

上市股票代碼：1721

三晃股份有限公司  
SUNKO INK CO.,LTD

中華民國九十九年度

年 報

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>

證期會指定之資訊申報網址：同上

本公司揭露年報相關資料網址：同上

刊印日期：中華民國一〇〇年五月二日

一·本公司發言人、代理發言人姓名、職稱及聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名：江 雲 松

職 稱：財 務 主 管

聯 絡 電 話：(04) 2495-2389 [ 代 表 號 ] 分機：40

電子郵件信箱：[sunko@sunko.com.tw](mailto:sunko@sunko.com.tw)

代理發言人姓名：黃 啟 真

代理發言人職稱：處 長

聯 絡 電 話：(04) 2495-2389 [ 代 表 號 ] 分機：80

電子郵件信箱：[sunko@sunko.com.tw](mailto:sunko@sunko.com.tw)

二·總公司及工廠之地址及電話

總 公 司：台 中 市 大 里 區 仁 美 路 139 號

電 話：(04) 2495-2389

太 平 廠：台 中 市 太 平 區 華 安 街 25 號

電 話：(04) 2495-2389

太 平 分 廠：台 中 市 太 平 區 華 安 街 3 號

電 話：(04) 2495-2389

大 里 廠：台 中 市 大 里 區 仁 美 路 158 號

電 話：(04) 2495-2389

三·辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話

名 稱：統 一 綜 合 證 券 股 份 有 限 公 司

地 址：台 北 市 松 山 區 東 興 路 8 號 地 下 一 樓

網 址：<http://www.pscnet.com.tw>

電 話：(02) 2746-3797

四·最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：成 德 潤、呂 惠 民

事務所名稱：勤 業 眾 信 聯 合 會 計 師 事 務 所

地 址：台 中 市 台 中 港 路 一 段 160 號 27 樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(04) 2328-0055

五·海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六·公司網址：<http://www.sunko.com.tw>

# 三晃股份有限公司

## 九十九年度年報目錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	11
四、會計師公費資訊.....	19
五、更換會計師資訊.....	20
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人最近一年內曾任職於簽證會計師事務所情形.....	21
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形.....	21
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係資訊.....	22
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算持股情形.....	22
肆、募資情形.....	23
一、股本來源.....	23
二、股東結構.....	24
三、股權分散情形.....	24
四、主要股東名單.....	24
五、最近兩年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	25
六、公司股利政策及執行情況.....	26
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	26
八、員工分紅及董事、監察人酬勞.....	26
九、公司買回本公司股份情形.....	26
十、公司債辦理情形.....	26
十一、特別股辦理情形.....	26
十二、海外存託憑證之辦理情形.....	26

十三、員工認股權憑證辦理情形.....	26
十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	26
十五、資金運用計畫執行情形.....	26
伍、營運概況.....	27
一、業務內容.....	27
二、市場及產銷概況.....	29
三、從業員工.....	35
四、環保支出資訊.....	35
五、勞資關係.....	36
六、重要契約.....	36
陸、財務概況.....	37
一、簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見.....	37
二、財務分析.....	39
三、監察人審查報告.....	41
四、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....	42
五、最近年度合併財務報表暨會計師查核報告.....	93
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	133
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	133
一、財務狀況分析.....	133
二、經營結果分析.....	134
三、現金流量分析.....	135
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	135
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	136
六、風險事項分析.....	136
七、其他重要事項.....	137
捌、特別記載事項.....	138
一、關係企業相關資料.....	138
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	139
三、最近年度及截至年報刊登日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	142
四、其他必要補充說明事項.....	142
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	142

壹、致股東報告書

一、九十九年度營業報告

本公司九十九年度銷貨淨額為 1,780,038 仟元，較九十八年度營業額 1,293,387 仟元增加 37.63%，金融風暴後景氣漸漸回溫，九十九年度稅前淨損為 11,194 仟元，較九十八年度稅前淨損 62,656 仟元，虧損減少 82.13%。

茲就本公司九十九年度營業計畫實施成果，預算執行情形、財務收支獲利能力及研究發展狀況說明如下：

(一) 營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年度 (實際數)	九十八年度 (實際數)	增 ( 減 ) 情 形	
			金 額	比 率 %
營業收入淨額	1,780,038	1,293,387	486,651	37.63
營業成本	1,664,623	1,201,805	462,818	38.51
營業毛利	115,415	91,582	23,833	26.02
營業費用	102,447	103,361	(914)	(0.88)
營業淨利(損)	12,968	(11,779)	24,747	210.09
營業外收入及利益	37,842	26,339	11,503	43.67
營業外費用及損失	62,004	77,216	(15,212)	(19.7)
稅前淨損	(11,194)	(62,656)	51,462	82.13
稅後純損	(11,194)	(62,656)	51,462	82.13

(二) 預算執行情形：不適用。本公司九十九年度未公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

本公司九十九年度期初現金及約當現金餘額 41,598 仟元，營業活動淨現金流入為 7,302 仟元，投資活動之淨現金流出為 1,244 仟元，融資活動之淨現金流入為 7,805 仟元，期末現金及約當現金餘額為 55,461 仟元。

分 析 項 目		九十九年度	九十八年度	
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	0.05	(3.18)	
	股東權益報酬率 (%)	(1.52)	(8.57)	
	占實收 資本比 率 (%)	營業利益	1.76	(1.60)
		稅前純益	(1.52)	(8.50)
	純 益 率 (%)	(0.63)	(4.84)	
每 股 盈 餘	(0.15)	(0.85)		

(四) 研究發展狀況

1. 本公司研究發展費用如下：

單位：新台幣仟元

年 度	九十九年度	九十八年度	九十七年度
研 發 費 用	16,459	12,776	12,663
佔 營 收 比 率	0.92%	0.98%	0.78%

2. 研究開發能力，乃公司業務持續成長及創造利潤要件之一，本公司研發依功能予以區分如下：

- (1) 樹脂一處研發室：①降低 POLYOL 触媒用量，以利 TPU 生產。  
②增加 E G 用量降低 POLYOL 成本以利 TPU 銷售競爭。  
③生產與現有規格 MW 不同之 POLYOL。  
④配合客戶開發高固低粘不黃變樹脂。  
⑤控管 POLYOL 製程，以提高良率。

(2) 樹脂二處研發室：改良現有的產品及其製程，積極開發適合各種用途之 TPU 原料，如運動器材、休閒用品、醫療器材、機械和汽車的彈性體零件及熱熔膠等，以符合環保要求和提高產品的附加價值為目標。

(3) 特化專案研發室：主要工作內容為從事現有特化產品之製程技術改良，以求降低成本與提升品質。另積極開發具市場性且競爭少之特化產品。

二、一〇〇年度營業計畫概要

(一) 經營方針：

九十九年營業額大幅成長，但因原料價格節節上漲而產品售價無法等比調升，再加上新台幣快速升值，導致獲利遭受極大侵蝕，預估一〇〇年時仍為影響獲利之關鍵。

民國一〇〇年之經營策略將以提升毛利為優先考量，捨棄追求營業額之成長，其具體方法為：

1. 提升對客戶以新台幣報價之比率。
2. 加強匯率變動對美金報價的連動。
3. 調高較優勢產品的售價。
4. 加強原料價格與售價的連動反應。
5. 提升良率與成本管控。
6. 增加資本支出達到經濟規模。
7. 開發具高附加價值之產品。
8. 開發大陸以外之其他海外市場。

(二) 預期之銷售數量及其依據：

主要產品	單位	全年度預算銷售數量
架橋劑	公噸	230
表面處理劑	公噸	1,915
百麗可得溶液	公噸	3,315
抗氧化劑	公噸	4,320
二鄰氯苯胺甲烷	公噸	180
特用化學產品	公噸	354
熱可塑性樹脂膠粒	公噸	5,625

- 1.熱可塑性樹脂膠粒(TPU)：預期大陸總體需求仍會持續成長，本公司採單價篩選策略，故該區之銷售應可持平。對於其他亞洲地區及歐美地區新客戶開發及新產品陸續推廣下，此部份有助於營業額成長。
- 2.抗氧化劑(EP-168)：係民生性產品，其銷量與全球整體景氣良窳互動密切。九十九年底新台幣大幅升值，對產品成本與收益有直接影響，未來的一年在基期較高的情況下，負面衝擊將逐步淡化。產品價格亦將逐步反應各項不利因素，並可進一步調升。
- 3.預期一〇〇年度屬景氣循環復甦階段，各項特化產品營收可望攀升。若新台幣匯率維持走穩，獲利應可逐漸顯著。

(三) 重要產銷政策：

- 1.針對一〇〇年度產銷情勢，本公司將提高 EP-168 抗氧化劑之直銷比例以提高營業毛利。
- 2.加強產品原物料成本掌控，以降低營業成本並加強產銷協調及訊息溝通，以充份反應不利因素。
- 3.放棄低價訂單，將產能改生產較高附加價值之產品。
- 4.增購週邊設備，以區隔高附加價值與一般級產品市場。
- 5.營業依據訂單之量價與交期訂定，彈性調整生產及庫存量，並注意原料價格長期趨勢。

三、未來公司發展策略方向

- 1.朝高附加價值型產品發展，加強研發人員之開發能力與素質。
- 2.本公司將提高 EP-168 抗氧化劑未透過中間商銷售比例，以提高營業毛利。
- 3.策略聯盟方式引進新產品線，並培養新產品市場推廣人員。
- 4.加強產品原物料成本掌控，以降低營業成本。
- 5.加強產銷協調以充份反應不利因素。

四、受外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

自去年以來，由於受到上游原料之供需失衡及石油價格上揚而使得部分重要原料如丁二醇及己二酸單價持續飆高，此現象到今年來又因世界局勢之動盪及 311 日本大地震而越加劇烈，原料再持續上漲看似不可避免，但產品之售價是否可等比反應是一大考驗。

為適應外部環境變動與成本衝擊，抗氧化劑(EP-168)在九十九年度已針對地區及客戶層做銷售規劃。

此項政策已獲初步成果，在一〇〇年度仍將持續進展，以降低單一市場或單一客層之影響。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國六十三年十二月十一日

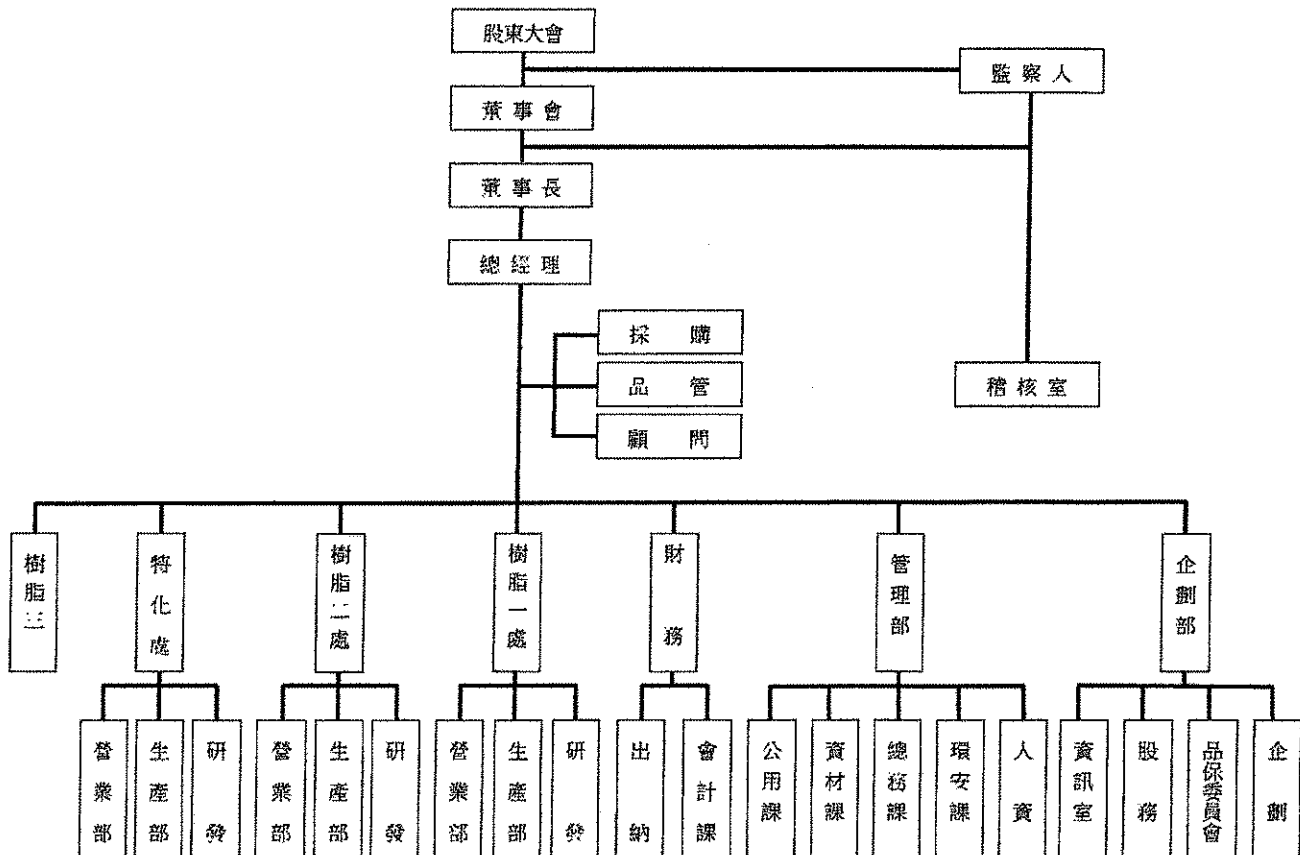
### 二、公司沿革

- 六十三年：公司設立登記資本額新台幣伍拾萬元整實收資本額新台幣伍拾萬元整設於台中縣大里鄉塗城路 154 號，定名為三晃油墨股份有限公司生產油墨、油漆。
- 六十五年：現金增資實收資本額增加至新台幣參佰萬元整。
- 六十六年：現金增資實收資本額增加至新台幣壹仟萬元整。原廠房不敷使用，另購地遷至現址。增加生產表面處理劑、接著劑。
- 六十九年：現金增資實收資本額增加至新台幣貳仟萬元整。
- 七十年：現金增資實收資本額增加至新台幣參仟萬元整，擴建廠房。
- 七十四年：現金增資實收資本額增加至新台幣陸仟萬元整並增加生產塗料合成樹脂。
- 七十五年：現金增資實收資本額增加至新台幣捌仟萬元整。
- 七十六年：現金增資實收資本額增加至新台幣壹億元整，購買大里廠土地。
- 七十七年：現金增資實收資本額增加至新台幣壹億參仟萬元整，轉投資益晃樹脂股份有限公司，生產熱可塑性 PU 樹脂膠粒 (TPU)。
- 七十八年：現金及盈餘轉增資實收資本額增加至新台幣壹億玖仟玖佰萬元。
- 八十年：盈餘轉增資實收資本額增加至新台幣貳億貳仟捌佰捌拾伍萬元。
- 八十一年：盈餘轉增資實收資本額增加至新台幣參億貳佰捌萬貳仟元。
- 八十二年：盈餘轉增資實收資本額增加至新台幣參億伍仟參佰肆拾參萬伍仟玖佰肆拾元整。增加濕式皮革自動化製造設備配套。
- 八十三年：現金及盈餘轉增資實收資本額增加至新台幣肆億貳仟萬元。
- 八十四年：盈餘轉增資實收資本額增加至新台幣肆億陸仟貳佰萬元整。八十四年六月，公司名稱變更為三晃股份有限公司。
- 八十五年：盈餘轉增資實收資本額增加至新台幣伍億參仟壹佰參拾萬元整。八十五年五月十六日正式在台灣證券交易所(股)公司掛牌上市買賣。
- 八十六年：現金及盈餘轉增資實收資本額增加至新台幣柒億壹仟陸拾貳萬陸仟元整。
- 八十七年：盈餘及資本公積轉增資，實收資本額增加至新台幣玖億伍仟玖佰參拾肆萬伍仟壹佰元整。
- 九十二年：投資設立 Sunko 公司 40,603 仟元(美金 1,200,000 元)，經由 Sunko 公司間接投資大陸三晃佛山公司美金 1,200,000 元。
- 九十三年：Sunko 公司辦理現金增資 40,740 仟元(美金 1,200,000 元)，由本公司全數認足。
- 九十四年：Sunko 公司辦理現金增資 18,804 仟元(美金 600,000 元)，由本公司全數認足。截至九十四年底止本公司經由 Sunko 公司間接投資大陸三晃佛山公司總投資額美金 3,000,000 元，持股比例 100%。本公司投資設立三晃生物科技公司 10,000 仟元，持股比例 100%。本公司投資設立國塑公司 13,600 仟元，持股比例 52%。
- 九十五年：三晃生物科技公司辦理現金增資發行新股，本公司增加投資 10,000 仟元，持股比例 99.85%。國塑公司現金增資，本公司持股比例下降為 48%。
- 九十六年：私募普通股 3 仟萬股，實收資本額增加至壹拾貳億伍仟玖佰參拾肆萬伍仟壹佰元整。九十六年九月二十一日全面改選董事、監察人。三晃生物科技公司辦理現金增資發行新股本公司增加投資 40,000 仟元，持股比例 31.78%。
- 九十七年：三晃生物科技公司辦理現金增資發行新股 80,000 仟元，本公司持股比率為 22.32%。
- 九十八年：減資彌補虧損，實收資本額減少至柒億參仟陸佰柒拾陸萬玖仟柒佰柒拾元整。
- 九十九年：對 Sunko 公司資金融通 35,178 仟元(美金 1,100,000)轉作投資股款。三晃生物科技公司辦理減資彌補虧損 134,405 仟元，本公司持股比率為 22.32%。國塑公司於九十九年十二月清算完結。



參、公司治理報告

一、組織系統  
1.組織系統圖



2.各主要部門所營業務

- [ 稽 核 室 ]：全公司業務營運狀況稽核，異常分析與改善建議。
- [ 企 劃 部 ]：改善企劃、產品網路行銷規劃、經營 ERP 之規劃及推動、法律案件諮詢、內部協調及會議執行等，指導所轄管理業務職掌事項，並指揮監督所屬辦理各項業務。
- [ 管 理 部 ]：策略規劃經營方針與目標之擬訂與推動，經營會議之籌劃及決議之跟催督導，各項管理規章之審核。
- [ 營 業 部 ]：負責台灣及外銷市場之拓展、市場調查、客戶信用調查、產品價格分析、報價及廠內外產銷連繫等相關業務。
- [ 生 產 部 ]：產品之製造加工、交期控制、製造技術及在職教育訓練等相關業務。
- [ 研 發 ]：新產品之研究、開發及舊產品之品質改良。
- [ 品 管 ]：確保並執行本公司 ISO-9001 之品保制度。
- [ 財 務 部 ]：股務及會計業務及人員之管理，各項帳務、稅務有關之會計處理及出納、理財、資金調度。
- [ 管 理 部 ]：辦理總務、人資、環安、公用、資材等業務。
- [ 樹 脂 一 處 ]：PU 樹脂之生產、營業及研發。
- [ 樹 脂 二 處 ]：TPU 之生產、營業及研發。
- [ 樹 脂 三 處 ]：海外轉投資事業管理。
- [ 特 化 處 ]：抗氧化劑及特用化學產品之生產、營業及研發。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
 (一) 董事及監察人資料  
 1. 董事及監察人姓名、任期及持有股份

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初選日期	次任期	選持		任股		在股		配偶、未成年子女現在持有		利義用持		他人股份		主(學)歷	目前兼任本公司之職	具配偶或二親等以內之其他董事或監察人關係			
						股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率				股數	持股比率	職稱
董事長兼總經理	莊宏志	99.06.04	3年	91.06.05	2,334,716	3.169	4,643,868	6.303	655,612	0.889	0	0	0	0	0	0	0	0	大學	欣晃(股)公司監察人 三晃樹膠(佛山)有限公司董事長兼總經理	監察人 董事	參善蘭 莊宏志	夫妻 兄弟
董事	三晃生物科技(股)公司 代表人: 黃啟真(註一)	96.09.21	3年	96.09.21	4,547,515	6.172	2,747,515	3.729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	碩士	樹膠二處處長				
董事	三晃生物科技(股)公司 代表人: 江雲松(註二)	98.09.02	3年	98.09.02	4,547,515	6.172	2,747,515	3.729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	大學	財務部協理				
董事	三晃生物科技(股)公司 代表人: 林茂榮(註二)	99.03.16	3年	99.03.16	4,547,515	6.172	2,747,515	3.729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	大學	無				
董事	三晃生物科技(股)公司 代表人: 侯海熊(註二)	99.03.16	3年	99.03.16	4,547,515	6.172	2,747,515	3.729	0	0	0	0	0	0	0	0	0	大學	崇信法律事務所律師 三晃生物科技(股)公司監察人				
董事	陳瑞添(註三)	98.06.03	3年	98.06.03	10,000	0.014	2,837	0.004	0	0	0	0	0	0	0	0	0	碩士	研發處經理				
董事	參善蘭(註三)	98.06.03	3年	98.06.03	655,612	0.890	655,612	0.889	4,643,868	6.303	0	0	0	0	0	0	0	大學	無	董事長	莊宏志	夫妻	
董事	曹邦奎	99.06.04	3年	98.06.03	0	0.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	大學	特化處營業部經理				
董事	廖志忠	99.06.04	3年	98.06.03	5	0.000	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	碩士	樹膠一處處長				
董事	莊宏德(註四)	99.06.04	3年	99.06.04	358,078	0.486	349,078	0.473	0	0	0	0	0	0	0	0	0	專科	三晃樹膠(佛山)有限公司執行副總 經理	董事長	莊宏志	兄弟	
董事	江雲松(註四)	99.06.04	3年	99.06.04	0	0.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	大學	財務部協理				
董事	黃啟真(註四)	99.06.04	3年	99.06.04	0	0.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	碩士	樹膠二處處長				
董事	王一龍(註四)	99.06.04	3年	99.06.04	0	0.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	大學	企劃部經理				
監察人	新煥雲(註五)	96.09.21	3年	96.09.21	0	0.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	碩士	中道法律事務所律師				
監察人	陳堯勝	99.06.04	3年	96.09.21	586,456	0.796	586,456	0.795	42,232	0.033	0	0	0	0	0	0	0	高職	欣晃(股)公司董事				
監察人	參善蘭(註四)	99.06.04	3年	99.06.04	655,612	0.890	655,612	0.889	4,643,868	6.303	0	0	0	0	0	0	0	大學	無	董事長	莊宏志	夫妻	

註一：九十九年三月十六日改派新任。 註二：九十九年三月十六日改派新任。 註三：九十九年六月四日改選卸任。 註四：九十九年六月四日改選卸任。 註五：九十九年一月十九日卸任。

2.法人股東之主要股東

一〇〇年五月二日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
三晃生物科技(股)公司	三晃(股)公司 22.320%、慶豐富實業(股)公司 4.951%、財團法人工業技術研究院 3.813%、行政院國家科學技術發展基金 3.813%、莊宏誼 3.720%、劉莊希玲 3.720%、莊遠輝 3.720%、吳岳夔 2.462%、莊淑美 2.232%、張建英 2.232%。
美豐投資(股)公司	童清美 90.4%、黃沂榮 2.4%、黃亭凱 0.3%、黃亭棟 0.3%、林玉萍 0.3%、王寶玲 0.3%。

3.主要股東為法人者其主要股東

一〇〇年五月二日

法人名稱	法人之主要股東
三晃(股)公司	莊宏忠 6.303%、三晃生物科技(股)公司 3.729%、美豐投資(股)公司 2.924%、莊宏誼 2.893%、莊遠輝 2.308%、謝幸玲 1.764%、楊千螢 0.977%、楊猷崇 0.969%、麥菩蘭 0.889%、陳堯勝 0.795%。
慶豐富實業(股)公司	洪櫻美 5.883%、許培祥 5.464%、黃芳隆 4.954%、豪堂投資(股)公司 4.479%、胡智凱 2.893%、李碧玲 2.861%、大慶投資(股)公司 2.192%、許淑娟 1.430%、粘玉娟 1.227%、許閔璇 1.136%。

4.董事及監察人專業知識及獨立性資料

一〇〇年五月二日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董 事 家 數
	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業 及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業務 所須 之工 作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
莊宏忠	-	-	✓	-	-	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	0
黃啟真	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	0
江雲松	-	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	0
林茂榮	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	0
侯海熊	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳瑞源	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
麥菩蘭	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	0
曹邦荃	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖志忠	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
莊宏德	-	-	✓	-	-	✓	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	0
王一龍	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鄭涵雲	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳堯勝	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
麥菩蘭	-	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門主管資料

