

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105及104年第2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 | 6~7 | | - |
| 六、 | 合併權益變動表 | 8 | | - |
| 七、 | 合併現金流量表 | 9~11 | | - |
| 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 | 12~16 | | 三 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 16~17 | | 四 |
| | (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 17 | | 五 |
| | (六) 重要會計項目之說明 | 17~45 | | 六 ~ 三一 |
| | (七) 關係人交易 | 45~48 | | 三二 |
| | (八) 質抵押之資產 | 48 | | 三三 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 49~50 | | 三四 |
| | (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| | (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| | (十二) 其 他 | 50~51 | | 三五 ~ 三六 |
| | (十三) 附註揭露事項 | | | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 51~52, 55~64 | | 三七 |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 51~52, 55~64 | | 三七 |
| | 3. 大陸投資資訊 | 52, 65 | | 三七 |
| | (十四) 部門資訊 | 53~54 | | 三八 |

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 105 年及 104 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之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 36 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十四及十五所述，民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 105 年及 104 年 6 月 30 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）1,053,155 仟元及 1,094,098 仟元，分別占合併資產總額之 8%及 9%；上述未經核閱之非重要子公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之負債總額分別為 47,666 仟元及 28,630 仟元，皆占合併負債總額之 1%；其民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為 5,290 仟元、(6,967)仟元、(6,896)仟元及(12,139)仟元，分別占合併綜合損益總額之 1%、(3%)、(1%)及(3%)；上述未經核閱之部分採用權益法之投資其民國 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30

日認列之綜合損益總額分別為(3,337)仟元、(6,197)仟元、5,378 仟元及(13,941)仟元，分別占合併綜合損益總額之(1%)、(2%)、1%及(3%)；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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 吳世宗

吳世宗



會計師 郭慈容

郭慈容



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

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 105 年 8 月 10 日

華夏海灣置業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 105 年 6 月 30 日暨民國 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 105年6月30日 (經核閱) | | 104年12月31日 (經查核) | | 104年6月30日 (經核閱) | |
|------|--------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 1,378,930 | 11 | \$ 782,564 | 6 | \$ 1,386,449 | 11 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七) | 1,991,643 | 16 | 1,915,621 | 16 | 1,477,655 | 11 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 (附註八) | 2,121 | - | 2,726 | - | 2,481 | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註十及三三) | 268,462 | 2 | 319,244 | 3 | 390,581 | 3 |
| 1150 | 應收票據 (附註十一) | 148,473 | 1 | 146,251 | 1 | 182,383 | 1 |
| 1170 | 應收帳款—淨額 (附註十一) | 1,161,966 | 9 | 1,207,979 | 10 | 1,363,401 | 11 |
| 1200 | 其他應收款—淨額 (附註十一) | 59,249 | 1 | 59,061 | - | 71,560 | 1 |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註十一及三二) | 17,967 | - | 37,224 | - | 41,940 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四) | 1,076 | - | 26,950 | - | 22,760 | - |
| 1310 | 存貨 (附註十二) | 1,559,668 | 12 | 1,847,865 | 15 | 1,873,027 | 15 |
| 1410 | 預付款項 (附註十九) | 50,230 | 1 | 61,272 | 1 | 90,249 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 510 | - | 2,695 | - | 1,203 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>6,640,295</u> | <u>53</u> | <u>6,409,452</u> | <u>52</u> | <u>6,903,689</u> | <u>54</u> |
| | 非流動資產 | | | | | | |
| 1523 | 備供出售金融資產—非流動 (附註八) | 1,785 | - | 1,866 | - | 1,834 | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註九) | 103,253 | 1 | 103,309 | 1 | 103,110 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十五) | 268,634 | 2 | 266,692 | 2 | 271,823 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註十六、二十及三三) | 5,071,691 | 40 | 5,068,082 | 41 | 5,017,817 | 39 |
| 1760 | 投資性不動產 (附註十七及二九) | 27,715 | - | 27,715 | - | 27,715 | - |
| 1780 | 無形資產 (附註十八) | 25,463 | - | 29,733 | - | 33,839 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四) | 310,018 | 3 | 312,739 | 3 | 316,005 | 3 |
| 1985 | 長期預付租金 (附註十九) | 112,733 | 1 | 118,680 | 1 | 120,423 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註三三) | 27,324 | - | 35,419 | - | 12,788 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>5,948,616</u> | <u>47</u> | <u>5,964,235</u> | <u>48</u> | <u>5,905,354</u> | <u>46</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 12,588,911</u> | <u>100</u> | <u>\$ 12,373,687</u> | <u>100</u> | <u>\$ 12,809,043</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | |
| 2100 | 銀行短期借款 (附註十六、二十及三三) | \$ 400,000 | 3 | \$ 350,000 | 3 | \$ 700,000 | 5 |
| 2110 | 應付短期票券 (附註二十) | 199,920 | 2 | 499,718 | 4 | 599,733 | 5 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七) | 1,332 | - | - | - | 35 | - |
| 2150 | 應付票據 (附註二一) | 274 | - | 261 | - | 374 | - |
| 2170 | 應付帳款 (附註二一) | 663,035 | 5 | 668,448 | 5 | 1,054,044 | 8 |
| 2180 | 應付帳款—關係人 (附註二一及三二) | 179,662 | 1 | 109,742 | 1 | 78,636 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 (附註二二) | 1,040,386 | 8 | 542,599 | 4 | 585,557 | 5 |
| 2220 | 其他應付款—關係人 (附註三二) | 16,196 | - | 24,541 | - | 16,106 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四) | 121,122 | 1 | 104,416 | 1 | 82,685 | 1 |
| 2250 | 負債準備—流動 (附註二三) | 11,351 | - | 14,180 | - | 12,987 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十六、二十及三三) | 238,411 | 2 | 238,411 | 2 | 238,411 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 (附註三二) | 63,127 | 1 | 63,814 | 1 | 45,848 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>2,934,816</u> | <u>23</u> | <u>2,616,130</u> | <u>21</u> | <u>3,414,416</u> | <u>27</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 (附註十六、二十及三三) | 808,735 | 6 | 994,613 | 8 | 1,026,903 | 8 |
| 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四) | 595,386 | 5 | 597,502 | 5 | 597,549 | 4 |
| 2640 | 淨確定福利負債—非流動 | 1,355,898 | 11 | 1,370,597 | 11 | 1,373,752 | 11 |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註三二) | 5,053 | - | 9,669 | - | 2,609 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>2,765,072</u> | <u>22</u> | <u>2,972,381</u> | <u>24</u> | <u>3,000,813</u> | <u>23</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>5,699,888</u> | <u>45</u> | <u>5,588,511</u> | <u>45</u> | <u>6,415,229</u> | <u>50</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註八、十五及二五) | | | | | | |
| | 股 本 | | | | | | |
| 3110 | 普 通 股 | 4,683,034 | 37 | 4,683,034 | 38 | 4,683,034 | 37 |
| 3150 | 待分配股票股利 | 93,661 | 1 | - | - | - | - |
| 3100 | 股本總計 | <u>4,776,695</u> | <u>38</u> | <u>4,683,034</u> | <u>38</u> | <u>4,683,034</u> | <u>37</u> |
| 3200 | 資本公積 | 8,221 | - | 8,221 | - | 8,225 | - |
| | 保留盈餘 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 241,661 | 2 | 164,904 | 1 | 164,904 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 408,223 | 3 | 408,223 | 3 | 408,223 | 3 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,096,289 | 9 | 1,157,031 | 10 | 811,077 | 7 |
| 3300 | 保留盈餘總計 | <u>1,746,173</u> | <u>14</u> | <u>1,730,158</u> | <u>14</u> | <u>1,384,204</u> | <u>11</u> |
| 3400 | 其他權益 | 37,357 | - | 54,597 | - | 29,211 | - |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | <u>6,568,446</u> | <u>52</u> | <u>6,476,010</u> | <u>52</u> | <u>6,104,674</u> | <u>48</u> |
| 36XX | 非控制權益 | 320,577 | 3 | 309,166 | 3 | 289,140 | 2 |
| 3XXX | 權益總計 | <u>6,889,023</u> | <u>55</u> | <u>6,785,176</u> | <u>55</u> | <u>6,393,814</u> | <u>50</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 12,588,911</u> | <u>100</u> | <u>\$ 12,373,687</u> | <u>100</u> | <u>\$ 12,809,043</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 105 年 8 月 10 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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 以及 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 105年4月1日至6月30日 | | 104年4月1日至6月30日 | | 105年1月1日至6月30日 | | 104年1月1日至6月30日 | |
|------|---------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|-------------------|--------------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4100 | 銷貨收入淨額 | \$3,527,506 | 100 | \$3,684,854 | 100 | \$7,293,350 | 100 | \$7,345,921 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本(附註十二、二六及三二) | <u>2,749,874</u> | <u>78</u> | <u>3,087,930</u> | <u>84</u> | <u>5,949,418</u> | <u>81</u> | <u>6,246,604</u> | <u>85</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>777,632</u> | <u>22</u> | <u>596,924</u> | <u>16</u> | <u>1,343,932</u> | <u>19</u> | <u>1,099,317</u> | <u>15</u> |
| | 營業費用(附註二六及三二) | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 198,167 | 6 | 185,315 | 5 | 404,602 | 6 | 393,321 | 6 |
| 6200 | 管理費用 | 67,017 | 2 | 57,215 | 2 | 130,475 | 2 | 122,854 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>11,894</u> | - | <u>12,247</u> | - | <u>23,251</u> | - | <u>24,537</u> | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>277,078</u> | <u>8</u> | <u>254,777</u> | <u>7</u> | <u>558,328</u> | <u>8</u> | <u>540,712</u> | <u>8</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>500,554</u> | <u>14</u> | <u>342,147</u> | <u>9</u> | <u>785,604</u> | <u>11</u> | <u>558,605</u> | <u>7</u> |
| | 營業外收入及支出(附註七、十五、二六及三二) | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 10,298 | - | 11,537 | - | 16,482 | - | 17,227 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | 5,022 | - | (4,275) | - | (53,564) | (1) | (10,708) | - |
| 7510 | 利息費用 | (5,916) | - | (8,474) | - | (12,794) | - | (15,924) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業 損益份額 | (<u>420</u>) | - | (<u>997</u>) | - | <u>4,161</u> | - | (<u>4,176</u>) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>8,984</u> | - | (<u>2,209</u>) | - | (<u>45,715</u>) | (<u>1</u>) | (<u>13,581</u>) | - |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利 | 509,538 | 14 | 339,938 | 9 | 739,889 | 10 | 545,024 | 7 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二七) | <u>88,834</u> | <u>2</u> | <u>64,212</u> | <u>2</u> | <u>123,381</u> | <u>2</u> | <u>92,891</u> | <u>1</u> |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利(附註二六) | 420,704 | 12 | 275,726 | 7 | 616,508 | 8 | 452,133 | 6 |
| 8100 | 停業單位利益(損失)(附註十三) | <u>3,700</u> | - | (<u>7,013</u>) | - | (<u>260</u>) | - | (<u>13,627</u>) | - |
| 8200 | 本期淨利 | <u>424,404</u> | <u>12</u> | <u>268,713</u> | <u>7</u> | <u>616,248</u> | <u>8</u> | <u>438,506</u> | <u>6</u> |
| | 其他綜合損益(附註八、十五及二七) | | | | | | | | |
| | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (5,043) | - | (8,510) | - | (17,324) | - | (17,550) | - |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現損失 | (378) | - | (803) | - | (652) | - | (1,464) | - |
| 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 | (525) | - | (283) | - | (511) | - | (847) | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年4月1日至6月30日 | | 104年4月1日至6月30日 | | 105年1月1日至6月30日 | | 104年1月1日至6月30日 | |
|------|---|-------------------|-----------|-------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 8372 | 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 | (\$ 3,944) | - | (\$ 6,825) | - | (\$ 1,708) | - | (\$ 12,469) | - |
| 8399 | 與可能重分類項目 相關之所得稅 | 857 | - | 1,447 | - | 2,945 | - | 2,984 | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (9,033) | - | (14,974) | - | (17,250) | - | (29,346) | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 415,371</u> | <u>12</u> | <u>\$ 253,739</u> | <u>7</u> | <u>\$ 598,998</u> | <u>8</u> | <u>\$ 409,160</u> | <u>6</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 400,917 | 11 | \$ 252,632 | 7 | \$ 577,979 | 8 | \$ 414,325 | 6 |
| 8620 | 非控制權益 | 23,487 | 1 | 16,081 | - | 38,269 | - | 24,181 | - |
| 8600 | | <u>\$ 424,404</u> | <u>12</u> | <u>\$ 268,713</u> | <u>7</u> | <u>\$ 616,248</u> | <u>8</u> | <u>\$ 438,506</u> | <u>6</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 391,907 | 11 | \$ 237,702 | 7 | \$ 560,739 | 8 | \$ 385,063 | 5 |
| 8720 | 非控制權益 | 23,464 | 1 | 16,037 | - | 38,259 | - | 24,097 | 1 |
| 8700 | | <u>\$ 415,371</u> | <u>12</u> | <u>\$ 253,739</u> | <u>7</u> | <u>\$ 598,998</u> | <u>8</u> | <u>\$ 409,160</u> | <u>6</u> |
| | 每股盈餘 (附註二八) | | | | | | | | |
| | 來自繼續營業單位及停 業單位 | | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.86</u> | | <u>\$ 0.54</u> | | <u>\$ 1.23</u> | | <u>\$ 0.88</u> | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.86</u> | | <u>\$ 0.54</u> | | <u>\$ 1.23</u> | | <u>\$ 0.88</u> | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | | | | | |
| 9710 | 基本每股盈餘 | <u>\$ 0.85</u> | | <u>\$ 0.55</u> | | <u>\$ 1.23</u> | | <u>\$ 0.91</u> | |
| 9810 | 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 0.85</u> | | <u>\$ 0.55</u> | | <u>\$ 1.23</u> | | <u>\$ 0.91</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 105 年 8 月 10 日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲




 華夏海灣置業股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 | 歸屬於本公司業主之權益 (附註八、十五及二五) | | | | | | | | | | 其他權益項目 | | | 非控制權益 | 權益總額 | |
|----|-------------------------|--------------|-----------|----------|--------|----------|------------|------------|--------------|--------------|---------------------------|-------------------------|-----------|--------------|------------|--------------|
| | 股本 | 特配 股票股利 | 資本公積 | 未支領股利 | 其他 | 合計 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 合計 | 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 | 合計 | | | |
| A1 | 104年1月1日餘額 | \$ 4,683,034 | \$ - | \$ 7,915 | \$ 317 | \$ 8,232 | \$ 153,013 | \$ 408,223 | \$ 502,304 | \$ 1,063,540 | \$ 32,803 | \$ 25,670 | \$ 58,473 | \$ 5,813,279 | \$ 265,043 | \$ 6,078,322 |
| B1 | 104年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | 11,891 | - | (11,891) | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (93,661) | (93,661) | - | - | - | (93,661) | - | (93,661) |
| C7 | 採用權益法認列關聯企業資本公積之變動數 | - | - | - | (7) | (7) | - | - | - | - | - | - | - | (7) | - | (7) |
| D1 | 104年1月1日至6月30日淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 414,325 | 414,325 | - | - | - | 414,325 | 24,181 | 438,506 |
| D3 | 104年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (15,413) | (13,849) | (29,262) | (29,262) | (84) | (29,346) |
| D5 | 104年1月1日至6月30日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 414,325 | 414,325 | (15,413) | (13,849) | (29,262) | 385,063 | 24,097 | 409,160 |
| Z1 | 104年6月30日餘額 | \$ 4,683,034 | \$ - | \$ 7,915 | \$ 310 | \$ 8,225 | \$ 164,904 | \$ 408,223 | \$ 811,077 | \$ 1,384,204 | \$ 17,390 | \$ 11,821 | \$ 29,211 | \$ 6,104,674 | \$ 289,140 | \$ 6,393,814 |
| A1 | 105年1月1日餘額 | \$ 4,683,034 | \$ - | \$ 7,914 | \$ 307 | \$ 8,221 | \$ 164,904 | \$ 408,223 | \$ 1,157,031 | \$ 1,730,158 | \$ 39,025 | \$ 15,572 | \$ 54,597 | \$ 6,476,010 | \$ 309,166 | \$ 6,785,176 |
| B1 | 104年度盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | 76,757 | - | (76,757) | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | (468,303) | (468,303) | - | - | - | (468,303) | - | (468,303) |
| B9 | 本公司股東股票股利 | - | 93,661 | - | - | - | - | - | (93,661) | (93,661) | - | - | - | - | - | - |
| O1 | 子公司股東現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (26,848) | (26,848) | |
| D1 | 105年1月1日至6月30日淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 577,979 | 577,979 | - | - | - | 577,979 | 38,269 | 616,248 |
| D3 | 105年1月1日至6月30日稅後其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (14,890) | (2,350) | (17,240) | (17,240) | (10) | (17,250) |
| D5 | 105年1月1日至6月30日日綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 577,979 | 577,979 | (14,890) | (2,350) | (17,240) | 560,739 | 38,259 | 598,998 |
| Z1 | 105年6月30日餘額 | \$ 4,683,034 | \$ 93,661 | \$ 7,914 | \$ 307 | \$ 8,221 | \$ 241,661 | \$ 408,223 | \$ 1,096,289 | \$ 1,746,173 | \$ 24,135 | \$ 13,222 | \$ 37,357 | \$ 6,568,446 | \$ 320,577 | \$ 6,889,023 |

後附之附註係本財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 105 年 8 月 10 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

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 | | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|--------|-------------------------|--------------------|--------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 繼續營業單位稅前淨利 | \$ 739,889 | \$ 545,024 |
| A00020 | 停業單位稅前淨損 | (260) | (13,627) |
| A10000 | 本期稅前淨利 | 739,629 | 531,397 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 193,104 | 188,725 |
| A20200 | 攤銷費用 | 5,269 | 4,845 |
| A20300 | 呆帳費用 | 402 | 234 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨利益 | (2,750) | (10,378) |
| A20900 | 利息費用 | 12,794 | 15,924 |
| A21200 | 利息收入 | (7,764) | (9,244) |
| A21300 | 股利收入 | (65) | - |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份 額 | (4,161) | 4,176 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失 | 2,543 | 417 |
| A23100 | 處分投資損失 | 20 | - |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯迴轉利益 | (4,755) | (118,172) |
| A29900 | 長期預付費用攤銷 | 12,496 | 10,618 |
| 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 | (71,940) | (985,658) |
| A31130 | 應收票據 | (2,222) | 8,383 |
| A31150 | 應收帳款 | 44,211 | (223,784) |
| A31180 | 其他應收款 | (610) | (8,531) |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 18,988 | (18,959) |
| A31200 | 存 貨 | 289,885 | 318,330 |
| A31230 | 預付款項 | 11,042 | 77,631 |
| A31240 | 其他流動資產 | 2,185 | 913 |
| A32130 | 應付票據 | 13 | 28 |
| A32150 | 應付帳款 | (3,355) | 438,397 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-----------|----------------|--------------------|--------------------|
| A32160 | 應付帳款－關係人 | \$ 69,920 | \$ 51,658 |
| A32180 | 其他應付款 | (54,127) | (26,820) |
| A32190 | 其他應付款－關係人 | (8,318) | 6,929 |
| A32200 | 負債準備 | (2,829) | (4,046) |
| A32230 | 其他流動負債 | (687) | (349) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (<u>14,699</u>) | (<u>18,097</u>) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 1,224,219 | 234,567 |
| A33100 | 收取之利息 | 8,078 | 9,830 |
| A33300 | 支付之利息 | (12,936) | (15,874) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (<u>77,416</u>) | (<u>5,947</u>) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,141,945</u> | <u>222,576</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (151) | - |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 165 | - |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | (60,218) | (56,030) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資 | 111,000 | 76,707 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (195,808) | (100,165) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 45,686 | 1,633 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (141) | - |
| B04500 | 取得無形資產 | (999) | (6,232) |
| B07600 | 收取之股利 | 65 | - |
| B09900 | 長期預付費用增加 | - | (<u>238</u>) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (<u>100,401</u>) | (<u>84,325</u>) |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 50,000 | 200,000 |
| C00500 | 應付短期票券(減少)增加 | (300,000) | 32 |
| C01600 | 舉借長期借款 | - | 422,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | (186,000) | (124,000) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 379 | 260 |
| C03100 | 存入保證金返還 | (3,032) | (2,160) |
| C04300 | 其他非流動負債(減少)增加 | (1,973) | 220 |
| C04500 | 支付股利 | (<u>22</u>) | (<u>10</u>) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | (<u>440,648</u>) | <u>496,342</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|--------|-----------------|--------------------|--------------------|
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(\$ 4,530)</u> | <u>(\$ 8,573)</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨增加數 | 596,366 | 626,020 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>782,564</u> | <u>760,429</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$1,378,930</u> | <u>\$1,386,449</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 105 年 8 月 10 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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 月起在台灣證券交易所公開上市買賣。

