

華夏海灣塑膠股份有限公司一一四年股東常會議事錄

時間：一一四年五月二十七日(星期三)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 310,332,148 股，占本公司已發行普通股股份總數 581,050,494 股之 53.41%。

出席董事五人：吳亦圭董事長、吳培基董事、劉漢台董事、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、黃福雄律師

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、一一三年度營業狀況報告

二、審計委員會查核一一三年度會計表冊報告

三、一一三年度董事及員工酬勞分派情形報告

補充說明：應台灣證券交易所 114 年 4 月 24 日臺證上一字第 1141801638 號函要求本公司須於 114 年股東常會充分說明 113 年度董事酬金發放之合理性，相關說明如下：

1. 本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內業界水準議定之。
2. 本公司副董事長原兼任總經理職務，同時擔任子公司董事長並兼任總經理職務，113 年 4 月 1 日卸任本公司及子公司總經理職務後，每日仍從事公司營運管理督導職責，故公司依據營運參與程度給付酬金。因職務異動，原給付之主要部分酬金由「兼任員工領取相關酬金」項目改列為「董事酬金」項目，造成 113 年度平均每位董事酬金增加；前述酬金項目之調整改列，並無額外增加整體董事酬金情況。
3. 整體而言，本公司 113 年度整體董事(含兼任)酬金金額，在個體及合併財務報告中均較 112 年度減少。

【報告事項第 3 案，股東戶號 162897 發言：

感謝公司說明董事酬金增加的原因及合理性，我們這邊另外補充詢問，在林副董事長於 113 年 4 月 1 日卸任二家公司總經理職務後，該二家公司是否有聘任新總經理？若有，公司是否將因此需要支付兩份總經理酬金？副董事長與現任總經理間如何進行權責劃分？公司能否說明如此安排有何特殊考量？

主席答覆：

本公司目前實施總經理制。林副董事長於卸任華夏公司及華聚公司總經理職務後，相關總經理業務已正式由新任總經理胡吉宏先生接任並負責

執行。

林副董事長原同時擔任華夏公司及華聚公司總經理，並兼任子公司(台氣公司)董事長，負責氯鹼事業群營運與資源整合。自其卸下總經理及氯鹼事業群營運長職務後，相關業務已由胡總經理接續處理。然而，與台氣公司之整體協調工作，仍由林副董事長持續負責，以維持業務連貫與穩定。鑒於總經理職務業務繁重，為達事務平衡與分工清晰，公司已就林副董事長之薪資待遇進行相應調整。以去年度的薪酬相較於前年度，其整體收入已有顯著下降。

此外，因副董事長職務並不適用以員工名義發放薪酬，故相關薪酬轉列於董事酬金項下。雖董事酬金整體平均數值有所提升，實際上其他董事之酬金並無變動，此變化僅係因林副董事長職位調整所致。】

貳、承認及討論事項(一)：

第一案(董事會提)

案由：本公司一一三年度會計表冊案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一三年度財務報告（包括個體財務報告及合併財務報告），業經114年3月4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、一一三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 310,332,148 權(其中以電子方式行使表決權數 292,320,437 權)；贊成權數為 303,511,786 權(其中以電子方式行使表決權數 285,501,438 權)，占表決權數之 97.80%；反對權數為 209,110 權(其中以電子方式行使表決權數 209,110 權)；棄權權數為 6,611,252 權(其中以電子方式行使表決權數 6,609,889 權)。】

決議：本案照案承認。

第二案(董事會提)

案由：謹擬具本公司一一三年度盈餘分派案，敬請 承認。

說明：一、本公司一一三年度稅後虧損加計稅後淨損以外項目計入當年度未分配盈餘之虧損數額新台幣(以下同) 635,240,155 元，加計期初未分配盈餘 1,950,727,000 元，截至一一三年底之可分配盈餘合計 1,315,486,845 元，擬分派如下：

現金股利 87,157,574 元，即每股現金股利 0.15 元。

分配後，未分配盈餘計 1,228,329,271 元。

二、有關各項分配明細，請參閱「盈餘分配表」如后。

三、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。

四、請授權董事長於本案通過後訂定現金股利分配基準日。

五、敬請承認。

華夏海灣塑膠股份有限公司
一一三年度盈餘分配表



單位：新台幣元

一一三年度稅前淨損	(737,261,807)
加：所得稅利益	27,295,128
一一三年度稅後淨損	(709,966,679)
加：確定福利計畫再衡量數調整保留盈餘	74,726,524
一一三年度虧損加計稅後淨損以外項目計入 當年度未分配盈餘之虧損數額	(635,240,155)
加：期初未分配盈餘	1,950,727,000
一一三年度期末累積可分配盈餘	1,315,486,845

分配項目：(已發行股數 581,050,494 股)

現金股利 - 0.15 元/股	87,157,574
一一三年度期末未分配盈餘結轉下期	1,228,329,271

董事長：吳亦圭



經理人：胡吉宏



會計主管：李俊鋒



【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 310,332,148 權(其中以電子方式行使表決權數 292,320,437 權)；贊成權數為 303,771,767 權(其中以電子方式行使表決權數 285,761,419 權)，占表決權數之 97.89%；反對權數為 222,008 權(其中以電子方式行使表決權數 222,008 權)；棄權權數為 6,338,373 權(其中以電子方式行使表決權數 6,337,010 權)。】

