

證券代號：1773

勝一化工股份有限公司及其子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 106 年及 105 年第 3 季

勝 一 化 工 股 份 有 限 公 司

地址：高雄市永安工業區永工一路 5 號

電話：(07) 621-9171

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發佈及修訂準則及解釋之適用	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14
(六)重要會計項目之說明	15~36
(七)關係人交易	36~38
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	39~40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40~46
(十三)附註揭露事項	46~53
1. 重大交易事項相關資訊	47~50
2. 轉投資事業相關資訊	51
3. 大陸投資資訊	52~53
(十四)部門資訊	54~56

會計師核閱報告

勝一化工股份有限公司公鑒：

勝一化工股份有限公司及其子公司民國106年及105年9月30日之合併資產負債表，暨民國106年及105年7月1日至9月30日與民國106年及105年1月1日至9月30日之合併綜合損益表、民國106年及105年1月1日至9月30日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除第三段及第四段所述者外，本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報告整體表示查核意見。

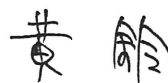
如合併財務報告附註四(三)所述，列入上開合併財務報告之非重要子公司財務報告，係依據各該公司同期間未經會計師核閱之財務報告所編製。該等子公司民國106年及105年9月30日之資產總額分別為1,157,075仟元及1,132,717仟元，各占合併資產總額之22.05%及21.97%，負債總額分別為107,404仟元及124,043仟元，各占合併負債總額之11.05%及11.57%，民國106年及105年7月1日至9月30日與民國106年及105年1月1日至9月30日之綜合損益總額分別為49,454仟元、35,408仟元與107,798仟元、100,977仟元，各占合併綜合損益總額之20.45%、19.93%與17.32%、19.46%。

如合併財務報告附註六(六)所述，勝一化工股份有限公司及其子公司民國106年及105年9月30日採用權益法之投資分別為882,634仟元及940,880仟元，暨民國106年及105年7月1日至9月30日與民國106年及105年1月1日至9月30日關於採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額分別為8,033仟元、10,395仟元與29,169仟元、29,495仟元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

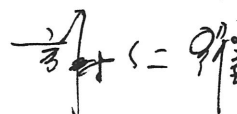
依本會計師核閱結果，除第三段及第四段所述該等子公司及採用權益法之被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：黃 鈴 雯



會計師：謝 仁 耀



民國106年10月25日

核准文號：金管證審字第10200032833號

勝一化工股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國106年 9月30日、105年12月31日及105年 9月30日

＜民國106年及105年 9月30日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核＞

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	附註	106年 9月30日		105年12月31日		105年 9月30日		代碼	負 債 及 權 益	附註	106年 9月30日		105年12月31日		105年 9月30日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產									流動負債								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$802,321	15	\$984,154	19	\$859,973	17	2100	短期借款	六(十一)	\$-	-	\$-	-	\$142,000	3
1150	應收票據淨額	六(二)	37,214	1	52,077	1	50,437	1	2150	應付票據		47,128	1	75,773	1	55,173	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	917,566	18	951,006	18	870,056	16	2170	應付帳款		337,457	7	370,929	7	373,603	8
1200	其他應收款	七	21,888	-	24,667	-	17,021	-	2200	其他應付款	六(十二)	367,210	8	383,034	8	272,151	5
1220	本期所得稅資產		19	-	20	-	29	-	2230	本期所得稅負債		74,349	1	92,275	2	65,875	1
1300	存貨	六(四)	599,602	11	632,692	12	644,725	13	2250	負債準備-流動	六(十三)	12,918	-	14,468	-	13,136	-
1410	預付款項		28,810	1	21,058	-	30,872	1	2310	預收款項		8,725	-	12,624	-	9,869	-
1476	其他金融資產-流動	六(五)	7,050	-	7,050	-	7,050	-									
11XX 流動資產合計			2,414,470	46	2,672,724	50	2,480,163	48	21XX	流動負債合計		847,787	17	949,103	18	931,807	18
非流動資產									非流動負債								
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	六(七)	95,105	2	95,105	2	95,105	2	2570	遞延所得稅負債		48,237	1	48,596	1	49,583	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	882,634	17	887,720	17	940,880	18	2640	淨確定福利負債-非流動		69,747	1	100,647	2	86,840	2
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	1,678,744	32	1,513,964	27	1,457,099	29	2645	存入保證金		6,624	-	4,991	-	4,027	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	133,946	3	139,710	3	141,794	3	25XX	非流動負債合計		124,608	2	154,234	3	140,450	3
1780	無形資產	六(十)	647	-	708	-	776	-									
1840	遞延所得稅資產		26,215	-	30,127	1	24,763	-	2XXX	負債合計		972,395	19	1,103,337	21	1,072,257	21
1920	存出保證金		14,647	-	14,740	-	14,508	-									
15XX 非流動資產合計			2,831,938	54	2,682,074	50	2,674,925	52	歸屬於母公司業主之權益								
									股 本								
									3110	普通股股本	六(十五)	1,500,000	29	1,500,000	28	1,500,000	29
									3200	資本公積	六(十六)	103,724	2	103,928	2	101,228	2
									保留盈餘								
									3310	法定盈餘公積	六(十七)	836,923	16	758,404	14	758,404	15
									3320	特別盈餘公積	六(十七)	57,549	1	32,596	1	32,596	1
									3350	未分配盈餘	六(十七)	1,859,427	35	1,914,082	35	1,710,875	32
									3400	其他權益	六(十八)	-83,610	-2	-57,549	-1	-20,272	-
									31XX	母公司業主權益合計		4,274,013	81	4,251,461	79	4,082,831	79
									36XX	非控制權益		-	-	-	-	-	-
									3XXX	權益總計		4,274,013	81	4,251,461	79	4,082,831	79
1XXX 資產總計			\$5,246,408	100	\$5,354,798	100	\$5,155,088	100	1XXX	負債及權益總計		\$5,246,408	100	\$5,354,798	100	\$5,155,088	100

董事長：孫靜源

經理人：孫靜源

(併財務報告附註)

會計主管：李歡益

勝一化工股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國106年及105年7月1日至9月30日與
民國106年及105年1月1日至9月30日
<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	附 註	106. 7. 1~ 9. 30		105. 7. 1~ 9. 30		106. 1. 1~ 9. 30		105. 1. 1~ 9. 30	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十九)	\$1,759,805	100	\$1,530,494	100	\$5,089,101	100	\$4,513,337	100
5000	營業成本	六(四)	1,270,804	72	1,116,332	73	3,693,575	73	3,288,150	73
5900	營業毛利(毛損)		489,001	28	414,162	27	1,395,526	27	1,225,187	27
	營業費用									
6100	推銷費用		81,189	5	72,193	5	236,896	4	209,490	5
6200	管理費用		119,928	6	95,959	7	342,726	6	286,095	6
6300	研究費用		33,481	2	19,957	1	78,209	2	56,820	1
6000	營業費用合計		234,598	13	188,109	13	657,831	12	552,405	12
6900	營業淨利(淨損)		254,403	15	226,053	14	737,695	15	672,782	15
	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六(二十)	18,557	2	20,043	1	52,396	1	26,778	1
7020	其他利益及損失	六(二十一)	-878	-	-20,166	-1	-31,692	-1	-37,171	-1
7050	財務成本		-15	-	-294	-	-36	-	-312	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資 資損益之份額	六(六)	8,033	-	10,395	1	29,169	1	29,495	-
7000	營業外收入及支出合計		25,697	2	9,978	1	49,837	1	18,790	-
7900	稅前淨利(淨損)		280,100	17	236,031	15	787,532	16	691,572	15
7950	所得稅費用(利益)	六(二十三)	46,093	3	36,731	2	138,919	3	121,289	3
8200	本期淨利(淨損)		234,007	14	199,300	13	648,613	13	570,283	12
	其他綜合損益(淨額)： 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		6,636	-	-15,480	-1	-8,383	-	-33,372	-1
8370	採用權益法認列關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額		2,280	-	-8,753	-	-19,103	-	-23,785	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關 之所得稅費用(利益)		1,128	-	-2,632	-	-1,425	-	-5,673	-
8300	其他綜合損益(淨額)	六(二十四)	7,788	-	-21,601	-1	-26,061	-1	-51,484	-1
8500	本期綜合損益總額		\$241,795	14	\$177,699	12	\$622,552	12	\$518,799	11
	淨利(損)歸屬於：									
8610	母公司業主(淨利/損)		234,007	13	199,300	13	648,613	13	570,283	13
8620	非控制權益(淨利/損)		-	-	-	-	-	-	-	-
8600	合 計		\$234,007	13	\$199,300	13	\$648,613	13	\$570,283	13
	本期綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主(淨利/損)		241,795	14	177,699	12	622,552	12	518,799	11
8720	非控制權益(淨利/損)		-	-	-	-	-	-	-	-
8700	合 計		\$241,795	14	\$177,699	12	\$622,552	12	\$518,799	11
	基本每股盈餘(元)									
9750	基本每股盈餘	六(二十五)	\$1.56		\$1.33		\$4.32		\$3.80	
9850	稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$1.54		\$1.32		\$4.28		\$3.77	

