股票代碼:4739

康普材料科技股份有限公司及子公司 合併財務報告暨會計師核閱報告 民國一〇九年及一〇八年第三季

公司地址:新竹縣湖口鄉新竹工業區文化路11號

電 話:(03)598-3101

目 錄

	項		_ 頁 次
一、封	面		1
二、目	錄		2
三、會計	師核閱報告書		3
四、合併	資產負債表		4
五、合併	綜合損益表		5
	權益變動表		6
七、合併	現金流量表		7
八、合併	財務報告附註		
(-))公司沿革		8
(=))通過財務報告之	-日期及程序	8
(三))新發布及修訂準	則及解釋之適用	8~10
(四))重大會計政策之	- 彙總說明	10~12
(五))重大會計判斷、	估計及假設不確定性之主要來源	12
(六))重要會計項目之	說明	12~31
(七))關係人交易		31~32
(八))質押之資產		33
(九))重大或有負債及	未認列之合約承諾	33
(+))重大之災害損失	<u>.</u>	33
(+-	一)重大之期後事	項	33
(+.	二)其 他		34
(+.	三)附註揭露事項	į	
	1.重大交易事	写項相關資訊	$34 \sim 36$
	2.轉投資事業	《相關資訊	36
	3.大陸投資資	資訊	36~38
	4.主要股東貧		38
(+)	四)部門資訊		38



安侯建業假合會計師重務的 KPMG

新竹市300091科學工業園區展業一路11號 No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park, Hsinchu City 300091, Taiwan (R.O.C.)

會計師核閱報告

康普材料科技股份有限公司董事會 公鑒:

前言

康普材料科技股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年九月三十日之合併資產負債表,暨民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外,本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核 閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之 人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會 計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述,列入上開合併財務報告之部份非重要子公司,係依各該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據,民國一〇九年及一〇八年九月三十日之資產總額分別為589,532千元及611,680千元,均占合併資產總額之9%;負債總額分別為142,621千元及186,340千元,分別占合併負債總額之5%及6%;民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之綜合損益分別為利益8,908千元、利益4,439千元、利益21,885千元及利益1,181千元,分別占合併綜合損益之12%、9%、24%及1%。



保留結論

依本會計師核閱結果,除保留結論之基礎段所述各該等被投資公司財務報告倘經會計師核 閱,對合併財務報告可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未 依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三 十四號「期中財務報導」編製,致無法允當表達康普材料科技股份有限公司及其子公司民國一 ○九年及一○八年九月三十日之合併財務狀況,暨民國一○九年及一○八年七月一日至九月三 十日及一○九年及一○八年一月一日至九月三十日之合併財務績效與民國一○九年及一○八年 一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

證券主管機關 (88) 台財證 (六) 第 18311 號 核准簽證文號 台財證六字第0920122026號 民國 一〇九 年 十一 月 六

民國一〇九年及一〇八年九月三十日僅經核閱,未依一般公認審計準則查核 康普材料科 <mark>技服份有限公司及</mark>其子公司

單位:新台幣千元

			109.9.30		108.12.31		108.9.30	108.9.30		109.9.30		108.12.31		108.9.30			
	黄 產 流動資產:		新	_%_	_金 額_	<u>%</u> _	_金額_	<u>%</u>		負債及權益 流動負債:	金 割		<u>%</u> .	金額_	_%_	_金 額	_%_
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	615,102	9	767,193	11	319,781	5	2111	應付短期票券(附註六(十二))	\$ 280,	000	4	230,000	3	230,000	3
1150	應收票據淨額(附註六(四))		49,027	1	38,876	1	68,325	1	2100	短期借款(附註六(十三))	1,098,	377	16	1,025,468	15	1,182,623	17
1170	應收帳款淨額(附註六(四))		512,033	8	483,304	7	662,259	9	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負							
1180	應收關係人款項(附註六(四)及七)		28	-	152	-	35	-		債一流動(附註六(二))		87	-	-	-	-	_
1210	其他應收款-關係人(附註七)		21	-	14	-	21	-	2150	應付票據	70,	285	1	72,153	1	92,688	1
1310	存貨(附註六(五))		1,071,406	16	1,415,401	20	1,539,133	22	2170	應付帳款	38,	514	1	123,203	2	108,036	1
1476	其他金融資產一流動(附註六(六))		69,486	1	12,965	-	235,366	3	2180	應付關係人款(附註七)	-		-	-	-	3,445	-
1470	其他流動資產(附註六(九))		263,643	4	218,430	3	367,209	5	2201	應付薪資及獎金(附註七)	69,	291	1	79,497	1	66,866	1
			2,580,746	39	2,936,335	42	3,192,129	45	2213	應付設備款	59,	131	1	132,420	2	-	-
	非流動資產:								2280	租賃負債一流動(附註六(十四))	4,	504	-	5,081	-	3,366	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值								2320	一年內到期之長期負債							
	衡量之金融資產一非流動									(附註六(十三))	75,	000	1	133,333	2	144,444	2
	(附註六(三))		48,794	1	49,297	1	52,447	1	2399	其他流動負債	116,	357	2	90,133	1	108,600	2
1546	其他金融資產-非流動(附註八)		3,340	-	3,340	-	3,340	-			1,811,	<u>546</u> _	27	1,891,288	27	1,940,068	<u>27</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(十)及	_								非流動負債:							
	^)		3,929,533	59	3,842,821	55	3,730,691	52	2540	長期借款(附註六(十三))	693,	312	10	707,312	10	831,684	12
1755	使用權資產(附註六(十一))		41,352	-	45,145	1	38,804	1	2570	遞延所得稅負債	297,	930	4	297,930	5	296,152	4
1840	遞延所得稅資產		42,634	1	41,041	-	28,801	-	2640	淨確定福利負債—非流動	3,	84	-	3,580	-	3,840	-
1975	淨確定福利資產—非流動		10,132	-	10,132	-	1,336	-	2645	存入保證金	1,	307	-	1,307	-	1,307	-
1990	其他非流動資產(附註六(九))	_	59,159		40,745	1	58,851	1	2580	租賃負債一非流動(附註六(十四))	12,			14,500		9,610	
		_	4,134,944	<u>61</u>	4,032,521	<u>58</u>	3,914,270	55			1,008,	317	14	1,024,629	<u>15</u>	1,142,593	<u>16</u>
										負債總計	2,819,	963	41	2,915,917	42	3,082,661	<u>43</u>
										權益(附註六(十七)):							
										歸屬母公司業主之權益:							
									3100	股本	930,		14	930,293	13	930,293	13
									3200	資本公積	1,603,		24	1,599,457	23	1,599,462	23
									3300	保留盈餘	801,		12	825,786	12	791,128	11
									3400	其他權益	(29,		-	(20,128)	-	(14,176)	-
									3500	庫藏股票	(129,		<u>(2</u>)	(14,048)		(14,048)	
										歸屬於母公司業主之權益合計	3,175,		48	3,321,360	<u>48</u>	3,292,659	<u>47</u>
									36XX	非控制權益	720,		<u>11</u>	731,579	10	731,079	10
										權益總計	3,895,	~	59	4,052,939	58	4,023,738	<u>57</u>
	資產總計	\$_	6,715,690	100	6,968,856	100	7,106,399	<u>100</u>		負債及權益總計	\$ <u>6,715,</u>	<u> </u>	100	6,968,856	100	<u>7,106,399</u>	<u>100</u>