職稱	姓名	選(就)任日期	持股份		配偶、未成年子女		利用他人名義		主要經(學)歷	目前兼任之職務	其他職務	具配偶或二親等以內		
			股數	持比	持股數	持比	持股數	持比				職稱	姓名	關係
總經理	莊宏忠	94.07.01	4,643,868	6.303	655,612	0.889	-	-	大學畢業	三晃有限公司董事長兼總經理	三晃有限公司董事長	長	莊宏德	兄弟
樹脂一處處長	廖志忠	96.01.01	5	0.00	-	-	-	-	研究所畢業	無	無	-	-	-
樹脂二處處長	黃啟真	92.01.01	-	-	-	-	-	-	研究所畢業	無	無	-	-	-
樹脂三處處長	莊宏德	94.07.01	349,078	0.473	-	-	-	-	大專畢業	三晃有限公司執行副總經理	三晃有限公司執行副總經理	總經理	莊宏忠	兄弟
研發經理	陳瑞源	95.01.01	2,837	0.004	-	-	-	-	研究所畢業	無	無	-	-	-
財務部協理	江雲松	96.07.23	-	-	-	-	-	-	大學畢業	無	無	-	-	-
管理部經理	黃文宏	97.08.13	-	-	-	-	-	-	大學畢業	無	無	-	-	-
稽核室主管	江虹 (註一)	98.03.09	-	-	-	-	-	-	專科畢業	無	無	-	-	-
稽核室主管	吳進成 (註二)	99.07.15	-	-	-	-	-	-	大學畢業	無	無	-	-	-
稽核室主管	陳韻筑 (註三)	99.08.05	-	-	-	-	-	-	高職畢業	無	無	-	-	-
稽核室主管	廖昱嵐 (註四)	100.03.25	-	-	-	-	-	-	研究所畢業	無	無	-	-	-

註一：九十九年七月十五日辭任。

註二：於九十九年七月十五日新任，九十九年八月五日辭任。

註三：於九十九年八月五日新任，一〇〇〇年三月二十五日卸任。

註四：一〇〇〇年三月二十五日新任。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(1) 董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事				酬金				領取相關酬金				A、B、C、D、E、F、G等項稅後純益之比例		無領取自以轉賣業金有領取自子公司外投資酬		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		盈餘分配員工紅利(G)		退職退休金(F)(註五)		本公司			合併內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司
董事長	莊宏志	-	-	-	21	21	-	-	-	-	-	134	134	-	(20.68)	(20.68)	無	
董事(註一)	三晃生物科技(股)公司代表人：黃敏真	-	-	-	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.03)	(0.03)	無	
董事(註一)	三晃生物科技(股)公司代表人：江雲松	-	-	-	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.03)	(0.03)	無	
董事(註二)	三晃生物科技(股)公司代表人：侯海龍	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
董事(註二)	三晃生物科技(股)公司代表人：林茂榮	-	-	-	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.03)	(0.03)	無	
董事(註三)	陳瑞源	-	-	-	6	6	-	-	-	-	52	52	882	-	(0.08)	(0.08)	無	
董事(註三)	蔣馨蘭	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無	
董事(註四)	莊宏德	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52	52	902	-	(8.52)	(13.28)	無	
董事(註四)	王一一	-	-	-	15	15	-	-	-	-	49	49	807	-	(7.78)	(7.78)	無	
董事(註四)	黃敏真	-	-	-	12	12	-	-	-	-	58	58	1,100	-	(10.45)	(10.45)	無	
董事(註四)	江雲松	-	-	-	15	15	-	-	-	-	58	58	1,022	-	(9.78)	(9.78)	無	
董事	曹邦登	-	-	-	18	18	-	-	-	-	50	50	870	-	(8.38)	(8.38)	無	
董事	廖志忠	-	-	-	21	21	-	-	-	-	58	58	1,002	-	(9.66)	(9.66)	無	

註一：九十九年三月十六日改派新任。註二：九十九年三月十六日改派新任。註三：九十九年六月四日改選卸任。註四：九十九年六月四日改選新任。註五：九十九年度退職退休金之提撥數。

(2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人			酬			A、B、C等項之額	A、B、C等項之稅比	三項總益例	有領來自公以轉資業金
		監報	(A)	酬	盈餘分配之酬勞(B)	業務執行(C)	費用				
監察人	陳堯勝	本公司	合表有	報所司	本公司	併內公	報所司	本公司	(1.23)	(1.23)	無
監察人(註一)	麥菩蘭	59			-		併內公	本公司	(0.55)	(0.55)	無
監察人(註二)	鄭涵雲	-			-				-	-	無

註一：九十九年六月四日改選新任。 註二：九十九年一月十九日辭任。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註一)	獎金及特等支(C)	盈餘分配(D)	之額	A、B、C及D等項之額益之(%)	取得股數	員工證額	有領來自公以轉資業金
		本公司	併內公								
總經理	莊宏忠	2,160	2,160	134	21	21	-	(20.68)	-	-	無
副總經理	莊宏忠	134	134	-	-	-	-	(20.68)	-	-	無

註一：屬九十九年度退職退休金之提撥數。

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

職 稱	酬金總額占稅後純益比例 九 十 九 年 度		酬金總額占稅後純益比例 九 十 八 年 度	
	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
董 事	(85.52)	(90.28)	(9.66)	(9.66)
監 察 人				
總 經 理 及 副 總 經 理				

總經理及副總經理之薪資架構為底薪、伙食津貼、職務加給、交通津貼，其薪資依其學歷、經歷、績效工作年資之差異，介於10萬~20萬元之間。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會8次(A)，董事監察人出席如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備 註
董事長	莊 宏 忠	8	0	100	連任
董 事	三晃生物科技(股) 公司代表人：黃啟真	2	0	25	99.3.16 改派解任
董 事	三晃生物科技(股) 公司代表人：江雲松	1	0	12.5	99.3.16 改派解任
董 事	三晃生物科技(股) 公司代表人：林茂榮	1	0	12.5	99.3.16 改派新任 99.6.4 改選卸任
董 事	三晃生物科技(股) 公司代表人：侯海熊	1	0	12.5	99.3.16 改派新任 99.6.4 改選卸任
董 事	陳 瑞 源	3	0	37.5	99.6.4 改選卸任
董 事	麥 菩 蘭	0	2	0	99.6.4 改選卸任
董 事	曹 邦 荃	7	1	87.5	連任
董 事	廖 志 忠	8	0	100	連任
董 事	莊 宏 德	0	2	0	99.6.4 改選新任
董 事	江 雲 松	5	0	62.5	99.6.4 改選新任
董 事	黃 啟 真	4	1	50	99.6.4 改選新任
董 事	王 一 龍	5	0	62.5	99.6.4 改選新任
監察人	鄭 函 雲	0	0	0	99.1.19 辭任
監察人	陳 堯 勝	6	0	75	連任
監察人	麥 菩 蘭	1	0	12.5	99.6.4 改選新任

其他應記載事項：

1. 監察人定期審閱內部稽核報告，並不定期參與董事會議或股東會議。
2. 公司經營管理階層重視社會責任，遵循法令、勞資關係良好、重視勞工安全，並積極參與公眾活動。
3. 公司董事對於有利害關係議案迴避之執行情形：已確實執行。
4. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司目前董事會職能健全，並足以因應目前公司治理之需求。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 8 次(A)，列席情形下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	鄭函雲	0	0	99.01.19 辭任
監察人	陳堯勝	6	75	連任
監察人	麥菩蘭	1	12.5	99.06.04 改選新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人透過公司發言人及稽核室為窗口，作為與員工、股東溝通之管道，歷年來運作順暢，頗能協助監察人發揮監督功能。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：董事會上向監察人報告公司財務、業務營運狀況，稽核主管每月將稽核報告送交監察人，每季董事會，稽核室就每季檢查缺失提出報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人隨時接受股東建言或說明疑慮外，對股東的建言或疑慮深入了解並檢討後，提出讓股東滿意的口頭或書面答覆。</p> <p>本公司對持股 5% 以上股東及擔任董監事股東之股權有增減或抵押變動情形，均隨時注意掌握。董監事及持股 10% 以上股東部份，每月均依規定輸入證期會指定之資訊申報網站公開揭露。</p> <p>(1) 本公司與關係企業各公司人員及財產管理權責均明確劃分，並無非常規交易。</p> <p>(2) 對單一企業之背書保證訂有保證範圍及額度限制。</p>	<p>符合「公司治理實務守則」第十三條規定。</p> <p>符合「公司治理實務守則」第十九條規定</p> <p>符合「公司治理實務守則」第十四~十八條規定。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p>	<p>本公司未設置獨立董事。</p>	<p>本公司雖未設置獨立董事，但歷年董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權。所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，故認為無設立獨立董事之絕對必要。</p>



項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司選任信譽卓著之會計師簽證，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。	符合「公司治理實務守則」第二十九條規定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	利害關係人透過業務往來部門，如各營業處、財務部、採購部、發包中心、各廠區管理處及發言人等，作為溝通管道，歷年來運作順暢，使公司營運能順利推展。	符合「公司治理實務守則」第五十二條規定。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等。)	(一) 本公司之相關資料均於公開資訊觀測站揭露。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人，並於指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並提供予發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。	符合「公司治理實務守則」第五十六條規定。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司未設立功能性委員會	實際運作尚不需要。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： (一) 董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有專業背景，且大部份董事及監察人目前均從事該專業背景工作；另外本公司不定期為其提供公司治理相關資料予董事及監察人，提醒其職責。 (二) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行。 (三) 保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司通過 ISO9001 品質系統，並有專責部門透過整體運作的執行，確保本公司客戶政策執行成果。 (四) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：與董事有利害關係之議案，確實執行迴避。 (五) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：本公司無公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告。		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：  
擬於一〇〇年十二月三十一日前設置完成。

(五) 履行社會責任情形：

項 目	運 作 情 形	與 上 市 上 櫃 公 司 企 業 社 會 責 任 實 務 守 則 差 異 情 形 及 原 因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 「純樸、和諧、關懷、創新」對於客戶，供應商、股東、居民...等關懷，對於社會及公司員工也是如此，並加強企業責任資訊揭露。</p> <p>(二) 由管理部環安課負責運作。</p> <p>(三) 公司制定有充善的規章，包含員工考核、教育訓練、年終獎金發給、工作守則等，明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>符合「社會責任實務守則」第六條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第七條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第十一條規定。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 由於工業發展具有污染性，為集中防治污染同時減少污染，減少衝擊環境之原料。</p> <p>(二) 依TPU、PU、特化性質建立空、水、廢、毒、噪五項管制措施以符合環保法規。</p> <p>(三) 設置環安課及專責人員維護環境。</p> <p>(四) 響應減碳節能的生活方式，藉由生活態度改善，善盡一份責任，如步行騎單車、淨化環境力行資源回收、省水省電節約能源。</p>	<p>符合「社會責任實務守則」第十三條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第十四條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第十五條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第十八條規定。</p>

項 目	運 作 情 形	與 上 市 上 櫃 公 司 企 業 社 會 責 任 實 務 守 則 差 異 情 形 及 原 因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 公司遵守勞動基準法，保障員工之合法權益，及建立管理方法。</p> <p>(二) 每年定期實施三合一安全教育訓練，配合環保局、消防局不定期演練及每年四月舉行員工健康檢查。</p> <p>(三) 公司產品與服務提供透明且明快的客訴服務及管理程序。</p> <p>(四) 宜評估採購行為對供應商來源之環境與社會之影響，並與其供應商合作共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(五) 藉由商業活動、實物捐贈，敦睦睦鄰、參與關於社會發展，及工業區廠商協進會之相關活動，以促進工業區之區發展。</p>	<p>符合「社會責任實務守則」第十九條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第二十一條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第二十六條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第二十七條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第二十八條規定。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司之相關資料均於公開資訊觀測站揭露。</p> <p>(二) 不適用。</p>	<p>符合「社會責任實務守則」第二十九條規定。</p> <p>符合「社會責任實務守則」第三十條規定。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」</p>	<p>本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」</p>	
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)；本公司之相關資料均於公開資訊觀測站揭露。</p>	<p>本公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司產品通過 ISO 9001:2008 認證。</p>	
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司產品通過 ISO 9001:2008 認證。</p>		

- (六) 公司履行誠實經營情形及採行措施：本公司以誠實經營為原則，並遵守各項法規且提供穩定而舒適的工作環境，員工福利良好，所有生產廢棄物的排放均致力達成政府規定之環保標準，並持續嚴格控管，達到企業與社會共存的良好關係。
- (七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。
- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

三晃股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇〇年三月二十五日

本公司民國九十九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變，惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十九年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇〇年三月二十五日董事會通過，出席董事六人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

三晃股份有限公司

董事長：莊宏忠

簽章

總經理：莊宏忠

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.董事會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議事項
九十九年一月十九日	第十三屆第十四次董事會	1.通過三晃樹脂(佛山)有限公司應收帳款轉列資金貸與案。 2.通過訂定內部重大資訊處理作業程序。 3.訂定國際會計準則(IFRS)轉換計劃。 4.通過購買大里市振坤段土地案。
九十九年三月十五日	第十三屆第十五次董事會	1.通過九十八年財務報表及合併報表，並提請股東常會承認。 2.通過九十八年虧損撥補案，並提請股東常會承認。 3.九十九年度股東常會召開時間地點，議案及議程。 4.受理股東提案權之相關作業事宜。 5.修訂資金貸與他人作業程序案。 6.通過九十八年現金增資私募普通股，停止募集案。 7.通過九十九年度私募辦理現金增資案。 8.通過選舉本公司董事及監察人案。 9.通過債權美金壹佰壹拾萬轉增資 Sunko 案。 10.通過 Sunko 背書保證 120 萬美元案。 11.通過內部控制制度聲明書。
九十九年四月二十三日	第十三屆第十六次董事會	1.通過修訂背書保證作業程序。 2.通過修訂資金貸與作業程序。 3.增訂本公司監察人之職權範疇規則。 4.通過修訂公司章程案。 5.補充九十九年股東常會召開事宜。
九十九年六月十四日	第十四屆第一次董事會	1.選舉第十四屆董事會董事長。 2.聘任莊宏忠先生為總經理。 3.通過資金貸與 Sunko 公司案。 4.修訂本公司組織圖。
九十九年七月十五日	第十四屆第二次董事會	1.通過本公司彰濱廠出售案。 2.通過稽核人事任免案。
九十九年八月二十六日	第十四屆第三次董事會	1.通過九十九年上半年度財務報表及合併報表案。 2.通過稽核人事任免案。
九十九年九月二十九日	第十四屆第四次董事會	1.通過辦理本公司土地資產重估案。
九十九年十二月二十八日	第十四屆第五次董事會	1.通過一〇〇年度預算案。 2.通過一〇〇年度稽核計劃表。 3.通過九十九年度第四季更換簽證會計師案。 4.通過為 Sunko 公司背書保證，額度為美金柒拾伍萬元整。
一〇〇年三月二十五日	第十四屆第六次董事會	1.通過第九十九年度財務報表及合併報表，並提請股東常會承認。 2.通過九十九年度虧損撥補案。 3.通過一〇〇年度股東常會召開時間地點、議案及議程案。 4.通過內部控制聲明書。 5.通過修訂公司章程案。 6.通過稽核人事任免案。 7.通過受理股東提案權之相關作業事宜。
一〇〇年五月六日	第十四屆第七次董事會	1.通過私募辦理現金增資案。 2.補充一〇〇年度股東常會召開時間地點、議案及議程案。 3.通過購買 TPU 雙軸機案。

## 2.股東會之重要決議

日期	會議名稱	重要決議事項
九十九年六月四日	九十九年股東常會	1.通過承認九十八年度財務報告及合併財務報表。 2.通過九十八年度虧損撥補案。 3.通過修訂資金貸與他人作業程序案。 4.通過修訂背書保證作業程序案。 5.通過修訂公司章程案。 6.通過增訂本公司監察人之職權範疇規則。

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

日期	會議名稱	不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容
九十九年四月二十三日	第十三屆第十六次董事會	三晃生物科技公司 代表人候海熊之意見： 1.本公司虧損連年，故不同意修訂背書保證及資金貸與作業程序案。 2.本公司九十九年三月十五日召開董事會無依法通知，本席對該次會議之決議不予承認。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總。

與財務報告有關人士辭職解任情形：

### 與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

一〇〇年五月二日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核室主管	江虹蒸	98.03.09	99.07.15	因自行創業請辭。
稽核室主管	吳進成	99.07.15	99.08.05	個人生涯規劃考量請辭。
稽核室主管	陳韻筑	99.08.05	100.03.25	因業務需要調整職務。
稽核室主管	廖昱嵐	100.03.25	-	-

## 四、會計師公費資訊

### 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	吳麗冬	成德潤	99.01.01 - 99.09.30
	成德潤	呂惠民	99.10.01 - 100.03.31

單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元		✓	
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	✓		✓
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
6	10,000 千元 (含) 以上			

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國九十九年十月一日
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	會計師事務所內部調整，故不適用。
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無
與發行人有無不同意見	無
其他揭露事項(本準則第二十條之二第二款第一目第四點應加以揭露者)	無

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	成德潤會計師、呂惠民會計師
委任之日期	九十九年十月一日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

- (三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目之三所規定事項之復函：不適用。



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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	九 十 九 年 度		當年度(一〇〇)截至五月二日止	
		持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數	持 有 股 數 增 ( 減 ) 數	質 押 股 數 增 ( 減 ) 數
董事長	莊宏忠	2,309,152	0	0	0
董 事	三晃生物科技(股)公司 代表人：黃啟真(註一)	0	300,000	0	0
董 事	三晃生物科技(股)公司 代表人：江雲松(註一)	0	300,000	0	0
董 事	三晃生物科技(股)公司 代表人：林茂榮(註二)	0	300,000	0	0
董 事	三晃生物科技(股)公司 代表人：侯海熊(註二)	0	300,000	0	0
董 事	陳瑞源(註三)	0	0	0	0
董 事	麥菩蘭(註三)	0	0	0	0
董 事	曹邦荃	0	0	0	0
董 事	廖志忠	0	0	0	0
董 事	莊宏德(註四)	(36,000)	0	0	0
董 事	江雲松(註四)	0	0	0	0
董 事	黃啟真(註四)	0	0	0	0
董 事	王一龍(註四)	0	0	0	0
監察人	鄭涵雲(註五)	0	0	0	0
監察人	陳堯勝	0	0	0	0
監察人	麥菩蘭(註四)	0	0	0	0

註一：九十九年三月十六日改派解任。 註二：九十九年三月十六日改派新任，九十九年六月四日改選卸任。

註三：九十九年六月四日改選卸任。 註四：九十九年六月四日改選新任。 註五：九十九年一月十九日辭任。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	名 稱 (或姓名)	關 係	
莊 宏 忠	4,643,868	6.303	655,612	0.889	-	-	莊遠輝 莊宏誼 麥善蘭	父子 兄弟 夫妻	
三晃生物科技股份有限公司	2,747,515	3.729	-	-	-	-	-	-	
美豐投資股份有限公司	2,154,671	2.924	-	-	-	-	-	-	
莊 宏 誼	2,131,596	2.893	(註一)		(註一)		莊遠輝 莊宏忠	父子 兄弟	
莊 遠 輝	1,700,652	2.308	(註一)		(註一)		莊宏忠 莊宏誼	父子 父子	
謝 幸 玲	1,300,000	1.764	(註一)		(註一)		-	-	
楊 千 瑩	719,910	0.977	(註一)		(註一)		-	-	
楊 猷 崇	714,513	0.969	(註一)		(註一)		-	-	
麥 善 蘭	655,612	0.889	4,643,868	6.303	-	-	莊宏忠	夫妻	
陳 堯 勝	586,456	0.795	24,707	0.033	-	-	-	-	

註一：股東非為內部人故其配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份之相關資料無法取得。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算持股情形：

綜合持股比例

單位：千股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持 股 例	股 數	持 股 例	股 數	持 股 例
Sunko 公司	4,100	100	-	-	4,100	100
捷捷奈米公司	200	22	-	-	200	22
三晃生物公司	3,000	22	-	-	3,000	22
國塑公司(註一)	-	-	-	-	-	-

註一：99年12月清算完結。

## 肆、募資情形

## 一、股本來源

單位：股;新台幣元

年.月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78.9	10	19,900,000	199,000,000	19,900,000	199,000,000	現金增資 30,000,000 元及盈餘轉增資 39,000,000 元	無	
80.12	10	22,885,000	228,850,000	22,885,000	228,850,000	盈餘轉增資 29,850,000 元	無	註一
81.11	10	30,208,200	302,082,000	30,208,200	302,082,000	盈餘轉增資 73,232,000 元	無	註二
82.12	10	35,343,594	353,435,940	35,343,594	353,435,940	盈餘轉增資 51,353,940 元	無	註三
83.10	10	42,000,000	420,000,000	42,000,000	420,000,000	現金增資 20,617,390 元及盈餘轉增資 45,946,670 元	無	註四
84.6	10	46,200,000	462,000,000	46,200,000	462,000,000	盈餘轉增資 42,000,000 元	無	註五
85.3	10	73,900,000	739,000,000	53,130,000	531,300,000	盈餘轉增資 69,300,000 元	無	註六
86.7	10	73,900,000	739,000,000	71,062,600	710,626,000	現金增資 115,570,000 元及盈餘轉增資 63,756,000 元	無	註七
87.6	10	150,000,000	1,500,000,000	95,934,510	959,345,100	盈餘轉增資 106,593,900 元資本公積轉增資 142,125,200 元	無	註八
96.8	7.6	150,000,000	1,500,000,000	125,934,510	1,259,345,100	私募普通股 300,000,000 元	無	註九
98.10	10	150,000,000	1,500,000,000	73,676,977	736,769,770	減資彌補虧損 522,575,330 元	無	註十

註一：八十年十一月二十七日經財政部證券管理委員會(80)台財證(一)第03297號函核准

註二：八十一年十一月十三日經財政部證券管理委員會(81)台財證(一)第02945號函核准

註三：八十二年十二月一日經財政部證券管理委員會(82)台財證(一)第44324號函核准

註四：八十三年七月三十日經財政部證券管理委員會(83)台財證(一)第32308號函核准

註五：八十四年六月二十九日經財政部證券管理委員會(84)台財證(一)第37871號函核准

註六：八十五年三月七日經財政部證券管理委員會(85)台財證(一)第18743號函核准

註七：八十六年度盈餘轉增資 63,756,000 元及現金增資 115,570,000 元經證管會八十六年七月二十八日(86)台財證(一)第51554號函核准申報生效。

註八：八十七年六月十五日經財政部證券暨期貨管理委員會(87)台財證(一)第51527號函核准

註九：私募普通股 30,000,000 股，面額 10 元，每股 7.6 元折價發行。

註十：九十八年九月經行政院金融監督管理委員會中華民國九十八年九月十八金管證發字第 0980043460 號函核准減資 522,575,330 元，並於民國九十八年十月二十三日經經濟部經授商字第 09801239000 號函，申請減資及修正章程變更登記。

一〇〇年五月二日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	(上市) 56,125,777 股 (私募) 17,551,200 股	76,323,023 股	150,000,000 股	

註：本公司無發行特別股。

## 二、股東結構

一〇〇年五月二日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	22	9,308	15	9,345
持有股數	0	0	6,074,144	67,407,338	195,495	73,676,977
持股比例	0	0	8.244	91.490	0.265	100

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

## 三、股權分散情形：(每股面額 10 元)

一〇〇年五月二日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	3,065	1,064,230	1.444
1,000 ~ 5,000	4,163	9,525,194	12.928
5,001 ~ 10,000	1,128	8,499,175	11.536
10,001 ~ 15,000	335	4,215,346	5.721
15,001 ~ 20,000	214	3,992,945	5.420
20,001 ~ 30,000	170	4,329,159	5.876
30,001 ~ 40,000	64	2,294,099	3.114
40,001 ~ 50,000	50	2,299,257	3.121
50,001 ~ 100,000	85	6,118,532	8.305
100,001 ~ 200,000	36	5,341,914	7.250
200,001 ~ 400,000	19	5,672,259	7.699
400,001 ~ 600,000	7	3,556,530	4.827
600,001 ~ 800,000	3	2,090,035	2.837
800,001 ~ 1,000,000	0	0	0.000
1,000,001 以上	6	14,678,302	19.923
合 計	9,345	73,676,977	100.000

註：本公司無發行特別股

## 四、主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

一〇〇年五月二日

主要股東名稱	股份	持有股數	持 股 比 例
莊 宏 忠		4,643,868	6.303
三晃生物科技股份有限公司		2,747,515	3.729
美璽投資股份有限公司		2,154,671	2.924
莊 宏 誼		2,131,596	2.893
莊 遠 輝		1,700,652	2.308
謝 幸 玲		1,300,000	1.764
楊 千 瑩		719,910	0.977
楊 猷 崇		714,513	0.969
麥 菩 蘭		655,612	0.889
陳 堯 勝		586,456	0.795

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目		年 度		九 十 八 年	九 十 九 年	當 年 度 截 至 一〇〇年三月三 十一日(註八)
		最 高	最 低			
每 股 市 價 (註一)	最 高			14.65	20.50	11.80
	最 低			4.84	10.10	9.63
	平 均			6.78	14.39	10.78
每 股 淨 值 (註二)	分 配 前			9.49	10.44	10.4
	分 配 後			9.49	10.44	10.4
每 股 盈 餘	加 權 平 均 股 數			73,676,977	73,676,977	73,676,977
	每 股 盈 餘	調 整 前		(0.85)	(0.15)	-
		調 整 後 (註三)		(0.85)	(0.15)	-
每 股 股 利	現 金 股 利				-	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股			-	-
		資 本 公 積 配 股			-	-
	累 積 未 付 股 利 (註四)				-	-
投 資 報 酬 分 析	本 益 比 (註五)				-	-
	本 利 比 (註六)				-	-
	現 金 股 利 殖 利 率 (註七)					-

