

炎洲股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國 101 及 100 年度第一季
(股票代碼 4306)

公司地址：新北市泰山區明志路三段 423 號
電 話：(02)2903-3102

炎 洲 股 份 有 限 公 司
民 國 101 及 100 年 度 第 一 季 財 務 報 表
目 錄

項 目	頁 次
一、 封面	1
二、 目錄	2 ~ 3
三、 會計師核閱報告	4
四、 資產負債表	5 ~ 6
五、 損益表	7
六、 股東權益變動表	不適用
七、 現金流量表	8 ~ 9
八、 財務報表附註	10 ~ 52
(一) 公司沿革	10 ~ 12
(二) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 16
(三) 會計變動之理由及其影響	16 ~ 17
(四) 重要會計科目之說明	17 ~ 30
(五) 關係人交易	30 ~ 33
(六) 抵(質)押之資產	34
(七) 重大承諾事項及或有事項	34
(八) 重大之災害損失	34
(九) 重大之期後事項	34

項	目	頁	次
(十)	其他	34 ~ 39	
(十一)	附註揭露事項	40 ~ 51	
	1. 重大交易事項相關資訊	40 ~ 45	
	2. 轉投資事業相關資訊	46 ~ 49	
	3. 大陸投資資訊	50 ~ 51	
(十二)	營運部門資訊	52	

會計師核閱報告

(101)財審報字第 12000311 號

炎洲股份有限公司 公鑒：

炎洲股份有限公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

炎洲股份有限公司民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列之投資收益及附註十一所揭露之被投資公司相關資訊，係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之財務報表評價及揭露，截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為新台幣 4,623,995 仟元及新台幣 2,242,384 仟元；民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之投資收益分別為新台幣 111,661 仟元及新台幣 78,707 仟元。

依本會計師核閱結果，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註十一所揭露之相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王輝賢

會計師

翁世榮

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 1 年 4 月 2 7 日

炎洲股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		101 年 3 月 31 日			100 年 3 月 31 日			
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	303,192	3	\$	1,615,150	16
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)(十一)		15,677	-		10,000	-
1120	應收票據淨額	四(三)、五及六		167,717	1		197,567	2
1140	應收帳款淨額	四(四)		923,254	8		625,039	6
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五		85,752	1		92,978	1
1160	其他應收款			31,954	-		26,658	-
1180	其他應收款 - 關係人	五		-	-		143,785	1
1190	其他金融資產 - 流動	六		1,850	-		1,549	-
120X	存貨	四(五)		576,597	5		491,066	5
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十八)		8,572	-		4,919	-
1298	其他流動資產 - 其他			28,837	-		43,774	1
11XX	流動資產合計			2,143,402	18		3,252,485	32
基金及投資								
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(六)		13,386	-		13,386	-
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)		6,140,551	53		4,489,151	45
1440	其他金融資產 - 非流動	六		10,610	-		10,572	-
14XX	基金及投資合計			6,164,547	53		4,513,109	45
固定資產		四(八)、五及六						
成本								
1501	土地			266,968	2		272,779	3
1521	房屋及建築			1,170,925	10		651,187	6
1531	機器設備			1,983,107	17		1,415,964	14
1551	運輸設備			25,664	-		23,788	-
1561	辦公設備			20,142	-		17,086	-
1611	租賃資產	四(十三)		290,337	3		290,337	3
15XY	成本及重估增值			3,757,143	32		2,671,141	26
15X9	減：累計折舊		(	645,558	)(5)	(	550,547	)(5)
1670	未完工程及預付設備款			237,279	2		212,828	2
15XX	固定資產淨額			3,348,864	29		2,333,422	23
無形資產								
1770	遞延退休金成本			178	-		356	-
其他資產								
1800	出租資產	六		23,165	-		14,762	-
1820	存出保證金			6,833	-		9,842	-
1830	遞延費用			13,333	-		7,582	-
18XX	其他資產合計			43,331	-		32,186	-
1XXX	資產總計		\$	11,700,322	100	\$	10,131,558	100

(續 次 頁)

炎洲股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 101 年及 100 年 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
負債及股東權益	附註	金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100 短期借款	四(九)及六	\$ 748,806	6	\$ 1,593,120	16
2110 應付短期票券	四(十)	230,000	2	-	-
2180 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)(十一)	9,832	-	28,890	-
2120 應付票據		87,830	1	150,403	1
2130 應付票據 - 關係人	五	3,841	-	60,959	1
2140 應付帳款		336,898	3	219,581	2
2150 應付帳款 - 關係人	五	90,114	1	97,229	1
2160 應付所得稅	四(十八)	45,660	-	17,337	-
2170 應付費用		75,255	1	73,372	1
2190 其他應付款項 - 關係人	五	142,485	1	-	-
2210 其他應付款項		43,405	-	3,348	-
2260 預收款項		76,493	1	67,326	1
2270 一年或一營業週期內到期長期負債	四(十二)及六	300,000	3	180,000	2
2288 應付租賃款 - 流動	四(十三)	5,026	-	-	-
21XX 流動負債合計		<u>2,195,645</u>	<u>19</u>	<u>2,491,565</u>	<u>25</u>
長期負債					
2410 應付公司債	四(十一)	1,038,611	9	1,127,558	11
2420 長期借款	四(十二)及六	1,200,000	10	922,650	9
2446 應付租賃款 - 非流動	四(十三)	295,729	3	304,543	3
24XX 長期負債合計		<u>2,534,340</u>	<u>22</u>	<u>2,354,751</u>	<u>23</u>
其他負債					
2810 應計退休金負債	四(十四)	20,498	-	16,304	-
2860 遞延所得稅負債 - 非流動	四(十八)	28,474	-	28,474	-
2880 其他負債 - 其他	五	196,737	2	193,419	2
28XX 其他負債合計		<u>245,709</u>	<u>2</u>	<u>238,197</u>	<u>2</u>
2XXX 負債總計		<u>4,975,694</u>	<u>43</u>	<u>5,084,513</u>	<u>50</u>
股東權益					
股本	四(十五)				
3110 普通股股本		2,976,122	25	2,778,617	27
資本公積	四(十六)				
3211 普通股溢價		294,071	3	294,071	3
3213 轉換公司債溢價		714,743	6	664,517	7
3220 庫藏股票交易		13,294	-	13,294	-
3260 長期投資		293,709	3	197,588	2
3270 合併溢額		719	-	719	-
3272 認股權	四(十一)	113,690	1	120,533	1
保留盈餘	四(十七)				
3310 法定盈餘公積		267,107	2	212,367	2
3320 特別盈餘公積		174,688	1	-	-
3350 未分配盈餘		1,736,270	15	891,160	9
股東權益其他調整項目					
3420 累積換算調整數		(2,962)	-	(112,585)	(1)
3430 未認列為退休金成本之淨損失	四(十四)	(30,115)	-	(26,937)	-
3450 金融商品之未實現損益		2,523	-	13,701	-
3460 未實現重估增值	四(七)	170,769	1	-	-
3XXX 股東權益總計		<u>6,724,628</u>	<u>57</u>	<u>5,047,045</u>	<u>50</u>
重大承諾及或有事項	四(十二)(十三)、五及七				
重大期後事項	四(七)及九				
負債及股東權益總計		<u>\$ 11,700,322</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,131,558</u>	<u>100</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王輝賢、翁世榮會計師民國 101 年 4 月 27 日核閱報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司
損 益 表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	101 年 1 月 1 日至 3 月 31 日		100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
4110 銷貨收入	五	\$ 1,488,426	100	\$ 1,279,224	100
5110 銷貨成本	四(五)(二十)及五	(1,299,440)	(87)	(1,122,234)	(88)
5910 營業毛利		188,986	13	156,990	12
5920 聯屬公司間未實現利益		(4,961)	(1)	-	-
營業毛利淨額		184,025	12	156,990	12
營業費用	四(二十)				
6100 推銷費用		(69,526)	(5)	(59,205)	(5)
6200 管理及總務費用		(20,199)	(1)	(16,412)	(1)
6300 研究發展費用		(822)	-	(800)	-
6000 營業費用合計		(90,547)	(6)	(76,417)	(6)
6900 營業淨利		93,478	6	80,573	6
營業外收入及利益					
7121 採權益法認列之投資收益	四(七)	148,263	10	144,908	12
7160 兌換利益		8,145	1	12,733	1
7310 金融資產評價利益	四(二)	5,677	-	-	-
7320 金融負債評價利益	四(二)	13,800	1	-	-
7480 什項收入		2,429	-	2,938	-
7100 營業外收入及利益合計		178,314	12	160,579	13
營業外費用及損失					
7510 利息費用	五	(19,802)	(1)	(16,717)	(2)
7560 兌換損失		(10,636)	(1)	-	-
7650 金融負債評價損失	四(二)	-	-	(2,750)	-
7880 什項支出		(93)	-	-	-
7500 營業外費用及損失合計		(30,531)	(2)	(19,467)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		241,261	16	221,685	17
8110 所得稅費用	四(十八)	(13,590)	(1)	(13,737)	(1)
9600 本期淨利		\$ 227,671	15	\$ 207,948	16
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	四(十九)				
9750 本期淨利		\$ 0.81	\$ 0.77	\$ 0.76	\$ 0.72
稀釋每股盈餘	四(十九)				
9850 本期淨利		\$ 0.69	\$ 0.65	\$ 0.68	\$ 0.63

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王輝賢、翁世榮會計師民國 101 年 4 月 27 日核閱報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 227,671	\$ 207,948
調整項目		
金融資產評價利益	(5,677)	-
備抵壞帳本期提列數(轉回數)	490	(1,843)
存貨跌價損失(回升利益)	2,908	(1,099)
依權益法認列之長期股權投資收益	(148,263)	(144,908)
折舊費用(含出租資產)	29,999	23,247
處分固定資產損失	92	-
各項攤提	1,353	1,103
金融負債評價(利益)損失	(13,800)	2,750
應付公司債折價攤銷數	6,643	2,390
聯屬公司間未實現利益	4,961	-
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	(405)	32,883
應收帳款淨額	(116,908)	(5,693)
應收帳款-關係人	(8,321)	(1,731)
其他應收款	(11,630)	(7,204)
存貨	(224,279)	(182,318)
遞延所得稅資產-流動	(1,231)	4,075
其他流動資產-其他	31,618	56,814
應付票據	(13,465)	55,289
應付票據-關係人	1,925	43,072
應付帳款	119,556	(13,534)
應付帳款-關係人	35,096	22,514
應付所得稅	14,567	9,621
應付費用	(8,934)	(27,422)
其他應付款	(6,432)	(2,478)
預收款項	25,856	39,071
應計退休金負債	475	349
營業活動之淨現金(流出)流入	(56,135)	112,896

