

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國九十九及九十八年第一季  
(未經會計師核閱)

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、關係企業合併財務報表聲明書	-		-
四、會計師查核報告	-		-
五、合併資產負債表	3		-
六、合併損益表	4~5		-
七、合併股東權益變動表	-		-
八、合併現金流量表	6~7		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	8		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	8~15		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	15~32		四~十九
(五) 關係人交易	33~37		二十
(六) 質抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	37		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其他(金融商品相關資訊)	37~40		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	-		-
2. 轉投資事業相關資訊	-		-
3. 大陸投資資訊	-		-
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	40~41		二三
(十二) 部門別財務資訊	-		-
十、推定從屬公司相關資訊	-		-

亞洲聚合股份有限公司及子公司  
合併資產負債表（未經會計師核閱）  
民國九十九年及九十八年三月三十一日

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）	\$ 820,871	11	\$ 462,338	7	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）	1,443,228	18	1,568,638	25	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）	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）	183,842	2	79,920	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	110,712	1	87,972	1
1140	應收帳款－關係人（附註二、八及二十）	16,200	-	24,593	1	2216	應付股利	6,653	-	4,395	-
1180	其他應收款－關係人（附註二十）	24,771	-	4,101	-	2190	其他應付款－關係人（附註二十）	193,645	3	151,529	3
1190	其他金融資產－流動	7,606	-	16,168	-	2280	其他流動負債	35,687	1	15,404	-
1210	存貨（附註二、三及九）	557,289	7	331,983	5	21XX	流動負債合計	795,545	10	573,682	9
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二）	5,223	-	4,517	-						
1298	其他流動資產	69,377	1	41,510	1	2510	土地增值稅準備（附註十三）	21,469	-	21,469	-
11XX	流動資產合計	3,713,809	47	2,773,706	44		其他負債				
	投 資					2810	應計退休金負債（附註二及十七）	292,399	4	291,642	5
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	-	-	2820	存入保證金	4,342	-	4,116	-
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及六）	1,725,517	22	1,190,247	19	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二）	-	-	21,254	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	114,525	2	123,440	2	28XX	其他負債合計	296,741	4	317,012	5
1490	無活絡市場之債券投資－非流動（附註二及十一）	-	-	50,000	1						
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十二）	1,049,553	13	1,015,748	16	2XXX	負債合計	1,113,755	14	912,163	14
14XX	投資合計	2,939,618	38	2,379,435	38		股東權益（附註二、十二、十三、十七及十八）				
	固定資產（附註二及十三）					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
	成 本					32XX	資本公積	31,561	1	25,002	-
1501	土 地	137,375	2	97,502	1		保留盈餘				
1521	房屋及改良物	230,753	3	213,228	3	3310	法定盈餘公積	936,931	12	903,295	15
1531	機器設備	2,791,038	35	2,681,635	43	3351	未分配盈餘	1,825,844	23	1,087,788	17
1681	其他設備	67,220	1	67,138	1	33XX	保留盈餘合計	2,762,775	35	1,991,083	32
15X1	成本合計	3,226,386	41	3,059,503	48		股東權益其他項目				
15X8	重估增值	554,848	7	554,848	9	3420	累積換算調整數	33,596	1	72,998	1
15X9	減：累計折舊	( 3,170,371 )	( 40 )	( 3,094,805 )	( 49 )	3430	未認為退休金成本之淨損失	( 55,991 )	( 1 )	( 59,468 )	( 1 )
		610,863	8	519,546	8	3450	金融商品未實現損益	806,835	10	199,963	3
1671	未完工程	37,994	-	8,662	-	3460	未實現重估增值	545,783	7	545,783	9
15XX	固定資產合計	648,857	8	528,208	8	34XX	股東權益其他項目合計	1,330,223	17	759,276	12
						3XXX	股東權益合計	6,733,875	86	5,384,677	86
1770	遞延退休金成本（附註二及十七）	10,272	-	13,694	-		負債及股東權益總計	7,847,630	100	6,296,840	100
	其他資產										
1800	出租資產－淨額（附註二、十四及二十）	528,180	7	570,531	9						
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）	4,639	-	-	-						
18XX	其他資產合計	535,074	7	601,797	10						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,847,630	100	\$ 6,296,840	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併損益表（未經會計師核閱）

