

華夏海灣塑膠股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第1季

地址：台北市內湖區基湖路37號12樓

電話：(02)8751-6888

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3~4		-
四、	合併資產負債表	5		-
五、	合併綜合損益表	6~8		-
六、	合併權益變動表	9		-
七、	合併現金流量表	10~11		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	12		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	12		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	12~17		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17~18		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18		五
	(六) 重要會計項目之說明	19~51		六~三十
	(七) 關係人交易	51~56		三一
	(八) 質抵押之資產	56		三二
	(九) 重大或有事項及未認列之合約承諾	56		三三
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	56~58		三四~三五
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	59, 62~68, 71		三六
	2. 轉投資事業相關資訊	59, 62~68, 71		三六
	3. 大陸投資資訊	59~60, 69~70, 72		三六
	(十四) 部門資訊	60~61		三七

會計師核閱報告

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及子公司民國 103 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註四及十四所述，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日列入合併財務報告之被投資公司中，部分非重要子公司及部分採用權益法之投資之財務報告未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之資產總額暨採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）1,066,194 仟元及 1,286,416 仟元，分別占合併資產總額之 9%及 11%；上述未經核閱之非重要子公司民國 103 年及 102 年 3 月 31 日之負債總額分別為 28,795 仟元及 256,332 仟元，分別占合併負債總額之 1%及 5%；民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合（損）益總額分別為 8,213 仟元及 16,104 仟元，分別占合併綜合損益總額之 5%及 4%；上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之綜合損益總額分別為（5,865）仟元及 1,748 仟元，分別占合併綜合損益總額之（4%）及 1%；另合併財務報告附註

揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報告暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報告認列與揭露，倘該等財務報告經會計師核閱而有所調整時，對於民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併財務報告之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 秀 椿

黃秀椿



會計師 韋 亮 發

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 1 0 3 年 5 月 9 日

民國 103 年 3 月 31 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼 資	103年3月31日 (經核閱)			102年12月31日 (經查核)			102年3月31日 (經核閱)		
	產 金	額	%	金	額	%	金	額	%
流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六及十)	\$ 629,270	5	\$ 928,585	8	\$ 966,668	8		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	1,582,367	13	1,018,538	9	780,144	7		
1125	備供出售金融資產—流動 (附註八)	3,551	-	3,551	-	3,530	-		
1147	無活絡市場之債券投資—流動 (附註六、十及三二)	378,278	3	207,924	2	215,825	2		
1150	應收票據 (附註十一)	154,310	1	145,583	1	185,291	2		
1170	應收帳款 (附註十一)	1,095,805	9	1,075,492	9	969,772	8		
1180	應收帳款—關係人 (附註十一及三一)	120,468	1	147,573	1	114,320	1		
1200	其他應收款 (附註十一)	69,558	1	53,953	1	90,785	1		
1210	其他應收款—關係人 (附註十一及三一)	21,935	-	22,179	-	92,358	1		
1310	存貨 (附註十二)	1,754,236	15	1,682,277	15	1,875,599	16		
1410	預付款項 (附註十八)	213,911	2	116,302	1	85,209	1		
1470	其他流動資產 (附註三一)	13,704	-	43,505	-	162,431	1		
11XX	流動資產總計	<u>6,037,393</u>	<u>50</u>	<u>5,445,462</u>	<u>47</u>	<u>5,541,932</u>	<u>48</u>		
非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註八)	2,381	-	2,690	-	2,452	-		
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九)	3,071	-	3,004	-	3,006	-		
1550	採用權益法之投資 (附註十四)	285,868	3	291,918	3	306,859	3		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十五、十九及三二)	5,214,985	43	5,203,400	45	5,204,454	45		
1760	投資性不動產 (附註十六及二八)	27,715	-	27,715	-	29,407	-		
1780	無形資產 (附註十七)	36,124	-	37,530	1	39,507	-		
1840	遞延所得稅資產	318,483	3	321,382	3	315,317	3		
1985	長期預付租金 (附註十八)	122,845	1	122,133	1	121,566	1		
1990	其他非流動資產	26,408	-	36,271	-	28,165	-		
15XX	非流動資產總計	<u>6,037,880</u>	<u>50</u>	<u>6,046,043</u>	<u>53</u>	<u>6,050,733</u>	<u>52</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 12,075,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,491,505</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,592,665</u>	<u>100</u>		
負債及權益									
流動負債									
2100	銀行短期借款 (附註十五、十九及三二)	\$ 400,000	3	\$ 200,000	2	\$ 343,547	3		
2110	應付短期票券 (附註十九)	524,828	4	124,929	1	539,810	5		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七)	103	-	106	-	339	-		
2150	應付票據 (附註二十)	318	-	262	-	348	-		
2170	應付帳款 (附註二十)	701,470	6	812,923	7	506,991	4		
2180	應付帳款—關係人 (附註二十及三一)	151,708	1	53,082	1	244,915	2		
2200	其他應付款項 (附註二一)	437,751	4	544,781	5	540,120	5		
2220	其他應付款項—關係人 (附註三一)	9,814	-	14,290	-	17,570	-		
2230	當期所得稅負債	173,957	2	149,560	1	113,010	1		
2250	負債準備—流動 (附註二二)	11,264	-	21,196	-	14,072	-		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五、十九及三二)	189,612	2	127,612	1	62,000	1		
2399	其他流動負債	49,162	-	40,188	-	35,837	-		
21XX	流動負債總計	<u>2,649,987</u>	<u>22</u>	<u>2,088,929</u>	<u>18</u>	<u>2,418,559</u>	<u>21</u>		
非流動負債									
2540	長期借款 (附註十五、十九及三二)	961,824	8	1,085,763	10	1,151,193	10		
2570	遞延所得稅負債	601,808	5	602,837	5	606,203	5		
2640	應計退休金負債	1,377,940	11	1,393,880	12	1,376,405	12		
2670	其他非流動負債	4,269	-	7,277	-	4,765	-		
25XX	非流動負債總計	<u>2,945,841</u>	<u>24</u>	<u>3,089,757</u>	<u>27</u>	<u>3,138,566</u>	<u>27</u>		
2XXX	負債總計	<u>5,595,828</u>	<u>46</u>	<u>5,178,686</u>	<u>45</u>	<u>5,557,125</u>	<u>48</u>		
歸屬於本公司業主之權益 (附註二四)									
股本									
3110	普通股	4,502,917	38	4,502,917	39	4,248,035	37		
3200	資本公積	8,233	-	8,239	-	8,287	-		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	77,701	1	77,701	1	-	-		
3320	特別盈餘公積	408,223	3	408,223	3	408,223	3		
3350	未分配盈餘	1,177,448	10	1,023,408	9	1,126,748	10		
3300	保留盈餘總計	1,663,372	14	1,509,332	13	1,534,971	13		
3400	其他權益	34,854	-	30,087	1	16,079	-		
31XX	本公司業主權益總計	<u>6,209,376</u>	<u>52</u>	<u>6,050,575</u>	<u>53</u>	<u>5,807,372</u>	<u>50</u>		
36XX	非控制權益	270,069	2	262,244	2	228,168	2		
3XXX	權益總計	<u>6,479,445</u>	<u>54</u>	<u>6,312,819</u>	<u>55</u>	<u>6,035,540</u>	<u>52</u>		
負債與權益總計									
		<u>\$ 12,075,273</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,491,505</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,592,665</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲



華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額（附註三一）	\$ 3,528,563	100	\$ 3,201,923	100
5110	銷貨成本（附註十二、二三及三一）	<u>3,093,948</u>	<u>88</u>	<u>2,601,766</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>434,615</u>	<u>12</u>	<u>600,157</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二三、二五及三一）				
6100	推銷費用	182,390	5	170,762	6
6200	管理費用	61,599	2	69,254	2
6300	研究發展費用	<u>11,469</u>	<u>-</u>	<u>10,578</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>255,458</u>	<u>7</u>	<u>250,594</u>	<u>8</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二五）	(<u>2,725</u>)	<u>-</u>	(<u>3,198</u>)	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>176,432</u>	<u>5</u>	<u>346,365</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註七、十四、二五及三一）				
7010	其他收入	9,020	-	8,035	-
7020	其他利益及損失	16,474	1	62,997	2
7510	利息費用	(<u>7,094</u>)	<u>-</u>	(<u>7,236</u>)	<u>-</u>
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	(<u>531</u>)	<u>-</u>	<u>4,521</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>17,869</u>	<u>1</u>	<u>68,317</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 194,301	6	\$ 414,682	13
7950	所得稅費用 (附註二六)	<u>24,559</u>	<u>1</u>	<u>56,305</u>	<u>2</u>
8000	繼續營業單位本期淨利 (附註二五)	169,742	5	358,377	11
8100	停業單位損失 (附註十三)	(<u>7,838</u>)	-	(<u>5,709</u>)	-
8200	本期淨利	<u>161,904</u>	<u>5</u>	<u>352,668</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益 (附註二四及二六)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	12,710	-	19,387	-
8325	備供出售金融資產未實現 (損失) 利益	(309)	-	199	-
8371	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額—國外營運機構財務報表換算之兌換差額	352	-	571	-
8373	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額—備供出售金融資產未實現損失	(5,865)	-	(3,348)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(<u>2,160</u>)	-	(<u>3,296</u>)	-
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>4,728</u>	-	<u>13,513</u>	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 166,632</u>	<u>5</u>	<u>\$ 366,181</u>	<u>11</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 154,040	5	\$ 324,554	10
8620	非控制權益	<u>7,864</u>	-	<u>28,114</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 161,904</u>	<u>5</u>	<u>\$ 352,668</u>	<u>11</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日至3月31日		102年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 158,807	5	\$ 338,092	10
8720	非控制權益	7,825	-	28,089	1
8700		<u>\$ 166,632</u>	<u>5</u>	<u>\$ 366,181</u>	<u>11</u>
	每股盈餘(損失)(附註二七)				
	基 本				
9710	來自繼續營業單位	\$ 0.36		\$ 0.73	
9720	來自停業單位	(<u>0.02</u>)		(<u>0.01</u>)	
9750	來自繼續營業 單位及停業 單位	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.72</u>	
	稀 釋				
9810	來自繼續營業單位	\$ 0.36		\$ 0.73	
9820	來自停業單位	(<u>0.02</u>)		(<u>0.01</u>)	
9850	來自繼續營業 單位及停業 單位	<u>\$ 0.34</u>		<u>\$ 0.72</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲





華夏海峽發展有限公司及子公司
合併財務報表

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未經查核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之主權益 (附註八及二四)											
	股本	資本公積	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	合計	非控制權益	合計	合計	權益總額		
A1	\$4,248,035	\$ 7,920	\$ 8,290	\$ -	\$ 1,210,417	\$ 1,210,417	\$ 24,928	\$ 27,469	\$ 2,541	\$ 5,469,283	\$ 200,079	\$ 5,669,362
B3	-	-	-	408,223	(408,223)	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	(3)	(3)	-	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
D1	-	-	-	324,554	324,554	-	-	-	-	324,554	28,114	352,668
D3	-	-	-	-	-	-	16,662	(3,124)	13,538	(13,538)	(25)	(13,513)
D5	-	-	-	324,554	324,554	-	16,662	(3,124)	13,538	338,092	28,089	366,181
Z1	\$4,248,035	\$ 7,920	\$ 8,287	\$ 1,126,748	\$ 1,534,971	\$ 1,534,971	\$ 8,266	\$ 24,345	\$ 16,079	\$ 5,807,372	\$ 228,168	\$ 6,035,540
A1	\$4,502,917	\$ 7,915	\$ 8,239	\$ 1,023,408	\$ 1,509,332	\$ 1,509,332	\$ 2,045	\$ 32,132	\$ 30,087	\$ 6,050,575	\$ 262,244	\$ 6,312,819
C7	-	(6)	(6)	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
D1	-	-	-	154,040	154,040	-	-	-	-	154,040	7,864	161,904
D3	-	-	-	-	-	-	10,902	(6,135)	4,767	(4,767)	(39)	(4,728)
D5	-	-	-	154,040	154,040	-	10,902	(6,135)	4,767	158,807	7,825	166,632
Z1	\$4,502,917	\$ 7,915	\$ 8,233	\$ 1,177,448	\$ 1,663,372	\$ 1,663,372	\$ 8,857	\$ 25,997	\$ 34,854	\$ 6,209,376	\$ 270,069	\$ 6,479,445

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 5 月 9 日核閱報告)



董事長：吳亦生



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$ 194,301	\$ 414,682
A00020	停業單位稅前淨損	(7,838)	(5,709)
A10000	本期稅前淨利	186,463	408,973
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	87,329	86,643
A20200	攤銷費用	2,343	3,581
A20300	呆帳費用 (迴轉利益)	124	(319)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損失 (利益)	9,864	(44,254)
A20900	利息費用	7,094	7,236
A21200	利息收入	(3,035)	(2,533)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	531	(4,521)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	779	(995)
A23100	處分投資利益	(1,225)	(1,541)
A23800	存貨跌價及呆滯損失 (迴轉利 益)	12,886	(29,448)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動 數		
A31110	持有供交易之金融資產	(572,471)	336,739
A31130	應收票據	(8,727)	37,742
A31150	應收帳款	(20,506)	66,419
A31160	應收帳款—關係人	27,105	15,479
A31180	其他應收款	(15,999)	(23,001)
A31190	其他應收款—關係人	244	(73,483)
A31200	存 貨	(84,845)	(505,190)
A31230	預付款項	(97,652)	(45,828)
A31240	其他流動資產	29,801	(9,627)
A32130	應付票據	56	(16)
A32150	應付帳款	(111,453)	(68,342)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
A32160	應付帳款—關係人	\$ 98,626	(\$ 97,036)
A32180	其他應付款項	(118,283)	(24,874)
A32190	其他應付款項—關係人	(4,476)	2,557
A32200	負債準備	(9,932)	(6,397)
A32230	其他流動負債	8,974	(2,633)
A32240	應計退休金負債	(15,940)	(14,829)
A32990	遞延所得稅	1,870	-
A33000	營運產生之現金流(出)入	(590,455)	10,502
A33100	收取之利息	3,429	3,749
A33300	支付之利息	(7,024)	(7,276)
A33500	支付之所得稅	(162)	(2,390)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(594,212)	4,585
投資活動之現金流量			
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(170,308)	(182,900)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(86,201)	(57,245)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	667	1,477
B03800	存出保證金減少	1,050	1,975
B06800	其他非流動資產減少	8,841	5,171
BBBB	投資活動之淨現金流出	(245,951)	(231,522)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款增加	200,000	136,011
C00500	應付短期票券增加	399,899	167,961
C01700	償還長期借款	(62,000)	(62,000)
C03100	存入保證金返還	(3,009)	(10)
C04300	其他非流動負債減少	(7)	(5)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	534,883	241,957
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	5,965	7,868
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(299,315)	22,888
E00100	期初現金及約當現金餘額	928,585	943,780
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 629,270	\$ 966,668

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年5月9日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲



華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華夏海灣塑膠股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 53 年 4 月 29 日，並於同年開始營業，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 62 年 3 月起於台灣證券交易所公開上市。

截至 103 年及 102 年 3 月 31 日止，台灣聚合化學品股份有限公司透過其子公司聯聚國際投資股份有限公司對本公司之持股比率均為 24.20%。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 5 月 9 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)於 103 年 4 月 3 日發布之金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」)。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正
(2009 年)」
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」

IASB 發布之生效日 (註)
2009 年 1 月 1 日或 2010
年 1 月 1 日
於 2009 年 6 月 30 日以後
結束之年度期間生效

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註)</u>
「IFRSs 之改善(2010年)」	2010年7月1日或2011年1月1日
「2009年-2011年週期之年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年1月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 11及IFRS 12之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013年1月1日
IFRS 10、IFRS 12及IAS 27之修正「投資個體」	2014年1月1日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013年1月1日
IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
IAS 12之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
IAS 19之修訂「員工福利」	2013年1月1日
IAS 27之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
IAS 28之修訂「投資關聯企業及合資」	2013年1月1日
IAS 32之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014年1月1日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述2013年版IFRSs將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡

量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定自 104 年起推定適用。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利精算損益及採用權益法之關聯企業精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

4. IAS 19「員工福利」

「淨利息」將取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。

除上所述外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IFRS 9「金融工具」	註3
IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」	註3
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得處理」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：IASB將IFRS 9生效日暫定為2018年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」、IFRS 8「營運部門」及 IAS 24「關係人揭露」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

除上所述外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日	
本公司	華夏聚合股份有限公司(以下稱「華聚公司」)	從事 PVC 粉之製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	子公司
本公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司(以下稱「台氣公司」)	產銷氣乙烯單體	87.22%	87.22%	87.22%	子公司
本公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. (以下稱「CGPC (BVI)」)	轉投資控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	子公司
本公司	CGPC America Corporation (以下稱「CGPC-America」)	銷售 PVC 二、三次加工品	100.00%	100.00%	100.00%	子公司
本公司	C G Europe Ltd. (以下稱「C G-Europe」)	銷售 PVC 二、三次加工品	-	-	100.00%	子公司(註2)

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			103年 3月31日	102年 12月31日	102年 3月31日	
本公司	Krystal Star International Corporation (以下稱「Krystal Star」)	銷售 PVC 二、三次加工品	100.00%	100.00%	100.00%	子公司
本公司	China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd. (以下稱「CGPC-Hong Kong」)	銷售 PVC 二次加工品	100.00%	100.00%	100.00%	子公司
CGPC (BVI)	華夏塑膠(中山)有限公司 (以下稱「華夏中山」)	從事 PVC 膠布及三次加工製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	CGPC (BVI) 之子公司(註1)
CGPC (BVI)	中山華聚塑化製品有限公司 (以下稱「中山華聚」)	從事 PVC 三次加工製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	CGPC (BVI) 之子公司(註1)

註 1：本公司董事會於 100 年 10 月決議通過解散孫公司華夏中山及中山華聚，截至 103 年 3 月 31 日止，華夏中山及中山華聚尚未完成解散程序。

註 2：本公司董事會於 100 年 8 月 22 日決議通過解散 C G-Europe，並於 102 年 12 月 17 日完成清算程序。

列入合併財務報告之子公司中，除台氣公司及華聚公司之財務報告係經會計師核閱外，餘各非重要子公司之財務報告均未經會計師核閱。惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師核閱，尚不致產生重大之調整。

(三) 退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

(四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 523	\$ 396	\$ 804
銀行支票及活期存款	171,636	136,154	301,149
約當現金			
原始到期日在3個月以			
內之銀行定期存款	307,417	570,468	606,750
附賣回債券	149,694	221,567	57,965
	<u>\$ 629,270</u>	<u>\$ 928,585</u>	<u>\$ 966,668</u>

銀行存款及附賣回債券於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
銀行存款	0.01%-1.35%	0.01%-0.94%	0.01%-2.80%
附賣回債券	0.60%-0.70%	0.60%-0.70%	0.72%-0.74%

截至103年3月31日暨102年12月31日及3月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為203,018仟元、9,800仟元及18,800仟元，係分類為無活絡市場之債券投資（參閱附註十）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
<u>衍生工具（未指定避險）</u>			
－遠期外匯合約	\$ 31	\$ -	\$ -
<u>非衍生金融資產</u>			
－開放型基金受益憑證	1,266,493	692,554	430,102
－封閉型基金受益憑證	307,019	316,771	327,102
－國內上市（櫃）股票	<u>8,824</u>	<u>9,213</u>	<u>22,940</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產</u>	<u>\$1,582,367</u>	<u>\$1,018,538</u>	<u>\$ 780,144</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>衍生工具（未指定避險）</u>			
－遠期外匯合約	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 106</u>	<u>\$ 339</u>

(一) 於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟 元)
<u>103年3月31日</u>			
預售遠期外匯	歐元兌美元	103.04.28	EUR 100/ USD 139
預售遠期外匯	澳幣兌美元	103.04.28	AUD 200/ USD 181
<u>102年12月31日</u>			
預售遠期外匯	歐元兌美元	102.01.28	EUR 200/ USD 247
預售遠期外匯	澳幣兌美元	102.01.28	AUD 200/ USD 177
<u>102年3月31日</u>			
預售遠期外匯	美元兌新台幣	102.04.03-102.05.15	USD2,100/ TWD62,366

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

(二) 合併公司於 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，從事透過損益按公允價值衡量之金融資產產生之淨利益分別為 224 仟元及 44,684 仟元；從事透過損益按公允價值衡量之金融負債產生之淨損失分別為 10,088 仟元及 430 仟元；處分投資淨利益分別為 1,225 仟元及 1,541 仟元。

八、備供出售金融資產

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 5,932</u>	<u>\$ 6,241</u>	<u>\$ 5,982</u>
流 動	\$ 3,551	\$ 3,551	\$ 3,530
非 流 動	<u>2,381</u>	<u>2,690</u>	<u>2,452</u>
	<u>\$ 5,932</u>	<u>\$ 6,241</u>	<u>\$ 5,982</u>

本公司經評估合晶科技股份有限公司之公平價值已發生大幅且持久性之下跌，是以將原列於股東權益項下之未實現損失轉列為 101 年度損失，認列持久性下跌之資產減損損失為 14,662 仟元。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
國外未上市(櫃)普通股			
Teratech Corporation	\$ 3,071	\$ 3,004	\$ 3,006
國外未上市(櫃)優先股			
Sohoware, Inc.(以下稱「Sohoware」)	-	-	-
	<u>\$ 3,071</u>	<u>\$ 3,004</u>	<u>\$ 3,006</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票及優先股投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司經評估對Sohoware之投資價值已產生減損，已全數提列減損損失。

