

華夏海灣塑膠股份有限公司一一三年股東常會議事錄

時間：一一三年五月二十八日(星期二)上午九時正

地點：苗栗縣竹南鎮公園路106號馥藝金鬱金香酒店(實體股東會)

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數 307,482,326 股，占本公司已發行普通股股份總數 581,050,494 股之 52.92%。

出席董事五人：吳亦圭董事長、林漢福副董事長、吳培基董事、吳洪鐸董事、李祖德獨立董事兼審計委員會召集人

列席：黃秀椿會計師、陳政熙律師

主席：吳亦圭

記錄：張金玉

主席宣布開會(到會股東代表股份總數已足法定額)

主席致詞：(略)

壹、報告事項：(詳見議事手冊)

一、一一二年度營業狀況報告

二、審計委員會查核一一二年度會計表冊報告

三、一一二年度董事及員工酬勞分派情形報告

貳、承認及討論事項(一)：

第一案(董事會提)

案由：本公司一一二年度會計表冊案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一二年度財務報告(包括個體財務報告及合併財務報告)，業經113年3月5日董事會議決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所黃秀椿會計師暨邱政俊會計師查核完竣及經審計委員會查核在案。

二、一一二年度營業報告書請參閱議事手冊，會計師查核報告書及財務報表請參閱附表。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 307,482,326 權(其中以電子方式行使表決權數 306,619,684 權)；贊成權數為 300,427,671 權(其中以電子方式行使表決權數 299,976,029 權)，占表決權數之 97.71%；反對權數為 610,755 權(其中以電子方式行使表決權數 610,755 權)；棄權權數為 6,443,900 權(其中以電子方式行使表決權數 6,032,900 權)。】

決議：本案照案承認。

第二案(董事會提)

案由：謹擬具本公司一一二年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一二年度稅後盈餘新台幣(以下同) 332,588,417 元，依法提列法定盈餘公積 33,258,842 元，一一二年度可分配

- 盈餘 299,329,575 元。截至一一二年底之可分配盈餘合計 2,154,094,673 元，擬分派現金股利 203,367,673 元，即每股現金股利 0.35 元。分配後，未分配盈餘計 1,950,727,000 元。
- 二、有關各項分配明細，請參閱「盈餘分配表」如后。
- 三、本分派案以分派一一二年度盈餘數為先，不足部分始分派以前年度盈餘。
- 四、現金股利發放至元為止，元以下捨計，故現金股利發放總額以實際配發金額為準。
- 五、請授權董事長於本案通過後訂定現金股利分配基準日。
- 六、敬請承認。

華夏海灣塑膠股份有限公司
一一二年度盈餘分配表



單位：新台幣元

一一二年度稅前淨利	309,842,172
加：所得稅利益	32,074,034
一一二年度稅後淨利	341,916,206
減：確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘	(9,327,789)
一一二年度稅後盈餘	332,588,417
減：提列法定盈餘公積	(33,258,842)
一一二年度可分配盈餘	299,329,575
加：期初未分配盈餘	1,854,765,098
一一二年度期末累積可分配盈餘	2,154,094,673
分配項目：(已發行股數 581,050,494 股)	
現金股利 - 0.35 元/股	203,367,673
一一二年度期末未分配盈餘結轉下期	1,950,727,000

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲



【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 307,482,326 權(其中以電子方式行使表決權數 306,619,684 權)；贊成權數為 300,791,343 權(其中以電子方式行使表決權數 300,339,701 權)，占表決權數之 97.82%；反對權數為 615,517 權(其中以電子方式行使表決權數 615,517 權)；棄權權數為 6,075,466 權(其中以電子方式行使表決權數 5,664,466 權)。】

決議：本案照案承認。

第三案(董事會提)

案由：建議董事競業許可案，敬請 公決。

說明：一、依據公司法第209條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、本公司董事新增為自己或為他人為屬於公司營業範圍內行為之公司如下表，在無損及本公司利益之前提下，茲依公司法規定，敬請許可其競業行為。

