

華夏海灣塑膠股份有限公司

財 務 報 告 民國九十九年上半年度 (內附會計師查核報告)

地址：台北市內湖區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	9~11		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~18		二
(三) 會計變動之理由及其影響	18		三
(四) 重要會計科目之說明	19~44		四~二一
(五) 關係人交易	45~50		二二
(六) 質抵押之資產	50		二三
(七) 重大承諾事項及或有事項	50~51		二四
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	51		二五
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	51~52, 55~62		二六
2. 轉投資事業相關資訊	51~52, 53~54		二六
3. 大陸投資資訊	52, 63		二六
(十二) 部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	64~82		-

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九十九年及九十八年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註十一所述，華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日部分採權益法之長期股權投資分別為新台幣（以下同）2,618,406 仟元及 2,112,835 仟元，及其相關之民國九十九年及九十八年上半年度投資利益淨額分別為 27,056 仟元及 270,522 仟元，暨財務報表附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

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

限公司民國九十九年及九十八年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十九年及九十八年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年及九十八年上半年度之經營成果與現金流量。

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十九年及九十八年上半年度之合併財務報表，亦經本會計師出具保留式之核閱報告在案。

華夏海灣塑膠股份有限公司民國九十九年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，除第三段所述者外，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

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 八 月 二 日

華夏海灣塑膠股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十九年及九十八年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 六 月 三 十 日		九 十 八 年 六 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 538,806	6	\$ 410,728	4	2100	短期借款(附註十四)	\$ -	-	\$ 100,000	1
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動 (附註二、五及二十三)	656,364	7	1,545,405	17	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及五)	1,576	-	54	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及十七)	8,259	-	7,578	-	2120	應付票據	225	-	151	-
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及七)	49,941	1	49,765	-		應付帳款				
1120	應收票據—淨額(附註二及八)	176,492	2	159,057	2	2140	非關係人	242,131	3	193,093	2
	應收帳款—淨額					2150	關係人(附註二十二)	292,904	3	471,245	5
1140	非關係人(附註二及八)	609,954	7	529,054	6	2160	應付所得稅(附註二及十八)	28,583	-	72,876	1
1150	關係人(附註二、八及二十二)	262,781	3	187,005	2	2170	應付費用	157,449	2	167,527	2
	其他應收款—淨額						其他應付款				
1178	非關係人(附註二及八)	3,488	-	52,132	1	2190	關係人(附註二十二)	2,059	-	3,574	-
1180	關係人(附註二十二)	216,363	3	284,261	3	2210	非關係人	105,962	1	154,359	2
1190	其他金融資產—流動	354	-	1,144	-	2270	一年內到期長期負債(附註十二、十三、十五及二十三)	1,000,000	12	500,000	5
1210	存貨—淨額(附註二、三及九)	654,013	7	529,305	6	2298	其他流動負債(附註十七)	174,148	2	43,728	1
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十八)	17,479	-	25,511	-	21XX	流動負債合計	2,005,037	23	1,706,607	19
1291	受限制資產—流動(附註二十三)	-	-	150,000	1		長期負債(附註十二、十三、十五及二十三)				
1298	其他流動資產	57,045	1	58,646	1	2420	長期借款	296,855	3	1,000,000	11
11XX	流動資產合計	3,251,339	37	3,989,591	43		各項準備				
	長期投資(附註二、十、十一及十七)					2510	土地增值稅準備(附註十二及十七)	483,213	6	483,213	5
1490	無活絡市場之債券投資—非流動	-	-	20,000	-		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	2,650,578	30	2,142,368	23	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	1,152,311	13	1,032,819	11
14XX	長期投資合計	2,650,578	30	2,162,368	23	2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	18,306	-	20,176	-
	固定資產(附註二、十二、十五、十七、二十二及二十三)					2888	其 他	2,772	-	1,725	-
	成 本					28XX	其他負債合計	1,173,389	13	1,054,720	11
1501	土 地	121,071	1	121,071	1	2XXX	負債合計	3,958,494	45	4,244,540	46
1521	房屋及改良物	646,660	7	639,536	7		股東權益(附註二、六、十一、十二、十六、十七及十八)				
1531	機器設備	4,413,478	50	4,266,847	46	3110	股本—每股面額10元，額定500,000仟股，發行424,804仟股	4,248,035	48	4,248,035	46
1551	交通及運輸設備	37,199	1	36,431	1	32XX	資本公積	9,280	-	11,845	-
1681	雜項設備	199,639	2	192,781	2		保留盈餘				
15X1	成本合計	5,418,047	61	5,256,666	57	3310	法定盈餘公積	19,442	-	-	-
15X8	重估增值總額	1,558,678	18	1,558,678	17	3351	未分配盈餘	63,024	1	139,266	2
15XY	成本及重估增值合計	6,976,725	79	6,815,344	74	33XX	保留盈餘合計	82,466	1	139,266	2
15X9	減：累計折舊	4,514,753	51	4,358,599	47		股東權益其他項目				
	2,461,972	28	2,456,745	27	3420	累積換算調整數	88,016	1	108,827	1	
1670	未完工程	36,613	-	184,711	2	3430	未認為退休金成本之淨損失	(257,914)	(3)	(175,189)	(2)
15XX	固定資產淨額	2,498,585	28	2,641,456	29	3450	金融商品未實現損益	(1,274)	-	(2,549)	-
	遞延退休金成本(附註二及十六)	40,178	1	80,359	1	3460	未實現重估增值	653,026	8	653,026	7
	其他資產(附註二、八、十三、十五、十八、二十二、二十三、二十四及二十五)					34XX	股東權益其他項目合計	481,854	6	584,115	6
1800	出租資產—淨額	30,119	-	30,191	-	3XXX	股東權益合計	4,821,635	55	4,983,261	54
1810	閒置資產—淨額	-	-	138,182	2		負債及股東權益總計	\$ 8,780,129	100	\$ 9,227,801	100
1820	存出保證金	337	-	383	-						
	長期應收款項—淨額										
1840	非關係人	-	-	599	-						
1850	關係人	5,624	-	29,473	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	148,274	2	144,864	2						
1887	受限制資產—非流動	150,000	2	-	-						
1888	其 他	5,095	-	10,335	-						
18XX	其他資產合計	339,449	4	354,027	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,780,129	100	\$ 9,227,801	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月二日會計師查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨總額	\$4,234,007	101	\$3,554,188	101
4170 減：銷貨退回	4,233	-	5,699	-
4190 銷貨折讓	<u>36,880</u>	<u>1</u>	<u>28,951</u>	<u>1</u>
4100 銷貨淨額(附註二及二十二)	4,192,894	100	3,519,538	100
5110 銷貨成本(附註二、三、九、十九及二十二)	<u>3,891,552</u>	<u>93</u>	<u>2,957,795</u>	<u>84</u>
5910 銷貨毛利	301,342	7	561,743	16
5920 聯屬公司間未實現銷貨毛利 (附註二)	(<u>94</u>)	-	(<u>6,705</u>)	-
已實現銷貨毛利	<u>301,248</u>	<u>7</u>	<u>555,038</u>	<u>16</u>
營業費用(附註十九及二十二)				
6100 銷售費用	176,456	4	180,174	5
6200 管理費用	61,225	1	84,781	2
6300 研究發展費用	<u>23,791</u>	<u>1</u>	<u>24,553</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>261,472</u>	<u>6</u>	<u>289,508</u>	<u>8</u>
6900 營業淨利	<u>39,776</u>	<u>1</u>	<u>265,530</u>	<u>8</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註五、七及十)	7,787	-	7,368	-
7120 權益法認列之投資收益 —淨額(附註二及十一)	29,220	1	267,891	8

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十九年上半年度		九十八年上半年度					
		金	額 %	金	額 %				
7140	處分投資利益—淨額 (附註二及五)	\$	1,745	-	\$	2,148	-		
7160	兌換利益—淨額(附註 二)		-	-	7,866	-			
7210	租金收入(附註十三及 二十二)		2,566	-	2,566	-			
7310	金融資產評價利益—淨 額(附註二及五)		-	-	21,727	1			
7480	其他(附註二及二十二)		<u>9,067</u>	-	<u>5,572</u>	-			
7100	營業外收入及利益 合計		<u>50,385</u>	<u>1</u>	<u>315,138</u>	<u>9</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)		15,204	1	16,048	1			
7560	兌換損失—淨額(附註 二)		3,641	-	-	-			
7640	金融資產評價損失—淨 額(附註二及五)		8,491	-	-	-			
7650	金融負債評價損失—淨 額(附註二及五)		4,864	-	1,364	-			
7880	其他(附註二及十九)		<u>1,914</u>	-	<u>7,429</u>	-			
7500	營業外費用及損失 合計		<u>34,114</u>	<u>1</u>	<u>24,841</u>	<u>1</u>			
7900	稅前利益		56,047	1	555,827	16			
8110	所得稅費用(附註二及十八)		<u>40,554</u>	<u>1</u>	<u>97,452</u>	<u>3</u>			
9600	本期淨利	\$	<u>15,493</u>	<u>-</u>	\$ <u>458,375</u>	<u>13</u>			
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二十)								
9750	基本每股盈餘	\$	<u>0.13</u>	\$	<u>0.04</u>	\$	<u>1.31</u>	\$	<u>1.08</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	<u>0.13</u>	\$	<u>0.04</u>	\$	<u>1.31</u>	\$	<u>1.08</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月二日會計師查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

