

# 亞洲聚合股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十八年度  
(內附會計師查核報告)

地址：台北市基湖路三十七號十二樓

電話：(○二) 二六五八二一五八

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	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) 組織及營業	11		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17~18		三
(四) 重要會計科目之說明	18~37		四~二十
(五) 關係人交易	38~42		二一
(六) 質、抵押資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	42		二二
(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)	42~45		二三
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	45~53		二四
2. 轉投資事業相關資訊	45~48		二四
3. 大陸投資資訊	46, 53		二四
(十二) 部門別財務資訊	46		二五
九、重要會計科目明細表	54~71		-

## 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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，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。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達亞洲聚合股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

亞洲聚合股份有限公司民國九十八及九十七年度之合併財務報表，亦經本會計師出具無保留意見之查核報告在案。

亞洲聚合股份有限公司民國九十八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，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，該等科目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 郭 慈 容

會計師 黃 秀 椿

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

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

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 五 日

亞洲聚合股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 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)	\$	410,659	6	\$	648,190	2140	應付帳款-非關係人	\$	259,683	4	\$	95,807	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二及五)		1,359,245	18		744,032	2150	應付帳款-關係人(附註二十一)		2,631	-		1,530	-
1320	備供出售金融資產-流動(附註二及六)		156,637	2		103,790	2160	應付所得稅(附註二及十八)		122,007	2		62,901	1
1330	持有至到期日金融資產-流動(附註二及七)		449,500	6		-	2170	應付費用		161,362	2		91,185	2
1120	應收票據-非關係人淨額(附註二及八)		2,962	-		3,094	2216	應付股利		7,081	-		4,406	-
1140	應收帳款-非關係人淨額(附註二及八)		265,674	4		197,427	2190	其他應付款-關係人(附註二十一)		1,558	-		113,613	2
1150	應收帳款-關係人(附註二、八及二十一)		11,115	-		26,157	2280	其他流動負債		35,004	-		8,968	-
1180	其他應收款-關係人(附註二及二十一)		4,659	-		3,021	21XX	流動負債合計		589,326	8		378,410	7
1190	其他金融資產-流動		366	-		624	2510	土地增值稅準備(附註十三)		21,469	-		21,469	-
1210	存貨(附註二、三及九)		249,039	3		343,820		其他負債						
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十八)		4,376	-		30,209	2810	應計退休金負債(附註二及十六)		293,599	4		302,075	5
1298	其他流動資產		50,870	1		33,005	2820	存入保證金		2,297	-		2,297	-
11XX	流動資產合計		2,965,102	40		2,133,369	2860	遞延所得稅負債-非流動(附註二及十八)		5,700	-		20,833	1
	投 資						28XX	其他負債合計		301,596	4		325,205	6
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動(附註二及五)		50,033	1		-	2XXX	負債合計		912,391	12		725,084	13
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及六)		1,627,783	22		948,497		股東權益(附註二、十二、十三、十八及十九)						
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)		39,800	-		39,800	3110	股本-每股面額10元，九十八及九十七年額定及發行股數260,932仟股		2,609,316	35		2,609,316	45
1490	無活絡市場之債券投資-非流動(附註二及十一)		-	-		50,000	32XX	資本公積		31,383	-		25,019	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)		1,686,968	23		1,584,883	3310	保留盈餘						
14XX	投資合計		3,404,584	46		2,623,180	3351	法定盈餘公積		936,931	13		903,295	16
	固定資產(附註二、十三及二十一)						33XX	未分配盈餘		1,579,929	21		889,432	15
	成 本							保留盈餘合計		2,516,860	34		1,792,727	31
1501	土 地		97,502	1		97,502		股東權益其他項目						
1521	房屋及改良物		213,578	3		212,608	3420	累積換算調整數		36,180	1		51,004	1
1531	機器設備		2,779,123	37		2,677,300	3430	未認列為退休金成本之淨損失		(55,991)	(1)		(59,468)	(1)
1681	其他設備		66,878	1		67,005	3450	金融商品未實現損益		850,673	12		96,374	2
15X1			3,157,081	42		3,054,415	3460	未實現重估增值		545,783	7		545,783	9
15X8	重估增值		554,848	8		554,848	34XX	股東權益其他項目合計		1,376,645	19		633,693	11
15X9	減：累計折舊		(3,149,202)	(42)		(3,078,096)	3XXX	股東權益合計		6,534,204	88		5,060,755	87
			562,727	8		531,167								
1671	未完工程		33,800	-		6,626								
15XX	固定資產合計		596,527	8		537,793								
1770	遞延退休金成本(附註二及十六)		10,272	-		13,694								
	其他資產													
1800	出租資產-淨額(附註二、十四及二十一)		438,856	6		446,533								
1810	閒置資產-淨額(附註二及十五)		29,053	-		29,069								
1820	存出保證金		2,201	-		2,201								
18XX	其他資產合計		470,110	6		477,803								
1XXX	資 產 總 計		\$ 7,446,595	100		\$ 5,785,839		負債及股東權益總計		\$ 7,446,595	100		\$ 5,785,839	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4111 銷貨收入總額（附註二及二十一）	\$ 4,880,674	100	\$ 5,603,331	101
4190 銷貨退回及折讓（附註二）	<u>13,964</u>	-	<u>32,458</u>	<u>1</u>
4100 銷貨收入淨額	4,866,710	100	5,570,873	100
5111 銷貨成本（附註二、三、九、十七及二十一）	<u>3,778,559</u>	<u>78</u>	<u>4,913,829</u>	<u>88</u>
5910 銷貨毛利	<u>1,088,151</u>	<u>22</u>	<u>657,044</u>	<u>12</u>
營業費用（附註十七及二十一）				
6100 銷售費用	138,819	3	128,287	3
6200 管理費用	67,098	1	61,712	1
6300 研發費用	<u>15,807</u>	-	<u>9,748</u>	-
6000 營業費用合計	<u>221,724</u>	<u>4</u>	<u>199,747</u>	<u>4</u>
6900 營業淨利	<u>866,427</u>	<u>18</u>	<u>457,297</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註五、七及十一）	11,774	-	29,889	1
7121 權益法認列之長期股權投資利益淨額（附註二及十二）	87,732	2	4,486	-
7122 股利收入（附註二）	41,289	1	126,409	2
7140 處分投資利益淨額（附註二及五）	-	-	13,332	-
7160 兌換利益淨額（附註二）	5,911	-	-	-
7210 租金收入淨額（附註二十一）	39,806	1	38,966	1
7310 金融資產評價利益淨額（附註二及五）	161,967	3	-	-
7480 其他（附註二及二十一）	<u>12,354</u>	-	<u>8,030</u>	-
7100 合 計	<u>360,833</u>	<u>7</u>	<u>221,112</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	\$ 146	-	\$ 250	-
7540	處分投資損失淨額(附註二及五)	8,489	-	-	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	-	-	11,198	-
7620	出租資產及閒置資產折舊(附註二、十四、十五及十七)	7,693	-	7,678	-
7640	金融資產評價損失淨額(附註二及五)	-	-	184,352	4
7650	金融負債評價損失淨額(附註二及五)	-	-	1,648	-
7880	其他(附註二十一)	8,437	-	3,517	-
7500	合計	<u>24,765</u>	<u>-</u>	<u>208,643</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	1,202,495	25	469,766	8
8110	所得稅費用(附註二及十八)	<u>216,744</u>	<u>5</u>	<u>130,756</u>	<u>2</u>
9600	淨 利	<u>\$ 985,751</u>	<u>20</u>	<u>\$ 339,010</u>	<u>6</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 4.61</u>	<u>\$ 3.78</u>	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 1.30</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 1.30</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股  
面額及每股股利為元

	股本－每股面額10元		資本公積(附註 十二及十九)	保留盈餘(附註十九)			股東權益其他項目				股東權益合計
	股數(仟股)	金額		法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算 調整數(附註 二及十二)	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註二及十六)	金融商品未實現 損益(附註 二、六及十九)	未實現重估增值 (附註十三 及十九)	
九十七年一月一日餘額	260,932	\$ 2,609,316	\$ 23,510	\$ 824,745	\$ 1,160,556	\$ 1,985,301	\$ 33,182	(\$ 52,630)	\$ 1,095,222	\$ 545,783	\$ 6,239,684
九十六年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	78,550	( 78,550)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股2.0元	-	-	-	-	( 521,863)	( 521,863)	-	-	-	-	( 521,863)
員工現金紅利	-	-	-	-	( 7,069)	( 7,069)	-	-	-	-	( 7,069)
分配後餘額	260,932	2,609,316	23,510	903,295	553,074	1,456,369	33,182	( 52,630)	1,095,222	545,783	5,710,752
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	1,509	-	( 2,652)	( 2,652)	17,822	( 1,053)	64,291	-	79,917
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	( 5,785)	-	-	( 5,785)
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,063,139)	-	( 1,063,139)
九十七年度淨利	-	-	-	-	339,010	339,010	-	-	-	-	339,010
九十七年十二月三十一日餘額	260,932	2,609,316	25,019	903,295	889,432	1,792,727	51,004	( 59,468)	96,374	545,783	5,060,755
九十七年度盈餘分配											
提列法定盈餘公積	-	-	-	33,636	( 33,636)	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股1.0元	-	-	-	-	( 260,932)	( 260,932)	-	-	-	-	( 260,932)
分配後餘額	260,932	2,609,316	25,019	936,931	594,864	1,531,795	51,004	( 59,468)	96,374	545,783	4,799,823
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	6,364	-	( 686)	( 686)	( 14,824)	( 7,140)	27,890	-	11,604
未認列為退休金成本之淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	10,617	-	-	10,617
備供出售金融資產未實現(損)益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	726,409	-	726,409
九十八年度淨利	-	-	-	-	985,751	985,751	-	-	-	-	985,751
九十八年十二月三十一日餘額	260,932	\$ 2,609,316	\$ 31,383	\$ 936,931	\$ 1,579,929	\$ 2,516,860	\$ 36,180	(\$ 55,991)	\$ 850,673	\$ 545,783	\$ 6,534,204

