

華夏海灣塑膠股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度

(內附會計師查核報告)

DRAFT

地址：台北市基湖路三十七號十二樓

電話：(〇二) 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	-
四、資產負債表		4	-
五、損 益 表		5~6	-
六、股東權益變動表		7	-
七、現金流量表		8~9	-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業		10	一
(二) 重要會計政策之彙總說明		10~16	二
(三) 會計變動之理由及其影響		17	三
(四) 重要會計科目之說明		17~41	四~二十
(五) 關係人交易		41~46	二一
(六) 質抵押之資產		47	二二
(七) 重大承諾事項及或有事項		47	二三
(八) 重大之災害損失		-	-
(九) 重大之期後事項		48	二五
(十) 其 他		47	二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊		48, 52~60	二六
2. 轉投資事業相關資訊		48, 50~51	二六
3. 大陸投資資訊		48~49, 61	二六
(十二) 部門別財務資訊		49	二七
九、重要會計科目明細表		62~82	-

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九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七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九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年度及九十七年度之經營成果及現金流量。

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，亦經本會計師出具無保留意見之查核報告在案。

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十八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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 郭 慈 容

會計師 韋 亮 發

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 九 年 三 月 四 日

華夏海灣塑膠股份有限公司
資 產 負 債 表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 七 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)	\$ 618,536	7	\$ 930,060	11	2120	應付票據	\$ 188	-	\$ 121	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註二、五及二十二)	820,858	9	880,024	10		應付帳款				
1320	備供出售金融資產-流動(附註二、六及十六)	11,860	-	5,464	-	2140	非關係人	218,151	2	158,008	2
1330	持有至到期日金融資產-流動(附註二及七)	249,686	3	-	-	2150	關係人(附註二十一)	603,753	7	345,871	4
1120	應收票據-淨額(附註二及八)	167,853	2	196,257	2	2160	應付所得稅(附註二及十七)	94,336	1	-	-
1140	應收帳款-淨額					2170	應付費用	232,974	2	137,799	2
1150	非關係人(附註二及八)	589,069	6	522,429	6		其他應付款				
1190	關係人(附註二、八及二十一)	204,279	2	206,931	3	2190	關係人(附註二十一)	8,695	-	2,034	-
1178	其他應收款-淨額					2210	非關係人	229,093	3	273,144	3
1180	非關係人(附註二及八)	2,047	-	2,178	-	2270	一年內到期之長期負債(附註十二、十三、十四及二十二)	1,000,000	11	500,000	6
1190	關係人(附註二十一)	389,374	4	392,828	5	2298	其他流動負債	55,725	1	40,151	-
1210	其他金融資產-流動	279	-	1,340	-	21XX	流動負債合計	2,442,915	27	1,457,128	17
1250	存貨-淨額(附註二及九)	528,042	6	680,280	8		長期負債(附註十二、十三、十四及二十二)				
1286	預付費用	8,422	-	14,469	-	2420	長期借款	296,485	3	1,000,000	12
1298	遞延所得稅資產-流動(附註二及十七)	21,313	-	24,946	-		各項準備				
11XX	其他流動資產(附註二及十七)	22,686	-	38,886	1	2510	土地增值稅準備(附註十二及十六)	483,213	5	483,213	6
	流動資產合計	3,634,304	39	3,896,092	46		其他負債				
1490	長期投資(附註二、十、十一及十六)	-	-	20,000	-	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	1,105,516	12	1,012,230	12
1421	無活路市場之債券投資-非流動	2,620,623	28	1,662,348	20	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益(附註二)	18,212	-	13,471	-
14XX	採權益法之長期股權投資	2,620,623	28	1,682,348	20	2888	其 他	2,073	-	1,755	-
	長期投資合計	2,620,623	28	1,682,348	20	28XX	其他負債合計	1,125,801	12	1,027,456	12
	固定資產(附註二、十二、十四、十六、二十一及二十二)					2XXX	負債合計	4,348,414	47	3,967,797	47
1501	成 本						股東權益(附註二、六、十一、十二、十五及十六)				
1521	土 地	121,071	1	121,071	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	46	4,248,035	50
1531	房屋及改良物	641,022	7	625,895	7	32XX	資本公積	9,171	-	11,835	-
1551	機器設備	4,397,228	47	4,318,589	51	3310	保留盈餘(累積虧損)			11,019	-
1681	交通及運輸設備	37,839	1	35,574	1	3350	法定盈餘公積	-	-	(330,128)	(4)
15X1	雜項設備	199,337	2	192,112	2	33XX	未分配盈餘(待彌補虧損)	194,418	2	(319,109)	(4)
15X8	成本合計	5,396,497	58	5,293,241	63		保留盈餘(累積虧損)合計	194,418	2	(319,109)	(4)
15XY	重估增值總額	1,558,678	17	1,559,079	18	3420	股東權益其他項目				
15X9	成本及重估增值合計	6,955,175	75	6,852,320	81	3430	累積換算調整數	82,796	1	97,112	1
1670	減:累計折舊	4,441,887	48	4,401,888	52	3430	未認為退休基金成本之淨損失	(257,914)	(3)	(175,189)	(2)
15XX	未完工程	2,513,288	27	2,450,432	29	3450	金融商品未實現損益	4,233	-	(10,106)	-
	固定資產淨額	32,793	-	146,544	2	3460	未實現重估增值	653,026	7	653,026	8
	無形資產	2,546,081	27	2,596,976	31	34XX	股東權益其他項目合計	482,141	5	564,843	7
1770	遞延退休金成本(附註二及十五)	40,178	1	80,359	1	3XXX	股東權益合計	4,933,765	53	4,505,604	53
	其他資產(附註二、八、十三、十四、十七、二十一、二十二、二十三及二十四)						負債及股東權益總計	\$ 9,282,179	100	\$ 8,473,401	100
1800	出租資產-淨額	30,155	-	30,228	-						
1810	閒置資產-淨額	1,286	-	3,034	-						
1820	存出保證金	337	-	387	-						
1840	長期應收款項-淨額										
1850	非關係人	425	-	599	-						
1860	關係人	14,393	-	5,349	-						
1887	遞延所得稅資產-非流動	156,752	2	164,772	2						
1888	受限制資產-非流動	230,000	3	-	-						
18XX	其 他	7,645	-	13,257	-						
1XXX	其他資產合計	440,993	5	217,626	2						
	資 產 總 計	\$ 9,282,179	100	\$ 8,473,401	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：吳亦主

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（損失）為新台幣元

代 碼	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨總額（附註二十六）	\$ 7,778,444	101	\$ 8,910,062	101
4170 減：銷貨退回	14,303	-	25,748	-
4190 銷貨折讓	<u>59,598</u>	<u>1</u>	<u>67,412</u>	<u>1</u>
4000 銷貨淨額（附註二及二十一）	7,704,543	100	8,816,902	100
5110 銷貨成本（附註二、三、九、十八及二十一）	<u>6,680,739</u>	<u>87</u>	<u>8,151,721</u>	<u>93</u>
5910 銷貨毛利	1,023,804	13	665,181	7
5930 聯屬公司間未實現銷貨毛利（附註二）	<u>(4,741)</u>	<u>-</u>	<u>(6,714)</u>	<u>-</u>
已實現銷貨毛利	<u>1,019,063</u>	<u>13</u>	<u>658,467</u>	<u>7</u>
營業費用（附註十五、十八及二十一）				
6100 銷售費用	377,047	5	356,715	4
6200 管理費用	188,331	2	161,135	2
6300 研究發展費用	<u>49,722</u>	<u>1</u>	<u>49,171</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>615,100</u>	<u>8</u>	<u>567,021</u>	<u>6</u>
6900 營業淨利	<u>403,963</u>	<u>5</u>	<u>91,446</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註五及七）	11,561	-	42,564	1
7121 權益法認列之投資收益—淨額（附註二及二十一）	203,890	3	-	-
7130 處分資產利益（附註二、十二及十三）	3,858	-	934	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益—淨額(附註二及五)	5,853	-	10,960	-
7160	兌換利益—淨額(附註二)	-	-	1,550	-
7210	租金收入(附註十三及二十一)	5,129	-	5,125	-
7310	金融資產評價利益—淨額(附註二及五)	44,352	1	-	-
7330	賠償收益(附註十二)	-	-	38,304	-
7480	其他(附註二及二十一)	13,464	-	16,478	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>288,107</u>	<u>4</u>	<u>115,915</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(附註二及十二)	31,199	-	40,579	1
7521	權益法認列之投資損失—淨額(附註二及十一)	-	-	463,436	5
7560	兌換損失—淨額(附註二)	958	-	-	-
7640	金融資產評價損失—淨額(附註二及五)	-	-	6,595	-
7650	金融負債評價損失—淨額(附註二及五)	1,289	-	13,974	-
7880	其他(附註十八)	10,139	-	10,621	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>43,585</u>	<u>-</u>	<u>535,205</u>	<u>6</u>
7900	稅前淨利(淨損)	648,485	9	(327,844)	(4)
8110	所得稅費用(附註二及十七)	<u>134,949</u>	<u>2</u>	<u>2,284</u>	<u>-</u>
9600	本年度淨利(淨損)	<u>\$ 513,536</u>	<u>7</u>	<u>(\$ 330,128)</u>	<u>(4)</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(損失)(附註十九)				
9750	基本每股盈餘(損失)	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>(\$ 0.77)</u>	<u>(\$ 0.78)</u>
9850	稀釋每股盈餘(損失)	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>(\$ 0.77)</u>	<u>(\$ 0.78)</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十八年及九十七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、十一 及十六)	保留盈餘 (累積虧損) (附註十二及十六)				股東權益其他項目					
	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 (待彌補虧損)	合計	累積換算 調整數 (附註二及十一)	未認為退休金 成本之淨損失 (附註二及十五)	金融商品未實 現損益 (附註 二、六及十六)	未實現重估 增值 (附註 十二及十六)	合計	股東權益合計
九十七年一月一日餘額	424,804	\$ 4,248,035	\$ 12,000	\$ 6,364	\$ 37,572	\$ 46,546	\$ 90,482	\$ 80,284	(\$ 190,727)	\$ 7,080	\$ 573,563	\$ 470,200	\$ 4,820,717
九十六年度盈餘指撥													
法定盈餘公積	-	-	-	4,655	-	(4,655)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(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	-	-	-	-	-	(79,463)	(79,463)	-	-	-	79,463	79,463	-
指撥後餘額	424,804	4,248,035	12,000	11,019	-	-	11,019	80,284	(190,727)	7,080	653,026	549,663	4,820,717
九十七年度淨損	-	-	-	-	-	(330,128)	(330,128)	-	-	-	-	-	(330,128)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,242)	-	(9,242)	(9,242)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	16,006	-	-	-	16,006	16,006
未認為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	16,904	-	-	16,904	16,904
發放以前年度現金股利	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	-	822	(1,366)	(7,944)	-	(8,488)	(8,488)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	(161)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(161)
九十七年十二月三十一日餘額	424,804	4,248,035	11,835	11,019	-	(330,128)	(319,109)	97,112	(175,189)	(10,106)	653,026	564,843	4,505,604
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(11,019)	-	11,019	-	-	-	-	-	-	-
九十八年度淨利	-	-	-	-	-	513,536	513,536	-	-	-	-	-	513,536
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,305	-	3,305	3,305
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(13,985)	-	-	-	(13,985)	(13,985)
未認為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(75,438)	-	-	(75,438)	(75,438)
發放以前年度現金股利	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4)
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	(2,779)	-	-	(9)	(9)	(331)	(7,287)	11,034	-	3,416	628
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119
九十八年十二月三十一日餘額	424,804	\$ 4,248,035	\$ 9,171	\$ -	\$ -	\$ 194,418	\$ 194,418	\$ 82,796	(\$ 257,914)	\$ 4,233	\$ 653,026	\$ 482,141	\$ 4,933,765

