

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國103及102年第1季

地址：台北市內湖區基湖路37號12樓

電話：(02)87516888

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17~18		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
	(六) 重要會計科目之說明	19~40		六~二七
	(七) 關係人交易	40~43		二八
	(八) 質押之資產	-		-
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	43		二九
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	43~44		三十
	(十二) 其 他	44		三一
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	45, 47~52		三二
	2. 轉投資事業相關資訊	45, 52		三二
	3. 大陸投資資訊	45~46, 53		三二
	(十四) 部門資訊	46		三三

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 103 年及 102 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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 36 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，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四及十三所述，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日列入合併財務報告之被投資公司中，子公司暨部分採用權益法之投資之財務報告係未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額暨採用權益法之投資餘額分別為新台幣(以下同)1,221,430 仟元及 1,198,191 仟元，各占合併資產總額之 11.89%及 11.55%，負債總額分別為 3,425 仟元及 3,184 仟元，各占合併負債總額之 0.31%及 0.35%；子公司民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失總額分別為 3,026 仟元及 2,281 仟元，各占合併綜合損益總額之 26.25%及 49.31%；上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合損益總額分別為 (1,682) 仟元及 979 仟元，各占合併綜合損益總額之 14.59%及(21.16%)。另合併財務報告附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述之子公司及採用權益法之投資暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報告認列及揭露，倘該等財務報告經會計師核閱而有所調整時，對於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併財務報告之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 韋 亮 發

韋亮發



會計師 郭 慈 容

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 103 年 5 月 9 日

合併資產負債表

民國 103 年 3 月 31 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年3月31日 (經核閱)		102年12月31日 (經查核)		102年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 1,058,233	10	\$ 1,167,110	12	\$ 1,052,956	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	2,145,483	21	2,024,181	20	1,961,215	19
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	46,906	-	46,906	-	46,624	-
1147	無活絡市場之債券投資—流動 (附註六及十)	-	-	49,895	-	39,281	-
1150	應收票據 (附註十一)	872	-	310	-	1,403	-
1170	應收帳款 (附註十一)	257,246	3	249,687	2	170,071	2
1180	應收帳款—關係人 (附註十一及二八)	224,472	2	265,006	3	211,154	2
1200	其他應收款	738	-	702	-	861	-
1210	其他應收款—關係人 (附註二八)	63,188	1	22,204	-	60,059	1
1310	存貨 (附註十二)	751,197	7	601,685	6	1,046,880	10
1410	預付款項	85,639	1	78,270	1	98,538	1
1470	其他流動資產	110	-	110	-	110	-
11XX	流動資產總計	<u>4,634,084</u>	<u>45</u>	<u>4,506,066</u>	<u>44</u>	<u>4,689,152</u>	<u>45</u>
	非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	2,594,603	25	2,719,072	27	2,953,140	28
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	97,758	1	96,279	1	105,593	1
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	1,354,477	13	1,342,297	13	1,322,320	13
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	987,216	10	870,911	9	676,303	7
1760	投資性不動產 (附註十五)	535,975	5	535,346	5	558,667	5
1780	無形資產 (附註十六)	2,283	-	2,491	-	2,121	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四)	63,725	1	63,372	1	61,902	1
1990	其他非流動資產	2,892	-	2,846	-	2,168	-
15XX	非流動資產總計	<u>5,638,929</u>	<u>55</u>	<u>5,632,614</u>	<u>56</u>	<u>5,682,214</u>	<u>55</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,273,013</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,138,680</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,371,366</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款 (附註十七)	\$ 256,212	2	\$ 351,732	3	\$ 272,291	3
2180	應付帳款—關係人 (附註十七及二八)	10,746	-	3,037	-	3,126	-
2200	其他應付款 (附註十八)	206,208	2	149,157	2	149,955	2
2220	其他應付款項—關係人 (附註二八)	201,127	2	55,786	1	45,548	-
2230	當期所得稅負債 (附註四)	55,657	1	33,298	-	40,629	-
2250	負債準備—流動 (附註十九)	5,899	-	5,899	-	5,899	-
2399	其他流動負債 (附註二八)	15,314	-	5,414	-	51,434	1
21XX	流動負債總計	<u>751,163</u>	<u>7</u>	<u>604,323</u>	<u>6</u>	<u>568,882</u>	<u>6</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四)	38,852	1	37,563	-	41,002	-
2640	應計退休金負債 (附註四)	309,521	3	311,817	3	307,454	3
2670	其他非流動負債	5,455	-	5,413	-	5,335	-
25XX	非流動負債總計	<u>353,828</u>	<u>4</u>	<u>354,793</u>	<u>3</u>	<u>353,791</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>1,104,991</u>	<u>11</u>	<u>959,116</u>	<u>9</u>	<u>922,673</u>	<u>9</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註二一及二三)						
	股本						
3110	普通股股本	4,696,769	46	4,696,769	46	4,696,769	45
3200	資本公積	14,126	-	14,140	-	14,194	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	1,404,518	14	1,404,518	14	1,342,692	13
3320	特別盈餘公積	566,027	5	566,027	6	566,953	6
3350	未分配盈餘	1,857,726	18	1,752,550	17	1,883,866	18
3300	保留盈餘總計	<u>3,828,271</u>	<u>37</u>	<u>3,723,095</u>	<u>37</u>	<u>3,793,511</u>	<u>37</u>
3400	其他權益	628,856	6	745,560	8	944,219	9
3XXX	權益總計	<u>9,168,022</u>	<u>89</u>	<u>9,179,564</u>	<u>91</u>	<u>9,448,693</u>	<u>91</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 10,273,013</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,138,680</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,371,366</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：吳亦主

