

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十七及九十六年上半年度

地址：台北市基湖路三十七號十二樓

電話：(○二) 二六五八二一五八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	-		-
四、會計師核閱報告	3~4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~10		-
九、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~18		二、
(三)會計變動之理由及其影響	18~19		三、
(四)重要會計科目之說明	19~38		四、~ 二、
(五)關係人交易	38~41		三、
(六)質、抵押之資產	42		三、
(七)重大承諾事項及或有事項	42		四、
(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		五、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	45~53		
2.轉投資事業相關資訊	45~53		六、
3.大陸投資資訊	46, 54		六、
4.母子公司間業務關係及重要交易往來情形	46, 55		六、
(十二)部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

亞洲聚合股份有限公司 公鑒：

亞洲聚合股份有限公司及子公司民國九十七年及九十六年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

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

如合併財務報表附註二及十三所述，列入合併財務報表之被投資公司中，子公司暨部分採權益法評價之長期股權投資之財務報表係未經會計師核閱，其民國九十七年及九十六年六月三十日之資產總額暨長期股權投資餘額分別為新台幣（以下同）1,416,618 仟元及 873,630 仟元，分別占合併資產總額之 18.8%及 13.5%；民國九十七年及九十六年六月三十日之負債總額分別為 1,628 仟元及 3,952 仟元，分別占合併負債總額之 0.1%及 0.3%；子公司民國九十七及九十六年上半年度之淨利分別為 57,172 仟元及 5,039 仟元，分別占合併淨利之 10.3%及 1.7%；民國九十七及九十六年上半年度採權益法認列之淨投資損失分別為 3,672 仟元及 2,472 仟元，分別占合併稅前淨利之（0.5%）及（0.6%）。另合併財務報

表附註所述轉投資事業相關資訊，其與前述子公司及採權益法評價之被投資公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及採權益法評價之被投資公司財務報表暨所述轉投資事業相關資訊係依據未經會計師核閱之財務報表認列及揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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及子公司
合併資產負債表
民國九十七年及九十六年六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,169,693	16	\$ 1,049,102	16	2140	應付款項—非關係人	\$ 154,680	2	\$ 307,350	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	1,154,176	15	589,661	9	2150	應付款項—關係人(附註二十二)	273,982	4	86,070	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	258,736	4	318,645	5	2160	應付所得稅(附註二及十九)	157,894	2	84,846	1
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及七)	29,905	-	-	-	2170	應付費用	119,898	2	82,311	1
1120	應收票據—非關係人淨額(附註二及八)	5,208	-	5,608	-	2216	應付股利(附註二十)	526,113	7	264,050	4
1130	應收票據—關係人(附註二、八及二十二)	-	-	1,571	-	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
1140	應收帳款—非關係人淨額(附註二及八)	280,998	4	243,054	4	2280	其他流動負債(附註二十二)	12,550	-	25,154	1
1150	應收帳款—關係人(附註二、八及二十二)	133,227	2	96,656	2	21XX	流動負債合計	1,245,117	17	893,480	14
1190	其他金融資產—流動(附註二十二及二十三)	71,359	1	48,352	1						
120X	存貨(附註二及九)	436,968	6	386,807	6	2510	土地增值稅準備(附註十四)	21,469	-	21,469	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十九)	6,085	-	7,308	-		其他負債				
1298	其他流動資產	25,758	-	11,473	-	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	283,113	3	271,894	4
1275	待出售非流動資產(附註三、十二及十六)	-	-	62,717	1	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十九)	57,697	1	-	-
11XX	流動資產合計	3,572,113	48	2,820,954	44	28XX	其他負債合計	340,810	4	271,894	4
	投 資					2XXX	負債合計	1,607,396	21	1,186,843	18
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	-	-	-		股東權益(附註二、十三、十四、十七及二十)				
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及六)	1,645,785	22	1,318,660	20	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
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	139,417	2	167,722	3	32XX	資本公積	23,373	-	26,321	-
1490	無活絡市場之債券投資—非流動(附註二及十一)	50,000	-	50,000	1		保留盈餘				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十三)	954,136	13	876,655	13	3310	法定盈餘公積	903,295	12	824,745	13
14XX	投資合計	2,814,349	37	2,413,037	37	3351	未分配盈餘	1,105,845	15	677,665	10
	固定資產(附註二及十四)					33XX	保留盈餘合計	2,009,140	27	1,502,410	23
	成 本						股東權益其他項目				
1501	土 地	97,502	1	98,056	2	3420	累積換算調整數	11,339	-	37,767	1
1521	房屋及改良物	212,148	3	202,871	3	3430	未認為退休金成本之淨損失	(52,630)	(1)	(62,749)	(1)
1531	機器設備	2,640,118	35	2,587,281	40	3450	金融商品未實現損益	779,325	11	610,947	10
1681	其他設備	68,431	1	65,288	1	3460	未實現重估增值	545,783	7	546,172	8
15X1	成本合計	3,018,199	40	2,953,496	46	34XX	股東權益其他項目合計	1,283,817	17	1,132,137	18
15X8	重估增值	554,848	7	556,285	8	3XXX	股東權益合計	5,925,646	79	5,270,184	82
15X9	減：累計折舊	(3,047,035)	(40)	(2,994,647)	(46)						
		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)	566,117	8	586,615	9						
1810	閒置資產—淨額(附註二、三、十二及十六)	28,995	-	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	597,405	8	675,119	11						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,533,042	100	\$ 6,457,027	100		負債及股東權益總計	\$ 7,533,042	100	\$ 6,457,027	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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核閱報告)

