

台灣聚合化學品股份有限公司
及子公司

合併財務報表

民國一〇〇及九十九年第一季
(未經會計師核閱)

地址：台北市基湖路三十七號十二樓

電話：(〇二) 二六五八二一五八

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|---------------------------|-----------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、合併資產負債表 | 3 | | - |
| 四、合併損益表 | 4~6 | | - |
| 五、合併股東權益變動表 | - | | - |
| 六、合併現金流量表 | 7~8 | | - |
| 七、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革及營業 | 9 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 9~26 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 26 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 27~64 | | 四~二一 |
| (五) 關係人交易 | 64~66 | | 二二 |
| (六) 質抵押資產 | 66 | | 二三 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 66~68 | | 二四 |
| (八) 重大契約 | 68~71 | | 二五 |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | 73 | | 二八 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 71 | | 二六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 71 | | 二六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 71 | | 二六 |
| 4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形 | 71, 74~77 | | 二六 |
| (十二) 營運部門財務資訊 | 71~72 | | 二七 |

台灣聚化學品股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇〇年及九十九年三月三十一日
(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日 | | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 | |
|------|---------------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|------|---------------------------------------------------------|---------------------|-----|---------------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產(附註二) | | | | | | 流動負債(附註二) | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金(附註二及四) | \$ 10,794,756 | 19 | \$ 7,165,802 | 14 | 2100 | 短期借款(附註十七及二三) | \$ 9,609,666 | 17 | \$ 6,065,229 | 12 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五) | 8,158,702 | 14 | 5,423,121 | 11 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五) | 909 | - | 1,524 | - |
| 1320 | 備供出售金融資產—流動(附註二及六) | 775,836 | 1 | 795,219 | 2 | 2140 | 應付票據及帳款 | 4,672,444 | 8 | 4,211,492 | 9 |
| 1330 | 持有至到期日金融資產—流動(附註二及七) | - | - | 1,048,894 | 2 | 2160 | 應付所得稅(附註二) | 1,157,707 | 2 | 629,888 | 1 |
| 1120 | 應收票據—淨額(附註二及八) | 1,541,510 | 3 | 1,040,969 | 2 | 2170 | 應付費用(附註十九及二二) | 1,369,619 | 2 | 1,194,270 | 2 |
| 1140 | 應收帳款—淨額(附註二及八) | 6,324,370 | 11 | 5,030,610 | 10 | 2270 | 一年內到期之長期負債(附註十八及二三) | 295,718 | 1 | 3,041,513 | 6 |
| 1150 | 應收票據及帳款—關係人(附註二及二二) | 161,930 | - | 117,042 | - | 2275 | 與待出售非流動資產直接相關之負債(附註二及十) | 2,821 | - | - | - |
| 1160 | 其他應收款 | 368,781 | 1 | 334,642 | 1 | 2298 | 其他流動負債(附註二二) | 515,590 | 1 | 318,169 | 1 |
| 1180 | 其他應收款—關係人(附註二二) | 96 | - | 92 | - | 21XX | 流動負債合計 | 17,624,474 | 31 | 15,462,085 | 31 |
| 1190 | 其他金融資產—流動 | 161,495 | - | 12,881 | - | | 長期負債(附註十八及二三) | | | | |
| 1210 | 存貨(附註二及九) | 7,727,710 | 13 | 7,582,054 | 15 | 2410 | 應付公司債 | 996,681 | 2 | - | - |
| 1275 | 待出售非流動資產(附註二及十) | 59,187 | - | - | - | 2420 | 中長期借款 | 5,472,668 | 9 | 5,922,024 | 12 |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動(附註二) | 80,321 | - | 96,000 | - | 24XX | 長期負債合計 | 6,469,349 | 11 | 5,922,024 | 12 |
| 1291 | 受限制資產—流動(附註二三) | 344,527 | 1 | 675,326 | 1 | 2510 | 土地增值稅準備(附註十三) | 800,992 | 1 | 800,992 | 1 |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產 | 940,257 | 2 | 898,883 | 2 | | 其他負債 | | | | |
| 11XX | 流動資產合計 | 37,439,478 | 65 | 30,221,535 | 60 | 2810 | 應計退休金負債(附註二) | 2,881,518 | 5 | 3,004,519 | 6 |
| | 長期投資(附註二、五、六、十一、十二及二三) | | | | | 2888 | 其他負債—其他(附註二及十四) | 354,604 | 1 | 67,532 | - |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 8,499 | - | 10,250 | - | 28XX | 其他負債合計 | 3,236,122 | 6 | 3,072,051 | 6 |
| 1430 | 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 | 136,767 | - | 120,052 | - | 2XXX | 負債合計 | 28,130,937 | 49 | 25,257,152 | 50 |
| 1450 | 備供出售金融資產—非流動 | 2,303,105 | 4 | 2,456,465 | 5 | | 母公司股東權益(附註二、六、十二、十三、十五、十六及十九) | | | | |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 913,422 | 2 | 853,729 | 2 | 3110 | 股本 | | | | |
| 14XX | 長期投資合計 | 3,361,793 | 6 | 3,440,496 | 7 | | 普通股股本—每股面額10元，額定及發行一一〇〇年三月底為863,972仟股；九十九年三月底為771,403仟股 | 8,639,716 | 15 | 7,714,032 | 15 |
| | 固定資產(附註二、十三、二三及二五) | | | | | | 資本公積 | | | | |
| | 成 本 | | | | | 3220 | 庫藏股票交易 | 68,785 | - | 56,457 | - |
| 1501 | 土 地 | 1,420,286 | 3 | 1,473,322 | 3 | 3260 | 長期投資 | 136,956 | - | 137,365 | - |
| 1511 | 土地改良物 | 85,582 | - | 85,581 | - | 3280 | 其 他 | 11,717 | - | 11,717 | - |
| 1521 | 廠房建築及設備 | 4,452,700 | 8 | 4,597,516 | 9 | 32XX | 資本公積合計 | 217,458 | - | 205,539 | - |
| 1531 | 機器設備 | 23,663,859 | 41 | 22,692,758 | 45 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1551 | 交通及運輸設備 | 183,011 | 1 | 198,220 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 1,680,933 | 3 | 1,479,072 | 3 |
| 1572 | 修護零件 | 24,020 | - | 24,104 | - | 3350 | 未分配盈餘 | 4,756,098 | 8 | 3,013,790 | 6 |
| 1611 | 租賃資產 | 41,459 | - | 43,387 | - | 33XX | 保留盈餘合計 | 6,437,031 | 11 | 4,492,862 | 9 |
| 1681 | 其他設備 | 1,226,212 | 2 | 1,254,983 | 3 | | 股東權益其他項目 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 31,097,129 | 55 | 30,369,871 | 60 | 3420 | 累積換算調整數 | 57,926 | - | 179,312 | - |
| 15X8 | 重估增值 | 2,943,255 | 5 | 2,951,557 | 6 | 3430 | 未認為退休金成本之淨損失 | (87,394) | - | (157,796) | - |
| 15XY | 成本及重估增值合計 | 34,040,384 | 60 | 33,321,428 | 66 | 3450 | 金融商品未實現利益 | 372,693 | 1 | 569,254 | 1 |
| 15X9 | 減：累計折舊 | 22,251,601 | 39 | 21,364,254 | 42 | 3460 | 未實現重估增值 | 298,497 | - | 299,157 | 1 |
| 1599 | 減：累計減損 | 39,128 | - | 32,054 | - | 3480 | 庫藏股票—一〇〇年三月底為59,098仟股；九十九年三月底為46,324仟股 | (223,099) | - | (134,718) | - |
| 1670 | 預付工程及設備款 | 1,892,512 | 3 | 1,111,354 | 2 | 34XX | 股東權益其他項目合計 | 418,623 | 1 | 755,209 | 2 |
| 15XX | 固定資產淨額 | 13,642,167 | 24 | 13,036,474 | 26 | | 母公司股東權益合計 | 15,712,828 | 27 | 13,167,642 | 26 |
| | 無形資產 | | | | | | 少數股權 | 13,489,928 | 24 | 11,812,347 | 24 |
| 1760 | 合併借項(附註二) | 317,009 | - | 310,568 | 1 | 3XXX | 股東權益合計 | 29,202,756 | 51 | 24,979,989 | 50 |
| 1770 | 遞延退休金成本(附註二) | 46,718 | - | 149,043 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 57,333,693 | 100 | \$ 50,237,141 | 100 |
| 1782 | 土地使用權(附註二、十四及二三) | 408,426 | 1 | 432,383 | 1 | | | | | | |
| 17XX | 無形資產合計 | 772,153 | 1 | 891,994 | 2 | | | | | | |
| | 其他資產 | | | | | | | | | | |
| 1800 | 出租資產—淨額(附註二、十五、二二及二三) | 1,012,866 | 2 | 958,805 | 2 | | | | | | |
| 1810 | 閒置資產—淨額(附註二、十六及二三) | 403,463 | 1 | 567,716 | 1 | | | | | | |
| 1820 | 存出保證金(附註二三) | 44,530 | - | 29,205 | - | | | | | | |
| 1830 | 遞延費用—淨額(附註二) | 99,865 | - | 120,981 | - | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動(附註二) | 407,139 | 1 | 215,023 | - | | | | | | |
| 1887 | 受限制資產—非流動(附註二三) | 116,000 | - | 722,254 | 2 | | | | | | |
| 1888 | 其他資產(附註二、十四及二三) | 34,239 | - | 32,658 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 2,118,102 | 4 | 2,646,642 | 5 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 57,333,693 | 100 | \$ 50,237,141 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳亦圭

經理人：張繼中

會計主管：甘霖

台灣聚合化學品股份有限公司及子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 一 〇 〇 年 第 一 季 | | 九 十 九 年 第 一 季 | |
|------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | \$ 15,234,174 | 100 | \$ 12,958,467 | 100 |
| 4170 | (7,453) | - | (11,102) | - |
| 4190 | (<u>22,671</u>) | - | (<u>29,648</u>) | - |
| 4000 | 15,204,050 | 100 | 12,917,717 | 100 |
| 5000 | <u>12,104,909</u> | <u>80</u> | <u>10,958,628</u> | <u>85</u> |
| 5910 | <u>3,099,141</u> | <u>20</u> | <u>1,959,089</u> | <u>15</u> |
| | 營業費用 (附註二及十九) | | | |
| 6100 | 445,739 | 3 | 434,648 | 3 |
| 6200 | 298,040 | 2 | 262,670 | 2 |
| 6300 | <u>102,585</u> | - | <u>67,634</u> | <u>1</u> |
| 6000 | <u>846,364</u> | <u>5</u> | <u>764,952</u> | <u>6</u> |
| 6900 | <u>2,252,777</u> | <u>15</u> | <u>1,194,137</u> | <u>9</u> |
| | 營業外收入及利益 | | | |
| 7110 | 17,214 | - | 13,820 | - |
| 7122 | - | - | 130 | - |
| 7140 | 8,071 | - | 34,550 | 1 |
| | (附註二及五) | | | |
| 7160 | 57,431 | 1 | - | - |
| 7210 | 11,406 | - | 8,266 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 一 〇 〇 年 第 一 季 | | 九 十 九 年 第 一 季 | |
|--------|------------------------------------|---------------------|-----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7310 | 金融資產評價利益— 淨額 (附註二及五) | \$ 984 | - | \$ - | - |
| 7480 | 其他 (附註二十二) | <u>35,667</u> | - | <u>23,413</u> | - |
| 7100 | 營業外收入及利 益合計 | <u>130,773</u> | <u>1</u> | <u>80,179</u> | <u>1</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7510 | 利息支出 (附註二、十 三、二一及二二) | 39,028 | 1 | 50,005 | 1 |
| 7521 | 採權益法認列之投資 損失 (附註二及十 二) | 65 | - | 68 | - |
| 7530 | 處分固定及閒置資產 損失—淨額 (附註 二、十三及十六) | 20,070 | - | 1,178 | - |
| 7560 | 兌換損失—淨額 (附註 二) | - | - | 18,849 | - |
| 7580 | 財務費用 | 4,494 | - | 4,939 | - |
| 7620 | 出租資產及閒置資產 費用 (附註二、十五 及十六) | 4,385 | - | 5,727 | - |
| 7640 | 金融資產評價損失— 淨額 (附註二及五) | - | - | 42,614 | - |
| 7650 | 金融負債評價損失— 淨額 (附註二及五) | 858 | - | 3,292 | - |
| 7880 | 其他 (附註二二) | <u>24,640</u> | - | <u>26,183</u> | - |
| 7500 | 營業外費用及損 失合計 | <u>93,540</u> | <u>1</u> | <u>152,855</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前利益 | 2,290,010 | 15 | 1,121,461 | 9 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二) | <u>468,931</u> | <u>3</u> | <u>252,079</u> | <u>2</u> |
| 9600XX | 合併淨利 | <u>\$ 1,821,079</u> | <u>12</u> | <u>\$ 869,382</u> | <u>7</u> |
| | 歸屬予： | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | \$ 1,054,321 | 7 | \$ 509,737 | 4 |
| 9602 | 少數股權 | <u>766,758</u> | <u>5</u> | <u>359,645</u> | <u>3</u> |
| | | <u>\$ 1,821,079</u> | <u>12</u> | <u>\$ 869,382</u> | <u>7</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 一 〇 〇 年 第 一 季 | | 九 十 九 年 第 一 季 | |
|------|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股盈餘 (附註二十) | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.54</u> | <u>\$ 1.30</u> | <u>\$ 0.77</u> | <u>\$ 0.63</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.54</u> | <u>\$ 1.30</u> | <u>\$ 0.77</u> | <u>\$ 0.63</u> |

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料 (稅後金額) (附註二、十九及二十)

| | 一 〇 〇 年 第 一 季 | 九 十 九 年 第 一 季 |
|--------|---------------------|-------------------|
| 本期淨利 | <u>\$ 1,054,321</u> | <u>\$ 509,737</u> |
| 每股盈餘 | | |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 1.22</u> | <u>\$ 0.59</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 1.22</u> | <u>\$ 0.59</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳亦圭

經理人：張繼中

會計主管：甘霖

台灣聚合化學品股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至三月三十一日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|----------------|----------------|---------------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 合併淨利 | \$ 1,821,079 | \$ 869,382 |
| 調整項目 | | |
| 折 舊 | 365,352 | 365,359 |
| 攤 銷 | 19,040 | 16,102 |
| 提列(迴轉)備抵呆帳 | 11,208 | (739) |
| 迴轉備抵銷貨折讓 | (7,349) | (10,873) |
| 金融商品未實現評價損失—淨額 | 16,784 | 36,472 |
| 持有至到期日金融資產折價攤銷 | - | (203) |
| 備抵存貨跌價迴轉利益 | (93,109) | (2,171) |
| 在建工程轉列成本 | 7,400 | 1,325 |
| 採權益法認列之投資損失—淨額 | 65 | 68 |
| 預付投資款減損迴轉利益 | (2,973) | - |
| 處分投資利益 | (8,071) | (34,550) |
| 處分固定及閒置資產損失—淨額 | 20,070 | 1,178 |
| 災害損失保險賠償利益 | (10,148) | - |
| 遞延所得稅 | 45,487 | (18,853) |
| 應計退休金負債 | 5,425 | 33,081 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 交易目的金融商品 | 16,173 | 188,911 |
| 應收票據及帳款 | (1,207,961) | (419,954) |
| 應收票據及帳款—關係人 | (8,149) | 79,695 |
| 其他應收款 | (256,230) | (130,589) |
| 其他金融資產—流動 | (138,304) | (10,105) |
| 存 貨 | (1,232,902) | (2,154,013) |
| 預付款項及其他流動資產 | (344,969) | (375,320) |
| 應付票據及帳款 | 776,871 | 674,208 |
| 應付帳款—關係人 | - | (150) |
| 應付所得稅 | 394,833 | 240,675 |
| 應付費用 | (242,962) | (366,343) |
| 其他流動負債 | 163,531 | (114,143) |
| 營業活動之淨現金流入(出) | <u>110,191</u> | <u>(1,131,550)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 投資活動之現金流量： | | |
| 指定公平價值變動列入損益之金融資產減少 (增加) | (\$ 38,803) | \$ 430,142 |
| 受限制資產減少 | 394,860 | 89,804 |
| 購置備供出售金融資產 | (25,232) | - |
| 購買以成本衡量之金融資產 | - | (19,787) |
| 以成本衡量之金融資產減資退還股款 | 5,100 | - |
| 購買持有至到期日金融資產 | - | (399,701) |
| 持有至到期日金融資產到期 | 49,926 | 649,506 |
| 預付投資款減少 | 8,278 | - |
| 購置固定資產 | (915,120) | (497,704) |
| 處分固定資產價款 | 2,776 | 4,492 |
| 遞延費用增加 | (9,580) | (12,912) |
| 其他資產減少(增加) | (171) | 28,139 |
| 存出保證金減少 | <u>98,836</u> | <u>983</u> |
| 投資活動之淨現金流入(出) | <u>(429,130)</u> | <u>272,962</u> |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 短期借款增加 | 3,086,284 | 1,123,887 |
| 中長期借款增加 | 1,700,360 | 712,525 |
| 償還一年內到期之長期負債 | (1,168,413) | (690,981) |
| 支付以前年度現金股利 | (56) | (102) |
| 買回庫藏股 | (245,569) | - |
| 其他負債增加 | <u>(925)</u> | <u>6,577</u> |
| 融資活動之淨現金流入(出) | <u>3,371,681</u> | <u>1,151,906</u> |
| 匯率影響數 | <u>63,833</u> | <u>67,313</u> |
| 少數股權變動 | <u>(111,347)</u> | <u>(222)</u> |
| 本期現金及約當現金增加數 | 3,005,228 | 360,409 |
| 期初現金及約當現金餘額 | <u>7,789,528</u> | <u>6,805,393</u> |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$10,794,756</u> | <u>\$ 7,165,802</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付利息(不含資本化之利息) | <u>\$ 32,359</u> | <u>\$ 45,097</u> |
| 本期支付所得稅 | <u>\$ 2,429</u> | <u>\$ 8,822</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之長期負債 | <u>\$ 295,718</u> | <u>\$ 3,041,513</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳亦圭

