

華夏海灣塑膠股份有限公司

財 務 報 告

民國九十九年度
(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		-
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	17~43		四~二十
(五) 關係人交易	44~50		二一
(六) 質抵押之資產	50		二二
(七) 重大承諾事項及或有事項	50~51		二三
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 其 他	51		二四
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	51~52, 56~67		二五
2. 轉投資事業相關資訊	51~52, 54~55		二五
3. 大陸投資資訊	52, 68		二五
(十二) 部門別財務資訊	52~53		二六
九、重要會計科目明細表	69~88		-

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十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年及九十八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九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年度及九十八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九十九年度及九十八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九十九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 黃 秀 椿

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 一 〇 〇 年 三 月 一 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 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 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)	\$ 379,080	5	\$ 618,536	7	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及五)	\$ 1,733	-	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二二)	494,729	6	622,959	7	2120	應付票據	237	-	188	-
1320	備供出售金融資產—流動(附註二、六及十六)	8,544	-	11,860	-	2140	應付帳款	211,583	2	218,151	2
1330	持有至到期日金融資產—流動(附註二及七)	-	-	249,686	3	2150	非關係人	394,893	5	603,753	7
1120	應收票據—淨額(附註二及八)	186,284	2	167,853	2	2160	關係人(附註二一)	32,583	1	94,336	1
	應收帳款—淨額					2170	應付所得稅(附註二及十七)	178,669	2	232,974	2
1140	非關係人(附註二及八)	511,628	6	589,069	6		其他應付款				
1150	關係人(附註二、八及二一)	139,715	2	204,279	2	2190	關係人(附註二一)	4,367	-	8,695	-
	其他應收款—淨額					2210	非關係人	2,491	-	229,093	3
1178	非關係人(附註二及八)	1,804	-	2,047	-	2270	一年內到期之長期負債(附註十二、十四及二二)	-	-	1,000,000	11
1180	關係人(附註二一)	97,181	1	389,374	4	2298	其他流動負債	52,972	1	55,725	1
1190	其他金融資產—流動	179	-	279	-	21XX	流動負債合計	879,528	11	2,442,915	27
1210	存貨—淨額(附註二、三及九)	830,942	10	528,042	6		長期負債(附註十二、十四及二二)				
1250	預付費用	1,630	-	8,422	-	2420	長期借款	993,225	12	296,485	3
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十七)	21,478	-	21,313	-		各項準備				
1291	受限制資產—流動(附註二二)	150,000	2	-	-	2510	土地增值稅準備(附註十二及十六)	483,213	6	483,213	5
1298	其他流動資產	49,239	1	22,686	-		其他負債				
11XX	流動資產合計	2,872,433	35	3,436,405	37	2810	應計退休金負債(附註二及十五)	1,086,938	13	1,105,516	12
	長期投資(附註二、五、十一、十六及二二)					2881	遞延貸項—聯屬公司間利益(附註二)	18,485	-	18,212	-
1430	公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	135,367	1	197,899	2	2888	其 他	2,109	-	2,073	-
1421	採權益法之長期股權投資	2,636,970	32	2,620,623	28	28XX	其他負債合計	1,107,532	13	1,125,801	12
14XX	長期投資合計	2,772,337	33	2,818,522	30	2XXX	負債合計	3,463,498	42	4,348,414	47
	固定資產(附註二、十二、十四、十六、二一及二二)						股東權益(附註二、六、十一、十二、十五及十六)				
	成 本					3110	股本—每股面額10元，額定500,000仟股，發行424,804仟股	4,248,035	51	4,248,035	46
1501	土 地	120,105	1	121,071	1	32XX	資本公積	9,335	-	9,171	-
1521	房屋及改良物	625,862	8	641,022	7		保留盈餘				
1531	機器設備	4,377,911	53	4,397,228	47	3310	法定盈餘公積	19,442	-	-	-
1551	交通及運輸設備	36,814	-	37,839	1	3350	未分配盈餘	52,076	1	194,418	2
1681	雜項設備	173,148	2	199,337	2	33XX	保留盈餘合計	71,518	1	194,418	2
15X1	成本合計	5,333,840	64	5,396,497	58		股東權益其他項目				
15X8	重估增值總額	1,554,465	19	1,558,678	17	3420	累積換算調整數	27,260	-	82,796	1
15XY	成本及重估增值合計	6,888,305	83	6,955,175	75	3430	未認為退休金成本之淨損失	(177,301)	(2)	(257,914)	(3)
15X9	減：累計折舊	4,493,156	54	4,441,887	48	3450	金融商品未實現損益	26,330	-	4,233	-
		2,395,149	29	2,513,288	27	3460	未實現重估增值	653,026	8	653,026	7
1670	未完工程	59,705	-	32,793	-	34XX	股東權益其他項目合計	529,315	6	482,141	5
15XX	固定資產淨額	2,454,854	29	2,546,081	27	3XXX	股東權益合計	4,858,203	58	4,933,765	53
	無形資產						負債及股東權益總計	\$ 8,321,701	100	\$ 9,282,179	100
1770	遞延退休金成本(附註二及十五)	-	-	40,178	1						
	其他資產(附註二、八、十三、十四、十七、二一、二二、二三及二四)										
1800	出租資產—淨額	30,091	1	30,155	-						
1810	閒置資產—淨額	-	-	1,286	-						
1820	存出保證金	337	-	337	-						
	長期應收款項—淨額										
1840	非關係人	-	-	425	-						
1850	關係人	5,349	-	14,393	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動	183,752	2	156,752	2						
1887	受限制資產—非流動	-	-	230,000	3						
1888	其 他	2,548	-	7,645	-						
18XX	其他資產合計	222,077	3	440,993	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 8,321,701	100	\$ 9,282,179	100						

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

損 益 表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼	九 十 九 年 度			九 十 八 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4110	銷貨總額 (附註二六)	\$8,577,173	101	\$7,778,444	101	
4170	減：銷貨退回	8,627	-	14,303	-	
4190	銷貨折讓	<u>78,186</u>	<u>1</u>	<u>59,598</u>	<u>1</u>	
4000	銷貨淨額 (附註二及二一)	8,490,360	100	7,704,543	100	
5110	銷貨成本 (附註二、三、九、十八及二一)	<u>7,895,112</u>	<u>93</u>	<u>6,680,739</u>	<u>87</u>	
5910	銷貨毛利	595,248	7	1,023,804	13	
5920	聯屬公司間未實現銷貨毛利 (附註二)	(<u>273</u>)	-	(<u>4,741</u>)	-	
	已實現銷貨毛利	<u>594,975</u>	<u>7</u>	<u>1,019,063</u>	<u>13</u>	
	營業費用 (附註十五、十八及二一)					
6100	銷售費用	360,320	4	377,047	5	
6200	管理費用	152,147	2	188,331	2	
6300	研究發展費用	<u>49,202</u>	<u>1</u>	<u>49,722</u>	<u>1</u>	
6000	營業費用合計	<u>561,669</u>	<u>7</u>	<u>615,100</u>	<u>8</u>	
6900	營業淨利	<u>33,306</u>	-	<u>403,963</u>	<u>5</u>	
	營業外收入及利益					
7110	利息收入 (附註五、七及十)	11,849	-	11,561	-	
7121	權益法認列之投資收益—淨額 (附註二及十一)	31,456	1	203,890	3	

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
		金 額	%	金 額	%
7122	股利收入	\$ 5,727	-	\$ -	-
7130	處分資產利益 (附註二、十二及十三)	6,379	-	3,858	-
7140	處分投資利益－淨額 (附註二及五)	8,748	-	5,853	-
7210	租金收入 (附註十三及二一)	5,916	-	5,129	-
7310	金融資產評價利益－淨額 (附註二及五)	16,701	-	44,352	1
7480	其他 (附註二一)	<u>14,489</u>	<u>-</u>	<u>13,464</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>101,265</u>	<u>1</u>	<u>288,107</u>	<u>4</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)	29,625	-	31,199	-
7560	兌換損失－淨額 (附註二)	53,519	1	958	-
7650	金融負債評價損失－淨額 (附註二及五)	7,475	-	1,289	-
7880	其他 (附註十八)	<u>4,893</u>	<u>-</u>	<u>10,139</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>95,512</u>	<u>1</u>	<u>43,585</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	39,059	-	648,485	9
8110	所得稅費用 (附註二及十七)	<u>34,527</u>	<u>-</u>	<u>134,949</u>	<u>2</u>
9600	本年度淨利	<u>\$ 4,532</u>	<u>-</u>	<u>\$ 513,536</u>	<u>7</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十九)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.21</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.09</u>	<u>\$ 0.01</u>	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.21</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

