

炎洲股份有限公司  
財務報告  
民國 101 年及 100 年上半年度  
(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 年 及 100 年 上 半 年 度 財 務 報 告  
目 錄

| 項 目             | 頁 次     |
|-----------------|---------|
| 一、 封面           | 1       |
| 二、 目錄           | 2 ~ 3   |
| 三、 會計師查核報告      | 4 ~ 5   |
| 四、 資產負債表        | 6 ~ 7   |
| 五、 損益表          | 8       |
| 六、 股東權益變動表      | 9       |
| 七、 現金流量表        | 10 ~ 11 |
| 八、 財務報表附註       | 12 ~ 57 |
| (一) 公司沿革        | 12 ~ 14 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 14 ~ 18 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 19      |
| (四) 重要會計科目之說明   | 19 ~ 34 |
| (五) 關係人交易       | 34 ~ 38 |
| (六) 抵(質)押之資產    | 38      |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 38      |
| (八) 重大之災害損失     | 38      |
| (九) 重大之期後事項     | 38      |

| 項    | 目             | 頁       | 次 |
|------|---------------|---------|---|
| (十)  | 其他            | 39 ~ 43 |   |
| (十一) | 附註揭露事項        | 44 ~ 56 |   |
|      | 1. 重大交易事項相關資訊 | 44 ~ 50 |   |
|      | 2. 轉投資事業相關資訊  | 51 ~ 54 |   |
|      | 3. 大陸投資資訊     | 55 ~ 56 |   |
| (十二) | 營運部門資訊        | 57      |   |
| 九、   | 重要會計科目明細表     | 58 ~ 70 |   |

## 會計師查核報告

(101)財審報字第 12001366 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 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

炎洲股份有限公司民國 101 年及 100 年上半年度採權益法評價之部分長期股權投資，其所認列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自編未經會計師查核之財務報表評價及揭露，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，其相關長期股權投資餘額分別為新台幣 2,008,895 仟元及 2,045,586 仟元，各占資產總額之 17%及 21%，民國 101 年及 100 年上半年度認列之投資收益分別為新台幣 11,462 仟元及 173,907 仟元，各占稅前淨利之 3%及 40%。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及被投資公司之相關資訊，若能取得各被投資公司同期經會計師查核之財務報表而可能須作適當調整及揭露之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達炎洲股份有限公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

炎洲股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

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 8 月 3 0 日

炎 洲 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民 國 101 年 及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|       |                      |          | 101      | 年 | 6          | 月   | 30 | 日   | 100 |   |           | 年   | 6 | 月 | 30 | 日   |  |
|-------|----------------------|----------|----------|---|------------|-----|----|-----|-----|---|-----------|-----|---|---|----|-----|--|
| 資 產   |                      |          | 附 註      |   |            | 金 額 |    |     | 金 額 |   |           | 金 額 |   |   | %  |     |  |
| 流動資產  |                      |          |          |   |            |     |    |     |     |   |           |     |   |   |    |     |  |
| 1100  | 現金及約當現金              | 四(一)     | \$       |   | 288,619    |     |    | 3   | \$  |   | 722,795   |     |   |   |    | 8   |  |
| 1310  | 公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動 | 四(二)     |          |   |            |     |    |     |     |   |           |     |   |   |    |     |  |
|       |                      |          |          |   | 10,000     |     |    | -   |     |   | 10,000    |     |   |   |    | -   |  |
| 1120  | 應收票據淨額               | 四(三)、五及六 |          |   | 204,755    |     |    | 2   |     |   | 214,286   |     |   |   |    | 2   |  |
| 1140  | 應收帳款淨額               | 四(四)     |          |   | 868,612    |     |    | 7   |     |   | 714,736   |     |   |   |    | 7   |  |
| 1150  | 應收帳款 - 關係人淨額         | 五        |          |   | 84,342     |     |    | 1   |     |   | 101,943   |     |   |   |    | 1   |  |
| 1178  | 其他應收款                |          |          |   | 16,251     |     |    | -   |     |   | 20,346    |     |   |   |    | -   |  |
| 1188  | 其他應收款 - 關係人 - 其他     | 五        |          |   | 154,915    |     |    | 1   |     |   | 159,555   |     |   |   |    | 2   |  |
| 1190  | 其他金融資產 - 流動          | 六        |          |   | 12,460     |     |    | -   |     |   | 44,616    |     |   |   |    | 1   |  |
| 120X  | 存貨                   | 四(五)     |          |   | 584,126    |     |    | 5   |     |   | 319,160   |     |   |   |    | 3   |  |
| 1286  | 遞延所得稅資產 - 流動         | 四(十八)    |          |   | 13,581     |     |    | -   |     |   | 3,289     |     |   |   |    | -   |  |
| 1298  | 其他流動資產 - 其他          |          |          |   | 27,357     |     |    | -   |     |   | 86,970    |     |   |   |    | 1   |  |
| 11XX  | 流動資產合計               |          |          |   | 2,265,018  |     |    | 19  |     |   | 2,397,696 |     |   |   |    | 25  |  |
| 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)     |          |   | 6,086,106  |     |    | 51  |     |   | 4,662,772 |     |   |   |    | 48  |  |
| 14XX  | 基金及投資合計              |          |          |   | 6,099,492  |     |    | 51  |     |   | 4,676,158 |     |   |   |    | 48  |  |
| 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                |          |          |   | 1,267,386  |     |    | 11  |     |   | 651,337   |     |   |   |    | 7   |  |
| 1531  | 機器設備                 |          |          |   | 2,067,776  |     |    | 17  |     |   | 1,422,858 |     |   |   |    | 14  |  |
| 1551  | 運輸設備                 |          |          |   | 26,101     |     |    | -   |     |   | 23,815    |     |   |   |    | -   |  |
| 1561  | 辦公設備                 |          |          |   | 21,477     |     |    | -   |     |   | 17,085    |     |   |   |    | -   |  |
| 1611  | 租賃資產                 | 四(十三)    |          |   | 290,337    |     |    | 3   |     |   | 290,337   |     |   |   |    | 3   |  |
| 15XY  | 成本及重估增值              |          |          |   | 3,940,045  |     |    | 33  |     |   | 2,678,211 |     |   |   |    | 27  |  |
| 15X9  | 減：累計折舊               |          | (        |   | 679,967    | )   | (  | 6   | )   | ( | 572,528   | )   | ( | 6 | )  |     |  |
| 1670  | 未完工程及預付設備款           |          |          |   | 231,855    |     |    | 2   |     |   | 580,870   |     |   |   |    | 6   |  |
| 15XX  | 固定資產淨額               |          |          |   | 3,491,933  |     |    | 29  |     |   | 2,686,553 |     |   |   |    | 27  |  |
| 無形資產  |                      |          |          |   |            |     |    |     |     |   |           |     |   |   |    |     |  |
| 1770  | 遞延退休金成本              |          |          |   | 178        |     |    | -   |     |   | 356       |     |   |   |    | -   |  |
| 其他資產  |                      |          |          |   |            |     |    |     |     |   |           |     |   |   |    |     |  |
| 1800  | 出租資產                 | 六        |          |   | 28,053     |     |    | 1   |     |   | 14,762    |     |   |   |    | -   |  |
| 1820  | 存出保證金                |          |          |   | 5,612      |     |    | -   |     |   | 6,345     |     |   |   |    | -   |  |
| 1830  | 遞延費用                 |          |          |   | 12,018     |     |    | -   |     |   | 7,042     |     |   |   |    | -   |  |
| 18XX  | 其他資產合計               |          |          |   | 45,683     |     |    | 1   |     |   | 28,149    |     |   |   |    | -   |  |
| 1XXX  | 資產總計                 |          | \$       |   | 11,902,304 |     |    | 100 | \$  |   | 9,788,912 |     |   |   |    | 100 |  |

(續 次 頁)

炎 洲 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民國 101 年及 100 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|                    | 負債及股東權益              | 附註          | 101 年 6 月 30 日   |           | 100 年 6 月 30 日   |           |
|--------------------|----------------------|-------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                    |                      |             | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| <b>流動負債</b>        |                      |             |                  |           |                  |           |
| 2100               | 短期借款                 | 四(九)及六      | \$ 735,329       | 6         | \$ 987,000       | 10        |
| 2110               | 應付短期票券               | 四(十)        | 50,000           | 1         | 165,000          | 2         |
| 2180               | 公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動 | 四(二)(十一)    | 19,472           | -         | 25,732           | -         |
| 2120               | 應付票據                 |             | 129,894          | 1         | 91,431           | 1         |
| 2130               | 應付票據 - 關係人           | 五           | 28,644           | -         | 65,396           | 1         |
| 2140               | 應付帳款                 |             | 155,482          | 1         | 193,674          | 2         |
| 2150               | 應付帳款 - 關係人           | 五           | 30,126           | -         | 43,104           | -         |
| 2160               | 應付所得稅                | 四(十八)       | 76,177           | 1         | 13,875           | -         |
| 2170               | 應付費用                 |             | 64,418           | 1         | 72,701           | 1         |
| 2190               | 其他應付款項 - 關係人         | 五           | 28,083           | -         | 45,419           | -         |
| 2216               | 應付股利                 | 四(十七)       | 297,644          | 3         | 178,660          | 2         |
| 2228               | 其他應付款 - 其他           |             | 23,176           | -         | 4,517            | -         |
| 2260               | 預收款項                 |             | 50,402           | 1         | 53,467           | 1         |
| 2270               | 一年或一營業週期內到期長期負債      | 四(十一)(十二)及六 | 1,103,861        | 9         | 490,067          | 5         |
| 2288               | 應付租賃款 - 流動           | 四(十三)       | 6,139            | -         | -                | -         |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |             | <u>2,798,847</u> | <u>24</u> | <u>2,430,043</u> | <u>25</u> |
| <b>長期負債</b>        |                      |             |                  |           |                  |           |
| 2410               | 應付公司債                | 四(十一)       | 916,150          | 8         | 1,109,069        | 12        |
| 2420               | 長期借款                 | 四(十二)及六     | 1,200,000        | 10        | 490,067          | 5         |
| 2446               | 應付租賃款 - 非流動          | 四(十三)       | 293,640          | 2         | 303,614          | 3         |
| 24XX               | <b>長期負債合計</b>        |             | <u>2,409,790</u> | <u>20</u> | <u>1,902,750</u> | <u>20</u> |
| <b>其他負債</b>        |                      |             |                  |           |                  |           |
| 2810               | 應計退休金負債              |             | 20,829           | -         | 16,654           | -         |
| 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         | 193,383          | 2         |
| 28XX               | <b>其他負債合計</b>        |             | <u>246,040</u>   | <u>2</u>  | <u>238,511</u>   | <u>2</u>  |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |             | <u>5,454,677</u> | <u>46</u> | <u>4,571,304</u> | <u>47</u> |
| <b>股東權益</b>        |                      |             |                  |           |                  |           |
| <b>股本</b>          |                      |             |                  |           |                  |           |
| 3110               | 普通股股本                | 四(十五)       | 2,989,066        | 25        | 2,792,077        | 28        |
| 3150               | 待分配股票股利              |             | 594,978          | 5         | 137,311          | 1         |
| <b>資本公積</b>        |                      |             |                  |           |                  |           |
| 3211               | 普通股溢價                | 四(十六)       | 294,071          | 3         | 294,071          | 3         |
| 3213               | 轉換公司債溢價              |             | 730,279          | 6         | 668,250          | 7         |
| 3220               | 庫藏股票交易               |             | 13,294           | -         | 13,294           | -         |
| 3260               | 長期投資                 |             | 212,940          | 2         | 192,928          | 2         |
| 3270               | 合併溢額                 |             | 719              | -         | 719              | -         |
| 3272               | 認股權                  | 四(十一)       | 110,455          | 1         | 117,905          | 1         |
| <b>保留盈餘</b>        |                      |             |                  |           |                  |           |
| 3310               | 法定盈餘公積               | 四(十七)       | 404,170          | 3         | 267,107          | 3         |
| 3320               | 特別盈餘公積               |             | -                | -         | 174,688          | 2         |
| 3350               | 未分配盈餘                |             | 940,390          | 8         | 551,735          | 6         |
| <b>股東權益其他調整項目</b>  |                      |             |                  |           |                  |           |
| 3420               | 累積換算調整數              |             | 17,029           | -         | 144,456 )        | ( 2 )     |
| 3430               | 未認為退休金成本之淨損失         |             | ( 30,115 )       | -         | ( 26,937 )       | -         |
| 3450               | 金融商品之未實現損益           |             | ( 418 )          | -         | 15,615           | -         |
| 3460               | 未實現重估增值              | 四(七)        | 170,769          | 1         | 163,301          | 2         |
| 3XXX               | <b>股東權益總計</b>        |             | <u>6,447,627</u> | <u>54</u> | <u>5,217,608</u> | <u>53</u> |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                      |             |                  |           |                  |           |
| <b>重大期後事項</b>      |                      |             |                  |           |                  |           |
| <b>負債及股東權益總計</b>   |                      |             | \$ 11,902,304    | 100       | \$ 9,788,912     | 100       |