十、無活絡市場之債券投資－流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 203,018	\$ 9,800	\$ 18,800
質押定期存單	128,308	198,124	197,025
利率連結保本型商品	46,952	-	-
	<u>\$ 378,278</u>	<u>\$ 207,924</u>	<u>\$ 215,825</u>

(一) 上述定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	0.40%-1.09%	1.09%	1.09%-1.26%
質押定期存單	1.27%-1.36%	0.75%-1.36%	1.27%-1.36%

(二) 合併公司為提升資金運用效率，購入利率連結保本型商品，截至103年3月31日止尚未到期之利率連結保本型商品如下(102年12月31日及102年3月31日：無)：

	到期期間	原幣數(仟元)	利率	金額
103年3月31日				
利率連結保本型商品	103.05	RMB 9,480	5.00%~5.20%	<u>\$ 46,952</u>

合併公司無活絡市場之債券投資質押之資訊，請參閱附註三二。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 160,629	\$ 151,902	\$ 191,610
減：備抵呆帳	(<u>6,319</u>)	(<u>6,319</u>)	(<u>6,319</u>)
	<u>\$ 154,310</u>	<u>\$ 145,583</u>	<u>\$ 185,291</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款－非關係人	\$1,104,370	\$1,083,864	\$ 979,241
減：備抵呆帳	(<u>8,565</u>)	(<u>8,372</u>)	(<u>9,469</u>)
	<u>\$1,095,805</u>	<u>\$1,075,492</u>	<u>\$ 969,772</u>
應收帳款－關係人 (附註三一)	<u>\$ 120,468</u>	<u>\$ 147,573</u>	<u>\$ 114,320</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 66,188	\$ 49,285	\$ 73,529
應收利息	284	678	881
應收賠償款	4,274	4,274	4,274
其他	3,086	3,990	16,375
減：備抵呆帳	(<u>4,274</u>)	(<u>4,274</u>)	(<u>4,274</u>)
	<u>\$ 69,558</u>	<u>\$ 53,953</u>	<u>\$ 90,785</u>
其他應收款－關係人 (附註三一)	<u>\$ 21,935</u>	<u>\$ 22,179</u>	<u>\$ 92,358</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 10 天至 60 天，超過授信期間之未付款餘額，以日息萬分之二計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

在接受新客戶之前，合併公司係根據該客戶之過往信用記錄調查，評估潛在客戶之信用品質以確認該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。故合併公司之未逾期亦未減損之應收帳款主要係來自於信用及財務狀況良好，且無違約紀錄之客戶。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收

其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
30天以下	\$ 3,900	\$ 29,245	\$ 2,138
31至60天	-	-	-
61天以上	856	199	-
	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 29,444</u>	<u>\$ 2,138</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
102年1月1日餘額	\$ 4,860	\$ 4,782	\$ 9,642
加：本期提列（迴轉）呆帳 費用	(996)	677	(319)
外幣換算差額	<u>132</u>	<u>14</u>	<u>146</u>
102年3月31日餘額	<u>\$ 3,996</u>	<u>\$ 5,473</u>	<u>\$ 9,469</u>

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
103年1月1日餘額	\$ 4,239	\$ 4,133	\$ 8,372
加：本期提列（迴轉）呆帳 費用	772	(648)	124
外幣換算差額	<u>78</u>	<u>(9)</u>	<u>69</u>
103年3月31日餘額	<u>\$ 5,089</u>	<u>\$ 3,476</u>	<u>\$ 8,565</u>

(二) 應收票據

應收票據之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收票據發生減損，重大個別應收票據存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收票據，以及無減損客觀證據之應收票據，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該資產之減損。

合併公司於103年3月31日暨102年12月31日及3月31日並無已逾期且尚未認列備抵呆帳之應收票據。

(三) 其他應收款

其他應收款主係為應收退稅款，合併公司於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日並無已逾期且尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

(四) 應收票據、應收帳款及其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	103年1月1日至3月31日			
	應收票據	應收帳款	其他應收款	合計
期初餘額	\$ 6,319	\$ 8,372	\$ 4,274	\$ 18,965
加：本期提列	-	124	-	124
外幣兌換差額	-	69	-	69
期末餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 8,565</u>	<u>\$ 4,274</u>	<u>\$ 19,158</u>

	102年1月1日至3月31日			
	應收票據	應收帳款	其他應收款	合計
期初餘額	\$ 6,319	\$ 9,642	\$ 4,274	\$ 20,235
減：本期迴轉	-	(319)	-	(319)
外幣兌換差額	-	146	-	146
期末餘額	<u>\$ 6,319</u>	<u>\$ 9,469</u>	<u>\$ 4,274</u>	<u>\$ 20,062</u>

十二、存 貨

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
製成品	\$ 1,099,054	\$ 799,261	\$ 1,392,756
在製品	34,542	33,657	25,091
原物料	<u>620,640</u>	<u>849,359</u>	<u>457,752</u>
	<u>\$ 1,754,236</u>	<u>\$ 1,682,277</u>	<u>\$ 1,875,599</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 3,093,948 仟元及 2,601,766 仟元。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失及存貨淨變現價值回升利益分別為 12,886 仟元及 29,448 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於市場之銷售價格上揚所致。

十三、停業單位

本公司董事會於 100 年 10 月 24 日決議通過解散華夏中山及中山華聚。列示於損益表中之停業單位淨損及現金流量之揭露如下：

停業單位列入合併綜合損益表之營運成果如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
推銷費用	\$ -	(\$ 1)
管理費用	(7,071)	(6,640)
營業淨損	(7,071)	(6,641)
財務成本	-	(1,860)
營業外(支出)收入	(767)	2,792
本期停業單位損失	<u>(\$ 7,838)</u>	<u>(\$ 5,709)</u>

合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日可歸屬至停業單位之現金流量如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
營業活動之淨現金流入	\$ 13,243	\$ 9,386
投資活動淨現金流出	(46,907)	-
籌資活動淨現金流出	(699)	(1,143)
淨現金流(出)入	<u>(\$ 34,363)</u>	<u>\$ 8,243</u>

十四、採用權益法之投資

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
上市(櫃)公司			
越峯電子材料股份有限公司(以下稱「越峯公司」)	\$ 46,395	\$ 46,580	\$ 48,166
非上市(櫃)公司			
華運倉儲實業股份有限公司	236,842	242,724	216,444
Unic Insurance Ltd.	-	-	39,611
鑫特材料科技股份有限公司(以下稱「鑫特公司」)	2,631	2,614	2,638
中華電訊科技股份有限公司(以下稱「中華電訊」)	-	-	-
	<u>\$ 285,868</u>	<u>\$ 291,918</u>	<u>\$ 306,859</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
越峯電子材料股份有限公司	1.74%	1.74%	1.75%
華運倉儲實業股份有限公司	33.33%	33.33%	33.33%
Unic Insurance Ltd.	-	-	40.00%
鑫特材料科技股份有限公司	10.00%	10.00%	10.00%
中華電訊科技股份有限公司	1.00%	1.00%	1.00%

Unic Insurance Ltd.之清算基準日為 102 年 3 月 27 日，於 102 年 5 月收回股款 39,511 仟元及認列損失 686 仟元，並於 102 年 8 月 13 日完成清算程序。

合併公司對被投資公司－越峯公司、鑫特公司及中華電訊之持股雖未達 20%，惟合併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，惟合併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投資之帳面餘額為零。

採用權益法之上市（櫃）公司股權投資於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公 司 名 稱	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
越峯電子材料股份有限公司	<u>\$ 161,024</u>	<u>\$ 135,616</u>	<u>\$ 126,723</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除越峯公司係按經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十五、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	房 屋 及 改 良 物	機 器 設 備	交 通 及 運 輸 設 備	雜 項 設 備	未 完 工 程 及 待 驗 設 備	合 計
102 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,089,015	\$ 1,772,021	\$ 8,980,127	\$ 45,032	\$ 307,617	\$ 179,411	\$ 13,373,223
增 添	-	-	-	-	43	37,213	37,256
處 分	-	(1,932)	(27,838)	(713)	(2,831)	-	(33,314)
內 部 移 轉	-	607	11,244	3,319	414	(15,584)	-
外 幣 兌 換 差 額	-	9,918	14,230	181	506	274	25,109
102 年 3 月 31 日 餘 額	<u>\$ 2,089,015</u>	<u>\$ 1,780,614</u>	<u>\$ 8,977,763</u>	<u>\$ 47,819</u>	<u>\$ 305,749</u>	<u>\$ 201,314</u>	<u>\$ 13,402,274</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	房屋及改良物	機器設備	交通及運輸設備	雜項設備	未完工程及待驗設備	合計
累計折舊及減損							
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 802,631	\$ 7,069,275	\$ 31,168	\$ 222,430	\$ -	\$ 8,125,504
折舊費用	-	14,515	66,857	1,111	4,160	-	86,643
處分	-	(1,889)	(27,445)	(713)	(2,785)	-	(32,832)
外幣兌換差額	-	4,372	13,565	148	420	-	18,505
102年3月31日餘額	\$ -	\$ 819,629	\$ 7,122,252	\$ 31,714	\$ 224,225	\$ -	\$ 8,197,820
102年1月1日淨額	\$ 2,089,015	\$ 969,390	\$ 1,910,852	\$ 13,864	\$ 85,187	\$ 179,411	\$ 5,247,719
102年3月31日淨額	\$ 2,089,015	\$ 960,985	\$ 1,855,511	\$ 16,105	\$ 81,524	\$ 201,314	\$ 5,204,454
成本							
103年1月1日餘額	\$ 2,090,707	\$ 1,800,036	\$ 9,095,410	\$ 54,178	\$ 310,222	\$ 253,510	\$ 13,604,063
增添	-	-	33	-	-	97,412	97,445
處分	-	-	(26,497)	(217)	(986)	-	(27,700)
內部移轉	-	12,289	82,751	-	2,113	(97,153)	-
外幣兌換差額	-	4,643	6,680	83	281	126	11,813
103年3月31日餘額	\$ 2,090,707	\$ 1,816,968	\$ 9,158,377	\$ 54,044	\$ 311,630	\$ 253,895	\$ 13,685,621
累計折舊及減損							
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 866,713	\$ 7,263,514	\$ 35,369	\$ 235,067	\$ -	\$ 8,400,663
折舊費用	-	15,023	66,841	1,276	4,189	-	87,329
處分	-	-	(25,133)	(217)	(904)	-	(26,254)
外幣兌換差額	-	2,196	6,392	70	240	-	8,898
103年3月31日餘額	\$ -	\$ 883,932	\$ 7,311,614	\$ 36,498	\$ 238,592	\$ -	\$ 8,470,636
103年1月1日淨額	\$ 2,090,707	\$ 933,323	\$ 1,831,896	\$ 18,809	\$ 75,155	\$ 253,510	\$ 5,203,400
103年3月31日淨額	\$ 2,090,707	\$ 933,036	\$ 1,846,763	\$ 17,546	\$ 73,038	\$ 253,895	\$ 5,214,985

