

中國製紬股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇〇年度
(內附會計師查核報告)

地址：新竹縣竹東鎮頭重里中興路四段一三六號

電話：(〇三) 五八二四一二八

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封面	1		-
二、	目錄	2		-
三、	會計師查核報告	3~4		-
四、	資產負債表	5		-
五、	損益表	6~7		-
六、	股東權益變動表	8		-
七、	現金流量表	9~10		-
八、	財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11~17		二
	(三) 會計變動之理由及其影響	17~18		三
	(四) 重要會計科目之說明	18~32		四~二三
	(五) 關係人交易	35~39		二五
	(六) 質押之資產	39		二六
	(七) 重大承諾事項及或有事項	39~40		二七
	(八) 重大之災害損失	-		-
	(九) 重大之期後事項	-		-
	(十) 金融商品資訊之揭露	32~35		二四
	(十一) 其他	40		二八
	(十二) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	40, 42~48, 52		二九
	2. 轉投資事業相關資訊	40, 49		二九
	3. 大陸投資資訊	41, 50~51		二九
	(十三) 營運部門財務資訊	41		三十
九、	重要會計科目明細表	53~70		-

會計師查核報告

中國製紬股份有限公司 公鑒：

中國製紬股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九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。上開財務報表採權益法評價之被投資公司中，有關再轉投資之聯屬公司 PT China Glaze Indonesia 之財務報表未經本會計師查核而由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關 PT China Glaze Indonesia 財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。中國製紬股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日對 PT China Glaze Indonesia 間接長期投資之金額分別為新台幣 248,849 仟元及 233,631 仟元，占總資產之 5.67%及 5.94%，民國一〇〇及九十九年度對 PT China Glaze Indonesia 認列採權益法之長期股權投資之投資收益淨額分別為新台幣 5,977 仟元及 17,879 仟元，占稅前淨利之 2.00%及 7.29%。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達中國製紬股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

中國製紬股份有限公司民國一〇〇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。

中國製紬股份有限公司已編製民國一〇〇及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師查核出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 宏 祥

會計師 楊 清 鎮

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 三 月 二 十 九 日

中國製紬股份有限公司													
資 產 負 債 表													
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日													
單位：新台幣仟元													
		一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日				一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日			
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%	金 額	%		
流動資產						流動負債							
1100	現金及約當現金（附註四）	\$ 211,507	5	\$ 407,736	11	2100	短期借款（附註十四）	\$ 206,389	5	\$ 83,265	2		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	8,371	-	790	-	2110	應付短期票券（附註十五）	79,944	2	59,980	2		
1120	應收票據淨額（附註二）	83,173	2	71,649	2	2120	應付票據	40,865	1	53,018	1		
1140	應收帳款淨額（附註二、六及二六）	277,280	6	245,640	6	2140	應付帳款	57,874	1	50,525	1		
1150	應收帳款－關係人（附註二及二五）	52,238	1	31,695	1	2150	應付帳款－關係人（附註二五）	22,539	1	11,023	-		
1180	其他應收款－關係人（附註八及二五）	45,512	1	12,343	-	2160	應付所得稅（附註二）	22,480	-	23,883	1		
120X	存貨（附註二及七）	504,632	12	424,255	11	2170	應付費用	65,912	1	58,529	2		
1275	待出售非流動資產（附註八、十二及二六）	-	-	130,221	3	2272	一年內到期長期借款（附註十六）	98,200	2	207,100	5		
1280	其他流動資產（附註二及二二）	41,181	1	30,973	1	2280	其他流動負債（附註二）	68,153	2	46,476	1		
11XX	流動資產合計	1,223,894	28	1,355,302	35	21XX	流動負債合計	662,356	15	593,799	15		
基金及投資						長期負債							
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及八）	1,926,202	44	1,460,181	37	2420	長期借款（附註十六）	208,600	5	136,200	4		
1480	以成本衡量之金融資產－非流動（附註二及九）	12,005	-	10,726	-	其他負債							
14XX	基金及投資合計	1,938,207	44	1,470,907	37	2810	應計退休金負債（附註二及十七）	138,668	3	124,080	3		
固定資產（附註二、十一及二六）						2820	存入保證金	3,300	-	-	-		
1501	土 地	866,656	20	866,656	22	2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二二）	75,586	2	49,128	1		
1511	土地改良物	45,271	1	45,271	1	28XX	其他負債合計	217,554	5	173,208	4		
1521	房屋及建築	251,757	6	251,016	6	2XXX	負債合計	1,088,510	25	903,207	23		
1531	機器設備	146,554	3	238,950	6	股東權益							
1546	污染防治設備	12,324	-	55,865	2	3110	普通股股本（附註十八）	1,898,204	43	1,898,204	48		
1551	運輸設備	15,509	-	13,533	-	32XX	資本公積（附註八及十九）	200,697	5	191,613	5		
1681	其他設備	79,180	2	100,647	3	保留盈餘（附註二十及二二）							
15X1	成本合計	1,417,251	32	1,571,938	40	3310	法定盈餘公積	266,155	6	246,132	6		
15X9	減：累計折舊	(405,227)	(9)	(545,239)	(14)	3350	未提撥保留盈餘	811,147	18	684,028	18		
1672	預付設備款	-	-	136	-	3420	累積換算調整數（附註二及八）	131,317	3	12,906	-		
15XX	固定資產淨額	1,012,024	23	1,026,835	26	3430	未認為退休金成本之淨損失	(10,893)	-	(2,023)	-		
無形資產						3XXX	股東權益合計	3,296,627	75	3,030,860	77		
1770	遞延退休金成本	-	-	377	-								
其他資產													
1800	出租資產（附註二、十二、二五及二六）	128,067	3	-	-								
1880	其他資產－其他（附註二、十三及二五）	82,945	2	80,646	2								
18XX	其他資產合計	211,012	5	80,646	2								
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,385,137	100	\$ 3,934,067	100	負債及股東權益總計 \$ 4,385,137 100 \$ 3,934,067 100							

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三月二十九日查核報告）

董事長：蔡憲宗

經理人：蔡憲龍

會計主管：張惠純

中國製紬股份有限公司

損 益 表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		一 金	〇 額	〇 年	度 %	九 金	十 額	九 年	度 %
	營業收入（附註二及二五）								
4110	銷貨收入	\$	1,679,883		101	\$	1,611,491		101
4170	減：銷貨退回	(	6,327)		-	(	2,128)		-
4190	銷貨折讓	(	15,402)		(1)	(	10,771)		(1)
4000	營業收入淨額		1,658,154		100		1,598,592		100
5000	營業成本（附註二、七、二十一及二五）	(	1,327,194)		(80)	(	1,308,087)		(82)
5910	營業毛利		330,960		20		290,505		18
5920	聯屬公司間未實現利益（附註二）	(	29,129)		(2)	(	14,112)		(1)
5930	聯屬公司間已實現利益（附註二）		14,112		1		15,272		1
	已實現營業毛利		315,943		19		291,665		18
	營業費用（附註二、二一及二五）								
6100	推銷費用	(	118,950)		(7)	(	114,473)		(7)
6200	管理及總務費用	(	84,454)		(5)	(	82,031)		(5)
6300	研究發展費用	(	31,431)		(2)	(	37,273)		(2)
6000	營業費用合計	(	234,835)		(14)	(	233,777)		(14)
6900	營業淨利		81,108		5		57,888		4
	營業外收入及利益								
7110	利息收入		739		-		406		-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及八）		189,537		11		168,876		11

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一 金	〇 額	〇 %	年 度	九 金	十 額	九 %	年 度
7140	處分投資利益(附註五)	\$	1,626	-		\$	8,216	1	
7160	兌換利益(附註二)		7,142	-			-	-	
7210	租金收入(附註二五)		8,882	1			6,112	-	
7250	壞帳轉回利益		240	-			3,823	-	
7310	金融資產評價利益—淨額(附註二及五)		-	-			1,542	-	
7480	什項收入(附註二及二五)		27,586	2			24,170	1	
7100	營業外收入及利益合計		235,752	14			213,145	13	
	營業外費用及損失								
7510	利息費用	(	5,402)	-		(	5,421)	-	
7560	兌換損失—淨額		-	-		(	12,365)	(1)	
7640	金融資產評價損失—淨額(附註二及五)	(	6,061)	-			-	-	
7880	什項支出	(	6,449)	(1)		(	8,200)	-	
7500	營業外費用及損失合計	(	17,912)	(1)		(	25,986)	(1)	
7900	稅前淨利		298,948	18			245,047	16	
8110	所得稅費用(附註二及二二)	(	56,896)	(3)		(	44,812)	(3)	
9600	本期淨利	\$	242,052	15		\$	200,235	13	
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註三及二三)								
9750	基本每股盈餘	\$	1.57	\$	1.28	\$	1.40	\$	1.15
9850	稀釋每股盈餘	\$	1.57	\$	1.27	\$	1.40	\$	1.14

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三月二十九日查核報告)