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 8 月 30 日查核報告。

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6月30日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目               | 附註         | 101 年 上 半 年 度        | 100 年 上 半 年 度        |
|------------------|------------|----------------------|----------------------|
|                  |            | 金 額 %                | 金 額 %                |
| 4110 銷貨收入        | 五          | \$ 2,916,805 100     | \$ 2,732,921 100     |
| 5110 銷貨成本        | 四(五)(二十)及五 | ( 2,561,865 ) ( 88 ) | ( 2,426,445 ) ( 89 ) |
| 5910 營業毛利        |            | 354,940 12           | 306,476 11           |
| 5920 聯屬公司間未實現利益  |            | ( 4,961 ) -          | - -                  |
| 營業毛利淨額           |            | 349,979 12           | 306,476 11           |
| 營業費用             | 四(二十)      |                      |                      |
| 6100 推銷費用        |            | ( 154,026 ) ( 5 )    | ( 133,294 ) ( 5 )    |
| 6200 管理及總務費用     |            | ( 47,012 ) ( 2 )     | ( 37,913 ) ( 1 )     |
| 6300 研究發展費用      |            | ( 1,630 ) -          | ( 1,592 ) -          |
| 6000 營業費用合計      |            | ( 202,668 ) ( 7 )    | ( 172,799 ) ( 6 )    |
| 6900 營業淨利        |            | 147,311 5            | 133,677 5            |
| 營業外收入及利益         |            |                      |                      |
| 7110 利息收入        |            | 500 -                | 1,401 -              |
| 7121 採權益法認列之投資收益 | 四(七)       | 241,889 9            | 315,834 12           |
| 7320 金融負債評價利益    | 四(二)       | 3,999 -              | 10,366 -             |
| 7480 什項收入        |            | 4,582 -              | 6,761 -              |
| 7100 營業外收入及利益合計  |            | 250,970 9            | 334,362 12           |
| 營業外費用及損失         |            |                      |                      |
| 7510 利息費用        |            | ( 39,429 ) ( 2 )     | ( 34,704 ) ( 1 )     |
| 7880 什項支出        |            | ( 124 ) -            | ( 31 ) -             |
| 7500 營業外費用及損失合計  |            | ( 39,553 ) ( 2 )     | ( 34,735 ) ( 1 )     |
| 7900 繼續營業單位稅前淨利  |            | 358,728 12           | 433,304 16           |
| 8110 所得稅費用       | 四(十八)      | ( 72,095 ) ( 2 )     | ( 19,537 ) ( 1 )     |
| 9600 本期淨利        |            | \$ 286,633 10        | \$ 413,767 15        |
|                  |            | 稅 前 稅 後              | 稅 前 稅 後              |
| 基本每股盈餘           | 四(十九)      |                      |                      |
| 9750 本期淨利        |            | \$ 1.21 \$ 0.96      | \$ 1.48 \$ 1.42      |
| 稀釋每股盈餘           | 四(十九)      |                      |                      |
| 9850 本期淨利        |            | \$ 1.06 \$ 0.85      | \$ 1.40 \$ 1.33      |

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8月30日查核報告。

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  
股東權益變動表  
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|                    | 股本                  |                   |                     | 保留盈餘              |                   |                   | 累積換算調整數             | 未認列為退休金成本之淨損失      | 金融商品之未實現損益       | 未實現重估增值           | 合計                  |
|--------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|------------------|-------------------|---------------------|
|                    | 普通股股本               | 待分配股票股利           | 資本公積                | 法定盈餘公積            | 特別盈餘公積            | 未分配盈餘             |                     |                    |                  |                   |                     |
| 100 年上半年度          |                     |                   |                     |                   |                   |                   |                     |                    |                  |                   |                     |
| 100 年 1 月 1 日餘額    | \$ 2,746,225        | \$ -              | \$ 1,155,036        | \$ 212,367        | \$ -              | \$ 683,212        | (\$ 162,521)        | (\$ 26,937)        | \$ 14,770        | \$ -              | \$ 4,622,152        |
| 可轉換公司債轉換為普通股       | 45,852              | -                 | 46,556              | -                 | -                 | -                 | -                   | -                  | -                | -                 | 92,408              |
| 可轉換公司債認股權          | -                   | -                 | 97,100              | -                 | -                 | -                 | -                   | -                  | -                | -                 | 97,100              |
| 可轉換公司債轉換為普通股       |                     |                   |                     |                   |                   |                   |                     |                    |                  |                   |                     |
| 沖轉認股權數             | -                   | -                 | ( 8,951 )           | -                 | -                 | -                 | -                   | -                  | -                | -                 | ( 8,951 )           |
| 99 年度盈餘指撥及分配(註一)：  |                     |                   |                     |                   |                   |                   |                     |                    |                  |                   |                     |
| 法定盈餘公積             | -                   | -                 | -                   | 54,740            | -                 | ( 54,740 )        | -                   | -                  | -                | -                 | -                   |
| 特別盈餘公積             | -                   | -                 | -                   | -                 | 174,688           | ( 174,688 )       | -                   | -                  | -                | -                 | -                   |
| 股票股利               | -                   | 137,311           | -                   | -                 | -                 | ( 137,311 )       | -                   | -                  | -                | -                 | -                   |
| 現金股利               | -                   | -                 | -                   | -                 | -                 | ( 178,505 )       | -                   | -                  | -                | -                 | ( 178,505 )         |
| 100 年上半年度淨利        | -                   | -                 | -                   | -                 | -                 | 413,767           | -                   | -                  | -                | -                 | 413,767             |
| 採權益法評價被投資公司股權      |                     |                   |                     |                   |                   |                   |                     |                    |                  |                   |                     |
| 淨值變動數              | -                   | -                 | ( 2,574 )           | -                 | -                 | -                 | 6,014               | -                  | 845              | 163,301           | 167,586             |
| 長期股權投資累積換算調整數      | -                   | -                 | -                   | -                 | -                 | -                 | 12,051              | -                  | -                | -                 | 12,051              |
| 100 年 6 月 30 日餘額   | <u>\$ 2,792,077</u> | <u>\$ 137,311</u> | <u>\$ 1,287,167</u> | <u>\$ 267,107</u> | <u>\$ 174,688</u> | <u>\$ 551,735</u> | <u>(\$ 144,456)</u> | <u>(\$ 26,937)</u> | <u>\$ 15,615</u> | <u>\$ 163,301</u> | <u>\$ 5,217,608</u> |
| 101 年上半年度          |                     |                   |                     |                   |                   |                   |                     |                    |                  |                   |                     |
| 101 年 1 月 1 日餘額    | \$ 2,965,690        | \$ -              | \$ 1,359,302        | \$ 267,107        | \$ 174,688        | \$ 1,508,599      | \$ 85,828           | (\$ 30,115)        | (\$ 3,016)       | \$ 170,769        | \$ 6,498,852        |
| 可轉換公司債轉換為普通股       | 23,376              | -                 | 25,035              | -                 | -                 | -                 | -                   | -                  | -                | -                 | 48,411              |
| 可轉換公司債轉換為普通股       |                     |                   |                     |                   |                   |                   |                     |                    |                  |                   |                     |
| 沖轉認股權數             | -                   | -                 | ( 5,842 )           | -                 | -                 | -                 | -                   | -                  | -                | -                 | ( 5,842 )           |
| 100 年度盈餘指撥及分配(註二)： |                     |                   |                     |                   |                   |                   |                     |                    |                  |                   |                     |
| 法定盈餘公積             | -                   | -                 | -                   | 137,063           | -                 | ( 137,063 )       | -                   | -                  | -                | -                 | -                   |
| 股票股利               | -                   | 594,978           | -                   | -                 | -                 | ( 594,978 )       | -                   | -                  | -                | -                 | -                   |
| 現金股利               | -                   | -                 | -                   | -                 | -                 | ( 297,489 )       | -                   | -                  | -                | -                 | ( 297,489 )         |
| 101 年上半年度淨利        | -                   | -                 | -                   | -                 | -                 | 286,633           | -                   | -                  | -                | -                 | 286,633             |
| 特別盈餘公積迴轉           | -                   | -                 | -                   | -                 | ( 174,688 )       | 174,688           | -                   | -                  | -                | -                 | -                   |
| 採權益法評價被投資公司股權      |                     |                   |                     |                   |                   |                   |                     |                    |                  |                   |                     |
| 淨值變動數              | -                   | -                 | ( 16,737 )          | -                 | -                 | -                 | ( 36,964 )          | -                  | 2,598            | -                 | ( 51,103 )          |
| 長期股權投資累積換算調整數      | -                   | -                 | -                   | -                 | -                 | -                 | ( 31,835 )          | -                  | -                | -                 | ( 31,835 )          |
| 101 年 6 月 30 日餘額   | <u>\$ 2,989,066</u> | <u>\$ 594,978</u> | <u>\$ 1,361,758</u> | <u>\$ 404,170</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 940,390</u> | <u>\$ 17,029</u>    | <u>(\$ 30,115)</u> | <u>(\$ 418)</u>  | <u>\$ 170,769</u> | <u>\$ 6,447,627</u> |

註一：民國 99 年度之董監酬勞 480 仟元及員工紅利 3,000 仟元已於損益表中扣除。

註二：民國 100 年度之董監酬勞 480 仟元及員工紅利 6,168 仟元已於損益表中扣除。

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 8 月 30 日查核報告。

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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|                  | <u>101 年 上 半 年 度</u> | <u>100 年 上 半 年 度</u> |
|------------------|----------------------|----------------------|
| <u>營業活動之現金流量</u> |                      |                      |
| 本期淨利             | \$ 286,633           | \$ 413,767           |
| 調整項目             |                      |                      |
| 備抵壞帳轉回數          | ( 1,622 )            | ( 3,077 )            |
| 存貨跌價及呆滯損失        | 19,901               | 4,226                |
| 依權益法認列之長期股權投資收益  | ( 241,889 )          | ( 315,834 )          |
| 折舊費用(含出租資產)      | 64,765               | 46,495               |
| 處分固定資產損失(利益)     | 93                   | ( 233 )              |
| 各項攤提             | 2,668                | 2,023                |
| 金融負債評價(利益)損失     | ( 3,999 )            | ( 10,366 )           |
| 應付公司債折價攤銷數       | 13,127               | 8,423                |
| 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             | ( 37,785 )           | 15,996               |
| 應收帳款淨額           | ( 59,811 )           | ( 93,989 )           |
| 應收帳款-關係人         | ( 6,911 )            | ( 10,696 )           |
| 其他應收款            | 4,073                | ( 892 )              |
| 存貨               | ( 248,801 )          | ( 15,737 )           |
| 遞延所得稅資產-流動       | ( 6,240 )            | 5,705                |
| 其他流動資產           | 33,098               | 13,619               |
| 應付票據             | 28,599               | ( 3,683 )            |
| 應付票據-關係人         | 16,448               | 47,509               |
| 應付帳款             | ( 61,860 )           | ( 39,441 )           |
| 應付帳款-關係人         | ( 24,892 )           | ( 31,611 )           |
| 應付所得稅            | 45,084               | 6,159                |
| 應付費用             | ( 19,771 )           | ( 28,093 )           |
| 其他應付款項           | ( 1,448 )            | ( 1,154 )            |
| 預收款項             | ( 235 )              | 25,212               |
| 應計退休金負債          | 806                  | 699                  |
| 營業活動之淨現金(流出)流入   | ( 195,008 )          | 35,027               |

(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 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

|                        | 101 年 上 半 年 度 | 100 年 上 半 年 度 |
|------------------------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>       |               |               |
| 其他應收款-關係人減少            | \$ -          | \$ 173,785    |
| 其他金融資產-流動增加            | ( 300 )       | ( 32,495 )    |
| 取得長期股權投資-子公司價款         | ( 207,017 )   | ( 233,316 )   |
| 購置固定資產                 | ( 291,268 )   | ( 455,971 )   |
| 處分固定資產價款               | 142           | 875           |
| 存出保證金減少                | 1,183         | 3,363         |
| 遞延費用減少                 | ( 1,550 )     | ( 3,439 )     |
| 其他應付款-關係人減少            | -             | ( 14,500 )    |
| 投資活動之淨現金流出             | ( 498,810 )   | ( 561,698 )   |
| <u>融資活動之現金流量</u>       |               |               |
| 短期借款增加(減少)             | 520,873       | ( 312,303 )   |
| 應付短期票券增加               | 50,000        | 25,000        |
| 其他應付款-關係人減少            | ( 110,000 )   | -             |
| 發行應付公司債                | -             | 1,000,000     |
| 長期借款舉借數                | 1,400,000     | -             |
| 長期借款償還數                | ( 1,100,000 ) | ( 167,516 )   |
| 存入保證金增加(減少)            | 201           | ( 36 )        |
| 融資活動之淨現金流入             | 761,074       | 545,145       |
| 本期現金及約當現金增加            | 67,256        | 18,474        |
| 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            | \$ 288,619    | \$ 722,795    |
| <u>現金流量資訊之補充揭露</u>     |               |               |
| 本期支付利息                 | \$ 21,156     | \$ -          |
| 減：資本化利息                | ( 2,365 )     | -             |
| 不含資本化利息之本期支付利息         | \$ 18,791     | \$ -          |
| 本期支付所得稅                | \$ 33,251     | \$ 7,673      |
| <u>僅有部分現金支出之投資活動</u>   |               |               |
| 購置固定資產                 | \$ 311,196    | \$ 501,718    |
| 減：期末應付租賃款              | ( 299,779 )   | ( 303,614 )   |
| 減：期末應付設備款及工程款          | ( 15,230 )    | ( 45,419 )    |
| 減：期末其他應付款-關係人          | ( 38,363 )    | -             |
| 加：期初應付租賃款              | 301,719       | 303,286       |
| 加：期初應付設備款及工程款          | 10,263        | -             |
| 加：期初其他應付款-關係人          | 21,462        | -             |
| 本期支付現金                 | \$ 291,268    | \$ 455,971    |
| <u>不影響現金流量之投資及融資活動</u> |               |               |
| 可轉換公司債轉換成普通股(含轉換溢價)    | \$ 42,569     | \$ 83,457     |
| 應付現金股利                 | \$ 297,489    | \$ 178,505    |
| 盈餘轉增資                  | \$ 594,978    | \$ 137,311    |

