

華夏海灣塑膠股份有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國九十三及九十二年度

地址：台北市內湖區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、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4		-
五、合併資產負債表	5		-
六、合併損益表	6~7		-
七、合併股東權益變動表	8		-
八、合併現金流量表	9~10		-
九、合併財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	11~12		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	12~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	-		-
(四)合併個體間已沖銷之重大交易事項	17~19		三、
(五)重要會計科目之說明	19~34		四、五、
(六)關係人交易	35~40		六、
(七)質抵押之資產	40~41		七、
(八)重大承諾事項及或有事項	41~42		二、
(九)重大之災害損失	-		-
(十)重大之期後事項	42		三、
(十一)其他	41~45		十、三、 四、五、
(十二)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	45~46、52~65		七、
2.轉投資事業相關資訊	45~46、52~65		七、
3.大陸投資資訊	46~47、66~67		七、
(十三)部門別財務資訊	47~48		六、
十、推定從屬公司相關資訊	48~51、52~67		八、

聲 明 書

本公司民國九十三年度（自九十三年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，因是不再另行編製同期間之關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：華夏海灣塑膠股份有限公司

負責人：吳 亦 圭

中 華 民 國 九 十 四 年 二 月 二 十 二 日

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及子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，第一段所述合併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及子公司民國九十三年及九十二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十三年度及九十二年度之合併經營成果與合併現金流量。

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及子公司

合併資產負債表

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 (附註四)	\$ 294,138	2	\$ 195,166	2	2100	短期借款 (附註十一)	\$ 534,358	4	\$ 759,120	7
1110	短期投資—淨額 (附註二及五)	2,143,951	16	427,580	4	2120	應付票據	182	-	6,077	-
	應收票據—淨額					2140	應付帳款	1,408,506	11	650,052	6
1120	非關係人 (附註二及六)	295,471	2	320,583	3	2150	非關係人	151,674	1	67,529	-
1130	關係人 (附註二、六及十八)	88,942	1	62,941	-	2170	關係人 (附註十八)	372,992	3	347,342	3
	應收帳款—淨額					2271	應付費用 (附註二十一)	1,310,000	10	560,000	5
1140	非關係人 (附註二及六)	792,990	6	960,674	8	2280	一年內到期之長期附息負債 (附註十二)	256,015	2	304,092	3
1150	關係人 (附註二、六及十八)	247,514	2	297,578	3	21XX	其他流動負債 (附註十八)	4,033,727	31	2,694,212	24
1180	其他應收款—關係人 (附註十八)	47,108	-	3,912	-		流動負債合計				
1190	其他金融資產—流動 (附註二、二十四及二十六)	15,893	-	104,693	1		長期附息負債 (附註九、十、十二、十九及二十三)				
120X	存貨—淨額 (附註二、七及二十二)	2,639,668	20	1,513,076	14	2410	應付公司債	1,280,000	10	1,590,000	14
1286	遞延所得稅資產—流動 (附註二及十四)	56,387	1	63,125	1	2420	長期借款	640,260	5	600,000	6
1298	其他流動資產 (附註二、十一、十八及十九)	191,984	2	154,833	1	24XX	長期附息負債合計	1,920,260	15	2,190,000	20
11XX	流動資產合計	6,814,046	52	4,104,161	37		土地增值稅準備 (附註九及二十三)	988,311	8	992,355	9
	長期股權投資 (附註二及八)						其他負債				
142101	採權益法之長期股權投資	372,926	3	331,211	3	2810	應計退休金負債 (附註二及十三)	966,576	7	936,259	8
142102	採成本法之長期股權投資	38,004	-	44,101	1	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益 (附註二)	12,856	-	18,055	-
14XX	長期股權投資合計	410,930	3	375,312	4	2883	少數股權	261,627	2	181,939	2
	固定資產 (附註二、九、十二、十六及十九)					2888	其他	5,971	-	8,940	-
	成 本					28XX	其他負債合計	1,247,030	9	1,145,193	10
1501	土 地	168,552	1	168,552	1		負債合計	8,189,328	63	7,021,760	63
1521	房屋及改良物	1,073,225	8	1,093,510	10		股東權益 (附註二、八、九、十三、十四及十六)				
1531	機器及設備	7,402,674	57	7,496,162	67	3110	股本—每股面額 10 元，額定 500,000 仟股，發行 424,804 仟股	4,248,035	32	4,248,035	38
1551	交通及運輸設備	59,242	1	64,982	1	32XX	資本公積	123,551	1	123,551	1
1681	雜項設備	295,960	2	292,373	3	3351	未分配盈餘 (累積虧損)	623,958	5	(224,288)	(2)
15X1		8,999,653	69	9,115,579	82		股東權益其他調整項目				
15X8	重估增值總額	1,592,224	12	1,592,185	15	3420	累積換算調整數	37,274	-	83,892	1
15XY	成本及重估增值合計	10,591,877	81	10,707,764	97	3430	未認為退休金成本之淨損失	(151,283)	(1)	(151,762)	(1)
15X9	減：累積折舊	5,770,774	44	5,403,682	49	34XX	股東權益其他調整項目合計	(114,009)	(1)	(67,870)	-
		4,821,103	37	5,304,082	48	3XXX	股東權益合計	4,881,535	37	4,079,428	37
1670	未完工程及預付設備款	39,088	-	61,130	-						
15XX	固定資產淨額	4,860,191	37	5,365,212	48						
	無形資產 (附註二及十三)										
1770	遞延退休金成本	311,588	3	349,555	3						
1780	合併借項	-	-	4,570	-						
17XX	無形資產合計	311,588	3	354,125	3						
	其他資產 (附註二、九、十、十二、十四、十八、十九及二十二)										
1800	出租資產—淨額	10,338	-	17,719	-						
1810	閒置資產—淨額	361,791	3	362,598	3						
1820	存出保證金	2,334	-	2,441	-						
1840	長期應收款項—淨額	33,158	-	103,909	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動	105,353	1	267,837	3						
1880	其 他	161,134	1	147,874	1						
18XX	其他資產合計	674,108	5	902,378	8						
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,070,863	100	\$ 11,101,188	100		負債及股東權益總計	\$ 13,070,863	100	\$ 11,101,188	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月二十二日會計師查核報告)

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及子公司

合併損益表

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	\$ 12,689,008	103	\$ 10,096,688	102
4170 減：銷貨退回（附註二）	33,668	-	33,143	-
4190 銷貨折讓（附註二）	<u>305,059</u>	<u>3</u>	<u>177,676</u>	<u>2</u>
4100 銷貨淨額（附註二及十八）	12,350,281	100	9,885,869	100
5110 銷貨成本（附註二、十五、十八及二十二）	(<u>10,231,871</u>)	(<u>83</u>)	(<u>8,969,883</u>)	(<u>91</u>)
5910 銷貨毛利（調整前）	2,118,410	17	915,986	9
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>2,123,609</u>	<u>17</u>	<u>919,753</u>	<u>9</u>
營業費用（附註二、十五及十八）				
6100 銷售費用	629,398	5	602,790	6
6200 管理費用	<u>318,552</u>	<u>3</u>	<u>333,786</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>947,950</u>	<u>8</u>	<u>936,576</u>	<u>9</u>
6900 營業利益（損失）	<u>1,175,659</u>	<u>9</u>	(<u>16,823</u>)	<u>-</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註二及二十六）	1,609	-	4,157	-
7121 權益法認列之投資利益—淨額（附註二及八）	-	-	7,167	-
7130 處分資產利益（附註二及十）	165,938	2	88,743	1
7140 處分短期投資利益—淨額（附註二）	10,854	-	5,517	-
7160 兌換利益—淨額（附註二及二十六）	1,223	-	18,454	-

（接次頁）

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

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 發行（附註十六） 股數（仟股） 金 額		資本公積（附註 二、八及十六）	未分配盈餘 （累積虧損） （附註十六）	累積換算調整數 （附註二及八）	未認列為退休金 成本之淨損失 （附註二及十三）	股東權益合計
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>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

（請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月二十二日會計師查核報告）

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及子公司

合併現金流量表

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		
合併純益	\$ 848,321	\$ 4,005
調整項目：		
少數股權純益	80,252	974
折舊費用	493,792	479,469
各項攤銷	28,848	42,043
應付商業本票折價攤銷	-	37
已實現銷貨毛利調整	(5,199)	(3,767)
迴轉呆帳損失	(29,863)	(25,482)
短期投資回升利益	(7,241)	(421)
提列備抵銷貨折讓	13,509	33,540
提列(迴轉)存貨跌價損失	86,116	(11,823)
處分資產利益—淨額	(134,829)	(86,605)
提列(迴轉)資產跌價損失	15,171	(21,081)
成本法認列之永久性跌價損失	2,674	4,361
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(利益) —淨額	11,089	(7,167)
遞延所得稅	169,222	-
淨退休金成本未提撥數	68,199	33,943
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	257,272	(352,498)
其他金融資產—流動	44,514	12,726
存貨	(1,253,848)	71,891
其他流動資產	5,079	(37,583)
應付票據及帳款	836,704	(94,026)
應付費用	25,650	24,724
其他流動負債	(48,077)	21,576
營業活動之淨現金流入	<u>1,514,340</u>	<u>107,177</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十三年度</u>	<u>九十二年度</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(\$1,709,130)	(\$ 221,500)
長期股權投資增加	(73,865)	(3,711)
購置固定資產	(93,722)	(83,972)
處分資產價款	181,999	131,796
合併借項增加	-	(4,570)
長期應收款項減少	46,692	-
質押定存單增加	(11,662)	(550)
其他資產增加	(26,993)	(13,604)
投資活動之淨現金流出	<u>(1,686,681)</u>	<u>(196,111)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(224,762)	88,398
應付短期票券減少	-	(50,000)
應付公司債淨增加	440,000	-
長期負債增加	40,260	-
少數股權減少	-	(12,813)
其他負債減少	(2,969)	(21,470)
融資活動之淨現金流入	<u>252,529</u>	<u>4,115</u>
匯率影響數	<u>18,784</u>	<u>14,143</u>
本年度現金增加(減少)數	98,972	(70,676)
年初現金餘額	<u>195,166</u>	<u>265,842</u>
年底現金餘額	<u>\$ 294,138</u>	<u>\$ 195,166</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息(不含資本化金額)	<u>\$ 120,473</u>	<u>\$ 144,655</u>
支付所得稅	<u>\$ 190</u>	<u>\$ 647</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>\$1,310,000</u>	<u>\$ 560,000</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年二月二十二日會計師查核報告)

