

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109及108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 | 9~10 | | - |
| 八、 | 合併財務報告附註 | | | |
| | (一) 公司沿革 | 11 | | 一 |
| | (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用 | 11~12 | | 三 |
| | (四) 重大會計政策之彙總說明 | 12~14 | | 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 | 14~44 | | 六~三十 |
| | (七) 關係人交易 | 44~49 | | 三一 |
| | (八) 質抵押之資產 | 49 | | 三二 |
| | (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 50~51 | | 三三 |
| | (十) 重大之災害損失 | - | | - |
| | (十一) 重大之期後事項 | - | | - |
| | (十二) 其 他 | 51~53 | | 三四 |
| | (十三) 附註揭露事項 | | | |
| | 1. 重大交易事項相關資訊 | 53, 57~63 | | 三五 |
| | 2. 轉投資事業相關資訊 | 53, 64 | | 三五 |
| | 3. 大陸投資資訊 | 53~54, 65 | | 三五 |
| | 4. 主要股東資訊 | 54, 66 | | 三五 |
| | (十四) 部門資訊 | 54~56 | | 三六 |

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 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 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 109 年及 108 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）944,302 仟元及 1,044,552 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 109 年及 108 年 6 月 30 日之負債總額分別為 32,100 仟元及 38,042 仟元，皆占合併負債總額之 1%；其

民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分別為(5,883)仟元、7,309 仟元、228 仟元及 13,487 仟元，分別占合併綜合損益總額之 13%、12%、0.1%及 5%；上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之綜合損益總額分別為 24,885 仟元、5,627 仟元、19,085 仟元及 18,584 仟元，分別占合併綜合損益總額之(54%)、9%、6%及 7%；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 109 年及 108 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

黃 秀 椿
黃秀椿



會計師

邱 政 俊
邱政俊



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 109 年 8 月 12 日

華夏海灣國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 6 月 30 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 資 | 109年6月30日 (經核閱) | | | 108年12月31日 (經查核) | | | 108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) | \$ 600,215 | 5 | \$ 653,347 | 6 | \$ 925,811 | 7 | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七) | 1,373,406 | 11 | 776,077 | 6 | 643,086 | 5 | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九及三二) | 269,152 | 2 | 269,103 | 2 | 269,003 | 2 | | |
| 1150 | 應收票據(附註十) | 134,472 | 1 | 209,990 | 2 | 181,206 | 1 | | |
| 1170 | 應收帳款(附註十及三一) | 965,015 | 8 | 1,268,810 | 10 | 1,829,685 | 14 | | |
| 1200 | 其他應收款-非關係人(附註十) | 128,405 | 1 | 73,501 | 1 | 82,200 | 1 | | |
| 1210 | 其他應收款-關係人(附註十及三一) | 90,130 | 1 | 14,315 | - | 1,627 | - | | |
| 1220 | 本期所得稅資產(附註四) | 10,623 | - | 6,223 | - | - | - | | |
| 1310 | 存貨(附註十一) | 1,235,191 | 10 | 1,469,212 | 12 | 1,890,656 | 15 | | |
| 1410 | 預付款項 | 37,230 | - | 133,470 | 1 | 172,853 | 1 | | |
| 1470 | 其他流動資產 | 973 | - | 2,818 | - | 1,833 | - | | |
| 11XX | 流動資產總計 | 4,844,812 | 39 | 4,876,866 | 40 | 5,997,960 | 46 | | |
| 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-非流動(附註八及二四) | 140,602 | 1 | 119,803 | 1 | 127,259 | 1 | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註十四) | 298,420 | 2 | 280,769 | 2 | 270,129 | 2 | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註十五、十九、三一及三二) | 6,348,461 | 51 | 6,157,575 | 50 | 5,973,935 | 45 | | |
| 1755 | 使用權資產(附註十六) | 283,623 | 2 | 305,108 | 2 | 329,407 | 3 | | |
| 1760 | 投資性不動產(附註十七) | 278,228 | 2 | 285,298 | 2 | 132,786 | 1 | | |
| 1780 | 無形資產(附註十八) | 122 | - | 183 | - | 679 | - | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四) | 226,929 | 2 | 230,996 | 2 | 249,688 | 2 | | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註三二) | 61,785 | 1 | 74,635 | 1 | 51,681 | - | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 7,638,170 | 61 | 7,454,367 | 60 | 7,135,564 | 54 | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 12,482,982 | 100 | \$ 12,331,233 | 100 | \$ 13,133,524 | 100 | | |
| 負債及權益 | | | | | | | | | |
| 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款(附註十九) | \$ 266,000 | 2 | \$ - | - | \$ 60,000 | 1 | | |
| 2110 | 應付短期票券(附註十九) | - | - | - | - | 119,963 | 1 | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註七) | 2,043 | - | 1,227 | - | 2,943 | - | | |
| 2150 | 應付票據(附註二十) | - | - | - | - | 183 | - | | |
| 2170 | 應付帳款-非關係人(附註二十) | 515,796 | 4 | 681,973 | 6 | 880,900 | 7 | | |
| 2180 | 應付帳款-關係人(附註二十及三一) | 30,031 | - | 156,339 | 1 | 102,789 | 1 | | |
| 2200 | 其他應付款-非關係人(附註二一) | 843,038 | 7 | 630,440 | 5 | 1,365,392 | 10 | | |
| 2220 | 其他應付款-關係人(附註三一) | 8,580 | - | 15,084 | - | 13,806 | - | | |
| 2230 | 本期所得稅負債(附註四) | 67,086 | 1 | 99,734 | 1 | 41,195 | - | | |
| 2280 | 租賃負債-流動(附註十六及三一) | 36,107 | - | 36,082 | - | 36,223 | - | | |
| 2300 | 其他流動負債(附註二二及二五) | 95,333 | 1 | 74,220 | 1 | 72,362 | 1 | | |
| 21XX | 流動負債總計 | 1,864,014 | 15 | 1,695,099 | 14 | 2,695,756 | 21 | | |
| 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款(附註十五、十九及三二) | 500,000 | 4 | 500,000 | 4 | 700,000 | 5 | | |
| 2570 | 遞延所得稅負債(附註四) | 594,362 | 5 | 595,310 | 5 | 594,789 | 5 | | |
| 2580 | 租賃負債-非流動(附註十六及三一) | 164,287 | 1 | 181,459 | 1 | 198,875 | 1 | | |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動(附註四及二三) | 612,053 | 5 | 642,215 | 5 | 665,846 | 5 | | |
| 2670 | 其他非流動負債 | 19,372 | - | 4,584 | - | 5,207 | - | | |
| 25XX | 非流動負債總計 | 1,890,074 | 15 | 1,923,568 | 15 | 2,164,717 | 16 | | |
| 2XXX | 負債總計 | 3,754,088 | 30 | 3,618,667 | 29 | 4,860,473 | 37 | | |
| 歸屬於本公司業主之權益(附註三、八、十四、二四及二七) | | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股 | 5,270,299 | 42 | 5,270,299 | 43 | 5,067,596 | 39 | | |
| 3150 | 待分配股票股利 | 263,515 | 2 | - | - | 202,703 | 1 | | |
| 3100 | 股本總計 | 5,533,814 | 44 | 5,270,299 | 43 | 5,270,299 | 40 | | |
| 資本公積 | | | | | | | | | |
| 3200 | 保留盈餘 | 10,050 | - | 10,060 | - | 8,934 | - | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 704,963 | 6 | 640,570 | 5 | 640,570 | 5 | | |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 408,223 | 3 | 408,223 | 3 | 408,223 | 3 | | |
| 3350 | 未分配盈餘 | 1,552,822 | 12 | 1,888,394 | 16 | 1,473,490 | 11 | | |
| 3300 | 保留盈餘總計 | 2,666,008 | 21 | 2,937,187 | 24 | 2,522,283 | 19 | | |
| 3400 | 其他權益 | 48,998 | 1 | 33,266 | - | 60,626 | 1 | | |
| 31XX | 本公司業主權益總計 | 8,258,870 | 66 | 8,250,812 | 67 | 7,862,142 | 60 | | |
| 36XX | 非控制權益 | 470,024 | 4 | 461,754 | 4 | 410,909 | 3 | | |
| 3XXX | 權益總計 | 8,728,894 | 70 | 8,712,566 | 71 | 8,273,051 | 63 | | |
| 負債與權益總計 | | | | | | | | | |
| | | \$ 12,482,982 | 100 | \$ 12,331,233 | 100 | \$ 13,133,524 | 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 109 年 8 月 12 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 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 109 年及 108 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（虧損）為元

