

股票代碼：1308



# 亞洲聚合股份有限公司

## 一〇六年度年報

亞聚公司網址：<http://www.apc.com.tw>

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：一〇七年四月三十日

**一、本公司發言人：**

姓 名：曾 經 緯

職 稱：業 務 經 理

電 話：(02)8751-6888 分機 3207

電子郵件信箱：SamsonTseng@apc.com.tw

**本公司代理發言人：**

姓 名：陳 政 順

職 稱：會 計 經 理

電 話：(02)8751-6888 分機 3788

電子郵件信箱：nicolaschen@tpe.usife.com.tw

**二、總公司、分公司及工廠所在地之地址及電話：**

| 名稱      | 所在地          | 電 話            |
|---------|--------------|----------------|
| 總公司及林園廠 | 高雄市林園區工業一路3號 | (07)704-0988   |
| 高雄分公司   | 高雄市林園區工業一路3號 | (07)704-0988   |
| 台北辦事處   | 台北市基湖路37號12樓 | (02) 8751-6888 |

**三、辦理股票過戶機構名稱、地址及電話：**

名 稱：亞洲聚合股份有限公司股務部

地 址：台北市內湖區內湖路一段 120 巷 17 號 6 樓

電 話：(02)2650-3773

聯合股務網網址：<http://www.usig.com.tw/USIGStockHome.aspx>

**四、最近年度財務報告簽證會計師：**

簽證會計師：黃秀椿、吳世宗

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電 話：(02)2545-9988

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱：無。**

**六、公司網址：<http://www.apc.com.tw>**



# 亞洲聚合股份有限公司

## 目 錄

### 頁 次

|                                                                                                  |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                                                   | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                                                     |    |
| 一、設立日期 .....                                                                                     | 3  |
| 二、公司沿革 .....                                                                                     | 3  |
| 參、公司治理報告 .....                                                                                   |    |
| 一、組織系統 .....                                                                                     | 7  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門主管資料 .....                                                                  | 9  |
| 三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                                                          | 15 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                                                                 | 20 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                                                                  | 49 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                                                                  | 50 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內<br>曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，其姓名、職稱及任<br>職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業期間 ..... | 51 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比<br>例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....                                  | 51 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內<br>之親屬關係之資訊 .....                                               | 52 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對<br>同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....                                | 53 |
| 肆、募資情形 .....                                                                                     |    |
| 一、資本及股份 .....                                                                                    | 54 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                                                                  | 60 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                                                  | 60 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                                                               | 60 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                                                              | 60 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                                                             | 60 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                                                       | 60 |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....                                                                               | 60 |

## 伍、營運概況

|                |    |
|----------------|----|
| 一、業務內容.....    | 61 |
| 二、市場及產銷概況..... | 64 |
| 三、從業員工資訊.....  | 70 |
| 四、環保支出資訊.....  | 70 |
| 五、勞資關係.....    | 71 |
| 六、重要契約.....    | 75 |

## 陸、財務概況

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及簽證會計師姓名與其查核<br>意見.....                   | 76  |
| 二、最近五年度財務分析.....                                              | 81  |
| 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....                                 | 84  |
| 四、最近年度財務報告.....                                               | 85  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....                                  | 167 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉<br>困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響..... | 248 |

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

|                                                |     |
|------------------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況.....                                    | 249 |
| 二、財務績效.....                                    | 250 |
| 三、現金流量.....                                    | 251 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                      | 251 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一<br>年投資計畫..... | 251 |
| 六、風險事項分析評估.....                                | 252 |
| 七、其他重要事項.....                                  | 257 |

## 捌、特別記載事項

|                                                                      |     |
|----------------------------------------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料.....                                                      | 258 |
| (一)關係企業合併營業報告書.....                                                  | 258 |
| (二)關係企業合併財務報表.....                                                   | 261 |
| (三)關係報告書.....                                                        | 262 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....                                       | 265 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....                                 | 265 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                                                    | 265 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款<br>所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明..... | 265 |



## 壹、致股東報告書

各位股東大家好：

本公司一〇六年合併營業收入淨額約新台幣(以下同) 六十四億四百萬元，較去年度增加五億一仟一百萬元。合併稅前利益約六億五仟六百萬元，較去年度減少一億三千七百萬元，年度淨利五億六仟五百萬元，預算達成率為 84%。

### (一)一〇六年度營業結果：

#### 銷售業務方面：

LDPE 方面，內銷市場供需秩序相對穩定，雖長期經營外銷高端產品，累積市場區隔經驗，惟自下半年起亞洲新增產能陸續投入競爭，銷售壓力浮現；EVA 方面，因新產線商轉加入，於產品組合上增加了彈性調整的空間，除持續開發既有市場外，同時強化高端市場的銷售管道且有成效，但非利基型市場競爭顯著，已適度減量經營以減少低價競銷衝擊。綜合全年 LDPE 內外銷平均售價比一〇五年分別增加 7%及減少 1%，EVA 內外銷平均售價則分別增加 9%及維持平盤。LDPE 銷售量與一〇五年相當，而 EVA 銷售量受惠於新產線的投入較一〇五年增加 19%，總銷售量為 135,572 公噸，較一〇五年增加 6%。

#### 原料成本方面：

年初及年末亞洲部份裂解廠較長天期停爐歲修，致區域原料供給趨於緊俏，石油輸出國家組織等夥伴國決定再度延長減產期間且超出預期，支撐油價上漲，再加上其他負擔能力較高之乙烯衍生物生產者競價，更順勢推升原物料價格。結算年度乙烯耗用單位成本則較去年度上漲約 7%，較預算高 2%；EVA 另一主要原料 VAM 平均耗用成本亦上漲 9%，較預算高 7%。

#### 生產研發方面：

年度完成建置各產線停車時原料回收系統以降低原料耗用率，同時設備汰舊換新以維持運轉效能，因應市場需求積極開發高端鞋材等新產品，並持續致力於職業安全衛生管理之執行以確保廠區運作安全。全年 LD/EVA 生產量為 135,077 公噸，較一〇五年度增加 10%，預算達成率為 94%。

## 綜合全年營運結果：

雖有新產線商轉，積極投入開發高值應用產品市場成果顯現，但銷售面臨同業產能開出且低價競銷，致原料價格上漲而轉嫁難度提升，使得售價原料利差明顯受到壓縮，全年合併營業淨利為四億七仟萬元，約較去年同期減少九仟七百萬。合併營業外收支為淨利益一億八仟五百萬元，主要係權益法投資收益及股利收入所致。

## (二)－0七年度營業計畫概要及未來發展策略：

就總體經濟方面，世界主要經濟體美國經濟因就業市場改善顯著而穩定復甦，而中國經濟成長率雖放緩，但因深化執行供給側改革已見成效，雖有中美貿易壁壘摩擦或區域性政治紛擾等雜音頻傳，但在兩大經濟體的推動下，研究機構紛紛預測全球經濟已邁向成長，實為經濟成長關聯密切的石化產業發展注入活力。而就法規環境方面，因應在地城市永續發展，均衡環境保護與經濟發展，將配合環境維護管理自治條例要求，執行原料輸送管線檢測工作，並將其列入年度重點項目之一。於產業方面，除市場競爭因近年來新增產能持續投入而態勢亦未有消減外，另取得穩定價量原料供應亦因行情高檔震盪而難度提升，面對充滿不確定性的經營環境，秉持專業經營追求卓越之核心價值，保持強化產品品質及客戶服務差異化優勢，以提升公司的整體競爭力。全年 LDPE/EVA 銷售目標約 14 萬噸。隨時關注市場供需變化情形，配合產品組合最適化機制以靈活應對，順應差異化產品市場趨勢，持續開發利基型或高值化產品，致力達成營運目標。

敬祝大家身體健康，萬事如意

董事長 吳亦圭



總經理 李國弘





## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國六十六年元月二十五日

### 二、公司沿革：

本公司為響應政府促進投資意願之政策，首任董事長趙廷箴先生邀請國內外企業界知名人士及塑膠加工業者，共同籌集股本新台幣六億元，於林園石油化學工業區興建生產中、低密度聚乙烯工廠，於六十八年三月完工後，隨即參加生產行列，年產中、低密度聚乙烯七萬五千公噸。

本公司主要產品為各種薄膜級、射出級及淋膜塗膠級低密度聚乙烯，由於初期製造方法引用海灣公司最新技術，薄膜級產品有良好之光學性質及加工性，射出級則有甚佳之光澤及韌度，之後再經改良同時亦可生產極優良之淋膜塗膠原料。

六十九年曾以六十八年度之盈餘轉增資新台幣九仟萬元。七十一年為加強資本結構，經臨時股東會通過現金增資一億一仟萬元，實收資本額達八億元。

七十三年五月開始興建第三條生產線，並於七十四年九月正式開工生產，使本公司產能由原七萬五千噸增至十萬噸。

另本公司股票自七十五年六月二十日起，於台灣證券交易所公開上市，以響應政府「資本證券化，證券大眾化」之經濟發展政策，七十五年十一月澳商 BTR NYLEX 投資本公司，取得百分之五十一股權，並於同年十二月間將該股權移轉給其百分之百擁有之子公司—英商艾利仁公司(BTRN ASIA)。

七十六年以七十五年度盈餘轉增資八仟萬元，實收資本額達八億八仟萬元。

七十七年經股東會議決將核定資本總額增加為十四億元，授權董事會分次發行，並以七十六年度盈餘轉增資二億六仟四佰萬元，作為增建汽電共生設備所需之部份資金，使實收資本額達十一億四仟四佰萬元。

七十八年以七十七年度盈餘轉增資二億二仟八佰八十萬元，作為償還因擴建 LDPE 第三條生產線所發行第一次公司債款，使實收資本額達十三億七仟二佰八十萬元。

七十九年以七十八年度盈餘轉增資一億三千七百二十八萬元，作為增建汽電共生設備之用，以支應七十六年度提撥之不足，使實收資本額達十五億一仟零八萬元。

八十六年三月，英商艾利仁公司將持有本公司百分之五十一之股權，全數轉讓給百慕達商斐圭亞有限公司。該公司係台灣聚合化學品股份有限公司及聯成石油化學股份有限公司共同間接投資之海外控股公司。另由台聯國際投資股份有限公司取代英商艾利仁公司成為本公司之董事及監察人。

八十六年以八十五年度盈餘二億五千六百七十一萬元及資本公積一億二千八十一萬元轉增資，以充裕營運資金，使實收資本額達十八億八仟七百六十萬元。

八十六年三月董事會決議成立亞聚維京控股有限公司，以利進行海外投資計劃。

八十七年六月百慕達商斐圭亞有限公司將持有本公司百分之五十一之股權分別轉讓百分之七·六五及四三·三五給台灣聚合化學品股份有限公司及聯成石油化學股份有限公司共同直接投資之台聯國際投資股份有限公司及聯聚國際投資股份有限公司。

八十七年以八十六年度盈餘轉增資二億八仟三百一十四萬元，使實收資本額達到二十一億七仟零七十四萬元。

八十八年以八十七年度盈餘五仟四百二十六萬八仟五百元及資本公積五仟四百二十六萬八仟五百元轉增資，使實收資本額達到二十二億七仟九百二十七萬七仟元。

九十年股東常會改選董監事，由聯聚國際投資股份有限公司取代台聯國際投資股份有限公司成為本公司之董事及監察人，台灣氯乙烯工業股份有限公司亦取得一席監察人席位。

九十二年七月董事會決議與亞聚維京控股有限公司共同投資 USI International Corp. 以該公司名義在上海購置辦公室，作為拓展大陸市場之據點。

九十三年以九十二年度盈餘一億八仟二百三十四萬二千一百六十元轉增資，使實收資本額達到二十四億六仟一百六十一萬九仟一百六十元，九十三年股東常會改選董監事，原監察人台灣氯乙烯工業股份有限公司之席位，由聯聚國際投資股份有限公司取代。





九十四年以九十三年度盈餘一億四仟七百六十九萬七仟一百五十元轉增資，使實收資本額達到二十六億零仟九百三十一萬六仟三百一十元。

九十六年股東常會改選董監事，原監察人聯聚國際投資股份有限公司之席次，由華運倉儲實業股份有限公司及葉德昌先生取代。

九十六年八月董事會決議成立亞洲聚合投資股份有限公司，以利進行國內投資計劃。

九十九年股東常會改選董監事，原監察人葉德昌先生及華運倉儲實業股份有限公司代表人吳盛銓先生之席次，由江惠中先生及台聯國際投資股份有限公司代表人吳盛銓先生取代。

九十九年以九十八年度盈餘五億二仟一百八十六萬三仟二百六十元轉增資，使實收資本額達到三十一億三仟一百一十七萬九仟五百七十元。

一百零一年以九十九年度盈餘七億八仟二百七十九萬四仟八百九十元轉增資，使實收資本額達到三十九億一仟三百九十七萬四仟四百六十元。

一百零一年十二月二十五日董事會決議，將投資新台幣約三十一億元，在林園廠增建年產量約四萬至四萬五仟噸之 EVA 生產線，並於一百零五年間完成增建。

一百零一年以一百零一年度盈餘七億八仟二百七十九萬四仟八百九十元轉增資，使實收資本額達到四十六億九仟六百七十六萬九仟三百五十元。

一百零三年二月本公司董事會決議通過經由第三地區投資事業，間接投資於大陸地區福建省漳州古雷石化區生產石化相關產品案，並於一百零五年三月董事會決議通過以不超過新台幣六十億元範圍內間接投資。

一百零三年六月二十六日取得經濟部核准，將額定資本額增加十億元，達到五十六億九仟六百七十六萬九仟三百五十元，以備未來增資需要。

一百零四年以一百零三年度盈餘二億三千四百八十三萬八千四百六十元轉增資，使實收資本額達到四十九億三千一百六十萬七千八百一十元。

一百零五年一月董事會決議通過亞聚維京控股有限公司取得Swanlake Traders Ltd.100%持有之聚華（上海）貿易有限公司 100%股權，於一百零五年八月經經濟部投審會核准，並於一百零五年十月完成股權移轉。

一百零五年三月董事會決議將本公司之總公司由台北市遷移至高雄市，並於當年度六月份辦理變更完成。

一百零五年以一百零四年度盈餘九千八百六十三萬二千一百五十元轉增資，使實收資本額達到五十億三千零二十三萬九千九百六十元。

一百零六年以一百零五年度盈餘一億五千零九十萬七千一百九十元轉增資，使實收資本額達到五十一億八千一百一十四萬七千一百五十元。

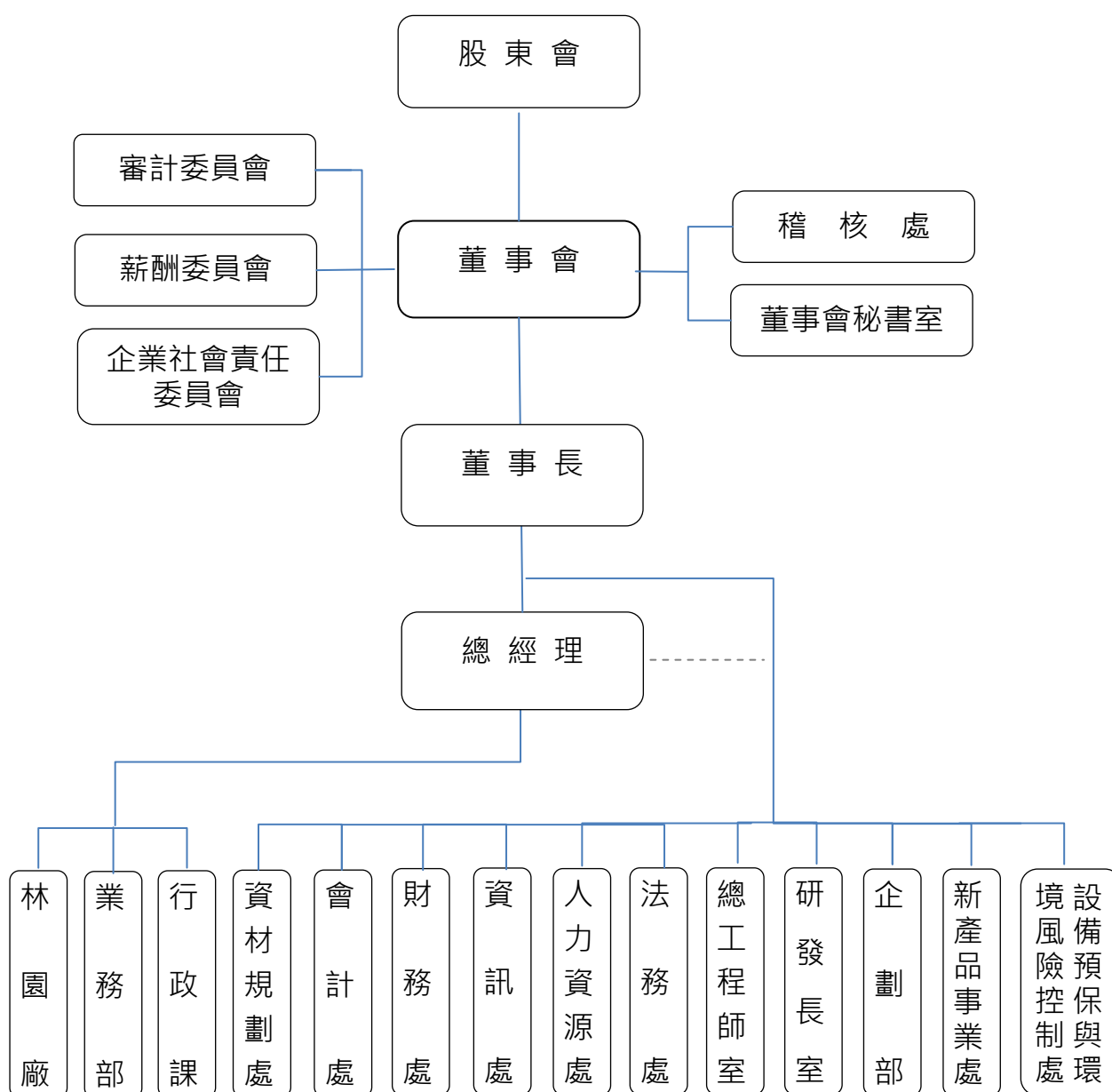


## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 公司組織結構

組織系統圖-107 年 4 月 30 日



## (二) 各主要部門所營業務

| 部 門          | 主 要 職 掌                                                                                                                            |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 總 經 理        | 綜理全公司之經營管理事宜。                                                                                                                      |
| 林 園 廠        | 製造、研發、儲存、協調運送公司產品及工廠設備維護、工安環保等事宜。                                                                                                  |
| 業 務 部        | 處理銷售產品、市場開發及售後服務事宜。                                                                                                                |
| 行 政 課        | 處理人事考勤、薪資作業及一般行政業務。                                                                                                                |
| 稽 核 處        | 1. 執行公司內部稽核作業、改進作業流程。<br>2. 評估公司內部控制制度之健全性、合理性及各部門執行之有效性。                                                                          |
| 董事會秘書室       | 1. 規劃及辦理董事會會務。<br>2. 依法召集股東會、辦理股東會各項公告申報、備置議事手冊並掌握出席股權等議事事務。<br>3. 協助推動、辦理主管機關政令之作業。                                               |
| 資材規劃處        | 1. 採購及審核發包原物料、機器設備等重大資本支出。<br>2. 規劃督導與執行進出口及運輸、倉儲及關務作業。                                                                            |
| 會 計 處        | 1. 財務報表及預算之編製、分析，供決策單位管理及制定政策。<br>2. 會計制度之建立、評估及落實等業務。<br>3. 各項稅務規劃及申報。<br>4. 財務狀況定期公告或申報事宜。                                       |
| 財 務 處        | 1. 資金管理及融資規劃調度。<br>2. 短期理財與長期投資作業。<br>3. 產物保險。<br>4. 授信控管作業、執行延遲貨款催收。<br>5. 綜理各項股務相關事宜。                                            |
| 資 訊 處        | 規劃、建置、發展及管理公司之各式資訊作業系統與設備。                                                                                                         |
| 人力資源處        | 1. 規劃人力資源策略與制度。<br>2. 訓練與組織發展策略規劃。<br>3. 規劃及處理薪資福利。<br>4. 提供員工服務及總務事務。<br>5. 協助海外分公司組織規劃、人員派遣與訓練。                                  |
| 法 務 處        | 提供法律諮詢、處理法律案件及有關法務相關事宜。                                                                                                            |
| 總工程師室        | 1. 新建工廠之協助、參與，或整案處理。<br>2. 運轉中設備、局部製程等改善之協助、參與，或整案處理。<br>3. 工程人員、工程規範之整合。                                                          |
| 研 發 長 室      | 整合產品研發與創新。                                                                                                                         |
| 企 劃 部        | 1. 依現有產品及未來投資產品之市場、技術優劣提出產品樹作為未來發展規劃。<br>2. 總體經濟追蹤與分析。<br>3. 上游行業及未來競爭者之調查分析。<br>4. 專案協調與跟追。                                       |
| 新產品事業處       | 1. 協助訂定新事業行銷策略，並建立適當的營運模式。<br>2. 負責新產品或新客戶的開發，以增加營收。<br>3. 整合集團資源，產生綜效，以增進新事業的成功發展。                                                |
| 設備預保與環境風險控制處 | 1. 協助集團各工廠建立設備預防保養制度。<br>2. 現有設備改善與提升。<br>3. 設備故障管理及防止再發生。<br>4. 定期/不定期稽查、輔導與訓練。<br>5. 環境風險管理面規劃與技術督導。<br>6. 規劃與推動節能減碳相關法令遵行與制度建立。 |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門主管資料

### (一) 董事會資料 (1)

107年4月7日

| 職 稱<br>(註 1)     | 國籍<br>或註冊地 | 姓名                | 性<br>別 | 選(就)任<br>日 期 | 任期  | 初次選<br>任日期<br>(註 2) | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註 3)                          | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務 | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        |        |
|------------------|------------|-------------------|--------|--------------|-----|---------------------|---------------|----------|-------------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|-------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|--------|--------|
|                  |            |                   |        |              |     |                     | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                           |                     | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 董事長<br>兼總執<br>行長 | 中華<br>民國   | 聯聚國際投資<br>(股)公司   | —      | 105.06.08    | 3 年 | 90.06.18            | 177,951,528   | 36.08%   | 186,955,874 | 36.08%   | —                      | —        | 0                  | 0%       | 台聚公司董事長                                   | (註 5)               |                                     | 無      |        |
|                  | 中華<br>民國   | 代表人:吳亦圭           | 男      |              |     | 86.02.28            | —             | —        | 0           | 0%       | —                      | —        | 0                  | 0%       |                                           |                     |                                     |        |        |
| 董事               | 中華<br>民國   | 臺聯國際投資<br>(股)公司   | —      | 105.06.08    | 3 年 | 99.06.15            | 18,621,125    | 3.78%    | 19,563,353  | 3.78%    | —                      | —        | 0                  | 0%       | 美國加州柏克萊大學電機學士、美<br>國聖他克利拉大學工商管理碩士         | (註 6)               |                                     | 無      |        |
|                  | 美國         | 代表人: 苗豐強<br>(註 4) | 男      |              |     | 86.02.28            | —             | —        | 0           | 0%       | 0                      | 0%       | 0                  | 0%       |                                           |                     |                                     |        |        |
| 董事               | 中華<br>民國   | 聯聚國際投資<br>(股)公司   | —      | 105.06.08    | 3 年 | 90.06.18            | 177,951,528   | 36.08%   | 186,955,874 | 36.08%   | —                      | —        | 0                  | 0%       | 台灣大學化工系、台氣公司總經<br>理、本公司總經理、台聚公司總經<br>理    | 董事：台聚<br>監察人：台氣     |                                     | 無      |        |
|                  | 中華<br>民國   | 代表人:黃光哲           | 男      |              |     | 86.02.28            | —             | —        | 0           | 0%       | 0                      | 0%       | 0                  | 0%       |                                           |                     |                                     |        |        |
| 董事兼<br>總經理       | 中華<br>民國   | 聯聚國際投資<br>(股)公司   | —      | 105.06.08    | 3 年 | 90.06.18            | 177,951,528   | 36.08%   | 186,955,874 | 36.08%   | —                      | —        | 0                  | 0%       | 中原大學化工系、台氣公司總經<br>理、台聚副總經理                | (註 7)               |                                     | 無      |        |
|                  | 中華<br>民國   | 代表人:李國弘           | 男      |              |     | 96.06.15            | —             | —        | 0           | 0%       | 0                      | 0%       | 0                  | 0%       |                                           |                     |                                     |        |        |
| 董事               | 中華<br>民國   | 聯聚國際投資<br>(股)公司   | —      | 105.06.08    | 3 年 | 90.06.18            | 177,951,528   | 36.08%   | 186,955,874 | 36.08%   | —                      | —        | 0                  | 0%       | 賓州州立大學化工博士                                | (註 8)               |                                     | 無      |        |
|                  | 中華<br>民國   | 代表人:劉漢台           | 男      |              |     | 102.06.10           | —             | —        | 0           | 0%       | —                      | —        | 0                  | 0%       |                                           |                     |                                     |        |        |
| 董事               | 中華<br>民國   | 聯聚國際投資<br>(股)公司   | —      | 105.06.08    | 3 年 | 90.06.18            | 177,951,528   | 36.08%   | 186,955,874 | 36.08%   | —                      | —        | 0                  | 0%       | Nova Southeastern University, USA<br>企管博士 | (註 9)               |                                     | 無      |        |
|                  | 中華<br>民國   | 代表人:劉鎮圖           | 男      |              |     | 90.06.18            | —             | —        | 0           | 0%       | 0                      | 0%       | 0                  | 0%       |                                           |                     |                                     |        |        |
| 董事               | 中華<br>民國   | 臺聯國際投資<br>(股)公司   | —      | 107.03.13    | 3 年 | 99.06.15            | 18,621,125    | 3.78%    | 19,563,353  | 3.78%    | —                      | —        | 0                  | 0%       | 中原大學化工系，聯合耐隆、中國<br>磷業、台橡                  | (註 10)              |                                     | 無      |        |
|                  | 中華<br>民國   | 代表人:柯衣紹<br>(註4)   | 男      |              |     | 107.03.13           | —             | —        | 0           | 0%       | 0                      | 0%       | 0                  | 0%       |                                           |                     |                                     |        |        |

| 職 稱<br>(註 1) | 國籍<br>或註冊地 | 姓名  | 性<br>別 | 選(就)任<br>日 期 | 任期  | 初次選<br>任日期<br>(註 2) | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數 |          | 配偶、未成<br>年子女現在<br>持有股份 |          | 利用他人<br>名義持有<br>股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註 3)                                                                                                                        | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                               | 具配偶或二親<br>等以內關係之<br>其他主管、董<br>事或監察人 |        |        |
|--------------|------------|-----|--------|--------------|-----|---------------------|---------------|----------|-------------|----------|------------------------|----------|--------------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------|--------|
|              |            |     |        |              |     |                     | 股數            | 持股<br>比率 | 股數          | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數                 | 持股<br>比率 |                                                                                                                                         |                                                                   | 職<br>稱                              | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 獨立<br>董事     | 中華<br>民國   | 陳達雄 | 男      | 105.06.08    | 3 年 | 105.06.08           | 0             | 0%       | 0           | 0%       | 0                      | 0%       | 0                  | 0%       | 國立台灣大學法律系，台灣三菱商事股份有限公司屬託、北新針織股份有限公司董事長、上海佳能製衣股份有限公司董事長、社團法人中華民國全國中小企業總會監事長、APEC 企業諮詢委員會(ABAC) 中華台北代表、台北市進出口商業同業公會常務理事、財團法人中華民國貿易教育基金會董事 | 董事長：北祥股份有限公司、加拿大泛亞通運公司、修資國際股份有限公司、修智股份有限公司<br>董事：財團法人楊塘海社會福利慈善基金會 | 無                                   |        |        |
| 獨立<br>董事     | 中華<br>民國   | 沈尚弘 | 男      | 105.06.08    | 3 年 | 105.06.08           | 0             | 0%       | 0           | 0%       | 0                      | 0%       | 0                  | 0%       | EMORY UNIVERSITY MBA、國立台灣大學電機系，AT&T Manager                                                                                             | (註 11)                                                            | 無                                   |        |        |
| 獨立<br>董事     | 中華<br>民國   | 鄭敦謙 | 男      | 105.06.08    | 3 年 | 105.06.08           | 0             | 0%       | 0           | 0%       | 0                      | 0%       | 0                  | 0%       | 美國哥倫比亞大學企管碩士，UMC Capital 總經理、聯合管理顧問投資股份有限公司董事總經理、Morgan Stanley Asia Limited 執行董事及台灣總經理、Goldman Sachs Asia L.L.C. 執行董事                  | 董事長：閎鼎資本、公信電子、士鼎創投<br>董事：尖點科技、復盛應用科技<br>獨立董事：益登科技、大亞電線電纜          | 無                                   |        |        |

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 4：法人股東臺聯國際投資股份有限公司於 107 年 3 月 13 日改派柯衣紹先生為其代表人，接替原代表人苗豐強先生之董事職務。苗豐強先生資料揭露至改派日止。

註 5：董 事 長：台聚、華夏、台達化、越峯、聯聚、台聚光電、順昶、順昶先進能源、昌隆、台聚投資、華夏聚合、亞洲聚合投資、聚利創投、台聚管顧、聚利管顧、鑫特、Acme (Cayman)、台聚教育基金會、福建古雷石化

董 事：台氣、聚森、台聚(香港)、Swanlake、USI International、Acme Components (Malaysia)、Forever Young、Curtana、Swanson (Singapore)、Swanson (Malaysia)、Swanson International、Swanson (India)、順昶(南通)、順昶(昆山)、Golden Amber Enterprises、Acme (BVI)、越峰(昆山)、越峰(廣州)、Forum Pacific、Taita (BVI)、APC (BVI)、CGPC (BVI)、CGPC America、Krystal Star、A.S. Holdings (UK)、順安塗佈、Acme Ferrite、順昶(天津)、Cypress Epoch、Ever Conquest Global、Ever Victory Global、Dynamic Ever Investments、台亞(上海)、PT.Swanson Plastics Indonesia、玉濤投資、達勝創投、達勝壹乙創投、中鼎工程

總 經 理：聯聚、台聚管顧

總執行長：台聚、亞聚、華夏、台達化、越峯、台聚光電

常務理事：中華民國全國工業總會

註 6：董 事 長：聯成化學科技、聯華實業、神達投資、聯強國際、神通電腦

董 事：台達化、神基科技、神通資訊、華邦電、聯華氣體、Taita (BVI)、APC (BVI)、CGPC (BVI)、Krystal Star、福建古雷石化、Synnex Corporation

獨立董事：國泰金融控股、國泰人壽保險、國泰世紀產物保險、國泰世華商業銀行、國泰綜合證券

常務理事：中華民國全國工業總會

註 7：董 事 長：聚華(上海)

董 事：亞洲聚合投資、順昶先進能源、台氣、USI International、APC (BVI)、順昶、Ever Conquest Global、Ever Victory Global、Dynamic Ever Investments、台聚光電、台聚教育基金會、華運倉儲、福建古雷石化

總 經 理：亞聚、聚華(上海)

註 8：董 事：Ever Victory Global Ltd.、Dynamic Ever Investments Ltd.、台達、華夏海灣、鑫特、台氣、順昶、聚森

監 察 人：華運

副總經理：台聚

註 9：董 事：APC (BVI)、CGPC (BVI)、Forever Young、Forum、Swanlake、Taita (BVI)、USI International、Ever Victory Global Ltd.、Dynamic Ever Investments Ltd.、中山華聚、台達(中山)、台達化、台聚光電、台聚管顧、亞聚、昌隆、華夏、華夏(中山)、華運、越峰(昆山)、順昶先進能源、順昶、聚利創投、聚利管顧、聯聚、合晶科技(註 A)、台聚教育基金會(註 B)

註 A: 任合晶科技董事，合晶科技主要經營業務為：半導體及其材料之研發、設計、製造、進出口及代理銷售等

註 B: 任台聚教育基金會董事，台聚教育基金會以從事公益性教育事業為宗旨，依有關法令辦理下列業務：

- 1.贊助偏遠地區教育。
- 2.設置獎助學金。
- 3.舉辦演講、專題研討或其他社會教育公益活動。
- 4.贊助各級學校或教育團體從事文學、體育、音樂、舞蹈、美術、劇藝等活動。
- 5.產學合作。
- 6.其他符合本會設立宗旨之相關公益性教育事務。

監 察 人(監事)：台聚投資、亞洲聚合投資、台亞(上海)、福建古雷石化

副總經理：台聚管顧

註 10：董 事 長：鎮江聯成、中山聯成、珠海聯成、中山華成、泰州聯成、泰州倉儲、泰州塑膠、臺聯國際、江蘇物流、廣東物流、盤錦聯成、盤錦倉儲、盤錦材料、南充聯成、四川物流  
執行董事：鎮江聯矩

董 事：台達、華運、聯成化科、聯成創投、聯華聯合液化石油氣、UPC CHEMICALS (MALAYSIA) SDN.BHD

總 經 理：聯成化科、鎮江聯成、中山聯成、珠海聯成、中山華成、泰州聯成、泰州倉儲、泰州塑膠、江蘇物流、廣東物流、盤錦聯成、盤錦倉儲、盤錦材料、南充聯成、四川物流

註 11：董 事 長：大亞電線電纜、大展電線電纜、嘉禧投資、嘉上投資、鴻業投資、大亞創業投資、華亞創業投資、大亞創新投資、大亞綠能科技、大聚電業、博斯太陽能、大研金屬科技、協創系統科技、聯友機電、博碩電業、協同能源科技

董 事：大安精密、鴻暉投資、今日傳媒、晶祈生技、榮星電線、保瑞藥業

獨立董事：三商電腦

監 察 人：永加利醫學科技、大河工程、鴻群投資



表一：法人股東之主要股東

107 年 4 月 7 日

| 法人股東名稱(註 1)  | 法人股東之主要股東(註 2) |      |
|--------------|----------------|------|
| 聯聚國際投資股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司  | 100% |
| 臺聯國際投資股份有限公司 | 聯成化學科技股份有限公司   | 100% |

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

107 年 4 月 7 日

| 法人名稱(註 1)     | 法人之主要股東(持股比例)(註 2)                            |        |
|---------------|-----------------------------------------------|--------|
| 台灣聚合化學品股份有限公司 | 香港商誠利置業有限公司                                   | 25.28% |
|               | 亞洲聚合股份有限公司                                    | 8.53%  |
|               | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                      | 1.75%  |
|               | 粵興華投資有限公司                                     | 1.73%  |
|               | 林蘇珊珊                                          | 1.67%  |
|               | 台達化學工業股份有限公司                                  | 1.27%  |
|               | 吳小春                                           | 1.04%  |
|               | 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶 | 1.00%  |
|               | 渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶    | 1.00%  |
|               | 余文萱                                           | 0.94%  |
|               | 余文琮                                           | 0.94%  |
|               | 余文鈺                                           | 0.94%  |
| 聯成化學科技股份有限公司  | 聯華實業股份有限公司                                    | 31.25% |
|               | 聯強國際股份有限公司                                    | 5.17%  |
|               | 義源投資股份有限公司                                    | 1.61%  |
|               | 利百代國際實業股份有限公司                                 | 1.55%  |
|               | 通達投資股份有限公司                                    | 1.24%  |
|               | 資豐投資股份有限公司                                    | 1.23%  |
|               | 神達電腦股份有限公司                                    | 1.21%  |
|               | 花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                      | 1.16%  |
|               | 美安投資股份有限公司                                    | 1.14%  |
|               | 泰商華貿有限公司                                      | 1.12%  |

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。





(一)董事資料 (2)

107 年 4 月 7 日

| 姓名<br>(註 1)  | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                      |                                           | 符合獨立性情形 (註 2) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司獨立<br>董事家<br>數 |
|--------------|----|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--------------------------------------|
|              |    | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                      |
| 吳亦圭          |    |                                                             | ✓                                                                    |                                           |               |   | ✓ |   |   |   |   | ✓ | ✓ |    | 0                                    |
| 苗豐強<br>(註 2) |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         |               |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 4                                    |
| 黃光哲          |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         |               |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ |    | 0                                    |
| 李國弘          |    |                                                             | ✓                                                                    |                                           |               |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                    |
| 劉漢台          |    |                                                             | ✓                                                                    |                                           |               |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                    |
| 劉鎮圖          |    |                                                             | ✓                                                                    |                                           |               |   | ✓ | ✓ |   | ✓ |   | ✓ | ✓ |    | 0                                    |
| 柯衣紹<br>(註 2) |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         |               |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    | 0                                    |
| 陳達雄          |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                    |
| 沈尚弘          |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                                    |
| 鄭敦謙          |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         | ✓             | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                    |

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：法人股東臺聯國際投資股份有限公司於 107 年 3 月 13 日改派柯衣紹先生為其代表人，接替原代表人苗豐強先生之董事職務。苗豐強先生資料揭露至改派日止。

註 3：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理及各部門主管資料

107年4月7日

| 職 稱<br>(註 1) | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任<br>日期 | 持有股份 |          | 配偶、未成年子女持有股份 |          | 利用他人名義持有股份 |          | 主要經(學)歷<br>(註 2)       | 目前兼任其他公司<br>之職務   | 具配偶或二親等以內<br>關係之經理人 |    |    |
|--------------|------|-----|-----|-------------|------|----------|--------------|----------|------------|----------|------------------------|-------------------|---------------------|----|----|
|              |      |     |     |             | 股數   | 持股<br>比率 | 股數           | 持股<br>比率 | 股數         | 持股<br>比率 |                        |                   | 職稱                  | 姓名 | 關係 |
| 總執行長         | 中華民國 | 吳亦圭 | 男   | 98/09/01    | 0    | 0%       | —            | —        | 0          | 0%       | 台聚公司董事長                | (註 3)             | 無                   | 無  | 無  |
| 總經理          | 中華民國 | 李國弘 | 男   | 96/05/02    | 0    | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 中原大學化工系，台氣公司總經理、台聚副總經理 | (註 4)             | 無                   | 無  | 無  |
| 業務部協理        | 中華民國 | 吳銘宗 | 男   | 105/01/21   | 0    | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 台灣大學化學工程碩士             | 台灣聚合化學品(股)公司業務處協理 | 無                   | 無  | 無  |
| 林園廠廠長        | 中華民國 | 陳榮弘 | 男   | 105/02/16   | 0    | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 淡江大學化工系                | 無                 | 無                   | 無  | 無  |
| 會計經理         | 中華民國 | 陳政順 | 男   | 104/09/01   | 0    | 0%       | 0            | 0%       | 0          | 0%       | 輔仁大學會計系                | 華運倉儲實業(股)公司會計部經理  | 無                   | 無  | 無  |
| 財務經理         | 中華民國 | 施如萱 | 女   | 103/09/01   | 0    | 0%       | —            | —        | 0          | 0%       | 東吳大學會計系                | 無                 | 無                   | 無  | 無  |
| 業務經理         | 中華民國 | 曾經緯 | 男   | 97/01/01    | 0    | 0%       | —            | —        | 0          | 0%       | 淡江大學化學系                | 無                 | 無                   | 無  | 無  |

註 1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 3：董 事 長：台聚、華夏、台達化、越峯、聯聚、台聚光電、順昶、順昶先進能源、昌隆、台聚投資、華夏聚合、亞洲聚合投資、聚利創投、台聚管顧、聚利管顧、鑫特、Acme (Cayman)、台聚教育基金會、福建古雷石化

董 事：台氣、聚森、台聚(香港)、Swanlake、USI International、Acme Components (Malaysia)、Forever Young、Curtana、Swanson (Singapore)、Swanson (Malaysia)、Swanson International、Swanson (India)、順昶(南通)、順昶(昆山)、Golden Amber Enterprises、Acme (BVI)、越峰(昆山)、越峰(廣州)、Forum Pacific、Taita (BVI)、APC (BVI)、CGPC (BVI)、CGPC America、Krystal Star、A.S. Holdings (UK)、順安塗佈、Acme Ferrite、順昶(天津)、Cypress Epoch、Ever Conquest Global、Ever Victory Global、Dynamic Ever Investments、台亞(上海)、PT.Swanson Plastics Indonesia、玉濤投資、達勝創投、達勝壹乙創投、中鼎工程

總 經 理：聯聚、台聚管顧

總執行長：台聚、華夏、台達化、越峯、台聚光電

常務理事：中華民國全國工業總會

註 4：董 事 長：聚華(上海)

董 事：亞洲聚合投資、順昶先進能源、台氣、USI International、APC (BVI)、順昶、Ever Conquest Global、Ever Victory Global、Dynamic Ever Investments、台聚光電、台聚教育基金會、華運倉儲、福建古雷石化

總 經 理：聚華(上海)



### 三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

公司有下列情事之一者，應個別揭露其董事或監察人姓名及酬金：皆無此情事。

- (1)最近二年度財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限；已採用國際財務報導準則者，最近二年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者，應個別揭露「董事及監察人」姓名及酬金，但最近年度個體或個別財務報告已產生稅後淨利，且足以彌補累積虧損者，不在此限。
- (2)最近年度董事持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別董事之酬金；最近年度監察人持股成數不足情事連續達三個月以上者，應揭露個別監察人之酬金。
- (3)最近年度任三個月份董事或監察人平均設質比率大於 50%者，應揭露於各該月份設質比率大於 50%之個別董事或監察人酬金。
- (4)全體董事、監察人領取財務報告內所有公司之董事、監察人酬金占稅後淨利超過百分之二，且個別董事或監察人領取酬金超過新臺幣一仟五百萬元者，應揭露該個別董事或監察人酬金。

#### (一)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

##### 1.董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

| 職稱                                                  | 姓名  | 董事酬金           |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    | A、B、C及D等<br>四項總額占稅後<br>純益之比例(註 10) |                    | 兼任員工領取相關酬金                 |                    |              |     |                |   |     |                    | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總額<br>占稅後純益之比例<br>(註 10) |       | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業酬金<br>(註 11) |
|-----------------------------------------------------|-----|----------------|--------------------|--------------|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------|--------------|-----|----------------|---|-----|--------------------|----------------------------------------------|-------|----------------------------------------|
|                                                     |     | 報酬(A)<br>(註 2) |                    | 退職退休金<br>(B) |                    | 董事酬勞<br>(C)(註 3) |                    | 業務執行費用<br>(D)(註 4) |                    |                                    |                    | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E)(註 5) |                    | 退職退休金<br>(F) |     | 員工酬勞(G)(註 6)   |   |     |                    |                                              |       |                                        |
|                                                     |     | 本公司            | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司          | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司              | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司                | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司                                | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司                        | 財務報告內所有公司<br>(註 7) | 本公司          |     | 財務報告內所有公司(註 7) |   | 本公司 | 財務報告內所有公司<br>(註 7) |                                              |       |                                        |
| 董事長                                                 | 吳亦圭 | 3,600          | 3,600              | 0            | 0                  | 0                | 0                  | 1,896              | 1,896              | 0.972%                             | 0.972%             | 11,527                     | 11,527             | 108          | 108 | 56             | 0 | 56  | 0                  | 3.04%                                        | 3.04% | 29,474                                 |
| 董 事                                                 | 李國弘 |                |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    |                                    |                    |                            |                    |              |     |                |   |     |                    |                                              |       |                                        |
| 董 事                                                 | 黃光哲 |                |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    |                                    |                    |                            |                    |              |     |                |   |     |                    |                                              |       |                                        |
| 董 事                                                 | 劉鎮圖 |                |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    |                                    |                    |                            |                    |              |     |                |   |     |                    |                                              |       |                                        |
| 董 事                                                 | 劉漢台 |                |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    |                                    |                    |                            |                    |              |     |                |   |     |                    |                                              |       |                                        |
| 董 事                                                 | 苗豐強 |                |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    |                                    |                    |                            |                    |              |     |                |   |     |                    |                                              |       |                                        |
| 獨立董事                                                | 陳達雄 |                |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    |                                    |                    |                            |                    |              |     |                |   |     |                    |                                              |       |                                        |
| 獨立董事                                                | 鄭敦謙 |                |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    |                                    |                    |                            |                    |              |     |                |   |     |                    |                                              |       |                                        |
| 獨立董事                                                | 沈尚弘 |                |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    |                                    |                    |                            |                    |              |     |                |   |     |                    |                                              |       |                                        |
| * 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無 |     |                |                    |              |                    |                  |                    |                    |                    |                                    |                    |                            |                    |              |     |                |   |     |                    |                                              |       |                                        |

\* 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                                |                                     |                             |                         |
|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                    |                                     | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)      |                         |
|                                   | 本公司(註 8)                            | 財務報告內所有公司(註 9) H                    | 本公司(註 8)                    | 財務報告內所有轉投資事業(註 9) I     |
| 低於 2,000,000 元                    | 吳亦圭,苗豐強,黃光哲,劉鎮圖,劉漢台,李國弘,陳達雄,鄭敦謙,沈尚弘 | 吳亦圭,苗豐強,黃光哲,劉鎮圖,劉漢台,李國弘,陳達雄,鄭敦謙,沈尚弘 | 苗豐強,黃光哲,劉鎮圖,劉漢台,陳達雄,鄭敦謙,沈尚弘 | 苗豐強,黃光哲,劉鎮圖,陳達雄,鄭敦謙,沈尚弘 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    |                                     |                                     | 吳亦圭                         |                         |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   |                                     |                                     | 李國弘                         | 李國弘,劉漢台                 |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |                                     |                                     |                             |                         |
| 15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)  |                                     |                                     |                             | 吳亦圭                     |
| 30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)  |                                     |                                     |                             |                         |
| 50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含) |                                     |                                     |                             |                         |
| 100,000,000 元以上                   |                                     |                                     |                             |                         |
| 總 計                               | 5,496 仟元                            | 5,496 仟元                            | 17,187 仟元                   | 46,661 仟元               |

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

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

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。本公司提供公務車；配備司機一名，106 年度酬金為 883 仟元，相關油資為 32 仟元，公務車租金為 428 仟元。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

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

2.監察人之酬金：本公司以審計委員會取代監察人之職能，故不適用。

3.總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                            | 退職退休金(B)    |                            | 獎金及特支費等<br>等(C) (註 3) |                            | 員工酬勞金額(D)<br>(註 4) |          |                    |          | A、B、C 及 D 等四項總<br>額占稅後純益之比(%)<br>(註 8) |                            | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業酬金<br>(註 9) |
|------|-----|----------------|----------------------------|-------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|----------|--------------------|----------|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
|      |     | 本<br>公<br>司    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本<br>公<br>司           | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) | 本公司                |          | 財務報告內所<br>有公司(註 5) |          | 本公司                                    | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註 5) |                                       |
|      |     |                |                            |             |                            |                       |                            | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 |                                        |                            |                                       |
| 總執行長 | 吳亦圭 | 6,022          | 6,022                      | 108         | 108                        | 5,505                 | 5,505                      | 56                 | 0        | 56                 | 0        | 2.07%                                  | 2.07%                      | 20,335                                |
| 總經理  | 李國弘 |                |                            |             |                            |                       |                            |                    |          |                    |          |                                        |                            |                                       |

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

註 1：本公司提供公務車；配備司機一名，106 年度酬金為 883 仟元，相關油資為 32 仟元，公務車租金為 428 仟元。

註 10：總經理領取之退職退休金係屬退職退休金費用化之提撥數。

## 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名 |               |
|-----------------------------------|------------|---------------|
|                                   | 本公司(註 6)   | 所有轉投資事業(註 7)E |
| 低於 2,000,000 元                    |            |               |
| 2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)    | 吳亦圭        |               |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)   | 李國弘        | 李國弘           |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)  |            |               |
| 15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)  |            | 吳亦圭           |
| 30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)  |            |               |
| 50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含) |            |               |
| 100,000,000 元以上                   |            |               |
| 總 計                               | 11,691 仟元  | 32,026 仟元     |