經理人：李國弘

會計主管：饒錦洲

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 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		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入淨額（附註二八）	\$ 1,344,360	100	\$ 1,227,231	100
5110	營業成本（附註十二、二十、 二二及二八）	<u>1,189,248</u>	<u>88</u>	<u>1,128,105</u>	<u>92</u>
5900	營業毛利	<u>155,112</u>	<u>12</u>	<u>99,126</u>	<u>8</u>
	營業費用（附註二十、二二 及二八）				
6100	推銷費用	21,510	2	25,579	2
6200	管理費用	20,735	1	22,223	2
6300	研究發展費用	<u>2,042</u>	<u>-</u>	<u>1,823</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>44,287</u>	<u>3</u>	<u>49,625</u>	<u>4</u>
6900	營業淨利	<u>110,825</u>	<u>9</u>	<u>49,501</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註二 二及二八）				
7010	其他收入	19,042	1	19,554	2
7020	其他利益及損失	(11,989)	(1)	47,664	4
7510	利息費用	(12)	-	(11)	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	<u>9,420</u>	<u>1</u>	<u>25,731</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>16,461</u>	<u>1</u>	<u>92,938</u>	<u>8</u>
7900	稅前淨利	127,286	10	142,439	12
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>22,110</u>	<u>2</u>	<u>11,727</u>	<u>1</u>
8200	本期淨利	<u>105,176</u>	<u>8</u>	<u>130,712</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日至3月31日			102年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	本期其他綜合損益（附註二一及二三）						
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$	11,090	1	\$	15,141	1
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	(	116,499)	(9)	(	131,224)	(11)
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(	9,570)	(1)	(	17,962)	(1)
8390	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅（費用）利益	(	1,725)	-	(	1,293)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）合計	(	116,704)	(9)	(	135,338)	(11)
8500	本期綜合損益總額	(	11,528)	(1)	(	4,626)	-
	每股盈餘（附註二四）						
9710	基 本	\$	0.22		\$	0.28	
9810	稀 釋	\$	0.22		\$	0.28	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告）

董事長：吳亦圭



經理人：李國弘



會計主管：饒錦洲





亞細亞火油有限公司
合併權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬於本公司之權益 (附註二)	資本公積	保	留	盈餘	其他權益	及	二	三	項	目	總額
A1	102 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,696,769	\$ 14,189	\$ 1,342,692	\$ -	\$ 566,953	(566,953)	-	-	-	\$ 1,108,645	\$ 9,453,314
B3	依金管證發字第 1010012865 號令提列之特別盈餘公積	-	-	-	566,953	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5
D1	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130,712
D3	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	102 年 3 月 31 日餘額	\$ 4,696,769	\$ 14,194	\$ 1,342,692	\$ 566,953	\$ 1,883,866	(\$ 7,907)	\$ 21,181	(156,519)	(135,338)	(4,626)	\$ 9,448,693
A1	103 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,696,769	\$ 14,140	\$ 1,404,518	\$ 566,027	\$ 1,752,550	(\$ 4,848)	-	\$ 750,408	\$ 9,179,564	-	\$ 9,179,564
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	(14)	-	-	-	-	-	-	-	-	(14)
D1	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	105,176
D3	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	103 年 3 月 31 日餘額	\$ 4,696,769	\$ 14,126	\$ 1,404,518	\$ 566,027	\$ 1,857,726	\$ 11,825	\$ 16,673	(133,377)	(116,704)	(11,528)	\$ 9,168,022

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告)



董事長：吳亦主



經理人：李國弘



會計主管：姚錦洲

亞洲聚合股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 127,286	\$ 142,439
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	22,107	24,195
A20200	攤銷費用	208	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益)	13,646	(60,542)
A20900	利息費用	12	11
A21200	利息收入	(3,291)	(3,440)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(9,420)	(25,731)
A23100	處分投資損失(利益)	(108)	13,941
A23700	存貨跌價及呆滯損失	2,596	-
A23800	存貨跌價及呆滯迴升利益	-	(25,979)
A24100	未實現外幣兌換利益	(1,558)	(1,367)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	(134,840)	(124,022)
A31130	應收票據	(567)	(311)
A31150	應收帳款	(5,788)	10,754
A31160	應收帳款－關係人	41,161	(102,570)
A31180	其他應收款	29	111
A31190	其他應收款－關係人	(40,984)	596
A31200	存 貨	(152,108)	7,996
A31230	預付款項	(7,369)	(460)
A32150	應付帳款	(95,520)	121,535
A32160	應付帳款－關係人	(1,063)	1,466
A32180	其他應付款項	57,039	15,672
A32190	其他應付款－關係人	153,278	(276,283)
A32230	其他流動負債	9,900	47,043
A32240	應計退休金負債	(2,296)	(2,162)
A33000	營運產生之現金流出	(27,650)	(237,108)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
A33100	收取之利息	\$ 3,226	\$ 3,274
A33300	支付之利息	-	(11)
A33500	支付之所得稅	(540)	(1,748)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(24,964)	(235,593)
投資活動之現金流量			
B00400	處分備供出售金融資產價款	-	3,013
B00600	取得無活絡市場之債券投資	-	(15,781)
B00700	處分無活絡市場之債券投資價款	49,895	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(136,925)	(10,889)
B03700	存出保證金	(46)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(87,076)	(23,657)
籌資活動之現金流量			
C04300	其他非流動負債	42	(267)
C04500	發放以前年度現金股利	-	(241)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	42	(508)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,121	3,119
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(108,877)	(256,639)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,167,110	1,309,595
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 1,058,233	\$ 1,052,956

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年5月9日核閱報告)

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

合併財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(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

亞洲聚合股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 66 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 103 年 3 月底，最終母公司－台灣聚合化學品股份有限公司間接持有本公司普通股之持股比例為 36.08%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 5 月 9 日向董事會提報後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）。

已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正
（2009 年）」
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」

IASB 發布之生效日（註）

2009 年 1 月 1 日或 2010
年 1 月 1 日
於 2009 年 6 月 30 日以後
結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

	IASB 發布之生效日 (註)
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴

險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IAS 28「投資關聯企業及合資」之修訂

依修訂之準則規定，合併公司僅將符合分類為待出售條件之投資關聯企業轉列為待出售，未分類為待出售之任何股權繼續採權益法。適用該修訂前，當投資關聯企業符合分類為待出售條件時，合併公司係將投資關聯企業全數轉列待出售，並全數停止採用權益法。

4. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

5. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨

採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

6. IAS 19「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋

「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日（註 2）
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS 9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，首次適用新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。合併公司於應納公課

之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

6. IFRS 11「聯合營運權益之取得處理」之修正

該修正規定當合併公司（聯合營運者）取得符合業務定義之聯合營運權益，應依 IFRS 3 及其他準則之原則，按公允價值衡量可辨認資產與負債、將收購相關成本認列為費用（發行債券或權益證券之成本除外）、認列商譽及原始認列資產與負債相關之遞延所得稅，以及至少每年進行商譽減損評估。此外，尚應進行企業合併有關之揭露。若合併公司以現存之業務作價投資成立聯合營運，亦應按前述規定處理。

