

亞洲聚合股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十九及九十八年第一季

地址：台北市基湖路三十七號十二樓

電話：(○二) 二六五八二一五八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	7~8		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~15		二
(三) 會計變動之理由及其影響	15		三
(四) 重要會計科目之說明	16~33		四~二一
(五) 關係人交易	34~37		二二
(六) 質、抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	37		二三
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其他(金融商品資訊)	38~41		二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	41~48		二五
2. 轉投資事業相關資訊	41		二五
3. 大陸投資資訊	41, 49		二五
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	-		-

會計師核閱報告

亞洲聚合股份有限公司 公鑒：

亞洲聚合股份有限公司民國九十九年及九十八年三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三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註十二所述，亞洲聚合股份有限公司民國九十九年及九十八年三月三十一日採權益法評價之部分長期股權投資新台幣（以下同）1,260,244 仟元及 1,262,446 仟元及民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日相關之淨投資損失及淨投資利益分別為 1,153 仟元及 5,986 仟元，暨財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其相關之淨投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之同期間財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十九及九十八年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、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而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 慈 容

會計師 黃 秀 椿

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 九 十 九 年 四 月 二 十 二 日

亞洲聚合股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十九年及九十八年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 622,873	8	\$ 323,512	5	2100	短期借款 (附註十六)	\$ -	-	\$ 50,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二及五)	1,333,131	17	1,458,902	23	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	9	-	-	-
1320	備供出售金融資產—流動 (附註二及六)	138,098	2	114,592	2	2140	應付帳款—非關係人	262,044	3	181,385	3
1330	持有至到期日金融資產—流動 (附註二及七)	349,604	4	-	-	2150	應付帳款—關係人 (附註二十二)	2,953	-	3,077	-
1120	應收票據—非關係人淨額 (附註二及八)	2,510	-	5,209	-	2160	應付所得稅 (附註二及十九)	183,023	2	79,725	1
1150	應收帳款—非關係人淨額 (附註二及八)	279,032	4	200,057	3	2170	應付費用	110,260	1	87,548	2
1140	應收帳款—關係人 (附註二、八及二十二)	16,200	-	24,593	1	2216	應付股利	6,653	-	4,395	-
1180	其他應收款—關係人 (附註二及二十二)	7,064	-	2,550	-	2190	其他應付款—關係人 (附註二十二)	191,225	3	149,298	2
1190	其他金融資產—流動	7,308	-	948	-	2280	其他流動負債	35,290	1	13,928	-
1210	存貨 (附註二、三及九)	557,289	7	331,983	5	21XX	流動負債合計	791,457	10	569,356	9
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十九)	5,223	-	4,517	-						
1298	其他流動資產	69,366	1	41,503	1	2510	土地增值稅準備 (附註十三)	21,469	-	21,469	-
11XX	流動資產合計	3,387,698	43	2,508,366	40						
	投 資						其他負債				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 (附註二及五)	50,023	1	-	-	2810	應計退休金負債 (附註二及十七)	292,399	4	291,642	5
1450	備供出售金融資產—非流動 (附註二及六)	1,638,331	21	1,047,808	17	2820	存入保證金	2,397	-	2,297	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註二及十)	39,800	-	39,800	-	2860	遞延所得稅負債—非流動 (附註二及十九)	-	-	21,254	-
1490	無活絡市場之債券投資—非流動 (附註二及十一)	-	-	50,000	1	28XX	其他負債合計	294,796	4	315,193	5
1421	採權益法之長期股權投資 (附註二及十二)	1,647,849	21	1,626,939	26						
14XX	投資合計	3,376,003	43	2,764,547	44	2XXX	負債合計	1,107,722	14	906,018	14
	固定資產 (附註二及十三)						股東權益 (附註二、十二、十三、十九及二十)				
	成 本					3110	股本—每股面額 10 元，九十九及九十八年額定及發行股數 260,932 仟股	2,609,316	33	2,609,316	42
1501	土 地	137,375	2	97,502	1	32XX	資本公積	31,561	1	25,002	-
1521	房屋及改良物	230,753	3	213,228	3	3310	保留盈餘				
1531	機器設備	2,791,038	35	2,681,635	43	3351	法定盈餘公積	936,931	12	903,295	15
1681	其他設備	67,220	1	67,138	1	3351	未分配盈餘	1,825,844	23	1,087,788	17
15X1	成本合計	3,226,386	41	3,059,503	48	33XX	保留盈餘合計	2,762,775	35	1,991,083	32
15X8	重估增值	554,848	7	554,848	9		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	(3,170,371)	(40)	(3,094,805)	(49)	3420	累積換算調整數	33,596	1	72,998	1
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	(55,991)	(1)	(59,468)	(1)
1671	未完工程	37,994	-	8,662	-	3450	金融商品未實現損益	806,835	10	199,963	3
15XX	固定資產合計	648,857	8	528,208	8	3460	未實現重估增值	545,783	7	545,783	9
						34XX	股東權益其他項目合計	1,330,223	17	759,276	12
1770	遞延退休金成本 (附註二及十七)	10,272	-	13,694	-	3XXX	股東權益合計	6,733,875	86	5,384,677	86
	其他資產										
1800	出租資產—淨額 (二、十四及二十二)	411,873	6	444,614	7						
1810	閒置資產—淨額 (附註二及十五)	54	-	29,065	1						
1820	存出保證金	2,201	-	2,201	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十九)	4,639	-	-	-						
18XX	其他資產合計	418,767	6	475,880	8						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,841,597	100	\$ 6,290,695	100		負債及股東權益總計	\$ 7,841,597	100	\$ 6,290,695	100

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九十九年四月二十二日會計師核閱報告)

董事長：吳亦圭

經理人：李國弘

會計主管：饒錦洲

亞洲聚合股份有限公司

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十九年第一季		九十八年第一季		
	金 額	%	金 額	%	
4111	銷貨收入總額 (附註二及二十二)	\$1,491,584	101	\$1,010,654	100
4190	銷貨退回及折讓 (附註二)	<u>7,706</u>	<u>1</u>	<u>4,159</u>	<u>-</u>
4100	銷貨收入淨額	1,483,878	100	1,006,495	100
5111	銷貨成本 (附註二、三、九、十七、十八及二十二)	<u>1,135,200</u>	<u>76</u>	<u>784,930</u>	<u>78</u>
5910	銷貨毛利	<u>348,678</u>	<u>24</u>	<u>221,565</u>	<u>22</u>
	營業費用 (附註十八及二十二)				
6100	銷售費用	34,372	3	34,383	4
6200	管理費用	16,336	1	15,925	2
6300	研發費用	<u>3,708</u>	<u>-</u>	<u>4,124</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>54,416</u>	<u>4</u>	<u>54,432</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>294,262</u>	<u>20</u>	<u>167,133</u>	<u>16</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註五、七及十一)	1,899	-	2,083	-
7121	權益法認列之長期股權投資利益淨額 (附註二及十二)	7,891	1	26,651	3
7140	處分投資利益淨額 (附註二及五)	567	-	-	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九十九年第一季		九十八年第一季	
		金 額	%	金 額	%
7160	兌換利益淨額(附註二)	\$ -	-	\$ 8,065	1
7210	租金收入淨額(附註二 十二)	10,413	1	10,155	1
7310	金融資產評價利益淨額 (附註二及五)	-	-	50,404	5
7480	其他	531	-	84	-
7100	合 計	<u>21,301</u>	<u>2</u>	<u>97,442</u>	<u>10</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	5	-	70	-
7540	處分投資損失(附註二 及五)	-	-	20,154	2
7560	兌換損失淨額(附註二)	316	-	-	-
7620	出租資產及閒置資產折 舊(附註二、十四、 十五及十八)	1,839	-	1,923	-
7640	金融資產評價損失淨額 (附註二及五)	8,245	1	-	-
7650	金融負債評價損失淨額 (附註二及五)	9	-	-	-
7880	其他(附註二十二)	520	-	1,045	-
7500	合 計	<u>10,934</u>	<u>1</u>	<u>23,192</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	304,629	21	241,383	24
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>58,714</u>	<u>4</u>	<u>43,022</u>	<u>4</u>
9600	淨 利	<u>\$ 245,915</u>	<u>17</u>	<u>\$ 198,361</u>	<u>20</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.76</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.76</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九十九年四月二十二日會計師核閱報告)

