股票代碼：1308

亞洲聚合股份有限公司

財　務　報　告

民國九十七年上半年度

（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：（〇二）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		
㈠公司沿革及營業	11	一、
㈡重要會計政策之彙總說明	11～17	二、
㈢會計變動之理由及其影響	17～18	三、
㈣重要會計科目之說明	18～35	四、～二、
㈤關係人交易	35～39	三、
㈥質、抵押之資產	39	三、
㈦重大承諾事項及或有事項	39	四、
㈧重大之災害損失	-	-
㈨重大之期後事項	-	-
㈩其他（金融商品資訊）	40～43	五、
㈠㈠附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	43～50	六、
2.轉投資事業相關資訊	43～44	六、
3.大陸投資資訊	43，51	六、
㈠㈡部門別財務資訊	-	-
九、重要會計科目明細表	52～69	-

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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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。

如財務報表附註十三所述，亞洲聚合股份有限公司民國九十七年及九十六年六月三十日部分採權益法評價之長期股權投資新台幣（以下同）1,415,091 仟元及 869,791 仟元暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日相關之淨投資利益 53,705 仟元及 2,789 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評價之長期股權投資及其相關之淨投資利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九十七年及九十六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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六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九十七及九十六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九十七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。

勤業眾信會計師事務所

會計師　黃　秀　椿　　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　九十七　年　八　月　六　日

亞洲聚合股份有限公司

資　產　負　債　表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為元

代　碼	資　　產	九十七年六月三十日 金　額	%	九十六年六月三十日 金　額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	$ 994,352	13	$ 993,324	15
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	1,004,485	13	589,661	9
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	258,736	4	318,645	5
1330	持有至到期日金融資產－流動（附註二及七）	29,905	-	-	-
1120	應收票據－非關係人淨額（附註二及八）	5,208	-	5,608	-
1130	應收票據－關係人（附註二、八及二十二）	-	-	1,571	-
1140	應收帳款－非關係人淨額（附註二及八）	280,998	4	243,054	4
1150	應收帳款－關係人（附註二、八及二十二）	133,227	2	96,656	2
1190	其他金融資產－流動（附註二十二及二十三）	67,322	1	33,653	1
120X	存貨（附註二及九）	436,968	6	386,807	6
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十九）	6,085	-	7,308	-
1298	其他流動資產	25,724	-	11,473	-
1275	待出售非流動資產（附註三、十二及十六）	-	-	62,717	1
11XX	流動資產合計	3,243,010	43	2,750,477	43
	投　　資				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動（附註二及五）	25,011	-	-	-
1450	備供出售金融資產－非流動（附註二及六）	1,333,140	18	1,318,660	20
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及十）	44,000	-	44,000	1
1490	無活絡市場之債券投資－非流動（附註二及十一）	50,000	1	50,000	1
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及十三）	1,805,522	24	1,196,834	18
14XX	投資合計	3,257,673	43	2,609,494	40
	固定資產（附註二及十四）				
	成　　本				
1501	土　　地	97,502	1	98,056	2
1521	房屋及改良物	212,148	3	202,871	3
1531	機器及設備	2,640,118	35	2,587,281	40
1681	其他設備	68,431	1	65,288	1
15X1	成本合計	3,018,199	40	2,953,496	46
15X8	重估增值	554,848	7	556,285	9
15X9	減：累計折舊	(3,047,035)	(40)	(2,994,647)	(47)
		526,012	7	515,134	8
1671	未完工程	6,047	-	12,245	-
15XX	固定資產合計	532,059	7	527,379	8
1770	遞延退休金成本（附註二及十七）	17,116	-	20,538	-
	其他資產				
1800	出租資產－淨額（附註二、十五及二十二）	450,371	6	456,797	7
1810	閒置資產－淨額（附註二、三、十二及十六）	28,995	1	28,995	1
1820	存出保證金	2,293	-	2,285	-
1860	遞延所得稅資產－非流動（附註二及十九）	-	-	57,224	1
18XX	其他資產合計	481,659	7	545,301	9
1XXX	資　　產　　總　　計	$ 7,531,517	100	$ 6,453,189	100

代　碼	負　　債　　及　　股　　東　　權　　益	九十七年六月三十日 金　額	%	九十六年六月三十日 金　額	%
	流動負債				
2140	應付款項－非關係人	$ 154,680	2	$ 307,350	5
2150	應付款項－關係人（附註二十二）	273,982	4	86,070	1
2160	應付所得稅（附註二及十九）	157,894	2	84,846	1
2170	應付費用	119,898	1	81,721	1
2216	應付股利（附註二十）	526,113	7	264,050	4
2275	與待出售非流動資產直接相關之負債（附註三及十二）	-	-	43,699	1
2298	其他流動負債（附註二十二）	11,025	-	21,906	1
21XX	流動負債合計	1,243,592	16	889,642	14
2510	土地增值稅準備（附註十四）	21,469	-	21,469	-
	其他負債				
2810	應計退休金負債（附註二及十七）	283,113	4	271,894	4
2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十九）	57,697	1	-	-
28XX	其他負債合計	340,810	5	271,894	4
2XXX	負債合計	1,605,871	21	1,183,005	18
	股東權益（附註二、十三、十四、十七及二十）				
3110	股本－每股面額 10 元，九十七及九十六年額定及發行股數 260,932 仟股	2,609,316	35	2,609,316	41
32XX	資本公積	23,373	-	26,321	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	903,295	12	824,745	13
3351	未分配盈餘	1,105,845	15	677,665	10
33XX	保留盈餘合計	2,009,140	27	1,502,410	23
	股東權益其他項目				
3420	累積換算調整數	11,339	-	37,767	1
3430	未認列為退休金成本之淨損失	(52,630)	(1)	(62,749)	(1)
3450	金融商品未實現損益	779,325	11	610,947	10
3460	未實現重估增值	545,783	7	546,172	8
34XX	股東權益其他項目合計	1,283,817	17	1,132,137	18
3XXX	股東權益合計	5,925,646	79	5,270,184	82
	負債及股東權益總計	$ 7,531,517	100	$ 6,453,189	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月六日會計師查核報告）

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

損　益　表

民國九十七年及九十六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		九十七年上半年度 金額	%	九十六年上半年度 金額	%
4111	銷貨收入總額（附註二及二十二）	$3,404,440	100	$2,812,795	100
4190	銷貨退回及折讓（附註二）	7,431	-	6,286	-
4100	銷貨收入淨額	3,397,009	100	2,806,509	100
5111	銷貨成本（附註十七、十八及二十二）	2,711,911	80	2,410,351	86
5910	銷貨毛利	685,098	20	396,158	14
	營業費用（附註十七、十八及二十二）				
6100	銷售費用	73,669	2	74,019	3
6200	管理費用	34,483	1	30,373	1
6300	研發費用	5,779	-	4,672	-
6000	營業費用合計	113,931	3	109,064	4
6900	營業淨利	571,167	17	287,094	10
	營業外收入及利益				
7110	利息收入（附註五、七、十一及二十五）	17,608	-	11,943	1
7121	權益法認列之長期股權投資利益淨額（附註二及十三）	89,158	3	4,013	-
7122	股利收入（附註二）	54,778	2	25,563	1
7140	處分投資利益淨額（附註二及五）	10,271	-	4,147	-

（接次頁）

（承前頁）

代碼		九十七年上半年度 金額	%	九十六年上半年度 金額	%
7160	兌換利益淨額(附註二)	$ -	-	$ 2,146	-
7210	租金收入淨額（附註二十二）	20,641	1	21,726	1
7310	金融資產評價利益淨額（附註二及五）	-	-	37,306	1
7480	其他(附註二及二十二)	5,004	-	1,802	-
7100	合　　計	197,460	6	108,646	4
	營業外費用及損失				
7550	存貨盤損	1,105	-	1,168	-
7560	兌換損失淨額(附註二)	9,702	1	-	-
7620	出租資產折舊（附註二、十五及十八）	3,838	-	6,973	-
7640	金融資產評價損失淨額（附註二及五）	34,058	1	-	-
7650	金融負債評價損失淨額（附註二及五）	-	-	1,094	-
7880	其他（附註二十二）	2,076	-	2,181	-
7500	合　　計	50,779	2	11,416	-
7900	稅前淨利	717,848	21	384,324	14
8110	所得稅費用(附註二及十九)	164,279	5	81,697	3
9600	淨　　利	$ 553,569	16	$ 302,627	11

代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	每股盈餘（附註二十一）				
	基本每股盈餘	$ 2.75	$ 2.12	$ 1.47	$ 1.16