(續次頁)

炎洲股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	100 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他應收款-關係人減少	\$ -	\$ 30,251
其他金融資產-流動增加	(300)	-
取得長期股權投資	(104,626)	(214,500)
購置固定資產	(120,215)	(123,441)
處分固定資產價款	142	-
存出保證金增加	(38)	(134)
遞延費用增加	(1,550)	(3,060)
投資活動之淨現金流出	(226,587)	(310,884)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	534,350	293,817
應付短期票券增加(減少)	230,000	(140,000)
發行公司債	-	1,000,000
償還長期借款	(400,000)	(45,000)
其他負債-其他增加	201	-
融資活動之淨現金流入	364,551	1,108,817
本期現金及約當現金增加	81,829	910,829
期初現金及約當現金餘額	221,363	704,321
期末現金及約當現金餘額	\$ 303,192	\$ 1,615,150
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 19,960	\$ 9,191
減：利息資本化	(2,365)	-
本期支付利息(不含利息資本化金額)	\$ 17,595	\$ 9,191
本期支付所得稅	\$ 254	\$ 41
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 128,473	\$ 124,698
減：期末應付租賃款	(300,755)	(304,543)
減：期末應付設備及工程款	(40,946)	-
加：期初應付租賃款	301,719	303,286
加：期初應付設備及工程款	31,724	-
本期支付現金	\$ 120,215	\$ 123,441
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)	\$ 17,324	\$ 68,892

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
王輝賢、翁世榮會計師民國 101 年 4 月 27 日核閱報告。

董事長：李志賢

經理人：黃義豐

會計主管：方淑芬

炎洲股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司於民國 67 年 3 月設立，主要營業項目為薄膜、樹脂、膠帶等各種包裝材料之研發設計、製造加工及買賣業務，以及委託營造廠商興建大樓出售。截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司員工人數約為 540 人。
- (二)本公司股票自民國 89 年 4 月起以第二類股票於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，於民國 90 年 4 月起改為一般類股掛牌交易；自民國 97 年 1 月 21 日起改於台灣證券交易所掛牌上市交易。
- (三)關係人名稱、關係及簡稱如下：

關係人名稱及關係	簡稱	備註
子公司		
YEM CHIO (BVI) CO., LTD.	YEM CHIO	
旺洲建設(股)公司	旺洲建設	
亞洲化學(股)公司	亞洲化學	
天馳科技(股)公司	天馳科技	註一
孫公司(YEM CHIO (BVI) 之子公司)		
ASIA PLASTICS (BVI) CO., LTD.	ASIA PLASTICS	
WANG LIH (VIETNAM) CO., LTD.	WANG LIH	
WAN CHIO (BVI) CO., LTD.	WAN CHIO	註二
孫公司(旺洲建設之子公司)		
優館精品休閒旅館有限公司	優館	
裕洲營造有限公司	裕洲營造	
孫公司(亞洲化學之子公司)		
亞化國際(股)公司	亞化國際	
亞化光電(股)公司	亞化光電	
萬得有限公司	萬得	
香港依聯實業有限公司	香港依聯	
創富投資(股)公司	創富投資	
英屬維京群島亞化科技控股(股)公司	亞化控股	
孫公司(天馳科技之子公司)		
新洲全球(股)公司	新洲全球	註三
曾孫公司(新洲全球之子公司)		
包大師(上海)貿易有限公司	包大師(上海)	註四
曾孫公司(ASIA PLASTICS (BVI)之子公司)		
寧波亞朔科技(股)公司	寧波亞朔	

關係人名稱	簡稱	備註
曾孫公司(WAN CHIO之子公司)		
萬洲石化(江蘇)有限公司	萬洲	註五
曾孫公司(創富投資之子公司)		
英屬開曼群島商百樂集娛樂(股)公司 (Rosedale Holdings Limited)	Rosedale	註六
曾孫公司及其被投資公司(亞化國際之子公司及孫公司)		
福州福達塑膠製品有限公司	福州福達	
上海德利包裝材料有限公司	上海德利	註七
陝西合亞達膠黏製品有限公司	合亞達	註八
曾孫公司及其被投資公司(亞化控股之子公司、孫公司及曾孫公司)		
英屬開曼群島亞化科技(中國)有限公司	亞化科技(中國)	
亞化科技(惠州)膠黏製品有限公司	亞化科技(惠州)	註七
亞化科技(成都)有限公司	亞化科技(成都)	
亞化科技膠黏製品(昆山)有限公司	亞化科技(昆山)	註七
亞化科技(上海)有限公司	亞化科技(上海)	
亞化科技(東莞)膠黏製品有限公司	亞化科技(東莞)	
亞化(天津)膠黏製品有限公司	亞化(天津)	
亞化科技(武漢)有限公司	亞化科技(武漢)	
佛山億達膠黏製品有限公司	佛山億達	
英屬開曼群島商亞化科技美洲有限公司	亞化科技美洲	
Achem Technology Americas, Inc.(ATA)	ATA	
亞化工業美國(股)公司	亞化工業美國	
英屬開曼群島商亞化科技新加坡有限公司	亞化科技新加坡	
亞化科技(馬來西亞)(股)公司	亞化科技(馬來西亞)	
亞化科技(越南)責任有限公司	亞化科技(越南)	註九
亞化科技(印度)私人有限公司	亞化科技(印度)	註十
曾孫公司(亞化光電之子公司)		
BVI亞化光電控股有限公司	BVI亞化光電	
間接採權益法評價之被投資公司		
佛山緯達光電材料有限公司	緯達光電	
德宏工業(股)公司	德宏工業	
關係人-本公司為該公司之法人董事		
優品全球(股)公司	優品全球	
註一：民國 100 年度新投資。		
註二：WAN CHIO 於民國 100 年 7 月核准設立。		
註三：新洲全球於民國 99 年 10 月核准設立。本公司為調整組織架構，經民國 100 年 12 月董事會決議通過，由天馳科技持有新洲全球 100% 股權，並於民國 100 年 12 月完成股權移轉。		
註四：包大師(上海)於民國 100 年 3 月 22 日經經濟部投資審議委員會核准通過，並於民國 100 年 5 月完成設立登記。		
註五：萬洲於民國 100 年 8 月 25 日經經濟部投資審議委員會核准通過，該公司之設立事宜刻正辦理中。		

註六：Rosedale 辦理清算中。

註七：上海德利、亞化科技(惠州)、亞化科技(昆山)已停業。

註八：亞化國際向陝西合陽縣紅柳有限責任公司取得其持有合亞達 30%之股權，於民國 100 年 4 月完成變更登記。

註九：亞化科技(越南)於民國 100 年 2 月核准設立。

註十：亞化科技(印度)於民國 100 年 11 月核准設立。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產及負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，應列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，應列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

3. 因建屋出售營業週期通常長於一年，故與營建及長期工程合約相關之資產與負債，按營業週期作為劃分流動與非流動標準。

(二)外幣交易

1. 本公司以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；非屬依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 受益憑證及屬權益性質者係採交易日會計；屬衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日基金淨資產價值為公平價值。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。
4. 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權、買回權、重設權及不具股權性質之轉換權請詳附註二(十)及四(十一)之說明。

(四) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

1. 包裝材料事業部

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。

2. 房產事業部

除依完工比例法認列之損益者外，係以取得成本為入帳基礎，在建房地並依一般公認會計原則將其有關利息資本化。

3. 期末評價

期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。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成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部份列為商譽，並於每年

定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整；若所取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則差額就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則為負商譽，將該差額列為非常利益。

2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。
3. 對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 之被投資公司及其他雖直接或間接持有表決權股份未超過 50%，但依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，應全數納入合併個體。

(八) 固定資產及出租資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產及出租資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限除房屋及建築為 5 年至 50 年外，其餘固定資產為 3 年至 20 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性之維護修理則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支。
4. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。
5. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積—認股權），其處理如下：
 - (1) 應付公司債之溢價與折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之加項或減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。
 - (2) 嵌入本公司發行應付公司債之賣回權與買回權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。
 - (3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本

公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(4)發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

2.當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部份之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

(十一)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二)所得稅

1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2.因購置設備或技術等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十三)庫藏股票

1.本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2.庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

3.註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積－股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4.庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十四)股份基礎給付－員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十六) 收入、成本及費用之認列

1. 本公司之收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。編製期中財務報表時，與收益有直接相關之成本及費用於收入認列期間予以認列，其他之成本與費用於發生時認列或依估計提供效益之期間分攤。
2. 房產事業部投資興建房屋，若符合完工比例法之條件者，以完工比例法認列售屋損益；反之，則以全部完工法認列損益。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日及交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(十九) 合併及收購

本公司收購或合併時，均採購買法之會計處理。

(二十) 營運部門

1. 本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。
2. 本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年第一季之淨利及每股盈餘並無影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	101年3月31日	100年3月31日
零 用 金	\$ 710	\$ 693
支 票 存 款	15,506	11,693
活 期 存 款	286,976	1,099,840
定 期 存 款	-	502,924
	<u>\$ 303,192</u>	<u>\$ 1,615,150</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產／負債-流動

1. 交易目的金融資產

	101年3月31日	100年3月31日
債 券	\$ 10,000	\$ 10,000
衍生性金融商品評價調整	5,677	-
合 計	<u>\$ 15,677</u>	<u>\$ 10,000</u>

2. 交易目的金融負債

	101年3月31日	100年3月31日
衍生性金融商品-應付公司債	\$ 23,212	\$ 26,140
衍生性金融商品評價調整	(13,380)	2,750
合 計	<u>\$ 9,832</u>	<u>\$ 28,890</u>

