

# 亞洲聚合股份有限公司

## 財 務 報 告 民國一〇〇年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區基湖路三十七號十二樓

電話：(〇二) 八七五一六八八八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~37		四~二一
(五) 關係人交易	37~42		二二
(六) 質、抵押之資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	42		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)	42~46		二四、二六
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45~57		二五
2. 轉投資事業相關資訊	45~49		二五
3. 大陸投資資訊	45, 57		二五
(十二) 營運部門財務資訊	47		二七
九、重要會計科目明細表	58~74		-

## 會計師查核報告

亞洲聚合股份有限公司 公鑒：

亞洲聚合股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註十一所述，亞洲聚合股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日部分採權益法之長期股權投資新台幣（以下同）1,345,040 仟元及 1,258,970 仟元暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日相關之淨投資利益 8,630 仟元及淨投資損失 1,264 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查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述部分採權益法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，係依據未經會計師查核之同期間財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於亞洲

聚合股份有限公司民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達亞洲聚合股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

亞洲聚合股份有限公司民國一〇〇及九十九年上半年度之合併財務報表，亦經本會計師出具保留式之核閱報告在案。

亞洲聚合股份有限公司民國一〇〇年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述者外，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋 亮 發

會計師 郭 慈 容

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

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

中 華 民 國 一 〇 〇 年 八 月 九 日

亞洲聚合股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代碼	資產	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日		代碼	負債及股東權益	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
		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)	\$ 1,748,062	15	\$ 789,641	10	2100	短期借款(附註十五)	\$ 900,000	8	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	2,414,129	21	1,349,769	17	2110	應付短期票券(附註十六)	99,994	1	-	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	119,694	1	109,082	1	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	-	-	215	-
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及七)	-	-	349,551	5	2140	應付帳款—非關係人	336,200	3	265,964	3
1120	應收票據—非關係人淨額(附註二及八)	1,513	-	2,969	-	2150	應付帳款—關係人(附註二二)	3,866	-	2,847	-
1150	應收帳款—非關係人淨額(附註二、三及八)	296,340	3	288,794	4	2160	應付所得稅(附註二及十九)	206,632	2	156,215	2
1140	應收帳款—關係人(附註二、三、八及二二)	179,159	2	31,072	-	2170	應付費用	170,139	1	140,354	2
1180	其他應收款—關係人(附註二及二二)	94,672	1	48,618	1	2216	應付股利	476,435	4	163,189	2
1190	其他金融資產—流動	439	-	726	-	2190	其他應付款—關係人(附註二二)	68,917	1	29,592	-
120X	存貨(附註二及九)	572,016	5	474,261	6	2280	其他流動負債	45,308	-	33,377	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十九)	6,180	-	3,870	-	21XX	流動負債合計	2,307,491	20	791,753	10
1298	其他流動資產	69,330	1	64,096	1						
11XX	流動資產合計	5,501,534	49	3,512,449	45	2510	土地增值稅準備(附註十二)	21,469	-	21,469	-
	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)	262,091	3	296,976	4
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及六)	2,884,543	25	1,465,346	19	2820	存入保證金	3,386	-	2,397	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	36,200	-	39,800	-	28XX	其他負債合計	265,477	3	299,373	4
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	1,785,820	16	1,637,979	21	2XXX	負債合計	2,594,437	23	1,112,595	14
14XX	投資合計	4,706,563	41	3,193,148	41		股東權益(附註二、十一、十二、十七、十九及二十)				
	固定資產(附註二、十二、十三及二二)						股本				
	成本					3110	股本—每股面額10元，額定及發行一〇〇及九十九年分別為313,118仟股及260,932仟股	3,131,179	28	2,609,316	33
1501	土地	97,715	1	137,375	2	3150	待分配股票股利—一〇〇及九十九年分別為78,279仟股及52,186仟股	782,795	7	521,863	7
1521	房屋及改良物	217,391	2	230,753	3	31XX	股本合計	3,913,974	35	3,131,179	40
1531	機器設備	2,817,358	25	2,784,026	35	32XX	資本公積	30,787	-	31,850	-
1681	其他設備	63,683	-	67,220	1	3310	保留盈餘				
15X1		3,196,147	28	3,219,374	41	3351	法定盈餘公積	1,180,719	10	1,035,437	13
15X8	重估增值	553,098	5	552,806	7	33XX	未分配盈餘	1,932,823	17	1,354,720	18
15X9	減：累計折舊	(3,219,675)	(28)	(3,171,031)	(40)		保留盈餘合計	3,113,542	27	2,390,157	31
1671	未完工程	129,658	1	46,258	-	3420	股東權益其他項目				
15XX	固定資產合計	659,228	6	647,407	8	3430	累積換算調整數	(21,002)	-	45,343	1
1770	遞延退休金成本(附註二及十七)	4,999	-	10,272	-	3450	未認為退休金成本之淨損失	(11,476)	-	(55,991)	(1)
	其他資產					3460	金融商品未實現損益	1,187,437	10	594,473	8
1800	出租資產—淨額(附註二、十二、十三及二二)	456,577	4	410,145	6	34XX	未實現重估增值	543,741	5	543,742	7
1810	閒置資產—淨額(附註二及十四)	35	-	50	-	34XX	股東權益其他項目合計	1,698,700	15	1,127,567	15
1820	存出保證金	2,168	-	2,201	-	3XXX	股東權益合計	8,757,003	77	6,680,753	86
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十九)	20,336	-	17,676	-						
18XX	其他資產合計	479,116	4	430,072	6						
1XXX	資產總計	\$ 11,351,440	100	\$ 7,793,348	100		負債及股東權益總計	\$ 11,351,440	100	\$ 7,793,348	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月九日會計師查核報告)

董事長：吳亦主

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度		
	金 額	%	金 額	%	
4111	銷貨收入總額 (附註二)	\$3,614,908	100	\$3,168,942	100
4190	銷貨退回及折讓 (附註二)	5,978	-	14,318	-
4100	銷貨收入淨額 (附註二及二二)	3,608,930	100	3,154,624	100
5111	銷貨成本 (附註二、九、十八及二二)	2,334,156	65	2,388,885	76
5910	銷貨毛利	1,274,774	35	765,739	24
	營業費用 (附註十八及二二)				
6100	銷售費用	63,917	2	73,309	2
6200	管理費用	41,404	1	34,232	1
6300	研發費用	6,356	-	7,655	-
6000	營業費用合計	111,677	3	115,196	3
6900	營業淨利	1,163,097	32	650,543	21
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註五及七)	8,470	-	8,229	-
7121	權益法認列之投資收益淨額 (附註二及十一)	47,937	2	8,140	-
7122	股利收入 (附註二)	43,888	1	29,475	1
7130	處分固定資產利益 (附註二及十二)	-	-	2,036	-
7140	處分投資利益淨額 (附註二及五)	7,043	-	654	-
7160	兌換利益淨額 (附註二)	-	-	694	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
7210	租金收入淨額(附註二二)	\$ 20,921	1	\$ 20,768	1
7480	其他(附註二二)	<u>1,952</u>	-	<u>5,452</u>	-
7100	合 計	<u>130,211</u>	<u>4</u>	<u>75,448</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	433	-	1,509	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	6,257	1	-	-
7620	出租資產及閒置資產折舊(附註二、十三、十四及十八)	3,470	-	3,571	-
7640	金融資產評價損失淨額(附註二及五)	2,959	-	22,789	1
7650	金融負債評價損失淨額(附註二及五)	471	-	215	-
7880	其他(附註二二)	<u>2,613</u>	-	<u>2,077</u>	-
7500	合 計	<u>16,203</u>	<u>1</u>	<u>30,161</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,277,105	35	695,830	22
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>202,353</u>	<u>5</u>	<u>144,111</u>	<u>5</u>
9600	淨 利	<u>\$1,074,752</u>	<u>30</u>	<u>\$ 551,719</u>	<u>17</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.08</u>	<u>\$ 3.43</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.76</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.07</u>	<u>\$ 3.43</u>	<u>\$ 2.22</u>	<u>\$ 1.76</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月九日會計師查核報告)

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

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額及股利為元

	股本				資本公積			股東權益其他項目							
	股數(仟股)	金額	待分配股票股利	合計	(附註十一及二十)	保留盈餘	未分配盈餘	合計	累積換算調整數	未認列為退休金成本之淨損失	金融商品未實現損益	未實現重估增值	合計	股東權益合計	
一〇〇年一月一日餘額	313,118	\$ 3,131,179	\$ -	\$ 3,131,179	\$ 31,348	\$ 1,035,437	\$ 2,255,825	\$ 3,291,262	(\$ 17,415)	(\$ 11,476)	\$ 1,176,159	\$ 543,741	\$ 1,691,009	\$ 8,144,798	
九十九年度盈餘分配															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	145,282	( 145,282)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利—每股 1.5 元	-	-	-	-	-	-	( 469,677)	( 469,677)	-	-	-	-	-	( 469,677)	
股票股利—每股 2.5 元	-	-	782,795	782,795	-	-	( 782,795)	( 782,795)	-	-	-	-	-	-	
分配後餘額	313,118	3,131,179	782,795	3,913,974	31,348	1,180,719	858,071	2,038,790	( 17,415)	( 11,476)	1,176,159	543,741	1,691,009	7,675,121	
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	-	-	( 561)	-	-	-	( 3,587)	-	( 17,342)	-	( 20,929)	( 21,490)	
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,620	-	28,620	28,620	
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,074,752	1,074,752	-	-	-	-	-	1,074,752	
一〇〇年六月三十日餘額	<u>313,118</u>	<u>\$ 3,131,179</u>	<u>\$ 782,795</u>	<u>\$ 3,913,974</u>	<u>\$ 30,787</u>	<u>\$ 1,180,719</u>	<u>\$ 1,932,823</u>	<u>\$ 3,113,542</u>	<u>(\$ 21,002)</u>	<u>(\$ 11,476)</u>	<u>\$ 1,187,437</u>	<u>\$ 543,741</u>	<u>\$ 1,698,700</u>	<u>\$ 8,757,003</u>	
九十九年一月一日餘額	260,932	\$ 2,609,316	\$ -	\$ 2,609,316	\$ 31,383	\$ 936,931	\$ 1,579,929	\$ 2,516,860	\$ 36,180	(\$ 55,991)	\$ 850,673	\$ 545,783	\$ 1,376,645	\$ 6,534,204	
九十八年度盈餘分配															
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	98,506	( 98,506)	-	-	-	-	-	-	-	
現金股利—每股 0.6 元	-	-	-	-	-	-	( 156,559)	( 156,559)	-	-	-	-	-	( 156,559)	
股票股利—每股 2.0 元	-	-	521,863	521,863	-	-	( 521,863)	( 521,863)	-	-	-	-	-	-	
分配後餘額	260,932	2,609,316	521,863	3,131,179	31,383	1,035,437	803,001	1,838,438	36,180	( 55,991)	850,673	545,783	1,376,645	6,377,645	
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	-	-	467	-	-	-	9,163	-	( 46,208)	-	( 37,045)	( 36,578)	
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 209,992)	-	( 209,992)	( 209,992)	
處分重估資產轉列處分固定資產利益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,041)	( 2,041)	( 2,041)	
九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	551,719	551,719	-	-	-	-	-	551,719	
九十九年六月三十日餘額	<u>260,932</u>	<u>\$ 2,609,316</u>	<u>\$ 521,863</u>	<u>\$ 3,131,179</u>	<u>\$ 31,850</u>	<u>\$ 1,035,437</u>	<u>\$ 1,354,720</u>	<u>\$ 2,390,157</u>	<u>\$ 45,343</u>	<u>(\$ 55,991)</u>	<u>\$ 594,473</u>	<u>\$ 543,742</u>	<u>\$ 1,127,567</u>	<u>\$ 6,680,753</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月九日會計師查核報告)