決議：本案照案承認。

第三案(董事會提)

案由：謹擬具本公司「公司章程」修正案，敬請 公決。

說明：一、依據證券交易法第 14 條第 6 項規定，上市上櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，擬修正本公司「公司章程」部分條文。
二、檢具「公司章程」修正前後條文對照表如后，是否可行，提請公決。

華夏海灣塑膠股份有限公司
「公司章程」修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第卅三條 本公司年度如有獲利，應分派董事及員工酬勞，其中董事酬勞不超過當年度獲利百分之一；員工酬勞不低於當年度獲利百分之一。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 <u>依前項分派之員工酬勞總額，基層員工占比不低於該數額之百分之四十。</u> 上述員工酬勞得以股票或現金方式發放，本公司之控制或從屬公司員工符合一定條件時，亦得受分派員工酬勞，其一定條件由董事會訂定之。 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，於提撥百分之十法定盈餘公積後，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百分之十，其中現金股利不低於全部股利之百分之十。惟如當年度每股可分配盈餘低於零點一元時，得不分派。	第卅三條 本公司年度如有獲利，應分派董事及員工酬勞，其中董事酬勞不超過當年度獲利百分之一；員工酬勞不低於當年度獲利百分之一。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。 上述員工酬勞得以股票或現金方式發放，本公司之控制或從屬公司員工符合一定條件時，亦得受分派員工酬勞，其一定條件由董事會訂定之。 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，於提撥百分之十法定盈餘公積後，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百分之十，其中現金股利不低於全部股利之百分之十。惟如當年度每股可分配盈餘低於零點一元時，得不分派。	因應證券交易法第14條第6項規範，新增基層員工分派比例。
第卅五條 本章程訂立於中華民國五十三年二月廿八日。第一次修正於民國五十四年八月十五日，第二次修正於民國五十五年三月十日，第三次修正於民國五十六年六月廿九日，第四次修正於民國五十七	第卅五條 本章程訂立於中華民國五十三年二月廿八日。第一次修正於民國五十四年八月十五日，第二次修正於民國五十五年三月十日，第三次修正於民國五十六年六月廿九日，第四次修正於民國五十七	新增修正日期。

年五月十七日，第五次修正於民國五十八年五月五日，第六次修正於民國五十八年七月廿九日，第七次修正於民國六十年十二月八日，第八次修正於民國六十一年二月廿九日，第九次修正於民國六十一年五月廿六日，第十次修正於民國六十一年十月廿一日，第十一次修正於民國六十二年四月廿五日，第十二次修正於民國六十三年四月廿九日，第十三次修正於民國六十四年五月九日，第十四次修正於民國六十六年四月廿八日，第十五次修正於民國六十六年十一月十日，第十六次修正於民國六十七年四月七日，第十七次修正於民國六十八年四月十二日，第十八次修正於民國六十九年四月八日，第十九次修正於民國七十年四月廿三日，第二十次修正於民國七十一年五月十五日，第廿一次修正於民國七十二年四月廿八日，第廿二次修正於民國七十三年四月十九日，第廿三次修正於民國七十四年四月廿五日，第廿四次修正於民國七十五年四月十四日，第廿五次修正於民國七十六年三月廿六日，第廿六次修正於民國七十七年四月十八日，第廿七次修正於民國七十八年四月廿日，第廿八次修正於民國七十九年四月十九日，第廿九次修正於民國八十年四月廿六日，第三十次修正於民國八十一年五月八日，第卅一次修正於民國八十二年五月二十一日，第三十二次修正於民國八十三年五月十一日，第三十三次修正於民國八十五年五月二十九日，第三十四次修正於民國八十六年六月十一日，第三十五次修正於民國八十七年五月六日，第三十六次修正於民國八十八年五月二十四日，第三十七次修訂於民國八十九年五月二十三日，

年五月十七日，第五次修正於民國五十八年五月五日，第六次修正於民國五十八年七月廿九日，第七次修正於民國六十年十二月八日，第八次修正於民國六十一年二月廿九日，第九次修正於民國六十一年五月廿六日，第十次修正於民國六十一年十月廿一日，第十一次修正於民國六十二年四月廿五日，第十二次修正於民國六十三年四月廿九日，第十三次修正於民國六十四年五月九日，第十四次修正於民國六十六年四月廿八日，第十五次修正於民國六十六年十一月十日，第十六次修正於民國六十七年四月七日，第十七次修正於民國六十八年四月十二日，第十八次修正於民國六十九年四月八日，第十九次修正於民國七十年四月廿三日，第二十次修正於民國七十一年五月十五日，第廿一次修正於民國七十二年四月廿八日，第廿二次修正於民國七十三年四月十九日，第廿三次修正於民國七十四年四月廿五日，第廿四次修正於民國七十五年四月十四日，第廿五次修正於民國七十六年三月廿六日，第廿六次修正於民國七十七年四月十八日，第廿七次修正於民國七十八年四月廿日，第廿八次修正於民國七十九年四月十九日，第廿九次修正於民國八十年四月廿六日，第三十次修正於民國八十一年五月八日，第卅一次修正於民國八十二年五月二十一日，第三十二次修正於民國八十三年五月十一日，第三十三次修正於民國八十五年五月二十九日，第三十四次修正於民國八十六年六月十一日，第三十五次修正於民國八十七年五月六日，第三十六次修正於民國八十八年五月二十四日，第三十七次修訂於民國八十九年五月二十三日，