董事姓名	競業公司	職稱
吳亦圭（聯聚國際投資股份有限公司代表人）	Acme Advanced Materials Sdn. Bhd.、廈門台聚貿易有限公司	董事
吳培基（亞洲聚合股份有限公司代表人）	廈門台聚貿易有限公司、漳州旭騰物業有限公司	董事長
鄭瑛彬（獨立董事）	鑫江投資股份有限公司	董事長
	玉瑪工程股份有限公司	董事
徐承義（獨立董事）	橙食投資股份有限公司	董事長

三、是否可行，提請公決。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 307,482,326 權（其中以電子方式行使表決權數 306,619,684 權）；贊成權數為 300,676,000 權（其中以電子方式行使表決權數 300,224,358 權），占表決權數之 97.79%；反對權數為 483,357 權（其中以電子方式行使表決權數 483,357 權）；棄權權數為 6,322,969 權（其中以電子方式行使表決權數 5,911,969 權）。】

決議：本案照案通過。

參、選舉(董事會提)

案由：補選本公司獨立董事一人。

說明：一、本公司獨立董事李良賢先生於112年10月12日辭任，敬請依公司章程規定，補選獨立董事一人。

二、本屆獨立董事選舉採候選人提名制度，由股東常會就候選人名單中選任之。獨立董事候選人名單及學經歷資料請參閱議事手冊。

三、新任獨立董事於當選後即日就任，任期至114年5月29日止。

選舉結果：

獨立董事當選名單如下：

戶號／ 身分證號	戶名或姓名	當選權數
A220633XXX	張振明	239,170,982

肆、討論事項（二）（董事會提）

案由：新任獨立董事競業許可，敬請 公決。

說明：一、依據公司法第209條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可。

二、本公司新任獨立董事張振明女士為自己或為他人為屬於公司營業範圍內行為之公司如下表，在無損及本公司利益之前提下，茲依公司法規定，敬請許可其競業行為。

競業公司	職稱
NHOA S.A. France	獨立董事
太子建設開發股份有限公司	獨立董事
財團法人中央通訊社	董事

三、是否可行，提請公決。

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 307,482,326 權（其中以電子方式行使表決權數 306,619,684 權）；贊成權數為 300,540,014 權（其中以電子方式行使表決權數 300,088,372 權），占表決權數之 97.74%；反對權數為 509,179 權（其中以電子方式行使表決權數 509,179 權）；棄權權數為 6,433,133 權（其中以電子方式行使表決權數 6,022,133 權）。】

決議：本案照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九時二十六分。

（本次股東常會未有股東提問或發言）

主席：吳亦圭



記錄：張金玉



附表：

Deloitte

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, Taiwan

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

會計師查核報告

華夏海灣塑膠股份有限公司 公鑒：

查核意見

華夏海灣塑膠股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達華夏海灣塑膠股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華夏海灣塑膠股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華夏海灣塑膠股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查

核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華夏海灣塑膠股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定產品之區域銷貨收入認列真實性

華夏海灣塑膠股份有限公司民國 112 年度銷貨收入較去年同期下降，惟特定產品之特定區域銷貨收入較去年同期具顯著成長，其對於華夏海灣塑膠股份有限公司財務報表銷貨收入及財務績效具明顯影響。因是，將該等銷貨收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。

與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報表附註四及二十。

本會計師對於上述該等銷貨收入認列真實性已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解測試銷貨收入認列真實性相關之主要內部控制制度設計與執行有效性。評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性。
2. 抽核原始訂單、出貨單及發票等憑證，以確認銷貨收入認列真實性。
3. 檢視收款資料及期後銷貨退回及折讓之發生情形，確認是否有異常情事。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華夏海灣塑膠股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華夏海灣塑膠股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華夏海灣塑膠股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確

信 係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實 聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華夏海灣塑膠股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華夏海灣塑膠股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華夏海灣塑膠股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於華夏海灣塑膠股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成華夏海灣塑膠股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華夏海灣塑膠股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 113 年 3 月 6 日

