總額		20,448,157	20,937,529	20,765,254	22,214,206	21,947,054
流動負債	分配前	5,926,763	7,548,639	8,165,158	8,463,797	6,393,440
	分配後	5,671,565	7,714,904	8,501,268	9,086,363	7,019,227
非流動負債		5,774,188	4,361,953	3,179,161	3,396,850	4,415,906
負債總額	分配前	11,700,951	11,910,592	11,344,319	11,860,647	10,809,346
	分配後	11,445,753	12,076,857	11,680,429	12,483,213	11,435,133
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股本		5,300,623	5,718,342	5,850,478	6,382,873	6,414,897
資本	分配前	2,640,718	2,751,507	2,592,442	2,384,602	2,638,722
公積	分配後	2,640,718	2,585,242	2,592,442	2,384,602	2,638,722
保留盈餘	分配前	1,810,834	916,821	1,717,382	2,106,814	2,494,762
	分配後	1,555,636	916,821	1,381,272	1,484,248	1,868,975
其他權益		(473,920)	55,037	(176,879)	(106,385)	3,672
庫藏股票		(531,049)	(414,770)	(562,488)	(414,345)	(414,345)
共同控制下前手權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	8,747,206	9,026,937	9,420,935	10,353,559	11,137,708
	分配後	8,492,008	8,860,672	9,084,825	9,730,993	10,511,921

註1：年度財務資料經會計師查核簽證。

簡明資產負債表-採國際財務報導準則-合併

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年財務資料(註 1)				
		107 年	108 年	109 年	110 年度	111 年度
流動資產		16,490,901	15,552,373	14,565,303	17,828,534	16,698,426
不動產、廠房及設備		14,370,740	13,192,774	11,549,183	8,537,930	8,538,954
無形資產		258,490	269,763	186,007	172,849	186,009
其他資產		2,107,769	4,265,287	3,515,332	3,748,981	4,095,019
資產總額		33,227,900	33,280,197	29,815,825	30,288,294	29,518,408
流動負債	分配前	12,729,026	17,055,489	13,313,274	15,826,753	10,566,152
	分配後	12,437,828	17,221,754	13,649,384	16,449,319	9,940,365
非流動負債		11,129,705	6,653,459	6,525,758	3,454,063	7,131,100
負債總額	分配前	23,858,731	23,708,948	19,839,032	19,280,816	17,697,252
	分配後	23,603,533	23,875,213	20,175,142	19,903,382	17,071,465
歸屬於母公司業主之權益		8,747,206	9,026,937	9,420,935	10,353,559	11,137,708
股本		5,300,623	5,718,342	5,850,478	6,382,873	6,414,897
資本公積	分配前	2,640,718	2,751,507	2,592,442	2,384,602	2,638,722
	分配後	2,640,718	2,585,242	2,592,442	2,384,602	2,638,722
保留盈餘	分配前	1,810,834	916,821	1,717,382	2,106,814	2,494,762
	分配後	1,555,636	916,821	1,381,272	1,484,248	1,868,975
其他權益		(473,920)	55,037	(176,879)	(106,385)	3,672
庫藏股票		(531,049)	(414,770)	(562,488)	(414,345)	(414,345)
共同控制下前手權益		—	—	—	—	—
非控制權益		621,963	544,312	555,858	653,919	683,448
權益總額	分配前	9,369,169	9,571,249	9,976,793	11,007,478	11,821,156
	分配後	9,113,971	9,404,984	9,640,683	10,384,912	11,195,369

註 1：年度財務資料經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表-採國際財務報導準則-個體

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	107 年	108 年	109 年	110 年度 (調整後)	111 年度
營業收入	5,766,235	4,345,163	4,176,275	5,077,343	3,642,524
營業毛利	1,051,916	477,193	551,955	777,570	393,831
營業損益	693,224	177,224	220,875	428,540	42,484
營業外收入及支出	(89,248)	(669,912)	635,986	527,357	1,056,822
稅前淨利(損)	603,976	(492,688)	856,861	955,897	1,099,306
繼續營業單位 本期淨利(損)	543,593	(509,016)	805,604	871,687	1,037,826
停業單位損失	—	—	—	—	—
合併前非屬共同控 制股權損益	—	—	—	(3,925)	—
本期淨利(損)	543,593	(509,016)	805,604	867,762	1,037,826
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(229,224)	399,158	(236,959)	291,822	82,745
本期綜合損益總額	314,369	(109,858)	568,645	1,156,816	1,120,571
淨利歸屬於 母公司業主	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	1.11	(0.99)	1.42	1.47	1.72

註：財務資料經會計師查核簽證。

簡明綜合損益表-採國際財務報導準則-合併

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)				
	107年	108年	109年	110年度	111年度
營業收入	19,810,468	16,177,441	13,924,193	17,181,794	14,671,393
營業毛利	2,286,012	1,884,421	2,457,748	2,906,763	2,591,409
營業損益	579,503	225,955	906,645	1,303,899	1,050,265
營業外收入及支出	220,239	(667,130)	1,053,384	926,566	314,539
稅前淨利(損)	799,742	(441,175)	1,960,029	2,230,465	1,364,804
繼續營業單位 本期淨利(損)	526,652	(564,376)	1,795,815	2,027,094	1,128,828
停業單位損失	—	—	(1,016,910)	(1,177,429)	(577)
本期淨利(損)	526,652	(564,376)	778,905	849,665	1,128,251
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(238,494)	387,127	(243,488)	249,103	89,400
本期綜合損益總額	288,158	(177,249)	535,417	1,113,768	1,217,651
淨利歸屬於 母公司業主	543,593	(509,016)	805,604	867,762	1,037,826
淨利歸屬於共同控 制下前手權益	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制 權益	(16,941)	(55,360)	(26,699)	(18,097)	90,425
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	314,369	(109,858)	568,645	1,156,816	1,120,571
綜合損益總額歸屬 於共同控制下前手 權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(26,211)	(67,391)	(33,228)	(43,048)	97,080
每股盈餘	1.11	(0.99)	1.42	1.47	1.72

註：財務資料經會計師查核簽證。

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
111	資誠聯合會計師事務所	林一帆、陳晉昌	修正式無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	林一帆、陳晉昌	修正式無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	林一帆、陳晉昌	修正式無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	林一帆、陳晉昌	修正式無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	林一帆、翁世榮	修正式無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務分析－採用國際財務報導準則-個體

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年度 (調整後)	111年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	57.22	56.89	54.63	53.39	49.25
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	394.12	397.63	360.09	409.02	483.23
償債能力 %	流動比率	129.32	108.19	100.08	136.65	160.27
	速動比率	34.55	35.03	33.28	65.29	55.27
	利息保障倍數	3.22	(1.70)	5.04	6.34	7.16
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.58	7.41	7.86	7.22	5.62
	平均收現日數	42.54	49.25	46.43	50.55	64.94
	存貨週轉率(次)	0.79	0.72	0.70	0.80	0.54
	應付款項週轉率(次)	9.09	8.89	17.26	19.60	15.93
	平均銷貨日數	459.96	506.27	520.19	455.17	676.60
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.56	1.29	1.19	1.51	1.13
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.28	0.21	0.20	0.24	0.16
	資產報酬率(%)	3.17	(1.96)	4.30	4.37	4.95
	權益報酬率(%)	6.24	(5.73)	8.73	8.78	9.66
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.39	(8.62)	15.03	14.98	17.16
	純益率(%)	9.43	(11.71)	19.29	17.09	28.49
現金流量	每股盈餘(元)	1.11	(0.99)	1.42	1.47	1.72
	現金流量比率(%)	13.51	0.46	8.17	13.38	5.22
	現金流量允當比率(%)	22.04	114.08	204.97	155.90	84.89
槓桿度	現金再投資比率(%)	3.64	(1.79)	4.01	5.67	(1.83)
	營運槓桿度	1.29	2.43	1.91	1.48	5.78
	財務槓桿度	1.28	5.42	2.06	1.26	(1.62)

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) 經營能力

應收款項週轉率下降及平均收現日數上升主係111年度銷貨淨額減少1,434,819仟元且應收款項減少461,298仟元所致。

存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升主係111年度銷貨成本減少1,051,080仟元且存貨增加679,234仟元所致。

不動產、廠房及設備週轉率下降及總資產週轉率下降主係111年度銷貨淨額減少1,434,819仟元所致。

(二) 獲利能力

相關比率下降主係111年度銷貨淨額減少所致。

(三) 現金流量比率

相關比率變動主係營業活動淨現金流量減少所致。

財務分析－採用國際財務報導準則－合併

分析項目		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年度	111年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	71.80	71.24	66.53	63.65	59.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	142.64	122.98	142.89	169.38	221.95
償債能力 %	流動比率	129.55	91.19	109.40	112.65	158.04
	速動比率	62.50	45.36	50.80	57.39	72.36
	利息保障倍數	2.22	0.02	3.22	4.33	5.62
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.75	4.83	4.74	5.66	5.04
	平均收現日數	63.47	75.56	77.00	64.48	72.42
	存貨週轉率 (次)	2.03	1.85	1.60	1.85	1.42
	應付款項週轉率 (次)	11.20	11.31	11.05	12.34	11.29
	平均銷貨日數	179.80	197.29	228.12	197.29	257.04
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	1.38	1.23	1.21	2.01	1.72
獲利能力	總資產週轉率 (次)	0.57	0.49	0.44	0.57	0.49
	資產報酬率 (%)	2.65	(0.61)	3.22	3.37	4.22
	權益報酬率 (%)	5.61	(5.96)	7.97	8.10	9.88
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	15.09	(7.72)	16.54	16.50	21.30
	純益率 (%)	2.66	(3.49)	5.58	4.95	7.69
現金流量	每股盈餘 (元)	1.11	(0.99)	1.42	1.47	1.72
	現金流量比率 (%)	11.17	7.64	12.97	(0.60)	16.54
	現金流量允當比率 (%)	20.89	55.27	102.80	87.56	95.63
槓桿度	現金再投資比率 (%)	4.30	5.30	6.82	(3.01)	4.64
	營運槓桿度	2.50	5.50	2.02	1.55	1.58
	財務槓桿度	7.10	(0.86)	1.72	1.21	1.20
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)財務結構： 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升主係111年度非流動負債較110年度增加所致。						
(二)償債能力 流動比率及速動比率上升主係111年度流動負債較110年度減少。 利息保障倍數上升主係111年度獲利成長且利息費用下降所致。						
(三)經營能力 平均銷貨日數下降主係111年度銷貨成本較110年減少所致。						
(四)獲利能力 相關比率上升主係111年度獲利成長所致。						
(五)現金流量比率 相關比率變動主係營業活動淨現金流量增加所致。						

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國111年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

炎洲股份有限公司民國112年股東常會

審計委員會召集人：陳彥君



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日

- 四、最近年度合併財務報告：請參閱第 153 頁至第 251 頁附錄一。
- 五、最近年度個體財務報告：請參閱第 252 頁至第 334 頁附錄二。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務周轉困難事情對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效
之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位:新台幣仟元

年度 項目	111年 12月31日	110年 12月31日	差異		說明 (註一)
			金額	%	
流動資產	\$16,698,426	\$17,828,534	-\$1,130,108	(6)	
非流動資產	12,819,982	12,459,760	360,222	3	
資產總額	29,518,408	30,288,294	(769,886)	(3)	
流動負債	10,566,152	15,826,753	(5,260,601)	(33)	註二
非流動負債	7,131,100	3,454,063	3,677,037	106	註三
負債總額	17,697,252	19,280,816	(1,583,564)	(8)	
股本	6,414,897	6,382,873	32,024	1	
資本公積	2,638,722	2,384,602	254,120	11	
保留盈餘	2,494,762	2,106,814	387,948	18	
其他權益	3,672	(106,385)	110,057	(103)	註四
庫藏股票	(414,345)	(414,345)	0	0	
非控制權益	683,448	653,919	29,529	5	
股東權益總額	11,821,156	11,007,478	813,678	7	

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：本期流動負債較上期減少，主係本期償還借款所致。

註三：本期非流動負債較上期增加，主係本期長期借款增加所致。

註四：本期其他權益較上期增加，主係透過其他損益按公允價值衡量之金融資產增加所致。

2. 未來因應計劃：

- (1)閒置資產持續有計劃的處置。
- (2)力求膠帶產品毛利率高水位。
- (3)做大做廣獲利優的特化產業。
- (4)因應趨勢跨入綠色能源產業。
- (5)執行碳排管理力行節能減碳。
- (6)以數位轉型尋求成長新動能。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年度	110 年度	增 (減) 金 額	變動比例(%)	增減比例變動分析說明
營業淨額		\$14,671,393	\$ 17,181,794	(2,510,401)	(15)	
營業成本		(12,079,984)	(14,275,031)	2,195,047	15	
營業毛利		2,591,409	2,906,763	(315,354)	(11)	
營業費用		(1,541,144)	(1,602,864)	61,720	4	
營業利益		1,050,265	1,303,899	(253,634)	(19)	
營業外收入及支出		314,539	926,566	(612,027)	(66)	詳(二)1. 說明
稅前淨利		1,364,804	2,230,465	(865,661)	(39)	詳(二)2. 說明
所得稅費用		(235,976)	(203,371)	(32,605)	(16)	
停業單位損失		(577)	(1,177,429)	(1,176,852)	(100)	詳(二)3. 說明
本期淨利		1,128,251	849,665	278,586	33	詳(二)4. 說明

(二) 變動分析說明(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)：

1. 營業外收入及支出減少，主係待出售非流動資產處分利益減少所致。
2. 稅前淨利減少，主係 111 年膠帶製造部營業收入減少所致。
3. 停業單位損失減少，主係 110 年度已將待出售非流動資產進行處分所致。
4. 本期淨利增加，主係停業單位損失減少所致。

三、現金流量

(一)最近二年度現金流量變動情形分析：

項目	年度		增(減)比例 (%)
	111年12月31日	110年12月31日	
現金流量比率(%)	16.54	(0.60)	2,857
現金流量允當比率(%)	95.63	87.56	9
現金再投資比率(%)	4.64	(3.01)	254
增減比例變動說明：			
現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升主係營業活動淨現金流量增加所致。			

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

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 (不足)數額	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財計劃
\$2,163,330	\$4,049,033	(\$ 2,863,488)	\$3,348,875	\$ -	\$ -
1. 預計現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：預計本業膠帶銷貨收入維持穩定，加上炎洲旺年匯及旺洲逸品建築完工交屋，營業活動產生淨現金流入。					
(2)投資活動：預計投入特化中科虎尾新廠建置致產生淨現金流出。					
(3)融資活動：預計償還到期可轉換公司債、執行盈餘分配及將多餘資金用於償還銀行借款致產生淨現金流出。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無。					

四、最近年度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				
				116 年度 (預計)	115 年度 (預計)	114 年度 (預計)	113 年度 (預計)	112 年度 (預計)
中科虎尾園區特化廠	自有資金及借款	114 年	1,110,920	-	-	225,300	567,460	318,160

(二) 預期可能產生效益：

中科虎尾特化新廠主要研發感光性材料、顯影劑、清洗劑、矽烷類電子級材料及循環經濟等電子級化學品產品與技術，應用在 IC、面板及封裝等產業製程，以促進中台灣形成高科技產業聚落，同時致力研發符合半導體製程所需的高精度高品質產品，提供國內半導體高階製程使用，產品也持續投入製程廢液回收再利用，符合循環經濟趨勢。

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 111 年度投資獲利為新台幣 795,961 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
進行國內外各項投資	1. 力求現有膠帶產品邊際貢獻率維持一定水準以上。 2. 針對包材大宗規格統購產品開發新供應商的效益逐步顯現。 3. 受惠台幣貶值產生匯兌利益挹注。 4. 大陸子公司萬洲石化處分案完成，已無單一個體公司營業產生鉅額虧損之情形。	無	(A) 持續進行產品技術之研發及廠房設備更新與自動化之投資。 (B) 增加人員培訓、提高人員生產力。 (C) 致力於新事業之投資，如循環經濟等。 (D) 擴大投資集團內毛利率高之特用化學產業，投入建置中科虎尾園區特化新廠。

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：

本公司營運以膠帶相關產品產銷為主，外銷營業額約佔八成，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。

近年來由於本公司業內營運穩定，本公司持續將營運之現金流入用於償還銀行借款，致使本公司銀行借款隨之減少，雖 111 年度市場利率因央行升息影響處於高水位，但本公司 111 年度利息費用仍因借款餘額下降而減少。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：本年度計畫包括環保型膠水在 PVC 電氣及半導體應用、生物可分解之環保型包裝膠帶開發(使用纖維素及 C+ 膜等)以及取代部分溶劑型橡膠之耐低溫熱熔膠，並將投入新事業開發，預計投入之研發費用為 16,000 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(包括資通安全風險)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。

資安風險評估分析及具體措施：

本公司於 102 年 6 月 17 日頒布電腦網路帳號使用規範，針對公司內部電腦、登入帳號與網路，訂定使用者所應遵守之使用規範，以維護公司整體電子資訊安全，同時公告並執行。

並於 107 年 1 月 30 日續頒集團網路遭入侵應變處理管理辦法，為防止資訊網路破壞者非法入侵集團網路系統，竊取或損毀或竄改網路伺服器之資料，特制定辦法並公告執行。

集團以上述兩項管理辦法規範要求同事執行，以此降低與避免資安風險。集團網路建設均透過防火牆隔離外部網站與內部集團系統，另外建置公用之無線網路環境，與內部作業環境分隔無法互連，以保內部系統使用安全。

穩定。

郵件服務自建微軟郵件系統，並加裝垃圾郵件檢核系統避免垃圾郵件、釣魚郵件等威脅。

EIP、BPM、ISO 系統可透過 Internet 連線提供服務，故上述系統均定期進行弱點偵測掃描，降低外部惡意侵入攻擊的風險。

集團重要核心資訊系統均以虛擬伺服器架構建置，符合系統高可靠度規劃，並於 110 年第四季完成自動化異地備份系統建置，以降低資安事件造成企業營運中斷風險，減少系統復原所需 RTO(Recovery Time Objective 復原時間目標)。

(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：特用化學新廠主要研發感光性材料、顯影劑、清洗劑、矽烷類電子級材料及循環經濟等電子級化學品產品與技術，應用在 IC、面板及封裝等產業製程，以促進中台灣形成高科技產業聚落，同時致力研發符合半導體製程所需的高精度高品質產品，提供國內半導體高階製程使用，產品也持續投入製程廢液回收再利用，符合循環經濟趨勢，擴廠之產能可供應關鍵客戶所需，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 (揭露合併資訊)

(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。)

一、旺洲極品住戶黃毓敏等十九人以炎洲股份有限公司(下稱炎洲公司)出售之「旺洲極品」建案完成後，建物外牆顏色與預售時廣告文宣上顏色不符，且一樓外觀未依合約設備建材表使用天然花崗石材而使用鋁包板，違反預售屋定型化契約條款應記載及不應記載事項為由，於民國(下同)108年7月5日向新北地方法院起訴請求炎洲公司應給付原告黃毓敏等19人違約金共計新台幣(下同)3,720萬4,000元，第一審法院審理後判決炎洲勝訴(案號：新北地方法院108年度重訴字第413號)。原告黃毓敏等十二人(其中有七名原告於第一審審理時撤回起訴)不服第一審判決結果，向臺灣高等法院提起第二審上訴暨變更上訴聲明，改請求炎洲公司應給付違約金1,100萬元。案

經第二審法院審理後，於111年6月10日判決駁回上訴人黃毓敏等十二人所提起之上訴（案號：臺灣高等法院110年度重上字第809號）。嗣上訴人黃毓敏等十一人（其中有一名上訴人未上訴第三審）仍不服第二審法院判決結果，於111年7月5日向最高法院提起第三審上訴。全案經最高法院審理後，認為上訴人黃毓敏等十一人提起之上訴無理由，於111年10月6日以裁定駁回黃毓敏等十一人提起之上訴（最高法院111年度台上字第246號民事裁定）。

【處理情形】：因最高法院已駁回上訴人黃毓敏等11人提起之上訴（炎洲勝訴），且上訴人已無其他法律可救濟途徑，全案已告確定（本件結案）。

二、2021年9月16日萬洲石化（江蘇）有限公司（下稱萬石江蘇）就江蘇省南通市南通經濟技術開發區江河路9號廠房內之生產設備（下稱買賣標的）以人民幣（下同）1.46億元(含稅)價格出售給上海海綢科技有限公司（下稱海綢公司），雙方簽署設備買賣合同。未料海綢公司未依設備買賣合同規定，按期且足額支付第一期買賣價金（自簽約後迄今僅支付1,230萬元）。萬石江蘇多次發函通知即催告海綢公司應按合同履行付款義務，惟海綢公司仍不履行。故萬石江蘇於2022年1月10日寄發終約通知函，通知海綢公司解除前述設備買賣合同，並依合同約定沒收海綢公司已支付之買賣價金1,230萬元。海綢公司回函不同意萬石江蘇解除設備買賣合同。嗣海綢公司以萬石江蘇未取得該公司同意，將買賣標的出售予案外人山東輜博齊翔騰達化工股份有限公司，違反雙方合同約定，於2022年10月8日向上海仲裁委員會申請仲裁（上海仲裁委員會（2022）滬仲案字第3645號爭議仲裁）請求萬石江蘇返還已支付之價金1,230萬元，並賠償損失463.68萬元。萬石江蘇則主張海綢公司違反合同在先，萬石江蘇並未違約，於同年月25日向上海仲裁委員會提出仲裁反請求申請書，除主張依合同沒收海綢公司已支付價金1,230萬元外，另請求海綢公司應賠償萬石江蘇合約損失及律師費人民幣3,474,971.11元及違約金15,329,493.4元。

【處理情形】：上海仲裁委員會已於2023年2月16日由召開仲裁審理庭，審理後仲裁庭諭知雙方應於2023年3月2日前提交所有證據資料，（本案審理中）。

（十三）其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

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：係萬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

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	P. O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	1, 446, 994	經營樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	100 年 7 月 6 日	Sea Meadow House, Blackburne Highway, (P.O. Box 116) Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	1, 811, 890	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	江蘇省南通市經濟技術開發區	2, 251, 743	各種膠料之產銷業務
悠逸旅館有限公司 (原名：優館精品休閒旅館有限公司)	97 年 7 月 10 日	台北市內湖區行善路 397 號 7 樓之 1	25, 740	經營旅館相關業務
旺洲開發股份有限公司 (原名：裕洲營造有限公司)	72 年 3 月 6 日	台北市內湖區行善路 397 號 7 樓之 1	345, 077	土木建設水利工程之承攬
創益投資股份有限公司	104 年 3 月 3 日	台北市內湖區行善路 397 號 7 樓	-	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
新洲全球股份有限公司 (原名：天馳科技(股)公司)	72年12月3日	台北市內湖區行善路397號5樓	667,035	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務
包大師(上海)材料科技有限公司 (原名：包大師(上海)貿易有限公司)	100年5月20日	上海市嘉定工業區福海路1688號	187,331	各種包材、電腦軟體及相關設備批發及進出口
萬洲(天津)膠粘製品有限公司 (原名：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	-	銷售各類膠黏製品 (已清算註銷)
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	31,324	銷售各類膠黏製品
萬洲化學股份有限公司 (原名：亞洲化學(股)公司)	49年9月13日	台北市內湖區行善路397號6樓	3,999,048	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業
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	357,295	膠帶相關產品之投資經營

企業名稱	設立日期 (民國)	地 址	實收資本額 (註)	主要營業或生產項目
福州福達塑膠製品有限公司	82年3月24日	福建省閩侯縣上街鎮沙敦村	39,923	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	3,099,381	高科技事業之投資經營
英屬開曼群島亞化科技美 洲有限公司	88年10月14日	P. O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205, Cayman Islands	418,977	高科技事業之投資經營
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	15,355	生產及銷售各類膠黏製品
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	2,735	進出口及配銷業務
英屬開曼群島亞化科技中 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	2,094,701	高科技事業之投資經營

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
萬洲科技(成都)有限公司 (原名：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	4,607	生產及銷售塑膠製自黏性帶及聚丙烯薄膜
東莞市億洲膠粘製品有限公司 (原名：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	230,694	生產及銷售塑膠製自黏性帶及聚丙烯薄膜
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	433,794	生產及銷售各類膠黏製品
萬洲膠粘製品(江蘇)有限公司	102年11月6日	江蘇省海安縣李堡鎮萬洲路1號	921,300	各種膠料之產銷業務
創富投資股份有限公司	86年2月24日	台北市內湖區行善路397號7樓之2	8,261	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
亞洲化學股份有限公司 (原名：亞化光電股份有限公司)	89年12月27日	台北市內湖區行善路397號7樓之2	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	65,007	高科技事業之投資經營
萬洲科技(越南)責任有限公司 (原名：亞化科技(越南)責任有限公司)	100年2月18日	No.01 VSIP II-A Street I5 Vietnam-Singapore Industrial Park II-A, Tan Uyen District, Binh Duong Province	344,811	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	-	銷售各類膠黏製品
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	90年3月29日	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	793,854	經營原料之產銷業務及一般投資業
寧波炎洲膠粘製品有限公司	90年6月19日	寧波市北侖區黃山西路201號	344,872	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務
LANDMART GLOBAL LIMITED	106年6月21日	Level 1, Centre Bank of Samoa Building, Beach Road, Apia, SAMOA	859,880	高科技事業之投資經營
亞化科技(上海)有限公司 (原名：萬洲(上海)膠粘製品有限公司)	89年6月15日	上海市嘉定工業區福海路1688號	494,431	生產及銷售塑膠製自黏性帶及聚丙烯薄膜

註：依民國 111 年 12 月 31 日之即期匯率換算之。民國 111 年 12 月 31 日之即期匯率如下：

1 美元＝新台幣 30.7100 元

1 人民幣＝新台幣 4.408 元

1 馬幣＝新台幣 6.9708 元

1 越南幣＝新台幣 0.0013 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：製造業、買賣業、建設業及投資業。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新臺幣仟元；股：%

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	47,117,523	100.00%
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	董事	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. 代表人：李志賢	40,400,000	68.47%
	董事	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. 代表人：李其政		
	董事	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. 代表人：林佑昇		
	董事	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. 代表人：黃義豐		
	董事	ACHEM TECHNOLOGY HOLDINGS. LTD. 代表人：李志賢		
萬洲石化(江蘇)有限公司	董事	黃義豐	18,600,000	31.53%
	董事	謝強		
	監察人	林佑昇		
	總經理	林建羽 黃義豐		
悠逸旅館有限公司 (原名：優館精品休閒旅館有限公司)	董事	炎洲股份有限公司 代表人：李書緯	—	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
旺洲開發股份有限公司 (原名：裕洲營造有限公司)	董事	炎洲股份有限公司 代表人：李書緯	34,507,664	100.00%
	董事	炎洲股份有限公司 代表人：張詠傑		
	董事	炎洲股份有限公司 代表人：周筠庭		
	監察人	炎洲股份有限公司 代表人：鄭延中		
	董事	炎洲股份有限公司 代表人：江文容		
新洲全球股份有限公司	董事	炎洲股份有限公司 代表人：林樹源	25,740,120	38.59%
	獨立董事	陳順發	—	—
	獨立董事	洪瑞彬	—	—
色大師(上海)材料科技有限公司	獨立董事	游瑞德	—	—
	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：李其政		
		新洲全球股份有限公司 代表人：李書緯		
	監察人	新洲全球股份有限公司 代表人：張詠傑		
總經理	江文容			

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
萬洲(天津)膠粘製品有限公司 (原名:亞化(天津)膠粘製品有限公司)	董事	新洲全球股份有限公司 代表人:江文容		
	董事	新洲全球股份有限公司 代表人:李其政	—	0.00% (已清算註銷)
	董事	新洲全球股份有限公司 代表人:李書緯		
	監察人	新洲全球股份有限公司 代表人:林建羽		
	總經理	李書緯	—	—
	董事	新洲全球股份有限公司 代表人:江文容		
亞化科技(武漢)有限公司	董事	新洲全球股份有限公司 代表人:李其政		
	董事	新洲全球股份有限公司 代表人:李書緯	—	100.00%
	監察人	新洲全球股份有限公司 代表人:張詠傑		
	總經理	李書緯	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		
			股數	持股比例	
萬洲化學股份有限公司	董事	炎洲股份有限公司 代表人：李其政	399,904,848	100%	
		炎洲股份有限公司 代表人：李書緯			
		炎洲股份有限公司 代表人：葉明俊			
		炎洲股份有限公司 代表人：張詠傑			
	監察人	炎洲股份有限公司 代表人：張詠傑			
英屬維京群島亞化國際股份有限公司	董事	萬洲化學股份有限公司 代表人：李其政	23,269	100.00%	
	董事	亞化國際股份有限公司 代表人：孫妮英			
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：陳龍行			
	董事	亞化國際股份有限公司 代表人：張詠傑	-	100.00%	
	監察人	亞化國際股份有限公司 代表人：嚴建英			
	總經理	孫妮英	-	-	
	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控股股份有限公司 代表人：李其政	353,152	90.00%
		董事	陳文生	39,239	10.00%
董事		陳文平	1	-	
	總經理	陳文生	39,239	10.00%	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司	董事	萬洲化學股份有限公司 代表人：李志賢	100,924	100.00%
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：李其政	13,643,000	100.00%
亞化工業美國股份有限公司	董事	ACHEM Technology Americas, Inc. 代表人：李其政	50,000	100.00%
	董事	ACHEM Technology Americas, Inc. 代表人：王玉娟		
	董事	ACHEM Technology Americas, Inc. 代表人：李書緯		
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	84,209,075	100.00%
萬洲科技(成都)有限公司 (原名：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%
	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：孫妮英		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			持 股 數	持 股 比 例
萬洲膠粘製品(江蘇)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：饒舒華		
	監 察 人	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：張詠傑		
	總 經 理	饒舒華	—	—
	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		
	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		
	董 事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：葉明俊		100.00%
	監 察 人	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人：張詠傑		
	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(上海)有限公司 (原名:萬洲(上海)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%
	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		
	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人:李書緯		
	監察人	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人:張詠傑		
	總經理	陳龍行		
東莞市億洲膠粘製品有限公司 (原名:亞化科技(東莞)膠粘製品有限公司)	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人:陳龍行	—	100.00%
	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人:饒舒華		
	董事	英屬開曼群島商亞化科技中國有限公司 代表人:孫妮英		
	總經理	陳龍行		

