

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前三季
(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	7~9		-
七、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	10		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	10~27		二
(三) 會計變動之理由及其影響	27		三
(四) 重要會計科目之說明	28~60		四~十九
(五) 關係人交易	65~66		二一
(六) 質抵押資產	67		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	67~69		二三
(八) 重大契約	69~71		二四
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	61~65, 73		二十, 二七
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	71		二五
2. 轉投資事業相關資訊	71		二五
3. 大陸投資資訊	71		二五
4. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	71, 74~79		二五
(十二) 營運部門財務資訊	71~72		二六

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九月三十日
(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	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
		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)	\$ 12,010,150	20	\$ 8,136,981	16	2100	短期借款(附註十六及二二)	\$ 11,035,835	19	\$ 5,518,531	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及十七)	7,681,122	13	7,066,521	14	2140	應付票據及帳款	4,183,735	7	4,083,577	8
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	412,355	1	752,232	2	2160	應付所得稅(附註二)	648,188	1	501,276	1
1120	應收票據—淨額(附註二、三、七及二二)	1,519,750	3	1,231,260	2	2170	應付費用(附註二)	1,757,313	3	1,482,547	3
1140	應收帳款—淨額(附註二、三及七)	5,715,528	10	5,290,701	10	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	18,186	-	393	-
1150	應收票據及帳款—關係人淨額(附註二、三及二一)	111,720	-	150,281	-	2216	應付股利	8,095	-	10,669	-
1160	其他應收款	172,966	-	342,847	1	2270	一年內到期之長期負債(附註十七及二二)	1,016,035	2	2,483,734	5
1180	其他應收款—關係人(附註二一)	96	-	-	-	2275	與待出售非流動資產直接相關之負債(附註二及九)	2,925	-	-	-
1190	其他金融資產—流動	330,345	1	24,567	-	2280	其他流動負債	418,068	1	845,085	1
1210	存貨(附註二及八)	8,206,239	14	6,351,362	13	21XX	流動負債合計	19,088,380	33	14,925,812	29
1275	待出售非流動資產(附註二及九)	61,361	-	-	-		長期負債(附註十七及二二)				
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二)	74,595	-	118,557	-	2410	應付公司債	1,993,934	3	-	-
1291	受限制資產—流動(附註二)	407,671	1	614,581	1	2420	中長期借款	4,455,239	8	6,340,838	12
1298	預付款項及其他流動資產	1,418,272	2	1,163,146	2	24XX	長期負債合計	6,449,173	11	6,340,838	12
11XX	流動資產合計	38,122,170	65	31,243,036	61	2510	土地增值稅準備(附註十二)	800,992	1	800,992	2
	長期投資(附註二、五、六、十、十一及二一)						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	5,700	-	9,095	-	2810	應計退休金負債(附註二)	2,937,940	5	3,112,116	6
1425	預付長期投資款	-	-	169,443	-	2888	其他負債—其他(附註二)	97,334	-	67,467	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	233,352	-	28XX	其他負債合計	3,035,274	5	3,179,583	6
1450	備供出售金融資產—非流動	1,833,000	3	2,391,693	5	2XXX	負債合計	29,373,819	50	25,247,225	49
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	842,907	2	916,918	2		母公司股東權益(附註二、六、十一、十二及十八)				
14XX	長期投資合計	2,681,607	5	3,720,501	7		股 本				
	固定資產(附註二、十二、十七、二二及二四)					3110	普通股股本—每股面額10元，額定及發行—一〇〇年				
	成 本						993,567 仟股；九十九年 863,972 仟股	9,935,673	17	8,639,716	17
1501	土 地	1,420,840	3	1,473,322	3		資本公積				
1511	土地改良物	85,984	-	85,582	-	3220	庫藏股票交易	86,179	-	68,785	-
1521	廠房建築及設備	4,887,899	8	4,658,420	9	3260	長期投資	129,274	-	136,339	1
1531	機器設備	24,244,721	42	23,356,421	46	3280	其 他	11,717	-	11,717	-
1551	交通及運輸設備	181,466	-	185,953	-	32XX	資本公積合計	227,170	-	216,841	1
1572	修護零件	23,949	-	24,104	-		保留盈餘				
1611	租賃資產	32,556	-	32,989	-	3310	法定盈餘公積	1,975,172	3	1,680,933	3
1681	其他設備	1,275,450	2	1,239,688	3	3350	未分配盈餘	4,067,180	7	2,594,619	5
15X1	成本合計	32,152,865	55	31,056,479	61	33XX	保留盈餘合計	6,042,352	10	4,275,552	8
15X8	重估增值	2,943,880	5	2,949,515	6		股東權益其他項目				
15XY	成本及重估增值合計	35,096,745	60	34,005,994	67	3420	累積換算調整數	216,012	-	178,442	-
15X9	減：累計折舊	22,855,814	39	21,923,193	43	3430	未認為退休金成本之淨損失	(87,394)	-	(157,797)	-
1599	減：累計減損	66,953	-	42,587	-	3450	金融商品未實現利益(損失)	(234,493)	-	441,636	1
		12,173,978	21	12,040,214	24	3460	未實現重估增值	298,497	1	298,497	-
1670	未完工程及預付設備款	2,865,980	5	1,088,446	-	3480	庫藏股票—一〇〇年九月底為 89,401 仟股；九十九年九月底為 51,883 仟股	(428,099)	(1)	(134,718)	-
15XX	固定資產淨額	15,039,958	26	13,128,660	26	34XX	股東權益其他項目合計	(235,477)	-	626,060	1
	無形資產						母公司股東權益合計	15,969,718	27	13,758,169	27
1720	專利權(附註二)	54,897	-	-	-	3610	少數股權	13,097,047	23	12,167,062	24
1760	合併借項(附註二)	320,239	-	313,792	1	3XXX	股東權益合計	29,066,765	50	25,925,231	51
1770	遞延退休金成本(附註二)	46,718	-	149,043	-						
1782	土地使用權(附註二、十三及二二)	428,454	1	452,300	1						
17XX	無形資產合計	850,308	1	915,135	2						
	其他資產										
1800	出租資產—淨額(附註二、十二、十四、十五及二二)	981,537	2	947,885	2						
1810	閒置資產—淨額(附註二、十五及二二)	429,378	1	571,644	1						
1820	存出保證金(附註二)	43,511	-	36,878	-						
1830	遞延費用—淨額(附註二)	113,549	-	114,581	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二)	89,816	-	191,865	-						
1887	受限制資產—非流動(附註二)	52,952	-	277,241	1						
1888	其他資產(附註二及二二)	35,798	-	25,030	-						
18XX	其他資產合計	1,746,541	3	2,165,124	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 58,440,584	100	\$ 51,172,456	100		負債及股東權益總計	\$ 58,440,584	100	\$ 51,172,456	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九月三十日

(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 前 三 季		九 十 九 年 前 三 季		
	金 額	%	金 額	%	
4110	銷貨收入 (附註二)	\$ 45,416,033	100	\$ 43,042,872	100
4170	銷貨退回 (附註二)	(31,110)	-	(31,114)	-
4190	銷貨折讓 (附註二)	(65,071)	-	(96,360)	-
4000	銷貨收入淨額 (附註二一)	45,319,852	100	42,915,398	100
5000	銷貨成本 (附註二及八)	<u>37,448,319</u>	<u>83</u>	<u>36,900,606</u>	<u>86</u>
5910	銷貨毛利	<u>7,871,533</u>	<u>17</u>	<u>6,014,792</u>	<u>14</u>
	營業費用 (附註二及十八)				
6100	銷售費用	1,375,384	3	1,437,594	3
6200	管理費用	938,545	2	813,110	2
6300	研究發展費用	<u>293,838</u>	<u>1</u>	<u>227,158</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>2,607,767</u>	<u>6</u>	<u>2,477,862</u>	<u>6</u>
6900	營業利益	<u>5,263,766</u>	<u>11</u>	<u>3,536,930</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入 (附註二十)	91,707	-	65,731	-
7121	採權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及十一)	-	-	3,328	-
7122	股利收入 (附註二)	239,712	1	153,094	1
7130	處分固定及閒置資產利益 (附註二、十二、十四 及十五)	9,055	-	12,275	-
7140	處分投資利益—淨額 (附 註二、五、六及十)	28,093	-	76,660	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	267,136	1	673	-
7210	租金收入	33,884	-	25,841	-
7170	賠償收益	11,860	-	1	-
7480	其他 (附註二一)	<u>66,410</u>	<u>-</u>	<u>122,103</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合 計	<u>747,857</u>	<u>2</u>	<u>459,706</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		一 〇 〇 年 前 三 季		九 十 九 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息支出(附註二、十二、 二十及二一)	\$ 134,142	-	\$ 163,381	-
7521	採權益法認列之投資損失 —淨額(附註二及十一)	619	-	-	-
7530	處分固定資產損失(附註 二、十二、十四及十五)	24,259	-	7,136	-
7580	財務費用	23,951	-	17,233	-
7620	出租資產及閒置資產費用 (附註二、十四及十五)	13,000	-	13,538	-
7630	資產減損損失(附註二及 十二)	23,390	-	4,555	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	141,974	1	16,743	-
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註二及五)	37,734	-	26,471	-
7660	整治費用	8,299	-	-	-
7540	管理服務成本	1,994	-	-	-
7880	其他(附註二一)	<u>44,832</u>	-	<u>74,086</u>	-
7500	營業外費用及損失合 計	<u>454,194</u>	<u>1</u>	<u>323,143</u>	-
7900	稅前淨利	5,557,429	12	3,673,493	9
8110	所得稅費用(附註二)	(<u>1,081,167</u>)	(<u>2</u>)	(<u>717,700</u>)	(<u>2</u>)
9600XX	合併淨利	<u>\$ 4,476,262</u>	<u>10</u>	<u>\$ 2,955,793</u>	<u>7</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 2,819,565	6	\$ 1,835,230	4
9602	少數股權	<u>1,656,697</u>	<u>4</u>	<u>1,120,563</u>	<u>3</u>
		<u>\$ 4,476,262</u>	<u>10</u>	<u>\$ 2,955,793</u>	<u>7</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.58</u>	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.97</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.58</u>	<u>\$ 3.07</u>	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.96</u>

