

華夏海灣塑膠股份有限公司

財 務 報 告

民國九十四年度

地址：台北市基湖路三十七號十二樓

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	4~5		-
四、資產負債表	6		-
五、損 益 表	7~8		-
六、股東權益變動表	9		-
七、現金流量表	10~11		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	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	17		三、
(四)重要會計科目之說明	17~32		四、七
(五)關係人交易	33~38		六
(六)質抵押之資產	38~39		九
(七)重大承諾事項及或有事項	39		十
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大期後事項	-		-
(十)其 他	39~43		二、三
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	43, 45~53		四
2.轉投資事業相關資訊	43, 45~53		四
3.大陸投資資訊	44, 54		四
(十二)部門別財務資訊	44		五
九、重要會計科目明細表	55~77		-
十、重要查核說明	79~83		-
十一、會計師複核報告	85		-
十二、其他揭露事項			
(一)業 務	86~90		-
(二)市價、股利及股權分散情形	91~92		-
(三)重要財務資訊	93~95		-
(四)財務狀況及經營結果之檢討與分析	96~100		-
(五)會計師之資訊	101		-

華夏海灣塑膠股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十四及九十三年度

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年度及九十三年度之經營成果及現金流量。

如財務報表附註三及八所述，華夏海灣塑膠股份有限公司自民國九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項會計原則之採用，使民國九十四年十二月三十一日之長期股權投資減少 32,594 仟元，民國九十四年度產生權益法認列之投資損失計 31,282 仟元（約人民幣 8,229 仟元）。

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十四年度及九十三年度之合併財務報表，亦經本會計師出具修正式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九十四年度財務報表重要會計科目明細表，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 黃 秀 椿

會計師 郭 慈 容

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 三 日

華夏海灣塑膠股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 514,307	5	\$ 91,878	1	2100	短期借款(附註十一)	\$ -	-	\$ 78,990	1
1110	短期投資-淨額(附註二及五)	1,418,292	15	507,005	5	2120	應付票據	162	-	182	-
1120	應收票據-淨額(附註二及六)	291,745	3	279,418	3		應付帳款				
	應收帳款-淨額					2140	非關係人	213,280	2	178,249	2
1140	非關係人(附註二及六)	449,946	5	510,652	5	2150	關係人(附註十八)	441,452	5	285,995	3
1150	關係人(附註二、六及十八)	288,212	3	290,994	3	2160	應付所得稅(附註二及十四)	3,086	-	-	-
1180	其他應收款-關係人(附註二及十八)	651,291	7	609,404	6	2170	應付費用(附註二及十三)	141,786	1	187,341	2
1190	其他金融資產-流動(附註二及二十三)	331	-	3,377	-	2190	其他應付款-關係人(附註十八)	11,281	-	9,562	-
1210	存貨-淨額(附註二及七)	721,782	7	812,182	9	2270	一年內到期之長期附息負債(附註九、十、二及十九)	280,000	3	560,000	6
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十四)	53,273	1	58,454	1	2298	其他流動負債(附註二及二十三)	512,248	5	294,623	3
1298	其他流動資產(附註二)	52,372	-	63,947	1	21XX	流動負債合計	1,603,295	16	1,594,942	17
11XX	流動資產合計	4,441,551	46	3,227,311	34						
	長期投資(附註二、三、八、十、十六及二十)					24XX	長期附息負債(附註九、十二及十九)	2,000,000	21	1,280,000	13
	長期股權投資						各項準備				
142101	採權益法之長期股權投資	2,037,412	21	2,615,881	28	2510	土地增值稅準備(附註九及十六)	496,836	5	820,223	9
142102	採成本法之長期股權投資	-	-	1,820	-		其他負債				
1421	長期股權投資合計	2,037,412	21	2,617,701	28	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	884,261	9	850,998	9
1428	其他長期投資	20,000	-	-	-	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二)	13,061	-	12,856	-
1420	長期投資合計	2,057,412	21	2,617,701	28	2888	其他	556	-	1,216	-
	固定資產(附註二、九、十二、十六及十九)					28XX	其他負債合計	897,878	9	865,070	9
	成本						負債合計	4,998,009	51	4,560,235	48
1501	土地	159,322	2	168,457	2	2XXX					
1521	房屋及改良物	599,965	6	602,535	6		股東權益(附註二、八、九、十三及十六)				
1531	機器及設備	4,124,957	42	4,223,729	45	3110	股本-每股面額10元,額定500,000仟股,發行424,804仟股	4,248,035	44	4,248,035	45
1551	交通及運輸設備	34,081	1	36,438	1	32XX	資本公積	947,833	10	123,551	1
1681	雜項設備	202,942	2	200,824	2		保留盈餘(累積虧損)				
15X1		5,121,267	53	5,231,983	56	3310	法定公積	62,396	1	-	-
15X8	重估增值總額	1,579,884	16	1,592,224	17	3320	特別盈餘公積	114,008	1	-	-
15XY	成本及重估增值合計	6,701,151	69	6,824,207	73	3350	未分配盈餘(累積虧損)	(555,893)	(6)	623,958	7
15X9	減:累積折舊	3,999,738	41	3,941,366	42	33XX	保留盈餘(累積虧損)合計	(379,489)	(4)	623,958	7
		2,701,413	28	2,882,841	31		股東權益其他調整項目				
1670	未完工程	45,898	-	20,491	-	3420	累積換算調整數	67,499	1	37,274	-
15XX	固定資產淨額	2,747,311	28	2,903,332	31	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(137,886)	(2)	(151,283)	(1)
						34XX	股東權益其他調整項目合計	(70,387)	(1)	(114,009)	(1)
1770	遞延退休金成本(附註二及十三)	200,902	2	241,083	2	3XXX	股東權益合計	4,745,992	49	4,881,535	52
	其他資產(附註二、八、十、十二、十四、十八、十九及二十一)										
1800	出租資產淨額	1,166	-	1,315	-		負債及股東權益總計	\$ 9,744,001	100	\$ 9,441,770	100
1810	閒置資產淨額	23,763	-	29,422	-						
1820	存出保證金	580	-	1,350	-						
	長期應收款項-淨額										
1840	非關係人	16,148	-	33,158	-						
1850	關係人	61,072	1	168,939	2						
1860	遞延所得稅資產-非流動	148,077	2	138,889	2						
1880	其他	46,019	-	79,270	1						
18XX	其他資產合計	296,825	3	452,343	5						
IXXX	資產總計	\$ 9,744,001	100	\$ 9,441,770	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十三日會計師查核報告)

董事長：吳亦圭

經理人：周德讓

會計主管：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司

損 益 表

民國九十四年及九十三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（損失）為新台幣元

代碼	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4111 銷貨總額	\$7,487,564	101	\$8,207,932	101
4170 減：銷貨退回（附註二）	24,743	-	20,846	-
4190 銷貨折讓（附註二）	<u>57,468</u>	<u>1</u>	<u>71,788</u>	<u>1</u>
4100 銷貨淨額（附註二及十八）	7,405,353	100	8,115,298	100
5110 銷貨成本（附註二、十五及十八）	<u>6,628,785</u>	<u>90</u>	<u>7,260,965</u>	<u>89</u>
5910 銷貨毛利（調整前）	776,568	10	854,333	11
5920 已（未）實現銷貨毛利調整（附註二）	(<u>205</u>)	-	<u>5,199</u>	-
銷貨毛利（調整後）	<u>776,363</u>	<u>10</u>	<u>859,532</u>	<u>11</u>
營業費用（附註二、十五及十八）				
6100 銷售費用	338,658	4	328,197	4
6200 管理費用	<u>204,610</u>	<u>3</u>	<u>194,756</u>	<u>3</u>
6000 營業費用合計	<u>543,268</u>	<u>7</u>	<u>522,953</u>	<u>7</u>
6900 營業利益	<u>233,095</u>	<u>3</u>	<u>336,579</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	9,993	-	413	-
7121 權益法認列之投資收益 —淨額（附註二及八）	-	-	474,088	6
7130 處分資產利益（附註二、九及十）	2,722	-	165,938	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼		九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分短期投資利益—淨額 (附註二)	\$ 8,722	-	\$ 10,854	-
7160	兌換利益—淨額 (附註二)	30,545	1	-	-
7210	租金收入	641	-	7,901	-
7480	其他 (附註二及十八)	<u>15,208</u>	-	<u>20,794</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>67,831</u>	<u>1</u>	<u>679,988</u>	<u>8</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 (附註二及九)	49,953	1	66,800	1
7521	權益法認列之投資損失—淨額 (附註二、三及八)	767,732	11	-	-
7530	處分資產損失(附註二)	4,321	-	4,146	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二及二十三)	-	-	57,696	1
7620	閒置資產跌價損失 (附註二)	19,472	-	25,272	-
7880	其他 (附註二及十五)	<u>15,266</u>	-	<u>14,332</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>856,744</u>	<u>12</u>	<u>168,246</u>	<u>2</u>
7900	稅前利益 (損失)	(555,818)	(8)	848,321	10
8110	所得稅費用(附註二及十四)	-	-	-	-
9600	純益 (損)	<u>(\$ 555,818)</u>	<u>(8)</u>	<u>\$ 848,321</u>	<u>10</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(損失)(附註十七)				
9750	基本每股盈餘 (損失)	<u>(\$ 1.31)</u>	<u>(\$ 1.31)</u>	<u>\$ 2.00</u>	<u>\$ 2.00</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十三日會計師查核報告)

董事長：吳亦圭

經理人：周德懷

會計主管：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三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、九及十六)	保留盈餘(附註十六)			累積換算調整數(附註二及八)	未認為退休金成本之淨損失(附註二及十三)	股東權益合計
	發行(附註十六)股數(仟股)	金額		法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(累積虧損)			
九十三年一月一日餘額	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	424,804	4,248,035	123,551	-	-	623,958	37,274	(151,283)	4,881,535
九十三年度盈餘指撥									
法定公積	-	-	-	62,396	-	(62,396)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	114,008	(114,008)	-	-	-
迴轉以前年度以固定資產重估增值彌補虧損金額	-	-	447,554	-	-	(447,554)	-	-	-
小計	424,804	4,248,035	571,105	62,396	114,008	-	37,274	(151,283)	4,881,535
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	30,225	-	30,225
土地稅法修正調整土地增值稅準備	-	-	323,387	-	-	-	-	-	323,387
未認為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	12,857	12,857
依權益法認列被投資公司未認為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	540	540
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	1,691	-	-	(75)	-	-	1,616
長期股權投資認列被投資公司股東權益之變動	-	-	51,650	-	-	-	-	-	51,650
九十四年度純損	-	-	-	-	-	(555,818)	-	-	(555,818)
九十四年十二月三十一日餘額	424,804	\$ 4,248,035	\$ 947,833	\$ 62,396	\$ 114,008	(\$ 555,893)	\$ 67,499	(\$ 137,886)	\$ 4,745,992

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十三日會計師查核報告)

董事長：吳亦圭

經理人：周德懷

會計主管：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量		
純益（純損）	(\$ 555,818)	\$ 848,321
調整項目		
折舊費用	196,531	213,311
各項攤銷	11,868	12,080
提列呆帳損失	-	26,908
提列備抵銷貨折讓	5,355	4,887
提列（迴轉）存貨跌價損失	(6,512)	48,710
提列閒置資產跌價損失	19,472	25,272
權益法認列被投資公司發放之 現金股利	2,526	6,985
權益法認列之投資損失（收益） —淨額	767,732	(474,088)
處分資產損失（利益）—淨額	1,599	(161,792)
未（已）實現銷貨毛利調整	205	(5,199)
淨退休金成本未提撥數	86,301	59,817
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	45,806	(60,387)
其他應收款—關係人	(41,887)	(411,386)
其他金融資產—流動	3,046	16,253
存 貨	96,912	(313,642)
其他流動資產	10,654	20,055
應付票據及帳款	190,468	159,043
應付費用	(45,555)	50,760
其他流動負債	219,344	102,661
營業活動之淨現金流入	<u>1,008,047</u>	<u>168,569</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(911,287)	(83,500)
長期投資增加	(144,572)	(121,027)
購置固定資產	(68,126)	(46,158)
處分資產價款	12,353	180,468
長期應收款項減少	143,511	1,824
質押定存單減少（增加）	26,701	(11,662)

（接次頁）

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
存出保證金減少	\$ 770	\$ 1,067
其他資產—其他增加	(5,318)	(7,584)
投資活動之淨現金流出	<u>(945,968)</u>	<u>(86,572)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(78,990)	78,990
應付公司債淨增加(減少)	(560,000)	440,000
長期借款增加(減少)	1,000,000	(600,000)
存入保證金減少	(706)	(2,732)
其他負債—其他增加(減少)	<u>46</u>	<u>(82)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>360,350</u>	<u>(83,824)</u>
本年度現金及約當現金增加(減少)數	422,429	(1,827)
年初現金餘額	<u>91,878</u>	<u>93,705</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 514,307</u>	<u>\$ 91,878</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化金額)	<u>\$ 52,614</u>	<u>\$ 62,532</u>
支付所得稅	<u>\$ 921</u>	<u>\$ 41</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期附息負債	<u>\$ 280,000</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>\$ -</u>	<u>\$ 18,634</u>
列為長期應收款項—關係人減項之 長期股權投資迴轉	<u>\$ 18,634</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年二月二十三日會計師查核報告)

董事長：吳亦圭

經理人：周德懷

會計主管：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司

財務報表附註

民國九十四及九十三年度

(除另註明外，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，於台北及台南成立營業所並於頭份設立總工廠，另本公司之台中營業所已於九十四年七月一日撤銷。截至九十四年及九十三年十二月三十一日，本公司之員工人數分別為 894 人及 927 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或約當現金，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。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

短期投資

短期投資係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，開放型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

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

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。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復機會甚小時，則列為當年度損失。

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時，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。

不動產證券化優先順位受益證券為私募之有價證券，因無公開市場，故按成本評價，當該項投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則調整其帳面價值，並認列投資損失。

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。

自九十四年度起，倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除

應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

固定資產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。

自九十四年度起，倘出租資產及閒置資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若出租資產及閒置資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟出租資產及閒置資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