 華夏海灣塑膠股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

代 碼	資	產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金 額	%	金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	98,321	1	\$	96,210	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產						
	— 流動		296,909	2	423,357	3	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動		10,000	-	-	-	
1150	應收票據		87,781	1	128,386	1	
1170	應收帳款		658,129	5	880,120	7	
1200	其他應收款		36,340	-	34,690	-	
1220	本期所得稅資產		290	-	273	-	
1310	存貨		1,004,770	8	1,118,032	9	
1410	預付款項		32,680	-	30,343	-	
1470	其他流動資產		<u>236</u>	<u>-</u>	<u>1,085</u>	<u>-</u>	
11XX	流動資產總計		<u>2,225,456</u>	<u>17</u>	<u>2,712,496</u>	<u>21</u>	
	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		60,474	-	67,644	1	
1550	採用權益法之投資		5,899,031	45	5,678,108	44	
1600	不動產、廠房及設備		4,489,960	34	3,868,478	30	
1760	投資性不動產		231,663	2	243,421	2	
1840	遞延所得稅資產		275,303	2	227,145	2	
1990	其他非流動資產		<u>17,839</u>	<u>-</u>	<u>8,892</u>	<u>-</u>	
15XX	非流動資產總計		<u>10,974,270</u>	<u>83</u>	<u>10,093,688</u>	<u>79</u>	
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 13,199,726</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,806,184</u>	<u>100</u>	

單位：新台幣仟元

		112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
代 碼	負 債 及 權 益				
流動負債					
2100	短期借款	\$ 780,000	6	\$ 190,000	1
2150	應付票據	42,018	-	-	-
2170	應付帳款－非關係人	150,893	1	217,151	2
2180	應付帳款－關係人	657,033	5	803,425	6
2200	其他應付款－非關係人	453,557	3	420,228	3
2220	其他應付款－關係人	1,826	-	6,480	-
2300	其他流動負債	77,989	1	92,671	1
21XX	流動負債總計	2,163,316	16	1,729,955	13
非流動負債					
2540	長期借款	629,169	5	792,549	6
2570	遞延所得稅負債	483,717	4	483,809	4
2640	淨確定福利負債	311,996	2	328,679	3
2670	其他非流動負債	30,051	-	24,420	-
25XX	非流動負債總計	1,454,933	11	1,629,457	13
2XXX	負債總計	3,618,249	27	3,359,412	26
權益					
3110	普通股股本	5,810,505	44	5,810,505	45
3200	資本公積	17,986	-	14,556	-
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	1,117,245	8	1,117,245	9
3320	特別盈餘公積	408,223	3	408,223	3
3350	未分配盈餘	2,187,353	17	2,029,080	16
3300	保留盈餘總計	3,712,821	28	3,554,548	28
3400	其他權益	40,165	1	67,163	1
3XXX	權益總計	9,581,477	73	9,446,772	74
負 債 及 權 益 總 計		\$ 13,199,726	100	\$ 12,806,184	100

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

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 7,768,367	100	\$10,186,976	100
5110 銷貨成本	<u>7,190,724</u>	<u>93</u>	<u>9,698,041</u>	<u>95</u>
5900 營業毛利	577,643	7	488,935	5
5910 已實現銷貨利益	<u>13,397</u>	<u>-</u>	<u>9,953</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>591,040</u>	<u>7</u>	<u>498,888</u>	<u>5</u>
營業費用				
6100 推銷費用	332,513	4	538,487	5
6200 管理費用	133,445	2	142,246	2
6300 研究發展費用	<u>30,449</u>	<u>-</u>	<u>28,239</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>496,407</u>	<u>6</u>	<u>708,972</u>	<u>7</u>
6900 營業淨利（損）	<u>94,633</u>	<u>1</u>	(<u>210,084</u>)	(<u>2</u>)
營業外收入及支出				
7100 利息收入	3,086	-	2,828	-
7010 其他收入	44,024	1	60,539	1
7020 其他利益及損失	(49,219)	(1)	93,612	1
7060 採用權益法之子公司及關聯 企業損益份額	234,016	3	(360,753)	(4)
7510 利息費用	(<u>16,699</u>)	<u>-</u>	(<u>5,175</u>)	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	<u>215,208</u>	<u>3</u>	(<u>208,949</u>)	(<u>2</u>)
7900 稅前淨利（損）	309,841	4	(419,033)	(4)
7950 所得稅利益	(<u>32,075</u>)	<u>-</u>	(<u>48,786</u>)	<u>-</u>
8200 本年度淨利（損）	<u>341,916</u>	<u>4</u>	(<u>370,247</u>)	(<u>4</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
	不重分類至損益之項目：						
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$	10,608)	-	\$	112,020	1
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	(	7,170)	-	(	14,733)	-
8326	採用權益法之子公司及 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	(	17,548)	-	(	31,976)	-
8331	採用權益法之子公司及 關聯企業之其他綜合 損益份額－確定福利 計畫之再衡量數	(	841)	-		25,755	-
8349	與不重分類之項目相關 之所得稅		<u>2,121</u>	-	(	<u>20,552</u>)	-
8310		(	<u>34,046</u>)	-		<u>70,514</u>	<u>1</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	(	2,159)	-		41,526	-
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	(	553)	-		379	-
8399	與可能重分類之項目相 關之所得稅		<u>432</u>	-	(	<u>8,305</u>)	-
8360		(	<u>2,280</u>)	-		<u>33,600</u>	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(	<u>36,326</u>)	-		<u>104,114</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>305,590</u>	<u>4</u>	(\$	<u>266,133</u>)	(<u>3</u>)
	每股盈餘(虧損)						
9750	基 本	\$	<u>0.59</u>		(\$	<u>0.64</u>)	
9850	稀 釋	\$	<u>0.59</u>		(\$	<u>0.64</u>)	

