

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106及105年第3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、合併財務報表附註			
(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	11~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
(六) 重要會計項目之說明	17~44		六~三一
(七) 關係人交易	45~48		三二
(八) 質抵押之資產	49		三三
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49~50		三四
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	50~52		三五
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	52, 56~63		三六
2. 轉投資事業相關資訊	52, 64		三六
3. 大陸投資資訊	53, 56, 65		三六
(十四) 部門資訊	53~55		三七

會計師核閱報告

華夏海灣塑膠股份有限公司 公鑒：

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述外，本會計師係依照審計準則公報第 36 號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

如合併財務報告附註十四及十五所述，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日列入合併財務報告之被投資公司中，部分非重要子公司及部分採用權益法之投資之財務報告未經會計師核閱，其民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之資產總額暨採用權益法之投資餘額分別為新台幣（以下同）1,062,220 仟元及 1,035,811 仟元，皆占合併資產總額之 9%；上述未經核閱之非重要子公司民國 106 年及 105 年 9 月 30 日之負債總額分別為 43,079 仟元及 52,341 仟元，皆占合併負債總額之 1%；其民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合損益總額分別為 2,784 仟元、(15,541) 仟元、(14,609) 仟元及 (22,437) 仟元，分別占合併綜合損益總額之 1%、(5%)、(2%)及(3%)；上述未經核閱之部分採用權益法之投資民國 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合

損益總額分別為 7,903 仟元、10,586 仟元、20,287 仟元及 15,964 仟元，分別占合併綜合損益總額之 3%、4%、2%及 2%；另合併財務報告附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司及被投資公司之財務報告暨轉投資事業之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報告認列與揭露，倘該等財務報告經會計師核閱而有所調整時，對於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併財務報告之可能影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳世宗

吳世宗



會計師 郭慈容

郭慈容



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 11 月 9 日

民國 106 年 9 月 30 日暨民國 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資	106年9月30日 (經核閱)			105年12月31日 (經查核)			105年9月30日 (經核閱)		
		產	全	%	全	額	%	全	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註六)	\$	702,879	6	\$	1,408,954	11	\$	942,403	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)		1,197,133	10		2,087,088	16		1,970,553	17
1125	備供出售金融資產—流動(附註八)		-	-		3,072	-		1,845	-
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動(附註十及三三)		268,754	2		268,656	2		268,606	2
1150	應收票據(附註十一)		164,841	1		152,341	1		158,844	1
1170	應收帳款—淨額(附註十一)		1,174,318	10		1,280,151	10		1,006,877	9
1200	其他應收款—淨額(附註十一)		81,779	1		66,877	-		93,026	1
1210	其他應收款—關係人(附註十一及三二)		6,256	-		139,999	1		15,815	-
1220	本期所得稅資產(附註四)		3,305	-		1,085	-		1,081	-
1310	存貨(附註十二)		1,913,379	16		1,722,932	13		1,345,948	11
1410	預付款項(附註十九)		70,408	-		67,192	-		123,153	1
1470	其他流動資產		1,437	-		1,709	-		743	-
11XX	流動資產總計		5,584,489	46		7,200,056	54		5,928,894	50
	非流動資產									
1523	備供出售金融資產—非流動(附註八)		2,171	-		2,102	-		1,910	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註九)		94,050	1		103,251	1		103,161	1
1550	採用權益法之投資(附註十五)		290,385	3		271,354	2		276,875	2
1600	不動產、廠房及設備(附註十六、二十及三三)		5,618,515	46		5,227,157	39		5,141,204	43
1760	投資性不動產(附註十七及二九)		141,506	1		27,715	-		27,715	-
1780	無形資產(附註十八)		12,631	-		19,589	-		22,281	-
1840	遞延所得稅資產(附註四)		265,701	2		316,467	3		313,026	3
1985	長期預付租金(附註十九)		101,289	1		105,920	1		107,885	1
1990	其他非流動資產(附註三三)		40,024	-		35,376	-		39,114	-
15XX	非流動資產總計		6,566,272	54		6,108,931	46		6,033,171	50
1XXX	資 產 總 計	\$	12,150,761	100	\$	13,308,987	100	\$	11,962,065	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註二十)	\$	-	-	\$	160,000	1	\$	205,000	2
2110	應付短期票券(附註二十)		-	-		299,929	2		199,931	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七)		1,920	-		3,116	-		2,357	-
2150	應付票據(附註二一)		444	-		351	-		377	-
2170	應付帳款(附註二一)		779,020	6		789,053	6		556,620	5
2180	應付帳款—關係人(附註二一及三二)		59,357	1		234,127	2		63,357	-
2200	其他應付款(附註二二)		661,224	6		667,972	5		538,629	4
2220	其他應付款—關係人(附註三二)		13,637	-		28,425	-		12,383	-
2230	本期所得稅負債(附註四)		59,109	1		215,670	2		109,413	1
2250	負債準備—流動(附註二三)		17,901	-		16,039	-		10,846	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六、二十及三三)		-	-		-	-		238,411	2
2399	其他流動負債		46,804	-		65,451	1		84,981	1
21XX	流動負債總計		1,639,416	14		2,480,133	19		2,022,305	17
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十六、二十及三三)		1,050,000	9		1,050,000	8		808,796	7
2570	遞延所得稅負債(附註四)		594,512	5		596,167	4		595,086	5
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四)		1,041,947	8		1,420,641	11		1,351,556	11
2670	其他非流動負債(附註三二)		3,694	-		6,226	-		4,784	-
25XX	非流動負債總計		2,690,153	22		3,073,034	23		2,760,222	23
2XXX	負債總計		4,329,569	36		5,553,167	42		4,782,527	40
	歸屬於本公司業主之權益(附註八、十五及二五)									
	股 本									
3110	普通 股		4,919,996	40		4,776,695	36		4,776,695	40
3200	資本公積		8,218	-		8,220	-		8,221	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		385,973	3		241,661	2		241,661	2
3320	特別盈餘公積		408,223	4		408,223	3		408,223	3
3350	未分配盈餘		1,704,984	14		1,899,548	14		1,385,192	12
3300	保留盈餘總計		2,499,180	21		2,549,432	19		2,035,076	17
3400	其他權益		21,699	-		41,138	-		26,762	-
31XX	本公司業主權益總計		7,449,093	61		7,375,485	55		6,846,754	57
36XX	非控制權益		372,099	3		380,335	3		332,784	3
3XXX	權益總計		7,821,192	64		7,755,820	58		7,179,538	60
	負債與權益總計		12,150,761	100		13,308,987	100		11,962,065	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106年11月9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 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日以及民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入淨額	\$ 3,613,528	100	\$ 3,360,245	100	\$ 10,928,129	100	\$ 10,653,595	100
5110	銷貨成本(附註十二、二六及三二)	<u>3,042,588</u>	<u>84</u>	<u>2,718,076</u>	<u>81</u>	<u>8,902,133</u>	<u>81</u>	<u>8,667,494</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>570,940</u>	<u>16</u>	<u>642,169</u>	<u>19</u>	<u>2,025,996</u>	<u>19</u>	<u>1,986,101</u>	<u>19</u>
	營業費用(附註二六及三二)								
6100	推銷費用	187,716	5	182,662	6	590,668	6	587,264	6
6200	管理費用	68,020	2	67,722	2	206,022	2	198,197	2
6300	研究發展費用	<u>11,891</u>	-	<u>11,849</u>	-	<u>35,859</u>	-	<u>35,100</u>	-
6000	營業費用合計	<u>267,627</u>	<u>7</u>	<u>262,233</u>	<u>8</u>	<u>832,549</u>	<u>8</u>	<u>820,561</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>303,313</u>	<u>9</u>	<u>379,936</u>	<u>11</u>	<u>1,193,447</u>	<u>11</u>	<u>1,165,540</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出(附註七、十五、二六及三二)								
7010	其他收入	12,113	-	7,432	-	34,752	1	23,914	-
7020	其他利益及損失	(6,169)	-	(47,827)	(1)	(86,252)	(1)	(101,391)	(1)
7510	利息費用	(2,754)	-	(4,935)	-	(10,252)	-	(17,729)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>1,194</u>	-	<u>937</u>	-	<u>12,194</u>	-	<u>5,098</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,384</u>	-	<u>(44,393)</u>	<u>(1)</u>	<u>(49,558)</u>	-	<u>(90,108)</u>	<u>(1)</u>
7900	繼續營業單位稅前淨利	307,697	9	335,543	10	1,143,889	11	1,075,432	10
7950	所得稅費用(附註四及二七)	<u>34,343</u>	<u>1</u>	<u>44,513</u>	<u>1</u>	<u>191,530</u>	<u>2</u>	<u>167,894</u>	<u>2</u>
8000	繼續營業單位本期淨利(附註二六)	273,354	8	291,030	9	952,359	9	907,538	8
8100	停業單位利益(損失)(附註十三)	<u>291</u>	-	<u>10,065</u>	-	<u>(747)</u>	-	<u>9,805</u>	-
8200	本期淨利	<u>273,645</u>	<u>8</u>	<u>301,095</u>	<u>9</u>	<u>951,612</u>	<u>9</u>	<u>917,343</u>	<u>8</u>
	其他綜合損益(附註八、十五及二七)								
	後續可能重分類至損益之項目：								
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	2,053	-	(21,364)	-	(31,658)	-	(38,688)	-
8362	備供出售金融資產未實現損益	(746)	-	(151)	-	9	-	(803)	-
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	320	-	(810)	-	(255)	-	(1,321)	-
8372	採用權益法之關聯企業之其他綜合損益份額—備供出售金融資產未實現損益	6,445	-	8,114	-	7,092	-	6,406	-
8399	與可能重分類項目相關之所得稅	(350)	-	3,631	-	5,382	-	6,576	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>7,722</u>	-	<u>(10,580)</u>	-	<u>(19,430)</u>	-	<u>(27,830)</u>	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 281,367</u>	<u>8</u>	<u>\$ 290,515</u>	<u>9</u>	<u>\$ 932,182</u>	<u>9</u>	<u>\$ 889,513</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	106年7月1日至9月30日		105年7月1日至9月30日		106年1月1日至9月30日		105年1月1日至9月30日		
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	
淨利歸屬於：									
8610	本公司業主	\$ 274,934	8	\$ 288,903	9	\$ 905,087	8	\$ 866,882	8
8620	非控制權益	(1,289)	-	12,192	-	46,525	1	50,461	1
8600		<u>\$ 273,645</u>	<u>8</u>	<u>\$ 301,095</u>	<u>9</u>	<u>\$ 951,612</u>	<u>9</u>	<u>\$ 917,343</u>	<u>9</u>
綜合損益總額歸屬於：									
8710	本公司業主	\$ 282,638	8	\$ 278,308	8	\$ 885,648	8	\$ 839,047	8
8720	非控制權益	(1,271)	-	12,207	1	46,534	1	50,466	-
8700		<u>\$ 281,367</u>	<u>8</u>	<u>\$ 290,515</u>	<u>9</u>	<u>\$ 932,182</u>	<u>9</u>	<u>\$ 889,513</u>	<u>8</u>
每股盈餘 (附註二八)									
來自繼續營業單位及停業單位									
9750	基 本	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 1.84</u>		<u>\$ 1.76</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.59</u>		<u>\$ 1.84</u>		<u>\$ 1.76</u>	
來自繼續營業單位									
9710	基 本	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 1.84</u>		<u>\$ 1.74</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.56</u>		<u>\$ 0.57</u>		<u>\$ 1.84</u>		<u>\$ 1.74</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106年11月9日核閱報告)

