股票代碼:1305

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108及107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§

		財務報告
項 目	頁 次	附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目錄	2	-
三、會計師核閱報告	$3\sim4$	-
四、合併資產負債表	5	-
五、合併綜合損益表	$6\sim7$	-
六、合併權 益變動表	8	-
七、合併現金流量表	$9\sim10$	-
八、合併財務報告附註		
(一)公司沿革	11	_
(二) 通過財務報告之日期及程序	11	二
(三)新發布及修訂準則及解釋之適	$11 \sim 14$	三
用		
(四) 重大會計政策之彙總說明	$14 \sim 17$	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確	17	五
定性之主要來源		
(六) 重要會計項目之說明	$18 \sim 48$	六~三一
(七)關係人交易	$48 \sim 53$	三二
(八) 質抵押之資產	54	三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約	$54 \sim 56$	三四
承諾		
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	- 	-
(十二) 其 他	$56\sim57$	三五
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	$57 \sim 58$	三六
	61~66	
2. 轉投資事業相關資訊	$57 \sim 58$	三六
	67~68	
3. 大陸投資資訊	58,68	三六
(十四)部門資訊	$59 \sim 60$	三七

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche 20F, Taipei Nan Shan Plaza No. 100, Songren Rd., Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel:+886 (2) 2725-9988 Fax:+886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

會計師核閱報告

華夏海灣塑膠股份有限公司 公鑒:

前 言

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之合併資產負債表,暨民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日,以及民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與合併現金流量表,以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師核閱竣事。依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並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任,本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範 圍

除保留結論之基礎段所述者外,本會計師係依照審計準則公報第65號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍,因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項,故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註十三及十四所述,列入上開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同期間之財務報告未經會計師核閱,其民國 108 年及 107 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)1,044,552 仟元及 1,018,253 仟元,皆占合併資產總額之 8%;上述未經核閱之非重要子公司民國 108 年及 107 年 6 月 30 日之負債總額分別為 38,042 仟元及 34,291 仟元,皆占合併負債總額之 1%;其

民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為 7,309 仟元、16,843 仟元、13,487 仟元及 13,618 仟元,分別占合併綜合損益總額之 12%、4%、5%及 1%;上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合損益總額分別為 5,627 仟元、(38,679) 仟元、18,584 仟元及(35,458)仟元,分別占合併綜合損益總額之 9%、(9%)、7%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。

保留結論

依本會計師核閱結果,除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司及部分採用權益法之投資之財務報告倘經會計師核閱,對合併財務報告可能有所調整之影響外,並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照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並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製,致無法允當表達華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司民國108年及107年6月30日之合併財務狀況,暨民國108年及107年4月1日至6月30日之合併財務績效,以及民國108年及107年1月1日至6月30日之合併財務績效及合併現金流量之情事。



證券暨期貨管理委員會核准文號 台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號 金管證 六字第 0930160267 號

中 華 民 國 108 年 8 月 7 日



單位:新台幣仟元

			108年6月30		107年12月31 (經查核)	8		年6月30日 煙核 閲)	
代码		產鱼			金 額	%	金	額	%
	流動資產								
1100	現金及約當現金(附註六)		\$ 925,811	7	\$ 934,680	7	\$ 1,110		8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動(附註七)		643,086	5	1,432,707	11	1,855	50	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動(附註九及三三)		269,003	2	268,954	2		,854	2
1150 1170	應收票據(附註十)		181,206	1	195,847	2		,053	1
1200	應收帳款(附註十及三二) 其他應收款一非關係人(附註十)		1,829,685	14	1,608,142	12	1,430		11
1210	其他應收款一解條人(附註十)		82,200 1,627	1	84,601 11,165	1		,234	1
1310	存貨(附註十一)		1,890,656	15	1,717,275	13	1,685	,337	13
1410	预付款项(附註三、十六及十九)		172,853	13	59,343	-		,119	-
1470	其他流動資產		1,833		1,513	-		,329	
11XX	流動資產總計		5,997,960	46	6,314,227	48	6,622		50
								1072	
	非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動(附該	註							
Notice Control	八及二五)		127,259	1	122,640	1	110	,558	1
1550	採用權益法之投資(附註十四)		270,129	2	253,998	2		,327	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十五、二十、三二及三三)		5,973,935	45	6,009,889	45	5 <i>,</i> 733	,418	43
1755	使用權資產(附註三、四及十六)		329,407	3		-		-	-
1760	投資性不動產(附註十七及三二)		132,786	1	135,277	1		,769	1
1780 1840	無形資產 (附註十八) 遞延所得稅資產 (附註四)		679	-	2,493	-		,821	-
1985	题题所符稅員歷(附註四) 長期預付租金(附註三、十六及十九)		249,688	2	261,613	2		,968	2
1990	其他非流動資產(附註三三)		51,681	-	95,184 28,774	1		,656 ,427	1
15XX	非流動資產總計		7,135,564	54	6,909,868		6,665		_
10,01	7 (N. 2) X (2. 10. 0)		7,133,304		0,707,000		0,003	,744	
1XXX	黄 產 總 計		\$ 13,133,524	_100	\$ 13,224,095	100	\$ 13.288	.535	_100
						-			
代 碼	負 債 及 權 ;	益							
	流動負債								
2100	短期借款(附註二十)		\$ 60,000	1	\$ -	-	\$	-	-
2110	應付短期票券(附註二十)		119,963	1	=	-		-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債一流動(附註七)		2,943	-	1,645	-	10	,573	-
2150	應付票據 (附註二一)		183	-	288			353	-
2170	應付帳款一非關係人(附註二一)		880,900	7	915,009	7		,328	5
2180 2200	惠付帳款一關係人(附註二一及三二)		102,789	1	171,860	1		,881	-
2220	其他應付款一非關係人(附註二二) 其他應付款一關係人(附註三二)		1,365,392	10	754,730	6	1,426		11
2230	本期所得稅負債(附註四)		13,806 41,195	-	14,263 181,491	1		,676 ,165	1
2280	租賃負債一流動(附註三、四、十六及三二)		36,223	-	101,471	1	204	,103	1
2300	其他流動負債 (附註二三及二六)		72,362	1	68,412	1	93	.423	1
21XX	流動負債總計		2,695,756	21	2,107,698	16	2,460		18
	非流動負債								
2540	長期借款(附註十五、二十及三三)		700,000	5	1,000,000	8	1,050	,000	8
2570	遞延所得稅負債(附註四)		594,789	5	593,964	4	597	,237	5
2580	租賃負債一非流動(附註三、四、十六及三二)		198,875	1	-				-
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二四)		665,846	5	707,679	5		,488	5
2670 25XX	其他非流動負債		5,207		3,650			,326	
2311	非流動負債總計		2,164,717	<u>16</u>	2,305,293	17	2,372	,051	18
2XXX	負債總計		4,860,473	27	4 412 001	22	4 922	071	26
2000	ж (д жо °)		4,000,4/3	37	4,412,991	33	4,832	0/1	36
	歸屬於本公司業主之權益(附註三、八、十四及二五) 股 本								
3110	普通股		5,067,596	39	5,067,596	39	4.919	996	37
3150	待分配股票股利		202,703	1	-	-	147		1
3100	股本總計		5,270,299	40	5,067,596	39	5,067		38
3200	資本公積		8,934		8,929			,234	
	保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		640,570	5	512,954	4	512	,954	4
3320	特別盈餘公積		408,223	3	408,223	3		,223	3
3350	未分配盈餘		1,473,490	11	2,334,921	18	1,983		15
3300	保留盈餘總計		2,522,283	19	3,256,098	25	2,904	-	22
3400	其他權益		60,626	1	42,017			,509	1
31XX	本公司業主權益總計		7,862,142	60	8,374,640	64	8,020	,820	61
36XX	非控制權益		410,909	3	436,464	3	434	,8 <u>44</u>	3
3XXX	權益總計		8,273,051	63	8,811,104	67	8,455		64
	負債與權益總計		\$ 13,133,524		\$ 13,224,095	100	\$ 13,288		
	000 0000 V201 0294 02960 1000 2			-177	A CONTRACTOR		10,200	FAX	100

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 108年8月7日核閱報告)

苗事長: 吳亦去



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予公司合併綜合援益表

> 單位:新台幣仟元,惟 每股盈餘為元

				405515454		400 64 74	700-	4054424	
als are		108年4月1日至6		107年4月1日至6		108年1月1日至6		107年1月1日至6	
<u>代</u> 碼	銷貨收入淨額(附註二六及三二)	金 \$ 4,354,571	<u>%</u> 100	金 \$ 3,678,358	% 100	金 \$ 7,582,278	% 100	<u>金額</u> \$ 7,822,558	% 100
4100	为 (N —— / / / / / / / / / / / / / / / / /	ψ 4,354,571	100	φ 5,07 0,000	100	ψ 7,002,270	100	Ψ 7,022,000	100
5110	銷貨成本(附註十一、二七及三二)	3,998,946	_92	2,878,690	<u>78</u>	6,778,136	_89	6,052,776	<u>77</u>
5900	營業毛利	355,625	8	799,668	_22	804,142	_11	1,769,782	_23
	營業費用 (附註二七及三二)								
6100	推銷費用	242,571	6	197,466	5	424,605	6	411,904	5
6200	管理費用	68,694	2	65,319	2	137,840	2	150,620	2
6300	研究發展費用	14,120		13,774	1	27,899		27,841	_1
6000	營業費用合計	325,385	8	276,559	8	590,344	8	590,365	8
6900	營業淨利	30,240	_=	523,109	_14	213,798	_3	1,179,417	<u>15</u>
	營業外收入及支出(附註七、十四、二 七及三二)								
7010	其他收入	18,523	1	20,783	-	32,859	1	44,840	1
7020	其他利益及損失	11,136	-	28,079	1	31,799	-	25,373	-
7510	利息費用	(2,782)	-	(2,530)	-	(6,053)		(5,234)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	6,829		(35,032)	$(\underline{1})$	16,707	_=	(28,046)	=
7000	營業外收入及支出合計	33,706	_1	11,300	_=	75,312	_1	36,933	1
7900	繼續營業單位稅前淨利	63,946	1	534,409	14	289,110	4	1,216,350	16
7950	所得稅費用(附註四及二八)	19,506	_=	120,302	_3	54,811	_1	218,463	_3
8000	繼續營業單位本期淨利(附註二七)	44,440	1	414,107	11	234,299	3	997,887	13
8100	停業單位利益 (附註十二)	3,288	=	4,199		4,397	=	4,057	
8200	本期淨利	47,728	_1	418,306	_11	238,696	_3	1,001,944	_13
8316	其他綜合損益(附註八、十四及二八) 不重分類至損益之項目: 透過其他綜合損益按公允價								
	值衡量之權益工具投資未 實現評價損益	15,649	-	5,875	9. = .	11,510		802	-
8321	採用權益法之關聯企業之其 他綜合損益份額—確定福								
8326	利計畫再衡量數 採用權益法之關聯企業之其 他綜合損益份額一透過其	-	-	•	-	-	-	16	-
	他综合损益按公允價值衡 量之權益工具投資未實現 評價损益	(1,233)	-	(1,383)	-	1,225	-	(5,613)	
8349	與不重分類之項目相關之所			V260 - 2/3					
8310	得稅	14,416		4,492		12,735		8,520 3,725	
	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	(627)	_	16,396	1	7,072	_	12,198	
8371	採用權益法之關聯企業之其 他綜合損益份額 — 國外營	(021)		10,370	•	7,072		12,170	
	運機構財務報表換算之兌 換差額	(275)	_	(168)	-	221	-	228	_
8399	與可能重分類項目相關之所 得稅	127		(3,280)		(1,413)		(4,460)	
8360	and the second s	(12,948	_1	5,880		7,966	
8300	本期其他綜合損益(稅後淨								
	額)	13,641	-==	17,440	_1	<u> 18,615</u>	_=	11,691	_=
/ 12									

(承前頁)