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。

自九十四年度起，倘遞延費用以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延費用可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延費用於減損損失迴轉

後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

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

本公司為配合九十四年度財務報表之表達方式，而將九十三年度財務報表若干項目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項會計原則之採用，使九十四年十二月三十一日之長期股權投資減少 32,594 仟元，九十四年度產生按權益法認列之投資損失 31,282 仟元（約人民幣 8,229 仟元）。

四、現金及約當現金

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
零用金及週轉金	\$ 307	\$ 385
銀行存款	184,650	80,093
定期存款	29,500	11,400
約當現金	<u>299,850</u>	-
合 計	<u>\$514,307</u>	<u>\$ 91,878</u>

五、短期投資

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
受益憑證	<u>\$ 1,418,292</u>	<u>\$ 507,000</u>
國內上櫃股票	<u>-</u>	<u>5</u>
淨額	<u>\$ 1,418,292</u>	<u>\$ 507,005</u>
市價	<u>\$ 1,419,265</u>	<u>\$ 509,282</u>

市價之計算，受益憑證係按九十四年及九十三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十二月份之平均收盤價格計算。

六、應收票據及帳款

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
應收票據	<u>\$ 298,064</u>	<u>\$ 285,737</u>
減：備抵呆帳	<u>6,319</u>	<u>6,319</u>
	<u>291,745</u>	<u>279,418</u>
應收帳款—非關係人	<u>482,769</u>	<u>544,435</u>
減：備抵呆帳	<u>2,541</u>	<u>7,931</u>
備抵銷貨退回及折讓	<u>30,282</u>	<u>25,852</u>
	<u>449,946</u>	<u>510,652</u>
應收帳款—關係人	<u>288,212</u>	<u>290,994</u>
淨額	<u>\$ 1,029,903</u>	<u>\$ 1,081,064</u>

七、存貨

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
製成品	<u>\$419,677</u>	<u>\$460,665</u>
在製品	<u>46,765</u>	<u>46,529</u>
原物料	<u>313,023</u>	<u>369,183</u>
合計	<u>779,465</u>	<u>876,377</u>
減：備抵存貨跌價損失	<u>57,683</u>	<u>64,195</u>
淨額	<u>\$721,782</u>	<u>\$812,182</u>

八、長期投資

被 投 資 公 司	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	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>				
上櫃公司股票				
越峯電子材料股份有限公司 (越峯公司)	\$ 29,430	2.91	\$ 28,810	2.92
非上市上櫃公司股票				
台灣氯乙烯工業股份有限公司	1,142,566	87.22	1,785,932	87.22
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))	461,396	100.00	454,294	100.00
CGPC America Corporation	156,545	100.00	151,833	100.00
華運倉儲實業股份有限公司	107,841	25.00	106,152	25.00
Unic Insurance Ltd.	40,456	40.00	34,148	40.00
C G Europe Ltd.	32,887	100.00	28,728	100.00
順昱科技股份有限公司 (順昱科技)	1,619	4.20	1,738	5.00
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd. (CGPC-Hong Kong)	540	100.00	540	100.00
Krystal Star International Corporation (Krystal Star)	(3,358)	100.00	(32,193)	100.00
中華電訊科技股份有限公司 (中華電訊)	-	1.20	-	-
	<u>1,969,922</u>		<u>2,559,982</u>	
備抵換算調整數 (附註二)	67,490		37,265	
長期股權投資貸餘 (附註十)	-		<u>18,634</u>	
	<u>2,037,412</u>		<u>2,615,881</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)	-	-	<u>1,820</u>	1.34
	<u>2,037,412</u>		<u>2,617,701</u>	
<u>其他長期投資</u>				
不動產證券化優先順位受益證券	<u>20,000</u>		-	
合 計	<u>\$ 2,057,412</u>		<u>\$ 2,617,701</u>	

本公司九十四年及九十三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，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 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。

本公司轉投資成立之 CGPC (BVI) 於本年度辦理減資彌補虧損美金 8,000 仟元，本公司董事會另於九十四年八月決議通過對 CGPC (BVI) 增資美金 4,270 仟元，以改善財務結構。截至九十四年十二月三十一日止共匯出美金 31,333 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 (華夏塑膠 (三河))、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，相關轉投資大陸資訊請參閱附註二十四及附表七。

CGPC (BVI) 之子公司 World Star Investments Ltd. 依其子公司華夏塑膠(三河)之現金產出單位計算相關可回收金額與華夏塑膠(三河)帳載設備價值之差額，經評估後，認列投資華夏塑膠(三河)減損損失 31,282 仟元(約人民幣 8,229 仟元)，因是本公司九十四年度認列 CGPC(BVI)之減損損失 31,282 仟元，帳列權益法認列之投資損失。

本公司董事會於九十四年八月決議通過對 Krystal Star 現金增資美金 730 仟元，以改善財務結構，截至九十四年十二月三十一日止皆已匯出。本公司對 Krystal Star 財務上提供背書及保證(附註二十)，按持股比例繼續認列投資損失至長期股權投資產生貸餘，於九十三年十二月底為 18,634 仟元(附註十)。

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。越峯公司於九十四年二月起於中華民國證券櫃檯買賣中心公開上櫃，其股票市價按九十四年十二月份平均收盤價計算為 42,943 仟元。順昱科技於九十四年度現金增資發行新股，本公司因非按原持有比例承購新股，致原持有股份之股權淨值增加 1,691 仟元，故同時調整增加長期股權投資及資本公積。

本公司對中華電訊之投資，於九十三年度原採成本法評價，九十四年十二月因本公司之最終主要股東對該公司具有重大影響力，而改採權益法評價。該公司股權淨值已為負數，惟本公司並未提供背書保證且無意圖繼續支持，因此認列中華電訊之虧損至長期股權投資之帳面餘額為零。

本公司所有子公司之帳目已併入編製九十四年度合併財務報表。

本公司於九十四年十二月認購遠雄人壽大都市國際中心商業大樓不動產證券化優先順位受益證券 20,000 仟元，該受益證券由臺灣土地銀行股份有限公司擔任受託人並以私募之方式募集，發行期間為九十三年十一月十九日至九十九年十一月十九日(預期到期日為九十八年十一月十九日)，本公司係購買優先順位受益證券(受償順位為第一順位)，年利率為 4.05%，每半年單利計息一次。另本受益證券係以處分原始信託財產為償還受益證券本金來源。

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，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，320,250 仟元已彌補虧損，請參閱附註十六。

本公司因土地稅法於九十四年一月三十日修正並自二月一日起施行，因是本公司依修正後土地稅法規定計算之土地增值稅準備，應減少約 323,387 仟元，同時調整增加資本公積，請參閱附註十六。

土地增值稅準備截至九十四年十二月三十一日止餘額為 496,836 仟元，重估增值金額如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
土 地	\$ 1,526,309	\$ 1,526,309
房屋及改良物	44,387	49,660
機器及設備	9,188	16,255
合 計	<u>\$ 1,579,884</u>	<u>\$ 1,592,224</u>

固定資產之累積折舊包括：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
成本部分：		
房屋及改良物	\$ 364,157	\$ 348,691
機器及設備	3,388,656	3,346,178
交通及運輸設備	30,002	30,986
雜項設備	172,495	160,345
	<u>3,955,310</u>	<u>3,886,200</u>
重估增值部分：		
房屋及改良物	35,307	39,007
機器及設備	9,121	16,159
	<u>44,428</u>	<u>55,166</u>
合 計	<u>\$ 3,999,738</u>	<u>\$ 3,941,366</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十四年度	九十三年度
利息總額	\$ 50,438	\$ 67,482
利息資本化金額（列入未完工程）	485	682
利息資本化利率	2.67%-3.05%	3.11%-3.63%

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，請參閱附註十二及十九。

本公司分別於九十四年四月及十月將台南營業所及台中營業所之土地及建築物出售，出售總價款分別為 10,177 仟元及 4,488 仟元，扣除必要之手續費及土地增值稅後，認列處分利益分別為 176 仟元及 2,107 仟元。

十、其他資產

(一) 出租資產

	九十四年十二月三十一日				
	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	\$ 1,253	\$ 892	
雜項設備	1,097	-	823	274	
	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 2,076</u>	<u>\$ 1,166</u>	

	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	1,097	-	723	374	
	<u>\$ 2,149</u>	<u>\$ 1,093</u>	<u>\$ 1,927</u>	<u>\$ 1,315</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

閒置資產係目前未生產或使用之設備。

本公司於九十三年第一季處分座落於桃園縣蘆竹鄉之閒置土地 1,003 坪，處分總價款 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 44,074 仟元。

(三) 長期應收款項－淨額

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
長期應收款項－非關係人	\$ 95,948	\$113,315
減：備抵呆帳	<u>79,800</u>	<u>80,157</u>
	<u>16,148</u>	<u>33,158</u>
長期應收款項－關係人(附註十八)	61,072	187,573
減：長期股權投資貸餘(附註八)	-	<u>18,634</u>
	<u>61,072</u>	<u>168,939</u>
淨 額	<u>\$ 77,220</u>	<u>\$202,097</u>

(四) 受限制資產及其他

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
質押定存單(附註十九)	\$ 11,501	\$ 38,202
遞延費用(附註二)		
技術合作報酬金(附註二十一)	66,239	66,239
遞延試車費及其他遞延費用	<u>36,437</u>	<u>31,119</u>
小 計	102,676	97,358
減：累積攤銷	<u>68,158</u>	<u>56,290</u>
淨 額	<u>\$ 34,518</u>	<u>41,068</u>
	<u>\$ 46,019</u>	<u>\$ 79,270</u>

士 短期借款 (九十四年十二月三十一日：無)

銀行購料借款

九十四年三月前到期，年利
率 3.35%

九 十 三 年
十二月三十一日

\$ 78,990

截至九十四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 2,511,233 仟元，其中有 873,486 仟元係與 CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 及 Krystal Star International Corporation 等關係公司共同使用。

三、長期付息負債

	<u>九 十 四 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>
(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	\$ 280,000	\$ 840,000
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	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	1,280,000	1,840,000
減：一年內到期之長期付息負債	<u>280,000</u>	<u>560,000</u>
	1,000,000	1,280,000
(二)長期擔保借款，年利率 2.56%	<u>1,000,000</u>	-
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 1,280,000</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、台北富邦銀行（原台北銀行）、台新國際商業銀行、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。截至九十四年十二月三十一日止本公司提供頭份北廠之土地、廠房、機器及設備 2,244,817 仟元作為擔保品（附註九及十九）。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；本公司截至九十四年十二月三十一日止，已償還 1,120,000 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。雖本公司九十四年底之負債比率未能符合前述限制條款，惟因借款餘額 280,000 仟元亦將於一年內到期償還，保證銀行團應可免除該項限制條款，預計不致產生重大影響。

(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及廠房 172,351 仟元作為擔保品（附註九及十九）。

(三) 長期擔保借款

本公司於九十四年十一月三十日與彰化商業銀行簽訂 1,000,000 仟元之長期擔保借款合同，用以籌措營運資金及償還即將屆期之公司債。借款利率為五年期固定利率 2.56%，本公司提供頭份北廠之土地、廠房、機器及設備設定第二順位暨 1,000,000 仟元本票作為擔保品（附註九及十九），俟第一順位抵押權塗銷後，取回該本票。該合約簽定之借款期間為五年（九十四年十一月三十日至九十九年十一月三十日）。

另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及廠房 174,456 仟元作為擔保品。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

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者，得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十四年下半年度認列之退休金成本為 3,717 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法係屬確定給付退休辦法。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。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%），提列退休準備金，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。退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$ 43,127	\$ 42,142
利息成本	31,040	23,277
退休基金資產預期報酬	(362)	(109)
攤銷數	64,132	55,149
淨退休金成本	<u>\$137,937</u>	<u>\$120,459</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 341,713	\$ 328,238
非既得給付義務	<u>556,289</u>	<u>534,847</u>
累積給付義務	898,002	863,085

(接次頁)

(承前頁)

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
未來薪資增加之影響數	<u>\$ 170,458</u>	<u>\$ 171,592</u>
預計給付義務	1,068,460	1,034,677
退休基金資產公平價值	(13,741)	(12,087)
提撥狀況	1,054,719	1,022,590
未認列過渡性淨給付義務	(200,902)	(241,083)
未認列退休金損失	(305,033)	(319,024)
補列之應計退休金負債	<u>335,477</u>	<u>388,515</u>
應計退休金負債	<u>\$ 884,261</u>	<u>\$ 850,998</u>

本公司根據九十四年度及九十三年度精算結果，應補列應計退休金負債分別約 335,477 仟元及 388,515 仟元，其中遞延退休金成本分別為 200,902 仟元及 241,083 仟元；另未認列為退休金成本之淨損失分別為 134,575 仟元及 147,432 仟元，帳列為股東權益之減項。

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
(三)本公司職工退休辦法之既得給付	<u>\$356,460</u>	<u>\$339,480</u>

(四)退休金給付義務及計算淨退休金成本之假設

	九十四年度	九十三年度
折現率	3.25%	3.0%
未來薪資水準增加率	2.0%	2.0%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.0%

(五)退休準備金之變動如下：

	九十四年度	九十三年度
年初餘額	\$ 12,087	\$ 4,357
本年提撥	48,533	56,705
本年支付	(47,033)	(49,063)
利息收入	154	88
年底餘額	<u>\$ 13,741</u>	<u>\$ 12,087</u>

四 所得稅

(一) 帳列稅前利益（損失）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 四 年 度	九 十 三 年 度
稅前利益（損失）按法定稅率 25%計算	(\$138,964)	\$212,080
調節項目：		
權益法認列國內被投資公 司之投資損失（利益）	173,569	(138,841)
停徵之證券交易所得	(2,180)	(2,713)
出售土地增益免稅	(491)	(35,894)
其 他	1,625	-
暫時性差異：		
退休金提列超限	21,575	15,939
權益法認列國外被投資公 司之投資損失	18,364	20,319
折舊提列年數財稅差異	11,940	15,721
提列（迴轉）未實現閒置 資產跌價損失	4,320	(3,637)
提列備抵銷貨折讓	1,339	1,222
權益法認列國外被投資公 司之減資損失	(65,700)	-
虧損扣抵	(10,862)	(112,026)
未實現兌換損失（利益）	(4,944)	9,560
投資抵減	(4,007)	-
提列（迴轉）未實現存貨 跌價損失	(1,628)	12,178
提列呆帳超限	-	8,927
其 他	51	(2,834)
當年度應負擔所得稅	4,007	-
預付所得稅	921	-
應付所得稅	<u>\$ 3,086</u>	<u>\$ -</u>

