

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104及103年第3季

地址：台北市內湖區基湖路37號12樓

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		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~15		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	15~16		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 項 目 之 說 明	16~40		六~二九
	(七) 關 係 人 交 易	41~43		三十
	(八) 質 押 之 資 產	-		-
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	44~45		三一
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	46~47		三二
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	47~48, 49~54		三三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	47~48, 55		三三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	47~48, 56		三三
	(十四) 部 門 資 訊	48		三四

## 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 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日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。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第 36 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告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註十三及十四所述，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日列入合併財務報告之被投資公司中，非重要子公司暨部分採用權益法之投資之財務報告係未經會計師核閱，其民國 104 年及 103 年 9 月 30 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）1,257,177 仟元及 1,208,356 仟元，各占合併資產總額之 12.74% 及 12.38%，負債總額分別為 5,657 仟元及 4,683 仟元，各占合併負債總額之 0.47% 及 0.43%；非重要子公司民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為(7,100)仟元、(545)仟元、10,505 仟元及(4,483)仟元，各占合併綜合損益總額之(39.73%)、0.25%、(4.20%)及 13.81%；上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日

以及民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合損益總額分別為 (6,191)仟元、6,554 仟元、(5,430)仟元及 11,358 仟元，各占合併綜合損益總額之(34.64%)、(3.01%)、2.17%及(34.99%)。另合併財務報告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告為依據。

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告認列及揭露，倘該等財務報告經會計師核閱而有所調整時，對於民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併財務報告之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

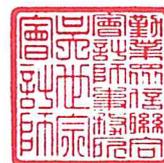
會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 吳 世 宗

吳世宗



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

行政院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 104 年 11 月 11 日

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年 9 月 30 日暨民國 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	104年9月30日(經核閱)			103年12月31日(經查核)			103年9月30日(經核閱)		
		產	金	額 %	金	額 %	金	額 %		
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	334,548	3	\$	914,090	9	\$	857,810	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)		468,713	5		868,131	9		1,375,136	14
1125	備供出售金融資產-流動(附註八)		29,013	-		43,520	-		38,172	-
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動(附註六及十)		2,756	-		-	-		-	-
1150	應收票據(附註十一)		673	-		188	-		591	-
1170	應收帳款(附註十一)		288,757	3		150,169	2		290,543	3
1180	應收帳款-關係人(附註十一及三十)		174,459	2		181,085	2		228,678	2
1200	其他應收款		1,313	-		27,258	-		715	-
1210	其他應收款-關係人(附註三十)		26,036	-		48,423	-		62,973	1
1310	存貨(附註十二)		833,410	9		870,128	9		666,119	7
1410	預付款項		90,820	1		115,326	1		93,730	1
1470	其他流動資產		110	-		2,410	-		2,410	-
11XX	流動資產總計		<u>2,250,608</u>	<u>23</u>		<u>3,220,728</u>	<u>32</u>		<u>3,616,877</u>	<u>37</u>
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產-非流動(附註八)		2,018,969	20		2,643,224	26		2,336,584	24
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註九)		291,840	3		290,476	3		290,747	3
1550	採用權益法之投資(附註十四及三一)		1,361,604	14		1,390,351	14		1,307,433	13
1600	不動產、廠房及設備(附註十五及三一)		3,344,134	34		1,937,007	19		1,541,211	16
1760	投資性不動產(附註十六)		535,548	5		536,741	5		534,545	5
1780	無形資產(附註十七)		3,503	-		1,660	-		1,868	-
1840	遞延所得稅資產(附註四)		63,023	1		63,101	1		63,874	1
1990	其他非流動資產(附註二七)		2,210	-		3,002	-		67,388	1
15XX	非流動資產總計		<u>7,620,831</u>	<u>77</u>		<u>6,865,562</u>	<u>68</u>		<u>6,143,650</u>	<u>63</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 9,871,439</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,086,290</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,760,527</u>	<u>100</u>
	負債及權益									
	流動負債									
2110	應付短期票券(附註十八)	\$	349,924	4	\$	-	-	\$	-	-
2170	應付帳款(附註十九)		208,067	2		262,880	3		304,334	3
2180	應付帳款-關係人(附註十九及三十)		13,981	-		5,398	-		29,121	-
2200	其他應付款(附註二十)		163,937	2		224,336	2		218,094	2
2220	其他應付款-關係人(附註三十)		70,045	1		122,519	1		124,687	1
2230	本期所得稅負債(附註四)		20,886	-		52,050	1		34,389	1
2250	負債準備-流動(附註二一)		5,899	-		5,899	-		7,298	-
2399	其他流動負債		21,250	-		8,531	-		11,649	-
21XX	流動負債總計		<u>853,989</u>	<u>9</u>		<u>681,613</u>	<u>7</u>		<u>729,572</u>	<u>7</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債(附註四)		46,037	-		42,385	-		39,729	1
2640	淨確定福利負債-非流動(附註四)		299,103	3		302,291	3		308,357	3
2670	其他非流動負債(附註二七)		9,284	-		5,980	-		5,451	-
25XX	非流動負債總計		<u>354,424</u>	<u>3</u>		<u>350,656</u>	<u>3</u>		<u>353,537</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>1,208,413</u>	<u>12</u>		<u>1,032,269</u>	<u>10</u>		<u>1,083,109</u>	<u>11</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三及二五)									
	股 本									
3110	普通股股本		4,931,607	50		4,696,769	47		4,696,769	48
3200	資本公積		14,116	-		14,135	-		14,135	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		1,508,197	15		1,458,204	14		1,458,204	15
3320	特別盈餘公積		566,027	6		566,027	6		566,027	6
3350	未分配盈餘		1,711,547	18		1,731,836	17		1,647,649	17
3300	保留盈餘總計		<u>3,785,771</u>	<u>39</u>		<u>3,756,067</u>	<u>37</u>		<u>3,671,880</u>	<u>38</u>
3400	其他權益		(68,468)	(1)		587,050	6		294,634	3
3XXX	權益總計		<u>8,663,026</u>	<u>88</u>		<u>9,054,021</u>	<u>90</u>		<u>8,677,418</u>	<u>89</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 9,871,439</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,086,290</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,760,527</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 11 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其子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	營業收入 (附註三十)	\$ 1,234,632	100	\$ 1,471,854	100	\$ 3,722,115	100	\$ 4,383,988	100
5110	營業成本 (附註十二、二二、二四及三十)	<u>1,106,383</u>	<u>90</u>	<u>1,332,531</u>	<u>91</u>	<u>3,289,618</u>	<u>88</u>	<u>3,922,829</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>128,249</u>	<u>10</u>	<u>139,323</u>	<u>9</u>	<u>432,497</u>	<u>12</u>	<u>461,159</u>	<u>10</u>
	營業費用 (附註二二、二四及三十)								
6100	推銷費用	21,878	2	22,904	1	70,366	2	67,159	2
6200	管理費用	22,518	2	23,048	2	66,326	2	66,795	1
6300	研究發展費用	<u>1,555</u>	-	<u>2,089</u>	-	<u>5,128</u>	-	<u>6,126</u>	-
6000	營業費用合計	<u>45,951</u>	<u>4</u>	<u>48,041</u>	<u>3</u>	<u>141,820</u>	<u>4</u>	<u>140,080</u>	<u>3</u>
6900	營業淨利	<u>82,298</u>	<u>6</u>	<u>91,282</u>	<u>6</u>	<u>290,677</u>	<u>8</u>	<u>321,079</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出 (附註七、十四、二四及三十)								
7190	其他收入	57,787	5	50,460	3	157,256	4	147,279	3
7020	其他利益及損失	( 15,229)	( 1)	19,447	1	13,248	-	( 2,399)	-
7510	利息費用	( 1,313)	-	( 11)	-	( 1,711)	-	( 34)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	( 7,340)	( 1)	<u>8,758</u>	<u>1</u>	<u>18,989</u>	<u>1</u>	<u>18,161</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>33,905</u>	<u>3</u>	<u>78,654</u>	<u>5</u>	<u>187,782</u>	<u>5</u>	<u>163,007</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	116,203	9	169,936	11	478,459	13	484,086	11
7950	所得稅費用 (附註四及二五)	<u>11,957</u>	<u>1</u>	<u>19,155</u>	<u>1</u>	<u>73,014</u>	<u>2</u>	<u>65,624</u>	<u>2</u>
8200	本期淨利	<u>104,246</u>	<u>8</u>	<u>150,781</u>	<u>10</u>	<u>405,445</u>	<u>11</u>	<u>418,462</u>	<u>9</u>
	本期其他綜合損益 (附註十四、二三及二五)								
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	23,643	2	8,802	1	1,332	-	10,073	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	( 101,360)	( 8)	( 368,824)	( 25)	( 621,197)	( 17)	( 438,366)	( 10)
8370	採用權益法之關聯企業其他綜合損益份額	( 6,251)	( 1)	( 6,394)	( 1)	( 36,330)	( 1)	( 20,718)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅 (費用) 利益	( 2,406)	-	( 1,855)	-	677	-	( 1,915)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	( 86,374)	( 7)	( 368,271)	( 25)	( 655,518)	( 18)	( 450,926)	( 10)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 17,872</u>	<u>1</u>	<u>( \$ 217,490)</u>	<u>( 15)</u>	<u>( \$ 250,073)</u>	<u>( 7)</u>	<u>( \$ 32,464)</u>	<u>( 1)</u>
	每股盈餘 (附註二六)								
9710	基 本	<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.82</u>		<u>\$ 0.85</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.21</u>		<u>\$ 0.31</u>		<u>\$ 0.82</u>		<u>\$ 0.85</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 104 年 11 月 11 日核閱報告)