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及子公司

合併財務報表附註

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

華夏海灣塑膠股份有限公司(以下簡稱本公司)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。本公司股票於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。

本公司及子公司九十三年及九十二年十二月三十一日之員工人數分別為 1,952 人及 2,162 人。

子公司台灣氣乙烯工業股份有限公司(以下簡稱台氣公司)設立於五十九年，從事生產與銷售氣乙烯單體及相關之石化產品等；CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.(以下簡稱 CGPC (BVI))設立於八十六年，以轉投資為主要業務；Krystal Star International Corporation(以下簡稱 Krystal Star)設立於八十七年，以銷售 PVC 二、三次加工品為主要業務。

孫公司華夏塑膠(中山)有限公司(以下簡稱華夏塑膠(中山))係 CGPC (BVI)於八十六年轉投資設立，以從事 PVC 膠布及三次加工製造及銷售為主要業務；World Star Investments Ltd.(以下簡稱 World Star)及 Regal Trade Holdings Corp.(以下簡稱 Regal Trade)係(CGPC (BVI))於八十八年轉投資設立，皆以轉投資於大陸地區為主要業務；泉州華夏塑膠有限公司(以下簡稱泉州華夏)係 CGPC (BVI)於九十二年轉投資設立，以從事三次加工製造及銷售為主要業務；華夏塑膠(珠海)有限公司(以下簡稱華夏塑膠(珠海))係 CGPC (BVI)於九十三年轉投資設立，目前尚未開始營運。

曾孫公司華夏塑膠（三河）有限公司（以下簡稱華夏塑膠（三河））係 World Star 於八十八年轉投資設立，以從事 PVC 管之製造及銷售為主要業務；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，以下簡稱廊坊華夏）係 Regal Trade 於八十八年轉投資設立，以從事 PVC 管件之製造及銷售為主要業務。

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。

合併報表編製準則

本公司持有被投資公司普通股股權超過百分之五十，且其總資產或營業收入超過本公司各該項金額之百分之十以上者，其財務報表予以合併，於編製合併報表時，母子公司間重要之交易及其金額，均予銷除。合併借項係投資成本與所取得股權淨值間之差額，先分析其產生之原因，除屬永久性資產者外，則依其性質分年攤銷；若無法分辨其產生原因，則按五年攤銷。合併借項以淨額列示。

據前述編製原則，本合併財務報表編製個體除本公司外尚包括：子公司台氣公司（本公司持股 87.22%）、CGPC（BVI）（本公司持股 100%）及 Krystal Star（本公司持股 100%）；孫公司華夏塑膠（中山）（CGPC（BVI）持股 100%）、World Star（CGPC（BVI）持股 100%）、Regal Trade（CGPC（BVI）持股 100%）、泉州華夏（CGPC（BVI）

持股 100%) 及華夏塑膠(珠海)(CGPC(BVI) 持股 100%); 曾孫公司華夏塑膠(三河)(World Star 持股 100%) 及廊坊華夏(Regal Trade 持股 100%)。

除上述編製合併個體外，本公司另持有普通股股權超過百分之五十之子公司 CGPC-America、China General (Europe) Ltd. 及 China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd. 等係以從事生產及銷售塑膠有關產品為主要業務。惟上述四家公司個別之總資產或營業收入均未達本公司各該項金額百分之十，且其合計總資產或營業收入均未達本公司各該項金額百分之三十，因是未納入編製本合併財務報表中。

編製合併財務報表時，母子公司間重要之交易及其餘額，業已銷除。

外幣財務報表之換算

為配合合併財務報表之編製，本公司投資之國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當年度平均匯率換算。換算所產生之兌換差額，則列於股東權益項下「累積換算調整數」。

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—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。存貨成本之計算除台氣公司採加權平均法外，其餘採用移動平均法。

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計價。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。

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

耐用年數屆滿之固定資產仍繼續使用，則就其殘值於一至三年內折足。

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

遞延費用主要包括土地使用權利金、試車費及技術合作報酬金等，係依直線法按二至五十年攤銷。

退休金

本公司及台氣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

銷貨收入係於貨物所有權及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。

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，因貨物之所有權及風險並未移轉，是以不作銷貨處理。

所得稅

所得稅係採跨期間所得稅分攤，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，依預期回轉期間之長短，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所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，列入當年度所得稅。

本公司及台氣公司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合併財務報表之表達方式，而將九十二年度合併財務報表若干項目予以重分類。

三、合併個體間已沖銷之重大交易事項

編製九十三年度母子公司合併財務報表時，已沖銷之合併個體間重大交易如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>沖 銷 科 目</u>	<u>金 額</u>	<u>交 易 對 象</u>
本公司	其他應收款—關係人	(\$ 310,607)	台氣公司
	存 貨	(5,289)	台氣公司
	應付帳款—關係人	265,352	台氣公司
	銷貨成本	(3,768,580)	台氣公司
	利息收入	8	台氣公司
	其他收入	11,778	台氣公司
	利息費用	(419)	台氣公司
	應收帳款—關係人	(264,279)	Krystal Star
	長期應收款項	(90,014)	Krystal Star
	應付帳款—關係人	509	Krystal Star
	銷 貨	505,786	Krystal Star
	長期應收款項	(16,087)	CGPC (BVI)
	應收帳款—關係人	(828)	World Star
	長期應收款項	(72,634)	World Star
	應收帳款—關係人	(1,165)	Regal Trade
	長期應收款項	(8,839)	Regal Trade

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	沖 銷 科 目	金 額	交 易 對 象	
台氣公司	應收帳款—關係人	(\$ 66,239)	華夏塑膠(中山)	
	銷貨成本	(60,776)	華夏塑膠(中山)	
	應收帳款—關係人	(34,863)	泉州華夏	
	銷貨成本	(66,143)	泉州華夏	
	應收帳款—關係人	(26,311)	華夏塑膠(三河)	
	應收帳款—關係人	(284,687)	本公司	
	應付帳款—關係人	310,607	本公司	
	銷 貨	3,784,830	本公司	
	利息收入	419	本公司	
	其他收入	8,374	本公司	
	利息支出	(8)	本公司	
	其他支出	(11,778)	本公司	
	Krystal Star	長期應收款項	(509)	本公司
		應付帳款—關係人	264,279	本公司
其他應付款		90,014	本公司	
銷貨成本		(505,786)	本公司	
長期應收款項		(18,399)	CGPC (BVI)	
長期應收款項		(2,525)	World Star	
長期應收款項		(598,091)	華夏塑膠(中山)	
應付帳款—關係人		494,755	華夏塑膠(中山)	
其他應付款		1,661	華夏塑膠(中山)	
銷 貨		943,359	華夏塑膠(中山)	
銷貨成本		(1,108,153)	華夏塑膠(中山)	
應收帳款—關係人		(182)	泉州華夏	
應付帳款—關係人		23,535	泉州華夏	
CGPC (BVI)		銷貨成本	(75,088)	泉州華夏
	其他應付款	16,087	本公司	
	長期應付款項	18,399	Krystal Star	
World Star	長期應付款項	73,462	本公司	
	長期應付款項	2,525	Krystal Star	
Regal Trade	長期應付款項	10,004	本公司	
華夏塑膠(中山)	應付帳款—關係人	66,239	本公司	
	銷 貨	60,776	本公司	
	應收帳款—關係人	(452,891)	Krystal Star	
	其他應收款—關係人	(1,661)	Krystal Star	
	存 貨	52,567	Krystal Star	
	應付帳款—關係人	503,660	Krystal Star	
	銷 貨	1,108,153	Krystal Star	
	銷貨成本	(943,359)	Krystal Star	

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	沖 銷 科 目	金 額	交 易 對 象
泉州華夏	應付帳款—關係人	\$ 34,863	本公司
	銷 貨	66,143	本公司
	應收帳款—關係人	(23,535)	Krystal Star
	應付帳款—關係人	182	Krystal Star
	銷 貨	75,088	Krystal Star
華夏塑膠(三河)	長期應付款項	26,311	本公司

四 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	\$ 987	\$ 28,268
銀行存款	281,751	153,621
定期存款	11,400	13,277
合 計	<u>\$294,138</u>	<u>\$195,166</u>

五 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	\$ 2,133,500	\$ 423,500
股 票	11,604	12,474
減：備抵短期投資跌價損失	1,153	8,394
淨 額	<u>\$ 2,143,951</u>	<u>\$ 427,580</u>
市 價	<u>\$ 2,146,228</u>	<u>\$ 428,933</u>

台氣公司五年期有擔保公司債 750,000 仟元到期前，因向台北銀行（於九十四年一月一日起更名為台北富邦銀行）申請 450,000 仟元長期擔保借款，是以被要求購買 150,000 仟元之富邦吉祥一號基金，但於九十四年一月十六日償還公司債 750,000 仟元後，台氣公司已取回該受益憑證（附註十二）。

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；股票係按台灣證券交易所及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平均收盤價格計算。

六 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—非關係人	\$ 301,790	\$ 326,902
減：備抵呆帳	6,319	6,319
	<u>295,471</u>	<u>320,583</u>
應收票據—關係人	88,942	62,941
應收帳款—非關係人	954,694	1,162,791
減：備抵呆帳	67,980	121,902
備抵銷貨退回及折讓	93,724	80,215
	<u>792,990</u>	<u>960,674</u>
應收帳款—關係人	247,514	297,578
淨 額	<u>\$ 1,424,917</u>	<u>\$ 1,641,776</u>