董事長：吳亦圭

經理人：李國弘

會計主管：饒錦洲

亞洲聚合股份有限公司

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
營業活動之現金流量：		
淨 利	\$ 245,915	\$ 198,361
調整項目：		
折 舊	20,103	19,552
未完工程轉列費用	10	106
債券投資折價攤銷	(68)	-
金融商品評價損失(利益)淨額	8,180	(50,404)
處分投資損失(利益)淨額	(567)	20,154
存貨盤損	841	239
提列(迴轉)存貨跌價損失	4,515	(105,584)
權益法認列之長期股權投資利益淨額	(7,891)	(26,651)
處分固定資產利益	-	(40)
遞延所得稅	(2,429)	26,156
應計退休金負債	(1,200)	(10,433)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	50,000	-
應收票據及帳款	(17,991)	(3,181)
其他應收款—關係人	(2,405)	(2,550)
存 貨	(313,606)	117,182
其他金融資產—流動	(6,942)	2,697
其他流動資產	(18,496)	(8,498)
應付帳款	2,683	(24,863)
應付費用	(51,102)	(3,637)
應付所得稅	61,016	16,824
其他應付款—關係人	189,667	149,298
其他流動負債	286	3,335
營業活動之淨現金流入	<u>160,519</u>	<u>318,063</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
投資活動之現金流量：		
取得指定公平價值變動列入損益之金融 資產	(\$ 820,037)	(\$ 846,515)
處分指定公平價值變動列入損益之金融 資產價款	788,557	161,895
處分持有至到期日之金融資產價款	99,964	-
購置固定資產	(16,461)	(8,150)
處分固定資產價款	-	40
投資活動之淨現金流入(出)	<u>52,023</u>	<u>(692,730)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	100	-
短期借款增加	-	50,000
發放以前年度現金股利	(428)	(11)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>(328)</u>	<u>49,989</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	212,214	(324,678)
期初現金及約當現金餘額	<u>410,659</u>	<u>648,190</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 622,873</u>	<u>\$ 323,512</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 42</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九十九年四月二十二日會計師核閱報告)

董事長：吳亦圭

經理人：李國弘

會計主管：饒錦洲

亞洲聚合股份有限公司

財務報表附註

民國九十九及九十八年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於六十六年元月，從事低密度聚乙烯、中密度聚乙烯及乙烯醋酸乙烯酯共聚合樹脂之製造及銷售。本公司股票於台灣證券交易所上市。截至九十九年三月三十一日止，最終母公司－台灣聚合化學品股份有限公司間接持有本公司普通股之持股比例為 32.35%。

本公司九十九年及九十八年三月三十一日之員工人數分別為 206 人及 209 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，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及減損、出租資產及閒置資產折舊及減損、退休金以及員工分紅費用等之提列，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

流動資產包括現金及約當現金，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之資產為非流動資產。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。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之短期票券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用並於交易日入帳，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款扣除支付金額與帳面價值之差異，計入當期損益。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券及封閉型基金係資產負債表日之收盤價，開放型基金係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

依據本公司之風險與投資管理策略，為靈活運用資金及調節外幣資產部位，本公司考量利率、匯率及價格之波動，將短期資金投資於基金受益憑證、受益證券及上市（櫃）股票等金融商品，並以公平價值為基礎評估投資組合之績效時，該金融商品亦指定以公平價值衡量。

出售時，開放型基金成本按個別認定法計算，上市（櫃）有價證券及封閉型基金成本按移動平均法計算。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量於交易日入帳；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，列入當期損益。

公平價值之基礎：國內上市（櫃）證券係依資產負債表日之收盤價計算。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

現金股利於宣告日或除息日認列收益，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。

出售時，其成本係按移動平均法計算。

收入認列與應收帳款、備抵銷貨折讓及備抵呆帳

銷貨收入係按本公司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，於貨物之所有權及風險移轉時認列；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，則以帳面價值為其公平價值。

備抵銷貨折讓係按銷貨折讓發生之可能性估列。

備抵呆帳係按應收票據及帳款之收現可能性估列，其中延滯貨款經評估無法收回者全數提列備抵呆帳，其餘應收款除應收關係人款項外，按百分之一提列備抵呆帳。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及半成品。存貨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。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以利息法（差異不大時，以直線法）之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。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。

出售時，其成本係按移動平均法計算。

無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量。購買或出售金融資產於交易日入帳。出售成本按個別認定法計算。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

採權益法之長期股權投資

本公司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。

自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，先將投資成本予以分析處理，新增之投資成本若超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。被投資公司發放現金股利，則作為長期股權投資之減項。

固定資產

固定資產係以成本或成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；維護及修理支出則作為當年度費用。

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數按直線法計提：

房屋及改良物	3~55年
機器及設備	5~22年
其他設備	3~13年

凡屆滿耐用年數繼續使用之固定資產，以其殘值於一年內折足。

固定資產出售或報廢時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

倘固定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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

出租資產及閒置資產

出租及閒置資產之折舊係按三至五十年之耐用年數，按直線法計提。處分出租資產及閒置資產時，其成本或成本加重估增值減累計折舊及累計減損均自帳面沖減。所發生之利益或損失，則以當期營業外利益或損失處理。

倘出租資產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。嗣後若出租資產及閒置資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟出租資產及閒置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，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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期費用。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異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；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，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

本公司九十九年一月一日前，將適用於「促進產業升級條例」購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

重分類

九十八年第一季之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年第一季財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日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期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年第一季稅前淨利減少 1,549 仟元，本期淨利減少 1,162 仟元，對稅後基本每股盈餘並無影響。

四、現金及約當現金

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
零用金及週轉金	\$ 149	\$ 171
銀行存款	40,824	41,379
定期存款	302,000	231,983
約當現金－短期票券	<u>279,900</u>	<u>49,979</u>
	<u>\$622,873</u>	<u>\$323,512</u>

九十九年三月底持有之定期存款係於九十九年四月至十一月間到期，年利率為 0.10%-0.85%；九十八年三月底持有之定期存款係於九十八年四月至六月間到期，年利率為 0.40%-1.83%。

九十九年三月底之短期票券係於九十九年四月至五月間到期，年利率為 0.28%-0.32%；九十八年三月底之短期票券係於九十八年四月間到期，年利率為 0.29%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
交易目的之金融資產	\$ 29	\$ -
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>1,383,125</u>	<u>1,458,902</u>
公平價值變動列入損益之金融 資產	<u>\$1,383,154</u>	<u>\$1,458,902</u>
公平價值變動列入損益之金融 負債		
交易目的之金融負債	<u>\$ 9</u>	<u>\$ -</u>

本公司持有之交易目的金融商品係包含股價連結組合式商品及未到期之遠期外匯合約。

本公司所持有之股價連結組合式商品已於九十九年三月三十一日到期，本公司收回款項為 50,000 仟元。九十九年第一季，本公司因該投資所認列之利息收入為 60 仟元（九十八年第一季：無）。

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

九十九年三月底，本公司尚未到期之遠期外匯合約係帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動 29 仟元及金融負債－流動 9 仟元。於九十九年三月底，尚未到期之遠期外匯合約如下（九十八年三月底：無）：

	幣 別	承 作 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十九年三月底</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	99.03.16-99.04.06	USD 500 /NTD 15,905
"	"	99.03.16-99.04.27	USD 500 /NTD 15,903
"	"	99.03.25-99.04.19	USD 1,000 /NTD 31,845

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融資產相關資訊如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>指定以公平價值變動列入損益 之金融資產</u>		
流 動		
國內上市櫃公司股票	\$ 183,392	\$ 157,938
指數型股票基金	-	5,496
基金受益憑證	<u>1,149,710</u>	<u>1,295,468</u>
	1,333,102	1,458,902
非 流 動		
信用連結組合式商品	<u>50,023</u>	-
	<u>\$ 1,383,125</u>	<u>\$ 1,458,902</u>

本公司列入指定以公平價值變動列入損益之金融資產係依據公司風險管理政策及投資策略，使公司之資金作最有效配置所投資之金融商品。

本公司持有之基金受益憑證中，部分係屬不動產投資信託基金，九十九及九十八年第一季因信託基金收益分配所獲配之利息收入分別為 789 仟元及 1,002 仟元。

本公司持有之信用連結組合式商品相關資訊如下（九十八年三月底：無）：

九十九年三月底

信 用 連 結 標 的 名 目	本 金	期 間	名 目 收 益 率
鴻海精密工業股份有限公司	<u>\$ 50,000</u>	98.10.28-100.11.10	1.95%

九十九及九十八年第一季，公平價值變動列入損益之金融商品損益彙總如下：

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融資產</u>		
已實現利益（損失）	\$ 567	(\$ 20,154)
評價利益（損失）	(8,245)	50,404
	<u>(7,678)</u>	<u>30,250</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融負債</u>		
評價損失	(9)	-
	<u>(\$ 7,687)</u>	<u>\$ 30,250</u>

六、備供出售金融資產

	<u>九十九年三月三十一日</u>		<u>九十八年三月三十一日</u>	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
<u>國內上市櫃公司股票</u>				
合晶科技股份有限公司	\$ 138,098	\$ -	\$ 114,592	\$ -
台灣聚合化學品股份有限公司	-	772,375	-	418,142
中鼎工程股份有限公司	-	518,727	-	367,725
友達光電股份有限公司	-	347,229	-	261,941
	<u>\$ 138,098</u>	<u>\$1,638,331</u>	<u>\$ 114,592</u>	<u>\$1,047,808</u>

