

華夏海灣塑膠股份有限公司

財 務 報 告

民國九十三年度

地址：台北市基湖路三十七號七樓

電話：(○二) 八七五一六八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)重要會計科目之說明	15~29		三、~ 六、
(五)關係人交易	29~34		七、
(六)質抵押之資產	34		八、
(七)重大承諾事項及或有事項	35		九、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大期後事項	35		二、
(十)其 他	35~38		三、, 三、~ 四、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	39, 41~49		五、
2.轉投資事業相關資訊	39, 41~49		五、
3.大陸投資資訊	39, 50		五、
(十二)部門別財務資訊	40		六、
九、重要會計科目明細表	51~72		-
十、重要查核說明	74~77		-
十一、會計師複核報告	79		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	80~84		-
(二)市價、股利及股權分散情形	85~86		-
(三)重要財務資訊	87~88		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	89~94		-
(五)會計師之資訊	94		-

華夏海灣塑膠股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十三及九十二年度

會計師查核報告

華夏海灣塑膠股份有限公司 公鑒：

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十三年度及九十二年度之經營成果及現金流量。

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十三年度及九十二年度之合併財務報表，亦經本會計師出具無保留意見之查核報告在案。

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十三年度財務報表重要科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 范 有 偉

會計師 王 小 蕙

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 四 年 二 月 二 十 二 日

華夏海灣塑膠股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十三年及九十二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註三)	\$ 91,878	1	\$ 93,705	1	2100	短期借款(附註十)	\$ 78,990	1	\$ -	-
1110	短期投資-淨額(附註二及四)	507,005	5	423,505	5	2120	應付票據	182	-	6,077	-
1120	應收票據-淨額(附註二及五)	279,418	3	317,230	4		應付帳款				
	應收帳款-淨額					2140	非關係人	276,589	3	207,889	2
1140	非關係人(附註二及五)	510,652	5	432,020	5	2150	關係人(附註十七)	285,995	3	91,417	1
1150	關係人(附註二、五及十七)	545,555	6	422,669	5	2170	應付費用	187,341	2	136,581	2
1180	其他應收款-關係人(附註二及十七)	354,843	4	54,512	1	2190	其他應付款-關係人(附註十七)	9,562	-	105,298	1
1190	其他金融資產-流動(附註二及二十四)	3,377	-	19,630	-	2270	一年內到期之長期附息負債(附註八、九、十一及十八)	560,000	6	560,000	7
1210	存貨-淨額(附註二及六)	812,182	8	547,250	7	2298	其他流動負債(附註二)	196,283	2	96,226	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十三)	58,454	1	29,403	-	21XX	流動負債合計	1,594,942	17	1,203,488	14
1298	其他流動資產(附註二)	63,947	1	84,002	1						
11XX	流動資產合計	3,227,311	34	2,423,926	29	24XX	長期附息負債(附註八、九、十一及十八)	1,280,000	13	1,440,000	17
	長期股權投資(附註二及七)						各項準備				
142101	採權益法之長期股權投資	2,615,881	28	2,059,661	25	2510	土地增值稅準備(附註八及二十一)	820,223	9	824,267	10
142102	採成本法之長期股權投資	1,820	-	1,820	-		其他負債				
1421	長期股權投資合計	2,617,701	28	2,061,481	25	2810	應計退休金負債(附註二及十二)	850,998	9	835,692	10
	固定資產(附註二、八、十一、十五及十八)					2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二)	12,856	-	18,055	-
	成 本					2888	其 他	1,216	-	4,030	-
1501	土 地	168,457	2	168,457	2	28XX	其他負債合計	865,070	9	857,777	10
1521	房屋及改良物	602,535	6	605,448	7						
1531	機器及設備	4,223,729	45	4,289,519	51	2XXX	負債合計	4,560,235	48	4,325,532	51
1551	交通及運輸設備	36,438	1	42,051	1						
1681	雜項設備	200,824	2	199,340	2						
15X1		5,231,983	56	5,304,815	63						
15X8	重估增值總額	1,592,224	17	1,592,185	19	3110	股東權益(附註二、七、八、十二及十五)				
15XY	成本及重估增值合計	6,824,207	73	6,897,000	82		股本-每股面額10元,額定500,000仟股,發行424,804仟股	4,248,035	45	4,248,035	51
15XX	減:累積折舊	3,941,366	42	3,825,387	45	32XX	資本公積	123,551	1	123,551	2
		2,882,841	31	3,071,613	37	3350	未分配盈餘(累積虧損)	623,958	7	(224,288)	(3)
1670	未完工程	20,491	-	40,856	-		股東權益其他調整項目				
15XX	固定資產淨額	2,903,332	31	3,112,469	37	3420	累積換算調整數	37,274	-	83,892	1
						3430	未認列為退休金成本之淨損失	(151,283)	(1)	(151,762)	(2)
1770	遞延退休金成本(附註二及十二)	241,083	2	281,264	3	34XX	股東權益其他調整項目合計	(114,009)	(1)	(67,870)	(1)
						3XXX	股東權益合計	4,881,535	52	4,079,428	49
	其他資產(附註二、七、九、十一、十三、十七、十八及二十)										
1800	出租資產淨額	1,315	-	17,719	-						
1810	閒置資產淨額	29,422	-	19,026	-						
1820	存出保證金	1,350	-	2,417	-						
	長期應收款項-淨額										
1840	非關係人	33,158	-	103,909	1						
1850	關係人	168,939	2	142,705	2						
1860	遞延所得稅資產-非流動	138,889	2	167,940	2						
1880	其 他	79,270	1	72,104	1						
18XX	其他資產合計	452,343	5	525,820	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,441,770	100	\$ 8,404,960	100		負債及股東權益總計	\$ 9,441,770	100	\$ 8,404,960	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：吳亦圭

經理人：沈國華

主辦會計：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司

損 益 表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4111 銷貨總額	\$8,207,932	101	\$6,558,012	101
4170 減：銷貨退回（附註二）	20,846	-	24,013	-
4190 銷貨折讓（附註二）	<u>71,788</u>	<u>1</u>	<u>69,458</u>	<u>1</u>
4100 銷貨淨額（附註二及十七）	8,115,298	100	6,464,541	100
5110 銷貨成本（附註二、十四及十七）	<u>7,260,965</u>	<u>89</u>	<u>5,978,849</u>	<u>92</u>
5910 銷貨毛利（調整前）	854,333	11	485,692	8
5920 已實現銷貨毛利調整（附註二）	<u>5,199</u>	<u>-</u>	<u>3,767</u>	<u>-</u>
銷貨毛利（調整後）	<u>859,532</u>	<u>11</u>	<u>489,459</u>	<u>8</u>
營業費用（附註十四及十七）				
6100 銷售費用	328,197	4	293,846	5
6200 管理費用	<u>194,756</u>	<u>3</u>	<u>179,579</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>522,953</u>	<u>7</u>	<u>473,425</u>	<u>8</u>
6900 營業利益	<u>336,579</u>	<u>4</u>	<u>16,034</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註十七及二十四）	413	-	6,262	-
7121 權益法認列之投資收益—淨額（附註二及七）	474,088	6	-	-
7130 處分資產利益（附註二及九）	165,938	2	95,813	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分短期投資利益—淨額 (附註二)	\$ 10,854	-	\$ 5,507	-
7170	賠償收益(附註二十二)	605	-	18,650	-
7210	租金收入 (附註十七)	7,901	-	15,427	-
7220	管理服務收入 (附註十七)	-	-	5,109	-
7260	迴轉閒置資產跌價損失 (附註二)	-	-	14,499	-
7480	其他 (附註二及十七)	<u>20,189</u>	-	<u>38,816</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>679,988</u>	<u>8</u>	<u>200,083</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用—減利息資本化金額後之淨額 (附註二及八)	66,800	1	77,001	1
7521	權益法認列之投資損失—淨額(附註二及七)	-	-	107,090	2
7530	處分資產損失(附註二)	4,146	-	2,079	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二及二十二)	57,696	1	5,556	-
7620	閒置資產跌價損失 (附註二)	25,272	-	-	-
7880	其他 (附註二、七及十四)	<u>14,332</u>	-	<u>20,386</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>168,246</u>	<u>2</u>	<u>212,112</u>	<u>3</u>
7900	稅前利益	848,321	10	4,005	-
8110	所得稅費用(附註二及十三)	-	-	-	-
9600	純 益	<u>\$ 848,321</u>	<u>10</u>	<u>\$ 4,005</u>	<u>-</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 0.01</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：吳亦圭

經理人：沈國華

主辦會計：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司

股東權益變動表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

	股本－每股面額 10 元		資本公積（附註二、八及十五）	未分配盈餘（累積虧損）（附註十五）	累積換算調整數（附註二及七）	未認列為退休金成本之淨損失（附註二及十二）	股東權益合計
	發行（附註十五）股數（仟股）	金額					
九十二年一月一日餘額	424,804	\$ 4,248,035	\$ 123,551	(\$ 228,245)	\$ 97,782	(\$ 229,835)	\$ 4,011,288
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(13,890)	-	(13,890)
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	78,073	78,073
長期股權投資認列被投資公司股東權益之變動	-	-	-	(48)	-	-	(48)
九十二年度純益	-	-	-	4,005	-	-	4,005
九十二年十二月三十一日餘額	424,804	4,248,035	123,551	(224,288)	83,892	(151,762)	4,079,428
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	(46,618)	-	(46,618)
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	4,330	4,330
依權益法認列被投資公司未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	(3,851)	(3,851)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	(75)	-	-	(75)
九十三年度純益	-	-	-	848,321	-	-	848,321
九十三年十二月三十一日餘額	<u>424,804</u>	<u>\$ 4,248,035</u>	<u>\$ 123,551</u>	<u>\$ 623,958</u>	<u>\$ 37,274</u>	<u>(\$ 151,283)</u>	<u>\$ 4,881,535</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：吳亦圭

經理人：沈國華

主辦會計：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司

現金流量表

民國九十三年及九十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
營業活動之現金流量		
純益	\$ 848,321	\$ 4,005
調整項目		
折舊費用	213,311	220,438
各項攤銷	12,080	12,979
提列(迴轉)呆帳損失	26,908	(1,118)
應付商業本票折價攤銷	-	273
提列(迴轉)備抵銷貨折讓	4,887	(1,258)
提列(迴轉)存貨跌價損失	48,710	(32,345)
提列(迴轉)閒置資產跌價損失	25,272	(14,499)
權益法認列被投資公司發放之現金股利	6,985	18,341
權益法認列之投資損失(收益)	(474,088)	107,090
成本法認列之永久性跌價損失	-	4,361
處分資產利益-淨額	(161,792)	(93,734)
已實現銷貨毛利調整	(5,199)	(3,767)
淨退休金成本未提撥數	59,817	43,890
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(171,442)	(22,685)
其他金融資產-流動	(284,078)	423,387
存貨	(313,642)	126,159
其他流動資產	20,055	(46,603)
應付票據及帳款	257,383	(426,020)
應付費用	50,760	(859)
其他流動負債	4,321	(51,698)
營業活動之淨現金流入	<u>168,569</u>	<u>266,337</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(83,500)	(221,500)
長期股權投資增加	(121,027)	(12,939)
購置固定資產	(46,158)	(47,448)
處分資產價款	180,468	105,557

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
長期應收款項減少	\$ 1,824	\$ 20,280
質押定存單增加	(11,662)	(550)
存出保證金減少	1,067	479
其他資產—其他增加	(7,584)	(2,030)
投資活動之淨現金流出	<u>(86,572)</u>	<u>(158,151)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	78,990	(64,325)
應付短期票券減少	-	(50,236)
應付公司債淨增加	440,000	-
償還長期借款	(600,000)	-
存入保證金減少	(2,732)	(2,480)
其他負債—其他減少	(82)	(18,285)
融資活動之淨現金流出	<u>(83,824)</u>	<u>(135,326)</u>
本年度現金減少數	(1,827)	(27,140)
年初現金餘額	<u>93,705</u>	<u>120,845</u>
年底現金餘額	<u>\$ 91,878</u>	<u>\$ 93,705</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化金額)	<u>\$ 62,532</u>	<u>\$ 77,557</u>
支付所得稅	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 611</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期付息負債	<u>\$ 560,000</u>	<u>\$ 560,000</u>
長期股權投資貸方餘額轉列為長期 應收款項—關係人之減項	<u>\$ 18,634</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：吳亦圭

經理人：沈國華

主辦會計：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司

財務報表附註

民國九十三年及九十二年

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於五十三年四月二十九日，以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。本公司股票自六十二年三月起於台灣證券交易所公開上市。

本公司設總公司於台北市，於台北、台中及台南成立營業所並於頭份設立總工廠。截至九十三年及九十二年十二月三十一日，本公司之員工人數分別為 927 人及 978 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、出租資產折舊、閒置資產跌價損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金以及預期於一年內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為將於一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

短期投資

短期投資若投資開放型受益憑證及上櫃公司股票，按成本與市價孰低法評價，市價之評價方式如下：

(一)開放型受益憑證—係按資產負債表日當月最後交易日之淨值計算。

(二) 股票一係按資產負債表日當月之平均收盤價計算。

市價低於成本時，則提列備抵短期投資跌價損失；已提列之備抵短期投資跌價損失，若因短期投資之市價回升時，則在貸方餘額範圍內沖減評價科目。出售時，開放式受益憑證成本按個別認定法計算，股票成本按移動加權平均法計算。

備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收現可能性估列。

備抵銷貨退回及折讓

評估備抵銷貨退回及折讓係按銷貨退回及折讓實際發生之可能性評估提列。

存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及半成品，係以成本與市價（重置成本）孰低法評價。比較成本與市價孰低時，係以全體項目為比較基礎。存貨成本之計算採用移動平均法。

長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。若其投資成本與被投資公司股權淨值有差額，分五年平均攤銷。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。但若本公司意圖繼續支持被投資公司或預期被投資公司短期內會獲利而不願放棄該被投資公司，則按持股比例繼續認列投資損失，因而致對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面價值發生貸方餘額時，則列於其他負債項下。

採權益法評價之被投資公司，若有固定資產重估增值，則於當年度依持股比例增加長期股權投資及資本公積。

若被投資公司增資發行新股，各股東非按比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其增減亦按比例反應於長期股權投資及資本公積。如帳上因長期股權投資所產生之資本

公積餘額不足時，其差額則借記未分配盈餘。被投資公司發放現金股利，則作為長期股權投資之減項。

本公司與採權益法評價之被投資公司間及本公司採權益法評價之各被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，予以銷除，俟實現年度始行認列，處理方法如下：

(一) 本公司銷售予被投資公司

全額調整「未實現銷貨毛利」及「遞延貸項－聯屬公司間利益」。

(二) 被投資公司銷售予本公司或本公司之其他被投資公司

按持股比例調整「長期股權投資損益」及「長期股權投資」。

本公司持有按成本法評價之未上市（櫃）公司之股票，當該項投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當年度損失，並以承認損失後之該投資帳面價值作為新成本。

出售股票之成本採用加權平均法計算。

固定資產

固定資產係以成本或成本加重估增值減累積折舊評價。重大之更新及改良，均作為資本支出；修理及維護支出，則作為當年度費用。固定資產自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。

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數按直線法計提：

房屋及改良物	3-60 年
機器及設備	2-20 年
交通及運輸設備	3-20 年
雜項設備	2-15 年

耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值於三年內折足。

固定資產出售或報廢時，其成本或成本加重估增值及累積折舊均自帳面沖減，所發生之損益，則列為當年度之營業外利益或損失。

出租資產及閒置資產

出租資產係按三至五十年估計耐用年數，按直線法計提折舊。閒置資產之預計處分價值低於帳面價值時，則提列備抵跌價損失；處分

時則於提列金額內沖回。處分出租資產及閒置資產時，該項資產帳面未折減餘額與售價間差額，列為當年度之營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用包括技術合作報酬金及試車費等，係依直線法按二至十三年攤銷。

退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資及退休前六個月之平均經常性薪資為計算之基數。退休金成本係按精算結果認列。未認列過渡性淨給付義務及退休金損益分別按十五年及員工平均剩餘服務年限，採用直線法平均攤銷。

收入認列

銷貨收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本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。

所得稅

所得稅作跨期間所得稅分攤，即將可減除暫時性差異、未使用虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

因購置設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採當年度認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

以外幣為準之交易事項

非遠期外匯買賣合約之外幣交易，按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債於實際兌換或結清時，因適用不同匯率所發生之損失或利益，列為兌換或結清年度之損益。資產負債表日之外幣資產及負債餘額，按該日即期匯率予以換算，因而產生之兌換差額處理如下：

- (一)外幣長期股權投資採權益法評價者，調整股東權益項下之「累積換算調整數」及長期股權投資項下之「備抵換算調整數」。
- (二)其他外幣資產及負債之兌換差額，則列為當年度損益。