民國九十九年及九十八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) (附註十六)			股 東 權 益 其 他 項 目	未認列為退休金 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
	發 行	額		法定盈餘公積	未分配盈餘							
	股數 (仟股)	金 額			(待彌補虧損)	合 計						
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)
未認列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
九十八年度盈餘分配												
法定盈餘公積	-	-	-	19,442	(19,442)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利－0.3 元	-	-	-	-	(127,432)	(127,432)	-	-	-	-	-	(127,432)
分配後餘額	424,804	4,248,035	9,171	19,442	47,544	66,986	82,796	(257,914)	4,233	653,026	482,141	4,806,333
九十九年度淨利	-	-	-	-	4,532	4,532	-	-	-	-	-	4,532
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,316)	-	(3,316)	(3,316)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(54,653)	-	-	-	(54,653)	(54,653)
未認列為退休金成本淨損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	72,506	-	-	72,506	72,506
發放以前年度現金股利	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	(883)	8,107	25,413	-	32,637	32,637
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	165
九十九年十二月三十一日餘額	424,804	\$ 4,248,035	\$ 9,335	\$ 19,442	\$ 52,076	\$ 71,518	\$ 27,260	(\$ 177,301)	\$ 26,330	\$ 653,026	\$ 529,315	\$ 4,858,203

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

現金流量表

民國九十九年及九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	九十九年度	九十八年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 4,532	\$ 513,536
調整項目		
折舊費用	173,717	172,652
攤銷費用	5,097	5,612
提列呆帳	15,771	-
借款交易成本攤銷	740	-
金融資產折價攤銷	(97)	(139)
持有至到期日金融資產利息收入	(145)	-
未實現銷貨毛利	273	4,741
提列(迴轉)備抵銷貨折讓及退回	7,040	(10,496)
金融商品未實現評價利益—淨額	(8,912)	(38,385)
處分投資利益—淨額	(8,748)	(5,853)
處分資產利益—淨額	(4,257)	(2,823)
權益法認列被投資公司現金股利	9,491	-
權益法認列之投資利益—淨額	(31,456)	(203,890)
存貨回升利益	(1,055)	(10,499)
遞延所得稅資產	(12,292)	23,102
應計退休金負債	94,106	58,029
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融商品	2,282	(50,637)
應收票據	(18,431)	28,404
應收帳款—非關係人	51,752	(49,248)
應收帳款—關係人	66,945	(251)
其他應收款—非關係人	341	132
其他應收款—關係人	281,527	45,293
其他金融資產—流動	(8)	1,061
存貨	(301,870)	158,917
預付費用及其他流動資產	(19,761)	18,356
應付票據	49	67
應付帳款—非關係人	(6,568)	60,143
應付帳款—關係人	(208,860)	257,882
其他應付款—非關係人	(226,602)	(44,051)
其他應付款—關係人	(4,328)	6,661
應付所得稅	(61,753)	94,336
應付費用	(54,305)	95,175
其他流動負債	(2,811)	23,043
營業活動之淨現金(流出)流入	(258,596)	1,150,870

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
投資活動之現金流量		
取得指定公平價值變動列入損益之金融資產	(\$ 4,762,374)	(\$ 5,794,662)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產 價款	4,970,247	5,948,703
取得備供出售金融資產	-	(3,091)
取得持有至到期日金融資產	(99,888)	(249,547)
處分持有至到期日金融資產價款	349,924	-
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	(31,106)	(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	(86,521)	(312,206)
處分固定資產價款	6,586	2,053
處分閒置資產價款	3,110	136,874
其他應收款減少	10,666	10,749
長期應收款項－非關係人減少	849	-
長期應收款項－關係人減少(增加)	9,044	(9,044)
存出保證金減少	-	50
受限制資產減少(增加)	<u>80,000</u>	<u>(230,000)</u>
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>450,537</u>	<u>(1,259,193)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	34	352
其他負債增加(減少)	2	(34)
發放以前年度現金股利	(1)	(4)
發放現金股利	(127,432)	-
舉借長期負債	696,000	1,596,485
償還長期負債	(1,000,000)	(1,300,000)
償還公司債	<u>-</u>	<u>(500,000)</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(431,397)</u>	<u>(203,201)</u>
本年度現金及約當現金淨減少數	(239,456)	(311,524)
年初現金及約當現金餘額	<u>618,536</u>	<u>930,060</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 379,080</u>	<u>\$ 618,536</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>\$ 29,347</u>	<u>\$ 35,045</u>
本年度支付所得稅	<u>\$ 108,573</u>	<u>\$ 17,405</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>\$ -</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</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	\$ 86,579	\$ 308,628
預付設備款減少	-	(3,891)
應付設備款(增加)減少	(<u> 58</u>)	<u> 7,469</u>
購置固定資產及閒置資產支付現金數	<u>\$ 86,521</u>	<u>\$ 312,206</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

民國九十九年及九十八年度

(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。截至九十九年及九十八年底止，本公司之員工人數分別為 723 人及 728 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。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。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。

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」。

重分類

九十八年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十九年度財務報表之表達。

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。

四、現金及約當現金

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
零用金及週轉金	\$ 163	\$ 181
銀行存款	57,288	42,420
定期存款	270,692	376,042
約當現金	<u>50,937</u>	<u>199,893</u>
	<u>\$379,080</u>	<u>\$618,536</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
交易目的之金融資產	\$ 50,088	\$ 50,637
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>580,008</u>	<u>770,221</u>
	<u>\$630,096</u>	<u>\$820,858</u>
交易目的之金融負債	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ -</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 十二月三十一日	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	\$ 88	\$ 637
股價連結商品	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
	<u>\$ 50,088</u>	<u>\$ 50,637</u>
<u>交易目的之金融負債－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ -</u>

本公司九十九年及九十八年度從事遠期外匯及外匯選擇權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底，本公司並無未到期之外匯選擇權合約。

於九十九年及九十八年底，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>九十九年十二月三十一日</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	100.01.03-100.01.18	USD 4,660/ NTD 139,918
	澳幣兌美元	100.01.20-100.01.27	AUD 422/ USD 424
	歐元兌美元	100.01.20	EUR 250/ USD 335

	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/	NTD	80,694				

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。於九十九年及九十八年底，尚未到期之股價連結商品均為 50,000 仟元，該商品之固定收益率分別為 0.6% 及 0.5%，到期結算時，分別以寶來台灣卓越 50 基金及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。於九十九及九十八年度，本公司因投資上述股價連結商品所獲配之利息收入分別為 115 仟元及 147 仟元。

於九十九年及九十八年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 7,789 仟元及 5,967 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 7,475 仟元及 1,289 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	九	十	八	年
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十	二
	月	三	十	一	日	十	二	月
	三	十	一	日	十	二	月	三
	十	二	月	三	十	一	日	十
	二	月	三	十	一	日	十</	

六、備供出售金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
國內上櫃股票	<u>\$ 8,544</u>	<u>\$ 11,860</u>

七、持有至到期日金融資產－流動

	九 十 九 年 十二月三十一日	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
附賣回票券－國際票券	<u>-</u>	<u>199,783</u>
	<u>\$ -</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度因債券投資所認列之利息收入分別為 97 仟元及 139 仟元。

九十八年底之附賣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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
應收票據	\$192,603	\$174,172
減：備抵呆帳	(6,319)	(6,319)
	<u>186,284</u>	<u>167,853</u>
應收帳款－非關係人	540,393	607,916
減：備抵呆帳	(4,078)	(3,556)
備抵銷貨退回與折讓	(24,687)	(15,291)
	<u>511,628</u>	<u>589,069</u>
應收帳款－關係人（附註二一）	140,237	207,182
減：備抵銷貨退回與折讓	(522)	(2,903)
	<u>139,715</u>	<u>204,279</u>
	<u>\$837,627</u>	<u>\$961,201</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	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	\$ 3,556	\$ 4,627	\$ 424
本年度提列	-	15,771	-	-
本年度重分類		522	(98)	(424)
本年度沖銷		(15,771)	-	-
年底餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 4,078</u>	<u>\$ 4,529</u>	<u>\$ -</u>

	九 十 九 年		九 十 八 年	
	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、存 貨

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
製成品	\$499,992	\$235,069
在製品	36,717	35,020
原物料	<u>294,233</u>	<u>257,953</u>
	<u>\$830,942</u>	<u>\$528,042</u>

九十九年及九十八年底之備抵存貨跌價損失分別為 58,969 仟元及 60,024 仟元。

九十九年及九十八年度與存貨相關之銷貨成本分別為 7,895,112 仟元及 6,680,739 仟元。九十九年及九十八年度存貨淨變現價值回升利益分別為 1,055 仟元及 10,499 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