第三十八次修訂於民國九十年六月十二日，第三十九次修訂於民國九十一年六月十二日，第四十次修正於民國九十三年六月三日，第四十一次修正於民國九十五年六月十四日，第四十二次修正於民國九十六年六月十三日，第四十三次修正於民國九十九年六月十八日，第四十四次修正於民國一〇一年六月二十二日，第四十五次修正於民國一〇二年六月十三日，第四十六次修正於民國一〇四年六月九日，第四十七次修正於民國一〇五年六月十三日，第四十八次修正於民國一〇七年六月二十二日，第四十九次修正於民國一〇八年六月二十一日，第五十次修正於民國一一二年五月二十六日，<u>第五十一次修正於民國一一四年五月二十七日</u>。	第三十八次修訂於民國九十年六月十二日，第三十九次修訂於民國九十一年六月十二日，第四十次修正於民國九十三年六月三日，第四十一次修正於民國九十五年六月十四日，第四十二次修正於民國九十六年六月十三日，第四十三次修正於民國九十九年六月十八日，第四十四次修正於民國一〇一年六月二十二日，第四十五次修正於民國一〇二年六月十三日，第四十六次修正於民國一〇四年六月九日，第四十七次修正於民國一〇五年六月十三日，第四十八次修正於民國一〇七年六月二十二日，第四十九次修正於民國一〇八年六月二十一日，第五十次修正於民國一一二年五月二十六日。	
--	--	--

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 310,332,148 權(其中以電子方式行使表決權數 292,320,437 權)；贊成權數為 303,819,313 權(其中以電子方式行使表決權數 285,808,965 權)，占表決權數之 97.90%；反對權數為 182,462 權(其中以電子方式行使表決權數 182,462 權)；棄權權數為 6,330,373 權(其中以電子方式行使表決權數 6,329,010 權)。】

決議：本案照案通過。

參、選舉（董事會提）

案由：改選本公司董事九人。

說明：一、本公司董事於114年5月29日屆滿任期，敬請依公司章程規定，選出董事九人（含獨立董事四人）。

二、本屆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。董事（含獨立董事）候選人名單及學經歷資料請參閱議事手冊。

三、新任董事於當選後即日就任，任期三年，自 114 年 5 月 27 日起至 117 年 5 月 26 日止。

選舉結果：

一、董事當選名單如下：

戶號／ 身分證字號	戶名或姓名	當選權數
95625	吳亦圭（聯聚國際投資股份有限公司代表人）	254,881,222
95625	胡吉宏（聯聚國際投資股份有限公司代表人）	245,661,167
13363	吳培基（亞洲聚合股份有限公司代表人）	245,474,541
13363	仝漢霖（亞洲聚合股份有限公司代表人）	244,779,295
118214	吳洪鐸（台聚投資股份有限公司代表人）	244,688,879

二、獨立董事當選名單如下：

戶號／ 身分證字號	戶名或姓名	當選權數
A10241XXXX	李祖德	245,366,517
A12110XXXX	徐承義	245,271,177
A22063 XXXX	張振明	245,178,284
A10336 XXXX	王鼎章	245,079,209

肆、討論事項(二)(董事會提)

案由：董事競業許可案，敬請 公決。

說明：一、因本公司新任董事中，或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依公司法第209條之規定，提請許可新任董事得為自己或他人經營屬於本公司營業範圍內之行為。