(二) 所得稅費用明細如下：

	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
當年度應負擔所得稅	\$ 4,007	\$ -
遞延所得稅	29,552	34,632
投資抵減	(3,039)	(4,765)
備抵遞延所得稅資產評價	(30,520)	(29,867)
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）明細如下：

	帳列流動資產（負債）		帳列其他資產（負債）	
	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
遞延所得稅資產				
提列呆帳超限	\$ 24,961	\$ 24,961	\$ -	\$ -
未實現存貨跌價損失	14,421	16,049	-	-
未實現銷貨折讓	7,187	5,848	-	-
未實現兌換損失	3,439	8,383	-	-
未實現銷貨毛利	3,265	3,214	-	-
虧損扣抵	-	125,019	-	10,862
未使用投資抵減	-	13,491	8,287	12,520
權益法認列國外被投資公司 之投資損失	-	-	205,618	252,954
退休金提列超限	-	-	134,881	113,306
未實現閒置資產跌價損失	-	-	15,924	11,604
其他	-	-	9	9
	<u>53,273</u>	<u>196,965</u>	<u>364,719</u>	<u>401,255</u>
備抵遞延所得稅資產評價	-	(<u>138,511</u>)	(<u>77,864</u>)	(<u>111,648</u>)
小計	53,273	58,454	286,855	289,607
遞延所得稅負債				
折舊提列年數財稅差異	-	-	(<u>138,778</u>)	(<u>150,718</u>)
遞延所得稅淨資產	<u>\$ 53,273</u>	<u>\$ 58,454</u>	<u>\$ 148,077</u>	<u>\$ 138,889</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 2,995</u>	<u>\$ 17,238</u>

本公司九十四年底為累積虧損，故不予計算盈餘分配之稅額扣抵比率。另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。

(五) 截至九十四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	\$ 5,411	\$ 1,186	九十六	核定
		4,062	4,062	九十七	未核定
		3,039	3,039	九十八	尚未申報
		<u>\$ 12,512</u>	<u>\$ 8,287</u>		

(六)本公司營利事業所得稅申報截至九十二年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 四 年			合 計
	屬營業成本者	屬營業費用者	屬營業外費用	
用人費用				
薪資費用	\$ 532,266	\$ 141,805	\$ -	\$ 674,071
勞健保費用	38,114	11,295	-	49,409
退休金費用	106,590	28,668	6,396	141,654
其他用人費用	2,883	6,890	-	9,773
	<u>679,853</u>	<u>188,658</u>	<u>6,396</u>	<u>874,907</u>
折舊費用	186,898	9,367	266	196,531
攤銷費用	9,610	-	2,258	11,868
	<u>\$ 876,361</u>	<u>\$ 198,025</u>	<u>\$ 8,920</u>	<u>\$ 1,083,306</u>

	九 十 三 年			合 計
	屬營業成本者	屬營業費用者	屬營業外費用	
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
	<u>717,166</u>	<u>155,845</u>	<u>8,503</u>	<u>881,514</u>
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>

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。

六、股東權益

資本公積明細如下：

	九 十 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
固定資產重估增值準備(附註九)	\$770,941	\$ -
被投資公司之固定資產重估增值	167,213	115,563
其 他	9,679	7,988
合 計	<u>\$947,833</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，本公司於九十四年六月三日股東會決議通過之九十三年度盈餘分配案中，迴轉以前年度以固定資產重估增值彌補虧損金額計 447,554 仟元後，尚餘 320,250 仟元未轉回。

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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度（及以前年度）股東權益減項金額（包括未認列為退休金成本之淨損失、未實現長期股權投資跌價損失及累積換算調整數等），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

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。

本公司股東會於九十四年六月三日決議通過九十三年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>
法定公積	\$ 62,396
特別盈餘公積	114,008
迴轉以前年度以固定資產重估增值彌補虧損	<u>447,554</u>
合 計	<u>\$623,958</u>

本公司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。

本公司九十四年度盈餘分配議案，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，法定公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定公積達實收資本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

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 323,387 仟元，並調整轉列資本公積，請參閱附註九。本公司之子公司台灣氯乙烯工業股份有限公司依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納約 59,217 仟元，本公司依持股比例認列 51,650 仟元，並調整轉列資本公積。

七 每股盈餘（損失）

計算基本每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

	<u>金 額 (分 子)</u>		股數(分母) (仟 股)	每股盈餘（損失） (單位：新台幣元)	
	<u>稅前利益 (損失)</u>	<u>稅後利益 (損失)</u>		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
九十四年度	<u>(\$555,818)</u>	<u>(\$555,818)</u>	<u>424,804</u>	<u>(\$1.31)</u>	<u>(\$1.31)</u>
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>

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
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	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	董事長相同
越峯電子材料股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
昌隆貿易股份有限公司	董事長相同
TAITA (BVI) Holding Co., Ltd.	台達公司之子公司
聚利創業投資股份有限公司	董事長相同
中華電訊科技股份有限公司	董事長相同
USI International Corp. (USI International)	亞聚公司之子公司
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 (廊坊華夏)	曾孫公司
Krystal Star International Corporation (Krystal Star)	子公司
CGPC America Corporation (CGPC-America)	子公司
C G Europe Ltd. (C G-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 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 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				
華夏塑膠（中山）	\$ 158,430	55	\$ 19,966	7
CGPC-America	101,509	35	121,008	42
C G-Europe	23,994	9	30,181	10
泉州華夏	3,650	1	23,511	8
Krystal Star	-	-	95,647	33
其 他	629	-	681	-
合 計	<u>\$ 288,212</u>	<u>100</u>	<u>\$ 290,994</u>	<u>100</u>
2.其他應收款－關係人				
台聚公司	\$ 262,004	40	\$ 717	-
台氣公司	161,511	25	310,607	51
華夏塑膠（中山）	125,234	20	46,273	8
亞聚公司	76,097	12	34,445	6
Krystal Star	13,514	2	168,632	28
CGPC-America	7,429	1	95	-
World Star	2,099	-	828	-
C G-Europe	1,706	-	117	-
華運公司	416	-	7,470	1
華夏塑膠（三河）	-	-	26,311	4
泉州華夏	-	-	11,352	2
Regal Trade	30	-	1,165	-
其 他	1,251	-	1,392	-
合 計	<u>\$ 651,291</u>	<u>100</u>	<u>\$ 609,404</u>	<u>100</u>

上述其他應收款－關係人除因銷貨產生之應收帳款 134,504 仟元因授信期間較一般授信期間為長而自應收關係人款項轉列外，其餘主要係應收代購乙烯款。本公司於八十七年十月與台聚公司、亞聚公司、台氣公司及華運公司訂立備忘錄，由上列公司委託本公司代理進口乙烯，截至九十四年十二月三十一日止，上述委託代理進口之其他應收款－關係人為 500,028 仟元，相關應付代理進口乙烯款項，帳列其他應付款項。

本公司因欲擴展海外市場而對百分之百擁有之子公司給予較長之授信期間外，對其他關係人之授信期間與非關係人尚無重大差異。依據基金會 93.7.9 (93)基秘字第 167 號規定，截至九十四年十二月三十一日止，因銷貨產生之應收帳款轉列至其他應收款共計 134,504 仟元，其中 89,161 仟元之帳齡為 91 至 180 天，45,343 仟元為 181 至 360 天；上述其他應收款 134,504 仟元截至查核報告日止期後收回共計 9,849 仟元，請詳附表六。

	九 十 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 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				
華夏塑膠（三河）	\$ 27,257	45	\$ -	-
Krystal Star	19,416	32	71,380	42
CGPC（BVI）	14,399	23	16,087	10
World Star	-	-	72,634	43
Regal Trade	-	-	8,838	5
合 計	<u>\$ 61,072</u>	<u>100</u>	<u>\$ 168,939</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）、泉州華夏及華夏塑膠（三河）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。

應收華夏塑膠（三河）之款項，主要係因銷貨產生，其帳齡超過 360 天，因是自應收款帳款轉列長期應收款項且已加計利息。

華夏塑膠（三河）九十四年度透過 Krystal Star 代購機器設備款項為 1,185 仟元。

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 四 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 三 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
4.應付帳款－關係人				
台氣公司	\$ 408,043	92	\$ 265,352	93
聯成化學	28,962	7	16,349	6
亞聚公司	3,655	1	3,031	1
其 他	792	-	1,263	-
	<u>\$ 441,452</u>	<u>100</u>	<u>\$ 285,995</u>	<u>100</u>
5.其他應付款－關係人				
台聚管顧	\$ 7,100	63	\$ 6,741	71
台聚公司	3,231	29	2,604	27
台達公司	769	7	-	-
亞聚公司	30	-	22	-
其 他	151	1	195	2
合 計	<u>\$ 11,281</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,562</u>	<u>100</u>
	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	估該項 總金額 百分比	金 額	估該項 總金額 百分比
6.進 貨				
台氣公司	\$3,576,622	68	\$4,037,251	64
聯成化學	244,744	4	262,615	4
亞聚公司	43,276	1	44,433	1
其 他	10,669	-	1,346	-
合 計	<u>\$3,875,311</u>	<u>73</u>	<u>\$4,345,645</u>	<u>69</u>

本公司與台氣公司訂有氯乙烯單體供應契約，每月向台氣公司購買一萬二千公噸至一萬六千公噸之氯乙烯單體。購買價格參考當月國內聚氯乙烯售價、氯乙烯單體之亞洲現貨報導價格及二氯乙烷與乙烯之亞洲價格後，由雙方於當月五日前協商完成。

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 四 年 度		九 十 三 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.銷 貨				
CGPC-America	\$ 490,996	7	\$ 507,488	6
華夏塑膠(中山)	429,759	6	60,776	1
CGPC-Europe	142,461	2	135,205	2
泉州華夏	61,574	-	66,143	1
台氣公司	16,241	-	18,728	-
台達公司	3,265	-	4,045	-
Krystal Star	431	-	505,786	6
其 他	1,582	-	1,753	-
合 計	<u>\$1,146,309</u>	<u>15</u>	<u>\$1,299,924</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、泉州華夏及華夏塑膠(中山)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，截至九十四年十二月三十一日並無重大未實現銷貨毛利。

	九 十 四 年 度		九 十 三 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.租金費用(帳列銷售及管理 費用)				
台聚公司	\$ 5,193	33	\$ 5,938	68
USI International	1,557	10	-	-
亞聚公司	562	3	530	6
合 計	<u>\$ 7,312</u>	<u>46</u>	<u>\$ 6,468</u>	<u>74</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 四 年 度		九 十 三 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.管理服務費（帳列製造及管理費用）				
台聚管顧	\$ 25,726	93	\$ 24,900	99
台達公司	1,425	5	-	-
其 他	594	2	285	1
	<u>\$ 27,745</u>	<u>100</u>	<u>\$ 25,185</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 四 年 度		九 十 三 年 度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
10.其他收入（帳列營業外收入及利益）				
台氣公司	\$ 3,918	26	\$ 11,778	58
台達公司	2,965	19	3,831	19
其 他	84	1	-	-
	<u>\$ 6,967</u>	<u>46</u>	<u>\$ 15,609</u>	<u>77</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。

五、質抵押之資產

(一)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 四 年 十二月三十一日	九 十 三 年 十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$ 1,682,765	\$ 1,640,457
房屋及改良物—淨額	240,291	222,413
機器及設備與附屬設備—淨額	<u>494,112</u>	<u>592,934</u>
小 計	<u>2,417,168</u>	<u>2,455,804</u>

（接次頁）

(承前頁)

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
其他資產		
質押定存單	\$ -	\$ 26,802
合計	<u>\$ 2,417,168</u>	<u>\$ 2,482,606</u>

(二)下列資產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(附註十):

	九十四年 十二月三十一日	九十三年 十二月三十一日
其他資產		
質押定存單	<u>\$ 11,501</u>	<u>\$ 11,400</u>

三. 重大承諾事項及或有事項

(一)截至九十四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 725,992 仟元。

(二)除附註十九所述者外,截至九十四年十二月三十一日止,本公司為台灣氣乙烯工業股份有限公司、CGPC America Corporation、Krystal Star International Corporation、CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.、華夏塑膠(中山)有限公司及華夏塑膠(三河)有限公司等海外關係公司之海外貸款,提供背書保證金額為美金 23,640 仟元。本公司相關為他人背書保證資訊,請參閱附註二十四及附表二。

二. 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,而截至九十四年及九十三年十二月三十一日之未攤銷餘額分別為 28,025 仟元及 33,120 仟元。

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。

三 衍生性金融商品

(一)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：

截至九十四年及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：

金融商品	幣別	合約金額 (原幣仟元)	契約金額	未攤銷 折溢價	帳面價值	到期日	到期值	信用風險
九十四年十二月三十一日								
買入遠期外匯	美金	\$ 3,000	\$ 98,550	\$ 279	\$ 98,271	95.01.17- 95.02.15	\$ 99,751	\$ -
九十三年十二月三十一日								
賣出遠期外匯	美金	\$ 6,000	\$ 190,260	\$ 372	\$ 189,888	94.01.18- 94.03.04	\$ 191,847	\$ 1,797

子公司台灣氯乙烯工業股份有限公司（台氯公司）截至九十四年十二月三十一日止未到期之遠期外匯合約金額如下（九十三年十二月三十一日：無）：

金融商品	幣別	合約金額 (原幣仟元)	契約金額	未攤銷 折溢價	帳面價值	到期日	到期值	信用風險
九十四年十二月三十一日								
買入遠期外匯	美金	\$ 3,000	\$ 98,550	\$ 243	\$ 98,307	95.01.05- 95.02.15	\$ 98,790	\$ -