	股本－每股面額 10 元		資本公積 (附註二、 十一及十七)	保留盈餘 (累積虧損) (附註十七)			累積換算調整數 (附註二 及十一)	未認列為退休金 成本之淨損失 (附註二 及十六)	金融商品 未實現損益 (附註二、六 、十一及十七)	其他 未實現重估增值 (附註十二、 及十七)	合計	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額		法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	合計						
九十九年一月一日餘額	424,804	\$ 4,248,035	\$ 9,171	\$ -	\$ 194,418	\$ 194,418	\$ 82,796	(\$ 257,914)	\$ 4,233	\$ 653,026	\$ 482,141	\$ 4,933,765
九十八年度盈餘分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	19,442	(19,442)	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(127,441)	(127,441)	-	-	-	-	-	(127,441)
分配後餘額	424,804	4,248,035	9,171	19,442	47,535	66,977	82,796	(257,914)	4,233	653,026	482,141	4,806,324
九十九年上半年度淨利	-	-	-	-	15,493	15,493	-	-	-	-	-	15,493
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	4,855	-	-	-	4,855	4,855
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,601)	-	(3,601)	(3,601)
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	-	-	(4)	(4)	365	-	(1,906)	-	(1,541)	(1,545)
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	110	-	-	-	-	-	-	-	-	110
發放以前年度現金股利	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
九十九年六月三十日餘額	<u>424,804</u>	<u>\$ 4,248,035</u>	<u>\$ 9,280</u>	<u>\$ 19,442</u>	<u>\$ 63,024</u>	<u>\$ 82,466</u>	<u>\$ 88,016</u>	<u>(\$ 257,914)</u>	<u>(\$ 1,274)</u>	<u>\$ 653,026</u>	<u>\$ 481,854</u>	<u>\$ 4,821,635</u>
九十八年一月一日餘額	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	-	-	-	-	-	-	-
九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	458,375	458,375	-	-	-	-	-	458,375
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	11,645	-	-	-	11,645	11,645
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	2,114	-	2,114	2,114
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	70	-	5,443	-	5,513	5,513
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	-	12
發放以前年度現金股利	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)
九十八年六月三十日餘額	<u>424,804</u>	<u>\$ 4,248,035</u>	<u>\$ 11,845</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,266</u>	<u>\$ 139,266</u>	<u>\$ 108,827</u>	<u>(\$ 175,189)</u>	<u>(\$ 2,549)</u>	<u>\$ 653,026</u>	<u>\$ 584,115</u>	<u>\$ 4,983,261</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月二日會計師查核報告)

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

民國九十九年及九十八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 15,493	\$ 458,375
調整項目		
折舊費用	88,052	85,564
攤銷費用	2,550	2,922
借款交易成本攤銷	370	-
持有至到期日金融資產利息收入	(145)	-
金融資產折價攤銷	(97)	-
未實現銷貨毛利	94	6,705
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(679)	(7,725)
金融商品未實現評價損失(利益)－淨額	11,089	(19,298)
處分投資利益－淨額	(1,745)	(2,148)
處分資產利益－淨額	(2,165)	(165)
提列(迴轉)存貨跌價損失	8,221	(7,126)
權益法認列之投資收益－淨額	(29,220)	(267,891)
遞延所得稅資產	14,997	24,384
應計退休金負債	46,795	20,589
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融商品	52,125	(50,029)
應收票據	(8,639)	37,200
應收帳款	(23,346)	6,194
應收帳款－關係人	(55,829)	17,979
其他應收款	(1,398)	(49,954)
其他應收款－關係人	185,157	127,792
其他金融資產－流動	(131)	196
存 貨	(134,192)	154,954
其他流動資產	(25,937)	(9,182)
應付票據	37	30
應付帳款	23,980	35,085
應付帳款－關係人	(310,849)	125,374

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年 上半年度	九十八年 上半年度
應付所得稅	(\$ 65,753)	\$ 72,876
應付費用	(75,525)	29,728
其他應付款	(123,131)	(118,785)
其他應付款—關係人	(6,636)	1,540
其他流動負債	(<u>17,437</u>)	(<u>870</u>)
營業活動之淨現金(流出)流入	(<u>433,894</u>)	<u>674,314</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	(2,688,874)	(2,741,000)
處分指定公平價值變動列入損益之金融 資產價款	2,793,475	2,147,148
購置固定及閒置資產支付現金數	(32,551)	(258,284)
處分閒置資產價款	3,110	225
處分固定資產價款	791	1,407
購買持有至到期日金融資產	(99,888)	(49,765)
處分持有至到期日金融資產	299,931	-
增加採權益法之長期股權投資	-	(200,000)
其他應收款增加	(12,146)	(19,225)
長期應收款項減少(增加)	9,618	(24,124)
存出保證金減少	-	4
受限制資產減少(增加)	<u>80,000</u>	(<u>150,000</u>)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>353,466</u>	(<u>1,293,614</u>)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	-	100,000
其他負債增加(減少)	2	(30)
存入保證金增加	697	-
發放以前年度現金股利	(<u>1</u>)	(<u>2</u>)
融資活動之淨現金流入	<u>698</u>	<u>99,968</u>
本期現金及約當現金淨減少數	(79,730)	(519,332)
期初現金及約當現金餘額	<u>618,536</u>	<u>930,060</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 538,806</u>	<u>\$ 410,728</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息 (不含資本化金額)	<u>\$ 14,866</u>	<u>\$ 10,618</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 91,310</u>	<u>\$ 84</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$1,000,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
應付現金股利	<u>\$ 127,441</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 40,970	\$ 134,122
閒置資產增加	-	132,500
預付款項減少	-	(3,891)
應付設備款增加	(8,419)	(4,447)
購置固定及閒置資產支付現金數	<u>\$ 32,551</u>	<u>\$ 258,284</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年八月二日會計師查核報告)

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

民國九十九年及九十八年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於五十三年四月二十九日，以從事生產與銷售塑膠布、塑膠皮、塑膠管、塑膠粒、塑膠粉、異型押出建材、碱氣品及其他有關產品為主要業務。本公司股票自六十二年三月起於台灣證券交易所公開上市。截至九十九年及九十八年六月底止，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例均為 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。截至九十九年及九十八年六月底止，本公司之員工人數分別為 726 人及 737 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、所得稅、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，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；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期損益。投資後所收到之現金股利（含投資當期收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差異，計入當期損益。

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

公平價值之基礎：上市（櫃）證券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，列入當期損益。

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似。

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期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

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。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期損益，該迴轉不使帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

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

固定資產之折舊係依照下列估計耐用年數按直線法計提：

房屋及改良物	3-60年
機器設備	2-20年
交通及運輸設備	2-20年
雜項設備	2-15年

耐用年數屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值於三年內折足。

固定資產出售或報廢時，其成本或成本加重估增值、累計折舊、累計減損及未實現重估增值均自帳上減除，所發生之損益，則列為當期之營業外利益或損失。

出租資產及閒置資產

出租資產係按三至五十年估計耐用年數，按直線法計提折舊。

當固定資產已無使用價值時，按淨變現價值或帳面價值較低者轉列閒置資產，並將原科目之成本與累計折舊沖銷，差額認列損失，並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，係依直線法按二至十三年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

退休金

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

所得稅

所得稅作跨期間之所得稅分攤，即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。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

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

外幣長期股權投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額調整股東權益項下之「累積換算調整數」及長期股權投資項下之「備抵換算調整數」。

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，使九十八年上半年度淨利減少 52 仟元。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
零用金及週轉金	\$ 181	\$ 153
銀行存款	82,424	41,802
定期存款	226,312	223,007
約當現金	<u>229,889</u>	<u>145,766</u>
	<u>\$538,806</u>	<u>\$410,728</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
交易目的之金融資產	\$ 88	\$ 50,083
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>656,276</u>	<u>1,495,322</u>
	<u>\$ 656,364</u>	<u>\$ 1,545,405</u>
交易目的之金融負債	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 54</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ 88	\$ 82
股價連結商品	<u>-</u>	<u>50,001</u>
	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 50,083</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,576</u>	<u>\$ 54</u>

本公司九十九年上半年度從事遠期外匯及外匯選擇權及九十八年上半年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。

於九十九年及九十八年六月底，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>九十九年六月三十日</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	99.7.15-99.8.16	USD3,500/NTD112,868
<u>九十八年六月三十日</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	98.7.9-98.7.22	USD3,000/NTD98,472

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。截至九十八年六月底止，尚未到期之股價連結商品為 50,001 仟元，該商品之固定收益率為 0.5%~0.6%，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。於九十九年及九十八上半年度，本公司因投資上述股價連結商品所獲配之利息收入分別為 62 仟元及 6 仟元。

於九十九年及九十八上半年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 2,598 仟元及 2,429 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 4,864 仟元及 1,364 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 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
<u>指定以公平價值變動列入損益</u>		
<u>之金融資產</u>		
開放型基金受益憑證	\$ 363,128	\$ 1,300,158
封閉型基金受益憑證	196,776	185,753
國內上市(櫃)股票	<u>96,372</u>	<u>9,411</u>
	<u>\$ 656,276</u>	<u>\$ 1,495,322</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。

於九十九年及九十八上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價損益分別為淨損失 11,089 仟元及淨利益 19,298 仟元；於九十九年及九十八上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之處分投資淨利益分別為 1,745 仟元及 2,148 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，請參閱附註二十三。

六、備供出售金融資產—流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
國內上櫃股票	<u>\$ 8,259</u>	<u>\$ 7,578</u>

七、持有至到期日金融資產－流動

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
附賣回票券－中華票券	\$ 49,941	\$ -
債券投資－台北富邦銀行	<u>-</u>	<u>49,765</u>
	<u>\$ 49,941</u>	<u>\$ 49,765</u>

本公司於九十八年六月以 49,764 仟元取得面額 50,000 仟元之台北富邦銀行 92 年第一期金融債券，有效利率為 0.55%，該金融債券已於九十九年五月九日到期並償還本金。

本公司於九十九年及九十八年上半年度因投資該金融債券投資所認列之利息收入分別為 97 仟元及 1 仟元。

附賣回票券投資係向中華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 0.35%，到期日為九十九年七月十五日。

八、應收票據及帳款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 182,811	\$ 165,376
減：備抵呆帳	(<u>6,319</u>)	(<u>6,319</u>)
	<u>176,492</u>	<u>159,057</u>
應收帳款－非關係人	631,262	552,474
減：備抵呆帳	(4,023)	(3,729)
備抵銷貨退回與折讓	(<u>17,285</u>)	(<u>19,691</u>)
	<u>609,954</u>	<u>529,054</u>
應收帳款－關係人（附註二十二）	263,011	188,952
減：備抵銷貨退回及折讓	(<u>230</u>)	(<u>1,947</u>)
	<u>262,781</u>	<u>187,005</u>
	<u>\$ 1,049,227</u>	<u>\$ 875,116</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年 上 半 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)
期初餘額	\$ 6,319	\$ 3,556	\$ 4,627	\$ 424
本期重分類	<u>-</u>	<u>467</u>	(<u>43</u>)	(<u>424</u>)
期末餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 4,023</u>	<u>\$ 4,584</u>	<u>\$ -</u>
				合 計
				\$ 14,926
				-
				<u>\$ 14,926</u>