七 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	\$ 670,859	\$ 340,190
在 製 品	75,561	77,415
原 物 料	2,062,764	1,178,871
合 計	2,809,184	1,596,476
減：備抵存貨跌價損失	169,516	83,400
淨 額	<u>\$ 2,639,668</u>	<u>\$ 1,513,076</u>

八 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>				
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
Stargaze International Co., Ltd. (Stargaze)	12,612	4.80	29,394	4.80
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
World Union Trading Co., Ltd. (World Union)	46	9.78	7,233	9.78
	<u>364,607</u>		<u>309,379</u>	
備抵換算調整數 (附註二)	8,319		21,832	
權益法小計	<u>372,926</u>		<u>331,211</u>	
<u>成本法之長期股權投資</u>				
Teratech Corporation	31,964	0.91	34,242	0.91
Silicon Valley Equity Fund, L.P.	4,220	3.40	5,321	3.40
中華電訊科技股份有限公司 (中華電訊)	1,820	1.34	1,820	1.34
Sohoware, Inc. 優先股	-	-	2,718	-
成本法小計	<u>38,004</u>		<u>44,101</u>	
合 計	<u>\$ 410,930</u>		<u>\$ 375,312</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 CGPC-Hong Kong 已暫停營業及華夏塑膠（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 及華夏塑膠（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。本公司相關轉投資大陸資訊請參閱財務報表附註二十五。

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，因此本公司九十二年度認列投資損失 4,360 仟元。

九、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，本公司另於六十八年度及七十二年度暨台氣公司於八十二年度辦理土地重估價。重估增值總額 692,340 仟元除增加固定資產及閒置資產帳列金額外，並同時貸記土地增值稅準備 232,843 仟元（應於土地出售時支付）及資本公積 459,497 仟元，台氣公司於八十六年度將上列土地帳列閒置資產（附註十）。

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，900,296 仟元已彌補虧損（其中本公司為 767,804 仟元；台氣公司為 132,492 仟元），請參閱附註十六。

上述土地增值稅準備截至九十三年十二月三十一日餘額為**988,311** 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	<u>\$ 1,526,309</u>	<u>\$ 1,526,309</u>
房屋及改良物	49,660	49,660
機器及設備	<u>16,255</u>	<u>16,216</u>
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	\$ 507,883	\$ 473,043
機器及設備	4,931,832	4,618,625
交通及運輸設備	47,017	47,768
雜項設備	<u>228,876</u>	<u>210,248</u>
	<u>5,715,608</u>	<u>5,349,684</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>\$ 5,770,774</u>	<u>\$ 5,403,682</u>

台氣公司九十三年十二月三十一日未完工程主要係製程效能改善工程及污水排放收集系統等。

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	\$ 125,398	\$ 141,531
利息資本化金額（列入未完工程）	840	1,233
利息資本化利率	3.11%-5.69%	3.63%-5.32%

本公司部分固定資產業已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，請參閱附註十二及十九。

十、其他資產

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
出租資產－淨額	<u>\$ 10,338</u>	<u>\$ 17,719</u>
閒置資產－淨額（含重估增值， 詳附註九、十二及十九）	<u>361,791</u>	<u>362,598</u>
存出保證金	<u>2,334</u>	<u>2,441</u>
遞延所得稅資產－非流動（附註 二及十四）	<u>105,353</u>	<u>267,837</u>
長期應收款項－淨額	<u>33,158</u>	<u>103,909</u>
其 他		
質押定存單（附註十二及十 九）	38,202	26,540
遞延費用－淨額（附註二及 二十一）	<u>122,932</u>	<u>121,334</u>
小 計	<u>161,134</u>	<u>147,874</u>
合 計	<u>\$674,108</u>	<u>\$902,378</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。

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。

台氣公司之閒置土地帳面價值 327,960 仟元已設定抵押予台北銀行（於九十四年一月一日起更名為台北富邦銀行），作為該公司 450,000 仟元之長期擔保借款之擔保品。

質押定存單除附註十二所述外，餘 11,400 仟元係提供予銀行作為華夏塑膠（三河）融資保證之擔保品。

士短期借款

	九 十 三 年 十二月三十一日	九 十 二 年 十二月三十一日
短期借款		
銀行週轉性借款：年利率－ 九十三年 3.44%-5.04%， 九十二年 1.81%-5.31%	\$ 157,729	\$ 395,193
銀行購料借款：年利率－九 十三年 3.19%-3.35%，九 十二年 1.81%-2.06%	376,629	271,952
綜合信用借款：年利率－九 十二年 1.78%	-	36,000
其他借款：年利率－九十二 年 2.825%-2.875%	-	55,975
	<u>\$ 534,358</u>	<u>\$ 759,120</u>

華夏塑膠（中山）及華夏塑膠（三河）於九十三年十二月三十一日之銀行週轉性借款分別為 47,565 仟元及 52,956 仟元係由本公司提供背書保證，金額為美金 3,930 仟元。

台氣公司於九十二年十二月三十一日向復華商業銀行承作之銀行購料借款 103,608 仟元係由本公司提供背書保證，金額為 200,000 仟元。

其他借款係台氣公司於九十二年度向中租迪和股份有限公司借款 145,000 仟元，合約期限自九十二年四月三十日至九十三年五月三十一日止，年利率 2.825%-2.875%，並徵提 25,000 仟元回存，回存於合約到期日含 2% 利息返還，另台氣公司並提供對本公司之應收帳款債權作為保證。

截至九十三年十二月三十一日止，本公司及子公司尚未動用之短期融資授信承諾為 2,345,713 仟元，其中有 634,877 仟元係與關係企業共同使用。

三 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	-
八十九年第一次有擔保公司債—89.1.17 發行甲、乙券，分別為 500,000 仟元及 250,000 仟元，自發行日起屆滿五年一次還本；年利率 5.7%，每年單利計付息一次	<u>750,000</u>	<u>750,000</u>
	<u>2,590,000</u>	<u>2,150,000</u>
減：一年內到期之長期附息負債		
九十年第一次有擔保公司債	560,000	
八十九年第一次有擔保公司債	<u>750,000</u>	<u>560,000</u>
	<u>1,310,000</u>	<u>560,000</u>
小 計	<u>1,280,000</u>	<u>1,590,000</u>
(二)長期擔保借款		
本公司之長期借款之年利率 2.53%	-	600,000
長期借款借款期間 93.8.12-96.8.11 及 93.9.14-96.9.13 各 225,000 仟元；自借款日起屆滿三年一次還本；年利率分別為 2.82% 及 2.70%，每月單利計付息一次	\$ 450,000	\$ -
長期借款借款期間 93.1.5-96.1.5；自借款日起屆滿三年一次還本；年利率 4.08%，每季單利計付息一次	<u>190,260</u>	-
小 計	<u>640,260</u>	<u>600,000</u>
合 計	<u>\$ 1,920,260</u>	<u>\$ 2,190,000</u>

(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(附註九、十及十九)。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(附註九及十九)。

(三)八十九年第一次有擔保公司債

台氣公司於八十九年一月十七日募集發行第一次有擔保公司債，分為甲、乙二券，甲券發行總額為 500,000 仟元，乙券發行總額為 250,000 仟元，共計 750,000 仟元。發行期限為五年，年利率 5.7%，於發行日依票面金額十足發行，由台氣公司開立本票為擔保品，並

由本公司背書保證，還本方式自發行日起屆滿五年到期一次還本(附註二十二)。

截至九十三年十二月三十一日止，本公司就台氣公司八十九年一月十七日發行之有擔保公司債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金額為 530,000 仟元及 278,500 仟元，該保證係簽立本票作保。

(四)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(附註九及十九)。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。

台氣公司於九十三年度與台北銀行(於九十四年一月一日起更名為台北富邦銀行)簽訂長期擔保借款合同，用以償還 750,000 仟元公司債。台氣公司提供位於苗栗縣頭份工業區土地帳面價值 327,960 仟元(附註十及十九)作為擔保品。該合約簽定之借款期間為三年，還本方式係自借款日起屆滿三年到期一次還本。除一般條款之規定外，台氣公司在借款期間之流動比率不得低於 110% 以下；負債比率不得高於 120% 以上；利息保障倍數不得低於 100% 之規定。台氣公司如有不符情形，須按每次違約年度年底之保證總餘額乘以費率萬分之五計算，支付懲罰性違約金。惟台氣公司九十三年底之負債比率未能符合前述限制條款，茲因 750,000 仟元之公司債尚未到期償還，該公司已向該銀行申請免除該項限制條款。

三、員工退休辦法

本公司及台氣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。

本公司及台氣公司自七十五年十一月起，按月依照薪資總額之一定比例（本公司七十五年十一月至七十八年一月為 6%，以後為 9%；台氣公司八十一年一月以後為 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。

本公司及台氣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	\$ 50,992	\$ 47,261
利息成本	28,855	50,059
退休基金資產預期報酬	(2,438)	(3,609)
攤銷數	<u>61,558</u>	<u>72,016</u>
淨退休金成本	<u>\$138,967</u>	<u>\$165,727</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	\$ 449,664	\$ 381,352
非既得給付義務	<u>631,949</u>	<u>652,405</u>
累積給付義務	1,081,613	1,033,757
未來薪資增加之影響數	<u>197,578</u>	<u>120,426</u>
預計給付義務	1,279,191	1,154,183
退休基金資產公平價值	(<u>115,037</u>)	(<u>97,498</u>)
提撥狀況	1,164,154	1,056,685
未認列過渡性淨給付義務	(311,588)	(358,178)
未認列退休金損失	(349,425)	(263,565)
補列之應計退休金負債	<u>463,435</u>	<u>501,317</u>
應計退休金負債	<u>\$ 966,576</u>	<u>\$ 936,259</u>