經理人:黃朝輝

董事長:何基丞



會計主管:翁志先



僅經核閱, 表依一般公認審計準則查核 康普材料科技股份有限公司及其子公司

金融料金融料

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日九年及一〇八年一月一日至九月三十日

單位:新台幣千元

		_10	9年7月至		108年7月至	9月	109年1月至		108年1月至	.9月
			金 額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>	金 額	<u>%</u>
4110	營業收入(附註六(十九)及七)		1,428,279	100	1,696,667	100	4,018,885	100	4,759,462	100
5110	營業成本(附註六(五)、(十四)、(二十)及七)		1,265,086	<u>89</u>	1,537,211	91	3,679,042	92	4,393,180	<u>93</u>
	營業毛利		163,193	<u>11</u>	159,456	9	339,843	8	<u>366,282</u>	7
6000	營業費用(附註六(十四)、(二十)及七):									
6100	推銷費用		16,964	1	21,777	1	55,272	1	65,461	1
6200	管理費用		36,690	3	38,256	2	111,579	3	110,934	3
6300	研究發展費用		6,844	-	6,572	1	21,336	1	18,489	-
6450	預期信用減損損失(利益)	_				<u>-</u>		<u>-</u>	(1,227)	-
	營業費用合計		60,498	4	66,605	4	188,187	5	193,657	4
6900	誉業淨利	-	102,695		92,851	5	<u>151,656</u>	3	172,625	3
7000	營業外收入及支出:		6.504		10.227	1	21 (24		27 252	1
7010	其他收入(附註六(廿一)及七)		6,584	-	10,237	1	21,634	-	27,253	1
7020	其他利益及損失(附註六(廿一))		(274)		(2,509)	-	(10,808)		(4,794)	-
7050	財務成本(附註六(廿一))		(3,850)	-	(8,322)	(1)	(13,735)	-	(32,132)	(1)
7100	利息收入(附註六(廿一))		59	-	1,863	-	695	-	3,590	-
7230	外幣兌換利益(損失)淨額(附註六(廿二))		(4,798)	<u> </u>	(3,027)		(9,452)		<u>8,164</u>	
	誉業外收入及支出淨額	_	(2,279)		(1,758)		(11,666)		2,081	
	稅前淨利		100,416	7	91,093	5	139,990	3	174,706	3
7951	减:所得稅費用(附註六(十六))		26,942	2	20,267	1	39,529	2	57,925	1
	本期淨利		73,474	5	<u>70,826</u>	4	<u>100,461</u>	1	<u>116,781</u>	2
8300	其他綜合損益:									
8310	不重分類至損益之項目									
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融		(0.000)		(0.605)	(1)	(2.052)		(555)	
02.40	資產評價損益		(2,083)	-	(9,625)	(1)	(3,872)	-	(777)	-
8349	滅:與不重分類之項目相關之所得稅		(2.092)	_	(0.625)	- (1)	(2.872)	<u> </u>	(777)	<u>-</u>
9270	不重分類至損益之項目合計	_	(2,083)		(9,625)	_(1)	(3,872)	<u>-</u> -	(///)	- <u>-</u>
8360 8361	後續可能重分類至損益之項目		5,578		(15,832)	(1)	(8,307)	1	(10,000)	_
8399	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3,370	-	(13,632)	(1)	(6,507)	1	(10,000)	-
0377	減:與可能重分類之項目相關之所得稅 (附註六(十六))		1,144	_	(3,186)	_	(1,593)	_	(2,161)	_
	後續可能重分類至損益之項目合計		4,434		(12,646)		(6,714)		(7,839)	-
8300	本期其他綜合損益		2,351	_	(22,271)		(10,586)		(8,616)	
8620	本期综合損益總額	s	75,825	5	48,555		89,875	2	108,165	2
	本期淨利歸屬於:	_		=		===				
	母公司業主	\$	69,403	5	61,943	3	87,143	1	93,553	2
	非控制權益		4,071	_	8,883	1	13,318		23,228	
	>1 47 14 11	\$	73,474		70,826	4	100,461		116,781	2
	綜合損益總額歸屬於:									
	母公司業主	\$	72,307	5	41,478	2	77,667	2	84,286	2
	非控制權益	_	3,518		7,077		12,208		23,879	
		\$	75,825	5	48,555	2	89,875	2	108,165	2
	每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十八)):									
9750	基本每股盈餘	\$_		0.77		0.68		0.97		1.03
9850	稀釋每股盈餘	\$ _		0.77		0.68		0.97		1.03
	Cilc. + 4 - 1 da Naude more sada	=	·							

董事長:何基丞



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人:黃朝輝

置

會計主管: 翁志先



僅經核閱,未依一般公認審計準則查核 康普材料科搜股份者限公司及子公司 合併權益變動表 民國一○九年及一○八年計刊一日至九月三十日

單位:新台幣千元

										光心作业					
										透過其他					
		unL				ta ta	15 AA			综合损益					
		股 本				保留	登		機構財務	按公允價			AP S LL ES		
	36 x 7 mm				11. 45. 75.	JL 11 15			報表換算	値衡量之			歸屬於母	ah lasah l	
	普通股	er v. nn L			法定盈	特別盈	未分配	A 11	之兌換	金融資產	A 41	et +t nn 35.	公司業主	非控制	115 16 46 Am
民國一〇八年一月一日餘額	股本 \$ 928,452	<u>預收股本</u> 965	<u>合</u> 計 929,417	資本公積 1,581,736	餘公積 170,151	<u> </u>	<u>盈餘</u>	合 計	差 額 (5,688)	<u>利 益</u> 779		庫藏股票 (14,066)	<u>權益總計</u>	権 益 654,222	權益總額 4,158,305
大国一〇八千一月一日保領 本期浄利	\$ <u>928,432</u>	903	929,417	1,381,730	170,131	17,200	<u>824,554</u> 93,553	1,011,905 93,553	(3,088)		<u>(4,909</u>)	(14,000)	3,504,083 93,553	23,228	116,781
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	93,333	93,333	(9 644)	(623)	(9,267)	-	(9,267)	23,228 651	
本期綜合損益 本期綜合損益總額							93,553	93,553	(8,644) (8,644)	(623)	(9,267)		84,286	23,879	(8,616) 108,165
		 -					93,333	93,333	(8,044)	(623)	(9,267)		84,280	23,879	108,165
盈餘指撥及分配: 提列法定盈餘公積					20.202		(20.202)								
	-	-	-	-	39,302	-	(39,302)	(207.604)	-	-	-	-	(207.604)	•	(207.604)
普通股現金股利	-	-	-	(0.466)	-	-	(297,694)	(297,694)	-	-	-	-	(297,694)	(10.165)	(297,694)
實際取得或處分子公司股權價格與帳 面價值差額	-	-	-	(8,466)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,466)	(19,165)	(27,631)
子公司現金增資														105,168	105,168
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,618)	(36,618)
未按持股比例認列子公司現金增資影	-	-	-	13,025	-	-	(16,636)	(16,636)	-	-	-	18	(3,593)	3,593	(30,018)
本 按 付 放 比 例 能 列 丁 公 可 功 金 增 員 形 響 數	-	-	-	13,023	-	-	(10,030)	(10,030)	-	-	-	10	(3,393)	3,393	-
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	9,643	-	-	-	-	-	-	-	-	9,643	-	9,643
可轉換公司債轉換	1,841	(965)	876	3,524									4,400		4,400
民國一〇八年九月三十日餘額	\$ 930,293		930,293	1,599,462	209,453	<u>17,200</u>	564,475	791,128	(14,332)	156	(14,176)	(14,048)	3,292,659	731,079	4,023,738
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 930,293		930,293	1,599,457	209,453	17,200	599,133	825,786	(17,758)	(2,370)	(20,128)	(14,048)	3,321,360	731,579	4,052,939
本期淨利	-	-	-	-	-	-	87,143	87,143	-	-	-	-	87,143	13,318	100,461
本期其他綜合損益								-	(6,371)	(3,105)	(9,476)		(9,476)	(1,110)	(10,586)
本期綜合損益總額							87,143	87,143	(6,371)	(3,105)	(9,476)		77,667	12,208	89,875
盈餘指撥及分配:															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,802	-	(12,802)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	2,930	(2,930)	-	-	-	-	-	=	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(111,635)	(111,635)	-	-	-	-	(111,635)	-	(111,635)
子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(23,251)	(23,251)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115,748)	(115,748)	-	(115,748)
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	3,697	-	-	-	-	-	-	-	-	3,697	-	3,697
實際取得或處分子公司股權價格與帳															
面價值差額				89								(5)	84	(234)	(150)
民國一〇九年九月三十日餘額	\$ <u>930,293</u>		930,293	1,603,243	222,255	20,130	<u>558,909</u>	801,294	(24,129)	(5,475)	<u>(29,604</u>)	(129,801)	3,175,425	720,302	3,895,727