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

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）	\$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、十七及二十）	<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（附註十七及二十）				
6100 銷售費用	34,258	3	34,268	3
6200 管理費用	17,185	1	16,636	2
6300 研發費用	<u>3,708</u>	<u>-</u>	<u>4,124</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>55,151</u>	<u>4</u>	<u>55,028</u>	<u>6</u>
6900 營業淨利	<u>293,527</u>	<u>20</u>	<u>166,537</u>	<u>16</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註五、七及十一）	2,299	-	2,698	-
7121 權益法認列之長期股權投資利益淨額（附註二及十二）	12,060	1	23,926	3
7140 處分投資利益淨額（附註二及五）	570	-	-	-
7160 兌換利益淨額（附註二）	73	-	8,057	1
7210 租金收入淨額（附註二十）	12,947	1	12,833	1

（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	%
7310	金融資產評價利益淨額 (附註二及五)	\$ -	-	\$ 51,690	5
7480	其他(附註二十)	531	-	185	-
7100	合 計	<u>28,480</u>	<u>2</u>	<u>99,389</u>	<u>10</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	5	-	70	-
7530	處分固定資產損失	1,690	-	-	-
7540	處分投資損失(附註二 及五)	-	-	20,114	2
7620	出租資產及閒置資產折 舊(附註二、十四及 十五)	2,905	-	3,049	-
7640	金融資產評價損失淨額	12,015	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)	520	-	1,058	-
7500	合 計	<u>17,144</u>	<u>1</u>	<u>24,291</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	304,863	21	241,635	24
8110	所得稅費用(附註二)	<u>58,948</u>	<u>4</u>	<u>43,274</u>	<u>4</u>
9600	合併淨利	<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(附註十九)				
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>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司

合併現金流量表（未經會計師核閱）

民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 245,915	\$ 198,361
調整項目：		
折    舊	21,169	20,678
未完工程轉列費用	10	106
債券投資折價攤銷	( 68)	-
金融商品未實現評價損失（利益）淨額	11,950	( 51,690)
處分投資損失（利益）淨額	( 570)	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	( 12,060)	( 23,926)
處分固定資產及出租資產損失（利益）	1,690	( 40)
以成本法衡量金融資產減損損失	-	13
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	50,243	302
應收票據及帳款	( 17,991)	( 3,181)
其他應收款－關係人	( 583)	12,035
存    貨	( 313,606)	117,182
其他金融資產－流動	( 7,087)	( 14,466)
其他流動資產	( 18,483)	( 8,495)
應付帳款	2,683	87,125
應付費用	( 50,745)	( 3,296)
其他應付款－關係人	189,901	38,027
應付所得稅	60,928	16,755
其他流動負債	684	3,047
營業活動之淨現金流入	<u>165,707</u>	<u>319,069</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十九年第一季</u>	<u>九十八年第一季</u>
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
處分固定及出租資產價款	48	40
購置固定資產	( 16,461)	( 8,150)
購置出租資產	( 3,976)	-
取得採權益法之長期股權投資	( 21,259)	( 27,251)
處分持有至到期日之金融資產價款	<u>99,964</u>	<u>-</u>
投資活動之淨現金流入(出)	<u>26,836</u>	<u>( 719,981)</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	50,000
發放以前年度現金股利	( 428)	( 11)
存入保證金增加	<u>88</u>	<u>60</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>( 340)</u>	<u>50,049</u>
匯率影響數	<u>( 1,001)</u>	<u>4,052</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	191,202	( 346,811)
期初現金及約當現金餘額	<u>629,669</u>	<u>809,149</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 820,871</u>	<u>\$ 462,338</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>\$ 137</u>	<u>\$ 363</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及子公司  
合併財務報表附註（未經會計師核閱）  
民國九十九及九十八年第一季  
（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%。

本公司及子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

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。依照前述準則、函令及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、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：