(接次頁)

(承前頁)

假設已達控制力之被投資公司買賣及持有本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、十八及十九)

	<u>一〇〇年前三季</u>	<u>九十九年前三季</u>
本期淨利	<u>\$2,836,959</u>	<u>\$1,847,558</u>
每股盈餘		
基本每股盈餘	<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 1.86</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.85</u>	<u>\$ 1.86</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九月三十日

(未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
營業活動之現金流量：		
合併淨利	\$ 4,476,262	\$ 2,955,793
調整項目		
折 舊	1,089,475	1,088,335
攤 銷	62,072	56,059
災害損失保險賠償利益	(10,955)	-
其他損失(利益)	1,410	(131)
提列(迴轉)備抵呆帳	14,454	(11,825)
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(3,739)	(4,140)
提列備抵存貨跌價損失	92,989	82,661
存貨盤損	-	1,377
在建工程轉列成本	11,241	28,164
金融商品未實現評價損失—淨額	182,533	35,180
持有至到期日金融資產折價攤銷	-	(289)
採權益法認列之投資損失(收益)— 淨額	619	(3,328)
資產減損損失	23,390	4,555
處分投資利益—淨額	(28,093)	(76,660)
處分固定、出租及閒置資產損失(利 益)—淨額	15,204	(5,139)
應付公司債折價攤銷	717	-
遞延所得稅	118,372	(14,969)
應計退休金負債	61,847	140,677
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融商品	191,692	137,058
應收票據及帳款	(589,582)	(866,628)
應收票據及帳款—關係人	42,061	46,456
其他應收款	(62,455)	(138,810)
其他應收款—關係人	(4)	-
其他金融資產—流動	(307,154)	(21,791)
存 貨	(1,895,376)	(1,009,706)
預付費用及其他流動資產	(822,984)	(640,363)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
應付票據及帳款	\$ 288,162	\$ 546,293
應付帳款—關係人	-	(150)
應付所得稅	(114,686)	112,063
應付費用	149,185	(78,066)
其他流動負債	<u>39,229</u>	<u>520,359</u>
營業活動之淨現金流入	<u>3,025,886</u>	<u>2,883,035</u>

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)	271,412	(1,232,434)
受限制資產減少	394,764	595,562
取得備供出售金融資產	(25,232)	(41,013)
處分備供出售金融資產價款	1,891	33,749
取得以成本衡量之金融資產	-	(89,052)
處分以成本衡量之金融資產價款	-	247
以成本衡量之金融資產退回股款	78,669	-
採權益法之長期權投資清算退回股款	1,977	918
預付長期投資款減少(增加)	8,295	(169,443)
購置固定、出租及閒置資產	(2,750,180)	(1,419,956)
持有至到期日金融資產到期	49,926	2,148,069
取得持有至到期日金融資產	-	(849,030)
處分固定、出租及閒置資產價款	24,626	15,017
專利權增加	(57,786)	-
遞延費用增加	(62,658)	(31,282)
土地使用權增加	(4,898)	(24,972)
其他資產減少(增加)	(888)	35,767
存出保證金減少(增加)	<u>99,855</u>	(<u>6,690</u>)
投資活動之淨現金流出	(<u>1,970,227</u>)	(<u>1,034,543</u>)

融資活動之現金流量：

短期借款增加	4,512,453	577,189
中長期借款減少	(761,846)	(117,421)
發行公司債	1,993,217	-
應付股利增加(減少)	1,877	(142)
發放現金股利	(863,972)	(617,122)
存入保證金增加(減少)	(19,789)	3,984

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
其他負債增加	\$ 6,366	\$ 2,528
買回庫藏股	(871,168)	-
融資活動之淨現金流入(出)	<u>\$ 3,997,138</u>	<u>(\$ 150,984)</u>
匯率影響數	(349,342)	(231,046)
少數股權變動	(482,833)	(134,874)
本期現金及約當現金增加數	4,220,622	1,331,588
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>\$ 12,010,150</u>	<u>\$ 8,136,981</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>\$ 104,519</u>	<u>\$ 139,404</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 1,109,814</u>	<u>\$ 444,579</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
發放予子公司之現金股利列為資本公積	<u>\$ 17,394</u>	<u>\$ 12,328</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$ 1,016,035</u>	<u>\$ 2,483,734</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前三季

(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、公司沿革及業務範圍

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及九十九年九月底之員工人數分別為6,905人及6,821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號及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併概況

1. 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權超過百分之五十，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。

2. 依上述合併財務報表編製原則，一〇〇及九十九年九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 百 分 比		說 明
			一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日	
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(鑫特公司)	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>	
本公司	聚利創業投資股份有限 公司(聚利創投公司)	創業投資業務	70.0%	70.0%	
亞洲聚合股份有限 公司			<u>8.3%</u>	<u>8.3%</u>	
			<u>78.3%</u>	<u>78.3%</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 百 分 比		說 明
			一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日	
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			<u>0.1%</u>	<u>0.1%</u>	
			<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			<u>-</u>	<u>3.0%</u>	(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			<u>20.0%</u>	<u>20.0%</u>	
			<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	27.3%	27.8%	
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			9.0%	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			<u>1.0%</u>	<u>1.1%</u>	
			<u>45.0%</u>	<u>45.9%</u>	
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%	

(接次頁)

(承前頁)

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 九月三十日	九十九年 九月三十日	
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%	
			58.1%	58.1%	
中華電訊科技股份有限公司	BRITE STAR 公司	轉投資業務	100.0%	100.0%	
越峯電子材料股份有限公司	ACME Electronics (Cayman) Corp. (ACME (Cayman))	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%	
			84.5%	84.5%	
越峯電子材料股份有限公司	Golden Amber Enterprises Limited	轉投資業務	100.0%	100.0%	
	ACME Electronics (BVI) Corp.	轉投資業務	100.0%	100.0%	
	台聚光電股份有限公司 (台聚光電)	藍寶石晶體製造及銷售	88.4%	-	(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	100.0%	100.0%	
	ACME Components (Malaysia) Sdn. Bhd. (ACME Malaysia)	轉投資業務	100.0%	100.0%	
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	100.0%	100.0%	
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合樹脂之製造及銷售，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	35.8%	32.4%	
華運倉儲實業股份有限公司			0.9%	0.9%	
台聚投資股份有限公司			0.3%	0.3%	
			37.0%	33.6%	
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	100.0%	100.0%	
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			30.0%	30.0%	
			100.0%	100.0%	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股百分比		說明
			一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日	
亞洲聚合股份有限公司	亞洲聚合投資股份有限公司(亞聚投資公司)	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(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%	
台聚投資股份有限公司			0.1%	-	
華運倉儲股份有限公司			<u>0.6%</u>	<u>0.6%</u>	
台達化學工業股份有限公司	TAITA (BVI) Holding Co, Ltd. (TAITA (BVI)公司)	轉投資業務	<u>37.4%</u> <u>100.0%</u>	<u>37.3%</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>	
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	台灣氣乙烯工業股份有限公司	從事製造及銷售氣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>	

(接次頁)

(承前頁)

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 九月三十日	九十九年 九月三十日	
	華夏聚合股份有限公司 (華聚公司)	PVC 粉之製造及銷售	<u>100.0%</u>	<u>100.0%</u>	
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	華夏塑膠(中山)有限 公司(華夏中山)	從事 PVC 膠布及三 次加工製造及銷 售	<u>100.0%</u>	<u>100.0%</u>	(5)
	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(中山華聚)	從事 PVC 膠布及三 次加工製造及銷 售	<u>100.0%</u>	<u>100.0%</u>	(5)
World Star Investments Ltd.	華夏塑膠(三河)有限 公司	PVC 管之製造及銷 售	<u>100.0%</u>	<u>100.0%</u>	(3)
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	33.4%	33.4%	(4)
台達化學工業股份 有限公司			33.3%	33.3%	(4)
亞洲聚合股份有限 公司			<u>33.3%</u>	<u>33.3%</u>	(4)
			<u>100.0%</u>	<u>100.0%</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. (USI Trading (Shanghai))	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>	
	NWE 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>	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 百 分 比		說 明
			一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日	
	順昶塑膠(新加坡)私人有限公司(順昶新加坡公司)	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>	
順昶塑膠股份有限公司	順昶先進能源股份有限公司(順昶先進能源公司)	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)私人有限公司	Swanson Plastics (Malaysia) Sdn.Bhd.	生產及銷售塑膠製品	<u>100.0%</u>	<u>100.0%</u>	
	Swanson Plastics (India) Private Limited	生產及銷售塑膠製品	<u>100.0%</u>	<u>-----</u>	
Swanson International Ltd	A.S.Holdings (UK) Limited	轉投資業務	<u>100.0%</u>	<u>100.0%</u>	
	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>	
A.S. Holdings (UK) Limited	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，並取得台聚光電以每股面額 10 元發行之新股 60,000 仟股作為分割讓與相關資產及負債暨所營業務之對價。台聚光電並已於九十九年十月七日完成設立登記。相關持股比例因台聚光電陸續辦理現金增資，以及盈餘及員工紅利轉增資而降至 88.40%。
- (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，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，截至一〇〇年九月底止，該股權尚未完成移轉程序。
- (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) 華夏公司董事會於一〇〇年十月二十四日決議通過解散孫公司華夏中山及中山華聚，並已於一〇〇年前三季財務報表中認列相關轉投資損失金額共計人民幣 17,950 仟元，上述公司尚未完成解散程序。