衍生性金融商品交易

為規避外幣債權債務匯率變動風險所簽訂之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷認列為當年度損益。資產負債表日按該日之即期匯率調整所產生之兌換差額，以及合約結清日產生之兌換差額，亦列為當年度損益。

遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為資產或負債。

會計科目重分類

本公司為配合九十三年度財務報表之表達方式，而將九十二年度財務報表若干項目予以重分類。

三 現 金

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
零用金及週轉金	\$ 385	\$ 526
銀行存款	80,093	79,902
定期存款	<u>11,400</u>	<u>13,277</u>
合 計	<u>\$ 91,878</u>	<u>\$ 93,705</u>

四 短期投資

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
受益憑證	<u>\$507,000</u>	<u>\$423,500</u>
國內上櫃股票	<u>5</u>	<u>5</u>
淨 額	<u>\$507,005</u>	<u>\$423,505</u>
市 價	<u>\$509,282</u>	<u>\$424,858</u>

市價之計算，受益憑證係按九十三年及九十二年十二月三十一日之基金淨值計算；股票係按財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心九十三年及九十二年十二月份之平均收盤價格計算。

五 應收票據及帳款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 285,737</u>	<u>\$ 323,549</u>
減：備抵呆帳	<u>6,319</u>	<u>6,319</u>
	<u>279,418</u>	<u>317,230</u>
應收帳款—非關係人	<u>544,435</u>	<u>456,314</u>
減：備抵呆帳	<u>7,931</u>	<u>5,082</u>
備抵銷貨退回及折讓	<u>25,852</u>	<u>19,212</u>
	<u>510,652</u>	<u>432,020</u>
應收帳款—關係人	<u>545,555</u>	<u>422,669</u>
淨 額	<u>\$ 1,335,625</u>	<u>\$ 1,171,919</u>

六 存 貨

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
製 成 品	<u>\$460,665</u>	<u>\$229,036</u>
在 製 品	<u>46,529</u>	<u>58,318</u>
原 物 料	<u>369,183</u>	<u>275,381</u>
合 計	<u>876,377</u>	<u>562,735</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>64,195</u>	<u>15,485</u>
淨 額	<u>\$812,182</u>	<u>\$547,250</u>

七、長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	持 股 百 分 比	金 額	持 股 百 分 比
<u>權益法之長期股權投資</u>				
台灣氯乙烯工業股份有限公司 (台氯公司)	\$ 1,785,932	87.22	\$ 1,237,416	87.22
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))	454,294	100.00	454,933	100.00
CGPC America Corporation (CGPC-America)	151,833	100.00	74,752	100.00
華運倉儲實業股份有限公司	106,152	25.00	107,047	25.00
Unic Insurance Ltd.	34,148	40.00	33,829	40.00
越峯電子材料股份有限公司 (越峯公司)	28,810	2.92	29,449	2.93
China General (Europe) Ltd.	28,728	100.00	22,868	100.00
順昱科技股份有限公司 (順昱科技)	1,738	5.00	4,267	5.00
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd. (CGPC-Hong Kong)	540	100.00	540	100.00
Krystal Star International Corp. (Krystal Star)	(32,193)	100.00	10,677	100.00
	2,559,982		1,975,778	
備抵換算調整數 (附註二)	37,265		83,883	
長期股權投資貸餘 (附註九)	18,634		-	
	<u>2,615,881</u>		<u>2,059,661</u>	
<u>成本法之長期股權投資</u>				
中華電訊科技股份有限公司 (中華電訊)	1,820	1.34	1,820	1.34
合 計	<u>\$ 2,617,701</u>		<u>\$ 2,061,481</u>	

本公司九十三年及九十二年十二月三十一日採權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除子公司 CGPC-Hong Kong 已暫停營業及孫公司華夏塑膠（珠海）有限公司（華夏珠海）尚未開始營運，其財務報表未經會計師查核外，餘皆係按各被投資公司經會計師查核之同期財務報表計算。倘 CGPC-Hong Kong 及華夏珠海之財務報表，經會計師查核後，本公司認為應不致於對本公司之財務報表造成重大影響。

本公司轉投資成立 CGPC(BVI)，登記資本額為美金 30,500 仟元。本公司截至九十三年十二月三十一日止共匯出美金 28,313 仟元，主要係用以投資 Teratech Corporation、Silicon Valley Equity Fund L P、Sohoware Inc.、World Union Trading Co., Ltd.、華夏塑膠（中山）有限公司、泉州華夏塑膠有限公司、華夏塑膠（珠海）有限公司及間接轉投資華夏塑膠（三河）有限公司、聯聚（中山）工業有限公司及廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司（原名北京華夏海灣塑膠製品有限公司），相關轉投資大陸資訊請參閱附註二十五及附表七。

本公司對被投資公司一越峯公司及順昱科技之持股雖未達百分之二十，惟本公司之最終主要股東對該公司具有重大影響力，因是採權益法評價。

本公司董事會於九十一年決議通過對 CGPC-America 增資美金 7,000 仟元，其中美金 3,800 仟元係以本公司對其之應收帳款轉為股本投資，另美金 3,200 仟元則以現金投資，以助其償還貨款。截至九十三年十二月三十一日止，本公司已將對其之應收帳款美金 3,800 仟元轉為長期股權投資，並匯出增資股款美金 3,200 仟元。

本公司採成本法評價之被投資公司中華電訊於九十二年度辦理減資，因此本公司於九十二年度認列投資損失 4,360 仟元。

本公司編製合併財務報表時，除台氣公司、CGPC(BVI)及 Krystal Star 編入合併財務報表外，其餘持有股權超過百分之五十之被投資公司之個別總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之百分之十，且其合計之總資產及營業收入均未達本公司各該金額百分之三十，因是未納入合併財務報表中。

八、固定資產

本公司曾於六十五年度及七十四年度辦理土地以外之固定資產重估價，暨於六十八年度及七十二年度辦理土地重估價。重估增值總額 391,760 仟元除增加固定資產帳列金額外，並同時貸記土地增值稅準備 64,755 仟元（應於土地出售時支付）及資本公積 327,005 仟元。

本公司於八十七年度再次辦理土地重估價，重估增值總額 1,425,172 仟元，除增加固定資產帳列金額外，並同時貸記土地增值稅準備 769,029 仟元及資本公積 656,143 仟元。

上述資本公積中 215,344 仟元已轉作股本，767,804 仟元已彌補虧損，請參閱附註十五。

土地增值稅準備截至九十三年十二月三十一日止餘額為 820,223 仟元，重估增值金額如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
土 地	\$ 1,526,309	\$ 1,526,309
房屋及改良物	49,660	49,660
機器及設備	16,255	16,216
合 計	<u>\$ 1,592,224</u>	<u>\$ 1,592,185</u>

固定資產之累積折舊包括：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
成本部分：		
房屋及改良物	\$ 348,691	\$ 330,429
機器及設備	3,346,178	3,260,858
交通及運輸設備	30,986	33,574
雜項設備	<u>160,345</u>	<u>146,528</u>
	<u>3,886,200</u>	<u>3,771,389</u>
重估增值部分：		
房屋及改良物	39,007	37,925
機器及設備	<u>16,159</u>	<u>16,073</u>
	<u>55,166</u>	<u>53,998</u>
合 計	<u>\$ 3,941,366</u>	<u>\$ 3,825,387</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
利息總額	\$ 67,482	\$ 78,123
利息資本化金額（列入未完工 程）	682	1,122
利息資本化利率	3.11%-3.63%	3.63%-3.83%

本公司部分固定資產業已抵押作為發行有擔保公司債之擔保品，請參閱附註十一及十八。

九 其他資產

(一) 出租資產

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成 本	重 估 增 值	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
房屋及改良物	\$ 1,052	\$ 1,093	\$ 1,204	\$ 941
雜項設備	<u>1,097</u>	<u>-</u>	<u>723</u>	<u>374</u>
	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 1,315</u>
	九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日			
	成 本	重 估 增 值	累 積 折 舊	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 6,716	\$ 6,707	\$ -	\$ 13,423
房屋及改良物	4,480	1,093	2,356	3,217
雜項設備	<u>2,184</u>	<u>-</u>	<u>1,105</u>	<u>1,079</u>
	<u>\$ 13,380</u>	<u>\$ 7,800</u>	<u>\$ 3,461</u>	<u>\$ 17,719</u>

本公司於九十三年四月及五月簽訂不動產處分合約，並於九十三年十一月及十二月將出租資產華塑大樓之土地共 83 坪及建築物共

568 坪出售，出售總價款為 147,647 仟元，扣除必要之拆遷成本、手續費及土地增值稅後，認列處分該出租資產土地及建築物淨利益分別為 99,502 仟元及 21,502 仟元。

(二) 閒置資產

閒置資產係目前未使用之設備。

本公司分別於九十二年第四季及九十三年第一季處分座落於桃園縣蘆竹鄉之閒置土地分別約 2,100 坪及 1,003 坪，處分總價款分別為 122,387 仟元及 53,140 仟元，於扣除必要之拆遷成本、手續費及土地增值稅後，認列處分該閒置土地淨利益分別為 94,448 仟元及 44,074 仟元。

(三) 長期應收款項

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
長期應收款項－非關係人	\$113,315	\$160,007
減：備抵呆帳	<u>80,157</u>	<u>56,098</u>
	<u>33,158</u>	<u>103,909</u>
長期應收款項－關係人(附註十七)	187,573	142,705
減：長期股權投資貸餘(附註七)	<u>18,634</u>	<u>-</u>
	<u>168,939</u>	<u>142,705</u>
淨 額	<u>\$202,097</u>	<u>\$246,614</u>

(四) 受限制資產及其他

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
質押定存單(附註十一及十八)	<u>\$ 38,202</u>	<u>\$ 26,540</u>
遞延費用(附註二)		
技術合作報酬金(附註二十)	66,239	66,239
遞延試車費及其他遞延費用	<u>31,119</u>	<u>23,535</u>
小 計	<u>97,358</u>	<u>89,774</u>
減：累積攤銷	<u>56,290</u>	<u>44,210</u>
淨 額	<u>\$ 79,270</u>	<u>\$ 72,104</u>

質押定存單除附註十一所述外，餘 11,400 仟元係提供予銀行作為曾孫公司華夏塑膠（三河）有限公司融資保證之擔保品。

十、短期借款（九十二年十二月三十一日：無）

九 十 三 年
十二月三十一日

銀行購料借款

九十四年三月前到期，年利
率 3.35%

\$ 78,990

截至九十三年十二月三十一日止，本公司未動用之短期融資授信承諾為 1,780,436 仟元，其中有 634,877 仟元係與 CGPC（BVI） Holding Co., Ltd.及 Krystal Star International Corp.等關係公司共同使用。

十一、長期附息負債

九 十 三 年
十二月三十一日

九 十 二 年
十二月三十一日

(一)國內有擔保公司債

九十年第一次有擔保公司債—90.5.17 發行，自發行日起屆滿三年時，每半年為一期，共計五期平均償還本金；年利率 4.21%，每半年單利計付利息一次

\$ 840,000

\$ 1,400,000

九十三年第一次有擔保公司債—93.8.16 發行四年及五年券各 500,000 仟元，自發行日起屆滿四年及五年一次償還本金；年利率 2.1%及 2.2%，每年單利計付息一次

1,000,000

-

1,840,000

1,400,000

減：一年內到期之長期附息負債

560,000

560,000

1,280,000

840,000

(二)長期擔保借款，年利率 2.53%

-

600,000

\$ 1,280,000

\$ 1,440,000

(一)九十年第一次有擔保公司債

本公司於九十年四月十九日與中國國際商業銀行、台北銀行（於九十四年一月一日更名為台北富邦銀行）、台新銀行（原大安商業銀

行)、華南商業銀行、上海商業儲蓄銀行等保證銀行團簽訂發行公司債保證合約，委請上述銀行團擔任本公司發行總額度 1,400,000 仟元公司債之保證銀行。本公司提供頭份北廠之土地、廠房、機器及設備 2,359,241 仟元與質押定存單 26,802 仟元，合計帳面價值約 2,386,043 仟元作為擔保品（附註八、九及十八）。該合約自簽約日起五年內有效，本公司應自發行之日（九十年五月十七日）起至屆滿三年之日償還第一期，嗣後每半年為一期，共計五期平均償還本金；本公司截至九十三年十二月三十一日止，已償還 560,000 仟元。除一般條款之規定外，本公司未經保證銀行團決議不得變更營業性質；與他人締結、變更或終止關於出租全部營業；委託經營或與他人簽訂共同經營之契約；讓與全部或主要之營業或財產；概括受讓他人全部營業或財產；出售、移轉或出租主要資產；其他對本公司營運有重大不利之變更者；各年底流動比率不得低於 120%；九十一年至九十二年底負債比率（負債總額／淨值）不得超過 120%，其餘年度不得超過 100%。本公司承諾若不符前述限制條款，保證銀行團得決議採取必要措施。本公司九十三年底之財務狀況，尚符合上述各項限制條款。

(二) 九十三年第一次有擔保公司債

本公司於九十三年八月十六日委請華南商業銀行擔任本公司發行總額度 1,000,000 仟元公司債之保證銀行。本公司提供頭份南廠之土地 96,563 仟元作為擔保品（附註八及十八）。

(三) 長期擔保借款

本公司於九十一年十一月一日與復華商業銀行簽訂 600,000 仟元之長期擔保借款合同，用以改善財務結構及充實中長期營運資金。借款利率為一年期定期存款固定利率加碼 1.45%，本公司提供位於頭份廠南廠之土地帳面價值為 96,563 仟元作為擔保品（附註八及十八）。該合約簽定之借款期間為七年（九十一年十一月四日至九十八年十一月四日），本公司已於九十三年八月份提前償還該 600,000 仟元借款。

三 員工退休辦法

本公司對正式僱用員工訂有退休辦法。退休金之給付係根據服務年資及退休前特定期間平均薪資計算。

本公司自七十五年十一月起，按月依照薪資總額之一定比例（七十五年十一月至七十八年一月為 6%，以後為 9%），提撥退休準備金，儲存於政府指定機構之勞工退休準備金專戶中，是項退休準備金係以勞工退休準備金監督委員會之名義存入中央信託局，並由該委員會管理。

本公司退休金精算之相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九十三年度	九十二年度
服務成本	\$ 42,142	\$ 39,637
利息成本	23,277	41,553
退休基金資產預期報酬	(109)	(19)
攤銷數	55,149	65,607
淨退休金成本	<u>\$120,459</u>	<u>\$146,778</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十三年 十二月三十一日	九十二年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 328,238	\$ 277,934
非既得給付義務	534,847	562,115
累積給付義務	863,085	840,049
未來薪資增加之影響數	171,592	91,028
預計給付義務	1,034,677	931,077
退休基金資產公平價值	(12,087)	(4,357)
提撥狀況	1,022,590	926,720
未認列過渡性淨給付義務	(241,083)	(281,264)
未認列退休金損失	(319,024)	(242,790)
補列之應計退休金負債	388,515	433,026
應計退休金負債	<u>\$ 850,998</u>	<u>\$ 835,692</u>

本公司根據九十三年度及九十二年度精算結果，應補列應計退休金負債分別約 388,515 仟元及 433,026 仟元，其中遞延退休金成本

分別為 241,083 仟元及 281,264 仟元；另未認列為退休金成本之淨損失分別為 147,432 仟元及 151,762 仟元，帳列為股東權益之減項。

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
(三)本公司職工退休辦法之既得 給付	<u>\$339,480</u>	<u>\$287,576</u>

(四)退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
折 現 率	3.0%	2.5%
未來薪資水準增加率	2.0%	1.5%
退休基金資產預期投資報酬率	3.0%	2.5%

(五)退休準備金之變動如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
年初餘額	\$ 4,357	\$ 475
本年提撥	56,705	55,390
本年支付	(49,063)	(51,555)
利息收入	88	47
年底餘額	<u>\$ 12,087</u>	<u>\$ 4,357</u>

三 所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與估計當年度應負擔所得稅之調節如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
稅前利益按法定稅率 25%計算	\$212,080	\$ 1,002
調節項目：		
權益法認列國內被投資公 司之投資收益	(138,841)	(3,166)
出售土地增益免稅	(35,894)	(23,612)
免稅證券交易所得	(2,713)	(1,377)
其 他	-	(1,049)
暫時性差異：		
權益法認列國外被投資公 司之投資損失	20,319	32,043
退休金提列超限	15,939	-
折舊提列年數財稅差異	15,721	14,276

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九 十 三 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>
提列(迴轉)未實現存貨		
跌價損失	\$ 12,178	(\$ 8,086)
未實現兌換損失	9,560	1,904
提列呆帳超限	8,927	-
虧損扣抵	(112,026)	(2,952)
迴轉未實現閒置資產跌價		
損失	(3,637)	(3,625)
迴轉未實現員工醫療福利	-	(4,102)
其 他	(<u>1,613</u>)	(<u>1,256</u>)
當年度應負擔所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(二) 所得稅費用明細如下：