| 代 碼 | | 109年4月1日至6月30日 | | 108年4月1日至6月30日 | | 109年1月1日至6月30日 | | 108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（附註二五及三一） | \$ 2,287,056 | 100 | \$ 4,354,571 | 100 | \$ 5,878,270 | 100 | \$ 7,582,278 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本（附註十一、二六及三一） | <u>2,173,421</u> | <u>95</u> | <u>3,998,946</u> | <u>92</u> | <u>5,044,404</u> | <u>86</u> | <u>6,778,136</u> | <u>89</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>113,635</u> | <u>5</u> | <u>355,625</u> | <u>8</u> | <u>833,866</u> | <u>14</u> | <u>804,142</u> | <u>11</u> |
| | 營業費用（附註二六及三一） | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 139,142 | 6 | 242,571 | 6 | 348,812 | 6 | 424,605 | 6 |
| 6200 | 管理費用 | 62,182 | 3 | 68,694 | 2 | 132,404 | 2 | 137,840 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>13,573</u> | - | <u>14,120</u> | - | <u>30,710</u> | - | <u>27,899</u> | - |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>214,897</u> | <u>9</u> | <u>325,385</u> | <u>8</u> | <u>511,926</u> | <u>8</u> | <u>590,344</u> | <u>8</u> |
| 6900 | 營業淨利（損） | (<u>101,262</u>) | (<u>4</u>) | <u>30,240</u> | - | <u>321,940</u> | <u>6</u> | <u>213,798</u> | <u>3</u> |
| | 營業外收入及支出（附註七、十四、二六及三一） | | | | | | | | |
| 7100 | 利息收入 | 1,846 | - | 7,690 | - | 2,955 | - | 10,035 | - |
| 7010 | 其他收入 | 7,247 | - | 10,833 | - | 13,299 | - | 22,824 | - |
| 7020 | 其他利益及損失 | (14,257) | (1) | 11,136 | 1 | (1,894) | - | 31,799 | 1 |
| 7510 | 利息費用 | (2,239) | - | (2,782) | - | (4,657) | - | (6,053) | - |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益份額 | <u>10,233</u> | <u>1</u> | <u>6,829</u> | - | <u>15,382</u> | - | <u>16,707</u> | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>2,830</u> | - | <u>33,706</u> | <u>1</u> | <u>25,085</u> | - | <u>75,312</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨利（損） | (98,432) | (4) | 63,946 | 1 | 347,025 | 6 | 289,110 | 4 |
| 7950 | 所得稅費用（利益）（附註四及二七） | (<u>32,996</u>) | (<u>1</u>) | <u>19,506</u> | - | <u>64,476</u> | <u>1</u> | <u>54,811</u> | <u>1</u> |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利（損）（附註二六） | (65,436) | (3) | 44,440 | 1 | 282,549 | 5 | 234,299 | 3 |
| 8100 | 停業單位利益（附註十二） | <u>737</u> | - | <u>3,288</u> | - | <u>1,456</u> | - | <u>4,397</u> | - |
| 8200 | 本期淨利（損） | (<u>64,699</u>) | (<u>3</u>) | <u>47,728</u> | <u>1</u> | <u>284,005</u> | <u>5</u> | <u>238,696</u> | <u>3</u> |
| | 其他綜合損益（附註八、十四、二四及二七） | | | | | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | | | | | |
| 8316 | 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 | 12,823 | - | 15,649 | - | 20,799 | - | 11,510 | - |
| 8326 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額—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 | <u>15,260</u> | <u>1</u> | (<u>1,233</u>) | - | <u>4,226</u> | - | <u>1,225</u> | - |
| 8310 | | <u>28,083</u> | <u>1</u> | <u>14,416</u> | - | <u>25,025</u> | - | <u>12,735</u> | - |
| | 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 | (11,470) | - | (627) | - | (10,880) | - | 7,072 | - |
| 8371 | 採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額—國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (352) | - | (275) | - | (682) | - | 221 | - |
| 8399 | 與可能重分類項目相關之所得稅 | <u>2,430</u> | - | <u>127</u> | - | <u>2,312</u> | - | (<u>1,413</u>) | - |
| 8360 | | (<u>9,392</u>) | - | (<u>775</u>) | - | (<u>9,250</u>) | - | <u>5,880</u> | - |
| 8300 | 本期其他綜合損益（稅後淨額） | <u>18,691</u> | <u>1</u> | <u>13,641</u> | - | <u>15,775</u> | - | <u>18,615</u> | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | (<u>\$ 46,008</u>) | (<u>2</u>) | <u>\$ 61,369</u> | <u>1</u> | <u>\$ 299,780</u> | <u>5</u> | <u>\$ 257,311</u> | <u>3</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年4月1日至6月30日 | | 108年4月1日至6月30日 | | 109年1月1日至6月30日 | | 108年1月1日至6月30日 | |
|------|----------------|--------------------|-------------|------------------|----------|-------------------|----------|-------------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 淨利(損)歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | (\$ 55,226) | (3) | \$ 49,525 | 1 | \$ 255,851 | 4 | \$ 233,759 | 3 |
| 8620 | 非控制權益 | (9,473) | - | (1,797) | - | 28,154 | 1 | 4,937 | - |
| 8600 | | <u>(\$ 64,699)</u> | <u>(3)</u> | <u>\$ 47,728</u> | <u>1</u> | <u>\$ 284,005</u> | <u>5</u> | <u>\$ 238,696</u> | <u>3</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | (\$ 36,607) | (2) | \$ 63,176 | 1 | \$ 271,583 | 5 | \$ 252,368 | 3 |
| 8720 | 非控制權益 | (9,401) | - | (1,807) | - | 28,197 | - | 4,943 | - |
| 8700 | | <u>(\$ 46,008)</u> | <u>(2)</u> | <u>\$ 61,369</u> | <u>1</u> | <u>\$ 299,780</u> | <u>5</u> | <u>\$ 257,311</u> | <u>3</u> |
| | 每股盈餘(虧損)(附註二八) | | | | | | | | |
| | 來自繼續營業單位及停業單位 | | | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(虧損) | (\$ 0.10) | | \$ 0.09 | | \$ 0.46 | | \$ 0.42 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(虧損) | (\$ 0.10) | | \$ 0.09 | | \$ 0.46 | | \$ 0.42 | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | | | | | |
| 9710 | 基本每股盈餘(虧損) | (\$ 0.10) | | \$ 0.08 | | \$ 0.46 | | \$ 0.41 | |
| 9810 | 稀釋每股盈餘(虧損) | (\$ 0.10) | | \$ 0.08 | | \$ 0.46 | | \$ 0.41 | |

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109年8月12日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲





華夏商業銀行股份有限公司及子公司

民國 109 年 10 月 31 日
(僅供內部參考，未經會計師查核)

單位：新台幣仟元

歸屬於本公司業主之權益 (附註三、八、十、四、二、七)

| 代碼 | 歸屬於本公司業主之權益 | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------|-------|-------|--------|---------|-------------------|------------------------------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
| | 普通股 | 優先股 | 資本公積金 | 盈餘 | 其他權益 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 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) | 合計 | 非控制權益 | 權益總額 | | |
| A1 | 5,067,596 | 8,622 | 307 | 8,929 | 512,954 | 408,223 | 2,334,921 | 3,256,098 | 42,017 | 8,374,640 | 436,464 | 8,811,104 |
| A3 | - | - | - | - | - | - | (4,731) | (4,731) | - | (4,731) | (306) | (5,037) |
| A5 | 5,067,596 | 8,622 | 307 | 8,929 | 512,954 | 408,223 | 2,334,921 | 3,251,367 | 42,017 | 8,369,909 | 436,158 | 8,806,067 |
| B1 | - | - | - | - | 127,616 | - | (127,616) | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | 760,140 | - | (760,140) | - | - | (760,140) | - | (760,140) |
| B9 | - | - | - | - | 202,703 | - | (202,703) | - | - | - | - | - |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (30,192) | (30,192) |
| C17 | - | (2) | 7 | 5 | - | - | - | - | - | 5 | - | 5 |
| D1 | - | - | - | - | 233,759 | - | 233,759 | 233,759 | - | 233,759 | 4,937 | 238,696 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D5 | - | - | - | - | - | - | 5,880 | 5,880 | 18,609 | 18,609 | 6 | 18,615 |
| Z1 | 5,067,596 | 8,620 | 314 | 8,934 | 640,570 | 408,223 | 1,473,490 | 2,522,283 | 60,626 | 7,862,142 | 410,909 | 8,273,051 |
| A1 | 5,270,299 | 9,746 | 314 | 10,060 | 640,570 | 408,223 | 1,888,394 | 2,937,187 | 33,266 | 8,250,812 | 461,754 | 8,712,566 |
| B1 | - | - | - | - | 64,393 | - | (64,393) | - | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | 263,515 | - | (263,515) | - | - | (263,515) | - | (263,515) |
| B9 | - | - | - | - | 263,515 | - | (263,515) | - | - | - | - | - |
| O1 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (19,927) | (19,927) |
| C17 | - | (10) | - | (10) | - | - | - | - | - | (10) | - | (10) |
| D1 | - | - | - | - | - | - | 255,851 | 255,851 | - | 255,851 | 28,154 | 284,005 |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,732 | 15,732 | 43 | 15,775 |
| D5 | - | - | - | - | - | - | (9,250) | (9,250) | 24,982 | 15,732 | 43 | 15,775 |
| Z1 | 5,270,299 | 9,736 | 314 | 10,050 | 704,963 | 408,223 | 1,552,822 | 2,656,008 | 48,998 | 8,258,870 | 470,024 | 8,728,894 |

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 109 年 8 月 12 日核閱報告)

董事長：吳亦生

經理人：林漢福

會計主管：郭建洲



華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 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 | | 109年1月1日 至6月30日 | 108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 | \$ 347,025 | \$ 289,110 |
| A00020 | 停業單位稅前利益 | <u>1,456</u> | <u>4,397</u> |
| A10000 | 本期稅前淨利 | 348,481 | 293,507 |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 322,182 | 299,989 |
| A20200 | 攤銷費用 | 19,902 | 15,724 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融工 具之淨利益 | (70,044) | (9,886) |
| A20900 | 利息費用 | 4,657 | 6,053 |
| A21200 | 利息收入 | (3,076) | (10,150) |
| A21300 | 股利收入 | (1,187) | (36) |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額 | (15,382) | (16,707) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利 益) | 525 | (141) |
| A22600 | 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 6,059 | - |
| A23800 | 提列(迴轉)存貨跌價及呆滯損 失 | 16,903 | (2,867) |
| 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 | (532,390) | 812,012 |
| A31130 | 應收票據 | 75,518 | 14,641 |
| A31150 | 應收帳款 | 302,405 | (220,299) |
| A31180 | 其他應收款—非關係人 | (55,406) | 2,056 |
| A31190 | 其他應收款—關係人 | (75,815) | 9,574 |
| A31200 | 存 貨 | 217,151 | (168,429) |
| A31230 | 預付款項 | 96,240 | (116,899) |
| A31240 | 其他流動資產 | 1,845 | (320) |
| A32110 | 持有供交易之金融負債 | 5,921 | (11,207) |
| A32130 | 應付票據 | - | (105) |
| A32150 | 應付帳款—非關係人 | (164,977) | (34,153) |
| A32160 | 應付帳款—關係人 | (126,308) | (69,071) |
| A32180 | 其他應付款—非關係人 | (109,077) | (129,653) |
| A32190 | 其他應付款—關係人 | (6,504) | (468) |
| A32230 | 其他流動負債 | 21,113 | 3,950 |
| A32240 | 淨確定福利負債 | <u>(30,162)</u> | <u>(41,833)</u> |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 248,574 | 625,282 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|--------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| A33100 | 收取之利息 | \$ 3,571 | \$ 10,579 |
| A33300 | 支付之利息 | (4,511) | (6,302) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (96,090) | (183,770) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>151,544</u> | <u>445,789</u> |
| | 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 | (244,152) | (269,003) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 244,103 | 268,954 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (459,682) | (326,252) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 1,775 | 1,505 |
| B03700 | 存出保證金增加 | (20,718) | (16,552) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 20,595 | 12,921 |
| B06700 | 其他非流動資產增加 | (6,872) | - |
| B07600 | 收取之股利 | 1,187 | - |
| B09900 | 採用權益法之投資清算退回股款 | <u>1,274</u> | <u>-</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(462,490)</u> | <u>(321,536)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 266,000 | 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 | 15,071 | 2,941 |
| C03100 | 存入保證金返還 | (290) | (1,381) |
| C04020 | 租賃負債本金償還 | (17,019) | (16,873) |
| C04300 | 其他非流動負債增加(減少) | 7 | (3) |
| C04500 | 支付股利 | <u>(51)</u> | <u>(88)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入(出) | <u>263,718</u> | <u>(135,441)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(5,904)</u> | <u>2,319</u> |
| EEEE | 本期現金及約當現金淨減少 | (53,132) | (8,869) |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | <u>653,347</u> | <u>934,680</u> |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 600,215</u> | <u>\$ 925,811</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 109 年 8 月 12 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 109 年及 108 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。

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 109 年 8 月 12 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) 首次適用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」）

適用修正後之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。

- (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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> |
|---|------------------------|
| 「2018-2020 週期之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」 | 發布日起生效 |
| 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」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 2023 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> |
|------------------------------------|------------------------|
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註4) |
| IAS 37 之修正「虧損性合約 - 履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日 (註5) |

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
截至本合併財務報告發布日止，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：