3. (1)本公司於民國 101 年及 100 年度第一季因交易目的金融資產而認列之淨利益分別為\$5,677及\$0。

(2)本公司於民國 101 年及 100 年度第一季因交易目的金融負債而認列之淨利益及淨損失分別為\$13,800及\$2,750。

4. 衍生性金融商品

有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下

金融商品	101年3月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
預購遠期外匯	歐元4,950仟元	101/2/6~102/3/27
預購遠期外匯	歐元3,850仟元	101/2/2~102/9/27

民國 100 年 3 月 31 日無此情形。

5. 本公司從事之遠期外匯交易主係預購遠期交易，係為規避出口之匯率風險，惟避險關係未同時符合財務會計準則公報第三十四號之所有條件，故未適用避險會計。

(三) 應收票據淨額

	101年3月31日	100年3月31日
應收票據	\$ 169,411	\$ 199,563
減:備抵壞帳	(1,694)	(1,996)
	<u>\$ 167,717</u>	<u>\$ 197,567</u>

(四) 應收帳款淨額

	101年3月31日	100年3月31日
應收帳款	\$ 940,783	\$ 640,868
減:備抵壞帳	(17,529)	(15,829)
	<u>\$ 923,254</u>	<u>\$ 625,039</u>

(五) 存 貨

1. 存貨明細如下:

	101年3月31日		100年3月31日
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
包裝材料事業部:			
原料	\$ 185,260	(\$ 4,664)	\$ 180,596
製成品	266,328	(21,028)	245,300
商品存貨	56,266	(3,171)	53,417
在途存貨	<u>95,289</u>	<u>-</u>	<u>95,289</u>
	<u>603,143</u>	<u>(28,863)</u>	<u>574,280</u>
房產事業部:			
待售房地	<u>2,317</u>	<u>-</u>	<u>2,317</u>
合 計	<u>\$ 605,460</u>	<u>(\$ 28,863)</u>	<u>\$ 576,597</u>
	100年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
包裝材料事業部:			
原料	\$ 237,862	(\$ 4,382)	\$ 233,480
製成品	211,941	(12,145)	199,796
商品存貨	<u>56,435</u>	<u>(962)</u>	<u>55,473</u>
	<u>506,238</u>	<u>(17,489)</u>	<u>488,749</u>
房產事業部:			
待售房地	<u>2,317</u>	<u>-</u>	<u>2,317</u>
合 計	<u>\$ 508,555</u>	<u>(\$ 17,489)</u>	<u>\$ 491,066</u>

2. 當期認列之存貨相關費損：

	101年度第一季	100年度第一季
已出售存貨成本	\$ 1,296,532	\$ 1,123,333
跌價損失(回升利益)	2,908	(1,099)
	<u>\$ 1,299,440</u>	<u>\$ 1,122,234</u>

民國100年度第一季產生回升利益係因本公司售價調整及積極處理呆滯存貨所致。

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	101年3月31日	100年3月31日
非上市櫃公司股票		
群和創業投資(股)公司	\$ 11,667	\$ 11,667
優品全球(股)公司	1,719	1,719
	<u>\$ 13,386</u>	<u>\$ 13,386</u>

本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(七) 採權益法之長期股權投資/期後事項

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101年3月31日		100年3月31日	
	金 額	持 股 比 例	金 額	持 股 比 例
旺洲建設	\$2,261,421	100%	\$ 1,423,336	100%
YEM CHIO	1,429,961	100%	1,182,669	100%
亞洲化學	2,242,844	51.60%	1,630,764	46.97%
新洲全球	-	-	47,730	50.00%
天馳科技	206,325	44.51%	204,652	38.22%
	<u>\$6,140,551</u>		<u>\$ 4,489,151</u>	

2. 民國101年及100年度第一季採權益法認列之投資收益(損失)金額如下：

被 投 資 公 司	101年度第一季	100年度第一季
旺洲建設	\$ 68,621	\$ 36,300
YEM CHIO	3,378	54,567
亞洲化學	80,029	55,587
新洲全球	-	(1,546)
天馳科技	(3,765)	-
	<u>\$ 148,263</u>	<u>\$ 144,908</u>

3. (1) 本公司民國 101 年第一季採權益法評價之長期股權投資及其相關損益，除亞洲化學及天馳科技係依經會計師核閱之財務報表評價而得外，其餘係依據被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。
- (2) 本公司民國 100 年第一季採權益法評價之長期股權投資及其相關損益，除旺洲建設及亞洲化學係依經會計師核閱之財務報表評價而得外，其餘係依據被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表評價而得。
4. 上述綜合持股超過 50% 及具實質控制力之被投資公司，均已編入本公司合併報表。
5. (1) 本公司及旺洲建設於民國 98 年度中購買亞洲化學股票分別計 72,418,415 股及 2,500,000 股(合計占 33.9% 股權)，交易總金額分別為 \$596,791 及 \$25,662。
 - a. 本公司於民國 98 年 11 月底取得亞洲化學之實質控制能力，原帳列之「備供出售之金融資產-非流動」轉列「採權益法之長期股權投資」項下。
 - b. 上述交易取得之可辨認淨資產公平價值超過投資成本計 \$834,967 (負商譽)，依規定應先就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之。股權淨值與投資成本之差額如屬折舊、折耗或攤銷性之資產所產生者，應依其估計剩餘效益年限於以後年度加回並認列投資收益。
 - c. 民國 101 年及 100 年度第一季所認列投資收益分別為 \$30,524 及 \$26,921。
- (2) 亞洲化學依法於民國 100 年 6 月辦理土地重估價，本公司依持股比例認列於民國 100 年 12 月 31 日股東權益項下之未實現重估增值 \$170,769。
6. 本公司經民國 99 年 9 月董事會決議通過，由本公司及子公司亞洲化學直接投資新洲全球之持股比例分別為 50%，投資金額分別為 \$50,000，業已於民國 99 年 10 月辦妥設立登記完竣。嗣於民國 100 年 12 月董事會決議通過，為調整組織架構，由天馳科技持有新洲全球 100% 股權，並於民國 100 年 12 月完成股權移轉。
7. 本公司於民國 100 年 3 月 28 日以參與私募方式投資天馳科技 20,000 仟股普通股，每股認購價格為新台幣 10 元，總投資金額為 \$200,000；並於證券商營業處所購買該公司股票 1,901 仟股，計 \$33,316，共取得該公司 44.51% 之股權，投資金額計 \$233,316，嗣後取得實質控制能力。
8. 期後事項
本公司之子公司天馳科技經民國 101 年 4 月 27 日董事會決議通過，與本公司之孫公司新洲全球進行合併，基準日暫訂為民國 101 年 7 月 1 日，由天馳科技為存續公司且不發行新股。另天馳科技同時更名為「新洲全球股份有限公司」。

(八) 固定資產

	101 年 3 月 31 日	
	成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 266,968	\$ -
房 屋 及 建 築	1,170,925	(190,561)
機 器 設 備	1,983,107	(427,835)
運 輸 設 備	25,664	(13,542)
辦 公 設 備	20,142	(13,620)
租 賃 資 產—土 地	290,337	-
未完工程及預付設備款	237,279	-
	<u>\$ 3,994,422</u>	<u>(\$ 645,558)</u>
		<u>\$ 3,348,864</u>

	100 年 3 月 31 日	
	成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 272,779	\$ -
房 屋 及 建 築	651,187	(169,288)
機 器 設 備	1,415,964	(355,229)
運 輸 設 備	23,788	(13,096)
辦 公 設 備	17,086	(12,934)
租 賃 資 產—土 地	290,337	-
未完工程及預付設備款	212,828	-
	<u>\$ 2,883,969</u>	<u>(\$ 550,547)</u>
		<u>\$ 2,333,422</u>

1. 民國 101 年及 100 年度第一季利息資本化金額分別為 \$2,365 及 \$0。
2. 租賃資產-土地請詳附註四(十三)說明。

(九) 短期借款

	101年3月31日	100年3月31日
無擔保銀行借款	\$ 396,806	\$ 1,075,620
有擔保銀行借款	352,000	517,500
	<u>\$ 748,806</u>	<u>\$ 1,593,120</u>
利 率 區 間	1.22% ~ 1.42%	1.30% ~ 2.01%

(十) 應付短期票券

	101年3月31日	100年3月31日
商 業 本 票	\$ 230,000	\$ -
利 率 區 間	1.35% ~ 1.39%	-

(十一) 應付公司債

	101年3月31日	100年3月31日
第五次可轉換公司債	\$ 140,000	\$ 272,000
減：應付公司債折價	(11,949)	(32,642)
小計	128,051	239,358
第六次可轉換公司債	1,000,000	1,000,000
減：應付公司債折價	(89,440)	(111,800)
小計	910,560	888,200
合計	\$ 1,038,611	\$ 1,127,558

1. 本公司發行之國內無擔保可轉換公司債，其主要發行內容如下：

	國內無擔保可轉換公司債	
	第五次	第六次
發行總額	\$ 500,000	\$ 1,000,000
票面利率	0%	0%
有效利率	3.2%	2.4%
發行期間	5年	5年
到期日	104年4月16日	105年3月14日
擔保品	無	無
賣回權	債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行滿三年之前三十日內以債券面額加計1%之利息補償金，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。	債券持有人之賣回權：債券持有人得於發行滿三年之前四十日內以債券面額加計0.5%之利息補償金，將其所持有之本公司債要求以現金贖回。
轉換價格 (元/股) (調整後)	\$ 21.09	\$ 30.25
轉換期間	發行滿三個月之次日至到期日前十日止。	發行滿一個月之次日至到期日前十日止。
已轉換金額	\$ 360,000	\$ -
已買回金額	\$ -	\$ -

2. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將第五次及第六次發行之無擔保公司債屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，分別帳列「資本公積－認股權」計\$59,250及\$97,100。截至民國101年3月31日止，因轉換公司債轉換為普通股，致「資本公積－認股權」之餘額分別為\$16,590及\$97,100。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融負債」。

(十二) 長期借款

	101年3月31日	100年3月31日
中長期擔保借款	\$ 1,200,000	\$ 1,102,650
中長期無擔保借款	300,000	-
	1,500,000	1,102,650
減：一年內到期部分	(300,000)	(180,000)
	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 922,650</u>