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利（淨損）	\$ 513,536	(\$ 330,128)
調整項目		
折舊費用	172,652	175,090
攤銷費用	5,612	6,446
金融資產折價攤銷	(139)	(608)
金融資產利息收入	-	(171)
未實現銷貨毛利	4,741	6,714
提列呆帳損失	-	10,901
提列（迴轉）備抵銷貨折讓及退回	(10,496)	8,765
提列（迴轉）存貨跌價損失	(10,499)	7,679
金融商品未實現評價（利益）損失－淨額	(38,385)	23,689
處分投資利益－淨額	(5,853)	(10,960)
處分資產利益－淨額	(2,823)	(477)
權益法認列被投資公司現金股利	-	2,624
權益法認列之投資（利益）損失－淨額	(203,890)	463,436
遞延所得稅資產	23,102	(19,708)
應計退休金負債	58,029	26,846
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融商品	(50,637)	66
應收票據及帳款	(21,095)	295,888
其他應收款	45,425	(30,154)
其他金融資產－流動	1,061	662
存貨	158,917	169,312
其他流動資產	18,356	7,156
應付票據及帳款	318,092	(451,811)
應付所得稅	94,336	(25,402)
應付費用	95,175	(30,054)
其他應付款	(37,390)	31,132
其他流動負債	23,043	(21,149)
營業活動之淨現金流入	<u>1,150,870</u>	<u>315,784</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	(5,794,662)	(2,885,225)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產		
價款	5,948,703	2,442,408
取得備供出售金融資產	(3,091)	(14,706)
取得持有至到期日金融資產	(249,547)	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年度	九十七年度
處分持有至到期日金融資產價款	-	40,171
處分無活絡市場之債券投資價款	20,000	-
增加採權益法之長期股權投資	(805,000)	-
採權益法之長期股權投資減資返還股款	25,928	-
購置固定資產及閒置資產支付現金數	(312,206)	(158,887)
處分固定資產及閒置資產價款	138,927	1,985
其他應收款減少(增加)	10,749	(17,844)
長期應收款項增加	(9,044)	(9,738)
受限制資產增加	(230,000)	-
存出保證金減少	50	29
投資活動之淨現金流出	<u>(1,259,193)</u>	<u>(601,807)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	352	15
其他負債(減少)增加	(34)	154
舉借長期負債	1,596,485	-
償還長期負債	(1,300,000)	-
發放以前年度現金股利	(4)	(4)
償還公司債	(500,000)	(500,000)
融資活動之淨現金流出	<u>(203,201)</u>	<u>(499,835)</u>
本年度現金及約當現金淨減少數	(311,524)	(785,858)
年初現金及約當現金餘額	<u>930,060</u>	<u>1,715,918</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 618,536</u>	<u>\$ 930,060</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>\$ 35,045</u>	<u>\$ 44,531</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 17,405</u>	<u>\$ 53,573</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>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產及閒置資產增加	\$ 308,628	\$ 173,754
預付設備款減少	(3,891)	-
應付設備款減少(增加)	7,469	(4,614)
關係人代付款項沖抵應收款項	-	(9,422)
承受擔保品沖減長期應收款項	-	(831)
購置固定資產及閒置資產支付現金數	<u>\$ 312,206</u>	<u>\$ 158,887</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

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

民國九十八年及九十七年度

(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。截至九十八年及九十七年底止，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均為 24.20%。

本公司設總公司於台北市，於台北成立營業所並於頭份設立總工廠，另本公司之台南及台中營業所已分別於九十八年五月及九十四年七月撤銷。截至九十八年及九十七年底止，本公司之員工人數分別為 728 人及 812 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、退休金及員工分紅等之提列，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，包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，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；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。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

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。存貨成本之計算採用移動平均法。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低評價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎。如附註三所述，九

十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎，原料及物料係以重置成本為市價，而製成品、在製品及半成品則以淨變現價值為市價。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

本公司之原料及物料庫齡超過六個月者；製成品、在製品及半成品超過三個月者，視為呆滯品，依呆滯品淨變現價值評估其跌價損失。

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。

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。

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。

本公司對具重大影響力之被投資公司，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。

本公司與採權益法之被投資公司間及本公司採權益法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計價。固定資產自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

所得稅作跨期間之所得稅分攤，即將可減除暫時性差異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。

外幣交易

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，列為股東權益調整項目；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。

外幣長期股權投資採權益法評價者，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」。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當期認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年度淨利減少 977 仟元。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用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。此項會計變動，對於本公司九十七年度財務報表並無重大影響。

金融商品之會計處理

本公司於九十七年七月一日起採用財務會計準則公報三十四號「金融商品之會計處理準則」新修訂條文，該公報主要修訂有關公平價值變動列入損益中以交易為目的之金融資產重分類之規定。此項會計變動，對本公司九十七年度之財務報表並無重大影響。

四、現金及約當現金

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
零用金及週轉金	\$ 181	\$ 57
銀行存款	42,420	59,984
定期存款	376,042	368,036
約當現金	<u>199,893</u>	<u>501,983</u>
	<u>\$618,536</u>	<u>\$930,060</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產	\$ 50,637	\$ -
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>770,221</u>	<u>880,024</u>
	<u>\$820,858</u>	<u>\$880,024</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下（九十七年底：無）：

	九 十 八 年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產－流動</u>	
遠期外匯合約	\$ 637
股價連結商品	<u>50,000</u>
	<u>\$ 50,637</u>

本公司九十八年度從事遠期外匯及外匯選擇權及九十七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。

截至九十八年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下（九十七年底：無）：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
九十八年十二月三十一日 預售遠期外匯	美元兌新台幣	99.01.15-99.02.24	USD 2,500/ NTD80,694

本公司為提升資金運用效率而購買三個月期之股價連結商品。截至九十八年底止，尚未到期之股價連結商品為 50,000 仟元，該商品之固定收益率為 0.5%，到期結算時，以中華電信股份有限公司之收盤價為參考標的，計算紅利配息金額。於九十八年度，本公司因投資上述股價連結商品所獲配之利息收入為 147 仟元（九十七年度：無）。

於九十八年及九十七年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 5,967 仟元及 17,094 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 1,289 仟元及 13,974 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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 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－流動</u>		
開放型基金受益憑證	\$465,524	\$704,064
封閉型基金受益憑證	197,899	169,505
國內上市(櫃)股票	<u>106,798</u>	<u>6,455</u>
	<u>\$770,221</u>	<u>\$880,024</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。

於九十八年及九十七年度，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利益 38,385 仟元及淨損失 23,689 仟元；於九十八年及九十七年度，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 5,853 仟元及 10,960 仟元。

本公司部分指定以公平價值變動列入損益之金融資產業已抵押作為背書保證之擔保品，請參閱附註二十二。

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
國內上櫃股票	<u>\$ 11,860</u>	<u>\$ 5,464</u>

七、持有至到期日金融資產－流動 (九十七年底：無)

	九 十 八 年 十二月三十一日
債券投資－台北富邦商業銀行	\$ 49,903
附買回票券－國際票券	<u>199,783</u>
	<u>\$249,686</u>

本公司於九十八年六月以 49,764 仟元取得面額 50,000 仟元之台北富邦商業銀行 92 年第一期金融債券，有效利率為 0.55%，該金融債券之到期日為九十九年五月九日，到期一次還本。

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%，該金融債券已於九十七年八月十八日到期，並一次還本。

本公司於九十八年及九十七年度因債券投資所認列之利息收入分別為 139 仟元及 779 仟元。

附買回票券投資係向國際票券股份有限公司購入超過三個月期之短期票券，有效利率為 0.300%~0.325%，到期日為九十九年二月二十二日至九十九年四月三十日。

八、應收票據及帳款

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
應收票據	\$ 174,172	\$ 202,576
減：備抵呆帳	(6,319)	(6,319)
	<u>167,853</u>	<u>196,257</u>
應收帳款—非關係人	607,916	558,668
減：備抵呆帳	(3,556)	(3,729)
備抵銷貨退回與折讓	(15,291)	(32,510)
	<u>589,069</u>	<u>522,429</u>
應收帳款—關係人（附註二十一）	207,182	206,931
減：備抵銷貨退回與折讓	(2,903)	-
	<u>204,279</u>	<u>206,931</u>
	<u>\$ 961,201</u>	<u>\$ 925,617</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 八 年 度			
	應 收 票 據	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	長 期 應 收 款 項 (附註十三)
年初餘額	\$ 6,319	\$ 3,729	\$ 4,628	\$ 1,151
本年度重分類	-	(173)	(1)	174
本年度沖銷	-	-	-	(901)
年底餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 3,556</u>	<u>\$ 4,627</u>	<u>\$ 424</u>

	九 十 七 年 度			
	應 收 票 據	應 收 帳 款	其 他 應 收 款	長 期 應 收 款 項 (附註十三)
年初餘額	\$ 6,319	\$ 3,360	\$ 4,666	\$ 77,762
本年度提列	-	-	-	10,901
本年度重分類	-	369	(38)	(331)
本年度沖銷	-	-	-	(87,181)
年底餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 3,729</u>	<u>\$ 4,628</u>	<u>\$ 1,151</u>

九、存 貨

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
製 成 品	\$235,069	\$338,083
在 製 品	35,020	22,503
原 物 料	257,953	319,694
	<u>\$528,042</u>	<u>\$680,280</u>

九十八年及九十七年底之備抵存貨跌價損失分別為 60,024 仟元及 70,523 仟元。

九十八年及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,680,739 仟元及 8,151,721 仟元。九十八年度存貨淨變現價值回升利益 10,499 仟元，列為銷貨成本之減項，九十七年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 7,679 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於市場之銷售價格上揚所致。

十、無活絡市場之債券投資－非流動（九十八年底：無）

	九 十 七 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>

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，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。另本受益證券於九十八年度處分原始信託財產以作為償還受益證券本金，本公司並於九十八年十一月收回本金 20,000 仟元。

本公司於九十八年及九十七年度因投資該受益證券所認列之利息收入分別為 672 仟元及 763 仟元

十一、採權益法之長期股權投資

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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)	\$ 28,186	1.80	\$ 30,385	1.81
非上市(櫃)公司				
華夏聚合股份有限公司(華聚 公司)	797,465	100.00	-	-
台灣氯乙烯工業股份有限公司	779,877	87.22	571,178	87.22
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))	365,355	100.00	440,719	100.00
Krystal Star International Corporation (Krystal Star)	174,791	100.00	155,318	100.00
華運倉儲實業股份有限公司	130,889	25.00	106,694	25.00
CGPC America Corporation	112,511	100.00	112,705	100.00
C G Europe Ltd.	79,361	100.00	70,204	100.00
Unic Insurance Ltd.	43,901	40.00	44,256	40.00
鑫特材料科技股份有限公司 (鑫特公司)	4,594	10.00	1,431	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)	-	3.00	-	3.13
中華電訊科技股份有限公司 (中華電訊)	-	1.00	-	1.00
	2,517,470		1,533,430	
備抵換算調整數(附註二)	103,153		128,918	
	<u>\$ 2,620,623</u>		<u>\$ 1,662,348</u>	

採權益法之上櫃公司股權投資依九十八年及九十七年底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
越峯電子材料股份有限公司	<u>\$ 92,970</u>	<u>\$ 19,174</u>

九十八年及九十七年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
上櫃公司		
越峯電子材料股份有限公司	(\$ 2,427)	\$ 315
非上市（櫃）公司		
華夏聚合股份有限公司	(2,535)	-
台灣氯乙烯工業股份有限公司	215,207	(428,772)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	(49,427)	(62,019)
Krystal Star International Corporation	19,473	8,101
華運倉儲實業股份有限公司	14,049	2,180
CGPC America Corporation	(194)	(11,897)
C G Europe Ltd.	9,157	34,103
Unic Insurance Ltd.	(355)	796
鑫特材料科技股份有限公司	(1,837)	(5,731)
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	-	-
順昱科技股份有限公司	2,779	(512)
中華電訊科技股份有限公司	-	-
	<u>\$203,890</u>	<u>(\$463,436)</u>

本公司九十八年及九十七年底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，本公司認為應不致於對本公司之財務報表造成重大影響。

本公司於九十八年五月投資設立華聚公司 200,000 仟元，並取得 100% 股權。該公司主要從事 PVC 粉之製造及銷售。華聚公司復於九十八年十月辦理現金增資 600,000 仟元，全數由本公司認購。

本公司董事會於九十八年八月決議於 CGPC(BVI) 之子公司 Regal Trade Holdings Corporation (Regal) 清算後，由 CGPC (BVI) 辦理減資美金 2,125 仟元，其中美金 1,298 仟元用以彌補累積虧損，剩餘資金美金 827 仟元，以 Regal 清算匯回 CGPC (BVI) 股款美金 827 仟元返還本公司，另 CGPC (BVI) 已於九十八年十二月完成上述減資程序。

截至九十八年底止，CGPC (BVI) 共匯出美金 33,606 仟元，主要係用以投資 Teratech Corporation、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(泉州華夏)、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(聯聚中山)及廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司(廊坊華夏)。廊坊華夏於九十八年第一季辦理清算解散程序，並已完成公司註銷登記，將剩餘資金美金 822 仟元匯回其母公司 Regal，另 Regal 於九十八年度完成註銷登記，並將剩餘資金美金 827 仟元匯回其母公司 CGPC (BVI)；泉州華夏於九十八年十二月完成清算解散程序，並註銷登記，且於九十九年一月將剩餘資金美金 952 仟元匯回其母公司 CGPC (BVI)；聯聚中山於九十八年十月完成清算解散程序，並透過其母公司 Stargaze International Co., Ltd. 將美金 167 仟元之資金匯回 CGPC (BVI)，相關轉投資大陸資訊請參閱附註二十五及附表十。