經理人：張繼中

會計主管：甘霖

台灣聚合化學品股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年第一季

(未經會計師核閱)

(除另予註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

台灣聚合化學品股份有限公司(以下簡稱台聚公司、本公司或母公司)設立於五十四年五月，主要從事於聚乙烯塑膠粒之生產及銷售。

本公司股票自六十一年五月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司及子公司於一〇〇年及九十九年三月底之員工人數分別為6,813人及6,925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行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第0960064020號令暨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、備抵銷貨退回及折讓、備抵存貨跌價損失、固定資產折舊、閒置及出租資產費用、所得稅、退休金、資產減損損失以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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：

合併概況

(一) 合併財務報表編製基礎

本公司直接持有或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十，或直接或間接持有被投資公司有表決權之股份雖未超過百分之五十，但有下列情況之一者，其財務報表予以合併：

1. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
2. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。

3. 有權任免董事會（或約當組織）超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
4. 有權主導董事會（或約當組織）超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會（或約當組織）。
5. 其他具有控制能力者。

母子公司間重要之交易及其金額，均予以銷除。合併借項係投資成本與所取得股權淨值間之溢額，先分析其產生之原因，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。

子公司外幣財務報表之資產及負債均按資產負債表日之即期匯率換算為新台幣，股東權益中除期初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算為新台幣，損益科目則按當期之平均匯率換算為新台幣，換算差額則列為累積換算調整數。

(二) 依上述合併財務報表編製原則，一〇〇及九十九年三月底列入合併財務報表之子公司，分別說明如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|--------------|-------------------------------------|-----------|---------------|---------------|-----|
| | | | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 | |
| 本公司 | 台聚投資股份有限公司 (台聚投資公司) | 投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | Swanlake Traders Ltd. (Swanlake) | 貿易及投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | 台聚(香港)有限公司 | 貿易及投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | 台聚管理顧問股份有限公司 (台聚管顧公司) | 提供經營管理服務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | 昌隆貿易股份有限公司 (昌隆貿易公司) | 從事進出口貿易業務 | <u>99.9%</u> | <u>99.9%</u> | |
| | 聯聚國際投資股份有限公司 (聯聚公司) | 投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 本公司 | 鑫特材料科技股份有限公司 | 強化塑膠製品製造 | 30.4% | 30.4% | |
| 台達化學工業股份有限公司 | | | 10.0% | 10.0% | |
| 華夏海灣塑膠股份有限公司 | | | 10.0% | 10.0% | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | | | 30.4% | 30.4% | |
| 聚利創業投資股份有限公司 | | | <u>15.0%</u> | <u>15.0%</u> | |
| | | | <u>95.8%</u> | <u>95.8%</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|------------------|------------------------|-------------------------------|----------------|----------------|-----|
| | | | 一〇〇年三 月三十一日 | 九十九年三 月三十一日 | |
| 本公司 | 聚利創業投資股份有限 公司 | 創業投資業務 | 70.0% | 70.0% | |
| 亞洲聚合股份有 限公司 | | | 8.3% | 8.3% | |
| | | | <u>78.3%</u> | <u>78.3%</u> | |
| 本公司 | 順昶塑膠股份有限公司 (順昶公司) | 從事伸縮膜、壓花膜 及工業用多層包裝 膜之產銷 | 40.6% | 40.6% | |
| 亞洲聚合股份有 限公司 | | | 8.0% | 8.0% | |
| 台聚投資股份有 限公司 | | | 0.1% | 0.1% | |
| | | | <u>48.7%</u> | <u>48.7%</u> | |
| 本公司 | 順昱科技股份有限公司 (順昱公司) | 網路儲存設備生產銷 售 | - | 4.9% | (1) |
| 聚利創業投資股 份有限公司 | | | - | 37.7% | (1) |
| 亞洲聚合股份有 限公司 | | | - | 11.7% | (1) |
| 台聚投資股份有 限公司 | | | - | 15.7% | (1) |
| 台達化學工業股 份有限公司 | | | - | 3.0% | (1) |
| 華夏海灣塑膠股 份有限公司 | | | - | 3.0% | (1) |
| | | | <u>-</u> | <u>76.0%</u> | |
| 本公司 | Unic Insurance Ltd. | 保險經紀及再保 | 20.0% | 20.0% | |
| 華夏海灣塑膠股 份有限公司 | | | 40.0% | 40.0% | |
| 亞洲聚合股份有 限公司 | | | 20.0% | 20.0% | |
| 台達化學工業股 份有限公司 | | | 20.0% | 20.0% | |
| | | | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 本公司 | 越峯電子材料股份有限 公司(越峯公司) | 產銷鐵氧磁鐵芯及鐵 氧磁鐵粉 | 27.7% | 27.9% | |
| 華夏海灣塑膠股 份有限公司 | | | 1.8% | 1.8% | |
| 台聚投資股份有 限公司 | | | 9.2% | 9.3% | |
| 亞洲聚合股份有 限公司 | | | 3.4% | 3.4% | |
| 台達化學工業股 份有限公司 | | | 2.5% | 2.5% | |
| 亞洲聚合投資股 份有限公司 | | | 1.1% | 1.1% | |
| | | | <u>45.7%</u> | <u>46.0%</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|-----|
| | | | 一〇〇年三 月三十一日 | 九十九年三 月三十一日 | |
| 本公司 | 中華電訊科技股份有限 公司(中華電訊公司) | 區域網路介面系統 | 11.3% | 11.3% | |
| 亞洲聚合股份有 限公司 | | | 10.2% | 10.2% | |
| 台聚投資股份有 限公司 | | | 16.9% | 16.9% | |
| 聚利創業投資股 份有限公司 | | | 15.8% | 15.8% | |
| 華夏海灣塑膠股 份有限公司 | | | 1.0% | 1.0% | |
| 台達化學工業股 份有限公司 | | | 2.9% | 2.9% | |
| | | | <u>58.1%</u> | <u>58.1%</u> | |
| 中華電訊科技股 份有限公司 | BRITE STAR 公司 | 轉投資業務 | <u>100%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 越峯電子材料股 份有限公司 | ACME Electronics (Cayman) Corp. | 轉投資業務 | 51.3% | 51.3% | |
| 亞聚維京控股有 限公司 | | | 16.6% | 16.6% | |
| Swanlake Traders Ltd. | | | 11.2% | 11.2% | |
| TAITA (BVI) Holding Co, Ltd. | | | 5.4% | 5.4% | |
| | | | <u>84.5%</u> | <u>84.5%</u> | |
| 越峯電子材料股 份有限公司 | Golden Amber Enterprises Limited | 轉投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | ACME Electronics (BVI) Corp. | 轉投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | 台聚光電股份有限公司 (台聚光電) | 藍寶石晶體製造及銷 售 | <u>90.8%</u> | <u>-</u> | (2) |
| ACME Electronics (Cayman) Corp. | 越峰電子(昆山)有限 公司(越峰昆山) | 錳鋅軟性鐵氧磁鐵芯 製造及銷售 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | ACME Components (Malaysia) Sdn.Bhd. | | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| Golden Amber Enterprises Limited | 越峰電子(廣州)有限 公司(越峰廣州) | 錳鋅軟性鐵氧磁鐵芯 製造及銷售 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|
| | | | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 | |
| 聯聚國際投資股份有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 (亞聚公司) | 從事低密度聚乙烯、中密度聚乙烯及乙烯醋酸乙烯酯共聚樹脂之製造及銷售，並於八十二年十一月至八十六年底開始進口及銷售線型低密度聚乙烯及高密度聚乙烯 | 33.2% | 32.4% | |
| 華運倉儲實業股份有限公司 | | | 0.9% | 0.6% | |
| 台聚投資股份有限公司 | | | 0.3% | - | |
| 台灣氯乙烯工業股份有限公司 | | | - | - | |
| | | | <u>34.4%</u> | <u>33.0%</u> | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | 亞聚維京控股有限公司 (亞聚維京控股公司) | 轉投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | 亞聚國際有限公司 | 轉投資業務 | 70.0% | 70.0% | |
| 亞聚維京控股有限公司 | | 轉投資業務 | <u>30.0%</u> | <u>30.0%</u> | |
| | | | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | 亞洲聚合投資股份有限公司 | 投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 聯聚國際投資股份有限公司 | 台達化學工業股份有限公司 (台達公司) | 從事製造及銷售聚苯乙烯(PS)、丙烯腈、丁二烯、苯乙烯共聚體(ABS)樹脂、丙烯腈苯乙烯共聚合(SAN)樹脂、玻璃棉絕緣製品、塑膠原料及其加工品之業務 | 36.7% | 36.7% | |
| 華運倉儲股份有限公司 | | | 0.6% | 0.6% | |
| 台聚投資股份有限公司 | | | - | - | |
| | | | <u>37.3%</u> | <u>37.3%</u> | |
| 台達化學工業股份有限公司 | TAITA (BVI) Holding Co, Ltd. | 轉投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| TAITA (BVI) Holding Co, Ltd. | 台達化工(中山)有限公司 (台達中山) | 產銷苯乙烯聚合衍生物 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | 台達化工(天津)有限公司 (台達天津) | 產銷苯乙烯聚合衍生物 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------|---------------|-----|
| | | | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 | |
| 聯聚國際投資股份有限公司 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 (華夏公司) | 從事生產與銷售塑膠布、塑膠皮、塑膠管、塑膠粒、塑膠粉、異型押出建材、碱氣品及其他有關產品為主要業務 | 24.2% | 24.2% | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | | | 8.1% | 8.1% | |
| 台達化學工業股份有限公司 | | | 2.0% | 2.0% | |
| 華運倉儲實業股份有限公司 | | | 0.5% | 0.5% | |
| 台聚投資股份有限公司 | | | - | - | |
| | | | <u>34.8%</u> | <u>34.8%</u> | |
| 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 台灣氯乙烯工業股份有限公司 (台氯公司) | 從事製造及銷售氯乙烯單體及相關之石化產品等 | <u>87.2%</u> | <u>87.2%</u> | |
| | CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI)) | 轉投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | CGPC America Corporation | 銷售 PVC 二、三次加工品 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | C G Europe Ltd. | 銷售 PVC 二、三次加工品 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | Krystal Star International Corporation | 銷售 PVC 二、三次加工品 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd. | 銷售 PVC 二、三次加工品 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | 華夏聚合股份有限公司 (華聚公司) | PVC 粉製造及銷售 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. | 華夏塑膠 (中山) 有限公司 | 從事 PVC 膠布及三次加工製造及銷售 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | World Star Investments Ltd. (World Star) | 轉投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | 中山華聚塑化製品有限公司 | 從事 PVC 膠布及三次加工製造及銷售 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| World Star Investments Ltd. | 華夏塑膠 (三河) 有限公司 (華夏三河) | PVC 管之製造及銷售 | - | <u>100.0%</u> | (3) |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|-----|
| | | | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 | |
| 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 華運倉儲實業股份有限公司(華運公司) | 石化原料倉儲業務 | 33.3% | 25.0% | (4) |
| 台達化學工業股份有限公司 | | | 33.3% | 25.0% | (4) |
| 亞洲聚合股份有限公司 | | | <u>33.4%</u> | <u>25.0%</u> | (4) |
| | | | <u>100.0%</u> | <u>75.0%</u> | |
| 台聚投資股份有限公司 | 聚利管理顧問股份有限公司(聚利管顧公司) | 企業經營管理顧問業務 | <u>46.0%</u> | <u>46.0%</u> | |
| Swanlake Traders Ltd. | USI Trading (Shanghai) Co., Ltd. | 經營化工產品及其設備、塑膠製品、電子材料等產品之批發、佣金代理、進出口及相關配套業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | Universal Semiconductor Corporation (USC) | 投資、貿易、製造、買賣及其他法令許可之業務、不動產買賣、保險、銀行、信託業務除外 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| ACME Components (Malaysia) Sdn.Bhd. | ACME Ferrite Products Sdn.Bhd | 生產及銷售電子產品 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | ACME Magnetic Products Sdn.Bhd. | 生產及銷售電子產品 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | ACME Procurement Services Sdn.Bhd. | 停業中 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | NEW Industrial Sdn.Bhd. | 停業中 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 昌隆貿易股份有限公司 | Forum Pacific Trading Ltd. | 從事進出口貿易業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 順昶塑膠股份有限公司 | Curtana Company Ltd. | 轉投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | Forever Young Company Ltd. | 進出口及代理業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | 順昶塑膠(新加坡)有限公司 | 生產及銷售塑膠製品 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | Swanson International Ltd. | 從事進出口貿易業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 順昶塑膠股份有限公司 | 順昶塑膠(南通)有限公司 | 生產及銷售背心袋、垃圾袋及尿片膜 | 95.5% | 95.5% | |
| Curtana Company Ltd. | | | <u>4.5%</u> | <u>4.5%</u> | |
| | | | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|---------------|---------------|-----|
| | | | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 | |
| 順昶塑膠股份有限公司 | 順昶先進能源股份有限公司 | 生產及銷售塑膠製品 | 70.0% | 70.0% | |
| 亞洲聚合投資股份有限公司 | | | 15.0% | 15.0% | |
| 台聚投資股份有限公司 | | | <u>15.0%</u> | <u>15.0%</u> | |
| | | | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 順昶塑膠(新加坡)有限公司 | Swanson Plastics (Malaysia) Sdn.Bhd. | 生產及銷售塑膠製品 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| Swanson International Ltd | A.S.Holdings (UK) Limited | 轉投資業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| A.S. Holdings (UK) Limited | 順昶塑膠(昆山)有限公司 | 生產、銷售及開發多功能膜與光解膜等 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| | 順安塗佈科技(昆山)有限公司 | 經營 PE 離型膜及其他離型產品之產銷業務 | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |
| 聚利創業投資股份有限公司 | 上華電訊股份有限公司 | 有線無線通信器材製造 | 28.6% | 28.6% | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | | | 35.7% | 35.7% | |
| 台聚投資股份有限公司 | | | <u>35.7%</u> | <u>35.7%</u> | |
| | | | <u>100.0%</u> | <u>100.0%</u> | |

- (1) 順昱公司於九十八年度股東臨時會決議辦理解散清算，並以九十八年十一月一日為解散日，隨即開始辦理清算事宜。該公司已於九十九年七月二日取得法院清算完結備查函，並於九十九年十二月十六日取得國稅局清算申報核定通知書，順昱公司無未清償之稅款，清算完結後資產不足清償負債，無剩餘財產可茲分配，各股東之股本回收金額為零。
- (2) 台聚光電係於九十九年十月一日由越峯公司所經營之藍寶石單晶部門分割設立。越峯公司為進行組織重組及專業分工，於九十九年八月十三日經臨時股東會決議通過依據企業併購法、公司法及相關法令規定，將藍寶石單晶業務（含資產、負債及營業）分割移轉予台聚光電，分割基準日為九十九年十月一日。越峯公司實際分割讓與之淨資產價值為 600,000 仟元，並取得台聚光電發行之新股作為分割讓與相關資產及負債暨所營業務之對價。台聚光電並已於十月七日完成設立登記。越峯公司另於

九十九年十月份參與台聚光電之現金增資，因未依持股比例認購致對台聚光電持股比例下降至 90.75%。

(3) World Star 於九十九年五月與三河市博源商業地產投資有限公司簽訂華夏三河股權轉讓協議，總價款計人民幣 2,400 萬元，截至九十九年底止，該股權尚未完成移轉程序，World Star 於九十九年十二月將採權益法之華夏三河長期股權投資轉列為待處分長期股權投資。

(4) 華夏公司、亞聚公司及台達公司於九十九年九月分別增購華運公司已發行在外之普通股 2,637 仟股，投資成本共計 93,270 仟元，致對華運公司之持股比率合計增加為 100.00%。

(5) 泉州華夏塑膠有限公司已於九十八年十二月完成清算解散程序，並註銷登記，且於九十九年一月將剩餘資金美金 952 仟元匯回母公司 CGPC (BVI)。

列入本合併財務報表之本公司及子公司越峯公司、亞聚公司、台達公司及華夏公司之財務報表係經會計師核閱，而其餘子公司之財務報表係未經會計師核閱。

(三) 未列入合併財務報表之子公司如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所 持 股 百 分 比 | | 說明 |
|------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------|--------------|-----|
| | | | 一〇〇年三月三十一日 | 九十九年三月三十一日 | |
| 順昶塑膠股份有限公司 | Phoenix International Enterprise Ltd. (Phoenix) | 各項投資、財務及商業貿易業務 | <u>50.0%</u> | <u>50.0%</u> | (1) |
| Swanlake Traders Ltd. | Stargaze International Co., Ltd. (Stargaze) | 投資、貿易、製造、買賣及其他法令許可之業務，不動產買賣、保險、銀行、信託業務除外 | - | 31.9% | (2) |
| 亞聚維京控股有限公司 | | | - | 13.3% | (2) |
| CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. | | | - | <u>4.8%</u> | (2) |
| | | | <u>-</u> | <u>50.0%</u> | |
| Swanlake Traders Ltd. | World Union Trading Co., Ltd. (World Union) | 貿易業務 | - | 13.0% | (3) |
| 亞聚維京控股有限公司 | | | - | 27.2% | (3) |
| CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. | | | - | <u>9.8%</u> | (3) |
| | | | <u>-</u> | <u>50.0%</u> | |