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

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

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

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

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



#### 4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形 彙總揭露

單位：新台幣仟元

|             | 職稱<br>(註 1) | 姓名<br>(註 1) | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|-------------|-------------|-------------|------|------|-----|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總執行長        | 吳亦圭         | 0    | 196  | 196 | 0.03%             |
|             | 總經理         | 李國弘         |      |      |     |                   |
|             | 業務部協理       | 吳銘宗         |      |      |     |                   |
|             | 林園廠廠長       | 陳榮弘         |      |      |     |                   |
|             | 會計經理        | 陳政順         |      |      |     |                   |
|             | 財務經理        | 施如萱         |      |      |     |                   |
|             | 業務經理        | 曾經緯         |      |      |     |                   |

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

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

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

(二)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

| 類別 \ 年度        | 106 年度 |               | 105 年度 |               |
|----------------|--------|---------------|--------|---------------|
|                | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司    | 財務報告內<br>所有公司 |
| 董 事(不含兼任員工酬金)  | 0.972% | 0.972%        | 0.529% | 0.529%        |
| 董 事( 含兼任員工酬金 ) | 3.040% | 3.040%        | 2.259% | 2.259%        |
| 監察人            | -      | -             | 0.020% | 0.020%        |
| 總經理及副總經理       | 2.070% | 2.070%        | 1.730% | 1.730%        |

A·給付酬金政策：本公司章程第 18 條規定董事酬勞不超過當年度獲利 1%，唯本年度董事僅支領車馬費及出席費，經理人支領薪資及獎金。

B·給付酬金標準：董事長車馬費每月 6 萬元，其餘董事每月 1 萬元，經理人薪資係參考個人年資、同業水準、經營績效制定。

C·訂定酬金之程序：董事長、董事車馬費係經股東會通過，經理人薪資水準經董事會通過。

D·與經營績效及未來風險之關聯性：董監車馬費為固定性支出，經理人報酬獎金部分與經營績效及未來風險有關。

## 四、公司治理運作情形

### (一)董事會運作情形

最近（106）年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

| 職 稱      | 姓名(註 1)              | 第四次<br>106/03/14 | 第五次<br>106/05/08 | 第六次<br>106/06/19 | 第七次<br>106/08/09 | 第八次<br>106/11/09 | 第九次<br>106/12/22 | 實際出<br>(列)席<br>次數 B | 委託<br>出席<br>次數 | 實際出席<br>率(%)【B/A】<br>(註2) | 備註<br>(註 3) |
|----------|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|----------------|---------------------------|-------------|
| 董事長      | 吳亦圭（聯聚國際投資股份有限公司代表人） | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | 6                   | 0              | 100                       |             |
| 董事       | 苗豐強（臺聯國際投資股份有限公司代表人） | ◎                | ◎                | ◎                | ☆                | ☆                | ☆                | 3                   | 3              | 50                        |             |
| 董事       | 黃光哲（聯聚國際投資股份有限公司代表人） | ◎                | ◎                | ◎                | ☆                | ◎                | ◎                | 5                   | 1              | 83.33                     |             |
| 董事       | 李國弘（聯聚國際投資股份有限公司代表人） | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | 6                   | 0              | 100                       |             |
| 董事       | 劉漢台（聯聚國際投資股份有限公司代表人） | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ☆                | ◎                | 5                   | 1              | 83.33                     |             |
| 董事       | 劉鎮圖（聯聚國際投資股份有限公司代表人） | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | 6                   | 0              | 100                       |             |
| 獨立<br>董事 | 陳達雄                  | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | 6                   | 0              | 100                       |             |
| 獨立<br>董事 | 沈尚弘                  | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | ◎                | 6                   | 0              | 100                       |             |
| 獨立<br>董事 | 鄭敦謙                  | ◎                | ◎                | ☆                | ◎                | ◎                | ◎                | 5                   | 1              | 83.33                     |             |

註：親自出席：◎；委託出席：☆；未出席：\*。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。

| 董事會                   | 議案內容及後續處理              | 證交法第 14 條<br>之三所列事項 | 獨董持反對或<br>保留意見 |
|-----------------------|------------------------|---------------------|----------------|
| 106 年第一次<br>106.03.14 | 1.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文。 | V                   | 無              |
|                       | 2.修正「資金貸與他人作業程序」部分條文。  | V                   | 無              |
|                       | 3.簽證會計師一〇五年度報酬。        | V                   | 無              |
|                       | 4.委任一〇六年度會計師。          | V                   | 無              |
|                       | 5.通過內部稽核主管異動。          | V                   | 無              |
|                       | 獨立董事意見：無。              |                     |                |
|                       | 公司對獨立董事意見之處理：無。        |                     |                |
|                       | 決議結果：全體出席董事無異議照案通過。    |                     |                |
|                       | 6.建議股東常會解除董事競業之限制。     | V                   | 無              |
|                       | 獨立董事意見：無。              |                     |                |





| 董事會                   | 議案內容及後續處理                                                                                                                          | 證交法第 14 條<br>之三所列事項 | 獨董持反對或<br>保留意見 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------|
|                       | 公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：<br>(本案董事長及出席董事苗豐強、李國弘、劉漢台、劉鎮圖、沈尚弘等 6 人因利害關係應迴避，並由董事長指定獨立董事陳達雄暫代主席。)<br>除上述董事因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事均無異議照案通過。 |                     |                |
| 106 年第二次<br>106.05.08 | 修正本公司內部控制制度。<br>獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：全體出席董事無異議照案通過。                                                                | V                   | 無              |
| 106 年第四次<br>106.08.09 | 解除獨立董事沈尚弘先生競業之限制<br>修正「審計委員會組織規程」部分條文。<br>獨立董事意見：無。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議結果：<br>除沈尚弘獨立董事因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席董事均同意通過。              | V                   | 無              |

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

| 董事姓名                                   | 議案內容                 | 應利益迴避原因                      | 參與表決情形 | 備註         |
|----------------------------------------|----------------------|------------------------------|--------|------------|
| 吳亦圭<br>苗豐強<br>李國弘<br>劉漢台<br>劉鎮圖<br>沈尚弘 | 解除董事競業之限制            | 與董事自身有利<br>害關係               | 不參與表決  | 106 年第 1 次 |
| 吳亦圭<br>李國弘<br>劉鎮圖                      | 捐贈予「財團法人台聚教<br>育基金會」 | 因擔任該基金會<br>董事，與董事自<br>身有利害關係 | 不參與表決  | 106 年第 1 次 |
| 沈尚弘                                    | 解除獨立董事沈尚弘先生<br>競業之限制 | 與董事自身有利<br>害關係               | 不參與表決  | 106 年第 4 次 |

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

1. 加強董事會職能之目標：

為健全公司治理及董事會專業職能，本公司已於 104 年 6 月 2 日經股東常會通過修改公司章程第 11 條之 1 及第 11 條之 2，擬依法適時設立獨立董事及審計委員會。且於 105 年 3 月 11 日董事會議通過有關設置審計委員會之相關配套措施，並於 105 年 4 月 25 日董事議會通過審計委員會組織規程。

本公司隨時注意主管機關的法規變動，適時檢討「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」及評估「審計委員會組織規程」，並確實依已修訂之法規執行，力求提昇資訊透明度，執行情形良好。

106 年董事會(審計委員會)績效評估執行情形：

(1) 評估期間：106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(2)本公司對董事會績效訂定評估辦法及評估方式，擬每年定期執行董事會（審計委員會）之績效自我評估，包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制及審計委員會之溝通等評量指標之實際執行情形。106 年董事會(審計委員會)內部自評績效已提報 107 年第一次董事會，整體評估結果如下：

| 評核面向          | 結果 |
|---------------|----|
| 對公司營運之參與程度    | 良好 |
| 提升董事會決策品質     | 良好 |
| 董事會組成與結構      | 良好 |
| 董事之選任及持續進修    | 良好 |
| 內部控制及審計委員會之溝通 | 良好 |

(3)內部董事成員自評結果：均為良好。

## 2.執行情形評估：

已於 105 年股東常會選任獨立董事後組成審計委員會，106 年度董事會(審計委員會)績效評估結果已於 107.1.5 公告於公司網站，並提 107 年第一次董事會(107.3.12)報告。

3.辦理董事及經理人訓練課程，並鼓勵董事及經理人參加公司治理相關課程。本公司董事及經理人之進修情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 進修日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                                              | 進修時數 |
|-----|-----|-----------|----------------------|---------------------------------------------------|------|
| 董事長 | 吳亦圭 | 106/07/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何因應現代白領犯罪                                      | 3    |
|     |     | 106/10/30 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易                                       | 3    |
| 董事  | 苗豐強 | 106/02/15 | 台灣董事學會               | 創新經濟崛起 企業經營的變革與挑戰                                 | 3    |
|     |     | 106/07/06 | 社團法人中華公司治理協會         | 啟動台電轉型的力量；Can IOT Make Semiconductor Great Again? | 3    |
| 董事  | 黃光哲 | 106/12/14 | 財團法人會計研究發展基金會        | 新「財務報表查核報告」對企業之影響與因應                              | 3    |
|     |     | 106/12/15 | 財團法人會計研究發展基金會        | 美國與我國證券交易監理最新實務現況及法律責任重點彙析                        | 3    |
| 董事  | 李國弘 | 106/07/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何因應現代白領犯罪                                      | 3    |
|     |     | 106/10/30 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易                                       | 3    |
| 董事  | 劉漢台 | 106/07/04 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何因應現代白領犯罪                                      | 3    |
|     |     | 106/10/30 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易                                       | 3    |



| 職稱   | 姓名  | 進修日期                  | 主辦單位                 | 課程名稱                                | 進修時數 |
|------|-----|-----------------------|----------------------|-------------------------------------|------|
| 董事   | 劉鎮圖 | 106/05/11             | 中華民國工商協進會            | 風險管理趨勢與實務分析                         | 3    |
|      |     | 106/05/18             | 中華民國工商協進會            | 從法律視角探討公司治理理論與實務                    | 3    |
|      |     | 106/07/04             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何因應現代白領犯罪                        | 3    |
|      |     | 106/07/25             | 社團法人中華公司治理協會         | 董事如何善盡忠實義務及商業法院與國際潮流                | 1    |
|      |     | 106/08/29             | 社團法人中華公司治理協會         | 公司治理的幕後推手-揭開「公司秘書」的神秘面紗             | 1    |
|      |     | 106/10/30             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易                         | 3    |
| 獨立董事 | 陳達雄 | 106/07/04             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何因應現代白領犯罪                        | 3    |
|      |     | 106/10/30             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易                         | 3    |
| 獨立董事 | 沈尚弘 | 106/10/11             | 社團法人中華公司治理協會         | 從董監事角度看企業併購                         | 3    |
| 獨立董事 | 鄭敦謙 | 106/04/25             | 社團法人中華公司治理協會         | 認識併購及合約重點                           | 3    |
|      |     | 106/10/19             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業財務危機預警與類型分析                       | 3    |
| 會計經理 | 陳政順 | 106/07/04             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何因應現代白領犯罪                        | 3    |
|      |     | 106/07/13 至 106/07/14 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(會計、審計、財務及職道法則) | 12   |
|      |     | 106/10/30             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易                         | 3    |
| 財務經理 | 施如萱 | 106/07/04             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何因應現代白領犯罪                        | 3    |
|      |     | 106/10/30             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易                         | 3    |
| 稽核專員 | 莊佳芳 | 106/06/02             | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 內部稽核相關法令新知暨電腦稽核實務與應用                | 6    |
|      |     | 106/07/04             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業如何因應現代白領犯罪                        | 3    |
|      |     | 106/09/15             | 中華民國內部稽核協會           | 稽核作業實演篇                             | 6    |
|      |     | 106/10/30             | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 資訊公開與防範內線交易                         | 3    |

以上進修均符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

## (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 1. 審計委員會運作情形資訊：

#### (1) 審計委員會之職權事項如下：

- 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 內部控制制度有效性之考核。
- 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 涉及董事自身利害關係之事項。
- 重大之資產或衍生性商品交易。
- 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 審核年度財務報告及半年度財務報告。
- 受理依本條文所列職權事項之檢舉案件。
- 其他公司或主管機關規定之重大事項。

#### (2) 最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出<br>席次數 | 實際出席率(%)<br>(B / A)(註) | 備 註 |
|------|-----|---------------|------------|------------------------|-----|
| 獨立董事 | 陳達雄 | 5             | 0          | 100                    |     |
| 獨立董事 | 沈尚弘 | 5             | 0          | 100                    |     |
| 獨立董事 | 鄭敦謙 | 5             | 0          | 100                    |     |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項



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

| 開會日期<br>(期別)                                                       | 議案內容及後續處理                                                                            | 證交法<br>§14-5<br>所列事<br>項 | 未經審計委員會<br>通過，而經全體<br>董事2/3以上同意<br>之議決事項 |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|
| 106/03/14<br>第 1 屆第 3 次<br>審計委員會                                   | 1.105 年度會計表冊案                                                                        | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 2.建議以盈餘轉增資發行新股案                                                                      | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 3.修正「取得或處分資產處理程序」部分條文                                                                | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 4.修正「資金貸與他人作業程序」部分條文                                                                 | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 5.解除獨立董事競業之限制                                                                        | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 6.簽證會計師 105 年度報酬案                                                                    | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 7.委任 106 年度會計師                                                                       | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 8.為出具 105 年度「內部控制制度聲明書」                                                              | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 9.內部稽核主管異動                                                                           | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 審計委員會決議結果：<br>除第 5 案：審計委員會全體成員同意通過。<br>第 5 案：除獨立董事沈尚弘先生因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席委員無異議照案通過。  |                          |                                          |
| 公司對審計委員會意見之處理：<br>除第 5 案：全體出席董事同意通過。<br>第 5 案：除自行迴避者外，餘經出席董事同意通過。  |                                                                                      |                          |                                          |
| 106/05/08<br>第 1 屆第 4 次<br>審計委員會                                   | 修正內部控制制度                                                                             | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。<br>公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。                                |                          |                                          |
| 106/08/09<br>第 1 屆第 5 次<br>審計委員會                                   | 1.審議 106 年第 2 季合併財務報告案                                                               | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 2.修正「審計委員會組織規程」部分條文                                                                  | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 3.解除獨立董事競業之限制                                                                        | 是                        | 無                                        |
|                                                                    | 審計委員會決議結果：<br>第 1、2 案：審計委員會全體成員同意通過。<br>第 3 案：除獨立董事沈尚弘先生因利害關係迴避外，經主席徵詢其餘出席委員無異議照案通過。 |                          |                                          |
| 公司對審計委員會意見之處理：<br>第 1、2 案：全體出席董事同意通過。<br>第 3 案：除自行迴避者外，餘經出席董事同意通過。 |                                                                                      |                          |                                          |

| 開會日期<br>(期別)                     | 議案內容及後續處理                             | 證交法<br>§14-5<br>所列事<br>項 | 未經審計委員會<br>通過，而經全體<br>董事2/3以上同意<br>之議決事項 |
|----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|------------------------------------------|
| 106/11/09<br>第 1 屆第 6 次<br>審計委員會 | 1.審議 107 年度稽核計畫。                      | 是                        | 無                                        |
|                                  | 2.訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件<br>之處理辦法」       | 是                        | 無                                        |
|                                  | 審計委員會決議結果：<br>第 1、2 案：審計委員會全體成員同意通過。  |                          |                                          |
|                                  | 公司對審計委員會意見之處理：<br>第 1、2 案：全體出席董事同意通過。 |                          |                                          |
| 106/12/22<br>第 1 屆第 7 次<br>審計委員會 | 修正「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之<br>處理辦法」部分條文     | 是                        | 無                                        |
|                                  | 審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。              |                          |                                          |
|                                  | 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。             |                          |                                          |

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

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

(一)內部稽核部門除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管亦針對稽核重大發現於審計委員會向各獨立董事提出報告。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證期局 93 年 3 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定，每季就本公司合併財務報告（年度並包含個體財務報告）查核或核閱之治理事項，彙列資訊與審計委員會進行書面或當面溝通。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

日 期：106 年 3 月 14 日

會 議：第一屆第三次審計委員會

溝通重點：

1.105 年 11 月~ 106 年 2 月稽核業務執行報告及意見信箱處理報告。



- 2.會計師 105 年度合併及個體財務報告(含關鍵查核事項 (KAM))查核執行情形及結果報告。
- 3.會計師聲明業已遵守中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之相關規範，未有違反獨立性情事。
- 4.會計師簡介重大法令修訂事項及其影響，並針對與會人員所提問題進行討論及溝通。

日 期：106 年 05 月 08 日

會 議：第一屆第四次審計委員會

溝通重點：

- 1.106 年 3 月~ 106 年 4 月稽核業務執行報告及審計委員會信箱處理報告。
- 2.討論及溝通修正內部控制制度之股務作業辦法與相關之內部稽核自行查核工作底稿。

日 期：106 年 08 月 09 日

會 議：第一屆第五次審計委員會

溝通重點：

- 1.106 年 5 月~ 106 年 7 月稽核業務執行報告及審計委員會信箱處理報告。
- 2.會計師 106 年第 2 季合併財務報告核閱執行情形及結果報告。
- 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。

日 期：106 年 11 月 09 日

會 議：第一屆第六次審計委員會

溝通重點：

- 1.106 年 8 月~ 106 年 10 月稽核業務執行及追蹤報告暨審計委員會信箱處理報告。
- 2.會計師 106 年第 3 季合併財務報告核閱執行情形及結果報告。
- 3.會計師 106 年度查核規劃報告及針對查核報告中關鍵查核事項進行溝通。
- 4.通過 107 年度稽核計畫。
- 5.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。

註：

- \* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填

列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## 2.監察人參與董事會運作情形：

本公司以審計委員會取代監察人之職能，故不適用。

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                             | 運作情形( 註1 ) |   |                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|--------------------------------------------------|------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                  | 是          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                      |                                  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司<br>治理實務守則」訂定並揭露公<br>司治理實務守則？     | V          |   | 本公司已訂定「公司治理守則」，遵循「上<br>市上櫃公司治理實務守則」推動公司治理<br>運作，並於公司網站揭露。                                                                                                                                 | 無重大差異                            |
| 二、公司股權結構及股東權益                                    |            |   |                                                                                                                                                                                           |                                  |
| (一)公司是否訂定內部作業程序處<br>理股東建議、疑義、糾紛及訴<br>訟事宜，並依程序實施？ | V          |   | 已設專人負責。                                                                                                                                                                                   | 無重大差異                            |
| (二)公司是否掌握實際控制公司之<br>主要股東及主要股東之最終控<br>制者名單？       | V          |   | 與主要股東及主要股東之最終控制者維持<br>聯繫。                                                                                                                                                                 | 無重大差異                            |
| (三)公司是否建立、執行與關係企<br>業間之風險控管及防火牆機<br>制？           | V          |   | 已訂定並執行對子公司監控作業系統。                                                                                                                                                                         | 無重大差異                            |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止<br>公司內部人利用市場上未公開<br>資訊買賣有價證券？   | V          |   | 已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，<br>第14條規定，禁止內線交易。                                                                                                                                                     | 無重大差異                            |
| 三、董事會之組成及職責                                      |            |   |                                                                                                                                                                                           |                                  |
| (一)董事會是否就成員組成擬訂多<br>元化方針及落實執行？                   | V          |   | 依本公司「公司治理守則」第 20 條，董事<br>會成員組成應考量多元化，並具備執行職<br>務所必須之知識、技能及素養。為達到公<br>司治理之理想目標，董事會整體應具備之<br>能力如下：<br>1.營運判斷能力。<br>2.會計及財務分析能力。<br>3.經營管理能力。<br>4.危機處理能力。<br>5.產業知識。<br>6.國際市場觀。<br>7.領導能力。 | 無重大差異                            |





| 評估項目                                       | 運作情形( 註1 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |        |                                                                                                                                                       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------------------|--------|-------|----------|--------|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------|--------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|--|-----|---|---|--|---|---|---|--|---|---|--|--|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|---|-----|---|---|--|---|---|---|---|---|---|--|--|-----|---|---|---|---|---|--|--|---|---|---|--|-----|---|---|--|---|---|---|---|---|---|--|--|-----|---|---|---|---|---|--|---|---|---|---|--|-----|---|---|---|---|---|--|---|---|---|--|---|-----|---|---|---|---|---|--|---|---|---|--|--|--|
|                                            | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 否      | 摘要說明                                                                                                                                                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                  |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        | 8.決策能力。<br>除以上八項應具備之能力外，另考量目前全球對公司治理及環境保護相關議題愈趨重視，新增「法律」及「環保」二項專業能力，使公司董事會功能更臻完善。就目前現任成員均具備執行職務所須之知識、技能及素養，並分別擁有會計財務、國際市場、法律及環保等專長。董事會成員多元化之情形請參閱下表：  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                  |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|                                            | <table><tr><th rowspan="2">董事<br/>姓名</th><th rowspan="2">性<br/>別</th><th colspan="10">多元化核心項目</th></tr><tr><th>營<br/>運<br/>判<br/>斷</th><th>會<br/>計<br/>財<br/>務</th><th>經<br/>營<br/>管<br/>理</th><th>危<br/>機<br/>處<br/>理</th><th>產<br/>業<br/>知<br/>識</th><th>國<br/>際<br/>市<br/>場</th><th>領<br/>導<br/>能<br/>力</th><th>決<br/>策<br/>能<br/>力</th><th>法<br/>律</th><th>環<br/>保</th></tr><tr><td>吳亦圭</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>黃光哲</td><td>男</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>李國弘</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr><tr><td>劉漢台</td><td>男</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>劉鎮圖</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>苗豐強</td><td>男</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>陳達雄</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>沈尚弘</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td></tr><tr><td>鄭敦謙</td><td>男</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr></table> |        |                                                                                                                                                       |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                  |        |       | 董事<br>姓名 | 性<br>別 | 多元化核心項目 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 營<br>運<br>判<br>斷 | 會<br>計<br>財<br>務 | 經<br>營<br>管<br>理 | 危<br>機<br>處<br>理 | 產<br>業<br>知<br>識 | 國<br>際<br>市<br>場 | 領<br>導<br>能<br>力 | 決<br>策<br>能<br>力 | 法<br>律 | 環<br>保 | 吳亦圭 | 男 | V | V | V | V | V | V | V | V |  |  | 黃光哲 | 男 | V |  | V | V | V |  | V | V |  |  | 李國弘 | 男 | V | V | V | V | V | V | V | V |  | V | 劉漢台 | 男 | V |  | V | V | V | V | V | V |  |  | 劉鎮圖 | 男 | V | V | V | V |  |  | V | V | V |  | 苗豐強 | 男 | V |  | V | V | V | V | V | V |  |  | 陳達雄 | 男 | V | V | V | V |  | V | V | V | V |  | 沈尚弘 | 男 | V | V | V | V |  | V | V | V |  | V | 鄭敦謙 | 男 | V | V | V | V |  | V | V | V |  |  |  |
|                                            | 董事<br>姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 性<br>別 | 多元化核心項目                                                                                                                                               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                  |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        | 營<br>運<br>判<br>斷                                                                                                                                      | 會<br>計<br>財<br>務 | 經<br>營<br>管<br>理 | 危<br>機<br>處<br>理 | 產<br>業<br>知<br>識 | 國<br>際<br>市<br>場 | 領<br>導<br>能<br>力 | 決<br>策<br>能<br>力 | 法<br>律                           | 環<br>保 |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|                                            | 吳亦圭                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 男      | V                                                                                                                                                     | V                | V                | V                | V                | V                | V                | V                |                                  |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|                                            | 黃光哲                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 男      | V                                                                                                                                                     |                  | V                | V                | V                |                  | V                | V                |                                  |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|                                            | 李國弘                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 男      | V                                                                                                                                                     | V                | V                | V                | V                | V                | V                | V                |                                  | V      |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|                                            | 劉漢台                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 男      | V                                                                                                                                                     |                  | V                | V                | V                | V                | V                | V                |                                  |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|                                            | 劉鎮圖                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 男      | V                                                                                                                                                     | V                | V                | V                |                  |                  | V                | V                | V                                |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
|                                            | 苗豐強                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 男      | V                                                                                                                                                     |                  | V                | V                | V                | V                | V                | V                |                                  |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
| 陳達雄                                        | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | V      | V                                                                                                                                                     | V                | V                |                  | V                | V                | V                | V                |                                  |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
| 沈尚弘                                        | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | V      | V                                                                                                                                                     | V                | V                |                  | V                | V                | V                |                  | V                                |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
| 鄭敦謙                                        | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | V      | V                                                                                                                                                     | V                | V                |                  | V                | V                | V                |                  |                                  |        |       |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
| (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        | 本公司設有薪資報酬委員會及審計委員會，分別依「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」行使職權，運作順利。本公司另自願設置企業社會責任委員會，依「企業社會責任委員會組織規程」行使職權，運作順利。                                                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                  |        | 無重大差異 |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |
| (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？      | V                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |        | 本公司已於106年11月9日訂定「董事會績效評估辦法」。於每年年度結束後，就對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制及審計委員會之溝通等評量指標之實際執行情形進行董事會(審計委員會)當年度績效評量。績效評估結果於次年度最近一次董事會報告檢討、改進。 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                                  |        | 無重大差異 |          |        |         |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |        |        |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |  |   |   |   |  |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |  |   |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |  |   |   |   |  |     |   |   |  |   |   |   |   |   |   |  |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |   |  |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |   |     |   |   |   |   |   |  |   |   |   |  |  |  |

| 評估項目                                                                                                    | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                                         | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |
| (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                    | V        |   | 106年度董事會(審計委員會)績效評估結果已於107.1.5公告於公司網站，並提107年第一次董事會(107.3.12)報告。<br>本公司「公司治理守則」第30條規定應定期評估會計師獨立性，本公司業經107.3.12(107年第1次)董事會通過，其獨立性評估標準詳註2及會計師出具聲明函詳註3。                                                                                                                                                                                                                                                      | 無重大差異                    |
| 四、上市櫃公司是否設置治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V        |   | 本公司總經理室下設置公司治理小組由陳政順經理負責相關事務。<br>另公司治理事項各單位負責如下：<br>1.總財務長、財務長及股務部兼職：股東會之會議相關事務。<br>2.董事會秘書室專職：董事會之會議相關事務。<br>3.會計處(兼)職：審計委員會之會議相關事務。<br>4.人資處(兼)職：薪酬委員會之會議相關事務。<br>5.法務處(兼)職：公司登記及變更登記事務。<br>公司治理小組，負責公司治理相關事務。<br>主要職掌：<br>1.督導公司登記及變更登記依法進行。<br>2.督導與協助董事會及股東會之會議進行與議事錄依法處理，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。<br>3.協調相關單位，及時提供獨立董事及一般董事執行職務所需之資料與法規、並安排董事依法進修。<br>4.督導與協助相關單位及時處理與投資人關係相關之事務。<br>5.其他依公司章程或契約所訂定之事項。 | 無重大差異                    |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                       | V        |   | 本公司網站於企業社會責任專區，設有利害關係人專區，內附聯絡資訊溝通管道，並揭露品質、環境、職業安全衛生政策、員工權益及社會與產品責任等議題。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 無重大差異                    |



| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                 | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                        |          | V | 本公司為自辦股務，並依法令之規範辦理股東會事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 本公司自辦股務，確保品質與效率                  |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                                                                            | V        |   | 已架設網站並定期揭露公司資訊。已設專人負責公司資訊之蒐集及揭露、並落實發言人制度。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 無重大差異                            |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？                                                            | V        |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 無重大差異                            |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | V        |   | <p>(1)本公司為提供員工完善的保健照顧，除訂有員工協助服務、性別工作平等相關準則外，並提供年度健康檢查、運動健身器材、辦理戶外紓壓活動、身、心、靈健康講座、團體保險、發行『樂活』(lohas)電子報..等，另由員工以志工方式成立員工協助服務中心(EAPC)，協助同仁解決工作、生活、心理上的問題。</p> <p>(2)本公司秉持機會平等的原則，並肯定多元人才的貢獻。透過公開遴選程序、唯才是用，適才適所，且不依種族、性別、年齡、宗教、國籍或政治立場，而限制同仁的職涯發展。</p> <p>(3)本公司設置發言人，回答股東各類問題，扮演公司與股東間之橋樑，並與主要股東維持聯繫。</p> <p>(4)本公司與主要供應商維持良好往來關係，供應情形亦正常。</p> <p>(5)本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造利潤。</p> <p>(6)公司鼓勵董事進修，除提供董事各類進修資訊外，並每年辦理進修課程，力邀董事參與公司治理相關課程。</p> <p>(7)公司為董事購買責任保險之情形：集團為董事、監察人及重要職員購買責任保險，106年度共保金額為美金3000萬元，投保期間106年5月1日至107年5月1日，相關資訊亦可上公開資訊觀測站查詢。相關責任保險事項已於107/5/4列入董事會報告案。</p> | 無重大差異                            |

| 評估項目 | 運作情形( 註1 ) |      | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|------|------------|------|----------------------------------|
|      | 是          | 否    |                                  |
|      |            | 摘要說明 |                                  |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)

已改善的部份計有：

新編號(原編號) 內 容

編號(3.13)， 已設置企業社會責任委員會，人數四人，且半數以上成員為獨立董事，並已於公司網站揭露其組成、職責及運作情形。

編號(3.31)， 已訂定「董事會績效評估辦法」並經董事會通過，且一年執行自我評估一次，並將評估結果揭露於公司網站及年報。

編號(3.33)， 已為其全體董事及監察人投保董監責任保險，並提董事會報告。

編號(5.12)， 已訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度。

優先加強的部份計有：

新編號(原編號) 內 容

編號 1.9(2.9)， 於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知。

編號 1.10(2.15)， 於股東常會開會 21 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。

編號 1.11(2.8)， 於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報。

編號 3.2(4.2)， 同步申報英文重大訊息。

編號 3.5(4.5)， 於網站或公開資訊觀測站以英文揭露年度財務報告(含財務報表及附註)。

編號 2.21(新增)， 設置公司治理小組，負責公司治理相關事務。

編號 4.6(新增)， 參考國際人權公約，制訂保障人權政策，並揭露於年報或公司網站。

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：會計師獨立性評估標準

| 項 目                                    | 評估<br>結果 | 是否符合<br>獨立性 |
|----------------------------------------|----------|-------------|
| 1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。               | 是        | 是           |
| 2.與委託人無重大財務利害關係。                       | 是        | 是           |
| 3.避免與委託人有任何不適當關係。                      | 是        | 是           |
| 4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。               | 是        | 是           |
| 5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。              | 是        | 是           |
| 6.會計師名義不得為他人使用。                        | 是        | 是           |
| 7.未握有本公司及關係企業之股份。                      | 是        | 是           |
| 8.未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。                  | 是        | 是           |
| 9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。             | 是        | 是           |
| 10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。            | 是        | 是           |
| 11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。               | 是        | 是           |
| 12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。                   | 是        | 是           |
| 13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親或二親等內旁系血親之關係。 | 是        | 是           |
| 14.未收取任何與業務有關之佣金                       | 是        | 是           |
| 15.截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。             | 是        | 是           |



註 3：會計師並出具聲明函

107.02.14 勤審 10700970 號

受文者：亞洲聚合股份有限公司

主 旨：本所擬接受委託查核 貴公司民國 107 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說 明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 秀 椿



(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

| 身<br>份<br>別<br>(註 1) | 條件<br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                            |                                                                              |                                                           | 符合獨立性情形（註 2） |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註 |
|----------------------|----------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|----|
|                      |          | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公<br>司業務所<br>需相關料<br>系之公私<br>立大專院<br>校講師以<br>上 | 法官、檢察<br>官、律師、<br>會計師或其<br>他與公司業<br>務所需之國<br>家考試及格<br>領有證書之<br>專門職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業務<br>所需之<br>工作經<br>驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |    |
| 獨立<br>董事             | 陳達雄      |                                                                    |                                                                              | ✓                                                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                             |    |
| 獨立<br>董事             | 鄭敦謙      |                                                                    |                                                                              | ✓                                                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                                             |    |
| 獨立<br>董事             | 沈尚弘      |                                                                    |                                                                              | ✓                                                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1                                             |    |

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。



## 2.薪資報酬委員會之職責：

委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)定期檢討本委員會組織規程並於必要時提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

## 3.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：105 年 6 月 22 日至 108 年 6 月 7 日，最近 106 年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱                                                                                                         | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備 註 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|----------------------|-----|
| 召集人                                                                                                        | 陳達雄 | 2             | 0          | 100%                 |     |
| 委 員                                                                                                        | 鄭敦謙 | 2             | 0          | 100%                 |     |
| 委 員                                                                                                        | 沈尚弘 | 2             | 0          | 100%                 |     |
| 其他應記載事項：                                                                                                   |     |               |            |                      |     |
| 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形 |     |               |            |                      |     |
| 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形                             |     |               |            |                      |     |

註：1.年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(五)履行社會責任情形：

| 評估項目                                                                                                                                                                                                           | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                | 是        | 否 |                          |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V        |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。   |
|                                                                                                                                                                                                                | V        |   |                          |
|                                                                                                                                                                                                                | V        |   |                          |
|                                                                                                                                                                                                                | V        |   |                          |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>                                                                                                                | V        |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。   |
|                                                                                                                                                                                                                | V        |   |                          |





| 評估項目                                               | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                    | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | V        |   | (三)本公司一〇六及一〇五年二氧化碳排放量分別為110,863MT及101,324MT。因應經濟部能源局「能源用戶訂定節約能源目標及執行計畫規定」要求能源用戶104~108年每年平均節電1%，以及行政院環保署104年7月1日公布實施「溫室氣體減量及管理法」，故集團於105年起訂定每年節電1%、節能2%、減碳1.5%、節水1%的能源管理目標，並每季召開能源管理討論會議，檢討節能方案的執行狀況及外部資源交流。                                                                                                                                                            |
| 三、維護社會公益<br>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？     | V        |   | (一)本公司為善盡企業社會責任並落實人權保障，參考國際人權法典(International Bill of Rights)與國際勞工組織【關於工作中的基本原則與權利的宣言】(Declaration on Fundamental Principles and Rights at Work)等國際公認之人權標準，制訂人權政策，以杜絕侵犯及違反人權的行為，並使公司現職同仁獲得合理與有尊嚴的對待。<br>1. 遵循相關法令，提供安全與健康的工作場所。<br>2. 致力維持無暴力、騷擾、恐嚇的工作場所，並兼顧尊重員工的隱私及尊嚴。<br>3. 不聘僱童工。<br>4. 禁止強迫性勞動。<br>5. 杜絕不法歧視，合理確保聘用、升遷之職場機會平等。<br>6. 尊重員工籌組、加入受法律認可的工會以維護自身工作權益的權利。 |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                          | V        |   | (二)本公司設置員工申訴及意見反應信箱，供員工反應其工作上之問題，意見箱由專人深入瞭解及回覆，確保員工意見溝通管道暢通。                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

| 評估項目                                         | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                              | 是        | 否 | 摘要說明(註2)                                                                                                                                                                                                            |                          |
| (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？       | V        |   | (三)本公司取得 OHSAS 18001 職業健康與安全管理系統認證，廠區的安環部門和施工負責部門，每日定期進行各項工安巡檢核作業並參與中華民國化學工業責任照顧協會(TRCA)，和林園工業區安全衛生促進會，在工安、衛生及環保等方面，互相觀摩和學習，提昇作業人員安全和健康的保障，並且每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。每年定期健康檢查，廠區配有合格的護士，提供員工身體保健和醫療協助。 |                          |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V        |   | (四)本公司定期召開勞資會議，並透過不同層級會議、電子媒體等溝通機制，使員工瞭解營運環境變動之情形。                                                                                                                                                                  |                          |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                   | V        |   | (五)本公司向來重視員工之教育訓練，訂有員工訓練作業程序標準書，並依員工及單位之訓練需求，施予職前訓練、在職訓練、工作教導、實體講授、教學光碟及提供網路學習系統等方式，以提昇員工之素質及技能。                                                                                                                    |                          |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V        |   | (六)本公司在林園廠設有研發處，以客戶服務及產品研發為主，研究發展新產品、開發產品新用途，並協助客戶改進加工技術。本公司亦就技術支援、客戶隱私、客訴處理及客戶滿意度制定相關規範。                                                                                                                           |                          |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？             | V        |   | (七)本公司以品質、能力及環保政策為條件，協同優質供應商長期配合，善盡企業社會責任，並對承攬商、承運商傳達環境政策，同時遵守歐盟危害性物質限制指令(RoHS)規範，加強環境保護的教育訓練，並重視廠區的施工廠商安全，確保各項作業的安全性，保障工作人員的生命安全和健康，共同做好風險管理。                                                                      |                          |



| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                   | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 是        | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                           |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？                                                                                                                                                                                                                                    | V        |   | (八)本公司與主要原物料供應商建立長期策略合作關係，並依據備料時程建立安全庫存，以確保供應商鏈暢通。為鼓勵供應商持續優化，致使本公司適時、適量、適價獲得原物料及服務等，每年定期配合生產營運及環保政策，依據品質、交期、環保工安、包裝、品質認證及服務等項目，對供應商進行評鑑。                                                                                                                  |
| (九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？                                                                                                                                                                                                      | V        |   | (九)本公司將持續加強供應鏈永續性的自我評估，逐步將CSR績效納入遴選、評鑑與稽核之流程。透過公司的影響力使供應商共同落實社會責任，卓越的供應商CSR經驗分享及合作是本公司建立永續經營的重要基礎。                                                                                                                                                        |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                                                                                | V        |   | 公司網站設有「企業社會責任」專區，公開揭露企業社會責任相關資訊(網址為：<br><a href="http://www.usife.com.tw/dirCSR/fmCSR.aspx">http://www.usife.com.tw/dirCSR/fmCSR.aspx</a> )。<br>本公司發行企業永續報告書，內容係參照全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative)所發行的永續性報告指南G4版，報告書揭露於公司網站，並申報至公開資訊觀測站，以供利害關係人瀏覽下載。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司於民國104年3月11日訂定企業社會責任實務守則，運作並無重大差異情形。                                                                                                                                                                   |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：<br>台聚集團本諸「篤實穩健、專業經營、追求卓越、服務社會」之經營理念，於民國一〇〇年十二月三十日由台灣聚合化學品股份有限公司及亞洲聚合股份有限公司共同捐助設立財團法人台聚教育基金會，創設基金為新台幣伍仟萬元。台聚教育基金會以從事公益性教育事業為宗旨，並以弱勢、偏鄉及環境生態關懷為主軸，依有關法令辦理下列業務：<br>1.贊助偏遠地區教育。 |          |   |                                                                                                                                                                                                                                                           |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 運作情形(註1) |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 是        | 否 |                          |
| <p>2.設置獎助學金。</p> <p>3.舉辦演講、專題研討或其他社會教育公益活動。</p> <p>4.贊助各級學校或教育團體從事文學、體育、音樂、舞蹈、美術、劇藝等活動。</p> <p>5.產學合作。</p> <p>6.其他符合本會設立宗旨之相關公益性教育事務。</p> <p>106年台聚教育基金會各項贊助支出合計為新台幣624萬元，其中包含頒發獎助學金125萬元；贊助公益平台文化基金會150萬元及台東均一實驗高級中學200萬元；贊助包含博幼社會福利基金會、財團法人為台灣而教教育基金會以及「驚嘆號」策略聯盟等教育公益團體共105萬元，贊助大專院校服務性社團活動44萬元。自成立六年以來，各項贊助支出累計約新台幣2,742萬元。</p> <p>於獎助學金設置方面，提供國內10 餘所公私立大學化工、材料、環境科學及生態相關系所優秀清寒學生獎學金，以促進相關領域之教育及人才培育，鼓勵大學與研究所相關系所學生努力向學，為社會培養優秀產業人才。106年頒發獎助學金125 萬元，計頒予16 所公私立大學24 個系所共27 名學生，計有博士班3 名、碩士班16 名、大學部8 名，其中具清寒身分者14 名。成立以來累計頒發710 萬元，獲頒獎助學金的系所由19 所增加至25 所，以鼓勵更多優秀清寒學生。</p> <p>於公益平台文化基金會與台東均一實驗高中方面，「公益平台文化基金會」董事長嚴長壽先生自100年接任「均一中小學」(已改名為台東均一實驗高級中學)董事長，希望透過啟發式教育，讓偏鄉學子擁有均等的學習機會，為台灣教育塑造一個新的價值。公益平台也逐漸將人力、時間及資源轉向教育扎根。台聚教育基金會認同嚴長壽先生關懷台灣偏鄉教育及永續發展的理念，故藉由贊助公益平台及均一，支持其進行偏鄉教育培育與深耕等各項計畫。106年台聚教育基金會贊助公益平台文化基金會150萬元及台東均一實驗高級中學200萬元，近六年累計贊助金額共1290萬元，預計107年仍將持續贊助。</p> <p>於贊助其他教育公益方面，106年贊助其他教育公益共105萬元，主要贊助對象為博幼社會福利基金會、「財團法人為台灣而教教育基金會」、以及東元「驚嘆號」策略聯盟規劃扶持的台東縣鸞山國小布農兒童傳統歌謠隊。為了讓這些備受社會肯定的單位得到穩定的支持、以繼續幫助更多的學童，預計107年仍將持續贊助。</p> <p>於大專院校服務性社團活動贊助方面，為鼓勵大專院校社團從事弱勢教育公益、偏鄉教育公益、生態環保教育等服務，台聚教育基金會提供各大專院校登記在案之學生社團贊助獎勵。贊助之活動類型包含下列各領域之教育服務性活動為主：語文領域、數學領域、自然領域、社會領域、藝文領域、生活輔導、健體領域、品德教育、資訊教育、環境生態教育、環保教育等，期望透過大專院校優質的社團資源與人力，提供弱勢及偏鄉多元教育。106年申請案件合計33校124案，通過贊助其中28校56項活動，贊助金額合計44萬元。近六年累計贊助金額為249萬元，預估參加服務志工人數累計約6,626人，參加活動學童人數累計約14,584人。因歷年來申請案件踴躍，鼓勵青年學子從事服務性社團活動效益顯著，故107年將持續贊助。</p> |          |   |                          |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |   |                          |

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

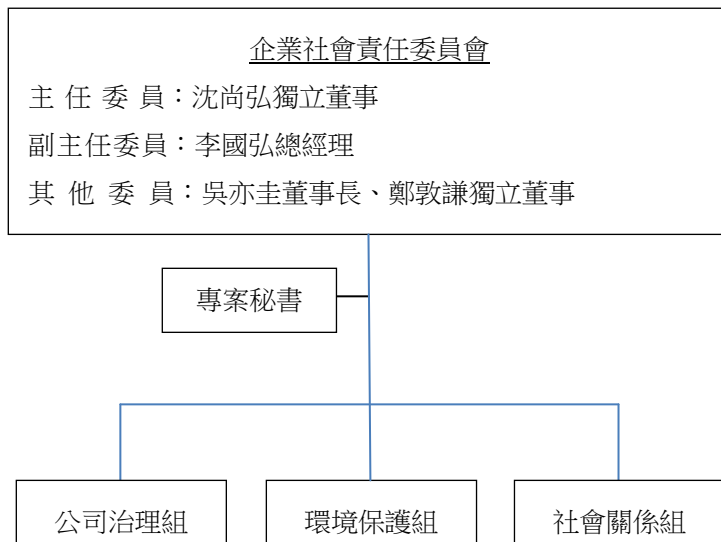
註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次



替代之。

註 3：企業社會責任委員會

組織架構圖及成員如下：



| 委員會       | 組成規定                                                      | 成員                                                  | 主要職權                                                                                                                                                                             | 運作情形               |
|-----------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 企業社會責任委員會 | 本委員會由董事長、總經理與董事會決議二名獨立董事組成之，並由其中一名獨立董事擔任主任委員，由總經理擔任副主任委員。 | 主任委員：沈尚弘獨立董事<br>副主任委員：李國弘總經理<br>其他委員：吳亦圭董事長、鄭敦謙獨立董事 | 本委員會之職責應包含下列事項：<br>一、企業社會責任政策之議定。<br>二、企業社會責任策略規劃、年度計畫及專案計畫之議定。<br>三、監督企業社會責任策略規劃、年度計畫及專案計畫之落實，並評估執行情形。<br>四、企業社會責任報告書之審定。<br>五、每年向董事會報告企業社會責任年度執行成果。<br>六、其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。 | 已於 107 年 3 月召開首次會議 |

## (六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

### 落實誠信經營情形：

| 評估項目                                                          | 運作情形(註1) |   |                                                                                                       | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------|----------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                               | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                  |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案                                                 |          |   |                                                                                                       | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。   |
| (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？           | V        |   | (一)本諸集團「篤實穩健、專業經營、追求卓越、服務社會」之經營理念，和「實事求是、誠信明理」的企業文化，本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」以明示誠信經營之政策，及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 |                      |
| (二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？        | V        |   | (二)本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，集團並訂有「員工兼職行為規範」等文件，並於內部網站設置「誠信經營」單元以宣導誠信行為及定期舉辦相關教育訓練課程。             |                      |
| (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？ | V        |   | (三)公司透過審計委員會信箱、授權辦法、內部控制制度、例行性稽核、專案稽核等方式，以有效防範行賄、收賄、提供非法政治獻金等情形。                                      |                      |
| 二、落實誠信經營                                                      |          |   |                                                                                                       | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。   |
| (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？                  | V        |   | (一)本公司業於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」要求於商業契約中明訂誠信行為條款。                                                     |                      |
| (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？                | V        |   | (二)本公司指定人力資源處為落實誠信經營之專職單位，並於每年定期向董事會報告執行情形。                                                           |                      |
| (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                             | V        |   | (三)本公司「董事及經理人道德行為準則」制定防止利益衝突政策並提供適當管道供董事、經理人與受僱人說明其與公司有無潛在之利益衝突。                                      |                      |
| (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查        | V        |   | (四)本公司會計制度、內部控制制度均能獨立、客觀運作，內部稽核人員並定期陳報審計委員與董事會。本公司之委任會計師亦定期                                           |                      |



| 評估項目                                                                                                                                               | 運作情形(註1) |   |                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                    | 是        | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| 核？<br>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                                                                                                   | V        |   | 執行內控查核，並與管理階層定期開會討論。<br>(五)本公司持續宣導及舉辦教育訓練活動，106年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部之教育訓練(含誠信經營法規遵行、資訊公開及防範內線交易、會計制度及內部控制等相關課程)計131人次、合計218小時。                                                                                               |                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？<br>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？<br>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？            | V        | V | (一)本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，提供內外部檢舉管道，並設有專責單位處理相關事務。<br>(二)上述辦法中明訂接獲檢舉後之處理程序，過程均採取保密與嚴謹之態度進行。<br>(三)上述辦法中明訂對於檢舉人或參與調查之人員應全力保密及保護，使其免於遭受不公平對待或報復。                                                                      | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。   |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                   | V        |   | 本公司於內部網站「誠信經營」單元放置誠信經營相關規範及宣導資訊，供同仁隨時查閱；於對外網站( <a href="http://www.apc.com.tw/zh-tw/dirServices/frmServices2.aspx">http://www.apc.com.tw/zh-tw/dirServices/frmServices2.aspx</a> )上放置「誠信經營守則」及年報(同時置於公開資訊觀測站)，揭露誠信經營相關資訊。 | 與上市上櫃公司誠信經營守則規定相符。   |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：<br>本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「員工兼職行為規範」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，運作並無重大差異情形。 |          |   |                                                                                                                                                                                                                           |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：<br>本公司訂定致供應商之「重申本公司誠信經營政策」簽名函，以示誠信經營決心，並持續舉辦宣導及教育訓練活動。                                            |          |   |                                                                                                                                                                                                                           |                      |

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

**(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：**

**1. 公司已訂定之作業程序如下：**

- (1) 公司章程
- (2) 取得或處分資產處理程序
- (3) 背書保證作業程序
- (4) 資金貸與他人作業程序
- (5) 董事及經理人道德行為準則
- (6) 董事選舉辦法
- (7) 董事會議事規範
- (8) 董事會績效評估辦法
- (9) 內部重大資訊處理作業程序
- (10) 誠信經營守則
- (11) 股東會議事規則
- (12) 獨立董事之職權範疇規則
- (13) 薪資報酬委員會組織規程
- (14) 誠信經營作業程序及行為指南
- (15) 公司治理守則
- (16) 審計委員會組織規程
- (17) 企業社會責任實務守則
- (18) 企業社會責任委員會組織規程
- (19) 員工工作規則
- (20) 員工申訴及意見反應信箱管理要點
- (21) 檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法
- (22) 公司治理自評報告