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。

3. 未列入合併財務報表之公司如下：

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 九月三十日	九十九年 九月三十日	
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)
Swanlake Traders Ltd.	World Union Trading Co., Ltd. (World Union)	貿易業務	-	<u>50.0%</u> 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>50.0%</u>	

(1) 本公司及子公司截至一〇〇年九月底持有 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。

(二) 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) 會計估計

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、出租及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、所得稅、退休金、資產減損以及員工分紅及董監酬勞費用等之估列，暨採用企業合併一購買法之會計處理衡量所取得可辨認資產之公平價值，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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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、台氣公司、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。

（七）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。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 應收帳款之減損評估

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起採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及子公司過去收款經驗、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。

(十一) 資產減損

倘固定資產、出租資產、閒置資產與採權益法評價之長期股權投資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。對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟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，減除應提列折舊及攤銷後之帳面價值。但商譽減損損失不得迴轉。

資產已依法令規定辦理重估價者，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。

(十二) 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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

本公司與採權益法評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。本公司與採權益法評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，不視為對外發放之股利，而於母公司帳上認列「資本公積－庫藏股票交易」。

(十六) 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。重大更新及改良作為資本支出；零件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	2-50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數計提。

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。

(十七) 專利權

專利權係以取得成本為入帳基礎，採直線法分五年攤銷。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 所得稅

所得稅係作同期間及跨期間之分攤，亦即 1.將部分所得稅直接借記或貸記股東權益之項目及 2.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。

(二十二) 收入之認列

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。

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。

(二三) 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。

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前三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及子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前三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 九月三十日	九十九年 九月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 4,964	\$ 5,259
銀行存款	7,827,541	6,574,804
約當現金—附賣回債券，一〇〇 年年利率 0.70%-0.77%，一〇 〇年十二月間到期；九十九年 年利率 0.28%-0.35%，九十九 年九至十月間到期	101,248	115,352
約當現金—短期票券，一〇〇年 年利率 0.70%-0.87%，一〇〇 年十至十二月間到期；九十九 年年利率 0.30%-0.46%，九十 九年十至十一月間到期	<u>4,076,397</u>	<u>1,441,566</u>
	<u>\$ 12,010,150</u>	<u>\$ 8,136,981</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產—流動	\$ 7,178,028	\$ 6,469,960
交易目的之金融資產—流動	<u>503,094</u>	<u>596,561</u>
	<u>\$ 7,681,122</u>	<u>\$ 7,066,521</u>
交易目的之金融負債—流動	<u>\$ 18,186</u>	<u>\$ 393</u>
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產—非流動	<u>\$ -</u>	<u>\$ 233,352</u>

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 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>指定以公平價值變動列入損益 之金融資產</u>		
流動		
基金受益憑證	\$ 6,493,485	\$ 5,696,167
國內上市(櫃)股票	480,736	477,963
受益證券	203,807	195,792
信用連結組合式定期存款	<u>-</u>	<u>100,038</u>
	<u>7,178,028</u>	<u>6,469,960</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
非流動		
信用連結組合式定期存款	\$ -	\$ 100,060
基金受益憑證	-	133,292
	-	233,352
	<u>\$ 7,178,028</u>	<u>\$ 6,703,312</u>

於一〇〇及九十九年前三季，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淨損失 53,260 仟元及淨利益 39,940 仟元。

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，請參閱附註十七及二二。

本公司及子公司截至九十九年九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：(一〇〇年九月底：無)

九十九年九月底

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%	\$ 50,030
本 公 司	華碩電腦股份有限公司第一次無擔保可轉換公司債	50,000	99.06.02-99.11.07	0.65%	50,019
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%	50,030
亞聚公司	華碩電腦股份有限公司第一次無擔保可轉換公司債	<u>50,000</u>	99.06.02-99.11.07	0.65%	<u>50,019</u>
		<u>\$ 200,000</u>			<u>\$ 200,098</u>

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 九月三十日	九十九年 九月三十日
交易目的之金融資產		
基金受益憑證	\$405,101	\$304,800
國內上市(櫃)股票	80,313	175,020
可轉換公司債	11,660	1,996

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國外上市股票	\$ 4,780	\$ 9,303
遠期外匯合約	1,240	5,438
股價連結保本型商品	<u>-</u>	<u>100,004</u>
	<u>\$503,094</u>	<u>\$596,561</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 18,186</u>	<u>\$ 393</u>

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三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九月底，皆無未到期之外匯選擇權合約；一〇〇及九十九年九月底，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>一〇〇年九月底</u>					
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	100.10.07-100.10.25	USD	6,000 /NTD	176,437
	美元兌新台幣	100.10.03-100.10.20	USD	4,000 /NTD	116,213
	美元兌新台幣	100.10.17	USD	1,000 /NTD	29,001
	美元兌新台幣	100.10.31	USD	1,000 /NTD	29,087
	美元兌新台幣	100.10.12-100.10.19	USD	1,900 /NTD	55,137
	美元兌日圓	100.10.28	USD	1,310 /JPY	100,000
	歐元兌美元	100.10.14-100.11.15	EUR	200 /USD	289
	歐元兌美元	100.11.15	EUR	150 /USD	217
<u>九十九年九月底</u>					
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	99.10.18	USD	1,500 /NTD	48,015
	美元兌新台幣	99.10.25	USD	1,000 /NTD	31,897
	美元兌新台幣	99.10.18	USD	1,000 /NTD	31,943
	美元兌新台幣	99.10.12-99.11.08	USD	4,000 /NTD	127,815
	美元兌新台幣	99.08.23-99.10.15	USD	500 /NTD	15,959
	美元兌新台幣	99.08.24-99.10.04	USD	600 /NTD	19,172
	澳幣兌美元	99.10.15	AUD	250 /USD	229

本公司及子公司為提升資金運用效率，於九十九年七月間購入三個月期股價連結保本型商品，截至九十九年九月底止，尚未到期之股價連結保本型商品為 100,000 仟元，該商品之固定收益率為 0.6%，到期結算時，係分別以中華電信股份有限公司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前三季，交易目的之金融資產產生之淨損失分別為 21,611 仟元及 6,327 仟元；於一〇〇及九十九年前三季，交易目的之金融負債產生淨損失分別為 37,734 仟元及 26,471 仟元。

六、備供出售金融資產

流 動	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
國內上市（櫃）股票		
新日光能源科技股份有 限公司	\$ 133,205	\$ 310,234
合晶科技股份有限公司	131,069	241,312
世界先進積體電路股份 有限公司	67,898	86,130
神達電腦股份有限公司	29,862	39,772
中華開發金融控股股份 有限公司	23,857	23,189
友達光電股份有限公司	15,762	41,020
振維電子股份有限公司	7,602	8,353
泰博科技股份有限公司 （泰博科技）	3,100	-
台塑勝高科技股份有限 公司	-	2,222
	<u>412,355</u>	<u>752,232</u>
非 流 動		
國內上市（櫃）股票		
中鼎工程股份有限公司	1,182,821	1,075,008
友達光電股份有限公司	266,412	693,314
世界先進積體電路股份 有限公司	185,027	234,711
合晶科技股份有限公司	93,409	166,204

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
新日光能源科技股份有 限公司	\$ 12,194	\$ -
神基科技股份有限公司	<u>10,866</u>	<u>13,481</u>
	1,750,729	2,182,718
國外上市(櫃)股票 Solargiga Energy Holdings Ltd.	<u>82,271</u>	<u>208,975</u>
	<u>1,833,000</u>	<u>2,391,693</u>
	<u>\$ 2,245,355</u>	<u>\$ 3,143,925</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。

子公司部分備供出售金融資產—非流動業已質押作為長期借款之擔保品，請參閱附註十七及二二。

七、應收票據及帳款—淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應收票據	\$ 1,526,086	\$ 1,237,597
減：備抵呆帳	(<u>6,336</u>)	(<u>6,337</u>)
	<u>1,519,750</u>	<u>1,231,260</u>
應收帳款	5,855,147	5,448,372
減：備抵呆帳	(101,633)	(125,689)
備抵銷貨退回及折讓	(<u>37,986</u>)	(<u>31,982</u>)
	<u>5,715,528</u>	<u>5,290,701</u>
	<u>\$ 7,235,278</u>	<u>\$ 6,521,961</u>

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	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)	-	14,454	-	(11,825)
本期沖銷	-	(2,456)	-	(17,470)
本期重分類	(14)	978	(533)	(1,386)
匯率影響數	(<u>620</u>)	<u>3,816</u>	-	(<u>703</u>)
期末餘額	<u>\$ 6,336</u>	<u>\$ 101,633</u>	<u>\$ 6,337</u>	<u>\$ 125,689</u>

子公司部分應收票據業以質押作為應付承兌匯票之擔保品，請參閱附註二二。

八、存 貨

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
製 成 品	\$ 4,407,568	\$ 2,880,815
在 製 品	581,048	431,726
原 料	2,963,237	2,832,484
物 料	234,672	139,473
在途存貨	<u>19,714</u>	<u>66,864</u>
	<u>\$ 8,206,239</u>	<u>\$ 6,351,362</u>

一〇〇及九十九年九月底備抵存貨跌價損失分別為 402,470 仟元及 379,803 仟元。

一〇〇及九十九年前三季與存貨相關之銷貨成本分別為 37,448,319 仟元及 36,900,606 仟元。一〇〇及九十九年前三季之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 92,989 仟元及 82,661 仟元。