	<u>九 十 三 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>
當年度應負擔所得稅	\$ -	\$ -
遞延所得稅	34,632	(28,202)
投資抵減	(4,765)	13,523
以前年度虧損扣抵	-	7,827
以前年度所得稅調整	27,177	-
備抵遞延所得稅資產評價	(<u>57,044</u>)	<u>6,852</u>
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>帳列流動資產(負債)</u>		<u>帳列其他資產(負債)</u>	
	<u>九 十 三 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 二 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 三 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 二 年</u> <u>十二月三十一日</u>
遞延所得稅資產				
虧損扣抵	\$ 125,019	\$ 250,884	\$ 10,862	\$ 11,961
提列呆帳超限	24,961	16,034	-	-
未實現存貨跌價損失	16,049	3,871	-	-
未使用投資抵減	13,491	16,092	12,520	27,369
未實現兌換損失	8,383	-	-	-
未實現銷貨折讓	5,848	4,627	-	-
未實現銷貨毛利	3,214	4,514	-	-
權益法認列國外被投資公司				
之投資損失	-	-	252,954	232,182
退休金提列超限	-	-	113,306	87,378
未實現閒置資產跌價損失	-	-	11,604	15,707
其 他	-	<u>1,534</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
	<u>196,965</u>	<u>297,556</u>	<u>401,255</u>	<u>374,606</u>
備抵遞延所得稅資產評價	(<u>138,511</u>)	(<u>266,976</u>)	(<u>111,648</u>)	(<u>40,227</u>)
小 計	58,454	30,580	289,607	334,379
遞延所得稅負債				
折舊提列年數財稅差異	-	-	(150,718)	(166,439)
未實現兌換利益	-	(<u>1,177</u>)	-	-
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 58,454</u>	<u>\$ 29,403</u>	<u>\$ 138,889</u>	<u>\$ 167,940</u>

(四)兩稅合一相關資訊：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,238</u>	<u>\$ 11,676</u>

本公司預計九十三年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 9.77%，係已考量轉回以往年度決議以固定資產重估增值產生之資本公積彌補虧損後計算，由於實際分配時之可扣抵稅額，應以分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與按未實際分配所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。另九十二年度並無累積盈餘可供分配，故不予計算盈餘分配之稅額扣抵比率。

九十三年之保留盈餘中並無屬八十六年度（含）以前之未分配盈餘。

(五)截至九十三年十二月三十一日止，本公司得抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵如下：

最後抵減年度	核 定 情 形	以前年度虧損
九十三	核 定	\$ 500,077
九十四	核 定	27,025
九十六	核 定	<u>16,422</u>
		<u>\$ 543,524</u>

(六)截至九十三年十二月三十一日止，所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最後抵減 年 度	核定情形
促進產業升級條例	購置設備、研究發展及人才培訓支出	\$ 13,491	\$ 13,491	九十三	核 定
		2,344	2,344	九十四	核 定
		5,411	5,411	九十六	未 核 定
		<u>4,765</u>	<u>4,765</u>	九十七	尚未申報
		<u>\$ 26,011</u>	<u>\$ 26,011</u>		

(七)除九十年度外，本公司營利事業所得稅申報截至九十一年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

四、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	三	年	度
	屬營業成本者	屬營業費用者	屬營業外費用	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 582,631	\$ 118,865	\$ -	\$ 701,496	
勞健保費用	38,283	8,281	-	46,564	
退休金費用	91,794	20,162	8,503	120,459	
其他用人費用	4,458	8,537	-	12,995	
	717,166	155,845	8,503	881,514	
折舊費用	204,286	8,434	591	213,311	
攤銷費用	10,244	-	1,836	12,080	
	<u>\$ 931,696</u>	<u>\$ 164,279</u>	<u>\$ 10,930</u>	<u>\$ 1,106,905</u>	

	九	十	二	年	度
	屬營業成本者	屬營業費用者	屬營業外費用	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 623,875	\$ 122,971	\$ -	\$ 746,846	
勞健保費用	40,725	7,374	-	48,099	
退休金費用	112,278	26,616	7,884	146,778	
其他用人費用	3,676	16,087	-	19,763	
	780,554	173,048	7,884	961,486	
折舊費用	210,235	8,882	1,321	220,438	
攤銷費用	11,397	-	1,582	12,979	
	<u>\$ 1,002,186</u>	<u>\$ 181,930</u>	<u>\$ 10,787</u>	<u>\$ 1,194,903</u>	

折舊費用屬營業外費用者，主係出租資產產生之相關支出；攤銷費用屬營業外費用者，係為遞延公司債發行成本之攤銷費用。

五、股東權益

資本公積明細如下：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
被投資公司之固定資產重估增值	\$115,563	\$115,563
其 他	7,988	7,988
合 計	<u>\$123,551</u>	<u>\$123,551</u>

依法令規定，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價（包括超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份比例發給新股。因長期股權投資按權益法評價而認列之資本公積，於被投資公司以其轉增資前不得以該項公積轉增資。

本公司以往年度決議以固定資產重估增值產生之資本公積彌補虧損金額計 767,804 仟元，應於嗣後年度發生盈餘時，於提列法定盈餘公積及特別盈餘公積後，再轉回資產增值準備科目。

依公司章程規定，公司年度純益應依法完納稅捐及彌補以前年度虧損，加計當年度調整之保留盈餘後若有剩餘，應依下列方式分配：

- (一) 提列百分之十作為法定公積；
- (二) 於必要時酌提特別盈餘公積或轉回特別盈餘公積；
- (三) 其餘連同以前年度累積未分配盈餘為可供分配之盈餘，惟得視業務狀況酌予保留部分盈餘後，分派股東股息、紅利及員工紅利，其中員工紅利不低於當年度可分配盈餘百分之一，加計其他分派項目合計為百分之百。

本公司產業屬於穩定成長階段，為考量本公司未來中長期營運資金需求、兼顧財務結構的健全目標，並滿足股東對現金流入之需求，上述之股東股息及紅利以現金發放部分，以不低於全部股東股息及紅利之百分之十為原則；以股票發放部分，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。

上述盈餘分配案，應於次年度股東常會決議之，並列於盈餘分配年度之財務報表內。

本公司於九十三年三月五日經董事會擬議並於九十三年六月三日經股東常會決議通過，因本公司截至九十二年年底係屬累積虧損，故將九十二年度可供分配盈餘 3,956 仟元全數用以彌補虧損。

本公司九十三年度盈餘分配議案有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

依公司法規定，法定公積應提列至其餘額達公司股本總額時為止。法定公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

六、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前利益	稅後利益		稅前	稅後
九十三年度	<u>\$848,321</u>	<u>\$848,321</u>	<u>424,804</u>	<u>\$2.00</u>	<u>\$2.00</u>
九十二年度	<u>\$ 4,005</u>	<u>\$ 4,005</u>	<u>424,804</u>	<u>\$0.01</u>	<u>\$0.01</u>

七、關係人交易

與本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
台達化學工業股份有限公司 (台達公司)	董事長及主要股東相同
亞洲聚合股份有限公司 (亞聚公司)	董事長及主要股東相同
台灣氯乙烯工業股份有限公司 (台氯公司)	子公司
華運倉儲實業股份有限公司 (華運公司)	採權益法評價之被投資公司
順昱科技股份有限公司 (順昱科技)	採權益法評價之被投資公司
聯成化學科技股份有限公司 (聯成化學)	主要股東之股東
台灣聚合化學品股份有限公司 (台聚公司)	主要股東之母公司且董事長相同
台聚管理顧問股份有限公司 (台聚管顧)	董事長相同
順昶塑膠股份有限公司 (順昶公司)	董事長相同
越峯電子材料股份有限公司 (越峯公司)	採權益法評價之被投資公司
昌隆貿易股份有限公司 (昌隆貿易)	董事長相同
台達化工 (中山) 有限公司 (台達中山)	董事長相同
華夏塑膠 (中山) 有限公司 (華夏塑膠 (中山))	孫公司
泉州華夏塑膠有限公司 (泉州華夏)	孫公司
華夏塑膠 (珠海) 有限公司 (華夏塑膠 (珠海))	孫公司
華夏塑膠 (三河) 有限公司 (華夏塑膠 (三河))	曾孫公司
廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司 (原名北京華夏海灣塑膠製品有限公司) (廊坊華夏)	曾孫公司
Krystal Star International Corp. (Krystal Star)	子公司
CGPC America Corporation (CGPC- America)	子公司
China General (Europe) Ltd. (CGPC-Europe)	子公司
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	子公司
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))	子公司
Regal Trade Holdings Corp. (Regal Trade)	孫公司
World Star Investments Ltd. (World Star)	孫公司

本公司與上述關係人間之重大交易除已於其他附註揭露者外，其餘彙總如下：

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
1.應收帳款－關係人				
Krystal Star	\$ 264,279	49	\$ 214,996	51
CGPC-America	121,008	22	161,990	38
華夏塑膠(中山)	66,239	12	2,782	1
泉州華夏	34,863	6	968	-
CGPC-Europe	30,181	6	10,935	3
華夏塑膠(三河)	26,311	5	-	-
Regal Trade	1,165	-	1,248	-
World Star	828	-	29,074	7
其 他	681	-	676	-
合 計	<u>\$ 545,555</u>	<u>100</u>	<u>\$ 422,669</u>	<u>100</u>
2.其他應收款－關係人				
台氣公司	\$ 310,607	88	\$ 48,723	89
亞聚公司	34,445	10	-	-
華運公司	7,470	2	1,978	4
台達公司	941	-	646	1
台聚公司	717	-	791	1
Krystal Star	-	-	1,957	4
其 他	663	-	417	1
合 計	<u>\$ 354,843</u>	<u>100</u>	<u>\$ 54,512</u>	<u>100</u>

本公司於八十七年十月與台氣公司、華運公司、台聚公司及亞聚公司訂立備忘錄，由上列公司委託本公司代理進口乙烯。本公司係以進口乙烯報價(C&F)計收。

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
3.長期應收款項－關係人				
World Star	\$ 72,634	43	\$ 71,590	50
Krystal Star	71,380	42	35,307	25
CGPC (BVI)	16,087	10	26,761	19
Regal Trade	8,838	5	9,047	6
合 計	<u>\$ 168,939</u>	<u>100</u>	<u>\$ 142,705</u>	<u>100</u>

應收 CGPC (BVI) 及 Krystal Star 之款項，主要係其受華夏塑膠 (中山) 委託由本公司代購機器設備款項及應付本公司人力技術支援等相關支出；應收 World Star 及 Regal Trade 之款項，主要係分別受華夏塑膠 (三河) 及廊坊華夏委託由本公司代購機器設備款項與應付本公司人力技術支援相關支出；前述款項皆未約定償還期限且未加計利息。

泉州華夏及華夏塑膠 (中山) 九十三年度透過 CGPC (BVI) 代購機器設備款項分別為 1,796 仟元及 150 仟元。

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
4.應付帳款－關係人				
台氣公司	\$ 265,352	93	\$ 73,166	80
聯成化學	16,349	6	12,564	14
亞聚公司	3,031	1	5,043	5
其 他	1,263	-	644	1
	<u>\$ 285,995</u>	<u>100</u>	<u>\$ 91,417</u>	<u>100</u>
5.其他應付款－關係人				
台聚管顧	\$ 6,741	71	\$ 5,827	6
台聚公司	2,604	27	2,999	3
亞聚公司	22	-	34,936	33
台氣公司	-	-	60,558	57
其 他	195	2	978	1
合 計	<u>\$ 9,562</u>	<u>100</u>	<u>\$ 105,298</u>	<u>100</u>
	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
1.進 貨				
台氣公司	\$4,037,251	64	\$2,826,720	65
聯成化學	262,615	4	189,351	4
亞聚公司	44,433	1	27,246	1
其 他	1,346	-	960	-
合 計	<u>\$4,345,645</u>	<u>69</u>	<u>\$3,044,277</u>	<u>70</u>

本公司與台氣公司訂有氯乙烯單體購料契約，銷售價格係參考銷售之當月份遠東區 PLATT'S 報導之 PVC、VCM 及 EDC 每週市場 C&F 中價，暨考量 VCM 之生產成本和自 PVC 價格回算之 VCM 價格二者，各取 50% 佔加權平均計算而得。本公司購入大於合約數量部分，則參考每月輸入台灣之實際進口價格，由雙方議定之價格計算。

本公司於九十三年度起委託華運公司代理本公司進口乙烯，截至九十三年十二月三十一日止由華運公司代理進口乙烯為 5,076 噸，本公司進口乙烯所產生之應付華運公司代墊進口乙烯款及操作費合計 132,285 仟元。應付華運公司之乙烯款項條件與本公司自行進口時相當。

本公司與關係公司之交易條件與一般交易無重大差異。

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
2.銷 貨				
CGPC-America	\$ 507,488	6	\$ 467,939	7
Krystal Star	505,786	6	472,068	8
CGPC-Europe	135,205	2	75,328	1
泉州華夏	66,143	1	849	-
華夏塑膠(中山)	60,776	1	2,787	-
台氣公司	18,728	-	3,527	-
台達公司	4,045	-	4,593	-
World Star	-	-	18,256	-
其 他	1,753	-	1,747	-
合 計	<u>\$1,299,924</u>	<u>16</u>	<u>\$1,047,094</u>	<u>16</u>

除因欲擴張海外市場而對百分之百擁有之子公司 Krystal Star、泉州華夏、華夏塑膠(中山)及 World Star 給予較長之授信期間外，其餘銷貨條件與一般交易尚無重大差異。

本公司銷貨予華夏塑膠(中山)及泉州華夏，截至九十三年十二月三十一日並無重大未實現銷貨毛利。

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
3.租金費用（帳列銷售及管理費用）				
台聚公司	\$ 5,938	68	\$ 6,937	63
亞聚公司	<u>530</u>	<u>6</u>	<u>430</u>	<u>4</u>
合 計	<u>\$ 6,468</u>	<u>74</u>	<u>\$ 7,367</u>	<u>67</u>

主要係本公司向台聚公司承租內湖辦公室，租期自九十年五月至九十五年四月止，共計五年，租金係按月計收。

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
4.管理服務費（帳列管理費用）				
台聚管顧	\$ 24,900	99	\$ 19,981	100
昌隆貿易	<u>285</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 25,185</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,981</u>	<u>100</u>

主要係由台聚管顧公司提供本公司人力資源及設備等相關服務，其合約自九十一年七月一日起生效，支付方式係按每季實際發生之費用於次季支付之。

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
5.管理服務收入（帳列營業外收入及利益）				
台聚公司	\$ -	-	\$ 4,847	95
World Star	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>262</u>	<u>5</u>
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,109</u>	<u>100</u>

主要係因提供相關人力技術支援而產生之收入。

	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	金 額	佔該項 總金額 百分比		金 額	佔該項 總金額 百分比	
6.租金收入						
順昶公司	\$ 49	1		\$ -	-	
華運公司	-	-		5,138	33	
	<u>\$ 49</u>	<u>1</u>		<u>\$ 5,138</u>	<u>33</u>	
7.利息收入						
台氣公司	\$ 8	2		\$ 3,024	48	

係本公司購買台氣公司產製之氣乙烯單體，因預付貨款所收取之利息收入。

	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	金 額	佔該項 總金額 百分比		金 額	佔該項 總金額 百分比	
8.其他收入（帳列營業外收入及利益）						
台氣公司	\$ 11,778	58		\$ 12,613	32	
台達公司	3,831	19		3,136	8	
其 他	-	-		230	1	
	<u>\$ 15,609</u>	<u>77</u>		<u>\$ 15,979</u>	<u>41</u>	

主要係台氣公司委託本公司代其進口乙烯，而向其收取相關處理費用之對價收入。

六 質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為長期付息負債（含一年內到期之長期付息負債）之擔保品（附註八、九及十一）：

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$ 1,640,457	\$ 1,640,457
房屋及改良物—淨額	222,413	238,998
機器及設備與附屬設備— 淨額	<u>592,934</u>	<u>700,127</u>
小 計	2,455,804	2,579,582
其他資產		
質押定存單	<u>38,202</u>	<u>26,540</u>
合 計	<u>\$ 2,494,006</u>	<u>\$ 2,606,122</u>

九 重大承諾事項及或有事項

- (一)截至九十三年十二月三十一日止，本公司已開立未到單之信用狀餘額為 653,749 仟元。
- (二)截至九十三年十二月三十一日止，本公司就台灣氯乙烯工業股份有限公司發行之公司債 530,000 仟元及 278,500 仟元分別對中國信託商業銀行及中國國際商業銀行提供背書保證。
- (三)除附註九所述者外，截至九十三年十二月三十一日止，本公司為 CGPC America Corporation、Krystal Star International Corp.、CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.、華夏塑膠(中山)有限公司及華夏塑膠(三河)有限公司為等海外關係公司之海外貸款，提供背書保證金額為美金 26,800 仟元。本公司相關為他人背書保證資訊，請參閱附註二十五及附表二。