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			持 股 數	持 股 比 例
佛 山 億 達 膠 黏 製 品 有 限 公 司	董 事	英 屬 開 曼 群 島 商 亞 化 科 技 中 國 有 限 公 司 代 表 人：李 其 政	—	62.30%
	董 事	英 屬 開 曼 群 島 商 亞 化 科 技 中 國 有 限 公 司 代 表 人：孫 妮 英		
	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		
	董 事	英 屬 開 曼 群 島 商 亞 化 科 技 中 國 有 限 公 司 代 表 人：張 詠 傑		
	董 事	英 屬 開 曼 群 島 商 亞 化 科 技 中 國 有 限 公 司 代 表 人：巢 伯 陽		
	董 事	佛 山 佛 塑 科 技 集 團 (股) 公 司 代 表 人：金 光 輝		
	董 事	佛 山 佛 塑 科 技 集 團 (股) 公 司 代 表 人：黃 玉 珍		
	董 事	佛 山 佛 塑 科 技 集 團 (股) 公 司 代 表 人：簡 敦 龍		
	總 經 理	金 光 輝		
	創 富 投 資 股 份 有 限 公 司	董 事		
董 事		萬 洲 化 學 股 份 有 限 公 司 代 表 人：方 淑 芬		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
萬洲化學股份有限公司	董事	萬洲化學股份有限公司 代表人：鄭延中		
	監察人	萬洲化學股份有限公司 代表人：周筠庭		
亞洲化學股份有限公司 (原名：亞化光電股份有限公司)	董事	萬洲化學股份有限公司 代表人：張詠傑	21,401,231	87.09%
	董事	萬洲化學股份有限公司 代表人：李其政		
	董事	萬洲化學股份有限公司 代表人：方淑芬		
	監察人	周筠庭		
	董事	亞洲化學股份有限公司 代表人：李書緯		
	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		
英屬維京群島亞化光電控股有限公司	董事	英屬維京群島亞化科技控股 股份有限公司 代表人：葉明俊	4,234	100.00%
	董事	英屬維京群島亞化科技控股 股份有限公司 代表人：鄭延中		
	監察人	英屬維京群島亞化科技控股 股份有限公司 代表人：林佑昇		
萬洲科技(越南)責任有限公司 (原名：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：李其政	—	100.00%
	董事	英屬維京群島亞化科技控股 股份有限公司 代表人：葉明俊		
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%

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			持 股 數	持 股 比 例
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	董 事	英屬維京群島亞化科技控股 股份有限公司 代表人：方淑芬		
	董 事	英屬維京群島亞化科技控股 股份有限公司 代表人：Sunil K. Srivastava		
寧波亞洲膠粘製品有限公司 (原名：寧波亞洲股份有限公司)	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	14,217,500	55.00%
	董 事	ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：李其政		
		ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：孫妮英		
		ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：陳龍行	—	100.00%
	監 察 人	ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. 代表人：張詠傑		
	總 經 理	孫妮英	—	—
LANDMART GOLBAL LIMITED	董 事	英屬開曼群島商亞化科技中 國有限公司 代表人：李志賢	28,000,000	100.00%

(六)關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
YEM CHIO (BVI) CO., LTD.	\$1,446,994	\$(558,720)	\$—	\$(558,720)	\$—	\$(575)	\$34,919	\$0.74
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	1,811,890	(1,226,953)	147,802	(1,374,755)	—	(68)	(3,199)	(0.05)
萬洲石化(江蘇)有限公司	2,251,743	708,885	3,162,827	(2,453,942)	—	(33,990)	(577)	—
悠逸旅館有限公司 (原名：優館精品休閒旅館 有限公司)	25,740	89,338	146,486	(57,148)	42,757	7,450	4,457	—
旺洲開發股份有限公司 (原名：裕洲營造有限公 司)	345,077	1,179,963	865,559	314,404	253,369	(11,649)	(12,937)	(0.37)
創益投資股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—
新洲全球股份有限公司 (原名：天馳科技(股)公 司)	667,035	1,744,328	824,122	920,206	1,636,391	135,856	113,052	1.83

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
包大師(上海)材料科技有限公司	\$187,331	\$120,369	\$5,857	\$114,512	\$28,281	\$(7,897)	\$(4,172)	\$—
萬洲(天津)膠粘製品有限公司 (原名:亞化(天津)膠粘製品有限公司)	—	—	—	—	—	(15)	(166)	—
亞化科技(武漢)有限公司	31,324	7,272	1,641	5,631	4,486	514	521	—
萬洲化學股份有限公司	3,999,048	11,914,419	6,013,396	5,901,023	5,432,675	535,331	743,275	1.86
英屬維京群島亞化國際股份有限公司	357,295	1,379,360	—	1,379,360	—	(219)	65,324	2,807.34
福州福達塑膠製品有限公司	39,923	61,641	—	61,641	—	—	179	—
亞化科技(馬來西亞)股份有限公司	2,735	52,377	30,556	21,821	101,434	(45)	(55)	(0.14)
英屬維京群島亞化科技控股股份有限公司	3,099,381	5,146,969	1,512,414	3,634,555	—	208,585	111,960	1,109.35

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
英屬開曼群島商亞化科技 美洲有限公司	\$418,977	\$1,104,757	\$—	\$1,104,757	\$—	\$(203)	\$8,587	\$0.63
亞化工業美國股份有限公司	15,355	1,293,770	307,454	986,316	1,306,987	(7,762)	8,790	175.80
英屬開曼群島商亞化科技 (中國)有限公司	2,094,701	2,979,708	—	2,979,708	—	(592)	194,601	2.85
萬洲科技(成都)有限公司 (原名：亞化科技(成都) 有限公司)	4,607	33,102	24,311	8,791	44,778	(2,073)	(2,069)	—
東莞市億洲膠粘製品有限 公司 (原名：亞化科技(東莞) 膠粘製品有限公司)	230,694	1,185,288	300,830	884,458	1,170,437	51,788	47,420	—
佛山億達膠粘製品有限公 司	433,794	909,220	110,368	798,852	982,333	67,932	108,159	—
萬洲膠粘製品(江蘇)有限 公司	921,300	1,753,991	1,554,771	199,220	1,664,198	78,665	34,916	—

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
創富投資股份有限公司	\$8,261	\$70,579	\$68	\$70,511	\$-	\$(255)	\$800	\$0.97
亞洲化學股份有限公司 (原名：亞化光電股份有 限公司)	245,750	579,868	9,283	570,585	65,065	64,750	62,607	2.55
英屬維京群島亞化光電控 股有限公司	65,007	530,928	3	530,925	-	(222)	65,065	15,367.38
萬洲科技(越南)責任有限 公司	344,811	307,939	97,391	210,548	116,318	(16,879)	(19,684)	-
(原名：亞化科技(越南) 責任有限公司)	-	-	-	-	-	-	-	-
亞化科技(印度)私人有限 公司	-	-	-	-	-	-	-	-
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	793,854	9,949	25,857	(15,908)	-	(83)	27,389	1.77
寧波炎洲膠粘製品有限公 司	344,872	(211,103)	391,184	(602,287)	1,070,793	103,534	87,909	-
LANDMART GLOBAL LIMITED	859,880	1,325,501	-	1,325,501	-	(38)	47,456	1.69
亞化科技(上海)有限公司 (原名：萬洲(上海)膠粘 製品有限公司)	494,431	1,447,344	122,345	1,324,999	-	(5,298)	47,491	-

註：資本額、資產總額、負債總額及淨值係依民國 111 年 12 月 31 日外幣即期匯率換算之。民國 111 年 12 月 31 日之即期匯率如下：

1 美元＝新台幣 30.7100 元

1 人民幣＝新台幣 4.4080 元

1 馬幣＝新台幣 6.9708 元

1 越南幣＝新台幣 0.0013 元

營業收入、營業利益及本期損益係依民國 111 年度各外幣之平均匯率換算之。民國 111 年度平均匯率如下：

1 美元＝新台幣 29.7925 元

1 人民幣＝新台幣 4.4217 元

1 馬幣＝新台幣 6.7621 元

1 越南幣＝新台幣 0.0013 元

(七)關係企業合併財務報表聲明書：

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

本公司民國 111 年度（自民國 111 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國際財務報導準則第十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：炎洲股份有限公司及子公司

負責人：李志賢



中華民國 112 年 3 月 15 日

(八)關係報告書：不適用

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：

112.03.31

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司貸與子公司金額
YEM CHIO (BVI) CO., LTD.	US\$47,118 仟元	自有資金	100	111 年度	-	-	-	16,822,281 \$242,241	-	0	0
				112/1/1~4/19	-	-	-				
創富投資股份有限公司	8,261 仟元	自有資金	100	111 年度	-	-	-	406,409 \$5,852	-	-	-
				112/1/1~4/19	-	-	-				
英屬維京群島亞化科技股份有限公司	US\$97,924 仟元	自有資金	100	111 年度	-	-	-	1,194,138 \$17,196	-	-	-
				112/1/1~4/19	-	-	-				

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

(一) 為配合營運發展需求、強化公司治理，本公司於民國 111 年 3 月 25 日董事會通過董事長李志賢免兼任總經理，並派任方淑芬擔任本公司總經理一職。

(二) 為配合營運發展及內部管理需求，本公司於民國 112 年 3 月 15 日董事會通過更換會計師事務所及簽證會計師，更換會計師資訊請參閱第 58 頁至第 59 頁，本公司自民國 112 年第一季起，財務報告由新任會計師事務所簽證。

玖、附錄

附錄一、最近年度財務報告及附註



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004192 號

炎洲股份有限公司 公鑒：

查核意見

炎洲股份有限公司及子公司（以下簡稱炎洲集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達炎洲集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與炎洲集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對炎洲集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

炎洲集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項 - 存貨之評價

事項說明

炎洲集團存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四（十四）；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五（二）；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六（六）。民國 111 年 12 月 31 日存貨成本及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 8,697,636 仟元及新台幣 138,405 仟元。

炎洲集團主要經營薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之製造加工及買賣業務，以及委託營造廠商興建大樓出售。期末存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對各存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨可使用狀況，據以提列跌價損失。

考量炎洲集團存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨跌價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，因此本會計師將存貨跌價損失列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本事項涵蓋由本會計師及其他會計師查核之不同合併個體，針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面，本會計師及其他會計師已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估炎洲集團對存貨備抵跌價損失所採用之提列政策。



資誠

2. 針對包裝材料事業部之存貨

- (1) 取得存貨之淨變現價值評估報表，瞭解其計算邏輯，核對相關帳載紀錄，並抽樣測試淨變現價值之來源資料。
- (2) 取得管理階層個別辨認後之過時或毀損存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載紀錄。
- (3) 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。

3. 針對房產事業部之存貨

取得存貨淨變現價值評估資料，確認採用之資料來源、假設或方法之合理性，並測試資料內容，以確認在建房地及待建土地淨變現價值之合理性。

關鍵查核事項 - 投資性不動產評價

事項說明

有關投資性不動產之會計政策，請詳合併財務報告附註四（十九）；投資性不動產公允價值評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五（二）；投資性不動產會計科目說明，請詳合併財務報告附註六（十一）。民國 111 年 12 月 31 日投資性不動產公允價值為新台幣 2,251,475 仟元。

炎洲集團之投資性不動產評價採用公允價值模式衡量，投資性不動產占總資產比重較為重大，已委由外部專家評價，其評價過程涉及折現率及未來租賃收入等重要假設，且其估計結果對公允價值衡量之影響重大，故本會計師將其列為關鍵查核事項之一。



資誠

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估委任之估價師及估價師事務所符合適任性及獨立性之規定。
2. 檢視估價報告所採用之估價方法是否符合證券發行人財務報告編製準則之規定。
3. 收益法評價之投資性不動產，評估租賃收入與市場租金行情以及租金成長率之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入炎洲集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其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，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 1,651,221 仟元及新台幣 1,781,336 仟元，皆占合併資產總額之 6%，民國 111 年及 110 年度之營業收入淨額分別為新台幣 1,524,718 仟元及新台幣 1,651,276 仟元，皆占合併營業收入淨額之 10%。

其他事項 - 個體財務報告

炎洲股份有限公司已編製民國 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段及強調事項段之查核報告在案，備供參考。

炎洲股份有限公司已編製民國 110 年度個體財務報表，並經本會計師於民國 111 年 3 月 25 日出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，因炎洲股份有限公司於民國 111 年 12 月 1 日以吸收合併方式與子公司創益投資股份有限公司進行簡易合併，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第 301 號函之要求，視為自始即合併並需追溯重編民國 110 年度個體財務報表，經本會計師就重編後之 110 年度個體財務報表出具無保留意見加其他事項段及強調事項段之查核報告在案，備供參考。



資誠

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估炎洲集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算炎洲集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

炎洲集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對炎洲集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。



資誠

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使炎洲集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致炎洲集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對炎洲集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆 林一帆



會計師

陳晉昌 陳晉昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日


 炎洲股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,163,330	7	\$	1,756,534	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			464,745	2		290,269	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)及八						
	之金融資產—流動			959,378	3		1,390,689	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八						
	動			656,772	2		300,821	1
1150	應收票據淨額	六(五)		298,140	1		370,345	1
1170	應收帳款淨額	六(五)、七及八		2,074,306	7		2,872,052	9
1200	其他應收款			712,737	3		80,422	-
130X	存貨	六(六)及八		8,559,231	29		8,226,568	27
1410	預付款項			493,091	2		518,778	2
1460	待出售非流動資產淨額	六(十三)(十四)		-	-		1,783,926	6
1470	其他流動資產	七		316,696	1		238,130	1
11XX	流動資產合計			<u>16,698,426</u>	<u>57</u>		<u>17,828,534</u>	<u>59</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			111,351	-		62,601	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八						
	流動			155,793	-		270,431	1
1550	採用權益法之投資	六(七)		1,000,298	3		621,865	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		8,538,954	29		8,537,930	28
1755	使用權資產	六(九)及八		342,724	1		299,277	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)及八		2,251,475	8		2,203,498	7
1780	無形資產	六(十二)		186,009	1		172,849	1
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		184,830	1		194,879	1
1900	其他非流動資產	八		48,548	-		96,430	-
15XX	非流動資產合計			<u>12,819,982</u>	<u>43</u>		<u>12,459,760</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>29,518,408</u>	<u>100</u>	\$	<u>30,288,294</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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(十五)及八	\$ 4,582,817	16	\$ 6,761,518	22	
2110	應付短期票券	六(十六)	730,000	2	640,000	2	
2130	合約負債—流動	六(二十五)及七	739,884	3	635,234	2	
2150	應付票據		246,204	1	360,288	1	
2170	應付帳款		658,567	2	878,969	3	
2200	其他應付款		616,913	2	639,421	2	
2220	其他應付款項—關係人	七	10,097	-	4,829	-	
2230	本期所得稅負債		187,092	1	197,081	1	
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十三)	-	-	25,865	-	
2280	租賃負債—流動		36,423	-	31,144	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)(十九)	2,676,737	9	5,190,264	17	
2399	其他流動負債—其他	六(十八)	81,418	-	462,140	2	
21XX	流動負債合計		<u>10,566,152</u>	<u>36</u>	<u>15,826,753</u>	<u>52</u>	
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十七)(十九)及八	411,777	1	196,047	1	
2540	長期借款	六(十七)(二十)及八	5,964,871	20	2,481,892	8	
2570	遞延所得稅負債	六(三十)	462,913	2	444,573	2	
2580	租賃負債—非流動		141,165	-	112,168	-	
2600	其他非流動負債	六(二十一)	150,374	1	219,383	1	
25XX	非流動負債合計		<u>7,131,100</u>	<u>24</u>	<u>3,454,063</u>	<u>12</u>	
2XXX	負債總計		<u>17,697,252</u>	<u>60</u>	<u>19,280,816</u>	<u>64</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(二十二)	6,404,897	22	6,380,540	21	
3130	債券換股權利證書		10,000	-	2,333	-	
資本公積							
3200	資本公積	六(二十三)	2,638,722	9	2,384,602	8	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十四)	467,875	1	359,243	1	
3320	特別盈餘公積		477,708	2	490,572	2	
3350	未分配盈餘		1,549,179	5	1,256,999	4	
其他權益							
3400	其他權益		3,672	-	(106,385)	(1)	
3500	庫藏股票	六(二十二)	(414,345)	(1)	(414,345)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>11,137,708</u>	<u>38</u>	<u>10,353,559</u>	<u>34</u>	
36XX	非控制權益		<u>683,448</u>	<u>2</u>	<u>653,919</u>	<u>2</u>	
3XXX	權益總計		<u>11,821,156</u>	<u>40</u>	<u>11,007,478</u>	<u>36</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 29,518,408</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,288,294</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢



經理人：方淑芬



會計主管：周筠庭




 炎洲股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 14,671,393 100	\$ 17,181,794 100
5000 營業成本	六(六)(二十九)及七	(12,079,984) (82)	(14,275,031) (83)
5950 營業毛利淨額		2,591,409 18	2,906,763 17
營業費用	六(二十九)		
6100 推銷費用		(971,208) (7)	(1,061,761) (6)
6200 管理費用		(521,508) (4)	(498,876) (3)
6300 研究發展費用		(35,763) -	(38,578) -
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(12,665) -	(3,649) -
6000 營業費用合計		(1,541,144) (11)	(1,602,864) (9)
6900 營業利益		1,050,265 7	1,303,899 8
營業外收入及支出			
7100 利息收入		8,685 -	5,045 -
7010 其他收入	六(二十六)及七	264,982 2	230,097 1
7020 其他利益及損失	六(二十七)	85,310 -	741,142 4
7050 財務成本	六(二十八)	(166,833) (1)	(187,314) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	122,395 1	137,596 1
7000 營業外收入及支出合計		314,539 2	926,566 5
7900 稅前淨利		1,364,804 9	2,230,465 13
7950 所得稅費用	六(三十)	(235,976) (1)	(203,371) (1)
8000 繼續營業單位本期淨利		1,128,828 8	2,027,094 12
8100 停業單位損失	六(十三)(十四)	(577) -	(1,177,429) (7)
8200 本期淨利		\$ 1,128,251 8	\$ 849,665 5
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(二十一)	\$ 48,128 -	\$ 15,983 -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(274,842) (2)	363,807 2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(三十)	(9,625) -	(3,196) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(236,339) (2)	376,594 2
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		310,752 2	(105,217) (1)
8367 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益淨額	六(三)	(9,331) -	(3,724) -
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		24,318 -	(3,550) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		325,739 2	(112,491) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 89,400 -	\$ 264,103 1
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,217,651 8	\$ 1,113,768 6

(續次頁)


 炎洲股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	1,037,826	7	\$	867,762	5
8620	非控制權益		90,425	1	(18,097)	-
	合計	\$	1,128,251	8	\$	849,665	5
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	1,120,571	7	\$	1,156,816	6
8720	非控制權益		97,080	1	(43,048)	-
	合計	\$	1,217,651	8	\$	1,113,768	6
每股盈餘(虧損) 六(三十一)							
基本每股盈餘(虧損)							
9710	繼續營業單位淨利	\$		1.72	\$		3.38
9720	停業單位淨損			-	(1.91)
9750	基本每股盈餘	\$		1.72	\$		1.47
稀釋每股盈餘(虧損)							
9810	繼續營業單位淨利	\$		1.58	\$		3.04
9820	停業單位淨損			-	(1.72)
9850	稀釋每股盈餘	\$		1.58	\$		1.32

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢



經理人：方淑芬



會計主管：周筠庭




 炎洲股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
繼續營業單位稅前淨利	\$ 1,364,804	\$ 2,230,465
停業單位稅前淨損	(577)	(1,177,429)
本期稅前淨利	1,364,227	1,053,036
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	六(二)(二十七) 75,791	(24,174)
預期信用減損損失	十二(二) 12,665	3,649
待出售非流動資產處分利益	六(十三)(二十七) (57,204)	(851,666)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) (122,395)	(137,596)
折舊費用	六(八)(九)(二十九) 584,363	640,635
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十七) 288	1,823
不動產、廠房及設備報廢損失	六(八)(二十七) 10	22,978
待出售非流動資產減損損失	六(十四)(二十七) -	844,535
預付款項(迴轉利益)轉列損失	六(二十七) (78,313)	255,352
投資性不動產公允價值調整(利益)損失	六(十一)(二十七) (39,610)	2,681
攤銷費用	六(十二)(二十九) 4,820	10,008
員工酬勞	六(二十九) 5,575	5,576
利息收入	(8,685)	(5,045)
股利收入	六(二十六) (137,065)	(89,059)
處分子公司投資損失(利益)	2,332	(7,712)
利息費用	六(二十八) 166,833	202,548
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	72,205	(41,246)
應收帳款淨額	785,081	(574,703)
其他應收款	8,355	53,077
存貨	(229,666)	(1,180,304)
預付款項	25,687	25,888
其他流動資產	(78,566)	(43,850)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	104,650	155,879
應付票據	(114,084)	65,163
應付帳款	(220,402)	83,567
其他應付款	(23,957)	(139,571)
其他流動負債	(2,658)	1,666
其他非流動負債	(15,411)	(37,775)
營運產生之現金流入	2,084,866	295,360
收取之利息	8,849	3,839
收取之股利	137,035	89,053
支付之利息	(251,069)	(269,970)
支付之所得稅	(232,533)	(212,669)
營業活動之淨現金流入(流出)	1,747,148	(94,387)

(續次頁)


 炎洲股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 2,121,808)	(\$ 2,665,434)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,875,320	2,820,161
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(1,130,315)	(1,174,950)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(三)	1,224,698	1,325,800
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(241,313)	91,096
處分待出售非流動資產	-	1,043,350
取得不動產、廠房及設備 六(三十三)	(461,582)	(342,000)
處分不動產、廠房及設備	622	800
其他非流動資產減少(增加)	59,943	(45,207)
取得採用權益法之投資	(21,193)	(27,862)
與待出售資產直接相關之負債減少	(11,689)	(34,917)
待出售非流動資產價款	935,058	432,282
其他非流動負債增加	776	1,332
投資活動之淨現金流入	108,517	1,424,451
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加 六(三十四)	(2,238,046)	393,168
應付短期票券(減少)增加 六(三十四)	90,000	160,000
舉借長期借款 六(三十四)	4,182,901	3,958,639
償還長期借款 六(三十四)	(2,975,098)	(5,195,019)
租賃負債減少 六(三十四)	(39,350)	(28,010)
發放現金股利 六(二十四)	(622,566)	(348,445)
非控制權益變動	22,001	(108,238)
子公司處分庫藏股	-	8,870
行使歸入權所獲利益 六(二十三)	291	-
籌資活動之淨現金流出	(1,579,867)	(1,159,035)
匯率影響數	130,998	(63,289)
本期現金及約當現金增加數	406,796	107,740
期初現金及約當現金餘額	1,756,534	1,648,794
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,163,330	\$ 1,756,534

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢



經理人：方淑芬



會計主管：周筠庭




炎洲股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)炎洲股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，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。本公司於民國 111 年 12 月 1 日與 100%持有之子公司-創益投資股份有限公司進行簡易合併，本公司為存續公司，創益投資股份有限公司為消滅公司。
- (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、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 15 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響之準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
 - (4) 後續衡量採公允價值模式之投資性不動產。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

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
			111年12月31日	110年12月31日	
英洲股份有限公司	YEM CHIO (BVI) CO., LTD. (YEM CHIO)	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投	100	100	
	萬洲化學(股)公司(萬洲化學)	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投	100	100	
	新洲全球(股)公司(新洲全球)	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、	41.76	41.76	
	創益投資(股)公司(創益投資)	一般投資業	-	100	註四、註八
	悠逸旅館有限公司(悠逸旅館)	經營旅館相關業務	100	100	
	旺洲開發股份有限公司(旺洲開發)	土木建設水利工程之承攬	100	100	
	WONG CHIO (SAMOA) CO., LTD. (WONG CHIO)	一般投資業	-	-	
	ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. (ASIA PLASTICS)	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	45	45	
	WAN CHIO (BVI) CO., LTD. (WAN CHIO)	經營原料之產銷業務及一般投資業	68.47	68.47	註五
	亞化國際(股)公司(亞化國際)	專業投資公司業務	100	100	
萬洲化學	亞洲化學(股)公司(亞洲化學)	電子零組件製造業等	87.09	78.48	註六
	創富投資(股)公司(創富投資)	專業投資公司業務	100	100	
	英屬維京群島亞化科技控股(股)公司(亞化控股)	高科技事業之投資經營	100	100	
	新洲全球(股)公司(新洲全球)	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、	24.22	24.22	
	包大師(上海)材料科技有限公司(包大師(上海))	各種包材、電腦軟體及相關設備批發及進出口	100	100	
	萬洲(天津)膠黏製品有限公司(萬洲(天津))	銷售各類膠黏製品	-	100	註七
	亞化科技(武漢)有限公司(亞化科技(武漢))	銷售各類膠黏製品	100	100	
	創益投資(股)公司(創益投資)	一般投資業	-	-	註四

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
			111年12月31日	110年12月31日	
ASIA PLASTICS	寧波亞洲膠黏製品有限公司(寧波亞洲)	樹脂、各種膠帶之產銷業務	100	100	
WAN CHIO	萬洲石化(江蘇)有限公司(萬洲石化)	各種膠料之產銷業務	50.06	50.06	
亞化國際	福州福達塑膠製品有限公司(福州福達)	停止營業中	100	100	
亞化控股	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	
	英屬開曼群島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	
	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	
	萬洲科技(越南)責任有限公司(萬洲科技(越南))	產銷各類膠黏製品	100	100	
	WAN CHIO (BVI) CO., LTD. (WAN CHIO)	經營原料之產銷業務及一般投資業	31.53	31.53	
	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	100	註一
	ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD. (ASIA PLASTICS)	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	55	55	
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))	停止營業中	-	-	註三
	萬洲科技(成都)有限公司(萬洲科技(成都))	產銷各類膠黏製品	100	100	
	東莞市億洲膠黏製品有限公司(東莞億洲)	產銷各類膠黏製品	100	100	
	佛山市億達膠黏製品有限公司(佛山億達)	產銷各類膠黏製品	62.3	62.30	
	萬洲膠黏製品(江蘇)有限公司(萬洲(江蘇))	產銷各類膠黏製品	100	100	
	LANDMART GLOBAL LIMITED (LANDMART)	產銷各類膠黏製品及一般投資業	100	100	註二
亞化科技(美洲)	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	
亞洲化學	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	
寧波亞洲	萬洲石化(江蘇)有限公司(萬洲石化)	各種膠料之產銷業務	26.16	26.16	
萬洲(江蘇)	萬洲石化(江蘇)有限公司(萬洲石化)	各種膠料之產銷業務	23.78	23.78	
LANDMART	亞化科技(上海)有限公司(亞化(上海)) (原名：萬洲(上海)膠黏製品有限公司)	產銷各類膠黏製品	100	100	註二

- 註一：亞化科技(印度)於民國 106 年 5 月辦理清算。
- 註二：亞化科技(中國)於民國 106 年 10 月增資 100%子公司 LANDMART 美金 28,000 仟元，並將亞化科技(上海)之 100%股權轉讓予 LANDMART，截至民國 111 年 12 月 31 日止亞化科技(上海)尚未辦理變更登記完竣。
- 註三：亞化科技(惠州)已於民國 110 年 4 月清算完成，致使本集團喪失對該子公司之控制，因而認列\$7,712 處分投資利益。
- 註四：創益投資於民國 110 年 4 月 1 日增資發行新股計 694,286 股，並由新洲全球以現金\$129,998 全數認購，取得 26.76%之股權，業已於民國 110 年 5 月 4 日變更登記完竣。另本公司與子公司-新洲全球於民國 110 年 11 月 10 日簽訂協議買回子公司-創益投資之 26.76%股權，交易價款計\$149,665，業已於民國 110 年 11 月 25 日變更登記完竣。
- 註五：YEM CHIO 於民國 110 年 9 月 30 日與 WAO CHIO 非控制權益-豐田通商株式會社公司簽訂股份買回協議，以交易價美金 1 元購入 18.81%股權，業已於民國 110 年 11 月 30 日變更登記完竣。
- 註六：萬洲化學於民國 111 年 6 月與亞洲化學非控制權益簽訂股份買回協議，以交易價美金 700 仟元取得 8.6%之股權，持股比例由 78.48%增加至 87.09%，增加資本公積-認列對子公司所有權益變動數\$15,277，業已於民國 111 年 9 月 5 日變更登記完竣。
- 註七：萬洲(天津)於民國 111 年 12 月辦理清算註銷完成，並於處分時將先前認列於國外營運機構財務報表換算之兌換損失轉列處分投資損失\$2,332。
- 註八：創益投資於合併基準日民國 111 年 12 月 1 日消滅併入本公司。

3. 關係人名稱、關係及簡稱：

關係人名稱及關係	簡稱	說明
關聯企業		
佛山緯達光電材料股份有限公司	緯達光電	
炎潤開發股份有限公司	炎潤開發	
其他關係人-對佛山億達具重大影響力之公司		
佛山佛塑科技集團(股)公司	佛塑科技	
其他關係人		
李其政	-	
李書緯	-	
本公司之主要管理階層		
李志賢	-	

4. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
6. 重大限制：無此情形。
7. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本集團因所承接工程專案之營業週期通常長於一年，與營建及長期工程合約相當之資產負債，係按營業週期（通常為 4 至 5 年）作為劃分流動與非流動之標準，其餘資產負債科目則以一年為劃分標準。
2. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (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實現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

3. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

1. 約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。
2. 定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

- (2)屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(九)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十)應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十一)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二)金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三)應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

1. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。
2. 除依全部完工法認列之損益者外，係以取得成本為入帳基礎，在建房地並依 IFRSs 將其有關利息資本化。

(十五) 待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十六) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊，以及萬洲石化之主要生產設備採用生產數量法計算外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	1 年 ~ 60 年
機 器 設 備	1 年 ~ 25 年
運 輸 設 備	1 年 ~ 12 年
辦 公 設 備	1 年 ~ 15 年

(十八) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；及
- (3) 發生之任何原始直接成本；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十九) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採公允價值模式。投資性不動產公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

(二十) 無形資產

1. 商譽係因企業合併採收購法而產生。商譽每年進行減損測試，並按成本減累計減損列報。商譽之減損損失不得迴轉。

為減損測試目的，商譽分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

2. 其他無形資產主係專門技術，採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

(二十一) 非金融資產減損

1. 本集團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公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽應定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十四) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：

於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2. 公司債之主契約：

於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：

於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。

5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十五) 收入認列

1. 商品銷售

(1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 土地開發及轉售

- (1) 本集團經營土地開發及銷售住宅，於不動產之控制移轉予客戶時認列收入。對於已簽約之銷售住宅合約，基於合約條款之限制，該不動產對本集團沒有其他用途，但直至不動產之法定所有權移轉客戶時，本集團始對合約款項具可執行權利，因此於法定所有權移轉予客戶之時點認列收入。
- (2) 收入以合約議定之金額衡量，客戶於不動產之法定所有權移轉時支付合約價款。極少數狀況下，本集團與客戶協議遞延付款時點，但遞延還款期間均不超過 12 個月，判斷合約不存在重大財務組成部分，因此不予調整對價金額。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十七) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十九) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本集團買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(三十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十二) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 重要會計估計及假設

1. 存貨之評價：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗或過時陳舊之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價可能會因未來之產品淨變現價值波動產生重大變動。