註一：列示各年度最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註二：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註三：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘；減資彌補虧損追溯調整。

註四：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註五：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註六：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註七：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註八：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## 六、公司股利政策及執行狀況

(一) 本公司每一營業年度決算獲有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提撥應納營利事業所得稅外，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同金額之特別盈餘公積，如再有餘額，依股東會決議，按下列比例分派之：

1. 員工紅利百分之三。
2. 董監事酬勞百分之三。
3. 股東紅利百分之九十四。

前項依股東會決議按比例分派之股東紅利，其現金股利得視當年度產業環境及資金狀況，經股東會調整之。

(二) 本公司股利之分配應依據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東造成之影響，在維持穩定股利之目標下，決定本公司股利發放之種類、金額及時機。

(三) 依此政策，本公司未來三年，由於公司尚有歷年虧損 73,850 仟元待彌補，民國 99 年發放之股利為零，民國一〇〇、一〇一、一〇二年視獲利狀況，採剩餘股利政策，以每年分配每股 1 元股利為原則。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

## 八、員工分紅及董事、監察人酬勞

(一) 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：詳見本頁第六款第一條。

(二) 本期估列員工分紅及董事、監察人酬勞金額之估例基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額與估列數有差異時之會計處理：無。

(三) 董事會通過擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞等資訊：無。

(四) 上年度盈餘用以配發員工分紅及董事、監察人酬勞之情形：無。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十五、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 主要內容如下：

- (1) 油墨製造加工買賣。
- (2) 有關油漆塗料、合成樹脂之製造加工買賣。
- (3) 有關表面處理劑、接著劑之製造加工買賣。
- (4) 有關銅伸線油、抗氧化劑、防鏽劑製造加工買賣。
- (5) 有關防水塗料、硬化劑、促進劑、油漆乾燥劑之製造加工買賣。
- (6) 合成皮革製造加工買賣。
- (7) 建築材料製造加工買賣。
- (8) 食品添加劑製造加工買賣。
- (9) 前各項有關產品及原材料買賣及進出口貿易業務。
- (10) 前各項有關廠商產品報價投標及經銷業務。
- (11) 委託營造廠商興建商業大樓，住宅出租、出售業務。
- (12) 室內裝潢設計及施工業務。(營造業除外)(建築物室內裝修業除外)
- (13) 廣告企劃設計業務。(許可業務除外)
- (14) 各種百貨銷售及代理進出口業務。
- (15) 辦理工業區之開發、租售及管理業務。(營造業除外)
- (16) 展覽業務之經營。
- (17) 建築材料買賣及進出口業務。
- (18) 房屋租售之介紹業務。
- (19) 廣告代理業務。
- (20) 景觀設計及施工業務。(建築師業務除外)(營造業除外)
- (21) 土木工程之規劃業務。
- (22) 接受委託辦理市場調查。
- (23) 酵素之研發製造買賣。

##### 2. 產品主要類別及其營業比重

單位：新台幣仟元

產品主要類別	九十九年度銷售額	比重(%)
架橋劑	15,310	0.86
表面處理劑	138,169	7.76
百麗可得溶液	225,601	12.67
抗氧化劑	552,651	31.05
二鄰氣苯胺甲烷	48,860	2.74
熱可塑性樹脂膠粒	566,283	31.81
特用化學品	61,526	3.46
其他	171,638	9.65
合計	1,780,038	100.00

### 3.公司目前產品項目

- (1) 百麗可得溶液。
- (2) 二鄰氯苯胺甲烷。
- (3) 表面處理劑。
- (4) TPU。
- (5) 抗氧化劑。
- (6) 架橋劑。
- (7) 特用化學產品。
- (8) 調油墨劑。
- (9) 防水材。
- (10) 促進劑。

### 4.一〇〇年度計劃開發新產品項目

- (1) 高透濕防水 PU 樹脂。
- (2) 高固成份 PU 樹脂。
- (3) 全乙酯接著劑。
- (4) 耐水解接著劑。
- (5) 高固成份，低粘度處理劑。
- (6) 高固成份，亮面乾爽 PU 樹脂。
- (7) 霧面 PU 樹脂。
- (8) 高分子量聚酯(MW:4000 以上)。
- (9) 塑膠添加劑。
- (10) 特用化學品。

## (二) 產業概況

- 1.表面處理劑和樹脂隨產業外移大陸地區，使台灣市場日漸萎縮，因此現以本公司佛山廠積極因應大陸市場之需求；在台灣市場方面則以高品質和高單價產品為主，產品佈局則展現少量多樣化的特性，未來目標展望拓展新興東南亞市場。
- 2.市場規模仍呈成長態勢，由於大陸新加入廠商仍多採低價策略，影響一般級市場行情，部分歐美日上游原料生產商不再擴產致原料單價居高不下，在此上下交迫之壓力下唯有提升產品層次，降低一般級產品之比率才是生存之道。
- 3.特化部份：
  - (1)EP-168 抗氧化劑預計持續穩健成長。
  - (2)NDB(NDN-DUST BLENDING)類別及部份代工產品，因通過產品認證，成長幅度顯著。預計 2011 年此趨勢仍將持續，成為特化部門高成長區塊。
- 4.隨著上下游產業的需求配合，已陸續有國內廠商投入上游原料的生產供貨，破除過去須百分之一百抑賴進口原料的態勢，除可增加國外市場的競爭力外，亦可推動國內整體產業的連貫性。



### (三) 技術及研發概況

#### 1. 研發費用

九十九年度投入之研發費用：新台幣 16,459 仟元。

一〇〇年截至三月三十一日止投入研發費用：新台幣 4,489 仟元。

#### 2. 九十九年度開發成功之技術或產品。

- (1) 全甲苯低粘度膠合劑。
- (2) 全甲苯高粘度膠合劑。
- (3) 耐水解高固膠合劑。
- (4) 椰皮專用黃變及不黃變 PU 樹脂。
- (5) 高透濕防水 PU 樹脂。
- (6) 高固高亮度處理劑。

### (四) 長短期業務發展計劃

#### 1. 短期計劃：

- (1) 捨棄低價市場，將產能轉作高階產品。
- (2) 配合國外通路，開發中高階產品線。
- (3) 持續分散市場與客戶層，降低營運風險。
- (4) 積極開拓國內外廠商及經銷通路。

#### 2. 長期計劃：

- (1) 加強新產品線之市場開發。
- (2) 積極培植研發人才與加強研發能力並縮短新產品開發時間。
- (3) 與國內外大廠合作，研發各項具特色之產品，送交認證以求穩定獲利。
- (4) 持續增加資本支出投入，以達規模生產。
- (5) 與主要原料供應商，簽訂長期供貨合約，保持原料價格與供貨穩定。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

最近二年度主要產品銷售地區及金額

單位：新台幣仟元

銷售地區		九 十 九 年		九 十 八 年	
		金 額	%	金 額	%
內 銷		1,320,187	74.17	907,429	70.17
外 銷	亞 洲	354,301	19.90	321,322	24.84
	美 洲	73,070	4.10	39,201	3.03
	歐 洲	11,663	0.66	7,281	0.56
	其他地區	20,817	1.17	18,154	1.40
合 計		1,780,038	100.00	1,293,387	100.00

## 2.市場佔有率

目前在台灣市場佔有率

營業商品	市場佔有率
合成樹脂	10%
特殊化學品	45%

## 3.主要產品市場未來之供需狀況與成長性

主要產品	市場未來供需狀況與成長性
架橋劑	原料無法取得具競爭力的價格，生產技術不高，競爭者眾多長不易。
表面處理劑	最大市場在大陸地區，主要以大陸廠供應為主，台灣以外銷東南亞和新興市場為主。
百麗可得溶液	配合大廠開發新用途之產品，技術創新避免價格戰。
熱可塑性樹脂	市場持續成長，但放棄部分低價市場，產能足可應付市場所需並可做新產品之試製試產。
抗氧化劑	市場逐步分散，報價已逐步反應原料成本。如新台幣匯率維持相對穩定，產品效益可望提升。
二鄰氯苯胺甲烷	本產品原物料價格在 2010 年度尚稱平穩。預期 2011 年度波動幅度亦將相對緩和。惟該產品受歐盟新化學品法規(REACH)影響，在環保觀念日益受重視情形下，發展受限並可能有逐步退場之可能性。

## 4.預期之銷售數量及其依據

主要產品	單位	全年度預算銷售數量
架橋劑	公噸	230
表面處理劑	公噸	1,915
百麗可得溶液	公噸	3,315
抗氧化劑	公噸	4,320
二鄰氯苯胺甲烷	公噸	180
特用化學產品	公噸	354
熱可塑性樹脂膠粒	公噸	5,625

- (1) 熱可塑性樹脂膠粒 (TPU)：市場總需求量仍成長，99 年開發之新市場與新產品已陸續放量出貨，除非出現不可抗拒之遽變，達成應是相對樂觀。

(2) EP-168 抗氧化劑系民生性產品：其銷量與全球整體景氣良窳互動密切，預期一〇〇年度屬景氣循環復甦初階，各項特化產品營收可望攀升，若新台幣匯率維持穩定，獲利應可舉步顯現。

#### 5. 競爭利基及發展遠景之有利因素和不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基：

- ① 兼具批次與連續式生產技術，依客戶用途提供適宜產品。
- ② 產品於大陸市場知名度高。
- ③ MOCA 受環保法規規範，競爭者逐步退出，價格具有優勢。
- ④ EP-168 抗氧化劑係民生用品，市場需求穩定。本公司因在此品項著力甚久，於市場具一定知名度。

##### (2) 有利因素：

- ① 研發時程快速縮短，新產品陸續推出。
- ② 大陸以外之其他海外市場開發已見成效，市場版圖陸續擴展。
- ③ 與大廠訂定代工協議，產量穩定擴增，生產成本可快速反應。

##### (3) 不利因素與因應對策：

- ① 大陸新競爭同業低價搶蝕市場，本公司積極開發其他市場，並推廣產品的新用途。
- ② 原料價格高漲，既有產品售價無法全額調漲。本公司持續增加研究支出，開發高附加價值及具專利性產品。
- ③ 部份特化產品受大陸低價品干擾嚴重，為脫離價格競爭窘境，本公司業開發其他新產品及加強與國內外大廠合作，以減低沖擊。

#### (二) 主要產品之重要用途

產 品 項 目	重 要 用 途 說 明
1. 架 橋 劑	人造皮革貼合用，PU 樹脂之物性，可用於接著劑及塗料之應用。
2. 表 面 處 理 劑	用於 PVC 及 PU 系列增加合成皮之表面處理用。
3. 調 墨 油 劑	用於 PU, PVC 系列合成皮之修色或印刷及噴塗。
4. 百 麗 可 得 溶 液	製成各種皮包，皮鞋，傢俱及衣服等 PU 合成皮之原料。
5. 熱可塑性樹脂膠粒	用於汽車零件、機械工業之零件、水管等。
6. 抗 氧 化 劑	為塑膠及橡膠之添加劑可增加高分子材料之耐熱，抗紫外線及抗氧化特性。
7. 二 鄰 氯 苯 胺 甲 烷	用於 PU 彈性體之添加劑，運用於工業用滾輪、一般鞋輪，PU 球場跑道及防水材料。

### (三) 主要產品之產製過程

#### 1. 架橋劑產製過程

原料→反應→滴定→檢驗→成品

#### 2. 表面處理劑產製過程

原料→攪拌加熱→反應→研磨→過濾→檢驗→成品

#### 3. 調墨油劑產製過程

原料→攪拌→研磨→過濾→檢驗→成品

#### 4. 百麗可得溶液產製過程

原料→攪拌加熱→預聚合反應→聚合反應→黏度調整→檢驗→成品

#### 5. 熱可塑性樹脂膠粒產製過程

原料→合成→熟成→乾燥→押出→檢驗→成品

#### 6. 抗氯化劑產製流程

原料→脫酸反應→中和反應→回收溶劑→結晶→過濾→乾燥→檢驗→成品

#### 7. 二鄰氯苯胺甲烷產製過程

原料→滴定→熟成→中和→水洗→蒸餾→製片→乾燥→檢驗→成品

### (四) 主要原料之供應狀況

1. 己二酸 (AA)：完全由國外進口，主要供應地區為日本、義大利、新加坡。
2. 甲苯 (TOL)：向貿易商購買現貨。
3. 二甲基甲醯胺 (DMF)：100%向貿易商購買。
4. 環己酮：100%向貿易商購買。
5. 丁酮 (MEK)：100%向台石購買。
6. 丁二醇 (1.4BG)：100%向三菱購買。
7. 醋酸乙酯 (EAC)：60%向佳美購買，40%則向育騰購買。
8. 乙二醇 (EG)：向東聯、中纖購買。
9. 甲苯二異氰酸酯 (TDI)：70%向韓國、日本購買，30%向貿易商購買。
10. 異氰酸酯 (MDI)：向日本、大陸購買。
11. 三氯化磷：100%歐美地區購買。
12. 二特丁基酚：100%向台石購買。
13. 磷氯苯胺 (OCA)：向印度、大陸購買。

## (五) 本公司最近二年度主要進銷貨客戶

## 1. 主要銷貨客戶資料

單位:新台幣仟元

項目	九十九年度				九十八年度				一〇〇年度截至前一季度止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	391,379	21.99	無	A	291,870	23	無	A	93,755	20.38	無
2	B	193,985	10.90	無	B	132,620	10	無	B	53,394	11.60	無
	其他	1,194,674	67.11		其他	868,897	67		其他	313,002	68.02	
	銷貨淨額	1,780,038	100.00		銷貨淨額	1,293,387	100		銷貨淨額	460,151	100.00	

增減變動原因：

A 客戶銷貨主要為抗氧化劑，其銷量與全球整體景氣良窳互動密切，因景氣回溫，銷售明顯較去年增加。

## 2. 主要供應商資料

單位:新台幣仟元

項目	九十九年度				九十八年度				一〇〇年度截至前一季度止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	1423	367,797	24.30	無	1423	222,715	25.34	無	1423	103,758	26.67	無
2	1809	220,394	14.56	無	1809	118,683	13.51	無	1353	59,058	15.18	無
3	1353	182,897	12.08	無	1353	88,204	10.34	無	1837	47,207	12.13	無
	其他	679,865	49.06		其他	449,199	50.81		其他	179,028	46.02	
	進貨淨額	1,450,953	100.00		進貨淨額	878,799	100.00		進貨淨額	389,051	100.00	

增減變動原因：

1.1423 因二異丁基酚為抗氧化劑主要原料，因價格調漲且產銷量增加，採購量亦增加。

2.1809 因己二酸原料價格調漲，且採購量增加。

3.1353 因丁二醇原料價格調漲，且採購量增加。

(六) 最近二年度生產量值表

單位：噸/仟元

生產量值 主要商品	年度	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
		產 能	產 量	產 值	產 能	產 量	產 值
架 橋 劑		550	147	13,694	550	101	8,224
表 面 處 理 劑		3,580	2,374	135,328	3,580	2,171	116,313
二 鄰 氯 苯 胺 甲 烷		1,250	357	41,197	1,250	325	35,800
百 麗 可 得 溶 液		9,600	7,404	556,410	9,600	5,336	284,593
抗 氧 化 劑		8,160	5,176	543,659	8,160	3,925	388,124
熱 可 塑 性 樹 脂 膠 粒		9,600	8,617	828,161	9,600	5,548	424,414
特 化 品		800	436	68,313	800	143	65,156
合 計		33,540	24,511	2,186,762	33,540	17,549	1,322,624

(七) 最近二年度銷售量值表

單位：噸/仟元

銷售量值 主要商品	年度	九 十 九 年 度				九 十 八 年 度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
架 橋 劑		111	12,132	17	3,178	92	9,148	14	1,213
表 面 處 理 劑		1,950	129,983	71	8,186	1,682	111,890	114	15,987
二 鄰 氯 苯 胺 甲 烷		83	12,250	264	36,610	122	14,419	215	29,163
百 麗 可 得 溶 液		3,201	202,476	253	23,125	2,400	143,442	243	15,283
抗 氧 化 劑		4,908	519,885	296	32,766	3,724	362,590	110	15,311
熱 可 塑 性 樹 脂 膠 粒		2,602	269,383	3,051	296,900	1,320	129,704	2,700	257,107
特 化 品		440	61,501	—	25	236	90,559	-	19
其 他		527	112,577	344	59,061	564	45,677	368	51,875
合 計		13,822	1,320,187	4,296	459,851	10,140	907,429	3,764	385,958

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊日止從業員之資料

九十九年十二月三十一日

年 度		九十九 年度	九十八 年度	當年度截至 一〇〇年五月二日
員 工 人 數	直接人工	94	82	99
	間接人工	41	30	39
	管理及事 務 員	52	64	52
	合 計	187	176	190
平 均 年 齡		37.58	37.78	37.8
平均服務年資		6.96	6.97	6.89
學 歷 分 布 率	博 士	0	0	0.00
	碩 士	7.49	5.95	6.84
	大 專	55.07	50.01	56.32
	高中高職	31.02	34.52	29.47
	高中以下	6.42	9.52	7.37

### 四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境而遭受損失及處份總額如下：  
九十九年違反空氣污染防制法之規定，罰款新台幣 306 仟元。
- (二) 未來因應對策及可能支出：
- (1) 各廠區持續針對既有污染防治設備進行局部改善，以降低污染物排放及防止異常情事發生。
  - (2) 本公司對於環保問題向來極為重視，無論在污染防治設備成效的改善、加強灌輸員工對環境保護的認識，或積極舉辦員工在職教育訓練等，均不餘力，以預防環保問題之發生。
- (三) 本公司所有銷售歐洲之產品皆符合 ROHS(歐盟有害物質限用指令)規範。

(四) 未來三年預計環保資本支出：

單位：新台幣仟元

項 目	一 〇 〇 年 度	一〇一一年度	一〇二年度
擬購置之防治污染設備或環保支出內容	維護與運轉廢水設備	同 左	同 左
預計改善情形	符合環保法令廢水排放標準及空氣污染排放標準	同 左	同 左
預計支出金額	1,500	3,500	2,000

五、勞資關係：

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

項 目	施 行 情 形
福 利 餐 廳	公司僱用廚房工作人員，提供美味三餐。
文 康 活 動	旅遊、摸彩、慶生會、體育康樂設施及活動。
人 事 服 務	年節慰勞、禮金。
急難救助及補助	員工急難事件，經福利委員會通過發給救助金、婚喪喜慶、傷病補助、員工生育補助。
員工進修與訓練	不定期選派員工參與訓練，員工個人進修補助。
教 育 獎 助	勞工教育、子女獎學金。
退 休 制 度	為保障員工之未來，依勞基法制定退休制度，按月提撥退休準備金，專款專用存於台灣行，並設有退休準備金監督委員會予以管理、監督和運用。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三) 因應措施：本公司勞資雙方有任何問題，均能由雙方代表於勞資協調會議中充分表達、溝通克盡協調合作之精神，以謀求最好的解決方式。勞資雙方關係和諧，有問題即能協調解決，最近三年度本公司並未發生重大勞資糾紛而遭致損失情事。本公司除供應員工制服、三餐、生日禮物、三節代金、急難救助與婚喪補助等多項福利措施外亦舉辦勞工教育講習及定期或不定期舉辦各種康樂活動，以調劑員工身心。

六、重要契約：無



陸、財務概況

一、簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見

(一) 最近五年度簡明資產負債表及損益表  
簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註一)					當 年 度 截 至 一〇〇年三月三十一日 財務資料 (註三)	
	九 十 九 年	九 十 八 年	九 十 七 年	九 十 六 年	九 十 五 年		
流 動 資 產	831,991	735,169	757,667	755,207	621,094	859,547	
基 金 及 投 資	126,099	97,647	126,689	143,580	114,205	119,696	
固 定 資 產(註四)	677,690	628,199	661,528	604,650	458,409	668,062	
無 形 資 產	-	-	-	-	5,785	-	
其 他 資 產	43,770	53,739	57,507	44,394	99,419	42,613	
資 產 總 額	1,679,550	1,514,754	1,603,391	1,547,831	1,298,912	1,689,918	
流 動 負 債	分 配 前	816,682	754,986	675,040	568,789	650,138	828,907
	分 配 後	(註二)	754,986	675,040	568,789	650,138	-
長 期 負 債	88,620	59,925	164,397	168,041	61,397	89,937	
其 他 負 債	4,727	480	480	480	2,221	4,567	
負 債 總 額	分 配 前	910,029	815,391	839,917	737,310	713,756	923,411
	分 配 後	(註二)	815,391	839,917	737,310	713,756	-
股 本	736,771	736,771	1,259,345	1,259,345	959,345	736,771	
資 本 公 積	14,736	14,726	14,726	12,269	9	14,736	
保 留 盈 餘	分 配 前	(73,850)	(62,656)	(522,574)	(448,394)	(376,544)	(73,648)
	分 配 後	(註二)	(62,656)	(522,574)	(448,394)	(376,544)	-
金 融 商 品 未 實 現 損 益	-	-	(816)	481	-	(4,398)	
累 積 換 算 調 整 數	5,391	10,522	12,793	7,091	2,346	6,573	
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	(9,775)	-	-	-	-	(9,775)	
未 實 現 重 估 增 值	96,248 (註四)	-	-	-	-	96,248	
庫 藏 股 票	-	-	-	(20,271)	-	-	
股 東 權 益 總 額	分 配 前	769,521	699,363	736,474	810,521	585,156	766,507
	分 配 後	(註二)	699,363	736,474	810,521	585,156	-

註一：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註二：九十九年度之虧損撥補案，尚待股東會決議分配。

註三：一〇〇年第一季財務資料經會計師核閱。

註四：本公司於九十九年九月董事會通過辦理土地重估，重估增值總額為129,277仟元，扣除提列土地增值稅準備33,029仟元後之淨額96,248仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 一〇〇年三月三十一 日財務資料 (註三)
	九十九年	九十八年	九十七年	九十六年	九十五年	
營業收入	1,780,038	1,293,387	1,620,828	1,317,761	1,030,373	460,151
營業毛利	115,415	91,582	82,470	81,462	53,571	26,301
營業損益	12,968	(11,779)	(28,770)	(2,034)	(29,173)	959
營業外收入及利益	37,842	26,339	26,258	37,565	10,114	6,074
營業外費用及損失 (註二)	62,004	77,216	76,485	35,381	44,633	6,831
繼續營業 部門稅前損益	(11,194)	(62,656)	(74,180)	150	(63,692)	202
繼續營業 部門損益	(11,194)	(62,656)	(74,180)	150	(63,694)	202
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	(11,994)	(62,656)	(74,180)	150	(63,694)	202
每股盈餘	(0.15)	(0.85)	(0.6)	0.001	(0.66)	-

註一：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註二：各年度之利息資本化金額如下：

一〇〇年第一季：	0 仟元
九十九年度：	22 仟元
九十八年度：	217 仟元
九十七年度：	1,320 仟元
九十六年度：	1,254 仟元
九十五年度：	614 仟元

註三：一〇〇年第一季財務資料經會計師核閱。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	簽 證 會 計 師 姓 名			查 核 意 見
九十五年度	呂 惠 民	羅 瑞 霖		無保留意見
九十六年度	吳 麗 冬	羅 瑞 霖		無保留意見
九十七年度	吳 麗 冬	羅 瑞 霖		修正式無保留意見
九十八年度	吳 麗 冬	成 德 潤		修正式無保留意見
九十九年度	成 德 潤	呂 惠 民		無保留意見

## 二、財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至 一〇〇年三月三十一日
		九十九年	九十八年	九十七年	九十六年	九十五年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	54.18	53.83	52.38	47.64	54.95	54.64	
	長期資金占固定資產比率	115.79	114.44	134.15	155.16	132.23	117.21	
償債能力	流動比率	101.87	97.38	112.31	132.97	95.53	103.70	
	速動比率	75.85	73.75	68.49	96.14	66.44	77.56	
	利息保障倍數	(0.23)	(2.54)	(1.97)	0.93	(3.52)	1.03	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.90	3.43	5.85	4.51	3.68	3.62	
	平均收現日數	93.59	106.41	62.39	80.93	99.18	100.83	
	存貨週轉率(次)	8.70	4.82	5.89	6.00	4.39	8.39	
	應付款項週轉率(次)	9.86	10.53	12.13	8.79	9.59	8.93	
	平均銷貨日數	41.95	75.72	61.99	60.83	83.20	43.5	
	固定資產週轉率(次)	2.63	2.06	2.45	2.18	2.25	2.76	
	總資產週轉率(次)	1.06	0.85	1.01	0.85	0.79	1.09	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.05	(3.18)	(3.56)	0.82	(4.15)	0.18	
	股東權益報酬率(%)	(1.52)	(8.57)	(9.43)	0.02	(10.34)	0.03	
	占實收資本比率%	營業利益	1.76	(1.6)	(2.28)	(0.16)	(3.04)	0.13
		稅前純益	(1.52)	(8.5)	(5.89)	0.01	(6.64)	0.03
	純益率(%)	(0.63)	(4.84)	(4.58)	0.01	(6.18)	0.04	
	每股盈餘(元)	(0.15)	(0.85)	(1.03)	0.00	(0.66)	0.003	
現金流量	現金流量比率	0.89	17.02	-	-	-	-	
	現金流量允當比率	23.44	20.9	-	-	25.43	23.44	
	現金再投資比率	0.51	9.93	-	-	-	-	
槓桿度	營運槓桿度	15.19	(21.67)	(6.83)	(96.41)	(5.98)	52.25	
	財務槓桿度	(8.59)	0.40	0.50	0.12	0.68	(0.4)	