合併財務報表編製基礎

本公司將有控制能力之所有被投資公司列入合併財務報表之編製個體，於編製合併財務報表時，所有母子公司間重要交易事項及其金額均予以銷除。

列入本合併財務報表之本公司財務報表係經會計師核閱，而子公司之財務報表均未經會計師核閱。

九十九及九十八年第一季合併財務報表編製主體包含本公司及子公司亞洲聚合投資股份有限公司（亞聚投資）、亞聚維京控股有限公司（APC（BVI））及亞聚國際有限公司（USIIC）。

## 外幣財務報表之換算

為配合合併財務報表之編製，子公司外幣財務報表分別按資產負債表日之匯率換算，惟股東權益按歷史匯率換算為新台幣，其損益則分別按該季之平均匯率換算為新台幣，換算差額則列為股東權益項下累積換算調整數。

## 合併概況

列入九十九及九十八年第一季合併財務報表之子公司情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	明 說
本公司	亞聚投資	投資業務	100%	亞聚投資係成立於九十六年，共發行普通股 20,000,000 股，由本公司 100% 持有。
本公司	APC (BVI)	轉投資業務	100%	APC (BVI) 係成立於八十六年，共發行普通股 11,342,594 股，由本公司 100% 持有。
本公司	USIIC	轉投資業務	70%	USIIC 係成立於九十二年，共發行普通股 4,000,000 股，由本公司及子公司 APC(BVI) 分別持有 70% 及 30%。
APC (BVI)	USIIC	轉投資業務	30%	同上。

## 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。本公司及子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；對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，出售所得價款或支付金額後與帳面價值之差異，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、封閉型基金及可轉換公司債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。

依據本公司及子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，本公司及子公司考量利率、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、封閉型基金及可轉換公司債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其他項目，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，國外上市證券係依資產負債表日之收盤價及當日平均匯率計算其公平價值。

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同。

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其他項目。

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同。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

本公司及子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。

本公司及子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，除本公司及子公司意圖繼續支持，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期費用。

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已予以重分類，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	41,950	46,079
定期存款	498,872	366,109
約當現金－短期票券	279,900	49,979
	<u>\$ 820,871</u>	<u>\$ 462,338</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%-3.55%；九十八年三月底持有之定期存款係於九十八年四月至九十九年三月間到期，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

	<u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
交易目的之金融資產	\$ 110,126	\$ 109,736
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>\$1,493,251</u>	<u>\$1,568,638</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）。

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	<u>九 十 九 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>三 月 三 十 一 日</u>
<u>交易目的之金融資產</u>		
基金受益憑證	\$ 86,723	\$ 90,727
國內上市櫃股票	21,386	16,957
可轉換公司債	1,988	2,052
遠期外匯合約	<u>29</u>	<u>-</u>
	<u>\$110,126</u>	<u>\$109,736</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ _____ 9</u>	<u>\$ _____ -</u>

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 )
九十九年三月底			
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
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產		
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匯總如下：

	<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）	\$ 570	(\$ 20,114)
評價利益（損失）	( 12,015)	51,690
	<u>( 11,445)</u>	<u>31,576</u>
<u>公平價值變動列入損益之金融負債</u>		
評價損失	( 9)	-
	<u>(\$ 11,454)</u>	<u>\$ 31,576</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	動非
國內上市櫃公司股票				
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
新日光能源材料股份有限公司（新日光公司）	-	-	-	13,355
國外上市公司股票				
Solargiga Energy Holdings Limited	-	87,186	-	129,084
	<u>\$ 138,098</u>	<u>\$ 1,725,517</u>	<u>\$ 114,592</u>	<u>\$ 1,190,247</u>

新日光能源科技股份有限公司於九十八年第一季上市，本公司及子公司將該投資自以成本衡量之金融資產－非流動轉列備供出售金融資產－非流動，並於九十八年第四季全數處分。

七、持有至到期日金融資產－流動：(九十八年三月底：無)