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 8 月 30 日查核報告。

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 6 月 30 日

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 6 月 30 日止，本公司員工人數約為 560 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                                     | 萬洲石化       | 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<br>(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       | 註七 |
| 上海德利包裝材料有限公司                                     | 上海德利       | 註六 |
| 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        | 註六 |
| 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：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，於民國 100 年 12 月完成股權移轉。並於民國 101 年 4 月經董事會決議通過，與天馳科技進行合併，基準日訂為民國 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」。

註四：包大師(上海)於民國 100 年 3 月經經濟部投資審議委員會核准通過投資，並於民國 100 年 5 月完成設立登記。

- 註五：萬洲石化於民國 100 年 8 月經經濟部投資審議委員會核准通過，並於民國 101 年 6 月完成設立登記。
- 註六：Rosedale、上海德利、ATA 於 101 年度辦理清算完成。
- 註七：福州福達、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)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，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。

### (二)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。

(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衡量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. 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，此減損金額不予迴轉。

(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後成本，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. 固定資產及出租資產以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出，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，餘為 3 年至 25 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，經常性維護或修理支出則列為當期費用。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

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-員工獎勵

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 年上半年度淨利及每股盈餘並無重大影響。

#### (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

|         | 101 年 6 月 30 日    | 100 年 6 月 30 日    |
|---------|-------------------|-------------------|
| 零 用 金   | \$ 730            | \$ 749            |
| 支 票 存 款 | 13,216            | 10,875            |
| 活 期 存 款 | 274,673           | 711,171           |
|         | <u>\$ 288,619</u> | <u>\$ 722,795</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6月30日        | 100年6月30日        |
|--------------|------------------|------------------|
| 債 券          | \$ 10,000        | \$ 10,000        |
| 交易目的金融資產評價調整 | -                | -                |
| 合計           | <u>\$ 10,000</u> | <u>\$ 10,000</u> |

##### 2. 交易目的金融負債

|                 | 101年6月30日        | 100年6月30日        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 衍生性金融商品 - 應付公司債 | \$ 21,552        | \$ 36,098        |
| 衍生性金融商品評價調整     |                  |                  |
| - 應付公司債         | ( 11,231)        | -                |
| - 遠期外匯          | 9,151            | ( 10,366)        |
| 合計              | <u>\$ 19,472</u> | <u>\$ 25,732</u> |

3. (1) 本公司於民國 101 年及 100 年上半年度因交易目的金融資產而認列之淨利益為\$0。

(2) 本公司於民國 101 年及 100 年上半年度因交易目的金融負債而認列之淨利益分別為\$3,999 及\$10,366。

4. 衍生性金融商品：

(1) 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

| 101年6月30日 |                |                  |
|-----------|----------------|------------------|
| 金融商品      | 合約金額<br>(名目本金) | 契約期間             |
| 預購遠期外匯    | 歐元3,850仟元      | 101/2/2~102/9/27 |
| 預購遠期外匯    | 歐元4,950仟元      | 101/2/6~102/3/27 |

民國 100 年 6 月 30 日無此情形。

(2) 本公司從事貨幣市場換匯交易產生之衍生性金融商品之合約資訊說明如下：

101 年 6 月 30 日無此情形。

| 100年6月30日 |                |                   |
|-----------|----------------|-------------------|
| 金融商品      | 合約金額<br>(名目本金) | 契約期間              |
| 貨幣市場換匯交易  | 美金25,000仟元     | 100/6/28~100/7/27 |

5. (1) 本公司從事之遠期外匯交易主係預購遠期交易，係為規避進口之匯率風險，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。

(2) 本公司從事換匯交易主係為獲取外匯匯率價差。

(三) 應收票據淨額

|         | 101 年 6 月 30 日    | 100 年 6 月 30 日    |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應 收 票 據 | \$ 206,791        | \$ 216,450        |
| 減:備抵壞帳  | ( 2,036)          | ( 2,164)          |
|         | <u>\$ 204,755</u> | <u>\$ 214,286</u> |

本公司 100 年上半年度部分應收票據提供銀行開立信用狀擔保，請詳附註六之說明。

(四) 應收帳款淨額

|         | 101 年 6 月 30 日    | 100 年 6 月 30 日    |
|---------|-------------------|-------------------|
| 應 收 帳 款 | \$ 883,667        | \$ 729,118        |
| 減:備抵壞帳  | ( 15,055)         | ( 14,382)         |
|         | <u>\$ 868,612</u> | <u>\$ 714,736</u> |

(五)存 貨

1. 存貨明細如下：

|          | 101 年      | 6 月         | 30 日       |
|----------|------------|-------------|------------|
|          | 成本         | 備抵跌價損失      | 帳面價值       |
| 包裝材料事業部： |            |             |            |
| 原 料      | \$ 166,122 | (\$ 13,591) | \$ 152,531 |
| 製 成 品    | 347,957    | ( 29,927)   | 318,030    |
| 商 品 存 貨  | 38,785     | ( 2,338)    | 36,447     |
| 在 途 存 貨  | 74,801     | -           | 74,801     |
|          | 627,665    | ( 45,856)   | 581,809    |
| 房產事業部：   |            |             |            |
| 待 售 房 地  | 2,317      | -           | 2,317      |
| 合 計      | \$ 629,982 | (\$ 45,856) | \$ 584,126 |
|          | 100 年      | 6 月         | 30 日       |
|          | 成本         | 備抵跌價損失      | 帳面價值       |
| 包裝材料事業部： |            |             |            |
| 原 料      | \$ 143,256 | (\$ 4,063)  | \$ 139,193 |
| 製 成 品    | 118,340    | ( 18,606)   | 99,734     |
| 商 品 存 貨  | 48,502     | ( 145)      | 48,357     |
| 在 途 存 貨  | 29,559     | -           | 29,559     |
|          | 339,657    | ( 22,814)   | 316,843    |
| 房產事業部：   |            |             |            |
| 待 售 房 地  | 2,317      | -           | 2,317      |
| 合 計      | \$ 341,974 | (\$ 22,814) | \$ 319,160 |

2. 當期認列之存貨相關費損：

|               | 101年上半年度     | 100年上半年度     |
|---------------|--------------|--------------|
| 已 出 售 存 貨 成 本 | \$ 2,541,964 | \$ 2,422,219 |
| 跌 價 損 失       | 19,901       | 4,226        |
|               | \$ 2,561,865 | \$ 2,426,445 |

(六) 以成本衡量之金融資產-非流動

| 項 目          | 101 年 6 月 30 日   | 100 年 6 月 30 日   |
|--------------|------------------|------------------|
| 非上市櫃公司股票     |                  |                  |
| 群和創業投資股份有限公司 | \$ 11,667        | \$ 11,667        |
| 優品全球股份有限公司   | 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：

|           | 101 年 6 月 30 日      | 100 年 6 月 30 日      |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 被 投 資 公 司 | 金 額 持股比例            | 金 額 持股比例            |
| 旺洲建設      | \$ 2,307,569 100%   | \$ 1,487,352 100%   |
| YEM CHIO  | 1,417,927 100%      | 1,230,087 100%      |
| 亞洲化學      | 2,154,274 51.58%    | 1,674,556 46.97%    |
| 天馳科技      | 206,336 44.51%      | 223,440 41.85%      |
| 新洲全球      | - -                 | 47,337 50.00%       |
|           | <u>\$ 6,086,106</u> | <u>\$ 4,662,772</u> |

2. 民國 101 年及 100 年上半年度採權益法認列之投資收益(損失)金額如下：

| 被 投 資 公 司 | 101 年 上 半 年 度     | 100 年 上 半 年 度     |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 旺洲建設      | \$ 114,592        | \$ 97,603         |
| YEM CHIO  | ( 13,896)         | 109,592           |
| 亞洲化學      | 145,009           | 120,454           |
| 新洲全球      | - ( 1,939)        |                   |
| 天馳科技      | ( 3,816)          | ( 9,876)          |
|           | <u>\$ 241,889</u> | <u>\$ 315,834</u> |

3. (1) 本公司民國 101 年上半年度採權益法評價之長期股權投資及其相關損益，除旺洲建設、亞洲化學、亞化控股之孫公司亞化科技(東莞)及亞化科技(上海)及天馳科技係經會計師查核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查核之財務報表評價而得。

(2) 本公司民國 100 年上半年度採權益法評價之長期股權投資及其相關損益，除旺洲建設與亞洲化學係依據同期經會計師查核之財務報表評價而得，YEM CHIO 及其子公司 ASIA PLASTICS 暨孫公司寧波亞朔，係依據同期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查核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. 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。

b. 民國 101 年及 100 年度上半年度所認列投資收益分別為\$56,746 及\$53,841。

(2)本公司於 101 年上半年度中購買亞洲化學股票，共計 11,414 仟股(合計占 4.05%股權)，取得股權交易資訊如下：

|                | 101 年 上 半 年 度 |
|----------------|---------------|
| 取得成本(現金)       | \$ 177,121    |
| 減：取得可辨認淨資產公平價值 | ( 220,189)    |
| 負商譽            | (\$ 43,068)   |

截至民國 101 年 6 月 30 日止，本案尚在取得價格分攤期間，本公司正委請專家進行可辨認淨資產公平價值之評估，上開資訊僅為初步估計值。

(3)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

(1)本公司之子公司天馳科技經民國 101 年 4 月董事會決議通過，與本公司之孫公司新洲全球進行合併，合併基準日訂為民國 101 年 7 月 1 日，由天馳科技為存續公司且不發行新股，天馳科技同時更名為「新洲全球股份有限公司」，該合併案於民國 101 年 7 月經主管機關核准通過。

(2)本公司於民國 101 年 7 月 1 日至 8 月 30 日止，自公開市場增加購得亞洲化學之股票 5,702 仟股，每股交易價格介於 14.50 元~16.22 元之間。

(3)本公司經民國101年3月董事會決議通過，由本公司之子公司YEM CHIO及孫公司亞化控股直接投資WAN CHIO之持股比例分別為50%，投資金額分別為美金9,900仟元。民國101年7月，YEM CHIO及亞化控股分別匯出美金5,900仟元及美金9,900仟元

(八)固定資產

|               | 101 年 6 月 30 日      |                     | 100 年 6 月 30 日      |
|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               | 成 本                 | 累 計 折 舊             | 帳 面 價 值             |
| 土 地           | \$ 266,968          | \$ -                | \$ 266,968          |
| 房 屋 及 建 築     | 1,267,386           | ( 199,723)          | 1,067,663           |
| 機 器 設 備       | 2,067,776           | ( 451,969)          | 1,615,807           |
| 運 輸 設 備       | 26,101              | ( 14,302)           | 11,799              |
| 辦 公 設 備       | 21,477              | ( 13,973)           | 7,504               |
| 租 賃 資 產 - 土 地 | 290,337             | -                   | 290,337             |
| 未完工程及預付設備款    | 231,855             | -                   | 231,855             |
|               | <u>\$ 4,171,900</u> | <u>(\$ 679,967)</u> | <u>\$ 3,491,933</u> |
|               | 100 年 6 月 30 日      |                     |                     |
|               | 成 本                 | 累 計 折 舊             | 帳 面 價 值             |
| 土 地           | \$ 272,779          | \$ -                | \$ 272,779          |
| 房 屋 及 建 築     | 651,337             | ( 174,439)          | 476,898             |
| 機 器 設 備       | 1,422,858           | ( 372,235)          | 1,050,623           |
| 運 輸 設 備       | 23,815              | ( 12,766)           | 11,049              |
| 辦 公 設 備       | 17,085              | ( 13,088)           | 3,997               |
| 租 賃 資 產 - 土 地 | 290,337             | -                   | 290,337             |
| 未完工程及預付設備款    | 580,870             | -                   | 580,870             |
|               | <u>\$ 3,259,081</u> | <u>(\$ 572,528)</u> | <u>\$ 2,686,553</u> |

1. 民國101年及100年上半年度固定資產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 6 月 30 日    | 100 年 6 月 30 日    |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 無 擔 保 銀 行 借 款 | \$ 599,329        | \$ 359,500        |
| 有 擔 保 銀 行 借 款 | 136,000           | 627,500           |
|               | <u>\$ 735,329</u> | <u>\$ 987,000</u> |
| 利 率 區 間       | 1.35%~1.45%       | 1.32%~1.38%       |

## (十) 應付短期票券

|      | 101 年 6 月 30 日 | 100 年 6 月 30 日 |
|------|----------------|----------------|
| 商業本票 | \$ 50,000      | \$ 165,000     |
| 利率區間 | 1.40%          | 0.82%~1.04%    |

## (十一) 應付公司債

|           | 101年6月30日  | 100年6月30日    |
|-----------|------------|--------------|
| 第五次可轉換公司債 | \$ 112,700 | \$ 241,500   |
| 減：應付公司債折價 | ( 8,839)   | ( 26,221)    |
| 小計        | 103,861    | 215,279      |
| 第六次可轉換公司債 | 1,000,000  | 1,000,000    |
| 減：應付公司債折價 | ( 83,850)  | ( 106,210)   |
| 小計        | 916,150    | 893,790      |
| 合計        | 1,020,011  | 1,109,069    |
| 減：一年內到期部分 | ( 103,861) | -            |
|           | \$ 916,150 | \$ 1,109,069 |

