

華夏海灣塑膠股份有限公司

財 務 報 告 民國一〇一年上半年度 (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：(〇二) 八七五一六八八八

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~4		-
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	18~19		三
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	19~41		四~十八
	(五) 關 係 人 交 易	41~46		十九
	(六) 質 抵 押 之 資 產	46		二十
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	47		二一
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	47		二二
	(十) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	47~48, 52~60		二三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	47~48, 50~51		二三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	48, 61		二三
	(十一) 其 他	49		二四~二五
九、	重 要 會 計 科 目 明 細 表	62~79		-

會計師查核報告

華夏海灣塑膠股份有限公司 公鑒：

華夏海灣塑膠股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

如財務報表附註九所述，華夏海灣塑膠股份有限公司民國一〇一年及一〇〇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）2,564,434 仟元及 2,654,272 仟元，及其相關之民國一〇一年及一〇〇年上半年度投資收益淨額分別為 317,055 仟元及 100,699 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

限公司民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇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一〇一年及一〇〇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一〇一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 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 一 年 八 月 二 十 二 日

華夏海灣塑膠股份有限公司

資 產 負 債 表

民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：新台幣仟元，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 231,327	3	\$ 552,107	6	2180	公平價值變動列入損益之金融負債－流動				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動						（附註二及五）	\$ -	-	\$ 105	-
	（附註二、五及二十）	752,500	10	747,712	9	2120	應付票據	276	-	425	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二、六及十四）	4,306	-	9,063	-		應付帳款				
1120	應收票據－淨額（附註二、三及七）	173,620	2	208,326	2	2140	非關係人	238,713	3	262,054	3
	應收帳款－淨額					2150	關係人（附註十九）	266,934	3	446,010	5
1140	非關係人（附註二、三及七）	614,916	8	540,560	6	2160	應付所得稅（附註二及十五）	61,426	1	50,822	1
1150	關係人（附註二、三、七及十九）	140,810	2	197,358	3	2170	應付費用	192,277	2	192,581	2
	其他應收款－淨額						其他應付款				
1178	非關係人（附註二、三及七）	11,262	-	1,771	-	2190	關係人（附註十九）	935	-	793	-
1180	關係人（附註十九）	17,691	1	97,514	1	2210	非關係人	7,759	-	4,173	-
1190	其他金融資產－流動	181	-	154	-	2298	其他流動負債	46,068	1	34,810	-
1210	存貨－淨額（附註二及八）	741,142	9	777,192	9	21XX	流動負債合計	814,388	10	991,773	11
1250	預付費用及款項	16,080	-	26,073	-						
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十五）	17,523	-	18,222	-		長期負債（附註十、十二及二十）				
1298	其他流動資產	27,267	-	37,796	1	2420	長期借款	298,335	4	997,595	11
11XX	流動資產合計	2,748,625	35	3,213,848	37						
	長期投資（附註二、五、九、十四及二十）					2510	各項準備				
1430	公平價值變動列入損益之金融資產－非流動	-	-	138,941	1		土地增值稅準備（附註十及十四）	483,213	6	483,213	6
1421	採權益法之長期股權投資	2,613,259	33	2,702,552	31		其他負債				
14XX	長期投資合計	2,613,259	33	2,841,493	32	2810	應計退休金負債（附註二及十三）	1,080,441	14	1,100,171	13
	固定資產（附註二、十、十二、十四、十六、二十及二二）					2881	遞延貸項－聯屬公司間利益（附註二）	18,764	-	17,981	-
	成 本					2888	其 他	4,887	-	2,475	-
1501	土 地	120,105	2	120,105	1	28XX	其他負債合計	1,104,092	14	1,120,627	13
1521	房屋及改良物	629,758	8	628,571	7	2XXX	負債合計	2,700,028	34	3,593,208	41
1531	機器設備	4,244,809	53	4,369,816	50		股東權益（附註二、六、九、十、十三、十四及十五）				
1551	交通及運輸設備	36,113	-	38,434	1	3110	股本－每股面額 10 元，額定 500,000 仟股，發行				
1681	雜項設備	163,680	2	176,109	2		424,804 仟股	4,248,035	53	4,248,035	49
15X1	成本合計	5,194,465	65	5,333,035	61	32XX	資本公積	9,371	-	9,102	-
15X8	重估增值總額	1,557,151	19	1,553,334	18		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值合計	6,751,616	84	6,886,369	79	3310	法定盈餘公積	-	-	19,895	-
15X9	減：累計折舊	4,476,420	56	4,543,621	52	3351	未分配盈餘	429,916	6	305,216	4
		2,275,196	28	2,342,748	27	33XX	保留盈餘合計	429,916	6	325,111	4
1670	未完工程	67,911	1	68,677	1		股東權益其他項目				
15XX	固定資產淨額	2,343,107	29	2,411,425	28	3420	累積換算調整數	55,721	1	24,712	-
	其他資產（附註二、十一、十五、十六、十九、二十及二一）					3430	未認為退休金成本之淨損失	(134,161)	(2)	(177,301)	(2)
1800	出租資產－淨額	30,031	-	30,071	1	3450	金融商品未實現損益	10,963	-	27,921	-
1810	閒置資產－淨額	-	-	-	-	3460	未實現重估增值	653,026	8	653,026	8
1820	存出保證金	300	-	46	-	34XX	股東權益其他項目合計	585,549	7	528,358	6
1850	長期應收款項－關係人	8,741	-	8,797	-	3XXX	股東權益合計	5,272,871	66	5,110,606	59
1860	遞延所得稅資產－非流動	221,836	3	191,134	2						
1887	受限制資產－非流動	7,000	-	7,000	-						
18XX	其他資產合計	267,908	3	237,048	3						
1XXX	資 產 總 計	\$ 7,972,899	100	\$ 8,703,814	100		負債及股東權益總計	\$ 7,972,899	100	\$ 8,703,814	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一〇一年八月二十二日會計師查核報告）

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

民國一〇一年及一〇〇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	一 〇 一 年 上 半 年 度		一 〇 〇 年 上 半 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4110 銷貨總額	\$4,012,055	100	\$5,013,461	101
4170 減：銷貨退回	3,554	-	2,963	-
4190 銷貨折讓	<u>17,348</u>	<u>-</u>	<u>27,573</u>	<u>1</u>
4100 銷貨淨額（附註二及十九）	3,991,153	100	4,982,925	100
5110 銷貨成本（附註二、八、十六及十九）	<u>3,662,117</u>	<u>92</u>	<u>4,569,920</u>	<u>92</u>
5910 銷貨毛利	329,036	8	413,005	8
5920 聯屬公司間（未）已實現銷貨毛利（附註二）	(<u>2,705</u>)	<u>-</u>	<u>504</u>	<u>-</u>
已實現銷貨毛利	<u>326,331</u>	<u>8</u>	<u>413,509</u>	<u>8</u>
營業費用（附註十六及十九）				
6100 銷售費用	152,467	4	182,573	4
6200 管理費用	56,199	1	64,680	1
6300 研究發展費用	<u>22,705</u>	<u>1</u>	<u>24,250</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>231,371</u>	<u>6</u>	<u>271,503</u>	<u>5</u>
6900 營業淨利	<u>94,960</u>	<u>2</u>	<u>142,006</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入（附註五）	6,276	-	6,715	-
7120 權益法認列之投資收益				
一淨額（附註二及九）	317,149	8	108,635	2

（接次頁）

(承前頁)

		一〇一 年 上 半 年 度		一〇〇 年 上 半 年 度	
代 碼		金 額	%	金 額	%
7140	處分投資利益－淨額 （附註二、五及九）	\$ 7,032	-	\$ 1,302	-
7210	租金收入（附註十一及十九）	3,732	-	3,892	-
7310	金融資產評價利益－淨額（附註二及五）	27,846	1	19,332	1
7480	其他（附註十九）	<u>28,493</u>	<u>1</u>	<u>11,049</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>390,528</u>	<u>10</u>	<u>150,925</u>	<u>3</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）	4,067	-	8,109	-
7560	兌換損失－淨額（附註二）	8,193	-	5,361	-
7650	金融負債評價損失－淨額（附註二及五）	425	-	532	-
7880	其他（附註十六）	<u>7,471</u>	<u>-</u>	<u>1,440</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>20,156</u>	<u>-</u>	<u>15,442</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	465,332	12	277,489	6
8110	所得稅費用（附註二及十五）	<u>14,912</u>	<u>1</u>	<u>23,896</u>	<u>1</u>
9600	本期淨利	<u>\$ 450,420</u>	<u>11</u>	<u>\$ 253,593</u>	<u>5</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註十七）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.10</u>	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 0.60</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.09</u>	<u>\$ 1.06</u>	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 0.60</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一〇一年八月二十二日會計師查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇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、 九 及 十 四)	保 留 盈 餘 (附 註 十 四)			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 三)	金 融 商 品 未 實 現 損 益 (附註二、六 、九及十四)	未實現重估增值 (附 註 十、 及 十 四)	合 計	股 東 權 益 合 計
	發 行			法 定 盈 餘 公 積			累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二 及 九)					
	股數 (仟 股)	金 額		未 分 配 盈 餘			合 計					
一〇一年一月一日餘額	424,804	\$ 4,248,035	\$ 8,980	\$ 19,895	(\$ 40,399)	(\$ 20,504)	\$ 64,820	(\$ 134,161)	\$ 9,523	\$ 653,026	\$ 593,208	\$ 4,829,719
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(19,895)	19,895	-	-	-	-	-	-	-
一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	450,420	450,420	-	-	-	-	-	450,420
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(8,730)	-	-	-	(8,730)	(8,730)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	419	-	419	419
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	(369)	-	1,021	-	652	652
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	399	-	-	-	-	-	-	-	-	399
發放以前年度現金股利	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)
一〇一年六月三十日餘額	<u>424,804</u>	<u>\$ 4,248,035</u>	<u>\$ 9,371</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 429,916</u>	<u>\$ 429,916</u>	<u>\$ 55,721</u>	<u>(\$ 134,161)</u>	<u>\$ 10,963</u>	<u>\$ 653,026</u>	<u>\$ 585,549</u>	<u>\$ 5,272,871</u>
一〇〇年一月一日餘額	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
提列法定盈餘公積	-	-	-	453	(453)	-	-	-	-	-	-	-
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	253,593	253,593	-	-	-	-	-	253,593
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	(2,649)	-	-	-	(2,649)	(2,649)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	519	-	519	519
依權益法認列被投資公司股東權益變動數	-	-	-	-	-	-	101	-	1,072	-	1,173	1,173
長期股權投資持股比例變動調整	-	-	(181)	-	-	-	-	-	-	-	-	(181)
發放以前年度現金股利	-	-	(52)	-	-	-	-	-	-	-	-	(52)
一〇〇年六月三十日餘額	<u>424,804</u>	<u>\$ 4,248,035</u>	<u>\$ 9,102</u>	<u>\$ 19,895</u>	<u>\$ 305,216</u>	<u>\$ 325,111</u>	<u>\$ 24,712</u>	<u>(\$ 177,301)</u>	<u>\$ 27,921</u>	<u>\$ 653,026</u>	<u>\$ 528,358</u>	<u>\$ 5,110,606</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一〇一年八月二十二日會計師查核報告)