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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$1,074,752	\$ 551,719
調整項目		
折舊	37,562	39,241
未完工程轉列費用	281	10
債券投資折價攤銷	-	( 96)
金融商品評價損失淨額	6,470	22,905
權益法認列之投資收益淨額	( 47,937)	( 8,140)
權益法認列被投資公司現金股利	6,013	10,283
處分投資利益淨額	( 7,043)	( 654)
提列存貨跌價損失	300	669
提列備抵銷貨折讓	4,843	-
處分固定資產利益淨額	-	( 2,036)
遞延所得稅	( 3,436)	( 12,602)
應計退休金負債	( 1,535)	3,377
營業資產及負債淨變動		
交易目的金融資產	698	50,000
應收票據及帳款	( 120,263)	( 43,084)
其他應收款－關係人	( 67,226)	( 43,959)
其他金融資產－流動	320	( 360)
存貨	( 120,076)	( 225,891)
其他流動資產	( 15,353)	( 13,226)
交易目的金融負債	( 1,205)	-
應付帳款	130,136	6,497
應付費用	( 11,765)	( 21,008)
應付所得稅	( 11,133)	34,208
其他應付款－關係人	( 2,746)	28,034
其他流動負債	( 27,094)	20,957
營業活動之淨現金流入	<u>824,563</u>	<u>396,844</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 上半年度	九十九年 上半年度
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	(\$1,178,133)	(\$1,655,143)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	1,087,085	1,592,593
取得備供出售之金融資產	( 878,214)	-
取得持有至到期日金融資產	-	( 299,616)
處分持有至到期日之金融資產價款	-	399,661
以成本衡量之金融資產減資退還股款	3,600	-
購置固定資產支付現金數	( 112,191)	( 55,006)
投資活動之淨現金流出	( 1,077,853)	( 17,511)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	900,000	-
應付短期票券增加	99,994	-
存入保證金增加	989	100
發放現金股利	( 214)	( 451)
融資活動之淨現金流入(出)	1,000,769	( 351)
本期現金及約當現金增加數	747,479	378,982
期初現金及約當現金餘額	1,000,583	410,659
期末現金及約當現金餘額	\$1,748,062	\$ 789,641
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 306	\$ 47
本期支付所得稅	\$ 216,922	\$ 122,506
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 112,632	\$ 32,422
應付設備款(增加)減少數	( 441)	22,584
購置固定資產支付現金	\$ 112,191	\$ 55,006
不影響現金流量之投資及融資活動		
宣告現金股利	\$ 469,677	\$ 156,559

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇〇年八月九日會計師查核報告)

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

民國一〇〇及九十九年上半年度

(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。截至一〇〇年六月底止，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 34.70%。

本公司一〇〇及九十九年六月底之員工人數分別為 205 人及 204 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易

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。

## (二) 會計估計

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、備抵銷貨折讓、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、所得稅、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。

## (三) 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。

## (四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附賣回票券及短期票券，其帳面價值近似公平價值。

## (五) 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，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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

#### （六）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；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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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調整項目。

出售時，其成本係按移動平均法計算。

#### （七）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。

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。

#### (八) 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。

#### (九) 應收帳款之減損評估

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。

如附註三所述，本公司於一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當

應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (十) 資產減損

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

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

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

#### (十一) 備抵銷貨折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。

#### (十二) 存 貨

存貨包括原料、物料、半成品及製成品。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。

### (十三) 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。

取得股權或首次採用權益法時，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。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。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之未實現損益，按期末持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例予以消除。

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

本公司對採用權益法之被投資公司，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。

### (十四) 固定資產及出租資產

固定資產及出租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；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產及出租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

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，以其殘值於一年內折足。

固定資產及出租資產出售或報廢時，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。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

#### (十五) 閒置資產

閒置資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列，差額認列損失，折舊按七年之耐用年數，按直線法計提。處分閒置資產時，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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 收入之認列

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，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司部門別資訊之報導方式並無重大影響。

### 四、現金及約當現金

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
零用金及週轉金	\$ 141	\$ 109
銀行存款	75,325	31,129
定期存款	912,600	328,869
約當現金—短期票券及附賣回 票券	759,996	429,534
	<u>\$1,748,062</u>	<u>\$789,641</u>

一〇〇年六月底之定期存款係於一〇〇年七月至一〇一年三月間到期，年利率為 0.35%-1.19%；九十九年六月底之定期存款係於九十九年七月至十一月間到期，年利率為 0.20%-3.80%。

一〇〇年六月底之短期票券及附賣回票券係於一〇〇年七月間到期，年利率為 0.62%-0.66%；九十九年六月底之短期票券係於九十九年七月間到期，年利率為 0.30%-0.37%。

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
交易目的之金融資產	\$ 50,112	\$ 113
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>2,364,017</u>	<u>1,399,679</u>
公平價值變動列入損益之金融 資產	<u>\$ 2,414,129</u>	<u>\$ 1,399,792</u>
交易目的之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215</u>

(一) 本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
股價連結組合式商品	\$ 50,002	\$ -
遠期外匯合約	<u>110</u>	<u>113</u>
	<u>\$ 50,112</u>	<u>\$ 113</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 215</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公平價值變動或現金流量風險為目的。

截至一〇〇及九十九年六月底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	承作期間	合約金額 (仟元)
<u>一〇〇年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.06.28-100.08.16	USD 900 /NTD 26,021
<u>九十九年六月底</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.05.18-99.07.22	USD 500 /NTD 15,920
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.06.07-99.07.26	USD 1,000 /NTD 32,381

截至一〇〇年六月底止，本公司持有之股價連結組合式商品相關資訊如下（九十九年六月底：無）：

股 價 連 結 標 的	名 目 本 金	期 間	年 收 益 率
中華電信股份有限公司普通股	<u>\$ 50,000</u>	100.06.16-100.07.21	0.70%

一〇〇及九十九年上半年度，本公司因投資股價連結組合式商品所認列之利息收入分別為 147 仟元及 60 仟元。

(二) 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：

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	九 十 九 年 六 月 三 十 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	\$ 181,814	\$ 187,584
基金受益憑證	2,182,203	1,062,055
信用連結組合式商品	-	100,017
	<u>2,364,017</u>	<u>1,349,656</u>
非 流 動		
信用連結組合式商品	-	50,023
	<u>\$ 2,364,017</u>	<u>\$ 1,399,679</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。

截至九十九年六月底止，本公司持有之信用連結組合式商品相關資訊如下（一〇〇年六月底：無）：

信 用 連 結 標 的	名 目 本 金	期 間	名 目 收 益 率
華碩電腦股份有限公司第一次無擔保可轉換公司債	\$ 50,000	99.06.02-99.11.07	0.65%
鴻海精密工業股份有限公司	50,000	98.10.28-100.11.10	1.95%
聯強國際股份有限公司	<u>50,000</u>	99.04.20-100.06.24	1.50%
	<u>\$ 150,000</u>		

一〇〇及九十九年上半年度，本公司因投資信用連結組合式商品所認列之利息收入分別為 336 仟元及 654 仟元。

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，一〇〇及九十九年上半年度因信託基金收益分配所獲配之利息收入分別為 5,266 仟元及 5,398 仟元。

(三) 一〇〇及九十九年上半年度，公平價值變動列入損益之金融商品損益彙總如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
<u>公平價值變動列入損益之金</u>		
<u>融資產</u>		
已實現利益	\$ 11,252	\$ 654
未實現損失	( 7,168)	( 22,789)
	<u>\$ 4,084</u>	<u>( \$ 22,135)</u>
<u>公平價值變動列入損益之金</u>		
<u>融負債</u>		
已實現損失	(\$ 1,676)	\$ -
未實現利益 (損失)	<u>1,205</u>	<u>( 215)</u>
	<u>(\$ 471)</u>	<u>( \$ 215)</u>

六、備供出售金融資產

	<u>一〇〇年六月三十日</u>		<u>九十九年六月三十日</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	\$ 119,694	\$ -	\$ 109,082	\$ -
台灣聚合化學品股份有限公司	-	2,079,122	-	693,860
中鼎工程股份有限公司	-	616,898	-	494,473
友達光電股份有限公司	-	188,523	-	277,013
	<u>\$ 119,694</u>	<u>\$ 2,884,543</u>	<u>\$ 109,082</u>	<u>\$ 1,465,346</u>

七、持有至到期日金融資產—流動 (一〇〇年六月底：無)

短期票券	<u>\$349,551</u>
------	------------------

九十九年六月底之短期票券係於九十九年七月至八月間到期，年利率為 0.30%-0.40%。

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%。九十九年上半年度，本公司因投資上述金融債券所認列之利息收益為 96 仟元。

#### 八、應收票據及帳款

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
應收票據—非關係人	\$ 1,531	\$ 3,007
減：備抵呆帳	( 18)	( 38)
	<u>\$ 1,513</u>	<u>\$ 2,969</u>
應收帳款—非關係人	\$312,240	\$293,650
減：備抵呆帳	( 3,713)	( 3,693)
減：備抵銷貨折讓	( 12,187)	( 1,163)
	296,340	288,794
應收帳款—關係人	<u>179,159</u>	<u>31,072</u>
	<u>\$475,499</u>	<u>\$319,866</u>

本公司一〇〇及九十九年上半年度備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	\$ 31	\$ 3,700	\$ 41	\$ 3,690
本期重分類	( 13)	13	( 3)	3
期末餘額	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 3,713</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 3,693</u>