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。

本公司於九十八年度因投資該受益證券所認列之利息收入為 672 仟元（九十九年度：無）。

十一、採權益法之長期股權投資

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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）	\$ 42,016	1.79	\$ 28,186	1.80
非上市（櫃）公司				
台灣氯乙烯工業股份有限公司	801,759	87.22	779,877	87.22
華夏聚合股份有限公司（華聚公司）	763,448	100.00	797,465	100.00
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))	368,106	100.00	365,355	100.00
華運倉儲實業股份有限公司	191,714	33.33	130,889	25.00
Krystal Star International Corporation (Krystal Star)	170,217	100.00	174,791	100.00
CGPC America Corporation	140,090	100.00	112,511	100.00
C G Europe Ltd.	79,412	100.00	79,361	100.00
Unic Insurance Ltd.	43,625	40.00	43,901	40.00
鑫特材料科技股份有限公司 （鑫特公司）	3,299	10.00	4,594	10.00
China General Plastics(Hong Kong) Co., Ltd. (CGPC-Hong Kong)	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>2,604,226</u>		<u>2,517,470</u>	
備抵換算調整數（附註二）	<u>32,744</u>		<u>103,153</u>	
	<u>\$ 2,636,970</u>		<u>\$ 2,620,623</u>	

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

	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
越峯電子材料股份有限公司	<u>\$256,005</u>	<u>\$ 92,970</u>

九十九年及九十八年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
上櫃公司		
越峯電子材料股份有限公司	\$ 13,716	(\$ 2,427)
非上市（櫃）公司		
台灣氣乙烯工業股份有限公司	12,713	215,207
華夏聚合股份有限公司	(34,017)	(2,535)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	2,751	(49,427)
華運倉儲實業股份有限公司	14,808	14,049
Krystal Star International Corporation	(4,574)	19,473
CGPC America Corporation	27,579	(194)
C G Europe Ltd.	51	9,157
Unic Insurance Ltd.	(276)	(355)
鑫特材料科技股份有限公司	(1,295)	(1,837)
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	-	-
順昱科技股份有限公司	-	2,779
中華電訊科技股份有限公司	-	-
	<u>\$ 31,456</u>	<u>\$203,890</u>

本公司九十九年及九十八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。

本公司於九十九年八月以 31,106 仟元取得華運公司流通在外股數 2,637 仟股，取得後本公司持有華運公司 33.33% 之股權。

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(華夏三河)、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)。廊坊華夏及其母公司 Regal 於九十八年度辦理清算解散程序，已完成公司註銷登記，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，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)；聯聚中山及其母公司 Stargaze International Co., Ltd. 分別於九十八年及九十九年度完成清算解散程序，並將剩餘資金美金 3 仟元匯回 CGPC (BVI)；CGPC (BVI) 之子公司 World Star Investments Ltd. (World Star) 於九十九年五月與三河市博源商業地產投資有限公司簽訂華夏三河股權轉讓協議，總價款計人民幣 2,400 萬元，截至九十九年底止，該股權尚未完成移轉程序，World Star 於九十九年十二月將採權益法之華夏三河長期股權投資轉列為待處分長期股權投資，相關轉投資大陸資訊請參閱附註二六及附表八。

本公司對被投資公司—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度合併財務報表。

十二、固定資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	九 本 年 度 減 少	年 內 部 移 轉	度 年 底 餘 額
<u>成 本</u>					
土 地	\$ 121,071	\$ -	(\$ 966)	\$ -	\$ 120,105
房屋及改良物	641,022	8,830	(23,990)	-	625,862
機器設備	4,397,228	44,258	(63,644)	69	4,377,911
交通及運輸設備	37,839	2,712	(3,737)	-	36,814
雜項設備	199,337	3,867	(30,056)	-	173,148
	<u>5,396,497</u>	<u>\$ 59,667</u>	<u>(\$ 122,393)</u>	<u>\$ 69</u>	<u>5,333,840</u>
<u>重估增值</u>					
土 地	1,507,874	\$ -	\$ -	\$ -	1,507,874
房屋及改良物	43,348	-	(3,880)	-	39,468
機器設備	7,456	-	(333)	-	7,123
	<u>1,558,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,213)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,554,465</u>
<u>累計折舊</u>					
房屋及改良物	483,384	\$ 20,973	(\$ 26,468)	\$ -	477,889
機器設備	3,752,011	143,087	(62,233)	42	3,832,907
交通及運輸設備	26,014	3,138	(3,718)	-	25,434
雜項設備	180,478	6,455	(30,007)	-	156,926
	<u>4,441,887</u>	<u>\$ 173,653</u>	<u>(\$ 122,426)</u>	<u>\$ 42</u>	<u>4,493,156</u>
未完工程	32,793	\$ 26,912	\$ -	\$ -	59,705
固定資產淨額	<u>\$ 2,546,081</u>				<u>\$ 2,454,854</u>

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	八 本 年 度 減 少	年 內 部 移 轉	度 年 底 餘 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
	<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>

利息資本化相關資訊如下：

	九十九年度	九十八年度
利息總額	\$ 30,365	\$ 34,528
利息資本化金額（列入未完工程）	740	3,329
利息資本化利率	2.11%-2.31%	2.19%-2.48%

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九十九年及九十八年底止餘額均為 483,213 仟元。

本公司部分固定資產業已抵押作為發行有擔保公司債及銀行借款之擔保品，請參閱附註十四及二二。

十三、其他資產

(一) 出租資產

	九 年 初 餘 額	十 本 年 度 增 加	九 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	1,423	\$ 39	\$ -	1,462
雜項設備	1,071	25	-	1,096
	<u>2,494</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,558</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,155</u>			<u>\$ 30,091</u>

	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>

越峯電子材料股份有限公司（越峯公司）及台聚光電股份有限公司先後向本公司承租頭份廠區土地，請參閱附註二一之相關租約規定。該土地原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，請參閱附註二三。

(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 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
長期應收款項－非關係人	\$ -	\$ 849
減：備抵呆帳（附註八）	-	(424)
	-	425
長期應收款項－關係人（附註二一）	5,349	14,393
	<u>\$ 5,349</u>	<u>\$ 14,818</u>

(四) 其 他

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延費用（附註二）		
技術合作報酬金（附註二四）	\$ 66,239	\$ 66,239
減：累計攤銷	(63,691)	(58,594)
	<u>\$ 2,548</u>	<u>\$ 7,645</u>

十四、長期負債

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
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
台新國際商業銀行，借款期 間：九十九年 99.11.30- 100.2.18；九十八年 98.12.07-99.03.25，按月付 息，到期一次償還本金； 年利率九十九年 1.56%- 1.67%；九十八年 1.43%	993,225	296,485
	993,225	1,296,485
減：一年內到期部分	-	(1,000,000)
	<u>\$ 993,225</u>	<u>\$ 296,485</u>

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%，該借款並於九十九年十一月到期全數償還。於九十八年底，本公司提供頭份北廠之土地及廠房 1,668,549 仟元作為擔保品，惟該土地及廠房之設定抵押權於九十九年底尚未塗銷，請參閱附註十二及二二。

本公司於九十八年八月四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（期限自動撥之日起算），合計 1,000,000 仟元之中期擔保借款額度合約，用以籌措營運資金。於九十九年及九十八年底，本公司提供頭份南廠之土地及廠房分別為 125,171 仟元及 128,886 仟元作為擔保品，請參閱附註十二及二二；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。截至九十九年及九十八年底止，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。本公司九十九年及九十八年度認列之退休金成本分別 9,806 仟元及 8,153 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度認列之退休金成本分別為 141,446 仟元及 122,056 仟元。

本公司屬確定給付退休金辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
服務成本	\$ 27,215	\$ 28,056
利息成本	27,961	25,661
退休基金資產預期報酬	(630)	(367)
攤銷數	<u>86,900</u>	<u>68,706</u>
淨退休金成本	<u>\$141,446</u>	<u>\$122,056</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 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 696,379	\$ 537,575
非既得給付義務	<u>455,981</u>	<u>595,926</u>
累積給付義務	1,152,360	1,133,501
未來薪資增加之影響數	<u>88,630</u>	<u>109,204</u>
預計給付義務	1,240,990	1,242,705
退休基金資產公平價值	(<u>65,422</u>)	(<u>27,985</u>)
提撥狀況	1,175,568	1,214,720
未認列過渡性淨給付義務	-	(40,178)
未認列退休金損失	(264,801)	(357,881)
補列之應計退休金負債	<u>176,171</u>	<u>288,855</u>
應計退休金負債	<u>\$ 1,086,938</u>	<u>\$ 1,105,516</u>
既得給付	<u>\$ 702,223</u>	<u>\$ 542,134</u>

本公司根據九十九年度精算結果，應補列應計退休金負債為 176,171 仟元，均為未認列為退休金成本之淨損失，帳列為股東權益之減項。根據九十八年度精算結果，應補列應計退休金負債為 288,855 仟元，其中遞延退休金成本為 40,178 仟元；未認列為退休金成本之淨損失為 248,677 仟元，帳列為股東權益之減項。

(三) 精算假設：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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：