十 重大契約

本公司與荷蘭商 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 製造技術以提高本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。本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。每年之攤銷費用為 5,095 仟元，而截至九十三年及九十二年十二月三十一日之未攤銷餘額分別為 33,120 仟元及 38,215 仟元。

十一 重大期後事項

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。本公司負債項下之土地增值稅依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納約 323,388 仟元，將調整轉列資本公積。

十二 賠償收益

本公司於九十年四月二十五日因化學工廠變壓器故障，造成財產損失及營業中斷損失，經向保險公司請求賠償上述損失，至九十二年十一月確定獲賠 18,200 仟元，帳列賠償收益，並已於九十三年三月收到賠償款。

三、其他

中國大陸對台灣輸入之聚氯乙烯產品展開反傾銷調查案，於九十二年五月十二日初判傾銷事實成立，本公司被課徵最低反傾銷稅 15%。本公司已於九十二年對初裁結果向調查機關提出書面意見，俾爭取於終裁時降低反傾銷稅率。中國大陸商務部於九十二年九月二十九日宣布終裁公告，本公司反傾銷稅率降至 12%。惟反傾銷稅係中國大陸進口商於進口報關時繳納，對本公司並無財產上之負擔或損失。

四、衍生性金融商品

(一)以交易為目的之衍生性金融商品交易（九十三年度：無）

本公司九十二年度與荷商荷蘭銀行從事信用連結式票券(Credit Linked Notes)交易產生之利息收入為 1,242 仟元。

(二)非以交易為目的之衍生性金融商品交易

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣債權債務因匯率波動之風險，均屬非以交易為目的之交易活動，茲將有關資訊揭露如下：

截至九十三年十二月三十一日止，本公司未到期之遠期外匯合約金額如下（九十二年十二月三十一日：無）：

金融商品	合約金額				
	(美金仟元)	帳面價值	到期日	到期值	信用風險
賣出遠期外匯	<u>\$ 6,000</u>	<u>\$189,888</u>	94.01.18- 94.03.04	<u>\$191,847</u>	<u>\$ 1,797</u>

(三)交易風險：

- 1.信用風險—係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

2. 市場價格風險－係市場匯率變動之風險

本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產及負債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(四) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之不確定性

本公司從事之遠期外匯交易即在規避外幣資產及負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，且本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險，又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。

(五) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評價。

(六) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

九十三年十二月三十一日因遠期外匯合約所產生之應收及應付遠匯款餘額互為抵減，其差額帳列其他金融資產－流動 1,959 仟元，於九十三年度及九十二年度產生之兌換損失分別為 260 仟元及 124 仟元。

(七) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品 資產	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金	\$ 91,878	\$ 91,878	\$ 93,705	\$ 93,705
短期投資	507,005	509,282	423,505	424,858
應收票據－淨額	279,418	279,418	317,230	317,230
應收帳款－淨額	1,056,207	1,056,207	854,689	854,689
其他應收款－關係人	354,843	354,843	54,512	54,512
其他金融資產－流動	1,418	1,418	19,630	19,630
長期股權投資	2,617,701	2,617,701	2,061,481	2,061,481
存出保證金	1,350	1,350	2,417	2,417
長期應收款項－淨額	202,097	202,097	246,614	246,614
質押定存單	38,202	38,202	26,540	26,540

(接次頁)

(承前頁)

非衍生性金融商品 負債	九十三年十二月三十一日		九十二年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
短期借款	\$ 78,990	\$ 78,990	\$ -	\$ -
應付票據	182	182	6,077	6,077
應付帳款	562,584	562,584	299,306	299,306
應付費用	187,341	187,341	136,581	136,581
其他應付款—關係人	9,562	9,562	105,298	105,298
長期附息負債(含一 年內到期之長期 附息負債)	1,840,000	1,840,000	2,000,000	2,000,000
存入保證金	1,091	1,091	3,823	3,823

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近或其未來收付之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、應收款項、其他應收款—關係人、其他金融資產—流動、質押定存單、短期借款、應付款項、應付費用及其他應付款—關係人。
- 2.短期投資於上櫃股票係以九十三年及九十二年十二月份財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之平均收盤價；受益憑證係以九十三年及九十二年十二月三十一日之淨值估計其公平價值。
- 3.長期股權投資以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因其永久性跌價已認列為投資損失，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 4.長期附息負債中，以市場利率平價發行有擔保之公司債，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎；長期借款因係浮動利率付息之借款，其帳面價值趨近公平價值。
- 5.存出保證金及存入保證金因其無特定到期日，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之總價值。

五、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：參閱附註十九及附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附註十七及附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：參閱附註十七及附表六。
9. 被投資公司資訊：參閱附表一。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註十七。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：參閱附註九、十九及附表二。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

六、部門別財務資訊

本公司九十三年度及九十二年度外銷銷貨金額分別為 3,200,409 仟元及 2,374,987 仟元，明細如下：

區	域	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
亞	洲	\$ 1,896,449	\$ 1,495,928
美	國 (美加地區)	562,504	391,772
澳	洲	456,547	361,440
歐	洲	144,631	8,496
非	洲	87,902	9,094
中	東	42,147	30,843
美	洲 (美國除外)	10,229	77,414
		<u>\$ 3,200,409</u>	<u>\$ 2,374,987</u>

塑膠事業為本公司之主要產業部門，其部門收入、損益及可辨認資產皆佔所有產業部門各該項合計數之 90% 以上。

華夏海灣塑膠股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司資訊
民國九十三年十二月三十一日

附表一

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 利 益 (損 失)	本 期 認 列 之 投 資 利 益 (損 失)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				
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	台北市敦化南路一段3號10樓	產銷氯乙烯單體	\$ 2,931,153	\$ 2,931,153	183,202,117	87.22%	\$1,785,932 (註四)	\$ 652,702 (註二)	\$ 552,367 (註四)	子公司
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股公司	899,268	852,894	28,313,258	100.00%	469,689 (註一)	(47,013)(註二)	(47,013)(註二)	子公司
	CGPC America Corporation	14104 Arbor place Cerritos, CA	銷售 PVC 二、三次加工品	648,931	574,279	100	100.00%	155,231 (註一)	2,428 (註二)	2,428 (註二)	子公司
	華運倉儲實業股份有限公司	台北市敦化南路一段3號3樓	石化原料儲運操作	10,000	10,000	7,605,439	25.00%	106,152 (註二)	23,429 (註二)	5,718 (註二)	採權益法評價之被投資公司
	China General (Europe) Ltd.	Enterprise House, 15, Whitworth Street West, Menchester M1 5WG, U.K.	銷售 PVC 二、三次加工品	45	45	1,000	100.00%	34,367 (註一)	5,860 (註二)	5,860 (註二)	子公司
	Unic Insurance Ltd.	P.O. Box 384 The Albang South Esplanade St. Peter Port, Guernsey U.K.	保險經紀及再保	3,683	3,683	131,800	40.00%	33,532 (註一)	796 (註二)	319 (註二)	採權益法評價之被投資公司
	越峯電子材料股份有限公司	台北市忠孝東路四段212號11樓	產銷鎂鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁心	36,983	36,983	2,010,263	2.92%	28,742 (註三)	143,663 (註二)	(192)(註三)	採權益法評價之被投資公司
	順昱科技股份有限公司	台北縣新店市中正路499號7樓	設計及產銷資訊家電(IA)產品	10,500	10,500	1,050,000	5.00%	1,738 (註二)	(50,578)(註二)	(2,529)(註二)	採權益法評價之被投資公司
	China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	Rm, 1110B, Tower 2, China H.K. City, 33 Canton Rd., Tsim Sha Tsui, Kln, Hong Kong	銷售 PVC 二次加工品	3	3	1,000	100.00%	498 (註五)	- (註五)	- (註五)	子公司
	Krystal Star International Corp.	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	銷售 PVC 二、三次加工品	94,234	94,234	3,050,000	100.00%	- (註六)	(42,870)(註二)	(42,870)(註二)	子公司
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	華夏塑膠(中山)有限公司	廣東省中山市中山火炬高技術產業開發區沿江東二路	從事 PVC 膠布及三次加工製造及銷售	美金 20,000 仟元	美金 20,000 仟元	-	100.00%	380,436 (註一)	10,189 (註二)	-	孫公司
	華夏塑膠(珠海)有限公司	廣東省珠海市海臨港工業區精細化工區	從事 PVC 二次加工製造及銷售	美金 1,380 仟元	-	-	100.00%	43,760 (註七)	- (註七)	-	孫公司
	泉州華夏塑膠有限公司	福建省南安市水頭鎮仁福工業區	從事 PVC 三次加工製造及出售	美金 684 仟元	美金 560 仟元	-	100.00%	22,416 (註一)	3,331 (註二)	-	孫公司
	Stargaze International Co., Ltd.	Cito Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股公司	美金 898 仟元	美金 898 仟元	898,000	4.80%	12,620 (註一)	(322,744)(註二)	-	子公司採權益法評價之被投資公司
Regal Trade Holdings Corp.	Cito Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股公司	美金 1,800 仟元	美金 1,800 仟元	1,800,000	100.00%	2,992 (註一)	(17,232)(註二)	-	孫公司	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 股 份	未 持 有 數 比 率	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 利 益 (損 失)	本 期 認 列 之 投 資 利 益 (損 失)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末						
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	World Union Trading Co., Ltd.	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資業務	美金 255 仟元	美金 255 仟元	255,258	9.78%	\$ 46 (註二)	(\$ 72,259)(註二)	\$ -	子公司採權益法評價之被投資公司
	World Star Investments Ltd.	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股公司	美金 2,100 仟元	美金 2,100 仟元	2,100,000	100.00%	- (註六)	(21,109)(註二)	-	孫公司
Regal Trade Holdings Corp.	廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司(原名北京華夏海灣塑膠製品有限公司)	河北省三河市燕郊開發區燕高路西側	從事 PVC 管件之製造及銷售	美金 2,337 仟元	美金 2,337 仟元	-	100.00%	28,548 (註一)	(7,080)(註三)	-	曾孫公司
World Star Investments Ltd.	華夏塑膠(三河)有限公司	河北省三河市燕郊經濟技術開發區	從事製造 PVC 管及開拓大陸北方之 PVC 建材市場	美金 2,100 仟元	美金 2,100 仟元	-	100.00%	- (註六)	(14,438)(註二)	-	曾孫公司

註一：係按九十三年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算並調整備抵換算調整數，請參閱財務報表附註七。

註二：係按九十三年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算，請參閱財務報表附註七。

註三：係按九十三年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算並調整投資成本與股權淨值差異之攤銷數及備抵換算調整數，請參閱財務報表附註七。

註四：係按九十三年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算並調整未實現銷貨毛利，請參閱財務報表附註七。

註五：係按九十三年十二月三十一日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，請參閱財務報表附註七。

註六：因繼續認列被投資公司之投資損失，致使長期股權投資產生貸方餘額，帳列長期應收款項之減項及長期應付款項。

註七：截至九十三年十二月三十一日止，該公司尚未正式營運，請參閱財務報表附註七。

華夏海灣塑膠股份有限公司

為他人背書保證

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額(註三)	期末背書保證餘額 (註三)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔淨值之 比率(註一)	背書保證最高限額 (註二)
0	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	子公司	\$ 2,928,921	\$ 1,022,750	\$ 808,500	無	16.6%	\$ 2,928,921
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corp.	子公司	2,928,921	448,000 (美金13,850仟元)	448,000 (美金13,850仟元)	無	9.2%	2,928,921
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	2,928,921	348,810 (美金11,000仟元)	219,750 (美金6,930仟元)	無	4.5%	2,928,921
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	華夏塑膠(三河)有限公司	曾孫公司	2,928,921	77,056 (美金2,430仟元)	77,056 (美金2,430仟元)	註四	1.6%	2,928,921
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	2,928,921	96,250 (美金2,750仟元)	70,015 (美金2,090仟元)	無	1.4%	2,928,921
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	華夏塑膠(中山)有限公司	孫公司	2,928,921	47,565 (美金1,500仟元)	47,565 (美金1,500仟元)	無	1.0%	2,928,921
						<u>\$ 1,670,886</u>			

註一：採用九十三年十二月三十一日本公司之淨值計算。

註二：本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之六十為限。此背書保證最高限額係採用本公司九十三年十二月三十一日之淨值計算。

註三：外幣除 Krystal Star International Corp.及 CGPC America Corporation 係按本公司分別與台北銀行(於九十四年一月一日更名為台北富邦銀行)及中國國際商業銀行約定之固定匯率外，其餘係按九十三年十二月三十一日之平均匯率換算。

註四：請參閱財務報表附註九。

華夏海灣塑膠股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國九十三年十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				單位 / 股數	帳面金額	持股比率	市價或股權淨值		
華夏海灣塑膠股份有限公司	受益憑證								
	寶來得利基金	—	短期投資	7,561,102	\$ 111,000	-	\$ 111,201	(註一)	
	寶來得寶基金	—	短期投資	8,251,753	89,000	-	89,095	(註一)	
	盛華 5599 債券基金	—	短期投資	5,221,832	57,000	-	57,012	(註一)	
	盛華 1699 債券基金	—	短期投資	4,053,302	49,000	-	49,005	(註一)	
	復華債券基金	—	短期投資	2,766,033	35,000	-	35,868	(註一)	
	富邦如意二號基金	—	短期投資	2,196,369	31,000	-	31,159	(註一)	
	匯豐富泰債券基金	—	短期投資	2,079,089	30,000	-	30,108	(註一)	
	金鼎債券基金	—	短期投資	1,963,037	27,000	-	27,081	(註一)	
	富邦如意三號基金	—	短期投資	2,198,598	26,000	-	26,210	(註一)	
	復華信天翁基金	—	短期投資	1,682,636	18,000	-	18,437	(註一)	
	金復華債券基金	—	短期投資	1,288,255	16,000	-	16,041	(註一)	
	金復華萬益債券基金	—	短期投資	989,756	10,000	-	10,050	(註一)	
	保誠威鋒二號基金	—	短期投資	264,264	4,000	-	4,006	(註一)	
	統一強棒基金	—	短期投資	266,406	4,000	-	4,005	(註一)	
	股票								
	合晶科技股份有限公司	—	—	短期投資	329	5	-	4	(註一)
	台灣氣乙烯工業股份有限公司	子公司	—	長期股權投資	183,202,117	1,785,932 (註四)	87.22%	1,807,410	(註九)
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	—	長期股權投資	28,313,258	469,689 (註四)	100.00%	469,689	(註九)
	CGPC America Corporation	子公司	—	長期股權投資	100	155,231 (註四)	100.00%	155,231	(註九)
	華運倉儲實業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	—	長期股權投資	7,605,439	106,152 (註三)	25.00%	106,152	(註一)
	China General (Europe) Ltd.	子公司	—	長期股權投資	1,000	34,367 (註四)	100.00%	34,367	(註一)
	Unic Insurance Ltd.	採權益法評價之被投資公司	—	長期股權投資	131,800	33,532 (註四)	40.00%	33,532	(註一)
	越峯電子材料股份有限公司	與董事長相同之關係公司合計直接及間接持有普通股股權超過 20%	—	長期股權投資	2,010,263	28,742 (註四)	2.92%	26,546	(註一)
	順昱科技股份有限公司	與董事長相同之關係公司合計直接及間接持有普通股股權超過 20%	—	長期股權投資	1,050,000	1,738 (註三)	5.00%	1,738	(註一)
	China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	—	長期股權投資	1,000	498 (註五)	100.00%	498	(註一)
Krystal Star International Corp.	子公司	—	長期股權投資	3,050,000	- (註七)	100.00%	-	(註九)	
中華電訊科技股份有限公司	—	—	長期股權投資	334,934	1,820	1.34%	1,820	(註一)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
台灣氣乙烯工業股份有限公司	受益憑證							
	盛華 5599 債券基金	—	短期投資	19,888,811	\$ 217,000	-	\$ 217,146	(註一)
	富邦吉祥三號基金	—	短期投資	15,584,213	160,000	-	160,751	(註一)
	富邦吉祥一號基金	—	短期投資	11,851,337	150,000	-	150,927	(註二)
	金復華債券基金	—	短期投資	11,290,419	140,000	-	140,587	(註一)
	永昌麒麟債券基金	—	短期投資	10,780,142	116,000	-	116,179	(註一)
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	短期投資	10,120,612	113,000	-	113,197	(註一)
	盛華 1699 債券基金	—	短期投資	8,284,099	100,000	-	100,156	(註一)
	國際萬能基金	—	短期投資	6,751,419	100,000	-	100,072	(註一)
	新光吉祥基金	—	短期投資	6,981,193	100,000	-	100,061	(註一)
	國際萬寶基金	—	短期投資	6,763,795	100,000	-	100,009	(註一)
	永昌鳳翔債券基金	—	短期投資	6,247,546	91,500	-	91,758	(註一)
	金鼎債券基金	—	短期投資	6,526,306	90,000	-	90,033	(註一)
	保誠威鋒二號基金	—	短期投資	5,545,872	84,000	-	84,066	(註一)
	荷銀精選債券基金	—	短期投資	5,901,848	65,000	-	65,113	(註一)
	股票	聯華電子股份有限公司	—	短期投資	103,989	5,906	-	2,088
元大京華證券股份有限公司		—	短期投資	160,707	4,316	-	3,847	(註一)
亞洲聚合股份有限公司		主要股東與華夏海灣塑膠股份有限公司相同	短期投資	54,000	1,372	-	956	(註一)
台灣茂矽電子股份有限公司		—	短期投資	34	5	-	-	(註一)
華運倉儲實業股份有限公司	受益憑證							
	永昌鳳翔債券基金	—	短期投資	3,313,960	48,000	-	48,672	(註一)
	盛華 1699 債券基金	—	短期投資	3,328,507	39,500	-	40,242	(註一)
	金復華萬益債券基金	—	短期投資	2,045,265	20,500	-	20,768	(註一)
	盛華 5599 債券基金	—	短期投資	1,673,270	18,000	-	18,269	(註一)
	永昌麒麟債券基金	—	短期投資	1,540,442	16,000	-	16,601	(註一)
	金復華債券基金	—	短期投資	1,261,594	15,500	-	15,709	(註一)
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	短期投資	896,689	10,000	-	10,029	(註一)
	國泰債券基金	—	短期投資	357,641	4,000	-	4,020	(註一)
	復華債券基金	—	短期投資	308,215	3,900	-	3,997	(註一)
	德信萬保債券基金	—	短期投資	283,163	3,000	-	3,040	(註一)
	金鼎債券基金	—	短期投資	218,097	3,000	-	3,009	(註一)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	受益憑證							
	Silicon Valley Equity Fund, L.P.	—	長期投資	500,000	4,220	3.40%	4,220	(註一)
	普通股							
	華夏塑膠(中山)有限公司	子公司	長期股權投資	-	380,436 (註四)	100.00%	380,436	(註九)
華夏塑膠(珠海)有限公司	子公司	長期股權投資	-	43,760 (註八)	100.00%	43,760	(註一)	
Teratech Corporation	—	長期股權投資	112,000	31,964	0.91%	-	(註一)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	泉州華夏塑膠有限公司	子公司	長期股權投資	-	\$ 22,416 (註四)	100.00%	\$ 22,416	(註一)
	Stargaze International Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	898,000	12,620 (註四)	4.80%	12,620	(註一)
	Regal Trade Holdings Corp.	子公司	長期股權投資	1,800,000	2,992 (註四)	100.00%	2,992	(註一)
	World Union Trading Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	255,258	46 (註四)	9.78%	46	(註一)
	Sohoware, Inc. 優先股	-	-	100,000	-	-	-	(註一及六)
	World Star Investments Ltd.	子公司	長期股權投資	2,100,000	- (註七)	100.00%	-	(註一)
Regal Trade Holdings Corp.	普通股 廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司 (原名北京華夏海灣塑膠製品有限公司)	子公司	長期股權投資	-	28,548 (註四)	100.00%	33,146	(註一)
World Star Investments Ltd.	普通股 華夏塑膠 (三河) 有限公司	子公司	長期股權投資	-	- (註七)	100.00%	-	(註九)

