台灣聚合化學品股份有限公司
105台北市敦化南路一段3號十樓(股務部)
電 話 ： 0 2 - 2 5 7 7 8 1 8 1 (代表號)

無法投遞
請勿退回

國內
郵資已付

台北郵局許可證
台北字第1995號

印刷品

台灣聚合化學品股份有限公司九十八年股東常會議事錄

時間：九十八年六月十日(星期三)上午九時正
地點：台北市仁愛路一段17號台北市青少年育樂中心3樓演藝廳
出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數462,112,893股，占本公司已發行普通股股份總數771,403,164股之59.91%。
列席：韋亮發會計師、黃福雄律師
主席：吳亦圭　　記錄：黃惠珍
主席宣布開會(到會股東代表股份總數已足法定額)
主席致詞：(略)

壹、報告事項：(詳見議事手冊)
　一、本公司九十七年度營業狀況。
　二、監察人查核九十七年度會計表冊報告。
貳、承認及討論事項(一)：
　第一案(董事會提)
　案由：本公司九十七年度會計表冊，敬請　承認。
　附件：一、營業報告書（請參閱議事手冊）
　　二、財務報表（請參閱附表）
　決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。
　第二案(董事會提)
　案由：謹擬具本公司九十七年度盈餘分派案，敬請　承認。
　說明：一、本公司九十七年度淨利為新台幣73,732,984元，截至九十七年底之可分配盈餘合計新台幣485,445,092元，擬全數保留，不予分配。請參閱「盈餘分配表」。
　　二、敬請承認。

台灣聚合化學品股份有限公司
盈餘分配表
民國九十七年度

單位：新台幣元

九十七年度稅前利益	146,070,604
減：所得稅費用	(72,337,620)
九十七年度淨利	73,732,984
減：認列被投資公司保留盈餘調整數	(36,667,698)
小 計	37,065,286
減：提列法定盈餘公積	(3,706,529)
九十七年度可分配盈餘	33,358,757
加：期初未分配盈餘	452,086,335
九十七年度期末未分配盈餘餘額	485,445,092

附註：
配發員工紅利 0 元
配發董監事酬勞 0 元

董事長：吳亦圭　　經理人：張繼中　　會計主管：甘霖

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。
第三案(董事會提)
案由：謹擬具本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修正案，敬請　公決。
說明：一、依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十八條第一款規定，公司從事衍生性金融商品交易，應訂定交易之契約總額及全部與個別契約損失上限金額，擬修正「取得或處分資產處理程序」第十二條及第十五條條文。
　　二、檢具「取得或處分資產處理程序修正前後條文對照表」如后，是否可行，提請公決。

台灣聚合化
98.6.10

台灣聚合化學品股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修正前後條文對照表

修　正　條　文	現　行　條　文	修正理由
第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 （一）(略) （二）經營策略 本公司從事衍生性商品交易，應以規避風險為目的，交易商品應選擇使用規避本公司業務經營所產生的風險為主。另交易對象，應依本公司營運需要，選擇條件較佳之金融機構從事避險交易，以避免產生信用風險；同時，外匯操作必須清楚界定是為避險性或追求投資收益之金融性操作等交易型態，以作為會計之基礎。 （三）權責劃分 1.~3.（略） 4.衍生性商品交易授權層級及額度 （１）交易之承作：	第十二條：取得或處分衍生性商品之處理程序 一、交易原則與方針 （一）(略) （二）經營策略 1.以避險為目的。 2.以特定用途交易為目的。 （三）權責劃分 1.~3.（略） 4. 衍生性商品核決權限	明確定義本公司之經營策略。 配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第18條第一款修正。

交易承作層級	每筆交易之授權額度
授權交易人員	美金一〇〇萬元(含)以下
財務部門主管	美金五〇〇萬元(含)以下
總經理	美金一〇〇〇萬元(含)以下
董事長	美金一〇〇〇萬元以上

核決權人	單筆成交金額	每日累計成交金額
授權交易人員	美金一〇〇萬元(含)以下	同左
財務部門主管	美金五〇〇萬元(含)以下	同左
總經理	美金一〇〇〇萬元(含)以下	同左
董事長	美金一〇〇〇萬元以上	同左

（２）交易之簽核：

交易簽核層級	每筆交易之授權額度
財務部門主管	美金五〇〇萬元以下
總經理	美金一〇〇〇萬元以下
董事長	美金一〇〇〇萬元（含）以上

5.(略)
6.契約總額及損失上限之訂定
(1)契約總額
A.避險性交易額度
a.匯率避險
財務部應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過已持有及預期未來公司因業務所產生之應收應付款項或資產負債互抵之淨部位為限。
b.除匯率外之其他避險
以不超過公司針對該項風險所暴露之部位為原則。
B.非避險性交易額度
任一時點之契約總額以不超過本公司最近會計年度最後一期財務報表淨值百分之十為限。
(2)損失上限之訂定
A.避險性交易：全部或個別契約損失上限為全部或個別契約金額之百分之五。
B.非避險性交易：全部或個別契約損失上限為全部或個別契約金額之百分之十。