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

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

代 碼		資 本 公 積				保 留 盈 餘
		普 通 股 股 本	未 支 領 股 利	其 他 合 計	法 定 盈 餘 公 積	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,810,505	\$ 11,436	\$ 566	\$ 12,002	\$ 870,332
	110 年度盈餘指撥及分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	246,913
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動數	-	2,436	118	2,554	-
D1	111 年度淨損	-	-	-	-	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	5,810,505	13,872	684	14,556	1,117,245
	111 年度盈餘指撥及分配					
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及 合資之變動數	-	-	1,333	1,333	-
C17	其他資本公積變動數	-	2,067	30	2,097	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,810,505</u>	<u>\$ 15,939</u>	<u>\$ 2,047</u>	<u>\$ 17,986</u>	<u>\$ 1,117,245</u>

單位：新台幣仟元

其 他 權 益 項 目						
透過其他綜合 損益按公允價 國外營運機構 值 衡 量 之 金 財務報表換算 融資產未實現						
保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	合 計	之 兌 換 差 額	評 價 (損) 益	合 計	權 益 總 額
特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	合 計	之 兌 換 差 額	評 價 (損) 益	合 計	權 益 總 額
\$ 408,223	\$ 3,981,643	\$ 5,260,198	(\$ 52,461)	\$ 132,733	\$ 80,272	\$ 11,162,977
-	(246,913)	-	-	-	-	-
-	(1,452,626)	(1,452,626)	-	-	-	(1,452,626)
-	-	-	-	-	-	2,554
-	(370,247)	(370,247)	-	-	-	(370,247)
-	117,223	117,223	33,600	(46,709)	(13,109)	104,114
-	(253,024)	(253,024)	33,600	(46,709)	(13,109)	(266,133)
408,223	2,029,080	3,554,548	(18,861)	86,024	67,163	9,446,772
-	(174,315)	(174,315)	-	-	-	(174,315)
-	-	-	-	-	-	1,333
-	-	-	-	-	-	2,097
-	341,916	341,916	-	-	-	341,916
-	(9,328)	(9,328)	(2,280)	(24,718)	(26,998)	(36,326)
-	332,588	332,588	(2,280)	(24,718)	(26,998)	305,590
\$ 408,223	\$ 2,187,353	\$ 3,712,821	(\$ 21,141)	\$ 61,306	\$ 40,165	\$ 9,581,477