截至 105 年及 104 年 6 月 30 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 24.69%。

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 105 年 8 月 10 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) 經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

| <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 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日(註 3) |
| IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016 年 1 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 11 之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IFRS 14「管制遞延帳戶」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「揭露倡議」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016 年 1 月 1 日 |
| IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」 | 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 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016 年 1 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 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：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述 106 年適用之 IFRSs 規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，合併公司將揭露公允價值層級，對屬第 2 及 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (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發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日 (註)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 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。

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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之金融商品，若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，分類及衡量如下：

- (1) 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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產及 IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若合併公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則及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

(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

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十四、附表八及附表九。

(三) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一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，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 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

請參閱 104 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 537 | \$ 549 | \$ 458 |
| 銀行支票及活期存款 | 209,805 | 220,650 | 246,503 |
| 約當現金 | | | |
| 銀行定期存款 | 1,168,588 | 561,365 | 977,846 |
| 附賣回債券 | - | - | 161,642 |
| | <u>\$1,378,930</u> | <u>\$ 782,564</u> | <u>\$1,386,449</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：

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-------|--------------|--------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.001%~1.16% | 0.001%~0.73% | 0.01%~1.90% |
| 附賣回債券 | - | - | 0.58% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30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 | \$ - | \$ 1,029 | \$ 259 |
| <u>非衍生金融資產</u> | | | |
| －開放型基金受益憑證 | 1,770,043 | 1,689,367 | 1,237,982 |
| －封閉型基金受益憑證 | 221,600 | 224,204 | 231,386 |
| －國內上市（櫃）股票 | - | 1,021 | 8,028 |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | <u>\$ 1,991,643</u> | <u>\$ 1,915,621</u> | <u>\$ 1,477,655</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>\$ 1,332</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35</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>105年6月30日</u> | | | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 105.07.06- | 105.08.15 | | | NTD 201,259/ | USD 6,200 |
| 預售遠期外匯 | 歐元兌美元 | 105.07.25 | | | | EUR 300/ | USD 331 |
| 預售遠期外匯 | 澳幣兌美元 | 105.07.21- | 105.08.25 | | | AUD 500/ | USD 369 |
| <u>104年12月31日</u> | | | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 105.01.08- | 105.02.15 | | | NTD 206,094/ | USD 6,300 |
| <u>104年6月30日</u> | | | | | | | |
| 預售遠期外匯 | 歐元兌美元 | 104.07.29 | | | | EUR 500/ | USD 563 |
| 預售遠期外匯 | 澳幣兌美元 | 104.07.30- | 104.08.28 | | | AUD 570/ | USD 435 |
| 買入遠期外匯 | 新台幣兌美元 | 104.07.09- | 104.08.04 | | | NTD 92,556/ | USD 3,000 |

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。惟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105年及104年4月1日至6月30日與105年及104年1月1日至6月30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1,322仟元、5,386仟元、5,624仟元及23,369仟元；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1,381仟元、2,631仟元、7,628仟元及2,643仟元。

八、備供出售金融資產

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 國內上市(櫃)股票 | <u>\$ 3,906</u> | <u>\$ 4,592</u> | <u>\$ 4,315</u> |
| 流動 | \$ 2,121 | \$ 2,726 | \$ 2,481 |
| 非流動 | <u>1,785</u> | <u>1,866</u> | <u>1,834</u> |
| | <u>\$ 3,906</u> | <u>\$ 4,592</u> | <u>\$ 4,315</u> |

九、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 國外未上市(櫃)普通股 | | | |
| Teratech Corporation | \$ 3,253 | \$ 3,309 | \$ 3,110 |
| 國外未上市(櫃)優先股 | | | |
| Sohoware, Inc.(以下稱「Sohoware」) | - | - | - |
| 國內未上市(櫃)普通股 | | | |
| 達勝壹乙創業投資股份有限公司 | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> | <u>100,000</u> |
| | <u>\$ 103,253</u> | <u>\$ 103,309</u> | <u>\$ 103,110</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，已於以前年度全數提列減損損失。

十、無活絡市場之債務工具投資－流動

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定期存單 | \$ 268,462 | \$ 319,244 | \$ 335,913 |
| 利率連結保本型商品 | - | - | <u>54,668</u> |
| | <u>\$ 268,462</u> | <u>\$ 319,244</u> | <u>\$ 390,581</u> |

(一) 上述定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|--------|-------------|-------------|-------------|
| 質押定期存單 | 0.14%-1.16% | 0.40%-1.30% | 0.53%-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 104 年 6 月 30 日止（105 年 6 月 30 日及 104 年 12 月 31 日：無），尚未到期之利率連結保本型商品如下：

| | 到 期 期 間 | 原幣數 (仟元) | 利 率 | 金 額 |
|-----------------------|-----------|------------|-------|------------------|
| <u>104 年 6 月 30 日</u> | | | | |
| 利率連結保本型商品 | 104.09.03 | RMB 10,830 | 4.59% | <u>\$ 54,668</u> |

合併公司無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註三三。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據及帳款</u> | | | |
| 應收票據 | \$ 148,473 | \$ 146,251 | \$ 182,383 |
| 應收帳款 | <u>1,179,481</u> | <u>1,225,416</u> | <u>1,377,429</u> |
| | 1,327,954 | 1,371,667 | 1,559,812 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>17,515</u>) | (<u>17,437</u>) | (<u>14,028</u>) |
| | <u>\$ 1,310,439</u> | <u>\$ 1,354,230</u> | <u>\$ 1,545,784</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收退稅款 | \$ 52,211 | \$ 52,544 | \$ 66,508 |
| 應收利息 | 642 | 956 | 860 |
| 應收賠償款 | 4,274 | 4,274 | 4,274 |
| 其 他 | 6,597 | 5,561 | 4,192 |
| 減：備抵呆帳 | (<u>4,475</u>) | (<u>4,274</u>) | (<u>4,274</u>) |
| | <u>\$ 59,249</u> | <u>\$ 59,061</u> | <u>\$ 71,560</u> |
| 其他應收款－關係人 (附註三二) | <u>\$ 17,967</u> | <u>\$ 37,224</u> | <u>\$ 41,940</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。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 未逾期 | \$ 1,287,953 | \$ 1,323,763 | \$ 1,469,564 |
| 60天以下 | 20,589 | 30,070 | 77,893 |
| 61天以上 | <u>19,412</u> | <u>17,834</u> | <u>12,355</u> |
| | <u>\$ 1,327,954</u> | <u>\$ 1,371,667</u> | <u>\$ 1,559,812</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

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：

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 60天以下 | \$ 20,589 | \$ 30,070 | \$ 77,893 |
| 61天以上 | <u>12,549</u> | <u>11,049</u> | <u>8,979</u> |
| | <u>\$ 33,138</u> | <u>\$ 41,119</u> | <u>\$ 86,872</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及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 |
|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| 104年1月1日餘額 | \$ 3,532 | \$ 10,652 | \$ 14,184 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 234 | - | 234 |
| 減：本期實際沖銷 | (299) | - | (299) |
| 外幣換算差額 | (91) | - | (91) |
| 104年6月30日餘額 | <u>\$ 3,376</u> | <u>\$ 10,652</u> | <u>\$ 14,028</u> |
| 105年1月1日餘額 | \$ 6,785 | \$ 10,652 | \$ 17,437 |
| 加：本期提列呆帳費用 | 197 | - | 197 |
| 外幣換算差額 | (119) | - | (119) |
| 105年6月30日餘額 | <u>\$ 6,863</u> | <u>\$ 10,652</u> | <u>\$ 17,515</u> |

(二) 其他應收款

合併公司於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之已逾期其他應收款皆已提列備抵呆帳。

十二、存 貨

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 914,057 | \$ 1,167,128 | \$ 1,257,957 |
| 在製品 | 43,853 | 36,030 | 42,936 |
| 原物料 | 601,758 | 644,707 | 572,134 |
| | <u>\$ 1,559,668</u> | <u>\$ 1,847,865</u> | <u>\$ 1,873,027</u> |

105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 2,470 仟元及 1,659 仟元，105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 4,755 仟元及 118,172 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於市場上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：

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 營業成本 | (\$ 838) | \$ - | (\$ 838) | \$ - |
| 營業毛損 | (838) | - | (838) | - |
| 管理費用 | (6,463) | (9,789) | (14,105) | (18,591) |
| 營業淨損 | (7,301) | (9,789) | (14,943) | (18,591) |
| 其他收入 | 11,001 | 2,776 | 14,683 | 4,964 |
| 本期停業單位利益(損失) | <u>\$ 3,700</u> | <u>(\$ 7,013)</u> | <u>(\$ 260)</u> | <u>(\$ 13,627)</u> |

合併公司 105 及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日可歸屬至停業單位之現金流量如下：

| | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之淨現金流入(出) | (\$ 70) | (\$ 5,301) |
| 投資活動淨現金流入 | 45,558 | 490 |
| 籌資活動淨現金流出 | (37,518) | (1,183) |
| 外幣換算差額 | (1,792) | (631) |
| 淨現金流入(出) | <u>\$ 6,178</u> | <u>(\$ 6,625)</u> |

華夏中山於 105 年 6 月預收處分機器設備價款 17,931 仟元（人民幣 3,572 仟元）。

十四、子公司

本公司之子公司皆列入合併財務報告，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 |
|------------|---|---------------------|---------------|----------------|---------------|----------------------|
| | | | 105年 6月30日 | 104年 12月31日 | 104年 6月30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（註 2） |
| 本公司 | 台灣氯乙炔工業股份有限公司（以下稱「台氣公司」） | 產銷氯乙炔單體 | 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 | 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（註 3） |
| 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 105 年 6 月 30 日止，華夏中山及中山華聚尚未完成解散程序。

註 2：華聚公司為彌補虧損及改善財務結構，於 104 年 11 月 16 日經董事會代行股東會權責決議通過辦理減資 224,000 仟元，銷除已發行股份 22,400 仟股，減資比例為 44.8%，減資基準日為 104 年 11 月 20 日，減資後華聚公司實收股本為 276,000 仟元，並於 104 年 12 月 7 日完成變更登記。