若對聯合營運具聯合控制之個體於取得聯合營運權益前後為共同控制下個體，則該收購不適用上述規定。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日
本公司	亞洲聚合投資股份有限公司(以下簡稱亞聚投資公司)	投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	亞聚維京控股有限公司(以下簡稱 APC (BVI))	轉投資業務	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	USI International Corp. (以下簡稱 USIIC)	轉投資業務	70.00%	70.00%	70.00%
APC (BVI)	USI International Corp. (以下簡稱 USIIC)	轉投資業務	30.00%	30.00%	30.00%

(三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 215	\$ 129	\$ 177
銀行支票及活期存款	66,403	37,430	26,614
約當現金			
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	889,727	917,242	1,015,165
附賣回票券	101,888	212,309	11,000
	<u>\$ 1,058,233</u>	<u>\$ 1,167,110</u>	<u>\$ 1,052,956</u>

銀行存款及附賣回票券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
銀行定期存款	0.05%-2.40%	0.40%-2.40%	0.40%-2.10%
附賣回票券	0.61%-0.64%	0.62%-0.72%	0.73%

截至103年3月31日暨102年12月31日及3月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為0仟元、49,895仟元及39,281仟元，係分類為無活絡市場之債券投資（參閱附註十）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）股票	\$ 110,749	\$ 111,984	\$ 150,462
－基金受益憑證	2,029,744	1,907,172	1,805,838
－可轉換公司債	4,990	5,025	4,915
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>\$ 2,145,483</u>	<u>\$ 2,024,181</u>	<u>\$ 1,961,215</u>

合併公司於103年及102年1月1日至3月31日，從事透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之損益分別為淨損失13,646仟元及淨利益60,542仟元；處分投資淨損益分別為淨利益108仟元及淨損失15,709仟元。

八、備供出售金融資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
國內投資			
上市（櫃）股票	\$ 2,618,460	\$ 2,742,507	\$ 2,967,309
興櫃股票	-	-	7,460
國外投資			
上市股票	23,049	23,471	24,995
	<u>\$ 2,641,509</u>	<u>\$ 2,765,978</u>	<u>\$ 2,999,764</u>
流動	\$ 46,906	\$ 46,906	\$ 46,624
非流動	2,594,603	2,719,072	2,953,140
	<u>\$ 2,641,509</u>	<u>\$ 2,765,978</u>	<u>\$ 2,999,764</u>

合併公司於 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日處分備供出售金融資產之淨利益為 1,768 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
國內未上市（櫃）普通股	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 28,660
國外未上市（櫃）普通股	8,511	8,325	18,941
國外未上市（櫃）優先股	59,247	57,954	57,992
	<u>\$ 97,758</u>	<u>\$ 96,279</u>	<u>\$ 105,593</u>

合併公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十、無活絡市場之債券投資－流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ -	\$ 49,895	\$ 39,281

上述資產於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
原始到期日超過 3 個月之定期存款	-	0.665%	0.78%-1.26%

十一、應收票據及應收帳款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 879	\$ 312	\$ 1,419
減：備抵呆帳	(<u>7</u>)	(<u>2</u>)	(<u>16</u>)
	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 1,403</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款－非關係人	\$ 259,239	\$ 251,685	\$ 172,055
減：備抵呆帳	(<u>1,993</u>)	(<u>1,998</u>)	(<u>1,984</u>)
	<u>\$ 257,246</u>	<u>\$ 249,687</u>	<u>\$ 170,071</u>
應收帳款－關係人 (附註二八)	<u>\$ 224,472</u>	<u>\$ 265,006</u>	<u>\$ 211,154</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 15 天至 30 天，於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

於資產負債表日合併公司並無已逾期但未減損之應收帳款，所有應收帳款帳齡皆在其授信期間內。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 1,998</u>
102 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 1,998</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 1,998	\$ 1,998
減：本期重分類	-	(<u>5</u>)	(<u>5</u>)
103 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,993</u>	<u>\$ 1,993</u>

於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變。合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

(二) 應收票據

應收票據之減損評估同上述之應收帳款。

應收票據之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 16	\$ 16
102 年 3 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 16	\$ 16
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ -	\$ 2	\$ 2
加：本期重分類	-	5	5
103 年 3 月 31 日 餘 額	\$ -	\$ 7	\$ 7

十二、存 貨

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
製 成 品	\$ 603,819	\$ 514,577	\$ 969,165
半 成 品	25,974	28,895	37,369
原 料	87,246	23,754	8,149
物 料	34,158	34,459	32,197
	<u>\$ 751,197</u>	<u>\$ 601,685</u>	<u>\$ 1,046,880</u>

102 年 3 月 31 日 暨 101 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日 之 備 抵 存 貨 跌 價 損 失 分 別 為 2,813 仟 元、217 仟 元 及 268 仟 元。

103 年 及 102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 與 存 貨 相 關 之 銷 貨 成 本 分 別 為 1,189,248 仟 元 及 1,128,105 仟 元。

103 年 及 102 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日 之 銷 貨 成 本 包 括 存 貨 跌 價 呆 滯 損 失 2,596 仟 元 及 存 貨 淨 變 現 價 值 回 升 利 益 25,979 仟 元，存 貨 淨 變 現 價 值 回 升 係 因 存 貨 於 市 場 之 銷 售 價 格 上 揚 所 致。

十三、採用權益法之投資

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
上市（櫃）公司			
華夏海灣塑膠股份有限公司 （華夏公司）	\$ 501,048	\$ 488,234	\$ 468,609
越峯電子材料股份有限公司 （越峯公司）	116,004	116,467	120,431

（接次頁）

(承前頁)