本公司對被投資公司一越峯公司、鑫特公司、順昱科技及中華電訊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。

鑫特公司於九十八年八月辦理減資 90,000 仟元以彌補累積虧損，復於當月辦理現金增資 50,000 仟元以充實營運資金，本公司依原持股比例認購 5,000 仟元，取得股份 500 仟股。

順昱科技及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，因此認列順昱科技及中華電訊之虧損至長期股權投資之帳面餘額為零。順昱科技分別於九十七年十二月及九十八年四月辦理現金增資發行新股，復於九十八年八月辦理減資 168,700 仟元以彌補累積虧損，該公司於九十八年十一月一日結束營運並進入清算程序，截至九十八年底止尚未清算完結。本公司於九十八年度將投資該公司產生之資本公積 2,779 仟元轉列投資收益；中華電訊於九十七年六月辦理減資彌補虧損後即辦理現金增資，復於九十九年一月董事會決議解散，上述增資案本公司均未認購。

本公司所有子公司之帳目已併入編製九十八年及九十七年度合併財務報表。

DRAFT

十二、固定資產

	九	十	八	年	度
	年	本	本	內	年
	初	年	年	部	底
	餘	度	度	移	餘
	額	增	減	轉	額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 121,071	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,071
房屋及改良物	625,895	14,758	(738)	1,107	641,022
機器設備	4,318,589	207,738	(26,480)	(102,619)	4,397,228
交通及運輸設備	35,574	6,210	(3,945)	-	37,839
雜項設備	192,112	8,585	(1,360)	-	199,337
	<u>5,293,241</u>	<u>\$ 237,291</u>	<u>(\$ 32,523)</u>	<u>(\$ 101,512)</u>	<u>5,396,497</u>
<u>重估增值</u>					
土 地	1,507,874	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,507,874
房屋及改良物	42,802	-	-	546	43,348
機器設備	8,403	-	(947)	-	7,456
合 計	<u>1,559,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 947)</u>	<u>\$ 546</u>	<u>1,558,678</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及改良物	461,316	\$ 21,093	(\$ 670)	\$ 1,645	483,384
機器設備	3,737,629	140,218	(27,023)	(98,813)	3,752,011
交通及運輸設備	27,274	2,576	(3,836)	-	26,014
雜項設備	175,669	6,155	(1,346)	-	180,478
	<u>4,401,888</u>	<u>\$ 170,042</u>	<u>(\$ 32,875)</u>	<u>(\$ 97,168)</u>	<u>4,441,887</u>
未完工程	146,544	\$ -	(\$ 113,751)	\$ -	32,793
固定資產淨額	<u>\$ 2,596,976</u>				<u>\$ 2,546,081</u>

	九	十	七	年	度
	年	本	本	內	年
	初	年	年	部	底
	餘	度	度	移	餘
	額	增	減	轉	額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 121,071	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,071
房屋及改良物	625,656	239	-	-	625,895
機器設備	4,208,019	124,417	(13,847)	-	4,318,589
交通及運輸設備	32,877	4,667	(1,970)	-	35,574
雜項設備	191,149	4,328	(3,365)	-	192,112
	<u>5,178,772</u>	<u>\$ 133,651</u>	<u>(\$ 19,182)</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,293,241</u>
<u>重估增值</u>					
土 地	1,507,874	\$ -	\$ -	\$ -	1,507,874
房屋及改良物	42,802	-	-	-	42,802
機器設備	8,403	-	-	-	8,403
	<u>1,559,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,559,079</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及改良物	439,580	\$ 21,736	\$ -	\$ -	461,316
機器設備	3,610,486	140,894	(13,751)	-	3,737,629
交通及運輸設備	27,255	1,986	(1,967)	-	27,274
雜項設備	170,046	8,883	(3,260)	-	175,669
	<u>4,247,367</u>	<u>\$ 173,499</u>	<u>(\$ 18,978)</u>	<u>\$ -</u>	<u>4,401,888</u>
未完工程	107,483	\$ 39,061	\$ -	\$ -	146,544
固定資產淨額	<u>\$ 2,597,967</u>				<u>\$ 2,596,976</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
利息總額	\$ 34,528	\$ 43,369
利息資本化金額（列入未完工程）	3,329	2,790
利息資本化利率	2.19%-2.48%	2.33%-2.42%

本公司九十六年度因碱氣廠之矽整流器故障而產生 49,401 仟元之停工損失，經向保險公司求償財產損失及營運中斷理賠，已於九十七年五月領取理賠金額計 38,203 仟元，帳列九十七年度賠償收益。

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。

截至九十八年底止，上述未實現重估增值中 215,344 仟元已轉作股本，600,566 仟元已彌補虧損而尚未迴轉，請參閱附註十六。

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

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九十八年及九十七年底止餘額均為 483,213 仟元。

本公司部分固定資產業已抵押作為中長期擔保借款之擔保品，請參閱附註十四及二十二。

十三、其他資產

(一) 出租資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 度 底 餘 額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 29,407	\$ -	\$ -	\$ 29,407
房屋及改良物	1,052	-	-	1,052
雜項設備	1,097	-	-	1,097
	<u>31,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>31,556</u>
<u>重估增值</u>				
房屋及改良物	1,093	\$ -	\$ -	1,093
<u>累計折舊</u>				
房屋及改良物	1,383	\$ 40	\$ -	1,423
雜項設備	1,038	33	-	1,071
	<u>2,421</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,494</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,228</u>			<u>\$ 30,155</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	七 本 年 度 減 少	年 度 底 餘 額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 29,407	\$ -	\$ -	\$ 29,407
房屋及改良物	1,052	-	-	1,052
雜項設備	1,097	-	-	1,097
	<u>31,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>31,556</u>
<u>重估增值</u>				
房屋及改良物	1,093	\$ -	\$ -	1,093
<u>累計折舊</u>				
房屋及改良物	1,341	\$ 42	\$ -	1,383
雜項設備	1,005	33	-	1,038
	<u>2,346</u>	<u>\$ 75</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,421</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,303</u>			<u>\$ 30,228</u>

越峯電子材料股份有限公司（越峯公司）向本公司承租頭份廠區土地，請參閱附註二十一之相關租約規定。該土地於九十七年九月底，作為本公司發行有擔保公司債之擔保品，後於九十八年九月解除該抵押設定，並同意將該出租之土地地上權設定予越峯公司，同意越峯公司將該土地地上權，設定權利抵押權予彰化商業銀行，請參閱附註十四、二十二及二十三。

(二) 閒置資產

閒置資產係目前未供生產或使用之設備。

本公司於九十八年第二季取得林園石化區汗水處理廠 1.3 公頃土地，金額為 132,500 仟元，該土地已出售予子公司華夏聚合股份有限公司，並用以設立年產量 17 萬噸之 PVC 粉廠，請參閱附註二十一。

(三) 長期應收款項－淨額

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
長期應收款項－非關係人	\$ 849	\$ 1,750
減：備抵呆帳（附註八）	(424)	(1,151)
	<u>425</u>	<u>599</u>
長期應收款項－關係人（附註二十一）	<u>14,393</u>	<u>5,349</u>
	<u>\$ 14,817</u>	<u>\$ 5,948</u>

(四) 其 他

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延費用（附註二）		
技術合作報酬金（附註二十四）	\$ 66,239	\$ 66,239
遞延試車費及其他遞延費用	<u>-</u>	<u>3,866</u>
	66,239	70,105
減：累計攤銷	(58,594)	(56,848)
	<u>\$ 7,645</u>	<u>\$ 13,257</u>

十四、長期負債

	<u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u>
(一) 國內有擔保公司債		
九十三年第一次有擔保公司債－93.08.16 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	\$ -	\$ 500,000
減：一年內到期部分	<u>-</u>	<u>(500,000)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>
(二) 擔保借款		
彰化商業銀行，借款期間94.11.30-99.11.30，到期一次償還本金；年利率2.56%	1,000,000	1,000,000
台新國際商業銀行，借款期間98.12.07-99.03.05，到期一次償還本金；年利率1.43%	<u>296,485</u>	<u>-</u>
	1,296,485	1,000,000
減：一年內到期部分	<u>(1,000,000)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 296,485</u>	<u>\$ 1,000,000</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。該公司債已分別於九十八年及九十七年八月十六日到期並清償。截至九十七年底止，本公司提供頭份南廠之土地及廠房161,010仟元作為擔保品，該設定抵押已於九十八年九月解除，請參閱附註十二、十三及二十二。

(二) 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公司債。借款利率為五年期固定利率2.56%，截至九十八年及九十七年底止，本公司提供頭份北廠之土地及廠房分別為1,668,549仟元及1,680,938仟元作為擔保品，請參閱附註十二及二十二。

本公司於九十八年七月十日與台新國際商業銀行簽訂五年期 820,000 仟元及三年期 180,000 仟元，合計 1,000,000 仟元可循環使用之中期擔保借款額度合約，用以籌措營運資金。截至九十八年底止，本公司提供頭份南廠之土地及廠房 128,886 仟元作為擔保品，請參閱附註十二及二十二；另依借款合同規定，本公司年度及半年度之合併財務報表流動比率不得低於 150%；銀行借款比率不得高於 120%；利息保障倍數不得低於 300%，本公司如有不符情形，須向銀行提報改善措施。截至九十八年底止，本公司財務狀況尚符合銀行之限制條款。

十五、員工退休金

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，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八年及九十七年度認列之退休金成本分別 8,153 仟元及 8,940 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。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前特定期間平均薪資計算。本公司自七十五年十一月起，按員工每月薪資總額之一定比例（七十五年十一月至七十八年一月為 6%，以後為 9%），提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八年及九十七年度認列之退休金成本分別為 122,056 仟元及 153,908 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：

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
服務成本	\$ 28,056	\$ 32,754
利息成本	25,661	40,564
退休基金資產預期報酬	(367)	(776)
攤銷數	<u>68,706</u>	<u>81,366</u>
淨退休金成本	<u>\$122,056</u>	<u>\$153,908</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 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 537,575	\$ 410,610
非既得給付義務	<u>595,926</u>	<u>617,911</u>
累積給付義務	1,133,501	1,028,521
未來薪資增加之影響數	<u>109,204</u>	<u>111,957</u>
預計給付義務	1,242,705	1,140,478
退休基金資產公平價值	(<u>27,985</u>)	(<u>16,291</u>)
提撥狀況	1,214,720	1,124,187
未認列過渡性淨給付義務	(40,178)	(80,359)
未認列退休金損失	(357,881)	(285,196)
補列之應計退休金負債	<u>288,855</u>	<u>253,598</u>
應計退休金負債	<u>\$ 1,105,516</u>	<u>\$ 1,012,230</u>
既得給付	<u>\$ 542,134</u>	<u>\$ 414,128</u>

本公司根據九十八年及九十七年度精算結果，應補列應計退休金負債分別為 288,855 仟元及 253,598 仟元，其中遞延退休金成本分別為 40,178 仟元及 80,359 仟元；另未認列為退休金成本之淨損失分別為 248,677 仟元及 173,239 仟元，帳列為股東權益之減項。

(三) 精算假設：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
折現率	2.25%	2.25%
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	2.25%	2.25%

(四) 退休準備金之變動如下：

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
年初餘額	\$ 16,291	\$ 23,881
本年提撥	48,546	46,072
本年支付	(36,982)	(54,314)
利息收入	<u>130</u>	<u>652</u>
年底餘額	<u>\$ 27,985</u>	<u>\$ 16,291</u>

十六、股東權益資本公積

依照法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比率為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
依長期股權投資而產生	\$ 1,191	\$ 3,851
未支領股利	<u>7,980</u>	<u>7,984</u>
	<u>\$ 9,171</u>	<u>\$ 11,835</u>

盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損，加計當年度調整之保留盈餘後，如尚有餘，於提撥百分之十法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累積可供分配之盈餘，並得經股東會決議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之百分之一。

上述員工紅利如以股票方式發放，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。本公司產業係屬於穩定成長階段。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，現金股息及紅利金額不低於全部分派股息及紅利金額之百分之十，由董事會擬訂盈餘分派案後，提請股東會決定之。

九十八年度應付員工紅利估列金額為 1,750 仟元。前述員工紅利係按可供分配盈餘（已扣除員工分紅）之 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東

會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。本公司於九十七年度為累積虧損，是以並未估列相關員工紅利金額。

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及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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%，得以其半數撥充股本。

本公司分別於九十八年及九十七年六月十九日舉行股東常會，並分別決議通過九十七年度之虧損撥補案及九十六年度盈虧撥補案如下：

	<u>虧 損 撥 補 案</u> <u>九 十 七 年 度</u>	<u>盈 虧 撥 補 案</u> <u>九 十 六 年 度</u>
當年度稅後淨利（損）	(\$330,128)	\$ 46,566
依權益法認列之保留盈餘減項	-	(20)
提撥法定盈餘公積	-	(4,655)
以法定盈餘公積彌補虧損	11,019	-
迴轉特別盈餘公積	-	37,572
迴轉以前年度以固定資產重估 增值彌補虧損	-	(79,463)
	<u>(\$319,109)</u>	<u>\$ _____</u>

