

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國106及105年第1季

地址：高雄市林園區工業一路3號

電話：(02)87516888

§ 目 錄 §

| 項 | 目 | 頁 | 次 | 財 務 報 告 附 註 編 號 |
|----|---|--------------|---|--------------------|
| 一、 | 封 面 | 1 | | - |
| 二、 | 目 錄 | 2 | | - |
| 三、 | 會 計 師 核 閱 報 告 | 3~4 | | - |
| 四、 | 合 併 資 產 負 債 表 | 5 | | - |
| 五、 | 合 併 綜 合 損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、 | 合 併 權 益 變 動 表 | 8 | | - |
| 七、 | 合 併 現 金 流 量 表 | 9~10 | | - |
| 八、 | 合 併 財 務 報 表 附 註 | | | |
| | (一) 公 司 沿 革 | 11 | | 一 |
| | (二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序 | 11 | | 二 |
| | (三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用 | 11~15 | | 三 |
| | (四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明 | 15 | | 四 |
| | (五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源 | 16 | | 五 |
| | (六) 重 要 會 計 科 目 之 說 明 | 16~45 | | 六~二八 |
| | (七) 關 係 人 交 易 | 45~49 | | 二九 |
| | (八) 質 抵 押 之 資 產 | - | | - |
| | (九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾 | 49~51 | | 三十 |
| | (十) 重 大 之 災 害 損 失 | - | | - |
| | (十一) 重 大 之 期 後 事 項 | - | | - |
| | (十二) 其 他 | 52~53 | | 三一 |
| | (十三) 附 註 揭 露 事 項 | | | |
| | 1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊 | 53~54, 55~61 | | 三二 |
| | 2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊 | 53~54, 62 | | 三二 |
| | 3. 大 陸 投 資 資 訊 | 54, 63 | | 三二 |
| | (十四) 部 門 資 訊 | 54 | | 三三 |

會計師核閱報告

亞洲聚合股份有限公司 公鑒：

亞洲聚合股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註十二及十三所述，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日列入合併財務報表之被投資公司中，非重要子公司暨部分採用權益法之投資之財務報表係未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之資產總額暨採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）1,915,349 仟元及 1,426,027 仟元，各占合併資產總額之 13.09%及 13.47%，負債總額分別為 31,604 仟元及 37,320 仟元，各占合併負債總額之 0.63%及 2.37%；非重要子公司民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益總額分別為 14,845 仟元及(15,184)仟元，各占合併綜合損益總額之 10.07%及(8.84%)；上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合損益總額分別為 4,931 仟元及 7,972 仟元，各占合併綜合損益總額之 3.35%及 4.64%。另合併財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述之非重要子公司及採用權益法之投資暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列及揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

如合併財務報表附註十二所述，本公司之子公司亞聚維京控股有限公司於民國 105 年 10 月 19 日取得 Swanlake Traders Ltd. 之子公司聚華（上海）貿易有限公司 100% 股權，因本公司與 Swanlake Traders Ltd. 同屬台灣聚合化學品股份有限公司之子公司，該股權移轉係屬於共同控制下之組織重組，依財團法人中華民國會計研究發展基金會公布之 IFRS 問答集及相關函釋處理，於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 吳 世 宗

吳世宗



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 8 日

民國 106 年 3 月 31 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 106年3月31日 (經核閱) | | | 105年12月31日 (經查核) | | | 105年3月31日 (重編後並經核閱—附註十二) | | |
|------|------------------------------|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|-----------------------------|------------|--|
| | | 金 額 | % | | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| | 流動資產 | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 1,811,658 | 12 | | \$ 2,812,999 | 19 | | \$ 576,618 | 5 | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 2,075,514 | 14 | | 1,548,462 | 11 | | 663,691 | 6 | |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註八) | 60,712 | 1 | | 40,569 | - | | 30,567 | - | |
| 1150 | 應收票據 (附註十) | 67 | - | | 1,789 | - | | - | - | |
| 1170 | 應收帳款 (附註十) | 417,290 | 3 | | 727,801 | 5 | | 368,456 | 4 | |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註十及二九) | 150,058 | 1 | | 190,532 | 1 | | 193,757 | 2 | |
| 1200 | 其他應收款 | 2,373 | - | | 2,345 | - | | 1,516 | - | |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註二九) | 4,738 | - | | 59,070 | - | | 101,561 | 1 | |
| 1310 | 存貨 (附註十一) | 788,651 | 5 | | 673,642 | 5 | | 651,629 | 6 | |
| 1410 | 預付款項 | 159,552 | 1 | | 163,093 | 1 | | 85,907 | 1 | |
| 1470 | 其他流動資產 | 110 | - | | 110 | - | | 89 | - | |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>5,470,723</u> | <u>37</u> | | <u>6,220,412</u> | <u>42</u> | | <u>2,673,791</u> | <u>25</u> | |
| | 非流動資產 | | | | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註八) | 2,448,059 | 17 | | 2,392,067 | 16 | | 1,986,493 | 19 | |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九) | 278,812 | 2 | | 282,866 | 2 | | 290,316 | 3 | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十三及三十) | 2,099,683 | 14 | | 1,395,172 | 10 | | 1,387,517 | 13 | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十四) | 3,744,908 | 26 | | 3,795,553 | 26 | | 3,646,329 | 34 | |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十五) | 519,635 | 4 | | 526,445 | 4 | | 530,514 | 5 | |
| 1780 | 無形資產 (附註十六) | 1,034 | - | | 1,272 | - | | 2,611 | - | |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四) | 65,833 | - | | 53,997 | - | | 64,289 | 1 | |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註二六) | 2,184 | - | | 2,245 | - | | 2,228 | - | |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>9,160,148</u> | <u>63</u> | | <u>8,449,617</u> | <u>58</u> | | <u>7,910,297</u> | <u>75</u> | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 14,630,871</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 14,670,029</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 10,584,088</u> | <u>100</u> | |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十七) | \$ 950,000 | 6 | | \$ 950,000 | 6 | | \$ 210,000 | 2 | |
| 2110 | 應付短期票券 (附註十七) | 699,827 | 5 | | 699,791 | 5 | | - | - | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七) | 1,287 | - | | 1,732 | - | | - | - | |
| 2170 | 應付帳款 (附註十八) | 112,491 | 1 | | 242,765 | 2 | | 318,737 | 3 | |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註十八及二九) | 26,180 | - | | 71,847 | - | | 28,875 | - | |
| 2200 | 其他應付款 (附註十九) | 121,792 | 1 | | 271,475 | 2 | | 107,687 | 1 | |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 (附註二九) | 241,080 | 2 | | 118,301 | 1 | | 73,509 | 1 | |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四) | 74,129 | - | | 48,520 | - | | 64,682 | 1 | |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註二十) | 5,899 | - | | 5,899 | - | | 5,899 | - | |
| 2399 | 其他流動負債 | 15,018 | - | | 15,633 | - | | 14,132 | - | |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>2,247,703</u> | <u>15</u> | | <u>2,425,963</u> | <u>16</u> | | <u>823,521</u> | <u>8</u> | |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十七) | 2,450,000 | 17 | | 2,450,000 | 17 | | 400,000 | 4 | |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四) | 40,531 | - | | 43,307 | - | | 43,188 | - | |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四) | 232,839 | 2 | | 239,127 | 2 | | 298,291 | 3 | |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘 (附註十三) | 7,043 | - | | 6,171 | - | | 2,446 | - | |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註二六) | 7,749 | - | | 8,256 | - | | 8,739 | - | |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>2,738,162</u> | <u>19</u> | | <u>2,746,861</u> | <u>19</u> | | <u>752,664</u> | <u>7</u> | |
| 2XXX | 負債總計 | <u>4,985,865</u> | <u>34</u> | | <u>5,172,824</u> | <u>35</u> | | <u>1,576,185</u> | <u>15</u> | |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二二及二四) | | | | | | | | | |
| | 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 5,030,240 | 34 | | 5,030,240 | 34 | | 4,931,607 | 47 | |
| 3200 | 資本公積 | 14,461 | - | | 14,046 | - | | 14,046 | - | |
| | 保留盈餘 | | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 1,561,352 | 11 | | 1,561,352 | 11 | | 1,508,197 | 14 | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 565,379 | 4 | | 565,379 | 4 | | 565,379 | 6 | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,175,694 | 15 | | 2,026,291 | 14 | | 1,932,970 | 18 | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>4,302,425</u> | <u>30</u> | | <u>4,153,022</u> | <u>29</u> | | <u>4,006,546</u> | <u>38</u> | |
| | 其他權益 | | | | | | | | | |
| 3490 | 其他權益—其他 | 297,880 | 2 | | 299,897 | 2 | | (84,025) | (1) | |
| 35XX | 共同控制下前手權益 | - | - | | - | - | | 139,729 | 1 | |
| 3XXX | 權益總計 | <u>9,645,006</u> | <u>66</u> | | <u>9,497,205</u> | <u>65</u> | | <u>9,007,903</u> | <u>85</u> | |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 14,630,871</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 14,670,029</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 10,584,088</u> | <u>100</u> | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 8 日核閱報告)

董事長：吳亦圭

經理人：李國弘

會計主管：陳政順

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 106年1月1日至3月31日 | | 105年1月1日至3月31日 (重編後—附註十二) | |
|------|---------------------------|------------------|-----------|------------------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 營業收入淨額 (附註二九) | \$ 1,531,129 | 100 | \$ 1,362,065 | 100 |
| 5110 | 營業成本 (附註十一、二一、 二三及二九) | <u>1,300,338</u> | <u>85</u> | <u>1,194,395</u> | <u>87</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>230,791</u> | <u>15</u> | <u>167,670</u> | <u>13</u> |
| | 營業費用 (附註二一、二三及 二九) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 23,924 | 2 | 23,920 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 30,208 | 2 | 27,221 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>1,723</u> | <u>-</u> | <u>1,687</u> | <u>-</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>55,855</u> | <u>4</u> | <u>52,828</u> | <u>4</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>174,936</u> | <u>11</u> | <u>114,842</u> | <u>9</u> |
| | 營業外收入及支出 (附註十 三、二三及二九) | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 17,064 | 1 | 16,464 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (41,499) | (3) | (28,163) | (2) |
| 7510 | 利息費用 | (9,911) | - | (563) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損益份額 | <u>33,283</u> | <u>2</u> | <u>15,210</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>(1,063)</u> | <u>-</u> | <u>2,948</u> | <u>-</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 173,873 | 11 | 117,790 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 (附註四及二四) | <u>24,470</u> | <u>1</u> | <u>20,403</u> | <u>2</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>149,403</u> | <u>10</u> | <u>97,387</u> | <u>7</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年1月1日至3月31日 | | 105年1月1日至3月31日 (重編後—附註十二) | |
|------|--------------------|-------------------|-----------|------------------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 本期其他綜合損益(附註二二及二四) | | | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (\$ 75,528) | (5) | (\$ 6,673) | - |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | 76,778 | 5 | 83,796 | 6 |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額 | (16,358) | (1) | (3,711) | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅利益 | <u>13,091</u> | <u>1</u> | <u>969</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | <u>(2,017)</u> | <u>-</u> | <u>74,381</u> | <u>6</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 147,386</u> | <u>10</u> | <u>\$ 171,768</u> | <u>13</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 149,403 | 10 | \$ 96,014 | 7 |
| 8615 | 共同控制下前手權益(附註十二) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,373</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 149,403</u> | <u>10</u> | <u>\$ 97,387</u> | <u>7</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 147,386 | 10 | \$ 172,468 | 13 |
| 8715 | 共同控制下前手權益(附註十二) | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(700)</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 147,386</u> | <u>10</u> | <u>\$ 171,768</u> | <u>13</u> |
| | 每股盈餘(附註二五) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 0.30</u> | | <u>\$ 0.19</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 0.30</u> | | <u>\$ 0.19</u> | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年5月8日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：李國弘