#### 九、存 貨

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
製成品	\$419,606	\$375,195
半成品	32,642	43,116
原料	89,843	27,287
物料	<u>29,925</u>	<u>28,663</u>
	<u>\$572,016</u>	<u>\$474,261</u>

一〇〇及九十九年六月底之備抵存貨跌價損失分別為 1,066 仟元及 1,114 仟元。

一〇〇及九十九年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為2,334,156仟元及2,388,885仟元。一〇〇及九十九年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失300仟元及669仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<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 (聯訊創投公司)	<u>16,200</u>	<u>19,800</u>
	<u>\$ 36,200</u>	<u>\$ 39,800</u>

聯訊創投公司於一〇〇年一月辦理減資並退還股款，本公司收回股款3,600仟元。

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、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
亞聚維京控股有限公司	\$ 572,665	100.00	\$ 525,205	100.00
華夏海灣塑膠股份有限公司(華夏公司)	347,607	8.07	311,131	8.07
亞洲聚合投資股份有限公司	208,639	100.00	197,572	100.00
華運倉儲實業股份有限公司(華運公司)	199,359	33.33	133,452	25.00
順昶塑膠股份有限公司(順昶公司)	176,922	7.95	152,917	7.95
USI International Corp.	113,867	70.00	110,503	70.00
越峯電子材料股份有限公司(越峯公司)	90,989	3.37	58,400	3.43
聚利創業投資股份有限公司(聚利公司)	61,075	8.33	61,883	8.33
Unic Insurance Limited	21,697	20.00	21,828	20.00
上華電訊股份有限公司(上華公司)	9,543	35.71	1,683	35.71
鑫特材料科技股份有限公司	8,230	30.42	12,211	30.42
中華電訊科技股份有限公司(中華電訊公司)	-	10.24	-	10.24
順昱科技股份有限公司(順昱公司)	-	-	-	11.71
	<u>1,810,593</u>		<u>1,586,785</u>	
備抵換算調整數(附註二)	<u>(24,773)</u>		<u>51,194</u>	
	<u>\$1,785,820</u>		<u>\$1,637,979</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公司之持股雖未達 20%，但因具有重大影響力，因此採權益法評價。

本公司於九十九年九月以 31,082 仟元取得華運公司流通在外 2,636 仟股，取得後本公司持有華運公司 33.33% 之股權。

順昱公司於股東臨時會決議辦理解散清算，並以九十八年十一月一日為解散日，隨即開始辦理清算事宜，該公司因持續虧損致清算時股權淨值已呈負數，本公司預期無任何清算分配款項可回收，是以將對其投資之帳面金額降為零。該公司於九十九年底已清算完結。

上華公司於九十九年七月辦理減資彌補虧損後，復於當月辦理現金增資發行新股 2,350 仟股，本公司依持股比例投入 8,393 仟元認購 839 仟股。

中華電訊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。

一〇〇及九十九年上半年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
華夏海灣塑膠股份有限公司	\$ 24,487	\$ 5,277
越峯電子材料股份有限公司	14,820	4,127
順昶塑膠股份有限公司	12,588	15,153
華運倉儲實業股份有限公司	8,680	4,469
亞洲聚合投資股份有限公司	4,455	( 9,023)
USI International Corp.	1,866	207
聚利創業投資股份有限公司	1,088	1,112
Unic Insurance Ltd.	( 99)	( 106)
中華電訊科技股份有限公司	-	-
上華電訊股份有限公司	( 152)	( 522)
鑫特材料科技股份有限公司	( 1,805)	( 1,760)
亞聚維京控股有限公司	<u>( 17,991)</u>	<u>( 10,794)</u>
	<u>\$ 47,937</u>	<u>\$ 8,140</u>

一〇〇及九十九年六月三十日採權益法之被投資公司，除華夏公司及越峯公司係按同期間經會計師查核之財務報表計算外，其餘被投資公司均係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

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 Budworth Investment Ltd. (Budworth)、Teratech Corp.、World Union Trading Co., Ltd. (World Union)、USI International Corp.、Stargaze International Co., Ltd. (Stargaze)、ACME Electronics (Cayman) Corp.、Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.、Solargiga Energy Holdings Ltd.。

Budworth 於一〇〇年六月三十日股東會決議通過辦理現金減資，減資比率 26.56%，並以一〇〇年七月二十日為減資基準日，亞聚維京控股有限公司已於一〇〇年七月二十八日依減資比率收回原始投資款美金 378 仟元。

World Union 於一〇〇年三月二十二日完成清算程序及註銷登記；Stargaze 於九十九年六月辦理清算解散程序，將剩餘資金美金 8 仟元匯回亞聚維京控股有限公司後，於九十九年十月五日完成清算程序及註銷登記。

本公司再經由 ACME Electronics (Cayman) Corp.轉投資越峯電子（昆山）有限公司；Solargiga Energy Holdings Ltd.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.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、錦州陽光能源有限公司及青海辰光新能源有限責任公司。有關轉投資資訊，請參閱財務報表附註二五。

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依一〇〇及九十九年六月底  
股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
華夏公司	\$ 423,337	\$ 342,783
越峯公司	<u>383,442</u>	<u>256,946</u>
	<u>\$ 806,779</u>	<u>\$ 599,729</u>

## 十二、固定資產

	一〇〇年 期初餘額	〇〇年 本期增加	年 內部移轉	上 本期減少	半 年 度 期末餘額
成 本					
土地	\$ 137,034	\$ -	(\$ 39,319)	\$ -	\$ 97,715
房屋及改良物	234,566	-	( 17,175)	-	217,391
機器設備	2,790,399	9,837	17,122	-	2,817,358
其他設備	<u>64,935</u>	<u>-</u>	<u>159</u>	<u>( 1,411)</u>	<u>63,683</u>
	<u>3,226,934</u>	<u>\$ 9,837</u>	<u>(\$ 39,213)</u>	<u>(\$ 1,411)</u>	<u>3,196,147</u>
重估增值					
土地	133,291	\$ -	\$ 760	\$ -	134,051
房屋及改良物	32,728	-	-	-	32,728
機器設備	<u>386,319</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>386,319</u>
	<u>552,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ -</u>	<u>553,098</u>
累計折舊—成本					
房屋及改良物	155,302	\$ 3,971	(\$ 3,299)	\$ -	155,974
機器設備	2,566,575	28,110	-	-	2,594,685
其他設備	<u>56,305</u>	<u>1,588</u>	<u>-</u>	<u>( 1,411)</u>	<u>56,482</u>
	<u>2,778,182</u>	<u>\$ 33,669</u>	<u>(\$ 3,299)</u>	<u>(\$ 1,411)</u>	<u>2,807,141</u>
累計折舊—重估增值					
房屋及改良物	25,792	\$ 423	\$ -	\$ -	26,215
機器設備	<u>386,319</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>386,319</u>
	<u>412,111</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>412,534</u>
累計折舊小計	<u>3,190,293</u>				<u>3,219,675</u>
未完工程	<u>44,425</u>	<u>\$ 102,795</u>	<u>(\$ 17,281)</u>	<u>(\$ 281)</u>	<u>129,658</u>
固定資產合計	<u>\$ 633,404</u>				<u>\$ 659,228</u>

	九 十 期初餘額	九 本期增加	年 內部移轉	上 本期減少	半 年 度 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	17,272	( 14,709)	2,784,026
其他設備	<u>66,878</u>	<u>-</u>	<u>342</u>	<u>-</u>	<u>67,220</u>
	<u>3,157,081</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 74,662</u>	<u>(\$ 14,709)</u>	<u>3,219,374</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	<u>388,361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 2,042)</u>	<u>386,319</u>
	<u>554,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,042)</u>	<u>552,806</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 期 初 餘 額	十 本 期 增 加	九 年 內 部 移 轉	上 半 年 本 期 減 少	年 度 期 末 餘 額
累計折舊—成本					
房屋及改良物	\$ 144,361	\$ 3,870	\$ 2,905	\$ -	\$ 151,136
機器設備	2,534,590	29,824	-	( 14,704)	2,549,710
其他設備	56,945	1,552	-	-	58,497
	<u>2,735,896</u>	<u>\$ 35,246</u>	<u>\$ 2,905</u>	<u>(\$ 14,704)</u>	<u>2,759,343</u>
累計折舊—重估增值					
房屋及改良物	24,945	\$ 424	\$ -	\$ -	25,369
機器設備	388,361	-	-	( 2,042)	386,319
	<u>413,306</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,042)</u>	<u>411,688</u>
累計折舊小計	<u>3,149,202</u>				<u>3,171,031</u>
未完工程	33,800	\$ 30,082	(\$ 17,614)	(\$ 10)	46,258
固定資產合計	<u>\$ 596,527</u>				<u>\$ 647,407</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 仟元及土地增值準備 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。

本公司於九十九年四月報廢部分重估資產，其相關之未實現重估增值 2,041 仟元業已轉列營業外收益項下之處分固定資產利益。

### 十三、出租資產

	一 期 初 餘 額	〇 本 期 增 加	〇 年 內 部 移 轉	上 半 年 本 期 減 少	年 度 期 末 餘 額
成    本					
土    地	\$ 306,058	\$ -	\$ 39,319	\$ -	\$ 345,377
房屋及改良物	115,073	-	17,175	-	132,248
機器及設備	<u>128,761</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>128,761</u>
	<u>549,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 56,494</u>	<u>-</u>	<u>606,386</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇〇年	一〇〇〇年	一〇〇〇年	一〇〇〇年
	期初餘額	本期增加	內部移轉	期末餘額
重估增值				
土地	\$ 22,048	\$ -	(\$ 760)	\$ 21,288
累計折舊				
房屋及改良物	49,756	\$ 1,088	\$ 3,299	54,143
機器及設備	114,580	2,374	-	116,954
	164,336	\$ 3,462	\$ 3,299	171,097
出租資產合計	\$ 407,604			\$ 456,577

	九十年	九十年	九十年	九十年
	期初餘額	本期增加	內部移轉	期末餘額
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	131,424	-	-	131,424
	580,267	\$ -	(\$ 28,053)	552,214
重估增值				
土地	21,580	\$ -	\$ -	21,580
累計折舊				
房屋及改良物	50,497	\$ 1,188	(\$ 2,905)	48,780
機器及設備	112,494	2,375	-	114,869
	162,991	\$ 3,563	(\$ 2,905)	163,649
出租資產合計	\$ 438,856			\$ 410,145

本公司台安大樓二樓之辦公室已於一〇〇〇年三月出租，依約按月計收租金，並將固定資產重分類至出租資產。

一〇〇〇及九十九年六月底出租資產淨額中 389,588 仟元及 397,068 仟元主要係出租予台氣公司、台聚管顧公司、華運公司、台達公司、華夏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，請參閱附註二二。