1. 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）。
2. 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

除下列說明外，請參閱 108 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

合併公司將新型冠狀肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。其他請參閱 108 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

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 487 | \$ 527 | \$ 547 |
| 銀行支票及活期存款 | 300,761 | 216,911 | 238,980 |
| 約當現金 | | | |
| 銀行定期存款 | 298,967 | 435,909 | 597,284 |
| 附賣回債券 | - | - | 89,000 |
| | <u>\$ 600,215</u> | <u>\$ 653,347</u> | <u>\$ 925,811</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：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%-1.30% | 0.001%-2.20% | 0.001%-2.51% |
| 附賣回債券 | - | - | 0.67% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|---------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| — 遠期外匯合約 | \$ 2,485 | \$ 7,446 | \$ 6,818 |
| 非衍生金融資產 | | | |
| — 開放型基金受益憑證 | 1,325,565 | 528,164 | 412,042 |
| — 封閉型基金受益憑證 | 45,356 | 240,467 | 224,226 |
| — 國外未上市（櫃）股票 | - | - | - |
| | <u>\$ 1,373,406</u> | <u>\$ 776,077</u> | <u>\$ 643,086</u> |
| <u>持有供交易之金融負債</u> | | | |
| 衍生工具（未指定避險） | | | |
| — 遠期外匯合約 | \$ 2,043 | \$ 1,227 | \$ 2,943 |

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>109年6月30日</u> | | | | | | | | | | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 新台幣 | 兌 | 美元 | 109.08.04- | 109.08.25 | | NTD | 127,375 | / | USD | 4,280 | | | |
| 預售遠期外匯 | 美元 | 兌 | 新台幣 | 109.07.06- | 109.10.16 | | USD | 14,510 | / | NTD | 430,347 | | | |
| <u>108年12月31日</u> | | | | | | | | | | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 新台幣 | 兌 | 美元 | 109.01.13- | 109.03.04 | | NTD | 259,075 | / | USD | 8,590 | | | |
| 預售遠期外匯 | 美元 | 兌 | 新台幣 | 109.01.03- | 109.03.24 | | USD | 23,740 | / | NTD | 719,887 | | | |
| <u>108年6月30日</u> | | | | | | | | | | | | | | |
| 買入遠期外匯 | 新台幣 | 兌 | 美元 | 108.07.15- | 108.09.16 | | NTD | 237,265 | / | USD | 7,600 | | | |
| 預售遠期外匯 | 美元 | 兌 | 新台幣 | 108.07.02- | 108.10.16 | | USD | 27,310 | / | NTD | 852,503 | | | |

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

| | <u>109年6月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年6月30日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | | |
| <u>國內投資</u> | | | |
| 上市(櫃)公司普通股 | | | |
| 亞洲聚合股份有限公司 | \$ 2,256 | \$ 1,921 | \$ 1,636 |
| 未上市(櫃)公司普通股 | | | |
| 達勝壹乙創業投資股份有限公司 | <u>138,346</u> | <u>117,882</u> | <u>125,623</u> |
| | <u>\$ 140,602</u> | <u>\$ 119,803</u> | <u>\$ 127,259</u> |

達勝壹乙創業投資股份有限公司為調整資本結構，分別於108年4月經股東會決議辦理現金減資，每仟股分別減少82.5股，並退回股款新台幣825元，總計銷除已發行股份11,578仟股，減資比率為8.25%；本公司於108年5月收回減資退回股款6,891仟元。

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

| | <u>109年6月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年6月30日</u> |
|------------|------------------|-------------------|------------------|
| <u>流 動</u> | | | |
| 國內投資 | | | |
| 質押定期存款 | \$ 269,152 | \$ 269,103 | \$ 269,003 |

截至 109 年 6 月 30 日暨 108 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，請參閱附註三二。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

| | <u>109年6月30日</u> | <u>108年12月31日</u> | <u>108年6月30日</u> |
|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <u>應收票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 134,472 | \$ 209,990 | \$ 181,206 |
| <u>應收帳款（含關係人）</u> | | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 總帳面金額 | \$ 978,579 | \$ 1,282,410 | \$ 1,843,392 |
| 減：備抵損失 | (13,564) | (13,600) | (13,707) |
| | <u>\$ 965,015</u> | <u>\$ 1,268,810</u> | <u>\$ 1,829,685</u> |
| <u>其他應收款</u> | | | |
| 應收借出原料款 | \$ 95,262 | \$ - | \$ - |
| 應收退稅款 | 30,274 | 68,620 | 73,363 |
| 應收利息 | 316 | 811 | 510 |
| 其 他 | 2,790 | 4,314 | 8,583 |
| 減：備抵損失 | (237) | (244) | (256) |
| | <u>\$ 128,405</u> | <u>\$ 73,501</u> | <u>\$ 82,200</u> |
| 其他應收款－關係人 （附註三一） | <u>\$ 90,130</u> | <u>\$ 14,315</u> | <u>\$ 1,627</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：

109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 | \$ 78,884 | \$ 318,987 | \$ 118,052 | \$ 462,656 | \$ 978,579 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | (2,792) | (2,851) | (7,921) | (13,564) |
| 攤銷後成本 | \$ 78,884 | \$ 316,195 | \$ 115,201 | \$ 454,735 | \$ 965,015 |

108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 | \$ 103,172 | \$ 479,961 | \$ 127,041 | \$ 572,236 | \$1,282,410 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | - | (3,864) | (2,863) | (6,873) | (13,600) |
| 攤銷後成本 | \$ 103,172 | \$ 476,097 | \$ 124,178 | \$ 565,363 | \$1,268,810 |

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) | - | (3,638) | (5,185) | (4,884) | (13,707) |
| 攤銷後成本 | \$ 172,001 | \$ 399,558 | \$ 222,700 | \$1,035,426 | \$1,829,685 |

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 未逾期 | \$ 1,069,670 | \$ 1,448,401 | \$ 1,990,984 |
| 60天以下 | 38,640 | 40,017 | 29,731 |
| 61天以上 | 4,741 | 3,982 | 3,883 |
| | \$ 1,113,051 | \$ 1,492,400 | \$ 2,024,598 |

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：

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | \$ 13,600 | \$ 13,735 |
| 減：本期實際沖銷 | - | (62) |
| 外幣換算差額 | (36) | 34 |
| 期末餘額 | <u>\$ 13,564</u> | <u>\$ 13,707</u> |

(二) 其他應收款

合併公司於 109 年 6 月 30 日暨 108 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

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----|---------------------|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 535,377 | \$ 722,447 | \$ 1,127,646 |
| 在製品 | 30,695 | 37,077 | 39,157 |
| 原物料 | 669,119 | 709,688 | 723,853 |
| | <u>\$ 1,235,191</u> | <u>\$ 1,469,212</u> | <u>\$ 1,890,656</u> |

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日與存貨相關之銷貨成本分別為 2,173,421 仟元、3,998,946 仟元、5,044,404 仟元及 6,778,136 仟元。109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 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損失 14,281 仟元及 16,903 仟元，108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別包括迴轉存貨備抵跌價及呆滯損失 2,748 仟元及 2,867 仟元。迴轉存貨備抵跌價及呆滯損失係因存貨去化所致。

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：

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 管理費用 | (\$ 5,020) | (\$ 5,822) | (\$ 10,170) | (\$ 12,384) |
| 營業淨損 | (5,020) | (5,822) | (10,170) | (12,384) |
| 其他收入 | 5,757 | 9,110 | 11,626 | 16,781 |
| 本期停業單位利益 | <u>\$ 737</u> | <u>\$ 3,288</u> | <u>\$ 1,456</u> | <u>\$ 4,397</u> |

合併公司 109 年及 108 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：

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 營業活動之淨現金流入 | \$ 7,771 | \$ 3,033 |
| 外幣換算差額 | (2,305) | 723 |
| 淨現金流入 | <u>\$ 5,466</u> | <u>\$ 3,756</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：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | | 明 說 |
|------------|--|---------------------|---------------|----------------|---------------|---------------------|
| | | | 109年 6月30日 | 108年 12月31日 | 108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1) |
| 本 公 司 | 台灣氯乙烯工業股份有限公司(以下稱「台氣公司」) | 產銷氯乙烯單體 | 87.22% | 87.22% | 87.22% | 子公司(註2) |
| 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% | 子公司(註4) |
| 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3) |
| 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3) |

註 1：華聚公司於 108 年 5 月 24 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，發行股份 1,141 仟股，增資基準日為 108 年 7 月 5 日。

註 2：台氣公司股東會分別於 109 年 5 月 6 日及 108 年 5 月 6 日決議通過自盈餘轉增資 155,892 仟元及 236,200 仟元，發行股份 15,589 仟股及 23,620 仟股，增資基準日分別為 109 年 7 月 3 日及 108 年 7 月 5 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 109 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。

註 4：Krystal Star 已於 108 年 12 月完成解散清算程序；本公司於 108 年 7 月收回股款 78,556 仟元並認列處分利益 2,549 仟元。

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，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

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108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」） | \$ 21,579 | \$ 21,739 | \$ 23,867 |
| 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」） | 276,668 | 257,584 | 244,817 |
| 鑫特材料科技股份有限公司（以下稱「鑫特公司」） | 173 | 1,446 | 1,445 |
| | <u>\$ 298,420</u> | <u>\$ 280,769</u> | <u>\$ 270,129</u> |

個別不重大之關聯企業彙總資訊

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 合併公司享有之份額 | | | | |
| 繼續營業單位本期利益 | \$ 10,233 | \$ 6,829 | \$ 15,382 | \$ 16,707 |
| 其他綜合損益 | 14,908 | (1,508) | 3,544 | 1,446 |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 25,141</u> | <u>\$ 5,321</u> | <u>\$ 18,926</u> | <u>\$ 18,153</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 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108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% |

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表七「被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊」。

鑫特公司董事會於 108 年 4 月 12 日決議自 108 年 5 月 25 日（解散日）起辦理解散清算，本公司已於 109 年 5 月收回清算剩餘財產分配款 1,274 仟元，鑫特公司並已於 109 年 7 月 22 日完成解散清算程序。

合併公司對關聯企業越峯公司及鑫特公司之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：

| 公 司 名 稱 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|
| 越峯公司 | <u>\$ 32,237</u> | <u>\$ 38,906</u> | <u>\$ 39,065</u> |

