

華夏海灣塑膠股份有限公司

財 務 報 告

民國九十六年度

(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	18~41		四、五、
(五)關係人交易	41~46		六、
(六)質抵押之資產	46		七、
(七)重大承諾事項及或有事項	46~47		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	47		九、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	47~48,51~59		十、
2.轉投資事業相關資訊	47~50		十一、
3.大陸投資資訊	48,60		十二、
(十二)部門別財務資訊	48		十三、
九、重要會計科目明細表	61~79		-

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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、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十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年度及九十五年度之經營成果及現金流量。

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度及九十五年度之合併財務報表，亦經本會計師分別出具無保留意見及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九十六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 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 七 年 二 月 十 四 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 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)	\$ 1,715,918	17	\$ 1,686,894	18	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	\$ 76	-	\$ 93	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及五)	450,078	5	454,238	5	2120	應付票據	244	-	252	-
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及六)	39,392	-	-	-	2140	應付帳款	257,554	3	253,532	3
1120	應收票據—淨額(附註二及七)	236,711	2	243,353	3	2150	非關係人	698,013	7	506,399	5
1140	應收帳款—淨額					2160	關係人(附註二十)	25,402	-	3,092	-
1150	非關係人(附註二及七)	730,427	7	525,182	6	2170	應付所得稅(附註二及十六)	167,853	2	137,605	2
1180	關係人(附註二、七及二十)	266,490	3	274,401	3	2190	應付費用(附註二)				
1178	其他應收款					2210	其他應付款				
1190	非關係人	1,742	-	2,197	-	2270	關係人(附註二十)	2,355	-	10,041	-
1210	關係人(附註二十)	345,228	4	268,965	3	2110	非關係人	241,691	2	114,957	1
1286	其他金融資產—流動	2,002	-	2,438	-	2130	一年內到期長期負債(附註十一、十三及二十一)	500,000	5	-	-
1298	存貨—淨額(附註二及八)	854,282	9	697,732	7	2140	其他流動負債(附註二十)	56,686	1	36,336	-
11XX	遞延所得稅資產—流動(附註二及十六)	38,290	-	45,090	-	21XX	流動負債合計	1,949,874	20	1,062,307	11
	其他流動資產	60,511	1	79,246	1		長期負債(附註十一、十三及二十一)				
	流動資產合計	4,741,071	48	4,279,736	46	2410	應付公司債	500,000	5	1,000,000	11
	長期投資(附註二、五、九、十及十五)					2420	長期借款	1,000,000	10	1,000,000	11
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	24,976	-	24XX	長期負債合計	1,500,000	15	2,000,000	22
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	20,000	-	20,000	-		各項準備				
1421	採權益法之長期股權投資	2,115,716	22	1,952,524	21	2510	土地增值稅準備(附註十一及十五)	483,213	5	496,836	5
14XX	長期投資合計	2,135,716	22	1,997,500	21		其他負債				
	固定資產(附註二、十一、十三、十五及二十一)					2810	應計退休金負債(附註二及十四)	1,042,469	11	976,437	11
	成 本					2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	6,757	-	8,944	-
1501	土 地	121,071	1	159,322	2	2888	其 他	1,586	-	591	-
1521	房屋及改良物	625,656	7	607,827	6	28XX	其他負債合計	1,050,812	11	985,972	11
1531	機器及設備	4,208,019	43	4,184,718	45	2XXX	負債合計	4,983,899	51	4,545,115	49
1551	交通及運輸設備	32,877	-	34,071	-		股東權益(附註二、十、十一、十四及十五)				
1681	雜項設備	191,149	2	190,362	2	3110	股本—每股面額10元，額定500,000仟股，發行424,804仟股	4,248,035	43	4,248,035	45
15X1	成本合計	5,178,772	53	5,176,300	55	32XX	資本公積	12,000	-	9,673	-
15X8	重估增值總額	1,559,079	16	1,578,293	17	3310	保留盈餘				
15X9	成本及重估增值合計	6,737,851	69	6,754,593	72	3320	法定盈餘公積	6,364	-	-	-
15X9	減：累計折舊	4,247,367	43	4,136,115	44	3330	特別盈餘公積	37,572	-	-	-
1670	未完工程	2,490,484	26	2,618,478	28	3350	未分配盈餘	46,546	1	63,646	1
15XX	固定資產淨額	2,597,967	27	2,664,450	29	33XX	保留盈餘合計	90,482	1	63,646	1
1770	遞延退休金成本(附註二及十四)	120,540	1	160,721	2		股東權益其他項目				
	其他資產(附註二、十二、十三、十六、二十、二十一及二十三)					3420	累積換算調整數	80,284	1	81,779	1
1800	出租資產—淨額	30,303	-	1,023	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(190,727)	(2)	(190,539)	(2)
1810	閒置資產—淨額	4,812	-	18,079	-	3450	金融商品未實現利益	7,080	-	801	-
1820	存出保證金	416	-	573	-	3460	未實現重估增值	573,563	6	558,665	6
	長期應收款項—淨額					34XX	股東權益其他項目合計	470,200	5	450,706	5
1840	非關係人	12,000	-	12,000	-	3XXX	股東權益合計	4,820,717	49	4,772,060	51
1850	關係人	5,033	-	16,069	-		負債及股東權益總計	\$ 9,804,616	100	\$ 9,317,175	100
1860	遞延所得稅資產—非流動	137,055	2	141,358	2						
1888	其 他	19,703	-	25,666	-						
18XX	其他資產合計	209,322	2	214,768	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,804,616	100	\$ 9,317,175	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九十七年二月十四日會計師查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨總額 (附註二十五)	\$ 8,801,554	101	\$ 7,460,227	101
4170 減：銷貨退回 (附註二)	8,600	-	15,551	-
4190 銷貨折讓 (附註二)	<u>44,285</u>	<u>1</u>	<u>45,028</u>	<u>1</u>
4000 銷貨淨額 (附註二及二十)	8,748,669	100	7,399,648	100
5110 銷貨成本 (附註二、十七及二十)	<u>7,988,762</u>	<u>91</u>	<u>6,677,288</u>	<u>90</u>
5910 銷貨毛利	759,907	9	722,360	10
5930 聯屬公司間已實現利益 (附註二)	<u>2,187</u>	<u>-</u>	<u>4,117</u>	<u>-</u>
已實現銷貨毛利	<u>762,094</u>	<u>9</u>	<u>726,477</u>	<u>10</u>
營業費用 (附註十七及二十)				
6100 銷售費用	362,024	4	318,630	4
6200 管理費用	158,219	2	165,691	2
6300 研究發展費用	<u>43,862</u>	<u>-</u>	<u>42,071</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>564,105</u>	<u>6</u>	<u>526,392</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利	<u>197,989</u>	<u>3</u>	<u>200,085</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	38,607	1	15,288	-
7130 處分固定及閒置資產利益 (附註二、十一及十二)	33,296	-	300	-
7140 處分投資利益—淨額 (附註二、五及十)	6,501	-	35,258	1
7160 兌換利益—淨額 (附註二)	8,219	-	12,064	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7310	金融資產評價利益—淨額 (附註二及五)	\$ -	-	\$ 27,681	-
7480	其他 (附註二十)	<u>13,983</u>	-	<u>7,564</u>	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>100,606</u>	<u>1</u>	<u>98,155</u>	<u>1</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 (附註二及十一)	45,411	1	50,559	1
7521	權益法認列之投資損失—淨額 (附註二及十)	86,771	1	133,633	2
7530	處分固定及閒置資產損失 (附註二、十一及十二)	10,528	-	2,881	-
7610	停工損失 (附註十一)	49,401	1	9,270	-
7640	金融資產評價損失—淨額 (附註二及五)	35,190	-	-	-
7650	金融負債評價損失—淨額 (附註二及五)	3,405	-	6,878	-
7880	其他 (附註二及十七)	<u>11,439</u>	-	<u>14,723</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>242,145</u>	<u>3</u>	<u>217,944</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	56,450	1	80,296	1
8110	所得稅費用 (附註二及十六)	<u>9,884</u>	-	<u>17,720</u>	-
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨利	46,566	1	62,576	1
9300	會計原則變動累積影響數—稅後 (附註三)	<u>-</u>	-	<u>969</u>	-
9600	本年度淨利	<u>\$ 46,566</u>	<u>1</u>	<u>\$ 63,545</u>	<u>1</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	每股盈餘 (附註十八) 基本每股盈餘	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.15</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九十七年二月十四日會計師查核報告)