	九 十 八 年 上 半 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)	合 計
期初及期末餘額	\$ 6,319	\$ 3,729	\$ 4,628	\$ 1,151	\$ 15,827

九、存 貨

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$381,706	\$216,814
在 製 品	39,433	24,587
原 物 料	<u>232,874</u>	<u>287,904</u>
	<u>\$654,013</u>	<u>\$529,305</u>

九十九年及九十八年六月底之備抵存貨跌價損失分別為 68,245 仟元及 63,397 仟元。

九十九年及九十八年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,891,552 仟元及 2,957,795 仟元。九十九年上半年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 8,221 仟元；九十八年上半年度之存貨淨變現價值回升利益 7,126 仟元，列為銷貨成本之減項，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 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
不動產證券化優先順位受益證券	\$ -	\$ 20,000

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。

本公司於九十八年上半年度因投資該受益證券所認列之利息收入為 378 仟元（九十九年上半年度：無）。

十一、採權益法之長期股權投資

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	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)	\$ 30,444	1.80	\$ 27,768	1.80
非上市(櫃)公司				
台灣氣乙烯工業股份有限 公司(台氣公司)	809,213	87.22	852,074	87.22
華夏聚合股份有限公司(華 聚公司)	788,367	100.00	199,843	100.00
CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC(BVI))	353,692	100.00	414,838	100.00
Krystal Star International Corporation	177,566	100.00	164,122	100.00
華運倉儲實業股份有限公 司	133,453	25.00	124,224	25.00
CGPC America Corporation	131,940	100.00	114,307	100.00
C G Europe Ltd.	71,972	100.00	64,470	100.00
Unic Insurance Ltd.	43,688	40.00	44,078	40.00
鑫特材料科技股份有限公 司(鑫特公司)	4,015	10.00	512	10.00
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	540	100.00	540	100.00
中華電訊科技股份有限公 司(中華電訊)	-	1.00	-	1.00
順昱科技股份有限公司(順 昱科技)	-	-	-	3.00
	<u>2,544,890</u>		<u>2,006,776</u>	
備抵換算調整數(附註二)	<u>105,688</u>		<u>135,592</u>	
	<u>\$2,650,578</u>		<u>\$2,142,368</u>	

採權益法之上櫃公司股權投資依九十九年及九十八年六月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	九 十 九 年	九 十 八 年
	六 月 三 十 日	六 月 三 十 日
越峯電子材料股份有限公司	<u>\$134,739</u>	<u>\$ 57,212</u>

九十九年及九十八年上半年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
上櫃公司		
越峯電子材料股份有限公司	\$ 2,164	(\$ 2,631)
非上市（櫃）公司		
台灣氯乙烯工業股份有限公司	29,321	280,641
華夏聚合股份有限公司	(9,098)	(157)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	(11,659)	(25,881)
Krystal Star International Corporation	2,775	8,804
華運倉儲實業股份有限公司	4,469	12,344
CGPC America Corporation	19,429	1,602
C G Europe Ltd.	(7,389)	(5,734)
Unic Insurance Ltd.	(213)	(178)
鑫特材料科技股份有限公司	(579)	(919)
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	-	-
中華電訊科技股份有限公司	-	-
順昱科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 29,220</u>	<u>\$267,891</u>

本公司九十九年及九十八年六月底採權益法之長期股權投資及其投資損益，除越峯公司之財務報表係經由會計師查核外，餘皆係按各被投資公司未經會計師查核之同期財務報表計算。

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。

截至九十九年六月底止，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完成清算解散程序並註銷登記，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，並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十一月完成清算解散程序並註銷登記，透過其母公司 Stargaze International Co., Ltd. (Statgaze) 將清算剩餘資金美金 167 仟元匯回 CGPC (BVI)，另 Stargaze 於九十九年六月辦理清算解散程序，並將剩餘資金美金 3 仟元匯回 CGPC (BVI)，惟截至九十九年六月底止尚未完成清算程序及註銷登記。相關轉投資大陸資訊請參閱附註二十六及附表八。

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。順昱科技於九十八年四月辦理現金增資發行新股，本公司並未認購該增資新股。俟後於九十八年八月辦理減資 168,700 仟元以彌補累積虧損，並於九十八年十一月一日結束營運隨即進入清算程序，於九十九年六月清算完結。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。

本公司所有子公司之帳目已併入編製九十九年及九十八年上半年度合併財務報表。

十二、固定資產

	九 期 初 餘 額	十 本 期 增 加	九 本 期 減 少	年 上 半 年 內 部 移 轉	年 度 期 末 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 121,071	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,071
房屋及改良物	641,022	5,683	(45)	-	646,660
機器設備	4,397,228	29,181	(13,000)	69	4,413,478
交通及運輸設備	37,839	948	(1,588)	-	37,199
雜項設備	199,337	1,338	(1,036)	-	199,639
	<u>5,396,497</u>	<u>\$ 37,150</u>	<u>(\$ 15,669)</u>	<u>\$ 69</u>	<u>5,418,047</u>
<u>重估增值</u>					
土 地	1,507,874	\$ -	\$ -	\$ -	1,507,874
房屋及改良物	43,348	-	-	-	43,348
機器設備	7,456	-	-	-	7,456
	<u>1,558,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,558,678</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及改良物	483,384	\$ 10,542	(45)	\$ -	493,881
機器設備	3,752,011	72,671	(12,577)	42	3,812,147
交通及運輸設備	26,014	1,535	(1,575)	-	25,974
雜項設備	180,478	3,268	(995)	-	182,751
	<u>4,441,887</u>	<u>\$ 88,016</u>	<u>(\$ 15,192)</u>	<u>\$ 42</u>	<u>4,514,753</u>
未完工程	32,793	\$ 3,820	\$ -	\$ -	36,613
固定資產淨額	<u>\$ 2,546,081</u>				<u>\$ 2,498,585</u>

	九 期 初 餘 額	十 本 期 增 加	九 本 期 減 少	年 上 半 年 內 部 移 轉	年 度 期 末 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 121,071	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,071
房屋及改良物	625,895	12,534	-	1,107	639,536
機器設備	4,318,589	78,666	(20,400)	(110,008)	4,266,847
交通及運輸設備	35,574	3,023	(2,166)	-	36,431
雜項設備	192,112	1,732	(1,063)	-	192,781
	<u>5,293,241</u>	<u>\$ 95,955</u>	<u>(\$ 23,629)</u>	<u>(\$ 108,901)</u>	<u>5,256,666</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
	<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	\$ 10,444	\$ -	\$ 1,645	473,405
機器設備	3,737,629	68,942	(21,053)	(104,354)	3,681,164
交通及運輸設備	27,274	1,198	(2,109)	-	26,363
雜項設備	175,669	3,049	(1,051)	-	177,667
	<u>4,401,888</u>	<u>\$ 83,633</u>	<u>(\$ 24,213)</u>	<u>(\$ 102,709)</u>	<u>4,358,599</u>
未完工程	146,544	\$ 38,167	\$ -	\$ -	184,711
固定資產淨額	<u>\$ 2,596,976</u>				<u>\$ 2,641,456</u>

利息資本化相關資訊如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
利息總額	\$ 15,471	\$ 18,360
利息資本化金額（列入未完工程）	267	2,312
利息資本化利率	2.30%	2.40%-2.43%

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。

截至九十九年六月底止，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，請參閱附註十七。

本公司因土地稅法於九十四年一月三十日修正並自二月一日起施行，因是本公司依修正後土地稅法規定計算之土地增值稅準備，應減少約 323,387 仟元，同時調整增加未實現重估增值，請參閱附註十七。

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九十九年及九十八年六月底止餘額均為 483,213 仟元。

本公司部分固定資產業已抵押作為發行有擔保公司債及銀行借款之擔保品，請參閱附註十五及二十三。

十三、其他資產

(一) 出租資產

	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度	九 十 九 年 上 半 年 度
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 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	1,423	19	-	1,442
雜項設備	1,071	17	-	1,088
	<u>2,494</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,530</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,155</u>			<u>\$ 30,119</u>

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 八 年 上 半 年 度
	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 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	20	-	1,403
雜項設備	1,038	17	-	1,055
	<u>2,421</u>	<u>\$ 37</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,458</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,228</u>			<u>\$ 30,191</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，請參閱附註二十二之相關租約規定。該土地於九十八年六月底，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，請參閱附註十五、二十三及二十四。

(二) 閒置資產

閒置資產係目前未供生產或使用之設備。

本公司於九十八年上半年度取得林園石化區汙水處理廠 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。

(三) 長期應收款項－淨額

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
長期應收款項－非關係人	\$ -	\$ 1,750
減：備抵呆帳（附註八）	-	(1,151)
	-	599
長期應收款項－關係人（附註二十二）	5,624	29,473
	<u>\$ 5,624</u>	<u>\$ 30,072</u>

(四) 其 他

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
遞延費用（附註二）		
技術合作報酬金（附註二十五）	\$ 66,239	\$ 66,239
遞延試車費及其他遞延費用	-	3,866
	66,239	70,105
減：累計攤銷	(61,144)	(59,770)
	<u>\$ 5,095</u>	<u>\$ 10,335</u>

十四、短期借款

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
銀行週轉性借款－利率 0.80%	\$ -	\$100,000

十五、長期負債

	<u>九 十 九 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
(一) 國內有擔保公司債		
九十三年第一次有擔保公司債－93.8.16 發行四年及五年券各 500,000 仟元，自發行日起屆滿四年及五年一次償還本金；年利率 2.1% 及 2.2%，每年單利計付息一次	\$ -	\$ 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 99.06.03-99.09.01，按月付息，到期一次償還本金；年利率 1.44%	<u>296,855</u>	<u>-</u>
	1,296,855	1,000,000
減：一年內到期部分	<u>(1,000,000)</u>	<u>-</u>
	<u>296,855</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>\$ 296,855</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。於九十八年六月底，本公司提供頭份南廠之土地及廠房 159,552 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、十三及二十三。