本公司九十八年度盈餘分配議案，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。

金融商品未實現損益

九十八年及九十七年度金融商品未實現損益之變動如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十八年度</u>			
年初餘額	(\$ 9,242)	(\$ 864)	(\$ 10,106)
直接認列為股東權益調整 項目	<u>3,305</u>	<u>11,034</u>	<u>14,339</u>
年底餘額	<u>(\$ 5,937)</u>	<u>\$ 10,170</u>	<u>\$ 4,233</u>
<u>九十七年度</u>			
年初餘額	\$ -	\$ 7,080	\$ 7,080
直接認列為股東權益調整 項目	<u>(9,242)</u>	<u>(7,944)</u>	<u>(17,186)</u>
年底餘額	<u>(\$ 9,242)</u>	<u>(\$ 864)</u>	<u>(\$ 10,106)</u>

未實現重估增值

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，請參閱附註十二。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。

於九十八年及九十七年底止，本公司以股東權益項下之未實現重估增值彌補歷年虧損之金額均為 600,566 仟元。

未實現重估增值明細如下：

	九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日
資產重估增值認列	\$ 1,301,723	\$ 1,301,723
減：撥充資本	(215,344)	(215,344)
減：彌補虧損	<u>(600,566)</u>	<u>(600,566)</u>
	485,813	485,813
依權益法認列被投資公司之未 實現重估增值	<u>167,213</u>	<u>167,213</u>
	<u>\$ 653,026</u>	<u>\$ 653,026</u>

十七、所得稅

(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)

與當年度帳列所得稅費用之調節如下：

	<u>九 十 八 年 度</u>	<u>九 十 七 年 度</u>
稅前利益(損失)按法定稅率		
計算之所得稅費用(利益)	\$162,111	(\$ 81,971)
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(收益)損失	(56,309)	108,130
金融商品未實現(利益)損失	(9,596)	5,922
國內被投資公司減資損失	(3,563)	(2,341)
分離課稅利息收入	(2,348)	(9,080)
停徵之證券交易所	(1,463)	(2,740)
出售土地利益免稅	(90)	(19)
其他	(146)	(223)
暫時性差異		
折舊提列年數財稅差異	15,166	15,415
退休金提列超限	14,507	6,711
權益法認列國外被投資公司之投資損失	5,336	7,729
未實現兌換損失(利益)	4,818	(2,249)
未實現銷貨毛利	1,185	1,679
國外被投資公司減資損失	(10,176)	-
(迴轉)提列未實現存貨跌價損失	(2,625)	1,920
(迴轉)提列備抵銷貨退回及折讓	(928)	1,967
存貨申報差異	(557)	1,481
迴轉呆帳損失超限	(288)	(18,148)
金融商品未實現(利益)損失	(159)	16
迴轉未實現閒置資產跌價損失	-	(693)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十八年度</u>	<u>九十七年度</u>
當年度抵用之投資抵減	(\$ 10,785)	(\$ 11,890)
當年度應納所得稅	104,090	21,616
應補繳之以前年度所得稅	7,651	-
遞延所得稅		
暫時性差異	(13,096)	(15,818)
因稅法改變產生之變動影響數	49,733	-
因稅法改變產生之備抵評價調整	(13,517)	-
其他備抵評價調整	(20)	(3,890)
以前年度所得稅調整	<u>108</u>	<u>376</u>
所得稅費用	<u>\$134,949</u>	<u>\$ 2,284</u>

九十八年度之應付所得稅 94,336 仟元係當年度應納所得稅 104,090 仟元，加計應補繳之以前年度稅款 7,651 仟元，減除預付稅款 17,404 仟元及支付以前年度稅款 1 仟元後之餘額；九十七年度之應收退稅款 6,179 仟元係當年度應納所得稅 21,616 仟元，減除預付稅款 27,795 仟元後之餘額。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅費用。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	<u>九十八年 十二月三十一日</u>	<u>九十七年 十二月三十一日</u>
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 12,005	\$ 17,631
未實現銷貨退回及折讓	4,998	6,942
未實現銷貨毛利	3,642	3,368
未實現兌換損失	2,069	-
提列呆帳超限	<u>-</u>	<u>135</u>
	<u>22,714</u>	<u>28,076</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
遞延所得稅負債		
存貨申報差異	(\$ 1,151)	(\$ 899)
金融商品未實現利益	(127)	-
未實現兌換利益	-	(2,231)
其 他	(123)	-
	<u>(1,401)</u>	<u>(3,130)</u>
	<u>\$ 21,313</u>	<u>\$ 24,946</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金提列超限	\$161,480	\$187,342
權益法認列國外被投 資公司之投資損失	95,164	117,436
未實現閒置資產跌價 損失	9,515	11,894
其 他	7	9
	<u>266,166</u>	<u>316,681</u>
減：備抵評價	<u>(54,250)</u>	<u>(67,787)</u>
	<u>211,916</u>	<u>248,894</u>
遞延所得稅負債		
折舊提列年數財稅差 異	<u>(55,164)</u>	<u>(84,122)</u>
	<u>\$156,752</u>	<u>\$164,772</u>

本公司九十八年及九十七年度淨遞延所得稅資產之變動除 11,447 仟元及 5,335 仟元係分別調增及調減股東權益之累積換算調整數外，其餘變動係調整所得稅費用。

(三) 截至九十八年底止，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	<u>\$ 10,785</u>	<u>\$ -</u>	一〇二	尚未申報

(四) 本公司營利事業所得稅申報截至九十六年度止之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對九十六年度之核定內容尚有不服，目前正在申請復查，惟本公司基於穩健原則已估列相關所得稅費用 7,651 元。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 80,866</u>	<u>\$ 62,570</u>

本公司截至九十八年及九十七年底止，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。本公司九十八年度盈餘分配適用之預計稅額扣抵比率為 33.33%。本公司九十七年度並無可供分配之累積盈餘，故不予計算股東可扣抵稅額比率。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九	十	八	年	度
	屬營業成本者	屬營業費用者	屬營業外費用者	合	計
用人費用					
薪資費用	\$ 493,194	\$ 171,474	\$ -	\$ 664,668	
勞健保費用	35,374	10,002	-	45,376	
退休金費用	97,140	33,069	-	130,209	
其他用人費用	<u>3,781</u>	<u>25,084</u>	<u>-</u>	<u>28,865</u>	
	629,489	239,629	-	869,118	
折舊費用	164,482	5,560	2,610	172,652	
攤銷費用	<u>5,401</u>	<u>-</u>	<u>211</u>	<u>5,612</u>	
	<u>\$ 799,372</u>	<u>\$ 245,189</u>	<u>\$ 2,821</u>	<u>\$ 1,047,382</u>	

	九 十 七 年 度			
	屬營業成本者	屬營業費用者	屬營業外費用者	合計
用人費用				
薪資費用	\$ 533,100	\$ 119,365	\$ -	\$ 652,465
勞健保費用	37,944	10,512	-	48,456
退休金費用	124,430	38,418	-	162,848
其他用人費用	5,729	33,279	-	39,008
	<u>701,203</u>	<u>201,574</u>	<u>-</u>	<u>902,777</u>
折舊費用	166,981	6,518	1,591	175,090
攤銷費用	5,896	-	550	6,446
	<u>\$ 874,080</u>	<u>\$ 208,092</u>	<u>\$ 2,141</u>	<u>\$ 1,084,313</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。

十九、每股盈餘

計算每股盈餘（損失）之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		股數（分母） （仟股）	每股盈餘（損失）（元）	
	稅前淨利 （淨損）	稅後淨利 （淨損）		稅前	稅後
<u>九十八年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度淨利	\$ 648,485	\$ 513,536	424,804	\$ 1.53	\$ 1.21
具稀釋作用潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	142		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度淨利加潛 在普通股之影響	<u>\$ 648,485</u>	<u>\$ 513,536</u>	<u>424,946</u>	\$ 1.53	\$ 1.21
<u>九十七年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度淨損	<u>(\$ 327,844)</u>	<u>(\$ 330,128)</u>	<u>424,804</u>	(\$ 0.77)	(\$ 0.78)
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度淨損加潛 在普通股之影響	<u>(\$ 327,844)</u>	<u>(\$ 330,128)</u>	<u>424,804</u>	(\$ 0.77)	(\$ 0.78)

本公司自九十七年一月一日起，採用(96)基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	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	\$ 618,536	\$ 618,536	\$ 930,060	\$ 930,060
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	770,221	770,221	880,024	880,024
備供出售金融資產—流動	11,860	11,860	5,464	5,464
持有至到期日金融資產—				
流動	249,686	249,685	-	-
應收票據—淨額	167,853	167,853	196,257	196,257
應收帳款—淨額	793,348	793,348	729,360	729,360
其他應收款—淨額	391,421	391,421	395,006	395,006
其他金融資產—流動	279	279	1,340	1,340
受限制資產—流動	-	-	6,187	6,187
無活絡市場之債券投資—				
非流動	-	-	20,000	-
採權益法之長期股權投資				
—一般公平價值資訊	29,549	92,970	32,080	19,174
採權益法之長期股權投資				
—無公平價值資訊	2,591,074	-	1,630,268	-
存出保證金	337	337	387	387
長期應收款項—淨額	14,818	14,818	5,948	5,948
受限制資產—非流動	230,000	230,000	-	-
<u>負債</u>				
應付票據	188	188	121	121
應付帳款	821,904	821,904	503,879	503,879
應付費用	232,974	232,974	137,799	137,799
其他應付款	237,788	237,788	275,178	275,178
長期負債(含一年內到期				
長期負債)	1,296,485	1,296,485	1,500,000	1,500,000
存入保證金	1,752	1,752	1,400	1,400

(接次頁)

(承前頁)

	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
衍生性金融商品				
資產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 50,637	\$ 50,637	\$ -	\$ -

(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—淨額、應收帳款—淨額、其他應收款—淨額、其他金融資產—流動、受限制資產—流動、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資產—流動、備供出售金融資產—流動、持有至到期日金融資產—流動，及採權益法之長期股權投資—一般公平價值資訊，除持有至到期日之附買回票券係以帳面價值為其公平價值外，餘如有活絡市場公開報價時，則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投資於上櫃公司股票，以九十八年及九十七年底財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（櫃買中心）之股票收盤價估計其公平價值；採權益法之長期股權投資—無

公平價值資訊為投資未上市（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。持有至到期日金融資產投資於金融債券，以櫃買中心所發佈之最後交易日百元參考價為其公平價值。

4. 存出保證金、受限制資產—非流動、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：

資 產	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十七年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	\$ 770,221	\$ 880,024	\$ 50,637	\$ -
持有至到期日之金融資產				
—債券投資	49,902	-	-	-
備供出售金融資產—流動	11,860	5,464	-	-
採權益法之長期股權投資				
—一般公平價值資訊	92,970	19,174	-	-

- (四) 本公司於九十八年及九十七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 637 仟元及淨損失 66 仟元。

- (五) 本公司九十八年及九十七年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 914,177 仟元及 825,705 仟元，金融負債分別為 1,296,485 仟元及 1,500,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 177,090 仟元及 102,518 仟元。

(六) 本公司九十八年及九十七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，其利息收入分別為 3,589 仟元及 34,530 仟元，利息費用(含利息資本化)分別為 34,528 仟元及 43,369 仟元。

(七) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之外幣金融資產與負債受有匯率變動之風險，但本公司從事遠期外匯交易即在規避匯率之風險，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。本公司持有之公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售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。

本公司九十八年及九十七年底之資產負債表外之承諾與保證金額分別為 4,271,690 仟元及 2,213,200 仟元，請參閱附註二十三、二十五及附表三。

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

本公司之營運資金足以支應營業所需，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司所持有之基金受益憑證及上市(櫃)有價證券均具活絡市場，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。

二一、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
台達化學工業股份有限公司（台達公司）	董事長及主要股東相同
亞洲聚合股份有限公司（亞聚公司）	董事長及主要股東相同
華運倉儲實業股份有限公司（華運公司）	採權益法之被投資公司
順昱科技股份有限公司	採權益法之被投資公司
越峯電子材料股份有限公司（越峯公司）	採權益法之被投資公司
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
昌隆貿易股份有限公司	董事長相同
聚利創業投資股份有限公司	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
台灣氯乙烯工業股份有限公司（台氯公司）	子公司
華夏聚合股份有限公司（華聚公司）	子公司
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
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))	子公司
華夏塑膠（中山）有限公司（華夏塑膠（中山））	孫公司
中山華聚塑化製品有限公司	孫公司
泉州華夏塑膠有限公司（泉州華夏）	孫公司（已於九十八年十二月清算完成並註銷登記）
Regal Trade Holdings Corporation	孫公司（已於九十八年十二月清算完成並註銷登記）
World Star Investments Ltd. (World Star)	孫公司
華夏塑膠（三河）有限公司（華夏塑膠（三河））	曾孫公司
Stargaze International Co., Ltd. (Stargaze)	CGPC (BVI) 採權益法之被投資公司