#### 十四、閒置資產

	一〇〇〇年	一〇〇〇年	一〇〇〇年	一〇〇〇年
	期初餘額	本期增加	內部移轉	期末餘額
成 本	\$ 124	\$ -	\$ -	\$ 124
累計折舊	81	8	-	89
閒置資產淨額	\$ 43			\$ 35

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度
	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
	29,119	\$ -	(\$ 28,995)	124
累計折舊	66	\$ 8	\$ -	74
閒置資產淨額	\$ 29,053			\$ 50

本公司林園廠閒置之土地已於九十九年一月一日分別出租予華聚公司及乙發交通有限公司，依約按月計收租金，並將上述資產重分類至出租資產。

十五、短期借款（九十九年六月底：無）

一 〇 〇 年  
六 月 三 十 日

銀行短期借款——一〇〇年七月  
間到期，年利率 0.85%-0.90%

\$900,000

十六、應付短期票券（九十九年六月底：無）

一 〇 〇 年 六 月 三 十 日  
年 貼 現 率      金      額

應付短期票券

    兆豐票券金融股份有限公司

0.71%

\$100,000

減：應付短期票券折價

( 6 )

\$ 99,994

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。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之新制退休金成本分別為 2,986 仟元及 2,362 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。本公司一〇〇及九十九年上半年度認列之退休金成本分別為 7,676 仟元及 13,566 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) 退休基金之變動如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初餘額	\$240,115	\$243,184
本期提撥	9,211	10,189
本期支付	( 12,516)	( 13,488)
收益分配	776	2,396
期末餘額	<u>\$237,586</u>	<u>\$242,281</u>

(二) 應計退休金負債變動如下：

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
期初餘額	\$263,626	\$293,599
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	7,676	13,566
減：本期提撥員工退休基金	( 9,211)	( 10,189)
期末餘額	<u>\$262,091</u>	<u>\$296,976</u>

#### 十八、用人及折舊費用

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬營業外費 用及損失者	合計
用人費用				
薪資費用	\$155,439	\$ 37,693	\$ -	\$193,132
勞健保費用	6,218	1,432	-	7,650
退休金費用	8,745	1,917	-	10,662
其他用人費用	<u>6,256</u>	<u>1,964</u>	-	<u>8,220</u>
	<u>\$176,658</u>	<u>\$ 43,006</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$219,664</u>
折舊費用	<u>\$ 33,831</u>	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 3,470</u>	<u>\$ 37,562</u>
用人費用				
薪資費用	\$126,285	\$ 30,106	\$ -	\$156,391
勞健保費用	5,861	1,255	-	7,116
退休金費用	13,204	2,724	-	15,928
其他用人費用	<u>5,569</u>	<u>2,297</u>	-	<u>7,866</u>
	<u>\$150,919</u>	<u>\$ 36,382</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$187,301</u>
折舊費用	<u>\$ 35,283</u>	<u>\$ 387</u>	<u>\$ 3,571</u>	<u>\$ 39,241</u>

## 十九、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當期應付所得稅之調節如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$217,108	\$118,291
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 8,658)	( 5,122)
金融資產未實現評價損益	1,090	3,878
屬永久性差異之投資損益	( 10,908)	( 3,202)
其他	30	( 44)
暫時性差異	<u>3,420</u>	<u>2,815</u>
當期應納所得稅	202,082	116,616
當期抵用之投資抵減	-	( 1,547)
未分配盈餘加徵 10%	5,506	20,882
以前年度應付所得稅調整	-	21,022
預付稅款扣抵	( <u>956</u> )	( <u>758</u> )
應付所得稅	<u>\$206,632</u>	<u>\$156,215</u>

(二) 所得稅費用明細如下：

	<u>一〇〇年上半年度</u>	<u>九十九年上半年度</u>
當期應納所得稅	\$202,082	\$116,616
未分配盈餘加徵 10%	5,506	20,882
因稅法改變產生之遞延所得稅變動影響數	-	4,135
投資抵減	-	( 1,547)
以前年度所得稅調整	( 1,799)	6,840
遞延所得稅	( <u>3,436</u> )	( <u>2,815</u> )
所得稅費用	<u>\$202,353</u>	<u>\$144,111</u>

立法院於九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。

另於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>流 動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 4,107	\$ 3,759
未實現銷貨折讓	2,072	198
呆帳準備	67	67
金融商品未實現評價損失	<u>-</u>	<u>10</u>
	<u>6,246</u>	<u>4,034</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	( 33)	( 22)
金融商品未實現評價利益	( 19)	-
存貨差異	<u>( 14)</u>	<u>( 142)</u>
	<u>( 66)</u>	<u>( 164)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,180</u>	<u>\$ 3,870</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金費用財稅差異	\$ 43,525	\$ 42,174
未實現物料損失	<u>1,147</u>	<u>1,168</u>
	<u>44,672</u>	<u>43,342</u>
遞延所得稅負債		
海外權益法投資利益	( 13,342)	( 6,006)
按權益法認列之長期股權		
投資股東權益調整數	( 10,180)	( 18,406)
折舊提列年數財稅差異	<u>( 814)</u>	<u>( 1,254)</u>
	<u>( 24,336)</u>	<u>( 25,666)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 20,336</u>	<u>\$ 17,676</u>

一〇〇年上半年度淨遞延所得稅資產增加計 5,538 仟元，其中 3,436 仟元係直接認列所得稅費用之減項，2,102 仟元係調增股東權益；九十九年上半年度淨遞延所得稅資產增加計 22,870 仟元，其中 12,602 仟元係認列所得稅費用之減項，10,268 仟元係調增股東權益。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$541,256</u>	<u>\$396,418</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 44,323</u>	<u>\$ 44,323</u>

本公司九十九及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 24.47% (預計) 及 25.82%。

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，因此本公司預計九十九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九十七年度，其中九十三年度之營利事業所得稅申報案件經稽徵機關核定調減投資抵減致需補繳 701 仟元之稅款，且不予認定本公司認列被投資公司減資損失 81,284 仟元致尚需繳徵稅額 20,321 仟元。本公司不服該核定，提起行政救濟，相關核定應補繳稅額共計 21,022 仟元，帳列所得稅費用及遞延所得稅資產，於九十九年八月先全數繳交國庫。本公司於一〇〇年五月十二日取得台北高等行政法院判決訴願決定及原處分均撤銷，並於一〇〇年七月取得國稅局重核復查決定核定通知書，核定應退稅額 20,321 仟元。

## 二十、股東權益

### (一) 資本公積

資本公積包括：

	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
依權益法認列被投資公司之 資本公積	\$ 17,598	\$ 18,661
未支領股利	<u>13,189</u>	<u>13,189</u>
	<u>\$ 30,787</u>	<u>\$ 31,850</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，於提撥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。其一定條件授權董事長訂定之。

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，現金股息及紅利金額不低於全部分派股息及紅利金額之百分之十，由董事會擬訂盈餘分派案後，提請股東會決定之。

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。

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。

一〇〇及九十九年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 9,673 仟元及 4,965 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之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月十五日舉行股東常會，分別決議通過九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 145,282		\$ 98,506	
普通股現金股利	469,677	\$ 1.5	156,559	\$ 0.6
普通股股票股利	782,795	2.5	521,863	2.0
	<u>\$ 1,397,754</u>		<u>\$ 776,928</u>	

本公司分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月十五日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工現金紅利如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
股東會決議配發金額	\$ 13,076	\$ 8,866
各年度財務報表認列金額	<u>13,076</u>	<u>8,865</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>

股東會決議配發之員工紅利與各年度財務報表認列之員工分紅之差異主要係因估計改變，已調整九十九年上半年度之損益。

有關本公司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。

## 二一、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	\$ 4.08	\$ 3.43	\$ 2.22	\$ 1.76
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 3.26	\$ 2.75	\$ 1.78	\$ 1.41
稀釋每股盈餘				
本期淨利	\$ 4.07	\$ 3.43	\$ 2.22	\$ 1.76
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘	\$ 3.26	\$ 2.74	\$ 1.78	\$ 1.41

計算基本及稀釋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>一〇〇年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,277,105	\$ 1,074,752	313,118	\$ 4.08	\$ 3.43
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	564		
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	\$ 1,277,105	\$ 1,074,752	313,682	\$ 4.07	\$ 3.43
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘					
基本每股盈餘	\$ 1,277,105	\$ 1,074,752	391,397	\$ 3.26	\$ 2.75
稀釋每股盈餘	\$ 1,277,105	\$ 1,074,752	391,961	\$ 3.26	\$ 2.74
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 695,830	\$ 551,719	313,118	\$ 2.22	\$ 1.76
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	229		

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 ( 分 子 )		股數(分母) ( 仟 股 )	每 股 盈 餘 ( 元 )	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
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	\$ 695,830	\$ 551,719	313,347	\$ 2.22	\$ 1.76
無償配股基準日在財務報表提出日後之擬制追溯調整每股盈餘					
基本每股盈餘	\$ 695,830	\$ 551,719	391,397	\$ 1.78	\$ 1.41
稀釋每股盈餘	\$ 695,830	\$ 551,719	391,684	\$ 1.78	\$ 1.41

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十九年上半年度每股盈餘時，九十九年度辦理盈餘轉增資之影響已予追溯調整，是以九十九年上半年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 2.11 元及 2.11 元減少為 1.76 元及 1.76 元。

## 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)	採權益法之被投資公司
越峯電子材料股份有限公司 (越峯公司)	採權益法之被投資公司
鑫特材料科技股份有限公司	採權益法之被投資公司
上華電訊股份有限公司 (上華公司)	採權益法之被投資公司
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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
順昶塑膠股份有限公司(順昶公司)	董事長相同
聚利管理顧問股份有限公司(聚利管顧公司)	董事長相同
台聚管理顧問股份有限公司(台聚管顧公司)	董事長相同
台聚投資股份有限公司(台聚投資公司)	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(聚利創投公司)	董事長相同
台灣氣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(聯聚公司)	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	台聚公司之子公司Swanlake採權益法之被投資公司

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

	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	合 計
台聚公司	\$ 164,451	\$ 66,416	\$ 230,867	
順昶公司	11,613	2	11,615	
USI (HK)	3,027	-	3,027	
台氣公司	-	20,721	20,721	
越峯公司	-	3,956	3,956	
華運公司	-	2,534	2,534	
其 他	68	1,043	1,111	
	<u>\$ 179,159</u>	<u>\$ 94,672</u>	<u>\$ 273,831</u>	

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	合 計
台聚公司	\$ 19,154	\$ 29,416	\$ 48,570	
順昶公司	8,464	-	8,464	
華夏公司	2,518	10,532	13,050	
台氣公司	-	4,410	4,410	
華運公司	-	3,219	3,219	
其 他	936	1,041	1,977	
	<u>\$ 31,072</u>	<u>\$ 48,618</u>	<u>\$ 79,690</u>	