- (1) 本公司及子公司截至一〇〇年三月底持有 Phoenix 50% 股權，因本公司及子公司未取得過半董事席次且總經理非本公司派任，故對其未具有控制能力。
- (2) Stargaze 於九十九年六月進行解散清算程序，並於九十九年十月五日完成清算程序及註銷登記。
- (3) World Union 於一〇〇年三月二十二日完成清算程序及註銷登記。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金，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、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券及附賣回債券，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，除本公司、聯聚公司、台聚投資公司、台聚管顧公司、昌隆貿易公司及順昱公司，係以公平價值加計交易成本衡量外，餘子公司之交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

指定公平價值變動列入損益之金融商品，係為靈活運用資金及調節外幣債務部位，依據本公司及子公司風險與投資管理策略並考量利率、匯率及價格之波動等因素，而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。為評估各投資組合之績效並提供更攸關之資訊，而將各項金融商品於原始認列時指定公平價值變動列入損益。

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，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若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。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

收入原則上係於貨物所有權及顯著風險承擔責任移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。收入若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

銷貨收入係按本公司及子公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量，惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

委外加工時，因貨物之所有權及顯著風險並未移轉，是以不作銷貨處理。

操作服務費收入及租金收入係依石化原料之實際操作數量及輸送量計價，並逐月認列為收入。

本公司及子公司備抵呆帳係按應收款項及其他應收款之帳齡及收回可能性評估提列。另本公司針對特定帳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，按百分之二提列備抵呆帳。

如附註三所述，本公司及子公司自一〇〇年一月一日開始適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

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

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

保費收入及保險費用

保險業務之相關收入及支出及未屆滿期間之承保責任及未了責任係依據一致之計算基礎予以核實估列。保費係於保險單實際填寫時認列為收入。

備抵銷貨退回及折讓

備抵銷貨折讓係按銷貨折讓實際發生之可能性評估提列。備抵銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理評估未來之退貨金額提列。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

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，係投資於未上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

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，係採權益法評價。被投資公司發生純益或純損時，同期認列投資損益，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。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本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（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司對於已達控制能力之被投資公司（子公司），若因認列其虧損致使對該子公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數分別調整「資本公積」及「長期投資」。前項調整如應借記「資本公積」，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記「保留盈餘」。

長期股權投資採權益法評價者，以投資成本加（或減）按股權比例認列被投資公司之純益（或純損）及資本公積計算，收取之現金股利作為長期股權投資之減項。

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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併報表整體考量現金產生單位予以評估。

本公司與採權益法計價之被投資公司順流交易所產生之損益，按持股比例予以銷除，惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予以全部銷除。本公司與採權益法計價之被投資公司逆流交易所產生之損益，按持股比例予以銷除。

股票出售時，其成本係按移動平均法計算。

本公司將首次編入合併財務報表之子公司所持有本公司股票視同庫藏股票處理，自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以九十四年初子公司帳列轉投資母公司（長期股權投資）之帳面價值為入帳基礎；母公司發放予子公司之股利，不視為對外發行之股利，而於母公司帳上認列「資本公積－庫藏股交易」。

固定資產、出租資產及閒置資產

固定資產及出租資產係按成本（或成本加重估增值）減累計折舊計價。閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大改良及更新作為資本支出；零星更換及修理維護支出則作為當期費用。

除台氣公司林園廠之主要機械設備係採產量法提列折舊外，其他係依照下列估計耐用年數，按直線法計算提列：

| | |
|---------|-------|
| 土地改良物 | 3—30年 |
| 廠房建築及設備 | 2—60年 |
| 機器及設備 | 2—22年 |
| 交通及運輸設備 | 2—20年 |
| 修護零件 | 5年 |
| 租賃資產 | 2—10年 |
| 其他設備 | 2—25年 |

凡屆滿耐用年數之固定資產仍繼續使用者，按其殘值依預定耐用年數，繼續提列折舊。資產重估增值部分之折舊，係以直線法按重估時該項資產之剩餘耐用年限計提。

倘固定資產、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。嗣後若該資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟該項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。

固定資產、出租資產及閒置資產報廢或出售時，其相關成本（含重估增值）、累計折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除，處分固定資產、出租資產及閒置資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

土地使用權

係購買土地使用權之成本，依直線法按五十年攤銷。

遞延費用

本公司及子公司之遞延費用依直線法分二至五十年攤銷。

待出售非流動資產

非流動資產若主要將以出售之方式而非透過持續使用回收其帳面價值，並可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能出售之非流動資產時，本公司及子公司將其分類為待出售非流動資產。

待出售非流動資產以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，其淨公平價值低於帳面價值之金額，認列為減損損失。若其淨公平價值續後回升，於損益表認列為利益，惟迴轉金額不超過已認列之累計減損損失。

非流動資產若分類為待出售非流動資產時，不再提列折舊、折耗或攤銷。

企業合併購買法

本公司及子公司收購子公司係依收購日之公平價值衡量取得可辨認資產與承擔之負債，再將所取得可辨認淨資產之公平價值與收購成本比較，若收購成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，應將超過部分列為商譽；若所取得可辨認淨資產公平價值超過收購成本，則其差額應就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若將減少至零仍有差額時，應將該差額列為非常利益。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，除昌隆貿易公司及聚利管顧公司係依估計之退休金成本認列外，餘係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅係作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異、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，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

本公司及國內子公司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。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目，屬公平價值變動列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期股權投資按權益法計價者，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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司及子公司一〇〇年第一季之合併財務報表並無重大影響。

營運部門之資訊

本公司及子公司自一〇〇年一月一日起採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司合併財務報表部門別資訊之報導方式產生改變，本公司及子公司亦配合編製九十九年第一季合併財務報表之營運部門資訊。

四、現金及約當現金

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 5,734 | \$ 5,094 |
| 銀行存款 | 6,158,026 | 5,485,598 |
| 約當現金－附賣回債券，一〇〇 年年利率 0.43%-0.60%，一〇 〇年四月到期；九十九年年利 率 0.25%，九十九年四月到期 | 1,331,908 | 305,883 |
| 約當現金－短期票券，一〇〇年 年年利率 0.43%-0.65%，一〇〇 年四至六月間到期，九十九年 年年利率 0.25%-0.35%，九十九 年四至六月間到期 | 3,299,088 | 1,369,227 |
| | <u>\$10,794,756</u> | <u>\$ 7,165,802</u> |

五、公平價值變動列入損益之金融商品

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 指定以公平價值變動列入損益 之金融資產－流動 | \$ 7,189,131 | \$ 4,700,273 |
| 交易目的之金融資產－流動 | 969,571 | 722,848 |
| | <u>\$ 8,158,702</u> | <u>\$ 5,423,121</u> |
| 交易目的之金融負債－流動 | \$ 909 | \$ 1,524 |
| 指定以公平價值變動列入損益 之金融資產－非流動 | \$ 136,767 | \$ 120,052 |

本公司及子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：

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 指定以公平價值變動列入損益 之金融資產 | | |
| 流 動 | | |
| 基金受益憑證及受益證券 | \$ 6,607,418 | \$ 4,070,204 |
| 國內上市（櫃）股票 | 481,700 | 630,069 |
| 信用連結組合式定期存款 | 100,013 | - |
| | <u>7,189,131</u> | <u>4,700,273</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流動 | | |
| 基金受益憑證 | \$ 136,767 | \$ - |
| 信用連結組合式定期存款 | <u>-</u> | <u>120,052</u> |
| | <u>136,767</u> | <u>120,052</u> |
| | <u>\$ 7,325,898</u> | <u>\$ 4,820,325</u> |

於一〇〇及九十九年第一季，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨損益分別為利益 1,377 仟元及損失 27,995 仟元。

本公司及子公司截至一〇〇及九十九年三月底止尚未到期之信用連結組合式定期存款之合約明細如下：

一〇〇年三月底

| 持 有 人 | 信用連結標的 | 名 目 本 金 | 期 間 | 年 收 益 率 | 公 平 價 值 |
|-------|--------------------------|-------------------|--------------------|---------|-------------------|
| 本公司 | 鴻海精密工業股份有限公司第一次無擔保可轉換公司債 | \$ 50,000 | 98.10.28-100.11.10 | 1.95% | \$ 50,035 |
| 亞聚公司 | 鴻海精密工業股份有限公司第一次無擔保可轉換公司債 | 50,000 | 98.10.28-100.11.10 | 1.95% | 49,978 |
| | | <u>\$ 100,000</u> | | | <u>\$ 100,013</u> |

九十九年三月底

| 持 有 人 | 信用連結標的 | 名 目 本 金 | 期 間 | 年 收 益 率 | 公 平 價 值 |
|-------|--------------------------|-------------------|--------------------|---------|-------------------|
| 本公司 | 聯強國際股份有限公司第一次無擔保可轉換公司債 | \$ 20,000 | 98.08.20-100.06.24 | 3.00% | \$ 20,006 |
| 本公司 | 鴻海精密工業股份有限公司第一次無擔保可轉換公司債 | 50,000 | 98.10.28-100.11.10 | 1.95% | 50,023 |
| 亞聚公司 | 鴻海精密工業股份有限公司第一次無擔保可轉換公司債 | 50,000 | 98.10.28-100.11.10 | 1.95% | 50,023 |
| | | <u>\$ 120,000</u> | | | <u>\$ 120,052</u> |

子公司部分指定以公平價值變動列入損益之金融資產－基金受益憑證業已質押作為背書保證之擔保品，請參閱附註二三。

本公司及子公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|------------------|------------------|------------------|
| <u>交易目的之金融資產</u> | | |
| 基金受益憑證 | \$586,403 | \$534,718 |
| 股價連結保本型商品 | 200,060 | - |
| 國內上市(櫃)股票 | 172,393 | 170,715 |
| 國外上市股票 | 6,453 | 9,590 |
| 遠期外匯合約 | 2,292 | 2,933 |
| 可轉換公司債 | 1,970 | 4,892 |
| | <u>\$969,571</u> | <u>\$722,848</u> |
| <u>交易目的之金融負債</u> | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 909 | \$ 1,524 |

一〇〇及九十九年第一季從事遠期外匯及外匯選擇權衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避外幣債權債務因匯率波動所產生之風險，惟本公司及子公司對避險有效性之評估未能完全符合避險會計之所有條件，故列為以交易為目的之金融資產或金融負債。

本公司及子公司於一〇〇及九十九年三月底均無未到期之外匯選擇權合約。一〇〇及九十九年三月底，尚未到期之遠期外匯合約如下：

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) | | |
|----------------|--------|---------------------|----------|------------|---------|
| <u>一〇〇年三月底</u> | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 100.04.07-100.05.31 | USD | 22,990/NTD | 677,830 |
| 賣出遠期外匯 | 澳幣兌新台幣 | 100.04.07-100.04.28 | AUD | 450/NTD | 13,569 |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌新台幣 | 100.06.17 | EUR | 150/NTD | 6,251 |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌美元 | 100.06.17 | EUR | 100/USD | 142 |
| <u>九十九年三月底</u> | | | | | |
| 賣出遠期外匯 | 美元兌新台幣 | 99.04.02-99.06.15 | USD | 26,800/NTD | 854,846 |
| 賣出遠期外匯 | 歐元兌新台幣 | 99.05.14 | EUR | 200/NTD | 8,739 |
| 買入遠期外匯 | 美元兌人民幣 | 99.05.26 | USD | 1,843/RMB | 12,618 |
| 買入遠期外匯 | 港幣兌人民幣 | 99.06.03 | HKD | 58,948/RMB | 52,077 |

本公司及子公司為提升資金運用效率，於一〇〇年第一季間購入三個月期股價連結保本型商品，截至一〇〇年三月底止，尚未到期之股價連結保本型商品為 200,000 仟元，該商品之固定收益率為 0.65%，

到期結算時，係以中華電信股份有限公司及台灣 50 指數之收盤價格為參考標的計算紅利配息金額，惟本金可全數收回。

本公司及子公司於一〇〇及九十九年第一季，交易目的之金融資產產生之淨損益分別為利益 24,589 仟元及損失 694 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 858 仟元及 3,292 仟元。

六、備供出售金融資產

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 流 動 | | |
| 國內上市（櫃）股票 | | |
| 新日光能源科技股份有限公司 | \$ 322,469 | \$ 309,606 |
| 合晶科技股份有限公司 | 254,013 | 260,303 |
| 世界先進積體電路股份有限公司 | 88,016 | 102,476 |
| 神達電腦股份有限公司 | 33,879 | 39,102 |
| 友達光電股份有限公司 | 32,538 | 45,706 |
| 中華開發金融控股股份有限公司 | 30,329 | 22,807 |
| 振維電子股份有限公司 | 9,014 | 10,156 |
| 泰博科技股份有限公司 （泰博科技） | 5,578 | - |
| 台塑勝高科技股份有限公司 | - | 3,459 |
| 華晶科技股份有限公司 | - | 1,604 |
| | <u>775,836</u> | <u>795,219</u> |
| 非 流 動 | | |
| 國內上市（櫃）股票 | | |
| 中鼎工程股份有限公司 | 1,073,834 | 1,037,454 |
| 友達光電股份有限公司 | 549,944 | 772,489 |
| 世界先進積體電路股份有限公司 | 239,850 | 279,254 |
| 合晶科技股份有限公司 | 181,029 | 179,285 |
| 新日光能源科技股份有限公司 | 29,520 | - |
| 神基科技股份有限公司 | 11,318 | 18,851 |
| | <u>2,085,495</u> | <u>2,287,333</u> |
| 國外上市（櫃）股票 | | |
| Solargiga Energy Holdings Ltd. | <u>217,610</u> | <u>169,132</u> |
| | <u>2,303,105</u> | <u>2,456,465</u> |
| | <u>\$ 3,078,941</u> | <u>\$ 3,251,684</u> |

泰博科技於九十九年十二月二十七日上櫃，是以將該投資自以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產。

七、持有至到期日金融資產－流動（一〇〇年三月三十一日：無）

| | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |
|------|------------------------|
| 短期票券 | \$ 898,980 |
| 債券投資 | <u>149,914</u> |
| | <u>\$1,048,894</u> |

本公司及子公司於九十八年六月二十九日以 149,293 仟元購入台北富邦銀行主順位金融債券面額 150,000 仟元，票面利率為 0%，有效利率為 0.55%，已於九十九年五月九日到期，一次還本。另向中華票券金融公司等購入短期票券，年利率 0.30%-0.37%，九十九年四至八月間到期。

八、應收票據及帳款－淨額

| | 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |
|-----------|------------------------|------------------------|
| 應收票據 | \$ 1,548,473 | \$ 1,047,321 |
| 減：備抵呆帳 | <u>6,963</u> | <u>6,352</u> |
| | <u>1,541,510</u> | <u>1,040,969</u> |
| 應收帳款 | 6,448,762 | 5,210,301 |
| 減：備抵呆帳 | 95,694 | 154,138 |
| 備抵銷貨退回及折讓 | <u>28,698</u> | <u>25,553</u> |
| | <u>6,324,370</u> | <u>5,030,610</u> |
| | <u>\$ 7,865,880</u> | <u>\$ 6,071,579</u> |

本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季備抵呆帳之變動情形如下：

| | 一 〇 〇 年 第 一 季 | | 九 十 九 年 第 一 季 | |
|----------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
| | 應 收 票 據 | 應 收 帳 款 | 應 收 票 據 | 應 收 帳 款 |
| 期初餘額 | \$ 6,970 | \$ 84,841 | \$ 6,870 | \$ 157,073 |
| 本期提列（迴轉） | - | 11,208 | - | (739) |
| 本期沖銷 | - | (1,456) | - | - |
| 本期重分類 | (7) | 24 | (518) | (1,526) |
| 匯率影響數 | - | 1,077 | - | (670) |
| 期末餘額 | <u>\$ 6,963</u> | <u>\$ 95,694</u> | <u>\$ 6,352</u> | <u>\$ 154,138</u> |

九、存 貨

| | 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |
|-------|------------------------|------------------------|
| 製 成 品 | \$ 3,907,961 | \$ 3,939,532 |
| 在 製 品 | 535,188 | 575,616 |
| 原 料 | 3,026,606 | 2,835,713 |
| 物 料 | 234,125 | 168,800 |
| 在途存貨 | <u>23,830</u> | <u>62,393</u> |
| | <u>\$ 7,727,710</u> | <u>\$ 7,582,054</u> |

一〇〇及九十九年三月底備抵存貨跌價損失分別為 212,595 仟元及 294,820 元。

一〇〇及九十九年第一季與存貨相關之銷貨成本分別為 12,104,909 仟元及 10,958,628 仟元。一〇〇及九十九年第一季之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益分別為 93,109 仟元及 2,171 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。