會計主管：陳政順





亞洲聯合股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 (附註二) | 本公司積存 | 係法定盈餘公積 | 留特別盈餘公積 | 盈餘未分配盈餘 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 其他權益及二 | | 共同控制下前手權益 (附註十二) | 權益總額 |
|----------|-------------------|--------------|-----------|--------------|------------|-------------------|-------------|--------------|------------------|--------------|
| | | | | | | | 資本公積 | 盈餘 | | |
| 股東數 (仟股) | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 | 金額 |
| A1 | 493,160 | \$ 4,931,607 | \$ 14,046 | \$ 1,508,197 | \$ 565,379 | \$ 1,836,956 | \$ 34,477 | (\$ 194,956) | \$ 140,429 | \$ 8,836,135 |
| D1 | - | - | - | - | 96,014 | - | - | - | 1,373 | 97,387 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | (8,491) | 84,945 | (2,073) | 74,381 |
| D5 | - | - | - | - | 96,014 | - | (8,491) | 84,945 | (700) | 171,768 |
| Z1 | 493,160 | \$ 4,931,607 | \$ 14,046 | \$ 1,508,197 | \$ 565,379 | \$ 1,932,970 | \$ 25,986 | (\$ 110,011) | \$ 139,729 | \$ 9,007,903 |
| A1 | 503,023 | \$ 5,030,240 | \$ 14,046 | \$ 1,561,352 | \$ 565,379 | \$ 2,026,291 | (\$ 5,656) | \$ 305,553 | \$ - | \$ 9,497,205 |
| C7 | - | - | 415 | - | - | - | - | - | - | 415 |
| D1 | - | - | - | - | 149,403 | - | - | - | - | 149,403 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | (82,782) | 80,765 | - | (2,017) |
| D5 | - | - | - | - | 149,403 | - | (82,782) | 80,765 | - | 147,386 |
| Z1 | 503,023 | \$ 5,030,240 | \$ 14,461 | \$ 1,561,352 | \$ 565,379 | \$ 2,175,694 | (\$ 88,438) | \$ 386,318 | \$ - | \$ 9,645,006 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 106 年 5 月 8 日核閱報告)



董事長：吳亦士



經理人：李國弘

會計主管：陳政順



亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 (重編後—附註 十二) |
|--------|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$ 173,873 | \$ 117,790 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 72,785 | 22,671 |
| A20200 | 攤銷費用 | 238 | 446 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益) | 2,272 | (1,241) |
| A20900 | 利息費用 | 9,911 | 563 |
| A21200 | 利息收入 | (2,706) | (741) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份 額 | (33,283) | (15,210) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設 備(利益)損失 | (210) | 46 |
| A23100 | 處分備供出售金融資產損失 | - | 11,262 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失(回升利 益) | 499 | (5,359) |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失 | 8,607 | 6,897 |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動 數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融資產 | (529,769) | (147,040) |
| A31130 | 應收票據 | 1,727 | 737 |
| A31150 | 應收帳款 | 300,371 | (160,749) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 39,084 | 46,812 |
| A31180 | 其他應收款 | 136 | 1,254 |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | 54,332 | (47,745) |
| A31200 | 存 貨 | (115,508) | 147,961 |
| A31230 | 預付款項 | 3,541 | 2,268 |
| A31240 | 其他流動資產 | - | 21 |
| A32150 | 應付帳款 | (130,147) | 38,724 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 (重編後—附註 十二) |
|-----------|------------------|--------------------|--------------------------------------|
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (\$ 42,876) | (\$ 5,300) |
| A32180 | 其他應付款 | (149,770) | (63,218) |
| A32190 | 其他應付款項—關係人 | 122,779 | (9,103) |
| A32230 | 其他流動負債 | (615) | 4,667 |
| A32240 | 淨確定福利負債—非流動 | (6,288) | (1,585) |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (221,017) | (55,172) |
| A33100 | 收取之利息 | 2,752 | 464 |
| A33300 | 支付之利息 | (9,824) | (208) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (448) | (1,379) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (228,537) | (56,295) |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B01800 | 取得採用權益法之長期股權投資 | (739,424) | - |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (20,817) | (29,785) |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (1,993) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | - | 13,165 |
| B03700 | 存出保證金減少(增加) | 61 | (60) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (760,180) | (18,673) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00600 | 應付短期票券增加(減少) | 36 | (249,955) |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 400,000 |
| C04300 | 其他非流動負債減少 | (507) | (542) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | (471) | 149,503 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (12,153) | (5,882) |
| EEEE | 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (1,001,341) | 68,653 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 2,812,999 | 507,965 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$ 1,811,658 | \$ 576,618 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國106年5月8日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：李國弘



會計主管：陳政順



亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

亞洲聚合股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 66 年元月，從事低密度聚乙烯、中密度聚乙烯及乙烯醋酸乙烯酯共聚合樹脂之製造及銷售。

本公司股票於台灣證券交易所上市。截至 106 年 3 月 31 日，最終母公司－台灣聚合化學品股份有限公司間接持有本公司普通股之持股比例為 36.08%。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報表於 106 年 5 月 8 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 或 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及

每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註二九。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報表通過發布日止，除 IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|-----------------------------|-----------------------|
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| IAS 40之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018年1月1日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018年1月1日 |

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：IFRS 12之修正係追溯適用於2017年1月1日以後開始之年度期間；IAS 28之修正係追溯適用於2018年1月1日以後開始之年度期間。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之金融商品，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟合併公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表

中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表並未包含整份年度財務報表所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比例及營業項目，請參閱附註十二、附表六及附表七。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報表所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源請參閱 105 年度合併財務報表。

六、現金及約當現金

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 191 | \$ 237 | \$ 224 |
| 銀行支票及活期存款 | 187,207 | 122,371 | 89,891 |
| 約當現金 | | | |
| 原始到期日在 3 個月以 | | | |
| 內之銀行定期存款 | 1,363,608 | 2,044,975 | 486,503 |
| 附賣回票券 | <u>260,652</u> | <u>645,416</u> | - |
| | <u>\$ 1,811,658</u> | <u>\$ 2,812,999</u> | <u>\$ 576,618</u> |

銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 銀行定期存款 | 0.07%-4.00% | 0.07%~1.55% | 0.62%-2.35% |
| 附賣回票券 | 0.38%-0.40% | 0.32%~0.40% | - |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | | |
| 非衍生金融資產 | | | |
| －國內上市（櫃）股票 | \$ 98,916 | \$ 64,739 | \$ 51,011 |
| －基金受益憑證 | <u>1,976,598</u> | <u>1,483,723</u> | <u>612,680</u> |
| 小計 | <u>\$ 2,075,514</u> | <u>\$ 1,548,462</u> | <u>\$ 663,691</u> |
| <u>持有供交易之金融負債</u> | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| －遠期外匯合約 | <u>\$ 1,287</u> | <u>\$ 1,732</u> | <u>\$ -</u> |

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，從事透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之損益分別為淨利益 1,885 仟元及淨損失 5,260 仟元。

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下
(105年3月31日：無)：

106年3月31日

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|--------|--------|-------------------------|----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 106年4月11日 至106年4月27日 | USD 1,970/NTD 59,450 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 106年4月10日 至106年5月17日 | RMB 45,500/USD 6,569 |

105年12月31日

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|--------|---------|-------------------------|-----------------------|
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 106年1月25日 至106年2月10日 | USD 3,000/NTD 94,904 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌新台幣 | 106年2月2日 至106年3月13日 | RMB 20,944/NTD 94,866 |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌美元 | 106年1月20日 至106年1月23日 | RMB 13,400/USD 1,914 |

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、備供出售金融資產

| | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 國內投資 | | | |
| 上市(櫃)股票 | \$ 2,499,482 | \$ 2,421,225 | \$ 2,005,737 |
| 國外投資 | | | |
| 上市股票 | 9,289 | 11,411 | 11,323 |
| | <u>\$ 2,508,771</u> | <u>\$ 2,432,636</u> | <u>\$ 2,017,060</u> |
| 流動 | \$ 60,712 | \$ 40,569 | \$ 30,567 |
| 非流動 | 2,448,059 | 2,392,067 | 1,986,493 |
| | <u>\$ 2,508,771</u> | <u>\$ 2,432,636</u> | <u>\$ 2,017,060</u> |

合併公司於105年1月1日至3月31日出售部分備供出售金融資產，處分投資損失為11,262仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 國內未上市（櫃）普通股 | \$ 214,769 | \$ 214,769 | \$ 218,746 |
| 國外未上市（櫃）普通股 | 5,069 | 5,390 | 8,989 |
| 國外未上市（櫃）優先股 | 58,974 | 62,707 | 62,581 |
| | <u>\$ 278,812</u> | <u>\$ 282,866</u> | <u>\$ 290,316</u> |

依金融資產衡量種類區分

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 278,812</u> | <u>\$ 282,866</u> | <u>\$ 290,316</u> |

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

被投資公司華昇創業投資股份有限公司於 105 年 8 月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例收回股款 1,457 仟元。

被投資公司聯訊創業投資股份有限公司於 105 年 7 月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例收回股款 2,520 仟元。

被投資公司 Budworth Investment Ltd. 於 105 年 7 月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例收回股款美金 433 仟元（計約新台幣 13,909 仟元）。

十、應收票據及應收帳款

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 68 | \$ 1,794 | \$ - |
| 減：備抵呆帳 | (1) | (5) | - |
| | <u>\$ 67</u> | <u>\$ 1,789</u> | <u>\$ -</u> |
| <u>應收帳款</u> | | | |
| 應收帳款－非關係人 | \$ 419,289 | \$ 729,796 | \$ 370,456 |
| 減：備抵呆帳 | (1,999) | (1,995) | (2,000) |
| | <u>\$ 417,290</u> | <u>\$ 727,801</u> | <u>\$ 368,456</u> |
| 應收帳款－關係人 (附註二九) | <u>\$ 150,058</u> | <u>\$ 190,532</u> | <u>\$ 193,757</u> |

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 15 天至 90 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

在接受新客戶之前，係透過內部信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度，並每年依據個別客戶之歷史交易紀錄、財務狀況定期檢視，故合併公司之未逾期亦未減損之應收帳款主要係來自於合併公司長久往來、信用良好且無違約紀錄之客戶。

應收帳款（含關係人款項）之帳齡分析如下：

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 60 天以下 | \$ 458,126 | \$ 740,641 | \$ 456,497 |
| 61 至 90 天 | 63,910 | 157,471 | 96,382 |
| 91 至 120 天 | <u>47,311</u> | <u>22,216</u> | <u>11,334</u> |
| 合 計 | <u>\$ 569,347</u> | <u>\$ 920,328</u> | <u>\$ 564,213</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 30 天以下 | <u>\$ 5,597</u> | <u>\$ 3,895</u> | <u>\$ 4,047</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額。