		108年4月1日	至6月30日	107年4月1日至	6月30日	108年1月1日至	6月30日	107年1月1日至	6月30日
代碼		金	額 %	金 額	%	金 額	%	金 額	%
8500	本期綜合損益總額	\$ 61.36	9 _1	\$ 435.746	_12	\$ 257,311	_3	\$ 1.013.635	_13
8610 8620 8600	淨利歸屬於: 本公司業主 非控制權益	\$ 49,52 (1,79 \$ 47,72	Z) <u> </u>	\$ 382,700 35,606 \$ 418,306	10 1 11	\$ 233,759 4,937 \$ 238,696	3 	\$ 924,202 77,742 \$ 1,001,944	12 1 13
8710 8720 8700	綜合損益總額歸屬於: 本公司業主 非控制權益	\$ 63,17 (<u>1,80</u> \$ 61,36	Z) <u> </u>	\$ 400,145 35,601 \$ 435,746	11 1 _12	\$ 252,368 4,943 \$ 257,311	3 3	\$ 935,918 	12 1 13
9750 9850 9710 9810	每股盈餘(附註二九) 來自繼續營業單位及停業單位 基本每股盈餘 稀釋每股盈餘 來自繼續營業單位 基本每股盈餘 稀釋每股盈餘	\$ 0.0 \$ 0.0 \$ 0.0	<u>2</u>	\$ 0.73 \$ 0.73 \$ 0.72 \$ 0.72		\$ 0.44 \$ 0.44 \$ 0.43		\$ 1.75 \$ 1.75 \$ 1.75 \$ 1.74	

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 108 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長:吳亦圭



經理人: 林漢福



會計主管:郭建》



	4
	4
30 B 医核)	,
4	- 11
3(((1))))))	
	*
7// (2) F = (2)	B.
	a
	ı,
* 8 #	7
华夏湖 民國 108 (僅後海	×
民 〇	
	4

單位:新台幣仟元

合計主管:郭建州 後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請多閱動業本值聯合會計師事務所民國 108年8月7日核閱報告) 当時 **题理人:林溪祖**

											本	#	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·				
朱	100	10000000000000000000000000000000000000	本符分配股票股利	资 未支领股利	* * * * * * * * * * * * * * * * * * *	* 4	徐 徐	留特別盈餘公務	(A) (B) (B) (B) (B) (B) (B) (B) (B) (B) (B	4 4	國外營運機構 对財務報表換算 之 冗 縣 差 額	备 张 出 售 聚 黄 秦 黄铜(摄) 站	金属 医电子管 医甲状腺 医甲状腺 医甲状腺 医甲状腺	*	#	非核會權益	海
IA	107年1月1日餘額	4,919,99	•	\$ 7,929	\$ 307	\$ 8,236	\$ 385,973	\$ 408,223	\$ 2,063,146	\$ 2,857,342	(\$ 19,583)			20,767	7,806,341	\$ 394,507	\$ 8,200,848
A3	追溯適用及追溯重輪影響數											(40,350)	56,912	16,562	16,562		16,562
A5	107年1月1日重編後餘額	4,919,996	č	7,929	307	8,236	385,973	408,223	2,063,146	2,857,342	(19,583)		56,912	37,329	7,822,903	394,507	8,217,410
照器	106 年度盈餘指權及分配 法定盈餘公積 太小司即會領令即封						126,981		(126,981)	- 237 999)					- 727 000)		- 277 000
2 26			147,600					î î	(147,600)	(147,600)		C 1	. 1		-		-
Б	子公司股東現金股利	1	ì	,	٠	i		í	,	í	•	٠	•	ï	•	(37,380)	(37,380)
717	7 英他资本公積變動數	•	¥	(2)	X	(2)		í	*	•	•	x	r	ï	(2)		(2)
Б	107年1月1日至6月30日海利	ı	٠	٠	×	¥	·	ï	924,202	924,202	į	r	*	î	924,202	77,742	1,001,944
D3	107 年1月1日至6月30日视後其他综合报益								8,536	8,536	7,966		(4,786)	3,180	11,716	(25)	11,691
DS	107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合橫益總 額	1					h.		932,738	932,738	7,966		(4,786)	3,180	935,918	717,77	1,013,635
Z	107 年 6 月 30 日餘額	\$ 4.919.996	\$ 147,600	\$ 7.927	\$ 307	\$ 8,234	\$ 512,954	\$ 408.223	\$ 1,983,304	\$ 2,904,481	(\$ 11,617)	\$	\$ 52126	\$ 40,509	\$ 8,020,820	\$ 434,844	\$ 8,455,664
A1	108 年 1 月 1 日 徐朝	\$ 5,067,596	•	\$ 8,622	\$ 307	\$ 8,929	\$ 512,954	\$ 408,223	\$ 2,334,921	\$ 3,256,098	(\$ 15,825)	i 65	\$ 57,842	\$ 42,017	\$ 8,374,640	\$ 436,464	\$ 8,811,104
A3	追溯通用及追溯重編之影響數								()	()		i			(4,731)) (906)	5,037)
A5	108 年1月1日重編後餘額	5,067,596	1	8,622	307	8,929	512,954	408,223	2,330,190	3,251,367	(15,825)	,	57,842	42,017	8,369,909	436,158	8,806,067
B3 B5 B9	107 年度盈餘指指及分配 法定盈餘公積 本公司股東現金服利 本公司股東股票服利	9 1 3	202,703	9 1 9	* * *	1.1.1	127,616	5 T A	(127,616) (760,140) (202,703)	(760,140) (202,703)		* 1 *	* * *	111	(760,140)		760,140)
Б	子公司股東現金股利	3	i	31		1	3	î		ī		9	à	ä	1	(30,192) ((30,192)
CI7	其他资本公積變動數	3	i	(2)	7	ស	3	ï	1	•	3	,	,	ì	ĸ	,	ıs.
Б	108 年1月1日至6月30日淨利	ì	î	4.	5	1	,	ä	233,759	233,759	,	3	•	ï	233,759	4,937	238,696
D3	108 年1月1日至6月30日稅後其他綜 合橫益		·]								5,880		12,729	18,609	18,609	9	18,615
25	108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總 額		"						233,759	233,759	5,880		12,729	18,609	252,368	4,943	257,311
72	108年6月30日餘額	\$ 5.067,596	\$ 202,703	\$ 8,620	\$ 314	\$ 8,934	\$ 640.570	\$ 408,223	\$ 1,473,490	\$ 2,522,283	(\$ 9,945)	5	\$ 70,571	\$ 60,626	\$ 7,862,142	\$ 410,909	\$ 8,273,051
								1									



董事長:吳亦圭



單位:新台幣仟元

代 碼			3年1月1日 6月30日	1	107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	\$	289,110		\$ 1,216,350
A00020	停業單位稅前利益		4,397		4,057
A10000	本期稅前淨利		293,507		1,220,407
A20010	收益費損項目:		,		,
A20100	折舊費用		299,989		247,547
A20200	攤銷費用		15,724		12,427
A20300	預期信用減損損失				358
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工				
	具之淨利益	(9,886)	(3,922)
A20900	利息費用	•	6,053	,	5,234
A21200	利息收入	(10,150)	(8,570)
A21300	股利收入	(36)	(23)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(16,707)		28,046
A22500	處分不動產、廠房及設備淨(利				
	益)損失	(141)		1,041
A23800	存貨跌價及呆滯(回升利益)損				
	失	(2,867)		3,445
A29900	長期預付租金攤銷		-		1,757
A30000	營業資產及負債之淨變動數				
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之				
	金融資產		812,012	(446,795)
A31130	應收票據		14,641		24,876
A31150	應收帳款	(220,299)		70,083
A31180	其他應收款一非關係人		2,056	(2,238)
A31190	其他應收款-關係人		9,574	(770)
A31200	存 貨	(168,429)		172,283
A31230	預付款項	(116,899)		18,479
A31240	其他流動資產	(320)	(835)
A32110	持有供交易之金融負債	(11,207)		-
A32130	應付票據	(105)		170
A32150	應付帳款一非關係人	(34,153)		2,789
A32160	應付帳款—關係人	(69,071)	(142,130)
A32180	其他應付款-非關係人	(129,653)	(21,973)
A32190	其他應付款一關係人	(468)	(9,955)
		-	-407	^-	

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
A32230	其他流動負債	\$ 3,950	\$ 7,646
A32240	淨確定福利負債	(41,833)	(318,387)
A33000	營運產生之現金流入	625,282	860,990
A33100	收取之利息	10,579	8,365
A33300	支付之利息	(6,302)	(5,228)
A33500	支付之所得稅	(183,770)	(163,514)
AAAA	營業活動之淨現金流入	445,789	700,613
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之		
	金融資產減資退回股款	6,891	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(269,003)	(268,854)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	268,954	268,805
B02700	購置不動產、廠房及設備	(326,252)	(259,122)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,505	2,221
B03700	存出保證金增加	(16,552)	(3)
B03800	存出保證金減少	12,921	353
B07600	收取之股利		23
BBBB	投資活動之淨現金流出	(321,536)	(256,577)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	60,000	-
C00500	應付短期票券增加	119,963	_
C01700	償還長期借款	(300,000)	_
C03000	存入保證金增加	2,941	1,752
C03100	存入保證金返還	(1,381)	(819)
C04020	租賃負債本金償還	(16,873)	
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(3)	3
C04500	支付股利	(88)	(109)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(135,441)	827
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	2,319	2,857
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加	(8,869)	447,720
E00100	期初現金及約當現金餘額	934,680	663,145
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 925,811</u>	<u>\$ 1,110,865</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 108 年 8 月 7 日核閱報告)

董事長:吳亦圭



經理人: 林蓮福



命計主答: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 108 年及 107 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) (除另註明外,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、碱氯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。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108年8月7日經提報董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外,適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動:

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理,該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃,先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外,其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係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。於合併現金流量表中,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。適用 IFRS 16 前,分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用,為取得中國大陸土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘,不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議,於 108 年 1 月 1 日租賃 負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現, 全部使用權資產係按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法:

- 1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- 2. 租賃期間於108年12月31日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- 3. 不將原始直接成本計入108年1月1日之使用權資產衡量中。
- 4. 進行租賃負債之衡量時,對諸如租賃期間之決定使用後見之明。 對於先前依 IAS 17分類為融資租賃之租賃,係以 107年12月 31日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108年1月1日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.0392%,該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下:

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租

賃給付總額	\$	275,330
減:適用豁免之短期租賃	(9,539)
減:適用豁免之低價值資產租賃	(1,495)
108年1月1日未折現總額	\$	264,296
108年1月1日租賃負債餘額	\$	251,779

合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整,且自 108 年 1 月 1 日 起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下:

108年1月1日	首次適用	108年1月1日
重編前金額	之 調 整	重編後金額
\$ 3,389	(\$ 3,389)	\$ -
95,184	(95,184)	-
253,998	(2,029)	251,969
<u>-</u>	347,344	347,344
<u>\$ 352,571</u>	<u>\$ 246,742</u>	<u>\$ 599,313</u>
\$ -	\$ 36,161	\$ 36,161
<u>-</u>	215,618	215,618
<u>\$</u>	<u>\$ 251,779</u>	<u>\$ 251,779</u>
\$ 3,256,098	(\$ 4,731)	\$ 3,251,367
436,464	(306)	436,158
<u>\$ 3,692,562</u>	(\$ 5,037)	<u>\$ 3,687,525</u>
	重編前金額 \$ 3,389 95,184 253,998 	重編前金額 之調整 \$ 3,389 (\$ 3,389) 95,184 (95,184) 253,998 (2,029) - 347,344 \$ 352,571 \$ 246,742 \$ - \$ 36,161 - 215,618 \$ 251,779 \$ 3,256,098 (\$ 4,731) 436,464 (306)

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋 IASB 發 布 之 生 效 日 IFRS 3 之修正「業務之定義」 2020 年 1 月 1 日 (註 1) IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」 2020 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1: 收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2: 2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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財務績效之影響,相關影響待評估 完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

 新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋
 IASB發布之生效日(註1)

 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 17「保險合約」
 2021 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。

截至本合併財務報告通過發布日止,合併公司仍持續評估上述 準則、解釋之修正對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。

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並發布生效之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)編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫 資產公允價值認列之淨確定福利負債外,本合併財務報告係依歷史 成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級:

- 第 1 等級輸入值:係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。
- 第 2 等級輸入值:係指除第 1 等級之報價外,資產或負債直接 (亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。
- 3. 第3等級輸入值:係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體(子公司) 之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期 自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調 整,以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務 報告時,各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。 子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益,即使非 控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者,係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整,以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額,係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目,參閱附註十三及附表七及八。