本公司於九十九年九月間受颱風侵襲影響，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五月與保險公司就理賠金額達成結論，截至一〇〇年九月底止，本公司已收回全部保險理賠款項，並迴轉溢認列之災害損失 10,955 仟元。

九、待出售非流動資產（九十九年九月底：無）

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日
華夏三河相關資產	<u>\$ 61,361</u>
與待出售非流動資產直接相關 之負債	<u>\$ 2,925</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，截至一〇〇年九月底，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 九月三十日
現金及約當現金	\$ 198
應收款項	19,953
其他應收款	707
固定資產	35,000
土地使用權	<u>5,503</u>
分類為待出售之華夏三河相關資產	<u>61,361</u>
應付款項	18
應付費用	50
其他應付款	<u>2,857</u>
與分類為待出售之華夏三河資產相關之負債	<u>2,925</u>
分類為待出售之華夏三河淨資產	<u>\$ 58,436</u>

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
國內非上市（櫃）股票		
漢通創業投資股份有限公司	\$254,708	\$247,005
合晶光電股份有限公司	59,110	8,000
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	27,790
智盛全球股份有限公司	27,055	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	9,582
奇鈦科技股份有限公司	8,009	8,009
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	-	9,567
漢威光電股份有限公司	-	7,703

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
生鑫源電子股份有限公司	\$ -	\$ -
中美萬泰科技股份有限公司	-	-
	<u>534,501</u>	<u>521,838</u>
國外非上市(櫃)股票		
New World Technology Inc. (New World)	62,712	128,541
Teratech Corp.	88,537	89,952
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.特別股	78,829	79,916
Budworth Investment Ltd.	24,412	42,756
Neuro Sky, Inc	51,206	51,205
菲律賓H&Q創業投資股份有 限公司	2,710	2,710
IWICS, Inc	-	-
B4 Composites, Inc.	-	-
INTERGRAFX, Inc.	-	-
TGF Linux Communication, Inc.	-	-
Boldswork Inc.	-	-
!hey Inc.	-	-
SOHOware 普通股	-	-
SOHOware Preferred A	-	-
SOHOware Preferred A (New)	-	-
SOHOware Preferred B-2	-	-
SOHOware Preferred C	-	-
SOHOware Preferred D	-	-
SOHOware Preferred E	-	-
	<u>308,406</u>	<u>395,080</u>
	<u>\$842,907</u>	<u>\$916,918</u>

Budworth Investment Ltd.於一〇〇年六月三十日股東會決議通過辦理現金減資，減資比率 26.56%，並以一〇〇年七月二十日為減資基準日，TAITA (BVI) 公司及亞聚維京控股公司已於一〇〇年七月二十八日依減資比率收回原始投資款美金 567 仟元。

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 Valley Equity Fund II, LP 於九十八年度解散退回投資款，TAITA (BVI) 公司及亞聚維京控股公司共收回款項 4,712 仟元，該權益商品投資已於九十九年度完成註銷登記。

New World 於一〇〇年九月辦理減資退還股款，Swanlake 公司收回原始投資款美金 2,054 仟元。

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。

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，因是投資帳面價值為零。

十一、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	金	額 股權%	金	額 股權%
Phoenix International Enterprise, Ltd.	\$ 5,700	50.0	\$ 6,530	50.0
Sekisui Jushi Swanson Plastics Co. (SJSPC)	-	-	2,565	10.7
Stargaze International Co., Ltd.	-	-	-	50.0
World Union Trading Co., Ltd.	-	-	-	50.0
	<u>5,700</u>		<u>9,095</u>	
預付長期投資款	-		<u>169,443</u>	
	<u>\$ 5,700</u>		<u>\$178,538</u>	

一〇〇及九十九年前三季採權益法認列之投資(損)益內容如下：

被 投 資 公 司	一〇〇年前三季	九十九年前三季
Phoenix International Enterprise, Ltd.	(\$ 619)	(\$ 72)
Stargaze International Co., Ltd.	-	3,469
World Union Trading Co., Ltd.	-	(69)
	<u>(\$ 619)</u>	<u>\$ 3,328</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，於一〇〇年三月四日取得清算核准函，並於四月二十九日收回清算款項。

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註銷登記，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。

越峯公司於九十九年八月十三日經臨時股東會決議通過，將所營之藍寶石單晶業務分割予新設立之子公司—台聚光電股份有限公司（台聚光電），並以九十九年十月一日為分割基準日，越峯公司並於九十九年九月底將預計分割之現金 163,838 仟元匯予台聚光電籌備處，帳入預付長期投資款。

一〇〇及九十九年九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。

十二、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 九月三十日	九十九年 九月三十日
土地	\$ 2,261,769	\$ 2,261,477
土地改良物	16,975	16,975
廠房建築及設備	128,819	132,875
機器及設備	536,309	538,026
其他設備	8	162
	<u>\$ 2,943,880</u>	<u>\$ 2,949,515</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，其餘調整為 800,992 仟元。

越峯公司位於桃園縣觀音鄉之廠房於一〇〇年四月十三日發生實驗設備氣爆，致實驗室廠房及設備受損，截至一〇〇年九月底止，越峯公司因而產生修繕費、財產損失及賠償損失共計 7,140 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 九月三十日	九十九年 九月三十日
土地改良物	\$ 95,054	\$ 94,059
廠房建築及設備	2,217,326	2,125,761
機器及設備	19,308,150	18,525,693
交通及運輸設備	133,960	122,275
修護零件	23,949	24,104
租賃資產	13,708	19,572
其他設備	<u>1,063,667</u>	<u>1,011,729</u>
	<u>\$ 22,855,814</u>	<u>\$ 21,923,193</u>

本公司及子公司一〇〇及九十九年前三季利息資本化相關資訊如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
利息資本化金額	\$ 9,711	\$ 5,543
利息資本化利率	0.10%~1.75%	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負債（含一年內到期之長期負債）之擔保品，請參閱附註十六、十七及二二。

十三、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。截至一〇〇年九月底止，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 23,940 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，請參閱附註十六、十七及二二。

十四、出租資產

	一	〇	〇	年	前	三	季
成 本	土	地	土地改良物	廠房設備	其他設備	合	計
期初餘額	\$ 601,948	\$ 237,385	\$ 107,817	\$ 366,019	\$ 1,313,169		
本期處分	-	(63)	-	(63)	(126)		
內部移轉	14,457	17,175	-	-	31,632		
匯率影響數	-	5,662	-	90	5,752		
期末餘額	<u>616,405</u>	<u>260,159</u>	<u>107,817</u>	<u>366,046</u>	<u>1,350,427</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	一 土	○ 地	○ 土地改良物	年 廠房設備	前 其他設備	三 合	季 計			
<u>重估增值</u>										
期初餘額	\$	98,529	\$	-	\$	1,093	\$	-	\$	99,622
內部移轉	(760)	-	-	-	-	(760)		
期末餘額		97,769		-		1,093		-		98,862
<u>累計折舊</u>										
期初餘額		-		68,494		39,169		338,599		446,262
本期增加		-		4,304		1,649		7,367		13,320
本期處分		-		(34)		-		(63)		(97)
內部移轉		-		3,299		-		-		3,299
匯率影響數		-		987		-		89		1,076
期末餘額		-		77,050		40,818		345,992		463,860
<u>累計減損</u>										
期初期末餘額		-		-		3,892		-		3,892
期末淨額	\$	714,174	\$	183,109	\$	64,200	\$	20,054	\$	981,537
	九 土	十 地	九 土地改良物	年 廠房設備	前 其他設備	三 合	季 計			
<u>成本</u>										
期初餘額	\$	612,485	\$	266,947	\$	76,950	\$	371,614	\$	1,327,996
本期增加		-		3,972		-		-		3,972
本期處分		-		(4,359)		-		-		(4,359)
內部移轉	(10,878)	(17,175)	-	-	365	(27,688)	
匯率影響數		-		(3,064)		-		(49)		(3,113)
期末餘額		601,607		246,321		76,950		371,930		1,296,808
<u>重估增值</u>										
期初及期末餘額		98,061		-		1,093		-		99,154
<u>累計折舊</u>										
期初餘額		-		69,812		33,436		337,051		440,299
本期增加		-		4,584		1,388		7,825		13,797
本期處分		-		(2,623)		-		-		(2,623)
內部移轉		-		(2,905)		-		-		(2,905)
匯率影響數		-		(445)		-		(46)		(491)
期末餘額		-		68,423		34,824		344,830		448,077
期末淨額	\$	699,668	\$	177,898	\$	43,219	\$	27,100	\$	947,885

越峯公司及台聚光電先後向華夏公司承租頭份廠區土地，該土地於九十八年六月底，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，設定權利抵押予彰化商業銀行。

子公司部分出租資產業已抵押作為長期借款額度之擔保品，請參閱附註十七及二二。

十五、閒置資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
成 本		
土 地	\$ 379,212	\$ 77,133
土地改良物	15,979	15,979
房屋及改良物	41,684	248,666
機器及設備	512,405	689,073
雜項設備	3,366	16,453
	<u>952,646</u>	<u>1,047,304</u>
土地重估增值	<u>33,531</u>	<u>339,254</u>
	986,177	1,386,558
減：累計折舊	491,118	745,558
累計減損	<u>65,681</u>	<u>69,356</u>
	<u>\$ 429,378</u>	<u>\$ 571,644</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、稅捐及維護費用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處分。