二、是否可行，提請公決。

本公司新任董事於當選日為自己或為他人為屬於公司營業範圍內行為之公司計有：

聯聚國際投資股份有限公司

亞洲聚合股份有限公司	台達化學工業股份有限公司
------------	--------------

亞洲聚合股份有限公司

華運倉儲實業股份有限公司	越峯電子材料股份有限公司
亞洲聚合投資股份有限公司	

台聚投資股份有限公司

順昶先進科技股份有限公司
聚利管理顧問股份有限公司

亞洲聚合股份有限公司
台達化學工業股份有限公司

吳亦圭（聯聚國際投資股份有限公司代表人）

A.S. Holdings (UK) Limited	董事	台聚(香港)有限公司	董事
Acme Components (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事	台聚投資股份有限公司	董事長
Acme Electronics (Cayman) Corp.	董事長	台聚管理顧問股份有限公司	董事長 總經理
Acme Ferrite Products Sdn. Bhd.	董事	台灣氯乙烯工業股份有限公司	董事
Acme Advanced Materials Sdn. Bhd.	董事	台灣聚合化學品股份有限公司	董事長
APC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事	亞洲聚合投資股份有限公司	董事長
CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事	台聚光電股份有限公司	董事長
CGPC America Corporation	董事	昌隆貿易股份有限公司	董事長
Dynamic Ever Investments Ltd.	董事 總經理	財團法人台聚教育基金會	董事長
Ever Conquest Global Limited	董事	亞洲聚合股份有限公司	董事長
Ever Victory Global Limited	董事 總經理	華夏聚合股份有限公司	董事長
Forever Young Co., Ltd.	董事	越峯電子材料股份有限公司	董事長
Golden Amber Enterprises Ltd.	董事	越峰電子(昆山)有限公司	董事
PT. Swanson Plastics Indonesia	董事	越峰電子(廣州)有限公司	董事
Swanlake Traders Ltd.	董事	順安塗佈科技(昆山)有限公司	董事
Swanson International Limited	董事	順昶先進科技股份有限公司	董事長
Swanson Plastics (India) Private Limited	董事	順昶塑膠(天津)有限公司	董事
Swanson Plastics (Malaysia) Sdn. Bhd.	董事	順昶塑膠(昆山)有限公司	董事
Swanson Plastics (Singapore) Pte. Ltd.	董事	順昶塑膠股份有限公司	董事長
Taita (BVI) Holding Co., Ltd.	董事	達勝創業投資股份有限公司	董事
USI International Corporation	董事	達勝壹乙創業投資股份有限公司	董事
中華民國全國工業總會	常務理事	福建古雷石化有限公司	董事長
中鼎工程股份有限公司	董事	聚利創業投資股份有限公司	董事長
台達化學工業股份有限公司	董事長	聚利管理顧問股份有限公司	董事長
		聯聚國際投資股份有限公司	董事長 總經理
		宣聚股份有限公司	董事
		漳州台聚貿易有限公司	董事
		廈門台聚貿易有限公司	董事
		順昶先進貿易(昆山)有限公司	董事

胡吉宏（聯聚國際投資股份有限公司代表人）

CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
CGPC America Corporation	董事
	總經理
台灣氯乙烯工業股份有限公司	董事

華夏塑膠(中山)有限公司	董事長
華夏聚合股份有限公司	董事
	總經理
華運倉儲實業股份有限公司	董事

吳培基（亞洲聚合股份有限公司代表人）

APC (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
Dynamic Ever Investments Ltd.	董事
Ever Conquest Global Limited	董事
Ever Victory Global Ltd.	董事
Golden Amber Enterprises Ltd.	董事
Swanlake Traders Ltd.	董事
USI International Corporation	董事
Taita (BVI) Holding Co., Ltd.	董事
台聚(香港)有限公司	董事
台聚光電股份有限公司	董事
台聚投資股份有限公司	董事
台聚管理顧問股份有限公司	董事
台灣聚合化學品股份有限公司	董事
	總經理
亞洲聚合投資股份有限公司	董事
亞洲聚合股份有限公司	董事
	總經理
昌隆貿易股份有限公司	董事
	總經理
宣聚股份有限公司	董事長

財團法人台聚教育基金會	董事
台達化學工業股份有限公司	董事
	總經理
華運倉儲實業股份有限公司	董事
越峰電子(昆山)有限公司	董事
順昶先進科技股份有限公司	董事
順昶塑膠股份有限公司	董事
廈門台聚貿易有限公司	董事長
漳州台聚貿易有限公司	董事長
漳州旭騰物業有限公司	董事長
福建古雷石化有限公司	董事
聚利創業投資股份有限公司	董事
聚華(上海)貿易有限公司	董事長
	總經理
聯聚國際投資股份有限公司	董事
台達化工(中山)有限公司	董事長
台達化工(天津)有限公司	董事長
漳州台達化工有限公司	董事長
順昶先進貿易(昆山)有限公司	董事

全漢霖（亞洲聚合股份有限公司代表人）

順昶先進科技股份有限公司	董事
--------------	----

順昶先進貿易(昆山)有限公司	董事
----------------	----

吳洪鐸（台聚投資股份有限公司代表人）

懶人吳股份有限公司	董事長
-----------	-----

李祖德（獨立董事）

財團法人臺北醫學大學	董事
鑽石資本管理股份有限公司	董事
鑽石生技投資股份有限公司	副董事長

新耀生技投資股份有限公司	董事
黑澤科技股份有限公司	董事
中天(上海)生物科技有限公司	董事

徐承義（獨立董事）

瓦城泰統股份有限公司	董事長
瓦城股份有限公司	董事長
第一美味股份有限公司	董事長
全球美味股份有限公司	董事長
泰味國際股份有限公司	董事長
功夫廚房股份有限公司	董事長
安鮮股份有限公司	董事長

橙食投資股份有限公司	董事長
快食尚股份有限公司	董事長
台灣第一餐飲股份有限公司	董事長
哲泰股份有限公司	董事長
財團法人瓦城泰統社會福利慈善事業基金會	董事長

張振明（獨立董事）

財團法人中央通訊社	董事
財團法人聖心教育發展基金會	董事

太子建設開發股份有限公司	獨立董事
--------------	------

王鼎章（獨立董事）

銖德科技股份有限公司	執行長
銖寶科技股份有限公司	董事暨執行長
太陽海科技股份有限公司	董事暨執行長
華仕德科技股份有限公司	董事長

來穎科技股份有限公司	董事
達振能源股份有限公司	董事
銖洋科技股份有限公司	董事
力銖(揚州)光電科技有限公司	董事
越峯電子材料股份有限公司	獨立董事

【本案表決結果—表決時出席股東表決權數為 310,332,148 權(其中以電子方式行使表決權數 292,320,437 權)；贊成權數為 303,424,389 權(其中以電子方式行使表決權數 285,414,041 權)，占表決權數之 97.77%；反對權數為 489,673 權(其中以電子方式行使表決權數 489,673 權)；棄權權數為 6,418,086 權(其中以電子方式行使表決權數 6,416,723 權)。】