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)<br>(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              | \$ 387,300                                                     | \$ -                                                             |
| 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6月30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\$13,355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 6 月 30 日 | 100 年 6 月 30 日 |
|-----------|----------------|----------------|
| 中長期擔保借款   | \$ 1,200,000   | \$ 980,134     |
| 中長期無擔保借款  | 1,000,000      | -              |
|           | 2,200,000      | 980,134        |
| 減：一年內到期部分 | (1,000,000)    | (490,067)      |
|           | \$ 1,200,000   | \$ 490,067     |
| 利率區間      | 1.72% ~ 1.81%  | 1.76% ~ 1.87%  |

- 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。
- 截至民國101年6月30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\$5,451,500。

## (十三) 應付租賃款-非流動

|            | 101 年 6 月 30 日 | 100 年 6 月 30 日 |
|------------|----------------|----------------|
| 應付租賃款      | \$ 459,455     | \$ 479,552     |
| 減：未實現利息支出  | (159,676)      | (175,938)      |
|            | 299,779        | 303,614        |
| 一年內到期應付租賃款 | (6,139)        | -              |
|            | \$ 293,640     | \$ 303,614     |

- 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 6 月 30 日止，應付租賃款餘額及其現值：

| 期              | 間               | 101年6月30日         |
|----------------|-----------------|-------------------|
| 101年7月至101年12月 |                 | \$ 3,748          |
| 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\$26,745) | 37,485            |
| 111年1月至112年6月  | (其折現值為\$23,434) | 39,265            |
|                |                 | <u>\$ 110,486</u> |

3. 有關民國 97 年簽訂之租賃合約，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 6 月 30 日止，應付租賃款餘額及其現值：

| 期              | 間               | 101年6月30日         |
|----------------|-----------------|-------------------|
| 101年7月至101年12月 |                 | \$ 6,301          |
| 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\$70,874) | 104,996           |
| 111年至115年度     | (其折現值為\$53,670) | 104,996           |
| 116年至117年度     | (其折現值為\$23,647) | 57,080            |
|                |                 | <u>\$ 348,969</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 年上半年度依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$1,272 及\$1,182，截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 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\$23,962 及\$22,836。
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 年上半年度，本公司按上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,235 及\$3,627。

#### (十五) 股本/期後事項

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 6 月 30 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)，實收資本額為\$2,989,066。
2. 民國 101 年上半年度本公司公司債經行使轉換至普通股為 2,338 仟股。
3. (1)期後事項：  
本公司於民國 101 年 6 月 27 日經股東會決議通過，以民國 100 年度未分配盈餘\$594,978 轉增資，發行新股 59,498 仟股，該增資案業經證券主管機關核准，經董事會決議除權基準日為民國 101 年 9 月 12 日。
- (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，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) 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 6 月 27 日及民國 100 年 6 月 24 日經股東會決議通過民國 100 年度及 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\$6,168 及\$3,000。

5. (1) 本公司民國 101 年上半年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$1,700 及\$240，係截至當期止之稅後淨利，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 100 年度員工紅利\$6,168 及董監酬勞\$480 與民國 100 年度財務報表認列之員工紅利\$1,500 及董監酬勞\$480 之差異係低估員工紅利\$4,668，上述差異已調整至民國 101 年上半年度之損益。
- (3) 本公司民國 100 年度及 99 年度員工現金紅利\$6,168 及\$3,000 已實際配發。

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 6 月 30 日    | 100 年 6 月 30 日    |
|--------|-------------------|-------------------|
| 86年度以前 | \$ 14,571         | \$ 14,571         |
| 87年度以後 | 925,819           | 537,164           |
|        | <u>\$ 940,390</u> | <u>\$ 551,735</u> |

8. 截至民國 101 年及 100 年 6 月 30 日止，本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$52,445 及\$30,330，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 3.96%。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 上 半 年 度     | 100年 上 半 年 度     |
|---------------|------------------|------------------|
| 所得稅費用         | \$ 72,095        | \$ 19,537        |
| 加(減)：         |                  |                  |
| 遞延所得稅資產淨變動數   | 6,240            | ( 5,705)         |
| 扣繳稅額          | ( 37)            | ( 134)           |
| 以前年度所得稅低(高)估數 | ( 2,121)         | 177              |
| 應付所得稅         | <u>\$ 76,177</u> | <u>\$ 13,875</u> |

2. 遞延所得稅資產與負債：

|             | 101 年 6 月 30 日     | 100 年 6 月 30 日     |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅資產總額   | <u>\$ 13,667</u>   | <u>\$ 7,563</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>(\$ 4,274)</u>  |

3. 因暫時性差異所產生之遞延所得稅資產(負債)科目明細如下：

|              | <u>101 年 6 月 30 日</u> |                   | <u>100 年 6 月 30 日</u> |                    |
|--------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
|              | 金 額                   | 所 得 稅<br>影 響 數    | 金 額                   | 所 得 稅<br>影 響 數     |
| 流動項目：        |                       |                   |                       |                    |
| 呆帳費用         | \$ 11,620             | \$ 1,975          | \$ 10,457             | \$ 1,778           |
| 未實現兌換損失      | 10,287                | 1,749             | 3,257                 | 554                |
| 存貨跌價及呆滯損失    | 45,856                | 7,796             | -                     | -                  |
| 其他           | 12,125                | 2,061             | 5,633                 | 957                |
|              |                       | <u>\$13,581</u>   |                       | <u>\$ 3,289</u>    |
| 非流動項目：       |                       |                   |                       |                    |
| 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    | -                     | -                 | 22,814                | 3,878              |
| 其他           | 506                   | 86                | 581                   | 99                 |
|              |                       | ( 28,388)         |                       | ( 24,200)          |
| 備抵評價         |                       | ( 86)             |                       | ( 4,274)           |
|              |                       | <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：

|            | <u>101年上 半 年 度</u>  | <u>100 年 上 半 年 度</u> |
|------------|---------------------|----------------------|
| 國內投資利益     | (\$ 255,785)        | (\$ 206,242)         |
| 海外投資損失(利益) | 13,896              | ( 109,592)           |
| 減少課稅所得     | <u>(\$ 241,889)</u> | <u>(\$ 315,834)</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 年度第二季起，由於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。

- 民國 100 年及 99 年度盈餘經股東會決議未分配部分，應按所得稅法規定加徵 10%營利事業所得稅金額分別為\$51,579 及\$216，列為民國 101 年及 100 年上半年度之所得稅費用。
- 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。
- 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(於民國 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            |                  | 上 半 年    |                | 度              |                |
|----------|------------------|------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
|          | 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     | \$358,728        | \$286,633        |          | 297,385        | <u>\$ 1.21</u> | <u>\$ 0.96</u> |
| 具稀釋作用之潛在 |                  |                  |          |                |                |                |
| 普通股之影響   |                  |                  |          |                |                |                |
| 第五次可轉換   |                  |                  |          |                |                |                |
| 公司債      | ( 1,803)         | ( 1,803)         |          | 6,866          |                |                |
| 第六次可轉換   |                  |                  |          |                |                |                |
| 公司債      | 1,780            | 1,477            |          | 33,058         |                |                |
| 員工分紅     | —                | —                |          | 74             |                |                |
| 稀釋每股盈餘   |                  |                  |          |                |                |                |
| 普通股之影響   | <u>\$358,705</u> | <u>\$286,307</u> |          | <u>337,383</u> | <u>\$ 1.06</u> | <u>\$ 0.85</u> |

|          | 100 年            |                  | 上 半 年    |                | 度              |                |
|----------|------------------|------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
|          | 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   |                  |                  |          |                |                |                |
| 每股淨利     | \$433,304        | \$413,767        |          | 292,277        | <u>\$ 1.48</u> | <u>\$ 1.42</u> |
| 具稀釋作用之潛在 |                  |                  |          |                |                |                |
| 普通股之影響   |                  |                  |          |                |                |                |
| 第四次可轉換   |                  |                  |          |                |                |                |
| 公司債      | ( 17,067)        | ( 17,067)        |          | —              |                |                |
| 第五次可轉換   |                  |                  |          |                |                |                |
| 公司債      | 10,090           | 8,375            |          | 11,502         |                |                |
| 員工分紅     | —                | —                |          | 49             |                |                |
| 稀釋每股盈餘   |                  |                  |          |                |                |                |
| 普通股之影響   | <u>\$426,327</u> | <u>\$405,075</u> |          | <u>303,828</u> | <u>\$ 1.40</u> | <u>\$ 1.33</u> |

1. 上述加權平均流通在外股數，業已依民國 99 年度股東會決議通過之未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。
2. 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。

2. 本公司於民國 101 年 6 月 27 日經股東會決議通過之民國 100 年度盈餘配股，增資基準日為民國 101 年 9 月 12 日，若追溯調整該無償配股對每股盈餘之影響，其擬制性資訊如下：

|          | 101 年             |                   | 上 半 年    |                | 度              |                |
|----------|-------------------|-------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
|          | 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     | \$ 358,728        | \$ 286,633        |          | 356,862        | <u>\$ 1.01</u> | <u>\$ 0.80</u> |
| 具稀釋作用之潛在 |                   |                   |          |                |                |                |
| 普通股之影響   |                   |                   |          |                |                |                |
| 第五次可轉換   |                   |                   |          |                |                |                |
| 公司債      | ( 1,803)          | ( 1,803)          |          | 6,866          |                |                |
| 第六次可轉換   |                   |                   |          |                |                |                |
| 公司債      | 1,780             | 1,477             |          | 33,058         |                |                |
| 員工分紅     | -                 | -                 |          | 74             |                |                |
| 稀釋每股盈餘   |                   |                   |          |                |                |                |
| 屬於普通股股東之 |                   |                   |          |                |                |                |
| 本期淨利加潛在  |                   |                   |          |                |                |                |
| 普通股之影響   | <u>\$ 358,705</u> | <u>\$ 286,307</u> |          | <u>396,860</u> | <u>\$ 0.90</u> | <u>\$ 0.72</u> |
|          |                   |                   |          |                |                |                |
|          | 100 年             |                   | 上 半 年    |                | 度              |                |
|          | 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     | \$ 433,304        | \$ 413,767        |          | 350,732        | <u>\$ 1.24</u> | <u>\$ 1.18</u> |
| 具稀釋作用之潛在 |                   |                   |          |                |                |                |
| 普通股之影響   |                   |                   |          |                |                |                |
| 第五次可轉換   |                   |                   |          |                |                |                |
| 公司債      | ( 17,067)         | ( 17,067)         |          | -              |                |                |
| 第六次可轉換   |                   |                   |          |                |                |                |
| 公司債      | 10,090            | 8,375             |          | 11,502         |                |                |
| 員工分紅     | -                 | -                 |          | 49             |                |                |
| 稀釋每股盈餘   |                   |                   |          |                |                |                |
| 屬於普通股股東之 |                   |                   |          |                |                |                |
| 本期淨利加潛在  |                   |                   |          |                |                |                |
| 普通股之影響   | <u>\$ 426,327</u> | <u>\$ 405,075</u> |          | <u>362,283</u> | <u>\$ 1.18</u> | <u>\$ 1.12</u> |

(二十) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

| 性 質   | <u>101 年 上 半 年 度</u> |          |           | <u>100 年 上 半 年 度</u> |          |           |
|-------|----------------------|----------|-----------|----------------------|----------|-----------|
|       | 屬於營業                 |          | 合 計       | 屬於營業                 |          | 合 計       |
|       | 成本者                  | 費用者      |           | 成本者                  | 費用者      |           |
| 用人費用  |                      |          |           |                      |          |           |
| 薪資費用  | \$53,715             | \$95,148 | \$148,863 | \$37,796             | \$84,555 | \$122,351 |
| 勞健保費用 | 4,357                | 4,623    | 8,980     | 3,202                | 4,311    | 7,513     |
| 退休金費用 | 1,453                | 4,054    | 5,507     | 1,302                | 3,507    | 4,809     |
| 其 他   | 2,599                | 4,582    | 7,181     | 1,798                | 4,235    | 6,033     |
| 折舊費用  | 60,882               | 3,883    | 64,765    | 42,876               | 3,619    | 46,495    |
| 攤銷費用  | 40                   | 2,628    | 2,668     | 45                   | 1,978    | 2,023     |

五、關係人交易

(一) 主要關係人之名稱及關係：詳附註一(三)說明。

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 銷貨淨額

|          | <u>101 年 上 半 年 度</u> |          | <u>100 年 上 半 年 度</u> |          |
|----------|----------------------|----------|----------------------|----------|
|          | 占本公司                 |          | 占本公司                 |          |
|          | 銷貨淨額                 | 銷貨淨額     | 銷貨淨額                 | 銷貨淨額     |
|          | 金 額                  | 百分比      | 金 額                  | 百分比      |
| 亞洲化學     | \$ 139,531           | 5        | \$ 137,981           | 5        |
| WANG LIH | 60,270               | 2        | 101,164              | 4        |
| 新洲全球     | 19,405               | 1        | 10,476               | -        |
| 亞化工業(美國) | 15,941               | -        | -                    | -        |
| 其他       | 2,450                | -        | 3,466                | -        |
|          | <u>\$ 237,597</u>    | <u>8</u> | <u>\$ 253,087</u>    | <u>9</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 6 月 30 日   |            | 100 年 6 月 30 日 |            |
|------|------------------|------------|----------------|------------|
|      | 占該科目             |            | 占該科目           |            |
|      | 金 額              | 餘 額<br>百分比 | 金 額            | 餘 額<br>百分比 |
| 新洲全球 | \$ 15,395        | 8          | \$ -           | -          |
| 其他   | 72               | -          | -              | -          |
|      | <u>\$ 15,467</u> | <u>8</u>   | <u>\$ -</u>    | <u>-</u>   |