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、十 及十五)	保留盈餘 (累積虧損) (附註十一及十五)			股 東 權 益 其 他 項 目	累 積 換 算 調 整 數 (附註二及十)	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 利 益 (附註二及十五)	未實現重估 增值 (附註 十一及十五)	合 計	合 計	股 東 權 益 合 計
	發 行 股 數 (仟股)	金 額		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (累積虧損)								
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	
九十五年度淨利	-	-	-	-	-	63,545	63,545	-	-	-	-	-	63,545	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	14,280	-	-	-	14,280	14,280	
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(50,116)	-	-	(50,116)	(50,116)	
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	(6)	-	-	(85)	(85)	-	(2,630)	801	-	(1,829)	(1,920)	
九十五年十二月三十一日餘額	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	-	
指撥後餘額	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	
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	46,566	46,566	-	-	-	-	-	46,566	
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(1,495)	-	-	-	(1,495)	(1,495)	
出售土地減少未實現重估增值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,812)	(4,812)	(4,812)	
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,453)	-	-	(5,453)	(5,453)	
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	2,327	-	-	(20)	(20)	-	5,265	6,279	-	11,544	13,851	
九十六年十二月三十一日餘額	<u>424,804</u>	<u>\$ 4,248,035</u>	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 6,364</u>	<u>\$ 37,572</u>	<u>\$ 46,546</u>	<u>\$ 90,482</u>	<u>\$ 80,284</u>	<u>(\$ 190,727)</u>	<u>\$ 7,080</u>	<u>\$ 573,563</u>	<u>\$ 470,200</u>	<u>\$ 4,820,717</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九十七年二月十四日會計師查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十六年度	九十五年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 46,566	\$ 63,545
會計原則變動累積影響數	-	(969)
列計會計原則變動累計影響數前淨利	46,566	62,576
調整項目		
折舊費用	181,939	180,613
各項攤銷	6,783	10,669
金融資產折價攤銷	(85)	-
迴轉備抵銷貨折讓	(3,631)	(6,112)
提列(迴轉)存貨跌價損失	7,341	(2,180)
處分及報廢固定及閒置資產損失 (利益)－淨額	(22,768)	2,581
金融商品未實現評價損失(利益) －淨額	35,906	(24,863)
權益法認列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	86,771	133,633
處分投資利益－淨額	(6,501)	(35,258)
迴轉呆帳損失	-	(1,274)
已實現銷貨毛利	(2,187)	(4,117)
遞延所得稅負債(資產)	(15,368)	14,902
應計退休金負債	100,760	82,241
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	9	-
應收票據及帳款	(187,116)	(7,685)
其他應收款	(136,744)	384,154
其他金融資產－流動	436	(2,224)
存貨	(163,891)	26,230
其他流動資產	18,735	(26,874)
交易目的之金融負債	(93)	(1,480)
應付票據及帳款	195,628	105,289
應付所得稅	22,310	6
應付費用	30,248	(4,181)
其他應付款	119,048	(354,703)
其他流動負債	20,350	(6,012)
營業活動之淨現金流入	356,021	529,388

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
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	(\$ 2,656,703)	(\$ 1,977,097)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產	2,656,501	2,953,359
增加採權益法之長期股權投資	(232,711)	(50,039)
取得固定資產	(169,276)	(95,496)
其他應收款增加(減少)	60,991	(3,908)
處分固定資產價款	42,140	715
取得持有至到期日金融資產	(39,307)	-
長期應收款項減少	11,036	51,189
存出保證金減少	157	7
其他資產增加	(820)	(1,817)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	34,475
處分閒置資產價款	-	275
質押定存單減少	-	11,501
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(327,992)</u>	<u>923,164</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	1,000	-
其他負債增加(減少)	(5)	35
償還公司債	-	(280,000)
融資活動之淨現金流入(出)	<u>995</u>	<u>(279,965)</u>
本年度現金及約當現金增加數	29,024	1,172,587
年初現金及約當現金餘額	<u>1,686,894</u>	<u>514,307</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,715,918</u>	<u>\$ 1,686,894</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息(不含資本化金額)	<u>\$ 45,411</u>	<u>\$ 51,993</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 2,812</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期之長期負債	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ -</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九十七年二月十四日會計師查核報告)

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。截至九十六年十二月三十一日止，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例為 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十二月三十一日，本公司之員工人數分別為 855 人及 867 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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期或清償之短期票券及附賣回票券，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，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。投資後所收到之現金股利（含投資當年度收到者）列為當年度收益。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，計入當年度損益。

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）證券及封閉型基金受益憑證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，上市（櫃）證券及封閉型基金受益憑證成本按移動平均法計算，開放型基金受益憑證成本按個別認定法計算。

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產係以直線法之攤銷後成本衡量。原始認列時，以公平價值衡量並加計取得之交易成本，於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

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年度損益，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。

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年度損益，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，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資及墊款帳面餘額為負數時，除被投資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被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，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

固定資產以成本或成本加重估增值減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；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	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。

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年度費用。

所得稅

所得稅作同期間及跨期間之所得稅分攤，即將部分所得稅分攤至會計原則變動累積影響數及可減除暫時性差異、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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

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

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，列為股東權益其他項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當年度損益。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

九十五年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十六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，對於本公司九十六年度財務報表並無重大影響。

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」。

首次適用前述新公報時，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。

九十五年度首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)
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，另其於九十六年八月發布新修訂財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，現金增資員工入股以及股票信託孳息轉讓員工亦應視為費用。該解釋函及會計準則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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
零用金及週轉金	\$ 121	\$ 326
銀行存款	114,530	65,406
定期存款	168,554	114,700
約當現金	<u>1,432,713</u>	<u>1,506,462</u>
	<u>\$ 1,715,918</u>	<u>\$ 1,686,894</u>

五 公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產	\$ 142	\$ 9
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>449,936</u>	<u>479,205</u>
	<u>\$450,078</u>	<u>\$479,214</u>
交易目的之金融負債	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 93</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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 9</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 93</u>

本公司九十六年及九十五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。

截至九十六年及九十五年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>九十六年十二月三十一日</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	97.01.02-97.01.25	USD4,500/NTD145,925
<u>九十五年十二月三十一日</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	96.01.16-96.01.26	USD2,500/NTD81,224

於九十六年及九十五年度，交易目的之金融資產產生之已實現淨利益分別為 640 仟元及 2,729 仟元；交易目的之金融資產產生之未實現評價淨利益分別為 142 仟元及 9 仟元；交易目的之金融負債產生之已實現淨損失分別為 3,329 仟元及 6,785 仟元；交易目的之金融負債產生之未實現評價淨損失分別為 76 仟元及 93 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：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
<u>指定以公平價值變動列入損益</u>		
<u>之金融資產</u>		
流 動		
開放型基金受益憑證	\$242,020	\$282,363
封閉型基金受益憑證	187,761	171,866
上市(櫃)股票	<u>20,155</u>	<u>-</u>
	<u>449,936</u>	<u>454,229</u>
非 流 動		
信用連結組合式定期 存款	<u>-</u>	<u>24,976</u>
	<u>\$449,936</u>	<u>\$479,205</u>

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。

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；此信用連結組合式定期存款因公司債執行轉換，是以提前於九十六年十月到期，投資本金已全數收回。九十六年及九十五年度，本公司因投資上述信用連結組合式商品所獲配之利息收益分別為 553 仟元及 56 仟元。

於九十六年及九十五年度，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 35,972 仟元及淨利益 24,943 仟元；於九十六年及九十五年度，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 6,501 仟元及 11,259 仟元。

六 持有至到期日金融資產－流動（九十五年底：無）

	九 十 六 年 十二月三十一日
主順位金融債券	<u>\$ 39,392</u>

本公司於九十六年十一月以 39,307 仟元取得面額 40,000 仟元之中華開發工業銀行主順位金融債券，有效利率為 2.45%，該金融債券之到

期日為九十七年八月十八日，到期一次還本。本公司於九十六年度因投資該金融債券所認列之利息收入為 85 仟元。

七 應收票據及帳款

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 243,030	\$ 249,672
減：備抵呆帳	(6,319)	(6,319)
	<u>236,711</u>	<u>243,353</u>
應收帳款—非關係人	754,543	552,114
減：備抵呆帳	(3,360)	(3,305)
備抵銷貨退回與折讓	(20,756)	(23,627)
	<u>730,427</u>	<u>525,182</u>
應收帳款—關係人(附註二十)	<u>266,490</u>	<u>274,401</u>
	<u>\$ 1,233,628</u>	<u>\$ 1,042,936</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 六 年 度			
	應 收 票 據	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	長 期 應 收 款 項 (附註十二) 合 計
年初餘額	\$ 6,319	\$ 3,305	\$ 4,721	\$ 77,762
本年度重分類	-	55	(55)	-
年底餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 3,360</u>	<u>\$ 4,666</u>	<u>\$ 77,762</u>

	九 十 五 年 度			
	應 收 票 據	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	長 期 應 收 款 項 (附註十二) 合 計
年初餘額	\$ 6,319	\$ 2,541	\$ 4,752	\$ 79,800
本年度重分類	-	764	(31)	(733)
減：本年度實際沖銷	-	-	-	(1,305)
年底餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ 4,721</u>	<u>\$ 77,762</u>

八 存 貨

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
製成品	\$507,812	\$356,991
在製品	51,461	42,590
原物料	<u>357,853</u>	<u>353,654</u>
	917,126	753,235
減：備抵存貨跌價損失	(62,844)	(55,503)
	<u>\$854,282</u>	<u>\$697,732</u>

九、無活絡市場之債券投資－非流動

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
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。

十、採權益法之長期股權投資

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	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）	\$ 30,696	1.82	\$ 20,204	1.91
非上市（櫃）公司				
台灣氣乙烯工業股份有限公司	1,000,572	87.22	1,035,618	87.22
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))	502,738	100.00	462,604	100.00
Krystal Star International Corporation (Krystal Star)	147,217	100.00	2,497	100.00
CGPC America Corporation	124,602	100.00	147,165	100.00
華運倉儲實業股份有限公司	115,361	25.00	107,937	25.00
Unic Insurance Ltd.	43,460	40.00	42,393	40.00
C G Europe Ltd.	36,101	100.00	41,415	100.00
鑫特材料科技股份有限公司 （鑫特公司）	7,162	10.00	9,993	10.00
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd. (CGPC- Hong Kong)	540	100.00	540	100.00
順昱科技股份有限公司（順昱 科技）	512	3.28	379	4.20
中華電訊科技股份有限公司 （中華電訊）	-	1.20	-	1.20
	<u>2,008,961</u>		<u>1,870,745</u>	
備抵換算調整數（附註二）	<u>106,755</u>		<u>81,779</u>	
	<u>\$ 2,115,716</u>		<u>\$ 1,952,524</u>	

採權益法之上櫃公司股權投資依九十六年及九十五年十二月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
越峯電子材料股份有限公司	<u>\$ 60,851</u>	<u>\$ 71,273</u>