(四) 其他重大會計政策

除租賃相關會計政策及下列說明外,請參閱 107 年度合併財務 報告之重大會計政策彙總說明。

1. 租 賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

(1) 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人,則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下,減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用,其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本(包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本)衡量,後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量,並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付及取決於指 數或費率之變動租賃給付)之現值衡量。若租賃隱含利率 容易確定,租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易 確定,則使用承租人增額借款利率。

後續,租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量,且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動,合併公司再衡量租賃負債,並相對調整使用權資產,惟若使用權資產之帳面金額已減至零,則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人,則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

(1) 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內 認列為收益。

(2) 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費 用。

2. 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。

3. 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。期中期間因稅法修正發生 之稅率變動影響係與產生租稅後果之交易本身會計處理原則一 致,於發生當期一次認列於損益、其他綜合損益或直接計入權 益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

除下列說明外,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 107 年度合併財務報告相同。

承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率,係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率,並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整(例如,資產特性及附有擔保等因素)納入考量。

六、現金及約當現金

	108年	6月30日	107年	12月31日	107年	6月30日
庫存現金及週轉金	\$	547	\$	484	\$	442
銀行支票及活期存款	2	38,980		207,907		185,884
約當現金						
銀行定期存款	5	97,284]	518,469	4	434,969
附賣回債券		89,000		207,820		489 <u>,570</u>
	<u>\$ 9</u>	<u>25,811</u>	\$	<u>934,680</u>	\$ 1,	110,865

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:

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
銀行存款	0.001%-2.51%	0.001%-3.00%	0.001%~2.60%
附賣回債券	0.67%	0.53%-0.55%	$0.40\% \sim 0.45\%$

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
強制透過損益按公允價值衡						
量之金融資產						
衍生工具(未指定避險)						
- 遠期外匯合約	\$	6,818	\$	839	\$	1,579
非衍生金融資產						
-開放型基金受益憑證		412,042	1,2	222,661	1,	650,257
- 封閉型基金受益憑證		224,226		<u> 209,207</u>		<u>203,651</u>
	\$	643,086	\$ 1,4	<u>132,707</u>	<u>\$ 1,</u>	<u>855,487</u>
持有供交易之金融負債						
衍生工具(未指定避險)						
- 遠期外匯合約	\$	2,943	<u>\$</u>	1,645	<u>\$</u>	10,573

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)
108年6月30日			'											
買入遠期外匯	新台幣兌美	〔元	108.	07.15-	108.09	9.16	N	ſD	237,	265	/U	SD	7,6	600
預售遠期外匯	美元兒新台	計幣	108.	07.02-	108.10).16	US	5D	27,	310	/N	TD 8	352,5	503

(接次頁)

(承前頁)

	幣	别	到	期	期	間	合	約	金	額	(仟	元)
107年12月31日	_													
買入遠期外匯	新台幣兌美	元	108.	.01.07-	108.03	.04	N	ſD	521,	446	/US	5D	16,9	965
預售遠期外匯	美元兒新台	幣	108.	.01.03-	108.03	.21	US	5D	19,	860	/N	D	609,	577
107年6月30日														
買入遠期外匯	新台幣兌美	元	107.	.07.24-	107.08	.06	NΊ	\mathcal{D}	157,	726	/US	D	5,2	230
預售遠期外匯	美元兒新台	幣	107.	.07.02-	107.10	.03	US	5D	22,	310	/N7	D	669,4	1 11

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。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
非流動						
國內投資						
上市(櫃)公司普通股						
亞洲聚合股份有限						
公司	\$	1,636	\$	1,593	\$	1,995
未上市(櫃)公司普						
通股						
達勝壹乙創業投資						
股份有限公司		125,623		121,047		108,563
	\$	127,259	\$	122,640	\$	110,558

達勝壹乙公司為調整資本結構,分別於 108 年 4 月及 107 年 6 月經股東會決議辦理現金減資,每仟股分別減少 82.5 股及 82 股,並分別退回股款新台幣 825 元及 820 元,總計分別銷除已發行股份 11,578 仟股及 12,536 仟股,減資比率分別為 8.25%及 8.2%; 本公司分別於 108年 5 月及 107 年 8 月收回減資退回股款 6,891 仟元及 7,462 仟元。

合併公司依中長期策略目的投資上述公司之普通股,並預期透過 長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值 波動列入損益,與前述長期投資規劃並不一致,因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
流動			
國內投資			
質押定期存款	<u>\$ 269,003</u>	<u>\$ 268,954</u>	<u>\$ 268,854</u>

截至 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止, 質押 定期存款利率區間皆為 0.090%~1.015%。

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊,請參閱附註三三。 十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日	
<u>應收票據</u> 因營業而發生	<u>\$ 181,206</u>	<u>\$ 195,847</u>	<u>\$ 155,053</u>	
應收帳款 按攤銷後成本衡量	4.4.049.000	* 4 (04 0 77	* • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	
總帳面金額	\$ 1,843,392	\$ 1,621,877	\$ 1,443,211	
減:備抵損失	(<u>13,707</u>) <u>\$ 1,829,685</u>	(<u>13,735</u>) <u>\$ 1,608,142</u>	(<u>12,613</u>) \$ 1,430,598	
其他應收款				
應收退稅款	\$ 73,363	\$ 74,916	\$ 64,959	
應收利息	510	939	766	
其 他	8,583	9,000	7,770	
減:備抵損失	((<u>254</u>) <u>\$ 84,601</u>	$(\frac{261}{\$})$	
其他應收款-關係人				
(附註三二)	<u>\$ 1,627</u>	<u>\$ 11,165</u>	<u>\$ 6,337</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。為減輕信用風險,合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。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。此外,合併公司於資產負債表日會複核應

收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此,本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算,其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額,合併公司直接沖銷相關應收帳款,惟仍會持續追索活動。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下:

108年6月30日

	信用評等 A	信用評等 B	信用評等 C	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 172,001	\$ 403,196	\$ 227,885	\$1,040,310	\$1,843,392
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>=</u>	(3,638)	(5,185)	(4,884)	$(\underline{13,707})$
攤銷後成本	\$ 172,001	\$ 399,558	\$ 222,700	\$1,035,426	\$1,829,685

107年12月31日

	信用評等 A	信用評等 B	信用評等 C	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 199,761	\$ 417,265	\$ 221,341	\$ 783,510	\$1,621,877
備抵損失(存續期間預期信用損失)		(3,888)	(5,571)	$(\underline{4,276})$	$(\underline{13,735})$
攤銷後成本	<u>\$ 199,761</u>	<u>\$ 413,377</u>	<u>\$ 215,770</u>	<u>\$ 779,234</u>	\$1,608,142

107年6月30日

	信用評等 A	信用評等B	信用評等C	其 他	合 計
總帳面金額	\$ 137,684	\$ 368,807	\$ 236,053	\$ 700,667	\$1,443,211
備抵損失(存續期間預期信用損失)		$(\underline{5,530})$	(2,978)	$(\underline{4,105})$	(<u>12,613</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 137,684</u>	<u>\$ 363,277</u>	<u>\$ 233,075</u>	<u>\$ 696,562</u>	<u>\$1,430,598</u>

應收票據及帳款之帳齡分析如下:

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日	
未逾期	\$ 1,990,984	\$ 1,750,493	\$ 1,569,683	
60 天以下	29,731	64,638	25,377	
61 天以上	3,883	<u>2,593</u>	3,204	
	\$ 2,024,598	\$ 1,817,724	\$ 1,598,264	

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下:

	108年1月1日	107年1月1日
	至6月30日	至6月30日
期初餘額	\$ 13,735	\$ 12,319
加:本期提列減損損失	-	358
減:本期實際沖銷	(62)	(106)
外幣換算差額	34	<u>42</u>
期末餘額	<u>\$ 13,707</u>	<u>\$ 12,613</u>

(二) 其他應收款

合併公司於 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日 之其他應收款均已按預期信用損失評估減損損失。

十一、存貨

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
製成品	\$ 1,127,646	\$ 1,131,291	\$ 1,134,879
在製品	39,157	45,025	46,041
原 物 料	723,853	540,959	504,795
	<u>\$ 1,890,656</u>	<u>\$ 1,717,275</u>	<u>\$ 1,685,715</u>

108年及107年4月1日至6月30日與108年及107年1月1日至6月30日與存貨相關之銷貨成本分別為3,998,946仟元、2,878,690仟元、6,778,136仟元及6,052,776仟元。108年4月1日至6月30日與108年1月1日至6月30日之銷貨成本分別包括存貨跌價及呆滯回升利益2,748仟元及2,867仟元、107年4月1日至6月30日與107年1月1日至6月30日分別包括存貨跌價及呆滯損失1,847仟元及3,445仟元。存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

十二、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利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:

	108ء	年4月1日	107-	年4月1日	108	年1月1日	107	年1月1日
	至6	月30日	至(6月30日	至	6月30日	至	6月30日
管理費用	(\$	5,822)	(\$	6,527)	(\$	12,384)	(\$	16,084)
營業淨損	(5,822)	(6,527)	(12,384)	(16,084)
其他收入		9,110		10,726		16,781		20,141
本期停業單位利益	\$	3,288	\$	4,199	\$	4,397	\$	4,057

合併公司 108 年及 107 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:

	108年1月1日	107年1月1日
	至6月30日	至6月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 3,033	\$ 5,082
投資活動淨現金流入	-	1,007
外幣換算差額	<u>723</u>	<u>629</u>
淨現金流入	<u>\$ 3,756</u>	<u>\$ 6,718</u>

十三、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:

			所 持	股 權 百	分 比	
			108年	107年	107年	
投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	6月30日	12月31日	6月30日	說明
本公司	華夏聚合股份有限公司(以下	從事 PVC 粉之製造及	100.00%	100.00%	100.00%	子公司(註1)
	稱「華聚公司」)	銷售				
本公司	台灣氣乙烯工業股份有限公	產銷氣乙烯單體	87.22%	87.22%	87.22%	子公司(註2)
	司(以下稱「台氣公司」)					
本公司	CGPC (BVI) Holding Co.,	轉投資控股公司	100.00%	100.00%	100.00%	子公司
	Ltd. (以下稱「CGPC					
	(BVI) _→)				100 000	
本公司	CGPC America Corporation	銷售 PVC 二、三次加	100.00%	100.00%	100.00%	子公司
	(以下稱 「CCDC American)	工品				
+ 1 =	「CGPC-America」)	が在 DVC	100.009/	100.009/	100.00%	フハヨ
本公司	Krystal Star International Corporation(以下稱	銷售 PVC 二、三次加工品	100.00%	100.00%	100.00 /0	子公司
	「Krystal Star」)	上加				
CGPC (BVI)	華夏塑膠(中山)有限公司(以	從事 PVC 膠布及三次	100.00%	100.00%	100.00%	CGPC (BVI) さ
CGI C (DVI)	下稱「華夏中山」)	加工製造及銷售	100.0070	100.0070	100.0070	子公司(註3)
CGPC (BVI)	中山華聚塑化製品有限公司	從事 PVC 三次加工製	100.00%	100.00%	100.00%	CGPC (BVI) 2
()	(以下稱「中山華聚」)	造及銷售				子公司(註3)

- 註 1: 華聚公司分別於 108 年 5 月 24 日及 107 年 5 月 23 日經董事會 代行股東會權責決議通過自盈餘轉增資 11,407 仟元及 223,810 仟元,發行股份 1,141 仟股及 22,381 仟股,增資基準日分別為 108 年 7 月 5 日及 107 年 7 月 6 日。
- 註 2: 台氯公司股東會分別於 108 年 5 月 6 日及 107 年 4 月 23 日決議 通過自盈餘轉增資 236,200 仟元及 112,476 仟元,發行股份 23,620 仟股及 11,248 仟股,增資基準日分別為 108 年 7 月 5 日 及 107 年 7 月 6 日。

註 3: 本公司董事會於 100 年 10 月決議通過解散華夏中山及中山華 聚,截至 108 年 6 月 30 日止,華夏中山及中山華聚尚未完成解 散清算程序。

列入合併財務報告之子公司中,台氯公司及華聚公司之財務報告 係經會計師核閱,餘各非重要子公司之財務報告均未經會計師核閱。 十四、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業