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

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 450,420	\$ 253,593
調整項目		
折舊費用	75,549	81,970
攤銷費用	-	2,548
借款交易成本攤銷	370	370
未（已）實現銷貨毛利	2,705	(504)
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(7,361)	(10,413)
提列存貨跌價損失	6,929	6,145
金融商品未實現評價利益－淨額	(26,745)	(10,168)
處分投資利益－淨額	(7,032)	(1,302)
處分資產利益－淨額	(7,368)	(1,677)
迴轉備抵閒置資產跌價損失	(1,466)	-
收到權益法被投資公司現金股利	28,214	-
權益法認列之投資收益－淨額	(317,149)	(108,635)
遞延所得稅資產	(12,691)	(3,583)
應計退休金負債	5,545	13,233
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融商品	324	(2,225)
應收票據	26,669	(22,042)
應收帳款－非關係人	12,093	(22,348)
應收帳款－關係人	(21,081)	(67,249)
其他應收款－非關係人	(9,202)	59
其他應收款－關係人	34,152	(34,296)
其他金融資產－流動	(74)	25
存貨	(53,020)	52,687
預付款項及其他流動資產	(1,818)	(13,000)
應付票據	130	188
應付帳款－非關係人	40,209	50,471
應付帳款－關係人	(99,130)	51,117
應付所得稅	(6,955)	18,239
應付費用	(5,482)	13,912
其他應付款－非關係人	3,832	1,682

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
其他應付款－關係人	(\$ 5,692)	(\$ 3,574)
其他流動負債	<u>2,836</u>	<u>(16,755)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>107,711</u>	<u>228,468</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	(2,466,500)	(1,717,000)
處分指定公平價值變動列入損益之金融資產價款	2,796,594	1,472,510
購置固定資產支付現金數	(52,942)	(40,504)
處分採權益法之長期股權投資價款	54	-
處分閒置資產價款	-	87
處分固定資產價款	10,683	2,166
其他應收款減少	-	79,695
存出保證金(增加)減少	(300)	291
受限制資產減少	-	<u>143,000</u>
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>287,589</u>	<u>(59,755)</u>
融資活動之現金流量		
應付短期票券減少	(299,846)	-
舉借長期借款	-	1,000,000
償還長期借款	-	(996,000)
其他負債增加	30	52
存入保證金(減少)增加	(324)	314
發放以前年度現金股利	(8)	<u>(52)</u>
融資活動之淨現金(流出)流入	<u>(300,148)</u>	<u>4,314</u>
本期現金及約當現金淨增加數	95,152	173,027
期初現金及約當現金餘額	<u>136,175</u>	<u>379,080</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 231,327</u>	<u>\$ 552,107</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化金額)	<u>\$ 3,954</u>	<u>\$ 7,627</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 34,558</u>	<u>\$ 9,240</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收採權益法被投資公司現金股利	<u>\$ 1,733</u>	<u>\$ 40,853</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 41,400	\$ 39,097
應付設備款減少	<u>11,542</u>	<u>1,407</u>
購置固定資產支付現金數	<u>\$ 52,942</u>	<u>\$ 40,504</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一〇一年八月二十二日會計師查核報告)

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

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(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。截至一〇一年及一〇〇年六月底止，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。截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司之員工人數分別為 723 人及 713 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。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 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」。

(二) 會計估計

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。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產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。

(九) 備抵退貨及折讓

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。

(十) 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。

(十一) 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：

1. 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」。

2. 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。

(十二) 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；修理及維護支出則作為當期費用。

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

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

(十三) 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。

(十四) 遞延費用

遞延費用係技術合作報酬金，係依直線法按二至十三年攤銷。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 收入之認列

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。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以

攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年上半年度並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
零用金及週轉金	\$ 116	\$ 158
銀行存款	38,534	73,773
定期存款	185,809	122,151
約當現金	<u>6,868</u>	<u>356,025</u>
	<u>\$231,327</u>	<u>\$552,107</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
交易目的之金融資產	\$ -	\$ 50,685
指定以公平價值變動列入損益 之金融資產	<u>752,500</u>	<u>835,968</u>
	<u>\$752,500</u>	<u>\$886,653</u>
交易目的之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
<u>交易目的之金融資產</u>		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 684
股價連結商品	<u>-</u>	<u>50,001</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,685</u>
<u>交易目的之金融負債</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105</u>

本公司一〇一年及一〇〇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。

於一〇〇年六月底，尚未到期之遠期外匯合約如下：(一〇一年六月底：無)

幣別	到期期間	合約金額(仟元)
<u>一〇〇年六月三十日</u>		
美元兌新台幣	100.7.25-100.8.24	USD3,700/NTD106,959
歐元兌美金	100.8.26-100.9.16	EUR710/USD1,028
澳幣兌美金	100.7.28	AUD100/USD106

於一〇〇年上半年度本公司為提升資金運用效率而購買三十五天期之股價連結商品所獲配之利息收入為 147 仟元。於一〇〇年六月底，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 0.70%，到期結算時，以台灣卓越 50 基金之收盤價為參考標的，計算紅利配息金額。

於一〇一年及一〇〇年上半年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為 1,101 仟元及 9,164 仟元；交易目的之金融負債產生之淨損失分別為 425 仟元及 532 仟元。

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

	<u>一〇一年 六月三十日</u>	<u>一〇〇年 六月三十日</u>
<u>指定以公平價值變動列入損益 之金融資產</u>		
開放型基金受益憑證	\$468,221	\$563,484
封閉型基金受益憑證	266,137	213,866
國內上市(櫃)股票	<u>18,142</u>	<u>58,618</u>
	752,500	835,968
減：列為非流動資產	<u>-</u>	(<u>138,941</u>)
	<u>\$752,500</u>	<u>\$697,027</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。

於一〇一年及一〇〇年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之評價淨利益分別為 26,745 仟元及 10,168 仟元；於一〇一年及一〇〇年上半年度，指定以公平價值變動列入損益之金融資產產生之處分投資淨利益分別為 7,030 仟元及 1,302 仟元。

於一〇〇年六月底，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。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內上櫃股票	<u>\$ 4,306</u>	<u>\$ 9,063</u>

七、應收票據及帳款

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
應收票據	\$179,939	\$214,645
減：備抵呆帳	(6,319)	(6,319)
	<u>173,620</u>	<u>208,326</u>
應收帳款－非關係人	635,590	562,741
減：備抵呆帳	(4,307)	(4,104)
備抵銷貨退回與折讓	(16,367)	(18,077)
	<u>614,916</u>	<u>540,560</u>
應收帳款－關係人（附註十九）	145,840	204,038
減：備抵銷貨退回及折讓	(5,030)	(6,680)
	<u>140,810</u>	<u>197,358</u>
	<u>\$929,346</u>	<u>\$946,244</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇一年 應收票據	一〇一年 應收帳款	上半 其他應收款	年度 合計
期初餘額	\$ 6,319	\$ 4,167	\$ 4,440	\$ 14,926
本期重分類	-	140	(140)	-
期末餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 4,307</u>	<u>\$ 4,300</u>	<u>\$ 14,926</u>

	一〇〇年 應收票據	一〇〇年 應收帳款	上半 其他應收款	年度 合計
期初餘額	\$ 6,319	\$ 4,078	\$ 4,529	\$ 14,926
本期重分類	-	26	(26)	-
期末餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 4,104</u>	<u>\$ 4,503</u>	<u>\$ 14,926</u>