九十六年及九十五年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
上櫃公司		
越峯電子材料股份有限公司	\$ 1,870	\$ 1,315
非上市（櫃）公司		
台灣氣乙烯工業股份有限公司	(40,827)	(104,329)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	(20,321)	(38,831)
Krystal Star International Corporation	(20,048)	5,855
CGPC America Corporation	(22,563)	(9,380)
華運倉儲實業股份有限公司	3,321	2,510
Unic Insurance Ltd.	1,067	1,937
C G Europe Ltd.	14,516	8,528
鑫特材料科技股份有限公司	(2,831)	(7)
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	-	-
順昱科技股份有限公司	(955)	(1,240)
中華電訊科技股份有限公司	-	9
	<u>(\$ 86,771)</u>	<u>(\$133,633)</u>

本公司九十六年及九十五年十二月三十一日採權益法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，該轉投資款項已於九十六年十一月前全數匯出。本公司董事會另於九十五年十二月決議通過對 CGPC (BVI) 增資美金 350 仟元，並透過其轉投資公司 World Star Investments Ltd. (World Star) 再轉增資華夏塑膠 (三河) 有限公司，充實其營運資金，該增資款已於九十六年四月匯出。

截至九十六年十二月底止，CGPC(BVI) 共匯出美金 34,433 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；其中華夏塑膠 (珠海) 有限公司於九十六年第三季辦理清算解散程序，清算完成後並將剩餘資金美金 614 仟元匯回 CGPC (BVI)，並已於年底完成公司註銷登記。相關轉投資大陸資訊請參閱附註二十四及附表八。

本公司董事會於九十六年八月決議通過對 Krystal Star 現金增資美金 5,000 仟元，以改善其財務結構，投資款已於九十六年八月全數匯出。本公司董事會另於九十六年十二月決議通過辦理 Krystal Star 減資彌補虧損美金 3,000 仟元，截至九十六年十二月底止，Krystal Star 實收資本額為美金 5,780 仟元。

本公司對被投資公司一越峯公司、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。本公司於九十六年九月因應越峯公司辦理現金增資發行新股而投入 7,488 仟元認購 214 仟股，惟未依原持股比例認購，致本公司持股比例降低，是以同時調整增加長期股權投資及資本公積 1,359 仟元。本公司於九十五年度處分部分越峯公司之普通股，認列處分利益 23,999 仟元。

順昱公司於九十六年十一月先辦理減資百分之五十後辦理現金增資發行新股 3,500 仟股，惟本公司並未依原持股比例認購，致本公司持股比例降低，是以同時調整增加長期股權投資及資本公積 1,088 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度合併財務報表。

士 固定資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	六 本 年 度 減 少	年 內 部 移 轉	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 159,322	\$ -	(\$ 8,844)	(\$ 29,407)	\$ 121,071
房屋及改良物	607,827	19,099	(1,270)	-	625,656
機器設備	4,184,718	82,749	(63,213)	3,765	4,208,019
交通及運輸設備	34,071	765	(1,959)	-	32,877
雜項設備	190,362	5,152	(4,365)	-	191,149
成本合計	<u>5,176,300</u>	<u>\$ 107,765</u>	<u>(\$ 79,651)</u>	<u>(\$ 25,642)</u>	<u>5,178,772</u>
重估增值					
土 地	1,526,309	\$ -	(\$ 18,435)	\$ -	1,507,874
房屋及改良物	42,802	-	-	-	42,802
機器設備	9,182	-	(779)	-	8,403
重估增值合計	<u>1,578,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,214)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,559,079</u>
累計折舊					
房屋及改良物	418,632	\$ 21,600	(\$ 652)	\$ -	439,580
機器設備	3,525,639	145,880	(62,957)	1,924	3,610,486
交通及運輸設備	27,300	1,914	(1,959)	-	27,255
雜項設備	164,544	9,798	(4,296)	-	170,046
累計折舊合計	<u>4,136,115</u>	<u>\$ 179,192</u>	<u>(\$ 69,864)</u>	<u>\$ 1,924</u>	<u>4,247,367</u>
未完工程	45,972	<u>\$ 61,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>107,483</u>
固定資產淨額	<u>\$ 2,664,450</u>				<u>\$ 2,597,967</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	五 本 年 度 減 少	年 內 部 移 轉	度 年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 159,322	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 159,322
房屋及改良物	599,965	7,416	(1,070)	1,516	607,827
機器設備	4,124,957	78,134	(18,373)	-	4,184,718
交通及運輸設備	34,081	4,701	(4,711)	-	34,071
雜項設備	202,942	5,171	(17,751)	-	190,362
成本合計	<u>5,121,267</u>	<u>\$ 95,422</u>	<u>(\$ 41,905)</u>	<u>\$ 1,516</u>	<u>5,176,300</u>
重估增值					
土 地	1,526,309	\$ -	\$ -	\$ -	1,526,309
房屋及改良物	44,387	-	(1,585)	-	42,802
機器設備	9,188	-	(6)	-	9,182
重估增值合計	<u>1,579,884</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,591)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,578,293</u>
累計折舊					
房屋及改良物	399,464	\$ 20,036	(\$ 1,658)	\$ 790	418,632
機器設備	3,397,777	144,492	(16,630)	-	3,525,639
交通及運輸設備	30,002	1,993	(4,695)	-	27,300
雜項設備	172,495	9,429	(17,380)	-	164,544
累計折舊合計	<u>3,999,738</u>	<u>\$ 175,950</u>	<u>(\$ 40,363)</u>	<u>\$ 790</u>	<u>4,136,115</u>
未完工程	45,898	<u>\$ 74</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>45,972</u>
固定資產淨額	<u>\$ 2,747,311</u>				<u>\$ 2,664,450</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十六年度	九十五年度
利息總額	\$ 47,100	\$ 51,594
利息資本化金額（列入未完工程）	1,689	1,035
利息資本化利率	2.33%-2.34%	2.33%-2.56%

本公司九十六年度及九十五年度因碱氣廠之矽整流器故障而產生停工損失分別為 49,401 仟元及 9,270 仟元，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。

截至九十六年底，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 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。

本公司於九十六年度出售頭份廠鐵路用地約 1,499 坪，出售總價款為 45,000 仟元，除減少土地增值稅準備 13,623 仟元，並同時減少未實現重估增值 4,812 仟元（附註十五），該出售價款扣除必要之成本及費用後，認列處分資產利益 24,543 仟元。

上述土地增值稅準備於九十六年及九十五年十二月三十一日止餘額分別為 483,213 仟元及 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。

三 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 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
長期應收款項－非關係人	\$ 89,762	\$ 89,762
減：備抵呆帳	(77,762)	(77,762)
	<u>12,000</u>	<u>12,000</u>
長期應收款項－關係人(附註二十)	5,033	16,069
	<u>\$ 17,033</u>	<u>\$ 28,069</u>

(三) 其 他

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
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	5,683	38,254
	<u>71,922</u>	<u>104,493</u>
減：累計攤銷	(52,219)	(78,827)
	<u>\$ 19,703</u>	<u>\$ 25,666</u>

三 長期負債

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
(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
	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
減：一年內到期部分	(500,000)	-
	<u>500,000</u>	<u>1,000,000</u>
(二) 長期擔保借款，年利率 2.56%	1,000,000	1,000,000
	<u>\$ 1,500,000</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十二月三十一日止本公司提供頭份南廠之土地及廠房分別為 164,576 仟元及 168,408 仟元作為擔保品（附註十一及二十一）。

(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十二月三十一日止，本公司提供頭份北廠之土地及廠房分別為 1,694,387 仟元及 1,735,059 仟元作為擔保品（附註十一及二十一）。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。本公司九十六年度及九十五年度認列之退休金成本分別為 8,438 仟元及 8,028 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台灣銀行（原中央信託局，於九十六年間併入台

灣銀行)之專戶，並由該委員會管理。本公司九十六年度及九十五年度認列之退休金成本分別為 146,038 仟元及 129,519 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)淨退休金成本組成項目：

	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
服務成本	\$ 32,455	\$ 30,286
利息成本	37,878	34,725
退休基金資產預期報酬	(225)	(446)
攤銷數	<u>75,930</u>	<u>64,954</u>
淨退休金成本	<u>\$146,038</u>	<u>\$129,519</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 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 416,332	\$ 337,943
非既得給付義務	<u>650,018</u>	<u>645,425</u>
累積給付義務	1,066,350	983,368
未來薪資增加之影響數	<u>181,780</u>	<u>182,103</u>
預計給付義務	1,248,130	1,165,471
退休基金資產公平價值	(<u>23,881</u>)	(<u>6,931</u>)
提撥狀況	1,224,249	1,158,540
未認列過渡性淨給付義務	(120,540)	(160,721)
未認列退休金損失	(371,923)	(366,793)
補列之應計退休金負債	<u>310,683</u>	<u>345,411</u>
應計退休金負債	<u>\$ 1,042,469</u>	<u>\$ 976,437</u>
既得給付	<u>\$ 434,146</u>	<u>\$ 352,523</u>

本公司根據九十六年度及九十五年度精算結果，應補列應計退休金負債分別約 310,683 仟元及 345,411 仟元，其中遞延退休金成本分別為 120,540 仟元及 160,721 仟元；另未認列為退休金成本之淨損失分別為 190,143 仟元及 184,690 仟元，帳列為股東權益之減項。

(三)精算假設：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
折現率	3.25%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.00%	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	3.25%	3.25%

(四) 退休準備金之變動如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
年初餘額	\$ 6,931	\$ 13,741
本年提撥	39,636	39,917
本年支付	(23,084)	(47,002)
利息收入	<u>398</u>	<u>275</u>
年底餘額	<u>\$ 23,881</u>	<u>\$ 6,931</u>

五 股東權益

資本公積

資本公積包括：

	<u>九 十 六 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 五 年 十二月三十一日</u>
依權益法認列被投資公司之資本公積	\$ 4,012	\$ 1,685
未支領股利	<u>7,988</u>	<u>7,988</u>
	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 9,673</u>

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，每年以一次及實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，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：

	盈 虧 撥 補 案 九 十 五 年 度	虧 損 撥 補 案 九 十 四 年 度
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	-	(379,489)
	<u>\$ 63,646</u>	<u>(\$555,893)</u>