董事長：吳亦圭

經理人：李國弘

會計主管：饒錦洲

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十七年上半年度		九十六年上半年度		
	金額	%	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	73,463	2	73,797	3
6200	管理費用	36,979	1	33,468	1
6300	研發費用	5,779	-	4,672	-
6000	營業費用合計	116,221	3	111,937	4
6900	營業淨利	568,877	17	284,221	10
	營業外收入及利益				
7110	利息收入(附註五、七、十一及二十五)	19,037	-	12,398	1
7121	權益法認列之長期股權投資利益淨額(附註二及十三)	37,337	1	8,024	-
7122	股利收入(附註二)	58,940	2	25,563	1
7140	處分投資利益淨額(附註二、五及十)	54,055	2	7,828	-
7160	兌換利益淨額(附註二)	-	-	1,213	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十七年上半年度		九十六年上半年度			
		金	額 %	金	額 %		
7210	租金收入淨額(附註二十二)	\$ 25,985	1	\$ 27,035	1		
7310	金融資產評價利益淨額(附註二及五)	-	-	37,306	2		
7480	其他(附註二及二十二)	<u>5,235</u>	<u>-</u>	<u>1,862</u>	<u>-</u>		
7100	合計	<u>200,589</u>	<u>6</u>	<u>121,229</u>	<u>5</u>		
	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)	6,840	1	-	-		
7610	以成本衡量金融資產減損損失(附註二及十)	-	-	7,177	-		
7620	出租資產折舊(附註二、十五及十八)	5,909	-	9,183	1		
7640	金融資產評價損失淨額(附註二及五)	34,627	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)	<u>2,742</u>	<u>-</u>	<u>2,180</u>	<u>-</u>		
7500	合計	<u>51,223</u>	<u>2</u>	<u>20,802</u>	<u>1</u>		
7900	稅前淨利	718,243	21	384,648	14		
8110	所得稅費用(附註二及十九)	<u>164,674</u>	<u>5</u>	<u>82,021</u>	<u>3</u>		
9600	合併淨利	<u>\$ 553,569</u>	<u>16</u>	<u>\$ 302,627</u>	<u>11</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二十一)						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.75</u>	<u>\$ 2.12</u>	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.16</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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核閱報告)

董事長：吳亦圭

經理人：李國弘

會計主管：饒錦洲

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股面額及股利為元

	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)				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	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	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)		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)
九十七年上半年度合併淨利	-	-	-	-	-	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
九十六年上半年度合併淨利	-	-	-	-	-	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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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核閱報告)