最近二年度財務比率變動原因：(若增減未達 20% 可免分析)

1. 利息保障倍數增加：係因本期虧損減少。
2. 存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少：係因銷貨淨額及銷貨成本增加且平均存貨減少。
3. 固定資產週轉率及總資產週轉率增加：係本期銷貨淨額較上期增加所致。
4. 獲利能力各比率增加：係本期稅後虧損較上期減少所致。
5. 現金流量比率減少：係本期營業活動之淨現金流入減少所致。
6. 現金再投資比率減少：係本期營業活動之淨現金流入減少及固定資產土地重估增加所致。
7. 營運槓桿度增加：係本期營業利益增加所致。
8. 財務槓桿度減少：係本期營業利益增加及利息費用減少所致。

### 1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

### 2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3.經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

### 4.獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### 5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

### 6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、監察人審查報告

三晃股份有限公司

監察人審查報告書

茲准董事會造送本公司九十九年度資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等財務報告及母子公司合併報表，經委託勤業眾信聯合會計師事務所成德潤會計師及呂惠民會計師共同查核完竣，連同營業報告書，虧損撥補表送經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告書，報請鑑察

此致

三晃股份有限公司

監察人：陳堯勝

監察人：麥菩蘭

中華民國一〇〇年三月二十五日

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告

三 晃 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 暨 會 計 師 查 核 報 告

民 國 九 十 九 及 九 十 八 年 度

## 會計師查核報告

三晃股份有限公司 公鑒：

三晃股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之損益表、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。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則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。

依本會計師之意見，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達三晃股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，三晃股份有限公司自民國九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

三晃股份有限公司民國九十九年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

三晃股份有限公司已編製民國九十九及九十八年度之合併財務報表，並經本會計師依據查核結果分別出具無保留意見及修正式無保留意見，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 成 德 潤

會計師 呂 惠 民

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 四 日



三晃股份有限公司  
資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元，除  
每股面額為元

代碼	資產	九十九年	九十八年	代碼	負債及股東權益	九十九年	九十八年
		金額	金額			金額	金額
						%	%
1100	流動資產			2100	短期銀行借款(附註十三及二二)	35	38
1120	現金(附註四及二二)	\$ 55,461	\$ 41,598	2120	應付票據	1	-
1140	應收帳款淨額-非關係人(附註二、五、六及二二)	74,793	51,843	2140	應付帳款(附註二一)	11	9
1150	應收帳款-關係人(附註二及二一)	314,785	304,580	2210	其他應付款項	1	2
1178	其他應收款(附註二一)	10,702	25,127	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十四及二二)	1	1
1210	存貨(附註二、三及七)	32,982	43,570	2298	其他流動負債(附註二)	1	1
1291	受限資產-流動(附註四、五、六、二一及二二)	185,329	158,386	21XX	流動負債合計	49	50
1298	其他流動資產(附註二及十八)	130,699	86,705	2420	長期負債	1	1
11XX	流動資產合計	27,240	23,860		長期銀行借款(附註十四及二二)		
		831,991	735,169		各項準備		
1450	投資(附註二)	12,976	-	2510	土地增進準備(附註十一)	4	3
1480	備供出售金融資產-非流動(附註八)				其他負債		
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註九及二一)	25,930	33,906	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	-	-
14XX	採權益法之長期股權投資(附註十)	87,193	63,741	2820	存入保證金	-	480
	投資合計	126,099	97,647	28XX	其他負債合計	-	480
				2XXX	負債合計	54	54
1501	固定資產(附註二、十一、二一及二二)				股東權益		
1511	成本				股本		
1521	土地改良物	115,528	100,063	3110	普通股股本-每股面額10元:		
1531	房屋及建築	5,051	3,101		額定150,000仟股,發行73,677		
1531	機器設備	226,520	224,767		什股		
1551	運輸設備	551,699	542,558		資本公積		
1621	出租資產-土地	10,402	11,776	3260	長期股權投資	44	48
1622	出租資產-房屋		41,223		保留盈餘	1	1
1681	其他設備		26,805	3350	存留補虧損		
15X1	重估增值	111,244	111,405	3420	存留其他項目		
15X8	成本及重估增值	1,020,944	1,061,698	3430	累積損益調整數		
15X9	出帳折舊	230,221	100,944	3460	未認列為退休金成本之淨損失		
15X9	未完工程及預付工程款	1,251,165	1,162,642	3XXX	未實現重估增值		
1670	固定資產淨額	( 575,089 )	( 534,443 )		股東權益合計	6	46
15XX		1,614	628,199				
18XX	其他資產(附註二、六、十二、十五、十八及二二)	677,690	53,739				
		43,770	53,739				
1XXX	資產總計	\$ 1,679,550	\$ 1,514,754		負債及股東權益總計	100	100

(本附屬資產負債表係本財務報表之一部分。  
民國九十九年及九十八年十二月二十四日查核報告)

董事長：崔宏忠

經理人：莊宏忠

會計主管：江益松

三晃股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$1,792,533	101	\$1,301,594	101
4170 銷貨退回	3,053	-	2,052	-
4190 銷貨折讓	<u>9,442</u>	<u>1</u>	<u>6,155</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二及二一）	1,780,038	100	1,293,387	100
5110 營業成本（附註三、七、十七及二一）	<u>1,665,554</u>	<u>93</u>	<u>1,199,315</u>	<u>93</u>
5910 營業毛利	114,484	7	94,072	7
5920 聯屬公司間未實現利益（附註二）	( 2,003)	-	( 2,934)	-
5930 聯屬公司間已實現利益（附註二）	<u>2,934</u>	<u>-</u>	<u>444</u>	<u>-</u>
已實現營業毛利	<u>115,415</u>	<u>7</u>	<u>91,582</u>	<u>7</u>
營業費用（附註十七）				
6100 推銷費用	41,594	2	52,797	4
6200 管理及總務費用	44,394	3	37,788	3
6300 研究發展費用	<u>16,459</u>	<u>1</u>	<u>12,776</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>102,447</u>	<u>6</u>	<u>103,361</u>	<u>8</u>
6900 營業利益（損失）	<u>12,968</u>	<u>1</u>	( <u>11,779</u> )	( <u>1</u> )

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
營業外收入及利益				
7110	\$ 777	-	\$ 1,119	-
7130	23,559	1	336	-
7170	-	-	20,770	2
7480	13,506	1	4,114	-
7100	<u>37,842</u>	<u>2</u>	<u>26,339</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7510	14,477	1	17,521	1
7521	6,595	1	32,904	3
7530	18,032	1	47	-
7560	22,075	1	8,557	1
7630	-	-	15,658	1
7880	825	-	2,529	-
7500	<u>62,004</u>	<u>4</u>	<u>77,216</u>	<u>6</u>
7900	( 11,194)	( 1)	( 62,656)	( 5)
8110	-	-	-	-
9600	<u>(\$ 11,194)</u>	<u>( 1)</u>	<u>(\$ 62,656)</u>	<u>( 5)</u>
每股虧損 (附註十九)				
9750	<u>(\$ 0.15)</u>	<u>(\$ 0.15)</u>	<u>(\$ 0.85)</u>	<u>(\$ 0.85)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十四日查核報告)

董事長：莊宏忠

經理人：莊宏忠

會計主管：江雲松

三晃股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股東權益其他項目 (附註二)					股東權益合計 \$ 763,474
	發行股本 (附註二及十六) \$ 14,726	資本公積 (附註十六) (\$ 522,574)	累積換算調整數 (\$ 12,793)	金融商品未實現 利益 (損失) (\$ 816)	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註十五) \$ -	
九十八年初餘額	\$ 1,259,345					\$ 1,259,345
減：資本公積	( 522,574)	522,574	-	-	-	-
九十八年度純損	-	( 62,656)	-	-	-	( 62,656)
累積換算調整數之變動	-	-	( 2,271)	-	-	( 2,271)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	816	-	816
九十八年底餘額	736,771	( 62,656)	10,522	-	-	699,363
土地重估增值	-	-	-	-	-	96,248
出售採權益法之長期股權投資之調整	-	10	-	-	-	10
九十九年度純損	-	( 11,194)	-	-	-	( 11,194)
累積換算調整數之變動	-	-	( 5,131)	-	-	( 5,131)
未認列為退休金成本之淨損失變動	-	-	-	( 9,775)	-	( 9,775)
九十九年底餘額	\$ 736,771	( \$ 73,850)	\$ 5,391	\$ -	( \$ 9,775)	\$ 769,521

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇二年二月二十四日查核報告)

董事長：莊宏忠

經理人：莊宏忠

會計主管：江雲松

三晃股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
純損	(\$ 11,194)	(\$ 62,656)
折舊費用	57,077	58,425
攤銷費用	6,491	8,767
提列(迴轉)備抵呆帳	( 6,658)	19,778
存貨跌價回升利益	( 16,700)	( 1,213)
處分投資利益	-	( 3)
採權益法認列之投資損失淨額	6,595	32,904
處分固定資產利益淨額	( 5,527)	( 289)
處分遞延費用損失	-	96
閒置資產跌價回升利益	( 2,025)	( 3,536)
減損損失	-	15,658
聯屬公司間未(已)實現利益	( 931)	2,490
應計退休金負債	35	( 318)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	( 39,658)	( 2,018)
應收帳款	( 14,885)	( 116,059)
其他應收款	2,978	( 124)
存貨	( 10,243)	124,593
其他流動資產	( 3,880)	( 7,463)
應付票據	3,764	( 14,286)
應付帳款	44,216	76,382
其他應付款項	( 1,948)	248
其他流動負債	( 205)	( 2,864)
營業活動之淨現金流入	<u>7,302</u>	<u>128,512</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
應收關係人款項增加	( 27,558)	( 27,255)
取得以成本衡量之金融資產	( 5,000)	( 3,372)
購置固定資產	( 34,635)	( 25,447)
處分固定資產價款	67,554	973
遞延費用增加	( 1,135)	( 4,029)
存出保證金增加	( 470)	-
取得備供出售金融資產	-	( 5,000)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 5,003
處分遞延費用價款	-	19
投資活動之淨現金流出	<u>( 1,244 )</u>	<u>( 59,108 )</u>
融資活動之現金流量		
受限制資產—流動減少(增加)	( 1,523 )	33,855
短期銀行借款淨增加	14,142	52,079
舉借長期銀行借款	12,000	37,000
償還長期銀行借款	( 16,334 )	( 173,139 )
存入保證金減少	<u>( 480 )</u>	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>7,805</u>	<u>( 50,205 )</u>
現金淨增加	13,863	19,199
年初現金餘額	<u>41,598</u>	<u>22,399</u>
年底現金餘額	<u>\$ 55,461</u>	<u>\$ 41,598</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 14,510</u>	<u>\$ 19,380</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收票據及帳款轉列受限制資產—流動	<u>\$ 42,471</u>	<u>\$ 41,416</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 12,333</u>	<u>\$ 12,333</u>
其他應收款轉列長期股權投資股款	<u>\$ 35,178</u>	<u>\$ -</u>
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	<u>\$ 12,976</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 166,570	\$ 23,011
土地重估增值增加	( 129,277 )	-
應付購買設備款減少(增加)	<u>( 2,658 )</u>	<u>2,436</u>
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 34,635</u>	<u>\$ 25,447</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十四日查核  
報告)

董事長：莊宏忠

經理人：莊宏忠

會計主管：江雲松

## 三晃股份有限公司

### 財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，為新台幣仟元或外幣仟元)

#### 一、公司沿革及營業

本公司係依照公司法及有關法令規定於六十三年十二月設立；本公司股票於八十五年五月經財政部證券暨期貨管理委員會（現已改為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局）核准於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司主要營業項目包括油墨、油漆塗料、合成樹脂、表面處理劑、銅伸線油、抗氧化劑、防水塗料、防鏽劑、二鄰氣苯胺甲烷、促進劑、人造皮革及油漆乾燥之製造加工買賣，暨前項有關原料產品之進出口貿易及有關業務之經營投資等。

本公司九十九及九十八年底員工人數分別為 187 人及 176 人。

#### 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、資產減損、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

##### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

### 收入認列、應收票據及帳款暨備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項於資產負債表日之帳齡及收回可能性評估提列。

### 存 貨

存貨包括原料、製成品及商品。係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，為上市公司私募股票及未上市櫃公司股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利



不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。

#### 採權益法之長期股權投資（貸項）

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額；若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### 未實現聯屬公司間利益

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予以全部消除。逆流交易所產生之未實現利益，按持股比例予以消除。遞延之未實現利益俟實現時始予認列。

#### 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法按下列耐用年限計算提列：土地改良物，七至二十年；房屋及建築，三至五十年；機器設備，二至二十年；運輸設備，四至六年；出租資產—房屋，八至四十年；其他設備，二至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依其估計可繼續使用之耐用年限續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）及累計折舊均自帳上減除；因而產生之損益，列為當年度之營業外利益或損失。

#### 閒置資產

當固定資產已無使用價值時，按淨公平價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於轉列之日起，按直線法繼續攤提折舊。

#### 遞延費用

係電腦軟體、水電工程、裝潢工程及線路補助費等（帳列其他資產項下），以實際發生成本為入帳基礎，採用直線法按一至十年平均攤提。

#### 資產減損

倘採權益法之長期股權投資、固定資產、遞延費用及閒置資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

#### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

#### 所得稅

所得稅作跨期間分攤。即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備支出所產生之所得稅抵減，係採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為營業成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失(或回升利益)應分類為營業成本。此項會計變動，使九十八年度純損增加 3,564 仟元，稅後基本每股虧損增加 0.04 元。

### 四、現金

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
零用金	\$ 45	\$ 45
銀行存款		
支票存款	277	394
活期存款	32,054	21,158
外幣活期存款	31,793	23,765
定期存款	<u>40,626</u>	<u>44,047</u>
	104,795	89,409
減：質押定期存款	( 40,626)	( 44,047)
備償專戶存款	( 8,708)	( 3,764)
	<u>\$ 55,461</u>	<u>\$ 41,598</u>

五、應收票據淨額—非關係人

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
應收票據	\$ 132,896	\$ 93,238
減：備抵呆帳	( 2,501)	( 2,501)
轉列受限制資產—流動	( 55,602)	( 38,894)
	<u>\$ 74,793</u>	<u>\$ 51,843</u>

六、應收帳款淨額—非關係人

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
應收帳款	\$ 343,466	\$ 307,664
減：備抵呆帳	( 2,918)	( 3,084)
轉列受限制資產—流動	( 25,763)	-
	<u>\$ 314,785</u>	<u>\$ 304,580</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	<u>九十九年度</u>			<u>九十八年度</u>		
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>催收款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>催收款</u>
年初餘額	\$ 2,501	\$ 3,084	\$ 55,142	\$ 2,501	\$ 10,032	\$ 34,416
提列(迴轉)	-	394	( 7,052)	-	( 6,948)	20,726
實際沖銷	-	( 394)	( 14,929)	-	-	-
重分類	-	( 166)	166	-	-	-
年底餘額	<u>\$ 2,501</u>	<u>\$ 2,918</u>	<u>\$ 33,327</u>	<u>\$ 2,501</u>	<u>\$ 3,084</u>	<u>\$ 55,142</u>

七、存 貨

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
原 料	\$ 76,699	\$ 68,403
製 成 品	107,844	89,193
商 品	786	790
	<u>\$ 185,329</u>	<u>\$ 158,386</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 11,300 仟元及 28,000 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之營業成本分別為 1,665,554 仟元及 1,199,315 仟元。九十九年度之營業成本包括出售下腳收入 3,942 仟元及存貨淨變現價值回升利益 16,700 仟元，存貨淨變現價值回升主要係因出售呆滯存貨所致。九十八年度之營業成本包括存貨淨變現價值回升利益 1,213 仟元。

八、備供出售金融資產—非流動

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
<u>國內上市公司私募股票</u>		
慶豐富實業股份有限公司 (慶豐富公司)	\$ 12,976	\$ -

依證券交易法規定，慶豐富公司私募之普通股須自股票交付日起滿三年後由慶豐富公司依相關規定向主管機關申請上市交易完成後，始得於公開市場上自由轉讓。因係買賣受限制之私募股票，本公司於九十八年底因無法可靠衡量其公平價值，故分類為以成本衡量之金融資產，後續因已能可靠衡量股票受限制之影響，且衡量結果與一般市場參與者評估之結果相當，故於九十九年底將其轉列為備供出售金融資產。

九、以成本衡量之金融資產—非流動

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
<u>國內非上市櫃普通股</u>		
第一租賃股份有限公司 (第一租賃公司)	\$ 25,930	\$ 20,930
雅藝股份有限公司 (雅藝公司)	-	-
<u>國內上市公司私募股票</u>		
慶豐富公司	-	12,976
	<u>\$ 25,930</u>	<u>\$ 33,906</u>

本公司所持有之國內非上市櫃股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十九年底</u>		<u>九十八年底</u>	
	<u>金額</u>	<u>股權%</u>	<u>金額</u>	<u>股權%</u>
<u>非上市櫃公司</u>				
Sunko Co., Ltd. (Sunko 公司)	\$ 86,244	100	\$ 62,374	100
捷捷奈米科技股份有限公司 (捷捷奈米公司)	949	22	1,367	22

(接次頁)

(承前頁)

被投資公司名稱	九十九年底		九十八年底	
	金額	股權%	金額	股權%
<u>非上市櫃公司</u>				
三晃生物科技股份有限公司 (三晃生物公司)	\$ -	22	\$ -	22
國塑科技材料股份有限公司 (國塑公司)	-	-	-	48
	<u>\$ 87,193</u>		<u>\$ 63,741</u>	

本公司經經濟部投資審議委員會核准投資設立 Sunko 公司，該公司係於英屬維京群島註冊登記。經由 Sunko 公司投資設立三晃樹脂（佛山）有限公司（三晃佛山公司），該公司主要從事經營表面處理劑、TPU 之產銷。

本公司於九十九年三月董事會決議通過，將對 Sunko 公司資金融通金額 35,178 仟元（美金 1,100 仟元）作股轉列長期股權投資股款。

因三晃生物公司持續虧損，本公司於九十八年度沖銷對其之投資餘額並認列減損損失 15,658 仟元。另該公司股東常會於九十九年三月二日決議減少資本 134,405 仟元以彌補累積虧損，每仟股減少 500 股，並依董事會決議以九十九年四月十五日為減資基準日。

國塑公司股東會於九十八年八月決議辦理清算，本公司於九十八年底因認列投資損失致使該長期股權投資產生貸項 17,603 仟元（作為應收款項之減項）。國塑公司於九十九年十二月清算完結。

採權益法之長期股權投資及其投資損失，除九十九及九十八年度 Sunko 公司係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算外，其餘係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

本公司九十九及九十八年度直接或間接持有表決權股份百分之五十以上，可直接或間接控制其人事、財務、業務經營或推定有控制能力之被投資公司編入本公司合併財務報表者為 Sunko 公司及三晃佛山公司。國塑公司因九十八年八月已決議辦理清算且其總資產及營業收入各佔本公司該項金額不重大，故未編入合併財務報表。

十一、固定資產

九 十 九 年 度	年 初 餘 額	增	加	減	少	重 分 類	年 底 餘 額
成 本							
土 地	\$ 100,063	\$ 382	\$ -	\$ -	\$ 15,083		\$ 115,528
土地改良物	3,101	977	-	-	973		5,051
房屋及建築	224,767	514	( 247)		1,486		226,520
機器設備	542,558	7,301	( 2,647)		4,487		551,699
運輸設備	11,776	-	( 3,536)		2,162		10,402
出租資產—土地	41,223	-	( 41,223)		-		-
出租資產—房屋	26,805	-	( 26,805)		-		-
其他設備	111,405	2,266	( 1,975)		48		111,744
重估增值							
土 地	<u>100,944</u>	<u>129,277</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>230,221</u>
	1,162,642	140,717	( 76,433)		24,239		1,251,165
未完工程及預付設備款	-	25,853	-		( 24,239)		1,614
	<u>1,162,642</u>	<u>\$ 166,570</u>	<u>(\$ 76,433)</u>		<u>\$ -</u>		<u>1,252,779</u>
累計折舊							
土地改良物	2,770	\$ 68	\$ -	\$ -	\$ -		2,838
房屋及建築	114,404	8,036	( 247)		-		122,193
機器設備	331,161	39,552	( 2,584)		-		368,129
運輸設備	7,618	1,032	( 1,362)		-		7,288
出租資產—房屋	7,900	520	( 8,420)		-		-
其他設備	70,590	5,844	( 1,793)		-		74,641
	<u>534,443</u>	<u>\$ 55,052</u>	<u>(\$ 14,406)</u>		<u>\$ -</u>		<u>575,089</u>
	<u>\$ 628,199</u>						<u>\$ 677,690</u>
九 十 八 年 度							
成 本							
土 地	\$ 100,063	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 100,063
土地改良物	3,101	-	-	-	-		3,101
房屋及建築	220,975	567	-		3,225		224,767
機器設備	509,189	11,228	( 10,028)		32,169		542,558
運輸設備	12,160	658	( 1,793)		751		11,776
出租資產—土地	41,223	-	-		-		41,223
出租資產—房屋	26,805	-	-		-		26,805
其他設備	108,227	3,102	( 504)		580		111,405
重估增值							
土 地	<u>100,944</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>100,944</u>
	1,122,687	15,555	( 12,325)		36,725		1,162,642
未完工程及預付設備款	30,036	7,456	-		( 37,492)		-
	<u>1,152,723</u>	<u>\$ 23,011</u>	<u>(\$ 12,325)</u>		<u>(\$ 767)</u>		<u>1,162,642</u>
累計折舊							
土地改良物	2,723	\$ 47	\$ -	\$ -	\$ -		2,770
房屋及建築	106,222	8,182	-		-		114,404
機器設備	301,905	39,059	( 9,803)		-		331,161
運輸設備	7,952	1,007	( 1,341)		-		7,618
出租資產—房屋	7,206	694	-		-		7,900
其他設備	65,187	5,900	( 497)		-		70,590
	<u>491,195</u>	<u>\$ 54,889</u>	<u>(\$ 11,641)</u>		<u>\$ -</u>		<u>534,443</u>
	<u>\$ 661,528</u>						<u>\$ 628,199</u>

本公司於九十九年四月取得座落大里市振坤段農地 7,998 仟元以供營運使用。該土地登記於本公司董事長名下，並設定抵押予本公司。

本公司於九十年六月董事會通過辦理土地重估，重估增值總額為 103,184 仟元，扣除提列土地增值稅準備 67,580 仟元後之淨額 35,604 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值，已於九十一年股東會決議彌補虧損。

土地稅法於九十四年一月修正，其有關土地增值稅調降之規定自九十四年二月起施行。本公司依修正後土地稅法調整轉列未實現重估增值 24,846 仟元，已於九十五年度經股東常會決議彌補虧損。

本公司復於九十九年九月董事會通過辦理土地重估，重估增值總額為 129,277 仟元，扣除提列土地增值稅準備 33,029 仟元後之淨額 96,248 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
利息總額	\$ 14,499	\$ 17,738
利息資本化金額	22	217
利息資本化利率	2.59%	2.49%

## 十二、其他資產

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
遞延費用	\$ 18,794	\$ 24,150
催收款	\$ 33,327	\$ 55,142
減：備抵呆帳	( 33,327 )	( 55,142 )
遞延所得稅資產淨額	24,504	24,504
閒置資產	33,461	33,461
減：累計折舊	( 30,748 )	( 28,723 )
備抵評價損失	( 2,713 )	( 4,738 )
存出保證金	472	2
預付退休金	-	5,083
	<u>\$ 43,770</u>	<u>\$ 53,739</u>

閒置資產主要係特化事業處製六課於九十二年十月經董事會決議停止生產三唑產品，將廠房及設備轉列閒置。



十三、短期銀行借款

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
抵押借款—九十九年底餘額於一〇〇一年一月至五月間到期；年利率九十九年為 2.24%-2.838%，九十八年為 2.12%-2.696%	\$ 311,000	\$ 384,740
信用借款—九十九年底餘額於一〇〇一年一月至九月間到期；年利率九十九年為 2.24%-2.838%，九十八年為 2.12%-2.74%	155,448	98,000
應付遠期信用狀借款—年利率九十九年為 1.61%-1.976%，九十八年為 1.280%-2.10693%；借款餘額九十九年為美金 4,187 仟元，九十八年為美金 2,861 仟元	<u>121,956</u>	<u>91,522</u>
	<u>\$ 588,404</u>	<u>\$ 574,262</u>