## 3. 應收帳款

|          | 101 年 6 月 30 日   |            | 100 年 6 月 30 日    |            |
|----------|------------------|------------|-------------------|------------|
|          | 占該科目             |            | 占該科目              |            |
|          | 金 額              | 餘 額<br>百分比 | 金 額               | 餘 額<br>百分比 |
| WANG LIH | \$ 38,074        | 4          | \$ 66,374         | 8          |
| 亞洲化學     | 23,544           | 2          | 24,218            | 3          |
| 亞化工業(美國) | 14,599           | 2          | -                 | -          |
| 新洲全球     | 5,679            | 1          | 10,240            | 1          |
| 其 他      | 2,446            | -          | 1,111             | -          |
|          | <u>\$ 84,342</u> | <u>9</u>   | <u>\$ 101,943</u> | <u>12</u>  |

## 4. 進貨

|          | 101 年 上 半 年 度     |            | 100 年 上 半 年 度     |            |
|----------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|          | 占本公司              |            | 占本公司              |            |
|          | 金 額               | 進 貨<br>百分比 | 金 額               | 進 貨<br>百分比 |
| 寧波亞朔     | \$ 213,785        | 8          | \$ 431,294        | 19         |
| WANG LIH | 44,717            | 2          | 35,867            | 2          |
| 亞洲化學     | 8,473             | -          | 105,750           | 5          |
| 新洲全球     | 19,223            | 1          | 685               | -          |
|          | <u>\$ 286,198</u> | <u>11</u>  | <u>\$ 573,596</u> | <u>26</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 60-90 天付款外，餘採貨到後月結 30 天內付款。

### 5. 應付票據

|         | 101 年 6 月 30 日   |           | 100 年 6 月 30 日   |           |
|---------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|         | 占該科目<br>餘 額      |           | 占該科目<br>餘 額      |           |
|         | 金 額              | 百 分 比     | 金 額              | 百 分 比     |
| 應付票據：   |                  |           |                  |           |
| 新洲全球    | \$ 15,377        | 10        | \$ -             | -         |
| 亞洲化學    | 2,987            | 2         | 65,396           | 42        |
| 其他應付票據： |                  |           |                  |           |
| 裕洲營造    | 10,280           | 6         | -                | -         |
|         | <u>\$ 28,644</u> | <u>18</u> | <u>\$ 65,396</u> | <u>42</u> |

### 6. 應付帳款

|          | 101 年 6 月 30 日   |           | 100 年 6 月 30 日   |           |
|----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|          | 占該科目<br>餘 額      |           | 占該科目<br>餘 額      |           |
|          | 金 額              | 百 分 比     | 金 額              | 百 分 比     |
| 寧波亞朔     | \$ 23,040        | 12        | \$ 27,100        | 11        |
| 新洲全球     | 3,784            | 2         | 636              | 1         |
| WANG LIH | 3,244            | 2         | 4,839            | 2         |
| 亞洲化學     | 58               | -         | 10,529           | 4         |
|          | <u>\$ 30,126</u> | <u>16</u> | <u>\$ 43,104</u> | <u>18</u> |

### 7. 其他應收款

|      |         | 101 年 6 月 30 日 |                | 100 年 6 月 30 日 |                |
|------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 性 質     | 金 額            |                | 金 額            |                |
| 亞洲化學 | 應 收 股 利 | \$             | 154,915        | \$             | 159,304        |
| 其他   | 代 購 料 款 |                | -              |                | 251            |
|      |         | <u>\$</u>      | <u>154,915</u> | <u>\$</u>      | <u>159,555</u> |

### 8. 其他應付款

(1)

|      | 101 年 6 月 30 日   | 100 年 6 月 30 日   |
|------|------------------|------------------|
| 裕洲營造 | <u>\$ 28,083</u> | <u>\$ 45,419</u> |

截至民國 101 年 6 月 30 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\$38,363，其中\$10,280(含稅\$490)已開立票據，請詳附註五(二)9之相關說明。

(2) 資金融通

| 101 年 上 半 年 度 |                  |             |                  |       |             |
|---------------|------------------|-------------|------------------|-------|-------------|
|               | 最高餘額             | 期末餘額        | 期末額度             | 利率    | 利息總額        |
| 旺洲建設          | <u>\$110,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$110,000</u> | 1.40% | <u>\$ -</u> |

民國 100 年上半年度無此情形。

9. 未完工程投入成本(帳列房屋與建築、未完工程及預付設備款)

|      | 性 質  | 101 年 6 月 30 日    | 100 年 6 月 30 日 |
|------|------|-------------------|----------------|
| 裕洲營造 | 工程營造 | <u>\$ 511,336</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：

|      | 101 年 6 月 30 日    |                  | 100 年 6 月 30 日    |                  |
|------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|      | 合約總價(未稅)          | 已支付價款            | 合約總價(未稅)          | 已支付價款            |
| 裕洲營造 | <u>\$ 650,944</u> | <u>\$511,336</u> | <u>\$ 643,800</u> | <u>\$ 45,419</u> |

10. 財產交易

(1) 本公司於民國 101 年上半年度向子公司天馳科技購入設備(表列「辦公設備」)計\$1,550。

(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新北市林口區力行段 200~203 及 242 地段共計五筆土地，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定增補契約，處分總價款修正為\$724,763，旺洲建設已就其差額\$173,785 支付予本公司。上述財產交易所發生之利益，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：

|               | 101 年 6 月 30 日      | 100 年 6 月 30 日      |
|---------------|---------------------|---------------------|
|               | 金 額                 | 金 額                 |
| YEM CHIO      | \$ 876,362          | \$ 361,746          |
| WAN CHIO      | 652,466             | -                   |
| 寧波亞朔          | 596,788             | 377,249             |
| ASIA PLASTICS | 298,700             | 689,040             |
| 旺洲建設          | 230,000             | 240,000             |
| 裕洲營造          | 200,000             | -                   |
| WANG LIH      | 7,000               | 7,000               |
|               | <u>\$ 2,861,316</u> | <u>\$ 1,675,035</u> |

(2) 截至民國 101 年 6 月 30 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已實際動用金額為\$698,614。

#### 六、抵(質)押之資產

| 項              | 目  | 帳 面 價 值   | 擔 保 用 途      |               |
|----------------|----|-----------|--------------|---------------|
|                |    | 101年6月30日 | 100年6月30日    |               |
| 應收票據           | \$ | —         | \$ 17,370    | 銀行開立信用狀擔保     |
| 其他金融資產-流動-活期存款 |    | —         | 32,495       | 長期借款擔保        |
| 其他金融資產-流動-定期存款 |    | 12,460    | 12,121       | 購料保證擔保及租賃土地擔保 |
| 土 地            |    | 266,968   | 272,779      | 長、短期借款擔保      |
| 房屋及建築          |    | 1,067,664 | 476,898      | 長、短期借款擔保      |
| 出租資產           |    | 28,053    | 14,762       | 長、短期借款擔保      |
| 機器設備           |    | 1,363,748 | 955,803      | 長期借款擔保        |
|                | \$ | 2,738,893 | \$ 1,782,228 |               |

#### 七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 101 年 6 月 30 日止，本公司除附註四(十二)、(十三)及五(二)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\$83,430。

(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\$554,348。

#### 八、重大之災害損失

無此情形。

#### 九、重大之期後事項

請詳附註四(七)、(十五)之說明。

## 十、其他

(一)本公司民國 101 年及 100 年 6 月 30 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6月30日 | 100年6月30日 |
|----|-----------|-----------|
| 存貨 | \$ 2,317  | \$ 2,317  |

## (二)金融商品之公平價值

|                        | 101 年 6 月 30 日 |               |               |
|------------------------|----------------|---------------|---------------|
|                        | 公平價值           |               |               |
|                        | 帳面價值           | 公開報價<br>決定之價值 | 評價方法<br>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<br>相等之金融資產   | \$ 1,635,566   | \$ -          | \$ 1,635,566  |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產—流動 | 10,000         | 10,000        | -             |
| 以成本衡量之金融資產             | 13,386         | -             | -             |
| <u>負債</u>              |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債   | 2,542,796      | -             | 2,542,796     |
| 應付公司債(含一年內到期)          | 1,020,011      | -             | 1,025,620     |
| 長期借款                   | 1,200,000      | -             | 1,200,000     |
| <u>衍生性金融商品：</u>        |                |               |               |
| <u>負債</u>              |                |               |               |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融負債—流動 | 19,472         | -             | 19,472        |
|                        | 100 年 6 月 30 日 |               |               |
|                        | 公平價值           |               |               |
|                        | 帳面價值           | 公開報價<br>決定之價值 | 評價方法<br>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<br>相等之金融資產   | \$ 1,984,622   | \$ -          | \$ 1,984,622  |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融資產—流動 | 10,000         | 10,000        | -             |
| 以成本衡量之金融資產             | 13,386         | -             | -             |
| <u>負債</u>              |                |               |               |
| 公平價值與帳面價值<br>相等之金融負債   | 2,336,969      | -             | 2,336,969     |
| 應付公司債                  | 1,109,069      | -             | 1,127,278     |
| 長期借款                   | 490,067        | -             | 490,067       |
| <u>衍生性金融商品：</u>        |                |               |               |
| <u>負債</u>              |                |               |               |
| 公平價值變動列入損益<br>之金融負債—流動 | 25,732         | -             | 25,732        |

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、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6月30日    | 100年6月30日    |
| 被投資公司與金融機構往來之背書保證 | \$ 2,767,345 | \$ 1,588,905 |

本公司提供背書保證僅對被投資公司為之，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 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$2,330,000 及\$1,180,133；市場風險之金融負債分別為\$655,329 及\$952,000。

(四) 本公司民國 101 年及 100 年上半年度，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\$500 及\$1,401；利息費用總額分別為\$39,429 及\$34,704。

#### (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

本公司之應收款項主要為一年內到期，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

本公司之借入款項主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6月30日 |       |            | 100年6月30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                 | 9,837仟元   | 29.87 | \$ 293,840 | 11,462仟元  | 28.71 | \$ 329,077 |
| 歐元                 | 2,187仟元   | 37.55 | 82,129     | 913仟元     | 41.60 | 37,978     |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> |           |       |            |           |       |            |
| 美金                 | 47,470仟元  | 29.87 | 1,417,927  | 42,845仟元  | 29.40 | 1,230,087  |
| <u>金融負債</u>        |           |       |            |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>       |           |       |            |           |       |            |
| 美金                 | 6,957仟元   | 29.87 | 207,815    | 1,197仟元   | 28.72 | 34,372     |

# 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 年上半年度之重大交易相關事項如下：

### 1. 資金貸與他人之情形：

|      |               |                |       |            |         |            |           | 資金貸  | 有短期融 |      |       |    | 對個別對 |            |            |      |  |
|------|---------------|----------------|-------|------------|---------|------------|-----------|------|------|------|-------|----|------|------------|------------|------|--|
| 貸出資金 |               |                |       | 本期         | 實際動     |            |           | 與性質  | 業務   | 通資金必 | 提列備抵  | 擔  | 保    | 品          | 象資金貸       | 資金貸與 |  |
| 編號   | 之公司           | 貸與對象           | 往來科目  | 最高餘額       | 支金額     | 期末餘額       | 利率區間      | (註一) | 往來金額 | 要之原因 | 呆帳金額  | 名稱 | 價值   | 與限額(註二)    | 總限額(註二)    | 備註   |  |
| 1    | 旺洲建設          | 炎洲             | 其他應收款 | \$ 110,000 | \$ -    | \$ 110,000 | 1.40      | 1    | \$ - | 營運週轉 | \$ -  | 無  | \$ - | \$ 464,071 | \$ 928,141 | -    |  |
| 2    | ASIA PLASTICS | 寧波亞朔           | 其他應收款 | 60,540     | -       | 59,740     | -         | 1    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 270,927    | 541,854    | -    |  |
| 3    | 亞化控股          | 亞洲化學           | 其他應收款 | 84,756     | 83,636  | 83,636     | 2.20      | 1    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 1,157,220  | 1,157,220  | -    |  |
| 3    | 亞化控股          | 亞化科技<br>(馬來西亞) | 其他應收款 | 7,438      | 7,340   | 7,340      | 5.00      | 1    | -    | 營運週轉 | 7,340 | 無  | -    | 1,157,220  | 1,157,220  | -    |  |
| 3    | 亞化控股          | 創富投資           | 其他應收款 | 15,135     | 14,935  | 14,935     | 2.00      | 1    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 1,157,220  | 1,157,220  | -    |  |
| 3    | 亞化控股          | 亞化科技<br>(上海)   | 其他應收款 | 298,700    | 298,700 | 298,700    | 2.75      | 1    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 1,157,220  | 1,157,220  | -    |  |
| 4    | 亞化科技<br>(東莞)  | 合亞達            | 其他應收款 | 29,824     | 29,141  | 29,141     | 5.31-6.06 | 1    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 146,038    | 146,038    | -    |  |
| 5    | 亞化國際          | 亞洲化學           | 其他應收款 | 84,756     | 65,714  | 65,714     | 1.50      | 1    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 202,728    | 202,728    | -    |  |
| 6    | 亞化科技<br>(上海)  | 合亞達            | 其他應收款 | 32,049     | 32,049  | 32,049     | 6.1-7.54  | 2    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 312,216    | 312,216    | -    |  |
| 6    | 亞化科技<br>(上海)  | 包大師(上海)        | 其他應收款 | 47,002     | 40,164  | 47,002     | 6.71-7.87 | 1    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 312,216    | 312,216    | -    |  |
| 7    | 合亞達           | 亞化國際           | 其他應收款 | 52,913     | 51,702  | 51,702     | 3.50      | 1    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 107,601    | 107,601    | -    |  |
| 8    | 香港依聯          | 亞洲化學           | 其他應收款 | 74,675     | 74,675  | 74,675     | 1.50      | 1    | -    | 營運週轉 | -     | 無  | -    | 76,608     | 76,608     | -    |  |