2. 投資性不動產：

投資性不動產公允價值評估中，本集團需依賴不動產估價師之專業判斷及其依據資產使用模式及產業特性，決定投資性不動產評價之未來現金流量、折現率及未來可能產生的收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能會重大影響本集團投資性不動產評價之金額。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 2,150	\$ 1,858
支票存款及活期存款	1,591,440	1,719,375
定期存款	569,740	7,621
附買回債券	-	27,680
	<u>\$ 2,163,330</u>	<u>\$ 1,756,534</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 現金及約當現金提供質押者已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六(四)及附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
理財商品	\$ 52,896	\$ -
保本型商品	264,413	-
上市櫃公司股票	150,511	272,746
金融債券	-	19,590
受益憑證	88,616	79,873
	<u>556,436</u>	<u>372,209</u>
評價調整	(91,772)	(82,691)
	<u>\$ 464,664</u>	<u>\$ 289,518</u>
	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生性金融商品－應付公司債	\$ 177	\$ 159
評價調整	(96)	592
	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 751</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
權益工具	(\$ 64,781)	\$ 24,580
債務工具	<u>102</u>	<u>16</u>
合計	<u>(\$ 64,679)</u>	<u>\$ 24,596</u>
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
衍生工具	(\$ <u>660</u>)	(\$ <u>422</u>)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
指定為透過損益按公允價值衡量 之金融負債		
衍生工具	(\$ <u>10,452</u>)	\$ <u>-</u>

3. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產」項下分別計\$81 及\$751，係本集團發行之可轉換公司債，因係屬混合工具，本集團將整體應付可轉換公司債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(1) 民國 111 年及 110 年度，本集團業已認列公允價值變動之金額分別為 (\$660) 及 (\$422)，並無歸因於該資產之信用風險變動。

(2) 有關本集團發行有擔保可轉換公司債之發行條件請詳附註六(十九)。

4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 975,640	\$ 1,204,239
評價調整	(16,262)	186,450
	<u>\$ 959,378</u>	<u>\$ 1,390,689</u>
非流動項目：		
債務工具		
金融債券	\$ 61,098	\$ 55,070
評價調整	(8,513)	818
小計	<u>52,585</u>	<u>55,888</u>
權益工具		
上市櫃公司股票	58,694	-
非上市櫃公司股票	115,675	115,675
評價調整	(115,603)	(108,962)
小計	<u>58,766</u>	<u>6,713</u>
合計	<u>\$ 111,351</u>	<u>\$ 62,601</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$1,018,144 及 \$1,397,402。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年度因策略投資調整，出售公允價值分別為 \$1,224,698 及 \$1,325,800 之股票投資。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ 274,842)	\$ 363,807
累積利益或損失因除列轉列		
保留盈餘	(\$ 65,815)	\$ 205,773
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 86,617	\$ 52,768
於本期內除列者	44,000	24,012
	<u>\$ 130,617</u>	<u>\$ 76,780</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之債務工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允		
價值變動	(\$ 9,331)	(\$ 3,724)

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為 \$52,585 及 \$55,888。
5. 本集團將部份透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為短期借款質押擔保之情形，請詳附註八。
6. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
受限制活期存款	\$ 316,623	\$ 298,515
受限制定期存款	340,149	2,306
合計	<u>\$ 656,772</u>	<u>\$ 300,821</u>
非流動項目：		
受限制活期存款	\$ 98,011	\$ 165,432
受限制定期存款	57,782	104,999
合計	<u>\$ 155,793</u>	<u>\$ 270,431</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 1,332</u>	<u>\$ 1,124</u>

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日流動項目之受限制活期存款主係限制用途之國內預售專案信託款，信託專戶之款項於信託存續期間不得動用。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$812,565 及 \$571,252。
4. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 298,140	\$ 370,345
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 298,140</u>	<u>\$ 370,345</u>
應收帳款	\$ 2,182,456	\$ 2,970,081
減：備抵損失	(108,150)	(98,029)
	<u>\$ 2,074,306</u>	<u>\$ 2,872,052</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 298,140	\$ 1,785,483	\$ 370,345	\$ 2,333,443
30天內	-	222,110	-	417,526
31-90天	-	101,639	-	138,044
91-180天	-	12,008	-	26,627
181天以上	-	61,216	-	54,441
	<u>\$ 298,140</u>	<u>\$ 2,182,456</u>	<u>\$ 370,345</u>	<u>\$ 2,970,081</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生。
3. 本集團將部分應收帳款作為擔保之情形，請詳附註八。
4. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款持有擔保品之資訊因金額不重大，故不予以揭露。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

1. 存貨明細如下：

	111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	\$ 747,320	(\$ 37,328)	\$ 709,992
在 製 品	296,419	(8,568)	287,851
製 成 品	352,372	(9,476)	342,896
商 品 存 貨	432,724	(81,239)	351,485
在 途 存 貨	52,508	-	52,508
	<u>1,881,343</u>	<u>(136,611)</u>	<u>1,744,732</u>
房產事業部：			
在 建 房 地 (含工程)	6,418,849	(1,794)	6,417,055
待 建 土 地	397,444	-	397,444
	<u>6,816,293</u>	<u>(1,794)</u>	<u>6,814,499</u>
	<u>\$ 8,697,636</u>	<u>(\$ 138,405)</u>	<u>\$ 8,559,231</u>

	110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	\$ 870,134	(\$ 93,715)	\$ 776,419
在 製 品	311,016	(10,495)	300,521
製 成 品	446,905	(10,818)	436,087
商 品 存 貨	453,276	(38,145)	415,131
在 途 存 貨	183,930	-	183,930
	<u>2,265,261</u>	<u>(153,173)</u>	<u>2,112,088</u>
房產事業部：			
在 建 房 地 (含工程)	4,979,289	-	4,979,289
待 建 土 地	1,136,985	(1,794)	1,135,191
	<u>6,116,274</u>	<u>(1,794)</u>	<u>6,114,480</u>
	<u>\$ 8,381,535</u>	<u>(\$ 154,967)</u>	<u>\$ 8,226,568</u>

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 11,973,541	\$ 13,789,858
已出售營建成本	778	376,480
未分攤固定製造費用	128,734	105,221
(回升利益)跌價損失	(23,069)	3,472
	<u>\$ 12,079,984</u>	<u>\$ 14,275,031</u>

3. 民國 111 年度產生回升利益，係本集團因積極處理呆滯存貨所致。

4. 存貨資本化金額及利率區間：

	111年度	110年度
資本化金額	\$ 102,997	\$ 86,208
資本化利率區間	1.98%~2.88%	1.68%~2.26%

5. 以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

6. 本公司於民國 110 年 6 月取得新北市泰山區土地，業已完成土地過戶程序，帳列存貨-待建土地計 \$392,911。

(七)採用權益法之投資

1. 明細如下：

關聯企業名稱	111年12月31日	110年12月31日
緯達光電	\$ 1,003,486	\$ 617,736
炎潤開發	(3,188)	4,129
	<u>\$ 1,000,298</u>	<u>\$ 621,865</u>

2. 採用權益法之關聯企業(損)益之份額如下：

被投資公司	111年度	110年度
緯達光電	\$ 129,401	\$ 141,467
炎潤開發	(7,006)	(3,871)
	<u>\$ 122,395</u>	<u>\$ 137,596</u>

3. (1)本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

主要					
公司名稱	營業場所	111年12月31日	110年12月31日	關係之性質	衡量方法
緯達光電	中國	31.42%	41.91%	具重大影響力	權益法

(2)本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	緯達光電	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 3,212,896	\$ 1,522,124
非流動資產	136,913	96,338
流動負債	(141,293)	(125,621)
非流動負債	(12,640)	(17,234)
淨資產總額	<u>\$ 3,195,876</u>	<u>\$ 1,475,607</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$ 1,004,144	\$ 618,427
負商譽	(658)	(691)
關聯企業帳面價值	<u>\$ 1,003,486</u>	<u>\$ 617,736</u>

綜合損益表

	緯達光電	
	111年度	110年度
收入	\$ 1,189,055	\$ 1,180,252
繼續營業單位本期淨利	309,942	337,541
其他綜合損益(稅後淨額)	58,105	(8,121)
本期綜合損益總額	<u>\$ 368,047</u>	<u>\$ 329,420</u>
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

- (3) 本集團重大關聯企業緯達光電於民國 111 年 12 月 27 日現金增資發行新股，本集團為配合緯達光電上市規劃所需達成股權分散，故放棄股權認購。本集團未依持股比例認購因而減少 10.49% 股權，增加採用權益法之投資及資本公積-認列對子公司所有權益變動數 \$216,932。
- (4) 本集團重大關聯企業緯達光電於民國 111 年 12 月 27 日起有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年 12 月 31 日為 \$1,524,074。
- (5) 本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 \$3,188 及 \$4,129。

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨利(損)	(\$ 7,006)	(\$ 3,871)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 7,006)	(\$ 3,871)

(八) 不動產、廠房及設備

111年

	土地及 土地改良	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 2,611,048	\$ 4,232,668	\$ 7,336,670	\$ 190,042	\$ 366,885	\$ 230,819	\$ 289,622	\$ 15,257,754
累計折舊及減損	(886)	(1,577,231)	(4,648,147)	(135,266)	(246,238)	(112,056)	-	(6,719,824)
	<u>\$ 2,610,162</u>	<u>\$ 2,655,437</u>	<u>\$ 2,688,523</u>	<u>\$ 54,776</u>	<u>\$ 120,647</u>	<u>\$ 118,763</u>	<u>\$ 289,622</u>	<u>\$ 8,537,930</u>
1月1日	\$ 2,610,162	\$ 2,655,437	\$ 2,688,523	\$ 54,776	\$ 120,647	\$ 118,763	\$ 289,622	\$ 8,537,930
增添	-	325	17,034	1,398	1,973	345	435,058	456,133
處分	-	-	(746)	(103)	(61)	-	-	(910)
報廢	-	-	-	-	(10)	-	-	(10)
移轉	42,232	32,111	197,654	2,692	10,709	130	(285,528)	-
重分類	-	-	(2)	-	1	-	(9,673)	(9,674)
折舊費用	-	(107,674)	(386,270)	(13,699)	(28,242)	(15,212)	-	(551,097)
淨兌換差額	29,389	50,280	15,308	341	402	546	10,316	106,582
12月31日	<u>\$ 2,681,783</u>	<u>\$ 2,630,479</u>	<u>\$ 2,531,501</u>	<u>\$ 45,405</u>	<u>\$ 105,419</u>	<u>\$ 104,572</u>	<u>\$ 439,795</u>	<u>\$ 8,538,954</u>
12月31日								
成本	\$ 2,682,669	\$ 4,333,169	\$ 7,583,966	\$ 193,628	\$ 379,781	\$ 229,684	\$ 439,795	\$ 15,842,692
累計折舊及減損	(886)	(1,702,690)	(5,052,465)	(148,223)	(274,362)	(125,112)	-	(7,303,738)
	<u>\$ 2,681,783</u>	<u>\$ 2,630,479</u>	<u>\$ 2,531,501</u>	<u>\$ 45,405</u>	<u>\$ 105,419</u>	<u>\$ 104,572</u>	<u>\$ 439,795</u>	<u>\$ 8,538,954</u>

110年

	土地改良	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 2,860,977	\$ 4,453,077	\$ 11,387,766	\$ 190,713	\$ 376,871	\$ 282,031	\$ 160,208	\$ 19,711,643
累計折舊及減損	(839)	(1,507,530)	(6,169,472)	(130,718)	(235,533)	(118,368)	-	(8,162,460)
	<u>\$ 2,860,138</u>	<u>\$ 2,945,547</u>	<u>\$ 5,218,294</u>	<u>\$ 59,995</u>	<u>\$ 141,338</u>	<u>\$ 163,663</u>	<u>\$ 160,208</u>	<u>\$ 11,549,183</u>
1月1日	\$ 2,860,138	\$ 2,945,547	\$ 5,218,294	\$ 59,995	\$ 141,338	\$ 163,663	\$ 160,208	\$ 11,549,183
增添	-	540	11,776	4,452	1,710	2,868	333,624	354,970
處分	-	-	(1,550)	(682)	(187)	(204)	-	(2,623)
報廢	-	-	-	-	-	(22,978)	-	(22,978)
移轉	59,420	8,788	109,658	7,126	11,074	6,619	(202,685)	-
重分類	(301,589)	(166,750)	(2,203,460)	(324)	(2,204)	(9,563)	(1,406)	(2,685,296)
折舊費用	(49)	(117,143)	(422,568)	(15,638)	(30,883)	(21,341)	-	(607,622)
淨兌換差額	(7,758)	(15,545)	(23,627)	(153)	(201)	(301)	(119)	(47,704)
12月31日	<u>\$ 2,610,162</u>	<u>\$ 2,655,437</u>	<u>\$ 2,688,523</u>	<u>\$ 54,776</u>	<u>\$ 120,647</u>	<u>\$ 118,763</u>	<u>\$ 289,622</u>	<u>\$ 8,537,930</u>
12月31日	\$ 2,611,048	\$ 4,232,668	\$ 7,336,670	\$ 190,042	\$ 366,885	\$ 230,819	\$ 289,622	\$ 15,257,754
成本	(886)	(1,577,231)	(4,648,147)	(135,266)	(246,238)	(112,056)	-	(6,719,824)
累計折舊及減損	<u>\$ 2,610,162</u>	<u>\$ 2,655,437</u>	<u>\$ 2,688,523</u>	<u>\$ 54,776</u>	<u>\$ 120,647</u>	<u>\$ 118,763</u>	<u>\$ 289,622</u>	<u>\$ 8,537,930</u>

1. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：

	111年度	110年度
資本化金額	\$ 2,387	\$ 919
資本化利率區間	1.19%~1.88%	1.83%~1.88%

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

3. 萬洲化學於民國 100 年 6 月依法辦理土地重估價，重估增值總額計 \$569,967，減除重估時提列之遞延所得稅負債 \$228,975 後之餘額 \$340,992。本公司因此依持股比例帳列權益項下之特別盈餘公積，金額計 \$170,769。

4. 民國 99 年萬洲化學取得位於桃園市楊梅區瑞湖段農地，金額計 \$189，係以本集團員工名義登記持有，已取得協議書並擬設定抵押予萬洲化學，惟尚未辦理完成。

5. 民國 110 年萬洲化學取得位於桃園市楊梅區瑞湖段農地，金額計 \$39,918，係以本集團員工名義登記持有，並已於民國 111 年 3 月 18 日完成設定抵押予萬洲化學。

6. 民國 111 年萬洲化學取得位於桃園市楊梅區瑞湖段農地，金額計 \$42,232，係以本集團員工名義登記持有，已取得協議書並擬設定抵押予萬洲化學，惟尚未辦理完成。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物、機器設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 59,174	\$ -
土地使用權	186,460	179,724
房屋及建築	97,090	119,553
	<u>\$ 342,724</u>	<u>\$ 299,277</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,039	\$ 8,070
土地使用權	4,464	24,943
房屋及建築	27,763	-
	<u>\$ 33,266</u>	<u>\$ 33,013</u>

3. 土地使用權係本集團簽訂位於中國大陸及越南之設定土地使用權合約，租用年限為 44 至 50 年，於租約簽訂時業已全額支付。

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$62,385 及 \$104,919。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 8,697	\$ 8,379
屬短期租賃合約之費用	13,674	9,400

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$53,024 及 \$45,789。

7. 本集團未有將使用權資產提供作為擔保之資訊。

8. 重分類：

本集團之孫公司萬洲石化相關之使用權資產於民國 110 年 9 月轉列待出售非流動資產，相關說明請詳附註六(十三)。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 13 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。

2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$71,336 及 \$74,807 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
111年	\$ -	\$ 62,583
112年	71,250	59,675
113年	36,767	30,175
114年	7,792	2,940
115年	5,351	1,680
116年	2,449	6,450
117年以後	4,770	-
合計	\$ 128,379	\$ 163,503

(十一) 投資性不動產

	111年	110年
1月1日	\$ 2,203,498	\$ 1,890,332
重分類	-	320,311
公允價值調整利益(損失)	39,610	(2,681)
匯差	8,367	(4,464)
12月31日	\$ 2,251,475	\$ 2,203,498

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	\$ 58,602	\$ 64,346
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 8,927	\$ 7,915
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 407	\$ 525

2. 投資性不動產公允價值基礎

本集團持有之投資性不動產主要為台北市內湖區、中正區之辦公大樓及中國上海市之廠房，主要用以出租賺取租金收入，租約期間約 1 至 13 年。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之相關假設分別說明如下：

(1) 本集團主要投資性不動產所在地、估價方法、估價事務所、估價師姓名及估價日期列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
標的所在地	辦公大樓、廠房 台北市內湖區、 中正區及中國上海市	辦公大樓、廠房 台北市內湖區、 中正區及中國上海市
估價方法	收益法	收益法
估價事務所	泛亞不動產估 價師聯合事務所	泛亞不動產估 價師聯合事務所
估價師	楊閔安估價師	楊閔安估價師
估價基準日	111年12月31日	110年12月31日

(2) 本集團持有之辦公大樓及廠房於民國 111 年及 110 年度之平均出租率、收益數額之變動狀態、當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請詳下表。

	111年度	110年度
本案推估租金(元/坪/月)	\$644~\$1,472	\$589~\$1,152
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金約當	與推估租金約當
收益數額	\$58,602	\$64,346
平均出租率	89%~100%	93%~100%

- (3)本集團持有之辦公大樓及廠房使用收益法之折現現金流量分析法評估公允價值，鑑價方法推估過程係參考當地租金及相似標的之租金比較資訊用以決定每年租金成長區間，並考量閒置損失等因素，推估未來十年期租金淨收入，並加計該標的期末處分價值後為未來現金流入，以適當折現率折現後加總推算至估價日期。未來現金流出係與營運直接相關之支出，如地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費用等，係以當年度實際發生之支出，參考公司目前營運情形及未來可能變化推估而得。
- (4)折現率區間請詳下表，係採中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼；列入編製合併報告之大陸子公司評估投資性不動產之折現率係採中國銀行十年期國債利率。另風險溢酬則依基準利率考慮流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素加以比較決定。

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	2.47%~8.05%	2.50%~7.95%

3. 本集團持有之投資性不動產價值資訊請詳附註十二(三)。
4. 投資性不動產借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。
5. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
6. 重分類：

本集團位於台北市中正區之土地及建築物，於民國110年10月由「不動產、廠房及設備」轉列至「投資性不動產」項下，金額為\$320,311，並將公允價值與帳面金額間之差額(\$39,531)認列於其他綜合損益表其他利益及損失項目中。

(十二)無形資產

	111年		
	商譽	其他	合計
1月1日	\$ 154,053	\$ 18,796	\$ 172,849
攤銷數	-	(4,820)	(4,820)
淨兌換差額	16,951	1,029	17,980
12月31日	<u>\$ 171,004</u>	<u>\$ 15,005</u>	<u>\$ 186,009</u>
	110年		
	商譽	其他	合計
1月1日	\$ 158,528	\$ 27,479	\$ 186,007
攤銷數	-	(10,008)	(10,008)
淨兌換差額	(4,475)	1,325	(3,150)
12月31日	<u>\$ 154,053</u>	<u>\$ 18,796</u>	<u>\$ 172,849</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 3,796	\$ 9,111
管理費用	1,024	897
	<u>\$ 4,820</u>	<u>\$ 10,008</u>

2. 商譽分攤至包裝材料事業部下之現金產生單位：

	111年12月31日	110年12月31日
亞化工業美國	\$ 100,284	\$ 83,333
新洲全球	70,720	70,720
	<u>\$ 171,004</u>	<u>\$ 154,053</u>

3. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可回收金額超過帳面金額，故商譽並未產生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。

管理階層依據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(十三) 待出售非流動資產及停業單位/期後事項

1. 本集團位於新北市林口區之土地，於民國 109 年 8 月經董事會決議出售，並於民國 109 年 12 月辦理相關地上建物滅失登記完竣，符合可立即出售之條件，故將相關土地計\$186,501 轉列為待出售非流動資產。該交易業已於民國 110 年 2 月完成土地過戶程序，因而認列\$851,666 之待出售非流動資產處分利益。

2. 本集團於民國 110 年 9 月 15 日經董事會決議處分孫公司萬洲石化之不動產、廠房及設備，並配合當地政府推行生態優先、綠色發展，與南通開發區化工園區管理辦公室簽訂搬遷補償合同，故將相關資產轉列為待出售處分群組，並符合停業單位定義而表達為停業單位。

依前開合同，本集團已於民國 111 年 12 月完成主要義務，認列待出售非流動資產處分利益\$57,204。該待出售處分群組交易總金額為人民幣 438,760 仟元，截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團已取得人民幣 293,380 仟元，剩餘款項於民國 111 年 12 月 31 日帳列於其他應收款 \$640,835，並於期後已收款人民幣 58,152 仟元。

(1) 停業單位之現金流量資訊如下：

	111年度	110年度
營業活動現金流量	(\$ 271,758)	(\$ 108,745)
投資活動現金流量	950,028	432,282
籌資活動現金流量	(676,579)	(321,430)
總現金流量	<u>\$ 1,691</u>	<u>\$ 2,107</u>

(2)分類為待出售處分群組之資產：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ -	\$ 1,580,145
使用權資產	-	203,781
總計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,783,926</u>

(3)分類為待出售處分群組之負債：

	111年12月31日	110年12月31日
其他流動負債	\$ -	\$ 25,865

(4)停業單位經營結果，以及待處分群組重新衡量認列結果之分析如下：

	111年度	110年度
成本	(19,806)	(103,883)
營業費用	(14,181)	(16,804)
營業外收入及支出合計	<u>33,410</u>	<u>(1,056,742)</u>
停業單位稅前淨損	(577)	(1,177,429)
所得稅	-	-
停業單位稅後淨損	<u>(\$ 577)</u>	<u>(\$ 1,177,429)</u>

(5)來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之收益金額：請詳附註六(三十一)。

(6)該待出售處分群組以其帳面價值金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量，相關公允價值資訊請詳附註十二、(三)說明。民國110年度產生\$844,535之減損損失，帳列於停業單位損失項下，相關說明請詳附註六(十四)。

(十四)非金融資產減損

1. 本集團民國110年度所認列之減損損失為\$844,535，明細如下：

	110年度
	<u>認列於當期損益</u>
減損損失—待出售處分群組	<u>\$ 844,535</u>

民國111年度無此情形。

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

	110年度
	<u>認列於當期損益</u>
停業單位	<u>\$ 844,535</u>

3. 本集團之孫公司萬洲石化因目前已採停產策略降低虧損，故於民國110年9月15日經董事會決議處分其不動產、廠房及設備，相關資產轉列待出售處分群組。該待出售處分群組以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，產生\$844,535之減損損失，帳列於停業單位損失項下。

(十五) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行借款-		
擔保借款	\$ 1,713,877	\$ 1,883,270
信用借款	2,868,940	4,718,478
其他短期借款	-	159,770
	<u>\$ 4,582,817</u>	<u>\$ 6,761,518</u>
利率區間	1.55%~7.00%	0.99%~5.00%

本集團為短期借款所提供之擔保品，請詳附註八之說明。

(十六) 應付短期票券

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
商業本票	\$ 730,000	\$ 640,000
利率區間	1.44%~2.28%	1.25%~1.41%

(十七) 一年或一營業週期內到期長期負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
長期借款-		
一年內到期	\$ 197,493	\$ 1,860,131
一營業週期內到期	2,281,000	2,886,772
應付公司債-流動	198,244	443,361
	<u>\$ 2,676,737</u>	<u>\$ 5,190,264</u>

(十八) 其他流動負債－流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預收款項-		
待出售處分群組價款	\$ 54,218	\$ 432,282
其他	27,200	29,858
	<u>\$ 81,418</u>	<u>\$ 462,140</u>

(十九) 應付公司債

	國內有擔保可轉換公司債	
	111年12月31日	110年12月31日
<u>本公司</u>		
第八次可轉換公司債	\$ 209,900	\$ 226,600
減：應付公司債折價	(3,380)	(5,516)
小計	206,520	221,084
第九次可轉換公司債	\$ 208,600	\$ 227,800
減：應付公司債折價	(3,343)	(5,523)
小計	205,257	222,277
減：應付公司債－流動	-	(443,361)
合計	\$ 411,777	\$ -
<u>新洲全球</u>		
第二次可轉換公司債	\$ 200,000	\$ 200,000
減：應付公司債折價	(1,756)	(3,953)
小計	198,244	196,047
減：應付公司債－流動	(198,244)	-
合計	\$ -	\$ 196,047

1. 本公司發行之國內有擔保可轉換公司債，其主要發行內容如下：

(1)	第八次國內有擔保可轉換公司債	第九次國內有擔保可轉換公司債
發行總額	\$500,000	\$500,000
票面利率	0%	0%
有效利率	0.93%	0.93%
發行期間	5年	5年
到期日	113年6月14日	113年6月14日
保證銀行	兆豐國際商業銀行	第一商業銀行
擔保品	銀行存款 \$102,530	銀行存款 \$102,530
到期償還	到期時按債券面額加計年到期收益率0.25%以現金一次償還。	到期時按債券面額加計年到期收益率0.25%以現金一次償還。
贖回權	自發行滿三個月翌日起(民國108年9月15日)至到期日前四十日(民國113年5月5日)止，符合下列條件之一者，得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債： (1)本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時。 (2)本轉換公司債流通在外餘額低於發行總額之10%時。	自發行滿三個月翌日起(民國108年9月15日)至到期日前四十日(民國113年5月5日)止，符合下列條件之一者，得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債： (1)本公司普通股在集中交易市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%時。 (2)本轉換公司債流通在外餘額低於發行總額之10%時。

	第八次國內有擔保可轉換公司債	第九次國內有擔保可轉換公司債
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0.25%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三十日內以債券面額加計0.25%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)	\$11.20	\$11.20
轉(交)換期	發行滿三個月之次日至到期日	發行滿三個月之次日至到期日
已轉換金額	\$296,400	\$297,700
已贖回金額	\$ -	\$ -
已買回金額	\$ -	\$ -

(2) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將第八次及第九次發行之有擔保公司債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\$29,091。截至民國111年及110年12月31日止，因可轉換公司債到期或轉換為普通股，致「資本公積-認股權」之餘額分別為\$11,808及\$12,852。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第9號規定，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「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。

2. 新洲全球發行之國內有擔保可轉換公司債，其主要發行內容如下：

(1)	第二次國內有擔保可轉換公司債
發行總額	\$200,000
票面利率	0%
有效利率	1.12%
發行期間	3年
到期日	112年10月15日
保證銀行	第一商業銀行
擔保品	銀行存款 \$40,000
到期償還 贖回權	到期時按債券面額以現金一次償還。 自發行滿三個月翌日起(民國110年1月16日)至到期日前四十日(民國112年9月15日)止，符合下列條件之一者，得依發行及轉換辦法之規定收回本轉換公司債： (1) 本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達30%(含)以上時。 (2) 本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時。
轉換價格 (元/股) (調整後)	\$18.70
轉(交)換期間	發行滿三個月之次日至到期日止。
已轉換金額	\$ -
已贖回金額	\$ -

(2)新洲全球於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將第二次發行之有擔保公司債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\$10,665。截至民國111年及110年12月31日止，「資本公積-認股權」之餘額皆為\$10,665。另嵌入之贖回權，依據國際財務報導準則第9號規定，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，並帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。

(二十)長期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
長期銀行借款		
擔保借款	\$ 6,943,364	\$ 5,318,971
信用借款	1,500,000	1,909,824
	8,443,364	7,228,795
減：一年內到期部分	(197,493)	(1,860,131)
一營業週期內到期部份	(2,281,000)	(2,886,772)
	\$ 5,964,871	\$ 2,481,892
利率區間	1.43%~7.25%	1.20%~3.50%

1. 本公司於民國109年10月與臺灣土地銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣15.9億之範圍內，得隨時依合約規定清償既有債務與使用營運週轉性資金。主要合約內容如下：

(1)甲項授信額度\$1,100,000，不得循環動用。

(2)乙項授信額度\$390,000，不得循環動用。

(3)丙項授信額度\$100,000，不得循環動用。

(4)本公司主要承諾如下：

a. 本公司應提供新北市新莊區副都心段一小段4、5地號土地為乙項授信及丙項授信之擔保品。

b. 本公司之年度合併財務報告須維持下列財務比例之限制：

負債比率（負債總額/有形淨值）不得高於300%（含），利息保障倍數〔（稅前損益+利息費用+折舊+攤銷）/利息費用〕不得低於1.5倍（含），有形淨值（權益總計-無形資產）：不得低於新臺幣70億元（含）。

(5)上述授信額度動用金額於民國111年及110年12月31日分別為\$1,205,000及\$1,100,000。

2. 本公司於民國 110 年 3 月與合作金庫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 36 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。主要合約內容如下：
- (1) 甲項授信額度 \$1,100,000，不得循環動用。
 - (2) 乙項授信額度 \$2,500,000，得於授信期間內循環動用。該授信額度應於首次動用日起算滿三年之日及嗣後每滿一年之日共分三期遞減，其中第一期遞減百分之十五，第二期遞減百分之二十，第三期遞減百分之六十五。
 - (3) 本公司主要承諾如下：
 - a. 本公司應提供彰濱工業區土地、廠房及附屬工程設施、機器設備及相關附屬設備為甲項授信之擔保品。
 - b. 本公司之半年度及年度合併財務報告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 300%；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 150%；有形淨值應不得低於新台幣 70 億元整。
 - (4) 上述授信額度動用金額於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 \$2,600,000 及 \$1,700,000。
3. 萬洲化學於民國 106 年 8 月與第一商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，主要合約內容如下：
- (1) 甲項授信額度 \$1,200,000，授信期間五年，以支應償還既有金融負債(包括但不限於 101 年聯貸案之授信餘額)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 \$1,800,000，授信期間五年，以支應償還既有金額負債(包括但不限於 101 年聯貸案之授信餘額)暨充實中期營運週轉金所需之資金，得於授信期間內循環動用。該授信額度應於首次動用日起算滿三年之日及嗣後每滿一年之日共分三期遞減，其中第一期遞減百分之十，第二期遞減百分之二十，第三期遞減百分之七十。
 - (3) 萬洲化學主要承諾如下：
 - a. 萬洲化學應提供桃園市楊梅區等 12 筆土地、桃園縣楊梅市等 35 筆廠房及 33 筆機器設備做為擔保品；
 - b. 萬洲化學之半年度及年度合併財務報告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 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 3 倍。
 - (4) 上述授信額度動用金額已於民國 111 年 3 月全數償還，該授信動用金額於民國 110 年 12 月 31 日為 \$2,460,000。