董事長：蔡憲宗

經理人：蔡憲龍

會計主管：張惠純

中國製紬股份有限公司
股東權益變動表
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	資	本	公	積	保	留	盈	餘	未	分	配	盈	餘	累	換	算	調	整	數	未	認	列	為	退	休	金	成	本	之	淨	損	失	合	計
九十九年一月一日餘額	\$	1,697,285		\$	19,410		\$	222,631		\$	592,159					\$	100,451					\$	-					\$	2,631,936							
九十八年度盈餘分配																																				
法定盈餘公積		-			-			23,501		(	23,501)						-						-												-	
現金股利		-			-			-		(	33,946)						-						-										(	33,946)		
股票股利		50,919			-			-		(	50,919)						-						-												-	
現金增資		150,000			165,000			-			-						-						-												315,000	
長期股權投資依權益法認列之資本公積之變動		-			(	3,375)		-			-						-						-									(	3,375)			
員工認股權		-			10,578			-			-						-						-												10,578	
九十九年度淨利		-			-			-			200,235						-						-												200,235	
累積換算調整數之變動		-			-			-			-						(	87,545)					-									(	87,545)			
未認列為退休金成本之淨損失之變動		<u>-</u>			<u>-</u>			<u>-</u>			<u>-</u>						<u>-</u>						(	<u>2,023</u>)							(	<u>2,023</u>)				
九十九年十二月三十一日餘額		1,898,204			191,613			246,132			684,028						12,906						(	2,023)										3,030,860		
九十九年度盈餘分配																																				
法定盈餘公積		-			-			20,023		(	20,023)						-						-												-	
現金股利		-			-			-		(	94,910)						-						-										(	94,910)		
一〇〇年度淨利		-			-			-			242,052						-						-												242,052	
長期股權投資持股比例變動調整		-			8,964			-			-						-						-												8,964	
長期股權投資依權益法認列之資本公積之變動		-			120			-			-						-						-												120	
未認列為退休金成本之淨損失之變動		-			-			-			-						-						(	8,870)								(	8,870)			
累積換算調整數之變動		<u>-</u>			<u>-</u>			<u>-</u>			<u>-</u>						<u>118,411</u>						<u>-</u>										<u>118,411</u>			
一〇〇年十二月三十一日餘額	\$	<u>1,898,204</u>		\$	<u>200,697</u>		\$	<u>266,155</u>		\$	<u>811,147</u>		\$	<u>131,317</u>		\$	<u>131,317</u>						(	<u>\$ 10,893</u>)				\$	<u>3,296,627</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三月二十九日查核報告）

董事長：蔡憲宗

經理人：蔡憲龍

會計主管：張惠純

中國製紬股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 242,052	\$ 200,235
壞帳轉回利益	(240)	(3,823)
折舊費用（含出租資產及閒置資產）	31,643	35,571
金融資產評價損失（利益）	6,061	(1,542)
處分投資利益	(1,626)	(8,216)
收到權益法被投資公司現金股利	28,386	23,913
各項攤提	10,385	6,106
存貨跌價及呆滯損失	2,776	10,526
出售及報廢固定資產損失	1,004	662
權益法認列之投資收益	(189,537)	(168,876)
未實現銷貨毛利	29,129	14,112
已實現銷貨毛利	(14,112)	(15,272)
遞延所得稅	24,577	15,200
員工認股酬勞成本	-	10,578
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	(15,331)	1,631
應收票據	(11,524)	(4,652)
應收帳款	(31,400)	65,502
應收帳款－關係人	(20,543)	(3,287)
其他應收款－關係人	(2,882)	(2,158)
存 貨	(83,153)	(21,313)
其他流動資產	(9,724)	842
應付票據	(12,153)	(14,487)
應付帳款	7,349	6,634
應付帳款－關係人	11,516	(14,351)
應付費用	7,383	(3,733)
應付所得稅	(1,403)	17,860
其他流動負債	6,660	(11,561)
應計退休金負債	6,095	4,257
營業活動之淨現金流入	<u>21,388</u>	<u>140,358</u>

（接次頁）

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(\$ 177,374)	(\$ 124)
處分採權益法之長期股權投資價款	-	40,438
增加以成本衡量之金融資產	(4,485)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	6,521	-
購置固定資產(含其他及閒置資產)	(15,277)	(31,718)
出售固定資產價款(含其他及閒置資產)	227	-
其他應收款—關係人(資金貸與)增加	(28,890)	-
受限制資產減少(增加)	674	(674)
存出保證金減少	48	1,357
遞延費用增加	(14,039)	(4,491)
投資活動之淨現金流(出)入	(232,595)	4,788
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	123,124	(98,914)
應付短期票券增加(減少)	19,964	(10,003)
舉借長期借款	200,000	100,000
償還長期借款	(236,500)	(195,775)
存入保證金增加	3,300	-
現金增資發行新股	-	315,000
發放現金股利	(94,910)	(33,946)
融資活動之淨現金流入	14,978	76,362
本期現金及約當現金(減少)增加數	(196,229)	221,508
期初現金及約當現金餘額	407,736	186,228
期末現金及約當現金餘額	\$ 211,507	\$ 407,736
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 5,354	\$ 5,536
本期支付所得稅	\$ 33,719	\$ 11,751
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	\$ 98,200	\$ 207,100

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三月二十九日查核報告)

董事長：蔡憲宗

經理人：蔡憲龍

會計主管：張惠純

中國製釉股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於六十三年十二月，股票於八十五年一月經台灣證券交易所核准上市，並於同年四月掛牌交易。九十一年七月一日，將電子材料事業部門相關營業分割讓與致嘉科技股份有限公司。本公司主要從事於各種熔塊釉、釉藥、玻璃色料及精密陶瓷、結晶化玻璃等之製造與買賣。

本公司於一〇〇年及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為227人及214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) 外幣交易及外幣財務報表換算

本公司所有國外營運機構外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外營運機構出售或清算時併入損益計算。

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。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(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、存貨跌價損失、固定資產、閒置資產及出租資產等之折舊、退休金、所得稅以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、出租資產、閒置資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。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) 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為損益之金融資產或金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）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額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券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，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

（五）應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據既定的信用及收款政策，並進行應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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，另再以本公司過去收款經驗評估減損。

應收款帳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。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

（六）資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、其他資產及採權益法評價之長期股權投資）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。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。

(七) 存 貨

存貨採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算則採用加權平均法。

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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。

(八) 待出售非流動資產

非流動資產若主要將以出售之方式而非透過繼續使用回收其帳面價值，且可依一般條件及商業慣例立即出售，且高度很有可能出售者，依帳面價值轉列待出售非流動資產，並不得提列折舊、折耗或攤銷；期末以帳面價值與淨公平價值孰低者衡量，如淨公平價值低於帳面價值，其差額認列為減損損失，淨公平價值若續後回升，則認列迴轉利益，惟迴轉金額不得超過已認列之累計減損金額。

與待出售非流動資產直接相關之負債及認列為股東權益調整項目，於資產負債表上單獨列示，資產與負債不得相互抵銷，負債之相關利息及其他費用，仍繼續認列。

(九) 採權益法評價之長期股權投資

持有被投資公司有表決權之股份比例達百分之二十以上或具有重大影響力者，採權益法評價。

取得股權時，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。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（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間順流交易所產生之未實現損益，若本公司對被投資公司具有控制能力者，則全數予以銷除，俟實現始認列損益；若本公司對被投資公司不具有控制能力者，則按期末持股比例予以銷除。

本公司與採權益法評價之被投資公司間逆流交易所產生之未實現損益，皆按約當持股比例予以銷除。

本公司對採權益法評價之被投資公司間側流交易所產生之未實現損益，按約當持股比例相乘後之比例銷除；但對各被投資公司均擁有控制能力時，則按對產生損益之被投資公司約當持股比例銷除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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投資；前項調整如應借記資本公積，而長期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，因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資及墊款帳面餘額為負數時，除本公司意圖繼續支持，或該被投資公司之虧損係屬短期性質，有充分證據顯示將於未來短期內回復獲利之營運外，其投資損失之認列以使對該公司投資及墊款之帳面餘額降至零為限。

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投資帳面餘額為負數時，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。

(十) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，謹註記股數增加，並按增加後總股數重新計算每

股成本。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(十一) 固定資產（含出租資產及閒置資產）

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產之折舊係按其成本，預計經濟耐用年限，以平均法計算提列。主要設備耐用年數訂為：

資 產 項 目	耐 用 年 限
土地改良物	3～10 年
房屋及建築	4～60 年
機器設備	1～11 年
污染防治設備	3～10 年
運輸設備	1～6 年
其他設備	3～15 年

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊、累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 遞延費用

主係耐火材、電腦軟體費用等，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年限，採直線法分年攤提。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，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。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十四) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦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，認列備抵評價金額；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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

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所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

(十六) 重分類

九十九年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

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」。主要之修訂包括將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年度財務報表並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門

別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，本公司亦配合重編九十九年度之部門資訊。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金	\$ 583	\$ 571
活期存款	107,239	369,195
外幣存款	101,967	36,566
支票存款	<u>1,718</u>	<u>1,404</u>
	<u>\$211,507</u>	<u>\$407,736</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
<u>交易目的金融資產—流動</u>		
國內上市（櫃）股票	\$ 16,302	\$ 2,660
減：評價調整	(<u>7,931</u>)	(<u>1,870</u>)
	<u>\$ 8,371</u>	<u>\$ 790</u>

一〇〇及九十九年度，交易目的金融資產產生之淨損失分別為 7,372 仟元及 89 仟元，帳列營業外收入及利益及營業外費用及損失項下。

六、應收帳款淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款	\$283,745	\$251,968
減：備抵呆帳	(3,762)	(4,002)
備抵銷貨折讓	(<u>2,703</u>)	(<u>2,326</u>)
	<u>\$277,280</u>	<u>\$245,640</u>

