

華夏海灣塑膠股份有限公司

財 務 報 告 民國九十六年上半年度 (內附會計師查核報告)

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	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革及營業	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~17		二、
(三)會計變動之理由及其影響	17~18		三、
(四)重要會計科目之說明	18~38		四、~ 五、
(五)關係人交易	39~44		六、
(六)質抵押之資產	44		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	44~45		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	45		九、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	45, 49~57		十、
2.轉投資事業相關資訊	45, 47~48		十一、
3.大陸投資資訊	46, 58		十二、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	59~83		-

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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日之損益表、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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註九所述，華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十六年及九十五年六月三十日部分採用權益法評價之長期股權投資分別為新台幣（以下同）1,922,469 仟元及 1,928,005 仟元，及其相關之民國九十六年及九十五年上半年度投資損失淨額分別為 52,400 仟元及 111,179 仟元，暨財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採用權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對華

夏海灣塑膠股份有限公司民國九十六年及九十五年上半年度財務報表之可能影響外，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五年上半年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，華夏海灣塑膠股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十六年及九十五年上半年度之合併財務報表，亦經本會計師出具保留式之核閱報告在案。

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十六年上半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，除第三段所述者外，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 郭 慈 容

會計師 黃 秀 椿

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 六 年 七 月 三 十 一 日

華夏海灣塑膠股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 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)	\$ 1,835,180	19	\$ 827,588	9	2100	短期借款(附註十二)	\$ -	-	\$ 306,016	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動					2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動				
	(附註二及五)	343,253	4	1,090,635	12		(附註二及五)	-	-	434	-
1120	應收票據-淨額(附註二及六)	245,793	3	248,726	3	2120	應付票據	306	-	357	-
	應收帳款-淨額						應付帳款				
1140	非關係人(附註二及六)	711,390	8	512,509	5	2140	非關係人	328,964	4	217,823	2
1150	關係人(附註二、六及二十)	326,214	3	186,043	2	2150	關係人(附註二十)	604,553	6	438,076	5
	其他應收款					2160	應付所得稅(附註二及十六)	12,144	-	27,377	-
1178	非關係人(附註二)	1,977	-	1,838	-	2170	應付費用	153,798	2	143,236	2
1180	關係人(附註二及二十)	127,349	1	702,832	7		其他應付款				
1210	存貨-淨額(附註二及七)	715,714	8	670,021	7	2190	關係人(附註二十)	1,440	-	11,554	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及十六)	44,228	-	46,129	-	2210	非關係人	1,054	-	77,275	1
1298	其他流動資產	76,719	1	53,311	1	2298	其他流動負債	64,064	1	42,826	1
11XX	流動資產合計	4,427,817	47	4,339,632	46	21XX	流動負債合計	1,166,323	13	1,264,974	14
	長期投資(附註二、五、八、九及十五)						長期負債(附註十、十三及二十一)				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產-非流動					2410	應付公司債	1,000,000	11	1,000,000	11
	動	24,870	-	-	-	2420	長期借款	1,000,000	10	1,000,000	10
1490	無活絡市場之債券投資-非流動	20,000	-	20,000	-	24XX	長期負債合計	2,000,000	21	2,000,000	21
1421	採權益法之長期股權投資	1,943,771	21	1,948,393	21		各項準備				
14XX	長期投資合計	1,988,641	21	1,968,393	21	2510	土地增值稅準備(附註十及十五)	496,836	5	496,836	5
	固定資產(附註二、十、十三、十五及二十一)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債(附註二及十四)	1,026,748	11	929,438	10
1501	土 地	159,322	2	159,322	2	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二)	8,925	-	12,671	-
1521	房屋及改良物	622,542	7	601,953	6	2888	其 他	1,793	-	594	-
1531	機器設備	4,186,732	44	4,145,832	44	28XX	其他負債合計	1,037,466	11	942,703	10
1551	交通及運輸設備	32,798	-	32,289	-		負債合計	4,700,625	50	4,704,513	50
1681	雜項設備	191,620	2	202,586	2	2XXX					
15X1		5,193,014	55	5,141,982	54		股東權益(附註二、九、十、十四及十五)				
15X8	重估增值總額	1,578,237	17	1,579,884	17	3110	股本-每股面額10元,額定500,000仟股,				
15XY	成本及重估增值合計	6,771,251	72	6,721,866	71		發行424,804仟股	4,248,035	45	4,248,035	45
15X9	減:累計折舊	4,194,900	45	4,080,833	43	32XX	資本公積	9,669	-	9,679	-
		2,576,351	27	2,641,033	28		保留盈餘(累積虧損)				
1670	未完工程	74,222	1	71,285	-	3310	法定盈餘公積	6,364	-	-	-
15XX	固定資產淨額	2,650,573	28	2,712,318	28	3320	特別盈餘公積	37,572	-	-	-
						3351	未分配盈餘(待彌補虧損)	(45,135)	-	47,484	-
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	160,721	2	200,902	2	33XX	保留盈餘(累積虧損)合計	(1,199)	-	47,484	-
	其他資產(附註二、六、十一、十六、二十及二十三)						股東權益其他項目				
1800	出租資產-淨額	952	-	1,095	-	3420	累積換算調整數	101,027	1	62,204	1
1810	閒置資產-淨額	12,729	-	23,488	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(190,539)	(2)	(137,793)	(2)
1820	存出保證金	874	-	903	-	3450	金融商品未實現損益	2,050	-	(117)	-
	長期應收款項-淨額					3460	未實現重估增值	578,375	6	558,665	6
1840	非關係人	12,000	-	13,300	-	34XX	股東權益其他項目合計	490,913	5	482,959	5
1850	關係人	17,619	-	21,088	1	3XXX	股東權益合計	4,747,418	50	4,788,157	50
1860	遞延所得稅資產-非流動	153,791	2	182,252	2						
1880	其 他	22,326	-	29,299	-						
18XX	其他資產合計	220,291	2	271,425	3						
1XXX	資 產 總 計	\$9,448,043	100	\$9,492,670	100		負債及股東權益總計	\$9,448,043	100	\$9,492,670	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年七月三十一日會計師查核報告)

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

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（損失）為新台幣元

代 碼	九 十 六 年 上 半 年 度		九 十 五 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨總額	\$ 4,238,875	100	\$ 3,543,077	101
4170 減：銷貨退回（附註二）	4,453	-	5,224	-
4190 銷貨折讓（附註二）	<u>18,796</u>	<u>-</u>	<u>24,314</u>	<u>1</u>
4100 銷貨淨額（附註二及二十）	4,215,626	100	3,513,539	100
5110 銷貨成本（附註二、十七及二十）	<u>3,869,716</u>	<u>92</u>	<u>3,121,018</u>	<u>89</u>
5910 銷貨毛利（調整前）	345,910	8	392,521	11
5930 已實現銷貨毛利（附註二）	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>390</u>	<u>-</u>
銷貨毛利（調整後）	<u>345,929</u>	<u>8</u>	<u>392,911</u>	<u>11</u>
營業費用（附註十七及二十）				
6100 銷售費用	178,330	4	151,945	4
6200 管理費用	74,058	2	76,608	2
6300 研究發展費用	<u>20,814</u>	<u>-</u>	<u>21,082</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>273,202</u>	<u>6</u>	<u>249,635</u>	<u>7</u>
6900 營業利益	<u>72,727</u>	<u>2</u>	<u>143,276</u>	<u>4</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	19,768	1	4,223	-
7140 處分投資利益－淨額（附註二、五及九）	3,484	-	27,419	1
7160 兌換利益－淨額（附註二）	7,665	-	1,817	-
7310 金融資產評價利益－淨額（附註二及五）	-	-	11,316	-
7480 其他（附註二十）	<u>3,832</u>	<u>-</u>	<u>4,124</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>34,749</u>	<u>1</u>	<u>48,899</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度		
	金額	%	金額	%	
	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 及十)	\$ 22,847	1	\$ 27,301	1
7521	權益法認列之投資損失— 淨額(附註二及九)	51,950	1	109,992	3
7610	停工損失(附註十)	49,401	1	-	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	16,082	1	-	-
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註二及五)	2,856	-	2,107	-
7880	其他(附註二及十七)	9,455	-	6,446	-
7500	營業外費用及損失合 計	<u>152,591</u>	<u>4</u>	<u>145,846</u>	<u>4</u>
7900	稅前利益(損失)	(45,115)	(1)	46,329	1
8110	所得稅費用(附註二及十六)	-	-	-	-
8900	列計會計原則變動累積影響數 前淨利(淨損)	(45,115)	(1)	46,329	1
9300	會計原則變動累積影響數—稅 後(附註三)	-	-	969	-
9600	本期淨利(淨損)	<u>(\$ 45,115)</u>	<u>(1)</u>	<u>\$ 47,298</u>	<u>1</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(損失)(附註十八)				
9750	基本每股盈餘(損失)	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.11</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年七月三十一日會計師查核報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