八、存 貨

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
製 成 品	\$387,500	\$358,113
在 製 品	30,210	35,486
原 物 料	<u>323,432</u>	<u>383,593</u>
	<u>\$741,142</u>	<u>\$777,192</u>

一〇一年及一〇〇年六月底之備抵存貨跌價損失分別為 70,660 仟元及 65,114 仟元。

一〇一年及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 3,662,117 仟元及 4,569,920 仟元。一〇一年及一〇〇年上半年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失 6,929 仟元及 6,145 仟元。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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)	\$ 47,205	1.75	\$ 47,698	1.77
非上市(櫃)公司				
台灣氯乙烯工業股份有限公司 (台氯公司)	1,118,544	87.22	915,070	87.22
華夏聚合股份有限公司	499,893	100.00	736,148	100.00
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (CGPC (BVI))	274,001	100.00	356,117	100.00
華運倉儲實業股份有限公司	207,729	33.33	199,367	33.33
CGPC America Corporation	189,240	100.00	160,360	100.00
Krystal Star International Corporation	149,198	100.00	162,842	100.00
Unic Insurance Ltd.	43,168	40.00	43,427	40.00
CG Europe Ltd.	14,300	100.00	48,624	100.00
鑫特材料科技股份有限公司 (鑫特公司)	2,639	10.00	2,706	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
	<u>2,546,457</u>		<u>2,672,899</u>	
備抵換算調整數 (附註二)	<u>66,802</u>		<u>29,653</u>	
	<u>\$2,613,259</u>		<u>\$2,702,552</u>	

採權益法之上櫃公司股票投資依一〇一年及一〇〇年六月底股票收盤價計算之市價資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
越峯電子材料股份有限公司	<u>\$143,126</u>	<u>\$201,072</u>

一〇一年及一〇〇年上半年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
上櫃公司		
越峯電子材料股份有限公司	\$ 94	\$ 7,936
非上市（櫃）公司		
台灣氯乙烯工業股份有限公司	471,618	113,329
華夏聚合股份有限公司	(154,186)	(27,300)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	(19,761)	(11,989)
華運倉儲實業股份有限公司	9,031	8,672
CGPC America Corporation	21,291	20,270
Krystal Star International Corporation	(6,299)	(7,375)
Unic Insurance Ltd.	(110)	(198)
C G Europe Ltd.	(4,542)	5,883
鑫特材料科技股份有限公司	13	(593)
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	-	-
中華電訊科技股份有限公司	-	-
	<u>\$317,149</u>	<u>\$108,635</u>

本公司一〇一年及一〇〇六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。

本公司於一〇一年四月，以 54 仟元出售台氯公司 10,000 股之股權，並認列處分利益 2 仟元。

截至一〇一年六月底止，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. (World Union)、華夏塑膠(中山)有限公司(華夏中山)、中山華聚塑化製品有限公司(中山華聚)及間接轉投資華夏塑膠(三河)有限公司(華夏三河)。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，World Star 並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，該股權移轉程序已於一〇〇年第四季完成，World Star 認列處分利益美金 1,777 仟元；World Union 於一〇〇年三月辦理清算完結。本公司董事會於一〇〇年第四季決議通過解散孫公司 World Star、華夏中山及中山華聚，截至一〇一年六月底止，World Star、華夏中山及中山華聚尚未完成解散程序。本公司於一〇〇年度認列華夏中山及中山華聚之投資損失已包含設備之減損損失 25,927 仟元，相關轉投資大陸資訊請參閱附註二三及附表八。

本公司董事會於一〇〇年八月二十二日決議通過解散子公司 CG-Europe，截至一〇一年六月底止該公司尚未完成解散程序。

本公司對被投資公司一越峯公司、鑫特公司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。

中華電訊之股權淨值已為負數，惟本公司並未提供背書保證且無意圖繼續支持，因此認列中華電訊之虧損至長期股權投資之帳面餘額為零。

本公司所有子公司之帳目已併入編製一〇一年及一〇〇年上半年度合併財務報表。

十、固定資產

	一 期 初 餘 額	○ 本 期 增 加	一 年 上 半 年 度 本 期 減 少	半 年 度 內 部 移 轉	年 度 期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 120,105	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120,105
房屋及改良物	626,725	176	(1,076)	3,933	629,758
機器設備	4,324,248	58,258	(137,697)	-	4,244,809
交通及運輸設備	36,999	1,670	(2,556)	-	36,113
雜項設備	160,320	3,467	(107)	-	163,680
	<u>5,268,397</u>	<u>\$ 63,571</u>	<u>(\$ 141,436)</u>	<u>\$ 3,933</u>	<u>5,194,465</u>
重估增值					
土 地	1,507,874	\$ -	\$ -	\$ -	1,507,874
房屋及改良物	39,182	-	(1,099)	5,143	43,226
機器設備	6,051	-	-	-	6,051
	<u>1,553,107</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,099)</u>	<u>\$ 5,143</u>	<u>1,557,151</u>
累計折舊					
房屋及改良物	491,460	\$ 10,027	(\$ 2,114)	\$ 7,610	506,983
機器設備	3,874,991	60,147	(134,683)	-	3,800,455
交通及運輸設備	25,444	1,675	(2,324)	-	24,795
雜項設備	140,606	3,680	(99)	-	144,187
	<u>4,532,501</u>	<u>\$ 75,529</u>	<u>(\$ 139,220)</u>	<u>\$ 7,610</u>	<u>4,476,420</u>
未完工程	90,082	\$ -	(\$ 22,171)	\$ -	67,911
固定資產淨額	<u>\$ 2,379,085</u>				<u>\$ 2,343,107</u>

	一 期 初 餘 額	○ 本 期 增 加	○ 本 期 減 少	年 上 半 年 度 內 部 移 轉	年 度 期 末 餘 額
成 本					
土 地	\$ 120,105	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 120,105
房屋及改良物	625,862	4,230	(1,521)	-	628,571
機器設備	4,377,911	20,626	(28,798)	77	4,369,816
交通及運輸設備	36,814	1,620	-	-	38,434
雜項設備	173,148	3,649	(688)	-	176,109
	<u>5,333,840</u>	<u>\$ 30,125</u>	<u>(\$ 31,007)</u>	<u>\$ 77</u>	<u>5,333,035</u>
重估增值					
土 地	1,507,874	\$ -	\$ -	\$ -	1,507,874
房屋及改良物	39,468	-	(134)	-	39,334
機器設備	7,123	-	(997)	-	6,126
	<u>1,554,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,131)</u>	<u>\$ -</u>	<u>1,553,334</u>
累計折舊					
房屋及改良物	477,889	\$ 10,443	(\$ 1,480)	\$ -	486,852
機器設備	3,832,907	66,809	(29,414)	77	3,870,379
交通及運輸設備	25,434	1,653	-	-	27,087
雜項設備	156,926	3,045	(668)	-	159,303
	<u>4,493,156</u>	<u>\$ 81,950</u>	<u>(\$ 31,562)</u>	<u>\$ 77</u>	<u>4,543,621</u>
未完工程	59,705	\$ 8,972	\$ -	\$ -	68,677
固定資產淨額	<u>\$ 2,454,854</u>				<u>\$ 2,411,425</u>

利息資本化相關資訊如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
利息總額	\$ 4,774	\$ 8,612
利息資本化金額（列入未完工程）	707	503
利息資本化利率	1.81%	1.60%~1.68%

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。

截至一〇一年六月底止，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，請參閱附註十四。

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，請參閱附註十四。

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一〇一年及一〇〇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銀行借款之擔保品，請參閱附註十二及二十。

十一、其他資產

(一) 出租資產

	一 期 初 餘 額	一 年 本 期 增 加	上 半 年 本 期 減 少	年 度 期 末 餘 額
<u>成 本</u>				
土 地	\$ 29,407	\$ -	\$ -	\$ 29,407
房屋及改良物	945	-	-	945
雜項設備	1,097	-	-	1,097
	<u>31,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>31,449</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	1,394	\$ 20	\$ -	1,414
雜項設備	1,097	-	-	1,097
	<u>2,491</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,511</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,051</u>			<u>\$ 30,031</u>

	一 期 初 餘 額	一 年 本 期 增 加	上 半 年 本 期 減 少	年 度 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	1,462	\$ 20	\$ -	1,482
雜項設備	1,096	-	-	1,096
	<u>2,558</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,578</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,091</u>			<u>\$ 30,071</u>

台聚光電股份有限公司（台聚光電）向本公司承租頭份廠區土地，請參閱附註十九之相關租約規定。本公司同意將該出租之土地地上權設定予台聚光電，並同意台聚光電將該土地地上權，設定權利抵押權予彰化商業銀行，請參閱附註二一。

(二) 閒置資產

閒置資產係目前未生產或使用之設備。本公司已對閒置資產全數提列跌價損失。

十二、長期負債

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
擔保借款		
台新國際商業銀行，借款期 間：一〇一年，101.06.22- 101.07.20；一〇〇年， 100.05.19-100.08.17，按月 付息，到期一次償還本 金；年利率一〇一年 1.81%-1.83%；一〇〇年 1.71%-1.81%	<u>\$298,335</u>	<u>\$997,595</u>

本公司於一〇一年三月六日與彰化商業銀行簽訂 1,000,000 仟元之擔保借款合同，本公司並提供頭份北廠之土地及廠房 1,640,347 仟元作為擔保品，截至一〇一年六月三十日止尚未動用，請參閱附註十及二十。