因應營運策略之改變，越峰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分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分機器設備暨相關之土地使用權因而閒置，並隨即轉列閒置資產。越峰昆山已於九十九年十一月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，並於當年度收回約定之補償款項計人民幣 120,978 仟元，於減除相關搬遷支出及閒置資產帳面價值後，認列相關搬遷利益。

台達公司頭份廠 RPS 生產線因獲利不佳，經審慎評估後，於九十六年四月份停止生產，將相關設備轉列閒置資產，經評估其可回收金額後累積計提減損損失 51,625 仟元。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，請參閱附註十七及二二。

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，請參閱附註十七及二二。

亞聚公司林園廠閒置之土地已於九十九年一月一日分別出租予華聚公司及乙發交通有限公司，依約按月計收租金，並將上述資產重分至出租資產，其中華聚公司所承租之土地於一〇〇年七月三十一日到期，華聚公司並未繼續承租，故將此筆土地重分類至閒置資產。

十六、短期借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
銀行短期借款		
年利率一〇〇及九十九年 分別為 0.79%-2.84% 及 0.75%-7.35%	\$ 7,827,349	\$ 4,105,782
應付商業本票淨額		
年貼現率一〇〇及九十九 年分別為 0.65%-1.07% 及 0.25%-1.238%	3,208,486	1,412,749
	<u>\$11,035,835</u>	<u>\$ 5,518,531</u>

十七、長期借款

(一) 應付有擔保公司債 (九十九年九月底：無)

	一〇〇年 九月三十日
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

(接次頁)

(承前頁)

一〇〇年
九月三十日

一〇〇年第二次無擔保普通公司 債—100.06.24 發行，期限五 年，發行面額 1,000,000 仟元， 票面利率 1.55%，自發行日屆 滿第四、五年起分別還本 50%	\$ 1,000,000 2,000,000
應付公司債折價	(6,066) <u>\$ 1,993,934</u>

本公司為規避利率上升之風險，分別於一〇〇年一月及六月申
請發行第一次及第二次無擔保普通公司債 1,000,000 仟元用以償還長
期借款，並已全數發行。

(二) 中長期借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
應付商業本票淨額—一年貼現率 一〇〇及九十九年分別為 0.797%及 0.20%-1.138%	\$ 999,716	\$ 2,399,684
上海商業儲蓄銀行		
台達天津—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	-	78,265
台達中山—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	-	78,265
台達天津—期間為九十八 年十一月至一〇一年十 一月底，年利率按 SIBOR 加碼 0.90% 計算	45,721	78,266
順昶公司—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%	-	102,279

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
元大商業銀行		
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1.812%	\$ -	\$ 400,000
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
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，一〇〇及九十九年年利率分別為1.34%及1.07%-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1.30%及1.00%	600,000	600,000
華夏公司一期間為一〇〇一年九月三十日至一〇一年九月三十日，到期償還本金，一〇〇年年利率為1.25%	200,000	-
台灣工業銀行		
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%	-	12,500
聯聚公司一期間為一〇〇一年四月十八日至一〇二年十月二十五日，一〇〇年年利率為1.39%	300,000	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年 九月三十日</u>	<u>九十九年 九月三十日</u>
順昶公司一期間為九十九年二月八日至一〇二年一月十五日，自一〇〇年七月起，每季為一期，分七期償還，九十九年年利率為 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一〇三年十二月，自九十二年三月起，每季為一期償還，至一〇三年十二月底前還清，一〇〇年及九十九年年利率分別為 2.84% 及 2.50%	11,278	17,708
中華電訊公司一期間為九十二年三月至一〇三年十二月，自九十二年三月起，每季為一期償還，至一〇三年十二月底前償清，採浮動利率，九十九年年利率為 3.36%	-	3,362
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，九十九年年利率為 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；九十九年年利率為 2.56%	-	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 1.00%~1.35%	-	450,000

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇〇年 九月三十日</u>	<u>九十九年 九月三十日</u>
台達公司一期間為九十八年七月至一〇三年七月；九十九年年利率為1.566%	\$ -	\$ 1,000,000
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1.365%-1.667%	450,000	-
聯聚公司一期間為一〇〇年五月九日至一〇三年五月九日，一〇〇年年利率為1.23%	500,000	-
台新國際商業銀行 華夏公司一期間為一〇〇年八月十七日至一〇〇年十一月十五日，一〇〇年及九十九年年利率分別為1.80%及1.51%	497,780	297,040
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，一〇〇年年利率為1.94%	100	-
新加坡星展銀行 越峰廣州一期間為九十五年十一月至一〇二年六月，年利率為2%-4%加計SIBOR利率或中國人民銀行五年期貸款利率之百分之九十	172,565	358,517

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
新光商業銀行		
聯聚公司一期間為九十八年九月二日至一〇一年九月二日，一〇〇年年利率為 1.35%	\$ 200,000	\$ -
兆豐國際商業銀行		
越峯公司一期間為九十九年六月至一〇四年六月，年利率為台灣票券次級市場平均利率加碼計息	300,000	217,000
順昶公司一期間為一〇〇年三月四日至一〇七年三月四日，自一〇〇年六月起每季為一期，分二十八期償還，一〇〇年年利率為 1.64%	139,286	-
聯聚公司一期間為一〇〇年九月二十二至一〇三年十月二十三，一〇〇年年利率為 1.111%	300,000	-
中國銀行		
越峰昆山一期間為九十八年九月十三日至一〇二年九月十三日，九十九年年利率為 2.7225%-5.472%	-	261,308
台灣土地銀行		
華聚公司一期間為九十九年四月十四日至一〇一年四月十四日，一〇〇及九十九年年利率均為 1.80%-1.90%	<u>654,828</u>	<u>110,378</u>
	5,471,274	8,824,572
一年內到期之長期負債	(<u>1,016,035</u>)	(<u>2,483,734</u>)
	<u>\$ 4,455,239</u>	<u>\$ 6,340,838</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，惟截至一〇〇年十月二十九日止尚未解除土地及建築物之抵押。

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。於九十九年九月底，華夏公司提供頭份北廠之土地及廠房 1,659,659 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九月底尚未塗銷。

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。於一〇〇及九十九年九月底，華夏公司提供頭份南廠之土地及廠房分別為 123,432 仟元及 126,867 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。於一〇〇年六月底及九十九年底，華夏公司公司財務狀況尚符合銀行之限制條款。

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，截至一〇〇年九月底止，已提前清償 100,000 仟元。於一〇〇及九十九年九月底分別由華夏公司提供封閉型基金受益憑證 138,014 仟元及 133,292 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本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%。

台氣公司於九十六年度與遠東國際商業銀行簽訂 450,000 仟元綜合額度之三年期的循環動用授信合約，還本方式係到期時一次還本，台氣公司已於九十九年四月與銀行續訂合約，用以延長額度期限至一〇二年四月。台氣公司並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。

台氣公司於九十九年九月二十七日與大眾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 200,000 仟元商業本票之保證銀行，並由萬通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，並開立面額 200,000 仟元之本票及授權書交大眾商業銀行收執。

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。

台氣公司於九十八年三月十日與台灣工業銀行簽定中期授信合約，委請該銀行擔任台氣公司發行總額度 300,000 仟元商業本票之保證銀行，並由中華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。該合約自簽約日起二年內有效，台氣公司得於該合約有效期間內循環使用總額度，於九十九年九月底由本公司提供封閉型基金受益憑證 72,475 仟元及定存單 150,000 仟元作為擔保品。

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計息。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。一〇〇及九十九年前三季利率分別為 1.365%-1.667% 及 1.561%-1.915%，該借款已於九十九年十月一日分割讓與台聚光電。

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，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。一〇〇年前三季利率為 1.375000%-1.955603%。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台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，依合約本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（三個月或六個月）之 SIBOR 利率加碼 2.0%~4.0%；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。越峰廣州已於九十九年十二月及一〇〇年五月償還第一、二期本金計美金 2,290 仟元，並另於一〇〇年第一季額外償還美金 3,500 仟元，截至一〇〇年九月三十日越峰廣州尚未還款餘額為美金 5,662 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，並由國際票券金融股份有限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。截至一〇〇〇年九月底止，該額度已全數動用。

依合約規定，台達公司合併財報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。台達公司於一〇〇〇年六月底之財務狀況尚符合上述各項條款。

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九月底提供持有之台聚公司股票計 9,805 仟股及定期存單 120,000 仟元作為借款額度之擔保品，惟截至一〇〇〇年三月底止台達公司已全數清償。台達公司並於一〇〇〇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，台達公司於九十九年九月底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，惟截至一〇〇〇年九月底止台達公司已全數清償。

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，截至一〇〇年九月底止尚未動用，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長期資金，並由台達公司提供背書保證。

聯聚公司與彰化商業銀行（彰化銀行）、兆豐國際商業銀行（兆豐銀行）、台灣新光商業銀行（新光銀行）、台灣工業銀行（台灣工銀）、遠東國際商業銀行（遠東銀行）、台北富邦商業銀行（台北富邦銀行）簽訂委任票券承兌、保證融資契約額度分別為 300,000 仟元、500,000 仟元、225,000 仟元、300,000 仟元、600,000 仟元及 300,000 仟元，得委由票券公司發行商業本票。

聯聚公司與彰化銀行簽訂三年期授信合約，授信額度為 500,000 仟元（含發行商業本票融資額度 300,000 仟元）之循環信用融資額度，授信期間自一〇〇年五月至一〇三年五月，截至一〇〇年九月底止已全數動用。

兆豐銀行保證之商業本票額度 500,000 仟元，額度期間自九十八年十月起至一〇三年十月止，自一〇〇年九月起在前述額度 500,000 仟元增加借款項目，截至一〇〇年九月底止已動用 300,000 仟元。