董事長：吳亦主



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 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 478,459	\$ 484,086
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	70,361	66,817
A20200	攤銷費用	1,020	623
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產之淨損失	19,500	14,066
A20900	利息費用	1,711	34
A21200	利息收入	( 7,885)	( 12,821)
A21300	股利收入	( 81,154)	( 85,645)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	( 18,989)	( 18,161)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失(利益)	( 6,511)	59
A23800	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	( 880)	1,136
A24100	外幣兌換淨利益	( 6,296)	( 2,016)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	379,918	634,979
A31130	應收票據	( 488)	( 283)
A31150	應收帳款	( 132,482)	( 37,573)
A31160	應收帳款－關係人	7,693	36,855
A31180	其他應收款	25,564	( 170)
A31190	其他應收款－關係人	22,387	( 40,719)
A31200	存 貨	37,598	( 65,570)
A31230	預付款項	24,507	( 15,460)
A32150	應付帳款	( 55,127)	( 47,482)
A32160	應付帳款－關係人	8,515	25,794
A32180	其他應付款	( 64,062)	77,695
A32190	其他應付款－關係人	( 52,966)	67,400
A32200	負債準備	-	1,399
A32230	其他流動負債	15,019	3,935
A32240	淨確定福利負債－非流動	( 3,188)	( 3,460)
A33000	營運產生之現金流入	662,224	1,085,518
A33100	收取之利息	8,296	12,978

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
A33300	支付之利息	(\$ 1,093)	\$ -
A33500	支付之所得稅	( 99,801)	( 64,835)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>569,626</u>	<u>1,033,661</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	( 55,936)
B00600	取得無活絡市場之債券投資	( 2,756)	-
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	-	49,895
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	( 200,000)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,349	6,899
B02000	預付長期投資款增加	-	( 65,202)
B02400	採用權益法之被投資公司清算、減資 退回股款	4,467	7,500
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,474,134)	( 749,626)
B02800	處分不動產、廠房及設備	6,851	-
B03800	存出保證金減少	792	660
B04500	購置無形資產	( 1,745)	-
B07600	收取之股利	<u>93,382</u>	<u>123,066</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 1,371,794)</u>	<u>( 882,744)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00500	應付短期票券增加	349,924	-
C04300	其他非流動負債	3,304	38
C04500	發放現金股利	( 137,858)	( 463,197)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>215,370</u>	<u>( 463,159)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>7,256</u>	<u>2,942</u>
EEEE	本期現金及約當現金減少數	( 579,542)	( 309,300)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>914,090</u>	<u>1,167,110</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 334,548</u>	<u>\$ 857,810</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國104年11月11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

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 104 年 9 月底，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%。

本合併財務報告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

本合併財務報告於 104 年 11 月 11 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(以下簡稱「金管會」)認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金管會發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

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 2013 年版 IFRSs 不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12 「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 係針對子公司及關聯企業之權益規定應揭露內容。首次適用 IFRS 12 時，合併公司之合併財務報告將提供較廣泛之揭露。

2. IFRS 13 「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二九。

3. IAS 1 之修正 「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利計畫再衡量數外）。惟適用上述修正並不影響本期淨利、本期稅後其他綜合損益及本期綜合損益總額。

4. IAS 19 「員工福利」

「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利

息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 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。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
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」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 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：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

#### 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、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，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。

### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

### 3. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 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。

4. 2010-2012 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

5. 2012-2014 週期之年度改善

IFRS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以合併公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級進行評估。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十三及附表六。

(三) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 103 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 退職後福利

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

期中期間之退休金成本係採用前一財務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，並針對該結束日後之重大市場波動，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

本合併財務報告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 103 年度合併財務報告。

## 六、現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 250	\$ 195	\$ 139
銀行支票及活期存款	53,458	33,869	53,021
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	280,840	859,626	804,650
原始到期日在 3 個月以內之附賣回票券	-	20,400	-
	<u>\$ 334,548</u>	<u>\$ 914,090</u>	<u>\$ 857,810</u>

銀行存款及附賣回票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
銀行定期存款	0.36%-2.27%	0.38%-3.10%	0.40%-2.30%
附賣回票券	-	0.62%	-

截至 104 年 9 月 30 日，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款為 2,756 仟元，係分類為無活絡市場之債務工具投資－流動（參閱附註十）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<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	\$ 67,072	\$ 76,968	\$ 78,541
－基金受益憑證	<u>401,641</u>	<u>791,163</u>	<u>1,296,595</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>\$ 468,713</u>	<u>\$ 868,131</u>	<u>\$ 1,375,136</u>

合併公司於 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，從事透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之評價損益分別為淨損失 19,500 仟元及 14,066 仟元；處分投資淨損益分別為淨利益 20,531 仟元及 14,887 仟元。