上述應收帳款提供作為信用狀提前押匯之擔保情形，請參閱附註二六。

七、存貨淨額

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
原料	\$212,132	\$112,480
在途原料	32,868	42,710
物料	6,818	5,871
在製品	92,715	109,702
製成品	158,608	151,496
商品	<u>1,491</u>	<u>1,996</u>
	<u>\$504,632</u>	<u>\$424,255</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為22,107仟元及19,331仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,327,194仟元及1,308,087仟元。一〇〇及九十九年度之銷貨成本分別包括下列項目：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
存貨跌價損失	\$ 2,776	\$ 10,526
存貨盤盈	(8,327)	(269)
閒置產能等	14,027	12,722

八、待出售非流動資產

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
成本		
土地	\$ -	\$ 47,478
房屋及建築	-	109,212
減：累計折舊	-	(26,469)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,221</u>

上述待出售非流動資產係原帳列出租資產之竹北廠土地及廠房，相關說明請參閱附註十二。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	數量(仟股)	金額	持 股 比 率 %	數量(仟股)	金額	持 股 比 率 %
C.G.C. Development Ltd.	18,660	\$ 1,384,191	60.00	15,861	\$ 1,034,445	51.00
龍華有限公司(汶萊)	6,800	449,315	100.00	6,800	347,672	100.00
致嘉科技股份有限公司	6,580	62,460	23.06	6,230	41,979	28.62
元盛投資股份有限公司	2,376	<u>30,236</u>	97.72	2,376	<u>36,085</u>	97.72
		<u>\$ 1,926,202</u>			<u>\$ 1,460,181</u>	

- (一) 本公司對持股達 20% 以上採權益法之被投資公司按持股比例認列投資損益。一〇〇及九十九年度採用該等被投資公司之同期財務報表，按約當持股比例認列之相關損益及累積換算調整數分別如下：

	一〇〇年度	九十九年度
本期認列		
投資收益	\$189,537	\$168,876
累積換算調整數	118,411	(87,545)
資本公積	9,084	(3,375)

- (二) 本公司於八十六年六月經經濟部投資審議委員會核准對外投資設立 C.G.C. Development Ltd.，九十九年底累計投資金額計美金 23,091 仟元，一〇〇年一月間增加投資美金 5,933 仟元，將持股比例由原先 51% 提高至 60%，截至一〇〇年十二月三十一日止，累計投資金額計美金 29,024 仟元，C.G.C. Development Ltd. 於八十六年起再轉投資其他關係企業，其轉投資情形，請參閱附表三。C.G.C. Development Ltd. 分別於一〇〇年四月八日及九十九年四月九日皆決議分派現金股利美金 1,500 仟元，一〇〇及九十九年度本公司業依權益法按持股比例沖減採權益法之長期股權投資為 26,010 仟元及 23,913 仟元。
- (三) 本公司於九十四年五月及九十五年三月經經濟部投資審議委員會核准對外投資汶萊設立龍華有限公司 (Dragon International Co., Ltd.) 合計美金 6,800 仟元，再間接轉投資中緬印尼公司 (PT China Glaze Indonesia)。有關龍華有限公司轉投資情形，請參閱附表三。
- (四) 本公司於九十九年四月二十七日經董事會決議出售致嘉科技股份有限公司股票與非關係人 5,917,000 股，金額計 38,345 仟元，出售利益為 7,837 仟元，本公司之持股比例並由原 57.19% 降至 30.00%；再於九十九年十月二十七日出售 300,000 股與關係人一元盛投資股份有限公司，金額計 2,094 仟元，出售利益為 379 仟元，持股比例由 30.00% 降至 28.62%。
- (五) 致嘉科技股份有限公司於一〇〇年一月間辦理現金增資，以每股 15 元發行 6,000 仟股，本公司認購 350 仟股，投資金額 5,250 仟元。另致嘉科技股份有限公司於一〇〇年十二月間執行員工認股權，增加

發行 771 仟股。因本公司未按持股比例認購，致持股比例由 28.62% 降至 23.06%，其因而產生之資本公積為 8,964 仟元。

(六) 本公司於九十九年九月間增加投資元盛投資股份有限公司 124 仟元，將持股比例由原先 97.37% 提高至 97.72%。

(七) 本公司對採權益法評價之被投資公司之直接或間接持有表決權股份超過 50% 以上或雖未超過 50% 但對其具有實質控制能力者，均已編入本公司一〇〇及九十九年度合併財務報表。

十、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
非上市（櫃）普通股		
達鴻先進科技股份有限公司	\$ 18,729	\$ 20,047
減：累計減損	(6,724)	(9,321)
	<u>\$ 12,005</u>	<u>\$ 10,726</u>

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十一、固定資產

	一〇〇年 期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	本 期 重 分 類	一〇〇年 期 末 餘 額
原始成本					
土 地	\$ 866,656	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 866,656
土地改良物	45,271	-	-	-	45,271
房屋及建築	251,016	-	-	741	251,757
機器設備	238,950	-	(124,341)	31,945	146,554
污染防治設備	55,865	-	(43,541)	-	12,324
運輸設備	13,533	-	(1,385)	3,361	15,509
其他設備	100,647	-	(1,033)	(20,434)	79,180
預付設備款	136	15,277	-	(15,413)	-
	<u>\$ 1,572,074</u>	<u>\$ 15,277</u>	<u>(\$ 170,300)</u>	<u>\$ 200</u>	<u>\$ 1,417,251</u>
累計折舊					
土地改良物	\$ 39,886	\$ 5,014	\$ -	\$ -	\$ 44,900
房屋及建築	174,430	8,549	-	-	182,979
機器設備	195,028	10,867	(123,474)	11,312	93,733
污染防治設備	54,247	747	(43,234)	-	11,760
運輸設備	9,814	2,116	(1,340)	-	10,590
其他設備	71,834	1,768	(1,025)	(11,312)	61,265
	<u>\$ 545,239</u>	<u>\$ 29,061</u>	<u>(\$ 169,073)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 405,227</u>

	九 期 初	十 餘 額	九 本 期	年 增 加	十 本 期	二 減 少	月 三 本 期	十 重 分 類	一 期 末	日 餘 額
原始成本										
土地	\$	866,656	\$	-	\$	-	\$	-	\$	866,656
土地改良物		45,271		-		-		-		45,271
房屋及建築		250,211		-		-		805		251,016
機器設備		303,681		-	(	93,083)		28,352		238,950
污染防治設備		54,695		-		-		1,170		55,865
運輸設備		13,089		-	(	675)		1,119		13,533
其他設備		104,308		-	(	8,182)		4,521		100,647
預付設備款		4,385		31,718		-	(	35,967)		136
		<u>\$1,642,296</u>		<u>\$ 31,718</u>		<u>(\$ 101,940)</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$1,572,074</u>
累計折舊										
土地改良物	\$	36,084	\$	3,802	\$	-	\$	-	\$	39,886
房屋及建築		167,207		7,223		-		-		174,430
機器設備		278,263		9,563	(	92,798)		-		195,028
污染防治設備		52,979		1,268		-		-		54,247
運輸設備		9,040		1,447	(	673)		-		9,814
其他設備		71,332		8,487	(	7,985)		-		71,834
		<u>\$ 614,905</u>		<u>\$ 31,790</u>		<u>(\$ 101,456)</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 545,239</u>

(一) 本公司九十九年度利息資本化金額 4 仟元。

(二) 上述固定資產提供作為銀行借款之擔保情形，請參閱附註二六。

十二、出租資產

	一 十 二 月	〇 三 十 一 日	年	九 十 九 年	一 十 二 月	三 十 一 日
成 本						
土地		\$ 47,478			\$	-
房屋及建築		109,212				-
減：累計折舊		(28,623)				-
		<u>\$128,067</u>			<u>\$</u>	<u>-</u>

出租資產係竹北廠之土地及廠房，本公司於九十九年度將上述土地及廠房租予致嘉科技股份有限公司。租約期間為一年，租金每月收取，該公司於九十九年十二月三十一日租約到期後未再續租，本公司原決議出售上述土地及廠房而積極找尋買家，並於九十九年十二月三十一日將上述土地及廠房轉列待出售非流動資產。惟經本公司考量各項交易條件後，於一〇〇年三月將上述土地及廠房出租予非關係人，故又再轉回出租資產。出租資產提供銀行借款之擔保情形，請參閱附註二六。

十三、其他資產－其他

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
閒置資產	\$ 95,029	\$114,489
累計折舊－閒置資產	(80,329)	(99,619)
累計減損－閒置資產	(14,507)	(14,605)
其他資產－土地	94,587	94,587
其他資產－機器設備	80	280
累計減損－土地	(18,862)	(18,862)
存出保證金	1,172	1,220
遞延費用	5,775	2,122
受限制資產	-	674
	<u>\$ 82,945</u>	<u>\$ 80,646</u>

- (一) 本公司於八十七年及九十年取得部分農地，因法令規定之限制迄今未完成過戶，需暫時過戶至他人名下，帳列其他資產－土地，本公司已辦理相關保全措施，茲列示如下：

土地地段	土地面積 (m ²)	過戶名下	保全措施
通宵鎮	87,635.03	蔡憲龍	他項權利設定100,000仟元

上述通宵鎮北勢窩段土地部分係為執行緊急防災計畫使用，其餘目前供本公司營業使用。

- (二) 閒置資產係苗栗廠之部分生產線於九十二年十一月起暫時停工，故將相關設備轉列至閒置資產項下。
- (三) 本公司之閒置資產及其他資產－土地，截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，依據鑑價結果認列之累計減損損失分別為 33,369 仟元及 33,467 仟元。