應收票據及應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個 別 評 估 減 損 損 失 | 群 組 評 估 減 損 損 失 | 合 計 |
|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 105 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ - | \$ 2,000 | \$ 2,000 |
| 加：本期重分類 | - | - | - |
| 105 年 3 月 31 日 餘 額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 2,000</u> |
| 106 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ - | \$ 2,000 | \$ 2,000 |
| 加：本期重分類 | - | - | - |
| 106 年 3 月 31 日 餘 額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 2,000</u> |

十一、存 貨

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$ 669,325 | \$ 480,581 | \$ 405,947 |
| 半成品 | 57,409 | 43,507 | 26,213 |
| 原料 | 19,731 | 104,821 | 179,887 |
| 物料 | 42,186 | 44,733 | 39,582 |
| | <u>\$ 788,651</u> | <u>\$ 673,642</u> | <u>\$ 651,629</u> |

106年及105年1月1日至3月31日與存貨相關之銷貨成本分別為1,300,338仟元及1,194,395仟元。銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失499仟元及存貨跌價及呆滯回升利益5,359仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於市場之銷售價格上揚所致。

十二、子 公 司

列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 說 明 |
|----------|---|---------------------|---------------|----------------|---------------|-----|
| | | | 106年 3月31日 | 105年 12月31日 | 105年 3月31日 | |
| 本公司 | 亞洲聚合投資股份有限公司 (以下簡稱亞聚投資公司) | 投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 1 |
| 本公司 | 亞聚維京控股有限公司(以下 簡稱APC(BVI)) | 轉投資業務 | 100.00% | 100.00% | 100.00% | 1 |
| 本公司 | USI International Corp. (以 下簡稱USIIC) | 轉投資業務 | 70.00% | 70.00% | 70.00% | 1 |
| APC(BVI) | USI International Corp. (以 下簡稱USIIC) | 轉投資業務 | 30.00% | 30.00% | 30.00% | 1 |
| APC(BVI) | 聚華(上海)貿易有限公司(以 下簡稱聚華公司) | 銷售化工產 品及其設 備等 | 100.00% | 100.00% | - | 1 |

備 註：

1. 亞聚投資公司、APC(BVI)及USIIC及聚華公司均非重要子公司，其財務報表未經會計師核閱。

亞聚維京控股有限公司(以下稱APC(BVI))於105年10月19日取得Swanlake Traders Ltd.之子公司聚華(上海)貿易有限公司(以下稱「聚華公司」)100%股權，因本公司與Swanlake Traders Ltd.同屬台聚公司之子公司，APC(BVI)取得聚華公司100%股權係屬共同控制下之組織重組，由於IFRS 3「企業合併」

對於共同控制下之企業合併並無明確規定，故仍應適用我國已發布之相關解釋函之規定。依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之相關解釋函規定，於取得聚華公司股權時，應以聚華公司帳上全部資產及負債之帳面價值入帳，並據此編製合併後之資產負債表；於編製比較財務報表時，應視為自始即已合併並重編以前年度財務報表。APC (BVI) 以聚華公司於股權移轉基準日之股東權益淨值為對價支付人民幣 20,300 仟元 (約新台幣 95,196 仟元) 予 Swanlake Traders Ltd. 取得聚華公司 100% 股權。該轉讓案已於 105 年 8 月 3 日經經濟部投審會核准，並於 105 年 10 月 19 日完成股權移轉。

聚華公司 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之財務績效業已計入合併公司 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併綜合損益表中，並已追溯重編 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務報表。

十三、採用權益法之投資

| | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| <u>個別不重大之關聯企業</u> | | | |
| <u>上市(櫃)公司</u> | | | |
| 華夏海灣塑膠股份有限公司 (華夏公司) | \$ 623,144 | \$ 595,143 | \$ 536,186 |
| 越峯電子材料股份有限公司 (越峯公司) | 58,491 | 64,301 | 88,799 |
| <u>非上市(櫃)公司</u> | | | |
| 華運倉儲實業股份有限公司 (華運公司) | 248,572 | 243,047 | 235,392 |
| ACME Electronics (Cayman) Corp. (ACME (Cayman)) | 188,616 | 197,740 | 214,849 |
| 順昶塑膠股份有限公司(順 昶公司) | 187,532 | 198,234 | 204,350 |
| Ever Conquest Global Ltd., 聚利創業投資股份有限公司 (聚利創投公司) | 758,853 | 63,554 | 66,410 |
| | 26,553 | 25,273 | 33,572 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 鑫特材料科技股份有限公司 (鑫特公司) | \$ 7,922 | \$ 7,880 | \$ 7,959 |
| 順昶先進能源股份有限公司 (順昶先進公司) | (<u>7,043</u>) | (<u>6,171</u>) | (<u>2,446</u>) |
| | 2,092,640 | 1,389,001 | 1,385,071 |
| 加： 長期投資貸餘 轉列負債 | <u>7,043</u> | <u>6,171</u> | <u>2,446</u> |
| | <u>\$ 2,099,683</u> | <u>\$ 1,395,172</u> | <u>\$ 1,387,517</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊：

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額 | | |
| 本期淨利 | \$ 33,283 | \$ 15,210 |
| 其他綜合損益 | (<u>58,724</u>) | (<u>5,036</u>) |
| 綜合損益總額 | <u>(\$ 25,441)</u> | <u>\$ 10,174</u> |

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

| 公 司 名 稱 | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|----------------------------|-----------|------------|-----------|
| 華夏公司 | 8.07% | 8.07% | 8.07% |
| 越峯公司 | 4.35% | 4.35% | 4.35% |
| 華運公司 | 33.33% | 33.33% | 33.33% |
| ACME (Cayman) | 16.64% | 16.64% | 16.64% |
| 順昶公司 | 7.95% | 7.95% | 7.95% |
| Ever Conquest Global Ltd., | 38.29% | 40.94% | 40.94% |
| 聚利創投公司 | 8.33% | 8.33% | 8.33% |
| 鑫特公司 | 30.42% | 30.42% | 30.42% |
| 順昶先進公司 | 15.00% | 15.00% | 15.00% |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」及附表七「大陸投資資訊」。

合併公司對被投資公司－華夏公司、越峯公司、ACME (Cayman)、順昶公司、聚利創投公司及順昶先進公司之持股雖未達 20%，但因具有重大影響力，因此採權益法評價。

本公司及台聚公司原於 103 年 4 月 17 日簽訂古雷投資案之合資契約書，惟因投資計劃資金需求增加，已另於 105 年 9 月 30 日重新簽訂合資契約書，截至 105 年 12 月 31 日止本公司及台聚公司已分別投入美金 2,171 仟元（計約新台幣 65,202 仟元）及美金 3,131 仟元（計約新台幣 94,221 仟元）合資成立 Ever Conquest Global Ltd., (連勝環球有限公司)，以經由第三地區方式投資合資公司。本公司另於 106 年 1 月增加投資連勝環球有限公司美金 23,086 仟元（計約新台幣 739,424 仟元），相關說明請參閱附註三十。

聚利創業投資股份有限公司於 105 年 9 月 6 日召開臨時股東會決議通過辦理現金減資退還股款及彌補虧損，以 105 年 9 月 29 日為減資基準日，本公司於 105 年 9 月收回股款 6,661 仟元。

採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|---------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 華夏公司 | <u>\$1,086,945</u> | <u>\$ 923,133</u> | <u>\$ 606,504</u> |
| 越峯公司 | <u>\$ 93,705</u> | <u>\$ 96,882</u> | <u>\$ 113,162</u> |

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除華夏公司、越峯公司及 ACME (Cayman) 係按同期間經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

十四、不動產、廠房及設備

| 成 本 | 自 有 土 地 | 房 屋 及 改 良 物 | 機 器 設 備 | 其 他 設 備 | 未 完 工 程 | 合 計 |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 105 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 230,587 | \$ 250,912 | \$ 3,396,697 | \$ 89,956 | \$ 3,076,725 | \$ 7,044,877 |
| 增 添 | - | - | 7,007 | - | 22,778 | 29,785 |
| 處 分 | - | - | (4,541) | (88) | - | (4,629) |
| 內 部 移 轉 | - | - | 9,160 | 1,286 | (10,446) | - |
| 淨 兌 換 差 額 | - | - | (32) | (11) | - | (43) |
| 105 年 3 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 230,587</u> | <u>\$ 250,912</u> | <u>\$ 3,408,291</u> | <u>\$ 91,143</u> | <u>\$ 3,089,057</u> | <u>\$ 7,069,990</u> |

(接 次 頁)

(承前頁)

| | 自有土地 | 房屋及改良物 | 機器設備 | 其他設備 | 未完工程 | 合計 |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | \$ 209,474 | \$ 3,118,211 | \$ 79,421 | \$ - | \$ 3,407,106 |
| 折舊費用 | - | 1,414 | 18,608 | 1,128 | - | 21,150 |
| 處分 | - | - | (4,496) | (87) | - | (4,583) |
| 淨兌換差額 | - | - | (166) | 154 | - | (12) |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 210,888</u> | <u>\$ 3,132,157</u> | <u>\$ 80,616</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,423,661</u> |
| 105年3月31日淨額 | <u>\$ 230,587</u> | <u>\$ 40,024</u> | <u>\$ 276,134</u> | <u>\$ 10,527</u> | <u>\$ 3,089,057</u> | <u>\$ 3,646,329</u> |
| 成本 | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 230,587 | \$ 762,745 | \$ 6,187,769 | \$ 90,679 | \$ 85,640 | \$ 7,357,420 |
| 增添 | - | - | 6,474 | - | 14,343 | 20,817 |
| 處分 | - | - | - | (1,014) | - | (1,014) |
| 內部移轉 | - | - | 45,118 | 2,135 | (47,253) | - |
| 淨兌換差額 | - | - | (234) | (41) | - | (275) |
| 106年3月31日餘額 | <u>\$ 230,587</u> | <u>\$ 762,745</u> | <u>\$ 6,239,127</u> | <u>\$ 91,759</u> | <u>\$ 52,730</u> | <u>\$ 7,376,948</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ - | \$ 218,303 | \$ 3,263,254 | \$ 80,310 | \$ - | \$ 3,561,867 |
| 折舊費用 | - | 5,019 | 65,231 | 1,199 | - | 71,449 |
| 處分 | - | - | - | (1,014) | - | (1,014) |
| 淨兌換差額 | - | - | (492) | 230 | - | (262) |
| 106年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 223,322</u> | <u>\$ 3,327,993</u> | <u>\$ 80,725</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,632,040</u> |
| 106年3月31日淨額 | <u>\$ 230,587</u> | <u>\$ 539,423</u> | <u>\$ 2,911,134</u> | <u>\$ 11,034</u> | <u>\$ 52,730</u> | <u>\$ 3,744,908</u> |