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
營業活動之現金流量：		
淨  利	\$ 985,751	\$ 339,010
調整項目：		
折  舊	81,288	72,714
迴轉壞帳損失	-	( 2,356)
未完工程轉列費用	106	274
債券投資折價攤銷	( 140)	( 456)
金融商品評價損失(利益)淨額	( 161,928)	189,660
存貨盤損	1,054	2,434
處分投資損失(利益)淨額	8,489	( 13,332)
提列(迴轉)存貨跌價損失	( 106,849)	96,691
權益法認列之長期股權投資利益淨額	( 87,732)	( 4,486)
權益法認列之被投資公司現金股利	-	2,851
報廢固定資產損失	-	60
遞延所得稅	26,344	( 17,530)
應計退休金負債	5,563	25,599
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	( 50,000)	84
應收票據及帳款	( 53,073)	170,031
其他應收款—關係人	( 1,638)	3,169
存  貨	200,576	( 15,444)
其他金融資產—流動	258	1,852
其他流動資產	( 17,865)	8,658
應付帳款	164,977	( 60,710)
應付費用	70,177	( 41,696)
應付所得稅	59,106	( 93,068)
其他應付款—關係人	( 112,055)	( 251,440)
其他流動負債	<u>26,036</u>	<u>( 9,959)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,038,445</u>	<u>402,610</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</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	(\$3,408,856)	(\$1,763,124)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	2,947,049	1,622,636
取得備供出售之金融資產	( 5,724)	( 6,022)
處分無活絡市場債券投資價款	50,000	-
取得持有至到期日之金融資產	( 449,360)	-
持有至到期日金融資產贖回價款	-	30,000
增加採權益法之長期股權投資	( 18,393)	( 1,459)
以成本衡量之金融資產減資退還股款	-	4,200
購置固定資產	( 132,435)	( 70,615)
受限制資產減少	<u>-</u>	<u>2,700</u>
投資活動之淨現金流出	<u>( 1,017,719)</u>	<u>( 181,684)</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	( 258,257)	( 521,751)
存入保證金減少	<u>-</u>	<u>( 378)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>( 258,257)</u>	<u>( 522,129)</u>
本年度現金及約當現金減少數	( 237,531)	( 301,203)
年初現金及約當現金餘額	<u>648,190</u>	<u>949,393</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 410,659</u>	<u>\$ 648,190</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本年度支付利息	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 197</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 131,294</u>	<u>\$ 241,354</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(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。截至九十八年十二月底，最終母公司—台灣聚合化學品股份有限公司間接持有本公司普通股之持股比例為 32.35%。

本公司九十八年及九十七年十二月三十一日之員工人數分別為 207 人及 216 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及減損、出租資產及閒置資產折舊及減損、退休金以及員工分紅費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

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

### 公平價值變動列入損益之金融商品

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

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

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

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

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

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

### 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量於交易日入帳；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。

公平價值之基礎：國內上市（櫃）證券係依資產負債表日之收盤價計算。

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

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。

#### 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。九十八年一月一日前，存貨係以成本與市價（重置成本）孰低計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎，另呆滯存貨之庫齡超過一年者，係按百分之五十提列備抵存貨跌價損失。如附註三所述，九十八年一月一日起，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

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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

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

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

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。被投資公司發放現金股利，則作為長期股權投資之減項。

#### 固定資產

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

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數按直線法計提：

房屋及改良物	3~55年
機器及設備	5~22年
其他設備	3~13年

凡屆滿耐用年數繼續使用之固定資產，以其殘值於一年內折足。

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

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

### 出租資產及閒置資產

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

倘出租資產及閒置資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若出租資產及閒置資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟出租資產及閒置資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

### 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

### 所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、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

九十七年度之財務報表若干項目已予以重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

## 三、會計變動之理由及其影響

首次適用新發布及修訂財務會計準則公報或解釋函

### (一) 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，使九十八年度稅前淨利減少 2,197 仟元，淨利減少 1,648 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。本公司亦重分類九十七年度營業外損失 99,125 仟元至銷貨成本。

## (二) 金融商品之會計處理準則

本公司於九十七年七月一日採用財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。此項會計變動，對本公司九十七年度之財務報表並無重大影響。

## (三) 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度稅前淨利減少 3,051 仟元，淨利減少 2,288 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。

## 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零用金及週轉金	\$ 100	\$ 166
銀行存款	34,642	27,239
定期存款	226,038	236,440
約當現金—附賣回票債券	<u>149,879</u>	<u>384,345</u>
	<u>\$410,659</u>	<u>\$648,190</u>

九十八年十二月底持有之定期存款係於九十九年一至九月間到期，年利率為 0.10%-3.07%；九十七年十二月底持有之定期存款係於九十八年一至六月間到期，年利率為 0.30%-2.46%。

九十八年十二月底之附賣回票債券係於九十九年二至三月間到期，年利率為 0.30%；九十七年十二月底之附賣回票債券係於九十八年一月至二月間到期，年利率為 0.75%-1.43%。

## 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產	\$ 50,000	\$ -
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>1,359,278</u>	<u>744,032</u>
公平價值變動列入損益之金融 資產	<u>\$1,409,278</u>	<u>\$ 744,032</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
流 動		
股價連結組合式商品	\$ 50,000	\$ -

本公司持有之股價連結組合式商品相關資訊如下：

九十八年底（九十七年底：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		\$ 50,000	98.12.31-99.03.31	0.5%

九十八年度，本公司因投資股價連結組合式商品所認列之利息收入為 286 仟元（九十七年度：無）。

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。截至九十八年及九十七年十二月三十一日，所有遠期外匯合約皆已到期。

本公司於九十八及九十七年度，交易目的金融資產所產生之已實現淨利益分別為 39 仟元及 5,308 仟元；於九十七年度，交易目的金融負債所產生之已實現淨損失為 1,648 仟元（九十八年度：無）。

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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益</u>		
<u>之金融資產</u>		
流 動		
國內上市櫃公司股票	\$ 163,871	\$ 132,324
基金受益憑證	1,145,374	581,757
指數型股票基金	-	4,931
信用連結組合式商品	-	25,020
	<u>1,309,245</u>	<u>744,032</u>
非 流 動		
信用連結組合式商品	50,033	-
	<u>\$ 1,359,278</u>	<u>\$ 744,032</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。於九十八及九十七年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨利益及淨損失分別為 161,928 仟元及 189,660 仟元；於九十八及九十七年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之處分投資淨損失及淨利益分別為 8,489 仟元及 13,332 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，九十八及九十七年度因信託基金收益分配所獲配之利息收入分別為 7,258 仟元及 7,923 仟元。

本公司持有之信用連結組合式商品相關資訊如下：

九十八年底

信用連結標的	名目本金	期	間	年收益率
鴻海精密工業股份有限公司	<u>\$ 50,000</u>	98.10.28-100.11.10		1.95%

九十七年底

信用連結標的	名目本金	期	間	年收益率
華碩電腦股份有限公司第一次 無擔保可轉換公司債	<u>\$ 25,000</u>	96.07.24-98.11.07		2.90%

本公司持有之信用連結組合商品之公平價值於九十八及九十七年底分別為 50,033 仟元及 25,020 仟元。

九十八及九十七年度，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 435 仟元及 677 仟元。

六、備供出售金融資產

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 156,637	\$ -	\$ 103,790	\$ -
台灣聚合化學品股份有限公司	-	741,334	-	362,632
中鼎工程股份有限公司	-	513,250	-	355,207
友達光電股份有限公司	-	373,199	-	230,658
	<u>\$ 156,637</u>	<u>\$1,627,783</u>	<u>\$ 103,790</u>	<u>\$ 948,497</u>

七、持有至到期日金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
短期票券	\$399,596	\$ -
債券投資－富銀 46 分割本金債 券 1	<u>49,904</u>	<u>-</u>
	<u>\$449,500</u>	<u>\$ -</u>

九十八年十二月底之短期票券係於九十九年一月至四月間到期，  
年利率為 0.300%-0.325%。

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%。  
九十八年度，本公司因投資上述金融債券所認列之利息收益為 140 仟  
元。

本公司於九十六年十一月以金額 29,481 仟元購買中華開發工業銀  
行股份有限公司金融債券，面額 30,000 仟元，有效利率為 2.45%，業  
已於九十七年八月十八日到期，收回債券投資款 30,000 仟元。九十七  
年度本公司因投資上述金融債券所認列之利息收入為 632 仟元。

八、應收票據及帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據－非關係人	\$ 3,003	\$ 3,151
減：備抵呆帳	<u>41</u>	<u>57</u>
淨 額	<u>\$ 2,962</u>	<u>\$ 3,094</u>
應收帳款－非關係人	\$270,527	\$202,264
減：備抵呆帳	3,690	3,674
減：備抵銷貨折讓	<u>1,163</u>	<u>1,163</u>
	265,674	197,427
應收帳款－關係人	<u>11,115</u>	<u>26,157</u>
淨 額	<u>\$276,789</u>	<u>\$223,584</u>

本公司九十八及九十七年度備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
年初餘額	\$ 57	\$ 3,674	\$ 92	\$ 5,995
本年度重分類	( 16)	16	( 35)	35
本年度迴轉	-	-	-	( 2,356)
年底餘額	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 3,690</u>	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 3,674</u>

九、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$177,781	\$253,142
半 成 品	34,075	11,878
原 料	10,038	64,878
物 料	<u>27,145</u>	<u>13,922</u>
淨 額	<u>\$249,039</u>	<u>\$343,820</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為445仟元及107,294仟元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,778,559仟元及4,913,829仟元。九十八年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益106,849仟元，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；九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失96,691仟元。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
<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（聯訊創投）	<u>19,800</u>	<u>19,800</u>
	<u>\$ 39,800</u>	<u>\$ 39,800</u>

聯訊創投於九十七年十一月辦理減資並退還股款，本公司收回股款4,200仟元。

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、無活絡市場之債券投資－非流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遠雄大都市國際中心不動產信託證券化受益證券	\$ _____	\$ 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，並以其帳面價值為其公平價值。

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九日到期，本公司收回款項為 50,000 仟元。九十八及九十七年度本公司因投資上述受益證券所認列之利息收入分別為 1,679 仟元及 1,909 仟元。