利率區間 1.81% 1.50% ~ 1.60%

1. 本公司於民國 100 年 12 月與台新國際商業銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣 33 億元之範圍內，得隨時依合約規定清償既有債務與使用營運週轉性資金。本公司主要承諾事項如下：

(1) 本公司應提供彰濱工業區土地之地上權、廠房及附屬工程設施、機器設備及相關附屬設備為擔保品。

(2) 合併負債總額及或有負債不得超過合併有形淨值之 200%；合併流動資產不得低於合併流動負債之 100%；合併利息保障倍數不得低於 300%；合併有形淨值不得低於新台幣 60 億元。

2. 本公司於民國 98 年 12 月與臺灣土地銀行等聯合授信銀行團簽訂融資承諾合約書，合約期間為五年，於總金額不超過新台幣 11 億元之範圍內，得隨時依合約規定籌措興建廠房、購買機器設備與使用營運週轉性資金。本公司主要承諾事項如下：

(1) 本公司應提供彰濱工業區廠房建物及其附屬設施、新購置之機器設備為擔保品。

(2) 合併負債總額及或有負債不得超過合併有形淨值之 200%；合併流動資產不得低於合併流動負債之 100%；合併利息保障倍數不得低於 300%；合併有形淨值不得低於新台幣 30 億元。

3. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司為長短期借款之融資額度所提供之擔保品除附註六所述者外，尚開立保證票據\$3,780,000。

(十三) 應付租賃款-非流動

	101年3月31日	100年3月31日
應付租賃款	\$ 464,479	\$ 484,576
減：未實現利息支出	(163,724)	-
	300,755	484,576
一年內到期應付租賃款	(5,026)	(180,033)
	<u>\$ 295,729</u>	<u>\$ 304,543</u>

1. 本公司分別於民國 95 年及 97 年與經濟部工業局彰濱工業區服務中心簽訂融資租賃合約，承租該單位之彰濱工業區之土地，合約約定於租期屆滿後，本公司可依簽約時之市價，將租期內所支付之租金轉為支付之價款，購買該土地。

2. 有關民國95年簽定之租賃合約，其租約之租期及支付方式如下：

每季租金	期	間	支	付	方	式
\$ 1,124	95.7.1	96.6.30	每	季	預	付
1,499	96.7.1	98.6.30	每	季	預	付
1,874	98.7.1	112.6.30	每	季	預	付

截至民國101年3月31日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	101年3月31日
101年4月至12月		\$ 5,623
102年度		7,497
103年度		7,497
104年度		7,497
105年度		7,497
106年至110年度	(其折現值為\$26,428)	37,485
111年1月至112年6月	(其折現值為\$23,156)	39,265
		<u>\$ 112,361</u>

3. 有關民國97年12月簽訂之租賃合約，其租約之租期及支付方式如下：

每季租金	期	間	支	付	方	式
\$ -	98.1.1	99.12.31	前	兩	年	免租金
3,150	100.1.1	101.12.31	每	季	預	付
4,200	102.1.1	103.12.31	每	季	預	付
5,250	104.1.1	117.12.31	每	季	預	付

截至民國101年3月31日止，應付租賃款餘額及其現值：

期	間	101年3月31日
101年4月至12月		\$ 9,450
102年度		16,799
103年度		16,799
104年度		20,999
105年度		20,999
106年至110年度	(其折現值為\$69,896)	104,996
111年至115年度	(其折現值為\$52,929)	104,996
116年至117年度	(其折現值為\$23,321)	57,080
		<u>\$ 352,118</u>

(十四) 員工退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。
2. 民國 101 年及 100 年度第一季依上述退休金辦法認列之淨退休金成本為\$636 及\$592，截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額則分別為\$23,657 及\$22,595。
3. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。截至民國 101 年及 100 年度第一季，本公司按上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,853 及\$1,817。

(十五) 股本

1. 本公司發行之股份全數為普通股，每股面額新台幣 10 元，截至民國 101 年 3 月 31 日止，額定股本為\$5,000,000(其中保留\$40,000 供發行員工認股權憑證使用)，實收之資本額為\$2,976,122。
2. 民國 101 年度第一季本公司公司債經行使轉換至普通股為 1,043 仟股。
3. (1)民國 100 年度本公司公司債經行使轉換至普通股為 8,215 仟股。
(2)本公司於民國 100 年 6 月經股東會決議通過，以民國 99 年度未分配盈餘\$137,311 轉增資，發行新股 13,731 仟股，該增資案經證券主管機關核准，業已辦理變更登記完竣。

(十六) 資本公積

1. 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，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。
2. 有關資本公積－認股權請詳附註四(十一)之說明。

(十七)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，本公司年度決算後所得純益，除依法完納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，次就其盈餘分派如下：
 - (1)員工紅利不低於 0.5%。
 - (2)董監事酬勞每人每年新台幣 6 萬元整。
 - (3)剩餘部份得加計以前年度未分配盈餘為可分配盈餘，由董事會擬具分派議案送請股東會決議分派或保留之。
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. 股利政策
本公司產業發展成熟，獲利穩定且財務結構健全，適採穩定之股利政策。擬訂股東盈餘分配為就當年度可分配盈餘依法提列法定盈餘公積、特別盈餘公積後，就其餘額提撥股東股息及紅利百分之五十至百分之九十(其中百分之三十為現金股利方式發放)，其餘為未分配盈餘；惟公司自外界取得足夠資金支應該年資金需求時，將就當年度所分配之股利中至少提撥百分之五十發放現金股利；若股利分配當年度公司有重大擴充或轉投資計劃，考量未來資金需求，股東現金股利配發以不超過股東紅利百分之五十為原則。
4. 本公司於民國 101 年 3 月 28 日經董事會提議民國 100 年盈餘分派案及本公司於民國 100 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 99 年度盈餘分派案如下：

	100年度		99年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 137,063		\$ 54,740	
特別盈餘公積	-		174,688	
股票股利	594,978	\$ 2.00	137,311	\$ 0.49
現金股利	297,489	1.00	178,505	0.64
合計	<u>\$1,029,530</u>		<u>\$ 545,244</u>	

註：民國 100 年及 99 年員工現金紅利分別為\$1,500 及\$3,000。前述民國 100 年度盈餘分配議案，截至民國 101 年 4 月 27 日止，尚未經股東會決議。

5. (1)本公司民國 101 年度及 100 年第一季員工紅利估列金額分別為\$950 及\$0，係以當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(員工紅利約以稅後淨利 0.5%估列，董監酬勞以每人每年 6 萬元估列)。

(2)本公司經股東會決議之民國 99 年度員工紅利\$3,000 及董監酬勞\$480 與民國 99 年度財務報表認列之員工紅利\$2,463 及董監酬勞\$480 之差異係高估員工紅利\$537，上述差異已調整至民國 100 年度之損益。

(3)本公司民國 100 年度員工現金紅利尚未實際配發。

6. 有關董事會擬議及股東會決議之盈餘分派議案，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

7. 本公司未分配盈餘相關資訊

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
86年度以前	\$ 14,571	\$ 14,571
87年度以後	1,721,699	876,589
	<u>\$ 1,736,270</u>	<u>\$ 891,160</u>

8. 截至民國 101 年及 100 年 3 月 31 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$19,298 及\$70,003，如分配屬民國 100 年度之未分配盈餘，其預計可扣抵稅額比率為 2.05%。而民國 99 年度盈餘分配之扣抵比率實際為 6.08%。

(十八)所得稅

1. 所得稅費用

	101 年度 第一季	100 年度 第一季
所得稅費用	\$ 13,590	\$ 13,737
加(減)：		
遞延所得稅資產淨變動數	1,230 (	4,075)
扣繳稅額	(6)	(41)
期初應付所得稅	<u>30,846</u>	<u>7,716</u>
應付所得稅	<u>\$ 45,660</u>	<u>\$ 17,337</u>

2. 遞延所得稅資產與負債

	101 年 3 月 31 日	100 年 3 月 31 日
遞延所得稅資產總額	<u>\$ 8,658</u>	<u>\$ 8,290</u>
遞延所得稅負債總額	<u>(\$ 28,474)</u>	<u>(\$ 28,474)</u>
遞延所得稅資產備抵評價	<u>(\$ 86)</u>	<u>(\$ 3,371)</u>

3. 暫時性差異及其所產生之遞延所得稅資產(負債)之明細如下：

	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用	\$ 7,221	\$ 1,228	\$ 10,457	\$ 1,778
未實現兌換損失	2,545	433	13,196	2,243
存貨跌價及呆滯損失	28,863	4,907	-	-
其他	11,794	2,004	5,283	898
		<u>\$ 8,572</u>		<u>\$ 4,919</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
海外投資利益	(\$ 167,496)	(\$ 28,474)	(\$ 167,496)	(\$ 28,474)
遞延貸項—聯屬公司間利益	-	-	1,747	297
存貨跌價及呆滯損失	-	-	17,489	2,973
其他	507	86	594	101
		(28,388)		(25,103)
備抵評價		(86)		(3,371)
		<u>(\$ 28,474)</u>		<u>(\$ 28,474)</u>

4. 本公司會計所得與課稅所得差異之主要原因如下：

(1) 永久性差異：

	101 年 第 一 季	100 年 第 一 季
國內投資利益	(\$ 144,885)	(\$ 90,341)
金融負債評價(利益)損失	(13,800)	2,750
合於獎勵規定之免稅所得	(5,851)	-
減少課稅所得	<u>(\$ 164,536)</u>	<u>(\$ 87,591)</u>

(2) 暫時性差異—如上列遞延所得稅資產(負債)本期異動情形。

本公司自民國 97 年第二季起，因海外轉投資公司之未分配盈餘擬作永久性投資，故不繼續認列其長期股權投資收益之遞延所得稅負債。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

6. 本公司薄膜產品符合「製造業及技術服務業於中華民國 97 年 7 月 1 日至 98 年 12 月 31 日新投資適用五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」得享受連續 5 年(於 105 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