董事長：吳亦圭



經理人：林漢福



會計主管：郭建洲





海峽群島有限公司及子公司
合併五週年紀念
民國 105 年 10 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱，不表示任何保證或審核)

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司營業主之權益(附註八、十、十五及五)										
	股本	資本公積	盈餘	國外營運機構財務報表折算之兌換差額	其他權益	合計	非控制權益	合計	權益總額	權益總額	
A1	\$4,683,034	\$ 7,914	\$ 307	\$ 8,221	\$ 164,904	\$ 1,730,158	\$ 39,025	\$ 54,597	\$ 6,476,010	\$ 309,166	\$ 6,785,176
B1	-	-	-	-	76,757	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(468,303)	(468,303)	-	-	(468,303)	-	(468,303)
B9	93,661	-	-	-	(93,661)	(93,661)	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26,848)	(26,848)
D1	-	-	-	-	866,882	866,882	-	-	866,882	50,461	917,343
D3	-	-	-	-	-	-	(33,433)	(27,835)	(27,835)	5	(27,830)
D5	-	-	-	-	866,882	866,882	(33,433)	(27,835)	839,047	50,466	889,513
Z1	\$4,776,695	\$ 7,914	\$ 307	\$ 8,221	\$ 241,661	\$ 2,035,076	\$ 5,592	\$ 26,762	\$ 6,846,754	\$ 332,784	\$ 7,179,538
A1	\$4,776,695	\$ 7,913	\$ 307	\$ 8,220	\$ 241,661	\$ 2,549,432	\$ 12,612	\$ 41,138	\$ 7,375,485	\$ 380,335	\$ 7,755,820
B1	-	-	-	-	144,312	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(812,038)	(812,038)	-	-	(812,038)	-	(812,038)
B9	143,301	-	-	-	(143,301)	(143,301)	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,770)	(54,770)
C17	-	(2)	-	(2)	-	-	-	-	(2)	-	(2)
D1	-	-	-	-	-	905,087	-	-	905,087	46,525	951,612
D3	-	-	-	-	-	-	(26,531)	(19,439)	(19,439)	9	(19,430)
D5	-	-	-	-	-	905,087	(26,531)	(19,439)	885,648	46,534	932,182
Z1	\$4,919,996	\$ 7,911	\$ 307	\$ 8,218	\$ 385,973	\$ 2,499,180	\$ 13,919	\$ 21,699	\$ 7,449,093	\$ 372,099	\$ 7,821,192

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 106 年 11 月 9 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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 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		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	繼續營業單位稅前淨利	\$1,143,889	\$1,075,432
A00020	停業單位稅前(損失)利益	(747)	9,805
A10000	本期稅前淨利	1,143,142	1,085,237
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	317,991	289,583
A20200	攤銷費用	18,357	23,029
A20300	呆帳費用	-	497
A20400	透過損益按公允價值衡量金融工具 之損失	41,344	5,798
A20900	利息費用	10,252	17,729
A21200	利息收入	(10,629)	(9,116)
A21300	股利收入	(79)	(65)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(12,194)	(5,098)
A22500	處分不動產、廠房及設備(利益) 損失	(2,960)	1,905
A23100	處分投資(利益)損失	(2,936)	20
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	3,873	(8,151)
A29900	長期預付租金攤銷	2,550	2,482
A30000	與營業活動相關之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融工具	847,415	(58,373)
A31130	應收票據	(12,500)	(12,593)
A31150	應收帳款	98,599	196,177
A31180	其他應收款	(16,258)	(36,609)
A31190	其他應收款－關係人	132,692	20,689
A31200	存 貨	(206,513)	511,671
A31230	預付款項	(3,216)	(61,881)
A31240	其他流動資產	272	1,952
A32130	應付票據	1,758	116
A32150	應付帳款	(9,695)	(111,726)
A32160	應付帳款－關係人	(174,770)	(46,385)
A32180	其他應付款	(19,293)	(9,014)
A32190	其他應付款－關係人	(14,554)	(12,088)
A32200	負債準備	1,862	(3,334)
A32230	其他流動負債	(18,647)	(3,179)
A32240	淨確定福利負債	(378,694)	(19,041)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
A33000	營運產生之現金流入	\$1,737,169	\$1,760,232
A33100	收取之利息	10,850	8,976
A33300	支付之利息	(10,101)	(17,821)
A33500	支付之所得稅	(295,324)	(130,871)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,442,594</u>	<u>1,620,516</u>
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	-	(151)
B00400	處分備供出售金融資產價款	5,948	165
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(98)	(60,362)
B00700	處分無活絡市場之債務工具投資	-	111,000
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	9,000	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(815,882)	(397,697)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,529	55,367
B03700	存出保證金增加	(96)	(49)
B03800	存出保證金減少	116	-
B04500	取得無形資產	(235)	(515)
B07600	收取之股利	79	65
B09900	長期預付費用增加	(15,568)	(21,033)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(811,207)</u>	<u>(313,210)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(160,000)	(145,000)
C00500	應付短期票券減少	(300,000)	(300,000)
C01700	償還長期借款	-	(186,000)
C03000	存入保證金增加	717	595
C03100	存入保證金返還	(2,108)	(3,032)
C04300	其他非流動負債減少	(1,341)	(2,448)
C04500	支付本公司業主股利	(811,963)	(468,303)
C05800	支付非控制權益現金股利	(54,770)	(26,848)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,329,465)</u>	<u>(1,131,036)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(7,997)</u>	<u>(16,431)</u>
EEEE	本期現金及約當現金淨(減少)增加	(706,075)	159,839
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>1,408,954</u>	<u>782,564</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 702,879</u>	<u>\$ 942,403</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106年11月9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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

華夏海灣塑膠股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 53 年 4 月 29 日，並於同年開始營業，以從事生產與銷售塑膠布、塑膠皮、塑膠管、塑膠粒、塑膠粉、異型押出建材、碱氣品及其他有關產品為主要業務。

本公司股票自 62 年 3 月起在台灣證券交易所公開上市買賣。

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 106 年 11 月 9 日經提報董事會後通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與合併公

司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易之揭露請參閱附註三二。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 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>
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

IFRS 9「金融工具」及相關修正

金融資產之認列、衡量與減損

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

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

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

合併公司暫以 106 年 9 月 30 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，初步評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

1. 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

另外，以成本衡量之未上市（櫃）股票投資依 IFRS 9 應改按公允價值衡量。

2. 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債務工具投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司評估債務工具投資之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，首次適用之累積影響數將認列於首次適用日，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外，合併公司將揭露 107 年若仍繼續適用現行會計處理，其與適用 IFRS 9 之差異說明。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」	2019 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

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) 編制基礎

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躍市場之報價（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

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十四、附表八及附表九。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 105 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 105 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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 501	\$ 507	\$ 533
銀行支票及活期存款	228,293	146,696	213,206
約當現金			
銀行定期存款	474,085	798,930	728,664
附賣回債券	-	462,821	-
	<u>\$ 702,879</u>	<u>\$ 1,408,954</u>	<u>\$ 942,403</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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
銀行存款	0.001%~1.55%	0.001%~1.76%	0.001%~1.16%
附賣回債券	-	0.32%~0.50%	-

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>持有供交易之金融資產</u>			
<u>衍生工具（未指定避險）</u>			
－遠期外匯合約	\$ 1,804	\$ 3,324	\$ 814
<u>非衍生金融資產</u>			
－開放型基金受益憑證	1,007,538	1,868,686	1,748,350
－封閉型基金受益憑證	187,791	215,078	221,389
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	<u>\$ 1,197,133</u>	<u>\$ 2,087,088</u>	<u>\$ 1,970,553</u>
<u>持有供交易之金融負債</u>			
<u>衍生工具（未指定避險）</u>			
－遠期外匯合約	<u>\$ 1,920</u>	<u>\$ 3,116</u>	<u>\$ 2,357</u>

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）
106年9月30日			
買入遠期外匯	新台幣兌美元	106.10.05-106.11.02	NTD 199,915 /USD 6,655
預售遠期外匯	澳幣兌美元	106.10.25-106.11.27	AUD 400 /USD 320
預售遠期外匯	美元兌新台幣	106.10.02-106.12.15	USD 15,570 /NTD469,396

（接次頁）

(承前頁)

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元)
<u>105年12月31日</u>														
買入遠期外匯	新台幣	兌	美元	106.01.13-	106.02.10		NTD	325,780	/	USD	10,205			
買入遠期外匯	新台幣	兌	日圓	106.02.15			NTD	35,128	/	JPY	126,816			
預售遠期外匯	美元	兌	新台幣	106.01.09-	106.03.06		USD	5,346	/	NTD	169,246			
預售遠期外匯	歐元	兌	美元	106.01.13-	106.01.20		EUR	650	/	USD	684			
<u>105年9月30日</u>														
買入遠期外匯	新台幣	兌	美元	105.10.07-	105.11.29		NTD	257,951	/	USD	8,210			
預售遠期外匯	美元	兌	新台幣	105.10.12-	105.11.21		USD	2,327	/	NTD	73,693			

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、備供出售金融資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
國內上市(櫃)股票	<u>\$ 2,171</u>	<u>\$ 5,174</u>	<u>\$ 3,755</u>
流動	\$ -	\$ 3,072	\$ 1,845
非流動	<u>2,171</u>	<u>2,102</u>	<u>1,910</u>
	<u>\$ 2,171</u>	<u>\$ 5,174</u>	<u>\$ 3,755</u>