十二、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 八 年 十二月三十一日		九 十 七 年 十二月三十一日	
	金 額	持 股 百分比	金 額	持 股 百分比
亞聚維京控股有限公司	\$ 577,468	100.00	\$ 603,866	100.00
華夏海灣塑膠股份有限公司（華夏公司）	316,572	8.07	272,811	8.07
亞洲聚合投資股份有限公司	206,540	100.00	186,455	100.00
順昶塑膠股份有限公司（順昶公司）	137,764	7.95	111,967	7.95
華運倉儲實業股份有限公司	130,888	25.00	106,693	25.00
USI International Corp.	110,296	70.00	107,683	70.00
聚利創業投資股份有限公司（聚利公司）	73,482	8.33	47,929	8.33
越 電子材料股份有限公司（越 公司）	54,095	3.43	58,290	3.45
Unic Insurance Limited	21,934	20.00	22,112	20.00
鑫特材料科技股份有限公司（鑫特公司）	13,971	30.42	2,861	20.00

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 二 月	十 三 十 一 日	八 年	九 十 七 年	九 十 二 月	十 三 十 一 日
上華電訊股份有限公司(上華公司)	\$	2,205	35.71	\$	2,255	35.71
順昱科技股份有限公司(順昱公司)		-	11.71		-	12.24
中華電訊科技股份有限公司(中華電訊)		-	10.24		-	10.24
		<u>1,645,215</u>			<u>1,522,922</u>	
備抵換算調整數(附註二)		<u>41,753</u>			<u>61,961</u>	
		<u>\$1,686,968</u>			<u>\$1,584,883</u>	

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

本公司於九十七年二月以 1,459 仟元購入越峯公司股票 70 仟股。此外，越峯公司於九十七年度因員工行使認股權、發放員工股票紅利暨本公司未依原持股比例認購其現金增資發行新股，致本公司持股比例降低。另越峯公司於九十八年度員工行使認股權，致本公司持股比例降低，並同時調整增加長期股權投資及資本公積 226 仟元。

順昱公司於九十七年十二月辦理現金增資發行新股 750 仟股，本公司並未認購，致本公司持股比例下降。順昱公司並於九十八年八月辦理減資彌補虧損，截至九十八年十二月底止，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。

鑫特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 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。

另該公司於九十七年六月辦理減資彌補虧損後，現金增資發行新股 2,000 仟股，惟本公司未認購，致本公司持股比例下降。

九十八及九十七年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
華夏海灣塑膠股份有限公司	\$ 49,496	(\$ 18,590)
順昶塑膠股份有限公司	26,196	6,477
亞洲聚合投資股份有限公司	19,950	( 13,281)
華運倉儲實業股份有限公司	14,049	2,180
USI International Corp.	2,613	3,392
聚利創業投資股份有限公司	1,632	( 4,477)
順昱科技股份有限公司	-	( 1,997)
Unic Insurance Limited	( 178)	398
上華電訊股份有限公司	( 2,193)	( 6,940)
越峯電子材料股份有限公司	( 4,628)	596
鑫特材料科技股份有限公司	( 4,460)	( 11,463)
亞聚維京控股有限公司	( <u>14,745</u> )	<u>48,191</u>
	<u>\$ 87,732</u>	<u>\$ 4,486</u>

九十八年及九十七年十二月三十一日採權益法評價之被投資公司，均按同期間經會計師查核之財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製九十八年度合併財務報表。

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) 間接轉投資太陽能硅材料有限公司，並經由太陽能硅材料有限公司再轉投資上海晶技電子材料有限公司；透過 Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.再轉投資上海合晶硅材料有限公司及上海晶盟硅材料有限公司；透過日晟投資有限公司間接轉投資錦州佑華硅材料有限公司、錦州晶技太陽能科技有限公司及錦州陽光能源有限公司。有關轉投資資訊，請參閱財務報表附註二十四。

採權益法之上市（櫃）公司股權投資依九十八及九十七年底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
華夏公司	\$423,337	\$257,087
越 公司	177,293	36,565

### 十三、固定資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 內 部 移 轉	年 本 年 度 減 少	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 97,502	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 97,502
房屋及改良物	212,608	-	970	-	213,578
機器設備	2,677,300	20,713	81,510	400	2,779,123
其他設備	67,005	-	1,962	2,089	66,878
	<u>3,054,415</u>	<u>\$ 20,713</u>	<u>\$ 84,442</u>	<u>\$ 2,489</u>	<u>3,157,081</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	136,825	\$ 7,536	\$ -	\$ -	144,361
機器設備	2,473,099	61,891	-	400	2,534,590
其他設備	55,713	3,321	-	2,089	56,945
	<u>2,665,637</u>	<u>\$ 72,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,489</u>	<u>2,735,896</u>
累計折舊—重估增值					
房屋及改良物	24,098	\$ 847	\$ -	\$ -	24,945
機器設備	388,361	-	-	-	388,361
	<u>412,459</u>	<u>\$ 847</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>413,306</u>
累計折舊小計	<u>3,078,096</u>				<u>3,149,202</u>
未完工程	6,626	\$ 111,722	(\$ 84,442)	\$ 106	33,800
固定資產合計	<u>\$ 537,793</u>				<u>\$ 596,527</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 內 部 移 轉	年 本 年 度 減 少	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 98,056	\$ -	(\$ 554)	\$ -	\$ 97,502
房屋及改良物	204,515	-	8,093	-	212,608
機器設備	2,603,656	41,038	33,437	831	2,677,300
其他設備	<u>68,572</u>	<u>-</u>	<u>4,064</u>	<u>5,631</u>	<u>67,005</u>
	<u>2,974,799</u>	<u>\$ 41,038</u>	<u>\$ 45,040</u>	<u>\$ 6,462</u>	<u>3,054,415</u>
重估增值					
土 地	134,519	\$ -	(\$ 760)	\$ -	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>-</u>	<u>388,361</u>
	<u>555,608</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 760)</u>	<u>\$ -</u>	<u>554,848</u>
累計折舊—成本					
房屋及改良物	129,130	\$ 7,695	\$ -	\$ -	136,825
機器設備	2,421,286	52,620	-	807	2,473,099
其他設備	<u>57,482</u>	<u>3,874</u>	<u>( 48)</u>	<u>5,595</u>	<u>55,713</u>
	<u>2,607,898</u>	<u>\$ 64,189</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 6,402</u>	<u>2,665,637</u>
累計折舊—重估增值					
房屋及改良物	23,251	\$ 847	\$ -	\$ -	24,098
機器設備	<u>388,361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>388,361</u>
	<u>411,612</u>	<u>\$ 847</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>412,459</u>
累計折舊小計	<u>3,019,510</u>				<u>3,078,096</u>
未完工程	<u>23,041</u>	<u>\$ 29,577</u>	<u>(\$ 45,718)</u>	<u>\$ 274</u>	<u>6,626</u>
固定資產合計	<u>\$ 533,938</u>				<u>\$ 537,793</u>

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

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

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

十四、出租資產

	九	十	八	年	度
	年	本	內	年	年
	初	年	部	底	底
	餘	度	移	餘	餘
	額	增	轉	額	額
成 本					
土 地	\$ 316,595	\$ -	\$ -	\$ 316,595	
房屋及改良物	132,248	-	-	132,248	
機器及設備	<u>131,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,424</u>	
	<u>580,267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>580,267</u>	
累計折舊					
房屋及改良物	47,570	\$ 2,927	\$ -	50,497	
機器及設備	<u>107,744</u>	<u>4,750</u>	<u>-</u>	<u>112,494</u>	
	<u>155,314</u>	<u>\$ 7,677</u>	<u>\$ -</u>	<u>162,991</u>	
成本淨額	424,953			417,276	
重估增值－土地	<u>21,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>21,580</u>	
出租資產合計	<u>\$ 446,533</u>			<u>\$ 438,856</u>	

	九	十	七	年	度
	年	本	內	年	年
	初	年	部	底	底
	餘	度	移	餘	餘
	額	增	轉	額	額
成 本					
土 地	\$ 316,041	\$ -	\$ 554	\$ 316,595	
房屋及改良物	132,248	-	-	132,248	
機器及設備	<u>131,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,424</u>	
	<u>579,713</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554</u>	<u>580,267</u>	
累計折舊					
房屋及改良物	44,644	\$ 2,926	\$ -	47,570	
機器及設備	<u>102,994</u>	<u>4,750</u>	<u>-</u>	<u>107,744</u>	
	<u>147,638</u>	<u>\$ 7,676</u>	<u>\$ -</u>	<u>155,314</u>	
成本淨額	432,075			424,953	
重估增值－土地	<u>20,820</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 760</u>	<u>21,580</u>	
出租資產合計	<u>\$ 452,895</u>			<u>\$ 446,533</u>	

九十八年及九十七年底出租資產淨額中 376,162 仟元及 383,123 仟元主要係出租予台氣公司、台聚管顧、華運公司及台達公司等關係公司，其與本公司之關係及租金收入，請參閱附註二十一。

十五、閒置資產

	九	十	八	年	度
	年初餘額	本年度增加	本年度減少	年底餘額	
成 本					
土 地	\$ 28,995	\$ -	\$ -	\$ 28,995	
其 他	<u>124</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124</u>	
小 計	29,119	\$ -	\$ -	29,119	
累計折舊	<u>50</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>	<u>66</u>	
閒置資產淨額	<u>\$ 29,069</u>			<u>\$ 29,053</u>	

	九	十	七	年	度
	年初餘額	本年度增加	內部移轉	年底餘額	
成 本					
土 地	\$ 28,995	\$ -	\$ -	\$ 28,995	
其 他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124</u>	<u>124</u>	
小 計	28,995	\$ -	\$ 124	29,119	
累計折舊	<u>-</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 48</u>	<u>50</u>	
閒置資產淨額	<u>\$ 28,995</u>			<u>\$ 29,069</u>	