八、備供出售金融資產

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 2,034,527	\$ 2,668,622	\$ 2,349,584
國外投資			
上市股票	<u>13,455</u>	<u>18,122</u>	<u>25,172</u>
	<u>\$ 2,047,982</u>	<u>\$ 2,686,744</u>	<u>\$ 2,374,756</u>
流動	\$ 29,013	\$ 43,520	\$ 38,172
非流動	<u>2,018,969</u>	<u>2,643,224</u>	<u>2,336,584</u>
	<u>\$ 2,047,982</u>	<u>\$ 2,686,744</u>	<u>\$ 2,374,756</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
國內未上市（櫃）普通股	\$ 218,746	\$ 220,095	\$ 223,101
國外未上市（櫃）普通股	9,180	8,840	8,497
國外未上市（櫃）優先股	<u>63,914</u>	<u>61,541</u>	<u>59,149</u>
	<u>\$ 291,840</u>	<u>\$ 290,476</u>	<u>\$ 290,747</u>

依金融資產衡量種類區分

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
備供出售金融資產	<u>\$ 291,840</u>	<u>\$ 290,476</u>	<u>\$ 290,747</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。

合併公司於 103 年 5 月取得達勝壹乙創業投資股份有限公司股票 20,000 仟股，投資價款計 200,000 仟元。

被投資公司華昇創業投資股份有限公司於 103 年 6 月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例收回股款 1,499 仟元。

被投資公司聯訊創業投資股份有限公司分別於 104 年 8 月及 103 年 8 月辦理現金減資退還股款，合併公司按持股比例分別收回股款 1,349 仟元及 5,400 仟元。

十、無活絡市場之債務工具投資－流動（103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日：無）

	<u>104年9月30日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ <u>2,756</u>

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>104年9月30日</u>
原始到期日超過 3 個月之定期存款	2.4%

十一、應收票據及應收帳款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 678	\$ 190	\$ 595
減：備抵呆帳	( <u>5</u> )	( <u>2</u> )	( <u>4</u> )
	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 591</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款－非關係人	\$ 290,752	\$ 152,167	\$ 292,539
減：備抵呆帳	( <u>1,995</u> )	( <u>1,998</u> )	( <u>1,996</u> )
	<u>\$ 288,757</u>	<u>\$ 150,169</u>	<u>\$ 290,543</u>
應收帳款－關係人（附註三十）	<u>\$ 174,459</u>	<u>\$ 181,085</u>	<u>\$ 228,678</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 30 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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
60天以下	\$ 418,009	\$ 313,145	\$ 467,512
61至90天	43,225	14,364	51,812
91至120天	<u>3,977</u>	<u>5,743</u>	<u>1,893</u>
合計	<u>\$ 465,211</u>	<u>\$ 333,252</u>	<u>\$ 521,217</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日合併公司並無已逾期但未減損之應收帳款，所有應收帳款帳齡皆在其授信期間內。

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
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,998	\$ 1,998
減：本期重分類	<u>-</u>	<u>( 2 )</u>	<u>( 2 )</u>
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,996</u>	<u>\$ 1,996</u>
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,998	\$ 1,998
減：本期重分類	<u>-</u>	<u>( 3 )</u>	<u>( 3 )</u>
104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,995</u>	<u>\$ 1,995</u>

## (二) 應收票據

應收票據之信用品質同上述之應收帳款。

應收票據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
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 2	\$ 2
加：本期重分類	-	2	2
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 4</u>
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 2	\$ 2
加：本期重分類	-	3	3
104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5</u>

## 十二、存 貨

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
製成品	\$ 750,192	\$ 776,591	\$ 558,297
半成品	25,638	18,582	18,111
原料	17,361	41,707	58,520
物料	<u>40,219</u>	<u>33,248</u>	<u>31,191</u>
	<u>\$ 833,410</u>	<u>\$ 870,128</u>	<u>\$ 666,119</u>

104年及103年7月1日至9月30日與104年及103年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價呆滯損失1,035仟元、存貨跌價呆滯損失58仟元、存貨淨變現價值回升利益880仟元及存貨跌價呆滯損失1,136仟元，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。

## 十三、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			104年 9月30日	103年 12月31日	103年 9月30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

備註：

1. 亞聚投資公司、APC (BVI) 及 USIIC 均非重要子公司，其財務報告未經會計師核閱。

#### 十四、採用權益法之投資

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30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)	\$ 501,736	\$ 469,086	\$ 473,064
越峯電子材料股份有限公司 (越峯公司)	101,587	114,612	113,789
<u>非上市(櫃)公司</u>			
華運倉儲實業股份有限公司 (華運公司)	226,609	240,436	234,217
ACME Electronics (Cayman) Corp. (ACME (Cayman))	214,818	234,886	228,954
順昶塑膠股份有限公司(順 昶公司)	204,953	207,380	199,686
Ever Conquest Global Ltd. 聚利創業投資股份有限公司 (聚利創投公司)	69,636	68,576	-
32,426	37,079	39,636	
鑫特材料科技股份有限公司 (鑫特公司)	7,972	7,941	7,992
中華電訊科技股份有限公司 (中華電訊公司)	-	4,494	2,968
上華電訊股份有限公司(上 華公司)	1,642	1,645	1,654
順昶先進能源股份有限公司 (順昶先進公司)	225	4,216	5,473
	<u>\$ 1,361,604</u>	<u>\$ 1,390,351</u>	<u>\$ 1,307,433</u>

	<u>104年7月1日 至9月30日</u>	<u>103年7月1日 至9月30日</u>	<u>104年1月1日 至9月30日</u>	<u>103年1月1日 至9月30日</u>
<u>合併公司享有之份額</u>				
本期淨利	(\$ 7,340)	\$ 8,758	\$ 18,989	\$ 18,161
其他綜合損益	( 6,251)	( 6,394)	( 36,330)	( 20,718)
綜合損益總額	<u>( \$ 13,591)</u>	<u>\$ 2,364</u>	<u>( \$ 17,341)</u>	<u>( \$ 2,557)</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	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30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.	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%
中華電訊公司	-	10.24%	10.24%
上華公司	35.71%	35.71%	35.71%
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、順昶公司、ACME (Cayman)、聚利創投公司、順昶先進公司及中華電訊公司之持股雖未達 20%，但因具有重大影響力，因此採權益法評價。

本公司及台聚公司於 103 年 4 月 17 日簽訂古雷投資案之合資契約書，截至 104 年 9 月 30 日止已分別投入美金 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），以經由第三地區投資合資公司。

上華公司於 103 年 8 月辦理現金減資退還股款及彌補虧損，以 103 年 8 月 12 日為減資基準日，合併公司於 103 年 8 月收回股款 7,500 仟元及彌補虧損金額 1,429 仟元，另以 103 年 12 月 24 日為清算基準日，截至核閱報告日止尚未清算完結。

中華電訊公司於 103 年 12 月 26 日召開臨時股東會決議通過辦理公司解散登記及清算作業程序，並訂定 103 年 12 月 29 日為清算基準日，合併公司於 104 年 9 月收回股款 4,467 仟元，截至 104 年 9 月 30 日止尚未完成清算程序。