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、亞化國際及香港依聯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 50%。

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 50%。

2. 為他人背書保證情形，如下表：

| 編號 | 背書保證者<br>公司名稱 | 被背書保證對象<br>公司名稱 | 關係(註一) | 對單一企業<br>背書保證限額(註二) | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額 | 期末背書<br>保證餘額 | 以財產擔保<br>之背書保證<br>金 額 | 累計背書保證金額<br>佔最近期財務報表<br>淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額(註二) | 備註 |
|----|---------------|-----------------|--------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------|-------------------------------|------------------|----|
| 0  | 本公司           | 旺洲建設            | 2      | \$ 6,447,627        | \$ 230,000          | \$ 230,000   | \$ -                  | 4                             | \$ 6,447,627     | -  |
| 0  | 本公司           | ASIA PLASTICS   | 3      | 6,447,627           | 302,700             | 298,700      | -                     | 5                             | 6,447,627        | -  |
| 0  | 本公司           | WANG LIH        | 3      | 6,447,627           | 7,000               | 7,000        | -                     | -                             | 6,447,627        | -  |
| 0  | 本公司           | 寧波亞朔            | 3      | 6,447,627           | 596,788             | 596,788      | -                     | 8                             | 6,447,627        | -  |
| 0  | 本公司           | YEM CHIO        | 2      | 6,447,627           | 876,362             | 876,362      | -                     | 14                            | 6,447,627        | -  |
| 0  | 本公司           | WAN CHIO        | 3      | 6,447,627           | 652,466             | 652,466      | -                     | 10                            | 6,447,627        | -  |
| 0  | 本公司           | 裕洲營造            | 2      | 6,447,627           | 200,000             | 200,000      | -                     | 3                             | 6,447,627        | -  |
| 1  | 旺洲建設          | 裕洲營造            | 2      | 2,320,353           | 500,000             | 500,000      | -                     | 22                            | 2,320,353        | -  |
| 2  | 亞洲化學          | 香港依聯            | 2      | 1,491,530           | 106,550             | 105,142      | -                     | 2                             | 2,485,883        | -  |
| 2  | 亞洲化學          | 亞化控股            | 2      | 1,491,530           | 1,119,990           | 1,105,190    | -                     | 22                            | 2,485,883        | -  |
| 2  | 亞洲化學          | 亞化科技(東莞)        | 3      | 1,491,530           | 30,000              | 30,000       | -                     | 1                             | 2,485,883        | -  |
| 2  | 亞洲化學          | 亞化科技(上海)        | 3      | 1,491,530           | 56,000              | 56,000       | -                     | 1                             | 2,485,883        | -  |
| 3  | 亞化國際          | 緯達光電            | 4      | 253,411             | 78,097              | 77,065       | -                     | 15                            | 253,411          | -  |
| 4  | BVI亞化光電       | 緯達光電            | 4      | 119,486             | 75,372              | 74,376       | -                     | 31                            | 119,486          | -  |
| 5  | 亞化光電          | BVI亞化光電         | 2      | 138,723             | 78,702              | 77,662       | 52,870                | 28                            | 138,723          | -  |
| 6  | 亞化科技(東莞)      | 亞化科技(上海)        | 3      | 556,191             | 141,006             | 141,006      | -                     | 25                            | 556,191          | -  |

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. 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按背書保證最高限額計算。

2. 旺洲建設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. 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。
4. 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%。
5. 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<br>種類 | 有價證券名稱                 | 有價證券發行人與<br>本公司之關係 | 帳列<br>科目                          | 期           |                              | 末     |           | 備註 |
|---------------|------------|------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------|------------------------------|-------|-----------|----|
|               |            |                        |                    |                                   | 股數          | 帳面金額                         | 持股比例  | 市價        |    |
| 本公司           | 金融債券       | 板信商銀97年度第2期次<br>順位金融債券 | -                  | 公平價值變動列入損益<br>之金融資產－流動            | -           | \$ 10,000                    | -     | \$ 10,000 |    |
| "             | 股票         | 群和創業投資股份有限公司           | -                  | 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<br>法人董事   | 以成本衡量之金融資產-非流動                    | 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  | 1,417,927                    | 100   | 1,417,927 |    |
| "             | 股權         | 旺洲建設                   | "                  | "                                 | 133,000,000 | 2,307,569                    | 100   | 2,320,353 |    |
| "             | 股票         | 亞洲化學                   | "                  | "                                 | 148,146,100 | 2,154,274                    | 51.58 | 2,266,634 |    |
| "             | 股票         | 天馳科技                   | "                  | "                                 | 21,901,058  | 206,336                      | 44.51 | 306,614   |    |
| 裕洲營造          | 金融債券       | 台中商銀98年度第3期次順位<br>金融債券 | -                  | 公平價值變動列入損益<br>之金融資產－流動            | -           | 2,000                        | -     | 2,000     |    |
| YEM CHIO      | 股權         | ASIA PLASTICS          | 本公司之子公司            | 採權益法之長期股權投資                       | 25,850,000  | 1,244,828                    | 100   | 1,321,335 |    |
| "             | 股權         | WANG LIH               | "                  | "                                 | -           | 28,434                       | 100   | 28,434    |    |
| "             | 股票         | WAN CHIO               | "                  | "                                 | 3,077       | 119,427                      | 100   | 119,427   |    |
| ASIA PLASTICS | 股權         | 寧波亞朔                   | 本公司之曾孫公司           | "                                 | -           | 1,299,489                    | 99.93 | 1,299,489 |    |
| 旺洲建設          | 股權         | 優館                     | 本公司之孫公司            | "                                 | -           | 11,454                       | 100   | 11,454    |    |
| "             | 股權         | 裕洲營造                   | "                  | "                                 | -           | 13,599                       | 100   | 5,599     |    |
| "             | 股票         | 亞洲化學                   | 本公司之子公司            | "                                 | 2,562,500   | 42,762                       | 0.92  | 39,206    |    |
| 天馳科技          | 股票         | 新洲全球                   | 本公司之孫公司            | "                                 | 10,000,000  | 88,244                       | 100   | 88,244    |    |
| "             | 基金         | 新興亞太債券基金               | -                  | 公平價值變動列入損益<br>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           | 採權益法之長期股權投資                       | -           | 48,533                       | 100   | 48,533    |    |
| 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<br>累計減損-以成本衡量金融資產-流動 | 4,166       | \$ 9,800<br>( 9,800)<br>\$ - | 100   | \$ -      |    |

| 持有之公司名稱 | 有價證券 |                                 | 有價證券發行人與       |                    | 帳 列<br>科 目 | 期          |             | 末     |             | 備 註 |
|---------|------|---------------------------------|----------------|--------------------|------------|------------|-------------|-------|-------------|-----|
|         | 種 類  | 有 價 證 券 名 稱                     | 本公司之關係         |                    |            | 股 數        | 帳面金額        | 比率    | 市 價         |     |
| 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     | 11.80 | -           |     |
| "       | "    | 其他                              | "              | "                  |            | -          | 15,004      | -     | -           |     |
|         | 小計   |                                 |                | 累計減損-以成本衡量金融資產-非流動 |            |            | 204,076     |       |             |     |
|         | 合計   |                                 |                |                    |            |            | ( 39,304)   |       |             |     |
|         |      |                                 |                |                    |            |            | \$ 164,772  |       |             |     |
| 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     | \$2,877,312 | 100   | \$2,940,606 |     |
| "       | "    | 創富投資                            | "              | "                  |            | 23,778,117 | 356,757     | 99.99 | 452,738     |     |
| "       | "    | 亞化國際                            | "              | "                  |            | 23,269     | 506,821     | 100   | 506,821     |     |
| "       | "    | 亞化光電                            | "              | "                  |            | 19,286,951 | 217,740     | 78.48 | 217,740     |     |
| "       | "    | 德宏工業                            | "              | "                  |            | 873        | 10          | -     | 8           |     |
| "       | "    | 天馳科技                            | 聯屬公司           | "                  |            | 11,128,000 | 175,439     | 22.62 | 155,792     |     |
| "       | 股權   | 香港依聯                            | 持股超過50%之被投資公司  | "                  |            | 37,440,000 | 191,519     | 100   | 191,519     |     |
| "       | "    | 萬得                              | "              | "                  |            | -          | 9,737       | 100   | 9,737       |     |
|         | 小計   |                                 |                |                    |            |            | 4,335,335   |       |             |     |
|         | 庫藏股  |                                 |                |                    |            |            | ( 125,074)  |       |             |     |
|         | 合計   |                                 |                |                    |            |            | \$4,210,261 |       |             |     |
| 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  | \$ 26,296   | 9.55  | \$ 26,296   |     |
| "       | 債券   | 台灣農林債券                          | -              | "                  |            | 161,000    | 15,939      | -     | 15,939      |     |
| "       | 受益憑證 | 國泰中國內需成長基金                      | -              | "                  |            | 100,000    | 852         | -     | 852         |     |
| "       | 受益憑證 | 統一新亞洲科技能源基金                     | -              | "                  |            | 1,000,000  | 9,300       | -     | 9,300       |     |
| "       | 受益憑證 | 華美全球高收益債券                       | -              | "                  |            | 200,000    | 2,000       | -     | 2,000       |     |
| "       | 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 | 178,373     | 3.82  | 178,373     |     |
| "       | 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 | 230,023     | 9.14  | 176,625     |     |

| 持有之公司名稱  | 有價證券 |             | 有價證券發行人與       |               | 帳 列<br>科 目 | 期          |           | 末     |           | 備 註 |
|----------|------|-------------|----------------|---------------|------------|------------|-----------|-------|-----------|-----|
|          | 種 類  | 有 價 證 券 名 稱 | 本公司之關係         |               |            | 股 數        | 帳面金額      | 比率    | 市 價       |     |
| 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  | \$ 99,457 | 2.13  | \$ 99,457 |     |
| "        | 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     | 49,884    | -     | 49,884    |     |
| "        | 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 | 594,927   | 100   | 594,927   |     |
| "        | 股權   | 亞化科技新加坡     | "              | "             |            | 115,440    | 38,981    | 100   | 38,981    |     |
| "        | 股權   | 亞化科技（中國）    | "              | "             |            | 38,209,075 | 2,085,642 | 100   | 2,085,642 |     |
| "        | 股權   | 亞化科技（越南）    | "              | "             |            | -          | 66,801    | 100   | 66,801    |     |
| "        | 股權   | 亞化科技（印度）    | "              | "             |            | -          | -         | 100   | -         |     |
| 亞化國際     | 股權   | 合亞達         | 持股超過50%之被投資公司  | 採權益法之長期股權投資   |            | -          | 98,031    | 100   | 98,031    |     |
| "        | 股權   | 福州福達        | "              | "             |            | -          | ( 380)    | 100   | ( 380)    |     |
| "        | 股權   | 緯達光電        | 採權益法評價之被投資公司   | "             |            | -          | 215,558   | 21.26 | 215,558   |     |
| 亞化光電     | 股權   | BVI亞化光電     | 持股超過50%之被投資公司  | "             |            | 4,234      | 238,972   | 100   | 238,972   |     |
| BVI亞化光電  | 股權   | 緯達光電        | 採權益法評價之被投資公司   | "             |            | -          | 208,765   | 20.59 | 208,765   |     |
| 亞化科技美洲   | 股票   | 亞化工業美國      | "              | "             |            | 50,000     | 478,322   | 100   | 478,322   |     |
| 亞化科技新加坡  | 股票   | 亞化科技（馬來西亞）  | "              | "             |            | 353,152    | 26,951    | 90    | 26,951    |     |
| 亞化科技（中國） | 股權   | 亞化科技（惠州）    | "              | "             |            | -          | 24,784    | 100   | 24,784    |     |
| "        | 股權   | 亞化科技（成都）    | "              | "             |            | -          | 18,420    | 100   | 18,420    |     |
| "        | 股權   | 亞化科技（昆山）    | "              | "             |            | -          | 6,269     | 100   | 6,269     |     |
| "        | 股權   | 亞化科技（東莞）    | "              | "             |            | -          | 556,349   | 100   | 556,349   |     |
| "        | 股權   | 佛山億達        | "              | "             |            | -          | 491,511   | 62    | 494,793   |     |
| "        | 股權   | 亞化科技（上海）    | "              | "             |            | -          | 937,191   | 100   | 937,191   |     |
| "        | 股權   | 亞化（天津）      | "              | "             |            | -          | ( 3,427)  | 100   | ( 3,427)  |     |
| "        | 股權   | 亞化科技（武漢）    | "              | "             |            | -          | 5,618     | 100   | 5,618     |     |
| 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 |            | -          | 89,304    | -     | 89,304    |     |

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<br>之公司 | 有價證券<br>種類及名稱  | 帳列科目            | 交易對象 | 關係 | 期 初     |              | 買 入    |            | 股數(仟股) | 賣 出     |         |       | 本 期 其 他 增 ( 減 ) |             | 期 末     |              |
|------------|----------------|-----------------|------|----|---------|--------------|--------|------------|--------|---------|---------|-------|-----------------|-------------|---------|--------------|
|            |                |                 |      |    | 股數(仟股)  | 金額           | 股數(仟股) | 金額         |        | 售 價     | 帳面成本    | 處分損益  | 股數(仟股)          | 金額          | 股數(仟股)  | 金額           |
| 本公司        | 亞洲化學           | 採權益法之<br>長期股權投資 | -    | -  | 136,732 | \$ 2,036,694 | 11,414 | \$ 177,121 | -      | \$ -    | \$ -    | \$ -  | -               | (\$ 59,541) | 148,146 | \$ 2,154,274 |
| 佛山億達       | 人民幣結構性<br>理財產品 | 無活絡市場之<br>債券投資  | -    | -  | -       | 77,920       | -      | 590,074    | -      | 579,999 | 578,690 | 1,309 | -               | -           | -       | 89,304       |