十六、員工退休金

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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 3,611 仟元及 1,762 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。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 34,400 仟元及 47,791 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) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
服務成本	\$ 13,250	\$ 12,228
利息成本	13,281	19,189
退休基金資產預期報酬	( 5,778)	( 8,351)
攤銷數	<u>13,647</u>	<u>24,725</u>
淨退休金成本	<u>\$ 34,400</u>	<u>\$ 47,791</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$377,611	\$393,445
非既得給付義務	<u>159,172</u>	<u>165,421</u>
累積給付義務	536,783	558,866
未來薪資增加之影響數	<u>28,779</u>	<u>31,408</u>
預計給付義務	565,562	590,274
退休基金資產公平價值	( <u>243,184</u> )	( <u>256,791</u> )
提撥狀況	322,378	333,483
未認列過渡性淨給付義務	( 10,272)	( 13,694)
退休金損失未攤銷餘額	( 66,228)	( 79,476)
補列之應計退休金負債	<u>47,721</u>	<u>61,762</u>
應計退休金負債	<u>\$293,599</u>	<u>\$302,075</u>
既得給付	<u>\$380,856</u>	<u>\$396,818</u>

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.25%	2.25%

(四) 退休準備金之變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$256,791	\$256,954
本年度提撥	28,836	22,193
本年度支付	( 44,064)	( 31,759)
本年度孳息	<u>1,621</u>	<u>9,403</u>
年底餘額	<u>\$243,184</u>	<u>\$256,791</u>

由於退休精算假設因時而異，本公司根據九十八年及九十七年底精算結果，應補列應計退休金負債分別為 47,721 仟元及 61,762 仟元，其中未認列為退休金成本之淨損失分別為 37,449 仟元及 48,068 仟元，列為股東權益之減項。

十七、用人及折舊費用

	九	十	八	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	\$ 228,188	\$ 54,357	\$ -	\$	282,545
勞健保費用	11,165	2,418	-		13,583
退休金費用	31,518	6,493	-		38,011
其他用人費用	9,112	6,373	-		15,485
	<u>\$ 279,983</u>	<u>\$ 69,641</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 349,624</u>
折舊費用	<u>\$ 73,015</u>	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 7,693</u>		<u>\$ 81,288</u>

	九	十	七	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	\$ 193,382	\$ 44,799	\$ -	\$	238,181
勞健保費用	10,465	2,606	-		13,071
退休金費用	40,399	9,154	-		49,553
其他用人費用	7,518	3,420	-		10,938
	<u>\$ 251,764</u>	<u>\$ 59,979</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 311,743</u>
折舊費用	<u>\$ 63,744</u>	<u>\$ 1,292</u>	<u>\$ 7,678</u>		<u>\$ 72,714</u>

十八、所得稅

(一) 帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當年度應納稅額之調節如下：

	九十八年度	九十七年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$300,624	\$117,441
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	( 8,200)	( 34,935)
分離課稅利息收入	( 2,553)	( 6,440)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
金融資產評價損益	(\$ 40,479)	\$ 47,416
屬永久性差異之投資		
損益	( 37,308)	( 2,261)
其他	( 67)	116
暫時性差異	( 19,516)	<u>17,530</u>
當年度應納所得稅	192,501	138,867
當年度抵用之投資抵減	( 6,117)	( 2,798)
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	4,444	17,821
以前年度應付所得稅調整	701	701
預付稅款扣抵	( 69,522)	( 91,690)
應付所得稅	<u>\$122,007</u>	<u>\$ 62,901</u>

(二) 所得稅費用明細如下：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
當年度應納所得稅	\$192,501	\$138,867
投資抵減	( 6,117)	( 2,798)
遞延所得稅	22,448	( 17,530)
因稅法改變產生之遞延所得		
稅變動影響數	3,896	-
未分配盈餘加徵 10% 所得稅	4,444	17,821
以前年度所得稅調整	( 428)	( 5,604)
所得稅費用	<u>\$216,744</u>	<u>\$130,756</u>

立法院於九十八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二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅利益或費用及股東權益調整項目。

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	<u>九十八年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九十七年</u> <u>十二月三十一日</u>
<u>流動</u>		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 4,056	\$ 30,418
未實現銷貨折讓	233	291
未實現兌換損失	183	-
呆帳準備	<u>79</u>	<u>99</u>
	<u>4,551</u>	<u>30,808</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
存貨差異	(\$ 169)	(\$ 431)
金融商品評價利益	( 6)	( 5)
未實現兌換利益	<u>-</u>	<u>(163)</u>
	<u>(175)</u>	<u>(599)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 4,376</u>	<u>\$ 30,209</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延所得稅資產		
退休金費用財稅差異	\$ 48,893	\$ 59,662
未實現物料損失	<u>1,376</u>	<u>1,756</u>
	<u>50,269</u>	<u>61,418</u>
遞延所得稅負債		
按權益法認列之長期股權		
投資股東權益調整數	( 28,676)	( 44,319)
海外權益法投資利益	( 25,461)	( 34,904)
折舊提列年數財稅差異	<u>(1,832)</u>	<u>(3,028)</u>
	<u>(55,969)</u>	<u>(82,251)</u>
淨遞延所得稅負債	<u>(\$ 5,700)</u>	<u>(\$ 20,833)</u>

九十八年度淨遞延所得稅資產（負債）變動計 10,700 仟元，其中 26,344 仟元係直接認列所得稅費用，15,644 仟元係調增股東權益；九十七年度淨遞延所得稅資產（負債）變動計 19,861 仟元，其中 17,530 仟元係直接認列所得稅費用之減項，37,391 仟元係調減股東權益。

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$273,284</u>	<u>\$235,648</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ 44,323</u>	<u>\$ 44,323</u>

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

本公司若分配屬於八十六年度（含）以前未分配盈餘時，股東將不獲配股東可扣抵稅額。若分配屬於八十七年度（含）以後未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

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

(五) 本公司之營利事業所得稅結算申報書業經稅捐稽徵機關核定至九十六年度，惟九十三年度之營利事業所得稅申報案件經稽徵機關通知，因投資抵減調減尚需補繳 701 仟元之稅款，本公司已於九十五年底將此金額估計入帳，惟俟後經核定除上述補繳稅額外，另有關本公司認列被投資公司減資損失 81,284 仟元亦經稽徵機關核定不予認定，致尚需繳徵稅額 20,321 仟元，惟本公司不服該判決，已於九十六年度向稽徵機關提出復查，相關核定應補繳稅額亦尚未估列入帳。截至九十八年十二月底止，該復查案尚於稽徵機關審理中。

## 十九、股東權益

### (一) 資本公積：

資本公積包括：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
依權益法認列被投資公司之		
資本公積	\$ 18,194	\$ 11,830
未支領股利	<u>13,189</u>	<u>13,189</u>
	<u>\$ 31,383</u>	<u>\$ 25,019</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。

因商業會計法於九十五年五月修正，將資本公積項下之資產重估增值準備，修改為業主權益項下之未實現重估增值，是以本公司之資本公積－固定資產及出租資產重估增值金額 460,004 仟元及自被投資公司認列之資本公積－重估增值 86,168 仟元已調整轉列至股東權益其他項目項下。另九十六年度自被投資公司認列調減之未實現重估增值 389 仟元。

## (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。

九十八及九十七年度應付員工紅利估列金額分別為 8,865 仟元及 3,051 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）減除提列百分之十之法定盈餘公積後餘額之百分之一計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列當年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分別於九十八年六月十日及九十七年六月十三日舉行股東常會，分別決議通過九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	九 十 七 年 度		九 十 六 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	\$ 33,636		\$ 78,550	
普通股現金股利	260,932	\$ 1.0	521,863	\$ 2.0
員工現金紅利	-		7,069	
	<u>\$294,568</u>		<u>\$607,482</u>	

九十八年六月十日股東會決議配發九十七年度員工現金紅利3,027仟元。其與九十七年度財務報表認列之金額未有重大差異，差異金額24仟元，已於九十八年調整入帳。

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。

有關本公司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。

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。

## 二十、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
本年度淨利	<u>\$ 4.61</u>	<u>\$ 3.78</u>	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 1.30</u>
稀釋每股盈餘				
本年度淨利	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 3.77</u>	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 1.30</u>

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>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	1,202,495	985,751	260,932	<u>\$ 4.61</u>	<u>\$ 3.78</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>350</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$1,202,495</u>	<u>\$ 985,751</u>	<u>261,282</u>	<u>\$ 4.60</u>	<u>\$ 3.77</u>
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	469,766	339,010	260,932	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 1.30</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>221</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$ 469,766</u>	<u>\$ 339,010</u>	<u>261,153</u>	<u>\$ 1.80</u>	<u>\$ 1.30</u>

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。

## 二一、關係人交易

與本公司有重大交易之關係人名稱及其關係彙總列示如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
亞聚維京控股有限公司	子公司
USI International Corp. (USIIC)	子公司
亞洲聚合投資股份有限公司	子公司
華夏海灣塑膠股份有限公司 (華夏公司)	採權益法評價之被投資公司
華運倉儲實業股份有限公司 (華運公司)	採權益法評價之被投資公司
越峯電子材料股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
鑫特材料科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
上華電訊股份有限公司 (上華電訊)	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
順昶塑膠股份有限公司 (順昶公司)	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
聚利管理顧問股份有限公司 (聚利管顧)	董事長相同
台聚投資股份有限公司 (台聚投資)	董事長相同
昌隆貿易股份有限公司 (昌隆公司)	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
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 (中山))	華夏公司之孫公司
Universal Semiconductor Corporation	Swanlake 採權益法評價之被投資公司

本公司與上述關係人間之重大交易除已於其他附註揭露者外，其餘彙總列示如下：

### (一) 應收關係人款項

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	合 計
順昶公司	\$ 6,267	\$ -	\$ 6,267
台聚公司	3,891	253	4,144
台氣公司	-	2,075	2,075
華運公司	-	1,330	1,330
其 他	957	1,001	1,958
	<u>\$ 11,115</u>	<u>\$ 4,659</u>	<u>\$ 15,774</u>

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		
	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	合 計
台聚公司	\$ 19,817	\$ -	\$ 19,817
順昶公司	2,916	-	2,916
華夏公司	2,342	-	2,342
聚華公司	1,082	-	1,082
台氣公司	-	1,220	1,220
華運公司	-	1,004	1,004
其 他	-	797	797
	<u>\$ 26,157</u>	<u>\$ 3,021</u>	<u>\$ 29,178</u>

(二) 應付關係人款項

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		
	應 付 帳 款	其 他 應 付 款	合 計
順昶公司	\$ 2,340	\$ -	\$ 2,340
台聚公司	291	1,269	1,560
其 他	-	289	289
	<u>\$ 2,631</u>	<u>\$ 1,558</u>	<u>\$ 4,189</u>