十四、長期銀行借款

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
抵押借款		
借款期間為三年，於一〇〇一年七月到期，自九十八年八月起，每月為一期，分三十六期平均攤還，年利率九十九年為 3.05%，九十八年為 2.8%	\$ 13,669	\$ 22,303
借款期間為二年六個月，於一〇〇一年十月到期，自九十九年四月起，按月付息，到期償還本金，年利率為 2.437%	8,000	-
信用借款		
借款期間為三年，於一〇〇一年七月到期，自九十八年八月起，每月為一期，分三十六期平均攤還，年利率九十九年為 3.05%，九十八年為 2.8%	<u>5,858</u>	<u>9,558</u>
	27,527	31,861
減：一年內到期部分	( <u>12,333</u> )	( <u>12,333</u> )
一年後到期部分	<u>\$ 15,194</u>	<u>\$ 19,528</u>

## 十五、員工退休金

本公司員工若適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 4,242 仟元及 3,382 仟元。

本公司員工若適用「勞動基準法」之退休金制度者，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 6.6% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。另自八十九年二月訂定委任經理人退休辦法，並按職工退休準備金提撥比率提撥委任經理人退休準備金，專戶存於第一銀行。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### (一) 淨退休金成本組成項目

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 743	\$ 766
利息成本	689	801
退休基金資產之預期報酬	( 643)	( 828)
攤銷數	<u>345</u>	<u>725</u>
	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 1,464</u>

### (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債(預付退休金)之調節

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 8,514	\$ 3,354
非既得給付義務	<u>24,751</u>	<u>24,521</u>
累積給付義務	33,265	27,875
未來薪資增加之影響數	<u>6,594</u>	<u>6,601</u>
預計給付義務	39,859	34,476
退休基金資產公平價值	( <u>28,538</u> )	( <u>31,623</u> )
提撥狀況	11,321	2,853
退休金損失未攤銷餘額	( 16,369 )	( 7,936 )
補列之應計退休金負債	<u>9,775</u>	<u>-</u>
應計退休金負債(預付退休金)	<u>\$ 4,727</u>	( <u>\$ 5,083</u> )
既得給付	<u>\$ 9,986</u>	<u>\$ 3,993</u>

### (三) 精算假設

	九十九年底	九十八年底
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	2%	2%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

	九十九年度	九十八年度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 1,100	\$ 1,782
(五) 由退休基金支付金額	\$ 4,667	\$ 1,067

## 十六、股東權益

### 私募普通股

本公司於九十六年八月依據證券交易法第四十三條之六規定辦理私募普通股 30,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為九十六年八月七日，每股按 7.6 元折價發行，其面額與發行價格間差額 72,000 仟元借記保留盈餘項下之待彌補虧損。上述私募有價證券及其後續配股依據證券交易法第四十三條之八第一項第三款自私募有價證券交付日（九十六年九月二十六日）起持有三年後，始得於公開市場上自由轉讓。

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每一營業年度決算獲有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提撥應納營利事業所得稅外，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同金額之特別盈餘公積，如再有餘額，依股東會決議，按下列比例分派之：

1. 員工紅利百分之三。

2. 董監事酬勞百分之三。
3. 股東紅利百分之九十四。

前項依股東會決議按比例分派之股東紅利，其現金股利得視當年度產業環境及資金狀況，經股東會調整之。

本公司股利之分配應依據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東造成之影響，在維持穩定股利之目標下，決定本公司股利發放之種類、金額及時機。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充股本。

本公司股東常會於九十八年六月決議減少資本 522,574 仟元以彌補累積虧損，每仟股減少 414.96 股；證期局並於九十八年九月核准。本公司董事會決議以九十八年九月三十日為減資基準日。

本公司由於尚有虧損待彌補，故無法分配盈餘亦未發放員工紅利及董監酬勞。

有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計
<u>九十九年度</u>				
用人費用				
薪資費用	\$ 58,211	\$ 35,699	\$ -	\$ 93,910
退休金	3,257	2,119	-	5,376
員工保險費	5,795	3,076	-	8,871
其他用人費用	4,243	2,164	-	6,407
折舊費用	51,370	3,682	2,025	57,077
攤銷費用	4,852	1,639	-	6,491

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	合 計
<u>九十八年度</u>				
用人費用				
薪資費用	\$ 46,034	\$ 26,931	\$ -	\$ 72,965
退休金	3,076	1,770	-	4,846
員工保險費	4,740	2,423	-	7,163
其他用人費用	3,641	1,671	-	5,312
折舊費用	50,884	4,005	3,536	58,425
攤銷費用	5,187	3,580	-	8,767

#### 十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨損按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節

##### 節

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅費用	(\$ 1,903)	(\$ 15,664)
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 14,210)	12,061
暫時性差異	( 5,513)	5,901
當年度抵用之投資抵減	-	( 49)
當年度增加(抵用)之虧損扣抵	<u>21,626</u>	<u>( 2,249)</u>
當年度應納所得稅	-	-
遞延所得稅		
暫時性差異	6,163	( 5,829)
投資抵減	2,144	( 1,997)
虧損扣抵	( 21,361)	7,353
因稅法改變產生之變動影響數	12,961	22,716
因稅法改變之備抵評價調整	( 12,961)	( 22,716)
其他備抵評價調整	<u>13,054</u>	<u>473</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

立法院陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%，並自九十九年度施行。

3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產之構成項目

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
流動		
備抵呆帳超限數	\$ 5,702	\$ 11,183
未實現兌換損失淨額	2,071	819
備抵存貨損失	1,921	5,600
投資抵減	914	2,177
聯屬公司間未實現利益	340	587
未實現銷貨成本	7	956
減：備抵評價	( 10,955 )	( 21,322 )
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 73,076	\$ 60,819
投資損失	9,260	9,659
投資抵減	5,971	6,852
備抵閒置資產跌價損失	461	947
退休金未實際提撥數	264	295
減：備抵評價	( 64,528 )	( 54,068 )
	<u>\$ 24,504</u>	<u>\$ 24,504</u>

(三) 本公司截至九十七年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,032</u>	<u>\$ 6,782</u>

本公司無八十六年度以前之未分配盈餘，另九十八及九十七年底因無累積未分配盈餘，故無法分配可扣抵稅額。

## (五) 截至九十九年底止投資抵減相關資訊

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 914	\$ 914	一〇〇年
		3,892	3,892	一〇一年
		2,079	2,079	一〇二年
		<u>\$ 6,885</u>	<u>\$ 6,885</u>	

上述投資抵減其每一年度得抵減金額，以不超過本公司當年度應納營利事業所得稅 50% 為限；惟最後年度抵減金額，不在此限。

## (六) 截至九十九年底止之虧損扣抵相關資訊

申報年度	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
九十二年	\$ 5,943	一〇二年
九十三年	15,427	一〇三年
九十四年	82,527	一〇四年
九十五年	196,110	一〇五年
九十七年	3,479	一〇七年
九十九年	126,373	一〇九年
	<u>\$ 429,859</u>	

## 十九、每股虧損

	純損 (分子)		股數 (分母)	每股虧損 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十九年度</u>					
純損	<u>(\$ 11,194)</u>	<u>(\$ 11,194)</u>	<u>73,676,977</u>	<u>(\$ 0.15)</u>	<u>(\$ 0.15)</u>
<u>九十八年度</u>					
純損	<u>(\$ 62,656)</u>	<u>(\$ 62,656)</u>	<u>73,676,977</u>	<u>(\$ 0.85)</u>	<u>(\$ 0.85)</u>

## 二十、金融商品資訊之揭露

## (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九十九年底		九十八年底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產</u>				
備供出售金融資產	\$ 12,976	\$ 12,556	\$ -	\$ -
以成本衡量之金融資產	25,930	-	33,906	-
<u>負債</u>				
長期銀行借款 (含一年內到期)	27,527	27,527	31,861	31,861

(二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、受限制資產—流動、短期銀行借款與應付款項。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資上市公司私募股票及未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款以其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（相近之到期日）之長期借款利率為準，本公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

(三) 具利率變動之現金流量風險

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
銀行存款（包含受限制銀行存款）	\$ 104,473	\$ 88,970
短期銀行借款	588,404	574,262
長期銀行借款（含一年內到期）	27,527	31,861

(四) 非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產  
或金融負債之利息收入及利息費用總額

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
利息收入	\$ 777	\$ 1,119
利息費用	14,499	17,738

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司並未從事衍生性金融商品交易，故市場風險並不重大。



## 2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履合約義務之潛在影響，本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司陸續與銀行簽訂貸款新約，目前所需之營運資金尚在本公司規劃控制中。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之短期及長期銀行借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率增加 1%，將使本公司現金流出一年增加 6,159 仟元。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
Sunko 公司	本公司之子公司
國塑公司	本公司之子公司
三晃生物公司	本公司採權益法評價之被投資公司
三晃佛山公司	Sunko 公司之子公司
欣晃科技股份有限公司 (欣晃公司)	本公司董事長為該公司監察人
第一租賃公司	本公司為該公司法人董事

### (二) 與關係人間之重大交易事項

	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
1. 營業收入淨額				
三晃佛山公司	\$ 23,529	1	\$ 35,388	3

本公司對關係人之銷貨價格與一般客戶並無顯著不同。

本公司對關係人之收款期間為出貨後六個月內收取帳款，一般客戶為出貨後次月收取二至三個月票齡之票據。

	九十九年度		九十八年度	
	金額	%	金額	%
2. 營業成本—進貨				
欣晃公司	\$ 2,593	-	\$ 1,413	-
三晃生物公司	13	-	3,276	-
	\$ 2,606	-	\$ 4,689	-

本公司對關係人之進貨價格及付款條件與其他供應商並無顯著不同。

### 3. 利息收入

本公司對關係人應收帳款逾約定收款期限者，依約定利率（4%-7%）收取利息收入之明細如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
三晃佛山公司	\$ 58	7	\$ 416	37
國塑公司	-	-	521	47
	<u>\$ 58</u>	<u>7</u>	<u>\$ 937</u>	<u>84</u>
	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
4. 應收帳款				
三晃佛山公司	<u>\$ 10,702</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,127</u>	<u>100</u>
5. 其他應收款				
三晃佛山公司	\$ 2,388	7	\$ 2,564	6
國塑公司	-	-	25,883	59
	<u>2,388</u>	<u>7</u>	<u>28,447</u>	<u>65</u>
減：長期股權投資貸項	-	-	( 17,603)	( 40)
備抵呆帳	-	-	( 6,000)	( 14)
	<u>\$ 2,388</u>	<u>7</u>	<u>\$ 4,844</u>	<u>11</u>

對國塑公司之應收款項超過正常授信期限一定期間者已轉列其他應收款；其帳齡分佈情形如下：

	逾 期	逾 期 六	逾 期	合 計
	六個月以內	個月至一年	一年以上	
九十八年底	<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 16,732</u>	<u>\$ 7,373</u>	<u>\$ 25,425</u>

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
6. 應付帳款				
欣晃公司	<u>\$ 1,159</u>	<u>1</u>	<u>\$ 781</u>	<u>1</u>

### 7. 資金融通

九 十 九 年 度	最高餘額	年底餘額	利 率 區 間	利 息 收 入 ( 費 用 )	應 收 ( 付 ) 利 息
貸 出					
Sunko 公司	<u>\$35,659</u>	<u>\$28,039</u>	4%	<u>\$ 502</u>	<u>\$ 491</u>

九十八年度	最高餘額	年底餘額	利率區間	利息收入 (費用)	應收 (付)利息
<u>貸出</u>					
Sunko 公司	\$42,707	\$35,659	4%	\$ 33	\$ 33
<u>借入</u>					
第一租賃公司	\$20,000	\$ -	8%	(\$ 700)	\$ -

#### 8. 財產交易

九十九年度	交易型態	資產種類	價格
三晃佛山公司	購入	機器設備	\$ 3,069
<u>九十八年度</u>			
國塑公司	購入	機器設備	\$ 579
三晃生物公司	購入	有價證券	\$ 3,372

#### 9. 保證事項

被保證人	保證事項	九十九年底	九十八年底
Sunko 公司	租賃公司借款	美金 1,950仟元	美金 540仟元
三晃佛山公司	抵押借款	美金 1,200仟元	美金 1,200仟元

本公司提供定存單美金 1,200 仟元作為對三晃佛山公司抵押借款之擔保品。本公司於九十九年底另提供機器及其他設備 83,621 仟元作為上述 Sunko 公司向租賃公司借款之擔保品。

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九十九年度	九十八年度
薪 資	\$ 9,573	\$ 6,055

#### 二二、質抵押之資產

下列資產業已提供各金融機構作為各項借款及開立信用狀之抵押及擔保品：

	九十九年底	九十八年底
受限制資產—流動		
銀行存款	\$ 49,334	\$ 47,811
應收票據及帳款	81,365	38,894
固定資產淨額	449,833	345,165
遞延費用	8,060	-
	<u>\$ 588,592</u>	<u>\$ 431,870</u>

### 二三、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，進口原料及設備已開立尚未使用之信用狀餘額為 79,936 仟元。

### 二四、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產	九	十	九	年	底	九	十	八	年	底
	外	幣	匯	率	新	台	幣	外	幣	匯
	外	幣	匯	率	新	台	幣	外	幣	匯
<u>貨幣性項目</u>										
美金	\$ 10,317		29.13		\$300,534		\$ 9,817		31.99	\$314,046
歐元		626		38.92		24,364		118		46.10
港幣		545		3.748		2,043		465		4.126
<u>非貨幣性項目</u>										
美金		678		29.13		19,750		385		31.99
<u>採權益法之長期股權投資</u>										
美金		2,961		29.13		86,244		1,950		31.99
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美金		4,187		29.13		121,967		2,861		31.99

### 二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
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 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現利益：附註二一。
3. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二六、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

	樹脂事業處	特化事業處	其 他	合 計
<u>九十九年度</u>				
來自企業外客戶之收入	\$1,004,674	\$ 674,001	\$ 101,363	\$ 1,780,038
部門損益	\$ 63,385	\$ 9,210	\$ 26,361	\$ 98,956
採權益法認列之投資損失				( 6,595)
公司一般其他收入				37,842
公司一般其他損失				( 40,932)
公司一般費用				( 85,988)
利息支出				( 14,477)
稅前淨損				(\$ 11,194)
可辨認資產	\$ 423,014	\$ 384,774	\$ 397,919	\$ 1,205,707
長期股權投資				126,099
公司一般資產				347,744
資產合計				\$ 1,679,550
折舊費用及各項攤提	\$ 19,944	\$ 32,021	\$ 9,578	
資本支出金額	\$ 22,254	\$ 14,090	\$ 2,084	

	樹脂事業處	特化事業處	其 他	合 計
<u>九十八年度</u>				
來自企業外客戶之收入	\$ 745,876	\$ 543,690	\$ 3,821	\$ 1,293,387
部門損益	\$ 101,670	(\$ 22,129)	(\$ 735)	\$ 78,806
採權益法認列之投資損失				( 32,904)
公司一般其他收入				26,339
公司一般其他損失				( 26,791)
公司一般費用				( 90,585)
利息支出				( 17,521)
稅前淨損				(\$ 62,656)
可辨認資產	\$ 424,139	\$ 413,649	\$ 290,041	\$ 1,127,829
長期股權投資				97,647
公司一般資產				289,278
資產合計				\$ 1,514,754
折舊費用及各項攤提	\$ 19,101	\$ 32,692	\$ 11,863	
資本支出金額	\$ 20,513	\$ 6,517	\$ 10	

(二) 地區別資訊：本公司無國外營運部門。

(三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 354,301	\$ 321,322
美 洲	73,070	39,201
歐 洲	11,663	7,281
大 洋 洲	20,817	18,154
	\$ 459,851	\$ 385,958

(四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
A 公司	\$ 391,379	22	\$ 291,870	23
B 公司	193,985	11	132,620	10

三晃股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	本年底餘額	年度最高餘額	年底餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有融通必要之金額	短期資金原因	提列備抵壞帳金額	擔保		品對價值	對個別對象資金貸與額(註二)	資金最高限額(註二)	與貸限額(註二)
													名稱	價				
0	本公司	Sunko公司 (註一) 國豐公司	其他應收款	\$ 34,956 (美金 1,200)	\$ 34,956 (美金 1,200)	\$ 34,956 (美金 1,200)	4	2	\$ -	-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 76,952	\$ 307,808	307,808	
1	Sunko公司	三晃佛山公司	其他應收款	47,261 (美金 1,470)	47,261 (美金 1,470)	33,854 (美金 1,162)	5-6	2	-	-	營業週轉	-	-	-	76,952	307,808	307,808	

註一：董事會授權董事長於美金1,200仟元額度內分次撥貸，截至九十九年底實際動支金額為28,039仟元(美金963仟元)。

註二：資金貸與單一對象之金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的10%，資金貸與總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的40%。

三晃股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

為保編	他人證號	背書者稱名	被背書者稱名	背書保證對象		對單一企業背書保證之限額(註一)	本年度背書保證餘額	年度最高額	年底保證餘額	以財產保書保額	最近淨值之	累計背書保證金額佔最近淨值之	背書最高額(%)	保證額
				與本公司關係	對象									
0		本公司	Sunko公司	稱三	註三	\$ 153,904	\$ 56,804 (美金 1,950)	\$ 56,804 (美金 1,950)	\$ 56,804 (美金 1,950)	\$ 56,804	7%		\$ 384,760	
			三晃佛山公司	稱三	註三	153,904	34,956 (美金 1,200)	38,580 (美金 1,200)	34,956 (美金 1,200)	34,956	5%		384,760	

註一：係依本公司九十九年底財務報表淨值之 20% 計算。

註二：係依本公司九十九年底財務報表淨值之 50% 計算。

註三：參閱財務報表附註二。



三晃股份有限公司及子公司  
年底持有有價證券情形

民國九十九年底

附表三

單位：新台幣仟元/仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	科目	年底				備註
				股數/單位	帳面金額	持股比例	市價或淨值	
本公司	Sunko 公司 捷捷奈米公司 三晃生物公司 第一租賃公司 雅藝公司 慶豐公司	子公司 對其採權益法評價之投資公司 對其採權益法評價之投資公司 本公司為該公司之法人董事 無 無	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產 備供出售金融資產	4,100	\$ 86,244	100	\$ 86,244	參閱附註十
				200	949	22	949	
				3,000	-	22	-	
				2,593	25,930	13	29,136	
				369	-	2	-	
Sunko 公司	三晃佛山公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,243	12,976	0.7	12,556	
				3,000	78,967	100	78,967	

三晃股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊

民國九十九年底

附表四

單位：新台幣仟元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	年底帳面金額	持股比例	持有被投資公司本年底帳面金額	被投資公司本年底度認列之損益
本公司	Sunko 公司 捷捷奈米公司 三晃生物公司	英屬維京群島 台灣省台中市 台灣省台中市	控股公司 精密化學材料批發及智慧財產權業 生物技術服務業	\$ 135,325	4,100	100	\$ 86,244	(\$ 6,177)
				2,000	200	22	949	(1,924)
				60,000	3,000	22	-	(9,379)
Sunko 公司	三晃佛山公司	中國廣東省佛山市	生產銷售聚氣輪橡膠等合成橡膠產品	100,147	3,000	100	78,967	(6,250)

三晃股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本年初度台灣匯出金額 \$ 100,147 (美金 3,000)	本年度匯出或收回投資金額		本公司直接投資或間接投資之持股比例 100%	本年度認列 投資(損)益 (註二)	年底帳面 價值	截至本年底 已投資總額 \$	年度 匯回 收益
					匯出	收回					
三晃佛山公司	生產銷售聚氣酯橡膠等合成橡膠產品	美金 3,000	(二)		\$ -	\$ -		(\$ 6,250)	\$ 78,967	\$ -	-

本年度大陸地區累計自台灣匯出投資金額 \$ 100,147 (美金 3,000)	經濟部投資審議會核准投資金額 \$ 101,767 (美金 3,000)	經濟部投資審議會規定 大陸地區投資限額 (註三) \$ 461,713
--	--	---

註一：投資方式如下：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式，如：委託投資。

註二：係按經會計師查核之財務報表乘以持股比例計算。

註三：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定之限額。

三晃股份有限公司

現金明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

項	目	金	額
零用金		\$	45
銀行存款			
支票存款			277
活期存款			32,054
外幣活期存款(註一)			31,793
定期存款(註二)			<u>40,626</u>
			104,795
減：質押定期存款(註二)			( 40,626)
備償專戶存款			<u>( 8,708)</u>
			<u>\$ 55,461</u>

註一：包括美金 754 仟元、日幣 1 仟元及歐元 253 仟元；兌換率為  
USD1=NT\$29.13、JPY1=NT\$0.3582 及 EUR1=NT\$38.92。

註二：於一〇〇年一月至十月間到期，年利率 0.4%-1.07%，其中包  
括美金 1,200 仟元（兌換率為 USD1=NT\$29.13）；已作為開立  
信用狀及提供三晃佛山公司抵押借款之擔保品（帳列受限制資  
產—流動）。

三晃股份有限公司

應收票據明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
曜智實業股份有限公司	\$ 26,417
國慶化學股份有限公司	12,437
承揚貿易股份有限公司	9,389
台灣匹優工業股份有限公司	8,623
其 他 (註)	<u>76,030</u>
	132,896
減：備抵呆帳	( 2,501)
轉列受限制資產—流動	( <u>55,602</u> )
	<u>\$ 74,793</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

三晃股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
泉州春暉貿易有限公司	\$ 49,895
妙春國際股份有限公司	38,038
匯春化學工業股份有限公司	36,232
善化工業股份有限公司	23,667
其 他 (註)	<u>195,634</u>
	343,466
減：備抵呆帳	( 2,918)
轉列受限制資產—流動	( <u>25,763</u> )
	<u>\$314,785</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

三晃股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	市	價 (註)
原	料	\$	80,097	\$	78,915
製	成		115,746		119,565
商	品		<u>786</u>		<u>786</u>
			196,629		<u>\$ 199,266</u>
減：	備抵損失	(	<u>11,300)</u>		
		\$	<u>185,329</u>		

註：採淨變現價值評價。

三晃股份有限公司  
 備供出售金融資產－非流動明細表  
 民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：除另予註明者外  
 ，係新台幣仟元

金融商品名稱	股數	取得成本	單價	總額
國內上市公司私募股票 慶豐富公司	1,243,200	<u>\$ 12,976</u>	\$ 10.1	<u>\$ 12,556</u>

三見股份有限公司

以成本衡量之金融資產—非流動變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初 股數(仟股)	帳面價值	增 股數(仟股)	金	加 額	減 股數(仟股)	金	少 額	年 股數(仟股)	底 持 股	餘 %	帳 面 價 值	額	提供擔保或 質押情形	股 權 淨 值
國內非上市權益普通股	2,093	\$ 20,930	500	\$ 5,000	-	-	\$ -	-	2,593	13	-	\$ 25,930	-	無	\$ 29,136
第一租賃公司 租賃公司	369	-	-	-	-	-	-	-	369	2	-	-	-	無	-
國內上市公司私募股票	1,243	12,976	-	-	1,243	-	12,976	-	-	-	-	-	-	無	-
慶豐當公司(註)		<u>\$ 33,906</u>		<u>\$ 5,000</u>			<u>\$ 12,976</u>					<u>\$ 25,930</u>			<u>\$ 29,136</u>

註：減少主係轉列備供出售金融資產。



三晃股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

被投資公司名稱	年初 股數(仟股)	餘 金	增加(減少) 股數(仟股)	金額	投資損失	累積 調整數	年 股數(仟股)	底 持	餘 %金	額	市 股	價 權	或 淨 值
非上市櫃公司													
Sunko公司	3,000	\$ 62,374	1,100	\$ 35,178	(\$ 6,177)	(\$ 5,131)	4,100	100	\$	86,244	\$	86,244	
捷捷泰米公司	200	1,367	-	-	( 418)	-	200	22		949		949	
三晃生物公司	6,000	-	( 3,000)	-	-	-	3,000	22		-		-	
國塑公司	1,360	-	( 1,360)	-	-	-	-	-		-		-	
		\$ 63,741		\$ 35,178	(\$ 6,595)	(\$ 5,131)				\$ 87,193		\$ 87,193	