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月六日會計師查核報告）

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

民國九十七年及九十六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

								股東權益其他項目					
	股本－每股面額10元		資本公積（附註十三及二十）	保留盈餘（附註二十）				累積換算調整數（附註二及十三）	未認列為退休金成本之淨損失（附註二）	金融商品未實現損益（附註二）	未實現重估增值（附註十四及二十）		
	股數（仟股）	金額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計					合計	股東權益合計
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	$ 1,621,557	$ 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	1,621,557	5,710,752
依權益法認列被投資公司之股東權益變動數	-	-	(137)	-	-	(798)	(798)	(21,843)	-	207,782	-	185,939	185,004
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(523,679)	-	(523,679)	(523,679)
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	553,569	553,569	-	-	-	-	-	553,569
九十七年六月三十日餘額	260,932	$ 2,609,316	$ 23,373	$ 903,295	$ -	$ 1,105,845	$ 2,009,140	$ 11,339	($ 52,630)	$ 779,325	$ 545,783	$ 1,283,817	$ 5,925,646
九十六年一月一日餘額	260,932	$ 2,609,316	$ 26,295	$ 787,945	$ 66,566	$ 609,541	$ 1,464,052	$ 24,956	($ 62,950)	$ 342,852	$ 546,172	$ 851,030	$ 4,950,693
九十五年度盈餘分配													
提列法定盈餘公積	-	-	-	36,800	-	(36,800)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(66,566)	66,566	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－每股1.0元	-	-	-	-	-	(260,932)	(260,932)	-	-	-	-	-	(260,932)
員工現金紅利	-	-	-	-	-	(3,312)	(3,312)	-	-	-	-	-	(3,312)
分配後餘額	260,932	2,609,316	26,295	824,745	-	375,063	1,199,808	24,956	(62,950)	342,852	546,172	851,030	4,686,449
依權益法認列被投資公司之股東權益變動數	-	-	26	-	-	(25)	(25)	12,811	201	10,719	-	23,731	23,732
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257,376	-	257,376	257,376
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	302,627	302,627	-	-	-	-	-	302,627
九十六年六月三十日餘額	260,932	$ 2,609,316	$ 26,321	$ 824,745	$ -	$ 677,665	$ 1,502,410	$ 37,767	($ 62,749)	$ 610,947	$ 546,172	$ 1,132,137	$ 5,270,184

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月六日會計師查核報告）

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
營業活動之現金流量：		
淨　　利	$ 553,569	$ 302,627
調整項目：		
折　　舊	34,824	35,744
迴轉壞帳損失	(2,356)	-
未完工程轉列費用	65	17
債券投資折價攤銷	(361)	-
金融資產評價損失（利益）淨額	37,957	(37,306)
權益法認列之長期股權投資利益淨額	(89,158)	(4,013)
處分投資利益淨額	(10,271)	(4,147)
存貨盤損	1,105	1,168
提列（迴轉）存貨跌價損失	(171)	163
報廢固定資產損失	59	130
遞延所得稅	12,578	(1,340)
應計退休金負債	9,000	13,621
營業資產及負債淨變動		
交易目的金融資產	(6)	93
應收票據及帳款	(22,724)	58,622
存　　貨	6,215	9,746
其他金融資產－流動	(55,305)	(14,117)
其他流動資產	(677)	(1,453)
交易目的金融負債	-	(131)
應付款項	(92,653)	104,524
應付費用	(12,983)	5,554
應付所得稅	1,925	56,785
其他流動負債	(12,362)	42,842
營業活動之淨現金流入	358,270	569,129

（接次頁）

（承前頁）

	九十七年 上半年度	九十六年 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	($1,032,711)	($ 509,539)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	755,491	532,202
取得備供出售之金融資產	(6,151)	(38,918)
取得採權益法之長期股權投資	(1,459)	-
購置固定資產	(30,545)	(23,643)
存出保證金增加	(92)	(55)
受限制資產減少	2,200	-
投資活動之淨現金流出	(313,267)	(39,953)
融資活動之現金流量：		
發放以前年度現金股利	(44)	(82)
本期現金及約當現金增加	44,959	529,094
期初現金及約當現金餘額	949,393	464,230
期末現金及約當現金餘額	$ 994,352	$ 993,324
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	$ 9	$ 92
本期支付所得稅	$ 149,776	$ 26,252
不影響現金流量之投資及融資活動		
宣告現金股利及員工紅利	$ 528,932	$ 264,244

後附之附註係本財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十七年八月六日會計師查核報告）

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

民國九十七及九十六年上半年度

（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。截至九十七年六月三十日止，最終母公司－台灣聚合化學品股份有限公司間接持有本公司普通股之持股比例為 32.35%。

本公司九十七年及九十六年六月三十日之員工人數分別為 217 人及 225 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者為非流動資產。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；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用並於交易日入帳，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差異，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，國外上市證券係依資產負債表日之收盤價及當日平均匯率計算其公平價值。

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

現金股利於宣告日或除息日認列收益，但投資前已宣告且未除息部分，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

存貨係以移動平均成本與市價（重置成本）孰低計價，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。

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。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市櫃股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相似。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

出售時，其成本係按移動平均法計算。

無活絡市場之債券投資

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

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

採權益法之長期股權投資

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

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

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

本公司對採用權益法評價之被投資公司，認列被投資公司之虧損原則上以使對該被投資公司之長期股權投資及墊款（包括應收帳款及其他往來款項）之帳面餘額降至零為限。但若本公司意圖繼續支持被投資公司或預期被投資公司短期內會獲利而不願放棄該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，因而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面價值發生貸方餘額時，則列於其他負債項下。

採權益法評價之被投資公司若有增資發行新股，各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減亦按比例反應於長期股權投資及資本公積或保留盈餘。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。重大之添置、更新及改良作為資本支出；維護及修理支出，則以當期費用處理。

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

所得稅係作跨期間及同期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵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，認列相關備抵評價金額；而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，包含於當期所得稅中。

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。

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。

三、會計變動之理由及其影響

㈠首次適用新發布及修訂財務會計準則公報或解釋函

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）基秘字第〇五二號函，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，使九十七年上半年度稅前淨利減少 4,982 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.01 元。

待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」及各號公報配合新修訂之條文，請參閱附註十二之說明。此項會計變動，使九十六年上半年度稅前淨利增加 5,311 仟元，稅後每股盈餘增加 0.01 元。

㈡新修訂但尚未開始適用之會計準則

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年十一月修訂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1.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；2.未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及3.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。該會計準則對於會計年度開始日在九十八年一月一日（含）以後之財務報表適用。

四.現金及約當現金

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
零用金及週轉金	$ 127	$ 347
銀行存款	58,431	31,580
定期存款	76,000	204,300
約當現金－附賣回票債券	859,794	318,555
－短期票券	-	438,542
	$994,352	$993,324

九十七年六月底持有之定期存款係於九十七年七至十二月間到期，年利率為2.13%-2.38%。九十六年六月底持有之定期存款係於九十六年七至十二月間到期，年利率為1.82%-5.21%。

九十七年六月底之附賣回票債券係於九十七年七至八月間到期，年利率為2.05%-2.25%；九十六年六月底之附賣回票債券及短期票券係於九十六年七至八月間到期，年利率及收益率為1.75%-3.10%。

五.公平價值變動列入損益之金融商品

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
交易目的金融資產	$ 90	$ -
指定以公平價值變動列入損益之金融資產	1,029,406	589,661
公平價值變動列入損益之金融資產	$1,029,496	$ 589,661

本公司交易目的金融商品相關資訊如下：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
交易目的金融資產		
遠期外匯合約	$ 90	$ -

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

九十七年六月底，尚未到期之遠期外匯合約如下（九十六年六月底，所有遠期外匯合約皆已到期）：

	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
九十七年六月底			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	97.6.12-97.7.15	USD1,000/NTD30,429

九十七及九十六年上半年度，交易目的金融商品所產生之已實現金融資產評價淨利益及金融負債評價淨損失分別為 3,809 仟元及 1,094 仟元。

九十七年六月底，本公司未到期之遠期外匯合約所產生之金融資產評價淨利益為 90 仟元（九十六年六月底－無）。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
指定以公平價值變動列入損益之金融資產		
流動		
開放型基金受益憑證	$ 569,938	$ 101,789
國內上市櫃公司股票	233,395	283,801
封閉型基金受益憑證	201,062	204,071
	1,004,395	589,661
非流動		
信用連結組合式商品	25,011	-
	$ 1,029,406	$ 589,661

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。於九十七及九十六年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨損失及淨利益分別為37,957仟元及37,306仟元；於九十七及九十六年上半年度，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利益分別為10,271仟元及4,147仟元。

本公司持有之封閉型基金受益憑證係不動產投資信託基金，九十七及九十六年上半年度因信託基金收益分配所認列之利息收入分別為5,460仟元及3,989仟元。

本公司持有之信用連結組合式商品相關資訊如下：

九十七年六月底（九十六年六月底：無）

信用連結標的	名目本金	期間	年收益率	公平價值
華碩電腦股份有限公司第一次無擔保可轉換公司債	$ 25,000	96.7.24-98.11.7	2.90%	$ 25,011

九十七及九十六年上半年度，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373仟元及588仟元。

六、備供出售金融資產

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	流動	非流動	流動	非流動
國內上市櫃公司股票				
合晶科技股份有限公司	$ 258,736	$ -	$ 318,645	$ -
台灣聚合化學品股份有限公司	-	533,176	-	410,838
友達光電股份有限公司	-	424,229	-	488,325
中鼎工程股份有限公司	-	375,735	-	419,497
	$ 258,736	$1,333,140	$ 318,645	$1,318,660