董事長：吳亦圭

經理人：李國弘

會計主管：饒錦洲

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
營業活動之現金流量		
合併淨利	\$ 553,569	\$ 302,627
調整項目：		
折 舊	36,895	37,954
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	(37,337)	(8,024)
以成本衡量之金融資產減損損失	-	7,177
處分投資利益淨額	(54,055)	(7,828)
其他投資收益	-	(61)
存貨盤損	1,105	1,168
提列(迴轉)存貨跌價損失	(171)	163
遞延所得稅	12,578	(1,340)
應計退休金負債	9,000	13,621
處分固定及出租資產損失	74	130
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	40,549	93
交易目的金融負債	-	(131)
應收票據及帳款	(22,724)	58,622
其他金融資產—流動	(48,205)	(15,678)
存 貨	6,215	9,746
其他流動資產	(711)	(1,414)
應付款項	(92,653)	104,524
應付所得稅	1,925	56,785
應付費用	(14,171)	6,144
其他流動負債	(15,606)	44,158
營業活動之淨現金流入	<u>411,582</u>	<u>571,147</u>

(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)
購置固定資產	(30,545)	(23,643)
處分出租資產價款	44	-
處分以成本衡量之金融資產價款	43,033	13,843
取得採權益法之長期股權投資	(1,459)	-
受限制資產減少	2,200	-
存出保證金增加	(92)	(55)
投資活動之淨現金流出	(270,190)	(26,110)
融資活動之現金流量		
發放以前年度現金股利	(44)	(82)
匯率影響數	4,182	346
本期現金及約當現金增加數	145,530	545,301
期初現金及約當現金餘額	1,024,163	503,801
期末現金及約當現金餘額	\$1,169,693	\$1,049,102
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	\$ 150,206	\$ 26,576
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

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(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核閱報告)

董事長：吳亦圭

經理人：李國弘

會計主管：饒錦洲

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國九十七及九十六年上半年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於六十六年元月，從事低密度聚乙烯、中密度聚乙烯及乙烯醋酸乙烯酯共聚合樹脂之製造及銷售。本公司股票於台灣證券交易所上市。截至九十七年六月三十日止，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%。

本公司及子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

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製合併財務報表時，本公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及減損、出租資產及閒置資產折舊及減損、退休金以及員工分紅費用等之提列，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：

合併財務報表編製基礎

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

九十七年上半年度合併財務報表編製主體包含本公司及子公司亞洲聚合投資股份有限公司（亞聚投資）、亞聚維京控股有限公司（APC（BVI））及亞聚國際有限公司（USIIC）；九十六年上半年度合併財務報表編製主體包含本公司及子公司 APC（BVI）及 USIIC。列入合併財務報表之子公司，均非重要子公司，其財務報表均未經會計師核閱。

外幣財務報表之換算

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

合併概況

列入九十七年上半年度合併財務報表之子公司情形如下：

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

列入九十六年上半年度合併財務報表之子公司情形如下：

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

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。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。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

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

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

出售時，開放型基金成本按個別認定法計算，上市櫃有價證券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其他項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。

公平價值之基礎：國內上市櫃證券係依資產負債表日之收盤價計算，國外上市證券係依資產負債表日之收盤價及當日平均匯率計算其公平價值。

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

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其他項目。

出售時，其成本係按移動平均法計算。

收入認列與應收帳款、備抵銷貨折讓及備抵呆帳

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量，於貨物之所有權及風險移轉時認列；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則以帳面價值為其公平價值。

備抵銷貨折讓係按銷貨折讓發生之可能性估列。

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

存 貨

存貨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

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

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

照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

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

本公司及子公司對採用權益法評價之被投資公司，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。但若本公司及子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，列入當期所得稅中。

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

(一)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

本公司及子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，使九十七年上半年度合併稅前淨利減少 4,982 仟元，合併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

本公司及子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合併稅前淨利增加 5,311 仟元，合併稅後每股盈餘增加 0.01 元。

(二)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	65,052	59,990
定期存款	244,720	231,668
約當現金—附賣回票債券	859,794	318,555
—短期票券	-	438,542
	<u>\$ 1,169,693</u>	<u>\$ 1,049,102</u>

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%-2.62%；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	\$ 149,781	\$ -
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>1,029,406</u>	<u>589,661</u>
公平價值變動列入損益之金融 資產	<u>\$ 1,179,187</u>	<u>\$ 589,661</u>

本公司及子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
<u>交易目的金融資產</u>		
開放型基金受益憑證	\$121,024	\$ -
國內上市櫃公司股票	26,587	-
可轉換公司債	2,080	-
遠期外匯合約	<u>90</u>	<u>-</u>
	<u>\$149,781</u>	<u>\$ -</u>