**2. 截至刊印日止，本公司訂定之公司治理守則及相關規章請參閱：**

- (1) 公開資訊觀測站( <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index> )之  
公司治理專區。
- (2) 本公司網站( <http://www.apc.com.tw> )投資人服務項目下公司  
治理單元。

**(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：**

本公司依「公開發行公司內部控制制度處理準則」中對子公司之監督與管理規定，對子公司定期執行稽核及對子公司之財務及業務資訊定期進行分析檢討。





## (九) 内部控制制度執行狀況

### 1. 内部控制制度聲明書

亞洲聚合股份有限公司  
内部控制制度聲明書

107 年 3 月 12 日

本公司民國一〇六年度之内部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護内部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性、及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、内部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之内部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，内部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之内部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立内部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之内部控制制度有效性之判斷項目，判斷内部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之内部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將内部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述内部控制制度判斷項目，評估内部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇六年十二月三十一日的内部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的内部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇七年三月十二日董事會通過，出席董事九人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞洲聚合股份有限公司

董 事 長： 吳 亦 圭

總 經 理： 李 國 弘



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.股東會

| 會議年度   | 開會日期      | 重要決議事項及執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|--------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 106 年度 | 106/06/08 | <p>股東會議事錄已於 106/6/26 公告於公開資訊觀測站。</p> <p>重要決議事項及執行情形如下：</p> <p>1.承認一〇五年度會計表冊。<br/>執行情形：決議通過。</p> <p>2.承認一〇五年度盈餘分派。<br/>執行情形：決議通過。分派股東現金股利新台幣 301,814,397 元，訂定 106 年 8 月 4 日為分派基準日，已於 106 年 8 月 25 日分配完畢；分派股東股票股利新台幣 150,907,190 元，發行新股 15,090,719 股，並於 106 年 9 月 14 日發放完畢。</p> <p>3.討論盈餘轉增資發行新股。<br/>執行情形：決議通過。本案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 106 年 6 月 21 日申報生效，並於 106 年 8 月 30 日經授商字第 10601121270 號函核准，發行新股 15,090,719 股，每千股配發 30 股，經董事會決議訂定 106 年 8 月 4 日為增資基準日，並於 106 年 9 月 14 日發放完畢。</p> <p>4.討論「取得或處分資產處理程序」修正。<br/>執行情形：決議通過，並已依股東會決議進行相關作業。</p> <p>5.討論「資金貸與他人作業程序」修正。。<br/>執行情形：決議通過，並已依股東會決議進行相關作業。</p> <p>6.討論解除董事競業之限制。<br/>執行情形：決議通過。</p> |



## 2.董事會

| 會議年次       | 開會日期      | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 106 年第 1 次 | 106/03/14 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 同意一〇五年度董事及員工酬勞分派。</li> <li>2. 通過一〇五年度會計表冊。</li> <li>3. 通過一〇五年度盈餘分派。</li> <li>4. 通過盈餘轉增資發行新股。</li> <li>5. 通過「取得或處分資產處理程序」部分條文修正。</li> <li>6. 通過「資金貸與他人作業程序」部分條文修正。</li> <li>7. 通過建議股東常會解除董事競業之限制。</li> <li>8. 通過召集一〇六年股東常會相關事項。</li> <li>9. 訂定受理股東提案期間為106年4月1日至106年4月11日。</li> <li>10. 通過簽證會計師一〇五年度報酬。</li> <li>11. 通過一〇六年度委任會計師獨立性評估。</li> <li>12. 通過委任一〇六年度會計師。</li> <li>13. 通過出具一〇五年度「內部控制制度聲明書」。</li> <li>14. 通過內部稽核主管異動。</li> <li>15. 授權董事長與金融機構簽訂、交付短期信用放款合約暨其相關文件。</li> <li>16. 通過捐贈予「財團法人台聚教育基金會」。</li> </ol> |
| 106 年第 2 次 | 106/05/08 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 追認與金融機構簽訂、交付短期信用放款合約暨其相關文件。</li> <li>2. 通過修正內部控制制度。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 106 年第 3 次 | 106/06/19 | 通過辦理發行新股。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 106 年第 4 次 | 106/08/09 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 追認與金融機構簽訂、交付短期信用放款合約暨其相關文件。</li> <li>2. 通過一〇六年第二季合併財務報告。</li> <li>3. 通過「董事會議事規範」部分條文修正。</li> <li>4. 通過「審計委員會組織規程」部分條文修正。</li> <li>5. 通過解除獨立董事沈尚弘先生競業之限制。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 106 年第 5 次 | 106/11/09 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 追認與金融機構簽訂、交付短期信用放款合約暨其相關文件。</li> <li>2. 通過一〇七年度預算。</li> <li>3. 通過一〇七年度稽核計畫。</li> <li>4. 通過「獨立董事之職權範疇規則」部分條文修正。</li> <li>5. 通過訂定「董事會績效評估辦法」。</li> <li>6. 通過訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 106 年第 6 次 | 106/12/22 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 追認與第一商業銀行簽訂三年期中期貸款額度。</li> <li>2. 追認與王道銀行簽訂三年期中期無擔保綜合額度。</li> <li>3. 追認與永豐商業銀行簽訂三年期中期貸款額度。</li> <li>4. 通過設置企業社會責任委員會及訂定「企業社會責任委員會</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

| 會議年次       | 開會日期      | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|            |           | 組織規程」。<br>5. 通過推選沈尚弘及鄭敦謙二名獨立董事擔任企業社會責任委員會委員，並由沈尚弘董事擔任委員會召集人。<br>6. 通過「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」部分條文修正。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 107 年第 1 次 | 107/03/12 | 1. 追認與元大商業銀行續簽訂三年期中期貸款額度。<br>2. 追認與凱基商業銀行續簽訂三年期中期貸款額度。<br>3. 通過一〇六年度會計表冊。<br>4. 同意一〇六年度董事及員工酬勞分派。<br>5. 通過一〇六年度盈餘分派。<br>6. 通過盈餘轉增資發行新股。<br>7. 通過「背書保證作業程序」部分條文修正。<br>8. 通過建議股東常會解除董事競業之限制。<br>9. 通過召集一〇七年股東常會相關事項。<br>10. 訂定受理股東提案期間為107年3月29日至107年4月8日。<br>11. 通過簽證會計師一〇六年度報酬。<br>12. 通過一〇七年度委任會計師獨立性評估。<br>13. 通過委任一〇七年度會計師。<br>14. 通過出具一〇六年度「內部控制制度聲明書」。<br>15. 授權董事長與金融機構簽訂、交付短期信用放款合約暨其相關文件。<br>16. 通過捐贈予「財團法人台聚教育基金會」。 |

**(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：**

本公司最近年度及截至年報刊印日止無此情形。

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

**1.與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表**

| 職稱   | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 稽核經理 | 唐大鈞 | 93/03/05  | 106/03/14 | 退休      |
| 稽核專員 | 莊佳芳 | 106/03/14 |           | 新任      |

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。



2.其餘無辭職解任情形。

## 五、會計師公費資訊：

公司可選擇採級距或個別揭露金額方式揭露會計師公費：

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名  |        | 查核期間   | 備 註 |
|--------------|--------|--------|--------|-----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃秀椿會計師 | 吳世宗會計師 | 106 年度 |     |

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

金額單位：新台幣仟元

| 金額級距 \ 公費項目 |                       | 審計公費  | 非審計公費 | 合 計   |
|-------------|-----------------------|-------|-------|-------|
| 1           | 低於 2,000 仟元           | 0     | 40    | 40    |
| 2           | 2,000 仟元（含）～4,000 仟元  | 3,020 | 0     | 3,020 |
| 3           | 4,000 仟元（含）～6,000 仟元  | 0     | 0     | 0     |
| 4           | 6,000 仟元（含）～8,000 仟元  | 0     | 0     | 0     |
| 5           | 8,000 仟元（含）～10,000 仟元 | 0     | 0     | 0     |
| 6           | 10,000 仟元（含）以上        | 0     | 0     | 0     |

（一）給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名            | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |        |    | 會計師查核期間 | 備 註              |
|--------------|------------------|-------|-------|------|------|--------|----|---------|------------------|
|              |                  |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他（註2） | 小計 |         |                  |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃秀椿會計師<br>吳世宗會計師 | 3,020 | 0     | 0    | 0    | 40     | 0  | 106 年度  | 服務內容：<br>盈餘轉增資查核 |

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，更換前後審計公費金額及原因：

本公司一〇六年度並無更換會計師事務所，故不適用。

(三)審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，審計公費減少金額、比例及原因：

本公司一〇六年度審計公費較一〇五年度未有減少百分之十五以上之情形，故不適用。

## 六、更換會計師資訊

### (一)關於前任會計師：不適用

|                                                |            |      |         |
|------------------------------------------------|------------|------|---------|
| 更 換 日 期                                        |            |      |         |
| 更 換 原 因 及 說 明                                  |            |      |         |
| 說明係委任人或會計師<br>終止或不接受委任                         | 情 況        | 當事人  | 會計師     |
|                                                | 主動終止委任     | 不適用  |         |
|                                                | 不再接受(繼續)委任 |      |         |
| 最新兩年內簽發無保留<br>意見以外之查核報告書<br>意見及原因              | 不適用        |      |         |
| 與發行人有無不同意見                                     | 有          |      | 會計原則或實務 |
|                                                |            |      | 財務報告之揭露 |
|                                                |            |      | 查核範圍或步驟 |
|                                                |            |      | 其 他     |
|                                                |            |      |         |
|                                                | 無          | 說明：無 |         |
| 其他揭露事項(本準則<br>第十條第六款第一目之<br>四至第一目之七應加以<br>揭露者) |            |      |         |

### (二)關於繼任會計師：不適用

|                                          |  |
|------------------------------------------|--|
| 事 務 所 名 稱                                |  |
| 會 計 師 姓 名                                |  |
| 委 任 之 日 期                                |  |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 |  |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   |  |



(三) 前任會計師對年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：不適用

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業期間：不適用。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱  | 姓 名                                    | 106年度                |                      | 當年度截至107年4月30日止      |                      |
|------|----------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|      |                                        | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 大股東  | 聯聚國際投資(股)公司                            | 5,445,316            | (11,500,000)         | 0                    | 0                    |
| 董事   | 吳亦圭 (聯聚國際投資股份有限公司代表人)                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 臺聯國際投資股份有限公司                           | 569,806              | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 苗豐強 (臺聯國際投資股份有限公司代表人)<br>(107/03/13解任) | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 柯衣紹 (臺聯國際投資股份有限公司代表人)<br>(107/03/13新任) | 不適用                  |                      | 0                    | 0                    |
|      | 黃光哲 (聯聚國際投資股份有限公司代表人)                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 李國弘 (聯聚國際投資股份有限公司代表人)                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 劉漢台 (聯聚國際投資股份有限公司代表人)                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 劉鎮圖 (聯聚國際投資股份有限公司代表人)                  | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 獨立董事 | 陳達雄                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 沈尚弘                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 鄭敦謙                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
| 經理人  | 吳亦圭                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 李國弘                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 吳銘宗                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 陳榮弘                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 陳政順                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 施如萱                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |
|      | 曾經緯                                    | 0                    | 0                    | 0                    | 0                    |

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二) 股權移轉資訊：法人監察人股權移轉之相對人為非關係人董事、大股東、自然人監察人、經理人皆無股權移轉情形，故不適用。

(三) 股權質押資訊：法人董事及大股東股權質押之相對人為非關係人，監察人及經理人皆無股權質押情形，故不適用。

## 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

107年4月7日

| 姓名（註1）                                           | 本人持有股份      |        | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。（註3） |         | 備註 |
|--------------------------------------------------|-------------|--------|--------------|------|--------------|------|----------------------------------------------|---------|----|
|                                                  | 股數          | 持股比例   | 股數           | 持股比例 | 股數           | 持股比例 | 名稱（或姓名）                                      | 關係      |    |
| 聯聚國際投資股份有限公司                                     | 186,955,874 | 36.08% | —            | —    | 0            | 0%   | 華運倉儲                                         | 最終母公司相同 |    |
| 代表人：吳亦圭                                          | 0           | 0%     | —            | —    | 0            | 0%   | 無                                            | 無       |    |
| 臺聯國際投資股份有限公司                                     | 19,563,353  | 3.78%  | —            | —    | 0            | 0%   | 無                                            | 無       |    |
| 代表人：柯衣紹                                          | 0           | 0%     | —            | —    | 0            | 0%   | 華運倉儲                                         | 董事      |    |
| 渣打國際商業銀行敦北分行受託保管 iShares 核心 MSCI 新興市場 E T F 投資專戶 | 8,010,977   | 1.55%  | —            | —    | 0            | 0%   |                                              |         |    |
| 全球人壽保險股份有限公司                                     | 6,900,024   | 1.33%  | —            | —    | 0            | 0%   | 無                                            | 無       |    |
| 代表人：彭騰德                                          | 股東未提供資料     |        |              |      |              |      |                                              |         |    |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶    | 4,923,522   | 0.95%  | —            | —    | 0            | 0%   | 無                                            | 無       |    |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶                     | 4,834,075   | 0.93%  | —            | —    |              |      |                                              |         |    |
| 華運倉儲實業股份有限公司                                     | 4,616,599   | 0.89%  | —            | —    | 0            | 0%   | 聯聚國際                                         | 最終母公司相同 |    |
| 代表人：張鴻江                                          | 0           | 0%     | 0            | 0%   | 0            | 0%   | 柯衣紹                                          | 華運董事    |    |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶       | 4,238,182   | 0.82%  | —            | —    | 0            | 0%   | 無                                            | 無       |    |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管 D F A 投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶       | 3,834,888   | 0.74%  | —            | —    | 0            | 0%   | 無                                            | 無       |    |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                         | 3,446,799   | 0.67%  | —            | —    | 0            | 0%   | 無                                            | 無       |    |

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

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

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





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

單位：股；% ；106 年 12 月 31 日

| 轉 投 資 事 業<br>( 註 )        | 本公司投資      |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |        | 綜合投資        |         |
|---------------------------|------------|---------|-------------------------|--------|-------------|---------|
|                           | 股 數        | 持股比例    | 股數                      | 持股比例   | 股數          | 持股比例    |
| 亞聚維京控股有限公司                | 11,342,594 | 100.00% | 0                       | 0.00%  | 11,342,594  | 100.00% |
| USI International Corp.   | 2,800,000  | 70.00%  | 1,200,000               | 30.00% | 4,000,000   | 100.00% |
| 亞洲聚合投資股份有限公司              | 20,000,000 | 100.00% | 0                       | 0.00%  | 20,000,000  | 100.00% |
| 華夏海灣塑膠股份有限公司              | 39,700,480 | 8.07%   | 122,844,609             | 24.97% | 162,545,089 | 33.04%  |
| 華運倉儲實業股份有限公司              | 17,079,107 | 33.33%  | 0                       | 0.00%  | 17,079,107  | 33.33%  |
| 越峯電子材料股份有限公司              | 6,056,623  | 3.32%   | 2,877,013               | 1.58%  | 8,933,636   | 4.90%   |
| 聚利創業投資股份有限公司              | 3,913,533  | 8.33%   | 0                       | 0.00%  | 3,913,533   | 8.33%   |
| 順昶塑膠股份有限公司                | 11,909,495 | 7.95%   | 206,523                 | 0.14%  | 12,116,018  | 8.09%   |
| 鑫特材料科技股份有限公司              | 1,825,000  | 30.42%  | 0                       | 0.00%  | 1,825,000   | 30.42%  |
| 台聚光電股份有限公司                | 5,972,464  | 9.20%   | 0                       | 0.00%  | 5,972,464   | 9.20%   |
| Ever Conquest Global Ltd. | 46,270,000 | 37.43%  | 0                       | 0.00%  | 46,270,000  | 37.43%  |

註：係公司採用權益法之投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>格 | 核定股本          |                 | 實收股本          |                 | 備 註      |                           |        |
|--------|------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|----------|---------------------------|--------|
|        |                  | 股 數           | 金 額             | 股 數           | 金 額             | 股本<br>來源 | 以現金以<br>外之財產<br>抵充股款<br>者 | 其<br>他 |
| 106.8  | 10               | 569,676,935 股 | 5,696,769,350 元 | 518,114,715 股 | 5,181,147,150 元 | -        | -                         | -      |

(註): 106 年 8 月 30 日經授商字第 10601121270 號函核准。

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 2：增資部分應加註生效（核准）日期與文號。

註 3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註 4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本       |              |               | 備 註 |
|------------|---------------|--------------|---------------|-----|
|            | 流通在外股份        | 未發行股份        | 合 計           |     |
| 記名式<br>普通股 | 518,114,715 股 | 51,562,220 股 | 569,676,935 股 | 已上市 |

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

總括申報制度相關資訊：不適用

#### (二) 股東結構

107 年 4 月 7 日

| 股東結構<br>數 量 | 政府機構 | 金融機構      | 其他法人        | 個人          | 外國機構<br>及外人 | 合計          |
|-------------|------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 人 數         | -    | 2         | 98          | 44,243      | 98          | 44,441      |
| 持 有 股 數     | -    | 6,900,384 | 220,833,401 | 247,682,773 | 42,698,157  | 518,114,715 |
| 持 股 比 例     | -    | 1.33%     | 42.62%      | 47.81%      | 8.24%       | 100.00%     |

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第 3 條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。



## (三) 股權分散情形

普 通 股：

107年4月7日

| 持股分級                  | 股東人數   | 持有股數        | 持股比例    |
|-----------------------|--------|-------------|---------|
| 1 至 999               | 20,799 | 3,705,163   | 0.72%   |
| 1,000 至 5,000         | 13,943 | 32,264,489  | 6.23%   |
| 5,001 至 10,000        | 4,209  | 29,817,632  | 5.76%   |
| 10,001 至 15,000       | 2,021  | 24,243,920  | 4.68%   |
| 15,001 至 20,000       | 927    | 16,315,595  | 3.15%   |
| 20,001 至 30,000       | 977    | 23,448,585  | 4.53%   |
| 30,001 至 50,000       | 746    | 28,724,621  | 5.54%   |
| 50,001 至 100,000      | 484    | 32,939,175  | 6.36%   |
| 100,001 至 200,000     | 215    | 29,110,440  | 5.62%   |
| 200,001 至 400,000     | 71     | 18,788,977  | 3.63%   |
| 400,001 至 600,000     | 15     | 6,922,458   | 1.34%   |
| 600,001 至 800,000     | 11     | 7,478,422   | 1.44%   |
| 800,001 至 1,000,000   | 4      | 3,507,779   | 0.68%   |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 19     | 260,847,459 | 50.32%  |
| 合 計                   | 44,441 | 518,114,715 | 100.00% |

特 別 股：無

## (四) 主要股東名單

107年4月7日

| 主 要 股 東 名 稱                                    | 股 份 | 持有股數        | 持股比例   |
|------------------------------------------------|-----|-------------|--------|
| 聯聚國際投資股份有限公司                                   |     | 186,955,874 | 36.08% |
| 臺聯國際投資股份有限公司                                   |     | 19,563,353  | 3.78%  |
| 渣打國際商業銀行敦北分行受託保管 iShares 核心 MSCI 新興市場 ETF 投資專戶 |     | 8,010,977   | 1.55%  |
| 全球人壽保險股份有限公司                                   |     | 6,900,024   | 1.33%  |
| 美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶  |     | 4,923,522   | 0.95%  |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶                   |     | 4,834,075   | 0.93%  |
| 華運倉儲實業股份有限公司                                   |     | 4,616,599   | 0.89%  |
| 渣打國際商業銀行營業部受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶     |     | 4,238,182   | 0.82%  |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管 D F A 投資多元集團之新興市場核心證券組合投資專戶     |     | 3,834,888   | 0.74%  |
| 花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶                       |     | 3,446,799   | 0.67%  |

### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 \ 年 度     |                | 106 年       | 105 年       | 當 年 度 截 至<br>107 年 4 月 30 日<br>( 註 8 ) |
|---------------|----------------|-------------|-------------|----------------------------------------|
| 每股市價<br>(註 1) | 最 高            | 20.15       | 20.95       | 19.35                                  |
|               | 最 低            | 17.85       | 15.80       | 16.80                                  |
|               | 平 均            | 19.00       | 18.56       | 18.26                                  |
| 每股淨值<br>(註 2) | 分 配 前          | 18.95       | 18.88       | 18.96                                  |
|               | 分 配 後          | -※          | 18.28       | -※                                     |
| 每股盈餘<br>(註 3) | 加權平均股數         | 518,114,715 | 503,023,996 | 518,114,715                            |
|               | 追溯調整前每股盈餘      | 1.09        | 1.32        | 0.16                                   |
|               | 追溯調整後每股盈餘      | 1.09        | 1.29        | -                                      |
| 每股股利          | 現 金 股 利        | 0.2※        | 0.60        | -                                      |
|               | 無償 盈餘配股        | 0.7※        | 0.30        | -                                      |
|               | 配股 資本公積配股      | - ※         | -           | -                                      |
|               | 累積未付股利( 註 4 )  | 0           | 0           | -                                      |
| 投資報酬分析        | 本益比( 註 5 )     | 17.31       | 13.67       | -                                      |
|               | 本利比( 註 6 )     | 94.35       | 30.08       | -                                      |
|               | 現金股利殖利率( 註 7 ) | 1.06%       | 3.32%       | -                                      |

※係經董事會決議之盈餘分派案，尚未經股東會承認。

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發行之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。



## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有稅後盈餘，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，於提撥百分之十法定盈餘公積後，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。

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百分之十，其中現金股利不低於全部股利之百分之十。惟如當年度每股可分配盈餘低於零點一元時，得不分派。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

- (1) 股票股利：自一〇六年度盈餘中提撥新台幣 362,680,300 元予以轉增資，每仟股配發 70 股，俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，由董事會另定配股基準日。
- (2) 現金股利：自一〇六年度盈餘中提撥新台幣 103,622,943 元為現金股利，每股配發 0.2 元，俟股東常會決議通過後，授權董事長另定配息基準日。

### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

107 年度未編製財務預測，故無須揭露預估資訊。

| 項目 \ 年度               |                                | 107 年度<br>(預估)      |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------|
| 期初實收資本額               |                                | 新台幣 5,181,147,150 元 |
| 本年度配股<br>配 息 情 形      | 每股現金股利                         | 新台幣 0.20 元          |
|                       | 盈餘轉增資每股配股數                     | 0.07 股              |
|                       | 資本公積轉增資每股配股數                   | 0 股                 |
| 營業績效變<br>化 情 形        | 營業利益                           | 不適用                 |
|                       | 營業利益較去年同期增（減）比率                |                     |
|                       | 稅後純益                           |                     |
|                       | 稅後純益較去年同期增（減）比率                |                     |
|                       | 每股盈餘                           |                     |
|                       | 每股盈餘較去年同期增（減）比率                |                     |
|                       | 年平均投資報酬率（年平均本益比倒數）             |                     |
| 擬制性每<br>股盈餘及<br>本 益 比 | 若盈餘轉增資全數改配<br>放現金股利            | 擬制每股盈餘              |
|                       |                                | 擬制年平均投資報酬率          |
|                       | 若未辦理資本公積轉增<br>資                | 擬制每股盈餘              |
|                       |                                | 擬制年平均投資報酬率          |
|                       | 若未辦理資本公積且盈<br>餘轉增資改以現金股利<br>發放 | 擬制每股盈餘              |
|                       |                                | 擬制年平均投資報酬率          |

註：107 年之配股配息情形，係依 107 年 3 月 12 日董事會決議通過之盈餘分配案列示。

1. 公司應說明預估或擬制資料所依據之各項基本假設

2. 若盈餘轉增資全數改配放現金股利之擬制每股盈餘

$$= [ \text{稅後純益} - \text{設算現金股利應負擔利息費用}^* \times (1 - \text{稅率}) ] / [ \text{當年年底發行股份總數} - \text{盈餘配股股數}^{**} ]$$

設算現金股利應負擔利息費用\* = 盈餘轉增資數額 × 一年期一般放款利率

盈餘配股股數\*\*：係就前一年度盈餘配股所增加股份之股數

3. 年平均本益比 = 年平均每股市價 / 年度財務報告每股盈餘



## (八) 員工、董事及監察人酬勞：

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

(1) 員工酬勞：員工酬勞不低於當年度獲利百分之一。上述員工酬勞得以股票或現金方式發放，本公司之從屬公司員工符合一定條件時，亦得分派之。其一定條件由董事會訂定之。

(2) 董事酬勞：董事酬勞不超過當年度獲利百分之一。

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

(1) 員工酬勞估列基礎：以不低於當年度獲利百分之一計算。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：依會計估計變動處理。

### 3. 董事會通過之分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

員工酬勞：新台幣 6,592,721 元，以現金方式分派。

董事酬勞：無。

董事會通過之擬議分派數與認列員工酬勞及董事酬勞無差異。

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

未以股票分派，故不適用。

### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 員工酬勞：股東會決議發放員工酬勞新台幣 7,930,806 元，以現金發放。

(2) 董事酬勞：無

(3)員工酬勞與認列年度有差異者，其差異數、原因及處理情形：

實際配發與認列員工及董事酬勞無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債之辦理情形：無

三、特別股之辦理情形：無

四、海外存託憑證之辦理情形：無

五、員工認股權憑證之辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無

八、資金運用計劃執行情形：無



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 主要內容及營業比重

- (1) 低密度聚乙烯之製造、加工及銷售。
- (2) 中密度聚乙烯之製造、加工及銷售。
- (3) 高密度聚乙烯之銷售。
- (4) 線型低密度聚乙烯之銷售。
- (5) 乙烯醋酸乙烯酯共聚樹脂之製造、加工及銷售。
- (6) 分解性塑膠原料之製造及銷售。
- (7) 機械批發業。
- (8) 投資業。
- (9) 塑膠原料貿易。

本公司一〇六年度產銷之低密度聚乙烯樹脂居總營業額約佔 60%，乙烯醋酸乙烯酯樹脂約佔 40%。

子公司聚華(上海)貿易有限公司係以塑膠原料貿易為主，其營收列入合併報表營業收入項目；APC (BVI) Holding Co.、亞洲聚合投資股份有限公司及 USI International Corp，係以投資為專業，其營收列入合併報表營業外收入項目。

##### 2. 目前之產品項目：

低密度聚乙烯樹脂：薄膜級、射出級、淋膜級及其他特用級（低晶點/超纖/發泡等用途）等產品。

乙烯醋酸乙烯酯樹脂：薄膜級、發泡級、淋膜級、電線纜級及光伏級等產品。

##### 3. 計畫開發之新產品：

熱熔膠級、醫療級及其他特用級之乙烯醋酸乙烯酯樹脂產品。

## (二) 產業概況

### 1. 產業現況及發展：

一 O 六年亞聚之 LDPE/EVA 產量達 135,077MT，較一 O 五年之 122,235MT 增加 12,842MT，而總銷售量達 135,572MT，較一 O 五年之 127,347MT 增加 8,225MT。

環顧一 O 六年，原油與輕油價格呈低檔平穩走勢，但乙烯因著亞洲市場供貨吃緊及中間商之投機操作，價格起伏震盪，尤其自八月份起報價持續驟昇，而本公司因乙烯需求仍有缺口，部份需仰賴進口，使得成本相對增加，且亞洲市場 LDPE 及 EVA 新增產能又陸續加以競銷，第三季起營運相對較往年吃力。

綜觀一 O 六年之市況，LDPE 外銷方面：由於長期經營高端市場，受到市場低價競爭的影響變輕，對客戶之經營也較順利，惟第三季中下期起亞洲新增產能陸續投入競銷，加上乙烯成本之壓力，銷售壓力增加；EVA 方面：因第四條新產線的加入，EVA 產品組合做適當的調整，除持續開發光伏及電線電纜市場外，也增加了高端發泡及塗覆市場的銷售量，但傳統發泡市場受到大陸及中東新產能的加入，市場行情低迷，本公司逐漸減少該市場之產銷量。內銷方面：供需秩序呈現相對穩定，惟進口料低價競銷，市場略受影響，所幸策略得宜，影響已減至最低程度。

綜上，一 O 六年 LD/EVA 共銷售 135,572MT，較上年度增加 6.5%，銷售額則增加 8.7%，同時總銷售量亦超過實際包裝產量。

### 2. 產業上中下游之關連性：

本公司目前乙烯及醋酸乙烯主要來源分別為台灣中油公司及大連化工公司，故除了繼續維持與該等公司之良好合作關係之外，並持續開發國外供應管道，力求乙烯供貨量穩定性及價格合理化，以確保本公司正常之生產運作及合理之成本控制。銷售方面則除了維持與國內兩家同業之市場均衡外，將再加強產品品質以貼近市場，並提升利基型產品之行銷及加強庫存管理，以滿足國內外客戶需求，同時亦將積極配合客戶發展新產品並開拓新市場，開創利基型及高值化產品拓展，持續擴大營運面及公司獲利。



### 3.產品之各種發展趨勢及競爭情形：

外銷方面，LDPE 塗覆級產品一直是本公司銷售主力，過去主要同級競爭者多為歐美品牌，但隨著大陸及韓、泰國生產競爭料在品質提升後縮小價差，使得本公司不得不調整售價以為因應，利潤難免受到影響，遂發展其他用途如 Molding 料新用途等來補足銷售缺口，此成為本公司未來發展趨勢；EVA 方面：在新產線加入產能擴充後，光伏級用料為主要項目，同時積極搭配電線電纜料及高端發泡料的研發及銷售來滿足產銷規模，舊產線部份則持續開發新客戶來增加塗覆料的銷售，並加強與忠實客戶的往來關係，保持傳統發泡市場市佔率。內銷方面，除了面對國內另外兩家同業競爭以外，另因我國進口關稅偏低，進口料在此市場已形成競爭，且進口料加工出口可辦退稅，更助長了進口料之競爭優勢，本公司除積極強化客我關係外，同時搭配合宜之銷售策略，市場銷售得以穩定維繫。

展望一〇七年，經營環境仍將嚴峻，產品方面除加強研發能力提升品質以期獲得客戶肯定外，銷售方面需加強提高獲利產品之市場開發，並積極開拓新興外銷市場，減少對既有市場過重依賴。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

一〇六年度：新台幣 6,226 仟元。

截至一〇七年四月：新台幣 1,901 仟元。

#### 2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- 開發高端、高 VA 低 MI 鞋材發泡/注塑發泡 EVA 產品 V33121

#### 3.最近年度研發計畫

(1)項目：開發低晶點塗覆級 EVA 長批量生產技術。

(2)未完成研發計畫之目前進度：

- 開發低晶點塗覆級 EVA 長批量生產技術。

(3)須再投入之研發費用：約新台幣 20,600 仟元。

(4)預計完成量產時間：約在一〇七年第四季。

(5)未來影響研發成功之主要因素：

- \* 研發人才之培育、技術之傳承。
- \* 充裕之市場情報(如品質需求、產品使用量、價格接受度)。
- \* 必要設備之增添。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

短期計畫：

- 1.有關 LDPE 方面，持續穩定擴展已具口碑之各種產品之內外銷市場，並持續提昇特用級產品之品質表現，以拓展各類內外銷之高值化產業市場。
- 2.有關 EVA 方面，仍以既有之傳統應用市場為基礎，持續強化對自用客戶之關係，另亦已著手提昇產品技術層次，藉以開拓 EVA 特殊應用之高值市場，將現有之產銷能力發揮至極致。

長期計畫：

- 1.穩定並繼續提昇 LDPE/EVA 之品質優異性及特殊性，以鞏固並擴大市場及銷售利潤。
- 2.持續調查和評估高附加價值之乙烯衍生物/共聚物之市場潛力及量產之可行性，擇機小量試產並開發客戶試用。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區：

國內聚乙烯(PE)塑膠原料製造商中，主要由本公司與台聚公司及台塑公司製造低密度聚乙烯(LDPE)及乙烯醋酸乙烯酯樹脂(EVA)；另台聚公司及台塑公司並生產高密度聚乙烯(HDPE)及線性低密度聚乙烯(LLDPE)原料。

本公司所產製之 LDPE 原料目前仍以內銷為主(本年度約佔 60%)，EVA 原料則以外銷為主(本年度約佔 94%)。

一 O 六年內外銷比例為 37%比 63%，而外銷銷售遍及大陸/香港、東南亞、南亞、中東、南非及日本等地區。



外銷數量中 LDPE 約佔 39%，EVA 則約佔 61%，內銷方面 LDPE 與 EVA 銷售比例則分別為 93%與 7%。

## 2.市場佔有率：

LDPE 內銷市場本公司佔 23%，台聚公司佔 3%，台塑公司佔 1%，進口料佔 73%；EVA 內銷市場本公司佔 8%，台聚公司佔 47%，台塑公司佔 21%，進口料佔 24%。由於國內三家原料公司之 LDPE 及 EVA 合計產量已超過國內需求量，因此本公司除繼續努力提高國內市場佔有率之外，並需再加強拓展外銷市場，以達產銷平衡之目標。

## 3.市場未來之供需狀況與成長性：

展望一〇七年，原油之供應未見緊縮，預測油價劇漲機率不高。乙烯方面，第一季末起亞洲乙烯廠陸續歲修，將造成此地區乙烯供應短缺，估計東北亞地區在近期供給不足及商社把持下，現貨乙烯仍會大幅波動將增加原料穩定供應的困難度。

LDPE/EVA 市場方面，大陸新產能陸續進入商轉，泰、韓、中東貨低價搶單，加上可能逐漸加入競銷之頁岩氣等為進料之產品(大多為管式製程)，市場競爭將趨嚴峻。

面對上述挑戰，本公司同仁已有對策，除努力做好各項服務，爭取向心力以確保既有市場之市佔率外，更將靈活運用價格策略，持續拓展 LDPE/EVA 高端市場業務量，並再積極發揮製程特產性，產製難以替代之差異化產品，開發更多高值化客源，同時本公司亦持續尋求合理價乙烯貨源，並導入產品組合最適化機制，確實掌握市場及成本，以達致市場最佳化及利潤極大化。

## 4.競爭利基：

本公司的經營態度是以篤實穩健、專業經營、追求卓越及服務社會為標竿，我們的品質管理是不斷的改進產品品質，和繼續提升服務品質，來提供客戶滿意的營運品質。目前具體策略為取得中東及大陸甚至美國地區長期且穩定之乙烯貨源以補台灣中油乙烯供應之不足外，並繼續與台聚公司策略聯盟，產品相互支援，並積極開拓 LD/EVA 高值化產品，達到永續經營之目標。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：(1)本公司為產銷單一產品 LDPE / EVA 之事業體，可隨時機動調整 LDPE / EVA 生產線，以因應市場最新需求，提高本公司產品之競爭力。

(2) 生產線均為 Autoclave 製程，可生產高階之 LDPE/EVA產品，以滿足市場小量多樣之客製化需求。

(3)對新產品開發具良好經驗。

(4)與台聚策略聯盟，互相支援不足產品，以發揮產能之最大效益。

(5)EVA 生產設備更新已漸次完成。

(6)新建 EVA 產線已於一〇五年間進入量產階段，並已逐漸擴大 PV 光伏膜用料及高端發泡用料市場，進而增加公司營收。

不利因素：(1)原料乙烯不足必須外購。乙烯價格隨國際市場行情變化，掌握難度高。

(2)生產線產能小，單位生產成本高。

(3)台灣LDPE/EVA進口關稅過低導致來自國外新產能之進口料低價競銷，除內銷市場被瓜分外，LDPE/EVA產品之售價亦會間接受到影響而無法提高。

(4)LDPE/EVA皆尚未被列入ECFA早收清單及台灣未加入東協自由貿易區，加上各國紛紛相互簽訂免關稅協定，已造成外銷市場之貿易障礙及不公平競爭，將嚴重影響銷售量及售價。

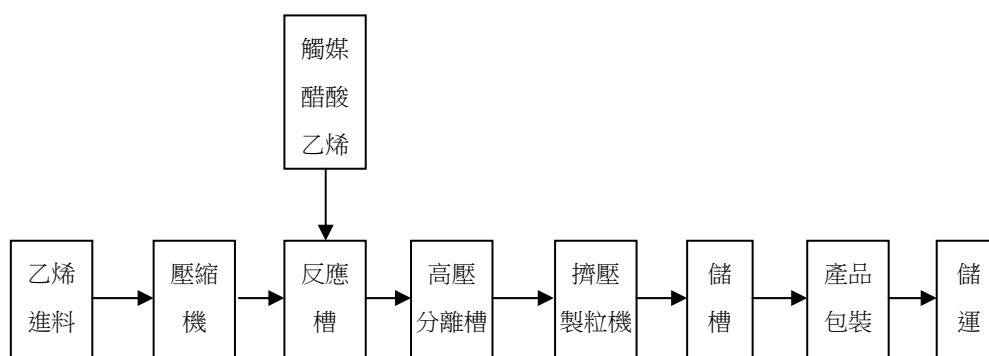
因應對策：本公司除不斷尋求穩定低價乙烯來源及投資古雷石化專案外，並持續改善提昇現有生產設備之穩定度及運轉率，以提高產品生產量及品質以降低生產成本，並爭取市場青睞外，更致力於產品售價之合理化及客戶服務，同時配合市場趨勢開發高附加價值產品，及拓展新開發中國家等外銷市場，以期獲致穩定長期客源，藉以擴大營運利益。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

本公司產品低密度聚乙烯塑膠粒，依其用途可分為薄膜級、射出級與淋膜級。薄膜級低密度聚乙烯塑膠粒主要係作為各種包裝用膜之加工用，射出級用以加工製造人造花及各類家庭塑膠用品及電子零配件，而淋膜級則用以各類包裝材料之淋膜塗膠及各種保護膜。另一項產品乙烯醋酸乙烯酯共聚合樹脂因具有高韌性及撓曲性，主要用於生產各類發泡鞋材/運動器材/各類薄膜/太陽能電池薄膜/熱熔膠/護卡膜/電線電纜之絕緣蔽材。

### 2. 主要產品 LDPE 及 EVA 之產製過程



## (三) 主要原料之供應狀況

### 1. 乙烯

本公司與台灣中油股份有限公司已簽訂乙烯購買合約，惟該公司乙烯合約供量不足本公司之需求，其不足之數，乃委託台灣聚合化學品股份有限公司代為進口乙烯彌補。

### 2. 醋酸乙烯單體(VAM)

本公司依生產乙烯醋酸乙烯酯共聚合樹脂所需，不定期向大連化學工業股份有限公司及國外購買醋酸乙烯單體(VAM)，以充份供應本公司之需求。

#### (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱、其進(銷)貨金額與比例及其增減變動原因

##### 1. 占進貨總額百分之十以上之供應商名單、進貨金額與比例及增減變動原因

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 106 年      |           |               |         | 105 年      |           |               |         | 107 年度截至第一季止(註 2) |           |                     |         |
|----|------------|-----------|---------------|---------|------------|-----------|---------------|---------|-------------------|-----------|---------------------|---------|
|    | 名稱         | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱         | 金額        | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱                | 金額        | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 台灣中油(股)公司  | 2,051,079 | 45.77         | 無       | 台灣中油(股)公司  | 2,286,166 | 59.18         | 無       | 台灣中油(股)公司         | 589,188   | 51.91               | 無       |
| 2  | Marubeni   | 864,579   | 19.29         | 無       | Marubeni   | 486,958   | 12.61         | 無       | Marubeni          | 185,313   | 16.33               | 無       |
| 3  | Mitsubishi | 704,630   | 15.72         | 無       | Mitsubishi | 428,081   | 11.08         | 無       | Mitsubishi        | 43,985    | 3.87                | 無       |
| 4  | 其他         | 860,888   | 19.22         | -       | 其他         | 661,797   | 17.13         | -       | 其他                | 316,625   | 27.89               | -       |
|    | 進貨淨額       | 4,481,176 | 100.00        | -       | 進貨淨額       | 3,863,002 | 100.00        | -       | 進貨淨額              | 1,135,111 | 100.00              | -       |

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動原因：106 年對台灣中油(股)公司採購金額因該公司年度較長天期歲修減供而減少。

##### 2. 占銷貨總額百分之十以上之客戶名單、銷貨金額與比例及增減變動原因：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 106 年 |           |               |         | 105 年 |           |               |         | 107 年度截至第一季止(註 2) |           |                     |         |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|-------------------|-----------|---------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱                | 金額        | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1  | 甲客戶   | 596,780   | 9.32          | 註 3     | 甲客戶   | 942,397   | 15.99         | 註 3     | 甲客戶               | 122,373   | 9.23                | 註 3     |
| 2  | 乙客戶   | 338,322   | 5.28          |         | 乙客戶   | 130,466   | 2.21          | -       | 乙客戶               | 198,623   | 14.98               | -       |
|    | 其他    | 5,469,365 | 85.40         | -       | 其他    | 4,820,472 | 81.80         | -       | 其他                | 1,005,218 | 75.79               | -       |
|    | 銷貨淨額  | 6,404,467 | 100.00        | -       | 銷貨淨額  | 5,893,335 | 100.00        | -       | 銷貨淨額              | 1,326,214 | 100.00              | -       |

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：甲客戶係主要股東之母公司且董事長相同之關係人，106 年對甲客戶銷售金額因該客戶需求減緩而減少。





## (五) 最近二年度生產量值表

單位：公噸/新台幣仟元

| 生產量值 \ 年度 | 一〇六年度   |         |           | 一〇五年度   |         |           |
|-----------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| 主要商品      | 產能      | 產量      | 產值        | 產能      | 產量      | 產值        |
| 低密度聚乙烯塑膠粒 | 150,000 | 80,139  | 3,291,685 | 150,000 | 76,089  | 3,081,181 |
| 乙烯醋酸乙烯酯樹脂 |         | 54,938  | 2,431,379 |         | 46,146  | 1,934,506 |
| 合 計       | 150,000 | 135,077 | 5,723,064 | 150,000 | 122,235 | 5,015,687 |

註：本公司部份生產線可輪流生產低密度聚乙烯塑膠粒及乙烯醋酸乙烯酯樹脂。

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：公噸/新台幣仟元

| 銷售量值 \ 年度 | 一〇六年度  |           |        |           | 一〇五年度  |           |        |           |
|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|-----------|
|           | 內銷     |           | 外銷     |           | 內銷     |           | 外銷     |           |
| 主要商品      | 量      | 值         | 量      | 值         | 量      | 值         | 量      | 值         |
| 低密度聚乙烯塑膠粒 | 47,099 | 2,417,893 | 31,884 | 1,406,951 | 49,561 | 2,380,161 | 30,432 | 1,361,601 |
| 乙烯醋酸乙烯酯樹脂 | 3,312  | 174,408   | 51,875 | 2,335,921 | 5,122  | 247,712   | 41,182 | 1,850,358 |
| 其 他       | 0      | 0         | 1,402  | 69,294    | 0      | 0         | 1,050  | 53,503    |
| 合 計       | 50,411 | 2,592,301 | 85,161 | 3,812,166 | 54,683 | 2,627,873 | 72,664 | 3,265,462 |

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

| 年 度                        |         | 106 年度 | 105 年度 | 當年度截至<br>107 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|-------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 職 員     | 88     | 94     | 89                      |
|                            | 工 員     | 151    | 148    | 150                     |
|                            | 合 計     | 239    | 242    | 239                     |
| 平均年齡                       |         | 46.52  | 46.40  | 46.72                   |
| 平均服務年資                     |         | 17.58  | 17.65  | 17.81                   |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士/碩 士 | 11.72% | 12.40% | 12.13%                  |
|                            | 大 學     | 41.84% | 40.91% | 41.42%                  |
|                            | 專 科     | 18.83% | 19.42% | 18.41%                  |
|                            | 高中/高職   | 24.68% | 24.38% | 25.11%                  |
|                            | 高中以下    | 2.93%  | 2.89%  | 2.93%                   |

### 四、環保支出資訊

(一) 本公司最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受之損失及處分：

|             | 當年度截至<br>107 年 4 月 30 日 | 106 年度                       |
|-------------|-------------------------|------------------------------|
| 污染狀況(種類、程度) | 無                       | 生產線反應器破裂板破裂<br>排放碳粉、設備元件抽測洩漏 |
| 賠償對象或處分單位   | 無                       | 高雄市環保局                       |
| 賠償金額或處分情形   | 無                       | 70 萬元                        |

(二) 因應對策(包括改善措施)及可能支出

- 改善計畫：(1)更換生產線反應器破裂板、監控反應器攪拌器馬達功率、定期執行反應器震動分析。  
(2)加強設備元件巡查及維護更新。



## 2.預計一〇七年度環保資本支出如下：

單位：新台幣仟元

| 項 目                             | 一〇七年度  |
|---------------------------------|--------|
| RTO 系統增設 LEL 偵測儀器及 Interlock 功能 | 1,500  |
| 中低壓控制閥 VOC 改善                   | 2,800  |
| RTO 中繼風車(B-6608/B-6611)改善工程     | 1,000  |
| 高壓蒸氣鍋爐(H-7202)爐管更換工程            | 8,500  |
| 乙烯淨化塔(TW-5001)支架基座補強工程          | 1,200  |
| 反應器之壓力控制閥備品購置                   | 7,300  |
| 合 計                             | 22,300 |

### (三) 歐盟有害物質限用指令 (RoHS) 之實施, 本公司因應之情形：

本公司產品依美國 FDA 檢驗標準檢測，及依客戶要求作其他可與食品安全接觸檢驗合格，要求比 RoHS 更嚴格，但為符合歐盟，本公司產品已送測，並已取得符合 RoHS 之合格認證。

## 五、勞資關係

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

#### 1.員工福利措施

- (1)員工除享有勞保、健保外，並為同仁辦理團體保險，澤及眷屬，亦為出差國外員工投保旅行平安險，充分保障員工各項保險需求。
- (2)定期辦理員工健康檢查。
- (3)設有職工福利委員會，協助推動年度旅遊、婚喪喜慶補助、年節福利金發給、生日禮物、社團活動....等各項福利措施。

#### 2.員工之進修與訓練

- (1)本公司向來重視員工之教育訓練，訂有員工訓練作業程序標準書，並依員工及單位之訓練需求，施予職前訓練、在職訓練、

工作教導、實體講授、教學光碟及提供網路學習系統等方式，以提昇員工之素質及技能。

- (2)為使員工訓練與晉升結合，特規範階層別晉升通識課程，要求員工積極研習。員工晉升時必須修畢規定的課程，始得正式升任。
- (3)對具有強烈學習意願及發展潛能員工，提供國內大學在職深造之補助，並輔以職務上調整之歷練，培育企業所需領導人才。
- (4)員工訓練均予紀錄存檔，每年員工至少要參加 8 小時之內部訓練，並列入考績參考之項目。
- (5)課程結束時均會辦理員工意見調查及檢討報告；於年度終了時亦會辦理滿意度調查，對員工訓練之意見及建議事項予以彙整，做為訓練作業改進之參考。
- (6)本公司最近年度員工訓練支出情形：