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)	保留盈餘 (累積虧損) (附註九及十五)				股東權益其他項目					
	發行 (附註十五)			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合 計	累積換算調整數 (附註二及九)	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註二及十四)	金融商品 未實現損益 (附註二)	未實現重估增值 (附註十 及十五)	合 計	股東權益合計
	股數 (仟股)	金 額											
九十六年一月一日餘額	424,804	\$ 4,248,035	\$ 9,673	\$ -	\$ -	\$ 63,646	\$ 63,646	\$ 81,779	(\$ 190,539)	\$ 801	\$ 558,665	\$ 450,706	\$ 4,772,060
九十五年度盈餘指撥													
法定盈餘公積	-	-	-	6,364	-	(6,364)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	37,572	(37,572)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉以前年度以固定資產重估增值 彌補虧損金額	-	-	-	-	-	(19,710)	(19,710)	-	-	-	19,710	19,710	-
小 計	424,804	4,248,035	9,673	6,364	37,572	-	43,936	81,779	(190,539)	801	578,375	470,416	4,772,060
九十六年上半年度淨損	-	-	-	-	-	(45,115)	(45,115)	-	-	-	-	-	(45,115)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	19,248	-	-	-	19,248	19,248
依權益法認列被投資公司備供出售金融 資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,249	-	1,249	1,249
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	-	-	-	(20)	(20)	-	-	-	-	-	(20)
長期股權投資認列被投資公司股東權益 之變動	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)
九十六年六月三十日餘額	<u>424,804</u>	<u>\$ 4,248,035</u>	<u>\$ 9,669</u>	<u>\$ 6,364</u>	<u>\$ 37,572</u>	<u>(\$ 45,135)</u>	<u>(\$ 1,199)</u>	<u>\$ 101,027</u>	<u>(\$ 190,539)</u>	<u>\$ 2,050</u>	<u>\$ 578,375</u>	<u>\$ 490,913</u>	<u>\$ 4,747,418</u>
九十五年一月一日餘額	424,804	\$ 4,248,035	\$ 9,679	\$ 62,396	\$ 114,008	(\$ 555,893)	(\$ 379,489)	\$ 67,499	(\$ 137,886)	\$ -	\$ 938,154	\$ 867,767	\$ 4,745,992
彌補累積虧損	-	-	-	(62,396)	(114,008)	555,893	379,489	-	-	-	(379,489)	(379,489)	-
處分長期股權投資	-	-	-	-	-	186	186	-	93	-	-	93	279
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	47,298	47,298	-	-	-	-	-	47,298
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(5,295)	-	-	-	(5,295)	(5,295)
依權益法認列被投資公司備供出售金融 資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(117)	-	(117)	(117)
九十五年六月三十日餘額	<u>424,804</u>	<u>\$ 4,248,035</u>	<u>\$ 9,679</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,484</u>	<u>\$ 47,484</u>	<u>\$ 62,204</u>	<u>(\$ 137,793)</u>	<u>(\$ 117)</u>	<u>\$ 558,665</u>	<u>\$ 482,959</u>	<u>\$ 4,788,157</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年七月三十一日會計師查核報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利（淨損）	(\$ 45,115)	\$ 47,298
會計原則變動累積影響數	_____ -	(_____ 969)
列計會計原則變動累積影響數前之 淨利（淨損）	(45,115)	46,329
調整項目		
折舊費用	91,746	87,500
各項攤銷	3,340	6,401
已實現銷貨毛利	(19)	(390)
迴轉備抵銷貨折讓	(5,623)	(7,483)
金融商品未實現評價損失（利 益）－淨額	16,082	(8,143)
處分投資利益－淨額	(3,484)	(27,419)
處分資產損失	3,322	228
提列存貨跌價及呆滯損失	3,446	589
權益法認列之被投資公司現金 股利	21,575	3,457
權益法認列之投資損失－淨額	51,950	109,992
遞延所得稅資產	(11,571)	(27,031)
本期淨退休金成本未提撥數	50,311	45,177
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(234,867)	89,375
其他應收款	256,192	(53,262)
存 貨	(21,428)	51,172
其他流動資產	4,965	(725)
交易目的金融商品	(84)	(2,280)
應付票據及帳款	173,640	1,362
應付所得稅	9,052	24,291
應付費用	16,193	1,450
其他應付款	(122,504)	(390,872)
其他流動負債	_____ 27,728	_____ 478
營業活動之淨現金流入（流出）	_____ 284,847	(_____ 49,804)

（接次頁）

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
取得指定公平價值變動列入損益之 金融資產	(\$ 814,000)	(\$1,286,997)
處分指定公平價值變動列入損益之 金融資產	912,484	1,628,420
增加採權益法之長期股權投資	(44,298)	(40,039)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	34,475
購置固定資產	(75,823)	(53,227)
處分固定資產價款	53	563
處分閒置資產價款	-	275
其他應收款增加	(114,327)	-
長期應收款項減少(增加)	(1,550)	43,565
質押定存單減少	-	11,501
存出保證金增加	(301)	(323)
其他資產增加	-	(1,182)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(137,762)</u>	<u>337,031</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	-	306,016
償還公司債	-	(280,000)
存入保證金增加	1,000	-
其他負債增加	<u>201</u>	<u>38</u>
融資活動之淨現金流入	<u>1,201</u>	<u>26,054</u>
本期現金及約當現金增加數	148,286	313,281
期初現金及約當現金餘額	<u>1,686,894</u>	<u>514,307</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,835,180</u>	<u>\$ 827,588</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化金額)	<u>\$ 12,167</u>	<u>\$ 18,055</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 2,517</u>	<u>\$ 2,740</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年七月三十一日會計師查核報告)

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

民國九十六年及九十五年上半年度

(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。截至九十六年六月三十日止，台灣聚合化學品股份有限公司透過其子公司聯聚國際投資股份有限公司對本公司之持股比率為 24.20%。

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。截至九十六年及九十五年六月三十日，本公司之員工人數分別為 863 人及 887 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、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令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、閒置資產折舊、減損損失及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

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及約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券及附買回票券，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係依據本公司風險管理政策及投資策略共同管理之一組金融資產、金融負債或其組合，於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量並於交易日入帳，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資當年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差異，計入當期損益。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

出售時，受益憑證成本按個別認定法計算。

收入認列、應收帳款及備抵呆帳

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。

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。

備抵呆帳係按應收款項及其他應收款之帳齡及收回可能性評估提列。惟其中特定帳款經評估無法收回者全數提列備抵呆帳，其餘應收款除應收關係人款項外，按百分之一提列備抵呆帳。

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（原、物料為淨變現價值，製成品、在製品及半成品為重置成本）孰低法評價；其中庫齡超過六個月之原物料且經評估為品質不良者或品質良好但屬呆滯者，分別提列 100% 及 50% 之備抵存貨跌價損失，庫齡超過三個月之製成品依其淨變現價值提列備抵存貨跌價損失。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。

無活絡市場之債券投資

無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，以攤銷後成本衡量。購買或出售金融資產於交易日入帳。另處分時點不受限制。出售金融資產之成本按個別認定法計算。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若續後期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

採權益法之長期股權投資

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。

自九十五年一月一日起，新取得之採權益法長期股權投資依新修訂財務會計準則公報之規定，取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產公平價值等比例

減少之，仍有差額時列為非常損益。另自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，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，其增減數調整資本公積及長期股權投資；前項調整如應借記資本公積，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對採用權益法評價之被投資公司，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。

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

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」。

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計折舊及累計減損評價。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

當期費用。固定資產自建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數按直線法計提：

房屋及改良物	3-60年
機器設備	2-20年
交通及運輸設備	2-20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、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳面沖減，所發生之損益，則列為當期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。

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並於九十五年一月一日起按直線法繼續攤提折舊。

遞延費用

遞延費用包括技術合作報酬金及試車費等，係依直線法按二至三年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。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。

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，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之所得稅分攤，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，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

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

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額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」。

重分類

九十五年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一)首次適用新發布及修訂財務會計準則公報

財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」

本公司自九十六年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」及第三十八號「待出售非流動資產及停業單位之會計處理準則」暨各號公報配合新修訂之條文。此項會計變動，對於九十六年上半年度財務報表無重大影響。
財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為會計原則變動累積影響數。

九十五年上半年度首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	<u>列為會計原則變動 累積影響數(稅後)</u>
公平價值變動列入損益之金融資產	\$ 973
公平價值變動列入損益之金融負債	(4)
	<u>\$ 969</u>

(二)新發布但尚未開始適用之會計準則或解釋函

財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。該解釋函對於會計年度開始日在九十七年一月一日(含)以後之財務報表適用。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
零用金及週轉金	\$ 113	\$ 334
銀行存款	87,440	124,835
定期存款	299,186	94,600
約當現金	<u>1,448,441</u>	<u>607,819</u>
	<u>\$ 1,835,180</u>	<u>\$ 827,588</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
交易目的之金融資產	\$ -	\$ 1,230
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>368,123</u>	<u>1,089,405</u>
	<u>\$ 368,123</u>	<u>\$ 1,090,635</u>
交易目的之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 434</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下(九十六年六月三十日：無)：

	九 十 五 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u> 遠期外匯合約	<u>\$ 1,230</u>
<u>交易目的之金融負債</u> 遠期外匯合約	<u>\$ 434</u>

本公司九十五年上半年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於九十五年六月三十日，尚未到期之遠期外匯合約如下（九十六年六月三十日：無）：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十五年六月三十日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	95.07.05 -95.08.25	USD8,000/NTD258,967

於九十五年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨利益為 3,173 仟元；於九十六年及九十五年上半年度，交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 2,856 仟元及 2,107 仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	<u>九 十 六 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
<u>指定以公平價值變動列入損益</u>		
<u>之金融資產</u>		
流 動		
受益憑證	\$ 343,253	\$ 1,089,405
非 流 動		
信用連結組合式定期存款	24,870	-
	<u>\$ 368,123</u>	<u>\$ 1,089,405</u>

本公司於九十五年十一月購買二十個月期信用連結組合式定期存款 25,000 仟元，該商品係以友達電子股份有限公司第三次無擔保轉換公司債為信用參考標的，收益率為 90 天商業本票利率加 70bp，每季計息。

本公司列入指定以公平價值變動列入損益之金融資產係依據公司風險管理政策及投資策略，使公司之資金作最有效配置所投資之金融商品。

於九十六年及九十五年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損益分別為淨損失 16,082 仟元及淨利益 8,143 仟元；於九十六年及九十五年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之處分投資淨利益分別為 3,484 仟元及 3,420 仟元。

六 應收票據及帳款

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 252,112	\$ 255,045
減：備抵呆帳	(6,319)	(6,319)
	<u>245,793</u>	<u>248,726</u>
應收帳款－非關係人	733,375	538,506
減：備抵呆帳	(3,334)	(3,274)
備抵銷貨退回與折讓	(18,651)	(22,723)
	<u>711,390</u>	<u>512,509</u>
應收帳款－關係人（附註二十）	<u>326,214</u>	<u>186,043</u>
	<u>\$ 1,283,397</u>	<u>\$ 947,278</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 上 半 年 度			
	應 收 票 據	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	長 期 應 收 帳 款 (附註十一)
期初餘額	\$ 6,319	\$ 3,305	\$ 4,721	\$77,762
本期重分類	<u>-</u>	<u>29</u>	(29)	<u>-</u>
	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 3,334</u>	<u>\$ 4,692</u>	<u>\$77,762</u>

	九 十 五 年 上 半 年 度			
	應 收 票 據	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	長 期 應 收 帳 款 (附註十一)
期初餘額	\$ 6,319	\$ 2,541	\$ 4,752	\$79,800
本期重分類	-	733	-	(733)
減：本期沖銷	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(546)</u>
	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 3,274</u>	<u>\$ 4,572</u>	<u>\$78,521</u>

七 存 貨

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$410,756	\$380,935
在 製 品	55,089	47,644
原 物 料	<u>308,818</u>	<u>299,714</u>
	774,663	728,293
減：備抵存貨跌價損失	(58,949)	(58,272)
	<u>\$715,714</u>	<u>\$670,021</u>

八、無活絡市場之債券投資－非流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
不動產證券化優先順位受益證券	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