(二)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。

(三)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。

(四)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。

(五)衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

本公司九十四年及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，其差額分別帳列其他流動負債 1,480 仟元及其他金融資產－流動 1,959 仟元，於九十四年度及九十三年度從事遠期外匯交易，產生之淨損失分別為 3,706 仟元及 260 仟元。

台氣公司九十四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，其差額帳列其他流動負債 483 仟元，於九十四年度從事遠期外匯交易，產生之淨利益為 5,839 仟元。台氣公司九十三年度並無從事遠期外匯交易。

(六) 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 514,307	\$ 514,307	\$ 91,878	\$ 91,878
短期投資	1,418,292	1,419,265	507,005	509,282
應收票據－淨額	291,745	291,745	279,418	279,418
應收帳款－淨額	738,158	738,158	801,646	801,646
其他應收款－關係人	651,291	651,291	609,404	609,404
其他金融資產－流動	331	331	1,418	1,418
長期投資	2,057,412	2,070,466	2,617,701	2,617,701
存出保證金	580	580	1,350	1,350
長期應收款項－淨額	77,220	77,220	202,097	202,097
質押定存單	11,501	11,501	38,202	38,202
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	78,990	78,990
應付票據	162	162	182	182
應付帳款	654,732	654,732	464,244	464,244
應付費用	141,786	141,786	187,341	187,341
其他應付款	479,701	479,701	171,267	171,267
長期附息負債（含一年內到期之長期附息負債）	2,280,000	2,280,000	1,840,000	1,840,000
存入保證金	385	385	1,091	1,091

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。此方法應用於現金及約當現金、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。
2. 短期投資於上櫃股票係以九十三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；受益憑證係以九十四年及九十三年十二月三十一日之淨值估計其公平價值。
3. 長期投資於非上市（櫃）公司股票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；長期股權投資於上市（櫃）公司股票，以九十四年十二月份財團法人中華民國證券櫃檯買賣

中心之平均收盤價估計其公平價值；其他長期投資於不動產證券化優先順位受益證券以九十四年十二月三十一日帳面價值為其公平價值。

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；長期借款之利率趨近市場利率，其帳面價值趨近公平價值。
5. 存出保證金、存入保證金及非因銷貨而產生之長期應收款項因其無特定到期日，故以帳面價值估計其公平價值；另因銷貨而產生之長期應收款項之帳面價值已加計利息，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。

四、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：參閱附註二十及附表二。
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：參閱附註二十三。

(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：參閱附註十八。
- 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、十九、二十及附表二。
- 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。

五 部門別財務資訊

- (一)產業別資訊：本公司為產銷石化產品之單一產業，故無此資訊。
- (二)地區別資訊：本公司未於其他地區設立分公司，故無此資訊。
- (三)本公司九十四年度及九十三年度外銷銷貨金額分別為 3,006,545 仟元及 3,200,409 仟元，明細如下：

區	域	九十四年度	九十三年度
亞	洲	\$ 1,552,347	\$ 1,896,449
美	洲	618,970	572,733
大	洋洲	537,986	456,547
歐	洲	187,465	144,631
非	洲	38,225	87,902
中	東	71,552	42,147
		<u>\$ 3,006,545</u>	<u>\$ 3,200,409</u>

- (四)重要客戶資訊：本公司無佔營業收入 10%以上客戶，故無此資訊。

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

民國九十四年十二月三十一日

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	台北市基湖路 37 號 12 樓	產銷氯乙烯單體	\$ 2,931,153	\$ 2,931,153	183,202,117	87.22%	\$1,142,566 (註一)	(\$ 822,392)(註一)	(\$ 695,833)(註一)	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	999,340	899,268	23,333,258	100.00%	503,152 (註一)	(92,970)(註一)	(92,970)(註一)	子公司
	CGPC America Corporation	19445 E. Walnut Drive N. Walnut, CA 91789	銷售 PVC 二、三次加工品	648,931	648,931	100	100.00%	165,622 (註一)	4,712 (註一)	4,712 (註一)	子公司
	華運倉儲實業股份有限公司	台北市基湖路 37 號 12 樓	石化原料儲運操作	10,000	10,000	7,909,657	25.00%	107,841 (註一)	13,052 (註一)	3,210 (註一)	採權益法評價之被投資公司
	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%	41,178 (註一)	15,770 (註一)	6,308 (註一)	採權益法評價之被投資公司
	C G Europe Ltd.	10b Dalton Court, Commerical Road, Darwen, Lancs. BB30DG, U.K.	銷售 PVC 二、三次加工品	45	45	1,000	100.00%	35,923 (註一)	4,159 (註一)	4,159 (註一)	子公司
	越峯電子材料股份有限公司	台北市基湖路 39 號 8 樓	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁心	36,983	36,983	2,211,289	2.91%	29,889 (註一)	145,358 (註一)	1,977 (註一)	採權益法評價之被投資公司
	Krystal Star International Corporation	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	銷售 PVC 二、三次加工品	118,734	94,234	3,780,000	100.00%	9,104 (註一)	4,335 (註一)	4,335 (註一)	子公司
	順昱科技股份有限公司	台北縣新店市中正路 542-5 號 8 樓	設計及產銷資訊家電 (IA) 產品	10,500	10,500	1,050,000	4.20%	1,619 (註一)	(36,212)(註一)	(1,810)(註一)	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%	518 (註五)	- (註五)	- (註五)	子公司
中華電訊科技股份有限公司	新竹市科學工業園區工業東四路 24 之 2 號 4 樓	區域網路、介面系統	23,121	23,121	334,934	1.20%	- (註四)	(66,894)(註四)	(1,820)(註四)	採權益法評價之被投資公司	
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%	366,354 (註一)	(36,494)(註一)	-	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	美金 1,380 仟元	-	100.00%	43,094 (註一)	(3,278)(註六)	-	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 三次加工製造及銷售	美金 684 仟元	美金 684 仟元	-	100.00%	33,234 (註一)	9,085 (註一)	-	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%	12,228 (註一)	20,880 (註一)	-	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 4,795 仟元	美金 2,100 仟元	4,795,000	100.00%	13,912 (註一)	(44,096)(註一)	-	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%	\$ 43 (註一)	(\$ 52)(註一)	\$ -	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 2,125 仟元	美金 1,800 仟元	2,125,000	100.00%	- (註三)	(16,980)(註一)	-	孫公司
Regal Trade Holdings Corp.	廊坊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%	13,500 (註一)	(21,169)(註一)	-	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%	- (註二及三)	(36,069)(註二)	-	曾孫公司

註一：係按九十四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、備抵換算調整數或投資成本與股權淨值差異之攤銷數，請參閱財務報表附註八。

註二：包含自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計師處理」認列之投資損失，請參閱財務報表附註八。

註三：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，帳列長期應收款項一關係人之減項。

註四：係本年度改採權益法評價並認列虧損至長期股權投資之帳面餘額為零，請參閱財務報表附註八。

註五：係按九十四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並調整備抵換算調整數，請參閱財務報表附註八。

註六：截至九十四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八。

華夏海灣塑膠股份有限公司

為他人背書保證

民國九十四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	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	\$ 2,847,595	\$ 227,651 (美金 6,930 仟元)	\$ 227,651 (美金 6,930 仟元)	無	4.8%	\$ 2,847,595
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corporation	子公司	2,847,595	459,400 (美金 13,850 仟元)	195,500 (美金 5,850 仟元)	無	4.1%	2,847,595
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	子公司	2,847,595	808,500	180,675 (美金 5,500 仟元)	無	3.8%	2,847,595
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	2,847,595	79,825 (美金 2,430 仟元)	79,825 (美金 2,430 仟元)	註四	1.7%	2,847,595
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	2,847,595	49,275 (美金 1,500 仟元)	49,275 (美金 1,500 仟元)	無	1.0%	2,847,595
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	2,847,595	70,015 (美金 2,090 仟元)	45,000 (美金 1,430 仟元)	無	0.9%	2,847,595
						<u>\$ 777,926</u>			

註一：採用九十四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九十四年十二月三十一日之淨值計算。

註三：外幣除 Krystal Star International Corporation 及 CGPC America Corporation 係按本公司分別與台北富邦銀行(原台北銀行)及中國國際商業銀行約定之固定匯率外，其餘係按九十四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十九。

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

民國九十四年十二月三十一日

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							
	建弘全家福基金	—	短期投資	308,463	\$ 50,000	-	\$ 50,058	(註一)
	建弘台灣債券基金	—	短期投資	3,601,371	50,000	-	50,059	(註一)
	元大多利基金	—	短期投資	3,046,941	50,000	-	50,013	(註一)
	元大多利二號基金	—	短期投資	3,469,211	50,000	-	50,049	(註一)
	保誠威鋒二號基金	—	短期投資	3,262,983	50,000	-	50,048	(註一)
	保德信債券基金	—	短期投資	3,471,668	50,000	-	50,058	(註一)
	統一全豐打基金	—	短期投資	3,614,728	50,000	-	50,054	(註一)
	富邦如意二號基金	—	短期投資	3,479,653	50,000	-	50,013	(註一)
	富邦如意三號基金	—	短期投資	4,142,056	50,000	-	50,016	(註一)
	富邦吉祥一號基金	—	短期投資	3,872,457	50,000	-	50,017	(註一)
	富邦吉祥三號基金	—	短期投資	4,785,651	50,000	-	50,055	(註一)
	寶來得寶債券基金	—	短期投資	4,577,204	50,000	-	50,051	(註一)
	寶來全球金融資產證券化基金 A	—	短期投資	5,000,000	50,000	-	49,904	(註一)
	新光吉祥基金	—	短期投資	3,444,807	50,000	-	50,017	(註一)
	新光台灣吉利基金	—	短期投資	3,048,799	50,000	-	50,018	(註一)
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	短期投資	4,414,972	50,000	-	50,117	(註一)
	復華債券基金	—	短期投資	3,802,860	50,000	-	50,016	(註一)
	復華有利基金	—	短期投資	4,088,709	50,000	-	50,017	(註一)
	金復華債券基金	—	短期投資	3,963,410	50,000	-	50,019	(註一)
	金復華萬益債券基金	—	短期投資	4,861,071	50,000	-	50,017	(註一)
	金復華安本債券基金	—	短期投資	4,293,135	50,000	-	50,019	(註一)
	倍立寶元基金	—	短期投資	4,172,787	50,000	-	50,050	(註一)
	盛華 1699 債券基金	—	短期投資	4,082,099	50,000	-	50,018	(註一)
	台壽保所羅門債券基金	—	短期投資	4,352,519	50,000	-	50,059	(註一)
	國泰債券基金	—	短期投資	4,394,252	50,000	-	50,018	(註一)
	新光吉星基金	—	短期投資	2,476,456	35,000	-	35,012	(註一)
	荷銀精選債券基金	—	短期投資	3,130,758	35,000	-	35,000	(註一)
	新光一號不動產投資信託基金	—	短期投資	3,000,000	30,000	-	30,150	(註一)
	荷銀債券基金	—	短期投資	2,153,258	32,000	-	32,000	(註一)
	華頓平安基金	—	短期投資	2,842,309	30,000	-	30,000	(註一)
	國泰一號不動產投資信託基金	—	短期投資	623,000	6,292	-	6,323	(註一)
股票								
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	1,142,566 (註三)	87.22%	1,142,566	(註八)	
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	長期股權投資	23,333,258	503,152 (註三)	100.00%	503,152	(註八)	

(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	
台灣氯乙炔工業股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	長期股權投資	100	\$ 165,622 (註三)	100.00%	\$ 165,622	(註八)
	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	7,909,657	107,841 (註二)	25.00%	107,841	(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	41,178 (註三)	40.00%	41,178	(註一)
	C G Europe Ltd.	子公司	長期股權投資	1,000	35,923 (註三)	100.00%	35,923	(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	2,211,289	29,889 (註三)	2.91%	42,943	(註一)
	Krystal Star International Corporation	子公司	長期股權投資	3,780,000	9,104 (註三)	100.00%	9,104	(註八)
	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	1,619 (註二)	4.20%	1,619	(註一)
	China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	子公司	長期股權投資	1,000	518 (註四)	100.00%	518	(註一)
	中華電訊科技股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期股權投資	334,934	- (註十)	1.20%	(66)	(註一)
	不動產證券化優先順位受益憑證							
	遠雄人壽大都會國際中心不動產受益證券	-	其他長期投資	20	20,000	-	20,000	(註一)
	受益憑證							
	富邦吉祥三號基金	-	短期投資	4,782,813	50,000	-	50,025	(註一)
	富邦吉祥一號基金	-	短期投資	3,873,177	50,000	-	50,026	(註一)
	富邦如意二號基金	-	短期投資	1,809,741	26,000	-	26,012	(註一)
	復華有利基金	-	短期投資	3,923,845	48,000	-	48,000	(註一)
	股票							
聯華電子股份有限公司	-	短期投資	114,692	5,907	-	2,177	(註一)	
元大京華證券股份有限公司	-	短期投資	163,853	4,316	-	3,629	(註一)	
亞洲聚合股份有限公司	主要股東與本公司相同	短期投資	57,240	1,372	-	758	(註一)	
華運倉儲實業股份有限公司	受益憑證							
保誠威鋒二號基金	-	短期投資	2,618,636	40,000	-	40,165	(註一)	
金復華安本債券基金	-	短期投資	2,507,644	29,000	-	29,216	(註一)	
金復華萬益債券基金	-	短期投資	4,495,073	45,500	-	46,252	(註一)	
金復華債券基金	-	短期投資	3,959,448	49,500	-	49,969	(註一)	
兆豐國際寶鑽債券基金	-	短期投資	4,338,916	49,000	-	49,254	(註一)	
復華債券基金	-	短期投資	688,380	8,900	-	9,054	(註一)	
不動產證券化優先順位受益憑證								
遠雄人壽大都會國際中心不動產受益證券	-	其他長期投資	10	10,000	-	10,000	(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				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.	受益憑證							
	Silicon Valley Equity Fund, L. P.	—	長期投資	500,000	\$ 2,210	3.4%	\$ 2,210	(註一)
	普通股							
	華夏塑膠(中山)有限公司	子公司	長期股權投資	-	366,354 (註三)	100.00%	366,354	(註八)
	華夏塑膠(珠海)有限公司	子公司	長期股權投資	-	43,094 (註三)	100.00%	43,094	(註一及七)
	泉州華夏塑膠有限公司	子公司	長期股權投資	-	33,234 (註三)	100.00%	33,234	(註一)
	Teratech Corporation	—	長期股權投資	112,000	33,113	0.91%	-	(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	12,228 (註三)	4.80%	12,228	(註一)
	World Star Investments Ltd.	子公司	長期股權投資	4,795,000	13,912 (註三)	100.00%	13,912	(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	43 (註三)	9.78%	43	(註一)
Regal Trade Holdings Corp.	子公司	長期股權投資	2,125,000	- (註六)	100.00%	-	(註一)	
Sohoware, Inc. 優先股	—	長期股權投資	100,000	-	-	-	(註一及五)	
Regal Trade Holdings Corp.	普通股							
	廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司	子公司	長期股權投資	-	13,500 (註三)	100.00%	13,500	(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	-	-	100.00%	-	(註八)