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
非上市(櫃)公司			
ACME Electronics (Cayman) Corp. (ACME (Cayman))	\$ 230,809	\$ 229,680	\$ 236,328
華運倉儲實業股份有限公司 (華運公司)	236,842	242,724	216,444
順昶塑膠股份有限公司(順 昶公司)	204,510	196,651	195,096
聚利創業投資股份有限公司 (聚利創投公司)	40,224	42,322	35,123
Unic Insurance Ltd.	-	-	19,805
順昶先進能源股份有限公司 (順昶先進公司)	7,839	9,057	13,150
上華電訊股份有限公司(上 華公司)	9,200	9,211	9,310
鑫特材料科技股份有限公司 (鑫特公司)	8,001	7,951	8,024
中華電訊科技股份有限公司 (中華電訊公司)	-	-	-
	<u>\$ 1,354,477</u>	<u>\$ 1,342,297</u>	<u>\$ 1,322,320</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
華夏公司	8.07%	8.07%	8.07%
越峯公司	4.35%	4.35%	4.37%
順昶公司	7.95%	7.95%	7.95%
ACME (Cayman)	16.64%	16.64%	16.64%
華運公司	33.33%	33.33%	33.33%
聚利創投公司	8.33%	8.33%	8.33%
Unic Insurance Ltd.	-	-	20.00%
順昶先進公司	15.00%	15.00%	15.00%
上華公司	35.71%	35.71%	35.71%
鑫特公司	30.42%	30.42%	30.42%
中華電訊公司	10.24%	10.24%	10.24%

合併公司對被投資公司－華夏公司、越峯公司、順昶公司、ACME (Cayman)、聚利創投公司、順昶先進公司及中華電訊公司之持股雖未達 20%，但因具有重大影響力，因此採權益法評價。

Unic Insurance Ltd.以 102 年 3 月 27 日為清算基準日，於 102 年 5 月收回股款 19,753 仟元，並於 102 年 8 月 13 日清算完結。

中華電訊公司之股權淨值已為負數，惟本公司並未提供背書保證且無法定或推定義務，是以認列該公司虧損至長期股權投資帳面餘額為零為止。

採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公 司 名 稱	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
華夏公司	\$ 574,093	\$ 614,061	\$ 510,747
越峯公司	\$ 402,617	\$ 339,088	\$ 316,853

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除華夏公司及越峯公司係按同期間經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

十四、不動產、廠房及設備

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
自有土地	\$ 230,585	\$ 230,587	\$ 211,749
房屋及改良物	53,657	55,263	58,305
機器設備	360,158	361,163	372,335
其他設備	7,768	7,785	5,995
未完工程	335,048	216,113	27,919
	<u>\$ 987,216</u>	<u>\$ 870,911</u>	<u>\$ 676,303</u>

除未完工程之增加及認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及改良物	
廠房、機房及其改良物	15 至 40 年
辦公大樓、試驗室及其改良物	10 至 40 年
倉儲建物	11 至 45 年
工程系統	35 至 40 年
其 他	2 至 20 年
機器設備	5 至 22 年
其他設備	3 至 13 年

十五、投資性不動產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
投資性不動產	<u>\$ 535,975</u>	<u>\$ 535,346</u>	<u>\$ 558,667</u>

投資性不動產－房屋及改良物，於 103 年 3 月 31 日之公允價值為 943,837 仟元，公允價值未經獨立評價人員估價之投資性不動產，係由合併公司管理階層參酌現有租賃契約／鄰近租金行情進行估價。

投資性不動產－土地座落於林園工業區，該地段因係屬工業用地，致可比較市場交易資訊不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並未發生重大增添、處分及減損情形。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及改良物	
廠房、機房及其改良物	15 至 40 年
辦公大樓、試驗室及其改良物	10 至 40 年

十六、無形資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
電腦軟體	<u>\$ 2,283</u>	<u>\$ 2,491</u>	<u>\$ 2,121</u>

上述有限耐用年限資訊整合系統係自可供使用起以直線基礎按 3 年計提攤銷費用。

十七、應付帳款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>應付帳款（含關係人）</u>			
因營業而發生	<u>\$ 266,958</u>	<u>\$ 354,769</u>	<u>\$ 275,417</u>

應付帳款之平均賒帳期間為 1 個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十八、其他應付款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
其他應付款			
應付水電費	\$ 24,122	\$ 29,604	\$ 28,858
應付薪資及獎金	32,135	56,083	24,888
應付休假給付	11,431	12,984	11,097
應付運費	10,501	14,101	11,023
應付股利	7,078	7,094	7,509
應付設備款	58,839	13,565	3,759
應付保險費	3,347	3,476	3,969
其 他	58,755	12,250	58,852
	<u>\$ 206,208</u>	<u>\$ 149,157</u>	<u>\$ 149,955</u>

十九、負債準備－流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
退貨及折讓	<u>\$ 5,899</u>	<u>\$ 5,899</u>	<u>\$ 5,899</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二十、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
營業成本	\$ 1,110	\$ 1,449
推銷費用	103	133
管理費用	134	176
研發費用	36	46
	<u>\$ 1,383</u>	<u>\$ 1,804</u>

二十一、權益

(一) 普通股股本

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
額定股數（仟股）	<u>469,676</u>	<u>469,676</u>	<u>469,676</u>
額定股本	<u>\$ 4,696,769</u>	<u>\$ 4,696,769</u>	<u>\$ 4,696,769</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>469,676</u>	<u>469,676</u>	<u>469,676</u>
已發行股本	<u>\$ 4,696,769</u>	<u>\$ 4,696,769</u>	<u>\$ 4,696,769</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
未支領股利	\$ 13,189	\$ 13,189	\$ 13,189
採權益法認列關聯企業 資本公積之變動數	937	951	1,005
	<u>\$ 14,126</u>	<u>\$ 14,140</u>	<u>\$ 14,194</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 102 年 6 月 10 日股東常會決議通過修改公司章程所訂股利政策如下：每年決算後如有稅後盈餘，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，於提撥 10% 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，作為累積可分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議，股東會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。如股東會決議分派盈餘者，其中董事及監察人酬勞不超過當年度可供分配盈餘數之 1%，員工紅利不低於當年度可分配盈餘數之 1%。上述員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司員工符合一定條件時，亦得分配之。其一定條件由董事會訂定之。

決議分派盈餘時，因本公司產業屬於成熟期，為考量研發需求及多角化經營，股東股利不低於當年度可分配盈餘之 10%，其中現金股利不低於全部股利之 10%。惟如當年度每股可分配盈餘低於 0.1 元時，得不分派。

本公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利估列金額分別為 947 仟元及 1,177 仟元，係依過去經驗以可能發放之金

額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）減除提列 10%之法定盈餘公積後餘額之 1%計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，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。

本公司於 103 年 3 月 13 日及 102 年 6 月 10 日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案及員工紅利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 53,686	\$ 61,826		
現金股利	<u>469,677</u>	<u>469,677</u>	\$ 1.0	\$ 1.0
	<u>\$ 523,363</u>	<u>\$ 531,503</u>		
		102年度		101年度
		<u>現 金 紅 利</u>		<u>現 金 紅 利</u>
員工紅利		\$ 4,832		\$ 5,565