	九 十 九 年 三 月 三 十 一 日
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：

	<u>九 十 九 年 第 一 季</u>		<u>九 十 八 年 第 一 季</u>	
	<u>應 收 票 據</u>	<u>應 收 帳 款</u>	<u>應 收 票 據</u>	<u>應 收 帳 款</u>
期初餘額	\$ 41	\$ 3,690	\$ 57	\$ 3,674
本期重分類	( 8 )	8	37	( 37 )
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>
<u>國外非上市（櫃）普通股</u>		
Budworth Investment Ltd.	29,010	30,935
Teratech Corp.	<u>19,232</u>	<u>20,509</u>
	<u>48,242</u>	<u>51,444</u>
<u>國外非上市（櫃）特別股</u>		
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	26,483	28,240
Sohoware, Inc.	-	-
Boldworks, Inc.	-	-
TGF Linux Communication, Inc.	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>26,483</u>	<u>28,240</u>
<u>國外投資基金</u>		
Silicon Valley Equity Fund, L.P. II (Silicon Fund II)	<u>-</u>	<u>3,956</u>
	<u>\$114,525</u>	<u>\$123,440</u>

本公司及子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。

Sohoware, Inc.、Boldworks, Inc.及 TGF Linux Communication, Inc.之投資已於以前年度認列永久性跌價損失，因是投資帳面價值已降至零。

子公司 APC (BVI) 分別於九十八年第一季及第二季以後依 Silicon Fund II 之淨值認列減損損失 13 仟元及 264 仟元 (九十九年第一季：無。)

Silicon Fund II 於九十八年第二季以後退回投資款，子公司 APC (BVI) 收回投資款項 3,590 仟元。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動 (九十九年三月底：無)。

遠雄大都市國際中心不動產信託證券化受益證券

九十八年  
三月三十一日

\$ 50,000

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
華夏海灣塑膠股份有限公司（華夏公司）	\$ 324,984	8.07	\$ 296,736	8.07
ACME Electronics (Cayman) Corp. (ACME (Cayman))	193,936	16.64	219,087	20.09
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
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）	68,290	4.50	68,738	4.51
順昶先進能源股份有限公司（順昶先進）	29,862	15.00	-	-
Unic Insurance Limited	21,855	20.00	22,033	20.00
鑫特材料科技股份有限公司（鑫特公司）	12,807	30.42	1,664	20.00
上華電訊股份有限公司（上華公司）	1,968	35.71	2,213	35.71
Stargaze International Co., Ltd. (Stargaze)	256	13.34	58,335	13.34
World Union Trading Co., Ltd.	22	27.17	46	27.17
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>1,005,743</u>		<u>958,837</u>	
備抵換算調整數（附註二）	<u>43,810</u>		<u>56,911</u>	
	<u>\$1,049,553</u>		<u>\$1,015,748</u>	

本公司及子公司對被投資公司－華夏公司、ACME (Cayman)、順昶公司、聚利公司、越峯公司、順昶先進、Stargaze、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。

子公司亞聚投資於九十八年十月以 30,000 仟元認購順昶先進股票 3,000 仟股。

ACME (Cayman)於九十八年現金增資發行新股，子公司 APC (BVI)共投入美金 804 仟元（約新台幣 26,553 仟元）認購 804 仟股，惟未依持股比例認購，致 APC (BVI)持股比例下降。該公司另於九十九年二月辦理現金增資發行新股，APC (BVI)依持股比例認購，投入美金 666 仟元（新台幣 21,259 仟元）。

Stargaze 之子公司聯聚（中山）工業有限公司於九十八年十月完成清算解散程序，並透過其母公司 Stargaze 將美金 1,718 仟元之資金匯回 APC (BVI)。

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：

被 投 資 公 司	九十九年第一季	九十八年第一季
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	825	( 4,048)
順昱科技股份有限公司	-	-
中華電訊科技股份有限公司	-	-
Stargaze International Co.,	( 11)	13
World Union Trading Co., Ltd.	( 15)	( 15)
Unic Insurance Ltd.	( 79)	( 79)

（接次頁）

(承前頁)

被 投 資 公 司	九 十 九 年 第 一 季	九 十 八 年 第 一 季
順昶先進能源股份有限公司	(\$ 107)	\$ -
上華電訊股份有限公司	( 237)	( 42)
鑫特材料科技股份有限公司	( 1,165)	( 1,196)
ACME Electronics (Cayman) Corp.	( <u>7,270</u> )	( <u>8,337</u> )
	<u>\$ 12,060</u>	<u>\$ 23,926</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。