本公司於九十九年九月間因受颱風侵襲影響，致高雄廠部分庫存泡水產生價值減損，本公司已於一〇〇年三月與保險公司就理賠金額達成初步結論，本公司就可收回之保險理賠款帳列其他應收款，並迴轉溢認列之災害損失 10,148 仟元。

十、待出售非流動資產（九十九年三月三十一日：無）

| | 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日 |
|----------------------|------------------------|
| 華夏三河相關資產 | <u>\$ 59,187</u> |
| 與待出售非流動資產直接相關 之負債 | <u>\$ 2,821</u> |

World Star 於九十九年五月與三河市博源商業地產投資有限公司簽訂華夏三河股權轉讓協議，總價款計人民幣 2,400 萬元，截至一〇〇年三月底，該股權尚未完成移轉程序，World Star 已於九十九年十二月將採權益法之華夏三河長期股權投資轉列為待處分長期股權投資，並無應認列之減損損失。

華夏三河資產負債之主要類別如下：

| | 一〇〇年 三月三十一日 |
|---------------------|------------------|
| 現金及約當現金 | \$ 190 |
| 應收款項 | 19,246 |
| 其他應收款 | 682 |
| 固定資產 | 33,760 |
| 土地使用權 | <u>5,309</u> |
| 分類為待出售之華夏三河相關資產 | <u>59,187</u> |
| 應付款項 | 17 |
| 應付費用 | 48 |
| 其他應付款 | <u>2,756</u> |
| 與分類為待出售之華夏三河資產相關之負債 | <u>2,821</u> |
| 分類為待出售之華夏三河淨資產 | <u>\$ 56,366</u> |

十一、以成本衡量之金融資產

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 國內非上市(櫃)公司 | | |
| 漢通創業投資股份有限公司 | \$ 247,005 | \$ 247,005 |
| 合晶光電股份有限公司 | 59,110 | - |
| 信東生技股份有限公司 | 43,817 | 43,817 |
| 康普材料科技股份有限公司 | 27,790 | 26,400 |
| 智盛全球股份有限公司 | 27,055 | - |
| 聯訊創業投資股份有限公司 (聯訊創投) | 22,950 | 28,050 |
| 太極影音科技股份有限公司 | 21,000 | 21,000 |
| 有化科技股份有限公司 | 20,400 | 20,400 |
| 華昇創業投資股份有限公司 | 20,000 | 20,000 |
| 友嘉實業股份有限公司 | 12,123 | 12,123 |
| 碩達科技股份有限公司 | 9,582 | 9,870 |
| 奇鈦科技股份有限公司 | 8,010 | 7,980 |
| 漢威光電股份有限公司 | 7,703 | 7,703 |
| 大中票券金融股份有限公司 | 4,000 | 4,000 |
| 台灣麗偉電腦機械股份有限 公司 | 3,651 | 3,651 |
| 和喬科技股份有限公司 | 306 | 306 |
| 環洋能源科技股份有限公司 | - | 23,780 |
| 泰博科技股份有限公司 | - | 9,917 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 生鑫源電子股份有限公司 | \$ - | \$ - |
| 中美萬泰科投股份有限公司 | - | - |
| | <u>534,502</u> | <u>486,002</u> |
| 國外非上市(櫃)股票 | | |
| New World Technology Inc. | 120,893 | 130,761 |
| Teratech Corp. | 86,576 | 90,932 |
| Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.特別股 | 77,324 | 48,624 |
| Neuro Sky, Inc.特別股 A | 51,206 | 51,205 |
| Budworth Investment Ltd. | 40,211 | 43,495 |
| 菲律賓 H&Q 創業投資股份有限公司 | 2,710 | 2,710 |
| Silicon Valley Equity Fund II, LP (Silicon II) | - | - |
| IWICS, Inc. | - | - |
| B4 Composites, Inc. | - | - |
| INTERGRAFX, Inc. | - | - |
| TGF Linux Communication, Inc. | - | - |
| Boldworks Inc. | - | - |
| !hey Inc. | - | - |
| SOHOware 普通股 | - | - |
| SOHOware 優先股 | - | - |
| SOHOware Preferred A | - | - |
| SOHOware Preferred A (New) | - | - |
| SOHOware Preferred B-2 | - | - |
| SOHOware Preferred C | - | - |
| SOHOware Preferred D | - | - |
| SOHOware Preferred E | - | - |
| | <u>378,920</u> | <u>367,727</u> |
| | <u>\$ 913,422</u> | <u>\$ 853,729</u> |

聯訊創投於一〇〇年一月辦理減資並退還股款，台達公司及亞聚公司共收回股款 5,100 仟元。

Silicon II 於九十八年度解散退回投資款，台達 BVI 公司及亞聚維京控股公司共收回投資款項 4,712 仟元，該權益商品投資已於九十九年九月完成註銷登記。

本公司及子公司已於以前年度認列上述部分投資之減損損失，因是該被投資公司帳面價值為零。

本公司及子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十二、採權益法之長期股權投資

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|---------------------------------------------|-----------------|--------|------------------|--------|
| | 金 | 額 股權 % | 金 | 額 股權 % |
| Phoenix International Enterprise, Ltd. | \$ 6,058 | 50.0 | \$ 6,714 | 50.0 |
| Sekisui Jushi Swanson Plastics Co. (SJSPC) | 2,441 | 10.7 | 2,534 | 10.7 |
| Stargaze International Co., Ltd. (Stargaze) | - | - | 960 | 50.0 |
| World Union Trading Co., Ltd. (World Union) | - | - | 42 | 50.0 |
| | <u>\$ 8,499</u> | | <u>\$ 10,250</u> | |

一〇〇及九十九年第一季採權益法認列之投資損失內容如下：

| 被 投 資 公 司 | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Phoenix International Enterprise, Ltd. | (\$ 65) | \$ - |
| Stargaze International Co., Ltd. | - | (40) |
| World Union Trading Co., Ltd. | - | (28) |
| | <u>(\$ 65)</u> | <u>(\$ 68)</u> |

SJSPC 營運多年仍持續虧損，已於九十六年九月決議停止營運並進行清算程序中。

Stargaze 之子公司聯聚（中山）工業有限公司於九十八年十一月完成清算解散程序，並透過其母公司將其資金匯回各投資公司，Swanlake、CGPC (BVI) 及亞聚維京控股公司共收回投資款 198,300 仟元，並於九十九年十月五日完成清算程序及註銷登記；另 Stargaze 於九十九年六月辦理清算解散程序，Swanlake、CGPC (BVI) 及亞聚維京控股公司共收回投資款 918 仟元。

World Union 於一〇〇年三月二十二日完成清算程序及註銷登記。

一〇〇及九十九年三月底採權益法評價之長期股權投資，係按同期間未經會計師核閱之財務報表認列投資損益。

十三、固定資產

本公司及子公司帳列固定資產之重估增值如下：

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 土地 | \$ 2,261,009 | \$ 2,261,477 |
| 土地改良物 | 16,975 | 16,975 |
| 廠房建築及設備 | 128,954 | 132,875 |
| 機器及設備 | 536,309 | 540,068 |
| 其他設備 | <u>8</u> | <u>162</u> |
| | <u>\$ 2,943,255</u> | <u>\$ 2,951,557</u> |

土地稅法於九十四年一月三十日修正，其有關土地增值稅永久調降之規定自九十四年二月一日起施行。依修正後土地稅法規定，本公司、台達公司、亞聚公司、華夏公司及台氣公司合計減少負債項下之土地增值稅準備及增加未實現重估增值共 528,363 仟元，而調整後土地增值稅準備餘額合計為 814,616 仟元。該土地增值稅準備因合併取得土地、土地被徵收及處分，其餘額調整為 800,992 仟元。

越峰昆山於九十七年六月十二日與江蘇城南建設集團有限公司簽訂昆山二廠新建工程合同，工程總價為人民幣 78,900 仟元，後經追加為人民幣 87,500 仟元，並於同年七月十八日正式開工，已於九十八年十一月三十日完工。截至一〇〇年三月底，越峰昆山已支付該公司工程款人民幣 84,912 仟元。

中華電訊公司將部分房屋及建築暫時出租，是以於九十九年底將該固定資產轉列出租資產。

順昶公司及順昶（南通）公司之固定資產於九十九年度經評估分別提列減損損失 4,459 仟元及 2,955 仟元，另順昶（新加坡）公司經評估於九十九年度認列固定資產減損回升利益 3,645 仟元。

本公司及子公司成本及重估增值之累計折舊包括：

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 土地改良物 | \$ 94,571 | \$ 95,705 |
| 廠房建築及設備 | 2,120,933 | 2,065,601 |
| 機器及設備 | 18,859,019 | 17,989,109 |
| 交通及運輸設備 | 124,204 | 127,237 |
| 修護零件 | 24,020 | 24,104 |
| 租賃資產 | 21,382 | 18,964 |
| 其他設備 | <u>1,007,472</u> | <u>1,043,534</u> |
| | <u>\$ 22,251,601</u> | <u>\$ 21,364,254</u> |

本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季利息資本化相關資訊如下：

| | 一〇〇年第一季 | 九十九年第一季 |
|---------|------------|------------|
| 利息資本化金額 | \$ 1,374 | \$ 3,114 |
| 利息資本化利率 | 1.15-1.60% | 2.30-5.76% |

本公司及子公司部分固定資產業已抵押作為短期及長期借款（含一年內到期之長期負債）之擔保品，請參閱附註二三。

十四、土地使用權

昆山市周市鎮政府基於其區域發展之需要，要求越峰昆山將生產活動自原址轉移他處，並承諾將提供越峰昆山必要之協助，取得越峰昆山遷建新廠所需土地。雙方並於九十五年度簽訂土地使用權協議，約定待越峰昆山完成美金 15,000 仟元之增資後，由周市鎮政府協助越峰昆山另行取得 286 畝土地之使用權作為其擴建廠房用地。周市鎮政府並保證該土地使用權之成本為每畝人民幣 50 仟元。

越峰昆山已於九十八年三月透過現金及盈餘轉增資之方式完成美金 15,000 仟元之增資要求，並已陸續取得 286 畝之土地使用權，總價款為人民幣 24,891 仟元，周市鎮政府並同意依合約以租稅返還之方式分年補貼越峰昆山土地使用權價金超過雙方約定價格之差價，金額計人民幣 10,591 仟元。越峰昆山並已將該等應收政府補助款認列為遞延收入，帳列其他負債－其他，並預期於土地使用權期限內攤銷。

上述 286 畝土地中有 41 畝於取得過程中遭政府徵收，周市鎮政府因而承諾將另行轉讓相等面積之土地作為補償。惟雙方後經協議將該 41 畝土地之權利移轉予關係企業－順安塗布科技（昆山）有限公司承受。周市鎮政府並同意將返還該 41 畝土地使用權之成本人民幣 4,487 仟元，越峰昆山於沖銷相關之政府補助款人民幣 2,433 仟元後，轉列為對周市鎮政府之應收款。截至一〇〇年三月底止，越峰昆山因上述土地使用權交易而產生對周市鎮政府之應收款共計人民幣 12,645 仟元，並已收回人民幣 7,654 仟元，餘額人民幣 4,991 仟元（新台幣 22,382 仟元）帳列長期應收款項下。

越峰昆山於九十五年支付人民幣 3,500 仟元予周市鎮政府作為新廠二期用地之保證金，惟後因經營策略改變，取消二期用地擴建計畫，並於九十九年十一月收回已支付之土地訂金。

子公司部分土地使用權業已抵押作為短期融資額度及長期借款之擔保品，請參閱附註十七、十八及二三。

十五、出租資產

| | 一 | 〇 | 〇 | 年 | 第 | 一 | 季 |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------|---------------------|---|
| | 土 | 地 | 土地改良物 | 廠房及建築 設 備 | 其 他 設 備 | 合 | 計 |
| <u>成 本</u> | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 601,948 | \$ 237,385 | \$ 107,817 | \$ 366,019 | | \$ 1,313,169 | |
| 內部移轉 | 39,873 | 17,175 | - | - | | 57,048 | |
| 匯率影響數 | - | 1,132 | - | 19 | | 1,151 | |
| 期末餘額 | <u>641,821</u> | <u>255,692</u> | <u>107,817</u> | <u>366,038</u> | | <u>1,371,368</u> | |
| <u>重估增值</u> | | | | | | | |
| 期初及期末餘額 | <u>98,529</u> | - | <u>1,093</u> | - | | <u>99,622</u> | |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | 68,494 | 39,169 | 338,599 | | 446,262 | |
| 本期增加 | - | 1,404 | 549 | 2,525 | | 4,478 | |
| 內部移轉 | - | 3,299 | - | - | | 3,299 | |
| 匯率影響數 | - | 176 | - | 17 | | 193 | |
| 期末餘額 | - | <u>73,373</u> | <u>39,718</u> | <u>341,141</u> | | <u>454,232</u> | |
| <u>累計減損</u> | | | | | | | |
| 期初及期末餘額 | - | - | <u>3,892</u> | - | | <u>3,892</u> | |
| 期末淨額 | <u>\$ 740,350</u> | <u>\$ 182,319</u> | <u>\$ 65,300</u> | <u>\$ 24,897</u> | | <u>\$ 1,012,866</u> | |

| | 九 十 土 | 十 地 | 九 土 地 改 良 物 | 年 廠 房 設 備 | 第 其 他 設 備 | 一 合 | 季 計 |
|---------|-------------------|--------|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------|-------------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$ 612,485 | | \$ 266,947 | \$ 76,950 | \$ 371,614 | | \$ 1,327,996 |
| 本期增加 | - | | 3,976 | - | - | | 3,976 |
| 本期處分 | - | | (4,363) | - | - | | (4,363) |
| 內部移轉 | (10,878) | | (17,175) | - | 365 | | (27,688) |
| 匯率影響數 | - | | (797) | - | (14) | | (811) |
| 期末餘額 | <u>601,607</u> | | <u>248,588</u> | <u>76,950</u> | <u>371,965</u> | | <u>1,299,110</u> |
| 重估增值 | | | | | | | |
| 期初及期末餘額 | <u>98,061</u> | | - | <u>1,093</u> | - | | <u>99,154</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | | 69,812 | 33,436 | 337,051 | | 440,299 |
| 本期增加 | - | | 1,623 | 463 | 2,724 | | 4,810 |
| 本期處分 | - | | (2,625) | - | - | | (2,625) |
| 內部移轉 | - | | (2,905) | - | - | | (2,905) |
| 匯率影響數 | - | | (108) | - | (12) | | (120) |
| 期末餘額 | - | | <u>65,797</u> | <u>33,899</u> | <u>339,763</u> | | <u>439,459</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 699,668</u> | | <u>\$ 182,791</u> | <u>\$ 44,144</u> | <u>\$ 32,202</u> | | <u>\$ 958,805</u> |

越峯公司及台聚光電股份有限公司先後向華夏公司承租頭份廠區土地，該土地原作為華夏公司發行有擔保公司債之擔保品，後於九十八年九月解除該抵押設定，並同意將該出租之土地地上權設定予越峯公司，同意越峯公司將該土地地上權，設定權利抵押權予彰化商業銀行。

子公司部分出租資產業已抵押作為應付公司債之擔保品，請參閱附註十八及二三。

十六、閒置資產

| | 一 〇 〇 年 三 月 三 十 一 日 | 九 十 九 年 三 月 三 十 一 日 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 成 本 | | |
| 土 地 | \$ 53,770 | \$ 53,770 |
| 土地使用權 | - | 19,337 |
| 土地改良物 | 15,979 | 15,979 |
| 房屋及改良物 | 146,897 | 247,070 |
| 機器及設備 | 498,542 | 810,586 |
| 雜項設備 | <u>3,365</u> | <u>23,248</u> |
| | 718,553 | 1,169,990 |
| 土地重估增值 | <u>339,254</u> | <u>339,254</u> |
| | 1,057,807 | 1,509,244 |
| 減：累計折舊 | 584,988 | 819,951 |
| 累計減損 | <u>69,356</u> | <u>121,577</u> |
| | <u>\$ 403,463</u> | <u>\$ 567,716</u> |

本公司高密度聚乙烯廠於七十八年九月起停止生產，因而將該廠之土地、廠房及機器設備等轉列閒置資產，而相關之折舊、稅捐及維護費用列入閒置資產費用。

本公司為提高高雄廠產能，於八十七年開始執行擴建 LDPE 生產線之計劃而購買機器設備，惟於八十八年度因當時整體投資環境快速變遷，是以重行評估執行本投資計劃之適當時機而暫緩執行。此機器設備已轉列閒置資產項下，並依淨變現價值評估帳面價值，而相關之折舊、稅捐、維護費用及跌價損失則列入閒置資產費用。本公司於九十九年度已全數將該機器設備予以處分。

因應營運策略之改變，越峯公司將鐵氧磁鐵芯後段之製造流程移轉予大陸子公司負責生產，原用於鐵氧磁鐵芯後段製程之部份生產設備及廠房因而閒置。另越峰昆山為配合地方政府區域發展之需要，已於九十八年十一月搬遷至新廠，原座落於舊廠土地之房屋建築及部份機器設備暨相關之土地使用權因而閒置。

前述舊廠閒置資產已於九十九年十一月處份，越峰昆山並與昆山市周市鎮政府簽訂動遷協議書，確認搬遷補償項目及條件，相關補償款扣除已發生之搬遷支出後之淨額計人民幣 118,399 仟元（新台幣 551,291 仟元），並於減除相關閒置資產帳面值後，認列搬遷利益人民幣 83,447 仟元（新台幣 388,548 仟元）。