106年及105年1月1日至3月31日經評估無任何減損跡象。

合併公司於100年12月28日之董事會決議通過林園廠EVA產能擴建案，並授權董事長全權處理。101年11月8日與中鼎工程股份有限公司簽訂EVA廠設備器材供應合約，並於103年3月5日簽訂EVA設備更新工程合約，合約暫定總價款(含加成費用)為2,891,428仟元，合約總價款係依工程進度按月請領及支付，截至106年3月31日，已支付工程款2,565,930仟元。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|---------------|--------|
| 房屋及改良物 | |
| 廠房、機房及其改良物 | 15至40年 |
| 辦公大樓、試驗室及其改良物 | 10至40年 |
| 倉儲建物 | 11至45年 |
| 工程系統 | 35至40年 |
| 其他 | 2至20年 |
| 機器設備 | 3至22年 |
| 其他設備 | 3至13年 |

十五、投資性不動產

| | 土 | 地 | 房屋及改良物 | 合 | 計 |
|-------------|-------------------|---|-------------------|------------------|----------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 367,844 | | \$ 271,597 | \$ | 639,441 |
| 淨兌換差額 | <u>-</u> | | (<u>2,683</u>) | (<u>2,683</u>) | |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ 367,844</u> | | <u>\$ 268,914</u> | <u>\$</u> | <u>636,758</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | | \$ 105,540 | \$ | 105,540 |
| 折舊費用 | - | | 1,521 | | 1,521 |
| 淨兌換差額 | <u>-</u> | | (<u>817</u>) | (<u>817</u>) | |
| 105年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 106,244</u> | <u>\$</u> | <u>106,244</u> |
| 105年3月31日淨額 | <u>\$ 367,844</u> | | <u>\$ 162,670</u> | <u>\$</u> | <u>530,514</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 367,844 | | \$ 269,185 | \$ | 637,029 |
| 淨兌換差額 | <u>-</u> | | (<u>8,051</u>) | (<u>8,051</u>) | |
| 106年3月31日餘額 | <u>\$ 367,844</u> | | <u>\$ 261,134</u> | <u>\$</u> | <u>628,978</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ - | | \$ 110,584 | \$ | 110,584 |
| 折舊費用 | - | | 1,336 | | 1,336 |
| 淨兌換差額 | <u>-</u> | | (<u>2,577</u>) | (<u>2,577</u>) | |
| 106年3月31日餘額 | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 109,343</u> | <u>\$</u> | <u>109,343</u> |
| 106年3月31日淨額 | <u>\$ 367,844</u> | | <u>\$ 151,791</u> | <u>\$</u> | <u>519,635</u> |

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及改良物

辦公大樓及其改良物

5至50年

座落於林園工業區之投資性不動產－土地，該地段因係屬工業用地，致可比較市場交易資訊不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

另投資性不動產－土地（未含座落於林園工業區）、房屋及改良物，於106年3月31日之公允價值為1,422,046仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層採用市場參與者常用之評價模型以第3級輸入衡量。該評價係參考鄰近地段類似不動產之交

易價格，當鄰近地段每坪交易價格上漲或下跌 10%，合併公司投資性不動產於 106 年 3 月 31 日之公允價值將增加或減少 142,205 仟元。

十六、無形資產

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 1,034</u> | <u>\$ 1,272</u> | <u>\$ 2,611</u> |

上述有限耐用年限資訊整合系統係自可供使用起以直線基礎按 3 年計提攤銷費用。

十七、借 款

(一) 短期借款

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 銀行借款 | <u>\$ 950,000</u> | <u>\$ 950,000</u> | <u>\$ 210,000</u> |

106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日銀行週轉性借款之利率分別為 0.95%-1.05%、0.95%-1.10% 及 1.07%。

(二) 應付短期票券 (105 年 3 月 31 日：無)

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票 | \$700,000 | \$700,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (<u>173</u>) | (<u>209</u>) |
| | <u>\$699,827</u> | <u>\$699,791</u> |
| 利率區間 | 0.45%-0.70% | 0.50%-0.70% |

尚未到期之應付短期票券如下：

106 年 3 月 31 日

| <u>保證／承兌機構</u> | <u>票面金額</u> | <u>折價金額</u> | <u>帳面金額</u> | <u>利率區間</u> |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>應付商業本票</u> | | | | |
| 中華票券金融股份有限公司 | \$ 200,000 | (\$ 49) | \$ 199,951 | 0.45% |
| 大中票券金融股份有限公司 | 200,000 | (49) | 199,951 | 0.68% |
| 合庫票券金融股份有限公司 | 100,000 | (36) | 99,964 | 0.70% |

(接次頁)

(承前頁)

| 保證／承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 |
|--------------|-------------------|------------------|-------------------|-------|
| 兆豐票券金融股份有限公司 | \$ 100,000 | (\$ 8) | \$ 99,992 | 0.60% |
| 大慶票券金融股份有限公司 | <u>100,000</u> | (<u>31</u>) | <u>99,969</u> | 0.56% |
| | <u>\$ 700,000</u> | (\$ <u>173</u>) | <u>\$ 699,827</u> | |

105年12月31日

| 保證／承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|-------|
| <u>應付商業本票</u> | | | | |
| 中華票券金融股份有限公司 | \$ 200,000 | (\$ 52) | \$ 199,948 | 0.50% |
| 大中票券金融股份有限公司 | 200,000 | (73) | 199,927 | 0.70% |
| 合庫票券金融股份有限公司 | 100,000 | (37) | 99,963 | 0.70% |
| 兆豐票券金融股份有限公司 | 100,000 | (18) | 99,982 | 0.60% |
| 大慶票券金融股份有限公司 | <u>100,000</u> | (<u>29</u>) | <u>99,971</u> | 0.56% |
| | <u>\$ 700,000</u> | (\$ <u>209</u>) | <u>\$ 699,791</u> | |

(三) 長期借款

| | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|--|------------------|-------------------|------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | | |
| 永豐商業銀行 | | | |
| 授信額度 500,000 仟元，期間為 104.07-107.06，得分次循環動用，本金到期償還，年利率分別為 1.05%、1.00%及 1.15% | \$ 500,000 | \$ 500,000 | \$ 200,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|
| 凱基商業銀行 | | | |
| 授信額度為 600,000 仟元，期間分別為 104.10-108.04、104.10-108.04 及 104.10-107.10，年利率分別為 0.98733%-1.175%、0.98556%-1.175% 及 1.053% | \$ 600,000 | \$ 600,000 | \$ 200,000 |
| 彰化商業銀行 | | | |
| 授信額度 400,000 仟元，期間為 104.11-107.06，得分次循環動用，本金到期償還，年利率分別為 1.15% 及 1.20% | 400,000 | 400,000 | - |
| 新光商業銀行 | | | |
| 授信額度 450,000 仟元，期間為 104.10-107.10，得分次循環動用，本金到期償還，年利率為 1.00% | 450,000 | 450,000 | - |
| 元大商業銀行 | | | |
| 授信額度 500,000 仟元，期間為 104.10-107.10，得分次循環動用，本金到期償還，年利率為 1.20% | 50,000 | 50,000 | - |
| 台北富邦商業銀行 | | | |
| 授信額度 500,000 仟元，期間為 105.08-108.09，得分次循環動用，本金到期償還，年利率分別為 1.040 及 1.306% | <u>450,000</u> | <u>450,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,450,000</u> | <u>\$ 2,450,000</u> | <u>\$ 400,000</u> |

合併公司為充實中長期營運資金，於 104 年 7 月與永豐商業銀行簽訂 3 年期之中長期授信合約，授信額度計 500,000 仟元，於合約有限期限內循環使用總額度，借款約定半年度及年度合併財務報表流動比率不得低於 100% 及負債比率不得高於 100%，截至 106 年 3 月 31 日止，合併公司尚無違反上述各項比率之情事。

合併公司為充實中長期營運資金，於 104 年 10 月與凱基商業銀行簽訂 3 年期之中長期授信合約，授信額度計 600,000 仟元，於合約有限期限內循環使用總額度，借款約定半年度及年度合併財務報表流動比率不得低於 150% 及負債比率不得高於 125%，截至 106 年 3 月 31 日止，合併公司尚無違反上述各項比率之情事。

合併公司為充實中長期營運資金，於 105 年 10 月與台北富邦商業銀行簽訂 3 年期之中長期授信合約，授信額度計 500,000 仟元，於合約有限期限內循環使用總額度，借款約定半年度及年度合併財務報表流動比率不得低於 100%、負債比率不得高於 150% 及淨值不得低於 7,000,000 仟元，截至 106 年 3 月 31 日止，合併公司尚無違反上述各項比率之情事。

十八、應付帳款

| | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付帳款（含關係人）</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 138,671</u> | <u>\$ 314,612</u> | <u>\$ 347,612</u> |

應付帳款之平均賒帳期間為 1 個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

| | <u>106年3月31日</u> | <u>105年12月31日</u> | <u>105年3月31日</u> |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>其他應付款</u> | | | |
| 應付水電費 | \$ 34,633 | \$ 32,237 | \$ 26,648 |
| 應付薪資及獎金 | 24,839 | 62,761 | 19,535 |
| 應付休假給付 | 12,760 | 12,915 | 10,658 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付股利 | \$ 9,407 | \$ 9,430 | \$ 11,055 |
| 應付運費 | 8,399 | 11,702 | 10,906 |
| 應付設備款 | 4,804 | 59,221 | 1,384 |
| 應付保險費 | 4,209 | 3,339 | 3,487 |
| 其他 | 22,741 | 79,870 | 24,014 |
| | <u>\$ 121,792</u> | <u>\$ 271,475</u> | <u>\$ 107,687</u> |

二十、負債準備—流動

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 退貨及折讓 | <u>\$ 5,899</u> | <u>\$ 5,899</u> | <u>\$ 5,899</u> |

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二一、退職後福利計畫

106年及105年1月1日至3月31日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | \$ 1,307 | \$ 1,697 |
| 推銷費用 | 135 | 162 |
| 管理費用 | 231 | 250 |
| 研發費用 | 42 | 50 |
| | <u>\$ 1,715</u> | <u>\$ 2,159</u> |

二二、權益

(一) 普通股股本

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>620,000</u> | <u>620,000</u> | <u>620,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$ 6,200,000</u> | <u>\$ 6,200,000</u> | <u>\$ 6,200,000</u> |
| 已發行且已收足股款之 股數(仟股) | <u>503,023</u> | <u>503,023</u> | <u>493,160</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 5,030,240</u> | <u>\$ 5,030,240</u> | <u>\$ 4,931,607</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

105 年 6 月 8 日股東常會決議以盈餘分配股東股息紅利轉增資發行新股 9,863 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 5,030,240 仟元。上述無償配發新股案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 105 年 7 月 15 日核准申報生效，並經董事會決議，以 105 年 8 月 25 日為增資基準日。

(二) 資本公積

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 未支領股利 | \$ 13,189 | \$ 13,189 | \$ 13,189 |
| 採權益法認列關聯企業 資本公積之變動數 | <u>1,272</u> | <u>857</u> | <u>857</u> |
| | <u>\$ 14,461</u> | <u>\$ 14,046</u> | <u>\$ 14,046</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）及受領贈與之部分得用以彌補虧損。

因未支領股利及採用權益法投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 8 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有稅後盈餘，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，於提撥 10% 法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累積可分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配案後，依法定程序提請股東會決議，股東會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(五)員工福利費用。