4. 萬洲石化於民國 103 年 12 月與兆豐國際商業銀行等聯合授信銀行團簽訂聯合授信合約，由本公司擔任連帶保證人，授信總額度為美金 97,000 仟元整。並於民國 107 年 11 月重新簽訂授信合約歸還前述合約剩餘額度美金 50,440 仟元。主要合約內容如下：
 - (1) 本授信之授信總額度為美金 97,000 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，限一次動用，不得循環動用。
 - (2) 萬洲石化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告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 300%; 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 80 億元。
 - (3) 上述授信額度動用金額已於民國 110 年 12 月全數償還。
5. 萬洲化學於民國 110 年 11 月與華南商業銀行簽訂授信合約書，主要合約內容如下：
 - (1) 甲項授信額度\$1,680,000，授信期間 10 年，得一次或分次動用本項借款，不得循環動用。
 - (2) 乙項授信額度\$1,320,000，授信期間 5 年，得於授信期間內循環動用。
 - (3) 本公司主要承諾提供桃園市楊梅區等 12 筆土地，及座落土地上之廠房做為擔保品。
 - (4) 上述授信額度動用金額於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為\$3,000,000 及\$0。
6. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團未違反上述與金融機構簽訂之借款契約條件。
7. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團為長短期借款所提供之擔保品除附註八所述者外，尚開立保證票據\$16,428,550。
8. 本集團借款依合約相關規定至遲於民國 121 年 1 月清償。

(二十一) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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% 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。另本公司及國內子公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 316,364	\$ 352,659
計畫資產公允價值	(211,461)	(199,363)
淨確定福利負債	\$ 104,903	\$ 153,296

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	\$ 352,659	(\$ 199,363)	\$ 153,296
當期服務成本	1,626	-	1,626
利息費用(收入)	2,468	(1,396)	1,072
小計	356,753	(200,759)	155,994
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(15,664)	(15,664)
財務假設變動			
影響數	(9,531)	-	(9,531)
經驗調整	(22,933)	-	(22,933)
小計	(32,464)	(15,664)	(48,128)
	324,289	(216,423)	107,866
提撥退休基金	-	(2,963)	(2,963)
支付退休金	(7,925)	7,925	-
12月31日餘額	\$ 316,364	(\$ 211,461)	\$ 104,903

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 376,013	(\$ 206,398)	\$ 169,615
當期服務成本	2,193	-	2,193
利息(費用)	1,128	(619)	509
收入			
小計	379,334	(207,017)	172,317
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(3,389)	(3,389)
人口假設變動			
影響數	195	-	195
財務假設變動			
影響數	(9,600)	-	(9,600)
經驗調整	(3,189)	-	(3,189)
小計	(12,594)	(3,389)	(15,983)
	366,740	(210,406)	156,334
提撥退休基金	-	(3,038)	(3,038)
支付退休金	(14,081)	14,081	-
12月31日餘額	\$ 352,659	(\$ 199,363)	\$ 153,296

(4) 本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司及國內子公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.20%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%~3.00%	2.00%~3.00%

對於未來死亡率之假設，於民國111年及110年度係皆按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。本公司及國內子公司未來死亡率係採用改善後之生命年金表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 4,582)	\$ 4,703	\$ 3,845	(\$ 3,768)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 5,668)	\$ 5,829	\$ 4,829	(\$ 4,727)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$2,892。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 6~7 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子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。
- (2)列入編製合併報表之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 111 年及 110 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\$30,929 及\$34,241。
- (4)民國 111 年及 110 年度，國外子公司依據當地政府相關就業法令提撥之退休金分別為\$31,069 及\$30,165。
3. 國內子公司民國 111 年度原屬適用確定福利退休辦法之退職員工，因故無法於勞工退休準備金專戶支付而直接支付認列之退休金成本為\$17,311。

(二十二)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 111 年 12 月 31 日止，額定股本為 \$10,000,000 (其中 \$40,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收之資本額為 \$6,404,897。

本公司民國 111 年及 110 年度普通股(含債券換股權利證書)期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	111年	110年
1月1日	604,143	541,949
子公司處分庫藏股	-	607
可轉換公司債轉換	3,202	27,775
普通股股票股利	-	34,844
子公司取得股票股利	-	(1,032)
12月31日	607,345	604,143

2. 民國 111 年度，本公司轉換公司債面額計 \$594,100 請求轉換為普通股 3,202 仟股，其中 1,000 仟股因尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」。
3. 民國 110 年度，本公司轉換公司債面額計 \$361,600 請求轉換為普通股 27,775 仟股，其中 233 仟股因尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」，並已於民國 110 年度變更登記完竣。
4. 本公司經民國 110 年 7 月 7 日股東會決議通過，自民國 109 年度可分配盈餘中提撥股東紅利 \$348,445 辦理轉增資發行新股 34,844 仟股，每股面額 10 元，並已辦理變更登記完竣。
5. 本公司於民國 110 年 7 月 7 日股東會決議提高額定資本額為 \$10,000,000，業已於民國 110 年 7 月 22 日辦理變更登記完竣。
6. 庫藏股

	111年	
	股數(仟股)	帳面金額
1月1日(即12月31日)	34,144	\$ 414,345
	110年	
	股數(仟股)	帳面金額
1月1日	43,099	\$ 562,488
庫藏股註銷	(9,380)	(139,273)
子公司處分庫藏股	(607)	(8,870)
子公司取得股票股利	1,032	-
12月31日	34,144	\$ 414,345

- (1) 本公司於民國 110 年 3 月 4 日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資計 9,380 仟股，減資基準日為民國 110 年 3 月 5 日，並已辦理變更登記完竣。

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 子公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有本公司股票明細如下：

持有股份之公司名稱	收回原因	股數(仟股)	帳面金額
YEM CHIO	投資目的	16,822	\$ 223,108
亞化控股	"	1,194	15,838
創富投資	"	406	5,049
		<u>18,422</u>	<u>\$ 243,995</u>

(二十三) 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。

	111年			
	發行溢價	認股權	其他	小計
1月1日	\$1,776,166	\$ 17,716	\$ 590,720	\$2,384,602
認列對子公司所有權				
權益變動	-	-	(17)	(17)
未按持股比例認購調整	-	-	232,209	232,209
可轉換公司債轉換	4,258	(1,044)	-	3,214
子公司持有本公司股票視為庫藏股票取得現金股利	-	-	18,423	18,423
行使歸入權所獲利益	-	-	291	291
12月31日	<u>\$1,780,424</u>	<u>\$ 16,672</u>	<u>\$ 841,626</u>	<u>\$2,638,722</u>

110年

	發行溢價	認股權	其他	小計
1月1日	\$1,764,372	\$ 28,235	\$ 799,835	\$2,592,442
庫藏股註銷	(28,299)	-	(17,174)	(45,473)
認列對子公司所有權 權益變動	(42,929)	-	41,000	(1,929)
實際取得或處分子公 司股權價格與帳面價 值差額	-	-	(243,740)	(243,740)
可轉換公司債轉換	83,022	(10,519)	-	72,503
子公司持有本公司股 票視為庫藏股票取 得現金股利	-	-	10,799	10,799
12月31日	<u>\$1,776,166</u>	<u>\$ 17,716</u>	<u>\$ 590,720</u>	<u>\$2,384,602</u>

(二十四) 保留盈餘/期後事項

- 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，得加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定股東紅利分配案提請股東會決議分配或保留之。

前項提列之特別盈餘公積於提列之目的或原因消失後，迴轉併入未分配盈餘後得列入分配項目，其盈餘分派應依本條所定方式分配。

本公司以現金方式分派盈餘或資本公積作為股息及紅利之分派程序，授權董事會以特別決議方式為之，並報告股東會。

2. 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，就其餘額以股票及現金股利分配之，惟現金股利不得低於當次盈餘分配之百分之十。

- 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。
- (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
- (2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

5. 本公司民國 109 年盈餘分派現金股利案及民國 109 年盈餘分派現金股利修正案分別於民國 110 年 3 月 4 日及 110 年 5 月 13 日經董事會特別決議通過，並已經民國 110 年 7 月 7 日股東會決議通過。民國 109 年度盈餘分配修正案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積(迴轉)	(\$ 147,062)	
法定盈餘公積	80,056	
現金股利	348,445	\$ 0.60
股票股利	348,445	0.59
	<u>\$ 629,884</u>	

6. 本公司民國 110 年盈餘分派現金股利案分別於民國 111 年 3 月 25 日及民國 111 年 6 月 17 日經董事會及股東會決議通過。民國 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積(迴轉)	(\$ 12,864)	
法定盈餘公積	108,632	
現金股利	622,566	\$ 1.00
	<u>\$ 718,334</u>	

7. 期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 15 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積	\$ 34,048	
法定盈餘公積	101,051	
現金股利	625,787	\$ 1.00
	<u>\$ 760,886</u>	

本公司民國 111 年度盈餘分配議案，除現金股利業經董事會決議，僅需於股東會報告外，其餘分配案截至民國 112 年 3 月 15 日止，尚未經股東會決議通過。

(二十五) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入係於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	111 年 度				
	包裝材料				合計
	膠帶製造部	通路部	房產事業部	特用化學部	
部門收入	\$15,140,732	\$1,660,028	\$ 42,757	\$400,214	\$17,243,731
內部部門收入	(2,565,414)	-	-	(6,924)	(2,572,338)
外部客戶合約收入	<u>\$12,575,318</u>	<u>\$1,660,028</u>	<u>\$ 42,757</u>	<u>\$393,290</u>	<u>\$14,671,393</u>
	110 年 度				
	包裝材料				合計
	膠帶製造部	通路部	房產事業部	特用化學部	
部門收入	\$17,661,967	\$1,837,122	\$560,926	\$449,331	\$20,509,346
內部部門收入	(3,313,997)	-	-	(13,555)	(3,327,552)
外部客戶合約收入	<u>\$14,347,970</u>	<u>\$1,837,122</u>	<u>\$560,926</u>	<u>\$435,776</u>	<u>\$17,181,794</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債：			
預收貨款	\$ 50,387	\$ 68,468	\$ 68,278
預售屋	689,497	566,766	411,077
	<u>\$ 739,884</u>	<u>\$ 635,234</u>	<u>\$ 479,355</u>

3. 民國 111 年及 110 年度期初合約負債認列收入之金額分別為 \$42,636 及 \$60,475。

(二十六) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 71,336	\$ 74,807
股利收入	137,035	89,059
政府補助收入	-	11,029
其他收入—其他	57,120	72,386
小計	265,491	247,281
減：屬停業單位之其他收入	509	17,184
	<u>\$ 264,982</u>	<u>\$ 230,097</u>

(二十七) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 288)	(\$ 1,823)
不動產、廠房及設備報廢損失	(10)	(22,978)
待出售非流動資產處分利益(註)	57,204	851,666
處分子公司之投資(損失)利益	(2,332)	7,712
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產(負債)(損失)利益	(75,791)	24,174
外幣兌換利益(損失)	81,667	(15,808)
投資性不動產公允價值調整	39,610	(2,681)
待出售非流動資產減損損失	-	(844,535)
預付款項迴轉利益(轉列損失)	78,313	(255,352)
其他利益及損失	(59,748)	(57,925)
小計	118,625	(317,550)
減：屬停業單位之利益(損失)	33,315	(1,058,692)
	<u>\$ 85,310</u>	<u>\$ 741,142</u>

註：待出售非流動資產處分利益包含租賃修改利益及出售地上物損失，
相關說明請詳附註六(十三)。

(二十八) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 258,169	\$ 274,039
轉換公司債	5,860	7,257
租賃負債	8,697	8,379
減：符合要件之資產資本化 金額	(105,384)	(87,127)
小計	167,342	202,548
減：屬停業單位之財務成本	509	15,234
	<u>\$ 166,833</u>	<u>\$ 187,314</u>

(二十九)費用性質之額外資訊(含停業單位)

	111年度	110年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 1,298,025	\$ 1,365,635
勞健保費用	82,636	85,000
退休金費用	82,007	67,108
其他費用	115,475	115,921
	1,578,143	1,633,664
折舊費用	584,363	640,635
攤銷費用	4,820	10,008
	\$ 2,167,326	\$ 2,284,307

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應先提撥員工酬勞不低於 0.5%，並以不超過 1% 為限授權董事會依同業通常水準議定董事之報酬。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$5,575 及 \$5,576；董事酬勞估列金額皆為 \$0，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年度係依該年度之獲利情況，員工酬勞以 0.5% 估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞 \$4,724 與民國 110 年財務報告認列之員工酬勞 \$5,576 之差異為 (\$852)，已調整於民國 111 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(三十)所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 213,061	\$ 281,488
未分配盈餘加徵	18,399	-
以前年度所得稅高估數	(14,248)	(14,710)
當期所得稅總額	217,212	266,778
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	18,764	(63,407)
所得稅費用	\$ 235,976	\$ 203,371

2. 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 9,625	\$ 3,196

3. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 425,710	\$ 219,759
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數		
響數	1,031	9,347
按稅法規定免課稅之所得	(193,472)	(110,275)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	28	62,915
以前年度所得稅高估數	(14,248)	(14,710)
未分配盈餘加徵	18,339	-
土地增值稅	-	77,472
最低稅負制之所得稅影響數	-	9,916
其他	(1,412)	(51,053)
所得稅費用	<u>\$ 235,976</u>	<u>\$ 203,371</u>

4. 因暫時性差異及課稅損失而產生之遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 17,244	\$ 12,422	\$ -	\$ 29,666
應計退休金負債	30,920	(40)	675	31,555
土地增值稅預付	56,569	-	-	56,569
虧損扣抵	11,498	814	-	12,312
其他	78,648	(23,920)	-	54,728
小計	<u>194,879</u>	<u>(10,724)</u>	<u>675</u>	<u>184,830</u>
-遞延所得稅負債：				
投資性不動產公允價值 調整	(91,466)	(1,704)	-	(93,170)
未實現銷貨損失	(11,108)	-	-	(11,108)
土地增值稅準備	(228,975)	-	-	(228,975)
採用權益法之投資收益	(36,503)	(329)	-	(36,832)
出售廠房利益	(68,237)	(5,775)	-	(74,012)
其他	(8,284)	(232)	(10,300)	(18,816)
小計	<u>(444,573)</u>	<u>(8,040)</u>	<u>(10,300)</u>	<u>(462,913)</u>
合計	<u>(\$ 249,694)</u>	<u>(\$ 18,764)</u>	<u>(\$ 9,625)</u>	<u>(\$ 278,083)</u>

110年

	認列於其他			12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 19,148	(\$ 1,904)	\$ -	\$ 17,244
應計退休金負債	31,327	(38)	(369)	30,920
土地增值稅預付	56,569	-	-	56,569
虧損扣抵	13,744	(2,246)	-	11,498
其他	72,495	6,153	-	78,648
小計	193,283	1,965	(369)	194,879
-遞延所得稅負債：				
投資性不動產公允價值調整	(148,748)	57,282	-	(91,466)
未實現銷貨損失	(11,108)	-	-	(11,108)
土地增值稅準備	(228,975)	-	-	(228,975)
採用權益法之投資收益	(36,590)	87	-	(36,503)
出售廠房利益	(68,543)	306	-	(68,237)
其他	(9,224)	3,767	(2,827)	(8,284)
小計	(503,188)	61,442	(2,827)	(444,573)
合計	(\$ 309,905)	\$ 63,407	(\$ 3,196)	(\$ 249,694)

5. 截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之國內子公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

(1) 國內子公司

111年12月31日				
發生年度	估計數/ 申報數/核定數	尚未抵減 金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後 扣抵年度
101-111	估計數/ 申報數/核定數	\$ 319,365	\$ 269,821	121
110年12月31日				
發生年度	估計數/ 申報數/核定數	尚未抵減 金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後 扣抵年度
101-110	估計數/ 申報數/核定數	\$ 303,691	\$ 270,310	120

(2) 國外子公司

111年12月31日

發生年度	估計數/ 申報數/核定數	尚未抵減 金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後 扣抵年度
106-110	核定數	\$ 263,835	\$ 208,861	115
108	核定數	3,500	-	-
		<u>\$ 267,335</u>	<u>\$ 208,861</u>	

110年12月31日

發生年度	估計數/ 申報數/核定數	尚未抵減 金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後 扣抵年度
105-109	核定數	\$ 390,634	\$ 390,634	114
107-108	核定數	55,454	-	-
		<u>\$ 446,088</u>	<u>\$ 390,634</u>	

6. 萬洲石化係設立於中華人民共和國之生產性外商投資企業，依據當地相關規定，可享有自開始獲利年度起第一年及第二年免繳，第三年至第五年減半繳納所得稅之優惠，因尚未獲利，故尚未開始使用免稅權利。佛山億達於民國 98 年 12 月 4 日業經廣東省科學技術廳評定為最高新技術企業，並於評定後每三年通過一次複審，故自民國 98 年至民國 110 年，得調降企業所得稅率為 15%。萬洲(江蘇)於民國 110 年 11 月 3 日業經江蘇省科學技術廳評定為高技術企業，故自民國 110 年至民國 112 年，得調降企業所得稅率為 15%。

7. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	核定情形
亞洲化學	核定至民國110年度
本公司、新洲全球、旺洲開發、創富投資 及悠逸旅館	核定至民國109年度
萬洲化學	核定至民國108年度

(三十一) 每股盈餘(虧損)

	111年度		
	稅後金額	追溯調整加權 平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(虧損) (元)
<u>基本每股盈餘(虧損)</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 1,038,403	<u>605,119</u>	\$ 1.72
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(<u>577</u>)		<u>-</u>
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 1,037,826</u>		<u>\$ 1.72</u>
<u>稀釋每股盈餘(虧損)</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 1,038,403	605,119	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
庫藏股轉讓員工	-	15,721	
員工酬勞	-	238	
子公司國內可轉換公司債	(<u>9,115</u>)	-	
國內可轉換公司債	<u>2,930</u>	<u>32,545</u>	
歸屬於母公司繼續營業單位 之本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 1,032,218	<u>653,623</u>	\$ 1.58
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(<u>577</u>)		<u>-</u>
歸屬於母公司之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 1,031,641</u>		<u>\$ 1.58</u>

	110年度		
	稅後金額	追溯調整加權 平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(虧損) (元)
<u>基本每股盈餘(虧損)</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 1,993,435	<u>590,114</u>	\$ 3.38
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(1,125,673)		(1.91)
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	<u>\$ 867,762</u>		<u>\$ 1.47</u>
<u>稀釋每股盈餘(虧損)</u>			
歸屬於母公司繼續經營單位 之本期淨利	\$ 1,993,435	590,114	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
庫藏股轉讓員工	-	17,415	
員工酬勞	-	414	
子公司國內可轉換公司債	(7,652)	-	
國內可轉換公司債	<u>4,068</u>	<u>46,659</u>	
歸屬於母公司繼續營業單位 之本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 1,989,851	<u>654,602</u>	\$ 3.04
歸屬於母公司停業單位之 本期淨損	(1,125,673)		(1.72)
歸屬於母公司之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 864,178</u>		<u>\$ 1.32</u>

(三十二) 與非控制權益之交易

收購子公司額外權益

YEM CHIO 於民國 110 年 9 月 30 日與 WAO CHIO 非控制權益-豐田通商株式會社公司簽訂股份買回協議，於民國 110 年 11 月 30 日以美金 1 元購入 WAN CHIO 額外 18.81% 已發行股份。WAN CHIO 非控制權益於收購日之帳面金額為(\$243,740)，該交易減少非控制權益(\$243,740)，歸屬於母公司業主之權益減少\$243,740。

(三十三) 現金流量補充資訊

僅有部分現金收支之投資活動：

	111年度		110年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	456,133	\$	354,970
加：期初應付設備及工程款		53,423		40,453
減：期末應付設備及工程款	(47,974)	(53,423)
本期支付現金	\$	<u>461,582</u>	\$	<u>342,000</u>

(三十四) 來自籌資活動之負債之變動

	111年					
	短期借款	長期借款	應付 短期票券	應付 公司債	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 6,761,518	\$ 7,228,795	\$ 640,000	\$ 639,408	\$ 143,312	\$ 15,413,033
籌資現金流量之變動	(2,238,046)	1,207,803	90,000	-	(39,350)	(979,593)
匯率變動之影響	59,345	6,766	-	-	2,544	68,655
其他非現金之變動	-	-	-	(29,387)	71,082	41,695
12月31日	<u>\$ 4,582,817</u>	<u>\$ 8,443,364</u>	<u>\$ 730,000</u>	<u>\$ 610,021</u>	<u>\$ 177,588</u>	<u>\$ 14,543,790</u>

	110年					
	短期借款	長期借款	應付 短期票券	應付 公司債	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 6,393,320	\$ 8,499,017	\$ 480,000	\$ 983,541	\$ 66,062	\$ 16,421,940
籌資現金流量之變動	393,168	(1,236,380)	160,000	-	(28,010)	(711,222)
匯率變動之影響	(24,970)	(33,842)	-	-	(8,038)	(66,850)
其他非現金之變動	-	-	-	(344,133)	113,298	(230,835)
12月31日	<u>\$ 6,761,518</u>	<u>\$ 7,228,795</u>	<u>\$ 640,000</u>	<u>\$ 639,408</u>	<u>\$ 143,312</u>	<u>\$ 15,413,033</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱、關係及簡稱：請詳附註四(三)3。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度		110年度	
產品銷售：				
其他關係人	\$	<u>1,901</u>	\$	<u>1,801</u>

商品銷售之交易價格與收款條件，係按雙方議定價格及條件辦理。

2. 進貨

	111年度		110年度	
商品購買：				
其他關係人	\$	<u>5,061</u>	\$	<u>214</u>

本集團對關係人之進貨，係按雙方議定價格及條件辦理。

3. 應收關係人款項(帳列應收帳款)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ <u>269</u>	\$ <u>102</u>

該應收款項並無抵押及附息，對應收關係人款項並未提列減損。

4. 其他應付款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付費用：		
關聯企業	\$ <u>10,097</u>	\$ <u>4,829</u>

5. 預售屋合約

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
合約負債 - 預售屋：		
其他關係人	\$ <u>4,648</u>	\$ <u>4,648</u>

本公司於民國 110 年 5 月 13 日經董事會決議將新北市新莊區炎洲 THE ONE 建案之房地及車位預售予李其政及李書緯，相關合約負債-預售屋總計為\$4,648，惟尚未完成產權轉移。

6. 租金收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ <u>697</u>	\$ <u>405</u>

本公司出租部分辦公室予關聯企業，租賃合約之期間為 3 年，租金係於每月初支付。

7. 遞延行銷費用(帳列其他流動資產)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
關聯企業	\$ <u>135,465</u>	\$ <u>123,139</u>

8. 關係人提供本集團背書保證情形

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
李志賢	\$ <u>21,567,405</u>	\$ <u>23,145,329</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 24,709	\$ 26,570
退職後福利	351	459
	\$ <u>25,060</u>	\$ <u>27,029</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 224,924	\$ 725,712	長、短期借款擔保
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動			
-定期存款	2,340	2,306	短期借款擔保、進貨及工程履約保證
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動			
-活期存款	98,011	165,432	長期借款擔保、公司債保證及存貨買賣價金信託等
-定期存款	57,782	104,999	租賃土地擔保、工程履約保證及公司債保證
其他流動資產			
-存出保證金	59,552	-	法院訴訟保證
應收帳款	131,906	166,971	長期借款擔保
存貨	6,737,687	6,120,893	長、短期借款擔保
不動產、廠房及設備	6,513,181	6,695,507	長、短期借款擔保
投資性不動產	1,658,313	1,634,742	長、短期借款擔保
其他非流動資產			
-存出保證金	23,793	27,501	履約保證
	<u>\$ 15,507,489</u>	<u>\$ 15,644,063</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(二十)及七(二)外：

- 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團為購貨、購置機器設備及擔保之需，已開立未使用之銀行信用狀為\$231,994。
- 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 88,677	\$ 170,110
委託營造廠商興建大樓	1,009,707	1,152,308
	<u>\$ 1,098,384</u>	<u>\$ 1,322,418</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十三)及六(二十四)。

十二、其他

(一)資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。相關負債及資本化比例請詳各期資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 464,664	\$ 289,518
指定為透過損益按公允價 值衡量之金融資產	81	751
	<u>\$ 464,745</u>	<u>\$ 290,269</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 1,018,144	\$ 1,397,402
符合條件之債務工具投資	52,585	55,888
	<u>\$ 1,070,729</u>	<u>\$ 1,453,290</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 2,163,330	\$ 1,756,534
按攤銷後成本衡量之金融資產	812,565	571,252
應收票據	298,140	370,345
應收帳款(含關係人)	2,074,306	2,872,052
其他應收款	712,737	80,422
存出保證金	83,345	27,501
	<u>\$ 6,144,423</u>	<u>\$ 5,678,106</u>

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 4,582,817	\$ 6,761,518
應付短期票券	730,000	640,000
應付票據	246,204	360,288
應付帳款	658,567	878,969
其他應付款(含關係人)	627,010	644,250
應付公司債(包含流動)	610,021	639,408
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	8,443,364	7,228,795
存入保證金	16,910	16,134
	<u>\$ 15,914,893</u>	<u>\$ 17,169,362</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 177,588</u>	<u>\$ 143,312</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。

D. 本集團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資訊如下:

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 52,472	30.71	\$ 1,611,415
美金:人民幣	15,303	6.97	469,955
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 154	30.71	\$ 4,729
美金:人民幣	195	6.97	5,988

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 53,573	27.68	\$ 1,482,901
美金:人民幣	25,499	6.37	705,812
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 252	27.68	\$ 6,975
美金:人民幣	1,691	6.37	46,807

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換益(損)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$81,667及(\$15,808)。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 80,571	\$ -
美金：人民幣	5%	23,498	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 236	\$ -
美金：人民幣	5%	299	-
110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 74,145	\$ -
美金：人民幣	5%	35,291	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 349	\$ -
美金：人民幣	5%	2,340	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$7,368 及 \$13,488；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$50,907 及 \$69,870。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美金及人民幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$11,295 及 \$11,274，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本集團根據內部管理政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 240 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	個別	群組			合計
		未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	99.62%	0.05%~4.44%	0.24%~100%	4.52%~100%	
帳面價值總額	\$ 73,505	\$ 1,782,694	\$ 313,420	\$ 12,837	\$ 2,182,456
備抵損失	73,505	8,558	13,250	12,837	108,150

	個別	群組			合計
		未逾期	逾期90天內	逾期91天以上	
<u>110年12月31日</u>					
預期損失率	78.76%	0.07%~7.33%	0.33%~57.36%	3.63%~100%	
帳面價值總額	\$ 80,978	\$ 2,333,443	\$ 536,698	\$ 18,962	\$ 2,970,081
備抵損失	63,775	5,555	9,737	18,962	98,029

I. 本集團採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 98,029	\$ -
提列減損損失	12,665	-
因無法收回而沖銷之款項	(2,168)	-
匯率影響數	(376)	-
12月31日	\$ 108,150	\$ -
	110年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 95,045	\$ 807
提列減損損失	4,456	-
減損損失迴轉利益	-	(807)
因無法收回而沖銷之款項	(404)	-
匯率影響數	(1,068)	-
12月31日	\$ 98,029	\$ -

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本集團未動用長期借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年以上到期	\$ 1,485,000	\$ 5,490,000

未動用借款額度係為本集團償還既有金融負債暨充實中期週轉金及擴廠計畫所需。

C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	一年以下	一年以上	小計
短期借款	\$ 4,606,904	\$ -	\$ 4,606,904
應付短期票券	730,000	-	730,000
應付票據	246,204	-	246,204
應付帳款	658,567	-	658,567
其他應付款(含關係人)	627,010	-	627,010
應付公司債	200,000	418,500	618,500
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	1,137,096	7,894,342	9,031,438
租賃負債(包含一年內到 期)	41,943	158,129	200,072
其他非流動負債	-	25,809	25,809

非衍生金融負債：

110年12月31日	一年以下	一年以上	小計
短期借款	\$ 6,790,764	\$ -	\$ 6,790,764
應付短期票券	640,000	-	640,000
應付票據	360,288	-	360,288
應付帳款	878,969	-	878,969
其他應付款(含關係人)	644,250	-	644,250
應付公司債(包含流動)	454,400	200,000	654,400
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	3,195,625	4,333,073	7,528,698
租賃負債(包含一年內到 期)	36,790	122,919	159,709
其他非流動負債	-	46,631	46,631

衍生金融負債：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無此情形。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之受益憑證、公司債、衍生工具及金融債券投資的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票、理財商品、保本型商品、公司債買賣回權、待出售非流動資產及投資性不動產皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎：

	111年12月31日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債 (包含流動)	\$ 610,021	\$ -	\$ 600,704	\$ -
		110年12月31日		
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債 (包含流動)	\$ 639,408	\$ -	\$ 639,949	\$ -

(2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：係本公司發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 147,355	\$ -	\$ -	\$ 147,355
理財商品	-	-	52,896	52,896
保本型商品	-	-	264,413	264,413
可轉換公司債買賣回權	-	-	81	81
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,011,431	-	6,713	1,018,144
金融債券	-	52,585	-	52,585
投資性不動產	-	-	2,251,475	2,251,475
合計	<u>\$1,158,786</u>	<u>\$52,585</u>	<u>\$2,575,578</u>	<u>\$3,786,949</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 269,751	\$ -	\$ -	\$ 269,751
金融債券	-	19,767	-	19,767
可轉換公司債買賣回權	-	-	751	751
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,390,689	-	6,713	1,397,402
金融債券	-	55,888	-	55,888
投資性不動產	-	-	2,203,498	2,203,498
待出售非流動資產	-	-	1,783,926	1,783,926
合計	<u>\$1,660,440</u>	<u>\$75,655</u>	<u>\$3,994,888</u>	<u>\$5,730,983</u>

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票 收盤價
------	------------------

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之評價技術而得。

C. 本集團採公允價值衡量之投資性不動產之公允價值評價技術係依證券發行人財務報告編製準則規定採收益法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：

(A) 現金流量：依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，得加計該期末價值之現值。

(B) 分析期間：收益無一定期限者，分析期間以不逾十年為原則，收益有特定期限者，則依剩餘期間估算。

(C) 折現率：採風險溢酬法，以一定利率為基準，加計投資性不動產之個別特性估算。所稱一定利率為基準，不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。列入編製合併報告之大陸子公司評估投資性不動產之折現率係採中國銀行十年期國債利率。

4. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年		110年
	理財商品	保本型商品	理財商品
1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
認列於當期損益之利益或損失(註)	1,157	-	3,761
本期購買	1,104,428	264,413	924,821
本期出售	(1,051,666)	-	(928,582)
匯率影響數	(1,023)	-	-
12月31日	<u>\$ 52,896</u>	<u>\$ 264,413</u>	<u>\$ -</u>

註：帳列營業外收入及支出。

5. 本集團民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團民國 111 年及 110 年度投資性不動產公允價值變動之情形，請詳附註六（十一）之說明。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產及可轉換公司債買賣回權則由本集團委由外部估價師鑑價。

另財務部門訂定金融工具及投資性不動產公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

項目	111年12月31日		觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具 理財商品	\$ 52,896	現金流量折 現法	折現率	不適用	折現率愈高， 公允價值愈低。
保本型商品	264,413	現金流量折 現法	折現率	不適用	折現率愈高， 公允價值愈低。
非上市櫃公司 股票	6,713	可類比上市 上櫃公司法	同業平 均股價 淨值比	不適用	每股淨值愈高， 公允價值愈高。
投資性不動產	2,251,475	收益法	折現率	(註)	折現率愈高， 公允價值愈低。
可轉換公司債 買賣回權	81	二元樹評價 模型	波動度	18.16%~ 24.85%	波動度越高， 公允價值越高。
項目	110年12月31日		觀察 輸入值	區間	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非上市櫃公司 股票	\$ 6,713	可類比上市 上櫃公司法	同業平均股 價淨值比	不適用	每股淨值愈高， 公允價值愈高。
投資性不動產	2,203,498	收益法	折現率	(註)	折現率愈高， 公允價值愈低。
可轉換公司債 買賣回權	751	二元樹評價 模型	波動度	21.03%~ 28.21%	波動度越高， 公允價值越高。
待出售非流動 資產	1,783,926	市場法	不適用	不適用	不適用