(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%，於九十九年及九十八年六月底，本公司提供頭份北廠之土地及廠房分別為 1,662,430 仟元及 1,674,795 仟元作為擔保品，請參閱附註十二及二十三。

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。於九十九年六月底，本公司提供頭份南廠之土地及廠房 127,476 仟元作為擔保品，請參閱附註十二及二十三；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。於九十九年六月底及九十八年底，本公司財務狀況尚符合銀行之限制條款。

十六、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% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十九年及九十八年上半年度認列之退休金成本分別為 4,583 仟元及 4,054 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。本公司九十九年及九十八年上半年認列之退休金成本分別為 70,725 仟元及 61,028 仟元。

本公司屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休準備金之變動情形：

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
期初餘額	\$ 27,985	\$ 16,291
本期提撥	23,641	25,744
本期支付	(10,104)	(26,404)
利息收入	<u>194</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 41,716</u>	<u>\$ 15,631</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
期初餘額	\$ 1,105,516	\$ 1,012,230
本期提列	70,725	61,028
本期提撥	(23,641)	(25,744)
本期支付	(289)	(14,695)
期末餘額	<u>\$ 1,152,311</u>	<u>\$ 1,032,819</u>

十七、股東權益

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢價（包括超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充資本，其撥充股本，每年以實收資本之一定比率為限。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 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
依長期股權投資而產生	\$ 1,301	\$ 3,863
未支領股利	<u>7,979</u>	<u>7,982</u>
	<u>\$ 9,280</u>	<u>\$ 11,845</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。

於九十九年及九十八年上半年度應付員工紅利估列金額分別為139仟元及1,253仟元。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）。

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百分之五十，得以其半數撥充股本。

本公司分別於九十九年六月十八日及九十八年六月十九日舉行股東常會，並分別決議通過九十八年度之盈餘分配案及九十七年度之虧損撥補案如下：

	盈餘分配案		虧損撥補案		每股股利（元）	
	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度	九十八年度	九十七年度
當年度稅後淨利（損）	\$ 513,536	(\$ 330,128)				
彌補虧損	(319,109)	-				
依權益法認列之保留盈餘減項	(9)	-				
提撥法定盈餘公積	(19,442)	-				
以法定盈餘公積彌補虧損	-	11,019				
現金股利	(<u>127,441</u>)	-	\$ 0.3	\$ -		
	<u>\$ 47,535</u>	<u>(\$ 319,109)</u>				

本公司於九十九年六月十八日股東會決議配發九十八年度員工紅利為現金紅利 1,750 仟元。該金額與本公司九十八年度財務報表認列之員工分紅金額無差異。

有關本公司股東會決議之盈餘分配情形，請參閱台灣證券交易所「公開資訊觀測站」之公告資訊。

金融商品未實現損益

九十九年及九十八年上半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>九十九年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 5,937)	\$ 10,170	\$ 4,233
直接認列為股東權益調整 項目	(<u>3,601</u>)	(<u>1,906</u>)	(<u>5,507</u>)
期末餘額	(\$ <u>9,538</u>)	\$ <u>8,264</u>	(\$ <u>1,274</u>)
<u>九十八年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 9,242)	(\$ 864)	(\$ 10,106)
直接認列為股東權益調整 項目	<u>2,114</u>	<u>5,443</u>	<u>7,557</u>
期末餘額	(\$ <u>7,128</u>)	\$ <u>4,579</u>	(\$ <u>2,549</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氯乙烯工業股份有限公司依修正後土地稅法規定計算後，減少繳納 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。

於九十九年及九十八年六月底止，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 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 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	(600,566)	(600,566)
	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>

十八、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（九十九年上半年度為 17%；九十八年上半年度為 25%）計算之所得稅費用與當期帳列所得稅費用之調節如下：

	九十九年上半年度	九十八年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 9,528	\$138,947
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
金融商品未實現損失 (利益)	1,885	(4,825)
權益法認列國內被投資公司之投資收益	(4,467)	(72,319)
停徵之證券交易所 分離課稅利息收入	(297)	(537)
其他	(49)	(1,624)
其 他	(151)	-
暫時性差異		
折舊提列年數財稅差異	10,749	7,263
退休金提列超限 提列(迴轉)未實現	7,955	5,147
存貨跌價損失	1,398	(1,782)
金融商品未實現損失 (利益)	361	(7)
提列未實現銷貨毛利	16	1,676

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年上半年度</u>	<u>九十八年上半年度</u>
迴轉閒置資產備抵跌價損失	(\$ 5,748)	\$ -
未實現兌換損失(利益)	(2,077)	2,359
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(522)	(1,941)
權益法認列國外被投資公司之投資(收益)損失	(500)	5,347
存貨申報差異	(252)	9
當期抵用之投資抵減	(865)	(4,753)
未分配盈餘稅	<u>4,754</u>	<u>-</u>
當期應納所得稅	21,718	72,960
遞延所得稅		
暫時性差異	(12,069)	(11,632)
因稅法改變產生之變動影響數	36,855	49,733
因稅法改變產生之備抵評價調整	(7,846)	(13,517)
其他備抵評價調整	(1,943)	(200)
以前年度所得稅調整	<u>3,839</u>	<u>108</u>
所得稅費用	<u>\$ 40,554</u>	<u>\$ 97,452</u>

九十九年六月底之應付所得稅 28,583 仟元係當期應納所得稅 21,718 仟元減除預付稅款 785 仟元，加計以前年度應付所得稅 7,650 仟元後之餘額；九十八年六月底之應付所得稅 72,876 仟元係當期應納所得稅 72,960 仟元減除預付稅款 84 仟元後之餘額。

立法院於九十九年及九十八年上半年度間陸續修正及通過下列法規：

1. 九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。
2. 九十八年三月修正所得稅法第二十四條條文，營利事業持有之短期票券發票日在中華民國九十九年一月一日以後者，其利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。

自九十九年一月一日起，營利事業持有依金融資產證券化條例或不動產證券化條例規定發行之受益證券或資產基礎證券，所獲配之利息所得應計入營利事業所得額課稅，不再適用分離課稅之規定。

3. 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。
4. 九十九年四月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅 30% 為限，該規定之施行期間自九十九年一月一日起至一〇八年十二月三十一日止。
5. 九十九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調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 11,602	\$ 15,849
未實現銷貨折讓及 退回	3,727	5,235
未實現銷貨毛利	3,112	5,044
金融商品未實現損失	253	-
提列呆帳超限	47	135
未實現兌換損失	<u>-</u>	<u>128</u>
	<u>18,741</u>	<u>26,391</u>
遞延所得稅負債		
存貨申報差異	(944)	(873)
未實現兌換利益	(318)	-
金融商品未實現利益	<u>-</u>	<u>(7)</u>
	<u>(1,262)</u>	<u>(880)</u>
	<u>\$ 17,479</u>	<u>\$ 25,511</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金提列超限	\$145,213	\$153,992
權益法認列國外被投 資公司之投資損失	80,021	96,906
未實現閒置資產跌價 損失	2,340	9,516
其 他	<u>6</u>	<u>7</u>
	227,580	260,421
減：備抵評價	(<u>44,461</u>)	(<u>54,070</u>)
	<u>183,119</u>	<u>206,351</u>
遞延所得稅負債		
折舊提列年數財稅 差異	(<u>34,845</u>)	(<u>61,487</u>)
	<u>\$148,274</u>	<u>\$144,864</u>

本公司九十九年及九十八年上半年度淨遞延所得稅資產之變動除 2,685 仟元及 5,041 仟元係調增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) 截至九十九年六月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵 減 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最後抵減 年 度	核定情形
促進產業升 級條例	購置機器設備	<u>\$ 865</u>	<u>\$ -</u>	一〇二	尚未申報

(四) 本公司截至九十六年度止之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對於九十六年度之營利事業所得稅核定內容尚有不服，已申請復查，惟本公司已估列相關所得稅費用 7,651 仟元。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 六 月 三 十 日	九 十 八 年 六 月 三 十 日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$171,713</u>	<u>\$ 63,146</u>

本公司截至九十九年及九十八年六月三十日止，均無八十六年度（含）以前之累積未分配盈餘。

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。

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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十八年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

十九、用人、折舊及攤銷費用

	九 屬營業成本者	十 屬營業費用者	九 屬營業外費用	年 合	上 計	半 年	度
用人費用							
薪資費用	\$255,504	\$ 65,494	\$ -				\$320,998
勞健保費用	18,440	5,257	-				23,697
退休金費用	57,492	17,816	-				75,308
其他用人費用	2,667	952	-				3,619
	<u>\$334,103</u>	<u>\$ 89,519</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$423,622</u>
折舊費用	<u>\$ 84,886</u>	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ 36</u>				<u>\$ 88,052</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,550</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$ 2,550</u>

	九 屬營業成本者	十 屬營業費用者	八 屬營業外費用	年 合	上 計	半 年	度
用人費用							
薪資費用	\$236,139	\$ 70,137	\$ -				\$306,276
勞健保費用	17,871	5,399	-				23,270
退休金費用	47,973	17,109	-				65,082
其他用人費用	1,668	20,092	-				21,760
	<u>\$303,651</u>	<u>\$112,737</u>	<u>\$ -</u>				<u>\$416,388</u>
折舊費用	<u>\$ 81,089</u>	<u>\$ 2,544</u>	<u>\$ 1,931</u>				<u>\$ 85,564</u>
攤銷費用	<u>\$ 2,753</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 169</u>				<u>\$ 2,922</u>

折舊費用屬營業外費用者，主係為出租資產及閒置資產產生之相關支出；攤銷費用屬營業外費用者，係為遞延公司債發行成本之攤銷費用。

二十、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前淨利	稅後淨利		稅前	稅後
<u>九十九年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 56,047	\$ 15,493	424,804	\$ 0.13	\$ 0.04
具稀釋作用潛在 普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>189</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利加 潛在普通股之 影響	<u>\$ 56,047</u>	<u>\$ 15,493</u>	<u>424,993</u>	\$ 0.13	\$ 0.04
<u>九十八年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利	\$ 555,827	\$ 458,375	424,804	\$ 1.31	\$ 1.08
具稀釋作用潛在 普通股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>108</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東 之本期淨利加 潛在普通股之 影響	<u>\$ 555,827</u>	<u>\$ 458,375</u>	<u>424,912</u>	\$ 1.31	\$ 1.08