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

| 成 本 | 自 有 土 地 | 房 屋 及 改 良 物 | 機 器 設 備 | 交 通 及 運 輸 設 備 | 雜 項 設 備 | 未 完 工 程 及 待 驗 設 備 | 合 計 |
|---|---------------------|---------------------|----------------------|------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 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 | <u>\$ 2,105,218</u> | <u>\$ 2,108,720</u> | <u>\$ 10,138,473</u> | <u>\$ 60,128</u> | <u>\$ 342,005</u> | <u>\$ 494,295</u> | <u>\$ 15,248,839</u> |
| 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 | - | 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 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,160,586</u> | <u>\$ 7,776,353</u> | <u>\$ 44,195</u> | <u>\$ 285,624</u> | <u>\$ 8,146</u> | <u>\$ 9,274,904</u> |
| 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> | <u>\$ 56,381</u> | <u>\$ 486,149</u> | <u>\$ 5,973,935</u> |
| 成 本 | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 2,090,707 | \$ 2,004,298 | \$ 10,218,539 | \$ 58,694 | \$ 343,686 | \$ 763,535 | \$ 15,479,459 |
| 增 添 | - | - | - | - | 123 | 497,739 | 497,862 |
| 處 分 | - | (4,352) | (68,152) | (2,200) | (152) | - | (74,856) |
| 內 部 移 轉 | - | 31,699 | 115,418 | 8,275 | 4,467 | (165,918) | (6,059) |
| 外 幣 兌 換 差 額 | - | (8,091) | (878) | (63) | (103) | (11) | (9,146) |
| 109 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ 2,090,707</u> | <u>\$ 2,023,554</u> | <u>\$ 10,264,927</u> | <u>\$ 64,706</u> | <u>\$ 348,021</u> | <u>\$ 1,095,345</u> | <u>\$ 15,887,260</u> |
| 累 計 折 舊 及 減 損 | | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ - | \$ 1,158,717 | \$ 7,827,294 | \$ 43,683 | \$ 284,379 | \$ 7,811 | \$ 9,321,884 |
| 折 舊 費 用 | - | 36,757 | 246,929 | 2,643 | 9,776 | - | 296,105 |
| 處 分 | - | (4,318) | (65,886) | (2,200) | (152) | - | (72,556) |
| 外 幣 兌 換 差 額 | - | (5,642) | (860) | (51) | (70) | (11) | (6,634) |
| 109 年 6 月 30 日 餘 額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,185,514</u> | <u>\$ 8,007,477</u> | <u>\$ 44,075</u> | <u>\$ 293,933</u> | <u>\$ 7,800</u> | <u>\$ 9,538,799</u> |
| 108 年 12 月 31 日 及 109 年 1 月 1 日 淨 額 | <u>\$ 2,090,707</u> | <u>\$ 845,581</u> | <u>\$ 2,391,245</u> | <u>\$ 15,011</u> | <u>\$ 59,307</u> | <u>\$ 755,724</u> | <u>\$ 6,157,575</u> |
| 109 年 6 月 30 日 淨 額 | <u>\$ 2,090,707</u> | <u>\$ 838,040</u> | <u>\$ 2,257,450</u> | <u>\$ 20,631</u> | <u>\$ 54,088</u> | <u>\$ 1,087,545</u> | <u>\$ 6,348,461</u> |

本期未完工程及代驗設備之增添主要係本公司機器設備系統工程及子公司台氣公司高雄港洲際貨櫃中心第二期石化油品儲運中心之碼頭設施及後線土地工程。

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 |
| 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 |

109年及108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，請參閱附註三二。

十六、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | | |
| 土 地 | \$ 250,201 | \$ 264,921 | \$ 282,042 |
| 建築物 | 10,629 | 12,836 | 15,455 |
| 機器設備 | 22,793 | 27,351 | 31,910 |
| | <u>\$ 283,623</u> | <u>\$ 305,108</u> | <u>\$ 329,407</u> |

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1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 | \$ 6,173 | \$ 6,194 | \$ 12,365 | \$ 12,378 |
| 建築物 | 1,038 | 1,081 | 2,083 | 2,151 |
| 機器設備 | <u>2,280</u> | <u>2,280</u> | <u>4,559</u> | <u>4,559</u> |
| | <u>\$ 9,491</u> | <u>\$ 9,555</u> | <u>\$ 19,007</u> | <u>\$ 19,088</u> |

(二) 租賃負債

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | | |
| 流動 | <u>\$ 36,107</u> | <u>\$ 36,082</u> | <u>\$ 36,223</u> |
| 非流動 | <u>\$ 164,287</u> | <u>\$ 181,459</u> | <u>\$ 198,875</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|------|-----------|------------|-----------|
| 土地 | 1.0392% | 1.0392% | 1.0392% |
| 建築物 | 1.0392% | 1.0392% | 1.0392% |
| 機器設備 | 1.0392% | 1.0392% | 1.0392% |

(三) 其他租賃資訊

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 3,077</u> | <u>\$ 2,886</u> | <u>\$ 6,188</u> | <u>\$ 5,823</u> |
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 147</u> | <u>\$ 139</u> | <u>\$ 301</u> | <u>\$ 292</u> |
| 不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用 | <u>\$ 10,893</u> | <u>\$ 13,144</u> | <u>\$ 21,436</u> | <u>\$ 26,814</u> |
| 租賃之現金(流出)總額 | | | <u>(\$ 46,038)</u> | <u>(\$ 51,075)</u> |

十七、投資性不動產

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 土地 | \$ 27,715 | \$ 27,715 | \$ 13,204 |
| 房屋及改良物—淨額 | <u>250,513</u> | <u>257,583</u> | <u>119,582</u> |
| | <u>\$ 278,228</u> | <u>\$ 285,298</u> | <u>\$ 132,786</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。

109 及 108 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：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------|------------------|------------------|-----------------|
| 第 1 年 | \$ 9,187 | \$ 7,567 | \$ 2,565 |
| 第 2 年 | 6,622 | 6,622 | - |
| 第 3 年 | 6,622 | 6,622 | - |
| 第 4 年 | 6,622 | 6,622 | - |
| 第 5 年 | 6,622 | 6,623 | - |
| 超過 5 年 | <u>26,489</u> | <u>29,800</u> | - |
| | <u>\$ 62,164</u> | <u>\$ 63,856</u> | <u>\$ 2,565</u> |

除認列折舊費用外，合併公司之投資性不動產於 109 年及 108 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。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 5 至 26 年

十八、無形資產

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 電腦軟體 | <u>\$ 122</u> | <u>\$ 183</u> | <u>\$ 679</u> |

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於 109 年及 108 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

十九、借 款

(一) 短期借款

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------|-------------------|-------------|------------------|
| 無擔保借款 | | | |
| 銀行借款 | <u>\$ 266,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 60,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 109 年及 108 年 6 月 30 日分別為 0.85%~0.88% 及 0.94% (108 年 12 月 31 日：無)。

(二) 應付短期票券

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|------------|-------------|-------------|-------------------|
| 應付商業本票 | \$ - | \$ - | \$ 120,000 |
| 減：應付短期票券折價 | - | - | (37) |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 119,963</u> |

尚未到期之應付短期票券如下（109年6月30日及108年12月31日：無）：

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 |
|---------------|------------------|--------------|------------------|--------|
| <u>應付商業本票</u> | | | | |
| 兆豐票券金融股份有限公司 | <u>\$120,000</u> | <u>\$ 37</u> | <u>\$119,963</u> | 0.988% |

(三) 長期借款

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 信用借款 | \$ 500,000 | \$ - | \$ 200,000 |
| 擔保借款 | - | <u>500,000</u> | <u>500,000</u> |
| | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 500,000</u> | <u>\$ 700,000</u> |
| 利率區間 | <u>0.94%</u> | <u>1.05%</u> | <u>1.04%</u> |

華夏公司為充實中長期營運資金，與銀行簽訂中長期授信合約，授信總額度為 1,000,000 仟元，授信合約期間至 112 年 7 月到期，於合約有效期限內循環使用總額度。截至 109 年 6 月 30 日止未動用。

華聚公司為充實中長期營運資金，與銀行簽訂中長期授信合約，授信總額度為 1,300,000 仟元，授信合約期間至 111 年 3 月前陸續到期，於合約有效期限內循環使用總額度。截至 109 年 6 月 30 日止已動用 500,000 仟元。

台氣公司為充實中長期營運資金，與銀行簽訂中長期授信合約，授信總額度為 1,100,000 仟元，授信合約期間至 112 年 5 月前陸續到期，於合約有效期限內循環使用總額度。截至 109 年 6 月 30 日止未動用。

合併公司部分借款約定財務報告之流動比率、負債比率不低於特定比率，如有不符情形，須向銀行提報改善措施。截至 109 年 6 月 30 日止，合併公司尚無違反上述各項財務比率之情事。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三二。

二十、應付票據及應付帳款

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------------------|------------|------------|--------------|
| <u>應付票據</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ _____ - | \$ _____ - | \$ _____ 183 |
| <u>應付帳款（含關係人）</u> | | | |
| 因營業而發生 | \$ 545,827 | \$ 838,312 | \$ 983,689 |

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。

二一、其他應付款－流動

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|---------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 應付股利 | \$ 290,613 | \$ 7,212 | \$ 796,358 |
| 應付薪資及獎金 | 166,978 | 236,794 | 161,202 |
| 應付設備款 | 104,340 | 66,160 | 50,639 |
| 應付水電費 | 64,628 | 63,605 | 68,348 |
| 應付運費 | 56,446 | 79,446 | 97,936 |
| 應付燃料費 | 40,554 | 64,849 | 73,157 |
| 其他 | 119,479 | 112,374 | 117,752 |
| | <u>\$ 843,038</u> | <u>\$ 630,440</u> | <u>\$ 1,365,392</u> |

經股東會決議配發之現金股利於 109 年及 108 年 6 月 30 日尚未發放，帳列應付股利，請參閱附註二四。

二二、退款負債

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|----------------|-----------|------------|-----------|
| 退款負債（帳列其他流動負債） | \$ 10,574 | \$ 21,412 | \$ 20,365 |

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。

二三、退職後福利計畫

109年及108年4月1日至6月30日與109年及108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108年及107年12月31日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為4,595仟元、5,270仟元、9,379仟元及10,540仟元。合併公司中之本公司及台氣公司適用確定福利計畫，本公司及台氣公司按員工每月薪資總額之10%提撥退休金。

合併公司於109年及108年1月1日至6月30日分別提撥39,540仟元及52,372仟元至勞工退休準備金監督委員會指定之台灣銀行專戶。

二四、權益

(一) 普通股股本

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>650,000</u> | <u>650,000</u> | <u>650,000</u> |
| 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>527,030</u> | <u>527,030</u> | <u>506,760</u> |
| 已發行股本 | <u>\$ 5,270,299</u> | <u>\$ 5,270,299</u> | <u>\$ 5,067,596</u> |
| 待分配股票股利股數(仟股) | <u>26,351</u> | <u>-</u> | <u>20,270</u> |
| 待分配股票股利 | <u>\$ 263,515</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 202,703</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，參閱附註二六之(七)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 109 年 5 月 28 日及 108 年 6 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|------------|---------------|--------|
| | 108年度 | 107年度 | 108年度 | 107年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 64,393 | \$ 127,616 | | |
| 現金股利 | 263,515 | 760,140 | \$ 0.5 | \$ 1.5 |
| 股票股利 | 263,515 | 202,703 | 0.5 | 0.4 |

(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 109 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

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>(\$ 33,763)</u> | <u>(\$ 15,825)</u> |
| 當期產生 | | |
| 國外營運機構之換 算差額 | (10,880) | 7,072 |
| 採用權益法之關聯 企業之換算差 額之份額 | (682) | 221 |
| 相關所得稅 | <u>2,312</u> | <u>(1,413)</u> |
| 期末餘額 | <u>(\$ 43,013)</u> | <u>(\$ 9,945)</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