決議：本案照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會：同日上午九時三十九分。

主席：吳亦圭



記錄：張金玉



附表：



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 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 113 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 1 1 4 年 3 月 4 日

華夏海灣塑膠股份有限公司
個體資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 500,569	4	\$ 98,321	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	140,864	1	296,909	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	-	-	10,000	-
1150	應收票據	64,159	-	87,781	1
1170	應收帳款	482,269	4	658,129	5
1200	其他應收款	24,737	-	36,340	-
1220	本期所得稅資產	14,004	-	290	-
1310	存貨	1,027,702	8	1,004,770	8
1410	預付款項	38,165	-	32,680	-
1470	其他流動資產	<u>1,899</u>	<u>-</u>	<u>236</u>	<u>-</u>
11XX	流動資產總計	<u>2,294,368</u>	<u>17</u>	<u>2,225,456</u>	<u>17</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	58,635	1	60,474	-
1550	採用權益法之投資	5,247,675	40	5,899,031	45
1600	不動產、廠房及設備	5,012,342	38	4,489,960	34
1760	投資性不動產	228,174	2	231,663	2
1840	遞延所得稅資產	270,392	2	275,303	2
1990	其他非流動資產	<u>16,003</u>	<u>-</u>	<u>17,839</u>	<u>-</u>
15XX	非流動資產總計	<u>10,833,221</u>	<u>83</u>	<u>10,974,270</u>	<u>83</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 13,127,589</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,199,726</u>	<u>100</u>

單位：新台幣仟元

		113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
代 碼	負 債 及 權 益	金 額	%	金 額	%
流動負債					
2100	短期借款	\$ 650,000	5	\$ 780,000	6
2110	應付短期票券	199,929	2	-	-
2150	應付票據	36,559	-	42,018	-
2170	應付帳款－非關係人	132,441	1	150,893	1
2180	應付帳款－關係人	459,549	3	657,033	5
2200	其他應付款－非關係人	398,989	3	453,557	3
2220	其他應付款－關係人	2,239	-	1,826	-
2300	其他流動負債	110,418	1	77,989	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	229,929	2	-	-
21XX	流動負債總計	2,220,053	17	2,163,316	16
非流動負債					
2540	長期借款	1,444,168	11	629,169	5
2570	遞延所得稅負債	485,641	4	483,717	4
2640	淨確定福利負債	214,148	1	311,996	2
2670	其他非流動負債	23,997	-	30,051	-
25XX	非流動負債總計	2,167,954	16	1,454,933	11
2XXX	負債總計	4,388,007	33	3,618,249	27
權 益					
3110	普通股股本	5,810,505	44	5,810,505	44
3200	資本公積	20,018	-	17,986	-
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	1,150,504	9	1,117,245	8
3320	特別盈餘公積	408,223	3	408,223	3
3350	未分配盈餘	1,315,487	10	2,187,353	17
3300	保留盈餘總計	2,874,214	22	3,712,821	28
3400	其他權益	34,845	1	40,165	1
3XXX	權益總計	8,739,582	67	9,581,477	73
負 債 及 權 益 總 計		\$ 13,127,589	100	\$ 13,199,726	100

董事長：吳亦圭



經理人：胡吉宏



會計主管：李俊鋒



華夏海灣塑膠股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	113 年 度		112 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 5,998,454	100	\$ 7,768,367	100
5110 銷貨成本	<u>5,697,959</u>	<u>95</u>	<u>7,190,724</u>	<u>93</u>
5900 營業毛利	300,495	5	577,643	7
5910 已實現銷貨利益	<u>1,599</u>	<u>-</u>	<u>13,397</u>	<u>-</u>
5950 已實現營業毛利	<u>302,094</u>	<u>5</u>	<u>591,040</u>	<u>7</u>
營業費用				
6100 推銷費用	289,756	5	332,513	4
6200 管理費用	146,062	2	133,445	2
6300 研究發展費用	<u>32,634</u>	<u>1</u>	<u>30,449</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>468,452</u>	<u>8</u>	<u>496,407</u>	<u>6</u>
6900 營業淨(損)利	(<u>166,358</u>)	(<u>3</u>)	<u>94,633</u>	<u>1</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	4,360	-	3,086	-
7010 其他收入	51,580	1	44,024	1
7020 其他利益及損失	(128,867)	(2)	(49,219)	(1)
7060 採用權益法之子公司及關聯 企業損益份額	(465,418)	(8)	234,016	3
7510 利息費用	(<u>32,559</u>)	<u>-</u>	(<u>16,699</u>)	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計	(<u>570,904</u>)	(<u>9</u>)	<u>215,208</u>	<u>3</u>
7900 稅前淨(損)利	(737,262)	(12)	309,841	4
7950 所得稅利益	(<u>27,295</u>)	<u>-</u>	(<u>32,075</u>)	<u>-</u>
8200 本年度淨(損)利	(<u>709,967</u>)	(<u>12</u>)	<u>341,916</u>	<u>4</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年 度		112 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	\$ 71,924	1	(\$ 10,608)	-
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	(1,839)	-	(7,170)	-
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	(30,630)	-	(17,548)	-
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	17,188	-	(841)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(14,385)	-	2,121	-
8310		<u>42,258</u>	<u>1</u>	<u>(34,046)</u>	<u>-</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	31,974	-	(2,159)	-
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	1,570	-	(553)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(6,395)	-	432	-
8360		<u>27,149</u>	<u>-</u>	<u>(2,280)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>69,407</u>	<u>1</u>	<u>(36,326)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 640,560)</u>	<u>(11)</u>	<u>\$ 305,590</u>	<u>4</u>
	每股（虧損）盈餘				
9750	基 本	<u>(\$ 1.22)</u>		<u>\$ 0.59</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.22)</u>		<u>\$ 0.59</u>	