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：係按九十四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八。

註三：係按九十四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八。

註四：係按九十四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八。

註五：係優先股，因此不予計算持股比例及股權淨值。

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—關係人之減項。

註七：截至九十四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八。

註八：請參閱財務報表附註二十及附表二。

註九：包含九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」認列之投資損失，請參閱財務報表附註八。

註十：係本年度改採權益法評價並認列虧損至長期股權投資之帳面餘額為零，請參閱財務報表附註八。

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

民國九十四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	期		初買		入賣		出		期	
					單位 / 股數	金額	單位 / 股數	金額	單位 / 股數	金額	售	帳面成本	處分損益	單位 / 股數
華夏海灣塑膠股份有限公司	金復華萬益債券基金	短期投資	—	—	989,756	\$ 10,000	14,834,266	\$ 152,000	10,962,951	\$ 112,333	\$ 112,000	\$ 333	4,861,071	\$ 50,000
	寶來得寶基金	短期投資	—	—	8,251,753	89,000	15,290,788	166,000	18,965,337	205,358	205,000	358	4,577,204	50,000
	兆豐國際寶鑽債券基金	短期投資	—	—	-	-	16,256,881	183,000	11,841,909	133,338	133,000	338	4,414,972	50,000
	倍立寶元基金	短期投資	—	—	-	-	14,917,842	178,000	10,745,055	128,061	128,000	61	4,172,787	50,000
	盛華 1699 債券基金	短期投資	—	—	4,053,302	49,000	20,704,776	252,000	20,675,979	251,389	251,000	389	4,082,099	50,000
	金復華債券基金	短期投資	—	—	1,288,255	16,000	15,984,464	200,000	13,309,309	166,410	166,000	410	3,963,410	50,000
	富邦吉祥一號基金	短期投資	—	—	-	-	11,082,045	143,000	7,209,588	93,041	93,000	41	3,872,457	50,000
	統一全豐打基金	短期投資	—	—	-	-	7,255,124	100,000	3,640,396	50,015	50,000	15	3,614,728	50,000
	保德信債券基金	短期投資	—	—	-	-	9,405,739	135,000	5,934,071	85,046	85,000	46	3,471,668	50,000
	保誠威鋒二號基金	短期投資	—	—	264,264	4,000	20,050,868	306,000	17,052,149	260,348	260,000	348	3,262,983	50,000
	新光台灣吉利基金	短期投資	—	—	-	-	9,082,325	148,000	6,033,526	98,066	98,000	66	3,048,799	50,000
	華頓平安基金	短期投資	—	—	-	-	18,533,999	194,000	15,691,690	164,211	164,000	211	2,842,309	30,000
	新光吉星基金	短期投資	—	—	-	-	7,107,642	100,000	4,631,186	65,017	65,000	17	2,476,456	35,000
	統一強棒基金	短期投資	—	—	266,406	4,000	9,983,823	151,000	10,250,229	155,069	155,000	69	-	-
	富邦如意債券基金	短期投資	—	—	-	-	10,031,588	156,000	10,031,588	158,289	156,000	289	-	-
	寶來得利基金	短期投資	—	—	7,561,102	111,000	8,991,337	133,000	16,552,439	244,366	244,000	366	-	-
	富鼎優質債券基金	短期投資	—	—	-	-	13,138,994	143,000	13,138,994	143,216	143,000	216	-	-
富鼎益利信債券基金	短期投資	—	—	-	-	7,999,745	100,000	7,999,745	100,231	100,000	231	-	-	
盛華 5599 債券基金	短期投資	—	—	5,221,832	57,000	19,999,587	219,000	25,221,419	276,404	276,000	404	-	-	
台灣氣乙烯工業股份有限公司	富邦吉祥三號基金	短期投資	—	—	15,584,213	160,000	9,144,842	95,000	19,946,242	205,958	205,000	958	4,782,813	50,000
	富邦吉祥一號基金	短期投資	—	—	11,851,337	150,000	3,873,177	50,000	11,851,337	151,154	150,000	1,154	3,873,177	50,000
	新光吉祥基金	短期投資	—	—	6,981,193	100,000	2,633,804	38,000	9,614,997	138,165	138,000	165	-	-
	國際萬華基金	短期投資	—	—	-	-	7,104,897	100,000	7,104,897	100,089	100,000	89	-	-
	國際萬能基金	短期投資	—	—	6,751,419	100,000	10,090,749	150,023	16,842,168	250,208	250,023	185	-	-
	國際萬寶基金	短期投資	—	—	6,763,795	100,000	3,358,748	50,000	10,122,543	150,104	150,000	104	-	-
	保誠威鋒二號基金	短期投資	—	—	5,545,872	84,000	12,933,112	197,000	18,478,984	281,120	281,000	120	-	-
	金復華債券基金	短期投資	—	—	11,290,419	140,000	-	-	11,290,419	140,710	140,000	710	-	-
	永昌麒麟債券基金	短期投資	—	—	10,780,142	116,000	-	-	10,780,142	116,249	116,000	249	-	-
	盛華 1699 債券基金	短期投資	—	—	8,284,099	100,000	7,831,913	95,000	16,116,012	195,263	195,000	263	-	-
	兆豐國際寶鑽債券基金	短期投資	—	—	10,120,612	113,000	4,437,857	50,000	14,558,469	163,361	163,000	361	-	-
	荷銀精選債券基金	短期投資	—	—	5,901,848	65,000	4,524,355	50,000	10,426,203	115,132	115,000	132	-	-
	盛華 5599 債券基金	短期投資	—	—	19,888,811	217,000	4,586,803	50,108	24,475,614	267,414	267,108	306	-	-
	金復華安本債券基金	短期投資	—	—	-	-	11,300,534	130,208	11,300,534	130,264	130,208	56	-	-
金鼎債券基金	短期投資	—	—	6,526,306	90,000	1,513,034	21,000	8,039,340	111,162	111,000	162	-	-	
富邦如意債券基金	短期投資	—	—	-	-	6,439,200	100,000	6,439,200	100,046	100,000	46	-	-	

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
民國九十四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	台灣氣乙烯工業股份有限公司	子公司	進貨	\$ 3,576,622	68%	合約價次月10日前,現貨價60天	無重大差異	無重大差異	應付帳款—關係人 (\$ 408,043)	(62%)	
	聯成化學科技股份有限公司	主要股東之股東	進貨	244,744	4%	次月30日	同上	同上	應付帳款—關係人 (28,962)	(4%)	
	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	(490,996)	(7%)	90天	同上	同上	應收帳款—關係人 101,509	10%	
	華夏塑膠(中山)有限公司	孫公司	銷貨	(429,759)	(6%)	120天	同上	同上	其他應收款—關係人 7,429	1%	
	C G Europe Ltd.	子公司	銷貨	(142,461)	(2%)	90天	同上	同上	應收帳款—關係人 158,430	15%	
台灣氣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	(3,576,622)	(60%)	合約價次月10日前,現貨價60天	同上	同上	其他應收款—關係人 125,234	12%	
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	銷貨	(841,022)	(14%)	同上	同上	同上	應收帳款—關係人 23,994	2%	
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	490,996	87%	90天	同上	同上	其他應收款—關係人 1,706	-	
華夏塑膠(中山)有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	429,759	37%	120天	同上	同上	應付帳款—關係人 (108,938)	(99%)	
	Krystal Star International Corporation	最終母公司相同	銷貨	(403,028)	(35%)	120天	同上	同上	應付帳款—關係人 (283,664)	(33%)	
C G Europe Ltd.	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	142,461	73%	90天	同上	同上	應收帳款—關係人 560,891	92%	
	華夏塑膠(中山)有限公司	最終母公司相同	進貨	403,028	81%	120天	同上	同上	應收帳款—關係人 (25,700)	(92%)	
Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	最終母公司相同	進貨	403,028	81%	120天	同上	同上	應付帳款—關係人 (560,891)	(78%)	

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

民國九十四年十二月三十一日

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 (註二)	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	台灣聚合化學股份有限公司	主要股東之母公司且董事長相同	其他應收款—關係人 \$ 262,004	-	\$ -	-	\$ 262,004	(註一)
	華夏塑膠(中山)有限公司	孫公司	應收帳款—關係人 158,430 其他應收款—關係人 125,234	2.46	-	-	- 714	(註一) (註一)
	台灣氯乙烯工業股份有限公司	子公司	其他應收款—關係人 161,511	-	-	-	161,511	(註一)
	CGPC America Corporation	子公司	應收帳款—關係人 101,509 其他應收款—關係人 7,429	4.27	-	-	47,769 7,429	(註一) (註一)
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	應收帳款—關係人 408,043	9.81	-	-	296,310	-
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	應收票據—關係人 60,388 應收帳款—關係人 64,535	5.57	-	-	60,388 64,535	- -
華夏塑膠(中山)有限公司	Krystal Star International Corporation	最終母公司相同	應收帳款—關係人 560,891	2.25	-	-	140,774	-

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指九十五年一月一日至二月二十四日之期間。

華夏海灣塑膠股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十四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。	\$ 657,000 (美金20,000仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	\$ 657,000 (美金20,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ 657,000 (美金20,000仟元)	100.00%	(\$ 36,494) (美金1,134仟元) (註一)	\$ 366,354 (美金11,152仟元) (註二)	\$ -
華夏塑膠(三河)有限公司	從事PVC管之製造及銷售。	68,985 (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。	68,985 (美金2,100仟元)	-	-	68,985 (美金2,100仟元)	100.00%	(36,069) (美金1,121仟元) (註一及八)	- (註七及八)	-
聯聚(中山)工業有限公司	從事PVC粉之製造及銷售。	591,300 (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。	29,499 (美金898仟元)	-	-	29,499 (美金898仟元)	4.99%	1,050 (美金33仟元) (註一)	14,974 (美金456仟元) (註二)	-
廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司	從事PVC管件之製造及銷售。	78,840 (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。	76,770 (美金2,337仟元)	-	-	76,770 (美金2,337仟元)	100.00%	(21,169) (美金658仟元) (註一)	13,500 (美金411仟元) (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	22,456 (美金684仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	22,456 (美金684仟元)	-	-	22,456 (美金684仟元)	100.00%	9,085 (美金282仟元) (註一)	33,234 (美金1,012仟元) (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	45,333 (美金1,380仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	45,333 (美金1,380仟元)	-	-	45,333 (美金1,380仟元)	100.00%	(3,278) (美金102仟元) (註一)	43,094 (美金1,312仟元) (註二及六)	-

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)
\$900,043 (美金27,399仟元)	\$1,397,340 (美金42,537仟元)	\$1,898,397

註一：係按九十四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八。

註二：係按九十四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八。

註三：係按九十四年一月一日至十二月三十一日平均匯率換算。

註四：係按九十四年十二月三十一日之平均匯率換算。

註五：按本公司九十四年十二月三十一日淨值百分之四十計算。

註六：截至九十四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，帳列長期應收款項一關係人之減項。

註八：包含自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」認列之投資損失，請參閱財務報表附註八。

華夏海灣塑膠股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十四年十二月三十一日

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					
	台北總公司			\$	76
	澳洲辦事處				169
	頭份總廠				26
	其他				<u>36</u>
					<u>307</u>
銀行存款					
	活期存款				23,446
	支票存款				65,054
	外幣活期存款	美金 2,584,926 元，兌換率 32.85			<u>96,150</u>
		歐元 288,238 元，兌換率 38.98			<u>184,650</u>
定期存款		期間 94.12.28-95.3.30，年利率 1.47%-1.575%			<u>29,500</u>
約當現金					
	附買回債券				
	台灣工銀證券	期間 94.12.2-95.1.2，年利率 1.6%			200,000
	中信證券	期間 94.12.26-95.2.22，年利率 1.55%			<u>99,850</u>
					<u>299,850</u>
合計					<u>\$514,307</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