註 3：本公司董事會於 102 年 6 月決議通過解散 CGPC-Hong Kong，截至 105 年 6 月 30 日止，尚未完成解散程序。

列入合併財務報告之子公司中，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。

十五、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30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」) | \$ 33,962 | \$ 37,398 | \$ 42,280 |
| 非上市(櫃)公司 | | | |
| 華運倉儲實業股份有限公司(以下稱「華運公司」) | 232,057 | 226,690 | 226,484 |
| 鑫特材料科技股份有限公司(以下稱「鑫特公司」) | 2,615 | 2,604 | 2,623 |
| 中華電訊科技股份有限公司(以下稱「中華電訊公司」) | - | - | 436 |
| | <u>\$ 268,634</u> | <u>\$ 266,692</u> | <u>\$ 271,823</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 合併公司享有之份額 | | | | |
| 繼續營業單位本期淨利(損) | (\$ 420) | (\$ 997) | \$ 4,161 | (\$ 4,176) |
| 其他綜合損益 | (<u>4,469</u>) | (<u>7,108</u>) | (<u>2,219</u>) | (<u>13,316</u>) |
| 綜合損益總額 | (<u>\$ 4,889</u>) | (<u>\$ 8,105</u>) | <u>\$ 1,942</u> | (<u>\$ 17,492</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 | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|---------|-----------|------------|-----------|
| 越峯公司 | 1.74% | 1.74% | 1.74% |
| 華運公司 | 33.33% | 33.33% | 33.33% |
| 鑫特公司 | 10.00% | 10.00% | 10.00% |
| 中華電訊公司 | - | 1.00% | 1.00% |

中華電訊公司於103年12月26日召開股東臨時會決議通過辦理公司解散登記及清算作業程序，並訂定103年12月30日為解散日，合併公司於104年9月收回股款435仟元，並於105年1月9日完成清算程序。

合併公司對越峯公司、鑫特公司及中華電訊公司之長期股權投資與關係企業共同持股超過 20%，且對各該公司具有重大影響力，故採權益法評價。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

| 公 司 名 稱 | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 越峯電子材料股份有限公司 | <u>\$ 39,700</u> | <u>\$ 51,928</u> | <u>\$ 57,486</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。

十六、不動產、廠房及設備

| | 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 |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 成 本 | | | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 2,090,707 | \$ 1,867,126 | \$ 9,262,869 | \$ 55,798 | \$ 326,504 | \$ 116,817 | \$ 13,719,821 |
| 增 添 | - | - | - | - | 236 | 107,404 | 107,640 |
| 處 分 | - | (1,172) | (27,704) | (2,861) | (3,590) | - | (35,327) |
| 內 部 移 轉 | - | 2,695 | 74,245 | - | 1,611 | (78,551) | - |
| 外 幣 兌 換 差 額 | - | (8,995) | (12,760) | (122) | (445) | (249) | (22,571) |
| 104 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ 2,090,707</u> | <u>\$ 1,859,654</u> | <u>\$ 9,296,650</u> | <u>\$ 52,815</u> | <u>\$ 324,316</u> | <u>\$ 145,421</u> | <u>\$ 13,769,563</u> |
| 累 計 折 舊 及 減 損 | | | | | | | |
| 104 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ - | \$ 930,112 | \$ 7,381,781 | \$ 40,238 | \$ 250,850 | \$ 10,307 | \$ 8,613,288 |
| 折 舊 費 用 | - | 30,845 | 147,190 | 2,178 | 8,512 | - | 188,725 |
| 處 分 | - | (1,115) | (25,955) | (2,272) | (3,581) | - | (32,923) |
| 外 幣 兌 換 差 額 | - | (4,619) | (11,983) | (106) | (387) | (249) | (17,344) |
| 104 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 955,223</u> | <u>\$ 7,491,033</u> | <u>\$ 40,038</u> | <u>\$ 255,394</u> | <u>\$ 10,058</u> | <u>\$ 8,751,746</u> |
| 104 年 1 月 1 日 淨 額 | <u>\$ 2,090,707</u> | <u>\$ 937,104</u> | <u>\$ 1,881,088</u> | <u>\$ 15,560</u> | <u>\$ 75,654</u> | <u>\$ 106,510</u> | <u>\$ 5,106,533</u> |
| 104 年 6 月 30 日 淨 額 | <u>\$ 2,090,707</u> | <u>\$ 904,431</u> | <u>\$ 1,805,617</u> | <u>\$ 12,777</u> | <u>\$ 68,922</u> | <u>\$ 135,363</u> | <u>\$ 5,017,817</u> |
| 成 本 | | | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 2,090,707 | \$ 1,863,952 | \$ 9,253,934 | \$ 55,798 | \$ 321,557 | \$ 283,587 | \$ 13,869,535 |
| 增 添 | - | - | 301 | - | 43 | 231,710 | 232,054 |
| 處 分 | - | - | (195,719) | (1,107) | (4,567) | (930) | (202,323) |
| 內 部 移 轉 | - | 7,798 | 92,629 | 730 | 2,505 | (103,662) | - |
| 外 幣 兌 換 差 額 | - | (13,545) | (11,964) | (148) | (304) | (344) | (26,305) |
| 105 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ 2,090,707</u> | <u>\$ 1,858,205</u> | <u>\$ 9,139,181</u> | <u>\$ 55,273</u> | <u>\$ 319,234</u> | <u>\$ 410,361</u> | <u>\$ 13,872,961</u> |
| 累 計 折 舊 及 減 損 | | | | | | | |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ - | \$ 985,660 | \$ 7,506,935 | \$ 41,589 | \$ 257,196 | \$ 10,073 | \$ 8,801,453 |
| 折 舊 費 用 | - | 30,427 | 152,506 | 2,320 | 7,851 | - | 193,104 |
| 處 分 | - | - | (167,432) | (1,065) | (4,003) | (741) | (173,241) |
| 外 幣 兌 換 差 額 | - | (7,556) | (11,755) | (132) | (259) | (344) | (20,046) |
| 105 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,008,531</u> | <u>\$ 7,480,254</u> | <u>\$ 42,712</u> | <u>\$ 260,785</u> | <u>\$ 8,988</u> | <u>\$ 8,801,270</u> |
| 105 年 1 月 1 日 淨 額 | <u>\$ 2,090,707</u> | <u>\$ 878,292</u> | <u>\$ 1,746,999</u> | <u>\$ 14,209</u> | <u>\$ 64,361</u> | <u>\$ 273,514</u> | <u>\$ 5,068,082</u> |
| 105 年 6 月 30 日 淨 額 | <u>\$ 2,090,707</u> | <u>\$ 849,674</u> | <u>\$ 1,658,927</u> | <u>\$ 12,561</u> | <u>\$ 58,449</u> | <u>\$ 401,373</u> | <u>\$ 5,071,691</u> |

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26年 |
| 其他設備 | 2至15年 |
| 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，請參閱附註二十及三三。

十七、投資性不動產

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 土 地 | <u>\$ 27,715</u> | <u>\$ 27,715</u> | <u>\$ 27,715</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」）向合併公司承租頭份廠區土地。合併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，請參閱附註二九。

十八、其他無形資產

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|------|------------------|------------------|------------------|
| 電腦軟體 | \$ 12,346 | \$ 14,077 | \$ 15,644 |
| 技術授權 | 13,117 | 15,656 | 18,195 |
| | <u>\$ 25,463</u> | <u>\$ 29,733</u> | <u>\$ 33,839</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。

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。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 |

十九、長期預付租金

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 流動（帳列預付款項） | \$ 3,686 | \$ 3,828 | \$ 3,823 |
| 非流動 | 112,733 | 118,680 | 120,423 |
| | <u>\$ 116,419</u> | <u>\$ 122,508</u> | <u>\$ 124,246</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。

二十、借 款

(一) 短期借款

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款 | | | |
| 銀行週轉性借款 | <u>\$ 400,000</u> | <u>\$ 350,000</u> | <u>\$ 700,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日分別為 0.95%-1.02%、1.15% 及 1.14%-1.28%。

(二) 應付短期票券

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ 200,000 | \$ 500,000 | \$ 600,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (<u>80</u>) | (<u>282</u>) | (<u>267</u>) |
| | <u>\$ 199,920</u> | <u>\$ 499,718</u> | <u>\$ 599,733</u> |
| 利率 | 0.49%-0.84% | 0.50%-0.90% | 0.63%-0.90% |

(三) 長期借款

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| 擔保借款 | | | |
| 台灣土地銀行 | \$ 605,146 | \$ 791,024 | \$ 843,314 |
| 凱基商業銀行 | 442,000 | 442,000 | 422,000 |
| 減：列為1年內到期部分 | (<u>238,411</u>) | (<u>238,411</u>) | (<u>238,411</u>) |
| | <u>\$ 808,735</u> | <u>\$ 994,613</u> | <u>\$ 1,026,903</u> |

華聚公司為充實中期營運資金，於104年3月與凱基商業銀行（原中華開發工業銀行）簽訂3年期之中期授信合約，授信額度500,000仟元，於合約有效期限內循環使用總額度，於105年6月30日暨104年12月31日及6月30日止，有效年利率分別為1.01%、1.13%及1.28%。

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擔保放款及興建廠房放款額度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。華聚公司歷年來依約還本付息，並與銀行洽談調整各該額度為不可循環動用之擔保放款額度，截至105年6月30日，購置土地廠房擔保放款額度為524,110仟元，償還方式為按月付息，本金自修約轉貸日起當日、第2年及第3年各攤還10%、第4年及第5年各攤還20%、第6年攤還30%；購置機器設備擔保放款額度為620,000仟元，償還方式為按月付息，本金自修約轉貸日起第2年及第3年各攤還10%、第4年攤還20%、第5

年及第 6 年各攤還 30%；於 105 年 6 月 30 日各該額度已動用餘額分別為 419,288 仟元及 186,000 仟元。於 105 年 6 月 30 日有效年利率為 1.65%~1.80%，於 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，有效年利率均為 1.80%。

二一、應付票據及應付帳款

| | <u>105年6月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年6月30日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <u>應付票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 274</u> | <u>\$ 261</u> | <u>\$ 374</u> |
| <u>應付帳款（含關係人）</u> | | | |
| 因營業而發生 | <u>\$ 842,697</u> | <u>\$ 778,190</u> | <u>\$1,132,680</u> |