十四、短期借款

借款種類	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	利率區間	金額	利率區間	金額
遠期信用狀借款	0.59%~2.37%	\$ 145,552	0.69%~0.70%	\$ 83,265
外銷借款	"	5,577	-	-
週轉金借款	"	55,260	-	-
		<u>\$ 206,389</u>		<u>\$ 83,265</u>

上述借款本公司提供質押擔保情形，請參閱附註二六。

十五、應付短期票券淨額

保 證 機 構	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
國際票券金融公司	\$ 80,000	\$ 20,000
兆豐票券金融公司	-	20,000
中華票券金融公司	-	20,000
	<u>80,000</u>	<u>60,000</u>
減：應付短期票券折價	(<u>56</u>)	(<u>20</u>)
	<u>\$ 79,944</u>	<u>\$ 59,980</u>
利率區間	<u>0.66%</u>	<u>0.56%</u>

十六、長期借款

貸 款 銀 行	借 款 期 間	借 款 餘 額		說 明
		一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日	
合作金庫	97.12.26~102.12.26	\$ 23,200	\$ 34,800	自 98 年 2 月 26 日起，每 2 個月為 1 期，分 30 期攤還，每期攤還 1,933 仟元。
"	97.12.26~102.12.26	38,000	57,000	自 98 年 2 月 26 日起，每 2 個月為 1 期，分 30 期攤還，每期攤還 3,167 仟元。
"	99.05.25~104.05.25	62,500	100,000	自 100 年 11 月 25 日起，每 6 個月為 1 期，共 8 期，每期攤還 12,500 仟元。
華南銀行	95.11.03~100.11.03	-	16,500	自 97 年 2 月 3 日起，每 3 個月為 1 期，分 16 期攤還，每期攤還 4,125 仟元。並已於 100 年 1 月 17 日提前償還。
兆豐國際商業銀行	97.06.30~100.06.30	-	15,000	自 97 年 6 月 30 日起，每 3 個月為 1 期，分 12 期攤還，每期攤還 7,500 仟元。
"	100.08.15~103.08.15	91,500	-	自 100 年 11 月 15 日起，每 3 個月為 1 期，分 12 期攤還，第 1-11 期每期攤還 8,500 仟元，第 12 期攤還 6,500 仟元。
"	100.08.26~103.08.26	45,800	-	自 100 年 11 月 26 日起，每 3 個月為 1 期，分 12 期攤還，第 1-11 期攤還 4,200 仟元，第 12 期攤還 3,800 仟元。
"	100.09.23~103.09.23	45,800	-	自 100 年 12 月 23 日起，每 3 個月為 1 期，分 12 期攤還，第 1-11 期攤還 4,200 仟元，第 12 期攤還 3,800 仟元。

(接 次 頁)

(承前頁)

貸 款 銀 行	借 款 期 間	借 款 餘 額		說 明
		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	
台新銀行	98.03.30~100.03.30	\$ -	\$ 80,000	自 98 年 3 月 30 日，每 3 個月到期重新發行新票，共 8 期。
台灣工業銀行	98.09.18~100.09.17	-	40,000	自 98 年 9 月 18 日起，每三個月到期重新發行新票，共 8 期。
		306,800	343,000	
減：一年內到期之長期借款		(98,200)	(207,100)	
一年之後到期之長期借款		<u>\$ 208,600</u>	<u>\$ 136,200</u>	

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之長期借款利率區間分別為 1.48%~1.56%及 0.5%~1.79%；上述借款提供抵押擔保情形，請參閱附註二六。

十七、員工退休金

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度依「勞工退休金條例」規定認列之退休金成本分別為 3,765 仟元及 3,606 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，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。本公司一〇〇及九十九年度依「勞動基準法」規定認列之退休金成本分別為 9,924 仟元與 8,049 仟元。

屬確定給付退休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：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
服務成本	\$ 3,833	\$ 3,870
利息成本	5,090	4,214
退休基金資產之預期報酬	(749)	(789)
攤 銷 數	1,750	754
	<u>\$ 9,924</u>	<u>\$ 8,049</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	(\$ 63,709)	(\$ 56,034)
非既得給付義務	(98,953)	(93,361)
累積給付義務	(162,662)	(149,395)
未來薪資增加之影響數	(37,416)	(35,703)
預計給付義務	(200,078)	(185,098)
退休基金資產公平價值	23,994	25,315
提撥狀況	(176,084)	(159,783)
未認列過度性淨給付義務	-	377
未認列退休金成本損失	48,309	37,726
補列之應計退休金負債	(10,893)	(2,400)
應計退休金負債	(\$138,668)	(\$124,080)
既得給付	\$ 68,083	\$ 60,450

(三) 精算假設：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
折 現 率	2.00%	2.75%
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	2.00%	2.75%

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
(四) 提撥至退休基金金額	\$ 3,830	\$ 3,792
(五) 由退休基金支付金額	\$ 5,442	\$ -

十八、股 本

本公司額定股本為 2,300,000 仟元，每股面額 10 元，分為 230,000 仟股，截至九十八年底止實收資本額為 1,697,285 仟元，九十九年八月辦理盈餘轉增資 50,919 仟元，九十九年十二月三十一日以每股 21 元溢價發行普通股 15,000 仟股辦理現金增資。故截至一〇〇年十二月三十一日止，實收資本額均為 1,898,204 仟元，分為 189,820 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

十九、資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比例為限。依據一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。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：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股票溢價	\$171,518	\$171,518
受贈資產	740	740
長期股權投資依權益法認列之 資本公積	17,861	8,777
員工認股權	<u>10,578</u>	<u>10,578</u>
	<u>\$200,697</u>	<u>\$191,613</u>

二十、盈餘分配

依公司章程規定年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法另行提列或轉回特別盈餘公積後，再按下列比例分派：

- (一) 董事、監察人酬勞百分之二。
- (二) 員工紅利百分之二至百分之五。
- (三) 其餘併同上年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司係屬建築陶瓷業之上游產業，發展已臻成熟階段，穩健的財務結構為面對產業景氣的至要關鍵，因此本公司股利政策以公司未來之營運策略規劃、盈餘成長力與現金流量為優先考量，就當年度所分配股利之百分之十以上發放現金股利，惟實際發放比例視當年度實際獲利及營運狀況，經股東會決議通過後為之。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，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，依據一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

一〇〇及九十九年度應付員工紅利估計金額分別為 4,357 仟元及 3,604 仟元，應付董監酬勞估計金額分別為 4,357 仟元及 3,604 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之百分之二到百分之五計算。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之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司股東常會分別於一〇〇年六月十六日及九十九年六月九日決議通過九十九及九十八年度盈餘分配情形如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 20,023	\$ 23,501		
現金股利	94,910	33,946	\$ 0.5	\$ 0.2
股票股利	-	50,919	-	0.3

本公司分別於一〇〇年六月十六日及九十九年六月九日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度	九 十 八 年 度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 3,604	\$ 6,901
董監事酬勞	3,604	4,230

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 3,604	\$ 3,604	\$ 6,901	\$ 4,230
各年度財務報表認列金額	<u>3,604</u>	<u>3,604</u>	<u>6,901</u>	<u>4,230</u>
差 異 數	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、用人、折舊及攤銷費用

	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 64,130	\$ 81,627	\$145,757	\$ 66,077	\$ 86,030	\$ 152,107
勞健保費用	5,891	5,984	11,875	5,678	5,379	11,057
退休金費用	5,805	7,884	13,689	4,899	6,756	11,655
其他用人費用	3,540	2,627	6,167	3,279	2,402	5,681
折舊費用	22,211	6,737	28,948	21,988	9,802	31,790
攤銷費用	10,254	131	10,385	5,949	157	6,106

二二、所得稅

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

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 50,821	\$ 41,658
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	384	(3,913)
暫時性差異	(24,483)	(18,548)
當期抵用之投資抵減	(3,354)	(3,271)
未分配盈餘加徵 10%	<u>8,530</u>	<u>12,665</u>
當期所得稅	31,898	28,591
遞延所得稅	24,577	18,548
海外所得稅款	1,545	1,261
以前年度所得稅調整	(1,124)	(240)
因稅法改變產生之變動影響數	<u>-</u>	<u>(3,348)</u>
所得稅費用	<u>\$ 56,896</u>	<u>\$ 44,812</u>

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。

另於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。

本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價及呆滯損失	\$ 3,758	\$ 3,287
聯屬公司間未實現利益	4,952	2,399
未分攤製造費用	2,384	2,156
備抵呆帳超限	-	170
其他	267	1,468
	<u>\$ 11,361</u>	<u>\$ 9,480</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金費用超限	\$ 19,587	\$ 18,552
未實現資產減損損失	<u>2,890</u>	<u>2,890</u>
	22,477	21,442
遞延所得稅負債		
採權益法認列國外被投資公司之投資收益	(<u>98,063</u>)	(<u>70,570</u>)
	<u>(\$ 75,586)</u>	<u>(\$ 49,128)</u>

截至一〇〇年十二月底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	本期已抵減金額
產業創新條例	研究發展支出	<u>\$ 3,354</u>

本公司之營利事業所得稅申報，經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

兩稅合一相關資訊：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ 29,169	\$ 29,169
八十七年度以後未分配盈餘	<u>781,978</u>	<u>654,859</u>
	<u>\$811,147</u>	<u>\$684,028</u>