	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		
	應 付 帳 款	其 他 應 付 款	合 計
順昶公司	\$ 1,530	\$ -	\$ 1,530
華夏公司	-	72,717	72,717
華運公司	-	39,316	39,316
台聚公司	-	1,356	1,356
其 他	-	224	224
	<u>\$ 1,530</u>	<u>\$ 113,613</u>	<u>\$ 115,143</u>

全年度交易	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金 額	百分比	金 額	百分比
(一) 銷貨收入				
台聚公司	\$ 89,874	2	\$ 324,991	6
順昶公司	44,173	1	47,397	1
華夏公司	11,158	-	29,181	-
USI (HK)	6,637	-	6,209	-
聚華公司	1,315	-	5,088	-
華夏(中山)	-	-	1,115	-
昌隆公司	-	-	12	-
	<u>\$ 153,157</u>	<u>3</u>	<u>\$ 413,993</u>	<u>7</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。九十八及九十七年度由華夏公司代理進口乙烯分別為 20,517 噸及 22,457 噸，九十七年底之相關其他應付款為 72,672 仟元（九十八年底：無）。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。九十八及九十七年度由華運公司代理進口乙烯分別為 8,206 噸及 10,369 噸，本公司進口之乙烯皆由華運公司操作，九十七年底之相關其他應付款為 39,316 仟元（九十八年底：無）。應付華運公司之乙烯款項條件與本公司自行進口時相當。

本公司於九十七年度分別向台聚公司及台氣公司調撥乙烯 24,339 噸及 42 噸，惟九十七年底並無因調撥所產生之其他應付款項。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。

本公司於九十八及九十七年度向順昶公司購買包裝材料分別為 22,485 仟元及 28,436 仟元，九十八年及九十七年十二月三十一日應付帳款分別為 2,340 仟元及 1,530 仟元，相關交易條件及價格與非關係人相當。

	九 十 八 年		九 十 七 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	\$ 8,867	70	\$ 5,790	65
台聚公司	<u>3,763</u>	<u>30</u>	<u>3,083</u>	<u>35</u>
	<u>\$ 12,630</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,873</u>	<u>100</u>
(四) 租金收入（帳列營業外收入及利益）				
台氣公司	\$ 13,793	35	\$ 14,065	36
華運公司	7,049	18	5,759	15
台達公司	6,638	17	6,329	16
台聚公司	2,881	7	2,615	7
華夏公司	2,757	7	3,140	8
台聚投資	914	2	1,049	3
其 他	<u>2,424</u>	<u>6</u>	<u>1,928</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 36,456</u>	<u>92</u>	<u>\$ 34,885</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、台達及華夏公司分別向本公司承租土地，該等租約將於九十八年十二月及九十九年五月到期，租金按政府公告地價之 9.75% 計算並按月計付；另台達、華夏、台聚、台聚投資、聚利管顧、聚利創投、台聚管顧及上華電訊等公司分別向本公司承租辦公室，租金依約按月計付。

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
(五) 管理服務費收入（帳列營業外收入及利益—其他）				
台聚公司	\$ _____	_____	\$ 1,415	100

本公司提供人力支援台聚公司，並按季收取管理服務收入。惟於九十七年第四季起，停止提供人力支援。

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
(六) 投資顧問費（帳列營業外費用及損失—其他）				
聚利管顧	\$ 2,590	100	\$ 2,917	100

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

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	金	額 百分比	金	額 百分比
(七) 租金費用（帳列銷售及管理費用）				
台聚公司	\$ 1,756	60	\$ 1,399	59
USIIC	444	15	421	18
	\$ 2,200	75	\$ 1,820	77

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。

(八) 本公司於九十八年度向台聚公司購買機械設備計 880 仟元，帳列機器設備及未完工程項下。

(九) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
薪資	\$ 9,286	\$ 8,567
獎金	5,163	3,499
紅利	<u>171</u>	<u>42</u>
	<u>\$ 14,620</u>	<u>\$ 12,108</u>

## 二二、重大承諾事項及或有事項

截至九十八年十二月三十一日止，本公司已開狀未到期之信用狀餘額為 511,296 仟元。

## 二三、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

	<u>九十八年十二月三十一日</u>		<u>九十七年十二月三十一日</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 410,659	\$ 410,659	\$ 648,190	\$ 648,190
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,309,245	1,309,245	719,012	719,012
備供出售金融資產－流動	156,637	156,637	103,790	103,790
持有至到期日金融資產－流動	449,500	449,498	-	-
應收票據及帳款淨額	279,751	279,751	226,678	226,678
其他應收款－關係人	4,659	4,659	3,021	3,021
其他金融資產－流動	366	366	624	624
備供出售金融資產－非流動	1,627,783	1,627,783	948,497	948,497
以成本衡量之金融資產－非流動	39,800	-	39,800	-
無活絡市場之債券投資－非流動	-	-	50,000	-
採權益法之長期股權投資－有市價資訊	379,027	600,630	341,249	293,652
採權益法之長期股權投資－無公平價值資訊	1,307,941	-	1,243,634	-
存出保證金	2,201	2,201	2,201	2,201

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>負債</u>				
應付帳款	\$ 262,314	\$ 262,314	\$ 97,337	\$ 97,337
應付費用	161,362	161,362	91,185	91,185
應付股利	7,081	7,081	4,406	4,406
其他應付款—關係人	1,558	1,558	113,613	113,613
存入保證金	2,297	2,297	2,297	2,297
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	50,000	50,000	25,020	25,020
公平價值變動列入損益 之金融資產—非流動	50,033	50,033	-	-

(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、應付帳款、應付費用、應付股利及其他應付款—關係人。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司、以成本衡量之金融資產－非流動及無活絡市場之債券投資－非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 採權益法之長期股權投資為上市（櫃）公司股票者，以九十八年及九十七年十二月底集中交易市場股票收盤價估計其公平價值。
5. 存出保證金及存入保證金因無特定到期日，故以帳面價值估計其公平價值。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日	九十八年十二月三十一日	九十七年十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$1,309,245	\$ 719,012	\$ 50,000	\$ 25,020
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	50,033	-
備供出售金融資產－流動	156,637	103,790	-	-
持有至到期日金融資產－流動	449,498	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	1,627,783	948,497	-	-
採權益法之長期股權投資－有市價資訊	600,630	293,652	-	-

(四) 本公司於九十八及九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而分別認列淨利益分別為 33 仟元及 3,667 仟元。

(五) 本公司九十八年及九十七年十二月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 889,450 仟元及 695,805 仟元，具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 55,912 仟元及 12,696 仟元。

(六) 本公司九十八及九十七年度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 3,795 仟元及 21,289 仟元，利息費用總額分別為 146 仟元及 250 仟元。

## (七) 財務風險資訊

### 1. 市場風險

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

### 2. 信用風險

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

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

### 3. 流動性風險及現金流量風險

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

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

## 二四、附註揭露事項

### (一) 本公司九十八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。(無)
9. 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。(無)
10. 從事衍生性商品交易。(附註五)
11. 被投資公司從事衍生性金融商品交易。(無)

## (二) 大陸投資資訊

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

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

## 二五、部門別財務資訊

(一) 產業別資訊：本公司為產銷石化產品之單一產業，故無此資訊。

(二) 地區別資訊：本公司未於其他地區設立分公司，故無此資訊。

(三) 外銷收入資訊：

本公司九十八及九十七年度之外銷銷貨金額分別為 2,144,021 仟元及 2,352,792 仟元，其主要包括外銷至日本、東南亞、中國大陸及香港等亞洲地區分別為 2,098,693 仟元及 2,241,869 仟元。

(四) 重要客戶資訊：

九十八及九十七年度本公司並無佔本公司營業收入總額 10% 以上之客戶。

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  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司帳面金額	本期認列之投資(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期	期末	上期	期末				
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	\$ 440,656 (美金13,774,806元)	\$ 440,656 (美金13,774,806元)	11,342,594	100.00%	\$ 611,914	(\$ 14,745)	(\$ 14,745)	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%	206,481	19,950	19,950	子公司
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	89,572 (美金 2,800,000元)	89,572 (美金 2,800,000元)	2,800,000	70.00%	103,899	3,733	2,613	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、碱氣品及其他相關產品	247,412	247,412	34,278,293	8.07%	322,362	513,536	49,496 (註二)	採權益法評價之被投資公司
	華運倉儲實業股份有限公司	台北市	石化原料儲運作業	10,000	10,000	7,909,656	25.00%	130,888	56,194	14,049	採權益法評價之被投資公司
	順昶塑膠股份有限公司	台北市	產銷伸縮膜及工業用多層包裝膜	75,242	75,242	6,375,052	7.95%	143,361	329,512	26,196	採權益法評價之被投資公司
	越峯電子材料股份有限公司	台北市	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯	61,348	61,348	3,953,013	3.43%	56,665	( 134,336)	( 4,628)	採權益法評價之被投資公司
	聚利創業投資股份有限公司	台北市	投資高科技事業	64,115	64,115	5,828,667	8.33%	73,468	19,586	1,632	採權益法評價之被投資公司
	Unic Insurance Ltd.	英屬關樹島	產物保險業務	2,108 (美金 65,900元)	2,108 (美金 65,900元)	65,900	20.00%	21,754	( 889)	( 178)	採權益法評價之被投資公司
	順昱科技股份有限公司	新店市	設計及產銷資訊家電產品	31,000	31,000	73,800	11.71%	-	( 7,262)	-	採權益法評價之被投資公司
	中華電訊科技股份有限公司	新竹市	區域網路、介面系統	110,493	110,493	1,229,224	10.24%	-	( 17,399)	-	採權益法評價之被投資公司
	鑫特材料科技股份有限公司	台北市	強化塑膠製品製造	36,250	20,000	1,825,000	30.42%	13,971	( 18,372)	( 4,460)	採權益法評價之被投資公司
	上華電訊股份有限公司	台北市	區域網路、介面系統	17,143	15,000	571,248	35.71%	2,205	( 6,139)	( 2,193)	採權益法評價之被投資公司
亞聚維京控股有限公司	ACME Electronics (Cayman) Corp.	英屬開曼群島	轉投資業務	146,488 (美金 4,579,194元)	120,780 (美金 3,775,545元)	7,650,741	16.64%	210,703	( 209,235)	-	亞聚維京控股有限公司採權益法評價之被投資公司
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	38,888 (美金 1,200,000元)	38,888 (美金 1,200,000元)	1,200,000	30.00%	44,528	3,733	-	亞聚維京控股有限公司採權益法評價之被投資公司
	Stargaze International Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資業務	24,843 (美金 776,586元)	79,799 (美金 2,494,500元)	776,586	13.34%	268	1,567	-	亞聚維京控股有限公司採權益法評價之被投資公司
	World Union Trading Co., Ltd.	英屬維京群島	貿易業務	22,685 (美金 709,137元)	22,685 (美金 709,137元)	709,137	27.17%	38	( 76)	-	亞聚維京控股有限公司採權益法評價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	上期	期末				
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	\$ 14,889	\$ 14,889	1,230,000	1.07%	\$ 13,146	(\$ 134,336)	\$ -	亞洲聚合投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司
	順昶先進能源股份有限公司	台北市	產銷 EVA 封裝膜	30,000	-	3,000,000	15.00%	29,969	( 206)	-	亞洲聚合投資股份有限公司採權益法評價之被投資公司