台達公司頭份廠 RPS 生產線因獲利不佳，經公司審慎評估後，於九十六年四月份停止生產，將相關設備轉列閒置資產，經評估其相關可回收金額後認列 51,625 仟元之減損損失。台達公司部分帳列閒置資產業已抵押作為長期借款之擔保品，請參閱附註十八及二三。

台氣公司頭份廠之閒置土地帳面價值 327,960 仟元已由該公司出具承諾書，作為該公司授信額度之擔保品，約定非經遠東國際商業銀行同意，台氣公司不得設定抵押權、擔保或負擔與他人，並不得移轉所有權與他人，請參閱附註十八及二三。

亞聚公司林園廠閒置之土地已於九十九年一月一日出租，依約按月計收租金，並將上述資產重分類至出租資產。

十七、短期借款

| | <u>一〇〇年 三月三十一日</u> | <u>九十九年 三月三十一日</u> |
|----------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 銀行短期借款 | | |
| 一〇〇及九十九年年利率 分別為 0.80%-6.30% 及 0.681%-5.55% | \$ 7,066,005 | \$ 4,649,908 |
| 應付商業本票淨額 | | |
| 一〇〇及九十九年年貼現 率分別為 0.50%-1.20% 及 0.748%-1.308% | <u>2,543,661</u> | <u>1,415,321</u> |
| | <u>\$ 9,609,666</u> | <u>\$ 6,065,229</u> |

十八、長期借款

(一) 應付公司債 (九十九年三月底：無)

| | <u>一〇〇年 三月三十一日</u> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 一〇〇年第一次無擔保普通公司 債—100.01.19 發行，期限五 年，發行面額 1,000,000 仟元， 票面利率 1.52%，自發行日屆 滿第四、五年起分別還本 50% | \$ 1,000,000 |
| 應付公司債折價 | (<u>3,319</u>) |
| | <u>\$ 996,681</u> |

本公司為規避利率上升之風險，於一〇〇年一月申請發行第一次無擔保普通公司債 1,000,000 仟元用以償還長期借款，按面額十足發行。

華夏公司於九十三年八月十六日委請華南商業銀行擔任發行總額度 1,000,000 仟元公司債之保證銀行，該公司債已於九十九年八月十六日到期並償還。

(二) 中長期借款

| | <u>一〇〇年 三月三十一日</u> | <u>九十九年 三月三十一日</u> |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 應付商業本票淨額一年貼現 率一〇〇及九十九年分別 為 0.538%-0.640% 及 0.237%-3.188% | \$ 1,798,626 | \$ 2,569,697 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇〇年</u> <u>三月三十一日</u> | <u>九十九年</u> <u>三月三十一日</u> |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 上海商業儲蓄銀行 | | |
| 台氣公司一期間為九十七年十一月十日至九十九年十一月十日，九十九年年利率為1.25%-1.62%，到期一次清償 | \$ - | \$ 50,000 |
| 台達中山一期間為九十七年七月至一〇〇年七月底，年利率按SIBOR加碼1.25%計算 | 36,750 | 119,257 |
| 台達天津一期間為九十七年五月至一〇〇年五月底，年利率按SIBOR加碼1.25%計算 | 36,750 | 119,257 |
| 台達天津一期間為九十八年十一月至一〇〇年七月底，年利率按SIBOR加碼0.90%計算 | 58,800 | 95,405 |
| 順昶公司一期間為九十八年十二月至一〇三年九月底，年利率為郵局兩年定儲機動利率加碼0.875% | - | 115,064 |
| 台北富邦銀行 | | |
| 越峯公司一期間為九十四年七月一日至九十九年六月三十日，到期一次清償，年利率為2.64% | - | 150,000 |
| 元大商業銀行 | | |
| 聯聚公司一期間為九十七年十二月二日至九十九年十二月二日，九十九年年利率為1.50% | - | 200,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇〇年</u> <u>三月三十一日</u> | <u>九十九年</u> <u>三月三十一日</u> |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 台達公司一期間為九十八年四月至一〇一年四月，九十九年年利率為 1.7421% | \$ - | \$ 450,000 |
| 台氣公司一期間為九十八年八月十七日至一〇一年八月十六日，一〇〇年年利率為 1.19%；九十九年年利率為 1.58% | 100,000 | 100,000 |
| 遠東國際商業銀行 聯聚公司一期間為九十六年八月十一日至一〇一年八月九日；一〇〇及九十九年年利率分別為 1.25-1.30% 及 1.15% | 600,000 | 300,000 |
| 台新國際商業銀行 華夏公司一期間為九十九年三月五日至九十九年六月三日，一〇〇年年利率為 1.61-1.71%；九十九年年利率為 1.43% | 997,410 | 296,670 |
| 台氣公司一期間為一〇〇年三月四日至一〇〇年六月二日，年利率為 1.30% | 100,000 | - |
| 台氣公司一期間為九十九年三月三十一日至九十九年四月九日，年利率為 1.00-1.05% | - | 60,000 |
| 台灣工業銀行 台氣公司一期間為九十九年十二月二十七日至一〇〇年三月四日，年利率為 0.80% | - | 150,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇〇年</u> <u>三月三十一日</u> | <u>九十九年</u> <u>三月三十一日</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 越峯公司一期間為九十七年二月一日至一〇〇年二月一日，九十八年八月一日起按期攤還本金，九十九年年利率為 3.1522% | \$ - | \$ 25,000 |
| 順昶公司一期間為九十九年二月八日至一〇〇二年一月十五日，自一〇〇〇年七月起，每季為一期，分七期償還，年利率為 1.721% | - | 60,000 |
| 玉山商業銀行 | | |
| 中華電訊公司一期間為九十二年三月至一〇〇三年十二月，自九十二年三月起，每季為一期償還，至一〇〇三年十二月底前還清，一〇〇〇及九十九年年利率分別為 2.62-2.67% 及 4.06% | 13,363 | 19,792 |
| 中華電訊公司一期間為九十二年三月至一〇〇三年十二月，自九十二年三月起，每季為一期償還，至一〇〇三年十二月底前償清，採浮動利率，九十九年年利率為 5.28% | - | 3,778 |
| 彰化商業銀行 | | |
| 本公司一期間為九十四年十二月三十日起至九十九年十二月三十日，年利率為 2.56% | - | 1,000,000 |
| 華夏公司一期間為九十四年十一月三十日起至九十九年十一月三十日，年利率為 2.56% | - | 1,000,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>一〇〇年</u> <u>三月三十一日</u> | <u>九十九年</u> <u>三月三十一日</u> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 台達公司一期間為九十八年十二月至一〇三年七月，一〇〇年年利率為 1.415%；九十九年年利率為 1.843%-1.856% | \$ 500,000 | \$ 1,000,000 |
| 越峯公司一期間為九十八年九月至一〇三年九月，年利率為台灣票券次級市場利率加碼 1.35%-1.43% | - | 390,000 |
| 台聚光電一期間為九十八年九月至一〇三年九月，年利率為台灣票券次級市場利率加碼 1.35%-1.43% | 450,000 | - |
| 中華開發工業銀行 順昶公司一期間為一〇〇年一月十日至一〇三年一月十日，自一〇一年四月起，每季為一期，分八期償還，年利率 1.67% | 100 | - |
| 新光商業銀行 聯聚公司一期間為一〇〇年三月二十四日至一〇一年九月二日，一〇〇年年利率為 1.28% | 200,000 | - |
| 新加坡星展銀行 越峰廣州一期間為九十五年十一月九日至一〇〇年十一月九日，自九十七年十一月九日起分十三期償還，年利率為 SIBOR 利率加計 1%-3% 或中國人民銀行五年期貸款利率之百分之九十七 | 200,007 | 424,877 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|
| 中國銀行 | | |
| 越峯昆山一期間為九十八年九月十三日至一〇〇二年九月十三日，年 利率為 2.7225%- 5.472% | \$ - | \$ 229,653 |
| 兆豐國際商業銀行 | | |
| 越峯公司一期間為九十九年六月至一〇〇四年六月，年利率為台灣票 券次級市場平均加碼 0.85%後除以 0.946 | 300,000 | - |
| 順昶公司一期間為一〇〇〇年三月四日至一〇〇七年三月四日，自一〇〇〇年六月起，每季為一期，分二十八期償還， 年利率為 1.44% | 150,000 | - |
| 台灣土地銀行 | | |
| 華聚公司一期間為九十九年四月十四日至一〇〇一年四月十四日，年 利率為 1.80-1.90% | 226,580 | 35,087 |
| | <u>5,768,386</u> | <u>8,963,537</u> |
| 一年內到期之長期負債 | (<u>295,718</u>) | (<u>3,041,513</u>) |
| | <u>\$ 5,472,668</u> | <u>\$ 5,922,024</u> |

本公司於九十四年十二月向彰化商業銀行申貸五年期中期擔保借款 1,000,000 仟元，其中 930,000 仟元為擔保借款，70,000 仟元為無擔保借款，本金到期一次償還。有關擔保借款本公司已提供部分高雄廠之土地及建物作為擔保品，並已設定為第一順位，該筆中長期擔保借款已於九十九年十二月到期償還。

華夏公司於九十八年八月四日與台新國際商業銀行簽訂五年期 820,000 仟元及三年期 180,000 仟元（期限自動撥之日起算），合計 1,000,000 仟元之中期擔保借款額度合約，用以籌措營運資金，華夏公司得於該合約有效期間內循環使用該額度。於一〇〇年及九十九

年三月底，華夏公司提供頭份南廠之土地及廠房分別為 124,624 仟元及 128,181 仟元作為擔保品；另依借款合同規定，華夏公司年度及半年度之合併財務報表流動比率不得低於 150%；銀行借款比率不得高於 120%；利息保障倍數不得低於 300%，華夏公司如有不符情形，須向銀行提報改善措施。於九十九年底止，華夏公司財務狀況尚符合銀行之限制條款。

華夏公司於九十四年十一月三十日與彰化商業銀行簽訂 1,000,000 仟元之長期擔保借款合同，用以籌措營運資金及償還公司債。借款利率為五年期固定利率 2.56%，該借款並於九十九年十一月到期全數償還。於九十九年三月底，華夏公司提供頭份北廠之土地及廠房 1,665,652 仟元作為擔保品，惟該土地及廠房之設定抵押權於一〇〇年三月底尚未塗銷。

華聚公司於九十八年十二月十六日與台灣土地銀行簽定自借款首次動撥日起七年內可循環動用 710,000 仟元及不可循環動用 890,000 仟元合計 1,600,000 仟元之綜合授信額度合約，用以興建 PVC 粉廠，於 PVC 粉廠建廠完成後轉為 1,420,000 仟元之綜合額度。於建廠完成前，華聚公司提供高雄林園石化區之土地 133,029 仟元作為擔保品；於建廠完成後，華聚公司提供興建完成之廠房、購入之設備及土地作為擔保品。

台氣公司於九十八年八月與元大商業銀行簽訂三年期 200,000 仟元之借款合同，該借款到期一次清償，截至一〇〇年三月底止，已提前清償 100,000 仟元。於一〇〇年三月底由華夏公司提供封閉型基金受益憑證 136,767 仟元作為擔保品，於九十九年三月底由華夏公司提供封閉型基金受益憑證 128,950 仟元及定存單 80,000 仟元作為擔保品。

台氣公司於九十九年七月與台新國際商業銀行簽訂 300,000 仟元綜合額度之中長期授信合約，該合約自首次動撥日起三年內有效，台氣公司得於該合約有效期間內循環使用總額度。台氣公司自首撥日起須徵提台氣公司應收華夏公司之帳款作為副擔保，每季匯

入之應收帳款金流不得低於 300,000 仟元；另台氣公司在借款期間之流動比率不得低於 100%；銀借比率不得高於 120%。

台氣公司於九十四年六月二十四日與台新國際商業銀行簽訂五年期 300,000 仟元綜合額度之中長期授信合約，並由台新票券金融股份有限公司擔任發行固定利率商業本票（FRCP）之簽證承銷機構。該合約自簽約日起五年內有效，台氣公司得於該合約有效期間內循環使用總額度。除一般條款之規定外，台氣公司於動用額度前，須徵提台氣公司應收華夏公司之帳款作為副擔保，未兌現之擔保應收帳款加備償戶餘額須保持在動用額度之 100% 以上，且華夏公司需出具對台氣公司已辦理受讓予台新國際商業銀行之應收帳款承諾放棄行使債務抵銷權；另台氣公司在借款期間之流動比率不得低於 100%；負債比率須維持於 170% 以下。截至九十九年三月底止，台氣公司提供對本公司之應收帳款 60,022 仟元作為擔保品。

台氣公司於九十八年三月十日與台灣工業銀行簽定總額度 300,000 仟元中期授信合約，除借款外，得委請該銀行擔任華夏公司發行商業本票之保證銀行，台氣公司得於該合約有效期間內循環使用總額度。於一〇〇年三月底由華夏公司提供封閉型基金受益憑證 72,750 仟元及定存單 150,000 仟元作為擔保品，於九十九年三月底由華夏公司提供封閉型基金受益憑證 64,725 仟元及定存單 150,000 仟元作為擔保品。

台氣公司於九十六年度與遠東國際商業銀行簽訂 450,000 仟元綜合額度之中期授信合約。台氣公司出具承諾書約定非經由遠東國際商業銀行同意，台氣公司不得將位於苗栗縣頭份工業區土地帳面價值 327,960 仟元設定抵押權、擔保或負擔與他人，並不得移轉所有權與他人。該合約簽定之借款期間為三年，台氣公司得於該合約有效期間內循環使用總額度，還本方式係到期時一次還本。華夏公司為該合約之連帶保證人，是以合約規定在借款期間，華夏公司之非合併財務報表流動比率不得低於 110% 以下；負債比率不得高於 150% 以上。華夏公司如有不符情形，台氣公司須按每次違約年度年底之授信餘額乘以費率萬分之五計算，支付懲罰性違約金。台氣公司已

於九十九年三月提前償還該借款，並於九十九年四月與遠東國際商業銀行續訂合約，該合約簽定之借款期間為三年，其內容除免去懲罰性條款外，其餘均與原合約相同。截至一〇〇年三月底止，台氣公司尚未動用該授信額度。

台氣公司於九十七年七月三十日與上海商業儲蓄銀行簽訂二年期 50,000 仟元綜合額度之中期授信合約，由華夏公司擔任連帶保證人。

台氣公司於九十七年九月二十四日與台灣新光商業銀行簽訂中期授信合約，委請該銀行擔任台氣公司發行總額度 100,000 仟元商業本票之保證銀行，並由國際票券金融股份有限公司擔任發行商業本票之簽證承銷機構。該合約自簽約日起三年內有效，台氣公司得於該合約有效期間內循環使用總額度。

越峯公司為擴充營運發展並健全財務結構，於九十八年九月間以位於苗栗頭份之藍寶石單晶廠房、機器設備，以及該廠房屋落之土地地上權設定抵押擔保，向彰化商業銀行申貸五年期之 600,000 仟元額度。借款利率於借款期間前二十四個月係依路透社所揭露之 90 天期台灣票券次級市場利率加碼 0.70%~1.35% 計息，一〇〇及九十九年一至三月利率分別介於 1.379%~1.626% 及 1.835%~1.848%。本金寬限期為三十六個月，於一〇一年九月二十二日償還第一期 20% 本金，餘者以每半年為一期，分四期平均攤還。惟越峯公司已於九十九年十月一日將對彰化商業銀行之中長期借款分割讓與台聚光電，相關借款之權利義務並由台聚光電承擔。

越峯公司為長期財務規劃，於九十四年六月以位於桃園縣觀音工業區之土地廠房設定抵押擔保，向台北富邦商業銀行申貸五年期貸款 150,000 仟元，依固定利率 2.64% 按月計收利息，到期一次償還本金。越峯公司另於九十九年六月向兆豐國際商業銀行申貸五年期貸款 300,000 仟元之額度，其中 150,000 仟元已用以償還台北富邦商業銀行到期之貸款，而原設定抵押予台北富邦商業銀行之土地廠房並轉設定予兆豐國際商業銀行。該借款之借款利率係依路透社所揭露之 90 天期台灣票券次級市場平均利率加碼計息，每季調整乙次。

一〇〇年一月至三月利率為 1.375%~1.777%。本金寬限期為三十六個月，於一〇二年六月三十日償還第一期本金，每半年為一期，分五期平均攤還。

越峯公司於九十七年二月一日向臺灣工業銀行申貸三年期貸款 50,000 仟元，依固定利率 3.1522%按月計收利息。本金寬限期為十八個月，自九十八年八月一日起，每半年為一期，分四期平均攤還。

越峯公司與臺灣新光商業銀行簽訂委任票券承兌、保證融資契約，額度 50,000 仟元，並向國際票券金融股份有限公司簽訂自九十七年四月二十四日至九十九年四月二十四日止，發行 50,000 仟元固定面額、固定利率及固定 90 天期以內之商業本票合約，依合約越峯公司應於發行期間循環發行商業本票，不得中斷，該商業本票發行之年貼現率及保證費率合計固定為 3.188%。自九十八年十月起，該商業本票發行改為 25,000 仟元由臺灣新光商業銀行保證，另 25,000 仟元係由兆豐國際商業銀行短期額度擔保。