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、採權益法之長期股權投資

	<u>九 十 六 年 六 月 三 十 日</u>		<u>九 十 五 年 六 月 三 十 日</u>	
	金 額	股 權 %	金 額	股 權 %
上櫃公司				
越峯電子材料股份有限公司 （越峯公司）	\$ 20,468	1.90	\$ 20,127	1.93
非上市（櫃）公司				
台灣氯乙烯工業股份有限公司 （台氯公司）	988,723	87.22	1,032,077	87.22
CGPC (BVI) Holding Co.,Ltd. (CGPC (BVI))	488,267	100.00	480,551	100.00
CGPC America Corporation	140,867	100.00	162,357	100.00
華運倉儲實業股份有限公司	107,583	25.00	106,762	25.00
Unic Insurance Ltd.	42,843	40.00	41,049	40.00
C G Europe Ltd.	31,673	100.00	38,437	100.00
Krystal Star International Corporation	12,025	100.00	3,396	100.00
鑫特材料科技股份有限公司 （鑫特公司）	9,330	10.00	-	-
China General Plastics （Hong Kong）Co., Ltd.	540	100.00	540	100.00
順昱科技股份有限公司（順 昱科技）	425	4.20	893	4.20
中華電訊科技股份有限公司 （中華電訊）	-	1.20	-	1.20
	<u>1,842,744</u>		<u>1,886,189</u>	
備抵換算調整數（附註二）	<u>101,027</u>		<u>62,204</u>	
	<u>\$ 1,943,771</u>		<u>\$ 1,948,393</u>	

採權益法之上櫃公司股權投資依九十六年及九十五年六月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
越峯電子材料股份有限公司	<u>\$ 79,320</u>	<u>\$ 53,226</u>

九十六年及九十五年上半年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	<u>九 十 六 年 上 半 年 度</u>		<u>九 十 五 年 上 半 年 度</u>	
	<u>各 該 公 司</u>	<u>本 公 司 認 列 之</u>	<u>各 該 公 司</u>	<u>本 公 司 認 列 之</u>
	<u>當 期 (損) 益</u>	<u>投 資 (損) 益</u>	<u>當 期 (損) 益</u>	<u>投 資 (損) 益</u>
上櫃公司				
越峯電子材料股份有限公司	\$ 24,583	\$ 450	\$ 49,133	\$ 1,187
非上市（櫃）公司				
台灣氣乙烯工業股份有限公司	(53,920)	(47,030)	(126,644)	(110,462)
CGPC (BVI) Holding Co.,Ltd.	(18,635)	(18,635)	(20,884)	(20,884)
CGPC America Corporation	(6,298)	(6,298)	5,812	5,812
華運倉儲實業股份有限公司	546	114	8,819	2,175
Unic Insurance Ltd.	1,126	450	1,483	593
C G Europe Ltd.	10,088	10,088	5,550	5,550
Krystal Star International Corporation	9,528	9,528	6,754	6,754
鑫特材料科技股份有限公司	(6,627)	(663)	-	-
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	-	-	-	-
順昱科技股份有限公司	1,086	46	(17,307)	(726)
中華電訊科技股份有限公司	(3,808)	-	(18,049)	9
	<u>(\$ 42,331)</u>	<u>(\$ 51,950)</u>	<u>(\$ 105,333)</u>	<u>(\$ 109,992)</u>

採權益法評價之被投資公司淨資產彙總如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
被投資公司資產合計	\$ 7,599,029	\$ 7,765,309
被投資公司負債合計	<u>3,930,234</u>	<u>4,227,298</u>
淨資產合計	<u>\$ 3,668,795</u>	<u>\$ 3,538,011</u>
本公司按股權比率計算所持有 之淨資產合計	<u>\$ 1,943,771</u>	<u>\$ 1,948,393</u>

本公司九十六年及九十五年六月三十日採權益法評價之長期股權投資及相關投資損益，除越峯公司及台氣公司之財務報表係分別經由會計師查核及核閱外，餘皆係按各公司未經會計師查核之同期財務報表計算。

本公司於九十五年十二月投資鑫特公司10,000仟元，並取得10%之股權，該公司主要係從事石化原料、塑膠製品、電腦及汽車零件等產品之製造與銷售。

本公司轉投資成立之CGPC (BVI) 於九十五年度辦理減資彌補虧損金額美金8,000仟元，本公司董事會另於九十五年八月決議通過對CGPC (BVI) 增資美金1,500仟元，用以轉投資成立中山華聚塑化製品有限公司，該公司主要係從事塑膠製品之製造及銷售，截至九十六年六月底止共對其匯出美金1,000仟元。截至九十六年六月底止CGPC (BVI) 共匯出美金33,933仟元，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、中山華聚塑化製品有限公司及間接轉投資華夏塑膠(三河)有限公司、聯聚(中山)工業有限公司及廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司，相關轉投資大陸資訊請參閱附註二十四及附表八。

本公司對被投資公司—越峯公司、順昱科技及鑫特公司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。越峯公司於九十六年上半年度員工行使認股權，致本公司持股比例降低，是以同時調整減少長期股權投資及未分

配盈餘 20 仟元。本公司於九十五年上半年度處分部分越峯公司之普通股，認列處分利益 23,999 仟元。

中華電訊之股權淨值已為負數，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九十六年及九十五年上半年度合併財務報表。

十、固定資產

	九 期 初 餘 額	十 本 期 增 加	六 本 期 處 分	年 上 半 年 內 部 移 轉	年 度 期 末 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 159,322	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 159,322
房屋及改良物	607,827	15,985	(1,270)	-	622,542
機器設備	4,184,718	28,454	(29,840)	3,400	4,186,732
交通及運輸設備	34,071	163	(1,436)	-	32,798
雜項設備	190,362	2,971	(1,713)	-	191,620
成本合計	<u>5,176,300</u>	<u>\$ 47,573</u>	<u>(\$ 34,259)</u>	<u>\$ 3,400</u>	<u>5,193,014</u>
<u>重估增值</u>					
土 地	1,526,309	\$ -	\$ -	\$ -	1,526,309
房屋及改良物	42,802	-	-	-	42,802
機器設備	9,182	-	(56)	-	9,126
重估增值合計	<u>1,578,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 56)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,578,237</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及改良物	418,632	\$ 10,428	(\$ 652)	\$ -	428,408
機器設備	3,525,639	73,408	(29,120)	1,806	3,571,733
交通及運輸設備	27,300	1,065	(1,436)	-	26,929
雜項設備	164,544	4,956	(1,670)	-	167,830
累計折舊合計	<u>4,136,115</u>	<u>\$ 89,857</u>	<u>(\$ 32,878)</u>	<u>\$ 1,806</u>	<u>4,194,900</u>
未完工程	<u>45,972</u>	<u>\$ 28,250</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>74,222</u>
固定資產淨額	<u>\$ 2,664,450</u>				<u>\$ 2,650,573</u>
	九 期 初 餘 額	十 本 期 增 加	五 本 期 處 分	年 上 半 年 內 部 移 轉	年 度 期 末 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 159,322	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 159,322
房屋及改良物	599,965	1,988	-	-	601,953
機器設備	4,124,957	23,193	(2,318)	-	4,145,832
交通及運輸設備	34,081	778	(2,570)	-	32,289
雜項設備	202,942	1,881	(2,237)	-	202,586
成本合計	<u>5,121,267</u>	<u>\$ 27,840</u>	<u>(\$ 7,125)</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,141,982</u>
<u>重估增值</u>					
土 地	1,526,309	\$ -	\$ -	\$ -	1,526,309
房屋及改良物	44,387	-	-	-	44,387
機器設備	9,188	-	-	-	9,188
重估增值合計	<u>1,579,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,579,884</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 期 初 餘 額	十 本 期 增 加	五 年 上 本 期 處 分	半 內 部 移 轉	年 度 期 末 餘 額
<u>累計折舊</u>					
房屋及改良物	\$ 399,464	\$ 10,026	\$ -	\$ -	\$ 409,490
機器設備	3,397,777	71,793	(1,719)	-	3,467,851
交通及運輸設備	30,002	919	(2,563)	-	28,358
雜項設備	<u>172,495</u>	<u>4,691</u>	<u>(2,052)</u>	<u>-</u>	<u>175,134</u>
累計折舊合計	<u>3,999,738</u>	<u>\$ 87,429</u>	<u>(\$ 6,334)</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,080,833</u>
未完工程	<u>45,898</u>	<u>\$ 25,387</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>71,285</u>
固定資產淨額	<u>\$ 2,747,311</u>				<u>\$ 2,712,318</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
利息總額	\$ 23,445	\$ 27,938
利息資本化金額（列入未完工程）	598	637
利息資本化利率	2.33%-2.34%	2.46%-2.56%

本公司碱氣廠之矽整流器故障而產生 49,401 仟元之停工損失，相關之保險理賠正與保險公司洽談中。

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）及未實現重估增值 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 仟元及未實現重估增值 656,143 仟元。

上述未實現重估增值中 215,344 仟元已轉作股本，680,029 仟元已彌補虧損，請參閱附註十五。

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，同時調整增加未實現重估增值，請參閱附註十五。

因配合九十五年五月二十四日商業會計法之修改，上述未實現重估增值列為股東權益其他項目。

上述土地增值稅準備於九十六年及九十五年六月底止餘額均為496,836仟元。

本公司部分固定資產業已抵押作為發行有擔保公司債及長期擔保借款之擔保品，請參閱附註十三及二十一。

士其他資產

(一) 閒置資產

閒置資產係目前未生產或使用之設備。

(二) 長期應收款項－淨額

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
長期應收款項－非關係人	\$ 89,762	\$ 91,821
減：備抵呆帳（附註六）	<u>77,762</u>	<u>78,521</u>
	<u>12,000</u>	<u>13,300</u>
長期應收款項－關係人（附註二十）	<u>17,619</u>	<u>21,088</u>
	<u>\$ 29,619</u>	<u>\$ 34,388</u>

(三) 其 他

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
遞延費用（附註二）		
技術合作報酬金（附註二十三）	\$ 66,239	\$ 66,239
遞延試車費及其他遞延費用	<u>38,254</u>	<u>37,619</u>
小 計	104,493	103,858
減：累積攤銷	<u>(82,167)</u>	<u>(74,559)</u>
	<u>\$ 22,326</u>	<u>\$ 29,299</u>

士短期借款（九十六年六月三十日：無）

	九 十 五 年 六 月 三 十 日
銀行購料借款	
九十五年：九十五年十月前 到期，年利率 5.49%- 6.06%	<u>\$306,016</u>

三、長期負債

	<u>九 十 六 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 五 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
(一)國內有擔保公司債		
九十三年第一次有擔保公司債—93.8.16 發行四年及五年券各 500,000 仟元，自發行日起屆滿四年及五年一次償還本金；年利率 2.1% 及 2.2%，每年單利計付息一次	\$ 1,000,000	\$ 1,000,000
(二)長期擔保借款，年利率 2.56%	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 2,000,000</u>