本公司及台氣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 463,435 仟元及 501,317 仟元，其中遞延退休金成本分別為 311,588 仟元及 349,555 仟元；另未認列為退休金成本之淨損失分別為 151,847 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)職工退休辦法之既得給付	<u>\$465,104</u>	<u>\$394,542</u>

(四) 退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設為：

	<u>九 十 三 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>
折 現 率	3.00%	2.50%
未來薪資水準增加率	2.00%	1.50%
退休基金資產預期投資報酬率	3.00%	2.50%

(五) 退休準備金之變動如下：

	<u>九 十 三 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>
年初餘額	\$ 97,498	\$ 90,218
本年提撥	66,831	65,942
本年支付	(50,536)	(59,981)
利息收入	<u>1,244</u>	<u>1,319</u>
年底餘額	<u>\$115,037</u>	<u>\$ 97,498</u>

四 所得稅

(一) 本公司及台氣公司按當年度應負擔所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 三 年 度</u>	<u>九 十 二 年 度</u>
本公司及台氣公司當年度應負擔所得稅	\$ 5,315	\$ -
預付所得稅	(<u>149</u>)	<u>-</u>
應付所得稅	5,166	-
虧損扣抵	176,242	10,145
遞延所得稅	51,883	(36,551)
投資抵減	1,683	13,523
以前年度虧損扣抵	-	39,928
以前年度所得稅調整	8,709	465
備抵遞延所得稅資產評價調整	(69,295)	(27,510)
預付所得稅	<u>149</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$174,537</u>	<u>\$ -</u>

(二)帳列稅前利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅之調節如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
本公司及台氣公司稅前利益按 法定稅率 25%計算	\$418,880	\$ 2,898
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)
未實現短期投資回升利益	(1,810)	(105)
免稅證券交易所得	(2,713)	(1,377)
其 他	215	(1,054)
暫時性差異：		
提列(迴轉)未實現存貨跌 價損失	24,344	(5,565)
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	18,034	2,099
提列呆帳超限	8,927	-
固定資產折舊財稅差異	7,937	17,311
虧損扣抵	(112,026)	(2,952)
迴轉未實現閒置資產跌價 損失	(7,151)	(2,932)
未實現兌換損失(利益)	(5,488)	1,907
已實現存貨跌價損失	(5,165)	-
迴轉未實現員工醫療福利	-	(4,102)
其 他	(1,614)	(1,258)
按課稅所得估列之稅額	187,954	10,135
未分配盈餘加徵 10%所得稅	51	-
虧損扣抵稅額	(176,242)	(10,135)
投資抵減稅額	(6,448)	-
本公司及台氣公司當年度應負 擔所得稅	<u>\$ 5,315</u>	<u>\$ -</u>

(三)本公司及台氣公司之遞延所得稅資產(負債)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	
	本公司	台氣公司	本公司	台氣公司
<u>流動(帳列其他流動資產(負債))</u>				
遞延所得稅資產				
虧損扣抵	\$ 125,019	\$ -	\$ 250,884	\$ 33,636
呆帳提列超限	24,961	-	16,034	-
未實現存貨跌價損失	16,049	13,000	3,871	5,999
未使用投資抵減	13,491	-	16,092	6,357
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	-
其他	-	1	1,534	1
	<u>196,965</u>	<u>13,001</u>	<u>297,556</u>	<u>45,993</u>
備抵遞延所得稅資產評價	(<u>138,511</u>)	-	(<u>266,976</u>)	(<u>12,251</u>)
	58,454	13,001	30,580	33,742
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	-	(<u>15,068</u>)	(<u>1,177</u>)	(<u>20</u>)
遞延所得稅淨資產(負債)	<u>\$ 58,454</u>	(<u>\$ 2,067</u>)	<u>\$ 29,403</u>	<u>\$ 33,722</u>
<u>非流動(帳列其他資產(負債))</u>				
遞延所得稅資產				
按權益法認列之國外投資				
損失	\$ 252,954	\$ -	\$ 232,182	\$ -
退休金提列超限	113,306	15,240	87,378	13,145
未使用投資抵減	12,520	-	27,369	-
未實現閒置資產跌價損失	11,604	-	15,707	3,515
虧損扣抵	10,862	-	11,961	142,606
其他	9	6	9	7
	<u>401,255</u>	<u>15,246</u>	<u>374,606</u>	<u>159,273</u>
備抵遞延所得稅資產評價	(<u>111,648</u>)	-	(<u>40,227</u>)	-
	289,607	15,246	334,379	159,273
遞延所得稅負債				
固定資產折舊財稅差異	(<u>150,718</u>)	(<u>48,782</u>)	(<u>166,439</u>)	(<u>59,376</u>)
遞延所得稅淨資產(負債)	<u>\$ 138,889</u>	(<u>\$ 33,536</u>)	<u>\$ 167,940</u>	<u>\$ 99,897</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—本公司	<u>\$ 17,238</u>	<u>\$ 11,676</u>
—台氣公司	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 42</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。台氣公司九十三年度及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。

本公司及台氣公司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，本公司尚有未使用之以前年度虧損金額如下：

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	16,422
		<u>\$ 543,524</u>

(六)截至九十三年十二月三十一日止，本公司所得稅抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	本公司可抵減總額	本公司尚未抵減餘額	最後抵減年度	核定情形
促進產業升級條例 (以下同)	購置設備、研究發展及人才培訓支出 (以下同)	\$ 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
		4,765	4,765	九十七	尚未申報
		<u>\$ 26,011</u>	<u>\$ 26,011</u>		

(七)除九十年度外，本公司截至九十一年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；另台氣公司截至九十一年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五、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	\$ 753,881	\$ 219,879	\$ 4,797	\$ 978,557	
勞健保費用	45,457	8,699	196	54,352	
退休金費用	108,891	21,057	9,019	138,967	
其他用人費用	5,903	12,793	15	18,711	
	<u>914,132</u>	<u>262,428</u>	<u>14,027</u>	<u>1,190,587</u>	
折舊費用	469,717	20,600	3,475	493,792	
攤銷費用	20,389	6,623	1,836	28,848	
	<u>\$ 1,404,238</u>	<u>\$ 289,651</u>	<u>\$ 19,338</u>	<u>\$ 1,713,227</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	\$ 1,186,700	\$ 209,588	\$ 3,604	\$ 1,399,892	
勞健保費用	47,946	7,770	188	55,904	
退休金費用	128,981	27,355	9,391	165,727	
其他用人費用	<u>4,961</u>	<u>20,526</u>	<u>16</u>	<u>25,503</u>	
	1,368,588	265,239	13,199	1,647,026	
折舊費用	460,374	15,121	3,974	479,469	
攤銷費用	<u>40,455</u>	<u>6</u>	<u>1,582</u>	<u>42,043</u>	
	<u>\$ 1,869,417</u>	<u>\$ 280,366</u>	<u>\$ 18,755</u>	<u>\$ 2,168,538</u>	

折舊費用屬營業外費用者，主係出租資產及閒置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。

六、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	<u>7,988</u>	<u>7,988</u>
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。

七、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母相關資訊係以本公司之財務報表為依據，相關資訊揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)	
	稅前利益	稅後純益		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>

六 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
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
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
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

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

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估該項 總金額 百分比	金 額	估該項 總金額 百分比
1. 應收票據－關係人				
大洋公司	<u>\$ 88,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 62,941</u>	<u>100</u>
2. 應收帳款－關係人				
CGPC-America	\$ 121,008	49	\$ 161,990	54
大洋公司	87,909	36	109,402	37
CGPC-Europe	37,916	15	25,511	9
其 他	<u>681</u>	<u>-</u>	<u>675</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 247,514</u>	<u>100</u>	<u>\$ 297,578</u>	<u>100</u>

應收大洋公司之貨款，係依合約價交貨者於次月十日前收款；
依現貨價交貨者，以六十天為收款期限。

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
3.其他應收款—關係人						
亞聚公司	\$	34,450	73	\$	-	-
華運公司		7,470	16		1,978	50
昌隆貿易		2,265	5		-	-
台達公司		947	2		650	17
台聚公司		717	1		791	20
其 他		1,259	3		493	13
合 計	\$	<u>47,108</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,912</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	百分比	金	額	百分比
4.應收外借材料						
台聚公司	\$	<u>41,140</u>	<u>100</u>	\$	-	-

台氣公司於九十三年年底借出原料乙烯 1,200 噸予台聚公司。

	九 十 三 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
5.應付帳款—關係人						
華運公司	\$	70,727	52	\$	49,787	74
台聚公司		31,447	23		-	-
聯成化學		16,349	12		12,564	19
昌隆貿易		14,179	10		-	-
亞聚公司		3,031	2		5,043	7
其 他		15,941	1		135	-
	\$	<u>151,674</u>	<u>100</u>	\$	<u>67,529</u>	<u>100</u>

台氣公司委託華運公司分別代理進口乙烯及二氯乙烷，九十三年度及九十二年度由華運公司代理進口之乙烯分別為 18,633 噸及 34,179 噸，金額分別為 521,719 仟元及 597,070 仟元。

	九 十 三 年			九 十 二 年		
	十二月三十一日			十二月三十一日		
	估該項 總金額			估該項 總金額		
	金	額	百分比	金	額	百分比
6.其他應付款—關係人(帳列 其他流動負債)						
台聚公司	\$	13,182	5	\$	2,999	1
台聚管顧		6,870	3		5,827	2
CGPC-America		3,829	1		3,565	1
台達公司		1,629	1		-	-
亞聚公司		1,385	1		35,174	12
其 他		1,418	-		977	-
合 計	\$	<u>28,313</u>	<u>11</u>	\$	<u>48,542</u>	<u>16</u>
	九 十 三 年 度			九 十 二 年 度		
	估該項 總金額			估該項 總金額		
	金	額	百分比	金	額	百分比
1.進 貨						
聯成化學	\$	262,615	3	\$	189,351	2
亞聚公司		44,433	-		27,246	-
其 他		5,543	-		960	-
合 計	\$	<u>312,591</u>	<u>3</u>	\$	<u>217,557</u>	<u>2</u>