董事長：吳亦圭



經理人：胡吉宏



會計主管：李俊鋒



華夏海灣塑膠股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 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	112 年 1 月 1 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	5,810,505	15,939	2,047	17,986	1,117,245
	112 年度盈餘指撥及分配					
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	33,259
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動數	-	1,999	33	2,032	-
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	-
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,810,505</u>	<u>\$ 17,938</u>	<u>\$ 2,080</u>	<u>\$ 20,018</u>	<u>\$ 1,150,504</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			
保	留	盈	餘	財務報表換算	融資產未實現	
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	\$ 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
-	(33,259)	-	-	-	-	-
-	(203,367)	(203,367)	-	-	-	(203,367)
-	-	-	-	-	-	2,032
-	(709,967)	(709,967)	-	-	-	(709,967)
-	74,727	74,727	27,149	(32,469)	(5,320)	69,407
-	(635,240)	(635,240)	27,149	(32,469)	(5,320)	(640,560)
\$ 408,223	\$ 1,315,487	\$ 2,874,214	\$ 6,008	\$ 28,837	\$ 34,845	\$ 8,739,582

董事長：吳亦圭



經理人：胡吉宏



會計主管：李俊鋒



華夏海灣塑膠股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年 度	112 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 737,262)	\$ 309,841
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	320,464	257,387
A20200	攤銷費用	2,106	930
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 工具之淨損失（利益）	2,280	(1,692)
A20900	利息費用	32,559	16,699
A21200	利息收入	(4,360)	(3,086)
A21300	股利收入	(2,998)	(1,264)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	465,418	(234,016)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 （利益）	122,926	(6,835)
A23700	提列存貨跌價及呆滯損失	66,144	1,652
A23900	已實現銷貨利益	(1,599)	(13,397)
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	153,765	128,140
A31130	應收票據	23,622	40,605
A31150	應收帳款（含關係人）	175,860	221,991
A31180	其他應收款（含關係人）	11,588	(1,623)
A31200	存 貨	(89,076)	111,610
A31230	預付款項	(5,485)	(2,337)
A31240	其他流動資產	(1,663)	849
A32130	應付票據	(5,459)	42,018
A32150	應付帳款（含關係人）	(215,936)	(212,650)
A32180	其他應付款（含關係人）	(30,116)	(64,351)
A32230	其他流動負債	32,429	(14,682)
A32240	淨確定福利負債	(25,924)	(27,291)
A33000	營運產生之現金流入	289,283	548,498
A33100	收取之利息	4,375	3,059
A33300	支付之利息	(30,680)	(14,516)
A33500	支付之所得稅	(364)	(13,639)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>262,614</u>	<u>523,402</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年 度	112 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	(\$ 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	(994,401)	(785,662)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	9,645	15,319
B03700	存出保證金增加	(14,789)	(8,955)
B03800	存出保證金減少	14,957	8,862
B04500	取得無形資產	(438)	(9,784)
B07600	收取之股利	210,670	1,264
BBBB	投資活動之淨現金流出	(764,356)	(782,204)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款(減少)增加	(130,000)	590,000
C00500	應付短期票券增加	200,000	-
C01600	舉借長期借款	1,048,000	1,335,165
C01700	償還長期借款	-	(1,500,000)
C03000	存入保證金增加	1,032	7,822
C03100	存入保證金返還	(11,496)	(2,590)
C04400	其他非流動負債減少	(48)	(25)
C04500	支付股利	(203,498)	(169,459)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	903,990	260,913
EEEE	現金及約當現金淨增加	402,248	2,111
E00100	年初現金及約當現金餘額	98,321	96,210
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 500,569	\$ 98,321

董事長：吳亦圭



經理人：胡吉宏



會計主管：李俊鋒



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 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 113 及 112 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、不實聲明或逾越內部控制，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 113 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 1 1 4 年 3 月 4 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 113 年及 112 年 12 月 31 日

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金	\$ 1,523,912	9	\$ 1,203,186	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融				
	資產－流動	609,197	3	941,551	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－				
	流動	943,234	5	960,748	5
1150	應收票據	118,682	1	139,062	1
1170	應收帳款	762,506	4	1,018,774	6
1200	其他應收款	69,885	-	82,246	-
1220	本期所得稅資產	17,186	-	583	-
1310	存貨	2,522,089	14	2,527,010	14
1410	預付款項	133,905	1	92,747	1
1470	其他流動資產	2,139	-	838	-
11XX	流動資產總計	<u>6,702,735</u>	<u>37</u>	<u>6,966,745</u>	<u>39</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	60,406	-	63,521	-
1550	採用權益法之投資	336,665	2	359,601	2
1600	不動產、廠房及設備	9,753,364	54	9,249,791	52
1755	使用權資產	112,967	1	144,767	1
1760	投資性不動產	443,562	2	454,437	3
1840	遞延所得稅資產	581,799	3	445,588	3
1990	其他非流動資產	83,578	1	65,782	-
15XX	非流動資產總計	<u>11,372,341</u>	<u>63</u>	<u>10,783,487</u>	<u>61</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 18,075,076</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,750,232</u>	<u>100</u>