董事長：孫靜源

(請參閱合併財務報告附註)
經理人：孫靜源

會計主管：李歡益

勝一化工股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國106年1月1日至106年9月30日及
民國105年1月1日至105年9月30日
<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

項 目	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益								其 他 權 益 項 目				權益總額
	股 本			資本公積	保 留 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	庫 藏 股	非 控 制 權 益	
	普通股股本	特別股	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						
105. 1. 1 餘額	\$1,500,000	-	-	\$101,228	\$697,213	\$32,596	\$1,651,783	\$31,212	-	-	-	\$4,014,032	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	61,191	-	-61,191	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-450,000	-	-	-	-	-450,000	
合 計	-	-	-	-	61,191	-	-511,191	-	-	-	-	-450,000	
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	570,283	-	-	-	-	570,283	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-51,484	-	-	-	-51,484	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	570,283	-51,484	-	-	-	518,799	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
105. 9. 30餘額	1,500,000	-	-	101,228	758,404	32,596	1,710,875	-20,272	-	-	-	4,082,831	
106. 1. 1 餘額	1,500,000	-	-	103,928	758,404	32,596	1,914,082	-57,549	-	-	-	4,251,461	
盈餘指撥及分配：													
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	78,519	-	-78,519	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	24,953	-24,953	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-600,000	-	-	-	-	-600,000	
合 計	-	-	-	-	78,519	24,953	-703,472	-	-	-	-	-600,000	
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	-	648,613	-	-	-	-	648,613	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-26,061	-	-	-	-26,061	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	648,613	-26,061	-	-	-	622,552	
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-204	-	-	204	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
106. 9. 30餘額	\$1,500,000	-	-	\$103,724	\$836,923	\$57,549	\$1,859,427	\$-83,610	-	-	-	\$4,274,013	

董 事 長：孫靜源

(請參閱合併財務報告附註)

經 理 人：孫靜源

會計主管：李歡益

勝一化工股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國106年1月1日至106年9月30日及
民國105年1月1日至105年9月30日
<僅經核閱，未依一般公認審計準則查核>

單位：新台幣仟元

項 目	106.1.1~106.9.30	105.1.1~105.9.30
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$787,532	\$691,572
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	145,046	142,877
攤銷費用	504	714
呆帳費用提列(轉列收入)數	263	108
利息費用	36	312
利息收入	-4,590	-2,266
股利收入	-3,340	-13,362
採用權益法認列之關聯企業及合資損失(利益)之份額	-29,169	-29,495
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	-840	5
不動產、廠房及設備轉列費用數	499	125
金融資產減損損失	-	10,000
收益費損項目合計	108,409	109,018
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據(增加)減少	14,559	4,411
應收帳款(增加)減少	33,481	-63,004
其他應收款(增加)減少	2,779	-3,407
存貨(增加)減少	33,090	-1,348
預付款項(增加)減少	-7,752	-12,283
其他金融資產(增加)減少	-	400
與營業活動相關之資產之淨變動合計	76,157	-75,231
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據增加(減少)	-28,645	3,780
應付帳款增加(減少)	-33,472	43,589
其他應付款增加(減少)	-28,851	7,902
負債準備增加(減少)	-1,550	-4,366
預收款項增加(減少)	-3,899	3,635
淨確定福利負債增加(減少)	-30,900	-162,113
與營業活動相關之負債之淨變動合計	-127,317	-107,573
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	-51,160	-182,804
調整項目合計	57,249	-73,786
營運產生之現金流入(流出)	844,781	617,786
收取之利息	4,590	2,266
收取之股利	10,334	25,028
支付之利息	-36	-308
退還(支付)之所得稅	-151,866	-97,620
營業活動之淨現金流入(流出)	707,803	547,152
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	-10,000
取得不動產、廠房及設備	-292,203	-78,981
處分不動產、廠房及設備	1,649	-
存出保證金增加	-	-364
存出保證金減少	93	-
取得無形資產	-443	-49
取得投資性不動產	-140	-
投資活動之淨現金流入(流出)	-291,044	-89,394

(承上頁)

項 目	106.1.1~106.9.30	105.1.1~105.9.30
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	142,000
存入保證金增加	1,633	-
存入保證金減少	-	-2
發放現金股利	-600,000	-450,000
籌資活動之淨現金流入(流出)	-598,367	-308,002
匯率變動對現金及約當現金之影響	-225	-579
本期現金及約當現金增加(減少)數	-181,833	149,177
期初現金及約當現金餘額	984,154	710,796
期末現金及約當現金餘額	\$802,321	\$859,973

董事長:孫靜源



(請參閱合併財務報告附註)

經理人:孫靜源



會計主管:李歡益



勝一化工股份有限公司及其子公司
合併財務報告附註

民國106年及105年1月1日至9月30日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

勝一化工股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於68年12月，為一化學製造廠商，並於98年 2月27日經台灣證券交易所核准上市掛牌交易，主要經營項目為醋酸丁酯、醋酸丙酯、丙二醇甲醚醋酸酯、丙二醇甲醚丙酸酯、甲醛、尿素甲醛樹脂、有機化學溶劑等製造、加工、買賣及外銷等。本公司及本公司之子公司(以下簡稱為本集團)之主要營運活動，請參閱附註四、(三)、2之說明。另本公司無最終母公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於106年10月25日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

1. 下表彙列金管會認可之民國 106年適用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)(以下簡稱IFRSs)：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
「2010-2012 週期之年度改善」	2014年7月1日
「2011-2013 週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016年1月1日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14 「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27 之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39 之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響。

2. 證券發行人財務報告編製準則之修正：

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

該修正規定，其他公司或機構與本集團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集團進行重大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集團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。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露，請參閱附註七。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響：

下表彙列金管會認可之民國 107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
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「屬 IFRS4之保險合約適用 IFRS 9『金融工具』之方法」	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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
IAS 40 之修正 「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22 「外幣交易及預收付對價」	2018年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-IFRS 1 「首次採用國際財務報導準則」	2018年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-IFRS 12「對其他合併之權益之揭露」	2017年1月1日
2014-2016 週期之年度改善-IAS 28「投資關聯企業及合資」	2018年1月1日

註：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。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋，將不致造成本集團會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

(1) 金融資產之認列及衡量

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

本集團投資之債務工具，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：

- A. 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。
- B. 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。

本集團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。惟本集團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。

(2) 金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，則其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，本集團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。

IFRS 9生效時，除首次適用日前已除列之項目不得適用，金融資產之認列、衡量與減損應追溯適用，本集團得選擇將首次適用之累積影響數認列於首次適用日，無需重編比較期間資訊。

2. IFRS15「來自客戶合約之收入」

IFRS15係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本集團於適用IFRS15時，係以下列步驟認列收入：

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

IFRS15及相關修正生效時，本集團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，截至本合併財務報告發布日止，本集團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。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註)
IFRS 9之修正「具負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
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：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。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則及解釋，將不致造成本集團會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS16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IFRS16時，若本集團為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。對於本集團為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS16生效時，本集團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，截至本合併財務報告發布日止，本集團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

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與 105年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 本合併財務報告應併同 105年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

按退休基金資產與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則：

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

2. 列入合併財務報表之子公司如下：

子 公 司	主要營業項目	持股或出資比例		
		106.9.30	105.12.31	105.9.30
鴻勝化學科技(股)公 司	各種化學品之製 造、加工及買賣	100%	100%	100%
愛森發展有限公司	投 資 業	100%	100%	100%
威勝(BVI) 國際股份 有限公司	投 資 業	100%	100%	100%

(1) 上列編入合併財務報告之子公司均屬非重要子公司，其財務報告均未經會計師核閱。

(2) 合併子公司增減情形：無。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

7. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

(四)確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(五)所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報告時，所作會計政策採用之重大判斷、重大會計估計及假設與 105年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，餘請參閱 105年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
現 金	\$243	\$240	\$231
支 票 存 款	7,680	90	90
活 期 存 款	266,877	221,998	258,971
約 當 現 金			
原始到期日在三個月內之定期存款	90,780	354,750	407,680
三個月內到期之短期票券	436,741	407,076	193,001
合 計	<u>\$802,321</u>	<u>\$984,154</u>	<u>\$859,973</u>

本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收票據淨額

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
應 收 票 據	\$38,334	\$52,893	\$51,521
減：備抵呆帳	(1,120)	(816)	(1,084)
應收票據淨額	<u>\$37,214</u>	<u>\$52,077</u>	<u>\$50,437</u>

本集團未有將應收票據提供質押之情形。

(三)應收帳款淨額

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
應 收 帳 款	\$931,895	\$965,376	\$884,086
減：備抵呆帳	(14,329)	(14,370)	(14,030)
應收帳款淨額	<u>\$917,566</u>	<u>\$951,006</u>	<u>\$870,056</u>

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款，平均授信期間為 30-90天，係依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準（最高授信條件為 165天；最低授信條件為15天）。

2. 本集團並無重大已逾期但未減損之應收票據及款項。

3. 備抵呆帳變動：

項 目	106 年 1 至 9 月		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
期 初 餘 額	\$ -	\$15,186	\$15,186
減損損失提列	-	263	263
減損損失迴轉	-	-	-
因無法收回而沖銷	-	-	-
期 末 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$15,449</u>	<u>\$15,449</u>