本公司與亞聚公司、聯成化學及其他關係公司之進貨交易與一般交易條件並無重大差異。

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。

	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				
大洋公司	\$ 1,459,510	12	\$ 988,318	10
CGPC-America	507,488	4	467,939	5
CGPC-Europe	171,788	1	75,328	1
台達公司	4,045	-	4,593	-
其 他	1,753	-	651	-
合 計	<u>\$ 2,144,584</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,536,829</u>	<u>16</u>

本公司對關係公司之銷貨條件與一般交易尚無重大差異。

台氣公司與大洋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。

	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.操作費（帳列製造費用）				
華運公司	<u>\$ 56,757</u>	<u>100</u>	<u>\$ 53,770</u>	<u>100</u>

台氣公司委託華運公司辦理氯乙烯單體、乙烯及二氯乙烷之輸送、倉儲及裝卸等儲槽操作作業。

	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.加工費（帳列製造費用）				
大洋公司	<u>\$ 6,000</u>	<u>77</u>	<u>\$ 5,544</u>	<u>44</u>

台氣公司委託大洋公司加工聚氯乙烯粉，九十三年度及九十二年度之加工費用分別為每公噸 3,000 元及 2,100 元。

	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.租金費用（帳列製造、銷售 及管理費用）						
台達公司	\$ 15,600	33		\$ 15,600	31	
亞聚公司	13,719	29		13,620	27	
華運公司	7,323	15		9,156	18	
台聚公司	7,145	15		8,236	17	
合 計	<u>\$ 43,787</u>	<u>92</u>		<u>\$ 46,612</u>	<u>93</u>	

本公司及台氣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，按月計收。

台氣公司林園廠之土地係向亞聚公司承租，租期至九十七年六月底止，每年租金依當年度土地公告現值之 9.75% 計算。

台氣公司另向台達公司承租氣乙烯單體之儲槽，每月租金固定支付 1,300 仟元。

	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.管理服務費（帳列管理費用）						
台聚管顧	\$ 37,008	90		\$ 32,708	90	
台聚公司	3,885	9		3,450	10	
昌隆貿易	285	1		-	-	
	<u>\$ 41,178</u>	<u>100</u>		<u>\$ 36,158</u>	<u>100</u>	

台聚管顧及台聚公司提供本公司及台氣公司人力資源及設備等相關服務，其合約分別自九十年七月一日及九十一年四月一日起生效，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	
7.管理服務收入（帳列營業外 收入及利益）						
台聚公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>		<u>\$ 4,847</u>	<u>100</u>	

主要係因本公司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
8.租金收入				
順昶公司	\$ 49	-	\$ -	-
華運公司	-	-	5,138	33
	<u>\$ 49</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,138</u>	<u>33</u>

係本公司九十二年度向華運公司所收取之碼頭租金使用費。

	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
9.其他收入（帳列營業外收入及利益）				
台達公司	\$ 3,831	24	\$ 3,136	8
昌隆貿易	2,370	15	230	-
	<u>\$ 6,201</u>	<u>39</u>	<u>\$ 3,366</u>	<u>8</u>
10.利息費用				
華運公司	\$ -	-	\$ 10	-

11.台氣公司於九十三年度出售閒置資產項下之機器設備予亞聚公司，處分價款為 1,294 元，扣除帳面價值 4,473 仟元後，認列處分該資產損失 3,179 仟元。

五、質抵押之資產

本公司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（附註九、十及十二）：

	九十三年 十二月三十一日	九十二年 十二月三十一日
土地	\$ 1,640,457	\$ 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	592,934	700,127
小計	2,455,804	2,579,582
質押定存單	38,202	26,540
合計	<u>\$ 2,494,006</u>	<u>\$ 2,606,122</u>

台氣公司頭份廠之閒置資產－土地 327,960 仟元已設定抵押予台北富邦銀行，作為台氣公司 450,000 仟元長期擔保借款之擔保品（附註十及十二）。

台氣公司於九十二年度向中租迪和股份有限公司借款，雙方約定須徵提 25,000 仟元回存，作為借款之擔保品，帳列於其他流動資產項下之受限制資產（附註十一）。

華夏塑膠（中山）之土地及房屋 202,940 仟元已設定抵押予中國銀行中山分行，作為華夏塑膠（中山）美金 6,000 仟元長期擔保借款之擔保品（附註九及十二）。

示 整治費用

台氣公司頭份廠關廠後進行地下水及土壤整治工程及相關支出之費用，九十三年度及九十二年度整治費用分別為 27,032 仟元及 15,654 仟元。

二 重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司截至九十三年十二月三十一日止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，本公司為 CGPC America Corporation、Krystal Star、CGPC (BVI)、華夏塑膠（中山）及華夏塑膠（三河）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；另對台氣公司發行之公司債 530,000 仟元及銀行貸款 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。

除上述背書保證外，本公司為他人背書保證相關資訊請參閱附註十一、十二及附表二。

(三) 台氣公司座落於高雄市前鎮區建基街三號之 T-201 及 T202 二座二氣乙烷儲槽，經高雄市稅捐稽徵處前鎮分處依未經合法取具工廠登記證，不符按營業用稅率減半課徵房屋稅之條件為由，乃於九十年十二月十日以高市稽前財字第 3440 號函依法補徵八十五至九十年之房屋稅短徵之差額計 5,214 仟元。

台氣公司於九十二年一月向高雄高等行政法院提起行政訴訟，並於九十二年七月二十二日判決除八十五年度短徵之房屋稅 897 仟元可撤銷外，其餘之訴均駁回，目前仍持續上訴中。前述補徵稅額 5,214 仟元，台氣公司已於九十一年度估計入帳。

三 重大契約

(一) 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。

(二) 台氣公司於九十年十二月與 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，合約期間自九十一年一月至九十二年十二月，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 90,000 噸且不得超過 120,000 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。

三 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。本公司及台氣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，分別約減少繳納 323,388 仟元及 59,217 仟元，將調整轉列資本公積。

台氣公司於九十四年一月十六日償還八十九年度發行之五年期有擔保公司債 750,000 仟元。

四 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。

五、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公佈終裁公告，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。

六、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交易（Credit Linked Notes）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	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
<u>資 產</u>				
現金	\$ 294,138	\$ 294,138	\$ 195,166	\$ 195,166
短期投資－淨額	2,143,951	2,146,228	427,580	428,933
應收票據－淨額	384,413	384,413	383,524	383,524
應收帳款－淨額	1,040,504	1,040,504	1,258,252	1,258,252
其他應收款－關係人	47,108	47,108	3,912	3,912
其他金融資產－流動	13,934	13,934	104,693	104,693
長期股權投資	410,930	410,930	375,312	375,312
存出保證金	2,334	2,334	2,441	2,441
長期應收款項－淨額	33,158	33,158	103,909	103,909
質押定存單	38,202	38,202	26,540	26,540
<u>負 債</u>				
短期借款	534,358	534,358	759,120	759,120
應付票據	182	182	6,077	6,077
應付帳款	1,560,180	1,560,180	717,581	717,581
應付費用	372,992	372,992	347,342	347,342
長期付息負債（含一年 內到期之長期付息負 債）	3,230,260	3,230,260	2,750,000	2,750,000
存入保證金	2,117	2,117	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.短期投資於上市（櫃）股票係以九十三年及九十二年十二月份平均收盤價；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.長期付息負債中，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。

三、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：參閱附註十一、十二、二十一及附表二。
- 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：參閱附註十八及附表五。
- 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：參閱附註十八及附表六。
- 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：

截至九十三年十二月三十一日止，本公司對 **CGPC (BVI)** 及 **Krystal Star** 之長期應收款項分別為 16,087 仟元及 71,380 仟元，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；另對 **World Star** 及 **Regal Trade** 之長期應收款項分別為 72,634 仟元及 8,838 仟元，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。

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。

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：參閱附註十、二十一及附表二。

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

(一) 產業別資訊

本公司及子公司之主要產業部門均屬石化產業，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。

(二) 地區別資訊

本公司及子公司有關地區別財務資訊列示如下：

	東	南	亞	國	內	調	整	及	沖	銷	合	併
<u>九十三年度</u>												
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$	1,129,406		\$	11,220,875	\$	-				\$	12,350,281
來自本公司及子公司之收 入		-			505,786	(	505,786)					-
收入合計	\$	<u>1,129,406</u>		\$	<u>11,726,661</u>	(	<u>505,786</u>)				\$	<u>12,350,281</u>
部門利益	(	<u>61,709</u>)		\$	<u>1,249,075</u>	(	<u>11,707</u>)				\$	1,175,659
利息收入												1,609
其他營業外收支—淨額												61,489
利息費用											(	124,558)
權益法認列之投資損失— 淨額											(	<u>11,089</u>)
繼續營業部門稅前利得												<u>\$ 1,103,110</u>
可辨認資產	\$	<u>2,568,764</u>		\$	<u>14,966,154</u>	(	<u>4,464,055</u>)					<u>\$ 13,070,863</u>
<u>九十二年度</u>												
來自本公司及合併子公司 以外客戶之收入	\$	1,414,069		\$	8,471,800	\$	-				\$	9,885,869
來自本公司及子公司之收 入		-			493,851	(	493,851)					-
收入合計	\$	<u>1,414,069</u>		\$	<u>8,965,651</u>	(	<u>493,851</u>)				\$	<u>9,885,869</u>
部門損失	\$	<u>98,077</u>		(	<u>110,476</u>)	(	<u>4,424</u>)				(	<u>16,823</u>)
利息收入												4,157
權益法認列之投資利益— 淨額												7,167
其他營業外收支—淨額												150,776
利息費用											(	<u>140,298</u>)
繼續營業部門稅前利得												<u>\$ 4,979</u>
可辨認資產	\$	<u>2,785,433</u>		\$	<u>11,920,642</u>	(	<u>3,604,887</u>)					<u>\$ 11,101,188</u>