5.(略)
6.契約總額及損失上限之訂定
(1)契約總額
A.避險性交易額度
財務部應掌握公司整體部位，以規避交易風險，避險性交易金額以不超過公司實際業務需求（含未來預計產生部位）為限。
B.特定用途交易
本公司從事特定用途交易金額以不超過公司淨值10%為限。
(2)損失上限之訂定
有關於衍生性商品交易乃在規避風險及取得固定收益，故無損失上限設定之必要。

第十五條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 （一）（略） （二）（略） （三）（略） （四）從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。 （五）除前四款以外之資產交易，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： （餘略） （六）前述第五款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 （餘略）	第十五條：資訊公開揭露程序 一、應公告申報項目及公告申報標準 （一）（略） （二）（略） （三）（略） （四）除前三款以外之資產交易，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： （餘略） （五）前述第四款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。 （餘略）	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第30條第一項新增第一項第四款並調整款次。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
第四案(董事會提)
案由：謹擬具本公司「背書保證作業程序」部分條文修正案，敬請　公決。
說明：一、配合行政院金融監督管理委員會98年1月15日金管證六字第0980000271號令及實務運作情形，擬修正「背書保證作業程序」部分條文。
　　二、檢具「背書保證作業程序修正前後條文對照表」如后，是否可行，提請公決。

台灣聚合化學品股份有限公司
背書保證作業程序修正前後條文對照表

修　正　條　文	現　行　條　文	修正理由
第三條：背書保證對象 一、（略） 二、（略） 三、（略） 四、本公司因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者。所稱出資，係指本公司直接出資或透過持有表決權股份百分之百之公司出資。 五、本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司間，得為背書保證。 (餘略)	第三條：背書保證對象 一、（略） 二、（略） 三、（略） 四、本公司因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對被投資公司背書保證者。 (餘略)	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第五條修正。 本項新增。
第八條：辦理背書保證應注意事項 （第一項略） 本公司如因情事變更，致背書保證對象不符合本程序規定，或背書保證金額超限時，則積核單位應督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份應訂定改善計畫，並將該改善計畫送各監察人，以及報告於董事會，並依計畫時程完成改善。 （第三項略）	第八條：辦理背書保證應注意事項 （第一項略） 本公司如因情事變更，致背書保證對象原符合本程序第三條規定而嗣後不符合，或背書保證金額因據以計算限額之基礎變動致超過本程序第四條所訂額度時，則積核單位應督促財務部對於該對象所背書保證之金額或超限部份應於合約所訂期限屆滿時或訂定於一定期限內全部消除，並將該改善計畫送各監察人，以及報告於董事會。 （第三項略）	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十條修正。
第九條：應公告申報之時限及內容 一、（略） 二、本公司及子公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： （一）本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者。 （二）本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 （三）本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上者。 （四）本公司或子公司新增背書保證金額達新台幣三千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之五以上者。 三、（略）	第九條：應公告申報之時限及內容 一、（略） 二、本公司背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入公開資訊觀測站： （一）背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上者，或依本程序規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。 （二）對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者，或依本程序規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。 （三）對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達公本司最近期財務報表淨值百分之三十以上者，或依本程序規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。 （四）因業務關係對企業背書保證，其餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者，或依本程序規定輸入公開資訊觀測站後，其餘額每增加逾本公司最近期財務報表淨值百分之五者。 三、（略） 四、本公司應依財務會計準則第九號之規定，評估或認列背書保證之或有損失於財務報告中適當揭露有關資訊，並提供相關資料予簽證會計師執行必要之查核程序。	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十五條修正。 同第二項 同第二項 同第二項 同第二項 與第六條第五款重覆，爰予以刪除。
第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應參其訂定背書保證作業程序並依該作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。 （餘略）	第十條：對子公司辦理背書保證之控管程序 一、本公司之子公司若擬為他人背書保證者，亦應訂定背書保證作業程序並依該作業程序辦理；惟淨值係以子公司淨值為計算基準。 （餘略）	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十三條修正。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
第五案(董事會提)
案由：謹擬具本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文修正案，敬請　公決。
說明：一、配合行政院金融監督管理委員會98年1月15日金管證六字第0980000271號令及實務運作情形，擬修正「資金貸與他人作業程序」部分條文。
　　二、檢具「資金貸與他人作業程序」修正前後條文對照表如后，是否可行，提請公決。