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，本公司得於該合約有效期間內循環使用該額度。於一〇一年及一〇〇年六月底，本公司提供頭份南廠之土地及廠房分別為 122,007 仟元及 123,945 仟元作為擔保品，請參閱附註十及二十；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。於一〇一年六月底止，本公司財務狀況尚符合銀行之限制條款。

十三、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。本公司一〇一年及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 5,351 仟元及 5,200 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。本公司一〇一年及一〇〇年上半年認列之退休金成本分別為 33,142 仟元及 41,180 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：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 90,833	\$ 65,422
本期提撥	27,597	27,947
本期支付	(3,771)	(13,761)
利息收入	-	142
期末餘額	<u>\$114,659</u>	<u>\$ 79,750</u>

(二) 應計退休金負債之變動情形：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
期初餘額	\$ 1,074,896	\$ 1,086,938
本期提列	33,142	41,180
本期提撥	(27,597)	(27,947)
期末餘額	<u>\$ 1,080,441</u>	<u>\$ 1,100,171</u>

十四、股東權益

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

資本公積明細如下：

	一 六 月	〇 三 十	一 年 日	一 六 月	〇 三 十	〇 年 日
依長期股權投資而產生			\$ 1,451			\$ 1,175
未支領股利			<u>7,920</u>			<u>7,927</u>
			<u>\$ 9,371</u>			<u>\$ 9,102</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。

於一〇一年及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為3,869仟元及2,282仟元。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，該變動調整當年度費用，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之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積，嗣後股東權益減項金額如有減少時，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十二日及一〇〇年六月二十二日決議通過一〇〇年度之虧損撥補案及九十九年度之盈餘分配案如下：

	虧 損 撥 補 案 一 〇 〇 年 度	盈 餘 分 派 案 九 十 九 年 度
當年度稅後淨（損）利	(\$ 92,022)	\$ 4,532
期初未分配盈餘	51,623	-
提撥法定盈餘公積	-	(453)
以法定盈餘公積彌補虧損	19,895	-
	<u>(\$ 20,504)</u>	<u>\$ 4,079</u>

本公司一〇〇年度為累積虧損，因是未估列員工紅利，與一〇一年六月二十二日股東會決議一致。

本公司於一〇〇年六月二十二日股東會決議不配發九十九年度員工紅利，本公司九十九年度財務報表認列之員工分紅金額 41 仟元已全數調整為一〇〇年度之損益。

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

一〇一年及一〇〇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>一〇一年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 13,910)	\$ 23,433	\$ 9,523
直接認列為股東權益調整 項目	419	1,021	1,440
期末餘額	<u>(\$ 13,491)</u>	<u>\$ 24,454</u>	<u>\$ 10,963</u>
<u>一〇〇年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 9,253)	\$ 35,583	\$ 26,330
直接認列為股東權益調整 項目	519	1,072	1,591
期末餘額	<u>(\$ 8,734)</u>	<u>\$ 36,655</u>	<u>\$ 27,921</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。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。

於一〇一年及一〇〇年六月底止，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：

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 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	<u>(600,566)</u>	<u>(600,566)</u>
	485,813	485,813
依權益法認列被投資公司之未 實現重估增值	<u>167,213</u>	<u>167,213</u>
	<u>\$ 653,026</u>	<u>\$ 653,026</u>

十五、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與當期帳列所得稅費用之調節如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 79,107	\$ 47,173
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
權益法認列國內被投資公司之投資收益	(55,517)	(17,348)
金融商品未實現利益	(4,547)	(1,729)
停徵之證券交易所得	(1,195)	(222)
暫時性差異		
權益法認列國外被投資公司現金股利	4,796	-
折舊提列年數財稅差異	3,459	4,612
權益法認列國外被投資公司之投資損失(收益)	1,605	(1,119)
提列未實現存貨跌價損失	1,177	1,044
退休金提列超限	943	2,249
提列(迴轉)未實現銷貨毛利	459	(85)
存貨申報差異	136	945
金融商品未實現損益	56	(378)
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(1,273)	(1,329)
迴轉閒置資產備抵跌價損失	(250)	(625)
未實現兌換利益	(106)	(3,329)
其他	(1)	(1)
當期抵用之投資抵減	-	(119)
未分配盈餘加徵 10%	-	408
當期應納所得稅	28,849	30,147
遞延所得稅		
暫時性差異	(11,001)	(1,860)
其他備抵評價調整	(1,810)	(1,723)
以前年度所得稅調整	(1,126)	(2,668)
所得稅費用	<u>\$ 14,912</u>	<u>\$ 23,896</u>

一〇一年六月底之應付所得稅 61,426 仟元係當期應納所得稅 28,849 仟元減除預付稅款 622 仟元，加計以前年度應付所得稅 33,199 仟元後之餘額；一〇〇年六月底之應付所得稅 50,822 仟元係當期應納所得稅 30,147 仟元減除預付稅款 675 仟元，加計以前年度應付所得稅 21,350 仟元後之餘額。

立法院於九十九年四月通過「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。

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 12,012	\$ 11,069
未實現銷貨退回及折讓	3,616	3,775
未實現銷貨毛利	3,189	3,057
呆帳損失超限	11	131
未實現兌換損失	-	761
	<u>18,828</u>	<u>18,793</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(866)	-
存貨申報差異	(439)	(472)
金融商品未實現利益	-	(99)
	<u>(1,305)</u>	<u>(571)</u>
	<u>\$ 17,523</u>	<u>\$ 18,222</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
退休金提列超限	\$159,727	\$155,505
權益法認列國外被投資公司之投資損失	105,136	87,792

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
未實現閒置資產跌價 損失	\$ 1,145	\$ 1,715
其他	<u>6</u>	<u>6</u>
	266,014	245,018
減：備抵評價	(<u>25,891</u>)	(<u>28,346</u>)
	<u>240,123</u>	<u>216,672</u>
遞延所得稅負債		
折舊提列年數財稅 差異	(<u>18,287</u>)	(<u>25,538</u>)
	<u>\$221,836</u>	<u>\$191,134</u>

本公司截至一〇一年及一〇〇年六月底用以計算遞延所得稅之稅率均為 17%。

本公司一〇一年及一〇〇年上半年度淨遞延所得稅資產之變動除 1,788 仟元及 543 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) 本公司營利事業所得稅申報截至九十八年度止之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對九十六年至九十八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估列相關應付所得稅費用 33,199 仟元。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$173,933</u>	<u>\$154,987</u>

本公司截至一〇一年及一〇〇年六月底止，均無八十六年度（含）以前之累積未分配盈餘。

本公司一〇〇年度為累積虧損，因是不予計算稅額扣抵比率；九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 45.74%。

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。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一 屬營業成本者	○ 屬營業費用者	一 屬營業外費用	年 合	上 計	半 度	年 度
用人費用							
薪資費用	\$257,860	\$ 64,547	\$ -	\$322,407			
勞健保費用	21,634	5,865	-	27,499			
退休金費用	29,115	9,378	-	38,493			
其他用人費用	3,034	3,919	-	6,953			
	<u>\$311,643</u>	<u>\$ 83,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$395,352</u>			
折舊費用	<u>\$ 73,156</u>	<u>\$ 2,373</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 75,549</u>			

	一 屬營業成本者	○ 屬營業費用者	○ 屬營業外費用	年 合	上 計	半 度	年 度
用人費用							
薪資費用	\$256,254	\$ 69,376	\$ -	\$325,630			
勞健保費用	20,498	5,932	-	26,430			
退休金費用	34,597	11,783	-	46,380			
其他用人費用	2,702	6,068	-	8,770			
	<u>\$314,051</u>	<u>\$ 93,159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$407,210</u>			
折舊費用	<u>\$ 79,498</u>	<u>\$ 2,452</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 81,970</u>			
攤銷費用	<u>\$ 2,548</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,548</u>			

折舊費用屬營業外費用者，為出租資產產生之相關支出。

十七、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)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 淨 利	稅 後 淨 利	(仟 股)	稅 前	稅 後
一○一年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 465,332	\$ 450,420	424,804	\$ 1.10	\$ 1.06
具稀釋作用潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	403		

(接次頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)	股 數 (分 母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前 淨 利	稅 後 淨 利	(仟 股)	稅 前	稅 後
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>\$ 465,332</u>	<u>\$ 450,420</u>	<u>425,207</u>	\$ 1.09	\$ 1.06
一〇〇年上半年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期淨利	\$ 277,489	\$ 253,593	424,804	\$ 0.65	\$ 0.60
具稀釋作用潛在					
普通股之影響					
員工分紅	-	-	188		
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>\$ 277,489</u>	<u>\$ 253,593</u>	<u>424,992</u>	\$ 0.65	\$ 0.60

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，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。

十八、金融商品之資訊揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ 231,327	\$ 231,327	\$ 552,107	\$ 552,107
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	752,500	752,500	697,027	697,027
備供出售金融資產－流動	4,306	4,306	9,063	9,063
應收票據－淨額	173,620	173,620	208,326	208,326
應收帳款－淨額	755,726	755,726	737,918	737,918
其他應收款－淨額	28,953	28,953	99,285	99,285
其他金融資產－流動	181	181	154	154
公平價值變動列入損益之				
金融資產－非流動	-	-	138,941	138,941
採權益法之長期股權投資				
－一般公平價值資訊	48,825	143,126	48,280	201,072
採權益法之長期股權投資				
－無公平價值資訊	2,564,434	-	2,654,272	-
存出保證金	300	300	46	46
長期應收款項	8,741	8,741	8,797	8,797
受限制資產－非流動	7,000	7,000	7,000	7,000
<u>負債</u>				
應付票據	276	276	425	425
應付帳款	505,647	505,647	708,064	708,064
應付費用	192,277	192,277	192,581	192,581
其他應付款	8,694	8,694	4,966	4,966
長期負債（含一年內到期				
長期負債）	298,335	298,335	997,595	997,595
存入保證金	4,484	4,484	2,100	2,100
<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	-	-	50,685	50,685
<u>負債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	105	105