七、持有至到期日金融資產－流動

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
債券投資－中華開發工業銀行股份有限公司金融債券	$ 29,905	$ -

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，到期日為九十七年八月十八日，有效利率為2.45%。九十七年上半年度，本公司因投資上述金融債券所認列之利息收入為361仟元。

八、應收票據及帳款

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
應收票據－非關係人	$ 5,276	$ 5,683
減：備抵呆帳	68	75
	5,208	5,608
應收票據－關係人	-	1,571
淨　　額	$ 5,208	$ 7,179
應收帳款－非關係人	$285,824	$247,478
減：備抵呆帳	3,663	3,261
減：備抵銷貨折讓	1,163	1,163
	280,998	243,054
應收帳款－關係人	133,227	96,656
淨　　額	$414,225	$339,710

本公司九十七及九十六年上半年度備抵呆帳之變動情形如下：

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
期初餘額	$ 92	$ 5,995	$ 119	$ 3,217
本期重分類	(24)	24	(44)	44
本期迴轉	-	(2,356)	-	-
期末餘額	$ 68	$ 3,663	$ 75	$ 3,261

九、存　　貨

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
製 成 品	$358,215	$230,711
半 成 品	39,109	67,276
原　　料	10,995	63,740
物　　料	53,460	53,972
	461,779	415,699
減：備抵跌價損失	24,811	28,892
淨　　額	$436,968	$386,807

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
國內非上市櫃公司普通股		
聯訊創業投資股份有限公司	$ 24,000	$ 24,000
華昇創業投資股份有限公司	20,000	20,000
吉邦光電股份有限公司(吉邦光電)	-	-
	$ 44,000	$ 44,000

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。

吉邦光電之投資已於以前年度認列永久性跌價損失，因是投資帳面價值已降至零。本公司於九十六年第四季已將吉邦光電股票全數處分。

十一、無活絡市場之債券投資－非流動

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
遠雄大都市國際中心不動產信託證券化受益證券	$ 50,000	$ 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，並以九十七年及九十六年六月底之帳面價值為其公平價值。九十七及九十六年上半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949仟元及944仟元。

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（預期到期日為九十八年十一月十九日），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。

十二、待出售非流動資產

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
待出售機器設備	$ -	$ 62,717

本公司於九十六年二月與光顯企業股份有限公司（光顯企業）簽訂機器設備買賣合約，依合約內容，本公司將以美金 3,200 仟元移轉三套汽電共生發電機組設備予光顯企業，是以本公司將原帳列於閒置資產項下之機器設備，依原始購入成本減除九十五年底累計折舊及備抵跌價損失後之淨額 62,717 仟元轉列至待出售非流動資產，並於九十六年六月底將已收取之光顯企業所匯付之訂金美金 1,320 仟元帳列於與待出售非流動資產直接相關之負債。

本公司於九十六年第四季已全數收取光顯企業之款項，完成此交易。

壹、採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十七年六月三十日 金額	股權%	九十六年六月三十日 金額	股權%
亞聚維京控股有限公司	$ 774,903	100.00	$ 401,104	100.00
華夏海灣塑膠股份有限公司（華夏公司）	326,044	8.07	279,932	8.07
亞洲聚合投資股份有限公司	199,909	100.00	-	-
順昶塑膠股份有限公司（順昶公司）	112,538	7.95	105,794	7.96
華運倉儲實業股份有限公司	110,549	25.00	107,583	25.00
USI International Corp.	106,155	70.00	102,705	70.00
聚利創業投資股份有限公司（聚利公司）	63,832	8.33	70,559	8.33
越峯電子材料股份有限公司（越峯公司）	59,080	3.46	38,288	3.56
Unic Insurance Limited	21,940	20.00	21,405	20.00
鑫特材料科技股份有限公司	10,886	20.00	18,660	20.00
上華電訊股份有限公司（上華電訊）	6,906	35.71	12,187	35.71
順昱科技股份有限公司（順昱公司）	542	12.81	850	8.40
中華電訊科技股份有限公司（中華電訊）	-	10.24	-	12.29
	1,793,284		1,159,067	
備抵換算調整數（附註二）	12,238		37,767	
	$1,805,522		$1,196,834	

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、中華電訊及順昱公司之持股雖未達 20%，但因具有重大影響力，因此採權益法評價。越峯公司於九十六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。另於九十七年三月越峯公司員工行使認股權，致本

公司持股比例降低，並同時調整減少長期股權投資及資本公積 112 仟元。此外本公司於九十七年二月以 1,495 仟元購入越峯公司股票 70 仟股。

順昱科技股份有限公司於九十六年十月辦理減資彌補虧損後，現金增資發行新股 3,500 仟股，本公司投入 10,000 仟元認購 1,000 仟股，惟未依原持股比例認購，致本公司持股比例增加，是以同時調整減少長期股權投資及資本公積 5,225 仟元。

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，本公司未認購，致本公司持股比例下降。

本公司於九十五年十二月投入 15,000 仟元認購上華電訊之現金增資案，該公司於九十六年一月完成增資變更登記，本公司取得 35.71%股權並對該公司採權益法評價。

本公司於九十六年十二月份投入 200,000 仟元設立亞洲聚合投資股份有限公司，持有該公司 100%股份。

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	九十七年上半年度 本公司認列之 投資（損）益	九十六年上半年度 本公司認列之 投資（損）益
亞聚維京控股有限公司	$ 55,477	$ 5,190
華夏海灣塑膠股份有限公司	34,649	386
順昶塑膠股份有限公司	6,341	1,198
USI International Corp.	1,863	71
越峯電子材料股份有限公司	804	838
Unic Insurance Ltd.	226	225
亞洲聚合投資股份有限公司	37	-
中華電訊科技股份有限公司	-	-
聚利創業投資股份有限公司	(1,223)	38
順昱科技股份有限公司	(1,455)	91
華運倉儲實業股份有限公司	(1,834)	114
上華電訊股份有限公司	(2,289)	(2,813)
鑫特材料科技股份有限公司	(3,438)	(1,325)
	$ 89,158	$ 4,013

九十七年及九十六年六月三十日採權益法評價之被投資公司，除華夏公司及越峯公司係按同期間經會計師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增資美金 950 仟元及 380 仟元，截至九十七年六月三十日，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.〔再轉投資聯聚（中山）工業有限公司〕、ACME Electronics（Cayman）Corp.〔再轉投資越峰電子（昆山）有限公司〕、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〕、Solargiga Energy Holdings Ltd.〔係透過持股 Solar Technology Investment（Cayman）Corp.間接轉投資上海晶技電子材料有限公司及香港鉅升國際有限公司、並經由香港鉅升國際有限公司間接轉投資錦州新日硅材料有限公司、錦州華日硅材料有限公司、錦州華昌硅材料有限公司及錦州陽光能源有限公司與錦州佑華新能源有限公司〕，有關轉投資之資訊，請參閱財務報表附註二十六。

採權益法之上市櫃公司股權投資依九十七年及九十六年六月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
華夏公司	$377,061	$285,538
越峯公司	84,998	148,398

十四、固定資產

	九十七年上半年度				
	期初餘額	本期增加	內部移轉	本期減少	期末餘額
成本					
土地	$ 98,056	$ -	($ 554)	$ -	$ 97,502
房屋及改良物	204,515	-	7,633	-	212,148
機器及設備	2,603,656	13,923	22,619	80	2,640,118
其他設備	68,572	-	3,299	3,440	68,431
	2,974,799	$ 13,923	$ 32,997	$ 3,520	3,018,199
累計折舊					
房屋及改良物	129,130	$ 3,758	$ -	$ -	132,888
機器及設備	2,421,286	24,836	-	56	2,446,066
其他設備	57,482	1,969	-	3,405	56,046
	2,607,898	$ 30,563	$ -	$ 3,461	2,635,000
成本淨額	366,901				383,199
重估增值					
土地	134,519	$ -	($ 760)	$ -	133,759
房屋及改良物	32,728	-	-	-	32,728
機器及設備	388,361	-	-	-	388,361
	555,608	$ -	($ 760)	$ -	554,848
累計折舊					
房屋及改良物	23,251	$ 423	$ -	$ -	23,674
機器及設備	388,361	-	-	-	388,361
	411,612	$ 423	$ -	$ -	412,035
重估增值淨額	143,996				142,813
未完工程	23,041	$ 16,622	($ 33,551)	$ 65	6,047
固定資產合計	$ 533,938		($ 1,314)		$ 532,059