台灣聚合化學品股份有限公司
「資金貸與他人作業程序」修正前後條文對照表

修　正　條　文	現　行　條　文	修正理由
第四條：資金貸與總額及個別對象之限額 （第一、二項略） 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，有短期融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受貸與企業淨值百分之四十之限制，且融通期間得另行訂定，不適用一年或一營業週期之規定。	第四條：資金貸與總額及個別對象之限額 （第一、二項略）	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第30條第一項新增第一項第四款並調整款次。
第五條：資金貸與作業 （一）辦理程序 1、本公司辦理資金貸與或短期融資事項，經本公司財務部審核後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理。但屬關係人應收帳款及其他應收帳款超過正常授信期限一定期間視同資金貸與（以下簡稱視同資金貸與）無法於事前提報董事會決議通過者，得於最近一次董事會追認。本公司已設置獨立董事者，於董事會討論資金貸與或短期融資事項時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 2、財務部應就資金貸與事項建立備查簿。但屬視同資金貸與者，由會計部另行建立備查簿。資金貸與經董事會決議後，應將資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依審查程序應審慎評估之事項，詳予登載備查。 3、(略) 4、(略) 5、因情事變更，致貸與對象不符合本程序規定或餘額超限時，財務部應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人，並依計畫時程完成改善。	第五條：資金貸與作業 （一）辦理程序 1、本公司辦理資金貸與或短期融資事項，經本公司權責部門審核後，呈董事長核准並提報董事會決議通過後辦理。本公司已設置獨立董事者，於董事會討論資金貸與或短期融資事項時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。 2、財務部應就資金貸與事項建立備查簿。但屬關係人應收帳款及其他應收帳款、其他應收款超過正常授信期限一定期間視同資金貸與者，由會計部另行建立備查簿。資金貸與經董事會決議後，應將資金貸與對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依審查程序應審慎評估之事項，詳予登載備查。 3、(略) 4、(略) 5、因情事變更，致貸與餘額超限時，財務部應訂定改善計畫，並將相關改善計畫送各監察人。	明定權責部門及規範視同資金貸與之辦理程序。 配合第1目修正予以刪除。 配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十六條修正。
第八條：公告申報程序 （一）（略） （二）除按月公告申報資金貸與餘額外，本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一時，財務部（會計部）應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內辦理公告申報： 1、本公司及子公司對資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 2、本公司及子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。 3、本公司或子公司新增資金貸與他人金額達新台幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。 本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第二款各目應公告申報之事，應由本公司為之。	第八條：公告申報程序 （一）（略） （二）除按月公告申報資金貸與餘額外，本公司及子公司資金貸與餘額達下列標準之一時，財務部（會計部）應即檢附相關資料通知會計部於事實發生之日起二日內辦理公告申報： 1、資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之二十以上者。 2、對單一企業資金貸與餘額達公司最近期財務報表淨值百分之十以上者。 3、因業務關係對企業資金貸與，其貸與餘額超過最近一年度與其業務往來交易總額者。 4、依前開一~三目辦理公告申報後，其餘額每增加逾公司最近期財務報表淨值百分之二以上者。	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第二十二條修正。 同第1目 同第1目 刪除本目 新增本項。
第九條：對子公司辦理資金貸與之控管程序 （一）本公司之子公司擬為他人提供資金貸與時，應命其依相關規定訂定「資金貸與他人作業程序」及依各自訂定之「內控制度」及「資金貸與他人作業程序」，規定辦理，並應於每月五日前將上月份辦理資金貸與之餘額、對象、期限等，以書面彙總向本公司報告。 （二）（略） （三）本公司稽核人員依年度稽核計畫查核子公司時，應一併了解子公司之資金貸與他人作業程序及其執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事會。	第九條：對子公司辦理資金貸與之控管程序 （一）本公司之子公司為他人提供資金貸與時，應依各自訂定之「內控制度」及「資金貸與他人作業程序」規定辦理，並應於每月五日前將上月份辦理資金貸與之餘額、對象、期限等，以書面彙總向本公司申報。 （二）（略） （三）本公司稽核人員依年度稽核計畫至子公司進行查核時，應一併了解子公司之資金貸與他人作業程序及其執行情形，若發現有缺失事項應持續追蹤其改善情形，並作成追蹤報告呈報董事會。	配合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」第十條修正。 修正文字

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
參、選舉
案由：補選董事一名。
說明：一、本屆董事郭換坤先生因健康因素，自97年10月13日起請辭本公司董事職務，敬請補選董事一名。
　　二、本屆董事任期三年，自97年6月13日起至100年6月12日止，新任董事於當選後即日就任，補足原任期。
選舉結果：
董事當選名單如下：

戶號	戶名	當選權數
13518	李國弘 （香港商誠利置業有限公司代表人）	423,752,653

肆、討論事項（二）（董事會提）
案由：董事競業許可，敬請　公決。
說明：一、本公司新任董事一人，詳見當選名單，即日起就任。
　　二、因本公司新任董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第二〇九條之規定，提請許可新任董事得為自己或他人經營屬於本公司營業範圍內之行為。
　　三、是否可行，提請公決。
【司儀宣讀新任董事一人屬公司營業範圍內之行為如后：
本公司新任董事於當選日兼任其他與本公司營業範圍相同或類似之公司董事職務情形報告說明如下：