註一：無因提供擔保、質押借款或其他依約而受限制使用之情事。

註二：該基金已設定由台北銀行 (於九十四年一月一日起更名為台北富邦銀行) 控管，作為台灣氯乙烯工業股份有限公司八十九年度發行五年期有擔保公司債 750,000 仟元到期前，申請 450,000 仟元長期擔保借款之保證。

註三：係按九十三年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算，請參閱財務報表附註七。

註四：係按九十三年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算並調整備抵換算調整數、未實現銷貨毛利或投資成本與股權淨值差異數，請參閱財務報表附註七。

註五：係按九十三年十二月三十一日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，請參閱財務報表附註七。

註六：係優先股，因此不予計算持股比例及股權淨值。

註七：因繼續認列被投資公司之投資損失，致使長期股權投資產生貸方餘額，帳列長期應收款項之減項及長期應付款項。

註八：截至九十三年十二月三十一日止，該公司尚未正式營運，請參閱財務報表附註七。

註九：請參閱財務報表附註十九及附表二。

華夏海灣塑膠股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出		期		未
					單位/股數	金額	單位/股數	金額	單位/股數	金額	單位/股數	金額	
華夏海灣塑膠股份有限公司	寶來得利基金	短期投資	-	-	-	\$ 10,972,953	\$ 161,000	3,411,851	\$ 50,085	\$ 50,000	\$ 85	7,561,102	\$ 111,000
	寶來得寶基金	短期投資	-	-	-	-	19,893,778	214,000	11,642,025	125,360	360	8,251,753	89,000
	盛華 5599 債券基金	短期投資	-	-	13,688,523	146,500	31,912,851	347,000	40,379,542	438,664	2,164	5,221,832	57,000
	盛華 1699 債券基金	短期投資	-	-	4,625,312	55,000	30,471,451	367,000	31,043,461	374,176	1,176	4,053,302	49,000
	金鼎債券基金	短期投資	-	-	-	-	17,158,088	235,000	15,195,051	208,244	244	1,963,037	27,000
	金復華債券基金	短期投資	-	-	824,878	10,000	14,604,347	181,000	14,140,970	175,426	426	1,288,255	16,000
	金復華萬益債券基金	短期投資	-	-	-	-	10,887,969	109,000	9,898,213	99,407	407	989,756	10,000
	保誠威鋒二號基金	短期投資	-	-	-	-	26,657,026	401,000	26,392,762	397,585	585	264,264	4,000
	統一強棒基金	短期投資	-	-	-	-	8,601,855	129,000	8,335,449	125,177	177	266,406	4,000
	台壽保所羅門債券基金	短期投資	-	-	-	-	13,095,789	148,000	13,095,789	148,201	201	-	-
	台育遠流債券基金	短期投資	-	-	-	-	8,793,886	100,000	8,793,886	100,041	41	-	-
	永昌鳳翔債券基金	短期投資	-	-	6,175,384	89,000	23,762,916	347,000	29,938,300	437,851	1,851	-	-
	國際萬華基金	短期投資	-	-	3,252,700	45,000	5,159,463	72,000	8,412,163	117,169	169	-	-
	兆豐國際寶鑽債券基金	短期投資	-	-	-	-	25,156,919	280,000	25,156,919	280,338	338	-	-
	新光吉祥基金	短期投資	-	-	-	-	9,212,048	130,000	9,212,048	130,191	191	-	-
	景順收益基金	短期投資	-	-	-	-	28,774,670	316,000	28,774,670	316,544	544	-	-
	大眾駿馬債券基金	短期投資	-	-	-	-	17,432,176	183,000	17,432,176	183,089	89	-	-
	大眾債券基金	短期投資	-	-	-	-	13,720,892	173,000	13,720,892	173,205	205	-	-
	元大多利二號基金	短期投資	-	-	-	-	11,998,257	169,000	11,998,257	169,190	190	-	-
	富邦如意基金	短期投資	-	-	-	-	9,656,121	148,000	9,656,121	148,150	150	-	-
國際萬能基金	短期投資	-	-	-	-	13,871,046	205,000	13,871,405	205,298	298	-	-	
富邦吉祥一號基金	短期投資	-	-	-	-	7,881,041	100,000	7,818,041	100,167	167	-	-	
台灣氣乙烯工業股份有限公司	盛華 5599 債券基金	短期投資	-	-	-	19,888,811	217,000	-	-	-	-	19,888,811	217,000
	富邦吉祥三號基金	短期投資	-	-	-	15,584,213	160,000	-	-	-	-	15,584,213	160,000
	富邦吉祥一號基金	短期投資	-	-	-	22,904,207	290,000	11,052,870	140,261	140,000	261	11,851,337	150,000
	金復華債券基金	短期投資	-	-	-	11,694,960	145,000	404,541	5,010	5,000	10	11,290,419	140,000
	永昌麒麟債券基金	短期投資	-	-	-	19,536,011	210,000	8,755,869	94,144	94,000	144	10,780,142	116,000
	兆豐國際寶鑽債券基金	短期投資	-	-	-	19,892,889	222,000	9,772,277	109,077	109,000	77	10,120,612	113,000
	新光吉祥基金	短期投資	-	-	-	7,333,621	105,000	352,428	5,005	5,000	5	6,981,193	100,000
	國際萬能基金	短期投資	-	-	-	8,112,269	120,000	1,360,850	20,016	20,000	16	6,751,419	100,000
	國際萬寶基金	短期投資	-	-	-	12,288,694	181,000	5,524,899	81,034	81,000	34	6,763,795	100,000
	盛華 1699 債券基金	短期投資	-	-	-	18,496,451	223,000	10,212,352	123,276	123,000	276	8,284,099	100,000
	保誠威鋒二號基金	短期投資	-	-	-	14,554,789	220,000	9,008,917	136,180	136,000	180	5,545,872	84,000
	荷銀精選債券基金	短期投資	-	-	-	10,447,964	115,000	4,546,116	50,072	50,000	72	5,901,848	65,000
	大眾駿馬債券基金	短期投資	-	-	-	35,530,704	373,000	35,530,704	373,179	373,000	179	-	-
	富邦如意基金	短期投資	-	-	-	18,198,340	280,000	18,198,340	280,270	280,000	270	-	-

華夏海灣塑膠股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上
民國九十三年一月一日至十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
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	子公司	進貨	\$ 4,037,251	64%	合約價次月 10 日前，現貨價 60 天	無重大差異	無重大差異	(\$ 265,352)	(47%)	
	聯成化學科技股份有限公司	主要股東之股東	進貨	262,615	4%	次月 30 日	同上	同上	(16,349)	(3%)	
	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	(507,488)	(6%)	90 天	同上	同上	121,008	9%	
	Krystal Star International Corp.	子公司	銷貨	(505,786)	(6%)	120 天	同上	同上	264,279	20%	
	CGPC General (Europe) Ltd.	子公司	銷貨	(135,205)	(2%)	90 天	同上	同上	30,181	2%	
台灣氯乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	銷貨	(4,037,251)	(53%)	合約價次月 10 日前，現貨價 60 天	同上	同上	265,352	57%	
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	銷貨	(1,459,510)	(19%)	合約價次月 10 日前，現貨價 60 天	同上	同上	176,851	38%	
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	507,488	92%	90 天	同上	同上	(121,008)	(98%)	
Krystal Star International Corp.	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	505,786	28%	120 天	同上	同上	(264,279)	(28%)	
CGPC General (Europe) Ltd.	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	135,205	75%	90 天	同上	同上	(30,181)	(73%)	

華夏海灣塑膠股份有限公司及其轉投資公司
 應收關係人款項達一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十三年十二月三十一日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corp.	子公司	應收帳款－關係人 \$ 264,279	2.11	\$ -	—	\$ 91,749 (註二)	(註一)
			長期應收款項－關係人 71,380				- (註四)	- (註二)
	CGPC America Corporation	子公司	應收帳款－關係人 121,008	3.59	-	—	27,178 (註二)	(註一)
台灣氯乙烯工業股份有限公司	台灣氯乙烯工業股份有限公司	子公司	其他應收款－關係人 310,607		-	—	242,865 (註二)	(註一)
			華夏海灣塑膠股份有限公司				母公司	應收帳款 284,687
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	應收票據 88,942 應收帳款 87,909	8.36	-	—	88,942 (註三) 87,909 (註三)	(註一) (註一)

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指九十四年一月一日至二月二十二日之期間。

註三：期後係指九十四年一月一日至二月二十一日之期間。

註四：長期應收款項－關係人未約定償還期限，請參閱財務報表附註十七。

華夏海灣塑膠股份有限公司

轉投資大陸之資訊

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

附表七

單位：除另予註明者外，餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註四)	投資方式	本期期初自 台灣匯出 累積投資金額 (註四)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投資 金額(註四)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註三)	期末投資 帳面價值 (註四)	截至本期止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
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。	\$ 634,200 (美金20,000千元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	\$ 634,200 (美金20,000千元) (註二)	\$ -	\$ -	\$ 634,200 (美金20,000千元)	100.00%	\$ 10,189 (美金305千元) (註一)	\$ 380,436 (美金11,997千元) (註二)	\$ -
華夏塑膠(三河)有限公司	從事PVC管之製造及銷售。	66,591 (美金2,100千元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 轉投資World Star Investments Ltd.之 間接投資。	66,591 (美金2,100千元) (註二)	-	-	66,591 (美金2,100千元)	100.00%	(14,438) (美金432千元) (註一)	- (美金-千元) (註七)	-
聯聚(中山)工業有限公司	從事PVC粉之製造及銷售。	570,780 (美金18,000千元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 轉投資Stargaze International Co., Ltd.之 間接投資。	28,476 (美金898千元) (註二)	-	-	28,476 (美金898千元)	4.99%	3 (美金-千元) (註一)	28,412 (美金896千元) (註二)	-
廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司(原名北京華夏海灣塑膠製品有限公司)	從事PVC管件之製造及銷售。	76,104 (美金2,400千元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 轉投資Regal Trade Holdings Corp.之 間接投資。	74,106 (美金2,337千元) (註二)	-	-	74,106 (美金2,337千元)	100.00%	(16,421) (美金491千元) (註一)	28,548 (美金900千元) (註二)	-
泉州華夏塑膠有限公司	從事PVC三次加工品製造及銷售	21,677 (美金684千元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	17,771 (美金560千元) (註六)	3,906 (美金124千元)	-	21,677 (美金684千元)	100.00%	3,331 (美金100千元) (註一)	22,416 (美金707千元) (註二)	-
華夏塑膠(珠海)有限公司	從事PVC二次加工品製造及銷售	43,760 (美金1,380千元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	-	43,760 (美金1,380千元)	-	43,760 (美金1,380千元)	100.00%	- (註六)	43,760 (美金1,380千元) (註六)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註四)	經濟部投審會核准投資金額(註四)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額(註五)
\$ 868,810 (美金27,398千元)	\$1,348,848 (美金42,537千元)	\$1,952,614

註一：係按九十三年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算，請參閱財務報表附註七。

註二：係按九十三年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算並調整投資成本與股權淨值差異之攤銷數及備抵換算調整數，請參閱財務報表附註七。

註三：係按九十三年一月一日至十二月三十一日平均匯率換算。

註四：係按九十三年十二月三十一日之平均匯率換算。

註五：按本公司九十三年十二月三十一日淨值百分之四十計算。

註六：截至九十三年十二月三十一日止，該公司尚未正式營運，請參閱財務報表附註七。

註七：因繼續認列被投資公司之投資損失，致使長期股權投資產生貸方餘額，帳列長期應收款項之減項。

華夏海灣塑膠股份有限公司

現金明細表

民國九十三年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零用金及週轉金					
	澳洲辦事處			\$	169
	台北總公司				119
	頭份總廠				78
	其他				<u>19</u>
					<u>385</u>
銀行存款					
	活期存款				36,205
	支票存款				25,168
	外幣活期存款	美金 287,044 元，兌換率 31.71			<u>18,720</u>
		歐元 202,434 元，兌換率 43.23			
		英磅 14,174 元，兌換率 61.12			
					<u>80,093</u>
定期存款		期間 93.7.1-94.1.3，年利率 0.6%			<u>11,400</u>
合	計				<u>\$ 91,878</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

短期投資明細表

民國九十三年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

證 券 名 稱	單 位 / 股 數	金 額	市 價 (註)	
			單 價 (元)	總 金 額
受益憑證				
寶來得利基金	7,561,102	\$111,000	\$14.7070	\$111,201
寶來得寶基金	8,251,753	89,000	10.7971	89,095
盛華 5599 債券基金	5,221,832	57,000	10.9180	57,012
盛華 1699 債券基金	4,053,302	49,000	12.0902	49,005
復華債券基金	2,766,033	35,000	12.9675	35,868
富邦如意二號基金	2,196,369	31,000	14.1866	31,159
匯豐富泰債券基金	2,079,089	30,000	14.4812	30,108
金鼎債券基金	1,963,037	27,000	13.7954	27,081
富邦如意三號基金	2,198,598	26,000	11.9213	26,210
復華信天翁基金	1,682,636	18,000	10.9570	18,437
金復華債券基金	1,288,255	16,000	12.4519	16,041
金復華萬益債券基金	989,756	10,000	10.1544	10,050
保誠威鋒二號基金	264,264	4,000	15.1583	4,006
統一強棒基金	266,406	4,000	15.0324	4,005
		<u>507,000</u>		<u>509,278</u>
國內上櫃股票				
合晶科技股份有限公司	329	<u>5</u>	12.65	<u>4</u>
合 計		<u>\$507,005</u>		<u>\$509,282</u>

註：市價之計算受益憑證係按九十三年十二月三十一日之淨值計算；股票係按財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心九十三年十二月份之平均收盤價格計算。