(一)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。截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司提供頭份南廠之土地及廠房分別為 166,489 仟元及 170,374 仟元作為擔保品（附註十及二十一）。

(二)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%，截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司提供頭份北廠之土地及廠房分別為 1,727,346 仟元及 1,743,258 仟元作為擔保品（附註十及二十一）。該合約簽訂之借款期間為五年（九十四年十一月三十日至九十九年十一月三十日）。

四、員工退休金

「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。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，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。本公司九十六年及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 4,153 仟元及 3,982 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，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（九十六年七月一日與台灣銀行合併，合併後存續主體為台灣銀行），並由該委員會管理。本公司九十六年及九十五年上半年度認列之退休金成本分別為 73,019 仟元及 65,142 仟元。

本公司屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休準備金之變動情形：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
期初餘額	\$ 6,931	\$ 13,741
本期提撥	19,613	19,965
本期孳息	82	81
本期支付	<u>(11,528)</u>	<u>(19,598)</u>
期末餘額	<u>\$ 15,098</u>	<u>\$ 14,189</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
期初餘額	\$ 976,437	\$ 884,261
本期提列	73,019	65,142
本期提撥	<u>(19,613)</u>	<u>(19,965)</u>
本期支付	<u>(3,095)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 1,026,748</u>	<u>\$ 929,438</u>

五 股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，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；其撥充股本，每年以一定比例為限。依權益法計價長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途。

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，公司年度純益應依法完納稅捐、加計當年度調整之保留盈餘並彌補以前年度虧損後，若有剩餘應依下列方式分配：

- (一) 提列百分之十作為法定盈餘公積；
- (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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失、累積換算調整數、與待出售非流動資產直接相關之權益及子公司在期末持有本公司股票市價低於帳面價值之差額，惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。庫藏股票仍應依持股比例計算提列相同數額之特別盈餘公積始得作分配。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50%，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，得保留法定盈餘公積達實收股本 50% 之半數，其餘部分得以撥充資本。

上述盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。

本公司分別於九十六年六月十三日及九十五年六月十四日舉行股東常會，分別決議通過原董事會擬議之九十五年度盈虧撥補案及九十四年度虧損撥補案如下：

	<u>盈 虧 撥 補 案</u> <u>九 十 五 年 度</u>	<u>虧 損 撥 補 案</u> <u>九 十 四 年 度</u>
提列（沖轉）法定盈餘公積	\$ 6,364	(\$ 62,396)
提列（沖轉）特別盈餘公積	37,572	(114,008)
迴轉以前年度以固定資產重估 增值彌補虧損	19,710	-
未實現重估增值彌補虧損	<u>-</u>	(<u>379,489</u>)
	<u>\$ 63,646</u>	<u>(\$555,893)</u>

未實現重估增值

於九十五年五月以前，以股東權益項下之資產重估增值彌補累積虧損者，以後年度如有盈餘，除依公司法之規定分配外，應先將該項盈餘轉回股東權益項下之重估增值，在原撥補數額未全部轉回前，盈餘不得分派股利或作其他用途。截至九十六年六月底止，本公司以股東權益項下之重估增值彌補歷年虧損而尚未轉回之金額計 680,029 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。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 323,387 仟元，並調整轉列未實現重估增值，請參閱附註十。本公司之子公司台灣氣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 59,217 仟元，本公司依持股比例認列 51,650 仟元，並調整轉列未實現重估增值。

金融商品未實現損益

本公司九十六年及九十五年上半年度金融商品未實現損益之變動分別為淨利益 1,249 仟元及淨損失 117 仟元，均因採權益法之長期股權投資所產生。

累積換算調整數

	長期股權 投資依持 股比例認 列	外幣財務報 表換算所產 生之兌換差 額	合 計
<u>九十六年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 518	\$ 81,261	\$ 81,779
直接認列為股東權益調整 項目	<u>316</u>	<u>18,932</u>	<u>19,248</u>
期末餘額	<u>\$ 834</u>	<u>\$ 100,193</u>	<u>\$ 101,027</u>
<u>九十五年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 468	\$ 67,031	\$ 67,499
直接認列為股東權益調整 項目	<u>(208)</u>	<u>(5,087)</u>	<u>(5,295)</u>
期末餘額	<u>\$ 260</u>	<u>\$ 61,944</u>	<u>\$ 62,204</u>

六 所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前利益（損失）按法定稅率（25%）計算之所得稅費用（利益）

與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
稅前利益（損失）按法定稅率 計算之所得稅費用（利益）	(\$ 11,289)	\$ 11,815
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
權益法認列國內被投 資公司之投資損失	11,771	26,954

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
金融商品未實現損失 (利益)	\$ 4,021	(\$ 2,279)
短期票券分離課稅	(3,978)	(364)
停徵之證券交易所 暫時性差異	(871)	(6,855)
退休金提列超限	12,578	11,294
折舊提列年數財稅差 異	12,076	6,285
權益法認列國外被投 資公司之投資損失 未實現兌換損失(利 益)	6,174	543
1,084	1,084	(3,380)
提列未實現存貨跌價 損失	861	147
迴轉未實現閒置資產 跌價損失	(1,826)	(1,092)
迴轉備抵銷貨折讓	(1,406)	(1,871)
金融商品未實現利益	(21)	(199)
迴轉未實現銷貨毛利	(5)	(97)
當期抵用之虧損扣抵	(998)	-
當期抵用之投資抵減	(15,729)	(13,413)
當期所得稅	12,442	27,488
預付所得稅	(298)	(111)
應付所得稅	<u>\$ 12,144</u>	<u>\$ 27,377</u>

(二) 所得稅費用之構成項目如下：

	<u>九十六年上半年度</u>	<u>九十五年上半年度</u>
當期所得稅	\$ 12,442	\$ 27,488
以前年度所得稅調整	(871)	1,287
遞延所得稅		
暫時性差異	(28,140)	(11,630)
虧損扣抵	126	-
投資抵減	8,645	8,287
備抵評價	7,798	(25,432)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
流 動		
遞延所得稅資產		
提列呆帳超限	\$ 21,847	\$ 23,217
未實現存貨跌價損失	14,737	14,568
未實現銷貨折讓	4,253	5,316
未實現銷貨毛利	2,231	3,168
未實現兌換損失	<u>1,160</u>	<u>59</u>
	<u>44,228</u>	<u>46,328</u>
遞延所得稅負債		
金融商品未實現利益	<u>-</u>	(<u>199</u>)
	<u>\$ 44,228</u>	<u>\$ 46,129</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金提列超限	\$168,019	\$146,175
權益法認列國外被投 資公司之投資損失	154,065	206,161
未實現閒置資產跌價 損失	12,599	14,832
未使用投資抵減	7,492	-
其 他	<u>9</u>	<u>9</u>
	342,184	367,177
減：備抵評價	(<u>78,146</u>)	(<u>52,432</u>)
	<u>264,038</u>	<u>314,745</u>
遞延所得稅負債		
折舊提列年數財稅差 異	(<u>110,247</u>)	(<u>132,493</u>)
	<u>\$153,791</u>	<u>\$182,252</u>

(四) 截至九十六年六月底止，投資抵減相關資訊如下：

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	\$ 8,024	\$ 3,827	九十九	未 核 定
		<u>3,665</u>	<u>3,665</u>	一〇〇	尚 未 申 報
		<u>\$ 11,689</u>	<u>\$ 7,492</u>		

(五) 本公司截至九十三年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(六)兩稅合一相關資訊：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,759</u>	<u>\$ 24,011</u>

本公司截至九十六年及九十五年六月三十日止，均無八十六年度（含）以前之累積未分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司九十五年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為18.34%，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。

七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 屬營業成本者	六 年 屬營業費用者	上 半 年 屬營業外費用	年 度 合 計
用人費用				
薪資費用	\$266,986	\$ 70,169	\$ -	\$337,155
勞健保費用	19,310	5,632	-	24,942
退休金費用	57,957	19,215	-	77,172
其他用人費用	<u>2,667</u>	<u>1,165</u>	<u>-</u>	<u>3,832</u>
	346,920	96,181	-	443,101
折舊費用	86,791	3,066	1,889	91,746
攤銷費用	<u>3,002</u>	<u>-</u>	<u>338</u>	<u>3,340</u>
	<u>\$436,713</u>	<u>\$ 99,247</u>	<u>\$ 2,227</u>	<u>\$538,187</u>

	九 十 五 年 屬營業成本者	五 年 屬營業費用者	上 半 年 屬營業外費用	年 度 合 計
用人費用				
薪資費用	\$255,842	\$ 69,757	\$ -	\$325,599
勞健保費用	18,983	6,444	-	25,427
退休金費用	51,071	18,053	-	69,124
其他用人費用	<u>2,125</u>	<u>1,605</u>	<u>-</u>	<u>3,730</u>
	328,021	95,859	-	423,880
折舊費用	84,571	2,858	71	87,500
攤銷費用	<u>5,535</u>	<u>-</u>	<u>866</u>	<u>6,401</u>
	<u>\$418,127</u>	<u>\$ 98,717</u>	<u>\$ 937</u>	<u>\$517,781</u>

折舊費用屬營業外費用者，主係為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 每股盈餘（損失）

（單位：新台幣元）

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘（損失）				
列計會計原則變動累積影響數前淨利（淨損）	(\$ 0.11)	(\$ 0.11)	\$ 0.11	\$ 0.11
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本期淨利（淨損）	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.11</u>

計算基本每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

	（單位：新台幣元）				
	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股（損）益	
	稅前（損）益	稅後（損）益		稅前	稅後
九十六年上半年度	<u>(\$ 45,115)</u>	<u>(\$ 45,115)</u>	<u>424,804</u>	<u>(\$ 0.11)</u>	<u>(\$ 0.11)</u>
九十五年上半年度	<u>\$ 47,298</u>	<u>\$ 47,298</u>	<u>424,804</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.11</u>