姓　名	當選日兼任其他與本公司營業範圍相同或類似之公司董事職務
李國弘 （香港商誠利置業有限公司代表人）	亞洲聚合股份有限公司、亞洲聚合投資股份有限公司、台灣氯乙烯工業股份有限公司、APC (BVI) Holding Co., Ltd.、USI International Corporation

並於開會現場張貼公示。】
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。
伍、臨時動議：無。
陸、散會：同日上午九時三十二分。

主席：吳亦圭　　記錄：黃惠珍

台灣聚合化學品股份有限公司

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	$ 1,724,994	13	$ 2,733,721	16
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,352,364	10	1,264,004	7
1320	備供出售金融資產－流動	71,737	1	177,445	1
1330	持有至到期日金融資產－流動	-	-	29,542	-
1410	應收票據	46,610	-	79,131	-
1140	應收帳款－淨額	252,706	2	663,314	4
1150	應收票據及帳款－關係人	99,203	1	138,346	1
1160	其他應收款	48,352	-	7,033	-
1180	其他應收款－關係人	50,698	1	258,334	1
1210	存貨	952,947	7	1,444,112	9
1286	遞延所得稅資產－流動	22,447	-	4,109	-
1291	受限制資產－流動	140,000	1	505,000	3
1298	預付費用及其他流動資產	72,316	1	19,414	-
11XX	流動資產合計	4,834,374	37	7,303,503	43
	長期投資				
1421	採權益法之長期股權投資	5,252,239	40	6,491,630	38
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	25,014	-
1450	備供出售金融資產－非流動	726,937	6	1,361,516	8
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	292,813	2	298,909	2
1460	無活絡市場之債券投資－非流動	50,000	-	50,000	-
14XX	長期投資合計	6,321,989	48	8,227,069	48
	固定資產				
	成本				
1501	土地	240,047	2	240,047	1
1511	土地改良物	70,665	-	70,024	1
1521	機器設備及設備	390,598	3	375,329	2
1531	機器及設備	2,993,738	23	2,996,546	17
1551	交通及運輸設備	27,627	-	30,330	-
1572	微波電子	24,104	-	24,104	-
1681	其他設備	99,729	1	88,252	1
15X1	成本合計	3,837,049	29	3,785,122	22
15X8	重估增值	457,851	3	458,300	3
15X9	成本及重估增值合計	4,294,900	32	4,243,422	25
15X9	減：累計折舊	3,206,666	24	3,125,841	18
		1,088,234	8	1,119,581	7
1670	未完工程及待設備款	40,027	1	77,028	-
15XX	固定資產淨額	1,128,327	9	1,146,609	7
17XX	遞延退休金成本	65,108	-	97,662	1
	其他資產				
1820	存出保證金	13,001	-	13,175	-
1830	遞延費用	1,557	-	3,139	-
1860	遞延所得稅資產－非流動	173,879	1	19,424	-
1887	受限制資產－非流動	572,500	4	110,000	1
1888	非營業用資產	97,215	1	106,546	1
18XX	其他資產合計	858,252	6	252,284	1
1XXX	資產總計	$ 13,208,050	100	$ 17,027,526	100

代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	$ -	-	$ 76	-
2107	應付票據	251,609	2	989,129	6
2150	應付帳款－關係人	22,606	-	72,892	1
2160	應付所得稅	179,818	1	103,237	1
2170	應付費用	171,720	1	236,305	1
2190	其他應付款－關係人	209,292	2	217,146	1
2216	應付股利	10,572	-	9,257	-
2261	預收貨款	15,712	-	63,047	-
2271	一年內到期長期負債	650,000	5	300,000	2
2298	其他流動負債	2,042	-	2,010	-
21XX	流動負債合計	1,513,371	11	2,070,888	12
	長期負債				
2410	應付有擔保公司債	-	-	650,000	4
2420	中長期借款	1,000,000	8	1,000,000	6
24XX	長期負債合計	1,000,000	8	1,650,000	10
2510	土地增值稅準備	43,580	-	43,580	-
	其他負債				
2810	應計退休金負債	732,287	6	708,958	5
2820	存入保證金	3,644	-	4,334	-
2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	17,357	-	15,700	-
2888	保權益法之長期股權投資貸項	917	-	23,966	-
28XX	其他負債合計	754,205	6	752,958	5
2XXX	負債合計	3,311,156	25	4,524,626	27
	股東權益				
	普通股股本－每股面額10元，額定及發行－九十七年及九十六年均為771,403仟股	7,714,032	58	7,714,032	45
	資本公積				
3200	庫藏股票交易	56,457	1	33,241	-
3260	長期投資	133,081	1	51,563	1
3280	其他	11,718	-	11,726	-
32XX	資本公積合計	201,256	2	96,530	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,475,366	11	1,330,578	8
3350	未分配盈餘	489,151	1	1,759,478	3
33XX	保留盈餘合計	1,964,517	15	3,090,056	18
3420	累積換算調整數	227,613	2	150,702	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(128,876)	(1)	(97,259)	(1)
3450	金融商品未實現利益（損失）	(246,930)	(2)	1,337,620	8
3460	未實現重估增值	300,627	2	346,791	2
3510	庫藏股票－九十七及九十六年均為46,324仟股	(135,345)	(1)	(135,772)	(1)
34XX	股東權益其他項目合計	17,089	-	1,602,082	9
3XXX	股東權益合計	9,896,894	75	12,502,700	73
	負債及股東權益總計	$ 13,208,050	100	$ 17,027,526	100