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人:黃朝輝

震車川

會計主管:翁志先

其他權益



僅經核閱,未完成公認審計準則查核 康普材料科技股份有限公司及子公司 合併現金流量表 **〇八部**州中日至九月三十日 民國一〇九年及-

單位:新台幣千元

	109\$	F1月至9月	108年1月至9月
營業活動之現金流量: 本期稅前淨利	\$	120,000	174,706
調整項目:	Þ	139,990	174,700
收益費損項目			
折舊費用		203,672	174,528
預期信用減損損失(利益)		-	(1,227)
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失 利息費用		7,657	7
利息收入		13,735 (695)	32,132 (3,590)
股利收入		(2,874)	(5,748)
提列存貨跌價損失(迴升利益)		(25,731)	10,000
處分及報廢不動產、廠房及設備損失		882	1,423
其他不影響現金流量之損費(利益)淨額		(99)	4,458
收益費損項目合計		196,547	211,983
與營業活動相關之資產/負債變動數: 應收票據		(10.151)	(5,584)
應收帳款(含關係人)		(10,151) $(28,605)$	(3,384) $(15,140)$
存貨		369,726	121,531
其他流動資產		(34,491)	201,972
應付票據		(1,868)	(22,080)
應付帳款		(84,589)	56,048
其他流動負債		6,425	10,241
淨確定福利資產及負債 調整項目合計		104 413,098	6,701 565,672
營運產生之現金流入		553,088	740,378
支付之利息		(14,199)	(32,531)
支付之所得稅		(37,258)	(113,939)
營業活動之淨現金流入		501,631	593,908
投資活動之現金流量:		(0.0.60)	
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 取得不動產、廠房及設備		(3,369)	(205.049)
處分不動產、廠房及設備		(348,323) 959	(305,948) 2,029
其他金融資產增加		(67,034)	(201,500)
其他非流動資產增加		(34,485)	(29,435)
收取之利息		695	3,590
收取之股利		2,874	5,748
取得非控制權益支付價款	-	(150)	(27,631)
投資活動之淨現金流出 籌資活動之現金流量:		(448,833)	(553,147)
短期借款增加(減少)		73,121	(223,592)
應付短期票券增加		50,000	150,000
舉借長期借款		36,000	400,000
償還長期借款(含一年內到期)		(108,333)	(367,650)
存入保證金増加		-	(470)
子公司現金增資 租賃本金償還		(3,909)	105,168 (3,095)
發放股東現金股利		(107,938)	(288,051)
發放非控制權益現金股利		(23,251)	(36,618)
庫藏股票買回成本		(115,748)	-
籌資活動之淨現金流出		(200,058)	(264,308)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(4,831)	9,119
本期現金及約當現金減少數		(152,091)	(214,428)
期初現金及約當現金餘額 期末現金及約當現金餘額	•	767,193 615,102	534,209 319,781
カルトンルドングッカングで、日ングで、日ングで、日ングで、日ングで、日ングで、日ングで、日ングで、日	3	015,102	317,/01

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長:何基丞



經理人:黃朝輝

會計主管: 翁志先



僅經核閱,未依一般公認審計準則查核 康普材料科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一○九年及一○八年第三季

(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

康普材料科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十一年六月十六日奉經濟部核准設立,註冊地址為新竹縣湖口鄉新竹工業區文化路11號。本公司之股票經台灣證券交易所准予辦理上市交易,於民國一〇六年九月八日起上市掛牌交易,並自同日起終止上櫃買賣。

本公司及本公司之子公司(以下併稱合併公司)主要營業項目為氧化觸媒、動力電池材料、化學肥料及特用化學等之製造及銷售,暨相關業務之進出口貿易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年十一月六日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一○九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會) 認可並於民國一○九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修 正及修訂之準則及解釋彙列如下:

	國際會計华則 理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報 準則第7號之修正「利率指標變革」	设導 2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定」	義」 2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租減讓」	1金 2020年6月1日

网网会业准则

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則並未對合併財務報告造成重大 變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

下列新發布、修正及修訂之準則及解釋業經金管會認可並於民國一一〇年開始適 用:

國際會計準則 理事會發布

新發布/修正/修訂準則及解釋

之生效日

國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準 2021年1月1日則第9號之延長」

合併公司評估適用上述修正,將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會 認可之準則及解釋:

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之引述」	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正「利率指標變革—第二階段」	2021年1月1日

對合併公司可能攸關者如下:

發布日 新發布或修訂準則

2020.1.23 國際會計準則第1號之修 正「將負債分類為流動

或非流動」

主要修訂內容

修正條文係為提升準則應用之一致性,以協助企業判定不確定清償日之債務或其他 負債於資產負債表究竟應分類為流動(於 或可能於一年內到期者)或非流動。

修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

發布日___新發布或修訂準則

主要修訂內容

2020.5.14 國際會計準則第37號之 修正「虧損性合約—履 行合約之成本」

國際會計準則第37號之 修正條文闡明履行合約而發生之成本應包修正「虧損性合約一履 含與合約直接相關之以下成本:

- 直接人工;
- 直接原料;
- 與合約活動直接相關之成本之分攤;
- 合約明定可向交易對象收取之成本;
- 純粹因為簽訂合約所產生之其他成本。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響, 相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外,本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同,相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含:

				持股權百分	比	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	109.9.30	108.12.31	108.9.30	說明
本公司	COREMAX (BVI) CORPORATION	投資公司	100 %	100 %	100 %	註1
本公司	•	草酸、有機、無機酸 及其鹽類稀土族化合 物及其晶體之製造及 銷售	62.64 %	62.62 %	62.62 %	註2
本公司	恆誼化工股份有 限公司(恆誼化 工)	化學肥料、化工原 料、有機肥料及有機 質肥料等之製造、 等 時,暨相關業務之 對 出口貿易與回收 資 及 方劑再生製造業務	80.18 %	80.18 %	80.18 %	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	109.9.30	108.12.31	108.9.30	說明
COREMAX (BVI) CORPORATION	珠海康普化工有限公司	氧化觸媒、碳酸鈉溶液、廢水處理劑、廢 氣吸收劑及鈷化合物 系列產品之生產及銷 售	100 %	100 %	100 %	註1
COREMAX (BVI) CORPORATION	寧波康普化工有 限公司	純對苯二甲酸氧化觸 媒、碳酸鈉溶液、廢 水處理劑、廢氣吸收 劑及鈷化合物系列產 品製造、加工等	100 %	100 %	100 %	註1
COREMAX (BVI) CORPORATION	COREMAX (THAILAND) CO., LTD.	純對苯二甲酸氧化觸 媒、碳酸鈉溶液、廢 水處理劑、廢氣吸收 劑及鈷化合物系列產 品製造、加工等	100 %	100 %	100 %	註1
COREMAX (BVI) CORPORATION	康普(漳州)化工 有限公司	純對苯二甲酸氧化觸 媒、碳鈉溶液、吸 水處理劑、物 類及鈷化合物系列產 副製造、加工、批發 品製造、效氧化觸媒再 生處理	82.00 %	82.00 %	82.00 %	註1,3
天弘化學	江西天江材料有 限公司	草酸、有機、無機酸 及其鹽類稀土族化合 物及其晶體之製造及 銷售	100 %	100 %	100 %	註1

註1:係非重要子公司,其財務報告未經會計師核閱。

註2:本公司於民國一〇九年第三季、一〇八年第三季及第四季向天弘化學離職員工購買股權,致持股比例上升。

註3: COREMAX (BVI) CORPORATION於民國一〇八年第三季向非控制權益購買股權,致持股比例由原持有70.06%增加為82%。

2.未列入合併財務報告之子公司:無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量 及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率 之最佳估計衡量,並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者,係就相關資產及負債於 財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異,以預期實現或清償時之適用稅 率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率,以年初至當期期末為基礎計算,並針對該報導日後之重大市場波動,及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時,管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計 不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外,本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告 尚無重大差異,相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	1	109.9.30	108.12.31	108.9.30
庫存現金及週轉金	\$	658	384	842
銀行支票及活期存款		612,309	564,757	316,764
定期存款		2,135	202,052	2,175
	\$	615,102	767,193	319,781

金融資產及負債之匯率風險之揭露請詳附註六(廿二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

合併公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日從事衍生金融工具交易係用以規避生產原料因國際鎳價波動所產生之風險,截至民國一〇九年九月三十日合併公司之期貨交易均已平倉,民國一〇九年九月三十日尚有未收回之期貨契約保證金為67,034千元。合併公司於民國一〇九年一月一日至九月三十日從事此項衍生金融工具交易產生之淨損失為7,570千元,請詳附註六(廿一)。

	109	<u>.9.30</u>	108.12.31	108.9.30
持有供交易之金融負債:				
遠期外匯合約	\$	87	_	

合併公司從事上述衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險。 合併公司民國一〇九年九月三十日尚未到期之遠期外匯合約如下:

項 目	到期期間	合約金額(千元)
Sell USD / Buy NTD	109.10	USD 1,000/NTD 29,100

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動

	 109.9.30	108.12.31	108.9.30
非流動:			
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 48,794	49,297	52,447

合併公司一〇九年八月新增購買新竹高爾夫俱樂部(股)公司股權,金額計3,369千元。

合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有,故已 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一○九年及一○八年一月一日至九月三十日未處分策略性投資,於 該期間累積利益及損失未在權益內做任何移轉。

(四)應收票據及應收帳款淨額

1.應收票據淨額:

		107.7.00	100.12.01	100.7.50
應收票據—因營業而產生	\$	49,027	38,876	68,325
2.應收帳款淨額:				
	1	109.9.30	108.12.31	108.9.30
應收帳款	\$	518,014	489,285	668,700
減:備抵呆帳		(5,981)	(5,981)	(6,441)
	\$	512,033	483,304	662,259

109.9.30

108.12.31

108.9.30

合併公司針對所有應收款項採用簡化作法估計預期信用損失,亦即使用存續期間預期信用損失衡量,為此衡量目的,該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組,並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收款項(含應收關係人款)之預期信用損失分析如下:

			109.9.30	
		惠收帳款 長面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$	560,899	0%	-
逾期1~90天		189	5%	-
逾期91~180天		-	20%	-
逾期181天以上		-	100%	
	\$	561,088		

			108.12.31	
		應收帳款	加權平均預期	備抵存續期間
		帳面金額	信用損失率	預期信用損失
未逾期	\$	522,332	0%	-
逾期1~90天		-	5%	-
逾期91~180天		-	20%	-
逾期181天以上	_		100%	
	\$ _	522,332		
			108.9.30	
		應收款項	存續期間預期	備抵存續期間
		應收款項 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾龄	\$			
未逾龄 逾龄1~90天	\$	帳面金額	信用損失率	
	\$	帳面金額	信用損失率 0%	
逾龄1~90天	\$	帳面金額	信用損失率 0% 5%	

註:合併公司民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日 對勝華科技應收帳款餘額分別為5,981千元、5,981千元及6,441千元,皆已提 列全部之信用損失。

其他應收款並未包含在上述應收款項中,其明細請詳附註六(六)及附註七。 合併公司應收款項之備抵損失變動表如下:

期初餘額 本期認列之迴轉利益		109年 1月至9月 \$ 5,981	108年 1月至9月 7,668 (1,227)
期末餘額		\$ <u>5,981</u>	6,441
(五)存貨			
	 109.9.30	108.12.31	108.9.30
原物料	\$ 513,660	627,666	736,700
在製品	368,969	465,308	508,239
製成品及商品	 188,777	322,427	294,194
	\$ 1,071,406	1,415,401	1,539,133

營業成本組成明細如下:

	109年	108年	109年	108年	
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月	
銷貨成本	\$ 1,254,937	1,532,479	3,705,251	4,384,265	
存貨報廢及跌價損失(迴升 利益)	10,269	5,000	(25,731)	10,000	
下腳料收入	(120)	(268)	(478)	(1,085)	
	\$ <u>1,265,086</u>	1,537,211	3,679,042	4,393,180	

截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日,合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)其他金融資產—流動

		109.9.30	108.12.31	108.9.30
期貨契約保證金(附註六(二))	\$	67,034		-
定期存款(三個月以上)		-	-	200,000
應收廢液處理費及其他	_	2,452	12,965	35,366
	\$	69,486	12,965	235,366

(七)取得非控制權益

本公司於民國一〇九年第三季以現金150千元向天弘化學離職員工購買股權,使 持股比例由62.62%增加至62.64%。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下:

	 D9年 至9月
購入非控制權益之帳面金額	\$ 239
支付予非控制權益之對價	 (150)
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$ 89

本公司於民國一〇八年第三季以現金2,933千元向天弘化學離職員工購買股權,使持股比例由62.37%增加至62.62%; COREMAX (BVI) CORPORATION於民國一〇八年九月以現金24,698千元增加取得康普(漳州)化工有限公司之股權,使持股比例由70.06%增加至82%。

合併公司對上列子公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下:

		108年
	1	月至9月
購入非控制權益之帳面金額	\$	19,165
支付予非控制權益之對價		(27,631)
資本公積—取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	\$	(8,466)

(八)具重大非控制權益之子公司

流動資產

子公司之非控制權益對合併公司據重大性者如下:

		非控	制權益之所有	權
	主要營業場所/	權益	及表決權之比	例
子公司名稱	公司註册之國家	109.9.30	108.12.31	108.9.30
天弘化學		37.36 %	37.38 %	37.38 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下,該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製,並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整,且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額:

109.9.30

212,311

108.12.31

298,786

108.9.30

401,752

天弘化學之彙總性財務資訊:

加切只压	4		-,0	_, 0,, 00	
非流動資產		1,578	3,333	1,366,838	1,272,895
流動負債		(309	9,814)	(127,429)	(59,371)
非流動負債	_	(37)	7,266)	(324,197)	(391,725)
淨資產	\$_	1,103	3,564	1,213,998	1,223,551
非控制權益期末帳面金額	\$_	46.	3,058	464,433	466,026
	10	09年	108年	109年	108年
	7月	至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
營業收入	\$	52,533	54,949	172,003	163,461
本期淨利		(63,315)	6,937	(89,943	(16,880)
其他綜合損益		300	(871)	(192	(546)
綜合損益總額	\$	<u>(63,015</u>)	6,066	(90,135	(17,426)
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$	(5,204)	(108)	(11,090	7,333
歸屬於非控制權益之綜合損益					
總額	\$	112	(331)	(72	(209)
支付予天弘化學之股利	\$	_		\$ 3,697	9,643

(九)其他流動資產/非流動資產

其他流動資產:

		109.9.30	108.12.31	108.9.30
預付貨款	\$	179,450	157,571	298,364
營業稅留抵及應退營業稅等		66,199	51,848	42,510
其他		17,994	9,011	26,335
	\$	263,643	218,430	367,209
其他非流動資產:				
		109.9.30	108.12.31	108.9.30
預付設備款訂金	\$	31,153	21,221	38,386
存出保證金及其他		15,160	19,524	20,465
高爾夫球證		12,846		
	\$	59,159	40,745	58,851

(十)不動產、廠房及設備

	_	土地	房屋及 建 築	機器設備	運輸 設備	其他 設備	預付設 備款及未 _完工程_	總計
成本:								
民國109年1月1日餘額	\$	1,663,573	1,154,389	1,933,467	40,128	300,732	348,708	5,440,997
增添		-	75,824	53,706	4,004	20,455	121,045	275,034
處分及報廢		-	(350)	(9,883)	-	(5,933)	-	(16,166)
重分類		-	121,918	155,549	(27)	11,106	(272,475)	16,071
匯率影響數	_	(564)	(3,399)	(5,061)	(284)	(189)	(142)	(9,639)
民國109年9月30日餘額	\$	1,663,009	1,348,382	2,127,778	43,821	326,171	197,136	5,706,297
民國108年1月1日餘額	\$	1,663,199	1,050,455	1,873,199	31,985	296,244	104,427	5,019,509
增添		-	33,220	56,329	3,250	11,895	196,496	301,190
處分及報廢		-	(302)	(14,665)	(1,695)	(7,292)	-	(23,954)
重分類		-	612	2,707	-	-	24,746	28,065
匯率影響數	_	445	(2,589)	(3,589)	2,467	424	(7,695)	(10,537)
民國108年9月30日餘額	\$	1,663,644	1,081,396	1,913,981	36,007	301,271	317,974	5,314,273
折舊或減損損失:								
民國109年1月1日餘額	\$	-	454,373	966,638	21,688	155,477	-	1,598,176
本期折舊		-	67,524	110,655	3,596	17,235	-	199,010
處分及報廢		-	(197)	(10,401)	-	(3,727)	-	(14,325)
匯率影響數	_		(1,589)	(4,164)	(213)	(131)		(6,097)
民國109年9月30日餘額	\$	-	520,111	1,062,728	25,071	168,854		1,776,764
民國108年1月1日餘額	\$	-	391,270	871,459	18,578	152,856	-	1,434,163
本期折舊		-	56,222	95,704	2,767	16,032	-	170,725
處分及報廢		-	(272)	(13,121)	(1,525)	(5,584)	-	(20,502)
匯率影響數	_		(843)	(1,889)	1,574	354		(804)
民國108年9月30日餘額	\$ <u></u>	-	446,377	952,153	21,394	163,658		1,583,582