本公司九十六年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，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。

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。截至九十六年十二月底止，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，請參閱附註十一。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。

另本公司於九十六年度出售頭份廠鐵路用地，是以減少相關未實現重估增值 4,812 仟元，請參閱附註十一，截至九十六年底餘額為 573,563 仟元。

金融商品未實現損益

本公司九十六年度及九十五年度金融商品未實現損益之變動分別為淨利益 6,279 仟元及 801 仟元，均因採權益法之長期股權投資所產生。

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年度所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率(25%)計算之所得稅費用與當年度所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 六 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 14,103	\$ 20,073
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	9,856	25,435
金融商品未實現損失(利益)	8,993	(6,242)
分離課稅利息收入	(7,751)	(2,148)
出售土地利益免稅	(6,136)	-
停徵之證券交易所得國內被投資公司之減資損失	(1,625)	(8,815)
其他	(46)	220
暫時性差異		
退休金提列超限	25,190	20,560
權益法認列國外被投資公司減資損失	(23,172)	(65,700)
折舊提列年數財稅差異	22,786	15,325
權益法認列國外被投資公司之投資損失	16,794	7,973
迴轉未實現閒置資產跌價損失	(1,838)	(369)
提列(迴轉)未實現存貨跌價損失	1,835	(545)
迴轉備抵銷貨折讓	(908)	(1,528)
存貨申報差異	(781)	-
迴轉未實現銷貨毛利	(547)	(1,029)
未實現兌換利益	(58)	(3,363)
金融商品未實現損失(利益)	(37)	27
虧損扣抵	-	126
當年度抵用之虧損扣抵	(998)	-
當年度抵用之投資抵減	(28,225)	-
基本稅額應納差額	-	<u>3,276</u>
當年度應納所得稅	26,122	3,276
以前年度所得稅調整	(871)	(458)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	(\$ 32,959)	\$ 30,268
虧損扣抵	126	-
投資抵減	16,137	(7,850)
備抵評價	<u>1,329</u>	<u>(7,516)</u>
當年度所得稅費用	<u>\$ 9,884</u>	<u>\$ 17,720</u>

九十六年度及九十五年度之應付所得稅係當年度應納所得稅減除預付稅款 720 仟元及 184 仟元後之餘額。

(二)遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	<u>九十六年 十二月三十一日</u>	<u>九十五年 十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
提列呆帳超限	\$ 18,545	\$ 23,216
未實現存貨跌價損失	15,711	13,876
未實現銷貨折讓	4,751	5,659
未實現銷貨毛利	1,689	2,236
未實現兌換損失	18	76
金融商品未實現損失	<u>-</u>	<u>27</u>
	<u>40,714</u>	<u>45,090</u>
遞延所得稅負債		
存貨申報差異	(2,408)	-
金融商品未實現利益	<u>(16)</u>	<u>-</u>
	<u>(2,424)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 38,290</u>	<u>\$ 45,090</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金提列超限	\$180,631	\$155,441
權益法認列國外被投資公司之投資損失	115,042	147,891
未實現閒置資產跌價損失	12,587	15,555
未使用投資抵減	-	16,137

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
虧損扣抵	\$ -	\$ 126
其 他	9	9
	<u>308,269</u>	<u>335,159</u>
減：備抵評價	(<u>71,677</u>)	(<u>70,348</u>)
	<u>236,592</u>	<u>264,811</u>
遞延所得稅負債		
折舊提列年數財稅差 異	(<u>99,537</u>)	(<u>123,453</u>)
	<u>\$137,055</u>	<u>\$141,358</u>

(三)截至九十六年十二月底止，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	\$ 1,643	\$ -	九十六	已核定
		4,188	-	九十七	已核定
		5,701	-	九十八	已核定
		8,024	-	九十九	未核定
		<u>8,669</u>	-	一〇〇	尚未申報
		<u>\$ 28,225</u>	<u>\$ -</u>		

(四)本公司營利事業所得稅申報截至九十四年度止之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五)兩稅合一相關資訊如下：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 6,123</u>	<u>\$ 8,403</u>

本公司截至九十六年及九十五年十二月三十一日止，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。本公司九十六年度及九十五年度盈餘分配之預計及實際稅額扣抵比率分別為 13.15% 及 18.34%。

七、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年		合 計
	屬營業成本者	屬營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 544,523	\$ 149,916	\$ -
勞健保費用	38,570	11,417	-
退休金費用	116,093	38,383	-
其他用人費用	4,292	6,140	-
	703,478	205,856	-
折舊費用	172,983	6,209	2,747
攤銷費用	6,106	-	677
	<u>\$ 882,567</u>	<u>\$ 212,065</u>	<u>\$ 3,424</u>
			<u>\$ 1,098,056</u>

	九 十 五 年		合 計
	屬營業成本者	屬營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 512,011	\$ 156,244	\$ -
勞健保費用	39,007	12,554	-
退休金費用	101,961	35,586	-
其他用人費用	3,753	3,650	-
	656,732	208,034	-
折舊費用	170,178	5,772	4,663
攤銷費用	9,431	34	1,204
	<u>\$ 836,341</u>	<u>\$ 213,840</u>	<u>\$ 5,867</u>
			<u>\$ 1,056,048</u>

折舊費用屬營業外費用者，主要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

(單位：新台幣元)

	九 十 六 年 度		九 十 五 年 度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘				
列計會計原則變動累積影響數前淨利	\$ 0.13	\$ 0.11	\$ 0.19	\$ 0.15
會計原則變動累積影響數	-	-	-	-
本年度淨利	<u>\$ 0.13</u>	<u>\$ 0.11</u>	<u>\$ 0.19</u>	<u>\$ 0.15</u>

計算基本每股盈餘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)	每股盈餘	
	稅前淨利	稅後淨利		稅前	稅後
九十六年度	<u>\$ 56,450</u>	<u>\$ 46,566</u>	<u>424,804</u>	<u>\$0.13</u>	<u>\$0.11</u>
九十五年度	<u>\$ 81,265</u>	<u>\$ 63,545</u>	<u>424,804</u>	<u>\$0.19</u>	<u>\$0.15</u>

六 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 1,715,918	\$ 1,715,918	\$ 1,686,894	\$ 1,686,894
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	449,936	449,936	454,229	454,229
持有至到期日金融資產－流動	39,392	39,320	-	-
應收票據－淨額	236,711	236,711	243,353	243,353
應收帳款－淨額	996,917	996,917	799,583	799,583
其他應收款－淨額	346,970	346,970	271,162	271,162
其他金融資產－流動	2,002	2,002	2,438	2,438
採權益法之長期股權投資－一般公平價值資訊	31,568	60,851	20,722	71,273
採權益法之長期股權投資－無公平價值資訊	2,084,148	-	1,931,802	-
無活絡市場之債券投資－非流動	20,000	-	20,000	-
存出保證金	416	416	573	573
長期應收款項－淨額	17,033	17,033	28,069	28,069
<u>負 債</u>				
應付票據	244	244	252	252
應付帳款	955,567	955,567	759,931	759,931
應付費用	167,853	167,853	137,605	137,605
其他應付款	244,046	244,046	124,998	124,998
長期負債(含一年內到期長期負債)	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)

	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>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	\$ 142	\$ 142	\$ 9	\$ 9
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	24,976	24,976
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	76	76	93	93

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及上市(櫃)股票及持有至到期日金融資產係投資於金融債，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十二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；採權益法之長期股權投資為未上市（櫃）公司及無活絡市場之債券投資—非流動，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- 4.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（含一年內到期之長期負債）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 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日	九十六年 十二月三十一日	九十五年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	\$ 449,936	\$ 454,229	\$ 142	\$ 9
持有至到期日之金融資產 —流動	39,320	-	-	-
公平價值變動列入損益之 金融資產—非流動	-	-	-	24,976
採權益法之長期股權投資	60,851	71,273	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	-	-	76	93

- (四)本公司於九十六年度及九十五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損益之金額分別為淨利益 174 仟元及 104 仟元。
- (五)本公司九十六年及九十五年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 1,595,087 仟元及 1,576,462 仟元，金融負債均為 2,000,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 140,865 仟元及 103,622 仟元。
- (六)本公司九十六年度及九十五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 32,397 仟元及 15,232 仟元，利息費用總額(含利息資本化金額)分別為 47,100 仟元及 51,594 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十二月三十一日之資產負債表外之承諾與保證金額分別為 2,247,033 仟元及 1,659,962 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及持有到期日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：

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與</u>	<u>本</u>	<u>公</u>	<u>司</u>	<u>之</u>	<u>關</u>	<u>係</u>
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						
台灣氣乙烯工業股份有限公司				(台氣公司)	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				(越峯公司)	採權益法評價之被投資公司						
昌隆貿易股份有限公司					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					子公司						
(Krystal Star)											
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 十 二 月 三 十 一 日		九 十 五 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				
CGPC-America	\$ 129,823	49	\$ 130,222	47
C G-Europe	65,123	24	37,290	14
華夏塑膠(中山)	41,310	16	94,463	34
泉州華夏	30,230	11	11,985	5
其 他	4	-	441	-
	<u>\$ 266,490</u>	<u>100</u>	<u>\$ 274,401</u>	<u>100</u>
2.其他應收款－關係人				
台氣公司	\$ 84,077	24	\$ 38,024	14
台聚公司	83,817	24	40,586	15
亞聚公司	83,666	24	38,083	14
華夏塑膠(中山)	57,610	17	125,975	47
CGPC-America	17,165	5	12,537	5
Krystal Star	14,918	5	4,565	2
泉州華夏	2,369	1	-	-
華運公司	624	-	389	-
World Star	316	-	4,627	2
CGPC (BVI)	-	-	2,400	1
其 他	666	-	1,779	-
	<u>\$ 345,228</u>	<u>100</u>	<u>\$ 268,965</u>	<u>100</u>