董事長：吳亦圭　經理人：張繼中　會計主管：甘霖

會計師查核報告

台灣聚合化學品股份有限公司　公鑒：

台灣聚合化學品股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之資產負債表、暨民國九十七年及九十六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，足以允當表達台灣聚合化學品股份有限公司民國九十七年及九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

台灣聚合化學品股份有限公司民國九十七年及九十六年度之合併財務報表，業經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所
會計師　韋堯發
會計師　黃秀梅
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
中華民國九十八年三月六日

台灣聚合化學品股份有限公司

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	營業活動之現金流量：	九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4110	銷貨收入	$ 12,039,512	100	$ 11,933,723	100
4170	銷貨退回	(651)	-	(261)	-
4190	銷貨折讓	(36,709)	-	(19,417)	-
4000	銷貨收入淨額	12,002,152	100	11,914,045	100
5000	銷貨成本	10,545,527	88	10,286,496	87
5910	銷貨毛利	1,456,625	12	1,627,549	13
5920	聯屬公司間未實現利益	(2,546)	-	-	-
	已實現銷貨毛利	1,454,079	12	1,627,549	13
	營業費用				
6100	銷售費用	264,194	2	279,636	2
6200	管理費用	155,347	1	175,396	2
6300	研究發展費用	46,942	1	42,205	-
6000	營業費用合計	466,483	4	497,237	4
6900	營業淨利	987,596	8	1,130,312	9
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	80,115	1	68,072	1
7121	採權益法認列之投資收益－淨額	-	-	308,045	3
7122	股利收入	132,892	1	94,163	1
7130	處分固定及閒置資產利益	1,337	-	1,697	-
7140	處分投資利益－淨額	33,090	-	55,862	-
7160	兌換利益－淨額	1,504	-	2,027	-
7210	租金收入	19,038	-	13,257	-
7480	其他	53,700	1	36,812	-
7100	營業外收入及利益合計	321,676	3	579,935	5
	營業外費用及損失				
7510	利息支出減資本化金額後之淨額	46,127	1	53,568	1
7521	採權益法認列之投資損失－淨額	757,829	6	-	-
7530	處分固定及閒置資產損失	599	-	96	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	65,000	1	2,000	-
7580	財務費用	7,620	-	10,407	-
7620	閒置資產費用	2,033	-	2,514	-
7630	減損損失	19,238	-	6,095	-
7640	金融資產評價損失－淨額	213,011	2	4,270	-
7650	金融負債評價損失－淨額	13,019	-	4,184	-
7880	其他	38,725	-	27,568	-
7500	營業外費用及損失合計	1,163,201	10	110,702	1
7900	稅前利益	$ 146,071	1	$ 1,599,545	13
8110	所得稅費用	(72,338)	-	(136,577)	(1)
9600	淨利	$ 73,733	1	$ 1,462,968	12

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	$ 0.20	$ 0.10	$ 2.20	$ 2.01