七、持有至到期日金融資產—流動：(九十八年三月底：無)

	<u>九十九年三月三十一日</u>
短期票券	\$299,633
債券投資—富銀 46 分割本金債券 1	<u>49,971</u>
	<u>\$349,604</u>

九十九年三月底之短期票券係於九十九年四月至八月間到期，年利率為 0.30%-0.37%。

本公司於九十八年六月以金額 49,764 仟元購買富銀 46 分割本金債券 1，面額 50,000 仟元，到期日為九十九年五月九日，有效利率 0.55%。九十九年第一季，本公司因投資上述金融債券所認列之利息收益為 68 仟元。

八、應收票據及帳款

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
應收票據—非關係人	\$ 2,543	\$ 5,303
減：備抵呆帳	<u>33</u>	<u>94</u>
淨 額	<u>\$ 2,510</u>	<u>\$ 5,209</u>
應收帳款—非關係人	\$283,893	\$204,857
減：備抵呆帳	3,698	3,637
減：備抵銷貨折讓	<u>1,163</u>	<u>1,163</u>
	279,032	200,057
應收帳款—關係人	<u>16,200</u>	<u>24,593</u>
淨 額	<u>\$295,232</u>	<u>\$224,650</u>

本公司九十九及九十八年第一季備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 第 一 季		九 十 八 年 第 一 季	
	應 收 票 據	應 收 帳 款	應 收 票 據	應 收 帳 款
期初餘額	\$ 41	\$ 3,690	\$ 57	\$ 3,674
本期重分類	(<u>8</u>)	<u>8</u>	<u>37</u>	(<u>37</u>)
期末餘額	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 3,698</u>	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 3,637</u>

九、存 貨

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
製 成 品	\$364,929	\$180,764
半 成 品	29,926	32,558
原 料	137,478	97,435
物 料	<u>24,956</u>	<u>21,226</u>
淨 額	<u>\$557,289</u>	<u>\$331,983</u>

九十九年及九十八年三月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為4,960仟元及1,710仟元。

九十九年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失4,515仟元；九十八年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益為105,584仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於市場之銷售價格上揚所致。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>國內非上市櫃公司普通股</u>		
華昇創業投資股份有限公司	\$ 20,000	\$ 20,000
聯訊創業投資股份有限公司	<u>19,800</u>	<u>19,800</u>
	<u>\$ 39,800</u>	<u>\$ 39,800</u>

本公司所持有之上述股票投資，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。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動（九十九年三月底：無）

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
遠雄大都市國際中心不動產信託證券化受益證券	<u>\$ 50,000</u>

本公司所持有之不動產信託受益證券，因係屬私募證券之性質且無活絡市場公開報價可供評估，故列於無活絡市場之債券投資。

該受益證券由臺灣土地銀行股份有限公司擔任受託人並以私募之方式募集，發行期間為九十三年十一月十九日至九十九年十一月十九日，本公司係購買優先順位受益證券（受償順位為第一順位），年利率為 4.05%，每半年單利計息一次。另本受益證券係以處分原始信託財產為償還受益證券本金來源。

該受益證券於九十八年十一月十九日提早到期，本公司收回款項為 50,000 仟元。九十八年第一季本公司因投資上述受益證券所認列之利息收入為 469 仟元。

十二、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	持 股 百分比	金 額	持 股 百分比
亞聚維京控股有限公司	\$ 528,336	100.00	\$ 574,492	100.00
華夏海灣塑膠股份有限公司（華夏公司）	324,984	8.07	296,736	8.07
亞洲聚合投資股份有限公司	202,695	100.00	186,873	100.00

（接次頁）

(承前頁)

被 投 資 公 司	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	金 額	持 股 百分比	金 額	持 股 百分比
順昶塑膠股份有限公司 (順昶公司)	\$ 144,870	7.95	\$ 119,323	7.95
華運倉儲實業股份有限公司	135,306	25.00	115,316	25.00
USI International Corp.	109,735	70.00	108,433	70.00
聚利創業投資股份有限公司 (聚利公司)	71,587	8.33	55,346	8.33
越峯電子材料股份有限公司 (越峯公司)	54,850	3.43	55,191	3.44
Unic Insurance Limited	21,855	20.00	22,033	20.00
鑫特材料科技股份有限公司	12,807	30.42	1,664	20.00
上華電訊股份有限公司	1,968	35.71	2,213	35.71
順昱科技股份有限公司 (順昱公司)	-	11.71	-	12.24
中華電訊科技股份有限公司 (中華電訊)	-	10.24	-	10.24
	<u>1,608,993</u>		<u>1,537,620</u>	
備抵換算調整數 (附註二)	<u>38,856</u>		<u>89,319</u>	
	<u>\$1,647,849</u>		<u>\$1,626,939</u>	

本公司對被投資公司－華夏公司、順昶公司、聚利公司、越峯公司、順昱公司及中華電訊之持股雖未達 20%，但因具有重大影響力，因此採權益法評價。

越峯公司於九十九及九十八年第一季因員工行使認股權致本公司持股比例變動，本公司因而於九十九及九十八年第一季調整長期股權投資及資本公積金額分別為調增 114 仟元及調減 17 仟元。

順昱公司於九十八年八月辦理減資彌補虧損，截至九十九年三月底止，順昱公司之股權淨值已為負數，惟本公司並未提供背書保證且無意圖繼續支持，是以認列該公司虧損至長期股權投資帳面餘額為零為止。

鑫特公司於九十八年八月辦理減資彌補虧損後，並現金增資發行新股 5,000 仟股，本公司投入 16,250 仟元認購 1,625 仟股，惟未依原持股比例認購，致本公司持股比例增加，並同時調整減少長期股權投資及保留盈餘 680 仟元。

上華公司於九十八年八月辦理減資彌補虧損後，現金增資發行新股 600 仟股，本公司依持股比例投入 2,143 仟元認購 214 仟股。

中華電訊之股權淨值已為負數，惟本公司並未提供背書保證且無意圖繼續支持，是以認列該公司虧損至長期股權投資帳面餘額為零為止。

九十九及九十八年第一季依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
華夏海灣塑膠股份有限公司	\$ 8,415	\$ 23,752
順昶塑膠股份有限公司	7,106	7,357
華運倉儲實業股份有限公司	3,236	7,107
聚利創業投資股份有限公司	1,362	(586)
越峯電子材料股份有限公司	629	(3,087)
順昱科技股份有限公司	-	-
中華電訊科技股份有限公司	-	-
Unic Insurance Ltd.	(79)	(79)
上華電訊股份有限公司	(237)	(42)
USI International Corp.	(561)	750
鑫特材料科技股份有限公司	(1,165)	(1,196)
亞洲聚合投資股份有限公司	(3,884)	422
亞聚維京控股有限公司	<u>(6,931)</u>	<u>(7,747)</u>
	<u>\$ 7,891</u>	<u>\$ 26,651</u>

九十九年及九十八年三月三十一日採權益法評價之被投資公司，除華夏公司及越峯公司係按同期間經會計師核閱之財務報表計算外，其餘被投資公司均係按同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

本公司經經濟部投資審議委員會（投審會）核准轉投資成立亞聚維京控股有限公司，登記資本額美金 14,500 仟元，該公司先於九十三年十二月減資彌補虧損計美金 2,432 仟元，復於九十四年十二月及九十六年八月分別增資美金 950 仟元及美金 380 仟元後，實收資本額為美金 11,342 仟元。主要係轉投資於 Silicon Valley Equity Fund II, LP、Budworth Investment, Ltd.、Teratech Corp.、World Union Trading Co., Ltd、USI International Corp.、Stargaze International Co., Ltd.、ACME Electronics (Cayman) Corp.、Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.、Solargiga Energy Holdings Ltd.。

本公司再經由 Stargaze International Co., Ltd.再轉投資聯聚（中山）工業有限公司（業已於九十八年十月完成清算解散程序）；ACME Electronics（Cayman）Corp.再轉投資越峰電子（昆山）有限公司；Solargiga Energy Holdings Ltd.再轉投資 Solar Technology Investment（Cayman）Corp.及日晟投資有限公司。

本公司再經由 Solar Technology Investment（Cayman）Corp.間接轉投資太陽能硅材料有限公司，並經由太陽能硅材料有限公司再轉投資上海晶技電子材料有限公司；透過 Silicon Technology Investment（Cayman）Corp.再轉投資上海合晶硅材料有限公司及上海晶盟硅材料有限公司；透過日晟投資有限公司間接轉投資錦州佑華硅材料有限公司、錦州晶技太陽能科技有限公司及錦州陽光能源有限公司。有關轉投資資訊，請參閱財務報表附註二十五。