應付帳款之平均賒帳期間為 2 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。

二二、其他應付款－流動

| | <u>105年6月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年6月30日</u> |
|---------|--------------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 185,668 | \$ 228,996 | \$ 171,062 |
| 應付水電費 | 76,275 | 74,093 | 82,245 |
| 應付運費 | 72,701 | 55,480 | 56,820 |
| 應付燃料費 | 17,819 | 23,859 | 42,028 |
| 應付股利 | 497,230 | 2,691 | 95,130 |
| 應付設備款 | 50,743 | 10,694 | 24,179 |
| 其他 | <u>139,950</u> | <u>146,786</u> | <u>114,093</u> |
| | <u>\$1,040,386</u> | <u>\$ 542,599</u> | <u>\$ 585,557</u> |

經股東會決議配發之現金股利於 105 年及 104 年 6 月 30 日尚未發放，帳列應付股利，請參閱附註二五。

二三、負債準備－流動

| | <u>105年6月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年6月30日</u> |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
| 退貨及折讓 | <u>\$ 11,351</u> | <u>\$ 14,180</u> | <u>\$ 12,987</u> |

| | <u>退 貨 及 折 讓</u> |
|------------------|------------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額 | \$ 17,033 |
| 本期提列 | 30 |
| 本期實際沖銷 | (4,076) |
| 104 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 12,987</u> |
| 105 年 1 月 1 日餘額 | \$ 14,180 |
| 本期實際沖銷 | (2,829) |
| 105 年 6 月 30 日餘額 | <u>\$ 11,351</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。

二四、退職後福利計畫

105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 104 年及 103 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 9,789 仟元、5,993 仟元、19,770 仟元及 11,985 仟元。

二五、權益

(一) 普通股股本

| | <u>105年6月30日</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>104年6月30日</u> |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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>468,303</u> | <u>468,303</u> | <u>468,303</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 4,683,034</u> | <u>\$ 4,683,034</u> | <u>\$ 4,683,034</u> |
| 待分配股票股利股數(仟股) | <u>9,366</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 待分配股票股利 | <u>\$ 93,661</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</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 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 13 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有稅後盈餘，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，依法定程序提請股東會決議，股東會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。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。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二六之(五)員工福利費用。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 105 年 6 月 13 日及 104 年 6 月 9 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|-----------|---------------|--------|
| | 104年度 | 103年度 | 104年度 | 103年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 76,757 | \$ 11,891 | | |
| 現金股利 | 468,303 | 93,661 | \$ 1.0 | \$ 0.2 |
| 股票股利 | 93,661 | - | 0.2 | - |

(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。截至 105 年 6 月 30 日止，該金額並無異動。

二六、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利歸屬於：

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 本公司業主 | \$ 397,217 | \$ 259,645 | \$ 578,239 | \$ 427,952 |
| 非控制權益 | 23,487 | 16,081 | 38,269 | 24,181 |
| | <u>\$ 420,704</u> | <u>\$ 275,726</u> | <u>\$ 616,508</u> | <u>\$ 452,133</u> |

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | | | | |
| 銀行存款 | \$ 6,071 | \$ 1,607 | \$ 7,427 | \$ 2,869 |
| 透過損益按公允價 值之金融資產 | 22 | 5,027 | 42 | 5,092 |
| 其 他 | - | - | 233 | - |
| | 6,093 | 6,634 | 7,702 | 7,961 |
| 租金收入 | 1,966 | 2,002 | 3,951 | 3,985 |
| 其 他 | 2,239 | 2,901 | 4,829 | 5,281 |
| | <u>\$ 10,298</u> | <u>\$ 11,537</u> | <u>\$ 16,482</u> | <u>\$ 17,227</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備 淨利益(損失) | \$ 723 | (\$ 748) | (\$ 16,661) | (\$ 816) |
| 外幣兌換利益總額 | 13,897 | 27,377 | 44,632 | 29,196 |
| 外幣兌換損失總額 | (7,996) | (32,250) | (74,968) | (56,350) |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益 (附註七) | 1,322 | 5,386 | 5,624 | 23,369 |
| 透過損益按公允價值衡 量之金融負債損失 (附註七) | (1,381) | (2,631) | (7,628) | (2,643) |
| 其他 | (1,543) | (1,409) | (4,563) | (3,464) |
| | <u>\$ 5,022</u> | <u>(\$ 4,275)</u> | <u>(\$ 53,564)</u> | <u>(\$ 10,708)</u> |

(三) 利息費用

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 5,951 | \$ 8,507 | \$ 12,863 | \$ 15,999 |
| 減：利息資本化金額(列 入未完工程) | (35) | (33) | (69) | (75) |
| | <u>\$ 5,916</u> | <u>\$ 8,474</u> | <u>\$ 12,794</u> | <u>\$ 15,924</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 35 | \$ 33 | \$ 69 | \$ 75 |
| 利息資本化利率 | 1.34% | 1.80% | 1.36% | 1.80% |

(四) 折舊及攤銷

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 93,115 | \$ 91,791 | \$ 186,583 | \$ 182,187 |
| 無形資產 | <u>2,656</u> | <u>2,551</u> | <u>5,269</u> | <u>4,845</u> |
| | <u>\$ 95,771</u> | <u>\$ 94,342</u> | <u>\$ 191,852</u> | <u>\$ 187,032</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 90,521 | \$ 89,032 | \$ 181,388 | \$ 176,667 |
| 營業費用 | <u>2,594</u> | <u>2,759</u> | <u>5,195</u> | <u>5,520</u> |
| | <u>\$ 93,115</u> | <u>\$ 91,791</u> | <u>\$ 186,583</u> | <u>\$ 182,187</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 1,270 | \$ 1,473 | \$ 2,539 | \$ 2,878 |
| 管理費用 | <u>1,386</u> | <u>1,078</u> | <u>2,730</u> | <u>1,967</u> |
| | <u>\$ 2,656</u> | <u>\$ 2,551</u> | <u>\$ 5,269</u> | <u>\$ 4,845</u> |

(五) 員工福利費用

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 6,537 | \$ 6,443 | \$ 14,105 | \$ 13,611 |
| 確定福利計畫(附註二四) | <u>9,789</u> | <u>5,993</u> | <u>19,770</u> | <u>11,985</u> |
| | 16,326 | 12,436 | 33,875 | 25,596 |
| 其他員工福利 | <u>280,327</u> | <u>267,887</u> | <u>561,381</u> | <u>538,466</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 296,653</u> | <u>\$ 280,323</u> | <u>\$ 595,256</u> | <u>\$ 564,062</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 229,377 | \$ 220,227 | \$ 465,527 | \$ 438,516 |
| 營業費用 | <u>67,276</u> | <u>60,096</u> | <u>129,729</u> | <u>125,546</u> |
| | <u>\$ 296,653</u> | <u>\$ 280,323</u> | <u>\$ 595,256</u> | <u>\$ 564,062</u> |

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司年度如有獲利，應分派董事及員工酬勞，其中董事酬勞不超過當年度獲利 1%；員工酬勞不低於當年度獲利 1%。本公司估 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工酬勞分別為 4,563 仟元及 6,458 仟元，係按前述稅前利益之 1% 估列員工酬勞。本公司 105 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日未估列董監事酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘以不低於 1% 分派員工紅利，本公司估列 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日之員工紅利分別為 2,274 仟元及 3,729 仟元，係依照稅後淨利（已扣除員工分紅之金額）1% 計算。本公司 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日未估列董監事酬勞。

年度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。

本公司於 105 年 3 月 11 日舉行董事會及 104 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 6 月 13 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

| | 104年度 | | 103年度 | |
|---------|----------|---|----------|-------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 紅 利 |
| 員工酬勞／紅利 | \$ 8,244 | | \$ 1,070 | |
| 董監事酬勞 | - | | - | |

105年3月11日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與104年6月9日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與104及103年度合併財務報告認列之員工酬勞／紅利及董監酬勞金額並無差異。

有關本公司105年董事會決議分配之員工酬勞及董監事酬勞資訊及104年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。

二七、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：

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | \$ 77,961 | \$ 61,618 | \$ 109,946 | \$ 88,591 |
| 未分配盈餘 | 12,156 | - | 12,156 | - |
| 以前年度之調整 | - | 1 | (2,271) | 1 |
| | <u>90,117</u> | <u>61,619</u> | <u>119,831</u> | <u>88,592</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (1,283) | 2,593 | 3,550 | 4,299 |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 88,834</u> | <u>\$ 64,212</u> | <u>\$ 123,381</u> | <u>\$ 92,891</u> |

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 遞延所得稅 | | | | |
| 認列於其他綜合損益 | | | | |
| － 國外營運機構換算 | <u>\$ 857</u> | <u>\$ 1,447</u> | <u>\$ 2,945</u> | <u>\$ 2,984</u> |

(三) 兩稅合一相關資訊

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶 餘額 | | | |
| 本公司 | <u>\$ 170,812</u> | <u>\$ 124,642</u> | <u>\$ 149,959</u> |

本公司截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，均無 86 年度（含）以前之累積未分配盈餘。

104 及 103 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.76%（預計）及 29.97%，但依新修正之所得稅法第 66 條之 6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自 104 年 1 月 1 日起分配盈餘時開始適用。

(四) 所得稅核定情形

本公司及子公司華聚公司截至 103 年度止之營利事業所得稅申報案件及子公司台氣公司截至 102 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 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無所得稅費用。
2. 華聚公司 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為 0 元。華聚公司於 104 年及 103 年 12 月 31 日無可扣抵稅可供分配，因是不予計算稅額扣抵比率。台氣公司 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 183,239 仟元、125,169 仟元及 124,442 仟元。台氣公司於 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率為 20.48%；103 年 12 月 31 日為累積虧損，因是不予計算稅額扣抵比率。

二八、每股盈餘

單位：每股元

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 基本及稀釋每股盈餘 | | | | |
| 來自繼續營業單位及 停業單位每股盈餘 | \$ 0.86 | \$ 0.54 | \$ 1.23 | \$ 0.88 |
| 來自停業單位每股(盈 餘)損失 | (0.01) | 0.01 | - | 0.03 |
| 來自繼續營業單位每 股盈餘 | <u>\$ 0.85</u> | <u>\$ 0.55</u> | <u>\$ 1.23</u> | <u>\$ 0.91</u> |
| 無償配股基準日在通過財 務報告日後之擬制追溯 調整每股盈餘 | | | | |
| 來自來自繼續營業單 位及停業單位每股 盈餘 | \$ 0.84 | \$ 0.53 | \$ 1.21 | \$ 0.87 |
| 來自停業單位每股(盈 餘)損失 | (0.01) | 0.01 | - | 0.03 |
| 來自繼續營業單位每 股盈餘 | <u>\$ 0.83</u> | <u>\$ 0.54</u> | <u>\$ 1.21</u> | <u>\$ 0.90</u> |