	108	年6月30日	107년	手12月31日	107ء	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」)	\$	23,867	\$	24,296	\$	25,771
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」)		244,817		228,250		237,493
鑫特材料科技股份有限						
公司(以下稱「鑫特						
公司」)		1,445		1,452		2,063
	\$	270,129	\$	253,998	\$	265,327

個別不重大之關聯企業彙總資訊

		年4月1日 月30日		年4月1日 6月30日	年1月1日 6月30日		年1月1日 6月30日
合併公司享有之份額							
繼續營業單位本期淨							
利(損)	\$	6,829	(\$	35,032)	\$ 16,707	(\$	28,046)
其他綜合損益	(1,508)	(1,535)	1,446	(5,369)
綜合損益總額	\$	5,321	(\$	36,567)	\$ 18,153	(\$	33,415)

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	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
越峯公	公司		_	1.74%	1.74%	1.74%
華運名	公司			33.33%	33.33%	33.33%
鑫特么	公司			10.00%	10.00%	10.00%

合併公司對關聯企業越峯公司及鑫特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,因是採用權 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:

合併公司對上述關聯企業皆採權益法衡量。

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。

十五、不動產、廠房及設備

				交 通 及		未完工程及	
	自有土地	房屋及改良物	機器設備	運輸設備	雜項設備	待驗設備	合 計
成 本							
107年1月1日餘額	\$ 2,105,218	\$ 2,052,583	\$ 9,508,535	\$ 60,655	\$ 330,882	\$ 495,804	\$ 14,553,677
增 添	-	-	-		254	250,126	250,380
處分	_	_	(32,047)	(874)	(849)	200,120	(33,770)
內部移轉		11,009	327,813	770	4,353	(343,945)	(35,770)
外幣兌換差額	-	3,547	477	20	168	94	4,306
107年6月30日餘額	£ 2.10E.210						
107 午 0 月 30 日 馀領	<u>\$ 2,105,218</u>	\$ 2,067,139	<u>\$ 9,804,778</u>	\$ 60,571	\$ 334,808	<u>\$ 402,079</u>	<u>\$ 14,774,593</u>
田山 12 花 12 12							
累計折舊及減損	Ф	A 4 000 000	A 5 445 045	A 40 500	A 251 525	A 0.414	# 0.000.01 <i>(</i>
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,082,032	\$ 7,417,915	\$ 43,723	\$ 271,735	\$ 8,411	\$ 8,823,816
折舊費用	-	35,213	199,527	2,641	7,675	-	245,056
處 分	-	-	(28,804)	(874)	(830)	-	(30,508)
外幣兌換差額		2,123	443	20	136	89	2,811
107年6月30日餘額	<u>\$</u> -	<u>\$ 1,119,368</u>	\$ 7,589,081	\$ 45,510	<u>\$ 278,716</u>	\$ 8,500	\$ 9,041,175
107年6月30日淨額	\$ 2,105,218	\$ 947,771	\$ 2,215,697	\$ 15,061	\$ 56,092	\$ 393,579	\$ 5,733,418
成 本							
108年1月1日餘額	\$ 2,105,218	\$ 2,102,358	\$ 9,750,059	\$ 64,478	\$ 341,757	\$ 719,920	\$ 15,083,790
增 添	-	-	148	-	-	276,119	276,267
處 分	-	(19,994)	(50,531)	(6,114)	(4,547)	-	(81,186)
內部移轉	-	23,273	438,433	1,729	4,722	(501,820)	(33,663)
外幣兌換差額	-	3,083	364	35	73	76	3,631
108年6月30日餘額	\$ 2,105,218	\$ 2,108,720	\$ 10,138,473	\$ 60,128	\$ 342,005	\$ 494,295	\$ 15,248,839
, . , , , , , , , , ,	//	= =/===/===			,		//
累計折舊及減損							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,142,183	\$ 7,595,905	\$ 46,767	\$ 280,977	\$ 8,069	\$ 9,073,901
折舊費用	-	36,393	229,931	2,967	9,119	ψ 0,005 -	278,410
處分	_	(19,921)	(49,825)	(5,556)	(4,520)		(79,822)
外幣兌換差額		1,931	342	17	48	77	2,415
108年6月30日餘額	\$ -	\$ 1,160,586	\$ 7,776,353	\$ 44,195	\$ 285,624	\$ 8,146	\$ 9,274,904
100年0月30日际领	<u> </u>	<u>\$ 1,100,366</u>	<u>\$ 1,110,333</u>	p 44,195	<u>\$ 200,024</u>	<u>3 0,140</u>	<u>3 9,274,904</u>
107年12月31日及							
107年12月31日及 108年1月1日浄							
	A 2 40E 240	A 000 155	A 2454454	A 45 544	A (0.700	Ф 544.054	A 6 000 000
額	\$ 2,105,218	\$ 960,175	\$ 2,154,154	<u>\$ 17,711</u>	\$ 60,780	<u>\$ 711,851</u>	\$ 6,009,889
108年6月30日淨額	<u>\$ 2,105,218</u>	<u>\$ 948,134</u>	<u>\$ 2,362,120</u>	<u>\$ 15,933</u>	\$ 56,381	<u>\$ 486,149</u>	<u>\$ 5,973,935</u>

合併公司折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提:

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
機器設備	
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

108年及107年1月1日至6月30日由於並無任何減損跡象,故合併公司並未進行減損評估。

合併公司設定抵押作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額,請參閱附註三三。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產-108年

	108年6月30日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 282,042
建築物	15,455
機器設備	<u>31,910</u>
	<u>\$ 329,407</u>

	108年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 6,194	\$ 12,378
建築物	1,081	2,151
機器設備	2,280	4,559
	<u>\$ 9,555</u>	<u>\$ 19,088</u>

(二) 租賃負債-108年

	108年6月30日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 36,223</u>
非 流 動	<u>\$ 198,875</u>

租賃負債之折現率區間如下:

	108年6月30日
土 地	1.0392%
建築物	1.0392%
機器設備	1.0392%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用,租賃期間為 2~15 年。於租賃期間終止時,合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

合併公司亦承租若干機器設備以供產品製造及公司營運所用, 租賃期間為5年。

合併公司位於高雄地區之土地租賃合約約定依公告地價調整租 賃給付。

(四) 其他租賃資訊

108 年

	108年4月1日	108年1月1日
	至6月30日	至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 2,886</u>	<u>\$ 5,823</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 292</u>
不計入租賃負債衡量中之		
變動租賃給付費用	<u>\$ 13,144</u>	<u>\$ 26,814</u>
租賃之現金(流出)總額		(<u>\$ 51,075</u>)

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物、運輸設備,以及符合 低價值資產租賃之土地及辦公設備租賃適用認列之豁免,不對該等 租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下:

	107年12月31日	107年6月30日
不超過1年	\$ 46,518	\$ 46,437
1~5年	140,238	151,623
超過5年	<u>88,574</u>	95,915
	<u>\$ 275,330</u>	<u>\$ 293,975</u>

十七、投資性不動產

	108	108年6月30日 10%		107年12月31日		年6月30日
土 地	\$	13,204	\$	13,204	\$	13,204
房屋及改良物-淨額		119,582		122,073		124,565
	<u>\$</u>	132,786	\$	135,277	\$	137,769

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向本公司承租頭份廠區部分區域,租期至 109年4月15日。於租賃期間終止時,台聚光電對其承租之廠房無優 惠承購權。

108及107年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下:

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
第 1 年	\$ 2,565	\$ 11,777	\$ 11,777
第 2 年	<u>-</u>	5,889	11,777
	<u>\$ 2,565</u>	<u>\$ 17,666</u>	<u>\$ 23,554</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊:

房屋及改良物

26 年

十八、無形資產

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
電腦軟體	\$ 679	\$ 2,070	\$ 2,859
技術授權	<u>-</u>	423	2,962
	<u>\$ 679</u>	<u>\$ 2,493</u>	<u>\$ 5,821</u>

除認列攤銷費用外,合併公司之其他無形資產於 108 年及 107 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

	108年6	108年6月30日		107年12月31日		F6月30日
流動(帳列預付款項)	\$	-	\$	3,389	\$	3,487
非 流 動		<u> </u>		95,184		99,656
	\$	<u> </u>	<u>\$</u>	98 , 573	\$	103,143

合併公司自 108 年起首次適用 IFRS 16,將屬中國大陸之土地使用權之長期預付租金分類為使用權資產,其重分類資訊請參閱附註三及十六。

二十、借款

(一) 短期借款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
無擔保借款			
銀行借款	\$ 60,000	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>

銀行週轉性借款之利率於 108 年 6 月 30 日為 0.94% (107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日:無)。

(二)應付短期票券

	108	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
應付商業本票	\$	120,000	\$	-	\$	-	
減:應付短期票券折價	(<u>37</u>)					
	\$	119,963	\$	_	\$		

尚未到期之應付短期票券如下:

108年6月30日

保證承兌機構票面金額折價金額帳面金額利率區間應付商業本票兆豐票券金融股份有限公司\$120,000\$ 37\$119,9630.988%

(三) 長期借款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
信用借款	\$ 200,000	\$ 500,000	\$ 500,000
擔保借款	500,000	500,000	550,000
	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,050,000</u>
利率區間	1.04%	<u>0.99%-1.04%</u>	<u>0.99%</u>

華聚公司為充實中期營運資金,與凱基商業銀行簽訂 3 年期之中期授信合約,授信額度 500,000 仟元,合約有效期限內循環使用總額度,截至 108 年 6 月 30 日止動用 200,000 仟元。另與凱基商業銀行簽訂 5 年期之中期授信合約,授信額度 1,000,000 仟元,已於 108 年 5 月 31 日依約遞減為 900,000 仟元,截至 108 年 6 月 30 日止動用 500,000 仟元。合併公司以資產設定質押供銀行借款之擔保情形請詳附註三三。

二一、應付票據及應付帳款

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日	
<u>應付票據</u> 因營業而發生	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 353</u>	
應付帳款(含關係人) 因營業而發生	<u>\$ 983,689</u>	<u>\$ 1,086,869</u>	<u>\$ 713,209</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

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
應付股利	\$ 796,358	\$ 6,112	\$ 779,364
應付薪資及獎金	161,202	305,678	259,142
應付運費	97,936	73,585	79,863
應付水電費	68,348	60,241	71,634
應付設備款	50,639	100,624	55,747
應付燃料費	24,190	19,830	16,786
其 他	166,719	188,660	163,885
	<u>\$ 1,365,392</u>	<u>\$ 754,730</u>	<u>\$ 1,426,421</u>

經股東會決議配發之現金股利於 108 年及 107 年 6 月 30 日尚未發放,帳列應付股利,請參閱附註二五。

二三、退款負債

	108年6月30日		107年12月31日		107年6月30日	
退款負債(帳列其他流動負						
債)	\$	20,365	\$	23,750	\$	37,163

相關之產品退貨及折讓退款負債係依歷史經驗、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

108年及107年4月1日至6月30日與108年及107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107年及106年12月31日精算決定之退休金成本率計算,金額分別為5,270仟元、6,445仟元、10,540仟元及13,115仟元。合併公司中之本公司及台氯公司適用確定福利計畫,本公司及台氯公司原按員工每月薪資總額之10%提撥退休金比率。

合併公司於108年及107年1月1日至6月30日分別提撥52,372 仟元及331,502仟元至勞工退休準備金監督委員會指定之台灣銀行專戶。

二五、權 益

(一)普通股股本

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
額定股數(仟股)	650,000	650,000	650,000
額定股本	<u>\$ 6,500,000</u>	<u>\$ 6,500,000</u>	<u>\$ 6,500,000</u>
已發行且收足股款之股			
數 (仟股)	<u>506,760</u>	<u>506,760</u>	<u>492,000</u>
已發行股本	<u>\$ 5,067,596</u>	<u>\$ 5,067,596</u>	<u>\$ 4,919,996</u>
待分配股票股利股數(仟			
股)	20,270	<u> </u>	<u>14,760</u>
待分配股票股利	<u>\$ 202,703</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 147,600</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司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。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策,參閱附註二七之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 22 日舉行股東常會, 分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下:

	盈	餘	分	配	案	每	股	股	利	(元)
	10	107年度		106年度		107年度			106年度			
法定盈餘公積	\$	127,616		\$ 126,9	81							
現金股利	1	760,140		737,9	99	\$		1.5		\$	1.	5
股票股利		202,703		147,6	00			0.4			0.	3

(四)特別盈餘公積

本公司帳列特別盈餘公積係就因轉換採用 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 108 年 6 月 30 日止,該金額並無異動。

(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

	108年1月1日	107年1月1日
	至6月30日	至6月30日
期初餘額	(\$ 15,825)	(\$ 19,583)
稅率變動		(2,020)
當期產生		
國外營運機構之換		
算差額	7,072	12,198
採用權益法之關聯		
企業之換算差		
額之份額	221	228
相關所得稅	(<u>1,413</u>)	$(\underline{2,440})$
期末餘額	(\$ 9,945)	(<u>\$ 11,617</u>)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年1月1日	107年1月1日
	至6月30日	至6月30日
期初餘額	\$ 57,842	\$ 56,912
當期產生		
未實現損益		
權益工具	11,504	827
採用權益法之關聯		
企業之份額	1,225	(5,613)
期末餘額	\$ 70,571	\$ 52,126

二六、收 入

(一) 客戶合約收入

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
商品銷售收入				
PVC 產品	\$ 4,117,309	\$ 3,437,137	\$ 7,076,926	\$ 7,206,570
VCM 產品	237,262	241,221	505,352	615,988
	<u>\$ 4,354,571</u>	<u>\$ 3,678,358</u>	<u>\$ 7,582,278</u>	<u>\$ 7,822,558</u>

客戶合約收入之說明請參閱附註三七。

(二) 合約餘額

應收票據及帳款請參閱附註十。

	1084	年6月30日	107年	-12月31日	107^{4}	年6月30日	107	年1月1日
合約負債(帳列其他流							,	
動負債)	\$	29,030	\$	23,211	\$	27,061	\$	39,953

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時 點之差異。

二七、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利歸屬於:

	108年4月1日	108年4月1日 107年4月1日		107年1月1日		
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日		
本公司業主	\$ 46,237	\$ 378,501	\$ 229,362	\$ 920,145		
非控制權益	(1,797)	35,606	4,937	77,742		
	\$ 44,440	\$ 414,107	<u>\$ 234,299</u>	\$ 997,887		

(一) 其他收入

		年4月1日 6月30日		107年4月1日 至6月30日		108年1月1日 至6月30日		107年1月1日 至6月30日	
利息收入 銀行存款 透過損益按公允價	\$	3,083	\$	2,067	\$	5,172	\$	3,378	
值之金融資產 按攤銷後成本衡量		4,393		4,501		4,393		4,501	
之金融資產 其 他		122 92 7,690		122 319 7,009		242 228 10,035		242 364 8,485	
租金收入 其 他	\$	1,390 9,443 18,523	\$	3,139 10,635 20,783	\$	4,510 18,314 32,859	\$	6,287 30,068 44,840	
(二) 其他利益及損失									
		年4月1日 5月30日		年4月1日 6月30日		年1月1日 5月30日		年1月1日 5月30日	
處分不動產、廠房及設 備淨利益(損失) 外幣兌換利益總額 外幣兌換損失總額 持有供交易之金融負債	(\$	600) 28,564 11,529)	(\$	2,474) 59,111 12,197)	\$	141 42,468 17,112)	(\$	2,047) 84,147 55,989)	
得供父勿之金融負債 損失(附註七) 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產利	(10,418)	(21,182)	(12,931)	(25,431)	
益(附註七) 其 他	(9,090 3,971) 11,136	(8,612 3,791) 28,079	(26,107 6,874) 31,799	(<u> </u>	32,146 7,453) 25,373	
(三) 利息費用									
銀行借款利息 租賃負債之利息		年4月1日 6月30日 2,167 626		年4月1日 6月30日 2,601		年1月1日 5月30日 4,803 1,273		年1月1日 5月30日 5,368 -	
減:利息資本化金額(列 入未完工程)	(11) 2,782	(<u>71</u>) <u>2,530</u>	(23) 6,053	(134) 5,234	
利息資本化相	關資	訊如下	:						
		年4月1日 5月30日		年4月1日 6月30日		年1月1日 5月30日		年1月1日 5月30日	
利息資本化金額 利息資本化利率	\$	11 0.76%	\$	71 0.81%	\$	23 0.62%	\$	134 0.87%	

(四) 折舊及攤銷

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 138,638	\$ 122,087	\$ 272,361	\$ 238,991
使用權資產	8,690	-	17,358	-
投資性不動產	1,246	1,245	2,491	2,491
無形資產	487	2,035	1,814	4,417
其 他	8,338	4,005	13,910	8,010
	<u>\$ 157,399</u>	<u>\$ 129,372</u>	<u>\$ 307,934</u>	<u>\$ 253,909</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 143,287	\$ 120,123	\$ 281,613	\$ 235,204
營業費用	4,041	1,964	8,106	3,787
其他利益及損失	1,246	1,245	2,491	2,491
	<u>\$ 148,574</u>	<u>\$ 123,332</u>	<u>\$ 292,210</u>	<u>\$ 241,482</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 8,338	\$ 5,275	\$ 14,333	\$ 10,549
管理費用	487	765	1,391	1,878
	<u>\$ 8,825</u>	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 15,724</u>	<u>\$ 12,427</u>
(五) 員工福利費用				
	108年4月1日	107年4月1日	108年1月1日	107年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 6,806	\$ 6,424	\$ 13,524	\$ 12,717
確定福利計畫(附				
註二四)	5,270	6,445	10,540	13,115
	12,076	12,869	24,064	25,832
其他員工福利	274,106	321,874	567,334	664,728
員工福利費用合計	<u>\$ 286,182</u>	<u>\$ 334,743</u>	<u>\$ 591,398</u>	<u>\$ 690,560</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 224,988	\$ 267,688	\$ 467,172	\$ 542,522
營業費用	61,194	67,055	124,226	148,038
	<u>\$ 286,182</u>	<u>\$ 334,743</u>	<u>\$ 591,398</u>	<u>\$ 690,560</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1%及不超過於 1%提撥員工酬勞及董事酬勞。108 年及 107年4月1日至6月30日與108年及107年1月1日至6月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下:

估列比例

	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	107年1月1日 至6月30日
員工酬勞	1%	1%	1%	1%
董事酬勞	-	-	-	-
<u>估列金額</u>				
	108年4月1日	107年4月1日	108年1月1日	107年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 4,292</u>	\$ 2,747	\$ 9,796

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。

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年 3 月 6 日及 107 年 3 月 12 日經董事會決議如下:

現金金額

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議分配之員工酬勞及董事酬勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二八、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:

		年4月1日 6月30日	107年4月1日 至6月30日			年1月1日 6月30日		7年1月1日 .6月30日
當期所得稅								
當期產生者	\$	2,500	\$	84,942	\$	28,381	\$	180,096
未分配盈餘		14,390		25,067		14,390		25,067
以前年度之調整		703		20,708		703		20,708
		17,593		130,717		43,474		225,871
遞延所得稅								
當期產生者		2,613	(10,002)		12,037		32,894
以前年度之調整	(700)		571	(700)		571
稅率變動			(<u>984</u>)		<u>-</u>	(40,873)
		1,913	(10,415)		11,337	(7,408)
認列於損益之所得稅								
費用	\$	19,506	\$	120,302	\$	54,811	\$	218,463

我國於 107 年修正中華民國所得稅法,將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%,因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外,107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年	108年4月1日		F4月1日	1084	年1月1日	1074	年1月1日
	至6月	30日	至6	月30日	至6	月30日	至6	月30日
遞延所得稅								
稅率變動	\$	-	\$	-	\$	-	\$	6,500
當期產生								
-國外營運機構換								
第		127	(3,280)	(1,413)	(2,440)
	\$	127	<u>(\$</u>	3,280)	<u>(\$</u>	<u>1,413</u>)	\$	4,060

(三) 所得稅核定情形

本公司、華聚公司及台氯公司截至 106 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。

(四) 子公司所得稅相關資訊如下:

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無所得稅費用。CGPC-America 所適用州稅稅率為 9%,聯邦稅率自 107 年度起由 30%調整為 21%。

二九、每股盈餘

						單位	: 每股元
	F4月1日 月30日		E4月1日 月30日		-1月1日 月30日		-1月1日 月30日
基本每股盈餘 來自繼續營業單位及停							
業單位每股盈餘	\$ 0.09	\$	0.73	\$	0.44	\$	1.75
來自停業單位每股盈餘 來自繼續營業每股盈餘	\$ 0.09	(<u> </u>	0.01 0.72	\$	0.44	\$	1.75
稀釋每股盈餘 來自繼續營業單位及停							
業單位每股盈餘	\$ 0.09	\$	0.73	\$	0.44	\$	1.75
來自停業單位每股盈餘 來自繼續營業每股盈餘	\$ 0.09	<u>\$</u>	0.01) 0.72	<u>\$</u>	0.01) 0.43	\$	0.01) 1.74

計算每股盈餘時,無償配股之影響數已追溯調整,該無償配股基準日訂於108年8月2日。因追溯調整,107年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日基本及稀釋每股盈餘變動如下:

單位:每股元

		年4月1日	1074	整 前 年1月1日		溯 年4月1日		整 後7年1月1日	_
基本每股盈餘 來自繼續營業單位及停業		5月30日	<u> £0</u>	月30日		6月30日		56月30日	_
單位每股盈餘 來自停業單位每股盈餘	\$ (0.76 0.01)	\$	1.82	\$ (0.73 0.01	\$ 	1.75 	
來自繼續營業單位每股盈 餘	<u>\$</u>	0.75	<u>\$</u>	1.82	<u>\$</u>	0.72	<u>\$</u>	1.75	
稀釋每股盈餘 來自繼續營業單位及停業									
單位每股盈餘 來自停業單位每股盈餘	\$	0.75	\$	1.82	\$ (0.73 0.01	\$) (1.75 0.01	
來自繼續營業單位每股盈 餘	\$	0.75	\$	1.82	<u>\$</u>	0.72	<u>\$</u>	1.74	_

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

	108年4月1日	107年4月1日	108年1月1日	107年1月1日
	至6月30日	至6月30日	至6月30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)	\$ 49,525	\$ 382,700	\$ 233,759	\$ 924,202
歸屬於本公司業主之停業				
單位淨利	(3,288)	(<u>4,199</u>)	(4,397_)	$(\phantom{00000000000000000000000000000000000$
用以計算繼續營業單位基				
本及稀釋每股盈餘之淨	Φ 46.00π	ф. 25 0 5 04	4 22 0.242	ф. 0 2 0.4. Г
利	<u>\$ 46,237</u>	<u>\$ 378,501</u>	<u>\$ 229,362</u>	<u>\$ 920,145</u>
股 數				單位:仟股
股 數	108年4月1日	107年4月1日	108年1月1日	單位:仟股 107年1月1日
股 數	108年4月1日 至6月30日	107年4月1日 至6月30日	108年1月1日 至6月30日	
股 <u>數</u> 用以計算基本每股盈餘之	, ,	, .		107年1月1日
	, ,	, .		107年1月1日
用以計算基本每股盈餘之	至6月30日	至6月30日	至6月30日	107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	至6月30日	至6月30日	至6月30日	107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 具稀釋作用潛在普通股之 影響: 員工酬勞	至6月30日	至6月30日	至6月30日	107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 具稀釋作用潛在普通股之 影響:	至6月30日	至6月30日 527,030	至6月30日 527,030	107年1月1日 至6月30日 527,030

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,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。

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。

- (二)公允價值之資訊一以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具
 - 1. 公允價值層級

108年6月30日

	第	1	等	級	第	2	等	級	第	3	等	級	合	計
透過損益按公允價值衡量之金融資產														
衍生工具 基金受益憑證 權益工具投資 一國外未上市(櫃)	\$	63	36,26	- 68	\$		6,81	18	\$			-	\$	6,818 636,268
股票	\$	63	36,20	<u>-</u>	\$		6,81	<u>-</u> 18	\$			<u>-</u>	\$	643,086
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產 權益工具投資														
作皿上六代頁 - 國內上市(櫃) 股票 - 國內未上市(櫃)	\$		1,63	36	\$			-	\$			-	\$	1,636
股票	\$		1,63	<u>-</u> 36	\$			<u>-</u>	\$		25,62 25,62		\$	125,623 127,259