註一：期末帳面金額係依各公司九十八年十二月三十一日經會計師查核之淨值計算。

註二：係包含當期按權益法認列之投資損益及長期股權投資成本與股權淨值間差額之攤銷數。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				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	\$ 611,914	100.00	\$ 611,914	
	亞洲聚合投資股份有限公司普通股	"	"	20,000,000	206,481	100.00	206,481	
	USI International Corp.普通股	"	"	2,800,000	103,899	70.00	103,899	
	華夏海灣塑膠股份有限公司普通股	採權益法評價之被投資公司	"	34,278,293	322,362	8.07	423,337	(註二)
	華運倉儲實業股份有限公司普通股	"	"	7,909,656	130,888	25.00	130,888	
	Unic Insurance Ltd,普通股	"	"	65,900	21,754	20.00	21,754	
	越峯電子材料股份有限公司普通股	"	"	3,953,013	56,665	3.43	177,293	(註二)
	聚利創業投資股份有限公司普通股	董事長相同	"	5,828,667	73,468	8.33	73,468	
	順昶塑膠股份有限公司普通股	"	"	6,375,052	143,361	7.95	143,361	
	順昱科技股份有限公司普通股	"	"	73,800	-	11.71	-	(註三)
	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	13,971	30.42	13,971	
	上華電訊股份有限公司普通股	採權益法評價之被投資公司	"	571,248	2,205	35.71	2,205	
	聯訊創業投資股份有限公司普通股	"	以成本衡量之金融資產－非流動	1,980,000	19,800	1.20	-	
	華昇創業投資股份有限公司普通股	"	"	2,000,000	20,000	1.67	-	
	富銀 46 分割本金債券 1	"	持有至到期日金融資產－流動	5	49,904	-	49,902	
	台灣聚合化學品股份有限公司普通股	主要股東之母公司且董事長相同	備供出售金融資產－非流動	36,518,928	741,334	4.73	741,334	
	中鼎工程股份有限公司普通股	無	"	15,647,876	513,250	2.39	513,250	
	友達光電股份有限公司普通股	"	"	9,618,516	373,199	0.11	373,199	
	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	156,637	0.98	156,637	
台灣化學纖維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	1,810	126	-	126		
中華開發金融控股股份有限公司普通股	"	"	489,340	4,795	-	4,795		
瀚宇彩晶股份有限公司普通股	"	"	577,040	4,795	-	4,795		
中鼎工程股份有限公司普通股	"	"	105,231	3,452	-	3,452		
力晶半導體股份有限公司普通股	"	"	439,415	1,758	-	1,758		
嘉聯益科技股份有限公司普通股	"	"	212,063	5,747	-	5,747		
李長榮化學工業股份有限公司普通股	"	"	161,047	6,265	-	6,265		

(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	
	國巨股份有限公司普通股	"	"	800,000	\$ 9,360	-	\$ 9,360	
	鴻海精密工業股份有限公司普通股	"	"	158,700	24,043	-	24,043	
	力成科技股份有限公司普通股	"	"	195,100	21,168	-	21,168	
	光磊科技股份有限公司普通股	"	"	416,796	11,920	-	11,920	
	日月光半導體製造股份有限公司普通股	"	"	472,455	13,630	-	13,630	
	華碩電腦股份有限公司普通股	"	"	123,892	7,657	-	7,657	
	南亞電路板股份有限公司普通股	"	"	41,878	5,130	-	5,130	
	金像電子股份有限公司普通股	"	"	293,673	4,053	-	4,053	
	中強光電股份有限公司普通股	"	"	208,080	9,655	-	9,655	
	新光金融控股股份有限公司普通股	"	"	116,481	1,549	-	1,549	
	台灣三洋電機股份有限公司普通股	"	"	100,000	3,410	-	3,410	
	榮剛材料科技股份有限公司普通股	"	"	110,000	2,172	-	2,172	
	信義房屋仲介股份有限公司普通股	"	"	40,000	2,452	-	2,452	
	亞洲水泥股份有限公司普通股	"	"	6,000	208	-	208	
	廣明光電股份有限公司普通股	"	"	200,000	12,300	-	12,300	
	台橡股份有限公司普通股	"	"	208,000	8,226	-	8,226	
	國泰一號不動產投資信託基金	"	"	4,901,000	54,205	-	54,205	
	國泰二號不動產投資信託基金	"	"	2,500,000	27,475	-	27,475	
	新光一號不動產投資信託基金	"	"	2,000,000	19,980	-	19,980	
	富邦二號不動產投資信託基金	"	"	5,000,000	52,350	-	52,350	
	駿馬一號不動產投資信託基金	"	"	5,000,000	40,900	-	40,900	
	復華有利債券基金	"	"	3,829,258	49,342	-	49,342	
	復華債券基金	"	"	3,412,735	47,148	-	47,148	
	華頓平安基金	"	"	905,264	10,002	-	10,002	
	兆豐國際寶鑽基金	"	"	3,729,857	44,501	-	44,501	
	德信萬保基金	"	"	1,311,639	15,002	-	15,002	
	第一金台灣債券基金	"	"	7,879,167	115,041	-	115,041	
	日盛債券基金	"	"	3,552,994	50,157	-	50,157	
	金鼎債券基金	"	"	3,469,642	50,071	-	50,071	
	台壽保所羅門債券基金	"	"	4,143,463	50,003	-	50,003	
	德信萬年基金	"	"	3,357,507	50,092	-	50,092	
	台灣工銀 1699 債券基金	"	"	16,210,075	209,044	-	209,044	
	第一金全家福基金	"	"	798,136	136,032	-	136,032	
	台灣工銀大眾債券基金	"	"	8,858,564	120,029	-	120,029	
	統一強棒基金	"	"	250,224	4,000	-	4,000	

(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	
亞聚維京控股有限公司	Stargaze International Co., Ltd. 普通股	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	776,586	\$ 268	13.34	\$ 268	
	World Union Trading Co., Ltd. 普通股	"	"	709,137	38	27.17	38	
	ACME Electronics (Cayman) Corp. 普通股	"	"	7,650,741	210,703	16.64	210,703	
	USI International Corp. 普通股	"	"	1,200,000	44,528	30.00	44,528	
	Budworth Investments Ltd. 普通股	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,423,000	29,183	4.45	-	
	Teratech Corp. 普通股	"	"	112,000	19,348	0.77	-	
	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 特別股	"	"	989,064	26,641	2.95	-	
	Silicon Valley Equity Fund II, LP	"	"	-	-	-	-	(註三)
	TGF Linux Communication, Inc. 優先股	"	"	300,000	-	-	-	(註三)
	Sohoware, Inc. 優先股	"	"	450,000	-	-	-	(註三)
	Boldworks, Inc. 優先股	"	"	100,000	-	-	-	(註三)
	Solargiga Energy Holding Limited	"	備供出售金融資產－非流動	15,537,000	129,493	0.91	129,493	
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	488,075	28,455	-	28,455	
	鴻準精密工業國內第一次無擔保轉換公司債	"	"	20,000	1,971		1,971	
	新光吉星基金	"	"	1,192,364	17,662	-	17,662	
	元大萬泰基金	"	"	1,765,509	25,546	-	25,546	
	富泰二號債券基金	"	"	623,035	9,046	-	9,046	
	富邦吉祥債券基金	"	"	2,094,433	31,427	-	31,427	
	越峯電子材料股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,230,000	13,146	1.07	55,166	(註二)
	順昶先進能源股份有限公司	"	"	3,000,000	29,969	15.00	29,969	

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：期末市價係依九十八年十二月份最後交易日收盤價格計算。

註三：因歷年來認列投資損失，致對該公司長期股權投資之帳面餘額為零。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期		未
					單	金	股數/單位數	金	單	售	價	帳面成本	處分利益	單	
亞洲聚合股份有限公司	兆豐國際寶鑽基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	37,736,083	\$ 449,500	34,006,226	\$ 405,345	\$ 405,000	\$ 345	3,729,857	\$ 44,501	(註一)
	富邦吉祥債券基金	"	—	—	-	-	17,751,661	266,000	17,751,661	266,104	266,000	104	-	-	
	元大萬泰債券基金	"	—	—	2,843,727	41,000	15,636,410	226,000	18,480,137	267,150	267,000	150	-	-	
	永昌鳳翔債券基金	"	—	—	3,227,232	50,000	17,929,224	279,000	21,156,456	329,411	329,000	411	-	-	
	永昌麒麟債券基金	"	—	—	4,391,126	50,000	10,295,719	118,000	14,686,845	168,306	168,000	306	-	-	
	台灣工銀 1699 債券基金	"	—	—	-	-	35,844,777	462,000	19,634,702	253,125	253,000	125	16,210,075	209,044	(註二)
	第一金全家福基金	"	—	—	-	-	1,567,351	267,000	769,215	131,051	131,000	51	798,136	136,032	(註三)
	第一金台灣債券基金	"	—	—	-	-	12,334,734	179,900	4,455,567	65,032	64,900	132	7,879,167	115,041	(註四)
	台灣工銀大眾債券基金	"	—	—	-	-	11,001,149	149,000	2,142,585	29,028	29,000	28	8,858,564	120,029	(註五)