華夏海灣塑膠股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十三年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
應收票據	
正宜塑膠有限公司	\$ 33,078
地球綜合工業股份有限公司	25,117
台託實業股份有限公司	18,048
日清塑膠工業股份有限公司	9,658
速達興業股份有限公司	9,044
秋龍實業有限公司	8,818
雙橡實業有限公司	8,731
億德企業有限公司	8,076
永華德工業原料股份有限公司	7,238
上元化學工業有限公司	7,140
諾傑實業有限公司	6,183
其他(註)	<u>144,606</u>
小 計	285,737
減：備抵呆帳	<u>6,319</u>
應收票據淨額	<u>279,418</u>
應收帳款—非關係人	
政桔有限公司	55,758
The Normandy Group S.A.	38,969
雙喜營造股份有限公司	34,048
正宜塑膠有限公司	23,559
地球綜合工業股份有限公司	19,006
Texxon Plastics	15,587
Zacoby Pty. Ltd.	10,940
Binder Manufacturers Supplies Pty. Ltd.	10,559
台託實業股份有限公司	9,716
晉通化學工業股份有限公司	9,142
永華德工業原料股份有限公司	6,306
億德企業有限公司	6,281
其他(註)	<u>304,564</u>
小 計	544,435

(接次頁)

(承前頁)

客 戶 名 稱	金 額
減：備抵呆帳	\$ 7,931
備抵銷貨折讓及退回	<u>25,852</u>
應收帳款－非關係人淨額	<u>510,652</u>
應收帳款－關係人	
Krystal Star International Corp.	264,279
CGPC America Corporation	121,008
華夏塑膠（中山）有限公司	66,239
泉州華夏塑膠有限公司	34,863
China General (Europe) Ltd.	30,181
華夏塑膠（三河）有限公司	26,311
其 他	<u>2,674</u>
小 計	<u>545,555</u>
合 計	<u>\$ 1,335,625</u>

註：每一客戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華夏海灣塑膠股份有限公司

存貨明細表

民國九十三年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市價 (註一)	額
製	成 品	\$460,665		\$428,915	
在	製 品	46,529		35,613	
原	物 料	<u>369,183</u>		<u>348,185</u>	
	合 計	876,377		<u>\$812,713</u>	
減：	備抵存貨跌價損失 (註二)	<u>64,195</u>			
	淨 額	<u>\$812,182</u>			

註一：係以重置成本或淨變現價值評估。

註二：主要係對呆滯品所提列之跌價損失。

註三：存貨投保金額為 558,591 仟元，惟每次事故包含固定資產、出租資產及閒置資產之最高賠償金額為 3,500,000 仟元。

華夏海灣塑膠股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付修護費		\$	20,316
應收退稅款			19,830
預付購料款			16,868
其他(註)			<u>6,933</u>
合	計	\$	<u>63,947</u>

註：各科目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華夏海灣塑膠股份有限公司

長期股權投資變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加 (減 少)		年 底 餘 額		年 底 持 股 百 分 比	股 權 淨 值	提 供 保 證 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額				
權益法之長期股權投資										
台灣氣乙烯工業股份有限公司	183,202,117	\$1,237,416	-	\$ 548,516	183,202,117	\$1,785,932	87.22	\$1,807,410	註三	註一
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	26,933,258	454,933	1,380,000	(639)	28,313,258	454,294	100.00	469,689	註三	註一、四及五
CGPC America Corporation	100	74,752	-	77,081	100	151,833	100.00	155,231	註三	註一、四及六
華運倉儲實業股份有限公司	6,613,425	107,047	992,014	(895)	7,605,439	106,152	25.00	106,152	無	註一及七
Unic Insurance Ltd.	131,800	33,829	-	319	131,800	34,148	40.00	33,532	無	註一
越峯電子材料股份有限公司	1,861,355	29,449	148,908	(639)	2,010,263	28,810	2.92	26,546	無	註一、四及八
China General (Europe) Ltd.	1,000	22,868	-	5,860	1,000	28,728	100.00	34,367	無	註一
順昱科技股份有限公司	1,050,000	4,267	-	(2,529)	1,050,000	1,738	5.00	1,738	無	註一
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	1,000	540	-	-	1,000	540	100.00	498	無	註二及四
Krystal Star International Corp.	3,050,000	<u>10,677</u>	-	(<u>42,870</u>)	3,050,000	(<u>32,193</u>)	100.00	-	註三	註一及九
		1,975,778		584,204		2,559,982				
備抵換算調整數		83,883		(46,618)		37,265				
長期股權投資貸餘		-		<u>18,634</u>		<u>18,634</u>				
權益法小計		2,059,661		556,220		2,615,881				
成本法之長期股權投資										
中華電訊科技股份有限公司	334,934	<u>1,820</u>	-	-	334,934	<u>1,820</u>	1.34	-	無	註四
合 計		<u>\$2,061,481</u>		<u>\$ 556,220</u>		<u>\$2,617,701</u>				

註一：係按九十三年十二月三十一日被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十三年十二月三十一日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算。

註三：請參閱財務報表附註十九。

註四：請參閱財務報表附註七。

註五：係本年度現金增資 46,374 仟元及採權益法認列之投資損失 47,013 仟元。

註六：係本年度現金增資 74,653 仟元及採權益法認列之投資利益 2,428 仟元。

註七：係本年度獲配之現金股利 6,613 仟元及採權益法認列之投資利益 5,718 仟元。

註八：係本年度獲配之現金股利 372 仟元、持股比例變動調整減少 75 仟元及採權益法認列之投資損失 192 仟元。

註九：因繼續認列被投資公司之投資損失，致使長期股權投資產生貸方餘額，帳列長期應收款之減項。

華夏海灣塑膠股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加 內 部 移 轉	減 少	
成 本					
土 地	\$ 168,457	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 168,457
房屋及改良物	605,448	-	(2,860)	(53)	602,535
機器及設備	4,289,519	-	(40,379)	(25,411)	4,223,729
交通及運輸設備	42,051	-	-	(5,613)	36,438
雜項設備	199,340	-	3,201	(1,717)	200,824
合 計	<u>5,304,815</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 40,038)</u>	<u>(\$ 32,794)</u>	<u>5,231,983</u>
累積折舊					
房屋及改良物	330,429	\$ 20,556	(\$ 2,241)	(\$ 53)	348,691
機器及設備	3,260,858	173,590	(66,155)	(22,115)	3,346,178
交通及運輸設備	33,574	2,245	-	(4,833)	30,986
雜項設備	146,528	15,439	-	(1,622)	160,345
合 計	<u>3,771,389</u>	<u>\$ 211,830</u>	<u>(\$ 68,396)</u>	<u>(\$ 28,623)</u>	<u>3,886,200</u>
成本淨額	<u>1,533,426</u>				<u>1,345,783</u>
重估增值					
土 地	1,526,309	\$ -	\$ -	\$ -	1,526,309
房屋及改良物	49,660	-	-	-	49,660
機器及設備	16,216	-	39	-	16,255
合 計	<u>1,592,185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,592,224</u>
累積折舊					
房屋及改良物	37,925	\$ 1,082	\$ -	\$ -	39,007
機器及設備	16,073	47	39	-	16,159
合 計	<u>53,998</u>	<u>\$ 1,129</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ -</u>	<u>55,166</u>
重估增值淨額	<u>1,538,187</u>				<u>1,537,058</u>
未完工程	<u>40,856</u>	<u>\$ 46,158</u>	<u>(\$ 66,523)</u>	<u>\$ -</u>	<u>20,491</u>
固定資產淨額	<u>\$ 3,112,469</u>				<u>\$ 2,903,332</u>

註一：固定資產、出租資產及閒置資產投保金額計 8,146,642 仟元，惟每次事故含存貨、出租資產及閒置資產之最高賠償金額為 3,500,000 仟元，請參閱明細表四。

註二：上列部分固定資產業已抵押作為應付有擔保公司債之擔保品，請參閱附註十一及十八。

華夏海灣塑膠股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度變動		年底餘額
		增	加減少	
成 本				
土地	\$ 13,423	\$ -	(\$ 13,423)	\$ -
房屋及改良物	5,573	-	(3,428)	2,145
雜項設備	<u>2,184</u>	-	(<u>1,087</u>)	<u>1,097</u>
合 計	<u>21,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 17,938)</u>	<u>3,242</u>
累積折舊				
房屋及改良物	2,356	\$ 150	(\$ 1,302)	1,204
雜項設備	<u>1,105</u>	<u>202</u>	(<u>584</u>)	<u>723</u>
合 計	<u>3,461</u>	<u>\$ 352</u>	<u>(\$ 1,886)</u>	<u>1,927</u>
出租資產淨額	<u>\$ 17,719</u>			<u>\$ 1,315</u>

註一：出租資產之投保金額請參閱明細表七之說明。

華夏海灣塑膠股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加	內 部 移 轉 減 少	
成 本					
土 地	\$ 1,596	\$ -	\$ -	(\$ 1,596)	\$ -
房屋及改良物	1,997	-	3,336	-	5,333
機器及設備	110,619	-	103,186	(33,316)	180,489
運輸設備	620	-	-	-	620
雜項設備	2,052	-	-	-	2,052
合 計	<u>116,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,522</u>	<u>(\$ 34,912)</u>	<u>188,494</u>
累積折舊					
房屋及改良物	1,849	\$ -	\$ 2,241	\$ -	4,090
機器及設備	61,117	-	66,116	(20,030)	107,203
運輸設備	620	-	-	-	620
雜項設備	744	-	-	-	744
合 計	<u>64,330</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 68,357</u>	<u>(\$ 20,030)</u>	<u>112,657</u>
閒置資產備抵跌價損失	<u>33,528</u>	<u>\$ 25,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,385)</u>	<u>46,415</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 19,026</u>				<u>\$ 29,422</u>

註一：閒置資產之投保金額請參閱明細表七之說明。

華夏海灣塑膠股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加	減 少	
成 本					
技術合作報酬金	\$ 66,239	\$ -	\$ -		\$ 66,239
遞延試車費及其他遞延費用	<u>23,535</u>	<u>7,992</u>	(<u>408</u>)		<u>31,119</u>
合 計	<u>89,774</u>	<u>\$ 7,992</u>	(<u>\$ 408</u>)		<u>97,358</u>
累積攤銷					
技術合作報酬金	28,024	\$ 5,095	\$ -		33,119
遞延試車費及其他遞延費用	<u>16,186</u>	<u>6,985</u>	-		<u>23,171</u>
合 計	<u>44,210</u>	<u>\$ 12,080</u>	<u>\$ -</u>		<u>56,290</u>
淨 額	<u>\$ 45,564</u>				<u>\$ 41,068</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
短期借款明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	年 底 餘 額	借 款 期 限	年 利 率 (%)	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保	備 註
銀行購料借款	<u>\$ 78,990</u>	93.11.29-94.02.27	3.35	註一	無	-

註一：請參閱財務報表附註十。

華夏海灣塑膠股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付票據	
台灣塑膠工業股份有限公司	\$ 182
應付帳款—非關係人	
Candatch (HK) Industry Company	100,186
台灣石原產業股份有限公司	25,433
南亞塑膠工業股份有限公司	17,479
弘裕企業股份有限公司	12,544
源裕紡股份有限公司	11,522
元禎企業股份有限公司	10,600
Nishiki Trading Co., Ltd.	8,656
台灣塑膠工業股份有限公司	5,672
台灣色料廠有限公司	5,414
其他(註)	<u>79,083</u>
小 計	<u>276,589</u>
應付帳款—關係人	
台灣氯乙烯工業股份有限公司	265,352
聯成化學科技股份有限公司	16,349
亞洲聚合股份有限公司	3,031
其 他	<u>1,263</u>
小 計	<u>285,995</u>
合 計	<u>\$562,766</u>

註：每一供應商餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華夏海灣塑膠股份有限公司
應付費用明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
年終及績效獎金	\$103,594
水 電 費	25,002
運 費	21,015
利 息	12,437
其他（註）	<u>25,293</u>
合 計	<u>\$187,341</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華夏海灣塑膠股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付代購乙烯款項（註一）		\$161,705	
預收貨款		11,028	
應付代扣勞工保險費及全民健保費		10,359	
應付設備款		9,069	
其 他		<u>4,122</u>	
合 計		<u>\$196,283</u>	

註一：請參閱財務報表附註十七。

華夏海灣塑膠股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

債券名稱	受託人	發行日期	付息日期	年利率(%)	金額				償還辦法	抵押情形
					發行總額	已償還金額	一年內到期之金額	年底餘額		
九十年第一次有擔保公司債	中國國際商業銀行、台北銀行(於九十四年一月一日改名為台北富邦銀行)、台新銀行(原大安商業銀行)、華南商業銀行、上海商業儲蓄銀行	90.05.17	每年 5.17 及 11.17	4.21	\$1,400,000	(\$ 560,000)	(\$ 560,000)	\$ 280,000	請參閱財務報表附註十一	請參閱財務報表附註十一及十八
九十三年第一次有擔保公司債	華南商業銀行	93.08.16	每年 8.16	四年券：2.1 五年券：2.2	1,000,000	-	-	1,000,000	請參閱財務報表附註十一	請參閱財務報表附註十一及十八
合計					<u>\$2,400,000</u>	<u>(\$ 560,000)</u>	<u>(\$ 560,000)</u>	<u>\$1,280,000</u>		

華夏海灣塑膠股份有限公司
其他負債明細表
民國九十三年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應計退休金負債		\$	850,998
遞延貸項—聯屬公司間利益			12,856
存入保證金			1,091
應付眷屬醫療互助金			<u>125</u>
合	計	\$	<u>865,070</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨收入明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表十七

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	數 量 (除塑膠皮為仟 碼，餘為公噸)	單 位 售 價 (元 / 公 斤)	金 額
銷貨收入				
	塑 膠 粉	112,332	29.1	\$ 3,264,590
	塑 膠 布	59,191	46.1	2,729,522
	硬質押出品	24,946	33.4	834,050
	塑 膠 皮	10,143	58.9	597,581
	酸 鹼 類	59,780	7.2	432,464
	塑 膠 粒	7,383	33.7	248,974
	其 他			<u>100,751</u>
銷貨收入總計				8,207,932
減：銷貨退回				20,846
銷貨折讓				<u>71,788</u>
銷貨收入淨額				<u>\$ 8,115,298</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
原 物 料	
年初原物料	\$ 275,381
本年度進料	6,263,983
其他科目轉入原物料	1,395
原物料轉列其他科目	(344,434)
年底原物料	(369,183)
	5,827,142
直接人工	315,283
製造費用	<u>1,311,371</u>
製造成本	7,453,796
年初在製品	58,318
其他科目轉入在製品	5,282
年底在製品	(46,529)
製成品成本	7,470,867
年初製成品	229,036
其他科目轉入製成品	33,155
製成品轉列其他科目	(40,713)
年底製成品	(460,665)
其他調整項目前銷貨成本	7,231,680
加：其他調整項目	<u>29,285</u>
銷貨成本	<u>\$ 7,260,965</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

製造費用明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資及其他人事費用		\$	381,323
水電費			336,988
燃料費			254,813
折舊			204,285
維修費			101,602
其他			<u>32,360</u>
合計			<u>\$ 1,311,371</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷售費用明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
運 費	\$222,723
薪資及其他人事費用	52,180
其他（註）	<u>53,294</u>
合 計	<u>\$328,197</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華夏海灣塑膠股份有限公司

管理費用明細表

民國九十三年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資及其他人事費用		\$ 95,385	
呆帳損失		27,000	
管理顧問費		25,220	
職工福利		12,566	
其他（註）		<u>34,585</u>	
合	計	<u>\$194,756</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華夏海灣塑膠股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十三年度

華夏海灣塑膠股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十三年度

一、內部控制制度實施之說明及評估：

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況、經營成果及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依財政部證券暨期貨管理委員會（於九十三年七月一日起更名為行政院金融監督管理委員會證券期貨局）(88)台財證(六)第 01970 號函規定，所訂定財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於上述抽核過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失，以致影響財務報表之允當表達。

二、現金、有價證券及存貨之盤點情形如下：

(一)現金及有價證券之盤點

本會計師於民國九十四年一月三日派遣佐理人員至該公司上開資產保管處實地盤點，盤點結果與帳載有關記錄核對或調節相符，盤點日至結算日間異動之憑證，經抽核尚無不符。

(二)存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，於存貨盤點觀察前，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司存貨盤點計劃，並於民國九十三年十二月一日派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實依照既定辦法辦理外，並視需要選樣抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳

列存貨數量調節至盤存數量之有關記錄，暨盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽查核對，尚無發現有不合理之變動情形。