上述九十六年及九十五年十二月三十一日之其他應收款－關係人除因銷貨產生之應收帳款分別為 77,105 仟元及 138,412 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十二月三十一日止，上述委託代理進口之應收款項分別為 252,184 仟元及 117,083 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。

依據基金會 93.7.9 (93)基秘字第 167 號規定，截至九十六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 77,105 仟元，帳齡均為 151 至 360 天；截至九十五年十二月三十一日止轉列金額計 138,412 仟元，其中帳齡為 91 至 180 天者計 46,123 仟元，帳齡為 181 至 360 天者計 92,289 仟元；上述九十六年及九十五年十二月三十一日之其他應收款 77,105 仟元及 138,412 仟元，截至查核報告日止期後收回分別計 19,495 仟元及 83,300 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 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金 額	佔該項 總金額 百分比		金 額	佔該項 總金額 百分比	
3.長期應收款項－關係人						
World Star	\$ 5,033	100		\$ 1,742	11	
CGPC (BVI)	-	-		14,327	89	
	<u>\$ 5,033</u>	<u>100</u>		<u>\$ 16,069</u>	<u>100</u>	

應收 CGPC (BVI) 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相關支出。

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日		
	金 額	佔該項 總金額 百分比		金 額	佔該項 總金額 百分比	
4.應付帳款－關係人						
台氣公司	\$ 694,726	99		\$ 488,762	97	
亞聚公司	2,898	1		17,619	3	
其 他	389	-		18	-	
	<u>\$ 698,013</u>	<u>100</u>		<u>\$ 506,399</u>	<u>100</u>	

	九 十 六 年 十 二 月 三 十 一 日			九 十 五 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	
5.其他應付款—關係人						
台聚管顧	\$ 1,572	67		\$ 6,810	68	
USI International	464	20		487	5	
台聚公司	178	7		2,519	25	
台達公司	-	-		117	1	
其 他	141	6		108	1	
	<u>\$ 2,355</u>	<u>100</u>		<u>\$ 10,041</u>	<u>100</u>	

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金 額	佔該項 總金額 百分比		金 額	佔該項 總金額 百分比	
6.進 貨						
台氣公司	\$4,606,409	67		\$3,623,121	67	
亞聚公司	64,278	1		35,780	-	
其 他	3,036	-		3,941	-	
	<u>\$4,673,723</u>	<u>68</u>		<u>\$3,662,842</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 度			九 十 五 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	\$ 380,587	4		\$ 450,945	6	
C G-Europe	251,080	3		150,255	2	
華夏塑膠(中山)	115,660	1		254,818	3	
泉州華夏	82,744	1		49,400	1	
台達公司	2,724	-		2,788	-	
台氣公司	19	-		3,259	-	
其 他	1,864	-		1,587	-	
	<u>\$ 834,678</u>	<u>9</u>		<u>\$ 913,052</u>	<u>12</u>	

除因欲擴張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。

截至九十六年十二月三十一日，本公司銷貨予華夏塑膠（中山）並無重大未實現銷貨毛利；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 度			九 十 五 年 度		
	估該項 總金額			估該項 總金額		
	金	額	百分比	金	額	百分比
8.租金收入						
越峯公司	\$	1,163	73	\$	-	-

越峯公司向本公司承租頭份廠區土地，租期自九十六年十月至一一六年九月止，共計二十年，租金係按季計收。

	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	估該項 總金額			估該項 總金額		
	金	額	百分比	金	額	百分比
9.租金費用（帳列銷售及管理 費用）						
台聚公司	\$	4,197	43	\$	4,714	43
USI International		1,712	18		1,862	17
亞聚公司		536	6		581	5
	\$	6,445	67	\$	7,157	65

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 度			九 十 五 年 度		
	估該項 總金額			估該項 總金額		
	金	額	百分比	金	額	百分比
10.管理服務費（帳列製造及管 理費用）						
台聚管顧	\$	28,846	90	\$	26,998	92
台達公司		2,407	8		1,448	5
其 他		817	2		889	3
	\$	32,070	100	\$	29,335	100

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 度		九 十 五 年 度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
11.其他收入（帳列營業外收入及利益）				
Krystal Star	\$ 2,835	20	\$ -	-
台達公司	2,423	18	2,732	36
台氣公司	2,142	15	-	-
其 他	10	-	-	-
	<u>\$ 7,410</u>	<u>53</u>	<u>\$ 2,732</u>	<u>36</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（含一年內到期長期負債）之擔保品（附註十一及十三）：

	九 十 六 年 十二月三十一日	九 十 五 年 十二月三十一日
固定資產		
土 地	\$ 1,627,391	\$ 1,682,765
房屋及改良物—淨額	<u>202,165</u>	<u>220,702</u>
	1,829,556	1,903,467
出租資產		
土 地	<u>29,407</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,858,963</u>	<u>\$ 1,903,467</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十二月三十一日止，本公司已開立未到單之信用狀餘額分別為 329,990 仟元及 113,653 仟元。

(二)截至九十六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、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 2,247,033 仟元；截至九十五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)有限公司為等關係公司之貸款，提供背書保證金額為 1,659,962 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十二月三十一日之未攤銷餘額分別為 17,835 仟元及 22,930 仟元。

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：台氣公司於九十五年度(九十六年度一無)交易目的之金融資產產生之淨利益為 3,385 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失為 439 仟元。

(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：參閱附表二。
- 5.其他對當年度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)本公司九十六年度及九十五年度外銷銷貨金額分別為4,178,297仟元及3,316,644仟元，明細如下：

區 域	九 十 六 年 度	九 十 五 年 度
大 洋 洲	\$ 1,459,550	\$ 994,072
亞 洲	1,385,000	1,333,822
美 洲	591,715	599,038
歐 洲	430,875	256,990
中 東	271,002	107,899
非 洲	40,155	24,823
	<u>\$ 4,178,297</u>	<u>\$ 3,316,644</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

民國九十六年度

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		年 底 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 利 益 (損 失)	本 年 度 認 列 之 投 資 利 益 (損 失)	備 註
				本 年 年 底	上 年 年 底	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%	\$ 1,000,572 (註一)	(\$ 44,619) (註一)	(\$ 40,827) (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	1,099,834	1,039,379	18,433,258	100.00%	582,221 (註一)	(20,321) (註一)	(20,321) (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	283,502	118,734	5,780,000	100.00%	157,180 (註一)	(20,048) (註一)	(20,048) (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%	131,878 (註一)	(22,563) (註一)	(22,563) (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%	115,361 (註一)	13,376 (註一)	3,321 (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%	45,117 (註一)	14,516 (註一)	14,516 (註一)	子公司
	Unic Insurance Ltd.	P.O. Box 384 The Albang South Esplanade St. Peter Port, Guernsey U.K.	保險經紀及再保	3,683	3,683	131,800	40.00%	43,637 (註一)	2,669 (註一)	1,067 (註一)	採權益法評價之被投資公司
	越峯電子材料股份有限公司	台北市基湖路 39 號 8 樓	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯	33,995	26,507	1,937,914	1.82%	31,568 (註一)	102,246 (註一)	1,870 (註一)	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%	7,162 (註一)	(28,306) (註一)	(2,831) (註一)	採權益法評價之被投資公司
	順昱科技股份有限公司	台北縣新店市中正路 542-5 號 8 樓	設計及產銷資訊家電 (IA) 產品	10,500	10,500	525,000	3.28%	512 (註一)	(28,443) (註一)	(955) (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%	508 (註二)	- (註二)	- (註二)	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%	- (註五)	2,808 (註五)	- (註五)	採權益法評價之被投資公司	

(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		年 底 持 有 股 數	比 率	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 年 度 利 益 (損 失)	本 年 度 認 列 之 投 資 利 益 (損 失)	備 註
				本 年 年 底	上 年 年 底						
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术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%	\$ 375,485 (註一)	(\$ 17,572) (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%	48,797 (註一)	(15,353) (註一)	-	孫公司
	中山華聚塑化製品有限公司	廣東省中山市中山火炬高技术產業開發區沿江東二路	從事 PVC 三次加工製造及銷售	美金 1,500 仟元	-	-	100.00%	48,644 (註一)	(2,214) (註一及三)	-	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%	38,056 (註一)	979 (註一)	-	孫公司
	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%	22,982 (註一)	34,590 (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%	18,219 (註一)	5,756 (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%	26 (註一)	(71) (註一)	-	子公司採權益法評價之被投資公司
	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	-	-	- (註四)	(585) (註四)	-	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%	11,703 (註一)	(14,113) (註一)	-	曾孫公司
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%	8,758 (註一)	3,880 (註一)	-	曾孫公司

註一：係按九十六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或備抵換算調整數，請參閱財務報表附註十。

註二：係按九十六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十。

註三：截至九十六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十。

註四：華夏塑膠(珠海)有限公司(華夏珠海公司)於九十六年第三季辦理清算解散程序，並將剩餘資金美金 614 仟元匯回 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.，華夏(珠海)公司本年度認列之清算損失為 585 仟元(美金 18 仟元)，並已完成註銷登記。

註五：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十。

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

民國九十六年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本年度最高餘額	年底餘額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	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)
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	\$ 134,828	\$ 57,610	0%-2.76%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	\$ 1,928,287	\$ 1,928,287
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	其他應收款—關係人	17,126	17,126	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
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	-	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
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	316	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
			長期應收款項—關係人	5,033	5,033	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	泉州華夏塑膠有限公司	其他應收款—關係人	2,369	2,369	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corporatoin	其他應收款—關係人	762	762	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
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	-	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
1	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	Regal Trade Holdings Corporation	長期應收款項—關係人	31,056	-	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
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	-	-	1,928,287	1,928,287
2	Krystal Star International Corporatoin	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	長期應收款項—關係人	15,515	-	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
2	Krystal Star International Corporatoin	World Star Investments Ltd.	其他應收款—關係人	1,308	214	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
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	43,477	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287
4	Regal Trade Holdings Corporation	廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司	長期應收款項—關係人	14,431	14,050	0%-2.76%	2	-	營業週轉	-	-	1,928,287	1,928,287