註一：帳載期末金額 44,501 仟元係投資成本 44,500 仟元加上評價調整 1 仟元後之餘額。

註二：帳載期末金額 209,044 仟元係投資成本 209,000 仟元加上評價調整 44 仟元後之餘額。

註三：帳載期末金額 136,032 仟元係投資成本 136,000 仟元加上評價調整 32 仟元後之餘額。

註四：帳載期末金額 115,041 仟元係投資成本 115,000 仟元加上評價調整 41 仟元後之餘額。

註五：帳載期末金額 120,029 仟元係投資成本 120,000 仟元加上評價調整 29 仟元後之餘額。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

赴大陸投資資訊

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：除另註明外，金額為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資面價	截至本期止已匯回投資收益
					匯出(註一)	收回(註一)					
聯聚(中山)工業有限公司	聚氣乙烯樹脂之製造及銷售	\$ 575,820 (美金 18,000,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	\$ 79,799 (美金 2,494,500 元)	\$ -	\$ -	\$ 79,799 (美金 2,494,500 元)	-	\$ -	\$ -	\$ -
越峰電子(昆山)有限公司	錳鋅鐵氧磁鐵芯之製造及銷售	982,893 (美金 30,725,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	120,780 (美金 3,775,545 元)	12,854 (美金 401,824 元)	-	133,634 (美金 4,177,369 元)	16.64%	( 36,355 )	165,802 (註三)	-
上海晶盟硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	831,740 (美金 26,000,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	12,479 (美金 390,076 元)	2,119 (美金 66,244 元)	-	14,598 (美金 456,320 元)	2.95%	-	14,598 (美金 456,320 元)	-
上海合晶硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	686,201 (美金 21,450,500 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	14,162 (美金 442,716 元)	-	2,119 (美金 66,244 元)	12,043 (美金 376,472 元)	2.95%	-	12,043 (美金 376,472 元)	-
上海晶技電子材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	222,331 (美金 6,950,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	743 (美金 23,238 元)	-	157 (美金 4,916 元)	586 (美金 18,322 元)	0.91%	-	586 (美金 18,322 元)	-
錦州晶技太陽能科技有限公司	晶圓、已滲雜業務	559,825 (美金 17,500,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	1,872 (美金 58,513 元)	-	396 (美金 12,379 元)	1,476 (美金 46,134 元)	0.91%	-	1,476 (美金 46,134 元)	-
錦州佑華硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	937,161 (人民幣 200,000,000 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	3,135 (美金 98,010 元)	-	665 (美金 20,780 元)	2,470 (美金 77,230 元)	0.91%	-	2,470 (美金 77,230 元)	-
錦州陽光能源有限公司	生產、銷售硅材料	3,584,599 (人民幣 764,990,819 元)	透過轉投資第三地區 現有公司再投資	10,536 (美金 329,341 元)	-	1,086 (美金 33,942 元)	9,450 (美金 295,399 元)	0.91%	-	9,450 (美金 295,399 元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 254,056 (美金 7,941,746 元)	\$422,701 (美金 13,213,539 元)	\$3,920,522 (註二)

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

註二：係按九十八年十二月三十一日之淨值百分之六十計算。

註三：聯聚(中山)工業有限公司已於九十八年十月完成清算解散程序，並透過其母公司 Stargaze International Co., Ltd.將美金 1,718 仟元之資金匯回亞聚維京控股有限公司。

亞洲聚合股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：除另註明外，餘  
為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	零用金及週轉金			\$	100
	支票存款				14,730
	台幣活期存款				17,124
	外幣活期存款	美金 87,142 元，@31.99			2,788
	台幣定期存款				210,000
	外幣定期存款	澳幣 557,064 元，@28.79			<u>16,038</u>
					260,780
約當現金					
	附賣回票債券	期間 98.11.30-99.03.29，利率 0.30%			<u>149,879</u>
					<u>\$410,659</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－流動及非流動明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：除另註明外，餘  
 為新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 或 單 位 數	取 得 成 本	公 單 平 價	價 總 額	備 註
流動					
股價連結組合式商品					
中華電信股份有限公司普通股股價連結組合式商品		\$ 50,000		\$ 50,000	
國內上市(櫃)公司股票					
台灣化學纖維股份有限公司普通股	1,810	70	69.40	126	
中華開發金融控股股份有限公司普通股	489,340	5,848	9.80	4,795	
瀚宇彩晶股份有限公司普通股	577,040	10,967	8.31	4,795	
中鼎工程股份有限公司普通股	105,231	2,645	32.80	3,452	
力晶半導體股份有限公司普通股	439,415	8,520	4.00	1,758	
嘉聯益科技股份有限公司普通股	212,063	5,570	27.10	5,747	
李長榮化學工業股份有限公司普通股	161,047	6,380	38.90	6,265	
國巨股份有限公司普通股	800,000	11,900	11.70	9,360	
鴻海精密工業股份有限公司普通股	158,700	22,730	151.50	24,043	
力成科技股份有限公司普通股	195,100	18,735	108.50	21,168	
光磊科技股份有限公司普通股	416,796	17,344	28.60	11,920	
日月光半導體製造股份有限公司普通股	472,455	16,645	28.85	13,630	
華碩電腦股份有限公司普通股	123,892	9,531	61.80	7,657	
南亞電路板股份有限公司普通股	41,878	7,520	122.50	5,130	
金像電子股份有限公司普通股	293,673	7,148	13.80	4,053	
中強光電股份有限公司普通股	208,080	11,740	46.40	9,655	
新光金融控股股份有限公司普通股	116,481	3,150	13.30	1,549	
台灣三洋電機股份有限公司普通股	100,000	3,240	34.10	3,410	
榮剛材料科技股份有限公司普通股	110,000	4,785	19.75	2,172	
信義房屋仲介股份有限公司普通股	40,000	2,359	61.30	2,452	
亞洲水泥股份有限公司普通股	6,000	203	34.60	208	
廣明光電股份有限公司普通股	200,000	11,495	61.50	12,300	
台橡股份有限公司普通股	208,000	8,115	39.55	8,226	
		<u>196,640</u>		<u>163,871</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	11.06	54,205	
國泰二號不動產投資信託基金	2,500,000	25,000	10.99	27,475	
新光一號不動產投資信託基金	2,000,000	20,000	9.99	19,980	

(接次頁)

(承前頁)

金	融	商	品	名	稱	股數或單位數	取得成本	公	平	價	值	備	註
								單	價	總	額		
						富邦二號不動產投資信託基金	5,000,000	\$ 50,000	10.47	\$ 52,350			
						駿馬一號不動產投資信託基金	5,000,000	50,000	8.18	40,900			
						復華債券基金	3,412,735	47,000	13.82	47,148			
						復華有利債券基金	3,829,258	49,000	12.89	49,342			
						華頓平安基金	905,264	10,000	11.05	10,002			
						兆豐國際寶鑽基金	3,729,857	44,500	11.93	44,501			
						德信萬保基金	1,311,639	15,000	11.44	15,002			
						第一金台灣債券基金	7,879,167	115,000	14.60	115,041			
						日盛債券基金	3,552,994	50,000	14.12	50,157			
						金鼎債券基金	3,469,642	50,000	14.43	50,071			
						台壽保所羅門債券基金	4,143,463	50,000	12.07	50,003			
						德信萬年基金	3,357,507	50,000	14.92	50,092			
						台灣工銀 1699 債券基金	16,210,075	209,000	12.90	209,044			
						第一金全家福基金	798,136	136,000	170.44	136,032			
						台灣工銀大眾債券基金	8,858,564	120,000	13.55	120,029			
						統一強棒基金	250,224	4,000	15.99	4,000			
								<u>1,144,032</u>		<u>1,145,374</u>			
								<u>1,390,672</u>		<u>1,359,245</u>			
非流動													
						信用連結組合式商品							
						鴻海精密工業股份有限公司信用連結組合式商品		50,000		50,033			
						合計		<u>\$ 1,440,672</u>		<u>\$ 1,409,278</u>			

註：市價之計算基礎如下：

1. 開放型基金係按各該基金九十八年十二月份最後交易日之淨資產價值計算。
2. 上市（櫃）股票及封閉型基金係以集中交易市場或櫃檯買賣中心九十八年十二月份最後交易日之收盤價格計算。
3. 信用連結組合式商品係交易商於評價基準日採用合理之評價模型所估算出之結果。
4. 股價連結組合式商品係交易商於評價基準日採用合理之評價模型所估算出之結果。

亞洲聚合股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：除另註明者外，  
餘為新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	股 數 或 單 位 數	取 得 成 本	公 平 價 值 單 價 ( 元 )	總 額	備 註
合晶科技股份有限公司普通股	2,686,740	<u>\$ 52,344</u>	58.30	<u>\$156,637</u>	

亞洲聚合股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國九十八年十二月三十一日

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	
大全彩藝工業股份有限公司	\$ 1,532
新麗塑膠工業股份有限公司	920
永記塑膠加工廠股份有限公司	491
其 他	<u>60</u>
小 計	3,003
減：備抵呆帳	<u>41</u>
應收票據淨額	<u>\$ 2,962</u>
應收帳款－非關係人	
SIG COMBIBLOC LTD.	\$ 73,557
AL-RIAZ AGENCIES (PVT) LTD.	21,497
DHRUV IMPEX & TRADING CO.	18,580
其他（註）	<u>156,893</u>
小 計	270,527
減：備抵呆帳	3,690
減：備抵銷貨折讓	<u>1,163</u>
	<u>265,674</u>
應收帳款－關係人	
順昶塑膠股份有限公司	6,267
台灣聚合化學品股份有限公司	3,891
其他（註）	<u>957</u>
小 計	<u>11,115</u>
應收帳款淨額	<u>\$276,789</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

民國九十八年十二月三十一日

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	\$ 177,839		\$ 177,781	淨變現價值
半 成 品	34,075		34,075	淨變現價值
原 料	10,082		10,038	重置成本
物 料	<u>27,488</u>		<u>27,145</u>	重置成本
	249,484		<u>\$ 249,039</u>	
備抵跌價損失	<u>445</u>			
淨 額	<u>\$ 249,039</u>			