台氣公司於九十九年上半年度向本公司調撥乙烯 31 噸，九十九年六月底並無因調撥產生之其他應收款。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

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日	合計
	應付帳款	其他應付款	
順昶公司	\$ 3,645	\$ -	\$ 3,645
台聚公司	221	48,979	49,200
台氣公司	-	18,110	18,110
華運公司	-	1,196	1,196
其他	-	632	632
	<u>\$ 3,866</u>	<u>\$ 68,917</u>	<u>\$ 72,783</u>

	九十九年六月三十日	九十九年六月三十日	合計
	應付帳款	其他應付款	
順昶公司	\$ 2,847	\$ -	\$ 2,847
華夏公司	-	27,770	27,770
華運公司	-	712	712
台聚公司	-	874	874
其他	-	236	236
	<u>\$ 2,847</u>	<u>\$ 29,592</u>	<u>\$ 32,439</u>

(三) 應付股利

	一〇〇年六月三十日	九十九年六月三十日
	金額 百分比	金額 百分比
聯聚公司	<u>\$151,930</u> <u>32</u>	<u>\$ 50,643</u> <u>31</u>

(四) 銷貨收入

	一〇〇年上半年度	九十九年上半年度
	金額 百分比	金額 百分比
台聚公司	\$464,249    13	\$ 28,880    1
順昶公司	69,350    2	45,046    2
USI (HK)	24,876    -	5,790    -
華夏公司	65    -	12,538    -
聚華公司	-    -	986    -
	<u>\$558,540</u> <u>15</u>	<u>\$ 93,240</u> <u>3</u>

銷貨予關係人之價格及交易條件與非關係人者相當。

(五) 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。九十九年上半年度由華夏公司代理進口乙烯為 9,244 噸。九十九年六月底之相關其他應付款為 27,398 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。

本公司於九十年八月份起委託華運公司代理本公司進口乙烯。一〇〇及九十九年上半年度由華運公司代理進口乙烯分別為 993 噸及 3,913 噸，本公司進口之乙烯皆由華運公司操作，一〇〇及九十九年六月底之相關其他應付款分別為 1,151 仟元及 712 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。

本公司於一〇〇年二月份起委託台聚公司代理進口乙烯 3,900 噸，一〇〇年六月底之相關其他應付款為 48,810 仟元。應付台聚公司之乙烯款項條件與本公司自行進口時相當。

本公司於一〇〇年上半年度向台聚公司進貨 424 仟元，一〇〇年六月底之應付帳款為 221 仟元。應付台聚公司之交易條件與非關係人相當。

本公司於九十九年上半年度向台聚公司調撥乙烯 1,519 噸，九十九年六月底並無因調撥產生之其他應付款。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。

本公司於一〇〇及九十九年上半年度向順昶公司購買包裝材料分別為 16,590 仟元及 14,475 仟元，一〇〇及九十九年六月底應付帳款分別為 3,645 仟元及 2,847 仟元，相關交易條件及價格與非關係人相當。

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金	額 百分比	金	額 百分比
(六) 管理費(帳列管理費用)				
台聚管顧公司	\$ 7,927	100	\$ 6,589	84
台聚公司	-	-	1,278	16
	<u>\$ 7,927</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,867</u>	<u>100</u>
(七) 租金費用(帳列銷售及管理費用)				
台聚公司	\$ 775	58	\$ 783	57
USIIC	193	14	229	17
	<u>\$ 968</u>	<u>72</u>	<u>\$ 1,012</u>	<u>74</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。

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金	額 百分比	金	額 百分比
(八) 管理服務收入(帳列營業外收入及利益)				
台聚公司	<u>\$ 1,084</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
(九) 租金收入(帳列營業外收入及利益)				
台氣公司	\$ 6,957	33	\$ 6,925	33
台達公司	3,251	16	3,629	17
華運公司	2,533	12	2,798	13
台聚公司	1,314	6	1,145	6
華夏公司	1,218	6	1,418	7
華聚公司	1,179	6	1,116	5
其他	1,495	7	1,453	8
	<u>\$ 17,947</u>	<u>86</u>	<u>\$ 18,484</u>	<u>89</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。

台氣公司、台達公司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、九十九年十二月及一〇〇年七月到期，其中本公司與台氣公司及台達公司之租約到期未經聲明，視同續約，租金按政府公告地價之 9.75% 計算並按月計付；另台達公司、華夏公司、台聚公司、台聚投資公司、聚利管顧公司、聚利創投公司、

台聚管顧公司及上華公司等公司分別向本公司承租辦公室，租金依約按月計付。

	一〇〇年上半年度		九十九年上半年度	
	金	百分比	金	百分比
(十) 投資顧問費(帳列營業外費用及損失—其他)				
聚利管顧公司	\$ 1,419	100	\$ 533	100

為能有效管理及運作轉投資事業，本公司委請聚利管顧公司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。

(十一) 本公司於一〇〇年上半年度向台聚公司購買機械設備計 1,040 仟元，帳列未完工程項下。

### 二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年六月底止，本公司已開狀未到期之信用狀餘額為 590,000 仟元。

### 二四、金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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	\$ 1,748,062	\$ 1,748,062	\$ 789,641	\$ 789,641
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,364,017	2,364,017	1,249,639	1,249,639
備供出售金融資產—流動	119,694	119,694	109,082	109,082
持有至到期日金融資產—流動	-	-	349,551	349,551
應收票據及帳款淨額	477,012	477,012	322,835	322,835
其他金融資產—流動	439	439	726	726
其他應收款—關係人	94,672	94,672	48,618	48,618
備供出售金融資產—非流動	2,884,543	2,884,543	1,465,346	1,465,346
以成本衡量之金融資產—非流動	36,200	-	39,800	-
採權益法之長期股權投資—有市價資訊	440,780	806,779	379,009	599,729
採權益法之長期股權投資—無公平價值資訊	1,345,040	-	1,258,970	-
存出保證金	2,168	2,168	2,201	2,201

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年六月三十日		九十九年六月三十日	
	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>負債</u>				
短期借款	\$ 900,000	\$ 900,000	\$ -	\$ -
應付短期票券	99,994	99,994	-	-
應付帳款	340,066	340,066	268,811	268,811
應付費用	170,139	170,139	140,354	140,354
應付股利	476,435	476,435	163,189	163,189
其他應付款—關係人	68,917	68,917	29,592	29,592
存入保證金	3,386	3,386	2,397	2,397
<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	50,112	50,112	100,130	100,130
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	-	-	215	215

(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、應付短期票券、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、持有至到期日金融資產及採權益法之長期股權投資—有市價資訊，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。

本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）公司及以成本衡量之金融資產－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. 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	
	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日	九十九年 六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	\$2,364,017	\$1,249,639	\$ 50,112	\$ 100,130
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	119,694	109,082	-	-
持有至到期日金融資產 －流動	-	349,551	-	-
備供出售金融資產－非 流動	2,884,543	1,465,346	-	-
採權益法之長期股權投 資－有市價資訊	806,779	599,729	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益 之金融負債－流動	-	-	-	215

(四) 本公司於一〇〇及九十九年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列之損益分別為淨利益 450 仟元及淨損失 94 仟元。

(五) 本公司一〇〇及九十九年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,722,598 仟元及 1,248,994 仟元，具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 69,678 仟元及 36,431 仟元，一〇〇年六月

底具利率變動之公平價值風險之金融負債為 999,994 仟元(九十九年六月底：無)。

(六) 本公司一〇〇及九十九年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 2,721 仟元及 2,116 仟元，利息費用分別為 433 仟元及 1,509 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及部分採權益法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) 本公司一〇〇年上半年度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。(附表四)
9. 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
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。(附表六)

除附表一至附表六、附註五及附註十一所揭露者外，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。

## 二六、其他

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇〇年六月三十日			九十九年六月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 10,557	28.73	\$ 303,264	\$ 6,974	32.15	\$ 224,218
澳幣	-	-	-	505	27.47	13,869
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金	23,883	28.73	686,043	21,523	32.15	691,950
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,942	28.73	55,779	1,069	32.15	34,370

除上表所述外，本公司於一〇〇及九十九年六月底尚有未到期之遠期外匯合約，請參閱附註五。

## 二七、營運部門財務資訊

依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司為產銷石化產品之單一營運部門，故無須揭露。

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  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

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	有	被投資公司	本期認列之	備
				本期	上期						
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	\$ 395,681 (美金13,774,806元)	\$ 395,681 (美金13,774,806元)	11,342,594	100.00%	\$ 570,040	(\$ 17,991)	(\$ 17,991)	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%	208,117	4,455	4,455	子公司
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	80,430 (美金 2,800,000元)	80,430 (美金 2,800,000元)	2,800,000	70.00%	96,692	2,666	1,866	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%	348,710	253,593	24,487 (註一)	採權益法之被投資公司(註三)
	華運倉儲實業股份有限公司	台北市	石化原料儲運作業	41,082	41,082	10,546,208	33.33%	199,359	14,891	8,680 (註一)	採權益法之被投資公司
	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	8,351,318	7.95%	172,673	158,520	12,588	採權益法之被投資公司
	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	3.37%	92,070	443,718	14,820	採權益法之被投資公司(註三)
	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%	61,075	13,326	1,088	採權益法之被投資公司
	Unic Insurance Ltd.	英屬關樹島	產物保險業務	1,893 (美金 65,900元)	1,893 (美金 65,900元)	65,900	20.00%	19,311	( 495)	( 99)	採權益法之被投資公司
	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%	-	4,274	-	採權益法之被投資公司
	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%	8,230	( 5,935)	( 1,805)	採權益法之被投資公司
上華電訊股份有限公司	台北市	區域網路、介面系統	25,536	25,536	1,071,429	35.71%	9,543	( 425)	( 152)	採權益法之被投資公司	
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	150,660 (美金 5,244,903元)	150,660 (美金 5,244,903元)	8,316,450	16.64%	259,618	( 25,831)	-	亞聚維京控股有限公司採權益法之被投資公司
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	34,470 (美金 1,200,000元)	34,470 (美金 1,200,000元)	1,200,000	30.00%	41,440	2,666	-	亞聚維京控股有限公司採權益法之被投資公司
	World Union Trading Co., Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	-	20,370 (美金 709,137元)	-	-	-	-	-	亞聚維京控股有限公司採權益法之被投資公司(註二)

(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		持有	被投資公司	本期認列之	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		1.05%	\$ 28,648	\$ 443,718	\$ -	亞洲聚合投資股份有限公司採權益法之被投資公司 亞洲聚合投資股份有限公司採權益法之被投資公司
	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%	25,522	( 17,409 )	-	