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料（稅後金額）

	九十七年度	九十六年度
淨利	$ 96,949	$ 1,473,513
每股盈餘		
基本每股盈餘	$ 0.13	$ 1.91

董事長：吳亦圭　經理人：張繼中　會計主管：甘霖

台灣聚合化學品股份有限公司及子公司

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
	營業活動之現金流量：				
	合併淨利（損）	($ 952,230)		$ 2,216,194	
	調整項目：				
	折舊及攤銷	1,483,676		1,484,870	
	提列存貨備抵跌價損失	1,008,831		55,473	
	提列壞帳費用	55,133		54,259	
	提列備抵銷貨退回及折讓	6,189		621	
	持有至到期日金融資產折價攤銷	(1,522)		(209)	
	金融商品未實現評價損失－淨額	700,425		76,247	
	其他投資損失	-		2,914	
	在建工程轉列成本	2,767		58	
	採權益法認列之投資損失（利益）－淨額	(38,489)		37,454	
	處分投資利益－淨額	(133,921)		(373,322)	
	處分固定、出租及閒置資產利益－淨額	(61,452)		(62,889)	
	減損損失	146,680		98,008	
	遞延所得稅	(347,372)		148,032	
	應計退休金負債	158,206		189,646	
	營業資產及負債之淨變動：				
	交易目的金融商品	31,864		(373,572)	
	應收票據及帳款	2,620,022		(1,667,301)	
	應收票據及帳款－關係人	1,295		27,299	
	其他應收款	2,461		(41,058)	
	其他金融資產－流動	3,597		2,234	
	存貨	1,956,118		(1,913,320)	
	預付款項及其他流動資產	48,387		33,447	
	應付票據及帳款	(2,760,415)		1,309,016	
	應付帳款－關係人	14,793		159	
	應付所得稅	(63,671)		278,380	
	應付費用	(207,993)		207,080	
	其他流動負債	(409,114)		258,227	
	營業活動之淨現金流入	3,265,165		2,047,947	
	投資活動之現金流量：				
	指定公平價值變動列入損益之金融資產減少（增加）	(1,056,942)		918,422	
	指定公平價值變動列入損益之金融資產減資退回股款	-		351	
	購買備供出售金融資產	(42,056)		(14,840)	
	處分備供出售金融資產價款	36,015		63,429	
	持有至到期日金融資產到期	100,000		-	
	增加持有至到期日金融資產	-		(98,269)	
	購買以成本衡量之金融資產	(83,521)		(142,447)	
	以成本衡量之金融資產退回股款	5,950		75,837	
	處分以成本衡量之金融資產價款	65,654		74,718	
	預付長期投資款增加	-		(142,697)	
	購置固定及出租資產	(1,958,899)		(1,163,275)	
	處分固定、出租及閒置資產價款	156,970		182,744	
	受限制資產減少（增加）	(573,039)		151,835	
	存出保證金增加	(38,439)		(545)	
	遞延費用增加	(92,604)		(63,620)	
	其他資產減少（增加）	21,830		(20,291)	
	取得子公司USC現金流入	74,589		-	
	投資活動之淨現金流出	(3,384,492)		(178,648)	
	融資活動之現金流量：				
	短期借款增加（減少）	1,530,926		(869,330)	
	中長期借款增加	2,278,053		104,775	
	償還一年內到期之長期負債	(3,232,796)		(548,830)	
	其他負債增加（減少）	(13,612)		30,477	
	發放現金股利	(1,155,797)		(539,982)	
	發放董監事酬勞及員工紅利	(5,500)		(4,000)	
	融資活動之淨現金流出	(598,726)		(1,826,890)	
	匯率影響數	(235,694)		(151,671)	
	少數股權變動	(311,833)		282,490	
	本年現金及約當現金淨增加（減少）數	(1,265,580)		173,228	
	年初現金及約當現金餘額	7,603,688		7,430,460	
	年底現金及約當現金餘額	$ 6,338,108		$ 7,603,688	
	現金流量資訊之補充揭露：				
	本年支付利息（不含資本化金額）	$ 546,909		$ 552,975	
	本年支付所得稅	$ 572,502		$ 121,076	
	不影響現金流量之投資及融資活動：				
	發放予子公司之現金股利列為資本公積	$ 23,216		$ 10,545	
	一年內到期之長期負債	$ 2,814,683		$ 2,593,345	

董事長：吳亦圭　經理人：張繼中　會計主管：甘霖

台灣聚合化學品股份有限公司及子公司

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼	資產	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	$ 6,338,108	15	$ 7,603,688	15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	4,243,353	10	3,675,303	8
1320	備供出售金融資產－流動	351,506	1	1,161,349	2
1330	持有至到期日金融資產－流動	-	-	98,478	-
1410	應收票據－淨額	1,352,597	3	1,021,963	3
1140	應收帳款－淨額	3,484,311	8	5,897,390	12
1150	應收票據及帳款－關係人	97,464	-	98,759	-
1160	其他應收款	229,439	1	231,800	1
1170	其他金融資產－流動	7,305	-	10,902	-
1210	存貨－淨額	5,194,900	12	8,159,839	17
1286	遞延所得稅資產－流動	219,835	-	98,747	-
1291	受限制資產－流動	718,456	2	541,517	1
1298	預付其他流動資產	491,202	1	550,589	1
11XX	流動資產合計	22,726,566	53	29,730,364	60
	長期投資				
1421	採權益法之長期股權投資	221,009	1	199,626	1
1425	預付長期投資款	-	-	149,152	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	192,558	-
1450	備供出售金融資產－非流動	1,784,217	4	2,013,046	6
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	983,912	2	1,021,734	2
1460	無活絡市場之債券投資－非流動	130,000	-	130,000	-
14XX	長期投資合計	3,099,138	7	4,606,116	9
	固定資產				
	成本				
1501	土地	1,200,475	3	1,305,800	3
1511	土地改良物	84,635	-	79,859	-
1521	機器設備及設備	4,633,074	10	4,615,847	8
1531	機器及設備	22,127,061	52	21,143,775	43
1551	交通及運輸設備	197,509	1	178,882	-
1572	微波電子	24,104	-	24,104	-
1611	租賃資產	52,240	-	90,945	-
1681	其他設備	1,241,352	3	1,215,052	2
15X1	成本合計	29,448,489	69	28,654,114	56
15X8	重估增值	2,054,138	5	2,054,138	4
15X9	成本及重估增值合計	32,503,627	76	31,008,461	62
15X9	減：累計折舊	20,091,387	47	18,971,875	38
15X9	減：累計減損	31,971	-	36,461	-
1670	未完工程及預付設備款	946,067	2	452,002	1
15XX	固定資產淨額	13,225,236	31	12,453,027	25
	無形資產				
1760	合併商譽	302,502	1	281,247	-
1770	遞延退休金成本	238,853	1	331,219	1
1782	土地使用權	464,300	1	435,435	1
1788	其他無形資產	461	-	13,181	-
17XX	無形資產合計	1,006,206	3	1,065,082	2
	其他資產				
1800	出租資產－淨額	1,007,703	2	1,019,883	2
1810	閒置資產－淨額	421,582	1	476,690	1
1820	存出保證金	64,613	-	26,174	-
1830	遞延費用－淨額	226,930	1	226,420	1
1860	遞延所得稅資產－非流動	244,522	1	23,160	-
1887	受限制資產－非流動	573,200	1	110,240	-
1888	其他資產	21,001	-	27,832	-
18XX	其他資產合計	2,560,351	6	1,909,599	4
1XXX	資產總計	$ 42,617,597	100	$ 49,772,998	100