	九十六年上半年度				
	期初餘額	本期增加	內部移轉	本期減少	期末餘額
成本					
土地	$ 98,056	$ -	$ -	$ -	$ 98,056
房屋及改良物	202,129	-	742	-	202,871
機器及設備	2,573,106	4,714	17,951	8,490	2,587,281
其他設備	64,237	-	1,051	-	65,288
	2,937,528	$ 4,714	$ 19,744	$ 8,490	2,953,496
累計折舊					
房屋及改良物	121,938	$ 3,545	$ -	$ -	125,483
機器及設備	2,385,453	23,090	-	8,360	2,400,183
其他設備	55,403	1,713	-	-	57,116
	2,562,794	$ 28,348	$ -	$ 8,360	2,582,782
成本淨額	374,734				370,714
重估增值					
土地	134,519	$ -	$ -	$ -	134,519
房屋及改良物	32,728	-	-	-	32,728
機器及設備	389,038	-	-	-	389,038
	556,285	$ -	$ -	$ -	556,285

（接次頁）

（承前頁）

	九十六年上半年度				
	期初餘額	本期增加	內部移轉	本期減少	期末餘額
累計折舊					
房屋及改良物	$ 22,404	$ 423	$ -	$ -	$ 22,827
機器及設備	389,038	-	-	-	389,038
	411,442	$ 423	$ -	$ -	411,865
重估增值淨額	144,843				144,420
未完工程	13,077	$ 18,929	($ 19,744)	$ 17	12,245
固定資產合計	$ 532,654				$ 527,379

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，是以本公司於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。

丟、出租資產

	九十七年上半年度				
	期初餘額	本期增加	內部移轉	本期減少	期末餘額
成本					
土地	$316,041	$ -	$ 554	$ -	$316,595
房屋及改良物	132,248	-	-	-	132,248
機器及設備	131,424	-	-	-	131,424
	579,713	$ -	$ 554	$ -	580,267
累計折舊					
房屋及改良物	44,644	$ 1,463	$ -	$ -	46,107
機器及設備	102,994	2,375	-	-	105,369
	147,638	$ 3,838	$ -	$ -	151,476
成本淨額	432,075				428,791
重估增值－土地	20,820	$ -	$ 760	$ -	21,580
出租資產合計	$452,895				$450,371

	九十六年上半年度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
土地	$316,041	$ -	$ -	$316,041
房屋及改良物	132,248	-	-	132,248
機器及設備	131,424	-	-	131,424
	579,713	$ -	$ -	579,713
累計折舊				
房屋及改良物	40,355	$ 2,792	$ -	43,147
機器及設備	96,408	4,181	-	100,589
	136,763	$ 6,973	$ -	143,736
成本淨額	442,950			435,977
重估增值－土地	20,820			20,820
出租資產合計	$463,770			$456,797

九十七年及九十六年六月三十日出租資產淨額中 385,312 仟元及 390,978 仟元主要係出租予台氯公司、台達公司、華運公司及台聚管顧等關係公司，其與本公司之關係及租金收入，請參閱附註二十二。

九十六年六月三十日，上述出租資產淨額 258,892 仟元係抵押予台北富邦商業銀行股份有限公司，作為本公司中、長期借款額度之擔保品，惟九十六年六月底，本公司並未使用此借款額度。該抵押設定，已於九十六年十二月解除。

十六、閒置資產

	九十七年上半年度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
土地	$ 28,995	$ -	$ -	$ 28,995

	九十六年上半年度			
	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
土地	$ 28,995	$ -	$ -	$ 28,995
汽電共生設備	251,053	-	251,053	-
小計	280,048	$ -	$251,053	28,995
累計折舊	63,736	$ -	$ 63,736	-
備抵跌價損失	124,600	$ -	$124,600	-
閒置資產淨額	$ 91,712			$ 28,995

閒置資產係閒置未使用之機器設備及土地，因汽電共生發電機組於九十六年二月簽約處分，轉列待出售非流動資產，詳參閱附註十二。

㈦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 6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十七及九十六年上半年度認列之退休金成本分別為 563 仟元及 284 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，係根據員工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專戶。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊如下：

㈠淨退休金成本：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
退休金成本	$ 23,896	$ 24,743
提撥退休準備金	$ 14,896	$ 11,122
支付退休金	$ 21,274	$ 16,669
退休準備金期末餘額	$254,153	$261,837

㈡應計退休金負債變動如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
期初餘額	$274,113	$258,273
加：本期依確定給付退休辦法認列之淨退休金成本	23,896	24,743
減：本期提撥員工退休基金	14,896	11,122
期末餘額	$283,113	$271,894

六、用人、折舊及攤銷費用

	九十七年上半年度			
	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	$127,047	$ 27,602	$ -	$154,649
勞健保費用	5,252	1,319	-	6,571
退休金費用	19,951	4,508	-	24,459
其他用人費用	4,242	1,842	-	6,084
折舊費用	30,308	678	3,838	34,824
	$186,800	$ 35,949	$ 3,838	$226,587

	九十六年上半年度			
	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	$101,027	$ 25,099	$ -	$126,126
勞健保費用	5,352	1,486	-	6,838
退休金費用	19,960	5,067	-	25,027
其他用人費用	3,390	1,754	-	5,144
折舊費用	28,166	605	6,973	35,744
	$157,895	$ 34,011	$ 6,973	$198,879

七、所得稅

㈠帳列稅前淨利按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與應付所得稅之調節如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$179,462	$ 96,081
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(16,262)	(7,382)
分離課稅利息收入	(3,902)	(2,326)
其　　他	(5,649)	(8,942)
暫時性差異	(12,582)	1,432
當期應納所得稅	141,067	78,863
當期抵用之投資抵減	(1,583)	(1,220)
未分配盈餘加徵10%所得稅	17,821	6,716
預付稅款扣抵	(112)	(214)
以前年度所得稅調整	701	701
應付所得稅	$157,894	$ 84,846

㈡所得稅費用明細如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
當期應納所得稅	$141,067	$ 78,863
投資抵減	(1,583)	(1,220)
遞延所得稅	12,578	(1,340)
未分配盈餘加徵10%所得稅	17,821	6,716
以前年度所得稅調整	(5,604)	(1,322)
所得稅費用	$164,279	$ 81,697

㈢遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
流　　動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	$ 6,203	$ 7,223
未實現銷貨折讓	291	291
呆帳準備	99	-
未實現兌換損失	-	140
遞延所得稅資產	6,593	7,654
遞延所得稅負債		
存貨差異	(283)	(346)
未實現兌換利益	(200)	-
金融商品評價利益	(25)	-
遞延所得稅負債	(508)	(346)
淨遞延所得稅資產	$ 6,085	$ 7,308
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金費用財稅差異	$ 55,420	$ 49,073
未實現物料損失	1,839	1,911
閒置資產未實現跌價損失	-	31,150
遞延所得稅資產	57,259	82,134
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	(75,198)	-
海外權益法投資利益	(36,301)	(19,276)
折舊提列年數財稅差異	(3,457)	(5,634)
遞延所得稅負債	(114,956)	(24,910)
淨遞延所得稅資產（負債）	($ 57,697)	$ 57,224

九十七年上半年度淨遞延所得稅資產（負債）變動計 80,849 仟元，其中 12,578 仟元係直接認列所得稅費用，68,271 仟元係調減股東權益；九十六年上半年度淨遞延所得稅資產之變動係直接認列所得稅費用。

本公司九十七及九十六年上半年度用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

㈣兩稅合一相關資訊：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	$274,504	$157,790
八十六年度以前未分配盈餘	$ 44,323	$ 966

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。

本公司九十六及九十五年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 24.64%及 24.98%。

另本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。

㈤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九十四年度止；惟九十三年度之營利事業所得稅結算申報案件經稽徵機關通知，因投資抵減尚需補繳 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，相關核定補繳稅額亦尚未估列入帳。

十一、股東權益

㈠資本公積

資本公積包括：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
依權益法認列被投資公司之資本公積	$ 10,184	$ 13,132
未支領股利	13,189	13,189
	$ 23,373	$ 26,321

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。另九十六年下半年度自被投資公司認列調減之未實現重估增值 389 仟元。

㈡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。

九十七年上半年度對於應付員工紅利之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利減除提列百分之十之法定盈餘公積後餘額之百分之一計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列當年度費用，至股東會決議日時，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。

本公司分別於九十七年六月十三日及九十六年六月十五日舉行股東常會，分別決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	九十六年度		九十五年度	
	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	$ 78,550		$ 36,800	
迴轉特別盈餘公積	-		(66,566)	
普通股現金股利	521,863	$ 2.0	260,932	$ 1.0
員工現金紅利	7,069		3,312	
	$607,482		$234,478	

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。依規定本公司已於九十六年度迴轉特別盈餘公積66,566仟元。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所「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%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充股本。

㈢金融商品未實現損益

九十七及九十六年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備供出售金融資產	長期股權投資依持股比例認列	合計
九十七年上半年度			
期初餘額	$1,063,921	$ 31,301	$1,095,222
直接認列為股東權益調整項目	(523,679)	207,782	(315,897)
期末餘額	$ 540,242	$ 239,083	$ 779,325
九十六年上半年度			
期初餘額	$ 332,616	$ 10,236	$ 342,852
直接認列為股東權益調整項目	257,376	10,719	268,095
期末餘額	$ 589,992	$ 20,955	$ 610,947