106 年度訓練項目如附表，訓練費用支出總額為 690 仟元。

| 訓練名稱                   | 訓練對象    | 訓練名稱                         | 訓練對象            |
|------------------------|---------|------------------------------|-----------------|
| 品質/環境/工安管理系統內稽人員訓練     | 林園廠員工   | L1/2 壓縮機房屋頂移剛更新工程<br>搭架法規及施作 | 工程課/安環室/<br>檢驗課 |
| 106 年度勞工教育訓練           | 林園廠員工   | NACE 陰極保護技術技術員訓練             | 檢驗課員工           |
| 106 年產業公用設備節約能源研習      | 胡宸逖     | SKF 振動分析入門(VAI)              | 檢驗課員工           |
| 106 年工業管線管理國際論壇        | 謝旺全/高江俊 | 工廠歲修管理制度建立課程                 | 林園廠員工           |
| 3 公噸以上堆高機起重機操作         | 合成課/機修課 | 職業安全衛生管理人員訓練                 | 廖文獅             |
| ESCO 節能技術培訓班           | 胡宸逖     | 小型工程保險規範訓練                   | 工程課/安環室         |
| ISO 9001:2015 新舊差異說明解析 | 林園廠員工   | 工安訓練/團隊合作精神                  | 林園廠員工           |
| ISO14001 : 2015 條文解說   | 林園廠員工   | 危害辨識、風險評估及控制訓練               | 林園廠員工           |
| Live ABC 訓練課程          | 林園廠員工   | 各類所得資料扣繳申報講習會                | 魏華齡             |
| Let Down Valve 製造說明課程  | 工務處員工   | 輻射安全證書繼續教育訓練                 | 儀電課員工           |
| 放射性物質或可發生游離輻射設備操作      | 儀電課員工   | 年度工作績效計劃及職能評核課程              | 林園廠員工           |
| 106 年度租稅法規進修講習班        | 魏華齡     | 有機溶劑作業主管訓練                   | 合成課/實驗一課        |
| 社交工程演練                 | 林園廠員工   | 局限空間作業危害預防宣導                 | 合成課員工           |
| 第一種壓力容器操作(回訓)          | 合成課員工   | 咨鼎專案--一般職員 KPI 說明            | 林園廠員工           |
| 團保年金說明會                | 林園廠員工   | 配管專業能力鑑定認證訓練                 | 工程課員工           |
| 危機風險-談企業風險與危機管理課程      | 台北全體員工  | 空氣品質惡化防治辦法法規草案<br>宣導         | 陳正德             |
| 製程安全評估人員在職訓練           | 黃吉鋒     | 空壓及空調節能監控應用實務                | 陳育辰             |
| LIVE ABC 訓練課程          | 盧士棟/張德楷 | 急救人員(回訓)                     | 合成課/安環室         |
| 管線挖掘管理人員訓練             | 工程課/檢驗課 | 風險基準檢測/設備完整性                 | 張宏澤             |
| 集團年資結清方案說明             | 林園廠員工   | 特定化學物質作業主管訓練                 | 合成課員工           |



| 訓練名稱                 | 訓練對象    | 訓練名稱                   | 訓練對象   |
|----------------------|---------|------------------------|--------|
| 溫度壓力原理與實操課程          | 儀電課員工   | 粉塵作業主管訓練               | 合成課員工  |
| 稽核作業實演篇              | 莊佳芳     | 聚烯烴科技與應用講座             | 劉鎮圖    |
| 高壓氣體特定設備操作(回訓)       | 合成課員工   | 106 年會計主管進修課程          | 陳政順    |
| 健康講座(如何紓解壓力)         | 林園廠員工   | 內稽內控實務課程               | 林佳慧    |
| 國際貿易實務班              | 盧士棟     | 網路與系統安全實務查核            | 林佳慧    |
| 能源管理員訓練              | 製法課員工   | 團隊建立與技巧課程              | 台北全體員工 |
| 堆高機操作訓練              | 合成課/製成課 | Time Is Running Out 講座 | 台北全體員工 |
| 管線完整性評估執行技術          | 林世詮     | 資訊公開與防範內線交易課程          | 台北全體員工 |
| 溫度壓力原理與實操課程          | 蔡永裕     | 談 EQ 管理與紓解壓力課程         | 台北全體員工 |
| 智慧型通管器 ILI 檢測技術研討    | 工程課/檢驗課 | 物聯網應用-雲端控制家電課程         | 台北全體員工 |
| 106 年會計主管進修課程        | 詹美蘭     | 企業經營管理實務課程             | 台北全體員工 |
| 塑膠概論訓練課程             | 盧士棟/張德楷 | 企業初任內部稽核人員職前訓練研習班      | 江漪婷    |
| 內部稽核相關法令新知暨電腦稽核實務與應用 | 莊佳芳     | 大陸、台灣票據法架構解析與實務課程      | 台北全體員工 |

### 3.退休制度與實施情形

本公司員工退休依勞基法有關法令辦理。按月依薪資總額 10%提撥退休準備金存入台灣銀行專戶，並成立勞工退休準備金監督委員會，負責管理及監督。另依「勞工退休金條例」規定，由公司按月為適用新制員工提繳薪資總額 6%存入個人退休金帳戶。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

為維繫良好勞資關係，本公司隨時與產業工會幹部做意見溝通，並設有意見箱，使員工得以充分反映意見。

### 5.財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

| 部門  | 姓名  | 相關研習證照                                                           |
|-----|-----|------------------------------------------------------------------|
| 會計處 | 陳政順 | 考試院 97 年專門職業及技術人員高等考試會計師考試及格證書文號：(97)專高會字第 000012 號              |
|     |     | 財團法人中華民國會計研究發展基金會證券發行人會計主管持續進修班登錄章(106.07.13~106.07.14)          |
| 稽核處 | 莊佳芳 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會內部稽核相關法令新知暨電腦稽核實務與應用證書文號：(106)會教(稽)字第 1018015 號 |
|     |     | 中華民國內部稽核協會稽核作業實演篇證書文號：稽協北證發字第 1063480 號                          |

## 6.員工行為或倫理守則

依據勞動基準法及相關法令之規定，訂定員工工作規則及各項管理制度(如下述)，以維持員工工作紀律與秩序。

- (1)人手一冊「員工工作規則」，規範員工之僱用、解僱、工作時間、休假、請假、獎懲、考績、退休、福利等行為或工作倫理。
- (2)新進人員職前訓練包括道德規範、環境保護、職業安全及衛生管理等基本教育。
- (3)簽訂員工行為「承諾書」；訂定有關員工對公司有形無形之營運財產資料負有保密的義務及禁止員工侵害公司利益等承諾事項。
- (4)公司網站揭露：「董事及經理人道德行為準則」、「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」。

員工工作規則請參閱本公司網站：

<http://www.apc.com.tw>投資人服務項下公司治理單元。

## 7.工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司秉持不斷改善及追求完美的精神，除了在硬體方面持續投資改善各項污染防治及消防安全設備，以直接減少污染物排放並增進生產安全外，並先後導入環境管理系統(ISO 14001)及職業安全衛生管理系統(OHSAS 18001)，以藉由規劃、執行、稽核、改善等行動建立良好管理制度，提供員工安全衛生之工作環境。

在員工人身安全保護方面，除提供個人防護器具，如護目鏡、耳塞及耳罩、垂直墜落防止器給予員工使用外，另於平時不斷給予員工安全方面之教育訓練，期使工廠製程設備安全運轉，並順利的達成生產目標。

- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：**

本公司勞資關係和諧，截至年報刊印日止並無任何勞資糾紛事件及損失，預計未來亦無此類事件。



## 六、重要契約

| 契約性質              | 當事人                              | 契約起訖日期              | 主要內容                                           | 限制條款                                                  |
|-------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| 購料合約              | 台灣中油股份有限公司                       | 106.01.01-106.12.31 | 供應本公司乙烯，價格主要係參考當月份亞洲地區乙烯及石油腦價格推算制定。            | 無                                                     |
| 合資契約              | 和桐、李長榮、台聚、盛台石油、中華全球石油、聯華實業、中鼎等公司 | 105.09.30           | 本公司與其他七家業者合資投資大陸福建省漳州古雷園區，生產石化相關產品。            | 有                                                     |
| 中期放款額度契約          | 永豐商業銀行                           | 106/08/11~109/06/30 | 亞聚公司與永豐商業銀行簽訂五億元三年期中期放款額度契約，可循環動用。             | 亞聚公司合併年報/半年報流動比率不低於100%，負債比率(負債/淨值)不高於100%。           |
| 中期放款額度契約          | 彰化商業銀行                           | 104/11/11~107/06/30 | 亞聚公司與彰化商業銀行簽訂四億元三年期中期放款額度契約，可循環動用。             | 無                                                     |
| 中期放款額度契約          | 元大商業銀行                           | 107/01/19~110/01/19 | 亞聚公司與元大商業銀行簽訂五億元三年期中期放款額度契約，可循環動用。             | 無                                                     |
| 中期放款、商業本票保證綜合額度契約 | 新光商業銀行                           | 104/10/22-107/10/22 | 亞聚公司與新光商業銀行簽定四億五千萬元三年期中期放款、商業本票保證綜合額度契約，可循環動用。 | 無                                                     |
| 中期放款額度契約          | 凱基商業銀行                           | 105/07/29~108/04/22 | 亞聚公司與凱基商業銀行簽訂二億元三年期中期放款額度契約，限一次動用。             | 亞聚公司合併年報/半年報流動比率不低於150%，負債比率(負債/淨值)不高於125%。           |
| 中期放款額度契約          | 凱基商業銀行                           | 107/03/05~110/03/05 | 亞聚公司與凱基商業銀行簽訂四億元三年期中期放款、額度契約，可循環動用。            | 亞聚公司合併年報/半年報流動比率不低於150%，負債比率(負債/淨值)不高於125%。           |
| 中期放款額度契約          | 台北富邦商業銀行                         | 105/09/12-108/09/12 | 亞聚公司與台北富邦商業銀行簽定五億元三年期中期放款額度契約，可循環動用。           | 亞聚公司合併年報流動比率不低於100%，負債比率(負債/淨值)不高於150%，淨值不得低於新台幣柒拾億元。 |
| 中期放款額度契約          | 第一銀行                             | 106.12.19~109.12.19 | 亞聚公司與第一銀行簽訂五億元三年期中期放款額度契約，可循環動用。               | 無                                                     |
| 中期放款額度契約          | 王道銀行                             | 106.12.19~109.12.19 | 亞聚公司與王道銀行簽訂二億五千萬元三年期中期放款額度契約，可循環動用。            | 無                                                     |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務報告

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度       | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            | 當年度截至<br>107年3月31日<br>財務資料<br>(核閱) |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------------------------------|
|               | 106年       | 105年       | 104年       | 103年       | 102年       |                                    |
| 流動資產          | 5,136,436  | 6,220,412  | 2,455,534  | 3,220,728  | 4,506,066  | 5,194,221                          |
| 不動產、廠房及設備     | 3,630,950  | 3,795,553  | 3,637,771  | 1,937,007  | 870,911    | 3,578,341                          |
| 無形資產          | 318        | 1,272      | 3,057      | 1,660      | 2,491      | 79                                 |
| 其他資產          | 6,108,297  | 4,652,792  | 4,183,408  | 4,926,895  | 4,759,212  | 6,087,644                          |
| 資產總額          | 14,876,001 | 14,670,029 | 10,279,770 | 10,086,290 | 10,138,680 | 14,860,285                         |
| 流動分配前         | 2,338,563  | 2,425,963  | 1,088,900  | 681,613    | 604,323    | 2,310,422                          |
| 負債分配後         | (註6)       | 2,727,777  | 1,384,796  | 822,516    | 1,074,000  | -                                  |
| 非流動負債         | 2,720,968  | 2,746,861  | 354,735    | 350,656    | 354,793    | 2,726,957                          |
| 負債分配前         | 5,059,531  | 5,172,824  | 1,443,635  | 1,032,269  | 959,116    | 5,037,379                          |
| 總額分配後         | (註6)       | 5,474,638  | 1,739,531  | 1,173,172  | 1,428,793  | -                                  |
| 歸屬於母公司業主之權益   |            |            |            |            |            |                                    |
| 股本            | 5,181,147  | 5,030,240  | 4,931,607  | 4,696,769  | 4,696,769  | 5,181,147                          |
| 資本公積          | 16,434     | 14,046     | 14,046     | 14,135     | 14,140     | 16,434                             |
| 保留分配前         | 4,254,352  | 4,153,022  | 3,910,532  | 3,756,067  | 3,723,095  | 4,360,656                          |
| 盈餘分配後         | (註6)       | 3,700,301  | 3,516,003  | 3,380,326  | 3,253,418  | -                                  |
| 其他權益          | 364,537    | 299,897    | (160,479)  | 587,050    | 745,560    | 264,669                            |
| 庫藏股票          | -          | -          | -          | -          | -          | -                                  |
| 共同控制下<br>前手權益 | -          | -          | 140,429    | -          | -          | -                                  |
| 權益總額          | 9,816,470  | 9,497,205  | 8,836,135  | 9,054,021  | 9,179,564  | 9,822,906                          |
| 分配後           | (註6)       | 9,195,391  | 8,540,239  | 8,913,118  | 8,709,887  | -                                  |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：106年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。





## 2. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                    | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>107年3月31日<br>財務資料<br>(核閱) |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|                            | 106年度     | 105年度     | 104年度     | 103年度     | 102年度     |                                    |
| 營業收入                       | 6,404,467 | 5,893,335 | 5,187,387 | 5,566,285 | 5,804,229 | 1,326,214                          |
| 營業毛利                       | 697,076   | 779,859   | 608,982   | 587,812   | 491,359   | 77,798                             |
| 營業損益                       | 470,890   | 567,669   | 411,695   | 407,767   | 279,257   | 27,066                             |
| 營業外收入及支出                   | 184,863   | 225,259   | 225,751   | 176,146   | 326,700   | 58,743                             |
| 稅前淨利                       | 655,753   | 792,928   | 637,446   | 583,913   | 605,957   | 85,809                             |
| 繼續營業單位<br>本期淨利             | 565,354   | 670,939   | 539,276   | 499,933   | 536,855   | 82,741                             |
| 停業單位損失                     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                  |
| 本期淨利（損）                    | 565,354   | 670,939   | 539,276   | 499,933   | 536,855   | 82,741                             |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額）         | 53,337    | 423,009   | (752,022) | (155,795) | (340,879) | (125,814)                          |
| 本期綜合損益總額                   | 618,691   | 1,093,948 | (212,746) | 344,138   | 195,976   | (43,073)                           |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主             | 565,354   | 665,825   | 531,557   | 499,933   | 536,855   | 82,741                             |
| 淨利歸屬於共同<br>控制下前手權益         | 0         | 5,114     | 7,719     | 0         | 0         | 0                                  |
| 綜合損益總額歸<br>屬於母公司業主         | 618,691   | 1,097,395 | (217,318) | 344,138   | 195,976   | (43,073)                           |
| 綜合損益總額歸<br>屬於共同控制下<br>前手權益 | 0         | (3,447)   | 4,572     | 0         | 0         | 0                                  |
| 每股盈餘<br>單位：元               | 1.09      | 1.32      | 1.08      | 1.06      | 1.14      | 0.16                               |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表（2）採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

### 3. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度       | 最近五年度財務資料  |            |            |            |            |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|               | 106年       | 105年       | 104年       | 103年       | 102年       |
| 流動資產          | 4,790,574  | 5,886,078  | 1,992,460  | 2,980,336  | 4,281,332  |
| 不動產、廠房及設備     | 3,630,715  | 3,795,283  | 3,637,335  | 1,937,007  | 870,911    |
| 無形資產          | 318        | 1,272      | 3,057      | 1,660      | 2,491      |
| 其他資產          | 6,398,467  | 4,935,438  | 4,594,927  | 5,164,542  | 4,981,812  |
| 資產總額          | 14,820,074 | 14,618,071 | 10,227,779 | 10,083,545 | 10,136,546 |
| 流動分配前         | 2,294,782  | 2,381,788  | 1,040,638  | 681,298    | 604,050    |
| 負債分配後         | (註 1)      | 2,683,602  | 1,336,534  | 822,201    | 1,073,727  |
| 非流動負債         | 2,708,822  | 2,739,078  | 351,006    | 348,226    | 352,932    |
| 負債分配前         | 5,003,604  | 5,120,866  | 1,391,644  | 1,029,524  | 956,982    |
| 總額分配後         | (註 1)      | 5,422,680  | 1,687,540  | 1,170,427  | 1,426,659  |
| 歸屬於母公司業主之權益   |            |            |            |            |            |
| 股本            | 5,181,147  | 5,030,240  | 4,931,607  | 4,696,769  | 4,696,769  |
| 資本公積          | 16,434     | 14,046     | 14,046     | 14,135     | 14,140     |
| 保留分配前         | 4,254,352  | 4,153,022  | 3,910,532  | 3,756,067  | 3,723,095  |
| 盈餘分配後         | (註 1)      | 3,700,301  | 3,516,003  | 3,380,326  | 3,253,418  |
| 其他權益          | 364,537    | 299,897    | (160,479)  | 587,050    | 745,560    |
| 庫藏股票          | -          | -          | -          | -          | -          |
| 共同控制下<br>前手權益 | -          | -          | 140,429    | -          | -          |
| 權益分配前         | 9,816,470  | 9,497,205  | 8,836,135  | 9,054,021  | 9,179,564  |
| 總額分配後         | (註 1)      | 9,195,391  | 8,540,239  | 8,913,118  | 8,709,887  |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表（2）採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1:106 年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

註 2:財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。



#### 4. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                    | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                            | 106年度     | 105年度     | 104年度     | 103年度     | 102年度     |
| 營業收入                       | 6,241,496 | 5,749,060 | 5,045,856 | 5,566,285 | 5,804,229 |
| 營業毛利                       | 684,769   | 766,414   | 593,338   | 587,812   | 491,359   |
| 營業損益                       | 466,972   | 564,723   | 407,547   | 409,914   | 282,463   |
| 營業外收入及支出                   | 185,707   | 225,541   | 225,982   | 172,948   | 322,465   |
| 稅前淨利                       | 652,679   | 790,264   | 633,529   | 582,862   | 604,928   |
| 繼續營業單位<br>本期淨利             | 565,354   | 670,939   | 539,276   | 499,933   | 536,855   |
| 停業單位損失                     | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 本期淨利（損）                    | 565,354   | 670,939   | 539,276   | 499,933   | 536,855   |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額）         | 53,337    | 423,009   | (752,022) | (155,795) | (340,879) |
| 本期綜合損益總額                   | 618,691   | 1,093,948 | (212,746) | 344,138   | 195,976   |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主             | 565,354   | 665,825   | 531,557   | 499,933   | 536,855   |
| 淨利歸屬於共同控<br>制下前手權益         | 0         | 5,114     | 7,719     | 0         | 0         |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主         | 618,691   | 1,097,395 | (217,318) | 344,138   | 195,976   |
| 綜合損益總額歸屬<br>於共同控制下前手<br>權益 | 0         | (3,447)   | 4,572     | 0         | 0         |
| 每股盈餘<br>單位：元               | 1.09      | 1.32      | 1.08      | 1.06      | 1.14      |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

(二)最近五年度簽證會計師姓名與其查核意見

| 年 度 | 會 計 師 姓 名     | 會 計 師 之 查 核 意 見 |
|-----|---------------|-----------------|
| 102 | 韋 亮 發 、 郭 慈 容 | 無 保 留 意 見       |
| 103 | 黃 秀 椿 、 郭 慈 容 | 修 正 式 無 保 留 意 見 |
| 104 | 黃 秀 椿 、 吳 世 宗 | 無 保 留 意 見       |
| 105 | 黃 秀 椿 、 吳 世 宗 | 無 保 留 意 見       |
| 106 | 黃 秀 椿 、 吳 世 宗 | 無 保 留 意 見       |



## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-國際財務報導準則

#### 亞聚公司及子公司

| 項 目      |                        | 最近五年度財務資料 |        |        |          |          | 當年度截至<br>107年3月31日<br>財務資料<br>(核閱) |
|----------|------------------------|-----------|--------|--------|----------|----------|------------------------------------|
|          |                        | 106 年度    | 105 年度 | 104 年度 | 103 年度   | 102 年度   |                                    |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率                | 34.01     | 35.26  | 14.04  | 10.23    | 9.46     | 33.90                              |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率       | 345.29    | 322.59 | 252.65 | 467.42   | 1,054.02 | 350.72                             |
| 償債能力 (%) | 流動比率                   | 219.64    | 256.41 | 225.51 | 472.52   | 745.64   | 224.82                             |
|          | 速動比率                   | 181.81    | 221.92 | 144.47 | 327.94   | 633.12   | 179.16                             |
|          | 利息保障倍數(倍)              | 16.70     | 37.22  | 315.17 | 5,782.32 | 2,547.04 | 9.61                               |
| 經營能力     | 應收款項週轉率(次)             | 8.40      | 8.56   | 13.15  | 13.15    | 14.44    | 9.65                               |
|          | 平均收現日數                 | 43        | 43     | 28     | 28       | 25       | 38                                 |
|          | 存貨週轉率(次)               | 7.95      | 6.97   | 5.50   | 6.77     | 6.52     | 5.88                               |
|          | 應付款項週轉率(次)             | 23.19     | 16.25  | 15.71  | 15.98    | 20.95    | 18.59                              |
|          | 平均銷貨日數                 | 46        | 52     | 66     | 54       | 56       | 62                                 |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)        | 1.72      | 1.59   | 1.86   | 3.96     | 7.46     | 1.47                               |
|          | 總資產週轉率(次)              | 0.43      | 0.47   | 0.51   | 0.55     | 0.56     | 0.36                               |
|          | 資產報酬率(%)               | 4.06      | 5.52   | 5.31   | 4.94     | 5.21     | 2.44                               |
| 獲利能力     | 權益報酬率(%)               | 5.85      | 7.32   | 6.03   | 5.48     | 5.76     | 3.37                               |
|          | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)  | 12.66     | 15.76  | 12.93  | 12.43    | 12.90    | 6.63                               |
|          | 純益率(%)                 | 8.83      | 11.38  | 10.40  | 8.98     | 9.25     | 6.24                               |
|          | 基本每股盈餘(損失)(元) (註 3)    | 1.09      | 1.32   | 1.08   | 1.06     | 1.14     | 0.16                               |
|          | 追溯調整後每股盈餘(損失)(元) (註 4) | 1.09      | 1.29   | 1.03   | 0.96     | 1.04     | 0.16                               |
|          | 現金流量比率(%)              | 41.21     | -28.75 | 73.05  | 227.34   | 70.86    | 2.58                               |
| 現金流量     | 現金流量允當比率(%)            | 51.59     | 40.61  | 75.65  | 119.37   | 144.26   | -                                  |
|          | 現金再投資比率(%)             | 4.04      | -6.28  | 5.20   | 8.43     | -0.31    | 0.36                               |
| 槓桿度      | 營運槓桿度                  | 2.46      | 2.44   | 2.81   | 2.02     | 2.33     | 1.90                               |
|          | 財務槓桿度                  | 1.10      | 1.04   | 1.00   | 1.00     | 1.00     | 1.58                               |

近兩年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數：係上年度平均借款餘額較低，利息費用較少所致
2. 應付款項週轉率：係今年底供應商減修減供原料，致應付款項減少所致
3. 資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率：係本年度稅前(後)純益減少所致
4. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：係上年度因舉債後部份資金先行購置持有供交易之金融資產致營業活動淨現金流出所致

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

## (二) 財務分析-國際財務報導準則

### 亞聚公司

| 項 目 \ 年 度   |                        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |        |        |          |          |
|-------------|------------------------|-------------------|--------|--------|----------|----------|
|             |                        | 106 年度            | 105 年度 | 104 年度 | 103 年度   | 102 年度   |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率                | 33.76             | 35.03  | 13.61  | 10.21    | 9.44     |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率       | 344.98            | 322.41 | 252.58 | 467.42   | 1,054.02 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率                   | 208.76            | 247.13 | 191.47 | 437.45   | 708.77   |
|             | 速動比率                   | 170.96            | 212.51 | 107.35 | 292.81   | 596.21   |
|             | 利息保障倍數(倍)              | 16.63             | 37.09  | 313.24 | 5,771.91 | 2,542.71 |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)             | 8.00              | 8.32   | 12.80  | 13.15    | 14.44    |
|             | 平均收現日數                 | 46                | 44     | 29     | 28       | 25       |
|             | 存貨週轉率(次)               | 7.89              | 6.87   | 5.37   | 6.77     | 6.52     |
|             | 應付款項週轉率(次)             | 26.83             | 17.60  | 15.95  | 15.98    | 20.95    |
|             | 平均銷貨日數                 | 46                | 53     | 68     | 54       | 56       |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)        | 1.68              | 1.55   | 1.81   | 3.96     | 7.46     |
|             | 總資產週轉率(次)              | 0.42              | 0.46   | 0.50   | 0.55     | 0.56     |
|             | 資產報酬率(%)               | 4.08              | 5.55   | 5.33   | 4.95     | 5.22     |
| 獲利能力        | 權益報酬率(%)               | 5.85              | 7.32   | 6.03   | 5.48     | 5.76     |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%) (註 7)  | 12.60             | 15.71  | 12.85  | 12.41    | 12.88    |
|             | 純益率(%)                 | 9.06              | 11.67  | 10.69  | 8.98     | 9.25     |
|             | 基本每股盈餘(損失)(元) (註 3)    | 1.09              | 1.32   | 1.08   | 1.06     | 1.14     |
|             | 追溯調整後每股盈餘(損失)(元) (註 4) | 1.09              | 1.29   | 1.03   | 0.96     | 1.04     |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)              | 40.27             | -30.57 | 72.15  | 228.32   | 68.07    |
|             | 現金流量允當比率(%)            | 49.50             | 38.95  | 74.51  | 118.83   | 141.83   |
|             | 現金再投資比率(%)             | 3.81              | -6.48  | 4.85   | 8.47     | -0.53    |
| 槓桿度         | 營運槓桿度                  | 2.13              | 2.20   | 2.49   | 2.01     | 2.31     |
|             | 財務槓桿度                  | 1.10              | 1.04   | 1.01   | 1.00     | 1.00     |

近兩年度各項財務比率變動原因：

1. 速動比率：本年度因增加對權益法投資，致流動資產減少所致
2. 利息保障倍數：係上年度平均借款餘額較低，利息費用較少所致
3. 應付款項週轉率：係今年底供應商歲修減供原料，致應付款項減少所致
4. 資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本額比率、純益率：係本年度稅前(後)純益減少所致
5. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：係上年度因舉債後部份資金先行購置持有供交易之金融資產致營業活動淨現金流出所致

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨



額。

## 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

## 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

## 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

## 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

## 6. 槓桿度：

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

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

### 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

(一)監察人查核報告書：不適用

(二)審計委員會審查報告書：

亞洲聚合股份有限公司

查核報告書

董事會造具本公司一〇六年度營業報告書、經勤業眾信聯合會計師事務所黃秀椿會計師暨吳世宗會計師查核簽證之財務報告（包括個體財務報告及合併財務報告）及盈餘分派議案，經本審計委員會依法查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，敬請鑒核。

此致

本公司一〇七年股東常會

亞洲聚合股份有限公司審計委員會

獨立董事：陳達雄



獨立董事：沈尚弘



獨立董事：鄭敦謙



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 二 日





## 四、最近年度財務報告

### 會計師查核報告

亞洲聚合股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞洲聚合股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列

亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 106 年銷貨收入增加主要來自其新產線所生產之新規格產品，約佔整體銷貨收入之 28%，且因該產品之銷售對象多為新客戶或母公司，是以其銷貨收入認列係屬關鍵查核事項。

本會計師因應該事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該新產品銷售客戶之授信額度控管、收入認列與收款等相關內部控制制度設計與執行有效性。
2. 就該新產品之銷貨收入選取樣本，檢視訂單、相關出貨單據及收款情形，確認銷貨收入之真實性。
3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款是否有異常情形。

## 存貨評價

亞洲聚合股份有限公司及其子公司截至民國 106 年 12 月 31 日存貨金額為新台幣(以下同) 761,705 仟元(存貨成本總額 772,398 仟元扣除備抵存貨跌價及呆滯損失 10,693 仟元後之淨額)，請參閱合併財務報表附註十一。

亞洲聚合股份有限公司針對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量。因存貨評價係受主要原料乙烯價格波動影響，且國際油價波動劇烈，相關存貨淨變現價值之評估涉及重大判斷與估計，因此列為關鍵查核事項。

本會計師因應該事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估存貨提列備抵跌價損失之政策及方法之適當性；
2. 取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核期末存貨之最近期原料報價或銷貨發票，測試是否以成本與淨變現價值孰低評估存貨之帳面價值，評估管理當局估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 參與年底存貨盤點，瞭解存貨狀況並評估呆滯存貨提列備抵跌價損失之合理性。

## 其他事項

亞洲聚合股份有限公司已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估亞洲聚合股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞洲聚合股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞洲聚合股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。



因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞洲聚合股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞洲聚合股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞洲聚合股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於亞洲聚合股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞洲聚合股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲聚合股份有限公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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

中 華 民 國 107

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

年 3 月 12 日

亞洲聚合股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

| 代 碼  | 資 產                        | 106年12月31日 |                      |            | 105年12月31日 |                      |            |
|------|----------------------------|------------|----------------------|------------|------------|----------------------|------------|
|      |                            | 金          | 額                    | %          | 金          | 額                    | %          |
|      | 流動資產                       |            |                      |            |            |                      |            |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）             | \$         | 2,112,375            | 14         | \$         | 2,812,999            | 19         |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七） |            | 1,440,940            | 10         |            | 1,548,462            | 11         |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動（附註四及八）         |            | 85,936               | 1          |            | 40,569               | -          |
| 1150 | 應收票據（附註四、五及十）              |            | 1,627                | -          |            | 1,789                | -          |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及十）              |            | 489,782              | 3          |            | 727,801              | 5          |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、五、十及二九）       |            | 112,935              | 1          |            | 190,532              | 1          |
| 1200 | 其他應收款（附註四）                 |            | 1,583                | -          |            | 2,345                | -          |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四及二九）          |            | 6,529                | -          |            | 59,070               | -          |
| 1310 | 存貨（附註四、五及十一）               |            | 761,705              | 5          |            | 673,642              | 5          |
| 1410 | 預付款項                       |            | 122,914              | 1          |            | 163,093              | 1          |
| 1470 | 其他流動資產                     |            | <u>110</u>           | -          |            | <u>110</u>           | -          |
| 11XX | 流動資產總計                     |            | <u>5,136,436</u>     | <u>35</u>  |            | <u>6,220,412</u>     | <u>42</u>  |
|      | 非流動資產                      |            |                      |            |            |                      |            |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動（附註四及八）        |            | 2,436,185            | 16         |            | 2,392,067            | 16         |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九）      |            | 248,801              | 2          |            | 282,866              | 2          |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、十三及三十）        |            | 2,848,526            | 19         |            | 1,395,172            | 10         |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及二九）       |            | 3,630,950            | 24         |            | 3,795,553            | 26         |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十五）             |            | 516,026              | 4          |            | 526,445              | 4          |
| 1780 | 無形資產（附註四及十六）               |            | 318                  | -          |            | 1,272                | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二十四）           |            | 56,574               | -          |            | 53,997               | -          |
| 1990 | 其他非流動資產（附註二六）              |            | <u>2,185</u>         | -          |            | <u>2,245</u>         | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                    |            | <u>9,739,565</u>     | <u>65</u>  |            | <u>8,449,617</u>     | <u>58</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                    |            | <u>\$ 14,876,001</u> | <u>100</u> |            | <u>\$ 14,670,029</u> | <u>100</u> |



|      |                        |               |     |               | 單位：新台幣仟元   |            |
|------|------------------------|---------------|-----|---------------|------------|------------|
|      |                        |               |     |               | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
| 代 碼  | 負 債 及 權 益              | 金 額           | %   | 金 額           | %          | %          |
|      | 流動負債                   |               |     |               |            |            |
| 2100 | 短期借款（附註十七）             | \$ 500,000    | 3   | \$ 950,000    | 6          |            |
| 2110 | 應付短期票券（附註十七）           | 699,834       | 5   | 699,791       | 5          |            |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債       |               |     |               |            |            |
|      | — 流動（附註四及七）            | 666           | -   | 1,732         | -          |            |
| 2170 | 應付帳款（附註十八）             | 109,809       | 1   | 242,765       | 2          |            |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十八及二九）      | 67,724        | 1   | 71,847        | -          |            |
| 2200 | 其他應付款（附註十九）            | 151,492       | 1   | 271,475       | 2          |            |
| 2220 | 其他應付款項－關係人（附註二九）       | 302,533       | 2   | 118,301       | 1          |            |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二四）        | 41,078        | -   | 48,520        | -          |            |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及二十）        | 5,899         | -   | 5,899         | -          |            |
| 2320 | 一年到期長期負債（附註十七）         | 450,000       | 3   | -             | -          |            |
| 2399 | 其他流動負債                 | 9,528         | -   | 15,633        | -          |            |
| 21XX | 流動負債總計                 | 2,338,563     | 16  | 2,425,963     | 16         |            |
|      | 非流動負債                  |               |     |               |            |            |
| 2540 | 長期借款（附註十七）             | 2,450,000     | 17  | 2,450,000     | 17         |            |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二四）        | 39,968        | -   | 43,307        | -          |            |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四、五及二一）  | 212,209       | 1   | 239,127       | 2          |            |
| 2650 | 採用權益法之投資貸餘（附註四、十三及三十）  | 9,397         | -   | 6,171         | -          |            |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二六）          | 9,394         | -   | 8,256         | -          |            |
| 25XX | 非流動負債總計                | 2,720,968     | 18  | 2,746,861     | 19         |            |
| 2XXX | 負債總計                   | 5,059,531     | 34  | 5,172,824     | 35         |            |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註四、二二及二四） |               |     |               |            |            |
|      | 股 本                    |               |     |               |            |            |
| 3110 | 普通股股本                  | 5,181,147     | 35  | 5,030,240     | 34         |            |
| 3200 | 資本公積                   | 16,434        | -   | 14,046        | -          |            |
|      | 保留盈餘                   |               |     |               |            |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                 | 1,627,934     | 11  | 1,561,352     | 11         |            |
| 3320 | 特別盈餘公積                 | 565,379       | 4   | 565,379       | 4          |            |
| 3350 | 未分配盈餘                  | 2,061,039     | 14  | 2,026,291     | 14         |            |
| 3300 | 保留盈餘總計                 | 4,254,352     | 29  | 4,153,022     | 29         |            |
|      | 其他權益                   |               |     |               |            |            |
| 3490 | 其他權益－其他                | 364,537       | 2   | 299,897       | 2          |            |
| 3XXX | 權益總計                   | 9,816,470     | 66  | 9,497,205     | 65         |            |
|      | 負 債 與 權 益 總 計          | \$ 14,876,001 | 100 | \$ 14,670,029 | 100        |            |

董事長：吳亦圭



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                         | 106年度            |           | 105年度            |           |
|------|-------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                         | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、五及二九）        | \$ 6,404,467     | 100       | \$ 5,893,335     | 100       |
| 5110 | 營業成本（附註四、十一、二一、二三及二九）   | <u>5,707,391</u> | <u>89</u> | <u>5,113,476</u> | <u>87</u> |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>697,076</u>   | <u>11</u> | <u>779,859</u>   | <u>13</u> |
|      | 營業費用（附註二一、二三及二九）        |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                    | 107,656          | 2         | 97,665           | 1         |
| 6200 | 管理費用                    | 112,304          | 2         | 107,942          | 2         |
| 6300 | 研究發展費用                  | <u>6,226</u>     | <u>-</u>  | <u>6,583</u>     | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>226,186</u>   | <u>4</u>  | <u>212,190</u>   | <u>3</u>  |
| 6900 | 營業淨利                    | <u>470,890</u>   | <u>7</u>  | <u>567,669</u>   | <u>10</u> |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十三、二三及二九）  |                  |           |                  |           |
| 7010 | 其他收入                    | 175,766          | 3         | 175,988          | 3         |
| 7020 | 其他利益及損失                 | ( 52,508)        | ( 1)      | ( 26,511)        | ( 1)      |
| 7510 | 利息費用                    | ( 41,762)        | ( 1)      | ( 21,895)        | -         |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益份額          | <u>103,367</u>   | <u>2</u>  | <u>97,677</u>    | <u>2</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計              | <u>184,863</u>   | <u>3</u>  | <u>225,259</u>   | <u>4</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                    | 655,753          | 10        | 792,928          | 14        |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）           | <u>90,399</u>    | <u>1</u>  | <u>121,989</u>   | <u>2</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                   | <u>565,354</u>   | <u>9</u>  | <u>670,939</u>   | <u>12</u> |
|      | 本年度其他綜合損益（附註四、二一、二二及二四） |                  |           |                  |           |

(接次頁)



(承前頁)

| 代 碼  |                     | 106年度             |           | 105年度               |              |
|------|---------------------|-------------------|-----------|---------------------|--------------|
|      |                     | 金 額               | %         | 金 額                 | %            |
|      | 不重分類至損益之項目：         |                   |           |                     |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數         | (\$ 12,181)       | -         | (\$ 24,962)         | ( 1)         |
| 8330 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額 | ( 1,189)          | -         | ( 8,083)            | -            |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅      | <u>2,067</u>      | <u>-</u>  | <u>4,239</u>        | <u>-</u>     |
| 8310 |                     | ( <u>11,303</u> ) | <u>-</u>  | ( <u>28,806</u> )   | ( <u>1</u> ) |
|      | 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   | ( 44,287)         | ( 1)      | ( 36,266)           | -            |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益     | 104,324           | 2         | 489,493             | 8            |
| 8370 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額 | ( 1,779)          | -         | ( 6,303)            | -            |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅     | <u>6,382</u>      | <u>-</u>  | <u>4,891</u>        | <u>-</u>     |
| 8360 |                     | <u>64,640</u>     | <u>1</u>  | <u>451,815</u>      | <u>8</u>     |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）     | <u>53,337</u>     | <u>1</u>  | <u>423,009</u>      | <u>7</u>     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額           | <u>\$ 618,691</u> | <u>10</u> | <u>\$ 1,093,948</u> | <u>19</u>    |
|      | 淨利歸屬於：              |                   |           |                     |              |
| 8610 | 母公司業主               | \$ 565,354        | 9         | \$ 665,825          | 11           |
| 8615 | 共同控制下前手權益           | <u>-</u>          | <u>-</u>  | <u>5,114</u>        | <u>-</u>     |
| 8600 |                     | <u>\$ 565,354</u> | <u>9</u>  | <u>\$ 670,939</u>   | <u>11</u>    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：          |                   |           |                     |              |
| 8710 | 母公司業主               | \$ 618,691        | 10        | \$ 1,097,395        | 19           |
| 8715 | 共同控制下前手權益           | <u>-</u>          | <u>-</u>  | ( <u>3,447</u> )    | <u>-</u>     |
| 8700 |                     | <u>\$ 618,691</u> | <u>10</u> | <u>\$ 1,093,948</u> | <u>19</u>    |
|      | 每股盈餘（附註二五）          |                   |           |                     |              |
| 9710 | 基 本                 | <u>\$ 1.09</u>    |           | <u>\$ 1.29</u>      |              |
| 9810 | 稀 釋                 | <u>\$ 1.09</u>    |           | <u>\$ 1.28</u>      |              |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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  
 合併權益變動表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

|    |                     | 歸 屬 於 本 公 司    |                     |                  |                     |
|----|---------------------|----------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 代碼 |                     | 股<br>股數 (仟股)   | 本<br>金 額            | 資 本 公 積          | 保 留<br>法定盈餘公積       |
| A1 | 105 年 1 月 1 日餘額     | 493,160        | \$ 4,931,607        | \$ 14,046        | \$ 1,508,197        |
|    | 104 年度盈餘指撥及分配       |                |                     |                  |                     |
| B1 | 提列法定盈餘公積            | -              | -                   | -                | 53,155              |
| B5 | 股東現金股利              | -              | -                   | -                | -                   |
| B9 | 股東股票股利              | 9,863          | 98,633              | -                | -                   |
| D1 | 105 年度淨利            | -              | -                   | -                | -                   |
| D3 | 105 年度稅後其他綜合損益      | -              | -                   | -                | -                   |
| D5 | 105 年度綜合損益總額        | -              | -                   | -                | -                   |
| T1 | 共同控制之下前手權益          | -              | -                   | -                | -                   |
| Z1 | 105 年 12 月 31 日餘額   | 503,023        | 5,030,240           | 14,046           | 1,561,352           |
|    | 105 年度盈餘指撥及分配       |                |                     |                  |                     |
| B1 | 提列法定盈餘公積            | -              | -                   | -                | 66,582              |
| B5 | 股東現金股利              | -              | -                   | -                | -                   |
| B9 | 股東股票股利              | 15,091         | 150,907             | -                | -                   |
| C3 | 逾期股利轉列資本公積          | -              | -                   | 2,063            | -                   |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業之<br>變動數 | -              | -                   | 325              | -                   |
| D1 | 106 年度淨利            | -              | -                   | -                | -                   |
| D3 | 106 年度稅後其他綜合損益      | -              | -                   | -                | -                   |
| D5 | 106 年度綜合損益總額        | -              | -                   | -                | -                   |
| Z1 | 106 年 12 月 31 日餘額   | <u>518,114</u> | <u>\$ 5,181,147</u> | <u>\$ 16,434</u> | <u>\$ 1,627,934</u> |





單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 業 主 之 權 益 ( 附 註 二 二 及 二 四 ) |              |                           |                                 |                            |              |
|-----------------------------|--------------|---------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------|
| 盈                           | 餘            | 其 他 權 益 項 目               |                                 |                            |              |
|                             |              | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 備 供 出 售<br>金 融 資 產<br>未 實 現 損 益 | 共同控制下<br>前 手 權 益<br>(附註十二) | 權 益 總 額      |
| 特別盈餘公積                      | 未 分 配 盈 餘    |                           |                                 |                            |              |
| \$ 565,379                  | \$ 1,836,956 | \$ 34,477                 | (\$ 194,956)                    | \$ 140,429                 | \$ 8,836,135 |
| -                           | ( 53,155 )   | -                         | -                               | -                          | -            |
| -                           | ( 295,896 )  | -                         | -                               | ( 41,786 )                 | ( 337,682 )  |
| -                           | ( 98,633 )   | -                         | -                               | -                          | -            |
| -                           | 665,825      | -                         | -                               | 5,114                      | 670,939      |
| -                           | ( 28,806 )   | ( 40,133 )                | 500,509                         | ( 8,561 )                  | 423,009      |
| -                           | 637,019      | ( 40,133 )                | 500,509                         | ( 3,447 )                  | 1,093,948    |
| -                           | -            | -                         | -                               | ( 95,196 )                 | ( 95,196 )   |
| 565,379                     | 2,026,291    | ( 5,656 )                 | 305,553                         | -                          | 9,497,205    |
| -                           | ( 66,582 )   | -                         | -                               | -                          | -            |
| -                           | ( 301,814 )  | -                         | -                               | -                          | ( 301,814 )  |
| -                           | ( 150,907 )  | -                         | -                               | -                          | -            |
| -                           | -            | -                         | -                               | -                          | 2,063        |
| -                           | -            | -                         | -                               | -                          | 325          |
| -                           | 565,354      | -                         | -                               | -                          | 565,354      |
| -                           | ( 11,303 )   | ( 51,095 )                | 115,735                         | -                          | 53,337       |
| -                           | 554,051      | ( 51,095 )                | 115,735                         | -                          | 618,691      |
| \$ 565,379                  | \$ 2,061,039 | ( \$ 56,751 )             | \$ 421,288                      | \$ -                       | \$ 9,816,470 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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  
 合併現金流量表  
 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 106年度       | 105年度         |
|--------|----------------------|-------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量            |             |               |
| A10000 | 本年度稅前淨利              | \$ 655,753  | \$ 792,928    |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目       |             |               |
| A20100 | 折舊費用                 | 289,808     | 180,969       |
| A20200 | 攤銷費用                 | 954         | 1,785         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨利益  | ( 605 )     | ( 700 )       |
| A20900 | 利息費用                 | 41,762      | 21,895        |
| A21200 | 利息收入                 | ( 16,426 )  | ( 14,389 )    |
| A21300 | 股利收入                 | ( 96,329 )  | ( 88,723 )    |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業利益之份額      | ( 103,367 ) | ( 97,677 )    |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失 | ( 186 )     | 34            |
| A22700 | 處分投資性不動產損失           | 497         | -             |
| A23100 | 處分備供出售金融資產（利益）損失     | ( 7,739 )   | 11,262        |
| A23500 | 金融資產減損損失             | 7,906       | -             |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利益）      | 10,330      | ( 6,731 )     |
| A24100 | 外幣兌換淨損失（利益）          | 1,053       | ( 8,821 )     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |             |               |
| A31110 | 持有供交易之金融資產           | 107,061     | ( 1,030,620 ) |
| A31130 | 應收票據                 | 160         | ( 1,057 )     |
| A31150 | 應收帳款                 | 235,565     | ( 502,245 )   |
| A31160 | 應收帳款－關係人             | 77,119      | 50,579        |
| A31180 | 其他應收款                | 1,327       | 2,300         |
| A31190 | 其他應收款－關係人            | 52,541      | ( 5,254 )     |
| A31200 | 存 貨                  | ( 98,393 )  | 127,320       |
| A31230 | 預付款項                 | 40,179      | ( 74,918 )    |
| A32150 | 應付帳款                 | ( 132,850 ) | ( 37,601 )    |
| A32160 | 應付帳款－關係人             | ( 3,897 )   | 36,330        |
| A32180 | 其他應付款                | ( 118,191 ) | 99,914        |
| A32190 | 其他應付款－關係人            | 185,758     | 34,716        |
| A32230 | 其他流動負債               | ( 6,105 )   | 6,168         |
| A32240 | 淨確定福利負債－非流動          | ( 39,080 )  | ( 85,684 )    |
| A33000 | 營運（使用）產生之現金          | 1,084,605   | ( 588,220 )   |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼       |                   | 106年度               | 105年度               |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|
| A33100    | 收取之利息             | \$ 15,921           | \$ 12,253           |
| A33300    | 支付之利息             | ( 41,517)           | ( 20,884)           |
| A33500    | 支付之所得稅            | ( 95,325)           | ( 100,569)          |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)     | <u>963,684</u>      | <u>( 697,420)</u>   |
| 投資活動之現金流量 |                   |                     |                     |
| B05100    | 取得子公司之現金支付數       | -                   | ( 95,196)           |
| B00300    | 取得備供出售金融資產        | -                   | ( 11,812)           |
| B00400    | 處分備供出售金融資產價款      | 21,634              | 13,165              |
| B01400    | 以成本衡量之金融資產減資退回股款  | 20,994              | 17,886              |
| B01800    | 取得採用權益法之長期股權投資    | ( 1,437,647)        | -                   |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | -                   | 6,661               |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備       | ( 122,371)          | ( 333,069)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款     | 210                 | 12                  |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)       | 60                  | ( 77)               |
| B07600    | 收取之股利             | <u>164,188</u>      | <u>128,847</u>      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出        | <u>( 1,352,932)</u> | <u>( 273,583)</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                   |                     |                     |
| C00100    | 短期借款(減少)增加        | ( 450,000)          | 740,000             |
| C00500    | 應付短期票券增加          | -                   | 449,836             |
| C01600    | 舉借長期借款            | 7,150,000           | 4,450,000           |
| C01700    | 償還長期借款            | ( 6,700,000)        | ( 2,000,000)        |
| C04300    | 其他非流動負債           | 1,138               | ( 1,025)            |
| C04500    | 發放母公司業主現金股利       | ( 301,765)          | ( 295,896)          |
| C05800    | 發放共同控制下前手權益現金股利   | -                   | ( 41,786)           |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流(出)入     | <u>( 300,627)</u>   | <u>3,301,129</u>    |
| DDDD      | 匯率變動對現金及約當現金之影響   | <u>( 10,749)</u>    | <u>( 25,092)</u>    |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加    | ( 700,624)          | 2,305,034           |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額       | <u>2,812,999</u>    | <u>507,965</u>      |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額       | <u>\$ 2,112,375</u> | <u>\$ 2,812,999</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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 12 月 31 日

(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買賣。截至 106 年 12 月 31 日，最終母公司－台灣聚合化學品股份有限公司（台聚公司）間接持有本公司普通股之合計持股比例為 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、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 107 年 3 月 12 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) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 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 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   |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日   |
| 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。

## IFRS 9「金融工具」及相關修正

### 金融資產之分類、衡量與減損

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。

合併公司投資之債務工具，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。

合併公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動累計於

其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產及權益之影響預計如下：

|                      |           | 106年12月31日 | 首 次 適 用      | 107年1月1日     |
|----------------------|-----------|------------|--------------|--------------|
|                      |           | 帳 面 金 額    | 之 調 整        | 帳 面 金 額      |
| 資 權                  | 產 益 之 影 響 |            |              |              |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |           | \$ -       | \$ 2,818,801 | \$ 2,818,801 |
| 備供出售金融資產－流動          |           | 85,936     | ( 85,936)    | -            |

（接次頁）

(承前頁)

|                               | 106年12月31日<br>帳面金額  | 首次適用<br>之調整        | 107年1月1日<br>調整後<br>帳面金額 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------------|
| 備供出售金融資產－非流動                  | \$ 2,436,185        | (\$ 2,436,185)     | \$ -                    |
| 以成本衡量之金融資產－非流動                | <u>248,801</u>      | ( <u>248,801</u> ) | <u>-</u>                |
| 資產影響                          | <u>\$ 2,770,922</u> | <u>\$ 47,879</u>   | <u>\$ 2,818,801</u>     |
| 保留盈餘                          | \$ 4,254,352        | \$ 69,163          | \$ 4,323,515            |
| 備供出售金融資產未實現損益                 | 421,288             | ( 421,288)         | -                       |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | <u>-</u>            | <u>400,004</u>     | <u>400,004</u>          |
| 權益影響                          | <u>\$ 4,675,640</u> | <u>\$ 47,879</u>   | <u>\$ 4,723,519</u>     |

除上述影響外，截至本合併財務報表通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB 發布之生效日(註1)    |
|---------------------------------------------|--------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」                         | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」                     | 2019 年 1 月 1 日(註2) |
| 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 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2021 年 1 月 1 日     |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」                      | 2019 年 1 月 1 日(註4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」                   | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」                       | 2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。



註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### 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，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。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、重大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融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報表前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

#### 合併財務報表編製原則

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目請參閱附註十二及附表五至七。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報表時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報表時，本公司及其國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業之保留盈餘係金融資產亦按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損

益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (七) 採用權益法之投資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司對投資關聯企業採用權益法處理。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積－採權益法認列關聯企業淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併

公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期收益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報表。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (十) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十一) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包含持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

##### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### C.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附賣回債券，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。





按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產另經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或永久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬

率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收票據、應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收票據、應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面價值金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### 3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

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。

#### (十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

##### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 合併公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 合併公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

## 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十五) 租 賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十六) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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（資產）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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。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。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且合併公司定期檢視估計之合理性。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故合併公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

### (四) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年

數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

#### (五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

#### 六、現金及約當現金

|           | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 309              | \$ 237              |
| 銀行支票及活期存款 | 180,514             | 122,371             |
| 約當現金      |                     |                     |
| 銀行定期存款    | 1,881,627           | 2,044,975           |
| 附賣回債券     | 49,925              | 645,416             |
|           | <u>\$ 2,112,375</u> | <u>\$ 2,812,999</u> |

銀行定期存款及附賣回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

|        | 106年12月31日  | 105年12月31日  |
|--------|-------------|-------------|
| 銀行定期存款 | 0.13%~2.10% | 0.07%~1.55% |
| 附賣回債券  | 0.61%       | 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12月31日          | 105年12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        | \$ 106,007          | \$ 64,739           |
| －基金受益憑證           | 1,334,933           | 1,483,723           |
| 小計                | <u>\$ 1,440,940</u> | <u>\$ 1,548,462</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>\$ 666</u>       | <u>\$ 1,732</u>     |

合併公司於 106 及 105 年度，從事透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之淨損失分別為 10,358 仟元及 2,285 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：

106 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  | 107年1月3日<br>至107年2月8日  | USD 2,300 /NTD 68,951  |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌新台幣 | 107年1月4日<br>至107年3月29日 | RMB 33,600/NTD 151,548 |

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<br>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<br>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<br>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

|         | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 國內投資    |                     |                     |
| 上市（櫃）股票 | \$ 2,504,909        | \$ 2,421,225        |
| 國外投資    |                     |                     |
| 上市股票    | <u>17,212</u>       | <u>11,411</u>       |
|         | <u>\$ 2,522,121</u> | <u>\$ 2,432,636</u> |
| 流    動  | \$ 85,936           | \$ 40,569           |
| 非 流 動   | <u>2,436,185</u>    | <u>2,392,067</u>    |
|         | <u>\$ 2,522,121</u> | <u>\$ 2,432,636</u> |

合併公司於 106 及 105 年度出售部分備供出售金融資產，處分投資損益分別為利益 7,739 仟元及損失 11,262 仟元。



## 九、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 國內未上市（櫃）普通股 | \$ 193,775        | \$ 214,769        |
| 國外未上市（櫃）普通股 | 1,975             | 5,390             |
| 國外未上市（櫃）優先股 | <u>53,051</u>     | <u>62,707</u>     |
|             | <u>\$ 248,801</u> | <u>\$ 282,866</u> |

## 依金融資產衡量種類區分

|          | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 248,801</u> | <u>\$ 282,866</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。

被投資公司達勝壹乙創業投資股份有限公司於 106 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 18,000 仟元。

被投資公司華昇創業投資股份有限公司於分別於 106 年及 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分別為 2,994 仟元及 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）。

合併公司經評估被投資公司 Teratech Corporation. 及 NeuroSky, Inc. 之經營及財務狀況後，於 106 年度分別認列減損損失 3,035 仟元及 4,871 仟元。

十、應收票據及應收帳款

|                | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>    |                   |                   |
| 因營業而發生         | \$ 1,634          | \$ 1,794          |
| 減：備抵呆帳         | ( <u>7</u> )      | ( <u>5</u> )      |
|                | <u>\$ 1,627</u>   | <u>\$ 1,789</u>   |
| <u>應收帳款</u>    |                   |                   |
| 應收帳款－非關係人      | \$ 491,775        | \$ 729,796        |
| 減：備抵呆帳         | ( <u>1,993</u> )  | ( <u>1,995</u> )  |
|                | <u>\$ 489,782</u> | <u>\$ 727,801</u> |
| 應收帳款－關係人（附註二九） | <u>\$ 112,935</u> | <u>\$ 190,532</u> |

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12月31日        | 105年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 60 天以下     | \$ 423,447        | \$ 740,641        |
| 61 至 90 天  | 150,313           | 157,471           |
| 91 至 120 天 | <u>30,950</u>     | <u>22,216</u>     |
| 合 計        | <u>\$ 604,710</u> | <u>\$ 920,328</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12月31日  | 105年12月31日      |
|--------|-------------|-----------------|
| 30 天以下 | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 3,895</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<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計             |
|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ -               | \$ 2,000           | \$ 2,000        |
| 加：本年度重分類          | -                  | -                  | -               |
| 105 年 12 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：本年度重分類          | -                  | -                  | -               |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 2,000</u>    | <u>\$ 2,000</u> |

## 十一、存 貨

|       | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 645,109        | \$ 480,581        |
| 半 成 品 | 51,989            | 43,507            |
| 原 料   | 21,296            | 104,821           |
| 物 料   | <u>43,311</u>     | <u>44,733</u>     |
|       | <u>\$ 761,705</u> | <u>\$ 673,642</u> |

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,707,391 仟元及 5,113,476 仟元。106 及 105 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 10,330 仟元及存貨淨變現價值回升利益 6,731 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<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 |     |
| 本 公 司     | 亞洲聚合投資股份有限公司<br>(以下簡稱亞聚投資公司)             | 投資業務            | 100.00%        | 100.00%        | 1   |
| 本 公 司     | 亞聚維京控股有限公司(以下<br>簡稱 APC (BVI))           | 轉投資業務           | 100.00%        | 100.00%        | 1   |
| 本 公 司     | USI International Corp. (以下<br>簡稱 USIIC) | 轉投資業務           | 70.00%         | 70.00%         | 1   |
| APC (BVI) | USI International Corp. (以下<br>簡稱 USIIC) | 轉投資業務           | 30.00%         | 30.00%         | 1   |
| APC (BVI) | 聚華(上海)貿易有限公司(以<br>下簡稱聚華公司)               | 銷售化工產品及<br>其設備等 | 100.00%        | 100.00%        | 1   |

備註：

1. 亞聚投資公司、APC (BVI)、USIIC 及聚華公司均非重要子公司，其財務報表均經會計師查核。

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。

### 十三、採用權益法之投資

|                                                    | 106年12月31日   | 105年12月31日 |
|----------------------------------------------------|--------------|------------|
| <u>具重大性之關聯企業</u>                                   |              |            |
| Ever Conquest Global Ltd.,                         | \$ 1,420,944 | \$ 63,554  |
| <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<br>（華夏公司）                             | 629,910      | 595,143    |
| 越峯電子材料股份有限公司<br>（越峯公司）                             | 59,334       | 64,301     |
| <u>非上市（櫃）公司</u>                                    |              |            |
| 華運倉儲實業股份有限公司<br>（華運公司）                             | 272,509      | 243,047    |
| ACME Electronics (Cayman) Corp.<br>（ACME (Cayman)） | 190,627      | 197,740    |

（接次頁）

(承前頁)

|                          | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 順昶塑膠股份有限公司<br>(順昶公司)     | \$ 197,140          | \$ 198,234          |
| 聚利創業投資股份有限公司<br>(聚利創投公司) | 26,748              | 25,273              |
| 鑫特材料科技股份有限公司<br>(鑫特公司)   | 7,617               | 7,880               |
| 台聚光電股份有限公司<br>(台聚光電公司)   | 43,697              | -                   |
| 順昶先進能源股份有限公司<br>(順昶先進公司) | ( <u>9,397</u> )    | ( <u>6,171</u> )    |
|                          | 2,839,129           | 1,389,001           |
| 加：長期投資貸餘轉列負債             | <u>9,397</u>        | <u>6,171</u>        |
|                          | <u>\$ 2,848,526</u> | <u>\$ 1,395,172</u> |

(一) 具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱                    | 業 務 性 質 | 主 要 營 業 場 所 | 所持股權及表決權比例     |                |
|----------------------------|---------|-------------|----------------|----------------|
|                            |         |             | 106年<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 |
| Ever Conquest Global Ltd., | 轉投資業務   | 英屬維京群島      | 37.43%         | 40.94%         |

合併公司對上述關聯企業係採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 合併財務報表為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

Ever Conquest Global Ltd.,

|          | 106年12月31日          | 105年12月31日        |
|----------|---------------------|-------------------|
| 非流動資產    | <u>\$ 3,796,226</u> | <u>\$ 155,219</u> |
| 權 益      | <u>\$ 3,796,226</u> | <u>\$ 155,219</u> |
| 本公司持股比例  | 37.43%              | 40.94%            |
| 本公司享有之權益 | <u>\$ 1,420,944</u> | <u>\$ 63,554</u>  |
| 投資帳面金額   | <u>\$ 1,420,944</u> | <u>\$ 63,554</u>  |

Ever Conquest Global Ltd.,106 及 105 年度尚未產生重大營業收入。

|          | 106年度        | 105年度       |
|----------|--------------|-------------|
| 本公司享有之份額 |              |             |
| 本年度淨利    | \$ 868       | (\$ 3,403)  |
| 其他綜合損益   | ( 21,725)    | ( 1,204)    |
| 綜合損益總額   | ( \$ 20,857) | ( \$ 4,607) |

(二) 個別不重大之子公司及關聯企業彙總資訊

|             | 106年度             | 105年度            |
|-------------|-------------------|------------------|
| 合併公司享有之份額   |                   |                  |
| 繼續營業單位本年度淨利 | \$ 102,499        | \$ 101,080       |
| 其他綜合損益      | ( 1,689)          | ( 5,300)         |
| 綜合損益總額      | <u>\$ 100,810</u> | <u>\$ 95,780</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12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 華夏公司          | 8.07%      | 8.07%      |
| 越峯公司          | 4.35%      | 4.35%      |
| 華運公司          | 33.33%     | 33.33%     |
| ACME (Cayman) | 16.64%     | 16.64%     |
| 順昶公司          | 7.95%      | 7.95%      |
| 聚利創投公司        | 8.33%      | 8.33%      |
| 鑫特公司          | 30.42%     | 30.42%     |
| 順昶先進公司        | 15.00%     | 15.00%     |
| 台聚光電公司        | 9.20%      | -          |

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，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」及附表六「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、順昶先進公司及台聚光電公司之持股雖未達 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，本公司及台聚公司合資成立 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，截至 106 年 12 月 31 日止本公司及台聚公司已分別投資連勝環球有限公司美金 46,270 仟元（計約新台幣 1,443,125 仟元）及美金 77,346 仟元（計約新台幣 2,407,735 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。

台聚光電公司為改善財務結構，於 106 年 2 月 22 日董事會決議辦理現金增資 410,000 仟元，並於 106 年 4 月 7 日股東會決議辦理減資彌補虧損 966,795 仟元，銷除已發行股份 96,680 仟股，減資比例為 80.18%。本公司經董事會決議通過於不超過新台幣 60,000 仟元之範圍內參與台聚光電公司現金增資。本公司並已於 106 年 6 月 7 日完成認購其現金增資股份 5,972 仟股，增資後本公司持股比例為 9.20%。

本公司採權益法認列之投資台聚光電公司，於 106 年 12 月 31 日止，台聚光電公司之帳面金額高於其按持股比例所享有股權淨值金額 6,583 仟元。經評估，合併公司於 106 年度對投資台聚光電公司認列減損損失 6,583 仟元，並列入合併綜合損益表之採用權益法之關聯企業損益份額項下。

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12月31日          | 105年12月31日        |
|---------|---------------------|-------------------|
| 華夏公司    | <u>\$ 1,286,296</u> | <u>\$ 923,133</u> |
| 越峯公司    | <u>\$ 146,117</u>   | <u>\$ 96,882</u>  |

106 及 105 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

#### 十四、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                 |
|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 成 本               |                   |                   |                     |                  |                  |                     |
| 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               | -                 | -                 | 15,051              | -                | 318,018          | 333,069             |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 16,850)           | ( 3,397)         | -                | ( 20,247)           |
| 內部移轉              | -                 | 511,833           | 2,792,928           | 4,342            | ( 3,309,103)     | -                   |
| 淨兌換差額             | -                 | -                 | ( 57)               | ( 222)           | -                | ( 279)              |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 230,587</u> | <u>\$ 762,745</u> | <u>\$ 6,187,769</u> | <u>\$ 90,679</u> | <u>\$ 85,640</u> | <u>\$ 7,357,420</u> |
| 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              | -                 | 8,829             | 161,893             | 4,489            | -                | 175,211             |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 16,805)           | ( 3,396)         | -                | ( 20,201)           |
| 淨兌換差額             | -                 | -                 | ( 45)               | ( 204)           | -                | ( 249)              |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 218,303</u> | <u>\$ 3,263,254</u> | <u>\$ 80,310</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3,561,867</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 230,587</u> | <u>\$ 544,442</u> | <u>\$ 2,924,515</u> | <u>\$ 10,369</u> | <u>\$ 85,640</u> | <u>\$ 3,795,553</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               | -                 | -                 | 25,444              | 2,082            | 94,845           | 122,371             |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 6,118)            | ( 8,046)         | -                | ( 14,164)           |
| 內部移轉              | ( 2,358)          | 3,950             | 80,515              | 2,573            | ( 87,038)        | ( 2,358)            |
| 淨兌換差額             | -                 | -                 | ( 164)              | ( 55)            | -                | ( 219)              |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 228,229</u> | <u>\$ 766,695</u> | <u>\$ 6,287,446</u> | <u>\$ 87,233</u> | <u>\$ 93,447</u> | <u>\$ 7,463,050</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              | -                 | 20,063            | 259,927             | 4,597            | -                | 284,587             |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 6,109)            | ( 8,031)         | -                | ( 14,140)           |
| 淨兌換差額             | -                 | -                 | ( 428)              | 214              | -                | ( 214)              |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 238,366</u> | <u>\$ 3,516,644</u> | <u>\$ 77,090</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3,832,100</u> |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 228,229</u> | <u>\$ 528,329</u> | <u>\$ 2,770,802</u> | <u>\$ 10,143</u> | <u>\$ 93,447</u> | <u>\$ 3,630,950</u> |

106 及 105 年度經評估並無任何減損跡象。

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 日及 106 年 5 月 31 日分別簽訂 EVA 設備更新工程合約及 EVA 設備更新工程合約修正書，合約總價款（含加成費用）為 2,608,911 仟元，合約總價款係依工程進度按月請領及支付，截至 106 年 12 月 31 日，工程款已全數支付。



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>2,412</u> )  |   | ( <u>2,412</u> )  |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 367,844</u> |   | <u>\$ 269,185</u> |   | <u>\$ 637,029</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                   |   |                   |   |                   |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              |   | \$ 105,540        |   | \$ 105,540        |
| 折舊費用              | -                 |   | 5,758             |   | 5,758             |
| 淨兌換差額             | <u>-</u>          |   | ( <u>714</u> )    |   | ( <u>714</u> )    |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       |   | <u>\$ 110,584</u> |   | <u>\$ 110,584</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 367,844</u> |   | <u>\$ 158,601</u> |   | <u>\$ 526,445</u> |
| <u>成    本</u>     |                   |   |                   |   |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 367,844        |   | \$ 269,185        |   | \$ 637,029        |
| 處    分            | -                 |   | ( 2,262 )         |   | ( 2,262 )         |
| 自不動產、廠房及設備轉入      | 2,358             |   | -                 |   | 2,358             |
| 淨兌換差額             | <u>-</u>          |   | ( <u>10,441</u> ) |   | ( <u>10,441</u> ) |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 370,202</u> |   | <u>\$ 256,482</u> |   | <u>\$ 626,684</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                   |   |                   |   |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              |   | \$ 110,584        |   | \$ 110,584        |
| 處    分            | -                 |   | ( 1,765 )         |   | ( 1,765 )         |
| 折舊費用              | -                 |   | 5,221             |   | 5,221             |
| 淨兌換差額             | <u>-</u>          |   | ( <u>3,382</u> )  |   | ( <u>3,382</u> )  |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       |   | <u>\$ 110,658</u> |   | <u>\$ 110,658</u> |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 370,202</u> |   | <u>\$ 145,824</u> |   | <u>\$ 516,026</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 12 月 31 日之公允價值為 1,497,499 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。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 12 月 31 日之公允價值將增加或減少 149,750 仟元。

#### 十六、無形資產

|      | 106年12月31日    | 105年12月31日      |
|------|---------------|-----------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 318</u> | <u>\$ 1,272</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 年之耐用年數計提攤銷費用。

#### 十七、借 款

##### (一) 短期借款

|              | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 銀行借款         | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 950,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 0.88%-0.89%及 0.95%-1.10%。

##### (二) 應付短期票券

|            | 106年12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 | ( 166 )           | ( 209 )           |
|            | <u>\$ 699,834</u> | <u>\$ 699,791</u> |

利率區間 0.40%-0.75% 0.50%-0.70%

尚未到期之應付短期票券如下：

106 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        | (\$ 37)          | \$ 199,963        | 0.40% |
| 大中票券金融股份有限公司  | 200,000           | ( 61)            | 199,939           | 0.65% |
| 合庫票券金融股份有限公司  | 100,000           | ( 35)            | 99,965            | 0.75% |
| 兆豐票券金融股份有限公司  | 100,000           | ( 18)            | 99,982            | 0.66% |
| 大慶票券金融股份有限公司  | <u>100,000</u>    | ( <u>15</u> )    | <u>99,985</u>     | 0.56% |
|               | <u>\$ 700,000</u> | (\$ <u>166</u> ) | <u>\$ 699,834</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12月31日</u> | <u>105年12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 106.08-109.06，得分次循環動用，本金到期償還，年利率分別為 1.05% 及 1.00% | \$ 500,000        | \$ 500,000        |

(接次頁)

( 承前頁 )

|                                                                                                              | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 凱基商業銀行                                                                                                       |                     |                     |
| 授信額度分別為 400,000 仟元及 200,000 仟元，期間分別為 104.10-110.03 及 105.07-108.04，年利率分別為分別為 1.036%-1.175% 及 0.98556%-1.175% | \$ 600,000          | \$ 600,000          |
| 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，年利率為 1.20%                                                  | -                   | 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 104.10-110.01，得分次循環動用，本金到期償還，年利率分別為 1.15% 及 1.20%                                        | 500,000             | 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 1.307% 及 1.306%                                      | 450,000             | 450,000             |
| 第一商業銀行                                                                                                       |                     |                     |
| 授信額度 500,000 仟元，期間為 106.12-109.11，得分次循環動用，本金到期償還，年利率為 1.04%                                                  | 400,000             | -                   |
| 小 計                                                                                                          | 2,900,000           | 2,450,000           |
| 減：列為一年內到期部分                                                                                                  | ( 450,000 )         | -                   |
|                                                                                                              | <u>\$ 2,450,000</u> | <u>\$ 2,450,000</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，並於 106 年 7 月完成續約，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 12 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，其中 400,000 仟元於合約有限期限內循環使用總額度，並於 107 年 3 月完成續約，另 200,000 仟元以固定利率動用，借款約定半年度及年度合併財務表告流動比率不得低於 150%及負債比率不得高於 125%，截至 106 年 12 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 12 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

|            | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款（含關係人） |                   |                   |
| 因營業而發生     | <u>\$ 177,533</u> | <u>\$ 314,612</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

|         | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 其他應付款   |            |            |
| 應付薪資及獎金 | \$ 57,845  | \$ 62,761  |
| 應付水電費   | 33,087     | 32,237     |
| 應付休假給付  | 13,045     | 12,915     |

（接次頁）

( 承前頁 )

|       | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 應付運費  | \$ 10,363         | \$ 11,702         |
| 應付股利  | 9,331             | 9,430             |
| 應付保險費 | 2,099             | 3,339             |
| 應付設備款 | 1,742             | 59,221            |
| 其 他   | 23,980            | 79,870            |
|       | <u>\$ 151,492</u> | <u>\$ 271,475</u> |

## 二十、負債準備－流動

|       | 106年12月31日      | 105年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 退貨及折讓 | <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

### (一) 確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司於 106 及 105 年度皆按員工每月薪資總額 10%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 431,266        | \$ 435,749        |
| 計畫資產公允價值 | ( 219,057 )       | ( 196,622 )       |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 212,209</u> | <u>\$ 239,127</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值  | 淨確定福利<br>負債（資產）   |
|-------------------------|--------------------|---------------------|-------------------|
| 105 年 1 月 1 日餘額         | <u>\$ 450,912</u>  | <u>(\$ 151,036)</u> | <u>\$ 299,876</u> |
| 服務成本                    |                    |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 4,943              | -                   | 4,943             |
| 利息費用（收入）                | <u>5,427</u>       | <u>( 1,737)</u>     | <u>3,690</u>      |
| 認列於損益                   | <u>10,370</u>      | <u>( 1,737)</u>     | <u>8,633</u>      |
| 再衡量數                    |                    |                     |                   |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | 809                 | 809               |
| 精算損失－財務假設變動             | 8,613              | -                   | 8,613             |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動       | 1,306              | -                   | 1,306             |
| 精算損失－經驗調整               | <u>14,207</u>      | <u>-</u>            | <u>14,207</u>     |
| 認列於其他綜合損益               | <u>24,126</u>      | <u>809</u>          | <u>24,935</u>     |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 94,317)           | ( 94,317)         |
| 福利支付                    | <u>( 49,659)</u>   | <u>49,659</u>       | <u>-</u>          |
| 105 年 12 月 31 日餘額       | <u>\$ 435,749</u>  | <u>(\$ 196,622)</u> | <u>\$ 239,127</u> |
| 106 年 1 月 1 日餘額         | <u>\$ 435,749</u>  | <u>(\$ 196,622)</u> | <u>\$ 239,127</u> |
| 服務成本                    |                    |                     |                   |
| 當期服務成本                  | 4,520              | -                   | 4,520             |
| 利息費用（收入）                | <u>4,309</u>       | <u>( 1,970)</u>     | <u>2,339</u>      |
| 認列於損益                   | <u>8,829</u>       | <u>( 1,970)</u>     | <u>6,859</u>      |
| 再衡量數                    |                    |                     |                   |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | 200                 | 200               |
| 精算損失－財務假設變動             | 7,968              | -                   | 7,968             |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動       | 1,049              | -                   | 1,049             |
| 精算損失－經驗調整               | <u>2,944</u>       | <u>-</u>            | <u>2,944</u>      |
| 認列於其他綜合損益               | <u>11,961</u>      | <u>200</u>          | <u>12,161</u>     |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 45,938)           | ( 45,938)         |
| 福利支付                    | <u>( 25,273)</u>   | <u>25,273</u>       | <u>-</u>          |
| 106 年 12 月 31 日餘額       | <u>\$ 431,266</u>  | <u>(\$ 219,057)</u> | <u>\$ 212,209</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折 現 率   | 1.00%      | 1.00%      |
| 薪資預期增加率 | 2.25%      | 2.00%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折 現 率    |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 8,177) | (\$ 8,620) |
| 減少 0.25% | \$ 8,426   | \$ 8,889   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 8,171   | \$ 8,639   |
| 減少 0.25% | (\$ 7,972) | (\$ 8,421) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 21,000  | \$ 10,400  |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7.9年       | 8.2年       |



## 二二、權益

## (一) 普通股股本

|                      | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>620,000</u>      | <u>620,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 6,200,000</u> | <u>\$ 6,200,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>518,114</u>      | <u>503,023</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 5,181,147</u> | <u>\$ 5,030,240</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。

106 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 15,091 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 5,181,147 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 106 年 6 月 21 日核准申報生效，並經董事會決議，以 106 年 8 月 4 日為增資基準日。

## (二) 資本公積

|                        | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|------------------------|------------------|------------------|
| 未支領股利                  | <u>\$ 15,252</u> | <u>\$ 13,189</u> |
| 採權益法認列關聯企業資本<br>公積之變動數 | <u>1,182</u>     | <u>857</u>       |
|                        | <u>\$ 16,434</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監酬勞分派政策，參閱附註二三之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於 106 及 105 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 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   | 150,907           | 98,633            | 0.3           | 0.2    |
|        | <u>\$ 519,303</u> | <u>\$ 447,684</u> |               |        |

本公司 107 年 3 月 12 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利（元） |
|--------|-----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 56,535 | \$ -    |
| 現金股利   | 103,623   | 0.2     |
| 股票股利   | 362,680   | 0.7     |

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 5 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年度               | 105年度              |
|---------------------|---------------------|--------------------|
| 年初餘額                | (\$ 5,656)          | \$ 34,477          |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | ( 44,287)           | ( 27,705)          |
| 採用權益法之關聯企業之換算差額之份額  | ( 14,337)           | ( 17,138)          |
| 相關所得稅               | <u>7,529</u>        | <u>4,710</u>       |
| 年底餘額                | (\$ <u>56,751</u> ) | (\$ <u>5,656</u> ) |

2. 備供出售金融資產未實現損益

|                             | 106年度             | 105年度             |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額                        | \$ 305,553        | (\$ 194,956)      |
| 處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益        | 7,739             | ( 11,262)         |
| 備供出售金融資產未實現損益               | 96,585            | 500,755           |
| 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 | 12,558            | 10,835            |
| 相關所得稅                       | ( <u>1,147</u> )  | <u>181</u>        |
| 年底餘額                        | <u>\$ 421,288</u> | <u>\$ 305,553</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年度             | 105年度             |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入                 |                   |                   |
| 銀行存款                 | \$ 10,202         | \$ 6,315          |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | 5,879             | 6,085             |
| 附賣回票券                | 345               | 1,989             |
| 小計                   | 16,426            | 14,389            |
| 股利收入                 | 96,329            | 88,723            |
| 租金收入                 | 52,867            | 52,829            |
| 其他                   | 10,144            | 20,047            |
|                      | <u>\$ 175,766</u> | <u>\$ 175,988</u> |

### (二) 其他利益及損失

|                         | 106年度              | 105年度              |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換（損失）利益             | (\$ 21,773)        | \$ 4,562           |
| 處分投資性不動產損失              | ( 497)             | -                  |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產淨損失 | ( 5,665)           | ( 6,095)           |
| 處分備供出售金融資產利益<br>（損失）    | 7,739              | ( 11,262)          |
| 處分不動產、廠房及設備利益<br>（損失）   | 186                | ( 34)              |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債淨損失 | ( 10,572)          | ( 2,275)           |
| 金融資產減損損失                | ( 7,906)           | -                  |
| 其他                      | ( 14,020)          | ( 11,407)          |
|                         | <u>(\$ 52,508)</u> | <u>(\$ 26,511)</u> |

### (三) 財務成本

利息資本化相關資訊如下：

|         | 106年度 | 105年度    |
|---------|-------|----------|
| 利息資本化金額 | \$ -  | \$ 1,854 |
| 利息資本化利率 | -     | 0.99%    |

## (四) 折舊及攤銷

|                | 106年度             | 105年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備      | \$ 284,587        | \$ 175,211        |
| 投資性不動產         | 5,221             | 5,758             |
| 無形資產           | 954               | 1,785             |
| 合 計            | <u>\$ 290,762</u> | <u>\$ 182,754</u> |
| 折舊費用依功能別彙總     |                   |                   |
| 營業成本           | \$ 284,342        | \$ 174,910        |
| 營業費用           | 245               | 301               |
| 其他利益及損失        | 5,221             | 5,758             |
|                | <u>\$ 289,808</u> | <u>\$ 180,969</u> |
| 無形資產攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業費用           | <u>\$ 954</u>     | <u>\$ 1,785</u>   |

## (五) 員工福利費用

|             | 106年度             | 105年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利（附註二一） |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 7,318          | \$ 7,120          |
| 確定福利計畫      | 6,859             | 8,633             |
|             | 14,177            | 15,753            |
| 其他員工福利      | 333,313           | 330,990           |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 347,490</u> | <u>\$ 346,743</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 275,560        | \$ 275,398        |
| 營業費用        | 71,930            | 71,345            |
|             | <u>\$ 347,490</u> | <u>\$ 346,743</u> |

## (六) 員工酬勞及董事酬勞

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 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 107 年 3 月 12 日及 106 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 106年度 | 105年度 |
|------|-------|-------|
|      | 現 金   | 現 金   |
| 員工酬勞 | 1%    | 1%    |
| 董事酬勞 | -     | -     |

金 額

|      | 106年度    | 105年度    |
|------|----------|----------|
|      | 現 金      | 現 金      |
| 員工酬勞 | \$ 6,593 | \$ 7,931 |
| 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。

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 年度合併財務報表之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

|          | 106年度         | 105年度      |
|----------|---------------|------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 27,683     | \$ 43,395  |
| 外幣兌換損失總額 | ( 49,456 )    | ( 38,833 ) |
| 淨 損 益    | ( \$ 21,773 ) | \$ 4,562   |

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年度            | 105年度             |
|--------------|------------------|-------------------|
| <u>當期所得稅</u> |                  |                   |
| 當期產生者        | \$ 76,095        | \$ 95,953         |
| 未分配盈餘加徵      | 11,771           | 8,253             |
|              | <u>87,866</u>    | <u>104,206</u>    |
| <u>遞延所得稅</u> |                  |                   |
| 當期產生者        | 2,606            | 17,778            |
| 以前年度之調整      | ( 73 )           | 5                 |
|              | <u>2,533</u>     | <u>17,783</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 90,399</u> | <u>\$ 121,989</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 106年度             | 105年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 655,753</u> | <u>\$ 792,928</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 114,591        | \$ 131,831        |
| 稅上調整之費損      | ( 19,451)         | ( 3,986)          |
| 免稅所得         | ( 16,512)         | ( 14,109)         |
| 未分配盈餘加徵      | <u>11,771</u>     | <u>8,253</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 90,399</u>  | <u>\$ 121,989</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；子公司 APC (BVI)、USIIC 及聚華公司稅率分別為 0%、0%及 25%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 9,984 仟元及 3,264 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                 | 106年度           | 105年度           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u>    |                 |                 |
| 認列於其他綜合損益       |                 |                 |
| — 國外營運機構換算      | \$ 7,529        | \$ 4,710        |
| — 備供出售金融資產未實現損益 | ( 1,147)        | 181             |
| — 確定福利計畫再衡量數    | <u>2,067</u>    | <u>4,239</u>    |
| 認列於其他綜合損益之所得稅利益 | <u>\$ 8,449</u> | <u>\$ 9,130</u> |

## (三) 本期所得稅負債

|         | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 | <u>\$ 41,078</u> | <u>\$ 48,520</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得資產及負債之變動如下：

106 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益           | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                     |                      |                  |
| 暫時性差異          |                  |                     |                      |                  |
| 未實現存貨跌價損失      | \$ 60            | \$ 1,756            | \$ -                 | \$ 1,816         |
| 用品盤存未實現減損損失    | 7,497            | 385                 | -                    | 7,882            |
| 未實現銷貨折讓        | 1,003            | -                   | -                    | 1,003            |
| 未實現物料損失        | 1,084            | 31                  | -                    | 1,115            |
| 未實現金融資產評價損益    | 665              | -                   | ( 665 )              | -                |
| 未實現金融負債評價損益    | 295              | ( 181 )             | -                    | 114              |
| 應付休假給付         | 1,918            | 8                   | -                    | 1,926            |
| 確定福利退休計畫       | 40,461           | ( 6,638 )           | 2,067                | 35,890           |
| 存貨財稅差異         | 1,014            | ( 495 )             | -                    | 519              |
| 國外營運機構兌換差額     | -                | -                   | 6,093                | 6,093            |
| 未實現兌換損失        | -                | 216                 | -                    | 216              |
|                | <u>\$ 53,997</u> | <u>( \$ 4,918 )</u> | <u>\$ 7,495</u>      | <u>\$ 56,574</u> |

遞延所得稅負債

|             |                      |                 |               |                      |
|-------------|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| 暫時性差異       |                      |                 |               |                      |
| 土地增值稅準備     | ( \$ 21,469 )        | \$ -            | \$ -          | ( \$ 21,469 )        |
| 呆帳準備        | ( 227 )              | -               | -             | ( 227 )              |
| 未實現兌換利益     | ( 1,633 )            | 1,633           | -             | -                    |
| 提列折舊財稅差     | ( 406 )              | 29              | -             | ( 377 )              |
| 採權益法認列之投資利益 | ( 18,069 )           | 722             | -             | ( 17,347 )           |
| 國外營運機構兌換差額  | ( 1,436 )            | -               | 1,436         | -                    |
| 未實現金融資產評價損益 | -                    | -               | ( 482 )       | ( 482 )              |
| 其 他         | ( 67 )               | 1               | -             | ( 66 )               |
|             | <u>( \$ 43,307 )</u> | <u>\$ 2,385</u> | <u>\$ 954</u> | <u>( \$ 39,968 )</u> |

105 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益            | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                      |                      |                  |
| 暫時性差異          |                  |                      |                      |                  |
| 未實現存貨跌價損失      | \$ 1,186         | ( \$ 1,126 )         | \$ -                 | \$ 60            |
| 用品盤存未實現減損損失    | 7,455            | 42                   | -                    | 7,497            |
| 未實現銷貨折讓        | 1,003            | -                    | -                    | 1,003            |
| 未實現物料損失        | 1,084            | -                    | -                    | 1,084            |
| 未實現金融資產評價損益    | 484              | -                    | 181                  | 665              |
| 未實現金融負債評價損益    | -                | 295                  | -                    | 295              |
| 應付休假給付         | 1,643            | 275                  | -                    | 1,918            |
| 確定福利退休計畫       | 50,810           | ( 14,588 )           | 4,239                | 40,461           |
| 存貨財稅差異         | 43               | 971                  | -                    | 1,014            |
|                | <u>\$ 63,708</u> | <u>( \$ 14,131 )</u> | <u>\$ 4,420</u>      | <u>\$ 53,997</u> |

( 接次頁 )





(承前頁)

|                | 年 初 餘 額            | 認 列 於 損 益         | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額            |
|----------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| <u>遞延所得稅負債</u> |                    |                   |                      |                    |
| 暫時性差異          |                    |                   |                      |                    |
| 土地增值稅準備        | (\$ 21,469)        | \$ -              | \$ -                 | (\$ 21,469)        |
| 呆帳準備           | ( 227)             | -                 | -                    | ( 227)             |
| 未實現兌換利益        | ( 236)             | ( 1,397)          | -                    | ( 1,633)           |
| 提列折舊財稅差        | ( 419)             | 13                | -                    | ( 406)             |
| 採權益法認列之投資利益    | ( 15,873)          | ( 2,196)          | -                    | ( 18,069)          |
| 國外營運機構兌換差額     | ( 6,146)           | -                 | 4,710                | ( 1,436)           |
| 其 他            | -                  | ( 67)             | -                    | ( 67)              |
|                | <u>(\$ 44,370)</u> | <u>(\$ 3,647)</u> | <u>\$ 4,710</u>      | <u>(\$ 43,307)</u> |

## (五) 兩稅合一相關資訊

|                    | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 未分配盈餘              |                     |                     |
| 86 年度以前未分配盈餘       | \$ 44,323           | \$ 44,323           |
| 87 年度以後未分配盈餘       | <u>2,016,716</u>    | <u>1,981,968</u>    |
|                    | <u>\$ 2,061,039</u> | <u>\$ 2,026,291</u> |
|                    | (註)                 |                     |
| 本公司股東可扣抵稅額帳戶<br>餘額 | <u>\$ 396,165</u>   | <u>\$ 378,993</u>   |
|                    | (註)                 |                     |
|                    | 106年度               | 105年度(實際)           |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率        | 註                   | 21.57%              |

註：107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

## (六) 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

單位：每股元

|        | 106年度          | 105年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.09</u> | <u>\$ 1.29</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.09</u> | <u>\$ 1.28</u> |

因無償配股基準日訂於 106 年 8 月 4 日，計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。因追溯調整，105 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.32</u> | <u>\$ 1.29</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.32</u> | <u>\$ 1.28</u> |

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

|                  | 106年度             | 105年度             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 565,354</u> | <u>\$ 665,825</u> |

單位：仟股

|                      | 106年度          | 105年度          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 股 數                  |                |                |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 518,114        | 518,114        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞                 | <u>454</u>     | <u>520</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>518,568</u> | <u>518,634</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 年及 105 年 12 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12月31日      | 105年12月31日      |
|---------|-----------------|-----------------|
| 不超過 1 年 | \$ 1,751        | \$ 701          |
| 1~5 年   | <u>1,156</u>    | <u>602</u>      |
|         | <u>\$ 2,907</u> | <u>\$ 1,303</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 年及 105 年 12 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 6,028 仟元及 4,891 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12月31日       | 105年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 37,831        | \$ 33,967        |
| 1~5 年   | <u>26,926</u>    | <u>43,868</u>    |
|         | <u>\$ 64,757</u> | <u>\$ 77,835</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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

|                                    | 第 一 級               | 第 二 級       | 第 三 級       | 合 計                 |
|------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融資產</u> |                     |             |             |                     |
| 持有供交易之非衍<br>生金融資產                  | \$ 1,440,940        | \$ -        | \$ -        | \$ 1,440,940        |
| <u>備供出售金融資產</u>                    |                     |             |             |                     |
| 國內上市(櫃)權益<br>投資                    | \$ 2,504,909        | \$ -        | \$ -        | \$ 2,504,909        |
| 國外上市權益投資                           | 17,212              | -           | -           | 17,212              |
|                                    | <u>\$ 2,522,121</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,522,121</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡</u><br><u>量之金融負債</u> |                     |             |             |                     |
| 衍生工具                               | \$ -                | \$ 666      | \$ -        | \$ 666              |

105 年 12 月 31 日

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

106 及 105 年度無第 1 級與第 2 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12月31日   | 105年12月31日   |
|-------------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>             |              |              |
| 透過損益按公允價值衡量             |              |              |
| 持有供交易                   | \$ 1,440,940 | \$ 1,548,462 |
| 放款及應收款                  |              |              |
| 現金及約當現金                 | 2,112,375    | 2,812,999    |
| 應收票據（含關係人）              | 1,627        | 1,789        |
| 應收帳款（含關係人）              | 602,717      | 918,333      |
| 其他應收款（含關係人，<br>不含應收退稅款） | 8,106        | 61,407       |
| 備供出售金融資產（註）             | 2,770,922    | 2,715,502    |
| <u>金融負債</u>             |              |              |
| 透過損益按公允價值衡量             |              |              |
| 持有供交易                   | 666          | 1,732        |
| 以攤銷後成本衡量                |              |              |
| 短期借款                    | 500,000      | 950,000      |
| 應付短期票券                  | 699,834      | 699,791      |
| 長期借款（含一年內到期）            | 2,900,000    | 2,450,000    |
| 應付帳款（含關係人）              | 177,533      | 314,612      |
| 其他應付款（含關係人）             | 454,025      | 389,776      |

註：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

## (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 年度之稅前淨利將減少／增加 10,404 仟元；105 年度之稅前淨利將減少／增加 30,114 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帳面金額如下：

|           | 106年12月31日   | 105年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| －金融資產     | \$ 1,910,552 | \$ 2,669,391 |
| －金融負債     | 1,199,834    | 1,649,791    |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| －金融資產     | 189,685      | 136,631      |
| －金融負債     | 2,900,000    | 2,450,000    |

#### 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 年度之稅前淨利分別減少／增加 13,552 仟元；105 年度之稅前淨利分別減少／增加 11,567 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 年度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 72,014 仟元及 77,336 仟元；106 年及 105 年度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 126,106 仟元及 121,632 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 12 月 31 日

|                | 加權平均有效<br>利率（%） | 要 求 即 付 或<br>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          |                 | \$ 553,356           | \$ 26,950           | \$ -        |
| 固定利率工具         | 0.71%           | 1,200,000            | -                   | -           |
| 浮動利率工具         | 1.10%           | 450,000              | 2,450,000           | -           |
|                |                 | <u>\$ 2,203,356</u>  | <u>\$ 2,476,950</u> | <u>\$ -</u> |





105 年 12 月 31 日

|                | 加權平均有效<br>利率 ( % ) | 要 求 即 付 或<br>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         | 0.84%              | 1,650,000            | -                   | -           |
| 浮動利率工具         | 1.10%              | -                    | 2,450,000           | -           |
|                |                    | <u>\$ 2,264,676</u>  | <u>\$ 2,476,950</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 12 月 31 日     | 105 年 12 月 31 日     |
|---------------|---------------------|---------------------|
| <u>銀行借款額度</u> |                     |                     |
| －已動用金額        | \$ 4,100,000        | \$ 4,100,000        |
| －未動用金額        | <u>3,569,493</u>    | <u>1,612,825</u>    |
|               | <u>\$ 7,669,493</u> | <u>\$ 5,712,825</u> |

## 二九、關係人交易

本公司之最終母公司為台聚公司，於 106 年及 105 年 12 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 |
|----------------------|---------------|
| 台灣聚合化學品股份有限公司（台聚公司）  | 最終母公司         |
| 聯聚國際投資股份有限公司         | 母公司           |
| 華夏海灣塑膠股份有限公司（華夏公司）   | 關聯企業          |
| 華運倉儲實業股份有限公司（華運公司）   | 關聯企業          |
| 越峯電子材料股份有限公司（越峯公司）   | 關聯企業          |
| 鑫特材料科技股份有限公司（鑫特公司）   | 關聯企業          |
| 台聚光電股份有限公司（台聚光電公司）   | 關聯企業          |
| 順昶塑膠股份有限公司（順昶公司）     | 關聯企業          |
| 聚利創業投資股份有限公司（聚利創投公司） | 關聯企業          |
| 台灣氯乙烯工業股份有限公司（台氯公司）  | 關聯企業          |

（接次頁）

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱                                     | 與本公司之關係 |
|-----------------------------------------------|---------|
| 華夏聚合股份有限公司(華聚公司)                              | 關聯企業    |
| Forever Young Company Limited (Forever Young) | 關聯企業    |
| 台達化學工業股份有限公司(台達公司)                            | 兄弟公司    |
| 聚利管理顧問股份有限公司(聚利管顧公司)                          | 兄弟公司    |
| 台聚管理顧問股份有限公司(台聚管顧公司)                          | 兄弟公司    |
| 台聚投資股份有限公司(台聚投資公司)                            | 兄弟公司    |
| 昌隆貿易股份有限公司                                    | 兄弟公司    |
| USI (Hong Kong) (USI (HK))                    | 兄弟公司    |
| 財團法人台聚教育基金會(台聚教育基金會)                          | 實質關係人   |

## (二) 銷 貨

| 關 係 人 類 別 | 106年度             | 105年度               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 最終母公司     |                   |                     |
| 台聚公司      | \$ 596,780        | \$ 942,397          |
| 關聯企業      | 155,133           | 168,367             |
| 兄弟公司      | <u>25,704</u>     | <u>23,391</u>       |
|           | <u>\$ 777,617</u> | <u>\$ 1,134,155</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 | 106年度             | 105年度             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 最終母公司     |                   |                   |
| 台聚公司      | \$ 275,942        | \$ 259,443        |
| 關聯企業      | 38,933            | 37,653            |
| 兄弟公司      | <u>6,942</u>      | <u>2,868</u>      |
|           | <u>\$ 321,817</u> | <u>\$ 299,964</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 | 106年度            | 105年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 最終母公司     |                  |                  |
| 台聚公司      | \$ 6,474         | \$ 5,617         |
| 兄弟公司      |                  |                  |
| 台聚管顧公司    | 30,268           | 26,982           |
| 其 他       | <u>950</u>       | <u>-</u>         |
|           | <u>31,218</u>    | <u>26,982</u>    |
|           | <u>\$ 37,692</u> | <u>\$ 32,599</u> |

## (五) 租金費用(帳列推銷及管理費用)

| 關 係 人 類 別 | 106年度           | 105年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 最終母公司     |                 |                 |
| 台聚公司      | \$ 2,240        | \$ 2,470        |
| 關聯企業      | <u>-</u>        | <u>13</u>       |
|           | <u>\$ 2,240</u> | <u>\$ 2,483</u> |

## (六) 公益捐贈（帳列管理費用）

| 關 係 人 類 別 | 106年度           | 105年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 實質關係人－    |                 |                 |
| 台聚教育基金會   | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 2,000</u> |

## (七) 管理服務收入（帳列其他收入）

| 關 係 人 類 別 | 106年度           | 105年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業      | <u>\$ 1,745</u> | <u>\$ 1,620</u> |

## (八) 租金收入（帳列其他收入）

| 關 係 人 類 別 | 106年度            | 105年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 最終母公司     |                  |                  |
| 台聚公司      | \$ 3,297         | \$ 3,716         |
| 母 公 司     |                  |                  |
| 聯聚公司      | 202              | 319              |
| 關聯企業      |                  |                  |
| 台氯公司      | 13,679           | 12,152           |
| 其 他       | <u>7,412</u>     | <u>8,293</u>     |
|           | <u>21,091</u>    | <u>20,445</u>    |
| 兄弟公司      |                  |                  |
| 台達公司      | 7,622            | 7,045            |
| 其 他       | <u>3,380</u>     | <u>4,611</u>     |
|           | <u>11,002</u>    | <u>11,656</u>    |
|           | <u>\$ 35,592</u> | <u>\$ 36,136</u> |

關聯企業向合併公司承租管線，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。

## (九) 投資顧問費（帳列其他利益及損失）

| 關 係 人 類 別 | 106年度           | 105年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 兄弟公司      | <u>\$ 1,822</u> | <u>\$ 1,822</u> |

(十) 應收帳款

| 關 係 人 類 別 | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 最終母公司     |                   |                   |
| 台聚公司      | \$ 99,228         | \$ 163,014        |
| 關聯企業      | 12,303            | 26,734            |
| 兄弟公司      | <u>1,404</u>      | <u>784</u>        |
|           | <u>\$ 112,935</u> | <u>\$ 190,532</u> |

(十一) 其他應收款

| 關 係 人 類 別 | 106年12月31日      | 105年12月31日       |
|-----------|-----------------|------------------|
| 最終母公司     |                 |                  |
| 台聚公司      | \$ 425          | \$ 55,206        |
| 關聯企業      |                 |                  |
| 台氣公司      | 2,945           | 2,347            |
| 華運公司      | 920             | 978              |
| 其 他       | <u>513</u>      | <u>294</u>       |
|           | <u>4,378</u>    | <u>3,619</u>     |
| 兄弟公司      |                 |                  |
| 台達公司      | 1,609           | 227              |
| 其 他       | <u>117</u>      | <u>18</u>        |
|           | <u>1,726</u>    | <u>245</u>       |
|           | <u>\$ 6,529</u> | <u>\$ 59,070</u> |

其他應收款－關係人款項主係最終母公司暨關聯企業向本公司調撥原料之款項。

(十二) 應付帳款

| 關 係 人 類 別 | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 最終母公司     |                  |                  |
| 台聚公司      | \$ 63,843        | \$ 67,292        |
| 關聯企業      | <u>3,881</u>     | <u>4,555</u>     |
|           | <u>\$ 67,724</u> | <u>\$ 71,847</u> |

(十三) 其他應付款項

| 關 係 人 類 別 | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 最終母公司     |                   |                   |
| 台聚公司      | \$ 297,039        | \$ 114,971        |
| 關聯企業      | 4,854             | 2,763             |
| 兄弟公司      | <u>640</u>        | <u>567</u>        |
|           | <u>\$ 302,533</u> | <u>\$ 118,301</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) 主要管理階層之薪酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 106年度            | 105年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 10,514        | \$ 15,804        |
| 退職後福利  | <u>108</u>       | <u>166</u>       |
|        | <u>\$ 10,622</u> | <u>\$ 15,970</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 12 月 31 日止，合併公司已開狀未到期之信用狀餘額為 183,307 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 106 年 12 月 31 日止，本公司及台聚公司已分別投入美金 46,270 仟元（計約新台幣 1,443,125 仟元）及美金 77,346 仟元（計約新台幣 2,407,735 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），並透過該公司轉增資合資公司美金 123,616 仟元。合資公司於 106 年 1 月及 7 月分別轉投資香港公司美金 82,588 仟元及 82,689 仟元，並於 106 年 4 月及 8 月分別轉投資古雷公司人民幣合計共 1,152,400 仟元（計約美金 169,901 仟元）。

合併公司為提升資產經營效能，提供帳列投資性不動產之坐落於台北市松山區延吉段三小段等 10 筆土地，配合鄰地以權利變換方式參與華固建設股份有限公司（以下簡稱華固公司）都市更新計畫並已簽訂都市更新開發契約書，且自建商處收取 3,200 仟元之履約保證金，並已於 106 年 11 月 30 日經台北市政府核定該計畫案。另為確保本都市更新計畫順利開發完成，合併公司與華固公司於 106 年與玉山銀行信託部共同簽訂不動產信託契約書，並共同委託玉山銀行信託部於信託關係存續期間為建築基地及其地上建物之產權管理、分割合併及移轉處分。

### （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，截至查核報告日止，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 226,983 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 107 年 2 月底止價值約 151,229 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。

針對重傷者，華運倉儲公司及李長榮化學公司與高雄市政府於 106 年 10 月 25 日簽署重傷事件三方協議書，同意對於 65 位重傷者先行協商賠償事宜。和解金由華運倉儲公司及高雄市政府先墊付；並另由華運倉儲公司代表三方與氣爆事件重傷者洽商和解事宜、簽署和解契約書。

截至 107 年 2 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 4,038,198 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。目前高雄氣爆刑事案件預計於 107 年 5 月 11 日宣判，部分民事案件預計於 107 年 6 月 22 日宣判。

### 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幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：除匯率為元外，各外幣／帳面金額為仟元

106 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            | \$ | 12,719 | 29.760 (美元：新台幣)  | \$ | 378,528   | \$ 378,528         |
| 美 元            |    | 105    | 6.5342 (美元：人民幣)  |    | 684       | 3,115              |
| 人 民 幣          |    | 1,939  | 0.1530 (人民幣：美元)  |    | 297       | 8,839              |
| 人 民 幣          |    | 38,479 | 4.5545 (人民幣：新台幣) |    | 175,252   | 175,252            |
| 日 圓            |    | 5      | 0.2642 (日圓：新台幣)  |    | 1         | 1                  |
|                |    |        |                  |    |           | <u>\$ 565,735</u>  |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |        |                  |    |           |                    |
| 採權益法之關聯企業      |    |        |                  |    |           |                    |
| 美 元            |    | 47,747 | 29.760 (美元：新台幣)  |    | 1,420,944 | <u>\$1,420,944</u> |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |                  |    |           |                    |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |                  |    |           |                    |
| 美 元            |    | 1,171  | 29.760 (美元：新台幣)  |    | 34,858    | \$ 34,858          |
| 日 圓            |    | 7,500  | 0.2642 (日圓：新台幣)  |    | 1,982     | 1,982              |
|                |    |        |                  |    |           | <u>\$ 36,840</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            | \$ | 35,008 | 32.250 (美元：新台幣)  | \$ | 1,128,996 | \$1,128,996        |
| 美 元            |    | 42     | 6.9370 (美元：人民幣)  |    | 289       | 1,344              |
| 人 民 幣          |    | 641    | 0.1442 (人民幣：美元)  |    | 92        | 2,967              |
| 人 民 幣          |    | 62,653 | 4.6490 (人民幣：新台幣) |    | 291,276   | 291,276            |
| 日 圓            |    | 5      | 0.2756 (日圓：新台幣)  |    | 1         | 1                  |
|                |    |        |                  |    |           | <u>\$1,424,584</u> |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |        |                  |    |           |                    |
| 採權益法之關聯企業      |    |        |                  |    |           |                    |
| 美 元            |    | 1,971  | 32.250 (美元：新台幣)  |    | 63,554    | <u>\$ 63,554</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                 |
|                |    |        |                  |    |           | <u>\$ 126,559</u>  |

合併公司於 106 年及 105 年 12 月 31 日外幣兌換淨利益（已實現及未實現）分別為淨損失 21,773 仟元及淨利益 4,562 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按個重大影響之外幣揭露兌換損益。



### 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。(無)
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。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

#### (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。(附表六)
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：(附表七)
  - (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

(一) 營運部門資訊：依 IFRS 8「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。

(二) 地區別財務資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入係依客戶所在國家為基礎劃分與非流動資產係按資產所在地區分之資訊列示如下：

|   |   | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產               |                     |
|---|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|   |   | 106年度               | 105年度               | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
| 台 | 灣 | \$ 2,592,302        | \$ 2,627,683        | \$ 4,064,537        | \$ 4,230,789        |
| 亞 | 洲 | 3,772,552           | 3,228,349           | 82,757              | 92,481              |
| 其 | 他 | 39,613              | 37,303              | -                   | -                   |
|   |   | <u>\$ 6,404,467</u> | <u>\$ 5,893,335</u> | <u>\$ 4,147,294</u> | <u>\$ 4,323,270</u> |

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產及存出保證金。

(三) 主要客戶資訊：

佔合併公司銷貨收入淨額 10%以上之客戶：

| 客戶名稱 | 106年度             | 105年度             |
|------|-------------------|-------------------|
| 甲客戶  | <u>\$ 596,780</u> | <u>\$ 942,397</u> |

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 12 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 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      | 408,000     | \$ 4,080  | 1.20    | \$ -      |     |
|            | 華昇創業投資股份有限公司普通股   | "           | "                   | 769,516     | 7,695     | 1.67    | -         |     |
|            | 達勝壹乙創業投資股份有限公司普通股 | "           | "                   | 18,200,000  | 182,000   | 11.90   | -         |     |
|            | 台灣聚合化學品股份有限公司普通股  | 最終母公司       | 備供出售金融資產－非流動        | 99,368,307  | 1,629,640 | 8.53    | 1,629,640 |     |
|            | 中鼎工程股份有限公司普通股     | 無           | "                   | 14,496,107  | 654,499   | 1.90    | 654,499   |     |
|            | 友達光電股份有限公司普通股     | "           | "                   | 9,618,516   | 119,270   | 0.10    | 119,270   |     |
|            | 合晶科技股份有限公司普通股     | "           | 備供出售金融資產－流動         | 2,017,271   | 85,936    | 0.43    | 85,936    |     |
|            | 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     | 3,150     | 0.02    | 3,150     |     |
|            | 長榮海運股份有限公司普通股     | "           | "                   | 1,500,000   | 24,525    | 0.04    | 24,525    |     |
|            | 東聯化學股份有限公司普通股     | "           | "                   | 866,000     | 27,409    | 0.10    | 27,409    |     |
|            | 廣達電腦股份有限公司普通股     | "           | "                   | 500,000     | 30,950    | 0.01    | 30,950    |     |
|            | <u>受益證券</u>       |             |                     |             |           |         |           |     |
|            | 國泰一號不動產投資信託基金     | "           | "                   | 4,901,000   | 64,938    | -       | 64,938    |     |
|            | 國泰二號不動產投資信託基金     | "           | "                   | 2,500,000   | 33,275    | -       | 33,275    |     |
|            | 新光一號不動產投資信託基金     | "           | "                   | 2,000,000   | 29,020    | -       | 29,020    |     |
|            | 富邦二號不動產投資信託基金     | "           | "                   | 5,000,000   | 56,850    | -       | 56,850    |     |
|            | 日盛貨幣市場基金          | "           | "                   | 3,534,072   | 52,048    | -       | 52,048    |     |
|            | 華頓平安貨幣市場基金        | "           | "                   | 2,262,916   | 26,000    | -       | 26,000    |     |
|            | 野村貨幣市場基金          | "           | "                   | 3,089,187   | 50,115    | -       | 50,115    |     |
|            | 保德信貨幣市場基金         | "           | "                   | 3,183,308   | 50,050    | -       | 50,050    |     |
|            | 統一強棒貨幣市場基金        | "           | "                   | 3,013,116   | 50,064    | -       | 50,064    |     |
|            | 台新 1699 貨幣市場基金    | "           | "                   | 6,844,627   | 92,040    | -       | 92,040    |     |
|            | 中國信託華盈貨幣市場基金      | "           | "                   | 6,396,007   | 70,071    | -       | 70,071    |     |
|            | 未來資產所羅門貨幣市場基金     | "           | "                   | 798,148     | 10,005    | -       | 10,005    |     |

( 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   | 台新大眾貨幣市場基金                                      | 無           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 3,476,051   | \$ 49,091 | -       | \$ 49,091 |       |
|              | 元大得利貨幣市場基金                                      | "           | "                   | 4,570,721   | 74,082    | -       | 74,082    |       |
|              | 富邦吉祥貨幣市場基金                                      | "           | "                   | 10,649,432  | 166,121   | -       | 166,121   |       |
|              | 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金                               | "           | "                   | 862,076     | 10,024    | -       | 10,024    |       |
|              | 瀚亞威寶貨幣市場基金                                      | "           | "                   | 3,715,649   | 50,252    | -       | 50,252    |       |
|              | 華南永昌麒麟貨幣市場基金                                    | "           | "                   | 6,741,512   | 80,267    | -       | 80,267    |       |
|              | 元大萬泰貨幣市場基金                                      | "           | "                   | 3,319,943   | 50,004    | -       | 50,004    |       |
|              | 新光吉星貨幣市場基金                                      | "           | "                   | 3,245,636   | 50,001    | -       | 50,001    |       |
|              | 國泰台灣貨幣市場基金                                      | "           | "                   | 3,230,679   | 40,009    | -       | 40,009    |       |
|              | 合庫貨幣市場基金                                        | "           | "                   | 8,814,087   | 89,035    | -       | 89,035    |       |
|              | 群益安穩貨幣市場基金                                      | "           | "                   | 3,120,417   | 50,051    | -       | 50,051    |       |
|              | 股票                                              |             |                     |             |           |         |           |       |
|              | Budworth Investment Ltd.普通股                     | 無           | 以成本衡量之金融資產－非流動      | 256,140     | 1,975     | 4.45    | -         |       |
|              | Teratech Corp.普通股                               | "           | "                   | 112,000     | -         | 0.67    | -         | (註 1) |
|              | Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.特別股 | "           | "                   | 1,519,701   | 48,938    | 2.95    | -         |       |
|              | NeuroSky, Inc.特別股 D                             | "           | "                   | 2,397,364   | 4,113     | 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) |
| 亞洲聚合投資股份有限公司 | Solargiga Energy Holdings Ltd.股票                | "           | 備供出售金融資產－非流動        | 15,868,333  | 17,212    | 0.49    | 17,212    |       |
|              | 台灣聚合化學品股份有限公司普通股                                | 最終母公司       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 43,930      | 720       | -       | 720       |       |
|              | 長榮海運股份有限公司普通股                                   | 無           | "                   | 500,000     | 8,175     | 0.01    | 8,175     |       |
|              | 東聯化學股份有限公司普通股                                   | "           | "                   | 350,000     | 11,078    | 0.04    | 11,078    |       |
|              | 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 | 1,112,602   | 16,758    | -       | 16,758    |       |
|              | 國泰台灣貨幣市場基金                                      | "           | "                   | 1,999,525   | 24,762    | -       | 24,762    |       |
|              | 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   | 15,564    | 0.11    | 15,564    |       |

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 106 年 1 月 1 日至 12 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<br>種 類 及 名 稱                        | 帳 列 科 目                     | 交 易<br>對 象 | 關 係                       | 期 初        |           | 買 入        |              | 出 期        |         |         |         | 末          |                       |
|---------------|---------------------------------------------|-----------------------------|------------|---------------------------|------------|-----------|------------|--------------|------------|---------|---------|---------|------------|-----------------------|
|               |                                             |                             |            |                           | 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<br>公司 | 股 票<br>Ever Conquest<br>Global<br>Limited., | 採用權益法之投資                    | —          | 採 權 益 法<br>之 被 投<br>資 公 司 | 2,171,000  | \$ 63,554 | 44,099,000 | \$ 1,377,923 | -          | \$ -    | \$ -    | \$ -    | 46,270,000 | \$ 1,420,944<br>(註 1) |
|               | 基 金<br>台新 1699 貨幣<br>市場基金                   | 透過損益按公允價<br>值衡量之金融資<br>產－流動 | —          | —                         | 18,538,306 | 248,000   | 33,085,671 | 444,300      | 44,779,350 | 601,232 | 600,300 | 932     | 6,844,627  | 92,040<br>(註 2)       |
|               | 合庫貨幣市場<br>基金                                | 〃                           | —          | —                         | -          | -         | 47,665,006 | 480,700      | 38,850,919 | 392,037 | 391,715 | 322     | 8,814,087  | 89,035<br>(註 3)       |
|               | 日盛貨幣市場<br>基金                                | 〃                           | —          | —                         | 10,862,044 | 159,000   | 15,710,003 | 231,000      | 23,037,975 | 339,156 | 337,972 | 1,184   | 3,534,072  | 52,048<br>(註 4)       |
|               | 富邦吉祥貨幣<br>市場基金                              | 〃                           | —          | —                         | -          | -         | 22,731,694 | 354,000      | 12,082,262 | 188,259 | 188,000 | 259     | 10,649,432 | 166,121<br>(註 5)      |

註 1：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。

註 2：帳載期末金額 92,040 仟元係投資成本 92,000 仟元加上評價調整 40 仟元後之餘額。

註 3：帳載期末金額 89,035 仟元係投資成本 88,985 仟元加上評價調整 50 仟元後之餘額。

註 4：帳載期末金額 52,048 仟元係投資成本 52,028 仟元加上評價調整 20 仟元後之餘額。

註 5：帳載期末金額 166,121 仟元係投資成本 166,000 仟元加上評價調整 121 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 106 年 1 月 1 日至 12 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 | 台灣聚合股份有限公司 | 最終母公司 | 銷貨    | (\$ 596,780) | ( 9.32%)   | 60 天 | 無重大差異             | 無重大差異 | 應收帳款－關係人 \$ 99,228 | 16.42%          |    |
|            |            |       | 進貨    | 275,942      | 4.83%      | 30 天 | 無重大差異             | 無重大差異 | 應付帳款－關係人 \$ 63,843 | 35.96%          |    |

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 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱                    | 交易往來對象                       | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形        |             |       |                            |
|-------------|--------------------------|------------------------------|------------------|---------------|-------------|-------|----------------------------|
|             |                          |                              |                  | 科目            | 金額<br>(註 4) | 交易條件  | 佔合併總營收或<br>總資產之比率<br>(註 3) |
| 0<br>0      | 亞洲聚合股份有限公司<br>亞洲聚合股份有限公司 | 亞洲聚合投資股份有限公司<br>聚華（上海）貿易有限公司 | (1)<br>(1)       | 營業外收入及支出－租金收入 | \$ 135      | 無重大差異 | -                          |
|             |                          |                              |                  | 應收帳款－關係人      | 30,659      | 無重大差異 | -                          |
|             |                          |                              |                  | 銷 貨           | 66,242      | 無重大差異 | -                          |
|             |                          |                              |                  | 佣金支出          | 706         | 無重大差異 | -                          |
|             |                          |                              |                  | 其他應付款－關係人     | 93          | 無重大差異 | -                          |
| 1           | USI International Corp.  | 聚華（上海）貿易有限公司                 | (3)              | 其他應收款－關係人     | 9,951       | 無重大差異 | -                          |
|             |                          |                              |                  | 其他應付款－關係人     | 135         | 無重大差異 | -                          |
|             |                          |                              |                  | 營業費用－租金收入     | 1,463       | 無重大差異 | -                          |
|             |                          |                              |                  | 管理服務費         | 130         | 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。



附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 亞洲聚合股份有限公司及子公司<br>被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊<br>民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 |                                 |         |                                         |                                 |                                 |            |         |            |                      |                            |                           |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|---------|------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 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                     |                                 | 年 底 持 有    |         |            | 被 投 資 公 司<br>本年度（損）益 | 本 年 度 認 列 之<br>投 資 （ 損 ） 益 | 備 註                       |
|                                                                       |                                 |         |                                         | 本 年 年 底                         | 去 年 年 底                         | 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                                   | \$ 409,938<br>(美金 13,774,806 元) | \$ 409,938<br>(美金 13,774,806 元) | 11,342,594 | 100.00% | \$ 435,497 | ( \$ 8,545 )         | ( \$ 8,545 )               | 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% | 108,578    | 3,315                | 3,315                      | 子公司（註 1）                  |
|                                                                       | USI International Corp.         | 英屬維京群島  | 轉投資業務                                   | 83,328<br>(美金 2,800,000 元)      | 83,328<br>(美金 2,800,000 元)      | 2,800,000  | 70.00%  | 121,144    | 4,898                | 3,428                      | 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                         | 39,700,480 | 8.07%   | 629,910    | 1,269,808            | 102,464                    | 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                                | 41,802                          | 41,802                          | 17,079,107 | 33.33%  | 272,509    | 53,358               | 17,786                     | 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                          | 11,909,495 | 7.95%   | 197,140    | 164,402              | 13,069                     | 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%   | 45,253     | ( 103,454 )          | ( 3,435 )                  | 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%   | 26,748     | 20,110               | 1,675                      | 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%  | 7,617      | ( 866 )              | ( 263 )                    | 採權益法之被投資公司                |
|                                                                       | 台聚光電股份有限公司                      | 台 北 市   | 藍寶石單晶製造及銷售                              | 59,725                          | -                               | 5,972,464  | 9.20%   | 43,697     | ( 175,708 )          | ( 16,028 )                 | 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                                   | 1,376,995<br>(美金 46,270,000 元)  | 64,609<br>(美金 2,171,000 元)      | 46,270,000 | 37.43%  | 1,420,944  | 10,291               | 868                        | 採權益法之被投資公司                |
|                                                                       | ACME Electronics (Cayman) Corp. | 英屬開曼群島  | 轉投資業務                                   | 156,088<br>(美金 5,244,903 元)     | 156,088<br>(美金 5,244,903 元)     | 8,316,450  | 16.64%  | 190,627    | ( 50,915 )           | -                          | 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                                   | 35,712<br>(美金 1,200,000 元)      | 35,712<br>(美金 1,200,000 元)      | 1,200,000  | 30.00%  | 51,919     | 4,898                | -                          | 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%   | 14,081     | ( 103,454 )          | -                          | 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%  | ( 9,397 )  | ( 21,502 )           | -                          | 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 12 月 31 日

附表六

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<br>( 註 3 )                  | 投 資 方 式<br>( 註 1 )                        | 本 期 期 初 自<br>台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額            |      | 本 期 期 末 自<br>台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 被 投 資 公 司<br>本 期 損 益<br>( 註 2 ) | 本公司直接或<br>間接投資之持<br>股 比 例 | 本 期 認 列<br>投 資 ( 損 ) 益<br>( 註 2 ) | 期 末<br>面 註<br>投 金<br>3<br>資 額 ) | 截 至 本 期 期 末 止<br>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 | \$ 914,376<br>( 美元 30,725,000 元 )     | (2)<br>ACME Electronics<br>(Cayman) Corp. | \$ 124,319<br>( 美元 4,177,369 元 )    | \$ -                             | \$ - | \$ 124,319<br>( 美元 4,177,369 元 )    | ( \$ B 77,698 )                 | 16.64%                    | ( \$ 12,931 )                     | \$ 119,563                      | \$ -                           |
| 聚華(上海)貿易有限公司      | 銷售化工產品及其設備等   | 74,400<br>( 美元 2,500,000 元 )          | (2)<br>亞聚維京控股有限公司                         | 90,339<br>( 美元 3,035,601 元 )        | -                                | -    | 90,339<br>( 美元 3,035,601 元 )        | B 6,555                         | 100.00%                   | 6,555                             | 99,903                          | -                              |
| 福建古雷石化有限公司        | 原油加工及石油製品製造等  | 10,497,212<br>( 人民幣 2,304,800,000 元 ) | (2)<br>Dynamic Ever Investments Ltd.,     | -                                   | 1,284,912<br>( 美元 43,175,806 元 ) | -    | 1,284,912<br>( 美元 43,175,806 元 )    | A 13,083 )                      | 12.71%                    | ( 1,662 )                         | 1,332,033                       | -                              |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出                    | 經 濟 部 投 資 審 會 依 經 濟 部 投 資 審 會 規 定   |
|------------------------------------------|-------------------------------------|
| 本 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額                      | 本 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額                 |
| \$1,643,017 (註 4)<br>( 美元 55,208,912 元 ) | \$4,802,717<br>( 美元 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所有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 12 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、聚華（上海）貿易有限公司及福建古雷石化有限公司等之金額。

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。

亞洲聚合股份有限公司及子公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 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    | 交 易 往 來 科 目 | 金 額       | 百 分 比 | 價 格   | 交 易 條 件    |          | 應 收 ( 付 ) 票 據 、 帳 款 |       | 未 實 現 損 益 | 備 註 |
|--------------|-------------|-----------|-------|-------|------------|----------|---------------------|-------|-----------|-----|
|              |             |           |       |       | 付 款 條 件    | 與一般交易之比較 | 金 額                 | 百 分 比 |           |     |
| 聚華（上海）貿易有限公司 | 銷 貨         | \$ 66,242 | 1.03% | 無重大差異 | 賒銷 90 天內收款 | 無重大差異    | \$ 30,659           | 5.07% | \$ -      | —   |
|              | 佣金支出        | 706       | -     | —     | —          | —        | -                   | -     | -         | —   |
|              | 租金收入        | 1,463     | -     | —     | —          | —        | -                   | -     | -         | —   |
|              | 管理服務費       | 130       | -     | —     | —          | —        | -                   | -     | -         | —   |



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

### 會計師查核報告

亞洲聚合股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

亞洲聚合股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞洲聚合股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞洲聚合股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞洲聚合股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對亞洲聚合股份有限公司民國 106 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列

亞洲聚合股份有限公司民國 106 年銷貨收入增加主要來自其新產線所生產之新規格產品，約佔整體銷貨收入之 29%，且因該產品之銷售對象多為新客戶或母公司，是以其銷貨收入認列係屬關鍵查核事項。

本會計師因應該事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試該新產品銷售客戶之授信額度控管、收入認列與收款等相關內部控制制度設計與執行有效性。
2. 就該新產品之銷貨收入選取樣本，檢視訂單、相關出貨單據及收款情形，確認銷貨收入之真實性。

3. 檢視期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款是否有異常情形。

### **存貨評價**

亞洲聚合股份有限公司截至民國 106 年 12 月 31 日存貨金額為新台幣（以下同）745,434 仟元（存貨成本總額 756,115 仟元扣除備抵存貨跌價損失 10,681 仟元後之淨額），請參閱個體財務報告附註十一。

亞洲聚合股份有限公司針對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量。因存貨評價係受主要原料乙烯價格波動影響，且因國際油價波動劇烈，相關存貨淨變現價值之評估涉及重大判斷與估計，因此列為關鍵查核事項。

本會計師因應該事項之主要查核程序如下：

1. 瞭解並評估存貨提列備抵跌價損失政策及方法之適當性；
2. 取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核期末存貨之最近期原料報價或銷貨發票，測試是否以成本與淨變現價值孰低評估存貨之帳面價值，評估管理當局估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 參與年底存貨盤點，瞭解存貨狀況並評估呆滯存貨提列備抵跌價損失之合理性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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

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

亞洲聚合股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。



2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞洲聚合股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞洲聚合股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞洲聚合股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於亞洲聚合股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞洲聚合股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞洲聚合股份有限公司民國 106 年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 107 年 3 月 12 日

亞洲聚合股份有限公司  
個體資產負債表  
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

| 代 碼  | 資 產                   | 106年12月31日           |            |  | 105年12月31日           |            |  |
|------|-----------------------|----------------------|------------|--|----------------------|------------|--|
|      |                       | 金 額                  | %          |  | 金 額                  | %          |  |
|      | 流動資產                  |                      |            |  |                      |            |  |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）        | \$ 1,815,129         | 12         |  | \$ 2,545,667         | 18         |  |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產      |                      |            |  |                      |            |  |
|      | －流動（附註四及七）            | 1,379,447            | 9          |  | 1,490,012            | 10         |  |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動（附註四及八）    | 85,936               | 1          |  | 40,569               | -          |  |
| 1150 | 應收票據（附註四、五及十）         | 1,627                | -          |  | 1,789                | -          |  |
| 1170 | 應收帳款（附註四、五及十）         | 489,782              | 3          |  | 727,801              | 5          |  |
| 1180 | 應收帳款－關係人（附註四、五、十及二八）  | 143,594              | 1          |  | 195,813              | 1          |  |
| 1200 | 其他應收款（附註四）            | 1,176                | -          |  | 944                  | -          |  |
| 1210 | 其他應收款－關係人（附註四及二八）     | 6,296                | -          |  | 58,733               | -          |  |
| 1310 | 存貨（附註四、五及十一）          | 745,434              | 5          |  | 662,327              | 5          |  |
| 1410 | 預付款項                  | 122,043              | 1          |  | 162,313              | 1          |  |
| 1470 | 其他流動資產                | 110                  | -          |  | 110                  | -          |  |
| 11XX | 流動資產總計                | <u>4,790,574</u>     | <u>32</u>  |  | <u>5,886,078</u>     | <u>40</u>  |  |
|      | 非流動資產                 |                      |            |  |                      |            |  |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動（附註四及八）   | 2,403,409            | 16         |  | 2,363,564            | 16         |  |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及九） | 193,775              | 1          |  | 214,769              | 2          |  |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四、十二及二九）   | 3,309,037            | 22         |  | 1,866,647            | 13         |  |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十三）     | 3,630,715            | 25         |  | 3,795,283            | 26         |  |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十四）        | 433,504              | 3          |  | 434,234              | 3          |  |
| 1780 | 無形資產（附註四及十五）          | 318                  | -          |  | 1,272                | -          |  |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）       | 56,574               | 1          |  | 53,997               | -          |  |
| 1990 | 其他非流動資產（附註二五）         | 2,168                | -          |  | 2,227                | -          |  |
| 15XX | 非流動資產總計               | <u>10,029,500</u>    | <u>68</u>  |  | <u>8,731,993</u>     | <u>60</u>  |  |
| 1XXX | 資 產 總 計               | <u>\$ 14,820,074</u> | <u>100</u> |  | <u>\$ 14,618,071</u> | <u>100</u> |  |



| 代 碼  | 負 債 及 權 益             | 106年12月31日           |            | 單位：新台幣仟元<br>105年12月31日 |            |
|------|-----------------------|----------------------|------------|------------------------|------------|
|      |                       | 金 額                  | %          | 金 額                    | %          |
|      | 流動負債                  |                      |            |                        |            |
| 2100 | 短期借款（附註十六）            | \$ 500,000           | 4          | \$ 950,000             | 6          |
| 2110 | 應付短期票券（附註十六）          | 699,834              | 5          | 699,791                | 5          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債      |                      |            |                        |            |
|      | －流動（附註四及七）            | 666                  | -          | 1,732                  | -          |
| 2170 | 應付帳款（附註十七）            | 108,284              | 1          | 241,803                | 2          |
| 2180 | 應付帳款－關係人（附註十七及二八）     | 29,568               | -          | 34,574                 | -          |
| 2200 | 其他應付款（附註十八）           | 150,882              | 1          | 266,552                | 2          |
| 2220 | 其他應付款－關係人（附註二八）       | 302,627              | 2          | 118,296                | 1          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）       | 40,690               | -          | 48,424                 | -          |
| 2250 | 負債準備－流動（附註四及十九）       | 5,899                | -          | 5,899                  | -          |
| 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債（附註十六） | 450,000              | 3          | -                      | -          |
| 2399 | 其他流動負債                | 6,332                | -          | 14,717                 | -          |
| 21XX | 流動負債總計                | <u>2,294,782</u>     | <u>16</u>  | <u>2,381,788</u>       | <u>16</u>  |
|      | 非流動負債                 |                      |            |                        |            |
| 2540 | 長期借款（附註十六）            | 2,450,000            | 17         | 2,450,000              | 17         |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）       | 39,902               | -          | 43,240                 | -          |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動（附註四、五及二十） | 212,209              | 1          | 239,127                | 2          |
| 2670 | 其他非流動負債（附註二五）         | 6,711                | -          | 6,711                  | -          |
| 25XX | 非流動負債總計               | <u>2,708,822</u>     | <u>18</u>  | <u>2,739,078</u>       | <u>19</u>  |
| 2XXX | 負債總計                  | <u>5,003,604</u>     | <u>34</u>  | <u>5,120,866</u>       | <u>35</u>  |
|      | 權益（附註四、二一及二三）         |                      |            |                        |            |
|      | 股 本                   |                      |            |                        |            |
| 3110 | 普通股股本                 | 5,181,147            | 35         | 5,030,240              | 35         |
| 3200 | 資本公積                  | 16,434               | -          | 14,046                 | -          |
|      | 保留盈餘                  |                      |            |                        |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                | 1,627,934            | 11         | 1,561,352              | 10         |
| 3320 | 特別盈餘公積                | 565,379              | 4          | 565,379                | 4          |
| 3350 | 未分配盈餘                 | 2,061,039            | 14         | 2,026,291              | 14         |
| 3300 | 保留盈餘總計                | 4,254,352            | 29         | 4,153,022              | 28         |
| 3400 | 其他權益                  | 364,537              | 2          | 299,897                | 2          |
| 3XXX | 權益總計                  | <u>9,816,470</u>     | <u>66</u>  | <u>9,497,205</u>       | <u>65</u>  |
|      | 負 債 與 權 益 總 計         | <u>\$ 14,820,074</u> | <u>100</u> | <u>\$ 14,618,071</u>   | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                             | 106年度        |      | 105年度        |      |
|------|-----------------------------|--------------|------|--------------|------|
|      |                             | 金 額          | %    | 金 額          | %    |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、五及二八）            | \$ 6,241,496 | 100  | \$ 5,749,060 | 100  |
| 5110 | 營業成本（附註四、十一、二十、<br>二二及二八）   | 5,556,727    | 89   | 4,982,646    | 87   |
| 5900 | 營業毛利                        | 684,769      | 11   | 766,414      | 13   |
|      | 營業費用（附註二十、二二及二八）            |              |      |              |      |
| 6100 | 推銷費用                        | 105,253      | 2    | 95,273       | 1    |
| 6200 | 管理費用                        | 106,318      | 2    | 99,835       | 2    |
| 6300 | 研究發展費用                      | 6,226        | -    | 6,583        | -    |
| 6000 | 營業費用合計                      | 217,797      | 4    | 201,691      | 3    |
| 6900 | 營業淨利                        | 466,972      | 7    | 564,723      | 10   |
|      | 營業外收入及支出（附註四、十二、<br>二二及二八）  |              |      |              |      |
| 7010 | 其他收入                        | 163,928      | 3    | 151,424      | 3    |
| 7020 | 其他利益及損失                     | ( 50,793)    | ( 1) | ( 11,392)    | -    |
| 7510 | 利息費用                        | ( 41,762)    | ( 1) | ( 21,895)    | ( 1) |
| 7060 | 採用權益法之子公司及關聯企<br>業損益份額      | 114,334      | 2    | 107,404      | 2    |
| 7000 | 營業外收入及支出合計                  | 185,707      | 3    | 225,541      | 4    |
| 7900 | 稅前淨利                        | 652,679      | 10   | 790,264      | 14   |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）               | 87,325       | 1    | 119,325      | 2    |
| 8200 | 本年度淨利                       | 565,354      | 9    | 670,939      | 12   |
|      | 本年度其他綜合損益（附註四、二<br>十、二一及二三） |              |      |              |      |

(接次頁)





(承前頁)

| 代 碼  |                         | 106年度             |           | 105年度               |              |
|------|-------------------------|-------------------|-----------|---------------------|--------------|
|      |                         | 金 額               | %         | 金 額                 | %            |
| 8310 | 不重分類至損益之項目              |                   |           |                     |              |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數             | (\$ 12,161)       | -         | (\$ 24,935)         | ( 1)         |
| 8330 | 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額 | ( 1,209)          | -         | ( 8,110)            | -            |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅          | <u>2,067</u>      | <u>-</u>  | <u>4,239</u>        | <u>-</u>     |
|      |                         | ( <u>11,303</u> ) | <u>-</u>  | ( <u>28,806</u> )   | ( <u>1</u> ) |
| 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       | ( 44,287)         | ( 1)      | ( 36,266)           | ( 1)         |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益         | 99,107            | 2         | 489,480             | 9            |
| 8380 | 採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額 | 3,438             | -         | ( 6,290)            | -            |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅         | <u>6,382</u>      | <u>-</u>  | <u>4,891</u>        | <u>-</u>     |
|      |                         | <u>64,640</u>     | <u>1</u>  | <u>451,815</u>      | <u>8</u>     |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額）         | <u>53,337</u>     | <u>1</u>  | <u>423,009</u>      | <u>7</u>     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額               | <u>\$ 618,691</u> | <u>10</u> | <u>\$ 1,093,948</u> | <u>19</u>    |
|      | 淨利歸屬於：                  |                   |           |                     |              |
| 8610 | 本公司業主                   | \$ 565,354        | 9         | \$ 665,825          | 12           |
| 8615 | 共同控制下前手權益               | <u>-</u>          | <u>-</u>  | <u>5,114</u>        | <u>-</u>     |
| 8600 |                         | <u>\$ 565,354</u> | <u>9</u>  | <u>\$ 670,939</u>   | <u>12</u>    |
|      | 綜合損益總額歸屬於：              |                   |           |                     |              |
| 8710 | 本公司業主                   | \$ 618,691        | 10        | \$ 1,097,395        | 19           |
| 8715 | 共同控制下前手權益               | <u>-</u>          | <u>-</u>  | ( <u>3,447</u> )    | <u>-</u>     |
| 8700 |                         | <u>\$ 618,691</u> | <u>10</u> | <u>\$ 1,093,948</u> | <u>19</u>    |
|      | 每股盈餘（附註二四）              |                   |           |                     |              |
| 9710 | 基 本                     | <u>\$ 1.09</u>    |           | <u>\$ 1.29</u>      |              |
| 9810 | 稀 釋                     | <u>\$ 1.09</u>    |           | <u>\$ 1.28</u>      |              |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

|     |                         | 歸 屬 於 本 公 司    |                     |                  |                     |
|-----|-------------------------|----------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 代 碼 |                         | 股<br>股數（仟股）    | 本<br>金 額            | 資 本 公 積          | 保 留<br>法 定 盈 餘 公 積  |
| A1  | 105 年 1 月 1 日餘額         | 493,160        | \$ 4,931,607        | \$ 14,046        | \$ 1,508,197        |
|     | 104 年度盈餘指撥及分配           |                |                     |                  |                     |
| B1  | 提列法定盈餘公積                | -              | -                   | -                | 53,155              |
| B5  | 股東現金股利                  | -              | -                   | -                | -                   |
| B9  | 股東股票股利                  | 9,863          | 98,633              | -                | -                   |
| D1  | 105 年度淨利                | -              | -                   | -                | -                   |
| D3  | 105 年度稅後其他綜合損益          | -              | -                   | -                | -                   |
| D5  | 105 年度綜合損益總額            | -              | -                   | -                | -                   |
| T1  | 共同控制下前手權益               | -              | -                   | -                | -                   |
| Z1  | 105 年 12 月 31 日餘額       | 503,023        | 5,030,240           | 14,046           | 1,561,352           |
|     | 105 年度盈餘指撥及分配           |                |                     |                  |                     |
| B1  | 提列法定盈餘公積                | -              | -                   | -                | 66,582              |
| B5  | 股東現金股利                  | -              | -                   | -                | -                   |
| B9  | 股東股票股利                  | 15,091         | 150,907             | -                | -                   |
| C3  | 逾期股利轉列資本公積              | -              | -                   | 2,063            | -                   |
| C7  | 採用權益法認列之關聯企<br>業及合資之變動數 | -              | -                   | 325              | -                   |
| D1  | 106 年度淨利                | -              | -                   | -                | -                   |
| D3  | 106 年度稅後其他綜合損益          | -              | -                   | -                | -                   |
| D5  | 106 年度綜合損益總額            | -              | -                   | -                | -                   |
| Z1  | 106 年 12 月 31 日餘額       | <u>518,114</u> | <u>\$ 5,181,147</u> | <u>\$ 16,434</u> | <u>\$ 1,627,934</u> |



單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

| 業 主 之 權 益 ( 附 註 二 一 及 二 四 ) |              |                                         |                                 |                                     |              |
|-----------------------------|--------------|-----------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 盈                           | 餘            | 其 他 權 益 項 目                             |                                 | 共 同 控 制 下<br>前 手 權 益<br>( 附 註 十 二 ) | 權 益 總 額      |
|                             |              | 國 外 營 運 機 構<br>財 務 報 表 換 算<br>之 兌 換 差 額 | 備 供 出 售<br>金 融 資 產<br>未 實 現 損 益 |                                     |              |
| 特別盈餘公積                      | 未 分 配 盈 餘    |                                         |                                 |                                     |              |
| \$ 565,379                  | \$ 1,836,956 | \$ 34,477                               | (\$ 194,956)                    | \$ 140,429                          | \$ 8,836,135 |
| -                           | ( 53,155 )   | -                                       | -                               | -                                   | -            |
| -                           | ( 295,896 )  | -                                       | -                               | ( 41,786 )                          | ( 337,682 )  |
| -                           | ( 98,633 )   | -                                       | -                               | -                                   | -            |
| -                           | 665,825      | -                                       | -                               | 5,114                               | 670,939      |
| -                           | ( 28,806 )   | ( 40,133 )                              | 500,509                         | ( 8,561 )                           | 423,009      |
| -                           | 637,019      | ( 40,133 )                              | 500,509                         | ( 3,447 )                           | 1,093,948    |
| -                           | -            | -                                       | -                               | ( 95,196 )                          | ( 95,196 )   |
| 565,379                     | 2,026,291    | ( 5,656 )                               | 305,553                         | -                                   | 9,497,205    |
| -                           | ( 66,582 )   | -                                       | -                               | -                                   | -            |
| -                           | ( 301,814 )  | -                                       | -                               | -                                   | ( 301,814 )  |
| -                           | ( 150,907 )  | -                                       | -                               | -                                   | -            |
| -                           | -            | -                                       | -                               | -                                   | 2,063        |
| -                           | -            | -                                       | -                               | -                                   | 325          |
| -                           | 565,354      | -                                       | -                               | -                                   | 565,354      |
| -                           | ( 11,303 )   | ( 51,095 )                              | 115,735                         | -                                   | 53,337       |
| -                           | 554,051      | ( 51,095 )                              | 115,735                         | -                                   | 618,691      |
| \$ 565,379                  | \$ 2,061,039 | ( \$ 56,751 )                           | \$ 421,288                      | \$ -                                | \$ 9,816,470 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                      | 106年度       | 105年度         |
|--------|----------------------|-------------|---------------|
|        | 營業活動之現金流量            |             |               |
| A10000 | 本年度稅前淨利              | \$ 652,679  | \$ 790,264    |
|        | 不影響現金流量之收益費損項目       |             |               |
| A20100 | 折舊費用                 | 287,148     | 177,737       |
| A20200 | 攤銷費用                 | 954         | 1,785         |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨損失  | 23,328      | 3,622         |
| A20900 | 利息費用                 | 41,762      | 21,895        |
| A21200 | 利息收入                 | ( 13,821 )  | ( 11,329 )    |
| A21300 | 股利收入                 | ( 96,308 )  | ( 88,701 )    |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益之份額  | ( 114,334 ) | ( 107,404 )   |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失 | ( 186 )     | 34            |
| A22700 | 處分投資性不動產損失           | 497         | -             |
| A23100 | 處分備供出售金融資產（利益）損失     | ( 7,739 )   | 912           |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯損失（回升利益）      | 10,330      | ( 6,622 )     |
| A24100 | 外幣兌換淨損失（利益）          | 1,053       | ( 8,820 )     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數         |             |               |
| A31110 | 持有供交易之金融資產           | 86,171      | ( 1,029,124 ) |
| A31130 | 應收票據                 | 160         | ( 1,057 )     |
| A31150 | 應收帳款                 | 235,565     | ( 502,245 )   |
| A31160 | 應收帳款－關係人             | 51,741      | 45,298        |
| A31180 | 其他應收款                | -           | 177           |
| A31190 | 其他應收款－關係人            | 52,437      | ( 21,433 )    |
| A31200 | 存 貨                  | ( 93,437 )  | 131,502       |
| A31230 | 預付款項                 | 40,270      | ( 74,153 )    |
| A32150 | 應付帳款                 | ( 133,413 ) | ( 38,278 )    |
| A32160 | 應付帳款－關係人             | ( 4,780 )   | 23,472        |
| A32180 | 其他應付款                | ( 113,878 ) | 104,334       |
| A32190 | 其他應付款－關係人            | 185,857     | 48,573        |

（接次頁）



(承前頁)

| 代 碼       |                       | 106年度               | 105年度               |
|-----------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| A32230    | 其他流動負債                | (\$ 8,385)          | \$ 5,252            |
| A32240    | 淨確定福利負債－非流動           | ( 39,080)           | ( 85,684)           |
| A33000    | 營運產生(使用)之現金           | 1,044,591           | ( 619,993)          |
| A33100    | 收取之利息                 | 13,632              | 10,404              |
| A33300    | 支付之利息                 | ( 41,517)           | ( 20,884)           |
| A33500    | 支付之所得稅                | ( 92,525)           | ( 97,695)           |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入(出)         | <u>924,181</u>      | <u>( 728,168)</u>   |
| 投資活動之現金流量 |                       |                     |                     |
| 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          | 21,634              | 2,216               |
| B01400    | 以成本衡量之金融資產減資退回<br>股款  | 20,994              | 3,977               |
| B01800    | 取得採用權益法之長期股權投資        | ( 1,437,647)        | -                   |
| B02400    | 採用權益法之被投資公司減資退<br>回股款 | -                   | 6,661               |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備           | ( 122,371)          | ( 333,069)          |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款         | 210                 | 12                  |
| B03700    | 存出保證金減少(增加)           | 59                  | ( 59)               |
| B07600    | 收取之股利                 | <u>164,167</u>      | <u>128,825</u>      |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流出            | <u>( 1,352,954)</u> | <u>( 193,430)</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                       |                     |                     |
| C00100    | 短期借款(減少)增加            | ( 450,000)          | 740,000             |
| C00500    | 應付短期票券增加              | -                   | 449,836             |
| C01600    | 舉借長期借款                | 7,150,000           | 4,450,000           |
| C01700    | 償還長期借款                | ( 6,700,000)        | ( 2,000,000)        |
| C04300    | 其他非流動負債               | -                   | ( 49)               |
| C04500    | 發放現金股利                | ( 301,765)          | ( 295,896)          |
| CCCC      | 籌資活動之淨現金流(出)入         | <u>( 301,765)</u>   | <u>3,343,891</u>    |
| EEEE      | 現金及約當現金淨(減少)增加        | ( 730,538)          | 2,422,293           |
| E00100    | 年初現金及約當現金餘額           | <u>2,545,667</u>    | <u>123,374</u>      |
| E00200    | 年底現金及約當現金餘額           | <u>\$ 1,815,129</u> | <u>\$ 2,545,667</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(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買賣。截至 106 年 12 月 31 日，最終母公司－台灣聚合化學品股份有限公司(台聚公司)間接持有本公司普通股之合計持股比例為 36.08%。

本個體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

本個體財務報告於 107 年 3 月 12 日董事會通過後發布。

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 將不致造成本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 之修正係釐清本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，本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，並新增關係人交易等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本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本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本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，請參閱附註二八。

### (二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 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 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   |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日   |
| 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。

IFRS 9「金融工具」及相關修正  
金融資產之分類、衡量與減損

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。

本公司投資之債務工具，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。

本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。惟本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。

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。





另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

IFRS 9 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，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若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，則備抵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損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本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，後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

本公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產及權益之影響預計如下：

|                         | 106年12月31日<br>帳面金額  | 首次適用<br>之調整      | 107年1月1日<br>調整後<br>帳面金額 |
|-------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|
| 資產及權益之影響                |                     |                  |                         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | \$ -                | \$ 2,717,338     | \$ 2,717,338            |
| 備供出售金融資產－流動             | 85,936              | ( 85,936)        | -                       |
| 備供出售金融資產－非流動            | 2,403,409           | ( 2,403,409)     | -                       |
| 以成本衡量之金融資產－非流動          | 193,775             | ( 193,775)       | -                       |
| 資產影響                    | <u>\$ 2,683,120</u> | <u>\$ 34,218</u> | <u>\$ 2,717,338</u>     |

（接次頁）

(承前頁)

|                                       | 106年12月31日<br>帳面金額  | 首次適用<br>之調整      | 107年1月1日<br>調整後<br>帳面金額 |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------------|
| 保留盈餘                                  | \$ 4,254,352        | \$ 69,163        | \$ 4,323,515            |
| 備供出售金融資產未實現<br>損益                     | 421,288             | ( 421,288 )      | -                       |
| 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量之權益工具投<br>資未實現評價損益 | -                   | 386,343          | 386,343                 |
| 權益影響                                  | <u>\$ 4,675,640</u> | <u>\$ 34,218</u> | <u>\$ 4,709,858</u>     |

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                  | IASB 發布之生效日(註1)    |
|-------------------------------------------------|--------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」                             | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」                         | 2019 年 1 月 1 日(註2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業<br>或合資間之資產出售或投入」 | 未定                 |
| IFRS 16「租賃」                                     | 2019 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 17「保險合約」                                   | 2021 年 1 月 1 日     |
| IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」                          | 2019 年 1 月 1 日(註4) |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」                       | 2019 年 1 月 1 日     |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」                           | 2019 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：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

註 4：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。



#### 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，若本公司為承租人，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，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。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。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本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，截至本個體財務報告通過發布日止，本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、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合

損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。



以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、物料、半成品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

##### 1. 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## 2. 投資關聯企業



關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司對投資關聯企業採用權益法處理。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積－採權益法認列關聯企業淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本衡量認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。





## (九) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包含持有供交易之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

##### B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。



備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

#### C.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款及其他應收款）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款及附賣回票券，係用於滿足短期現金承諾。

#### (2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據、應收帳款及其他應收款，該資產另經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或永久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約(例如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收票據、應收帳款及其他應收款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收票據、應收帳款及其他應收款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及其他無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融負債所支付之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面價值金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

## (十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

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。

## (十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

### 1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

### 2. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

## (十四) 租賃

當租賃條款係移轉附屬所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。



1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### (十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

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（資產）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（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。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。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。





### (一) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且本公司定期檢視估計之合理性。

### (二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (三) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

### (四) 有形資產及無形資產（商譽除外）減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

### (五) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等之估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

## 六、現金及約當現金

|           | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 146              | \$ 200              |
| 銀行支票及活期存款 | 70,418              | 41,486              |
| 約當現金      |                     |                     |
| 銀行定期存款    | 1,694,640           | 1,858,565           |
| 附賣回債券     | 49,925              | 645,416             |
|           | <u>\$ 1,815,129</u> | <u>\$ 2,545,667</u> |

銀行定期存款及附賣回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

|        | 106年12月31日  | 105年12月31日  |
|--------|-------------|-------------|
| 銀行定期存款 | 0.13%~0.79% | 0.07%~1.50% |
| 附賣回債券  | 0.61%       | 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12月31日          | 105年12月31日          |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>持有供交易之金融資產</u> |                     |                     |
| 非衍生金融資產           |                     |                     |
| 一國內上市（櫃）股票        | \$ 86,034           | \$ 57,778           |
| 一基金受益憑證           | <u>1,293,413</u>    | <u>1,432,234</u>    |
| 小計                | <u>\$ 1,379,447</u> | <u>\$ 1,490,012</u> |
| <u>持有供交易之金融負債</u> |                     |                     |
| 衍生工具（未指定避險）       |                     |                     |
| 一遠期外匯合約           | <u>\$ 666</u>       | <u>\$ 1,732</u>     |