本公司為便於土地使用及管理目的，於101年8月22日經董事會通過及監察人承認，將本公司所持有之頭份廠部分土地，與台達化學工業股份有限公司所持有之頭份廠部分土地進行土地互易，此土地交換（即互易）案之面積均為2,052平方公尺、公告現值均為18,468仟元，本交易係以相等面積及相同公告現值土地交換（即互易）並無處分利益及現金收付，因本交換交易缺乏商業實質，換入標的土地以換出標的之帳面價值衡量。於102年12月已完成相關移轉程序。

合併公司以直線基礎按下列耐用年數計提折舊之不動產、廠房及設備：

房屋及改良物	
宿舍、餐廳及辦公大樓	26至60年
電解廠房及改良物	5至21年
一般廠房及改良物	3至45年
機器設備	
化學工業設備	5至8年
機械製造設備	5至8年
電氣及油槽等設備	10至25年
其他設備	2至15年

(接次頁)

(承前頁)

交通及運輸設備	
汽 車	2至7年
堆高機	5至8年
其他運輸設備	2至15年
其他設備	2至10年
雜項設備	
一般辦公用電腦設備	2至5年
工業用電腦設備	3至15年
其他雜項設備	3至21年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註十九及三二。

十六、投資性不動產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
土 地	<u>\$ 27,715</u>	<u>\$ 27,715</u>	<u>\$ 29,407</u>

合併公司之投資性不動產座落於頭份工業區，該地段因係屬工業用地，致可比較市場交易資訊不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

台聚光電股份有限公司（以下稱「台聚光電」）向本公司承租頭份廠區土地。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，請參閱附註二八。

十七、其他無形資產

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>每一類別之帳面金額</u>			
電腦軟體	\$ 11,583	\$ 11,719	\$ 9,887
技術授權	<u>24,541</u>	<u>25,811</u>	<u>29,620</u>
	<u>\$ 36,124</u>	<u>\$ 37,530</u>	<u>\$ 39,507</u>

103年1月1日至3月31日

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
電腦軟體	\$ 11,719	\$ -	\$ -	\$ 11,719
技術授權	<u>35,544</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,544</u>
	<u>47,263</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>47,263</u>
累計攤銷				
電腦軟體	-	\$ 136	\$ -	136
技術授權	<u>9,733</u>	<u>1,270</u>	<u>-</u>	<u>11,003</u>
	<u>9,733</u>	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ -</u>	<u>11,139</u>
淨 額	<u>\$ 37,530</u>			<u>\$ 36,124</u>

102年1月1日至3月31日

	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
電腦軟體	\$ 9,887	\$ -	\$ -	\$ 9,887
技術授權	<u>35,544</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35,544</u>
	<u>45,431</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>45,431</u>
累計攤銷				
電腦軟體	-	\$ -	\$ -	-
技術授權	<u>4,655</u>	<u>1,269</u>	<u>-</u>	<u>5,924</u>
	<u>4,655</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ -</u>	<u>5,924</u>
淨 額	<u>\$ 40,776</u>			<u>\$ 39,507</u>

華聚公司於 98 年 8 月 15 日與日商 Chisso Corporation (Chisso) 簽訂技術顧問合約，委由 Chisso 提供 PVC 粉製造技術，合約期限為 7 年，合約總價款為美金 1,138 仟元。

上述耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	3年
專門技術	7年

十八、長期預付租金

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
流動（帳列預付款項）	\$ 3,751	\$ 3,745	\$ 3,644
非 流 動	<u>122,845</u>	<u>122,133</u>	<u>121,566</u>
	<u>\$ 126,596</u>	<u>\$ 125,878</u>	<u>\$ 125,210</u>

合併公司長期預付租金均為位於中國大陸之土地使用權。

十九、借 款

(一) 短期借款

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
<u>擔保借款</u>			
銀行週轉性借款	\$ 400,000	\$ 200,000	\$ 343,547

銀行週轉性借款之利率於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 1.10%-1.23%、1.08%及 1.08%-2.75%。

華夏中山於 102 年 3 月 31 日之銀行借款為 149,125 仟元（103 年 3 月 31 日及 102 年 12 月 31 日：無）、Krystal Star 於 102 年 3 月 31 日之銀行借款為 64,422 仟元（103 年 3 月 31 日及 102 年 12 月 31 日：無），以及華聚公司於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日之銀行借款分別為 400,000 仟元、200,000 仟元及 130,000 仟元，係由本公司提供背書保證，本公司背書保證資訊金額請參閱附註三三。

(二) 應付短期票券

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
應付商業本票	\$ 525,000	\$ 125,000	\$ 540,000
減：應付短期票券折價	(172)	(71)	(190)
	<u>\$ 524,828</u>	<u>\$ 124,929</u>	<u>\$ 539,810</u>
利 率	0.73%-0.94%	0.68%-0.94%	0.78%-0.93%

尚未到期之應付短期票券如下：

103 年 3 月 31 日

<u>保 證 / 承 兌 機 構</u>	<u>票 面 金 額</u>	<u>折 價 金 額</u>	<u>帳 面 金 額</u>	<u>利 率 區 間</u>
<u>應付商業本票</u>				
中華票券金融股份有限 公司	\$ 100,000	\$ 29	\$ 99,971	0.73%
台灣票券金融股份有限 公司	100,000	36	99,964	0.94%
大中票券金融股份有限 公司	100,000	33	99,967	0.84%

(接次頁)

(承前頁)

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
兆豐票券金融股份有限公司	\$ 100,000	\$ 5	\$ 99,995	0.85%
合庫票券金融股份有限公司	100,000	54	99,946	0.86%
大慶票券金融股份有限公司	<u>25,000</u>	<u>15</u>	<u>24,985</u>	0.75%
	<u>\$ 525,000</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ 524,828</u>	

102年12月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
<u>應付商業本票</u>				
中華票券金融股份有限公司	\$ 100,000	\$ 45	\$ 99,955	0.68%
台灣票券金融股份有限公司	<u>25,000</u>	<u>26</u>	<u>24,974</u>	0.94%
	<u>\$ 125,000</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 124,929</u>	

102年3月31日

保證 / 承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
<u>應付商業本票</u>				
兆豐票券金融股份有限公司	\$ 200,000	(\$ 101)	\$ 199,899	0.88%- 0.93%
台灣票券金融股份有限公司	100,000	(7)	99,993	0.90%
合庫票券金融股份有限公司	100,000	(20)	99,980	0.93%
大慶票券金融股份有限公司	100,000	(42)	99,958	0.80%
中華票券金融股份有限公司	<u>40,000</u>	<u>(20)</u>	<u>39,980</u>	0.78%
	<u>\$ 540,000</u>	<u>(\$ 190)</u>	<u>\$ 539,810</u>	

上述應付商業本票係屬未付息之應付短期票券，因折現之影響不大，故以原始票面金額衡量。

(三) 長期借款

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>擔保借款</u>			
台灣土地銀行	\$1,151,436	\$1,213,375	\$1,213,193
減：列為1年內到期部分	<u>(189,612)</u>	<u>(127,612)</u>	<u>(62,000)</u>
	<u>\$ 961,824</u>	<u>\$1,085,763</u>	<u>\$1,151,193</u>

1. 本公司於 101 年 3 月 6 日與彰化商業銀行簽訂 1,000,000 仟元之 5 年期長期擔保借款合同，用以籌措營運資金，得於該合約有效期間內循環使用該額度。本公司提供頭份北廠之土地及廠房作為擔保品，於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，本公司無動用融資額度。
2. 華聚公司於 98 年 12 月 16 日與台灣土地銀行簽定自借款首次動撥日起 7 年內可循環動用購置土地及興建廠房擔保放款額度 710,000 仟元及不可循環動用過渡性綜合融資額度 890,000 仟元，合計 1,600,000 仟元之綜合授信額度合約，用以興建 PVC 粉廠；於 PVC 粉廠建廠完成後轉為 800,000 仟元購置土地及廠房擔保放款額度及 620,000 仟元購置機器設備擔保放款額度，償還方式為按月付息，本金於轉撥額度日起第 1 年及第 2 年各攤還 10%、第 3 年攤還 20%、第 4 年及第 5 年各攤還 30%。於建廠完成前，華聚公司提供高雄林園石化區之土地作為擔保品；於建廠完成後，華聚公司提供興建完成之廠房、購入之設備及土地作為擔保品，並由本公司提供背書保證。華聚公司已於 101 年 2 月將原過渡性綜合融資額度 890,000 仟元轉為自轉撥額度日起 5 年期 620,000 仟元之擔保放款，以購入之設備作為擔保，償還方式為按月付息，本金於轉撥額度日起第 1 年及第 2 年各攤還 10%、第 3 年攤還 20%、第 4 年及第 5 年各攤還 30%。華聚公司復於 101 年 5 月，將購置土地及興建廠房擔保放款額度 710,000 仟元變更為自首次動撥日起 9 年半期 780,000 仟元，償還方式為按月付息，本金於自首次動撥日起第 4 年半、第 5 年半及第 6 年半各攤還 10%、第 7 年半及第 8 年半各攤還 20%、第 9 年半攤還 30%。華聚公司 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，有效年利率均為 1.80%。
3. 台氣公司於 96 年度與遠東國際商業銀行簽訂 450,000 仟元綜合額度之 3 年期的循環動用授信合約，還本方式係到期時一次還本，台氣公司已於 99 年 4 月與銀行續訂合約，用以延長額度期

限至 102 年 4 月。惟台氣公司已於 101 年 7 月 20 日全數清償借款。台氣公司並出具承諾書約定非經由遠東國際商業銀行同意，台氣公司不得將位於苗栗縣頭份工業區土地帳面價值 327,960 仟元設定抵押權、擔保或負擔與他人，並不得移轉所有權與他人。惟該設定抵押權於 102 年底已解除。於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，台氣公司無動用該融資額度。

4. 台氣公司於 99 年 7 月與台新國際商業銀行簽訂 300,000 仟元綜合額度之中長期授信合約，該合約自首次動撥日起 3 年內有效，台氣公司得於該合約有效期間內循環使用總額度。台氣公司自首撥日起須徵提本公司之應收帳款作為副擔保，每季匯入之應收帳款金流不得低於 300,000 仟元；另台氣公司在借款期間之流動比率不得低於 100%；銀行借款比率不得高於 120%，於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，台氣公司無動用該融資額度。
5. 台氣公司復於 100 年 9 月與台灣新光商業銀行續約，該合約簽定之借款期間為 3 年，改為綜合額度 200,000 仟元，於 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，台氣公司無動用該融資額度。