三各項資產及負債之函證情形如下：

項 目	函 證 百分比	回函相符 及調節相 符百分比	其 他 查 核 說 明	結 論
銀行存款	100%	100%	—	滿 意
短期投資	100%	100%	—	滿 意
應收票據	85%	66%	未回函部分經擇要抽核 銷貨有關記錄憑證或 期後收款情形	滿 意
應收帳款、其他應收款及 長期應收款項	81%	92%	未回函部分經擇要抽核 銷貨有關記錄憑證或 期後收款情形	滿 意
長期股權投資	100%	100%	—	滿 意
短期借款	100%	100%	—	滿 意
應付票據及帳款	83%	91%	未回函部分經擇要抽核 進貨有關記錄憑證或 期後付款情形	滿 意
長期付息負債（含一年內 到期之長期付息負債）	100%	100%	—	滿 意

四本會計師於查核過程中，並未發現該公司於本年度有將資金貸與股東或他人之情事。

五重大財務比率變動說明：

項 目	九十三年度	九十二年度	差 異 %	說 明
毛利率(%)	10.59	7.57	39.89	(一)
存貨週轉率(次)	10.68	10.06	6.16	—
應收款項週轉率(次)	6.47	5.12	26.37	(二)

(一) 毛利率：

本年度毛利率提高主要係國際間石化產品平均售價上升，且售價上升幅度大於平均成本漲幅所致，價量分析請詳其他揭露事項肆、四(二)銷貨毛利變動分析。

(二)應收款項週轉率：

本年度應收款項週轉率提高，主要係國際間景氣上揚致使相關塑膠原物料需求增加，連帶使本公司銷售量提升，貨款收回速度較快所致。

六其他項目重大變動說明：

(一)其他資產之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	九十三年十二月三十一日	九十二年十二月三十一日	增 (減) 金 額	變 動 %	說 明
<u>其他資產</u>					
1.遞延退休金成本	\$ 241,083	\$ 281,264	(\$ 40,181)	(14.29)	—
2.出租資產淨額	1,315	17,719	(16,404)	(92.58)	請參閱財務報表附註九。
3.閒置資產淨額	29,422	19,026	10,396	54.64	主要係將不擬使用之固定資產重分類至閒置資產所致。
4.存出保證金	1,350	2,417	(1,067)	(44.15)	—
5.長期應收款項—非關係人	33,158	103,909	(70,751)	(68.09)	主要係評估帳款收回可能性，而提列備抵呆帳所致。
6.長期應收款項—關係人	168,939	142,705	26,234	18.38	—
7.遞延所得稅資產—非流動	138,889	167,940	(29,051)	(17.30)	—
8.質押定存單	38,202	26,540	11,662	43.94	—
9.遞延費用	41,068	45,564	(4,496)	(9.87)	—

(二)營業外收支之各項目前後期變動達 50%以上，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	九十三年度	九十二年度	增 (減) 金 額	變 動 %	說 明
<u>營業外收入及利益</u>					
1.利息收入	\$ 413	\$ 6,262	(\$ 5,849)	(93.40)	—
2.權益法認列之投資收益—淨額	474,088	-	474,088	-	主要係九十三年度認列台氣公司之投資利益所致。
3.處分資產利益	165,938	95,813	70,125	73.19	請參閱財務報表附註九。
4.處分短期投資利益—淨額	10,854	5,507	5,347	97.09	—
5.賠償收益	605	18,650	(18,045)	(96.76)	請參閱財務報表附註二十二。
6.租金收入	7,901	15,427	(7,526)	(48.78)	—
7.管理服務收入	-	5,109	(5,109)	(100.00)	—

項 目	九十三年度	九十二年度	增 (減) 變 動		說 明
			金 額	%	
8.迴轉閒置資產跌價損失	\$ -	\$ 14,499	(\$ 14,499)	(100.00)	係因迴轉閒置資產損失所致。
9.其 他	20,189	38,816	(18,627)	(47.99)	—
營業外費用及損失					
1.利息費用—減利息資本化金額後之淨額	66,800	77,001	(10,201)	(13.25)	—
2.權益法認列之投資損失—淨額	-	107,090	(107,090)	(100.00)	主要係九十二年認列台氣公司之投資損失所致。
3.處分資產損失	4,146	2,079	2,067	99.42	—
4.兌換損失—淨額	57,696	5,556	52,140	938.44	主要係九十三年台幣升值，致使外幣資產產生匯兌損失所致。
5.閒置資產跌價損失	25,272	-	25,272	-	係因評估增提閒置資產損失所致。
6.其 他	14,332	20,386	(6,054)	(29.70)	—

(三)淨現金流量前後期變動達 50%以上，且其變動金額達實收資本額 5% 以上者，分析如下：

單位：新台幣仟元

項 目	現 金 流 入 (流 出)		增 (減) 變 動		說 明
	九十三年度	九十二年度	金 額	%	
營業活動	\$ 168,569	\$ 266,337	(\$ 97,768)	(36.71)	—
投資活動	(86,572)	(158,151)	71,579	45.26	—
融資活動	(83,824)	(135,326)	51,502	38.06	—

七民國九十三年度行政院金融監督管理委員會證券期貨局通知財務報表改進事項，其辦理情形之說明：無。

勤業眾信會計師事務所

會 計 師 范 有 偉 會 計 師 王 小 蕙

中 華 民 國 九 十 四 年 二 月 二 十 二 日

華夏海灣塑膠股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十三年度

華夏海灣塑膠股份有限公司
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

華夏海灣塑膠股份有限公司 公鑒：

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十三年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十四年二月二十二日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附華夏海灣塑膠股份有限公司編製之民國九十三年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依據其他揭露事項複核要點予以複核完竣。

依本會計師之意見，華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十三年度財務報告其他揭露事項已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 范 有 偉 會計師 王 小 蕙

中 華 民 國 九 十 四 年 二 月 二 十 二 日

華夏海灣塑膠股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十三年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

壹、業務之說明

一、最近五年度重大業務事項

(一)本公司最近五年度未有購併或合併其他公司、重整、經營方式或業務內容之重大改變等。

(二)最近五年購置之重大資產

計 劃 項 目	實 際 支 出 金 額				
	八十九年度	九十年年度	九十一年度	九十二年年度	九十三年年度
<u>新擴建生產線</u>					
高速 PVC 管押出生產線一條	750	-	-	-	-
增設 2000M ³ VCM 球槽乙座	9,059	-	-	-	-
重合 Silo#7 倒塌復原工程	16,984	10,124	-	1,082	6
雙螺桿押出機與附屬設備	-	6,915	-	-	-
重合汽提塔 (S-321A) 新製	-	-	6,254	378	-
重合儲粉槽 (S-9) 新製	-	-	1,005	2,589	-
#51 Cal.押出機行星螺桿及套筒	-	-	2,395	-	-
押製新增 PVC 管自動放口機製裝	-	-	-	16	1,246
重合冷卻水塔新購及改善工程	-	-	-	16,613	544
#51 Cal.增設一台軋輪機	-	-	-	2,324	1,644
頭份廠 DOP 儲槽遷建與興建	-	-	-	1,375	3,646
重合課 Silo#3 粉槽新製	-	-	-	2,018	534
建材新增 PVC 磨粉機	-	-	-	-	2,662
PC2 #17 機改雙管小口徑	-	-	-	-	281
#51 機行星押出機齒輪箱組	-	-	-	-	2,310
重合課#3 乾燥機整修	-	-	-	-	13
<u>資訊系統更新</u>					
ERP 企業資源規劃系統建置	32,479	3,530	8,110	-	-
<u>工安設施</u>					
鹼氣電解槽 18" 氣氣主管路新製	-	-	902	-	-
鹼氣課氣氣除霧器更新	-	-	-	-	975

(接次頁)

(承前頁)

計 劃 項 目	實 際 支 出 金 額				
	八十九年度	九 十 年 度	九十一年度	九十二年度	九十三年度
防治污染					
新購溶劑回收機	700	-	-	-	-
回收 VCM 冷凝器更新	70	894	-	-	-
粉倉庫包裝機增設集塵設備	226	950	-	-	-
頭份廠地下水過濾系統	-	-	-	2,149	233
驗氣課工業鹽庫加蓋	-	-	-	-	2
合 計	\$ 60,268	\$ 22,413	\$ 18,666	\$ 28,544	\$ 14,096

(三)最近五年度轉投資關係企業

年 度	八十九年度	九 十 年 度	九十一年度	九十二年度	九十三年度
轉投資關係企業					
CGPC America Corporation	\$ -	\$ 267,600 (註 1)	\$ 166,248 (註 2)	\$ -	\$ 74,653
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	130,920	344,732	7,032	9,229	46,374
Krystal Star International Corp.	92,515	-	-	-	-
中華電訊科技股份有限公司	-	-	-	1,210	-
越峯電子材料有限公司	36,983	-	-	-	-
順昱科技股份有限公司	5,000	3,000	-	2,500	-
合 計	\$ 265,418	\$ 615,332	\$ 173,280	\$ 12,939	\$ 121,027

註 1：包含應收帳款－關係人美金 4,000 仟元轉增資為長期股權投資。

註 2：包含應收帳款－關係人美金 3,800 仟元轉增資為長期股權投資，請參閱財務報表附註七。

(四)最近五年度處分重大轉投資：

被 投 資 公 司	處分年度	帳 面 價 值	售 價	處 分 損 益
CGPC Fabrication (Malaysia) Sdn. Bhd.	八十九	\$ 64,216	\$ 64,216	\$ -

二、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失之總額：

污 染 狀 況	賠 償 對 象	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
鄰近農作物補償款	溫喜郎等農民	\$ 800	\$ 912

(二) 因應對策

1. 擬採行改善措施部分

(1) 改善計劃

為配合頭份工業區空氣品質改善專案，預計將規劃設置揮發性有機污染物防治設施，降低空氣污染物排放量，並定期實施設備元件檢測，降低設備元件逸散量。

因應政府針對噪音法令之修正，預期將規劃改善高噪音發生源之防治措施。

(2) 未來三年預計環保資本支出：

年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 六 年 度
項 目	1.廢水處理設備操作及維護費 2.廢氣處理設備操作及維護費 3.一般事業廢棄物清除及掩埋費 4.空氣污染防治費 5.固定污染源申請檢測 6.噪音改善 7.土壤及地下水整治費	1.廢水處理設備操作及維護費 2.廢氣處理設備操作及維護費 3.一般事業廢棄物清除及掩埋費 4.空氣污染防治費 5.固定污染源申請檢測 6.噪音改善 7.土壤及地下水整治費	1.廢水處理設備操作及維護費 2.廢氣處理設備操作及維護費 3.一般事業廢棄物清除及掩埋費 4.空氣污染防治費 5.固定污染源申請檢測 6.噪音改善 7.土壤及地下水整治費
預 計 需 支 出 金 額	\$40,500	\$43,500	\$44,000

(3) 改善後之影響

- 對淨利之影響：無重大影響。
- 對競爭地位之影響：提高生產安全及提昇公司形象。

2. 未採取因應對策部分：不適用。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞及相關資訊

(一) 董事、監察人、總經理及副總經理酬勞：

職 稱	姓 名	薪資、獎金等酬	其 他 酬 勞	說 明	備 註
董 事 長	吳 亦 圭	\$ 732 (註 1)	\$ -	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
總 經 理	沈 國 華	3,031	1,243 (註 2)	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—

(接次頁)

(承前頁)

職稱	姓名	薪資、獎金等酬	其他酬勞	說明	備註
董事	劉鎮圖	\$ 132 (註1)	\$ -	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
董事	苗豐強	132 (註1)	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
董事	陳耀生	132 (註1)	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
董事	柯衣紹	132 (註1)	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
董事	鄭大志	132 (註1)	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
監察人	周新懷	128 (註1)	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
監察人	吳盛銓	132 (註1)	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
監察人	方凱堂	64 (註1)	-	—	—

註 1：係車馬費。

註 2：係座車價款。

(二)董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

四、勞資關係資訊

(一)現行重要勞資協議及實施情形：

本公司極為重視員工福利及勞資關係。為安定員工生活、促進勞資和諧、提高員工工作效率及確保公司發展，參照有關法令規定，積極辦理下列各項工作：

1. 設置職工福利委員會，統籌運用職工福利金。凡婚喪喜慶之補助、急難、購物貸款、子女教育獎學金及社團活動等均納入福利範圍。另經常舉辦勞工教育，增進員工知能，且辦理團體保險，以嘉惠員工及眷屬。本公司各項福利措施屢獲主管機關之嘉許，不僅提供員工保障，亦增加員工之向心力。

2. 退休制度

本公司退休制度均依勞基法規定辦理，並成立勞工退休準備金監督委員會。

退休金之給與標準係依政府有關法令規定辦理，目前退休準備金提撥率為 9%。

3. 主動輔導工會運作，關心員工心聲，隨時與工會保持密切連繫，儘速解決員工問題，並極力進行下列事項，以維持勞資良好關係：

(1) 依法提撥勞工退休準備金，成立退休準備金監督委員會，負責該項準備金之審議、查核與監督。

(2) 每月定期召開勞資會議，就公司經營狀況、員工動態提供詳細報告外，有關勞動條件、勞資關係、勞工福利及促進產銷等事項均予列入研討，充分溝通。

4. 為健全組織與管理，維持工作紀律與秩序，依據勞動基準法及有關法令之規定，訂定員工工作規則，並經主管機關核備，公開揭示員工遵守。

(二) 最近三年度因勞資糾紛所受損失：無。

貳、市價、股利及股權分散情形

一、市價資訊

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度			九 十 三 年 度				九 十 二 年 度			
			第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
成交價格	最高	普通股	15.50	14.75	14.55	17.40	16.60	12.40	13.50	14.40
	最低	普通股	10.85	10.65	10.90	13.00	7.50	7.55	9.80	11.00

二、股利資訊：本公司民國九十三年度及九十二年度並未分配股利。股利政策請參閱財務報表附註十五。

三、股權分散情形

普 通 股
每股面額十元

93 年 12 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1~ 999	21,023	5,607,259	1.32
1,000~ 5,000	16,892	40,751,363	9.59
5,001~ 10,000	3,914	33,810,804	7.96
10,001~ 15,000	850	10,984,263	2.58
15,001~ 20,000	946	18,264,990	4.30
20,001~ 30,000	541	14,472,658	3.41
30,001~ 40,000	233	8,558,909	2.01
40,001~ 50,000	229	11,104,091	2.61
50,001~ 100,000	268	20,673,000	4.87
100,001~ 200,000	83	12,010,442	2.83
200,001~ 400,000	35	9,543,232	2.25
400,001~ 600,000	17	8,817,085	2.07
600,001~ 800,000	2	1,423,834	0.34
800,001~ 1,000,000	5	4,827,000	1.14
1,000,001 以上	16	223,954,598	52.72
合 計	45,054	424,803,528	100.00

四、董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形表：

93年12月31日

職稱	姓名	年 初 持 股 情 形	年 初 持 股 情 形		股 權 變 動 情 形		年 底 持 股 情 形			
			持 有 股 數	持 股 比 率 %	質 押 情 形	持 有 股 數 增 (減) 數	質 押 股 數 增 (減) 數	持 有 股 數	持 股 比 率 %	質 押 股 數
董 事 長	吳亦圭	聯 聚 國 際 投 資 股 份 有 限 公 司 代 表 人	107,720,625	25.36	86,365,393	-	5,998,521	107,720,625	25.36	92,363,914
董 事	劉鎮國									
董 事	苗豐強									
董 事	陳耀生									
董 事	沈國華 (註1)									
董 事	鄭大志									
董 事	柯衣紹									
監 察 人	吳盛銓									
監 察 人	周新懷 (註2)									
監 察 人	方凱堂 (註3)	40,000	0.01	-	-	-	-	-	-	
總 經 理	沈國華	-	-	-	-	-	-	-	-	-
協 理	徐正義	400	-	-	-	-	400	-	-	-
協 理	陳彥志	-	-	-	-	-	-	-	-	-
財 務 部 門 主 管	吳秀琴	-	-	-	-	-	-	-	-	-
會 計 部 門 主 管	郭建洲	600	-	-	-	-	600	-	-	-

註：1. 沈國華先生於九十三年六月三日股東常會改選董事、監察人，擔任董事代表人兼總經理。

2. 周新懷先生於九十三年六月三日股東常會改選董事、監察人，擔任監察人代表人。

3. 方凱堂先生於九十三年六月三日股東常會改選董事、監察人，解任監察人。

五、總括申報制度相關資訊：不適用。

六、發行或私募員工認股權憑證之情形：無。

叁、重要財務資訊

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

(一) 資產負債表資料

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註 5)					
	93年	92年	91年	90年	89年	
流動資產	3,227,311	2,423,926	2,772,917	2,070,929	2,877,105	
固定資產	2,903,332	3,112,469	3,287,356	3,486,014	3,681,937	
其他資產	693,426	807,084	759,771	821,018	1,341,484	
流動負債	分配前	1,594,942	1,203,488	1,236,353	1,259,868	3,367,756
	分配後	- (註 2)	1,203,488 (註 1)	1,236,353 (註 1)	1,259,868 (註 1)	3,367,756 (註 1)
長期付息負債	1,280,000	1,440,000	2,000,000	1,400,000	-	
股本	4,248,035	4,248,035	4,248,035	4,248,035	4,248,035	
保留盈餘 (累積虧損)	分配前	623,958	(224,288)	(228,245)	(999,903)	(34,943)
	分配後	- (註 2)	(224,288) (註 1)	(228,245) (註 1)	(9,622) (註 4)	- (註 3)
資產總額	9,441,770	8,404,960	9,029,951	8,682,718	10,413,861	
負債總額	分配前	4,560,235	4,325,532	5,018,663	4,545,259	5,250,839
	分配後	- (註 2)	4,325,532 (註 1)	5,018,663 (註 1)	4,545,259 (註 1)	5,250,839 (註 1)
股東權益 總額	分配前	4,881,535	4,079,428	4,011,288	4,137,459	5,163,022
	分配後	- (註 2)	4,079,428 (註 1)	4,011,288 (註 1)	4,137,459 (註 1)	5,163,022 (註 1)