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	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
華夏公司	<u>\$ 479,912</u>	<u>\$ 527,148</u>	<u>\$ 440,235</u>
越峯公司	<u>\$ 105,618</u>	<u>\$ 274,367</u>	<u>\$ 303,353</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，104年第3季除華夏公司、越峯公司及 ACME (Cayman) 及 103年第3季除華夏公司及越峯公司係按同期間經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

#### 十五、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及改良物	機器設備	其他設備	未完工程	合 計
<b>成 本</b>						
103年1月1日餘額	\$ 230,587	\$ 255,513	\$ 3,440,970	\$ 81,067	\$ 216,113	\$ 4,224,250
增 添	-	-	4,855	-	729,584	734,439
處 分	-	-	( 550)	( 601)	-	( 1,151)
內部移轉	-	-	29,305	3,579	( 34,750)	( 1,866)
淨兌換差額	-	-	-	41	-	41
103年9月30日餘額	<u>\$ 230,587</u>	<u>\$ 255,513</u>	<u>\$ 3,474,580</u>	<u>\$ 84,086</u>	<u>\$ 910,947</u>	<u>\$ 4,955,713</u>
<b>累計折舊</b>						
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 200,250	\$ 3,079,807	\$ 73,282	\$ -	\$ 3,353,339
折舊費用	-	5,233	54,841	2,139	-	62,213
處 分	-	-	( 550)	( 541)	-	( 1,091)
淨兌換差額	-	-	-	41	-	41
103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 205,483</u>	<u>\$ 3,134,098</u>	<u>\$ 74,921</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,414,502</u>
103年9月30日淨額	<u>\$ 230,587</u>	<u>\$ 50,030</u>	<u>\$ 340,482</u>	<u>\$ 9,165</u>	<u>\$ 910,947</u>	<u>\$ 1,541,211</u>
<b>成 本</b>						
104年1月1日餘額	\$ 230,587	\$ 256,023	\$ 3,483,640	\$ 86,023	\$ 1,314,065	\$ 5,370,338
增 添	-	-	5,512	-	1,468,622	1,474,134
處 分	-	( 5,111)	( 104,304)	( 500)	-	( 109,915)
內部移轉	-	-	12,428	3,604	( 17,150)	( 1,118)
淨兌換差額	-	-	-	81	-	81
104年9月30日餘額	<u>\$ 230,587</u>	<u>\$ 250,912</u>	<u>\$ 3,397,276</u>	<u>\$ 89,208</u>	<u>\$ 2,765,537</u>	<u>\$ 6,733,520</u>
<b>累計折舊</b>						
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 207,384	\$ 3,150,105	\$ 75,842	\$ -	\$ 3,433,331
折舊費用	-	5,376	57,686	2,487	-	65,549
處 分	-	( 4,821)	( 104,254)	( 500)	-	( 109,575)
淨兌換差額	-	-	-	81	-	81
104年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 207,939</u>	<u>\$ 3,103,537</u>	<u>\$ 77,910</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,389,386</u>
104年1月1日淨額	<u>\$ 230,587</u>	<u>\$ 48,639</u>	<u>\$ 333,535</u>	<u>\$ 10,181</u>	<u>\$ 1,314,065</u>	<u>\$ 1,937,007</u>
104年9月30日淨額	<u>\$ 230,587</u>	<u>\$ 42,973</u>	<u>\$ 293,739</u>	<u>\$ 11,298</u>	<u>\$ 2,765,537</u>	<u>\$ 3,344,134</u>

104年及103年1月1日至9月30日經評估並無任何減損跡象。

未完工程主要係EVA產能擴建案之設備增添，請參閱附註三一(一)之說明。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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	5 至 22 年
其他設備	3 至 13 年

十六、投資性不動產

	土	地	房屋及改良物	合	計
<u>成    本</u>					
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 367,844		\$ 257,067		\$ 624,911
內部移轉	-		1,866		1,866
淨兌換差額	-		2,579		2,579
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 367,844</u>		<u>\$ 261,512</u>		<u>\$ 629,356</u>
<u>累計折舊</u>					
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 89,565		\$ 89,565
折舊費用	-		4,604		4,604
淨兌換差額	-		642		642
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 94,811</u>		<u>\$ 94,811</u>
103 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 367,844</u>		<u>\$ 166,701</u>		<u>\$ 534,545</u>
<u>成    本</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 367,844		\$ 266,669		\$ 634,513
淨兌換差額	-		5,117		5,117
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 367,844</u>		<u>\$ 271,786</u>		<u>\$ 639,630</u>
<u>累計折舊</u>					
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 97,772		\$ 97,772
折舊費用	-		4,812		4,812
淨兌換差額	-		1,498		1,498
104 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 104,082</u>		<u>\$ 104,082</u>
104 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 367,844</u>		<u>\$ 168,897</u>		<u>\$ 536,741</u>
104 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 367,844</u>		<u>\$ 167,704</u>		<u>\$ 535,548</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	10至40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104年9月30日之公允價值為1,570,758仟元，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等級輸入值衡量。該評價係參考鄰近地段類似不動產之交易價格。

十七、無形資產

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
電腦軟體	\$ 3,503	\$ 1,660	\$ 1,868

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。

十八、借 款（103年12月31日及9月30日：無）

應付短期票券

	<u>104年9月30日</u>
應付商業本票	\$ 350,000
減：應付短期票券折價	( 76)
	<u>\$ 349,924</u>
利率區間	0.56%-0.86%

尚未到期之應付短期票券如下：

104年9月30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>				
兆豐票券金融股份有限公司	\$100,000	(\$ 15)	\$ 99,985	0.78%
中華票券金融股份有限公司	\$100,000	( 20)	99,980	0.56%

（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
合庫票券金融股份有限公司	\$ 100,000	(\$ 30)	\$ 99,970	0.86%
中華票券金融股份有限公司	50,000	( 11)	49,989	0.56%
	<u>\$ 350,000</u>	<u>(\$ 76)</u>	<u>\$ 349,924</u>	

#### 十九、應付帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付帳款(含關係人)			
因營業而發生	<u>\$ 222,048</u>	<u>\$ 268,278</u>	<u>\$ 333,455</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。

#### 二十、其他應付款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應付水電費	\$ 32,094	\$ 28,080	\$ 32,883
應付薪資及獎金	56,576	50,920	56,878
應付休假給付	11,978	12,498	12,819
應付運費	9,178	6,569	9,298
應付股利	11,932	8,887	10,334
應付設備款	15,274	66,576	28,754
應付保險費	3,471	3,841	3,173
其他	23,434	46,965	63,955
	<u>\$ 163,937</u>	<u>\$ 224,336</u>	<u>\$ 218,094</u>

#### 二一、負債準備－流動

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
退貨及折讓	<u>\$ 5,899</u>	<u>\$ 5,899</u>	<u>\$ 7,298</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。

## 二二、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 103 年及 102 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：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 1,129	\$ 1,110	\$ 3,409	\$ 3,325
推銷費用	126	103	363	311
管理費用	149	133	438	403
研發費用	34	37	105	111
	<u>\$ 1,438</u>	<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 4,315</u>	<u>\$ 4,150</u>