(十九) 每股盈餘

	101 年		第 一 季	
	金 額		加權平均流通 每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前 稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 241,261	\$ 227,671	296,865	\$ 0.81 \$0.77
具稀釋作用之潛在 普通股之影響				
第五次可轉換 公司債	(2,947)	(2,947)	7,385	
第六次可轉換 公司債	(4,210)	(4,210)	33,058	
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 234,104	\$ 220,514	337,308	\$ 0.69 \$0.65
	100 年		第 一 季	
	金 額		追溯調整 加權平均流通 每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	在外股數(仟股)	稅 前 稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 221,685	\$ 207,948	289,851	\$ 0.76 \$0.72
具稀釋作用之潛在 普通股之影響				
第五次可轉換 公司債	4,740	3,934	13,817	
第六次可轉換 公司債	400	332	30,769	
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 226,825	\$ 212,214	334,437	\$ 0.68 \$0.63

上述加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年股東會決議通過之未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十) 用人、折舊及攤銷費用

性 質	101 年 度 第 一 季			100 年 度 第 一 季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$27,081	\$38,567	\$65,648	\$18,932	\$32,381	\$51,313
勞健保費用	2,114	2,237	4,351	1,547	2,154	3,701
退休金費用	674	1,815	2,489	645	1,764	2,409
其 他	1,412	2,174	3,586	1,000	2,010	3,010
折舊費用	28,101	1,898	29,999	21,450	1,797	23,247
攤銷費用	20	1,333	1,353	26	1,077	1,103

五、關係人交易

(一) 主要關係人名稱及關係：請詳附註一(三)之說明。

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 銷貨淨額

	101 年 度 第 一 季		100 年 度 第 一 季	
	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比	金 額	佔本公司 銷貨淨額 百 分 比
亞洲化學	\$ 75,813	6	\$ 65,895	5
WAN LIH	46,105	3	34,568	3
新洲全球	5,688	-	-	-
亞化工業美國	1,511	-	-	-
其他	70	-	158	-
	<u>\$ 129,187</u>	<u>9</u>	<u>\$ 100,621</u>	<u>8</u>

本公司對關係人之銷貨價格，係由雙方議定。對關係人之授信期間，除亞化工業美國及亞洲化學分別為 0/A60 天及月結 15-30 天外，餘約為貨到後 90~180 天內收款，一般客戶約為 60~120 天內收款。

2. 應收票據

	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百 分 比	金 額	佔該科目 餘 額 百 分 比
優品全球	\$ 123	-	\$ 152	-
新洲全球	5,947	4	-	-
	<u>\$ 6,070</u>	<u>4</u>	<u>\$ 152</u>	<u>-</u>

3. 應收帳款

	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百 分 比	金 額	佔該科目 餘 額 百 分 比
WANG LIH	\$ 55,120	5	\$ 54,066	8
亞洲化學	27,347	3	38,902	5
其他	3,285	-	10	-
	<u>\$ 85,752</u>	<u>8</u>	<u>\$ 92,978</u>	<u>13</u>

4. 進 貨

	101 年度第一季		100 年度第一季	
	金 額	佔本公司 進 貨 百 分 比	金 額	佔本公司 進 貨 百 分 比
寧波亞朔	\$ 110,971	9	\$ 255,922	22
亞洲化學	6,631	1	62,904	5
WANG LIH	26,888	2	18,156	2
其他	1,479	-	-	-
	<u>\$ 145,969</u>	<u>12</u>	<u>\$ 336,982</u>	<u>29</u>

本公司向關係人之進貨價格，除亞洲化學為雙方議定外，餘與一般供應商無重大差異；付款條件除亞洲化學為貨到後月結 30 天付款外，餘採貨到後月結 30 天內付款。

5. 應付票據

	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百 分 比	金 額	佔該科目 餘 額 百 分 比
亞洲化學	\$ 3,127	3	\$ 60,959	29
其 他	714	1	-	-
	<u>\$ 3,841</u>	<u>4</u>	<u>\$ 60,959</u>	<u>29</u>

6. 應付帳款

	101 年 3 月 31 日		100 年 3 月 31 日	
	金 額	佔該科目 餘 額 百 分 比	金 額	佔該科目 餘 額 百 分 比
寧波亞朔	\$ 75,947	18	\$ 60,144	19
亞洲化學	3,657	1	30,954	10
WANG LIH	9,983	2	6,131	2
其 他	527	-	-	-
	<u>\$ 90,114</u>	<u>21</u>	<u>\$ 97,229</u>	<u>31</u>

7. 其他應收款

	<u>101 年 3 月 31 日</u>	<u>100 年 3 月 31 日</u>
旺洲建設	<u>\$ -</u>	<u>\$ 143,785</u>

截至民國 100 年 3 月 31 日止之其他應收款，為本公司於民國 99 年度出售土地予旺洲建設之應收土地款。

8. 其他應付款

(1)	<u>101年3月31日</u>	<u>100年3月31日</u>
裕洲營造	\$ 30,857	\$ -
天馳科技	1,628	-
	<u>\$ 32,485</u>	<u>\$ -</u>

a. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司委託孫公司裕洲營造興建 BOPP 薄膜廠房及膠帶廠房增建工程，應付工程款計\$30,857，其中\$17,285 已開立票據，請詳附註五(二)9 之相關說明。

b. 截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司尚有應付天馳科技設備款計\$1,628。

(2)資金融通

	<u>101 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日</u>					<u>期末應</u>
	<u>最高餘額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>期末額度</u>	<u>利率</u>	<u>利息總額</u>	<u>付利息</u>
旺洲建設	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>	<u>\$ 110,000</u>	1.4%	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

民國100年度第一季無資金融通之情形。

9. 未完工程投入成本(帳列未完工程及預付設備款)

	<u>性 質</u>	<u>101 年 3 月 31 日</u>	<u>100 年 3 月 31 日</u>
裕洲營造	工程營造	<u>\$ 424,008</u>	<u>\$ -</u>

- (1)本公司支付上開關係人款項，50%支付現金，50%開具1個月內到期之票據。
- (2)本公司委由上開關係人承建之工程價格，係由雙方議價而定。
- (3)本公司與關係人累積已簽訂合約，尚未完工之在建工程合約及支付金額如下：

	<u>101 年 3 月 31 日</u>		<u>100 年 3 月 31 日</u>	
	<u>合約總價(未稅)</u>	<u>已支付價款</u>	<u>合約總價(未稅)</u>	<u>已支付價款</u>
裕洲營造	\$ 643,800	\$ 424,008	\$ -	\$ -

10. 財產交易

- (1)本公司於民國101年第一季向子公司天馳科技購入設備(表列「辦公設備」)計\$1,550，相關「其他應付款」計\$1,628(含稅)。
- (2)本公司於民國99年6月經董事會通過，與關係人旺洲建設簽約出售台北縣林口鄉力行段200~203及242地號共計五筆土地，合約價款為\$550,978，惟依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第9條規定，本公司應依所取得之鑑價報告作為交易價格之參考依據。因此，本公司董事會於民國100年3月25日決議重新與旺洲建設簽訂增補契約，處分總價款修正為\$724,763，旺洲建設應就其差額\$173,785支付予本公司(表列民國99年12月31日「其他應收款-關係人」)。上述財產交易，扣除稅捐後計有利益\$189,984，已列入聯屬公司間未實現損益予以遞延(表列「其他負債-其他」)。

11. 背書保證情形

- (1)本公司為關係企業與金融機構往來所背書保證之明細如下：

	<u>101 年 3 月 31 日</u>		<u>100 年 3 月 31 日</u>	
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
ASIA PLASTICS	\$	295,000	\$	558,600
WANG LIH		7,000		7,000
寧波亞朔		511,338		383,376
旺洲建設		230,000		340,000
YEM CHIO		871,700		370,440
WAH CHIO		336,000		-
	\$	2,251,038	\$	1,659,416

- (2)截至民國101年3月31日止，本公司提供與金融機構往來之背書保證額度而關係人以實際動用金額為\$650,736。

六、抵(質)押之資產

項 目	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	101年3月31日	100年3月31日	
應收票據	\$ -	\$ 2,000	銀行開立信用狀擔保
定期存款	1,850	1,549	購料保證擔保
(表列其他金融資產-流動)			
定期存款	10,610	10,572	租賃土地擔保
(表列其他金融資產-非流動)			
土地	266,968	272,779	長、短期借款擔保
房屋及建築	459,892	481,899	長、短期借款擔保
機器設備	921,528	962,771	長期借款擔保
出租資產	23,165	14,762	長、短期借款擔保
	<u>\$ 1,684,013</u>	<u>\$ 1,746,332</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 3 月 31 日止，本公司除附註四(十二)、(十三)及五所述者外，尚有重大承諾及或有事項摘要如下：

(一)因擴建廠房及購置機器設備等，已簽訂合約而尚未給付之價款約為 \$65,835。

(二)因購買原料及機器設備等，已開立而尚未使用之信用狀金額約為 \$743,893。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

請詳附註四(七)之說明。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 100 年第一季財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 101 年第一季財務報表比較。

(二)本公司民國 101 年及 100 年 3 月 31 日與營建業務相關之資產及負債，依營業週期劃分為流動性之科目及金額如下：

	101年3月31日	100年3月31日
存貨	<u>\$ 2,317</u>	<u>\$ 2,317</u>

(二) 金融商品之公平價值

	101	年	3	月	31	日
	公平價值					
	帳面價值		公開報價 決定之價值		評價方法 估計之價值	
<u>非衍生性金融商品：</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$	1,520,552	\$	-	\$	1,520,552
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動		10,000		10,000		-
以成本衡量之金融資產		13,386		-		13,386
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債		2,058,634		-		2,058,634
應付公司債(含一年內到期)		1,038,611		-		1,042,894
長期借款		1,200,000		-		1,200,000
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動		5,677		-		5,677
<u>負債</u>						
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動		9,832		-		9,832
	100	年	3	月	31	日
	公平價值					
	帳面價值		公開報價 決定之價值		評價方法 估計之價值	
<u>非衍生性金融商品：</u>						
<u>資產</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$	2,712,568	\$	-	\$	2,712,568
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動		10,000		10,000		-
以成本衡量之金融資產		13,386		-		13,386
<u>負債</u>						
公平價值與帳面價值 相等之金融負債		2,378,012		-		2,378,012
應付公司債(含一年內到期)		1,127,558		-		1,127,106
長期借款		922,650		-		922,650
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>資產</u>						
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動		28,890		-		28,890