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

九十七年六月底，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)
<u>九十七年六月底</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	97.6.12-97.7.15	USD1,000/NTD30,429

九十七年上半年度，交易目的金融商品所產生之金融資產評價淨利益為 3,330 仟元，其中包括本公司九十七年六月底未到期之遠期外匯合約產生金融資產評價利益 90 仟元；九十六年上半年度，交易目的金融商品產生之金融負債評價淨損失 1,094 仟元。

九十七年上半年度，交易目的金融商品產生之處分投資淨利益為 221 仟元。

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
<u>指定以公平價值變動列入損益</u>		
<u>之金融資產</u>		
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	<u>201,062</u>	<u>204,071</u>
	1,004,395	589,661
非 流 動		
信用連結組合式商品	<u>25,011</u>	-
	<u>\$ 1,029,406</u>	<u>\$ 589,661</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）

<u>信用連結標的</u>	<u>名目本金</u>	<u>期 間</u>	<u>年收益率</u>	<u>公平價值</u>
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>	96.7.24-98.11.7	2.90%	<u>\$ 25,011</u>

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
<u>國內上市櫃公司股票</u>				
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
<u>國外上市公司股票</u>				
Solargiga Energy Holdings Limited (Solargiga)	-	312,645	-	-
	<u>\$ 258,736</u>	<u>\$1,645,785</u>	<u>\$ 318,645</u>	<u>\$1,318,660</u>

Solargiga 普通股，於九十七年上半年度在香港掛牌上市，本公司及子公司將該投資自以成本衡量之金融資產－非流動轉列備供出售金融資產－非流動。

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	<u>\$ 29,905</u>	<u>\$ -</u>

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	<u>\$ 5,208</u>	<u>\$ 7,179</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
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	<u>1,163</u>	<u>1,163</u>
	280,998	243,054
應收帳款—關係人	<u>133,227</u>	<u>96,656</u>
淨額	<u>\$414,225</u>	<u>\$339,710</u>

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	<u>-</u>	<u>(2,356)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 3,663</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ 3,261</u>

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	<u>53,460</u>	<u>53,972</u>
	461,779	415,699
減：備抵跌價損失	<u>24,811</u>	<u>28,892</u>
淨額	<u>\$436,968</u>	<u>\$386,807</u>

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）	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>44,000</u>	<u>44,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 六 月 三 十 日	九 十 六 年 六 月 三 十 日
<u>國外非上市櫃公司普通股</u>		
Budworth Investment Ltd.	\$ 27,678	\$ 29,977
Teratech Corp.	24,466	33,123
Solargiga Energy Holdings Limited. (Solargiga)	<u>-</u>	<u>20,495</u>
	<u>52,144</u>	<u>83,595</u>
<u>國外非上市櫃公司特別股</u>		
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	25,267	1,396
Nice High Investment (BVI) Limited.	-	13,486
Sohoware, Inc.	-	-
Boldworks, Inc.	-	-
TGF Linnx Communication, Inc.	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>25,267</u>	<u>14,882</u>
<u>國外投資基金</u>		
Silicon Valley Equity Fund, L.P. II (Silicon Fund II)	<u>18,006</u>	<u>25,245</u>
	<u>\$139,417</u>	<u>\$167,722</u>

本公司及子公司所持有之上述股票及基金投資，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。

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

子公司 APC (BVI) 於九十六年上半年度依 Silicon Fund I 及 Silicon Fund II 之淨值認列減損損失 7,177 仟元。

本公司及子公司於九十七年及九十六年上半年度所產生之處分投資淨利益分別為 43,563 仟元及 3,681 仟元。

士 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	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ 50,000</u>

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

士 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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,717</u>

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。

三 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		九十六年六月三十日	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
華夏海灣塑膠股份有限公司(華夏公司)	\$ 326,044	8.07	\$ 279,932	8.07
ACME Electronics (Cayman) Corp. (ACME (Cayman))	154,942	20.09	149,506	20.09
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
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
Stargaze International Co., Ltd. (Stargaze)	43,477	13.34	45,339	13.34
Unic Insurance Limited	21,940	20.00	21,405	20.00
鑫特材料股份有限公司	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
World Union Trading Co., Ltd.	55	27.17	74	27.17
中華電訊科技股份有限公司(中華電訊)	-	10.24	-	12.29
	910,791		850,177	
備抵換算調整數(附註二)	43,345		26,478	
	<u>\$ 954,136</u>		<u>\$ 876,655</u>	