短期投資明細表

民國九十四年十二月三十一日

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				
建弘全家福基金	308,463	\$ 50,000	\$162.2820	\$ 50,058
建弘台灣債券基金	3,601,371	50,000	13.9000	50,059
元大多利基金	3,046,941	50,000	16.4142	50,013
元大多利二號基金	3,469,211	50,000	14.4267	50,049
保誠威鋒二號基金	3,262,983	50,000	15.3380	50,048
保德信債券基金	3,471,668	50,000	14.4189	50,058
統一全壘打基金	3,614,728	50,000	13.8472	50,054
富邦如意二號基金	3,479,653	50,000	14.3731	50,013
富邦如意三號基金	4,142,056	50,000	12.0752	50,016
富邦吉祥一號基金	3,872,457	50,000	12.9161	50,017
富邦吉祥三號基金	4,785,651	50,000	10.4594	50,055
寶來得寶基金	4,577,204	50,000	10.9349	50,051
寶來全球金融資產證券化 基金 A	5,000,000	50,000	9.9809	49,904
新光吉祥基金	3,444,807	50,000	14.5195	50,017
新光台灣吉利基金	3,048,799	50,000	16.4058	50,018
兆豐國際寶鑽債券基金	4,414,972	50,000	11.3517	50,117
復華債券基金	3,802,860	50,000	13.1522	50,016
復華有利基金	4,088,709	50,000	12.2329	50,017
金復華債券基金	3,963,410	50,000	12.6201	50,019
金復華萬益債券基金	4,861,071	50,000	10.2894	50,017
金復華安本債券基金	4,293,135	50,000	11.6509	50,019
倍立寶元基金	4,172,787	50,000	11.9943	50,050
盛華 1699 債券基金	4,082,099	50,000	12.2529	50,018
台壽保所羅門債券基金	4,352,519	50,000	11.5011	50,059
國泰債券基金	4,394,252	50,000	11.3825	50,018
新光吉星基金	2,476,456	35,000	14.1381	35,012
荷銀精選債券基金	3,130,758	35,000	11.1794	35,000
荷銀債券基金	2,153,258	32,000	14.8612	32,000
華頓平安基金	2,842,309	30,000	10.5548	30,000
新光一號不動產投資信託 基金	3,000,000	30,000	10.0500	30,150
國泰一號不動產投資信託 基金	623,000	6,292	10.1500	6,323
合 計		<u>\$1,418,292</u>		<u>\$1,419,265</u>

註：受益憑證係按九十四年十二月三十一日之淨值計算市價。

華夏海灣塑膠股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十四年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收票據			
	地球綜合工業股份有限公司	\$	36,186
	永華德工業原料股份有限公司		19,594
	上元化學工業有限公司		13,729
	台託實業股份有限公司		10,679
	新竹山實業行		8,595
	億德企業有限公司		8,261
	速達興業股份有限公司		7,330
	正宜塑膠有限公司		7,007
	其他(註)		<u>186,683</u>
	小計		298,064
減：	備抵呆帳		<u>6,319</u>
	應收票據淨額		<u>291,745</u>
應收帳款—非關係人			
	正宜塑膠有限公司		42,400
	政桔有限公司		32,664
	Network Marketing Pty Ltd.		30,140
	The Normandy Group SA		21,501
	Texxon Plastics		21,061
	地球綜合工業股份有限公司		17,869
	上元化學工業有限公司		11,900
	晉通化學工業股份有限公司		11,660
	永華德工業原料股份有限公司		11,277
	宏泰電工股份有限公司		11,116
	億德企業有限公司		10,887
	台託實業股份有限公司		6,160
	其他(註)		<u>254,134</u>
	小計		482,769

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
減：備抵呆帳		\$	2,541
	備抵銷貨退回及折讓		<u>30,282</u>
	應收帳款－非關係人淨額		<u>449,946</u>
應收帳款－關係人			
	華夏塑膠(中山)有限公司		158,430
	CGPC America Corporation		101,509
	C G Europe Ltd.		23,994
	泉州華夏塑膠有限公司		3,650
	台達化學工業股份有限公司		<u>629</u>
	小計		<u>288,212</u>
	合計		<u>\$ 1,029,903</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

民國九十四年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市價 (註一)	額
製成品		\$419,677		\$396,007	
在製品		46,765		33,980	
原物料		<u>313,023</u>		<u>299,382</u>	
合 計		779,465		<u>\$729,369</u>	
減：備抵存貨跌價損失 (註二)		<u>57,683</u>			
淨 額				<u>\$721,782</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，惟每次事故含固定資產、出租資產及閒置資產之最高賠償金額為 7,000,000 仟元。

華夏海灣塑膠股份有限公司
其他應收款－關係人明細表
民國九十四年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
台灣聚合化學品股份有限公司	\$262,004
台灣氯乙烯工業股份有限公司	161,511
華夏塑膠（中山）有限公司	125,234
亞洲聚合股份有限公司	76,097
其 他	<u>26,445</u>
合 計	<u>\$651,291</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十四年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付修護費		\$	<u>20,315</u>
應收退稅款			18,342
預付購料款			8,023
其他(註)			<u>5,692</u>
合	計	\$	<u>52,372</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

長期投資變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表七

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										
上櫃公司股票										
越峯電子材料股份有限公司	2,010,263	\$ 28,810	201,026	\$ 620	2,211,289	\$ 29,430	2.91	\$ 29,889	無	註一及八
非上市上櫃公司股票										
台灣氣乙烯工業股份有限公司	183,202,117	1,785,932	-	(643,366)	183,202,117	1,142,566	87.22	1,142,566	註三	註一及五
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	28,313,258	454,294	(4,980,000)	7,102	23,333,258	461,396	100.00	503,152	註三	註一、四及六
CGPC America Corporation	100	151,833	-	4,712	100	156,545	100.00	165,622	註三	註一
華運倉儲實業股份有限公司	7,605,439	106,152	304,218	1,689	7,909,657	107,841	25.00	107,841	無	註一及七
Unic Insurance Ltd.	131,800	34,148	-	6,308	131,800	40,456	40.00	41,178	無	註一
C G Europe Ltd.	1,000	28,728	-	4,159	1,000	32,887	100.00	35,923	無	註一
順昱科技股份有限公司	1,050,000	1,738	-	(119)	1,050,000	1,619	4.20	1,619	無	註一及九
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	1,000	540	-	-	1,000	540	100.00	518	無	註二及四
Krystal Star International Corporation	3,050,000	(32,193)	730,000	28,835	3,780,000	(3,358)	100.00	9,104	註三	註一、四及十
中華電訊科技股份有限公司	-	-	334,934	-	334,934	-	1.20	(66)	無	註一、四及十一
		2,559,982		(590,060)		1,969,922				
備抵換算調整數		37,265		30,225		67,490				
長期股權投資貸餘		18,634		(18,634)		-				
權益法小計		2,615,881		(578,469)		2,037,412				
成本法之長期股權投資										
中華電訊科技股份有限公司	334,934	1,820	(334,934)	(1,820)	-	-	-	-	無	註十一
其他長期投資										
不動產證券化優先順位受益證券		-		20,000		20,000		-	無	註四
合計		\$2,617,701		(\$ 560,289)		\$2,057,412				

註一：係按九十四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：係按九十四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二十及附表二。

註四：請參閱財務報表附註八。

註五：係本年度認列土地增值稅準備轉列資本公積 51,650 仟元、未認列為退休金成本淨損失之變動 817 仟元及按權益法認列之投資損失 695,833 仟元。

註六：係本年度現金增資 100,072 仟元及按權益法認列之投資損失 92,970 仟元。

註七：係本年度獲配之現金股利 1,521 仟元及按權益法認列之投資利益 3,210 仟元；另股數增加係獲配股票股利。

註八：係本年度獲配之現金股利 1,005 仟元、持股比例變動調整減少 75 仟元、未認列為退休金成本淨損失之變動 277 仟元及按權益法認列之投資利益 1,977 仟元；另股數增加係獲配股票股利。

註九：係本年度持股比例變動調整增加 1,691 仟元及按權益法認列之投資損失 1,810 仟元。

註十：係本年度現金增資 24,500 仟元及按權益法認列之投資利益 4,335 仟元。

註十一：係本年度改採權益法評價並認列虧損至長期股權投資之帳面餘額為零。

華夏海灣塑膠股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表八

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	\$ -	\$ -	(\$ 9,135)	\$ 159,322
房屋及改良物	602,535	2,765	(4,475)	(860)	599,965
機器及設備	4,223,729	34,811	(70,565)	(63,018)	4,124,957
交通及運輸設備	36,438	709	620	(3,686)	34,081
雜項設備	<u>200,824</u>	<u>4,434</u>	<u>-</u>	<u>(2,316)</u>	<u>202,942</u>
合 計	<u>5,231,983</u>	<u>\$ 42,719</u>	<u>(\$ 74,420)</u>	<u>(\$ 79,015)</u>	<u>5,121,267</u>
累積折舊					
房屋及改良物	348,691	\$ 19,951	(\$ 3,974)	(\$ 511)	364,157
機器及設備	3,346,178	159,469	(58,028)	(58,963)	3,388,656
交通及運輸設備	30,986	1,983	620	(3,587)	30,002
雜項設備	<u>160,345</u>	<u>14,327</u>	<u>-</u>	<u>(2,177)</u>	<u>172,495</u>
合 計	<u>3,886,200</u>	<u>\$ 195,730</u>	<u>(\$ 61,382)</u>	<u>(\$ 65,238)</u>	<u>3,955,310</u>
成本淨額	<u>1,345,783</u>				<u>1,165,957</u>
重估增值					
土 地	1,526,309	\$ -	\$ -	\$ -	1,526,309
房屋及改良物	49,660	-	(5,249)	(24)	44,387
機器及設備	<u>16,255</u>	<u>-</u>	<u>(7,067)</u>	<u>-</u>	<u>9,188</u>
合 計	<u>1,592,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 12,316)</u>	<u>(\$ 24)</u>	<u>1,579,884</u>
累積折舊					
房屋及改良物	39,007	\$ 623	(\$ 4,308)	(\$ 15)	35,307
機器及設備	<u>16,159</u>	<u>29</u>	<u>(7,067)</u>	<u>-</u>	<u>9,121</u>
合 計	<u>55,166</u>	<u>\$ 652</u>	<u>(\$ 11,375)</u>	<u>(\$ 15)</u>	<u>44,428</u>
重估增值淨額	<u>1,537,058</u>				<u>1,535,456</u>
未完工程	<u>20,491</u>	<u>\$ 25,407</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>45,898</u>
固定資產淨額	<u>\$ 2,903,332</u>				<u>\$ 2,747,311</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 7,000,000 仟元，請參閱明細表四。

註二：上述部分固定資產已抵押作為應付有擔保公司債之擔保品，請參閱附註十二及十九。

華夏海灣塑膠股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

	年初餘額	本年度變動			年底餘額
		增	加	減	
成 本					
房屋及改良物	\$ 2,145	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,145
雜項設備	<u>1,097</u>	-	-	-	<u>1,097</u>
合 計	<u>3,242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,242</u>
累積折舊					
房屋及改良物	1,204	\$ 49	\$ -	\$ -	1,253
雜項設備	<u>723</u>	<u>100</u>	-	-	<u>823</u>
合 計	<u>1,927</u>	<u>\$ 149</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,076</u>
出租資產淨額	<u>\$ 1,315</u>				<u>\$ 1,166</u>

註一：出租資產之投保金額請參閱明細表八之說明。

華夏海灣塑膠股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十四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	內 部 移 轉	
成 本					
房屋及改良物	\$ 5,333	\$ -	\$ 9,724	\$ -	\$ 15,057
機器及設備	180,489	-	77,632	(10,257)	247,864
運輸設備	620	-	(620)	-	-
雜項設備	2,052	-	-	(3)	2,049
合 計	<u>188,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,736</u>	<u>(\$ 10,260)</u>	<u>264,970</u>
累積折舊					
房屋及改良物	4,090	\$ -	\$ 8,282	\$ -	12,372
機器及設備	107,203	-	65,095	(7,901)	164,397
運輸設備	620	-	(620)	-	-
雜項設備	744	-	-	(3)	741
合 計	<u>112,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,757</u>	<u>(\$ 7,904)</u>	<u>177,510</u>
閒置資產備抵跌價損失	<u>46,415</u>	<u>\$ 19,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,190)</u>	<u>63,697</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 29,422</u>				<u>\$ 23,763</u>

註：閒置資產之投保金額請參閱明細表八之說明。

華夏海灣塑膠股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

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>31,119</u>	<u>5,482</u>	<u>(164)</u>		<u>36,437</u>
合 計	<u>97,358</u>	<u>\$ 5,482</u>	<u>(\$ 164)</u>		<u>102,676</u>
累積攤銷					
技術合作報酬金	33,119	\$ 5,095	\$ -		38,214
遞延試車費及其他					
遞延費用	<u>23,171</u>	<u>6,773</u>	<u>-</u>		<u>29,944</u>
合 計	<u>56,290</u>	<u>\$ 11,868</u>	<u>\$ -</u>		<u>68,158</u>
淨 額	<u>\$ 41,068</u>				<u>\$ 34,518</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
 應付票據及帳款明細表
 民國九十四年十二月三十一日

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	\$ 162
應付帳款—非關係人	
南亞塑膠工業股份有限公司	35,570
台灣石原產業股份有限公司	33,122
欣和化工股份有限公司	12,155
弘裕企業股份有限公司	10,305
源裕紡織股份有限公司	10,256
保泰實業股份有限公司	6,885
台灣色料廠有限公司	5,077
其他（註）	<u>99,910</u>
小 計	<u>213,280</u>
應付帳款—關係人	
台灣氯乙烯工業股份有限公司	408,043
聯成化學科技股份有限公司	28,962
其 他	<u>4,447</u>
小 計	<u>441,452</u>
合 計	<u>\$ 654,894</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
民國九十四年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
水電費		\$	26,043
年終及績效獎金			71,794
運費			15,212
利息			9,638
其他(註)			<u>19,099</u>
合計			<u>\$141,786</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
民國九十四年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付代購乙烯款項		\$466,873	
應付設備款		16,330	
預收款項		12,373	
應付代扣所得稅、勞工保險費及全民健保費		11,480	
其	他	<u>5,192</u>	
合	計	<u>\$512,248</u>	

華夏海灣塑膠股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十四年十二月三十一日

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		一 年 內 到 期 之 金 額	年 底 餘 額	償 還 辦 法	抵 押 情 形
					發 行 總 額	已 償 還 金 額				
九十年第一次有擔保公司債	中國國際商業銀行、台北富邦銀行(原台北銀行)、台新國際商業銀行、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	(\$1,120,000)	(\$ 280,000)	\$ -	請參閱財務報表附註十二	請參閱財務報表附註十二及十九
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	<u>1,000,000</u>	-	-	<u>1,000,000</u>	請參閱財務報表附註十二	請參閱財務報表附註十二及十九
合 計					<u>\$2,400,000</u>	<u>(\$1,120,000)</u>	<u>(\$ 280,000)</u>	<u>\$1,000,000</u>		