七 金融商品之資訊揭露

（一）公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 1,835,180	\$ 1,835,180	\$ 827,588	\$ 827,588
公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動	343,253	343,253	1,089,405	1,089,405
應收票據－淨額	245,793	245,793	248,726	248,726
應收帳款－淨額	1,037,604	1,037,604	698,552	698,552
其他應收款	129,326	129,326	704,670	704,670
採權益法之長期股權 投資－有市價資 訊	21,302	79,320	20,388	53,226
存出保證金	874	874	903	903
長期應收款項－淨額	29,619	29,619	34,388	34,388
負債				
短期借款	-	-	306,016	306,016
應付票據	306	306	357	357
應付帳款	933,517	933,517	655,899	655,899
應付費用	153,798	153,798	143,236	143,236
其他應付款	2,494	2,494	88,829	88,829
長期負債	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
存入保證金	1,385	1,385	385	385

（接次頁）

(承前頁)

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 1,230	\$ 1,230
公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	24,870	24,870	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	-	-	434	434

本公司自九十五年一月一日採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，因適用新公報所產生會計原則變動累積影響數之相關說明請參閱附註三。

(二)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，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付票據、應付帳款、應付費用及其他應付款。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品係投資於受益憑證，因有活絡市場公開報價，因此以此市場價格為公平價值。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以個別銀行報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

- 3.採權益法之長期股權投資於上櫃公司股票，以九十六年及九十五年六月底財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心之股票收盤價估計其公平價值。
- 4.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。
- 5.長期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。

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)本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 343,253	\$1,089,405	\$ -	\$ 1,230
公平價值變動列入損益之				
金融資產—非流動	-	-	24,870	-
採權益法之長期股權投資	79,320	53,226	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	-	434

- (四)本公司於九十六年及九十五年上半年度因衍生性金融商品以評價方法估計之公平價值變動而認列為評價利益之金額分別為 84 仟元及 800 仟元。

- (五)本公司九十六年及九十五年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,682,927 仟元及 712,619 仟元，金融負債分別為 2,000,000 仟元及 2,306,016 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 144,070 仟元及 80,435 仟元。

(六)本公司九十六年及九十五年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為15,434元及4,223仟元，利息費用總額(含利息資本化金額)分別為23,445仟元及27,938仟元。

(七)財務風險資訊

1.市場風險

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，故市場風險並不重大。另本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，持有之公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值衡量，故具有權益證券市場價格變動之風險，惟本公司已建立相關控管機制，以降低相關金融資產之市場風險。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，可能產生損失。除資產負債表外之保證及承諾外，本公司其餘金融資產之信用風險金額與帳面價值相同。

本公司九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表外之承諾與保證金額分別為1,590,184仟元及1,229,791仟元，請參閱附註二十二、二十四及附表三。

本公司於交易前慎選信用良好之交易對象，並採取適當之徵授信程序，以降低本公司金融資產之信用風險。

3.流動性風險及現金流量風險

本公司所持有公平價值變動列入損益之金融資產均具活絡市場，故預計可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售，惟所持有無活絡市場之債券投資及部分採權益法之長期股權投資並無活絡市場，故具有流動性風險。

三 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
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
鑫特材料科技股份有限公司	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	孫公司
中山華聚塑化製品有限公司	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	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 Corporation	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：

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	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				
CGPC-America	\$ 175,436	54	\$ 99,159	53
C G-Europe	64,662	20	30,339	16
華夏塑膠(中山)	51,986	16	43,508	23
泉州華夏	32,601	10	11,517	6
其 他	1,529	-	1,520	2
合 計	<u>\$ 326,214</u>	<u>100</u>	<u>\$ 186,043</u>	<u>100</u>
2.其他應收款－關係人				
華夏塑膠(中山)	\$ 112,465	88	\$ 250,135	36
Krystal Star	8,745	7	28,912	4
CGPC (BVI)	2,441	2	40	-
World Star	2,178	2	4,506	1
台聚公司	206	-	95,313	14
台氣公司	206	-	87,025	12
亞聚公司	20	-	200,886	29
CGPC-America	4	-	22,977	3
C G-Europe	-	-	8,565	1
其 他	1,084	1	4,473	-
合 計	<u>\$ 127,349</u>	<u>100</u>	<u>\$ 702,832</u>	<u>100</u>

上述九十六年及九十五年六月底之其他應收款－關係人除因銷貨產生之應收帳款分別為 112,465 仟元及 282,232 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，截至九十六年及九十五年六月三十日止，上述委託代理進口之應收款項分別為 618 仟元及 383,449 仟元。本公司係以進口乙烯報價(C&F)計收，相關應付代理進口乙烯款項，帳列其他應付款項。

依據基金會 93.7.9(93)基秘字第 167 號規定，截至九十六年六月三十日止，因銷貨產生之應收帳款轉列至其他應收款共 112,465 仟元，帳齡均為 151 至 360 天；截至九十五年六月三十日止轉列金額計 282,232 仟元，其中帳齡為 91 至 180 天計 111,863 仟元，181 至 360

天計 170,369 仟元；上述九十六年六月底之其他應收款 112,465 仟元，截至查核報告日止無期後收回之金額；九十五年六月底之其他應收款 282,232 仟元截至查核報告日止期後收回共計 31,078 仟元，請詳附表七。相關資金貸與他人資訊請參閱附表二。

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金	佔該項 總金額 百分比	金	佔該項 總金額 百分比
3.長期應收款項－關係人				
CGPC (BVI)	\$ 14,443	82	\$ 14,188	67
World Star	3,172	18	-	-
Krystal Star	-	-	6,452	31
華夏塑膠 (三河)	-	-	448	2
其他	4	-	-	-
合計	<u>\$ 17,619</u>	<u>100</u>	<u>\$ 21,088</u>	<u>100</u>

應收 CGPC (BVI) 及 Krystal Star 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 之款項，主要係受華夏塑膠 (三河) 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等相關支出。

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，因是自應收帳款轉列長期應收款項。

	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金	佔該項 總金額 百分比	金	佔該項 總金額 百分比
4.應付帳款－關係人				
台氣公司	\$ 592,506	98	\$ 433,823	100
亞聚公司	10,705	2	1,373	-
華夏塑膠 (中山)	1,104	-	-	-
Krystal Star	-	-	1,575	-
其他	238	-	1,305	-
合計	<u>\$ 604,553</u>	<u>100</u>	<u>\$ 438,076</u>	<u>100</u>

	九十六年六月三十日			九十五年六月三十日		
	金	額	百分比	金	額	百分比
5.其他應付款－關係人						
台聚公司	\$	630	44	\$	3,303	29
USI International		495	34		402	3
台聚管顧		81	6		7,454	65
其 他		234	16		395	3
合 計	\$	<u>1,440</u>	<u>100</u>	\$	<u>11,554</u>	<u>100</u>

	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	金	額	百分比	金	額	百分比
6.進 貨						
台氣公司	\$	2,197,453	66	\$	1,651,903	67
亞聚公司		32,387	1		7,074	-
華夏塑膠(中山)		1,119	-		-	-
Krystal Star		-	-		1,580	-
其 他		1,198	-		1,850	-
合 計	\$	<u>2,232,157</u>	<u>67</u>	\$	<u>1,662,407</u>	<u>67</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。

	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	金	額	百分比	金	額	百分比
7.銷 貨						
CGPC-America	\$	207,201	5	\$	204,366	6
C G-Europe		118,792	3		76,055	2
華夏塑膠(中山)		68,117	1		121,239	3
泉州華夏		43,143	1		20,380	1
台達公司		1,451	-		1,527	-
其 他		1,600	-		4,524	-
合 計	\$	<u>440,304</u>	<u>10</u>	\$	<u>428,091</u>	<u>12</u>

除因欲擴展海外市場而對百分之百擁有之子公司華夏塑膠（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），截至九十六年六月三十日並無未實現銷貨毛利；本公司銷售予泉州華夏之未實現銷貨毛利已銷除。

	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	金	額	百分比	金	額	百分比
8.租金費用（帳列銷售及管理費用）						
台聚公司	\$	2,106	36	\$	2,460	38
其他		<u>1,178</u>	<u>20</u>		<u>1,129</u>	<u>17</u>
合計	\$	<u>3,284</u>	<u>56</u>	\$	<u>3,589</u>	<u>55</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，到期續租至九十八年四月，租金係按月計收。

	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	金	額	百分比	金	額	百分比
9.管理服務費（帳列製造及管理費用）						
台聚管顧	\$	14,251	93	\$	13,612	91
其他		<u>1,101</u>	<u>7</u>		<u>1,514</u>	<u>9</u>
合計	\$	<u>15,352</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,126</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。

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	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）				
台達公司	\$ 1,091	28	\$ 1,047	28
台氣公司	555	15	-	-
台聚公司	-	-	739	20
其 他	1	-	-	-
合 計	<u>\$ 1,647</u>	<u>43</u>	<u>\$ 1,786</u>	<u>48</u>

二 質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為應付公司債及長期借款之擔保品（附註十及十三）：

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
固定資產		
土 地	\$ 1,682,765	\$ 1,682,765
房屋及改良物—淨額	<u>211,070</u>	<u>230,867</u>
合 計	<u>\$ 1,893,835</u>	<u>\$ 1,913,632</u>

三 重大承諾事項及或有事項

- (一)截至九十六年及九十五年六月三十日止，本公司已開立未到單之信用狀餘額分別為 144,584 仟元及 241,407 仟元。
- (二)截至九十六年六月三十日止，本公司為台灣氯乙烯工業股份有限公司、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）有限公司為等關係公司之貸款，提供背書保證金額為 1,590,184 仟元；截至九十五年六月三十日止，本公司為台灣氯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）有限公司等關係公司之貸款，提供背

書保證金額為 1,229,791 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三。

三、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，而截至九十六年及九十五年六月三十日之未攤銷餘額分別為 20,382 仟元及 25,477 仟元。

四、附註揭露事項

(一) 本期重大交易事項及(二) 轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人者：參閱附表二。
2. 為他人背書保證：參閱附註二十二及附表三。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表四。
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者：參閱附表五。
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者：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者：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者：參閱附註二十及附表六。
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者：參閱附註二十及附表七。
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：台氣公司於九十六年及九十五年六月三十日並無未到期之遠期外匯合約，另於九十五年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨利益為 2,915 仟元（九十六年上半年度：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：參閱附表八。
- 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：參閱附註二十。
- 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：參閱附註二十二及附表三。
- 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：附表二。
- 5.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