一〇〇及九十九年十二月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 91,299 仟元及 76,558 仟元。

一〇〇及九十九年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.55%（預計）及 15.17%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅 22,480 仟元，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，因此本公司預計一〇〇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。

二三、每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇〇年度		九十九年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.28</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.15</u>
稀釋每股盈餘				
本期淨利	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.27</u>	<u>\$ 1.40</u>	<u>\$ 1.14</u>

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(虧損)(元)		
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
一〇〇年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 298,948	\$ 242,052	189,820	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.28</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>349</u>		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 298,948</u>	<u>\$ 242,052</u>	<u>190,169</u>	<u>\$ 1.57</u>	<u>\$ 1.27</u>
九十九年度					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 245,047	\$ 200,235	174,861	<u>\$1.40</u>	<u>\$1.15</u>
具稀釋作用之潛在普通					
股之影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>139</u>		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 245,047</u>	<u>\$ 200,235</u>	<u>175,000</u>	<u>\$1.40</u>	<u>\$1.14</u>

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。

二四、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值

非 衍 生 性 金 融 商 品 資 產	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
現金及約當現金	\$ 211,507	\$ 211,507	\$ 407,736	\$ 407,736
公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	8,371	8,371	790	790
應收票據及帳款	412,691	412,691	348,984	348,984
其他應收款－關係人	45,512	45,512	12,343	12,343
其他流動資產	4,834	4,834	6,231	6,231
採權益法之長期股權投資	1,926,202	-	1,460,181	-

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
以成本衡量之金融資產－				
非流動	\$ 12,005	\$ -	\$ 10,726	\$ -
存出保證金	1,172	1,172	1,220	1,220
負債				
短期借款	206,389	206,389	83,265	83,265
應付短期票券	79,944	79,944	59,980	59,980
應付票據及帳款	121,278	121,278	114,566	114,566
應付費用	65,912	65,912	58,529	58,529
其他流動負債	29,324	29,324	23,653	23,653
固定利率長期借款	-	-	120,000	120,000
浮動利率長期借款	306,800	306,800	223,300	223,300

(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，因為短期金融商品之到期日甚近，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。短期金融商品包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款－關係人、部分其他流動資產、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據及帳款、應付費用及部分其他流動負債。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產以活絡市場公開報價為公平價值。
3. 採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產為未上市（櫃）公司，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，因此不列示其公平價值。
4. 長期借款以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因本公司借款利率已參照市場情況調整，而且本公司在借款合同上亦無特殊之借款條件，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

(三) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司係從事國內有價證券投資，市場利率、資產負債表日之市場匯率及交易市場價格變動對其公平價值不致產生重大影響。

2. 信用風險

本公司主要潛在信用風險係現金及銀行存款、基金受益憑證及應收票據、應收帳款等金融商品。本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，且交易對象為信用良好之金融機構，預期不致於產生重大之信用風險。持有之權益證券主係購買國內上市（櫃）公司股票。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，且認為本公司之銀行存款及所持有之基金受益憑證無重大信用風險顯著集中之虞。本公司為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，並定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率風險

茲將本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日
固 定 利 率	一 年 內	一 至 二 年	二 至 三 年	三 至 四 年	四 至 五 年	超 過 五 年	總 計	總 計
應付短期票券	(\$ 79,944)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 79,944)	(\$ 79,944)
短期銀行借款	(60,837)	-	-	-	-	-	(60,837)	(60,837)
長期銀行借款 (含一年內到期)	-	-	-	-	-	-	-	-
浮 動 利 率	一 年 內	一 至 二 年	二 至 三 年	三 至 四 年	四 至 五 年	超 過 五 年	總 計	總 計
現金及約當現金	\$ 209,206	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 209,206	\$ 209,206
短期銀行借款	(145,552)	-	-	-	-	-	(145,552)	(145,552)
長期銀行借款 (含一年內到期)	(98,200)	(123,200)	(72,900)	(12,500)	-	-	(306,800)	(306,800)

九	十	九	年	十	二	月	三	十	一	日
固	定	利	率	一	年	內	一	至	二	年
長	期	銀	行	借	款	(含一年內到期)	(\$ 120,000)	\$ -	\$ -	\$ -
浮	動	利	率	一	年	內	一	至	二	年
現	金	及	約	當	現	金	\$ 405,761	\$ -	\$ -	\$ -
短	期	銀	行	借	款	(83,265)	-	-	-	(83,265)
應	付	短	期	票	券	(59,980)	-	-	-	(59,980)
長	期	銀	行	借	款	(含一年內到期)	(87,100)	(43,100)	(55,600)	(25,000)
總	計						(12,500)	-	(223,300)	
長期銀行借款	(含一年內到期)	(\$ 120,000)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 120,000)	
浮動利率	一年內	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	超過五年	總計			
現金及約當現金	\$ 405,761	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 405,761			
短期銀行借款	(83,265)	-	-	-	-	-	(83,265)			
應付短期票券	(59,980)	-	-	-	-	-	(59,980)			
長期銀行借款	(含一年內到期)	(87,100)	(43,100)	(55,600)	(25,000)	(12,500)	-	(223,300)		

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；固定利率金融商品之利率則固定直至到期日，其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

二五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
致嘉科技股份有限公司（致嘉科技）	本公司採權益法評價之被投資公司
元盛投資股份有限公司（元盛）	子公司
C.G.C. Development Ltd.（C.G.C.）	子公司
Dragon International Co., Ltd.（龍華）	子公司
Neptune Premier Ltd.（N.P.）	C.G.C.之子公司
Ford Excel Co., Ltd.（福傑）	C.G.C.之子公司
廣東三水大鴻製紬有限公司（三水大鴻）	C.G.C.之子公司
上海大鴻製紬有限公司（上海大鴻）	C.G.C.之子公司
山東大鴻製紬有限公司（山東大鴻）	C.G.C.之子公司
Prosperity Enterprise Inc.（富豪）	龍華之子公司
PT China Glaze Indonesia（中紬印尼）	富豪之子公司
蔡 憲 宗	本公司董事長
蔡 憲 龍	本公司董事兼總經理
蔡 憲 昌	C.G.C.董事長
蔡 玉 照	本公司董事之二親等親屬
蔡 玉 佩	本公司董事之二親等親屬
蔡洪貴美	本公司董事之一親等親屬
陳 碧 卿	本公司董事之配偶
林 香 雪	本公司董事之一親等親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
					估本公司 銷貨淨額					估本公司 銷貨淨額
	金 額		金 額		%	金 額		金 額		%
富 豪	\$ 175,399				10.58	\$ 141,241				8.84
N.P.	4,318				0.26	24,491				1.53
山東大鴻	4,002				0.24	3,337				0.21
中紬印尼	16,750				1.01	2,476				0.15
三水大鴻	21,607				1.30	3,029				0.19
	<u>\$ 222,076</u>				<u>13.39</u>	<u>\$ 174,574</u>				<u>10.92</u>

本公司銷售予關係人之商品價格與銷售予非關係人並無重大差異，授信政策除考量其實際收款情形外，原則上訂為 90~130 天。

2. 進 貨

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
					估本公司 進貨淨額					估本公司 進貨淨額
	金 額		金 額		%	金 額		金 額		%
福 傑	\$ 90,352				8.47	\$ 110,202				12.23

本公司向關係人進貨之商品價格與向非關係人進貨並無重大差異，其付款條件原則上訂為 90 天。

3. 應收（付）關係人款項

(1) 應收帳款－關係人

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
富 豪	\$ 38,714	74.12	\$ 23,179	73.13
N.P.	1,736	3.32	7,510	23.70
三水大鴻	2,117	4.05	973	3.07
中紬印尼	9,671	18.51	-	-
致嘉科技	-	-	33	0.10
	<u>\$ 52,238</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 31,695</u>	<u>100.00</u>

(2) 應付帳款－關係人

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
福 傑	\$ 22,539	100.00	\$ 10,525	95.48
其 他	-	-	498	4.52
	<u>\$ 22,539</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 11,023</u>	<u>100.00</u>

(3) 其他應收款－關係人

	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
中緬印尼	\$ 42,438	93.25	\$ 7,456	60.41
其 他	3,074	6.75	4,887	39.59
	<u>\$ 45,512</u>	<u>100.00</u>	<u>\$ 12,343</u>	<u>100.00</u>

主係本公司應收資金融通款、應收權利金、代墊營運相關之費用、代墊設備款及電腦維修費等款項。

4. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

關 係 人 名 稱	一	〇	〇	年	度
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率 區 間	利 息 收 入	
中緬印尼	\$ 28,890	\$ 28,890	按市場利率	\$	231

上列資金融通金額係帳列於其他應收款－關係人項下。

九十九年度：無。

5. 租金收入

	一	〇	〇	年	度	九	十	九	年	度
	金	額	%	金	額	金	額	%	金	額
元 盛	\$	112	1.26	\$	112			1.83		
致嘉科技		-	-		6,000			98.17		
	<u>\$</u>	<u>112</u>	<u>1.26</u>	<u>\$</u>	<u>6,112</u>			<u>100.00</u>		

租賃契約期間及租金收取方式，請參閱附註十二說明，租約條件係由雙方協議決定。

6. 什項收入

	一 金	〇 額	〇 年	度 %	九 金	十 額	九 年	度 %
中緬印尼	\$	18,980		68.80	\$	16,581		68.60
山東大鴻		686		2.49		1,017		4.21
其 他		150		0.54		475		1.96
	\$	<u>19,816</u>		<u>71.83</u>	\$	<u>18,073</u>		<u>74.77</u>