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

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年 度	111 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	\$ 309,841	(\$ 419,033)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	257,387	238,450
A20200	攤銷費用	930	59
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 工具之淨（利益）損失	(1,692)	31,715
A20900	利息費用	16,699	5,175
A21200	利息收入	(3,086)	(2,828)
A21300	股利收入	(1,264)	(8,203)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	(234,016)	360,753
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(6,835)	(5,297)
A23700	提列存貨跌價及呆滯損失	1,652	55,776
A23900	已實現銷貨利益	(13,397)	(9,953)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金 融工具	128,140	(165,684)
A31130	應收票據	40,605	66,776
A31150	應收帳款（含關係人）	221,991	317,600
A31180	其他應收款（含關係人）	(1,623)	38,469
A31200	存 貨	111,610	190,172
A31230	預付款項	(2,337)	(3,044)
A31240	其他流動資產	849	(324)
A32130	應付票據	42,018	-
A32150	應付帳款（含關係人）	(212,650)	(699,988)
A32180	其他應付款（含關係人）	(64,351)	(127,011)
A32230	其他流動負債	(14,682)	(9,634)
A32240	淨確定福利負債	(27,291)	(41,027)
A33000	營運產生之現金流入（出）	548,498	(187,081)
A33100	收取之利息	3,059	2,841
A33300	支付之利息	(14,516)	(4,422)
A33500	支付之所得稅	(13,639)	(160,551)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>523,402</u>	<u>(349,213)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度	111 年 度
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 10,000)	\$ -
B01800	取得採用權益法之投資	(7,810)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	14,562	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(785,662)	(651,765)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	15,319	5,619
B03700	存出保證金增加	(8,955)	(26,928)
B03800	存出保證金減少	8,862	28,378
B04500	取得無形資產	(9,784)	(192)
B07600	收取之股利	<u>1,264</u>	<u>1,066,976</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(782,204)</u>	<u>422,088</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	590,000	190,000
C01600	舉借長期借款	1,335,165	1,969,400
C01700	償還長期借款	(1,500,000)	(1,170,000)
C03000	存入保證金增加	7,822	12,085
C03100	存入保證金返還	(2,590)	(1,140)
C04400	其他非流動負債減少	(25)	(4)
C04500	支付股利	<u>(169,459)</u>	<u>(1,449,418)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>260,913</u>	<u>(449,077)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	2,111	(376,202)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>96,210</u>	<u>472,412</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 98,321</u>	<u>\$ 96,210</u>

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲



會計師查核報告

華夏海灣塑膠股份有限公司 公鑒：

查核意見

華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括 重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該 規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示 查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等

事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定產品之區域銷貨收入認列真實性

華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併銷貨收入較去年同期下降，惟特定產品之特定區域銷貨收入較去年同期具顯著成長，其對於華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司合併財務報表銷貨收入及財務績效具明顯影響。因是，將該等銷貨收入認列之真實性考量為關鍵查核事項。

與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四及二二。

本會計師對於上述該等銷貨收入認列真實性已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解測試銷貨收入認列真實性相關之主要內部控制制度設計與執行有效性。評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性。
2. 抽核原始訂單、出貨單及發票等憑證，以確認銷貨收入認列真實性。
3. 檢視收款資料及期後銷貨退回及折讓之發生情形，確認是否有異常情事。

其他事項

華夏海灣塑膠股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 113 年 3 月 6 日

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

代 碼	資	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
		產	金	額 %	金	額 %	
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	1,203,186	7	\$	1,276,545	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融						
	資產－流動		941,551	5		882,742	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－						
	流動		960,748	5		343,024	2
1150	應收票據		139,062	1		219,522	1
1170	應收帳款		1,018,774	6		1,202,318	7
1200	其他應收款		82,246	-		77,351	1
1220	本期所得稅資產		583	-		570	-
1310	存貨		2,527,010	14		2,562,490	15
1410	預付款項		92,747	1		189,331	1
1470	其他流動資產		838	-		1,158	-
11XX	流動資產總計		<u>6,966,745</u>	<u>39</u>		<u>6,755,051</u>	<u>40</u>
	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		63,521	-		71,317	1
1550	採用權益法之投資		359,601	2		379,522	2
1600	不動產、廠房及設備		9,249,791	52		8,447,505	51
1755	使用權資產		144,767	1		125,418	1
1760	投資性不動產		454,437	3		483,501	3
1840	遞延所得稅資產		445,588	3		381,748	2
1990	其他非流動資產		65,782	-		39,717	-
15XX	非流動資產總計		<u>10,783,487</u>	<u>61</u>		<u>9,928,728</u>	<u>60</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 17,750,232</u>	<u>100</u>		<u>\$ 16,683,779</u>	<u>100</u>