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

民國九十六年上半年度

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		未 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%	\$ 988,723 (註三)	(\$ 53,920)(註三)	(\$ 47,030)(註三)	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	1,083,677	1,039,379	17,933,258	100.00%	556,378 (註一)	(18,635)(註一)	(18,635)(註一)	子公司	
	CGPC America Corporation	19445 E. Walnut Drive N. City of Industry, CA 91789	銷售 PVC 二、三次加工品	648,931	648,931	100	100.00%	149,930 (註一)	(6,298)(註一)	(6,298)(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%	107,583 (註一)	546 (註一)	114 (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%	43,596 (註一)	1,126 (註一)	450 (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%	41,488 (註一)	10,088 (註一)	10,088 (註一)	子公司	
	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	118,734	3,780,000	100.00%	24,503 (註一)	9,528 (註一)	9,528 (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、磁芯	26,507	26,507	1,642,243	1.90%	21,302 (註二)	24,583 (註二)	450 (註二)	採權益法評價之被投資公司	
	鑫特材料科技股份有限公司	台北市基湖路 37 號 12 樓	產銷強化塑膠產品	10,000	10,000	1,000,000	10.00%	9,330 (註一)	(6,627)(註一)	(663)(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%	513 (註一)	- (註一)	- (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%	425 (註一)	1,086 (註一)	46 (註一)	採權益法評價之被投資公司	
	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)	(3,808)(註四)	- (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%	363,264 (註一)	(18,972)(註一)	-	孫公司
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 6,395 仟元	美金 6,045 仟元	6,395,000	100.00%	64,731 (註一)	412 (註一)	-	孫公司	
泉州華夏塑膠有限公司		福建省南安水頭鎮仁福工業區	從事 PVC 三次加工製造及銷售	美金 684 仟元	美金 684 仟元	-	100.00%	37,740 (註一)	1,708 (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 數	未 持 有 股 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.	中山華聚塑化製品有限公司	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 三次加工製造及銷售	美金 1,000 仟元	-	-	100.00%	\$ 32,860 (註一)	\$ - (註一及六)	\$ -	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%	19,821 (註一)	(647)(註一及六)	-	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%	17,343 (註一)	2,384 (註一)	-	子公司採權益法評價之被投資公司
	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%	27 (註一)	(72)(註一)	-	子公司採權益法評價之被投資公司
	Regal Trade Holdings Corporation	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 2,125 仟元	2,125,000	100.00%	- (註五)	(1,419)(註一)	-	孫公司
Regal Trade Holdings Corporation	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%	3,117 (註一)	(1,505)(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 4,000 仟元	美金 3,350 仟元	-	100.00%	26,227 (註一)	786 (註一)	-	曾孫公司

註一：係按九十六年六月三十日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算並調整未實現銷貨毛利或備抵換算調整數，請參閱財務報表附註九。

註二：係按九十六年六月三十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九。

註三：係按九十六年六月三十日被投資公司經會計師核閱之財務報表計算，請參閱財務報表附註九。

註四：自九十四年度起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九。

註五：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。

註六：截至九十六年六月三十日止，該公司尚未正式營運。

華夏海灣塑膠股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十六年上半年度

附表二

單位：新臺幣仟元

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)
											名稱	價值		
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	華夏塑膠(中山)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 112,465	\$ 112,465	0%-2.76%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 1,898,967	\$ 1,898,967
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	長期應收款項—關係人	14,640	14,443	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,898,967	1,898,967
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	其他應收款—關係人	10,500	-	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,898,967	1,898,967
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	World Star Investments Ltd.	其他應收款—關係人	2,426	1,862	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,898,967	1,898,967
			長期應收款項—關係人	4,282	3,172	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,898,967	1,898,967
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	中華電訊科技股份有限公司	長期應收款項—關係人	4	4	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,898,967	1,898,967
1	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	World Star Investments Ltd.	長期應收款項—關係人	366	-	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,898,967	1,898,967
1	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	Regal Trade Holdings Corporation	長期應收款項—關係人	31,056	30,636	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,898,967	1,898,967
2	Krystal Star International Corporatoin	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	長期應收款項—關係人	15,515	13,760	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,898,967	1,898,967
2	Krystal Star International Corporatoin	World Star Investments Ltd.	其他應收款—關係人	1,308	-	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,898,967	1,898,967

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註一)
3	World Star Investments Ltd.	華夏塑膠(三河)有限公司	長期應收款項-關係人	\$ 57,248	\$ 43,690	0%-2.76%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 1,898,967	\$ 1,898,967
4	Regal Trade Holdings Corporation	廊坊華夏海灣塑膠有限公司	長期應收款項-關係人	14,431	<u>14,236</u>	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,898,967	1,898,967
					<u>\$ 234,268</u>								

註一：本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，此資金貸與總限額係採用九十六年六月三十日之淨值計算。

華夏海灣塑膠股份有限公司
為他人背書保證
民國九十六年上半年度

附表三

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	Krystal Star International Corporation	子公司	\$ 2,848,451	\$ 559,440	\$ 559,440	無	11.8%	\$ 2,848,451
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	2,848,451	545,730	445,730	無	9.4%	2,848,451
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	2,848,451	264,300	264,300	無	5.6%	2,848,451
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	2,848,451	262,880 (美金 8,000 仟元)	262,880 (美金 8,000 仟元)	無	5.5%	2,848,451
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	2,848,451	57,834 (美金 1,760 仟元)	57,834 (美金 1,760 仟元)	無	1.2%	2,848,451
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	2,848,451	25,100 (美金 770 仟元)	-	無	-	2,848,451
						\$ 1,590,184			

註一：採用九十六年六月三十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九十六年六月三十日之淨值計算。

註三：外幣除 Krystal Star International Corporation 係按本公司與台北富邦銀行約定之固定匯率外，其餘係按九十六年六月三十日之平均匯率換算。

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

民國九十六年六月三十日

附表四

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	
華夏海灣塑膠股份有限公司	受益憑證							
	富邦二號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000,000	\$ 57,000	-	\$ 57,000	(註一)
	台新貨幣市場共同信託基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,972,799	50,106	-	50,106	(註一)
	台壽保所羅門債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,263,447	50,072	-	50,072	(註一)
	駿馬一號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,000,000	47,250	-	47,250	(註一)
	國泰一號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,268,000	45,454	-	45,454	(註一)
	台灣工銀大眾債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,670,736	35,046	-	35,046	(註一)
	新光一號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,000,000	32,100	-	32,100	(註一)
	國泰二號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,500,000	26,225	-	26,225	(註一)
	不動產證券化優先順位受益證券							
	遠雄人壽大都會國際中心不動產受益證券	—	無活絡市場之債券投資—非流動	20	20,000	-	20,000	(註一)
	股票							
	台灣氣乙烯工業股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	183,202,117	988,723 (註八)	87.22%	988,723	(註二)
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	17,933,258	556,378 (註四)	100.00%	556,378	(註二)
	CGPC America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	100	149,930 (註四)	100.00%	149,930	(註一)
	華運倉儲實業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,909,657	107,583 (註四)	25.00%	107,583	(註一)
Unic Insurance Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	131,800	43,596 (註四)	40.00%	43,596	(註一)	
C G Europe Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	41,488 (註四)	100.00%	41,488	(註一)	
Krystal Star International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	3,780,000	24,503 (註四)	100.00%	24,503	(註二)	
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	採權益法之長期股權投資	1,642,243	21,302 (註三)	1.90%	79,320	(註一)	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末					備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值		
	鑫特材料科技股份有限公司	與董事長相同之關係公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	\$ 9,330	10.00%	\$ 9,330	(註一)	
	China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	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	採權益法之長期股權投資	1,000	513 (註四)	100.00%	513	(註一)	
	順昱科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	1,050,000	425 (註四)	4.20%	425	(註一)	
	中華電訊科技股份有限公司	與董事長相同之關係公司	採權益法之長期股權投資	334,934	- (註七)	1.20%	-	(註一)	
台灣氣乙炔工業股份有限公司	受益憑證 保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,155,148	17,010	-	17,010	(註一)	
	股票 復華金融控股股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	264,622	4,935	-	4,935	(註一)	
	聯華電子股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	115,865	2,300	-	2,300	(註一)	
	亞洲聚合股份有限公司	主要股東與本公司相同	備供出售金融資產—流動	57,240	970	-	970	(註一)	
華運倉儲實業股份有限公司	受益憑證 金復華安本債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,110,049	48,838	-	48,838	(註一)	
	金復華萬益債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,195,076	44,026	-	44,026	(註一)	
	金復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,225,173	41,533	-	41,533	(註一)	
	復華有利債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,289,269	41,125	-	41,125	(註一)	
	不動產證券化優先順位受益證券 遠雄人壽大都會國際中心不動產受益證券	—	無活絡市場之債券投資—非流動	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	
華運倉儲實業股份有限公司	股票							
	合晶科技股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	51,000	\$ 7,140	-	\$ 7,140	(註一)
	亞洲聚合股份有限公司	對本公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	1,550,000	26,273	-	26,273	(註一)
	華夏海灣塑膠股份有限公司	對本公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	2,150,000	17,909	-	17,909	(註一)
	台達化學工業股份有限公司	對本公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產—非流動	1,550,000	14,539	-	14,539	(註一)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	普通股							
	Teratech Corporation	—	以成本衡量之金融資產—非流動	112,000	33,123	0.87%	-	(註一)
	華夏塑膠(中山)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	363,264 (註四)	100.00%	363,264	(註二)
	World Star Investments Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	6,395,000	64,731 (註四)	100.00%	64,731	(註一)
	泉州華夏塑膠有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	37,740 (註四)	100.00%	37,740	(註一)
	中山華聚塑化製品有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	32,860 (註四)	100.00%	32,860	(註一及九)
	華夏塑膠(珠海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	19,821 (註四)	100.00%	19,821	(註一及九)
	Stargaze International Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	898,000	17,343 (註四)	4.80%	17,343	(註一)
	World Union Trading Co., Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	255,258	27 (註四)	9.78%	27	(註一)
Regal Trade Holdings Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	2,125,000	- (註五)	100.00%	-	(註一)	
	Sohoware, Inc. 優先股	—	採權益法之長期股權投資	100,000	-	-	-	(註一及六)
Regal Trade Holdings Corporation	普通股							
	廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	3,117 (註四)	100.00%	3,117	(註一)
World Star Investments Ltd.	普通股							
	華夏塑膠(三河)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	26,277 (註四)	100.00%	26,277	(註二)

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：請參閱財務報表附註二十二及附表三。

註三：係按九十六年六月三十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九。

註四：係按九十六年六月三十日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，並調整未實現銷貨毛利或備抵換算調整數，請參閱財務報表附註九。