帳面價值:	_ 土 地_	房屋及 建 築	機器 設備	運輸 設備	其他 	預付設 備款及未 <u>完工程</u>	總 計
民國109年1月1日	\$ <u>1,663,573</u>	700,016	966,829	18,440	145,255	348,708	3,842,821
民國109年9月30日	\$ 1,663,009	828,271	1,065,050	18,750	157,317	197,136	3,929,533
民國108年9月30日	\$ 1,663,644	635,019	961,828	14,613	137,613	317,974	3,730,691

恆誼化工於民國六十四年度、七十年度及九十年度辦理資產重估,並提列土地增值準備207,483千元(帳列遞延所得稅負債),天弘化學於民國九十六年度辦理資產重估及本公司於民國一〇三年十一月取得天弘化學控制力時進行土地鑑價,並提列土地增值準備70,856千元(帳列遞延所得稅負債)。

合併公司之不動產、廠房及設備提供質押擔保情形,請詳附註八。 (十一)使用權資產

合併公司承租土地、廠房及運輸設備等之成本及折舊,其變動明細如下:

		土 地	房屋	運輸設備	
		使用權	_及建築_	及其他	總計
使用權資產成本:					
民國109年1月1日餘額	\$	37,724	1,066	16,599	55,389
本期增添		-	-	1,015	1,015
本期減少		-	-	(116)	(116)
匯率變動影響		(193)			(193)
民國109年9月30日餘額	\$	37,531	1,066	17,498	56,095
民國108年1月1日餘額	\$	-	-	-	-
追溯適用IFRSs 16之影響數		33,547	-	12,857	46,404
本期新增		-	-	3,214	3,214
匯率變動之影響	_	(2,810)			(2,810)
民國108年9月30日餘額	\$ _	30,737		16,071	46,808
使用權資產之折舊及減損損失:					
民國109年1月1日餘額	\$	5,541	325	4,378	10,244
本期折舊		907	244	3,511	4,662
本期減少		-	-	(116)	(116)
匯率變動影響		(47)			<u>(47</u>)
民國109年9月30日餘額	\$ _	6,401	<u>569</u>	7,773	14,743

	土 使用	地 權	房 屋 及建築	運輸設備 及 其 他	總計
民國108年1月1日餘額	\$	-	-	-	-
本期折舊		715	-	3,088	3,803
匯率變動影響及其他		4,201			4,201
民國108年9月30日餘額	\$	4,916		3,088	8,004
帳面價值:					
民國109年1月1日	\$ <u>3</u>	32,183	741	12,221	45,145
民國109年9月30日	\$ <u>3</u>	31,130	497	9,725	41,352
民國108年1月1日	\$			<u> </u>	
民國108年9月30日	\$ <u>2</u>	25,821		12,983	38,804

(十二)應付短期票券

	1	<u> 109.9.30 </u>	108.12.31	108.9.30
應付商業本票	<u>\$</u>	280,000	230,000	230,000

合併公司民國一 \bigcirc 九年九月三十日、一 \bigcirc 八年十二月三十一日及九月三十日利率分別為1.088%/1.219%、1.108%/1.315%及1.108%/1.318%,到期日分別為民國一 \bigcirc 九年十月、一 \bigcirc 九年三月及一 \bigcirc 八年九月。

(十三)長短期借款

1.短期借款:

		109.9.30	108.12.31	108.9.30
擔保銀行借款	\$	749,099	210,000	154,988
無擔保銀行借款		349,278	815,468	1,027,635
	\$	1,098,377	1,025,468	1,182,623
尚未使用額度	\$	2,611,923	2,695,046	2,541,151
利率區間	<u>0.</u>	90%~3.04%	1.07%~4.25%	1.08%~4.25%

短期借款所提供之擔保品,請詳附註八。

2.長期借款:

貸款單位	用途	借款期限及還款方式	_1	09.9.30	108.12.31	108.9.30
彰化商業 銀行	營運週轉	自一○四年起每季為一期,分二十 期平均攤還。	\$	75,000	150,000	175,000
王道商業 銀行	營運週轉	一○五年至一○九年,寬限期為24個月,寬限期滿為第一期,爾後每三個月為一期,共分九期平均攤還本金。		-	33,333	44,444
王道商業 銀行	營運週轉	一○七年至一二二年,自首次動用 日起算屆滿24個月之日為第一期, 期後每個月為一期,共分157期平均 攤還本金。		257,312	257,312	356,684
王道商業 銀行	營運週轉	一○八年至一一五年,自一一一年 起每月為一期,分四十九期平均攤 還。		150,000	150,000	150,000
兆豐商業 銀行	營運週轉	一○八年至一一五年,自一一一年 起每月為一期,分四十九期平均攤 還。		250,000	250,000	250,000
兆豐商業 銀行	機器設備貸款	一○九年至一一五年,自一一一年 起每月為一期,分四十九期平均攤 還。		36,000	-	-
減:一年內	内到期之長期	月借款	_	(75,000)	(133,333)	(144,444)
			\$ _	693,312	707,312	831,684
未使用額原	ŧ		\$ _	660,688	559,355	423,872
				0.05%~	0.3%~	0.3%~
期末借款和	川率區間		=	1.5%	1.5%	1.5%

本公司與天弘化學與王道商業銀行簽訂借款合約,並約定須符合相關之財務比率限制等承諾。截至民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日止,本公司及天弘化學均符合借款合約承諾。

長期借款所提供之擔保品,請詳附註八。

(十四)租賃負債

	109.9.30						
		來最低 金給付	利	息	最低租金 給付現值		
一年內	\$	4,725		221	4,504		
一年至五年		8,153		395	7,758		
五年以上		4,670		344	4,326		
	\$	17,548		960	16,588		
流動	\$	4,725		221	4,504		
非流動	\$	12,823		739	12,084		

未來最低

租金給付

108.12.31

利 息

最低租金

給付現值

		7 1 1 × 1	<u> </u>	MD 11 AD ID
一年內	\$	5,344	263	5,081
一年至五年		10,195	453	9,742
五年以上		5,114	356	4,758
	\$	20,653	1,072	19,581
流動	\$	5,344	263	5,081
非流動	\$	15,309	809	14,500
			08.9.30	
	未來量			最低租金
	租金約		钊 息	給付現值
一年內	\$	3,561	195	3,366
一年至五年		5,984	335	5,649
五年以上		4,303	342	3,961
	\$	13,848	872	12,976
流動	\$	3,561	195	3,366
非流動	\$	10,287	677	9,610
租賃認列於損益之金額如-	F:			
	109年	108年	109年	108年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
租賃負債之利息費用	\$ 65	59	217	118
短期及低價值租賃資產之				
費用	\$ <u>180</u>	437	572	1,300
新型冠狀病毒肺炎相關租			00	
金減讓	\$ <u> </u>		99	
			109年	108年
			1月至9月	1月至9月
租賃之現金流出總額			\$ 4,698	

1.土地、房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日承租土地之使用權及房屋建築,租賃期間為四~四十五年,部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備及其他等之租賃期間為一~六年間,部份租賃合約約定 合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權。

另,合併公司承租印表機等設備及員工宿舍之租賃期間為一至二年內,該等租 賃為短期及低價值標的租賃,合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用 權資產及租賃負債。

(十五)員工福利

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性 事項,故合併公司採用民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日精算決定之退休金成 本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司之退休金費用,請詳附註十二說明。

(十六)所得稅

1.合併公司之所得稅費用明細如下:

	109年		108年	109年	108年
	_ 7)	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
當期所得稅費用					
當期產生	\$	26,942	20,267	46,221	40,816
未分配盈餘加徵稅額		-	-	-	2,823
調整前期之當期所得稅				(6,692)	14,286
所得稅費用	\$	26,942	20,267	39,529	57,925

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下:

	109年	108年	109年	108年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
國外營運機構財務報告換算				
之兌換差額	\$ <u>1,144</u>	(3,186)	(1,593)	(2,161)

2.本公司營利事業所得稅結算申報案件已奉稽徵機關核定至民國一○七年度。

(十七)資本及其他權益

除下列所述外,合併公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動,相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

1.普通股股本及預收股本

本公司流通在外股數調節表如下(以千股表達):

	普通	股
	109年	108年
	1月至9月	1月至9月
期初餘額	93,029	92,845
公司債轉換股份	-	184
買回庫藏股	(2,025)	
期末餘額	91,004	93,029

民國一〇八年一月一日至九月三十日擔保轉換公司債面額計4,500千元轉換普通 股88千股,因公司債轉換產生之資本公積淨增加為3,524千元。

前述民國一〇八年一月一日至九月三十日因可轉換公司債持有人行使轉換權而發行新股88千股及民國一〇八年一月一日列入預收股本之96千股截至民國一〇八年九月三十日已辦妥法定登記程序。

2.資本公積

		109.9.30	108.12.31	108.9.30
發行股票溢價	\$	1,244,383	1,244,383	1,244,383
實際取得或處分子公司股權價				
格與帳面價值差額		320,659	320,571	320,576
其 他		38,201	34,503	34,503
	\$	1,603,243	1,599,457	1,599,462

3.保留盈餘

本公司最近兩年度盈餘分配案,分別於民國一〇九年六月十二日及一〇八年六月二十日經股東常會決議,分派之每股股利資訊如下:

	108年	度	107年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利:		_		
現 金(元)	1.2267	\$ <u>111,635</u>	3.202947	297,694

民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分派數與本公司董事會決議內容並無差異; 民國一〇九年度盈餘分派數尚待年度結束後,經本公司董事會擬議及股東會決議, 相關資訊可俟會議召開後,至公開資訊觀測站等管道查詢之。

4.庫藏股

民國一〇九年一月一日至九月三十日,本公司依證券交易法第28條之2規定, 為維護公司信用及股東權益所必要而買回之庫藏股共計2,025千股,買回成本計 115,748千元。截至民國一〇九年九月三十日止,尚未註銷之股數共計2,025千股。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押,於未轉讓前,不得享有股 東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理,除不得參與本公司現金增資及 無表決權外,其餘與一般股東權利相同。

天弘化學持有本公司股票3,013千股,取得價款22,434千元。民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日依本公司持有天弘化學持股比例分別為62.64%、62.62%及62.62%計算視為庫藏股分別為14,053千元、14,048千元及14,048千元。

5.其他

天弘化學民國一〇八年第二季辦理現金增資10,000千股,每股以27元溢價發行。合併公司一〇八年第二季由非控制權益認購之金額為105,168千元。

(十八)每股盈餘

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
基本每股盈餘:				<u> </u>
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>69,403</u>	61,943	87,143	93,553
加權平均流通在外股數:				
期初普通股	93,029	91,145	93,029	91,120
加:買回庫藏股	(2,025)	-	(1,152)	-
子公司持有母公司 股票	(1,887)	-	(1,887)	-
加權平均流通在外股數	89,117	91,145	89,990	91,120
(千股)				
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.77</u>	0.68	<u> </u>	1.03

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
稀釋每股盈餘:				
歸屬於本公司普通股權益 持有人之本期淨利(基 本)	\$ 69,403	61,943	87,143	93,553
可轉換公司債之稅後利息 費用	<u> </u>			12
歸屬於本公司普通股權益 持有人之本期淨利(稀 釋)	\$ <u>69,403</u>	61,943	<u>87,143</u>	93,565
普通股加權平均流通在外 股數(千股)(基本)	89,117	91,145	89,990	91,120
具稀釋作用之潛在普通 股之影響:				
得以股票配發之員工酬 勞	104	76	164	98
可轉換公司債轉換				24
普通股加權平均流通在 外股數(千股)(稀釋)	<u>89,221</u>	91,221	90,154	91,242
稀釋每股盈餘(元)	\$0.77	0.68	0.97	1.03

(十九)客戶合約之收入

主要地區市場及產品

			109年7月	王9月		
	氧化觸媒	動力電池	化學肥料	特用化學		
	部門	材料部門	部門	部門		<u>合</u> 計
臺灣	\$ 120,911	724,610	199,203	160,473	72,555	1,277,752
中國及其他	125,004			397	25,126	150,527
	\$ <u>245,915</u>	724,610	199,203	<u>160,870</u>	97,681	1,428,279
			108年7月	月至9月		
	 氧化觸媒	動力電池	108年7月 化學肥料	1至9月 特用化學		
	氧化觸媒 部門	動力電池 材料部門				 合 計
臺灣	•	. –	化學肥料	特用化學	<u>其他</u> 199,307	合 1,518,772
臺灣 中國及其他	部門	材料部門	化學肥料 部門	特用化學 部門		

			109年1月	月至9月		
	氧化觸媒	動力電池	化學肥料	特用化學		
	部門	材料部門	部門	部門	<u>其他</u>	合 計
臺灣	\$ 300,408	1,991,723	602,313	529,589	150,336	3,574,369
中國及其他	341,246			621	102,649	444,516
	\$ <u>641,654</u>	1,991,723	602,313	530,210	252,985	4,018,885
			108年1月	月至9月		
	氧化觸媒	動力電池	化學肥料	特用化學		
	部門	材料部門	部門	部門		合 計
臺灣	\$ 399,077	2,417,316	558,746	479,978	314,184	4,169,301
中國及其他	379,058				211,103	590,161

(二十)員工及董事酬勞

依本公司公司章程規定,年度如有獲利,應提撥不低於1.5%為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放,其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工;本公司得以上開獲利數額,由董事會決議提撥不高於5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額,其餘再依前述比例提撥。

本公司民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為2,010千元、2,010千元、5,990千元及5,990千元,係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞前之金額,乘上本公司章程訂定之員工酬勞分派成數為估計基礎,並列報為該段期間之營業成本或營業費用,其中員工酬勞若以股票發放者,將依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算配發股數;董監酬勞則均不予發放。若次年度實際分派金額與估列數有差異時,則依會計估計變動處理,並將該變動之影響認列為次年度損益。

本公司民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞估列金額分別為8,000千元及0千元, 與本公司董事會擬議內容並無差異,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(廿一)營業外收入及支出

1.其他收入

	1	109年	108年	109年	108年
	7,5	1至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
賠償收入	\$	-	-	8,000	-
租金收入		2,484	3,434	7,729	11,593
股利收入		2,874	5,748	2,874	5,748
其他		1,226	1,055	3,031	9,912
	\$	6,584	10,237	21,634	27,253

2.其他利益及損失淨額

	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(損失)	\$ 620	-	(7,657)	(7)
處分不動產、廠房及設備 損失	(56)	(656)	(882)	(1,423)
其他	(838) \$(274)	(1,853) (2,509)	(2,269) (10,808)	(3,364) (4,794)
3.財務成本				
	109年 7月至9月	108年 7月至9月	109年 1月至9月	108年 1月至9月
借款利息費用	\$ 3,785	8,263	13,518	31,999
可轉換公司債利息費用	-	-	-	15
租賃負債利息費用	65	59	217	118
	\$3,850	8,322	13,735	32,132
4.利息收入				
	109年	108年	109年	108年
銀行存款利息收入	7月至9月 \$59	7月至9月 1,863	1月至9月 695	<u>1月至9月</u> <u>3,590</u>

(廿二)金融工具

除下列所述外,合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、 流動性風險及市場風險之情形無重大變動,相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務 報告附註六(廿三)。

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)應收款項及債務證券之信用風險:

應收款項之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

		109.9.30	
	 外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美 元	\$ 17,382	29.10	505,823
金融負債			
貨幣性項目			
美 元	6,373	29.10	185,468
		108.12.31	
	 外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美 元	\$ 19,468	29.98	583,637
金融負債			
貨幣性項目			
美 元	6,785	29.98	203,403
		108.9.30	
	 外幣	匯率	新台幣
金融資產			
貨幣性項目			
美 元	\$ 19,485	31.04	604,816
金融負債			
貨幣性項目			
美 元	11,636	31.04	361,181

(2)敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以美金計價之現金及約當現金、應收款項、短期借款、應付帳款及其他應付款等,於換算時產生外幣兌換損益。 民國一〇九年及一〇八年九月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1元,而其他 所有因素維持不變之情況下,民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日之 本期淨利將增加或減少8,807千元及6,279千元。

(3)貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多,故採彙總方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊,民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(4,798)千元、(3,027)千元、(9,452)千元及8,164千元。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值 衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊,但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者,及租賃負債,依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下:

			109.9.30		
			公允	價值	
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值	o 40.704			40.704	40.704
衡量之金融資產	\$ <u>48,794</u>			48,794	48,794
			108.12.31		
			公允	價值	
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產	\$ <u>49,297</u>			49,297	49,297
			108.9.30		
			公允	價值	
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值					
衡量之金融資產—非流動	\$ 52,447			52,447	52,447

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下:

按攤銷後成本衡量之金融負債若有成交或造市者之報價資料者,則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時,則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

期貨契約係依適當之選擇權定價模式。

民國一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日並無任何公允價值層級間移轉之情形。

(4)重大不可觀察輸入值(第三等級)之量化資訊:

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級係透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產,其重大不可觀察輸入值之量化資訊如下:

			重大不可觀察輸入值與
項目	評價技術	重大不可觀察輸入值	公允價值關係
透過其他綜合損益	市場法	• 股價淨值比乘數	• 股價淨值比愈高,公
按公允價值衡量之		(109.9.30、108.12.31及	允價值愈高
金融資產(無活絡市		108.9.30分別為1.11、1.22	• 流通性折價愈高,公
場之權益工具投資)		及1.20)	允價值愈低
		• 流通性折價(109.9.30、	
		108.12.31及108.9.30均為	
		20%)	
透過其他綜合損益	資產法	• 淨資產價值	• 淨資產價值愈高,公
按公允價值衡量之		• 流通性折價(109.9.30為	允價值愈高
金融資產(無活絡市		30%)	• 流通性折價愈高,公
場之權益工具投資)		,	允價值愈低

(5)第三等級間之變動明細

	 灌益工具投資
109年1月1日餘額	\$ 49,297
新增	3,369
認列於其他綜合損益	 (3,872)
109年9月30日	\$ 48,794
108年1月1日餘額	\$ 53,224
認列於其他綜合損益	 (777)
108年9月30日	\$ 52,447

透過其他綜合指於按公允

上述總利益或損失,係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益」。

(廿三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一○八年度合併財務報告附註六(廿四) 所揭露者無重大變動。

(廿四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致;另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(廿五)。

(廿五)非現金交易之籌資活動

來自籌資活動之負債之調節如下:

						非現金之	
						<u>變</u> 動	
						匯率變動	
				109.1.1	_現金流量_	及其他	109.9.30
應付短期票券			\$	230,000	50,000		280,000
短期借款		1	\$	1,025,468	73,121	(212)	1,098,377
長期負債(含一年	- 內	到期)	\$	840,645	(72,333)	-	768,312
租賃負債(含流動	及	.非流動)	\$	19,581	(4,126)	1,133	16,588
						非現金之	
			ì	追溯適用		變動	
				新準則之		匯率變動	
		108.1.1		調整數	現金流量	及其他	108.9.30
應付短期票券	\$_	80,000		-	150,000	-	230,000
短期借款	\$	1,403,035	_		(223,592)	3,180	1,182,623
長期負債(含一年	_						
內到期)	\$_	943,778	_		32,350		976,128
租賃負債	\$_		_	12,857	(3,213)	3,332	12,976
應付可轉換公司							
債	\$_	4,395	=			(4,395)	

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
有化科技股份有限公司	恆誼化工為該公司法人董事
伊藤忠商業株式會社	本公司之董事(註)

註:伊藤忠商業株式會社因於任期中轉讓持股超過選任當時持股二分之一,已於 民國一〇九年二月二十日依規定當然解任本公司之董事一職。

(二)與關係人間重大交易事項

1. 營業收入

	1	109年	108年	109年	108年
	7 月	月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
合併公司之董事	\$	-	491	1,440	3,833
其他關係人		108	169	532	429
	\$	108	660	1,972	4,262

合併公司對於關係人之銷售價格及收款期間與一般客戶間並無明顯差異。

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日合併公司因 銷貨而產生之應收帳款—關係人款分別為28千元、152千元及35千元。

2. 進貨

	109年	108年	109年	108年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
合併公司之董事	<u>\$</u>	5,813		6,957

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日合併公司因 進貨產生之應付關係人款分別為0千元、0千元及3,445千元。

3.租金收入

	109年	108年	109年	108年
	7月至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
其他關係人	\$ 1,233	1,233	3,699	3,699

4.其他交易

民國一〇九年及一〇八年七月一日至九月三十日及一〇九年及一〇八年一月一日至九月三十日合併公司因關係人提供勞務所產生之費用分別為0千元、255千元、80千元及837千元。

民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日合併公司因 代關係人墊付費用而產生之其他應收關係人款分別為21千元、14千元及21千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

	1	09年	108年	109年	108年
	<u> 7</u>	至9月	7月至9月	1月至9月	1月至9月
短期員工福利	\$	4,598	4,909	16,282	16,970
退職後福利		53	71	169	213
	\$	4,651	4,980	16,451	<u>17,183</u>

八、質押之資產

除附註六(十二)說明外,合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下:

資產名稱	質押擔保標的		109.9.30	108.12.31	108.9.30
土地	長短期借款及取得 短期借款額度	\$	1,340,105	1,340,105	1,340,105
房屋及建築	長短期借款及取得 短期借款額度		144,063	111,504	109,919
機器設備	長短期借款		386,433	458,889	483,041
定期存款(列入其他 金融資產—非流動)	長期借款		1,840	1,840	1,840
定期存款(列入其他	天然氣保證金				
金融資產—非流動)		_	1,500	1,500	1,500
		\$ _	1,873,941	1,913,838	1,936,405

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除附註六(十三)之說明外,其餘說明如下:

- (一)合併公司於民國一〇九年九月三十日、一〇八年十二月三十一日及九月三十日購置不動產、廠房及設備之未認列合約承諾分別為219,564千元、144,794千元及244,482千元。
- (二)合併公司於民國一○九年九月三十日、一○八年十二月三十一日及九月三十日已開立未使用之信用狀分別為美金217千元、美金0千元及美金0千元。截至民國一○九年九月三十日、一○八年十二月三十一日及九月三十日止,本公司對子公司COREMAX (BVI) CORPORATION向銀行申請融資額度為美金3,000千元(分別折合新台幣87,300千元、89,940千元及93,120千元),一併負有連帶保證責任。

十、重大之災害損失:無。

十一、重大之期後事項:無。

十二、其 他 員工福利及折舊費用功能別彙總如下:

功能別	10	9年7月至9.	 月	108年7月至9月					
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計			
性 質 別	成本者	費用者		成本者	費用者				
員工福利費用									
薪資費用	48,262	23,037	71,299	53,158	24,781	77,939			
勞健保費用	4,560	1,718	6,278	4,614	2,042	6,656			
退休金費用	2,075	853	2,928	1,995	1,218	3,213			
其他員工福利費用	3,106	1,073	4,179	3,010	1,437	4,447			
折舊費用	61,502	5,972	67,474	53,590	5,900	59,490			

功能別	109	9年1月至9,	月	108年1月至9月					
性質別	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計	屬於營業 成 本 者	屬於營業 費 用 者	合 計			
員工福利費用	M 7- 71	<u> </u>		M 7- 7	只 / 1 / 1				
薪資費用	146,567	70,348	216,915	138,403	71,391	209,794			
勞健保費用	14,086	5,949	20,035	13,943	6,673	20,616			
退休金費用	6,398	2,520	8,918	6,253	3,827	10,080			
其他員工福利費用	8,808	3,497	12,305	8,857	3,817	12,674			
折舊費用	187,118	16,554	203,672	158,990	15,538	174,528			

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重大交易事項相關 資訊如下:

1.資金貸與他人:

編號	貸 出 責 金	貸典	往來	是否為關	本期最	期末	實際動	利率	資金 貸與	業務往	有短期融 通資金必	提列備 抵損失	擔(呆 品	對個別對象 資金貸	資金貸 與 總
	之公司	對象	科目	係人	高金額	餘額	支金額	區	性質 (註4)		要之原因	金 額	名稱	價值	典 限 額 (註2)	限 額 (註1)
1			其他應 收款	是	24,200	23,280	ı	4%	2	-	營運週轉	1	無	-	89,382	134,073
1		(THAILAND)	其他應 收款	是	24,200	23,280	23,280	4%	2	-	營運週轉	-	無	-	89,382	134,073
1			其他應 收款	是	30,250	29,100	29,100	4%	2	-	營運週轉	-	無	-	89,382	134,073