註一：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。

註二：World Union Trading Co., Ltd.於一〇〇年三月二十二日完成清算程序及註銷登記。

註三：除華夏海灣塑膠股份有限公司及越峯電子材料股份有限公司係按同期間經會計師查核之財務報表計算外，其餘被投資公司均係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

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

民國一〇〇年六月三十日

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	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例(%)	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	\$ 570,040	100.00	\$ 570,040	
	亞洲聚合投資股份有限公司普通股	"	"	20,000,000	208,117	100.00	208,117	
	USI International Corp.普通股	"	"	2,800,000	96,692	70.00	96,692	
	華夏海灣塑膠股份有限公司普通股	採權益法之被投資公司	"	34,278,293	348,710	8.07	423,337	(註二及四)
	華運倉儲實業股份有限公司普通股	"	"	10,546,208	199,359	33.33	203,075	
	Unic Insurance Ltd.普通股	"	"	65,900	19,311	20.00	19,311	
	越峯電子材料股份有限公司普通股	"	"	3,953,013	92,070	3.37	383,442	(註二及四)
	聚利創業投資股份有限公司普通股	"	"	5,828,667	61,075	8.33	61,075	
	順昶塑膠股份有限公司普通股	"	"	8,351,318	172,673	7.95	172,673	
	中華電訊科技股份有限公司普通股	"	"	1,229,224	-	10.24	-	(註三)
	鑫特材料科技股份有限公司普通股	"	"	1,825,000	8,230	30.42	8,230	
	上華電訊股份有限公司普通股	"	"	1,071,429	9,543	35.71	9,543	
	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	1,620,000	16,200	1.20	-	
	華昇創業投資股份有限公司普通股	"	"	2,000,000	20,000	1.67	-	
	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	64,871,199	2,079,122	7.51	2,079,122	
	中鼎工程股份有限公司普通股	無	"	16,406,876	616,898	2.34	616,898	
	友達光電股份有限公司普通股	"	"	9,618,516	188,523	0.11	188,523	
	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	119,694	0.98	119,694	
	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	150,233	1,750	-	1,750	
	中鼎工程股份有限公司普通股	"	"	105,231	3,957	-	3,957	
國巨股份有限公司普通股	"	"	1,200,000	15,660	-	15,660		
鴻海精密工業股份有限公司普通股	"	"	177,744	17,508	-	17,508		
光磊科技股份有限公司普通股	"	"	416,796	7,356	-	7,356		
南亞電路板股份有限公司普通股	"	"	41,878	4,565	-	4,565		
中強光電股份有限公司普通股	"	"	158,080	7,169	-	7,169		

(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	
亞洲聚合股份有限公司	新光金融控股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	123,169	\$ 1,521	-	\$ 1,521	
	榮剛材料科技股份有限公司普通股	"	"	110,000	3,586	-	3,586	
	廣明光電股份有限公司普通股	"	"	200,000	5,140	-	5,140	
	矽品精密工業股份有限公司普通股	"	"	50,000	1,848	-	1,848	
	華碩電腦股份有限公司普通股	"	"	18,583	5,296	-	5,296	
	和碩聯合科技股份有限公司普通股	"	"	50,018	1,488	-	1,488	
	裕民航運股份有限公司普通股	"	"	100,000	6,150	-	6,150	
	和桐化學股份有限公司普通股	"	"	1,000,000	18,900	-	18,900	
	國喬石油化學股份有限公司普通股	"	"	600,000	10,710	-	10,710	
	宏碁股份有限公司普通股	"	"	150,000	7,500	-	7,500	
	大統益股份有限公司普通股	"	"	200,000	10,880	-	10,880	
	中華航空股份有限公司普通股	"	"	500,000	9,750	-	9,750	
	元大金融控股股份有限公司普通股	"	"	500,000	9,950	-	9,950	
	欣興電子股份有限公司普通股	"	"	200,000	10,220	-	10,220	
	緯創資通股份有限公司普通股	"	"	200,000	10,200	-	10,200	
	毅嘉科技股份有限公司普通股	"	"	700,000	10,710	-	10,710	
	國泰一號不動產投資信託基金	"	"	4,901,000	60,723	-	60,723	
	國泰二號不動產投資信託基金	"	"	2,500,000	28,675	-	28,675	
	新光一號不動產投資信託基金	"	"	2,000,000	20,440	-	20,440	
	富邦二號不動產投資信託基金	"	"	5,000,000	55,400	-	55,400	
	駿馬一號不動產投資信託基金	"	"	5,000,000	46,250	-	46,250	
	復華有利貨幣市場基金	"	"	3,829,258	49,660	-	49,660	
	復華貨幣市場基金	"	"	3,182,662	44,248	-	44,248	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	19,821,722	238,261	-	238,261	
	德信萬保貨幣市場基金	"	"	1,653,108	19,013	-	19,013	
	第一金台灣貨幣市場基金	"	"	3,000,648	44,068	-	44,068	
	日盛貨幣市場基金	"	"	13,040,480	185,282	-	185,282	
	匯達貨幣市場基金	"	"	3,597,832	52,256	-	52,256	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	4,724,526	61,330	-	61,330	
	台新大眾貨幣市場基金	"	"	7,052,188	96,193	-	96,193	
	元大萬泰貨幣市場基金	"	"	10,382,966	151,109	-	151,109	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	3,242,269	50,264	-	50,264	
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	"	"	1,648,929	19,027	-	19,027	
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	3,305,306	49,249	-	49,249	

(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	
亞洲聚合股份有限公司	寶來得寶貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,918,323	\$ 45,247	-	\$ 45,247	
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	"	"	10,109,097	158,385	-	158,385	
	保誠威寶貨幣市場基金	"	"	3,616,720	47,237	-	47,237	
	安泰 ING 貨幣市場基金	"	"	2,743,856	43,032	-	43,032	
	永豐貨幣市場基金	"	"	4,565,831	61,236	-	61,236	
	新光台灣吉利貨幣市場基金	"	"	2,381,879	41,181	-	41,181	
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	"	13,242,767	199,863	-	199,863	
	第一金全家福貨幣市場基金	"	"	987,572	169,323	-	169,323	
	德信萬年貨幣市場基金	"	"	2,669,959	40,039	-	40,039	
	保德信貨幣市場基金	"	"	3,224,217	49,060	-	49,060	
	台新真吉利貨幣市場基金	"	"	5,249,399	56,152	-	56,152	
亞聚維京控股有限公司	ACME Electronics (Cayman) Corp. 普通股	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	8,316,450	259,619	16.64	259,619	
	USI International Corp. 普通股	"	"	1,200,000	41,440	30.00	41,440	
	Budworth Investment Ltd. 普通股	無	以成本衡量之金融資產—非流動	1,423,000	26,204	4.45	-	(註五)
	Teratech Corp. 普通股	"	"	112,000	17,373	0.72	-	
	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 特別股	"	"	1,362,908	40,030	2.95	-	
	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)
	Solargiga Energy Holding Limited	"	備供出售金融資產—非流動	15,537,000	94,623	0.86	94,623	
	亞洲聚合投資股份有限公司	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	18,536	-	18,536
裕民航運股份有限公司普通股		"	"	100,000	6,150	-	6,150	
鴻準精密工業國內第一次無擔保轉換公司債		"	"	20,000	1,972	-	1,972	
啟基科技股份有限公司第一次無擔保轉換公司債		"	"	50,000	5,000	-	5,000	
新光吉星貨幣市場基金		"	"	582,364	8,677	-	8,677	

(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	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 (%)	市價 / 股權淨值	
亞洲聚合投資股份有限公司	匯豐富泰二號貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	245,674	\$ 3,582	-	\$ 3,582	(註二)
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	"	765,411	11,552	-	11,552	
	新日光能源科技股份有限公司普通股	"	備供出售金融資產—非流動	420,400	22,576	0.13	22,576	
	越峯電子材料股份有限公司普通股	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,230,000	28,648	1.05	119,310	
	順昶先進能源股份有限公司普通股	"	"	3,000,000	25,522	15.00	25,522	
	合晶光電股份有限公司普通股	無	以成本衡量之金融資產—非流動	750,000	22,500	1.36	-	

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：期末市價係依一〇〇年六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。

註四：除華夏海灣塑膠股份有限公司及越峯電子材料股份有限公司係按同期間經會計師查核之財務報表計算外，其餘被投資公司均係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註五：該公司於一〇〇年六月三十日股東會決議通過辦理現金減資，並以一〇〇年七月二十日為減資基準日，故亞聚維京控股有限公司已於一〇〇年七月二十八日收回原始投資款美金 378 仟元。

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

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

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			
					單位數	金額	股數/單位數	金額	單位數	售價	帳面成本	處分利益	單位數	金額
亞洲聚合股份有限公司	日盛貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	3,552,994	\$ 50,000	13,040,480	\$ 185,000	3,552,994	\$ 50,433	\$ 50,000	\$ 433	13,040,480	\$ 185,282 (註一)
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	"	—	—	8,959,033	103,000	6,427,851	74,000	13,737,955	158,342	158,000	342	1,648,929	19,027 (註二)
	第一金全家福貨幣市場基金	"	—	—	837,058	143,000	923,195	158,000	772,681	132,343	132,000	343	987,572	169,323 (註三)
	富邦吉祥貨幣市場基金	"	—	—	3,891,344	58,500	9,351,423	141,000	-	-	-	-	13,242,767	199,863 (註四)
	台灣聚合化學品股份有限公司普通股	備供出售金融資產—非流動	—	主要股東之母公司且董事長相同	41,320,199	335,808	23,551,000	829,430	-	-	-	-	64,871,199	2,079,122 (註五)

註一：帳載期末金額 185,282 仟元係投資成本 185,000 仟元加上評價調整 282 仟元後之餘額。

註二：帳載期末金額 19,027 仟元係投資成本 19,000 仟元加上評價調整 27 仟元後之餘額。

註三：帳載期末金額 169,323 仟元係投資成本 169,000 仟元加上評價調整 323 仟元後之餘額。

註四：帳載期末金額 199,863 仟元係投資成本 199,500 仟元加上評價調整 363 仟元後之餘額。

註五：帳載期末金額 2,079,122 仟元係投資成本 1,165,238 仟元加上評價調整 913,884 仟元後之餘額。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司  
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
亞洲聚合股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	主要股東之母公司且董事長相同	銷貨	(\$ 464,249)	( 13%)	60天	無重大差異	無重大差異	應收帳款—關係人 \$ 164,451	34%	