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
國外未上市(櫃)普通股			
Teratech Corporation	\$ 3,050	\$ 3,251	\$ 3,161
國外未上市(櫃)優先股			
Sohoware, Inc.(以下稱「Sohoware」)	-	-	-
國內未上市(櫃)普通股			
達勝壹乙創業投資股份有限公司(以下稱「達勝壹乙公司」)	<u>91,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
	<u>\$ 94,050</u>	<u>\$ 103,251</u>	<u>\$ 103,161</u>

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票及優先股投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

達勝壹乙公司為調整資本結構，於 106 年 6 月經股東會決議辦理現金減資，每仟股減少 90 股，並退回股款新台幣 900 元，總計銷除已發行股份共 15,120 仟股，減資比率為 9%。該減資案已於 106 年 8 月 15 日完成變更登記，本公司並於 106 年 9 月收回減資退回股款 9,000 仟元。

合併公司經評估對 Sohoware 之投資價值已產生減損，已於以前年度全數提列減損損失。

十、無活絡市場之債務工具投資—流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
質押定期存款	<u>\$ 268,754</u>	<u>\$ 268,656</u>	<u>\$ 268,606</u>

上述定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
質押定期存款	0.09%~1.02%	0.09%~1.16%	0.09%~1.16%

合併公司無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，請參閱附註三三。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>應收票據及帳款</u>			
應收票據	\$ 164,841	\$ 152,341	\$ 158,844
應收帳款	<u>1,189,136</u>	<u>1,296,825</u>	<u>1,023,294</u>
	1,353,977	1,449,166	1,182,138
減：備抵呆帳	(<u>14,818</u>)	(<u>16,674</u>)	(<u>16,417</u>)
	<u>\$ 1,339,159</u>	<u>\$ 1,432,492</u>	<u>\$ 1,165,721</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退稅款	\$ 74,834	\$ 53,606	\$ 81,874
應收利息	863	1,084	1,096
應收賠償款	4,274	4,274	4,274
其他	6,340	12,450	10,250
減：備抵呆帳	(<u>4,532</u>)	(<u>4,537</u>)	(<u>4,468</u>)
	<u>\$ 81,779</u>	<u>\$ 66,877</u>	<u>\$ 93,026</u>
其他應收款—關係人 (附註三二)	<u>\$ 6,256</u>	<u>\$ 139,999</u>	<u>\$ 15,815</u>

(一) 應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 10 天至 60 天，超過授信期間之未付款餘額，以日息萬分之二計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

在接受新客戶之前，合併公司係根據該客戶之過往信用記錄調查，評估潛在客戶之信用品質以確認該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。故合併公司之未逾期亦未減損之應收帳款主要係來自於信用及財務狀況良好，且無違約紀錄之客戶。

應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
未逾期	\$ 1,318,260	\$ 1,426,223	\$ 1,154,671
60天以下	31,813	16,645	7,943
61天以上	<u>3,904</u>	<u>6,298</u>	<u>19,524</u>
	<u>\$ 1,353,977</u>	<u>\$ 1,449,166</u>	<u>\$ 1,182,138</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。此外，合併公司亦不具有將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
60天以下	\$ 30,567	\$ 16,645	\$ 7,943
61天以上	<u>984</u>	<u>276</u>	<u>13,759</u>
	<u>\$ 31,551</u>	<u>\$ 16,921</u>	<u>\$ 21,702</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 評 估 減 損 損 失	群 組 評 估 減 損 損 失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 6,785	\$ 10,652	\$ 17,437
加：本期提列呆帳費用	292	-	292
減：本期實際沖銷	(1,008)	-	(1,008)
外幣換算差額	(304)	-	(304)
105年9月30日餘額	<u>\$ 5,765</u>	<u>\$ 10,652</u>	<u>\$ 16,417</u>
106年1月1日餘額	\$ 6,022	\$ 10,652	\$ 16,674
減：本期實際沖銷	(1,488)	-	(1,488)
外幣換算差額	(368)	-	(368)
106年9月30日餘額	<u>\$ 4,166</u>	<u>\$ 10,652</u>	<u>\$ 14,818</u>

(二) 其他應收款

合併公司於106年9月30日暨105年12月31日及9月30日並無已逾期且尚未認列備抵呆帳之其他應收款。

十二、存 貨

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
製 成 品	\$ 1,120,827	\$ 1,157,093	\$ 601,626
在 製 品	47,013	49,619	45,270
原 物 料	745,539	516,220	699,052
	<u>\$ 1,913,379</u>	<u>\$ 1,722,932</u>	<u>\$ 1,345,948</u>

106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日與存貨相關之銷貨成本分別為3,042,588仟元、2,718,076仟元、8,902,133仟元及8,667,494仟元。106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨跌價損失2,520仟元、存貨淨變現價值回升利益3,396仟元、存貨跌價損失3,873仟元及存貨淨變現價值回升利益8,151仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨於市場上之銷售價格上揚所致。

十三、停業單位

本公司董事會於 100 年 10 月 24 日決議通過解散華夏中山及中山華聚。列示於損益表中之停業單位淨損及現金流量之揭露如下：

停業單位列入合併綜合損益表之營運成果如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 838)
營業毛損	-	-	-	(838)
管理費用	(6,519)	(7,285)	(21,632)	(21,390)
營業淨損	(6,519)	(7,285)	(21,632)	(22,228)
其他收入	6,810	17,350	20,885	32,033
本期停業單位利益(損失)	\$ 291	\$ 10,065	(\$ 747)	\$ 9,805

合併公司 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日可歸屬至停業單位之現金流量如下：

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
營業活動之淨現金流入	\$ 22,463	\$ 1,315
投資活動淨現金流入	2,994	51,510
籌資活動淨現金流出	-	(66,328)
外幣換算差額	(210)	(2,316)
淨現金流入(出)	\$ 25,247	(\$ 15,819)

十四、子公司

本公司之子公司皆列入合併財務報告，本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			106年 9月30日	105年 12月31日	105年 9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「台氯公司」)	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%	100.00%	100.00%	子公司
本公司	China General Plastics (Hong Kong) Co., Ltd.(以下稱「CGPC-Hong Kong」)	銷售PVC二次加工品	-	100.00%	100.00%	子公司(註3)
CGPC(BVI)	華夏塑膠(中山)有限公司(以下稱「華夏中山」)	從事PVC膠布及三次加工製造及銷售	100.00%	100.00%	100.00%	CGPC(BVI)之子公司(註4)
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4)

註 1：華聚公司分別於 106 年 5 月 22 日及 105 年 5 月 19 日經董事會代行股東會權責決議通過自盈餘轉增資 243,465 仟元及 45,318 仟元，發行股份 24,347 仟股及 4,532 仟股，增資基準日分別為 106 年 7 月 7 日及 105 年 7 月 8 日。

註 2：台氣公司股東會分別於 106 年 5 月 4 日及 105 年 5 月 5 日決議通過自盈餘轉增資 107,120 仟元及 42,008 仟元，發行股份 10,712 仟股及 4,201 仟股，增資基準日分別為 106 年 7 月 7 日及 105 年 7 月 8 日。

註 3：本公司董事會於 102 年 6 月決議通過解散 CGPC-Hong Kong，105 年 4 月已返回剩餘財產，並於 106 年 3 月 17 日完成解散清算程序。

註 4：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 106 年 9 月 30 日止，華夏中山及中山華聚尚未完成解散清算程序。

列入合併財務報告之子公司中，台氣公司及華聚公司之財務報告係經會計師核閱外，餘各非重要子公司之財務報告均未經會計師核閱。

十五、採用權益法之投資

個別不重大之關聯企業

	<u>106年9月30日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年9月30日</u>
上市(櫃)公司			
越峯電子材料股份有限公司(以下稱「越峯公司」)	\$ 24,460	\$ 25,717	\$ 31,617
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」)	263,307	243,046	242,647
鑫特材料科技股份有限公司(以下稱「鑫特公司」)	<u>2,618</u>	<u>2,591</u>	<u>2,611</u>
	<u>\$ 290,385</u>	<u>\$ 271,354</u>	<u>\$ 276,875</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
合併公司享有之份額				
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,194	\$ 937	\$ 12,194	\$ 5,098
其他綜合損益	<u>6,765</u>	<u>7,304</u>	<u>6,837</u>	<u>5,085</u>
綜合損益總額	<u>\$ 7,959</u>	<u>\$ 8,241</u>	<u>\$ 19,031</u>	<u>\$ 10,183</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	106年9月30日	105年12月31日	105年9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%

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

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
越峯電子材料股份有限公司	<u>\$ 77,177</u>	<u>\$ 38,747</u>	<u>\$ 41,606</u>

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除越峯公司係按經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按未經會計師核閱之財務報告計算。

十六、不動產、廠房及設備

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
105年1月1日餘額	\$ 2,090,707	\$ 1,863,952	\$ 9,253,934	\$ 55,798	\$ 321,557	\$ 283,587	\$ 13,869,535
增 添	-	-	628	-	194	405,141	405,963
處 分	-	-	(248,077)	(2,030)	(5,681)	(741)	(256,529)
內部移轉	-	8,895	107,628	2,668	3,955	(123,146)	-
外幣兌換差額	-	(25,885)	(20,381)	(273)	(586)	(659)	(47,784)
105年9月30日餘額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 1,846,962</u>	<u>\$ 9,093,732</u>	<u>\$ 56,163</u>	<u>\$ 319,439</u>	<u>\$ 564,182</u>	<u>\$ 13,971,185</u>
累計折舊及減損							
105年1月1日餘額	\$ -	\$ 985,660	\$ 7,506,935	\$ 41,589	\$ 257,196	\$ 10,073	\$ 8,801,453
折舊費用	-	45,325	228,969	3,435	11,854	-	289,583
處 分	-	-	(217,135)	(1,988)	(5,144)	(741)	(225,008)
外幣兌換差額	-	(14,524)	(20,121)	(246)	(496)	(660)	(36,047)
105年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,016,461</u>	<u>\$ 7,498,648</u>	<u>\$ 42,790</u>	<u>\$ 263,410</u>	<u>\$ 8,672</u>	<u>\$ 8,829,981</u>
105年1月1日淨額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 878,292</u>	<u>\$ 1,746,999</u>	<u>\$ 14,209</u>	<u>\$ 64,361</u>	<u>\$ 273,514</u>	<u>\$ 5,068,082</u>
105年9月30日淨額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 830,501</u>	<u>\$ 1,595,084</u>	<u>\$ 13,373</u>	<u>\$ 56,029</u>	<u>\$ 555,510</u>	<u>\$ 5,141,204</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	房屋及改良物	機器設備	交通及運輸設備	雜項設備	未完工程及待驗設備	合計
成 本							
106年1月1日餘額	\$ 2,090,707	\$ 1,843,265	\$ 9,062,229	\$ 57,049	\$ 319,960	\$ 461,272	\$ 13,834,482
增 添	-	-	41	-	881	827,923	828,845
處 分	-	(2,203)	(125,734)	(2,680)	(6,664)	(198)	(137,479)
內部移轉	14,512	213,704	321,957	4,322	13,305	(683,328)	(115,528)
外幣兌換差額	-	(6,048)	(1,715)	(99)	(317)	(148)	(8,327)
106年9月30日餘額	<u>\$ 2,105,219</u>	<u>\$ 2,048,718</u>	<u>\$ 9,256,778</u>	<u>\$ 58,592</u>	<u>\$ 327,165</u>	<u>\$ 605,521</u>	<u>\$ 14,401,993</u>
累計折舊及減損							
106年1月1日餘額	\$ -	\$ 1,021,881	\$ 7,270,789	\$ 41,505	\$ 264,565	\$ 8,585	\$ 8,607,325
折舊費用	-	48,754	253,022	3,690	11,279	-	316,745
處 分	-	(2,103)	(123,920)	(2,356)	(6,531)	-	(134,910)
外幣兌換差額	-	(3,600)	(1,581)	(79)	(256)	(166)	(5,682)
106年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,064,932</u>	<u>\$ 7,398,310</u>	<u>\$ 42,760</u>	<u>\$ 269,057</u>	<u>\$ 8,419</u>	<u>\$ 8,783,478</u>
106年1月1日淨額	<u>\$ 2,090,707</u>	<u>\$ 821,384</u>	<u>\$ 1,791,440</u>	<u>\$ 15,544</u>	<u>\$ 55,395</u>	<u>\$ 452,687</u>	<u>\$ 5,227,157</u>
106年9月30日淨額	<u>\$ 2,105,219</u>	<u>\$ 983,786</u>	<u>\$ 1,858,468</u>	<u>\$ 15,832</u>	<u>\$ 58,108</u>	<u>\$ 597,102</u>	<u>\$ 5,618,515</u>