越峰廣州於九十五年十一月以越峯公司開立之擔保信用狀及本票暨 GAEL 利用越峯公司提供之本票作質轉開立之擔保信用狀向新加坡星展銀行申貸五年期貸款，額度為美金 20,000 仟元。惟自九十七年七月起改由越峯公司開立本票美金 10,000 仟元及相當借款餘額 25%之擔保信用狀擔保。美金借款利率為借款當時適用相關利息期間之 SIBOR 利率加碼 1.00%~4.00%；人民幣借款利率為中國人民銀行公布之五年期貸款基準利率之百分之九十。借款自簽約日二年屆滿之日起，分十三期按季償還，第一期至第四期各償還借款已動用本金 2.5%，第五期至第十三期各償還 10%。該項借款已於九十七年十一月開始清償。越峰廣州並於償還第一期至第七期金額共美金 3,017 仟元及人民幣 37,170 仟元後，與星展銀行重新協議就尚未償還之借款部分展延還款期為三年，分六期償還，每半年為一期，第一期至第四期各償還展延本金之 10%及利息，第五期償還展延本金之 15%及利息，第六期償還全數剩餘之展延本金及利息，並已於九十九年十二月開始清償。截至一〇〇年三月底越峰廣州尚未還款餘額為美金 6,807 仟元。

越峰昆山為因應興建二期廠房之資金需求，於九十八年九月以位於昆山市周市鎮之新廠土地使用權及廠房設定抵押擔保，向中國銀行申貸最長為五年期貸款額度為人民幣 100,000 仟元。人民幣貸款借款利率係依中國人民銀行公佈的基準利率下浮 5%，另外加收 5% 貸款安排費，美元借款利率則依資金動用時之美元利率計算，到期歸還本金。越峰昆山業已於九十九年第四季全數清償中國銀行之中長期貸款。

台達公司於九十七年四月與台北富邦銀行簽訂五年中長期授信合約，委請其擔任台達公司發行總額度 1,000,000 仟元固定利率商業本票之保證銀行，於合約有效期限內循環使用總額度，並由國際票券金融公司擔任發行固定利率商業本票之簽證承銷機構，每紙商業本票自發票日起至票據到期日止最長不得超過一百八十天。台達公司並依約提供林園廠土地及廠房作為擔保品，截至一〇〇年三月底止，該額度已全數動用。

依合約規定，台達公司之流動比率不得低於 120%，金融負債比率不得高於 140%，利息保障倍數（稅前淨損益加計利息費用、折舊及攤銷之合計數除以利息費用）不得低於 180%，每半年評估一次，若不符合上項限制，則應於次年九月底前以現金增資或其他方式改善。台達公司於九十九年底之財務狀況，尚符合上述各項條款。

台達公司為充實中長期營運資金，於九十八年七月與彰化商業銀行簽訂五年期之中長期授信合約，授信額度計 1,000,000 仟元，並已全數動用，另截至一〇〇年三月底止已提前清償 500,000 仟元，台達公司並提供高雄前鎮廠土地及廠房暨華運倉儲實業股份有限公司廠房及設備作為擔保品。

台達公司為充實中期營運資金，於九十八年三月與元大商業銀行股份有限公司簽訂三年期之中期授信合約，授信額度計 500,000 仟元，於九十八年四月全數動用，台達公司於九十九年三月底提供持有之台聚公司股票計 9,805 仟股及定期存單 190,000 仟元作為借款額度之擔保品，截至一〇〇年三月底止台達公司已全數清償。並於

一〇〇年三月解除九十九年十月簽訂之五年期及三年期額度各為250,000仟元之中長期授信合約。

台達公司為充實中期營運資金，於一〇〇年三月與遠東國際商業銀行簽訂三年期之中期授信合約，授信額度計500,000仟元，截至一〇〇年三月底止尚未動用，台達公司並提供持有之越峯公司股票計2,400仟股作為借款額度之擔保品。

台達中山為充實營運資金，於九十七年七月向上海商業儲蓄銀行融通中期資金，並由台達公司提供背書保證。

台達天津為充實營運資金，於九十七年七月向上海商業儲蓄銀行融通中期資金，並由台達公司提供背書保證。

聯聚公司與台北富邦商業銀行（台北富邦銀行）、遠東國際商業銀行（遠東銀行）、新光國際商業銀行（新光銀行）、兆豐國際商業銀行（兆豐銀行）及台灣工業銀行（台灣工銀）簽訂委任票券承兌、保證融資契約額度分別為300,000仟元、600,000仟元、300,000仟元、500,000仟元及400,000仟元，得委由票券公司發行商業本票。由新光銀行保證之商業本票額度，已於九十八年九月續簽訂借款合同，到期日為一〇一年九月，借款額度增加為600,000仟元，截至一〇〇年三月底止借款額度因調整擔保條件金額降為450,000仟元，截至一〇〇年三月底止已動用200,000仟元；台北富邦銀行保證之商業本票額度300,000仟元，已於九十七年六月間到期，並續約至一〇一年六月，截至一〇〇年三月底止已動用200,000仟元；兆豐銀行保證之商業本票額度300,000仟元，已於九十八年十月間到期，並續約至一〇三年十月，額度增加為500,000仟元，截至一〇〇年三月底止已全數動用。

聯聚公司與遠東銀行簽定五年期授信合約，授信額度為600,000仟元之循環信用融資額度，授信期間自九十六年八月起至一〇一年八月止，截至一〇〇年三月底止已全數動用。

聯聚公司與元大商業銀行簽定二年期授信合約，授信額度為300,000 仟元之信用融資額度，授信期間自九十七年十二月起至九十九年十二月止。並於九十八年十二月償還本金 100,000 仟元同時降低額度為 200,000 仟元，惟該合約於九十九年十二月期滿並清償後未再續約。

聯聚公司與台灣工業銀行簽定二年期授信合約，授信額度為400,000 仟元之循環信用融資額度，授信期間自九十八年四月起至一〇〇年四月止，截至一〇〇年三月底止未動用。

依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(75)基秘字第 031 號函有關企業以循環轉期方式發行短期票券所得資金之會計處理，因聯聚公司欲將此債務作長期性融資且本公司有能力完成此項長期性再融資，故將其列為長期負債。

九十九年底聯聚公司中長期借款抵押或擔保明細如下：

| 授信銀行 | 額 度 | 期 間 | 抵 押 或 擔 保 |
|------------|----------------------------------|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 遠東銀行 | 600,000 仟元，已 全數動用 | 96.08-101.08 | 1. 股票：聯聚公司提供亞聚公司 股票 3,000 仟股、華夏公司 股票 14,000 仟股及台達化 公司股票 12,000 仟股。 2. 背書保證：本公司 420,000 仟元。 |
| 兆豐銀行 | 500,000 仟元，已 全數動用 | 98.10-103.10 | 1. 股票：聯聚公司提供亞聚公 司股票 6,000 仟股、華夏公 司股票 6,000 仟股及台達化 公司股票 6,000 仟股。 2. 背書保證：本公司 250,000 仟元。 3. 定存單：本公司 101,000 仟 元。 |
| 台北富邦銀 行 | 300,000 仟元，已 動用 200,000 仟元 | 97.06-101.06 | 1. 股票：聯聚公司提供亞聚公 司股票 10,000 仟股、台達化 公司股票 13,000 仟股及華夏 公司股票 13,000 仟股。 |
| 新光銀行 | 450,000 仟元，已 動用 200,000 仟元 | 98.09-101.09 | 1. 背書保證：本公司 450,000 仟元。 |
| 台灣工銀 | 400,000 仟元，未 動用 | 98.04-100.04 | |

十九、股東權益

(一) 資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以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票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(二) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算後如有盈餘，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，如尚有餘額，於提撥百分之十法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累積可供分配之盈餘，亦得經股東會決議視業務狀況酌予保留部分盈餘後，分派股息及紅利、董事及監察人酬勞及員工紅利；其中董事及監察人酬勞不超過當年度可供分配盈餘數之百分之一，員工紅利不低於當年度可供分配盈餘數之千分之一。上述員工紅利如以股票方式發放，本公司之從屬公司員工符合一定條件時，亦得分配之。其一定條件授權董事長訂定之。

本公司一〇〇及九十九年第一季應付員工紅利之估列金額分別為 1,100 仟元及 500 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 2,100 仟元及 1,000 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，並以最近年度分配之成數作為估列依據。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司產業屬於成熟期。為考量研發需求及多角化經營，每年分派現金股息及紅利之比例，不低於全部股利之百分之十。

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百分之五十時，得以其半數撥充股本。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失、累積換算調整數及子公司在期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

截至一〇〇年三月底之未實現重估增值明細如下：

| | |
|------------------------|------------------|
| 資產重估增值金額減除土地增值稅準備後之餘額 | \$503,223 |
| 加：九十四年土地稅法修正後調整金額 | 35,628 |
| 認列子公司未實現重估增值 | 132,453 |
| 減：六十七年至九十一年資本公積轉增資金額 | 346,268 |
| 九十三年處分城東大樓部分房地轉列處分利益金額 | 7,107 |
| 九十四年處分城東大樓部分房地轉列處分利益金額 | 18,321 |
| 九十八年處分四維路部分房地轉列處分利益金額 | <u>1,111</u> |
| | <u>\$298,497</u> |

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。

本公司董事會於一〇〇年三月十七日及股東會於九十九年六月十五日分別擬議九十九年度及決議九十八年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|---------------------|---------------------|----------------|----------------|
| | 九十九年度 | 九十八年度 | 九十九年度 | 九十八年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 294,239 | \$ 201,861 | \$ - | \$ - |
| 股票股利 | 1,295,957 | 925,684 | 1.50 | 1.20 |
| 現金股利 | <u>863,972</u> | <u>617,122</u> | <u>1.00</u> | <u>0.80</u> |
| | <u>\$ 2,454,168</u> | <u>\$ 1,744,667</u> | <u>\$ 2.50</u> | <u>\$ 2.00</u> |

九十九年六月十五日股東常會決議通過以現金配發九十八年度員工紅利及董監事酬勞分別為 2,100 仟元及 5,000 仟元，與九十八年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

一〇〇年三月十七日董事會並同時擬議配發九十九年度員工紅利及董監事酬勞分別為 3,100 仟元及 8,400 仟元，與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議盈餘分配情形、員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(三) 金融商品未實現損益

一〇〇及九十九年第一季金融商品未實現損益之組成項目列示如下：

| | 備供出售 金融資產 | 長期股權 投資依持股 比例認列 | 合 計 |
|----------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
| <u>一〇〇年第一季</u> | | | |
| 期初餘額 | \$ 61,269 | \$ 307,153 | \$ 368,422 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | (<u>52,153</u>) | <u>56,424</u> | <u>4,271</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 9,116</u> | <u>\$ 363,577</u> | <u>\$ 372,693</u> |
| <u>九十九年第一季</u> | | | |
| 期初餘額 | \$ 183,642 | \$ 504,401 | \$ 688,043 |
| 直接認列為股東權益調整項目 | (<u>18,709</u>) | (<u>100,080</u>) | (<u>118,789</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$ 164,933</u> | <u>\$ 404,321</u> | <u>\$ 569,254</u> |

(四) 累積換算調整數

一〇〇及九十九年第一季累積換算調整數之變動組成項目如下：

| | <u>一〇〇年第一季</u> | <u>九十九年第一季</u> |
|-------------------|------------------|-------------------|
| 期初餘額 | \$ 20,017 | \$191,020 |
| 採權益法之長期股權投資所產生之變動 | <u>37,909</u> | (<u>11,708</u>) |
| 期末餘額 | <u>\$ 57,926</u> | <u>\$179,312</u> |

(五) 庫藏股票

單位：仟股

| 收回原因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 |
|-----------------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| <u>一〇〇年第一季</u> | | | | |
| 子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票 | <u>52,302</u> | <u>6,796</u> | <u>-</u> | <u>59,098</u> |
| <u>九十九年第一季</u> | | | | |
| 子公司持有母公司股票自長期投資轉列庫藏股票 | <u>46,324</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>46,324</u> |

於一〇〇及九十九年三月底，已達控制力之被投資公司持有本公司股票之相關資訊如下：

| 子公司名稱 | 持有股數 (仟股) | 取得成本 (仟元) | 市價 (仟元) |
|-------------------|--------------|-------------------|--------------------|
| <u>一〇〇年三月三十一日</u> | | | |
| 亞聚公司 | 48,116 | \$ 581,377 | \$1,924,648 |
| 台達公司 | 10,982 | <u>81,875</u> | <u>439,264</u> |
| | | <u>\$ 663,252</u> | <u>\$2,363,912</u> |
| <u>九十九年三月三十一日</u> | | | |
| 亞聚公司 | 36,519 | \$ 323,631 | \$ 772,375 |
| 台達公司 | 9,805 | <u>81,875</u> | <u>207,376</u> |
| | | <u>\$ 405,506</u> | <u>\$ 979,751</u> |

本公司將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票，是以依持股比例自長期股權投資重分類為庫藏股票。

亞聚公司及台達公司持有本公司股票帳列備供出售金融資產，並依一〇〇及九十九年三月份最後交易日之收盤價評價，產生金融商品之未實現利益，本公司已依持股比率於帳上分別調減採權益法之長期股權投資及金融商品之未實現利益分別為 577,155 仟元及 191,190 仟元。

二十、每股盈餘

每股盈餘之計算係以本公司之財務報表為依據，其分子及分母揭露如下：

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘 (元) | |
|----------------|-------------|-------------|----------------|----------|---------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>一〇〇年第一季</u> | | | | | |
| 本期淨利 | \$1,246,904 | \$1,054,321 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利 | \$1,246,904 | \$1,054,321 | 810,061 | \$ 1.54 | \$ 1.30 |
| 具稀釋作用潛在普通股 | | | | | |
| 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 105 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利加潛在 | \$1,246,904 | \$1,054,321 | 810,166 | \$ 1.54 | \$ 1.30 |
| 普通股之影響 | | | | | |
| <u>九十九年第一季</u> | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 627,731 | \$ 509,737 | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 627,731 | \$ 509,737 | 812,089 | \$ 0.77 | \$ 0.63 |
| 具稀釋作用潛在普通股 | | | | | |
| 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 123 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利加潛在 | \$ 627,731 | \$ 509,737 | 812,212 | \$ 0.77 | \$ 0.63 |
| 普通股之影響 | | | | | |

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年第一季稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，均由 0.70 元減少為 0.63 元。

假設子公司買賣及持有母公司股票不視為庫藏股票而作為投資時之擬制資料：

| | 金額 (分子) | | 股數(分母) (仟股) | 每股盈餘 (元) | |
|----------------|--------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>一〇〇年第一季</u> | | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$1,246,904</u> | <u>\$1,054,321</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利 | \$1,246,904 | \$1,054,321 | 863,972 | <u>\$ 1.44</u> | <u>\$ 1.22</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 | | | | | |
| 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 105 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利加潛在 | | | | | |
| 普通股之影響 | <u>\$1,246,904</u> | <u>\$1,054,321</u> | <u>864,077</u> | <u>\$ 1.44</u> | <u>\$ 1.22</u> |
| <u>九十九年第一季</u> | | | | | |
| 本期淨利 | <u>\$ 627,731</u> | <u>\$ 509,737</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利 | \$ 627,731 | \$ 509,737 | 863,972 | <u>\$ 0.73</u> | <u>\$ 0.59</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 | | | | | |
| 之影響 | | | | | |
| 員工分紅 | - | - | 123 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 | | | | | |
| 本期淨利加潛在 | | | | | |
| 普通股之影響 | <u>\$ 627,731</u> | <u>\$ 509,737</u> | <u>864,095</u> | <u>\$ 0.73</u> | <u>\$ 0.59</u> |

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$10,794,756 | \$10,794,756 | \$ 7,165,802 | \$ 7,165,802 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 7,856,337 | 7,856,337 | 5,420,188 | 5,420,188 |
| 備供出售金融資產 | 3,078,941 | 3,078,941 | 3,251,684 | 3,251,684 |
| 持有至到期日金融資產—流動 | - | - | 1,048,894 | 1,048,891 |
| 應收票據—淨額 | 1,541,510 | 1,541,510 | 1,040,969 | 1,040,969 |
| 應收帳款—淨額 | 6,324,370 | 6,324,370 | 5,030,610 | 5,030,610 |
| 應收票據及帳款—關係人 | 161,930 | 161,930 | 117,042 | 117,042 |
| 其他應收款 | 368,877 | 368,877 | 334,734 | 334,734 |
| 其他金融資產—流動 | 161,495 | 161,495 | 12,881 | 12,881 |
| 受限制資產 | 460,527 | 460,527 | 1,397,580 | 1,397,580 |
| 採權益法之長期股權投資—無市價資訊者 | 8,499 | - | 10,250 | - |
| 以成本衡量之金融資產—非流動 | 913,422 | - | 853,729 | - |
| 存出保證金 | 44,530 | 44,530 | 29,205 | 29,205 |
| <u>負債</u> | | | | |
| 短期借款 | 9,609,666 | 9,609,666 | 6,065,229 | 6,065,229 |
| 應付票據及帳款 | 4,672,444 | 4,672,444 | 4,211,492 | 4,211,492 |
| 應付費用 | 1,369,619 | 1,369,619 | 1,194,270 | 1,194,270 |
| 應付公司債（含一年內到期部分） | 996,681 | 996,681 | - | - |
| 中長期借款（含一年內到期部分） | 5,768,386 | 5,768,386 | 8,963,537 | 8,963,537 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—流動 | 302,365 | 302,365 | 2,933 | 2,933 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產—非流動 | - | - | 120,052 | 120,052 |
| <u>負債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | 909 | 909 | 1,524 | 1,524 |