本公司及子公司對被投資公司一華夏公司、順昶公司、聚利公司、越峯公司、中華電訊、順昱公司及 Stargaze 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。

依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	<u>九十七年上半年度</u> <u>本公司認列之</u> <u>投資（損）益</u>	<u>九十六年上半年度</u> <u>本公司認列之</u> <u>投資（損）益</u>
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
ACME Electronics (Cayman) Corp.	4,348	8,974
Stargaze International Co., Ltd.	1,222	318
越峯電子材料股份有限公司	804	838
Unic Insurance Ltd.	226	225
中華電訊科技股份有限公司	-	-
World Union Trading Co., Ltd.	(14)	(20)
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)
	<u>\$ 37,337</u>	<u>\$ 8,024</u>

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、越峯公司及 ACME (Cayman) 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

四、固定資產

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度	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	<u>68,572</u>	<u>-</u>	<u>3,299</u>	<u>3,440</u>	<u>68,431</u>
	<u>2,974,799</u>	<u>\$ 13,923</u>	<u>\$ 32,997</u>	<u>\$ 3,520</u>	<u>3,018,199</u>
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	<u>57,482</u>	<u>1,969</u>	<u>-</u>	<u>3,405</u>	<u>56,046</u>
	<u>2,607,898</u>	<u>\$ 30,563</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,461</u>	<u>2,635,000</u>
成本淨額	<u>366,901</u>				<u>383,199</u>
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	<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>

(接次頁)

(承前頁)

	九 期	十 初	七 本	年 期	上 半	年 度
	初	餘	增	內	本	末
	額	額	加	部	期	餘
				移	減	額
				轉	少	
累計折舊						
房屋及改良物	\$	23,251	\$	423	\$	-
機器及設備		<u>388,361</u>		-		-
		<u>411,612</u>	\$	<u>423</u>	\$	-
重估增值淨額		<u>143,996</u>		-		-
未完工程		<u>23,041</u>	\$	<u>16,622</u>	(\$	<u>33,551</u>)
固定資產合計	\$	<u>533,938</u>		<u>(1,314)</u>		<u>532,059</u>

	九 期	十 初	六 本	年 期	上 半	年 度
	初	餘	增	內	本	末
	額	額	加	部	期	餘
				移	減	額
				轉	少	
成 本						
土 地	\$	98,056	\$	-	\$	-
房屋及改良物		202,129		-		742
機器及設備		2,573,106		4,714		17,951
其他設備		<u>64,237</u>		-		<u>1,051</u>
		<u>2,937,528</u>	\$	<u>4,714</u>	\$	<u>8,490</u>
重估增值淨額		<u>374,734</u>		-		-
未完工程		<u>13,077</u>	\$	<u>18,929</u>	(\$	<u>19,744</u>)
固定資產合計	\$	<u>532,654</u>		<u>(1,314)</u>		<u>527,379</u>
房屋及改良物		121,938	\$	3,545	\$	-
機器及設備		2,385,453		23,090		8,360
其他設備		<u>55,403</u>		<u>1,713</u>		-
		<u>2,562,794</u>	\$	<u>28,348</u>	\$	<u>8,360</u>
重估增值淨額		<u>374,734</u>		-		-
未完工程		<u>13,077</u>	\$	<u>18,929</u>	(\$	<u>19,744</u>)
固定資產合計	\$	<u>532,654</u>		<u>(1,314)</u>		<u>527,379</u>
房屋及改良物		134,519	\$	-	\$	-
房屋及改良物		32,728		-		-
機器及設備		<u>389,038</u>		-		-
		<u>556,285</u>	\$	-	\$	-
重估增值淨額		<u>374,734</u>		-		-
未完工程		<u>13,077</u>	\$	<u>18,929</u>	(\$	<u>19,744</u>)
固定資產合計	\$	<u>532,654</u>		<u>(1,314)</u>		<u>527,379</u>
房屋及改良物		22,404	\$	423	\$	-
機器及設備		<u>389,038</u>		-		-
		<u>411,442</u>	\$	<u>423</u>	\$	-
重估增值淨額		<u>144,843</u>		-		-
未完工程		<u>13,077</u>	\$	<u>18,929</u>	(\$	<u>19,744</u>)
固定資產合計	\$	<u>532,654</u>		<u>(1,314)</u>		<u>527,379</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。