## 二三、權益

### (一) 股本

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
額定股數(仟股)	<u>620,000</u>	<u>569,676</u>	<u>569,676</u>
額定股本	<u>\$ 6,200,000</u>	<u>\$ 5,696,769</u>	<u>\$ 5,696,769</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>493,160</u>	<u>469,676</u>	<u>469,676</u>
已發行股本	<u>\$ 4,931,607</u>	<u>\$ 4,696,769</u>	<u>\$ 4,696,769</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。

104 年 6 月 2 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 23,484 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 4,931,607 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 104 年 7 月 8 日核准申報生效，並經董事會決議，以 104 年 8 月 7 日為增資基準日。

### (二) 資本公積

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30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>927</u>	<u>946</u>	<u>946</u>
	<u>\$ 14,116</u>	<u>\$ 14,135</u>	<u>\$ 14,135</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

依本公司章程規定，每年決算後如有稅後盈餘，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。如股東會決議分派盈餘者，其中董事及監察人酬勞不超過當年度可供分配盈餘數之 1%，員工紅利不低於當年度可分配盈餘數之 1%。上述員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司員工符合一定條件時，亦得分配之。其一定條件由董事會訂定之。

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。

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。本公司預計於 105 年度之股東常會配合上述法規修正公司章程。員工紅利於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之估列及 103 及 102 年度之實際配發情形，參閱附註二四之(四)員工福利費用。

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」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，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。

本公司分別於 104 年 6 月 2 日及 103 年 6 月 6 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 49,993	\$ 53,686		
現金股利	140,903	469,677	\$ 0.3	\$ 1.0
股票股利	234,838	-	0.5	-
	<u>\$ 425,734</u>	<u>\$ 523,363</u>		

#### (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

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 38,830	(\$ 4,848)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	1,332	10,073
換算國外營運機構淨資產所產生之相關所得稅	( 225)	( 1,712)
採用權益法之關聯企業之換算差額之份額	( <u>1,305</u> )	<u>5,447</u>
期末餘額	<u>\$ 38,632</u>	<u>\$ 8,960</u>

##### 2. 備供出售金融資產未實現損益

	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 548,220	\$ 750,408
備供出售金融資產未實現損益	( 621,197)	( 438,366)
備供出售金融資產未實現損益相關所得稅	902	( 203)
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	( <u>35,025</u> )	( <u>26,165</u> )
期末餘額	<u>(\$ 107,100)</u>	<u>\$ 285,674</u>

## 二四、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

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 563	\$ 1,786	\$ 2,984	\$ 5,719
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	-	911	4,852	6,663
附賣回票券	7	69	49	439
小計	570	2,766	7,885	12,821
租金收入	12,548	13,707	40,214	40,582
股利收入	42,169	31,520	81,154	85,645
其他	2,500	2,467	28,003	8,231
	<u>\$ 57,787</u>	<u>\$ 50,460</u>	<u>\$ 157,256</u>	<u>\$ 147,279</u>

### (二) 其他利益及損失

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡 量之金融資產評價利 益(損失)	(\$ 40,727)	\$ 5,828	(\$ 19,500)	(\$ 14,066)
淨外幣兌換利益(損失)	13,911	4,728	17,907	6,441
處分透過損益按公允價 值衡量之金融資產利 益	7,598	10,827	20,531	14,887
其他	3,989	(1,936)	(5,690)	(9,661)
	<u>(\$ 15,229)</u>	<u>\$ 19,447</u>	<u>\$ 13,248</u>	<u>(\$ 2,399)</u>

### (三) 折舊及攤銷

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 21,531	\$ 20,741	\$ 65,549	\$ 62,213
投資性不動產	1,614	1,573	4,812	4,604
無形資產	446	207	1,020	623
合計	<u>\$ 23,591</u>	<u>\$ 22,521</u>	<u>\$ 71,381</u>	<u>\$ 67,440</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 21,508	\$ 20,719	\$ 65,481	\$ 62,127
營業費用	23	22	68	86
其他利益及損失	1,614	1,573	4,812	4,604
	<u>\$ 23,145</u>	<u>\$ 22,314</u>	<u>\$ 70,361</u>	<u>\$ 66,817</u>
無形資產攤銷費用依功 能別彙總				
管理費用	\$ 446	\$ 207	\$ 1,020	\$ 623

#### (四) 員工福利費用

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
退職後福利(附註二二)				
確定提撥計畫	\$ 1,822	\$ 1,657	\$ 5,432	\$ 4,944
確定福利計畫	<u>1,438</u>	<u>1,383</u>	<u>4,315</u>	<u>4,150</u>
	3,260	3,040	9,747	9,094
其他員工福利	<u>74,371</u>	<u>72,917</u>	<u>227,270</u>	<u>216,607</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 77,631</u>	<u>\$ 75,957</u>	<u>\$ 237,017</u>	<u>\$ 225,701</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 61,727	\$ 59,754	\$ 189,813	\$ 178,315
營業費用	<u>15,904</u>	<u>16,203</u>	<u>47,204</u>	<u>47,386</u>
	<u>\$ 77,631</u>	<u>\$ 75,957</u>	<u>\$ 237,017</u>	<u>\$ 225,701</u>

公司法於 104 年 5 月修正，規範公司應於章程訂明以當年度獲利狀況之定額或比例分派員工酬勞。本公司估列 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之員工酬勞分別為 2,113 仟元、1,357 仟元、4,824 仟元及 3,767 仟元。

年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告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 104 年 6 月 2 日及 103 年 6 月 6 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利如下：

	103年度	102年度
	現金紅利	現金紅利
員工紅利	\$ 4,500	\$ 4,832

104 年 6 月 2 日及 103 年 6 月 6 日股東常會決議配發之員工紅利與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅金額並無差異。

有關本公司股東常會決議之員工紅利資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(五) 外幣兌換損益

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 22,268	\$ 7,353	\$ 40,750	\$ 17,463
外幣兌換損失總額	( 8,357)	( 2,625)	( 22,843)	( 11,022)
淨利益	<u>\$ 13,911</u>	<u>\$ 4,728</u>	<u>\$ 17,907</u>	<u>\$ 6,441</u>

二五、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：

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
<u>當期所得稅</u>				
本期產生者	\$ 11,494	\$ 18,201	\$ 60,913	\$ 64,518
未分配盈餘加徵	-	-	7,691	1,349
以前年度調整	-	-	4	1
	<u>11,494</u>	<u>18,201</u>	<u>68,608</u>	<u>65,868</u>
<u>遞延所得稅</u>				
本期產生者	463	954	4,406	( 251)
以前年度調整	-	-	-	7
	<u>463</u>	<u>954</u>	<u>4,406</u>	<u>( 244)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,957</u>	<u>\$ 19,155</u>	<u>\$ 73,014</u>	<u>\$ 65,624</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30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	(\$ 4,018)	(\$ 1,496)	(\$ 225)	(\$ 1,712)
— 備供出售金融資產未實現損益	<u>1,612</u>	<u>( 359)</u>	<u>902</u>	<u>( 203)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅利益(費用)	<u>(\$ 2,406)</u>	<u>(\$ 1,855)</u>	<u>\$ 677</u>	<u>(\$ 1,915)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
未分配盈餘			
86年度以前	\$ 44,323	\$ 44,323	\$ 44,323
87年度以後	<u>1,667,224</u>	<u>1,687,513</u>	<u>1,603,326</u>
	<u>1,711,547</u>	<u>1,731,836</u>	<u>1,647,649</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 314,312</u>	<u>\$ 339,710</u>	<u>\$ 295,433</u>