聯聚公司與新光銀行簽訂三年期授信合約，授信額度為 450,000 仟元（含商業本票融資額度 225,000 仟元）之循環信用融資額度，授信期間自九十八年九月起至一〇一年九月止，截至一〇〇年九月底止已動用 200,000 仟元。

聯聚公司與台灣工銀簽定三年期授信合約，授信額度為 400,000 仟元之循環信用融資額度，已於一〇〇年四月間到期，並續約至一〇三年四月，額度降為 300,000 仟元，截至一〇〇年九月底止已全數動用。

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，該額度已於一〇〇年九月提前續約至一〇五年九月止，截至一〇〇年九月底止已全數動用。

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，聯聚公司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，該合約於九十九年十二月期滿並清償後未再續約。

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聯聚公司有完成此項長期性再融資，故將其列為長期負債。

截至一〇〇年九月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
彰化銀行	500,000 仟元， 已全數動用	100.05-103.05	1. 背書保證：本公司 300,000 仟元。
兆豐銀行	500,000 仟元， 已動用 300,000 仟元	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 8,000 仟股及台達公司股票 8,000 仟股。 2. 背書保證：本公司 250,000 仟元。
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	300,000 仟元， 已全數動用	100.04-103.04	1. 股票：聯聚公司提供亞聚 4,000 仟股、台達公司 3,000 仟股及華夏公司 3,000 仟股。 2. 背書保證：本公司 150,000 仟元。

(接次頁)

(承前頁)

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		100.09-105.09		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 8,000 仟股及台達公司股票 8,000 仟股。 2. 背書保證：本公司 420,000 仟元。
台北富邦 銀行	300,000 仟元， 未動用		97.06-101.06		1. 股票：聯聚公司提供亞聚公司股票 8,000 仟股、台達公司股票 9,000 仟股及華夏公司股票 9,000 仟股。

十八、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率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(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前三季應付員工紅利估列金額分別為 2,800 仟元及 1,800 仟元；董監酬勞估列金額分別為 6,300 仟元及 3,000 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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，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，得以其半數撥充資本。

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。

截至一〇〇年九月底之未實現重估增值如下：

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：資本公積轉增資	346,268
處分房地轉列處分利益	<u>26,539</u>
	<u>\$298,497</u>

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國內居住者之股東外，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。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月十日及九十九年六月十五日通過董事會所擬議九十九及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>

本公司一〇〇年六月十日股東常會決議通過以現金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。另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。

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

一〇〇及九十九年前三季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>一〇〇年前三季</u>			
期初餘額	\$ 61,269	\$ 307,153	\$ 368,422
直接認列為股東權益調整項目	(209,750)	(393,165)	(602,915)
期末餘額	<u>(\$ 148,481)</u>	<u>(\$ 86,012)</u>	<u>(\$ 234,493)</u>
<u>九十九年前三季</u>			
期初餘額	\$ 183,642	\$ 504,401	\$ 688,043
直接認列為股東權益調整項目	(97,144)	(148,923)	(246,067)
轉列損益項目	(340)	-	(340)
期末餘額	<u>\$ 86,158</u>	<u>\$ 355,478</u>	<u>\$ 441,636</u>

(四) 累積換算調整數

一〇〇及九十九年前三季累積換算調整數之變動組成項目如下：

	一〇〇年前三季	九十九年前三季
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>195,995</u>	<u>(12,578)</u>
期末餘額	<u>\$216,012</u>	<u>\$178,442</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>一〇〇年前三季</u>				
已達控制力之被投資公司 持有本公司股票自長期 投資轉列庫藏股票	<u>52,302</u>	<u>37,099</u>	<u>-</u>	<u>89,401</u>
<u>九十九年前三季</u>				
已達控制力之被投資公司 持有本公司股票自長期 投資轉列庫藏股票	<u>46,324</u>	<u>5,559</u>	<u>-</u>	<u>51,883</u>

於一〇〇及九十九年九月底，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：

被投資公司名稱	持有股數 (仟股)	成本 (仟元)	市價 (仟元)
<u>一〇〇年九月三十日</u>			
亞聚公司	76,772	\$ 1,230,527	\$ 2,303,156
台達公司	12,629	<u>81,875</u>	<u>378,865</u>
		<u>\$ 1,312,402</u>	<u>\$ 2,682,021</u>
<u>九十九年九月三十日</u>			
亞聚公司	40,901	\$ 323,631	\$ 1,055,251
台達公司	10,982	<u>81,875</u>	<u>283,325</u>
		<u>\$ 405,506</u>	<u>\$ 1,338,576</u>

本公司將已達控制力之被投資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於一〇〇及九十九年前三季收到本公司發放之現金股利，本公司已依持股比例調整認列資本公積－庫藏股票交易及減少帳列採權益法認列之投資收益，金額分別為 17,394 仟元及 12,328 仟元。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九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 455,902 仟元及 310,551 仟元。

十九、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>一〇〇年前三季</u>					
本期淨利	<u>\$3,283,020</u>	<u>\$2,819,565</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$3,283,020	\$2,819,565	917,500	<u>\$ 3.58</u>	<u>\$ 3.07</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	154		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$3,283,020</u>	<u>\$2,819,565</u>	<u>917,654</u>	<u>\$ 3.58</u>	<u>\$ 3.07</u>
<u>九十九年前三季</u>					
本期淨利	<u>\$2,135,810</u>	<u>\$1,835,230</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$2,135,810	\$1,835,230	933,902	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.97</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	-	-	144		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$2,135,810</u>	<u>\$1,835,230</u>	<u>934,046</u>	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 1.96</u>

假設已達控制力之被投資公司買賣及持有本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>一〇〇年前三季</u>					
本期淨利	<u>\$3,300,414</u>	<u>\$2,836,959</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$3,300,414	\$2,836,959	993,567	<u>\$ 3.32</u>	<u>\$ 2.86</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>154</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$3,300,414</u>	<u>\$2,836,959</u>	<u>993,721</u>	<u>\$ 3.32</u>	<u>\$ 2.85</u>
<u>九十九年前三季</u>					
本期淨利	<u>\$2,148,138</u>	<u>\$1,847,558</u>			
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期淨利	\$2,148,138	\$1,847,558	993,567	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 1.86</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>144</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 期盈餘加潛在普通 股之影響	<u>\$2,148,138</u>	<u>\$1,847,558</u>	<u>993,711</u>	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 1.86</u>

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，九十九年前三季稅後基本每股盈餘由2.26元減少為1.97元，稀釋每股盈餘由2.26元減少為1.96元。

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。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	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	\$12,010,150	\$12,010,150	\$ 8,136,981	\$ 8,136,981
公平價值變動列入損益之金融資產	7,679,882	7,679,882	6,994,333	6,994,333
備供出售金融資產	2,245,355	2,245,355	3,143,925	3,143,925
應收票據－淨額	1,519,750	1,519,750	1,231,260	1,231,260
應收帳款－淨額	5,715,528	5,715,528	5,290,701	5,290,701
應收票據及帳款－關係人	111,720	111,720	150,281	150,281
其他應收款	172,966	172,966	342,847	342,847
其他應收款－關係人	96	96	-	-
其他金融資產－流動	1,798	1,798	24,567	24,567
受限制資產	460,623	460,623	891,822	891,822
採權益法之長期股權投資－無市價資訊者	5,700	-	9,095	-
預付長期投資款	-	-	169,443	-
以成本衡量之金融資產－非流動	842,907	-	916,918	-
存出保證金	43,511	43,511	36,878	36,878
<u>負債</u>				
短期借款	11,035,835	11,035,835	5,518,531	5,518,531
應付票據及帳款	4,183,735	4,183,735	4,083,577	4,083,577
應付費用	1,757,313	1,757,313	1,482,547	1,482,547
應付股利	8,095	8,095	10,669	10,669
應付公司債	1,993,934	1,993,934	-	-
中長期借款（含一年內到期部分）	5,471,274	5,471,274	8,824,572	8,824,572
<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	1,240	1,240	305,540	305,540
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	18,186	18,186	393	393

(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、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及應付股利。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產屬權益證券者，均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。

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

3. 採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司、預付長期投資款及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不代表本公司之總價值。

(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者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產	\$ 7,679,882	\$ 6,994,333	\$ 1,240	\$ 305,540
備供出售金融資產	2,245,355	3,143,925	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	18,186	393

(四) 本公司及子公司於一〇〇及九十九年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之評價損益分別為損失 11,337 仟元及利益 3,407 仟元。

(五) 本公司及子公司一〇〇及九十九年九月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 8,969,677 仟元及 6,676,241 仟元，金融負債分別為 12,613,966 仟元及 6,259,873 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 3,735,406 仟元及 2,522,939 仟元，金融負債分別為 5,887,077 仟元及 8,083,230 仟元。

(六) 本公司及子公司一〇〇及九十九年前三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 65,025 仟元及 38,609 仟元，利息費用（含利息資本化金額）總額分別為 143,853 仟元及 168,924 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九月底信用風險金額，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：

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	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	\$ -	\$ 4,765,760	\$ -	\$ 4,479,800
台達公司	\$ -	\$ 6,433,627	\$ -	\$ 5,657,740
華夏公司	\$ -	\$ 5,146,240	\$ -	\$ 4,600,160
越峯公司	\$ -	\$ 3,957,194	\$ -	\$ 2,212,583
順昶公司	\$ -	\$ 2,791,360	\$ -	\$ 2,230,530
華運公司	\$ -	\$ 8,789	\$ -	\$ 20,209

上表列示之信用風險金額係以為子公司背書表證餘額為評估對象。

3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，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本公司及子公司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九月底從事遠期外匯合約預計於一〇〇年十月三日至一〇〇年十一月十五日產生共計美金15,210 仟元及歐元 350 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。