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款(含一年內到期者)、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款。
2. 以成本衡量之金融資產因無活絡市場公開報價，且公平價值無法可靠衡量，故不擬揭露其公平價值資訊。
3. 可轉換公司債以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率為與本公司發行條件類似之應付公司債之當期市場有效利率。
4. 長期借款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近到期日)長期借款利率為準。惟金額不重大時，則不予折現。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。
6. 具有資產負債表外信用風險之金融商品：

	保 證 金 額	
	101年3月31日	100年3月31日
被投資公司與金融機構往來之背書保證	\$ 2,251,038	\$ 1,659,416

本公司提供背書保證僅對子公司為之，其信用狀況皆能掌握，故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約，所可能發生之損失與上列金額相等。

(三)本公司民國101年及100年3月31日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為\$908,806及\$1,315,220；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$1,570,000及\$1,380,550。

(四)本公司民國101年及100年度第一季，非公平價值變動認列損益之金融資產及負債，其利息收入分別為\$176及\$415；利息費用總額分別為\$19,802及\$16,717。

(五)財務風險控制策略

1. 本公司採用風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
2. 本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(六)重大財務風險資訊

1. 權益類金融商品投資

(1)市場風險

本公司從事之權益類商品投資雖受市場價格變動之影響，惟經評估仍不致發生重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性低。

(3)流動性風險

a. 本公司投資以公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售之金融資產均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，故無流動性風險。

b. 本公司投資以成本衡量之金融資產無活絡市場，故具有重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

2. 應收款項

(1)市場風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應收帳款主要為一年內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 應付款項

(1)市場風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之市場風險。

(2)信用風險

無信用風險。

(3)流動性風險

本公司之應付款項均為一年內到期，因本公司之營運資金足以支應資金之需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司之應付款項均為一年內到期，應無重大之利率變動之現金流量風險。

4. 借款

(1) 市場風險

本公司借入款項主係屬浮動利率，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，故預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之借入款項係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

5. 應付公司債

(1) 市場風險

本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權、贖回權及賣回權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，惟本公司可藉由贖回權之行使以降低市場風險，故預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司發行之債務類商品為零息債券，因此無利率變動之現金流量風險。

6. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年3月31日			100年3月31日		
	外幣金額	匯率	新台幣	外幣金額	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 13,206仟元	29.50	\$ 389,573	\$ 31,235仟元	29.40	\$ 918,314
歐元	1,773仟元	39.40	69,858	753仟元	41.70	31,398
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	48,473仟元	29.50	1,429,961	40,227仟元	29.40	1,182,669
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	4,711仟元	29.50	138,972	2,775仟元	29.52	81,931

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國 101 年第一季之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來科目	本期 最高餘額	實際動 支金額	期末餘額	利率區間	資金貸 與性質 (註一)	業務 往來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對 象資金貸 與限額(註二)	資金貸與 總限額(註二)	備註
1	旺洲建設	炎洲	其他應收款	\$ 110,000	\$110,000	\$110,000	1.40	1	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 452,284	\$ 904,568	-
2	ASIA PLASTICS	寧波亞朔	其他應收款	60,540	-	59,000	-	1	-	營運週轉	-	無	-	268,012	536,024	-
3	亞化控股	亞洲化學	其他應收款	84,756	-	82,600	2.20	1	-	營運週轉	-	無	-	1,146,629	1,146,629	-
3	亞化控股	亞化科技 (馬來西亞)	其他應收款	7,438	7,249	7,249	5.00	1	-	營運週轉	7,249	無	-	1,146,629	1,146,629	-
3	亞化控股	創富投資	其他應收款	15,135	14,750	14,750	2.00	1	-	營運週轉	-	無	-	1,146,629	1,146,629	-
3	亞化控股	亞化科技 (上海)	其他應收款	151,350	147,500	147,500	2.75	1	-	營運週轉	-	無	-	1,146,629	1,146,629	-
4	亞化科技 (東莞)	合亞達	其他應收款	29,824	29,056	29,056	5.31-6.06	1	-	營運週轉	-	無	-	58,244	145,610	-
5	亞化國際	亞洲化學	其他應收款	84,756	-	-	2.20	1	-	營運週轉	-	無	-	198,099	198,099	-
6	亞化科技 (上海)	合亞達	其他應收款	31,955	31,955	31,955	6.1-7.54	2	-	營運週轉	-	無	-	124,520	311,300	-
7	合亞達	亞化國際	其他應收款	52,913	51,550	51,550	3.50	1	-	營運週轉	-	無	-	64,371	107,285	-

註一：1. 短期融通。

2. 應收帳款超過正常授信期間轉列其他應收款者，視為資金融通。

註二：1. YEM CHIO、ASIA PLASTICS 及旺洲建設資金貸與他人之總額不得超過淨值之 40%；對個別對象資金貸與限額，不得超過淨值之 20%。

2. 亞化控股及亞化國際資金貸與他人之總額及對個別對象資金貸與限額，均不得超過淨值之 40%。

3. 亞化科技(上海)及亞化科技(東莞)資金貸與他人之總額不得超過實收資本額之 50%；對個別對象資金貸與限額不得超過實收資本額之 20%。

4. 合亞達資金貸與他人之總額不得超過實收資本額之 50%；對個別對象資金貸與限額不得超過實收資本額之 30%。

2. 為他人背書保證情形，如下表：

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係(註一)	對單一企業 背書保證限額(註二)	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額	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(註二)	備註
0	本公司	旺洲建設	2	\$ 6,724,628	\$ 230,000	\$ 230,000	\$ -	3	\$ 6,724,628	-
0	本公司	ASIA PLASTICS	3	6,724,628	302,700	295,000	-	4	6,724,628	-
0	本公司	WANG LIH	3	6,724,628	7,000	7,000	-	-	6,724,628	-
0	本公司	寧波亞朔	3	6,724,628	511,338	511,338	-	8	6,724,628	-
0	本公司	YEM CHIO	2	6,724,628	881,402	871,700	-	13	6,724,628	-
0	本公司	WAH CHIO	3	6,724,628	350,000	336,000	-	5	6,724,628	-
1	亞洲化學	香港依聯	2	1,549,904	106,550	103,840	-	2.01	2,583,174	-
1	亞洲化學	亞化控股	2	1,549,904	1,119,990	1,091,500	-	21.13	2,583,174	-
1	亞洲化學	亞化科技(東莞)	3	1,549,904	30,000	30,000	-	0.58	2,583,174	-
1	亞洲化學	亞化科技(上海)	3	1,549,904	56,000	56,000	-	1.08	2,583,174	-
2	亞化國際	緯達光電	4	247,623	78,097	76,110	-	15.37	247,623	-
3	BVI亞化光電	緯達光電	4	116,262	75,372	73,455	-	31.59	116,262	-
4	亞化光電	BVI亞化光電	2	157,001	78,702	76,700	52,215	24.43	157,001	-
5	亞化科技(東莞)	亞化科技(上海)	3	529,883	140,592	140,592	-	26.53	529,883	-

註一：背書保證對象種類如下：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股數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數合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註二：1. 本公司背書保證最高限額係按本公司當期淨值計算。

- 本公司對單一企業背書保證之限額係分別背書保證最高限額計算。
2. 亞洲化學背書保證最高限額係按最近期財務報表淨值之 50%計算，對單一企業背書保證之限額為最近期財務報表淨值之 30%計算。
 3. 亞化國際、BVI 亞化光電及亞化光電背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額均不得超過最近期財務報表淨值之 50%。
 4. 亞化科技(東莞)背書保證最高限額及對單一企業背書保證之限額，均不得超過最近期財務報表淨值。

3. 期末持有有價證券情形，如下表：

持有之公司	有價證券 種類	有價證券名稱	有價證券發行人與 本公司之關係	帳列 科目	期		末		備註
					股數	帳面金額	比率	市價	
本公司	金融債券	板信商銀97年度第2期次 順位金融債券	無	公平價值變動列入 損益之金融資產-流動	-	\$ 10,000	-	\$ 10,000	
"	股票	群合創業投資股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,166,667	11,667	1.67	-	
"	股票	優品全球股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	"	171,900	1,719	17.19	-	
"	股票	YEM CHIO	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	26,246,015	1,429,961	100	1,429,961	
"	股權	旺洲建設	"	"	133,000,000	2,261,421	100	2,261,421	
"	股票	亞洲化學	"	"	143,525,100	2,242,844	51.60	2,217,463	
"	股票	天馳科技	"	"	21,901,058	206,325	44.51	255,147	
裕洲營造	金融債券	台中商銀98年度第3期次 順位金融債券	無	公平價值變動列入 損益之金融資產-流動	-	2,000	-	2,000	
YEM CHIO	股權	ASIA PLASTICS	本公司之孫公司	"	25,850,000	1,259,510	100	1,259,510	
"	股權	WANG LIH	"	"	-	27,897	100	27,897	
"	股票	WAN CHIO	"	"	3,077	118,078	100	118,078	
ASIA PLASTICS	股權	寧波亞朔	本公司之曾孫公司	"	-	1,314,846	99.93	1,314,846	
旺洲建設	股權	優館	本公司之孫公司	"	-	12,585	100	12,585	
"	股權	裕洲營造	"	"	-	5,297	100	5,297	
"	股票	亞洲化學	本公司之子公司	"	2,562,500	43,772	0.92	39,591	
天馳科技	股票	新洲全球	本公司之孫公司	"	10,000,000	92,260	100	92,260	
"	受益憑證	新興亞太債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	50,000	-	50,000	
新洲全球	股權	包大師(上海)	本公司之曾孫公司	"	-	53,946	100	53,946	
亞洲化學	股票	東元奈米應材(股)公司	無	以成本衡量金融資產-流動 累計減損-以成本衡量金融資產-流動	4,166	\$ 9,800 (9,800)	-	\$ -	
						\$ -			
亞洲化學	股票	理成營造工程(股)公司	無	以成本衡量金融資產-非流動	7,212,885	\$ 54,879	7.99	\$ -	
"	"	理成工業(股)公司	"	"	1,777,058	19,121	3.20	-	
"	"	Ventec International Group Ltd.	"	"	2,596,876	115,072	12.98	-	
"	"	其他	"	"	-	15,004	-	-	
	小計					204,076			
				累計減損-以成本衡量金融資產-非流動		(39,304)			
	合計					\$ 164,772			