(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，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. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。

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	
	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 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	\$ 752,500	\$ 697,027	\$ -	\$ 50,685
備供出售金融資產－流動	4,306	9,063	-	-
公平價值變動列入損益之				
金融資產－非流動	-	138,941	-	-
採權益法之長期股權投資				
－一般公平價值資訊	143,126	201,072	-	-
<u>負 債</u>				
公平價值變動列入損益之				
金融負債－流動	-	-	-	105

(四) 本公司於一〇一年及一〇〇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 324 仟元及淨利益 2,224 仟元。

(五) 本公司一〇一年及一〇〇年六月底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 189,877 仟元及 475,376 仟元，金融負債分別為 298,335 仟元及 997,595 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 29,365 仟元及 65,309 仟元。

(六) 本公司一〇一年及一〇〇年上半年度，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 791 仟元及 1,203 仟元，利息費用（含利息資本化金額）分別為 4,774 仟元及 8,612 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。

本公司一〇一年及一〇〇年六月底之資產負債表外之承諾與保證金額分別為 5,073,740 仟元及 4,873,425 仟元，請參閱附註二一、二三及附表三。

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。

十九、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

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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. (CG-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(華夏三河)	曾孫公司(附註九)

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：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ 140,734	100	\$ 150,867	76
C G-Europe	-	-	27,759	14
華夏塑膠(中山)	-	-	9,326	5
中山華聚	-	-	7,779	4
其 他	76	-	1,627	1
	<u>\$ 140,810</u>	<u>100</u>	<u>\$ 197,358</u>	<u>100</u>

一〇一年及一〇〇年六月底應收帳款－關係人餘額 140,810 仟元及 197,358 仟元係分別減除備抵銷貨退回及折讓 5,030 仟元及 6,680 仟元後之淨額。

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
			佔該項			佔該項
	金	額	總金額 百分比	金	額	總金額 百分比
2. 其他應收款－關係人						
Krystal Star	\$	7,991	45	\$	8,032	8
華聚公司		4,252	24		2,521	3
越峯公司		1,953	11		2,352	2
台達公司		1,223	7		-	-
中山華聚		888	5		-	-
華夏中山		699	4		43,863	44
華運公司		317	2		2,362	2
台氣公司		182	1		566	1
台聚公司		11	-		236	-
CG-Europe		-	-		36,723	38
其 他		175	1		859	2
	\$	<u>17,691</u>	<u>100</u>	\$	<u>97,514</u>	<u>100</u>

上述一〇一年及一〇〇年六月底之其他應收款－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帳款轉列外，其餘主要係應收代墊費用及現金股利等。

依據基金會 93.7.9(93)基秘字第 167 號規定，於一〇一年六月底止，因銷貨產生之應收帳款淨額轉列其他應收款及長期應收款項金額合計為 10,328 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為 360 天以上），截至查核報告日止均尚未收回；於一〇〇年六月底，因銷貨產生之應收帳款淨額轉列至其他應收款金額為 47,311 仟元，帳齡均為 151 至 360 天。

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
			佔該項			佔該項
	金	額	總金額 百分比	金	額	總金額 百分比
3. 長期應收款項－關係人						
華夏中山	\$	8,741	100	\$	3,448	39
World Star		-	-		5,349	61
	\$	<u>8,741</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,797</u>	<u>100</u>

應收 World Star 之款項，主要係華夏三河應付本公司人力技術支援等相關支出。

應收華夏中山之款項，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。

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	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	\$ 265,957	100	\$ 445,236	100
亞聚公司	-	-	68	-
其 他	977	-	706	-
	<u>\$ 266,934</u>	<u>100</u>	<u>\$ 446,010</u>	<u>100</u>
5. 其他應付款－關係人				
台聚公司	\$ 747	80	\$ 192	24
昌隆公司	111	12	21	3
台聚管顧	32	3	550	69
其 他	45	5	30	4
	<u>\$ 935</u>	<u>100</u>	<u>\$ 793</u>	<u>100</u>
	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
6. 銷 貨				
CGPC-America	\$ 234,981	6	\$ 215,447	4
台達公司	1,587	-	1,507	-
CG-Europe	-	-	85,786	2
華夏中山	-	-	19,365	1
中山華聚	-	-	9,077	-
其 他	317	-	1,473	-
	<u>\$ 236,885</u>	<u>6</u>	<u>\$ 332,655</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。

於一〇〇年六月底止，本公司銷售予華夏中山及中山華聚之未實現銷貨毛利均已銷除。

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	金 額	佔該項 總金額 百分比	金 額	佔該項 總金額 百分比
7. 進 貨				
台氣公司	\$ 1,904,821	63	\$ 2,699,228	71
華聚公司	69,509	2	-	-
其 他	760	-	2,531	-
	<u>\$1,975,090</u>	<u>65</u>	<u>\$ 2,701,759</u>	<u>71</u>

本公司與台氣公司訂有氯乙烯單體供應契約，每月向台氣公司購買一萬二千公噸至一萬六千公噸之氯乙烯單體。購買價格參考當月國內聚氯乙烯售價、氯乙烯單體之亞洲現貨報導價格及二氯乙烷與乙烯之亞洲價格後，由雙方於當月五日前協商完成。

本公司與關係公司之交易條件與一般交易無重大差異。

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	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	\$ 3,041	65	\$ 2,906	44
亞聚公司	1,239	27	1,180	18
	<u>\$ 4,280</u>	<u>92</u>	<u>\$ 4,086</u>	<u>62</u>

本公司向台聚公司及亞聚公司承租內湖辦公室，租期至一〇四年四月，租金係按月計收。

	一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
	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	\$ 10,767	99	\$ 8,679	98
其 他	142	1	156	2
	<u>\$ 10,909</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,835</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。

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	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						
台聚光電	\$	<u>3,544</u>	<u>95</u>	\$	<u>3,700</u>	<u>95</u>

台聚光電向本公司承租頭份廠區土地，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。

	一〇一年上半年度			一〇〇年上半年度		
	金	額	佔該項 總金額 百分比	金	額	佔該項 總金額 百分比
11.其他收入						
華聚公司	\$	4,132	15	\$	1,605	15
台氣公司		1,859	7		2,262	20
台達公司		1,784	6		1,687	15
其 他		<u>127</u>	<u>-</u>		<u>312</u>	<u>3</u>
	\$	<u>7,902</u>	<u>28</u>	\$	<u>5,866</u>	<u>53</u>

二十、質抵押之資產

下列資產業已質抵押作為銀行借款及背書保證之擔保品，請參閱附註五、十、十二及二一：

	一〇一年 六 月 三 十 日	一〇〇年 六 月 三 十 日
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	\$ -	\$ 138,941
固定資產		
土 地	1,626,425	108,498
房屋及改良物－淨額	135,929	15,447
質押定存單－非流動	<u>7,000</u>	<u>7,000</u>
	<u>\$ 1,769,354</u>	<u>\$ 269,886</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

- (一) 截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司已開立未使用之信用狀餘額分別為 2,960 仟元及 11,011 仟元。
- (二) 截至一〇一年及一〇〇年六月底止，本公司為華夏聚合股份有限公司、台灣氯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 5,073,740 仟元及 4,873,425 仟元。本公司為他人背書保證相關資訊，請參閱附註二三及附表三。
- (三) 本公司董事會於一〇一年三月決議通過，同意將出租予台聚光電股份有限公司(台聚光電)之土地地上權設定予台聚光電，並同意台聚光電將上述之地上權，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，於台聚光電融資期間不得將出租予台聚光電之土地移轉、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，並不得終止與台聚光電之土地租賃關係。

二二、重大之期後事項

本公司頭份廠 92-9 地號土地，與台達化學工業股份有限公司頭份廠 81-1 地號土地全部及 85、92 地號土地部分進行土地互易，即以相等面積 2,052 平方公尺，其公告現值均為 18,468 仟元之土地交換(即互易)案，並依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」提交本公司一〇一年八月二十二日董事會決議通過及監察人承認。

二三、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：參閱附註二一及附表三。
 - 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：參閱附註十九及附表六。
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：參閱附註十九附表七。
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：被投資公司於一〇一年六月底無未到期之遠期外匯合約。台氣公司於一〇一年上半年度，交易目的之金融商品產生之淨利益為 291 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：參閱附註十九
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：參閱附註二一及附表三。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：參閱附表二。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二四、外幣金融資產及負債之匯率評價

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

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	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	\$ 16,835	29.880	\$503,039	\$ 13,702	28.725	\$393,595
歐元	1,110	37.560	41,692	1,424	41.630	59,286
澳幣	1,236	30.375	37,537	924	30.825	28,493
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	26,465	29.880	790,782	26,597	28.725	763,991
英鎊	91	46.720	4,249	791	46.190	36,539
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	242	29.880	7,221	515	28.725	14,797