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）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。

二一、金融商品之資訊揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
現金及約當現金	\$ 538,806	\$ 538,806	\$ 410,728	\$ 410,728
公平價值變動列入損益之 金融資產—流動	656,276	656,276	1,495,322	1,495,322
備供出售金融資產—流動	8,259	8,259	7,578	7,578
持有至到期日金融資產— 流動	49,941	49,941	49,765	49,765
應收票據—淨額	176,492	176,492	159,057	159,057
應收帳款—淨額	872,735	872,735	716,059	716,059
其他應收款—淨額	219,851	219,851	336,393	336,393
其他金融資產—流動	354	354	1,144	1,144
受限制資產—流動	-	-	150,000	150,000
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	32,172	134,739	29,533	57,212
採權益法之長期股權投資 —無公平價值資訊	2,618,406	-	2,112,835	-
存出保證金	337	337	383	383
長期應收款項—淨額	5,624	5,624	30,072	30,072
受限制資產—非流動	150,000	150,000	-	-
負債				
短期借款	-	-	100,000	100,000
應付票據	225	225	151	151
應付帳款	535,035	535,035	664,338	664,338
應付費用	157,449	157,449	167,527	167,527
其他應付款	108,021	108,021	157,933	157,933
長期負債（含一年內到期 長期負債）	1,296,855	1,296,855	1,500,000	1,500,000
存入保證金	2,449	2,449	1,400	1,400
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	88	88	50,083	50,083
負債				
公平價值變動列入損益之 金融負債—流動	1,576	1,576	54	54

(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、短期借款、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賣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－無公平價值資訊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、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	
	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日	九十九年六月三十日	九十八年六月三十日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 656,276	\$1,495,322	\$ 88	\$ 50,083
備供出售金融資產—流動	8,259	7,578	-	-
持有至到期日金融資產—流動	-	49,765	-	-
採權益法之長期股權投資—一般公平價值資訊	134,739	57,212	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	1,576	54

(四) 本公司於九十九年及九十八年上半年度因衍生性金融商品以評價方法估計之公平價值變動而認列為評價損益之金額分別為淨損失 2,125 仟元及淨利益 29 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 589,698 仟元及 373,164 仟元，金融負債分別為 1,296,855 仟元及 1,600,000 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 116,341 仟元及 189,706 仟元。

(六) 本公司九十九年及九十八年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 2,233 仟元及 1,802 仟元，利息費用（含利息資本化金額）分別為 15,471 仟元及 18,360 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。

本公司九十九年及九十八年六月底之資產負債表外之承諾與保證金額分別為 3,914,400 仟元及 2,398,350 仟元，請參閱附註二十四、二十六及附表三。

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。

二二、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
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
USI International Corp.	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（中山華聚）	孫公司
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

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：

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
1. 應收帳款－關係人				
CGPC-America	\$ 184,350	70	\$ 99,619	53
華夏塑膠（中山）	40,370	15	64,787	35
中山華聚	19,760	8	-	-
C G-Europe	16,791	6	22,518	12
其 他	1,510	1	81	-
	<u>\$ 262,781</u>	<u>100</u>	<u>\$ 187,005</u>	<u>100</u>

九十九年及九十八年六月底應收帳款－關係人餘額 262,781 仟元及 187,005 仟元係分別減除減除備抵銷貨退回及折讓 230 仟元及 1,947 仟元後之淨額。

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金	佔該項 總金額 百分比	金	佔該項 總金額 百分比
2. 其他應收款－關係人				
華夏塑膠(中山)	\$ 97,424	45	\$ 48,966	17
台聚公司	54,826	25	106,605	38
台氣公司	27,942	13	464	-
亞聚公司	27,530	13	53,236	19
Krystal Star	5,655	4	6,232	2
華夏聚合	995	-	-	-
中山華聚	956	-	-	-
CGPC-America	363	-	67,146	24
華運公司	320	-	646	-
其他	352	-	966	-
	<u>\$ 216,363</u>	<u>100</u>	<u>\$ 284,261</u>	<u>100</u>

九十九年六月底之其他應收款－關係人餘額 216,363 仟元係減除備抵銷貨退回及折讓 4,430 仟元後之淨額。

上述九十九年及九十八年六月底之其他應收款－關係人除銷貨產生之應收帳款分別為 97,424 仟元及 115,252 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，截至九十九年及九十八年六月底止，上述委託代理進口之應收款項分別為 110,618 仟元及 160,951 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，截至九十九年及九十八年六月底止，因銷貨產生之應收帳款轉列其他應收款及長期應收款金額合計分別為 97,699 仟元及 139,648 仟元（轉列其他應收款帳齡均為 151 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 74,173 仟元及 52,112 仟元；相關資金貸與他人資訊請參閱附表二。

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
3. 長期應收款項－關係人				
World Star	\$ 5,349	95	\$ 5,349	18
華夏塑膠（中山）	<u>275</u>	<u>5</u>	<u>24,124</u>	<u>82</u>
	<u>\$ 5,624</u>	<u>100</u>	<u>\$ 29,473</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。

	九十九年六月三十日		九十八年六月三十日	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
4. 應付帳款－關係人				
台氣公司	\$ 290,245	99	\$ 461,604	98
亞聚公司	2,398	1	9,550	2
其 他	<u>261</u>	<u>-</u>	<u>91</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 292,904</u>	<u>100</u>	<u>\$ 471,245</u>	<u>100</u>
5. 其他應付款－關係人				
台聚公司	\$ 1,045	51	\$ 1,563	44
台聚管顧	527	26	27	-
台達公司	-	-	1,847	52
其 他	<u>487</u>	<u>23</u>	<u>137</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 2,059</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,574</u>	<u>100</u>

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	佔該項		佔該項	
	金	百分比	金	百分比
6. 銷 貨				
CGPC-America	\$ 199,158	5	\$ 98,380	3
C G-Europe	75,099	2	77,686	2
華夏塑膠(中山)	45,721	2	75,007	2
中山華聚	19,590	-	-	-
台達公司	2,284	-	1,201	-
其 他	935	-	145	-
	<u>\$ 342,787</u>	<u>8</u>	<u>\$ 252,419</u>	<u>7</u>

除因欲擴展海外市場而對百分之百擁有之子公司華夏塑膠(中山)給予較長之授信期間外,其餘銷貨條件與一般交易尚無重大差異。

截至九十八年六月底止,本公司銷售予華夏塑膠(中山)及中山華聚之未實現銷貨毛利均已銷除。

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	佔該項		佔該項	
	金	百分比	金	百分比
7. 進 貨				
台氣公司	\$ 2,261,690	69	\$ 1,511,214	68
亞聚公司	12,538	-	11,080	1
其 他	727	-	337	-
	<u>\$ 2,274,955</u>	<u>69</u>	<u>\$ 1,522,631</u>	<u>69</u>

本公司與台氣公司訂有氣乙烯單體供應契約,每月向台氣公司購買一萬二千公噸至一萬六千公噸之氣乙烯單體。購買價格參考當月國內聚氣乙烯售價、氣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。

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
8. 租金費用（帳列銷售及管理費用）				
台聚公司	\$ 2,933	50	\$ 2,753	38
亞聚公司	<u>1,392</u>	<u>24</u>	<u>1,342</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 4,325</u>	<u>74</u>	<u>\$ 4,095</u>	<u>56</u>

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。

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
9. 管理服務費（帳列製造及管理費用）				
台聚管顧	\$ 9,393	100	\$ 9,034	82
其 他	<u>63</u>	<u>-</u>	<u>1,955</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 9,456</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,989</u>	<u>100</u>

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。

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
10. 租金收入				
越峯公司	<u>\$ 2,350</u>	<u>92</u>	<u>\$ 2,350</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，請參閱附註二十四。

	九十九年上半年度		九十八年上半年度	
	金	佔該項 總金額 百分比	金	佔該項 總金額 百分比
11.其他收入				
台氣公司	\$ 1,608	18	\$ 1,514	27
台達公司	967	11	916	16
其他	249	2	159	3
	<u>\$ 2,824</u>	<u>31</u>	<u>\$ 2,589</u>	<u>46</u>

12. 財產交易

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。

二三、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為應付公司債、長期借款及背書保證之擔保品，請參閱附註五、十二、十三、十五及二十四：

	九十九年 六月三十日	九十八年 六月三十日
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	\$ 196,776	\$ 61,875
受限制資產－流動	-	150,000
	<u>196,776</u>	<u>211,875</u>
非 流 動		
固定資產		
土 地	1,627,392	1,627,391
房屋及改良物－淨額	162,514	177,549
出租資產		
土 地	-	29,407
受限制資產－非流動	150,000	-
	<u>1,939,906</u>	<u>1,834,347</u>
	<u>\$ 2,136,682</u>	<u>\$ 2,046,222</u>

二四、重大承諾事項及或有事項

(一) 截至九十九年及九十八年六月底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額分別為 20,364 仟元及 260,701 仟元。

- (二) 截至九十九年六月底止，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 3,914,400 仟元；截至九十八年六月底止，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)有限公司等關係公司之貸款，提供背書保證金額為 2,398,350 仟元。本公司為他人背書保證相關資訊，請參閱附註二十六及附表三。
- (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。

二五、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，而截至九十九年及九十八年六月底止之未攤銷餘額分別為 5,095 仟元及 10,192 仟元。

二六、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：參閱附註二十四及附表三。
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：參閱附註二十二及附表六。
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：參閱附註二十二及附表七。
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：台氣公司於九十九年及九十八年上半年底無尚未到期之遠期外匯合約。台氣公司於九十九年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨利益為 311 仟元（九十八年上半年度：無）。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註二十二。
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：參閱附註二十四及附表三。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：附表二。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