本公司 105 年 6 月 13 日股東常會通過 104 年盈餘分配案，其中包括發放 93,661 仟元股票股利(共計 9,366 仟股)，此無償配股基準日(105 年 8 月 25 日)於通過本財務報告日後，故擬制追溯調整每股盈餘。

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 (用以計算基本及稀釋 每股盈餘之淨利) | \$ 400,917 | \$ 252,632 | \$ 577,979 | \$ 414,325 |
| 歸屬於本公司業主之停業 單位(淨利)損失 | (3,700) | 7,013 | 260 | 13,627 |
| 用以計算繼續營業單位基 本及稀釋每股盈餘之淨 利 | <u>\$ 397,217</u> | <u>\$ 259,645</u> | <u>\$ 578,239</u> | <u>\$ 427,952</u> |

| 股 數 | 單位：仟股 | | | |
|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
| 用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數 | 468,303 | 468,303 | 468,303 | 468,303 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | <u>948</u> | <u>419</u> | <u>1,005</u> | <u>430</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數 | <u>469,251</u> | <u>468,722</u> | <u>469,308</u> | <u>468,733</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二九、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股份有限公司（台聚光電）之土地地上權設定予台聚光電，並同意台聚光電將上述之地上權，提供設定權利抵押權予彰化商業銀行南港科學園區分行（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。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：

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 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>43,829</u> | <u>47,335</u> | <u>50,842</u> |
| | <u>\$ 78,893</u> | <u>\$ 82,399</u> | <u>\$ 85,906</u> |

三十、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。

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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。

(二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

105年6月30日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | <u>\$ 1,991,643</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,991,643</u> |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | <u>\$ 3,906</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,906</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,332</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,332</u> |

104年12月31日

| | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,029</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,029</u> |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | <u>1,914,592</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,914,592</u> |
| | <u>\$ 1,914,592</u> | <u>\$ 1,029</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,915,621</u> |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | <u>\$ 4,592</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,592</u> |

104年6月30日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|-------------------|---------------------|---------------|-------------|---------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融資產</u> | | | | |
| 衍生工具 | \$ - | \$ 259 | \$ - | \$ 259 |
| 持有供交易之非衍生金 融資產 | <u>1,477,396</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,477,396</u> |
| | <u>\$ 1,477,396</u> | <u>\$ 259</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,477,655</u> |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證 券 | <u>\$ 4,315</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,315</u> |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | | |
| <u>量之金融負債</u> | | | | |
| 衍生工具 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 35</u> |

105年及104年1月1日至6月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|-------------|--|
| 衍生工具—遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

(三) 金融工具之種類

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> | | | |
| <u>量—持有供交易</u> | | | |
| 放款及應收款 | \$ 1,991,643 | \$ 1,915,621 | \$ 1,477,655 |
| 現金及約當現金 | 1,378,930 | 782,564 | 1,386,449 |
| 無活絡市場之債務 工具投資 | 268,462 | 319,244 | 390,581 |
| 應收票據 | 148,473 | 146,251 | 182,383 |
| 應收帳款 | 1,161,966 | 1,207,979 | 1,363,401 |
| 其他應收款(不含應 收退稅款) | 25,005 | 43,741 | 46,992 |
| 存出保證金 | 16,395 | 16,255 | 518 |
| 備供出售金融資產(含以 成本衡量之金融資產) | 107,159 | 107,901 | 107,425 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----------------------|-----------|------------|-----------|
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡 量—持有供交易 | \$ 1,332 | \$ - | \$ 35 |
| 以攤銷後成本衡量 | | | |
| 銀行短期借款 | 400,000 | 350,000 | 700,000 |
| 應付短期票券 | 199,920 | 499,718 | 599,733 |
| 應付票據 | 274 | 261 | 374 |
| 應付帳款 | 842,697 | 778,190 | 1,132,680 |
| 其他應付款 | 1,056,582 | 567,140 | 601,663 |
| 長期借款(含一年內 到期) | 1,047,146 | 1,233,024 | 1,265,314 |
| 長期應付款項—關 係人 | 3,020 | 4,996 | - |
| 存入保證金 | 1,626 | 4,269 | 2,199 |

(四) 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，合併公司透過外幣資產及負債以自然抵銷之方式規避匯率波動之影響，對可能造成外幣資產價值減少或未來現金流出之風險，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，請參閱附註三六。

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105年1月1日至6月30日之稅前淨利將減少／增加35,507仟元；104年1月1日至6月30日之稅前淨利將減少／增加15,295仟元。

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：

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----------|--------------|------------|--------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 1,449,683 | \$ 893,242 | \$ 1,530,069 |
| －金融負債 | 599,920 | 849,718 | 1,299,733 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 185,584 | 186,042 | 225,215 |
| －金融負債 | 1,047,146 | 1,233,024 | 1,265,314 |

敏感度分析

合併公司所持有之固定利率金融資產／負債因皆以攤銷後成本衡量，故不列入分析；浮動利率金融資產／負債分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產／負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司以市場利率上升／下降 50 基點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 50 基點，對合併公司 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 2,154 仟元；104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 2,600 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市（櫃）股票及基金受益憑證等權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益證券之價格為基礎進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將因持有供交易投資公允價值上升／下跌而分別增加／減少 99,582 仟元及 73,870 仟元；105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 195 仟元及 216 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集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

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。

105年6月30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 |
|---------|-----------------|--------------------|-------------------|-------------|
| 非衍生金融負債 | | | | |
| 無附息負債 | | \$1,727,356 | \$ 16,320 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 1.41% | 238,553 | 808,735 | - |
| 固定利率工具 | 0.88% | 600,000 | - | - |
| | | <u>\$2,565,909</u> | <u>\$ 825,055</u> | <u>\$ -</u> |

104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 | | \$1,133,788 | \$ 26,763 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 1.56% | 238,654 | 994,634 | - |
| 固定利率工具 | 0.93% | <u>850,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$2,222,442</u> | <u>\$1,021,397</u> | <u>\$ -</u> |

104年6月30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 | | \$1,563,655 | \$ 33,729 | \$ - |
| 浮動利率工具 | 1.63% | 259,885 | 1,026,903 | - |
| 固定利率工具 | 1.02% | <u>1,299,733</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$3,123,273</u> | <u>\$1,060,632</u> | <u>\$ -</u> |

(2) 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：

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款額度 | | | |
| —未動用金額 | <u>\$ 5,591,229</u> | <u>\$ 5,602,159</u> | <u>\$ 4,692,358</u> |

三二、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) 進 貨

| 關 係 人 類 別 | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 兄弟公司 | \$ 1,450 | \$ 1,042 | \$ 2,382 | \$ 2,319 |
| 具重大影響之投資者 | <u>12</u> | <u>13</u> | <u>12</u> | <u>13</u> |
| | <u>\$ 1,462</u> | <u>\$ 1,055</u> | <u>\$ 2,394</u> | <u>\$ 2,332</u> |

(二) 應付帳款－關係人

| 關 係 人 類 別 | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|
| 母 公 司 | \$ 178,719 | \$ 109,046 | \$ 78,153 |
| 兄弟公司 | 930 | 671 | 469 |
| 具重大影響之投資者 | <u>13</u> | <u>25</u> | <u>14</u> |
| | <u>\$ 179,662</u> | <u>\$ 109,742</u> | <u>\$ 78,636</u> |

子公司委託母公司代理進口乙烯，應付母公司之進口貨款，子公司係於母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。

(三) 其他應收款－關係人

| 關 係 人 類 別 | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 其他（具重大影響投資者 之子公司） | \$ 15,703 | \$ 17,280 | \$ 20,738 |
| 具重大影響之投資者 | 1,958 | 10,631 | 11,083 |
| 母 公 司 | 199 | 9,097 | 9,871 |
| 兄弟公司 | 82 | 69 | 70 |
| 關聯企業 | 25 | 147 | 178 |
| | <u>\$ 17,967</u> | <u>\$ 37,224</u> | <u>\$ 41,940</u> |

(四) 其他應付款－關係人

| 關 係 人 類 別 | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|
| 關聯企業 | \$ 8,050 | \$ 10,261 | \$ 8,506 |
| 母 公 司 | 2,988 | 2,968 | 3,852 |
| 兄弟公司 | 2,058 | 9,129 | 88 |
| 其他（具重大影響投資者 之子公司） | 1,570 | 1,465 | 1,352 |
| 具重大影響之投資者 | 1,530 | 718 | 2,308 |
| | <u>\$ 16,196</u> | <u>\$ 24,541</u> | <u>\$ 16,106</u> |

(五) 長期應付款項－關係人（帳列其他非流動負債）

| 關 係 人 類 別 | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----------|-----------------|-----------------|-------------|
| 具重大影響之投資者 | <u>\$ 3,020</u> | <u>\$ 4,996</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 操作費

| 關 係 人 類 別 | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 17,505</u> | <u>\$ 22,762</u> | <u>\$ 48,505</u> | <u>\$ 34,047</u> |

子公司委託關聯企業辦理氣乙烯單體、乙烯及二氯乙烷之輸送、倉儲及裝卸等儲槽操作作業；子公司支付給關聯企業之儲槽操作費係於次月15日前付清，逾期則依5%計息。

(七) 租金費用

| 關 係 人 類 別 | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 具重大影響之投資者 | \$ 6,555 | \$ 6,633 | \$ 13,110 | \$ 13,267 |
| 關聯企業 | 1,830 | 1,830 | 3,661 | 3,661 |
| 母 公 司 | <u>1,817</u> | <u>1,649</u> | <u>3,634</u> | <u>3,297</u> |
| | <u>\$ 10,202</u> | <u>\$ 10,112</u> | <u>\$ 20,405</u> | <u>\$ 20,225</u> |

本公司向母公司及具重大影響投資者承租內湖辦公室，租期分別至 108 年 4 月及 107 年 12 月，租金係按月支付。

子公司林園廠之土地係向具重大影響投資者承租，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。子公司復於 100 年 6 月向具重大影響投資者重簽租約，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。

子公司向具重大影響投資者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。

子公司向具重大影響投資者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。

(八) 管理服務費

| 關 係 人 類 別 | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 兄弟公司 | \$ 11,819 | \$ 9,572 | \$ 25,068 | \$ 22,927 |
| 母 公 司 | <u>1,534</u> | <u>1,489</u> | <u>3,057</u> | <u>2,969</u> |
| | <u>\$ 13,353</u> | <u>\$ 11,061</u> | <u>\$ 28,125</u> | <u>\$ 25,896</u> |