項 目	105 年 1 至 9 月		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合 計
期 初 餘 額	\$1,763	\$13,243	\$15,006
減損損失提列	-	1,871	1,871
減損損失迴轉	(1,763)	-	(1,763)
因無法收回而沖銷	-	-	-
期 末 餘 額	<u>\$ -</u>	<u>\$15,114</u>	<u>\$15,114</u>

截至106年 9月30日、105年12月31日及105年9月30日止，經判定已減損應收帳款認列之備抵呆帳金額均為 0仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額。

已減損應收帳款之帳齡分析：無。

4. 本集團未有將應收帳款提供質押之情形。

(四)存貨及營業成本

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
原 料	\$399,203	\$368,240	\$404,360
物 料	9,594	11,321	9,350
在 製 品	21,618	21,399	11,218
製 成 品	195,569	250,843	225,792
小 計	\$625,984	\$651,803	\$650,720
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(26,382)	(19,111)	(5,995)
淨 額	<u>\$599,602</u>	<u>\$632,692</u>	<u>\$644,725</u>

1. 當期認列為營業成本之存貨相關(損)益如下：

	106年7至9月	105年7至9月
出售存貨成本	\$1,220,472	\$1,073,912
其他營業成本	52,330	41,959
存貨跌價損失(回升利益)	(2,719)	(805)
存貨盤(盈)虧	2,252	1,266
不可撤銷之進貨合約損失(轉回利益)	(1,531)	-
營業成本合計	<u>\$1,270,804</u>	<u>\$1,116,332</u>

	106年1至9月	105年1至9月
出售存貨成本	\$3,539,209	\$3,174,042
其他營業成本	142,943	129,289
存貨跌價損失(回升利益)	7,271	(14,742)
存貨盤(盈)虧	5,327	3,433
不可撤銷之進貨合約損失(轉回利益)	(1,175)	(3,872)
營業成本合計	<u>\$3,693,575</u>	<u>\$3,288,150</u>

2. 本集團於106年及105年7至9月與106年及105年1至9月將存貨沖減至淨變現價值，或因市場行情回穩，致存貨淨變現價值回升，因而所認列存貨跌價損失(回升利益)分別為(2,720)仟元、(805)仟元與7,270仟元、(14,742)仟元。

3. 本集團未有將存貨提供質押之情形。

(五)其他金融資產—流動

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
定期存款(註)	<u>\$7,050</u>	<u>\$7,050</u>	<u>\$7,050</u>
利 率 區 間	<u>1.045%</u>	<u>1.045%-1.370%</u>	<u>1.205%-1.275%</u>

(註)：係受限制之定期存款。

(六)採用權益法之投資

被投資公司	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
關聯企業：			
具重大性之關聯企業：			
和勝倉儲(股)公司	\$397,767	\$398,961	\$439,537
個別不重大之關聯企業	474,923	478,806	491,354
小計	\$872,690	\$877,767	\$930,891
合資：			
個別不重大之合資	\$9,944	\$9,953	\$9,989
小計	\$9,944	\$9,953	\$9,989
合計	\$882,634	\$887,720	\$940,880

1. 關聯企業：

(1) 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

被投資公司	持 股 比 率		
	106. 9. 30	105. 12. 31	105. 9. 30
和勝倉儲(股)公司	49.98%	49.98%	49.98%

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，請參閱附註十三之附表五及附表六。

(2) 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

A. 資產負債表：

	和勝倉儲(股)公司		
	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
流動資產	\$23,140	\$19,333	\$31,302
非流動資產	1,155,953	1,189,005	1,252,933
流動負債	(369,716)	(398,889)	(391,146)
非流動負債	(13,525)	(11,208)	(13,664)
權益	\$795,852	\$798,241	\$879,425
佔關聯企業淨資產之份額	\$397,767	\$398,961	\$439,537
對關聯企業交易之未實現損益	-	-	-
商譽	-	-	-
關聯企業帳面價值	\$397,767	\$398,961	\$439,537

B. 綜合損益表：

	和勝倉儲(股)公司	
	106年7至9月	105年7至9月
營業收入	\$19,368	\$20,517
本期淨利	\$9,728	\$13,885
其他綜合損益(稅後淨額)	4,560	(17,514)
本期綜合損益總額	\$14,288	(\$3,629)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

	和勝倉儲(股)公司	
	106年1至9月	105年1至9月
營業收入	\$56,701	\$59,206
本期淨利	\$35,833	\$37,372
其他綜合損益(稅後淨額)	(38,223)	(47,589)
本期綜合損益總額	(\$2,390)	(\$10,217)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(3) 本集團個別不重大關聯企業之份額彙總如下：

	106年7至9月	105年7至9月
享有之份額：		
本期淨利	\$3,172	\$3,466
其他綜合損益	6,636	(15,480)
本期綜合損益總額	\$9,808	(\$12,014)
	106年1至9月	105年1至9月
享有之份額：		
本期淨利	\$11,269	\$10,827
其他綜合損益	(8,383)	(33,372)
本期綜合損益總額	\$2,886	(\$22,545)

2. 合資：

(1) 本集團個別不重大合資之份額彙總如下：

享有之份額：	106年7至9月	105年7至9月
本期淨利	(\$1)	(\$11)
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	(\$1)	(\$11)
享有之份額：	106年1至9月	105年1至9月
本期淨利	(\$9)	(\$11)
其他綜合損益	-	-
本期綜合損益總額	(\$9)	(\$11)

3. 本集團於106年及105年1至9月對採用權益法之投資及其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依各該關聯企業同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

4. 本集團於106年9月30日、105年12月31日及105年 9月30日採用權益法之投資均未有提供質押之情形。

(七)以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
國內未上市櫃股票	\$27,745	\$27,745	\$27,745
國外未上市櫃股票	67,360	67,360	67,360
合 計	\$95,105	\$95,105	\$95,105

1. 本集團對於上列公司之股票投資，於資產負債表日係按成本減除累計減損損失衡量，因無活絡市場公開交易，且無法取得足夠類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產－非流動。

2. 本集團於106年及105年7至9月與106年及105年1至9月提列之減損損失分別為0仟元、0仟元與0仟元、10,000仟元。

3. 本集團於106年9月30日、105年12月31日及105年 9月30日未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

(八)不動產、廠房及設備

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
土 地	\$576,753	\$565,294	\$565,294
房屋及建築	1,029,887	1,001,887	1,001,887
機器設備	1,013,854	1,005,097	993,363
水電設備	252,388	255,375	253,187
運輸設備	54,749	53,672	52,732
辦公設備	42,752	37,426	37,485
其他設備	1,054,604	983,481	969,838
待驗設備及未完工程	309,107	149,296	76,631
成本合計	\$4,334,094	\$4,051,528	\$3,950,417
減：累計折舊	(2,655,350)	(2,537,564)	(2,493,318)
累計減損	-	-	-
淨 額	\$1,678,744	\$1,513,964	\$1,457,099

成 本	待驗設備及								合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	
106.1.1餘額	\$565,294	\$1,001,887	\$1,005,097	\$255,375	\$53,672	\$37,426	\$983,481	\$149,296	\$4,051,528
增 添	-	3,368	6,652	683	2,879	4,712	22,557	264,379	305,230
處 分	-	(7,816)	(4,053)	(6,533)	(1,802)	-	(1,961)	-	(22,165)
重 分 類	11,459	32,448	6,158	2,863	-	614	50,527	(104,069)	-
轉列費用	-	-	-	-	-	-	-	(499)	(499)
106.9.30餘額	\$576,753	\$1,029,887	\$1,013,854	\$252,388	\$54,749	\$42,752	\$1,054,604	\$309,107	\$4,334,094
累計折舊									
106.1.1餘額	\$ -	\$657,239	\$876,292	\$203,942	\$36,314	\$29,816	\$733,961	\$ -	\$2,537,564
折舊費用	-	38,371	23,347	11,169	4,632	2,158	59,465	-	139,142
處 分	-	(7,816)	(3,352)	(6,425)	(1,802)	-	(1,961)	-	(21,356)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106.9.30餘額	\$ -	\$687,794	\$896,287	\$208,686	\$39,144	\$31,974	\$791,465	\$ -	\$2,655,350

成 本	待驗設備及								合 計
	土 地	房屋及建築	機器設備	水電設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	
105.1.1餘額	\$565,294	\$1,001,654	\$980,956	\$253,528	\$51,932	\$36,096	\$958,039	\$21,469	\$3,868,968
增 添	-	233	1,750	335	800	830	7,316	77,185	88,449
處 分	-	-	(2,395)	(676)	-	(141)	(3,663)	-	(6,875)
重 分 類	-	-	13,052	-	-	700	8,146	(21,898)	-
轉列費用	-	-	-	-	-	-	-	(125)	(125)
105.9.30餘額	\$565,294	\$1,001,887	\$993,363	\$253,187	\$52,732	\$37,485	\$969,838	\$76,631	\$3,950,417
累計折舊									
105.1.1餘額	\$ -	\$605,841	\$849,078	\$189,063	\$28,894	\$27,088	\$663,596	\$ -	\$2,363,560
折舊費用	-	38,682	22,417	11,788	5,849	2,238	55,654	-	136,628
處 分	-	-	(2,390)	(676)	-	(141)	(3,663)	-	(6,870)
重 分 類	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105.9.30餘額	\$ -	\$644,523	\$869,105	\$200,175	\$34,743	\$29,185	\$715,587	\$ -	\$2,493,318