本公司為提高倉儲營運能量，於106年2月22日經董事會通過，與向本公司承租頭份廠區土地之台聚光電股份有限公司（以下稱「台聚光電」）購買其頭份廠廠房及其部分附屬機電設備，交易金額為290,000仟元，該廠房已於106年6月完成過戶登記，部分廠房出租予台聚光電，其餘廠房及機電設備係作為倉儲使用。

合併公司以直線基礎按下列耐用年數計提折舊之不動產、廠房及設備：

房屋及改良物	
宿舍、餐廳及辦公大樓	26至60年
電解廠房及改良物	5至21年
一般廠房及改良物	3至45年
機器設備	
化學工業設備	5至8年
機械製造設備	5至8年
電氣及油槽等設備	10至26年
其他設備	2至15年
交通及運輸設備	
汽 車	2至7年
堆 高 機	5至8年
其他運輸設備	2至15年
其他設備	2至10年
雜項設備	
一般辦公用電腦設備	2至5年
工業用電腦設備	3至15年
其他雜項設備	3至21年

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二十及三三。

十七、投資性不動產

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
<u>成本</u>		
期初餘額	\$ 27,715	\$ 27,715
自不動產、廠房及設備轉入	142,752	-
轉出至不動產、廠房及設備	(27,715)	-
期末餘額	<u>\$142,752</u>	<u>\$ 27,715</u>
<u>累計折舊</u>		
期初餘額	\$ -	\$ -
折舊費用	1,246	-
期末餘額	<u>\$ 1,246</u>	<u>\$ -</u>
期末淨額	<u>\$141,506</u>	<u>\$ 27,715</u>

合併公司之投資性不動產座落於頭份工業區，該地段因係屬工業用地，致可比較市場交易資訊不頻繁且亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。合併公司於106年6月向台聚光電購買其頭份廠房及部分附屬機電設備後，雙方另簽行簽訂租賃合約，台聚光電向本公司承租頭份廠區部分區域，本公司係依出租廠區之面積比例將不動產、廠房及設備轉列投資性不動產。

台聚光電向合併公司承租頭份廠區土地，請參閱附註二九。

十八、其他無形資產

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
電腦軟體	\$ 5,861	\$ 9,010	\$ 10,433
技術授權	6,770	10,579	11,848
	<u>\$ 12,631</u>	<u>\$ 19,589</u>	<u>\$ 22,281</u>

華聚公司於98年8月15日與日商 Chisso Corporation (Chisso) 簽訂技術顧問合約，委由 Chisso 提供 PVC 粉製造技術，合約期限為7年，合約總價款為美金 1,138 仟元。

除認列攤銷費用外，合併公司之其他無形資產於106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日並未發生

重大增添、處分及減損情形。攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3年
專門技術	7年

十九、長期預付租金

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
流動（帳列預付款項）	\$ 3,454	\$ 3,521	\$ 3,557
非流動	<u>101,289</u>	<u>105,920</u>	<u>107,885</u>
	<u>\$ 104,743</u>	<u>\$ 109,441</u>	<u>\$ 111,442</u>

合併公司長期預付租金均為位於中國大陸之土地使用權。

二十、借 款

(一) 短期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行週轉性借款	\$ _____	<u>\$ 160,000</u>	<u>\$ 205,000</u>

銀行週轉性借款之利率於105年12月31日及9月30日分別為0.91%及0.91%~1.02%（106年9月30日：無）。

(二) 應付短期票券

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付商業本票	\$ -	\$ 300,000	\$ 200,000
減：應付商業本票折價	<u>-</u>	<u>(71)</u>	<u>(69)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 299,929</u>	<u>\$ 199,931</u>
利 率	-	0.49%~0.80%	0.62%~0.70%

(三) 長期借款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>擔保借款</u>			
凱基商業銀行	\$ 1,050,000	\$ 1,050,000	\$ 442,000
台灣土地銀行	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>605,207</u>
	1,050,000	1,050,000	1,047,207
減：列為1年內到期部分	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(238,411)</u>
	<u>\$ 1,050,000</u>	<u>\$ 1,050,000</u>	<u>\$ 808,796</u>

華聚公司為充實中期營運資金，於 104 年 3 月與凱基商業銀行（原中華開發工業銀行）簽訂 3 年期之中期授信合約，授信額度 500,000 仟元，合約有效期限內循環使用總額度，已全數動用，並於 105 年 9 月另行簽訂授信合約，授信額度及授信期間與原授信合約相同，並約定於首次動用時，原授信合約及額度註銷，餘額併入新授信合約。106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，有效年利率分別為 0.99%、0.99%及 0.98%。另於 105 年 11 月與凱基商業銀行簽訂 5 年期之中期授信合約，授信額度 1,000,000 仟元，自首次動用日起算屆滿 2 年之日起，每 6 個月為一期，共分 7 期，第 1~6 期每期遞減取消 5%，剩餘額度於第 7 期遞減取消，106 年 9 月 30 日止共動用 550,000 仟元。華聚公司提供該公司於高雄林園石化區之土地、廠房及機器設備作為擔保品，於合約有效期限內循環使用總額度，於 106 年 9 月 30 日及 105 年 12 月 31 日止，有效年利率分別為 0.99%及 1.06%。

華聚公司於 98 年 12 月 16 日與台灣土地銀行簽定自借款首次撥日起 7 年內可循環動用購置土地擔保放款及興建廠房放款額度 710,000 仟元及不可循環動用過渡性綜合融資額度 890,000 仟元，合計 1,600,000 仟元之綜合授信額度合約，用以興建 PVC 粉廠；於建廠完成前，華聚公司提供高雄林園石化區之土地作為擔保品；於建廠完成後，華聚公司提供興建完成之廠房、購入之設備及土地作為擔保品，並由本公司提供背書保證。華聚公司歷年來依約還本付息，並依約調整各該額度為不可循環動用之擔保放款額度，償還方式為按月付息，本金自修約轉貸日起當日、第 2 年及第 3 年各攤還 10%、第 4 年及第 5 年各攤還 20%、第 6 年攤還 30%；購置機器設備擔保放款額度，償還方式為按月付息，本金自修約轉貸日起第 2 年及第 3 年各攤還 10%、第 4 年攤還 20%、第 5 年及第 6 年各攤還 30%；華聚公司於 105 年 11 月已提前清償該等借款。

二一、應付票據及應付帳款

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>應付票據</u>			
因營業而發生	\$ 444	\$ 351	\$ 377
<u>應付帳款(含關係人)</u>			
因營業而發生	\$ 838,377	\$ 1,023,180	\$ 619,977

應付帳款之平均賒帳期間為 2 個月。合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二二、其他應付款—流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 277,192	\$ 304,393	\$ 258,165
應付水電費	64,002	71,733	59,549
應付運費	59,963	58,992	62,688
應付設備款	47,328	34,365	17,979
應付燃料費	15,266	19,479	12,241
應付股利	4,143	2,401	2,472
其他	193,330	176,609	125,535
	<u>\$ 661,224</u>	<u>\$ 667,972</u>	<u>\$ 538,629</u>

二三、負債準備—流動

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
退貨及折讓	<u>\$ 17,901</u>	<u>\$ 16,039</u>	<u>\$ 10,846</u>

退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

二四、退職後福利計畫

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 105 年及 104 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 8,578 仟元、10,029 仟元、25,734 仟元及 29,799 仟元。合併公司中之本公司及台氣公司適用我國勞動基準法之退休金制度，係屬確定福利計畫，本公司

及台氣公司原按員工每月薪資總額按 9% 提撥退休金比率，自 106 年 2 月起提撥比率提升至 10%。

合併公司於 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別提撥 404,428 仟元及 48,840 仟元至勞工退休準備金監督委員會指定之台灣銀行專戶。

二五、權益

(一) 普通股股本

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且收足股款之股數(仟股)	<u>492,000</u>	<u>477,669</u>	<u>477,669</u>
已發行股本	<u>\$ 4,919,996</u>	<u>\$ 4,776,695</u>	<u>\$ 4,776,695</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法投資關聯企業產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 13 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有稅後盈餘，應先彌補以往年度虧損，如尚有餘額，於提撥 10% 法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累

積可分配之盈餘，由董事會擬定盈餘分配案後，依法定程序提請股東會決議，股東會得視業務狀況保留全部或部分盈餘。決議分派盈餘時，因本公司產業屬於成熟期，為考量研發需求及多角化經營，股東股利不低於當年度可分配盈餘之 10%，其中現金股利不低於全部股利之 10%。惟如當年度每股可分配盈餘低於 0.1 元時，得不分派。修正前後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二六之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 106 年 6 月 8 日及 105 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$ 144,312	\$ 76,757		
現金股利	812,038	468,303	\$ 1.7	\$ 1.0
股票股利	143,301	93,661	0.3	0.2