(二) 本公司及子公司決定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或未來收付金額與其帳面價值相近，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－淨額、應收帳款－淨額、應收票據及帳款－關係人、其他應收款、其他金融資產－流動、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產屬權益證券者及持有至到期日金融資產，除持有至到期日之短期票券係以帳面價值為其公平價值外，餘如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司及子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，該資訊為本公司及子公司可取得者。

本公司及子公司係以國內金融機構報價所顯示之外匯換匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司、以成本衡量之金融資產－非流動，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. 應付公司債及部分中長期借款係固定利率，以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率以所能獲得類似條件（相近之到期日）之應付公司債及借款利率為準。另部分長期借款係採浮動利率計息，其應計利息係另外加計而非內含於帳面價值中，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
5. 存出保證金因無明確到期日，故以帳面價值估計其公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司及子公司之總價值。

(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及以評價方法估計者分別列示如下：

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融資產 | \$7,856,337 | \$5,420,188 | \$ 302,365 | \$ 122,985 |
| 備供出售金融資產 | 3,078,941 | 3,251,684 | - | - |
| 持有至到期日金融資產— 流動 | - | 149,911 | - | - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 公平價值變動列入損益之 | | | | |
| 金融負債—流動 | - | - | 909 | 1,524 |

(四) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期評價損益分別為利益 2,248 仟元及損失 1,804 仟元。

(五) 本公司及子公司一〇〇年及九十九年三月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 9,125,893 仟元及 6,856,538 仟元，金融負債分別為 9,744,033 仟元及 9,976,623 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 2,247,996 仟元及 2,736,951 仟元，金融負債分別為 6,630,700 仟元及 5,052,143 仟元。

(六) 本公司及子公司一〇〇及九十九年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 14,021 仟元及 10,722 仟元，利息費用（含利息資本化金額）總額分別為 40,402 仟元及 53,119 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

係市場匯率、利率及價格變動之風險。本公司及子公司所持有之外幣資產及負債之公平價值，將受到匯率風險影響，但從事遠期外匯交易及外匯選擇權交易即在規避匯率之風險。另本公司及子公司所持有之金融商品受有匯率風險、價格風險及利率變動之風險，惟本公司及子公司設有相關市場風險控管機制，以降低金融商品之市場風險。

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，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

本公司及子公司遠期外匯交易對象皆為國內外信用良好銀行，應收款項業已提列適當之備抵呆帳，預期不致產生重大之信用風險。本公司及子公司一〇〇及九十九年三月底信用風險金額，係以資產負債表日之公平價值為正數之合約為評估對象，除本公司及子公司為他人背書保證外，本公司及子公司所持有之各項金融商品最大暴險金額與帳面價值相當。

本公司及子公司所持有帳面價值與信用暴險金額顯不相當之金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）分析如下：

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|---------|------------|--------------|------------|--------------|
| | 帳面價值 | 最大信用暴險金額 | 帳面價值 | 最大信用暴險金額 |
| 表外承諾及保證 | | | | |
| 台聚公司 | \$ - | \$ 4,092,000 | \$ - | \$ 4,171,000 |
| 台達公司 | \$ - | \$ 5,648,166 | \$ - | \$ 4,552,000 |
| 華夏公司 | \$ - | \$ 4,782,200 | \$ - | \$ 4,059,100 |
| 越峯公司 | \$ - | \$ 3,753,832 | \$ - | \$ 1,669,500 |
| 順昶公司 | \$ - | \$ 2,464,555 | \$ - | \$ 292,446 |
| 華運公司 | \$ - | \$ 12,632 | \$ - | \$ 27,787 |

上表列示之信用風險金額係以為子公司背書保證餘額為評估對象。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應營業所需，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司及子公司持有之基金受益憑證、受益證券及上市（櫃）有價證券均具活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，而無活絡之權益及債務商品佔

資產總額之比重甚低，應不致對本公司及子公司造成重大之影響。

本公司及子公司一〇〇年三月底從事遠期外匯合約預計於一〇〇年四月七日至一〇〇年六月十七日產生共計美金 22,990 仟元、澳幣 450 仟元及歐元 250 仟元之現金流出，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

二二、關係人交易

(一) 與本公司及子公司有重大交易之關係人名稱及關係如下：

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------------------|---------------|
| 大洋塑膠工業股份有限公司 (大洋公司) | 台氣公司之主要股東 |
| 漢通創業投資股份有限公司 (漢通創投公司) | 本公司董事長為該公司董事 |
| 玉濤投資有限公司 (玉濤公司) | 董事長相同 |
| 吳亦圭 | 本公司董事長 |

(二) 除已於其他附註中說明者外，本公司及子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

本公司及子公司與關係公司間之交易事項與非關係人並無重大差異。

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|------------------|------------------|----------|------------------|----------|
| | 金 額 | 佔各該科目% | 金 額 | 佔各該科目% |
| 1. 銷 貨 | | | | |
| 大洋公司 | <u>\$437,951</u> | <u>3</u> | <u>\$310,479</u> | <u>2</u> |
| 2. 管理服務收入 (帳列其他) | | | | |
| 漢通創投公司 | <u>\$ 273</u> | <u>-</u> | <u>\$ 263</u> | <u>-</u> |

本公司為因應管理需求，整合企業資源，於九十一年七月與台聚管顧公司簽訂資源支應合約，由該公司統籌集團共同服務部門資源服務，費用依合約規定向各關係公司計算收取。

| | 一〇〇年第一季 | | 九十九年第一季 | |
|--------------------------|---------|--------------|---------|--------------|
| | 金 | 佔各該 額 科目% | 金 | 佔各該 額 科目% |
| 3. 管理服務成本 (帳列其他營業外費用及損失) | | | | |
| 漢通創投公司 | \$ 505 | 2 | \$ 389 | 1 |

4. 應收關係人款項

| | 一〇〇年三月三十一日 | | |
|--------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 應收票據及帳款 | 其他應收款 | 合計 |
| 大洋公司 | \$ 161,930 | \$ - | \$ 161,930 |
| 漢通創投公司 | - | 96 | 96 |
| | <u>\$ 161,930</u> | <u>\$ 96</u> | <u>\$ 162,026</u> |

| | 九十九年三月三十一日 | | |
|--------|-------------------|--------------|-------------------|
| | 應收票據及帳款 | 其他應收款 | 合計 |
| 大洋公司 | \$ 117,042 | \$ - | \$ 117,042 |
| 漢通創投公司 | - | 92 | 92 |
| | <u>\$ 117,042</u> | <u>\$ 92</u> | <u>\$ 117,134</u> |

| | 一〇〇年三月三十一日 | | 九十九年三月三十一日 | |
|---------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 金 | 佔各該 額 科目% | 金 | 佔各該 額 科目% |
| 5. 應付費用 | | | | |
| 玉濤公司 | \$ 8,865 | 1 | \$ 8,025 | 1 |
| 吳亦圭 | 878 | - | 724 | - |
| | <u>\$ 9,743</u> | <u>1</u> | <u>\$ 8,749</u> | <u>1</u> |

6. 資金融通情形：

| 一〇〇年第一季 | 最高餘額 | 期末餘額 | 借款利率 | 利息費用 |
|-------------|------------------|------------------|-------|---------------|
| 應付費用及其他流動負債 | | | | |
| 玉濤公司 | \$ 30,000 | \$ 30,000 | 2.62% | \$ 198 |
| 吳亦圭 | 5,500 | 5,500 | 2.62% | 36 |
| | <u>\$ 35,500</u> | <u>\$ 35,500</u> | | <u>\$ 234</u> |

| 九十九年第一季 應付費用及其他流動負債 | 最高餘額 | 期末餘額 | 借款利率 | 利息費用 |
|------------------------|------------------|------------------|-------|---------------|
| 玉濤公司 | \$ 30,000 | \$ 30,000 | 2.50% | \$ 121 |
| 吳亦圭 | <u>5,500</u> | <u>5,500</u> | 2.50% | <u>22</u> |
| | <u>\$ 35,500</u> | <u>\$ 35,500</u> | | <u>\$ 143</u> |

截至一〇〇年三月底止，中華電訊公司以工業東四路之廠房，帳面價值 65,567 仟元設定第二、三順位抵押權及 BRITE STAR 公司持有之 SOHOware Inc.之股份 4,500 仟股，設定質權予玉濤投資有限公司以為資金融通之擔保。

二三、質抵押資產

本公司及子公司下列資產業已質抵押作為購料款、出口押匯之擔保、長期融資案及應付公司債之擔保品：

| | 一〇〇年 三月三十一日 | 九十九年 三月三十一日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 銀行定期存款（帳列受限制資產） | | |
| 一流動（帳列受限制資產） | \$ 344,527 | \$ 675,326 |
| 一非流動（帳列受限制資產） | 116,000 | 722,254 |
| 一非流動（帳列存出保證金） | 13,624 | 7,600 |
| 基金受益憑證 | 209,517 | - |
| 股票 | 1,422,573 | 401,051 |
| 固定資產—淨額 | 3,149,433 | 4,856,166 |
| 土地使用權 | 272,609 | 290,510 |
| 出租資產—淨額 | 23,148 | 498 |
| 閒置資產—淨額 | 363,270 | 365,312 |
| 其他資產—土地 | <u>11,855</u> | <u>11,855</u> |
| | <u>\$ 5,926,556</u> | <u>\$ 7,330,572</u> |

二四、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至一〇〇年及九十九年三月底止，本公司及子公司已開立未使用信用狀餘額約 3,698,233 仟元及 2,368,607 元。

(二) 中華電訊公司於九十二年六月間為營運資金融通之需，向中央租賃股份有限公司（以下簡稱中央租賃公司）為融資借貸，並依約按總融資額度，先行簽發以兆豐國際商業銀行科學園區分行為擔當付款人，記載各該清償日為到期日之本票共計一百二十紙，交付予中央租賃公司，用供返還借貸款項之擔保。惟中央租賃公司事後因財務週轉不靈，除並未依約將總融資額度足額撥付外，並將中華電訊公司前開所開立於九十三年三月三日以後到期之各紙本票，轉讓予高雄銀行股份有限公司（以下簡稱高雄銀行）及兆豐國際商業銀行股份有限公司忠孝分公司（以下簡稱兆豐商銀）暨其他專業銀行，其所衍生之訴訟案件分述如下：

高雄銀行於九十三年五月三日提示中華電訊公司所簽發之本票 866 仟元，因存款不足遭退票，遂向台灣新竹地方法院請求中華電訊公司給付 866 仟元及自九十三年五月三日起按年息百分之五計算之利息。本案經台灣高等法院於九十五年二月二十一日判決中華電訊公司敗訴後，中華電訊公司已於九十五年四月四日向最高法院提起上訴，最高法院於九十六年一月二十五日判決本案發回台灣高等法院更審，台灣高等法院於九十七年三月四日判決中華電訊公司勝訴，並已於九十七年九月十一日註銷該退票註記。

兆豐商銀持有中華電訊公司所簽發之本票共 9,526 仟元，向台灣地方法院聲請裁定准予強制執行，中華電訊公司分別於九十三年十二月二日及三十一日向台灣高等法院及最高法院提起抗告及再抗告，惟均已於九十三年十二月十四日及九十四年三月十八日裁定抗告與再抗告駁回。

另兆豐商銀於九十四年一月主張依屆期提示上述之本票，皆因存款不足而遭退票，乃向台灣新竹地方法院聲請支付命令，請求中華電訊公司支付上述本票共 9,526 仟元，及自各到期日起按年息百分之六計算之利息，本案已於九十五年十月三十一日經最高法院確定判決中華電訊公司敗訴，經歷年協商後於九十九年五月二十日兆豐銀行同意和解並退還上述本票。

華泰商業銀行股份有限公司於九十三年四月五日提示中華電訊公司所簽發之本票共 1,732 仟元，因存款不足陸續遭退票，遂向台灣新竹地方法院請求中華電訊公司給付 1,732 仟元及自各到期日起按年息百分之六計算之利息。本案於九十五年九月二十八日經台灣新竹地方法院一審判決敗訴，中華電訊公司已於九十五年十月十三日提起上訴，經法院於九十七年三月二十八日判決中華電訊公司勝訴，並於九十七年九月註銷退票註記。

兆豐商銀、華南商業銀行股份有限公司、復華商業銀行股份有限公司及合作金庫銀行股份有限公司等向法院聲請票款強制執行等非訟事件，經中華電訊公司向台灣高等法院及最高法院提起抗告及再抗告，均遭法院裁定駁回。

中華電訊公司因上述存款不足而發生退票，遭金融機構列為「拒絕往來」之紀錄，經台灣票據交換所准予解除通報期間至九十九年十月十三日；截至九十九年七月八日中華電訊公司已與上述各持有中華電訊公司退票之銀行和解，支付和解賠償金額 4,160 仟元以取回所有退票本票，同時認列迴轉利益 8,563 仟元，並向台灣票據交換所註銷退票註記。

二五、重大契約

- (一) 華夏公司與荷蘭商 EVC International N.V. (EVC 公司) 於八十五年六月二十八日簽訂技術顧問合約，委由 EVC 公司提供 PVC 製造技術以提高華夏公司塑膠粉之產量及品質並強化環保設施等，合約期限為 15 年。華夏公司已依合約規定付予 EVC 公司技術服務金額美金 1,725 仟元。
- (二) 台氣公司於九十五年一月與 Shell Trading (M.E.) Pvt. Ltd. (Shell 公司) 簽訂進貨合約，向 Shell 公司購買二氯乙烷，合約期間自九十五年一月至九十七年十二月，並自動延長至任一方於合約到期前六個月提出異議為止。合約數量不得低於 70,000 噸且不得超過 90,000 噸，進貨價格係由買賣雙方議訂，並經 Shell 公司保證相近於協議期間東亞地區之最低價格。上述合約已於九十七年十二月簽訂續約至一〇〇年十二月。

- (三) 台氣公司於九十五年一月與台灣塑膠工業股份有限公司(台塑公司)簽訂進貨合約，向台塑公司購買二氯乙烷，合約期間自九十五年三月至九十七年二月。合約數量約為全年 84,000 噸，進貨價格係由買賣雙方議訂，該合約並已續約至一〇一年二月。
- (四) 台氣公司於九十七年與 SABIC ASIA PACIFIC PTE. LTD. (SABIC 公司) 簽訂進貨合約，向 SABIC 公司購買二氯乙烷，合約期間自九十七年一月至九十七年十二月，且任一方於合約到期前六個月若無提出異議，則該合約將自動展延一年。合約數量為全年 50,000 噸，進貨價格係由買賣雙方議訂。九十八年合約數量調整為全年 40,000 噸。
- (五) 華聚公司於九十八年十二月二十八日與中鼎工程股份有限公司(中鼎公司)簽訂 PVC 粉廠興建工程合約，並委託中鼎公司提供設計、採購及施工管理工作之服務，合約期間自九十八年九月一日至一〇〇〇年一月三十一日，合約總價款為 1,236,533 仟元。截至一〇〇〇年三月底止，華聚公司已支付 728,779 仟元，帳列未完工程。
- (六) 華聚公司於九十八年八月十五日與日商 Chisso Corporation (Chisso) 簽訂技術顧問合約，委由 Chisso 提供 PVC 粉製造技術，合約期限為 7 年，合約價款為美金 700 仟元。截至一〇〇〇年三月底，華聚公司已支付美金 560 仟元，帳列未完工程。
- (七) 華聚公司於九十八年十月十六日與大元聯合建築師事務所簽定 PVC 粉廠行政中心大樓設計合約，合約價款為 1,068 仟元。截至一〇〇〇年三月底止，華聚公司已全數支付，帳列未完工程。
- (八) 華聚公司於九十八年十二月與 Nara Machinery Co., Ltd. 簽訂機器設備供應合約，合約總價款為日幣 232,340 仟元。截至一〇〇〇年三月底止，華聚公司已支付日幣 153,316 仟元，帳列未完工程及預付設備款。
- (九) 華聚公司於九十八年十二月與聚富達企業股份有限公司簽訂廢水處理系統工程合約，合約價款為 9,980 仟元。截至一〇〇〇年三月底止，華聚公司已支付 998 仟元，帳列未完工程。

(十) 華聚公司於九十九年四月二十九日與升提實業有限公司簽定粉輸送系統設備採購及設備安裝合約，合約價款分別為 23,523 仟元及 6,457 仟元。截至一〇〇年三月底止，華聚公司已分別支付 2,352 仟元及 646 仟元，帳列未完工程。

(十一) 華聚公司於九十九年五月四日與 Newlong Industrial Co., Ltd. 及 Newlong Industrial Taiwan Bagging Machine Co., Ltd. 簽定 PVC 粉自動包裝機具及附屬設備之採購及設計合約，合約價款分別為日幣 72,500 仟元及新台幣 12,400 仟元。截至一〇〇年三月底止，華聚公司尚未支付合約價款。

(十二) 丙烯儲槽興建、使用合約

華運公司與福聚股份有限公司（福聚公司已於九十七年四月二十三日併入李長榮化學工業股份有限公司）於七十八年九月二十五日簽訂興建及使用丙烯儲槽合約，依照合約規定，華運公司提供建造丙烯儲槽所需之土地；福聚公司負擔興建丙烯儲槽之成本，並取得儲槽所有權及無償使用二十年；期滿後，儲槽所有權歸華運公司所有，惟福聚公司享有優先租用權，該資產經鑑定總價為 3,505 仟元，並於九十九年五月完成移轉，帳列固定資產。

(十三) 重要操作合約

華運公司受託代操作各項石化原料之倉儲、運輸；操作服務費係按操作數量以每噸議定之費率計算。石化原料之保險費則由各委託公司負擔。

| 委 託 公 司 | 操 作 合 約 期 間 |
|---------------|-------------------|
| 台達化學工業股份有限公司 | 99.01.01~99.12.31 |
| 台灣氯乙烯工業股份有限公司 | 99.01.01~99.12.31 |
| 台灣塑膠工業股份有限公司 | 99.01.01~99.12.31 |
| 東聯化學股份有限公司 | 99.01.01~99.12.31 |
| 李長榮化學工業股份有限公司 | 99.01.01~99.12.31 |
| 台灣苯乙烯工業股份有限公司 | 99.01.01~99.12.31 |
| 台橡股份有限公司 | 99.01.01~99.12.31 |
| 南帝化學工業股份有限公司 | 99.01.01~99.12.31 |

上述操作合約可於期間屆滿後續約。

(十四) 越峯公司於九十九年二月與台灣中油股份有限公司（以下稱台灣中油）簽訂工業用天然氣買賣契約，雙方約定每月之契約用量為 90,000 立方公尺，合約期間為三年，惟天然氣得按越峯公司實際需要量平均使用，並依照九十九年一月二日政府核定天然氣牌價表計算，於合約期間內最低應支付新台幣 55,549 仟元（購買天然氣 3,240,000 立方公尺），截至一〇〇年三月底已使用天然氣 2,787,637 立方公尺（新台幣 46,816 仟元）。

二六、附註揭露事項

- (一) 本期重大交易事項及(二)及轉投資事業相關資訊：免揭露。
 (三) 大陸投資資訊：免揭露。
 (四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一。

二七、營運部門之財務資訊

本公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一個別公司之財務資訊。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司之應報導部門相關資訊如下：

(一) 應報導部門損益資訊

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇 | | 九九年 | | | 一〇〇 | | 季計 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----|
| | 台聚公司 | 華夏及其子公司 | 台達及其子公司 | 越峯及其子公司 | 亞聚及其子公司 | 其他 | 合計 | |
| 部門別收入 | \$ 3,492,965 | \$ 3,546,497 | \$ 4,274,951 | \$ 1,206,646 | \$ 1,863,277 | \$ 1,445,269 | \$ 15,829,605 | |
| 利息收入 | 5,610 | 2,302 | 3,574 | 420 | 2,908 | 2,400 | 17,214 | |
| 利息費用 | 3,692 | 6,687 | 8,652 | 10,609 | 183 | 9,205 | 39,028 | |
| 折舊及攤銷 | 29,025 | 116,390 | 47,605 | 95,097 | 19,602 | 76,895 | 384,614 | |
| 應報導部門稅前利益 | 1,246,904 | 45,420 | 239,789 | 422,138 | 676,359 | 400,344 | 3,030,954 | |
| 應報導部門所得稅費用 | 192,583 | 13,408 | 34,056 | 81,692 | 111,823 | 35,369 | 468,931 | |
| 應報導部門淨利 | 1,054,321 | 32,012 | 205,733 | 340,446 | 564,536 | 364,975 | 2,562,023 | |

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇 | | 九九年 | | | 一〇〇 | | 季計 |
|------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|----|
| | 台聚公司 | 華夏及其子公司 | 台達及其子公司 | 越峯及其子公司 | 亞聚及其子公司 | 其他 | 合計 | |
| 部門別收入 | \$ 2,899,709 | \$ 3,038,759 | \$ 3,787,454 | \$ 653,202 | \$ 1,483,878 | \$ 1,426,866 | \$ 13,289,868 | |
| 利息收入 | 3,957 | 2,391 | 3,512 | 154 | 2,299 | 1,507 | 13,820 | |
| 利息費用 | 6,437 | 10,090 | 11,564 | 14,547 | 5 | 7,362 | 50,005 | |
| 折舊及攤銷 | 28,256 | 106,430 | 69,829 | 87,129 | 21,169 | 68,867 | 381,680 | |
| 應報導部門稅前利益 | 627,731 | 101,675 | 133,829 | 2,148 | 304,863 | 276,604 | 1,446,850 | |
| 應報導部門所得稅費用 | 117,994 | 12,577 | 11,154 | 5,089 | 58,948 | 46,317 | 252,079 | |
| 應報導部門淨利 | 509,737 | 89,098 | 122,675 | (2,941) | 245,915 | 230,287 | 1,194,771 | |

(二) 應報導部門損益及其他重大項目調節

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年第一季 |
|--------------|---------------------|
| 應報導部門稅前純益 | \$ 2,630,610 |
| 應報導部門所得稅費用 | (433,562) |
| 應報導部門稅後淨利合計數 | 2,197,048 |
| 其他非應報導部門損益 | 364,975 |
| 減除部門間利益 | (740,944) |
| 稅後淨利 | <u>\$ 1,821,079</u> |

單位：新台幣仟元

| | 一〇〇年第一季 | | | | | | 調節合計 | |
|-------|----------|----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|
| | 台聚公司 | 華夏及其子公司 | 台達及其子公司 | 越峯及其子公司 | 亞聚及其子公司 | 其他 | | |
| 利息收入 | \$ 5,610 | \$ 2,302 | \$ 3,574 | \$ 420 | \$ 2,908 | \$ 2,400 | \$ - | \$ 17,214 |
| 利息費用 | 3,692 | 6,687 | 8,652 | 10,609 | 183 | 9,205 | - | 39,028 |
| 折舊及攤銷 | 29,025 | 116,390 | 47,605 | 95,097 | 19,602 | 76,895 | (222) | 384,392 |

單位：新台幣仟元

| | 九十九年第一季 |
|--------------|-------------------|
| 應報導部門稅前純益 | \$ 1,170,246 |
| 應報導部門所得稅費用 | (205,762) |
| 應報導部門稅後淨利合計數 | 964,484 |
| 其他非應報導部門損益 | 230,287 |
| 減除部門間利益 | (325,389) |
| 稅後淨利 | <u>\$ 869,382</u> |

單位：新台幣仟元

| | 九十九年第一季 | | | | | | 調節合計 | |
|-------|----------|----------|----------|---------|----------|----------|--------|-----------|
| | 台聚公司 | 華夏及其子公司 | 台達及其子公司 | 越峯及其子公司 | 亞聚及其子公司 | 其他 | | |
| 利息收入 | \$ 3,957 | \$ 2,391 | \$ 3,512 | \$ 154 | \$ 2,299 | \$ 1,507 | \$ - | \$ 13,820 |
| 利息費用 | 6,437 | 10,090 | 11,564 | 14,547 | 5 | 7,362 | - | 50,005 |
| 折舊及攤銷 | 28,256 | 106,430 | 69,829 | 87,129 | 21,169 | 68,867 | (219) | 381,461 |

本公司及子公司因提供予營運決策者之部門別資訊未包含個別營運部門之資產，故部門別財務資訊亦未包含營運部門資產之衡量金額。

二八、其 他

本公司及子公司具重大影響之外幣金融資產及負債如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

| | 一〇〇年三月三十一日 | | | 九十九年三月三十一日 | | |
|--------------------|------------|--------|-------------|------------|--------|-------------|
| | 外幣 | 匯率 | 新台幣 | 外幣 | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | \$ 122,669 | 29.400 | \$3,606,430 | \$ 109,155 | 31.800 | \$3,474,107 |
| 人民幣 | 539,520 | 4.511 | 2,420,777 | 468,352 | 4.631 | 2,181,029 |
| 日圓 | 497,426 | 0.355 | 176,586 | - | 0.341 | - |
| 英鎊 | 1,878 | 47.460 | 89,144 | 1,854 | 48.030 | 89,030 |
| 港幣 | 41,813 | 3.777 | 157,925 | 53,983 | 4.096 | 221,116 |
| 歐元 | 2,833 | 41.710 | 118,151 | 1,778 | 42.720 | 75,965 |
| 澳幣 | 1,705 | 30.380 | 51,778 | 1,781 | 29.110 | 51,844 |
| <u>備供出售之金融資產</u> | | | | | | |
| 美金 | 4,212 | 29.400 | 123,821 | 2,742 | 31.800 | 87,186 |
| <u>以成本衡量之金融資產</u> | | | | | | |
| 美金 | 4,565 | 29.400 | 135,030 | 4,004 | 31.800 | 126,729 |
| 菲幣 | 2,433 | 0.694 | 2,710 | 2,433 | 0.721 | 2,710 |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | | | | |
| 美金 | 34,740 | 29.400 | 1,021,387 | 31,229 | 31.800 | 993,098 |
| 港幣 | 35,578 | 3.777 | 134,377 | 34,644 | 4.096 | 141,900 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金 | 148,469 | 29.400 | 4,360,185 | 170,750 | 31.800 | 5,429,951 |
| 人民幣 | 155,713 | 4.511 | 698,820 | 75,558 | 4.631 | 351,662 |
| 日圓 | 3,225 | 0.355 | 1,145 | 2,273 | 0.341 | 775 |

除上表所述者外，本公司及子公司於一〇〇年及九十九年三月底尚有未到期之遠期外匯合約，請詳附註五。

台灣聚合化學品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

民國一〇〇年第一季

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | |
|----|---------------|---------------------------------|---------|--------|------------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 台聚(香港)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 125,645 | 無重大差異 0.83% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 53,219 | 無重大差異 0.35% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | Forever Young Company Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 19,566 | 無重大差異 0.13% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 43,559 | 無重大差異 0.29% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 1 | 進貨 | 293,576 | 無重大差異 1.93% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 1 | 進貨 | 16,406 | 無重大差異 0.11% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 55,880 | 無重大差異 0.10% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | Forever Young Company Ltd. | 1 | 應收帳款 | 19,625 | 無重大差異 0.03% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 台聚(香港)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 72,016 | 無重大差異 0.13% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 1 | 應收帳款 | 40,152 | 無重大差異 0.07% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 1 | 應付帳款 | 208,372 | 無重大差異 0.36% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 台灣氯乙烯工業股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 22,876 | 無重大差異 0.04% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 台灣氯乙烯工業股份有限公司 | 1 | 其他應付款 | 21,276 | 無重大差異 0.04% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 華運倉儲實業股份有限公司 | 1 | 其他應付款 | 180,130 | 無重大差異 0.31% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 293,576 | 無重大差異 1.93% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 27,231 | 無重大差異 0.18% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 台聚(香港)有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 14,740 | 無重大差異 0.10% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應收帳款 | 208,372 | 無重大差異 0.36% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 台聚(香港)有限公司 | 3 | 應收帳款 | 10,005 | 無重大差異 0.02% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 3 | 應收帳款 | 11,133 | 無重大差異 0.02% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 華運倉儲實業股份有限公司 | 3 | 其他應付款 | 41,013 | 無重大差異 0.07% |
| 2 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 華運倉儲實業股份有限公司 | 3 | 進貨 | 12,326 | 無重大差異 0.08% |
| 2 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 3 | 管理服務費用 | 10,662 | 無重大差異 0.07% |
| 2 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 3 | 其他應付款 | 11,966 | 無重大差異 0.02% |
| 3 | 華運倉儲實業股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 其他應收款 | 180,130 | 無重大差異 0.31% |
| 3 | 華運倉儲實業股份有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 3 | 應收帳款 | 41,013 | 無重大差異 0.07% |
| 3 | 華運倉儲實業股份有限公司 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 12,326 | 無重大差異 0.08% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 16,406 | 無重大差異 0.11% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 進貨 | 53,219 | 無重大差異 0.35% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 3 | 進貨 | 27,231 | 無重大差異 0.18% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付帳款 | 55,880 | 無重大差異 0.10% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 3 | 應付帳款 | 11,133 | 無重大差異 0.02% |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|----|---------------------------------|---------------|---------|--------|---------|-------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 5 | Forever Young Company Ltd. | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 進貨 | 19,566 | 無重大差異 | 0.13% |
| 5 | Forever Young Company Ltd. | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付帳款 | 19,625 | 無重大差異 | 0.03% |
| 6 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 進貨 | 43,559 | 無重大差異 | 0.29% |
| 6 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付帳款 | 40,152 | 無重大差異 | 0.07% |
| 7 | 台聚(香港)有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 進貨 | 125,645 | 無重大差異 | 0.83% |
| 7 | 台聚(香港)有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 3 | 進貨 | 14,740 | 無重大差異 | 0.10% |
| 7 | 台聚(香港)有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付帳款 | 72,016 | 無重大差異 | 0.13% |
| 7 | 台聚(香港)有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 3 | 應付帳款 | 10,005 | 無重大差異 | 0.02% |
| 8 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 3 | 其他應收款 | 11,966 | 無重大差異 | 0.02% |
| 8 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 3 | 管理服務收入 | 10,662 | 無重大差異 | 0.07% |
| 9 | 台灣氣乙烯工業股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付帳款 | 22,876 | 無重大差異 | 0.04% |
| 9 | 台灣氣乙烯工業股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 其他應收款 | 21,276 | 無重大差異 | 0.04% |

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。

台灣聚合化學品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
民國九十九年第一季

附表一之一

單位：新台幣仟元

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | |
|----|---------------|---------------------------------|---------|-----------|-----------|---------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 台聚(香港)有限公司 | 1 | 銷貨收入 | \$ 94,663 | 無重大差異 0.73% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 1 | 銷貨收入 | 92,144 | 無重大差異 0.71% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | Forever Young Company Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 49,415 | 無重大差異 0.38% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 1 | 銷貨收入 | 49,593 | 無重大差異 0.38% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 1 | 進貨 | 14,822 | 無重大差異 0.11% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 1 | 應收帳款 | 33,858 | 無重大差異 0.07% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 1 | 應收票據 | 62,893 | 無重大差異 0.13% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 台聚(香港)有限公司 | 1 | 應收帳款 | 26,110 | 無重大差異 0.05% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | Forever Young Company Ltd. | 1 | 應收帳款 | 40,277 | 無重大差異 0.08% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 1 | 應收帳款 | 36,728 | 無重大差異 0.07% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 台灣氯乙烯工業股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 65,830 | 無重大差異 0.13% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 20,408 | 無重大差異 0.04% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 33,775 | 無重大差異 0.07% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 1 | 其他應付款 | 21,977 | 無重大差異 0.04% |
| 0 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 台灣氯乙烯工業股份有限公司 | 1 | 其他應付款 | 19,539 | 無重大差異 0.04% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 其他金融資產—流動 | 20,408 | 無重大差異 0.04% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 3 | 其他金融資產—流動 | 17,265 | 無重大差異 0.03% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 順昶塑膠股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 20,857 | 無重大差異 0.16% |
| 1 | 亞洲聚合股份有限公司 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 3 | 其他流動負債 | 167,010 | 無重大差異 0.33% |
| 2 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 華運倉儲實業股份有限公司 | 3 | 進貨 | 18,825 | 無重大差異 0.15% |
| 2 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 3 | 管理服務費用 | 10,333 | 無重大差異 0.08% |
| 2 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 其他應收款 | 21,977 | 無重大差異 0.04% |
| 2 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 2 | 其他應收款 | 167,010 | 無重大差異 0.33% |
| 2 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 3 | 其他應付款 | 10,514 | 無重大差異 0.02% |
| 3 | 華運倉儲實業股份有限公司 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 3 | 銷貨收入 | 18,825 | 無重大差異 0.15% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 進貨 | 92,144 | 無重大差異 0.71% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 銷貨收入 | 14,822 | 無重大差異 0.11% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 亞洲聚合股份有限公司 | 3 | 進貨 | 20,856 | 無重大差異 0.16% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付帳款 | 33,858 | 無重大差異 0.07% |
| 4 | 順昶塑膠股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付票據 | 62,893 | 無重大差異 0.13% |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來情形 | | | |
|----|---------------------------------|---------------|---------|--------|-----------|-------|---------------|
| | | | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或總資產之比率 |
| 5 | Forever Young Company Ltd. | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 進貨 | \$ 49,415 | 無重大差異 | 0.38% |
| 5 | Forever Young Company Ltd. | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付帳款 | 40,277 | 無重大差異 | 0.08% |
| 6 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 進貨 | 49,593 | 無重大差異 | 0.38% |
| 6 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付帳款 | 36,728 | 無重大差異 | 0.07% |
| 6 | USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd. | 亞洲聚合股份有限公司 | 3 | 其他應付款 | 17,265 | 無重大差異 | 0.03% |
| 7 | 台聚(香港)有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 進貨 | 94,663 | 無重大差異 | 0.73% |
| 7 | 台聚(香港)有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 應付帳款 | 26,110 | 無重大差異 | 0.05% |
| 8 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 3 | 管理服務收入 | 10,333 | 無重大差異 | 0.08% |
| 8 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 3 | 其他應收款 | 10,514 | 無重大差異 | 0.02% |
| 8 | 台聚管理顧問股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 其他應付款 | 33,775 | 無重大差異 | 0.07% |
| 9 | 台灣氣乙烯工業股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 其他應付款 | 65,830 | 無重大差異 | 0.13% |
| 9 | 台灣氣乙烯工業股份有限公司 | 台灣聚合化學品股份有限公司 | 2 | 其他應收款 | 19,539 | 無重大差異 | 0.04% |

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。