1. 本期增添與現金流量表取得不動產、廠房及設備調節如下：

項 目	106年1至9月	105年1至9月
不動產、廠房及設備增加數	\$305,230	\$88,449
應付購買設備款增減	(13,027)	(9,468)
購買不動產、廠房及設備支付現金數	<u>\$292,203</u>	<u>\$78,981</u>

2. 不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及利率區間：無。

3. 不動產、廠房及設備減損情形：無。

4. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

5. 本集團不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

廠房主建物	5年～51年
工 程 系 統	5年～11年
其 他	5年～ 9年
機 器 設 備	3年～31年
水 電 設 備	5年～16年
運 輸 設 備	5年～ 7年
辦 公 設 備	4年～11年
其 他 設 備	4年～16年

6. 截至106年 9月30日、105年12月31日及105年9月30日止，因受法令限制，本集團尚無法以公司名義登記而暫時登記於個人名下之土地皆為18,674仟元，惟為確保權益，其中 4筆土地已辦理抵押權設定登記之保全措施，尚有 1筆土地 179仟元未設定抵押予本集團。

(九)投資性不動產淨額

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
土 地	\$43,208	\$43,208	\$43,208
房屋、建築及設備	175,437	175,297	175,297
成 本 合 計	\$218,645	\$218,505	\$218,505
減：累計折舊	(84,699)	(78,795)	(76,711)
淨 額	<u>\$133,946</u>	<u>\$139,710</u>	<u>\$141,794</u>

	土 地	房屋、建築及設備	合 計
成 本			
106.1.1餘額	\$43,208	\$175,297	\$218,505
增 添	-	140	140
處 分	-	-	-
106.9.30餘額	\$43,208	\$175,437	\$218,645
累計折舊及減損			
106.1.1餘額	\$ -	\$78,795	\$78,795
折舊費用	-	5,904	5,904
重 分 類	-	-	-
106.9.30餘額	\$ -	\$84,699	\$84,699
	土 地	房屋、建築及設備	合 計
成 本			
105.1.1餘額	\$43,208	\$175,297	\$218,505
增 添	-	-	-
處 分	-	-	-
105.9.30餘額	\$43,208	\$175,297	\$218,505
累計折舊及減損			
105.1.1餘額	\$ -	\$70,462	\$70,462
折舊費用	-	6,249	6,249
105.9.30餘額	\$ -	\$76,711	\$76,711

1. 上開投資性不動產係座落於台北市松山區敦化段二小段之土地及地上物等。

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	106年7至9月	105年7至9月
投資性不動產之租金收入	\$9,932	\$7,268
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$2,379	\$2,754
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$147	\$152

	106年1至9月	105年1至9月
投資性不動產之租金收入	\$26,732	\$20,593
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	\$7,392	\$7,992
當期末產生租金收入之投資性不動 產所發生之直接營運費用	\$435	\$457

3. 本集團持有之投資性不動產於106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日之公允價值分別為429,179仟元、506,158仟元及540,144仟元，係由本集團管理階層參考內政部不動產交易實價查詢服務網，查詢相似區位及類型於近期內成交價格為評價基礎，屬第三等級公允價值。

4. 本集團 106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日未將投資性不動產提供質押。

(十)無形資產

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
電腦軟體成本	\$2,561	\$2,845	\$2,740
減：累計攤銷	(1,914)	(2,137)	(1,964)
淨 額	\$647	\$708	\$776

成 本	電腦軟體成本	成 本	電腦軟體成本
106. 1. 1餘額	\$2,845	105. 1. 1餘額	\$3,557
增 添	443	增 添	49
除 列	(727)	除 列	(866)
106. 9.30餘額	\$2,561	105. 9.30餘額	\$2,740

累計攤銷	電腦軟體成本	累計攤銷	電腦軟體成本
106. 1. 1餘額	\$2,137	105. 1. 1餘額	\$2,116
攤銷費用	504	攤銷費用	714
除 列	(727)	除 列	(866)
106. 9.30餘額	\$1,914	105. 9.30餘額	\$1,964

(十一)短期借款

106年 9月30日：無。

105年12月31日：無。

借 款 性 質	105 年 9 月 30 日	
	金 額	利 率
購 料 借 款	\$142,000	0.90%

截至106年 9月30日、105年12月31日及105年9月30日止，本集團尚未動用之短期借款額度分別為 2,211,012仟元、2,151,760仟元及 2,045,748仟元。

(十二)其他應付款

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
應付設備款	\$50,576	\$37,549	\$16,838
應 付 薪 獎	123,212	106,575	98,669
應付員工及董監酬勞	94,167	114,691	65,168
應付燃料費	14,505	19,647	16,245
應 付 運 費	8,624	10,039	8,414
應 付 其 他	76,126	94,533	66,817
合 計	\$367,210	\$383,034	\$272,151

(十三)負債準備－流動

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
員 工 福 利	\$12,918	\$13,293	\$13,136
虧損性進貨合約	-	1,175	-
合 計	\$12,918	\$14,468	\$13,136

	106 年 1 至 9 月		
	員 工 福 利	虧損性合約	合 計
1月1日餘 額	\$13,293	\$1,175	\$14,468
本 期 認 列	9,076	6,904	15,980
本 期 沖 轉	(9,451)	(8,079)	(17,530)
9月30日餘額	\$12,918	\$ -	\$12,918

	105 年 1 至 9 月		
	員 工 福 利	虧損性合約	合 計
1月1日餘額	\$13,630	\$3,872	\$17,502
本期認列	8,357	-	8,357
本期沖轉	(8,851)	(3,872)	(12,723)
9月30日餘額	\$13,136	\$ -	\$13,136

1. 員工福利負債準備係員工既得短期服務休假權利之估列。
2. 虧損性進貨合約之負債準備係本集團對已簽訂不可撤消之原料進貨合約，預估其履行合約義務所發生之成本，將超過預期從該合約所能獲得之經濟利益之差額。

(十四)退職後福利計畫

1. 確定提撥計畫

- (1) 本公司及在中華民國境內之子公司所適用「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。
- (2) 本集團於106年及105年7至9月與106年及105年1至9月認列之退休金費用分別為 2,995仟元、2,632仟元與 8,754仟元、7,794 仟元。

2. 確定福利計畫

- (1) 本集團於106年及105年7至9月與106年及105年1至9月認列之確定福利計畫相關退休金費用分別為862仟元、1,217仟元與 2,586仟元、3,650仟元，上述係採用105年及104年12月31日精算決定之退休金成本率計算。
- (2) 本集團於105及104年度終了前，估算勞工退休專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，而於106年及105年 3月提撥差額至專戶並沖減淨確定福利負債分別為30,000仟元及 162,305仟元。

(十五)普通股股本

	106年1至9月	
	股 數(仟股)	金 額
1月1日	150,000	\$1,500,000
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
9月30日	150,000	\$1,500,000

	105年1至9月	
	股 數(仟股)	金 額
1月1日	150,000	\$1,500,000
現金增資	-	-
盈餘轉增資	-	-
9月30日	150,000	\$1,500,000

截至106年9月30日止，本公司額定資本額為 2,000,000仟元，
分為 200,000仟股。

(十六)資本公積

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
股票發行溢價	\$101,165	\$101,165	\$101,165
採用權益法認列之關 聯企業之份額	2,559	2,763	63
合 計	103,724	103,928	101,228

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。因採用權益法之投資所產生之資本公積，不得作為任何用途。

(十七)盈餘分配

1. 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5月18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之分派政策。員工及董監酬勞估列基礎及實際配發情形，請參閱附註六(二十二)。

依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應先就其餘額提存 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會視業務狀況酌予保留部份盈餘後，擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司產業正值營運成長期，獲利穩定且財務結構健全，未來數年仍有重大之擴廠計劃，惟考量公司應可自外界取得足夠之資金以支應該年度之重大資本支出，因此當年度所分派之股利中，現金股利不得低於股利總額之 10%。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

3. 特別盈餘公積

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
其他權益借餘提列數	\$24,953	\$ -	\$ -
首次適用國際會計準則提列數	32,596	32,596	32,596
合 計	<u>\$57,549</u>	<u>\$32,596</u>	<u>\$32,596</u>

- A. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

- B. 首次採用 IFRSs 時，依 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後如有因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉為可分配保留盈餘。

4. 本公司股東會於 106 年 6 月及 105 年 5 月通過之 105 及 104 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	105 年 度	104 年 度	105 年 度	104 年 度
法 定 公 積	\$78,519	\$61,191		
特別盈餘公積	24,953	-		
普通股現金股利	600,000	450,000	\$4.0	\$3.0
合 計	<u>\$730,472</u>	<u>\$511,191</u>		