101 年度之盈餘分配案、員工紅利係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

103 年 3 月 13 日及 102 年 6 月 10 日之董事會及股東常會決議配發之員工紅利與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅金額並無差異。

有關 102 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於 103 年 6 月 6 日召開之股東會決議。

有關本公司董事會擬議及股東常會決議之員工紅利資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 4,848)	(\$ 29,088)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	11,090	15,141
換算國外營運機構淨資產所 產生利益之相關所得稅	(1,885)	(2,574)
採用權益法之關聯企業之換 算差額之份額	<u>7,468</u>	<u>8,614</u>
期末餘額	<u>\$ 11,825</u>	<u>(\$ 7,907)</u>

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 750,408	\$ 1,108,645
備供出售金融資產未實現 損益	(116,499)	(131,224)
備供出售金融資產未實現損 益相關所得稅	160	1,281
採用權益法之關聯企業之備 供出售金融資產未實現損 益之份額	<u>(17,038)</u>	<u>(26,576)</u>
期末餘額	<u>\$ 617,031</u>	<u>\$ 952,126</u>

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 1,999	\$ 2,414
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	1,012	1,012
附賣回票券	<u>280</u>	<u>14</u>
小計	3,291	3,440
租金收入	13,480	14,159
其他	<u>2,271</u>	<u>1,955</u>
	<u>\$ 19,042</u>	<u>\$ 19,554</u>

(二) 其他利益及損失

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益（損失）	(\$ 13,646)	\$ 60,542
淨外幣兌換利益	5,140	4,147
處分備供出售金融資產利益	-	1,768
處分持有供交易之金融資產 利益（損失）	108	(15,709)
其他	(<u>3,591</u>)	(<u>3,084</u>)
	<u>\$ 11,989</u>	<u>\$ 47,664</u>

(三) 折舊及攤銷

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 20,620	\$ 22,731
投資性不動產	1,487	1,464
無形資產	<u>208</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 22,315</u>	<u>\$ 24,195</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 20,577	\$ 21,498
營業費用	43	1,233
其他利益及損失	<u>1,487</u>	<u>1,464</u>
	<u>\$ 22,107</u>	<u>\$ 24,195</u>
攤銷費用依功能別彙總		
管理費用	<u>\$ 208</u>	<u>\$ -</u>

(四) 員工福利費用

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	\$ 1,629	\$ 1,595
確定福利計畫	<u>1,383</u>	<u>1,804</u>
	3,012	3,399
其他員工福利	<u>73,567</u>	<u>64,683</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 76,579</u>	<u>\$ 68,082</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 60,315	\$ 53,009
營業費用	<u>16,264</u>	<u>15,073</u>
	<u>\$ 76,579</u>	<u>\$ 68,082</u>

(五) 外幣兌換損益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 8,198	\$ 8,868
外幣兌換損失總額	<u>(3,058)</u>	<u>(4,721)</u>
淨 利 益	<u>\$ 5,140</u>	<u>\$ 4,147</u>

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>當期所得稅</u>		
當期產生者	\$ 22,900	\$ 7,433
<u>遞延所得稅</u>		
當期產生者	(790)	4,294
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 22,110</u>	<u>\$ 11,727</u>

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構換算	(\$ 1,885)	(\$ 2,485)
— 備供出售金融資產未實現損益	160	1,281
— 採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	-	(89)
認列於其他綜合損益之所得稅費用	<u>(\$ 1,725)</u>	<u>(\$ 1,293)</u>

(三) 兩稅合一相關資訊如下

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ 44,323	\$ 44,323	\$ 44,323
87 年度以後未分配盈餘	<u>1,813,403</u>	<u>1,708,227</u>	<u>1,839,543</u>
	<u>\$ 1,857,726</u>	<u>\$ 1,752,550</u>	<u>\$ 1,883,866</u>
本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 392,601</u>	<u>\$ 392,601</u>	<u>\$ 366,113</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 17.21%(預計) 及 18.49%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度(含) 以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四) 所得稅核定情形

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 100 年度。亞聚投資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 101 年度。

二四、每股盈餘

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
	稅 後	稅 後
基本每股盈餘	\$ 0.22	\$ 0.28
稀釋每股盈餘	\$ 0.22	\$ 0.28

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 105,176	\$ 130,712
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 105,176	\$ 130,712
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	\$ 105,176	\$ 130,712

股 數

單位：仟股

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>股 數</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	469,676	469,676
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>261</u>	<u>296</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>469,937</u>	<u>469,972</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

營業租賃係承租辦公室，租賃期間為3年。

截至103年3月31日暨102年12月31日及3月31日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金皆為1,405仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
不超過1年	\$ 2,865	\$ 22,615	\$ 2,366
1~5年	<u>186</u>	<u>305</u>	<u>377</u>
	<u>\$ 3,051</u>	<u>\$ 22,920</u>	<u>\$ 2,743</u>

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間各為1至5年。營業租賃合約包含承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 5,297 仟元、5,256 仟元及 5,178 仟元。

二六、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略自 102 年起並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

（一）公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

- （1）第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- （2）第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- （3）第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103 年 3 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 2,145,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,145,483</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）權益投資	\$ 2,618,460	\$ -	\$ -	\$ 2,618,460
國外上市權益投資	<u>23,049</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,049</u>
	<u>\$ 2,641,509</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,641,509</u>

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 2,024,181</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,024,181</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）權益投資	\$ 2,742,507	\$ -	\$ -	\$ 2,742,507
國外上市權益投資	<u>23,471</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,471</u>
	<u>\$ 2,765,978</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,765,978</u>

102 年 3 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
持有供交易之非衍生金融資產	<u>\$ 1,961,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,961,215</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）權益投資	\$ 2,967,309	\$ -	\$ -	\$ 2,967,309
國內興櫃權益投資	-	-	7,460	7,460
國外上市權益投資	<u>24,995</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>24,995</u>
	<u>\$ 2,992,304</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,460</u>	<u>\$ 2,999,764</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。合併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。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。合併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。