決議分派盈餘時，因本公司產業屬於成熟期，為考量研發需求及多角化經營，股東股利不低於當年度可分配盈餘之 10%，其中現金股利不低於全部股利之 10%。惟如當年度每股可分配盈餘低於 0.1 元時，得不分派。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 106 年 3 月 14 日之董事會及 105 年 6 月 8 日之股東常會，分別擬議及決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 105年度 | 104年度 | 105年度 | 104年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 66,582 | \$ 53,155 | | |
| 現金股利 | 301,814 | 295,896 | \$ 0.6 | \$ 0.6 |
| 股票股利 | <u>150,907</u> | <u>98,633</u> | 0.3 | 0.2 |
| | <u>\$ 519,303</u> | <u>\$ 447,684</u> | | |

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|------------------------|----------------------|--------------------|
| 期初餘額 | (\$ 5,656) | \$ 34,477 |
| 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | (75,528) | (4,600) |
| 相關所得稅 | 12,840 | 782 |
| 採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額 | (<u>20,094</u>) | (<u>4,673</u>) |
| 期末餘額 | (<u>\$ 88,438</u>) | <u>\$ 25,986</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$305,553 | (\$194,956) |
| 備供出售金融資產未實現 損益 | 76,778 | 95,058 |
| 處分備供出售金融資產累計 損益重分類至損益 | - | (11,262) |
| 相關所得稅 | 251 | 187 |
| 採用權益法之關聯企業之備 供出售金融資產未實現損 益之份額 | 3,736 | 962 |
| 期末餘額 | <u>\$386,318</u> | <u>(\$110,011)</u> |

二三、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | | |
| 銀行存款 | \$ 2,457 | \$ 722 |
| 附賣回票券 | <u>249</u> | <u>19</u> |
| 小計 | 2,706 | 741 |
| 租金收入 | 12,880 | 14,172 |
| 其他 | <u>1,478</u> | <u>1,551</u> |
| | <u>\$ 17,064</u> | <u>\$ 16,464</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨利益(損失) | \$ 1,885 | (\$ 5,260) |
| 淨外幣兌換損失 | (33,859) | (8,808) |
| 處分不動產、廠房及設備利益 (損失) | 210 | (46) |
| 處分備供出售金融資產損失 | - | (11,262) |
| 其他 | <u>(9,735)</u> | <u>(2,787)</u> |
| | <u>(\$ 41,499)</u> | <u>(\$ 28,163)</u> |

(三) 財務成本

利息資本化相關資訊如下：

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ - | \$ 1,087 |
| 利息資本化利率 | - | 0.99% |

(四) 折舊及攤銷

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 71,449 | \$ 21,150 |
| 投資性不動產 | 1,336 | 1,521 |
| 無形資產 | <u>238</u> | <u>446</u> |
| 合計 | <u>\$ 73,023</u> | <u>\$ 23,117</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 71,362 | \$ 21,116 |
| 營業費用 | 87 | 34 |
| 其他利益及損失 | <u>1,336</u> | <u>1,521</u> |
| | <u>\$ 72,785</u> | <u>\$ 22,671</u> |
| 無形資產攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 管理費用 | <u>\$ 238</u> | <u>\$ 446</u> |

(五) 員工福利費用

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利（附註二一） | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 1,794 | \$ 1,787 |
| 確定福利計畫 | <u>1,715</u> | <u>2,159</u> |
| | 3,509 | 3,946 |
| 其他員工福利 | <u>90,310</u> | <u>82,205</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 93,819</u> | <u>\$ 86,151</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 73,621 | \$ 67,380 |
| 營業費用 | <u>20,198</u> | <u>18,771</u> |
| | <u>\$ 93,819</u> | <u>\$ 86,151</u> |

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董事酬勞。106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

| | 106年1月1日 至3月31日 | | 105年1月1日 至3月31日 | |
|------|--------------------|---|--------------------|---|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | 1% | | 1% | |
| 董事酬勞 | - | | - | |

金 額

| | 106年1月1日 至3月31日 | | 105年1月1日 至3月31日 | |
|------|--------------------|---|--------------------|---|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ 1,751 | | \$ 1,166 | |
| 董事酬勞 | - | | - | |

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 106 年 3 月 14 日及 105 年 3 月 11 日舉行董事會，分別決議通過 105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞如下：

| | 105年度 | | 104年度 | |
|------|----------|---|----------|---|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ 7,931 | | \$ 6,321 | |
| 董事酬勞 | - | | - | |

105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報表認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 2,012 | \$ 8,298 |
| 外幣兌換損失總額 | (35,871) | (17,106) |
| 淨損失 | <u>(\$ 33,859)</u> | <u>(\$ 8,808)</u> |

二四、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| <u>當期所得稅</u> | | |
| 本期產生者 | \$ 25,987 | \$ 21,200 |
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 本期產生者 | (1,517) | (797) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 24,470</u> | <u>\$ 20,403</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | |
| 認列於其他綜合損益 | | |
| — 國外營運機構換算 | \$ 12,840 | \$ 782 |
| — 備供出售金融資產未 實現損益 | <u>251</u> | <u>187</u> |
| 認列於其他綜合損益之所得 稅利益 | <u>\$ 13,091</u> | <u>\$ 969</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未分配盈餘 | | | |
| 86 年度以前 | \$ 44,323 | \$ 44,323 | \$ 44,323 |
| 87 年度以後 | <u>2,131,371</u> | <u>1,981,968</u> | <u>1,888,647</u> |
| | <u>\$ 2,175,694</u> | <u>\$ 2,026,291</u> | <u>\$ 1,932,970</u> |
| 本公司股東可扣抵稅額 帳戶餘額 | <u>\$ 378,993</u> | <u>\$ 378,993</u> | <u>\$ 379,811</u> |

| | <u>105年度(預計)</u> | <u>104年度(實際)</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 | 21.57% | 23.44% |

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含)以後之盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。依新修正之所得稅法第 66 條之 6 規定，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自 104 年 1 月 1 日起分配盈餘時開始適用。

(四) 所得稅核定情形

本公司及亞聚投資公司之營利事業所得稅結算申報書皆業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度。

二五、每股盈餘

| | <u>106年1月1日 至3月31日</u> | <u>105年1月1日 至3月31日</u> |
|--------|----------------------------|----------------------------|
| | 稅 後 | 稅 後 |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.30</u> | <u>\$ 0.19</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.30</u> | <u>\$ 0.19</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 105 年 8 月 25 日。因追溯調整，105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

| | <u>追 溯 調 整 前</u> | <u>追 溯 調 整 後</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.19</u> | <u>\$ 0.19</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.19</u> | <u>\$ 0.19</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | <u>106年1月1日 至3月31日</u> | <u>105年1月1日 至3月31日</u> |
|------------------|----------------------------|----------------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$149,403</u> | <u>\$ 96,014</u> |

| <u>股 數</u> | 單位：仟股 | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
| <u>股 數</u> | | |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 503,023 | 503,023 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | <u>464</u> | <u>420</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>503,487</u> | <u>503,443</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為3年。

截至106年3月31日暨105年12月31日及3月31日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金皆為1,405仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 不超過1年 | \$ 2,289 | \$ 701 | \$ 2,551 |
| 1~5年 | <u>1,252</u> | <u>602</u> | <u>1,161</u> |
| | <u>\$ 3,541</u> | <u>\$ 1,303</u> | <u>\$ 3,712</u> |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間各為1至5年。營業租賃合約包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 106 年 3 月 31 日暨 105 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 4,337 仟元、4,891 仟元及 5,327 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 25,521 | \$ 33,967 | \$ 28,719 |
| 1~5 年 | <u>39,065</u> | <u>43,868</u> | <u>60,625</u> |
| | <u>\$ 64,586</u> | <u>\$ 77,835</u> | <u>\$ 89,344</u> |

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略自 102 年起並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 3 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | <u>\$ 2,075,514</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,075,514</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|----------------------|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)權益 投資 | \$ 2,499,482 | \$ - | \$ - | \$ 2,499,482 |
| 國外上市權益投資 | <u>9,289</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>9,289</u> |
| | <u>\$ 2,508,771</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,508,771</u> |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融負債 | | | | |
| 持有供交易之衍生 工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,287</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,287</u> |

105 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|----------------------|---------------------|-----------------|-------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍 生金融資產 | <u>\$ 1,548,462</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,548,462</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)權益 投資 | \$ 2,421,225 | \$ - | \$ - | \$ 2,421,225 |
| 國外上市權益投資 | <u>11,411</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>11,411</u> |
| | <u>\$ 2,432,636</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,432,636</u> |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融負債 | | | | |
| 持有供交易之衍生 工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,732</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,732</u> |

105 年 3 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|----------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍 生金融資產 | <u>\$ 663,691</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 663,691</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)權益 投資 | \$ 2,005,737 | \$ - | \$ - | \$ 2,005,737 |
| 國外上市權益投資 | <u>11,323</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>11,323</u> |
| | <u>\$ 2,017,060</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,017,060</u> |

106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|-------------|--|
| 衍生工具－遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(三) 金融工具之種類

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|---------------------|--------------|--------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 一持有供交易放款及應收款 | \$ 2,075,514 | \$ 1,548,462 | \$ 663,691 |
| 現金及約當現金 | 1,811,658 | 2,812,999 | 576,618 |
| 應收票據 | 67 | 1,789 | - |
| 應收帳款(含關係人) | 567,348 | 918,333 | 562,213 |
| 其他應收款(含關係人，不含應收退稅款) | 7,107 | 61,407 | 103,073 |
| 備供出售金融資產 | 2,508,771 | 2,432,636 | 2,017,060 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 一持有供交易以攤銷後成本衡量 | 1,287 | 1,732 | - |
| 短期借款 | 950,000 | 950,000 | 210,000 |
| 應付短期票券 | 699,827 | 699,791 | - |
| 長期借款 | 2,450,000 | 2,450,000 | 400,000 |
| 應付帳款(含關係人) | 138,671 | 314,612 | 347,612 |
| 其他應付款(含關係人) | 362,872 | 389,776 | 181,196 |

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司主要承擔之市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司透過外幣資產及負債以自然抵銷之方式規避匯率波動之影響，再針對外幣淨部位配合遠期外匯合約來規避相關風險。合併公司透過遠期外匯合約規避暴險，以減輕該等風險之影響。遠期外匯合約之運用受合併公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行遠期外匯合約之交易。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三一。另具匯率風險曝險之衍生工具帳面價值，請參閱附註七。

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算（主係美金項目）。當合併公司之功能性貨幣對美元升值／貶值 3% 時，合併公司於 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 6,974 仟元；105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 18,404 仟元。

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險金額計算，故管理階層認為該敏感度分析無法反映期中暴險情形。

(2) 利率風險

合併公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。合併公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融資產及金融負債部位之調節，以使合併公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 1,563,261 | \$ 2,669,391 | \$ 465,495 |
| －金融負債 | 1,649,827 | 1,649,791 | 210,000 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 242,655 | 136,631 | 109,011 |
| －金融負債 | 2,450,000 | 2,450,000 | 400,000 |

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，合併公司係以資產負債表日之金融資產及金融負債為基礎進行計算。合併公司以市場利率上升／下降 0.5% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%，具現金流量利率風險之金融資產及金融負債將對合併公司 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別減少／增加 2,759 仟元；105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別減少／增加 364 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內外上市（櫃）股票及基金受益憑證等權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益證券之價格為基礎進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因持有供交易投資公允價值上升／下跌而分別增加／減少 103,711 仟元及 33,184 仟元；106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 125,439 仟元及 100,853 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險，並持續監督信用暴險及交易對象之信用狀況。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，且分散於不同區域，並無集中於單一客戶或地區，另合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。