	<u>九 十 九 年 度</u>	<u>九 十 八 年 度</u>
年初餘額	\$ 27,985	\$ 16,291
本年提撥	47,052	48,546
本年支付	(10,104)	(36,982)
利息收入	489	130
年底餘額	<u>\$ 65,422</u>	<u>\$ 27,985</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：

	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 八 年 十二月三十一日</u>
依長期股權投資而產生	\$ 1,356	\$ 1,191
未支領股利	7,979	7,980
	<u>\$ 9,335</u>	<u>\$ 9,171</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。

本公司九十九年及九十八年度應付員工紅利估列金額分別為 41 仟元及 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）。

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。

本公司九十九年度盈餘分配議案，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度金融商品未實現損益之變動如下：

	<u>備 供 出 售</u>	<u>長 期 股 權</u>	
	<u>金 融 資 產</u>	<u>投 資 依 持 股</u>	<u>合 計</u>
		<u>比 例 認 列</u>	
<u>九十九年度</u>			
年初餘額	(\$ 5,937)	\$ 10,170	\$ 4,233
直接認列為股東權益調整項目	(3,316)	25,413	22,097
年底餘額	(<u>\$ 9,253</u>)	<u>\$ 35,583</u>	<u>\$ 26,330</u>
<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	3,305	11,034	14,339
年底餘額	(<u>\$ 5,937</u>)	<u>\$ 10,170</u>	<u>\$ 4,233</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 十二月三十一日	九 十 八 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	(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>

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（九十九年度為 17%；九十八年度為 25%）

計算之所得稅費用與當年度帳列所得稅費用之調節如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 6,640	\$162,111
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
金融商品未實現利益	(1,515)	(9,596)
停徵之證券交易所得	(1,487)	(1,463)
權益法認列國內被投資公司之投資收益	(1,007)	(56,309)
股利收入	(974)	-
出售土地利益免稅	(487)	(90)
分離課稅利息收入	(49)	(2,348)
國內被投資公司投資損失	(32)	(3,563)
其他	33	(146)
暫時性差異		
退休金提列超限	15,998	14,507
折舊提列年數財稅差異	15,443	15,166
未實現兌換損失	2,331	4,818
提列（迴轉）備抵銷貨退回及折讓	856	(928)
金融商品未實現損失（利益）	388	(159)
提列（迴轉）呆帳損失超限	82	(288)

(接次頁)

(承前頁)

	九十九年度	九十八年度
未實現銷貨毛利	\$ 46	\$ 1,185
迴轉未實現閒置資產 跌價損失	(5,748)	-
權益法認列國外被投 資公司之投資(收 益)損失	(4,340)	5,336
存貨申報差異	(600)	(557)
迴轉未實現存貨跌價 損失	(179)	(2,625)
國外被投資公司減資 損失	-	(10,176)
當年度抵用之投資抵減	(872)	(10,785)
未分配盈餘稅	<u>4,754</u>	<u>-</u>
當年度應納所得稅	29,281	104,090
應補繳之以前年度所得稅	13,699	7,651
遞延所得稅		
暫時性差異	(24,966)	(13,096)
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	(16,335)	(20)
以前年度所得稅調整	<u>3,839</u>	<u>108</u>
所得稅費用	<u>\$ 34,527</u>	<u>\$134,949</u>

九十九年底之應付所得稅 32,583 仟元係當年度應納所得稅 29,281 仟元，加計應付以前年度稅款 21,350 仟元及減除預付稅款 18,048 仟元後之餘額。九十八年底之應付所得稅 94,336 仟元係當年度應納所得稅 104,090 仟元，加計應付以前年度稅款 7,650 仟元及減除預付稅款 17,404 仟元後之餘額。

立法院於九十九年及九十八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：

流 動	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 10,025	\$ 12,005
未實現銷貨退回及折讓	5,104	4,998
未實現兌換損失	4,090	2,069
未實現銷貨毛利	3,142	3,642
金融商品未實現損失	279	-
提列呆帳超限	131	-
	<u>22,771</u>	<u>22,714</u>
遞延所得稅負債		
存貨申報差異	(1,293)	(1,151)
金融商品未實現利益	-	(127)
其 他	-	(123)
	<u>(1,293)</u>	<u>(1,401)</u>
	<u>\$ 21,478</u>	<u>\$ 21,313</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金提列超限	\$153,256	\$161,480
權益法認列國外被投 資公司之投資損失	88,368	95,164
未實現閒置資產跌價 損失	2,340	9,515
其 他	<u>7</u>	<u>7</u>
	243,971	266,166
減：備抵評價	(30,069)	(54,250)
	<u>213,902</u>	<u>211,916</u>
遞延所得稅負債		
折舊提列年數財稅差 異	(30,150)	(55,164)
	<u>\$183,752</u>	<u>\$156,752</u>

本公司九十九年及九十八年度淨遞延所得稅資產之變動除 14,873 仟元及 11,447 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>\$ 872</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九十七年度止之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對九十七年及九十六年度之核定內容尚有不服，已申請復查，惟本公司基於穩健原則已分別於九十九年及九十八年度估列相關所得稅費用 13,699 仟元及 7,651 仟元。

(五) 兩稅合一相關資訊：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$153,203</u>	<u>\$ 81,074</u>

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

九十九年及九十八年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為45.74%（預計）及33.33%。

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，因此本公司預計九十九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。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 九 年 度			合 計
	屬營業成本者	屬營業費用者	屬營業外費用者	
用人費用				
薪資費用	\$ 495,434	\$ 143,456	\$ -	\$ 638,890
勞健保費用	37,469	10,143	-	47,612
退休金費用	115,219	36,033	-	151,252
其他用人費用	4,693	3,599	-	8,292
	<u>\$ 652,815</u>	<u>\$ 193,231</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 846,046</u>
折舊費用	<u>\$ 167,767</u>	<u>\$ 5,886</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 173,717</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,097</u>

	九 十 八 年 度			合 計
	屬營業成本者	屬營業費用者	屬營業外費用者	
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	3,781	25,084	-	28,865
	<u>\$ 629,489</u>	<u>\$ 239,629</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 869,118</u>
折舊費用	<u>\$ 164,482</u>	<u>\$ 5,560</u>	<u>\$ 2,610</u>	<u>\$ 172,652</u>
攤銷費用	<u>\$ 5,401</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 5,612</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>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度淨利	\$ 39,059	\$ 4,532	424,804	\$0.09	\$0.01
具稀釋作用潛在普 通股之影響					
員工分紅	-	-	115		
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>\$ 39,059</u>	<u>\$ 4,532</u>	<u>424,919</u>	\$0.09	\$0.01
<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

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

	九十九年十二月三十一日		九十八年十二月三十一日	
	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	\$ 379,080	\$ 379,080	\$ 618,536	\$ 618,536
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	444,641	444,641	572,322	572,322
備供出售金融資產－流動	8,544	8,544	11,860	11,860
持有至到期日金融資產－				
流動	-	-	249,686	249,685
應收票據－淨額	186,284	186,284	167,853	167,853
應收帳款－淨額	651,343	651,343	793,348	793,348
其他應收款－淨額	98,985	98,985	391,421	391,421
其他金融資產－流動	179	179	279	279
受限制資產－流動	150,000	150,000	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融資產－非流動	135,367	135,367	197,899	197,899
採權益法之長期股權投資				
－一般公平價值資訊	42,496	256,005	29,549	92,970
採權益法之長期股權投資				
－無公平價值資訊	2,594,474	-	2,591,074	-
存出保證金	337	337	337	337
長期應收款項－淨額	5,349	5,349	14,818	14,818
受限制資產－非流動	-	-	230,000	230,000
<u>負債</u>				
應付票據	237	237	188	188
應付帳款	606,476	606,476	821,904	821,904
應付費用	178,669	178,669	232,974	232,974
其他應付款	6,858	6,858	237,788	237,788
長期負債（含一年內到期				
長期負債）	993,225	993,225	1,296,485	1,296,485
存入保證金	1,786	1,786	1,752	1,752
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	50,088	50,088	50,637	50,637
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	1,733	1,733	-	-

(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係投資於受益憑證及上市（櫃）公司股票、採權益法之長期股權投資－一般公平價值資訊與備供出售金融資產係投資於上櫃公司股票，以及持有至到期日金融資產係投資於金融債券，因有活絡市場公開報價，因此以此市場價格為公平價值。

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

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

3. 採權益法之長期股權投資－無公平價值資訊，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）中之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：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日	九十八年 十二月三十一日
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融資產—流動	\$ 444,641	\$ 572,322	\$ 50,088	\$ 50,637
持有至到期日之金融資產				
—流動	-	49,902	-	-
備供出售金融資產—流動	8,544	11,860	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融資產—非流動	135,367	197,899	-	-
採權益法之長期股權投資				
—一般公平價值資訊	256,005	92,970	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—流動	-	-	1,733	-