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 期初餘額 | <u>\$ 67,029</u> | <u>\$ 57,842</u> |
| 當期產生 | | |
| 未實現損益 | | |
| 權益工具 | 20,756 | 11,504 |
| 採用權益法之關聯 企業之份額 | <u>4,226</u> | <u>1,225</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 92,011</u> | <u>\$ 70,571</u> |

二五、收 入

(一) 客戶合約收入

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 商品銷售收入 | | | | |
| PVC 產品 | \$ 2,284,686 | \$ 4,117,309 | \$ 5,689,191 | \$ 7,076,926 |
| VCM 產品 | <u>2,370</u> | <u>237,262</u> | <u>189,079</u> | <u>505,352</u> |
| | <u>\$ 2,287,056</u> | <u>\$ 4,354,571</u> | <u>\$ 5,878,270</u> | <u>\$ 7,582,278</u> |

合併公司主要商品銷售收入主要來自氯乙烯單體、碱氯品、塑膠粉、塑膠粒及相關塑料產品之銷售。

客戶合約收入之說明請參閱附註三六。

(二) 合約餘額

應收票據及帳款請參閱附註十。

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 | 108年1月1日 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 合約負債（帳列其他流動負債） | <u>\$ 62,422</u> | <u>\$ 32,763</u> | <u>\$ 29,030</u> | <u>\$ 23,211</u> |

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。

二六、繼續營業單位淨利（損）

繼續營業單位淨利（損）歸屬於：

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 本公司業主 | (\$ 55,963) | \$ 46,237 | \$ 254,395 | \$ 229,362 |
| 非控制權益 | (9,473) | (1,797) | 28,154 | 4,937 |
| | <u>(\$ 65,436)</u> | <u>\$ 44,440</u> | <u>\$ 282,549</u> | <u>\$ 234,299</u> |

(一) 利息收入

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息收入 | | | | |
| 銀行存款 | \$ 619 | \$ 3,083 | \$ 1,578 | \$ 5,172 |
| 透過損益按公允價 值之金融資產 | 1,077 | 4,393 | 1,077 | 4,393 |
| 按攤銷後成本衡量 之金融資產 | 131 | 122 | 245 | 242 |
| 其他 | 19 | 92 | 55 | 228 |
| | <u>\$ 1,846</u> | <u>\$ 7,690</u> | <u>\$ 2,955</u> | <u>\$ 10,035</u> |

(二) 其他收入

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 租金收入 | \$ 2,829 | \$ 1,390 | \$ 5,639 | \$ 4,510 |
| 其他 | 4,418 | 9,443 | 7,660 | 18,314 |
| | <u>\$ 7,247</u> | <u>\$ 10,833</u> | <u>\$ 13,299</u> | <u>\$ 22,824</u> |

(三) 其他利益及損失

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨(損失)利益 | (\$ 1,015) | (\$ 600) | (\$ 525) | \$ 141 |
| 外幣兌換利益總額 | 1,403 | 28,564 | 43,866 | 42,468 |
| 外幣兌換損失總額 | (15,500) | (11,529) | (41,530) | (17,112) |
| 持有供交易之金融負債損失(附註七) | (1,106) | (10,418) | (5,105) | (12,931) |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產利益(附註七) | 7,700 | 9,090 | 13,186 | 26,107 |
| 投資性不動產折舊費用 | (3,535) | (1,246) | (7,070) | (2,491) |
| 其他 | (2,204) | (2,725) | (4,716) | (4,383) |
| | <u>(\$ 14,257)</u> | <u>\$ 11,136</u> | <u>(\$ 1,894)</u> | <u>\$ 31,799</u> |

(四) 利息費用

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 銀行借款利息 | \$ 1,721 | \$ 2,167 | \$ 3,594 | \$ 4,803 |
| 租賃負債之利息 | 536 | 626 | 1,094 | 1,273 |
| 減：利息資本化金額 (列入未完工程) | (18) | (11) | (31) | (23) |
| | <u>\$ 2,239</u> | <u>\$ 2,782</u> | <u>\$ 4,657</u> | <u>\$ 6,053</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|---------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 利息資本化金額 | \$ 18 | \$ 11 | \$ 31 | \$ 23 |
| 利息資本化利率 | 0.73% | 0.76% | 0.72% | 0.62% |

(五) 折舊及攤銷

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 144,166 | \$ 138,638 | \$ 290,456 | \$ 272,361 |
| 使用權資產 | 8,691 | 8,690 | 17,390 | 17,358 |
| 投資性不動產 | 3,535 | 1,246 | 7,070 | 2,491 |
| 無形資產 | 31 | 487 | 61 | 1,814 |
| 其他 | 10,207 | 8,338 | 19,841 | 13,910 |
| | <u>\$ 166,630</u> | <u>\$ 157,399</u> | <u>\$ 334,818</u> | <u>\$ 307,934</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 148,681 | \$ 143,287 | \$ 299,441 | \$ 281,613 |
| 營業費用 | 4,176 | 4,041 | 8,405 | 8,106 |
| 其他利益及損失 | 3,535 | 1,246 | 7,070 | 2,491 |
| | <u>\$ 156,392</u> | <u>\$ 148,574</u> | <u>\$ 314,916</u> | <u>\$ 292,210</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 攤銷費用依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 10,207 | \$ 8,338 | \$ 19,841 | \$ 14,333 |
| 管理費用 | 31 | 487 | 61 | 1,391 |
| | <u>\$ 10,238</u> | <u>\$ 8,825</u> | <u>\$ 19,902</u> | <u>\$ 15,724</u> |

(六) 員工福利費用

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 退職後福利 | | | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 7,242 | \$ 6,806 | \$ 14,391 | \$ 13,524 |
| 確定福利計畫 (附註二三) | 4,595 | 5,270 | 9,379 | 10,540 |
| | 11,837 | 12,076 | 23,770 | 24,064 |
| 其他員工福利 | 241,333 | 266,510 | 561,669 | 551,966 |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 253,170</u> | <u>\$ 278,586</u> | <u>\$ 585,439</u> | <u>\$ 576,030</u> |
| 依功能別彙總 | | | | |
| 營業成本 | \$ 194,849 | \$ 217,392 | \$ 457,747 | \$ 451,804 |
| 營業費用 | 58,321 | 61,194 | 127,692 | 124,226 |
| | <u>\$ 253,170</u> | <u>\$ 278,586</u> | <u>\$ 585,439</u> | <u>\$ 576,030</u> |

(七) 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。109年及108年4月1日至6月30日與109年及108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

| | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | 1% | 1% |
| 董事酬勞 | - | - |

估列金額

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 員工酬勞 | <u>(\$ 636)</u> | <u>\$ 685</u> | <u>\$ 2,733</u> | <u>\$ 2,747</u> |

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。

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 5 日及 108 年 3 月 6 日經董事會決議如下：

現金金額

| | <u>108年度</u> | <u>107年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 員工酬勞 | \$ 6,967 | \$ 13,975 |

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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：

| | <u>109年4月1日 至6月30日</u> | <u>108年4月1日 至6月30日</u> | <u>109年1月1日 至6月30日</u> | <u>108年1月1日 至6月30日</u> |
|-------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 當期所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (\$ 22,914) | \$ 2,500 | \$ 65,636 | \$ 28,381 |
| 未分配盈餘 | 2,625 | 14,390 | 2,625 | 14,390 |
| 以前年度之調整 | (9,216) | 703 | (9,216) | 703 |
| | <u>(29,505)</u> | <u>17,593</u> | <u>59,045</u> | <u>43,474</u> |
| 遞延所得稅 | | | | |
| 當期產生者 | (3,101) | 2,613 | 5,821 | 12,037 |
| 以前年度之調整 | (390) | (700) | (390) | (700) |
| | <u>(3,491)</u> | <u>1,913</u> | <u>5,431</u> | <u>11,337</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>(\$ 32,996)</u> | <u>\$ 19,506</u> | <u>\$ 64,476</u> | <u>\$ 54,811</u> |

合併公司計算未分配盈餘稅時，依 108 年 7 月公布修正之產業創新條例，僅將已實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

| | <u>109年4月1日 至6月30日</u> | <u>108年4月1日 至6月30日</u> | <u>109年1月1日 至6月30日</u> | <u>108年1月1日 至6月30日</u> |
|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>遞延所得稅</u> | | | | |
| 當期產生 | | | | |
| — 國外營運機構換算 | <u>\$ 2,430</u> | <u>\$ 127</u> | <u>\$ 2,312</u> | <u>(\$ 1,413)</u> |

(三) 所得稅核定情形

台氣公司截至 107 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定；本公司及華聚公司截至 106 年度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) 因符合其公司設立所在地之相關租稅減免規定，致 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日均無所得稅費用。

二八、每股盈餘（虧損）

| | 單位：每股元 | | | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
| 基本每股盈餘（虧損） | | | | |
| 來自繼續營業單位及停業單位每股盈餘（虧損） | (\$ 0.10) | \$ 0.09 | \$ 0.46 | \$ 0.42 |
| 來自停業單位每股盈餘 | - | (0.01) | - | (0.01) |
| 來自繼續營業每股盈餘（虧損） | <u>(\$ 0.10)</u> | <u>\$ 0.08</u> | <u>\$ 0.46</u> | <u>\$ 0.41</u> |
| 稀釋每股盈餘（虧損） | | | | |
| 來自繼續營業單位及停業單位每股盈餘（虧損） | (\$ 0.10) | \$ 0.09 | \$ 0.46 | \$ 0.42 |
| 來自停業單位每股盈餘 | - | (0.01) | - | (0.01) |
| 來自繼續營業每股盈餘（虧損） | <u>(\$ 0.10)</u> | <u>\$ 0.08</u> | <u>\$ 0.46</u> | <u>\$ 0.41</u> |

計算每股盈餘（虧損）時，無償配股之影響數已追溯調整，該無償配股基準日訂於 109 年 7 月 29 日。因追溯調整，108 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 | | | |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 追 溯 調 整 前 | 追 溯 調 整 後 | 追 溯 調 整 前 | 追 溯 調 整 後 |
| | 108年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6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 | \$ 0.44 | \$ 0.09 | \$ 0.42 |
| 來自停業單位每股盈餘 | - | - | (0.01) | (0.01) |
| 來自繼續營業單位每股盈餘 | <u>\$ 0.09</u> | <u>\$ 0.44</u> | <u>\$ 0.08</u> | <u>\$ 0.41</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 追溯調整前 | | 追溯調整後 | |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 108年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
| 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 | \$ 0.44 | \$ 0.09 | \$ 0.42 |
| 來自停業單位每股盈餘 | - | (0.01) | (0.01) | (0.01) |
| 來自繼續營業單位每股盈 餘 | <u>\$ 0.09</u> | <u>\$ 0.43</u> | <u>\$ 0.08</u> | <u>\$ 0.41</u> |

用以計算繼續營業單位每股盈餘(虧損)之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利(損)

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 (損)(用以計算基本及 稀釋每股盈餘之淨利 (損)) | (\$ 55,226) | \$ 49,525 | \$ 255,851 | \$ 233,759 |
| 歸屬於本公司業主之停業 單位淨利 | (737) | (3,288) | (1,456) | (4,397) |
| 用以計算繼續營業單位基 本及稀釋每股盈餘之淨 利(損) | <u>(\$ 55,963)</u> | <u>\$ 46,237</u> | <u>\$ 254,395</u> | <u>\$ 229,362</u> |

股 數

單位：仟股

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 用以計算基本每股盈餘(虧 損)之普通股加權平均股 數 | 553,381 | 553,381 | 553,381 | 553,381 |
| 具稀釋作用潛在普通股之 影響： | | | | |
| 員工酬勞 | <u>156</u> | <u>128</u> | <u>291</u> | <u>357</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘(虧 損)之普通股加權平均股 數 | <u>553,537</u> | <u>553,509</u> | <u>553,672</u> | <u>553,738</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，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、資本風險管理

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

三十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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－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

109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 | \$ - | \$ 2,485 | \$ - | \$ 2,485 |
| 基金受益憑證 | 1,370,921 | - | - | 1,370,921 |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國外未上市(櫃) 股票 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 1,370,921</u> | <u>\$ 2,485</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,373,406</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| －國內上市(櫃) 股票 | \$ 2,256 | \$ - | \$ - | \$ 2,256 |
| －國內未上市(櫃) 股票 | - | - | 138,346 | 138,346 |
| | <u>\$ 2,256</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 138,346</u> | <u>\$ 140,602</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 | \$ - | \$ 2,043 | \$ - | \$ 2,043 |

108 年 12 月 31 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 | \$ - | \$ 7,446 | \$ - | \$ 7,446 |
| 基金受益憑證 | 768,631 | - | - | 768,631 |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國外未上市(櫃) | | | | |
| 股票 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 768,631</u> | <u>\$ 7,446</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 776,077</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> | | | | |
| <u>允價值衡量之金融資</u> | | | | |
| <u>產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國內上市(櫃) | | | | |
| 股票 | \$ 1,921 | \$ - | \$ - | \$ 1,921 |
| — 國內未上市(櫃) | | | | |
| 股票 | - | - | 117,882 | 117,882 |
| | <u>\$ 1,921</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 117,882</u> | <u>\$ 119,803</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 | \$ - | \$ 1,227 | \$ - | \$ 1,227 |

108 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 | \$ - | \$ 6,818 | \$ - | \$ 6,818 |
| 基金受益憑證 | 636,268 | - | - | 636,268 |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國外未上市(櫃) | | | | |
| 股票 | - | - | - | - |
| | <u>\$ 636,268</u> | <u>\$ 6,818</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 643,086</u> |
| <u>透過其他綜合損益按公</u> | | | | |
| <u>允價值衡量之金融資</u> | | | | |
| <u>產</u> | | | | |
| 權益工具投資 | | | | |
| — 國內上市(櫃) | | | | |
| 股票 | \$ 1,636 | \$ - | \$ - | \$ 1,636 |
| — 國內未上市(櫃) | | | | |
| 股票 | - | - | 125,623 | 125,623 |
| | <u>\$ 1,636</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 125,623</u> | <u>\$ 127,259</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 | \$ - | \$ 2,943 | \$ - | \$ 2,943 |

109 年及 108 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

109 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 | \$117,882 |
| 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 現評價損益) | <u>20,464</u> |
| 期末餘額 | <u>\$138,346</u> |

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 | \$121,047 |
| 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 現評價損益) | <u>4,576</u> |
| 期末餘額 | <u>\$125,623</u> |

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 | 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。 |

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 109 年 6 月 30 日暨 108 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 1,628 仟元、1,387 仟元及 1,478 仟元。

(三) 金融工具之種類

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----------------------------|--------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | \$ 1,373,406 | \$ 776,077 | \$ 643,086 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | | | |
| 現金及約當現金 | 600,215 | 653,347 | 925,811 |
| 質押定期存款 | 269,152 | 269,103 | 269,003 |
| 應收票據 | 134,472 | 209,990 | 181,206 |
| 應收帳款（含關係人） | 965,015 | 1,268,810 | 1,829,685 |
| 其他應收款（含關係人）（不含應收退稅款） | 188,261 | 19,196 | 10,464 |
| 存出保證金 | 26,755 | 26,636 | 20,527 |
| 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 | 140,602 | 119,803 | 127,259 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 透過損益按公允價值衡量－持有供交易 | 2,043 | 1,227 | 2,943 |
| 按攤銷後成本衡量 | | | |
| 短期借款 | 266,000 | - | 60,000 |
| 應付短期票券 | - | - | 119,963 |
| 應付票據 | - | - | 183 |
| 應付帳款（含關係人） | 545,827 | 838,312 | 983,689 |
| 其他應付款（註一） | 684,640 | 406,998 | 1,217,996 |
| 長期借款 | 500,000 | 500,000 | 700,000 |
| 存入保證金 | 19,021 | 4,240 | 4,860 |

註一：其他應付款（含關係人）不包括應付薪資及應付營業稅之金額。

(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，請參閱附註三四。

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 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 25,121 仟元及 41,746 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：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----------|------------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | | |
| －金融資產 | \$ 587,442 | \$ 724,184 | \$ 968,338 |
| －金融負債 | 466,394 | 217,541 | 415,061 |
| 具現金流量利率風險 | | | |
| －金融資產 | 264,425 | 187,120 | 196,982 |
| －金融負債 | 500,000 | 500,000 | 700,000 |

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 109

年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 589 仟元及 1,258 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。

敏感度分析

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%，109 年及 108 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 68,546 仟元及 31,813 仟元。若權益證券上漲／下跌 5%，109 年及 108 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 7,030 仟元及 6,363 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。

109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> | | | | |
| 無付息負債 | | \$ 1,235,164 | \$ 3,523 | \$ - |
| 租賃負債 | 1.04% | 36,299 | 91,822 | 81,233 |
| 浮動利率工具 | 0.94% | - | 500,000 | - |
| 固定利率工具 | 0.87% | 266,000 | - | - |
| | | <u>\$ 1,537,463</u> | <u>\$ 595,345</u> | <u>\$ 81,233</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於1年 | 1至5年 | 5至10年 | 10至15年 |
|------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 36,299</u> | <u>\$ 91,822</u> | <u>\$ 73,410</u> | <u>\$ 7,823</u> |

108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> | | | | |
| 無付息負債 | | \$ 1,250,537 | \$ 5,228 | \$ - |
| 租賃負債 | 1.04% | 36,318 | 102,707 | 88,573 |
| 浮動利率工具 | 1.05% | - | 500,000 | - |
| | | <u>\$ 1,286,855</u> | <u>\$ 607,935</u> | <u>\$ 88,573</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於 1 年 | 1 至 5 年 | 5 至 10 年 | 10 至 15 年 |
|------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 36,318</u> | <u>\$ 102,707</u> | <u>\$ 73,410</u> | <u>\$ 15,163</u> |

108 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 | | \$ 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% | <u>180,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 2,425,627</u> | <u>\$ 825,472</u> | <u>\$ 95,914</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於 1 年 | 1 至 5 年 | 5 至 10 年 | 10 至 15 年 |
|------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 36,449</u> | <u>\$ 113,984</u> | <u>\$ 73,410</u> | <u>\$ 22,504</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：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款額度 | | | |
| —未動用金額 | <u>\$ 7,055,968</u> | <u>\$ 5,724,081</u> | <u>\$ 5,702,192</u> |

三一、關係人交易

於 109 年 6 月 30 日暨 108 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

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|---------------------|-----------------|
| 台灣聚合化學品股份有限公司（台聚公司） | 母 公 司 |
| 台達化學工業股份有限公司（台達公司） | 具 重 大 影 響 投 資 者 |
| 亞洲聚合股份有限公司（亞聚公司） | 具 重 大 影 響 投 資 者 |
| 華運倉儲實業股份有限公司（華運公司） | 關 聯 企 業 |

（接次頁）

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱 | 與 合 併 公 司 之 關 係 |
|----------------------|-----------------|
| 越峯電子材料股份有限公司 | 關聯企業 |
| 台聚光電股份有限公司(台聚光電) | 兄弟公司 |
| 台聚管理顧問股份有限公司(台聚管顧) | 兄弟公司 |
| 順昶塑膠股份有限公司(順昶公司) | 兄弟公司 |
| 聚利管理顧問股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 昌隆貿易股份有限公司 | 兄弟公司 |
| 旭騰投資有限公司 | 兄弟公司 |
| 聚森股份有限公司(聚森公司) | 兄弟公司 |
| 台達化工(中山)有限公司(台達中山) | 具重大影響投資者之子公司 |
| 亞洲聚合投資股份有限公司 | 具重大影響投資者之子公司 |
| 財團法人台聚教育基金會(台聚教育基金會) | 實質關係人 |

(二) 銷 貨

| 關 係 人 類 別 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 具重大影響之投資者 | \$ 310 | \$ 783 | \$ 1,093 | \$ 1,398 |
| 兄弟公司 | 101 | - | 377 | 169 |
| | <u>\$ 411</u> | <u>\$ 783</u> | <u>\$ 1,470</u> | <u>\$ 1,567</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

| 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 兄弟公司 | \$ 5,190 | \$ 1,326 | \$ 10,385 | \$ 2,398 |
| 母 公 司 | | | | |
| 台聚公司 | - | 55 | 53 | 111 |
| | <u>\$ 5,190</u> | <u>\$ 1,381</u> | <u>\$ 10,438</u> | <u>\$ 2,509</u> |

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

| 關 係 人 類 別 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-----------|---------------|---------------|-------------|
| 具重大影響之投資者 | <u>\$ 325</u> | <u>\$ 822</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108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 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 母 公 司 | | | |
| 台聚公司 | \$ 26,871 | \$ 155,788 | \$ 102,334 |
| 兄 弟 公 司 | <u>3,160</u> | <u>551</u> | <u>455</u> |
| | <u>\$ 30,031</u> | <u>\$ 156,339</u> | <u>\$ 102,789</u> |

台氣公司委託台聚公司代理進口乙烯，應付台聚公司之進口貨款，台氣公司係於台聚公司支付貨款時付清。

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 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 母 公 司 | | | |
| 台聚公司 | \$ 88,987 | \$ 727 | \$ 481 |
| 具重大影響之投資者 | | | |
| 台達公司 | 818 | 537 | 694 |
| 亞聚公司 | 272 | 13,019 | 298 |
| 兄 弟 公 司 | 49 | 28 | 53 |
| 關 聯 企 業 | 3 | 3 | 3 |
| 具重大影響投資者之子 公 司 | | | |
| 台達中山 | - | - | 97 |
| 其 他 | <u>1</u> | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 90,130</u> | <u>\$ 14,315</u> | <u>\$ 1,627</u> |

109年6月30日對母公司之其他應收款主要係應收借出原料款。

(七) 其他應付款－關係人

| 關係人類別 / 名稱 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 關 聯 企 業 | | | |
| 華運公司 | \$ 5,392 | \$ 12,550 | \$ 9,394 |
| 母 公 司 | | | |
| 台聚公司 | 2,784 | 1,993 | 2,693 |
| 具重大影響之投資者 | | | |
| 亞聚公司 | 273 | 344 | 1,527 |
| 其 他 | 6 | 32 | 30 |
| 兄 弟 公 司 | 104 | 128 | 118 |
| 具重大影響投資者之子 公 司 | | | |
| | <u>21</u> | <u>37</u> | <u>44</u> |
| | <u>\$ 8,580</u> | <u>\$ 15,084</u> | <u>\$ 13,806</u> |

(八) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 取 | 得 | 價 | 款 |
|------------|--------------------|------|--------------------|--------|
| | 109年1月1日 至6月30日 | | 108年1月1日 至6月30日 | |
| 兄弟公司 | | | | |
| 聚森公司 | | \$ - | | \$ 743 |

(九) 承租協議

| 關係人類別 / 名稱 | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108年6月30日 |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>租賃負債</u> | | | |
| 具重大影響之投資者 | | | |
| 亞聚公司 | \$ 143,253 | \$ 149,693 | \$ 156,099 |
| 台達公司 | 26,252 | 30,918 | 35,561 |
| 關聯企業 | | | |
| 華運公司 | <u>19,458</u> | <u>23,289</u> | <u>27,101</u> |
| | <u>\$ 188,963</u> | <u>\$ 203,900</u> | <u>\$ 218,761</u> |

| 關係人類別 / 名稱 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>利息費用</u> | | | | |
| 具重大影響之投資者 | | | | |
| 亞聚公司 | \$ 378 | \$ 412 | \$ 764 | \$ 831 |
| 其他 | 72 | 97 | 150 | 199 |
| 關聯企業 | <u>54</u> | <u>73</u> | <u>113</u> | <u>152</u> |
| | <u>\$ 504</u> | <u>\$ 582</u> | <u>\$ 1,027</u> | <u>\$ 1,182</u> |
| <u>租賃費用</u> | | | | |
| 母 公 司 | | | | |
| 台聚公司 | \$ 1,974 | \$ 1,789 | \$ 3,947 | \$ 3,566 |
| 具重大影響之投資者 | <u>729</u> | <u>834</u> | <u>1,568</u> | <u>1,646</u> |
| | <u>\$ 2,703</u> | <u>\$ 2,623</u> | <u>\$ 5,515</u> | <u>\$ 5,212</u> |

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氣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

| 關係人類別／名稱 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 關聯企業 | | | | |
| 華運公司 | <u>\$ 10,091</u> | <u>\$ 23,055</u> | <u>\$ 38,520</u> | <u>\$ 55,110</u> |

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

(十一) 管理服務收入

| 關係人類別／名稱 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 母公司 | | | | |
| 台聚公司 | <u>\$ 810</u> | <u>\$ 428</u> | <u>\$ 1,620</u> | <u>\$ 1,019</u> |

(十二) 管理服務費

| 關係人類別／名稱 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 兄弟公司 | | | | |
| 台聚管顧 | \$ 17,601 | \$ 22,185 | \$ 38,317 | \$ 42,823 |
| 其他 | - | 28 | 29 | 57 |
| 母公司 | | | | |
| 台聚公司 | <u>943</u> | <u>1,581</u> | <u>1,877</u> | <u>2,764</u> |
| | <u>\$ 18,544</u> | <u>\$ 23,794</u> | <u>\$ 40,223</u> | <u>\$ 45,644</u> |

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，支付方式係按每季實際發生之費用於次季支付之。

(十三) 公益捐贈

| 關係人類別／名稱 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 實質關係人 | | | | |
| 台聚教育基金會 | <u>\$ 1,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,250</u> | <u>\$ 2,500</u> |

(十四) 租金收入

| 關係人類別／名稱 | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 兄弟公司 | | | | |
| 台聚光電 | \$ 845 | \$ 1,217 | \$ 1,690 | \$ 4,219 |
| 具重大影響之投資者 | <u>67</u> | <u>57</u> | <u>133</u> | <u>79</u> |
| | <u>\$ 912</u> | <u>\$ 1,274</u> | <u>\$ 1,823</u> | <u>\$ 4,298</u> |

本公司與台聚光電簽訂廠房租賃合約，租賃期間至 110 年 4 月 15 日，每月收取固定金額之租金。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。

(十五) 主要管理階層薪酬

109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 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：

| | 109年4月1日 至6月30日 | 108年4月1日 至6月30日 | 109年1月1日 至6月30日 | 108年1月1日 至6月30日 |
|-------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 薪資及其他 | \$ 4,314 | \$ 4,152 | \$ 7,973 | \$ 7,743 |
| 退職後福利 | 76 | 89 | 152 | 163 |
| | <u>\$ 4,390</u> | <u>\$ 4,241</u> | <u>\$ 8,125</u> | <u>\$ 7,906</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三二、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅及使用燃料之履約擔保：

| | 109年6月30日 | 108年12月31日 | 108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） | \$ 288,475 | \$ 288,275 | \$ 282,055 |
| 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－淨額 | 472,422 | 486,815 | 502,874 |
| 機器設備－淨額 | 473,453 | 511,933 | 560,609 |
| | <u>\$ 2,885,307</u> | <u>\$ 2,937,980</u> | <u>\$ 2,996,495</u> |

本公司提供土地及廠房等為擔保品與銀行簽訂 1,000,000 仟元中長期擔保借款合同，用以籌措營運資金，得於該合約有效期間內循環使用該額度。

本公司之子公司華聚公司提供該公司之土地、廠房及機器設備等為擔保品與銀行簽訂中長期授信合約。

三三、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 109 年 6 月 30 日暨 108 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 289,399 仟元、574,076 仟元及 891,575 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二審判決業已於 109 年 4 月 24 日宣判，華運公司之 3 名受僱人均無罪。

華運公司於 104 年 2 月 12 日與高雄市政府達成協議，提供 227,396 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，華運公司已向法院提存現金 99,207 仟元，免為假扣押；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 109 年 7 月 31 日止華運倉儲公司被扣押之財產價值約 8,309 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 109 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 26,890 仟元之求償案達成和解，和解賠償金額為 4,019 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 3,876,234 仟元。上述部分民事案件（請求賠償金額約為 1,360,916 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 406,679 仟元（其中 6,194 仟元依法院判決華運公司免負賠償責任）。目前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。而華運公司業與保險公司簽訂理賠協議，如依第一審判決認定之過失責任比例，估計罹難及重傷者之和解金額及民事訴訟案賠償金額（包含已和解案件），於扣除保險理賠上限後估列應自行負擔金額，並已估計入帳 136,375 仟元。惟前述相關和解及賠償之實際金額，尚待日後依民事訴訟確定判決華運公司應分攤承擔責任之比例後才能確認。

- (三) 台氣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。

三四、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

109年6月30日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 (元) | 功能性貨幣 | 新台幣 |
|--------------|-----------|-----------------|------------|------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美元 | \$ 33,089 | 29.630 (美元：新台幣) | \$ 980,429 | \$ 980,429 |
| 澳幣 | 559 | 20.335 (澳幣：新台幣) | 11,362 | 11,362 |
| 美元 | 292 | 7.0795 (美元：人民幣) | 2,071 | 8,667 |
| 歐元 | 203 | 33.270 (歐元：新台幣) | 6,763 | 6,763 |
| 英鎊 | 179 | 36.430 (英鎊：新台幣) | 6,507 | 6,507 |
| <u>外幣負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美元 | 5,121 | 29.630 (美元：新台幣) | 151,723 | 151,723 |

108年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 (元) | 功能性貨幣 | 新台幣 |
|--------------|-----------|-----------------|--------------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美元 | \$ 41,131 | 29.980 (美元：新台幣) | \$ 1,233,097 | \$ 1,233,097 |
| 澳幣 | 611 | 21.005 (澳幣：新台幣) | 12,835 | 12,835 |
| 歐元 | 343 | 33.590 (歐元：新台幣) | 11,505 | 11,505 |
| 美元 | 292 | 6.9762 (美元：人民幣) | 2,040 | 8,769 |
| 英鎊 | 60 | 39.360 (英鎊：新台幣) | 2,371 | 2,371 |
| <u>外幣負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美元 | 11,406 | 29.980 (美元：新台幣) | 341,947 | 341,947 |

108年6月30日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 (元) | 功能性貨幣 | 新台幣 |
|--------------|-----------|-----------------|--------------|--------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美元 | \$ 59,284 | 31.060 (美元：新台幣) | \$ 1,841,364 | \$ 1,841,364 |
| 澳幣 | 566 | 21.795 (澳幣：新台幣) | 12,341 | 12,341 |
| 歐元 | 374 | 35.380 (歐元：新台幣) | 13,226 | 13,226 |
| 美元 | 296 | 6.8747 (美元：人民幣) | 2,038 | 9,205 |
| 英鎊 | 74 | 39.390 (英鎊：新台幣) | 2,901 | 2,901 |
| <u>外幣負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美元 | 14,779 | 31.060 (美元：新台幣) | 459,035 | 459,035 |
| 日圓 | 6,000 | 0.2886 (日圓：新台幣) | 1,732 | 1,732 |

合併公司於 109 年及 108 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 6 月 30 日外幣兌換淨（損失）利益分別為(14,097)仟元、17,035 仟元、2,336 仟元及 25,356 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。

三五、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：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。
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

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

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：參閱附表九。

三六、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：

109 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 | \$ 189,079 | \$ 5,689,191 | \$ 5,878,270 |
| 部門間收入 | <u>3,276,647</u> | <u>205,161</u> | <u>3,481,808</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 3,465,726</u> | <u>\$ 5,894,352</u> | 9,360,078 |
| 內部沖銷 | | | (<u>3,481,808</u>) |
| 合併收入 | | | <u>\$ 5,878,270</u> |
| 部門損益 | <u>\$ 14,372</u> | <u>\$ 307,568</u> | \$ 321,940 |
| 採用權益法之關聯企業損益份額 | | | 15,382 |
| 利息收入 | | | 2,955 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>V C M 產 品</u> | <u>P V C 產 品</u> | <u>總 計</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 租金收入 | | | \$ 5,639 |
| 處分不動產、廠房及設備淨 損失 | | | (525) |
| 外幣兌換淨利益 | | | 2,336 |
| 持有供交易之金融負債淨 損失 | | | (5,105) |
| 強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產淨利益 | | | 13,186 |
| 投資性不動產折舊費用 | | | (7,070) |
| 利息費用 | | | (4,657) |
| 其 他 | | | <u>2,944</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | <u>\$ 347,025</u> |

108 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 | \$ 505,352 | \$ 7,076,926 | \$ 7,582,278 |
| 部門間收入 | <u>4,466,071</u> | <u>219,407</u> | <u>4,685,478</u> |
| 部門收入 | <u>\$ 4,971,423</u> | <u>\$ 7,296,333</u> | 12,267,756 |
| 內部沖銷 | | | (<u>4,685,478</u>) |
| 合併收入 | | | <u>\$ 7,582,278</u> |
| 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 | | | <u>11,440</u> |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | <u>\$ 289,110</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。

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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：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 2) | 本期最高背書 保證餘額 | 期末背書保證 餘額 | 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 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 |
|----|------------------|------------|-----|---------------------------|----------------|--------------|------------|------------------|--|-------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| | | 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 | \$ 4,955,322 | \$ 2,200,000 | \$ 2,150,000 | \$ 564,815 | 無 | 26.03% | \$ 8,258,870 | 是 | 否 | 否 |

註 1：採用 109 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以不超過本公司最近期財務報表股東權益淨值 100% 為限；本公司對單一企業背書保證之金額以不超過本公司最近期財務報表股東權益淨值 60% 為限。

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 109 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 | 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 | 2,668,000 | \$ 45,356 | - | \$ 45,356 | (註1) |
| | 開放型基金受益憑證 新光吉星貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | 5,841,399 | 91,006 | - | 91,006 | (註1) |
| | 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 | 2,586,764 | 42,001 | - | 42,001 | (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—流動 | 2,532,172 | 39,003 | - | 39,003 | (註1) |
| | 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 | 1,827,998 | 30,010 | - | 30,010 | (註1) |
| | 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 | 2,617,140 | 29,021 | - | 29,021 | (註1) |
| | 股票 達勝壹乙創業投資股份有限公司 | — | 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產—非流 動 | 7,664,611 | 138,346 | 5.95% | 138,346 | (註1) |
| 台灣氣乙烯工業股份有 限公司 | 開放型基金受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | 10,068,950 | 137,132 | - | 137,132 | (註1) |
| | 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 | 9,926,512 | 110,075 | - | 110,075 | (註1) |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | 6,117,555 | 100,070 | - | 100,070 | (註1) |
| | 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 | 4,876,763 | 80,062 | - | 80,062 | (註1) |
| | 華南永昌麒麟貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | 5,816,148 | 70,056 | - | 70,056 | (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—流動 | 3,249,391 | 50,051 | - | 50,051 | (註1) |
| | 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 | 3,081,132 | 50,028 | - | 50,028 | (註1) |
| | 瀚亞威寶貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動 | 3,654,597 | 50,026 | - | 50,026 | (註1) |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券及名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末 | | | | 備註 |
|------------------------------|----------------------|-------------|--------------------------|-----------|-----------|-------|-----------|----------|
| | | | | 單位 / 股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | |
| 台灣氯乙炔工業股份有限公司 | 開放型基金受益憑證 | | | | | | | |
| | 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 | 3,140,723 | \$ 50,009 | - | \$ 50,009 | (註1) |
| | 新光吉星貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,209,902 | 50,008 | - | 50,008 | (註1) |
| | 復華貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,443,550 | 50,008 | - | 50,008 | (註1) |
| | 國泰台灣貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,996,068 | 50,008 | - | 50,008 | (註1) |
| | 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 | 3,362,074 | 48,063 | - | 48,063 | (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—流動 | 55,731 | 10,006 | - | 10,006 | (註1) |
| | 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 | 594,792 | 10,002 | - | 10,002 | (註1) |
| | 股票 | | | | | | | |
| | 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 | 2,256 | 0.02% | 2,256 | (註1) |
| 華夏聚合股份有限公司 | 開放型基金受益憑證 | | | | | | | |
| | 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 | 317,525 | 57,006 | - | 57,006 | (註1) |
| | 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 | 3,079,671 | 50,004 | - | 50,004 | (註1) |
| | 華南永昌鳳翔貨幣市場基金 | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | 3,056,664 | 50,000 | - | 50,000 | (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—流動 | 1,608,733 | 21,910 | - | 21,910 | (註1) |
| CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. | 股票 | | | | | | | |
| | Teratech Corporation | — | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—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例及股權淨值。

註3：截至109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。

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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 (註) | | 買入 | | 賣出 | | 期末 (註) | | | |
|--------------|------------------|-------------------------|------|----|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------|-----------|--------|
| | | | | | 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 | — | — | 6,722,102 | \$ 100,000 | 14,639,820 | \$ 218,000 | 21,361,922 | \$ 318,089 | \$ 318,000 | \$ 89 | - | \$ - |
| 華夏聚合股份有限公司 | 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 | — | — | 12,751,358 | 189,601 | 24,108,007 | 359,000 | 36,859,365 | 548,937 | 548,601 | 336 | - | - |
| | 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 | — | — | 8,813,848 | 119,700 | 17,158,745 | 233,400 | 24,363,860 | 331,300 | 331,200 | 100 | 1,608,733 | 21,900 |

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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象 | 關係 | 交易情形 | | | | | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 | | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 |
|--------------------------|--------------------------|------|-------|--------------|------------|------|-------|-------------------|----------------------|-----------------|-----|----|
| | | | 進(銷)貨 | 金額 | 佔總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | 單價 | 授信期間 | 餘額 | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 | | |
| 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 台灣氯乙烯工業股份有限公司 | 子公司 | 進貨 | \$ 1,758,467 | 71% | 45天 | 無重大差異 | 無重大差異 | 應付帳款—關係人(\$ 375,638) | (66%) | (註) | |
| | CGPC America Corporation | 子公司 | 銷貨 | (189,748) | (5%) | 90天 | 同上 | 同上 | 應收帳款—關係人 98,979 | 13% | (註) | |
| 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 | 銷貨 | (1,758,467) | (51%) | 45天 | 同上 | 同上 | 應收帳款—關係人 375,638 | 58% | (註) | |
| | 華夏聚合股份有限公司 | 兄弟公司 | 銷貨 | (1,518,180) | (44%) | 45天 | 同上 | 同上 | 應收帳款—關係人 275,063 | 42% | (註) | |
| 華夏聚合股份有限公司 | 台灣氯乙烯工業股份有限公司 | 兄弟公司 | 進貨 | 1,518,180 | 95% | 45天 | 同上 | 同上 | 應付帳款—關係人(275,063) | (97%) | (註) | |
| CGPC America Corporation | 華夏海灣塑膠股份有限公司 | 母公司 | 進貨 | 189,748 | 85% | 90天 | 同上 | 同上 | 應付帳款—關係人(98,979) | (97%) | (註) | |

註：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
 應收關係人款項達 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 6 月 30 日

附表五

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 (註 3) | 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 2) | 提列備抵 損失金額 |
|---------------|----------------------------|---------|---------------------|------|-----------|------|----------------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 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 華夏聚合股份有限公司 | 母 公 司 | 應收帳款—關係人 \$ 375,638 | 5.66 | \$ - | — | \$ 75,224 | (註 1) |
| | | 兄 弟 公 司 | 應收帳款—關係人 \$ 275,063 | 5.96 | - | — | 33,108 | (註 1) |

註 1：經評估無須提列備抵損失。

註 2：期後係指 109 年 7 月 1 日至 7 月 27 日之期間。

註 3：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
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編號 (註 1) | 交易人名稱 | 交易對象 | 與交易人關係 (註 2) | 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 3) |
| 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 | \$ 375,638 | 無重大差異 | 3% |
| | | | 1 | 進貨 | 1,758,467 | | 同上 |
| | | CGPC America Corporation | 1 | 應收帳款－關係人 | 98,979 | 同上 | 1% |
| | | | 1 | 銷貨收入 | 189,748 | 同上 | 3% |
| | | 華夏聚合股份有限公司 | 1 | 其他應收款－關係人 | 980 | 同上 | - |
| | | | 1 | 應付帳款－關係人 | 5,181 | 同上 | - |
| 1 | 進貨 | 15,413 | 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 | 275,063 | 同上 | 2% |
| | | | 3 | 其他應付款－關係人 | 13,076 | 同上 | - |
| | | | 3 | 進貨 | 1,518,180 | 同上 | 26% |

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. 子公司依公司別由阿拉伯數字 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 109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表七

單位：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 帳 面 金 額 | 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 | | | | |
| 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 | 高雄市林園區溪洲里工業一路1號 | 產銷氣乙烯單體 | \$ 2,930,995 | \$ 2,930,995 | 226,609,751 | 87.22% | \$ 3,190,796 | \$ 220,260 | \$ 200,333 | 子公司 |
| | 華夏聚合股份有限公司 | 台北市基湖路37號12樓 | PVC 粉之製造及銷售 | 800,000 | 800,000 | 80,000,000 | 100.00% | 886,548 | (7,878) | (7,878) | 子公司 |
| | CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. | Citco Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands | 轉投資控股公司 | 1,073,906 | 1,073,906 | 16,308,258 | 100.00% | 340,481 | 2,001 | 2,001 | 子公司 |
| | 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% | 276,668 | 44,573 | 14,858 | 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% | 199,314 | 7,668 | 7,668 | 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% | 21,579 | 30,108 | 523 | 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 | 13,725 | 15,000 | 600,000 | 10.00% | 173 | 15 | 1 | 採用權益法之關聯企業 (註1) |

註 1：鑫特公司董事會於 108 年 4 月 12 日決議自 108 年 5 月 25 日（解散日）起辦理解散清算，合併公司已於 109 年 5 月收回清算剩餘財產分配款 1,274 仟元，鑫特公司並已於 109 年 7 月 22 日完成解散清算程序。

註 2：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 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 | 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) | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註 1) | 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 5) | 期末投資帳面價值 (註 1 及 5) | 截至本期末已匯回收益 |
|-------------------|---------------------|------------------------------|---------------------------------------|------------------------------|-------------|------|------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | |
| 華夏塑膠(中山)有限公司(註 4) | 從事 PVC 膠布及三次加工製造及銷售 | \$ 592,600 (美金 20,000 仟元) | 透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。 | \$ 592,600 (美金 20,000 仟元) | \$ - | \$ - | \$ 592,600 (美金 20,000 仟元) | \$ 1,440 (美金 48 仟元) | 100% | \$ 1,440 (美金 48 仟元) | \$ 252,664 (美金 8,527 仟元) | \$ - |
| 中山華聚塑化製品有限公司(註 4) | 從事 PVC 三次加工品製造及銷售 | 44,445 (美金 1,500 仟元) | 透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。 | 44,445 (美金 1,500 仟元) | - | - | 44,445 (美金 1,500 仟元) | 16 (美金 1 仟元) | 100% | 16 (美金 1 仟元) | 12,976 (美金 438 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) | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註 2) |
|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| \$ 802,440 (美金 27,082 仟元) | \$ 930,382 (美金 31,400 仟元) | \$ - |

註 1：係按 109 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 20,267 仟元(美金 684 仟元)、聯聚中山之投資金額 26,608 仟元(美金 898 仟元)以及華夏三河之投資金額 118,520 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 109 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。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 6 月 30 日

附表九

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|--------------|-------------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 聯聚國際投資股份有限公司 | 131,591,144 | 24.97% |
| 亞洲聚合股份有限公司 | 42,527,153 | 8.06% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。