有價證券			有價證券發行人與		帳 列	期			末	
持有之公司	種 類	有 價 證 券 名 稱	本公司之關係		科 目	股 數	帳面金額	比 率	市 價	備 註
亞洲化學	股票	亞化控股	持股超過50%之被投資公司		採權益法之長期股權投資	45,076	\$ 2,801,657	100	\$ 2,866,571	
"	"	創富投資	"		"	23,778,117	386,744	99.99	484,473	
"	"	亞化國際	"		"	23,269	495,247	100	495,247	
"	"	亞化光電	"		"	19,286,951	246,430	78.48	246,430	
"	"	德宏工業	"		"	831	10	-	10	
"	"	天馳科技	採權益法評價之被投資公司		"	10,373,000	165,266	21.08	120,845	
"	股權	香港依聯	持股超過50%之被投資公司		"	37,440,000	189,512	100	189,512	
"	"	萬得	"		"	-	9,744	100	9,744	
	小計						4,294,610			
	庫藏股						(125,074)			
	合計						\$ 4,169,536			
創富投資	股票	倚強科技(股)公司	-		公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,323,000	36,196	9.55	36,196	
"	債券	台灣農林債券	-		"	161,000	16,100	-	16,100	
"	受益憑證	國泰中國內需成長基金	-		"	100,000	894	-	894	
"	受益憑證	統一新亞洲科技能源基金	-		"	1,000,000	9,700	-	9,700	
"	股票	亞洲化學	對本公司採權益法評價之母公司		備供出售金融資產-非流動	11,658,363	180,122	3.82	180,122	
"	股票	台灣維爾科技(股)公司	-		以成本衡量之金融資產-非流動	1,600,000	-	10	-	
"	股票	亞泰金屬工業(股)公司	-		"	177,100	1,467	1.47	-	
"	股票	環華證券金融(股)公司	-		"	1,201,134	11,736	0.16	-	
"	股票	聯格科技(股)公司	-		"	800,000	-	6.96	-	
"	股票	德宏工業	採權益法評價之被投資公司		採權益法之長期股權投資	19,624,969	232,551	9.14	219,800	
"	股票	Rosedale	持股超過50%之被投資公司		"	4,726,077	10	100	10	

持有之公司	有價證券		有價證券發行人與 本公司之關係	帳 列 科 目	期			末	
	種 類	有 價 證 券 名 稱			股 數	帳面金額	比率	市 價	備 註
亞化控股	股票	亞洲化學	對本公司採權益法評價之母公司	備供出售金融資產-非流動	6,500,472	\$ 100,432	2.13	\$ 100,432	
"	受益憑證	奧古斯都多元策略基金	-	備供出售金融資產-流動	58,721	54,411	-	54,411	
"	股權	亞化科技美洲	持股超過50%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,643,000	581,665	100	581,665	
"	股權	亞化科技新加坡	"	"	115,440	38,317	100	38,317	
"	股權	亞化科技（中國）	"	"	38,209,075	2,019,717	100	2,019,717	
"	股權	亞化科技（越南）	"	"	-	68,493	100	68,493	
"	股權	亞化科技（印度）	"	"	-	2,091	100	2,091	
亞化國際	股權	合亞達	"	"	-	98,336	100	98,336	
"	股權	上海德利	"	"	-	3,727	90	3,727	
"	股權	福州福達	"	"	-（	120）	100（	120）	
"	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司	"	-	238,356	21.26	238,356	
亞化光電	股權	BVI亞化光電	持股超過50%之被投資公司	"	4,234	232,524	100	232,524	
BVI亞化光電	股權	緯達光電	採權益法評價之被投資公司	"	-	230,845	20.59	230,845	
亞化科技美洲	股票	ATA	持股超過50%之被投資公司	"	1,000,000	471,280	100	471,280	
ATA	股票	亞化工業美國	"	"	50,000	466,503	100	466,503	
亞化科技新加坡	股票	亞化科技（馬來西亞）	"	"	353,152	27,889	90	27,889	
亞化科技（中國）	股權	亞化科技（惠州）	"	"	-	24,710	100	24,710	
"	股權	亞化科技（成都）	"	"	-	17,398	100	17,398	
"	股權	亞化科技（昆山）	"	"	-	6,264	100	6,264	
"	股權	亞化科技（東莞）	"	"	-	530,013	100	530,013	
"	股權	佛山億達	"	"	-	473,518	62.30	476,760	
"	股權	亞化科技（上海）	"	"	-	918,426	100	918,426	
"	股權	亞化（天津）	"	"	-（	4,175）	100（	4,175）	
"	股權	亞化科技（武漢）	"	"	-	5,155	100	5,155	
佛山億達	金融債券	人民幣結構性理財商品	-	無活絡市場之債券投資-流動	-	32,805	-	32,805	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易		期 初		買 入		賣 出				本期其他增(減)		期 末	
			對象	關係	股數	金 額	股 數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處分(損)益	股數	金 額	股數	金 額
本公司	亞洲化學	採權益法之長期股權投資	-	-	136,732	\$ 2,036,694	6,793	\$106,557	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 99,593	143,525	\$ 2,242,844
佛山億達	人民幣 結構性理財產品	無活絡市場之債券投資	-	-	-	77,920	-	229,382	-	274,800	274,497	303	-	-	-	32,805

註：係依權益法評價之投資收益及資本公積變動數等。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取 得 之公司	交易日或 事實發生日	價 款	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據	其他約 定事項
			所 有 人	與公司之關係	移轉日期	金 額		
本公司	薄膜二廠廠房	99/10/30	\$ 656,077	\$ 429,601	裕洲營造等	孫公司及其他	(不 適 用)	
亞洲化學	膠帶廠	101/3/30	347,988	4,742	裕洲營造等	聯屬公司及其他	(不 適 用)	

註：本公司委託裕洲營造等興建薄膜廠房，截至民國 101 年 3 月 31 日止已支付\$429,601，其中\$17,285 開立票據，截至民國 101 年 3 月 31 日尚未兌現，餘款\$226,476 預計於民國 101 年底支付。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

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：

							交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）帳款		備註
交易情形									佔總應收（付）帳款之比率		
進（銷）貨之公司	交易對象	關係	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	帳款之比率	
本公司	寧波亞翔	曾孫公司	進貨	\$ 110,971	9	月結30天	註		\$ 75,947	18	
亞洲化學	佛山億達	聯屬公司	進貨	231,866	25	月結60天	註		194,840	44	

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：

逾期應收關係人款項									
帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額	
旺洲建設	本公司	母公司	其他應收款	\$ 110,000	-	\$ -	-	\$ -	-
佛山億達	亞洲化學	母公司	應收帳款	194,840	4.54	-	-	59,807	-
亞化控股	亞化科技(上海)	孫公司	其他應收款	151,361	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及(十一)。

創富投資持有台灣農林債券，請詳附註十一(一)3。

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資		被投資		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(註三)				
公司名稱	公司名稱	所在地區	主要營業項目	幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	備 註
本公司	YEM CHIO	英屬維京群島	經營樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	美元	\$ 26,246	美元	\$ 25,246	26,246,015	100	新台幣	\$1,429,961	新台幣	\$ 3,379	新台幣	\$ 3,379	子公司
本公司	旺洲建設	台灣	經營住宅、大樓及工業廠房開發租售業務	新台幣	880,000	新台幣	880,000	133,000,000	100	新台幣	2,261,421	新台幣	68,621	新台幣	68,621	子公司
本公司	亞洲化學	台灣	經營各種膠帶之產銷業務	新台幣	1,382,380	新台幣	1,275,823	143,525,100	51.60	新台幣	2,242,844	新台幣	101,727	新台幣	80,029	子公司
本公司	天馳科技	台灣	電腦及其週邊設備製造、批發及零售等	新台幣	233,316	新台幣	233,316	21,901,058	44.51	新台幣	206,325	新台幣	(8,460)	新台幣	(3,765)	子公司
YEM CHIO	ASIA PLASTICS	英屬維京群島	經營樹脂、各種膠帶之產銷業務及一般投資業	美元	28,051	美元	28,051	25,850,000	100	新台幣	1,259,510	新台幣	3,194	新台幣	-	孫公司
YEM CHIO	WANG LIH	越南	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務	美元	800	美元	800	-	100	新台幣	27,897	新台幣	(1,187)	新台幣	-	孫公司
YEM CHIO	WAN CHIO	英屬維京群島	經營原料之產銷業務及一般投資業	美元	4,000	美元	3,000	3,077	100	新台幣	118,078	新台幣	(3)	新台幣	-	孫公司
ASIA PLASTICS	寧波亞朔	中國大陸	經營樹脂及各種膠帶之產銷業務	美元	25,000	美元	25,000	-	99.93	新台幣	1,314,846	新台幣	(1,000)	新台幣	-	孫公司
旺洲建設	優館	台灣	經營旅館相關業務	新台幣	10,000	新台幣	10,000	-	100	新台幣	12,585	新台幣	1,013	新台幣	-	孫公司
旺洲建設	裕洲營造	台灣	土木建設水利工程之承攬	新台幣	26,469	新台幣	26,469	-	100	新台幣	5,297	新台幣	(3,421)	新台幣	-	孫公司
旺洲建設	亞洲化學	台灣	經營各種膠帶之產銷業務	新台幣	25,337	新台幣	25,337	2,562,500	0.92	新台幣	43,772	新台幣	17,116	新台幣	-	-
天馳科技	新洲全球	台灣	薄膜、樹脂、膠帶等包裝材料之買賣業務	新台幣	96,444	新台幣	96,444	10,000,000	100	新台幣	92,260	新台幣	(1,874)	新台幣	-	孫公司
新洲全球	包大師(上海)	中國大陸	經營各種膠帶之銷售	美元	2,000	美元	2,000	-	100	新台幣	53,946	新台幣	(3,728)	新台幣	-	孫公司