(二) 金融工具之種類

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量—持有供交易放款及應收款			
現金及約當現金	1,058,233	1,167,110	1,052,956
無活絡市場之債券投資	-	49,895	39,281
應收票據（含關係人）	872	310	1,403
應收帳款（含關係人）	481,718	514,693	381,225
其他應收款（含關係人，不含應收退稅款）	63,926	22,906	60,895
備供出售金融資產	2,641,509	2,765,978	2,999,764
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量			
應付帳款（含關係人）	266,958	354,769	275,417
其他應付款（含關係人）	407,335	204,943	195,503

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過遠期外匯合約規避暴險，以減輕該等風險之影響。遠期外匯合約之運用受合併公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行遠期外匯合約之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司主要承擔之市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司透過外幣資產及負債以自然抵銷之方式規避匯率波動之影響，再針對外幣淨部位配合遠期外匯合約來規避相關風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三十。

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算（主係美金項目）。當合併個體之功能性貨幣對美元升值／貶值 3% 時，合併公司於 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 7,844 仟元；102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 4,641 仟元。

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險金額計算，故管理階層認為敏感度無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

合併公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。合併公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融負債部位之調節，以使合併公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 970,616	\$ 1,138,147	\$ 1,015,446
具現金流量利率風險			
－金融資產	83,087	71,397	74,421

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，合併公司係以資產負債表日之金融資產及金融負債為基礎進行計算。合併公司以市場利率上升／下降 0.5% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%，具現金流量利率風險之金融資產將對合併公司 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別增加／減少 104 仟元；102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利分別增加／減少 93 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併財務損失之風險。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險，並持續監督信用暴險及交易對象之信用狀況。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，且分散於不同區域，並無集中於單一客戶或地區，另合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。於資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

3. 流動性風險

合併公司之管理階層係透過維持足夠部位之現金及銀行融資額度以支應營運資金並減低流動性風險。

合併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。

合併公司於資產負債表日之銀行未動用之融資額度如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
銀行借款額度			
－未動用金額	<u>\$ 1,717,990</u>	<u>\$ 2,507,744</u>	<u>\$ 3,395,100</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下：

（一）銷 貨

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
母 公 司	\$ 228,686	\$ 191,766
關聯企業	66,896	42,175
兄弟公司	896	2,833
	<u>\$ 296,478</u>	<u>\$ 236,774</u>

銷貨予關係人之價格及交易條件與非關係人者相當。

（二）進 貨

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
母 公 司	\$ 8,673	\$ -
關聯企業	13,004	11,304
	<u>\$ 21,677</u>	<u>\$ 11,304</u>

向關係人進貨之相關交易條件及價格與非關係人相當。

(三) 管理費（帳列管理費用）

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
兄弟公司	<u>\$ 6,522</u>	<u>\$ 5,085</u>

(四) 租金費用（帳列推銷及管理費用）

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
母 公 司	<u>\$ 639</u>	<u>\$ 599</u>

(五) 公益捐贈（帳列管理費用）

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
其他關係人—台聚教育基金會	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,000</u>

台聚教育基金會，以從事公益性教育事業，並於 101 年 3 月 9 日取得教育部臺社（四）字第 1010038396 號函許可設立，101 年 4 月 9 日完成設立登記。

(六) 管理服務收入（帳列其他收入）

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
母 公 司	<u>\$ 736</u>	<u>\$ 572</u>

(七) 租金收入（帳列其他收入）

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
母 公 司	\$ 938	\$ 835
關聯企業	5,453	6,091
兄弟公司	<u>2,588</u>	<u>3,170</u>
	<u>\$ 8,979</u>	<u>\$ 10,096</u>

關聯企業向本公司承租管線，租約為期 1 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。

(八) 投資顧問費（帳列其他利益及損失）

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
兄弟公司	<u>\$ 506</u>	<u>\$ 531</u>

(九) 應收帳款

關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
母 公 司	\$ 167,460	\$ 163,041	\$ 186,716
關聯企業	57,012	101,295	24,438
兄弟公司	-	670	-
	<u>\$ 224,472</u>	<u>\$ 265,006</u>	<u>\$ 211,154</u>

(十) 其他應收款

關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
母 公 司	\$ 1,362	\$ 1,115	\$ 37,821
關聯企業	42,098	1,856	1,977
兄弟公司	19,728	19,233	20,261
	<u>\$ 63,188</u>	<u>\$ 22,204</u>	<u>\$ 60,059</u>

(十一) 應付帳款

關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
母 公 司	\$ 8,772	\$ -	\$ -
關聯企業	1,974	3,037	3,126
	<u>\$ 10,746</u>	<u>\$ 3,037</u>	<u>\$ 3,126</u>

(十二) 其他應付款項

關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
母 公 司	\$ 196,382	\$ 53,335	\$ 42,557
關聯企業	3,115	1,512	1,562
兄弟公司	1,630	939	1,429
	<u>\$ 201,127</u>	<u>\$ 55,786</u>	<u>\$ 45,548</u>

(十三) 應付借入原物料（帳列其他流動負債）

關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
母 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,335</u>

(十四) 主要管理階層獎酬

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,418	\$ 2,083
退職後福利	54	54
	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ 2,137</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、重大承諾事項及或有事項

本公司於 100 年 12 月 28 日之董事會決議通過林園廠 EVA 產能擴建案，並授權董事長全權處理。101 年 11 月 8 日與中鼎工程股份有限公司簽訂 EVA 廠設備器材供應合約，設備器材採購費用採用成本加成法計價，合約暫定價款（含加成費用）為 1,890,000 仟元，合約價款係依工程進度按月請領及支付，截至 103 年 3 月 31 日，已支付工程款 201,640 仟元。

截至 103 年 3 月 31 日止，本公司已開狀未到期之信用狀餘額為 559,141 仟元。

三十、重大之期後事項

本公司及台聚公司於 103 年 4 月 17 日簽訂古雷投資案之合資契約書，契約或承諾相對人為和桐化學股份有限公司、李長榮化學工業股份有限公司、盛台石油股份有限公司、中華全球石油股份有限公司及聯華實業股份有限公司，其主要內容為（1）各股東依本契約之約定投資設立 Ever Victory Global Ltd.（恆凱環球有限公司，下稱「合資公司」），並同意透過於香港設立百分之百持股之 Dynamic Ever Investments Limited（旭騰投資有限公司，下稱「香港公司」）赴中國大陸福建省漳州古雷園區投資煉油與生產乙烯等七項產品，及其他經中華民國主管機關核准並由合資公司董事會決議經營之業務。（2）香港公司將與依據中華人民共和國法令所成立之中國石化集團公司或其關係企業，或福建煉油化工有限公司，依據中華人民共和國法令於福建省漳州古雷園區合資設立得經營合資公司之目的業務之公司（以下