五 出租資產

	九	十	七	年	上	半	年	度
	期	本	內	本	本	匯	期	末
	初	期	部	期	期	率	末	餘
	餘	增	移	減	影	數	餘	額
	額	加	轉	少	響		額	
成 本								
土 地	\$ 316,041	\$ -	\$ 554	\$ -	\$ -		\$ 316,595	
房屋及改良物	268,535	-	-	80	(8,782)		259,673	
機器及設備	133,845	-	-	-	(156)		133,689	
	<u>718,421</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$ 80</u>	<u>(\$ 8,938)</u>		<u>709,957</u>	
累計折舊								
房屋及改良物	56,282	\$ 3,341	\$ -	\$ 21	(\$ 788)		58,814	
機器及設備	104,115	2,568	-	-	(77)		106,606	
	<u>160,397</u>	<u>\$ 5,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</u>	<u>(\$ 865)</u>		<u>165,420</u>	
成本淨值	<u>558,024</u>						<u>544,537</u>	
重估增值－土地	20,820	\$ -	\$ 760	\$ -	\$ -		21,580	
出租資產合計	<u>\$ 578,844</u>						<u>\$ 566,117</u>	

	九	十	六	年	上	半	年	度
	期	本	本	本	本	匯	期	末
	初	期	期	期	期	率	末	餘
	餘	增	增	減	減	影	餘	額
	額	加	加	少	少	響	額	
成 本								
土 地	\$ 316,041	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		\$ 316,041	
房屋及改良物	269,229	-	-	-	1,114		270,343	
機器及設備	133,857	-	-	-	20		133,877	
	<u>719,127</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,134</u>		<u>720,261</u>	
累計折舊								
房屋及改良物	48,095	\$ 4,797	\$ -	\$ -	\$ 54		52,946	
機器及設備	97,129	4,386	-	-	5		101,520	
	<u>145,224</u>	<u>\$ 9,183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59</u>		<u>154,466</u>	
成本淨值	<u>573,903</u>						<u>565,795</u>	
重估增值－土地	20,820	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -		20,820	
出租資產合計	<u>\$ 594,723</u>						<u>\$ 586,615</u>	

九十七年及九十六年六月三十日出租資產淨額中 435,864 仟元及 460,788 仟元主要係出租予台氣公司、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。

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。

七、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：

(一) 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

(二)應計退休金負債變動如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
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	<u>14,896</u>	<u>11,122</u>
期末餘額	<u>\$283,113</u>	<u>\$271,894</u>

六 用人及折舊費用

	<u>九 十 七 年 上 半 年 度</u>			合 計
	<u>屬 於 營 業 成 本 者</u>	<u>屬 於 營 業 費 用 者</u>	<u>屬 營 業 外 費 用 及 損 失 者</u>	
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	<u>30,308</u>	<u>678</u>	<u>5,909</u>	<u>36,895</u>
	<u>\$186,800</u>	<u>\$ 35,949</u>	<u>\$ 5,909</u>	<u>\$228,658</u>

	<u>九 十 六 年 上 半 年 度</u>			合 計
	<u>屬 於 營 業 成 本 者</u>	<u>屬 於 營 業 費 用 者</u>	<u>屬 營 業 外 費 用 及 損 失 者</u>	
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	<u>28,166</u>	<u>605</u>	<u>9,183</u>	<u>37,954</u>
	<u>\$157,895</u>	<u>\$ 34,011</u>	<u>\$ 9,183</u>	<u>\$201,089</u>

七 所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率（本公司為 25%；子公司亞聚投資、APC (BVI)及 USHC 為 25%、0%、10%）計算之所得稅費用與應付所得稅之調節如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$179,857	\$ 96,405

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
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	<u>(12,582)</u>	<u>1,432</u>
當期應納所得稅	141,462	79,187
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)
子公司繳納當期應納稅額	(395)	(324)
以前年度應付所得稅	<u>701</u>	<u>701</u>
應付所得稅	<u>\$157,894</u>	<u>\$ 84,846</u>