二十、應付票據及應付帳款

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ <u>318</u>	\$ <u>262</u>	\$ <u>348</u>
<u>應付帳款（含關係人）</u>			
因營業而發生	\$ <u>853,178</u>	\$ <u>866,005</u>	\$ <u>751,906</u>

應付帳款之平均賒帳期間為兩個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他應付款－流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應付薪資及獎金	\$ 141,630	\$ 205,588	\$ 145,128
應付水電費	71,331	80,685	87,697
應付運費	56,840	61,116	68,108
應付燃料費	35,505	62,752	63,665
應付借入原物料款	-	-	69,416
應付設備款	29,804	18,560	11,438
其他	102,641	116,080	94,668
	<u>\$ 437,751</u>	<u>\$ 544,781</u>	<u>\$ 540,120</u>

二二、負債準備－流動

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
退貨及折讓	<u>\$ 11,264</u>	<u>\$ 21,196</u>	<u>\$ 14,072</u>
			<u>退 貨 及 折 讓</u>
102年1月1日餘額			\$ 20,469
本期新增			800
本期使用或迴轉			(7,197)
102年3月31日餘額			<u>\$ 14,072</u>
103年1月1日餘額			\$ 21,196
本期新增			1,564
本期使用或迴轉			(11,496)
103年3月31日餘額			<u>\$ 11,264</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二三、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以102年及101年12月31日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,006	\$ 6,041
推銷費用	466	632
管理費用	585	775
研發費用	170	283
	<u>\$ 6,227</u>	<u>\$ 7,731</u>

二四、權益

(一) 普通股股本

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$5,000,000</u>	<u>\$5,000,000</u>	<u>\$5,000,000</u>
已發行且收足股款之股 數(仟股)	<u>450,292</u>	<u>450,292</u>	<u>424,804</u>
已發行股本	<u>\$4,502,917</u>	<u>\$4,502,917</u>	<u>\$4,248,035</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 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及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）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。

因採用權益法投資關聯企業產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有稅後盈餘，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，於提撥 10%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，作為累積可分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議，股東會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。如股東會決議分派盈餘者，其中董事及監察人酬勞不超過當年度可分配盈餘數之 1%，員工紅利不低於當年度可分配盈餘數之 1%。

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。其一定條件由董事會訂定之。

決議分派盈餘時，因本公司產業屬於成熟期，為考量研發需求及多角化經營，股東股利不低於當年度可分配盈餘之 10%，其中現

金股利不低於全部股利之 10%。惟如當年度每股可分配盈餘低於 0.1 元時，得不分派。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應付員工紅利估列金額分別為 1,386 仟元及 2,921 仟元。前述員工紅利係按稅後淨利（已扣除員工分紅）之 1% 計算。年度終了後，年度合併財務報告通過發布日前經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，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。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允價值決定，股票公允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）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。

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。

本公司於 103 年 3 月 13 日舉行董事會及 102 年 6 月 13 日舉行的股東常會，分別擬議及決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 75,312	\$ 77,701		
現金股利	360,233	169,922	\$ 0.8	\$ 0.4
股票股利	180,117	254,882	0.4	0.6

本公司於 103 年 3 月 13 日董事會及 102 年 6 月 13 日股東常會分別擬議及決議配發 102 及 101 年度員工紅利金額為 6,778 仟元及 6,993 仟元，與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅並無差異。

有關 102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待 103 年 6 月 12 日召開之股東常會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東常會決議之員工紅利董監酬勞資訊及盈餘分配案等，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 特別盈餘公積

本公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 653,026 仟元及 64,820 仟元，合計 717,846 仟元，惟因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 428,727 仟元，經彌補虧損後淨額為 408,223 仟元，予以提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 2,045)	(\$ 24,928)
換算國外營運機構淨資產所 產生之兌換差額	12,710	19,387
換算國外營運機構淨資產所 產生(費用)利益之相關所 得稅	(2,160)	(3,296)
採用權益法之關聯企業換算 差額之份額	<u>352</u>	<u>571</u>
期末餘額	<u>\$ 8,857</u>	<u>(\$ 8,266)</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣(即新台幣)所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前

累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$ 32,132</u>	<u>\$ 27,469</u>
備供出售金融資產未實現 (損)益	(270)	224
採用權益法之關聯企業之備 供出售金融資產未實現損 益之份額	(<u>5,865</u>)	(<u>3,348</u>)
期末餘額	<u>\$ 25,997</u>	<u>\$ 24,345</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，其認列於其他綜合損益，並減除當該等資產處分或減損而重分類至損益之金額。

(六) 非控制權益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
期初餘額	<u>\$262,244</u>	<u>\$200,079</u>
歸屬於非控制權益之份額		
本年度淨利	7,864	28,114
備供出售金融資產未實現損益	(<u>39</u>)	(<u>25</u>)
期末餘額	<u>\$270,069</u>	<u>\$228,168</u>

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利歸屬於：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
本公司業主	<u>\$161,878</u>	<u>\$330,263</u>
非控制權益	<u>7,864</u>	<u>28,114</u>
	<u>\$169,742</u>	<u>\$358,377</u>

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
整治費用	<u>(\$ 2,725)</u>	<u>(\$ 3,198)</u>

台氣公司頭份廠關廠後進行地下水及土壤整治工程及相關支出之費用。

(二) 其他收入

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
利息收入		
銀行存款	\$ 1,138	\$ 1,196
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	<u>1,368</u>	<u>1,128</u>
	<u>2,506</u>	<u>2,324</u>
租金收入	1,994	1,981
其他	<u>4,520</u>	<u>3,730</u>
	<u>\$ 9,020</u>	<u>\$ 8,035</u>

(三) 其他利益及損失

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 188	\$ 1,039
處分不動產、廠房及設備損失	(967)	(44)
處分持有供交易之金融資產 利益(附註七)	1,225	1,541
外幣兌換利益—淨額	27,152	18,628
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(附註七)	224	44,684
透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失(附註七)	(10,088)	(430)
其他	<u>(1,260)</u>	<u>(2,421)</u>
	<u>\$ 16,474</u>	<u>\$ 62,997</u>

(四) 利息費用

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 7,369	\$ 7,236
減：利息資本化金額(列入未完工程)	(275)	-
	<u>\$ 7,094</u>	<u>\$ 7,236</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
利息資本化金額	\$ 275	\$ -
利息資本化利率	1.8%	-

(五) 折舊及攤銷

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 84,107	\$ 83,537
無形資產	1,406	1,269
	<u>\$ 85,513</u>	<u>\$ 84,806</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 81,224	\$ 80,764
營業費用	2,883	2,773
	<u>\$ 84,107</u>	<u>\$ 83,537</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 1,269</u>

(六) 員工福利費用

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,401	\$ 4,359
確定福利計畫(附註二三)	6,227	7,731
	<u>12,628</u>	<u>12,090</u>
其他員工福利	<u>267,208</u>	<u>268,639</u>
員工福利費用合計	<u>\$279,836</u>	<u>\$280,729</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
依功能別彙總		
營業成本	\$214,630	\$211,871
營業費用	65,078	68,731
營業外收入及支出	128	127
	<u>\$279,836</u>	<u>\$280,729</u>

(七) 外幣兌換損益

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 28,077	\$ 37,547
外幣兌換損失總額	(925)	(18,919)
淨 損 益	<u>\$ 27,152</u>	<u>\$ 18,628</u>

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
當期產生者	<u>\$ 24,633</u>	<u>\$ 54,498</u>
遞延所得稅		
當期產生者	(74)	1,807
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 24,559</u>	<u>\$ 56,305</u>

財政部於 103 年 4 月 9 日發布台財稅字第 10304540780 號令修正營利事業所得稅查核準則，修正規定自 102 年度營利事業所得稅結算申報案件起開始適用。適用該等修正規定預期將不致對合併公司之當期所得稅或遞延所得稅產生重大影響。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>遞延所得稅</u>		
認列於其他綜合損益		
— 國外營運機構財務報 表之換算	(\$ 2,160)	(\$ 3,296)

(三) 兩稅合一相關資訊

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
股東可扣抵稅額帳戶 餘額			
本公司	\$ 220,936	\$ 220,936	\$ 217,342

本公司截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，均無 86 年度（含）以前之累積未分配盈餘。

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 19.81%（預計）及 20.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 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。

依台財稅字 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 100 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。本公司對 99 及 100 年度之核定內容尚有不服，已申請復查，本公司已估列相關所得稅費用 10,465 仟元。子公司台氣公司截至 100 年度止之營利事業所得稅申報案件及子公司華聚公司截至 101 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 子公司所得稅相關資訊如下：

1. CGPC (BVI)及 Krystal Star 因符合其公司設立所在地之相關租稅減免規定，致 103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無所得稅費用。
2. 華夏中山與中山華聚為配合所在地企業所得稅法之規範，適用之稅率為 25%。
3. CGPC-America 為配合所在地企業所得稅法之規範，適用州稅稅率為 25%，營所稅率為 35%
4. 華聚公司 103 年及 102 年 3 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為 0 元。華聚公司於 102 年及 101 年底均為累積虧損，因是不予計算稅額扣抵比率。台氣公司 103 年及 102 年 3 月 31 日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 36,944 及 36,922 仟元。台氣公司於 102 年及 101 年度均為累積虧損，因是不予計算稅額扣抵比率。

二七、每股盈餘（損失）

	<u>金額（分子）</u> <u>歸屬於本公司</u> <u>業主之淨利（損）</u>	<u>股數（分母）</u> <u>普通股加權平均</u> <u>股數（仟股）</u>	<u>每股盈餘</u> <u>（損失）（元）</u>
<u>103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>			
基本每股盈餘			
來自繼續營業單位	\$ 161,878	450,292	\$ 0.36
來自停業單位	(7,838)		(0.02)
	<u>\$ 154,040</u>		<u>\$ 0.34</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	\$ -	517	
稀釋每股盈餘			
來自繼續營業單位	\$ 161,878		\$ 0.36
來自停業單位	(7,838)		(0.02)
	<u>\$ 154,040</u>	<u>450,809</u>	<u>\$ 0.34</u>
<u>102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日</u>			
基本每股盈餘			
來自繼續營業單位	\$ 330,263	450,292	\$ 0.73
來自停業單位	(5,709)		(0.01)
	<u>\$ 324,554</u>		<u>\$ 0.72</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	\$ -	705	
稀釋每股盈餘			
來自繼續營業單位	\$ 330,263		\$ 0.73
來自停業單位	(5,709)		(0.01)
	<u>\$ 324,554</u>	<u>450,997</u>	<u>\$ 0.72</u>