註 1：股東常會通過彌補虧損後不予分配盈餘。

註 2：未經股東常會決議通過，故不予以列示。

註 3：股東常會通過以資本公積及法定公積彌補虧損。

註 4：股東常會通過以資本公積彌補虧損。

註 5：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 損益表資料

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註 1)				
	93年	92年	91年	90年	89年
銷貨淨額	\$ 8,115,298	\$ 6,464,541	\$ 6,045,891	\$ 6,029,357	\$ 7,279,520
銷貨毛利	859,532	489,459	393,330	552,042	271,512
營業利益 (損失)	336,579	16,034	(144,085)	(3,131)	(343,588)
利息收入	413	6,262	2,098	1,074	3,311
利息費用 (註 2)	66,800	77,001	73,160	106,530	128,516
稅前利益 (損失)	848,321	4,005	(219,456)	(839,336)	(765,936)
稅後利益 (損失)	848,321	4,005	(219,102)	(999,654)	(595,219)
基本每股盈餘 (損失)	2.00 元	0.01 元	(0.52 元)	(2.35 元)	(1.40 元)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：係減除利息資本化金額後之淨額。最近五年度之利息資本化之金額，如下：

93 年	92 年	91 年	90 年	89 年
\$682	\$1,122	\$695	\$1,428	\$1,334

二、重要財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析 (註 1)					
		93 年	92 年	91 年	90 年	89 年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	48.30	51.46	55.58	52.35	50.42	
	長期資金佔固定資產比率	212.22	177.33	182.86	158.85	140.23	
償債能力	流動比率 (%)	202.35	210.04	224.28	164.38	85.43	
	速動比率 (%)	149.72	160.30	170.26	122.32	65.18	
	利息保障倍數	13.70	1.05	(2.00)	(6.88)	(4.96)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.47	5.12	4.69	4.00	4.56	
	應收款項收現日數	56	71	78	91	100	
	存貨週轉率 (次)	10.68	10.06	9.90	9.53	9.85	
	平均售貨日數	34	36	37	38	37	
	固定資產週轉率 (次)	2.80	2.08	1.84	1.73	1.98	
	總資產週轉率 (次)	0.86	0.77	0.67	0.69	0.70	
獲利能力	資產報酬率 (%)	10.07	0.71	(1.85)	(9.63)	(4.80)	
	股東權益報酬率 (%)	18.93	0.10	(5.38)	(21.50)	(10.95)	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益(損失)	7.92	0.38	(3.39)	(0.07)	(8.09)
		稅前純益(損)	19.97	0.09	(5.17)	(19.76)	(18.03)
	純益率 (%)	10.45	0.06	(3.62)	(16.58)	(8.18)	
	稅後每股盈餘(損失)(元)	2.00	0.01	(0.52)	(2.35)	(1.40)	
現金流量 (%)	現金流量比率 (%)	10.57	22.13	(16.90)	60.40	1.12	
	現金流量允當比率 (%)	51.89	41.99	29.73	41.44	32.41	
	現金再投資比率 (%)	1.43	2.42	(1.83)	6.98	0.36	
槓桿度	營業槓桿度	1.65	15.32	(0.65)	(85.34)	0.26	
	財務槓桿度	1.25	(0.26)	0.66	0.03	0.73	

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

肆、財務狀況及經營結果之檢討與分析

一、財務狀況比較分析

項 目	年 度	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	差 異		說 明
				金 額	%	
流動資產		\$ 3,227,311	\$ 2,423,926	\$ 803,385	33.14	1
長期股權投資		2,617,701	2,061,481	556,220	26.98	2
固定資產		2,903,332	3,112,469	(209,137)	(6.72)	
遞延退休金成本		241,083	281,264	(40,181)	(14.29)	
其他資產		452,343	525,820	(73,477)	(13.97)	
資產總計		9,441,770	8,404,960	1,036,810	12.34	
流動負債		1,594,942	1,203,488	391,454	32.53	3
長期付息負債		1,280,000	1,440,000	(160,000)	(11.11)	
土地增值稅準備		820,223	824,267	(4,044)	(0.49)	
其他負債		865,070	857,777	7,293	0.85	
負債合計		4,560,235	4,325,532	234,703	5.43	
股 本		4,248,035	4,248,035	-	-	
資本公積		123,551	123,551	-	-	
累積盈餘(虧損)		623,958	(224,288)	848,246	378.19	4
股東權益其他調整 項目		(114,009)	(67,870)	(46,139)	(67.98)	5
股東權益合計		4,881,535	4,079,428	802,107	19.66	
說 明：						
1.主要係存貨數量上升、原物料及產品價格上漲，致使存貨餘額上升；另台氣公司委託本公司代理進口乙烯，故增加其他應收款項。						
2.主要係九十三年度認列台氣公司之投資利益所致。						
3.主要係預期原物料價格上升、先行備料產生之應付款項。						
4.主要係九十三年度國際間石化產品平均售價上升，且本公司產品平均售價上升幅度大於平均成本漲幅，致使本公司今年度之獲利大幅上升所致。						
5.主要係九十三年台幣升值，致使採權益法評價之長期股權投資認列累積換算調整數減少所致。						

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源及未來五年擬投資之資本支出性質：

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 成 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形							
				92 年 度	93 年 度	94 年 度	95 年 度	96 年 度	97 年 度	98 年 度	
新擴建生產線											
重合 Silo#7 倒塌復原工程	保險理賠款	92.05.31	39,605	\$ 1,082	\$ 6	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
重合汽提塔 (S-321A) 新製	貸款	92.05.31	6,632	378	-	-	-	-	-	-	-
重合儲粉槽 (S-9) 新製	貸款	92.05.31	3,594	2,589	-	-	-	-	-	-	-
押製新增 PVC 管自動放口機製裝	貸款	93.12.31	3,500	16	1,246	2,238	-	-	-	-	-
重合冷卻水塔改善工程(採第三案)	貸款	94.03.31	17,369	16,613	544	212	-	-	-	-	-
建材新增 PVC 磨粉機	貸款	94.12.31	3,000	-	2,662	338	-	-	-	-	-
#51 Cal. 增設一台軋輪機	貸款	94.06.30	3,968	2,324	1,644	-	-	-	-	-	-
頭份廠 DOP 儲槽遷建與興建	貸款	94.08.31	5,021	1,375	3,646	-	-	-	-	-	-
重合課 Silo#3 粉槽新製	貸款	94.06.30	2,552	2,018	534	-	-	-	-	-	-
PC2#17 機改雙管小口徑	貸款	94.12.31	1,740	-	281	1,459	-	-	-	-	-
#51 機行星押出機齒輪箱組	貸款	93.11.30	2,310	-	2,310	-	-	-	-	-	-
#35 機中下輪備輪電鍍熱磨	貸款	94.12.31	1,250	-	-	1,250	-	-	-	-	-
重合課#3 乾燥機整修	貸款	94.06.30	5,000	-	13	4,987	-	-	-	-	-
鹼氣課液鹼泵更新	貸款	94.06.30	2,000	-	-	2,000	-	-	-	-	-
#49 機增設一台軋輪機	貸款	94.06.30	4,800	-	-	4,800	-	-	-	-	-
#51 機齒輪箱 1 組 (台朔重工)	貸款	94.06.30	1,485	-	-	1,485	-	-	-	-	-
#23 機膠布輪中下備輪研磨	貸款	94.06.30	1,250	-	-	1,250	-	-	-	-	-
膠布機電氣室箱型冷氣機	貸款	94.06.30	1,500	-	-	1,500	-	-	-	-	-
建材六台押出機整理整頓	貸款	94.06.30	2,670	-	-	2,670	-	-	-	-	-
鹼氣電槽區鹽水進出口管更新	貸款	94.10.31	4,500	-	-	4,500	-	-	-	-	-
鹼氣鹽水過濾器更新	貸款	94.10.31	2,800	-	-	2,800	-	-	-	-	-
鹼氣漂水儲槽更新	貸款	94.06.30	2,800	-	-	2,800	-	-	-	-	-
重合 Silo#7A 到 Silo#14 粉輸送	貸款	94.06.30	2,000	-	-	2,000	-	-	-	-	-
PC1 保養課純水樹脂塔更新	貸款	94.05.30	1,600	-	-	1,600	-	-	-	-	-
#27,#33,#37 機 R3,R4 輪備輪新購	貸款	94.12.31	1,600	-	-	1,600	-	-	-	-	-
印花機增設 UV Curing 設備	貸款	94.12.31	2,000	-	-	2,000	-	-	-	-	-
軟質膠布機設備改為熱煤油加熱	貸款	94.6.30	13,000	-	-	13,000	-	-	-	-	-
#51 增設有色布用供料設備	貸款	94.06.30	1,000	-	-	1,000	-	-	-	-	-
分條機一台	貸款	94.12.31	4,555	-	-	4,555	-	-	-	-	-
粉碎機及回收系統增設	貸款	94.12.31	2,500	-	-	2,500	-	-	-	-	-
膠粒生產線改善方案	貸款	94.12.31	2,800	-	-	2,800	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

計 劃 項 目	實 際 或 預 期 之 資 金 來 源	實 際 或 預 期 完 成 日 期	所 需 資 金 總 額	實 際 或 預 定 資 金 運 用 情 形						
				92 年 度	93 年 度	94 年 度	95 年 度	96 年 度	97 年 度	98 年 度
#51 機 R4,R5 輪電 鍍研磨	貸 款	94.12.31	1,000	\$ -	\$ -	\$ 1,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
布三行星押出機齒 輪箱	貸 款	94.12.31	2,400	-	-	2,400	-	-	-	-
布三增設冷凍機組 100RT 及配管	貸 款	94.06.30	1,870	-	-	1,870	-	-	-	-
膠皮廠廠房屋頂更 新	貸 款	94.12.31	1,500	-	-	1,500	-	-	-	-
自動倉庫改善工程 資訊系統更新	貸 款	94.12.31	2,700	-	-	2,700	-	-	-	-
資安網管第二期擴 充建置	自有資金	94.12.31	4,555	-	-	4,555	-	-	-	-
商業決策系統第二 階段	自有資金	94.12.31	2,708	-	-	2,708	-	-	-	-
電子簽核流程系統	自有資金	94.12.31	1,477	-	-	1,477	-	-	-	-
ERP 導入費用	自有資金	94.12.31	1,600	-	-	1,600	-	-	-	-
網路通訊系統年度 維護費	自有資金	94.12.31	1,073	-	-	1,073	-	-	-	-
個人電腦(桌上 50 部/手提型 8 部)	自有資金	94.12.31	2,000	-	-	2,000	-	-	-	-
印表機										
南北廠 ERP 過磅 系統電腦(含軟 體)	自有資金	94.06.30	180	-	-	180	-	-	-	-
工安設施										
鹼氣課鹼氣除霧器 更新	貸 款	93.09.30	975	-	975	-	-	-	-	-
鹼氣槽氣分析儀 (GC)	自有資金	94.10.31	1,000	-	-	1,000	-	-	-	-
重合課反應槽清洗 噴頭	自有資金	94.06.30	1,000	-	-	1,000	-	-	-	-
重合課 S-321D 塔 更新	自有資金	94.10.31	18,000	-	-	18,000	-	-	-	-
鹼氣課電槽區液鹼 進出口管更新	自有資金	94.10.31	5,500	-	-	5,500	-	-	-	-
防治污染										
頭份廠地下水過濾 系統	貸 款	93.06.30	2,382	2,149	233	-	-	-	-	-
鹼氣課工業鹽庫加 蓋	貸 款	94.06.30	5,000	-	2	4,998	-	-	-	-
鹼氣鹽酸爐上燃燒 室及墊片	貸 款	94.06.30	2,600	-	-	2,600	-	-	-	-
合 計			\$ 209,921	\$ 28,544	\$ 14,096	\$ 121,505	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(二) 預計可能產生效益：

資安網管建置完成後，人力配置及作業流程將全面合理化，並提高內部控制品質。

膠布機蒸汽加熱系統改善工程完成後，生產效率將顯著提升，每年可節省新台幣約 2,348 萬元。

三、流動性分析

(一) 最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增（減）比例 （ % ）
	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度	
現金流量比率（%）	10.57	22.13	（ 52.24）
現金流量允當比率（%）	51.89	41.99	23.58
現金再投資比率（%）	1.43	2.42	（ 40.91）
增減比例變動分析說明： 本年度因營業活動產生淨現金流入較上年度減少，致使本年度現金流量比率及現金再投資比率均較上年度減少。			

(二) 未來一年現金流動性分析

年 初 現 金 餘 額 ①	全 年 來 自 營 業 活 動 淨 現 金 流 量 ②	全 年 現 金 流 出 量 ③	現 金 剩 餘 數 額 ① + ② - ③	現 金 不 足 額 之 補 救 措 施	
				投 資 計 劃	理 財 計 劃
91,878	257,249	288,990	60,137	-	-

四經營結果分析

(一)最近二年度經營結果分析：

	九 十 三 年 度		九 十 二 年 度		增 (減) 金 額	增(減)變動 比例(%)	變 動 分 析
	小 計	合 計	小 計	合 計			
銷貨總額		\$ 8,207,932		\$ 6,558,012			
減：銷貨退回及折讓		<u>92,634</u>		<u>93,471</u>			
銷貨淨額		8,115,298		6,464,541	\$ 1,650,757	25.54	1
銷貨成本		<u>7,260,965</u>		<u>5,978,849</u>	<u>1,282,116</u>	21.44	1
銷貨毛利(調整前)		854,333		485,692	368,641	75.90	1
已實現銷貨毛利調整		<u>5,199</u>		<u>3,767</u>	<u>1,432</u>	38.01	
銷貨毛利(調整後)		859,532		489,459	370,073	75.61	
營業費用							
銷售費用	\$ 328,197		\$ 293,846				
管理費用	<u>194,756</u>	<u>522,953</u>	<u>179,579</u>	<u>473,425</u>	<u>49,528</u>	10.46	
營業利益		336,579		16,034	320,545	1,999.16	
營業外收入及利益							
利息收入	413		6,262				
權益法認列之投資 收益－淨額	474,088		-				
處分資產利益	165,938		95,813				
處分短期投資利益 －淨額	10,854		5,507				
賠償收益	605		18,650				
租金收入	7,901		15,427				
管理服務收入	-		5,109				
迴轉閒置資產跌價 損失	-		14,499				
其 他	<u>20,189</u>	<u>679,988</u>	<u>38,816</u>	<u>200,083</u>	479,905	239.85	2
營業外費用及損失							
利息費用－減利息 資本化金額後 之淨額	66,800		77,001				
權益法認列之投資 損失－淨額	-		107,090				
處分資產損失	4,146		2,079				
兌換損失－淨額	57,696		5,556				
閒置資產跌價損失	25,272		-				
其 他	<u>14,332</u>	<u>168,246</u>	<u>20,386</u>	<u>212,112</u>	(43,866)	(20.68)	
稅前利益		848,321		4,005	844,316	21,081.55	
所得稅費用		-		-	-	-	
純 益		<u>\$ 848,321</u>		<u>\$ 4,005</u>	<u>\$ 844,316</u>	21,081.55	

增減變動分析：

- 銷貨淨額及成本增加，主要係國際間石化產品平均售價上升，且本公司產品平均售價上升幅度大於平均成本漲幅，致使銷貨毛利增加。
- 營業外收入及利益增加，主要係本年度認列子公司之投資利益所致。

(二)銷貨毛利變動分析：

	前後期增 減變動數	差異				其他
		售價差異	成本價格 差異	銷售組合 差異	數量差異	
銷貨毛利	370,073	1,405,968	(1,004,401)	(17,579)	33,363	(47,278)
說明	本年度平均原物料成本上漲，促使平均產品售價提高，致使產生高 額有利售價差異及不利之成本價格差異，惟售價差異大於不利成本價格 差異，致使銷貨毛利增加。其他銷貨毛利影響數係本年度已實現之銷貨 毛利及提列之備抵存貨跌價損失。					

伍、會計師之資訊：

一、公費資訊：本公司除給付審計公費外，並無給付非審計公費。

二、更換會計師資訊：無。