華夏海灣塑膠股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國九十九年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 利 益 (損 失)	本 期 認 列 之 投 資 利 益 (損 失)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	台北市基湖路 37 號 12 樓	產銷氣乙烯單體	\$ 2,931,153	\$ 2,931,153	183,202,117	87.22%	\$ 809,213 (註二)	\$ 27,823	\$ 29,321 (註二)	子公司
	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	800,000	80,000,000	100.00%	788,367 (註一及四)	(9,098)	(9,098) (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	1,073,906	16,308,258	100.00%	452,247 (註一)	(11,659)	(11,659) (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%	185,829 (註一)	2,775	2,775 (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%	133,453 (註一)	17,877	4,469 (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%	138,002 (註一)	19,429	19,429 (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%	63,265 (註一)	(7,389)	(7,389) (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%	43,511 (註一)	(532)	(213) (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%	32,172 (註三)	120,408	2,164 (註三)	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	15,000	600,000	10.00%	4,015 (註一)	(5,785)	(579) (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 (註一)	-	- (註一)	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	119,619	1.00%	- (註五)	5,814	- (註五)	採權益法之被投資公司
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	- (註六)	10,500	-	-	- (註六)	- (註六)	- (註六)	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		期 末		持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 利 益 (損 失)	本 期 認 列 之 投 資 利 益 (損 失)	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率				
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	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%	\$ 303,172 (註一)	(\$ 11,141)	\$ -	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	美金 1,500 仟元	-	100.00%	54,670 (註一)	3,445	-	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%	35,206 (註一)	(3,884)	-	孫公司
	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%	6 (註一)	(77)	-	子公司採權益法之被投資公司
	Stargaze International Co., Ltd. (Stargaze)	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股公司	美金 277 仟元 (註七)	美金 280 仟元	277,097	4.81%	- (註一及七)	(167)	-	子公司採權益法之被投資公司
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%	44,970 (註一)	(3,211)	-	曾孫公司

註一：係按九十九年六月三十日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算並調整未實現銷貨毛利或備抵換算調整數，請參閱財務報表附註十一。

註二：係按九十九年六月三十日被投資公司經會計師核閱之財務報表計算，請參閱財務報表附註十一。

註三：係按九十九年六月三十日被投資公司經會計師查核之財務報表計算，並調整備抵換算調整數，請參閱財務附註十一。

註四：截至九十九年六月三十日止，該公司尚未正式營運，請參閱財務報表附註十一。

註五：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。

註六：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，並於九十九年六月清算完結。

註七：Stargaze 於九十九年六月進行清算解散程序，並返還股款 3 仟元至 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.，惟截至九十九年六月底止尚未完成清算程序及註銷登記。

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

民國九十九年上半年度

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	本最高餘額	期末餘額	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	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一)	資金貸與總限額 (註一)
											名稱	價值		
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	華夏塑膠(中山)有限公司	其他應收款—關係人	\$ 118,378	\$ 97,424	0%-2.57%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 1,928,654	\$ 1,928,654
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	24,833	275	0%-2.57%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,928,654	1,928,654
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	其他應收款—關係人	20,249	-	0%-2.57%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,928,654	1,928,654
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%-2.57%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,928,654	1,928,654
1	Krystal Star International Corporation	World Star Investments Ltd.	其他應收款—關係人	757	757	0%-2.57%	2	-	營業週轉	-	-	-	482,164	482,164
1	Krystal Star International Corporation	World Star Investments Ltd.	長期應收款項—關係人	2,669	2,669	0%-2.57%	2	-	營業週轉	-	-	-	482,164	482,164
1	Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	其他應收款—關係人	26,415	3,763	0%-2.57%	2	-	營業週轉	-	-	-	482,164	482,164
1	Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	長期應收款項—關係人	176,316	176,316	0%-2.57%	2	-	營業週轉	-	-	-	482,164	482,164

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九十九年六月三十日之淨值計算。

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：外幣金額係按九十九年六月三十日之即期匯率換算。

華夏海灣塑膠股份有限公司
為他人背書保證
民國九十九年上半年度

附表三

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證之限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額(註三)	期末背書保證餘額 (註三)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔淨值之 比率(註一)	背書保證最高限額 (註二)
		公司名稱	關係						
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	\$ 7,232,453	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000	無	33.18%	\$ 7,232,453
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	7,232,453	1,576,825	1,576,825	\$ 346,776 (註四)	32.70%	7,232,453
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corporation	子公司	7,232,453	541,125	332,150	無	6.89%	7,232,453
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	7,232,453	260,750	164,300	無	3.41%	7,232,453
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	7,232,453	417,950 (美金 13,000 仟元)	241,125 (美金 7,500 仟元)	無	5.00%	7,232,453
					<u>\$ 3,914,400</u>				

註一：採用九十九年六月三十日本公司之淨值計算。

註二：本公司對外背書保證之總額以不超過本公司淨值百分之一百五十為限。此背書保證最高限額係採用九十九年六月三十日之淨值計算。

註三：外幣金額係按九十九年六月三十日之即期匯率換算。

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二十三。

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

民國九十九年六月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比率	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	\$ 52,500	-	\$ 52,500	(註十一)
	國泰一號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	4,268,000	45,881	-	45,881	(註十一)
	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	42,500	-	42,500	(註十)
	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	29,220	-	29,220	(註十一)
	國泰二號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	2,500,000	26,675	-	26,675	(註十)
	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	5,355,415	64,007	-	64,007	(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	3,616,584	50,040	-	50,040	(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	3,876,343	50,033	-	50,033	(註一)
	群益安穩基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	2,267,886	35,002	-	35,002	(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	2,308,458	30,006	-	30,006	(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	1,914,892	22,008	-	22,008	(註一)
	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	1,220,561	21,003	-	21,003	(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	1,415,076	20,006	-	20,006	(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	1,312,191	19,010	-	19,010	(註一)
	凱基凱旋基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	1,532,517	17,005	-	17,005	(註一)
	保德信債券基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	990,302	15,006	-	15,006	(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	1,037,883	15,000	-	15,000	(註一)
	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	320,770	5,002	-	5,002	(註一)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
	股票							
	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	454,545	\$ 29,045	0.00%	\$ 29,045	(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	400,000	17,840	0.06%	17,840	(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	400,000	14,440	0.00%	14,440	(註一)
	矽品精密工業股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	411,000	14,406	0.01%	14,406	(註一)
	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	300,000	8,520	0.01%	8,520	(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	5,528	0.04%	5,528	(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	5,203	0.01%	5,203	(註一)
	太子建設開發股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	100,000	1,390	0.01%	1,390	(註一)
	合晶科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	203,430	8,259	0.07%	8,259	(註一)
	台灣氯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	809,213 (註九)	87.22%	811,352	(註二)
	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	788,367 (註三)	100.00%	788,367	(註二及五)
	CGPC (BVI) Holding Co.,Ltd	子公司	採權益法之長期股權投資	16,308,258	452,247 (註三)	100.00%	452,247	(註二)
	Krystal Star International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	5,780,000	185,829 (註三)	100.00%	185,829	(註二)
	CGPC America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	100	138,002 (註三)	100.00%	138,002	(註一)
	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	133,453 (註三)	25.00%	133,453	(註一)
	CGPC Europe Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	63,265 (註三)	100.00%	63,265	(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	43,511 (註三)	40.00%	43,511	(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	32,172 (註四)	1.80%	134,739	(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	4,015 (註三)	10.00%	4,015	(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 (註三)	100.00%	504	(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	- (註三)	1.00%	-	(註一及七)
	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	-	-	-	-	(註一及八)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	市價或股權淨值	
台灣氣乙烯工業股份有限公司	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	2,677,620	\$ 32,002	-	\$ 32,002	(註一)
	股票 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	1,523	0.02%	1,523	(註一)
	聯華電子股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	84,411	1,211	-	1,211	(註一)
華夏聚合股份有限公司	開放型基金受益憑證 聯邦債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,965,769	50,074	-	50,074	(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	969,388	14,010	-	14,010	(註一)
	柏瑞巨輪債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	75,954	1,002	-	1,002	(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	19,444	0.77%	-	(註一及六)
	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	-	303,172 (註三)	100.00%	303,172	(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	-	54,670 (註三)	100.00%	54,670	(註一)
	World Star Investments Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	6,395,000	35,206 (註三)	100.00%	35,206	(註一)
	World Union Trading Co., Ltd. Stargaze International Co.,Ltd.	採權益法之被投資公司 採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資 採權益法之長期股權投資	255,258 277,097	6 (註三) -	9.78% 4.81%	6 -	(註一) (註一及十二)
World Star Investments Ltd.	普通股 華夏塑膠(三河)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	44,970 (註三)	100.00%	44,970	(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二十三及附表三。

註三：係按九十九年六月三十日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算，並調整未實現銷貨毛利或備抵換算調整數，請參閱財務報表附註十一。

註四：係按九十九年六月三十日被投資公司經會計師查核之財務報表計算，並調整備抵換算調整數，請參閱財務報表附註十一。

註五：截至九十九年六月三十日止，該公司尚未正式營運，請參閱財務報表附註十一。

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，並於九十九年六月清算完結。

註九：係按九十九年六月三十日被投資公司經會計師核閱之財務報表計算，請參閱財務報表附註十一。

註十：為子公司台灣氣乙烯工業股份有限公司提供背書保證，而質押予臺灣工業銀行股份有限公司，請參閱財務報表附註五、二十三、二十四及附表三。

註十一：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、二十三、二十四及附表三。

註十二：Stargaze 於九十九年六月進行清算解散程序，並返還股款 3 仟元至 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.，惟截至九十九年六月底止尚未完成清算程序及註銷登記。

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
 民國九十九年上半年度

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		期末		(註)	
					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	元大萬泰基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	7,529,613	\$ 109,000	6,217,422	\$ 90,011	\$ 90,000	\$ 11	1,312,191	\$ 19,000		
	統一強棒基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	7,189,433	115,000	7,189,433	115,019	115,000	19	-	-		
	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	—	—	-	-	10,631,290	122,000	10,631,290	122,022	122,000	22	-	-		
	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	—	—	-	-	8,214,123	128,000	7,893,353	123,016	123,000	16	320,770	5,000		
	群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	8,622,409	133,000	6,354,523	98,029	98,000	29	2,267,886	35,000		
	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	28,000	13,921,965	201,000	14,824,632	214,039	214,000	39	1,037,883	15,000		
	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	—	—	9,974,369	119,000	58,795,496	702,000	63,414,450	757,134	757,000	134	5,355,415	64,000		
	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	50,000	6,087,584	86,000	8,227,960	116,226	116,000	226	1,415,076	20,000		
	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	9,000	12,301,319	170,000	9,336,531	129,032	129,000	32	3,616,584	50,000		
	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	—	—	1,861,158	24,000	11,743,268	151,500	13,604,426	175,548	175,500	48	-	-		
	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	40,000	10,694,739	145,000	13,646,970	185,046	185,000	46	-	-		
	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	50,000	6,340,232	80,000	10,330,523	130,322	130,000	322	-	-		
	安頓平安基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	2,534,648	28,000	13,208,550	146,000	15,743,197	174,037	174,000	37	-	-		
	台灣氣乙烯工業股份有限公司	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	—	—	-	-	26,967,822	322,000	24,290,202	290,063	290,000	63	2,677,620	32,000	
		金鼎債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	3,465,100	50,000	3,463,419	50,000	6,928,519	100,012	100,000	12	-	-	
復華債券基金		公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	12,370,004	171,000	12,370,004	171,010	171,000	10	-	-		
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	—	—	659,196	8,500	7,749,025	100,000	8,408,221	108,512	108,500	12	-	-		