註：折現率請詳附註六(十一)說明。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

(四)其他事項

本集團並未因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施而對本集團之營運、繼續經營能力及籌資風險產生重大影響。且經評估本集團並未因此發生重大資產減損之情形。

本集團之疫情因應管理業已遵行中央流行疫情指揮中心宣布之相關措施及傳染病防治法相關之防疫規定。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六（二）。
10. 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：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳本附註（一）之 1、2、7、8 及 10。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制訂決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團應報導部門係以產品及業務架構作區分，主要分為膠帶事業部、包裝材料通路部、房產事業部及特用化學部。

(二) 部門資訊之衡量

1. 除部門海外營運部門退休金係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四之重要會計政策彙總說明相同。
2. 本集團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

提供予主要營運決策者之應報導部門財務資訊列示如下：

	111年度					
	膠帶製造部	包裝材料通路部	房產事業部	特用化學部	調整沖銷	合併
外部收入	\$ 12,575,318	\$ 1,660,028	\$ 42,757	\$ 393,290	\$ -	\$ 14,671,393
內部部門收入	2,565,414	-	-	6,924	(2,572,338)	-
部門收入	<u>\$ 15,140,732</u>	<u>\$ 1,660,028</u>	<u>\$ 42,757</u>	<u>\$ 400,214</u>	<u>(\$ 2,572,338)</u>	<u>\$ 14,671,393</u>
部門損益(註)	<u>\$ 769,962</u>	<u>\$ 128,458</u>	<u>(\$ 10,638)</u>	<u>\$ 56,243</u>	<u>\$ 72,253</u>	<u>\$ 1,016,278</u>

	110年度					
	膠帶製造部	包裝材料通路部	房產事業部	特用化學部	調整沖銷	合併
外部收入	\$ 14,347,970	\$ 1,837,122	\$ 560,926	\$ 435,776	\$ -	\$ 17,181,794
內部部門收入	3,313,997	-	-	13,555	(3,327,552)	-
部門收入	<u>\$ 17,661,967</u>	<u>\$ 1,837,122</u>	<u>\$ 560,926</u>	<u>\$ 449,331</u>	<u>(\$ 3,327,552)</u>	<u>\$ 17,181,794</u>
部門損益(註)	<u>\$ 867,764</u>	<u>\$ 103,757</u>	<u>\$ 72,787</u>	<u>\$ 63,223</u>	<u>\$ 75,681</u>	<u>\$ 1,183,212</u>

註：含停業單位損益

本集團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) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 111 年及 110 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	111年度	110年度
應報導部門損益	\$ 1,016,278	\$ 1,183,212
營業外收入及支出	347,949	(130,176)
減：停業單位稅前損益	(577)	(1,177,429)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 1,364,804</u>	<u>\$ 2,230,465</u>

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自各種膠帶、黏著劑及房產事業之買賣業務。收入餘額明細組成如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
膠帶	\$ 10,318,414	\$ 11,747,266
薄膜	2,256,904	2,600,704
包裝材料通路	1,660,028	1,837,122
房產事業	-	523,960
其他	436,047	472,742
合計	<u>\$ 14,671,393</u>	<u>\$ 17,181,794</u>

(六) 地區別資訊

本集團業務位於台灣、中國大陸、美國及其他國家。本集團來自外部客戶的收入及按資產所在地區劃分之非流動資產資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110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	\$ 9,568,990	\$ 8,129,786	\$ 11,474,783	\$ 8,177,451
中國大陸	3,577,449	1,291,689	4,055,525	1,256,598
美國	1,306,987	917,231	1,483,549	844,778
其他	217,967	1,005,212	167,937	1,003,656
合計	<u>\$ 14,671,393</u>	<u>\$ 11,343,918</u>	<u>\$ 17,181,794</u>	<u>\$ 11,282,483</u>

註：收入係依照銷售部門所在地劃分。

(七) 重要客戶資訊

本集團及子公司民國 111 年及 110 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。

美洲股份有限公司及其子公司
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貨貸對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註4)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵		擔保品 名稱、價值	對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註
												呆帳金額	備抵				
0	本公司	亞化控股	其他應收款	是	\$ 322,150	\$ 307,100	\$ -	2.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	\$ -	無	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	悠逸旅館	其他應收款	是	180,000	180,000	4,000	2.00%	2	\$ -	營運週轉	-	-	無	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	旺洲開發	其他應收款	是	500,000	500,000	-	2.00~42.50%	2	-	營運週轉	-	-	無	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	創益投資	其他應收款	是	480,000	-	-	2.00~42.50%	2	-	營運週轉	-	-	無	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	萬洲化學	其他應收款	是	1,800,000	900,000	-	2.00~42.50%	2	-	營運週轉	-	-	無	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	萬洲石化	其他應收款	是	1,062,909	1,013,253	1,013,253	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	2,227,542	4,455,083	-
1	YEM CHIO	亞化控股	其他應收款	是	154,138	-	-	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	-	-	-
2	萬洲化學	創益投資	其他應收款	是	610,000	-	-	1.75%~2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	1,180,205	2,065,358	-
2	萬洲化學	亞化控股	其他應收款	是	793,750	614,200	537,425	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	1,180,205	2,065,358	-
2	萬洲化學	旺洲開發	其他應收款	是	730,000	730,000	709,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	1,180,205	2,065,358	-
2	萬洲化學	悠逸旅館	其他應收款	是	180,000	180,000	137,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	1,180,205	2,065,358	-
3	亞化控股	萬洲科技(越南)	其他應收款	是	58,738	53,743	53,743	2.50%	2	-	營運週轉	-	-	無	3,634,555	3,634,555	-
3	亞化控股	ASIA PLASTICS	其他應收款	是	32,215	30,710	25,489	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	3,634,555	3,634,555	-
3	亞化控股	東莞德洲	其他應收款	是	121,740	55,278	55,278	2.50%	2	-	營運週轉	-	-	無	3,634,555	3,634,555	-
3	亞化控股	WAN CHIO	其他應收款	是	153,021	145,873	145,873	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	3,634,555	3,634,555	-
3	亞化控股	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	1,573,484	654,588	654,588	2.50%	2	-	營運週轉	-	-	無	3,634,555	3,634,555	-
4	東莞德洲	寧波茂洲	其他應收款	是	81,108	79,344	79,344	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	884,233	884,233	-
4	東莞德洲	萬洲石化	其他應收款	是	383,010	308,560	308,560	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	884,233	884,233	-
4	東莞德洲	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	22,530	22,040	22,040	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	884,233	884,233	-
5	亞化國際	亞化控股	其他應收款	是	682,958	651,052	634,162	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	1,379,370	1,379,370	-
5	亞化國際	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	154,916	151,547	151,547	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	1,379,370	1,379,370	-
6	亞化(上海)	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	76,041	74,936	72,732	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	1,324,676	1,324,676	-
6	亞化(上海)	寧波茂洲	其他應收款	是	31,542	30,856	30,856	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	1,324,676	1,324,676	-
6	亞化(上海)	萬洲石化	其他應收款	是	745,743	729,524	729,524	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	1,324,676	1,324,676	-
7	創管投資	萬洲化學	其他應收款	是	35,000	27,000	27,000	1.50%~2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	28,204	28,204	-
8	亞化科技(中國)	亞化控股	其他應收款	是	32,215	30,710	12,284	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	2,979,708	2,979,708	-
9	萬洲(江蘇)	寧波茂洲	其他應收款	是	155,457	79,344	79,344	2.80%~4.90%	2	-	營運週轉	-	-	無	5,976,609	5,976,609	-
9	萬洲石化	萬洲石化	其他應收款	是	1,010,921	402,671	402,671	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	5,976,609	5,976,609	-
10	ASIA PLASTICS	萬洲石化	其他應收款	是	656,355	642,080	642,080	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	-	-	-
11	亞化化學	萬洲化學	其他應收款	是	43,000	43,000	43,000	1.50%~2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	228,234	228,234	-
12	BVI亞化光電	亞化控股	其他應收款	是	22,551	21,497	21,497	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	212,370	212,370	-
13	包大師(上海)	萬洲(天津)	其他應收款	是	6,083	-	-	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	114,511	114,511	-
13	包大師(上海)	寧波茂洲	其他應收款	是	47,313	46,284	46,284	4.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	45,804	45,804	-
14	新洲全球	創益投資	其他應收款	是	325,000	-	-	1.75%~2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	368,082	368,082	-
14	新洲全球	萬洲化學	其他應收款	是	325,000	325,000	325,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	無	368,082	368,082	-

炎洲股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
0	本公司	YEM CHIO	\$ 11,137,708	\$ 229,805	\$ -	\$ -	-	0	\$ 16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	WAN CHIO	11,137,708	64,458	-	-	-	0	16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	旺洲開發	11,137,708	150,000	150,000	-	-	1	16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	悠遊旅館	11,137,708	104,000	-	-	-	0	16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	萬洲科技(越南)	11,137,708	32,215	30,710	-	-	0	16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	萬洲(江蘇)	11,137,708	257,720	245,680	220,400	-	2	16,706,563	Y	N	Y	
0	本公司	東莞德洲	11,137,708	161,075	153,550	-	-	1	16,706,563	Y	N	Y	
1	萬洲化學	東莞德洲	5,901,023	156,168	153,424	13,760	-	3	5,901,023	Y	N	Y	
1	萬洲化學	亞化控股	5,901,023	1,256,385	1,105,560	-	-	20	5,901,023	Y	N	N	
1	萬洲化學	寧波炎洲	5,901,023	201,285	198,360	16,490	-	4	5,901,023	Y	N	Y	
1	萬洲化學	萬洲(江蘇)	5,901,023	216,288	211,584	22,040	-	4	5,901,023	Y	N	Y	
1	萬洲化學	萬洲科技(越南)	5,901,023	38,658	36,852	-	-	1	5,901,023	Y	N	N	
2	亞化(上海)	萬洲(江蘇)	1,324,676	90,120	88,160	9,438	-	6	1,324,676	N	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- 發行人填0。
- 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 背書保證者與被保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
 - 有業務往來之公司。
 - 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
 - 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。
 - 同業間依消費費者保護法規從業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註2：應填列公司背書保證最高限額係按最近期財務報告淨值之100%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之100%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之100%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之100%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之100%計算。

註3：當年度為他人背書保證之最高限額。

註4：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行之金額。

註5：應填列被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註6：應填列被背書保證公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

亞洲股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額 (註3)	公允價值 (註4)
本公司	股票					
	日月光投資控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,451,897	\$ 136,333	\$ 136,333
	廣達電腦股份有限公司	"	"	2,851,000	206,127	206,127
	光寶科技股份有限公司	"	"	4,000	255	255
	鴻海精密工業股份有限公司	"	"	2,256,000	225,374	225,374
	碩邦科技股份有限公司	"	"	810,000	46,494	46,494
	台灣塑膠工業股份有限公司	"	"	958,000	83,154	83,154
	富邦金融控股股份有限公司	"	"	465,500	26,208	26,208
	聯發科技股份有限公司	"	"	146,000	91,250	91,250
	台灣精確電路製造股份有限公司	"	"	159,000	71,312	71,312
	元大台灣50證券投資信託基金	"	"	263,000	28,983	28,983
	微星科技股份有限公司	"	"	1,000	120	120
	中國鋼鐵股份有限公司	"	"	10,000	298	298
	長榮海運股份有限公司	"	"	186,000	30,318	30,318
	3M Company	"	"	2,354	8,716	8,716
	Vanguard S&P 500 ETF	"	"	410	4,436	4,436
	優品全球股份有限公司	"	"	171,900	5,597	5,597
YEM CHIO	股票					
	亞洲股份有限公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	16,822,281	\$ 242,241	\$ 242,241
	廣達電腦股份有限公司	無	"	100,000	7,230	7,230
	台灣精確電路製造股份有限公司	"	"	11,000	4,934	4,934
	碩邦科技股份有限公司	"	"	358,000	20,549	20,549
聯發科技股份有限公司	"	"	8,000	5,000	5,000	
微星科技股份有限公司	"	"	120,000	14,340	14,340	

帳列科目	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註(股) (註4)
股票				
萬洲化學				
台灣精細電路製造股份有限公司	63,000	0.00%	\$ 28,256	-
聯發科技股份有限公司	5,000	0.00%	3,125	-
日月光投資控股股份有限公司	19,000	0.00%	1,784	-
鴻海精密工業股份有限公司	695,000	0.01%	69,431	-
長榮海運股份有限公司	47,000	0.00%	7,661	-
聯華電子股份有限公司	51,000	0.00%	2,076	-
台達電子工業股份有限公司	6,000	0.00%	1,719	-
微星科技股份有限公司	24,000	0.00%	2,868	-
廣達電腦股份有限公司	38,000	0.00%	2,747	-
元大台灣卓越50證券投資信託基金	107,000	0.00%	11,791	-
富邦台灣長壽50證券投資信託基金	256,000	0.04%	15,898	-
理成營造工程(股)公司	7,212,885	7.99%	1,116	-
金融債券	143,826	3.20%	1,116	-
Citigroup Inc.	-	-	\$ 52,585	-
股票				
創富投資				
英洲股份有限公司	406,409	0.06%	\$ 5,852	-
聯格科技(股)公司	800,000	6.96%	-	-
台灣維爾科技(股)公司	1,600,000	10.00%	-	-
受益憑證				
奧古斯都多元策略基金	58,721	-	\$ -	-
股票				
亞化控股				
英洲股份有限公司	1,194,138	0.18%	\$ 17,196	-
保本型商品				
交通銀行結構性存款	-	-	\$ 264,413	-
包大師				
理財商品				
中國銀行理財商品	-	-	\$ 52,896	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、收益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數。

註5：因應集團組織規劃，本公司於民國111年11月10日經董事會決議通過與創富投資進行簡易合併，合併基準日為民國111年12月1日，創富投資持有之有價證券全數移轉予本公司。

英洲股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

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(註4)		賣出(註4)		本期其他增減		期末	
					金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)
佛山德達	理財商品： 中國銀行理財商品	I	-	(註3)	-	\$	-	\$ 608,150	\$ 608,150	-	-	\$	-	-
佛山德達	保本型商品： 交通銀行結構性存款	I	-	(註3)	-	443,333	-	178,920	178,920	-	-	-	-	264,413
包大師(上海)	理財商品： 中國銀行理財商品	I	-	(註3)	-	313,941	-	262,038	262,038	-	-	-	-	52,896

註1：帳列項目代號說明如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

註2：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註3：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註4：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註5：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

萬洲股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	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
萬洲石化	土地使用權、房屋建築及設備等資產	110/9/15	101年8月 ~109年1月	\$ 1,896,753	\$ 1,953,957	(註2)	\$ 57,204	1. 南通開發區化工園區管理辦公室 2. 瀋陽齊翔騰達化工股份有限公司	-	1. 處分閒置之不動產、廠房及設備，降低集團損失。 2. 配合當地政府推行生態優先、綠色發展。	1. 南通經濟技術開發區化工園區非住宅房屋搬遷補償合約 2. 設備買賣合約	無
					(RMB 438,760)							

註1：事實發生日，係指董事會決議日。

註2：截至111年12月31日已收取價款\$1,313,122(RMB 293,380仟元)，剩餘價款\$640,835(RMB 145,380仟元)係列其他應收款。

英洲股份有限公司及子公司
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

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	交易情形		交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款	備註
					估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間		
本公司	萬洲化學	子公司	銷貨	\$ 475,149	13.04%	月結30天	註4	\$ 35,817	8.91%	無
本公司	亞化工業美國	孫公司	銷貨	144,594	3.97%	貨到60天	註4	22,472	5.59%	無
萬洲化學	佛山德達	子公司	進貨	276,949	8.43%	發貨100天	註4	50,411	13.30%	無
萬洲化學	寧波英洲	子公司	進貨	384,116	11.69%	月結60天	註4	51,283	13.53%	無
萬洲(江蘇)	亞化工業美國	子公司	銷貨	135,935	2.50%	月結60天	註4	28,138	3.29%	無
萬洲(江蘇)	萬洲化學	母公司	銷貨	224,302	13.48%	月結60天	註4	30,896	6.51%	無
萬洲(江蘇)	東莞德洲	兄弟公司	銷貨	258,523	15.53%	月結60天	註4	70,057	14.76%	無
寧波英洲	亞化工業美國	兄弟公司	銷貨	123,255	11.51%	月結60天	註4	10,879	8.78%	無

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：交易條件與一般交易相同，無須揭露。

茂洲股份有限公司及子公司

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

民國111年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	萬洲石化	孫公司	\$ 1,013,263	-	\$ -	-	\$ -	-
新洲全球	萬洲化學	關聯企業	329,034	-	-	-	-	-
萬洲化學	亞化控股	子公司	541,900	-	-	-	-	-
萬洲化學	旺洲開發	兄弟公司	712,175	-	-	-	-	-
萬洲化學	悠逸旅館	兄弟公司	137,442	-	-	-	-	-
亞化(上海)	萬洲石化	兄弟公司	729,524	-	-	-	-	-
亞化控股	萬洲(江蘇)	孫公司	656,069	-	-	-	-	-
亞化控股	WAN CHIO	關聯企業	147,803	-	-	-	-	-
亞化國際	亞化控股	兄弟公司	648,182	-	-	-	-	-
亞化國際	萬洲(江蘇)	兄弟公司	157,102	-	-	-	-	-
東莞德洲	萬洲石化	兄弟公司	308,560	-	-	-	-	-
萬洲(江蘇)	萬洲石化	關聯企業	402,671	-	-	-	-	-
ASTA PLASTICS	萬洲石化	關聯企業	642,080	-	-	-	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股票面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

炎洲股份有限公司及子公司
 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

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表八

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
			與交易人之關係 (註2)	金額			交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)	
0	本公司	萬洲化學	(1)	\$	銷貨	475,149	月結30天	3.24%	
0	本公司	萬洲石化	(1)		其他應收款	1,013,253	依雙方議定	3.43%	
1	新洲全球	萬洲化學	(3)		其他應收款	329,034	依雙方議定	1.11%	
2	萬洲化學	亞化控股	(1)		其他應收款	541,900	依雙方議定	1.84%	
2	萬洲化學	旺洲開發	(3)		其他應收款	712,175	依雙方議定	2.41%	
2	萬洲化學	佛山德達	(1)		進貨	276,949	發貨100天	1.89%	
2	萬洲化學	寧波炎洲	(1)		進貨	384,116	月結60天	2.62%	
3	亞化(上海)	萬洲石化	(3)		其他應收款	729,524	依雙方議定	2.47%	
4	亞化控股	萬洲(江蘇)	(1)		其他應收款	656,069	依雙方議定	2.22%	
5	亞化國際	亞化控股	(3)		其他應收款	648,182	依雙方議定	2.20%	
6	萬洲(江蘇)	萬洲化學	(2)		銷貨	224,302	月結60天	1.53%	
6	萬洲(江蘇)	東莞德洲	(3)		銷貨	258,523	月結60天	1.76%	
6	萬洲(江蘇)	萬洲石化	(3)		其他應收款	402,671	依雙方議定	1.36%	
7	東莞德洲	萬洲石化	(3)		其他應收款	308,560	依雙方議定	1.05%	
8	ASIA PLASTICS	萬洲石化	(3)		其他應收款	642,080	依雙方議定	2.18%	

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易金額未達合併總資產或合併總營收之1%者，不予揭露；或以資產面及收入面為揭露方式。

英洲股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益		備註
				本期末	去年年底				\$	\$	
本公司	YEM CHIO	英屬維京群島	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	\$ 1,446,994	\$ 1,446,994	47,117,523	100%	\$ 826,083	\$ 34,919	\$ 18,097	子公司
本公司	創益投資	台灣	專業投資公司	-	25,943	-	-	-	-	-	註4
本公司	悠逸旅館	台灣	經營旅館相關業務	25,740	25,740	-	100%	28,190	4,457	(3,026)	子公司
本公司	旺洲開發	台灣	土木建設水利工程之承攬	345,077	345,077	34,507,664	100%	294,887	(15,445)	(14,844)	子公司
本公司	萬洲化學	台灣	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	3,999,048	3,999,048	399,904,848	100%	5,768,267	743,275	756,723	子公司
本公司	新洲全球	台灣	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務	299,264	299,264	25,740,120	41.76%	66,929	113,052	46,017	子公司
本公司	英潤開發	台灣	經營房地產相關業務	8,000	8,000	1,320,000	40%	(3,188)	(12,420)	(7,006)	-
YEM CHIO	ASIA PLASTICS	英屬維京群島	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	357,249	357,249	11,632,500	45%	(7,159)	27,389	-	孫公司
YEM CHIO	WAN CHIO	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	899,803	899,803	40,400,000	68.47%	(941,295)	(3,199)	-	孫公司
萬洲化學	亞化國際	英屬維京群島	膠帶相關產品之投資經營	357,295	357,295	23,269	100%	1,379,360	65,324	-	孫公司
萬洲化學	亞化控股	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	3,099,381	3,099,381	100,924	100%	3,626,252	111,960	-	孫公司
萬洲化學	創富投資	台灣	專業投資公司	249,287	249,287	826,089	100%	70,511	800	-	孫公司
萬洲化學	亞洲化學	台灣	電子零組件製造業等	321,550	300,563	21,401,231	87.09%	496,922	62,607	-	孫公司
萬洲化學	新洲全球	台灣	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務	242,903	242,903	14,930,000	24.22%	293,214	113,052	-	-
亞化控股	亞化科技美洲	開曼群島	高科技事業之投資經營	418,977	418,977	13,643,000	100%	1,104,757	8,587	-	孫公司
亞化控股	亞化科技(中國)	開曼群島	高科技事業之投資經營	2,094,701	2,094,701	68,209,075	100%	2,979,708	194,601	-	孫公司
亞化控股	萬洲科技(越南)	越南	生產及銷售各類膠黏製品	368,520	368,520	-	100%	210,548	(19,684)	-	孫公司
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	571,206	571,206	18,600,000	31.53%	(433,460)	(3,199)	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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		本期認列之投		
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益	資損益	備註	
亞化控股	ASIA PLASTICS	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	\$ 536,457	\$ 536,457	14,217,500	55%	\$ 8,749)	\$ 27,389	\$	-	孫公司
亞化控股	亞化科技(馬來西亞)	馬來西亞	進出口及配銷業務	4,269	4,269	353,152	90%	19,640 (55)		-	孫公司
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	267,177	267,177	50,000	100%	986,316	8,790		-	孫公司
亞洲化學	BVI亞化光電	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	65,007	65,007	4,234	100%	530,925	65,065		-	孫公司
亞化科技(中國)	LANDMART	薩摩亞	高科技事業之投資經營	859,880	859,880	28,000,000	100%	1,325,501	47,456		-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：孫公司損益由子公司認列。

註4：本公司與子公司創設投資於民國111年12月1日以吸收合併方式進行簡易合併。

英洲股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表十

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台		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 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註 (註2)
				匯出累積投 資金額	匯入	投資金額	資金額						
寧波英洲	經營樹脂及各種膠帶之 產銷業務	\$ 344,872	2	\$ 879,869	\$ -	\$ -	\$ 879,869	100%	\$ 87,909	(\$ 647,980)	\$ -	B	
包大師(上海)	各種包材、電腦軟硬體 及相關設備批發及進出 口	187,331	1	187,331	-	-	187,331	65.98%	(2,753)	114,512	-	B	
萬洲(天津)	銷售各類膠粘製品 (已清算註銷)	-	1	22,155	-	-	22,155	65.98%	(110)	-	-	B	
亞化科技(武漢)	銷售各類膠粘製品	31,324	1	35,757	-	-	35,757	65.98%	344	5,631	-	B	
佛山德達	生產及銷售各種膠粘製 品	433,794	2	170,686	-	-	170,686	62.30%	67,383	494,184	-	B	
福州福達	生產及銷售各類膠粘製 品及膠粘材料	39,923	2	32,246	-	-	32,246	100%	179	61,641	-	B	
亞化科技(惠州)	生產及銷售塑膠製自粘 性帶及聚丙烯薄膜	-	2	-	-	-	-	100%	-	-	-	C	
萬洲科技(成都)	生產及銷售塑膠製自粘 性帶及聚丙烯薄膜	4,607	2	4,607	-	-	4,607	100%	(2,069)	8,791	-	B	
東莞德洲	生產及銷售塑膠製自粘 性帶及聚丙烯薄膜	230,694	2	230,694	-	-	230,694	100%	47,420	884,234	-	B	
亞化(上海)	生產及銷售塑膠製自粘 性帶及聚丙烯薄膜	494,431	2	494,431	-	-	494,431	100%	47,491	1,324,664	-	B	
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	626,195	2	153,490	-	(665)	152,825	29.38%	91,066	1,004,144	378,365	B	
萬洲石化	各種膠料之產銷業務	2,456,800	2	1,471,009	-	-	1,471,009	100%	(577)	(2,453,322)	-	B	
萬洲(江蘇)	各種膠料之產銷業務	921,300	2	921,300	-	-	921,300	100%	34,916	199,220	-	B	

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會核准投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
	金額	美金	金額	美金	金額	美金
炎洲	\$	1,110,685	\$	1,130,647	\$	7,092,694
萬洲化學		3,209,458		3,628,818		3,762,480
新洲全球		245,242		245,242		552,124

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資。
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3). 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 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(核閱)之財務報告。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證(核閱)之財務報告。
 - C. 經同期自編未經會計師查核簽證(核閱)之財務報告。
 - D. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：(1). 本公司本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金36,167仟元；經濟部投審會核准投資金額為美金36,817仟元。

(2). 萬洲化學本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金102,362仟元(另有美金2,342仟元待匯回)；經濟部投審會核准投資金額為美金123,818仟元。

(3). 新洲全球本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金7,986仟元；經濟部投審會核准投資金額為美金7,986仟元。

註5：萬洲(天津)經經濟部投審會核准投資美金721仟元，已於民國111年完成清算註銷登記，但尚未向經濟部投審會申請註銷投資額度。

英洲股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十一

主要股東名稱	持有股數	持股比例
英群股份有限公司	50,923,666	7.93%
亞朔股份有限公司	44,466,552	6.93%
英全國際股份有限公司	42,748,839	6.66%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

附錄二、最近年度個體財務報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004192 號

炎洲股份有限公司 公鑒：

查核意見

炎洲股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及重編後之 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及重編後之 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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（請參閱其他事項段），上開個體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編製，足以允當表達炎洲股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與炎洲股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

強調事項 - 組織重組

如財務報表附註四(二十七)及附註六(七)所述，炎洲股份有限公司於民國 111 年 12 月 1 日以吸收合併方式與子公司創益投資股份有限公司進行簡易合併，依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第 301 號函之要求，視為自始即合併並需追溯重編民國 110 年度個體財務報表，本會計師並未因此而修正炎洲股份有限公司民國 110 年度重編後個體財務報表之查核意見。



資誠

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對炎洲股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

炎洲股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項 - 存貨之評價

事項說明

炎洲股份有限公司存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(六)。民國 111 年 12 月 31 日存貨成本及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 6,374,429 仟元及新台幣 12,744 仟元。

炎洲股份有限公司主要經營薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之製造加工及買賣業務，以及委託營造廠商興建大樓出售，期末存貨評價係以成本與淨變現價值孰低者衡量，逐一針對各存貨料號辨認淨變現價值，比較其與成本間孰低之金額，同時輔以個別辨認過時毀損之存貨可使用狀況，據以提列跌價損失。

考量炎洲股份有限公司存貨及其備抵跌價損失金額對財務報表影響重大，且存貨跌價於資產負債表日之淨變現價值必須運用判斷及估計決定，故本會計師將炎洲股份有限公司之存貨備抵跌價損失之評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估存貨備抵跌價損失所採用之提列政策。
2. 針對包裝材料事業部之存貨
 - (1)取得存貨之淨變現價值評估報表，瞭解其計算邏輯，核對相關帳載紀錄，並抽樣測試淨變現價值之來源資料。
 - (2)取得管理階層個別辨認後之過時或毀損存貨項目之明細，檢視其相關佐證文件並核對帳載紀錄。



(3)瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點之監盤，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。

3. 針對房產事業部之存貨

取得存貨淨變現價值評估資料，確認採用之資料來源、假設或方法之合理性，並測試資料內容，以確認在建房地及待建土地淨變現價值之合理性。

關鍵查核事項 - 投資性不動產評價

事項說明

有關投資性不動產之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十七)；投資性不動產公允價值評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；投資性不動產會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(十一)。民國 111 年 12 月 31 日投資性不動產公允價值為新台幣 2,123,774 仟元。

炎洲股份有限公司投資性不動產評價採用公允價值模式衡量，投資性不動產占總資產比重較為重大，已委由外部專家評價，其評價過程涉及折現率及未來租賃收入等重要假設，且其估計結果對公允價值衡量之影響重大，故本會計師將其列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 評估委任之估價師及估價師事務所符合適任性及獨立性之規定。
2. 檢視估價報告所採用之估價方法是否符合證券發行人財務報告編製準則之規定。
3. 收益法評價之投資性不動產，評估租賃收入與市場租金行情以及租金成長率之合理性。



資誠

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入炎洲股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額分別為新台幣 1,223,311 仟元及新台幣 1,116,201 仟元，分別占資產總額之 6%及 5%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合(損)益分別為新台幣(10,348)仟元及新台幣(7,209)仟元，皆綜合損益之 (1%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估炎洲股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算炎洲股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

炎洲股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



資誠

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對炎洲股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使炎洲股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致炎洲股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於炎洲股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。



資誠

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對炎洲股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆

林一帆



會計師

陳晉昌

陳晉昌



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

金管證審字第 1060025060 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 5 日


 炎洲股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日 (重 編 後)		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 558,201	3	\$ 353,576	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動	六(二)	81	-	134,754	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—流動	六(三)及八	959,378	4	1,390,690	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(四)	392,067	2	196,623	1
1150	應收票據淨額	六(五)	31,759	-	69,027	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	260,126	1	547,261	2
1180	應收帳款—關係人淨額	七	109,989	1	246,884	1
1200	其他應收款		20,423	-	14,249	-
1210	其他應收款—關係人	七	1,030,746	5	2,417,445	11
1220	本期所得稅資產		202	-	-	-
130X	存貨	六(六)、七及八	6,361,685	29	5,682,451	26
1470	其他流動資產	七	522,347	2	512,724	2
11XX	流動資產合計		<u>10,247,004</u>	<u>47</u>	<u>11,565,684</u>	<u>52</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	六(三)	5,597	-	5,597	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動	六(四)及八	104,793	-	209,132	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	6,130,083	28	4,894,822	22
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	3,218,674	15	3,361,809	15
1755	使用權資產	六(九)及八	59,174	-	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(十一)、七及八	2,123,774	10	2,098,276	10
1780	無形資產		144	-	166	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	52,765	-	76,256	-
1900	其他非流動資產	八	5,046	-	2,464	-
15XX	非流動資產合計		<u>11,700,050</u>	<u>53</u>	<u>10,648,522</u>	<u>48</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 21,947,054</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,214,206</u>	<u>100</u>