105 年度盈餘轉增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 106 年 6 月 23 日核准申報生效，並經董事會決議通過以 106 年 8 月 4 日增資基準日，於 106 年 8 月 28 日完成變更登記。

(四) 特別盈餘公積

本公司帳列未實現重估增值及累積換算調整數轉入保留盈餘之金額分別為 653,026 仟元及 64,820 仟元，合計 717,846 仟元，惟因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列，故僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數 428,727 仟元，經彌補虧損後淨額為 408,223 仟元，予以提列特別盈餘公積。截至 106 年 9 月 30 日止，該金額並無異動。

(五) 其他權益項目

備供出售金融資產未實現損益

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 28,526	\$ 15,572
備供出售金融資產未實現損益	892	(808)
處分備供出售金融資產累計損益重分類至損益	(892)	-
採用權益法之關聯企業之備供出售金融資產未實現損益之份額	<u>7,092</u>	<u>6,406</u>
期末餘額	<u>\$ 35,618</u>	<u>\$ 21,170</u>

二六、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利歸屬於：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
本公司業主	\$ 274,643	\$ 278,838	\$ 905,834	\$ 857,077
非控制權益	(1,289)	12,192	46,525	50,461
	<u>\$ 273,354</u>	<u>\$ 291,030</u>	<u>\$ 952,359</u>	<u>\$ 907,538</u>

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息收入				
銀行存款	\$ 1,410	\$ 1,222	\$ 5,668	\$ 3,986
其他金融資產	-	113	4,889	4,818
其他	-	-	-	233
	<u>1,410</u>	<u>1,335</u>	<u>10,557</u>	<u>9,037</u>
租金收入	3,368	1,952	7,319	5,903
其他	7,335	4,145	16,876	8,974
	<u>\$ 12,113</u>	<u>\$ 7,432</u>	<u>\$ 34,752</u>	<u>\$ 23,914</u>

(二) 其他利益及損失

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
處分不動產、廠房及設備淨損失	(\$ 1,481)	(\$ 1,696)	(\$ 525)	(\$ 18,357)
外幣兌換利益總額	13,774	9,734	74,051	54,366
外幣兌換損失總額	(8,327)	(38,680)	(112,891)	(113,648)
持有供交易之金融資產 利益(損失)(附註七)	(12,030)	2,454	(9,670)	8,078
持有供交易之金融負債 利益(損失)(附註七)	295	(7,406)	(24,141)	(15,034)
其他	1,600	(12,233)	(13,076)	(16,796)
	<u>(\$ 6,169)</u>	<u>(\$ 47,827)</u>	<u>(\$ 86,252)</u>	<u>(\$ 101,391)</u>

(三) 利息費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 2,775	\$ 4,972	\$ 10,286	\$ 17,835
減：利息資本化金額(列入未完工程)	(21)	(37)	(34)	(106)
	<u>\$ 2,754</u>	<u>\$ 4,935</u>	<u>\$ 10,252</u>	<u>\$ 17,729</u>

利息資本化相關資訊如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
利息資本化金額	\$ 21	\$ 37	\$ 34	\$ 106
利息資本化利率	0.91%	1.32%	0.94%	1.35%

(四) 折舊及攤銷

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 105,477	\$ 93,437	\$ 307,990	\$ 280,020
投資性不動產	1,246	-	1,246	-
無形資產	2,409	2,698	7,193	7,967
其他	3,409	4,145	11,164	11,876
	<u>\$ 112,541</u>	<u>\$ 100,280</u>	<u>\$ 327,593</u>	<u>\$ 299,863</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 104,882	\$ 90,789	\$ 302,458	\$ 272,177
營業費用	1,841	2,648	6,778	7,843
	<u>\$ 106,723</u>	<u>\$ 93,437</u>	<u>\$ 309,236</u>	<u>\$ 280,020</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 4,678	\$ 5,414	\$ 14,972	\$ 15,684
管理費用	1,140	1,429	3,385	4,159
	<u>\$ 5,818</u>	<u>\$ 6,843</u>	<u>\$ 18,357</u>	<u>\$ 19,843</u>

(五) 員工福利費用

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 6,455	\$ 7,116	\$ 19,089	\$ 21,221
確定福利計畫(附 註二四)	<u>8,578</u>	<u>10,029</u>	<u>25,734</u>	<u>29,799</u>
	15,033	17,145	44,823	51,020
其他員工福利	<u>299,180</u>	<u>291,974</u>	<u>902,869</u>	<u>853,355</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 314,213</u>	<u>\$ 309,119</u>	<u>\$ 947,692</u>	<u>\$ 904,375</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 247,045	\$ 242,219	\$ 750,961	\$ 707,746
營業費用	<u>67,168</u>	<u>66,900</u>	<u>196,731</u>	<u>196,629</u>
	<u>\$ 314,213</u>	<u>\$ 309,119</u>	<u>\$ 947,692</u>	<u>\$ 904,375</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於1%及不超過於1%提撥員工酬勞及董事酬勞。106年及105年7月1日至9月30日與106年及105年1月1日至9月30日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	1%	1%
董事酬勞	-	-

估列金額

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ 3,144	\$ 3,171	\$ 10,317	\$ 9,629

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。

本公司於106年3月14日及105年3月11日舉行董事會，分別決議通過105及104年度員工酬勞及董事酬勞如下：

現金金額

	105年度	104年度
員工酬勞	\$ 15,795	\$ 8,244

105 及 104 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 105 及 104 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議分配之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二七、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：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 29,459	\$ 43,616	\$ 107,823	\$ 153,562
未分配盈餘	-	-	28,159	12,156
以前年度之調整	119	-	1,055	(2,271)
	<u>29,578</u>	<u>43,616</u>	<u>137,037</u>	<u>163,447</u>
遞延所得稅				
當期產生者	4,765	897	54,493	4,447
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 34,343</u>	<u>\$ 44,513</u>	<u>\$ 191,530</u>	<u>\$ 167,894</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
遞延所得稅				
認列於其他綜合損益				
— 國外營運機構				
換算	<u>(\$ 350)</u>	<u>\$ 3,631</u>	<u>\$ 5,382</u>	<u>\$ 6,576</u>

(三) 兩稅合一相關資訊

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額			
本公司	<u>\$ 129,836</u>	<u>\$ 120,585</u>	<u>\$ 93,978</u>

本公司截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，均無 86 年度（含）以前之累積未分配盈餘。

	105年度	104年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	<u>16.21%</u>	<u>18.14%</u>

依新修正之所得稅法第 66 條之 6，屬中華民國境內居住之個人股東其可扣抵稅額比率予以減半，並自 104 年 1 月 1 日起分配盈餘時開始適用。

(四) 所得稅核定情形

本公司、華聚公司及台氣公司截至 104 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(五) 子公司所得稅相關資訊如下：

1. CGPC (BVI)及 Krystal Star 因符合其公司設立所在地之相關租稅減免規定，致 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日均無所得稅費用。
2. 華聚公司 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日股東可扣抵稅額帳戶餘額均為 0 元。華聚公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日無可扣抵稅額可供分配，因是不予計算稅額扣抵比率。台氣公司 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 154,688 仟元、154,906 仟元及 125,314 仟元。台氣公司於 105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 20.91%及 20.48%。

二八、每股盈餘

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
基本及稀釋每股盈餘				
來自繼續營業單位及 停業單位每股盈餘	\$ 0.56	\$ 0.59	\$ 1.84	\$ 1.76
來自停業單位每股盈 餘	-	(0.02)	-	(0.02)
來自繼續營業單位每 股盈餘	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 1.84</u>	<u>\$ 1.74</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響數已追溯調整，105 年及 104 年無償配股基準日分別訂於 106 年 8 月 4 日及 105 年 8 月 25 日。因追溯之調整，105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 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	
	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
基本及稀釋每股盈餘				
來自繼續營業單位及 停業單位每股盈餘	\$ 0.60	\$ 1.81	\$ 0.59	\$ 1.76
來自停業單位每股 盈餘	(0.02)	(0.02)	(0.02)	(0.02)
來自繼續營業單位每 股盈餘	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 1.79</u>	<u>\$ 0.57</u>	<u>\$ 1.74</u>

用以計算繼續營業單位每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利 (用以計算基本及稀釋 每股盈餘之淨利)	\$ 274,934	\$ 288,903	\$ 905,087	\$ 866,882
用以計算停業單位基本及 稀釋每股盈餘之停業單 位(淨利)損失	(291)	(10,065)	747	(9,805)
用以計算繼續營業單位基 本及稀釋每股盈餘之淨 利	<u>\$ 274,643</u>	<u>\$ 278,838</u>	<u>\$ 905,834</u>	<u>\$ 857,077</u>

股 數

單位：仟股

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	492,000	492,000	492,000	492,000
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	337	562	507	745
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>492,337</u>	<u>492,562</u>	<u>492,507</u>	<u>492,745</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、營業租賃協議

本公司董事會於 101 年 3 月決議通過，同意將出租予台聚光電之土地地上權設定予台聚光電，並同意台聚光電將上述之地上權，提供設定權利抵押權予彰化商業銀行南港科學園區分行（以下稱「彰化銀行」），用以取得營運週轉借款。本公司並承諾彰化銀行，於台聚光電融資期間不得將出租予台聚光電之土地移轉、讓與及信託所有權予他人，亦不得提供予其他債權人設定抵押權、質權或其他擔保之權利，並不得終止與台聚光電之土地租賃關係。台聚光電向本公司承租頭份廠區土地，租期自 99 年 10 月 1 日至 116 年 6 月 30 日止，共計 17 年。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。

本公司於 106 年 6 月向台聚光電購買其頭份廠廠房及部分附屬機電設備，雙方並協議終止前項租約，前段所述之地上權抵押亦已向彰化銀行完成解除設定塗銷作業。雙方另行簽訂租賃合約，台聚光電向本公司承租頭份廠區部分區域，租期自 106 年 6 月 16 日至 107 年 6 月 15 日。於租賃期間終止時，台聚光電對其承租之廠房無優惠承購權。

三十、資本風險管理

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

三一、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額均趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值之資訊－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

106年9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	\$ -	\$ 1,804	\$ -	\$ 1,804
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>1,195,329</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,195,329</u>
	<u>\$ 1,195,329</u>	<u>\$ 1,804</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,197,133</u>
<u>備供出售金融資產</u> 國內上市(櫃)有價 證券	<u>\$ 2,171</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,171</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,920</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,920</u>