兄弟公司及母公司提供本公司及子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，兄弟公司提供子公司人力支援及設備等相關服務，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。

(九) 租金收入

| 關 係 人 類 別 | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 兄弟公司 | \$ 1,830 | \$ 1,837 | \$ 3,667 | \$ 3,679 |
| 具重大影響之投資者 | 22 | 48 | 57 | 91 |
| 母公司 | 19 | - | 39 | - |
| | <u>\$ 1,871</u> | <u>\$ 1,885</u> | <u>\$ 3,763</u> | <u>\$ 3,770</u> |

兄弟公司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。

(十) 主要管理階層薪酬

105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 105年4月1日 至6月30日 | 104年4月1日 至6月30日 | 105年1月1日 至6月30日 | 104年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 薪資及其他 | \$ 2,233 | \$ 2,150 | \$ 4,088 | \$ 3,971 |
| 退職後福利 | 27 | 27 | 54 | 54 |
| | <u>\$ 2,260</u> | <u>\$ 2,177</u> | <u>\$ 4,142</u> | <u>\$ 4,025</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。

三三、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為融資借款之擔保品、背書保證及進口原物料之關稅擔保請參閱附註十、十六及二十：

| | 105年6月30日 | 104年12月31日 | 104年6月30日 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 質押定期存單（帳列無活絡市場之債務工具投資一流動及其他非流動資產） | \$ 281,095 | \$ 331,876 | \$ 335,913 |
| 不動產、廠房及設備 | | | |
| 土地 | 1,758,202 | 1,758,202 | 1,758,202 |
| 房屋及改良物－淨額 | 600,219 | 616,385 | 632,702 |
| 機器設備－淨額 | 860,605 | 930,123 | 984,002 |
| | <u>\$ 3,500,121</u> | <u>\$ 3,636,586</u> | <u>\$ 3,710,819</u> |

三四、重大或有負債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 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日，合併公司已開立未使用之信用狀餘額分別為 468,203 仟元、921,697 仟元及 557,542 仟元。

(二) 高雄氣爆事件說明：

關於本公司採用權益法之被投資公司華運倉儲實業股份有限公司（華運倉儲公司）受託代操作李長榮化學工業股份有限公司（李長榮化學公司）丙烯管線於 103 年 7 月 31 日晚上發生氣爆乙事，茲因本事件高雄地檢署已於 103 年 12 月 18 日對高雄市政府相關人員、李長榮化學公司相關人員及華運倉儲公司受僱人提起公訴，截至本合併財務報告通過發佈日止，該氣爆案之有關責任歸屬及後續影響仍待高雄地方法院審理中。

華運倉儲公司於 104 年 2 月 12 日與高雄市政府達成協議，提供 225,155 仟元之銀行定存單設定質權給高雄市政府，作為氣爆事件所受損失之擔保。高雄市政府亦陸續對李長榮化學公司、華運倉儲公司及台灣中油股份有限公司（台灣中油公司）等提起民事訴訟請求。

針對已罹難之受害人，華運倉儲公司及李長榮化學公司與高雄市政府於 104 年 7 月 17 日簽署三方協議書，同意對於 32 位罹難者之全體繼承人及有請求權之人（以下稱「罹難家屬」）先行協商賠償事宜，每位罹難者給付其罹難家屬 12,000 仟元，和解金總計 384,000 仟元。和解金由李長榮化學公司先墊付，最遲分為四年給付；並另由李長榮化學公司代表三方與氣爆事件罹難者之罹難家屬洽商和解事宜、簽署和解契約書。

截至本財務報告通過發佈日止，已有高雄氣爆事件之受損者、受害人或其親屬等去函或提起民事（刑事附帶民事）訴訟向李長榮化學公司、華運倉儲公司及台灣中油公司等請求賠償，加上前段所述罹難者之和解金，累計求償金額約 3,804,703 仟元，惟華運倉儲公

司實際需賠償金額尚待日後依民事訴訟確定判決分攤應承擔責任之比例後才能確認。

三五、重大契約

台氣公司與台灣塑膠工業股份有限公司、SABIC ASIA PACIFIC PTE. LTD.、MITSUBISHI Corp.、MITSUI Corp.、Tricon Energy Ltd. 及 Marubeni Corp.等簽訂二氯乙烷進貨合約，進貨價格係由買賣雙方依計價公式議訂。

三六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：除匯率為元外，各外幣／帳面金額為仟元

| | | 105年6月30日 | | | |
|----------------|-----------|------------|----------|--------------|--------------|
| | | 外幣 | 匯率 (元) | 功能性貨幣 | 新台幣 |
| <u>外幣資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美元 | \$ 49,023 | 32.275 | (美元：新台幣) | \$ 1,582,220 | \$ 1,582,220 |
| 歐元 | 525 | 35.890 | (歐元：新台幣) | 18,845 | 18,845 |
| 澳幣 | 806 | 23.975 | (澳幣：新台幣) | 19,316 | 19,316 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| 以成本衡量之金融資產－非流動 | | | | | |
| 美元 | 101 | 32.275 | (美元：新台幣) | 3,253 | 3,253 |
| <u>外幣負債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美元 | 11,085 | 32.275 | (美元：新台幣) | 357,762 | 357,762 |
| 美元 | 1,267 | 6.631 | (美元：人民幣) | 8,405 | 40,907 |
| | | 104年12月31日 | | | |
| | | 外幣 | 匯率 (元) | 功能性貨幣 | 新台幣 |
| <u>外幣資產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美元 | \$ 41,124 | 32.825 | (美元：新台幣) | \$ 1,349,895 | \$ 1,349,895 |
| 歐元 | 400 | 35.880 | (歐元：新台幣) | 14,341 | 14,341 |
| 澳幣 | 934 | 23.985 | (澳幣：新台幣) | 22,406 | 22,402 |

(接次頁)

(承前頁)

| 104年12月31日 | | | | | |
|-----------------|----|--------|-----------------|--------------|--------------|
| | 外 | 幣 | 匯 率 (元) | 功能性貨幣 | 新 台 幣 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| <u>以成本衡量之金融</u> | | | | | |
| <u>資產—非流動</u> | | | | | |
| 美 元 | \$ | 101 | 32.825 (美元：新台幣) | \$ 3,315 | \$ 3,315 |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 元 | | 23,165 | 32.825 (美元：新台幣) | 760,391 | 760,391 |
| 美 元 | | 2,369 | 6.494 (美元：人民幣) | 15,383 | 77,762 |
| 104年6月30日 | | | | | |
| | 外 | 幣 | 匯 率 (元) | 功能性貨幣 | 新 台 幣 |
| <u>外 幣 資 產</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 元 | \$ | 32,925 | 30.860 (美元：新台幣) | \$ 1,016,071 | \$ 1,016,071 |
| 歐 元 | | 1,211 | 34.460 (歐元：新台幣) | 42,075 | 42,075 |
| 澳 幣 | | 876 | 23.685 (澳幣：新台幣) | 20,751 | 20,751 |
| 英 鎊 | | 203 | 48.480 (英鎊：新台幣) | 9,860 | 9,860 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | | |
| <u>以成本衡量之金融</u> | | | | | |
| <u>資產—非流動</u> | | | | | |
| 美 元 | | 101 | 30.860 (美元：新台幣) | 3,110 | 3,110 |
| <u>外 幣 負 債</u> | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | |
| 美 元 | | 12,009 | 30.860 (美元：新台幣) | 370,594 | 370,594 |
| 美 元 | | 4,396 | 6.1136 (美元：人民幣) | 26,872 | 135,645 |

合併公司於 105 年及 104 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨利益（損失）分別為 5,901 仟元、(4,873)仟元、(30,336)仟元及(27,154)仟元，由於外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三七、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. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：參閱附表七。
11. 被投資公司資訊：參閱附表八。

(二) 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。

三八、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：

105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| | <u>V C M 產 品</u> | <u>P V C 產 品</u> | <u>總 計</u> |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ 834,559 | \$ 6,458,791 | \$ 7,293,350 |
| 部門間收入 | <u>3,288,880</u> | <u>246,819</u> | <u>3,535,699</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 4,123,439</u> | <u>\$ 6,705,610</u> | 10,829,049 |
| 內部沖銷 | | | (3,535,699) |
| 合併收入 | | | <u>\$ 7,293,350</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 72,267</u> | <u>\$ 713,337</u> | \$ 785,604 |
| 採用權益法之關聯企業損益份額 | | | 4,161 |
| 利息收入 | | | 7,702 |
| 租金收入 | | | 3,951 |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | | | (16,661) |
| 外幣兌換淨損失 | | | (30,336) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | | | 5,624 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 | | | (7,628) |
| 利息費用 | | | (12,794) |
| 其他 | | | <u>266</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | <u>\$ 739,889</u> |

104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

| | V C M 產 品 | P V C 產 品 | 總 計 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 來自外部客戶收入 | \$ 1,067,801 | \$ 6,278,120 | \$ 7,345,921 |
| 部門間收入 | <u>3,473,009</u> | <u>316,335</u> | <u>3,789,344</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 4,540,810</u> | <u>\$ 6,594,455</u> | 11,135,265 |
| 內部沖銷 | | | (3,789,344) |
| 合併收入 | | | <u>\$ 7,345,921</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 51,481</u> | <u>\$ 507,124</u> | \$ 558,605 |
| 採用權益法之關聯企業損益份額 | | | (4,176) |
| 利息收入 | | | 7,961 |
| 租金收入 | | | 3,985 |
| 處分不動產、廠房及設備淨損失 | | | (816) |
| 外幣兌換淨損失 | | | (27,154) |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產利益 | | | 23,369 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債損失 | | | (2,643) |
| 利息費用 | | | (15,924) |
| 其他 | | | <u>1,817</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | <u>\$ 545,024</u> |

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、廠房及設備淨損失、外幣兌換淨損失、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及負債，故部門別財務資訊亦未包含營運部門資產及負債之衡量金額。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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、五及六) | 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 | 提列呆帳 | 備抵金額 | 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) |
|----|------------------------------|--------------|-----------|--------|-----------------------------|------------------|-----------|--------|----------------|--------|--------------|------|------|-----|----|-----------------------|-------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 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 | \$ 129,100 (美金 4,000 仟元) | \$ 129,100 | \$ 29,048 | 0.792% | 2 | \$ - | 營業週轉 | \$ - | - | - | | \$ 359,644 | \$ 359,644 |