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	326,530	66,343

### 十三、固定資產

	九 十 九 年	第 一 季	第 一 季	第 一 季	
	期 初 餘 額	本 期 增 加	內 部 移 轉	本 期 減 少	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>
累計折舊—重估增值					
房屋及改良物	24,945	\$ 212	\$ -	\$ -	25,157
機器設備	388,361	-	-	-	388,361
	<u>413,306</u>	<u>\$ 212</u>	<u>\$ -</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	33,800	\$ 14,121	(\$ 9,917)	\$ 10	37,994
固定資產合計	<u>\$ 596,527</u>				<u>\$ 648,857</u>



#### 十四、出租資產

	九	十	九	年	第	一	季
	期	本	本	內	匯	期	末
	初	期	期	部	率	末	餘
	餘	增	減	移	影	餘	額
	額	加	少	轉	響	額	
					數		
成 本							
土 地	\$316,595	\$ -	\$ -	(\$ 10,878)	\$ -	\$305,717	
房屋及改良物	266,846	3,976	4,363	( 17,175)	( 797)	248,487	
機器及設備	133,623	-	-	-	( 14)	133,609	
	717,064	\$ 3,976	\$ 4,363	(\$ 28,053)	( 811)	687,813	
土地重估增值	21,580	\$ -	\$ -	\$ -	-	21,580	
	738,644				(\$ 811)	709,393	
累計折舊							
房屋及改良物	69,732	\$ 1,622	\$ 2,625	(\$ 2,905)	(\$ 108)	65,716	
機器及設備	114,230	1,279	-	-	( 12)	115,497	
	183,962	\$ 2,901	\$ 2,625	(\$ 2,905)	(\$ 120)	181,213	
出租資產－淨額	\$554,682					\$528,180	

	九	十	八	年	第	一	季
	期	本	本	內	匯	期	末
	初	期	期	部	率	末	餘
	餘	增	減	移	影	餘	額
	額	加	少	轉	響	額	
					數		
成 本							
土 地	\$ 316,595	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 316,595	
房屋及改良物	270,005	-	-	-	4,661	274,666	
機器及設備	133,678	-	-	-	77	133,755	
	720,278	\$ -	\$ -	-	4,738	725,016	
土地重估增值	21,580	\$ -	\$ -	\$ -	-	21,580	
	741,858				\$ 4,738	746,596	
累計折舊							
房屋及改良物	63,294	\$ 1,760	\$ -	\$ 531	\$ 531	65,585	
機器及設備	109,148	1,285	-	-	47	110,480	
	172,442	\$ 3,045	\$ -	\$ 578	\$ 578	176,065	
出租資產－淨額	\$569,416					\$570,531	

九十九年及九十八年三月三十一日出租資產淨額中約 450,548 仟元 437,997 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。

#### 十五、閒置資產

	九	十	九	年	第	一	季
	期	本	本	內	匯	期	末
	初	期	期	部	率	末	餘
	餘	增	減	移	影	餘	額
	額	加	少	轉	響	額	
					數		
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	\$ 29,053					\$ 54	

	九 十 八 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	\$ -	\$ -	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）

信用借款—利率 1.38%，九十八  
年四月十五日到期

九 十 八 年  
三 月 三 十 一 日

\$ 50,000

#### 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、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，至於股東會決議日時，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。

截至合併財務報表出具日止，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>
<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>

## 十九、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母係以本公司之財務報表為依據，  
相關資訊揭露如下：

(單位：新台幣元)

	九十九年第一季		九十八年第一季	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 1.17	\$ 0.94	\$ 0.93	\$ 0.76
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 1.17	\$ 0.94	\$ 0.92	\$ 0.76

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	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	\$ 1.17	\$ 0.94
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	\$304,629	\$245,915	261,321	\$ 1.17	\$ 0.94
<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	\$ 0.93	\$ 0.76
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	\$241,383	\$198,361	261,250	\$ 0.92	\$ 0.76

## 二十、關係人交易

與本公司及子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
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 Swanlake 採權益法評價之被投資公司