					單位：新台幣仟元	
					112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
代 碼	負 債 及 權 益					
	流動負債					
2100	短期借款	\$ 1,380,000	8	\$ 790,000	5	
2110	應付短期票券	-	-	199,668	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	795	-	9,529	-	
2150	應付票據	42,018	-	-	-	
2170	應付帳款－非關係人	513,702	3	973,959	6	
2180	應付帳款－關係人	222,356	1	227,795	2	
2200	其他應付款－非關係人	777,321	4	727,073	4	
2220	其他應付款－關係人	31,295	-	18,753	-	
2230	本期所得稅負債	111,565	1	661	-	
2280	租賃負債	33,515	-	16,268	-	
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	217,027	1	-	-	
2399	其他流動負債	92,237	1	144,906	1	
21XX	流動負債總計	3,421,831	19	3,108,612	19	
	非流動負債					
2540	長期借款	2,999,206	17	2,432,380	15	
2570	遞延所得稅負債	594,334	3	595,996	3	
2580	租賃負債	117,111	1	113,696	1	
2640	淨確定福利負債	311,996	2	330,322	2	
2670	其他非流動負債	78,266	-	61,545	-	
25XX	非流動負債總計	4,100,913	23	3,533,939	21	
2XXX	負債總計	7,522,744	42	6,642,551	40	
	歸屬於本公司業主之權益					
3110	普通股股本	5,810,505	33	5,810,505	35	
3200	資本公積	17,986	-	14,556	-	
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	1,117,245	6	1,117,245	7	
3320	特別盈餘公積	408,223	2	408,223	2	
3350	未分配盈餘	2,187,353	13	2,029,080	12	
3300	保留盈餘總計	3,712,821	21	3,554,548	21	
3400	其他權益	40,165	-	67,163	1	
31XX	本公司業主權益總計	9,581,477	54	9,446,772	57	
36XX	非控制權益	646,011	4	594,456	3	
3XXX	權益總計	10,227,488	58	10,041,228	60	
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 17,750,232	100	\$ 16,683,779	100	

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼	112 年 度		111 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 13,707,305	100	\$ 17,637,479	100
5110 銷貨成本	12,030,536	88	16,959,318	96
5900 營業毛利	1,676,769	12	678,161	4
營業費用				
6100 推銷費用	850,949	6	1,259,086	7
6200 管理費用	293,037	2	331,066	2
6300 研究發展費用	72,928	1	72,479	1
6000 營業費用合計	1,216,914	9	1,662,631	10
6900 營業淨利（損）	459,855	3	(984,470)	(6)
營業外收入及支出				
7100 利息收入	31,052	-	10,127	-
7010 其他收入	107,023	1	322,808	2
7020 其他利益及損失	(50,321)	-	150,954	1
7060 採用權益法之關聯企業損益 份額	(11,546)	-	10,208	-
7510 利息費用	(69,539)	(1)	(26,810)	-
7000 營業外收入及支出合計	6,669	-	467,287	3
7900 稅前淨利（損）	466,524	3	(517,183)	(3)
7950 所得稅費用（利益）	72,850	-	(179,466)	(1)
8200 本年度淨利（損）	393,674	3	(337,717)	(2)
其他綜合損益				
不重分類至損益之項目：				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(11,866)	-	134,354	1
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	(7,796)	-	(15,834)	-
8321 採用權益法之關聯企業 之其他綜合損益份額 —確定福利計畫之再 衡量數	37	-	3,011	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
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 價利益	(\$	17,002)	-	(\$	31,015)	-
8349	與不重分類之項目相關 之所得稅		2,373	-	(	16,826)	-
8310		(	34,254)	-		73,690	1
	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	(	2,159)	-		41,526	-
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	(	553)	-		379	-
8399	與可能重分類之項目相 關之所得稅		432	-	(	8,305)	-
8360		(	2,280)	-		33,600	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(	36,534)	-		107,290	1
8500	本年度綜合損益總額	\$	357,140	3	(\$	230,427)	(1)
	淨利(損)歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	341,916	2	(\$	370,247)	(2)
8620	非控制權益		51,758	1		32,530	-
8600		\$	393,674	3	(\$	337,717)	(2)
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	\$	305,590	2	(\$	266,133)	(1)
8720	非控制權益		51,550	1		35,706	-
8700		\$	357,140	3	(\$	230,427)	(1)
	每股盈餘(虧損)						
9750	基 本	\$	0.59		(\$	0.64)	
9850	稀 釋	\$	0.59		(\$	0.64)	