	<u>103年度 (實際)</u>	<u>102年度 (實際)</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	23.22%	24.93%

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司亞聚投資公司之營利事業所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 102 年度。

二六、每股盈餘

	<u>104年7月1日 至9月30日</u>	<u>103年7月1日 至9月30日</u>	<u>104年1月1日 至9月30日</u>	<u>103年1月1日 至9月30日</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 0.85</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.21</u>	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.82</u>	<u>\$ 0.85</u>

計算每股盈餘時，無償配股應追溯調整之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 8 月 7 日。因追溯調整，103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
	<u>103年7月1日 至9月30日</u>	<u>103年1月1日 至9月30日</u>
	<u>103年7月1日 至9月30日</u>	<u>103年1月1日 至9月30日</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.89</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.32</u>	<u>\$ 0.89</u>
	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.85</u>
	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.85</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>104年7月1日 至9月30日</u>	<u>103年7月1日 至9月30日</u>	<u>104年1月1日 至9月30日</u>	<u>103年1月1日 至9月30日</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 104,246</u>	<u>\$ 150,781</u>	<u>\$ 405,445</u>	<u>\$ 418,462</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 104,246</u>	<u>\$ 150,781</u>	<u>\$ 405,445</u>	<u>\$ 418,462</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 104,246</u>	<u>\$ 150,781</u>	<u>\$ 405,445</u>	<u>\$ 418,462</u>

股 數	單位：仟股			
	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	493,161	493,161	493,161	493,161
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	<u>455</u>	<u>202</u>	<u>425</u>	<u>327</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>493,616</u>	<u>493,363</u>	<u>493,586</u>	<u>493,488</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅或員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅或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分紅或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。

## 二七、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104年9月30日暨103年12月31日及9月30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：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
不超過1年	\$ 1,213	\$ 441	\$ 1,307
1~5年	<u>57</u>	<u>78</u>	<u>104</u>
	<u>\$ 1,270</u>	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 1,411</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 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 5,919 仟元、5,776 仟元及 5,294 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
不超過1年	\$ 32,832	\$ 39,068	\$ 31,795
1~5年	<u>33,289</u>	<u>33,722</u>	<u>51,973</u>
	<u>\$ 66,121</u>	<u>\$ 72,790</u>	<u>\$ 83,768</u>

## 二八、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。

## 二九、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－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

#### 公允價值層級

#### 104 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 468,713</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 468,713</u>
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市（櫃）權益投資	\$ 2,034,527	\$ -	\$ -	\$ 2,034,527
國外上市權益投資	<u>13,455</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,455</u>
	<u>\$ 2,047,982</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,047,982</u>

103 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 868,131	\$ -	\$ -	\$ 868,131
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)權益投資	\$ 2,668,622	\$ -	\$ -	\$ 2,668,622
國外上市權益投資	18,122	-	-	18,122
	<u>\$ 2,686,744</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,686,744</u>

103 年 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 1,375,136	\$ -	\$ -	\$ 1,375,136
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)權益投資	\$ 2,349,584	\$ -	\$ -	\$ 2,349,584
國外上市權益投資	25,172	-	-	25,172
	<u>\$ 2,374,756</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,374,756</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融資產</u>			
<u>透過損益按公允價值衡量</u>			
— 持有供交易	\$ 468,713	\$ 868,131	\$ 1,375,136
<u>放款及應收款</u>			
現金及約當現金	334,548	914,090	857,810
無活絡市場之債務工具投資	2,756	-	-
應收票據	673	188	591
應收帳款(含關係人)	463,216	331,254	519,221
其他應收款(含關係人, 不含應收退稅款)	27,297	75,658	63,632
<u>備供出售金融資產</u>	<u>2,047,982</u>	<u>2,686,744</u>	<u>2,374,756</u>

(接次頁)

(承前頁)

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量			
應付短期票券	\$ 349,924	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	222,048	268,278	333,455
其他應付款(含關係人)	233,982	346,855	342,781

#### (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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三二。

#### 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（主係美元項目）。當合併個體之功能性貨幣對美元升值／貶值3%時，合併公司於104年1月1日至9月30日之稅前淨利將減少／增加8,309仟元；103年1月1日至9月30日之稅前淨利將減少／增加8,460仟元。

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年中暴險情形。

#### (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及金融負債帳面金額如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 262,596	\$ 859,026	\$ 783,650
－金融負債	349,924	-	-
具現金流量利率風險			
－金融資產	72,578	53,835	72,167

#### 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將對合併公司 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別增加／減少 272 仟元；103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利分別增加／減少 271 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%，104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 23,436 仟元及 68,757 仟元；104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 102,399 仟元及 118,738 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。

#### 104年9月30日

	加權平均有效 利率(%)	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	-	\$ 399,454	\$ -	\$ -
固定利率工具	0.71%	<u>350,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 749,454</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 103年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	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	-	\$ 564,213	\$ -	\$ -

#### 103年9月30日

	加權平均有效 利率(%)	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	-	\$ 619,358	\$ -	\$ -

#### (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：

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
銀行借款額度			
—未動用金額	<u>\$ 2,768,929</u>	<u>\$ 3,013,555</u>	<u>\$ 2,248,014</u>

### 三十、關係人交易

本公司之最終母公司為台灣聚合化學品股份有限公司，於 104 年 9 月 30 日暨 103 年 12 月 31 日及 9 月 30 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) 銷 貨

關 係 人 類 別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
母 公 司	\$ 200,802	\$ 284,114	\$ 578,563	\$ 914,748
關聯企業	50,719	66,277	175,978	185,723
兄弟公司	4,775	3,864	13,744	9,651
	<u>\$ 256,296</u>	<u>\$ 354,255</u>	<u>\$ 768,285</u>	<u>\$ 1,110,122</u>

銷貨予關係人之價格及交易條件與非關係人者相當。

#### (二) 進 貨

關 係 人 類 別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
母 公 司	\$ 32,369	\$ 82,434	\$ 102,195	\$ 137,696
關聯企業	7,772	12,795	22,546	37,351
	<u>\$ 40,141</u>	<u>\$ 95,229</u>	<u>\$ 124,741</u>	<u>\$ 175,047</u>

向關係人進貨之相關交易條件及價格與非關係人相當。

#### (三) 管理費（帳列管理費用）

關 係 人 類 別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
母 公 司	\$ 309	\$ -	\$ 385	\$ -
兄弟公司	5,759	6,170	19,248	19,196
	<u>\$ 6,068</u>	<u>\$ 6,170</u>	<u>\$ 19,633</u>	<u>\$ 19,196</u>

#### (四) 租金費用（帳列推銷及管理費用）

關 係 人 類 別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
母 公 司	\$ 543	\$ 645	\$ 1,618	\$ 1,922
關聯企業	26	26	52	26
	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 1,670</u>	<u>\$ 1,948</u>

(五) 公益捐贈 (帳列管理費用)