註：期末金額係原始購入成本。

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
民國九十九年上半年度

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氯乙炔工業股份有限公司 CGPC America Corporation	子公司	進貨	\$2,261,690	69%	次月15日前	無重大差異	無重大差異	應付帳款—關係人 (\$ 290,245)	(54%)	
		子公司	銷貨	(199,158)	(5%)	120天	同上	同上	應收帳款—關係人 184,350	18%	
台灣氯乙炔工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司 大洋塑膠工業股份有限公司	母公司	銷貨	(2,261,690)	(60%)	次月15日前	同上	同上	應收帳款—關係人 290,245	52%	
		主要股東	銷貨	(696,198)	(19%)	次月15日前	同上	同上	應收帳款—關係人 84,636	15%	
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	199,158	86%	120天	同上	同上	應付帳款—關係人 (184,350)	(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
 民國九十九年上半年度

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 華夏塑膠(中山)有限公司	子公司	應收帳款—關係人	\$ 184,350	2.70	\$ -	—	\$ 35,264	註一
			應收帳款—關係人	40,370	0.58	-	—	-	註一
		子公司	其他應收款—關係人	97,424	-	97,424	註三	73,898	註一
			長期應收款項—關係人	275	-	275	註三	275	
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	290,245	9.75	-	—	30,757	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	11,754	-	3,763	註三	6,648	註一
			長期應收款項—關係人	176,316	-	176,316	註三	48,325	註一

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指九十九年七月一日至七月三十日之期間。

註三：已公告資金貸與他人資訊，請參閱附表二。

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

民國九十九年上半年度

附表八

單位：除另予註明者外，餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註三)	投資方式	本期期初自 台灣匯出 累積投資金額 (註三)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積投資金 額(註三)	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資損益 (註一及二)	期末投資 帳面價值 (註一及三)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回					
華夏塑膠(中山)有限公司	從事PVC膠布及三次加工製造及銷售	\$ 643,000 (美金 20,000 仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	\$ 643,000 (美金 20,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 643,000 (美金 20,000 仟元)	100.00%	(\$ 11,141) (美金 349 仟元)	\$ 303,172 (美金 9,430 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	48,225 (美金 1,500 仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.間接投資。	48,225 (美金 1,500 仟元)	-	-	48,225 (美金 1,500 仟元)	100.00%	3,445 (美金 108 仟元)	54,670 (美金 1,700 仟元)	-
華夏塑膠(三河)有限公司	從事PVC管之製造及銷售	128,600 (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。	128,600 (美金 4,000 仟元)	-	-	128,600 (美金 4,000 仟元)	100.00%	(3,211) (美金 101 仟元)	44,970 (美金 1,399 仟元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註三及五)	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)
\$870,686 (美金 27,082 仟元)	\$1,359,784 (美金 42,295 仟元)	\$2,892,981

註一：係按九十九年六月三十日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算並調整備抵換算調整數，請參閱財務報表附註十一。

註二：係按九十九年上半年度之平均匯率換算。

註三：係按九十九年六月三十日之即期匯率換算。

註四：依經濟部經審字第 09704604680 號函規定，係按本公司九十九年六月三十日淨值百分之六十計算。

註五：泉州華夏塑膠有限公司(泉州華夏)及聯聚(中山)工業有限公司(聯聚中山)已於九十八年度完成清算解散程序，並已將清算剩餘款項匯回CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.，惟該款項均尚未匯回台灣，故該累計金額尚包含泉州華夏之投資金額 21,991 仟元(美金 684 仟元)及聯聚中山之投資金額 28,870 仟元(美金 898 仟元)。

華夏海灣塑膠股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十九年六月三十日

明細表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

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				35,707
	支票存款				32,527
	外幣活期存款	美金 440,378 元，兌換率 32.15			<u>14,190</u>
		歐元 111 元，兌換率 39.32			
		澳幣 1,020 元，兌換率 27.47			
					<u>82,424</u>
定期存款					
	新台幣定期存款	期間 99.1.15-99.12.11，年利率			212,443
		0.25%-0.85%			
	外幣定期存款	澳幣 504,870 元，期間			<u>13,869</u>
		99.6.28-99.7.5，年利率			
		4.10%，兌換率 27.47			
					<u>226,312</u>
約當現金—附賣回票券					
	國際票券	期間 99.6.22-99.7.15，年利率			49,985
		0.33%			
	華南票券	期間 99.6.21-99.7.12，年利率			29,993
		0.30%			
	萬通票券	期間 99.6.30-99.7.15，年利率			49,961
		0.31-0.33%			
	彰化商業銀行	期間 99.6.18-99.7.15，年利率			<u>99,950</u>
		0.29%			
					<u>229,889</u>
					<u>\$538,806</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
 民國九十九年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外，
 餘係新台幣仟元

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		\$ -		\$ 88
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	5,355,415	64,000	11.95	64,007
復華債券基金	3,616,584	50,000	13.84	50,040
復華有利基金	3,876,343	50,000	12.91	50,033
群益安穩基金	2,267,886	35,000	15.43	35,002
保誠威寶基金	2,308,458	30,000	13.00	30,006
寶來得寶基金	1,914,892	22,000	11.49	22,008
新光台灣吉利基金	1,220,561	21,000	17.21	21,003
日盛債券基金	1,415,076	20,000	14.14	20,006
元大萬泰基金	1,312,191	19,000	14.49	19,010
凱基凱旋基金	1,532,517	17,000	11.10	17,005
保德信債券基金	990,302	15,000	15.15	15,006
金鼎債券基金	1,037,883	15,000	14.45	15,000
華南永昌鳳翔債券基金	320,770	5,000	15.59	5,002
		<u>363,000</u>		<u>363,128</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	10.50	52,500
國泰一號不動產投資信託基金(註二)	4,268,000	43,289	10.75	45,881
駿馬一號不動產投資信託基金(註一)	5,000,000	50,000	8.50	42,500
新光一號不動產投資信託基金(註二)	3,000,000	30,000	9.74	29,220
國泰二號不動產投資信託基金(註一)	2,500,000	25,000	10.67	26,675
		<u>198,289</u>		<u>196,776</u>
國內上市(櫃)股票				
中華電信股份有限公司	454,545	28,496	63.90	29,045
台橡股份有限公司	400,000	16,023	44.60	17,840
富邦金融控股股份有限公司	400,000	14,973	36.10	14,440
矽品精密工業股份有限公司	411,000	17,811	35.05	14,406
亞洲水泥股份有限公司	300,000	10,300	28.40	8,520
華晶科技股份有限公司	132,244	6,412	41.80	5,528
力成科技股份有限公司	57,750	6,069	90.10	5,203
太子建設開發股份有限公司	100,000	1,352	13.90	1,390
		<u>101,436</u>		<u>96,372</u>
		<u>\$ 662,725</u>		<u>\$ 656,276</u>

註一：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二十三、二十四及附表三。

註二：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二十三、二十四及附表三。

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
民國九十九年六月三十日

明細表三

單位：除另予註明者外
，餘係新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數	取得成本	公平價值		備註
				單價(元)	總金額	
國內上櫃股票						
合晶科技股份有 限公司	—	203,430	<u>\$17,797</u>	\$40.60	<u>\$ 8,259</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。

華夏海灣塑膠股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國九十九年六月三十日

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	\$	24,499
	地球綜合工業股份有限公司		23,657
	喬統工業股份有限公司		12,009
	大敬興業有限公司		10,487
	永華德工業原料股份有限公司		9,936
	其他(註)		<u>102,223</u>
			182,811
減：	備抵呆帳	(<u>6,319)</u>
	應收票據淨額		<u>176,492</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>			
	TEXXON PLASTICS		38,629
	PVC TECH CORPORATION		35,653
	政桔有限公司		34,019
	其他(註)		<u>522,961</u>
			631,262
減：	備抵呆帳	(4,023)
	備抵銷貨退回及折讓	(<u>17,285)</u>
	應收帳款—非關係人淨額		<u>609,954</u>
<u>應收帳款—關係人</u>			
	CGPC America Corporation		184,463
	華夏塑膠(中山)有限公司		40,370
	中山華聚塑化製品有限公司		19,760
	C G Europe Ltd.		16,909
	其他(註)		<u>1,509</u>
			263,011
減：	備抵銷貨退回及折讓	(<u>230)</u>
	應收帳款—關係人淨額		<u>262,781</u>
			<u>\$ 1,049,227</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華夏海灣塑膠股份有限公司

存貨明細表

民國九十九年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市價 (註一)	額
製成品		\$417,514		\$397,040	
原物料		263,371		234,557	
在製品		<u>41,373</u>		<u>39,595</u>	
		722,258		<u>\$671,192</u>	
減：備抵存貨跌價損失 (註二)		<u>68,245</u>			
				<u>\$654,013</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
民國九十九年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收退稅款		\$	26,822
預付費用			16,686
預付貨款			7,663
代付款			5,700
其他			<u>174</u>
		\$	<u>57,045</u>