3. 流動性風險

合併公司之管理階層係透過維持足夠部位之現金及約當現金及銀行融資額度以支應營運資金並減低流動性風險。

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

106年3月31日

| | 要求即付或 短於1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 450,735 | \$ 25,970 | \$ - |
| 固定利率工具 | 1,650,000 | - | - |
| 浮動利率工具 | - | 2,450,000 | - |
| | <u>\$ 2,100,734</u> | <u>\$ 2,475,970</u> | <u>\$ -</u> |

105年12月31日

| | 要求即付或 短於1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|----------------|---------------------|---------------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 614,676 | \$ 26,950 | \$ - |
| 固定利率工具 | 1,650,000 | - | - |
| 浮動利率工具 | - | 2,450,000 | - |
| | <u>\$ 2,264,676</u> | <u>\$ 2,476,950</u> | <u>\$ -</u> |

105年3月31日

| | 要求即付或 短於1年 | 1至5年 | 5年以上 |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 477,692 | \$ 4,360 | \$ - |
| 固定利率工具 | 210,000 | - | - |
| 浮動利率工具 | - | 400,000 | - |
| | <u>\$ 687,692</u> | <u>\$ 404,360</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 融資額度

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。
合併公司於資產負債表日之銀行未動用之融資額度如下：

| | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款額度 | | | |
| —未動用金額 | <u>\$ 1,420,686</u> | <u>\$ 1,612,825</u> | <u>\$ 2,947,145</u> |

二九、關係人交易

本公司之母公司為台灣聚合化學品股份有限公司，於106年及105年3月31日間接持有本公司普通股皆為36.08%。

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 與本公司有重大交易之關係人名稱及其關係彙總列示如下：

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|----------------|
| 華夏海灣塑膠股份有限公司（華夏公司） | 採權益法之被投資公司 |
| 華運倉儲實業股份有限公司（華運公司） | 採權益法之被投資公司 |
| 越峯電子材料股份有限公司 | 採權益法之被投資公司 |
| 鑫特材料科技股份有限公司 | 採權益法之被投資公司 |
| 台達化學工業股份有限公司（台達公司） | 主要股東及董事長相同 |
| 台灣聚合化學品股份有限公司（台聚公司） | 主要股東之母公司且董事長相同 |
| 順昶塑膠股份有限公司（順昶公司） | 採權益法之被投資公司 |
| 聚利管理顧問股份有限公司（聚利管顧公司） | 董事長相同 |
| 台聚管理顧問股份有限公司（台聚管顧公司） | 董事長相同 |
| 台聚投資股份有限公司（台聚投資公司） | 董事長相同 |
| 昌隆貿易股份有限公司 | 董事長相同 |
| 聚利創業投資股份有限公司（聚利創投公司） | 採權益法之被投資公司 |
| 財團法人台聚教育基金會（台聚教育基金會） | 董事長相同 |
| 台灣氯乙烯工業股份有限公司（台氣公司） | 華夏公司之子公司 |
| 華夏聚合股份有限公司（華聚公司） | 華夏公司之子公司 |
| USI (Hong Kong) (USI (HK)) | 台聚公司之子公司 |
| 聯聚國際投資股份有限公司 | 台聚公司之子公司 |
| Forever Young Company Limited (Forever Young) | 順昶公司之子公司 |

(二) 銷 貨

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 母 公 司 | | |
| 台聚公司 | \$167,157 | \$256,296 |
| 關聯企業 | 54,346 | 29,982 |
| 兄弟公司 | 6,631 | 3,407 |
| | <u>\$228,134</u> | <u>\$289,685</u> |

銷貨予關係人之價格及交易條件與非關係人者相當。

(三) 進 貨

| 關係人類別 / 名稱 | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 母 公 司 | \$130,086 | \$ 42,341 |
| 關聯企業 | <u>10,914</u> | <u>7,938</u> |
| | <u>\$141,000</u> | <u>\$ 50,279</u> |

向關係人進貨之相關交易條件及價格與非關係人相當。

(四) 管理費 (帳列管理費用)

| 關係人類別 / 名稱 | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 母 公 司 | | |
| 台聚公司 | \$ 1,237 | \$ 1,296 |
| 兄 弟 公 司 | | |
| 台聚管顧公司 | <u>9,450</u> | <u>7,811</u> |
| | <u>\$ 10,687</u> | <u>\$ 9,107</u> |

(五) 租金費用 (帳列推銷及管理費用)

| 關係人類別 / 名稱 | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 母 公 司 | | |
| 台聚公司 | \$ 517 | \$ 624 |
| 關聯企業 | <u>-</u> | <u>13</u> |
| | <u>\$ 517</u> | <u>\$ 637</u> |

(六) 租金收入 (帳列其他收入)

| 關係人類別 / 名稱 | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 母 公 司 | | |
| 台聚公司 | \$ 952 | \$ 1,000 |
| 關聯企業 | | |
| 台氣公司 | 3,192 | 3,038 |
| 其 他 | <u>1,759</u> | <u>2,326</u> |
| | <u>4,951</u> | <u>5,364</u> |
| 兄 弟 公 司 | | |
| 台達公司 | 1,669 | 1,754 |
| 其 他 | <u>862</u> | <u>1,148</u> |
| | <u>2,531</u> | <u>2,902</u> |
| | <u>\$ 8,434</u> | <u>\$ 9,266</u> |

關聯企業向本公司承租管線，租約為期 1 年，到期未經聲明，視同續約，租金按實際操作量計算並按月計付。

(七) 投資顧問費（帳列其他利益及損失）

| 關係人類別 / 名稱 | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 兄弟公司 | | |
| 聚利管顧公司 | <u>\$ 456</u> | <u>\$ 456</u> |

(八) 應收帳款

| 關係人類別 / 名稱 | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 母 公 司 | | | |
| 台聚公司 | \$ 103,089 | \$ 163,014 | \$ 178,348 |
| 關聯企業 | | | |
| Forever Young | 33,958 | 21,223 | 7,014 |
| 其 他 | <u>10,278</u> | <u>5,511</u> | <u>7,742</u> |
| | <u>44,236</u> | <u>26,734</u> | <u>14,756</u> |
| 兄弟公司 | <u>2,733</u> | <u>784</u> | <u>653</u> |
| | <u>\$ 150,058</u> | <u>\$ 190,532</u> | <u>\$ 193,757</u> |

(九) 其他應收款

| 關係人類別 / 名稱 | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 母 公 司 | | | |
| 台聚公司 | \$ 589 | \$ 55,206 | \$ 81,780 |
| 關聯企業 | | | |
| 台氣公司 | 3,060 | 2,347 | 4,370 |
| 其 他 | <u>384</u> | <u>1,272</u> | <u>789</u> |
| | <u>3,444</u> | <u>3,619</u> | <u>5,159</u> |
| 兄弟公司 | | | |
| 台達公司 | 606 | 227 | 667 |
| 其 他 | <u>99</u> | <u>18</u> | <u>13,955</u> |
| | <u>705</u> | <u>245</u> | <u>14,622</u> |
| | <u>\$ 4,738</u> | <u>\$ 59,070</u> | <u>\$ 101,561</u> |

其他應收款－關係人款項主係母公司暨關聯企業向本公司調撥原料之款項。

(十) 應付帳款

| 關係人類別 / 名稱 | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 母 公 司 | | | |
| 台聚公司 | \$ 18,741 | \$ 67,292 | \$ 25,208 |
| 關聯企業 | | | |
| 順昶公司 | 7,439 | 4,555 | 3,667 |
| | <u>\$ 26,180</u> | <u>\$ 71,847</u> | <u>\$ 28,875</u> |

(十一) 其他應付款項

| 關係人類別 / 名稱 | 106年3月31日 | 105年12月31日 | 105年3月31日 |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 母 公 司 | | | |
| 台聚公司 | \$ 236,244 | \$ 114,971 | \$ 54,128 |
| 關聯企業 | 4,298 | 2,763 | 4,157 |
| 兄弟公司 | 538 | 567 | 15,224 |
| | <u>\$ 241,080</u> | <u>\$ 118,301</u> | <u>\$ 73,509</u> |

其他應付款－關係人款項主係本公司向母公司及關聯企業調撥
乙烯之款項。

(十二) 主要管理階層獎酬

| | 106年1月1日 至3月31日 | 105年1月1日 至3月31日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期員工福利 | \$ 2,645 | \$ 1,660 |
| 退職後福利 | 27 | 27 |
| | <u>\$ 2,672</u> | <u>\$ 1,687</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效
及市場趨勢決定。

三十、重大承諾事項、期後事項及或有事項

(一) 重大承諾

截至 106 年 3 月 31 日止，本公司已開狀未到期之信用狀餘額為
259,099 仟元。

(二) 重大合約

本公司及台聚公司原於 103 年 4 月 17 日簽訂古雷投資案之合資
契約書，契約或承諾相對人為和桐化學股份有限公司、李長榮化學
工業股份有限公司、盛台石油股份有限公司、中華全球石油股份有
限公司及聯華實業股份有限公司，其主要內容為(1)各股東依本契約

之約定投資設立 Ever Victory Global Ltd., (恆凱環球有限公司, 下稱「合資公司」), 並同意透過於香港設立 100% 持股之 Dynamic Ever Investments Limited (旭騰投資有限公司, 下稱「香港公司」) 赴中國大陸福建省漳州古雷園區投資煉油與生產乙烯等七項產品, 及其他經中華民國主管機關核准並由合資公司董事會決議經營之業務。(2) 香港公司與福建煉油化工有限公司, 依據中華人民共和國法令於福建省漳州古雷園區合資設立得經營合資公司之目的業務之公司 (以下稱古雷公司), 並取得古雷公司已發行股份 50% 之股份, 作為合作投資之依據。惟合資公司應投資古雷公司之總金額於原合資契約書簽訂後, 因投資計劃資金需求增加, 致部分原契約或承諾相對人無法按原合資契約書規定之投資比例履約。因此本公司與台聚公司暨原契約或承諾相對人及中鼎工程股份有限公司於 105 年 9 月 30 日重新簽署合資契約書, 原合資契約書同時終止。截至 105 年 12 月 31 日止, 本公司及台聚公司已分別投入美金 2,171 仟元 (計約新台幣 65,202 仟元) 及美金 3,131 仟元 (計約新台幣 94,221 仟元) 合資成立 Ever Conquest Global Ltd., (連勝環球有限公司) (帳列採權益法之投資), 以經由第三地區投資合資公司。

本公司及台聚公司另於 106 年 1 月分別增加投資連勝環球有限公司美金 23,086 仟元 (計約新台幣 739,424 仟元) 及美金 37,572 仟元 (計約新台幣 1,200,087 仟元), 並透過該公司轉增資合資公司美金 65,960 仟元。合資公司於 106 年 1 月轉投資香港公司美金 82,588 仟元, 並於 106 年 4 月轉投資古雷公司人民幣 576,200 仟元 (計約美金 83,857 仟元)。