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 1,280,000	7	\$ 1,380,000	8
2110	應付短期票券	299,872	2	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債				
	－流動	688	-	795	-
2150	應付票據	36,559	-	42,018	-
2170	應付帳款－非關係人	799,456	4	513,702	3
2180	應付帳款－關係人	125,173	1	222,356	1
2200	其他應付款－非關係人	727,652	4	777,321	4
2220	其他應付款－關係人	25,493	-	31,295	-
2230	本期所得稅負債	5,695	-	111,565	1
2280	租賃負債	20,928	-	33,515	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	1,438,743	8	217,027	1
2399	其他流動負債	164,587	1	92,237	1
21XX	流動負債總計	4,924,846	27	3,421,831	19
	非流動負債				
2540	長期借款	2,851,015	16	2,999,206	17
2570	遞延所得稅負債	602,255	3	594,334	3
2580	租賃負債	98,296	1	117,111	1
2640	淨確定福利負債	214,148	1	311,996	2
2670	其他非流動負債	68,676	-	78,266	-
25XX	非流動負債總計	3,834,390	21	4,100,913	23
2XXX	負債總計	8,759,236	48	7,522,744	42
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	5,810,505	32	5,810,505	33
3200	資本公積	20,018	-	17,986	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,150,504	7	1,117,245	6
3320	特別盈餘公積	408,223	2	408,223	2
3350	未分配盈餘	1,315,487	7	2,187,353	13
3300	保留盈餘總計	2,874,214	16	3,712,821	21
3400	其他權益	34,845	1	40,165	-
31XX	本公司業主權益總計	8,739,582	49	9,581,477	54
36XX	非控制權益	576,258	3	646,011	4
3XXX	權益總計	9,315,840	52	10,227,488	58
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 18,075,076	100	\$ 17,750,232	100

董事長：吳亦圭



經理人：胡吉宏



會計主管：李俊鋒



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼	113 年 度		112 年 度	
	金 額	%	金 額	%
4100 銷貨收入淨額	\$ 11,086,725	100	\$ 13,707,305	100
5110 銷貨成本	<u>10,876,143</u>	<u>98</u>	<u>12,030,536</u>	<u>88</u>
5900 營業毛利	<u>210,582</u>	<u>2</u>	<u>1,676,769</u>	<u>12</u>
營業費用				
6100 推銷費用	726,926	7	850,949	6
6200 管理費用	275,773	2	293,037	2
6300 研究發展費用	<u>50,590</u>	<u>-</u>	<u>72,928</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>1,053,289</u>	<u>9</u>	<u>1,216,914</u>	<u>9</u>
6900 營業淨(損)利	(<u>842,707</u>)	(<u>7</u>)	<u>459,855</u>	<u>3</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	39,539	-	31,052	-
7010 其他收入	97,206	1	107,023	1
7020 其他利益及損失	(122,505)	(1)	(50,321)	-
7060 採用權益法之關聯企業損益份額	2,107	-	(11,546)	-
7510 利息費用	(<u>93,594</u>)	(<u>1</u>)	(<u>69,539</u>)	(<u>1</u>)
7000 營業外收入及支出合計	(<u>77,247</u>)	(<u>1</u>)	<u>6,669</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨(損)利	(919,954)	(8)	466,524	3
7950 所得稅(利益)費用	(<u>168,591</u>)	(<u>1</u>)	<u>72,850</u>	<u>-</u>
8200 本年度淨(損)利	(<u>751,363</u>)	(<u>7</u>)	<u>393,674</u>	<u>3</u>
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	92,383	1	(11,866)	-
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	(3,115)	-	(7,796)	-
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	2,903	-	37	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113 年 度		112 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	(\$ 29,516)	-	(\$ 17,002)	-
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	(18,477)	-	2,373	-
8310		<u>44,178</u>	<u>1</u>	<u>(34,254)</u>	<u>-</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	31,974	-	(2,159)	-
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	1,570	-	(553)	-
8399	與可能重分類之項目相關 之所得稅	(6,395)	-	432	-
8360		<u>27,149</u>	<u>-</u>	<u>(2,280)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅 後淨額）	<u>71,327</u>	<u>1</u>	<u>(36,534)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>(\$ 680,036)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 357,140</u>	<u>3</u>
	淨（損）利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 709,967)	(7)	\$ 341,916	2
8620	非控制權益	(41,396)	-	51,758	1
8600		<u>(\$ 751,363)</u>	<u>(7)</u>	<u>\$ 393,674</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 640,560)	(6)	\$ 305,590	2
8720	非控制權益	(39,476)	-	51,550	1
8700		<u>(\$ 680,036)</u>	<u>(6)</u>	<u>\$ 357,140</u>	<u>3</u>
	每股（虧損）盈餘				
9750	基 本	<u>(\$ 1.22)</u>		<u>\$ 0.59</u>	
9850	稀 釋	<u>(\$ 1.22)</u>		<u>\$ 0.59</u>	