若合併公司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。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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 102 年 8 月 5 日。因追溯調整，102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後基本及稀釋每股盈餘，皆由 0.76 元減少為 0.72 元。

二八、營業租賃協議

本公司董事會於 101 年 3 月決議通過，同意將出租予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（以下稱「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。

台聚光電向本公司承租頭份廠區土地，租期自 99 年 10 月 1 日至 116 年 9 月 30 日止，共計 17 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包含每 5 年依市場租金行情調整租金之條款。於租賃期間終止時，台聚光電對該不動產未具有優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
1 年內	\$ 7,013	\$ 7,013	\$ 7,013
超過 1 年但不超過 5 年	28,051	28,051	28,051
超過 5 年	<u>59,607</u>	<u>61,361</u>	<u>66,620</u>
	<u>\$ 94,671</u>	<u>\$ 96,425</u>	<u>\$ 101,684</u>

二九、資本風險管理

合併公司進行資本管理之最主要目標係確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年3月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 31	\$ -	\$ 31
持有供交易之非衍生金融資產	<u>1,582,336</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,582,336</u>
	<u>\$ 1,582,336</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,582,367</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券	<u>\$ 5,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,932</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 103</u>

102 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產 持有供交易之非衍 生金融資產	\$ 1,018,538	\$ -	\$ -	\$ 1,018,538
備供出售金融資產 國內上市(櫃)有價 證券	\$ 6,241	\$ -	\$ -	\$ 6,241
透過損益按公允價值衡 量之金融負債 衍生工具	\$ -	\$ 106	\$ -	\$ 106

102 年 3 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產 持有供交易之非衍 生金融資產	\$ 780,144	\$ -	\$ -	\$ 780,144
備供出售金融資產 國內上市(櫃)有價 證券	\$ 5,982	\$ -	\$ -	\$ 5,982
透過損益按公允價值衡 量之金融負債 衍生工具	\$ -	\$ 339	\$ -	\$ 339

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- (2) 衍生工具如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公允價值。若無市場價格可供參考時，非選擇權衍生工具係採用衍生商品存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。合併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。

(二) 金融工具之種類

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量—持有供交易放款及應收款			
現金及約當現金	\$1,582,367	\$1,018,538	\$ 780,144
無活絡市場之債券投資	629,270	928,585	966,668
應收票據（含關係人）	378,278	207,924	215,825
應收帳款（含關係人）	154,310	145,583	185,291
其他應收款（含關係人）（不含應收退稅款）	1,216,273	1,223,065	1,084,092
存出保證金	25,305	26,847	109,614
備供出售金融資產	1,127	2,149	449
	5,932	6,241	5,982
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量—持有供交易以攤銷後成本衡量			
銀行短期借款	103	106	339
應付短期票券	400,000	200,000	343,547
應付票據	524,828	124,929	539,810
應付帳款（含關係人）	318	262	348
其他應付款（含關係人）	853,178	866,005	751,906
長期借款（含一年內到期）	447,565	559,071	557,690
存入保證金	1,151,436	1,213,375	1,213,193
	3,884	6,885	4,364

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司主要承擔之市場風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。為避免因匯率變動造成外幣資產價值減少及未來現金流量之波動，合併公司透過遠期外匯合約規避暴險，以減輕該等風險之影響。遠期外匯合約之運用受合併公司董事會通過之政策所規範。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行遠期外匯合約之交易。

合併公司於資產負債表日之外幣計價貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註三五。

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算（主係美元項目）。當合併個體之功能性貨幣對美元升值／貶值 3% 時，合併公司於 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 20,073 仟元；102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將減少／增加 1,927 仟元。

因前述之敏感度分析係依據資產負債表日之外幣暴險金額計算，故管理階層認為敏感度無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

合併公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之現金流量暴險。合併公司管理階層定期監控市場利率之變動，並藉由浮動利率金融負債部位之調節，以使合併公司之利率趨近於市場利率，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 816,489	\$ 990,159	\$ 864,999
－金融負債	924,828	324,929	734,232
具現金流量利率風險			
－金融資產	178,505	135,430	304,380
－金融負債	1,151,436	1,213,375	1,362,318

敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，合併公司係以資產負債表日具現金流量利率風險之金融負債為基礎進行計算。合併公司以市場利率上升／下降 0.5%（二碼）作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升／下降 0.5%（二碼），對合併公司 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,439 仟元；102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨利將分別減少／增加 1,703 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險，並持續監督信用暴險及交易對象之信用狀況。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，且分散於不同區域，並無集中於單一客戶或地區，另合併公司持續地針對應收

帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。於資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

3. 流動性風險

合併公司之管理階層係透過維持足夠部位之現金及銀行融資額度以支應營運資金並減低流動性風險。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

103 年 3 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$1,159,431	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.80%	189,612	764,986	196,838
固定利率工具	0.98%	<u>924,828</u>	-	-
		<u>\$2,273,871</u>	<u>\$ 764,986</u>	<u>\$ 196,838</u>

102 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$1,219,750	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.80%	127,612	529,637	556,126
固定利率工具	0.95%	<u>324,929</u>	-	-
		<u>\$1,672,291</u>	<u>\$ 529,637</u>	<u>\$ 556,126</u>

102 年 3 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$1,178,888	\$ -	\$ -
浮動利率工具	1.90%	211,125	595,067	556,126
固定利率工具	1.08%	<u>734,232</u>	-	-
		<u>\$2,124,245</u>	<u>\$ 595,067</u>	<u>\$ 556,126</u>

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司針對衍生金融工具所作之流動性分析，就採總額交割之衍生工具，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

103年3月31日

	要求即付或 短於1年	1至5年	5年以上
<u>總額交割</u>			
遠期外匯合約	\$ <u>103</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

102年12月31日

	要求即付或 短於1年	1至5年	5年以上
<u>總額交割</u>			
遠期外匯合約	\$ <u>106</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

102年3月31日

	要求即付或 短於1年	1至5年	5年以上
<u>總額交割</u>			
遠期外匯合約	\$ <u>339</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

(3) 融資額度

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。
合併公司於資產負債表日之銀行未動用之融資額度如下：

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
銀行借款額度			
—未動用金額	\$ <u>3,547,735</u>	\$ <u>4,289,135</u>	\$ <u>4,119,243</u>

三一、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業交易

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>銷 貨</u>		
其他（台氣公司之主要股東）	\$ 426,394	\$ 321,028
具重大影響之投資者	781	439
兄弟公司	<u>242</u>	<u>242</u>
	<u>\$ 427,417</u>	<u>\$ 321,709</u>

合併公司對關係公司之銷貨條件與一般交易尚無重大差異。

台氣公司與大洋公司訂有產銷合約，台氣公司銷售氣乙烯單體予大洋公司時，銷售價格係以當月國內聚氣乙烯粉內銷牌價減除雙方協商價格為基準計算而得，雙方協商價格基本上以美金 135 元為原則，由雙方參考氣乙烯單體之亞洲現貨報導價格與走勢及二氣乙烷與乙烯之亞洲價格與走勢等因素，在正負美金 15 元範圍中協商，並於當月 5 日前完成協商。

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
<u>進 貨</u>		
兄弟公司	\$ 1,143	\$ 1,139
母 公 司	<u>23</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,166</u>	<u>\$ 1,139</u>

合併公司與關係公司之進貨交易與一般交易並無重大差異。

關 係 人 類 別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>應收帳款－關係人</u>			
其他（台氣公司之主要股東）	\$ 120,036	\$ 146,815	\$ 113,681
具重大影響之投資者	356	758	461
兄弟公司	<u>76</u>	<u>-</u>	<u>178</u>
	<u>\$ 120,468</u>	<u>\$ 147,573</u>	<u>\$ 114,320</u>

應收大洋公司之貨款收款期間為月結 15 日。

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103 年及 102 年 3 月 31 日應收關係人款項經評估無需提列呆帳損失。

關係人類別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>應付帳款－關係人</u>			
母公司	\$ 110,933	\$ 52,142	\$ 244,480
具重大影響之投資者	40,198	-	-
兄弟公司	577	940	435
	<u>\$ 151,708</u>	<u>\$ 53,082</u>	<u>\$ 244,915</u>

台氣公司委託台聚公司代理進口乙烯，應付台聚公司之進口貨款，台氣公司係於台聚公司支付貨款時付清。應付亞聚公司帳款係亞聚公司代付台氣公司向中油公司之進貨款項，台氣公司係於亞聚公司支付貨款時付清。

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

關係人類別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>其他應收款項－關係人</u>			
其他（具重大影響投資者之子公司）	\$ 20,175	\$ 20,179	\$ 16,687
具重大影響之投資者	1,117	1,391	1,619
關聯企業	397	419	743
母公司	161	126	73,219
兄弟公司	85	64	90
	<u>\$ 21,935</u>	<u>\$ 22,179</u>	<u>\$ 92,358</u>

應收台聚公司帳款係台氣公司之進口乙烯與台聚公司之中油乙烯相互調撥，致台聚公司應支付台氣公司向中油公司進貨之款項。

關係人類別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
<u>其他應付款項－關係人</u>			
關聯企業	\$ 4,114	\$ 7,949	\$ 13,111
母公司	2,378	2,985	1,597
具重大影響之投資者	2,269	2,366	2,237
其他（具重大影響投資者之子公司）	976	887	552
兄弟公司	77	103	73
	<u>\$ 9,814</u>	<u>\$ 14,290</u>	<u>\$ 17,570</u>

台氣公司支付給華運公司之儲槽操作費係於次月 15 日前付清，逾期則依 5%計息。

關係人類別	103年3月31日	102年12月31日	102年3月31日
應收借出原物料(帳列其他流動資產)			
母公司	\$ -	\$ -	\$ 101,971
具重大影響之投資者	-	-	44,335
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146,306</u>

(二) 其他關係人交易

關係人類別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
1. 操作費(帳列製造費用)		
關聯企業	<u>\$ 13,159</u>	<u>\$ 21,283</u>

台氣公司委託華運公司辦理氯乙烯單體、乙烯及二氯乙烷之輸送、倉儲及裝卸等儲槽操作作業。

關係人類別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
2. 租金費用(帳列推銷及管理費用)		
具重大影響之投資者	\$ 6,576	\$ 6,769
母公司	1,940	2,132
關聯企業	<u>1,831</u>	<u>1,831</u>
	<u>\$ 10,347</u>	<u>\$ 10,732</u>

本公司向台聚公司及亞聚公司承租內湖辦公室，租期至 104 年 4 月，租金係按月支付。

台氣公司林園廠之土地係向亞聚公司承租，租期至 97 年底止，租約期滿如雙方無異議則依原條件續約 1 年，每年租金依當年度土地公告現值之 9.75% 計算。台氣公司復於 100 年 6 月向亞聚公司重簽租約，除承租土地面積不同外，其餘條件皆與原租約相同，租期至 100 年 12 月，租約期滿如雙方無異議則依原條件續約 1 年。