二一、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)	中華電訊公司之董事
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人間之交易事項與非關係人並無重大差異。

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
1. 銷貨				
大洋公司	\$1,037,900	2	\$1,040,579	2
2. 管理服務收入(帳列其他營業外收入及利益)				
漢通創投公司	\$ 820	-	\$ 789	1

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。

	一〇〇年前三季		九十九年前三季	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
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	\$ 1,383	100	\$ 1,162	100
4. 其他收入				
漢通創投公司	\$ 50	-	\$ 30	-

5. 應收關係人款項

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日	合計
大洋公司	\$ 111,720	\$ -	\$ 111,720
漢通創投公司	-	96	96
	<u>\$ 111,720</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 111,816</u>

	九十九年九月三十日	九十九年九月三十日	合計
大洋公司	\$ 150,281	\$ -	\$ 150,281

	一〇〇年九月三十日	九十九年九月三十日	佔各該科目%	佔各該科目%		
6. 應付費用	金	額	科目%	金	額	科目%
玉濤公司	\$ 9,285	1		\$ 8,465	1	
其他	955	-		804	-	
	<u>\$ 10,240</u>	<u>1</u>		<u>\$ 9,269</u>	<u>1</u>	

7. 資金融通情形：

一〇〇年前三季	最高餘額	期末餘額	借款利率	利息費用
應付費用				
玉濤公司	\$ 30,000	\$ 30,000	2.67%	\$ 618
吳亦圭	5,500	5,500	2.67%	113
	<u>\$ 35,500</u>	<u>\$ 35,500</u>		<u>\$ 731</u>

九十九年前三季	最高餘額	期末餘額	借款利率	利息費用
應付費用				
玉濤公司	\$ 30,000	\$ 30,000	2.50%	\$ 561
吳亦圭	5,500	5,500	2.50%	103
	<u>\$ 35,500</u>	<u>\$ 35,500</u>		<u>\$ 664</u>

截至一〇〇年九月底止，中華電訊公司以工業東四路之廠房，帳面價值 64,743 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。

二二、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、出口押匯之擔保及長、短期融資案之擔保品：

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
質押定期存款		
一流動（帳列受限制資產）	\$ 407,671	\$ 614,581
一非流動（帳列受限制資產）	52,952	277,241
一非流動（帳列存出保證金）	7,623	7,624
股票及受益憑證	179,236	2,366,736
應收票據	31,914	-
固定資產—淨額	2,620,448	4,709,496
土地使用權	286,423	284,511
出租資產—淨額	22,710	9,907
閒置資產—淨額	362,324	36,302
其他資產—土地	531,895	339,816
	<u>\$ 4,503,196</u>	<u>\$ 8,646,214</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至一〇〇年及九十九年九月底止，本公司及子公司已開立未使用信用狀餘額約 3,456,721 仟元及 1,724,630 仟元。

(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，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，並於九十七年九月十一日註銷退票登記。

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登記。

二四、重大契約

- (一) 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。
- (二) 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。
- (三) 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。九十九年合約數量調整為全年 40,000 噸。
- (四) 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年一月三十一日，合約總價款為 1,236,533 仟元。截至一〇〇年九月底止，華聚公司已支付 1,233,130 仟元，帳列未完工程。
- (五) 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。截至一〇〇年九月底止，華聚公司已支付美金 646 仟元。

(六) 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。截至一〇〇年九月底止，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。

(七) 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，並於一〇〇年五月追加合約款，合計為 31,210 仟元。截至一〇〇年九月底止，華聚公司已支付 28,146 仟元，帳列未完工程。

(八) 華聚公司於九十九年五月四日與 Newlong Industrial Co., Ltd. 及台灣長新開發工業股份有限公司簽定 PVC 粉自動包裝機具及附屬設備之採購及設計合約，合約價款為日幣 72,500 仟元及新台幣 12,400 仟元。截至一〇〇年九月底止，華聚公司已支付日幣 65,250 仟元及新台幣 11,160 仟元。

(九) 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) 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

(接次頁)

(承前頁)

委 託 公 司	操 作 合 約 期 間
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
南帝化學股份有限公司	99.01.01~99.12.31
台橡股份有限公司	99.01.01~99.12.31

上述操作合約可於期間屆滿後續約。

(十一) 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,惟天然氣得按本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 55,549 仟元(購買天然氣 3,240,000 立方公尺),截至一〇〇年九月底已使用天然氣 3,833,172 立方公尺(65,325 仟元)。

二五、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。

(二) 大陸投資資訊：免揭露。

(三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一及二。

二六、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	年	前	三	季
	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	\$ 10,317,409	\$ 10,019,154	\$ 14,464,852	\$ 2,763,467	\$ 5,118,108	\$ 4,199,970	\$ 46,882,960
利息收入	28,960	12,003	19,824	7,083	15,391	8,446	91,707
利息費用	16,694	22,387	30,193	29,539	621	34,708	134,142
折舊及攤銷	87,461	329,650	142,090	293,851	58,902	240,260	1,152,214
應報導部門稅前利益	3,283,020	106,674	459,783	595,060	1,700,645	975,574	7,120,756
應報導部門所得稅費用	463,455	31,541	94,482	130,698	267,633	93,358	1,081,167
應報導部門淨利	2,819,565	75,133	365,301	464,362	1,433,012	882,216	6,039,589

單位：新台幣仟元

	九 十		九 年 前			三 季	
	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	\$ 9,121,484	\$ 9,561,273	\$ 13,693,127	\$ 2,442,816	\$ 4,689,739	\$ 4,467,528	\$ 43,975,967
利息收入	17,532	10,473	19,291	908	11,791	5,736	65,731
利息費用	19,091	30,319	41,665	44,910	1,514	25,882	163,381
折舊及攤銷	83,686	330,587	186,966	271,058	61,123	211,641	1,145,060
應報導部門稅前利益	2,135,810	(18,001)	332,012	353,452	1,155,807	829,821	4,788,901
應報導部門所得稅費用	300,580	22,390	17,052	58,648	210,059	108,971	717,700
應報導部門淨利	1,835,230	(40,391)	314,960	294,804	945,748	720,850	4,071,201

(二) 應報導部門損益及其他重大項目調節

單位：新台幣仟元

	一〇〇年前三季
應報導部門稅前純益	\$ 6,145,182
應報導部門所得稅費用	(987,809)
應報導部門稅後淨利合計數	5,157,373
其他非應報導部門損益	882,216
減除部門間利益	(1,563,327)
稅後淨利	<u>\$ 4,476,262</u>

單位：新台幣仟元

	一 〇 〇		年 前			三 季	
	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 調 節	合 計
利息收入	\$ 28,960	\$ 12,003	\$ 19,824	\$ 7,083	\$ 15,391	8,446	\$ 91,707
利息費用	16,694	22,387	30,193	29,539	621	34,708	134,142
折舊及攤銷	87,461	329,650	142,090	293,851	58,902	240,260	(667)

單位：新台幣仟元

	九十九年前三季
應報導部門稅前純益	\$ 3,959,080
應報導部門所得稅費用	(608,729)
應報導部門稅後淨利合計數	3,350,351
其他非應報導部門損益	720,850
減除部門間利益	(1,115,408)
稅後淨利	<u>\$ 2,955,793</u>

單位：新台幣仟元

	九 十		九 年 前			三 季	
	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 調 節	合 計
利息收入	\$ 17,532	\$ 10,473	\$ 19,291	\$ 908	\$ 11,791	\$ 5,736	\$ 65,731
利息費用	19,091	30,319	41,665	44,910	1,514	25,882	163,381
折舊及攤銷	83,686	330,587	186,966	271,057	61,123	211,641	(666)

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。

二七、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

	一〇〇年九月三十日			九十九年九月三十日		
	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	\$ 127,820	30.480	\$3,895,988	\$ 107,965	31.260	\$3,374,994
人民幣	730,978	4.795	3,505,797	506,695	4.716	2,388,233
日圓	363,232	0.398	144,385	-	-	-
英鎊	1,278	47.480	60,676	1,737	49.560	86,071
港幣	45,323	3.913	177,350	65,034	4.028	261,957
歐元	1,908	41.230	78,679	1,785	30.280	54,040
澳幣	3,540	29.695	105,160	7,054	42.580	300,339
<u>備供出售之金融資產</u>						
美金	1,536	30.480	46,813	3,804	31.260	118,908
<u>以成本衡量之金融資產</u>						
美金	3,998	30.480	122,042	4,565	31.260	142,417
菲幣	2,433	1.110	2,710	2,433	1.110	2,710
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	187	30.480	5,700	291	31.260	9,095
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	182,984	30.480	5,577,358	132,052	31.260	4,126,366
人民幣	202,898	4.795	972,894	191,093	4.716	893,671
日圓	386	0.398	154	1,878	0.375	705
歐元	39	41.230	1,616	4,979	42.580	211,988
英鎊	18	47.480	851	322	49.500	15,980

除上表所述者外，本公司及子公司於一〇〇及九十九年九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
民國一〇〇年前三季