關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
其他關係人—台聚教育基金會	\$ -	\$ -	\$ 2,000	\$ 2,000

(六) 管理服務收入 (帳列其他收入)

關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
母公司	\$ -	\$ 753	\$ -	\$ 2,199
關聯企業	-	-	789	1,269
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 753</u>	<u>\$ 789</u>	<u>\$ 3,468</u>

(七) 租金收入 (帳列其他收入)

關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
母公司	\$ 1,050	\$ 935	\$ 3,071	\$ 2,890
關聯企業	3,974	5,647	14,519	16,366
兄弟公司	2,797	2,643	8,442	7,871
	<u>\$ 7,821</u>	<u>\$ 9,225</u>	<u>\$ 26,032</u>	<u>\$ 27,127</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。

(八) 處分固定資產利益 (帳列其他利益及損失)

關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 6,851</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,851</u>	<u>\$ -</u>

係本公司出售部分管線與關聯企業所致。

(九) 投資顧問費 (帳列其他利益及損失)

關係人類別	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
兄弟公司	<u>\$ 455</u>	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 1,539</u>

(十) 應收帳款

關係人類別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
母公司	\$ 140,669	\$ 160,369	\$ 182,427
關聯企業	31,633	20,019	45,339
兄弟公司	2,157	697	912
	<u>\$ 174,459</u>	<u>\$ 181,085</u>	<u>\$ 228,678</u>

(十一) 其他應收款

關係人類別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
母公司	\$ 576	\$ 3,175	\$ 40,326
關聯企業	7,875	28,690	2,115
兄弟公司	<u>17,585</u>	<u>16,558</u>	<u>20,532</u>
	<u>\$ 26,036</u>	<u>\$ 48,423</u>	<u>\$ 62,973</u>

其他應收款－關係人款項主係關係人向本公司供承租辦公室之租金。

(十二) 應付帳款

關係人類別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
母公司	\$ 9,824	\$ -	\$ 22,887
關聯企業	<u>4,157</u>	<u>5,398</u>	<u>6,234</u>
	<u>\$ 13,981</u>	<u>\$ 5,398</u>	<u>\$ 29,121</u>

(十三) 其他應付款

關係人類別	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
母公司	\$ 63,620	\$ 121,164	\$ 121,367
關聯企業	3,173	359	285
兄弟公司	<u>3,252</u>	<u>996</u>	<u>3,035</u>
	<u>\$ 70,045</u>	<u>\$ 122,519</u>	<u>\$ 124,687</u>

其他應付款－關係人款項主係本公司向關係人調撥乙烯之款項。

(十四) 主要管理階層獎酬

	104年7月1日 至9月30日	103年7月1日 至9月30日	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 2,111	\$ 2,078	\$ 6,730	\$ 6,992
退職後福利	<u>54</u>	<u>54</u>	<u>162</u>	<u>180</u>
	<u>\$ 2,165</u>	<u>\$ 2,132</u>	<u>\$ 6,892</u>	<u>\$ 7,172</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。

### 三一、重大或有事項及合約承諾

#### (一) 重大承諾

本公司於 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 104 年 9 月 30 日，已支付工程款 2,163,782 仟元。

截至 104 年 9 月 30 日止，本公司已開狀未到期之信用狀餘額為 749,861 仟元。

#### (二) 重大合約

本公司及台聚公司於 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)香港公司將與依據中華人民共和國法令所成立之中國石化集團公司或其關係企業，或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。截至 104 年 9 月 30 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)(帳列採用權益法之投資)，以經由第三地區投資合資公司。

### (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 225,155 仟元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。

截至核閱報告日止，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及華運倉儲實業公司等請求賠償，高雄市政府亦對李長榮化學公司、華運倉儲公司及台灣中油股份有限公司提起民事訴訟請求 204,734 仟元，累計求償金額約 892,805 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，原則上每位罹難者給付其罹難家屬 12,000 仟元，預估和解金約 384,000 仟元。和解金將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；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。

### 三二、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。具重大影響之外幣金融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

104 年 9 月 30 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	\$	10,857		32.87 (美元：新台幣)	\$ 356,858			\$	356,858
人 民 幣		8,028		0.1572 (人民幣：美元)	1,262				<u>41,482</u>
									<u>\$ 398,340</u>
<u>非貨幣性項目</u>									
採權益法之關聯企業									
美 元		8,654		32.87 (美元：新台幣)	284,446				<u>\$ 284,446</u>
<u>金 融 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 元		2,431		32.87 (美元：新台幣)	79,900			\$	79,900
人 民 幣		1,132		0.1575 (人民幣：美元)	178				5,860
日 圓		420		0.2739 (日幣：新台幣)	115				<u>115</u>
									<u>\$ 85,875</u>

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	功能性貨幣	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 元	\$	11,924		31.65 (美元：新台幣)	\$ 377,409			\$	377,409
人 民 幣		6,035		0.1634 (人民幣：美元)	986				31,207
日 圓		60		0.2646 (日圓：新台幣)	16				<u>16</u>
									<u>\$ 408,632</u>
<u>非貨幣性項目</u>									
採權益法之關聯企業									
美 元		9,587		31.65 (美元：新台幣)	303,462				<u>\$ 303,462</u>
<u>外 幣 負 債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 元		3,965		31.65 (美元：新台幣)	125,492				<u>\$ 125,492</u>

103 年 9 月 30 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	功 能 性 貨 幣	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	13,942	30.420 (美元：新台幣)	\$ 424,116	\$ 424,116
人 民 幣		8,888	0.162 (人民幣：美元)	1,442	43,942
日 圓		60	0.278 (日圓：新台幣)	17	17
					<u>\$ 468,075</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之關聯企業					
美 元		7,526	30.420 (美元：新台幣)	228,954	<u>\$ 228,954</u>
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		4,672	30.420 (美元：新台幣)	142,122	\$ 142,122
日 圓		132	0.278 (日圓：新台幣)	37	37
歐 元		501	38.590 (歐元：新台幣)	19,334	19,334
人 民 幣		893	0.162 (人民幣：美元)	145	4,415
					<u>\$ 165,908</u>

合併公司於 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益(已實現及未實現)分別為 13,911 仟元、4,728 仟元、17,907 仟元及 6,441 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。

### 三三、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、關聯企業及合資控制部分)。(附表一)
4. 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。(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. 從事衍生性商品交易：

合併公司 104 年第 3 季從事遠期外匯交易均已到期，因從事衍生性金融商品交易認列之當期淨損失為 3,475 仟元。本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。

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：(無)