105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	\$ -	\$ 3,324	\$ -	\$ 3,324
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>2,083,764</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,083,764</u>
	<u>\$ 2,083,764</u>	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,087,088</u>
<u>備供出售金融資產</u> 國內上市(櫃)有價 證券	<u>\$ 5,174</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,174</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,116</u>

105年9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	\$ -	\$ 814	\$ -	\$ 814
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>1,969,739</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,969,739</u>
	<u>\$ 1,969,739</u>	<u>\$ 814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,970,553</u>
<u>備供出售金融資產</u> 國內上市(櫃)有價證 券	<u>\$ 3,755</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,755</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,357</u>

106年及105年1月1日至9月30日無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
—持有供交易放款及應收款	\$ 1,197,133	\$ 2,087,088	\$ 1,970,553
現金及約當現金	702,879	1,408,954	942,403
無活絡市場之債務工具投資—流動	268,754	268,656	268,606
應收票據	164,841	152,341	158,844
應收帳款(含關係人)	1,174,318	1,280,151	1,006,877
其他應收款(含關係人)(不含應收退稅款)	13,201	153,270	26,967
存出保證金	16,309	16,851	16,304
備供出售金融資產(含以成本衡量之金融資產)	96,221	108,425	106,916
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
—持有供交易	1,920	3,116	2,357
以攤銷後成本衡量			
銀行短期借款	-	160,000	205,000
應付短期票券	-	299,929	199,931
應付票據	444	351	377
應付帳款(含關係人)	838,377	1,023,180	619,977
其他應付款(含關係人)	674,861	696,397	551,012
長期借款(含一年內到期)	1,050,000	1,050,000	1,047,207
長期應付款項—關係人	1,103	2,183	2,550
存入保證金	2,243	3,635	1,832

(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，請參閱附註三五。

敏感度分析

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算（主係美元項目）。當合併個體之功能性貨幣對美元升值／貶值 3% 時，合併公司於 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 23,109 仟元；105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將減少／增加 26,604 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：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 755,630	\$ 1,543,198	\$ 1,009,903
— 金融負債	-	459,929	404,931
具現金流量利率風險			
— 金融資產	206,496	124,344	196,635
— 金融負債	1,050,000	1,050,000	1,047,207

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 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 3,163 仟元；105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之稅前淨利將分別減少／增加 3,190 仟元。

(3) 其他價格風險

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

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益證券之價格為基礎進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前淨利將因持有供交易投資公允價值上升／下跌而分別增加／減少 59,766 仟元及 98,487 仟元；106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而分別增加／減少 109 仟元及 188 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所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，以減輕所產生財務損失之風險，並持續監督信用暴險及交易對象之信用狀況。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，且分散於不同區域，並無集中於單一客戶或地區，另合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。於資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

3. 流動性風險

合併公司之管理階層係透過維持足夠部位之現金及銀行融資額度以支應營運資金並減低流動性風險。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

106年9月30日

	加權平均有效 利率(%)	要求即付或 短於1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$1,237,307	\$ 24,886	\$ -
浮動利率工具	0.99%	-	<u>1,050,000</u>	-
		<u>\$1,237,307</u>	<u>\$1,074,886</u>	<u>\$ -</u>

105年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	要求即付或 短於1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債		\$1,403,152	\$ 25,190	\$ -
浮動利率工具	1.02%	-	1,050,000	-
固定利率工具	0.75%	460,000	-	-
		<u>\$1,863,152</u>	<u>\$1,075,190</u>	<u>\$ -</u>

105年9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		\$ 925,471	\$ 13,145	\$ -
浮動利率工具	1.39%	238,492	808,796	-
固定利率工具	0.80%	405,000	-	-
		<u>\$1,568,963</u>	<u>\$ 821,941</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司於資產負債表日之銀行未動用之融資額度如下：

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
銀行借款額度			
—未動用金額	<u>\$ 6,649,135</u>	<u>\$ 6,193,929</u>	<u>\$ 5,981,878</u>

三二、關係人交易

於 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 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 本 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
越峯電子材料股份有限公司	關聯企業
鑫特材料科技股份有限公司	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
台聚投資股份有限公司	兄弟公司
聚森股份有限公司	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

(二) 進 貨

關 係 人 類 別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
兄弟公司	\$ 1,460	\$ 1,307	\$ 3,994	\$ 3,689
具重大影響之投資者	-	-	-	12
	<u>\$ 1,460</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>\$ 3,994</u>	<u>\$ 3,701</u>

(三) 應付帳款－關係人

關係人類別 / 名稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
母 公 司			
台聚公司	\$ 58,480	\$ 232,976	\$ 62,363
兄弟公司	877	1,137	994
具重大影響之投資者	-	14	-
	<u>\$ 59,357</u>	<u>\$ 234,127</u>	<u>\$ 63,357</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。

(四) 其他應收款－關係人

關係人類別 / 名稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具重大影響投資者之子 公 司			
台達中山	\$ 4,185	\$ 19,087	\$ 14,993
其 他	1	1	1
具重大影響之投資者	1,158	1,488	691
母 公 司			
台聚公司	712	119,389	41
關聯企業	105	5	19
兄弟公司	95	29	70
	<u>\$ 6,256</u>	<u>\$ 139,999</u>	<u>\$ 15,815</u>

(五) 其他應付款－關係人

關係人類別 / 名稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
關聯企業			
華運公司	\$ 7,380	\$ 7,286	\$ 6,611
母 公 司			
台聚公司	<u>2,704</u>	<u>8,788</u>	<u>2,835</u>
具重大影響投資者之子 公 司			
台達中山	<u>2,041</u>	<u>4,062</u>	<u>1,583</u>
具重大影響之投資者			
台達公司	826	835	825
亞聚公司	<u>378</u>	<u>378</u>	<u>456</u>
	<u>1,204</u>	<u>1,213</u>	<u>1,281</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
兄弟公司			
台聚管顧	\$ 260	\$ 7,048	\$ 45
其他	<u>48</u>	<u>28</u>	<u>28</u>
	<u>308</u>	<u>7,076</u>	<u>73</u>
	<u>\$ 13,637</u>	<u>\$ 28,425</u>	<u>\$ 12,383</u>

(六) 長期應付款項－關係人 (帳列其他非流動負債)

關係人類別 / 名稱	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
具重大影響之投資者			
亞聚公司	<u>\$ 1,103</u>	<u>\$ 2,183</u>	<u>\$ 2,550</u>

(七) 操作費

關係人類別	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
關聯企業	<u>\$ 15,450</u>	<u>\$ 16,352</u>	<u>\$ 67,646</u>	<u>\$ 64,857</u>

子公司委託關聯企業辦理氯乙烯單體、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。

(八) 租金費用

關係人類別 / 名稱	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
具重大影響之投資者	\$ 6,677	\$ 6,555	\$ 20,349	\$ 19,665
關聯企業	1,831	1,831	5,492	5,492
母公司				
台聚公司	<u>1,744</u>	<u>1,831</u>	<u>5,342</u>	<u>5,465</u>
	<u>\$ 10,252</u>	<u>\$ 10,217</u>	<u>\$ 31,183</u>	<u>\$ 30,622</u>

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

子公司林園廠之土地係向具重大影響之投資者承租，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。

子公司向具重大影響之投資者承租氯乙烯單體之儲槽設備，於99年12月到期後續租延展。

子公司向具重大影響之投資者承租作為倉儲區之土地，租期至115年5月，得續租延展，租金係按月支付。

(九) 管理服務費

關係人類別 / 名稱	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
兄弟公司				
台聚管顧	\$ 14,439	\$ 12,198	\$ 45,786	\$ 37,209
其他	29	29	86	86
	<u>14,468</u>	<u>12,227</u>	<u>45,872</u>	<u>37,295</u>
母 公 司				
台聚公司	1,277	1,566	4,787	4,623
	<u>\$ 15,745</u>	<u>\$ 13,793</u>	<u>\$ 50,659</u>	<u>\$ 41,918</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，其合約分別自 90 年 7 月 1 日及 91 年 7 月 1 日起生效，台聚管顧提供子公司人力支援及設備等相關服務，其合約自 98 年 7 月 1 日生效，支付方式係按每季實際發生之費用於次季支付之。

(十) 租金收入

關係人類別 / 名稱	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
兄弟公司				
台聚光電	\$ 3,205	\$ 1,815	\$ 6,835	\$ 5,482
其他	19	-	58	-
	<u>3,224</u>	<u>1,815</u>	<u>6,893</u>	<u>5,482</u>
具重大影響之投資者	29	22	85	79
母 公 司				
台聚公司	20	20	59	59
	<u>\$ 3,273</u>	<u>\$ 1,857</u>	<u>\$ 7,037</u>	<u>\$ 5,620</u>

台聚光電向本公司承租頭份廠區之營業租賃協議，請詳附註二九。

(十一) 主要管理階層薪酬

106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	106年7月1日 至9月30日	105年7月1日 至9月30日	106年1月1日 至9月30日	105年1月1日 至9月30日
薪資及其他	\$ 3,460	\$ 3,052	\$ 10,688	\$ 7,140
退職後福利	73	27	215	81
	<u>\$ 3,533</u>	<u>\$ 3,079</u>	<u>\$ 10,903</u>	<u>\$ 7,221</u>

本公司之董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三三、質抵押之資產

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

	106年9月30日	105年12月31日	105年9月30日
質押定期存單（帳列無活絡市場之債務工具投資一流動及其他非流動資產）	\$ 281,545	\$ 281,447	\$ 281,239
不動產、廠房及設備			
土地	1,650,957	1,758,202	1,758,202
房屋及改良物－淨額	555,282	584,308	592,268
機器設備－淨額	735,305	810,485	836,455
	<u>\$ 3,223,089</u>	<u>\$ 3,434,442</u>	<u>\$ 3,468,164</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 106 年 9 月 30 日暨 105 年 12 月 31 日及 9 月 30 日，合併公司已開立未使用之信用狀餘額分別為 559,784 仟元、683,604 仟元及 344,773 仟元。
- (二) 高雄氣爆事件說明：

關於本公司採用權益法之被投資公司華運倉儲實業股份有限公司（華運倉儲公司）受託代操作李長榮化學工業股份有限公司（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，茲因本事件高雄地檢署已於 103 年 12 月 18 日對高雄市政府相關人員、李長榮化學公司相關人員及華運倉儲公司受僱人提起公訴，截至核閱報告日止，該氣爆案之有關責任歸屬及後續影響仍待高雄地方法院審理中。

華運倉儲公司於 104 年 2 月 12 日與高雄市政府達成協議，提供 226,890 仟元（含利息）之銀行定存單設定質權給高雄市政府，作為氣爆事件所受損失之擔保。高雄市政府亦陸續對李長榮化學公司、華運倉儲公司及台灣中油股份有限公司等提起民事訴訟請求。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倉儲公司財產執行假扣押；台灣自來水股份有限公司分別於 106 年 2

月 3 日及 3 月 2 日向法院聲請對華運倉儲公司財產執行假扣押，被扣押之財產至 106 年 10 月底止價值約 153,868 仟元。

針對已罹難之受害人，華運倉儲公司及李長榮化學公司與高雄市政府於 104 年 7 月 17 日簽署罹難事件三方協議書，同意對於 32 位罹難者之全體繼承人及有請求權之人（以下稱「罹難家屬」）先行協商賠償事宜，每位罹難者給付其罹難家屬 12,000 仟元，和解金總計 384,000 仟元。和解金由李長榮化學公司先墊付，最遲分為四年給付；並另由李長榮化學公司代表三方與氣爆事件罹難者之罹難家屬洽商和解事宜、簽署和解契約書。

針對重傷者，華運倉儲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。和解金由華運倉儲公司及高雄市政府先墊付；並另由華運倉儲公司代表三方與氣爆事件重傷者洽商和解事宜、簽署和解契約書。

截至 106 年 10 月底止，已有高雄氣爆事件之受損者、受害人或其親屬等去函或提起民事（刑事附帶民事）訴訟向李長榮化學公司、華運倉儲公司及台灣中油公司等請求賠償，加上前段所述罹難者之和解金，累計求償金額約 4,034,947 仟元，惟華運倉儲公司實際需賠償金額尚待日後依民事訴訟確定判決分攤應承擔責任之比例後才能確認。

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

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：除匯率為元外，各外幣／帳面金額為仟元

106年9月30日

	外	幣	匯	率	(	元	)	功能性貨幣	新	台	幣
<u>外幣資產</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元	\$	33,895	30.260	(	美元：新台幣)			\$ 1,025,657		\$	1,025,657
澳 幣		819	23.705	(	澳幣：新台幣)			19,419			19,419
歐 元		288	35.750	(	歐元：新台幣)			10,313			10,313
美 元		304	6.637	(	美元：人民幣)			2,018			9,200
日 圓		12,084	0.269	(	日圓：新台幣)			3,252			3,252
<u>非貨幣性項目</u>											
以成本衡量之金融											
資產—非流動											
美 元		101	30.260	(	美元：新台幣)			3,050			3,050
<u>外幣負債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元		8,743	30.260	(	美元：新台幣)			264,561			264,561

105年12月31日

	外	幣	匯	率	(	元	)	功能性貨幣	新	台	幣
<u>外幣資產</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元	\$	37,349	32.250	(	美元：新台幣)			\$ 1,204,505		\$	1,204,505
歐 元		783	33.900	(	歐元：新台幣)			26,544			26,544
澳 幣		923	23.285	(	澳幣：新台幣)			21,492			21,492
日 圓		44,392	0.276	(	日圓：新台幣)			12,252			12,252
<u>非貨幣性項目</u>											
以成本衡量之金融											
資產—非流動											
美 元		101	32.250	(	美元：新台幣)			3,257			3,257
<u>外幣負債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元		13,636	32.250	(	美元：新台幣)			439,761			439,761

105年9月30日

	外	幣	匯	率	(	元	)	功能性貨幣	新	台	幣
<u>外幣資產</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元	\$	33,840	31.360	(	美元：新台幣)			\$ 1,061,243		\$	1,061,243
歐 元		636	35.080	(	歐元：新台幣)			22,319			22,319
澳 幣		776	23.835	(	澳幣：新台幣)			18,504			18,504
美 元		208	6.678	(	美元：人民幣)			1,389			6,523
日 圓		12,397	0.311	(	日圓：新台幣)			3,854			3,854

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	(	元	)	功能性貨幣	新	台	幣
<u>非貨幣性項目</u>											
以成本衡量之金融											
資產—非流動											
美 元	\$	101	31.360	(美元：新台幣)	\$	3,161	\$	3,161			
<u>外 幣 負 債</u>											
<u>貨幣性項目</u>											
美 元		5,770	31.360	(美元：新台幣)		180,953		180,953			

合併公司於 106 年及 105 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 106 年及 105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換淨利益（損失）分別為 5,447 仟元、(28,946)仟元、(38,840)仟元及(59,282)仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三六、附註揭露事項

(一) 本年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：參閱附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：參閱附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：參閱附表六。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：參閱附表七。
11. 被投資公司資訊：參閱附表八。

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：參閱附表九。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：參閱附表一。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三七、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品種類。依國際財務報導準則第八號「營運部門」之規定，合併公司之應報導部門包括 VCM 產品及 PVC 系列產品兩部門。

部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果－應報導部門分析如下：

106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	V C M 產 品	P V C 產 品	總 計
來自外部客戶收入	\$ 772,736	\$ 10,155,393	\$ 10,928,129
部門間收入	<u>6,170,507</u>	<u>340,391</u>	<u>6,510,898</u>
部門收入	<u>\$ 6,943,243</u>	<u>\$ 10,495,784</u>	17,439,027
內部沖銷			(6,510,898)
合併收入			<u>\$ 10,928,129</u>

(接次頁)

(承前頁)

	V C M 產 品	P V C 產 品	總 計
部門損益	<u>\$ 46,233</u>	<u>\$ 1,147,214</u>	\$ 1,193,447
採用權益法之關聯企業損 益份額			12,194
利息收入			10,557
租金收入			7,319
處分不動產、廠房及設備淨 損失			(525)
外幣兌換淨損失			(38,840)
持有供交易之金融工具淨 損失			(33,811)
利息費用			(10,252)
其 他			<u>3,800</u>
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 1,143,889</u>

105 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

	V C M 產 品	P V C 產 品	總 計
來自外部客戶收入	\$ 1,029,498	\$ 9,624,097	\$ 10,653,595
部門間收入	<u>5,199,802</u>	<u>365,704</u>	<u>5,565,506</u>
部門收入	<u>\$ 6,229,300</u>	<u>\$ 9,989,801</u>	16,219,101
內部沖銷			(5,565,506)
合併收入			<u>\$ 10,653,595</u>
部門損益	<u>\$ 78,178</u>	<u>\$ 1,087,362</u>	\$ 1,165,540
採用權益法之關聯企業損 益份額			5,098
利息收入			9,037
租金收入			5,903
處分不動產、廠房及設備淨 損失			(18,357)
外幣兌換淨損失			(59,282)
透過損益按公允價值衡量 之金融商品淨損失			(6,956)
利息費用			(17,729)
其 他			(<u>7,822</u>)
繼續營業單位稅前淨利			<u>\$ 1,075,432</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
資金貸與他人

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣千元

編號	貸出公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註四)	期末餘額 (註四)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註三)	有短期融通必要之原因	提列帳項	擔保		對個別對象貸與金額 (註二及四)	與資金有限額 (註二及四)
												保價	品價值		
1	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	華夏塑膠(中山)有限公司	其他應收款-關係人	是	\$ 121,040 (美金 4,000 仟元)	\$ 121,040	\$ -	-	2	營業週轉	\$ -	-	-	\$ 341,544	\$ 341,544

註一：本公司資金貸與他人之總額以不超過本公司權益 40% 為限。惟 106 年 9 月 30 日止，本公司無資金貸與他人之情形。

註二：CGPC (BVI) 資金貸與他人之總額及對單一企業資金貸與限額均以不超過該公司最近期淨值 40% 為限，惟對本公司直接及間接持有 100% 之非屬中華民國之公司間其資金貸與之限額，以不得超過該公司最近期經會計師查核或核閱財務報表淨值 100% 為限，此資金貸與總限額係採用 105 年 12 月 31 日之淨值計算。

註三：資金貸與性質 1. 有業務往來者。2. 有短期融通資金之必要者。

註四：金額係按 106 年 9 月 30 日之即期匯率換算。

註五：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

背書保證編號	背書保證名稱	被背書保證公司名稱	證保關係	對象	單一企業背書保證之限額(註二)	本期最高背書保證餘額	書期未背書保證餘額	書期末背書保證額	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淨值之比率(註一)	背書保證最高限額(註二)	屬對大陸地區背書保證	屬對母子公司背書保證	屬對子公司背書保證	屬對母子公司背書保證	屬對母子公司背書保證	屬對母子公司背書保證
0	華夏海灣塑膠股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	子公司	子公司	\$ 11,173,640	\$ 3,302,600	\$ 3,302,600	\$ 3,302,600	\$ 515,130	無	44.34%	\$ 11,173,640	是	否	否	否	否	否

註一：採用 106 年 9 月 30 日本公司權益計算。

註二：本公司對外背書保證之總額以不超過本公司業主之權益 150% 為限。此背書保證最高限額係採用 106 年 9 月 30 日本公司權益計算。

註三：外幣金額係按 106 年 9 月 30 日之即期匯率換算。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 106 年 9 月 30 日

附表三

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期單位 / 股數	帳面金額	持股比例	公允價值	備註
華夏海灣塑膠股份有限公司	封閉型基金受益憑證 富邦二號不動產投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	5,000,000	\$ 56,200	-	\$ 56,200	(註一)	
	國泰一號不動產投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,268,000	55,911	-	55,911	(註一)	
	新光一號不動產投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,000,000	42,780	-	42,780	(註一)	
	國泰二號不動產投資信託基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,500,000	32,900	-	32,900	(註一)	
	開放型基金受益憑證 日盛貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	11,320,454	166,545	-	166,545	(註一)	
	第一金台灣貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8,267,508	125,592	-	125,592	(註一)	
	保德信貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,194,133	50,168	-	50,168	(註一)	
	瀚亞威實貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,710,217	50,125	-	50,125	(註一)	
	富邦吉祥貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,887,596	45,000	-	45,000	(註一)	
	中國信託華盈貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,929,991	43,012	-	43,012	(註一)	
	第一金全家福貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	208,848	37,007	-	37,007	(註一)	
	股票 達勝壹乙創業投資股份有限公司	-	以成本衡量金融資產—非流動	9,100,000	91,000	5.95%	-	-	