(四) 本公司於九十九年及九十八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 2,282 仟元及淨利益 637 仟元。

(五) 本公司九十九年及九十八年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 323,059 仟元及 914,177 仟元，金融負債分別為 993,225 仟元及 1,296,485 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 184,172 仟元及 177,090 仟元。

(六) 本公司九十九年及九十八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 4,116 仟元及 3,589 仟元，利息費用（含利息資本化）分別為 30,365 仟元及 34,528 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底之資產負債表外之承諾與保證金額分別為 4,778,690 仟元及 4,271,690 仟元，請參閱附註二三、二六及附表三。

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：

<u>關</u>	<u>係</u>	<u>人</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
台灣	聚合	化學	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	光電	股份	有限公司（台聚光電）	董事長相同	
台聚	管理	顧問	股份	有限公司（台聚管顧）	董事長相同
順昶	塑膠	股份	有限公司	董事長相同	
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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
台灣氣乙烯工業股份有限公司(台氣公司)	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 九 月 三 十 一 日		九 十 八 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	\$ 106,993	77	\$ 110,516	54
C G-Europe	20,144	14	13,270	7
中山華聚	6,406	5	-	-
華夏塑膠(中山)	5,701	4	80,493	39
其 他	471	-	-	-
	<u>\$ 139,715</u>	<u>100</u>	<u>\$ 204,279</u>	<u>100</u>

九十九年及九十八年底應收帳款－關係人餘額 139,715 仟元及 204,279 仟元係分別減除備抵銷貨退回及折讓 522 仟元及 2,903 仟元後之淨額。

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 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
2. 其他應收款－關係人				
華夏塑膠（中山）	\$ 59,098	61	\$ 85,278	22
CGPC-America	16,081	17	-	-
Krystal Star	15,086	16	7,582	2
華聚公司	2,785	3	57,233	14
台聚光電	1,905	2	-	-
台氣公司	525	-	76,102	20
台聚公司	320	-	124,096	32
亞聚公司	116	-	37,815	10
其 他	1,265	1	1,268	-
	<u>\$ 97,181</u>	<u>100</u>	<u>\$ 389,374</u>	<u>100</u>

九十九年及九十八年底之其他應收款－關係人餘額 97,181 仟元及 389,374 仟元，係分別減除備抵銷貨退回及折讓 4,879 仟元及 6,820 仟元後之淨額。

上述九十九年及九十八年底之其他應收款－關係人除銷貨產生之應收帳款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，截至九十八年底止，上述委託代理進口之應收款項為 238,756 仟元（九十九年底：無）。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，於九十九年及九十八年底，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 74,612 仟元及 94,322 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 15,600 仟元及 18,828 仟元；相關資金貸與他人資訊請參閱附表二。

	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
3. 長期應收款項－關係人				
World Star	\$ 5,349	100	\$ 5,349	37
華夏塑膠（中山）	-	-	9,044	63
	<u>\$ 5,349</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,393</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 十 二 月 三 十 一 日		九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
4. 應付帳款－關係人				
台氣公司	\$ 392,696	99	\$ 603,403	99
亞聚公司	2,054	1	72	-
其 他	143	-	278	1
	<u>\$ 394,893</u>	<u>100</u>	<u>\$ 603,753</u>	<u>100</u>
5. 其他應付款－關係人				
台聚公司	\$ 2,038	47	\$ 1,065	12
台氣公司	1,721	39	-	-
台聚管顧	515	12	7,211	83
其 他	93	2	419	5
	<u>\$ 4,367</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,695</u>	<u>100</u>

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔該項	金 額	佔該項
		總金額		總金額
		百分比		百分比
6. 銷 貨				
CGPC-America	\$ 365,669	4	\$ 237,386	3
C G-Europe	151,502	2	181,125	3
華夏塑膠(中山)	90,191	1	169,691	2
中山華聚	40,601	1	-	-
台達公司	3,329	-	2,401	-
其 他	1,317	-	2,477	-
	<u>\$ 652,609</u>	<u>8</u>	<u>\$ 593,080</u>	<u>8</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)及中山華聚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。

截至九十九年及九十八年底止,本公司銷貨予華夏塑膠(中山)及中山華聚之未實現銷貨毛利均已消除。

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	金 額	佔該項	金 額	佔該項
		總金額		總金額
		百分比		百分比
7. 進 貨				
台氣公司	\$4,631,962	69	\$3,608,109	70
亞聚公司	20,417	-	11,158	-
其 他	2,493	-	2,345	-
	<u>\$4,654,872</u>	<u>69</u>	<u>\$3,621,612</u>	<u>70</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並無重大差異。

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 5,864	56	\$ 5,496	45
亞聚公司	<u>2,796</u>	<u>26</u>	<u>2,691</u>	<u>23</u>
	<u>\$ 8,660</u>	<u>82</u>	<u>\$ 8,187</u>	<u>68</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 度		九 十 八 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	\$ 17,529	91	\$ 20,703	87
台聚公司	1,596	8	2,675	11
其 他	<u>124</u>	<u>1</u>	<u>272</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 19,249</u>	<u>100</u>	<u>\$ 23,650</u>	<u>100</u>

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 度		九 十 八 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	\$ 3,589	61	\$ 4,700	92
台聚光電	<u>1,915</u>	<u>32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,504</u>	<u>93</u>	<u>\$ 4,700</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；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，另越峯公司已於九十九年九月三十日提前解約，本公司遂將原出租予越峯公司之土地出租予台聚光電，租期自九十九年十月一日至一一六年九月三十日止，共計十七年，租金係按季計收。

	九 十 九 年 度		九 十 八 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	\$ 3,494	24	\$ 4,256	31
台達公司	2,540	18	2,223	17
Krystal Star	1,404	10	2,085	16
其 他	1,451	9	313	2
	<u>\$ 8,889</u>	<u>61</u>	<u>\$ 8,877</u>	<u>66</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。

13. 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
薪 資	\$ 4,677	\$ 4,348
獎金及特支費	4,093	3,935
董監事車馬費	2,220	2,364
	<u>\$ 10,990</u>	<u>\$ 10,647</u>

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長期借款及背書保證之擔保品，另請參閱附註五、十二、十四及二三：

	九 十 九 年 十二月三十一日	九 十 八 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		
封閉型基金受益憑證	\$ 74,150	\$ -
質押定存單	<u>150,000</u>	<u>-</u>
	<u>224,150</u>	<u>-</u>
非 流 動		
公平價值變動列入損益之		
金融資產		
封閉型基金受益憑證	135,367	197,899
固定資產		
土 地	108,497	1,627,391
房屋及改良物－淨額	<u>16,674</u>	<u>170,044</u>
	125,171	1,797,435
質押定存單	<u>-</u>	<u>230,000</u>
	<u>260,538</u>	<u>2,225,334</u>
	<u>\$ 484,688</u>	<u>\$ 2,225,334</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至九十九年及九十八年底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額分別為 9,017 仟元及 174,347 仟元。
- (二) 截至九十九年及九十八年底止，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，提供背書保證金額分別為 4,778,690 仟元及 4,271,690 仟元。本公司相關為他人背書保證資訊，請參閱附註二六及附表三。
- (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。惟因越峯公司於九十九年度進行組織架構調整，分割成立子公司一台聚光電股份有限公司（台聚光電），越峯公司並將彰化銀行之借款分割讓與台聚光電，本公司亦將上述土地轉租予台聚光電，截至會計師報告日止，本公司尚未重新出具承諾函。

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。

二五、外幣金融資產及負債

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	九十九年十二月三十一日			九十八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 14,885	29.130	\$ 433,590	\$ 24,780	31.990	\$ 792,703
歐元	646	38.920	25,153	896	46.100	41,285
澳幣	1,003	29.680	29,759	3,635	28.790	104,665
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	26,359	29.130	767,828	25,085	31.990	802,472
英磅	1,460	45.190	65,969	1,459	51.600	75,273
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	1,247	29.130	36,313	7,589	31.990	242,788

除上表所述者外，本公司於九十九年及九十八年底，尚有未到期之遠期外匯合約，請參閱附註五。

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：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：台氣公司截至九十九年底止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	承	作	期	間	合	約	金	額	(仟	元)
<u>九十九年底</u>														
買入遠期外匯	美元	兌	新台幣	99.12.14	-	100.01.20	USD1,000	/	NTD	29,881				
買入遠期外匯	美元	兌	新台幣	99.12.22	-	100.01.20	USD1,585	/	NTD	47,399				

台氣公司於九十九年度，交易目的之金融資產產生之淨利益為 1,794 仟元（九十八年度：無）；於九十九及九十八年度，交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 1,770 仟元及 686 仟元。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註二一。
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。

二七、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) 本公司九十九年及九十八年度外銷銷貨金額分別為 3,988,661 仟元及 3,921,850 仟元，明細如下：