(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。

#### 三四、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 104 年 9 月 30 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	期末				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	<u>股票</u>							
	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	660,000	\$ 6,600	1.20	\$ -	
	華昇創業投資股份有限公司普通股	"	"	1,214,514	12,146	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	1,320,040	8.53	1,320,040	
	中鼎工程股份有限公司普通股	無	"	14,496,107	571,147	1.91	571,147	
	友達光電股份有限公司普通股	"	"	9,618,516	93,396	0.10	93,396	
	合晶科技股份有限公司普通股	"	備供出售金融資產－流動	2,816,839	29,013	0.73	29,013	
	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	4,239	-	4,239	
	中華汽車工業股份有限公司普通股	"	"	210,000	4,851	-	4,851	
	中宇環保工程股份有限公司普通股	"	"	49,000	2,847	-	2,847	
	元大金融控股股份有限公司普通股	"	"	574,185	7,005	-	7,005	
	國泰金融控股股份有限公司普通股	"	"	300,000	13,485	-	13,485	
	中國信託金融控股股份有限公司普通股	"	"	1,339,299	22,701	-	22,701	
	<u>受益證券</u>							
	國泰一號不動產投資信託基金	"	"	4,901,000	85,277	-	85,277	
	國泰二號不動產投資信託基金	"	"	2,500,000	38,750	-	38,750	
	新光一號不動產投資信託基金	"	"	2,000,000	29,900	-	29,900	
	富邦二號不動產投資信託基金	"	"	5,000,000	63,600	-	63,600	
	<u>受益憑證</u>							
	日盛貨幣市場基金	"	"	2,876,394	42,004	-	42,004	
	保德信貨幣市場基金	"	"	1,653,489	25,777	-	25,777	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	267,055	3,301	-	3,301	
	台新大眾貨幣市場基金	"	"	3,140,789	44,000	-	44,000	
	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	79,602	14,004	-	14,004	
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	1,008,260	15,203	-	15,203	

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比率 (%)	公允價值	
亞聚維京控股有限公司	<u>股票</u>							
	Budworth Investment Ltd. 普通股	無	以成本衡量之金融資產－非流動	689,266	\$ 5,868	4.45	\$ -	
	Teratech Corp. 普通股	"	"	112,000	3,312	0.72	-	
	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 特別股	"	"	1,519,701	54,052	2.95	-	
	NeuroSky, Inc. 特別股 D	"	"	2,397,364	9,862	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	13,455	0.49	13,455		
亞洲聚合投資股份有限公司	<u>股票</u>							
	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	435,681	4,488	-	4,488	
	中宇環保工程股份有限公司普通股	"	"	36,000	2,091	-	2,091	
	中華汽車工業股份有限公司普通股	"	"	207,000	4,782	-	4,782	
	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	583	-	583	
	<u>受益憑證</u>							
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	無	"	980,586	14,660	-	14,660	
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	2,045,058	25,165	-	25,165	
	<u>股票</u>							
	合晶光電股份有限公司普通股	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,026,136	-	1.32	-	(註 1)
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	1,131,428	20,931	0.13	20,931		

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：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表五及附表六。

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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		初買		入賣		出		期	
					股數／單位數	金額	股數／單位數	金額	股數／單位數	售價	帳面成本	處分利益	股數／單位數	金額
亞洲聚合股份有限公司	受益憑證													
	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	—	—	13,100,446	\$ 190,400	48,711,189	\$ 709,900	58,935,241	\$ 858,851	\$ 858,300	\$ 551	2,876,394	\$ 42,004 (註 1)
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	—	—	11,458,472	140,552	51,383,266	633,300	62,574,683	771,258	770,552	706	267,055	3,301 (註 2)

註 1：帳載期末金額 42,004 仟元係投資成本 42,000 仟元加上評價調整 4 仟元後之餘額。

註 2：帳載期末金額 3,301 仟元係投資成本 3,300 仟元加上評價調整 1 仟元後之餘額。

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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	(\$ 578,563)	( 15.54%)	60 天	無重大差異	無重大差異	應收帳款—關係人 \$ 140,669	30.32%	

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 104 年 9 月 30 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 \$ 140,669	3.84	\$ -	-	\$ 70,965	註 1
"	"	"	其他應收款－關係人 576	-	-	-	576	註 1

註 1：經評估無須提列備抵呆帳。

註 2：期後係指 104 年 10 月 1 日至 11 月 10 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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	亞洲聚合股份有限公司	USI International Corp.	(1)	其他應付款—關係人	\$ 18	無重大差異 -
0	亞洲聚合股份有限公司	亞洲聚合投資股份有限公司	(1)	營業費用—租金支出	29	無重大差異 -
				營業外收入及支出—租金收入	101	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： 於編製合併財務報告時，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 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期	期末	股數	比率				帳面金額
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	\$ 425,778 (美金 13,774,806 元)	\$ 425,778 (美金 13,774,806 元)	11,342,594	100.00%	\$ 463,828	\$ 17,465	\$ 17,465	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%	123,525	( 8,586)	( 8,586)	子公司(註1)
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	92,036 (美金 2,800,000 元)	92,036 (美金 2,800,000 元)	2,800,000	70.00%	126,789	2,426	1,698	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	37,788,389	8.07%	501,736	497,601	40,153	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	16,289,165	33.33%	226,609	( 11,991)	( 3,997)	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%	204,953	33,470	2,661	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%	77,479	( 255,855)	( 8,498)	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	59,452	59,452	5,362,373	8.33%	32,426	16,979	1,414	採權益法之被投資公司
	中華電訊科技股份有限公司	新竹市	區域網路、介面系統	-	110,493	-	-	-	( 268)	( 28)	採權益法之被投資公司(註2)
	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%	7,972	105	32	採權益法之被投資公司
	上華電訊股份有限公司	台北市	區域網路、介面系統	18,036	18,036	178,572	35.71%	1,642	( 8)	( 3)	採權益法之被投資公司(註3)
	Ever Conquest Global Ltd.	英屬維京群島	轉投資業務	71,361 (美金 2,171,000 元)	71,361 (美金 2,171,000 元)	2,171,000	40.94%	69,636	( 3,710)	( 1,519)	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	172,400 (美金 5,244,903 元)	172,400 (美金 5,244,903 元)	8,316,450	16.64%	214,818	( 27,578)	-
USI International Corp.		英屬維京群島	轉投資業務	39,444 (美金 1,200,000 元)	39,444 (美金 1,200,000 元)	1,200,000	30.00%	54,338	2,426	-	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%	24,108	( 255,855)	-	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%	225	( 26,609)	-	亞洲聚合投資股份有限公司採權益法之被投資公司

註 1：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註 2：中華電訊科技股份有限公司以 103 年 12 月 29 日為清算基準日，於 104 年 9 月收回股款 4,467 仟元，截至 104 年 9 月 30 日止尚未完成清算程序。

註 3：上華電訊股份有限公司以 103 年 12 月 24 日為清算基準日，於 103 年 8 月收回股款 7,500 仟元及彌補虧損 1,429 仟元，目前清算中。

亞洲聚合股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 104 年 1 月 1 日至 9 月 30 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	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出 累積投資金額	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)益 (註 2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 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	\$ 1,009,931 (美金 30,725,000 元)	(2) ACME Electronics (Cayman) Corp.	\$ 137,310 (美金 4,177,369 元)	\$ -	\$ -	\$ 137,310 (美金 4,177,369 元)	B 43,165)	16.64%	(\$ 7,184)	\$ 162,358	\$ -

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 審金額	依經濟部 審會規定 赴大陸地區 投資限額
\$204,759 (註 3) (美金 6,229,367 元)	\$1,591,905 (美金 48,430,322 元)		\$5,197,816 (註 4)

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核閱之財務報表。
  - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
  - C. 其他。

註 3：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 4：係按 104 年 9 月 30 日之淨值 60% 計算。