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十二月三十一日之淨值計算。

註二：資金貸與性質 1.有業務往來者。2.有短期融通資金之必要者。

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)	本年度最高背書 保證餘額(註三)	年底背書保證餘額 (註三)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔淨值之 比率(註一)	背書保證最高限額 (註二)
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氯乙烯工業股份有限公司	子公司	\$ 2,892,430	\$ 893,365	\$ 893,365	無	18.4%	\$ 2,892,430
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corporation	子公司	2,892,430	775,001	775,001	無	16.0%	2,892,430
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	2,892,430	262,150	262,150	無	5.4%	2,892,430
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	2,892,430	259,440 (美金 8,000 仟元)	259,440 (美金 8,000 仟元)	無	5.4%	2,892,430
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	2,892,430	57,077 (美金 1,760 仟元)	57,077 (美金 1,760 仟元)	無	1.2%	2,892,430
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	2,892,430	25,100 (美金 770 仟元)	-	無	-	2,892,430
						<u>\$ 2,247,033</u>			

註一：採用九十六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九十六年十二月三十一日之淨值計算。

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，其餘係按九十六年十二月三十一日之即期匯率換算。

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

民國九十六年十二月三十一日

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	年底				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	封閉型基金受益憑證							
	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	\$ 47,500	-	\$ 47,500	(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	43,961	-	43,961	(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	41,000	-	41,000	(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	30,300	-	30,300	(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	25,000	-	25,000	(註一)
	開放型基金受益憑證							
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,159,404	72,020	-	72,020	(註一)
	保誠威寶基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,929,335	50,000	-	50,000	(註一)
	寶來得寶基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	4,438,763	50,000	-	50,000	(註一)
	復華有利基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,171,910	40,000	-	40,000	(註一)
	元大萬泰基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,114,225	30,000	-	30,000	(註一)
	金融債券							
	中華開發工業銀行主順位金融債—92 開發 1J	—	持有至到期日金融資產—流動	4	39,392	-	39,320	(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	2	20,000	-	20,000	(註一)
	股票							
宏達國際電子股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	10,000	5,990	-	5,990	(註一)	
力成科技股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	50,000	5,775	-	5,775	(註一)	
華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	114,553	5,040	-	5,040	(註一)	
中信證券股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200,000	3,350	-	3,350	(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	年					備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	底	
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 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. Krystal Star International Corporation CGPC America Corporation 華運倉儲實業股份有限公司 越峯電子材料股份有限公司 C G Europe Ltd. Unic Insurance Ltd. 鑫特材料科技股份有限公司 順昱科技股份有限公司 China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd. 中華電訊科技股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	183,202,117	\$ 1,000,572 (註三)	87.22%	\$ 1,002,482	(註二)	
		子公司	採權益法之長期股權投資	18,433,258	582,221 (註三)	100.00%	582,221	(註二)	
		子公司	採權益法之長期股權投資	5,780,000	157,180 (註三)	100.00%	157,180	(註二)	
		子公司	採權益法之長期股權投資	100	131,878 (註三)	100.00%	131,878	(註一)	
		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	115,361 (註三)	25.00%	115,361	(註一)	
		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	1,937,914	31,568 (註三)	1.82%	60,851	(註一)	
		子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	45,117 (註三)	100.00%	45,117	(註一)	
		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	43,637 (註三)	40.00%	43,637	(註一)	
		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	1,000,000	7,162 (註三)	10.00%	7,162	(註一)	
		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	525,000	512 (註三)	3.28%	512	(註一)	
		子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	508 (註四)	100.00%	508	(註一)	
		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	334,934	- (註七)	1.20%	-	(註一)	
		台灣氣乙烯工業股份有限公司	股票 元大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	5,597	-	5,597
-	公平價值變動列入損益之金融資產－流動			80,777	1,627	-	1,627	(註一)	
主要股東與本公司相同	備供出售金融資產－流動			57,240	1,497	-	1,497	(註一)	
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd	普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	112,000	26,152	0.87%	-	(註一)	
		-	以成本衡量之金融資產－非流動	100,000	-	-	-	(註一及六)	
		子公司	採權益法之長期股權投資	-	375,485 (註三)	100.00%	375,485	(註二)	
		子公司	採權益法之長期股權投資	6,395,000	48,797 (註三)	100.00%	48,797	(註一)	
		子公司	採權益法之長期股權投資	-	48,644 (註三)	100.00%	48,644	(註一及五)	

(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	年底					備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值		
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd	泉州華夏塑膠有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	\$ 38,056 (註三)	100.00%	\$ 38,056	(註一)	
	Regal Trade Holdings Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	2,125,000	22,982 (註三)	100.00%	22,982	(註一)	
	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	18,219 (註三)	4.80%	18,219	(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	26 (註三)	9.78%	26	(註一)	
	華夏塑膠(珠海)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00%	-	(註一及八)	
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	-	11,703 (註三)	100.00%	11,703	(註二)	
Regal Trade Holdings Corp.	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	-	8,758 (註三)	100.00%	8,758	(註一)	

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或備抵換算調整數，請參閱財務報表附註十。

註四：係按九十六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十。

註五：截至九十六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十。

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十。

註八：華夏塑膠(珠海)有限公司(華夏珠海公司)於九十六年第三季辦理清算解散程序，並將剩餘資金美金614仟元匯回CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.，華夏(珠海)公司本年度認列之清算損失為585仟元(美金18仟元)，並已完成公司註銷登記。

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	年		初買		入賣		出年		底						
					單位 / 股數	金	額	單位 / 股數	金	額	單位 / 股數	金							
華夏海灣塑膠股份有限公司	開放型基金受益憑證	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$	-	17,020,589	\$ 198,000	10,861,185	\$ 126,328	\$ 125,980	\$ 348	6,159,405	\$ 72,020				
	兆豐國際寶鑽債券基金							-	21,651,907	274,000	17,722,572	224,331	224,000	331	3,929,335	50,000			
	保誠威寶基金							-	24,274,734	272,000	19,835,971	222,239	222,000	239	4,438,763	50,000			
	寶來得寶基金							-	4,088,709	50,000	18,293,503	230,000	19,210,302	241,151	240,000	1,151	3,171,911	40,000	
	復華有利基金							-	21,652,276	305,000	19,538,051	275,292	275,000	292	2,114,225	30,000			
	元大萬泰基金							-	4,894,787	50,000	4,972,799	50,000	9,867,585	100,782	100,000	782	-	-	
	台新貨幣市共同信託基金							-	4,646,970	50,000	4,575,402	50,000	9,222,372	100,781	100,000	781	-	-	
	台灣工銀駿馬債券基金							-	2,322,485	30,000	14,425,280	189,000	16,747,765	219,511	219,000	511	-	-	
	台灣工銀大眾債券基金							-	-	-	20,147,714	249,000	20,147,714	249,171	249,000	171	-	-	
	富邦金如意基金							-	-	-	605,066	100,000	605,066	100,127	100,000	127	-	-	
	建弘全家福基金							-	-	-	13,229,623	150,000	13,229,623	150,098	150,000	98	-	-	
	台灣工銀5599債券基金							-	-	-	8,394,584	100,000	8,394,584	100,083	100,000	83	-	-	
	富邦千禧龍基金							-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	股票							Krystal Star International Corporation	採權益法之長期股權投資	Krystal Star International Corporation	子公司	3,780,000	118,734	5,000,000	164,769	-	-	-	-

(接次頁)

(承前頁)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		入		出		年		底	
					單位 / 股數	金額	單位 / 股數	金額	單位 / 股數	金額	售	帳面成本		處分利益
台灣氣乙烯工業股份有限公司	開放型基金受益憑證 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	17,910,474	\$ 200,000	22,428,410	\$ 250,213	\$ 250,000	\$ 213	-	\$ -
					—	-	24,807,150	280,000	24,807,150	280,201	280,000	201	-	-
					—	-	12,810,939	168,000	12,810,939	168,150	168,000	150	-	-
					—	-	16,614,063	193,000	16,614,063	193,131	193,000	131	-	-
					—	50,000	6,242,526	77,000	10,332,740	127,125	127,000	125	-	-
					—	-	12,351,841	166,000	12,351,841	166,111	166,000	111	-	-
					—	-	7,880,691	100,000	7,880,691	100,086	100,000	86	-	-
					—	-	15,384,325	193,000	15,384,325	193,059	193,000	59	-	-
					—	-	8,564,383	130,000	8,564,383	130,052	130,000	52	-	-

註：本年度對 Krystal Star International Corporation 現金增資發行新股 5,000 仟股（美金 5,000 仟元），因該公司於九十六年十二月減資美金 3,000 仟元（3,000 仟股），故年底持有股數降為 5,780 仟股，年底金額為累積原始投資成本。

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	台灣氯乙烯工業股份有限公司	子公司	進貨	\$4,606,409	67%	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	(\$694,726)	(73%)	
	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	(380,587)	(4%)	120天	同上	同上	應收帳款—關係人	129,823	11%	
	CG Europe Ltd.	子公司	銷貨	(251,080)	(3%)	120天	同上	同上	其他應收款—關係人	17,126	1%	
	華夏塑膠(中山)有限公司	孫公司	銷貨	(115,660)	(1%)	120天	同上	同上	應收帳款—關係人	65,123	5%	
華夏塑膠(中山)有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	最終母公司	進貨	115,660	10%	120天	同上	同上	應收帳款—關係人	41,310	3%	
	Krystal Star International Corporation	最終母公司相同	銷貨	(432,949)	(26%)	120天	同上	同上	其他應收款—關係人	57,610	5%	
台灣氯乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	銷貨	(4,606,409)	(67%)	合約價次月10日前,現貨價45天	同上	同上	應付帳款—關係人	(98,920)	(19%)	
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	銷貨	(691,240)	(10%)	合約價次月10日前,現貨價45天	同上	同上	應收帳款—關係人	47,567	27%	
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	380,587	86%	120天	同上	同上	應收帳款—關係人	694,726	85%	
Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	最終母公司相同	進貨	432,949	89%	120天	同上	同上	應收票據—關係人	(146,949)	(99%)	
CG Europe Ltd.	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	251,080	86%	120天	同上	同上	應收帳款—關係人	(47,567)	(42%)	
									應付帳款—關係人	(65,123)	(100%)	