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依九十九年及九十八年三月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
華夏公司	\$447,332	\$287,252
越峯公司	249,040	50,599

十三、固定資產

	九 十 九 年 期 初 餘 額	十 九 年 本 期 增 加	年 內 部 移 轉	第 一 季 本 期 減 少	季 期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 97,502	\$ -	\$ 39,873	\$ -	\$ 137,375
房屋及改良物	213,578	-	17,175	-	230,753
機器設備	2,779,123	2,340	9,575	-	2,791,038
其他設備	66,878	-	342	-	67,220
	<u>3,157,081</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 66,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,226,386</u>
重估增值					
土 地	133,759	\$ -	\$ -	\$ -	133,759
房屋及改良物	32,728	-	-	-	32,728
機器設備	388,361	-	-	-	388,361
	<u>554,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>554,848</u>
累計折舊—成本					
房屋及改良物	144,361	\$ 1,935	\$ 2,905	\$ -	149,201
機器設備	2,534,590	15,345	-	-	2,549,935
其他設備	56,945	772	-	-	57,717
	<u>2,735,896</u>	<u>\$ 18,052</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,756,853</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九 期 初	十 餘 額	九 本 期	年 增 加	內 部 移 轉	第 一 季 本 期	減 少	季 末 餘 額
累計折舊—重估增值								
房屋及改良物	\$	24,945	\$	212	\$	-	\$	-
機器設備		<u>388,361</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>388,361</u>
		<u>413,306</u>		<u>\$ 212</u>		<u>\$ -</u>		<u>413,518</u>
累計折舊小計		<u>3,149,202</u>						<u>3,170,371</u>
未完工程		<u>33,800</u>		<u>\$ 14,121</u>		<u>(\$ 9,917)</u>		<u>37,994</u>
固定資產合計		<u>\$ 596,527</u>						<u>\$ 648,857</u>

	九 期 初	十 餘 額	八 本 期	年 增 加	內 部 移 轉	第 一 季 本 期	減 少	季 末 餘 額
成 本								
土 地	\$	97,502	\$	-	\$	-	\$	-
房屋及改良物		<u>212,608</u>		<u>-</u>		<u>620</u>		<u>213,228</u>
機器設備		<u>2,677,300</u>		<u>739</u>		<u>3,596</u>		<u>2,681,635</u>
其他設備		<u>67,005</u>		<u>-</u>		<u>1,053</u>		<u>67,138</u>
		<u>3,054,415</u>		<u>\$ 739</u>		<u>\$ 5,269</u>		<u>\$ 920</u>
累計折舊—成本								
房屋及改良物		<u>136,825</u>		<u>\$ 1,925</u>		<u>\$ -</u>		<u>138,750</u>
機器設備		<u>2,473,099</u>		<u>14,668</u>		<u>-</u>		<u>2,487,767</u>
其他設備		<u>55,713</u>		<u>824</u>		<u>-</u>		<u>55,617</u>
		<u>2,665,637</u>		<u>\$ 17,417</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 920</u>
累計折舊—重估增值								
房屋及改良物		<u>24,098</u>		<u>\$ 212</u>		<u>\$ -</u>		<u>24,310</u>
機器設備		<u>388,361</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>388,361</u>
		<u>412,459</u>		<u>\$ 212</u>		<u>\$ -</u>		<u>412,671</u>
累計折舊小計		<u>3,078,096</u>						<u>3,094,805</u>
未完工程		<u>6,626</u>		<u>\$ 7,411</u>		<u>(\$ 5,269)</u>		<u>8,662</u>
固定資產合計		<u>\$ 537,793</u>						<u>\$ 528,208</u>

本公司於七十一年度依照有關法令之規定，辦理固定資產重估價，重估增值總額 590,600 仟元（含土地增值稅準備 44,000 仟元，將於出售土地時繳納），除增加固定資產帳列金額外，並同時貸記資本公積 546,600 仟元及其他負債 44,000 仟元。

因土地稅法於九十四年一月三十日修正，並於九十四年二月一日起施行，其有關土地增值稅永久調降之規定使本公司依修正後規定計算重估時之土地增值稅計減少 22,531 仟元，是以本公司九十四年第一季依法調整減少土地增值稅準備，並同時增加資本公積，調整後本公司土地增值稅準備減為 21,469 仟元。

因配合商業會計法之修改，上述重估增值之資本公積已轉列股東權益其他項目－未實現重估增值項下。

十四、出租資產

	九	十	九	年	第	一	季
	期	初	餘	額	本	期	增
	加	內	部	移	轉	期	末
	餘	額	餘	額	餘	額	額
成 本							
土 地	\$ 316,595	\$ -	(\$ 10,878)			\$ 305,717	
房屋及改良物	132,248	-	(17,175)			115,073	
機器及設備	<u>131,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>131,424</u>	
	<u>580,267</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 28,053)</u>			<u>552,214</u>	
累計折舊							
房屋及改良物	50,497	\$ 648	(\$ 2,905)			48,240	
機器及設備	<u>112,494</u>	<u>1,187</u>	<u>-</u>			<u>113,681</u>	
	<u>162,991</u>	<u>\$ 1,835</u>	<u>(\$ 2,905)</u>			<u>161,921</u>	
成本淨額	417,276					390,293	
重估增值－土地	<u>21,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>21,580</u>	
出租資產淨額	<u>\$ 438,856</u>					<u>\$ 411,873</u>	

	九	十	八	年	第	一	季
	期	初	餘	額	本	期	增
	加	本	期	減	少	期	末
	餘	額	餘	額	餘	額	額
成 本							
土 地	\$ 316,595	\$ -	\$ -			\$ 316,595	
房屋及改良物	132,248	-	-			132,248	
機器及設備	<u>131,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			<u>131,424</u>	
	<u>580,267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>580,267</u>	
累計折舊							
房屋及改良物	47,570	\$ 732	\$ -			48,302	
機器及設備	<u>107,744</u>	<u>1,187</u>	<u>-</u>			<u>108,931</u>	
	<u>155,314</u>	<u>\$ 1,919</u>	<u>\$ -</u>			<u>157,233</u>	
成本淨額	424,953						
重估增值－土地	<u>21,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>			<u>21,580</u>	
出租資產淨額	<u>\$ 446,533</u>					<u>\$ 444,614</u>	

九十九年及九十八年三月三十一日出租資產淨額中 398,664 仟元及 381,383 仟元主要係出租予台氣公司、台聚管顧、華運公司、台達公司及華聚公司等關係公司，其與本公司之關係及租金收入，請參閱附註二十二。

十五、閒置資產

	九 十 九 年 第 一 季			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$ 28,995	\$ -	(\$ 28,995)	\$ -
其 他	124	-	-	124
小 計	29,119	\$ -	(\$ 28,995)	124
累計折舊	66	\$ 4	\$ -	70
閒置資產淨額	<u>\$ 29,053</u>			<u>\$ 54</u>

	九 十 八 年 第 一 季			
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
土 地	\$ 28,995	\$ -	\$ -	\$ 28,995
其 他	124	-	-	124
小 計	29,119	\$ -	\$ -	29,119
累計折舊	50	\$ 4	\$ -	54
閒置資產淨額	<u>\$ 29,069</u>			<u>\$ 29,065</u>

本公司林園廠閒置之土地已於九十九年一月一日出租，依約按月計收租金，並將上述資產重分類至出租資產。

十六、短期借款（九十九年三月底：無）

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
信用借款—利率 1.38%，九十八 年四月十五日期	<u>\$ 50,000</u>

十七、員工退休辦法

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六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第一季認列之退休金成本分別為 1,078 仟元及 827 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之給付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司自七十五年十一月起，按月依照薪資總額之特定比例（八十五年度起為 9%，以前則為 6%）提撥退休準備金，儲存於政府指定

機構之退休準備金專戶中。是項退休準備金係交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以其名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十九及九十八年第一季認列之退休金成本分別為 6,783 仟元及 8,600 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金之變動情形：

	九十九年第一季	九十八年第一季
期初餘額	\$243,184	\$256,791
本期提撥	7,983	19,033
本期支付	(4,143)	(22,366)
本期孳息	2,397	-
期末餘額	<u>\$249,421</u>	<u>\$253,458</u>

(二) 應計退休金負債變動如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
期初餘額	\$293,599	\$302,075
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	6,783	8,600
減：本期提撥員工退休基金	7,983	19,033
期末餘額	<u>\$292,399</u>	<u>\$291,642</u>