(三) 重大或有事項

關於華運倉儲實業股份有限公司 (以下簡稱華運倉儲公司) 受託代操作李長榮化學工業股份有限公司 (以下簡稱李長榮化學公司) 丙烯管線於 103 年 7 月 31 日晚上發生氣爆乙事, 茲因本事件高雄地檢署已於 103 年 12 月 18 日對高雄市政府相關人員、李長榮化學公司相關人員及華運倉儲公司受僱人提起公訴, 截至核閱報告日止, 該氣爆案之有關責任歸屬及後續影響仍待高雄地方法院審理中。

華運倉儲公司於 104 年 2 月 12 日與高雄市政府達成協議，提供 226,799 仟元（含利息）之銀行定存單設定質權給高雄市政府，作為氣爆事件所受損失之擔保。高雄市政府亦陸續對李長榮化學公司、華運倉儲公司及台灣中油股份有限公司等提起民事訴訟請求。台灣電力公司分別於 104 年 8 月 27 日及 11 月 26 日向法院聲請對華運倉儲公司財產執行假扣押；台灣自來水股份有限公司分別於 106 年 2 月 3 日及 3 月 2 日向法院聲請對華運倉儲公司財產執行假扣押，被扣押之財產至 106 年 4 月底止價值約 146,639 仟元。

針對已罹難之受害人，華運倉儲公司及李長榮化學公司與高雄市政府於 104 年 7 月 17 日簽署三方協議書，同意對於 32 位罹難者之全體繼承人及有請求權之人（以下稱「罹難家屬」）先行協商賠償事宜，每位罹難者給付其罹難家屬 12,000 仟元，和解金總計 384,000 仟元。和解金由李長榮化學公司先墊付，最遲分為四年給付；並另由李長榮化學公司代表三方與氣爆事件罹難者之罹難家屬洽商和解事宜、簽署和解契約書。

截至 106 年 4 月底止，已有高雄氣爆事件之受損者、受害人或其親屬等去函或提起民事（刑事附帶民事）訴訟向李長榮化學公司、華運倉儲公司及台灣中油公司等請求賠償，加上前段所述罹難者之和解金，累計求償金額約 4,035,284 仟元，惟華運倉儲公司實際需賠償金額尚待日後依民事訴訟確定判決分攤應承擔責任之比例後才能確認。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

單位：除匯率為元外，各外幣／帳面金額為仟元

106年3月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 功能性貨幣 | 帳面金額 |
|---------------|----|--------|--------|----------|------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | \$ | 13,605 | 30,330 | (美元：新台幣) | \$ 412,646 | \$ 412,646 |
| 人民幣 | | 82,161 | 0.1449 | (人民幣：美元) | 11,909 | 361,200 |
| 日圓 | | 5 | 0.2710 | (日圓：新台幣) | 1 | <u>1</u> |
| | | | | | | <u>\$ 773,847</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | | |
| 美元 | | 31,239 | 30.330 | (美元：新台幣) | 947,469 | <u>\$ 947,469</u> |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | | 5,941 | 30.330 | (美元：新台幣) | 180,179 | \$ 180,179 |
| 人民幣 | | 8,642 | 0.1449 | (人民幣：美元) | 1,253 | <u>37,993</u> |
| | | | | | | <u>\$ 218,172</u> |

105年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 功能性貨幣 | 帳面金額 |
|---------------|----|--------|--------|----------|-------------|--------------------|
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | \$ | 38,188 | 32.250 | (美元：新台幣) | \$1,231,547 | \$1,231,547 |
| 人民幣 | | 95,045 | 0.1442 | (人民幣：美元) | 13,701 | 429,663 |
| 日圓 | | 5 | 0.2756 | (日圓：新台幣) | 1 | <u>1</u> |
| | | | | | | <u>\$1,661,211</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | | | |
| 美元 | | 8,102 | 32.250 | (美元：新台幣) | 261,294 | <u>\$ 261,294</u> |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美元 | | 3,923 | 32.250 | (美元：新台幣) | 126,531 | \$ 126,531 |
| 日圓 | | 102 | 0.2756 | (日圓：新台幣) | 28 | 28 |
| 人民幣 | | 12,917 | 0.1442 | (人民幣：美元) | 1,862 | <u>58,392</u> |
| | | | | | | <u>\$ 184,952</u> |

105 年 3 月 31 日

| | 外 幣 匯 率 | | 功 能 性 貨 幣 | 帳 面 金 額 |
|----------------|-----------|-----------------|------------|-------------------|
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | \$ 20,952 | 32.185 (美元：新台幣) | \$ 674,343 | \$ 674,343 |
| 人 民 幣 | 35,989 | 0.1548 (人民幣：美元) | 5,570 | 179,270 |
| 日 圓 | 4 | 0.2863 (日圓：新台幣) | 1 | 1 |
| 歐 元 | 62 | 36.510 (歐圓：新台幣) | 2,249 | <u>2,249</u> |
| | | | | <u>\$ 855,863</u> |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 採權益法之關聯企業 | | | | |
| 美 元 | 8,739 | 32.185 (美元：新台幣) | 281,259 | <u>\$ 281,259</u> |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 元 | 1,892 | 32.185 (美元：新台幣) | 60,893 | \$ 60,893 |
| 人 民 幣 | 7,497 | 0.1548 (人民幣：美元) | 1,160 | <u>37,346</u> |
| | | | | <u>\$ 98,239</u> |

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為淨損失 33,859 仟元及 8,808 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(附表二)
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(附表四)
9. 從事衍生工具交易：附註七。

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表五)

11. 被投資公司資訊。(附表六)

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

除附表一至七所揭露者外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

三三、部門資訊

營運部門資訊：依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定，合併公司為產銷石化產品之單一營運部門，故無須揭露。

亞洲聚合股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 106 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|-------------------|-------------------|----------------|---------------------|------------|-----------|---------|-----------|----|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比率(%) | 公允價值 | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 聯訊創業投資股份有限公司普通股 | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 408,000 | \$ 4,080 | 1.20 | \$ - | |
| | 華昇創業投資股份有限公司普通股 | " | " | 1,068,772 | 10,689 | 1.67 | - | |
| | 達勝壹乙創業投資股份有限公司普通股 | " | " | 20,000,000 | 200,000 | 11.90 | - | |
| | 台灣聚合化學品股份有限公司普通股 | 主要股東之母公司且董事長相同 | 備供出售金融資產－非流動 | 97,419,909 | 1,539,235 | 8.53 | 1,539,235 | |
| | 中鼎工程股份有限公司普通股 | 無 | " | 14,496,107 | 768,294 | 1.90 | 768,294 | |
| | 友達光電股份有限公司普通股 | " | " | 9,618,516 | 113,979 | 0.10 | 113,979 | |
| | 合晶科技股份有限公司普通股 | " | 備供出售金融資產－流動 | 2,817,271 | 60,712 | 0.68 | 60,712 | |
| | 新日光能源科技股份有限公司普通股 | " | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 229,127 | 3,494 | - | 3,494 | |
| | 中國信託金融控股股份有限公司普通股 | " | " | 4,002,442 | 75,046 | - | 75,046 | |
| | 中華電信股份有限公司普通股 | " | " | 100,000 | 10,300 | - | 10,300 | |
| | 受益證券 | | | | | | | |
| | 國泰一號不動產投資信託基金 | " | " | 4,901,000 | 73,662 | - | 73,662 | |
| | 國泰二號不動產投資信託基金 | " | " | 2,500,000 | 35,900 | - | 35,900 | |
| | 新光一號不動產投資信託基金 | " | " | 2,000,000 | 28,420 | - | 28,420 | |
| | 富邦二號不動產投資信託基金 | " | " | 5,000,000 | 64,850 | - | 64,850 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金 | " | " | 11,322,363 | 140,715 | - | 140,715 | |
| | 日盛貨幣市場基金 | " | " | 16,245,209 | 238,522 | - | 238,522 | |
| | 保德信貨幣市場基金 | " | " | 3,183,308 | 49,899 | - | 49,899 | |
| | 華頓平安貨幣市場基金 | " | " | 4,371,432 | 50,104 | - | 50,104 | |
| | 台新 1699 貨幣市場基金 | " | " | 18,538,306 | 248,575 | - | 248,575 | |
| | 統一強棒貨幣市場基金 | " | " | 3,024,639 | 50,122 | - | 50,122 | |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | " | " | 928,811 | 164,269 | - | 164,269 | |
| | 第一金台灣貨幣市場基金 | " | " | 3,305,398 | 50,113 | - | 50,113 | |
| | 元大得寶貨幣市場基金 | " | " | 7,228,777 | 86,152 | - | 86,152 | |
| | 中國信託華盈貨幣市場基金 | " | " | 5,412,463 | 59,128 | - | 59,128 | |
| 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金 | " | " | 1,123,802 | 13,028 | - | 13,028 | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|--|------------------|----------------|---------------------|-----------|-----------|---------|-----------|------|
| | | | | 股數 / 單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | |
| 亞聚維京控股有限公司 | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 3,715,649 | \$ 50,101 | - | \$ 50,101 | |
| | 華南永昌麒麟貨幣市場基金 | " | " | 4,218,697 | 50,095 | - | 50,095 | |
| | 野村貨幣市場基金 | " | " | 3,525,392 | 57,030 | - | 57,030 | |
| | 元大萬泰貨幣市場基金 | " | " | 6,330,673 | 95,102 | - | 95,102 | |
| | 元大得利貨幣市場基金 | " | " | 4,027,215 | 65,093 | - | 65,093 | |
| | 國泰台灣貨幣市場基金 | " | " | 2,835,569 | 35,036 | - | 35,036 | |
| | 未來資產所羅門貨幣市場基金 | " | " | 1,842,476 | 23,039 | - | 23,039 | |
| | 台新大眾貨幣市場基金 | " | " | 996,314 | 14,030 | - | 14,030 | |
| | 富邦吉祥貨幣市場基金 | " | " | 2,057,772 | 32,011 | - | 32,011 | |
| | 永豐貨幣市場基金 | " | " | 3,622,453 | 50,019 | - | 50,019 | |
| | 合庫貨幣市場基金 | " | " | 4,967,611 | 50,036 | - | 50,036 | |
| | 富蘭克林華美貨幣市場基金 | " | " | 4,884,196 | 50,021 | - | 50,021 | |
| | 亞聚維京控股有限公司 | 股票 | | | | | | |
| Budworth Investment Ltd. 普通股 | | 無 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 256,140 | 2,012 | 4.45 | - | |
| Teratech Corp. 普通股 | | " | " | 112,000 | 3,057 | 0.73 | - | |
| Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 特別股 | | " | " | 1,519,701 | 49,875 | 2.95 | - | |
| NeuroSky, Inc. 特別股 D | | " | " | 2,397,364 | 9,099 | 0.55 | - | |
| TGF Linux Communication, Inc. 優先股 | | " | " | 300,000 | - | - | - | (註1) |
| Sohoware, Inc. 優先股 | | " | " | 450,000 | - | - | - | (註1) |
| Boldworks, Inc. 優先股 | | " | " | 689,266 | - | - | - | (註1) |
| Solargiga Energy Holdings Ltd. | " | 備供出售金融資產－非流動 | 15,863,333 | 9,289 | 0.49 | 9,289 | | |
| 亞洲聚合投資股份有限公司 | 股票 | | | | | | | |
| | 合晶科技股份有限公司普通股 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 435,969 | 9,395 | 0.11 | 9,395 | |
| | 台灣聚合化學品股份有限公司普通股 | 主要股東之母公司且董事長相同 | " | 43,069 | 681 | - | 681 | |
| | 受益憑證 | | | | | | | |
| | 元大萬泰貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 1,448,132 | 21,754 | - | 21,754 | |
| 國泰台灣貨幣市場基金 | " | " | 2,409,525 | 29,772 | - | 29,772 | | |
| 股票 | | | | | | | | |
| 新日光能源科技股份有限公司普通股 | " | 備供出售金融資產－非流動 | 1,131,920 | 17,262 | 0.11 | 17,262 | | |