代碼	負債及股東權益	九十七年十二月三十一日 金額	%	九十六年十二月三十一日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款	$ 6,329,868	15	$ 4,798,942	10
2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	1,475	-
2120	應付票據及帳款	2,196,157	5	4,956,572	10
2150	應付帳款－關係人	14,952	-	159	-
2160	應付所得稅	275,546	-	339,217	1
2170	應付費用	904,157	2	1,112,150	2
2270	一年內到期之長期負債	2,814,683	7	2,593,345	5
2298	其他流動負債	224,592	-	625,478	1
21XX	流動負債合計	12,759,756	30	14,429,438	29
	長期負債				
2410	應付公司債	-	-	1,720,000	3
2420	中長期借款	6,334,412	15	5,720,412	12
24XX	長期負債合計	6,334,412	15	7,440,412	15
2510	土地增值稅準備	800,992	2	800,992	2
	其他負債				
2810	應計退休金負債	2,805,426	6	2,707,969	5
2888	其他負債－其他	31,932	-	45,544	-
28XX	其他負債合計	2,837,358	6	2,753,513	5
2XXX	負債合計	22,712,518	53	25,424,436	51
	母公司股東權益				
31XX	普通股股本－每股面額10元，額定及發行－九十七年及九十六年均為771,403仟股	7,714,032	18	7,714,032	16
	資本公積				
3200	庫藏股票交易	56,457	-	33,241	-
3260	長期投資	133,081	-	51,563	-
3280	其　他	11,718	-	11,726	-
32XX	資本公積合計	201,256	-	96,530	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,475,366	4	1,330,578	3
3350	未分配盈餘	489,151	1	1,759,478	3
33XX	保留盈餘合計	1,964,517	5	3,090,056	6
	股東權益其他項目：				
3420	累積換算調整數	227,613	-	150,702	-
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(128,876)	-	(97,259)	-
3450	金融商品未實現利益（損失）	(246,930)	(1)	1,337,620	2
3460	未實現重估增值	300,627	1	346,791	1
3510	庫藏股票－九十七及九十六年均為46,324仟股	(135,345)	-	(135,772)	-
34XX	股東權益其他項目合計	17,089	-	1,602,082	3
	母公司股東權益合計	9,896,894	23	12,502,700	25
3610	少數股權	10,008,185	24	11,795,862	24
3XXX	股東權益合計	19,905,079	47	24,298,562	49
	負債及股東權益總計	$ 42,617,597	100	$ 49,772,998	100