(三) 外銷銷貨資訊

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
美	洲 (美國除外)	10,229	77,414
中	東	42,147	30,843
非	洲	87,902	9,094
歐	洲	144,631	8,496
		<u>\$ 3,200,409</u>	<u>\$ 2,374,987</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司及子公司有關重要客戶資訊列示如下：

	九 十 三 年 度	九 十 二 年 度
	佔該項 總金額 銷貨金額 百分比%	佔該項 總金額 銷貨金額 百分比%
大洋塑膠工業股份有限公司	<u>\$1,459,510</u> <u>12</u>	<u>\$ 988,318</u> <u>10</u>

元 推定從屬公司相關資訊

(一) 從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例：

台達化學工業股份有限公司（以下簡稱台達公司）與本公司董事過半數相同，故為推定從屬公司。截至九十三年十二月三十一日止，台達公司持有本公司股份為 29,000 仟股，持股比率為 6.83%，惟本公司未持有台達公司之股份。

台達公司設立於四十九年，主要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、丙烯腈苯乙烯共聚體（SAN）樹脂、玻璃棉絕緣製品、塑膠原料及其加工品之業務。台達公司股票於台灣證券交易所公開上市。

(二)未列入本年度關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：

台達公司係本公司之推定從屬公司，而本公司並未持有台達公司股份，故未將台達公司列入本年度合併財務報表中。

(三)控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項：無。

(四)從事資金融通、背書保證之相關資訊：

台達公司本年度並無資金融通情形，背書保證之相關資訊請參閱附表二。

(五)從事衍生性商品交易之相關資訊：

1.交易為目的之衍生性金融商品交易

台達公司九十二年度投資由荷商荷蘭銀行發行之信用連結票券 (Credit Linked Notes)，期間為九十二年三月二十八日至九十二年九月二十九日，所產生之利息收入為 2,258 仟元，截至九十二年十二月三十一日止，台達公司並無未到期之以交易為目的之衍生性金融商品交易。

2.非以交易為目的之衍生性金融商品交易

(1)遠期外匯交易

台達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預期交易因匯率變動之風險，茲將有關資訊揭露如下：

截至九十三年十二月三十一日止，台達公司尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

種	類	幣別	合約金額 (原幣)	帳面價值	到期日	到期值
預售遠期外匯		美金	10,000 仟元	\$ 317,100	94.01.10- 94.03.04	\$ 321,357

截至九十二年十二月三十一日止，台達公司尚未到期之遠期外匯合約金額如下：

種	類	幣別	合約金額 (原幣)	帳面價值	到期日	到期值
預售遠期外匯		美金	2,000 仟元	\$ 67,940	93.1.5	\$ 67,386

台達公司於九十三年底因從事遠期外匯交易所產生之淨應付款項為 4,257 仟元，所產生之兌換損失為 1,628 仟元。

台達公司於九十二年底因從事遠期外匯交易所產生之淨應付款項為 554 仟元，所產生之兌換損失為 586 仟元。

台達公司係以銀行之外匯換匯匯率，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。

(2) 外匯選擇權交易

台達公司九十三年度從事外匯選擇權交易之目的，主要係為規避匯率變動風險，屬非以交易為目的之交易活動。

截至九十三年底止，台達公司無未到期之外匯選擇權交易，九十三年度因外匯選擇權交易產生外匯選擇權交易利益 2,835 仟元。

截至九十二年底止，台達公司買入及賣出之外匯選擇權皆已到期，九十二年度就已到期之選擇權合約認列之權利金支出及收入皆為 774 仟元，分別帳列營業外費用及損失－其他支出及營業外收入及利益－其他收入。

3. 交易風險：

(1) 信用風險－係交易對手到期無法按約定條件履約之風險。台達公司交易對象皆為國內信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

(2) 市場風險－係市場匯率變動之風險。台達公司從事遠期外匯交易即在規避外幣應收帳款之匯率風險，因是市場風險相互抵銷。

4. 現金流量及需求

台達公司從事遠期外匯交易即在規避外幣應收帳款之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入，故預期無重大之額外現金需求。

(六) 重大承諾及或有事項：

截至九十三年十二月三十一日止，台達公司已開立未到單信用狀餘額為 650,418 仟元；對 TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.、台達化工(中山)有限公司及台達化工(天津)有限公司提供借款保證

餘額分別為美金 44,500 仟元、美金 6,000 仟元及美金 3,000 仟元(約合新台幣 1,411,095 仟元、190,260 仟元及 95,130 仟元)。

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。台達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 87,131 仟元，將調整轉列資本公積。

(七)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。台達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 87,131 仟元，將調整轉列資本公積。

(八)持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形：參閱附表三。

(九)其他重要事項或有助於關係企業合併參閱財務報表允當表達之說明事項：無。

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司

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		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				帳 面 金 額
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 (註四及八)	\$ 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 (註一及八)	(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	產銷錳鋅、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%	- (註六及八)	(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 (註一及八)	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 (註七及八)	- (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 (註一及八)	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 (註一及八)	(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		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				
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%	- (註六及八)	(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 (註一及八)	(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%	- (註六及八)	(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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

註八：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷，請參閱合併財務報表附註二。

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司
台達化學工業股份有限公司
被投資公司資訊
民國九十三年十二月三十一日

附表一之一

單位：除另有註明者外，
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		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	上期	數	率	帳面金額	帳面金額			
台達化學工業股份有限公司	TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	英屬維京群島	轉投資控股公司	\$ 625,892 (USD19,738 仟元)	\$ 403,922 (USD12,738 仟元)	19,738,000	100.00%	\$ 618,952 (USD19,519 仟元)	\$ 51,212 (利益 USD1,532 仟元)	\$ 51,212 (利益 USD1,532 仟元)		
	華夏海灣塑膠(股)公司	台北市	PVC 膠布等塑膠產品之製造及銷售	225,149	225,149	29,000,429	6.83%	257,224	848,321	63,382		
	華運倉儲實業(股)公司	台北市	石化原料倉儲	10,000	10,000	7,605,439	25.00%	106,152	23,429	5,718		
	越峯電子材料(股)公司	台北市	產銷錳鋅軟性鐵氧磁粉	54,242	54,242	2,948,387	4.28%	42,637	(143,663)	(189)		
	Unic Insurance Limited	英屬關樹島	保險經紀及再保	2,093 (USD66 仟元)	2,093 (USD66 仟元)	65,900	20.00%	16,766 (USD529 仟元)	796 (利益 USD24 仟元)	159 (利益 USD5 仟元)		
順昱科技(股)公司	台北縣新店市	設計及產銷資訊家電產品	10,500	10,500	1,050,000	5.00%	1,738	(50,578)	(2,529)			
TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	台達化工(中山)有限公司	廣東省中山市	產銷苯乙烯聚合衍生物	253,680 (USD8,000 仟元)	253,680 (USD8,000 仟元)	-	100.00%	300,164 (USD9,466 仟元)	86,075 (利益 USD2,576 仟元)	86,075 (利益 USD2,576 仟元)		
	ACME Electronics (Cayman) Corp.	英屬開曼群島	轉投資控股公司	29,141 (USD919 仟元)	29,141 (USD919 仟元)	1,914,583	6.51%	29,368 (USD926 仟元)	91,157 (利益 USD2,728 仟元)	5,934 (利益 USD178 仟元)		
	台達化工(天津)有限公司	河北省天津市	產銷苯乙烯聚合衍生物	164,892 (USD5,200 仟元)	-	-	100.00%	161,395 (USD5,090 仟元)	(3,688) (損失 USD110 仟元)	(3,688) (損失 USD110 仟元)		

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司

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)	註五	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>			
1	台達化學工業股份有限公司(註四)	TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	直接持有普通股股權百分之百之子公司	2,310,999	1,411,095 (USD44,500仟元)	\$ 1,411,095 (USD44,500仟元)	無	36.6%	2,310,999
1	台達化學工業股份有限公司(註四)	台達化工(中山)有限公司	台達公司之子公司直接持有普通股股權百分之百之子公司	2,310,999	263,193 (USD 8,300仟元)	190,260 (USD 6,000仟元)	無	4.9%	2,310,999
1	台達化學工業股份有限公司(註四)	台達化工(天津)有限公司	直接持有普通股股權百分之百之子公司	2,310,999	95,130 (USD 3,000仟元)	95,130 (USD 3,000仟元)	無	2.5%	2,310,999
						<u>\$ 1,696,485</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：本公司及台達公司對外背書保證之總額以不超過本公司及台達公司淨值百分之六十為限。此背書保證最高限額係採用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：係本公司之推定從屬公司，請參閱合併財務報表附註二十七。