<u>區</u>	<u>域</u>	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
亞	洲	\$ 2,222,289	\$ 2,189,579
美	洲	865,282	704,161
大	洋洲	319,164	323,272
歐	洲	286,706	318,954
中	東	204,234	344,729
非	洲	90,986	41,155
		<u>\$ 3,988,661</u>	<u>\$ 3,921,850</u>

(四) 重要客戶資訊：於九十九年及九十八年度並無佔本公司營業收入 10% 以上之客戶。

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	\$ 800,000	80,000,000	100.00%	\$ 763,448 (註一)	(\$ 34,017)	(\$ 34,017) (註一)	子公司 (註三)
	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%	801,759 (註一)	8,656	12,713 (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%	434,067 (註一)	2,751	2,751 (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%	161,611 (註一)	(4,574)	(4,574) (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	41,106	10,000	10,546,209	33.33%	191,714 (註一)	40,503	14,808 (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%	132,785 (註一)	27,579	27,579 (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%	65,969 (註一)	51	51 (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%	39,364 (註一)	(687)	(276) (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	1.79%	42,496 (註一)	764,252	13,716 (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	15,000	600,000	10.00%	3,299 (註一)	(12,941)	(1,295) (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%	458 (註二)	-	- (註二)	子公司
順昱科技股份有限公司	新北市新店區中正路 542-5 號 8 樓	設計及產銷資訊家電 (IA) 產品	-	10,500	-	-	-	-	-	-	採權益法之被投資公司 (註五)
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)	6,627	- (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		被 投 資 公 司 本 年 度 認 列 之 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				帳 面 金 額
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%	\$ 281,933 (註一)	(\$ 11,897)	\$ -	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%	52,213 (註一)	4,735	-	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%	45,909 (註一)	9,590	-	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	-	-	-	(165)	-	子公司採權益法之被投資公司(註六)
	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%	- (註四)	(139)	- (註四)	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%	55,848 (註一)	11,437	-	曾孫公司(註七)

註一：係按九十九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：係按九十九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：截至九十九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：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。

註六：Stargaze International Co.,Ltd.於九十九年六月進行清算解散程序，返還股款 3 仟元至 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.，並於九十九年十月完成清算程序及註銷登記。

註七：World Star Investments Ltd. (World Star) 於九十九年五月與三河市博源商業地產投資有限公司簽訂華夏三河股權轉讓協議，總價款計人民幣 2,400 萬元，截至九十九年底止，該股權尚未完成移轉程序，World Star 於九十九年十二月將採權益法之華夏三河長期股權投資轉列為待處分長期股權投資。

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)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註一及四)	資金貸與總限額 (註一及四)
											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	\$ 107,258	\$ 59,012	0%-2.56%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 1,943,281	\$ 1,943,281
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	22,501	-	0%-2.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,943,281	1,943,281
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	中山華聚塑化製品有限公司	其他應收款—關係人	784	-	0%-2.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,943,281	1,943,281
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	其他應收款—關係人	18,347	15,804	0%-2.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,943,281	1,943,281
1	Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	其他應收款—關係人	23,934	848	0%-2.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	404,028	404,028
1	Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	長期應收款項—關係人	159,753	119,692	0%-2.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	404,028	404,028
1	Krystal Star International Corporation	CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.	其他應收款—關係人	87,390	87,390	0%-2.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	404,028	404,028
1	Krystal Star International Corporation	中山華聚塑化製品有限公司	其他應收款—關係人	2,709	2,172	0%-2.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	404,028	404,028
2	CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.	華夏塑膠(中山)有限公司	其他應收款—關係人	116,520	116,520	0%-2.56%	2	-	營業週轉	-	-	-	434,067	434,067

註一：本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值百分之四十為限，此資金貸與總限額係採用九十九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：金額係按九十九年十二月三十一日之即期匯率換算。

註四：Krystal Star International Corporation (Krystal) 及 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI)) 資金貸與他人之總額以不超過該公司淨值百分之十為限，Krystal 及 CGPC (BVI) 及本公司直接及間接持有 100% 之非屬中華民國之公司間其資金貸與之限額於 Krystal 不得超過該公司最近期淨值 250% 為限，於 CGPC (BVI) 不得超過該公司最近期淨值 100% 為限，上述資金貸與作業程序於一〇〇年一月經 Krystal 及 CGPC (BVI) 董事會通過，此資金貸與總限額係採用九十九年十二月三十一日之淨值計算。

華夏海灣塑膠股份有限公司

為他人背書保證

民國九十九年度

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)
		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	\$ 7,287,305	\$ 1,600,000	\$ 1,600,000	無	32.93%	\$ 7,287,305
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氯乙烯工業股份有限公司	子公司	7,287,305	2,560,215	2,560,215	\$ 359,517 (註四)	52.70%	7,287,305
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corporation	子公司	7,287,305	518,475	300,000	無	6.17%	7,287,305
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	7,287,305	245,650	100,000	無	2.06%	7,287,305
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	7,287,305	378,690 (美金 13,000 仟元)	218,475 (美金 7,500 仟元)	無	4.50%	7,287,305
						\$ 4,778,690			

註一：採用九十九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九十九年十二月三十一日之淨值計算。

註三：外幣金額係按九十九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							
	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	\$ 46,050	-	\$ 46,050	(註九)
	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	28,100	-	28,100	(註九)
	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—非流動	5,000,000	54,500	-	54,500	(註十)
	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—非流動	4,268,000	50,447	-	50,447	(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—非流動	3,000,000	30,420	-	30,420	(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	8,436,845	101,098	-	101,098	(註一)
	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	321,925	55,044	-	55,044	(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	3,266,652	50,513	-	50,513	(註一)
	台壽保所羅門貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	2,643,839	32,002	-	32,002	(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	2,008,870	26,000	-	26,000	(註一)
	摩根富林明第一債券基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	1,715,531	25,001	-	25,001	(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	759,537	11,000	-	11,000	(註一)
	台新真吉利基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產—流動	468,806	5,001	-	5,001	(註一)
	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	33,682	-	33,682	(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	14,385	0.01%	14,385	(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	309,000	9,966	0.01%	9,966	(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	169,978	6,799	-	6,799	(註一)
合晶科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	203,430	8,544	0.07%	8,544	(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	持股比率	市價或股權淨值	
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	採權益法之長期股權投資	80,000,000	\$ 763,448 (註三)	100.00%	\$ 763,448	(註二及七)
	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	801,759 (註三)	87.22%	803,789	(註二)
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	16,308,258	434,067 (註三)	100.00%	434,067	(註二)
	Krystal Star International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	5,780,000	161,611 (註三)	100.00%	161,611	(註二)
	CGPC America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	100	132,785 (註三)	100.00%	132,785	(註一)
	C G Europe Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	65,969 (註三)	100.00%	65,969	(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	458 (註四)	100.00%	458	(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	10,546,209	191,714 (註三)	33.33%	199,131	(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	39,364 (註三)	40.00%	39,364	(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	42,496 (註三)	1.79%	256,005	(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	3,299 (註三)	10.00%	3,299	(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%	-	(註一及六)
	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)
	台灣氯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	417,366	5,001	-	5,001	(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	115,903	1,500	-	1,500	(註一)
股票								
華夏聚合股份有限公司	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	1,376	-	1,376	(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	68,688	3,242	0.02%	3,242	(註一)
	開放型基金受益憑證							
	日盛債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,530,475	50,021	-	50,021	(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	3,388,377	49,073	-	49,073	(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	3,439,768	43,535	-	43,535	(註一)
	第一台灣債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,844,212	27,010	-	27,010	(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	持股比率	市價或股權淨值	
華夏聚合股份有限公司	保誠威寶貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,383,955	\$ 18,027	-	\$ 18,027	(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	144,307	2,001	-	2,001	(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	17,618	0.72%	-	(註一)
	Sohoware,Inc 優先股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	-	-	-	(註一及五)
World Star Investments Ltd.	華夏塑膠(中山)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	281,933	100.00%	281,933	(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	-	52,213	100.00%	52,213	(註一)
	World Star Investments Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	6,395,000	45,909	100.00%	45,909	(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	-	9.78%	-	(註一及六)
	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	-	-	-	-	(註一及十一)
World Star Investments Ltd.	普通股 華夏塑膠(三河)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	55,848	100.00%	55,848	(註一及十二)

註一：無因提供擔保、質押借款或其他依約而受限制使用之情事。

註二：請參閱財務報表附註二三及附表三。

註三：係按九十九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：係按九十九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：係優先股，因此不予計算持股比率及股權淨值。

註六：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。

註七：截至九十九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：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、二二、二三及附表三。

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，而質押予元大商業銀行股份有限公司，請參閱財務報表附註五、二二、二三及附表三。

註十一：Stargaze International Co.,Ltd.於九十九年六月進行清算解散程序，返還股款 3 仟元至 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.，並於九十九年十月完成清算程序及註銷登記。