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	\$ 357,761	無重大差異	0.79%
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	169,099	無重大差異	0.37%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	Forever Young Company Ltd.	1	銷貨收入	69,232	無重大差異	0.15%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	1	銷貨收入	176,942	無重大差異	0.39%
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	501,175	無重大差異	1.11%
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	進貨	43,848	無重大差異	0.10%
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	儲槽操作費	16,493	無重大差異	0.04%
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	40,577	無重大差異	0.07%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	Forever Young Company Ltd.	1	應收帳款	21,506	無重大差異	0.04%
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	52,457	無重大差異	0.09%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	1	應收帳款	64,354	無重大差異	0.11%
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	37,062	無重大差異	0.06%
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	103,602	無重大差異	0.18%
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	133,784	無重大差異	0.23%
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	22,327	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	管理服務成本	27,574	無重大差異	0.06%
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	501,175	無重大差異	1.11%
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	95,506	無重大差異	0.21%
1	亞洲聚合股份有限公司	台聚(香港)有限公司	3	銷貨收入	26,743	無重大差異	0.06%
1	亞洲聚合股份有限公司	順昶塑膠股份有限公司	3	進貨	23,872	無重大差異	0.05%
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	37,062	無重大差異	0.06%
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	12,216	無重大差異	0.02%
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	其他應付款	133,784	無重大差異	0.23%
1	亞洲聚合股份有限公司	台灣氯乙烯工業股份有限公司	3	其他應付款	18,038	無重大差異	0.03%
1	亞洲聚合股份有限公司	台灣氯乙烯工業股份有限公司	3	其他金融資產—流動	20,415	無重大差異	0.03%
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	22,915	無重大差異	0.04%
1	亞洲聚合股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	3	租金收入	13,677	無重大差異	0.03%
1	亞洲聚合股份有限公司	台聚管理顧問股份有限公司	3	管理服務費用	11,467	無重大差異	0.03%
2	華夏海灣塑膠股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	租金費用	13,677	無重大差異	0.03%
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	儲槽操作費	43,367	無重大差異	0.10%

(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			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
				科 目	金 額	交 易 條 件	
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	\$ 29,910	無重大差異	0.07%
2	華夏海灣塑膠股份有限公司	台達化學工業股份有限公司	3	其他應收款	12,191	無重大差異	0.02%
3	台達化學工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	3	其他應付款	12,191	無重大差異	0.02%
3	台達化學工業股份有限公司	華運倉儲實業股份有限公司	3	儲槽操作費	16,617	無重大差異	0.04%
3	台達化學工業股份有限公司	台聚管理顧問股份有限公司	3	管理服務費用	25,746	無重大差異	0.06%
3	台達化學工業股份有限公司	華運倉儲實業股份有限公司	3	租金收入	14,325	無重大差異	0.03%
4	華運倉儲實業股份有限公司	台達化學工業股份有限公司	3	營業成本	14,325	無重大差異	0.03%
4	華運倉儲實業股份有限公司	台達化學工業股份有限公司	3	銷貨收入	16,617	無重大差異	0.04%
4	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	43,367	無重大差異	0.10%
4	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	銷貨收入	16,493	無重大差異	0.04%
5	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	169,099	無重大差異	0.37%
5	順昶塑膠股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	進 貨	95,506	無重大差異	0.21%
5	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	43,848	無重大差異	0.10%
5	順昶塑膠股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	銷貨收入	23,872	無重大差異	0.05%
5	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	40,577	無重大差異	0.07%
5	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	12,216	無重大差異	0.02%
6	Forever Young Company Ltd.	台灣聚合化學品股份有限公司	2	進 貨	69,232	無重大差異	0.15%
6	Forever Young Company Ltd.	台灣聚合化學品股份有限公司	2	應付帳款	21,506	無重大差異	0.04%
7	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	台灣聚合化學品股份有限公司	2	進 貨	176,942	無重大差異	0.39%
7	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	台灣聚合化學品股份有限公司	2	應付帳款	64,354	無重大差異	0.11%
7	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	亞洲聚合股份有限公司	3	其他應付款	22,915	無重大差異	0.04%
8	台聚(香港)有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	2	進 貨	357,761	無重大差異	0.79%
8	台聚(香港)有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	進 貨	26,743	無重大差異	0.06%
8	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	52,457	無重大差異	0.09%
9	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	管理服務收入	27,574	無重大差異	0.06%
9	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	29,910	無重大差異	0.07%
9	台聚管理顧問股份有限公司	台達化學工業股份有限公司	3	管理服務收入	25,746	無重大差異	0.06%
9	台聚管理顧問股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	管理服務收入	11,467	無重大差異	0.03%
10	台灣氯乙炔工業股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	應付帳款	20,415	無重大差異	0.03%
10	台灣氯乙炔工業股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	2	應付關係人款	103,602	無重大差異	0.18%
10	台灣氯乙炔工業股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	2	其他應收款	22,327	無重大差異	0.04%
10	台灣氯乙炔工業股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	其他應收款	18,038	無重大差異	0.03%

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
民國九十九年前三季

附表二

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			
				交 易 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	\$ 325,937	無重大差異	0.76%
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	198,653	無重大差異	0.46%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	Forever Young Company Ltd.	1	銷貨收入	89,752	無重大差異	0.21%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	1	銷貨收入	144,840	無重大差異	0.34%
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	66,038	無重大差異	0.15%
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	39,980	無重大差異	0.09%
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	45,788	無重大差異	0.10%
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	28,557	無重大差異	0.06%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	Forever Young Company Ltd.	1	應收帳款	16,066	無重大差異	0.03%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	1	應收帳款	37,994	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	33,530	無重大差異	0.07%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	台灣氯乙炔工業股份有限公司	1	其他應收款	18,347	無重大差異	0.04%
0	台灣聚合化學品股份有限公司	台灣氯乙炔工業股份有限公司	1	其他應付款	17,729	無重大差異	0.03%
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	48,367	無重大差異	0.09%
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	管理服務成本	15,783	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	銷貨收入	66,038	無重大差異	0.15%
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	50,454	無重大差異	0.12%
1	亞洲聚合股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	3	銷貨收入	18,461	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	應收帳款	33,530	無重大差異	0.07%
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	19,215	無重大差異	0.04%
1	亞洲聚合股份有限公司	華運倉儲實業股份有限公司	3	其他金融資產—流動	34,476	無重大差異	0.07%
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	11,606	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	其他流動負債	32,194	無重大差異	0.06%
1	亞洲聚合股份有限公司	台灣氯乙炔工業股份有限公司	3	租金收入	10,400	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	進 貨	21,630	無重大差異	0.05%
1	亞洲聚合股份有限公司	台聚管理顧問股份有限公司	3	管理服務費用	10,018	無重大差異	0.02%
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	儲槽操作費	53,562	無重大差異	0.12%
2	華夏海灣塑膠股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	進 貨	18,461	無重大差異	0.04%
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	應付帳款	17,110	無重大差異	0.03%
2	華夏海灣塑膠股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	其他應收款	11,606	無重大差異	0.02%
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	28,222	無重大差異	0.07%

(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			
				交 易 目 的	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
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	其他應收款	\$ 36,560	無重大差異	0.07%
3	台達化學工業股份有限公司	華運倉儲實業股份有限公司	3	儲槽操作費	15,175	無重大差異	0.04%
3	台達化學工業股份有限公司	華運倉儲實業股份有限公司	3	租金收入	13,988	無重大差異	0.03%
3	台達化學工業股份有限公司	台灣氯乙炔工業股份有限公司	3	租金收入	11,700	無重大差異	0.03%
3	台達化學工業股份有限公司	台聚管理顧問股份有限公司	3	管理服務費用	25,683	無重大差異	0.06%
4	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	32,194	無重大差異	0.06%
4	華運倉儲實業股份有限公司	台達化學工業股份有限公司	3	銷貨收入	15,175	無重大差異	0.04%
4	華運倉儲實業股份有限公司	台達化學工業股份有限公司	3	租金支出	13,988	無重大差異	0.03%
4	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	其他應付款	36,560	無重大差異	0.07%
4	華運倉儲實業股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	其他應付款	34,476	無重大差異	0.07%
4	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	48,367	無重大差異	0.09%
4	華運倉儲實業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	2	應收帳款	17,110	無重大差異	0.03%
4	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	53,562	無重大差異	0.12%
5	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	198,653	無重大差異	0.46%
5	順昶塑膠股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	進 貨	50,454	無重大差異	0.12%
5	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	39,980	無重大差異	0.09%
5	順昶塑膠股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	銷貨收入	21,630	無重大差異	0.05%
5	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	45,788	無重大差異	0.10%
6	Forever Young Company Ltd.	台灣聚合化學品股份有限公司	2	進 貨	89,752	無重大差異	0.21%
6	Forever Young Company Ltd.	台灣聚合化學品股份有限公司	2	應付帳款	16,066	無重大差異	0.03%
7	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	台灣聚合化學品股份有限公司	2	進 貨	144,840	無重大差異	0.34%
7	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	台灣聚合化學品股份有限公司	2	應付帳款	37,994	無重大差異	0.07%
7	USI Trading (Shanghai) Co.,Ltd.	亞洲聚合股份有限公司	3	其他應付款	19,215	無重大差異	0.04%
8	台聚(香港)有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	2	進 貨	325,937	無重大差異	0.76%
8	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	28,557	無重大差異	0.06%
9	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	28,222	無重大差異	0.07%
9	台聚管理顧問股份有限公司	台達化學工業股份有限公司	3	管理服務收入	25,683	無重大差異	0.06%
9	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	管理服務收入	15,783	無重大差異	0.04%
9	台聚管理顧問股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	管理服務收入	10,018	無重大差異	0.02%
10	台灣氯乙炔工業股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	2	其他應付款	18,347	無重大差異	0.04%
10	台灣氯乙炔工業股份有限公司	台灣聚合化學品股份有限公司	2	其他應收款	17,729	無重大差異	0.03%
10	台灣氯乙炔工業股份有限公司	亞洲聚合股份有限公司	3	租金支出	10,400	無重大差異	0.02%
10	台灣氯乙炔工業股份有限公司	台達化學工業股份有限公司	3	租金支出	11,700	無重大差異	0.03%

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。