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
 民國九十六年度

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	CGPC America Corporation	子公司	應收帳款－關係人 \$ 129,823	2.63	\$ -	—	\$ 49,791	註一
			其他應收款－關係人 17,165		-	—	17,165	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 694,726	7.65	-	—	694,726	—

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指九十七年一月一日至二月十四日之期間。

華夏海灣塑膠股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊
民國九十六年度

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	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註四)	本年度匯出或收回投資金額		本年年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	本年度認列投資損益 (註三)	年底投資帳面價值 (註四)	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出(註四)	收回(註四)					
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	\$ 648,600 (美金20,000仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	\$ 648,600 (美金20,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ 648,600 (美金20,000仟元)	100.00%	(\$ 17,572) (美金 535仟元) (註一)	\$ 375,485 (美金11,578仟元) (註一)	\$ -
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	48,645 (美金1,500仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	-	48,645 (美金1,500仟元)	-	48,645 (美金1,500仟元)	100.00%	(2,214) (美金 67仟元) (註二)	48,644 (美金1,500仟元) (註一及二)	-
泉州華夏塑膠有限公司	從事PVC三次加工品製造及銷售	22,169 (美金 684仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	22,169 (美金 684仟元)	-	-	22,169 (美金 684仟元)	100.00%	979 (美金 30仟元) (註一)	38,056 (美金1,173仟元) (註一)	-
聯聚(中山)工業有限公司	從事PVC粉之製造及銷售	583,740 (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。	29,122 (美金 898仟元)	-	-	29,122 (美金 898仟元)	4.99%	293 (美金 9仟元) (註一)	17,802 (美金 549仟元) (註一)	-
華夏塑膠(三河)有限公司	從事PVC管之製造及銷售	129,720 (美金4,000仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.轉投資World Star Investments Ltd.之間接投資。	108,640 (美金3,350仟元)	21,080 (美金 650仟元)	-	129,720 (美金4,000仟元)	100.00%	(14,113) (美金 430仟元) (註一)	11,703 (美金 361仟元) (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	77,832 (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。	75,789 (美金2,337仟元)	-	-	75,789 (美金2,337仟元)	100.00%	3,880 (美金 118仟元) (註一)	8,758 (美金 270仟元) (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	44,753 (美金1,380仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	44,753 (美金1,380仟元)	-	19,912 (美金 614仟元) (註六)	-	-	(585) (美金 18仟元) (註一及六)	-	-

本年年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)
\$954,045 (美金29,419仟元)	\$1,398,284 (美金43,117仟元)	\$1,928,287

註一：係按九十六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十。

註二：截至九十六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十。

註三：係按九十六年度之平均匯率換算。

註四：係按九十六年十二月三十一日之即期匯率換算。

註五：按本公司九十六年十二月三十一日淨值百分之四十計算。

註六：華夏塑膠(珠海)有限公司(華夏珠海公司)於九十六年第三季辦理清算解散程序，並將剩餘資金美金614仟元匯回CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.，華夏(珠海)公司本年度認列之清算損失為585仟元(美金18仟元)，並已完成公司註銷登記。

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					
	頭份總廠			\$	76
	台北總公司				26
	其他				19
					<u>121</u>
銀行存款					
	新台幣活期存款				65,404
	支票存款				39,237
	外幣活期存款	美金 272,236 元，兌換率 32.43			9,889
		歐元 17,342 元，兌換率 47.82			
		港幣 55,698 元，兌換率 4.157			
					<u>114,530</u>
	定期存款	期間 96.7.7-97.7.7，年利率 2.23%-4.30%，其中包括外幣定存 1,700 仟美元，兌換率 32.43 及 1,001 仟歐元，兌換率 47.82			<u>168,554</u>
約當現金					
	附賣回票券				
	國際票券	期間 96.12.10-97.1.17，利率 1.98%-1.99%			1,200,964
	中華票券	期間 96.12.12-97.1.11，利率 1.99%-2.02%			231,749
					<u>1,432,713</u>
					<u>\$ 1,715,918</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－流動明細表

民國九十六年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

金融商品名稱	單位數	取得成本	公平價值	
			單價(元)	總金額
交易目的之金融資產－遠期 外匯合約		\$ -	\$ -	\$ 142
指定以公平價值變動列入損 益之金融資產				
開放型基金受益憑證				
兆豐國際寶鑽債券 基金	6,159,404	72,000	11.6927	72,020
保誠威寶基金	3,929,335	50,000	12.7248	50,000
寶來得寶基金	4,438,763	50,000	11.2644	50,000
復華有利基金	3,171,910	40,000	12.6107	40,000
元大萬泰基金	2,114,225	30,000	14.1896	30,000
		<u>242,000</u>		<u>242,020</u>
封閉型基金受益憑證				
富邦二號不動產投 資信託基金	5,000,000	50,000	9.5000	47,500
國泰一號不動產投 資信託基金	4,268,000	43,289	10.3000	43,961
駿馬一號不動產投 資信託基金	5,000,000	50,000	8.2000	41,000
新光一號不動產投 資信託基金	3,000,000	30,000	10.1000	30,300
國泰二號不動產投 資信託基金	2,500,000	25,000	10.0000	25,000
		<u>198,289</u>		<u>187,761</u>
上市(櫃)股票				
宏達國際電子股份 有限公司	10,000	4,228	599.0000	5,990
力成科技股份有限 公司	50,000	6,069	115.5000	5,775
華晶科技股份有限 公司	114,553	6,412	44.0000	5,040
中信證券股份有限 公司	200,000	2,994	16.7500	3,350
		<u>19,703</u>		<u>20,155</u>
		<u>\$ 459,992</u>		<u>\$ 450,078</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	
正宜塑膠有限公司	\$ 52,131
地球綜合工業股份有限公司	16,480
永華德工業原料股份有限公司	14,888
其他（註）	<u>159,531</u>
	243,030
減：備抵呆帳	(<u>6,319</u>)
應收票據淨額	<u>236,711</u>
應收帳款－非關係人	
THE NORMANDY GROUP S A	125,202
政桔有限公司	49,137
鎮臺鼎實業有限公司	35,199
TEXXON PLASTICS	33,131
其他（註）	<u>511,874</u>
	754,543
減：備抵呆帳	(3,360)
備抵銷貨退回及折讓	(<u>20,756</u>)
應收帳款－非關係人淨額	<u>730,427</u>
應收帳款－關係人	
CGPC America Corporation	129,823
C G Europe Ltd.	65,123
華夏塑膠（中山）有限公司	41,310
泉州華夏塑膠有限公司	30,230
其 他	<u>4</u>
	<u>266,490</u>
	<u>\$ 1,233,628</u>

註：每一客戶金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		\$507,812		\$467,532	
在製品		51,461		43,615	
原物料		<u>357,853</u>		<u>343,213</u>	
		917,126		<u>\$854,360</u>	
減：備抵存貨跌價損失 (註二)		(<u>62,844</u>)			
淨額				<u>\$854,282</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
其他流動資產明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付修護費		\$ 25,473	
應收退稅款		24,166	
預付購料款		5,648	
其他(註)		<u>5,224</u>	
合	計	<u>\$ 60,511</u>	

註：其他科目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華夏海灣塑膠股份有限公司
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十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	年 初 股 數	餘 額 金 額	本 年 度 增 加 (減 少) 股 數	金 額	年 底 股 數	餘 額 金 額	年 底 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	295,671	\$ 10,492	1,937,914	\$ 30,696	1.82	\$ 60,851	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	-	(35,046)	183,202,117	1,000,572	87.22	1,002,482	註三	註一及五
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	16,583,258	462,604	1,850,000	40,134	18,433,258	502,738	100.00	582,221	註三	註一及六
Krystal Star International Corporation	3,780,000	2,497	2,000,000	144,720	5,780,000	147,217	100.00	157,180	註三	註一及九
CGPC America Corporation	100	147,165	-	(22,563)	100	124,602	100.00	131,878	註三	註一
華運倉儲實業股份有限公司	7,909,657	107,937	-	7,424	7,909,657	115,361	25.00	115,361	無	註一及七
Unic Insurance Ltd.	131,800	42,393	-	1,067	131,800	43,460	40.00	43,637	無	註一
C G Europe Ltd.	1,000	41,415	-	(5,314)	1,000	36,101	100.00	45,117	無	註一及十一
鑫特材料科技股份有限公司	1,000,000	9,993	-	(2,831)	1,000,000	7,162	10.00	7,162	無	註一
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	1,000	540	-	-	1,000	540	100.00	508	無	註二
順昱科技股份有限公司	1,050,000	379	(525,000)	133	525,000	512	3.28	512	無	註一及十
中華電訊科技股份有限公司	334,934	-	-	-	334,934	-	1.20	-	無	註四
		1,870,745		138,216		2,008,961				
備抵換算調整數		81,779		24,976		106,755				
		<u>\$1,952,524</u>		<u>\$ 163,192</u>		<u>\$2,115,716</u>				

註一：係按九十六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：係按九十六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十。