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：

	九十八年 十二月三十一日		九十七年 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	\$ 110,516	54	\$ 133,366	64
華夏塑膠(中山)	80,493	39	34,964	18
CG-Europe	13,270	7	38,116	18
其他	-	-	485	-
	<u>\$ 204,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 206,931</u>	<u>100</u>
2. 其他應收款－關係人				
台聚公司	\$ 124,096	32	\$ 143,896	37
華夏塑膠(中山)	85,278	22	66,138	17
台氣公司	76,102	20	48,766	12
華聚公司	57,233	14	-	-
亞聚公司	37,815	10	93,880	24
Krystal Star	7,582	2	8,448	2
華運公司	743	-	675	-
CGPC-America	-	-	30,440	8
其他	525	-	585	-
	<u>\$ 389,374</u>	<u>100</u>	<u>\$ 392,828</u>	<u>100</u>

上述九十八年及九十七年底之其他應收款－關係人除銷貨產生之應收帳款分別為 85,278 仟元及 96,027 仟元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，截至九十八年及九十七年底止，上述委託代理進口之應收款項分別為 238,756 仟元及 287,217 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，截至九十八年及九十七年底止，因銷貨產生之應收帳款轉列其他應收款及長期應收款項金額合計分別為 94,322 仟元及 96,027 仟元(轉列其他應收款帳齡均為 151 天至 360 天；轉列長期應收款項帳齡均為超過 360 天)，

截至查核報告日止，期後收回金額分別為 18,828 仟元及 11,961 仟元；相關資金貸與他人資訊請參閱附表二。

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	估該項 總金額		估該項 總金額	
	金	額 百分比	金	額 百分比
3. 長期應收款項－關係人				
華夏塑膠（中山）	\$ 9,044	63	\$ -	-
World Star	<u>5,349</u>	<u>37</u>	<u>5,349</u>	<u>100</u>
	<u>\$ 14,393</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,349</u>	<u>100</u>

應收 World Star 之款項，主要係華夏塑膠（三河）應付本公司人力技術支援等相關支出。

應收華夏塑膠（中山）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，相關資金貸與他人資訊請參閱附表二。

	九 十 八 年		九 十 七 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	估該項 總金額		估該項 總金額	
	金	額 百分比	金	額 百分比
4. 應付帳款－關係人				
台氣公司	\$ 603,403	99	\$ 343,377	99
亞聚公司	72	-	2,342	1
其 他	<u>278</u>	<u>1</u>	<u>152</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 603,753</u>	<u>100</u>	<u>\$ 345,871</u>	<u>100</u>
5. 其他應付款－關係人				
台聚管顧	\$ 7,211	83	\$ 55	2
台聚公司	1,065	12	1,541	76
亞聚公司	241	3	13	-
台達公司	8	-	128	7
其 他	<u>170</u>	<u>2</u>	<u>297</u>	<u>15</u>
	<u>\$ 8,695</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,034</u>	<u>100</u>

	九 十 八 年 度		九 十 七 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. 銷 貨				
CGPC-America	\$ 237,386	3	\$ 323,988	4
C G-Europe	181,125	3	267,278	3
華夏塑膠(中山)	169,691	2	133,282	2
台達公司	2,401	-	3,235	-
泉州華夏	-	-	34,672	-
其 他	2,477	-	1,483	-
	<u>\$ 593,080</u>	<u>8</u>	<u>\$ 763,938</u>	<u>9</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。

截至九十八年底止，本公司銷貨予華夏塑膠(中山)之未實現銷貨毛利均已消除。

	九 十 八 年 度		九 十 七 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. 進 貨				
台氣公司	\$3,608,109	70	\$4,482,279	67
亞聚公司	11,158	-	29,510	1
其 他	2,345	-	3,277	-
	<u>\$3,621,612</u>	<u>70</u>	<u>\$4,515,066</u>	<u>68</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 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
8. 租金費用（帳列銷售及管理費用）				
台聚公司	\$ 5,496	45	\$ 6,597	49
亞聚公司	2,691	23	3,101	23
USI International	<u>28</u>	<u>-</u>	<u>79</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,215</u>	<u>68</u>	<u>\$ 9,777</u>	<u>72</u>

主要係本公司向台聚公司及亞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，到期續租至一〇一年四月，租金係按月計收。

	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
9. 管理服務費（帳列製造及管理費用）				
台聚管顧	\$ 20,703	87	\$ 17,983	86
台聚公司	2,675	11	1,019	5
台達公司	-	-	1,681	8
其 他	<u>272</u>	<u>2</u>	<u>193</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 23,650</u>	<u>100</u>	<u>\$ 20,876</u>	<u>100</u>

主要係由台聚管顧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 八 年 度		九 十 七 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. 租金收入				
越峯公司	<u>\$ 4,700</u>	<u>92</u>	<u>\$ 4,691</u>	<u>92</u>

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；另依合約規定，

租金得定期依越峯公司實際使用面積及物價指數協商調整，請參閱附註二十三。

	九 十 八 年 度		九 十 七 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				
台氣公司	\$ 4,256	31	\$ 4,183	25
台達公司	2,223	17	2,444	15
Krystal Star	2,085	16	2,320	14
其 他	313	2	172	1
	<u>\$ 8,877</u>	<u>66</u>	<u>\$ 9,119</u>	<u>55</u>

12. 財產交易

本公司於九十八年九月出售帳列閒置資產之土地 132,500 仟元予華聚公司，出售價款為 132,861 仟元，係按本公司之取得土地成本加計必要之資金利息成本計價，請參閱附註十三。

本公司於九十八年六月自台達公司購入玻璃棉管計 634 仟元，帳列固定資產－機器設備。

本公司於九十七年三月自 Stargaze 購入機器設備成本計 34,994 仟元（合約價款美金 1,112 仟元），帳列固定資產－未完工程；復於九十八年十二月將該機器設備及相關購入成本合計 52,588 仟元出售予華聚公司。

13. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
薪 資	\$ 4,348	\$ 4,782
獎金及特支費	3,935	3,176
董監事車馬費	2,364	1,788
	<u>\$ 10,647</u>	<u>\$ 9,746</u>

本公司另提供總經理配車一部，其原始取得成本為 1,243 仟元，於九十七年底其帳面價值為 98 仟元；於九十八年度因該配車已達耐用年限報廢，並以 1,818 仟元取得新車一部，於九十八年底該配車之帳面價值為 1,717 仟元。

副總經理配有租車一輛每月租金 16 仟元，另提供宿舍一間每月租金 26 仟元。

上述所揭露薪酬內容與所得稅法之所得概念不同，其目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

二二、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為背書保證、應付公司債及長期借款之擔保品，請參閱附註五、十二、十三、十四及二十三：

	九 十 八 年 十二月三十一日	九 十 七 年 十二月三十一日
流 動		
公平價值變動列入損益之		
金融資產—流動		
封閉型基金受益憑證	\$ 197,899	\$ -
質押定存單	-	2,296
	<u>197,899</u>	<u>2,296</u>
非 流 動		
固定資產		
土 地	1,627,391	1,627,391
房屋及改良物—淨額	170,044	185,150
出租資產		
土 地	-	29,407
質押定存單	230,000	-
	<u>2,027,435</u>	<u>1,841,948</u>
	<u>\$ 2,225,334</u>	<u>\$ 1,844,244</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至九十八年及九十七年底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額分別為 174,347 仟元及 222,328 仟元。

(二) 截至九十八年底止，本公司為華夏聚合股份有限公司、台灣氣乙烯工業股份有限公司、Krystal Star International Corporation、CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 及華夏塑膠(中山)有限公司等關係公司之貸款，提供背書保證金額為 4,271,690 仟元；截至九十七年底止，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)有限公司等關係公司之貸款，提供背

書保證金額為 2,213,200 仟元。本公司相關為他人背書保證資訊，請參閱附註二十五及附表三。

- (三) 本公司董事會於九十八年九月決議通過，同意將出租予越峯電子材料股份有限公司（越峯公司）之土地地上權設定予越峯公司，並同意越峯公司將上述之地上權，提供設定權利抵押權予彰化商業銀行南港科學園區分行（彰化銀行），用以取得營運週轉借款。本公司並承諾彰化銀行，於越峯公司融資期間不得將出租予越峯公司之土地移轉、讓與及信託所有權予他人，亦不得提供予其他債權人設定抵押權、質權或其他擔保之權利，並不得終止與越峯公司之土地租賃關係。

二四、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，而截至九十八年及九十七年底之未攤銷餘額分別為 7,645 仟元及 12,740 仟元。

二五、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：參閱附註二十三及附表三。
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：參閱附表八。
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：參閱附表九。
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：參閱附註二十一及附表六。

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：參閱附註二十一及附表七。
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：台氯公司於九十八年及九十七年底，無尚未到期之遠期外匯合約。於九十八年及九十七年度，交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 686 仟元及 10,268 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：參閱附表十。
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：參閱附註二十一。
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：參閱附註二十三及附表三。
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。

二六、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) 本公司九十八年及九十七年度外銷銷貨金額分別為 3,921,850 仟元及 4,255,175 仟元，明細如下：

區	域	九 十 八 年 度	九 十 七 年 度
亞	洲	\$ 2,189,579	\$ 1,254,090
美	洲	704,161	672,618
中	東	344,729	233,516
大	洋 洲	323,272	1,601,830
歐	洲	318,954	470,159
非	洲	41,155	22,962
		<u>\$ 3,921,850</u>	<u>\$ 4,255,175</u>

(四) 重要客戶資訊：佔本公司營業收入 10% 以上之客戶如下：

客 戶 名 稱	九 十 八 年 度		九 十 七 年 度	
	金 額	佔營業 收入總 額比例	金 額	佔營業 收入總 額比例
客 戶 甲	\$ <u> -</u>	<u> -</u>	<u>\$1,348,945</u>	<u> 15</u>

DRAFT

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
民國九十八年度

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	華夏聚合股份有限公司	台北市基湖路 37 號 12 樓	PVC 粉之製造及銷售	\$ 800,000	\$ -	80,000,000	100.00%	\$ 797,465 (註一及三)	(\$ 2,535)	(\$ 2,535) (註一)	子公司
	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%	779,877 (註一)	254,979	215,207 (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	1,073,906 (註六)	1,099,834	16,308,258	100.00%	459,013 (註一)	(49,427)	(49,427) (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	283,502	5,780,000	100.00%	182,121 (註一)	19,473	19,473 (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%	130,889 (註一)	56,194	14,049 (註一)	採權益法之被投資公司
	CGPC America Corporation	11310 Harrel Street Mira Loma, CA 91752	銷售 PVC 二、三次加工品	648,931	648,931	100	100.00%	117,830 (註一)	(194)	(194) (註一)	子公司
	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%	75,273 (註一)	9,157	9,157 (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%	43,508 (註一)	(889)	(355) (註一)	採權益法之被投資公司
	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	33,995	2,072,912	1.80%	29,549 (註一)	(134,336)	(2,427) (註一)	採權益法之被投資公司
	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	15,000	10,000	600,000	10.00%	4,594 (註一)	(18,372)	(1,837) (註一)	採權益法之被投資公司
	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%	504 (註二)	-	- (註二)	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	18,900	3.00%	- (註四及七)	(7,262) (註四及七)	2,779 (註四及七)	採權益法之被投資公司
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	119,619	1.00%	- (註四)	(17,399) (註四)	- (註四)	採權益法之被投資公司	

(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		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				
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%	\$ 310,800 (註一)	(\$ 51,321) (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 1,500 仟元	美金 1,500 仟元	-	100.00%	50,581 (註一)	(138) (註一及三)	-	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 6,395 仟元	6,395,000	100.00%	38,649 (註一)	(5,908) (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 280 仟元	美金 898 仟元	279,860	4.81%	97 (註一)	1,567 (註一)	-	子公司採權益法之被投資公司
	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%	14 (註一)	(76) (註一)	-	子公司採權益法之被投資公司
	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	-	-	- (註一及五)	(1,145) (註一及五)	-	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	-	-	- (註一及六)	2,515 (註一及六)	-	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 4,000 仟元	-	100.00%	47,691 (註一)	40,022 (註一)	42,430	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	-	-	- (註一及六)	- (註一及六)	279	曾孫公司

註一：係按九十八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十一。

註二：係按九十八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十一。

註三：截至九十八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十一。

註四：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十一。

註五：泉州華夏塑膠有限公司於九十八年十二月完成清算解散程序，並註銷登記，且於九十九年一月將剩餘資金美金 952 仟元匯回其母公司 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.。