二每股盈餘

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
九十七年上半年度					
淨利	$717,848	$553,569	260,932	$ 2.75	$ 2.12
九十六年上半年度					
淨利	$384,324	$302,627	260,932	$ 1.47	$ 1.16

三關係人交易

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（越峯公司）	採權益法評價之被投資公司
鑫特材料科技股份有限公司（鑫特公司）	採權益法評價之被投資公司

（接次頁）

（承前頁）

關係人名稱	與本公司之關係
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（台氯公司）	華夏公司之子公司
USI (Hong Kong)（USI (HK)）	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（華夏塑膠（中山））	華夏公司之孫公司

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：

	九十七年		九十六年	
	金額	百分比	金額	百分比
六月三十日餘額				
㈠應收票據				
順昶公司	$ -	-	$ 1,571	100
㈡應收帳款				
台聚公司	$110,033	83	$ 76,412	79
華夏公司	14,123	11	13,897	14
順昶公司	6,604	5	4,645	5
USI (HK)	1,540	1	246	-
聚華公司	927	-	1,456	2
	$133,227	100	$ 96,656	100
㈢其他金融資產－流動				
台聚公司	$ 55,300	83	$ 25,853	77
華運公司	3,480	5	2,006	6
台氯公司	3,035	5	1,204	4
台達公司	794	1	402	1
越峯公司	517	1	319	1
台聚管顧	25	-	1,551	5
其他	228	-	29	-
	$ 63,379	95	$ 31,364	94

	九十七年		九十六年	
	金額	百分比	金額	百分比
㈣應付款項				
台聚公司	$126,379	46	$ 13,982	16
華運公司	75,915	28	68,634	80
華夏公司	63,918	23	-	-
順昶公司	5,697	2	3,454	4
台氯公司	2,073	1	-	-
	$273,982	100	$ 86,070	100
㈤其他流動負債				
台聚公司	$ 831	8	$ 1,401	7
USIIC	101	1	114	-
其他	182	1	270	1
	$ 1,114	10	$ 1,785	8
一月一日至六月三十日交易				
㈠銷貨收入				
台聚公司	$186,323	5	$142,219	5
順昶公司	35,599	1	21,568	1
華夏公司	26,951	1	33,727	1
USI (HK)	2,703	-	2,266	-
華夏塑膠（中山）	1,114	-	-	-
聚華公司	927	-	2,947	-
	$253,617	7	$202,727	7

銷貨予關係人之價格及交易條件與非關係人者相當。

㈡進　　貨

本公司自八十七年十月與華夏公司簽訂備忘錄，委託華夏公司代理本公司進口乙烯。九十七及九十六年上半年度由華夏公司代理進口乙烯 6,245 噸及 5,372 噸。九十七年六月底之相關應付款項為 63,918 仟元（九十六年六月底：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。九十七及九十六年上半年度由華運公司代理進口乙烯 5,015 噸及 6,089 噸，本公司進口之乙烯皆由華運公司操作，九十七年及九十六年六月底應付進口乙烯款及操作費分別為 75,915 仟元及 68,634 仟元。應付華運公司之乙烯款項條件與本公司自行進口時相當。

本公司另於九十七及九十六年上半年度向台聚公司調撥乙烯14,639噸及9,892噸，九十七年及九十六年六月底因調撥所產生之應付款項分別為126,379仟元及13,982仟元。另本公司於九十七及九十六年上半年度向台氯公司調撥乙烯42噸及310噸，九十七年六月底因調撥產生之應付款項計2,073仟元（九十六年六月底：無）。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。

	九十七年		九十六年	
	金額	百分比	金額	百分比
㈢管理費（帳列管理費用）				
台聚管顧	$ 2,986	68	$ 2,283	55
台聚公司	1,424	32	1,884	45
	$ 4,410	100	$ 4,167	100
㈣租金收入(帳列營業外收入及利益)				
台氯公司	$ 7,032	34	$ 6,595	31
台達公司	3,181	15	2,273	10
華運公司	2,698	13	2,246	10
華夏公司	1,560	8	-	-
台聚公司	1,319	6	344	2
台聚管顧	167	-	4,534	21
其　　他	1,345	8	1,765	8
	$ 17,302	84	$ 17,757	82

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。

台氯、台達及華夏公司分別向本公司承租土地，該等租約將於九十七年十二月及九十八年五月到期，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。

	九十七年		九十六年	
	金額	百分比	金額	百分比
㈤管理服務費收入(帳列營業外收入及利益－其他)				
台聚公司	$ 1,146	100	$ 1,157	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。

	九十七年		九十六年	
	金額	百分比	金額	百分比
㈥投資顧問費（帳列營業外費用及損失－其他）				
聚利管顧	$ 1,518	100	$ 1,201	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。

	九十七年		九十六年	
	金額	百分比	金額	百分比
㈦租金費用（帳列銷售及管理費用）				
台聚公司	$ 698	53	$ 297	32
USIIC	205	16	222	24
	$ 903	69	$ 519	56

本公司向台聚公司承租辦公室及停車位，租約為期三年，於九十八年四月到期。

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。

三、質抵押之資產

本公司因其他應收款無法收回而向法院申請對保證人進行假扣押，提存下列資產至法院為擔保金：

	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
質押定存單（帳列其他金融資產－流動）	$ 500	$ -

四、重大承諾及或有事項

截至九十七年六月三十日止，本公司已開狀未到期信用狀餘額約為 649,954 仟元。

玖、金融商品資訊之揭露

㈠公平價值之資訊

	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
資　　產				
現金及約當現金	$ 994,352	$ 994,352	$ 993,324	$ 993,324
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,004,395	1,004,395	589,661	589,661
備供出售金融資產－流動	258,736	258,736	318,645	318,645
持有至到期日金融資產－流動	29,905	29,490	-	-
應收票據及帳款淨額	419,433	419,433	346,889	346,889
其他金融資產－流動	67,322	67,322	33,653	33,653
備供出售金融資產－非流動	1,333,140	1,333,140	1,318,660	1,318,660
以成本衡量之金融資產－非流動	44,000	-	44,000	-
無活絡市場之債券投資－非流動	50,000	-	50,000	-
採權益法之長期股權投資－有市價資訊	390,431	462,059	327,043	433,936
採權益法之長期股權投資－無公平價值資訊	1,415,091	-	869,791	-
存出保證金	2,293	2,293	2,285	2,285
負　　債				
應付款項	428,662	428,662	393,420	393,420
應付費用	119,898	119,898	81,721	81,721
應付股利	526,113	526,113	264,050	264,050
衍生性金融商品				
資　　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	90	90	-	-
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	25,011	25,011	-	-

㈡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、其他金融資產－流動、應付款項、應付費用及應付股利。

2.公平價值變動列入損益之金融商品、持有至到期日金融資產及備供出售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。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。

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

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

3.採權益法之長期股權投資為未上市櫃公司、以成本衡量之金融資產－非流動及無活絡市場之債券投資－非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

4.採權益法之長期股權投資於上市櫃公司股票，以九十七年及九十六年六月底集中交易市場收盤價估計其公平價值。

5.存出保證金因無特定到期日，故以帳面價值估計其公平價值。

㈢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	
	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
資　　產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	$1,004,395	$ 589,661	$ 90	$ -
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	25,011	-

（接次頁）

（承前頁）

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日	九十七年六月三十日	九十六年六月三十日
備供出售金融資產－流動	$ 258,736	$ 318,645	$ -	$ -
持有至到期日金融資產－流動	29,490	-	-	-
備供出售金融資產－非流動	1,333,140	1,318,660	-	-
採權益法之長期股權投資－有市價資訊	462,059	433,936	-	-

㈣本公司於九十七及九十六年上半年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列淨利益分別為 3 仟元及 85 仟元。

㈤本公司九十七年及九十六年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,040,400 仟元及 1,011,397 仟元，具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 28,689 仟元及 23,253 仟元。

㈥本公司九十七及九十六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，其利息收入總額分別為 11,775 仟元及 7,366 仟元。

㈦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。

六.附註揭露事項

㈠本公司九十七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)

㈡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)

除附表一至附表六及附註五所揭露者外，並無其他重大交易事項、轉投資事業及大陸投資資訊應揭露事項。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊

民國九十七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（損）益	本期認列之投資（損）益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
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	$ 417,928 (美金13,774,806元)	$ 417,928 (美金13,774,806元)	11,342,594	100.00%	$ 791,259	$ 55,477	$ 55,477	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%	199,909	37	37	子公司
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	84,952 (美金 2,800,000元)	84,952 (美金 2,800,000元)	2,800,000	70.00%	94,701	2,663	1,863	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、碱氯品及其他相關產品	247,412	247,412	34,278,293	8.07%	329,767	379,490	34,649 (註)	採權益法評價之被投資公司
	華運倉儲實業股份有限公司	台北市	石化原料儲運作業	10,000	10,000	7,909,656	25.00%	110,549	(7,215)	(1,834)	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	5,599,519	7.95%	115,889	79,762	6,341	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	59,889	3,695,573	3.46%	60,664	24,349	804	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%	63,818	(14,681)	(1,223)	採權益法評價之被投資公司
	Unic Insurance Ltd.	英屬關榭島	產物保險業務	1,999 (美金 65,900元)	1,999 (美金 65,900元)	65,900	20.00%	20,632	773	226	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	2,050,000	12.81%	542	(11,360)	(1,455)	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%	-	(6,682)	-	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	20,000	20,000	2,000,000	20.00%	10,886	(17,192)	(3,438)	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	15,000	15,000	1,500,000	35.71%	6,906	(6,409)	(2,289)	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	86,022 (美金 2,835,275元)	86,022 (美金 2,835,275元)	5,906,822	20.09%	182,922	21,641	-	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	36,408 (美金 1,200,000元)	36,408 (美金 1,200,000元)	1,200,000	30.00%	40,586	2,663	-	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	75,683 (美金 2,494,500元)	75,683 (美金 2,494,500元)	2,494,500	13.34%	51,506	9,169	-	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	21,515 (美金 709,137元)	21,515 (美金 709,137元)	709,137	27.17%	55	(50)	-	亞聚維京控股有限公司採權益法評價之被投資公司

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

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十七年六月三十日

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	持股比率（%）	市價／股權淨值	
亞洲聚合股份有限公司	亞聚維京控股有限公司普通股	子公司	採權益法之長期股權投資	11,342,594	$ 791,259	100.00	$ 791,259	
	亞洲聚合投資股份有限公司普通股	〃	〃	20,000,000	199,909	100.00	199,909	
	USI International Corp.普通股	〃	〃	2,800,000	94,701	70.00	94,701	
	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	329,767	8.07	377,061	（註二）
	華運倉儲實業股份有限公司普通股	〃	〃	7,909,656	110,549	25.00	110,549	
	Unic Insurance Ltd,普通股	〃	〃	65,900	20,632	20.00	20,632	
	越峯電子材料股份有限公司普通股	〃	〃	3,695,573	60,664	3.46	84,998	（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	63,818	8.33	63,818	
	順昶塑膠股份有限公司普通股	〃	〃	5,599,519	115,889	7.95	115,889	
	順昱科技股份有限公司普通股	〃	〃	2,050,000	542	12.81	542	
	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	〃	〃	2,000,000	10,886	20.00	10,886	
	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	〃	1,500,000	6,906	35.71	6,906	
	遠雄人壽大都市國際中心商業大樓不動產信託證券化受益證券	無	無活絡市場之債券投資－非流動	5	50,000	-	-	
	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	2,400,000	24,000	1.20	-	
	華昇創業投資股份有限公司普通股	〃	〃	2,000,000	20,000	1.67	-	
	中華開發工業銀行股份有限公司金融債券	〃	持有至到期日金融資產－流動	3	29,905	-	29,490	
	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	533,176	4.73	533,176	
	中鼎工程股份有限公司普通股	無	〃	15,462,328	375,735	2.51	375,735	
	友達光電股份有限公司普通股	〃	〃	8,893,699	424,229	0.11	424,229	
	合晶科技股份有限公司普通股	〃	備供出售金融資產－流動	2,279,610	258,736	1.01	258,736	
	台灣塑膠工業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	625,356	45,777	-	45,777	
	台灣化學纖維股份有限公司普通股	〃	〃	122,364	7,317	-	7,317	
	中華開發金融控股股份有限公司普通股	〃	〃	477,405	5,848	-	5,848	
	瀚宇彩晶股份有限公司普通股	〃	〃	2,281,810	25,214	-	25,214	

（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	持股比率（%）	市價／股權淨值	
	中鼎工程股份有限公司普通股	〃	〃	103,984	$ 2,527	-	$ 2,527	
	力晶半導體股份有限公司普通股	〃	〃	439,415	3,797	-	3,797	
	盛餘股份有限公司普通股	〃	〃	124,000	3,311	-	3,311	
	嘉聯益科技股份有限公司普通股	〃	〃	209,964	2,074	-	2,074	
	李長榮化學工業股份有限公司普通股	〃	〃	149,812	4,404	-	4,404	
	國巨股份有限公司普通股	〃	〃	800,000	7,512	-	7,512	
	中國鋼鐵股份有限公司普通股	〃	〃	312,000	14,617	-	14,617	
	鴻海精密工業股份有限公司普通股	〃	〃	120,000	17,940	-	17,940	
	力成科技股份有限公司普通股	〃	〃	130,000	13,845	-	13,845	
	光磊科技股份有限公司普通股	〃	〃	416,796	10,545	-	10,545	
	日月光半導體製造股份有限公司普通股	〃	〃	459,172	12,535	-	12,535	
	華碩電腦股份有限公司普通股	〃	〃	112,436	9,287	-	9,287	
	南亞電路板股份有限公司普通股	〃	〃	41,057	6,241	-	6,241	
	裕隆汽車製造股份有限公司普通股	〃	〃	202,977	6,252	-	6,252	
	金像電子股份有限公司普通股	〃	〃	264,000	4,514	-	4,514	
	中強光電股份有限公司普通股	〃	〃	204,000	6,548	-	6,548	
	華晶科技股份有限公司普通股	〃	〃	114,553	4,250	-	4,250	
	新光金融控股股份有限公司普通股	〃	〃	105,541	2,137	-	2,137	
	矽品精密工業股份有限公司普通股	〃	〃	230,000	10,293	-	10,293	
	台灣三洋電機股份有限公司普通股	〃	〃	100,000	2,970	-	2,970	
	榮剛材料科技股份有限公司普通股	〃	〃	100,000	3,640	-	3,640	
	國泰一號不動產投資信託基金	〃	〃	4,901,000	51,412	-	51,412	
	國泰二號不動產投資信託基金	〃	〃	2,500,000	28,250	-	28,250	
	新光一號不動產投資信託基金	〃	〃	2,000,000	20,300	-	20,300	
	富邦二號不動產投資信託基金	〃	〃	5,000,000	52,800	-	52,800	
	駿馬一號不動產投資信託基金	〃	〃	5,000,000	48,300	-	48,300	
	台新貨幣市場共同信託基金	〃	〃	4,972,799	50,900	-	50,900	
	保誠威寶債券基金	〃	〃	2,812,500	36,091	-	36,091	
	台灣工銀大眾債券基金	〃	〃	2,414,367	32,230	-	32,230	
	台灣工銀 1699 債券基金	〃	〃	3,937,628	50,032	-	50,032	
	復華債券基金	〃	〃	2,796,503	38,202	-	38,202	
	寶來得利債券基金	〃	〃	2,607,188	40,230	-	40,230	
	富邦金如意基金	〃	〃	3,996,196	50,028	-	50,028	
	保德信債券基金	〃	〃	1,472,340	22,031	-	22,031	
	永昌鳳翔債券基金	〃	〃	3,249,011	50,030	-	50,030	

（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	持股比率（%）	市價／股權淨值	
	建弘台灣債券基金	〃	〃	3,465,892	$ 50,030	-	$ 50,030	
	群益安穩基金	〃	〃	3,280,216	50,030	-	50,030	
	匯豐富泰基金	〃	〃	3,290,405	50,029	-	50,029	
	金鼎債券基金	〃	〃	3,512,211	50,075	-	50,075	
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	2,494,500	51,506	13.34	51,506	
	World Union Trading Co., Ltd.普通股	〃	〃	709,137	55	27.17	55	
	ACME Electronics (Cayman) Corp.普通股	〃	〃	5,906,822	182,922	20.09	182,922	
	USI International Corp.普通股	〃	〃	1,200,000	40,586	30.00	40,586	
	Budworth Investments Ltd.普通股	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,423,000	27,678	4.45	-	
	Teratech Corp.普通股	〃	〃	112,000	24,466	0.83	-	
	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.特別股	〃	〃	989,064	25,267	3.57	-	
	Silicon Valley Equity Fund II, LP	〃	〃	-	18,006	-	-	
	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	18,097,000	312,645	1.07	312,645	
亞洲聚合投資股份有限公司	台灣塑膠工業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	50,000	3,660	-	3,660	
	合晶科技股份有限公司普通股	〃	〃	202,000	22,927	-	22,927	
	榮剛材料科技股份有限公司可轉債	〃	〃	20,000	2,080	-	2,080	
	兆豐國際寶鑽債券基金	〃	〃	5,530,218	65,177	-	65,177	
	新光吉星基金	〃	〃	3,811,136	55,847	-	55,847	

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

註二：期末帳面金額係依各公司九十七年六月三十日經會計師查核之淨值計算，期末市價係依九十七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。

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

民國九十七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	台灣工銀 1699 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	－	－	-	$ -	7,900,926	$ 100,043	3,963,298	$ 50,282	$ 50,043	$ 239	3,937,628	$ 50,032（註）
	金鼎鼎益基金	〃	－	－	3,982,325	50,000	4,726,899	60,000	8,709,224	110,375	110,000	375	-	