註三：請參閱財務報表附註二十二及附表三。

註四：係認列虧損至長期股權投資之帳面餘額為零。

註五：係本年度權益法認列之投資損失 40,827 仟元、迴轉未認列為退休金成本淨損失 5,187 仟元及備供出售金融資產未實現利益 594 仟元。

註六：係本年度現金增資 60,455 仟元及權益法認列之投資損失 20,321 仟元；另，股數變動係本年度現金增資 1,850,000 股。

註七：係本年度獲配之現金股利 1,582 仟元、權益法認列之投資收益 3,321 仟元及備供出售金融資產未實現利益 5,685 仟元。

註八：係本年度獲配之現金股利 163 仟元、現金增資 7,488 仟元、迴轉未認列為退休金成本淨損失 78 仟元、持股比例變動調整增加 1,219 仟元及權益法認列之投資收益 1,870 仟元；另，股數變動係現金增資 213,937 股及獲配股票股利 81,734 股。

註九：係本年度現金增資 164,768 仟元及權益法認列之投資損失 20,048 仟元；另，股數變動係現金增資 5,000,000 股及減資 3,000,000 股以彌補虧損。

註十：係本年度權益法認列之投資損失 955 仟元及未按持股比例認購被投資公司現金增資調增資本公積 1,088 仟元；另，股數減少係被投資公司本年度減資百分之五十。

註十一：係本年度獲配現金股利 19,830 仟元及權益法認列之投資利益 14,516 仟元。

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十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動				年 底 餘 額
		增	加	內 部 移 轉	減 少	
成 本						
土 地	\$ 159,322	\$ -	(\$ 29,407)	(\$ 8,844)	\$ 121,071	
房屋及改良物	607,827	19,099	-	(1,270)	625,656	
機器及設備	4,184,718	82,749	3,765	(63,213)	4,208,019	
交通及運輸設備	34,071	765	-	(1,959)	32,877	
雜項設備	<u>190,362</u>	<u>5,152</u>	<u>-</u>	<u>(4,365)</u>	<u>191,149</u>	
	<u>5,176,300</u>	<u>\$ 107,765</u>	<u>(\$ 25,642)</u>	<u>(\$ 79,651)</u>	<u>5,178,772</u>	
累計折舊						
房屋及改良物	383,765	\$ 21,152	\$ -	(\$ 652)	404,265	
機器及設備	3,516,512	145,871	1,924	(62,179)	3,602,128	
交通及運輸設備	27,300	1,914	-	(1,959)	27,255	
雜項設備	<u>164,544</u>	<u>9,798</u>	<u>-</u>	<u>(4,296)</u>	<u>170,046</u>	
	<u>4,092,121</u>	<u>\$ 178,735</u>	<u>\$ 1,924</u>	<u>(\$ 69,086)</u>	<u>4,203,694</u>	
成本淨額	<u>1,084,179</u>				<u>975,078</u>	
重估增值						
土 地	1,526,309	\$ -	\$ -	(\$ 18,435)	1,507,874	
房屋及改良物	42,802	-	-	-	42,802	
機器及設備	<u>9,182</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(779)</u>	<u>8,403</u>	
	<u>1,578,293</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19,214)</u>	<u>1,559,079</u>	
累計折舊						
房屋及改良物	34,867	\$ 448	\$ -	\$ -	35,315	
機器及設備	<u>9,127</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>(778)</u>	<u>8,358</u>	
	<u>43,994</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 778)</u>	<u>43,673</u>	
重估增值淨額	<u>1,534,299</u>				<u>1,515,406</u>	
未完工程	<u>45,972</u>	<u>\$ 61,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>107,483</u>	
固定資產淨額	<u>\$ 2,664,450</u>				<u>\$ 2,597,967</u>	

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，請參閱附註十一、十三及二十一。

註三：因本年度將頭份廠部分土地出租予越峯電子材料股份有限公司，因是土地成本 29,407 仟元由固定資產列出租資產。

註四：部分閒置之機器及設備因繼續使用，故於本年度由閒置資產轉入固定資產。

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十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

	年初餘額	本 年 度 變 動			年底餘額
		增	加	減 少 內 部 移 轉	
成 本					
土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 29,407	\$ 29,407
房屋及改良物	2,145	-	-	-	2,145
雜項設備	1,097	-	-	-	1,097
	<u>3,242</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 29,407</u>	<u>32,649</u>
累計折舊					
房屋及改良物	1,297	\$ 44	\$ -	\$ -	1,341
雜項設備	922	83	-	-	1,005
	<u>2,219</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,346</u>
出租資產淨額	<u>\$ 1,023</u>				<u>\$ 30,303</u>

註一：出租資產之投保金額請參閱明細表七之說明。

註二：出租資產－土地係抵押予華南商業銀行作為發行九十三年第一次有擔保公司債之擔保品。

註三：內部移轉係由固定資產轉列，詳參明細表七之註三。

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十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增 加	內 部 移 轉	減 少	
成 本					
房屋及改良物	\$ 12,549	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,549
機器及設備	231,692	-	(3,765)	(71,882)	156,045
雜項設備	2,049	-	-	(249)	1,800
	<u>246,290</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,765)</u>	<u>(\$ 72,131)</u>	<u>170,394</u>
累計折舊					
房屋及改良物	11,518	\$ 147	\$ -	\$ -	11,665
機器及設備	158,180	2,437	(1,924)	(55,928)	102,765
雜項設備	813	36	-	(45)	804
	<u>170,511</u>	<u>\$ 2,620</u>	<u>(\$ 1,924)</u>	<u>(\$ 55,973)</u>	<u>115,234</u>
閒置資產備抵跌價損失	<u>57,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,352)</u>	<u>50,348</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 18,079</u>				<u>\$ 4,812</u>

註一：閒置資產之投保金額請參閱明細表七之說明。

註二：部分機器及設備因繼續使用，故本年度由閒置資產轉至固定資產。

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十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加	減 少	
成 本					
技術合作報酬金	\$ 66,239	\$ -	\$ -		\$ 66,239
遞延試車費及其他					
遞延費用	<u>38,254</u>	<u>820</u>	<u>(33,391)</u>		<u>5,683</u>
	<u>104,493</u>	<u>\$ 820</u>	<u>(\$ 33,391)</u>		<u>71,922</u>
累計攤銷					
技術合作報酬金	43,309	\$ 5,095	\$ -		48,404
遞延試車費及其他					
遞延費用	<u>35,518</u>	<u>1,688</u>	<u>(33,391)</u>		<u>3,815</u>
	<u>78,827</u>	<u>\$ 6,783</u>	<u>(\$ 33,391)</u>		<u>52,219</u>
淨 額	<u>\$ 25,666</u>				<u>\$ 19,703</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
 應付票據及帳款明細表
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十一

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	\$ 244
應付帳款－非關係人	
南亞塑膠工業股份有限公司	37,902
聯成化學科技股份有限公司	33,745
台灣石原產業股份有限公司	24,704
源裕紡織股份有限公司	14,022
其他（註）	<u>147,181</u>
	<u>257,554</u>
應付帳款－關係人	
台灣氯乙烯工業股份有限公司	694,726
亞洲聚合股份有限公司	2,898
順昶塑膠股份有限公司	232
台灣聚合化學股份有限公司	<u>157</u>
	<u>698,013</u>
合 計	<u>\$955,811</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
民國九十六年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$	84,075
水電費			30,197
運費			23,117
其他(註)			<u>30,464</u>
合計			<u>\$167,853</u>

註：各一項目金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
民國九十六年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$	33,429
應付代扣所得稅、勞工保險費及全民健保費			10,669
應付設備款			10,293
其 他			<u>2,295</u>
合 計		\$	<u>56,686</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
應付公司債明細表
民國九十六年十二月三十一日

明細表十四

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	\$ -	(\$ 500,000)	\$ 500,000	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
 民國九十六年十二月三十一日

明細表十五

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

銷貨收入明細表

民國九十六年一月一日至十二月三十一日

明細表十六

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	數 量 (除膠皮為仟 碼，餘為公噸)	單 位 售 價 (元 / 公 斤)	金 額
銷貨收入				
	塑膠粉	118,656	30.4	\$ 3,608,057
	塑膠布	57,062	51.4	2,933,140
	硬質押出品	19,274	37.7	727,206
	塑膠皮	7,492	72.1	540,181
	酸鹼類	55,709	8.9	495,093
	塑膠粒	8,404	40.4	339,356
	其 他			<u>158,521</u>
				8,801,554
減：銷貨退回				8,600
	銷貨折讓			<u>44,285</u>
銷貨收入淨額				<u>\$ 8,748,669</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十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 物 料	
年初原物料	\$ 353,654
本年度進料	6,902,450
原物料轉列其他科目	(453,774)
年底原物料	(<u>357,853</u>)
本年度耗用原物料	6,444,477
直接人工	317,969
製造費用（明細表十八）	<u>1,372,060</u>
製造成本	8,134,506
年初在製品	42,590
在製品轉列其他科目	(8)
年底在製品	(<u>51,461</u>)
製成品成本	8,125,627
年初製成品	356,991
其他科目轉入製成品	27,198
製成品轉列其他科目	(19,590)
年底製成品	(<u>507,812</u>)
調整前銷貨成本	7,982,414
其他增加銷貨成本	<u>6,348</u>
銷貨成本	<u>\$ 7,988,762</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十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪資及其他人事費用		\$	356,424
水電費			293,133
燃料費			215,626
折舊			172,983
維修費			134,502
包裝材料			107,921
其他(註)			<u>91,471</u>
合計			<u>\$ 1,372,060</u>

註：各一項目金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

營業費用明細表

民國九十六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	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
運 費	\$ 230,796	\$ -	\$ -
薪資及其他人事費用（註一）	63,635	92,594	32,823
管理顧問費	-	29,279	-
其他（註二）	<u>67,593</u>	<u>36,346</u>	<u>11,039</u>
合 計	<u>\$ 362,024</u>	<u>\$ 158,219</u>	<u>\$ 43,862</u>

註一：係含薪資、退休金及其他用人費用。

註二：各一項目金額皆未超過各營業費用餘額百分之五。