註六：廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司於九十八年第一季辦理清算解散程序，並已完成公司註銷登記，將剩餘資金美金 822 仟元匯回其母公司 Regal Trade Holdings Corporation (Regal)，另 Regal 於九十八年度完成註銷登記，並將剩餘資金美金 827 仟元之資金匯回其母公司 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))，CGPC (BVI) 並已於九十八年底前將該資金美金 827 仟元匯回本公司。

註七：順昱科技股份有限公司於九十八年十一月一日結束營運並進入清算程序，截至九十八年底止尚未清算完結，本公司於本年度將投資該公司產生之資本公積 2,779 仟元轉列投資收益。

DRAFT

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

民國九十八年度

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 (註三)	年底餘額 (註三)	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品名	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	\$ 85,278	\$ 85,278	0%-3.64%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 1,973,506	\$ 1,973,506
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	華夏塑膠(中山)有限公司	長期應收款項—關係人	36,664	9,044	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,973,506	1,973,506
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	其他應收款—關係人	84,870	-	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,973,506	1,973,506
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corporation	其他應收款—關係人	659	-	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,973,506	1,973,506
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	World Star Investments Ltd.	長期應收款項—關係人	5,349	5,349	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,973,506	1,973,506
1	Krystal Star International Corporation	World Star Investments Ltd.	其他應收款—關係人	855	750	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	493,377	493,377
1	Krystal Star International Corporation	World Star Investments Ltd.	長期應收款項—關係人	2,010	2,010	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	493,377	493,377
1	Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	其他應收款—關係人	216,338	25,158	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	493,377	493,377
1	Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	長期應收款項—關係人	156,691	156,691	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	493,377	493,377
2	World Star Investments Ltd.	華夏塑膠(三河)有限公司	長期應收款項—關係人	45,324	-	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	493,377	493,377
3	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	13,859	-	0%-3.64%	2	-	營業週轉	-	-	-	493,377	493,377

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；上述轉投資公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之十為限，此資金貸與總限額係採用九十八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。

註三：金額係按九十八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

為他人背書保證

民國九十八年度

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	華夏聚合股份有限公司	子公司	\$ 7,400,648	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000	無	32.43%	\$ 7,400,648
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	7,400,648	1,455,945	1,455,945	\$ 427,899 (註四)	29.51%	7,400,648
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corporation	子公司	7,400,648	827,835	539,925	無	10.94%	7,400,648
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	7,400,648	259,950	259,950	無	5.27%	7,400,648
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	7,400,648	415,870 (美金 13,000 仟元)	415,870 (美金 13,000 仟元)	無	8.43%	7,400,648
					<u>\$ 4,271,690</u>				

註一：採用九十八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一百五十為限。此背書保證最高限額係採用九十八年十二月三十一日之淨值計算。

註三：外幣係按九十八年十二月三十一日之即期匯率換算。

註四：係以封閉型基金受益憑證及定存單質押作為擔保，請參閱財務報表附註二十二。

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

民國九十八年十二月三十一日

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	持股比率	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	\$ 52,350	-	\$ 52,350	(註十二)
	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	47,204	-	47,204	(註十二)
	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	40,900	-	40,900	(註十一)
	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	29,970	-	29,970	(註十二)
	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	27,475	-	27,475	(註十一)
	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	9,974,369	119,005	-	119,005	(註一)
	德信萬保基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	5,246,415	60,007	-	60,007	(註一)
	聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,990,291	50,301	-	50,301	(註一)
	日盛債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,555,452	50,192	-	50,192	(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	3,314,743	40,002	-	40,002	(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	2,952,231	40,001	-	40,001	(註一)
	金鼎債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,940,550	28,004	-	28,004	(註一)
	華頓平安基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	2,534,648	28,003	-	28,003	(註一)
	台灣工銀 1699 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,861,158	24,001	-	24,001	(註一)
	第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,164,511	17,003	-	17,003	(註一)
	復華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	651,796	9,005	-	9,005	(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	
華夏海灣塑膠股份有限公司	股票							
	亞洲水泥股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,000,000	\$ 34,600	0.03%	\$ 34,600	(註一)
	中華電信股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	500,000	29,750	0.01%	29,750	(註一)
	富邦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	500,000	19,650	0.01%	19,650	(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	132,244	8,622	0.04%	8,622	(註一)
	台橡股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	200,000	7,910	0.03%	7,910	(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	57,750	6,266	0.01%	6,266	(註一)
	合晶科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	203,430	11,860	0.07%	11,860	(註一)
	華夏聚合股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	80,000,000	797,465 (註三)	100.00%	797,465	(註二)
	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	779,877 (註三)	87.22%	787,069	(註二)
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	16,308,258	459,013 (註三)	100.00%	459,013	(註二)
	Krystal Star International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	5,780,000	182,121 (註三)	100.00%	182,121	(註二)
	華運倉儲實業股份有限公司	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7,909,657	130,889 (註三)	25.00%	130,889	(註一)
	CGPC America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	100	117,830 (註三)	100.00%	117,830	(註一)
	C G Europe Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	75,273 (註三)	100.00%	75,273	(註一)
	Unic Insurance Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	131,800	43,508 (註三)	40.00%	43,508	(註一)
	越峯電子材料股份有限公司	與關係公司合計直接及間接持有普通股股權超過 20% 之採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,072,912	29,549 (註三)	1.80%	92,970	(註一)
	鑫特材料科技股份有限公司	與關係公司合計直接及間接持有普通股股權超過 20% 之採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	4,594 (註三)	10.00%	4,594	(註一)
	China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	504 (註四)	100.00%	504	(註一)
	順昱科技股份有限公司	與關係公司合計直接及間接持有普通股股權超過 20% 之採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,900	- (註七及八)	3.00%	-	(註一)
中華電訊科技股份有限公司	與關係公司合計直接及間接持有普通股股權超過 20% 之採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	119,619	- (註七)	1.00%	-	(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	年底					備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值		
台灣氣乙烯工業股份有限公司	開放型基金受益憑證								
	金鼎債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,465,099	\$ 50,005	-	\$ 50,005	(註一)	
	台灣工銀 1699 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	695,196	8,501	-	8,501	(註一)	
	德信萬保基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	345,372	3,950	-	3,950	(註一)	
	股票								
	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	84,411	1,452	-	1,452	(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—非流動	57,240	1,505	0.02%	1,505	(註一)	
華夏聚合股份有限公司	開放型基金受益憑證								
	金鼎債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,466,661	50,028	-	50,028	(註一)	
	友邦巨輪債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,797,690	50,022	-	50,022	(註一)	
	第一金台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,884,284	27,512	-	27,512	(註一)	
	聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,984,221	25,013	-	25,013	(註一)	
	日盛債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,418,772	20,028	-	20,028	(註一)	
	台灣工銀 1699 債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,474,101	19,010	-	19,010	(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	19,348	0.77%	-	(註一)	
	Sohoware, Inc. 優先股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	-	-	-	(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	-	310,800 (註三)	100.00%	310,800	(註二)	
	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	-	50,581 (註三)	100.00%	50,581	(註一)	
	World Star Investments Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	6,395,000	38,649 (註三)	100.00%	38,649	(註一)	
	Stargaze International Co., Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	279,860	97 (註三)	4.81%	97	(註一)	
	World Union Trading Co., Ltd.	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資	255,258	14 (註三)	9.78%	14	(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	-	- (註三)	-	-	(註一及九)	
	Regal Trade Holdings Corp.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	- (註三)	-	-	(註一及十)	
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	-	47,691 (註三)	100.00%	47,691	(註一)	
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	-	- (註三)	-	-	(註一及十)	

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二十三及附表三。

註三：係按九十八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十一。

註四：係按九十八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十一。

註五：截至九十八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十一。

註六：係優先股，因此不予計算持股比例及股權淨值。

註七：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十一。

註八：順昱股份有限公司於九十八年十一月一日結束營運並進入清算程序，截至九十八年底止尚未清算完結，本公司於本年度將投資該公司產生之資本公積 2,779 仟元轉列投資收益。

註九：泉州華夏塑膠有限公司於九十八年十二月完成清算解散程序，並註銷登記，且於九十九年一月將剩餘資金美金 952 仟元匯回其母公司 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.。

註十：廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司於九十八年第一季辦理清算解散程序，並已完成公司註銷登記，將剩餘資金美金 822 仟元匯回其母公司 Regal Trade Holdings Corporation (Regal)，另 Regal 於九十八年度完成註銷登記，並將剩餘資金美金 827 仟元之資金匯回其母公司 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))，CGPC (BVI) 並已於九十八年底前將該資金美金 827 仟元匯回本公司。

註十一：因為子公司台灣氣乙稀工業股份有限公司提供背書保證，而質押予臺灣工業銀行股份有限公司，請參閱財務報表附註五、二十二、二十三及附表三。

註十二：因為子公司台灣氣乙烯工業股份有限公司提供背書保證，而質押予元大商業銀行股份有限公司，請參閱財務報表附註五、二十二、二十三及附表三。

DRAFT

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
 民國九十八年度

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	初買		入賣		出		年 底 (註 一)		
						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	開放型基金受益憑證													
	第一金全家福基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	\$ -	3,445,384	\$ 588,500	3,455,384	\$ 588,667	\$ 588,500	\$ 167	-	\$ -
	第一金台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	3,237,387	47,000	15,692,507	229,000	17,765,383	259,202	259,000	202	1,164,511	17,000
	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	3,208,509	46,000	34,457,254	498,000	37,665,763	544,445	544,000	445	-	-
	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	-	-	-	-	22,634,349	306,500	19,682,118	266,573	266,500	73	2,952,231	40,000
	台灣工銀 1699 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	63,703,864	821,000	61,842,706	797,133	797,000	133	1,861,158	24,000
	富邦吉祥基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	12,947,374	194,000	12,947,374	194,060	194,000	60	-	-
	安泰 ING 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	3,213,892	50,000	3,209,057	50,000	6,422,949	100,087	100,000	87	-	-
	華南永昌鳳翔債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	30,207,554	470,000	30,207,554	470,139	470,000	139	-	-
	華南永昌麒麟基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	4,377,058	50,000	28,887,863	331,000	33,264,921	381,147	381,000	147	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	8,988,422	124,000	8,336,626	115,124	115,000	124	651,796	9,000
	金鼎債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	3,136,794	45,000	12,350,044	178,000	13,546,288	195,247	195,000	247	1,940,550	28,000
	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	-	-	3,787,560	45,000	51,941,848	619,000	45,755,039	545,295	545,000	295	9,974,369	119,000
	宏利萬利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	3,640,914	48,000	7,572,288	100,000	11,213,202	148,127	148,000	127	-	-
	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	-	-	4,160,080	50,000	10,118,781	122,000	10,964,118	132,151	132,000	151	3,314,743	40,000
	華頓平安基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	-	11,606,203	128,000	9,071,555	100,084	100,000	84	2,534,648	28,000

(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	單位 / 股數	金額		
華夏海灣塑膠股份有限公司	股票 華夏聚合股份有限公司(註二)	採權益法之長期股權投資	-	子公司	-	\$ -	80,000,000	\$ 800,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	80,000,000	\$ 800,000
台灣氣乙烯工業股份有限公司	開放型基金受益憑證 安泰 ING 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	10,655,497	166,000	10,655,497	166,009	166,000	166,000	9	-	-
	復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	26,375,937	364,000	26,375,937	364,030	364,000	364,000	30	-	-
	新光台灣吉利基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	8,094,837	139,000	8,094,837	139,004	139,000	139,000	4	-	-
	新光吉星基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	10,748,844	159,000	10,748,844	159,016	159,000	159,000	16	-	-
	宏利萬利債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	7,567,193	100,000	7,567,193	100,004	100,000	100,000	4	-	-
	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	-	-	-	22,074,610	263,000	22,074,610	263,070	263,000	263,000	70	-	-
	第一金全家福基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	1,632,500	278,000	1,632,500	278,025	278,000	278,000	25	-	-
	華南永昌麒麟基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	15,745,887	180,500	15,745,887	180,512	180,500	180,500	12	-	-
	華南永昌鳳翔債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	15,290,972	238,000	15,290,972	238,027	238,000	238,000	27	-	-
	金鼎債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	16,466,405	237,500	13,001,306	187,529	187,500	187,500	29	3,465,099	50,000
	第一金台灣債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	14,731,625	215,000	14,731,625	215,020	215,000	215,000	20	-	-
	德信萬保基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	13,042,584	149,050	12,697,212	145,117	145,100	145,100	17	345,372	3,950
	台灣工銀 1699 債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	20,091,271	259,000	19,432,075	250,545	250,500	250,500	45	659,196	8,500
	華頓平安基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	14,122,985	156,000	14,122,985	156,010	156,000	156,000	10	-	-
華夏聚合股份有限公司	開放型基金受益憑證 金鼎債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	-	-	9,573,204	138,000	6,106,543	88,041	88,000	88,000	41	3,466,661	50,000