註：帳載期末金額 50,032 仟元係投資成本 50,000 仟元加上評價調整 32 仟元後之餘額。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七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）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	佔該科目餘額比率	
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	$ 186,323	5%	60 天	$ -	—	$ 110,033	26%（註）	

註：係含應收票據及應收帳款－非關係人餘額在內。

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十七年六月三十日

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	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 $ 110,033	2.06	$ -	—	$ 79,593	$ -
			其他金融資產－流動 55,300	-	-	—	504	-

亞洲聚合股份有限公司及其轉投資公司

赴大陸投資資訊

民國九十七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	收回（註一）					
聯聚（中山）工業有限公司	聚氯乙烯樹脂之製造及銷售	$ 546,120 (美金 18,000,000 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	$ 75,683 (美金 2,494,500 元)	$ -	$ -	$ 75,683 (美金 2,494,500 元)	13.86%	$ 1,278	$ 50,595	-
越峰電子（昆山）有限公司	錳鋅鐵氧磁鐵芯之製造及銷售	606,497 (美金 19,990,000 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	86,022 (美金 2,835,275 元)	-	-	86,022 (美金 2,835,275 元)	20.09%	6,005	185,597	-
上海晶盟硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	273,059 (美金 8,999,980 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	12,452 (美金 410,409 元)	-	-	12,452 (美金 410,409 元)	3.57%	-	12,452 (美金 410,409 元)	-
上海合晶硅材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	650,808 (美金 21,450,500 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	12,815 (美金 422,383 元)	-	-	12,815 (美金 422,383 元)	3.57%	-	12,815 (美金 422,383 元)	-
上海晶技電子材料有限公司	晶圓、已滲雜業務	210,863 (美金 6,950,000 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	3,438 (美金 113,316 元)	-	632 (美金 20,822 元)	2,806 (美金 92,494 元)	1.07%	-	2,806 (美金 92,494 元)	-
錦州佑華新能源有限公司	晶圓、已滲雜業務	323,129 (人民幣 73,000,000 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	6,175 (美金 203,517 元)	-	1,135 (美金 37,397 元)	5,040 (美金 166,120 元)	1.07%	-	5,040 (美金 166,120 元)	-
錦州華昌硅材料有限公司	生產、銷售硅材料	50,682 (人民幣 11,450,000 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	897 (美金 29,559 元)	-	165 (美金 5,432 元)	732 (美金 24,127 元)	1.07%	-	732 (美金 24,127 元)	-
錦州陽光能源有限公司	生產、銷售硅材料	420,510 (人民幣 95,000,000 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	6,658 (美金 219,462 元)	-	1,223 (美金 40,327 元)	5,435 (美金 179,135 元)	1.07%	-	5,435 (美金 179,135 元)	-
錦州華日硅材料有限公司	生產、銷售硅材料	62,855 (人民幣 14,200,000 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	1,093 (美金 36,027 元)	-	201 (美金 6,620 元)	892 (美金 29,407 元)	1.07%	-	892 (美金 29,407 元)	-
錦州新日硅材料有限公司	生產、銷售硅材料	37,182 (人民幣 8,400,000 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	662 (美金 21,830 元)	-	121 (美金 4,011 元)	541 (美金 17,819 元)	1.07%	-	541 (美金 17,819 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
$202,418 （美金 6,671,669 元）	$282,089 （美金 9,297,602 元）	$2,277,694（註二）

註一：係本公司透過亞聚維京控股有限公司於九十七年上半年度出售部分 Solargiga Energy Holdings Ltd.股份，故依比例減少其持股之成本。請參閱財務報表附註十三之說明。

註二：係按九十七年六月三十日之淨值（五十億元以內為百分之四十，五十億元至一百億元部分為百分之三十）計算。

亞洲聚合股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十七年六月三十日

明細表一　　單位：除另註明外，餘為新台幣仟元

項目	摘要	金額
現金		
零用金及週轉金		$ 127
支票存款		11,053
台幣活期存款		28,689
外幣活期存款	美金 615,985.2 元，@30.34	18,689
台幣定期存款		76,000
約當現金		
附賣回票債券	期間 97.07.10-97.08.25，年利率 2.05%-2.25%	859,794
合計		$994,352

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

民國九十七年六月三十日

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	公平價值 單價（元）	公平價值 總額	備註
流動					
遠期外匯合約		$ -		$ 90	
開放型基金受益憑證					
台新貨幣市場共同信託基金	4,972,799	50,000	$ 10.24	50,900	
保誠威寶債券基金	2,812,500	36,000	12.83	36,091	
台灣工銀大眾債券基金	2,414,367	32,000	13.35	32,230	
台灣工銀 1699 債券基金	3,937,628	50,000	12.71	50,032	
復華債券基金	2,796,503	38,000	13.66	38,202	
寶來得利債券基金	2,607,188	40,000	15.43	40,230	
富邦金如意基金	3,996,196	50,000	12.52	50,028	
保德信債券基金	1,472,340	22,000	14.96	22,031	
永昌鳳翔債券基金	3,249,011	50,000	15.40	50,030	
建弘台灣債券基金	3,465,892	50,000	14.43	50,030	
群益安穩基金	3,280,216	50,000	15.25	50,030	
匯豐富泰基金	3,290,405	50,000	15.20	50,029	
金鼎債券基金	3,512,211	50,031	14.26	50,075	
		568,031		569,938	
封閉型基金受益憑證					
國泰一號不動產投資信託基金	4,901,000	49,532	10.49	51,412	
國泰二號不動產投資信託基金	2,500,000	25,000	11.30	28,250	
新光一號不動產投資信託基金	2,000,000	20,000	10.15	20,300	
富邦二號不動產投資信託基金	5,000,000	50,000	10.56	52,800	
駿馬一號不動產投資信託基金	5,000,000	50,000	9.66	48,300	
		194,532		201,062	
國內上市櫃公司股票					
台灣塑膠工業股份有限公司普通股	625,356	30,440	73.20	45,777	
台灣化學纖維股份有限公司普通股	122,364	4,888	59.80	7,317	
中華開發金融控股股份有限公司普通股	477,405	5,848	12.25	5,848	
瀚宇彩晶股份有限公司普通股	2,281,810	46,618	11.05	25,214	
中鼎工程股份有限公司普通股	103,984	2,645	24.30	2,527	
力晶半導體股份有限公司普通股	439,415	8,520	8.64	3,797	
盛餘股份有限公司普通股	124,000	3,282	26.70	3,311	

（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 單價（元）	公平價值 總額	備註
嘉聯益股份有限公司普通股	209,964	$ 5,570	9.88	$ 2,074	
李長榮化學股份有限公司普通股	149,812	6,380	29.40	4,404	
國巨股份有限公司普通股	800,000	11,900	9.39	7,512	
中國鋼鐵股份有限公司普通股	312,000	10,148	46.85	14,617	
鴻海精密工業股份有限公司普通股	120,000	22,730	149.50	17,940	
力成科技股份有限公司普通股	130,000	15,935	106.50	13,845	
光磊科技股份有限公司普通股	416,796	17,344	25.30	10,545	
日月光半導體製造股份有限公司普通股	459,172	16,645	27.30	12,535	
華碩電腦股份有限公司普通股	112,436	9,531	82.60	9,287	
南亞電路板股份有限公司普通股	41,057	7,520	152.00	6,241	
裕隆汽車製造股份有限公司普通股	202,977	8,285	30.80	6,252	
金像電子股份有限公司普通股	264,000	7,148	17.10	4,514	
中強光電股份有限公司普通股	204,000	11,740	32.10	6,548	
華晶科技股份有限公司普通股	114,553	6,920	37.10	4,250	
新光金融控股股份有限公司普通股	105,541	3,090	20.25	2,137	
矽品精密工業股份有限公司普通股	230,000	12,312	44.75	10,293	
台灣三洋電機股份有限公司普通股	100,000	3,240	29.70	2,970	
榮剛材料科技股份有限公司普通股	100,000	4,785	36.40	3,640	
		283,464		233,395	
非流動					
信用連結組合式商品					
華碩電腦股份有限公司信用連結組合式商品		25,000		25,011	
合計		$ 1,071,027		$ 1,029,496	

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九十七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九十七年六月份最後交易日之收盤價格計算。

4.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。

亞洲聚合股份有限公司

備供出售金融資產－流動明細表

民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：除另註明外，餘為新台幣仟元

金融商品名稱	股數（股）	取得成本	公平價值（註） 單價（元）	公平價值（註） 總額	備註
合晶科技股份有限公司普通股	2,279,610	$ 46,750	$ 113.5	$ 258,736	