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司  
 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上  
 民國一〇〇年六月三十日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額 (註二)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
亞洲聚合股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	主要股東之母公司且董事長相同	應收帳款－關係人 \$ 164,451	2.65	\$ -	—	\$162,439	註一

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指一〇〇年七月一日至八月九日之期間。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

赴大陸投資資訊

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

附表六

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)					
越峰電子(昆山)有限公司	錳鋅鐵氧磁鐵芯之製造及銷售	\$ 882,576 (美金 30,725,000元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	\$ 119,995 (美金 4,177,369元)	\$ -	\$ -	\$ 119,995 (美金 4,177,369元)	16.64%	(\$ 6,840)	\$ 189,969	\$ -
上海晶盟硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	1,263,900 (美金 44,000,000元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	26,341 (美金 916,997元)	-	-	26,341 (美金 916,997元)	2.95%	-	26,341 (美金 916,997元)	-
上海合晶硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	616,166 (美金 21,450,500元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	12,841 (美金 447,047元)	-	-	12,841 (美金 447,047元)	2.95%	-	12,841 (美金 447,047元)	-
上海晶技電子材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	199,639 (美金 6,950,000元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	455 (美金 15,835元)	-	7	448 (美金 15,587元)	0.69%	-	448 (美金 15,587元)	-
錦州晶技太陽能科技有限公司	晶圓、已滲雜業務	502,688 (美金 17,500,000元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	1,145 (美金 39,873元)	-	18	1,127 (美金 39,248元)	0.69%	-	1,127 (美金 39,248元)	-
錦州佑華硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	887,725 (人民幣 200,000,000元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	1,986 (美金 69,153元)	5 (美金 158元)	-	1,991 (美金 69,311元)	0.69%	-	1,991 (美金 69,311元)	-
錦州陽光能源有限公司	生產、銷售硅材料	3,608,601 (人民幣 813,000,000元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	8,075 (美金 281,105元)	18 (美金 644元)	-	8,093 (美金 281,749元)	0.69%	-	8,093 (美金 281,749元)	-
青海辰光新能源有限公司	晶圓、已滲雜業務	399,476 (人民幣 90,000,000元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	894 (美金 31,119元)	2 (美金 71元)	-	896 (美金 31,190元)	0.69%	-	896 (美金 31,190元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$171,732 (美金 5,978,498元)	\$396,540 (美金 13,804,715元)	\$5,254,202(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：係按一〇〇年六月三十日之淨值百分之六十計算。

亞洲聚合股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一〇〇年六月三十日

明細表一

單位：除另註明外，餘  
為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
<b>現金</b>					
	零用金及週轉金			\$	141
	支票存款				5,647
	台幣活期存款				34,932
	外幣活期存款	美金 1,210 仟元，@28.73			34,746
	台幣定期存款				<u>912,600</u>
					<u>988,066</u>
<b>約當現金</b>					
	短期票券	期間 100.06.24-100.07.04，利率 0.63%-0.65%			129,972
	附賣回票券	期間 100.06.23-100.07.04，利率 0.62%-0.66%			<u>630,024</u>
					<u>759,996</u>
					<u>\$ 1,748,062</u>

亞洲聚合股份有限公司  
公平價值變動列入損益之金融資產明細表  
民國一〇〇年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股數或單位數	取 得 成 本	單價(元)	總 額
<b>流 動</b>				
交易目的之金融資產				
遠期外匯合約		\$ -		\$ 110
股價連結組合式商品				
中華電信股份有限公司普通股		<u>50,000</u>		<u>50,002</u>
		<u>50,000</u>		<u>50,112</u>
指定以公平價值變動列入損益之金融資產				
國內上市(櫃)公司股票				
中華開發金融控股股份有限公司普通股	150,233	1,778	11.65	1,750
中鼎工程股份有限公司普通股	105,231	2,645	37.60	3,957
國巨股份有限公司普通股	1,200,000	17,002	13.05	15,660
鴻海精密工業股份有限公司普通股	177,744	22,730	98.50	17,508
光磊科技股份有限公司普通股	416,796	17,344	17.65	7,356
南亞電路板股份有限公司普通股	41,878	7,520	109.00	4,565
中強光電股份有限公司普通股	158,080	8,919	45.35	7,169
新光金融控股股份有限公司普通股	123,169	3,217	12.35	1,521
榮剛材料科技股份有限公司普通股	110,000	4,785	32.60	3,586
廣明光電股份有限公司普通股	200,000	11,495	25.70	5,140
矽品精密工業股份有限公司普通股	50,000	2,110	36.95	1,848
華碩電腦股份有限公司普通股	18,583	6,663	285.00	5,296
和碩聯合科技股份有限公司普通股	50,018	2,868	29.75	1,488
裕民航運股份有限公司普通股	100,000	6,735	61.50	6,150
和桐化學股份有限公司普通股	1,000,000	16,347	18.90	18,900
國喬石油化學股份有限公司普通股	600,000	11,163	17.85	10,710
宏碁股份有限公司普通股	150,000	11,570	50.00	7,500
大統益股份有限公司普通股	200,000	10,286	54.40	10,880
中華航空股份有限公司普通股	500,000	12,130	19.50	9,750
元大金融控股股份有限公司普通股	500,000	10,435	19.90	9,950
欣興電子股份有限公司普通股	200,000	9,350	51.10	10,220
緯創資通股份有限公司普通股	200,000	9,070	51.00	10,200
毅嘉科技股份有限公司普通股	700,000	<u>12,135</u>	15.30	<u>10,710</u>
		<u>218,297</u>		<u>181,814</u>
基金受益憑證				
國泰一號不動產投資信託基金	4,901,000	49,532	12.39	60,723
國泰二號不動產投資信託基金	2,500,000	25,000	11.47	28,675
新光一號不動產投資信託基金	2,000,000	20,000	10.22	20,440
富邦二號不動產投資信託基金	5,000,000	50,000	11.08	55,400
駿馬一號不動產投資信託基金	5,000,000	50,000	9.25	46,250
復華有利貨幣市場基金	3,829,258	49,000	12.97	49,660
復華貨幣市場基金	3,182,662	44,000	13.90	44,248
兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	19,821,722	237,000	12.02	238,261
德信萬保貨幣市場基金	1,653,108	19,000	11.50	19,013
第一金台灣貨幣市場基金	3,000,648	44,000	14.69	44,068
日盛貨幣市場基金	13,040,480	185,000	14.21	185,282
匯達貨幣市場基金	3,597,832	52,000	14.52	52,256
台新 1699 貨幣市場基金	4,724,526	61,000	12.98	61,330
台新大眾貨幣市場基金	7,052,188	96,000	13.64	96,193

(接次頁)

(承前頁)

金 融 商 品 名 稱	股數或單位數	取 得 成 本	單價(元)	總 額
元大萬泰貨幣市場基金	10,382,966	\$ 150,500	14.55	\$ 151,109
群益安穩貨幣市場基金	3,242,269	50,000	15.50	50,264
華南永昌麒麟貨幣市場基金	1,648,929	19,000	11.54	19,027
新光吉星貨幣市場基金	3,305,306	49,000	14.90	49,249
寶來得寶貨幣市場基金	3,918,323	45,000	11.55	45,247
華南永昌鳳翔貨幣市場基金	10,109,097	158,000	15.67	158,385
保誠威寶貨幣市場基金	3,616,720	47,000	13.06	47,237
安泰 ING 貨幣市場基金	2,743,856	43,000	15.68	43,032
永豐貨幣市場基金	4,565,831	61,000	13.41	61,236
新光台灣吉利貨幣市場基金	2,381,879	41,000	17.29	41,181
富邦吉祥貨幣市場基金	13,242,767	199,500	15.09	199,863
第一金全家福貨幣市場基金	987,572	169,000	171.45	169,323
德信萬年貨幣市場基金	2,669,959	40,000	15.00	40,039
保德信貨幣市場基金	3,224,217	49,000	15.22	49,060
台新真吉利貨幣市場基金	5,249,399	56,000	10.70	56,152
		<u>2,158,532</u>		<u>2,182,203</u>
		<u>2,376,829</u>		<u>2,364,017</u>
		<u>\$ 2,426,829</u>		<u>\$ 2,414,129</u>

註：市價之計算基礎如下：

1. 遠期外匯合約係以各銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別合約到期日之遠期匯率評價之結果。
2. 開放型基金係按各該基金一〇〇年六月份最後交易日之淨資產價值計算。
3. 上市(櫃)公司股票及封閉型基金係以集中交易市場或櫃檯買賣中心一〇〇年六月份最後交易日之收盤價格計算。

亞洲聚合股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國一〇〇年六月三十日

明細表三

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

名	稱	股數或張數	取得成本	單	價	總	額
合晶科技股份有限公司		2,686,740	<u>\$ 52,344</u>		44.55	<u>\$119,694</u>	
普通股							

註：公平價值係按櫃檯買賣中心一〇〇年六月份最後交易日之收盤價計算。

亞洲聚合股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國一〇〇年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據—非關係人	
永記塑膠加工廠股份有限公司	\$ 1,531
減：備抵呆帳	<u>18</u>
應收票據淨額	<u>\$ 1,513</u>
應收帳款—非關係人	
SIG COMBIBLOC (SUZHOU) CO. LTD	\$ 66,650
SIG COMBIBLOC GMBH	37,858
ADDA (THAILAND) PUBLIC COMPANY LIMITED	31,260
MONARCH POLYMERS	29,874
其他（註）	<u>146,598</u>
	312,240
減：備抵呆帳	3,713
減：備抵銷貨折讓	<u>12,187</u>
	<u>296,340</u>
應收帳款—關係人	
台灣聚合化學品股份有限公司	164,451
順昶塑膠股份有限公司	11,613
其他（註）	<u>3,095</u>
	<u>179,159</u>
應收帳款淨額	<u>\$475,499</u>

註：每一客戶金額均未超過應收票據或應收帳款總額百分之五。

亞洲聚合股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 成	本 市	額 價	市 價 基 礎
製 成 品	\$ 419,606		\$ 616,890	淨變現價值
半 成 品	32,642		46,925	淨變現價值
原 料	90,860		89,989	重置成本
物 料	<u>29,974</u>		<u>29,925</u>	重置成本
	573,082		<u>\$ 783,729</u>	
備抵存貨跌價損失	<u>1,066</u>			
	<u>\$ 572,016</u>			

註一：一〇〇年上半年度提列之存貨跌價及呆滯損失為 300 仟元。

註二：一〇〇年六月底存貨投保金額為 431,612 仟元。

亞洲聚合股份有限公司  
備供出售金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：除另註明外，餘  
為新台幣仟元