註一：年底金額係原始購入成本。

註二：本公司於九十八年五月投資設立 100% 持有之子公司華夏聚合股份有限公司，原始投資金額 200,000 仟元，並於九十八年十月增資 600,000 仟元，合計投資金額為 800,000 仟元，請參閱財務報表附註十一。

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
民國九十八年度

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	\$3,608,109	70%	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	(\$603,403)	(73%)	
	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	(237,386)	(3%)	120天	同上	同上	應收帳款-關係人	110,516	11%	
	CG Europe Ltd.	子公司	銷貨	(181,125)	(3%)	120天	同上	同上	應收帳款-關係人	13,270	1%	
	華夏塑膠(中山)有限公司	孫公司	銷貨	(169,691)	(2%)	120天	同上	同上	應收帳款-關係人	80,493	8%	
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	169,691	18%	120天	同上	同上	應付帳款-關係人	(174,815)	(37%)	
		最終母公司相同	銷貨	(207,709)	(21%)	120天	同上	同上	應收帳款-關係人	23,702	10%	
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	(3,608,109)	(59%)	合約價次月10日前,現貨價45天	同上	同上	應收帳款-關係人	603,403	60%	
		主要股東	銷貨	(1,176,393)	(19%)	合約價次月10日前,現貨價45天	同上	同上	應收票據-關係人	94,395	9%	
	大洋塑膠工業股份有限公司		銷貨						應收帳款-關係人	102,342	10%	
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	237,386	87%	120天	同上	同上	應付帳款-關係人	(110,516)	(100%)	
Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	最終母公司相同	進貨	207,709	99%	120天	同上	同上	應付帳款-關係人	(23,702)	(92%)	
CG Europe Ltd.	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	181,125	78%	120天	同上	同上	應付帳款-關係人	(13,270)	(55%)	

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
 民國九十八年度

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 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 \$ 110,516	1.73	\$ -	—	\$ 25,994	註一
	華夏塑膠(中山)有限公司	子公司	應收帳款－關係人 80,493	1.23	-	—	-	註一
			其他應收款－關係人 85,278		85,278	註三	9,784	註一
			長期應收款項－關係人 9,044		9,044	註三	9,044	註一
	台灣聚合化學品股份有限公司	主要股東之母公司且董事長相同	其他應收款－關係人 124,096 (註四)	-	-	—	124,013	註一
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	應收帳款－關係人 603,403	7.37	-	—	384,874	註一
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	應收票據－關係人 94,395	8.00	-	—	94,395	註一
			應收帳款－關係人 102,342		-	—	102,342	註一
Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	最終母公司相同	其他應收款－關係人 29,459	-	25,158	註三	-	註一
			長期應收款項－關係人 156,691	-	156,691	註三	-	註一

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指九十九年一月一日至二月十二日之期間。

註三：已公告資金貸與他人資訊，請參閱附表二。

註四：主要係應收代購乙烯款，請參閱財務報表附註二十一。

華夏海灣塑膠股份有限公司

取得不動產之金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國九十八年度

附表八

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	
							所有人	與公司之關係	移轉日期				
華夏海灣塑膠股份有限公司	林園工業區土地	98.06.24	\$ 130,987	已付清	經濟部工業局	—	—	—	—	\$ -	公開招標	註一	—
			<u>1,513</u>	已付清	註二								
			<u>\$ 132,500</u>										
華夏聚合股份有限公司	林園工業區土地	98.09.21	\$ 132,861	已付清	華夏海灣塑膠股份有限公司	母子公司	經濟部工業局	—	98.06.24	\$ 132,500	註四	註三	—

註一：該土地係出售予子公司華夏聚合股份有限公司，用以設立年產量 17 萬噸之 PVC 粉廠。

註二：主係支付土地移轉稅費等支出。

註三：用以設立年產量 17 萬噸之 PVC 粉廠。

註四：係按本公司之取得土地成本加計必要資金利息成本計價。

華夏海灣塑膠股份有限公司

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

民國九十八年度

附表九

單位：新台幣仟元

處分之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	原取得日期	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分(損)益	交易對象	關係	處分目的	價格決定之參考依據	其他約定事項
華夏海灣塑膠股份有限公司	林園工業區土地	98.09.21	98.06.24	\$ 132,500	\$ 132,861	已收訖	\$ 361	華夏聚合股份有限公司	子公司	註一	註二	—

註一：該土地出售予子公司華夏聚合股份有限公司，用以設立年產量 17 萬噸之 PVC 粉廠。

註二：係按本公司之取得土地成本加計必要資金利息成本計價。

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

民國九十八年度

附表十

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 (註三)	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額 (註三)	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 (註三)	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益 (註一及二)	年底投資帳面價值 (註一及三)	截至本年度止已匯回投資收益
					匯出	收回(註三)					
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	\$ 639,800 (美金20,000仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	\$ 639,800 (美金20,000仟元)	\$ -	\$ -	\$ 639,800 (美金20,000仟元)	100.00%	(\$ 51,321) (美金1,553仟元)	\$ 310,800 (美金9,716仟元)	\$ -
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	47,985 (美金1,500仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	47,985 (美金1,500仟元)	-	-	47,985 (美金1,500仟元)	100.00%	(138) (美金4仟元)	50,581 (美金1,581仟元)	-
泉州華夏塑膠有限公司	從事PVC三次加工品製造及銷售	21,881 (美金684仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	21,881 (美金684仟元)	-	-	21,881 (美金684仟元)	-	(1,145) (美金35仟元) (註六)	- (註六)	-
聯聚(中山)工業有限公司	從事PVC粉之製造及銷售	575,820 (美金18,000仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.轉投資Stargaze International Co., Ltd.之間接投資。	28,727 (美金898仟元)	-	-	28,727 (美金898仟元)	-	(1,883) (美金57仟元) (註五)	- (註五)	-
華夏塑膠(三河)有限公司	從事PVC管之製造及銷售	127,960 (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。	127,960 (美金4,000仟元)	-	-	127,960 (美金4,000仟元)	100.00%	42,430 (美金1,284仟元)	47,691 (美金1,491仟元)	-
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	76,776 (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。	74,761 (美金2,337仟元)	-	26,296 (美金822仟元)	-	-	279 (美金8仟元) (註七)	- (註七)	-

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註三)	經濟部投審會核准投資金額 (註三)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註四)
\$866,353 (美金27,082仟元)	\$1,379,313 (美金43,117仟元)	\$2,960,259

註一：係按九十八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十一。

註二：係按九十八年度之平均匯率換算。

註三：係按九十八年十二月三十一日之即期匯率換算。

註四：依經濟部經審字第09704604680號函規定，係按本公司九十八年十二月三十一日淨值百分之六十計算。

註五：聯聚(中山)工業有限公司已於九十八年十月完成清算解散程序，並透過其母公司Stargaze International Co., Ltd將美金167仟元之資金匯回CGPC(BVI) Holding Co., Ltd。

註六：泉州華夏塑膠有限公司於九十八年十二月完成清算解散程序，並註銷登記，且於九十九年一月將剩餘資金美金952仟元匯回其母公司CGPC(BVI) Holding Co., Ltd。

註七：廊坊華夏海灣塑膠製品有限公司於九十八年第一季辦理清算解散程序，並已完成公司註銷登記，將剩餘資金美金822仟元匯回其母公司Regal Trade Holdings Corporation(Regal)，另Regal於九十八年度完成註銷登記，並將剩餘資金美金827仟元之資金匯回其母公司CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.(CGPC(BVI))，CGPC(BVI)並已於九十八年底前將該資金美金827仟元匯回本公司。

華夏海灣塑膠股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國九十八年十二月三十一日

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			\$	135
	台北總公司				<u>46</u>
					<u>181</u>
銀行存款					
	新台幣活期存款				30,867
	支票存款				6,774
	外幣活期存款	美金 148,287.35 元，兌換率 31.99			<u>4,779</u>
		歐元 673.67 元，兌換率 46.10			
		澳幣 150.23 元，兌換率 28.79			
					<u>42,420</u>
定期存款					
	新台幣定存	期間 98.07.07-99.09.24，年利率 0.10%-0.85%			246,444
	美金定存	美金 1,000,000 元，兌換率 31.99，期間 98.12.31-99.01.07，年利率 0.21%			31,990
	歐元定存	歐元 490,000 元，兌換率 46.10，期間 98.12.18-99.01.04，年利率 0.25%			22,589
	澳幣定存	澳幣 2,605,744.94 元，兌換率 28.79，期間 98.12.18-99.01.08，年利率 3.08%-3.15%			<u>75,019</u>
					<u>376,042</u>
約當現金—附買回票券					
	國際票券	期間 98.11.23-99.01.25，年利率 0.27%-0.30%			149,931

(接次頁)

(承前頁)

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
中華票券		期間 98.12.28-98.03.22，	年利率	<u>49,962</u>	
		0.30%		<u>199,893</u>	
				<u>\$ 618,536</u>	

DRAFT

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

民國九十八年十二月三十一日

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／股數	取得成本	公平價值	
			單價(元)	總額
交易目的之金融資產				
遠期外匯合約		\$ -		\$ 637
股價連結商品		50,000		50,000
		<u>50,000</u>		<u>50,637</u>
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	9,974,369	119,000	11.93	119,005
德信萬保基金	5,246,415	60,000	11.44	60,007
聯邦債券基金	3,990,291	50,000	12.61	50,301
日盛債券基金	3,555,452	50,000	14.12	50,192
台壽保所羅門債券基金	3,314,743	40,000	12.07	40,002
台灣工銀大眾債券基金	2,952,231	40,000	13.55	40,001
金鼎債券基金	1,940,550	28,000	11.43	28,004
華頓平安基金	2,534,648	28,000	11.05	28,003
台灣工銀 1699 債券基金	1,861,158	24,000	12.90	24,001
第一金台灣債券基金	1,164,511	17,000	14.60	17,003
復華債券基金	651,796	9,000	13.82	9,005
		<u>465,000</u>		<u>465,524</u>
封閉型基金受益憑證				
富邦二號不動產投資信託基金(註二)	5,000,000	50,000	10.47	52,350
國泰一號不動產投資信託基金(註二)	4,268,000	43,289	11.06	47,204
駿馬一號不動產投資信託基金(註一)	5,000,000	50,000	8.18	40,900
新光一號不動產投資信託基金(註二)	3,000,000	30,000	9.99	29,970
國泰二號不動產投資信託基金(註一)	2,500,000	25,000	10.99	27,475
		<u>198,289</u>		<u>197,899</u>
國內上市(櫃)股票				
亞洲水泥股份有限公司	1,000,000	34,333	34.60	34,600
中華電信股份有限公司	500,000	28,951	59.50	29,750
富邦金融控股股份有限公司	500,000	18,717	39.30	19,650
華晶科技股份有限公司	132,244	6,412	65.20	8,622
台橡股份有限公司	200,000	7,811	39.55	7,910
力成科技股份有限公司	57,750	6,068	108.50	6,266
		<u>102,292</u>		<u>106,798</u>
		<u>765,581</u>		<u>770,221</u>
		<u>\$ 815,581</u>		<u>\$ 820,858</u>

註一：係為子公司台灣氣乙烯工業股份有限公司提供背書保證，而質押予台灣工業銀行股份有限公司，請參閱財務報表附註五、二十二、二十三及附表三及四。

註二：係為子公司台灣氣乙烯工業股份有限公司提供背書保證，而質押予元大商業銀行股份有限公司，請參閱財務報表附註五、二十二、二十三及附表三及四。

華夏海灣塑膠股份有限公司

備供出售金融資產－流動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外，餘為新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數	取得成本	公平價值		備註
				單價(元)	總額	
股票 合晶科技股份有 限公司	—	203,430	<u>\$17,797</u>	\$58.3	<u>\$11,860</u>	註一

註一：無因提供擔保、質押借款或其他約定而受限制使用之情事。

DRAFT

華夏海灣塑膠股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
<u>應收票據</u>			
	正宜塑膠有限公司	\$	-
	上元化學工業股份有限公司		-
	地球綜合工業股份有限公司		-
	秋龍實業公司		-
	永華德工業原料股份有限公司		-
	其他(註)		<u>174,172</u>
			174,172
	減：備抵呆帳		(<u>6,319</u>)
			<u>167,853</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>			
	THE NORMANDY GROUP SA		-
	PVC TECH CORPORATION		-
	TEXXON PLASTICS		-
	正宜塑膠有限公司		-
	政桔有限公司		-
	Network Marketing Pty Ltd.		-
	R S Overseas Pvt. Ltd.		-
	鎮臺鼎實業有限公司		-
	SAMSUNG C&T CORPORATION		-
	Arun Chemicals		-
	新竹山實業行		-
	協保企業有限公司		-
	Yasir Enterpriose		-
	ABM International Limited		-
	GRAND STAND INTERNATIONAL LIMITED		-
	永華德工業原料股份有限公司		-
	上元化學工業股份有限公司		-
	地球綜合工業股份有限公司		-
	秋龍實業有限公司		-
	其他(註)		<u>607,916</u>
			607,916
	減：備抵呆帳		(3,556)