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 105 年 6 月 30 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，以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 104 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 105 年 6 月 30 日之即期匯率換算。

註五：對華夏塑膠(中山)有限公司之資金貸予另已設算利息收入 239 仟元。

註六：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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 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 | \$ 9,852,669 | \$ 4,440,110 | \$ 4,244,110 | \$ 1,656,971 | 無 | 64.61% | \$ 9,852,669 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 華夏海灣塑膠股份 有限公司 | Krystal Star International Corporation | 子公司 | 9,852,669 | 100,000 | - | - | 無 | - | 9,852,669 | 是 | 否 | 否 |
| 0 | 華夏海灣塑膠股份 有限公司 | CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. | 子公司 | 9,852,669 | 100,000 | - | - | 無 | - | 9,852,669 | 是 | 否 | 否 |
| | | | | | | <u>\$ 4,244,110</u> | | | | | | | |

註一：採用 105 年 6 月 30 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 105 年 6 月 30 日本公司權益計算。

註三：外幣金額係按 105 年 6 月 30 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 105 年 6 月 30 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 | | | | | | | |
| | 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 | \$ 71,830 | - | \$ 71,830 | (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 | 67,950 | - | 67,950 | (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 | 41,220 | - | 41,220 | (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 | 40,600 | - | 40,600 | (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 | 19,995,988 | 247,952 | - | 247,952 | (註一) |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,077,839 | 190,191 | - | 190,191 | (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 | 12,504,003 | 183,173 | - | 183,173 | (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 | 5,979,414 | 80,006 | - | 80,006 | (註一) |
| | 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 | 9,725,859 | 147,105 | - | 147,105 | (註一) |
| | 凱基凱旋貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 959,208 | 11,000 | - | 11,000 | (註一) |
| | 中國信託華盈貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,009,137 | 11,000 | - | 11,000 | (註一) |
| | 未來資產所羅門貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,442,291 | 18,001 | - | 18,001 | (註一) |
| 德銀遠東 DWS 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 | 778,244 | 9,001 | - | 9,001 | (註一) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 及 名 稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|-------------------------------|----------------------|-------------|---------------------|------------|----------|---------|----------|----------|
| | | | | 單 位 / 股 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 | 公 允 價 值 | |
| 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 | 股 票 | | | | | | | |
| | 合晶科技股份有限公司 | — | 備供出售金融資產—流動 | 213,333 | \$ 2,121 | 0.05% | \$ 2,121 | (註一) |
| | 達勝壹乙創業投資股份有限公司 | — | 以成本衡量金融資產—非流動 | 10,000,000 | 100,000 | 5.95% | - | (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 | 20,275,936 | 251,424 | - | 251,424 | (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 | 11,923,796 | 174,673 | - | 174,673 | (註一) |
| | 第一金全家福貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 476,918 | 84,155 | - | 84,155 | (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 | 5,982,269 | 80,045 | - | 80,045 | (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 | 3,990,828 | 56,076 | - | 56,076 | (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 | 612,204 | 7,003 | - | 7,003 | (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 | 3,132,970 | 50,006 | - | 50,006 | (註一) |
| | 保德信貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,866,760 | 29,195 | - | 29,195 | (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 | 3,024,163 | 50,006 | - | 50,006 | (註一) |
| | 中國信託華盈貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 5,322,902 | 58,022 | - | 58,022 | (註一) |
| | 野村貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 1,115,594 | 18,006 | - | 18,006 | (註一) |
| 華夏聚合股份有限公司 | 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 | 108,183 | 1,785 | 0.02% | 1,785 | (註一) |
| | 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 | 298,963 | 4,000 | | 4,000 | (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 | 682,804 | 10,003 | | 10,003 | (註一) |
| CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. | 股 票 | | | | | | | |
| | Teratech Corporation | — | 以成本衡量金融資產—非流動 | 112,000 | 3,253 | 0.74% | - | (註一) |
| | Sohoware, Inc 優先股 | — | 以成本衡量金融資產—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：該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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 | — | — | 16,909,881 | \$ 246,971 | 16,127,074 | \$ 236,000 | 20,532,952 | \$ 300,382 | \$ 299,972 | \$ 410 | 12,504,003 | \$ 182,999 |
| | 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 | — | — | - | - | 34,176,600 | 457,000 | 28,197,186 | 377,115 | 377,000 | 115 | 5,979,414 | 80,000 |
| 華夏聚合股份有限公司 | 受益憑證 第一金全家福貨幣市場基金 | 透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動 | — | — | - | - | 1,739,301 | 306,600 | 1,739,301 | 306,635 | 306,600 | 35 | - | - |
| | 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 | — | — | - | - | 27,890,881 | 373,000 | 27,591,918 | 369,035 | 369,000 | 35 | 298,963 | 4,000 |

註：期末金額係原始購入成本。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
 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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 | \$ 1,556,056 | 69% | 次月15日前 | 無重大差異 | 無重大差異 | 應付帳款—關係人 (\$ 295,625) | (55%) | (註一) |
| | CGPC America Corporation | 子公司 | 銷貨 | (245,197) | (7%) | 90天 | 同上 | 同上 | 應收帳款—關係人 129,550 | 15% | (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 | (1,556,056) | (38%) | 次月15日前 | 同上 | 同上 | 應收帳款—關係人 295,625 | 41% | (註一) |
| | 華夏聚合股份有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | (1,732,824) | (42%) | 次月15日前 | 同上 | 同上 | 應收帳款—關係人 344,952 | 47% | (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 | 兄弟公司 | 進貨 | 1,732,824 | 96% | 次月15日前 | 同上 | 同上 | 應付帳款—關係人 (344,952) | (93%) | (註一) |
| CGPC America Corporation | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 245,197 | 92% | 90天 | 同上 | 同上 | 應付帳款—關係人 (129,550) | (100%) | (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 之銷貨另已提列退貨及折讓之負債準備—流動 1,812 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 105 年 6 月 30 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 華夏聚合股份有限公司 | 母公司 | 應收帳款－關係人 | \$ 295,625 (註三) | 11.49 | \$ - | - | \$ 295,625 | (註一) |
| | | 兄弟公司 | 應收帳款－關係人 | \$ 344,952 (註三) | 10.36 | - | - | 344,952 | (註一) |
| 華夏海灣塑膠股份有限公司 | CGPC America Corporation | 子公司 | 應收帳款－關係人 | \$ 129,550 (註三及四) | 3.83 | - | - | 40,147 | (註一) |

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指 105 年 7 月 1 日至 7 月 25 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 之銷貨另已提列退貨及折讓之負債準備－流動 1,812 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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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 | 應付帳款－關係人 | \$ 295,625 | 無重大差異 | 2% | | |
| | | | 1 | 進貨 | 1,556,056 | 同上 | 21% | | |
| | | | 1 | 其他應收款－關係人 | 183,235 | 同上 | 1% | | |
| | | | | Krystal Star International Corporation | 1 | 其他應收款－關係人 | 1,001 | 同上 | - |
| | | | | 華夏塑膠(中山)有限公司 | 1 | 長期應收款項－關係人 | 10,130 | 同上 | - |
| | | | | 中山華聚塑化製品有限公司 | 1 | 長期應收款項－關係人 | 959 | 同上 | - |
| | | | | CGPC America Corporation | 1 | 應收帳款－關係人 | 129,550 | 同上 | 1% |
| | | | | | 1 | 銷貨收入 | 245,197 | 同上 | 3% |
| | | | | | 1 | 負債準備－流動 | 1,812 | 同上 | - |
| | | | | 華夏聚合股份有限公司 | 1 | 其他應收款－關係人 | 1,571 | 同上 | - |
| | | | | | 1 | 進貨 | 1,622 | 同上 | - |
| | | | | | 1 | 其他收入 | 1,050 | 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 | 應付帳款－關係人 | 344,952 | 同上 | 3% |
| 3 | 其他應付款－關係人 | | | | 19,762 | 同上 | - | | |
| 3 | 進貨 | | | | 1,732,824 | 同上 | 24% | | |
| 2 | Krystal Star International Corporation | 中山華聚塑化製品有限公司 | 3 | 長期應收款項－關係人 | 603 | 同上 | - | | |
| 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 | 29,067 | 同上 | - | | |

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 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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% | \$ 2,160,731 | \$ 299,390 | \$ 262,449 | 子公司(註一) |
| | 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 | 27,600,000 | 100% | 404,459 | 78,106 | 78,106 | 子公司(註一) |
| | 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% | 353,925 | (230) | (230) | 子公司(註一) |
| | 華運倉儲實業股份有限公司 | 高雄市前鎮區建基街 1 號 | 石化原料儲運操作 | 41,106 | 41,106 | 16,533,502 | 33.33% | 232,057 | 21,225 | 7,075 | 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% | 196,848 | 9,250 | 9,250 | 子公司(註一) |
| | 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% | 80,183 | (1,538) | (1,538) | 子公司(註一) |
| | 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 | 33,905 | 33,905 | 3,176,019 | 1.74% | 33,962 | (168,018) | (2,925) | 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% | 2,615 | 113 | 11 | 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 | - | 100% | - | 513 | 513 | 子公司(註一及二) | |

註一：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

註二：本公司董事會於 102 年 6 月決議通過解散 CGPC-Hong Kong，截至 105 年 6 月 30 日止，尚未完成清算程序。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 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) | 截至本期末已匯回投資 |
|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------|------|------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------------|------------|
| | | | | | 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 | \$ 645,500 (美金 20,000 仟元) | 透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。 | \$ 645,500 (美金 20,000 仟元) | \$ - | \$ - | \$ 645,500 (美金 20,000 仟元) | (\$ 415) (美金 9 仟元) | 100% | (\$ 415) (美金 9 仟元) | \$ 253,308 (美金 7,848 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 | 48,413 (美金 1,500 仟元) | 透過CGPC(BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。 | 48,413 (美金 1,500 仟元) | - | - | 48,413 (美金 1,500 仟元) | (85) (美金 3 仟元) | 100% | (85) (美金 3 仟元) | 9,758 (美金 302 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) |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| \$874,072 (美金 27,082 仟元) | \$1,106,871 (美金 34,295 仟元) | \$3,941,068 |

註一：係按 105 年 6 月 30 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 105 年 6 月 30 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 22,076 仟元(美金 684 仟元)、聯聚中山之投資金額 28,983 仟元(美金 898 仟元)以及華夏三河之投資金額 129,100 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塑膠(中山)有限公司及中山華聚塑化製品有限公司(中山華聚)，截至 105 年 6 月 30 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十四。