註五：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。

註六：係優先股，因此不予計算持股比例及股權淨值。

註七：自九十四年度起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九。

註八：係按九十六年六月三十日被投資公司經會計師核閱之財務報表計算，請參閱財務報表附註九。

註九：截至九十六年六月三十日止，該公司尚未正式營運。

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

民國九十六年上半年度

附表五

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	單位 / 股數	金額		
華夏海灣塑膠股份有限公司	受益憑證													
	台灣工銀大眾債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	2,322,485	\$ 30,000	9,489,635	\$ 124,000	9,141,384	\$ 119,307	\$ 118,954	\$ 353	2,670,736	\$ 35,046
	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	9,642,442	135,000	9,642,442	135,174	135,000	174	-	-
台灣氣乙烯工業股份有限公司	台灣工銀駿馬債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	4,646,970	50,000	4,575,402	50,000	9,222,372	100,781	100,000	781	-	-
	受益憑證													
	寶來得寶基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	4,517,936	50,000	9,013,315	100,000	13,531,251	150,135	150,000	135	-	-
台灣氣乙烯工業股份有限公司	盛華 5599 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	16,011,793	180,000	16,011,793	180,095	180,000	95	-	-
	台灣工銀大眾債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	9,021,336	118,000	9,021,336	118,062	118,000	62	-	-

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
民國九十六年上半年度

附表六

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	\$2,197,453	66%	合約價次月10日前,現貨價45天	無重大差異	無重大差異	應付帳款-關係人	(\$592,506)	(63%)	
	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	(207,201)	(5%)	90天	同上	同上	應收帳款-關係人	175,436	14%	
	C G Europe Ltd.	子公司	銷貨	(118,292)	(3%)	90天	同上	同上	應收帳款-關係人	64,662	5%	
華夏塑膠(中山)有限公司	Krystal Star International Corporation	最終母公司相同	銷貨	(283,327)	(32%)	120天	同上	同上	應收帳款-關係人	535,786	84%	
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	(2,197,453)	(66%)	合約價次月10日前,現貨價45天	同上	同上	應收帳款-關係人	592,506	58%	
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	銷貨	(195,786)	(6%)	合約價次月10日前,現貨價45天	同上	同上	應收票據-關係人 應收帳款-關係人	52,838 26,977	5% 3%	
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	207,201	100%	90天	同上	同上	應付帳款-關係人	(175,436)	(100%)	
C G Europe Ltd.	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	118,292	87%	90天	同上	同上	應付帳款-關係人	(64,662)	(93%)	
Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	最終母公司相同	進貨	283,327	91%	120天	同上	同上	應付帳款-關係人	(535,786)	(90%)	

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
 民國九十六年六月三十日

附表七

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)	提呆 列備 帳金 抵額
					金額	處理方式		
華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	應收帳款－關係人 \$ 175,436	2.60	\$ -	—	\$ 36,037	(註一)
	華夏塑膠(中山)有限公司	孫公司	應收帳款－關係人 51,986 其他應收款－關係人 112,465	0.71 -	6,658 112,465	擬於近期收取 已公告資金貸與他人資訊	- -	(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 592,506	7.99	-	—	397,220	—
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 535,786	3.45	-	—	50,790	—

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指九十六年七月一日至七月三十一日之期間。

華夏海灣塑膠股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十六年上半年度

附表八

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	\$ 657,200 (美金20,000仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	\$ 657,200 (美金20,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ 657,200 (美金20,000仟元)	100.00%	(\$ 18,972) (美金 575仟元) (註一)	\$ 363,264 (美金11,055仟元) (註一)	\$ -
華夏塑膠(三河)有限公司	從事PVC管之製造及銷售	110,081 (美金 3,350仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.轉投資World Star Investments Ltd.之間接投資。	110,081 (美金 3,350仟元)	21,359 (美金 650仟元)	-	131,440 (美金 4,000仟元)	100.00%	786 (美金 24仟元) (註一)	26,277 (美金 800仟元) (註一)	-
聯聚(中山)工業有限公司	從事PVC粉之製造及銷售	591,480 (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。	29,508 (美金 898仟元)	-	-	29,508 (美金 898仟元)	4.99%	121 (美金 4仟元) (註一)	26,395 (美金 803仟元) (註一)	-
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	78,864 (美金 2,400仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.轉投資Regal Trade Holdings Corporation之間接投資。	76,794 (美金 2,337仟元)	-	-	76,794 (美金 2,337仟元)	100.00%	(1,505) (美金 46仟元) (註一)	3,117 (美金 95仟元) (註一)	-
泉州華夏塑膠有限公司	從事PVC三次加工品製造及銷售	22,463 (美金 684仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	22,463 (美金 684仟元)	-	-	22,463 (美金 684仟元)	100.00%	1,708 (美金 52仟元) (註一)	37,740 (美金 1,148仟元) (註一)	-
華夏塑膠(珠海)有限公司	從事PVC二次加工品製造及銷售	45,347 (美金 1,380仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	45,347 (美金 1,380仟元)	-	-	45,347 (美金 1,380仟元)	100.00%	(647) (美金 20仟元) (註二)	19,821 (美金 603仟元) (註一及二)	-
中山華聚塑化製品有限公司	從事PVC三次加工品製造及銷售	32,860 (美金 1,000仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	-	32,860 (美金 1,000仟元)	-	32,860 (美金 1,000仟元)	100.00%	- (註二)	32,860 (美金 1,000仟元) (註一及二)	-

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)
\$995,612 (美金 30,299仟元)	\$1,509,490 (美金 45,937仟元)	\$1,898,967

註一：係按九十六年六月三十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九。

註二：截至九十六年六月三十日止，該公司尚未正式營運，請參閱財務報表附註九。

註三：係按九十六年一月一日至六月三十日平均匯率換算。

註四：係按九十六年六月三十日之平均匯率換算。

註五：按本公司九十六年六月三十日淨值百分之四十計算。

華夏海灣塑膠股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十六年六月三十日

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					
	頭份總廠			\$	71
	台北總公司				22
	其他				20
					<u>113</u>
銀行存款					
	外幣活期存款	美金 381,227 元，兌換率 32.86			32,110
		歐元 443,066 元，兌換率 44.20			
	支票存款				28,070
	新台幣活期存款				<u>27,260</u>
					<u>87,440</u>
定期存款		期間 95.07.07-96.09.30，年利率			<u>299,186</u>
		1.82%-5.25%，其中包括外幣			
		定期存款 6,527 仟美元，兌			
		換率 32.86			
約當現金					
	短期票券	期間 96.03.30-96.08.20，年利率			1,414,542
		1.75%-2.35%			
	附買回票券	期間 96.06.25-96.07.16，年利率			<u>33,899</u>
		1.95%			
合計					<u>\$ 1,835,180</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

公平價值變動列入損益之金融資產一流動明細表

民國九十六年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

金融商品名稱	單位數	取得成本	公平價值	
			單價(元)	總金額
指定以公平價值變動列入損益之金融資產				
受益憑證				
富邦二號不動產投資信託基金	5,000,000	\$ 50,000	\$11.4000	\$ 57,000
台新貨幣市場共同信託基金	4,972,799	50,000	10.0761	50,106
台壽保所羅門債券基金	4,263,447	50,000	11.7444	50,072
駿馬一號不動產投資信託基金	5,000,000	50,000	9.4500	47,250
國泰一號不動產投資信託基金	4,268,000	43,289	10.6500	45,454
台灣工銀大眾債券基金	2,670,736	35,000	13.1221	35,046
新光一號不動產投資信託基金	3,000,000	30,000	10.7000	32,100
國泰二號不動產投資信託基金	2,500,000	25,000	10.4900	26,225
合計		<u>\$ 333,289</u>		<u>\$ 343,253</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收票據	
正宜塑膠有限公司	\$ 31,353
地球綜合工業股份有限公司	21,553
永華德工業原料股份有限公司	20,975
冠郝企業股份有限公司	7,247
上元化學工業股份有限公司	6,400
其他（註）	<u>164,584</u>
小 計	252,112
減：備抵呆帳	(<u>6,319</u>)
應收票據淨額	<u>245,793</u>
應收帳款—非關係人	
THE NORMANDY GROUP SA	84,413
正宜塑膠有限公司	42,174
TEXXON PLASTICS	36,006
政桔有限公司	34,322
鎮臺鼎實業有限公司	28,245
Network Marketing Pty Ltd.	25,280
地球綜合工業股份有限公司	19,493
Binder Manufacturers Supplies Pty. Ltd.	17,435
台託實業股份有限公司	15,836
上元化學工業有限公司	14,397
晉通化學工業股份有限公司	13,121
永華德工業原料股份有限公司	12,240
SR IMPEX CO.	11,847
宏泰電工股份有限公司	11,037
其他（註）	<u>367,529</u>
小 計	733,375
減：備抵呆帳	(3,334)

（接次頁）

(承前頁)

項	目	金	額
	備抵銷貨退回及折讓	(\$	<u>18,651)</u>
	應收帳款—非關係人淨額	<u>711,390</u>	
應收帳款—關係人			
	CGPC America Corporation	175,436	
	C G Europe Ltd.	64,662	
	華夏塑膠(中山)有限公司	51,986	
	泉州華夏塑膠有限公司	32,601	
	其他	<u>1,529</u>	
	小計	<u>326,214</u>	
	合計	<u>\$1,283,397</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

存貨明細表

民國九十六年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 市 價 (註 一)
製 成 品	\$410,756	\$374,413
在 製 品	55,089	49,800
原 物 料	<u>308,818</u>	<u>292,017</u>
合 計	774,663	<u>\$716,230</u>
減：備抵存貨跌價損失 (註二)	(<u>58,949</u>)	
淨 額	<u>\$715,714</u>	

註一：係以重置成本或淨變現價值評估。

註二：主要係對呆滯品及因市價下跌所提列之跌價損失。

註三：存貨投保金額為 745,107 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
民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
華夏塑膠（中山）有限公司	\$112,465
Krystal Star International Corporation	8,745
CGPC（BVI） Holding Co., Ltd.	2,441
World Star Investments Ltd.	2,178
其 他	1,520
合 計	\$127,349

華夏海灣塑膠股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十六年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收退稅款		\$	21,841
預付購料款			21,071
預付修護費			17,923
預付保險費			7,800
應收利息			4,872
其	他		<u>3,212</u>
合	計	\$	<u>76,719</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動變動明細表
 民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	期 末	餘 額	提供擔保或 質押情形	備 註
	股 數 或 張 數	公 平 價 值	股 數 或 張 數	金 額	股 數 或 張 數	金 額	股 數 或 張 數	公 平 價 值		
指定以公平價值變動列入損益之金融資產										
友達電子股份有限公司信用連結組合式商品	-	\$ -	-	\$ 25,000	-	\$ 130	-	\$ 24,870	無	註