5. 有關董事會提議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十八)其他權益項目

國外營運機構財務報		國外營運機構財務報	
項 目	表換算之兌換差額	項 目	表換算之兌換差額
106. 1. 1餘額	(\$57,549)	105. 1. 1餘額	\$31,212
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(6,958)	換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	(27,699)
採權益法認列關聯企業及合資之份額	(19,103)	採權益法認列關聯企業及合資之份額	(23,785)
106. 9. 30餘額	(\$83,610)	105. 9. 30餘額	(\$20,272)

(十九)營業收入

項 目	106年7至9月	105年7至9月
出售產品收入	\$1,266,586	\$1,084,761
出售原料收入	417,866	367,693
加工收入	67,505	73,312
其他營業收入	9,932	7,268
營業收入總額	\$1,761,889	\$1,533,034
減：銷貨退回	(10)	(553)
銷貨折讓	(2,074)	(1,987)
營業收入淨額	\$1,759,805	\$1,530,494

項 目	106年1至9月	105年1至9月
出售產品收入	\$3,641,294	\$3,205,938
出售原料收入	1,203,078	1,066,737
加工收入	224,070	225,975
其他營業收入	26,732	20,593
營業收入總額	\$5,095,174	\$4,519,243
減：銷貨退回	(10)	(558)
銷貨折讓	(6,063)	(5,348)
營業收入淨額	\$5,089,101	\$4,513,337

(二十)其他收入

項 目	106年7至9月	105年7至9月
利 息 收 入	\$1,381	\$785
股 利 收 入	3,340	13,362
技術服務收入	8,581	50
其 他	5,255	5,846
合 計	<u>\$18,557</u>	<u>\$20,043</u>

項 目	106年1至9月	105年1至9月
利 息 收 入	\$4,590	\$2,266
股 利 收 入	3,340	13,362
技術服務收入	29,657	893
其 他	14,809	10,257
合 計	<u>\$52,396</u>	<u>\$26,778</u>

(二十一)其他利益及損失

項 目	106年7至9月	105年7至9月
淨外幣兌換利益(損失)	(\$1,601)	(\$19,213)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	606	-
金融資產減損損失	-	-
其 他	117	(953)
合 計	<u>(\$878)</u>	<u>(\$20,166)</u>

項 目	106年1至9月	105年1至9月
淨外幣兌換利益(損失)	(\$31,047)	(\$25,597)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	840	(5)
金融資產減損損失	-	(10,000)
其 他	(1,485)	(1,569)
合 計	<u>(\$31,692)</u>	<u>(\$37,171)</u>

(二十二)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用

106年7至9月

性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$29,591	\$71,444	\$101,035
勞健保費用	2,146	4,055	6,201
退休金費用(註)	1,343	3,104	4,447
其他員工福利	1,133	2,281	3,414
折舊費用	20,176	29,363	49,539
攤銷費用	8	153	161
合 計	<u>\$54,397</u>	<u>\$110,400</u>	<u>\$164,797</u>

註：係包括人員離職額外支付之離職(退休)金 590仟元。

105年7至9月

性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$27,665	\$62,441	\$90,106
勞健保費用	1,977	3,377	5,354
退休金費用	1,590	2,259	3,849
其他員工福利	947	1,697	2,644
折舊費用	23,344	24,065	47,409
攤銷費用	22	160	182
合 計	<u>\$55,545</u>	<u>\$93,999</u>	<u>\$149,544</u>

106年1至9月

性 質 別	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$86,218	\$207,077	\$293,295
勞健保費用	6,924	13,103	20,027
退休金費用(註)	4,851	7,992	12,843
其他員工福利	3,195	6,867	10,062
折舊費用	58,447	86,599	145,046
攤銷費用	28	476	504
合 計	<u>\$159,663</u>	<u>\$322,114</u>	<u>\$481,777</u>

註：係包括人員離職額外支付之離職(退休)金 1,503仟元。

性 質 別	105年1至9月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用			
薪資費用	\$77,031	\$193,871	\$270,902
勞健保費用	6,305	11,030	17,335
退休金費用	4,708	6,736	11,444
其他員工福利	2,976	6,061	9,037
折舊費用	71,336	71,541	142,877
攤銷費用	121	593	714
合 計	<u>\$162,477</u>	<u>\$289,832</u>	<u>\$452,309</u>

1. 本公司年度如有獲利，應提撥不低於 6%為員工酬勞及不高於 3%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。106 年及105年7至9月與106年及105年1至9月估列員工酬勞分別為 25,883 仟元、17,279仟元與 71,667 仟元、47,168仟元，係分別按前述稅前利益之不低於6%估列；106年及105年7至9月與106年及105年1至9月估列董監酬勞分別為 7,500仟元、6,000仟元與22,500仟元、18,000仟元，係分別按前述稅前利益之不高於3%估列。年度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。

2. 本公司於106年3月8日及105年3月2日董事會分別決議通過105及104年度員工酬勞及董監酬勞，以及財務報告認列之相關金額如下：

	105 年 度		104 年 度	
	員工酬勞	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
決議配發金額	\$84,691	\$30,000	\$56,546	\$24,000
年度財務報告認列金額	84,691	30,000	56,546	24,000
差異金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上列員工酬勞均係以現金形式發放。

3. 有關董事會決議之員工及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用：

(1) 所得稅費用組成部分：

項 目	106年7至9月	105年7至9月
當年度應負擔所得稅費用	\$46,352	\$36,949
與暫時性差異產生及虧損扣抵有關之遞延所得稅	(259)	(195)
以前年度所得稅調整	-	(23)
未分配盈餘加徵 10%稅額	-	-
當年度認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$46,093</u>	<u>\$36,731</u>

項 目	106年1至9月	105年1至9月
當年度應負擔所得稅費用	\$124,855	\$84,117
與暫時性差異產生及虧損扣抵有關之遞延所得稅	4,978	28,222
以前年度所得稅調整	1,084	(1,693)
未分配盈餘加徵 10%稅額	8,002	10,643
當年度認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$138,919</u>	<u>\$121,289</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅費用(利益)：

	106年7至9月	105年7至9月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$1,128</u>	<u>(\$2,632)</u>
	106年1至9月	105年1至9月
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>(\$1,425)</u>	<u>(\$5,673)</u>

2. 本公司兩稅合一相關資訊內容如下：

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額	\$228,802	\$292,526	\$230,761
86年度以前未分配盈餘	13,066	13,066	13,066
87年度以後未分配盈餘	1,846,361	1,901,016	1,697,809

項 目	105 年 度	104 年 度
盈餘分配之稅額扣抵比率	19.10%	20.47%
	(實際)	(實際)

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

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，因是 105年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

3. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至104年度。

(二十四)其他綜合損益

項 目	106 年 7 至 9 月		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$6,636	(\$1,128)	\$5,508
採權益法認列關聯企業及合資之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,280	-	2,280
認列於其他綜合損益	<u>\$8,916</u>	<u>(\$1,128)</u>	<u>\$7,788</u>

項 目	105 年 7 至 9 月		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$15,480)	\$2,632	(\$12,848)
採權益法認列關聯企業及合資之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(8,753)	-	(8,753)
認列於其他綜合損益	<u>(\$24,233)</u>	<u>\$2,632</u>	<u>(\$21,601)</u>

項 目	106 年 1 至 9 月		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$8,383)	\$1,425	(\$6,958)
採權益法認列關聯企業及合資之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(19,103)	-	(19,103)
認列於其他綜合損益	(\$27,486)	\$1,425	(\$26,061)

項 目	105 年 1 至 9 月		
	稅前	所得稅(費用)利益	稅後淨額
後續可能重分類至損益之項目：			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(\$33,372)	\$5,673	(\$27,699)
採權益法認列關聯企業及合資之份額			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(23,785)	-	(23,785)
認列於其他綜合損益	(\$57,157)	\$5,673	(\$51,484)

(二十五)普通股每股盈餘

項 目	106年7至9月	105年7至9月
A. 基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利	\$234,007	\$199,300
本期流通在外加權平均股數(仟股)	150,000	150,000
基本每股盈餘(稅後)(元)	1.56	1.33
B. 稀釋每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利	\$234,007	\$199,300
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$234,007	\$199,300
本期流通在外加權平均股數(仟股)	150,000	150,000
員工分紅影響數(註)	1,079	977
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	151,079	150,977
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$1.54	\$1.32

項 目	106年1至9月	105年1至9月
A. 基本每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利	\$648,613	\$570,283
本期流通在外加權平均股數(仟股)	150,000	150,000
基本每股盈餘(稅後)(元)	4.32	3.80
B. 稀釋每股盈餘：		
屬於母公司之本期淨利	\$648,613	\$570,283
具稀釋作用之潛在普通股之影響	-	-
計算稀釋每股盈餘之本期淨利	\$648,613	\$570,283
本期流通在外加權平均股數(仟股)	150,000	150,000
員工分紅影響數(註)	1,404	1,283
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數(仟股)	151,404	151,283
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$4.28	\$3.77

註：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。

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者：

本公司為本集團之最終控制者。

(二) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
和勝倉儲(股)公司	關聯企業
上海聯勝化工有限公司	關聯企業
寧漢企業(股)公司	其他關係人
銓勝材料科技(股)公司	合資公司