董事長：吳亦圭



經理人：胡吉宏



會計主管：李俊鋒



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

歸 屬 於 本 公 司

		資 本 公 積 保 留 盈 餘					
代 碼		普 通 股 股 本	未 支 領 股 利	其 他 合 計	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	
A1	112 年 1 月 1 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
	112 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	33,259	-
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	-	1,999	33	2,032	-	-
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	-	-
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	\$ 5,810,505	\$ 17,938	\$ 2,080	\$ 20,018	\$ 1,150,504	\$ 408,223

單位：新台幣仟元

業 主 之 權 益								
		其 他 權 益 項 目						
		透過其他綜合 損益按公允價 國外營運機構 值衡量之金融 財務報表換算 資產未實現						
保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	合 計	之 兒 換 差 額	評 價 (損) 益	合 計	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
\$ 2,029,080	\$ 3,554,548	(\$ 18,861)	\$ 86,024	\$ 67,163	\$ 9,446,772	\$ 594,456	\$ 10,041,228	
(174,315)	(174,315)	-	-	-	(174,315)	-	(174,315)	
-	-	-	-	-	1,333	-	1,333	
-	-	-	-	-	2,097	5	2,102	
341,916	341,916	-	-	-	341,916	51,758	393,674	
(9,328)	(9,328)	(2,280)	(24,718)	(26,998)	(36,326)	(208)	(36,534)	
332,588	332,588	(2,280)	(24,718)	(26,998)	305,590	51,550	357,140	
2,187,353	3,712,821	(21,141)	61,306	40,165	9,581,477	646,011	10,227,488	
(33,259)	-	-	-	-	-	-	-	
(203,367)	(203,367)	-	-	-	(203,367)	-	(203,367)	
-	-	-	-	-	-	(30,282)	(30,282)	
-	-	-	-	-	2,032	5	2,037	
(709,967)	(709,967)	-	-	-	(709,967)	(41,396)	(751,363)	
74,727	74,727	27,149	(32,469)	(5,320)	69,407	1,920	71,327	
(635,240)	(635,240)	27,149	(32,469)	(5,320)	(640,560)	(39,476)	(680,036)	
\$ 1,315,487	\$ 2,874,214	\$ 6,008	\$ 28,837	\$ 34,845	\$ 8,739,582	\$ 576,258	\$ 9,315,840	

董事長：吳亦圭



經理人：胡吉宏



會計主管：李俊鋒



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年 度	112 年 度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨（損）利	(\$ 919,954)	\$ 466,524
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	854,660	750,349
A20200	攤銷費用	19,630	20,847
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具		
	淨利益	(37,396)	(19,384)
A20900	利息費用	93,594	69,539
A21200	利息收入	(39,539)	(31,052)
A21300	股利收入	(3,057)	(1,421)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(2,107)	11,546
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	118,843	(5,409)
A23200	處分子公司損失	-	984
A23700	提列（迴轉）存貨跌價及呆滯損失	89,248	(51,610)
A29900	租賃契約修改利益	(35)	-
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	369,643	(48,159)
A31130	應收票據	20,380	80,460
A31150	應收帳款（含關係人）	262,088	183,454
A31180	其他應收款（含關係人）	13,285	(1,466)
A31200	存 貨	(68,988)	87,176
A31230	預付款項	(41,158)	96,584
A31240	其他流動資產	(1,301)	320
A32130	應付票據	(5,459)	42,018
A32150	應付帳款（含關係人）	188,115	(465,656)
A32180	其他應付款（含關係人）	(8,211)	(24,899)
A32230	其他流動負債	72,350	(52,669)
A32240	淨確定福利負債	(31,457)	(34,720)
A33000	營運產生之現金	943,174	1,073,356
A33100	收取之利息	38,615	27,628
A33300	支付之利息	(98,477)	(55,428)
A33500	支付之所得稅	(107,044)	(24,656)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>776,268</u>	<u>1,020,900</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年 度	112 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	(\$ 1,139,623)	(\$ 864,409)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,161,297	244,425
B01800	取得採用權益法之投資	-	(7,810)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,512,348)	(1,421,045)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	37,848	17,412
B03700	存出保證金增加	(15,156)	(36,519)
B03800	存出保證金減少	14,960	31,631
B04500	取得無形資產	(438)	(9,974)
B05400	取得投資性不動產	(665)	-
B06700	其他非流動資產增加	(10,512)	(27,404)
B07600	收取之股利	<u>3,057</u>	<u>1,421</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,461,580)</u>	<u>(2,072,272)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款(減少)增加	(100,000)	590,000
C00500	應付短期票券增加(減少)	300,000	(200,000)
C01600	舉借長期借款	1,287,100	3,283,965
C01700	償還長期借款	(208,045)	(2,500,000)
C03000	存入保證金增加	4,159	8,180
C03100	存入保證金返還	(13,619)	(4,427)
C04020	租賃負債本金償還	(30,817)	(31,550)
C04300	其他非流動負債減少	(41)	(24)
C04500	支付股利	(203,498)	(169,459)
C05800	支付非控制權益現金股利	<u>(30,287)</u>	<u>(5)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,004,952</u>	<u>976,680</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,086</u>	<u>1,333</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	320,726	(73,359)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,203,186</u>	<u>1,276,545</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,523,912</u>	<u>\$ 1,203,186</u>

董事長：吳亦圭



經理人：胡吉宏



會計主管：李俊鋒