註五：請參閱合併財務報表附註十。

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司

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	持股比例	市價或股權淨值	最高持股數 (單位 / 股數)	
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	7,561,102	(註一)
	寶來得寶基金	—	短期投資	8,251,753	89,000	-	89,095	12,907,024	(註一)
	盛華 5599 債券基金	—	短期投資	5,221,832	57,000	-	57,012	15,546,767	(註一)
	盛華 1699 債券基金	—	短期投資	4,053,302	49,000	-	49,005	11,293,006	(註一)
	復華債券基金	—	短期投資	2,766,033	35,000	-	35,868	2,766,033	(註一)
	富邦如意二號基金	—	短期投資	2,196,369	31,000	-	31,159	2,196,369	(註一)
	匯豐富泰債券基金	—	短期投資	2,079,089	30,000	-	30,108	2,079,089	(註一)
	金鼎債券基金	—	短期投資	1,963,037	27,000	-	27,081	5,828,048	(註一)
	富邦如意三號基金	—	短期投資	2,198,598	26,000	-	26,210	2,198,598	(註一)
	復華信天翁基金	—	短期投資	1,682,636	18,000	-	18,437	1,682,636	(註一)
	金復華債券基金	—	短期投資	1,288,255	16,000	-	16,041	9,276,551	(註一)
	金復華萬益債券基金	—	短期投資	989,756	10,000	-	10,050	9,898,213	(註一)
	保誠威鋒二號基金	—	短期投資	264,264	4,000	-	4,006	10,610,809	(註一)
	統一強棒基金	—	短期投資	266,406	4,000	-	4,005	5,937,799	(註一)
	股票								
	合晶科技股份有限公司	—	短期投資	329	5	-	4	329	(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	87.22%	1,807,410	183,202,117	(註九及十二)
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	長期股權投資	28,313,258	469,689	100.00%	469,689	28,313,258	(註九及十二)
	CGPC America Corporation	子公司	長期股權投資	100	155,231	100.00%	155,231	100	(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	25.00%	106,152	7,605,439	(註一)
	China General (Europe) Ltd.	子公司	長期股權投資	1,000	34,367	100.00%	34,367	1,000	(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	40.00%	33,532	131,800	(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%之採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,010,263	28,742	2.92%	26,546	2,010,263	(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%之採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,050,000	1,738	5.00%	1,738	1,050,000	(註一)	
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	子公司	長期股權投資	1,000	498	100.00%	498	1,000	(註一)	
Krystal Star International Corp.	子公司	長期股權投資	3,050,000	-	100.00%	-	3,050,000	(註九及十二)	
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	334,934	(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 率	市 價 或 股 權 淨 值 (單 位 / 股 數)	
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	19,888,811 (註一)
	富邦吉祥三號基金	—	短期投資	15,584,213	160,000	-	160,751	15,584,213 (註一)
	富邦吉祥一號基金	—	短期投資	11,851,337	150,000	-	150,927	19,743,851 (註二)
	金復華債券基金	—	短期投資	11,290,419	140,000	-	140,587	11,290,419 (註一)
	永昌麒麟債券基金	—	短期投資	10,780,142	116,000	-	116,179	10,780,142 (註一)
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	短期投資	10,120,612	113,000	-	113,197	12,278,081 (註一)
	盛華 1699 債券基金	—	短期投資	8,284,099	100,000	-	100,156	10,377,037 (註一)
	國際萬能基金	—	短期投資	6,751,419	100,000	-	100,072	6,751,419 (註一)
	新光吉祥基金	—	短期投資	6,981,193	100,000	-	100,061	6,981,193 (註一)
	國際萬寶基金	—	短期投資	6,763,795	100,000	-	100,009	6,763,795 (註一)
	永昌鳳翔債券基金	—	短期投資	6,247,546	91,500	-	91,758	6,247,546 (註一)
	金鼎債券基金	—	短期投資	6,526,306	90,000	-	90,033	6,526,306 (註一)
	保誠威鋒二號基金	—	短期投資	5,545,872	84,000	-	84,066	8,253,648 (註一)
	符銀精選債券基金	—	短期投資	5,901,848	65,000	-	65,113	10,175,197 (註一)
	票	聯華電子股份有限公司	—	短期投資	103,989	5,906	-	2,088	103,989 (註一)
元大京華證券股份有限公司		—	短期投資	160,707	4,316	-	3,847	160,707 (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	54,000 (註一)
台灣茂矽電子股份有限公司	—	短期投資	34	5	-	-	86,240 (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	3,313,960 (註一)
	盛華 1699 債券基金	—	短期投資	3,328,507	39,500	-	40,242	3,771,624 (註一)
	金復華萬益債券基金	—	短期投資	2,045,265	20,500	-	20,768	2,045,265 (註一)
	盛華 5599 債券基金	—	短期投資	1,673,270	18,000	-	18,269	2,138,497 (註一)
	永昌麒麟債券基金	—	短期投資	1,540,442	16,000	-	16,601	1,540,442 (註一)
	金復華債券基金	—	短期投資	1,261,594	15,500	-	15,709	1,261,594 (註一)
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	短期投資	896,689	10,000	-	10,029	896,689 (註一)
	國泰債券基金	—	短期投資	357,641	4,000	-	4,020	715,282 (註一)
	復華債券基金	—	短期投資	308,215	3,900	-	3,997	308,215 (註一)
	德信萬保債券基金	—	短期投資	283,163	3,000	-	3,040	943,877 (註一)
金鼎債券基金	—	短期投資	218,097	3,000	-	3,009	874,916 (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	500,000 (註一)
	華夏塑膠(中山)有限公司	子公司	長期股權投資	-	380,436	100.00%	380,436	- (註九及十二)
	華夏塑膠(珠海)有限公司	子公司	長期股權投資	-	43,760	100.00%	43,760	- (註一及十二)
Teratech Corporation	—	長期股權投資	112,000	31,964	0.91%	-	112,000 (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		持股比例	市價或股權淨值	期中最高持股數 (單位/股數)	備註
				單位/股數	帳面金額				
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	100.00%	\$ 22,416	-	(註一及十二)
	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	4.80%	12,620	898,000	(註一)
	Regal Trade Holdings Corp.	子公司	長期股權投資	1,800,000	2,992	100.00%	2,992	1,800,000	(註一及十二)
	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	9.78%	46	255,258	(註一)
	Sohoware, Inc. 優先股 World Star Investments Ltd.	- 子公司	長期股權投資 長期股權投資	100,000 2,100,000	- -	- 100.00%	- -	100,000 2,100,000	(註一及六) (註一及十二)
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	100.00%	33,146	-	(註一及十二)
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	-	-	100.00%	-	-	(註九及十二)
台達化學工業股份有限公司	股票 TAITA (BVI) Holding Co., Ltd. - 普通股	子公司	長期股權投資	19,738,000	618,952	100.00%	618,952	19,738,000	(註三)
	華夏海灣塑膠股份有限公司 - 普通股	董事長與主要股東相同	長期股權投資	29,000,429	257,224	6.83%	413,836	29,000,429	(註十)
	華運倉儲實業股份有限公司 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	7,605,439	106,152	25.00%	106,152	7,605,439	(註三)
	越峯電子材料股份有限公司 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	2,948,387	42,637	4.28%	38,934	2,948,387	(註三)
	Unic Insurance Limited - 普通股	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	65,900	16,766	20.00%	16,766	65,900	(註三)
	順昱科技股份有限公司 - 普通股	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	1,050,000	1,738	5.00%	1,738	1,050,000	(註三)
	台灣聚合化學品股份有限公司 - 普通股	董事長相同	長期股權投資	8,532,000	66,123	1.11%	103,152	8,532,000	(註十)
	神基科技股份有限公司 - 普通股	-	長期股權投資	672,897	12,464	0.27%	9,589	672,897	(註十一)
	合晶科技股份有限公司 - 普通股	-	長期股權投資	712,320	11,567	0.47%	9,011	712,320	(註五)
	聯訊創業投資股份有限公司 - 普通股	-	長期股權投資	1,000,000	10,000	0.50%	9,322	1,000,000	(註三)
	中華電訊科技股份有限公司 - 普通股	董事長相同	長期股權投資	984,934	1,840	3.94%	1,840	984,934	-
	東聯化學股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	575,050	21,334	-	19,684	675,050	-
	陽明海運股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	419,886	14,169	-	12,584	419,886	-
	台塑石化股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	306,000	14,891	-	16,166	306,000	-
	台灣苯乙烯工業股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	200,261	7,023	-	4,762	383,614	-
	力晶半導體股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	307,600	8,040	-	7,309	607,600	-
	聯華電子股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	516,417	17,516	-	10,370	516,417	-
	中鼎工程股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	203,039	5,107	-	3,874	203,039	-
	矽品科技股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	120,000	3,228	-	3,063	220,000	-
	日月光股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	317,220	7,631	-	7,474	317,220	-
	瀚宇彩晶股份有限公司 - 普通股	-	短期投資	2,500,000	43,293	-	25,075	2,500,000	-

(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		
	受益憑證						末期中最高持股數		
	金鼎債券基金	—	短期投資	7,249,686	\$ 100,000	-	\$ 100,012	7,249,686	—
	盛華 1699 債券基金	—	短期投資	13,010,864	157,000	-	157,304	16,952,115	—
	盛華 5599 債券基金	—	短期投資	9,551,291	104,000	-	104,281	9,551,291	—
	永昌麒麟債券基金	—	短期投資	10,225,519	110,000	-	110,201	14,958,648	—
	復華信天翁基金	—	短期投資	5,608,787	60,000	-	61,456	5,608,787	—
	復華全球債券基金	—	短期投資	3,448,243	36,029	-	37,116	3,448,243	—
	富邦千禧龍債券基金	—	短期投資	1,323,428	15,000	-	15,171	1,323,428	—
	富邦如意二號基金	—	短期投資	11,882,158	168,000	-	168,567	11,882,158	—
	保誠威鋒二號基金	—	短期投資	6,597,742	100,000	-	100,011	13,514,648	—
	德信萬保基金	—	短期投資	4,715,368	50,000	-	50,616	4,715,368	—
	國際萬華基金	—	短期投資	2,630,849	37,000	-	37,024	8,745,799	—
	新光吉星基金	—	短期投資	7,166,507	100,000	-	100,011	7,166,507	—
	新光吉祥基金	—	短期投資	1,410,945	20,000	-	20,223	17,634,659	—
	富邦吉祥一號基金	—	短期投資	1,581,203	20,000	-	20,137	2,773,379	—
	富邦如意三號基金	—	短期投資	2,115,256	25,000	-	25,217	2,115,256	—
	寶來得寶基金	—	短期投資	9,382,389	101,000	-	101,303	9,382,389	—
	金復華債券基金	—	短期投資	8,031,935	100,000	-	100,013	16,369,630	—
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	短期投資	9,855,189	110,000	-	110,228	9,855,189	—
	大華債券基金	—	短期投資	1,667,633	21,000	-	21,051	3,256,410	—
	寶來得利債券基金	—	短期投資	6,328,745	93,000	-	93,077	9,735,641	—
	國際萬能債券基金	—	短期投資	4,052,302	60,000	-	60,064	4,052,302	—
	國際萬寶債券基金	—	短期投資	9,808,688	145,000	-	145,031	9,808,688	—
	永昌鳳翔債券基金	—	短期投資	6,408,183	94,000	-	94,117	11,813,939	—
TAITA (BVI) Holding Co., Ltd	Silicon Valley Equity Fund, LP	—	長期投資	156,627	4,220 (USD 133 仟元)	1.43%	-	156,627	—
	Silicon Valley Equity Fund II, LP	—	長期投資	367,674	11,727 (USD 370 仟元)	1.16%	-	367,674	—
	台達化工 (中山) 有限公司	子公司	長期股權投資	-	300,164 (USD 9,466 仟元)	100.00%	300,164 (USD 9,466 仟元)	-	(註三)
	台達化工 (天津) 有限公司	子公司	長期股權投資	-	161,395 (USD 5,090 仟元)	100.00%	161,395 (USD 5,090 仟元)	-	(註三)
	Budworth Investment Ltd. 普通股	—	長期股權投資	711,000	15,428 (USD 487 仟元)	2.22%	-	711,000	—
	Teratech Corporation 普通股	—	長期股權投資	112,000	31,964 (USD 1,008 仟元)	0.91%	-	112,000	—
	Sohoware Inc. 優先股	—	長期股權投資	100,000	- (USD -仟元)	-	-	100,000	—
	ACME Electronics (Cayman) Corp.	—	長期股權投資	1,914,583	29,368 (USD 926 仟元)	6.51%	29,368 (USD 926 仟元)	1,914,583	(註三)