註十二：World Star Investments Ltd. (World Star) 於九十九年五月與三河市博源商業地產投資有限公司簽訂華夏三河股權轉讓協議，總價款計人民幣 2,400 萬元，截至九十九年底止，該股權尚未完成移轉程序，World Star 於九十九年十二月將採權益法之華夏三河長期股權投資轉列為待處分長期股權投資。

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
 民國九十九年度

附表五

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		帳面成本	處分利益	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	受益憑證													
	元大萬泰貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	26,914,488	\$ 390,000	26,914,488	\$ 390,076	\$ 390,000	\$ 76	-	\$ -
	保誠威寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	10,152,876	132,000	10,152,876	132,025	132,000	25	-	-
	統一強棒基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	13,059,243	209,000	13,059,243	209,036	209,000	36	-	-
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	13,785,770	215,000	13,785,770	215,054	215,000	54	-	-
	華南永昌麒麟貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	22,717,631	261,000	22,717,631	261,102	261,000	102	-	-
	群益安穩基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	-	15,125,828	233,500	11,859,176	183,061	183,000	61	3,266,652	50,500
	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	25,844,019	373,400	27,025,032	390,483	390,400	83	759,537	11,000
	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	89,685,291	1,071,600	91,222,815	1,089,935	1,089,600	335	8,436,845	101,000
	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	8,420,994	119,000	11,976,446	169,303	169,000	303	-	-
	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	15,548,179	215,000	16,199,975	224,143	224,000	143	-	-
	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	16,997,807	219,500	16,850,095	217,555	217,500	55	2,008,870	26,000
	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	13,415,687	182,000	16,367,918	222,049	222,000	49	-	-
	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	13,936,128	176,000	17,926,419	226,373	226,000	373	-	-
	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	28,000	13,208,550	146,000	15,743,198	174,037	174,000	37	-	-

(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		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		
台灣氯乙烷工業股份有限公司	受益憑證 復華債券基金	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	—	—	-	\$ -	13,561,874	\$ 187,500	13,561,874	\$ 187,511	\$ 187,500	\$ 11	-	\$ -
	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	—	—	-	-	46,277,958	553,100	45,860,592	548,204	548,100	104	417,366	5,000
	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	6,921,567	100,000	10,386,667	150,013	150,000	13	-	-
	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	11,728,966	151,500	12,272,259	158,515	158,000	15	115,903	1,500

註一：年底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
民國九十九年度

附表六

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	子公司	進貨	\$4,631,962	69%	次月15日前	無重大差異	無重大差異	應付帳款—關係人 (\$ 392,696)	(65%)	
	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	(365,669)	(4%)	120天	同上	同上	應收帳款—關係人 106,993	13%	
	CG Europe Ltd.	子公司	銷貨	(151,502)	(2%)	120天	同上	同上	其他應收款—關係人 15,600 應收帳款—關係人 20,144	2% 2%	
台灣氣乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	銷貨	(4,631,962)	(58%)	次月15日前	同上	同上	應收帳款—關係人 392,696	59%	
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	銷貨	(1,489,155)	(19%)	次月15日前	同上	同上	應收帳款—關係人 153,780	23%	
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	365,669	85%	120天	同上	同上	應付帳款—關係人 (122,593)	(100%)	
Krystal Star International Corporation	中山華聚塑化製品有限公司	最終母公司相同	進貨	143,598	75%	120天	同上	同上	應付帳款—關係人 (18,826)	(87%)	
CG Europe Ltd.	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	151,502	81%	120天	同上	同上	應付帳款—關係人 (20,144)	(84%)	
中山華聚塑化製品有限公司	Krystal Star International Corporation	最終母公司相同	銷貨	(143,598)	96%	120天	同上	同上	應收帳款—關係人 18,826	92%	

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
 民國九十九年度

附表七

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額 (註二)	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	應收帳款－關係人 \$ 106,993 其他應收款－關係人 16,081	3.13	\$ - 15,804	— (註三)	\$ 13,372 15,600	註一
台灣氯乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司 大洋塑膠工業股份有限公司	母公司 主要股東	應收帳款－關係人 392,696	8.95	-	—	392,696	註一
			應收帳款－關係人 153,780	8.50	-	—	153,780	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 848	-	848	(註三)	-	註一
			長期應收款項－關係人 119,692	-	119,692	(註三)	-	註一
CGPC (BVI) Holding Co.,Ltd	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 117,035	-	-	—	-	註一

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指一〇〇年一月一日至二月十七日之期間。

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		本年年底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					
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	\$ 582,600 (美金 20,000 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	\$ 582,600 (美金 20,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 582,600 (美金 20,000 仟元)	100.00%	(\$ 11,897) (美金 377 仟元)	\$ 281,933 (美金 9,678 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	43,695 (美金 1,500 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	43,695 (美金 1,500 仟元)	-	-	43,695 (美金 1,500 仟元)	100.00%	4,735 (美金 150 仟元)	52,213 (美金 1,792 仟元)	-
華夏塑膠(三河)有限公司(註六)	從事PVC管之製造及銷售	116,520 (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。	116,520 (美金 4,000 仟元)	-	-	116,520 (美金 4,000 仟元)	100.00%	11,437 (美金 363 仟元)	55,848 (美金 1,917 仟元)	-

本年年底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)
\$788,899 (美金 27,082 仟元)	\$1,232,053 (美金 42,295 仟元)	\$2,914,922

註一：係按九十九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：係按九十九年度之平均匯率換算。

註三：係按九十九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，係按本公司九十九年十二月三十一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 19,925 仟元(美金 684 仟元)及聯聚中山之投資金額 26,159 仟元(美金 898 仟元)。

註六：World Star Investments Ltd. (World Star) 於九十九年五月與三河市博源商業地產投資有限公司簽訂華夏三河股權轉讓協議，總價款計人民幣 2,400 萬元，截至九十九年底止，該股權尚未完成移轉程序，World Star 於九十九年十二月將採權益法之華夏三河長期股權投資轉列為待處分長期股權投資。

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>28</u>
					<u>163</u>
銀行存款					
	新台幣活期存款				33,278
	支票存款				21,686
	外幣活期存款	美金 78,792.85 元，兌換率 29.13			<u>2,324</u>
		歐元 650.92 元，兌換率 38.92			
		澳幣 115.69 元，兌換率 29.68			
		英鎊 2.66 元，兌換率 45.19			
					<u>57,288</u>
定期存款					
	新台幣定存	期間 99.09.30-100.06.11，年利率 0.21%-0.87%			227,756
	美金定存	美金 1,100,000 元，兌換率 29.13，期間 99.12.31-100.01.03，年利率 0.25%			32,043
	澳幣定存	澳幣 367,000 元，兌換率 29.68，期間 99.12.30-100.01.20，年利率 4.32%			<u>10,893</u>
					<u>270,692</u>
約當現金—附買回票券					
	萬通票券	期間 99.12.31-100.01.17，年利率 0.47%			<u>50,937</u>
					<u>\$ 379,080</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		\$ -		\$ 88
股價連結商品		50,000		50,000
		<u>50,000</u>		<u>50,088</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	8,436,845	101,000	11.98	101,098
第一金全家福基金	321,925	55,000	170.98	55,044
群益安穩基金	3,266,652	50,500	15.46	50,513
台壽保所羅門貨幣市場基金	2,643,839	32,000	12.10	32,002
台灣工銀 1699 債券基金	2,008,870	26,000	12.94	26,000
摩根富林明第一債券基金	1,715,531	25,000	14.57	25,001
金鼎債券基金	759,537	11,000	14.48	11,000
台新真吉利基金	468,806	5,000	10.67	5,001
		<u>305,500</u>		<u>305,659</u>
封閉型基金受益憑證				
駿馬一號不動產投資信託基金(註一)	5,000,000	50,000	9.21	46,050
國泰二號不動產投資信託基金(註一)	2,500,000	25,000	11.24	28,100
		<u>75,000</u>		<u>74,150</u>
國內上市(櫃)股票				
中華電信股份有限公司	454,545	28,497	74.01	33,682
矽品精密工業股份有限公司	411,000	17,811	35.00	14,385
亞洲水泥股份有限公司	309,000	10,300	32.25	9,966
富邦金融控股股份有限公司	169,978	6,060	40.00	6,799
		<u>62,668</u>		<u>64,832</u>
		<u>443,168</u>		<u>444,641</u>
		<u>\$ 493,168</u>		<u>\$ 494,729</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、二二、二三及附表三及四。