註 1：因歷年來認列投資損失，致對該公司長期股權投資之帳面價值為零。

註 2：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表六及附表七。

亞洲聚合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 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 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 (註) | | 買 入 | | 賣 出 | | 期 末 (註) | | | |
|---------------|--|----------|------|----------------|-----------|-----------|------------|------------|-------|------|-----------|---------|------------|------------|
| | | | | | 單 位 數 | 金 額 | 單 位 數 | 金 額 | 單 位 數 | 售 價 | 帳 面 成 本 | 處 分 利 益 | 單 位 數 | 金 額 |
| 亞洲聚合股分限 公司 | 股 票 Ever Conquest Global Limited., | 採用權益法之投資 | — | 採權益法之被 投資公司 | 2,171,000 | \$ 63,554 | 23,086,000 | \$ 739,424 | - | \$ - | \$ - | \$ - | 25,257,000 | \$ 758,853 |

註：帳面成本係包含原始取得成本、採權益法認列之投資損益、匯率換算及淨值變動調整數。

亞洲聚合股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 進 (銷) 貨 之 公 司 | 交 易 對 象 名 稱 | 關 係 | 交 易 情 形 | | | | 交易條件與一般交易 不同之情形及原因 | | 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 | | 備 註 |
|--------------------|-------------------|--------------------|-----------|--------------|----------------------|---------|-----------------------|---------|---------------------|-------------------------------------|-----|
| | | | 進 (銷) 貨 | 金 額 | 佔總進 (銷) 貨 之 比 率 | 授 信 期 間 | 單 價 | 授 信 期 間 | 餘 額 | 佔 總 應 收 (付) 票 據 、 帳 款 之 比 率 | |
| 亞洲聚合股份有限 公司 | 台灣聚合化學品股份有 限公司 | 主要股東之母公司 且董事長相同 | 銷 貨 | (\$ 167,157) | (10.93%) | 60 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | 應收帳款－關係人 \$ 103,089 | 18.17% | |
| " | " | " | 進 貨 | 101,889 | 9.25% | 30 天 | 無重大差異 | 無重大差異 | 應付帳款－關係人 \$ - | - | |

亞洲聚合股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 106 年 3 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 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 | 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 (註 2) | 提列備抵呆帳金額 |
|------------|---------------|--------------------|---------------------|------|-----------|------|------------------------|----------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 主要股東之母公司 且董事長相同 | 應收帳款－關係人 \$ 103,089 | 5.03 | \$ - | - | \$ 51,938 | 註 1 |

註 1：經評估無須提列備抵呆帳。

註 2：期後係指 106 年 4 月 1 日至 5 月 8 日之期間。

亞洲聚合股份有限公司及子公司
 母子公司間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 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 (註 2) | 交易往來情形 | | | |
|-------------|-------------------------|--------------|------------------|---------------|-------------|------------------------------------|---|
| | | | | 科目 | 金額 (註 4) | 交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3) | |
| 0 0 | 亞洲聚合股份有限公司 | 亞洲聚合投資股份有限公司 | (1) | 營業外收入及支出—租金收入 | \$ 34 | 無重大差異 | - |
| | 亞洲聚合股份有限公司 | 聚華(上海)貿易有限公司 | (1) | 應收帳款—關係人 | 6,611 | 無重大差異 | - |
| 1 | USI International Corp. | 聚華(上海)貿易有限公司 | (3) | 佣金支出 | 243 | 無重大差異 | - |
| | | | | 銷貨 | 10,257 | 無重大差異 | - |
| | | | | 其他應付款—關係人 | 58 | 無重大差異 | - |
| | | | | 其他應收款—關係人 | 11,076 | 無重大差異 | - |
| | | | | 其他應付款—關係人 | 919 | 無重大差異 | - |
| | | | | 營業外收入及支出—租金收入 | 253 | 無重大差異 | - |
| | | | | 管理服務費 | 31 | 無重大差異 | - |

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：

(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，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

亞洲聚合股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 帳面金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|--------------|---------------------------------|--------|---|---------------------------------|---------------------------------|------------|---------|------------|-------------|-------------|--------------------------|
| | | | | 本年期末 | 去年年底 | 股數 | 比率 | | | | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | 亞聚維京控股有限公司 | 英屬維京群島 | 轉投資業務 | \$ 417,790 (美金 13,774,806 元) | \$ 417,790 (美金 13,774,806 元) | 11,342,594 | 100.00% | \$ 426,012 | \$ 2,475 | \$ 2,475 | 子公司(註1) |
| | 亞洲聚合投資股份有限公司 | 台北市 | 投資業務 | 200,000 | 200,000 | 20,000,000 | 100.00% | 107,908 | 1,465 | 1,465 | 子公司(註1) |
| | USI International Corp. | 英屬維京群島 | 轉投資業務 | 84,924 (美金 2,800,000 元) | 84,924 (美金 2,800,000 元) | 2,800,000 | 70.00% | 120,882 | 1,226 | 858 | 子公司(註1) |
| | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 台北市 | 產銷塑膠布、塑膠皮、塑膠管、塑膠粒、塑膠粉、異型押出建材、碱氣品及其他相關產品 | 247,412 | 247,412 | 38,544,156 | 8.07% | 623,144 | 378,109 | 30,510 | 採權益法之被投資公司 |
| | 華運倉儲實業股份有限公司 | 台北市 | 石化原料儲運作業 | 41,082 | 41,082 | 16,533,502 | 33.33% | 248,572 | 9,835 | 3,278 | 採權益法之被投資公司 |
| | 順昶塑膠股份有限公司 | 台北市 | 產銷伸縮膜及工業用多層包裝膜 | 75,242 | 75,242 | 11,675,976 | 7.95% | 187,532 | 49,559 | 3,940 | 採權益法之被投資公司 |
| | 越峯電子材料股份有限公司 | 台北市 | 產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯 | 61,348 | 61,348 | 6,056,623 | 3.32% | 44,610 | (72,736) | (2,415) | 採權益法之被投資公司 |
| | 聚利創業投資股份有限公司 | 台北市 | 投資高科技事業 | 52,791 | 52,791 | 3,913,533 | 8.33% | 26,553 | 1,098 | 91 | 採權益法之被投資公司 |
| | 鑫特材料科技股份有限公司 | 台北市 | 強化塑膠製品製造 | 36,250 | 36,250 | 1,825,000 | 30.42% | 7,922 | 138 | 42 | 採權益法之被投資公司 |
| | Ever Conquest Global Ltd. | 英屬維京群島 | 轉投資業務 | 766,045 (美金 25,257,000 元) | 65,846 (美金 2,171,000 元) | 25,257,000 | 38.29% | 758,853 | (4,043) | (1,548) | 採權益法之被投資公司 |
| 亞聚維京控股有限公司 | ACME Electronics (Cayman) Corp. | 英屬開曼群島 | 轉投資業務 | 159,078 (美金 5,244,903 元) | 159,078 (美金 5,244,903 元) | 8,316,450 | 16.64% | 188,616 | 6,056 | - | 亞聚維京控股有限公司採權益法之被投資公司 |
| | USI International Corp. | 英屬維京群島 | 轉投資業務 | 36,396 (美金 1,200,000 元) | 36,396 (美金 1,200,000 元) | 1,200,000 | 30.00% | 51,807 | 1,226 | - | 亞聚維京控股有限公司採權益法之被投資公司(註1) |
| 亞洲聚合投資股份有限公司 | 越峯電子材料股份有限公司 | 台北市 | 產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯 | 14,889 | 14,889 | 1,884,548 | 1.03% | 13,881 | (72,736) | - | 亞洲聚合投資股份有限公司採權益法之被投資公司 |
| | 順昶先進能源股份有限公司 | 台北市 | 產銷 EVA 封裝膜 | 30,000 | 30,000 | 3,000,000 | 15.00% | (7,043) | (5,814) | - | 亞洲聚合投資股份有限公司採權益法之被投資公司 |

註 1：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

亞洲聚合股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 106 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 3) | 投資方式 (註 1) | 本期期初自 本台匯出 積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自 本台匯出 積投資金額 | 被投資公司 本期損益 (註 2) | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資(損) (註 2) | 期末 帳面 金額 (註 3) | 截至本期期末止 已匯回投資收益 |
|--------------|---------------|---------------------------------|---|--------------------------------|-------------|------|--------------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 越峰電子(昆山)有限公司 | 錳鋅鐵氧磁鐵芯之製造及銷售 | \$ 931,889 (美金 30,725,000 元) | (2) ACME Electronics (Cayman) Corp. | \$ 126,700 (美金 4,177,369 元) | \$ - | \$ - | \$ 126,700 (美金 4,177,369 元) | B 5,763 | 16.64% | (\$ 959) | \$ 126,957 | \$ - |
| 聚華(上海)貿易有限公司 | 銷售化工產品及其設備等 | 75,825 (美金 2,500,000 元) | (2) 亞聚維京控股有限公司 | 92,070 (美金 3,035,601 元) | - | - | 92,070 (美金 3,035,601 元) | C 1,097 | 100.00% | 1,097 | 90,955 | - |

| 本期期末累計自 赴大陸地區投資金額 | 經濟部 核准 投資 金額 | 審 會 規 定 額 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| \$364,964 (註 4) (美金 12,033,106 元) | \$4,894,704 (美金 161,381,608 元) | - (註 5) |

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：本年底認列投資損益欄中：

- (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合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：係按 106 年 3 月 31 日之匯率換算。

註 4：係包含投資上海晶盟硅材料有限公司、上海合晶硅材料有限公司、上海晶技電子材料有限公司、錦州晶技太陽能科技有限公司、錦州佑華硅材料有限公司、錦州陽光能源有限公司、青海辰光新能源責任有限公司及聚華（上海）貿易有限公司等之金額。

本公司透過 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 轉投資上海晶盟硅材料有限公司及上海合晶硅材料有限公司。

另本公司係透過 Solargiga Energy Holdings Limited 轉投資 Solar Technology Investment (Cayman) Corp. 及日晟投資有限公司。其中 Solar Technology Investment (Cayman) Corp. 間接轉投資太陽能硅材料有限公司，並經由太陽能硅材料有限公司再轉投資上海晶技電子材料有限公司。日晟投資有限公司間接轉投資錦州晶技太陽能科技有限公司、錦州佑華硅材料有限公司、錦州陽光能源有限公司及青海辰光新能源責任有限公司。

註 5：係依據經濟部投審會 105 年 11 月 11 日經授工字第 10520427730 號函，本公司為取得經濟部工業局核發符合營運總部營業範圍證明文件之企業，故並無投資限額。