台氣公司向台達公司承租氯乙烯單體之儲槽設備，原合約每月租金 1,300 仟元，於 99 年 12 月到期後，簽訂新租約，每月租金固定支付 780 仟元。

華聚公司向亞聚公司承租作為倉儲區之土地，租期至 115 年 5 月，得續租延展，租金係按月支付。

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
3. 管理服務費(帳列製造及管理費用)		
兄弟公司	\$ 12,735	\$ 11,011
母 公 司	<u>1,338</u>	<u>1,347</u>
	<u>\$ 14,073</u>	<u>\$ 12,358</u>

台聚管顧及台聚公司提供本公司及台氣公司人力支援及設備等相關服務，其合約分別自 90 年 7 月 1 日及 91 年 4 月 1 日起生效，台聚管顧提供華聚公司人力資源及設備等相關服務，其合約自 98 年 7 月 1 日生效，支付方式係按每季實際發生之費用於次季支付之。

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
4. 租金收入		
兄弟公司	\$ 1,837	\$ 1,850
具重大影響之投資者	<u>37</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 1,874</u>	<u>\$ 1,887</u>

台聚光電向本公司承租頭份廠區土地，租期自 99 年 10 月 1 日至 116 年 9 月 30 日止，共計 17 年，租金係按季計收。

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
5. 其他收入		
具重大影響之投資者	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 741</u>

(三) 主要管理階層薪酬

103 年及 102 年 1 月 1 日至 3 月 31 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

關 係 人 類 別	103年1月1日 至3月31日	102年1月1日 至3月31日
薪資及其他	\$ 2,162	\$ 1,769
退職後福利	<u>27</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$ 1,796</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款之擔保品、背書保證及海關先放後稅保證請參閱附註十、十五及十九：

	<u>103年3月31日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年3月31日</u>
質押定期存單（帳列無活絡市場之債券投資—流動）	\$ 128,308	\$ 198,124	\$ 197,025
不動產、廠房及設備			
土地	1,758,202	1,758,202	2,087,414
房屋及改良物—淨額	674,761	673,230	127,220
機器設備—淨額	<u>1,081,878</u>	<u>1,044,850</u>	<u>947,109</u>
	<u>\$3,643,149</u>	<u>\$3,674,406</u>	<u>\$3,358,768</u>

三三、重大或有事項及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及 3 月 31 日，合併公司已開立未使用之信用狀餘額分別為 586,811 仟元、999,811 仟元及 595,998 仟元。
- (二) 截至 103 年 3 月 31 日暨 102 年 12 月 31 日及年 3 月 31 日，本公司為華聚公司、台氣公司、Krystal Star、CGPC (BVI) 及華夏中山等關係公司之貸款，提供背書保證金額分別為 3,680,000 仟元、3,780,000 仟元及 5,473,163 仟元；華聚公司、台氣公司、Krystal Star、CGPC (BVI) 及華夏中山等關係公司分別已動支 2,097,821 仟元、1,555,844 仟元及 2,258,089 仟元。本公司相關為他人背書保證資訊，請參閱附註三六及附表二。

三四、重大契約

- (一) 台氣公司於 95 年 1 月與 Shell Trading (M.E.) Pvt. Ltd.(Shell 公司) 簽訂進貨合約，向 Shell 公司購買二氯乙烷，合約期間自 95 年 1 月至 97 年 12 月，並自動延長至任一方於合約到期前六個月提出異議

為止。合約數量不得低於 70,000 噸且不得超過 90,000 噸，進貨價格係由買賣雙方議訂，並經 Shell 公司保證相近於協議期間東亞地區之最低價格。上述合約已於 97 年 12 月簽訂續約至 100 年 12 月。台氣公司另於 101 年 1 月與 Shell 公司續約，合約期間自 101 年 1 月至 102 年 12 月，第 1 年合約數量不得低於 50,000 噸，第 2 年合約數量不得低於 45,000 噸，進貨價格係由買賣雙方議訂，並經 Shell 公司保證相近於協議期間東亞地區之最低價格。

(二) 台氣公司於 95 年 1 月與台灣塑膠工業股份有限公司（台塑公司）簽訂進貨合約，向台塑公司購買二氯乙烷，合約期間自 95 年 3 月至 97 年 2 月。合約數量約為全年 84,000 噸，進貨價格係由買賣雙方議訂。該合約已續約至 104 年 2 月。合約數量約為全年 120,000 噸，進貨價格係由買賣雙方議訂。

(三) 台氣公司於 97 年與 SABIC ASIA PACIFIC PTE. LTD.(SABIC 公司) 簽訂進貨合約，向 SABIC 公司購買二氯乙烷，合約期間自 97 年 1 月至 97 年 12 月，且任一方於合約到期前六個月若無提出異議，則該合約將自動展延 1 年。合約數量為全年 50,000 噸，進貨價格係由買賣雙方議訂。99 年合約數量調整為全年 40,000 噸。

三五、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：除匯率為元外，各外幣／帳面金額為仟元

金 融 資 產	103年3月31日			
	外	幣	匯 率 (元)	功能性貨幣 新 台 幣
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	31,419	30.470 (美元：新台幣)	\$ 957,330 \$ 957,330
美 元		925	6.1521 (美元：人民幣)	5,694 28,199
歐 元		399	41.930 (歐元：新台幣)	16,740 16,740
澳 幣		573	28.135 (澳幣：新台幣)	16,118 16,118
<u>採用權益法之投資</u>				
美 元		21,744	30.470 (美元：新台幣)	662,547 662,547
<u>以成本衡量之金融</u>				
<u>資產—非流動</u>				
美 元		101	30.470 (美元：新台幣)	3,071 3,071

(接次頁)

(承前頁)

103年3月31日				
	外幣	匯率 (元)	功能性貨幣	新台幣
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 4,539	30.470 (美元：新台幣)	\$ 138,299	\$ 138,299
美元	5,846	6.1521 (美元：人民幣)	35,967	178,135
日幣	20,658	0.2960 (日幣：新台幣)	6,115	6,115

102年12月31日				
	外幣	匯率 (元)	功能性貨幣	新台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 34,736	29.805 (美元：新台幣)	\$ 1,035,297	\$ 1,035,297
美元	1,230	6.0969 (美元：人民幣)	7,502	36,672
歐元	360	41.09 (歐元：新台幣)	14,774	14,774
澳幣	926	26.585 (澳幣：新台幣)	24,612	24,612
<u>採用權益法之投資</u>				
美元	22,114	29.805 (美元：新台幣)	659,099	659,099
<u>以成本衡量之金融資產—非流動</u>				
美元	101	29.805 (美元：新台幣)	3,004	3,004

<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	8,659	29.805 (美元：新台幣)	258,067	258,067
美元	5,839	6.0969 (美元：人民幣)	35,597	174,019

102年3月31日				
	外幣	匯率 (元)	功能性貨幣	新台幣
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 22,824	29.825 (美元：新台幣)	\$ 680,721	\$ 680,721
美元	935	6.269 (美元：人民幣)	5,866	27,908
歐元	355	38.230 (歐元：新台幣)	13,557	13,557
澳幣	400	31.075 (澳幣：新台幣)	12,443	12,443
<u>採用權益法之投資</u>				
美元	23,459	29.825 (美元：新台幣)	699,667	699,667
<u>以成本衡量之金融資產—非流動</u>				
美元	101	29.825 (美元：新台幣)	3,006	3,006

<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	9,767	29.825 (美元：新台幣)	291,300	291,300
美元	11,839	6.269 (美元：人民幣)	74,219	353,099

三六、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附註三三及附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：參閱附表六。
9. 被投資公司資訊：參閱附表八。
10. 被投資公司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、本期損益及認列之投資損益、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：參閱附表九。
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：參閱附表一、附表二及附表七。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三七、部門資訊

合併公司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種類。依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定，合併公司之應報導部門包括 VCM 產品及 PVC 系列產品兩部門。

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果－應報導部門分析如下：

單位：新台幣仟元

	部 門 收 入		部 門 利 益 (損 失)	
	103年1月1日至 3月31日	102年1月1日至 3月31日	103年1月1日至 3月31日	102年1月1日至 3月31日
VCM 產品	\$ 791,446	\$ 483,481	\$ 19,931	\$ 54,011
PVC 系列產品	<u>2,737,117</u>	<u>2,718,442</u>	<u>156,501</u>	<u>292,354</u>
繼續營業單位總額	<u>\$ 3,528,563</u>	<u>\$ 3,201,923</u>	176,432	346,365
採用權益法之關聯企業損益份額			(531)	4,521
利息收入			2,506	2,324
租金收入			1,994	1,981
處分不動產、廠房及設備(損)益			(779)	995
處分金融資產利益			1,225	1,541
外幣兌換淨利益			27,152	18,628
金融工具評價(損)益			(9,864)	44,254
利息費用			(7,094)	(7,236)
其 他			<u>3,260</u>	<u>1,309</u>
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 194,301</u>	<u>\$ 414,682</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。103年及102年1月1日至3月31日部門間交易於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、租金收入、處分不動產、廠房及設備（損）益、處分金融資產利益、外幣兌換淨利益、金融工具評價（損）益及財務成本等。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

合併公司因提供予營運決策者之部門別資訊未包含個別營運部門之資產，故部門別財務資訊亦未包含營運部門資產之衡量金額。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註四)	期末餘額 (註四及五)	實際動支金額	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	提列帳額	備抵名	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註二及四)	資金貸與總限額 (註二及四)
														稱	價		
1	CGPC (BVI) Holding Co Ltd	華夏塑膠(中山)有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 121,880 (美金 4,000 仟元)	\$ 121,880	\$ 121,880	0.766%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	-	-		\$ 369,367	\$ 369,367

註一：本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司權益 40% 為限。惟 103 年 3 月 31 日止，本公司無資金貸與他人之情事。

註二：CGPC (BVI) 資金貸與他人之總額及對單一企業資金貸與限額均以不超過該公司最近期淨值 40% 為限，惟對 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 CGPC (BVI) 不得超過該公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100% 為限，此資金貸與總限額係採用 102 年 12 月 31 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 103 年 3 月 31 日之即期匯率換算。

註五：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

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	期末背書保證餘額 (註三)	實際動支金額	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 (註一)	背書保證最高限額 (註二)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		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	\$ 9,314,064	\$ 3,480,000	\$ 3,480,000	\$ 2,097,821	無	56.04%	\$ 9,314,064	是	否	否
0	華夏海灣塑膠股 份有限公司	Krystal Star International Corporation	子公司	9,314,064	100,000	100,000	-	無	1.61%	9,314,064	是	否	否
0	華夏海灣塑膠股 份有限公司	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	子公司	9,314,064	100,000	<u>100,000</u>	-	無	1.61%	9,314,064	是	否	否
						<u>\$ 3,680,000</u>							