除上表所述者外，本公司於一〇〇年六月底，尚有未到期之遠期外匯合約，請參閱附註五（一〇一年六月底：無）

二五、營運部門資訊

本公司主要從事於石化產品之生產及銷售，營運決策者係以全公司財務資訊用以分配資源及衡量績效，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司為產銷石化產品之單一營運部門，故無須揭露。

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
民國一〇一年上半年度

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			被 投 資 公 司 本期利益（損失）	本 期 認 列 之 投資利益（損失）	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣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	\$ 2,930,993	\$ 2,931,153	183,192,117	87.22%	\$ 1,118,544	\$ 590,494	\$ 471,618	子公司
	華夏聚合股份有限公司 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	台北市基湖路37號12樓 Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	PVC 粉之製造及銷售 轉投資控股公司	800,000	800,000	80,000,000	100.00%	499,893	(154,186)	(154,186)	子公司
				1,073,906	1,073,906	16,308,258	100.00%	360,559	(19,761)	(19,761)	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	41,106	11,495,367	33.33%	207,729	27,093	9,031	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%	185,975	21,291	21,291	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%	144,461	(6,299)	(6,299)	子公司
	越峯電子材料股份有限公司	台北市基湖路39號8樓	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯	33,995	33,995	2,888,519	1.75%	48,825	5,341	94	採權益法之被投資公司
	Unic Insurance Ltd.	P.O. Box 384 The Albang South Esplanade St. Peter Port, Guernsey U.K.	保險經紀及再保	3,683	3,683	131,800	40.00%	39,914	(275)	(110)	採權益法之被投資公司
	C G Europe Ltd.	10b Dalton Court, Commerical Road, Darwen, Lancs BB30DG, U.K.	銷售 PVC 二、三次加工品	45	45	1,000	100.00%	4,249	(4,542)	(4,542)	子公司 (註二)
	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%	2,639	129	13	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%	471	-	-	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%	-	3,030	-	採權益法之被投資公司（註一）

（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			被 投 資 公 司 本期利益（損失）	本 期 認 列 之 投資利益（損失）	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額			
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%	\$ 244,337	(\$ 13,048)	\$ -	孫公司 (註三)
	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%	23,764	(6,688)	-	孫公司 (註三)
	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	-	100.00%	-	(221)	-	孫公司 (註四)

註一：認列虧損至長期股權投資之帳面餘額為零。

註二：本公司董事會於一〇〇年八月二十二日決議通過解散子公司 C G Europe Ltd.，截至一〇一年六月底止該公司尚未完成解散程序。

註三：本公司董事會於一〇〇年十月二十四日決議通過解散孫公司華夏塑膠(中山)有限公司(華夏中山)及中山華聚塑化製品有限公司(中山華聚)，截至一〇一年六月底止，華夏中山及中山華聚尚未完成解散程序。

註四：本公司董事會於一〇〇年十二月二十八日決議通過解散孫公司 World Star Investments Ltd.，該公司已匯回投資款至 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.，惟截至一〇一年六月底止該公司尚未完成解散程序。

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

民國一〇一年上半年度

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 (註三)	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 (註一及二)	資金貸與總限額 (註一及二)
											名稱	價值		
1	Krystal Star International Corporation	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	其他應收款－關係人	\$ 89,640	\$ 89,640	0.7520%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	—	—	\$ 377,017	\$ 377,017
2	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	華夏塑膠(中山)有限公司	其他應收款－關係人	119,520	119,520	0.7520%	2	-	營業週轉	-	—	—	381,509	381,509

註一：本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司淨值 40%為限，此資金貸與總限額係採用一〇一年六月三十日之淨值計算。

註二：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，惟對 Krystal、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，此資金貸與總限額係採用一〇〇年十二月三十一日之淨值計算。

註三：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。

註四：金額係按一〇一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
民國一〇一年上半年度

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	\$ 7,909,307	\$ 2,650,000	\$ 2,480,000 (註四)	無	47.03%	\$ 7,909,307
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	7,909,307	2,364,340	2,044,340 (註五)	無	38.77%	7,909,307
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	Krystal Star International Corporation	子公司	7,909,307	300,000	300,000 (註六)	無	5.69%	7,909,307
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	7,909,307	224,100 (美金 7,500 仟元)	149,400 (註七) (美金 5,000 仟元)	無	2.83%	7,909,307
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	7,909,307	100,000	<u>100,000 (註八)</u>	無	1.90%	7,909,307
						<u>\$ 5,073,740</u>			

註一：採用一〇一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 150%為限。此背書保證最高限額係採用一〇一年六月三十日之淨值計算。

註三：外幣係按一〇一年六月三十日之即期匯率換算。

註四：截至一〇一年六月三十日止，實際動支金額為 1,792,126 仟元。

註五：截至一〇一年六月三十日止，實際動支金額為 247,624 仟元。

註六：截至一〇一年六月三十日止，實際動支金額為 59,372 仟元。

註七：截至一〇一年六月三十日止，實際動支金額為 149,400 仟元。

註八：截至一〇一年六月三十日止，未有實際動支。

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

民國一〇一年六月三十日

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							
	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	\$ 71,062	-	\$ 71,062	(註一)
	駿馬一號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	5,000,000	61,500	-	61,500	(註一)
	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	61,350	-	61,350	(註一)
	新光一號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	3,000,000	37,050	-	37,050	(註一)
	國泰二號不動產投資信託基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	2,500,000	35,175	-	35,175	(註一)
	開放型基金受益憑證							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	20,771,648	251,572	-	251,572	(註一)
	日盛貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	3,493,669	50,004	-	50,004	(註一)
	台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	3,134,844	41,010	-	41,010	(註一)
	匯達貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	2,056,210	30,087	-	30,087	(註一)
	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	2,047,834	30,024	-	30,024	(註一)
	聯邦貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	1,760,955	22,512	-	22,512	(註一)
	群益安穩貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	1,153,615	18,003	-	18,003	(註一)
	摩根富林明第一貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	884,384	13,009	-	13,009	(註一)
	凱基凱旋貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金 融資產－流動	1,068,757	12,000	-	12,000	(註一)
	股 票							
	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	12,823	0.01%	12,823	(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	178,467	5,319	-	5,319	(註一)
	合晶科技股份有限公司	—	備供出售金融資產－流動	209,532	4,306	0.07%	4,306	(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 率	市 價 或 股 權 淨 值		
台灣氯乙烯工業股份有限公司	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	183,192,117	\$ 1,118,544	87.22%	\$ 1,161,960	(註一)	
	華夏聚合股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	80,000,000	499,893	100.00%	499,893	(註一)	
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd	子公司	採權益法之長期股權投資	16,308,258	360,559	100.00%	360,559	(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	11,495,367	207,729	33.33%	207,729	(註一)	
	CGPC America Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	100	185,975	100.00%	185,975	(註一)	
	Krystal Star International Corporation	子公司	採權益法之長期股權投資	5,780,000	144,461	100.00%	144,461	(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	2,888,519	48,825	1.75%	143,126	(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	39,914	40.00%	39,914	(註一)	
	CGPC Europe Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	1,000	4,249	100.00%	4,249	(註一及四)	
	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	2,639	10.00%	2,639	(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	471	100.00%	471	(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	-	1.00%	-	(註一及三)	
台灣氯乙烯工業股份有限公司	開放型基金受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,823,185	50,015	-	50,015	(註一)	
	台新真吉利貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	4,641,836	50,014	-	50,014	(註一)	
	股票 聯華電子股份有限公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	84,411	1,089	-	1,089	(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	85,860	2,619	-	2,619	(註一)	
	華夏聚合股份有限公司	開放型基金受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,873,949	24,515	-	24,515	(註一)
台新真吉利貨幣市場基金		—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,877,110	31,000	-	31,000	(註一)	
德信萬保貨幣市場基金		—	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	2,503,950	29,000	-	29,000	(註一)	

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				單 位 / 股 數	帳 面 金 額	持 股 比 率	市 價 或 股 權 淨 值	
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd	Teratech Corporation	—	以成本衡量之金融資產—非流動	112,000	\$ 18,071	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、二及七)
	華夏塑膠(中山)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	244,337	100.00%	244,337	(註一及五)
	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	-	23,764	100.00%	23,764	(註一及五)
	World Star Investments Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	-	-	100.00%	-	(註一及六)

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：係優先股，因此不予計算持股比例及股權淨值。

註三：認列虧損至長期股權投資之帳面餘額為零。

註四：本公司董事會於一〇〇年八月二十二日決議通過解散子公司 CG Europe Ltd.，截至一〇一年六月底止該公司尚未完成解散程序。

註五：本公司董事會於一〇〇年十月二十四日決議通過解散孫公司華夏塑膠(中山)有限公司(華夏中山)及中山華聚塑化製品有限公司(中山華聚)，截至一〇一年六月底止，華夏中山及中山華聚尚未完成解散程序。

註六：本公司董事會於一〇〇年十二月二十八日決議通過解散孫公司 World Star Investments Ltd.，該公司已匯回投資款至 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.，惟截至一〇一年六月底止該公司尚未完成解散程序