(續次頁)

炎洲股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日 (重編後)		
			金額	%	金額	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)及八	\$ 2,471,092	11	\$ 3,727,592		17	
2110	應付短期票券	六(十三)	550,000	3	410,000		2	
2130	合約負債—流動	六(二十一)及七	593,201	3	479,895		2	
2150	應付票據		40,079	-	76,465		-	
2170	應付帳款		108,905	-	151,526		1	
2180	應付帳款—關係人	七	14,129	-	16,694		-	
2200	其他應付款		128,489	1	135,930		1	
2220	其他應付款項—關係人	七	754	-	361,142		2	
2230	本期所得稅負債		28,761	-	87,671		-	
2280	租賃負債—流動		2,534	-	-		-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五) (十六)及八	2,448,500	11	3,006,078		13	
2399	其他流動負債—其他		6,996	-	10,804		-	
21XX	流動負債合計		<u>6,393,440</u>	<u>29</u>	<u>8,463,797</u>		<u>38</u>	
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十五)及八	411,778	2	-		-	
2540	長期借款	六(十六)及八	2,964,750	14	2,409,045		11	
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	88,583	-	85,149		-	
2580	租賃負債—非流動		56,846	-	-		-	
2600	其他非流動負債	六(七)(十七)	893,949	4	902,656		4	
25XX	非流動負債合計		<u>4,415,906</u>	<u>20</u>	<u>3,396,850</u>		<u>15</u>	
2XXX	負債總計		<u>10,809,346</u>	<u>49</u>	<u>11,860,647</u>		<u>53</u>	
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)	6,404,897	29	6,380,540		29	
3130	債券換股權利證書		10,000	-	2,333		-	
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)	2,638,722	12	2,384,602		10	
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)	467,875	2	359,243		2	
3320	特別盈餘公積		477,708	2	490,572		2	
3350	未分配盈餘		1,549,179	7	1,256,999		6	
其他權益								
3400	其他權益		3,672	1	(106,385)		-	
3500	庫藏股票	六(十八)	(414,345)	(2)	(414,345)		(2)	
3XXX	權益總計		<u>11,137,708</u>	<u>51</u>	<u>10,353,559</u>		<u>47</u>	
重大承諾事項及或有事項								
重大期後事項								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 21,947,054</u>	<u>100</u>	<u>\$ 22,214,206</u>		<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢



經理人：方淑芬



會計主管：周筠庭




 炎州股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 111 年及 110 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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%	(重 編 後)	金 額	%	(重 編 後)
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 3,642,524	100	\$ 5,077,343	100		
5000 營業成本	六(六)(二十六)及七	(3,248,693)	(89)	(4,299,773)	(84)		
5950 營業毛利淨額		393,831	11	777,570	16		
營業費用	六(二十六)						
6100 推銷費用		(227,257)	(6)	(224,449)	(5)		
6200 管理費用		(124,090)	(4)	(122,066)	(2)		
6300 研究發展費用		-	-	(2,515)	-		
6000 營業費用合計		(351,347)	(10)	(349,030)	(7)		
6900 營業利益		42,484	1	428,540	9		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)及七	12,334	-	17,055	-		
7010 其他收入	六(二十三)及七	192,867	5	170,209	4		
7020 其他利益及損失	六(二十四)	124,386	4	620,649	12		
7050 財務成本	六(二十五)及七	(68,726)	(2)	(88,025)	(2)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	795,961	22	(192,531)	(4)		
7000 營業外收入及支出合計		1,056,822	29	527,357	10		
7900 稅前淨利		1,099,306	30	955,897	19		
7950 所得稅費用	六(二十七)	(61,480)	(1)	(84,210)	(2)		
8000 繼續營業單位本期淨利		1,037,826	29	871,687	17		
8160 合併前非屬共同控制股權損益		-	-	(3,925)	-		
8200 本期淨利		\$ 1,037,826	29	\$ 867,762	17		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	(\$ 3,373)	-	\$ 1,846	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(213,299)	(6)	389,534	8		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(20,342)	(1)	9,756	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)	675	-	(369)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(236,339)	(7)	400,767	8		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		304,097	8	(101,671)	(2)		
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		14,987	1	(7,274)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		319,084	9	(108,945)	(2)		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 82,745	2	\$ 291,822	6		
8400 合併前非屬共同控制股權綜合損益淨額		-	-	(2,768)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,120,571	31	\$ 1,156,816	23		
每股盈餘							
9750 基本每股盈餘	六(二十八)	\$ 1.72		\$ 1.47			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十八)	\$ 1.58		\$ 1.32			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢



經理人：方淑芬



會計主管：周筠庭





民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股本		盈餘		其他權益		權益		負債		總計	
	普通股	股本	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	不動產重估增值	庫藏股票	非屬共同控制	其他	負債	總計
110 年度(重編後)												
110年1月1日餘額	\$ 5,700,402	\$ 150,076	\$ 2,592,442	\$ 279,187	\$ 637,634	\$ 800,561	\$ 800,561	\$ 637,634	\$ 279,187	\$ 439,576	\$ (562,488)	\$ 9,420,935
本期淨利	-	-	-	-	-	867,762	867,762	-	-	-	-	871,687
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,787	(105,221)	381,488	-	-	-	2,768
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	880,549	(105,221)	381,488	-	-	-	1,163,509
109年度盈餘指撥及分配：												
現金股利	-	-	-	-	-	(348,445)	(348,445)	-	-	-	-	(348,445)
股票股利	348,445	-	-	-	-	348,445	348,445	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	80,056	-	(80,056)	(80,056)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	147,062	147,062	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	(147,062)	-	-	(147,062)	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	219,292	219,292	(219,292)	-	-	-	-
子公司處分庫藏股	-	-	-	-	-	(13,519)	(13,519)	13,519	-	-	-	-
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,870	-	8,870
可轉換公司債轉換	(93,800)	-	(45,473)	-	-	-	-	-	-	139,273	-	139,273
認列對子公司所有權權益變動數	-	277,750	72,503	-	-	-	-	-	-	-	-	350,253
債券換取權利證書轉換	425,493	(425,493)	(1,929)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,929)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(243,740)	-	-	-	-	-	-	-	-	(243,740)
子公司持有本公司股票視為庫藏股取得現金股利	-	-	-	-	-	10,799	10,799	-	-	-	-	10,799
組織重組	(6,380,540)	2,333	(2,384,602)	(359,243)	(490,572)	(1,256,999)	(642,002)	96,041	(6,693)	(414,345)	10,353,559	(10,353,559)
111 年度(重編後)												
111年1月1日餘額	\$ 6,380,540	\$ 2,333	\$ 2,384,602	\$ 359,243	\$ 490,572	\$ 1,256,999	\$ 1,256,999	\$ 490,572	\$ 359,243	\$ 439,576	\$ (414,345)	\$ 10,353,559
本期淨利	-	-	-	-	-	1,037,826	1,037,826	-	-	-	-	1,037,826
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	38,503	(284,173)	284,173	-	-	-	82,745
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,076,329	(245,669)	284,173	-	-	-	1,120,571
110年度盈餘指撥及分配：												
現金股利	-	-	-	-	-	(622,566)	(622,566)	-	-	-	-	(622,566)
提列法定盈餘公積	-	-	-	108,632	-	(108,632)	(108,632)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(12,864)	12,864	12,864	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	(10,871)	(10,871)	10,871	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	-	-	-	54,944	54,944	(54,944)	-	-	-	-
可轉換公司債轉換	32,024	-	3,214	-	-	-	-	-	-	-	-	35,238
未持股份比例認購調整數	-	-	232,209	-	-	-	-	-	-	-	-	232,209
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	(17)	-	-	-	-	-	-	-	-	(17)
債券換取權利證書轉換	24,357	(24,357)	18,423	-	-	-	-	-	-	-	-	18,423
子公司持有本公司股票視為庫藏股取得現金股利	-	-	-	-	-	291	291	-	-	-	-	291
行使歸入權所獲利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	\$ 6,404,897	\$ 10,000	\$ 2,638,722	\$ 467,875	\$ 477,708	\$ 1,549,179	\$ 1,549,179	\$ 477,708	\$ 467,875	\$ 439,576	\$ (414,345)	\$ 11,137,708

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：方淑芬



會計主管：周筠庭



董事長：李志賢


 炎洲股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日 (重編後)
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,099,306	\$ 955,897
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失 (利益)	六(二)(二十四) 48,470	(21,028)
處分待出售非流動資產利益	六(十一) (二十四) -	(661,905)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	六(七) (795,961)	192,531
折舊費用	六(八)(二十六) 203,085	204,508
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 20	165
投資性不動產公允價值利益	六(十一) (二十四) (25,498)	(7,810)
攤銷費用	六(二十六) 22	22
員工酬勞	六(二十六) 5,575	5,576
利息收入	六(二十二) (12,334)	(17,055)
股利收入	六(二十三) (107,062)	(79,695)
利息費用	六(二十五) 68,726	88,025
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	37,268	(26,816)
應收帳款淨額	287,135	(197,556)
應收帳款－關係人淨額	136,895	(128,752)
其他應收款	(6,174)	44,483
其他應收款－關係人	(2,460)	(392)
存貨	(585,220)	(575,213)
其他流動資產	(9,201)	36,153
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	113,306	145,481
應付票據	(36,386)	38,572
應付帳款	(42,621)	11,062
應付帳款－關係人	(2,565)	976
其他應付款	(12,751)	(10,352)
其他應付款項－關係人	(5,388)	1,429
其他流動負債	(3,808)	1,916
其他非流動負債	(55)	923
營運產生之現金流入	352,324	1,145
收取之利息	28,311	17,055
收取之股利	205,381	1,363,823
支付之利息	(159,180)	(163,482)
支付之所得稅	(92,993)	(86,177)
營業活動之淨現金流入	333,843	1,132,364

(續次頁)


 炎洲股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

111年1月1日
至12月31日

110年1月1日
至12月31日
(重編後)

附註

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少		(\$ 91,105)	\$ 7,099
其他應收款-關係人減少(增加)		1,373,182	(1,357,090)
處分採用權益法之投資-子公司		-	(26,610)
取得採用權益法之投資		-	(8,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(59,448)	(68,552)
處分不動產、廠房及設備		95	12
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少		86,196	34,661
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(923,599)	(1,166,444)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		1,141,612	1,317,224
處分待出售非流動資產	六(十一)	-	1,043,350
其他非流動資產(增加)減少		(2,582)	488
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>1,524,351</u>	<u>(223,862)</u>

籌資活動之現金流量

短期借款減少	六(三十)	(1,256,500)	(427,741)
應付短期票券增加	六(三十)	140,000	110,000
其他應付款-關係人減少	六(三十)	(355,000)	(597,817)
舉借長期借款	六(三十)	1,174,000	3,506,958
償還長期借款	六(三十)	(732,512)	(3,072,297)
租賃負債減少	六(三十)	(1,282)	-
發放現金股利	六(二十)	(622,566)	(348,445)
行使歸入權所獲利益	六(十九)	291	-
籌資活動之淨現金流出		<u>(1,653,569)</u>	<u>(829,342)</u>
本期現金及約當現金增加數		204,625	79,160
期初現金及約當現金餘額		<u>353,576</u>	<u>274,416</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 558,201</u>	<u>\$ 353,576</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：李志賢



經理人：方淑芬



會計主管：周筠庭




炎洲股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)炎洲股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，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。本公司於民國111年12月1日與100%持有之子公司-創益投資股份有限公司進行簡易合併，本公司為存續公司，創益投資股份有限公司為消滅公司。

(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：

關係人名稱及關係	簡稱	備註
本公司之子公司		
YEM CHIO (BVI) CO., LTD.	YEM CHIO	
萬洲化學(股)公司	萬洲化學	
新洲全球(股)公司	新洲全球	
創益投資(股)公司	創益投資	註三
悠逸旅館有限公司	悠逸旅館	
旺洲開發(股)公司	旺洲開發	
WONG CHIO (SAMOA) CO., LTD.	WONG CHIO	
YEM CHIO (BVI) 之子公司		
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	WAN CHIO	
萬洲化學之子公司		
亞化國際(股)公司	亞化國際	
亞洲化學(股)公司	亞洲化學	
創富投資(股)公司	創富投資	
英屬維京群島亞化科技控股(股)公司	亞化控股	
新洲全球之子公司		
包大師(上海)材料科技有限公司	包大師(上海)	
萬洲(天津)膠黏製品有限公司	萬洲(天津)	註四
亞化科技(武漢)有限公司	亞化科技(武漢)	
WAN CHIO之子公司		
萬洲石化(江蘇)有限公司	萬洲石化	
亞化國際之子公司		
福州福達塑膠製品有限公司	福州福達	註一

關係人名稱及關係	簡稱	備註
亞化控股之子公司		
英屬開曼群島亞化科技(中國)有限公司	亞化科技(中國)	
英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司	亞洲化學(美洲)	
亞化科技(馬來西亞)(股)公司	亞化科技(馬來西亞)	
萬洲科技(越南)責任有限公司	萬洲科技(越南)	
亞化科技(印度)私人有限公司	亞化科技(印度)	註二
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	ASIA PLASTICS	
ASIA PLASTICS之子公司		
寧波炎洲膠黏製品有限公司	寧波炎洲	
亞化科技(中國)之子公司		
萬洲科技(成都)有限公司	萬洲科技(成都)	
東莞市億洲膠黏製品有限公司	東莞億洲	
佛山市億達膠黏製品有限公司	佛山億達	
萬洲膠黏製品(江蘇)有限公司	萬洲(江蘇)	
LANDMART GLOBAL LIMITED	LANDMART	註五
亞化科技(美洲)之子公司		
亞化工業美國(股)公司	亞化工業美國	
亞洲化學之子公司		
BVI亞化光電控股有限公司	BVI亞化光電	
LANDMART之子公司		
亞化科技(上海)有限公司 (原名:萬洲(上海)膠黏製品有限公司)	亞化(上海)	註五
關聯企業		
佛山緯達光電材料股份有限公司	緯達光電	
炎潤開發股份有限公司	炎潤開發	
其他關係人		
李其政	-	
李書緯	-	
本公司之主要管理階層		
李志賢	-	

註一：福州福達停業中。

註二：亞化科技(印度)於民國 106 年 5 月辦理清算。

註三：創益投資於合併基準日民國 111 年 12 月 1 日消滅併入本公司。

註四：萬洲(天津)已於民國 111 年 12 月辦理清算註銷完成。

註五：亞化科技(中國)於民國 106 年 10 月增資 100%子公司 LANDMART 美金 28,000 仟元，並將亞化科技(上海)之 100%股權轉讓予 LANDMART，截至民國 111 年 12 月 31 日止亞化科技(上海)尚未辦理變更登記完竣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 15 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
- (4) 後續衡量採公允價值模式之投資性不動產。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，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認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，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認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算。
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算。
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 本公司因建屋出售之營業週期通常長於一年，與營建相關之資產負債，係按營業週期（通常為 4 至 5 年）作為劃分流動與非流動之標準，其餘資產負債科目則以一年為劃分標準。

2. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (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實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

3. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (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到期清償者。

- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(八)按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 應收租賃款/租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

1. 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。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營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。
2. 在建房地係以取得成本為入帳基礎，並依 IFRSs 將其有關利息資本化。

(十四) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司及控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	1 年～ 60 年
機 器 設 備	1 年～ 25 年
運 輸 設 備	1 年～ 8 年
辦 公 設 備	1 年～ 10 年

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採公允價值模式。投資性不動產公允價值變動所產生之利益或損失，於發生當期認列為損益。

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十九) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之賣回權與買回權：

於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2. 公司債之主契約：

於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：

於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。

5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係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。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(二十二) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 5%之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 5%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

（二十四）股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

（二十五）股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

（二十六）收入認列

1. 商品銷售

- (1) 銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

(2)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 土地開發及轉售

(1)本公司經營土地開發及銷售住宅，於不動產之控制移轉予客戶時認列收入。對於已簽約之銷售住宅合約，基於合約條款之限制，該不動產對本公司沒有其他用途，但直至不動產之法定所有權移轉客戶時，本公司始對合約款項具可執行權利，因此於法定所有權移轉予客戶之時點認列收入。

(2)收入以合約議定之金額衡量，客戶於不動產之法定所有權移轉時支付合約價款。極少數狀況下，本公司與客戶協議遞延付款時點，但遞延還款期間均不超過 12 個月，判斷合約不存在重大財務組成部分，因此不予調整對價金額。

(二十七)組織重組

本公司於民國 111 年 12 月 1 日以吸收合併方式與子公司創益投資股份有限公司進行簡易合併，係屬公司內之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(101)基秘字第 301 號函釋，會計處理採用帳面價值法，視為自始即合併並追溯重編前期財務報表。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗或過時陳舊之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價可能會因未來之產品淨變現價值波動產生重大變動。

2. 投資性不動產：

投資性不動產公允價值評估中，本公司需依賴不動產估價師之專業判斷及其依據資產使用模式及產業特性，決定投資性不動產評價之未來現金流量、折現率及未來可能產生的收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能會重大影響本公司投資性不動產評價之金額。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 398	\$ 429
支票存款及活期存款	557,803	325,467
附買回債券	-	27,680
	<u>\$ 558,201</u>	<u>\$ 353,576</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 現金及約當現金提供質押或用途受限制者已轉列按攤銷後成本衡量之金融資產，請詳附註六(四)及附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 135,588
評價調整	-	(1,585)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134,003</u>
流動項目：		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生性金融商品—應付公司債	(\$ 203)	(\$ 221)
評價調整	284	972
小計	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 751</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	(\$ 44,326)	\$ 21,150
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生性金融商品—應付公司債	(\$ 660)	(\$ 122)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融負債 衍生工具	(\$ <u>3,484</u>)	\$ <u>-</u>

3. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 111 年及 110 年度認列之淨損失分別為(\$3,484)及\$0。

4. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日帳列「原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產」項下分別計\$81 及\$751，係本公司發行之可轉換公司債，因係屬混合工具，本公司將整體應付可轉換公司債於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(1) 民國 111 年及 110 年度，本公司業已認列公允價值變動之金額分別為(\$660)及(\$122)，並無歸因於該資產之信用風險變動。

(2) 有關本公司發行國內第八次及第九次有擔保轉換公司債之發行條件請詳附註六(十五)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 975,640	\$ 1,204,239
評價調整	(<u>16,262</u>)	<u>186,451</u>
	<u>\$ 959,378</u>	<u>\$ 1,390,690</u>
非流動項目：		
權益工具		
非上市櫃公司股票	\$ 1,719	\$ 1,719
評價調整	<u>3,878</u>	<u>3,878</u>
	<u>\$ 5,597</u>	<u>\$ 5,597</u>

1. 本公司選擇將為策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司於民國 111 年及 110 年度因策略投資調整，出售公允價值分別為\$1,141,612 及\$1,325,730 之股票投資。

3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之		
公允價值變動	(\$ 213,299)	\$ 389,534
累積利益或損失因除列轉		
列保留盈餘	(\$ 10,871)	\$ 240,685
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 63,604	\$ 50,470
於本期內除列者	43,458	24,012
	<u>\$ 107,062</u>	<u>\$ 74,482</u>

4. 本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
受限制活期存款	\$ 207,807	\$ 196,623
受限制定期存款	184,260	-
合計	<u>\$ 392,067</u>	<u>\$ 196,623</u>
非流動項目：		
受限制活期存款	\$ 47,011	\$ 104,133
受限制定期存款	57,782	104,999
合計	<u>\$ 104,793</u>	<u>\$ 209,132</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	\$ 1,290	\$ 104

2. 流動項目之受限制活期存款主係限制用途之國內預售專案信託款，信託專戶之款項於信託存續期間不得動用。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$496,860及\$405,755。
4. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(五) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 31,759	\$ 69,027
減:備抵損失	-	-
	<u>\$ 31,759</u>	<u>\$ 69,027</u>
	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 275,958	\$ 563,093
減:備抵損失	(15,832)	(15,832)
	<u>\$ 260,126</u>	<u>\$ 547,261</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日	
	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 31,759	\$ 201,569
30天內	-	43,973
31-90天	-	29,468
91-180天	-	-
181天以上	-	948
	<u>\$ 31,759</u>	<u>\$ 275,958</u>
	110年12月31日	
	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 69,027	\$ 360,848
30天內	-	147,228
31-90天	-	54,322
91-180天	-	-
181天以上	-	695
	<u>\$ 69,027</u>	<u>\$ 563,093</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$391,916。
3. 本公司並未因應收帳款及票據而持有任何的擔保品。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(六) 存貨

1. 存貨明細如下：

	111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	\$ 220,675	(\$ 5,582)	\$ 215,093
製成品	188,382	(5,368)	183,014
	<u>409,057</u>	<u>(10,950)</u>	<u>398,107</u>
房產事業部：			
在建房地(含工程)	5,567,928	(1,794)	5,566,134
待建土地	397,444	-	397,444
	<u>5,965,372</u>	<u>(1,794)</u>	<u>5,963,578</u>
合計	<u>\$ 6,374,429</u>	<u>(\$ 12,744)</u>	<u>\$ 6,361,685</u>
	110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	\$ 223,567	(\$ 5,582)	\$ 217,985
製成品	135,606	(5,368)	130,238
	<u>359,173</u>	<u>(10,950)</u>	<u>348,223</u>
房產事業部：			
在建房地(含工程)	4,410,099	-	4,410,099
待建土地	925,923	(1,794)	924,129
	<u>5,336,022</u>	<u>(1,794)</u>	<u>5,334,228</u>
合計	<u>\$ 5,695,195</u>	<u>(\$ 12,744)</u>	<u>\$ 5,682,451</u>

2. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售銷貨成本	\$ 3,247,915	\$ 3,922,427
已出售營建成本	778	376,480
跌價損失	-	866
	<u>\$ 3,248,693</u>	<u>\$ 4,299,773</u>

3. 存貨資本化金額及利率區間：

	111年度	110年度
資本化金額	\$ 94,300	\$ 76,680
資本化利率區間	1.98%~2.88%	1.68%~2.26%

4. 以存貨提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

5. 本公司於民國 110 年 6 月取得新北市泰山區土地，業已完成土地過戶程序，帳列存貨-待建土地計\$392,911。

(七) 採用權益法之投資

1. 採權益法之投資明細如下：

帳列資產項目	111年12月31日		110年12月31日	
	持股%	帳面金額	持股%	帳面金額
萬洲化學	100.00	\$ 5,768,267	100.00	\$ 4,521,370
旺洲開發	100.00	294,887	100.00	309,731
新洲全球	41.76	66,929	41.76	59,592
炎潤開發	40.00	-	40.00	4,129
		<u>\$ 6,130,083</u>		<u>\$ 4,894,822</u>
帳列負債項目				
炎潤開發	40.00	(\$ 3,188)	40.00	\$ -
悠逸旅館	100.00	(28,190)	100.00	(25,164)
YEM CHIO	100.00	(826,083)	100.00	(844,322)
		<u>(\$ 857,461)</u>		<u>(\$ 869,486)</u>

2. 採用權益法認列之子公司、關聯企業(損)益之份額如下：

被投資公司	111年度	110年度
萬洲化學	\$ 756,723	\$ 60,708
YEM CHIO	18,097 (391,541)
旺洲開發	(14,844)	(11,239)
悠逸旅館	(3,026)	117,272
新洲全球	46,017	36,140
炎潤開發	(7,006)	(3,871)
	<u>\$ 795,961</u>	<u>(\$ 192,531)</u>

3. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

4. 本公司基於集團資源整合、降低營運成本及節稅考量，於民國 111 年 11 月 10 日經董事會決議通過與創益投資股份有限公司進行簡易合併，本公司為存續公司。本公司業已於民國 112 年 1 月 12 日取得台北市政府核准變更登記，合併基準日為民國 111 年 12 月 1 日。

(八) 不動產、廠房及設備

111年

	111年						
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 723,524	\$ 1,708,295	\$ 3,096,223	\$ 2,136	\$ 47,177	\$ 37,949	\$ 5,615,304
累計折舊及減損	-	(575,084)	(1,638,551)	(1,655)	(38,205)	-	(2,253,495)
	<u>\$ 723,524</u>	<u>\$ 1,133,211</u>	<u>\$ 1,457,672</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 8,972</u>	<u>\$ 37,949</u>	<u>\$ 3,361,809</u>
1月1日	\$ 723,524	\$ 1,133,211	\$ 1,457,672	\$ 481	\$ 8,972	\$ 37,949	\$ 3,361,809
增添	-	-	-	-	-	59,448	59,448
處分	-	-	(115)	-	-	-	(115)
移轉	-	8,130	42,392	-	1,293	(51,815)	-
重分類	-	-	(3)	-	-	(419)	(422)
折舊費用	-	(41,953)	(155,944)	(143)	(4,006)	-	(202,046)
12月31日	<u>\$ 723,524</u>	<u>\$ 1,099,388</u>	<u>\$ 1,344,002</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 6,259</u>	<u>\$ 45,163</u>	<u>\$ 3,218,674</u>
12月31日							
成本	\$ 723,524	\$ 1,716,425	\$ 3,137,884	\$ 2,136	\$ 48,472	\$ 45,163	\$ 5,673,604
累計折舊及減損	-	(617,037)	(1,793,882)	(1,798)	(42,213)	-	(2,454,930)
	<u>\$ 723,524</u>	<u>\$ 1,099,388</u>	<u>\$ 1,344,002</u>	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 6,259</u>	<u>\$ 45,163</u>	<u>\$ 3,218,674</u>

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 704,023	\$ 1,703,924	\$ 3,064,343	\$ 2,136	\$ 46,053	\$ 29,110	\$ 5,549,589
累計折舊及減損	-	(528,793)	(1,486,339)	(1,422)	(33,878)	-	(2,050,432)
	<u>\$ 704,023</u>	<u>\$ 1,175,131</u>	<u>\$ 1,578,004</u>	<u>\$ 714</u>	<u>\$ 12,175</u>	<u>\$ 29,110</u>	<u>\$ 3,499,157</u>
1月1日	\$ 704,023	\$ 1,175,131	\$ 1,578,004	\$ 714	\$ 12,175	\$ 29,110	\$ 3,499,157
增添	-	-	-	-	-	68,552	68,552
處分	-	-	(177)	-	-	-	(177)
移轉	19,501	4,370	33,503	-	1,124	(58,498)	-
重分類	-	-	-	-	-	(1,215)	(1,215)
折舊費用	-	(46,290)	(153,658)	(233)	(4,327)	-	(204,508)
12月31日	<u>\$ 723,524</u>	<u>\$ 1,133,211</u>	<u>\$ 1,457,672</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 8,972</u>	<u>\$ 37,949</u>	<u>\$ 3,361,809</u>
12月31日	\$ 723,524	\$ 1,133,211	\$ 1,457,672	\$ 481	\$ 8,972	\$ 37,949	\$ 3,361,809
成本	\$ 723,524	\$ 1,708,295	\$ 3,096,223	\$ 2,136	\$ 47,177	\$ 37,949	\$ 5,615,304
累計折舊及減損	-	(575,084)	(1,638,551)	(1,655)	(38,205)	-	(2,253,495)
	<u>\$ 723,524</u>	<u>\$ 1,133,211</u>	<u>\$ 1,457,672</u>	<u>\$ 481</u>	<u>\$ 8,972</u>	<u>\$ 37,949</u>	<u>\$ 3,361,809</u>

1. 本公司民國 111 年及 110 年度無不動產、廠房及設備借款成本資本化之情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 萬洲化學於民國 100 年 6 月依法辦理土地重估價，重估增值總額計 \$569,967，減除重估時提列之遞延所得稅負債 \$228,975 後之餘額 \$340,992。本公司因此依持股比例帳列股東權益項下之特別盈餘公積，金額計 \$170,769。

(九) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為土地，租賃合約之期間為 19 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>111年度</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 59,174	\$ 1,039

民國 110 年度無此情形。

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$60,213 及 \$0。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 449	\$ -
屬短期租賃合約之費用	3,233	5,551

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$4,515 及 \$5,551。
6. 本公司未有將使用權資產提供作為擔保之資訊。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 13 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$34,880 及 \$42,622 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
111年	\$ -	\$ 21,294
112年	10,836	12,384
113年	15,675	8,056
114年	11,268	2,940
115年	5,351	1,680
116年以後	7,219	6,450
	<u>\$ 50,349</u>	<u>\$ 52,804</u>

(十一) 投資性不動產

出租對象	111年		
	關係人	非關係人	合計
1月1日	\$ 830,541	\$ 1,267,735	\$ 2,098,276
公允價值調整利益	4,375	21,123	25,498
12月31日	<u>\$ 834,916</u>	<u>\$ 1,288,858</u>	<u>\$ 2,123,774</u>
出租對象	110年		
	關係人	非關係人	合計
1月1日	\$ 1,123,156	\$ 967,310	\$ 2,090,466
重分類	(294,970)	294,970	-
公允價值調整利益	2,355	5,455	7,810
12月31日	<u>\$ 830,541</u>	<u>\$ 1,267,735</u>	<u>\$ 2,098,276</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

出租對象	111年度		
	關係人	非關係人	合計
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 5,989</u>	<u>\$ 23,425</u>	<u>\$ 29,414</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ 3,968</u>	<u>\$ 5,398</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 407</u>	<u>\$ 407</u>
出租對象	110年度		
	關係人	非關係人	合計
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 15,297</u>	<u>\$ 20,731</u>	<u>\$ 36,028</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,015</u>	<u>\$ 3,078</u>	<u>\$ 5,093</u>
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246</u>	<u>\$ 246</u>

2. 投資性不動產公允價值基礎：

本公司持有之投資性不動產為辦公大樓及旅館，辦公大樓及旅館座落於台北市內湖區、士林區及中正區等地，主要用以出租賺取租金收入，租約期間約 1 至 13 年。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之相關假設分別說明如下：

(1) 本公司主要投資性不動產所在地、估價方法、估價事務所、估價師姓名及估價日期列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
標的	辦公大樓及旅館	辦公大樓及旅館
所在地	台北市內湖區、士林區及中正區	台北市內湖區、士林區及中正區
估價方法	收益法	收益法
估價事務所	泛亞不動產估價師聯合事務所	泛亞不動產估價師聯合事務所
估價師	楊閔安估價師	楊閔安估價師
估價基準日	111年12月31日	110年12月31日

(2) 本公司持有之辦公大樓及旅館於近一年之平均出租率、過去收益數額之變動狀態、當地租金及相似標的租金比較等相關資訊請詳下表。

	111年12月31日	110年12月31日
本案推估租金(元/坪/月)	\$1,012~\$1,472	\$935~\$1,474
當地租金及市場相似標的租金行情	與推估租金約當	與推估租金約當
過去一年收益數額	\$1,429~\$17,606	\$2,880~\$18,828
平均出租率	89%~100%	94%~100%