(二) 所得稅費用明細如下：

	<u>九十七年上半年度</u>	<u>九十六年上半年度</u>
當期應納所得稅	\$141,462	\$ 79,187
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	<u>(5,604)</u>	<u>(1,322)</u>
所得稅費用合計	<u>\$164,674</u>	<u>\$ 82,021</u>

(三) 遞延所得稅資產 (負債) 明細如下：

	<u>九十七年 六月三十日</u>	<u>九十六年 六月三十日</u>
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	<u>-</u>	<u>140</u>
遞延所得稅資產	<u>6,593</u>	<u>7,654</u>
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	<u>(25)</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債	<u>(508)</u>	<u>(346)</u>
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 6,085</u>	<u>\$ 7,308</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
<u>非流動</u>		
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	<u>-</u>	<u>31,150</u>
遞延所得稅資產	<u>57,259</u>	<u>82,134</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	(75,198)	-
海外權益法投資收益	(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	(<u>114,956</u>)	(<u>24,910</u>)
淨遞延所得稅資產(負債)	(<u>\$ 57,697</u>)	(<u>\$ 57,224</u>)

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%。

(四)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
八十六年度以前未分配盈餘		
本公司	<u>\$ 44,323</u>	<u>\$ 966</u>
可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	<u>\$274,504</u>	<u>\$157,790</u>
亞聚投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率		
本公司	<u>24.64%</u>	<u>24.98%</u>
亞聚投資	<u>-</u>	<u>-</u>

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。

(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。

二、股東權益

(一) 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	<u>13,189</u>	<u>13,189</u>
	<u>\$ 23,373</u>	<u>\$ 26,321</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，得撥充資本，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	
	每股股利		每股股利	
	盈餘分配案	(元)	盈餘分配案	(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	
	<u>\$607,482</u>		<u>\$234,478</u>	

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。

(三) 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
<u>九十七年上半年度</u>			
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	<u>\$ 540,242</u>	<u>\$ 239,083</u>	<u>\$ 779,325</u>
<u>九十六年上半年度</u>			
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	<u>\$ 589,992</u>	<u>\$ 20,955</u>	<u>\$ 610,947</u>

二 每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母係以本公司之財務報表為依據，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

與本公司及子公司有重大交易之關係人名稱及其關係彙總列示如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華夏海灣塑膠股份有限公司 (華夏公司)	採權益法評價之被投資公司
華運倉儲實業股份有限公司 (華運公司)	採權益法評價之被投資公司
越峯電子材料股份有限公司 (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
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
台灣氣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
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

本公司及子公司與上述關係人間之重大交易除已於其他附註揭露者外，其餘彙總列示如下：

被 投 資 公 司	九 十 七 年		九 十 六 年	
	金 額	百分比	金 額	百分比
<u>六月三十日餘額</u>				
(一)應收票據				
順昶公司	\$ -	-	\$ 1,571	100
(二)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
	<u>\$133,227</u>	<u>100</u>	<u>\$ 96,656</u>	<u>100</u>
(三)其他金融資產—流動				
台聚公司	\$ 55,591	79	\$ 26,091	54
華運公司	3,480	5	2,006	4
台氣公司	3,035	4	1,204	2
台達公司	794	1	438	1
越峯公司	517	1	438	1
台聚管顧	181	-	1,733	4
其 他	328	-	2,007	4
	<u>\$ 63,926</u>	<u>90</u>	<u>\$ 33,917</u>	<u>70</u>
(四)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
台氣公司	2,073	1	-	-
	<u>\$273,982</u>	<u>100</u>	<u>\$ 86,070</u>	<u>100</u>
(五)其他流動負債				
聚華公司	\$ 1,628	13	\$ 2,217	10
台聚公司	831	7	1,401	6
其 他	182	1	384	-
	<u>\$ 2,641</u>	<u>21</u>	<u>\$ 4,002</u>	<u>16</u>
<u>一月一日至六月三十日</u>				
(一)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	-
	<u>\$253,617</u>	<u>7</u>	<u>\$202,727</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氣公司調撥乙烯 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
(三)管理費（帳列管理費用）				
台聚管顧	\$ 2,986	68	\$ 2,283	55
台聚公司	<u>1,424</u>	<u>32</u>	<u>1,884</u>	<u>45</u>
	<u>\$ 4,410</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,167</u>	<u>100</u>
(四)租金收入（帳列營業外收入及利益）				
台氣公司	\$ 7,034	27	\$ 6,595	25
台達公司	3,205	12	2,345	9
華運公司	2,698	11	2,246	8
台聚公司	1,864	7	344	1
華夏公司	1,627	6	1,133	4
台聚管顧	494	2	4,898	18
其 他	<u>2,270</u>	<u>9</u>	<u>3,152</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 19,192</u>	<u>74</u>	<u>\$ 20,713</u>	<u>78</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
(五)管理服務收入(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
(六)投資顧問費(帳列營業外費用及損失—其他)				
聚利管顧	\$ 1,518	100	\$ 1,021	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
(七)租金費用(帳列銷售及管理費用)				
台聚公司	\$ 698	63	\$ 297	42