註三：本期損益已由本公司轉投資公司之被投資公司予以認列

投資		被投資		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(註三)						
公司名稱	公司名稱	所在地區	主要營業項目	幣 別	本 期 期 末	幣 別	上 期 期 末	股數	比 率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金 額	幣 別	金 額	備註
亞洲化學	亞化國際	英屬維京群島	膠帶相關產品之投資經營	美元	\$ 12,635	美元	\$ 12,635	23,269	100	新台幣	\$ 495,247	新台幣	\$ 2,597	新台幣	\$ 2,597	孫公司
亞洲化學	亞化控股	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	美元	45,076	美元	45,076	45,076	100	新台幣	2,756,884	新台幣	63,432	新台幣	63,432	孫公司
亞洲化學	創富投資	台灣	專業投資公司	新台幣	379,287	新台幣	379,287	23,778,117	99.99	新台幣	306,443	新台幣	15,709	新台幣	15,708	孫公司
亞洲化學	香港依聯	香港	經銷代理	美元	5,485	美元	5,485	37,440,000	100	新台幣	189,512	新台幣	208	新台幣	208	孫公司
亞洲化學	萬得	台灣	膠帶及相關塑膠產品之買賣	新台幣	9,346	新台幣	9,346	-	100	新台幣	9,744	新台幣	(15)	新台幣	(15)	孫公司
亞洲化學	亞化光電	台灣	電子零組件製造業等	新台幣	300,563	新台幣	300,563	19,286,951	78.48	新台幣	246,430	新台幣	4,701	新台幣	3,689	孫公司
亞洲化學	德宏工業	台灣	生產及銷售印刷電路基層板、玻璃布等	新台幣	10	新台幣	10	831	-	新台幣	10	新台幣	28,793	新台幣	-	-
亞洲化學	天馳科技	台灣	電腦及其週邊設備製造、批發及零售等	新台幣	170,047	新台幣	170,047	10,373,000	21.08	新台幣	165,266	新台幣	(8,460)	新台幣	(1,783)	-
亞化國際	合亞達	中國大陸	生產及銷售各類膠黏製品膠黏原料包裝材料及紙製品	美元	6,350	美元	6,350	-	100	新台幣	98,336	新台幣	(2,943)	新台幣	-	孫公司
亞化國際	上海德利	中國大陸	生產及銷售塑膠及包裝材料及配套設備業	美元	522	美元	522	-	90	新台幣	3,727	新台幣	-	新台幣	-	孫公司
亞化國際	緯達光電	中國大陸	生產經營偏光膜學薄膜及光電膠粘製品	美元	2,185	美元	2,185	-	21.26	新台幣	238,356	新台幣	30,377	新台幣	-	-
亞化國際	福州福達	中國大陸	生產及銷售膠黏製品	美元	1,050	美元	1,050	-	100	新台幣	(120)	新台幣	(436)	新台幣	-	孫公司

投資 公司名稱	被投資 公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 幣 別	始 本 期	投 期 末	資 幣 別	金 上 期	額 期 末	股數	比	率	幣 別	帳 面 金 額	幣 別	金額	幣 別	金額	備註	
亞化控股	亞化科技 美洲	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元	\$	13,643	美元	\$	13,643	13,643,000	100		新台幣	\$ 581,665	新台幣	\$ 4,935	新台幣	\$	-	孫公司
亞化控股	亞化科技 新加坡	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元		115	美元		115	115,440	100		新台幣	38,317	新台幣	1,119	新台幣		-	孫公司
亞化控股	亞化科技 (中國)	開曼群島	高科技事業之投資經營	美元		38,209	美元		38,209	38,209,075	100		新台幣	2,019,717	新台幣	60,144	新台幣		-	孫公司
亞化控股	亞化科技 (越南)	越南	生產及銷售各類 膠黏製品	美元		2,301	美元		1,479	-	100		新台幣	68,493	新台幣	-	新台幣		-	孫公司 (註一)
亞化控股	亞化科技 (印度)	印度	銷售各類膠黏製 品	美元		71	美元		-	-	100		新台幣	2,091	新台幣	-	新台幣		-	孫公司 (註二)
亞化科技 (中國)	亞化科技 (惠州)	中國大陸	生產及銷售各類 膠黏製品	美元		1,000	美元		1,000	-	100		新台幣	24,710	新台幣	-	新台幣		-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (成都)	中國大陸	生產及銷售各類 膠黏製品	美元		150	美元		150	-	100		新台幣	17,398	新台幣	554	新台幣		-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (昆山)	中國大陸	生產及銷售各類 膠黏製品	美元		150	美元		150	-	100		新台幣	6,264	新台幣	(73)	新台幣		-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (東莞)	中國大陸	生產及銷售各類 膠黏製品	美元		7,512	美元		7,512	-	100		新台幣	530,013	新台幣	17,883	新台幣		-	孫公司
亞化科技 (中國)	佛山億達	中國大陸	生產及銷售各類 膠黏製品及膠黏 材料	美元		5,558	美元		5,558	-	62.30		新台幣	473,518	新台幣	24,900	新台幣		-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (上海)	中國大陸	生產及銷售各類 膠黏製品	美元		16,100	美元		16,100	-	100		新台幣	918,426	新台幣	25,716	新台幣		-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化(天 津)	中國大陸	生產及銷售各類 膠黏製品	美元		150	美元		150	-	100		新台幣	(4,175)	新台幣	272	新台幣		-	孫公司
亞化科技 (中國)	亞化科技 (武漢)	中國大陸	生產及銷售各類 膠黏製品	美元		120	美元		120	-	100		新台幣	5,155	新台幣	367	新台幣		-	孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原幣別	始本期	投資期末	資金幣別	額上期	期期末	期末	持股數	比率	幣別	帳面金額	有被投資公司本期損益幣別	金額	本期認列之投資損益(註三)幣別	金額	備註	
亞化科技新加坡	亞化科技(馬來西亞)	馬來西亞	進出口及配銷業務	美元	\$	139	美元	\$	139		353,152	90	新台幣	\$ 27,889	新台幣	\$ 1,243	新台幣	\$	-	孫公司
亞化科技美洲	ATA	美國	生產及銷售各類膠黏製品	美元		8,543	美元		8,543		1,000,000	100	新台幣	471,280	新台幣	4,935	新台幣		-	孫公司
ATA	亞化工業美國	美國	生產及銷售各類膠黏製品	美元		8,700	美元		8,700		50,000	100	新台幣	466,503	新台幣	4,931	新台幣		-	孫公司
創富投資	Rosedale	開曼群島	餐廳	美元		4,726	美元		4,726		4,726,077	100	新台幣	10	新台幣	-	新台幣		-	孫公司
創富投資	德宏工業	台灣	生產及銷售印刷電路基層板、玻璃布等	新台幣		72,773	新台幣		72,773		19,624,969	9.14	新台幣	232,551	新台幣	28,793	新台幣		-	-
亞化光電	BVI亞化光電	英屬維京群島	高科技事業之投資經營	美元		2,117	美元		2,117		4,234	100	新台幣	232,524	新台幣	6,003	新台幣		-	孫公司
BVI亞化光電	緯達光電	中國大陸	生產經營偏光膜、光電材料、光學薄膜及光電膠粘製品	美元		2,117	美元		2,117		-	20.59	新台幣	230,845	新台幣	30,377	新台幣		-	-

註一：亞化科技(越南)於民國 100 年 2 月核准設立。
註二：亞化科技(印度)於民國 100 年 11 月核准設立。
註三：孫公司損益係由子公司所認列。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司之相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初自台	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台	本公司直接 或間接投資 之 持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回台灣之 投資收益	備註 (註二)
				灣匯出累積 投資金額	匯出	收回	灣匯出累積 投資金額					
寧波亞朔	經營樹脂及各種膠	US\$25,017	2	US\$26,593	\$ -	\$ -	US\$26,593	99.93	(\$ 999)	\$ 1,314,846	\$ -	3
包大師(上海)	經營各種膠帶之銷售	US\$2,000	4	US\$2,000	-	-	US\$2,000	100	(3,728)	53,946	-	3
佛山億達	生產及銷售各種膠粘製品	US\$14,126	2	US\$5,558	-	-	US\$5,558	62.30	15,513	473,518	-	3
合亞達	生產及銷售各類膠粘製品、膠粘原料、包裝材料及紙製品	US\$6,500	2	US\$4,550	-	-	US\$4,550	100	(2,943)	98,336	-	3
福州福達	生產及銷售各類膠粘製品及膠粘材料	US\$1,300	3	US\$1,050	-	-	US\$1,050	100	(436) (120)	-	-	3
上海德利	生產及銷售塑膠包裝材料及配套設備業務	US\$580	2	US\$522	-	-	US\$522	90	-	3,727	-	3
亞化科技(惠州)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$1,000	3	US\$1,000	-	-	US\$1,000	100	-	24,710	-	3
亞化科技(昆山)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$150	3	US\$150	-	-	US\$150	100	(73)	6,264	-	3
亞化科技(成都)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$150	3	US\$150	-	-	US\$150	100	554	17,398	-	3
亞化科技(東莞)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$7,512	3	US\$7,512	-	-	US\$7,512	100	17,883	530,013	-	3
亞化科技(上海)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$16,100	3	US\$16,100	-	-	US\$16,100	100	25,716	918,426	-	3
亞化(天津)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$150	3	US\$150	-	-	US\$150	100	272 (4,175)	-	-	3
亞化科技(武漢)	生產及銷售塑膠製自粘性帶及聚丙烯薄膜	US\$120	3	US\$120	-	-	US\$120	100	367	5,155	-	3
緯達光電	生產經營偏光膜、光電材料、光學薄膜及光電膠粘製品	US\$13,957	3	US\$4,302	-	-	US\$4,302	37.42	11,324	419,523	-	3

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

1. 經由第三地區匯款投資大陸公司。
2. 透過第三地區投資設立公司再設立大陸公司。
3. 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
4. 直接投資大陸公司。
5. 其他。

註二：本期認列投資損益之基礎如下：

1. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱簽證之財務報告。
2. 經台灣母公司簽證會計師事務所核閱之財務報表。
3. 依同期自編未經會計師核閱之財務報表。
4. 其他。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會	依經濟部投審會規定赴大陸地區
	赴大陸地區投資金額(註一)	核准投資金額(註一)	投資限額：淨值*60%(註二)
炎洲	\$ 872,994	\$ 1,076,544	\$ 4,034,777

註：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 29,593 仟元；經濟部投審會核准投資金額為美元 36,493 仟元。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項：詳附註五。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。