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
 合併權益變動表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

歸 屬 於 本 公 司

代 碼		資 本 公 積 保 留 盈 餘					
		普 通 股 本	未 支 領 股 利	其 他 合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 5,810,505	\$ 11,436	\$ 566	\$ 12,002	\$ 870,332	\$ 408,223
	110 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	246,913	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動數	-	2,436	118	2,554	-	-
D1	111 年度淨（損）利	-	-	-	-	-	-
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	5,810,505	13,872	684	14,556	1,117,245	408,223
	111 年度盈餘指撥及分配						
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業變動數	-	-	1,333	1,333	-	-
C17	其他資本公積變動數	-	2,067	30	2,097	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	-
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 5,810,505	\$ 15,939	\$ 2,047	\$ 17,986	\$ 1,117,245	\$ 408,223

單位：新台幣仟元

業		主		之		權		益	
				其		他		權	
				項		目			

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年 度	111 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	\$ 466,524	(\$ 517,183)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	750,349	697,370
A20200	攤銷費用	20,847	18,084
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工具 之淨利益	(19,384)	(60,404)
A20900	利息費用	69,539	26,810
A21200	利息收入	(31,052)	(10,127)
A21300	股利收入	(1,421)	(8,593)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	11,546	(10,208)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(5,409)	(1,135)
A23200	處分子公司損失	984	-
A23800	（迴轉）提列存貨跌價及呆滯損失	(51,610)	142,081
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融工具	(48,159)	49,651
A31130	應收票據	80,460	185,187
A31150	應收帳款（含關係人）	183,454	447,133
A31180	其他應收款（含關係人）	(1,466)	61,213
A31200	存 貨	87,176	426,400
A31230	預付款項	96,584	62,485
A31240	其他流動資產	320	(96)
A32130	應付票據	42,018	-
A32150	應付帳款（含關係人）	(465,656)	287,038
A32180	其他應付款（含關係人）	(24,899)	(256,971)
A32230	其他流動負債	(52,669)	24,394
A32240	淨確定福利負債	(34,720)	(52,704)
A33000	營運產生之現金	1,073,356	1,510,425
A33100	收取之利息	27,628	9,252
A33300	支付之利息	(55,428)	(17,748)
A33500	支付之所得稅	(24,656)	(685,551)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,020,900	816,378

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年 度	111 年 度
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 864,409)	(\$ 835,271)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	244,425	761,538
B01800	取得採用權益法之投資	(7,810)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,421,045)	(1,456,910)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	17,412	8,468
B03700	存出保證金增加	(36,519)	(43,731)
B03800	存出保證金減少	31,631	47,538
B04500	取得無形資產	(9,974)	(192)
B05400	取得投資性不動產	-	(1,500)
B06700	其他非流動資產增加	(27,404)	(17,148)
B07600	收取之股利	<u>1,421</u>	<u>8,593</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>2,072,272</u>)	(<u>1,528,615</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	590,000	590,000
C00500	應付短期票券(減少)增加	(200,000)	200,000
C01600	舉借長期借款	3,283,965	3,131,800
C01700	償還長期借款	(2,500,000)	(1,570,000)
C03000	存入保證金增加	8,180	14,347
C03100	存入保證金返還	(4,427)	(1,225)
C04020	租賃負債本金償還	(31,550)	(35,614)
C04300	其他非流動負債減少	(24)	(6)
C04500	支付股利	(169,459)	(1,449,418)
C05800	支付非控制權益現金股利	(<u>5</u>)	(<u>113,461</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>976,680</u>	<u>766,423</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,333</u>	<u>2,068</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(73,359)	56,254
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,276,545</u>	<u>1,220,291</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,203,186</u>	<u>\$ 1,276,545</u>

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲

