



聯成化學科技股份有限公司一〇六年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一〇六年六月十三日（星期二）上午十時正。

開會地點：高雄市鳥松區圓山路二號高雄圓山大飯店 5 樓柏壽廳。

出席：出席股東及股東代理人持有股數共為 700,372,848 股，占本公司已發行股份總數 1,132,819,575 股（已扣除庫藏股 38,417,000 股）之 61.82 %。

主席：苗豐強董事長

記錄：金世光

列席：陳冲董事、苗豐盛董事、柯衣紹董事、薛昌煒董事、
潘文炎獨立董事、王伯元獨立董事、
勤業眾信聯合會計師事務所郭文吉會計師、劉建良會計師、
建業法律事務所陳宇莉律師。

壹、宣布開會：出席股數已逾公司法規定之數額，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：（略）。

參、報告事項

一、本公司一〇五年度營業報告，敬請 鑑察。

說明：請參閱附件一。

二、審計委員會查核一〇五年度決算表冊報告，敬請 鑑察。

說明：請參閱附件二。

三、本公司一〇五年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑑察。

說明：本公司一〇六年三月十六日董事會決議通過，分派一〇五年度員工酬勞新台幣 1 仟 7 佰萬元，董事酬勞新台幣 7 佰 20 萬元，皆以現金方式發放。

四、本公司第十五次買回本公司股份執行情形報告，敬請 鑑察。

說明：本公司依據「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定，自集中交易市場第十五次買回本公司股份，謹將執行情形報告如下：

買 回 期 次	第十五次
董 事 會 決 議 日 期	105.5.13.
買 回 目 的	轉讓予員工
買 回 種 類	普通股
買 回 期 間	105.5.16. - 105.7.15.
預 定 買 回 股 數	10,000,000股
實 際 買 回 股 數	10,000,000股
已 買 回 股 份 金 額	NT\$89,256,627元
平 均 每 股 買 回 價 格	NT\$8.93元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 數	無
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	38,417,000股
累 積 已 持 有 本 公 司 股 份 占 已 發 行 股 份 總 數 比 例 (%)	3.28%
未 執 行 完 畢 之 原 因	—

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：本公司一〇五年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：一、本公司一〇五年度營業報告書暨經會計師查核之財務報表，業經送請審計委員會查核完竣，有關資料請參閱附件一、附件二及附件三。
二、敬請 承認。

決議：表決時出席股東表決權總數為 700,372,848 權，本議案投票表決結果如下：贊成權數為 674,932,545 權(含電子投票 108,148,971 權)，占出席股東表決權總數 96.36 %，本案照原董事會提案表決通過。
(註：反對權數為 321,020 權；無效票及棄權權數為 25,119,283 權)

第二案（董事會提）

案由：擬訂本公司一〇五年度盈餘分派議案，敬請 承認。

說明：一、擬訂本公司一〇五年度盈餘分配表如下：

聯成化學科技股份有限公司
一〇五年度盈餘分配表

單位:新台幣元

期初未分配盈餘		1,338,565,371
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘		26,028,049
調整後未分配盈餘		1,312,537,322
加：本年度稅後純益		1,088,812,750
減：提列法定盈餘公積		108,881,275
本次可供分配盈餘		2,292,468,797
分配項目：股東紅利	現金股利：每股 0.6 元	679,691,749
	股票股利：每股 0.25 元	283,204,890
期末未分配盈餘		1,329,572,158

二、本次發放股東紅利新台幣 9 億 6 仟 2 佰 89 萬 6 仟 6 佰 39 元，係按本公司有權參與盈餘分配股數 11 億 3 仟 2 佰 81 萬 9 仟 5 佰 75 股計算而得，嗣後若因庫藏股數增減變動，影響流通在外股份數額，以致於股東紅利分配比率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事會全權調整之。

三、現金股利之發放，於股東常會決議通過後，由董事會另訂分派現金股利基準日及發放日，並委託中國信託商業銀行代為發放(計算至元為止，元以下捨去)，不足一元之畸零款合計總數，擬列入本公司之其他收入。股票股利則於股東常會決議通過並報請主管機關核准後，由董事會另訂增資基準日配發之(計算至元為止，元以下捨去)，若有未盡事宜，擬請股東常會授權董事會全權處理。

四、敬請 承認。

決議：表決時出席股東表決權總數為 700,372,848 權，本議案投票表決結果如下：贊成權數為 674,936,197 權(含電子投票 108,152,623 權)，占出席股東表決權總數 96.36 %，本案照原董事會提案表決通過。

(註：反對權數為 330,368 權；無效票及棄權權數為 25,106,283 權)

伍、討論事項

第一案 (董事會提)

案由：本公司擬以盈餘轉增資新台幣 2 億 8 仟 3 佰 20 萬 4 仟 8 佰 90 元，發行新股 2 仟 8 佰 32 萬 4 佰 89 股，敬請 公決。

說明：一、為充實營運資金，強化財務結構，擬辦理盈餘轉增資新台幣 2 億 8 仟 3 佰 20 萬 4 仟 8 佰 90 元，發行新股 2 仟 8 佰 32 萬 4 佰 89 股，每股面額新台幣 10 元，按增資基準日股東名簿記載之股東及其持有股份比例，每仟股無償配發 25 股。嗣後若因庫藏股數增減變動，影響流通在外股份數額，以致於股東紅利分配比率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事會全權調整之。