本公司及子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	392	5,841
USI (HK)	1,412	-	1,412
聚華公司	1,023	17,265	18,288
台氣公司	-	3,644	3,644
華運公司	-	1,919	1,919
其 他	-	1,551	1,551
	<u>\$ 16,200</u>	<u>\$ 24,771</u>	<u>\$ 40,971</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
聚華公司	-	1,118	1,118
其 他	-	1,820	1,820
	<u>\$ 24,593</u>	<u>\$ 4,101</u>	<u>\$ 28,694</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	-	19,314	19,314
華運公司	-	4,144	4,144
聚華公司	-	2,533	2,533
其 他	-	644	644
	<u>\$ 2,953</u>	<u>\$ 193,645</u>	<u>\$ 196,598</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
聚華公司	-	2,344	2,344
台聚公司	-	1,100	1,100
其 他	-	293	293
	<u>\$ 3,077</u>	<u>\$ 151,529</u>	<u>\$ 154,606</u>

被 投 資 公 司	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	\$ 3,460	27	\$ 3,446	27
台達公司	1,821	14	1,645	13
華運公司	1,432	11	1,892	15
其 他	<u>3,330</u>	<u>26</u>	<u>2,935</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 10,043</u>	<u>78</u>	<u>\$ 9,918</u>	<u>77</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。

華夏、台聚、台達及聚華等公司為拓展中國大陸華東市場，分別向子公司 USIIC 承租上海辦公室，作為市場開發據點，租金依約按季支付。

	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	<u>\$ 138</u>	<u>100</u>	<u>\$ 664</u>	<u>100</u>

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 (帳列營業費用)				
台聚公司	\$ 392	63	\$ 432	74

本公司向台聚公司承租辦公室，租金依約按月計付。

## 二一、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。

## 二二、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 資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 820,871	\$ 820,871	\$ 462,338	\$ 462,338
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	1,443,199	1,443,199	1,568,638	1,568,638
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	24,771	24,771	4,101	4,101
其他金融資產—流動	7,606	7,606	16,168	16,168
備供出售金融資產—非流				
動	1,725,517	1,725,517	1,190,247	1,190,247
以成本衡量之金融資產—				
非流動	114,525	-	123,440	-
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	400,998	773,862	378,387	353,595
採權益法之長期股權投資				
—無公平價值資訊	648,555	-	637,361	-
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	110,712	110,712	87,972	87,972
應付股利	6,653	6,653	4,395	4,395
其他應付款—關係人	193,645	193,645	151,529	151,529
存入保證金	4,342	4,342	4,116	4,116

(接次頁)

(承前頁)

	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>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) 本公司及子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。本公司及子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，該資訊為本公司及子公司可取得者。

本公司及子公司係以各銀行報價系統所顯示之外匯換匯率，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於上市（櫃）公司股票，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) 本公司及子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	\$ 1,443,199	\$ 1,568,638	\$ 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	1,725,517	1,190,247	-	-
採權益法之長期股權投資				
—有市價資訊	773,862	353,595	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	9	-

(四) 本公司及子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) 本公司及子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 1,087,398 仟元及 451,139 仟元，具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 127,991 仟元及 47,235 仟元。

(六) 本公司及子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 1,209 仟元及 1,634 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

本公司及子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，惟本公司及子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及子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。本公司及子公司金融資產之信用風險金額與帳面價值相同。

本公司及子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，以降低本公司及子公司金融資產之信用風險。

### 3. 流動性風險及現金流量風險

本公司及子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。本公司及子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。

惟本公司及子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。

## 二三、附註揭露事項

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表一。

亞洲聚合股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國九十九年及九十八年一月一日至三月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

	編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
					科目	金額	交易條件	
九十九年第一季	0	亞洲聚合股份有限公司	USI International Corp	1	其他應付款－關係人	\$ 114	無重大差異	-
				1	營業費用－租金費用	114	無重大差異	-
	0	亞洲聚合股份有限公司	亞洲聚合投資股份有限公司	1	其他應收款－關係人	12	無重大差異	-
				1	租金收入	34	無重大差異	-
九十八年第一季	0	亞洲聚合股份有限公司	USI International Corp	1	其他應付款－關係人	115	無重大差異	-
				1	營業費用－租金費用	115	無重大差異	-
	0	亞洲聚合股份有限公司	亞洲聚合投資股份有限公司	1	其他應收款－關係人	12	無重大差異	-
				1	租金收入	34	無重大差異	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。