註七：本公司已全數提列損失。

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

民國一〇一年上半年度

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（註）		買入		賣出		期末（註）				
					單位／股數	金額	單位／股數	金額	單位／股數	售價	帳面成本	處分利益	單位／股數	金額	
華夏海灣塑膠股份有限公司	開放型基金受益憑證														
	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	—	—	890,320	\$ 13,000	31,516,973	\$ 461,000	30,359,459	\$ 444,249	\$ 444,000	\$ 249	2,047,834	\$ 30,000	
	日盛貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	24,007,294	343,000	20,513,625	293,179	293,000	179	3,493,669	50,000	
	台新 1699 貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	19,991,207	261,000	16,856,363	220,194	220,000	194	3,134,844	41,000	
	聯邦貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	1,020,649	13,000	18,341,617	234,000	17,601,311	224,594	224,500	94	1,760,955	22,500	
	寶來得寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	4,751,147	55,000	13,349,232	155,000	18,100,379	210,217	210,000	217	-	-	
	台新真吉利貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	4,664,658	50,000	13,666,877	147,000	18,331,535	197,180	197,000	180	-	-	
	凱基凱旋貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	1,430,311	16,000	12,979,232	145,500	13,340,786	149,565	149,500	65	1,068,757	12,000	
	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	—	—	-	-	11,041,949	128,000	11,041,949	128,077	128,000	77	-	-	
	群益安穩貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	3,219,730	50,000	8,152,734	127,000	10,218,849	159,132	159,000	132	1,153,615	18,000	
台灣氣乙烯工業股份有限公司	寶來得利貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	3,179,590	50,000	3,175,172	50,000	6,354,762	100,087	100,000	87	-	-	
	開放型基金受益憑證														
	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	—	—	-	-	17,931,929	208,000	17,931,929	208,035	208,000	35	-	-	
	寶來得利貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	1,080,841	17,000	12,641,735	199,000	13,722,576	216,030	216,000	30	-	-	
	德信萬保貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	17,201,903	199,000	17,201,903	199,039	199,000	39	-	-	
	台新 1699 貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	3,840,688	50,000	15,009,602	196,000	15,027,105	196,172	196,000	172	3,823,185	50,000	

（接次頁）

（承前頁）

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初（註）		買入		賣出		期末（註）				
					單位／股數	金額	單位／股數	金額	單位／股數	售價	帳面成本	處分利益	單位／股數	金額	
華夏聚合股份有限公司	台新真吉利貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	\$ -	17,664,629	\$ 190,000	13,022,793	\$ 140,059	\$ 140,000	\$ 59	4,641,836	\$ 50,000	
	寶來得寶貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	14,604,619	169,500	14,604,619	169,568	169,500	68	-	-	
	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	—	—			10,038,425	147,000	10,038,425	147,074	14,700	74	-	-	
	開放型基金受益憑證														
	台新真吉利貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	410,008	4,400	20,315,495	218,600	17,848,392	192,056	192,000	56	2,877,111	31,000	
	聯邦貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	11,425,128	145,800	11,425,128	145,866	145,800	66	-	-	
	德信萬保貨幣市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	—	—	-	-	11,698,218	135,300	9,194,268	106,316	106,300	16	2,503,950	29,000	

註：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
民國一〇一年上半年度

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	子公司	進貨	\$1,904,821	63%	次月 15 日前	無重大差異	無重大差異	應付帳款－關係人 (\$ 265,957)	(53%)	
台灣氯乙炔工業股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	(234,981)	(6%)	120 天	同上	同上	應收帳款－關係人 140,734	15%	
	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	銷貨	(1,904,821)	(38%)	次月 15 日前	同上	同上	應收帳款－關係人 265,957	36%	
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	銷貨	(443,418)	(9%)	次月 15 日前	同上	同上	應收帳款－關係人 71,156	10%	
	華夏聚合股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(1,051,454)	(21%)	次月 15 日前	同上	同上	應收帳款－關係人 186,842	26%	
華夏聚合股份有限公司	台灣氯乙炔工業股份有限公司	最終母公司相同	進貨	1,051,454	96%	次月 15 日前	同上	同上	應付帳款－關係人 (186,842)	(42%)	
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	234,981	100%	120 天	同上	同上	應付帳款－關係人 (140,734)	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
民國一〇一年上半年度

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	子公司	應收帳款－關係人 \$ 140,734	3.22	\$ -	—	\$ 36,124	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 華夏聚合股份有限公司	母公司 最終母公司相同	應收帳款－關係人 265,957	12.11	-	—	265,957	註一
			應收帳款－關係人 186,842	11.26	-	—	186,842	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 120,389	-	-	—	-	註一
Krystal Star International Corporation	CGPC (BVI) Holding Co.,Ltd	最終母公司相同	其他應收款－關係人 150,042	-	-	—	-	註一

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指一〇一年七月一日至七月三十日之期間。

華夏海灣塑膠股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一〇一年六月三十日

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					
	台北總公司			\$	70
	頭份總廠				46
					<u>116</u>
銀行存款					
	新台幣活期存款				3,924
	支票存款				18,969
	外幣活期存款	美金 515,808.24 元，兌換率 29.88			<u>15,641</u>
		歐元 4,460.22 元，兌換率 37.56			
		澳幣 58.49 元，兌換率 30.375			
		英鎊 628.37 元，兌換率 46.72			
		日圓 81,294 元，兌換率 0.375			
					<u>38,534</u>
定期存款					
	新台幣定期存款	期間 100.12.15-101.10.30，年利率 0.88%-1.26%			65,800
	歐元定期存款	歐元 706,064 元，期間 101.05.30-101.07.13，年利率 0.16%-0.27%，兌換率 37.56			26,520
	澳幣定期存款	澳幣 412,000 元，期間 101.05.30-101.07.27，年利率 2.05%-3.72%，兌換率 30.375			12,514
	美金定期存款	美元 2,710,000 元，期間 101.06.28-101.07.06，年利率 0.34%-0.40%，兌換率 29.88			<u>80,975</u>
					<u>185,809</u>
約當現金—附賣回票券					
	中華票券	101.07.18 到期，年利率 0.78%			<u>6,868</u>
					<u>\$231,327</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

民國一〇一年六月三十日

明細表二

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

			公	平	價	值													
			單	價															
金	融	商	品	名	稱	單	位	數	取	得	成	本	(	元	)	總	金	額	
開放型基金受益憑證																			
		兆豐國際寶鑽貨幣市場基金				20,771,648				\$ 249,000				12.11		\$ 251,572			
		日盛貨幣市場基金				3,493,669				50,000				14.31		50,004			
		台新 1699 貨幣市場基金				3,134,844				41,000				13.08		41,010			
		匯達貨幣市場基金				2,056,210				30,000				14.63		30,087			
		元大萬泰貨幣市場基金				2,047,834				30,000				14.66		30,024			
		聯邦貨幣市場基金				1,760,955				22,500				12.78		22,512			
		群益安穩貨幣市場基金				1,153,615				18,000				15.61		18,003			
		摩根富林明第一貨幣市場基金				884,384				13,000				14.71		13,009			
		凱基凱旋貨幣市場基金				1,068,757				12,000				11.23		12,000			
										<u>465,500</u>						<u>468,221</u>			
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				43,289				16.65		71,062			
		駿馬一號不動產投資信託基金				5,000,000				50,000				12.30		61,500			
		富邦二號不動產投資信託基金				5,000,000				50,000				12.27		61,350			
		新光一號不動產投資信託基金				3,000,000				30,000				12.35		37,050			
		國泰二號不動產投資信託基金				2,500,000				25,000				14.07		35,175			
										<u>198,289</u>						<u>266,137</u>			
國內上市（櫃）股票																			
		矽品精密工業股份有限公司				411,000				17,811				31.20		12,823			
		富邦金融控股股份有限公司				178,467				6,060				29.80		5,319			
										<u>23,871</u>						<u>18,142</u>			
										<u>\$ 687,660</u>						<u>\$ 752,500</u>			

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

民國一〇一年六月三十日

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	股 數	取 得 成 本	公 平 單 價 (元)	價 值 總 金 額	備 註
國內上櫃股票					
合晶科技股份有 限公司	209,532	<u>\$ 17,797</u>	20.55	<u>\$ 4,306</u>	註

註：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

民國一〇一年六月三十日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收票據	
正宜塑膠有限公司	\$ 33,087
地球綜合工業股份有限公司	21,691
喬統工業有限公司	12,131
永華德工業原料股份有限公司	12,066
其他（註）	<u>100,964</u>
	179,939
減：備抵呆帳	(6,319)
應收票據淨額	<u>173,620</u>
應收帳款－非關係人	
上元化學工業有限公司	43,352
PVC TECH CORPORATION	36,180
其他（註）	<u>556,058</u>
	635,590
減：備抵呆帳	(4,307)
備抵銷貨折讓及退回	(16,367)
應收帳款－非關係人淨額	<u>614,916</u>
應收帳款－關係人	
CGPC America Corporation	145,764
順昶塑膠股份有限公司	<u>76</u>
	145,840
減：備抵銷貨折讓及退回	(5,030)
應收帳款－關係人淨額	<u>140,810</u>
	<u>\$ 929,346</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

民國一〇一年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	市 價 (註 一)
製 成 品	\$413,930	\$418,529
在 製 品	32,809	30,432
原 物 料	<u>365,063</u>	<u>323,570</u>
	811,802	<u>\$772,531</u>
減：備抵存貨跌價損失（註二）	(<u>70,660</u>)	
	<u>\$741,142</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 892,459 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 9,000,000 仟元。