十八、用人及折舊費用

	九 屬 於 營 業 成 本 者	十 屬 於 營 業 費 用 者	九 年 第 一 季 屬 營 業 外 費 用 及 損 失 者	一 季 合 計
用人費用				
薪資費用	\$ 64,362	\$ 14,739	\$ -	\$ 79,101
勞健保費用	2,821	596	-	3,417
退休金費用	6,542	1,319	-	7,861
其他用人費用	2,347	1,311	-	3,658
	<u>\$ 76,072</u>	<u>\$ 17,965</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,037</u>
折舊費用	<u>\$ 18,078</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 20,103</u>

	九 十 八 年 第 一 季			合 計
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	屬 營 業 外 費 用 及 損 失 者	
用人費用				
薪資費用	\$ 53,750	\$ 12,471	\$ -	\$ 66,221
勞健保費用	2,780	635	-	3,415
退休金費用	7,749	1,678	-	9,427
其他用人費用	2,006	3,391	-	5,397
	<u>\$ 66,285</u>	<u>\$ 18,175</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,460</u>
折舊費用	<u>\$ 17,475</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 1,923</u>	<u>\$ 19,552</u>

十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率（九十九及九十八年第一季分別為 20% 及 25%）計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 60,926	\$ 60,346
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅損益	(113)	5,038
金融商品評價損益	1,638	(12,606)
屬永久性差異之投資損益	(3,093)	(8,432)
其他	(48)	(439)
暫時性差異	<u>2,429</u>	<u>(26,156)</u>
當期應納所得稅	61,739	17,751
當期抵用之投資抵減	(596)	(885)
以前年度應付所得稅	122,007	62,901
預付稅款扣抵	<u>(127)</u>	<u>(42)</u>
應付所得稅	<u>\$183,023</u>	<u>\$ 79,725</u>

(二) 所得稅費用明細如下：

	九十九年第一季	九十八年第一季
當期應納所得稅	\$ 61,739	\$ 17,751
投資抵減	(596)	(885)
遞延所得稅	<u>(2,429)</u>	<u>26,156</u>
所得稅費用	<u>\$ 58,714</u>	<u>\$ 43,022</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 4,956	\$ 4,022
未實現銷貨折讓	233	291
未實現兌換損失	53	146
呆帳準備	79	99
	<u>5,321</u>	<u>4,558</u>
遞延所得稅負債		
金融商品評價利益	(8)	-
存貨差異	(90)	(41)
	(98)	(41)
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 5,223</u>	<u>\$ 4,517</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金費用財稅差異	\$ 48,786	\$ 57,258
未實現物料損失	1,376	1,743
	<u>50,162</u>	<u>59,001</u>
遞延所得稅負債		
海外權益法投資利益	(23,947)	(33,135)
按權益法認列之長期股權		
投資股東權益調整數	(19,919)	(44,276)
折舊提列年數財稅差異	(1,657)	(2,844)
	(45,523)	(80,255)
淨遞延所得稅資產（負債）	<u>\$ 4,639</u>	<u>(\$ 21,254)</u>

九十九年第一季淨遞延所得稅資產增加計 11,186 仟元，其中 2,429 仟元係直接認列所得稅費用之減項，8,757 仟元係調增股東權益。九十八年第一季淨遞延所得稅負債增加計 26,113 仟元，其中 26,156 仟元係直接認列所得稅費用，43 仟元係調增股東權益。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$273,306</u>	<u>\$235,756</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 44,323</u>	<u>\$ 44,323</u>

本公司九十八及九十七年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 17.80% (預計) 及 35.23%。

本公司若分配屬於八十六年度 (含) 以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度 (含) 以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

另公司分配盈餘予外國股東時，應依外國人投資條例之規定就源扣繳所得稅，因是外國股東並不適用上述之可扣抵稅額比率。若外國股東獲配之盈餘總額含以前年度加徵百分之十營利事業所得稅部分，則加徵百分之十營利事業所得稅部分之稅額得抵繳其應扣繳稅款。

(五) 本公司之營利事業所得稅結算申報書業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度，惟九十三年度之營利事業所得稅申報案件經稽徵機關通知，因投資抵減調減尚需補繳 701 仟元之稅款，本公司已於九十五年底將此金額估計入帳，惟俟後經核定除上述補繳稅額外，另有關本公司認列被投資公司減資損失 81,284 仟元亦經稽徵機關核定不予認定，致尚需繳徵稅額約 20,321 仟元，惟本公司不服該判決，已於九十六年度向稽徵機關提出復查，相關核定應補繳稅額亦尚未估列入帳。截至九十九年三月底止，該復查案尚於稽徵機關審理中。

二十、股東權益

(一) 資本公積：

資本公積包括：

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日
依權益法認列被投資公司之		
資本公積	\$ 18,372	\$ 11,813
未支領股利	<u>13,189</u>	<u>13,189</u>
	<u>\$ 31,561</u>	<u>\$ 25,002</u>

依法令規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括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交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，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。

(二) 盈餘分配及股利政策

依本公司之公司章程規定，每年決算後如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損，加計當年度調整之保留盈餘後，如尚有餘，於提列百分之十法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累積可供分配之盈餘，並得經股東會決議視業務狀況酌予保留部分盈餘後，分派股東股息、紅利及員工紅利，其中員工紅利不低於當年度可分配盈餘之百分之一；上述員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司員工符合一定條件時，亦得分配之。

本公司產業屬於穩定成長階段，為考量未來研發需求及多角化經營，現金股息及紅利以不低於全部分派股息及紅利之百分之十為原則。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，得以其半數撥充股本。

九十九年第一季應付員工紅利估列金額為 2,213 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）減除提列百分之十之法定盈餘公積後餘額之百分之一計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列當年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司九十九年三月十五日董事會擬議之九十八年度盈餘分配案，以及九十八年六月十日舉行股東常會決議通過九十七年度盈餘分配案如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	盈餘分配案	每股股利 (元)	盈餘分配案	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 98,507		\$ 33,636	
普通股現金股利	156,559	\$ 0.6	260,932	\$ 1.0
普通股股票股利	<u>521,863</u>	2.0	-	
	<u>\$776,929</u>		<u>\$294,568</u>	

九十九年三月十五日董事會並同時擬議配發九十八年度員工現金紅利 8,866 仟元。其與九十八年度估列之金額未有重大差異，差異金額將待股東會決議後，列為九十九年度會計估計變動之調整。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度及以前年度股東權益減項金額（包括未認列為退休金成本之淨損失、金融商品未實現損益及累積換算調整數等），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

截至會計師核閱報告日止，本公司九十八年度盈餘分配議案尚未經股東會通過。有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利、董監酬勞資訊及盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 金融商品未實現損益

九十九及九十八年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長期股權投資 依持股比例認列	合 計
<u>九十九年第一季</u>			
期初餘額	\$ 727,191	\$ 123,482	\$ 850,673
直接認列為股東權益 調整項目	(<u>7,991</u>)	(<u>35,847</u>)	(<u>43,838</u>)
期末餘額	<u>\$ 719,200</u>	<u>\$ 87,635</u>	<u>\$ 806,835</u>

(接次頁)

(承前頁)

	備 供 出 售 金 融 資 產	長期股權投資 依持股比例認列	合 計
<u>九十八年第一季</u>			
期初餘額	\$ 782	\$ 95,592	\$ 96,374
直接認列為股東權益 調整項目	<u>110,113</u>	<u>(6,524)</u>	<u>103,589</u>
期末餘額	<u>\$ 110,895</u>	<u>\$ 89,068</u>	<u>\$ 199,963</u>

二一、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	<u>九十九年第一季</u>		<u>九十八年第一季</u>	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.76</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.94</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.76</u>

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>金 額 (分 子)</u>		股數(分母) (仟 股)	<u>每 股 盈 餘 (元)</u>	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>九十九年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 304,629	\$ 245,915	260,932	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.94</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	389		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$ 304,629</u>	<u>\$ 245,915</u>	<u>261,321</u>	<u>\$ 1.17</u>	<u>\$ 0.94</u>
<u>九十八年第一季</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$ 241,383	\$ 198,361	260,932	<u>\$ 0.93</u>	<u>\$ 0.76</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	318		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$ 241,383</u>	<u>\$ 198,361</u>	<u>261,250</u>	<u>\$ 0.92</u>	<u>\$ 0.76</u>

二二、關係人交易

與本公司有重大交易之關係人名稱及其關係彙總列示如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞聚維京控股有限公司	子公司
USI International Corp. (USIIC)	子公司
亞洲聚合投資股份有限公司	子公司
華夏海灣塑膠股份有限公司 (華夏公司)	採權益法評價之被投資公司
華運倉儲實業股份有限公司 (華運公司)	採權益法評價之被投資公司
越峯電子材料股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
鑫特材料科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
上華電訊股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
順昶塑膠股份有限公司 (順昶公司)	採權益法評價之被投資公司
聚利管理顧問股份有限公司 (聚利管顧)	採權益法評價之被投資公司
台達化學工業股份有限公司 (台達公司)	主要股東及董事長相同
台灣聚合化學品股份有限公司 (台聚公司)	主要股東之母公司且董事長相同
台聚管理顧問股份有限公司 (台聚管顧)	董事長相同
台聚投資股份有限公司	董事長相同
昌隆貿易股份有限公司	董事長相同
聚利創業投資股份有限公司 (聚利創投)	董事長相同
台灣氯乙烯工業股份有限公司 (台氣公司)	華夏公司之子公司
華夏聚合股份有限公司 (華聚公司)	華夏公司之子公司
USI (Hong Kong) (USI (HK))	台聚公司之子公司
聯聚國際投資股份有限公司	台聚公司之子公司
聚華 (上海) 貿易有限公司 (聚華公司)	台聚公司之孫公司
華夏塑膠 (中山) 有限公司	華夏公司之孫公司
Universal Semiconductor Corporation (USC)	台聚公司之子公司 Swanelake 採權益法評價之被投資公司

本公司與上述關係人間之重大交易除已於其他附註揭露者外，其餘彙總列示如下：

(一) 應收關係人款項

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		
	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	合 計
順昶公司	\$ 8,316	\$ -	\$ 8,316
台聚公司	5,449	212	5,661
USI (HK)	1,412	-	1,412
聚華公司	1,023	-	1,023
台氣公司	-	3,642	3,642
華運公司	-	1,919	1,919
其 他	-	1,291	1,291
	<u>\$ 16,200</u>	<u>\$ 7,064</u>	<u>\$ 23,264</u>

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		
	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	合 計
台聚公司	\$ 21,997	\$ -	\$ 21,997
順昶公司	1,972	-	1,972
USI (HK)	624	-	624
台氣公司	-	1,163	1,163
其 他	-	1,387	1,387
	<u>\$ 24,593</u>	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$ 27,143</u>

台氣公司於九十九年第一季向本公司調撥乙烯 31 噸，九十九年三月三十一日因調撥產生之其他應收款計 1,184 仟元。調撥計價之條件與台氣公司向台灣中油股份有限公司購買時相當。

(二) 應付關係人款項

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日		
	應 付 帳 款	其 他 應 付 款	合 計
順昶公司	\$ 2,953	\$ -	\$ 2,953
華夏公司	-	167,010	167,010
台聚公司	-	19,313	19,313
華運公司	-	4,144	4,144
其 他	-	758	758
	<u>\$ 2,953</u>	<u>\$ 191,225</u>	<u>\$ 194,178</u>

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		
	應 付 帳 款	其 他 應 付 款	合 計
順昶公司	\$ 3,077	\$ -	\$ 3,077
華夏公司	-	119,681	119,681
華運公司	-	28,111	28,111
台聚公司	-	1,098	1,098
其 他	-	408	408
	<u>\$ 3,077</u>	<u>\$ 149,298</u>	<u>\$ 152,375</u>

九 十 九 年		九 十 八 年	
金 額	百分比	金 額	百分比

一月一日至三月三十一日

(一) 銷貨收入

順昶公司	\$ 20,856	2	\$ 4,551	-
台聚公司	9,266	1	25,249	3
USI (HK)	3,615	-	1,100	-
聚華公司	985	-	-	-
	<u>\$ 34,722</u>	<u>3</u>	<u>\$ 30,900</u>	<u>3</u>

銷貨予關係人之價格及交易條件與非關係人相當。

(二) 進 貨

本公司自八十七年十月與華夏公司訂立備忘錄，委託華夏公司代理本公司進口乙烯。九十九及九十八年第一季由華夏公司代理進口乙烯分別為 7,637 噸及 8,420 噸，九十九年及九十八年三月三十一日之相關其他應付款分別為 166,950 仟元及 119,681 仟元。應付華夏公司之乙烯款項條件與本公司自行進口時相當。

本公司另於九十年八月份起委託華運公司代理本公司進口乙烯。九十九及九十八年第一季由華運公司代理進口乙烯分別為 2,436 噸及 3,109 噸，本公司進口之乙烯皆由華運公司操作，九十九年及九十八年三月三十一日之相關其他應付款分別為 4,144 仟元及 28,111 仟元。應付華運公司之乙烯款項條件與本公司自行進口時相當。

本公司另於九十九年第一季向台聚公司調撥乙烯 500 噸，九十九年三月三十一日因調撥產生之應付款項計 18,185 仟元。調撥計價之條件與本公司向台灣中油股份有限公司購買時相當。

本公司於九十九及九十八年第一季向順昶公司購買包裝材料分別為 6,992 仟元及 5,803 仟元，九十九年及九十八年三月三十一日應付帳款分別為 2,953 仟元及 3,077 仟元，相關交易條件及價格與非關係人相當。

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
(三) 管理費 (帳列管理費用)				
台聚管顧	\$ 3,113	77	\$ 1,297	59
台聚公司	<u>920</u>	<u>23</u>	<u>905</u>	<u>41</u>
	<u>\$ 4,033</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,202</u>	<u>100</u>
(四) 租金收入 (帳列營業外收入及利益)				
台氣公司	\$ 3,457	33	\$ 3,446	34
台達公司	1,815	17	1,645	16
華運公司	1,432	14	1,892	19
其 他	<u>2,566</u>	<u>25</u>	<u>2,153</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 9,270</u>	<u>89</u>	<u>\$ 9,136</u>	<u>90</u>

華運公司向本公司承租管線，租約為期一年，到期未經聲明，視同續約，租金按實際操作量計算並按月計付。

台氣、台達及華聚公司分別向本公司承租土地，該等租約將於九十九年十二月、九十九年八月及一〇〇年三月到期，租金按政府公告地價之 9.75% 計算並按月計付；另台達、華夏、台聚、台聚投資、聚利管顧、聚利創投、台聚管顧及上華電訊等公司分別向本公司承租辦公室，租金依約按月計付。

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
(五) 投資顧問費（帳列營業外費用及損失－其他）				
聚利管顧	\$ 138	100	\$ 664	100

為能有效管理及運作轉投資事業，本公司委請聚利管顧就投資機會相關事宜提供評估與諮詢，俾使本公司邁向多元化經營。

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
(六) 租金費用（帳列銷售及管理費用）				
台聚公司	\$ 392	58	\$ 432	62
USIIC	114	17	115	17
	<u>\$ 506</u>	<u>75</u>	<u>\$ 547</u>	<u>79</u>

本公司向台聚公司承租辦公室，租金依約按月計付。本公司為拓展中國大陸華東市場，向 USIIC 承租上海辦公室，作為市場開發據點。

二三、重大承諾事項及或有事項

截至九十九年三月三十一日止，本公司已開狀未到期之信用狀餘額為 558,000 仟元。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十九年三月三十一日		九十八年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 622,873	\$ 622,873	\$ 323,512	\$ 323,512
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	1,333,102	1,333,102	1,458,902	1,458,902
備供出售金融資產—流動	138,098	138,098	114,592	114,592
持有至到期日金融資產—				
流動	349,604	349,632	-	-
應收票據及帳款淨額	297,742	297,742	229,859	229,859
其他應收款—關係人	7,064	7,064	2,550	2,550
其他金融資產—流動	7,308	7,308	948	948
備供出售金融資產—非流				
動	1,638,331	1,638,331	1,047,808	1,047,808
以成本衡量之金融資產—				
非流動	39,800	-	39,800	-
無活絡市場之債券投資—				
非流動	-	-	50,000	-
採權益法之長期股權投資				
—有市價資訊	387,605	696,372	364,493	337,851
採權益法之長期股權投資				
—無公平價值資訊	1,260,244	-	1,262,446	-
存出保證金	2,201	2,201	2,201	2,201
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	50,000	50,000
應付帳款	264,997	264,997	184,462	184,462
應付費用	110,260	110,260	87,548	87,548
應付股利	6,653	6,653	4,395	4,395
其他應付款—關係人	191,225	191,225	149,298	149,298
存入保證金	2,397	2,397	2,297	2,297
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	29	29	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融資產—非流動	50,023	50,023	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	9	9	-	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他應收款－關係人、其他金融資產－流動、短期借款、應付帳款、應付費用、應付股利及其他應付款－關係人。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。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，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以各銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司、以成本衡量之金融資產－非流動及無活絡市場之債券投資－非流動，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，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 採權益法之長期股權投資為上市（櫃）公司股票者，以九十九及九十八年三月底集中交易市場股票收盤價估計其公平價值。
5. 存出保證金及存入保證金因無特定到期日，故以帳面價值估計其公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日	九十九年 三月三十一日	九十八年 三月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	\$ 1,333,102	\$ 1,458,902	\$ 29	\$ -
公平價值變動列入損益之 金融資產—非流動	-	-	50,023	-
備供出售金融資產—流動	138,098	114,592	-	-
持有至到期日金融資產— 流動	349,632	-	-	-
備供出售金融資產—非流 動	1,638,331	1,047,808	-	-
採權益法之長期股權投資 —有市價資訊	696,372	337,851	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	-	-	9	-

(四) 本公司於九十九及九十八年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而分別認列淨利益 10 仟元及淨損失 20 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 940,526 仟元及 314,962 仟元，具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 76,872 仟元及 42,818 仟元。

(六) 本公司九十九及九十八年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 810 仟元及 1,019 仟元，利息費用總額分別為 5 仟元及 70 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，持有之公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產係以公平價值衡量，故具有權益證券市場價格變動之風險，惟本公司已建立相關控管機制，以降低相關金融資產之市場風險。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，可能產生損失。本公司金融資產之信用風險金額與帳面價值相同。

本公司於交易前慎選信用良好之交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低本公司金融資產之信用風險。

3. 流動性風險及現金流量風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。本公司所持有公平價值變動列入損益及備供出售之金融資產均具活絡市場，故預計可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，不致有重大流動性風險。

惟本公司所持有之以成本衡量之金融資產、無活絡市場債券投資及部分採權益法評價之長期股權投資並無活絡市場，故具有流動性風險。

二五、附註揭露事項

(一) 本公司九十九年第一季重大交易事項相關資訊及轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊。(附表一)
2. 資金貸與他人。(無)
3. 為他人背書保證。(無)
4. 期末持有有價證券情形。(附表二)
5. 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。(附表三)
6. 取得不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 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)
9. 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。(無)
10. 從事衍生性商品交易。(附註五)

11. 被投資公司從事衍生性金融商品交易。(無)

(二) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)

除附表一至附表四、附註五及附註十二所揭露者外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊
九十九年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		帳面金額	被投資公司本期認列之		備註
				本期	期末	上期	期末		數	率	
亞洲聚合股份有限公司	亞聚維京控股有限公司	英屬維京群島	轉投資業務	\$ 438,039 (美金13,774,806元)	\$ 438,039 (美金13,774,806元)	11,342,594	100.00%	\$ 561,959	(\$ 6,931)	(\$ 6,931)	子公司
	亞洲聚合投資股份有限公司	台北市	投資業務	200,000	200,000	20,000,000	100.00%	202,648	(3,884)	(3,884)	子公司
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	89,040 (美金 2,800,000元)	89,040 (美金 2,800,000元)	2,800,000	70.00%	102,723	(802)	(561)	子公司
	華夏海灣塑膠股份有限公司	台北市	產銷塑膠布、塑膠皮、塑膠管、塑膠粒、塑膠粉、異型押出建材、碳氣品及其他相關產品	247,412	247,412	34,278,293	8.07%	330,147	79,332	8,415 (註)	採權益法評價之被投資公司
	華運倉儲實業股份有限公司	台北市	石化原料儲運作業	10,000	10,000	7,909,656	25.00%	135,306	12,944	3,236	採權益法評價之被投資公司
	順昶塑膠股份有限公司	台北市	產銷伸縮膜及工業用多層包裝膜	75,242	75,242	6,375,052	7.95%	149,714	89,386	7,106	採權益法評價之被投資公司
	越峯電子材料股份有限公司	台北市	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯、藍寶石單晶	61,348	61,348	3,953,013	3.43%	57,458	18,345	629	採權益法評價之被投資公司
	聚利創業投資股份有限公司	台北市	投資高科技事業	64,115	64,115	5,828,667	8.33%	71,573	16,348	1,362	採權益法評價之被投資公司
	Unic Insurance Ltd.	英屬關謝島	產物保險業務	2,096 (美金 65,900元)	2,096 (美金 65,900元)	65,900	20.00%	21,546	(397)	(79)	採權益法評價之被投資公司
	順昱科技股份有限公司	新店市	設計及產銷資訊家電產品	31,000	31,000	73,800	11.71%	-	-	-	採權益法評價之被投資公司
	中華電訊科技股份有限公司	新竹市	區域網路、介面系統	110,493	110,493	1,229,224	10.24%	-	(209)	-	採權益法評價之被投資公司
	鑫特材料科技股份有限公司	台北市	強化塑膠製品製造	36,250	36,250	1,825,000	30.42%	12,807	(3,829)	(1,165)	採權益法評價之被投資公司
	上華電訊股份有限公司	台北市	區域網路、介面系統	17,143	17,143	571,248	35.71%	1,968	(664)	(237)	採權益法評價之被投資公司
亞聚維京控股有限公司	ACME Electronics (Cayman) Corp.	英屬開曼群島	轉投資業務	166,788 (美金 5,244,903元)	145,618 (美金 4,579,194元)	8,316,450	16.64%	225,501	(43,684)	-	亞聚維京控股有限公司採權益法評價之被投資公司
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	38,160 (美金 1,200,000元)	38,160 (美金 1,200,000元)	1,200,000	30.00%	44,024	(802)	-	亞聚維京控股有限公司採權益法評價之被投資公司
	Stargaze International Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資業務	24,695 (美金 776,586元)	24,695 (美金 776,586元)	776,586	13.34%	256	(79)	-	亞聚維京控股有限公司採權益法評價之被投資公司
	World Union Trading Co., Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	22,551 (美金 709,137元)	22,551 (美金 709,137元)	709,137	27.17%	22	(57)	-	亞聚維京控股有限公司採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
				本期	期末	上期	期末				數
亞洲聚合投資股份有限公司	越峯電子材料股份有限公司	台北市	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯、藍寶石單晶	\$ 14,889	\$ 14,889	1,230,000	1.07%	\$ 13,393	\$ 18,345	\$ -	亞洲聚合投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司
	順昶先進能源股份有限公司	台北市	產銷 EVA 封裝膜	30,000	30,000	3,000,000	15.00%	29,862	(712)	-	"

註：係包含當期按權益法認列之投資損益及長期股權投資成本與股權淨值間差額之攤銷數。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十九年三月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價／股權淨值	
亞洲聚合股份有限公司	亞聚維京控股有限公司普通股	子公司	採權益法之長期股權投資	11,342,594	\$ 561,959	100.00	\$ 561,959	
	亞洲聚合投資股份有限公司普通股	"	"	20,000,000	202,648	100.00	202,648	
	USI International Corp.普通股	"	"	2,800,000	102,723	70.00	102,723	
	華夏海灣塑膠股份有限公司普通股	採權益法評價之被投資公司	"	34,278,293	330,147	8.07	447,332	(註二)
	華運倉儲實業股份有限公司普通股	"	"	7,909,656	135,306	25.00	135,306	
	Unic Insurance Ltd,普通股	"	"	65,900	21,546	20.00	21,546	
	中華電訊科技股份有限公司普通股	"	"	1,229,224	-	10.24	-	(註三)
	越峯電子材料股份有限公司普通股	"	"	3,953,013	57,458	3.43	249,040	(註二)
	聚利創業投資股份有限公司普通股	"	"	5,828,667	71,573	8.33	71,573	
	順昶塑膠股份有限公司普通股	"	"	6,375,052	149,714	7.95	149,714	
	順昱科技股份有限公司普通股	"	"	73,800	-	11.71	-	(註三)
	鑫特材料科技股份有限公司普通股	"	"	1,825,000	12,807	30.42	12,807	
	上華電訊股份有限公司普通股	"	"	571,248	1,968	35.71	1,968	
	聯訊創業投資股份有限公司普通股	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,980,000	19,800	1.20	-	
	華昇創業投資股份有限公司普通股	"	"	2,000,000	20,000	1.67	-	
	富銀 46 分割本金債券 1	"	持有至到期日金融資產—流動	5	49,971	-	49,999	
	台灣聚合化學品股份有限公司普通股	主要股東之母公司且董事長相同	備供出售金融資產—非流動	36,518,928	772,375	4.73	772,375	
	中鼎工程股份有限公司普通股	無	"	15,647,876	518,727	2.39	518,727	
	友達光電股份有限公司普通股	"	"	9,618,516	347,229	0.11	347,229	
	合晶科技股份有限公司普通股	"	備供出售金融資產—流動	2,686,740	138,098	0.98	138,098	
	中華開發金融控股股份有限公司普通股	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	489,340	4,404	-	4,404	
	瀚宇彩晶股份有限公司普通股	"	"	577,040	4,039	-	4,039	
	中鼎工程股份有限公司普通股	"	"	105,231	3,489	-	3,489	
	力晶半導體股份有限公司普通股	"	"	439,415	2,285	-	2,285	
	國巨股份有限公司普通股	"	"	800,000	9,920	-	9,920	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價／股權淨值	
	鴻海精密工業股份有限公司普通股	無	公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	158,700	\$ 21,821	-	\$ 21,821	
	力成科技股份有限公司普通股	"	"	195,100	22,144	-	22,144	
	光磊科技股份有限公司普通股	"	"	416,796	11,129	-	11,129	
	日月光半導體製造股份有限公司普通股	"	"	472,455	13,701	-	13,701	
	華碩電腦股份有限公司普通股	"	"	123,892	6,851	-	6,851	
	南亞電路板股份有限公司普通股	"	"	41,878	5,277	-	5,277	
	金像電子股份有限公司普通股	"	"	293,673	3,568	-	3,568	
	中強光電股份有限公司普通股	"	"	208,080	9,374	-	9,374	
	新光金融控股股份有限公司普通股	"	"	116,481	1,456	-	1,456	
	台灣三洋電機股份有限公司普通股	"	"	100,000	3,250	-	3,250	
	榮剛材料科技股份有限公司普通股	"	"	110,000	2,530	-	2,530	
	亞洲水泥股份有限公司普通股	"	"	6,000	186	-	186	
	廣明光電股份有限公司普通股	"	"	200,000	10,960	-	10,960	
	台橡股份有限公司普通股	"	"	508,000	21,488	-	21,488	
	矽品精密工業股份有限公司普通股	"	"	100,000	3,830	-	3,830	
	富邦金融控股股份有限公司普通股	"	"	450,000	17,370	-	17,370	
	太子建設開發股份有限公司普通股	"	"	300,000	4,320	-	4,320	
	國泰一號不動產投資信託基金	"	"	4,901,000	53,225	-	53,225	
	國泰二號不動產投資信託基金	"	"	2,500,000	26,725	-	26,725	
	新光一號不動產投資信託基金	"	"	2,000,000	19,900	-	19,900	
	富邦二號不動產投資信託基金	"	"	5,000,000	52,750	-	52,750	
	駿馬一號不動產投資信託基金	"	"	5,000,000	38,000	-	38,000	
	復華有利債券基金	"	"	3,829,258	49,379	-	49,379	
	復華債券基金	"	"	4,498,236	62,186	-	62,186	
	華頓平安基金	"	"	4,887,652	54,029	-	54,029	
	兆豐國際寶鑽基金	"	"	7,540,108	90,029	-	90,029	
	德信萬保基金	"	"	2,797,521	32,012	-	32,012	
	日盛債券基金	"	"	3,552,994	50,189	-	50,189	
	金鼎債券基金	"	"	3,469,642	50,103	-	50,103	
	台壽保所羅門債券基金	"	"	8,616,136	104,029	-	104,029	
	台灣工銀 1699 債券基金	"	"	5,813,808	75,027	-	75,027	
	第一金全家福基金	"	"	610,299	104,070	-	104,070	
	台灣工銀大眾債券基金	"	"	8,262,227	112,032	-	112,032	
	統一強棒基金	"	"	2,000,991	32,006	-	32,006	
	元大萬泰債券基金	"	"	690,837	10,001	-	10,001	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
亞聚維京控股有限公司	群益安穩債券基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,242,269	\$ 50,002	-	\$ 50,002	
	永昌麒麟債券基金	"	"	2,963,815	34,013	-	34,013	
	新光吉星債券基金	"	"	337,509	5,002	-	5,002	
	寶來得寶債券基金	"	"	3,918,323	45,001	-	45,001	
	Stargaze International Co., Ltd. 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	776,586	256	13.34	256	
	World Union Trading Co., Ltd. 普通股	"	"	709,137	22	27.17	22	
	ACME Electronics (Cayman) Corp. 普通股	"	"	8,316,450	225,501	16.64	225,501	
	USI International Corp. 普通股	"	"	1,200,000	44,024	30.00	44,024	
	Budworth Investments Ltd. 普通股	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,423,000	29,010	4.45	-	
	Teratech Corp. 普通股	"	"	112,000	19,232	0.77	-	
	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 特別股	"	"	989,064	26,483	2.95	-	
	Silicon Valley Equity Fund II, LP	"	"	-	-	-	-	(註三)
	TGF Linux Communication, Inc. 優先股	"	"	300,000	-	-	-	(註三)
	Sohoware, Inc. 優先股	"	"	450,000	-	-	-	(註三)
Boldworks, Inc. 優先股	"	"	100,000	-	-	-	(註三)	
亞洲聚合投資股份有限公司	Solargiga Energy Holding Limited	"	備供出售金融資產—非流動	15,537,000	87,186	0.91	87,186	
	合晶科技股份有限公司普通股	"	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	416,075	21,386	-	21,386	
	鴻準精密工業國內第一次無擔保轉換公司債	"	"	20,000	1,988	-	1,988	
	新光吉星基金	"	"	1,192,364	17,671	-	17,671	
	元大萬泰基金	"	"	1,972,811	28,560	-	28,560	
	富泰二號債券基金	"	"	623,035	9,049	-	9,049	
	富邦吉祥債券基金	"	"	2,094,433	31,443	-	31,443	
	越峯電子材料股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,230,000	13,393	1.07	77,490	(註二)
順昶先進能源股份有限公司	"	"	3,000,000	29,862	15.00	29,862		

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：期末帳面金額係依各公司九十九年三月三十一日經會計師核閱之淨值計算，期末市價係依九十九年三月份最後交易日收盤價格計算。

註三：因歷年來認列投資損失，致對該公司長期股權投資之帳面餘額為零。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十九年一月一日至三月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出			期		末		
					單	金	股數/單位數	金	單	金	單	價	帳	面	處	分	利	單
亞洲聚合股份有限公司	兆豐國際寶鑽基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	3,729,857	\$ 44,500	13,992,498	\$ 167,000	10,182,247	\$ 121,558	\$ 121,500	\$ 58	7,540,108	\$ 90,029				(註二)
	第一金台灣債券基金	"	—	—	7,879,167	115,000	-	-	7,879,167	115,050	115,000	50	-					
	台灣工銀 1699 債券基金	"	—	—	16,210,075	209,000	11,551,733	149,000	21,948,000	283,130	283,000	130	5,813,808	75,027			(註三)	
	台灣工銀大眾債券基金	"	—	—	8,858,564	120,000	10,844,920	147,000	11,441,257	155,108	155,000	108	8,262,227	112,032			(註四)	

註一：帳載期初金額係投資成本。

註二：帳載期末金額 90,029 仟元係投資成本 90,000 仟元加上評價調整 29 仟元後之餘額。

註三：帳載期末金額 75,027 仟元係投資成本 75,000 仟元加上評價調整 27 仟元後之餘額。

註四：帳載期末金額 112,032 仟元係投資成本 112,000 仟元加上評價調整 32 仟元後之餘額。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司
赴大陸投資資訊
民國九十九年一月一日至三月三十一日

附表四

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出 累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				匯出(註一)	收回(註一)	匯出(註一)	收回(註一)					
越峰電子(昆山)有限公司	錳鋅鐵氧磁鐵芯之製造及銷售	977,055 (美金 30,725,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	132,840 (美金 4,177,369 元)	-	-	-	132,840 (美金 4,177,369 元)	16.64%	(\$ 5,992)	\$ 158,941	\$ -
上海晶盟硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	826,800 (美金 26,000,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	14,511 (美金 456,320 元)	-	-	-	14,511 (美金 456,320 元)	2.95%	-	14,511 (美金 456,320 元)	-
上海合晶硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	682,126 (美金 21,450,500 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	11,972 (美金 376,472 元)	-	-	-	11,972 (美金 376,472 元)	2.95%	-	11,972 (美金 376,472 元)	-
上海晶技電子材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	221,010 (美金 6,950,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	583 (美金 18,322 元)	-	24 (美金 748 元)	-	559 (美金 17,574 元)	0.91%	-	559 (美金 17,574 元)	-
錦州晶技太陽能科技有限公司	晶圓、已滲雜業務	556,500 (美金 17,500,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	1,467 (美金 46,134 元)	-	60 (美金 1,883 元)	-	1,407 (美金 44,251 元)	0.91%	-	1,407 (美金 44,251 元)	-
錦州佑華硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	931,745 (人民幣 200,000,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	2,456 (美金 77,230 元)	-	100 (美金 3,141 元)	-	2,356 (美金 74,089 元)	0.91%	-	2,356 (美金 74,089 元)	-
錦州陽光能源有限公司	生產、銷售硅材料	3,787,545 (人民幣 813,000,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	9,394 (美金 295,399 元)	184 (美金 5,772 元)	-	-	9,578 (美金 301,171 元)	0.91%	-	9,578 (美金 301,171 元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ 173,222 (美金 5,447,246 元)	\$ 420,191 (美金 13,213,539 元)	\$ 4,040,325 (註二)

註一：本期匯出與收回，除實際之資金匯出與收回外，尚包含調整投資架構及比例之影響數。

註二：係按九十九年三月三十一日之淨值百分之六十計算。