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
 民國九十九年十二月三十一日

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	
國內上櫃股票						
合晶科技股份有 限公司	—	203,430	<u>\$17,797</u>	42	<u>\$ 8,544</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
 民國九十九年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收票據	
地球綜合工業股份有限公司	\$ 35,354
正宜塑膠有限公司	22,711
上元化學工業股份有限公司	14,814
其他（註）	<u>119,724</u>
	192,603
減：備抵呆帳	(<u>6,319</u>)
	<u>186,284</u>
應收帳款－非關係人	
政桔有限公司	40,381
TEXXON PLASTICS	36,426
PVC TECH CORPORATION	33,768
其他（註）	<u>429,818</u>
	540,393
減：備抵呆帳	(4,078)
備抵銷貨退回及折讓	(<u>24,687</u>)
	<u>511,628</u>
應收帳款－關係人	
CGPC America Corporation	106,993
C G Europe Ltd.	20,666
中山華聚	6,406
華夏塑膠（中山）有限公司	5,701
其 他	<u>471</u>
	140,237
減：備抵銷貨退回及折讓	(<u>522</u>)
	<u>139,715</u>
	<u>\$ 837,627</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

民國九十九年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	金 成	本	市價 (註一)	額
製成品		\$524,539		\$544,341	
在製品		38,856		36,656	
原物料		<u>326,516</u>		<u>295,532</u>	
		889,911		<u>\$876,529</u>	
減：備抵存貨跌價損失 (註二)		(<u>58,969</u>)			
		<u>\$830,942</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 675,389 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		\$ 36,453	
預付貨款		12,147	
其	他	<u>639</u>	
		<u>\$ 49,239</u>	

華夏海灣塑膠股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－非流動變動明細表
 民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		年 底 餘 額		提供擔保或 質押情形	備 註
	股數或張數	公 平 價 值	股數或張數	金 額	股數或張數	金 額	股數或張數	公 平 價 值		
封閉型基金受益憑證										
國泰一號不動產投資信託基金	4,268,000	\$ 47,204	-	\$ 3,243	-	\$ -	4,268,000	\$ 50,447	註一	註二
新光一號不動產投資信託基金	3,000,000	29,970	-	450	-	-	3,000,000	30,420	註一	註二
富邦二號不動產投資信託基金	5,000,000	52,350	-	2,150	-	-	5,000,000	54,500	註一	註二
駿馬一號不動產投資信託基金	5,000,000	40,900	-	-	(5,000,000)	(40,900)	-	-		註三
國泰二號不動產投資信託基金	2,500,000	27,475	-	-	(2,500,000)	(27,475)	-	-		註三
		<u>\$ 197,899</u>		<u>\$ 5,843</u>		<u>(\$ 68,375)</u>		<u>\$ 135,367</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，而質押予元大商業銀行股份有限公司，請參閱財務報表附註五、二二、二三及附表三及四。

註二：本年度變動係依年底市價評估之未實現評價損益。

註三：本年度減少係重分類至公平價值變動列入損益之金融資產－流動。

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 增 加	本 年 度 減 少	內 部 移 轉	年 底 餘 額
成 本					
土 地	\$ 121,071	\$ -	(\$ 966)	\$ -	\$ 120,105
房屋及改良物	641,022	8,830	(23,990)	-	625,862
機器設備	4,397,228	44,258	(63,644)	69	4,377,911
交通及運輸設備	37,839	2,712	(3,737)	-	36,814
雜項設備	199,337	3,867	(30,056)	-	173,148
	<u>5,396,497</u>	<u>\$ 59,667</u>	<u>(\$ 122,393)</u>	<u>\$ 69</u>	<u>5,333,840</u>
重估增值					
土 地	1,507,874	\$ -	\$ -	\$ -	1,507,874
房屋及改良物	43,348	-	(3,880)	-	39,468
機器設備	7,456	-	(333)	-	7,123
	<u>1,558,678</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 4,213)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,554,465</u>
累計折舊					
房屋及改良物	483,384	\$ 20,973	(\$ 26,468)	\$ -	477,889
機器設備	3,752,011	143,087	(62,233)	42	3,832,907
交通及運輸設備	26,014	3,138	(3,718)	-	25,434
雜項設備	180,478	6,455	(30,007)	-	156,926
	<u>4,441,887</u>	<u>\$ 173,653</u>	<u>(\$ 122,426)</u>	<u>\$ 42</u>	<u>4,493,156</u>
未完工程	32,793	\$ 26,912	\$ -	\$ -	59,705
固定資產淨額	<u>\$ 2,546,081</u>				<u>\$ 2,454,854</u>

註一：固定資產、出租資產及閒置資產投保金額計 7,882,253 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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	年 初 餘 額	本 年 度 變 動			年 底 餘 額
		增	加	減 少	
成 本					
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>
重估增值					
房屋及改良物	<u>1,093</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>1,093</u>
累計折舊					
房屋及改良物	1,423	\$ 39		\$ -	1,462
雜項設備	<u>1,071</u>	<u>25</u>		<u>-</u>	<u>1,096</u>
	<u>2,494</u>	<u>\$ 64</u>		<u>\$ -</u>	<u>2,558</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,155</u>				<u>\$ 30,091</u>

註一：出租資產之投保金額請參閱明細表九。

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	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	\$ -	(\$ 1,820)	\$ -	8,300
機器設備	157,160	-	(141,471)	(42)	15,647
雜項設備	<u>973</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>973</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>

註一：閒置資產之投保金額請參閱明細表九。

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十二月三十一日

明細表十二

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
	累計攤銷					
	技術合作報酬金	58,594	\$ 5,097	\$ -		63,691
		<u>\$ 7,645</u>				<u>\$ 2,548</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司
 應付票據及帳款明細表
 民國九十九年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付票據			
	台灣塑膠工業股份有限公司	\$	<u>237</u>
應付帳款—非關係人			
	聯成化學科技股份有限公司		28,954
	南亞塑膠工業股份有限公司		28,518
	台灣石原產業股份有限公司		24,520
	欣和化工股份有限公司		15,267
	源裕紡織股份有限公司		9,396
	啟圓工業股份有限公司		7,310
	台灣塑膠工業股份有限公司		5,341
	昌易實業股份有限公司		5,128
	保泰實業股份有限公司		5,029
	其他（註）		<u>82,120</u>
			<u>211,583</u>
應付帳款—關係人			
	台灣氯乙烯工業股份有限公司		392,696
	亞洲聚合股份有限公司		2,054
	其他（註）		<u>143</u>
			<u>394,893</u>
			<u>\$606,713</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
民國九十九年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年終及績效獎金		\$ 81,309	
水電費		52,751	
運費		18,964	
其他(註)		<u>25,645</u>	
		<u>\$178,669</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
民國九十九年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收款項		\$	32,805
應付代扣勞工保險費及全民健保費			10,378
應付設備款			7,496
其	他		<u>2,293</u>
		\$	<u>52,972</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

長期借款明細表

民國九十九年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

債權人	契約期限	年 利 率 (%)	借 款 金 額		償 還 辦 法	抵 押 情 形
			一年內到期 金 額	年 底 餘 額		
台新國際商業銀行	98.11.30-103.10.01	1.56-1.67	\$ -	\$ 993,225	請參閱財務報 表附註十四	請參閱財務報表附 註十四及二二

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十二月三十一日

明細表十七

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	117,088		31.1				\$ 3,645,868	
	塑膠布	47,618		56.3				2,679,199	
	硬質押出品	15,847		39.8				630,778	
	塑膠皮	8,861		77.5				686,553	
	酸鹼類	60,599		9.8				592,686	
	塑膠粒	6,874		42.3				290,935	
	其他							<u>51,154</u>	
								8,577,173	
減：銷貨退回									
								8,627	
銷貨折讓									
								<u>78,186</u>	
								<u>\$ 8,490,360</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十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 物 料	
年初原物料	\$ 293,362
本年度進料	6,717,192
原物料轉列其他科目	(302,311)
年底原物料	(326,516)
本年耗用原物料	6,381,727
直接人工	304,253
製造費用（明細表十九）	1,503,667
製造成本	8,189,647
年初在製品	37,823
其他科目轉列在製品	985
年底在製品	(38,856)
製成品成本	8,189,599
年初製成品	256,881
其他科目轉入製成品	17,540
製成品轉列其他科目	(34,933)
年底製成品	(524,539)
調整前銷貨成本	7,904,548
其他減少銷貨成本	(9,436)
銷貨成本	<u>\$ 7,895,112</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十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
水電費		\$	404,624
薪資及其他人事費用			329,078
燃料費			253,128
折舊			167,767
維修費			120,388
包裝材料			106,616
其他(註)			<u>122,066</u>
			<u>\$1,503,667</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

民國九十九年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
運 費	\$ 237,762	\$ -	\$ -
薪資及其他人事費用（註一）	61,225	85,407	31,057
呆帳損失	-	15,771	-
管理服務費	-	17,653	-
測試材料	-	-	6,362
其他（註二）	<u>61,333</u>	<u>33,316</u>	<u>11,783</u>
	<u>\$ 360,320</u>	<u>\$ 152,147</u>	<u>\$ 49,202</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。