(3) 本公司持有之辦公大樓及旅館使用收益法之折現現金流量分析法評估公允價值，鑑價方法推估過程係參考當地租金及相似標的之租金比較資訊用以決定每年租金成長區間，並考量閒置損失等因素，推估未來十年期租金淨收入，並加計該標的期末處分價值後為未來現金流入，以適當折現率折現後加總推算至估價日期。未來現金流出係與營運直接相關之支出，如地價稅、房屋稅、保險費、管理費及維修費用等，係以當年度實際發生之支出，參考公司目前營運情形及未來可能變化推估而得。

(4) 折現率區間請詳下表，係採中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。另風險溢酬則依基準利率考慮流通性、風險性、增值性及管理上之難易程度等因素加以比較決定。

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	2.46%~2.67%	2.25%~2.60%

3. 投資性不動產公允價值資訊請詳附註十二(三)。

4. 投資性不動產借款成本資本化金額及利率區間：無此情形。

5. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十二) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
有擔保銀行借款	\$ 1,121,000	\$ 1,423,162
無擔保銀行借款	1,350,092	2,144,660
其他短期借款	-	159,770
	<u>\$ 2,471,092</u>	<u>\$ 3,727,592</u>
利率區間	1.65%~2.02%	1.23%~1.55%

本公司為短期借款所提供之擔保品，請詳附註八。

(十三) 應付短期票券

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
商業本票	\$ 550,000	\$ 410,000
利率區間	1.438%~2.275%	1.29%~1.41%

(十四) 一年或一營業週期內到期長期負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
長期借款-		
一年內到期	\$ 167,500	\$ 107,867
一營業週期內到期	2,281,000	2,454,850
應付公司債-流動	-	443,361
	<u>\$ 2,448,500</u>	<u>\$ 3,006,078</u>

(十五) 應付公司債

	<u>國內有擔保可轉換公司債</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第八次可轉換公司債	\$ 209,900	\$ 226,600
減：應付公司債折價	(3,380)	(5,516)
小計	<u>206,520</u>	<u>221,084</u>
第九次可轉換公司債	\$ 208,600	\$ 227,800
減：應付公司債折價	(3,342)	(5,523)
小計	<u>205,258</u>	<u>222,277</u>
減：應付公司債-流動	-	(443,361)
合計	<u>\$ 411,778</u>	<u>\$ -</u>

1.	第八次國內有擔保轉換公司債	第九次國內有擔保轉換公司債
發行總額	\$500,000	\$500,000
票面利率	0%	0%
有效利率	0.93%	0.93%
發行期間	5年	5年
到期日	113年6月14日	113年6月14日
保證銀行	兆豐國際商業銀行	第一商業銀行
擔保品	銀行存款 \$102,530	銀行存款 \$102,530
到期償還	到期時按債券面額加計年到期 收益率0.25%以現金一次償還。 自發行滿三個月翌日起(民國 108年9月15日)至到期日前四十 日(民國113年5月5日)止，符合 下列條件之一者，得依發行及 轉換辦法之規定收回本轉換公 司債：	到期時按債券面額加計年到期 收益率0.25%以現金一次償還。 自發行滿三個月翌日起(民國 108年9月15日)至到期日前四十 日(民國113年5月5日)止，符合 下列條件之一者，得依發行及 轉換辦法之規定收回本轉換公 司債：
贖回權	(1)本公司普通股在集中交易 市場之收盤價格連續三十個 營業日超過當時轉換價格達 30%時。 (2)本轉換公司債流通在外餘額 低於發行總額之10%時。	(1)本公司普通股在集中交易 市場之收盤價格連續三十個 營業日超過當時轉換價格達 30%時。 (2)本轉換公司債流通在外餘額 低於發行總額之10%時。
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0.25%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三十 日內以債券面額加計0.25%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)	\$11.20	\$11.20
轉(交)換期間	發行滿三個月之次日至到期日 止。	發行滿三個月之次日至到期日 止。
已轉換金額	\$296,400	\$297,700
已贖回金額	\$ -	\$ -
已買回金額	\$ -	\$ -

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將第八次及第九次發行之有擔保公司債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\$29,091。截至民國111年及110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\$11,808及\$12,852。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第9號規定，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「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。

(十六) 長期借款

借 款 性 質	111年12月31日	110年12月31日
中長期擔保借款	\$ 3,913,250	\$ 4,371,762
中長期無擔保借款	1,500,000	600,000
	5,413,250	4,971,762
減：一年內到期部分	(167,500)	(107,867)
一營業週期內到期部分	(2,281,000)	(2,454,850)
	<u>\$ 2,964,750</u>	<u>\$ 2,409,045</u>
利率區間	1.43%~2.88%	1.70%~2.45%

1. 本公司於民國 109 年 10 月與臺灣土地銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣 15.9 億之範圍內，得隨時依合約規定清償既有債務與使用營運週轉性資金。主要合約內容如下：

(1) 甲項授信額度 \$1,100,000，不得循環動用。

(2) 乙項授信額度 \$390,000，不得循環動用。

(3) 丙項授信額度 \$100,000，不得循環動用。

(4) 本公司主要承諾如下：

a. 本公司應提供新北市新莊區副都心段一小段 4、5 地號土地為乙項授信及丙項授信之擔保品。

b. 本公司之年度合併財務報告須維持下列財務比例之限制：

負債比率（負債總額/有形淨值）不得高於 300%（含），利息保障倍數〔（稅前損益+利息費用+折舊+攤銷）/利息費用〕不得低於 1.5 倍（含），有形淨值（權益總計-無形資產）：不得低於新臺幣 70 億元（含）。

(5) 上述授信額度動用金額於民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日分別為 \$1,205,000 及 \$1,100,000。

2. 本公司於民國 110 年 3 月與合作金庫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 36 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。主要合約內容如下：

(1) 甲項授信額度 \$1,100,000，不得循環動用。

(2) 乙項授信額度 \$2,500,000，得於授信期間內循環動用。該授信額度應於首次動用日起算滿三年之日及嗣後每滿一年之日共分三期遞減，其中第一期遞減百分之十五，第二期遞減百分之二十，第三期遞減百分之六十五。

(3)本公司主要承諾如下：

a. 本公司應提供彰濱工業區土地、廠房及附屬工程設施、機器設備及相關附屬設備為甲項授信之擔保品。

b. 本公司之半年度及年度合併財務報告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 300%；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 150%；有形淨值應不得低於新台幣 70 億元整。

(4)上述授信額度動用金額於民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日分別為\$2,600,000 及\$1,700,000。

3. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司為長短期借款所提供之擔保品除附註八所述者外，尚開立保證票據\$12,474,130。

4. 本公司借款依合約相關規定至遲於民國 120 年 8 月清償。

(十七)退休金

1. (1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 35,701	\$ 31,632
計畫資產公允價值	(6,043)	(5,107)
淨確定福利負債	<u>\$ 29,658</u>	<u>\$ 26,525</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 31,632	(\$ 5,107)	\$ 26,525
當期服務成本	48	-	48
利息費用(收入)	221	(36)	185
小計	<u>31,901</u>	<u>(5,143)</u>	<u>26,758</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(427)	(427)
財務假設變動			
影響數	(1,225)	-	(1,225)
經驗調整	<u>5,025</u>	<u>-</u>	<u>5,025</u>
小計	<u>3,800</u>	<u>(427)</u>	<u>3,373</u>
	<u>35,701</u>	<u>(5,570)</u>	<u>30,131</u>
提撥退休基金	-	(473)	(473)
12月31日餘額	<u>\$ 35,701</u>	<u>(\$ 6,043)</u>	<u>\$ 29,658</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
110年			
1月1日餘額	\$ 34,712	(\$ 6,097)	\$ 28,615
當期服務成本	128	-	128
利息費用(收入)	104	(18)	86
小計	<u>34,944</u>	<u>(6,115)</u>	<u>28,829</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(111)	(111)
人口統計假設			
變動影響數	22	-	22
財務假設變動			
影響數	(923)	-	(923)
經驗調整	<u>(834)</u>	<u>-</u>	<u>(834)</u>
小計	<u>(1,735)</u>	<u>(111)</u>	<u>(1,846)</u>
	<u>33,209</u>	<u>(6,226)</u>	<u>26,983</u>
提撥退休基金	-	(458)	(458)
支付退休金	<u>(1,577)</u>	<u>1,577</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>\$ 31,632</u>	<u>(\$ 5,107)</u>	<u>\$ 26,525</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.20%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

對於未來死亡率之假設，於民國 111 年及 110 年度係皆按照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。本公司及國內子公司未來死亡率係採用改善後之生命年金表。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>588</u>)	<u>\$ 604</u>	<u>\$ 509</u>	(\$ <u>498</u>)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>543</u>)	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 471</u>	(\$ <u>462</u>)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$485。
- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。

2. (1) 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。

- (2) 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,460 及 \$8,582。

(十八)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 111 年 12 月 31 日止，額定股本為 \$10,000,000 (其中 \$40,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收之資本額為 \$6,404,897。

本公司民國 111 年及 110 年度普通股(含債券換股權利證書)期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	604,143	541,949
子公司處分庫藏股	-	607
可轉換公司債轉換	3,202	27,775
普通股股票股利	-	34,844
子公司持有本公司股票視為庫藏股	-	(1,032)
12月31日	<u>607,345</u>	<u>604,143</u>

2. 民國 111 年度，本公司轉換公司債面額計 \$594,100 請求轉換為普通股 3,202 仟股，其中 1,000 仟股因尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」。
3. 民國 110 年度，本公司轉換公司債面額計 \$361,600 請求轉換為普通股 27,775 仟股，截至民國 110 年 12 月 31 日止，因其中 233 仟股尚未完成變更登記，而表列「債券換股權利證書」，並已於民國 111 年度變更登記完竣。
4. 本公司經民國 110 年 7 月 7 日股東會決議通過，自民國 109 年度可分配盈餘中提撥股東紅利 \$348,445 辦理轉增資發行新股 34,844 仟股，每股面額 10 元，並已辦理變更登記完竣。
5. 本公司於民國 110 年 7 月 7 日股東會決議提高額定資本額為 \$10,000,000，業已於民國 110 年 7 月 22 日辦理變更登記完竣。
6. 庫藏股

	<u>111年度</u>	
	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
1月1日(即12月31日)	<u>34,144</u>	<u>\$ 414,345</u>
	<u>110年度</u>	
	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
1月1日	43,099	\$ 562,488
庫藏股註銷	(9,380)	(139,273)
子公司處分庫藏股	(607)	(8,870)
子公司取得股票股利	<u>1,032</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>34,144</u>	<u>\$ 414,345</u>

- (1) 本公司於民國 110 年 3 月 4 日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷減資計 9,380 仟股，減資基準日為民國 110 年 3 月 5 日，並已辦理變更登記完竣。
- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 子公司於民國 111 年 12 月 31 日持有本公司股票明細如下：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數 (仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
YEM CHIO	投資目的	16,822	\$ 223,108
亞化控股	"	1,194	15,838
創富投資	"	406	5,049
		18,422	\$ 243,995

- (6) 子公司於民國 110 年 12 月 31 日持有本公司股票明細如下：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數 (仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
YEM CHIO	投資目的	16,822	\$ 223,108
亞化控股	"	1,194	15,838
創富投資	"	406	5,049
		18,422	\$ 243,995

(十九) 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。

	111年			
	發行溢價	認股權	其他	小計
1月1日	\$1,776,166	\$ 17,716	\$ 590,720	\$2,384,602
認列對子公司所有權 權益變動數	-	-	(17)	(17)
未按持股比例認購調整	-	-	232,209	232,209
可轉換公司債轉換	4,258	(1,044)	-	3,214
子公司持有本公司股 票視為庫藏股票取 得現金股利	-	-	18,423	18,423
行使歸入權所獲利益	-	-	291	291
12月31日	<u>\$1,780,424</u>	<u>\$ 16,672</u>	<u>\$ 841,626</u>	<u>\$2,638,722</u>
	110年			
	發行溢價	認股權	其他	小計
1月1日	\$1,764,372	\$ 28,235	\$ 799,835	\$2,592,442
庫藏股註銷	(28,299)	-	(17,174)	(45,473)
認列對子公司所有權 權益變動數	(42,929)	-	41,000	(1,929)
實際取得或處分子公 司股權價格與帳面 價值差額	-	-	(243,740)	(243,740)
可轉換公司債轉換	83,022	(10,519)	-	72,503
子公司持有本公司股 票視為庫藏股票取 得現金股利	-	-	10,799	10,799
12月31日	<u>\$1,776,166</u>	<u>\$ 17,716</u>	<u>\$ 590,720</u>	<u>\$2,384,602</u>

(二十) 保留盈餘/期後事項

- 依本公司章程規定，本公司每年決算後所得純益，除依法完納稅捐及彌補以前年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積並依證券交易法第四十一條規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，得加計以前年度未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定股東紅利分配案提請股東會決議分配或保留之。

前項提列之特別盈餘公積於提列之目的或原因消失後，迴轉併入未分配盈餘後得列入分配項目，其盈餘分派應依本條所定方式分配。

本公司以現金方式分派盈餘或資本公積作為股息及紅利之分派程序，授權董事會以特別決議方式為之，並報告股東會。

2. 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，就其餘額以股票及現金股利分配之，惟現金股利不得低於當次盈餘分配之百分之十。

3. 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。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司民國 109 年盈餘分派現金股利案及民國 109 年盈餘分派現金股利修正案分別於民國 110 年 3 月 4 日及 110 年 5 月 13 日經董事會特別決議通過，並已經民國 110 年 7 月 7 日股東會決議通過。民國 109 年度盈餘分配修正案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積(迴轉)	(\$ 147,062)	
法定盈餘公積	80,056	
現金股利	348,445	\$ 0.60
股票股利	348,445	0.59
	<u>\$ 629,884</u>	

6. 本公司民國 110 年盈餘分派現金股利案分別於民國 111 年 3 月 25 日及 111 年 6 月 17 日經董事會及股東會決議通過。民國 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積(迴轉)	(\$ 12,864)	
法定盈餘公積	108,632	
現金股利	622,566	\$ 1.00
	<u>\$ 718,334</u>	

7. 期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 15 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分配案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
特別盈餘公積	\$ 34,048	
法定盈餘公積	101,051	
現金股利	625,787	\$ 1.00
	<u>\$ 760,886</u>	

本公司民國 111 年度盈餘分配議案，除現金股利業經董事會決議，僅需於股東會報告外，其餘分配案截至民國 112 年 3 月 15 日止，尚未經股東會決議通過。

(二十一) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入係於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度		
	包裝材料事業部	房產事業部	合計
非關係人之收入	\$ 2,889,851	\$ -	\$ 2,889,851
關係人之收入	752,673	-	752,673
總部門收入	<u>\$ 3,642,524</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,642,524</u>
	110年度		
	包裝材料事業部	房產事業部	合計
非關係人之收入	\$ 3,526,403	\$ 523,960	\$ 4,050,363
關係人之收入	1,026,980	-	1,026,980
總部門收入	<u>\$ 4,553,383</u>	<u>\$ 523,960</u>	<u>\$ 5,077,343</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債：			
合約負債－預收貨款	\$ 10,555	\$ 13,289	\$ 15,905
合約負債－預售屋	582,646	466,606	318,509
	<u>\$ 593,201</u>	<u>\$ 479,895</u>	<u>\$ 334,414</u>

3. 民國 111 年及 110 年度期初合約負債認列收入之金額分別為 \$10,838 及 \$25,558。

(二十二) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 2,264	\$ 345
資金貸與關係人之利息	10,070	16,710
	<u>\$ 12,334</u>	<u>\$ 17,055</u>

(二十三) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 34,880	\$ 42,082
股利收入	107,062	79,695
管理服務收入	46,226	39,245
其他收入-其他	4,699	9,187
	<u>\$ 192,867</u>	<u>\$ 170,209</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價損失	(\$ 660)	(\$ 17,448)
處分透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	(47,810)	38,476
淨外幣兌換利益(損失)	156,543	(44,910)
處分不動產、廠房及設備損失	(20)	(165)
處分待出售非流動資產利益	-	661,905
投資性不動產公允價值利益	25,498	7,810
手續費支出	(7,919)	(15,966)
其他損失	(1,246)	(9,053)
	<u>\$ 124,386</u>	<u>\$ 620,649</u>

(二十五) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 150,783	\$ 149,660
可轉換公司債	3,662	5,085
租賃負債	449	-
關係人利息支出	8,132	9,960
減：符合要件之資產資本化金額	(94,300)	(76,680)
	<u>\$ 68,726</u>	<u>\$ 88,025</u>

(二十六) 成本費用性質之額外資訊

	111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 144,760	\$ 69,017	\$ 213,777
勞健保費用	15,471	6,497	21,968
退休金費用	5,420	3,273	8,693
董事酬金	-	510	510
其他費用	6,943	1,286	8,229
	172,594	80,583	253,177
折舊費用	192,350	10,735	203,085
攤銷費用	-	22	22
	<u>\$ 364,944</u>	<u>\$ 91,340</u>	<u>\$ 456,284</u>
	110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用			
薪資費用	\$ 153,115	\$ 74,876	\$ 227,991
勞健保費用	15,843	6,533	22,376
退休金費用	5,531	3,265	8,796
董事酬金	-	840	840
其他費用	7,655	1,146	8,801
	182,144	86,660	268,804
折舊費用	195,083	9,425	204,508
攤銷費用	-	22	22
	<u>\$ 377,227</u>	<u>\$ 96,107</u>	<u>\$ 473,334</u>

1. 民國 111 年及 110 年度之平均員工人數分別為 378 人及 386 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 4 人。
2. 民國 111 年度平均員工福利費用 \$676；110 年度平均員工福利費用 \$701。
3. 民國 111 年度平均員工薪資費用 \$572；110 年度平均員工薪資費用 \$597。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形為減少 4.19%。

5. 依本公司章程規定：

本公司年度如有獲利應提撥不低於百分之零點五作為員工酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞。

員工酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之；並得以現金或股票方式發放。

6. 本公司給付董事（含獨立董事）酬金，係依據公司「董事薪資報酬管理辦法」，而給予董事為公司服務之報酬；另此相關規範係由薪酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

另針對經理人之報酬，係參考市場薪資水準，並考量個人所擔任職務、責任，個人具備之專業技術能力、學經歷、績效表現、貢獻等，而給予合理之報酬。

另為吸引與留住優秀人才，本公司會適時參考市場薪資調查、同業薪酬水準，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性之原則，定期評估或檢視薪酬制度。

人才是公司珍貴的重要資產，我們秉持與員工利潤共享的理念，提供同仁具競爭力的整體薪酬，並期以此激勵員工專注長期貢獻與公司共享共榮。

7. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$5,575 及 \$5,576；董事酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依該年度之獲利情況，員工酬勞以 0.5%估列。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞\$4,724 與民國 110 年財務報告認列之員工酬勞\$5,576 之差異為(\$852)，已調整於民國 111 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,451	\$ 167,636
未分配盈餘加徵	18,399	-
以前年度所得稅低(高)估	2,031	(20,632)
當期所得稅總額	<u>33,881</u>	<u>147,004</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	27,599	(62,794)
所得稅費用	<u>\$ 61,480</u>	<u>\$ 84,210</u>

2. 與其他綜合(損)益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 675)	\$ 369

3. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算		
之所得稅	\$ 219,861	\$ 205,005
按稅法規定(免課稅之所得)		
應剔除之費用	(177,397)	(132,267)
未分配盈餘加徵	18,399	-
暫時性差異未認列遞延所得稅		
資產	-	663
以前年度所得稅低(高)估	2,031	(20,632)
土地增值稅	-	77,472
最低稅負制之所得稅影響數	-	9,916
其他	(1,414)	(55,947)
所得稅費用	<u>\$ 61,480</u>	<u>\$ 84,210</u>

4. 因暫時性差異產生之各遞延所得稅資產或(負債)金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 2,549	\$ -	\$ -	\$ 2,549
應計退休金負債	4,916	(38)	675	5,553
未實現兌換損失	28,211	(24,186)	-	4,025
遞延推銷費用	9,458	20	-	9,478
遞延利息支出	27,355	-	-	27,355
其他	3,767	38	-	3,805
小計	<u>76,256</u>	<u>(24,166)</u>	<u>675</u>	<u>52,765</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現銷貨損失	(11,108)	-	-	(11,108)
投資性不動產公允 價值調整	(40,542)	(3,434)	-	(43,976)
海外投資利益	(33,499)	-	-	(33,499)
小計	<u>(85,149)</u>	<u>(3,434)</u>	<u>-</u>	<u>(88,583)</u>
合計	<u>(\$ 8,893)</u>	<u>(\$ 27,600)</u>	<u>\$ 675</u>	<u>(\$ 35,818)</u>
	110年			
	1月1日	認列於其他		12月31日
		認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 2,376	\$ 173	\$ -	\$ 2,549
應計退休金負債	5,323	(38)	(369)	4,916
未實現兌換損失	19,246	8,965	-	28,211
遞延推銷費用	10,884	(1,426)	-	9,458
遞延利息支出	28,299	(944)	-	27,355
其他	4,167	(400)	-	3,767
小計	<u>70,295</u>	<u>6,330</u>	<u>(369)</u>	<u>76,256</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現銷貨損失	(11,108)	-	-	(11,108)
投資性不動產公允 價值調整	(97,006)	56,464	-	(40,542)
海外投資利益	(33,499)	-	-	(33,499)
小計	<u>(141,613)</u>	<u>56,464</u>	<u>-</u>	<u>(85,149)</u>
合計	<u>(\$ 71,318)</u>	<u>\$ 62,794</u>	<u>(\$ 369)</u>	<u>(\$ 8,893)</u>

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異		
遞延利息支出	\$ -	\$ 2,137

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十八) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	追溯調整加權 平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 1,037,826	605,119	\$ 1.72
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 1,037,826	\$ 605,119	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
庫藏股轉讓員工	-	15,721	
員工酬勞	-	238	
子公司國內可轉換公司債	(9,115)	-	
國內可轉換公司債	2,930	32,545	
屬於母公司之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 1,031,641	\$ 653,623	\$ 1.58
	110年度		
	稅後金額	追溯調整加權 平均流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本及稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 867,762	590,114	\$ 1.47
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 867,762	\$ 590,114	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
庫藏股轉讓員工	-	17,415	
員工酬勞	-	414	
子公司國內可轉換公司債	(7,652)	-	
國內可轉換公司債	4,068	46,659	
屬於母公司之本期淨利加潛 在普通股之影響	\$ 864,178	\$ 654,602	\$ 1.32

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 59,448	\$ 68,552
加：期初應付設備款及工程款	38,300	38,300
減：期末應付設備款及工程款	(38,300)	(38,300)
本期支付現金	<u>\$ 59,448</u>	<u>\$ 68,552</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>應付 短期票券</u>	<u>其他應付款項 -關係人</u>	<u>租賃負債</u>	<u>應付 公司債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
111年1月1日	\$ 3,727,592	\$ 4,971,762	\$ 410,000	\$ 355,000	\$ -	\$ 443,361	\$ 9,907,715
籌資現金流量之變動	(1,256,500)	441,488	140,000	(355,000)	(1,282)	-	(1,031,294)
其他非現金之變動	-	-	-	-	60,662	(31,583)	29,079
111年12月31日	<u>\$ 2,471,092</u>	<u>\$ 5,413,250</u>	<u>\$ 550,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,380</u>	<u>\$ 411,778</u>	<u>\$ 8,905,500</u>

	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>應付 短期票券</u>	<u>其他應付款項 -關係人</u>	<u>應付 公司債</u>	<u>來自籌資活動 之負債總額</u>
110年1月1日	\$ 4,155,236	\$ 4,537,101	\$ 300,000	\$ 953,600	\$ 789,667	\$10,735,604
籌資現金流量之變動	(427,741)	434,661	110,000	(597,817)	-	(480,897)
匯率變動之影響	97	-	-	(783)	-	(686)
其他非現金之變動	-	-	-	-	(346,306)	(346,306)
110年12月31日	<u>\$ 3,727,592</u>	<u>\$ 4,971,762</u>	<u>\$ 410,000</u>	<u>\$ 355,000</u>	<u>\$ 443,361</u>	<u>\$ 9,907,715</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱、關係及簡稱：請詳附註一(三)。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
—子公司	<u>\$ 752,673</u>	<u>\$ 1,026,980</u>

本公司對關係人之商品銷售價格係由雙方議定。對關係人之授信期間，為月結 15~30 天及 60~120 天內收款，一般客戶約為 60~120 天內收款。

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
—子公司	<u>\$ 47,920</u>	<u>\$ 92,378</u>

本公司向關係人之商品進貨價格，與一般供應商無重大差異，付款條件採月結 30 天及月結 60~90 天內付款。

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款		
— 子公司	\$ <u>109,989</u>	\$ <u>246,884</u>
其他應收款		
應收管理服務收入		
— 子公司	\$ 13,471	\$ 11,010
資金貸與		
— 萬洲化學	-	1,173,697
— 萬洲石化	1,013,253	1,020,435
— 子公司	<u>4,022</u>	<u>212,303</u>
	<u>\$ 1,030,746</u>	<u>\$ 2,417,445</u>

應收關係人款項主係代墊款及資金貸與關係人之金額。該應收款項並無抵押，對應收關係人款項並未提列減損。

4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款		
— 子公司	\$ <u>14,129</u>	\$ <u>16,694</u>
其他應付款		
資金貸與		
— 新洲全球	\$ -	\$ 326,303
— 萬洲化學	-	30,010
預售屋代銷服務費		
— 炎潤開發	-	4,829
總部分攤		
— 萬洲化學	<u>754</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 361,142</u>

應付帳款主要來自進貨交易。其他應付款主係向子公司借款及預售屋代銷服務費等。

5. 預付款項(帳列存貨)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
旺洲開發	\$ <u>592,523</u>	\$ <u>328,123</u>

6. 投資性不動產

本公司將土地、建物及辦公室出租予悠逸旅館，相關資訊請詳附註六(十一)。

7. 預售屋合約

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
合約負債-預售屋		
其他關係人	\$ <u>4,648</u>	\$ <u>4,648</u>

本公司於民國 110 年 5 月 13 日經董事會決議將新北市新莊區炎洲 THE ONE 建案之房地及車位預售予李其政及李書緯，相關合約負債-預售屋總計為\$4,648，惟尚未完成產權轉移。

8. 資金貸與關係人

(1) 對關係人放款

A. 期末本金餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
萬洲石化	\$ 1,013,253	\$ 1,020,435
萬洲化學	-	1,160,000
子公司	<u>4,000</u>	<u>210,000</u>
	<u>\$ 1,017,253</u>	<u>\$ 2,390,435</u>

B. 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ <u>10,070</u>	\$ <u>16,710</u>

資金貸與子公司之條件為款項貸與後 1 年內收取，民國 111 年及 110 年度之利息皆按年利率 0%~2.5%收取。

(2) 向關係人借款

A. 期末本金餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
新洲全球	\$ -	\$ 325,000
萬洲化學	-	30,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 355,000</u>

B. 利息費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
新洲全球	\$ -	\$ 5,275
萬洲化學	-	3,798
子公司	<u>8,132</u>	<u>1,068</u>
	<u>\$ 8,132</u>	<u>\$ 10,141</u>

向子公司借款之條件為款項貸與後 1 年內償還，民國 111 年及 110 年度向子公司借款之利息分別按年利率 2.00%及 1.75%~2.50%支付。

9. 其他收入

(1) 管理服務收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 46,226	\$ 39,245

(2) 租金收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 11,603	\$ 21,802

10. 租賃交易－承租人

本公司向子公司承租建物，租賃合約之期間為1年，租金係於每月底支付。

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 1,120	\$ 1,720

11. 遞延行銷費用(帳列其他流動資產)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
關聯企業	\$ 135,465	\$ 123,139

12. 購買創益投資股權

本公司於民國110年11月向新洲全球購買創益投資26.76%之股權，以其淨值每股新台幣215.57元向新洲全球購買，購買價款為\$149,665，本公司已於民國110年11月全數付款，並辦理變更登記完竣。

13. 關係人提供背書保證情形

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
關係人	\$ 12,574,880	\$ 13,152,770

14. 提供關係企業背書保證情形

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
關係企業	\$ 579,940	\$ 849,120

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及獎金	\$ 11,898	\$ 10,855
退職退休金	243	378
	<u>\$ 12,141</u>	<u>\$ 11,233</u>

八、質押之資產

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動			
-活期存款	\$ 47,011	\$ 104,133	長期借款擔保、公司債保證 及存貨買賣價金信託等
-定期存款	57,782	104,999	租賃土地擔保、工程履約保 證及公司債保證
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之 金融資產-流動	224,924	725,712	長、短期借款擔保
存貨	5,962,185	5,332,875	長、短期借款擔保
不動產、廠房及設備	3,662,242	2,987,304	長、短期借款擔保
投資性不動產	2,123,774	2,098,276	長、短期借款擔保
其他非流動資產			
-存出保證金	5,046	2,464	租賃押金及工程保證金
	<u>\$ 12,082,964</u>	<u>\$ 11,355,763</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六（十六）及七（二）外，截至民國 111 年 12 月 31 日止：

- 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司為購買原料及機器設備等已開立未使用之銀行信用狀為\$221,795。
- 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
委託營造廠商興建大樓	<u>\$ 213,803</u>	<u>\$ 475,193</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

請詳附註六（二十）。

十二、其他

（一）資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。相關負債及資本化比例請詳各期資產負債表。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 134,003
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產	81	751
	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 134,754</u>
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具	\$ 964,975	\$ 1,396,287
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 558,201	\$ 353,576
按攤銷後成本衡量之金融資產	496,860	405,755
應收票據	31,759	69,027
應收帳款(含關係人)	370,115	794,145
其他應收款(含關係人)	1,051,169	2,431,694
存出保證金	5,046	2,464
	<u>\$ 2,513,150</u>	<u>\$ 4,056,661</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 2,471,092	\$ 3,727,592
應付短期票券	550,000	410,000
應付票據	40,079	76,465
應付帳款(含關係人)	123,034	168,220
其他應付款(含關係人)	129,243	497,072
長期借款(包含一年或一 營業週期內到期)	5,413,250	4,971,762
	<u>\$ 8,726,698</u>	<u>\$ 9,851,111</u>
租賃負債(包含一年內到期)	\$ 59,380	\$ -

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

111年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 49,015	30.71	\$ 1,505,251
歐元：新台幣	490	32.72	16,033
<u>金融負債</u>			
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	\$ 26,899	30.71	\$ 826,083
110年12月31日			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 57,309	27.68	\$ 1,586,313
歐元：新台幣	179	31.32	5,606
<u>金融負債</u>			
<u>採權益法之長期股權投資</u>			
美金：新台幣	\$ 30,503	27.68	\$ 844,322