(三) 與關係人間之重大交易事項：

1. 營業收入：無。

2. 進 貨

關 係 人 類 別	106年7至9月	105年7至9月
關 聯 企 業	\$ -	\$ -
關 係 人 類 別	106年1至9月	105年1至9月
關 聯 企 業	\$940	\$1,012

上開進貨價格與一般廠商相當，付款條件則為 3個月內付款，
惟經雙方協議得以延後付款。

3. 應收關係人款項（不含對關係人放款）

關 係 人 類 別	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
其他應收款			
關 聯 企 業	\$370	\$716	\$430

4. 應付關係人款項（不含向關係人借款）：無。

5. 預付款項：無。

6. 財產交易：無。

7. 對關係人放款：無。

8. 向關係人借款：無。

9. 背書保證：

關 係 人 類 別	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
關 聯 企 業			
和勝倉儲(股)公司	\$192,080	\$192,080	\$192,080

10. 其 他

(1) 各項費用

關係人類別	106年7至9月	105年7至9月	交 易 性 質
其他關係人	\$90	\$90	租 金 支 出
關係人類別	106年1至9月	105年1至9月	交 易 性 質
其他關係人	\$270	\$270	租 金 支 出

上開租賃價格係依合約約定，並按月支付租金。

(2) 各項收入

關係人類別	106年7至9月	105年7至9月	交易性質
關 聯 企 業	\$323	\$347	技術服務收入及背書保證手續費收入
合 資 公 司	9	-	租金收入
合 計	<u>\$332</u>	<u>\$347</u>	
關係人類別	106年1至9月	105年1至9月	交易性質
關 聯 企 業	\$984	\$1,023	技術服務收入及背書保證手續費收入
合 資 公 司	27	-	租金收入
合 計	<u>\$1,011</u>	<u>\$1,023</u>	

上開租賃價格係依合約約定，並按月收取租金。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

項 目	106年7至9月	105年7至9月
薪資及其他短期員工福利	\$17,668	\$10,715
退職後福利	54	53
其他長期員工福利	-	-
離 職 福 利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$17,722</u>	<u>\$10,768</u>
項 目	106年1至9月	105年1至9月
薪資及其他短期員工福利	\$38,273	\$32,168
退職後福利	161	160
其他長期員工福利	-	-
離 職 福 利	-	-
股份基礎給付	-	-
合 計	<u>\$38,434</u>	<u>\$32,328</u>

八、質押之資產

下列資產已提供為各項借款及履約保證之擔保品：

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
不動產、廠房及設備 (淨額)	\$443,913	\$472,198	\$481,971
其他金融資產—流動	7,050	7,050	7,050
存出保證金	400	400	400
合 計	<u>\$451,363</u>	<u>\$479,648</u>	<u>\$489,421</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至 106年 9月30日、105年12月31日及105年 9月30日止，本集團因貸款額度等保證而開立之存出(應付)保證票據分別為 2,232,245仟元(含美金18,250仟元)、2,268,563仟元(含美金18,250仟元)及 2,252,320仟元(含18,250仟元)。

(二)截至 106年 9月30日、105年12月31日及105年 9月30日止，本集團為工程履約保證、確保貨款債權等而收受之存入(應收)保證票據分別為 101,390仟元、105,828仟元及65,268仟元。

(三)截至 106年 9月30日、105年12月31日及105年 9月30日止，因增購設備而開立之存出(應付)保證票據分別為38,806仟元、17,366仟元及 9,838仟元。

(四)截至 106年 9月30日、105年12月31日及105年 9月30日止，金融機構對本集團依保稅倉庫設立及管理辦法向財政部高雄關稅局辦理保稅倉庫之保證金額均為 3,000仟元。

(五)截至 106年 9月30日、105年12月31日及105年 9月30日止，本集團已開立未使用信用狀明細如下：

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
信用狀金額	USD 1,030	USD 4,696	USD 2,697
	-	-	JPY 5

(六)截至 106年 9月30日、105年12月31日及105年 9月30日止，本集團因進口貨物而經由銀行承兌匯票之金額如下：

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
承 兌 匯 票	USD 2,092	USD 1,206	USD 1,923
	-	-	JPY 21,389

(七)截至 106年 9月30日、105年12月31日及105年 9月30日止，本集團為他人背書保證之情形，請參閱附註十三之說明。

(八)本集團部份不動產、廠房及設備無法以公司名義登記，乃暫時登記個人名下，請參閱附註六(八)之說明。

(九)本集團與美商利安德大中華(股)公司簽訂加工合約，美商利安德公司提供材料(環氧丙烷、甲醇和催化劑)，由本集團加工成PM和DPM，106年及105年7至9月與106年及105年1至9月加工收入分別為52,227仟元、62,548仟元與186,940仟元、197,828仟元。

(十)本集團於103年間經董事會通過為開拓大陸市場創造高績效，擬透過境外第三地公司薩摩亞 ROSY STAR INTERNATIONAL LIMITED，以美金600,000元作為股本，間接在大陸地區投資設立進盛貿易(上海)有限公司，從事經營化學製品批發業務。上開投資案業經經濟部投資審議委員會103年7月24日經審二字第10300168380號函核准，並分別於104年7月1日經審二字第10400154170號函、105年7月25日經審二字第10500167690號函及106年6月22日經審二字第1060013970號函核准延長1年，截至106年9月30日止，本集團尚未實際出資。

(十一)營業租賃協議：

出租：

本集團以營業租賃將儲槽等資產出租，106年及105年7至9月與106年及105年1至9月分別認列9,932仟元、7,268仟元與26,732仟元、20,593仟元之租金收入為當期損益。本集團依租賃協議出租儲槽等資產，該些協議自105年至111年屆滿，其未來最低應收租賃給付總額如下：

項 目	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
不超過 1年	\$28,184	\$17,472	\$16,160
超過1年但不超過5年	27,375	12,136	8,109
超過5年	-	-	-
合 計	<u>\$55,559</u>	<u>\$29,608</u>	<u>\$24,269</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他：

(一)期中營運之季節性或週期性之解釋

本集團之營運不受季節性或週期性因素影響。

(二)資本風險管理

本集團資本風險管理之方式與 105年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱 105年度合併財務報告附註十二(一)。

(三)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

(1) 非按公允價值衡量之金融工具：

本集團非以公允價值衡量之金融工具，如現金及約當現金、應收票據及款項、其他金融資產、存出保證金、短期借款、應付票據及款項、存入保證金之帳面金額，係公允價值合理之近似值，或公允價值無法可靠衡量（以成本衡量之金融資產）。

(2) 按公允價值衡量之金融工具：

本集團無按公允價值衡量之金融商品，故不適用。

(四)財務風險管理政策

本集團財務風險管理目的與政策與 105年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱 105年度合併財務報告附註十二(三)。

1. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A) 重大財務風險之性質及程度，與 105年度合併財務報告所述者，並無重大變動，相關說明請參閱 105年度合併財務報告附註十二(三)。

(B) 匯率暴險及敏感度分析

		106 年 9 月 30 日				
		帳列金額	敏感度分析			
	外 幣	匯 率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	12,497	30.26	378,147	升值 1%	3,782	-
日幣:新台幣	17,536	0.2691	4,719	升值 1%	47	-
<u>採用權益法之投資</u>						
人民幣:美金	45,647	0.1504	207,804	升值 1%	-	2,078
人民幣:港幣	58,693	1.1751	267,119	升值 1%	-	2,671
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	280	30.26	8,479	升值 1%	(85)	-
日幣:新台幣	751	0.2691	202	升值 1%	(2)	-

			105 年 12 月 31 日			
	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	20,351	32.25	656,314	升值 1%	6,563	-
日幣:新台幣	13,552	0.2756	3,735	升值 1%	37	-
採用權益法之投資						
人民幣:美金	45,816	0.1439	212,615	升值 1%	-	2,126
人民幣:港幣	57,654	1.1104	266,191	升值 1%	-	2,662
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	640	30.25	20,554	升值 1%	(206)	-

			105 年 9 月 30 日			
	外 幣	匯 率	帳列金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	權益影響
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	22,487	31.360	705,179	升值 1%	7,052	-
日幣:新台幣	8,276	0.3109	2,573	升值 1%	26	-
採用權益法之投資						
人民幣:美金	45,166	0.1506	213,251	升值 1%	-	2,133
人民幣:港幣	59,258	1.1605	278,103	升值 1%	-	2,781
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	2,840	31.360	89,057	升值 1%	(891)	-
日幣:新台幣	21,389	0.3109	6,650	升值 1%	(67)	-

新台幣之幣值若相對於上述貨幣升值時，若所有其他之變動因子維持不變，於106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日反映於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

(C) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於106年及105年7至9月與106年及105年1至9月認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(1,601)仟元、(19,213)仟元與(31,047)仟元、(25,597)仟元。