註一：九十八年度迴轉之存貨跌價及呆滯損失為 106,849 仟元。

註二：九十八年十二月三十一日之備抵跌價損失為 445 仟元。

註三：年底存貨投保金額為 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  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：除另註明外，餘  
為新台幣仟元

名 稱	年 初		本 年 度 增 加 ( 註 一 )		本 年 度 減 少		年 底		提供擔保或 質押情形備註
	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 )	
股票									
台灣聚合化學品股份有限公司 普通股(台聚公司)	36,518,928	\$ 362,632	-	\$ 378,702	-	\$ -	36,518,928	\$ 741,334	無
友達光電股份有限公司普通股 (友達公司)	9,338,366	230,658	280,150	142,541	-	-	9,618,516	373,199	無
中鼎工程股份有限公司普通股 (中鼎工程)	15,647,876	<u>355,207</u>	-	<u>158,043</u>	-	<u>-</u>	15,647,876	<u>513,250</u>	無
合 計		<u>\$ 948,497</u>		<u>\$ 679,286</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 1,627,783</u>	

註一：本年度增加係認列金融資產未實現評價利益 679,286 仟元及被投資公司發放股票股利。

註二：年初公平價值係按九十七年十二月最後交易日之收盤價格計算，年底公平價值係按九十八年十二月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  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另註明外，餘  
為新台幣仟元

名 稱	年		初		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年		提供擔保或 質押情形備 註		
	股數 (股)	金	額	股數 (股)	金	額	股數 (股)	金	額	底			
聯訊創業投資股份有限公司	1,980,000	\$	19,800	-	\$	-	-	\$	-	1,980,000	\$	19,800	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
合 計			<u>\$ 39,800</u>			<u>\$ -</u>			<u>\$ -</u>			<u>\$ 39,800</u>	

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  
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

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	年初餘額		本年度增加		本年度減少		年底餘額			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		
<b>上市櫃公司</b>													
華夏海灣塑膠股份有限公司	34,278	\$ 272,811	-	\$ 50,652	-	\$ 6,891	34,278	8.07	\$ 316,572	12.35	\$ 423,337	無	(註一、二及三)
越□電子材料股份有限公司	3,953	58,290	-	433	-	4,628	3,953	3.43	54,095	44.85	177,293	無	(註一、二及三)
		<u>331,101</u>		<u>51,085</u>		<u>11,519</u>	-		<u>370,667</u>		<u>600,630</u>		
<b>非上市櫃公司</b>													
華運倉儲實業股份有限公司	7,910	106,693	-	24,492	-	297	7,910	25.00	130,888		130,888	無	(註一、二及三)
亞聚維京控股有限公司	11,343	603,866	-	6,283	-	32,681	11,343	100.00	577,468		611,914	無	(註一、二及三)
聚利創業投資股份有限公司	5,829	47,929	-	25,557	-	4	5,829	8.33	73,482		73,468	無	(註一、二及三)
順昶塑膠股份有限公司	5,796	111,967	579	26,196	-	399	6,375	7.95	137,764		143,361	無	(註一、二及三)
Unic Insurance Limited	66	22,112	-	-	-	178	66	20.00	21,934		21,754	無	(註一、二及三)
順昱科技股份有限公司	2,050	-	-	-	1,976	-	74	11.71	-		-	無	(註四)
USI International Corp.	2,800	107,683	-	2,613	-	-	2,800	70.00	110,296		103,899	無	(註一、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	2,000	2,861	1,625	16,250	1,800	5,140	1,825	30.42	13,971		13,971	無	(註一、二及三)
上華電訊股份有限公司	1,500	2,255	214	2,143	1,143	2,193	571	35.71	2,205		2,205	無	(註一、二及三)
亞洲聚合投資股份有限公司	20,000	186,455	-	20,090	-	5	20,000	100.00	206,540		206,481	無	(註一、二及三)
		<u>1,191,821</u>		<u>123,624</u>		<u>40,897</u>			<u>1,274,548</u>		<u>1,307,941</u>		
		1,522,922		174,709		52,416			1,645,215		\$1,908,571		
備抵換算調整數		<u>61,961</u>		-		<u>20,208</u>			<u>41,753</u>				
		<u>\$1,584,883</u>		<u>\$ 174,709</u>		<u>\$ 72,624</u>			<u>\$1,686,968</u>				

註一：係按九十八年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：市價係指九十八年十二月三十一日之收盤價；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所計算。

註三：係包含本年度投資額之變動、採權益法認列之投資損益、累積換算調整數、資本公積、保留盈餘、未認列為退休金成本之淨損失、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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	內 部 移 轉	本 年 度 減 少	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 97,502	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 97,502
房屋及改良物	212,608	-	970	-	213,578
機器及設備	2,677,300	20,713	81,510	400	2,779,123
其他設備	67,005	-	1,962	2,089	66,878
	<u>3,054,415</u>	<u>\$ 20,713</u>	<u>\$ 84,442</u>	<u>\$ 2,489</u>	<u>3,157,081</u>
重估增值					
土 地	133,759	\$ -	\$ -	\$ -	133,759
房屋及改良物	32,728	-	-	-	32,728
機器及設備	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	136,825	\$ 7,536	\$ -	\$ -	144,361
機器及設備	2,473,099	61,891	-	400	2,534,590
其他設備	55,713	3,321	-	2,089	56,945
	<u>2,665,637</u>	<u>\$ 72,748</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,489</u>	<u>2,735,896</u>
累計折舊—重估增值					
房屋及改良物	24,098	\$ 847	\$ -	\$ -	24,945
機器及設備	388,361	-	-	-	388,361
	<u>412,459</u>	<u>\$ 847</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>413,306</u>
累計折舊小計	( 3,078,096 )				( 3,149,202 )
未完工程	<u>6,626</u>	<u>\$ 111,722</u>	<u>( \$ 84,442 )</u>	<u>\$ 106</u>	<u>33,800</u>
固定資產淨額	<u>\$ 537,793</u>				<u>\$ 596,527</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

出租資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>內 部 移 轉</u>	<u>年 底 餘 額</u>
成 本				
土 地	\$316,595	\$ -	\$ -	\$316,595
房屋及改良物	132,248	-	-	132,248
機器及設備	<u>131,424</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>131,424</u>
	<u>580,267</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>580,267</u>
累計折舊				
房屋及改良物	47,570	\$ 2,927	\$ -	50,497
機器及設備	<u>107,744</u>	<u>4,750</u>	<u>-</u>	<u>112,494</u>
	<u>155,314</u>	<u>\$ 7,677</u>	<u>\$ -</u>	<u>162,991</u>
成本淨額	424,953			417,276
重估增值－土地	<u>21,580</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>21,580</u>
出租資產淨額	<u>\$446,533</u>			<u>\$438,856</u>

註：出租資產之投保情形請參閱明細表九之註一。

亞洲聚合股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>內 部 移 轉</u>	<u>年 底 餘 額</u>
成 本				
土 地	\$ 28,995	\$ -	\$ -	\$ 28,995
其 他	<u>124</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124</u>
小 計	29,119	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	29,119
累計折舊	<u>50</u>	<u>\$ 16</u>	<u>\$ -</u>	<u>66</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 29,069</u>			<u>\$ 29,053</u>

註：閒置資產之投保情形請參閱明細表九之註一。

亞洲聚合股份有限公司  
應付款項－非關係人明細表  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
台灣中油股份有限公司	\$217,071
大連化學工業股份有限公司	20,304
其他（註）	<u>22,308</u>
合 計	<u>\$259,683</u>

註：每一債權人之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  
民國九十八年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年終獎金	\$101,241
水 電 費	25,209
運 費	14,249
其他（註）	<u>20,663</u>
合 計	<u>\$161,362</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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

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	57,057,675	43.82	\$2,500,481
	外銷	20,184,666	42.23	852,432
乙烯醋酸乙烯酯共聚合樹脂				
	內銷	4,684,125	49.65	232,544
	外銷	27,009,175	47.82	1,291,589
	其他			<u>3,628</u>
				4,880,674
銷貨折讓				<u>13,964</u>
銷貨收入淨額				<u>\$4,866,710</u>

亞洲聚合股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 料	
年初原料	\$ 65,453
本年度進料	2,893,202
盤 虧	( 1,054)
年底原料	<u>( 10,082)</u>
本期耗用	2,947,519
直接人工	88,054
製造費用 (明細表十六)	689,469
停工損失	<u>( 25,788)</u>
製造成本	3,699,254
年初半成品	12,125
半成品調整	5,136
年底半成品	<u>( 34,075)</u>
製成品成本	3,682,440
年初製成品	352,607
推廣樣品及研試耗用	( 795)
製成品調整	( 5,136)
年底製成品	<u>( 177,839)</u>
調整前銷貨成本	3,851,277
停工損失	25,788
其他成本調整	<u>( 98,506)</u>
銷貨成本	<u>\$ 3,778,559</u>

亞洲聚合股份有限公司

製造費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
電 費	\$243,492
薪資（註一）	175,211
物料耗用	83,965
折 舊	73,015
包 裝	26,887
其他（註二）	<u>86,899</u>
合 計	<u>\$689,469</u>

註一：係本薪、各項津貼、獎金及退休金等人事費用。

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 發 費 用	合 計
薪資（註一）	\$ 24,440	\$ 27,672	\$ 8,738	\$ 60,850
管理服務費	-	12,630	-	12,630
運 費	88,470	11	-	88,481
佣金支出	8,974	-	-	8,974
出口費用	9,002	-	-	9,002
保險費（註二）	1,339	2,955	367	4,661
捐 贈	-	5,200	-	5,200
測試（材料）	-	-	3,783	3,783
其他（註三）	<u>6,594</u>	<u>18,630</u>	<u>2,919</u>	<u>28,143</u>
合 計	<u>\$138,819</u>	<u>\$ 67,098</u>	<u>\$ 15,807</u>	<u>\$221,724</u>

註一：係本薪、各項津貼、獎金及退休金等人事費用。

註二：係指各種保險費用，如：財產保險、員工勞健保費等。

註三：每一項目金額均未超過各項營業費用總額百分之五。