D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$156,543 及 (\$44,910)。

E. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 75,263	\$ -
歐元：新台幣	5%	802	-

110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 79,316	\$ -
歐元：新台幣	5%	280	-

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$0 及 \$6,700；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$48,249 及 \$69,814。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨利將分別減少 \$5,591 及 \$4,702，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量。
- B. 本公司對於往來之銀行及金融機構，設定僅有信用評等良好之機構，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。
- C. 本公司根據內部管理政策，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 240 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。

H. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	個別	群組		合計
		未逾期	逾期90天內	
<u>111年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.15%	0.37%~3.66%	
帳面價值總額 \$	10,475	\$ 201,569	\$ 63,914	\$ 275,958
備抵損失	10,475	2,415	2,942	15,832
	個別	群組		合計
		未逾期	逾期90天內	
<u>110年12月31日</u>				
預期損失率	100%	0.84%	2.13%~21.41%	
帳面價值總額 \$	10,475	\$ 360,848	\$ 191,770	\$ 563,093
備抵損失	10,475	2,415	2,942	15,832

I. 本公司採簡化作法之應收帳款及應收票據備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 15,832	\$ -
減損損失迴轉	-	-
12月31日	\$ 15,832	\$ -
	110年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 15,832	\$ 807
減損損失迴轉	-	(807)
12月31日	\$ 15,832	\$ -

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。

B. 本公司未動用長期借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
浮動利率		
一年內到期	\$ -	\$ -
一年以上到期	1,485,000	2,490,000
	<u>\$ 1,485,000</u>	<u>\$ 2,490,000</u>

未動用借款額度係為本公司償還既有金融負債暨充實中期週轉金及擴廠計畫所需。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	一年以下	一年以上	小計
短期借款	\$2,480,727	\$ -	\$2,480,727
應付短期票券	550,000	-	550,000
應付票據	40,079	-	40,079
應付帳款	108,905	-	108,905
應付帳款-關係人	14,129	-	14,129
其他應付款	128,489	-	128,489
其他應付款-關係人	754	-	754
應付公司債(包含流動)	-	418,500	418,500
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	1,052,289	4,588,019	5,640,308
租賃負債(包含一年內到期)	3,844	69,185	73,029

非衍生金融負債：

110年12月31日	一年以下	一年以上	小計
短期借款	\$3,739,970	\$ -	\$3,739,970
應付短期票券	410,000	-	410,000
應付票據	76,465	-	76,465
應付帳款	151,526	-	151,526
應付帳款-關係人	16,694	-	16,694
其他應付款	135,930	-	135,930
其他應付款-關係人	361,142	-	361,142
應付公司債(包含流動)	454,400	-	454,400
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	2,640,749	2,606,034	5,246,783

衍生金融負債：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日無此情形。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市櫃股票、投資性不動產、可轉換公司債賣回權及買回權皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

(1) 除下表所列者外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)的帳面金額係公允價值之合理近似值，長期借款(包含一年或一營業週期內到期部分)之利率因與市場利率接近，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎：

	111年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債				
(包含流動)	\$ 411,778	\$ -	\$ 402,804	\$ -
		110年12月31日		
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 443,361	\$ -	\$ 441,729	\$ -

(2) 用以估計公允價值所使用之方法及假設如下：

應付可轉換債券：係本公司發行之可轉換公司債，其票面利率與市場利率約當，故以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債買賣回權	\$ -	\$ -	\$ 81	\$ 81
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	959,378	-	5,597	964,975
投資性不動產	-	-	2,123,774	2,123,774
合計	<u>\$959,378</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,129,371</u>	<u>\$3,088,749</u>

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
可轉換公司債買賣回權	\$ -	\$ -	\$ 751	\$ 751
權益證券	134,003	-	-	134,003
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	1,390,690	-	5,597	1,396,287
投資性不動產	-	-	2,098,276	2,098,276
合計	<u>\$1,524,693</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,103,873</u>	<u>\$3,494,563</u>

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價 收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之評價技術而得。

C. 本公司採公允價值衡量之投資性不動產之公允價值評價技術係依證券發行人財務報告編製準則規定採收益法計算。相關之參數假設及輸入值資訊如下：

(A) 現金流量：依現行租賃契約、當地租金或市場相似比較標的租金行情評估，並排除過高或過低之比較標的，有期末價值者，得加計該期末價值之現值。

(B)分析期間：收益無一定期限者，分析期間以不逾十年為原則，收益有特定期限者，則依剩餘期間估算。

(C)折現率：採風險溢酬法，以一定利率為基準，加計投資性不動產之個別特性估算。所稱一定利率為基準，不得低於中華郵政股份有限公司牌告二年期郵政定期儲金小額存款機動利率加三碼。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
6. 本公司民國 111 年及 110 年度投資性不動產公允價值變動之情形，請詳附註六（十一）之說明。
7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。投資性不動產則由本公司財務處依金管會公告之評價方法及參數假設定期評價或委由外部估價師鑑價。

另財務部門訂定金融工具及投資性不動產公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

項目	111年12月31日		觀察輸入值與		
	公允價值	評價技術	輸入值	區間	公允價值關係
非上市櫃公司股票	\$ 5,597	可類比上市櫃公司法	同業平均股價淨值比	不適用	每股淨值愈高，公允價值愈高。
投資性不動產	2,123,774	收益法	折現率	(註)	折現率愈高，公允價值愈低。
可轉換公司債買賣回權	81	二元樹評價模型	波動度	18.16%	波動度愈高，公允價值愈低。
項目	110年12月31日		觀察輸入值與		
項目	公允價值	評價技術	輸入值	區間	公允價值關係
非上市櫃公司股票	\$ 5,597	可類比上市櫃公司法	同業平均股價淨值比	不適用	每股淨值愈高，公允價值愈高。
投資性不動產	2,098,276	收益法	折現率	(註)	折現率愈高，公允價值愈低。
可轉換公司債買賣回權	751	二元樹評價模型	波動度	28.21%	波動度愈高，公允價值愈低。

註：折現率請詳附註六（十一）說明。

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
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：請詳附表六。
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：請詳附表七。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六（二）。
10. 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：請詳附表八。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表九。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表十。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳本附註（一）之 1、2、7、8 及 10。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十一。

十四、營運部門資訊

不適用。

英洲股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貨真對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註3)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註8)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	亞化控股	其他應收款	是	\$ 322,150	\$ 307,100	\$ -	2.00%	2	-	營運週轉	\$ -	-	\$ -	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	悠遊旅館	其他應收款	是	180,000	180,000	4,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	旺洲開發	其他應收款	是	500,000	500,000	-	2.00~2.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	創益投資	其他應收款	是	480,000	-	-	2.00~2.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	萬洲化學	其他應收款	是	1,800,000	900,000	-	2.00~2.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,227,542	4,455,083	-
0	本公司	萬洲石化	其他應收款	是	1,062,909	1,013,253	1,013,253	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,227,542	4,455,083	-
1	YEM CHIO	亞化控股	其他應收款	是	154,138	-	-	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-
2	萬洲化學	創益投資	其他應收款	是	610,000	-	-	1.75%~2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,180,205	2,065,358	-
2	萬洲化學	亞化控股	其他應收款	是	793,750	614,200	537,425	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,180,205	2,065,358	-
2	萬洲化學	旺洲開發	其他應收款	是	730,000	730,000	709,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,180,205	2,065,358	-
2	萬洲化學	悠遊旅館	其他應收款	是	180,000	180,000	137,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,180,205	2,065,358	-
3	亞化控股	萬洲科技(越南)	其他應收款	是	58,738	53,743	53,743	2.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,634,555	3,634,555	-
3	亞化控股	東莞德洲	其他應收款	是	32,215	30,710	25,489	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,634,555	3,634,555	-
3	亞化控股	WAN CHIO	其他應收款	是	121,740	55,278	55,278	2.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,634,555	3,634,555	-
3	亞化控股	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	153,021	145,873	145,873	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,634,555	3,634,555	-
4	東莞德洲	寧波亞洲	其他應收款	是	1,573,484	654,588	654,588	2.50%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,634,555	3,634,555	-
4	東莞德洲	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	81,108	79,344	79,344	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	884,233	884,233	-
4	東莞德洲	萬洲石化	其他應收款	是	383,010	308,560	308,560	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	884,233	884,233	-
4	東莞德洲	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	22,530	22,040	22,040	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	884,233	884,233	-
5	亞化國際	亞化控股	其他應收款	是	882,858	651,052	634,162	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,379,370	1,379,370	-
5	亞化國際	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	154,916	151,547	151,547	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,379,370	1,379,370	-
6	亞化(上海)	萬洲(江蘇)	其他應收款	是	76,041	74,936	72,732	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,324,676	1,324,676	-
6	亞化(上海)	寧波亞洲	其他應收款	是	31,542	30,856	30,856	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,324,676	1,324,676	-
6	亞化(上海)	萬洲石化	其他應收款	是	745,743	729,524	729,524	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,324,676	1,324,676	-
7	創雷投資	萬洲化學	其他應收款	是	35,000	27,000	27,000	1.50%~2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	28,204	28,204	-
8	亞化科技(中國)	亞化控股	其他應收款	是	155,457	30,710	12,284	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,979,708	2,979,708	-
9	萬洲(江蘇)	萬洲石化	其他應收款	是	1,010,921	402,671	402,671	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	5,976,609	5,976,609	-
9	萬洲(江蘇)	寧波亞洲	其他應收款	是	656,355	642,080	642,080	0.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	5,976,609	5,976,609	-
10	ASIA PLASTICS	萬洲石化	其他應收款	是	43,000	43,000	43,000	1.50%~2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	-	-	-
11	亞洲化學	萬洲化學	其他應收款	是	22,551	21,497	21,497	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	228,234	228,234	-
12	BYI亞化光電	亞化控股	其他應收款	是	6,083	-	-	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	212,370	212,370	-
13	包大師(上海)	萬洲(天津)	其他應收款	是	47,313	46,284	46,284	4.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	114,511	114,511	-
13	包大師(上海)	寧波亞洲	其他應收款	是	325,000	-	-	1.75%~2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	45,804	45,804	-
14	新洲全球	萬洲化學	其他應收款	是	325,000	325,000	325,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	368,082	368,082	-
14	新洲全球	萬洲化學	其他應收款	是	325,000	325,000	325,000	2.00%	2	-	營運週轉	-	-	-	368,082	368,082	-

炎洲股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬大陸地 區背書保證 (註7)	備註
0	本公司	YEM CHIO	\$ 11,137,708	\$ 229,805	\$ -	\$ -	-	0	\$ 16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	WAN CHIO	11,137,708	64,458	-	-	-	0	16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	旺洲開發	11,137,708	150,000	150,000	-	-	1	16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	逸逸旅館	11,137,708	104,000	-	-	-	0	16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	萬洲科技(越南)	11,137,708	32,215	30,710	-	-	0	16,706,563	Y	N	N	
0	本公司	萬洲(江蘇)	11,137,708	257,720	245,680	220,400	-	2	16,706,563	Y	N	Y	
0	本公司	東莞德洲	11,137,708	161,075	153,550	-	-	1	16,706,563	Y	N	Y	
1	萬洲化學	東莞德洲	5,901,023	156,168	153,424	13,760	-	3	5,901,023	Y	N	Y	
1	萬洲化學	亞化控股	5,901,023	1,256,385	1,105,560	-	-	20	5,901,023	Y	N	N	
1	萬洲化學	寧波奕洲	5,901,023	201,285	198,360	16,490	-	4	5,901,023	Y	N	Y	
1	萬洲化學	萬洲(江蘇)	5,901,023	216,288	211,584	22,040	-	4	5,901,023	Y	N	Y	
1	萬洲化學	萬洲科技(越南)	5,901,023	38,658	36,852	-	-	1	5,901,023	Y	N	N	
2	亞化(上海)	萬洲(江蘇)	1,324,676	90,120	88,160	9,438	-	6	1,324,676	N	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費關係由全體出資股東依其銷售合約之履約保證連帶擔保。

註2：應填列公司依為他人背書保證之說明如下：

- (1). 本公司背書保證最高限額係按最近期財務報告淨值之100%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之100%計算。
- (2). 萬洲化學背書保證最高限額係按最近期財務報告淨值之150%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之100%計算。
- (3). 亞化(上海)背書保證最高限額係按最近期財務報告淨值之100%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之100%計算。
- (4). 當年度為他人背書保證之最高餘額。
- (5). 應填列董事會通過之金額，但董事會依公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行之金額。
- (6). 應填列被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。
- (7). 屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註3：應填列公司依為他人背書保證之說明如下：

- (1). 本公司背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。
- (2). 萬洲化學背書保證最高限額係按最近期財務報告淨值之150%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之100%計算。
- (3). 亞化(上海)背書保證最高限額係按最近期財務報告淨值之100%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報告淨值之100%計算。
- (4). 當年度為他人背書保證之最高餘額。
- (5). 應填列董事會通過之金額，但董事會依公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行之金額。
- (6). 應填列被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。
- (7). 屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

亞洲股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期 末			
				股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值
本公司	股票						
	日月光投資控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,451,897	\$ 136,333	0.03%	\$ 136,333
	康達電腦股份有限公司	"	"	2,851,000	206,127	0.07%	206,127
	光寶科技股份有限公司	"	"	4,000	255	0.00%	1,000
	鴻海精密工業股份有限公司	"	"	2,256,000	225,374	0.02%	827,000
	碩科科技股份有限公司	"	"	810,000	46,494	0.11%	46,494
	台灣塑膠工業股份有限公司	"	"	958,000	83,154	0.02%	83,154
	富邦金融控股股份有限公司	"	"	465,500	26,208	0.00%	26,208
	聯發科技股份有限公司	"	"	146,000	91,250	0.01%	54,000
	台灣精體電路製造股份有限公司	"	"	159,000	71,312	0.00%	71,312
	元大台灣卓越50證券投資信託基金	"	"	283,000	28,983	0.01%	28,983
	微星科技股份有限公司	"	"	1,000	120	0.00%	120
	中國鋼鐵股份有限公司	"	"	10,000	298	0.00%	298
	長榮海運股份有限公司	"	"	186,000	30,318	0.01%	30,318
	3M Company	"	"	2,354	8,716	0.00%	8,716
	Vanguard S&P 500 ETF	"	"	410	4,436	0.00%	4,436
	傑品全球股份有限公司	"	"	171,900	5,597	17.19%	5,597
YEM CHIO	股票						
	亞洲股份有限公司	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	16,822,281	\$ 242,241	2.64%	\$ 242,241
	康達電腦股份有限公司	無	"	100,000	7,230	0.00%	7,230
	台灣精體電路製造股份有限公司	"	"	11,000	4,934	0.00%	4,934
	碩科科技股份有限公司	"	"	358,000	20,549	0.05%	20,549
	聯發科技股份有限公司	"	"	8,000	5,000	0.00%	5,000
微星科技股份有限公司	"	"	120,000	14,340	0.01%	14,340	

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註(股) (註4)
萬洲化學	股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	63,000	\$ 28,256	0.00%	\$ 28,256	-
	台灣精進電路製造股份有限公司	無	"	5,000	3,125	0.00%	3,125	-
	聯發科技股份有限公司	"	"	19,000	1,784	0.00%	1,784	-
	日月光投資控股股份有限公司	"	"	695,000	69,431	0.01%	69,431	-
	鴻海精密工業股份有限公司	"	"	47,000	7,661	0.00%	7,661	-
	長榮海運股份有限公司	"	"	51,000	2,076	0.00%	2,076	-
	聯華電子股份有限公司	"	"	6,000	1,719	0.00%	1,719	-
	台達電子工業股份有限公司	"	"	24,000	2,868	0.00%	2,868	-
	微星科技股份有限公司	"	"	38,000	2,747	0.00%	2,747	-
	廣達電腦股份有限公司	"	"	107,000	11,791	0.00%	11,791	-
	元大台灣卓越50證券投資信託基金	"	"	256,000	15,898	0.04%	15,898	-
	理成營造工程(股)公司	"	"	7,212,885	-	7.99%	-	-
	理成工業(股)公司	"	"	143,826	1,116	3.20%	1,116	-
金融債券	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 52,585	-	\$ 52,585	-
Citigroup Inc.	無	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 52,585	-	\$ 52,585	-
創富投資	股票	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	406,409	\$ 5,852	0.06%	\$ 5,852	-
	亞洲股份有限公司	無	"	800,000	-	6.96%	-	-
	聯格科技(股)公司	"	"	1,600,000	-	10.00%	-	-
亞化控股	受益憑證	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	58,721	\$ -	-	\$ -	-
	興吉斯都多元策略基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	\$ 17,196	0.19%	\$ 17,196	-
德達	股票	最終母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,194,138	\$ 17,196	0.19%	\$ 17,196	-
	亞洲股份有限公司	無	"	-	\$ 264,413	-	\$ 264,413	-
包大師	保本型商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	\$ 264,413	-	\$ 264,413	-
	交通銀行結構性存款	無	"	-	\$ 52,896	-	\$ 52,896	-
包大師	理財商品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	\$ 52,896	-	\$ 52,896	-
	中國銀行理財商品	無	"	-	\$ 52,896	-	\$ 52,896	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄填「無」。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他契約而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數。

註5：因應集團組織規劃，本公司於民國111年11月10日經董事會決議通過與創益投資進行簡易合併，合併基準日為民國111年12月1日，創益投資持有之有價證券全數轉移予本公司。

炎洲股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註2)	帳列科目 (註1)	交易對象 (註3)	關係 (註3)	期初		買入(註4)		賣出(註4)		處分損益		本期其他增減		期末	
					股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額
佛山億達	理財商品： 中國銀行理財商品	I	-	-	-	\$ -	-	\$ 608,150	-	\$ 608,150	\$ -	-	-	-	-	\$ -
佛山億達	保本型商品： 交通銀行結構性存款	I	-	-	-	-	443,333	178,920	-	178,920	-	-	-	-	-	264,413
包大師(上海)	理財商品： 中國銀行理財商品	I	-	-	-	-	313,941	262,038	-	262,038	-	-	-	-	-	52,806

註1：帳列項目代號說明如下：

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動

註2：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註3：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註4：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註5：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

英洲股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

處分不動產之公司	財產名稱	事實發生日	原取得日期	帳面金額	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
萬洲石化	土地使用權、房屋建築及設備等資產	1110/9/15	101年8月 -109年1月	\$ 1,896,753	\$ 1,953,957	(註2)	\$ 57,204	1.南通開發區化工園區管理辦公室 2.溧陽寶翔騰達化工股份有限公司	-	1.處分閒置之不動產、廠房及設備，降低集團損失。 2.配合當地政府推行生態優先、綠色發展。	1.南通經濟技術開發區化工園區非住宅房屋搬遷補償合約 2.設備買賣合同	無
					(RMB 438,760)							

註1：事實發生日，係指董事會決議日。

註2：截至111年12月31日已收取價款\$1,313,122(RMB 293,380千元)，剩餘價款\$640,835(RMB 145,380千元)概列其他應收款。

英洲股份有限公司及子公司

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

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	交易情形		授信期間	單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
				金額	佔總進(銷)貨之比率			估總應收(付)票據、帳款之比率	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	萬洲化學	子公司	銷貨	\$ 475,149	13.04%	月結30天	註4	註4	\$	35,817	8.91%	無
本公司	亞化工業美國	孫公司	銷貨	144,594	3.97%	貨到60天	註4	註4		22,472	5.59%	無
萬洲化學	佛山億達	子公司	進貨	276,949	8.43%	發貨100天	註4	註4		50,411	13.30%	無
萬洲化學	寧波英洲	子公司	進貨	384,116	11.69%	月結60天	註4	註4		51,283	13.53%	無
萬洲化學	亞化工業美國	子公司	銷貨	135,935	2.50%	月結60天	註4	註4		28,138	3.29%	無
萬洲(江蘇)	萬洲化學	母公司	銷貨	224,302	13.48%	月結60天	註4	註4		30,896	6.51%	無
萬洲(江蘇)	東莞億洲	兄弟公司	銷貨	258,523	15.53%	月結60天	註4	註4		70,057	14.76%	無
寧波英洲	亞化工業美國	兄弟公司	銷貨	123,255	11.51%	月結60天	註4	註4		10,879	8.78%	無

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：交易條件與一般交易相同，無須揭露。

炎洲股份有限公司及子公司

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

民國111年12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	萬洲石化	孫公司	\$	1,013,253	-	\$	-	-
新洲全球	萬洲化學	關聯企業		329,034	-		-	-
萬洲化學	亞化控股	子公司		541,900	-		-	-
萬洲化學	旺洲開發	兄弟公司		712,175	-		-	-
萬洲化學	悠邁旅館	兄弟公司		137,442	-		-	-
亞化(上海)	萬洲石化	兄弟公司		729,524	-		-	-
亞化控股	萬洲(江蘇)	孫公司		656,069	-		-	-
亞化國際	WAN CHIO	關聯企業		147,803	-		-	-
亞化國際	亞化控股	兄弟公司		648,182	-		-	-
亞化國際	萬洲(江蘇)	兄弟公司		157,102	-		-	-
東莞德洲	萬洲石化	兄弟公司		308,560	-		-	-
萬洲(江蘇)	萬洲石化	關聯企業		402,671	-		-	-
ASIA PLASTICS	萬洲石化	關聯企業		642,080	-		-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

英洲股份有限公司及子公司
 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

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

附表八

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
			與交易人之關係 (註2)	金額				
0	本公司	萬洲化學	(1)	\$ 475,149	銷貨	月結30天	3.24%	
0	本公司	萬洲石化	(1)	1,013,253	其他應收款	依雙方議定	3.43%	
1	新洲全球	萬洲化學	(3)	329,034	其他應收款	依雙方議定	1.11%	
2	萬洲化學	亞化控股	(1)	541,900	其他應收款	依雙方議定	1.84%	
2	萬洲化學	旺洲開發	(3)	712,175	其他應收款	依雙方議定	2.41%	
2	萬洲化學	佛山德達	(1)	276,949	進貨	發貨100天	1.89%	
2	萬洲化學	寧波炎洲	(1)	384,116	進貨	月結60天	2.62%	
3	亞化(上海)	萬洲石化	(3)	729,524	其他應收款	依雙方議定	2.47%	
4	亞化控股	萬洲(江蘇)	(1)	656,069	其他應收款	依雙方議定	2.22%	
5	亞化國際	亞化控股	(3)	648,182	其他應收款	依雙方議定	2.20%	
6	萬洲(江蘇)	萬洲化學	(2)	224,302	銷貨	月結60天	1.53%	
6	萬洲(江蘇)	東莞德洲	(3)	258,523	銷貨	月結60天	1.76%	
6	萬洲(江蘇)	萬洲石化	(3)	402,671	其他應收款	依雙方議定	1.36%	
7	東莞德洲	萬洲石化	(3)	308,560	其他應收款	依雙方議定	1.05%	
8	ASIA PLASTICS	萬洲石化	(3)	642,080	其他應收款	依雙方議定	2.18%	

註1：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。

(3). 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：個別交易金額未達合併總資產或合併總營收之1%者，不予揭露；或以資產面及收入面為揭露方式。

英洲股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1-2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本		備註
				本期末	去年年底		比率	帳面金額	期損益	資損益	
本公司	YEM CHIO	英屬維京群島	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	\$ 1,446,994	\$ 1,446,994	47,117,523	100%	\$ 826,083	\$ 34,919	\$ 18,097	子公司
本公司	創益投資	台灣	專業投資公司	-	25,943	-	-	-	-	-	註4
本公司	悠逸旅館	台灣	經營旅館相關業務	25,740	25,740	-	100%	(28,190)	4,457	(3,026)	子公司
本公司	旺洲開發	台灣	土木建設水利工程之承揽	345,077	345,077	34,507,664	100%	294,887	(15,445)	(14,844)	子公司
本公司	萬洲化學	台灣	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	3,999,048	3,999,048	399,904,848	100%	5,768,267	743,275	756,723	子公司
本公司	新洲全球	台灣	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務	299,264	299,264	25,740,120	41.76%	66,929	113,052	46,017	子公司
本公司	英潤開發	台灣	經營房地產相關業務	8,000	8,000	1,320,000	40%	(3,188)	(12,420)	(7,006)	-
YEM CHIO	ASIA PLASTICS	英屬維京群島	樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	357,249	357,249	11,632,500	45%	(7,159)	27,389	-	孫公司
YEM CHIO	WAN CHIO	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	899,803	899,803	40,400,000	68.47%	(941,295)	(3,199)	-	孫公司
萬洲化學	亞化國際	英屬維京群島	膠帶相關產品之投資經營	357,295	357,295	23,269	100%	1,379,360	65,324	-	孫公司
萬洲化學	亞化控股	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	3,099,381	3,099,381	100,924	100%	3,626,252	111,960	-	孫公司
萬洲化學	創富投資	台灣	專業投資公司	249,287	249,287	826,089	100%	70,511	800	-	孫公司
萬洲化學	亞洲化學	台灣	電子零組件製造業等	321,550	300,563	21,401,231	87.09%	496,922	62,607	-	孫公司
萬洲化學	新洲全球	台灣	包裝材料、雲端服務之電腦硬體軟體及其週邊設備之製造、進出口買賣業務及前項有關產品之設計研究開發、經銷代理業務	242,903	242,903	14,930,000	24.22%	293,214	113,052	-	-
亞化控股	亞化科技美洲	開曼群島	高科技事業之投資經營	418,977	418,977	13,643,000	100%	1,104,757	8,587	-	孫公司
亞化控股	亞化科技(中國)	開曼群島	高科技事業之投資經營	2,094,701	2,094,701	68,209,075	100%	2,979,708	194,601	-	孫公司
亞化控股	萬洲科技(越南)	越南	生產及銷售各類膠黏製品	368,520	368,520	-	100%	210,548	(19,684)	-	孫公司
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	571,206	571,206	18,600,000	31.53%	(433,460)	(3,199)	-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1-2)	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		本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	期損益		
亞化控股	ASIA PLASTICS	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	\$ 536,457	\$ 536,457	14,217,500	55%	(\$ 8,749)	\$ 27,389	\$ -	孫公司
亞化控股	亞化科技(馬來西亞)	馬來西亞	進出口及配銷業務	4,269	4,269	353,152	90%	19,640	(55)	-	孫公司
亞化科技美洲	亞化工業美國	美國	生產及銷售各類膠粘製品	267,177	267,177	50,000	100%	986,316	8,790	-	孫公司
亞洲化學	BVI亞化光電	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	65,007	65,007	4,234	100%	530,925	65,065	-	孫公司
亞化科技(中國)	LANDMART	薩摩亞	高科技事業之投資經營	859,880	859,880	28,000,000	100%	1,325,501	47,456	-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

(1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。

(2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。

(3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：孫公司損益由子公司認列。

註4：本公司與子公司創設投資於民國111年12月1日以吸收合併方式進行簡易合併。

炎洲股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台 灣匯出累積投 資金額		本期期末自台 灣匯出累積投 資金額		本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益 (註2)	備註
				匯出	收回	匯出	收回					
寧波炎洲	經營樹脂及各種膠帶之 產銷業務	\$ 344,872	2	\$ 879,869	\$ -	\$ 879,869	\$ -	100%	\$ 87,909	(\$ 647,980)	\$ -	B
包大師(上海)	各種包材、電腦軟硬體 及相關設備批發及進出	187,331	1	187,331	-	187,331	(4,172)	65.98%	(2,753)	114,512	-	B
萬洲(天津)	銷售各類膠黏製品 (已清算註銷)	-	1	22,155	-	22,155	(166)	65.98%	(110)	-	-	B
亞化科技(武漢)	銷售各類膠黏製品	31,324	1	35,757	-	35,757	521	65.98%	344	5,631	-	B
佛山德達	生產及銷售各種膠粘製 品	433,794	2	170,686	-	170,686	108,159	62.30%	67,383	494,184	-	B
福州福達	生產及銷售各類膠粘製 品及膠粘材料	39,923	2	32,246	-	32,246	179	100%	179	61,641	-	B
亞化科技(惠州)	生產及銷售塑膠製自粘 性帶及聚丙烯薄膜	-	2	-	-	-	-	100%	-	-	-	C
萬洲科技(成都)	生產及銷售塑膠製自粘 性帶及聚丙烯薄膜	4,607	2	4,607	-	4,607	(2,069)	100%	(2,069)	8,791	-	B
東莞德洲	生產及銷售塑膠製自粘 性帶及聚丙烯薄膜	230,694	2	230,694	-	230,694	47,420	100%	47,420	884,234	-	B
亞化(上海)	生產及銷售塑膠製自粘 性帶及聚丙烯薄膜	494,431	2	494,431	-	494,431	47,491	100%	47,491	1,324,664	-	B
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	626,195	2	153,490	-	152,825	309,942	29.38%	91,066	1,004,144	378,365	B
萬洲石化	各種膠料之產銷業務	2,456,800	2	1,471,009	-	1,471,009	(577)	100%	(577)	(2,453,322)	-	B
萬洲(江蘇)	各種膠料之產銷業務	921,300	2	921,300	-	921,300	34,916	100%	34,916	199,220	-	B

公司名稱	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資	
	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額
英洲	\$ 1,110,685	\$ 1,130,647
萬洲化學	3,209,458	3,628,818
新洲全球	245,242	245,242
		7,092,694
		3,762,480
		552,124

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資。
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3). 其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 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(核閱)之財務報告。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證(核閱)之財務報告。
 - C. 經同期自編未經會計師查核簽證(核閱)之財務報告。
 - D. 其他。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：(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金36,167仟元；經濟部投審會核准投資金額為美金36,817仟元。

(2). 萬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金102,362仟元(另有美金2,342仟元待匯回)；經濟部投審會核准投資金額為美金123,818仟元。

(3). 新洲全球本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金7,986仟元；經濟部投審會核准投資金額為美金7,986仟元。

註5：萬洲(天津)經經濟部投審會核准投資美金721仟元，已於民國111年完成清算註銷登記，但尚未向經濟部投審會申請註銷投資額度。

英洲股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十一

主要股東名稱	持有股數	持股比例
英群股份有限公司	50,923,666	7.93%
亞朔股份有限公司	44,466,552	6.93%
英全國際股份有限公司	42,748,839	6.66%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

1. 總公司

地 址：台北市內湖區行善路 397 號 7 樓。

電 話：(02) 8170-6199

傳 真：(02) 8792-1311

2. 子公司

悠逸旅館有限公司

地 址：台北市內湖區行善路 397 號 7 樓之 1。

(士林館)地 址：台北市士林區承德路 4 段 318 號

(士林館)電 話：(02)2888-3966

傳真電話(02)2888-1758

旺洲開發股份有限公司

地 址：台北市內湖區行善路 397 號 7F。

電 話：(02)8170-6199

傳真電話(02)8792-1565

萬洲化學股份有限公司

地 址：台北市內湖區行善路 397 號 6F。

電 話：(02)8170-6199

傳真電話(02)8792-2561

新洲全球股份有限公司

地 址：台北市內湖區行善路 397 號 5F。

電 話：(02)8170-6199

傳真電話(02)8792-1311

3. 工 廠

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



負 責 人：李 志 賢