主係技術合作之權利金收入、維修收入及背書保證手續費收入等。

7. 背書保證

截至一〇〇及九十九年十二月底止，本公司為關係人提供之保證金額如下：

	一 十二月三十一日	〇 〇 年	九 十二月三十一日	十 〇 年	九 十二月三十一日
中緬印尼	\$	66,060	\$	66,060	
山東大鴻		<u>195,600</u>		<u>195,600</u>	
		<u>\$261,660</u>		<u>\$261,660</u>	

8. 有價證券交易

本公司於一〇〇年一月間向蔡憲昌、蔡憲宗、蔡憲龍、蔡玉照、蔡玉佩、蔡洪貴美、陳碧卿及林香雪等關係人購買 C.G.C. Development Ltd. 公司股票 2,468 仟股，計 151,790 仟元。

9. 其 他

本公司取得部分農地，權宜暫過戶至蔡憲龍名下，本公司已辦理相關保全措施，請參閱附註十三說明。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
董 監 事		
兼任員工薪資(包含獎金及特支費)	\$ 6,027	\$ 6,599
兼任員工紅利	<u>267</u>	<u>459</u>
	<u>\$ 6,294</u>	<u>\$ 7,058</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一 〇 〇 年 度</u>	<u>九 十 九 年 度</u>
管理階層		
薪資 (包含獎金及特支費)	\$ 9,173	\$ 9,851
紅 利	<u>370</u>	<u>630</u>
	<u>\$ 9,543</u>	<u>\$ 10,481</u>

二六、質押之資產

截至一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司下列資產已提供予銀行或其他金融機構，作為借款之擔保品或履約保證：

	<u>一 〇 〇 年 十二月三十一日</u>	<u>九 十 九 年 十二月三十一日</u>
土 地	\$715,192	\$715,192
房屋及建築	41,469	45,998
待出售非流動資產	-	128,426
其他資產－出租資產	126,975	-
應收帳款	<u>5,577</u>	<u>-</u>
	<u>\$889,213</u>	<u>\$889,616</u>

二七、重大承諾事項及或有事項

除其他附註所述者外，截至一〇〇年十二月底止，本公司尚有下列重大承諾事項及或有事項：

- (一) 本公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額為美金167 仟元。
- (二) 因銷售及在建工程收取之存入保證票 19,125 仟元。
- (三) 因承接相關工程支付之存出保證票 4,957 仟元。
- (四) 本公司為他人背書保證情形，請參閱附表二。

二八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	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	\$ 12,514	30.26	\$ 378,676	\$ 8,324	29.08	\$ 242,053
歐元	241	39.19	9,427	34	38.86	1,305
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	60,127	30.26	1,819,443	46,702	29.13	1,360,429
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	6,559	30.26	198,475	4,288	29.08	124,697
歐元	118	39.19	4,627	10	38.86	381

二九、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：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形：附表三。
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：附表四及附表五。
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：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：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
9. 被投資公司資訊：附表七。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：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：附表九。

三十、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。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，本公司應報導部門之營運結果及部門資產已於合併報表揭露。

附表一 資金貸與他人：

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額 (註三)	利率區間%	資金貸與性質	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 名稱	品 價 值	對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
0	中國製紬股份有限公司	中紬印尼	其他應收款	\$ 28,890 (USD 1,000)	\$ 28,890 (USD 1,000)	按市場利率	購置設備	\$ -	購置設備	\$ -	—	—	\$ 659,326	\$ 1,318,651
1	C.G.C.	山東大鴻	其他應收款	57,200 (USD 2,000)	57,200 (USD 2,000)	1.50	購置設備	-	購置設備	-	—	—	456,706 (USD 15,093)	913,412 (USD 30,185)

註一：本公司資金貸與累計餘額不得超過最近期經會計師查核簽證財務報表淨值百分之四十為限，對同一借款者貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十。

註二：各子公司資金貸與累計餘額不得超過該等子公司最近期經會計師查核簽證財務報表淨值百分之四十為限，對同一公司貸與總額以不超過各子公司最近期經會計師查核簽證財務報表淨值百分之二十。

註三：係指一〇〇年十二月三十一日經董事會核准之額度。

附表二 為他人背書保證：

單位：新台幣及外幣仟元

編號 (註一)	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額 (註三、四)	本 期 最 高 背書保證餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註三、四)
		公 司 名 稱	關 係 (註二)						
0	中國製紬股份有限公司	源利工程	1.	\$ 659,326	\$ 10,849	\$ -	\$ -	-	\$ 1,318,651
		大陸工程	1.	659,326	115	115	-	-	1,318,651
		新東陽營造	1.	659,326	1,712	1,712	-	0.05	1,318,651
		品興營造	1.	659,326	3,130	3,130	-	0.09	1,318,651
		富森營造	1.	659,326	229	-	-	-	1,318,651
		山東大鴻	3.	659,326	195,600	195,600	-	5.93	1,318,651
		中紬印尼	3.	659,326	66,060	66,060	-	2.00	1,318,651
1	C.G.C.	N.P.	2.	456,706	86,130	86,130	17,226	3.77	913,412
					(USD 3,000)	(USD 3,000)	(USD 600)		

註一：編號欄之填寫方法如下：

- 1.發行人填 0。
- 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

- 1.有業務關係之公司。
- 2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- 3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- 4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- 5.基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- 6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註三：本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，對單一企業背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註四：各子公司背書保證總額以不超過該子公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，對單一企業背書保證以不超過各子公司最近期財務報表淨值百分之二十～三十為限。

附表三 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣及外幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 (仟股；仟單位)	帳面金額	持股比例 (%)	市價／股權淨值	
中國製紬股份有限公司	股票 C.G.C.	中紬採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,660	\$ 1,384,191	60.00	\$ 1,384,191	
	龍華	"	"	6,800	449,315	100.00	449,315	
	致嘉科技	"	"	6,580	62,460	23.06	62,460	
	元盛投資	"	"	2,376	30,236	97.72	30,236	
	達鴻先進科技股份有限公司	無	以成本衡量之金融資產－非流動	982	12,005	0.11	12,005	(註五)
	兆遠科技股份有限公司	"	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	218	4,342	-	4,342	
	益通光能科技股份有限公司	"	"	50	640	-	640	
	凱基證券股份有限公司	"	"	82	881	-	881	
	合作金庫商業銀行股份有限公司	"	"	138	2,508	-	2,508	
C.G.C.開發有限公司	廣東三水大鴻	C.G.C.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 37,106	98.00	RMB 235,760	(註三)
	上海大鴻	"	"	-	USD 18,941	100.00	RMB 120,155	(註三)
	淄博吉德富	"	"	-	USD 1,153	100.00	RMB 7,266	(註三)
	山東大鴻	"	"	-	USD 11,487	100.00	RMB 72,727	(註三)
	上海敦鴻	"	"	-	USD 607	100.00	RMB 3,833	(註三)
	N.P.	"	"	50	USD 173	100.00	USD 200	(註三)
	福傑	"	"	50	USD 10	100.00	USD 10	
	富豪	"	"	50	USD 10	100.00	USD 10	
龍華有限公司	富豪	龍華採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	6,800	USD 8,320	100.00	USD 8,320	
富豪有限公司	中紬印尼	富豪採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	68	USD 8,224	99.71	USD 8,224	
廣東三水大鴻	廣東三水大裕	三水大鴻採成本法評價之被投資公司	以成本衡量之金融資產－非流動	-	\$ -	30.00	\$ -	(註一)
	三水中隆	無	"	-	-	10.00	-	(註一)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係之關	帳列科目	期				備註
				股數 (仟股；仟單位)	帳面金額	持股比例 (%)	市價／股權淨值	
元盛投資股份有限公司	股票	採權益法之被投資公司	採權益法之長期股權投資 以成本衡量之金融資產－ 非流動	1,164	\$ 18,585	4.08	\$ 18,585	(註二、五)
	致嘉科技 OTS (僑興資訊)			221	-	3.40	-	
	達鴻先進科技股份有限公司			336	4,333	0.04	-	(註二、四)
	大眾電信股份有限公司			652	-	0.18	-	(註二、四)
	品韻線上國際股份有限公司			53	1,160	0.55	-	(註二、四)
	立朗科技股份有限公司			300	-	0.63	-	(註二、四)
	巨鎔科技股份有限公司			66	641	0.07	-	(註二、四)
	中裕新藥股份有限公司			5	120	-	-	(註二、四)
	泓翰科技股份有限公司			6	381	0.03	-	(註二、四)
	兆晶科技股份有限公司			25	861	-	861	(註二、四)
	MRV			47	1,228	-	1,228	
	益通光能科技股份有限公司			50	640	-	640	
	兆遠科技股份有限公司			22	434	-	434	
	基金	無	公平價值變動列入損益之 金融資產－流動	213	2,312	-	2,312	
	匯豐金磚動力基金							

註一：已分別於九十一年及九十七年度認列 100% 永久性跌價損失。

註二：截至報告出具日止，尚無法取得該公司一〇〇年十二月三十一日股權淨值資料。

註三：淨值與帳面價值之差異主係順、逆、側流交易產生之未實現毛利所致。

註四：該投資帳列以成本衡量之金融資產－非流動，故無市價，市價／股權淨值係以帳面金額列示。

附表四 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：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買		入賣		出		其		他		期		未
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額(註1)	股數	金額	
中國製軸股份有限公司	股票 C.G.C. Development, Ltd.	採權益法之 長期股權 投資	註2	註2	15,861	\$ 1,034,445	2,799	\$172,124	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$177,622	18,660	\$1,384,191	

註1：係包含本期投資收益 102,118 仟元、累積換算調整數 101,514 仟元及分配現金股利 26,010 仟元之合計數。

註2：請參閱財務報表附註二五說明。

附表五 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：

單位：新台幣及外幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
C.G.C. Development. Ltd.	有價證券	100.01.17	\$ 172,124 (USD 5,933)	100.01.17 匯款 (全數支付完畢)	C.G.C.其他股東 (註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註2)	(註1)	證券分析專家意見	提高持股比例	

註1：其交易對象含非關係人 331 仟股計 20,334 仟元，另關係人部分請參閱財務報表附註二五說明。

註2：交易對象關係人所出售之股權皆係原始取得及現金增資。

附表六 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：

單位：新台幣、美金及人民幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	關係	交易情形				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）帳款之比率	
中國製紬股份有限公司	富豪	採權益法評價之被投資公司子公司	（銷貨）	(\$ 175,399)	(10.58%)	90~130	\$ -	—	\$ 38,714	11.75%	
富豪	中國製紬股份有限公司	母公司	進貨	(USD 5,976)	75.84%	90~130	-	—	USD 1,279	(73.80%)	
龍華	中紬印尼	採權益法評價之被投資公司子公司	（銷貨）	USD 5,976	(100.00%)	90~130	-	—	(USD 1,279)	100.00%	
中紬印尼	龍華	母公司	進貨	(USD 11,327)	59.18%	90~130	-	—	USD 6,052	(88.78%)	
NP	上海大鴻	同為 C.G.C.採權益法評價之被投資公司	（銷貨）	USD 11,327	(98.49%)	90~120	-	—	USD 1,018	96.68%	
上海大鴻	NP	同為 C.G.C.採權益法評價之被投資公司	進貨	(USD 9,601)	56.46%	90~120	-	—	(USD 1,018)	(46.42%)	

註：向關係人進貨及銷貨單價因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

附表七 直接或間接具有重大影響力或控制能力之被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司		備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)		本期(損)益	投資(損)益	
中國製紬股份有限公司	C.G.C.	英屬維京群島	投資	\$ 911,259	\$ 739,135	18,660	60.00	\$ 1,384,191	\$ 170,081	\$ 102,118	子公司
	龍華	汶萊	投資	220,003	220,003	6,800	100.00	449,315	85,618	85,618	子公司
	致嘉科技	台灣新竹	電子材料製造與銷售	67,547	62,297	6,580	23.06	62,460	23,573	5,436	採權益法之長期股權投資
	元盛投資	台灣新竹	投資	23,795	23,795	2,376	97.72	30,236	(3,720)	(3,635)	子公司
元盛投資	致嘉科技	台灣新竹	投資	17,459	-	1,164	4.08	18,585	23,573	961	採權益法之長期股權投資
C.G.C.	廣東三水大鴻	中國大陸	陶瓷色釉料製造與銷售	USD24,500	USD24,500	-	98.00	USD37,106	RMB18,647	USD 2,740	C.G.C.之子公司
	上海大鴻	中國大陸	陶瓷釉料製造與銷售	USD10,000	USD10,000	-	100.00	USD18,941	RMB19,933	USD 3,036	C.G.C.之子公司
	淄博吉德富	中國大陸	陶瓷釉料製造與銷售	USD 660	USD 660	-	100.00	USD 1,153	RMB 288	USD 48	C.G.C.之子公司
	山東大鴻	中國大陸	陶瓷釉料製造與銷售	USD 8,000	USD 8,000	-	100.00	USD11,487	RMB 4,972	USD 742	C.G.C.之子公司
	上海敦鴻	中國大陸	進出口貿易	USD 300	USD 300	-	100.00	USD 607	RMB 377	USD 57	C.G.C.之子公司
	N.P.	英屬維京群島	進出口貿易	USD 50	USD 50	50	100.00	USD 173	USD 58	USD 47	C.G.C.之子公司
	福傑	貝里斯	進出口貿易	USD 50	USD 50	50	100.00	USD 10	(USD 11)	(USD 11)	C.G.C.之子公司
龍華	富豪	汶萊	投資	USD 6,800	USD 6,800	6,800	100.00	USD 8,320	USD 245	USD 245	龍華之子公司
富豪	中紬印尼	印尼	陶瓷釉料製造與銷售	USD 6,780	USD 6,780	68	99.71	USD 8,224	USD 204	USD 203	富豪之子公司
致嘉科技	昌華有限公司	西薩摩亞	投資及進出口貿易	USD 500	USD 500	500	100.00	49,014	10,688 (USD 364)	10,688	致嘉科技之子公司
昌華有限公司	上海致嘉	中國大陸	電子材料製造與銷售	USD 350	USD 350	-	100.00	USD 1,611	USD 363 (RMB 2,346)	USD 363	昌華之子公司

附表八 大陸投資資訊：

單位：新台幣及外幣仟元

1. 本公司之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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列投資 (損)益(註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
廣東三水大鴻製絨有限公司	陶瓷色釉料製造與銷售	RMB 192,240	註一(三)及四	\$ 448,445	\$ -	\$ -	\$ 448,445	58.80	\$ 48,319 (USD 1,644) (二)、3	\$ 673,691 (USD 22,263)	\$ 103,491
上海大鴻製絨有限公司	陶瓷釉料製造與銷售	RMB 82,792	註一(三)、四 及五	102,171	-	-	102,171	60.00	53,543 (USD 1,822) (二)、3	343,885 (USD 11,364)	-
淄博吉德富製絨有限公司	陶瓷釉料製造與銷售	RMB 5,463	註一(三)、四 及五	-	-	-	-	60.00	843 (USD 29) (二)、3	20,937 (USD 692)	-
山東大鴻製絨有限公司	陶瓷釉料製造與銷售	RMB 59,710	註一(三)、四、 五、六及七	-	-	-	-	60.00	13,086 (USD 445) (二)、3	208,560 (USD 6,892)	-
上海敦鴻商貿有限公司	進出口貿易	RMB 2,050	註一(三)及四	-	-	-	-	60.00	1,012 (USD 34) (二)、3	11,012 (USD 364)	-
大裕陶瓷企業有限公司	磁磚製造與銷售	RMB 41,370	註一(三)及八	-	-	-	-	17.64	(二)、3	-	-
三水中隆陶瓷化學有限公司	陶瓷釉藥及添加劑之製造與銷售	RMB 1,245	註一(三)及八	-	-	-	-	5.88	(二)、3	-	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 550,616	\$ 1,003,906 (USD 33,176)	(註十)

3. 採權益法評價被投資公司之大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本期認列投資 (損)益 (註二)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣之 投資收益
					匯出	收回					
上海致嘉電子材料有限公司	電子材料製造與銷售	\$ 12,033 (USD 350)	(註九)	\$ 12,033 (USD 350)	\$ -	\$ -	\$ 12,033 (USD 350)	23.06	\$ 2,461 (USD 84) (二)、3	\$ 11,239 (USD 371)	\$ -

4. 採權益法評價被投資公司赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 12,033 (USD 350)	\$ 12,033 (USD 350)	\$ 163,200

註一：投資方式區分為下列五種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - 3.其他。

註三：本表相關數字應以新台幣列示。

註四：截至一〇〇年十二月三十一日止本公司累計投資 C.G.C.金額為美金 29,024 仟元，持股比例為 60%。另截至一〇〇年十二月三十一日止，C.G.C.公司分別以美金 24,500 仟元、10,000 仟元、660 仟元、8,000 仟元及 300 仟元投資於廣東三水大鴻製釉有限公司、上海大鴻製釉有限公司、吉德富製釉有限公司、山東大鴻製釉有限公司及上海敦鴻商貿有限公司，分別取得 98%、100%、100%、100%及 100%之股權。

註五：廣東三水大鴻製釉有限公司業於一九九八年、二〇〇三年、二〇〇四年、二〇〇七年及二〇〇八年分配盈餘美金 5,469 仟元、660 仟元、1,500 仟元、6,999 仟元及 1,999 仟元予 C.G.C.，其中分別以美金 5,000 仟元、660 仟元、4,599 仟元及 300 仟元轉投資上海大鴻製釉有限公司、吉德富製釉有限公司、山東大鴻製釉有限公司及上海敦鴻商貿有限公司。

註六：上海大鴻製釉有限公司業於二〇〇四年分配盈餘美金 1,700 仟元予 C.G.C.並轉投資山東大鴻製釉有限公司。

註七：淄博吉德富製釉有限公司業於二〇〇八年分配盈餘美金 1,701 仟元予 C.G.C.並轉投資山東大鴻製釉有限公司。

註八：截至一〇〇年十二月三十一日止，廣東三水大鴻製釉有限公司以自有資金累計投資大裕陶瓷企業有限公司及三水中隆金額分別為人民幣 12,390 仟元及 125 仟元，持股比例分別為 30%及 10%。

註九：係本公司之被投資公司（致嘉科技）透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註十：本公司已取得經濟部核發之營運總部證明文件，故無投資限額限制。

附表九 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

單位：新台幣及外幣仟元

關 係 人 名 稱	本 公 司 與 關 係 人 之 關 係	交 易 類 型	金 額	交 易 價 格	易 條 件		應收(付)票據、帳款		未 實 現 損 益
					付 款 條 件	與一般交易之比較	餘 額	百分比(%)	
上海大鴻	NP	銷貨收入	\$ 282,162 (USD 9,601)	依約定	按一般條件辦理	-	應收帳款30,805 (USD 1,018)	96.68	\$ 808
三水大鴻	福 傑	進 貨	32,445 (USD 1,104)	"	"	-	應付帳款 7,051 (USD 233)	33.10	-
山東大鴻	福 傑	進 貨	45,700 (USD 1,555)	"	"	-	應付帳款14,252 (USD 471)	66.90	-
上海致嘉	昌華有限公司	銷貨收入	17,839 (USD 607)	"	"	-	應收帳款 - (USD -)	-	-

中國製紬股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金			\$	583
支票存款					1,718
活期存款					107,239
外幣存款（註）					<u>101,967</u>
					<u>\$211,507</u>

註：包括美金 3,337 仟元（匯率 30.26）及歐元 25 仟元（匯率 39.19）。

中國製紬股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元/仟股

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數 ／ 單 位 數	取 得 成 本	市 價 單 價 (元)	總 額
交易目的金融資產					
兆 遠	上市（櫃）公司股票	218	\$ 9,534	\$19.95	\$ 4,342
益 通	"	50	2,511	12.80	640
凱 基 證	"	82	1,166	10.80	881
合 庫	"	138	3,091	18.20	2,508
減：評價調整			(7,931)		-
			<u>\$ 8,371</u>		<u>\$ 8,371</u>

中國製紬股份有限公司
 應收票據淨額明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
<u>應收票據—非關係人</u>		
白 馬	貨 款	\$ 16,192
三 洋	"	13,760
冠 軍	"	10,776
臻 得	"	6,442
源 利	"	4,687
其他（註）		<u>31,316</u>
		<u>\$ 83,173</u>

註：其他客戶餘額均未達本科目金額 5%。

中國製紬股份有限公司
 應收帳款及應收帳款－關係人明細表
 民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應收帳款－關係人		
富 豪	貨 款	\$ 38,714
其他（註）	〃	<u>13,524</u>
		<u>52,238</u>
應收帳款－非關係人		
MML	貨 款	24,468
UMI	〃	19,246
CERACHEMI	〃	27,947
其他（註）		<u>212,084</u>
		<u>283,745</u>
		335,983
減：備抵銷貨折讓		(2,703)
減：備抵呆帳		(<u>3,762</u>)
		<u>\$329,518</u>

註：其他客戶餘額均未達本科目金額 5%。

中國製紬股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
				成	本
					市
					價
原	料			\$ 212,634	\$ 212,132
在途原料				32,868	32,868
物	料			6,818	6,818
在製	品			112,152	92,715
製成	品			160,565	158,608
商	品			<u>1,702</u>	<u>1,491</u>
				526,739	<u>\$ 504,632</u>
減：備抵存貨跌價損失				(<u>22,107</u>)	
				<u>\$ 504,632</u>	

註：市價採淨變現價值評價。

中國製紬股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付購料款				\$ 12,440	
暫 付 款		暫付報關費、差旅借支及燃料費等		7,211	
遞延所得稅資產—流動				11,361	
預付費用		預付租金及保險費等		5,336	
其他（註）				<u>4,833</u>	
				<u>\$ 41,181</u>	

註：其他餘額均未達本科目金額 5%。

中國製紬股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：股數（仟股）、美金及新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 (註) 股 數	金 額	本 期 減 少 (註) 股 數	金 額	期 末 股 數	持 股 比 率 %	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元)	總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
C.G.C. Development Ltd.	15,861	\$1,034,445	2,799	\$ 349,746	-	\$ -	18,660	60.00	\$1,384,191	USD2.43	USD45,278	無
龍華有限公司	6,800	347,672	-	101,643	-	-	6,800	100.00	449,315	USD2.18	USD14,848	〃
致嘉科技股份有限公司	6,230	41,979	350	20,481	-	-	6,580	23.06	62,460		62,460	〃
元盛投資股份有限公司	2,376	<u>36,085</u>	-	<u>-</u>	-	<u>(5,849)</u>	2,376	97.72	<u>30,236</u>		30,236	〃
		<u>\$1,460,181</u>		<u>\$ 471,870</u>		<u>(\$ 5,849)</u>			<u>\$1,926,202</u>			

註：本期增加及減少金額包括本期取得成本、投資損益、被投資公司分配現金股利、資本公積變動、累積換算調整數變動及未實現銷貨毛利之銷除。

中國製紬股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：股數（仟股）、新台幣仟元

公 司 名 稱	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 增 加 股 數 金 額	本 期 減 少 股 數 金 額	期 末 股 數	餘 額 金 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
達鴻先進科技股份有限公司	1,033	<u>\$ 10,726</u>	249 <u>\$ 4,485</u>	(300) <u>(\$ 3,206)</u>	982	<u>\$ 12,005</u>	無

中國製紬股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	借 款 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
兆豐國際商銀	遠期信用狀借款	\$145,552	100.11.03~101.02.01	0.59%~2.37%	USD10,000	請參閱財務報表附註二五
〃	外銷借款	5,577	100.11.03~101.02.01	〃	USD10,000	
合庫竹東	週轉金借款	30,260	100.07.08~101.01.04	〃	250,000	
華南銀行	週轉金借款	<u>25,000</u>	100.12.30~101.01.29	〃	150,000	
		<u>\$206,389</u>				

中國製紬股份有限公司
應付短期票券明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	保 證 或 承 兌 機 構	期 間	利 率 區 間	金 額	未 攤 銷 折 價	帳 面 價 值
	商業本票	國際票券金融公司	100.11.29~101.02.24	0.66%	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 79,944</u>

中國製紬股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付票據—非關係人		
協明化工	貨 款	\$ 7,276
矽 比 科	"	6,736
公昌工礦	"	4,097
其他（註）	"	<u>22,756</u>
		<u>\$ 40,865</u>

註：其他客戶餘額均未達本科目金額 5%。

中國製紬股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
應付帳款－關係人		
福 傑	貨 款	<u>\$ 22,539</u>
應付帳款－非關係人		
望瑞實業	貨 款	\$ 6,829
RBM	〃	29,358
其他（註）		<u>21,687</u>
		<u>\$ 57,874</u>

註：其他客戶餘額均未達本科目金額 5%。

中國製紬股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資及獎金				\$ 23,037	
應付員工紅利及董監酬勞				8,939	
應付佣金				12,099	
其他（註）				<u>21,837</u>	
				<u>\$ 65,912</u>	

註：其他餘額均未達本科目金額 5%。

中國製紬股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他應付票據				\$ 29,175	
預收工程款				6,214	
遞延貸項－聯屬公司間利益				29,129	
其他（註）				<u>3,635</u>	
				<u>\$ 68,153</u>	

註：其他餘額均未達本科目金額 5%。

中國製紬股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

名 稱	數 量	金 額
色紬料（噸）	50,579	\$ 1,507,557
玉晶石（m ² ）	19	68,358
新材料（噸）	4	9,238
其他（噸）	3,903	<u>94,730</u>
		1,679,883
減：銷貨退回		(6,327)
銷貨折讓		(<u>15,402</u>)
		<u>\$ 1,658,154</u>

中國製紬股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
進銷成本					
期初商品				\$	1,996
加：本期進貨					94,632
其他加項	銷售原料及在製品等				61,320
減：期末存貨				(	1,491)
其他減項				(	383)
買賣商品成本					<u>156,074</u>
產銷成本					
期初原料					112,480
期初在途原料					42,710
加：本期進料					970,367
其他加項	原料改包入庫				57,020
減：期末原料				(	212,132)
期末在途原料				(	32,868)
其他減項	原料改包出庫、調撥出庫及盤虧等			(	170,653)
直接原料耗用					766,924
直接人工					40,632
製造費用					<u>306,591</u>
製造成本					1,114,147
加：期初在製品					109,702
其他加項	製成品領用加工、改包原料領用及盤盈等				230,425
減：期末在製品				(	92,715)
其他減項	成品及原料改包繳庫等			(	138,153)
製成品成本					1,223,406
加：期初製成品					151,496
其他加項	成品改包繳庫及調撥入庫等				213,119
減：期末製成品				(	158,608)
其他減項	轉入在製品、改包成品領用及盤虧等			(	285,622)
產銷成本					1,143,791
工程成本					13,379
未分攤製造費用					14,025
其他				(	75)
營業成本					<u>\$1,327,194</u>

中國製紬股份有限公司

製造費用明細表

民國一〇〇年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
燃	料	費		\$179,371	
薪	資			29,303	
折	舊			22,324	
水	電	瓦	斯	費	21,086
其	他	(	註)	54,507	
				<u>\$306,591</u>	

註：其他餘額均未達本科目金額 5%。

中國製紬股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管理及總務費用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出	\$ 25,075	\$ 51,696	\$ 16,609	\$ 93,380
運 費	40,253	-	-	40,253
佣金支出	19,407	-	-	19,407
其他（註）	<u>34,215</u>	<u>32,758</u>	<u>14,822</u>	<u>81,795</u>
	<u>\$ 118,950</u>	<u>\$ 84,454</u>	<u>\$ 31,431</u>	<u>\$ 234,835</u>

註：其他餘額均未達本科目金額 5%。