B. 價格風險：

本集團未持有依公允價值衡量之金融商品，故不適用。

C. 利率風險

(A) 本集團於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

項 目	帳 面 金 額		
	106年 9月30日	105年12月31日	105年 9月30日
固定利率工具：			
金融資產	\$534,571	\$768,876	\$607,731
金融負債	-	-	-
淨 額	<u>\$534,571</u>	<u>\$768,876</u>	<u>\$607,731</u>
變動利率工具：			
金融資產	\$267,277	\$222,398	\$259,371
金融負債	-	-	(142,000)
淨 額	<u>\$267,277</u>	<u>\$222,398</u>	<u>\$117,371</u>

(B) 固定利率工具之敏感度分析：

本集團未將任何固定利率之金融資產及負債分類為透過損益按公允價值衡量及備供出售金融資產，亦未指定衍生工具作為公允價值避險會計模式下之避險工具。因此，報導日利率之變動將不會影響損益及其他綜合淨利。

(C) 變動利率工具之敏感度分析：

本集團之變動利率之金融工具係屬浮動利率之資產(債務)，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。市場利率每增加1%，將使106年及105年1至9月淨利將各增加2,005仟元及880仟元。

(2) 信用風險

A. 信用風險管理：

本集團之營運與財務之信用風險管理目的與政策，與 105 年度合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱 105年度合併財務報告附註十二(三)。

B. 信用集中風險：

截至 106年9月30日、105年12月31日及105年9月30日，前十大客戶之應收帳款餘額占本集團應收帳款餘額之百分比分別為36.34%、41.74%及45.51%，其餘應收帳款之信用集中風險相對並不重大。

C. 本集團以持有擔保品及其他信用增強來規避金融資產之信用風險：

合併資產負債表所認列之金融資產及本集團所持有作為擔保之擔保品、淨額交割總約定及其他信用增強對信用風險最大暴險金額有關之財務影響相關資訊如下表所示：

信用風險最大暴險減少金額				
106年 9月30日	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
應 收 款	\$ -	\$ -	\$5,724	\$5,724
信用風險最大暴險減少金額				
105年12月31日	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
應 收 款	\$ -	\$ -	\$2,524	\$2,524
信用風險最大暴險減少金額				
105年 9月30日	擔保品	淨額交割總約定	其他信用增強	合計
應 收 款	\$ -	\$ -	\$1,546	\$1,546

(3) 流動性風險

A. 流動性風險管理：

本集團管理流動性風險之目標與政策，與 105年度合併財務報告所述者無重大變動，相關說明請參閱 105年度合併財務報告附註十二(三)。

B. 下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本集團已約定還款期間之金融負債分析：

106 年 9 月 30 日

非衍生金融負債	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
應付票據	\$47,128	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$47,128	\$47,128
應付帳款	337,457	-	-	-	-	337,457	337,457
其他應付款	344,710	22,500	-	-	-	367,210	367,210
存入保證金	1,546	1,602	-	3,476	-	6,624	6,624
合 計	<u>\$730,841</u>	<u>\$24,102</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$758,419</u>	<u>\$758,419</u>

105 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
應付票據	\$75,773	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$75,773	\$75,773
應付帳款	370,929	-	-	-	-	370,929	370,929
其他應付款	353,034	30,000	-	-	-	383,034	383,034
存入保證金	1,546	-	1,589	1,856	-	4,991	4,991
合 計	<u>\$801,282</u>	<u>\$30,000</u>	<u>\$1,589</u>	<u>\$1,856</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$834,727</u>	<u>\$834,727</u>

105 年 9 月 30 日

非衍生金融負債	6個月以內	7-12個月	1-2年	2-5年	超過5年	合約現金流量	帳面金額
短期借款	\$142,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$142,000	\$142,000
應付票據	55,173	-	-	-	-	55,173	55,173
應付帳款	373,603	-	-	-	-	373,603	373,603
其他應付款	254,151	18,000	-	-	-	272,151	272,151
存入保證金	2,439	-	1,588	-	-	4,027	4,027
合 計	<u>\$827,366</u>	<u>\$18,000</u>	<u>\$1,588</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$846,954</u>	<u>\$846,954</u>

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(五)公允價值資訊：

本集團金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(三)說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

(六)金融資產之移轉：無。

(七)金融資產及金融負債之互抵：無。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊(合併沖銷前)

1. 資金貸與他人者：無。
2. 為他人背書保證者：附表一。
3. 期末持有有價證券者：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間業務關係交易往來情形：附表四。

(二)轉投資事項相關資訊(合併沖銷前)：附表五。

(三)大陸投資資訊(合併沖銷前)：附表六。

附表一

勝一化工股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國 106 年 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之 限額(註 2)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸地 區背書保證
		公司名稱	關係 (註 1)										
0	勝一化工 (股)公司	和勝倉儲 (股)公司	6	854,803	192,080	192,080	177,948	—	4.49%	2,137,007	N	N	N
0	勝一化工 (股)公司	鴻勝化學 科技(股) 公司	2	854,803	135,000	135,000	—	—	3.16%	2,137,007	Y	N	N

(註 1)：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

(註 2)：本公司對單一企業背書保證之限額以不逾本公司淨值之 20%為限。

(註 3)：本公司背書保證最高限額以不逾本公司淨值之 50%為限。

附表二

勝一化工股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券明細表

民國 106 年 9 月 30 日

股數：仟股/單位；新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
勝 一 化 工 (股)公司	股票/馬來西亞源勝化學工業有限公司	本公司董事為該公司董事	以成本衡量之金融資產	3,800	67,360	19%	—	註
	股票/佳勝科技(股)公司	本公司董事長為該公司董事	以成本衡量之金融資產	6,681	27,075	13.36%	—	註
	股票/林口育樂事業(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	—	670	0.10%	—	註
	股票/朝陽人壽保險(股)公司	無	以成本衡量之金融資產	37	—	0.01%	—	註
		合 計			95,105		—	

註：以成本衡量之金融資產屬無活絡市場報價，且其公允價值無法可靠衡量。

附表三

勝一化工股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上明細表
民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：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	
鴻勝化學科 技(股)公司	勝 一 化 工 (股)公司	本公司之母公 司	銷貨	145,114	23.42%	3 個月	銷貨價格 與一般客 戶相當	3 個月	30,523	17.47%	

註：上述母子公司間交易已沖銷。

附表四

勝一化工股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 106 年 9 月 30 日

個別交易金額未達 1,000 萬元以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
0	勝一化工(股)公司	鴻勝化學科技(股)公司	1	銷 貨	3,823	價格與一般客戶相當，收款條件為 3-4 個月內收款，惟經雙方協議得予以延後收款	0.08%
				彰濱廠出租收入	9,000	依租賃合約約定，三個月內收款	0.18%
1	鴻勝化學科技(股)公司	勝一化工(股)公司	2	銷 貨	145,114	價格與一般客戶相當，收款條件為 3 個月內收款，惟經雙方協議得予以延後收款	2.85%
				應收票據及帳款	30,523		0.58%

註一：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。

註二：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。

註三：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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：上述母子公司間交易已沖銷。

附表五

勝一化工股份有限公司及其子公司

轉投資事業等相關資訊

民國 106 年 9 月 30 日

股數：仟股

單位：外幣仟元；新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		
勝一化工(股)公司	和勝倉儲(股)公司	台北市	倉儲業	59,980	59,980	24,992	49.98%	397,767	35,833	17,909
	威勝(BVI)國際(股)公司	維京群島	投資、買賣業	147,227 (USD4,450)	147,227 (USD4,450)	4,450	100%	207,834 (USD6,868)	6,503 (USD208)	6,503 (USD208)
	鴻勝化學科技(股)公司	彰化縣	化學業	75,000	75,000	15,000	100%	565,156	104,832	107,508
	愛森發展有限公司	香港	投資、買賣業	162,451 (USD5,047)	162,451 (USD5,047)	39,244	100%	270,191 (HKD69,763)	4,847 (HKD1,207)	4,847 (HKD1,207)
	銓勝材料科技(股)公司	台北市	合成樹脂及塑膠製造業	10,000	10,000	1,000	50%	9,944	-17	-9
香港愛森發展有限公司	上海聯勝化工有限公司	大陸	化學業	69,408 (USD2,166)	69,408 (USD2,166)	—	35%	96,937 (HKD25,029)	5,447 (HKD1,356)	1,907 (HKD 475)
	上海豪勝化工科技有限公司	大陸	化學業	145,014 (USD4,543)	145,014 (USD4,543)	—	35%	170,182 (HKD43,941)	8,169 (HKD2,034)	2,859 (HKD 712)
威勝(BVI)國際(股)公司	張家港越洋實業有限公司	大陸	化學業	156,162 (USD4,740)	156,162 (USD4,740)	—	18.5%	207,804 (USD6,867)	35,147 (USD1,125)	6,503 (USD208)