華夏海灣塑膠股份有限公司

其他流動資產明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收退稅款	\$ 26,709
其 他	<u>558</u>
合 計	<u>\$ 27,267</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
民國一〇一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 餘 額 股 數 金 額	本 期 增 加 (減 少) 股 數 金 額	期 末 餘 額 股 數 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	2,888,519 \$ 48,443	- (\$ 1,238)	2,888,519 \$ 47,205	1.75	\$ 143,126	無	註二
非上市（櫃）公司							
華夏聚合股份有限公司	80,000,000 654,079	- (154,186)	80,000,000 499,893	100.00	499,893	註一	
台灣氯乙烯工業股份有公司	183,202,117 646,999	(10,000) 471,545	183,192,117 1,118,544	87.22	1,161,960	註一	註三
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	16,308,258 293,762	- (19,761)	16,308,258 274,001	100.00	360,559	註一	
華運倉儲實業股份有限公司	11,495,367 197,658	- 10,071	11,495,367 207,729	33.33	207,729	無	註四
CGPC America Corporation	100 167,949	- 21,291	100 189,240	100.00	185,975	無	
Krystal Star International Corporation	5,780,000 155,497	- (6,299)	5,780,000 149,198	100.00	144,461	註一	
C G Europe Ltd.	1,000 47,056	- (32,756)	1,000 14,300	100.00	4,249	無	註五
Unic Insurance Ltd.	131,800 43,278	- (110)	131,800 43,168	40.00	39,914	無	
鑫特材料科技股份有限公司	600,000 2,626	- 13	600,000 2,639	10.00	2,639	無	
China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.	1,000 540	- -	1,000 540	100.00	471	無	
中華電訊科技股份有限公司	119,619 -	- -	119,619 -	1.00	-	無	
	2,257,887	288,570	2,546,457				
備抵換算調整數	<u>77,689</u>	(<u>10,887</u>)	<u>66,802</u>				
	<u>\$2,335,576</u>	<u>\$ 277,683</u>	<u>\$2,613,259</u>				

註一：請參閱財務報表附註二一及附表三。

註二：本期變動係權益法認列之投資收益 94 仟元、持股比例變動調整增加 401 仟元及被投資公司發放現金股利 1,733 仟元。

註三：股數減少係本期出售部分長期股權投資；本期變動係權益法認列之投資收益 471,618 仟元、出售部分長期股權投資 52 仟元、持股比例變動調整減少 2 仟元及備供出售金融資產損失 19 仟元。

註四：本期變動係權益法認列之投資收益 9,031 仟元及備供出售金融資產未實現利益 1,040 仟元。

註五：本期變動係權益法認列之投資損失 4,542 仟元及被投資公司發放現金股利 28,214 仟元。

華夏海灣塑膠股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	期 初 餘 額	增	加	減	少	內 部 移 轉	期 末 餘 額
成 本							
土 地	\$ 120,105	\$ -		\$ -		\$ -	\$ 120,105
房屋及改良物	626,725	176		(1,076)	3,933		629,758
機器設備	4,324,248	58,258		(137,697)	-		4,244,809
交通及運輸設備	36,999	1,670		(2,556)	-		36,113
雜項設備	160,320	3,467		(107)	-		163,680
	<u>5,268,397</u>	<u>\$ 63,571</u>		<u>(\$ 141,436)</u>	<u>\$ 3,933</u>		<u>5,194,465</u>
重估增值							
土 地	1,507,874	\$ -		\$ -		\$ -	1,507,874
房屋及改良物	39,182	-		(1,099)	5,143		43,226
機器設備	6,051	-		-	-		6,051
	<u>1,553,107</u>	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 1,099)</u>	<u>\$ 5,143</u>		<u>1,557,151</u>
累計折舊							
房屋及改良物	491,460	\$ 10,027		(\$ 2,114)	\$ 7,610		506,983
機器設備	3,874,991	60,147		(134,683)	-		3,800,455
交通及運輸設備	25,444	1,675		(2,324)	-		24,795
雜項設備	140,606	3,680		(99)	-		144,187
	<u>4,532,501</u>	<u>\$ 75,529</u>		<u>(\$ 139,220)</u>	<u>\$ 7,610</u>		<u>4,476,420</u>
未完工程	90,082	<u>\$ -</u>		<u>(\$ 22,171)</u>	<u>\$ -</u>		<u>67,911</u>
固定資產淨額	<u>\$2,379,085</u>						<u>\$2,343,107</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 9,000,000 仟元，請參閱明細表五。

註二：上述部分固定資產已抵押作為銀行借款之擔保品，請參閱財務報表附註十、十二及二十。

華夏海灣塑膠股份有限公司

出租資產變動明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	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	945	-	-	945
雜項設備	<u>1,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,097</u>
	<u>31,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>31,449</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	1,394	\$ 20	\$ -	1,414
雜項設備	<u>1,097</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,097</u>
	<u>2,491</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,511</u>
出租資產淨額	<u>\$ 30,051</u>			<u>\$ 30,031</u>

註：出租資產之投保金額請參閱明細表八。

華夏海灣塑膠股份有限公司

閒置資產變動明細表

民國一〇一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	少 內 部 移 轉	
成 本						
房屋及改良物	\$ 9,076	\$ -		\$ -	(\$ 9,076)	\$ -
機器設備	14,614		-		-	14,614
雜項設備	1,800		-		-	1,800
	<u>25,490</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 9,076)</u>	<u>16,414</u>
累計折舊						
房屋及改良物	8,300	\$ -		\$ -	(\$ 7,610)	690
機器設備	8,017		-		-	8,017
雜項設備	973		-		-	973
	<u>17,290</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,610)</u>	<u>9,680</u>
閒置資產備抵跌價損失	<u>8,200</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,466)</u>	<u>6,734</u>
閒置資產淨額	<u>\$ -</u>					<u>\$ -</u>

註：閒置資產之投保金額請參閱明細表八。

華夏海灣塑膠股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應付票據			
	台灣塑膠工業股份有限公司	\$	276
應付帳款－非關係人			
	南亞塑膠股份有限公司		26,856
	台灣石原產業股份有限公司		25,768
	聯成化學科技股份有限公司		23,289
	弘裕企業股份有限公司		19,846
	欣和化工股份有限公司		14,804
	啟圓工業股份有限公司		9,162
	強利有限公司		7,419
	進尚興業股份有限公司		5,644
	佳友化工股份有限公司		5,563
	昌易實業股份有限公司		5,188
	其他（註）		<u>95,174</u>
			<u>238,713</u>
應付帳款－關係人			
	台灣氯乙烯工業股份有限公司		265,957
	其 他		<u>977</u>
			<u>266,934</u>
			<u>\$505,923</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

民國一〇一年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
水 電 費	\$ 57,606
年終及績效獎金	44,443
運 費	38,972
薪 資	20,509
其他（註）	<u>30,747</u>
	<u>\$192,277</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

其他流動負債明細表

民國一〇一年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預收款項	\$ 18,641
應付代扣所得稅、勞工保險費及全民健保費	11,816
應付設備款	13,096
其他（註）	<u>2,515</u>
	<u>\$ 46,068</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

民國一〇一年六月三十日

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	期 末 餘 額		
台新國際商業銀行	98.11.30-103.10.01	1.83	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298,335</u>	請參閱附註十二	請參閱附註十二及二十

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨收入明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十五

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

項 目	數 量 (除膠皮為仟 碼，餘為公噸)	單 位 售 價 (元／公斤)	金 額
銷貨收入			
塑 膠 粉、粒	56,896	30	\$ 1,706,052
塑 膠 布	21,612	60.2	1,301,612
硬質押出品	8,223	37.2	306,281
塑 膠 皮	4,441	83.4	370,240
酸 鹼 類	26,798	12.2	<u>327,870</u>
			4,012,055
減：銷貨退回			(3,554)
銷貨折讓			(<u>17,348</u>)
銷貨收入淨額			<u>\$ 3,991,153</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

銷貨成本明細表

民國一〇一年一月一日至六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
原 物 料	
期初原物料	\$ 311,966
本期進料	3,018,937
原物料轉列其他科目	(178,536)
期末原物料	(365,063)
本期耗用原物料	2,787,304
直接人工	146,170
製造費用（明細表十七）	<u>732,069</u>
製造成本	3,665,543
期初在製品	30,164
其他科目轉入在製品	167
期末在製品	(<u>32,809</u>)
製成品成本	3,663,065
期初製成品	416,652
其他科目轉入製成品	4,024
本年度購入製成品	4,038
製成品轉列其他科目	(13,866)
期末製成品	(<u>413,930</u>)
調整前銷貨成本	3,659,983
其他增加銷貨成本	<u>2,134</u>
銷貨成本	<u>\$ 3,662,117</u>

華夏海灣塑膠股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇一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
水 電 費	\$182,294
薪資及其他人事費用	153,108
燃 料 費	143,951
折 舊	73,156
包裝材料	50,870
維 修 費	70,284
其他（註）	<u>58,406</u>
	<u>\$732,069</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

民國一〇一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	銷 售 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
運 費	\$ 94,045	\$ -	\$ 6
薪資及其他人事費用(註一)	29,721	31,734	15,407
佣 金	7,873	-	-
租 金	641	3,954	68
管理顧問費	-	12,211	-
測試材料	-	-	1,345
折 舊	176	402	1,784
其他(註二)	<u>20,011</u>	<u>7,898</u>	<u>4,095</u>
	<u>\$ 152,467</u>	<u>\$ 56,199</u>	<u>\$ 22,705</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。