稱古雷公司)，並取得古雷公司已發行股份 50% 之股份，作為合作投資之依據。

三一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率為元外，各外幣
／帳面金額為仟元

103 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	功 能 性 貨 幣	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$	15,491	30.47 (美元：新台幣)		\$ 472,000	\$ 472,000
人 民 幣		4,221	0.1625 (人民幣：美元)		686	20,681
日 圓		60	0.296 (日圓：新台幣)		18	18
歐 元		14	41.93 (歐元：新台幣)		587	587
						<u>\$ 493,286</u>
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元		6,909	30.47 (美元：新台幣)		210,520	<u>\$ 210,520</u>

102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	功 能 性 貨 幣	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$	13,536	29.805 (美元：新台幣)		\$ 403,440	\$ 403,440
人 民 幣		3,623	0.164 (人民幣：美元)		594	17,824
日 圓		60	0.284 (日圓：新台幣)		17	17
歐 元		14	41.09 (歐元：新台幣)		575	575
						<u>\$ 421,856</u>
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元		1,741	29.805 (美元：新台幣)		51,891	\$ 51,891
日 圓		434	0.284 (日圓：新台幣)		123	123
						<u>\$ 52,014</u>

102 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	功 能 性 貨 幣	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元	\$	6,597	29.825 (美元：新台幣)		\$ 196,752	\$ 196,752
人 民 幣		522	0.1595 (人民幣：美元)		83	2,509
日 圓		59	0.317 (日圓：新台幣)		19	19
						<u>\$ 199,280</u>
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 元		1,411	29.825 (美元：新台幣)		42,068	\$ 42,068
人 民 幣		603	0.1595 (人民幣：美元)		96	2,895
						<u>\$ 44,963</u>

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達三億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達三億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 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。(附表二)
8. 應收關係人款項達一億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生性商品交易。(無)
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊

1. 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、本期損益及認列之投資損益、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)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

除附表一至六所揭露者外，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。

三三、部門資訊

營運部門資訊：依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定，合併公司為產銷石化產品之單一營運部門，故無須揭露。

亞洲聚合股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國 103 年 3 月 31 日

附表一單位：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	聯訊創業投資股份有限公司普通股	無	以成本衡量之金融資產－非流動	1,200,000	\$ 12,000	1.20	\$ -	(註一)
	華昇創業投資股份有限公司普通股	"	"	1,499,400	14,994	1.67	-	
	台灣聚合化學品股份有限公司普通股	主要股東之母公司且董事長相同	備供出售金融資產－非流動	89,914,909	1,771,324	7.87	1,771,324	
	中鼎工程股份有限公司普通股	無	"	14,496,107	661,747	1.94	661,747	
	友達光電股份有限公司普通股	"	"	9,618,516	103,399	0.10	103,399	
	合晶科技股份有限公司普通股	"	備供出售金融資產－流動	2,817,154	46,906	0.83	46,906	
	榮剛材料科技股份有限公司普通股	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	126,700	3,034	-	3,034	
	新日光能源科技股份有限公司普通股	"	"	215,000	7,794	-	7,794	
	中華汽車工業股份有限公司普通股	"	"	210,000	5,712	-	5,712	
	中宇環保工程股份有限公司普通股	"	"	49,000	3,749	-	3,749	
	元大金融控股股份有限公司普通股	"	"	545,864	8,379	-	8,379	
	富邦金融控股股份有限公司普通股	"	"	314,981	13,009	-	13,009	
	兆豐金融控股股份有限公司普通股	"	"	245,000	5,782	-	5,782	
	興勤電子工業股份有限公司普通股	"	"	140,000	6,804	-	6,804	
	國泰金融控股股份有限公司普通股	"	"	450,000	19,980	-	19,980	
	國泰一號不動產投資信託基金	"	"	4,901,000	88,120	-	88,120	
	國泰二號不動產投資信託基金	"	"	2,500,000	37,750	-	37,750	
	新光一號不動產投資信託基金	"	"	2,000,000	26,920	-	26,920	
	富邦二號不動產投資信託基金	"	"	5,000,000	61,250	-	61,250	
	駿馬一號不動產投資信託基金	"	"	5,000,000	90,900	-	90,900	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	"	"	20,503,868	251,248	-	251,248	
	德信萬保貨幣市場基金	"	"	1,800,952	21,097	-	21,097	
	元大寶來萬泰貨幣市場基金	"	"	16,841,777	249,745	-	249,745	
	群益安穩貨幣市場基金	"	"	3,199,301	50,499	-	50,499	
	日盛貨幣市場基金	"	"	17,385,010	251,700	-	251,700	
	復華有利貨幣市場基金	"	"	2,429,156	32,075	-	32,075	
	元大寶來得寶貨幣市場基金	"	"	11,290,105	132,807	-	132,807	
	台新 1699 貨幣市場基金	"	"	13,233,506	175,085	-	175,085	
	統一強棒貨幣市場基金	"	"	3,070,100	50,213	-	50,213	