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
民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 (減 少) 股 數	金 額	期 末 股 數	餘 額 金 額	期 末 持 股 百 分 比	市 價 / 股 權 淨 值	提 供 保 證 或 質 押 情 形	備 註
上櫃公司										
越峯電子材料股份有限公司	2,072,912	\$ 28,186	-	\$ 2,258	2,072,912	\$ 30,444	1.80	\$ 134,739	無	註一及五
非上市(櫃)公司										
台灣氣乙烯工業股份有限公司	183,202,117	779,877	-	29,336	183,202,117	809,213	87.22	811,352	註四	註二及六
華夏聚合股份有限公司	80,000,000	797,465	-	(9,098)	80,000,000	788,367	100.00	788,367	註四	註三
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	16,308,258	365,355	-	(11,663)	16,308,258	353,692	100.00	452,247	註四	註三及八
Krystal Star International Corporation	5,780,000	174,791	-	2,775	5,780,000	177,566	100.00	185,829	註四	註三
華運倉儲實業股份有限公司	7,909,657	130,889	-	2,564	7,909,657	133,453	25.00	133,453	無	註三及七
CGPC America Corporation	100	112,511	-	19,429	100	131,940	100.00	138,002	無	註三
C G Europe Ltd.	1,000	79,361	-	(7,389)	1,000	71,972	100.00	63,265	無	註三
Unic Insurance Ltd.	131,800	43,901	-	(213)	131,800	43,688	40.00	43,511	無	註三
鑫特材料科技股份有限公司	600,000	4,594	-	(579)	600,000	4,015	10.00	4,015	無	註三
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	1,000	540	-	-	1,000	540	100.00	504	無	註三
中華電訊科技股份有限公司	119,619	-	-	-	119,619	-	1.00	-	無	
順昱科技股份有限公司	18,900	-	(18,900)	-	-	-	-	-	無	註九
		2,517,470		27,420		2,544,890				
備抵換算調整數		103,153		2,535		105,688				
		\$2,620,623		\$ 29,955		\$2,650,578				

註一：係按九十九年六月三十日被投資公司經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按九十九年六月三十日被投資公司經會計師核閱之財務報表計算。

註三：係按九十九年六月三十日被投資公司未經會計師查核之財務報表計算。

註四：請參閱財務報表附註二十四及附表三。

註五：係本期權益法認列之投資收益 2,164 仟元、持股比例變動調整增加 110 仟元及備供出售金融資產未實現損失 16 仟元。

註六：係本期按權益法認列之投資收益 29,321 仟元及備供出售金融資產未實現利益 15 仟元。

註七：係本期按權益法認列之投資收益 4,469 仟元，及備供出售金融資產未實現利損失 1,905 仟元。

註八：係本期權益法認列之投資損失 11,659 仟元及持股比例變動調整減少 4 仟元。

註九：係於本期辦理清算解散完結。

華夏海灣塑膠股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增	加 減	少 內 部 移 轉	
成 本					
土 地	\$ 121,071	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,071
房屋及改良物	641,022	5,683	(45)	-	646,660
機器設備	4,397,228	29,181	(13,000)	69	4,413,478
交通及運輸設備	37,839	948	(1,588)	-	37,199
雜項設備	199,337	1,338	(1,036)	-	199,639
	<u>5,396,497</u>	<u>\$ 37,150</u>	<u>(\$ 15,669)</u>	<u>\$ 69</u>	<u>5,418,047</u>
累計折舊					
房屋及改良物	446,672	\$ 10,356	(\$ 45)	\$ -	456,983
機器設備	3,744,589	72,671	(12,577)	42	3,804,725
交通及運輸設備	26,014	1,535	(1,575)	-	25,974
雜項設備	180,478	3,268	(995)	-	182,751
	<u>4,397,753</u>	<u>\$ 87,830</u>	<u>(\$ 15,192)</u>	<u>\$ 42</u>	<u>4,470,433</u>
成本淨額	<u>998,744</u>				<u>947,614</u>
重估增值					
土 地	1,507,874	\$ -	\$ -	\$ -	1,507,874
房屋及改良物	43,348	-	-	-	43,348
機器設備	7,456	-	-	-	7,456
	<u>1,558,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,558,678</u>
累計折舊					
房屋及改良物	36,712	\$ 186	\$ -	\$ -	36,898
機器設備	7,422	-	-	-	7,422
	<u>44,134</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>44,320</u>
重估增值淨額	<u>1,514,544</u>				<u>1,514,358</u>
未完工程	32,793	\$ 3,820	\$ -	\$ -	36,613
固定資產淨額	<u>\$ 2,546,081</u>				<u>\$ 2,498,585</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，請參閱附註十二、十五及二十三。

華夏海灣塑膠股份有限公司

出租資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動		期 末 餘 額
		增	加 減 少	
成 本				
土 地	\$ 29,407	\$ -	\$ -	\$ 29,407
房屋及改良物	2,145	-	-	2,145
雜項設備	<u>1,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,097</u>
	<u>32,649</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>32,649</u>
累 計 折 舊				
房屋及改良物	1,423	\$ 19	\$ -	1,442
雜項設備	<u>1,071</u>	<u>17</u>	<u>-</u>	<u>1,088</u>
	<u>2,494</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,530</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,155</u>			<u>\$ 30,119</u>

註一：出租資產之投保金額請參閱明細表八之說明。

華夏海灣塑膠股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動			期 末 餘 額
		增	加 減	內 部 移 轉	
成 本					
房屋及改良物	\$ 10,896	\$ -	(\$ 1,820)	\$ -	\$ 9,076
機器設備	204,419	-	(176,544)	(69)	27,806
雜項設備	<u>1,800</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,800</u>
	<u>217,115</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 178,364)</u>	<u>(\$ 69)</u>	<u>38,682</u>
累 計 折 舊					
房屋及改良物	10,120	\$ -	(\$ 2,510)	\$ -	7,610
機器設備	157,160	-	(140,503)	(42)	16,615
雜項設備	<u>973</u>	<u>-</u>	<u>(278)</u>	<u>-</u>	<u>695</u>
	<u>168,253</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 143,291)</u>	<u>(\$ 42)</u>	<u>24,920</u>
閒置資產備抵跌價損失	<u>47,576</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 33,814)</u>	<u>\$ -</u>	<u>13,762</u>
閒置資產淨額	<u>\$ 1,286</u>				<u>\$ -</u>

註：閒置資產之投保金額請參閱明細表八之說明。

華夏海灣塑膠股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	期	本 期 變 動			期		
			初	增	加		減	少
		餘	額	增	加	減	少	餘
		額						額
成	本							
	技術合作報酬金	\$	<u>66,239</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>-</u>	\$ <u>66,239</u>
累	計							
	攤銷							
	技術合作報酬金		<u>58,594</u>	\$	<u>2,550</u>	\$	<u>-</u>	<u>61,144</u>
			<u>\$ 7,645</u>					<u>\$ 5,095</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
 應付票據及帳款明細表
 民國九十九年六月三十日

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	\$	<u>225</u>
應付帳款—非關係人			
	聯成化學科技股份有限公司		32,351
	南亞塑膠工業股份有限公司		23,378
	台灣石原產業股份有限公司		18,488
	源裕紡織股份有限公司		17,169
	欣和化工股份有限公司		15,809
	其他(註)		<u>134,936</u>
			<u>242,131</u>
應付帳款—關係人			
	台灣氣乙烯工業股份有限公司		290,245
	亞洲聚合股份有限公司		2,398
	其他		<u>261</u>
			<u>292,904</u>
			<u>\$535,260</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

華夏海灣塑膠股份有限公司

應付費用明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
水	電	費	\$ 50,561
年	終	及	績
效	獎	金	41,550
薪	資		21,587
運	費		18,923
其	他	(註)	<u>24,828</u>
			<u>\$157,449</u>

註：各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

長期擔保借款明細表

民國九十九年六月三十日

明細表十四

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 表附註十五	請參閱財務報 表附註十五 及二十三
台新國際商業銀行 (註)	99.06.03-99.09.01	1.44	-	296,855	請參閱財務報 表附註十五	請參閱財務報 表附註十五 及二十三
			<u>\$1,000,000</u>	<u>\$ 296,855</u>		

註：請參閱財務報表附註十五。

華夏海灣塑膠股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十九年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付現金股利		\$127,441	
預收款項		15,895	
應付設備款		15,857	
應付代扣所得稅、勞工保險費及全民健保費		11,319	
其	他	<u>3,636</u>	
		<u>\$174,148</u>	

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨收入明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

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	55,636		32.0				\$ 1,779,354	
	塑膠布	23,735		56.3				1,337,271	
	塑膠皮	4,757		77.3				367,908	
	硬質押出品	7,691		39.9				306,930	
	酸鹼類	28,600		9.5				271,527	
	塑膠粒	3,391		41.6				140,954	
	其他							<u>30,063</u>	
								4,234,007	
減：銷貨退回								(4,233)
銷貨折讓								(<u>36,880</u>)
銷貨收入淨額									<u>\$ 4,192,894</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 物 料	
期初原物料	\$ 293,362
本期進料	3,286,657
原物料轉列其他科目	(153,164)
期末原物料	(<u>263,371</u>)
本期耗用原物料	3,163,484
直接人工	157,299
製造費用 (明細表十八)	<u>737,026</u>
製造成本	4,057,809
期初在製品	37,823
其他科目轉入在製品	77
期末在製品	(<u>41,373</u>)
製成品成本	4,054,336
期初製成品	256,881
其他科目轉入製成品	8,127
製成品轉列其他科目	(14,211)
期末製成品	(<u>417,514</u>)
調整前銷貨成本	3,887,619
其他增加銷貨成本	<u>3,933</u>
銷貨成本	<u>\$3,891,552</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

製造費用明細表

民國九十九年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
水電費		\$186,308	
薪資及其他人事費用		167,219	
燃料費		128,005	
折舊		84,886	
維修費		57,025	
包裝材料		51,910	
其他(註)		<u>61,673</u>	
		<u>\$737,026</u>	

註：各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

民國九十九年一月一日至六月三十日

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	\$ 114,090	\$ -	\$ 19
薪資及其他人事費用(註一)	31,346	35,106	15,895
佣 金	10,543	-	-
租 金	1,218	4,148	35
管理顧問費	-	9,456	-
測試材料	-	-	2,025
折 舊	160	753	2,175
其他(註二)	<u>19,099</u>	<u>11,762</u>	<u>3,642</u>
	<u>\$ 176,456</u>	<u>\$ 61,225</u>	<u>\$ 23,791</u>

註一：係含薪資、退休金及其他用人費用。

註二：各項目金額皆未超過各營業費用餘額百分之五。