二、股東配發之新股不足一股之畸零股，得由股東自增資基準日之次日起五日內向本公司股務代理機構中國信託商業銀行辦理併湊，逾期未併湊或併湊不足一股之畸零股，改發現金(計算至元為止，元以下捨去)，其股份授權董事長洽特定人以現金按面額承購之。

三、本次發行之新股，其權利義務與舊股相同。

四、本次發行新股，俟一〇六年股東常會決議通過並報請主管機關核准後，由董事會另訂增資基準日配發之。若有未盡事宜，或因法令規定或主管機關核示而必須變更本次盈餘轉增資計畫時，均請股東常會授權董事會全權處理。

五、敬請 公決。

決議：表決時出席股東表決權總數為 700,372,848 權，本議案投票表決結果如下：贊成權數為 674,933,807 權(含電子投票 108,150,233 權)，占出席股東表決權總數 96.36 %，本案照原董事會提案表決通過。

(註：反對權數為 334,430 權；無效票及棄權權數為 25,104,611 權)

第二案 (董事會提)

案由：擬修正本公司取得或處分資產處理程序，敬請 公決。

說明：一、配合法令規定，擬修正本公司取得或處分資產處理程序部份條文。

二、謹附修正條文對照表，請參閱附件四，敬請 公決。

決議：表決時出席股東表決權總數為 700,372,848 權，本議案投票表決結果如下：贊成權數為 674,898,840 權(含電子投票 108,115,266 權)，占出席股東表決權總數 96.36 %，本案照原董事會提案表決通過。

(註：反對權數為 365,593 權；無效票及棄權權數為 25,108,415 權)

陸、臨時動議：無。

柒、議畢散會。

主席：苗豐強



記錄：金世光



聯成化學科技股份有限公司 營業報告書

回顧 105 年度，雖有美日歐等先進國家表現未如預期、新興市場缺乏成長動能、中國大陸地區產能過剩等不利條件，造成全球經濟成長緩慢，但由於國際油價逐漸穩定、本公司在大中華地區佈局完成及經營團隊在聚焦產品、創造核心競爭力等努力下，為整體營運及獲利創下了佳績。

壹、105 年度營業結果

105 年度之合併營收淨額為新台幣(以下同)423 億 9 仟 2 佰萬元，與上年度相較減少 3%，稅前淨利為 13 億 7 仟 5 佰萬元，比上年度增加 16 億 9 仟 9 佰萬元，每股稅後盈餘為 0.96 元。

集團 105 年度總產量為 159 萬噸，比上年度增加 5%，總銷量為 146 萬噸，比上年度增加 8%。

由於本公司 105 年度未公開財務預測，故無預算達成情形報告。

貳、106 年度營業計畫

展望 106 年度，美國擴大財政刺激政策、OPEC 達成減產協議及中國沿續去產能與調整結構等改革，全球經濟可望逐漸復甦。

本公司在大中華地區的營運佈局已趨完整，在東南亞的佈局方面，因應東協經濟共同體(AEC)快速成長，以馬來西亞聯成化學公司為生產據點，就近提供東南亞、印度及紐澳市場的需求。

本公司的營運策略為：

- 一、在組織架構方面，因應集團快速成長及組織規模持續擴展，調整集團組織架構為矩陣式組織，將各事業部(BU)定為利潤中心，輔以九大專業功能負責制度制定及集團資源整合，協助 BU 有效管

理各項營運活動以創造利潤、達成營運目標。

- 二、原料供應方面，持續加強與大陸及國際上游廠商合作與聯盟，取得穩定的供應量及具競爭力之價格。
- 三、在物流、貿易及能源服務方面，以現有資源加上地緣的優勢及完善的通路成為永續經營之利器。
- 四、在精細與特用化學品方面，加速開發與核心本業有關之酯化及環保型產品。
- 五、與國際級企業合作開發本業有關之高值化產品。
- 六、在工安環保方面，持續執行「ISO14001 環境管理系統」及「TOSHMS 安全衛生管理系統」，以降低環保及工安事故發生頻率，落實環保與工安衛並進，企業與大自然並存之目標。
- 七、在企業社會責任方面，本公司持續發行企業社會責任報告書，公開且透明的提供聯成化科於社會、經濟與環境保護各項工作的資訊及成果，期能展現善盡社會責任及永續經營的決心。
- 八、強化人才培育及公司治理，落實 5S 規範及安全管理，提升整體風險之控管。

未來一年，本公司將秉持深耕核心競爭力、聚焦產品、內部力求創新改變的理念，繼續追求獲利與成長，回饋各位股東與社會大眾。

敬 祝

安康。謝謝！

董事長 苗豐強



總經理 柯衣紹



會計主管 吳盛銓



聯成化學科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會編送本公司一〇五年度(一〇五年一月一日至一〇五年十二月三十一日)財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所郭文吉、劉建良二位會計師查核竣事，連同一〇五年度營業報告書及盈餘分配表，經本審計委員會查核後認為符合公司法等相關法令，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，敬請鑑察。

此致

聯成化學科技股份有限公司一〇六年股東常會

聯成化學科技股份有限公司

審計委員會召集人：王伯元



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 十 七 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan

Tel :+886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

聯成化學科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯成化學科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯成化學科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與聯成化學科技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，對聯成化學科技股份有限公司及其子公司民國 105 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。

茲對聯成化學科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損

聯成化學科技股份有限公司及其子公司對存貨減損金額須管理階層之估計及判斷，且其實際結果可能影響損益金額重大，故列為關鍵查核事項。本會計師除瞭解存貨衡量所採用之會計政策及抽查存貨成本計算方法外，並參與年底存貨盤點，觀察存貨是否呆滯過時，另評估存貨淨變現價值所採用之估計值的合理性。帳列存貨跌價損失金額參閱財務報表附註十二。

遞延所得稅資產之認列

聯成化學科技股份有限公司及其子公司對遞延所得稅資產認列金額須管理階層之估計及判斷，且其實際結果可能影響損益金額重大，故列為關鍵查核事項。本會計師除驗算各項所得稅資產計算的正確性外，並瞭解公司其未來財務績效是否有足夠的獲利或應課稅暫時性差異，以評估遞延所得稅資產之可實現性。帳列遞延所得稅資產金額請參閱財務報表附註二六。

其他事項

聯成化學科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 年度之個體財務報表，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯成化學科技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聯成化學科技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。

聯成化學科技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，惟其目的非對聯成化學科技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，以及使聯成化學科技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聯成化學科技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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對聯成化學科技股份有限公司及其子公司民國 105 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 郭 文 吉

郭 文 吉



會計師 劉 建 良

劉 建 良



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 1000028068 號

中 華 民 國 106 年 3 月 16 日

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	4,604,140	13	\$	8,876,114	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）		33,070	-		-	-
1125	備供出售金融資產（附註八及三五）		1,180,782	3		813,284	2
1147	無活絡市場之債務工具投資（附註十及三四）		55,890	-		37,829	-
1150	應收票據（附註十一）		209,348	1		301,027	1
1170	應收帳款（附註十一）		2,976,021	8		2,173,396	6
1200	其他應收款（附註十一）		70,779	-		121,081	-
1210	其他應收款－關係人（附註三三）		2,425	-		3,883	-
1220	本期所得稅資產		71,230	-		80,366	-
130X	存貨（附註十二）		5,266,704	15		3,945,796	11
1412	預付租賃款（附註十六及三四）		37,660	-		40,261	-
1470	其他流動資產（附註十七）		1,041,723	3		1,410,721	4
11XX	流動資產總計		<u>15,549,772</u>	<u>43</u>		<u>17,803,758</u>	<u>48</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產（附註八）		4,050,795	11		3,251,977	9
1543	以成本衡量之金融資產（附註九）		466,661	1		526,783	1
1550	採用權益法之投資（附註十四）		32,506	-		36,010	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十五及三四）		13,589,704	37		12,477,802	34
1801	電腦軟體		2,140	-		2,552	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）		630,073	2		853,958	2
1985	長期預付租賃款（附註十六及三四）		1,667,376	5		1,785,860	5
1990	其他非流動資產（附註十七及三三）		409,290	1		228,953	1
15XX	非流動資產總計		<u>20,848,545</u>	<u>57</u>		<u>19,163,895</u>	<u>52</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 36,398,317</u>	<u>100</u>		<u>\$ 36,967,653</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十八）	\$	3,829,853	11	\$	6,098,523	17
2110	應付短期票券（附註十八）		699,800	2		-	-
2150	應付票據（附註十九）		193,970	1		121,491	-
2170	應付帳款（附註十九及三三）		1,939,778	5		1,680,872	5
2219	其他應付款（附註二十）		1,010,925	3		686,342	2
2230	本期所得稅負債		74,499	-		51,416	-
2250	負債準備（附註二一）		145,823	-		160,052	-
2320	一年內到期之長期借款（附註十八及三四）		806,250	2		754,975	2
2399	其他流動負債（附註二十）		327,757	1		309,665	1
21XX	流動負債總計		<u>9,028,655</u>	<u>25</u>		<u>9,863,336</u>	<u>27</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十八及三四）		8,456,294	23		8,365,958	23
2550	負債準備（附註二一）		3,146	-		2,754	-
2570	遞延所得稅負債（附註二六）		180,998	1		179,538	-
2630	長期遞延收入（附註二九）		137,843	-		133,452	-
2640	淨確定福利負債（附註二二）		177,159	-		421,132	1
2645	存入保證金		5,768	-		3,277	-
25XX	非流動負債總計		<u>8,961,208</u>	<u>24</u>		<u>9,106,111</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計		<u>17,989,863</u>	<u>49</u>		<u>18,969,447</u>	<u>51</u>
	權益（附註二三）						
3110	普通股股本		11,712,366	32		11,712,366	32
3200	資本公積		1,111,644	3		1,111,644	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,920,671	5		1,920,671	5
3320	特別盈餘公積		341,773	1		341,773	1
3350	未分配盈餘		2,401,350	7		1,567,129	4
3300	保留盈餘總計		<u>4,663,794</u>	<u>13</u>		<u>3,829,573</u>	<u>10</u>
3400	其他權益		1,288,202	4		1,572,895	4
3500	庫藏股票	(	367,552)	(1)	(	228,272)	-
3XXX	權益總計		<u>18,408,454</u>	<u>51</u>		<u>17,998,206</u>	<u>49</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 36,398,317</u>	<u>100</u>		<u>\$ 36,967,653</u>	<u>100</u>

董事長：苗豐強



經理人：柯衣紹



會計主管：吳盛銓



聯成化學科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		105年度		104年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註二四）				
4100	銷貨收入	\$ 42,337,401	100	\$ 43,605,819	100
4800	其他營業收入	<u>54,611</u>	<u>-</u>	<u>42,145</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>42,392,012</u>	<u>100</u>	<u>43,647,964</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二五）				
5110	銷貨成本（附註十二及 三三）	39,356,367	93	42,177,276	97
5800	其他營業成本	<u>42,659</u>	<u>-</u>	<u>34,308</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>39,399,026</u>	<u>93</u>	<u>42,211,584</u>	<u>97</u>
5900	營業毛利	<u>2,992,986</u>	<u>7</u>	<u>1,436,380</u>	<u>3</u>
	營業費用（附註二五及三三）				
6100	推銷費用	782,927	2	865,032	2
6200	管理費用	<u>946,639</u>	<u>2</u>	<u>870,506</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>1,729,566</u>	<u>4</u>	<u>1,735,538</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利（損）	<u>1,263,420</u>	<u>3</u>	<u>(299,158)</u>	<u>(1)</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十四）	(679)	-	(5,091)	-
7190	其他收入（附註二五及 三三）	949,960	2	1,052,710	3
7020	其他利益及損失（附註 二五）	(558,133)	(1)	(741,236)	(2)
7050	財務成本（附註二五）	<u>(279,995)</u>	<u>(1)</u>	<u>(331,406)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>111,153</u>	<u>-</u>	<u>(25,023)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承 前 頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利 (損)	\$ 1,374,573	3	(\$ 324,181)	(1)
7950	所得稅費用 (利益) (附註二六)	<u>285,760</u>	<u>-</u>	<u>(151,709)</u>	<u>(1)</u>
8200	本年度淨利 (損)	<u>1,088,813</u>	<u>3</u>	<u>(172,472)</u>	<u>-</u>
	其他綜合損益 (附註二三)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(31,348)	-	(28,901)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>5,320</u>	<u>-</u>	<u>4,920</u>	<u>-</u>
		<u>(26,028)</u>	<u>-</u>	<u>(23,981)</u>	<u>-</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	(1,385,113)	(3)	(227,555)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現利益 (損失)	1,096,234	2	(99,091)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益份額	(2,194)	-	-	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 (附註二六)	<u>6,380</u>	<u>-</u>	<u>(13,020)</u>	<u>-</u>
		<u>(284,693)</u>	<u>(1)</u>	<u>(339,666)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>(310,721)</u>	<u>(1)</u>	<u>(363,647)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 778,092</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 536,119)</u>	<u>(1)</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金	額 %	金	額 %
	基本每股盈餘(虧損)(附註二七)				
9710	基 本	\$	0.96	(\$	0.15)
9810	稀 釋	\$	0.96		

董事長：苗豐強

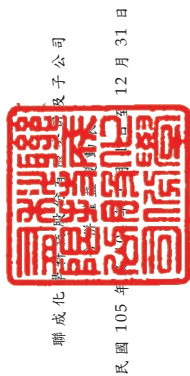


經理人：柯衣紹



會計主管：吳盛銓





聯成化學股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	股 票	其 他 權 益 項 目												
		股		本		保		留		盈		餘		
		通 股	預 收 股 本	合 計	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 損 益	總 計	庫 藏 股 票	權 益 總 額
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 11,577,843	\$ 20,671	\$ 11,598,514	\$ 1,113,639	\$ 1,920,671	\$ 341,773	\$ 1,994,999	\$ 4,257,443	\$ 2,201,503	(\$ 288,942)	\$ 1,912,561	(\$ 54,908)	\$ 18,827,249
B5	103 年 度 盈 餘 分 配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(231,417)	(231,417)	-	-	-	-	(231,417)
D1	104 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	-	(172,472)	(172,472)	-	-	-	-	(172,472)
D3	104 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(23,981)	(23,981)	(240,575)	(99,091)	(339,666)	-	(363,647)
D5	104 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	(196,453)	(196,453)	(240,575)	(99,091)	(339,666)	-	(536,119)
K1	員 工 認 股 權 計 畫 下 發 行 之 普 通 股	134,523	(20,671)	113,852	(1,995)	-	-	-	-	-	-	-	-	111,857
L1	購 入 庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(173,364)	(173,364)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	11,712,366	-	11,712,366	1,111,644	1,920,671	341,773	1,567,129	3,829,573	1,960,928	(388,033)	1,572,895	(228,272)	17,998,206
B5	104 年 度 盈 餘 分 配 本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(228,564)	(228,564)	-	-	-	-	(228,564)
D1	105 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	1,088,813	1,088,813	-	-	-	-	1,088,813
D3	105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	(26,028)	(26,028)	(1,378,733)	(1,094,040)	(284,693)	-	(310,721)
D5	105 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	1,062,785	1,062,785	(1,378,733)	(1,094,040)	(284,693)	-	(778,092)
L1	購 入 庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(139,280)	(139,280)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 11,712,366	\$ -	\$ 11,712,366	\$ 1,111,644	\$ 1,920,671	\$ 341,773	\$ 2,401,350	\$ 4,663,794	\$ 582,195	\$ 706,007	\$ 1,288,202	(\$ 367,552)	\$ 18,408,454



董事長：苗豐強



經理人：柯衣紹



會計主管：吳盛銓

聯成化學科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損失）	\$ 1,374,573	(\$ 324,181)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	230	(13,415)
A20100	折舊費用	1,192,766	1,372,918
A20200	攤銷費用	149,401	159,073
A20900	財務成本	279,995	331,406
A21200	利息收入	(88,067)	(262,425)
A21300	股利收入	(251,308)	(190,742)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(33,070)	-
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(124,505)
A23100	處分投資（利益）損失	(2,383)	24,306
A22300	採用權益法之關聯企業損失之 份額	679	5,091
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	4,971	1,784
A23500	以成本衡量之金融資產減損損 失	2,681	-
A23800	存貨跌價回升利益	(102,840)	(78,169)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	91,291	(42,397)
A31150	應收帳款	(799,678)	811,296
A31180	其他應收款	48,882	(30,434)
A31190	其他應收款－關係人	1,458	21,728
A31200	存 貨	(1,203,725)	1,803,269
A31240	其他流動資產	368,998	(199,692)
A32130	應付票據	72,479	(44,344)
A32150	應付帳款	258,906	(495,254)
A32180	其他應付款	167,944	72,349
A32200	負債準備	(13,837)	(26,821)
A32230	其他流動負債	18,092	(56,685)
A32240	淨確定福利負債	(275,321)	9,975

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33000	營運產生之現金流入	\$ 1,263,117	\$ 2,724,131
A33100	收取之利息	89,487	269,776
A33500	支付之所得稅	(16,496)	(221,994)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,336,108</u>	<u>2,771,913</u>
投資活動之現金流量			
B00300	取得備供出售金融資產	(64,574)	(44,780)
B00400	出售備供出售金融資產價款	9,451	7,671
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(61,668)	(96,757)
B00700	出售無活絡市場之債券投資價款	40,209	588,546
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(25,000)	(25,000)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	256	-
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	68,740	-
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	-	302,397
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,412,864)	(2,236,502)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	19,921	2,454
B03700	存出保證金增加	(4,744)	(90,740)
B03800	存出保證金減少	269	94,091
B04500	購買電腦軟體	(621)	(216)
B06500	其他金融資產增加	-	(1,166,249)
B06600	其他金融資產減少	-	1,103,964
B06700	其他非流動資產增加	(33,377)	(88,273)
B07300	長期預付租賃款增加	(69,589)	(462,402)
B07400	長期預付租賃款減少	-	78,041
B07600	收取現金股利	<u>251,308</u>	<u>190,742</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(3,282,283)</u>	<u>(1,843,013)</u>
籌資活動之現金流量			
C00600	應付短期票券淨增加 (減少)	699,800	(399,915)
C00100	短期借款增加	10,145,395	14,070,124
C00200	短期借款減少	(12,214,526)	(19,605,228)
C01600	舉借長期借款	7,474,443	5,205,549
C01700	償還長期借款	(7,215,286)	(4,647,500)
C03000	收取存入保證金	4,025	604
C03100	存入保證金返還	(1,534)	(2)
C04500	發放現金股利	(228,564)	(231,417)
C04800	員工認股權行使價款	-	111,857

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
C04900	購買庫藏股票	(\$ 139,280)	(\$ 173,364)
C05600	支付之利息	(271,326)	(340,139)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,746,853)	(6,009,431)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(578,946)	387,759
EEEE	現金及約當現金減少數	(4,271,974)	(4,692,772)
E00100	年初現金及約當現金餘額	8,876,114	13,568,886
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,604,140	\$ 8,876,114

董事長：苗豐強



經理人：柯衣紹



會計主管：吳盛銓



會計師查核報告

聯成化學科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯成化學科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聯成化學科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 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，與聯成化學科技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，對聯成化學科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個

體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯成化學科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損

聯成化學科技股份有限公司及其子公司對存貨減損金額須管理階層之估計及判斷，且其實際結果可能影響損益金額重大，故列為關鍵查核事項。本會計師除瞭解存貨衡量所採用之會計政策及抽查存貨成本計算方法外，並參與年底存貨盤點，觀察存貨是否呆滯過時，另評估存貨淨變現價值所採用之估計值的合理性。帳列存貨跌價損失金額參閱財務報表附註十一。

遞延所得稅資產之認列

聯成化學科技股份有限公司及其子公司對遞延所得稅資產認列金額須管理階層之估計及判斷，且其實際結果可能影響損益金額重大，故列為關鍵查核事項。本會計師除驗算各項所得稅資產計算的正確性外，並瞭解公司其未來財務績效是否有足夠的獲利或應課稅暫時性差異，以評估遞延所得稅資產之可實現性。帳列遞延所得稅資產金額請參閱財務報表附註二二。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估聯成化學科技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聯成化學科技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。

聯成化學科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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，惟其目的非對聯成化學科技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，以及使聯成化學科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致聯成化學科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於聯成化學科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聯成化學科技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，決定對聯成化學科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 郭 文 吉

郭 文 吉



會計師 劉 建 良

劉 建 良



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 1000028068 號

中 華 民 國 106 年 3 月 16 日

民國 103 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金（附註六）	\$	194,210	1	\$	398,148	2
1150	應收票據（附註十）		57,248	-		29,493	-
1170	應收帳款（附註十及二八）		339,826	1		254,357	1
1200	其他應收款（附註二八）		4,776	-		6,175	-
1220	本期所得稅資產（附註二二）		21,110	-		11,530	-
130X	存貨（附註十一）		813,610	3		837,854	3
1470	其他流動資產（附註十四）		22,605	-		17,220	-
11XX	流動資產總計		<u>1,453,385</u>	<u>5</u>		<u>1,554,777</u>	<u>6</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產（附註八）		4,041,656	15		3,250,999	12
1543	以成本衡量之金融資產（附註九）		95,677	-		116,391	1
1550	採用權益法之投資（附註十二）		20,594,439	74		19,758,637	75
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）		1,560,184	6		1,591,135	6
1840	遞延所得稅資產（附註二二）		38,450	-		75,040	-
1990	其他非流動資產（附註十四）		36,717	-		42,268	-
15XX	非流動資產總計		<u>26,367,123</u>	<u>95</u>		<u>24,834,470</u>	<u>94</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>27,820,508</u>	<u>100</u>	\$	<u>26,389,247</u>	<u>100</u>
	流動負債						
2100	短期借款（附註十五）	\$	1,400,000	5	\$	850,000	3
2110	應付短期票券（附註十五）		699,800	3		-	-
2170	應付帳款（附註十六及二八）		368,767	1		326,107	1
2219	其他應付款（附註十七）		143,552	1		92,763	1
2399	其他流動負債（附註十七）		24,731	-		20,537	-
21XX	流動負債總計		<u>2,636,850</u>	<u>10</u>		<u>1,289,407</u>	<u>5</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十五）		6,408,133	23		6,494,933	25
2550	負債準備（附註十八）		3,146	-		2,754	-
2570	遞延所得稅負債（附註二二）		180,998	1		179,538	1
2640	淨確定福利負債（附註十九）		177,159	-		421,132	1
2645	存入保證金（附註二八）		5,768	-		3,277	-
25XX	非流動負債總計		<u>6,775,204</u>	<u>24</u>		<u>7,101,634</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計		<u>9,412,054</u>	<u>34</u>		<u>8,391,041</u>	<u>32</u>
	權益（附註二十）						
3110	普通股股本		11,712,366	42		11,712,366	44
3200	資本公積		1,111,644	4		1,111,644	4
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,920,671	7		1,920,671	7
3320	特別盈餘公積		341,773	1		341,773	2
3350	未分配盈餘		2,401,350	9		1,567,129	6
3300	保留盈餘總計		<u>4,663,794</u>	<u>17</u>		<u>3,829,573</u>	<u>15</u>
3400	其他權益		1,288,202	4		1,572,895	6
3500	庫藏股票	(	367,552)	(1)	(	228,272)	(1)
3XXX	權益總計		<u>18,408,454</u>	<u>66</u>		<u>17,998,206</u>	<u>68</u>
	負 債 與 權 益 總 計	\$	<u>27,820,508</u>	<u>100</u>	\$	<u>26,389,247</u>	<u>100</u>

董事長：苗豐強



經理人：柯衣紹



會計主管：吳盛銓



聯成化學股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註二八）	\$ 4,339,746	100	\$ 4,897,440	100
5110	銷貨成本（附註十一、二一及二八）	<u>3,773,328</u>	<u>87</u>	<u>4,320,316</u>	<u>88</u>
5900	銷貨毛利	<u>566,418</u>	<u>13</u>	<u>577,124</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註二一及二八）				
6100	推銷費用	124,876	3	138,439	3
6200	管理費用	<u>213,489</u>	<u>5</u>	<u>239,293</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>338,365</u>	<u>8</u>	<u>377,732</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>228,053</u>	<u>5</u>	<u>199,392</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	751,596	17	(431,468)	(9)
7190	其他收入（附註二一及二八）	255,325	6	205,458	4
7020	其他利益及損失（附註二一）	2,934	-	(18,614)	-
7050	財務成本（附註二一）	(<u>104,245</u>)	(<u>2</u>)	(<u>103,549</u>)	(<u>2</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>905,610</u>	<u>21</u>	(<u>348,173</u>)	(<u>7</u>)
7900	稅前淨利（損）	1,133,663	26	(148,781)	(3)
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>44,850</u>	<u>1</u>	<u>23,691</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利（損）	<u>1,088,813</u>	<u>25</u>	(<u>172,472</u>)	(<u>4</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註十九及二十）				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 31,348)	(1)	(\$ 28,901)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>5,320</u>	<u>-</u>	<u>4,920</u>	<u>-</u>
8310		(<u>26,028</u>)	(<u>1</u>)	(<u>23,981</u>)	<u>-</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	(1,384,198)	(32)	(229,427)	(5)
8362	備供出售金融資產未實現利益	790,657	19	35,037	1
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額	302,468	7	(132,256)	(3)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>6,380</u>	<u>-</u>	(<u>13,020</u>)	<u>-</u>
8360		(<u>284,693</u>)	(<u>6</u>)	(<u>339,666</u>)	(<u>7</u>)
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(<u>310,721</u>)	(<u>7</u>)	(<u>363,647</u>)	(<u>7</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 778,092</u>	<u>18</u>	<u>(\$ 536,119)</u>	<u>(11)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 0.96</u>		<u>(\$ 0.15)</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.96</u>			

董事長：苗豐強



經理人：柯衣紹



會計主管：吳盛銓





聯成股份有限公司

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	股 票	本 公 司 股 東 權 益										其 他 權 益 項 目				
		普 通 股	股 本	預 收 股 本	股 本	股 本	總 計	資 本	公 積 金	保 留 盈 餘	盈 餘 計	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 商 品 未 實 現 (損) 益	總 計	庫 藏 股 票	總 計
A1	104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 11,577,843	\$ 20,671	-	-	-	\$ 1,113,639	\$ 1,920,671	\$ 341,773	\$ 1,994,999	\$ 4,257,443	\$ 2,201,503	\$ 288,942	\$ 1,912,561	\$ 54,908	\$ 18,827,249
B5	103 年 度 盈 餘 分 配 本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(231,417)	(231,417)	-	-	-	-	(231,417)
D1	104 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	-	-	-	(172,472)	(172,472)	-	-	-	-	(172,472)
D3	104 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,981)	(23,981)	(240,575)	(99,091)	(339,666)	-	(363,647)
D5	104 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	-	-	(196,453)	(196,453)	(240,575)	(99,091)	(339,666)	-	(536,119)
K1	員 工 認 股 權 計 畫 下 發 行 之 普 通 股	134,523	(20,671)	-	-	-	(1,995)	-	-	-	-	-	-	-	-	111,857
L1	購 入 庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(173,364)	(173,364)
Z1	104 年 12 月 31 日 餘 額	11,712,366	-	-	-	-	1,111,644	1,920,671	341,773	1,567,129	3,829,573	1,960,928	(388,033)	1,572,895	(228,272)	17,998,206
B5	104 年 度 盈 餘 分 配 本 公 司 股 東 現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	(228,564)	(228,564)	-	-	-	-	(228,564)
D1	105 年 度 淨 利	-	-	-	-	-	-	-	-	1,088,813	1,088,813	-	-	-	-	1,088,813
D3	105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,028)	(26,028)	(1,378,733)	1,094,040	(284,693)	-	(310,721)
D5	105 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	-	-	-	1,062,785	1,062,785	(1,378,733)	1,094,040	(284,693)	-	778,092
L1	購 入 庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(139,280)	(139,280)
Z1	105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 11,712,366	-	-	-	-	\$ 1,111,644	\$ 1,920,671	\$ 341,773	\$ 2,401,350	\$ 4,663,794	\$ 582,195	\$ 706,007	\$ 1,288,202	(\$ 367,552)	\$ 18,408,454



董事長：苗豐強



經理人：柯衣紹



會計主管：吳盛銓

聯成化學股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損失）	\$ 1,133,663	(\$ 148,781)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	1,554	(1,348)
A20100	折舊費用	53,033	54,781
A20200	攤銷費用	10,376	8,500
A20900	財務成本	104,245	103,549
A21200	利息收入	(298)	(663)
A21300	股利收入	(215,862)	(167,767)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損失（利益）之份額	(751,596)	431,468
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	118	(37)
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	2,789	(84,145)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(28,143)	12,619
A31150	應收帳款	(86,635)	81,862
A31180	其他應收款	1,399	1,759
A31200	存 貨	21,455	615,994
A31240	其他流動資產	(5,385)	18,373
A32150	應付帳款	42,660	(248,789)
A32180	其他應付款	46,632	10,725
A32200	負債準備	392	(90)
A32230	其他流動負債	4,194	(1,284)
A32240	應計退休金負債	(275,321)	9,975
A33000	營運產生之現金流入	59,270	696,701
A33100	收取之利息	298	663
A33500	支付之所得稅	(4,680)	(42,090)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>54,888</u>	<u>655,274</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	\$ 20,714	\$ -
B01800	增加採用權益法之投資	(1,672,967)	(798,964)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	494,223	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(19,850)	(19,239)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	870	60
B03700	存出保證金增加	(4,622)	(458)
B03800	存出保證金減少	269	4,163
B06700	其他非流動資產增加	(472)	(30,674)
B07600	收取子公司及其他現金股利	228,670	189,992
BBBB	投資活動之淨現金流出	(953,165)	(655,120)
	籌資活動之現金流量		
C00600	應付短期票券淨增加(減少)	699,800	(399,915)
C00100	短期借款增加	4,700,000	2,950,000
C00200	短期借款減少	(4,150,000)	(2,550,000)
C01600	舉借長期借款	5,760,000	3,650,000
C01700	償還長期借款	(5,850,000)	(3,400,000)
C03000	收取存入保證金	4,025	604
C03100	存入保證金返還	(1,534)	(2)
C04500	發放現金股利	(228,564)	(231,417)
C04800	員工認股權行使價款	-	111,857
C04900	購買庫藏股票	(139,280)	(173,364)
C05600	支付之利息	(100,108)	(99,705)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	694,339	(141,942)
EEEE	現金減少數	(203,938)	(141,788)
E00100	年初現金餘額	398,148	539,936
E00200	年底現金餘額	\$ 194,210	\$ 398,148

董事長：苗豐強



經理人：柯衣紹



會計主管：吳盛銓



聯成化學科技股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正後條文	原條文	修正理由
第六條 (不動產及設備之取得及處分程序) 一至三 (略) 四、不動產或及設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之及設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定： (一)~(四) 略	第六條 (不動產及設備之取得及處分程序) 一至三 (略) 四、不動產或及設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之及設備外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並應符合下列規定： (一)~(四) 略	依主管機關函令修正
第八條 (會員證、無形資產及其他重要資產之取得及處分程序) 一至三(略) 四、取得專家意見 本公司取得或處分會員證及無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	第八條 (會員證、無形資產及其他重要資產之取得及處分程序) 一至三(略) 四、取得專家意見 本公司取得或處分會員證及無形資產之交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	依主管機關函令修正
第九條 (關係人交易之處理程序) 一、略	第九條 (關係人交易之處理程序) 一、略	依主管機關函令修正

修正後條文	原條文	修正理由
二、本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： 以下(略)	二、本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後，始得簽訂交易契約及支付款項： 以下(略)	
第十一條 (辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序) 一、評估及作業程序 (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。<u>但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u> 以下(略)	第十一條 (辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序) 一、評估及作業程序 (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 以下(略)	依主管機關函令修正
第十三條(應公告申報之時限及內容) 一、本公司取得或處分資產，有下列情形時，應按性質於事實發生之即日起算二日內將相關資訊依規定格式及內容輸入主管機關	第十三條(應公告申報之時限及內容) 一、本公司取得或處分資產，有下列情形時，應按性質於事實發生之即日起算二日內將相關資訊依規定格式及內容輸入主管機關	依主管機關函令修正

修正後條文	原條文	修正理由
指定之資訊申報網站，並檢附相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年： (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</u>，不在此限。 (二)至(三)略 (四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額<u>並達</u>下列規定之一： 1.實收資本額未達新臺幣一百億元者，交易金額達新臺幣<u>五億元以上</u>。 2.實收資本額達新臺幣一百億元以上者，交易金額達新臺幣<u>十億元以上</u>。 (五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。 (六)除前<u>五</u>款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。	指定之資訊申報網站，並檢附相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年： (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或<u>贖回國內貨幣市場基金</u>，不在此限。 (二)至(三)略 (四)除前<u>三</u>款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： 1.買賣公債。 2.以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價	

修正後條文	原條文	修正理由
2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。 (七)前述各款交易金額之計算方式如下： 1.每筆交易金額。 2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 二、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。 以下(略)	證券。 3.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。 4.取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 5.以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。 (五)前述各款交易金額之計算方式如下： 1.每筆交易金額。 2.一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。 3.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。 4.一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。 二、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。 以下(略)	
第十九條(修訂日期) 本處理程序於中華民國九十二年五月三十日修訂，第二次修訂於民國九十六年六月十五日，第三次修訂於民國一百零一年六月五日，第四次修訂於民國一百零三年六月二十三日，第五次修訂於民國一〇四年六月二十三日，第六次修訂於民國一〇六年六月十三日。	第十九條(修訂日期) 本處理程序於中華民國九十二年五月三十日修訂，第二次修訂於民國九十六年六月十五日，第三次修訂於民國一百零一年六月五日，第四次修訂於民國一百零三年六月二十三日，第五次修訂於民國一〇四年六月二十三日。	增列修正次別及日期。