(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	
亞聚維京控股有限公司	台新大眾貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	4,820,616	\$ 66,982	-	\$ 66,982	(註一)
	瀚亞威寶貨幣市場基金	"	"	3,616,720	48,132	-	48,132	
	德銀遠東 DWS 台灣貨幣市場基金	"	"	1,182,766	13,532	-	13,532	
	華頓平安貨幣市場基金	"	"	4,498,984	50,881	-	50,881	
	元大寶來得利貨幣市場基金	"	"	3,893,473	62,110	-	62,110	
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	10,175,497	124,249	-	124,249	
	永豐貨幣市場基金	"	"	1,415,969	19,303	-	19,303	
	新光吉星貨幣市場基金	"	"	6,928,715	105,125	-	105,125	
	Budworth Investment Ltd. 普通股	無	以成本衡量之金融資產－非流動	689,266	5,439	4.45	-	
	Teratech Corp. 普通股	"	"	112,000	3,072	0.74	-	
	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp. 特別股	"	"	1,519,701	50,106	2.95	-	
	NeuroSky, Inc. 特別股 D	"	"	2,397,364	9,141	0.55	-	
	TGF Linux Communication, Inc. 優先股	"	"	300,000	-	-	-	
	Sohoware, Inc. 優先股	"	"	450,000	-	-	-	
亞洲聚合投資股份有限公司	Boldworks, Inc. 優先股	"	"	689,266	-	-	-	
	Solargiga Energy Holdings Ltd.	"	備供出售金融資產－非流動	15,863,333	23,049	0.49	23,049	
	合晶科技股份有限公司普通股	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	436,271	7,264	-	7,264	
	中宇環保工程股份有限公司	"	"	75,000	5,738	-	5,738	
	中華汽車工業股份有限公司	"	"	207,000	5,630	-	5,630	
	兆豐金融控股股份有限公司	"	"	245,000	5,782	-	5,782	
	興勤電子工業股份有限公司	"	"	140,000	6,804	-	6,804	
	國泰金融控股股份有限公司	"	"	100,000	4,440	-	4,440	
	國泰台灣貨幣市場基金	"	"	1,639,748	20,022	-	20,022	
	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	"	43,069	848	-	848	
	啟基科技股份有限公司第一次無擔保轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	50,000	4,990	-	4,990	
	合晶光電股份有限公司	"	以成本衡量之金融資產－非流動	1,026,136	3,006	1.32	-	
	新日光能源科技股份有限公司普通股	"	備供出售金融資產－非流動	967,832	35,084	0.13	35,084	

註一：因歷年來認列投資損失，致對該公司長期股權投資之帳面價值為零。

亞洲聚合股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
亞洲聚合股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	主要股東之母公司且董事長相同	銷貨	(\$ 228,686)	(17%)	60 天	無重大差異	無重大差異	應收帳款－關係人 \$ 167,460	35%	

亞洲聚合股份有限公司及子公司
應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上
民國 103 年 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註二)	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
亞洲聚合股份有限公司	台灣聚合化學股份有限公司	主要股東之母公司 且董事長相同	應收帳款－關係人 \$ 167,460	1.38	\$ -	—	\$ 80,887	註一
〃	〃	〃	其他應收款－關係人 1,362	-	-	—	1,355	註一

註一：經評估無須提列備抵呆帳。
註二：期後係指 103 年 4 月 1 日至 5 月 8 日之期間。

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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

	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			
					科目	金額 (註四)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
103年1月1日至 3月31日	0	亞洲聚合股份有限公司	USI International Corp.	1	其他應付款－關係人	\$ 104	無重大差異	-
	0	亞洲聚合股份有限公司	亞洲聚合投資股份有限公司	1	營業費用－租金費用 營業外收入及支出－租金收入	103 34	無重大差異 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，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

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 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

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	去年年底	股數	比率				
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	\$ 419,718 (美金13,774,806元)	\$ 419,718 (美金13,774,806元)	11,342,594	100.00%	\$ 449,245	(\$ 2,368)	(\$ 2,368)	子公司(註一)
	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%	157,014	(1,204)	(1,204)	子公司(註一)
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	85,316 (美金 2,800,000元)	85,316 (美金 2,800,000元)	2,800,000	70.00%	113,073	879	615	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	36,334,990	8.07%	501,048	154,040	12,430	採權益法之被投資公司
	華運倉儲實業股份有限公司	台北市	石化原料儲運作業	41,082	41,082	14,288,741	33.33%	236,842	(50)	(17)	採權益法之被投資公司
	順昶塑膠股份有限公司	台北市	產銷伸縮膜及工業用多層包裝膜	75,242	75,242	11,675,976	7.95%	204,510	27,053	2,151	採權益法之被投資公司
	越峯電子材料股份有限公司	台北市	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯	61,348	61,348	6,056,623	3.32%	88,474	(30,501)	(1,014)	採權益法之被投資公司
	聚利創業投資股份有限公司	台北市	投資高科技事業	59,452	59,452	5,362,373	8.33%	40,224	1,098	91	採權益法之被投資公司
	中華電訊科技股份有限公司	新竹市	區域網路、介面系統	110,493	110,493	1,229,224	10.24%	-	991	-	採權益法之被投資公司
	鑫特材料科技股份有限公司	台北市	強化塑膠製品製造	36,250	36,250	1,825,000	30.42%	8,001	166	51	採權益法之被投資公司
	上華電訊股份有限公司	台北市	區域網路、介面系統	25,536	25,536	1,071,429	35.71%	9,200	(33)	(12)	採權益法之被投資公司
亞聚維京控股有限公司	ACME Electronics (Cayman) Corp.	英屬開曼群島	轉投資業務	159,812 (美金 5,244,903元)	159,812 (美金 5,244,903元)	8,316,450	16.64%	230,808	(16,386)	-	亞聚維京控股有限公司採權益法之被投資公司
	USI International Corp.	英屬維京群島	轉投資業務	36,564 (美金 1,200,000元)	36,564 (美金 1,200,000元)	1,200,000	30.00%	48,460	879	-	亞聚維京控股有限公司採權益法之被投資公司
亞洲聚合投資股份有限公司	越峯電子材料股份有限公司	台北市	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯	14,889	14,889	1,884,548	1.03%	27,530	(30,501)	-	亞洲聚合投資股份有限公司採權益法之被投資公司
	順昶先進能源股份有限公司	台北市	產銷 EVA 封裝膜	30,000	30,000	3,000,000	15.00%	7,839	(8,119)	-	亞洲聚合投資股份有限公司採權益法之被投資公司

註一：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

亞洲聚合股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 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	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資（損）益（註一）	期末投資價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
越峰電子（昆山）有限公司	錳鋅鐵氧磁鐵芯之製造及銷售	\$ 936,191 (美金 30,725,000 元)	透過轉投資第三地區現有公司再投資	\$ 127,284 (美金 4,177,369 元)	\$ -	\$ -	\$ 127,284 (美金 4,177,369 元)	(\$ 23,571)	16.64%	(\$ 3,923)	\$ 165,292	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$189,809（註二） （美金 6,229,367 元）	\$431,465 （美金 14,160,322 元）	\$5,500,813（註三）

註一：係按台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表計算。

註二：係包含上海晶盟硅材料有限公司、上海合晶硅材料有限公司、上海晶技電子材料有限公司、錦州晶技太陽能科技有限公司、錦州佑華硅材料有限公司、錦州陽光能源有限公司、青海辰光新能源責任有限公司等之金額。

住三：係按 103 年 3 月 31 日之淨值百分之六十計算。