(接次頁)

(承前頁)

米温铝芒松八石 価估 签	第	1	等 級	第	2	等 級	第 第	3	等系	级	合	計
透過損益按公允價值衡 量之金融負債 衍生工具	<u>\$</u>		<u>-</u> _	<u>\$</u>		2,943	<u>\$</u>			- =	<u>\$</u>	2,943
107年12月31日	_											
	第	1	等 級	第	2	等 級	第	3	等系	級	合	計
透過損益按公允價值衡 量之金融資產 衍生工具 基金受益憑證 權益工具投資	\$	1,43	- 31,868	\$		839 -	\$		-	-	\$	839 1,431,868
一國外未上市(櫃) 股票	<u>\$</u>	1,43	<u>-</u> 81,868	<u>\$</u>		839	\$		-	<u>-</u> -	<u>\$</u>	<u>-</u> 1,432,707
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產 權益工具投資 一國內上市(櫃)												
股票	\$		1,593	\$		-	\$		-	-	\$	1,593
一國內未上市(櫃) 股票	\$		<u>-</u> 1,593	\$		-	\$		21,047 21,047	_	\$	121,047 122,640
透過損益按公允價值衡 量之金融負債 衍生工具	<u>\$</u>		<u> </u>	<u>\$</u>		<u>1,645</u>	<u>\$</u>			- ≡	<u>\$</u>	<u> 1,645</u>
107年6月30日												
透過損益按公允價值衡量之金融資產	第	1	等級	第	2	等級	· 第	3	等系	级_	合	計
行生工具 基金受益憑證 權益工具投資 一國外未上市(櫃)	\$	1,85	- 53,908	\$		1,579 -	\$		-	-	\$	1,579 1,853,908
股票	\$	1,85	<u>-</u> 53,908	\$		- 1,579	<u>\$</u>		-	<u>-</u>	\$	<u>-</u> 1,855,487

(接次頁)

(承前頁)

	第	1	等	級	第	2	等	級	第	3	等	級	合	計
透過其他綜合損益按公														
允價值衡量之金融資														
<u>產</u>														
權益工具投資														
-國內上市(櫃)														
股票	\$		1,99	95	\$			-	\$			-	\$	1,995
一國內未上市(櫃)														
股票	_			<u>-</u>				_	_)8,56			108,563
	\$		1,99	<u>95</u>	\$			=	\$	1()8,56	<u> 53</u>	\$	110,558
添湿担关护八人面は你														
透過損益按公允價值衡 量之金融負債														
	\$				ф	1	0 5	72	\$				ф	10 E72
衍生工具	Þ			=	Þ		0,57	13	Þ			=	\$	10,573

108年及107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. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節 108年1月1日至6月30日

> 透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產

期初餘額

認列於其他綜合損益(透過 其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實 現損益)

期末餘額

\$121,047

4,576 \$125,623

107年1月1日至6月30日

透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產

\$107,562

期初餘額

認列於其他綜合損益(透過 其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產未實 現損益)

期末餘額

1,001 \$108,563

3. 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 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。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司對於公允價值歸類於第 3 等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證,藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態,並定期覆核以確保評價結果係屬合理,合併公司對國內未上市(櫃)權益投資係採資產法評價,其公允價值之決定係參考被投資公司最近期淨值及其可觀察公司之財務暨財務狀況決定,於 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日所使用之不可觀察輸入值為流動性折減均為 15%。當其他輸入值維持不變的情況下,若流動性折減增加 1%時,將使公允價值分別減少 1,478 仟元、1,424 仟元及 1,277 仟元。

(三) 金融工具之種類

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
金融資產		· ——	
透過損益按公允價值衡			
量			
強制透過損益按公			
允價值衡量	\$ 643,086	\$ 1,432,707	\$ 1,855,487
按攤銷後成本衡量之金			
融資產			
現金及約當現金	925,811	934,680	1,110,865
質押定期存款	269,003	268,954	268,854
應收票據	181,206	195,847	155,053
應收帳款(含關係			
人)	1,829,685	1,608,142	1,430,598

(接次頁)

(承前頁)

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
其他應收款(含關係			
人)(不含應收退	ф. 10.4 <i>С</i> 4	ф. 2 0.0 5 0	Φ 14.610
税款)	\$ 10,464	\$ 20,850	\$ 14,612
存出保證金	20,527	16,281	16,281
透過其他綜合損益按公			
允價值衡量之金融資			
產一權益工具投資	127,259	122,640	110,558
金融負債			
透過損益按公允價值衡			
量-持有供交易	2,943	1,645	10,573
按攤銷後成本衡量			
短期借款	60,000	-	-
應付短期票券	119,963	-	-
應付票據	183	288	353
應付帳款(含關係			
人)	983,689	1,086,869	713,209
其他應付款(含關係			
人)	1,379,198	768,993	1,439,097
長期借款	700,000	1,000,000	1,050,000
存入保證金	4,860	3,300	2,975

(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之影響,對可能造成外幣資產價值減少或未來現金流出之影響,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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別 減少/增加 41,746 仟元及 31,674 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,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:

	108	年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
具公允價值利率風險				
-金融資產	\$	968,338	\$ 1,008,163	\$ 1,206,313
-金融負債		415,061	-	-
具現金流量利率風險				
-金融資產		196,982	184,491	153,427
-金融負債		700,000	1,000,000	1,050,000

敏感度分析

合併公司所持有之固定利率金融資產及金融負債因皆 以攤銷後成本衡量,故不列入分析;浮動利率金融資產及 金融負債分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及 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108年及107年1月1日至6月30日之稅前淨利將分別減少/增加1,258仟元及2,241仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市(櫃)股票、國內非上市(櫃)股票及基金受益憑證等有價證券投資而產生公平價值暴險。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<u>度分析</u>

下列敏感度分析係依資產負債表日之有價證券之價格 為基礎進行。

若有價證券價格上漲/下跌 5%,108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅前淨利將分別因透過損益按公允價值衡

量金融資產之公允價值上升/下跌而增加/減少 31,813 仟元及 92,695 仟元。若權益證券上漲/下跌 5%,108 年及 107年1月1日至6月30日稅前其他綜合損益將分別因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升/下跌而增加/減少 6,363 仟元及 5,528 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。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而可能需支付之最大金額,不考量 發生可能性。

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。

108年6月30日

加權平均有效 要求即付或

	利率(%)	短於1年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債				
無附息負債		\$2,209,178	\$ 11,488	\$ -
租賃負債	1.04%	36,449	113,984	95,914
浮動利率工具	1.04%	-	700,000	-
固定利率工具	0.97%	180,000	<u>-</u> _	<u>-</u>
		<u>\$2,425,627</u>	\$ 825,472	<u>\$ 95,914</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下:

	短	於	_	年	1	至	5	年	5	至	1	0	年	1 0	至	1 !	5 年
租賃負債	\$. 3	36,44	19		§ 11	3,98	34		\$	73	,41	0	\$	2	2,5	04

107年12月31日

加權平均有效 要求即付或

	利率(%)	短於 1 年	1 至 5 年	5 年	以 上
非衍生金融負債					
無附息負債		\$1,583,936	\$ 10,392	\$	-
浮動利率工具	1.01%		1,000,000		<u> </u>
		\$1,583,936	\$1,010,392	\$	_

107年6月30日

加權平均有效 要求即付或

	利率 (%)	短於1年	1 至 5 年	5 年	以 上
非衍生金融負債					
無附息負債		\$1,885,180	\$ 16,026	\$	-
浮動利率工具	0.99%	_	1,050,000		<u>-</u>
		<u>\$1,885,180</u>	<u>\$1,066,026</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借款額度如下:

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
銀行借款額度			
- 未動用金額	<u>\$ 5,702,192</u>	<u>\$ 6,230,457</u>	\$ 7,012,144

三二、關係人交易

於 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日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 24.97%。

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。除已於其他附註揭露者外,合併公司與其他關係人間之重大交易如下:

(一) 關係人名稱及其關係

嗣	係	人	名	稱	與	本	公	司	之	關	係
台灣聚	合化學品股	份有限公	司(台聚公司	习)	母	公司					
台達化	學工業股份	有限公司	(台達公司))	具重	巨大影	/響投	資者	<u> </u>		
亞洲聚	合股份有限	公司(亞	聚公司)		具重	巨大影	/響报	と 資者	<u>,</u>		
華運倉	儲實業股份	有限公司	(華運公司))	關耶	#企業	<u>.</u>				
越峯電	子材料股份	有限公司			關耶	静企業	-				
鑫特材	料科技股份	有限公司			關耶	静企業	-				
台聚光	電股份有限	公司(台	聚光電)		兄弟	乌公司					
台聚管	理顧問股份	有限公司	(台聚管顧))	兄弟	乌公司					
順昶塑	膠股份有限	公司(順	昶公司)		兄弟	乌公司					
聚利管	理顧問股份	有限公司			兄弟	各公司					
昌隆貿	易股份有限	公司			兄弟	乌公司					
旭騰投	資有限公司				兄弟	各公司					
台聚投	資股份有限	公司			兄弟	各公司					
聚森股	:份有限公司	(聚森公	司)		兄弟	各公司					
台達化	工(中山):	有限公司	(台達中山))	具重	巨大影	/響投	と 資者	广之子	公司	
亞洲聚	合投資股份	有限公司			具重	巨大影	/響投	資者	个之子	公司	l
財團法	人台聚教育	基金會 (台聚基金會)	實質	钉關係	人				

(二) 銷 貨

	108年4月1日	107年4月1日	108年1月1日	107年1月1日
關係人類別	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
具重大影響之投資者	\$ 783	\$ 469	\$ 1,398	\$ 1,248
兄弟公司	<u>-</u>	72	169	149
	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 1,567</u>	<u>\$ 1,397</u>

本公司與關係人之銷貨交易與一般交易並無重大差異。

(三) 進 貨

	د 108	年4月1日	1073	年4月1日	1083	年1月1日	107	年1月1日
關係人類別/名稱	至6	月30日	至6	月30日	至6	月30日	至6	月30日
兄弟公司	\$	1,326	\$	1,315	\$	2,398	\$	2,943
母公司								
台聚公司		55		2,120		111		2,120
具重大影響之投資者		<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>		13
	\$	1,381	\$	3,435	\$	2,509	\$	5,076

合併公司對關係公司之進貨交易與一般交易並無重大差異。

(四)應收帳款

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年及107年1月1 日至6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五)應付帳款-關係人

關係人類別/名稱	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
母公司			
台聚公司	\$ 102,334	\$ 171,224	\$ 89,159
兄弟公司	455	636	709
具重大影響之投資者	_	<u>-</u> _	13
	<u>\$ 102,789</u>	<u>\$ 171,860</u>	<u>\$ 89,881</u>

台氯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,台氯公司係於台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。

(六) 其他應收款 - 關係人

關係人類別/名稱	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
具重大影響之投資者			
台達公司	\$ 694	\$ 615	\$ 554
亞聚公司	298	235	768
母公司			
台聚公司	481	6,133	718
具重大影響投資者之子			
公司			
台達中山	97	4,108	4,225
其 他	1	1	1
兄弟公司	53	71	66
關聯企業	3	2	5
	<u>\$ 1,627</u>	<u>\$ 11,165</u>	<u>\$ 6,337</u>

(七) 其他應付款 - 關係人

關係人類別/名稱	108年6月30日		107年	107年12月31日		-6月30日
關聯企業				_		_
華運公司	\$	9,394	\$	10,072	\$	3,133
母公司						
台聚公司		2,693		2,559		5,694
具重大影響之投資者						
亞聚公司		1,527		309		1,755
其 他		30		6		849
兄弟公司		118		115		123
具重大影響投資者之子						
公司		44	_	1,202		1,122
	<u>\$</u>	13,806	<u>\$</u>	14,263	\$	<u>12,676</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

	取 得	價 款
	108年1月1日	107年1月1日
關係人類別/名稱	至6月30日	至6月30日
兄弟公司		
聚森公司	<u>\$ 743</u>	<u>\$ 409</u>

(九) 承租協議

日
-
-
_
<u>-</u>

關係人類別/名稱	·4月1日 月30日	107年4 至6月	•	F1月1日 月30日	107年1 至6月	
利息費用						
具重大影響之投資者						
亞聚公司	\$ 412	\$	-	\$ 831	\$	-
其 他	97		-	199		-
關聯企業	 73		<u>-</u>	 152		<u> </u>
	\$ 582	\$	<u>-</u>	\$ 1,182	\$	<u>-</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別/名稱	年4月1日 月30日	年4月1日 5月30日	年1月1日 5月30日	年1月1日 6月30日
租賃費用			 	
母公司				
台聚公司	\$ 1,789	\$ 1,891	\$ 3,566	\$ 3,781
具重大影響之投資者	834	7,013	1,646	13,995
關聯企業	 <u> </u>	 1,972	 	 3,944
	\$ 2,623	\$ 10,876	\$ 5,212	\$ 21,720

本公司向台聚公司及亞聚公司承租內湖辦公室,租金係按月支付。

子公司林園廠之土地係向亞聚公司承租,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。

子公司向台達公司承租氯乙烯單體之儲槽設備,於 99 年 12 月 到期後續租延展。

子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。

(十) 操 作 費

	108年4月1日	107年4月1日	108年1月1日	107年1月1日
關係人類別/名稱	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
關聯企業				
華運公司	<u>\$ 23,055</u>	<u>\$ 19,794</u>	<u>\$ 55,110</u>	\$ 42,614

子公司委託華運公司辦理氣乙烯單體、乙烯及二氯乙烷之輸送、倉儲、裝卸等操作,操作費於次月底前支付。

(十一) 管理服務費

	108年4月1日	107年4月1日	108年1月1日	107年1月1日
關係人類別/名稱	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
兄弟公司				
台聚管顧	\$ 22,185	\$ 16,879	\$ 42,823	\$ 36,884
其 他	28	28	57	57
母公司				
台聚公司	1,581	940	2,764	1,878
	<u>\$ 23,794</u>	<u>\$ 17,847</u>	<u>\$ 45,644</u>	\$ 38,819

台聚管顧及台聚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7月1日起生效,台聚管顧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。

(十二) 公益捐贈(帳入管理費用)

	108年4月1日	107年4月1日	108年1月1日	107年1月1日
關係人類別/名稱	至6月30日	至6月30日	至6月30日	至6月30日
實質關係人				
台聚教育基金會	<u>\$</u>	<u>\$</u>	\$ 2,500	\$ 2,000

(十三) 租金收入

	108	年4月1日	1073	年4月1日	1083	年1月1日	107ء	手 1月1日
關係人類別/名稱	至6	月30日	至6	月30日	至6	月30日	至6	月30日
兄弟公司								
台聚光電	\$	1,217	\$	3,002	\$	4,219	\$	6,007
其 他		-		20		-		39
具重大影響之投資者		57		22		79		44
母公司								
台聚公司				<u> </u>		<u> </u>		7
	\$	1,274	\$	3,044	\$	4,298	\$	6,097

台聚光電向本公司承租頭份廠區之營業租賃協議,請詳附註十七。

(十四) 主要管理階層薪酬

108年及107年4月1日至6月30日與108年及107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:

	1083	年4月1日	107ء	年4月1日	108-	年1月1日	107ء	年1月1日
	至6	月30日	至6	月30日	至6	5月30日	至6	月30日
薪資及其他	\$	4,152	\$	4,050	\$	7,743	\$	7,560
退職後福利		89		87		163		160
	\$	4,241	\$	4,137	\$	7,906	\$	7,720

本公司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及進口原物料之 關稅擔保:

	108年6月30日	107年12月31日	107年6月30日
質押定存單(帳列按攤銷後			
成本衡量之金融資產及其			
他非流動資產)	\$ 282,055	\$ 281,874	\$ 281,774
不動產、廠房及設備			
土 地	1,650,957	1,650,957	1,650,957
房屋及改良物一淨額	502,874	517,612	532,570
機器設備一淨額	<u>560,609</u>	610,005	660,125
	<u>\$ 2,996,495</u>	<u>\$ 3,060,448</u>	<u>\$ 3,125,426</u>

本公司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約,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。本公司提供土地及廠房作為擔保品,於 108 年 6 月 30 日暨 107 年 12 月 31 日及 6 月 30 日,本公司未動用融資額度。

本公司之子公司華聚公司提供該公司之土地、廠房及機器設備作為與凱基商業銀行簽訂5年期之中期授信合約之擔保品。

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108年6月30日暨107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891,575仟元、1,372,433仟元及 817,931仟元。

(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(以下簡稱華運公司)受託代操作李長榮化學工業股份有限公司(以下簡稱李長榮化學公司)丙烯管線於103年7月31日晚上發生氣爆乙事,該氣爆案刑事部分第一審判決業已於107年5月11日宣判,華運公司之3名受僱人各判處4年6個月之有期徒刑,華運公司已協助受僱人提起上訴。

華運公司於 104 年 2 月 12 日與高雄市政府達成協議,提供 227,212 仟元 (含利息)之銀行定存單設定質權予高雄市政府,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、 華運公司及台灣中油股份有限公司等提起民事訴訟請求。另台灣電力公司分別於 104 年 8 月 27 日及 11 月 26 日向法院聲請對華運公司財產執行假扣押;台灣自來水股份有限公司亦分別於 106 年 2 月 3 日及 3 月 2 日向法院聲請對華運公司財產執行假扣押。截至 108 年 7 月 31 日止華運公司被扣押之財產價值約 141,930 仟元。

針對氣爆案件中已罹難之受害人,華運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,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、簽署和解契約書。

針對重傷者,華運公司及李長榮化學公司與高雄市政府於 106年 10月 25日簽署重傷事件三方協議書,同意對於 65位重傷者先行協商賠償事宜。和解金由華運公司及高雄市政府先墊付;並另由華運公司代表三方與氣爆事件重傷者洽商和解事宜,並與其中 64位簽署和解契約書。

截至 108 年 7 月 31 日止,已有高雄氣爆事件之受損者、受害人或其親屬等提起民事(含刑事附帶民事)訴訟向李長榮化學公司、華運公司及台灣中油公司等請求賠償;華運公司基於減輕訴訟費用等考量,已就原求償金額 25,719 仟元之求償案達成和解,和解賠償金額為 3,939 仟元。餘尚在訴訟中之求償金額及前段所述對罹難者及重傷者協議之和解金,累計金額約 3,880,187 仟元。上述部分民事案件(請求賠償金額約為 1,177,192 仟元)第一審判決自 107 年 6 月 22 日起已陸續宣判,多數案件並認定高雄市政府、李長榮化學公司及華運公司之過失責任比例為 4:3:3,華運公司及李長榮化學公司及其他被告應賠償金額約 383,831 仟元(其中 6,194 仟元依法院判決華運公司免負賠償責任),依第一審判決認定之過失責任比例,暫估華

運公司負擔金額為 188,818 仟元;已宣判而未和解之民事案件,華運公司已提起上訴並陸續進行第二審程序。另針對上述罹難及重傷者之和解金,華運公司依第一審判決之過失責任比例估列應自行負擔金額為 136,375 仟元,並已估計入帳。其餘尚未宣判之民事案件,因華運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) 台氯公司與台灣中油股份有限公司、台灣塑膠工業股份有限公司、及 MITSUI 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。

三五、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

108年6月30日

				外	幣	匯 ዻ	<u>k</u> (元)	功能性貨幣	幹	新	台	幣
外	幣	資	產											
貨幣	性項目	<u> </u>												
美	元			\$	59,284	31.060	(美元	: 新台幣)	\$ 1,841,364	:	\$ 1	,841,3	364
澳	幣				566	21.795	(澳幣	: 新台幣)	12,341			12,3	341
歐	元				374	35.380	(歐元	:新台幣)	13,226)		13,2	226
美	元				296	6.8747	(美元	:人民幣)	2,038	;		9,2	205
英	鎊				74	39.390	(英鎊	:新台幣)	2,901			2,9	901
外	幣	負	債											
貨幣	性項目	<u> </u>												
美	元				14,779	31.060	(美元	:新台幣)	459,035	,		459,0)35
日	圓				6,000	0.2886	(日圓	:新台幣)	1,732			1,7	732

107年12月31日

				外	幣	匯	率	(元)	功能性	生貨幣	新	台	幣
外	幣	資	產												
	性項目	<u> </u>													
美	元			\$	50,210	30.715	5 (美	(元:	新台幣)		\$ 1,54	12,209	\$ 1	1,542,2	209
澳	幣				687	21.665	5 (淳	具幣:	新台幣)		1	4,885		14,8	385
歐	元				312	35.200) (國	次元:	新台幣)		1	10,991		10,9	991
美	元				296	6.863	3(美	(元:	人民幣)			2,034		9,1	101
英	鎊				35	38.880) (芽	英鎊:	新台幣)			1,358		1,3	358
外貨 美日	幣 (性項目 元 圓	<u>負</u>			17,203 9,500		-		新台幣)		52	28,379 2,643		528,3 2,6	379 543
<u>107</u>	7年6	月	30	<u>日</u>	幣	匯	率	(元)	功能性	生貨幣	新	台	敞巾
外貨幣美澳	幣 性項目 元 幣	<u>資</u>	產	\$	41,534 748	30.460 22.495			新台幣)			55,134 16,830	\$ 1	1,265,1 16,8	

 英 鎊
 32
 39.960 (英鎊:新台幣)
 1,275
 1,275

 外 幣 負 債 貨幣性項目 美 元
 7,168
 30.460 (美元:新台幣)
 218,346
 218,346

35.400 (歐元:新台幣)

0.2754 (日圓:新台幣)

6.617 (美元:人民幣)

13,439

12,425

1,960

13,439

12,425

9,022

合併公司於 108 年及 107 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年及 107 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨利益分別為 17,035 仟元、46,914 仟元、25,356 仟元及 28,158 仟元,由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多,故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

歐

日

美

元

圓

元

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

380

296

45,114

- 1. 資金貸與他人:無。
- 2. 為他人背書保證:參閱附表一。
- 3. 期末持有有價證券情形:參閱附表二。
- 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:參閱附表三。

- 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。
- 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:參閱附表四。
- 8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上:參閱附表五。
- 9. 從事衍生工具交易:參閱附註七。
- 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:參閱附表六。
- 11. 被投資公司資訊:參閱附表七。

(三)大陸投資資訊

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、 資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、 已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額:參閱附表八。
- 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:無。
 - (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:

108年1月1日至6月30日

	VCM 產品	PVC 產品	總計
來自外部客戶收入	\$ 505,352	\$ 7,076,926	\$ 7,582,278
部門間收入	4,466,071	219,407	4,685,478
部門收入	<u>\$ 4,971,423</u>	<u>\$ 7,296,333</u>	12,267,756
內部沖銷			(4,685,478)
合併收入			\$ 7,582,278
部門損益	<u>\$ 3,108</u>	<u>\$ 210,690</u>	\$ 213,798
採用權益法之關聯企業損			
益份額			16,707
利息收入			10,035
租金收入			4,510
處分不動產、廠房及設備淨			
利益			141
外幣兌換淨利益			25,356
持有供交易之金融負債淨			
損失			(12,931)
強制透過損益按公允價值			
衡量之金融資產淨利益			26,107
利息費用			(6,053)
其 他			11,440
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 289,110</u>

107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	\$ 615	5,988	\$ 7,200	6,570	\$ 7	7,822,558
部門間收入	4,399	9 ,2 37	202	2,057	4	1,601,294
部門收入	<u>\$ 5,015</u>	<u>5,225</u>	\$ 7,408	8,62 <u>7</u>	12	2,423,852
內部沖銷					(4	1,601,294)
合併收入					\$ 7	7,822,558
部門損益	\$ 86	<u>6,885</u>	\$ 1,092	<u>2,532</u>	\$ 1	,179,417
採用權益法之關聯企業損						
益份額					(28,046)
利息收入						8,485
租金收入						6,287
處分不動產、廠房及設備淨						
損失					(2,047)
外幣兌換淨利益						28,158
持有供交易之金融負債淨						
損失					(25,431)
強制透過損益按公允價值						
衡量之金融資產淨利益						32,146
利息費用					(5,234)
其 他						22,615
繼續營業單位稅前淨利					<u>\$ 1</u>	<u>,216,350</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、廠房及設備淨損益、外幣兌換淨損益、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。