註：公平價值係按櫃檯買賣中心九十七年六月最後交易日之收盤價格計算。

亞洲聚合股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國九十七年六月三十日

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	
吉偉企業股份有限公司	$ 1,925
山寶實業有限公司	1,432
永記塑膠加工廠股份有限公司	1,028
宏杰塑膠廠股份有限公司	458
新麗塑膠工業股份有限公司	332
其他（註）	101
小　計	5,276
減：備抵呆帳	68
應收票據淨額	$ 5,208
應收帳款－非關係人	
SIG COMBIBLOC LTD.	$ 94,061
冠聚工業股份有限公司	18,932
陸發塑膠股份有限公司	16,871
其他（註）	155,960
小　計	285,824
減：備抵呆帳	3,663
減：備抵銷貨折讓	1,163
	280,998
應收帳款－關係人	
台灣聚合化學品股份有限公司	110,033
華夏海灣塑膠股份有限公司	14,123
其他（註）	9,071
小　計	133,227
應收帳款淨額	$414,225

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

民國九十七年六月三十日

明細表五　　單位：新台幣仟元

項目	金額	
	成本	市價
製成品	$358,215	$367,182
半成品	39,109	39,112
原料	10,995	10,865
物料－一年以內	17,962	18,625
－一年以上	35,498	17,749
	461,779	$453,533
減：備抵跌價損失	24,811	
淨額	$436,968	

註一：市價係為重置成本。

註二：備抵跌價損失係就呆滯及跌價存貨提列損失。

註三：存貨投保金額為 292,762 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

民國九十七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		本期減少		期末		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（註一）	股數（股）	公平價值（註二）	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	36,518,928	$ 766,898	-	$ -	-	$ 233,722	36,518,928	$ 533,176	無	
友達光電股份有限公司普通股	8,893,699	564,750	-	-	-	140,521	8,893,699	424,229	無	
中鼎工程股份有限公司普通股	15,462,328	354,087	-	21,648	-	-	15,462,328	375,735	無	
合計		$ 1,685,735		$ 21,648		$ 374,243		$ 1,333,140		

註一：本期增加係認列金融資產未實現利益 21,648 仟元。

註二：本期減少係認列金融資產未實現損失 374,243 仟元。

註三：期初公平價值係按九十六年十二月最後交易日之收盤價格計算，期末公平值係係按九十七年六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

民國九十七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		本期增加		本期減少		期末		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	股數（股）	金額		
聯訊創業投資股份有限公司	2,400,000	$ 24,000	-	$ -	-	$ -	2,400,000	$ 24,000	無	
華昇創業投資股份有限公司	2,000,000	20,000	-	-	-	-	2,000,000	20,000	無	
合計		$ 44,000		$ -		$ -		$ 44,000		

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

民國九十七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	$ 291,547	-	$ 34,649	-	$ 152	34,278	8.07	$ 326,044	$ 11.00	$ 377,061	無	（註一、二及三）
越峯電子材料股份有限公司	3,625	57,427	70	2,263	-	610	3,695	3.46	59,080	23.00	84,998	無	（註一、二及三）
		348,974		36,912		762			385,124		462,059		
非上市櫃公司													
華運倉儲實業股份有限公司	7,910	115,361	-	-	-	4,812	7,910	25.00	110,549		110,549	無	（註二及三）
亞聚維京控股有限公司	11,343	422,228	-	352,675	-	-	11,343	100.00	774,903		774,903	無	（註二及三）
聚利創業投資股份有限公司	5,829	80,218	-	-	-	16,386	5,829	8.33	63,832		63,832	無	（註二及三）
順昶塑膠股份有限公司	5,600	106,197	-	6,341	-	-	5,600	7.95	112,538		112,538	無	（註二及三）
Unic Insurance Limited	66	21,714	-	226	-	-	66	20.00	21,940		21,940	無	（註二及三）
順昱科技股份有限公司	2,050	1,997	-	-	-	1,455	2,050	12.81	542		542	無	（註二及三）
USI International Corp.	2,800	104,291	-	1,864	-	-	2,800	70.00	106,155		106,155	無	（註二及三）
中華電訊科技股份有限公司	3,442	-	-	-	2,213	-	1,229	10.24	-		-	無	（註四）
鑫特材料科技股份有限公司	2,000	14,324	-	-	-	3,438	2,000	20.00	10,886		10,886	無	（註二及三）
上華電訊股份有限公司	1,500	9,195	-	-	-	2,289	1,500	35.71	6,906		6,906	無	（註二及三）
亞聚投資股份有限公司	20,000	199,872	-	37	-	-	20,000	100.00	199,909		199,909	無	（註二及三）
		1,075,397		361,143		28,380			1,408,160		1,408,160		
		1,424,371		398,055		29,142			1,793,284		$1,870,219		
備抵換算調整數		40,110		-		27,872			12,238				
		$1,464,481		$ 398,055		$ 57,014			$1,805,522				

註一：係按九十七年六月三十日被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：市價係指九十七年六月三十日之收盤價；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：係包含本期投資額之變動、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

民國九十七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	$ 98,056	$ -	($ 554)	$ -	$ 97,502
房屋及改良物	204,515	-	7,633	-	212,148
機器及設備	2,603,656	13,923	22,619	(80)	2,640,118
其他設備	68,572	-	3,299	(3,440)	68,431
	2,974,799	$ 13,923	$ 32,997	($ 3,520)	3,018,199
累計折舊					
房屋及改良物	129,130	$ 3,758	$ -	$ -	132,888
機器及設備	2,421,286	24,836	-	(56)	2,446,066
其他設備	57,482	1,969	-	(3,405)	56,046
	2,607,898	$ 30,563	$ -	($ 3,461)	2,635,000
成本淨額	366,901				383,199
重估增值					
土地	134,519	$ -	($ 760)	$ -	133,759
房屋及改良物	32,728	-	-	-	32,728
機器及設備	388,361	-	-	-	388,361
	555,608	$ -	($ 760)	$ -	554,848
累計折舊					
房屋及改良物	23,251	$ 423	$ -	$ -	23,674
機器及設備	388,361	-	-	-	388,361
	411,612	$ 423	$ -	$ -	412,035
重估增值淨額	143,996				142,813
未完工程	23,041	$ 16,622	($ 33,551)	($ 65)	6,047
固定資產合計	$ 533,938		($ 1,314)		$ 532,059

註一：固定資產及出租資產之投保情形為：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

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十　　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	$316,041	$ -	$ 554	$ -	$316,595
房屋及改良物	132,248	-	-	-	132,248
機器及設備	131,424	-	-	-	131,424
	579,713	$ -	$ 554	$ -	580,267
累計折舊					
房屋及改良物	44,644	$ 1,463	$ -	$ -	46,107
機器及設備	102,994	2,375	-	-	105,369
	147,638	$ 3,838	$ -	$ -	151,476
成本淨額	432,075				428,791
重估增值－土地	20,820	$ -	$ 760	$ -	21,580
出租資產合計	$452,895				$450,371

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

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十一　　單位：新台幣仟元

	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
成本				
土地	$ 28,995	$ -	$ -	$ 28,995

亞洲聚合股份有限公司

應付款項－非關係人明細表

民國九十七年六月三十日

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	$113,427
大連化學工業股份有限公司	22,077
其他（註）	19,176
合計	$154,680

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

民國九十七年六月三十日

明細表十三　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
薪資（含年終獎金）	$ 71,984
水 電 費	21,442
運　　費	8,735
其他（註）	17,737
合　　計	$119,898

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

民國九十七年一月一日至六月三十日

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	28,783,975	61.97	$1,783,788
外銷	9,034,260	60.09	542,824
乙烯醋酸乙烯酯共聚合樹脂			
內銷	2,966,500	70.38	208,775
外銷	12,160,500	71.24	866,345
其他			2,708
			3,404,440
減：銷貨折讓			7,431
銷貨收入淨額			$3,397,009

亞洲聚合股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十七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
原　　料	
期初原料	$ 127,597
本期進料	2,317,251
盤　　虧	(1,105)
期末原料	(10,995)
本期耗用	2,432,748
直接人工	47,829
製造費用（明細表十六）	335,726
製造成本	2,816,303
期初半成品	45,012
期末半成品	(39,109)
半成品調整	5,516
製成品成本	2,827,722
期初製成品	244,107
推廣樣品及研試耗用	(213)
製成品調整	(1,490)
期末製成品	(358,215)
銷貨成本	$2,711,911

亞洲聚合股份有限公司

製造費用明細表

民國九十七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	金　　額
薪資（註一）	$108,663
電　　費	89,334
物料耗用	51,637
折　　舊	30,308
包　　裝	20,331
其他（註二）	35,453
合　　計	$335,726

註一：係本薪、各項津貼、獎金、退休金及勞健保費等人事費用。

註二：每一項目金額均未超過各項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

民國九十七年一月一日至六月三十日

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）	$ 10,411	$ 18,307	$ 5,233	$ 33,951
佣金支出	4,391	-	-	4,391
出口費用	4,409	-	-	4,409
運　　費	48,988	7	-	48,995
管理服務費	-	4,410	-	4,410
保 險 費（註二）	572	1,756	208	2,536
其他（註三）	4,898	10,003	338	15,239
合　　計	$ 73,669	$ 34,483	$ 5,779	$113,931

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。