註：上述母子公司間交易已沖銷。

附表六

勝一化工股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊明細表

106 年 9 月 30 日

(1) 大陸投資資訊：

單位：外幣仟元；新台幣仟元
(金額除特別註明外，以仟元為主)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投 資 金 額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股 比 例	本期認列 投資損益 (註 2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資 收益
					匯出	收回						
上海聯勝化 工有限公司	生產銷售聚氧化 乙稀及售後服務	242,250 (RMB50,000) (註 4)	(2)	64,844 (USD 2,029)	—	—	64,844 (USD 2,029)	5,447 (HKD 1,356)	35%	1,907 (HKD 475) (2).C	96,937 (HKD25,029)	85,155
上海豪勝化 工科技有限 公司	生產銷售金屬烷 基化合物等及售 後服務	436,050 (RMB90,000)	(2)	97,607 (USD 3,018)	—	—	97,607 (USD 3,018)	8,169 (HKD 2,034)	35%	2,859 (HKD 712) (2).C	170,182 (HKD43,941)	—
張家港越洋 實業有限公 司	化工產品等裝 卸、儲存、分裝 及中轉	1,031,985 (RMB213,000) (註 5)	(2)	147,227 (USD 4,450)	—	—	147,227 (USD 4,450)	35,147 (USD 1,125)	18.5%	6,503 (USD 208) (2).C	207,804 (USD6,867)	113,178

本期期末累計自台灣匯 出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額	本期期末已處分(含出 售、清算、解散、被併 購、破產等)之大陸子公 司自台灣累計投資金額	截至本期止處分(含出售、清 算、解散、被併購、破產等)之 大陸子公司已匯回投資收益
309,678(USD 9,497)	399,977(USD13,218)	2,564,408	—	—

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(請參閱附表五)
- (3) 其他方式

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C. 其他。

註 3：本表相關數字應以新台幣列示。

註 4：係包含盈餘轉增資 RMB8,760 仟元。

註 5：係包含盈餘轉增資 RMB13,189 仟元。

註 6：本期認列投資損益係依平均匯率 1 美元=31.255 核算；另期末投資帳面價值係依期末匯率 1 美元=30.26 核算。

本期認列投資損益係依平均匯率 1 港幣=4.016 核算；另期末投資帳面價值係依期末匯率 1 港幣=3.873 核算。

(2) 本集團 106 年 1-9 月與大陸被投資公司之重大交易事項列示如下：

大陸被投資公司名稱	交易類型 進(銷)貨	進、銷貨		交 易 條 件			應收(付)票據、帳款	
		金 額	百分比	價 格	付款條件	與一般交易之比較	餘 額	百分比
上海聯勝化工有限公司	進 貨	940	0.03%	與一般廠商相當	3 個月內付款	經雙方協議得予延後付款	—	—

十四、部門資訊

(一)一般性資訊：

為管理之目的，合併公司之營運決策者依據地區別劃分營運單位，並分為下列應報導部門：

- A. 永安廠：主要從事化學溶劑等製造、加工及買賣；
- B. 彰濱廠：主要從事化學溶劑等製造、加工及買賣；
- C. 其他部門：主要從事一般投資業。

(二)衡量基礎：

合併公司營運決策者個別監督各營運單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

(三)部門財務資訊：

106年7至9月：

	永 安 廠	彰 濱 廠	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$1,596,645	\$163,160	\$ -	\$ -	\$1,759,805
部門間收入	4,719	50,532	-	(55,251)	-
收入合計	<u>\$1,601,364</u>	<u>\$213,692</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$55,251)</u>	<u>\$1,759,805</u>
折舊與攤銷	<u>\$41,554</u>	<u>\$8,146</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$49,700</u>
部門損益	<u>\$270,801</u>	<u>\$47,567</u>	<u>\$3,184</u>	<u>(\$42,818)</u>	<u>\$278,734</u>
資產					
採用權益法之投資	<u>\$1,450,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$474,923</u>	<u>(\$1,043,181)</u>	<u>\$882,634</u>
非流動資產資本支出	<u>\$64,929</u>	<u>\$23,075</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$88,004</u>
部門資產	<u>\$5,161,328</u>	<u>\$677,048</u>	<u>\$478,190</u>	<u>(\$1,096,373)</u>	<u>\$5,220,193</u>
部門負債	<u>\$801,818</u>	<u>\$99,132</u>	<u>\$164</u>	<u>(\$46,703)</u>	<u>\$854,411</u>

1. 應報導部門收入合計數應消除部門間之收入55,251仟元。
2. 部門損益不包括利息收入 1,381仟元、利息費用(15)仟元及所得稅費用(46,093)仟元。
3. 部門資產不包括遞延所得稅資產26,215仟元。
4. 部門負債不包括遞延所得稅負債48,237仟元及淨確定福利負債－非流動69,747仟元。

105年7至9月：

	永 安 廠	彰 濱 廠	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$1,362,621	\$167,873	\$ -	\$ -	\$1,530,494
部門間收入	12,180	53,495	-	(65,675)	-
收入合計	<u>\$1,374,801</u>	<u>\$221,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$65,675)</u>	<u>\$1,530,494</u>
折舊與攤銷	<u>\$40,241</u>	<u>\$7,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$47,591</u>
部門損益	<u>\$225,903</u>	<u>\$56,963</u>	<u>\$3,561</u>	<u>(\$50,887)</u>	<u>\$235,540</u>
資產					
採用權益法之投資	<u>\$1,449,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$491,354</u>	<u>(\$999,538)</u>	<u>\$940,880</u>
非流動資產資本支出	<u>\$34,968</u>	<u>\$14,976</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$49,944</u>
部門資產	<u>\$5,053,121</u>	<u>\$625,571</u>	<u>\$504,929</u>	<u>(\$1,053,296)</u>	<u>\$5,130,325</u>
部門負債	<u>\$863,604</u>	<u>\$116,735</u>	<u>\$117</u>	<u>(\$44,622)</u>	<u>\$935,834</u>

1. 應報導部門收入合計數應消除部門間之收入65,675仟元。
2. 部門損益不包括利息收入785仟元、利息費用(294)仟元及所得稅費用(36,731)仟元。
3. 部門資產不包括遞延所得稅資產24,763仟元。
4. 部門負債不包括遞延所得稅負債49,583仟元及淨確定福利負債－非流動86,840仟元。

106年1至9月：

	永 安 廠	彰 濱 廠	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$4,614,480	\$474,621	\$ -	\$ -	\$5,089,101
部門間收入	12,823	145,114	-	(157,937)	-
收入合計	<u>\$4,627,303</u>	<u>\$619,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$157,937)</u>	<u>\$5,089,101</u>
折舊與攤銷	<u>\$121,728</u>	<u>\$23,822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$145,550</u>
部門損益	<u>\$760,268</u>	<u>\$127,542</u>	<u>\$11,349</u>	<u>(\$116,181)</u>	<u>\$782,978</u>
資產					
採用權益法之投資	<u>\$1,450,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$474,923</u>	<u>(\$1,043,181)</u>	<u>\$882,634</u>
非流動資產資本支出	<u>\$220,485</u>	<u>\$85,328</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$305,813</u>
部門資產	<u>\$5,161,328</u>	<u>\$677,048</u>	<u>\$478,190</u>	<u>(\$1,096,373)</u>	<u>\$5,220,193</u>
部門負債	<u>\$801,818</u>	<u>\$99,132</u>	<u>\$164</u>	<u>(\$46,703)</u>	<u>\$854,411</u>

1. 應報導部門收入合計數應消除部門間之收入 157,937仟元。
2. 部門損益不包括利息收入 4,590仟元、利息費用(36)仟元及所得稅費用(138,919)仟元。
3. 部門資產不包括遞延所得稅資產26,215仟元。
4. 部門負債不包括遞延所得稅負債48,237仟元及淨確定福利負債－非流動69,747仟元。

105年1至9月：

	永 安 廠	彰 濱 廠	其他部門	調整及銷除	合 計
收 入					
來自外部客戶收入	\$4,046,327	\$467,010	\$ -	\$ -	\$4,513,337
部門間收入	27,961	154,796	-	(182,757)	-
收入合計	<u>\$4,074,288</u>	<u>\$621,806</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$182,757)</u>	<u>\$4,513,337</u>
折舊與攤銷	<u>\$120,612</u>	<u>\$22,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$143,591</u>
部門損益	<u>\$662,821</u>	<u>\$151,252</u>	<u>\$9,894</u>	<u>(\$134,349)</u>	<u>\$689,618</u>
資產					
採用權益法之投資	<u>\$1,449,064</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$491,354</u>	<u>(\$999,538)</u>	<u>\$940,880</u>
非流動資產資本支出	<u>\$51,890</u>	<u>\$36,608</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$88,498</u>
部門資產	<u>\$5,053,121</u>	<u>\$625,571</u>	<u>\$504,929</u>	<u>(\$1,053,296)</u>	<u>\$5,130,325</u>
部門負債	<u>\$863,604</u>	<u>\$116,735</u>	<u>\$117</u>	<u>(\$44,622)</u>	<u>\$935,834</u>

1. 應報導部門收入合計數應消除部門間之收入 182,757仟元。
2. 部門損益不包括利息收入2,266仟元、利息費用(312)仟元及所得稅費用(121,289)仟元。
3. 部門資產不包括遞延所得稅資產24,763仟元。
4. 部門負債不包括遞延所得稅負債49,583仟元及淨確定福利負債－非流動86,840仟元。

(四)產品別資訊：期中財務報表得免揭露。

(五)地區別資訊：期中財務報表得免揭露。

(六)重要客戶資訊：期中財務報表得免揭露。