三晃股份有限公司

短期銀行借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

借款種類及銀行名稱	借款到期日 (註)	年 利率 (%)	金 額	抵押或擔保
<b>抵押借款</b>				
台灣銀行復興分行	100.05.10	2.34	\$ 170,000	土地及建築物等
華南商業銀行中科分行	100.04.11	2.75-2.838	120,000	土地及建築物等
永豐商業銀行台中分行	100.02.25	2.24	21,000	定存單
			<u>311,000</u>	
<b>信用借款</b>				
華南商業銀行中科分行	100.04.11	2.75-2.838	56,000	
第一商業銀行南台中分行	100.09.28	2.6-2.78	39,000	
彰化商業銀行南屯分行	100.06.21	2.36-2.709	21,448	
兆豐商業銀行南台中分行	100.02.27	2.75	20,000	
合作金庫銀行中興支庫	100.07.01	2.5	10,000	
永豐商業銀行台中分行	100.02.25	2.24	9,000	
			<u>155,448</u>	
<b>應付遠期信用狀借款</b>				
台灣銀行復興分行	100.06.19	1.61-1.68	61,533	
合作金庫銀行中興支庫	100.06.21	-	32,094	
彰化商業銀行南屯分行	100.05.31	-	15,479	
華南商業銀行中科分行	100.04.22	-	7,108	
第一商業銀行南台中分行	100.06.06	1.976	5,742	
			<u>121,956</u>	
			<u>\$ 588,404</u>	

註：所列借款到期日係多筆借款中之最後到期日。

三晃股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
欣晃公司	\$ 1,159
非關係人	
合興石化工業股份有限公司	71,793
沂慶貿易股份有限公司	25,086
佳美貿易股份有限公司	11,851
年豐棧企業股份有限公司	9,643
其 他 (註)	<u>65,576</u>
	<u>183,949</u>
	<u>\$ 185,108</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

三晃股份有限公司  
長期銀行借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

債權	人	借款期間	償還	辦法	年利率(%)	一年內到期	一年後到期	合計	抵押或擔保
抵押借款	華南商業銀行中科分行	98.07.29-101.07.29	自九十八年八月起，每月為一期，分三十六期平均攤還	分三十六	3.05	\$ 8,633	\$ 5,036	\$ 13,669	機器設備及其他設備等
	合作金庫商業銀行中興分行	99.04.02-101.10.02	自九十九年四月起，每月為一期，到期償還本金	到期償還	2.437	-	8,000	8,000	土地及建築物等
信用借款	華南商業銀行中科分行	98.07.29-101.07.29	自九十八年八月起，每月為一期，分三十六期平均攤還	分三十六	3.05	3,700	2,158	5,858	無
						<u>\$ 12,333</u>	<u>\$ 15,194</u>	<u>\$ 27,527</u>	

三晃股份有限公司

營業收入明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 ( 噸 )	金 額
抗氧化劑	5,203	\$ 552,651
TPU 鞋膠及射出	2,859	286,209
TPU	2,809	284,618
百麗可得溶液	3,486	231,307
表面處理劑	1,342	103,081
特用化學產品	368	62,511
二鄰氯苯胺甲烷	347	48,860
調墨油劑	668	34,721
架橋劑	128	15,315
商品及其他		171,952
租金收入		<u>1,308</u>
		1,792,533
減：銷貨退回		( 3,053 )
銷貨折讓		( <u>9,442</u> )
		<u>\$ 1,780,038</u>

三晃股份有限公司

營業成本明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十二

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$ 74,588	
本年度進料		1,304,861	
製成品轉原料投入生產		831,391	
商品轉原料投入生產		4,363	
年底原料		( 80,097)	
出售原料		( 13,799)	
轉列各項費用		( <u>1,370</u> )	
原料耗用		2,119,937	
直接人工		54,086	
製造費用		<u>197,899</u>	
製造成本		2,371,922	
年初製成品		108,250	
年底製成品		( 115,746)	
製成品轉原料投入生產		( 831,391)	
轉列各項費用		( <u>2,397</u> )	
產銷營業成本			\$1,530,638
年初商品		\$ 3,548	
本年度進貨		146,092	
原料轉商品出售		13,799	
商品轉原料投入生產		( 4,363)	
年底商品		( 786)	
其 他		( <u>2,732</u> )	
進銷營業成本			155,558
存貨淨變現價值回升利益			( 16,700)
出售下腳收入			( <u>3,942</u> )
營業成本			<u>\$1,665,554</u>

三晃股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
折 舊	\$ 51,370
燃 料 費	41,713
動 力 費	32,847
包 裝 費	21,756
耗 用 品	15,165
間 接 人 工	13,123
各 項 攤 提	4,852
其 他 費 用	<u>17,073</u>
	<u>\$ 197,899</u>

三晃股份有限公司

營業費用明細表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

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	合 計
薪 資	\$ 8,790	\$ 19,516	\$ 9,512	\$ 37,818
運 費	19,457	15	1	19,473
旅 費	1,535	911	36	2,482
保 險 費	833	1,676	920	3,429
折 舊	272	2,798	612	3,682
各項攤提	-	1,639	-	1,639
其他費用	<u>10,707</u>	<u>17,839</u>	<u>5,378</u>	<u>33,924</u>
	<u>\$ 41,594</u>	<u>\$ 44,394</u>	<u>\$ 16,459</u>	<u>\$102,447</u>



五、最近年度合併報表暨會計師查核報告

三晃股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十九及九十八年度

地址：台中市大里區仁美路一三九號

電話：(○四) 二四九五二三八九

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十九年度（自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：三晃股份有限公司

負責人：莊宏忠

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 四 日

## 會計師查核報告

三晃股份有限公司 公鑒：

三晃股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達三晃股份有限公司及子公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，三晃股份有限公司及子公司自民國九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 成 德 潤

會計師 呂 惠 民

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 〇 年 二 月 二 十 四 日

三見股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣千元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	九十九年	九十八年	代碼	負債及股東權益	九十九年	九十八年
		金額	金額			金額	金額
		%	%			%	%
1100	流動資產			2100	短期借款(附註十三及二)	\$ 652,099	\$ 624,770
1120	現金(附註四及二)	3	47,229	2120	應付票據	7,805	4,041
1140	應收票據淨額-非關係人(附註二、五、六及二)	5	69,944	2140	應付帳款(附註二一)	189,232	149,514
1178	應收帳款淨額-非關係人(附註二、六及二)	21	351,366	2160	應付所得稅(附註二及十八)	311	-
1210	其他應收款(附註二一)	-	5,444	2210	其他應付帳項(附註二一)	26,153	30,388
1291	存貨(附註二、三及七)	13	203,174	2270	一年內到期之長期銀行借款(附註十四及二)	19,229	19,574
1298	受限制資產-流動(附註四、五、六及二)	8	134,194	2298	其他流動負債	603	806
11XX	其他流動資產(附註二及十八)	2	28,357	21XX	流動負債合計	875,532	823,092
	流動資產合計	52	909,278	2420	長期負債	17,360	29,042
1450	投資(附註二)	1	12,976	2510	各項準備	73,426	40,397
1480	提供出售金融資產-非流動(附註八)	-	-	2810	其他負債	4,727	-
1421	以成本衡量之金融資產-非流動(附註九及二)	2	33,906	2820	預計退休負債(附註二及十五)	-	480
1421	採權益法之長期股權投資(附註十)	2	1,367	28XX	存入保證金	4,727	480
14XX	投資合計	2	35,273	2XXX	其他負債合計	9,454	480
1501	固定資產(附註二、十一、二一及二)	6	100,063		負債合計	971,045	892,012
1511	土地	7	115,528		公司股東權益	736,771	736,771
1521	土地改良物	-	5,051	3260	資本公積	14,736	14,726
1531	房屋及建築	15	269,447	3350	保留盈餘	(73,850)	(62,656)
1531	機器設備	35	612,819	3420	股東權益其他項目	5,391	10,522
1551	運輸設備	1	11,528	3430	累積換算調整數	(9,775)	-
1621	出租資產-土地	-	41,223	3460	未認列為退休基金成本之淨損失	96,248	-
1622	出租資產-房屋	-	26,805	3XXX	未實現重估增值	769,521	699,363
1681	其他設備	7	114,321		股東權益合計	1,740,566	1,598,376
15X1	成本合計	74	1,128,321		負債及股東權益總計	1,740,566	1,598,376
15X8	累計增值	13	230,221				
15XY	成本及重估增值	80	1,005,944				
15X9	減：累計折舊	(35)	(1,278,662)				
1670	未完工程及預付設備款	43	2,330				
15XX	固定資產淨額	45	712,714				
17XX	無形資產(附註二及二)	-	8,165				
18XX	其他資產(附註二、六、十二、十五、十八及二)	3	43,770				
1XXX	資產總計	100	\$ 1,528,376				

附註之附註係本合併財務報表之一部分。  
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十四日查核報告)

董事長：莊宏忠

經理人：莊宏忠

會計主管：江雲松

三晃股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟

每股虧損為元

代碼	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 營業收入總額	\$1,878,171	101	\$1,377,532	101
4170 銷貨退回	3,053	-	2,052	-
4190 銷貨折讓	<u>9,442</u>	<u>1</u>	<u>6,155</u>	<u>1</u>
4100 營業收入淨額（附註二）	1,865,676	100	1,369,325	100
5110 營業成本（附註三、七、十七及二一）	<u>1,739,366</u>	<u>93</u>	<u>1,263,754</u>	<u>92</u>
5910 營業毛利	<u>126,310</u>	<u>7</u>	<u>105,571</u>	<u>8</u>
營業費用（附註十七）				
6100 推銷費用	47,894	3	56,205	4
6200 管理及總務費用	56,572	3	50,595	4
6300 研究發展費用	<u>16,459</u>	<u>1</u>	<u>12,776</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>120,925</u>	<u>7</u>	<u>119,576</u>	<u>9</u>
6900 營業利益（損失）	<u>5,385</u>	<u>-</u>	<u>( 14,005 )</u>	<u>( 1 )</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二一）	244	-	690	-
7130 處分固定資產利益（附註二）	<u>24,157</u>	<u>1</u>	<u>336</u>	<u>-</u>
7170 違約金收入	-	-	20,770	2
7480 其他收入	<u>14,164</u>	<u>1</u>	<u>4,219</u>	<u>-</u>
7100 合計	<u>38,565</u>	<u>2</u>	<u>26,015</u>	<u>2</u>

營業外費用及損失

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用(附註二、十一及二一)	\$ 16,891	1	\$ 20,574	2
7521	採權益法認列之投資損失淨額(附註二及十)	418	-	26,304	2
7530	處分固定資產損失(附註二)	18,032	1	47	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	18,487	1	9,354	1
7630	減損損失(附註二及十)	-	-	15,658	1
7880	其他損失(附註十七)	989	-	2,729	-
7500	合 計	<u>54,817</u>	<u>3</u>	<u>74,666</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨損	( 10,867)	( 1)	( 62,656)	( 5)
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>327</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600	合併總純損	<u>(\$ 11,194)</u>	<u>( 1)</u>	<u>(\$ 62,656)</u>	<u>( 5)</u>
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
	合併每股虧損(附註十九)				
9750	基本每股虧損	<u>(\$ 0.15)</u>	<u>(\$ 0.15)</u>	<u>(\$ 0.85)</u>	<u>(\$ 0.85)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十四日查核報告)

董事長：莊宏忠

經理人：莊宏忠

會計主管：江雲松

三晃股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股東權益其他項目 (附註二)						股東權益合計
	發行股本 (附註十六)	資本公積 (附註二及十六)	待彌補虧損 (附註十六)	換算調整數 (附註十六)	積存金融商品未實現 利益 (損失) (\$ 816)	未認列為退休基金 成本之淨損失 (附註十五)	
九十八年初餘額	\$ 1,259,345	\$ 14,726	\$ 522,574	\$ 12,793	(\$ 816)	\$ -	\$ 763,474
減資彌補虧損	( 522,574)	-	522,574	-	-	-	-
九十八年度合併總純損	-	-	( 62,656)	-	-	-	( 62,656)
累積換算調整數之變動	-	-	-	( 2,271)	-	-	( 2,271)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	816	-	816
九十八年底餘額	736,771	14,726	( 62,656)	10,522	-	-	699,363
土地重估增值	-	-	-	-	-	96,248	96,248
出售採權益法之長期股權投資之調整	-	10	-	-	-	-	10
九十九年度合併總純損	-	-	( 11,194)	-	-	-	( 11,194)
累積換算調整數之變動	-	-	-	( 5,131)	-	-	( 5,131)
未認列為退休基金成本之淨損失變動	-	-	-	-	-	( 9,775)	( 9,775)
九十九年底餘額	\$ 736,771	\$ 14,726	\$ 73,850	\$ 5,391	\$ -	\$ 96,248	\$ 769,521

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇二年二月二十四日查核報告)

董事長：莊宏忠

經理人：莊宏忠

會計主管：江雲松

三晃股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總純損	(\$ 11,194)	(\$ 62,656)
折舊費用	65,663	68,245
攤銷費用	6,686	9,106
提列(迴轉)備抵呆帳	( 4,250)	22,361
存貨跌價回升利益	( 16,700)	( 1,213)
處分投資利益	-	( 3)
採權益法認列之投資損失淨額	418	26,304
處分固定資產利益淨額	( 6,125)	( 289)
處分遞延費用損失	-	96
閒置資產跌價回升利益	( 2,025)	( 3,536)
減損損失	-	15,658
應計退休金負債	35	( 318)
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	( 39,146)	( 5,788)
應收帳款	( 31,809)	( 116,204)
其他應收款	3,252	( 18,052)
存 貨	( 7,043)	119,661
其他流動資產	( 4,337)	( 6,971)
應付票據	3,764	( 14,286)
應付帳款	39,818	75,597
應付所得稅	311	-
其他應付款項	( 1,289)	169
其他流動負債	( 203)	( 2,869)
營業活動之淨現金流入(出)	( 4,174)	105,012
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得以成本衡量之金融資產	( 5,000)	( 3,372)
購置固定資產	( 35,331)	( 25,496)
處分固定資產價款	70,462	973
遞延費用增加	( 1,135)	( 4,029)
存出保證金減少(增加)	( 470)	7,864
取得備供出售金融資產	-	( 5,000)
處分備供出售金融資產價款	-	5,003

(接次頁)



(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
處分遞延費用價款	<u>-</u>	<u>19</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>28,526</u>	<u>(24,038)</u>
融資活動之現金流量		
受限制資產—流動減少(增加)	( 5,018)	33,855
短期借款淨增加	7,329	7,139
舉借長期銀行借款	12,000	56,137
償還長期銀行借款	( 23,598)	( 175,005)
存入保證金減少	( 480)	-
融資活動之淨現金流出	<u>(9,767)</u>	<u>(77,874)</u>
匯率影響數	<u>(2,122)</u>	<u>4,344</u>
現金淨增加	12,463	7,444
年初現金餘額	<u>47,229</u>	<u>39,785</u>
年底現金餘額	<u>\$ 59,692</u>	<u>\$ 47,229</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 16,934</u>	<u>\$ 23,278</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收票據及帳款轉列受限制資產—流動	<u>\$ 42,471</u>	<u>\$ 41,416</u>
一年內到期之長期銀行借款	<u>\$ 19,229</u>	<u>\$ 19,574</u>
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	<u>\$ 12,976</u>	<u>\$ -</u>
固定資產轉列遞延費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 167,266	\$ 23,060
土地重估增值增加	( 129,277)	-
應付購買設備款減少(增加)	( 2,658)	2,436
購買固定資產支付現金數	<u>\$ 35,331</u>	<u>\$ 25,496</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年二月二十四日查核報告)

董事長：莊宏忠

經理人：莊宏忠

會計主管：江雲松

### 三晃股份有限公司及子公司

#### 合併財務報表附註

民國九十九及九十八年度

(金額除另予註明者外，為新台幣仟元或外幣仟元)

#### 一、公司沿革及營業

本公司係依照公司法及有關法令規定於六十三年十二月設立；本公司股票於八十五年五月經財政部證券暨期貨管理委員會（現已改為行政院金融監督管理委員會證券期貨局，以下簡稱證期局）核准於台灣證券交易所掛牌買賣。

本公司主要營業項目包括油墨、油漆塗料、合成樹脂、表面處理劑、銅伸線油、抗氧化劑、防水塗料、防鏽劑、二鄰氯苯胺甲烷、促進劑、人造皮革及油漆乾燥之製造加工買賣，暨前項有關原料產品之進出口貿易及有關業務之經營投資等。

本公司及子公司九十九及九十八年底員工人數分別為 227 人及 221 人。

有關列入合併財務報表之子公司主要業務及持股情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	持 股 ( 權 ) %	
			九十九年底	九十八年底
本公司	Sunko Co., Ltd. (Sunko 公司)	控股公司	100	100
Sunko 公司	三晃樹脂(佛山)有限公司(三晃佛山公司)	聚氨酯橡膠等合成橡膠產品之生產及銷售	100	100

本公司之子公司國塑科技材料股份有限公司（國塑公司）於九十八年八月決議辦理清算，並於九十九年十二月清算完結，因該公司之總資產及營業收入佔本公司各該項金額不重大，故未編入合併財務報表。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及閒置資產折舊、無形資產及遞延費

用攤銷、資產減損、所得稅及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策之彙總說明如下：

#### 合併概況及合併財務報表編製準則

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權股份 50% 以上，可直接或間接控制被投資公司之人事、財務、業務經營或推定有控制能力者，均編入合併財務報表。符合編入本公司合併財務報表者如附註一所述。編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易事項及其餘額均已銷除。

納入合併財務報表之公司之財務報表，係依下列方式換算為新台幣金額：資產及負債科目—按資產負債表日之匯率換算，股本—按歷史匯率換算，年初未分配盈餘—以年初換算餘額結轉，損益科目—按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額作為累積換算調整數並列於股東權益項下。

#### 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市櫃證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### 收入認列、應收票據及帳款暨備抵呆帳

係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項於資產負債表日之帳齡及收回可能性評估提列。

#### 存 貨

存貨包括原料、製成品及商品。係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，為上市公司私募股票及未上市櫃公司股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。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。

#### 採權益法之長期股權投資（貸項）

對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額；若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

#### 固定資產

固定資產以成本加重估增值減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

折舊採用直線法按下列耐用年限計算提列：土地改良物，七至二十年；房屋及建築，三至五十年；機器設備，二至二十年；運輸設備，四至十年；出租資產—房屋，八至四十年；其他設備，二至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用者，依其估計可繼續使用之耐用年限續提折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）及累計折舊均自帳上減除；因而產生之損益列為當年度之營業外利益或損失。

#### 土地使用權

以實際發生成本為入帳基礎（帳列無形資產項下），採直線法按五十年平均攤提。

#### 閒置資產

當固定資產已無使用價值時，按淨公平價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於轉列之日起，按直線法繼續攤提折舊。

#### 遞延費用

係電腦軟體、水電工程、裝潢工程及線路補助費等（帳列其他資產項下），以實際發生成本為入帳基礎，採用直線法按一至十年平均攤提。

### 資產減損

倘採權益法之長期股權投資、固定資產、無形資產、遞延費用及閒置資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

### 所得稅

所得稅作跨期間分攤。即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數，則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目；無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備支出所產生之所得稅抵減，係採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

### 三、會計變動之理由及其影響

本公司及子公司自九十八年起採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為營業成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為營業成本。此項會計變動，使九十八年度合併總純損增加 3,564 仟元，稅後基本每股虧損增加 0.04 元。

### 四、現金

	九十九年底	九十八年底
零用金	\$ 89	\$ 68
銀行存款		
支票存款	277	394
活期存款	35,285	26,765
外幣活期存款	36,244	23,766
定期存款	<u>40,626</u>	<u>44,047</u>
	112,521	95,040
減：質押定期存款	( 40,626)	( 44,047)
備償專戶及借款回存	( 12,203)	( 3,764)
	<u>\$ 59,692</u>	<u>\$ 47,229</u>

### 五、應收票據淨額－非關係人

	九十九年底	九十八年底
應收票據	\$ 149,650	\$ 111,339
減：備抵呆帳	( 2,501)	( 2,501)
轉列受限制資產－流動	( 55,602)	( 38,894)
	<u>\$ 91,547</u>	<u>\$ 69,944</u>

### 六、應收帳款淨額－非關係人

	九十九年底	九十八年底
應收帳款	\$ 394,718	\$ 358,987
減：備抵呆帳	( 9,524)	( 7,621)
轉列受限制資產－流動	( 25,763)	-
	<u>\$ 359,431</u>	<u>\$ 351,366</u>

備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	應收票據	應收帳款	催收款	應收票據	應收帳款	催收款
年初餘額	\$ 2,501	\$ 7,621	\$ 55,142	\$ 2,501	\$ 12,136	\$ 34,416
提列(迴轉)	-	2,802	( 7,052)	-	( 4,365)	20,726
實際沖銷	-	( 394)	( 14,929)	-	-	-
重分類	-	( 166)	166	-	-	-
累積換算調整數	-	( 339)	-	-	( 150)	-
年底餘額	<u>\$ 2,501</u>	<u>\$ 9,524</u>	<u>\$ 33,327</u>	<u>\$ 2,501</u>	<u>\$ 7,621</u>	<u>\$ 55,142</u>

#### 七、存 貨

	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
原 料	\$ 99,833	\$ 95,346
製 成 品	124,236	107,038
商 品	786	790
	<u>\$ 224,855</u>	<u>\$ 203,174</u>

九十九及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 14,188 仟元及 31,032 仟元。

九十九及九十八年度與存貨相關之營業成本分別為 1,739,366 仟元及 1,263,754 仟元。九十九年度之營業成本包括出售下腳收入 3,942 仟元及存貨淨變現價值回升利益 16,700 仟元，存貨淨變現價值回升主要係因出售呆滯存貨所致。九十八年度之營業成本包括存貨淨變現價值回升利益 1,213 仟元。

#### 八、備供出售金融資產—非流動

被 投 資 公 司 名 稱	九 十 九 年 底	九 十 八 年 底
<u>國內上市公司私募股票</u>		
慶豐富實業股份有限公司 (慶豐富公司)	<u>\$ 12,976</u>	<u>\$ -</u>

依證券交易法規定，慶豐富公司私募之普通股須自股票交付日起滿三年後由慶豐富公司依相關規定向主管機關申請上市交易完成後，始得於公開市場上自由轉讓。因係買賣受限制之私募股票，本公司於九十八年底因無法可靠衡量其公平價值，故分類為以成本衡量之金融資產，後續因已能可靠衡量股票受限制之影響，且衡量結果與一般市場參與者評估之結果相當，故於九十九年底將其轉列為備供出售金融資產。



九、以成本衡量之金融資產－非流動

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
<u>國內非上市櫃普通股</u>		
第一租賃股份有限公司 (第一租賃公司)	\$ 25,930	\$ 20,930
雅藝股份有限公司 (雅藝公司)	-	-
<u>國內上市公司私募股票</u>		
慶豐富公司	-	12,976
	<u>\$ 25,930</u>	<u>\$ 33,906</u>

本公司所持有之國內非上市櫃股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、採權益法之長期股權投資

<u>被投資公司名稱</u>	<u>九十九年底</u>		<u>九十八年底</u>	
	<u>金</u>	<u>額 股權%</u>	<u>金</u>	<u>額 股權%</u>
<u>非上市櫃公司</u>				
捷捷奈米科技股份有限公司 (捷捷奈米公司)	\$ 949	22	\$ 1,367	22
三晃生物科技股份有限公司 (三晃生物公司)	-	22	-	22
國塑科技材料股份有限公司 (國塑公司)	-	-	-	48
	<u>\$ 949</u>		<u>\$ 1,367</u>	

因三晃生物公司持續虧損，本公司於九十八年度沖銷對其之投資餘額並認列減損損失 15,658 仟元。另該公司股東常會於九十九年三月二日決議減少資本 134,405 仟元以彌補累積虧損，每仟股減少 500 股，並依董事會決議以九十九年四月十五日為減資基準日。

國塑公司股東會於九十八年八月決議辦理清算，本公司於九十八年底因認列投資損失致使該長期股權投資產生貸項 17,603 仟元（作為應收款項之減項）。國塑公司於九十九年十二月清算完結。

九十九及九十八年度採權益法之長期股權投資及其投資損失，係依據各被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算；惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十一、固定資產