華夏海灣塑膠股份有限公司
 長期擔保借款明細表
 民國九十四年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	年 利 率 (%)	借 款 金 額	償 還 辦 法	抵 押 情 形
彰化商業銀行	94.11.30-99.11.30	2.56	<u>\$1,000,000</u>	請參閱財務報 表附註十二	請參閱財務報 表附註十二 及十九

華夏海灣塑膠股份有限公司
其他負債明細表
民國九十四年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應計退休金負債		<u>\$884,261</u>	
遞延貸項—聯屬公司間利益		13,061	
存入保證金		385	
應付眷屬醫療互助金		<u>171</u>	
合	計	<u>\$897,878</u>	

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨收入明細表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	數	量	單	位	售	價	金	額
		(除膠皮為仟 碼，餘為公噸)		(元/公斤)					
銷貨收入									
	塑膠布	57,128		46.2				\$ 2,639,697	
	塑膠粉	102,336		25.6				2,622,791	
	硬質押出品	22,998		34.6				796,551	
	塑膠皮	9,275		61.8				573,350	
	酸鹼類	59,107		8.7				512,706	
	塑膠粒	6,061		35.0				211,950	
	其他							<u>130,519</u>	
								7,487,564	
減：銷貨退回									
								24,743	
銷貨折讓									
								<u>57,468</u>	
銷貨收入淨額									
								<u>\$ 7,405,353</u>	

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十四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
原 物 料	
年初原物料	\$ 369,183
本年度進料	5,284,513
其他科目轉入原物料	688
原物料轉列其他科目	(344,689)
年底原物料	(<u>313,023</u>)
	4,996,672
直接人工	320,394
製造費用（明細表二十）	<u>1,267,527</u>
製造成本	6,584,593
年初在製品	46,529
其他科目轉入在製品	8,325
年底在製品	(<u>46,765</u>)
製成品成本	6,592,682
年初製成品	460,665
其他科目轉入製成品	36,478
製成品轉列其他科目	(33,720)
年底製成品	(<u>419,677</u>)
其他調整項目前銷貨成本	6,636,428
加：其他調整項目	(<u>7,643</u>)
銷貨成本	<u>\$ 6,628,785</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

製造費用明細表

民國九十四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

項	目	金	額
薪資及其他人事費用		\$	338,835
水電費			305,229
折舊			186,898
燃料費			152,157
維修費			110,934
包裝材料			90,362
其他(註)			<u>83,112</u>
合計			<u>\$ 1,267,527</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

銷售費用明細表

民國九十四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
運 費	\$219,568
薪資及其他人事費用	55,804
其他（註）	<u>63,286</u>
合 計	<u>\$338,658</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

民國九十四年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資及其他人事費用		\$121,560	
管理顧問費		25,982	
職工福利		12,171	
其他（註）		<u>44,897</u>	
合	計	<u>\$204,610</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

民國九十四年度

華夏海灣塑膠股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十四年度

一、內部控制之實施說明及評估：

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，俾對該公司之財務報表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，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(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。

本會計師於上述抽查過程中，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十二月二十九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，並於民國九十四年十月三十一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按照既定辦法辦理外，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或調整至實際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	69	79	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	77	97	—	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	85	98	—	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，並未發現該公司於九十四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：

比 率 名 稱	九十四年度	九十三年度	差 異 %	說 明
毛利率(%)	10.48	10.59	(1.04)	—
存貨週轉率(次)	8.64	10.68	(19.10)	—
應收款項週轉率(次)	7.02	6.47	8.50	—

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	九十四年		九十三年		增 (減) 變 動 金 額 %	說 明
	十二 月 三十一日	十二 月 三十一日	十二 月 三十一日	十二 月 三十一日		
<u>其他資產</u>						
1.遞延退休金成本	\$ 200,902	\$ 241,083	(\$ 40,181)	(16.67)		—
2.出租資產淨額	1,166	1,315	(149)	(11.33)		—
3.閒置資產淨額	23,763	29,422	(5,659)	(19.23)		—
4.存出保證金	580	1,350	(770)	(57.04)		—
5.長期應收款項	77,220	202,097	(124,877)	(61.79)		主要係九十四年度收回對子公司之長期應收款項所致。
6.遞延所得稅資產—非流動	148,077	138,889	9,188	6.62		—
7.質押定存單	11,501	38,202	(26,701)	(69.89)		主要係因償還有擔保公司債，故相關質押定存單解質所致。
8.遞延費用	34,518	41,068	(6,550)	(15.95)		—

(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	九十四年度		九十三年		增 (減) 變 動 金 額 %	說 明
	九十四年度	九十三年度	九十三年度	九十二年度		
<u>(一)營業外收入及利益</u>						
1.利息收入	\$ 9,993	\$ 413	\$ 9,580	2,319.61		—
2.權益法認列之投資收益—淨額	-	474,088	(474,088)	(100.00)		主要係九十三年認列台氣公司之投資利益所致。
3.處分資產利益	2,722	165,938	(163,216)	(98.36)		請參閱財務報表附註十。
4.處分短期投資利益—淨額	8,722	10,854	(2,132)	(19.64)		—
5.兌換利益—淨額	30,545	-	30,545	-		—
6.租金收入	641	7,901	(7,260)	(91.89)		—
7.其 他	15,208	20,794	(5,586)	(26.86)		—

(接次頁)

(承前頁)

項 目	九十四年度	九十三年度	增 (減) 變 動		說 明
			金 額	%	
(二)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	\$ 49,953	\$ 66,800	(\$ 16,847)	(25.22)	—
2.依權益法認列之投 資損失—淨額	767,732	-	767,732	-	主要係九十四 年度認列台 氣公司之投 資損失所致。
3.處分資產損失	4,321	4,146	175	4.22	—
4.兌換損失—淨額	-	57,696	(57,696)	(100.00)	主要係九十三 年度新台幣 持續升值，致 使外幣資產 產生匯兌損 失所致。
5.閒置資產跌價損失	19,472	25,272	(5,800)	(22.95)	—
6.其 他	15,266	14,332	934	6.52	—

(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：

項 目	現金流入 (流出)		增 (減) 變 動		說 明
	九十四年度	九十三年度	金 額	%	
營業活動	\$1,008,047	\$ 168,569	\$ 839,478	498.00	1.
投資活動	(945,968)	(86,572)	859,396	992.70	2.
融資活動	360,350	(83,824)	(444,174)	(529.89)	3.

說 明：

- 1.主要係本年度應收關係人款項收回及存貨庫存量降低所致。
- 2.主要係將長期借款之資金投資於受益憑證所致。
- 3.主要係籌措營運資金及償還即將屆期之公司債，因是於本年度增加長期借款所致。

七民國九十四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：本公司已依行政院金融監督管理委員會證券期貨局金管證六字第 0940131244 號函糾正，於財務報表揭露對關係人之授信政策與非關係人之差異情形、原因及帳齡分佈情形暨落實對子公司之收款管理及加強評估應收帳款－關係人提列備抵呆帳之允當性。

勤業眾信會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

會計師 郭 慈 容

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 三 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

民國九十四年度

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九十四年度之財務報表，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，本會計師並於民國九十五年二月二十三日出具查核報告。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九十四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九十四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 黃 秀 椿

會計師 郭 慈 容

中 華 民 國 九 十 五 年 二 月 二 十 三 日

華夏海灣塑膠股份有限公司

財務報告其他揭露事項

民國九十四年度

(除另註明外，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				
	九 十 年 度	九 十 一 年 度	九 十 二 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 年 度
<u>新擴建生產線</u>					
重合 Silo#7 倒塌復原工程	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	1,609
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	-
膠布廠蒸汽系統改熱媒油	-	-	-	-	9,517
<u>資訊系統更新</u>					
ERP 企業資源規劃系統建置	3,530	8,110	-	-	-
九十四年下半年度電腦請購案	-	-	-	-	1,238
<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	-
鹼氣課漂水儲槽更新	-	-	-	-	2,752
鹼氣電槽區液鹼出口管更新	-	-	-	-	1,018
重合課反應槽清洗噴頭	-	-	-	-	1,051
<u>防治污染</u>					
回收 VCM 冷凝器更新	894	-	-	-	-
粉倉庫包裝機增設集塵設備	950	-	-	-	-
頭份廠地下水過濾系統	-	-	2,149	233	-
鹼氣課工業鹽庫加蓋	-	-	-	2	3,083
鹼氣鹽酸爐上燃燒室及墊片	-	-	-	-	2,762
合 計	\$ 22,413	\$ 18,666	\$ 28,544	\$ 8,830	\$ 23,030

(三)最近五年度轉投資關係企業

年 度	九 十 年 度	九 十 一 年 度	九 十 二 年 度	九 十 三 年 度	九 十 四 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.	344,732	7,032	9,229	46,374	100,072
Krystal Star International Corp.	-	-	-	-	24,500
中華電訊科技股份有限公司	-	-	1,210	-	-
越峯電子材料有限公司	-	-	-	-	-
順昱科技股份有限公司	3,000	-	2,500	-	-
合 計	\$ 615,332	\$ 173,280	\$ 12,939	\$ 121,027	\$ 124,572

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。

(四)本公司最近五年度未有處分重大轉投資之情形。

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 四 年 度	九 十 三 年 度
鄰近農作物補償款	溫喜郎等農民	<u>\$1,054</u>	<u>\$ 800</u>

(二)因應對策

1.擬採行改善措施部分

(1)改善計劃

為回應鄰里居民意見，將進行鹽庫加蓋工程，以展現睦鄰誠意。規劃增設監測儀錶及改善採樣平台，以確保符合空氣排放標準。響應政府溫室氣體減量政策，規劃、實施及監控各項能源節約工作。

為符合放流水標準及因應水污費的徵收，廢水處理設施規劃設備汰舊及收集池疏浚等工程。

(2) 未來三年預計環保資本支出：

年 度	九 十 五 年 度	九 十 六 年 度	九 十 七 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	\$44,100	\$44,000	\$44,500

(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	—
董 事 兼 任 總 經 理	沈 國 華 (註 3)	2,113	1,243 (註 2)	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
總 經 理	周 德 懷 (註 4)	2,005	1,243 (註 2)	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
董 事	劉 鎮 圖 (註 1)	132	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
董 事	苗 豐 強 (註 1)	132	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
董 事	陳 耀 生 (註 1)	132	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
董 事	柯 衣 紹 (註 1)	132	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
董 事	鄭 大 志 (註 1)	132	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
監 察 人	周 新 懷 (註 1)	128	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—
監 察 人	吳 盛 銓 (註 1)	132	-	聯聚國際投資股份有限公司代表人	—

註 1：係車馬費。

註 2：係座車價款。

註 3：沈國華先生於九十四年八月一日卸任總經理。

註 4：周德懷先生於九十四年八月一日接任總經理。

(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%。

自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

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		九 十 四 年 度				九 十 三 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	16.30	11.55	10.85	9.99	15.50	14.75	14.55	17.40
	最低 普通股	10.70	8.00	7.96	8.20	10.85	10.65	10.90	13.00

二、股利資訊：本公司民國九十四年度及九十三年度並未分配股利。股利政策請參閱財務報表附註十六。

三、股權分散情形

普 通 股
每股面額十元

94 年 12 月 31 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1~ 999	20,798	5,479,512	1.29
1,000~ 5,000	15,683	37,393,337	8.80
5,001~ 10,000	3,637	31,067,358	7.31
10,001~ 15,000	841	10,949,817	2.58
15,001~ 20,000	946	18,178,739	4.28
20,001~ 30,000	631	16,978,014	4.00
30,001~ 40,000	290	10,783,888	2.54
40,001~ 50,000	215	10,405,375	2.45
50,001~ 100,000	307	23,424,354	5.51
100,001~ 200,000	113	16,675,234	3.93
200,001~ 400,000	41	12,330,877	2.90
400,001~ 600,000	9	4,612,085	1.09
600,001~ 800,000	4	2,811,000	0.66
800,001~ 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	16	223,713,938	52.66
合 計	43,531	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：

94年12月31日

職稱	姓名	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	質 押 股 數	持 有 股 數	持 股 比 率 %
董 事 長	吳亦圭	107,720,625	25.36	92,363,914	(4,921,308)	10,000,000	102,799,317	24.20	102,363,914
董 事	劉鎮圖								
董 事	苗豐強								
董 事	陳耀生								
董 事	沈國華								
董 事	鄭大志								
董 事	柯衣紹								
監 察 人	吳盛銓								
監 察 人	周新懷								
總 經 理	沈國華(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-
總 經 理	周德懷(註2)	930	-	-	-	-	930	-	-
協 理	徐正義	400	-	-	-	-	400	-	-
協 理	陳彥志	-	-	-	-	-	-	-	-
協 理	鄭宏洋(註3)	-	-	-	-	-	-	-	-
財 務 部 門 主 管	吳秀琴	-	-	-	-	-	-	-	-
會 計 部 門 主 管	郭建洲	600	-	-	-	-	600	-	-

註：1.沈國華先生於九十四年八月一日卸任總經理。

2.周德懷先生於九十四年八月一日接任總經理。

3.鄭宏洋先生於九十四年八月十一日任職。

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

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 5)				
		94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
流動資產		4,441,551	3,227,311	2,423,926	2,772,917	2,070,929
固定資產		2,747,311	2,903,332	3,112,469	3,287,356	3,486,014
其他資產		497,727	693,426	807,084	759,771	821,018
流動負債	分配前	1,603,295	1,594,942	1,203,488	1,236,353	1,259,868
	分配後	- (註 2)	1,594,942 (註 1)	1,203,488 (註 1)	1,236,353 (註 1)	1,259,868 (註 1)
長期附息負債		2,000,000	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	(379,489)	623,958	(224,288)	(228,245)	(999,903)
	分配後	- (註 2)	176,404 (註 3)	(224,288) (註 1)	(228,245) (註 1)	(9,622) (註 4)
資產總額		9,744,001	9,441,770	8,404,960	9,029,951	8,682,718
負債總額	分配前	4,998,009	4,560,235	4,325,532	5,018,663	4,545,259
	分配後	- (註 2)	4,560,235 (註 1)	4,325,532 (註 1)	5,018,663 (註 1)	4,545,259 (註 1)
股東權益 總 額	分配前	4,745,992	4,881,535	4,079,428	4,011,288	4,137,459
	分配後	- (註 2)	4,881,535 (註 1)	4,079,428 (註 1)	4,011,288 (註 1)	4,137,459 (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：股東常會通過彌補以前年度虧損後其餘額提列法定公積、特別盈餘公積及迴轉以前年度以固定資產重估增值彌補虧損之資本公積。