註：係依權益法評價之投資損失。

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<br>之 公 司 | 財 產 名 稱 | 交易日或<br>事實發生日 | 交易金額<br>(未稅) | 價 款<br>支付情形       | 交易對象      | 關 係        | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 |        |      |     | 價格決定之<br>參考依據 | 其他約<br>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      | \$ 663,063   | \$506,395<br>(註1) | 裕洲營造<br>等 | 孫公司及其<br>他 | (                 | 不      | 適    |     | 用             | )          |
| 亞洲化學         | 膠帶廠房    | 101/3/30      | 337,278      | 123,106<br>(註2)   | 裕洲營造      | 聯屬公司       | (                 | 不      | 適    |     | 用             | )          |

註 1：截至民國 101 年 6 月 30 日已支付\$516,185，其中\$10,280(含稅\$490)開立票據，截至民國 101 年 6 月 30 日尚未兌現。

註 2：截至民國 101 年 6 月 30 日已支付\$165,266，其中\$44,268(含稅\$2,108)開立票據，截至民國 101 年 6 月 30 日尚未兌現。

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：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象     | 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)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)帳款之比率 |    |
| 本公司      | 亞洲化學     | 子公司  | 銷貨    | \$ 139,531 | 5%         | 月結15-30天 | 註1                |      | \$ 23,544 | 2%           |    |
| 本公司      | 寧波亞朔     | 曾孫公司 | 進貨    | 213,785    | 8%         | 月結30天    | ”                 |      | 23,040    | 12%          |    |
| 亞洲化學     | 佛山億達     | 聯屬公司 | 進貨    | 440,175    | 23%        | 月結60天    | 註2                |      | 170,854   | 45%          |    |
| 亞化科技(上海) | 亞化科技(東莞) | 聯屬公司 | 銷貨    | 114,305    | 10%        | 月結30天    | ”                 |      | 44,322    | 8%           |    |
| 亞化科技(上海) | 亞化工業美國   | 聯屬公司 | 銷貨    | 135,769    | 12%        | 月結60天    | ”                 |      | 64,544    | 12%          |    |

註1：請詳附註五(二)說明。

註2：交易條件與一般交易同，無須揭露。

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：

| 帳列應收帳款之公司 | 交易對象     | 關係  | 應收關係人款項餘額 | 週轉率        | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項 |          |      | 備註 |
|-----------|----------|-----|-----------|------------|-----------|------|---------|----------|------|----|
|           |          |     |           |            | 金額        | 處理方式 | 期後收回金額  | 提列備抵呆帳金額 |      |    |
| 本公司       | 亞洲化學     | 子公司 | 其他應收款     | \$ 154,915 | -         | \$ - | \$ -    | \$ -     | \$ - | -  |
| 佛山億達      | 亞洲化學     | 母公司 | 應收帳款      | 170,854    | 4.60      | -    | -       | 116,205  | -    | -  |
| 亞化控股      | 亞化科技(上海) | 孫公司 | 其他應收款     | 304,139    | -         | -    | -       | -        | -    | -  |

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及十。

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

被投資公司之相關資訊：

| 投資<br>公司名稱    | 被投資<br>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(註三) |             | 備註  |
|---------------|---------------|--------|----------------------|-------------|-----------|-----|-----------|-------------|-------|-----|--------------|-----------|-------------|---------------|-------------|-----|
|               |               |        |                      | 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          |     |
| 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 | \$ 1,417,927 | 新台幣       | (\$ 13,896) | 新台幣           | (\$ 13,896) | 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 | 2,307,569    | 新台幣       | 127,376     | 新台幣           | 114,592     | 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         | 1,452,944 | 新台幣 | 1,275,823 | 148,146,100 | 51.58 | 新台幣 | 2,154,274    | 新台幣       | 179,037     | 新台幣           | 145,009     | 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 | 206,336      | 新台幣       | ( 8,574)    | 新台幣           | ( 3,816)    | 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 | 1,244,828    | 新台幣       | ( 4,485)    | 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 | 28,434       | 新台幣       | ( 925)      | 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 | 119,427      | 新台幣       | ( 134)      | 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 | 1,299,489    | 新台幣       | ( 20,223)   | 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 | 11,454       | 新台幣       | ( 118)      | 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 | 13,599       | 新台幣       | ( 6,994)    | 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 | 42,762       | 新台幣       | 179,037     | 新台幣           | -           | 子公司 |
| 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 | 88,244       | 新台幣       | ( 6,030)    | 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 | 48,533       | 新台幣       | ( 9,281)    | 新台幣           | -           | 孫公司 |

| 投資<br>公司名稱 | 被投資<br>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(註三) |           |             |
|------------|-------------|--------|-------------------------|-------------|-----------|-----|-----------|------------|-------|-------|------------|-----------|-----------|---------------|-----------|-------------|
|            |             |        |                         | 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   | \$ 506,821 | 新台幣       | \$ 10,067 | 新台幣           | \$ 10,067 | 子公司         |
| 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   | 2,832,538  | 新台幣       | 129,408   | 新台幣           | 122,660   | 子公司         |
| 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   | 276,457    | 新台幣       | 18,464    | 新台幣           | 6,272     | 子公司         |
| 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   | 191,519    | 新台幣 (     | 322)      | 新台幣 (         | 322)      | 子公司         |
| 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   | 9,737      | 新台幣 (     | 22)       | 新台幣 (         | 22)       | 子公司         |
| 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   | 217,740    | 新台幣       | 11,584    | 新台幣           | 9,091     | 子公司         |
| 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        | 873        | -     | 新台幣   | 10         | 新台幣       | 94,957    | 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         | 180,252   | 新台幣 | 170,047   | 11,128,000 | 22.62 | 新台幣   | 175,439    | 新台幣 (     | 8,574)    | 新台幣 (         | 1,824)    | -           |
| 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   | 98,031     | 新台幣 (     | 3,530)    | 新台幣           | -         | 孫公司         |
| 亞化國際       | 上海德利        | 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          | -         | 美元  | 522       | -          | -     | 新台幣   | -          | 新台幣       | -         | 新台幣           | -         | 孫公司<br>(註四) |
| 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   | 215,558    | 新台幣       | 60,694    | 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 ( | 380)       | 新台幣 (     | 694)      | 新台幣           | -         | 孫公司         |
| 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   | 594,927    | 新台幣       | 10,851    | 新台幣           | -         | 孫公司         |

| 投資<br>公司名稱 | 被投資<br>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(註三) |      |         |
|------------|-------------|------|------------------|-------------|--------|-----|--------|------------|------|-----|-----------|-----------|----------|---------------|------|---------|
|            |             |      |                  | 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 | \$ 38,981 | 新台幣       | \$ 2,375 | 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 | 2,085,642 | 新台幣       | 119,318  | 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          | 2,321  | 美元  | 1,499  | -          | 100  | 新台幣 | 66,801    | 新台幣       | ( 2,083) | 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          | 188    | 美元  | -      | -          | 100  | 新台幣 | -         | 新台幣       | ( 5,595) | 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 | 24,784    | 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 | 18,420    | 新台幣       | 1,521    | 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 | 6,269     | 新台幣       | ( 86)    | 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 | 556,349   | 新台幣       | 42,540   | 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  | -          | 62.3 | 新台幣 | 491,511   | 新台幣       | 51,438   | 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 | 937,191   | 新台幣       | 41,630   | 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 | ( 3,427)  | 新台幣       | 1,030    | 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 | 5,618     | 新台幣       | 812      | 新台幣           | -    | 孫公司     |
| 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 | 26,951    | 新台幣       | 2,639    | 新台幣           | -    | 孫公司     |

| 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      |
| 亞化科技美洲  | ATA      | 美國     | 生產及銷售各類膠黏製品              | 美元              | \$ -    | 美元  | \$ 8,543 | -          | -     | 新台幣 | \$ -    | 新台幣       | \$ -   | 新台幣           | \$ - | 孫公司(註四) |
| 亞化科技美洲  | 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 | 478,322 | 新台幣       | 10,848 | 新台幣           | -    | 孫公司     |
| 創富投資    | Rosedale | 開曼群島   | 餐廳                       | 美元              | -       | 新台幣 | 4,726    | -          | -     | 新台幣 | -       | 新台幣       | -      | 新台幣           | -    | 孫公司(註四) |
| 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 | 230,023 | 新台幣       | 94,957 | 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 | 238,972 | 新台幣       | 12,246 | 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 | 208,765 | 新台幣       | 60,694 | 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。

註四：上海德利、ATA、Rosedale 已於民國 101 年度清算完成。

(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<br>公司名稱 | 主要營業項目                            | 實收資本額      | 投資方式<br>(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<br>或間接投資之<br>持股比例 | 本期認列<br>投資損益   | 期末投資<br>帳面價值 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 | 備註<br>(註二) |
|---------------|-----------------------------------|------------|--------------|---------------|-------------|---|----|---|---------------|-------------------------|----------------|--------------|------------------|------------|
|               |                                   |            |              | 灣匯出累積<br>投資金額 | 匯           | 出 | 收  | 回 | 灣匯出累積<br>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                   | (\$ 20,209)    | \$ 1,299,489 | \$ -             | 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                     | ( 9,281)       | 53,946       | -                | 2          |
| 佛山億達          | 生產及銷售各種膠粘製<br>品                   | US\$14,126 | 2            | US\$5,558     | -           | - | -  | - | US\$5,558     | 62.30                   | 32,046         | 491,511      | -                | 3          |
| 合亞達           | 生產及銷售各類膠粘製<br>品、膠粘原料、包裝材<br>料及紙製品 | US\$6,500  | 2            | US\$4,550     | -           | - | -  | - | US\$4,550     | 100                     | ( 3,530)       | 98,031       | -                | 3          |
| 福州福達          | 生產及銷售各類膠粘製<br>品及膠粘材料              | US\$1,300  | 3            | US\$1,050     | -           | - | -  | - | US\$1,050     | 100                     | ( 694) ( 380)  | -            | -                | 3          |
| 上海德利          | 生產及銷售塑膠包裝材<br>料及配套設備業務            | US\$580    | 2            | US\$522       | -           | - | -  | - | -             | -                       | -              | -            | -                | 3          |
| 亞化科技(惠州)      | 生產及銷售塑膠製自粘<br>性帶及聚丙烯薄膜            | US\$1,000  | 3            | US\$1,000     | -           | - | -  | - | US\$1,000     | 100                     | -              | 24,784       | -                | 3          |
| 亞化科技(昆山)      | 生產及銷售塑膠製自粘<br>性帶及聚丙烯薄膜            | US\$150    | 3            | US\$150       | -           | - | -  | - | US\$150       | 100                     | ( 86)          | 6,269        | -                | 3          |
| 亞化科技(成都)      | 生產及銷售塑膠製自粘<br>性帶及聚丙烯薄膜            | US\$150    | 3            | US\$150       | -           | - | -  | - | US\$150       | 100                     | 1,521          | 18,420       | -                | 3          |
| 亞化科技(東莞)      | 生產及銷售塑膠製自粘<br>性帶及聚丙烯薄膜            | US\$7,512  | 3            | US\$7,512     | -           | - | -  | - | US\$7,512     | 100                     | 42,540         | 556,349      | -                | 2          |
| 亞化科技(上海)      | 生產及銷售塑膠製自粘<br>性帶及聚丙烯薄膜            | US\$16,100 | 3            | US\$16,100    | -           | - | -  | - | US\$16,100    | 100                     | 41,630         | 937,191      | -                | 2          |
| 亞化(天津)        | 生產及銷售塑膠製自粘<br>性帶及聚丙烯薄膜            | US\$150    | 3            | US\$150       | -           | - | -  | - | US\$150       | 100                     | 1,030 ( 3,427) | -            | -                | 3          |
| 亞化科技(武漢)      | 生產及銷售塑膠製自粘<br>性帶及聚丙烯薄膜            | US\$120    | 3            | US\$120       | -           | - | -  | - | US\$120       | 100                     | 812            | 5,618        | -                | 3          |
| 緯達光電          | 生產經營偏光膜、光電<br>材料、光學薄膜及光電          | US\$13,957 | 3            | US\$4,302     | -           | - | -  | - | US\$4,302     | 37.42                   | 22,711         | 379,397      | -                | 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. 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查核簽證之財務報告。
2. 經台灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表。
3. 依同期自編未經會計師查核之財務報表。
4. 其他。

註三、上海德利已於民國 101 年清算完成。

## 2. 轉投資大陸地區限額

| 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   | \$ 794,333    | \$ 1,090,046 | \$ 3,868,576     |

註一：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美元 26,593 仟元；經濟部投審會核准投資金額為美元 36,493 仟元。

註二：依據經濟部投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定之限額。

## 3. 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。

炎洲股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘  | 要                           | 金  | 額       |
|---|---|----|-----------------------------|----|---------|
| 零 | 用 |    |                             | \$ | 730     |
| 支 | 票 |    |                             |    | 13,216  |
| 活 | 期 |    |                             |    |         |
|   | — |    |                             |    | 183,489 |
|   | — |    |                             |    |         |
|   | 外 | 主係 | US\$1,080,357.91 匯率約 29.87  |    |         |
|   | 幣 |    | EUR\$1,433,239.90 匯率約 37.55 |    | 91,184  |
|   |   |    |                             |    | 274,673 |
|   |   |    |                             | \$ | 288,619 |