九十九年度	年初餘額	增	加	減	少	重分類	累積換算	年底餘額		
							調整數			
<u>成本</u>										
土地	\$ 100,063	\$	382	\$	-	\$ 15,083	\$ -	\$ 115,528		
土地改良物	3,101		977		-	973	-	5,051		
房屋及建築	269,447		514	(	247)	1,486	( 2,126)	269,074		
機器設備	610,703		7,301	(	6,630)	4,487	( 3,042)	612,819		
運輸設備	12,720		239	(	3,536)	2,162	( 57)	11,528		
出租資產—土地	41,223		-	(	41,223)	-	-	-		
出租資產—房屋	26,805		-	(	26,805)	-	-	-		
其他設備	113,656		2,723	(	1,975)	48	( 131)	114,321		
<u>重估增值</u>										
土地	100,944	129,277	-	-	-	-	-	230,221		
	1,278,662	141,413	(	80,416)		24,239	( 5,356)	1,358,542		
<u>未完工程及預付設備款</u>										
	2,330	25,853	-	-	(	24,239)	( 112)	3,832		
	1,280,992	\$ 167,266	(	\$ 80,416)		\$ -	(	\$ 5,468)	1,362,374	
<u>累計折舊</u>										
土地改良物	2,770	\$ 68	\$	-	\$	-	\$ -	2,838		
房屋及建築	120,929	10,053	(	247)		-	( 413)	130,322		
機器設備	357,230	45,535	(	4,257)		-	( 1,459)	397,049		
運輸設備	7,967	1,153	(	1,362)		-	( 24)	7,734		
出租資產—房屋	7,900	520	(	8,420)		-	-	-		
其他設備	71,482	6,309	(	1,793)		-	( 65)	75,933		
	568,278	\$ 63,638	(	\$ 16,079)		\$ -	(	\$ 1,961)	613,876	
	\$ 712,714							\$ 748,498		
<u>九十八年度</u>										
<u>成本</u>										
土地	\$ 100,063	\$	-	\$	-	\$	-	\$ 100,063		
土地改良物	3,101		-		-		-	3,101		
房屋及建築	254,180	567			-	16,234	( 1,534)	269,447		
機器設備	579,748	11,246	(	10,028)		32,169	( 2,432)	610,703		
運輸設備	13,138	658	(	1,793)		751	( 34)	12,720		
出租資產—土地	41,223	-		-		-	-	41,223		
出租資產—房屋	26,805	-		-		-	-	26,805		
其他設備	110,528	3,133	(	504)		580	( 81)	113,656		
<u>重估增值</u>										
土地	100,944	-	-	-	-	-	-	100,944		
	1,229,730	15,604	(	12,325)		49,734	( 4,081)	1,278,662		
<u>未完工程及預付設備款</u>										
	45,521	7,456	-	-	(	50,501)	( 146)	2,330		
	1,275,251	\$ 23,060	(	\$ 12,325)		(	\$ 767)	(	\$ 4,227)	1,280,992
<u>累計折舊</u>										
土地改良物	2,723	\$ 47	\$	-	\$	-	\$ -	2,770		
房屋及建築	111,046	10,109		-		-	( 226)	120,929		
機器設備	321,469	46,460	(	9,803)		-	( 896)	357,230		
運輸設備	8,192	1,128	(	1,341)		-	( 12)	7,967		
出租資產—房屋	7,206	694		-		-	-	7,900		
其他設備	65,735	6,271	(	497)		-	( 27)	71,482		
	516,371	\$ 64,709	(	\$ 11,641)		\$ -	(	\$ 1,161)	568,278	
	\$ 758,880							\$ 712,714		

本公司於九十九年四月取得座落大里市振坤段農地 7,998 仟元以供營運使用。該土地登記於本公司董事長名下，並設定抵押予本公司。

本公司於九十年六月董事會通過辦理土地重估，重估增值總額為 103,184 仟元，扣除提列土地增值稅準備 67,580 仟元後之淨額 35,604 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值，已於九十一年股東會決議彌補虧損。

土地稅法於九十四年一月修正，其有關土地增值稅調降之規定自九十四年二月起施行。本公司依修正後土地稅法調整轉列未實現重估增值 24,846 仟元，已於九十五年度經股東常會決議彌補虧損。

本公司復於九十九年九月董事會通過辦理土地重估，重估增值總額為 129,277 仟元，扣除提列土地增值稅準備 33,029 仟元後之淨額 96,248 仟元，列為股東權益項下之未實現重估增值。

利息資本化相關資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
利息總額	\$ 16,913	\$ 20,791
利息資本化金額	22	217
利息資本化利率	2.59%	2.49%

## 十二、其他資產

	九十九年底	九十八年底
遞延費用	\$ 18,794	\$ 24,150
催收款	\$ 33,327	\$ 55,142
減：備抵呆帳	( 33,327 )	( 55,142 )
遞延所得稅資產淨額	24,504	24,504
閒置資產	33,461	33,461
減：累計折舊	( 30,748 )	( 28,723 )
備抵評價損失	( 2,713 )	( 4,738 )
存出保證金	472	2
預付退休金	-	5,083
	<u>\$ 43,770</u>	<u>\$ 53,739</u>

閒置資產主要係特化事業處製六課於九十二年十月經董事會決議停止生產三唑產品，將廠房及設備轉列閒置。

### 十三、短期借款

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
抵押借款—九十九年底餘額於一〇〇一年一月至五月間到期；年利率九十九年為2.24%-2.838%，九十八年為2.12%-2.8259%	\$ 345,956	\$ 422,772
信用借款—九十九年底餘額於一〇〇一年一月至九月間到期；年利率九十九年為2.24%-2.838%，九十八年為2.12%-2.74%	155,448	98,000
應付遠期信用狀借款—年利率九十九年為1.61%-1.976%，九十八年為1.28%-2.10693%；借款餘額九十九年為美金4,187仟元，九十八年為美金2,861仟元	121,956	91,522
租賃公司借款—年利率九十九年為2.2871%，九十八年為3.3825%	8,739	12,476
	<u>\$ 632,099</u>	<u>\$ 624,770</u>

### 十四、長期銀行借款

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
抵押借款		
借款期間為三年，於一〇〇一年七月到期，自九十八年八月起，每月為一期，分三十六期平均攤還，年利率九十九年為3.05%，九十八年為2.8%	\$ 13,669	\$ 22,303
借款期間為三年，於一〇〇一年三月到期，自九十八年十月起，每月為一期，分三十期攤還，前二十九期每期償還人民幣130仟元，第三十期償還人民幣230仟元，年利率為5.4%	9,062	16,756
借款期間為二年六個月，於一〇〇一年十月到期，自九十九年四月起，按月付息，到期償還本金，年利率為2.437%	8,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
信用借款		
借款期間為三年，於一〇一年七月到期，自九十八年八月起，每月為一期，分三十六期平均攤還，年利率九十九年為 3.05%，九十八年為 2.8%	\$ 5,858	\$ 9,558
	36,589	48,617
減：一年內到期部分	( 19,229)	( 19,574)
一年後到期部分	<u>\$ 17,360</u>	<u>\$ 29,043</u>

## 十五、員工退休金

### 本國公司

適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十九及九十八年度認列之退休金成本分別為 4,242 仟元及 3,382 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度者，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 6.6% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。另自八十九年二月訂定委任經理人退休辦法，並按職工退休準備金提撥比率提撥委任經理人退休準備金，專戶存於第一銀行。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

#### (一) 淨退休金成本組成項目

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
服務成本	\$ 743	\$ 766
利息成本	689	801
退休基金資產之預期報酬	( 643)	( 828)
攤銷數	345	725
	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 1,464</u>

## (二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債(預付退休金)之調節

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
給付義務		
既得給付義務	\$ 8,514	\$ 3,354
非既得給付義務	<u>24,751</u>	<u>24,521</u>
累積給付義務	33,265	27,875
未來薪資增加之影響數	<u>6,594</u>	<u>6,601</u>
預計給付義務	39,859	34,476
退休基金資產公平價值	( <u>28,538</u> )	( <u>31,623</u> )
提撥狀況	11,321	2,853
退休金損失未攤銷餘額	( 16,369)	( 7,936)
補列之應計退休金負債	<u>9,775</u>	<u>-</u>
應計退休金負債(預付退休金)	<u>\$ 4,727</u>	( <u>\$ 5,083</u> )
既得給付	<u>\$ 9,986</u>	<u>\$ 3,993</u>

## (三) 精算假設

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
折現率	2%	2%
未來薪資水準增加率	2%	2%
退休基金資產預期投資報酬率	2%	2%

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,100</u>	<u>\$ 1,782</u>
(五) 由退休基金支付金額	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 1,067</u>

外國子公司

Sunko 公司為投資控股公司且無員工，故無退休辦法及制度。

三晃佛山公司依中國大陸法令規定基本養老保險費繳費比例為員工繳費工資之 18%；其中員工按本人繳費工資 8% 繳納，企業按員工個人繳費工資的 10% 繳納。九十九及九十八年度提撥之淨退休金成本分別為 284 仟元及 263 仟元。

十六、股東權益私募普通股

本公司於九十六年八月依據證券交易法第四十三條之六規定辦理私募普通股 30,000 仟股，每股面額 10 元，增資基準日為九十六年八月七日，每股按 7.6 元折價發行，其面額與發行價格間差額 72,000 仟元

借記保留盈餘項下之待彌補虧損。上述私募有價證券及其後續配股依據證券交易法第四十三條之八第一項第三款自私募有價證券交付日（九十六年九月二十六日）起持有三年後，始得於公開市場上自由轉讓。

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股，因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

#### 盈餘分派及股利政策

本公司章程規定，每一營業年度決算獲有盈餘時，除彌補歷年虧損，並依法提撥應納營利事業所得稅外，應先提出稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生帳列股東權益減項金額自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同金額之特別盈餘公積，如再有餘額，依股東會決議，按下列比例分派之：

1. 員工紅利百分之三。
2. 董監事酬勞百分之三。
3. 股東紅利百分之九十四。

前項依股東會決議按比例分派之股東紅利，其現金股利得視當年度產業環境及資金狀況，經股東會調整之。

本公司股利之分配應依據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東造成之影響，在維持穩定股利之目標下，決定本公司股利發放之種類、金額及時機。

法定盈餘公積應提列至其餘額達實收股本時為止。法定盈餘公積得用以填補虧損；當其餘額已達實收股本 50%時，得以其半數撥充股本。

本公司股東常會於九十八年六月決議減少資本 522,574 仟元以彌補累積虧損，每仟股減少 414.96 股；證期局並於九十八年九月核准。本公司董事會決議以九十八年九月三十日為減資基準日。

本公司由於尚有虧損待彌補，故無法分配盈餘亦未發放員工紅利及董監酬勞。

有關董事會通過擬議及股東會決議虧損撥補情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### 十七、用人、折舊及攤銷費用

性 質 別	屬 於 營 業			合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	
<u>九十九年度</u>				
用人費用				
薪資費用	\$ 61,496	\$ 38,726	\$ -	\$ 100,222
退休金	3,410	2,250	-	5,660
員工保險費	5,940	3,201	-	9,141
其他用人費用	4,443	2,422	-	6,865
折舊費用	58,265	5,373	2,025	65,663
攤銷費用	4,852	1,834	-	6,686
<u>九十八年度</u>				
用人費用				
薪資費用	48,359	29,225	-	77,584
退休金	3,204	1,905	-	5,109
員工保險費	4,870	2,560	-	7,430
其他用人費用	3,763	1,800	-	5,563
折舊費用	59,089	5,620	3,536	68,245
攤銷費用	5,324	3,782	-	9,106

#### 十八、所得稅

(一) 帳列稅前損益按法定稅率計算之所得稅費用與應納稅額之調節

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
稅前淨利(損)按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 812	(\$ 15,664)
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 16,598)	12,061
暫時性差異	( 5,513)	5,901
當年度抵用之投資抵減	-	( 49)
當年度增加(抵用)之虧損扣抵	<u>21,626</u>	<u>( 2,249)</u>
當年度應納所得稅	327	-

(接次頁)



(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
遞延所得稅		
暫時性差異	\$ 6,163	(\$ 5,829)
投資抵減	2,144	( 1,997)
虧損扣抵	( 21,361)	7,353
因稅法改變產生之變動影響數	12,961	22,716
因稅法改變之備抵評價調整	( 12,961)	( 22,716)
其他備抵評價調整	13,054	473
所得稅費用	<u>\$ 327</u>	<u>\$ -</u>

立法院陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 25% 調降為 20%，並自九十九年度施行。
3. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
4. 九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由 20% 調降為 17%，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產之構成項目

	九十九年底	九十八年底
流動		
備抵呆帳超限數	\$ 5,702	\$ 11,183
未實現兌換損失淨額	2,071	819
備抵存貨損失	1,921	5,600
投資抵減	914	2,177
聯屬公司間未實現利益	340	587
未實現銷貨成本	7	956
減：備抵評價	( 10,955)	( 21,322)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
非流動		
虧損扣抵	\$ 73,076	\$ 60,819
投資損失	9,260	9,659
投資抵減	5,971	6,852
備抵閒置資產跌價損失	461	947
退休金未實際提撥數	264	295
減：備抵評價	( 64,528)	( 54,068)
	<u>\$ 24,504</u>	<u>\$ 24,504</u>

(三) 本公司截至九十七年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊

	<u>九十九年底</u>	<u>九十八年底</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 7,032</u>	<u>\$ 6,782</u>

本公司無八十六年度以前之未分配盈餘，另九十八及九十七年底因無累積未分配盈餘，故無法分配可扣抵稅額。

(五) 截至九十九年底止投資抵減相關資訊

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	機器設備	\$ 914	\$ 914	一〇〇年
		3,892	3,892	一〇一年
		2,079	2,079	一〇二年
		<u>\$ 6,885</u>	<u>\$ 6,885</u>	

上述投資抵減其每一年度得抵減金額，以不超過本公司當年度應納營利事業所得稅 50% 為限；惟最後年度抵減金額，不在此限。

(六) 截至九十九年底止之虧損扣抵相關資訊

申報年度	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
九十二年	\$ 5,943	一〇二年
九十三年	15,427	一〇三年
九十四年	82,527	一〇四年
九十五年	196,110	一〇五年
九十七年	3,479	一〇七年
九十九年	126,373	一〇九年
	<u>\$ 429,859</u>	

(七) 三晃佛山公司依據中華人民共和國外商投資企業和外國企業所得稅法暨其他令頒法規之規定，自獲利之第一年起適用兩免三減半之所得稅優惠，經營年度若發生虧損，亦得扣抵以後五年之所得。

中華人民共和國企業所得稅法（新企業所得稅法）於九十六年三月公布，並自九十七年起施行。依據新企業所得稅法規定，內外資企業均適用 25% 所得稅率。原享受低稅率優惠政策之企業，在新稅法實施後五年內逐步過渡到法定稅率。原享受兩免三減半等定期減免稅優惠之企業，新稅法實施後繼續按原規定之優惠辦法及年限享受至期滿為止；未獲利而尚未享受稅收優惠者，優惠期限自九十七年度起算五年內到期。三晃佛山公司九十九年度開始獲利適用稅率減半優惠政策。

Sunko 公司依英屬維京群島當地法令規定，於當地註冊之公司其境外之所得免稅。

#### 十九、合併每股虧損

	純 損 ( 分子 )		股 數 ( 分母 )	合併每股虧損 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年度</u>					
純 損	(\$ 11,194)	(\$ 11,194)	73,676,977	(\$ 0.15)	(\$ 0.15)
<u>九十八年度</u>					
純 損	(\$ 62,656)	(\$ 62,656)	73,676,977	(\$ 0.85)	(\$ 0.85)

計算合併每股虧損時，係依本公司之純損為計算基礎。

#### 二十、金融商品資訊之揭露

##### (一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產	\$ 12,976	\$ 12,556	\$ -	\$ -
以成本衡量之金融資產	25,930	-	33,906	-
<u>負 債</u>				
長期銀行借款 (含一年內到期)	36,589	36,589	48,617	48,617

## (二) 估計金融商品公平價值所使用之方法及假設

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收款項、受限制資產—流動、短期借款與應付款項。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資上市公司私募股票及未上市櫃公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
4. 長期銀行借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司及子公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準，本公司及子公司之長期銀行借款利率均屬浮動利率，帳面價值即為公平價值。

## (三) 具利率變動之現金流量風險

	九十九年底	九十八年底
銀行存款（包含受限制銀行存款）	\$ 112,155	\$ 94,578
短期借款	632,099	624,770
長期銀行借款（含一年內到期）	36,589	48,617

## (四) 非屬以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債之利息收入及利息費用總額

	九十九年度	九十八年度
利息收入	\$ 244	\$ 690
利息費用	16,913	20,791

## (五) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

係市場匯率及利率變動之公平價值風險或價格風險。本公司及子公司並未從事衍生性金融商品交易，故市場風險並不重大。

## 2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履合約義務之潛在影響，本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司陸續與銀行簽訂貸款新約，目前所需之營運資金尚在本公司規劃控制中。

## 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期及長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率增加1%，將使本公司及子公司現金流出一年增加6,687仟元。

### 二一、關係人交易

#### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
國塑公司	子公司
三晃生物公司	本公司採權益法之被投資公司
欣晃科技股份有限公司(欣晃公司)	本公司董事長為該公司監察人
第一租賃公司	本公司為該公司法人董事
莊宏忠	本公司之董事長

#### (二) 與關係人間之重大交易事項

	<u>九 十 九 年 度</u>		<u>九 十 八 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>%</u>	<u>金 額</u>	<u>%</u>
1. 營業成本—進貨				
欣晃公司	\$ 2,593	-	\$ 1,413	-
三晃生物公司	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>3,276</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,606</u>	<u>-</u>	<u>\$ 4,689</u>	<u>-</u>

本公司對關係人之進貨價格及付款條件與其他供應廠商並無顯著不同。

2. 利息收入

對關係人應收帳款逾約定收款期限者，依約定利率（7%）收取利息收入之明細如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
國塑公司	\$ -	-	\$ 521	76

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
3. 其他應收款				
國塑公司	\$ -	-	\$ 25,883	475
減：長期股權投資貸項	-	-	( 17,603)	( 323)
備抵呆帳	-	-	( 6,000)	( 110)
	\$ -	-	\$ 2,280	42

對國塑公司之應收款項超過正常授信期限一定期間者已轉列其他應收款；其帳齡分佈情形如下：

	逾期六個月	逾期六個月	逾期一年	合 計
	以 內	至 一 年	以 上	
九十八年底	\$ 1,320	\$ 16,732	\$ 7,373	\$ 25,425

	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	金 額	%	金 額	%
4. 應付帳款				
欣晃公司	\$ 1,159	1	\$ 781	1

5. 資金融通（帳列其他應付款項）

	最高餘額	年底餘額	利 率		利息費用	應付利息
			區 間			
<u>九十九年度</u>						
莊宏忠	\$ 5,106	\$ -	7.2%	\$ 123	\$ -	
<u>九十八年度</u>						
莊宏忠	\$ 5,458	\$ 5,106	7.2%	\$ 379	\$ 306	
第一租賃公司	20,000	-	8%	700	-	
		\$ 5,106		\$ 1,079	\$ 306	

## 6. 財產交易

九十八年度	交易型態	資產種類	價格
國塑公司	購入	機器設備	\$ 579
三晃生物公司	購入	有價證券	\$ 3,372

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

薪資	九十九年度	九十八年度
	\$ 10,106	\$ 6,055

### 二二、質抵押之資產

下列資產業已提供各金融機構作為各項借款及開立信用狀之抵押及擔保品：

	九十九年底	九十八年底
受限制資產—流動		
銀行存款	\$ 52,829	\$ 47,811
應收票據及帳款	81,365	38,894
固定資產淨額	470,056	365,019
無形資產	8,165	8,768
遞延費用	8,060	-
	<u>\$ 620,475</u>	<u>\$ 460,492</u>

### 二三、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年底止，進口原料及設備已開立尚未使用之信用狀餘額為 79,936 仟元。

### 二四、其他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金融資產	九十九年底			九十八年底		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 9,040	29.13	\$ 263,335	\$ 7,839	31.99	\$ 250,770
歐元	626	38.92	24,364	118	46.10	5,440
港幣	545	3.748	2,043	465	4.126	1,919
人民幣	16,146	4.4205	71,373	16,171	4.6415	75,058
<u>非貨幣性項目</u>						
美金	678	29.13	19,750	385	31.99	12,316

金融負債 貨幣性項目	九 十 九 年 底		九 十 八 年 底	
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	新 台 幣
美 金	\$ 5,729	29.13	\$ 4,451	31.99
人 民 幣	22,468	4.4205	7,683	4.6415
		\$166,886		\$142,387
		99,320		35,661

## 二五、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形：附表三。
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 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現利益：附表六。
3. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：附表二。
4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供資金融通情形：附表一。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。



二六、母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

參閱附表六。

二七、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊

九 十 九 年 度	樹脂事業處	特化事業處	其 他	調整及沖銷	合 計
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 1,090,312	\$ 674,001	\$ 101,363	\$ -	\$ 1,865,676
來自本公司及合併子公司 之收入	<u>23,529</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>23,529</u> )	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 1,113,841</u>	<u>\$ 674,001</u>	<u>\$ 101,363</u>	( <u>\$ 23,529</u> )	<u>\$ 1,865,676</u>
部門損益	<u>\$ 74,281</u>	<u>\$ 9,210</u>	<u>\$ 26,360</u>	<u>\$ -</u>	\$ 109,851
採權益法認列之投資損失					( 418)
公司一般其他收入					38,565
公司一般其他損失					( 37,508)
公司一般費用					( 104,466)
利息支出					( 16,891)
稅前淨損					( <u>\$ 10,867</u> )
可辨認資產	<u>\$ 569,395</u>	<u>\$ 384,774</u>	<u>\$ 397,919</u>	( <u>\$ 10,702</u> )	\$ 1,341,386
長期股權投資					39,855
公司一般資產					<u>359,325</u>
資產合計					<u>\$ 1,740,566</u>
折舊費用及各項攤提	<u>\$ 28,725</u>	<u>\$ 32,021</u>	<u>\$ 9,578</u>		
資本支出金額	<u>\$ 22,950</u>	<u>\$ 14,090</u>	<u>\$ 2,084</u>		
九 十 八 年 度					
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 821,814	\$ 543,690	\$ 3,821	\$ -	\$ 1,369,325
來自本公司及合併子公司 之收入	<u>35,388</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>35,388</u> )	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 857,202</u>	<u>\$ 543,690</u>	<u>\$ 3,821</u>	( <u>\$ 35,388</u> )	<u>\$ 1,369,325</u>
部門損益	<u>\$ 115,659</u>	( <u>\$ 22,129</u> )	( <u>\$ 735</u> )	<u>\$ -</u>	\$ 92,795
採權益法認列之投資損失					( 26,304)
公司一般其他收入					26,015
公司一般其他損失					( 27,788)
公司一般費用					( 106,800)
利息支出					( 20,574)
稅前淨損					( <u>\$ 62,656</u> )
可辨認資產	<u>\$ 600,156</u>	<u>\$ 413,649</u>	<u>\$ 290,041</u>	( <u>\$ 25,127</u> )	\$ 1,278,719
長期股權投資					35,273
公司一般資產					<u>284,384</u>
資產合計					<u>\$ 1,598,376</u>
折舊費用及各項攤提	<u>\$ 29,260</u>	<u>\$ 32,692</u>	<u>\$ 11,863</u>		
資本支出金額	<u>\$ 20,562</u>	<u>\$ 6,517</u>	<u>\$ 10</u>		

## (二) 地區別資訊

九 十 九 年 度	亞 洲	美 洲	國 內	調整及沖銷	合 計
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 109,167	\$ -	\$ 1,756,509	\$ -	\$ 1,865,676
來自本公司及合併子公司 之收入	-	-	23,529	( 23,529)	-
部門收入合計	\$ 109,167	\$ -	\$ 1,780,038	( \$ 23,529)	\$ 1,865,676
部門損益	( \$ 7,321)	( \$ 28,271)	\$ 12,968	\$ 28,009	\$ 5,385
採權益法認列之投資損失	-	-	( 6,595)	6,177	( 418)
部門一般收入	29,293	1,835	37,842	( 30,405)	38,565
部門一般費用	( 252)	( 1,134)	( 55,409)	2,396	( 54,399)
稅前淨損	21,720	( 27,570)	( 11,194)	6,177	( 10,867)
所得稅費用	( 327)	-	-	-	( 327)
稅後淨利(損)	\$ 21,393	( \$ 27,570)	( \$ 11,194)	\$ 6,177	( \$ 11,194)
可辨認資產	\$ 146,381	\$ -	\$ 1,205,707	( \$ 10,702)	\$ 1,341,386
長期股權投資	-	-	-	-	39,855
公司一般資產	-	-	-	-	359,325
資產合計	-	-	-	-	\$ 1,740,566
九 十 八 年 度					
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$ 111,326	\$ -	\$ 1,257,999	\$ -	\$ 1,369,325
來自本公司及合併子公司 之收入	-	-	35,388	( 35,388)	-
部門收入合計	\$ 111,326	\$ -	\$ 1,293,387	( \$ 35,388)	\$ 1,369,325
部門損益	( \$ 1,809)	( \$ 417)	( \$ 11,779)	\$ -	( \$ 14,005)
採權益法認列之投資損失	-	-	( 32,904)	6,600	( 26,304)
部門一般收入	125	2,833	26,339	( 3,282)	26,015
部門一般費用	( 6,523)	( 809)	( 44,312)	3,282	( 48,362)
稅前淨損	( \$ 8,207)	\$ 1,607	( \$ 62,656)	\$ 6,600	( \$ 62,656)
可辨認資產	\$ 176,018	\$ -	\$ 1,127,828	( \$ 25,127)	\$ 1,278,719
長期股權投資	-	-	-	-	35,273
公司一般資產	-	-	-	-	284,384
資產合計	-	-	-	-	\$ 1,598,376

## (三) 外銷銷貨資訊

地 區	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
亞 洲	\$ 330,772	\$ 285,934
美 洲	73,070	39,201
歐 洲	11,663	7,281
大 洋 洲	20,817	18,154
	\$ 436,322	\$ 350,570

## (四) 重要客戶資訊

客 戶 名 稱	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	%	金 額	%
A 公司	\$ 391,379	21	\$ 291,870	21
B 公司	193,985	10	132,620	10