註一：採用 103 年 3 月 31 日本公司權益計算。

註二：本公司對外背書保證之總額以不超過本公司業主之權益 150% 為限。此背書保證最高限額係採用 103 年 3 月 31 日本公司權益計算。

註三：外幣金額係按 103 年 3 月 31 日之即期匯率換算。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 103 年 3 月 31 日

附表三

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	公 允 價 值	
華夏海灣塑膠股份有限公司	封閉型基金受益憑證							
	駿馬一號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000,000	\$ 90,900	-	\$ 90,900	(註一)
	國泰一號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,268,000	76,739	-	76,739	(註一)
	富邦二號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000,000	61,250	-	61,250	(註一)
	新光一號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000,000	40,380	-	40,380	(註一)
	國泰二號不動產投資信託基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,500,000	37,750	-	37,750	(註一)
	開放型基金受益憑證							
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	18,392,066	225,371	-	225,371	(註一)
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,185,447	104,031	-	104,031	(註一)
	華頓平安貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,156,806	47,011	-	47,011	(註一)
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,174,998	42,006	-	42,006	(註一)
	元大寶來得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,131,354	34,000	-	34,000	(註一)
	永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,027,126	14,002	-	14,002	(註一)
	股 票							
	富邦金融控股股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	187,379	7,739	-	7,739	(註一)
合晶科技股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	213,303	3,551	0.06%	3,551	(註一)	
台灣氣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	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,224,864	122,049	-	122,049	(註一)
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,144,528	117,916	-	117,916	(註一)
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,301,797	77,220	-	77,220	(註一)

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				單位 / 股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
華夏聚合股份有限公司	元大寶來萬泰貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,193,533	\$ 77,014	-	\$ 77,014	(註一)
	華頓平安貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,442,233	50,239	-	50,239	(註一)
	元大寶來得利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,138,397	50,065	-	50,065	(註一)
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,758,775	50,022	-	50,022	(註一)
	群益安穩貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,168,307	50,010	-	50,010	(註一)
	台新大眾貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,599,168	50,010	-	50,010	(註一)
	統一強棒貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,057,655	50,010	-	50,010	(註一)
	元大寶來得寶貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,251,412	50,010	-	50,010	(註一)
	復華有利貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,045,176	27,005	-	27,005	(註一)
	股票							
	亞洲聚合股份有限公司	主要股東與本公司相同	備供出售金融資產—非流動	103,032	2,381	0.02%	2,381	(註一)
	聯華電子股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	84,411	1,085	-	1,085	(註一)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	開放型基金受益憑證							
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,203,659	18,000	-	18,000	(註一)
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	725,399	10,502	-	10,502	(註一)
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	股票							
	Teratech Corporation	—	以成本衡量之金融資產—非流動	112,000	3,071	0.74%	3,071	(註一)
	Sohoware, Inc 優先股	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	-	-	-	(註一、二及三)

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：本公司已全數提列損失。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

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		帳面成本	處分利益	期末 (註)	
					股數	金額	股數	金額	股數	金額			股數	金額
華夏海灣塑膠股份有限公司	受益憑證 日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	7,783,788	\$ 112,475	25,060,078	\$ 362,500	25,685,419	\$ 371,164	\$ 370,987	\$ 177	7,185,447	\$ 103,988
台灣氣乙烯工業股份有限公司	受益憑證 元大寶來萬泰貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	2,567,560	37,996	20,244,513	300,000	17,618,540	261,135	260,996	139	5,193,533	77,000

註：年底金額係原始購入成本。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
 與關係人進、銷貨交易金額達 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	子公司	進貨	\$ 772,158	63%	次月15日前	無重大差異	無重大差異	應付帳款—關係人 (\$ 183,201)	(43%)	(註一)
	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	(125,596)	(8%)	90天	同上	同上	應收帳款—關係人 127,771	17%	(註一及二)
台灣氣乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	銷貨	(772,158)	(34%)	次月15日前	同上	同上	應收帳款—關係人 183,201	36%	(註一)
	大洋塑膠工業股份有限公司	主要股東	銷貨	(426,394)	(19%)	次月15日前	同上	同上	應收帳款—關係人 120,036	24%	
	華夏聚合股份有限公司	最終母公司相同	銷貨	(720,699)	(32%)	次月15日前	同上	同上	應收帳款—關係人 68,993	14%	(註一)
華夏聚合股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	最終母公司相同	進貨	720,699	96%	次月15日前	同上	同上	應付帳款—關係人 (68,993)	(75%)	(註一)
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	125,596	93%	90天	同上	同上	應付帳款—關係人 (127,771)	(98%)	(註一)

註一：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註二：對 CGPC America Corporation 之應收帳款另已提列退貨及折讓之負債準備-流動 4,490 仟元。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
 應收關係人款項達 1 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 103 年 3 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額 (註二)	提列備抵 帳金額	
					金額	處理方式			
台灣氯乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司 大洋塑膠工業股份有限公司	母公司 主要股東	應收帳款－關係人	\$ 183,201 (註三)	13.13	\$ -	-	\$ 183,201	(註一)
			應收帳款－關係人	\$ 120,036	12.78	-	-	120,036	(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	\$ 122,541 (註三)	-	-	-	-	(註一)
華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	最終母公司相同	應收帳款－關係人	\$ 127,771 (註三及四)	4.61	-	-	37,636	(註一)

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指 103 年 4 月 1 日至 4 月 30 日之期間。

註三：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註四：對 CGPC America Corporation 之應收帳款另已提列退貨及折讓之負債準備-流動 4,490 仟元。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易對象	與交易人關係 (註二)	交易往來情形				
				科目金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)		
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	1	其他應收款－關係人	\$ 250	無重大差異	-	
			1	應付帳款－關係人	183,201	同上	2%	
			1	進貨	772,158	同上	22%	
			Krystal Star International Corporation	1	其他應收款－關係人	1,135	同上	-
			華夏塑膠(中山)有限公司	1	長期應收款項－關係人	9,563	同上	-
			中山華聚塑化製品有限公司	1	長期應收款項－關係人	906	同上	-
			CGPC America Corporation	1	應收帳款－關係人	127,771	同上	1%
		1		其他應收款－關係人	14	同上	-	
		1		銷貨收入	125,596	同上	4%	
		1		負債準備－流動	4,490	同上	-	
			華夏聚合股份有限公司	1	其他應收款－關係人	1,549	同上	-
		1		應付帳款－關係人	17,965	同上	-	
		1		進貨	30,825	同上	1%	
		1		其他收入	501	同上	-	
1	華夏聚合股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	3	其他應收款－關係人	34	同上	-	
			3	應付帳款－關係人	68,993	同上	1%	
			3	其他應付款－關係人	24,288	同上	-	
			3	進貨	720,699	同上	20%	

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易對象	與交易人關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
2	Krystal Star International Corporation	華夏塑膠(中山)有限公司	3	長期應收款項—關係人	\$ 44,556	無重大差異	-
		中山華聚塑化製品有限公司	3	長期應收款項—關係人	569	同上	-
			3	其他應付款—關係人	121	同上	-
		CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	3	長期應收款項—關係人	60,930	同上	1%
3	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	華夏塑膠(中山)有限公司	3	其他應收款—關係人	122,541	同上	1%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表八

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 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	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	\$ 2,930,993	183,192,117	87.22%	\$ 1,823,689	\$ 61,522	\$ 76,817	子公司(註二)
	華夏聚合股份有限公司	台北市基湖路 37 號 12 樓	PVC 粉之製造及銷售	800,000	800,000	80,000,000	100.00%	474,235	9,075	9,075	子公司(註二)
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	轉投資控股公司	1,073,906	1,073,906	16,308,258	100.00%	358,935	(7,862)	(7,862)	子公司(註二)
	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	14,288,741	33.33%	236,842	(50)	(17)	採用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%	175,764	6,403	6,403	子公司(註二)
	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%	127,848	(877)	(877)	子公司(註二)
	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	3,176,019	1.74%	46,395	(30,501)	(531)	採用權益法之被投資公司
	鑫特材料科技股份有限公司	台北市基湖路 37 號 12 樓	產銷強化塑膠產品	15,000	15,000	600,000	10.00%	2,631	166	17	採用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%	480	-	-	子公司(註二)
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%	-	991	-	採用權益法之被投資公司(註一)	

註一：認列虧損至長期股權投資之帳面餘額為零。

註二：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表九

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

大陸被投資公司名	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註一)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註五)	期末投資帳面價值 (註一及五)	截至本期末已匯回
					匯出	收回						
華夏塑膠(中山)有限公司(註四)	從事PVC膠布及三次加工製造及銷售	\$ 609,400 (美金 20,000 仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co Ltd 間接投資。	\$ 609,400 (美金 20,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 609,400 (美金 20,000 仟元)	(\$ 7,729) (美金 255 仟元)	100.00%	(\$ 7,729) (美金 255 仟元)	\$ 264,040 (美金 8,666 仟元)	\$ -
中山華聚塑化製品有限公司(註四)	從事PVC三次加工品製造及銷售	45,705 (美金 1,500 仟元)	透過CGPC(BVI) Holding Co Ltd 間接投資。	45,705 (美金 1,500 仟元)	-	-	45,705 (美金 1,500 仟元)	(341) (美金 11 仟元)	100.00%	(341) (美金 11 仟元)	11,084 (美金 364 仟元)	-

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註一及三)	經濟部投審會核准投資金額 (註一)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註二)
\$825,189 (美金 27,082 仟元)	\$1,044,969 (美金 34,295 仟元)	\$3,725,626

註一：係按 103 年 3 月 31 日之即期匯率換算。

註二：依經濟部經審字第 09704604680 號函規定，係按 103 年 3 月 31 日本公司業主之權益 60% 計算。

註三：泉州華夏塑膠有限公司(泉州華夏)及聯聚(中山)工業有限公司(聯聚中山)已完成清算解散程序，並已將清算剩餘款項匯回 CGPC (BVI)，另華夏塑膠(三河)有限公司(華夏三河)之股權已全數出售，其出售剩餘款項亦已匯回 CGPC (BVI)，惟上述股權投資之投資款均尚未匯回台灣，故該累計金額尚包含泉州華夏之投資金額 20,841 仟元(美金 684 仟元)、聯聚中山之投資金額 27,362 仟元(美金 898 仟元)以及華夏三河之投資金額 121,880 仟元(美金 4,000 仟元)。

註四：本公司董事會於 100 年 10 月 24 日決議通過解散孫公司華夏中山及中山華聚，截至 103 年 3 月 31 日止，華夏中山及中山華聚尚未完成解散程序。

註五：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷；投資損益係以未經會計師核閱之財務報告認列，請參閱財務報告附註四。