名 稱	期 初		本 期 增 加 ( 註 一 )		本 期 減 少 ( 註 二 )		期 末		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 ( 股 )	公 平 價 值 ( 註 三 )	股 數 ( 股 )	公 平 價 值	股 數 ( 股 )	公 平 價 值	股 數 ( 股 )	公 平 價 值 ( 註 三 )	
台灣聚合化學品股份有限公司普通股	41,320,199	\$1,206,550	23,551,000	\$ 872,572	-	\$ -	64,871,199	\$2,079,122	無
友達光電股份有限公司普通股	9,618,516	291,441	-	-	-	( 102,918)	9,618,516	188,523	無
中鼎工程股份有限公司普通股	15,647,876	<u>510,121</u>	759,000	<u>106,777</u>	-	<u>-</u>	16,406,876	<u>616,898</u>	無
		<u>\$2,008,112</u>		<u>\$ 979,349</u>		<u>(\$ 102,918)</u>		<u>\$2,884,543</u>	

註一：本期股數增加係本期新增投資股數 24,310,000 股；本期公平價值增加係認列金融資產未實現評價利益 124,687 仟元及新增投資取得價款 854,662 仟元。

註二：本期減少係認列金融資產未實現評價損失。

註三：期初公平價值係按九十九年十二月份最後交易日之收盤價格計算，期末公平價值係按一〇〇年六月份最後交易日之收盤價格計算。

亞洲聚合股份有限公司  
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：除另註明外，餘  
為新台幣仟元

名 稱	期		初 額	本 期		增 加 額	本 期 減 少 ( 註 )		期		末 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股 數 ( 股 )	金		股 數 ( 股 )	金		股 數 ( 股 )	金	股 數 ( 股 )	金		
聯訊創業投資股份有限公司	1,980,000	\$ 19,800		-	\$ -		( 360,000)	(\$ 3,600)	1,620,000	\$ 16,200		無
華昇創業投資股份有限公司	2,000,000	<u>20,000</u>		-	<u>-</u>		-	<u>-</u>	2,000,000	<u>20,000</u>		無
		<u>\$ 39,800</u>			<u>\$ -</u>			<u>(\$ 3,600)</u>		<u>\$ 36,200</u>		

註：本期減少係被投資公司辦理減資並退還股款。

亞洲聚合股份有限公司  
採權益法之長期股權投資變動明細表  
民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除另註明外，餘  
為新台幣仟元

被投資公司名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值(註二)		提供擔保 或質押情形	備 註
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金額(註三)	股數(仟股)	金額(註三)	股數(仟股)	持 股 比 例 ( % )	金 額	單價(元)	總 價		
上市櫃公司													
華夏海灣塑膠股份有限公司	34,278	\$ 323,011	-	\$ 24,615	-	\$ 19	34,278	8.07	\$ 347,607	12.35	\$ 423,337	無	(註一、二及三)
越峯電子材料股份有限公司	3,953	80,467	-	14,820	-	4,298	3,953	3.37	90,989	97.00	383,442	無	(註一、二及三)
		<u>403,478</u>		<u>39,435</u>		<u>4,317</u>			<u>438,596</u>		<u>\$ 806,779</u>		
非上市櫃公司													
華運倉儲實業股份有限公司	10,546	191,698	-	9,770	-	2,109	10,546	33.33	199,359		\$ 203,075	無	(註二及三)
亞聚維京控股有限公司	11,343	599,536	-	-	-	26,871	11,343	100.00	572,665		570,040	無	(註二及三)
聚利創業投資股份有限公司	5,829	65,293	-	1,088	-	5,306	5,829	8.33	61,075		61,075	無	(註二及三)
順昶塑膠股份有限公司	8,351	164,334	-	12,588	-	-	8,351	7.95	176,922		172,673	無	(註二及三)
Unic Insurance Limited	66	21,796	-	-	-	99	66	20.00	21,697		19,311	無	(註二及三)
USI International Corp.	2,800	112,001	-	1,866	-	-	2,800	70.00	113,867		96,692	無	(註二及三)
中華電訊科技股份有限公司	1,229	-	-	-	-	-	1,229	10.24	-		-	無	(註四)
鑫特材料科技股份有限公司	1,825	10,035	-	-	-	1,805	1,825	30.42	8,230		8,230	無	(註二及三)
上華電訊股份有限公司	1,071	9,695	-	-	-	152	1,071	35.71	9,543		9,543	無	(註二及三)
亞洲聚合投資股份有限公司	20,000	210,211	-	4,455	-	6,027	20,000	100.00	208,639		208,117	無	(註二及三)
		<u>1,384,599</u>		<u>29,767</u>		<u>42,369</u>			<u>1,371,997</u>		<u>\$1,348,756</u>		
		1,788,077		69,202		46,686			1,810,593				
備抵換算調整數		( <u>20,589</u> )		<u>254</u>		<u>4,438</u>			( <u>24,773</u> )				
		<u>\$1,767,488</u>		<u>\$ 69,456</u>		<u>\$ 51,124</u>			<u>\$1,785,820</u>				

註一：係按一〇〇年六月底被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：市價係指一〇〇年六月底之收盤價；股權淨值主要係依據被投資公司之財務報表及本公司持股比例計算。

註三：係包含本期採權益法認列之投資損益、累積換算調整數、資本公積、金融商品未實現損益、長期股權投資成本與股權淨值間差額之攤銷數及被投資公司發放現金股利。

註四：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

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 增 加	內 部 移 轉	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 137,034	\$ -	(\$ 39,319)	\$ -	\$ 97,715
房屋及改良物	234,566	-	( 17,175)	-	217,391
機器設備	2,790,399	9,837	17,122	-	2,817,358
其他設備	64,935	-	159	( 1,411)	63,683
	<u>3,226,934</u>	<u>\$ 9,837</u>	<u>(\$ 39,213)</u>	<u>(\$ 1,411)</u>	<u>3,196,147</u>
重估增值					
土 地	133,291	\$ -	\$ 760	\$ -	134,051
房屋及改良物	32,728	-	-	-	32,728
機器設備	386,319	-	-	-	386,319
	<u>552,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ -</u>	<u>553,098</u>
累計折舊—成本					
房屋及改良物	155,302	\$ 3,971	(\$ 3,299)	\$ -	155,974
機器設備	2,566,575	28,110	-	-	2,594,685
其他設備	56,305	1,588	-	( 1,411)	56,482
	<u>2,778,182</u>	<u>\$ 33,669</u>	<u>(\$ 3,299)</u>	<u>(\$ 1,411)</u>	<u>2,807,141</u>
累計折舊—重估增值					
房屋及改良物	25,792	\$ 423	\$ -	\$ -	26,215
機器設備	386,319	-	-	-	386,319
	<u>412,111</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>412,534</u>
累計折舊小計	<u>3,190,293</u>				<u>3,219,675</u>
未完工程	<u>44,425</u>	<u>\$ 102,795</u>	<u>(\$ 17,281)</u>	<u>(\$ 281)</u>	<u>129,658</u>
固定資產淨額	<u>\$ 633,404</u>				<u>\$ 659,228</u>

註一：固定資產、出租資產及閒置資產之投保情形為：房屋及改良物 491,178 仟元，機器設備及其他設備 3,784,185 仟元。

註二：本公司之固定資產並無抵押或提供擔保之情況。

亞洲聚合股份有限公司  
短期借款明細表  
民國一〇〇年六月三十日

明細表十

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

債 權 人	年 利 率 ( % )	餘 額	期 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
第一商業銀行股份有限公司	0.90	\$ 400,000	100.06.28-100.07.04	\$ 400,000	無
美商花旗銀行股份有限公司	0.85	<u>500,000</u>	100.06.24-100.07.01	<u>500,000</u>	無
		<u>\$ 900,000</u>		<u>\$ 900,000</u>	

亞洲聚合股份有限公司  
應付帳款－非關係人明細表  
民國一〇〇年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
台灣中油股份有限公司	\$259,715
大連化學工業股份有限公司	46,814
其他（註）	<u>29,671</u>
	<u>\$336,200</u>

註：每一債權人金額均未超過應付款項總額百分之五。

亞洲聚合股份有限公司  
應付費用明細表  
民國一〇〇年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資及獎金		\$116,486	
水電費		28,668	
運費		8,540	
其他(註)		<u>16,445</u>	
		<u>\$170,139</u>	

註：每一項目金額均未超過應付費用總額百分之五。

亞洲聚合股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十三

單位：除另註明外，餘  
為新台幣仟元

項	目	數量 (公斤)	單位售價 (元)	金 額
銷貨收入				
	低密度聚乙烯			
	內 銷	15,860,500	65.08	\$1,032,277
	外 銷	10,661,262	62.87	670,315
	乙烯醋酸乙烯酯共聚合樹脂			
	內 銷	2,131,225	79.22	168,846
	外 銷	21,881,850	79.59	1,741,659
	其 他			<u>1,811</u>
				3,614,908
銷貨退回及折讓				<u>5,978</u>
銷貨收入淨額				<u>\$3,608,930</u>

亞洲聚合股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 料	
期初原料	\$ 82,377
本期進料	2,006,369
盤 虧	( 222)
期末原料	( 90,860)
本期耗用	1,997,664
直接人工	52,824
製造費用 (明細表十五)	383,381
停工損失	( 13,732)
製造成本	2,420,137
期初半成品	24,991
半成品調整	1,926
期末半成品	( 32,642)
製成品成本	2,414,412
期初製成品	319,178
推廣樣品及研試耗用	( 74)
製成品調整	( 1,926)
期末製成品	( 419,606)
調整前銷貨成本	2,311,984
閒置產能	13,732
其他成本調整	8,440
銷貨成本	<u>\$ 2,334,156</u>

亞洲聚合股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
電 費	\$125,787
薪資（註一）	109,660
物料耗用	60,742
折 舊	33,832
包 裝 費	21,892
其他（註二）	<u>31,468</u>
	<u>\$383,381</u>

註一：係本薪、各項津貼、獎金、退休金及勞健保等人事費用。

註二：每一項目金額均未超過製造費用總額百分之五。

亞洲聚合股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	銷售費用	管理費用	研發費用	合計
運	費	\$ 39,373	\$ -	\$ -	\$ 39,373
薪資（註一）		14,097	20,845	6,100	41,042
管理服務費		-	7,927	-	7,927
出口費用		4,760	-	-	4,760
捐 贈		-	3,050	-	3,050
其他（註二）		<u>5,687</u>	<u>9,582</u>	<u>256</u>	<u>15,525</u>
		<u>\$ 63,917</u>	<u>\$ 41,404</u>	<u>\$ 6,356</u>	<u>\$111,677</u>

註一：係本薪、各項津貼、獎金、退休金及勞健保等人事費用。

註二：每一項目金額均未超過各項營業費用總額百分之五。