(接次頁)

(承前頁)

項	目	金	額
	備抵銷貨退回及折讓	(<u>15,291</u>)
			<u>589,069</u>
應收帳款－關係人			
	CGPC America Corporation		-
	C G Europe Ltd.		-
	華夏塑膠(中山)有限公司		-
	台達化學工業股份有限公司		-
	其他		<u>207,182</u>
			207,182
	減：備抵銷貨退回及折讓	(<u>2,903</u>)
			<u>204,279</u>
			<u>\$ 961,201</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

DRAFT

華夏海灣塑膠股份有限公司

存貨明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	市價 (註一)
		本	
製成品		\$256,881	\$257,592
在製品		37,823	35,115
原物料		<u>293,362</u>	<u>259,740</u>
		588,066	<u>\$552,447</u>
減：備抵存貨跌價損失 (註二)		(<u>60,024</u>)	
		<u>\$528,042</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 731,700 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
民國九十八年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收退稅款		\$ 12,170	
代付款		6,808	
預付貨款		3,643	
其他		<u>65</u>	
		<u>\$ 22,686</u>	

DRAFT

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
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

名稱	年 初 餘 額	年 初 餘 額	本 年 度 增 加 (減 少)	年 底 餘 額	年 底 餘 額	年 底 持 股 市 價 / 股 權 淨 值	年 底 持 股 市 價 / 股 權 淨 值	年 底 持 股 市 價 / 股 權 淨 值	年 底 持 股 市 價 / 股 權 淨 值	年 底 持 股 市 價 / 股 權 淨 值	年 底 持 股 市 價 / 股 權 淨 值
名 稱	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
上櫃公司											
越峯電子材料股份有限公司	2,072,912	\$ 30,385	-	(\$ 2,199)	2,072,912	\$ 28,186	1.80	\$ 92,970	無	註一及八	
非上市(櫃)公司											
華夏聚合股份有限公司	-	-	80,000,000	797,465	80,000,000	797,465	100.00	797,465	註三	註一及四	
台灣氣乙烯工業股份有限公司	183,202,117	571,178	-	208,699	183,202,117	779,877	87.22	787,069	註三	註一及五	
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	18,433,258	440,719	(2,125,000)	(75,364)	16,308,258	365,355	100.00	459,013	註三	註一及六	
Krystal Star International Corporation	5,780,000	155,318	-	19,473	5,780,000	174,791	100.00	182,121	註三	註一	
華運倉儲實業股份有限公司	7,909,657	106,694	-	24,195	7,909,657	130,889	25.00	130,889	無	註一及七	
CGPC America Corporation	100	112,705	-	(194)	100	112,511	100.00	117,830	無	註一	
C G Europe Ltd.	1,000	70,204	-	9,157	1,000	79,361	100.00	75,273	無	註一	
Unic Insurance Ltd.	131,800	44,256	-	(355)	131,800	43,901	40.00	43,508	無	註一	
鑫特材料科技股份有限公司	1,000,000	1,431	(400,000)	3,163	600,000	4,594	10.00	4,594	無	註一及九	
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	1,000	540	-	-	1,000	540	100.00	504	無	註二	
順昱科技股份有限公司	525,000	-	(506,100)	-	18,900	-	3.00	-	無	註一及十	
中華電訊科技股份有限公司	119,619	-	-	-	119,619	-	1.00	-	無	註一	
		1,533,430		984,040		2,517,470					
備抵換算調整數		<u>128,918</u>		<u>(25,765)</u>		<u>103,153</u>					
		<u>\$1,662,348</u>		<u>\$ 958,275</u>		<u>\$2,620,623</u>					

註一：係按九十八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：係按九十八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十一。

註三：請參閱財務報表附註二十三及附表三。

註四：係本年度新增投資 800,000 仟元及權益法認列之投資損失 2,535 仟元。

註五：係本年度權益法認列之投資收益 215,207 仟元、認列未認列為退休金成本淨損失 7,082 仟元及備供出售金融資產未實現利益 574 仟元。

註六：係本年度權益法認列之投資損失 49,427 仟元、減資返還股款 25,928 仟元及持股比例變動調整減少 9 仟元。

註七：係本年度權益法認列之投資收益 14,049 仟元、認列未認列為退休金成本淨損失 298 仟元及備供出售金融資產未實現利益 10,444 仟元。

註八：係本年度權益法認列之投資損失 2,427 仟元、認列未認列為退休金成本淨損失減少 93 仟元、備供出售金融資產未實現利益 16 仟元及持股比例變動調整增加 119 仟元。

註九：係本年度減資彌補虧損 900,000 股、新增投資 5,000 仟元及權益法認列之投資損失 1,837 仟元。

註十：係彌補虧損 506,100 股，另該公司於九十八年十一月一日結束營業並進入清算程序，截至九十八年底止尚未清算完結。

華夏海灣塑膠股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加 減	少 內 部 移 轉	
成 本					
土 地	\$ 121,071	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,071
房屋及改良物	625,895	14,758	(738)	1,107	641,022
機器設備	4,318,589	207,738	(26,480)	(102,619)	4,397,228
交通及運輸設備	35,574	6,210	(3,945)	-	37,839
雜項設備	192,112	8,585	(1,360)	-	199,337
	<u>5,293,241</u>	<u>\$ 237,291</u>	<u>(\$ 32,523)</u>	<u>(101,512)</u>	<u>5,396,497</u>
累計折舊					
房屋及改良物	425,561	\$ 20,682	(\$ 670)	\$ 1,099	446,672
機器設備	3,729,261	140,217	(26,076)	(98,813)	3,744,589
交通及運輸設備	27,274	2,576	(3,836)	-	26,014
雜項設備	175,669	6,155	(1,346)	-	180,478
	<u>4,357,765</u>	<u>\$ 169,630</u>	<u>(\$ 31,928)</u>	<u>(\$ 97,714)</u>	<u>4,397,753</u>
成本淨額	<u>935,476</u>				<u>998,744</u>
重估增值					
土 地	1,507,874	\$ -	\$ -	\$ -	1,507,874
房屋及改良物	42,802	-	-	546	43,348
機器設備	8,403	-	(947)	-	7,456
	<u>1,559,079</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 947)</u>	<u>\$ 546</u>	<u>1,558,678</u>
累計折舊					
房屋及改良物	35,755	\$ 411	\$ -	\$ 546	36,712
機器設備	8,368	1	(947)	-	7,422
	<u>44,123</u>	<u>\$ 412</u>	<u>(\$ 947)</u>	<u>\$ 546</u>	<u>44,134</u>
重估增值淨額	<u>1,514,956</u>				<u>1,514,544</u>
未完工程	<u>146,544</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 113,751)</u>	<u>\$ -</u>	<u>32,793</u>
固定資產淨額	<u>\$ 2,596,976</u>				<u>\$ 2,546,081</u>

註一：固定資產、出租資產及閒置資產投保金額計 8,333,082 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，請參閱明細表五。

註二：上述部分固定資產已抵押作為中長期擔保借款之擔保品，請參閱財務報表附註十二、十四及二十二。

華夏海灣塑膠股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十八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	減 少	
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>32,649</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>32,649</u>
累計折舊					
房屋及改良物	1,383	\$ 40		\$ -	1,423
雜項設備	1,038		33		1,071
	<u>2,421</u>	<u>\$ 73</u>		<u>\$ -</u>	<u>2,494</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,228</u>				<u>\$ 30,155</u>

註一：出租資產之投保金額請參閱明細表八。

華夏海灣塑膠股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十八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 內 部 移 轉	
成 本					
土 地	\$ -	\$ 132,500	(\$ 132,500)	\$ -	\$ -
房屋及改良物	12,549	-	-	(1,653)	10,896
機器設備	143,590	-	(41,790)	102,619	204,419
雜項設備	1,800	-	-	-	1,800
	<u>157,939</u>	<u>\$ 132,500</u>	<u>(\$ 174,290)</u>	<u>\$ 100,966</u>	<u>217,115</u>
累計折舊					
房屋及改良物	11,765	\$ -	\$ -	(\$ 1,645)	10,120
機器設備	94,591	2,537	(38,781)	98,813	157,160
雜項設備	973	-	-	-	973
	<u>107,329</u>	<u>\$ 2,537</u>	<u>(\$ 38,781)</u>	<u>\$ 97,168</u>	<u>168,253</u>
閒置資產備抵跌價損失	<u>47,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>47,576</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 3,034</u>				<u>\$ 1,286</u>

註一：閒置資產之投保金額請參閱明細表八。

華夏海灣塑膠股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加	減 少	
成 本					
技術合作報酬金	\$ 66,239	\$ -	\$ -		\$ 66,239
遞延試車費及其他 遞延費用	<u>3,866</u>	<u>-</u>	<u>(3,866)</u>		<u>-</u>
	<u>70,105</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,866)</u>		<u>66,239</u>
累計攤銷					
技術合作報酬金	53,499	\$ 5,095	\$ -		58,594
遞延試車費及其他 遞延費用	<u>3,349</u>	<u>517</u>	<u>(3,866)</u>		<u>-</u>
	<u>56,848</u>	<u>\$ 5,612</u>	<u>(\$ 3,866)</u>		<u>58,594</u>
	<u>\$ 13,257</u>				<u>\$ 7,645</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付票據	
台灣塑膠工業股份有限公司	\$ -
應付帳款—非關係人	
聯成化學科技股份有限公司	-
台灣石原產業股份有限公司	-
南亞塑膠工業股份有限公司	-
源裕紡織股份有限公司	-
欣和化工股份有限公司	-
其他（註）	-
	-
應付帳款—關係人	
台灣氣乙烯工業股份有限公司	-
亞洲聚合股份有限公司	-
其他（註）	-
	-
	-
	\$ -

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
民國九十八年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$129,944	
水電費		49,281	
運費		26,003	
其他(註)		<u>27,746</u>	
		<u>\$232,974</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
民國九十八年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$ 34,393	
應付代扣所得稅、勞工保險費及全民健保費		10,110	
應付設備款		7,438	
其他（註）		<u>3,784</u>	
		<u>\$ 55,725</u>	

註：各一項目金額皆未超過本科目餘額百分之五。

DRAFT

華夏海灣塑膠股份有限公司

長期擔保借款明細表

民國九十八年十二月三十一日

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
			一年內到期 金 額	年 底 餘 額		
彰化商業銀行	94.11.30-99.11.30	2.56	\$1,000,000	\$ -	請參閱財務報 表附註十四	請參閱財務報 表附註十四 及二十二
台新國際商業銀行	98.12.07-99.03.05	1.43	-	296,485	請參閱財務報 表附註十四	請參閱財務報 表附註十四 及二十二
			<u>\$1,000,000</u>	<u>\$ 296,485</u>		

DRAFT

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨收入明細表

民國九十八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	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							\$	-
	塑膠布								-
	硬質押出品								-
	塑膠皮								-
	酸鹼類								-
	塑膠粒								-
	其他								-
									-
減：銷貨退回									
	銷貨折讓								-
									-
								\$	-

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十八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	\$ 351,687
本年度進料	5,188,230
原物料轉列其他科目	(298,139)
年底原物料	(<u>293,362</u>)
本年耗用原物料	4,948,416
直接人工	291,512
製造費用 (明細表十九)	<u>1,375,544</u>
製造成本	6,615,472
年初在製品	33,360
其他科目轉列在製品	323
年底在製品	(<u>37,823</u>)
製成品成本	6,611,332
年初製成品	365,756
其他科目轉入製成品	20,582
製成品轉列其他科目	(30,155)
年底製成品	(<u>256,881</u>)
調整前銷貨成本	6,710,634
其他減少銷貨成本	(<u>29,895</u>)
銷貨成本	<u>\$ 6,680,739</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

製造費用明細表

民國九十八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
水電費		\$	369,289
薪資及其他人事費用			319,428
燃料費			181,419
折舊			164,482
維修費			124,180
包裝材料			100,319
其他(註)			<u>116,427</u>
			<u>\$1,375,544</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

民國九十八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	\$ 236,358	\$ -	\$ -
薪資及其他人事費用（註一）	62,858	131,355	32,177
佣 金	28,153	-	-
管理顧問費	-	21,974	-
測試材料	-	-	6,772
其他（註二）	<u>49,678</u>	<u>35,002</u>	<u>10,773</u>
	<u>\$ 377,047</u>	<u>\$ 188,331</u>	<u>\$ 49,722</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。