编號	貸 出 責 金	貸與	往來	是否為關	本期最	期末	實際動	利率	資金 貸與	業務往		提列備 抵損失	擔任	果 品	對個別對象 資金貸	資金貸 與 總
	之公司	對象	科目	係人	高金額	餘額	支金額	區間	性質 (註4)		要之原因	金 額	名稱	價值	典 限 額 (註2)	限 額 (註1)
	寧波康普化工有 限公司		其他應 收款	是	17,296	17,076	-	4%	2	-	營運週轉	1	無	-	31,993	47,989
	珠海康普化工有 限公司		其他應 收款	是	12,972	12,807	-	4%	2	-	營運周轉	-	無	-	18,991	28,486
1 7	江西天江材料有 限公司		其他應 收款	是	10,810	10,673	10,673	4%	2	-	營運週轉	-	無	-	13,094 (註3)	16,368 (註3)

- 註1:資金貸與總額不得超過各貸出資金之公司其淨值的30%。
- 註2:對個別對象資金貸與限額不得超過各貸出資金之公司其淨值的20%。
- 註3:資金貸與總額不得超過各貸出資金之公司其淨值的100%;對個別對象資金貸與限額不得超過 各貸出資金之公司其淨值的80%。
- 註4:1.係有業務往來者。
 - 2.係有短期融通資金之必要者。

2.為他人背書保證:

編	背書保	被背書保超	對象	對單一企	本期最高	期末背	實際動	以財產擔	累計背書 保證金額	背書保	屬母公司	屬子公司	屬對大陸
號	證者公 司名稱	公司名稱	關係		背書保證 餘 額			保證金額	佔最近期 財務報表 淨值之比率	限額		對母公司 背書保證	
0			持有100% 股權之子 公司	635,085	90,750	87,300	52,380	-	2.74 %	1,587,713	Y	N	N

- 註1: 累積對外之背書保證總額以未逾背書保證之公司最近期經會計師核閱/查核財務報表淨值之50%為限。
- 註2:對單一企業背書保證之限額以未逾背書保證之公司最近期經會計師核閱/查核財務報表淨值之20%為限。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

持有之	有價證券	與有價證券		期末				
公司	種類及名稱	發行人之關係	帳列科目	股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	備註
恆誼化工			透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產- 非流動	2,873	45,425	5.00 %	45,425	
	新竹高爾夫俱樂部 股份有限公司		透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資產- 非流動	3	3,369	- %	3,369	

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以 上:無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無。
- 8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 9.從事衍生性商品交易:詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

			與交易		交易往來情形						
編號	交易人名稱	交易往來對象	人 之 關 係	科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率				
0	本公司	寧波康普化工有 限公司	母公司對子公司	銷貨	47,233	月結90天	1 %				
0	本公司	康普(漳州)化工 有限公司	母公司對子公司	銷貨	94,809	月結90天	2 %				
0	本公司	珠海康普化工有 限公司	母公司對子公司	銷貨	37,677	月結90天	1 %				
0	本公司	COREMAX (THAILAND) CO., LTD.	母公司對子公司	銷貨	48,141	月結90天	1 %				

(二)轉投資事業相關資訊:

民國一〇九年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大 陸被投資公司):

	被投資公司	所在	主要營業	原始投	資金額		期末持有	,	被投資公司	本期認列之	
投資公司	名稱	地區	項目	本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	COREMAX (BVI) CORPORATION	英屬維 京群島	投資公司	302,406	302,406	9,658	100 %	446,911	21,885	21,885	註
本公司	恆誼化工	台灣	化學肥料、化工原 料、化料 機質 機質 機質 機等之 整 可 以 整 的 以		823,294	31,913	80.18 %	1,204,290	123,973	99,102	註
本公司	天弘化學	台灣	草酸、有機、無機 酸及其鹽類稀土族 化合物及其晶體之 製造及銷售		612,411	31,320	62.64 %	747,738	(89,943)	(21,867)	註
COREMAX (BVI) CORPORATION	COREMAX (THAILAND) CO., LTD.	泰國	純對苯二甲酸氧化 觸媒、碳酸理劑、 液、吸收劑及結化 含物等系列產品製 造、加工等		67,047	70	100 %	49,526	2,339	2,339	註

註:相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。

(三)大陸投資資訊:

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊:

大陸被投資	主要營業	實收	投資	本期期初自	本期匯		本期期末自		本公司直接			截至本期
				台灣匯出累	收回投		台灣匯出累		或間接投資		資帳面	止已匯回
公司名稱	項目	資本額	方式	積投資金額	進出	收回	積投資金額	期損益	之持股比例	(註3、4)	價值	投資收益
珠海康普化	氧化觸媒、	38,775	經由第	38,775	-	-	38,775	(740)	100.00%	(740)	94,953	-
工有限公司	碳酸鈉溶	(USD1,150)	三地區	(USD1,150)			(USD1,150)			(-USD25)		
	液、廢水處		投資設									
	理劑、廢氣		立公司									
	吸收及鈷化		投資大									
	合物等系列		陸公司									
	產品之生產											
	及銷售											

大陸被投資	主要營業	實收	投資	本期期初自 台灣匯出累	本期匯 收回投		本期期末自 台灣匯出累	被投資 公司本	本公司直接 或間接投資	本期認列 投資損益	期末投 資帳面	截至本期 止已匯回
公司名稱	項目	資本額	方式	荷投資金額	匯出	<u>收回</u>	荷投資金額		之持股比例	(註3、4)	價值	投資收益
寧波康普化 工有限公司	純酸媒溶處氣鈷系造對氧、液理吸化列、苯化碳、劑收合產加二酮酸廢、劑物品工甲 納水廢及等製等	98,482 (USD3,000)	經由第	81,240 (USD2,470)	-	-	81,240 (USD2,470)	813	100.00%	813 (USD27)	159,963	-
康普(漳州) 化工有限公司	· 純酸媒溶處氣鈷系造批對氧、液理吸化列、發外本化碳、劑收合產加等不化酸廢、劑物品工、工網酸廢、劑物品工、			148,795 (USD4,988)	-	-	148,795 (USD4,988)	17,858	100.00%	17,858 (USD599)	160,587	-
江西天江材 料有限公司	效再 草機及土及製化處、無鹽化晶及網理 有機類合體銷機類合體銷機	43,947 (USD1,350)		43,947 (USD1,350)	-	-	43,947 (USD1,350)	(4,944)	100.00%	(4,944)	16,368	-

2.轉投資大陸地區限額:

本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會核准	依經濟部投審會規定
赴大陸地區投資金額	投資金額	赴大陸地區投資限額(註5)
312,757 (USD 9,958)	527,070 (USD 15,838)	1,905,255

- 註1:實收資本額新台幣98,482千元(USD3,000千元),包括本公司經由本公司之子公司 COREMAX (BVI) CORPORATION匯出新臺幣81,240千元(USD2,470千元)及 COREMAX (BVI) CORPORATION盈餘直接匯出新臺幣17,242千元(USD530千元)。
- 註2:實收資本額新台幣185,654千元(USD6,280千元),包括本公司經由本公司之子公司 COREMAX (BVI) CORPORATION匯出新臺幣124,097千元(USD4,200千元)、 COREMAX (BVI) CORPORATION盈餘直接匯出新臺幣6,055千元(USD200千元)、COREMAX (BVI) CORPORATION向其他外部股東購買匯出新臺幣24,698千元 (USD788千元)取得新台幣21,890千元(USD750千元)之資本額、孫公司珠海康普化 工有限公司匯出新臺幣20,720千元(USD700千元)及寧波康普化工有限公司匯出新臺幣12,892千元(USD430千元)。
- 註3:係依同期間未經會計師核閱之財務報表認列。
- 註4:相關交易及期末餘額已於合併報告中銷除。
- 註5:依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定,本公司對大陸投資累計金額未 超過主管機關所定投資金額或比例上限。

3. 重大交易事項:

本公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項請詳「重大交易事項相關 資訊」之說明。

(四)主要股東資訊:

單位:股

股份 主要股東名稱	分	持有股數	持股比例
常興投資股份有限公司		13,202,833	14.19 %
澄瑞實業股份有限公司		12,156,477	13.06 %
富邦人壽保險股份有限公司		4,763,085	5.11 %

- 1.本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日,計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數,可能因編製計算基礎不同或有差異。
- 2.上開資料如屬股東將持股交付信託,係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報,其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等,有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

相關部門資訊請詳附註六(十)、(十一)及(十九)。