(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 單 位 / 股 數	帳 面 金 額		公 允 價 值		備 註
					帳 數	帳 面 金 額	帳 數	公 允 價 值	
台 灣 氣 乙 烯 工 業 股 份 有 限 公 司	開 放 型 基 金 受 益 憑 證	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	3,399,210	\$ 50,010	—	\$ 50,010	(註一)	
	日 盛 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	3,291,986	50,009	—	50,009	(註一)	
	第 一 金 台 灣 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	3,701,565	50,009	—	50,009	(註一)	
	瀚 亞 威 實 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	282,215	50,008	—	50,008	(註一)	
	第 一 金 全 家 福 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	4,569,256	50,008	—	50,008	(註一)	
	中 國 信 託 華 盈 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	3,544,541	50,008	—	50,008	(註一)	
	台 新 大 眾 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	3,722,703	50,008	—	50,008	(註一)	
	台 新 1699 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	2,469,318	40,019	—	40,019	(註一)	
	野 村 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	1,274,031	20,010	—	20,010	(註一)	
	保 德 信 貨 幣 市 場 基 金	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動						
華 夏 聚 合 股 份 有 限 公 司	股 票	主 要 股 東 與 本 公 司 相 同	備 供 出 售 金 融 資 產 — 非 流 動	113,656	2,171	0.02%	2,171	(註一)	
	亞 洲 聚 合 股 份 有 限 公 司								
	開 放 型 基 金 受 益 憑 證	—	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 — 流 動	2,835,190	40,000	—	40,000	(註一)	
CGPC(BVI) Holding Co., Ltd.	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	2,598,888	40,000	—	40,000	(註一)	
	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						
	股 票	—	以 成 本 衡 量 金 融 資 產 — 非 流 動	112,000	3,050	0.67%	—	(註一)	
	Teratech Corporation	—	以 成 本 衡 量 金 融 資 產 — 非 流 動	100,000	—	—	—	(註一、二及三)	

註一：無因提供擔保、質押借款或其他依約而受限制使用之情形。

註二：係優先股，因此不予計算持股份率及股權淨值。

註三：該公司已全數提列損失。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國106年1月1日至9月30日

附表四

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	券類名稱	帳列科目	交易對象	開	作	期	初	買		入		出	期	本	額																																																																																																																																																																										
									數	金	數	金																																																																																																																																																																														
華夏海灣塑膠股份有限公司	受益憑證 兆豐國際實業貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	—	—	19,995,988	\$ 246,958	8,042,918	\$ 100,000	28,038,906	\$ 346,958	1,467	-	-	-																																																																																																																																																																										
																	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	—	—	—	—	6,495,273	87,000	27,599,175	370,500	34,094,448	457,500	103	-	-	-	-																																																																																																																																																									
																																		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	—	—	—	—	9,763,872	142,937	32,295,761	474,500	30,739,179	451,594	657	11,320,454	166,500	-	-																																																																																																																																								
																																																			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	—	—	—	—	203,859	36,000	2,731,566	483,500	2,726,577	482,692	192	208,848	37,000	-	-																																																																																																																							
																																																																				合庫貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	—	—	-	-	51,621,473	520,500	51,621,473	520,500	71	-	-	-	-																																																																																																						
																																																																																					台灣氣乙瑞工業股份有 限公司	受益憑證 兆豐國際實業貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	—	-	-	20,110,823	250,000	40,386,759	501,958	1,958	-	-	-	-																																																																																					
																																																																																																						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	—	—	—	—	192,475	34,000	2,283,205	404,000	2,193,465	388,257	257	282,215	50,000	-	-																																																																				
																																																																																																																							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	—	—	—	—	-	-	25,753,234	306,000	25,753,234	306,048	48	-	-	-	-																																																			
																																																																																																																																								合庫貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產— 流動	—	—	—	—	4,968,796	50,000	37,911,414	382,000	42,880,210	432,156	156	-	-	-	-																																		
																																																																																																																																																									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	—	—	—	—	13,051,361	191,001	16,197,569	238,000	25,849,720	379,732	731	3,399,210	50,000	-	-																	
																																																																																																																																																																										華聚合股份有限公司	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	—	—	—	-	-	20,627,932	303,246	20,627,932	303,277	31	-	-	-	-

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106年1月1日至9月30日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形	應收(付)票據金額	佔總應(付)票據之比率	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率				
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	子公司	進貨	45天	無重大差異	應付帳款—關係人(\$ 562,219)	(69%)	(註)
台灣氣乙烯工業股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	銷貨	90天	同上	應收帳款—關係人 127,063	14%	(註)
台灣氣乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	銷貨	45天	同上	應收帳款—關係人 562,219	44%	(註)
華夏海灣塑膠股份有限公司	華夏聚合股份有限公司	兄弟公司	銷貨	45天	同上	應收帳款—關係人 664,519	52%	(註)
華夏聚合股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	兄弟公司	進貨	45天	同上	應付帳款—關係人(664,519)	(96%)	(註)
CGPC America Corporation	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	進貨	90天	同上	應付帳款—關係人(127,063)	(96%)	(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 106 年 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額 (註三)	週轉率	逾期逾全	逾期應收額	應收關係人款項式	應收關係人款項金額 (註二)	提列帳額	抵額
華夏海灣塑膠股份有限公司	CGPC America Corporation	子公司	應收帳款—關係人 \$ 127,063	3.65	\$	-	-	\$ 42,399	(註一)	
台灣氣乙烯工業股份有限公司	華夏海灣塑膠股份有限公司	母公司	應收帳款—關係人 \$ 562,219	8.74	-	-	-	300,202	(註一)	
	華夏聚合股份有限公司	兄弟公司	應收帳款—關係人 \$ 664,519	8.72	-	-	-	343,326	(註一)	

註一：經評估無須提列備抵呆帳。

註二：期後係指 106 年 10 月 1 日至 10 月 27 日之期間。

註三：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
 與子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易對象	與交易人關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	金額	
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	\$ 562,219	無重大差異		5%
				進貨	2,980,551	同上		27%
				應收帳款-關係人	127,063	同上		1%
				銷貨收入	339,718	同上		3%
				負債準備-流動	2,995	同上		-
1	華夏聚合股份有限公司	華夏聚合股份有限公司	1	其他收入	1,065	同上		-
				其他應收款-關係人	2,166	同上		-
				進貨	660	同上		-
				其他應付款-關係人	22,261	同上		-
				進貨	3,189,956	同上		29%
				應付帳款-關係人	664,519	同上		5%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期間累積金額佔合併總營收之方式計算。

華夏海灣塑膠股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

單位：除另註明外，
 為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 本	原 始 投 資 期 末	原 始 投 資 期 初	持 有 額 度		被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 損 益	備 註
							數 比 率	面 額		
華夏海灣塑膠股份有限公司	台灣氣乙烯工業股份有限公司	高雄市林園區溪洲里工業一路 1 號	產銷氣乙烯單體	\$ 2,930,994	\$ 2,930,994	196,198,860	87.22%	\$ 2,490,720	\$ 363,976	子公司(註)
	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	56,478,291	100.00%	785,374	188,503	子公司(註)
	CGPC (BVI) Holding Co., Ltd.	Citico 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%	353,372	(144)	子公司(註)
	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	17,079,108	33.33%	263,307	39,505	採用權益法之關聯企業
	CGPC America Corporation	1860 Compton Avenue, Suite 101 Corona, CA 92881	銷售 PVC 二、三次加工品	648,931	648,931	100	100.00%	202,284	11,281	子公司(註)
	Krystal Star International Corporation	Citico Building, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	銷售 PVC 二、三次加工品	283,502	283,502	5,780,000	100.00%	73,492	530	子公司(註)
華夏海灣塑膠股份有限公司	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、軟性鐵乳、磁粉、磁芯	33,995	33,995	3,176,019	1.74%	24,460	(57,500)	採用權益法之關聯企業
	森特材料科技股份有限公司	台北市基湖路 37 號 12 樓	產銷強化塑膠產品	15,000	15,000	600,000	10.00%	2,618	269	採用權益法之關聯企業

註：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

華夏海灣塑膠股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊

民國 106 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

單位：除另註明外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	本自 黑積 (註一)	本 期 初 出 匯 金 額 (註一)	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 自 自 積 積 投 投 資 金 額 (註一)	被 投 資 公 司 損 益 (註一)	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 期 資 損 損 損 (註五)	列 損 損 損 (註五)	本 期 帳 面 價 值 (註一及五)	實 收 資 本 價 值 (註五)	至 已 實 收	本 期 回 益
						匯 出	匯 回									
華夏塑膠(中山)有限公司(註四)	從事 PVC 膠布及三次加工製造及銷售	\$ 605,200 (美金 20,000 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	\$ 605,200 (美金 20,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 605,200 (美金 20,000 仟元)	\$ 2,990 (美金 100 仟元)	100%	\$ 2,990 (美金 100 仟元)	\$ 2,990 (美金 100 仟元)	\$ 263,507 (美金 8,708 仟元)	\$ -	-	-
中山華聚石化製品有限公司(註四)	從事 PVC 三次加工品製造及銷售	\$ 45,390 (美金 1,500 仟元)	透過 CGPC (BVI) Holding Co., Ltd. 間接投資。	\$ 45,390 (美金 1,500 仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 45,390 (美金 1,500 仟元)	\$ 2,243 (美金 73 仟元)	100%	\$ 2,243 (美金 73 仟元)	\$ 2,243 (美金 73 仟元)	\$ 14,173 (美金 468 仟元)	\$ -	-	-

本 年 底 累 計 自 台 灣 匯 出 地 區 投 資 金 額 (註一及三)	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額 (註一)	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註二)
\$ 819,501 (美金 27,082 仟元)	\$ 1,037,767 (美金 34,295 仟元)	\$ 4,469,456

註一：係按 106 年 9 月 30 日之即期匯率換算。

註二：依經濟部經審字第 09704604680 號函規定，係按 106 年 9 月 30 日日本公司業主之權益 60% 計算。

註三：泉州華夏塑膠有限公司(泉州華夏)及聯聚(中山)工業有限公司(聯聚中山)已完成清算解散程序，並已將清算剩餘款項匯回 CGPC (BVI)，另華夏塑膠(三河)有限公司(華夏三河)之股權已全數出售，其出售剩餘款項亦已匯回 CGPC (BVI)，惟上述股權投資之投資款均尚未匯回台灣，故該累計金額尚包含泉州華夏之投資金額 20,698 仟元(美金 684 仟元)、聯聚中山之投資金額 27,173 仟元(美金 898 仟元)以及華夏三河之投資金額 121,040 仟元(美金 4,000 仟元)。

註四：本公司董事會於 100 年 10 月 24 日決議通過解散聯聚公司華夏塑膠(中山)有限公司(華夏中山)及中山華聚石化製品有限公司(中山華聚)，截至 106 年 9 月 30 日止，華夏中山及中山華聚尚未完成解散清算程序。

註五：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷；投資損益係以未經會計師核閱之財務報告認列，請參閱財務報告附註十四。