註：本期增加係原始取得成本，本期減少係公平價值變動所致。

華夏海灣塑膠股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數	(減 少) 金 額	期 末 股 數	餘 額 金 額	期 末 持 股 百 分 比	市 價 / 股 權 淨 值	提 供 保 證 或 質 押 情 形	備 註
採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	1,642,243	\$ 20,204	-	\$ 264	1,642,243	\$ 20,468	1.90	\$ 79,320	無	註一及八
非上市(櫃)公司股票										
台灣氣乙烯工業股份有限公司	183,202,117	1,035,618	-	(46,895)	183,202,117	988,723	87.22	988,723	註四	註二及五
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	16,583,258	462,604	1,350,000	25,663	17,933,258	488,267	100.00	556,378	註四	註三及六
CGPC America Corporation	100	147,165	-	(6,298)	100	140,867	100.00	149,930	無	註三
華運倉儲實業股份有限公司	7,909,657	107,937	-	(354)	7,909,657	107,583	25.00	107,583	無	註三及七
Unic Insurance Ltd.	131,800	42,393	-	450	131,800	42,843	40.00	43,596	無	註三
C G Europe Ltd.	1,000	41,415	-	(9,742)	1,000	31,673	100.00	41,488	無	註三及九
Krystal Star International Corporation	3,780,000	2,497	-	9,528	3,780,000	12,025	100.00	24,503	註四	註三
鑫特材料科技股份有限公司	1,000,000	9,993	-	(663)	1,000,000	9,330	10.00	9,330	無	註三
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	1,000	540	-	-	1,000	540	100.00	513	無	註三
順昱科技股份有限公司	1,050,000	379	-	46	1,050,000	425	4.20	425	無	註三
中華電訊科技股份有限公司	334,934	-	-	-	334,934	-	1.20	-	無	註十
		1,870,745		(28,001)		1,842,744				
備抵換算調整數		81,779		19,248		101,027				
合 計		<u>\$1,952,524</u>		<u>(\$ 8,753)</u>		<u>\$1,943,771</u>				

註一：係按九十六年六月三十日被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十六年六月三十日被投資公司經會計師核閱之財務報表計算。

註三：係按九十六年六月三十日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算。

註四：請參閱財務報表附註二十二及附表三。

註五：係本期權益法認列之投資損失 47,030 仟元及備供出售金融資產未實現利益 135 仟元。

註六：係本期現金增資 44,298 仟元及權益法認列之投資損失 18,635 仟元。

註七：係本期獲配之現金股利 1,582 仟元、權益法認列之投資收益 114 仟元及備供出售金融資產未實現利益 1,114 仟元。

註八：係本期獲配之現金股利 163 仟元、權益法認列之投資收益 450 仟元及持股比例變動調整減少 23 仟元。

註九：係本期獲配之現金股利 19,830 仟元及權益法認列之投資收益 10,088 仟元。

註十：係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

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	期	初	餘	額	增	加	內	部	移	轉	減	動	少	期	末	餘	額
成	本																	
	土 地	\$	159,322			\$	-			\$	-		\$	-			\$	159,322
	房屋及改良物		607,827				15,985				-		(	1,270)				622,542
	機器設備		4,184,718				28,454			3,400			(	29,840)				4,186,732
	交通及運輸設備		34,071				163						(	1,436)				32,798
	雜項設備		190,362				2,971						(	1,713)				191,620
	合 計		5,176,300			\$	47,573			\$	3,400		(	34,259)				5,193,014
累	計	折	舊															
	房屋及改良物		383,765			\$	10,204			\$	-		(	652)				393,317
	機器設備		3,516,512				73,403			1,806			(	29,064)				3,562,657
	交通及運輸設備		27,300				1,065						(	1,436)				26,929
	雜項設備		164,544				4,956						(	1,670)				167,830
	合 計		4,092,121			\$	89,628			\$	1,806		(	32,822)				4,150,733
	成本淨額		1,084,179															1,042,281
重	估	增	值															
	土 地		1,526,309			\$	-			\$	-		\$	-				1,526,309
	房屋及改良物		42,802				-				-			-				42,802
	機器設備		9,182				-				-		(	56)				9,126
	合 計		1,578,293			\$	-			\$	-		(	56)				1,578,237
累	計	折	舊															
	房屋及改良物		34,867			\$	224			\$	-		\$	-				35,091
	機器設備		9,127				5				-		(	56)				9,076
	合 計		43,994			\$	229			\$	-		(	56)				44,167
	重估增值淨額		1,534,299															1,534,070
未	完	工	程															
			45,972			\$	28,250			\$	-		\$	-				74,222
固	定	資	產	淨	額													
			\$ 2,664,450															\$ 2,650,573

註一：固定資產、出租資產及閒置資產投保金額計 8,145,015 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、十三及二十一。

華夏海灣塑膠股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額
		增	加 減 少	
成 本				
房屋及改良物	\$ 2,145	\$ -	\$ -	\$ 2,145
雜項設備	<u>1,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,097</u>
合 計	<u>3,242</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>3,242</u>
累 計 折 舊				
房屋及改良物	1,297	\$ 22	\$ -	1,319
雜項設備	<u>922</u>	<u>49</u>	<u>-</u>	<u>971</u>
合 計	<u>2,219</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,290</u>
出租資產淨額	<u>\$ 1,023</u>			<u>\$ 952</u>

註一：出租資產之投保金額請參閱明細表九之說明。

華夏海灣塑膠股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增	加	內 部 移 轉 減 少	
成 本					
房屋及改良物	\$ 12,549	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,549
機器設備	231,692	-	(3,400)	(13,962)	214,330
雜項設備	2,049	-	-	-	2,049
合 計	<u>246,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,400)</u>	<u>(\$ 13,962)</u>	<u>228,928</u>
累計折舊					
房屋及改良物	11,518	\$ 147	\$ -	\$ -	11,665
機器設備	158,180	1,635	(1,806)	(4,722)	153,287
雜項設備	813	36	-	-	849
合 計	<u>170,511</u>	<u>\$ 1,818</u>	<u>(\$ 1,806)</u>	<u>(\$ 4,722)</u>	<u>165,801</u>
閒置資產備抵跌價損失	<u>57,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,302)</u>	<u>50,398</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 18,079</u>				<u>\$ 12,729</u>

註：閒置資產之投保金額請參閱明細表九之說明。

華夏海灣塑膠股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 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>38,254</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,254</u>
合 計	<u>104,493</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>104,493</u>
累積攤銷				
技術合作報酬金	43,309	\$ 2,548	\$ -	45,857
遞延試車費及其他 遞延費用	<u>35,518</u>	<u>792</u>	<u>-</u>	<u>36,310</u>
合 計	<u>78,827</u>	<u>\$ 3,340</u>	<u>\$ -</u>	<u>82,167</u>
淨 額	<u>\$ 25,666</u>			<u>\$ 22,326</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
 應付票據及帳款明細表
 民國九十六年六月三十日

明細表十三

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	\$ 306
應付帳款—非關係人	
聯成化學科技股份有限公司	76,329
南亞塑膠工業股份有限公司	63,688
台灣石原產業股份有限公司	22,694
台灣中油股份有限公司	20,520
源裕紡織股份有限公司	12,946
欣和化工股份有限公司	12,893
弘裕企業股份有限公司	10,675
昌易實業股份有限公司	5,708
保泰實業股份有限公司	5,433
台灣色料廠有限公司	5,306
其他（註）	<u>92,772</u>
小 計	<u>328,964</u>
應付帳款—關係人	
台灣氯乙烯工業股份有限公司	592,506
亞洲聚合股份有限公司	10,705
華夏塑膠（中山）有限公司	1,104
其 他	<u>238</u>
小 計	<u>604,553</u>
合 計	<u>\$ 933,823</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

應付費用明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$	35,611
水電費			32,883
薪資			25,405
運費			21,993
利息			18,884
其他(註)			<u>19,022</u>
合計			<u>\$153,798</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
民國九十六年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$	18,995
應付設備款			18,570
其他預收款			13,500
應付代扣所得稅、勞工保險費及全民健保費			10,687
其	他		<u>2,312</u>
合	計		<u>\$ 64,064</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十六

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		償 還 辦 法	抵 押 情 形
					發 行 總 額	已 償 還 金 額	之 金 額	期 末 餘 額		
九十三年第一次有擔保 公司債	華南商業銀行	93.08.16	每年 8.16	四年券：2.1 五年券：2.2	\$1,000,000	\$ -	\$ -	\$1,000,000	請參閱財務報 表附註十三	請參閱財務報 表附註十三 及二十一

華夏海灣塑膠股份有限公司

長期擔保借款明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十七

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 表附註十三	請參閱財務報 表附註十三 及二十一

華夏海灣塑膠股份有限公司

其他負債明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應計退休金負債		\$ 1,026,748	
遞延貸項—聯屬公司間利益		8,925	
存入保證金		1,385	
應付眷屬醫療互助金		<u>408</u>	
合	計	<u>\$ 1,037,466</u>	

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十九

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									
	塑膠粉	59,637		28.9				\$ 1,723,502	
	塑膠布	28,537		49.8				1,421,227	
	硬質押出品	10,318		36.3				374,102	
	塑膠皮	3,744		71.3				267,062	
	酸鹼類	24,467		8.8				215,506	
	塑膠粒	4,048		38.5				155,981	
	其他							<u>81,495</u>	
								4,238,875	
減：銷貨退回									
								4,453	
銷貨折讓									
								<u>18,796</u>	
銷貨收入淨額									
								<u>\$ 4,215,626</u>	

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 物 料	
期初原物料	\$ 353,654
本期進料	3,324,310
原物料轉列其他科目	(211,690)
期末原物料	(<u>308,818</u>)
	3,157,456
直接人工	152,646
製造費用 (明細表二十一)	<u>614,938</u>
製造成本	3,925,040
期初在製品	42,590
期末在製品	(<u>55,089</u>)
製成品成本	3,912,541
期初製成品	356,991
其他科目轉入製成品	12,933
製成品轉列其他科目	(1,993)
期末製成品	(<u>410,756</u>)
銷貨成本	<u>\$ 3,869,716</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

製造費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資及其他人事費用	\$175,576
水 電 費	117,152
燃 料 費	96,204
折 舊	86,791
維 修 費	66,540
包裝材料	53,888
其 他	<u>18,787</u>
合 計	<u>\$614,938</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷售費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
運	費		\$112,293
	薪資及其他人事費用		31,466
	其他（註）		<u>34,571</u>
	合 計		<u>\$178,330</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

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十三

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資及其他人事費用		\$	41,084
管理顧問費			14,457
其他（註）			<u>18,517</u>
合 計		\$	<u>74,058</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

研究發展費用明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十四

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資及其他人事費用		\$	15,165
其他（註）			<u>5,649</u>
合	計	\$	<u>20,814</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。