董事長：吳亦圭　經理人：張繼中　會計主管：甘霖

台灣聚合化學品股份有限公司及子公司

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		九十七年度 金額	%	九十六年度 金額	%
4110	銷貨收入	$ 52,428,300	100	$56,425,211	100
4170	銷貨退回	66,202	-	70,779	-
4190	銷貨折讓	154,659	-	145,923	-
4000	銷貨收入淨額	52,207,439	100	56,208,509	100
5000	銷貨成本	48,456,402	93	50,092,150	89
5910	銷貨毛利	3,751,037	7	6,116,359	11
	營業費用				
6100	銷售費用	2,173,191	4	2,300,132	4
6200	管理費用	993,628	2	1,077,667	2
6300	研究發展費用	237,143	-	232,128	-
6000	營業費用合計	3,403,962	6	3,609,927	6
6900	營業利益	347,075	1	2,506,432	5
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	217,206	-	189,176	-
7121	採權益法認列之投資收益－淨額	38,489	-	-	-
7122	股利收入	315,319	1	194,869	-
7130	處分固定、出租及閒置資產利益－淨額	61,452	-	62,889	-
7140	處分投資利益－淨額	133,921	-	373,322	1
7160	兌換利益－淨額	320,418	1	265,648	1
7170	賠償收益	44,583	-	13	-
7210	租金收入	10,243	-	24,221	-
7220	出售下腳及廢料收入	17,116	-	43,299	-
7480	其他	77,275	-	24,947	-
7100	營業外收入及利益合計	1,236,022	2	1,178,384	2
	營業外費用及損失				
7510	利息支出	542,717	1	552,060	1
7521	採權益法認列之投資損失－淨額	-	-	37,454	-
7522	其他投資損失	-	-	2,914	-
7610	停工損失	4,628	-	70,494	-
7570	存貨跌價及呆滯損失－淨額	825,765	2	31,291	-
7580	財務費用	60,611	-	68,554	-
7620	出租及閒置資產費用	39,762	-	19,286	-
7630	減損損失	146,680	-	98,008	1
7640	金融資產評價損失	645,815	1	70,949	-
7650	金融負債評價損失	67,839	-	12,812	-
7880	其他	155,549	1	11,039	-
7500	營業外費用及損失合計	2,489,366	5	974,861	2
7900	稅前淨利（損）	(906,269)	(2)	2,709,955	5
8110	所得稅費用	45,961	-	493,761	1
9600XX	合併淨利（損）	($ 952,230)	(2)	$ 2,216,194	4
	歸屬于：				
9601	母公司股東	$ 73,733	-	$ 1,462,968	3
9602	少數股權	(1,025,963)	(2)	753,226	1
		($ 952,230)	(2)	$ 2,216,194	4

代碼		九十七年度 稅前	稅後	九十六年度 稅前	稅後
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘	$ 0.20	$ 0.10	$ 2.20	$ 2.01

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料（稅後金額）

	九十七年度	九十六年度
淨利	$ 96,949	$ 1,473,513
每股盈餘		
基本每股盈餘	$ 0.13	$ 1.91

董事長：吳亦圭　經理人：張繼中　會計主管：甘霖

台灣聚合化學品股份有限公司及子公司

民國九十七年及九十六年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼 資產	期末股數 股數	金額	期末股權比例	期初股數 股數	金額	期初股權比例	本期投資損益	期末股權淨值	期末股權淨值超過投資成本之金額	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現評價損益	累積換算調整數	股東權益其他項目	股東權益合計
九十六年一月一日餘額	771,403,164	$ 7,714,032	$ 22,696	$ 30,581	$ 11,726	$ 1,271,039	$ 8,296	$ 906,703	$ 100,574	($ 92,266)	$ 641,879	$ 371,516	($ 117,280)	$ 10,869,568
九十五年度盈餘分配														
股利派發金額	-	-	-	-	-	59,539	-	(59,539)	-	-	-	-	-	-
超轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(8,296)	8,296	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股0.7元	-	-	-	-	-	-	-	(539,982)	-	-	-	-	-	(539,982)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(3,000)	-	-	-	-	-	(3,000)
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	(1,000)	-	-	-	-	-	(1,000)
分配後餘額	771,403,164	7,714,032	22,696	30,581	11,726	1,330,578	-	311,568	100,574	(92,266)	641,879	371,516	(117,280)	10,325,586
本公司發放予子公司之現金股利列為資本公積	-	-	10,545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,545
調整現金股利影響	-	-	-	-	-	-	-	39	-	-	-	-	-	39
採權益法之長期股權投資股權淨額變動之調整	-	-	-	20,082	-	-	-	(15,097)	-	10,279	609,807	(24,725)	-	601,246
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	85,934	-	-	85,934
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	50,128	-	-	-	-	50,128
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,272)	-	-	-	(15,272)
九十六年度合併淨利	-	-	-	-	-	-	-	1,462,968	-	-	-	-	-	1,462,968
子公司增加持有本公司股票－4,820仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,474)	(18,474)
少數股權之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	262,490
九十六年十二月三十一日餘額	771,403,164	7,714,032	33,241	51,563	11,726	1,330,578	-	1,759,478	150,702	(97,259)	1,337,620	346,791	(135,772)	12,502,700
九十六年度盈餘分配														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	144,788	-	(144,788)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股1.5元	-	-	-	-	-	-	-	(1,157,104)	-	-	-	-	-	(1,157,104)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	(4,000)	-	-	-	-	-	(4,000)
員工紅利－現金	-	-	-	-	-	-	-	(1,500)	-	-	-	-	-	(1,500)
分配後餘額	771,403,164	7,714,032	33,241	51,563	11,726	1,475,366	-	452,086	150,702	(97,259)	1,337,620	346,791	(135,772)	11,340,096
本公司發放予子公司之現金股利列為資本公積	-	-	23,216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23,216
支付以前年度未領股利	-	-	-	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	(8)
採權益法之長期股權投資股權淨額變動之調整	-	-	-	-	-	81,518	-	(36,668)	-	(14,472)	(844,263)	(46,164)	-