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，作為台氣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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

註九：請參閱合併財務報表附註二十及附表二。

註十：係依台灣證券交易所九十三年十二月份平均收盤價格計算。

註十一：係依中華民國櫃檯買賣中心九十三年十二月份平均收盤價格計算。

註十二：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷，請參閱合併財務報表附註二。

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司

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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	179	-	-
富邦如意基金	短期投資	-	-	-	-	18,198,340	280,000	18,198,340	280,270	270	-	-	

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司

台達化學工業股份有限公司

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

附表四之一

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期				出				未	
					單	位	金	額	單	位	金	額		單	位	金	額
台達化學工業股份有限公司	受益憑證													
	金鼎債券基金	短期投資	-	-	5,175,662	\$ 70,000	10,176,474	\$ 140,000	8,102,450	\$ 110,379	\$ 110,000	\$ 379	7,249,686	\$ 100,000
	德信萬年債券基金	短期投資	-	-	-	-	22,422,148	313,000	22,422,148	313,852	313,000	852	-	-
	盛華 1699 債券基金	短期投資	-	-	7,197,382	85,000	25,807,808	311,000	19,994,326	240,007	239,000	1,007	13,010,864	157,000
	盛華 5599 債券基金	短期投資	-	-	1,862,553	20,000	14,799,233	161,000	7,110,495	77,059	77,000	59	9,551,291	104,000
	永昌麒麟債券基金	短期投資	-	-	10,897,705	114,000	25,184,167	270,000	25,856,353	276,485	274,000	2,485	10,225,519	110,000
	富邦如意二號債券基金	短期投資	-	-	-	-	11,882,158	168,000	-	-	-	-	11,882,158	168,000
	元大多利二號基金	短期投資	-	-	-	-	12,701,178	179,000	12,701,178	179,307	179,000	307	-	-
	保誠威鋒二號基金	短期投資	-	-	-	-	29,538,628	445,000	22,940,886	345,964	345,000	964	6,597,742	100,000
	大眾債券基金	短期投資	-	-	-	-	9,551,078	120,000	9,551,078	120,518	120,000	518	-	-
	國際萬華基金	短期投資	-	-	-	-	12,453,302	174,000	9,822,453	137,111	137,000	111	2,630,849	37,000
	富鼎益利信基金	短期投資	-	-	-	-	41,289,446	508,000	41,289,446	509,173	508,000	1,173	-	-
	大眾駿馬債券基金	短期投資	-	-	-	-	46,510,744	488,000	46,510,744	488,956	488,000	956	-	-
	永昌鳳翔債券基金	短期投資	-	-	10,430,583	150,000	16,008,128	234,000	20,030,528	292,180	290,000	2,180	6,408,183	94,000
	新光吉星基金	短期投資	-	-	-	-	15,083,690	210,000	7,917,183	110,064	110,000	64	7,166,507	100,000
	景順積極收益基金	短期投資	-	-	-	-	25,867,059	284,000	25,867,059	284,324	284,000	324	-	-
	新光吉祥基金	短期投資	-	-	-	-	21,883,951	310,000	20,473,006	291,636	290,000	1,636	1,410,945	20,000
	寶來得寶基金	短期投資	-	-	-	-	11,246,078	121,000	1,863,689	20,091	20,000	91	9,382,389	101,000
	金復華債券基金	短期投資	-	-	-	-	24,401,565	303,000	16,369,630	203,511	203,000	511	8,031,935	100,000
	兆豐國際寶鑽債券基金	短期投資	-	-	-	-	20,627,474	230,000	10,772,285	120,048	120,000	48	9,855,189	110,000
寶來得利基金	短期投資	-	-	-	-	13,137,603	193,000	6,808,858	100,052	100,000	52	6,328,745	93,000	
國際萬寶基金	短期投資	-	-	-	-	9,808,688	145,000	-	-	-	-	9,808,688	145,000	

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司
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%)	(註一)
	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%	(註一)
	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%	(註一)
	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%)	(註一)
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%)	

註一：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷，請參閱合併財務報表附註二。

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司
 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 (註五)	2.11	\$ -	-	\$ 91,749 (註二)	(註一)
			長期應收款項－關係人 71,380 (註五)		-	(註四)	- (註二)	(註一)
	CGPC America Corporation	子公司	應收帳款－關係人 121,008	3.59	-	-	27,178 (註二)	(註一)
台灣氣乙烯工業股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	子公司	其他應收款－關係人 310,607 (註五)	21.74	-	-	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 (註五)	-	-	284,687 (註三)	(註一)
	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，請參閱合併財務報表附註十八。

註五：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷，請參閱合併財務報表附註二。

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司
台達化學工業股份有限公司
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

附表六之一

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金額	處理方式	應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
台達化學工業股份有限公司	TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	本公司之子公司	其他應收款(註一) \$ 160,262 長期應收款(註二) 97,951	- -	\$ - -	- -	\$ - -	\$ - -

註一：其他應收款主要係應收 TAITA (BVI)之子公司台達化工(中山)有限公司人力支援費及代採購原料款等。

註二：長期應收款主要係應收 TAITA (BVI)之子公司台達化工(中山)有限公司及台達化工(天津)有限公司代採購設備款等。

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司
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20,000仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	\$ 634,200 (美金20,000仟元) (註二)	\$ -	\$ -	\$ 634,200 (美金20,000仟元)	100.00%	\$ 10,189 (美金305仟元) (註一)	\$ 380,436 (美金11,997仟元) (註二及八)	\$ -
華夏塑膠(三河)有限公司	從事PVC管之製造及銷售。	66,591 (美金2,100仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 轉投資World Star Investments Ltd.之間接投資。	66,591 (美金2,100仟元) (註二)	-	-	66,591 (美金2,100仟元)	100.00%	(14,438) (美金432仟元) (註一)	- (美金-仟元) (註七及八)	-
聯聚(中山)工業有限公司	從事PVC粉之製造及銷售。	570,780 (美金18,000仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 轉投資Stargaze International Co., Ltd.之間接投資。	28,476 (美金898仟元) (註二)	-	-	28,476 (美金898仟元)	4.99%	3 (美金-仟元) (註一)	28,412 (美金896仟元) (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2,400仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 轉投資Regal Trade Holdings Corp.之間接投資。	74,106 (美金2,337仟元) (註二)	-	-	74,106 (美金2,337仟元)	100.00%	(16,421) (美金491仟元) (註一)	28,548 (美金900仟元) (註二及八)	-
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684仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	17,771 (美金560仟元) (註六)	3,906 (美金124仟元)	-	21,677 (美金684仟元)	100.00%	3,331 (美金100仟元) (註一)	22,416 (美金707仟元) (註二及八)	-
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1,380仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	-	43,760 (美金1,380仟元)	-	43,760 (美金1,380仟元)	100.00%	- (註六)	43,760 (美金1,380仟元) (註六及八)	-

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27,398仟元)	\$1,348,848 (美金42,537仟元)	\$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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

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，請參閱合併財務報表附註八。

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。

註八：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷，請參閱合併財務報表附註二。

華夏海灣塑膠股份有限公司及從屬公司
台達化學工業股份有限公司
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

附表七之一

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	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
台達化工(中山)有限公司	從事苯乙烯聚合衍生物之製造及銷售	\$ 253,680 (USD 8,000 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 253,680 (USD 8,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 253,680 (USD 8,000 仟元)	100.00%	\$ 86,075 (註一) (利益 USD 2,576 仟元)	\$ 300,164 (USD 9,466 仟元)	\$ -
越峰電子(昆山)有限公司	錳鋅、軟性鐵氧、磁鐵心之製造及銷售	371,800 (USD 11,725 仟元)	透過轉投資第三地區現有公司 ACME Electronics (Cayman) Corp.再投資	29,141 (USD 919 仟元)	-	-	29,141 (USD 919 仟元)	6.51%	6,508 (註一) (利益 USD 195 仟元)	27,048 (USD 853 仟元)	-
台達化工(天津)有限公司	從事苯乙烯聚合衍生物之製造及銷售	164,892 (USD 5,200 仟元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	- (USD -仟元)	164,892 (USD 5,200 仟元)	-	164,892 (USD 5,200 仟元)	100.00%	3,688 (註一) (損失 USD 110 仟元)	161,395 (USD 5,090 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$447,713 (USD 14,119 仟元)	\$536,501 (USD 16,919 仟元)	\$1,498,635 (註二)

註一：係依據台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：係按台達公司九十三年十二月三十一日淨值之百分之四十計算。