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。

三 質抵押之資產

本公司因其他應收帳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 重大承諾事項及或有事項

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。

五 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	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
現金及約當現金	\$ 1,169,693	\$ 1,169,693	\$ 1,049,102	\$ 1,049,102
公平價值變動列入損 益之金融資產－流 動	1,154,086	1,154,086	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	71,359	71,359	48,352	48,352
備供出售金融資產－ 非流動	1,645,785	1,645,785	1,318,660	1,318,660
以成本衡量之金融資 產－非流動	139,417	-	167,722	-
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	563,705	-	549,612	-
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	82,311	82,311
應付股利	526,113	526,113	264,050	264,050

(接次頁)

(承前頁)

<u>衍生性金融商品</u> <u>資產</u>	<u>九十七年六月三十日</u>		<u>九十六年六月三十日</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>
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	-	-

(二)本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款淨額、其他金融資產—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股票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。

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十七年 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	\$ 1,154,086	\$ 589,661	\$ 90	\$ -
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	25,011	-
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	1,645,785	1,318,660	-	-
採權益法之長期股權投資－有市價資訊	462,059	433,936	-	-

(四)本公司及子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為當期利益之金額分別為 3 仟元及 85 仟元。

(五)本公司及子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 1,211,196 仟元及 1,038,765 仟元，具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 35,310 仟元及 26,728 仟元。

(六)本公司及子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 13,204 仟元及 7,821 仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

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

2.信用風險

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

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

3.流動性風險及現金流量風險

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

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

六、附註揭露事項

(一)本公司及子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)
12. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形。(附表七)

(二) 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表六)

除附表一至附表七暨附註五所揭露者外，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子公司
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	本期認列之	備註
				本期	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	\$ 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(註一)
	亞洲聚合投資股份有限公司	台北市	轉投資業務	200,000	200,000	20,000,000	100.00%	199,909	37	37	子公司(註一)
	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(註一)
	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%	329,767	379,490	34,649 (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%	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.	英屬關樹島	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	-
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(註一)
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

註一：期末帳面金額及本期認列之投資損益已於編製合併報表時全數予以沖銷。

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子公司

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	\$ 791,259	100.00	\$ 791,259	(註四)
	亞洲聚合投資股份有限公司普通股	"	"	20,000,000	199,909	100.00	199,909	(註四)
	USI International Corp.普通股	"	"	2,800,000	94,701	70.00	94,701	(註四)
	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	持股比例(%)	市價／股權淨值	
亞聚維京控股有限公司	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	
	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	(註四)
	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。

註四：期末帳面金額已於編製合併財務報表時全數予以沖銷。

亞洲聚合股份有限公司及子公司

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		未
					單	金	單	金	單	售	帳	處	單	金	
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子公司
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子公司

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 其他金融資產－流動 55,591	2.06 -	\$ - -	- -	\$ 79,593 795	\$ - -

亞洲聚合股份有限公司及子公司
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	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	聚氧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	-
越峯電子(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 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六、十及十三之說明。

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及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

附表七

單位：新台幣仟元

	編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
					科目	金額	交易條件	
九十七年上半年度	0	亞洲聚合股份有限公司	USI International Corp.	1	其他流動負債	\$ 101	無重大差異	-
					營業費用－租金支出	205	無重大差異	-
九十六年上半年度	0	亞洲聚合股份有限公司	USI International Corp.	1	其他流動負債	114	無重大差異	-
					營業費用－租金支出	222	無重大差異	-

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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