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)				
	94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
銷貨淨額	\$ 7,405,353	\$ 8,115,298	\$ 6,464,541	\$ 6,045,891	\$ 6,029,357
銷貨毛利	776,363	859,532	489,459	393,330	552,042
營業利益 (損失)	233,095	336,579	16,034	(144,085)	(3,131)
利息收入	9,993	413	6,262	2,098	1,074
利息費用 (註 2)	49,953	66,800	77,001	73,160	106,530
稅前利益 (損失)	(555,818)	848,321	4,005	(219,456)	(839,336)
稅後利益 (損失)	(555,818)	848,321	4,005	(219,102)	(999,654)
基本每股盈餘 (損失)	(1.31 元)	2.00 元	0.01 元	(0.52 元)	(2.35 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：

94 年	93 年	92 年	91 年	90 年
\$485	\$682	\$1,122	\$695	\$1,428

二、重要財務比率分析

分析項目		最近五年度財務分析 (註 1)					
		94年	93年	92年	91年	90年	
財務結構 (%)	負債佔資產比率	51.29	48.30	51.46	55.58	52.35	
	長期資金佔固定資產比率	245.55	212.22	177.33	182.86	158.85	
償債能力	流動比率 (%)	277.03	202.35	210.04	224.28	164.38	
	速動比率 (%)	230.40	149.72	160.30	170.26	122.32	
	利息保障倍數	(10.13)	13.70	1.05	(2.00)	(6.88)	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.02	6.47	5.12	4.69	4.00	
	應收款項收現日數	52	56	71	78	91	
	存貨週轉率 (次)	8.64	10.68	10.06	9.90	9.53	
	平均售貨日數	42	34	36	37	38	
	固定資產週轉率 (次)	2.70	2.80	2.08	1.84	1.73	
	總資產週轉率 (次)	0.76	0.86	0.77	0.67	0.69	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(5.40)	10.07	0.71	(1.85)	(9.63)	
	股東權益報酬率 (%)	(11.55)	18.93	0.10	(5.38)	(21.50)	
	佔實收資本比率 (%)	營業利益(損失)	5.49	7.92	0.38	(3.39)	(0.07)
		稅前純益(損)	(13.08)	19.97	0.09	(5.17)	(19.76)
	純益率 (%)	(7.51)	10.45	0.06	(3.62)	(16.58)	
	稅後每股盈餘(損失)(元)	(1.31)	2.00	0.01	(0.52)	(2.35)	
現金流量 (%)	現金流量比率 (%)	62.87	10.57	22.13	(16.90)	60.40	
	現金流量允當比率 (%)	111.13	51.89	41.99	29.73	41.44	
	現金再投資比率 (%)	8.30	1.43	2.42	(1.83)	6.98	
槓桿度	營業槓桿度	1.89	1.65	15.32	(0.65)	(85.34)	
	財務槓桿度	1.27	1.25	(0.26)	0.66	0.03	

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	九十四年度	九十三年度	差 異		說 明
				金 額	%	
流動資產		\$ 4,441,551	\$ 3,227,311	\$ 1,214,240	37.62	1
長期投資		2,057,412	2,617,701	(560,289)	(21.40)	2
固定資產		2,747,311	2,903,332	(156,021)	(5.37)	
遞延退休金成本		200,902	241,083	(40,181)	(16.67)	
其他資產		296,825	452,343	(155,518)	(34.38)	3
資產總計		9,744,001	9,441,770	302,231	3.20	
流動負債		1,603,295	1,594,942	8,353	0.52	
長期付息負債		2,000,000	1,280,000	720,000	56.25	1
土地增值稅準備		496,836	820,223	(323,387)	(39.43)	4
其他負債		897,878	865,070	32,808	3.79	
負債合計		4,998,009	4,560,235	437,774	9.60	
股 本		4,248,035	4,248,035	-	-	
資本公積		947,833	123,551	824,282	667.16	4、7
累積盈餘(虧損)		(379,489)	623,958	(1,003,447)	(160.82)	5、7
股東權益其他調整 項目		(70,387)	(114,009)	43,622	38.26	6
股東權益合計		4,745,992	4,881,535	(135,543)	(2.78)	
說 明：						
<ol style="list-style-type: none"> 1.主要係為籌措營運資金及償還即將屆期之公司債，因是於九十四年度增加長期借款，並用以投資於受益憑證。 2.主要係九十四年度認列台氣公司之投資損失所致。 3.主要係九十四年度對子公司增資，因是收回對子公司之長期應收款項。 4.主要係土地稅法於九十四年一月三十日修正並自二月一日起施行，因是依修正後土地稅法規定計算調整減少土地增值稅準備並調整增加資本公積，另同時認列子公司因上述原因所調增之資本公積。 5.主要係九十四年度國際間石化產品平均售價下跌，且本公司產品平均售價下跌幅度大於平均成本跌幅，致使本公司今年度之獲利大幅下降所致。 6.主要係九十四年台幣貶值，致使採權益法評價之長期股權投資認列累積換算調整數增加所致。 7.主要係以九十三年度盈餘迴轉以前年度以固定資產重估增值彌補虧損之資本公積。 						

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							
				93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99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	\$ 6	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
押製新增 PVC 管 自動放口機製裝	貸款	93.12.31	3,500	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	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	1,644	-	-	-	-	-	-	-
頭份廠 DOP 儲槽 遷建與興建	貸款	94.08.31	5,021	3,646	-	-	-	-	-	-	-
重合課 Silo#3 粉槽 新製	貸款	94.06.30	2,552	534	-	-	-	-	-	-	-
PC2#17 機改雙管 小口徑	貸款	95.06.30	1,740	281	993	466	-	-	-	-	-
#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	95.06.30	1,250	-	1	1,249	-	-	-	-	-
重合課#3 乾燥機 整修	貸款	95.06.30	5,000	13	1,877	3,110	-	-	-	-	-
#49 機增設一台軋 輪機	貸款	95.06.30	4,800	-	283	4,517	-	-	-	-	-
#51 機齒輪箱 1 組 (台朔重工)	貸款	95.06.30	1,485	-	14	1,471	-	-	-	-	-
膠布機電氣室箱型 冷氣機	貸款	95.05.31	1,500	-	1,045	455	-	-	-	-	-
建材六台押出機整 理整頓	貸款	95.06.30	2,670	-	171	2,499	-	-	-	-	-
#51 機齒輪箱一組 (ENTEX)	貸款	95.05.31	2,100	-	1,684	416	-	-	-	-	-
重合反應槽齒輪箱 新購	貸款	95.05.31	3,500	-	-	3,500	-	-	-	-	-
#4 Silo 舊槽拆除 及新製	貸款	95.05.31	3,475	-	2,740	735	-	-	-	-	-
布三冷凍機組 100RT 及配管	自有資金	95.06.30	1,800	-	1,282	518	-	-	-	-	-
重合課 BIRD 離心 機備台	貸款	95.10.31	5,500	-	-	5,500	-	-	-	-	-
膠布廠蒸汽系統改 熱媒油	貸款	95.05.17	15,000	-	9,517	5,483	-	-	-	-	-
鹼氣課冷卻水塔更 新	貸款	95.07.22	9,500	-	64	9,436	-	-	-	-	-
IEM 冷卻水塔更新	貸款	95.09.30	9,500	-	-	9,500	-	-	-	-	-
重合 V-305 浮儲槽 更新	貸款	95.12.31	7,500	-	-	7,500	-	-	-	-	-
Silo #2 更新	貸款	95.12.31	4,000	-	-	4,000	-	-	-	-	-
重合 K-102B 二次 回收壓縮機備台	貸款	95.09.30	3,700	-	-	3,700	-	-	-	-	-
重合純水槽更新 2 座	貸款	95.12.31	3,500	-	-	3,500	-	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

計劃項目	實際或 預期 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						
				93年度	94年度	95年度	96年度	97年度	98年度	99年度
#27 機膠布輪新購 二支	貸 款	95.12.31	\$ 6,000	\$ -	\$ -	\$ 6,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
#19 機捲取機整修	貸 款	95.08.31	6,000	-	-	6,000	-	-	-	-
#21 機押出機套銅 更新及齒輪箱整 修	貸 款	95.09.30	3,000	-	-	3,000	-	-	-	-
自動倉庫鐵棧板更 新	貸 款	95.09.30	2,000	-	-	2,000	-	-	-	-
資訊系統更新										
94 年下半年電腦 請購案	自有資金	94.12.31	1,238	-	1,238	-	-	-	-	-
95 年度購電腦及 相關週邊設備 工安設施	自有資金	95.12.31	2,000	-	-	2,000	-	-	-	-
鹼氣課氯氣除霧器 更新	貸 款	93.09.30	975	975	-	-	-	-	-	-
鹼氣電槽區鹽水進 口管更新	自有資金	95.09.30	1,900	-	589	1,311	-	-	-	-
鹼氣電槽區鹽水出 口管更新	自有資金	95.09.30	2,500	-	561	1,939	-	-	-	-
鹼氣電槽區液鹼水 出口管更新	自有資金	95.10.04	2,700	-	1,018	1,682	-	-	-	-
鹼氣電槽區液鹼水 進口管更新	自有資金	95.10.04	1,800	-	583	1,217	-	-	-	-
重合槽用高壓清槽 機	自有資金	95.12.31	3,200	-	-	3,200	-	-	-	-
頭份廠區廠房石棉 浪板更新	自有資金	95.11.30	3,000	-	-	3,000	-	-	-	-
研發部熱可塑性 體製粒設備	自有資金	95.09.30	2,500	-	-	2,500	-	-	-	-
防治污染										
頭份廠地下水過濾 系統	貸 款	93.06.30	2,382	233	-	-	-	-	-	-
鹼氣課工業鹽庫加 蓋	貸 款	95.10.31	8,000	-	3,083	4,917	-	-	-	-
合 計			\$ 214,040	\$ 14,094	\$ 29,531	\$ 106,321	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(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 仟元。

IEM 冷卻水塔更新後，減少鹽酸爐尾氣含酸問題，降低自來水吸收排放廢水量，每年約可節省新台幣 3,000 仟元。

三、流動性分析

(一) 最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 加 比 例 (%)
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度	
現金流量比率 (%)	62.87	10.57	494.80
現金流量允當比率 (%)	111.13	51.89	114.16
現金再投資比率 (%)	8.30	1.43	480.42
增減比例變動分析說明：			
<p>本年度因降低存貨庫存量及加強應收款之收回，使營業活動產生淨現金流入較九十三年度增加，致使本年度現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率均較九十三年度增加。</p>			

(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
514,307	323,283	463,238	374,352	-	-

四、經營結果分析

(一) 最近二年度經營結果分析：

	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度		增 (減) 金 額	增(減)變動 比例 (%)	變 動 分 析
	小	計 合	小	計 合			
銷貨總額		\$ 7,487,564		\$ 8,207,932			
減：銷貨退回及折讓		<u>82,211</u>		<u>92,634</u>			
銷貨淨額		7,405,353		8,115,298	(\$ 709,945)	(8.75)	
銷貨成本		<u>6,628,785</u>		<u>7,260,965</u>	(<u>632,180</u>)	(8.71)	
銷貨毛利 (調整前)		776,568		854,333	(77,765)	(9.10)	
已 (未) 實現銷貨毛利調整		(<u>205</u>)		<u>5,199</u>	(<u>5,404</u>)	(103.94)	
銷貨毛利 (調整後)		776,363		859,532	(83,169)	(9.68)	
營業費用							
銷售費用	\$ 338,658		\$ 328,197				
管理費用	<u>204,610</u>	<u>543,268</u>	<u>194,756</u>	<u>522,953</u>	<u>20,315</u>	3.88	
營業利益		233,095		336,579	(103,484)	(30.75)	1
營業外收入及利益							
利息收入	9,993		413				
權益法認列之投資收益—淨額	-		474,088				
處分資產利益	2,722		165,938				
處分短期投資利益—淨額	8,722		10,854				
兌換利益—淨額	30,545		-				
租金收入	641		7,901				
其 他	<u>15,208</u>	<u>67,831</u>	<u>20,794</u>	<u>679,988</u>	(612,157)	(90.02)	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	49,953		66,800				
權益法認列之投資損失—淨額	767,732		-				
處分資產損失	4,321		4,146				
兌換損失—淨額	-		57,696				
閒置資產跌價損失	19,472		25,272				
其 他	<u>15,266</u>	<u>856,744</u>	<u>14,332</u>	<u>168,246</u>	<u>688,498</u>	409.22	2
稅前利益 (損失)		(555,818)		848,321	(1,404,139)	(165.52)	
所得稅費用		-		-			
純益 (損)		(\$ 555,818)		\$ 848,321	(\$ 1,404,139)	(165.52)	
增減變動分析：							
1.營業利益減少，主要係國際間石化產品平均售價下跌，且本公司產品平均售價下跌幅度大於平均成本跌幅，致使銷貨毛利減少。							
2.營業外收入及利益減少與營業外費用及損失增加，主要係本年度認列台氣公司之投資損失所致。							

(二) 銷貨毛利變動分析：

	前後期增 減變動數	異 原 因				
		售價差異	成本價格 差 異	銷售組合 差 異	數量差異	其 他
銷貨毛利	(83,169)	(137,424)	95,537	19,481	(61,871)	1,108
說 明	本年度平均原物料成本下跌，促使平均產品售價下降，致產生高額不利售價差異及有利之成本價格差異，惟不利售價差異大於有利成本價格差異，致使銷貨毛利減少。其他銷貨毛利影響數係本年度未實現之銷貨毛利及迴轉存貨跌價損失。					

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。