本公司於 106 及 105 年度，從事透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債產生之淨損失分別為 18,233 仟元及 2,899 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：

### 106 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  | 107 年 1 月 3 日至<br>107 年 2 月 8 日  | USD 2,300/NTD 68,951   |
| 賣出遠期外匯 | 人民幣兌新台幣 | 107 年 1 月 4 日至<br>107 年 3 月 29 日 | RMB 33,600/NTD 151,548 |



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<br>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<br>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<br>106 年 1 月 23 日 | RMB 13,400/USD 1,914  |

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。本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

|         | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|---------|---------------------|---------------------|
| 國內投資    |                     |                     |
| 上市（櫃）股票 | <u>\$ 2,489,345</u> | <u>\$ 2,404,133</u> |
| 流    動  | \$ 85,936           | \$ 40,569           |
| 非 流 動   | <u>2,403,409</u>    | <u>2,363,564</u>    |
|         | <u>\$ 2,489,345</u> | <u>\$ 2,404,133</u> |

本公司於 106 及 105 年度出售部分備供出售金融資產，處分投資損益分別為利益 7,739 仟元及損失 912 仟元。

#### 九、以成本衡量之金融資產－非流動

|             | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 國內未上市（櫃）普通股 | <u>\$ 193,775</u> | <u>\$ 214,769</u> |

依金融資產衡量種類區分

|          | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 193,775</u> | <u>\$ 214,769</u> |

本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，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

被投資公司達勝壹乙創業投資股份有限公司於 106 年 7 月辦理現金減資退還股款，本公司按持股比例收回股款 18,000 仟元。

被投資公司華昇創業投資股份有限公司於分別於 106 年及 105 年 8 月辦理現金減資退還股款，本公司按持股比例收回股款分別為 2,994 仟元及 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，本公司按持股比例收回股款 2,520 仟元。

十、應收票據及應收帳款

|                | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>應收票據</u>    |                   |                   |
| 因營業而發生         | \$ 1,634          | \$ 1,794          |
| 減：備抵呆帳         | ( <u>7</u> )      | ( <u>5</u> )      |
|                | <u>\$ 1,627</u>   | <u>\$ 1,789</u>   |
| <u>應收帳款</u>    |                   |                   |
| 應收帳款－非關係人      | \$ 491,775        | \$ 729,796        |
| 減：備抵呆帳         | ( <u>1,993</u> )  | ( <u>1,995</u> )  |
|                | <u>\$ 489,782</u> | <u>\$ 727,801</u> |
| 應收帳款－關係人（附註二八） | <u>\$ 143,594</u> | <u>\$ 195,813</u> |

應收帳款

本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，本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，故本公司之未逾期亦未減損之應收帳款主要係來自於本公司長久往來、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：

|            | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 60 天以下     | \$ 436,171        | \$ 745,922        |
| 61 至 90 天  | 168,248           | 157,471           |
| 91 至 120 天 | <u>30,950</u>     | <u>22,216</u>     |
| 合 計        | <u>\$ 635,369</u> | <u>\$ 925,609</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12月31日  | 105年12月31日      |
|--------|-------------|-----------------|
| 30 天以下 | <u>\$ 1</u> | <u>\$ 3,895</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本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，本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<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計             |
|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ -               | \$ 2,000           | \$ 2,000        |
| 加：本年度重分類          | -                  | -                  | -               |
| 105 年 12 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：本年度重分類          | -                  | -                  | -               |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 2,000</u>    | <u>\$ 2,000</u> |

#### 十一、存 貨

|       | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 製 成 品 | \$ 628,838        | \$ 469,266        |
| 半 成 品 | 51,989            | 43,507            |
| 原 料   | 21,296            | 104,821           |
| 物 料   | <u>43,311</u>     | <u>44,733</u>     |
|       | <u>\$ 745,434</u> | <u>\$ 662,327</u> |

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 5,556,727 仟元及 4,982,646 仟元。106 及 105 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 10,330 仟元及存貨淨變現價值回升利益 6,622 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、採用權益法之投資

|        | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 投資子公司  | \$ 665,219          | \$ 684,475          |
| 投資關聯企業 | <u>2,643,818</u>    | <u>1,182,172</u>    |
|        | <u>\$ 3,309,037</u> | <u>\$ 1,866,647</u> |

(一) 投資子公司

|                         | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 非上市（櫃）公司                |                   |                   |
| 亞聚維京控股有限公司              | \$ 435,497        | \$ 449,929        |
| 亞洲聚合投資股份有限公司            | 108,578           | 106,901           |
| USI International Corp. | <u>121,144</u>    | <u>127,645</u>    |
|                         | <u>\$ 665,219</u> | <u>\$ 684,475</u> |

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

|                         | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------------------|------------|------------|
| 亞聚維京控股有限公司              | 100%       | 100%       |
| 亞洲聚合投資股份有限公司            | 100%       | 100%       |
| USI International Corp. | 70%        | 70%        |

106 及 105 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

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，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。

(二) 投資關聯企業

|                            | 106年12月31日   | 105年12月31日 |
|----------------------------|--------------|------------|
| <u>具重大性之關聯企業</u>           |              |            |
| Ever Conquest Global Ltd., | \$ 1,420,944 | \$ 63,554  |
| <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<br>（華夏公司）     | 629,910      | 595,143    |
| 越峯電子材料股份有限公司<br>（越峯公司）     | 45,253       | 49,041     |

（接次頁）



(承前頁)

|                          | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|--------------------------|---------------------|---------------------|
| 非上市(櫃)公司                 |                     |                     |
| 華運倉儲實業股份有限公司<br>(華運公司)   | \$ 272,509          | \$ 243,047          |
| 順昶塑膠股份有限公司(順昶<br>公司)     | 197,140             | 198,234             |
| 聚利創業投資股份有限公司<br>(聚利創投公司) | 26,748              | 25,273              |
| 鑫特材料科技股份有限公司<br>(鑫特公司)   | 7,617               | 7,880               |
| 台聚光電股份有限公司(台聚<br>光電公司)   | 43,697              | -                   |
|                          | <u>\$ 2,643,818</u> | <u>\$ 1,182,172</u> |

## 1. 具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱                       | 業 務 性 質 | 主 要 營 業 場 所 | 所持股權及表決權比例     |                |
|-------------------------------|---------|-------------|----------------|----------------|
|                               |         |             | 106年<br>12月31日 | 105年<br>12月31日 |
| Ever Conquest<br>Global Ltd., | 轉投資業務   | 英屬維京群島      | 37.43%         | 40.94%         |

本公司對上述關聯企業係採權益法衡量。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

Ever Conquest Global Ltd.,

|          | 106年12月31日          | 105年12月31日        |
|----------|---------------------|-------------------|
| 非流動資產    | <u>\$ 3,796,226</u> | <u>\$ 155,219</u> |
| 權 益      | <u>\$ 3,796,226</u> | <u>\$ 155,219</u> |
| 本公司持股比例  | 37.43%              | 40.94%            |
| 本公司享有之權益 | <u>\$ 1,420,944</u> | <u>\$ 63,554</u>  |
| 投資帳面金額   | <u>\$ 1,420,944</u> | <u>\$ 63,554</u>  |

Ever Conquest Global Ltd., 106 及 105 年度尚未產生重大營業收入。

|          | 106年度        | 105年度       |
|----------|--------------|-------------|
| 本公司享有之份額 |              |             |
| 本年度淨利    | \$ 868       | (\$ 3,403)  |
| 其他綜合損益   | ( 21,725)    | ( 1,204)    |
| 綜合損益總額   | ( \$ 20,857) | ( \$ 4,607) |

## 2. 個別不重大之子公司及關聯企業彙總資訊

|          | 106年度             | 105年度            |
|----------|-------------------|------------------|
| 本公司享有之份額 |                   |                  |
| 本年度淨利    | \$ 113,466        | \$ 110,807       |
| 其他綜合損益   | 23,954            | ( 13,196)        |
| 綜合損益總額   | <u>\$ 137,420</u> | <u>\$ 97,611</u> |

本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12月31日 | 105年12月31日 |
|------------------------|------------|------------|
| 華夏公司                   | 8.07%      | 8.07%      |
| 越峯公司                   | 3.32%      | 3.32%      |
| 華運公司                   | 33.33%     | 33.33%     |
| 順昶公司                   | 7.95%      | 7.95%      |
| 聚利創投公司                 | 8.33%      | 8.33%      |
| 鑫特公司                   | 30.42%     | 30.42%     |
| 台聚光電股份有限公司<br>(台聚光電公司) | 9.20%      | -          |

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，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」及附表五「大陸投資資訊」。

本公司對被投資公司－華夏公司、越峯公司、順昶公司、聚利創投公司及台聚光電公司之持股雖未達 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，本公司及台聚公司合資成立 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，截至 106 年 12 月 31 日止本公司及台聚公司已分別投資連勝環球有限





公司美金 46,270 仟元（計約新台幣 1,443,125 仟元）及美金 77,346 仟元（計約新台幣 2,407,735 仟元），相關說明請參閱附註二九。

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。

台聚光電公司為改善財務結構，於 106 年 2 月 22 日董事會決議辦理現金增資 410,000 仟元，並於 106 年 4 月 7 日股東會決議辦理減資彌補虧損 966,795 仟元，銷除已發行股份 96,680 仟股，減資比例為 80.18%。本公司經董事會決議通過於不超過新台幣 60,000 仟元之範圍內參與台聚光電公司現金增資。本公司並已於 106 年 6 月 7 日完成認購其現金增資股份 5,972 仟股，增資後本公司持股比例為 9.20%。

本公司採權益法認列之投資台聚光電公司，於 106 年 12 月 31 日止，台聚光電公司之帳面金額高於其按持股比例所享有股權淨值金額 6,583 仟元。經評估，本公司於 106 年度對投資台聚光電公司認列減損損失 6,583 仟元，並列入個體綜合損益表之採用權益法之子公司及關聯企業損益份額項下。

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12月31日          | 105年12月31日        |
|---------|---------------------|-------------------|
| 華夏公司    | <u>\$ 1,286,296</u> | <u>\$ 923,133</u> |
| 越峯公司    | <u>\$ 111,442</u>   | <u>\$ 73,891</u>  |

106 及 105 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

### 十三、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                |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <u>成 本</u>        |                   |                   |                    |                  |                  |                    |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 230,587        | \$ 250,912        | \$3,394,465        | \$ 87,020        | \$3,076,725      | \$7,039,709        |
| 增 添               | -                 | -                 | 15,051             | -                | 318,018          | 333,069            |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 16,850)          | ( 3,397)         | -                | ( 20,247)          |
| 內部移轉              | -                 | 511,833           | 2,792,928          | 4,342            | ( 3,309,103)     | -                  |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 230,587</u> | <u>\$ 762,745</u> | <u>\$6,185,594</u> | <u>\$ 87,965</u> | <u>\$ 85,640</u> | <u>\$7,352,531</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                   |                   |                    |                  |                  |                    |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 209,474        | \$3,116,064        | \$ 76,836        | \$ -             | \$3,402,374        |
| 折舊費用              | -                 | 8,829             | 161,757            | 4,489            | -                | 175,075            |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 16,805)          | ( 3,396)         | -                | ( 20,201)          |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 218,303</u> | <u>\$3,261,016</u> | <u>\$ 77,929</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$3,557,248</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 230,587</u> | <u>\$ 544,442</u> | <u>\$2,924,578</u> | <u>\$ 10,036</u> | <u>\$ 85,640</u> | <u>\$3,795,283</u> |
| <u>成 本</u>        |                   |                   |                    |                  |                  |                    |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ 230,587        | \$ 762,745        | \$6,185,594        | \$ 87,965        | \$ 85,640        | \$7,352,531        |
| 增 添               | -                 | -                 | 25,444             | 2,082            | 94,845           | 122,371            |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 6,118)           | ( 8,046)         | -                | ( 14,164)          |
| 內部移轉              | ( 2,358)          | 3,950             | 80,515             | 2,573            | ( 87,038)        | ( 2,358)           |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 228,229</u> | <u>\$ 766,695</u> | <u>\$6,285,435</u> | <u>\$ 84,574</u> | <u>\$ 93,447</u> | <u>\$7,458,380</u> |
| <u>累計折舊</u>       |                   |                   |                    |                  |                  |                    |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | \$ 218,303        | \$3,261,016        | \$ 77,929        | \$ -             | \$3,557,248        |
| 折舊費用              | -                 | 20,063            | 259,927            | 4,567            | -                | 284,557            |
| 處 分               | -                 | -                 | ( 6,109)           | ( 8,031)         | -                | ( 14,140)          |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 238,366</u> | <u>\$3,514,834</u> | <u>\$ 74,465</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$3,827,665</u> |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 228,229</u> | <u>\$ 528,329</u> | <u>\$2,770,601</u> | <u>\$ 10,109</u> | <u>\$ 93,447</u> | <u>\$3,630,715</u> |

106 及 105 年度經評估並無任何減損跡象。

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 日及 106 年 5 月 31 日分別簽訂 EVA 設備更新工程合約及 EVA 設備更新工程合約修正書，合約總價款（含加成費用）為 2,608,911 仟元，合約總價款係依工程進度按月請領及支付，截至 106 年 12 月 31 日，工程款已全數支付。

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  |



## 十四、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        | \$     | 133,952        | \$ 501,796        |
| 內部移轉              |    | -              |        | -              | -                 |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>367,844</u> | \$     | <u>133,952</u> | <u>\$ 501,796</u> |
| <u>累計折舊</u>       |    |                |        |                |                   |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ | -              | \$     | 64,900         | \$ 64,900         |
| 折舊費用              |    | -              |        | 2,662          | 2,662             |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>-</u>       | \$     | <u>67,562</u>  | <u>\$ 67,562</u>  |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | \$ | <u>367,844</u> | \$     | <u>66,390</u>  | <u>\$ 434,234</u> |
| <u>成 本</u>        |    |                |        |                |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ | 367,844        | \$     | 133,952        | \$ 501,796        |
| 處 分               |    | -              | (      | 2,262)         | ( 2,262)          |
| 自不動產、廠房及設備轉入      |    | 2,358          |        | -              | 2,358             |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>370,202</u> | \$     | <u>131,690</u> | <u>\$ 501,892</u> |
| <u>累計折舊</u>       |    |                |        |                |                   |
| 106 年 1 月 1 日餘額   | \$ | -              | \$     | 67,562         | \$ 67,562         |
| 處 分               |    | -              | (      | 1,765)         | ( 1,765)          |
| 折舊費用              |    | -              |        | 2,591          | 2,591             |
| 106 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>-</u>       | \$     | <u>68,388</u>  | <u>\$ 68,388</u>  |
| 106 年 12 月 31 日淨額 | \$ | <u>370,202</u> | \$     | <u>63,302</u>  | <u>\$ 433,504</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 12 月 31 日之公允價值為 929,973 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本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。當鄰近地段每坪交易價格上漲或下跌 10%，本公司投資性不動產於 106 年 12 月 31 日之公允價值將增加或減少 92,997 仟元。

#### 十五、無形資產

|      | 106年12月31日    | 105年12月31日      |
|------|---------------|-----------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 318</u> | <u>\$ 1,272</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 年之耐用年數計提攤銷費用。

#### 十六、借 款

##### (一) 短期借款

|       | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 無擔保借款 |                   |                   |
| 銀行借款  | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 950,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 106 年及 105 年 12 月 31 日分別為 0.88%-0.89%及 0.95%-1.10%。

##### (二) 應付短期票券

|            | 106年12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 | ( 166 )           | ( 209 )           |
|            | <u>\$ 699,834</u> | <u>\$ 699,791</u> |
| 利率區間       | 0.40%-0.75%       | 0.50%-0.70%       |

尚未到期之應付短期票券如下：

##### 106 年 12 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<br>有限公司 | \$200,000   | (\$ 37)     | \$199,963   | 0.40%       |
| 大中票券金融股份<br>有限公司 | 200,000     | ( 61)       | 199,939     | 0.65%       |

( 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        | (\$ 35)           | \$ 99,965        | 0.75% |
| 兆豐票券金融股份有限公司 | 100,000          | ( 18)             | 99,982           | 0.66% |
| 大慶票券金融股份有限公司 | <u>100,000</u>   | ( <u>15</u> )     | <u>99,985</u>    | 0.56% |
|              | <u>\$700,000</u> | ( <u>\$ 166</u> ) | <u>\$699,834</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  |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|-------|
| 應付商業本票       |                  |                   |                  |       |
| 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

|                                                                       | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 無擔保借款                                                                 |            |            |
| 永豐商業銀行                                                                |            |            |
| 授信額度 500,000 仟元，期間為 106.08-109.06，得分次循環動用，本金到期償還，年利率分別為 1.05% 及 1.00% | \$ 500,000 | \$ 500,000 |

(接次頁)

( 承前頁 )

|                                                                                                           | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 凱基商業銀行                                                                                                    |                     |                     |
| 授信額度分別為 400,000 仟元及 200,000 仟元，期間分別為 104.10-110.03 及 105.07-108.04，年利率分別為 1.036%-1.175% 及 0.98556%-1.175% | \$ 600,000          | \$ 600,000          |
| 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，年利率為 1.20%                                               | -                   | 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，年利率均為 1.00%                                              | 450,000             | 450,000             |
| 元大商業銀行                                                                                                    |                     |                     |
| 授信額度 500,000 仟元，期間為 104.10-110.01，得分次循環動用，本金到期償還，年利率分別為 1.15% 及 1.20%                                     | 500,000             | 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 1.307% 及 1.306%                                   | 450,000             | 450,000             |
| 第一商業銀行                                                                                                    |                     |                     |
| 授信額度 500,000 仟元，期間為 106.12-109.11，得分次循環動用，本金到期償還，年利率為 1.04%                                               | 400,000             | -                   |
| 小 計                                                                                                       | 2,900,000           | 2,450,000           |
| 減：列為一年內到期部分                                                                                               | ( 450,000 )         | -                   |
|                                                                                                           | <u>\$ 2,450,000</u> | <u>\$ 2,450,000</u> |



本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，並於 106 年 7 月完成續約，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 12 月 31 日止，本公司尚無違反上述各項比率之情事。

本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，其中 400,000 仟元於合約有限期限內循環使用總額度，並於 107 年 3 月完成續約，另 200,000 仟元以固定利率動用，借款約定半年度及年度合併財務報告流動比率不得低於 150%及負債比率不得高於 125%，截至 106 年 12 月 31 日止，本公司尚無違反上述各項比率之情事。

本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告流動比率不得低於 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 12 月 31 日止，本公司尚無違反上述各項比率之情事。

#### 十七、應付帳款

|            | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 應付帳款（含關係人） |            |            |
| 因營業而發生     | \$ 137,852 | \$ 276,377 |

應付帳款之平均賒帳期間為 1 個月。本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。

## 十八、其他應付款

|         | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|---------|-------------------|-------------------|
| 其他應付款   |                   |                   |
| 應付薪資及獎金 | \$ 57,505         | \$ 62,270         |
| 應付水電費   | 33,087            | 32,237            |
| 應付休假給付  | 13,045            | 12,915            |
| 應付運費    | 10,363            | 11,702            |
| 應付股利    | 9,331             | 9,430             |
| 應付保險費   | 2,099             | 3,339             |
| 應付設備款   | 1,742             | 59,221            |
| 其 他     | 23,710            | 75,438            |
|         | <u>\$ 150,882</u> | <u>\$ 266,552</u> |

## 十九、負債準備－流動

|       | 106年12月31日      | 105年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 退貨及折讓 | <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為營業收入之減項。

## 二十、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司於 106 及 105 年度皆按員工每月薪資總額 10%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。





列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 431,266        | \$ 435,749        |
| 計畫資產公允價值 | ( 219,057)        | ( 196,622)        |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 212,209</u> | <u>\$ 239,127</u> |

淨確定福利負債（資產）變動如下：

|                         | 確 定 福 利<br>義 務 現 值 | 計 畫 資 產<br>公 允 價 值  | 淨 確 定 福 利<br>負 債（資 產） |
|-------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| 105 年 1 月 1 日餘額         | <u>\$ 450,912</u>  | <u>(\$ 151,036)</u> | <u>\$ 299,876</u>     |
| 服務成本                    |                    |                     |                       |
| 當期服務成本                  | 4,943              | -                   | 4,943                 |
| 利息費用（收入）                | <u>5,427</u>       | <u>( 1,737)</u>     | <u>3,690</u>          |
| 認列於損益                   | <u>10,370</u>      | <u>( 1,737)</u>     | <u>8,633</u>          |
| 再衡量數                    |                    |                     |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | 809                 | 809                   |
| 精算損失－財務假設變動             | 8,613              | -                   | 8,613                 |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動       | 1,306              | -                   | 1,306                 |
| 精算損失－經驗調整               | <u>14,207</u>      | <u>-</u>            | <u>14,207</u>         |
| 認列於其他綜合損益               | <u>24,126</u>      | <u>809</u>          | <u>24,935</u>         |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 94,317)           | ( 94,317)             |
| 福利支付                    | <u>( 49,659)</u>   | <u>49,659</u>       | <u>-</u>              |
| 105 年 12 月 31 日餘額       | <u>\$ 435,749</u>  | <u>(\$ 196,622)</u> | <u>\$ 239,127</u>     |
| 106 年 1 月 1 日餘額         | <u>\$ 435,749</u>  | <u>(\$ 196,622)</u> | <u>\$ 239,127</u>     |
| 服務成本                    |                    |                     |                       |
| 當期服務成本                  | 4,520              | -                   | 4,520                 |
| 利息費用（收入）                | <u>4,309</u>       | <u>( 1,970)</u>     | <u>2,339</u>          |
| 認列於損益                   | <u>8,829</u>       | <u>( 1,970)</u>     | <u>6,859</u>          |
| 再衡量數                    |                    |                     |                       |
| 計畫資產報酬（除包含於<br>淨利息之金額外） | -                  | 200                 | 200                   |
| 精算損失－財務假設變動             | 7,968              | -                   | 7,968                 |
| 精算損失－人口統計假設<br>變動       | 1,049              | -                   | 1,049                 |
| 精算損失－經驗調整               | <u>2,944</u>       | <u>-</u>            | <u>2,944</u>          |
| 認列於其他綜合損益               | <u>11,961</u>      | <u>200</u>          | <u>12,161</u>         |
| 雇主提撥                    | -                  | ( 45,938)           | ( 45,938)             |
| 福利支付                    | <u>( 25,273)</u>   | <u>25,273</u>       | <u>-</u>              |
| 106 年 12 月 31 日餘額       | <u>\$ 431,266</u>  | <u>(\$ 219,057)</u> | <u>\$ 212,209</u>     |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

|         | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折 現 率   | 1.00%      | 1.00%      |
| 薪資預期增加率 | 2.25%      | 2.00%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折 現 率    |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 8,177) | (\$ 8,620) |
| 減少 0.25% | \$ 8,426   | \$ 8,889   |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 8,171   | \$ 8,639   |
| 減少 0.25% | (\$ 7,972) | (\$ 8,421) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ 21,000  | \$ 10,400  |
| 確定福利義務平均到期期間 | 7.9 年      | 8.2 年      |



## 二一、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>620,000</u>      | <u>620,000</u>      |
| 額定股本                 | <u>\$ 6,200,000</u> | <u>\$ 6,200,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>518,114</u>      | <u>503,023</u>      |
| 已發行股本                | <u>\$ 5,181,147</u> | <u>\$ 5,030,240</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。

106 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 15,091 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 5,181,147 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 106 年 6 月 21 日核准申報生效，並經董事會決議，以 106 年 8 月 4 日為增資基準日。

### (二) 資本公積

|                        | 106年12月31日                       | 105年12月31日                     |
|------------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| 未支領股利                  | <u>\$ 15,252</u>                 | <u>\$ 13,189</u>               |
| 採權益法認列關聯企業資本<br>公積之變動數 | <u>1,182</u><br><u>\$ 16,434</u> | <u>857</u><br><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監酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司於 106 年及 105 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 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   | 150,907           | 98,633            | 0.3           | 0.2    |
|        | <u>\$ 519,303</u> | <u>\$ 447,684</u> |               |        |



本公司 107 年 3 月 12 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每股股利（元） |
|--------|-----------|---------|
| 法定盈餘公積 | \$ 56,535 | \$ -    |
| 現金股利   | 103,623   | 0.2     |
| 股票股利   | 362,680   | 0.7     |

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 5 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年度              | 105年度             |
|--------------------------------|--------------------|-------------------|
| 年初餘額                           | (\$ 5,656)         | \$ 34,477         |
| 換算國外營運機構淨資產<br>所產生之兌換差額        | ( 44,287)          | ( 27,705)         |
| 採用權益法之子公司及關<br>聯企業之換算差額之份<br>額 | ( 14,337)          | ( 17,138)         |
| 相關所得稅                          | 7,529              | 4,710             |
| 年底餘額                           | <u>(\$ 56,751)</u> | <u>(\$ 5,656)</u> |

##### 2. 備供出售金融資產未實現損益

|                                         | 106年度             | 105年度             |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額                                    | \$ 305,553        | (\$ 194,956)      |
| 備供出售金融資產累計損<br>益重分類至損益                  | 7,739             | ( 912)            |
| 備供出售金融資產未實現<br>損益                       | 91,368            | 490,392           |
| 採用權益法之子公司及關<br>聯企業之備供出售金融<br>資產未實現損益之份額 | 17,775            | 10,848            |
| 相關所得稅                                   | ( 1,147)          | 181               |
| 年底餘額                                    | <u>\$ 421,288</u> | <u>\$ 305,553</u> |

## 二二、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年度             | 105年度             |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 利息收入                 |                   |                   |
| 銀行存款                 | \$ 7,597          | \$ 3,255          |
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 | 5,879             | 6,085             |
| 附賣回債券                | <u>345</u>        | <u>1,989</u>      |
| 小計                   | 13,821            | 11,329            |
| 股利收入                 | 96,308            | 88,701            |
| 租金收入                 | 44,076            | 41,733            |
| 其他                   | <u>9,723</u>      | <u>9,661</u>      |
|                      | <u>\$ 163,928</u> | <u>\$ 151,424</u> |

### (二) 其他利益及損失

|                        | 106年度              | 105年度              |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換（損失）利益            | (\$ 24,176)        | \$ 5,446           |
| 處分投資性不動產損失             | ( 497)             | -                  |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產損失 | ( 13,540)          | ( 6,709)           |
| 處分備供出售金融資產利益<br>（損失）   | 7,739              | ( 912)             |
| 處分不動產、廠房及設備利益<br>（損失）  | 186                | ( 34)              |
| 透過損益按公允價值衡量之<br>金融負債損失 | ( 10,572)          | ( 2,275)           |
| 其他                     | <u>( 9,933)</u>    | <u>( 6,908)</u>    |
|                        | <u>(\$ 50,793)</u> | <u>(\$ 11,392)</u> |

### (三) 財務成本

利息資本化相關資訊如下：

|         | 106年度 | 105年度    |
|---------|-------|----------|
| 利息資本化金額 | \$ -  | \$ 1,854 |
| 利息資本化利率 | -     | 0.99%    |



## (四) 折舊及攤銷

|                | 106年度             | 105年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備      | \$ 284,557        | \$ 175,075        |
| 投資性不動產         | 2,591             | 2,662             |
| 無形資產           | 954               | 1,785             |
| 合 計            | <u>\$ 288,102</u> | <u>\$ 179,522</u> |
| 折舊費用依功能別彙總     |                   |                   |
| 營業成本           | \$ 284,342        | \$ 174,910        |
| 營業費用           | 215               | 165               |
| 其他利益及損失        | 2,591             | 2,662             |
|                | <u>\$ 287,148</u> | <u>\$ 177,737</u> |
| 無形資產攤銷費用依功能別彙總 |                   |                   |
| 營業費用           | <u>\$ 954</u>     | <u>\$ 1,785</u>   |

## (五) 員工福利費用

|             | 106年度             | 105年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 退職後福利（附註二十） |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | \$ 7,318          | \$ 7,120          |
| 確定福利計畫      | 6,859             | 8,633             |
|             | 14,177            | 15,753            |
| 其他員工福利      | 330,750           | 327,050           |
| 員工福利費用合計    | <u>\$ 344,927</u> | <u>\$ 342,803</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 275,560        | \$ 275,398        |
| 營業費用        | 69,367            | 67,405            |
|             | <u>\$ 344,927</u> | <u>\$ 342,803</u> |

## (六) 員工酬勞及董事酬勞

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 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 107 年 3 月 12 日及 106 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 106年度 | 105年度 |
|------|-------|-------|
|      | 現 金   | 現 金   |
| 員工酬勞 | 1%    | 1%    |
| 董事酬勞 | -     | -     |

金 額

|      | 106年度 |          | 105年度 |          |
|------|-------|----------|-------|----------|
|      | 現     | 金        | 現     | 金        |
| 員工酬勞 |       | \$ 6,593 |       | \$ 7,931 |
| 董事酬勞 |       | -        |       | -        |

年度個體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。

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 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

|          | 106年度               | 105年度           |
|----------|---------------------|-----------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 25,280           | \$ 43,088       |
| 外幣兌換損失總額 | ( 49,456)           | ( 37,642)       |
| 淨 損 益    | <u>( \$ 24,176)</u> | <u>\$ 5,446</u> |

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|              | 106年度            | 105年度             |
|--------------|------------------|-------------------|
| <u>當期所得稅</u> |                  |                   |
| 當期產生者        | \$ 73,020        | \$ 93,356         |
| 未分配盈餘加徵      | <u>11,771</u>    | <u>8,253</u>      |
|              | <u>84,791</u>    | <u>101,609</u>    |
| <u>遞延所得稅</u> |                  |                   |
| 當期產生者        | 2,607            | 17,711            |
| 以前年度之調整      | ( 73)            | 5                 |
|              | <u>2,534</u>     | <u>17,716</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 87,325</u> | <u>\$ 119,325</u> |





會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 106年度             | 105年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 652,679</u> | <u>\$ 785,150</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 110,955        | \$ 133,475        |
| 稅上調整之費損      | ( 16,163)         | ( 8,298)          |
| 免稅所得         | ( 19,238)         | ( 14,105)         |
| 未分配盈餘加徵      | <u>11,771</u>     | <u>8,253</u>      |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 87,325</u>  | <u>\$ 119,325</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產及遞延所得稅負債，預計因稅率變動而於 107 年分別調整增加 9,984 仟元及 7,041 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

|                 | 106年度           | 105年度           |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>遞延所得稅</u>    |                 |                 |
| 認列於其他綜合損益       |                 |                 |
| －國外營運機構換算       | \$ 7,529        | \$ 4,710        |
| －備供出售金融資產未實現損益  | ( 1,147)        | 181             |
| －確定福利計畫再衡量數     | <u>2,067</u>    | <u>4,239</u>    |
| 認列於其他綜合損益之所得稅利益 | <u>\$ 8,449</u> | <u>\$ 9,130</u> |

## (三) 本期所得稅負債

|         | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 | <u>\$ 40,690</u> | <u>\$ 48,424</u> |

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得資產及負債之變動如下：

106 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益           | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                     |                      |                  |
| 暫時性差異          |                  |                     |                      |                  |
| 未實現存貨跌價損失      | \$ 60            | \$ 1,756            | \$ -                 | \$ 1,816         |
| 用品盤存未實現減損損失    | 7,497            | 385                 | -                    | 7,882            |
| 未實現銷貨折讓        | 1,003            | -                   | -                    | 1,003            |
| 未實現物料損失        | 1,084            | 31                  | -                    | 1,115            |
| 未實現金融資產評價損益    | 665              | -                   | ( 665 )              | -                |
| 未實現金融負債評價損益    | 295              | ( 181 )             | -                    | 114              |
| 應付休假給付         | 1,918            | 8                   | -                    | 1,926            |
| 確定福利退休計畫       | 40,461           | ( 6,638 )           | 2,067                | 35,890           |
| 存貨財稅差異         | 1,014            | ( 495 )             | -                    | 519              |
| 國外營運機構兌換差額     | -                | -                   | 6,093                | 6,093            |
| 未實現兌換損失        | -                | 216                 | -                    | 216              |
|                | <u>\$ 53,997</u> | <u>( \$ 4,918 )</u> | <u>\$ 7,495</u>      | <u>\$ 56,574</u> |

遞延所得稅負債

|             |                      |                 |               |                      |
|-------------|----------------------|-----------------|---------------|----------------------|
| 暫時性差異       |                      |                 |               |                      |
| 土地增值稅準備     | ( \$ 21,469 )        | \$ -            | \$ -          | ( \$ 21,469 )        |
| 呆帳準備        | ( 227 )              | -               | -             | ( 227 )              |
| 未實現兌換利益     | ( 1,633 )            | 1,633           | -             | -                    |
| 提列折舊財稅差     | ( 406 )              | 29              | -             | ( 377 )              |
| 採權益法認列之投資利益 | ( 18,069 )           | 722             | -             | ( 17,347 )           |
| 國外營運機構兌換差額  | ( 1,436 )            | -               | 1,436         | -                    |
| 未實現金融資產評價損益 | -                    | -               | ( 482 )       | ( 482 )              |
|             | <u>( \$ 43,240 )</u> | <u>\$ 2,384</u> | <u>\$ 954</u> | <u>( \$ 39,902 )</u> |

105 年度

|                | 年 初 餘 額          | 認 列 於 損 益            | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額          |
|----------------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |                  |                      |                      |                  |
| 暫時性差異          |                  |                      |                      |                  |
| 未實現存貨跌價損失      | \$ 1,186         | ( \$ 1,126 )         | \$ -                 | \$ 60            |
| 用品盤存未實現減損損失    | 7,455            | 42                   | -                    | 7,497            |
| 未實現銷貨折讓        | 1,003            | -                    | -                    | 1,003            |
| 未實現物料損失        | 1,084            | -                    | -                    | 1,084            |
| 未實現金融資產評價損益    | 484              | -                    | 181                  | 665              |
| 未實現金融負債評價損益    | -                | 295                  | -                    | 295              |
| 應付休假給付         | 1,643            | 275                  | -                    | 1,918            |
| 確定福利退休計畫       | 50,810           | ( 14,588 )           | 4,239                | 40,461           |
| 存貨財稅差異         | 43               | 971                  | -                    | 1,014            |
|                | <u>\$ 63,708</u> | <u>( \$ 14,131 )</u> | <u>\$ 4,420</u>      | <u>\$ 53,997</u> |

( 接次頁 )



(承前頁)

|             | 年 初 餘 額            | 認 列 於 損 益         | 認 列 於 其 他<br>綜 合 損 益 | 年 底 餘 額            |
|-------------|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| 遞延所得稅負債     |                    |                   |                      |                    |
| 暫時性差異       |                    |                   |                      |                    |
| 土地增值稅準備     | (\$ 21,469)        | \$ -              | \$ -                 | (\$ 21,469)        |
| 呆帳準備        | ( 227)             | -                 | -                    | ( 227)             |
| 未實現兌換利益     | ( 236)             | ( 1,397)          | -                    | ( 1,633)           |
| 提列折舊財稅差     | ( 419)             | 13                | -                    | ( 406)             |
| 採權益法認列之投資利益 | ( 15,873)          | ( 2,196)          | -                    | ( 18,069)          |
| 國外營運機構兌換差額  | ( 6,146)           | -                 | 4,710                | ( 1,436)           |
|             | <u>(\$ 44,370)</u> | <u>(\$ 3,580)</u> | <u>\$ 4,710</u>      | <u>(\$ 43,240)</u> |

## (五) 兩稅合一相關資訊

|                    | 106年12月31日          | 105年12月31日           |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| 未分配盈餘              |                     |                      |
| 86 年度以前未分配盈餘       | \$ 44,323           | \$ 44,323            |
| 87 年度以後未分配盈餘       | <u>2,016,716</u>    | <u>1,981,968</u>     |
|                    | <u>\$ 2,061,039</u> | <u>\$ 2,026,291</u>  |
|                    | (註)                 |                      |
| 本公司股東可扣抵稅額帳戶<br>餘額 | <u>\$ 396,165</u>   | <u>\$ 378,993</u>    |
|                    | (註)                 |                      |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率        | 106年度<br>註          | 105年度 (實際)<br>21.57% |

註：107 年 2 月公布之中華民國所得稅法修正內容已廢除兩稅合一制度，106 年度相關資訊已不適用。

## (六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報書業經稅捐稽徵機關核定至 104 年度。

## 二四、每股盈餘

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 106年度          | 105年度          |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.09</u> | <u>\$ 1.29</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.09</u> | <u>\$ 1.28</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 106 年 8 月 4 日。因追溯調整，105 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 追 溯 調 整 前      | 追 溯 調 整 後      |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.32</u> | <u>\$ 1.29</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.32</u> | <u>\$ 1.28</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                  | 106年度             | 105年度             |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 565,354</u> | <u>\$ 665,825</u> |

|                      | 單位：仟股          |                |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 106年度          | 105年度          |
| 股 數                  |                |                |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 518,114        | 518,114        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                |                |
| 員工酬勞                 | <u>454</u>     | <u>520</u>     |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>518,568</u> | <u>518,634</u> |

若本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。

## 二五、營業租賃協議

### (一) 本公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為 3 年。

截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本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12月31日      | 105年12月31日      |
|---------|-----------------|-----------------|
| 不超過 1 年 | \$ 1,751        | \$ 701          |
| 1~5 年   | <u>1,156</u>    | <u>602</u>      |
|         | <u>\$ 2,907</u> | <u>\$ 1,303</u> |

## (二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本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 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金皆為 3,346 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12月31日       | 105年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 不超過 1 年 | \$ 26,978        | \$ 26,445        |
| 1~5 年   | <u>23,063</u>    | <u>39,719</u>    |
|         | <u>\$ 50,041</u> | <u>\$ 66,164</u> |

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司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。本公司之整體策略自 102 年起並無變化。

本公司資本結構係由淨債務（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。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、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

本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－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106 年 12 月 31 日

|                   | 第 一 級        | 第 二 級  | 第 三 級 | 合 計          |
|-------------------|--------------|--------|-------|--------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |              |        |       |              |
| <u>量之金融資產</u>     |              |        |       |              |
| 持有供交易之非衍          |              |        |       |              |
| 生金融資產             | \$ 1,379,447 | \$ -   | \$ -  | \$ 1,379,447 |
| <u>備供出售金融資產</u>   |              |        |       |              |
| 國內上市(櫃)權益         |              |        |       |              |
| 投資                | \$ 2,489,345 | \$ -   | \$ -  | \$ 2,489,345 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |              |        |       |              |
| <u>量之金融負債</u>     |              |        |       |              |
| 衍生工具              | \$ -         | \$ 666 | \$ -  | \$ 666       |

105 年 12 月 31 日

|                   | 第 一 級        | 第 二 級    | 第 三 級 | 合 計          |
|-------------------|--------------|----------|-------|--------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |              |          |       |              |
| <u>量之金融資產</u>     |              |          |       |              |
| 持有供交易之非衍          |              |          |       |              |
| 生金融資產             | \$ 1,490,012 | \$ -     | \$ -  | \$ 1,490,012 |
| <u>備供出售金融資產</u>   |              |          |       |              |
| 國內上市(櫃)權益         |              |          |       |              |
| 投資                | \$ 2,404,133 | \$ -     | \$ -  | \$ 2,404,133 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |              |          |       |              |
| <u>量之金融負債</u>     |              |          |       |              |
| 衍生工具              | \$ -         | \$ 1,732 | \$ -  | \$ 1,732     |

106 及 105 年度無第 1 級與第 2 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12月31日   | 105年12月31日   |
|-------------------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u>             |              |              |
| 透過損益按公允價值衡量             |              |              |
| 持有供交易                   | \$ 1,379,447 | \$ 1,490,012 |
| 放款及應收款                  |              |              |
| 現金及約當現金                 | 1,815,129    | 2,545,667    |
| 應收票據                    | 1,627        | 1,789        |
| 應收帳款（含關係人）              | 633,376      | 923,614      |
| 其他應收款（含關係人，<br>不含應收退稅款） | 7,472        | 59,677       |
| 備供出售金融資產（註）             | 2,683,120    | 2,618,902    |
| <u>金融負債</u>             |              |              |
| 透過損益按公允價值衡量             |              |              |
| 持有供交易                   | 666          | 1,732        |
| 以攤銷後成本衡量                |              |              |
| 短期借款                    | 500,000      | 950,000      |
| 應付短期票券                  | 699,834      | 699,791      |
| 長期借款（含一年內到<br>期）        | 2,900,000    | 2,450,000    |
| 應付帳款（含關係人）              | 137,852      | 276,377      |
| 其他應付款（含關係人）             | 453,509      | 384,848      |

註：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

## (四) 財務風險管理目的與政策

本公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟本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

本公司之營運活動使本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。

本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

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本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，本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。本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本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。本公司並未以投機目的而進行遠期外匯合約之交易。

本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，請參閱附註三十。另具匯率風險曝險之衍生工具帳面金額，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）。當本公司之功能性貨幣對美元升值／貶值 3%時，本公司於 106 年度之稅前淨利將減少／增加 11,230 仟元；105 年度之稅前淨利將減少／增加 30,104 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

本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。本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，以使本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。





本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：

|           | 106年12月31日   | 105年12月31日   |
|-----------|--------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 |              |              |
| －金融資產     | \$ 1,744,565 | \$ 2,503,981 |
| －金融負債     | 1,199,834    | 1,649,791    |
| 具現金流量利率風險 |              |              |
| －金融資產     | 58,700       | 34,859       |
| －金融負債     | 2,900,000    | 2,450,000    |

#### 敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，本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。本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本公司 106 年度之稅前淨利分別減少／增加 14,207 仟元；105 年度之稅前淨利分別減少／增加 12,076 仟元。

#### (3) 其他價格風險

本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。本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，本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 及 105 年度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 68,939 仟元及 74,414 仟元；106 及 105 年度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 124,467 仟元及 120,207 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本財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。本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。

本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，另本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

本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。

本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

下表詳細說明本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，其係依據本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 12 月 31 日

|                | 加權平均有效<br>利率（%） | 要 求 即 付 或<br>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          |                 | \$ 513,498           | \$ 26,950          | \$ -        |
| 固定利率工具         | 0.71%           | 1,200,000            | -                  | -           |
| 浮動利率工具         | 1.10%           | <u>450,000</u>       | <u>2,450,000</u>   | -           |
|                |                 | <u>\$2,163,498</u>   | <u>\$2,476,950</u> | <u>\$ -</u> |

#### 105 年 12 月 31 日

|                | 加權平均有效<br>利率（%） | 要 求 即 付 或<br>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          |                 | \$ 572,005           | \$ 26,950          | \$ -        |
| 固定利率工具         | 0.84%           | 1,650,000            | -                  | -           |
| 浮動利率工具         | 1.10%           | -                    | <u>2,450,000</u>   | -           |
|                |                 | <u>\$2,222,005</u>   | <u>\$2,476,950</u> | <u>\$ -</u> |



## (2) 融資額度

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

|        | 106年12月31日          | 105年12月31日          |
|--------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款額度 |                     |                     |
| －已動用金額 | \$ 4,100,000        | \$ 4,100,000        |
| －未動用金額 | <u>3,569,493</u>    | <u>1,612,825</u>    |
|        | <u>\$ 7,669,493</u> | <u>\$ 5,712,825</u> |

## 二八、關係人交易

本公司之最終母公司為台聚公司，於 106 年及 105 年 12 月 31 日間接持有本公司普通股皆為 36.08%。

除已於其他附註揭露者外，本公司與關係人交易如下：

(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 |
|----------------------------------------------|---------|
| 台灣聚合化學品股份有限公司（台聚公司）                          | 最終母公司   |
| 聯聚國際投資股份有限公司（聯聚公司）                           | 母公司     |
| 華夏海灣塑膠股份有限公司（華夏公司）                           | 關聯企業    |
| 華運倉儲實業股份有限公司（華運公司）                           | 關聯企業    |
| 越峯電子材料股份有限公司（越峯公司）                           | 關聯企業    |
| 鑫特材料科技股份有限公司（鑫特公司）                           | 關聯企業    |
| 台聚光電股份有限公司（台聚光電公司）                           | 關聯企業    |
| 順昶塑膠股份有限公司（順昶公司）                             | 關聯企業    |
| 聚利創業投資股份有限公司（聚利創投公司）                         | 關聯企業    |
| 台灣氯乙烯工業股份有限公司（台氯公司）                          | 關聯企業    |
| 華夏聚合股份有限公司（華聚公司）                             | 關聯企業    |
| Forever Young Company Limited（Forever Young） | 關聯企業    |
| 台達化學工業股份有限公司（台達公司）                           | 兄弟公司    |
| 聚利管理顧問股份有限公司（聚利管顧公司）                         | 兄弟公司    |
| 台聚管理顧問股份有限公司（台聚管顧公司）                         | 兄弟公司    |
| 台聚投資股份有限公司（台聚投資公司）                           | 兄弟公司    |
| 昌隆貿易股份有限公司                                   | 兄弟公司    |
| USI（Hong Kong）（USI（HK））                      | 兄弟公司    |
| 財團法人台聚教育基金會（台聚教育基金會）                         | 實質關係人   |

(二) 銷 貨

| 關 係 人 類 別 | 106年度             | 105年度               |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 最終母公司     |                   |                     |
| 台聚公司      | \$ 596,780        | \$ 942,397          |
| 關聯企業      | 155,133           | 167,907             |
| 兄弟公司      | 25,704            | 23,391              |
| 子 公 司     | <u>66,242</u>     | <u>5,238</u>        |
|           | <u>\$ 843,859</u> | <u>\$ 1,138,933</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 | 106年度            | 105年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 最終母公司     |                  |                  |
| 台聚公司      | \$135,176        | \$140,803        |
| 關聯企業      | <u>38,933</u>    | <u>37,653</u>    |
|           | <u>\$174,109</u> | <u>\$178,456</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 | 106年度            | 105年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 最終母公司     |                  |                  |
| 台聚公司      | \$ 6,474         | \$ 5,617         |
| 兄弟公司      |                  |                  |
| 台聚管顧公司    | <u>30,190</u>    | <u>26,785</u>    |
|           | <u>\$ 36,664</u> | <u>\$ 32,402</u> |

(五) 租金費用（帳列銷售及管理費用）

| 關 係 人 類 別 | 106年度           | 105年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 最終母公司     |                 |                 |
| 台聚公司      | \$ 2,240        | \$ 2,470        |
| 子 公 司     | 6               | 42              |
| 關聯企業      | <u>-</u>        | <u>13</u>       |
|           | <u>\$ 2,246</u> | <u>\$ 2,525</u> |

(六) 公益捐贈（帳列管理費用）

| 關 係 人 類 別     | 106年度           | 105年度           |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 實質關係人－台聚教育基金會 | <u>\$ 2,000</u> | <u>\$ 2,000</u> |

## (七) 管理服務收入（帳列其他收入）

| 關 係 人 類 別 | 106年度           | 105年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 關聯企業      | <u>\$ 1,745</u> | <u>\$ 1,620</u> |

## (八) 租金收入（帳列其他收入）

| 關 係 人 類 別 | 106年度            | 105年度            |
|-----------|------------------|------------------|
| 最終母公司     | \$ 3,110         | \$ 2,594         |
| 母 公 司     | 202              | 319              |
| 子 公 司     | 135              | 135              |
| 關聯企業      |                  |                  |
| 台氣公司      | 13,679           | 12,152           |
| 其 他       | <u>7,412</u>     | <u>8,293</u>     |
|           | <u>21,091</u>    | <u>20,445</u>    |
| 兄弟公司      |                  |                  |
| 台達公司      | 7,614            | 7,043            |
| 其 他       | <u>1,817</u>     | <u>1,984</u>     |
|           | <u>9,431</u>     | <u>9,027</u>     |
|           | <u>\$ 33,969</u> | <u>\$ 32,520</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。

## (九) 投資顧問費（帳列其他利益及損失）

| 關 係 人 類 別 | 106年度           | 105年度           |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 兄弟公司      |                 |                 |
| 聚利管顧公司    | <u>\$ 1,822</u> | <u>\$ 1,822</u> |