（以下空白）

炎洲股份有限公司  
應收票據淨額明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱   | 金 額               | 備 註         |
|-----------|-------------------|-------------|
| 非關係人：     |                   |             |
| 甲 公 司     | \$ 20,432         |             |
| 乙 公 司     | 16,752            |             |
| 其 他       | <u>154,140</u>    | 每一零星客戶餘額均未超 |
|           | 191,324           | 過本科目餘額5%    |
| 減：備 抵 壞 帳 | ( <u>2,036</u> )  |             |
|           | <u>189,288</u>    |             |
| 關係人：      |                   |             |
| 新洲全球      | 15,395            |             |
| 其他        | <u>72</u>         |             |
|           | <u>15,467</u>     |             |
|           | <u>\$ 204,755</u> |             |

炎洲股份有限公司  
應收帳款淨額明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| <u>客 戶 名 稱</u> | <u>金 額</u>        | <u>備 註</u>              |
|----------------|-------------------|-------------------------|
| 非關係人：          |                   |                         |
| 甲 公 司          | \$ 280,693        |                         |
| 其 他            | <u>602,974</u>    | 每一零星客戶餘額均未超<br>過本科目餘額5% |
|                | 883,667           |                         |
| 減：備 抵 壞 帳      | ( <u>15,055</u> ) |                         |
|                | <u>\$ 868,612</u> |                         |

炎洲股份有限公司  
存貨明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 金 額               |                   | 備 註 |
|---------------|-------------------|-------------------|-----|
|               | 成 本               | 淨 變 現 價 值         |     |
| 包裝材料事業部：      |                   |                   |     |
| 原 料           | \$ 166,122        | \$ 154,123        |     |
| 製 成 品         | 347,957           | 364,271           |     |
| 商 品 存 貨       | 38,785            | 40,067            |     |
| 在 途 存 貨       | <u>74,801</u>     | <u>74,801</u>     |     |
|               | 627,665           | 633,262           |     |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | ( <u>45,856</u> ) | <u>-</u>          |     |
|               | <u>581,809</u>    | <u>633,262</u>    |     |
| 房 產 事 業 部：    |                   |                   |     |
| 待 售 房 地       | <u>2,317</u>      | <u>2,845</u>      |     |
| 合 計           | <u>\$ 584,126</u> | <u>\$ 636,107</u> |     |

（以下空白）

炎洲股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

| 期 初 餘 額  |         | 本期增加（註一）            |         | 本期減少（註二）          |         | 期 末 餘 額             |            |        | 市價或股權淨值             |      | 擔保<br>情形            |   |
|----------|---------|---------------------|---------|-------------------|---------|---------------------|------------|--------|---------------------|------|---------------------|---|
| 名 稱      | 股 數(仟股) | 金 額                 | 股 數(仟股) | 金 額               | 股 數(仟股) | 金 額                 | 持 股<br>比 率 | 金 額    | 單 價                 | 總 價  |                     |   |
| 旺洲建設     | 133,000 | \$ 2,192,490        | -       | \$ 115,716        | -       | (\$ 637)            | 133,000    | 100%   | \$ 2,307,569        | \$ - | \$ 2,320,353        | 無 |
| 天馳科技     | 21,901  | 212,108             | -       | -                 | -       | ( 5,772)            | 21,901     | 44.51% | 206,336             | 14.0 | 306,614             | " |
| YEM CHIO | 25,246  | 1,433,761           | 1,000   | 29,896            | -       | ( 45,730)           | 26,246     | 100%   | 1,417,927           | -    | 1,417,927           | " |
| 亞洲化學     | 136,732 | 2,036,694           | 11,414  | 169,767           | -       | ( 52,187)           | 148,146    | 51.58% | 2,154,274           | 15.3 | 2,266,634           | " |
|          |         | <u>\$ 5,875,053</u> |         | <u>\$ 315,379</u> |         | <u>(\$ 104,326)</u> |            |        | <u>\$ 6,086,106</u> |      | <u>\$ 6,311,528</u> |   |

註一：本期增加金額包括投資收益、被投資公司股權淨值變動、累積換算調整數、增加投資金額及未實現重估增值等。

註二：本期減少金額係被投資公司股權淨值變動、投資損失、取得現金股利等。

炎洲股份有限公司  
固定資產變動明細表  
民國 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

| 項 目            | 期 初 餘 額             | 本 期 增 加            | 本 期 減 少         | 本 期 移 轉           | 期 末 餘 額             | 提供抵押或擔保情形 |
|----------------|---------------------|--------------------|-----------------|-------------------|---------------------|-----------|
| 成 本            |                     |                    |                 |                   |                     |           |
| 土 地            | \$ 266,968          | \$ -               | \$ -            | \$ -              | \$ 266,968          | 請詳附註六     |
| 房屋及建築          | 647,612             | 6,896              | -               | 612,878           | 1,267,386           | "         |
| 機器設備           | 1,428,034           | 26,363             | -               | 613,379           | 2,067,776           | "         |
| 運輸設備           | 25,066              | 1,439              | ( 404)          | -                 | 26,101              | 無         |
| 辦公設備           | 18,514              | 2,963              | -               | -                 | 21,477              | "         |
| 租賃資產           | 290,337             | -                  | -               | -                 | 290,337             | "         |
| 未完工程及<br>預付設備款 | 1,189,821           | 273,535            | -               | ( 1,231,501)      | 231,855             | "         |
|                | <u>3,866,352</u>    | <u>\$ 311,196</u>  | <u>(\$ 404)</u> | <u>(\$ 5,244)</u> | <u>4,171,900</u>    |           |
| 累計折舊           |                     |                    |                 |                   |                     |           |
| 房屋及建築          | ( 184,115)          | (\$ 17,404)        | \$ -            | \$ 1,796          | ( 199,723)          |           |
| 機器設備           | ( 406,690)          | ( 45,279)          | -               | -                 | ( 451,969)          |           |
| 運輸設備           | ( 12,944)           | ( 1,527)           | 169             | -                 | ( 14,302)           |           |
| 辦公設備           | ( 13,417)           | ( 556)             | -               | -                 | ( 13,973)           |           |
|                | <u>( 617,166)</u>   | <u>(\$ 64,766)</u> | <u>\$ 169</u>   | <u>\$ 1,796</u>   | <u>( 679,967)</u>   |           |
| 帳面價值           | <u>\$ 3,249,186</u> |                    |                 |                   | <u>\$ 3,491,933</u> |           |

炎洲股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 債 權 人           | 金 額               | 契 約 期 限 | 利 率 區 間 | 抵 押 或 擔 保 |
|-----------------|-------------------|---------|---------|-----------|
| 臺 灣 銀 行         | \$ 120,000        | 一年內到期   | 註       | 無         |
| 第 一 商 業 銀 行     | 70,000            | "       | "       | 無         |
| "               | 30,000            | "       | "       | 無         |
| 兆 豐 國 際 商 業 銀 行 | 70,000            | "       | "       | 無         |
| "               | 8,251             | "       | "       | 無         |
| "               | 8,246             | "       | "       | 無         |
| 彰 化 商 業 銀 行     | 70,000            | "       | "       | 請詳附註六     |
| 合 作 金 庫 商 業 銀 行 | 66,000            | "       | "       | 請詳附註六     |
| "               | 64,000            | "       | "       | 無         |
| "               | 30,926            | "       | "       | 無         |
| "               | 16,483            | "       | "       | 無         |
| "               | 16,371            | "       | "       | 無         |
| 元 大 商 業 銀 行     | 50,000            | "       | "       | 無         |
| 臺 灣 新 光 商 業 銀 行 | 31,726            | "       | "       | 無         |
| 上 海 商 業 儲 蓄 銀 行 | 24,713            | "       | "       | 無         |
| "               | 14,788            | "       | "       | 無         |
| 臺 灣 中 小 企 業 銀 行 | 15,639            | "       | "       | 無         |
| "               | 15,621            | "       | "       | 無         |
| "               | <u>12,565</u>     | "       | "       | 無         |
|                 | <u>\$ 735,329</u> |         |         |           |

註：利率區間為1.35% ~ 1.45%。

炎洲股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額               | 備 註                  |
|-----------|-------------------|----------------------|
| 非 關 係 人   |                   |                      |
| 甲 公 司     | \$ 24,921         |                      |
| 乙 公 司     | 13,588            |                      |
| 丙 公 司     | 9,204             |                      |
| 其 他       | <u>107,769</u>    | 每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5% |
|           | <u>\$ 155,482</u> |                      |

炎洲股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 101 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 債 權 人                       | 金 額                | 還 款 方 式 及 期 限                              | 利 率 區 間 | 抵 押 或 擔 保 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------------------------------|---------|-----------|
| 台新國際商業銀行 等12家銀行<br>(聯貸案-甲項) | \$1,200,000        | 自101年3月開始依合約<br>規定按期清償，還款最<br>後期限為105年12月。 | 註       | 請詳附註六     |
| 台新國際商業銀行 等12家銀行             | 700,000            | 〃                                          | 〃       | 無         |
| 〃                           | 300,000            | 〃                                          | 〃       | 〃         |
| 減：一年內到期部分                   | ( 1,000,000 )      |                                            |         |           |
|                             | <u>\$1,200,000</u> |                                            |         |           |

註：利率區間為1.72~1.81%。

(以下空白)

炎洲股份有限公司  
銷貨收入明細表  
民國 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

| <u>項                  目</u> | <u>金                  額</u>             |
|-----------------------------|-----------------------------------------|
| 銷貨收入                        |                                         |
| 膠        帶                  | \$        822, 047                      |
| 薄        膜                  | 1, 640, 821                             |
| 包        材                  | <u>          585, 184</u>               |
| 小        計                  | 3, 048, 052                             |
| 減：銷貨退回及折讓                   | ( <u>          131, 247</u> )           |
|                             | <u><u>          \$  2, 916, 805</u></u> |

（以下空白）

炎洲股份有限公司  
銷貨成本明細表  
民國 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

| <u>項 目</u>      | <u>金 額</u>   |
|-----------------|--------------|
| <u>自製產品銷貨成本</u> |              |
| 直接原料            |              |
| 期初原料            | \$ 159,719   |
| 加：本期進料          | 1,891,005    |
| 減：期末原料          | ( 240,923)   |
| 出售原料            | ( 33,122)    |
| 轉列製造及營業費用       | ( 36,617)    |
| 本期耗用原料          | 1,740,062    |
| 直接人工            | 44,857       |
| 製造費用            | 260,224      |
| 減：未分攤固定製造費用     | ( 16,986)    |
| 製造成本            | 2,028,157    |
| 期初製成品           | 181,979      |
| 加：本期外購製成品       | 8,983        |
| 減：期末製成品         | ( 347,957)   |
| 轉列營業費用          | ( 267)       |
| 產銷成本            | 1,870,895    |
| 出售原料成本          | 33,122       |
| <u>外購商品銷貨成本</u> |              |
| 期初商品            | 37,166       |
| 加：本期進貨          | 625,090      |
| 減：期末商品          | ( 38,785)    |
| 轉列營業費用          | ( 749)       |
| 進銷成本            | 622,722      |
| 加：存貨跌價損失        | 19,901       |
| 未分攤固定製造費用       | 16,986       |
| 減：出售下腳廢料收入      | ( 1,761)     |
| 銷貨成本            | 2,561,865    |
| <u>營建成本</u>     |              |
| 期初待售房地          | 2,317        |
| 加：本期進貨          | -            |
| 減：期末待售房地        | ( 2,317)     |
|                 | -            |
| 營業成本合計          | \$ 2,561,865 |

炎洲股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>          |
|----------|----------|----------|-------------------|
| 水        | 電        | 費        | \$ 90,620         |
| 折        | 舊        | 費        | 用 60,882          |
| 燃        | 料        | 費        | 33,902            |
| 修        | 繕        | 費        | 10,651            |
| 間        | 接        | 人        | 工 8,858           |
| 保        | 險        | 費        | 5,400             |
| 加        | 工        | 費        | 3,800             |
| 稅        |          | 捐        | 3,745             |
| 其        |          | 他        | 42,366            |
|          |          |          | <u>\$ 260,224</u> |

炎洲股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 101 年上半年度

單位：新台幣仟元

| 項         | 目  | 推 銷 費 用        | 管 理 及 總 務 費 用    | 研 究 發 展 費 用     | 金 額               |
|-----------|----|----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 薪 資 費 用   | \$ | 70,759         | \$ 22,759        | \$ 1,630        | \$ 95,148         |
| 運 費       |    | 50,966         | 15               | —               | 50,981            |
| 保 險 費     |    | 4,171          | 748              | —               | 4,919             |
| 郵 電 費     |    | 2,368          | 594              | —               | 2,962             |
| 進 出 口 費 用 |    | 2,662          | —                | —               | 2,662             |
| 交 通 費     |    | 6,998          | 299              | —               | 7,297             |
| 退 休 金     |    | 2,049          | 2,005            | —               | 4,054             |
| 銀 行 手 續 費 |    | 3,934          | 1,203            | —               | 5,137             |
| 勞 務 費     |    | 25             | 6,788            | —               | 6,813             |
| 折 舊 費 用   |    | 1,384          | 2,500            | —               | 3,884             |
| 各 項 攤 提   |    | —              | 2,628            | —               | 2,628             |
| 其 他       |    | 8,710          | 7,473            | —               | 16,183            |
|           | \$ | <u>154,026</u> | \$ <u>47,012</u> | \$ <u>1,630</u> | \$ <u>202,668</u> |