三晃股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國九十九年度

附表一

單位：新台幣或外幣仟元

編號	貸出之公司	貸與對象	往來科目	本最高	年度餘額	年度底餘額	利率區(%)	期間	資金性質	業務往來金額	有融通必要之金額	短資原因	提列呆帳金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金(註一)	資金最高額(註一)	與有限額(註一)
0	本公司	Sunko 公司 (註二及三) 國塑公司	其他應收款	\$ 34,956 (美金 1,200)	\$ 34,956 (美金 1,200)	\$ 34,956 (美金 1,200)	4	2	\$	-	-	營業週轉	\$	-	\$	76,952	\$ 307,808	
1	Sunko 公司	三晃佛山公司 (註二)	其他應收款	47,261 (美金 1,470)	25,425	-	7	1-2	-	-	-	營業週轉	-	-	-	76,952	307,808	
			其他應收款	33,854 (美金 1,162)			5-6	2	-	-	-	營業週轉	-	-	-	76,952	307,808	

註一：資金貸與單一對象之金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的 10%，資金貸與總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值的 40%。

註二：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表六。

註三：董事會授權董事長於美金 1,200 仟元額度內分次撥貸，截至九十九年底實際動支金額為 28,039 仟元（美金 963 仟元）。

三晃股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國九十九年度

附表二

單位：新台幣或外幣仟元

保 編	人 證 號	背 證 者 稱 公 司 名 稱	背 書 保 證 對 象 公 司 稱 之 關 係	對 單 一 企 業 背 書 保 證 之 限 額 ( <u>註</u> 一)	本 年 度 最 高 保 額 線 額	年 底 保 額 線 額	以 財 產 擔 保 之 保 金 額	累 計 背 書 保 證 財 務 報 表 估 值 之 淨 額	背 書 保 額 之 比 率	背 書 保 額 之 比 率	證 額
0		本公司	註三	\$ 153,904	\$ 56,804 (美金 1,950)	\$ 56,804 (美金 1,950)	\$ 56,804	7%		\$ 384,760	
		Suriko公司	註三	153,904	38,580 (美金 1,200)	34,956 (美金 1,200)	34,956	5%		384,760	
		三晃佛山公司	註三								

註一：係依本公司九十九年底財務報表淨值之20%計算。

註二：係依本公司九十九年底財務報表淨值之50%計算。

註三：參閱合併財務報表附註一。

三晃股份有限公司及子公司  
年底持有有價證券情形

民國九十九年底

附表三

單位：新台幣千元/仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	年				備註
					股數/單位	帳面金額	持股比例	市價或淨值	
本公司	股票 Sunko公司(註) 捷捷奈米公司 三晃生物公司 第一租賃公司 雅藝公司 慶豐富公司	子公司 對其採權益法評價之投資公司 對其採權益法評價之投資公司 本公司為該公司之法人董事 無 無	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產 以成本衡量之金融資產 備供出售金融資產	4,100 200 3,000 2,593 369 1,243	\$ 86,244 949 -	100 22 22 13 2 0.7	\$ 86,244 949 -	29,136 12,556	參閱附註十
Sunko公司	股票 三晃佛山公司(註)	子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	78,967	100	78,967		

註：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表六。

三晃股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十九年底

附表四

單位：新台幣千元/仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	地址	主要營業項目	原資本	開始年	投資去年底	資本金	股數	持股比例(%)	帳面金額	持有被投資公司本年底	被投資公司本年底	被投資公司本年底	被投資公司本年底
本公司	Sunko公司(註) 捷捷奈米公司 三晃生物公司	英屬維京群島 台灣省台中市 台灣省台中市	英屬維京群島 台中市 台中市	控股公司 精密化學材料批發及智慧財產權業 生物技術服務業	\$ 135,325	2,000	\$ 100,147	4,100	100	\$ 86,244	\$ 86,244	(\$ 6,177)	(\$ 6,177)	(\$ 6,177)	(\$ 6,177)
					60,000	60,000	2,000	200	22	949	949	(1,924)	(1,924)	(418)	(418)
Sunko公司	三晃佛山公司(註)	中國廣東省佛山市	中國廣東省佛山市	生產銷售聚氣鹵烯膠等合成橡膠產品	100,147	100,147	3,000	3,000	100	78,967	(6,250)	(6,250)	(6,250)	(6,250)	(6,250)

註：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表六。

三晃股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國九十九年度

附表五

單位：新台幣或外幣仟元

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本自累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年初匯出金額	本年度匯出金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列益(損) (註二)	年報	截至本年底止臺灣投資收益	年度匯回
					匯出	匯回							
三晃佛山公司 (註四)	生產銷售聚氣醃橡膠等合成橡膠產品	美金 3,000	(二)	\$ 100,147 (美金 3,000)	\$ -	\$ -	\$ 100,147 (美金 3,000)	\$ 100,147 (美金 3,000)	100%	(\$ 6,250)	\$ 78,967	\$ -	-

本年度大陸地區匯出投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定
\$ 100,147 (美金 3,000)	\$ 101,767 (美金 3,000)	依經濟部投資審議會規定(註三)
	\$ 461,713	

註一：投資方式如下：

- (一) 經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二) 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三) 透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四) 直接投資大陸公司。
- (五) 其他方式，如：委託投資。

註二：係按經會計師查核之財務報表乘以持股比例計算。

註三：依據在大陸地區從事投資或技術合作審查原則規定之限額。

註四：業已沖銷，相關沖銷交易參閱合併財務報表附表六。

三晃股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國九十九及九十八年度

附表六

單位：新台幣千元

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易		往來		情形	
				科目	金額	目	金額	估總件 (%)	估總營收 之比 (%)
0	九十九年度 本公司	三晃佛山公司	1	營業收入	\$ 23,529		六個月 依借貸合約約定	1	1
				利息收入	58		六個月 依借貸合約約定	-	-
				應收帳款	10,702		六個月 依借貸合約約定	1	1
				其他應收款—應收利息	2,388		六個月 依借貸合約約定	-	-
				利息收入	502		六個月 依借貸合約約定	-	-
1	三晃佛山公司	本公司	2	其他應收款	28,039		六個月 依借貸合約約定	2	2
				其他應收款—應收利息	491		六個月 依借貸合約約定	-	-
				進貨	23,529		六個月 依借貸合約約定	1	1
				利息支出	58		六個月 依借貸合約約定	-	-
				應付帳款	10,702		六個月 依借貸合約約定	1	1
2	Sunko 公司	本公司	3	應付利息	2,388		六個月 依借貸合約約定	1	1
				其他收入	28,009		六個月 依借貸合約約定	-	-
				利息收入	1,835		六個月 依借貸合約約定	1	1
				利息支出	33,854		六個月 依借貸合約約定	-	-
				其他應付款	6,065		六個月 依借貸合約約定	2	2
2	Sunko 公司	三晃佛山公司	2	應付利息	502		六個月 依借貸合約約定	-	-
				利息支出	28,530		六個月 依借貸合約約定	2	2
				其他應付款	1,835		六個月 依借貸合約約定	-	-
				利息收入	28,009		六個月 依借貸合約約定	1	1
				其他損失	33,854		六個月 依借貸合約約定	2	2
				其他應收款	6,065		六個月 依借貸合約約定	-	-
				其他應收款—應收利息			六個月 依借貸合約約定	-	-

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註)	交易		往來		情形	
				科目	金額	交額	條件	佔合併資產之% (%)	或收率
0	九十八年度 本公司	三晃佛山公司	1	營業收入 利息收入 應收帳款 其他應收款—應收利息 利息收入 其他應收款 其他應收款—應收利息	\$ 35,388 416 25,127 2,564 33 35,659 33 35,388 416 25,127 2,564 2,973 47,025 2,833 4,798 33 35,692 47,025 2,973 2,833 4,798	六個月 依借貸合約約定 六個月 依借貸合約約定 依借貸合約約定 依借貸合約約定 依借貸合約約定 六個月 依借貸合約約定 六個月 依借貸合約約定 — 依借貸合約約定 依借貸合約約定 依借貸合約約定 依借貸合約約定 依借貸合約約定 — 依借貸合約約定 依借貸合約約定 依借貸合約約定 依借貸合約約定 依借貸合約約定 — 依借貸合約約定 依借貸合約約定	3 - 2 - - 2 - 3 - 2 - - 3 - - - 2 3 - - - 2 3 - - -		
1	三晃佛山公司	本公司	2	進貨 利息支出 應付帳款 應付利息 其他應收款 其他應付款 利息支出 應付利息 其他應付款 其他應收款 利息收入 應收利息					
2	Sunko 公司	本公司	2	利息支出 其他應付款 其他應收款 利息收入 應收利息					
		Sunko 公司	3	應收利息 其他應收款 其他應付款 利息收入 應收利息					
		三晃佛山公司	3	利息收入 應收利息 其他應收款 其他應付款 利息支出 應付利息 其他應付款 其他應收款 利息收入 應收利息					

- 註：1. 母公司對子公司。  
2. 子公司對母公司。  
3. 子公司對子公司。



六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，及其對本公司財務狀況之影響：無

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況分析

財務狀況之檢討分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	九十九年底	九十八年底	差 異	
				金 額	%
流 動 資 產		831,991	735,169	96,822	13.17
長 期 投 資		126,099	97,647	28,452	29.14
固 定 資 產		677,690	628,199	49,491	7.88
無 形 資 產		-	-	-	-
其 他 資 產		43,770	53,739	(9,969)	(18.55)
資 產 總 額		1,679,550	1,514,754	164,796	10.88
流 動 負 債		816,682	754,986	61,696	8.17
長 期 負 債		88,620	59,925	(28,695)	(47.88)
其 他 負 債		4,727	480	4,247	884.79
負 債 總 額		910,029	815,391	94,638	11.61
股 本		736,771	736,771	0	0.00
資 本 公 積		14,736	14,726	10	0.07
保 留 盈 餘		(73,850)	(62,656)	(11,194)	(17.87)
累 積 換 算 調 整 數		5,391	10,522	(5,131)	(48.76)
金 融 商 品 未 實 現 利 益 ( 損 失 )		-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		(9,775)		(9,775)	
未 實 現 重 估 增 值		96,248		96,248	
股 東 權 益 總 額		769,521	699,393	70,128	10.03
<p>說 明：流動資產增加，主要係九十九年營收增加，應收帳款及存貨亦增加。            長期投資增加，主要係依權益法認列之投資損失減少。            固定資產增加，主要係九十九年九月辦理土地重估。            其他資產減少，主要係預付退休金減少所致。            流動負債增加，主要係短期銀行借款及應付帳款增加。            長期負債減少，主要係償還長期銀行借款。            其他負債增加，主要係應計退休金負債增加。            保留盈餘損失增加，主要係九十九年稅前淨損11,194仟元。            累積換算調整數減少，主要係九十九年台幣升值，採權益法認列投資損失所致。            未實現重估增值增加，九十九年九月辦理土地重估，扣除提列土地增值稅準備後，列為股東權益項下之未實現重估增值。</p>					

## 二、經營結果分析

### (一) 最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年度	九十八年度	增加(減少) 金 額	變動比例 (%)
營業收入總額	1,792,533	1,301,594	490,939	37.72
減：銷貨退回及折讓	12,495	8,207	4,288	52.25
營業收入淨額	1,780,038	1,293,387	486,651	37.63
營業成本	1,664,623	1,201,805	462,818	38.51
營業毛利	115,415	91,582	23,833	26.02
營業費用	102,447	103,361	(914)	(0.88)
營業利益	12,968	(11,779)	24,747	210.09
營業外收入及利益	37,842	26,339	11,503	43.67
營業外費用及損失	62,004	77,216	(15,212)	(19.70)
稅前淨損	(11,194)	(62,656)	51,462	82.13
所得稅利益(費用)	-	-	-	-
純 損	(11,194)	(62,656)	51,462	82.13

增減變動分析：

- 營業收入、營業成本增加，主要係本年度因抗氧化劑及TPU銷售增加，原物料上漲；營業毛利增加係因抗氧化劑、二鄰氯苯胺甲烷及商品轉售增加。
- 營業外收入及利益增加，主要係九十九年處分固定資產利益及其他收入增加。
- 營業外費用及損失減少，主要係採權益法認列之投資損失減少。

### (二) 預期之銷售數量及其依據

主 要 產 品	單 位	全 年 度 預 算 銷 售 數 量
架 橋 劑	公 噸	230
表 面 處 理 劑	公 噸	1,915
百 麗 可 得 溶 液	公 噸	3,315
抗 氧 化 劑	公 噸	4,320
二 鄰 氯 苯 胺 甲 烷	公 噸	180
特 用 化 學 產 品	公 噸	354
熱 可 塑 性 樹 脂 膠 粒	公 噸	5,625

- 熱可塑性樹脂膠粒(TPU)：預期大陸總需求仍會成長，本公司採單價篩選策略故該區之銷售僅可持平，對於其他亞洲地區及歐美新開發客戶及新產品已陸續下單，此部份可提供營業額之微幅成長。
- EP-168 抗氧化劑係民生性產品：其銷量與全球整體景氣良窳互動密切。預期一〇〇年度屬景氣循環復甦初期，各項特化產品營收可望攀升。若新台幣匯率維持穩定，獲利應可逐步顯現。

### 三、現金流量分析

#### (一) 最近二年度流動性分析

淨現金流量前後期變動達 50% 以上，且其變動金額達實收資本額 5% 以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	現金流入 ( 流出 )		增 ( 減 ) 變動		說明
	九十九年度	九十八年度	金 額	%	
營業活動	7,302	128,512	(121,210)	(94.31)	1
投資活動	(1,244)	(59,108)	57,864	97.90	2
融資活動	7,805	(50,205)	58,010	115.55	3

#### 說 明

1. 主要係九十九年應收帳款、應收票據增加及存貨增加至現金流入減少所致。
2. 主要係九十九年度處份固定資產價款較九十八年增加所致。
3. 主要係九十九年償還長期銀行借款減少所致。

#### (二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額 ①	全年來自營 業活動淨現 金 流 量 ②	全年來自投 資活動淨現 金 流 量 ③	現金剩餘 (不足)數額 ① + ② - ③	現金剩餘之計畫
				理 財 計 畫
55,461	16,052	(20,000)	51,513	償還長短期銀行借款

#### 1. 未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：主要係預計一〇〇年度營業額逐漸平穩，應收帳款及存貨庫存水準降低，預計營業活動產生淨現金流入。
- (2) 投資活動：主要係預計一〇〇年度為擴大 TPU 產出，擬購買雙軸壓出機及增設大型聚酯儲槽設備，預計產生淨現金流出。
- (3) 融資活動：主要係除了應付上述營業活動及投資活動之資金需求，擬向銀行辦理資金融通，預計產生淨現金流入。

#### 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

預計未來一年將有現金剩餘，但若業績成長為因應營運資金需求，預計現金不足數額將辦理銀行借款再融資。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未年一年投資計劃：

- (一) 本公司轉投資三晃樹脂(佛山)有限公司，因大陸 TPU 市場開拓不易，為整合集團資源，預計將在一〇〇年度將大陸 TPU 設備移轉至本公司。大陸廠將著重在表面處理劑的生產。
- (二) 本公司投資捷捷奈米科技(股)公司，從事奈米科技研發，尚屬研發階段，營收不高，仍屬虧損狀況，因投資金額僅 2,000 仟元損失有限，仍將繼續持有。
- (三) 國塑科技(股)公司因連續虧損於九十八年八月三十日股東會決議解散，九十九年十二月清算完結。
- (四) 三晃生物(股)公司因持續虧損，投資價值極微，另該公司股東常會於九十九年三月二日決議減少資本 134,405 仟元以彌補累積虧損，並依董事會決議以九十九年四月十五日為減資基準日。

#### 六、風險事項分析

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施。

1. 本公司長、短期銀行借款，係屬浮動之債務，故市場利率變動將使長、短期借款之有效利率隨之變動，而影響獲利，市場利率 $\pm 1\%$ 將使損益 $\pm 6,159$ 仟元。
2. 本公司九十九年兌換損失 22,075 仟元，影響損益不小，九十九年美元對台幣匯價持續走低，因收付款期間條件不同，本公司外銷產品及抗氧化劑採美元報價，向國外採購之原料主要亦以美元支付，雖可藉由經常性之進銷貨相互沖抵，使部份匯率變動產生自動避險之效果，但仍無法完全規避風險，因此須加強匯率波動之管理，包括對廠商詢價、客戶報價時考慮匯率變動因素及適當時機作外幣轉換，以將匯兌風險減至最低。
3. 本公司原物料價格受原油價格影響甚大，將以改善製程，提高收率，以因應原物料價格波動。

(二) 最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

1. 本公司九十九年度並未從事高風險、高槓桿投資，及衍生性商品交易之情形。
2. 本公司截至九十九年十二月三十一日止資金貸與他人中對 SUNKO 公司 28,039 仟元，主要係提供營運週轉。
3. 本公司截至九十九年十二月三十一日止對外背書保證為本公司 100% 持股之子公司 SUNKO 公司 56,804 仟元及三晃佛山公司 34,956 仟元。

(三) 最近年度研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、應再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來研發得以成功之主要影響因素：無

(四) 最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五) 最近年度科技改變及產生變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 銷貨：本公司九十九年主要銷售客戶佔比為 32.89%，係與本公司為長期合作之關係，近幾年訂單穩定成長，亦可維持穩定的收款週轉率，本公司亦擬定保全策略，故風險尚在掌握中，除此之外並無銷售佔比超過 10% 以上之客戶。

2. 進貨：本公司進貨廠商往來亦相當穩定，且所有原材料均大部份有 2 家以上的供應商，九十九年前 3 大進貨廠商佔比分別為 24.30%、14.56% 及 12.08%，該等廠商與本公司長期合作之關係相當密切且穩定，故風險不高。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：無

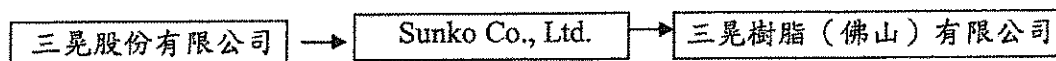
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



關係企業名稱	持股或出資比率
Sunko Co., Ltd.	100%
三晃樹脂(佛山)有限公司	100%

(二) 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Sunko Co., Ltd.	92.8.8	英屬維京群島	135,325,000 元	控制公司
三晃樹脂(佛山)有限公司	92.9.10	中國廣東省佛山市高明滄江工業園	100,146,470 元	生產氨基酯橡膠等合成橡膠產品

(三) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
Sunko Co., Ltd.	董 事 長 兼 總 經 理	三晃股份有限公司 代表人：莊宏忠	4,100,000 股	100%
三晃樹脂(佛山)有限公司	董 事 長 兼 總 經 理	Sunko Co., Ltd. 代表人：莊宏忠	3,000,000 股	100%

(四) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨 值	營業 收入	營業 利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
Sunko Co., Ltd.	135,325	123,512	37,269	86,243	-	-	(6,177)	不適用
三晃樹脂(佛山) 有限公司	100,147	186,254	107,287	78,967	109,168	(6,955)	(6,250)	不適用

(五) 關係企業合併財務報表

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(六) 關係企業報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：

一〇〇年五月六日第十四屆第七次董事會通過：

1. 為充實營運資金，並考量資金募集之時效性，擬依證券交易法第 43 條之 6 規定，採私募方式辦理普通股現金增資發行新股，並提請股東會決議通過，得於股東會決議之日起一年內一次辦理。
2. 私募普通股現金增資發行新股相關資訊如下：

# 私 募 有 價 證 券 資 料

項 目	一〇〇年 第 次 私 募 (註一) (註八) 發 行 日 期 : 年 月 日	九 十 九 年 第 次 私 募 (註一) 發 行 日 期 : 年 月 日
私 募 有 價 證 券 種 類 (註二)	普 通 股	普 通 股
股 東 會 通 過 日 期 與 數 額 (註三)	一〇〇〇年五月六日董事會通過發行私募股數上限為普通股5,000,000股。	九十九年三月十五日董事會通過發行20,000仟股，金額20,000仟元。
價格訂定之依據及合理性	<p>1. 本次私募普通股價格之訂定係以不低於於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股除權及配息，並加回減資反除權平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 本次私募普通股價格以不低於於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，惟實際發行價格俟股東會通過後，擬授權董事會訂定之。</p> <p>3. 實際定價日授權董事會視日後洽特定人情形決定之。</p> <p>4. 本次私募普通股價格之訂定將參考本公司「公開運狀況、未來發展以及最近股價應注意事項」辦理之，若發行公司辦理私募普通股每股實際發行價格受市場因素影響，可能低於股票面額時，應尚不致影響股東權益，其訂價應屬合理。</p> <p>5. 謹暫假設以本公司董事會決議相關增資議案日期100年5月6日為定價日計算，則參考價格暫定為新台幣10.64元。</p>	<p>1. 本次私募普通股價格之訂定係以不低於於定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股除權及配息，並加回減資反除權平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 本次私募普通股價格以不低於於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，惟實際發行價格俟股東會通過後，擬授權董事會訂定之。</p> <p>3. 實際定價日授權董事會視日後洽特定人情形決定之。</p> <p>4. 本次私募普通股價格之訂定將參考本公司「公開運狀況、未來發展以及最近股價應注意事項」辦理之，若發行公司辦理私募普通股每股實際發行價格受市場因素影響，可能低於股票面額時，應尚不致影響股東權益，其訂價應屬合理。</p> <p>5. 謹暫假設以本公司董事會決議相關增資議案日期99年三月十五日為定價日計算，則參考價格暫定為新台幣15.78元。</p>
特定人選擇之方式 (註四)	<p>1. 特定人之資格必須符合證券交易法第43條之6第1項規定之特定人：                      (1) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之自然人或機構。                      (2) 符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金。                      2. 特定人之選定方式，授權董事長以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人之應募人。</p>	<p>1. 特定人之資格必須符合證券交易法第四十三條之六第一項規定之特定人：                      (1) 銀行業、票券業、信託業、保險業、證券業或其他經主管機關核准之自然人或機構。                      (2) 符合主管機關所定條件之自然人、法人或基金。                      (3) 本公司或關係企業之董事、監察人及經理人。                      2. 特定人之選定方式，授權董事長以對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量，並以符合主管機關規定之各項特定人中選定之。</p>



項 目	一〇〇〇年 次私募 (註一) (註八) 發行日期： 年 月 日	九十九年 次私募 (註一) 發行日期： 年 月 日																				
辦理私募之必要理由	<p>1. 不採用公開募資之理由： 為充實營運資金，並掌握資金募集之時效性，且可迅速助益公司首要之營運資金，改善財務結構。</p> <p>2. 本公辦理私募之資金用途及預期計畫成效： (1) 辦理私募之資金用途：本公司為擴展業務需要，充實營運資金及改善財務結構，爰有資金需求。 (2) 預期計畫成效：預期可以充足的營運資金配合公司業務成長及營運規劃所需，未來對本公司之營運將產生直接或間接助益。</p>	<p>1. 不採用公開募資之理由： 目前尚需把注營運資金，若透過公開募集方式發行有價證券，為免影響公司正常營運，且私募具有籌得資金簡便之時效性，擬提請股東會授權董事會得依證券交易法第43條之6規定，以私募方式募集資金。</p> <p>2. 得私募額度：發行總股數上限為普通股20,000,000股。</p>																				
價 款 繳 納 完 成 日 期	-	-																				
應 募 人 資 料	<table border="1"> <thead> <tr> <th>私募對象 (註五)</th> <th>資格條件 (註六)</th> <th>認購數量</th> <th>與公司關係</th> <th>參與經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>目前尚無已洽特定人之應募人</p>	私募對象 (註五)	資格條件 (註六)	認購數量	與公司關係	參與經營情形						<table border="1"> <thead> <tr> <th>私募對象 (註五)</th> <th>資格條件 (註六)</th> <th>認購數量</th> <th>與公司關係</th> <th>參與經營情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>目前尚無已洽特定人之應募人</p>	私募對象 (註五)	資格條件 (註六)	認購數量	與公司關係	參與經營情形					
私募對象 (註五)	資格條件 (註六)	認購數量	與公司關係	參與經營情形																		
私募對象 (註五)	資格條件 (註六)	認購數量	與公司關係	參與經營情形																		
實際認購 (或轉換) 價格 (註七)	-	-																				
實際認購 (或轉換) 價格與參考價格差異 (註七)	-	-																				
辦理私募對股東權益影響 (如：造成累積虧損增加...)	-	-																				
私募資金運用情形及計畫執行進度	-	-																				
私募效益顯現情形	-	-																				

註一：欄位多寡視實際辦理次數調整，若有分次辦理私募有價證券者應分別列示。

註二：係填列普通股、特別股、轉換特別股、附認股權特別股、普通股、轉換公司債、附認股權公司債、海外轉換公司債、海外存託憑證及員工認股權憑證等私募有價證券種類。

註三：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註四：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註五：欄位多寡視實際調整。

註六：係填列證券交易法第四十三條之六第一項第一款、第二款或第三款。

註七：實際認購 (或轉換) 價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購 (或轉換) 價格。

註八：擬於一〇〇〇年度股東常會決議。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條二項第二款所定

對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：無。

三晃股份有限公司

董事長：莊宏忠