為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位:新台幣仟元

編	號 公	書台	保 證 名	者稱	被 公	背司	書名	保稱	證關	對	象	十單一企業背 等保證之限額 (註2)	本期最高背保 證 餘	書期額餘	末背書保證 末 額	實際	< <p>会動支金額</p>	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1)	背書保證最高 限額(註2)	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
(夏海灣 有限公		と份 3	華夏界	 	有限公	一司	j	子公司		\$ 7,862,142	\$ 2,910,60	2 (\$ 2,600,000	\$	215,530	無	33.07%	\$ 7,862,142	是	否	否

註1:採用108年6月30日本公司權益計算。

註 2:本公司對外背書保證之總額及對單一企業背書保證之金額均以不超過本公司最近期財務報表股東權益淨值 100%為限。

期末持有有價證券情形

民國 108 年 6 月 30 日

附表二

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	朝單位/股數	帳 面 金 額	持股比率	末 公 允 價 值	備註
華夏海灣塑膠股份有限	封閉型基金受益憑證			十一	八 四 亚 积	17 /K 10 +	A 几 原 压	
公司	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 金融資產一流動	4,268,000	\$ 65,940	-	\$ 65,940	(註1)
	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 金融資產一流動	4,980,000	65,786	-	65,786	(註1)
	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 金融資產一流動	3,000,000	52,500	-	52,500	(註1)
	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一流動	2,500,000	40,000	-	40,000	(註1)
	開放型基金受益憑證 統一強棒貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之	896,604	15,000	-	15,000	(註1)
	股 票 達勝壹乙創業投資股份有限公司	_	金融資產—流動 透過其他綜合損益按公允價	7,664,611	125,623	5.95%	125,623	(註1)
	迁 份 显 乙 剧 未 权 具 成 仍 有 限 公 马		值衡量之金融資產—非流動	7,004,011	123,023	J.9J /0	125,025	(EL I)
台灣氯乙烯工業股份有	股 票							
限公司	亞洲聚合股份有限公司	主要股東與本公司相同	透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動	121,611	1,636	0.02%	1,636	(註1)
華夏聚合股份有限公司	開放型基金受益憑證							
	日盛貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一流動	16,113,394	239,023	-	239,023	(註1)
	台新 1699 貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一流動	6,497,380	88,008	-	88,008	(註1)
	第一金台灣貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一流動	2,741,904	42,006	-	42,006	(註1)
	第一金全家福貨幣市場基金	_	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一流動	156,778	28,005	-	28,005	(註1)
CGPC (BVI) Holding	股 票							
Co., Ltd.	Teratech Corporation	_	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一非流動	112,000	-	0.67%	-	(註1及3)
	SOHOware,Inc 優先股	_	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—非流動	100,000	-	-	-	(註1、2及3)

註1: 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 2: 係優先股,因此不予計算持股比率及股權淨值。

註3:截至108年6月30日止,合併公司評估對該公司股權投資之公允價值為0。

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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位:新台幣仟元

四、高 4 / 三	有價證 券		六 日 北 在	5 BB 1/2	期 初	(註)	買	λ	賣			出	期 末 (註)
買、賣之公司	種類及名和	, 帳 列 科 目	交易對象	く	股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分利益	股 數	金額
華夏海灣塑膠股份	受益憑證													
有限公司	台新 1699 貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一流動	_	_	3,702,173	\$ 50,000	26,096,010	\$ 353,000	29,798,183	\$ 403,145	403,000	\$ 145	-	\$ -
台灣氯乙烯工業股份	受益憑證													
有限公司	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一流動	_	_	12,193,440	180,000	13,505,257	200,000	25,698,697	380,476	380,000	476	-	-
華夏聚合股份有限	受益憑證													
公司	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一流動	_	_	3,355,891	49,500	38,921,916	577,000	26,164,413	387,769	387,500	269	16,113,394	239,000
	台新 1699 貨幣市場 基金	透過損益按公允價值衡量之 金融資產一流動	_	_	5,670,905	76,500	23,579,586	319,000	22,753,111	307,838	307,500	338	6,497,380	88,000

註:期末金額係原始購入成本。

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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位:新台幣仟元

			交		易		情		形交不	易條作同之	牛與情	一 般 形 及	交易原因	應收	(付)	票據	`	帳 款		
進(銷)貨之公司	交 易 對 象	關係	進(金	肖)貨	金	額	佔總進(銷) 貨之比率	信期	間單	-	價	授信	期間	餘		窘		總付、帳票款率	们用	註
華夏海灣塑膠股份	台灣氯乙烯工業股份	子公司	進	貨	\$ 2,24	5,780	74%	45天	無	重大差	異	無重力	大差異	應付帳款-	- 關係人 (\$	857,976	_	78%)	(註)	
有限公司	有限公司																			
	CGPC America	子公司	銷	貨	(20	5,079)	(5%)	90天	1	同」	Ł	同	上	應收帳款-	-關係人	111,739		10%	(註)	
	Corporation																			
	華夏海灣塑膠股份有	母公司	銷	貨	(2,24	5,780)	(45%)	45天		同」	Ł	同	上	應收帳款-	-關係人	857,976		47%	(註)	
份有限公司	限公司																			
	華夏聚合股份有限公	兄弟公司	銷	貨	(2,22	0,291)	(45%)	45天		同」	Ł	同	上	應收帳款-	-關係人	795,825		44%	(註)	
	司																			
華夏聚合股份有限	台灣氯乙烯工業股份	兄弟公司	進	貨	2,22	0,291	96%	45天	1	同」	Ł	同	上	應付帳款-	- 關係人 (795,825)) (96%)	(註)	
公司	有限公司																			
CGPC America	華夏海灣塑膠股份有	母公司	進	貨	20	5,079	86%	90天	1	同」	Ł	同	上	應付帳款-	- 關係人 (111,739)) (97%)	(註)	
Corporation	限公司																			

註:於編製合併財務報告時,業已全數沖銷。

應收關係人款項達 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 108 年 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

附表五

逾期應收關 係人款項應收關係人款項 期後收回金額、保金額 提列備抵 象 關 帳列應收款項之公司交 係應收關係人款項餘額(註3)週轉 率 額處 理 方 註 2 華夏海灣塑膠股份有限公司 \$ 32,210 CGPC America Corporation 子公司 應收帳款-關係人 111,739 3.87 \$ (註1) 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 母公司 857,976 427,581 應收帳款-關係人 5.50 (註1) 795,825 397,485 華夏聚合股份有限公司 兄弟公司 應收帳款-關係人 5.64 (註1)

註1:經評估無須提列備抵損失。

註 2: 期後係指 108 年 7 月 1 日至 7 月 26 日之期間。

註 3:於編製合併財務報告時,業已全數沖銷。

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

附表六

				交易			青形
編 號	, 交 易 人 名 稱	 交	與交易人關係				佔合併總營收或
(註1)	交 易 人 名 稱 	文 勿 到 豕	(註 2)	科	目 金 額	交 易 條 作	卡總資產之比率
							(註 3)
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氯乙烯工業股份有限公司	1	應付帳款-關係人	\$ 857,976	無重大差異	7%
			1	進貨	2,245,780	同 上	30%
		CGPC America Corporation	1	應收帳款一關係人	111,739	同 上	1%
			1	銷貨收入	206,079	同 上	3%
		華夏聚合股份有限公司	1	其他應收款一關係人	2,042	同 上	-
			1	應付帳款-關係人	5,308	同 上	-
			1	進貨	13,328	同 上	-
1	華夏聚合股份有限公司	台灣氯乙烯工業股份有限公司	3	應付帳款-關係人	795,825	同 上	6%
			3	其他應付款-關係人	25,598	同 上	-
			3	進貨	2,220,291	同 上	29%

註 1: 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.子公司依公司别由阿拉伯數字1開始依序編號。

註 2: 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 3: 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 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位:新台幣仟元

附表七

				原始技	设 資 金	額期	末		有被投資公	司本期認列之	
投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地	區主要營業項目	本 期 期	************************************		比率	玉帳 面 金	額本期損	益投資損益	備註
華夏海灣塑膠股份	台灣氯乙烯工業股份有	高雄市林園區溪洲里工業一	-路 產銷氯乙烯單體	\$ 2,930,995	\$ 2,930,995	•		\$ 2,795,117	\$ 38,627	\$ 83,991	子公司
有限公司	限公司	1 號									
	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	78,859,281	100.00%	912,806	22,941	22,941	子公司
	CGPC (BVI) Holding	Citco Building, Wickhams	轉投資控股公司	1,073,906	1,073,906	16,308,258	100.00%	362,563	5,349	5,349	子公司
	Co., Ltd.	Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands									
	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	18,667,465	33.33%	244,817	52,097	17,365	採用權益法之關聯企業
	CGPC America Corporation	1181 California Ave., Suite 235 Corona, CA 92881	銷售 PVC 二、三次加工品	648,931	648,931	100	100.00%	207,436	584	584	子公司
	Krystal Star International Corporation	Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands		283,502	283,502	5,780,000	100.00%	78,510	1,158	1,158	子公司
	越峯電子材料股份有限 公司	台北市基湖路 39 號 8 樓	產銷錳鋅、軟性鐵氧、磁粉、磁芯	33,995	33,995	3,176,019	1.74%	23,867	(37,423) (651)	採用權益法之關聯企業
	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%	1,445	(69) (7)	採用權益法之關聯企業

註:於編製合併財務報告時,業已全數沖銷。

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表八

單位:除另註明外, 為新台幣仟元

大陸被投資公司名 稱	主要營業項目	實 收 資 本 額 (註 1)	投資方式	本 期 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 (註 1)	本期匯出或1	文 回 投 資 金 額 收 回	本 期 期 末 自 台灣匯出累積投資 金 額 (註 1)		本公司直接 或間接投資 之持股比例	本 期 認 列 投 資 損 益 (註 5)	期 末 投 資 截 帳 面 價 值 止 (註 1 及 5)	已匯回
華夏塑膠(中山)有限	從事 PVC 膠布及三次	\$ 621,200	透過 CGPC (BVI) Holding	\$ 621,200	\$ -	\$ -	\$ 621,200	\$ 4,377	100%	\$ 4,377	\$ 271,338 \$	-
公司(註4)	加工製造及銷售	(美金 20,000 仟元)	Co., Ltd.間接投資。	(美金 20,000 仟元)			(美金 20,000 仟元)	(美金 141 仟元)		(美金 141 仟元)	(美金 8,736 仟元)	
中山華聚塑化製品有限	從事 PVC 三次加工品	46,590	透過 CGPC (BVI) Holding	46,590	-	-	46,590	20	100%	20	14,084	-
公司(註4)	製造及銷售	(美金 1,500 仟元)	Co., Ltd.間接投資。	(美金 1,500 仟元)			(美金 1,500 仟元)	(美金 1 仟元)		(美金 1 仟元)	(美金 453 仟元)	

本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註1及3)	經濟部投審會核准投資金額(註 1) 依赴	經 大	濟 陸	部 地	投 區	審 投	會資	規 限	定額
\$841,167 (美金 27,082 仟元)	\$1,065,203 (美金 34,295 仟元)			\$	- (註	£ 2)			

註1: 係按108年6月30日之即期匯率換算。

註 2: 依據經濟部工業局 106.9.22 經授工字第 10620424930 號函,本公司已取得經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業,故並無投資限額。

註 3: 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) Holding Co., Ltd. (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 21,245 仟元 (美金 684 仟元)、聯聚中山之投資金額 27,892 仟元 (美金 898 仟元)以及華夏三河之投資金額 124,240 仟元 (美金 4,000 仟元)。

註 4: 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(華夏中山)及中山華聚塑化製品有限公司(中山華聚),截至 108 年 6 月 30 日止,華夏中山及中山華聚尚未完成解散程序。

註 5: 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,請參閱合併財務報告附註十三。