## (十) 應收帳款

| 關 係 人 類 別 | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 最終母公司     |                  |                  |
| 台聚公司      | \$ 99,228        | \$163,014        |
| 關聯企業      | 12,303           | 26,734           |
| 子 公 司     |                  |                  |
| 聚華公司      | 30,659           | 5,238            |
| 兄弟公司      | <u>1,404</u>     | <u>827</u>       |
|           | <u>\$143,594</u> | <u>\$195,813</u> |

(十一) 其他應收款

| 關 係 人 類 別 | 106年12月31日      | 105年12月31日       |
|-----------|-----------------|------------------|
| 最終母公司     |                 |                  |
| 台聚公司      | \$ 240          | \$ 54,871        |
| 關聯企業      |                 |                  |
| 台氣公司      | 2,945           | 2,347            |
| 華運公司      | 920             | 978              |
| 其 他       | <u>513</u>      | <u>296</u>       |
|           | <u>4,378</u>    | <u>3,621</u>     |
| 兄弟公司      |                 |                  |
| 台達公司      | 1,606           | 225              |
| 其 他       | <u>72</u>       | <u>16</u>        |
|           | <u>1,678</u>    | <u>241</u>       |
|           | <u>\$ 6,296</u> | <u>\$ 58,733</u> |

其他應收款－關係人款項主係最終母公司暨關係企業向本公司調撥原料之款項。

(十二) 應付帳款

| 關 係 人 類 別 | 106年12月31日       | 105年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 最終母公司     |                  |                  |
| 台聚公司      | \$ 25,687        | \$ 30,019        |
| 關聯企業      |                  |                  |
| 順昶公司      | <u>3,881</u>     | <u>4,555</u>     |
|           | <u>\$ 29,568</u> | <u>\$ 34,574</u> |

(十三) 其他應付款項

| 關 係 人 類 別 | 106年12月31日        | 105年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 最終母公司     |                   |                   |
| 台聚公司      | \$ 297,038        | \$ 114,969        |
| 子 公 司     | 96                | 18                |
| 關聯企業      | 4,853             | 2,762             |
| 兄弟公司      | <u>640</u>        | <u>547</u>        |
|           | <u>\$ 302,627</u> | <u>\$ 118,296</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) 主要管理階層薪酬

106 及 105 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

|        | 106年度            | 105年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 10,514        | \$ 15,804        |
| 退職後福利  | <u>108</u>       | <u>166</u>       |
|        | <u>\$ 10,622</u> | <u>\$ 15,970</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。

#### 二九、重大承諾事項、期後事項及或有事項

##### (一) 重大承諾

截至 106 年 12 月 31 日止，本公司已開狀未到期之信用狀餘額為 183,307 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 106 年 12 月 31

日止，本公司及台聚公司已分別投入美金 46,270 仟元（計約新台幣 1,443,125 仟元）及美金 77,346 仟元（計約新台幣 2,407,735 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），並透過該公司轉增資合資公司美金 123,616 仟元。合資公司於 106 年 1 月及 7 月分別轉投資香港公司美金 82,588 仟元及 82,689 仟元，並於 106 年 4 月及 8 月分別轉投資古雷公司人民幣合計共 1,152,400 仟元（計約美金 169,901 仟元）。

本公司為提升資產經營效能，提供帳列投資性不動產之坐落於台北市松山區延吉段三小段等 10 筆土地，配合鄰地以權利變換方式參與華固建設股份有限公司（以下簡稱華固公司）都市更新計畫並已簽訂都市更新開發契約書，且自建商處收取 3,200 仟元之履約保證金，並已於 106 年 11 月 30 日經台北市政府核定。另為確保本都市更新計畫順利開發完成，本公司與華固公司於 106 年與玉山銀行信託部共同簽訂不動產信託契約書，並共同委託玉山銀行信託部於信託關係存續期間為建築基地及其地上建物之產權管理、分割合併及移轉處分。

### （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，截至查核報告日止，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 226,983 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 107 年 2 月底止價值約 151,229 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。

針對重傷者，華運倉儲公司及李長榮化學公司與高雄市政府於 106 年 10 月 25 日簽署重傷事件三方協議書，同意對於 65 位重傷者先行協商賠償事宜。和解金由華運倉儲公司及高雄市政府先墊付；並另由華運倉儲公司代表三方與氣爆事件重傷者洽商和解事宜、簽署和解契約書。

截至 107 年 2 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 4,038,198 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。目前高雄氣爆刑事案件預計於 107 年 5 月 11 日宣判，部分民事案件預計於 107 年 6 月 22 日宣判。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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

106 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            | \$ | 13,749 | 29.760 (美元：新台幣) |   | \$ 409,181 | \$ 409,181         |
| 人 民 幣          |    | 38,479 | 4.555 (人民幣：新台幣) |   | 175,252    | 175,252            |
| 日 圓            |    | 5      | 0.264 (日圓：新台幣)  |   | 1          | 1                  |
|                |    |        |                 |   |            | <u>\$ 584,434</u>  |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |        |                 |   |            |                    |
| 採權益法之關聯企業      |    |        |                 |   |            |                    |
| 美 元            |    | 66,451 | 29.760 (美元：新台幣) |   | 1,977,585  | <u>\$1,977,585</u> |
| <u>金 融 負 債</u> |    |        |                 |   |            |                    |
| <u>貨幣性項目</u>   |    |        |                 |   |            |                    |
| 美 元            |    | 1,171  | 29.760 (美元：新台幣) |   | 34,858     | \$ 34,858          |
| 日 圓            |    | 7,500  | 0.264 (日圓：新台幣)  |   | 1,982      | 1,982              |
|                |    |        |                 |   |            | <u>\$ 36,840</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            | \$ | 35,038 | 32.250 (美元：新台幣) |   | \$1,129,990 | \$1,129,990        |
| 人 民 幣          |    | 63,575 | 4.649 (人民幣：新台幣) |   | 295,562     | 295,562            |
| 日 圓            |    | 5      | 0.276 (日圓：新台幣)  |   | 1           | 1                  |
|                |    |        |                 |   |             | <u>\$1,425,553</u> |
| <u>非貨幣性項目</u>  |    |        |                 |   |             |                    |
| 採權益法之關聯企業      |    |        |                 |   |             |                    |
| 美 元            |    | 19,880 | 32.250 (美元：新台幣) |   | 641,128     | <u>\$ 641,128</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                 |
|                |    |        |                 |   |             | <u>\$ 126,559</u>  |

本公司於 106 年及 105 年 12 月 31 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為淨損失 24,176 仟元及淨利益 5,446 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按個重大影響之外幣揭露兌換損益。



### 三一、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臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 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臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊。(附表四)

#### (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。(附表五)
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：(附表六)
  - (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。

除附表一至六所揭露者外，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。

### 三二、部門資訊

本公司個體財務報告，依證券發行人財務報告編製準則規定，得免編製國際財務報導準則第八號所規範之部門資訊。

亞洲聚合股份有限公司  
期末持有有價證券情形  
民國 106 年 12 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   | 〃           | 〃                   | 769,516     | 7,695     | 1.67    | -         |     |
|            | 達勝壹乙創業投資股份有限公司普通股 | 〃           | 〃                   | 18,200,000  | 182,000   | 11.90   | -         |     |
|            | 台灣聚合化學品股份有限公司普通股  | 最終母公司       | 備供出售金融資產－非流動        | 99,368,307  | 1,629,640 | 8.53    | 1,629,640 |     |
|            | 中鼎工程股份有限公司普通股     | 無           | 〃                   | 14,496,107  | 654,499   | 1.90    | 654,499   |     |
|            | 友達光電股份有限公司普通股     | 〃           | 〃                   | 9,618,516   | 119,270   | 0.10    | 119,270   |     |
|            | 合晶科技股份有限公司普通股     | 〃           | 備供出售金融資產－流動         | 2,017,271   | 85,936    | 0.43    | 85,936    |     |
|            | 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     | 3,150     | 0.02    | 3,150     |     |
|            | 長榮海運股份有限公司普通股     | 〃           | 〃                   | 1,500,000   | 24,525    | 0.04    | 24,525    |     |
|            | 東聯化學股份有限公司普通股     | 〃           | 〃                   | 866,000     | 27,409    | 0.10    | 27,409    |     |
|            | 廣達電腦股份有限公司普通股     | 〃           | 〃                   | 500,000     | 30,950    | 0.01    | 30,950    |     |
|            | 受益證券              |             |                     |             |           |         |           |     |
|            | 國泰一號不動產投資信託基金     | 〃           | 〃                   | 4,901,000   | 64,938    | -       | 64,938    |     |
|            | 國泰二號不動產投資信託基金     | 〃           | 〃                   | 2,500,000   | 33,275    | -       | 33,275    |     |
|            | 新光一號不動產投資信託基金     | 〃           | 〃                   | 2,000,000   | 29,020    | -       | 29,020    |     |
|            | 富邦二號不動產投資信託基金     | 〃           | 〃                   | 5,000,000   | 56,850    | -       | 56,850    |     |
|            | 日盛貨幣市場基金          | 〃           | 〃                   | 3,534,072   | 52,048    | -       | 52,048    |     |
|            | 華頓平安貨幣市場基金        | 〃           | 〃                   | 2,262,916   | 26,000    | -       | 26,000    |     |
|            | 野村貨幣市場基金          | 〃           | 〃                   | 3,089,187   | 50,115    | -       | 50,115    |     |
|            | 保德信貨幣市場基金         | 〃           | 〃                   | 3,183,308   | 50,050    | -       | 50,050    |     |
|            | 統一強棒貨幣市場基金        | 〃           | 〃                   | 3,013,116   | 50,064    | -       | 50,064    |     |
|            | 台新 1699 貨幣市場基金    | 〃           | 〃                   | 6,844,627   | 92,040    | -       | 92,040    |     |
|            | 中國信託華盈貨幣市場基金      | 〃           | 〃                   | 6,396,007   | 70,071    | -       | 70,071    |     |
|            | 未來資產所羅門貨幣市場基金     | 〃           | 〃                   | 798,148     | 10,005    | -       | 10,005    |     |

（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<br>公司   | 台新大眾貨幣市場基金                                         | 無           | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產－流動 | 3,476,051   | \$ 49,091 | -             | \$ 49,091 |       |
|                  | 元大得利貨幣市場基金                                         | "           | "                       | 4,570,721   | 74,082    | -             | 74,082    |       |
|                  | 富邦吉祥貨幣市場基金                                         | "           | "                       | 10,649,432  | 166,121   | -             | 166,121   |       |
|                  | 德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金                                  | "           | "                       | 862,076     | 10,024    | -             | 10,024    |       |
|                  | 瀚亞威寶貨幣市場基金                                         | "           | "                       | 3,715,649   | 50,252    | -             | 50,252    |       |
|                  | 華南永昌麒麟貨幣市場基金                                       | "           | "                       | 6,741,512   | 80,267    | -             | 80,267    |       |
|                  | 元大萬泰貨幣市場基金                                         | "           | "                       | 3,319,943   | 50,004    | -             | 50,004    |       |
|                  | 新光吉星貨幣市場基金                                         | "           | "                       | 3,245,636   | 50,001    | -             | 50,001    |       |
|                  | 國泰台灣貨幣市場基金                                         | "           | "                       | 3,230,679   | 40,009    | -             | 40,009    |       |
|                  | 合庫貨幣市場基金                                           | "           | "                       | 8,814,087   | 89,035    | -             | 89,035    |       |
|                  | 群益安穩貨幣市場基金                                         | "           | "                       | 3,120,417   | 50,051    | -             | 50,051    |       |
|                  | 股 票                                                |             |                         |             |           |               |           |       |
|                  | Budworth Investment Ltd.普通股                        | 無           | 以成本衡量之金融資產－非<br>流動      | 256,140     | 1,975     | 4.45          | -         |       |
|                  | Teratech Corp.普通股                                  | "           | "                       | 112,000     | -         | 0.67          | -         | (註 1) |
| 亞洲聚合投資股份<br>有限公司 | Silicon Technology Investment (Cayman)<br>Corp.特別股 | "           | "                       | 1,519,701   | 48,938    | 2.95          | -         |       |
|                  | NeuroSky, Inc.特別股 D                                | "           | "                       | 2,397,364   | 4,113     | 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            | 15,868,333  | 17,212    | 0.49          | 17,212    |       |
|                  | 股 票                                                |             |                         |             |           |               |           |       |
|                  | 台灣聚合化學品股份有限公司普通股                                   | 最終母公司       | 透過損益按公允價值衡量之<br>金融資產－流動 | 43,930      | 720       | -             | 720       |       |
|                  | 長榮海運股份有限公司普通股                                      | 無           | "                       | 500,000     | 8,175     | 0.01          | 8,175     |       |
|                  | 東聯化學股份有限公司普通股                                      | "           | "                       | 350,000     | 11,078    | 0.04          | 11,078    |       |
|                  | 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<br>金融資產－流動 | 1,112,602   | 16,758    | -             | 16,758    |       |
|                  | 國泰台灣貨幣市場基金                                         | "           | "                       | 1,999,525   | 24,762    | -             | 24,762    |       |
|                  | 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   | 15,564    | 0.11          | 15,564    |       |

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，請參閱附表四及附表五。

亞洲聚合股份有限公司

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 12 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<br>種類及名稱                        | 帳列科目                | 交易對象 | 關係         | 初買         |           | 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          |       |
| 亞洲聚合股份有限公司 | 股票<br>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 | 44,099,000 | \$ 1,377,923 | -          | \$ -    | \$ -    | \$ -    | 46,270,000 | \$ 1,420,944 | (註 1) |
|            | 基金<br>台新 1699 貨幣市場基金                 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | —    | —          | 18,538,306 | 248,000   | 33,085,671 | 444,300      | 44,779,350 | 601,232 | 600,300 | 932     | 6,844,627  | 92,040       | (註 2) |
|            | 合庫貨幣市場基金                             | 〃                   | —    | —          | -          | -         | 47,665,006 | 480,700      | 38,850,919 | 392,037 | 391,715 | 322     | 8,814,087  | 89,035       | (註 3) |
|            | 日盛貨幣市場基金                             | 〃                   | —    | —          | 10,862,044 | 159,000   | 15,710,003 | 231,000      | 23,037,975 | 339,156 | 337,972 | 1,184   | 3,534,072  | 52,048       | (註 4) |
|            | 富邦吉祥貨幣市場基金                           | 〃                   | —    | —          | -          | -         | 22,731,694 | 354,000      | 12,082,262 | 188,259 | 188,000 | 259     | 10,649,432 | 166,121      | (註 5) |

註 1：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。

註 2：帳載期末金額 92,040 仟元係投資成本 92,000 仟元加上評價調整 40 仟元後之餘額。

註 3：帳載期末金額 89,035 仟元係投資成本 88,985 仟元加上評價調整 50 仟元後之餘額。

註 4：帳載期末金額 52,048 仟元係投資成本 52,028 仟元加上評價調整 20 仟元後之餘額。

註 5：帳載期末金額 166,121 仟元係投資成本 166,000 仟元加上評價調整 121 仟元後之餘額。

亞洲聚合股份有限公司  
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 12 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 | 最終母公司 | 銷貨    | (\$ 596,780) | ( 9.56%)   | 60 天 | 無重大差異             | 無重大差異 | 應收帳款－關係人 \$ 99,228 | 15.63%          |    |
|            |               |       | 進貨    | 135,176      | 2.43%      | 30 天 | 無重大差異             | 無重大差異 | 應付帳款－關係人 25,687    | 18.63%          |    |



附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 亞洲聚合股份有限公司                  |                                 |         |                                         |                                 |                                 |            |         |            |                      |                            |                           |
|-----------------------------|---------------------------------|---------|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|---------|------------|----------------------|----------------------------|---------------------------|
| 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 12 月 31 日 |                                 |         |                                         |                                 |                                 |            |         |            |                      |                            |                           |
| 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                     |                                 | 年 底 持 有    |         |            | 被 投 資 公 司<br>本年度（損）益 | 本 年 度 認 列 之<br>投 資 （ 損 ） 益 | 備 註                       |
|                             |                                 |         |                                         | 本 年 年 底                         | 去 年 年 底                         | 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                                   | \$ 409,938<br>(美金 13,774,806 元) | \$ 409,938<br>(美金 13,774,806 元) | 11,342,594 | 100.00% | \$ 435,497 | ( \$ 8,545 )         | ( \$ 8,545 )               | 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% | 108,578    | 3,315                | 3,315                      | 子公司（註 1）                  |
|                             | USI International Corp.         | 英屬維京群島  | 轉投資業務                                   | 83,328<br>(美金 2,800,000 元)      | 83,328<br>(美金 2,800,000 元)      | 2,800,000  | 70.00%  | 121,144    | 4,898                | 3,428                      | 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                         | 39,700,480 | 8.07%   | 629,910    | 1,269,808            | 102,464                    | 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                                | 41,802                          | 41,802                          | 17,079,107 | 33.33%  | 272,509    | 53,358               | 17,786                     | 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                          | 11,909,495 | 7.95%   | 197,140    | 164,402              | 13,069                     | 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%   | 45,253     | ( 103,454 )          | ( 3,435 )                  | 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%   | 26,748     | 20,110               | 1,675                      | 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%  | 7,617      | ( 866 )              | ( 263 )                    | 採權益法之被投資公司                |
|                             | 台聚光電股份有限公司                      | 台 北 市   | 藍寶石單晶製造及銷售                              | 59,725                          | -                               | 5,972,464  | 9.20%   | 43,697     | ( 175,708 )          | ( 16,028 )                 | 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                                   | 1,376,995<br>(美金 46,270,000 元)  | 64,609<br>(美金 2,171,000 元)      | 46,270,000 | 37.43%  | 1,420,944  | 10,291               | 868                        | 採權益法之被投資公司                |
|                             | ACME Electronics (Cayman) Corp. | 英屬開曼群島  | 轉投資業務                                   | 156,088<br>(美金 5,244,903 元)     | 156,088<br>(美金 5,244,903 元)     | 8,316,450  | 16.64%  | 190,627    | ( 50,915 )           | -                          | 亞聚維京控股有限公司採權益法之被投資公司      |
| 亞聚維京控股有限公司                  | USI International Corp.         | 英屬維京群島  | 轉投資業務                                   | 35,712<br>(美金 1,200,000 元)      | 35,712<br>(美金 1,200,000 元)      | 1,200,000  | 30.00%  | 51,919     | 4,898                | -                          | 亞聚維京控股有限公司採權益法之被投資公司（註 1） |
|                             | 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%   | 14,081     | ( 103,454 )          | -                          | 亞洲聚合投資股份有限公司採權益法之被投資公司    |
| 亞洲聚合投資股份有限公司                | 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%  | ( 9,397 )  | ( 21,502 )           | -                          | 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。

亞洲聚合股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 大 陸 被 投 資<br>公 司 名 稱 | 主 要 營 業 項 目       | 實 收 資 本 額<br>( 註 3 )                  | 投 資 方 式<br>( 註 1 )                        | 本 期 期 初 自<br>台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額            |      | 本 期 期 末 自<br>台 灣 匯 出<br>累 積 投 資 金 額 | 被 投 資 公 司<br>本 期 損 益<br>( 註 2 ) | 本公司直接或<br>間接投資之持<br>股 比 例 | 本 期 認 列<br>投 資 ( 損 ) 益<br>( 註 2 ) | 期 末<br>帳 面<br>投 金<br>額<br>( 註 3 ) | 截至本期末止<br>已匯回投資收益 |
|----------------------|-------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                      |                   |                                       |                                           |                                     | 匯 出                              | 收 回  |                                     |                                 |                           |                                   |                                   |                   |
| 越峰電子（昆山）有限公<br>司     | 錳鋅鐵氧磁鐵芯之製造<br>及銷售 | \$ 914,376<br>( 美元 30,725,000 元 )     | (2)<br>ACME Electronics<br>(Cayman) Corp. | \$ 124,319<br>( 美元 4,177,369 元 )    | \$ -                             | \$ - | \$ 124,319<br>( 美元 4,177,369 元 )    | ( \$ B 77,698 )                 | 16.64%                    | ( \$ 12,931 )                     | \$ 119,563                        | \$ -              |
| 聚華（上海）貿易有限公<br>司     | 銷售化工產品及其設備<br>等   | 74,400<br>( 美元 2,500,000 元 )          | (2)<br>亞聚維京控股有限<br>公司                     | 90,339<br>( 美元 3,035,601 元 )        | -                                | -    | 90,339<br>( 美元 3,035,601 元 )        | B 6,555                         | 100.00%                   | 6,555                             | 99,903                            | -                 |
| 福建古雷石化有限公司           | 原油加工及石油製品製<br>造等  | 10,497,212<br>( 人民幣 2,304,800,000 元 ) | (2)<br>Dynamic Ever<br>Investments Ltd.,  | -                                   | 1,284,912<br>( 美元 43,175,806 元 ) | -    | 1,284,912<br>( 美元 43,175,806 元 )    | ( A 13,083 )                    | 12.71%                    | ( 1,662 )                         | 1,332,033                         | -                 |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出<br>赴 大 陸 地 區 投 資 金 額 | 經 濟 部 投 資 審 會<br>核 准 投 資 金 額        | 依 經 濟 部 投 資 審 會 規 定<br>額 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|
| \$1,643,017 (註 4)<br>( 美元 55,208,912 元 )   | \$4,802,717<br>( 美元 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所有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 12 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、聚華（上海）貿易有限公司及福建古雷石化有限公司等之金額。

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。

亞洲聚合股份有限公司

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、未實現損益及其他相關資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱    | 交易往來科目 | 金額        | 百分比   | 價格    | 交易條件       |          | 應收（付）票據、帳款 |       | 未實現損益 | 備註 |
|--------------|--------|-----------|-------|-------|------------|----------|------------|-------|-------|----|
|              |        |           |       |       | 付款條件       | 與一般交易之比較 | 金額         | 百分比   |       |    |
| 聚華（上海）貿易有限公司 | 銷貨     | \$ 66,242 | 1.06% | 無重大差異 | 賒銷 90 天內收款 | 無重大差異    | \$ 30,659  | 4.83% | \$ -  | —  |
|              | 佣金支出   | 706       | -     | —     | —          | —        | -          | -     | -     | —  |

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



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析 與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

|                                                    | 106 年底      | 105 年底      | 差 異         |         |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
|                                                    |             |             | 金 額         | %       |
| 流動資產                                               | \$5,136,436 | \$6,220,412 | (1,083,976) | (17.43) |
| 長期投資                                               | 5,533,512   | 4,070,105   | 1,463,407   | 35.96   |
| 不動產(含投資性)、廠房及設備                                    | 4,146,976   | 4,321,998   | (175,022)   | (4.05)  |
| 其他資產                                               | 59,077      | 57,514      | 1,563       | 2.72    |
| 資產總額                                               | 14,876,001  | 14,670,029  | 205,972     | 1.40    |
| 流動負債                                               | 2,338,563   | 2,425,963   | (87,400)    | (3.60)  |
| 其他負債                                               | 2,720,968   | 2,746,861   | (25,893)    | (0.94)  |
| 負債總額                                               | 5,059,531   | 5,172,824   | (113,293)   | (2.19)  |
| 股本                                                 | 5,181,147   | 5,030,240   | 150,907     | 3.00    |
| 資本公積                                               | 16,434      | 14,046      | 2,388       | 17.00   |
| 保留盈餘                                               | 4,254,352   | 4,153,022   | 101,330     | 2.44    |
| 其他權益                                               | 364,537     | 299,897     | 64,640      | 21.55   |
| 權益總額                                               | 9,816,470   | 9,497,205   | 319,265     | 3.36    |
| (一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十且一仟萬元以上)之主要原因： |             |             |             |         |
| 1.長期投資：主要係採用權益法之投資增加所致。                            |             |             |             |         |
| 2.其他權益：主要係備供出售金融資產未實現評價利益增加。                       |             |             |             |         |
| (二)影響：                                             |             |             |             |         |
| 無重大影響                                              |             |             |             |         |
| (三)未來因應計劃                                          |             |             |             |         |
| 不適用                                                |             |             |             |         |

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

|           | 106 年度      | 105 年度      | 增(減)金額    | 變動比例<br>(%) |
|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 營業收入淨額    | \$6,404,467 | \$5,893,335 | 511,132   | 8.67        |
| 營業成本      | 5,707,391   | 5,113,476   | 593,915   | 11.61       |
| 營業毛利      | 697,076     | 779,859     | (82,783)  | (10.62)     |
| 營業費用      | 226,186     | 212,190     | 13,996    | 6.60        |
| 營業淨利      | 470,890     | 567,669     | (96,779)  | (17.05)     |
| 營業外收入及支出  | 184,863     | 225,259     | (40,396)  | (17.93)     |
| 稅前淨利      | 655,753     | 792,928     | (137,175) | (17.30)     |
| 所得稅       | 90,399      | 121,989     | (31,590)  | (25.90)     |
| 本年度淨利     | 565,354     | 670,939     | (105,585) | (15.74)     |
| 本年度其他綜合損益 | 53,337      | 423,009     | (369,672) | (87.39)     |
| 本年度綜合損益總額 | 618,691     | 1,093,948   | (475,257) | (43.44)     |

(一)最近二年度增減比率變動分析說明之主要原因：

- 1.所得稅減少：主要係稅前淨利減少所致。
- 2.本年度其他綜合損益：主要係備供出售金融資產未實現評價利益較去年同期減少所致。
- 3.本年度綜合損益總額：主要係本年度淨利及其他綜合損益減少所致。

(二)預期未來一年度銷售數量與其依據：

一〇七年度銷售量目標約 14 萬噸，以較具利基產品為優先銷售目標。

(三)對公司未來財務業務之影響：無重大影響

(四)未來因應計畫：不適用

### (二)營業毛利變動分析表：不適用



### 三、現金流量

單位：新台幣仟元

| 年度  | 期初現金<br>餘 額 | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 全年來自<br>投資活動<br>淨現金流量 | 全年來自<br>籌資活動<br>淨現金流量 | 匯率<br>影響數 | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |
|-----|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------|----------------|----------------|
| 106 | 2,812,999   | 963,684               | (1,352,932)           | (300,627)             | (10,749)  | 2,112,375      | 不適用            |

#### 1.本年度現金流量變動情形分析

(1)營業活動：營業活動之淨現金流入為 963,684 元，主要係年度獲利加計折舊等。

(2)投資活動：投資活動之淨現金流出為 1,352,932 千元，主要係增加取得採用權益法之長期股權投資。

(3)籌資活動：籌資活動之淨現金流出為 300,627 千元，主要係發放現金股利。

#### 2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用

#### 3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金<br>餘 額 | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年其他現<br>金流入(出)量 | 預計現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |
|-------------|-------------------------|--------------------|------------------|----------------|
| 2,112,375   | 662,000                 | (732,000)          | 2,042,375        | 不適用            |

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

(一) 一〇六年底投資金額超過實收資本額百分之五之轉投資：

| 說明<br>項目                    | 金額<br>(仟元) | 政策     | 獲利或虧損之<br>主要原因     | 改善計畫 | 未來其他<br>投資計畫 |
|-----------------------------|------------|--------|--------------------|------|--------------|
| 台灣聚合化學<br>品(股)公司            | 1,629,640  | 穩定現金股利 | 業績穩定               | 無    | —            |
| 中鼎工程(股)<br>公司               | 654,499    | 多角化投資  | 整體業績穩健成<br>長，故持續獲利 | 無    | —            |
| Ever Conquest<br>Global Ltd | 1,420,944  | 石化投資   | 建廠期間               | 無    | —            |
| 華夏海灣(股)<br>公司               | 629,910    | 多角化投資  | 整體業績穩健成<br>長，故持續獲利 | 無    | —            |
| 華運倉儲(股)<br>公司               | 272,509    | 多角化投資  | 整體業績穩健成<br>長，故持續獲利 | 無    | —            |

(二)未來一年投資計畫：將透過第三地區間接投資大陸福建省漳州古雷園區，生產石化相關產品、下游深加工裝置及配套公用工程等，投資金額將不超過新台幣 60 億元，於相關主管機關核准後，依進度逐年投入資金。

## 六、風險事項分析評估

### 風險管理組織架構

| 重要風險評估事項                                                                                                                             | 執行及負責單位   | 監督單位 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|
| 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施                                                                                                      | 財務處       | 稽核處  |
| 2.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施                                                                               |           |      |
| 3.未來研發計畫及預計投入之研發費用                                                                                                                   | 林園廠研發處    |      |
| 4.國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施                                                                                                        | 法務處       |      |
| 5.科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施                                                                                                           | 資訊處/業務部   |      |
| 6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施                                                                                                              | 人力資源處     |      |
| 7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施                                                                                                                | 財務處       |      |
| 8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施                                                                                                                | 林園廠       |      |
| 9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施                                                                                                                 | 資材規劃處/業務部 |      |
| 10.董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施                                                                                      | 財務處       |      |
| 11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施                                                                                                              | 董事會       |      |
| 12.公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形 | 法務處       |      |

### 風險管理政策

#### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率：本公司為充實營運資金及規避利率上升的風險，於 104 年分別與彰化商業銀行簽定 400,000 千元 3 年期中期借款合同，採浮動計息；與新光商業銀行簽訂 450,000 千元 3 年期中期借款合同，採浮動計息；於 105 年分別與凱基商業銀行簽訂 200,000 千元 3 年期中期借款合同，採固定計息；與台北富邦商業銀行簽訂 500,000 千元 3 年期中期借





款合約，採浮動計息；於 106 年與永豐商業銀行簽訂 500,000 仟元 3 年期中期借款合約，採浮動計息；與第一商業銀行簽訂 500,000 仟元 3 年期中期借款合約，採浮動計息；與王道銀行簽訂 250,000 仟元 3 年期中期借款合約，採浮動計息；另於 107 年分別與元大銀行簽訂 500,000 仟元 3 年期中期借款合約，採浮動計息；與凱基銀行簽訂 400,000 仟元 3 年期中期借款合約，採浮動計息；本公司將擇適當時點承作 IRS，以規避利率上升之風險。

短期借款方面，除充份利用貨幣市場發行商業本票以取得較低廉的資金外，同時亦加強對銀行短期融資利率之議價能力以降低整體資金之取得成本。

本公司目前的策略是將多餘資金分散投資安排如下，不僅可降低利率波動產生的風險，又可對公司之獲利有所貢獻：

- 1.1 貨幣型基金受益憑證：投資金額約 1,107,714 仟元，投資收益率約 0.36%。
- 1.2 REITs(國內不動產投資信託基金)：平均投資金額約 79,837 仟元，除賺取約 4.07%之固定收益率，優於長期公債殖利率。
- 1.3 殖利率較佳之股票：投資金額約 381,651 仟元。

2.匯率：本公司採淨外匯部位避險方式，以規避匯率變動風險

3.通貨膨脹：對本公司無重大影響。

- 3.1 部份國家(含台灣)尚未出現大幅度通貨膨脹狀況，通貨膨脹係屬溫和。
- 3.2 本公司主要成本為原料成本，產品售價與原料成本呈同方向波動。

**(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：**

**1. 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人：**

本公司所訂「取得與處分資產處理程序」規定不從事高風險、高槓桿投資，亦訂有「資金貸與他人作業程序」，惟目前未進行該作業。

**2. 背書保證：**

依本公司所訂「背書保證作業程序」之規定辦理，惟目前未進行該作業。

**3. 衍生性商品交易：**

本公司從事衍生性商品交易，係以規避風險為目的，交易商品以選擇使用規避本公司業務經營所產生的風險為主。另交易對象，亦依本公司營運需要，選擇條件較佳之金融機構從事避險交易，以避免產生信用風險。

3.1. 避險交易：遠期外匯主要在規避已發生或未發生交易之匯率的變動，對投機性操作一律不介入。

**(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：**

**1. 未來研發計畫：由林園廠研發處規劃及進行**

- 新購氣相層析分析儀(GC)一組。
- 新購熱示差掃描熱量分析儀(DSC)一組。
- 製程設備更新。

**2. 預計投入之研發費用：合計約 20,600 仟元。**

**(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：**

1. 最近年度及截至刊印日止，國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務無重大影響。

2. 因應措施：本公司對於法律風險之評估及因應對策設法務部門，事前審閱重要契約文件，並隨時針對需要，提供法律諮詢處理法律事務。另會計處隨時針對會計及稅務相關法令及規定之變動，評估該項變動對本



公司財務業務之影響及相關因應措施，並與會計師討論以作好相關變動之事前規劃。

**(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：**

- 1.設立視訊系統，使公司內溝通更具機動性，並且節省出差費用及時間。
- 2.透過企業資源整合系統(ERP)及財務合併報表系統的導入，持續進行深化應用及升級，以提升公司的整體經營及財務處理效率。
- 3.導入線上簽核系統，優化公文處理速度及代理人制度的流程，易於追蹤公文去向、提高效率、節省紙張，兼顧環保的目的。
- 4.透過金流系統的開發與整合運用，縮短帳款作業流程及時間。
- 5.環安衛、採購、業務、關務、授信等平台電子表單網頁(WEB)化，提供便捷操作及安全資訊環境之平台，落實管理科技化目標。
- 6.推動社交工程演練，提升員工資安意識，以保護資料安全，不受外來侵入竄改。

**(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：**

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視公司治理，善盡企業社會責任，故目前並無可預見企業形象改變之風險危機。

**(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：**

本公司無進行併購措施。

**(八) 擴充廠房之預期效益可能風險及因應措施：**

本公司無擴充廠房計畫。

**(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

進貨：本公司向台灣中油公司購買乙烯超過本公司進貨總額的50%，惟雙方定期簽訂合約保障乙烯供應量，不足數量可由台灣中油公司或本公司向國外進口彌補。

銷貨：本公司客戶大部分為中小企業，故無集中風險。

**(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：**

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權截至年報刊印日止並無大量移轉情事及更換，故對本公司營運尚無影響。

**(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：**

1.執行與負責單位：董事會。

2.本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

**(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：**

關於本公司採用權益法之被投資公司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。

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 226,983 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 107 年 4 月 30 日止價值約 150,540 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。

針對重傷者，華運倉儲公司及李長榮化學公司與高雄市政府於 106 年 10 月 25 日簽署重傷事件三方協議書，同意對於 65 位重傷者先行協商賠償事宜。和解金由華運倉儲公司及高雄市政府先墊付；並另由華運倉儲公司代表三方與氣爆事件重傷者洽商和解事宜，並與其中 63 位簽署和解契約書。

截至 107 年 4 月 30 日止，已有高雄氣爆事件之受損者、受害人或其親屬等提起民事（含刑事附帶民事）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，加上前段所述對罹難者及重傷者應支付之和解金，累計金額約 4,067,082 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。目前高雄氣爆案刑事部分第一審判決於 107 年 5 月 11 日宣判，華運倉儲公司之三名受僱人各判處四年六個月之有期徒刑，華運倉儲公司會在受僱人收到判決書後協助提起上訴；部分民事案件第一審則預計於 107 年 6 月 22 日宣判。

### **(十三) 其他重要風險及因應措施：**

最近年度及截至刊印日止，本公司無其他重要風險事項。

## **七、其他重要事項：本公司關鍵績效指標**

**(一) 無災害工時：**本公司林園廠屬高溫高壓之生產環境，特別注重工安環保，截至 106 年 12 月 31 日無災害工時累計為 3,025,561 小時。

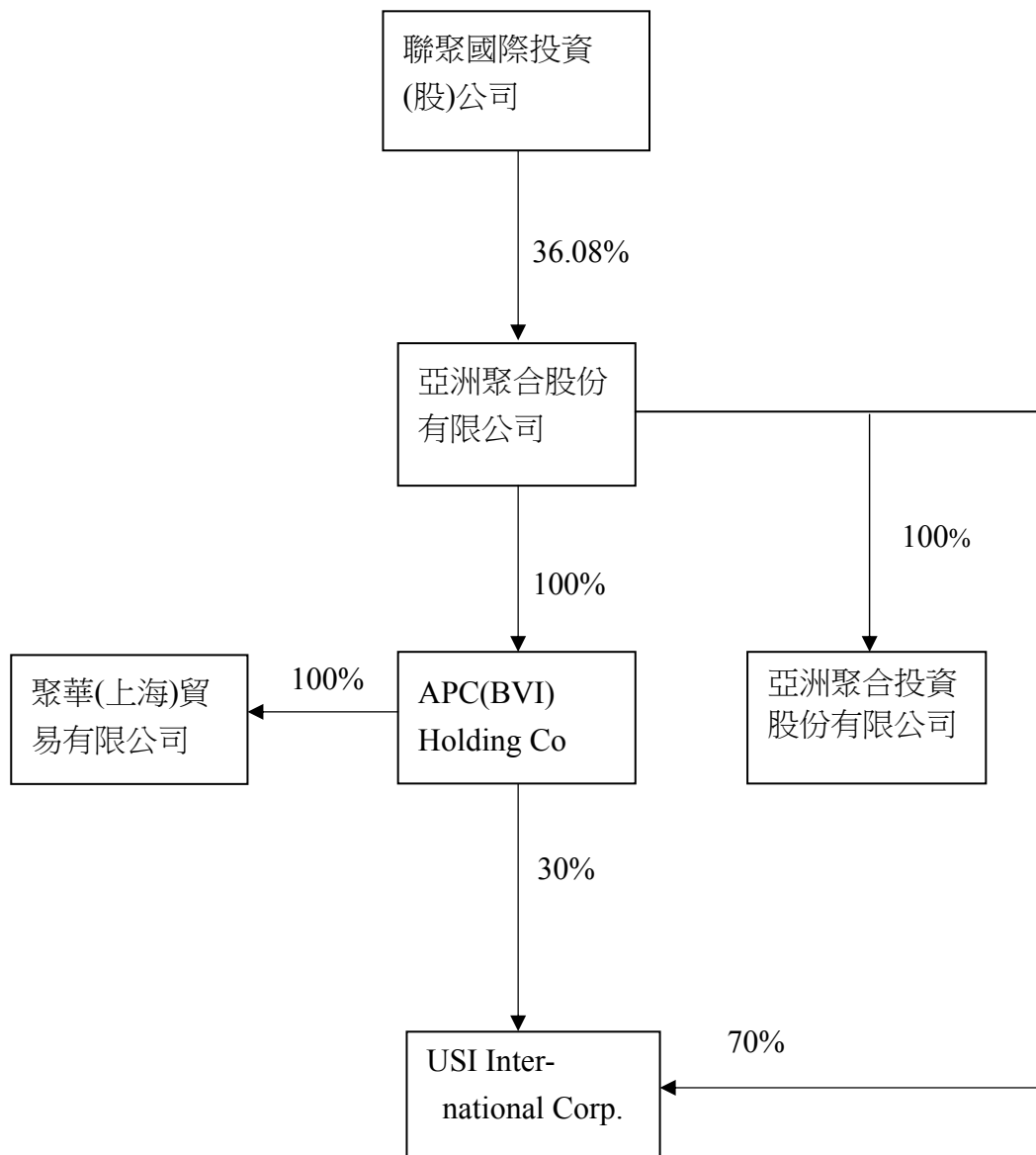
**(二) 設備運轉率：**本公司除設備維修及配合台電停電而停車外，其餘時間皆正常生產，106 年度設備運轉率達 95.72%。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖





## 2.各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                          | 設立日期        | 地 址                                                                                  | 實收資本額   | 主要營業或生產項目   |
|-------------------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|
| APC (BVI) Holding Co., Ltd.   | 民國 86.04.10 | Citco Building, Wickham Cay, P.O.Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 337,556 | 轉投資業務       |
| USI International Corporation | 民國 91.09.20 | TrustNet Chambers, P.O.Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands          | 119,040 | 投資業         |
| 亞洲聚合投資(股)公司                   | 民國 96.12.20 | 台北市內湖區基湖路 39 號 10 樓                                                                  | 200,000 | 投資業         |
| 聚華(上海)貿易有限公司                  | 民國 95.03.13 | 上海市延安西路 1358 號 6A 室                                                                  | 74,400  | 銷售化工產品及其設備等 |

## 3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

## 4.關係企業所營業務及其相互之關聯

| 行 業 別   | 關 係 企 業 名 稱                   | 與其他關係企業經營業務之關聯 |
|---------|-------------------------------|----------------|
| 控 股 公 司 | APC (BVI) Holding Co., Ltd.   | 無              |
| 投資業     | USI International Corporation | 無              |
| 投資業     | 亞洲聚合投資(股)公司                   | 無              |
| 貿易業     | 聚華(上海)貿易有限公司                  | 向亞聚公司進貨        |

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣仟元；股；%

| 企業名稱                           | 職 稱   | 姓名或代表人             | 個人持股數/持股比例 | 所代表法人持股數/持股比例   |
|--------------------------------|-------|--------------------|------------|-----------------|
| APC (BVI) Holding Co., Ltd.    | 董 事   | 吳亦圭                | 0/0%       | —               |
|                                | 董 事   | 李國弘                | 0/0%       |                 |
|                                | 董 事   | 苗豐強                | 0/0%       |                 |
|                                | 董 事   | 劉鎮圖                | 0/0%       |                 |
| USI International Corporation. | 董 事   | 吳亦圭                | 0/0%       | —               |
|                                | 董 事   | 李國弘                | 0/0%       |                 |
|                                | 董 事   | 劉鎮圖                | 0/0%       |                 |
|                                | 董 事   | 黃雅意                | 0/0%       |                 |
| 亞洲聚合投資股份有限公司                   | 董 事 長 | 吳亦圭(亞洲聚合股份有限公司代表人) | 0/0%       | 20,000,000/100% |
|                                | 董 事   | 李國弘(亞洲聚合股份有限公司代表人) | 0/0%       |                 |
|                                | 董 事   | 黃雅意(亞洲聚合股份有限公司代表人) | 0/0%       |                 |
|                                | 監 察 人 | 劉鎮圖(亞洲聚合股份有限公司代表人) | 0/0%       |                 |
|                                | 總 經 理 | 黃雅意                | 0/0%       | —               |

| 企業名稱         | 職 稱           | 姓名或代表人                                 | 個人持股數<br>/持股比例 | 所代表法人持股數<br>/持股比例 |
|--------------|---------------|----------------------------------------|----------------|-------------------|
| 聚華(上海)貿易有限公司 | 董 事 長<br>兼總經理 | 李國弘(APC (BVI) Holding Co., Ltd.<br>指派) | 0/0%           | USD2,500,000/100  |
|              | 副董事長          | 吳僑峰(APC (BVI) Holding Co., Ltd.<br>指派) | 0/0%           |                   |
|              | 董 事           | 王克舜(APC (BVI) Holding Co., Ltd.<br>指派) | 0/0%           |                   |
|              | 董 事           | 吳銘宗(APC (BVI) Holding Co., Ltd.<br>指派) | 0/0%           |                   |
|              | 監 事           | 黃詠蕙(APC (BVI) Holding Co., Ltd.<br>指派) | 0/0%           |                   |

## 6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱                              | 資本額     | 資產總額    | 負債總額   | 淨值      | 營業收入    | 營業<br>(損)益 | 本期(損)<br>益(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|-----------------------------------|---------|---------|--------|---------|---------|------------|----------------|-----------------|
| APC (BVI)<br>Holding Co., Ltd.    | 337,556 | 435,497 | 0      | 435,497 | 0       | (212)      | (8,545)        | (0.75)          |
| USI International<br>Corporation. | 119,040 | 176,211 | 3,148  | 173,063 | 0       | (2,346)    | 4,898          | 1.22            |
| 亞洲聚合投資<br>(股)公司                   | 200,000 | 118,077 | 9,499  | 108,578 | 0       | (412)      | 3,315          | 0.17            |
| 聚華(上海)貿易有限公司                      | 74,400  | 184,025 | 84,121 | 99,903  | 162,972 | 5,414      | 6,555          | —               |





## (二) 關係企業合併財務報表

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司一〇六年度（自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：亞洲聚合股份有限公司



負責人：吳亦圭



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 二 日

### (三)關係報告書

#### 1. 關係報告書聲明書

本公司一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：亞洲聚合股份有限公司



負責人：吳亦圭



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 二 日



## 2. 關係報告書之會計師意見書

107.4.30 勤審 10704361 號

受文者：亞洲聚合股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國106年度關係報告書相關資訊無重大不符之  
聲明書表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國107年3月12日編製之民國106年度（自106年1月1日至12月31日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國106年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

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



### 3.從屬公司與控制公司之關係概況

單位：股；%

| 控制公司名稱       | 控 制 原 因              | 控制公司之持股與設質情形 |        |            | 控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形        |                                 |
|--------------|----------------------|--------------|--------|------------|-----------------------------|---------------------------------|
|              |                      | 持有股數         | 持股比例   | 設質股數       | 職稱                          | 姓名                              |
| 香港商誠利置業有限公司  | 台聚公司之主要股東且代表人獲選為董事長  | 0            | 0      | 0          | 無                           |                                 |
| 台灣聚合化學品(股)公司 | 主要股東(聯聚公司)之母公司且董事長相同 | 0            | 0      | 0          | 無                           |                                 |
| 聯聚國際投資(股)公司  | 主要股東且取得過半數董事         | 186,955,874  | 36.08% | 32,500,000 | 董事長<br>董事<br>董事<br>董事<br>董事 | 吳亦圭<br>李國弘<br>劉鎮圖<br>劉漢台<br>黃光哲 |

### 4.進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元；%

| 控制公司<br>名稱               | 與控制公司間交易情形    |         |                    |          | 與控制公司<br>間交易條件 |          | 一般交易<br>條件 |            | 差異<br>原因 | 應收帳款、<br>票據 |                              | 逾期應收帳<br>項 |          |                | 備<br>註 |
|--------------------------|---------------|---------|--------------------|----------|----------------|----------|------------|------------|----------|-------------|------------------------------|------------|----------|----------------|--------|
|                          | 進<br>(銷)<br>貨 | 金額      | 占總進<br>(銷)貨<br>之比率 | 銷貨<br>毛利 | 單價<br>(元)      | 授信<br>期間 | 單價<br>(元)  | 授信<br>期間   |          | 餘額          | 占總應<br>收帳<br>款、票<br>據之<br>比率 | 金額         | 處理<br>方式 | 備抵<br>呆帳<br>金額 |        |
| 台灣聚<br>合化學<br>品(股)<br>公司 | 銷貨            | 596,780 | 9.32%              | 92,813   | 43~56          | 60 天     | 24~68      | 30-90<br>天 | 無        | 99,228      | 16.42%                       | 0          | 無        | 0              | -      |
|                          | 進貨            | 275,942 | 4.83%              | -        | 22~35          | 30 天     | 22~33      | 30 天       | 無        | 63,843      | 35.96%                       | -          | -        | -              | -      |

5.財產交易情形：無

6.資金融通情形：無。



## 7. 資產租賃情形

單位：新台幣仟元

| 控制公司名稱       | 交易類型 | 標的物    |                                                                    | 租賃期間              | 租賃性質 | 租金決定依據 | 收取方法 | 與一般租金水準之比較情形 | 本期租金總額 | 本期收取情形 | 其他約定事項 |
|--------------|------|--------|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------|--------|------|--------------|--------|--------|--------|
|              |      | 名稱     | 座落地點                                                               |                   |      |        |      |              |        |        |        |
| 台灣聚合化學品(股)公司 | 出租   | 辦公室及車位 | 台北市敦化南路 1 段 3 號 10 樓/<br>台北市基湖路 37 號 9.10 樓<br>上海市延安西路 1358 號 6A 室 | 106.1.1-106.12.31 | 營業租賃 | 依市場價格  | 按月收取 | 相當           | 3,297  | 正常     | 無      |
|              | 承租   | 辦公室及車位 | 台北市基湖路 37 號 12 樓                                                   | 106.1.1-106.12.31 | 營業租賃 | 依市場價格  | 按月收取 | 相當           | 2,240  | 正常     | 無      |
| 聯聚國際投資(股)公司  | 出租   | 辦公室    | 台北市基湖路 37 號 10 樓                                                   | 106.1.1-106.12.31 | 營業租賃 | 依市場價格  | 按月收取 | 相當           | 202    | 正常     | 無      |

8. 背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之情事亦應逐項載明：無

亞洲聚合股份有限公司



負責人：吳 亦 圭

